



شرکت کارگزاری

ایساتیس پویا (سهام خاص)

شماره ثبت: ۷۹۱۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

شماره:

تاریخ:

پیوست:

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورتهای خالص دارایی ها

۳

صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

۴

یادداشت های توضیحی:

۵

اطلاعات کلی صندوق

۵ و ۶

مبنای تهیه صورتهای مالی

۷-۲۰

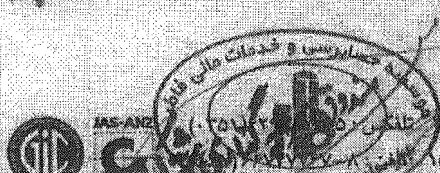
خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه گذاری صندوق مشترک ایساتیس بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	به نمایندگی	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	محمد علی میمنی	



متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه محمد رضا نادریان

دفتر مرکزی: یزد، چهارراه مهدیه، ابتدای بلوار منتظر قائم، ساختمان بورس، طبقه دوم واحد ۱۰
دفتر تهران: خیابان حافظ، انتهای بل دوم، نبش کوچه کامران صالح، پلاک ۲۲۱، ساختمان مینا، طبقه سوم، واحد ۱۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت خالص داراییها

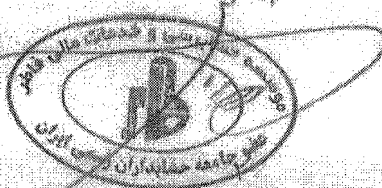
سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

پادداشت	۱۳۹۱/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸	دارایی ها :
	ریال	ریال	
۵	۶,۵۳۶,۵۷۷,۰۷۴	۷,۳۱۵,۸۳۶,۰۰۵	سرمایه گذاری در سهام
۶	۱,۴۰۵,۷۰۲,۰۲۹	۱,۳۳۳,۸۱۲,۹۳۹	حساب های دریافتنی
۷	-	-	جاری کارگزاران
۸	-	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	سایر داراییها
۹	۴۹,۸۲۸,۵۴۴	۷۹,۵۲۶,۷۵۴	موجودی نقد
	<u>۷,۹۹۲,۱۱۷,۶۴۷</u>	<u>۸,۸۶۴,۰۰۵,۲۸۷</u>	جمع دارایی ها

بدهی ها :			
۱۰	۵۲۷,۹۰۶,۲۰۶	۶۴۱,۳۶۷,۵۵۱	بدهی به ارکان صندوق
۷	۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶	۳۵۴,۲۴۲,۸۶۵	جاری کارگزاران
۱۱	۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۳۳,۲۶۰,۹۸۷	ذخایر
	<u>۹۹۵,۵۶۰,۰۱۹</u>	<u>۱,۰۲۸,۷۷۱,۴۰۳</u>	جمع بدهی ها
۱۲	۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۲۸	۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	خالص دارایی ها
	<u>۲,۰۶۰,۸۴۲</u>	<u>۱,۶۷۹,۵۷۹</u>	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

پادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

کارگزاری ایساتیس پویا



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستار
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
برای سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸ ریال	یادداشت	درآمدها :
۵۸۱,۹۹۵,۹۸۰	۵۴۸,۷۲۹,۰۳۳	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۰۶۲,۰۱۳,۸۲۳)	(۴۲۹,۹۷۸,۲۲۵)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۳۳۹,۶۲۵,۹۳۱	۸۹۸,۶۸۲,۴۳۳	۱۵	سود سهام
۷۸,۸۷۴,۴۷۸	۱۳,۰۸۴,۶۹۲	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<u>۹۲۸,۴۸۲,۵۶۶</u>	<u>۱,۰۳۰,۵۱۷,۹۳۳</u>		جمع درآمدها
۴۶۲,۸۴۷,۱۰۵	۳۸۲,۰۳۷,۶۶۷	۱۷	هزینه ها :
۱۰۷,۲۴۵,۷۰۰	۱۳۴,۸۶۹,۵۸۹	۱۸	کارمزد ارکان
۵۷۰,۰۹۲,۸۰۵	۵۱۶,۸۹۷,۲۵۶		سایر هزینه ها
<u>۳۵۸,۳۸۹,۷۶۱</u>	<u>۵۱۳,۶۲۰,۶۷۷</u>		جمع هزینه ها
۵٪	۷٪		سود خالص
			بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸ ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸ ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت	خالص دارایی های اول دوره
۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	۴۹۶۴	۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	۴,۶۶۵		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۷,۱۵۷,۰۲۰,۱۴۷	۳۸۱۹	۵۲۶,۳۴۶,۰۲۶	۲۸۵		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۶,۹۱۶,۳۲۲,۶۶۸)	(۴,۱۱۸)	(۲,۹۸۴,۱۰۰,۳۶۴)	(۱,۵۵۵)		سود (زیان) خالص دوره
۳۵۸,۳۸۹,۷۶۱	-	۵۱۳,۶۲۰,۶۷۷	-		تعدیلات
(۵۳۹,۰۹۳,۲۳۴)	-	۱,۱۰۵,۴۵۷,۴۰۵	-	۱۹	خالص دارایی های پایان دوره
<u>۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴</u>	<u>۴,۶۶۵</u>	<u>۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۲۸</u>	<u>۳,۳۹۵</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۸ تحت شماره ۱۰۷۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. صندوق مشترک ایساتیس فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس و فعالیت شماره ۱۲۱/۹۷۷۳۱ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ به مدت یکسال آغاز نموده و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۱ سال بوده است که طبق نامه شماره ۶۷۰/۳۴۰ در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۷ به مدت یکسال تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در یزد-چهارراه مهدیه-ساختمان شرکت بورس-طبقه ۲-واحد

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس نمونه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.Isatisfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که از این به بعد صندوق نامیده می شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت های مالی دارندگان واحدهای ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۱۰۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری ایساتیس پویا است که در تاریخ ۸۴/۱۲/۲۲ با شماره ثبت ۷۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از یزد-چهارراه مهدیه-ساختمان شرکت بورس-طبقه ۲-واحد ۱۱

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران-خیابان وصال شیرازی-

خیابان بزرگمهر غربی -کوی اسکو-پلاک ۱۴-طبقه ۴.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری ایساتیس پویا است که در تاریخ ۸۴/۱۲/۲۲ به شماره ثبت ۷۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از یزد-چهارراه مهدیه-ساختمان شرکت بورس-طبقه ۲-واحد ۱۱.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آرمان راهبرد است که در تاریخ ۸۴/۹/۱۴ به شماره ثبت ۱۹۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-خیابان احمد قصیر-خیابان دوم-پلاک

۱۰-۱۱-۳۰.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش ۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت

در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه میگردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرا بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده های بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق	متولی
سالانه ۵/۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365 / 0.03$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.	کارمزد تصفیه صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است.

باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاری در سهام :

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۱۱/۲۸				۱۳۹۱/۱۱/۲۸			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سهم	
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
-	-	-	۹.۶۶	۷۷۱,۶۷۵,۱۲۹	۷۹۹,۴۹۱,۱۵۱	فولاد خوزستان	
۱.۳۵	۱۱۹,۵۵۶,۹۶۸	۱۲۴,۷۸۵,۴۷۲	۷.۴۲	۵۹۳,۱۹۷,۵۳۴	۶۱۳,۲۱۰,۹۲۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	
-	-	-	۷.۸۸	۶۲۹,۷۶۸,۰۱۸	۵۹۰,۲۳۳,۲۳۸	ذوب آهن اصفهان	
-	-	-	۵.۸۸	۴۷۰,۳۱۰,۱۹۲	۵۲۱,۴۷۷,۱۱۸	مدیریت پروژه های نیروگاهی	
-	-	-	۵.۷۷	۴۶۰,۸۴۲,۶۲۶	۵۱۵,۰۹۶,۲۶۰	قند مرو دشت	
۰.۰۲	۲,۱۲۱,۲۴۳	۲,۲۴۵,۰۲۵	۵.۰۰	۳۹۹,۴۹۶,۴۴۱	۴۳۶,۳۹۵,۴۷۲	سرمایه گذاری آتیه دماوند	
-	-	-	۳.۹۰	۳۱۲,۰۶۹,۱۲۲	۳۶۸,۴۴۵,۱۳۷	پتروشیمی پردیس	
۱۰.۴۵	۹۲۶,۳۶۸,۵۶۰	۹۴۰,۵۴۸,۹۶۰	۳.۴۶	۲۷۶,۵۲۸,۹۳۲	۳۶۰,۰۰۰,۹۳۲	آلومنیوم ایران	
-	-	-	۴.۲۰	۳۳۵,۷۵۹,۱۱۷	۳۴۲,۱۵۴,۸۳۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	
-	-	-	۴.۴۹	۳۵۸,۹۴۸,۰۲۲	۳۲۶,۸۵۷,۶۸۷	پتروشیمی شیراز	
۶.۴۳	۵۶۹,۵۴۸,۴۱۳	۶۸۲,۱۵۹,۲۵۵	۳.۷۵	۲۹۹,۵۳۵,۷۳۱	۲۹۷,۳۸۸,۳۱۹	معادن و فلزات	
-	-	-	۲.۹۱	۲۳۲,۷۹۸,۳۷۰	۲۴۶,۳۸۱,۸۶۶	پتروشیمی زاگرس	
-	-	-	۲.۵۷	۲۰۵,۳۴۰,۰۸۲	۲۳۳,۶۹۰,۰۹۹	پتروشیمی اراک	
-	-	-	۲.۷۸	۲۲۲,۵۰۲,۵۲۴	۲۳۲,۲۰۰,۴۳۷	ارتباطات سیار ایران	
۳.۹۳	۳۴۸,۴۵۰,۹۸۰	۳۳۹,۶۳۷,۶۳۷	۱.۷۴	۱۳۹,۲۵۲,۱۹۷	۲۰۸,۳۰۷,۴۷۸	شیر پاستوریزه پگاه خراسان	
-	-	-	۲.۳۵	۱۸۷,۹۴۵,۹۲۹	۱۸۹,۷۳۲,۳۱۵	فولاد آلیاژی ایران	
-	-	-	۲.۳۴	۱۸۶,۷۱۸,۶۸۸	۱۷۲,۴۳۳,۹۷۶	پالایش نفت اصفهان	
-	-	-	۱.۴۶	۱۱۶,۳۸۹,۸۹۶	۱۲۵,۶۰۷,۴۹۹	سرمایه گذاری ملت	
۲.۶۸	۲۳۷,۳۳۲,۴۵۸	۲۸۴,۵۹۴,۵۲۳	۱.۱۵	۹۱,۷۵۳,۰۹۸	۱۲۰,۵۴۵,۸۸۰	سرمایه گذاری سایپا	
-	-	-	۱.۳۹	۱۱۰,۷۴۸,۵۴۹	۹۸,۱۲۱,۶۳۰	بانک ملت	
-	-	-	۰.۷۶	۶۰,۴۶۱,۳۸۳	۷۲,۵۰۱,۶۵۴	شیرین خراسان	
-	-	-	۰.۶۲	۴۹,۴۸۵,۵۰۰	۵۴,۷۱۴,۶۲۷	بانک صادرات	
۱.۱۸	۱۰۴,۷۵۷,۹۰۳	۱۰۸,۸۶۵,۶۴۶	۰.۳۰	۲۳,۸۰۳,۹۵۰	۴۰,۲۹۷,۸۳۵	رایان سایپا	
-	-	-	۰.۰۲	۱,۲۴۶,۰۴۴	۱,۲۶۸,۹۴۶	سرمایه گذاری خوارزمی	
۴.۹۸	۴۴۱,۵۱۵,۸۶۸	۶۳۰,۹۱۳,۵۱۰	-	-	-	صنعتی دریایی ایران	
۲.۵۷	۲۲۷,۷۷۷,۱۰۴	۲۲۲,۷۳۸,۲۷۶	-	-	-	آذر آب	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۱/۲۸			۱۳۹۱/۱۱/۲۸			سهام
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۳.۱۴	۲۷۷,۹۱۰,۵۶۸	۲۷۹,۳۵۵,۴۲۹	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱.۱۵	۱۰۱,۶۶۶,۲۷۷	۱۳۱,۳۵۹,۹۳۷	-	-	-	بیمه آسیا
۸.۳۱	۷۳۷,۰۰۴,۶۲۳	۶۲۹,۳۵۶,۸۷۸	-	-	-	مس ایران
۸.۲۷	۷۳۲,۷۹۵,۷۶۹	۷۹۶,۶۵۸,۸۳۸	-	-	-	صنایع فولاد آلیاژی یزد
۶.۶۶	۵۸۹,۹۴۳,۹۲۱	۸۴۰,۷۷۰,۷۹۳	-	-	-	افرانت
۳.۷۱	۳۲۸,۸۵۸,۸۵۹	۵۷۰,۷۸۳,۷۸۰	-	-	-	ایران ترانسفو
۵.۴۲	۴۸۰,۵۱۱,۰۳۰	۵۳۲,۷۶۰,۲۱۷	-	-	-	کابل های مخابراتی شهید
۱۲.۲۸	۱,۰۸۹,۷۱۵,۴۶۱	۱,۸۲۴,۲۶۵,۶۰۸	-	-	-	سایر
۸۲.۵۳	۷,۳۱۵,۸۳۶,۰۰۵	۸,۹۴۱,۷۹۹,۷۸۴	۸۱.۷۹	۶,۵۳۶,۵۷۷,۰۷۴	۶,۹۶۶,۵۵۵,۳۰۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

۶- حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۰/۱۱/۲۸		۱۳۹۱/۱۱/۲۸		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۰۴۸,۵۸۶,۴۳۵	۱,۱۲۱,۱۹۹,۹۹۸	۱۴,۱۰۴,۸۴۲	۲۵	۱,۱۳۵,۳۰۴,۸۴۰
۸۲۱,۹۱۶	۳,۹۲۶	۲	۶	۳,۹۲۸
۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	-	-	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸
-	۹۳,۵۱۷	-	-	۹۳,۵۱۷
۱,۳۳۳,۸۱۲,۹۳۹	۱,۴۰۵,۷۰۲,۰۲۹	۱۴,۱۰۴,۸۴۴		۱,۴۱۹,۸۰۶,۸۷۳

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

مطالبات بابت فروش حق تقدم

حساب دریافتنی سرمایه گذاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

۷- جاری کارگزاران:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸				سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸			
مانده پایان سال		گردش بدهکار		مانده در ابتدای سال		بدهکار (بستانکار)	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۵۴,۲۴۲,۸۶۵)	۱۶۲,۷۹۰,۳۳۴,۹۸۶	۱۶۲,۲۴۳,۸۷۹,۴۸۵	۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶	(۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)	۵۷,۸۳۶,۶۹۸,۰۶۷	۵۷,۷۵۶,۵۴۸,۱۰۶	(۳۵۴,۲۴۲,۸۶۵)
(۳۵۴,۲۴۲,۸۶۵)	۱۶۲,۷۹۰,۳۳۴,۹۸۶	۱۶۲,۲۴۳,۸۷۹,۴۸۵	۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶	(۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)	۵۷,۸۳۶,۶۹۸,۰۶۷	۵۷,۷۵۶,۵۴۸,۱۰۶	(۳۵۴,۲۴۲,۸۶۵)

۸-۷-۶۵

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مسیخت نشده است. مجموع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس یکسال می باشد.

۱۳۹۰/۱۱/۲۸ سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸

۱۳۹۰/۱۱/۲۸ به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸				۱۳۹۱/۱۱/۲۸ به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸			
مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۱۰۰,۰۹۶,۴۳۸	۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۲۶,۰۲۷	-	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	-	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹
۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۱۰۰,۰۹۶,۴۳۸	۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۲۶,۰۲۷	-	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	-	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

۹- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۱/۱۱/۲۸	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۹۵۴۲-۴۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۵۹,۵۲۶,۷۵۴	۲۹,۸۳۸,۵۴۴	حساب پشتیبان ۹۵۴۲-۸۱۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۷۹,۵۲۶,۷۵۴	۴۹,۸۳۸,۵۴۴	

۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۱/۱۱/۲۸	
ریال	ریال	
۱۸۶,۸۰۰,۷۹۰	۱۹۰,۹۶۰,۸۵۱	کارمزد مدیر
۲۳۹,۰۳۲,۱۶۴	۲۷۹,۶۴۰,۴۹۹	کارمزد ضامن
۵۴,۸۴۳,۷۲۰	۴۰,۵۲۳,۳۹۴	کارمزد متولی
۲۱,۹۵۰,۸۷۷	۱۶,۴۴۱,۴۶۲	کارمزد حسابرس
۱۳۸,۶۴۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۴۱,۲۶۷,۵۵۱	۵۲۷,۹۰۶,۲۰۶	

۱۱- ذخایر:

ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۱/۱۱/۲۸	
ریال	ریال	
۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۳۳,۲۶۰,۹۸۷	ذخیره تصفیه
۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۳۳,۲۶۰,۹۸۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۲- خالص دارایی ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶,۱۵۵,۶۵۵,۳۴۵	۳,۶۶۵	۴,۹۳۵,۷۱۵,۹۱۱	۲,۳۹۵
۱,۶۷۹,۵۷۸,۵۳۹	۱,۰۰۰	۲,۰۶۰,۸۴۱,۷۱۷	۱,۰۰۰
۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	۴,۹۶۴	۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۲۸	۳,۳۹۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۳- سود و زیان فروش اوراق بهادار :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۸,۶۹۰,۳۷۱	۵۲۳,۷۳۷,۹۲۴	۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۴۰۵,۷۰۰,۲۶۰	۲۵,۷۴۱,۱۰۹	۱۳-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۲,۲۲۱,۶۴۵)	(۷۵۰,۰۰۰)	۱۳-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۱۷۳,۰۰۶)	-	۱۳-۴ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده
۵۸۱,۹۹۵,۹۸۰	۵۴۸,۷۲۹,۰۳۳	

۱۳-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

سال مالی منتهی ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸				شرکت
ریال	سود و زیان ناشی از فروش	ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۷۳۳,۴۱۲	۱,۷۴۱,۹۱۳	۳۷۲,۷۸۷,۹۴۲	۳۷۶,۳۴۲,۱۵۱	۴۰,۰۰۰	آ.س.پ
-	۳۳۵,۰۱۰	۲,۶۳۸,۷۰۴,۶۴۹	۲,۶۴۰,۹۴۰,۳۰۰	۴,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
۲۱,۸۶۶,۱۸۲	(۱۸۰,۸۹۵,۹۷۶)	۱,۰۵۰,۸۲۲,۲۵۲	۸۷۶,۶۶۵,۷۵۷	۵۹,۵۸۵	افران
-	۸,۴۱۳,۸۹۸	۱۵۴,۵۶۴,۹۶۱	۱۶۴,۶۷۳,۳۵۱	۲۰,۸۱۳	آلومینیوم ایران
-	(۲۲۰,۶۵۹,۰۲۳)	۵۷۰,۷۸۳,۷۸۰	۳۵۳,۷۶۵,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰	ایران ترانسفو
-	(۱۱۰,۸۴۹,۱۸۸)	۸۵۱,۳۸۲,۵۲۵	۷۴۴,۰۵۰,۹۳۴	۲۴۱,۱۶۶	ایران خودرو
-	(۹۳,۹۵۴,۱۴۵)	۳۲۷,۰۵۰,۶۴۶	۲۳۵,۵۲۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
-	۱۲۵,۲۲۷	۹۲۳,۶۶۷	۱,۰۵۹,۸۰۰	۲۰۰	ایران دارو
-	۳۵,۷۷۹,۹۸۵	۶۸۳,۹۹۸,۱۵۱	۷۲۷,۲۶۱,۶۵۵	۱۴۰,۰۰۰	ایران یاسا تایر و رابر
-	۶,۲۲۴,۵۱۲	۱,۷۳۳,۴۵۴,۱۹۸	۱,۷۴۰,۸۱۱,۰۱۳	۵۰,۰۰۰	بانک پارسیان
-	۳۰,۳۵۰,۹۷۷	۱,۰۷۰,۱۵۴,۸۵۴	۱,۱۰۳,۵۲۹,۹۴۸	۲۶۵,۵۰۰	بانک ملت
-	(۳۴,۳۸۶,۵۰۹)	۶۴۲,۶۴۲,۹۱۶	۶۰۹,۲۸۷,۸۲۹	۳۶,۷۰۰	بیمه آسیا
-	(۵,۲۳۷,۶۵۲)	۴۶,۴۲۴,۵۳۲	۴۱,۶۱۵,۱۰۰	۳۵,۰۰۰	بیمه ملت
(۹۹,۵۰۸,۴۶۳)	(۹۰,۷۵۵,۳۱۷)	۹۲۰,۲۱۳,۵۰۴	۸۳۰,۰۶۲,۶۵۶	۹۲,۰۲۰	پارس خودرو

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

-	۳۰,۶۲۱,۲۸۸	۱,۰۲۲,۱۸۴,۶۸۵	۱,۰۶۳,۷۵۱,۹۷۸	۴۵۱,۶۴۴	پالایش نفت بندرعباس
-	۷۳,۰۶۲,۵۶۲	۱,۲۸۹,۶۳۰,۹۳۹	۱,۳۷۶,۸۶۱,۴۱۰	۱۶۰,۵۰۰	پتروشیمی اراک
۲۷۵,۳۹۷,۷۳۶	(۶۴۱)	۲,۲۴۵,۰۲۵	۲,۲۴۷,۷۲۰	۸۹	پتروشیمی پردیس - بورسی
-	۱۵۰,۵۲۸,۶۰۳	۱,۳۲۵,۹۰۵,۳۴۴	۱,۴۹۱,۵۱۳,۱۴۵	۷۱,۵۰۰	تامین مواد اولیه فولادصبا نور
-	(۱۴۵,۷۴۹,۷۷۲)	۲,۲۶۲,۵۱۳,۳۲۴	۲,۱۲۳,۰۳۰,۸۸۲	۳۶۱,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
-	۳۹,۳۱۸,۲۴۵	۹۸۴,۴۸۹,۹۸۷	۱,۰۳۱,۱۸۵,۳۳۶	۲۲۸,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
-	۴,۹۴۶,۴۶۰	۵۸,۳۰۱,۹۷۸	۶۳,۹۰۶,۰۳۰	۶۰,۰۰۰	تولیدی گرانتیت بهسرام
-	(۴,۴۶۹,۰۲۱)	۶۵,۷۹۸,۲۳۴	۶۱,۹۶۶,۸۵۲	۲۰,۰۰۰	چین چین
-	(۹,۵۴۳,۲۲۶)	۱,۲۱۶,۷۵۸,۲۳۹	۱,۲۰۸,۰۵۳,۸۶۴	۳۱,۰۰۰	حفاری شمال
-	(۶,۴۴۹,۰۶۳)	۳۰,۵۹۷,۹۸۷	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
-	(۲۱,۲۸۹,۹۵۲)	۱,۲۲۵,۷۶۲,۷۷۹	۱,۲۰۸,۲۰۰,۴۸۶	۳۰,۰۰۰	راه آهن
-	۳۴,۱۳۳,۸۴۷	۱۷۵,۰۲۶,۵۱۶	۲۱۱,۳۳۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	خوراک دام پارس
-	۱۳,۴۲۷,۳۷۳	۱,۳۳۰,۸۱۲,۷۱۲	۱,۳۴۷,۹۹۳,۶۷۲	۹۰,۰۰۰	ذغال سنگ نگین طبس
-	۳۵۹,۳۱۷,۱۲۶	۲,۹۲۳,۶۲۲,۶۴۰	۳,۳۱۶,۴۶۹,۲۵۱	۱,۱۹۵,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
-	(۱۴۱,۷۹۸,۸۹۶)	۲,۴۷۴,۱۴۶,۵۹۶	۲,۳۳۶,۰۷۳,۲۱۶	۱۸۰,۷۳۴	رایان سایپا
-	(۱۶,۳۰۹,۲۳۰)	۷,۰۷۸,۹۹۸,۶۳۲	۷,۰۶۵,۲۵۲,۱۶۵	۱۵۰,۰۰۰	سایپا
-	(۹۷۵,۳۶۷)	۹۰,۶۱۳,۴۰۳	۹۰,۵۷۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	(۵۳,۲۲۷,۰۵۴)	۶۵۴,۵۸۸,۹۶۰	۶۰۳,۴۵۶,۹۵۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
-	۲۶۸,۵۰۷,۶۷۴	۳,۲۱۴,۴۴۰,۲۰۰	۳,۴۹۹,۱۹۸,۷۹۱	۳۸۵,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	(۲,۱۴۵,۵۷۹)	۱۲۵,۶۲۵,۷۵۳	۱۲۴,۷۶۴,۰۰۰	۹۹,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۲۲,۹۸۲,۴۵۸	(۱۷۰,۶۰۰,۶۲۴)	۳,۴۰۹,۴۴۱,۴۱۷	۳,۲۴۵,۸۲۸,۱۷۹	۳۱۰,۰۴۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	(۱۵۶,۲۴۸,۷۸۵)	۱,۶۵۰,۲۸۳,۵۹۱	۱,۵۰۰,۳۷۰,۶۵۲	۵۳۵,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
-	۲۶,۱۱۷,۱۹۹	۳۹۴,۶۰۸,۵۲۲	۴۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
-	۸,۸۶۴,۱۷۱	۹۵,۲۵۳,۳۲۰	۱۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت بیمه
-	۳۲,۵۸۱,۳۷۱	۳,۳۲۲,۱۰۹,۸۴۶	۳,۳۵۷,۵۶۲,۲۳۵	۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
-	(۲۷,۵۴۳,۱۱۲)	۲۴۸,۶۰۱,۳۸۳	۲۲۲,۳۸۲,۶۸۳	۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	۶۳,۴۲۸,۸۳۵	۳,۲۹۴,۴۷۶,۶۱۱	۳,۳۷۳,۲۴۸,۳۸۳	۱۸۱,۶۷۱	سنگ آهن گل گهر
-	(۶,۹۴۱,۲۱۱)	۶۶,۲۷۷,۴۹۱	۵۹,۹۵۳,۲۰۰	۶۰,۰۰۰	سیمان شرق
-	(۶,۷۷۳,۵۴۸)	۷۳۹,۳۹۱,۳۸۷	۷۴۰,۲۳۴,۸۵۴	۵۱۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-	۳,۴۳۷,۸۴۸	۱۱۵,۴۷۱,۳۲۳	۱۲۰,۱۴۵,۴۶۶	۱۱۷,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری پردیس
-	۲۴۴,۰۳۸,۰۳۴	۲,۲۱۴,۲۶۹,۱۴۷	۲,۴۸۱,۱۵۸,۴۶۰	۴۱۱,۸۴۹	شرکت ملی صنایع مس ایران
(۱۶۴,۳۴۱,۲۹۰)	(۳۰,۴۱۱,۳۶۸)	۱,۶۶۱,۷۰۲,۸۴۴	۱,۶۳۲,۵۷۱,۹۴۶	۵۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیسه
-	۸۹,۷۳۷,۰۵۵	۱,۵۲۸,۳۶۸,۲۳۱	۱,۶۲۹,۴۴۲,۰۹۹	۴۷۳,۹۵۰	صنایع آذر آب
-	۱۴۱,۶۸۵,۷۰۴	۱,۳۳۴,۷۲۳,۵۳۳	۱,۴۸۹,۳۲۷,۹۶۶	۲۰۷,۵۷۱	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	(۱۰,۵۵۰,۹۰۰)	۶۴,۸۶۶,۳۴۳	۵۴,۸۸۰,۱۵۹	۴۱,۶۲۰	صنایع سرما آفرین
-	(۶۹,۱۷۱,۰۹۳)	۴۷۵,۵۲۲,۳۱۰	۴۱۰,۵۷۶,۰۴۷	۱۰۰,۰۰۰	صنایع سیمان غرب
-	(۱,۸۶۸,۳۴۴)	۳۲,۶۴۹,۱۴۷	۳۰,۸۸۳,۱۷۳	۷,۴۹۷	صنایع شیمیایی رنگین
-	(۶۱,۷۹۴,۲۵۶)	۲,۳۲۸,۸۹۱,۶۲۹	۲,۲۷۵,۶۷۳,۷۰۸	۳۵۴,۵۲۷	صنایع فولاد آلیاژی یزد
-	۱۰۳,۸۶۹,۰۸۶	۵۶۷,۳۰۲,۷۴۷	۶۷۸,۱۵۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند
-	۱,۹۳۶,۶۱۶	۴۰۶,۴۲۶,۰۶۴	۴۰۸,۹۰۱,۸۷۸	۴۷,۳۷۸	صنایع مس شهید باهنر

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

-	۳۴۶,۰۶۵	۳۰,۸۳۵,۴۷۱	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	صنعتی معدنی شمالشرق شاهرود
-	۶۵,۶۴۲,۸۰۱	۱,۱۱۷,۰۱۸,۸۷۷	۱,۱۹۴,۹۵۷,۷۹۱	۸۰,۴۵۰	صنعتی بهشهر
-	۱۴,۵۲۹,۰۸۰	۲۰۶,۹۲۰,۷۷۱	۲۲۳,۷۵۲,۲۶۱	۸۰,۰۰۰	صنعتی پارس مینو
-	(۳۳۴,۵۴۰,۴۴۴)	۲,۹۷۴,۲۲۹,۴۰۹	۲,۶۴۲,۷۱۵,۸۹۹	۲۹۹,۴۰۰	صنعتی دریایی ایران
-	۲۴,۱۴۹,۶۷۳	۱۴۵,۰۰۳,۳۰۹	۱۲۲,۱۱۰,۱۴۵	۲۰,۰۰۰	صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان
-	۹,۴۰۹,۷۵۵	۵۸۵,۶۱۲,۳۱۲	۶۰۱,۲۰۸,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر
-	۳,۳۲۷,۸۴۴	۷۹,۹۲۶,۵۶۲	۸۴,۱۲۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	فرآورده های نسوز آذر
-	۲۶,۷۸۶,۷۶۰	۵۶۵,۸۸۶,۱۷۶	۵۹۸,۸۳۴,۹۴۷	۸۰,۰۰۰	فرآوری مواد معدنی ایران
(۹۱,۵۹۵,۰۸۱)	(۲۵۵,۲۶۶,۳۶۵)	۲,۱۲۰,۲۰۵,۸۰۳	۱,۸۷۵,۶۷۹,۱۹۲	۴۰۰,۴۷۹	فولاد آلیاژی ایران
-	(۴,۷۸۴,۸۶۲)	۶۴۶,۲۶۴,۹۸۲	۶۴۸,۱۴۹,۵۸۰	۳۲,۸۹۷	فولاد خوزستان
-	۲۰۲,۲۲۲,۱۹۳	۶,۳۴۹,۵۷۸,۰۵۷	۶,۵۸۰,۴۸۸,۵۴۷	۷۶۵,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۳,۰۸۳,۰۱۷	۱۱۷,۵۷۴,۶۷۵	۱۲۱,۸۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	قند شیروان، قوچان و بجنورد
(۱۶,۱۸۷,۰۳۲)	(۷,۳۲۵,۱۶۰)	۴,۴۹۳,۷۷۹,۱۰۸	۴,۴۹۱,۹۱۶,۸۸۷	۳۱۲,۴۲۴	کابل های مخابراتی شهید قندی
-	۱۳۰,۰۵۷,۰۸۴	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	۵۴۹,۳۰۹,۸۶۰	۴۲,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
-	(۱۰,۹۷۹,۹۰۳)	۷۹,۶۰۴,۴۲۵	۶۹,۳۳۸,۰۱۲	۵۰,۰۰۰	کارخانجات سیمان صوفیان
-	۱۸,۳۶۹,۱۱۶	۵۹۲,۷۷۹,۷۷۶	۶۱۷,۵۰۳,۰۰۰	۵۳,۰۰۰	کارخانجات قند قزوین
-	۴۵,۴۵۲,۹۱۷	۵۳۱,۵۱۸,۳۶۱	۵۸۰,۳۹۳,۷۷۸	۱۱۰,۰۰۰	کارخانه چینی ایران
-	۱۷,۳۳۶,۸۶۷	۸۹۷,۵۹۷,۷۴۳	۹۱۸,۱۱۷,۶۸۵	۸۸,۷۳۸	کاشی و سرامیک سینا
۳۲,۲۶۰,۱۰۲	۱۲۹,۹۳۵,۳۵۰	۱,۶۲۸,۶۴۸,۱۳۰	۱,۷۷۳,۷۹۷,۵۶۳	۲۰۱,۸۳۱	کالسیمین
-	۲,۸۷۰,۸۰۴	۴۳,۶۱۰,۹۲۴	۴۶,۹۶۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کرین ایران
-	۳۳,۲۰۷,۵۵۶	۱۲۲,۸۶۴,۷۶۲	۱۵۷,۶۹۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	کشت و صنعت پیادر
-	(۶,۶۴۹,۹۰۰)	۲۷۱,۸۳۳,۸۳۳	۲۶۷,۸۹۲,۳۲۲	۱۲۰,۰۰۰	کویر تایر
-	(۳۲۹,۰۱۷)	۱۲۵,۷۴۱,۱۵۲	۱۲۶,۷۱۶,۰۴۷	۳۷,۲۵۹	گروه کارخانه های نورد آلومینیوم
-	۱۶۵,۲۰۵,۴۵۴	۱,۴۱۰,۲۴۲,۴۰۱	۱,۵۹۱,۸۲۷,۷۶۰	۲۶۶,۶۸۵	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	(۷,۰۱۴,۵۶۱)	۳۵۹,۰۳۶,۱۲۰	۳۵۲,۴۵۲,۹۳۰	۱۰,۰۰۰	لعابیران
-	(۷,۲۳۲,۸۹۵)	۱۳۵,۱۰۳,۴۲۸	۱۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	لیزینگ خودرو غدیر
-	(۱۰۸,۷۴۴,۰۶۱)	۸۰۲,۰۸۴,۲۷۸	۷۰۰,۵۴۸,۸۷۰	۲۰۰,۰۰۰	مارگارین
-	۲۴,۰۷۶,۹۰۵	۱,۳۲۲,۸۶۵,۵۵۵	۱,۳۵۳,۰۲۱,۷۶۱	۲۸۵,۱۶۰	ماشین سازی اراک
-	۱۹۶,۴۵۴,۴۸۰	۶۳۹,۰۴۴,۰۱۷	۸۴۴,۱۸۵,۱۶۳	۱۰۵,۶۸۷	مجتمع پتروشیمی شیراز
-	(۷,۳۶۳,۷۰۶)	۳,۱۵۷,۴۵۲,۲۴۳	۳,۱۵۳,۲۶۸,۱۶۹	۱۲۸,۹۲۵	مخابرات ایران
-	(۱۲۶,۲۶۴,۴۴۷)	۳,۶۷۳,۶۹۰,۰۰۶	۳,۵۵۱,۰۰۴,۶۴۱	۲۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
-	۱۵۸,۹۴۱,۴۰۸	۲۸۶,۳۴۶,۴۱۵	۴۴۹,۹۱۷,۴۷۹	۲۶,۰۰۰	معادن بافق
-	۴۶,۷۲۰,۴۶۷	۳,۴۱۵,۱۳۲,۴۸۳	۳,۴۶۸,۲۹۰,۱۱۴	۷۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو
-	۱۳,۷۰۱,۶۶۷	۱,۱۴۷,۲۲۱,۵۵۹	۱,۱۷۲,۹۹۳,۳۲۳	۳۴۴,۸۹۹	ملی سرب و روی ایران
-	۲,۵۱۹,۰۶۵	۴۲,۴۵۵,۳۳۵	۴۵,۴۴۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	نفت پارس
-	۱۲,۰۱۷,۳۰۲	۸۳۶,۰۵۴,۸۶۰	۸۴۹,۹۲۹,۸۲۷	۵۰,۰۰۰	نوسازی و ساختمان تهران
-	(۹,۲۵۴,۱۸۲)	۱۰۶,۹۰۹,۳۴۵	۹۸,۶۷۰,۴۸۰	۱۰,۷۶۰	نیرو کلر
۱۷,۸۱۹,۵۰۰	۱۹,۴۸۰,۳۷۶	۲۹۶,۶۰۶,۸۴۳	۳۱۷,۵۷۱,۱۶۵	۲۰,۰۰۰	همکاران سیستم
۶۴,۲۶۲,۸۴۷	-	-	-	-	سایر
۱۷۸,۶۹۰,۳۷۱	۵۲۳,۷۳۷,۹۲۴	۱۰۴,۳۳۷,۴۸۹,۲۷۸	۱۰۵,۳۴۰,۸۰۳,۰۲۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

۲-۱۳- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	تعداد	خالص فروش ریال	ارزش دفتری ریال	سود و زیان ناشی از فروش ریال
-	۶۱,۲۵۸,۵۳۱	۳۰,۳۱۱	۶۱,۲۵۸,۵۳۱	۶۱,۱۱۷,۷۹۴	(۴۸۹,۶۱۵)
-	۹۳,۹۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۹۳,۹۶۰,۰۰۰	۹۲,۴۵۵,۸۰۸	۵۳۷,۳۴۳
-	۱۹,۴۷۶,۴۸۱	۱۱۸,۹۹۹	۱۹,۴۷۶,۴۸۱	۲,۶۲۵,۴۳۹	۱۶,۶۵۰,۶۳۰
-	۴۰,۵۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴۰,۵۶۰,۰۰۰	۳۱,۰۹۹,۸۸۶	۹,۰۴۲,۷۵۱
۴۰۵,۷۰۰,۲۶۰	-	-	-	-	-
۴۰۵,۷۰۰,۲۶۰	۲۱۵,۲۵۵,۰۱۲	-	۲۱۵,۲۵۵,۰۱۲	۱۸۷,۲۹۸,۹۳۷	۲۵,۷۴۱,۱۰۹

ت - سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
ت - صنایع پتروشیمی کرمانشاه
ت - سرمایه گذاری سایپا
ت-کشت و صنعت پیادر
سایر

۳-۱۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	تعداد	خالص فروش ریال	ارزش دفتری ریال	سود (زیان) فروش ریال
(۲,۳۳۹,۲۹۰)	-	۱۴۰۰	-	-	-
۱۱۷۶۴۵	-	۱۴۶	-	-	-
-	۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰	۵۰۰	۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	(۷۵۰,۰۰۰)
(۲,۲۲۱,۶۴۵)	-	-	-	-	(۷۵۰,۰۰۰)

ذپانفت
توسعه ساختمان
واسطه مالی اسفند (ذ ساما ۱)

۴-۱۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	تعداد	خالص فروش ریال	ارزش دفتری ریال	سود (زیان) فروش ریال
(۱۷۳,۰۰۶)	-	۱۱۰	-	-	-
(۱۷۳,۰۰۶)	-	-	-	-	-

ذسعدی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸				شرکت
	سودوزیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سودوزیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ارزش دفتری	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	
	ریال	ریال	ریال	تعداد	
-	(۳۶,۸۹۹,۰۳۱)	۴۳۶,۳۹۵,۴۷۲	۳۹۹,۴۹۶,۴۴۱	۱۵۰,۰۰۰	آتیه دماوند
-	(۸۳,۴۷۲,۰۰۰)	۳۶۰,۰۰۰,۹۳۲	۲۷۶,۵۲۸,۹۳۲	۴۶,۰۰۰	آلومینیوم ایران
-	(۹,۶۹۷,۹۱۳)	۲۳۲,۲۰۰,۴۳۷	۲۲۲,۵۰۲,۵۲۴	۵,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
-	(۵,۲۲۹,۱۲۷)	۵۴,۷۱۴,۶۲۷	۴۹,۴۸۵,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
-	۱۲,۶۲۶,۹۱۹	۹۸,۱۲۱,۶۳۰	۱۱۰,۷۴۸,۵۴۹	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	۱۴,۲۸۴,۷۱۲	۱۷۲,۴۳۳,۹۷۶	۱۸۶,۷۱۸,۶۸۸	۱۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-	(۲۸,۳۵۰,۰۱۷)	۲۳۳,۶۹۰,۰۹۹	۲۰۵,۳۴۰,۰۸۲	۲۵,۰۰۰	پتروشیمی اراک
(۱۲۳,۷۸۲)	(۵۶,۳۷۶,۰۱۵)	۳۶۸,۴۴۵,۱۳۷	۳۱۲,۰۶۹,۱۲۲	۵,۹۰۰	پتروشیمی پردیس - بورسی
-	(۱۳,۵۸۳,۴۹۶)	۲۴۶,۳۸۱,۸۶۶	۲۳۲,۷۹۸,۳۷۰	۱۲,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	۳۲,۰۹۰,۳۳۵	۳۲۶,۸۵۷,۶۸۷	۳۵۸,۹۴۸,۰۲۲	۴۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	(۶۹,۰۵۵,۲۸۱)	۲۰۸,۳۰۷,۴۷۸	۱۳۹,۲۵۲,۱۹۷	۵۰,۰۰۰	پگاه خراسان
-	۳۹,۵۳۴,۷۸۰	۵۹۰,۲۳۳,۲۳۸	۶۲۹,۷۶۸,۰۱۸	۲۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
(۴,۱۰۷,۷۴۳)	(۱۶,۴۹۳,۸۸۴)	۴۰,۲۹۷,۸۳۴	۲۳,۸۰۳,۹۵۰	۲۰,۷۳۴	رایان سایپا
-	(۲۲,۹۰۲)	۱,۲۶۸,۹۴۶	۱,۲۴۶,۰۴۴	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
(۴۷,۲۶۲,۰۶۵)	(۲۸,۷۹۲,۷۷۶)	۱۲۰,۵۴۵,۸۷۴	۹۱,۷۵۳,۰۹۸	۹۷,۹۹۹	سرمایه گذاری سایپا
-	(۹,۲۱۷,۶۰۳)	۱۲۵,۶۰۷,۴۹۹	۱۱۶,۳۸۹,۸۹۶	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملت
(۵,۲۲۸,۵۰۵)	(۲۰,۰۱۳,۳۸۷)	۶۱۳,۲۱۰,۹۲۱	۵۹۳,۱۹۷,۵۳۴	۶۵,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
(۸,۸۱۳,۳۴۳)	(۱,۷۸۶,۳۸۶)	۱۸۹,۷۳۲,۳۱۵	۱۸۷,۹۴۵,۹۲۹	۳۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
-	(۲۷,۸۱۶,۰۲۲)	۷۹۹,۴۹۱,۱۵۱	۷۷۱,۶۷۵,۱۲۹	۲۸,۹۹۸	فولاد خوزستان
-	(۱۲,۰۴۰,۲۷۱)	۷۲,۵۰۱,۶۵۴	۶۰,۴۶۱,۳۸۳	۱۰,۰۰۰	قند شیرین خراسان
-	(۵۴,۲۵۳,۶۳۴)	۵۱۵,۰۹۶,۲۶۰	۴۶۰,۸۴۲,۶۲۶	۲۶,۰۰۰	قند مروودشت
(۱۴,۱۸۰,۴۰۰)	(۶,۳۹۵,۷۱۳)	۳۴۲,۱۵۴,۸۳۰	۳۳۵,۷۵۹,۱۱۷	۵۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	(۵۱,۱۶۶,۹۲۶)	۵۲۱,۴۷۷,۱۱۸	۴۷۰,۳۱۰,۱۹۲	۲۰۰,۰۰۰	مپنا
(۱۱۲,۶۱۰,۸۴۲)	۲,۱۴۷,۴۱۳	۲۹۷,۳۸۸,۳۱۸	۲۹۹,۵۳۵,۷۳۱	۵۰,۰۰۰	معادن و فلزات
(۸۶۹,۶۸۷,۱۴۳)	-	-	-	-	سایر
(۱,۰۶۲,۰۱۳,۸۲۳)	(۴۲۹,۹۷۸,۲۲۵)	۶,۹۶۶,۵۵۵,۲۹۹	۶,۵۳۶,۵۷۷,۰۷۴	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸				سال مالی	
خالص درآمد سود	خالص	درآمد خالص	هزینه تنزیل	درآمد کل	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ مجمع
ریال	سهم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی
۶,۲۵۰,۰۰۰	-	۲۸,۴۹۰,۷۰۰	-	۲۸,۴۹۰,۷۰۰	-	-	کابل های مخابراتی شهید قندی
-	-	۳۱,۷۷۱,۸۱۲	۶۹۶,۳۶۸	۳۲,۴۶۸,۱۸۰	-	-	ایران خودرو
-	-	۶۲,۵۷۱,۴۲۹	۴۲۸,۵۷۱	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	رایان سایپا
-	-	۵۸,۷۱۳,۱۳۷	۱,۲۸۶,۸۶۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
-	-	۶,۲۲۲,۷۰۹	۱۰۲,۲۹۱	۶,۳۲۵,۰۰۰	-	-	صنایع سرما آفرین
-	-	۴۵,۰۵۰,۰۰۰	-	۴۵,۰۵۰,۰۰۰	-	-	ایران ترانسفو
-	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	کالسیمین
۱۷,۵۱۷,۶۲۵	-	۵,۴۶۲,۱۱۱	۲۹,۹۲۹	۵,۴۹۲,۰۴۰	-	-	پارس خودرو
۳۵,۳۷۹,۸۲۸	-	۴۴,۰۶۴,۳۸۶	۹۳۵,۶۱۴	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	۱,۱۲۴,۵۵۰	-	۱,۱۲۴,۵۵۰	-	-	صنایع شیمیایی رنگین
-	-	۲۶,۴۲۰,۹۱۲	۵۷۹,۰۸۸	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	بانک ملت
۶,۹۳۱,۶۳۳	-	۲۳,۶۷۵,۶۷۶	۳۲۴,۳۲۴	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	وتالسیسات راه آهن
-	-	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	تامین مواد اولیه صبا نور
۴۵,۰۵۵,۶۱۶	-	۱۶۵,۴۸۱,۰۰۹	۱,۸۱۳,۴۹۱	۱۶۷,۲۹۴,۵۰۰	-	-	فولاد آلیاژی ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۱/۲۸ به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸			
خالص درآمد سود	خالص درآمد	هزینه تنزیل	درآمد کل	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸,۹۶۶,۰۷۴	۱۰۰,۳۸۷,۴۴۹	۴۱۳,۵۵۱	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰
۳۷,۶۸۵,۴۴۸	۱۱۲,۷۵۳,۷۰۰	۵۴۰,۶۰۰	۱۱۳,۲۹۴,۳۰۰	-	۱۱۳,۲۹۴,۳۰۰
-	۳۳,۱۵۴,۸۶۵	۴۷۶,۸۸۵	۳۳,۶۳۱,۷۵۰	-	۳۳,۶۳۱,۷۵۰
۵,۰۶۷,۹۴۷	-	-	-	-	-
۴۴۵,۸۷۳	۴۲,۹۹۲,۱۳۳	۶,۴۷۸,۲۶۷	۴۹,۴۷۰,۴۰۰	-	۴۹,۴۷۰,۴۰۰
۲۳,۸۴۵,۸۱۹	-	-	-	-	-
۳۲۳,۵۲۲,۷۳۷	-	-	-	-	-
۶۲,۸۹۶,۶۰۸	-	-	-	-	-
۳۴,۳۹۶,۸۷۷	۳۵,۰۰۱,۳۹۵	-	۳۵,۰۰۱,۳۹۵	-	۳۵,۰۰۱,۳۹۵
-	۱۴,۷۳۹,۷۶۰	-	۱۴,۷۳۹,۷۶۰	-	۱۴,۷۳۹,۷۶۰
-	۳۰,۹۰۳,۶۰۰	-	۳۰,۹۰۳,۶۰۰	-	۳۰,۹۰۳,۶۰۰
-	۱,۲۱۱,۱۰۰	-	۱,۲۱۱,۱۰۰	-	۱,۲۱۱,۱۰۰
۱۷۱,۳۷۰,۷۵۰	-	-	-	-	-
۵۱۰,۲۹۳,۱۰۶	-	-	-	-	-
۱,۳۲۹,۶۲۵,۹۳۱	۸۹۸,۶۸۲,۴۳۳	۱۴,۱۰۴,۸۴۲	۹۱۲,۷۸۷,۳۷۵	-	۹۱۲,۷۸۷,۳۷۵

سرمایه گذاری سایپا
شرکت ملی صنایع مس ایران
صنایع فولاد آلیاژی یزد
شرکت سرمایه گذاری پردیس
پتروشیمی پردیس-بوری
مسکن شمال شرق
باغمیسه
سنگ آهن گل گهر
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
پتروشیمی شیراز
افرانت
بیمه آسیا
گروه بهمن
سایر

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸		
سود متعلقه	سود تنزیل شده	سود متعلقه	سود تنزیل شده	
۴۲,۳۴۳,۴۹۹	۴۲,۳۴۳,۴۹۹	۲,۱۶۳,۳۴۰	۲,۱۶۳,۳۴۰	سود اوراق مشارکت فرابورسی (ذبت) ۱۷ درصدی
۶,۱۰۸,۲۵۹	۶,۱۰۸,۲۵۹	-	-	اوراق گواهی سپرده بانکی
۳۰,۱۵۰,۳۱۷	۳۰,۱۵۰,۵۳۴	۱۰,۹۲۱,۳۵۲	۱۰,۹۲۱,۳۵۴	سود سپرده پشتیبان ۶ درصدی
۲۷۲,۴۰۳	۲۷۲,۴۰۳	-	-	سود اوراق گواهی سپرده بانکی (ذبت) ۱۷ درصد
۷۸,۸۷۴,۴۷۸	۷۸,۸۷۴,۶۹۵	۱۳,۰۸۴,۶۹۲	۱۳,۰۸۴,۶۹۴	

۱۷- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸
ریال	ریال
۱۷۵,۰۴۷,۰۴۷	۱۴۲,۹۵۷,۷۰۷
۲۱۷,۸۴۴,۲۷۵	۱۷۸,۶۵۵,۹۸۱
۵۰,۰۱۰,۴۰۳	۴۰,۵۲۳,۳۹۴
۱۹,۹۴۵,۳۸۰	۱۹,۸۹۰,۵۸۵
۴۶۲,۸۴۷,۱۰۵	۳۸۲,۰۲۷,۶۶۷

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

۱۸- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸
ریال	ریال
۷,۰۸۹,۲۶۲	-
-	-
۱۰۰,۰۹۶,۴۳۸	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹
۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۱۰۷,۲۴۵,۷۰۰	۱۳۴,۸۶۹,۵۸۹

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه آبونمان

هزینه های متفرقه

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۹- تعدیلات:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸
ریال	ریال
(۵۳۹,۰۹۳,۲۳۴)	۱,۱۰۵,۴۵۷,۴۰۵
(۵۳۹,۰۹۳,۲۳۴)	۱,۱۰۵,۴۵۷,۴۰۵

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی :
در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص اشخاص وابسته شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	نوع وابستگی مدیر، ضامن و	نوع واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	تعداد واحدها ۱۰۰۰
--	-----------------------------	-----------------------------------	----------------------

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها : طرف معامله	نوع وابستگی	نوع وابستگی	ارزش	مانده طلب یا بدهی
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	خرید و فروش سهام و لوراق مشارکت	۹۲,۲۸۹,۸۰۳,۱۱۳	۴۳۴,۳۹۲,۵۴۷
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	کارمزد مدیر و ضامن	۳۳۷,۳۳۴,۱۱۴	۴۷۰,۶۰۱,۳۵۰

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:
رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.