

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

برای سال مالی منتهی به

۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴-۲۰	یادداشتهای همراه

گزارش حسابرس مستقل

به ارکان صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

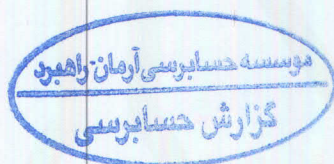
۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی و نیز گزارش موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و قوانین ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری مشترک می باشد. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه

به ارکان صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس

سایر بندهای توضیحی

۵- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، بطور نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته و جز در مواردی که بدلائل گوناگون درخواست برگشت NAV صادر و به تائید متولی رسیده است به مورد با اهمیتی برخورد نگردیده است.

۶- بررسی سیستم مکانیزه مورد استفاده در صندوق سرمایه گذاری مورد گزارش، حاکی از اشکالات زیر است.

۶-۱) روش ثبت حسابداری سرمایه گذاریها در هنگام خرید، مطابق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، نمی باشد.

۶-۲) نحوه ثبت سند حسابداری مربوط به صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، در خصوص تعدیلات ارزشگذاری واحدهای عادی و همچنین نحوه ثبت تعدیلات ارزشیابی سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم به خالص ارزش فروش منطبق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صورتهای سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار نمی باشد.

۷- مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق در موارد زیر رعایت نشده است:

۷-۱) بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه، درباره انتشار گزارش عملکرد و صورتهای مالی صندوق، در دوره های سه ماهه، شش ماهه، نه ماهه و سالانه حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره.

۷-۲) مفاد بند ۲-۳ امیدنامه شرکت، در خصوص رعایت حد نصاب خرید سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر، حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق و ۵ درصد از کل سهام و حق تقدم منتشره ناشر، در برخی مواقع سال مالی مورد گزارش رعایت نشده است.

۲۸ فروردین ماه ۱۳۹۱

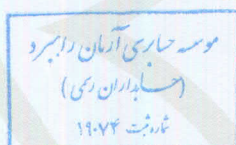
مؤسسه حسابرسی آرمان راهبرد (حسابداران رسمی)

اصغر مسلمی

(۸۰۰۷۳۱)

علی عزیزی

(۸۰۰۵۳۴)





صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

شماره :
تاریخ :
پیوست :

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵و۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۰	یادداشت‌های 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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه‌گذاری 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا شده است.

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



کارگزاری ایساتیس پویا

ارکان صندوق	شخص حقوقی	به نمایندگی	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	محمدعلی میمنی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان	



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

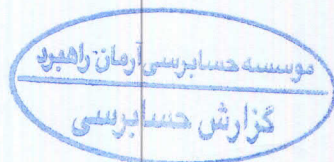
صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۱/۱۱/۲۸	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۷,۳۱۵,۸۳۶,۰۰۵	۶,۵۳۶,۵۷۷,۰۷۴	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱,۳۳۳,۸۱۲,۹۳۹	۱,۴۰۵,۷۰۲,۰۲۹	۶	حساب های دریافتنی
-	-	۷	جاری کارگزاران
۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	-	۸	سایر داراییها
۷۹,۵۲۶,۷۵۴	۴۹,۸۳۸,۵۴۴	۹	موجودی نقد
۸,۸۶۴,۰۰۵,۲۸۷	۷,۹۹۲,۱۱۷,۶۴۷		جمع دارایی ها

بدهی ها :

۶۴۱,۲۶۷,۵۵۱	۵۲۷,۹۰۶,۲۰۶	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۳۵۴,۲۴۲,۸۶۵	۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶	۷	جاری کارگزاران
۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۱۱	ذخایر
۱,۰۲۸,۷۷۱,۴۰۳	۹۹۵,۵۶۰,۰۱۹		جمع بدهی ها
۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۲۸	۱۲	خالص دارایی ها
۱,۶۷۹,۵۷۹	۲,۰۶۰,۸۴۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	یادداشت	
ریال	ریال		
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
۱,۳۲۹,۶۲۵,۹۳۱	۸۹۸,۶۸۲,۴۳۳	۱۵	سود سهام
۷۸,۸۷۴,۴۷۸	۱۳,۰۸۴,۶۹۲	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۲۸,۴۸۲,۵۶۶	۱,۰۳۰,۵۱۷,۹۳۳		جمع درآمد ها
۴۶۲,۸۴۷,۱۰۵	۳۸۲,۰۲۷,۶۶۷	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
۱۰۷,۲۴۵,۷۰۰	۱۳۴,۸۶۹,۵۸۹	۱۸	سایر هزینه ها
۵۷۰,۰۹۲,۸۰۵	۵۱۶,۸۹۷,۲۵۶		جمع هزینه ها
۳۵۸,۳۸۹,۷۶۱	۵۱۳,۶۲۰,۶۷۷		سود خالص
۵٪	۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	یادداشت	
ریال	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	۴,۶۶۵	خالص دارایی های اول دوره
۷,۱۵۷,۰۲۰,۱۴۷	۵۲۶,۳۴۶,۰۲۶	۲۸۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶,۹۱۶,۲۴۲,۶۶۸)	(۲,۹۸۴,۱۰۰,۳۶۴)	(۱,۵۵۵)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳۵۸,۳۸۹,۷۶۱	۵۱۳,۶۲۰,۶۷۷	-	سود (زیان) خالص دوره
(۵۳۹,۰۹۳,۲۳۴)	۱,۱۰۵,۴۵۷,۴۰۵	۱۹	تعدیلات
۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۲۸	۳,۳۹۵	خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس



موسسه حسابرایی آرمان راهبرد
گزارش حسابرایی

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ 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

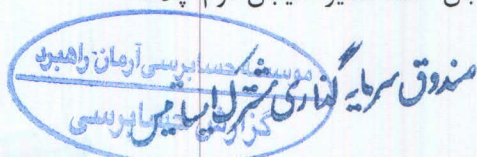
مدیر صندوق، شرکت کارگزاری ایساتیس پویا است که در تاریخ ۸۴/۱۲/۲۲ با شماره ثبت ۷۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان یزد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از یزد-چهارراه مهدیه-ساختمان شرکت بورس-طبقه ۲-واحد ۱۱

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

۱۰-۱-۳۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ 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؛ باتوجه 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 فرابورسی: 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 تاریخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

۴-۳- 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.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	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
متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
ضامن	سالانه ۵/۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	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 $0.03/365 \times n$ 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.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

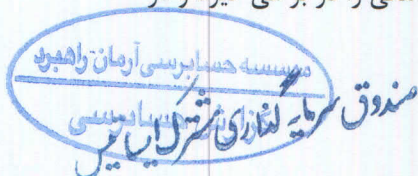
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

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

۴-۶- مخارج تامین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید سهام، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ 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	سهام
درصد	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 مرودشت
-	-	-	۵.۰۰	۳۹۹,۴۹۶,۴۴۱	۴۳۶,۳۹۵,۴۷۲	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۰.۰۲	۲,۱۲۱,۲۴۳	۲,۲۴۵,۰۲۵	۳.۹۰	۳۱۲,۰۶۹,۱۲۲	۳۶۸,۴۴۵,۱۳۷	پتروشیمی پردیس
-	-	-	۳.۴۶	۲۷۶,۵۲۸,۹۳۲	۳۶۰,۰۰۰,۹۳۲	آلومنیوم ایران
۱۰.۴۵	۹۲۶,۳۶۸,۵۶۰	۹۴۰,۵۴۸,۹۶۰	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
-	-	-	۱.۷۴	۱۳۹,۲۵۲,۱۹۷	۲۰۸,۳۰۷,۴۷۸	شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۳.۹۳	۳۴۸,۴۵۰,۹۸۰	۳۳۹,۶۳۷,۶۳۷	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 ایساتیس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ 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	جمع

موسسه حسابرسي آرمان راهبرده
 گزارش حسابرسي

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

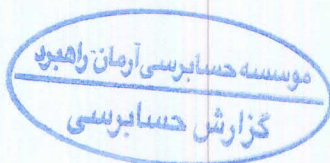
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

۶- حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۱/۱۱/۲۸				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۰۴۸,۵۸۶,۴۳۵	۱,۱۲۱,۱۹۹,۹۹۸	۱۴,۱۰۴,۸۴۲	۲۵	۱,۱۳۵,۳۰۴,۸۴۰	سود سهام دریافتنی
۸۲۱,۹۱۶	۳,۹۲۶	۲	۶	۳,۹۲۸	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	-	-	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	۶-۱ مطالبات بابت فروش حق تقدم
-	۹۳,۵۱۷	-	-	۹۳,۵۱۷	حساب دریافتنی سرمایه گذاران
۱,۳۳۳,۸۱۲,۹۳۹	۱,۴۰۵,۷۰۲,۰۲۹	۱۴,۱۰۴,۸۴۴		۱,۴۱۹,۸۰۶,۸۷۳	

۶-۱- مبلغ ۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸ ریال در رابطه با فروش ۶۰,۰۰۰ حق تقدم شرکت فاسمین طی سال ۱۳۹۰ بوده است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

۷- جاری کارگزاران :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸		مانده پایان دوره	
مانده پایان سال	ریال	بدهکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال	ریال
بدهکار / (بستانکار)	ریال	ریال	ریال	بدهکار / (بستانکار)	ریال
(۳۵۴,۳۴۲,۸۶۵)	۱۶۲,۷۹۰,۳۳۴,۹۸۶	۱۶۲,۲۴۳,۸۷۹,۴۸۵	۱۹۲,۳۱۲,۶۳۶	(۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)	۵۷,۸۳۶,۹۸۰,۰۶۷
(۳۵۴,۳۴۲,۸۶۵)	۱۶۲,۷۹۰,۳۳۴,۹۸۶	۱۶۲,۲۴۳,۸۷۹,۴۸۵	۱۹۲,۳۱۲,۶۳۶	(۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)	۵۷,۸۳۶,۹۸۰,۰۶۷

۸- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه به نرخ ۱/۳۶۵ مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع 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 استهلاك مخارج تأسیس یکسال می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸		مانده ابتدای دوره	
مانده در پایان سال مالی	ریال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	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

آیونمان نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ 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	

مؤسسه حسابداری آرمان راهبرد
 گزارش حسابداری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ 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
۴۰۵,۷۰۰,۲۶۰	۲۵,۷۴۱,۱۰۹	۱۳-۲
(۲,۲۲۱,۶۴۵)	(۷۵۰,۰۰۰)	۱۳-۳
(۱۷۳,۰۰۶)	-	۱۳-۴
۵۸۱,۹۹۵,۹۸۰	۵۴۸,۷۲۹,۰۳۳	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای - پذیرفته
شده در بورس و فرابورس
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	شرکت
سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	
ریال	ریال	
۱۵,۷۳۳,۴۱۲	۱,۷۴۱,۹۱۳	آ.س.پ
-	۳۳۵,۰۱۰	ارتباطات سیار ایران
۲۱,۸۶۶,۱۸۲	(۱۸۰,۸۹۵,۹۷۶)	افرانت
-	۸,۴۱۳,۸۹۸	آلومینیوم ایران
-	(۲۲۰,۶۵۹,۰۲۳)	ایران ترانسفو
-	(۱۱۰,۸۴۹,۱۸۸)	ایران خودرو
-	(۹۳,۹۵۴,۱۴۵)	ایران خودرو دیزل
-	۱۲۵,۲۲۷	ایران دارو
-	۳۵,۷۷۹,۹۸۵	ایران یاسا تایر و رابر
-	۶,۲۲۴,۵۱۲	بانک پارسیان
-	۳۰,۳۵۰,۹۷۷	بانک ملت
-	(۳۴,۳۸۶,۵۰۹)	بیمه آسیا
-	(۵,۲۳۷,۶۵۲)	بیمه ملت
(۹۹,۵۰۸,۴۶۳)	(۹۰,۷۵۵,۳۱۷)	پارس خودرو
ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد
ریال	ریال	
۳۷۲,۷۸۷,۹۴۲	۳۷۶,۳۴۲,۱۵۱	۴۰,۰۰۰
۲,۶۳۸,۷۰۴,۶۴۹	۲,۶۴۰,۹۴۰,۳۰۰	۴,۰۰۰
۱,۰۵۰,۸۲۲,۲۵۲	۸۷۶,۶۶۵,۷۵۷	۵۹,۵۸۵
۱۵۴,۵۶۴,۹۶۱	۱۶۴,۶۷۳,۳۵۱	۲۰,۸۱۳
۵۷۰,۷۸۳,۷۸۰	۳۵۳,۷۶۵,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰
۸۵۱,۳۸۲,۵۲۵	۷۴۴,۰۵۰,۹۳۴	۲۴۱,۱۶۶
۳۲۷,۰۵۰,۶۴۶	۲۳۵,۵۲۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۹۲۳,۶۶۷	۱,۰۵۹,۸۰۰	۲۰۰
۶۸۳,۹۹۸,۱۵۱	۷۲۷,۲۶۱,۶۵۵	۱۴۰,۰۰۰
۱,۷۳۳,۴۵۴,۱۹۸	۱,۷۴۰,۸۱۱,۰۱۳	۵۰,۰۰۰
۱,۰۷۰,۱۵۴,۸۵۴	۱,۱۰۳,۵۲۹,۹۴۸	۲۴۵,۵۰۰
۶۴۲,۶۴۲,۹۱۶	۶۰۹,۲۸۷,۸۲۹	۳۶,۷۰۰
۴۶,۴۲۴,۵۳۲	۴۱,۶۱۵,۱۰۰	۳۵,۰۰۰
۹۲۰,۲۱۳,۵۰۴	۸۳۰,۰۶۲,۶۵۶	۹۲,۰۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی

به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸

شرکت	تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش
پالایش نفت بندرعباس	۴۵۱,۶۴۴	۱,۰۶۳,۷۵۱,۹۷۸	۱,۰۲۲,۱۸۴,۶۸۵	۳۰,۶۲۱,۲۸۸	-
پتروشیمی اراک	۱۶۰,۵۰۰	۱,۳۷۶,۸۶۱,۴۱۰	۱,۲۸۹,۶۳۰,۹۳۹	۷۳,۰۶۲,۵۶۲	-
پتروشیمی پردیس - بورسی	۸۹	۲,۲۶۷,۷۲۰	۲,۲۴۵,۰۲۵	(۶۴۱)	۲۷۵,۳۹۷,۷۳۶
تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۷۱,۵۰۰	۱,۴۹۱,۵۱۳,۱۴۵	۱,۳۲۵,۹۰۵,۳۴۴	۱۵۰,۵۲۸,۶۰۳	-
توسعه صنایع بهشهر	۳۶۱,۰۰۰	۲,۱۲۳,۰۳۰,۸۸۲	۲,۲۶۲,۵۱۳,۳۲۴	(۱۴۵,۷۴۹,۷۷۲)	-
توسعه معادن روی ایران	۲۲۸,۰۰۰	۱,۰۳۱,۱۸۵,۳۳۶	۹۸۴,۴۸۹,۹۸۷	۳۹,۳۱۸,۲۴۵	-
تولیدی گرانتیت بهسرام	۶۰,۰۰۰	۶۳,۹۰۶,۰۳۰	۵۸,۳۰۱,۹۷۸	۴,۹۴۶,۴۶۰	-
چین چین	۲۰,۰۰۰	۶۱,۹۶۶,۸۵۲	۶۵,۷۹۸,۲۳۴	(۴,۴۶۹,۰۲۱)	-
حفاری شمال	۳۱,۰۰۰	۱,۲۰۸,۰۵۳,۸۶۴	۱,۲۱۶,۷۵۸,۲۳۹	(۹,۵۴۳,۲۲۶)	-
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۲۵,۰۰۰	۲۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۹۷,۹۸۷	(۶,۴۴۹,۰۶۳)	-
خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات	۳۰,۰۰۰	۱,۲۰۸,۲۰۰,۴۸۶	۱,۲۲۵,۷۶۲,۷۷۹	(۲۱,۲۸۹,۹۵۲)	-
خوراک دام پارس	۱۵,۰۰۰	۲۱۱,۳۳۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۲۶,۵۱۶	۳۴,۱۳۳,۸۴۷	-
ذغال سنگ نگین طبس	۹۰,۰۰۰	۱,۳۴۷,۹۹۳,۶۷۲	۱,۳۳۰,۸۱۲,۷۱۲	۱۳,۴۲۷,۳۷۳	-
ذوب آهن اصفهان	۱,۱۹۵,۰۰۰	۳,۳۱۶,۴۶۹,۲۵۱	۲,۹۲۳,۶۲۲,۶۴۰	۳۵۹,۳۱۷,۱۲۶	-
رایان سایپا	۱۸۰,۷۳۴	۲,۳۳۶,۰۷۳,۲۱۶	۲,۴۷۴,۱۴۶,۵۹۶	(۱۴۱,۷۹۸,۸۹۶)	-
سایپا	۱۵۰,۰۰۰	۷,۰۶۵,۲۵۲,۱۶۵	۷,۰۷۸,۹۹۸,۶۳۲	(۱۶,۳۰۹,۲۳۰)	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۳۰,۰۰۰	۹۰,۵۷۰,۰۰۰	۹۰,۶۱۳,۴۰۳	(۹۷۵,۳۶۷)	-
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۳,۴۵۶,۹۵۰	۶۵۴,۵۸۸,۹۶۰	(۵۱,۲۲۷,۰۵۴)	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۸۵,۰۰۰	۳,۴۹۹,۱۹۸,۷۹۱	۳,۲۱۴,۴۴۰,۲۰۰	۲۶۸,۵۰۷,۶۷۴	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۹۹,۰۰۰	۱۲۴,۷۶۴,۰۰۰	۱۲۵,۶۲۵,۷۵۳	(۲,۱۴۵,۵۷۹)	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۱۰,۰۴۰	۳,۲۴۵,۸۲۸,۱۷۹	۳,۴۰۹,۴۴۱,۴۱۷	(۱۷۰,۶۰۰,۶۲۴)	۱۲۲,۹۸۲,۴۵۸
سرمایه گذاری سایپا	۵۳۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۳۷۰,۶۵۲	۱,۶۵۰,۲۸۳,۵۹۱	(۱۵۶,۲۴۸,۷۸۵)	-
سرمایه گذاری سپه	۲۵۰,۰۰۰	۴۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۶۰۸,۵۲۲	۲۶,۱۱۷,۱۹۹	-
سرمایه گذاری صنعت بیمه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۹۵,۲۵۳,۳۲۰	۸,۸۶۴,۱۷۱	-
سرمایه گذاری غدیر	۷۰,۰۰۰	۳,۳۵۷,۵۶۲,۲۳۵	۳,۳۲۲,۱۰۹,۸۴۶	۳۲,۵۸۱,۳۷۱	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	۷۰,۰۰۰	۲۲۲,۳۸۲,۶۸۳	۲۴۸,۶۰۱,۳۸۳	(۲۷,۵۴۳,۱۱۲)	-
سنگ آهن گل گهر	۱۸۱,۶۷۱	۳,۳۷۳,۲۴۸,۳۸۳	۳,۲۹۴,۴۷۶,۶۱۱	۶۳,۴۲۸,۸۳۵	-
سیمان شرق	۶۰,۰۰۰	۵۹,۹۵۳,۲۰۰	۶۶,۲۷۷,۴۹۱	(۶,۹۴۱,۲۱۱)	-
سیمان فارس و خوزستان	۵۱۰,۰۰۰	۷۴۰,۲۳۴,۸۵۴	۷۳۹,۳۹۱,۳۸۷	(۶,۷۷۳,۵۴۸)	-
شرکت سرمایه گذاری پردیس	۱۱۷,۵۰۰	۱۲۰,۱۴۵,۴۶۶	۱۱۵,۴۷۱,۳۲۳	۳,۴۳۷,۸۴۸	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	۴۱۱,۸۴۹	۲,۴۸۱,۱۵۸,۴۶۰	۲,۲۱۴,۲۶۹,۱۴۷	۲۴۴,۰۳۸,۰۳۴	-
شهرسازی و خانه سازی باغیشه	۵۰,۰۰۰	۱,۶۳۲,۵۷۱,۹۴۶	۱,۶۶۱,۷۰۲,۸۴۴	(۳۰,۴۱۱,۳۶۸)	(۱۶۴,۳۴۱,۲۹۰)
صنایع آذر آب	۴۷۳,۹۵۰	۱,۶۲۹,۴۴۲,۰۹۹	۱,۵۲۸,۳۶۸,۲۳۱	۸۹,۷۳۷,۰۵۵	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۰۷,۵۷۱	۱,۴۸۹,۳۲۷,۹۶۶	۱,۳۳۴,۷۲۳,۵۳۳	۱۴۱,۶۸۵,۷۰۴	-
صنایع سرما آفرین	۴۱,۶۲۰	۵۴,۸۸۰,۱۵۹	۶۴,۸۶۶,۳۴۳	(۱۰,۵۵۰,۹۰۰)	-
صنایع سیمان غرب	۱۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۵۷۶,۰۴۷	۴۷۵,۵۲۲,۳۱۰	(۶۹,۱۷۱,۰۹۳)	-
صنایع شیمیایی رنگین	۷,۴۹۷	۳۰,۸۸۳,۱۷۳	۳۲,۶۴۹,۱۴۷	(۱,۸۶۸,۳۴۴)	-
صنایع فولاد آلیاژی یزد	۳۵۴,۵۲۷	۲,۲۷۵,۶۷۳,۷۰۸	۲,۳۲۸,۸۹۱,۶۲۹	(۶۱,۷۹۴,۲۵۶)	-
صنایع لاستیکی سهند	۲۰۰,۰۰۰	۶۷۸,۱۵۰,۰۰۰	۵۶۷,۳۰۲,۷۴۷	۱۰۳,۸۶۹,۰۸۶	-
صنایع مس شهید باهنر	۴۷,۳۷۸	۴۰۸,۹۰۱,۸۷۸	۴۰۶,۴۲۶,۰۶۴	۱,۹۳۶,۶۱۶	-

موسسه حسابرسی آرمان راهبردی
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد	شرکت
-	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
-	۲۰۲,۲۳۲,۱۹۳	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
-	۴۵,۴۵۳,۹۱۷	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	کربن 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	کوپر 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
-	۲۵,۱۹۰,۰۶۵	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 کمر
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	-	جمع

مؤسسه حسابداری آرمان راهبردی
گزارش حسابداری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

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

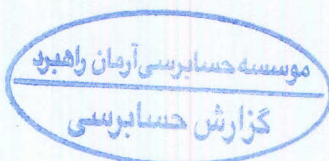
سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸				
سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۴۸۹,۶۱۵)	۶۱,۱۱۷,۷۹۴	۶۱,۲۵۸,۵۳۱	۳۰,۳۱۱	ت - سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۵۳۷,۳۴۳	۹۲,۴۵۵,۸۰۸	۹۳,۹۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	ت - صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	۱۶,۶۵۰,۶۳۰	۲,۶۲۵,۴۳۹	۱۹,۴۷۶,۴۸۱	۱۱۸,۹۹۹	ت - سرمایه گذاری سایپا
-	۹,۰۴۲,۷۵۱	۳۱,۰۹۹,۸۸۶	۴۰,۵۶۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	ت-کشت و صنعت پیادر
۴۰۵,۷۰۰,۲۶۰	-	-	-	-	سایر
۴۰۵,۷۰۰,۲۶۰	۲۵,۷۴۱,۱۰۹	۱۸۷,۲۹۸,۹۲۷	۲۱۵,۲۵۵,۰۱۲		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸				
سود و زیان ناشی از فروش	سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲,۳۳۹,۲۹۰)	-	-	-	۱۴۰۰	ذپانفت
۱۱۷۶۴۵	-	-	-	۱۴۶	توسعه ساختمان
-	(۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰	۵۰۰	واسطه مالی اسفند (ذ ساما ۱)
(۲,۲۲۱,۶۴۵)	(۷۵۰,۰۰۰)	-	-		

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

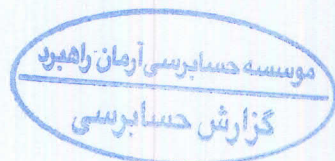
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱



۱۵- سود سهام :

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ 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	تاریخ مجمع سال مالی
۵۸,۹۶۶,۰۷۴	۱۰۰,۳۸۷,۴۴۹	۴۱۲,۵۵۱	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری سایپا
۲۷,۶۸۵,۴۴۸	۱۱۲,۷۵۳,۷۰۰	۵۴۰,۶۰۰	۱۱۳,۲۹۴,۳۰۰		شرکت ملی صنایع مس ایران
-	۳۳,۱۵۴,۸۶۵	۴۷۶,۸۸۵	۳۳,۶۳۱,۷۵۰		صنایع فولاد آلیاژی یزد
۵,۰۶۷,۹۴۷	-	-	-		شرکت سرمایه گذاری پردیس
۴۴۵,۸۷۳	۴۲,۹۹۲,۱۳۳	۶,۴۷۸,۲۶۷	۴۹,۴۷۰,۴۰۰		پتروشیمی پردیس-بوری
۲۳,۸۴۵,۸۱۹	-	-	-		مسکن شمال شرق
۳۲۳,۵۳۲,۷۲۷	-	-	-		باغمیسه
۶۲,۸۹۶,۶۰۸	-	-	-		سنگ آهن گل گهر
۳۴,۳۹۶,۸۷۷	۳۵,۰۰۱,۳۹۵	-	۳۵,۰۰۱,۳۹۵		سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۱۴,۷۲۹,۷۶۰	-	۱۴,۷۲۹,۷۶۰		پتروشیمی شیراز
-	۳۰,۹۰۳,۶۰۰	-	۳۰,۹۰۳,۶۰۰		افرانت
-	۱,۲۱۱,۱۰۰	-	۱,۲۱۱,۱۰۰		بیمه آسیا
۱۷۱,۳۷۰,۷۵۰	-	-	-		گروه بهمن
۵۱۰,۲۹۳,۱۰۶	-	-	-		سایر
۱,۳۲۹,۶۲۵,۹۳۱	۸۹,۶۸۲,۴۳۳	۱۴,۱۰۴,۸۴۲	۹۱۲,۷۸۷,۲۷۵		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ 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 تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی وجود نداشته است.

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

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :
 طرف معامله

ماتده طلب (بدهی)	ارزش	نوع وابستگی	نوع وابستگی
ریال	ریال		
(۴۳۴,۳۹۲,۵۴۷)	۹۲,۲۸۹,۸۰۳,۱۱۳	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر، ضامن و کارگزار
(۴۷۰,۶۰۱,۳۵۰)	۳۳۷,۳۳۴,۱۱۴	کارمزد مدیر و ضامن	مدیر، ضامن و کارگزار

شرکت کارگزاری ایساتیس پویا
 شرکت کارگزاری ایساتیس پویا

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.