



شرکت کارگزاری صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس
ایساتیس پویا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

شماره ثبت: ۲۹۱۹۰ | دارنده رتبه "الف" از سازمان بورس و اوراق بهادار
سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

شماره:
تاریخ:
پیوست:

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳ 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
۵ و ۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۲	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 پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس

امضاء	به نمایندگی	شخص حقوقی	ارکان صندوق
محمد علی هیمنی	محمد رضا نادریان	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر صندوق



IAS-AMZ

ISO 9001 ISO 10002

www.ipb.ir

info@ipb.ir

فکس: ۶۶۳۴۶۶۷

تلفن: ۶۶۷۳۳۴۴

واحد ۱۵

تلفکس: ۰۳۵۸

واحد ۶۱

ساختمان آنا (بورس)

نیش کوچه شرق

بلوار جمهوری

یزد

دفتر مرکزی:

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا نادریان

فکس: ۶۶۳۴۶۶۷

تلفن: ۶۶۷۳۳۴۴

واحد ۱۵

تلفکس: ۰۳۵۸

واحد ۶۱

ساختمان آنا (بورس)

نیش کوچه شرق

بلوار جمهوری

یزد

دفتر تهران:

خیابان حافظ

بعد از پل دوم

نیش کوچه کامران صالح

ساختمان مینا

طبقه سوم

واحد ۱۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

صورت خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۷۴,۹۵۹,۳۸۰,۶۷۲	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۵	سرمایه گذاری در سهام
-	۳,۵۸۸,۸۷۷,۱۶۷	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۸۱۹,۱۰۳,۵۹۴	۲,۶۳۱,۹۲۳,۹۸۸	۷	حساب های دریافتنی
-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸	سایر حسابهای دریافتنی
۲۵۱,۵۳۹,۳۳۵	۳۲۰,۷۲۳,۹۶۰	۹	جاری کارگزاران
۱۳۱,۳۲۳,۸۹۸	۱۵۷,۹۷۷,۷۵۶	۱۰	سایر داراییها
۲۵۳,۳۸۶,۴۰۱	۲۶۴,۴۷۳,۹۴۰	۱۱	موجودی نقد
<u>۷۶,۶۸۴,۵۳۳,۳۲۱</u>	<u>۳۴,۶۴۴,۵۶۶,۸۸۰</u>		جمع دارایی ها
بدهی ها :			
۱,۴۸۲,۵۱۹,۸۹۸	۳,۹۵۹,۵۸۷,۲۶۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
-	-	۹	جاری کارگزاران
۲,۳۳۴,۶۱۶,۵۶۳	-	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۴۴,۱۸۷,۰۷۱	۸۵,۴۸۲,۹۰۳	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر
<u>۳,۸۶۱,۳۲۳,۵۳۲</u>	<u>۴,۰۴۵,۰۷۰,۱۶۴</u>		جمع بدهی ها
<u>۷۲,۸۲۳,۲۰۹,۷۸۹</u>	<u>۳۰,۵۹۹,۴۹۶,۷۱۶</u>	۱۵	خالص دارایی ها
۳,۸۶۸,۴۳۱	۲,۹۱۶,۴۶۰		بدهی خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس



یادداشتهای توضیحی همراه با صورت های مالی می باشد.

کامپانی ایستیس پویا

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه
برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال		
			درآمد ها:
۸,۸۱۵,۳۴۷,۳۷۹	(۱۰,۹۰۰,۸۷۶,۰۹۳)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۰,۱۶۲,۱۷۵,۳۵۳)	(۶,۰۰۷,۷۶۷,۵۴۸)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۸۷,۶۰۷,۲۸۴	۵,۷۹۴,۴۸۹,۳۷۰	۱۸	سود سهام
۳۲۰,۴۴۲,۵۷۲	۱۵۰,۵۵۶,۵۳۶	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
-	۲۱,۵۰۵,۸۲۹	۲۰	سایر درآمدها
(۱۳۸,۷۷۸,۱۱۸)	(۱۰,۹۴۲,۰۹۲,۰۰۶)		جمع درآمد ها
			هزینه ها:
۱,۰۱۸,۶۳۹,۴۸۶	۲,۷۸۳,۴۸۱,۱۳۰	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
۵۹,۹۳۱,۷۶۴	۲۵۷,۱۷۲,۵۱۰	۲۲	سایر هزینه ها
۱,۰۷۸,۵۷۱,۲۵۰	۳,۰۴۰,۶۵۳,۶۴۰		جمع هزینه ها
(۱,۲۱۷,۳۴۹,۳۶۸)	(۱۳,۹۸۲,۷۴۵,۶۴۶)		سود خالص
۳٪	۴۶٪		بازده میانگین سرمایه گذاری پایان سال

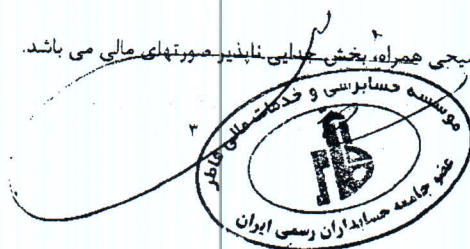
صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	یادداشت	
ریال	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۲۸	۷۲,۸۲۳,۲۰۹,۷۸۹	۱۸,۸۲۵	۱۸,۸۲۵
۲۰,۵۲۴,۲۳۵,۶۳۲	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱	۱۴۱
(۲,۹۵۶,۹۳۱,۰۶۷)	(۸,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۴۷۴)	(۸,۴۷۴)
(۱,۲۱۷,۳۴۹,۳۶۸)	(۱۳,۹۸۲,۷۴۵,۶۴۶)	-	-
۴۹,۴۷۶,۶۹۶,۹۶۴	(۱۹,۹۰۷,۹۶۷,۴۲۷)	-	-
۷۲,۸۲۳,۲۰۹,۷۸۹	۳۰,۵۹۹,۴۹۹,۷۱۶	۱۰,۴۹۲	۱۰,۴۹۲

گزارشرسی ایساتیس پویا

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی همراه بخش جذابی نماینده صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

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 ۱۲۱/۳۱۰۴۸ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ به مدت سه سال 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	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۱۰۰۰	۱۰۰

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 ۳۰-

۱۰۱-۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

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 فروش قرار دهد.

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 سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۱/۳ 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 " $n \times 365 / 0.03$ " ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، 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- مخارج تامین مالی :

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

۴-۶- 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 منعکس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام :

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۳/۱۱/۲۷				۱۳۹۲/۱۱/۲۷			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	درصد
خودرو ساخت قطعات	۷,۲۴۵,۱۰۲,۷۹۰	۷,۳۳۰,۴۳۵,۳۵۶	۲۱.۱۶	۱۷,۳۲۷,۶۶۸,۶۵۴	۱۳,۶۴۰,۱۸۶,۴۲۱	۲۱.۱۶	۱۷.۷۹
فلزات اساسی	۶,۶۳۶,۱۰۵,۱۱۰	۳,۸۸۱,۳۸۵,۸۲۲	۱۱.۲	۹,۸۷۶,۷۳۱,۵۳۴	۸,۸۸۰,۰۶۲,۸۷۰	۱۱.۲	۱۱.۵۸
سرمایه گذاریها	۲,۵۸۷,۱۰۵,۴۶۴	۲,۳۵۱,۵۵۰,۹۶۰	۶.۷۹	۱۵۸,۸۲۱,۸۳۴	۱۳۸,۲۱۱,۵۹۱	۶.۷۹	۰.۱۸
عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم	۲,۳۱۹,۵۴۱,۴۸۰	۲,۳۱۶,۶۳۷,۸۳۹	۶.۶۹	-	-	۶.۶۹	-
لاستیک و پلاستیک	۲,۲۸۸,۸۶۳,۷۱۶	۲,۱۳۶,۴۵۲,۲۳۶	۶.۱۷	-	-	۶.۱۷	-
راورده ای نفتی ، کک و سوخت هسته ای	۳,۲۱۹,۲۵۶,۷۲۹	۲,۰۹۷,۲۵۷,۶۱۵	۶.۰۴	-	-	۶.۰۴	-
بانکها ومؤسسات اعتباری	۲,۱۱۲,۲۷۲,۴۹۲	۱,۲۳۶,۰۹۷,۲۷۰	۳.۵۷	۱۵,۰۶۸,۲۵۳,۶۴۸	۱۳,۵۲۲,۱۲۰,۴۶۷	۳.۵۷	۱۷.۶۳
انبوه سازی ، املاک ومستغلات	۱,۳۱۰,۱۳۲,۲۸۰	۱,۱۸۴,۰۰۷,۴۲۹	۳.۴۲	۷,۸۹۰,۷۴۶,۸۸۵	۶,۵۳۴,۰۸۹,۸۵۶	۳.۴۲	۸.۵۲
محصولات شیمیایی	۲,۱۹۷,۷۵۲,۹۵۳	۱,۰۴۵,۵۴۲,۰۱۵	۳.۰۲	۳,۹۴۸,۴۷۴,۳۷۶	۳,۸۷۸,۶۰۵,۵۰۸	۳.۰۲	۵.۰۶
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱,۳۳۰,۲۵۲,۲۰۸	۹۲۰,۹۶۸,۰۹۹	۲.۶۶	۱,۵۱۹,۷۹۳,۵۷۵	۱,۵۹۲,۷۸۴,۷۴۱	۲.۶۶	۲.۰۸
سیمان آهک و گچ	۱,۱۴۴,۷۹۱,۴۴۶	۹۰۵,۳۹۷,۸۹۲	۲.۶۱	۲۴۸,۳۲۹,۳۹۳	۲۱۴,۷۶۳,۶۶۱	۲.۶۱	۰.۲۸
مواد ومحصولات دارویی	۱,۰۹۲,۱۸۳,۷۴۰	۷۷۴,۴۴۸,۰۷۵	۲.۲۴	۷,۲۰۲,۰۸۱,۴۱۶	۷,۵۵۱,۸۶۳,۰۴۶	۲.۲۴	۹.۸۵
ماشین الات ودستگاه های برقی	۶۷۰,۷۴۴,۰۵۰	۵۰۹,۷۹۹,۶۲۱	۱.۴۷	۱۵۹,۱۲۱,۷۶۱	۱۴۲,۴۱۳,۶۲۴	۱.۴۷	۰.۱۹
سایر واسطه گری مالی	۳۸۶,۴۶۷,۹۷۶	۴۸۸,۵۲۰,۸۵۶	۱.۴۱	۴۰,۲۴۳,۹۴۴	۳۷,۲۰۵,۲۶۳	۱.۴۱	۰.۰۵
حمل ونقل انبارداری وارتباطات	۲۲۴,۶۰۱,۵۲۱	۱۸۵,۷۶۷,۰۶۳	۰.۵۴	۱,۱۵۲,۲۰۶,۱۶۷	۹۸۲,۹۱۳,۹۱۹	۰.۵۴	۱.۲۸
استخراج کانی های فلزی	۲۷۵,۵۲۵,۶۵۴	۱۸۱,۳۱۴,۸۷۲	۰.۵۲	۱۰۴,۷۷۵,۰۴۹	۱۴۲,۵۰۸,۳۴۳	۰.۵۲	۰.۱۹
قند وشکر	۱۷,۶۵۳	۷,۰۴۹	-	۹۹۹,۷۴۵,۶۰۲	۱,۰۰۰,۸۹۴,۶۹۸	-	۱.۳۱
خدمات فنی ومهندسی	-	-	-	۹,۹۷۷,۷۳۱,۷۱۹	۸,۱۹۷,۹۶۵,۸۷۲	-	۱۰.۶۹
مخابرات	-	-	-	۶,۵۶۳,۴۲۰,۹۵۴	۵,۴۸۹,۷۵۸,۲۹۰	-	۷.۱۶
واسطه گری های مالی و پولی	-	-	-	۸۹۵,۴۳۹,۵۹۹	۲,۹۴۳,۷۷۷,۶۶۸	-	۳.۸۴
بیمه وصندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	-	-	-	۱۶۵,۳۶۱,۲۸۷	۱۳۹,۰۵۴,۲۵۵	-	۰.۱۸
	۳۵,۰۴۰,۷۱۷,۲۶۲	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۷۹.۵۱	۸۳,۲۹۸,۹۴۷,۳۹۷	۷۵,۰۲۹,۱۸۰,۰۹۳	۷۹.۵۱	۹۷.۸۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۲-۵- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۲/۱۱/۲۷				۱۳۹۳/۱۱/۲۷			
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		
-	-	-	۰.۵۲	۱۸۱,۳۱۴,۸۷۲	۲۷۵,۵۲۵,۶۵۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	
-	-	-	۰.۱۲	۴۰,۴۲۴,۵۰۷	۳۷,۷۸۸,۷۸۴	سرمایه گذاری صنعت نفت	
-	-	-	۲.۶۳	۹۱۰,۳۰۲,۸۴۴	۱,۱۲۲,۲۳۷,۴۷۳	پالایش نفت لاوان	
-	-	-	۳.۳۱	۱,۱۴۶,۵۳۰,۲۶۴	۲,۰۵۹,۲۳۰,۴۷۲	نفت سپاهان	
-	-	-	۶.۱۷	۲,۱۳۶,۴۵۲,۲۳۶	۲,۲۸۸,۸۶۳,۷۱۶	گروه صنعتی بارز	
۰.۷۳	۵۶۰,۸۳۸,۹۶۵	۵۵۹,۴۱۶,۹۱۶	۰.۴۶	۱۵۹,۰۸۲,۸۴۹	۲۶۸,۵۷۰,۸۱۶	فولاد مبارکه اصفهان	
۱.۰۸	۸۳۱,۸۵۱,۲۵۵	۱,۱۲۴,۸۱۴,۷۳۳	۲.۵۸	۸۹۵,۳۲۵,۰۱۹	۱,۵۴۸,۳۱۵,۲۹۱	صنایع مس شهید باهنر	
-	-	-	۶.۰۰	۲,۰۸۰,۱۶۴,۵۶۰	۳,۰۴۴,۴۵۸,۸۸۵	لوله و ماشین سازی ایران	
-	-	-	۲.۱۶	۷۴۶,۸۱۳,۳۹۲	۱,۷۷۴,۷۶۰,۱۱۷	فولاد آلیاژی ایران	
-	-	-	۱.۴۷	۵۰۹,۷۹۹,۶۲۱	۶۷۰,۷۴۴,۰۵۰	نیرو ترانس	
۳.۶۳	۲,۷۸۷,۴۱۹,۲۴۴	۳,۴۵۲,۳۹۷,۵۰۱	۴.۸۱	۱,۶۶۵,۸۷۹,۸۷۲	۲,۰۶۸,۳۱۰,۲۱۳	گروه بهمن	
-	-	-	۱۲.۲۰	۴,۲۲۸,۰۹۰,۳۸۹	۳,۶۴۲,۵۴۰,۴۱۹	آهنگری تراکتور سازی ایران	
-	-	-	۴.۱۵	۱,۴۳۴,۴۶۵,۰۹۴	۱,۵۳۴,۲۵۲,۱۵۸	کارخانجات کمک فنر ایندامین سایپا	
۱.۱۹	۹۱۴,۵۷۹,۷۳۰	۸۶۶,۴۲۷,۶۱۰	۰.۰۰	۷,۰۴۹	۱۷,۶۵۳	قند مرودشت	
-	-	-	۰.۵۷	۱۹۶,۱۳۳,۵۴۲	۳۴۲,۶۸۲,۹۷۵	ت-سرمایه گذاری غدیر	
-	-	-	۲۰.۹	۷۲۴,۸۳۴,۵۵۶	۹۸۷,۵۶۹,۲۳۳	سرمایه گذاری غدیر	
-	-	-	۶.۶۹	۲,۳۱۶,۶۳۷,۸۳۸	۲,۳۱۹,۵۴۱,۴۸۰	تولید برق عسلویه مپنا	
-	-	-	۰.۲۹	۱۰۰,۰۵۹,۶۸۱	۷۵,۹۷۰,۰۰۰	ت-البرز دارو	
۱.۴۲	۱,۰۸۶,۸۹۹,۵۲۲	۱,۲۲۰,۲۰۱,۵۰۰	۱.۹۵	۶۷۴,۳۸۸,۳۹۴	۱,۰۱۶,۲۱۳,۷۴۰	سرمایه گذاری البرز	
۲.۷۳	۲,۰۹۵,۸۰۱,۲۶۵	-	۰.۹۴	۳۲۴,۹۰۸,۷۷۸	۱,۴۸۰,۹۰۱,۱۴۰	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان	
-	-	-	۲۰.۸	۷۲۰,۶۳۳,۲۳۷	۷۱۶,۸۵۱,۸۱۳	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	
-	-	-	۲.۲۰	۷۶۰,۶۵۲,۸۰۴	۹۹۷,۸۳۰,۶۷۲	سیمان کارون	
-	-	-	۰.۴۲	۱۴۴,۷۴۵,۰۸۷	۱۴۶,۹۶۰,۷۷۶	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	
-	-	-	۶.۷۹	۲,۳۵۱,۵۵۰,۹۶۰	۲,۵۸۷,۱۰۵,۴۶۴	سرمایه گذاری خوارزمی	
۲.۲۴	۱,۷۱۹,۶۴۰,۳۳۸	۲,۱۱۲,۲۶۹,۹۹۳	۳.۵۷	۱,۲۳۶,۰۹۵,۲۷۶	۲,۱۱۲,۲۶۹,۹۹۳	بانک سرمایه	
۲.۴۶	۱,۸۸۵,۱۹۸,۱۷۰	۲,۲۶۱,۱۷۳,۹۷۰	۰.۰۰	۲,۰۰۱	۲,۴۹۸	بانک ملت	
-	-	-	۱.۴۱	۴۸۸,۵۲۰,۸۵۶	۳۸۶,۴۶۷,۹۷۶	لیزینگ خودرو غدیر	
۰.۹۴	۷۲۵,۲۴۲,۹۲۰	۹۱۷,۸۵۲,۷۱۸	۰.۵۴	۱۸۵,۷۶۷,۰۶۲	۲۲۴,۶۰۱,۵۲۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
-	-	-	۳.۲۷	۱,۱۳۴,۱۱۶,۹۷۳	۱,۱۶۲,۰۸۲,۲۸۰	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کره	
-	-	-	۰.۱۴	۴۹,۸۹۰,۴۵۶	۱۴۸,۰۵۰,۰۰۰	ح.آ.س.پ	
۱۶.۴۲	۱۲,۶۰۷,۴۷۱,۴۰۹	۱۲,۵۱۴,۵۵۴,۹۴۱	۷۹.۵۱	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۳۵,۰۴۰,۷۱۷,۲۶۲	جمع:	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۱/۲۷				۱۳۹۳/۱۱/۲۷			
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		
۱۶.۴۲	۱۲,۶۰۷,۴۷۱,۴۰۹	۱۲,۵۱۴,۵۵۴,۹۴۱	۷۹.۵۱	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۳۵,۰۴۰,۷۱۷,۲۶۲	نقل از صفحه قبل	
۴.۶۴	۳,۵۵۵,۹۲۹,۰۵۹	۴,۴۲۴,۴۹۹,۱۱۱	-	-	-	سایپا	
۰.۳۴	۲۵۷,۶۷۰,۹۹۸	۲۳۴,۳۵۳,۴۴۸	-	-	-	خاورمیانه	
۷.۱۶	۵,۴۸۹,۷۵۸,۲۸۹	۶,۵۶۳,۴۲۰,۹۵۳	-	-	-	مخابرات ایران	
۰.۰۸	۶۵,۰۵۸,۰۷۲	۶۲,۴۰۶,۸۶۷	-	-	-	بانک پارسیان	
۰.۹۲	۷۰۷,۴۴۷,۹۰۸	۵۳۹,۶۷۳,۵۷۶	-	-	-	ریخته گری تراکتور سازی ایران	
۳.۸۸	۲,۹۷۲,۹۸۹,۸۶۹	۴,۸۳۱,۳۶۶,۸۷۰	-	-	-	سایپا دیزل	
۰.۰۱	۹,۷۷۳,۲۸۳	-	-	-	-	ت-بانک پارسیان	
۳.۲۳	۲,۴۷۵,۰۶۶,۷۶۸	۲,۷۱۸,۸۶۶,۸۹۰	-	-	-	بانک سینا	
۱۰.۶۹	۸,۱۹۷,۹۶۵,۸۷۲	۹,۹۷۷,۷۳۱,۷۱۹	-	-	-	ایران	
۱.۹۹	۱,۵۲۶,۵۰۸,۲۶۶	۱,۶۶۸,۱۴۱,۱۹۳	-	-	-	نوسازی و ساختمان تهران	
۰.۰۵	۳۵,۶۰۳,۳۲۲	۴۰,۲۴۳,۹۴۴	-	-	-	رایان سایپا	
۲.۰۸	۱,۵۹۲,۷۸۴,۷۴۰	۱,۵۱۹,۷۹۳,۵۷۴	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر	
۶.۵	۴,۹۸۴,۳۷۷,۵۰۲	۵,۳۳۹,۲۹۰,۶۴۸	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران	
۰.۱۹	۱۴۲,۴۱۳,۶۲۳	۱۵۹,۱۲۱,۷۶۰	-	-	-	صنایع جوشکاب یزد	
۴.۷۲	۳,۶۱۶,۴۰۰,۳۴۰	۴,۰۷۹,۷۳۱,۵۹۵	-	-	-	پارس خودرو	
۰.۳۱	۲۴۰,۳۰۱,۵۸۸	۱۸۵,۹۹۹,۵۸۹	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد	
۰.۱۱	۸۶,۳۱۴,۹۶۷	۱۳۳,۳۱۷,۹۹۱	-	-	-	پیرانشهر	
۱.۵۶	۱,۱۹۴,۴۳۴,۶۸۳	۱,۴۶۸,۲۶۹,۹۸۶	-	-	-	داروسازی اکسیر	
۰.۲۸	۲۱۴,۷۶۳,۶۶۱	۲۴۸,۳۲۹,۳۹۳	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان	
۰.۱۹	۱۴۲,۵۰۸,۳۴۲	۱۰۴,۷۷۵,۰۴۵	-	-	-	معدنی و صنعتی چادر ملو	
۰.۳	۲۲۹,۱۰۵,۶۷۷	۱۷۶,۳۵۰,۶۲۲	-	-	-	پتروشیمی خارک	
۰.۹۲	۷۰۳,۵۳۵,۳۵۳	۵۰۵,۸۷۴,۹۳۵	-	-	-	البرز دارو	
۰.۱۸	۱۳۸,۲۱۱,۵۹۱	۱۵۸,۸۲۱,۸۴۰	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا	
۶.۲۸	۴,۸۱۸,۳۵۲,۰۲۶	۵,۲۸۶,۳۲۹,۴۷۱	-	-	-	بانک تجارت	
۲.۸۳	۲,۱۶۹,۴۴۴,۳۲۰	۲,۲۸۱,۳۳۳,۶۵۸	-	-	-	بانک صادرات ایران	
۰.۱۸	۱۳۹,۰۵۴,۲۵۵	۱۶۵,۳۶۱,۲۸۷	-	-	-	بیمه البرز	
۰.۵	۳۷۹,۹۰۰,۱۸۳	۳۴۵,۸۷۲,۸۱۴	-	-	-	پست بانک ایران	
۲.۵۲	۱,۹۳۴,۶۸۵,۱۰۸	۲,۳۲۵,۶۴۷,۹۸۴	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران	
۱.۹۹	۱,۵۲۶,۴۱۰,۳۸۰	۲,۱۰۴,۱۷۶,۷۲۸	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	
۸۱.۰۵	۶۲,۱۵۴,۲۴۱,۴۵۴	۷۰,۱۶۳,۶۵۸,۴۳۲	۷۹.۵۱	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۳۵,۰۴۰,۷۱۷,۲۶۲	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۱/۲۷				۱۳۹۳/۱۱/۲۷			
کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سهام	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۸۱.۰۵	۶۲,۱۵۴,۲۴۱,۴۵۴	۷۰,۱۶۳,۶۵۸,۴۳۲	۷۹.۵۱	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۳۵,۰۴۰,۷۱۷,۲۶۲	نقل از صفحه قبل	
۰.۶۶	۵۰۸,۲۰۹,۵۲۶	۴۹۴,۹۳۴,۹۲۴	-	-	-	آ.س.پ	
۱.۱۱	۸۴۷,۹۷۶,۴۰۲	۸۹۵,۴۳۹,۵۹۹	-	-	-	بانک پاسارگاد	
۰.۷۴	۵۶۸,۴۱۳,۳۹۸	۵۲۷,۵۶۱,۲۵۷	-	-	-	ذوب آهن اصفهان	
۲.۹۴	۲,۲۵۴,۸۷۰,۴۳۱	۳,۰۲۵,۷۷۴,۵۱۳	-	-	-	شرق	
۰.۴۸	۳۶۶,۵۸۷,۱۹۸	۳۹۰,۱۷۶,۹۳۹	-	-	-	پتروشیمی پردیس - بورسی	
۰.۰۸	۶۳,۲۹۷,۶۶۴	۶۳,۶۳۴,۳۸۴	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن تهران	
۴.۱۹	۳,۲۱۳,۱۱۳,۲۱۰	۳,۳۰۸,۸۳۹,۳۲۴	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس	
۰.۵۴	۴۱۵,۳۵۹,۰۳۱	۳۴۸,۰۸۵,۵۵۳	-	-	-	غرب	
۰.۰۹	۶۹,۷۹۹,۴۲۱	۷۳,۱۰۷,۴۹۰	-	-	-	پتروشیمی تامین	
۱.۷۸	۱,۳۶۷,۴۰۱,۸۷۴	۱,۴۲۱,۹۲۵,۱۰۷	-	-	-	داروسازی تولید دارو	
۳.۶۷	۲,۸۱۳,۷۱۴,۵۵۲	۲,۵۸۵,۸۰۹,۸۸۵	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین	
۰.۵	۳۸۶,۱۹۵,۹۳۲	-	-	-	-	ح. داروسازی تولید دارو	
۹۷.۸۴	۷۵,۰۲۹,۱۸۰,۰۹۳	۸۳,۲۹۸,۹۴۷,۴۰۷	۷۹.۵۱	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۳۵,۰۴۰,۷۱۷,۲۶۲	جمع	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده فرابورسی:

۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش					
۳,۵۸۸,۸۷۷,۱۶۷	۱۱,۶۴۸,۰۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اوراق مشارکت اجاره رایتل

۷- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۱/۲۷	۱۳۹۳/۱۱/۲۷				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۳۴,۵۶۹,۴۰۸	۲,۳۴۶,۰۴۶,۹۸۴	۸۸,۹۶۴,۲۴۱	۲۵	۲,۴۳۵,۰۱۱,۲۲۵	سود سهام دریافتنی
۳۶,۰۸۱	۸۶۸,۷۵۴	۵۰۰	۶	۸۶۹,۲۵۴	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	-	-	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	مطالبات بابت فروش حق تقدم
-	-	۱۱,۶۴۸,۰۹۳	۲۰	۱۱,۶۴۸,۰۹۳	سود دریافتنی اوراق مشارکت
۹۳,۵۱۷	۶۰۳,۶۶۲	-	-	۶۰۳,۶۶۲	حساب دریافتنی سرمایه گذاران
۸۱۹,۱۰۳,۵۹۴	۲,۶۳۱,۹۲۳,۹۸۸	۸۸,۹۶۴,۷۴۱		۲,۷۳۲,۵۳۶,۸۲۲	

۸- سایر حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۲/۱۱/۲۷	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	بابت مدیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۹- جاری کارگزاران :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷			سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷		
مانده پایان سال			مانده پایان سال		
نام کارگزاری	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	بدهکار / (بستانکار)	ریال
ایستاتیس پویا	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵	۲۲۹,۶۰۴,۷۸۱,۸۸۰	(۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)	۳۲۰,۷۳۳,۹۶۰	۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵
	۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵	۲۲۹,۶۰۴,۷۸۱,۸۸۰	(۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)	۳۲۰,۷۳۳,۹۶۰	۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵

۱۰- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترانزنامه 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 استهلاک مخارج تأسیس یکسال می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷			سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷		
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۱,۳۲۳,۸۹۸	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۳۴۶,۱۴۲	۱۵۷,۹۷۷,۷۵۶	-	۱۳۱,۳۲۳,۸۹۸
۱۳۱,۳۲۳,۸۹۸	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۳۴۶,۱۴۲	۱۵۷,۹۷۷,۷۵۶	-	۱۳۱,۳۲۳,۸۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۱- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۱/۲۷	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۳۵۳,۳۸۶,۴۰۱	۲۶۴,۴۷۳,۹۴۰	حساب پشتیبان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱۰-۹۵۴۲
۳۵۳,۳۸۶,۴۰۱	۲۶۴,۴۷۳,۹۴۰	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۲/۱۱/۲۷	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۵۷۰,۶۲۹,۲۷۴	۱,۶۷۲,۲۳۶,۵۸۵	کارمزد مدیر
۷۷۳,۷۰۷,۰۸۶	۲,۱۴۸,۳۰۵,۵۱۸	کارمزد ضامن
۹۸,۸۹۷,۴۳۳	۷۲,۱۶۳,۴۱۱	کارمزد متولی
۳۶,۰۴۸,۵۰۵	۲۸,۷۶۲,۱۹۲	کارمزد حسابرس
۳,۲۳۷,۶۰۰	۳۸,۱۱۹,۵۵۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱,۴۸۲,۵۱۹,۸۹۸	۳,۹۵۹,۵۸۷,۲۶۱	

۱۲-۱- افزایش بدهی به ارکان صندوق نسبت به سال مالی قبل ناشی از رشد قابل توجه وبی سابقه حجم وارزش معاملات و افزایش قیمت سهام مورد معامله در بورس اوراق بهادار تهران می باشد که نحوه محاسبات در یادداشت ۳-۴ (محاسبه کارمزد وارکان تصفیه) شرح داده شده است.

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران به مبلغ ۲,۳۳۴,۶۱۶,۵۶۳ ریال که مربوط به سال مالی قبل می باشد که به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۱/۲۷	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۸۶۴,۱۸۸,۹۹۴	-	حمید آروین فر
۱۵۶,۲۳۸,۱۳۴	-	آرش فرهادیان
۱۰۷,۴۴۴,۳۹۰	-	محمد عطاریان
۹۲,۶۲۱,۵۵۰	-	فرزاد حسنی
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	حسین یوسفی
۳۹,۱۲۳,۴۹۵	-	سایر
۲,۳۳۴,۶۱۶,۵۶۳	-	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۱/۲۸	۱۳۹۳/۱۱/۲۸	
ریال	ریال	
-	۸,۳۶۹,۳۲۵	مالیات تکلیفی
۴۴,۱۸۷,۰۷۱	۷۷,۱۱۳,۵۷۸	ذخیره تصفیه
۴۴,۱۸۷,۰۷۱	۸۵,۴۸۲,۹۰۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۵- خالص دارایی ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶۸,۹۵۴,۷۸۸,۹۹۰	۱۷,۸۲۵	۲۷,۶۸۳,۰۴۶,۸۶۹	۹,۴۹۲
۳,۶۸۸,۴۳۰,۷۹۹	۱,۰۰۰	۲,۹۱۶,۴۵۹,۴۷۷	۱,۰۰۰
۷۲,۸۲۳,۲۰۹,۷۸۹	۱۸,۸۲۵	۳۰,۵۹۹,۴۹۶,۷۱۶	۱۰,۴۹۲

۱-۱۵- کاهش خالص داراییها نسبت به سال مالی قبل، ناشی از کاهش قابل توجه و بی سابقه شاخص بورس اوراق بهادار تهران و به تبع آن کاهش گرایش سرمایه گذاری در بازار سرمایه می باشد.

۱۶- سود و زیان فروش اوراق بہادار :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۸۳۴,۷۱۳,۱۷۹	(۱۰,۰۹۸,۳۵۹,۳۱۸)	۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۴,۳۶۵,۲۳۴	(۷۸۳,۱۶۶,۸۰۵)	۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۱۴,۸۵۰,۰۰۰)	(۱۹,۳۴۹,۹۷۰)	۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۸,۸۸۱,۰۳۴)	-	۱۶-۴ سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده
۸,۸۱۵,۳۴۷,۳۷۹	(۱۰,۹۰۰,۸۷۶,۰۹۳)	

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

سال منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۱/۲۸		۱۳۹۲/۱/۲۷		۱۳۹۲/۱/۲۷	
سود(زیان) ناشی از		سود(زیان) ناشی از		سود(زیان) ناشی از	
فروش		فروش		فروش	
ریال		ریال		ریال	
-	۳,۹۲۴,۶۷۷	(۱,۸۱۹,۰۱۳)	(۱,۸۱۹,۶۴۴)	۳۵۶,۴۴۱,۰۳۹	۳۴۴,۰۸۴,۲۰۳
-	(۸۰,۹۹۸,۰۰۶)	(۲,۷۶۱,۳۵۰)	(۲,۹۲۱,۴۰۳)	۶۲۱,۸۸۲,۷۰۰	۵۴۶,۵۶۷,۳۴۷
-	۴۵,۸۱۲,۰۹۶	(۳,۰۵۸,۵۰۰)	(۳,۲۳۵,۸۹۳)	۵۵۳,۲۹۹,۱۱۸	۶۰۵,۴۰۵,۶۰۷
۸۳۴,۷۶۱,۰۰۴	۲۰,۸۶۸,۷۷۷	(۲,۳۳۵,۳۴۴)	(۲,۴۷۰,۶۸۷)	۴۲۶,۵۶۸,۴۸۳	۴۴۲,۳۴۳,۱۶۱
-	(۱۴,۶۵۳,۷۸۷)	(۱,۰۶۰,۹۴۴)	(۱,۱۲۲,۴۷۸)	۲۲۳,۴۴۵,۸۷۸	۲۱۰,۰۰۵,۵۱۳
۱۶۵,۴۸۳,۷۷۰	(۶۸,۹۲۲,۹۴۴)	(۷۱۰,۳۰۸)	(۷۱۰,۳۴۴)	۲۰۰,۴۲۱,۳۶۱	۱۲۳,۸۷۹,۹۷۸
۳۱۳,۹۸۲,۳۶۷	(۱۸۶,۰۷۳,۹۵۳)	(۲,۴۹۱,۶۴۳)	(۲,۶۳۵,۹۶۸)	۶۷۳,۱۱۱,۶۹۱	۴۹۳,۱۶۵,۱۶۹
۱۵۹,۳۰۰,۹۲۲	(۱,۱۶۳,۳۶۲,۵۹۵)	(۱۸,۴۶۴,۹۴۴)	(۱۹,۵۳۵,۸۸۵)	۴,۷۸۰,۳۵۱,۱۹۷	۳,۶۵۴,۹۸۹,۴۳۱
۱۶۲,۷۵۶,۸۴۹	(۱,۳۴۴,۷۹۵,۰۴۳)	(۹,۳۵۸,۷۰۹)	(۹,۹۰۱,۵۰۶)	۳,۰۷۸,۰۱۵,۸۶۴	۱,۸۵۲,۴۸۱,۰۳۶
(۵,۳۲۹,۱۲۷)	(۵۵۵,۳۱۰,۷۰۰)	(۱۲,۴۸۷,۹۰۰)	(۱۳,۲۱۲,۱۹۴)	۳,۰۰۱,۴۹۲,۷۲۱	۲,۴۷۱,۸۸۲,۱۱۵
۲۳۳,۹۳۲,۹۱۶	۲,۱۷۶,۸۹۰	(۱۰,۸۵۴,۷۹۳)	(۱۱,۴۸۴,۳۷۰)	۱۳,۱۲۴,۰۱۲,۶۵۰	۲,۱۴۸,۶۱۹,۷۰۳
-	(۳۴,۷۵۰,۱۵۲)	(۵۲۶,۹۴۴)	(۵۲۶,۹۴۴)	۱۲۷,۹۶۹,۸۰۷	۱۰۴,۳۰۴,۱۰۳
-	۱,۲۷۴,۹۸۸,۰۱۱	(۴۰,۳۵۵,۹۹۳)	(۴۲,۶۹۶,۷۹۶)	۶۶۳,۰۹۹,۹۳۷	۷,۹۸۸,۱۴۰,۶۱۹
-	۷,۱۸۹,۴۷۷	(۹۹۷,۲۵۲)	(۱,۰۵۵,۰۹۲)	۱۸۸,۱۵۶,۱۴۹	۱۹۷,۳۹۷,۹۷۰
۵۲۳,۲۵۳,۳۱۹	۴۲۰,۱۸۵,۹۹۹	(۴,۸۵۳,۹۳۹)	(۵,۱۳۵,۶۶۸)	۹۰,۸۷۹,۰۸۷	۹۶۰,۷۹۸,۰۹۳
-	۱۲,۱۹۴,۱۵۵	(۳۹۰,۳۳۵)	(۳,۸۹۳,۲۵۰)	۷۵۲,۶۹۵,۵۵۵	۷۷۲,۷۸۲,۳۷۵
(۲۰,۹۰۷,۱۳۰)	(۲۸,۴۴۴,۱۶۸)	(۱,۷۰۸,۳۴۴)	(۱,۸۰۷,۴۲۶)	۳۴۳,۰۷۱,۴۲۸	۳۳۸,۱۵۳,۰۳۰
۱۱,۱۶۶,۴۴۹	(۲۸,۱۶۱,۴۳۵)	(۱,۰۱۵,۱۶۷)	(۱,۰۷۴,۰۴۷)	۲۲۷,۰۱۶,۴۴۳	۲۰۰,۹۴۴,۲۵۲
(۵,۳۲۲,۷۸۴)	(۲۵۹,۸۶۰,۱۰۲)	(۴,۴۲۳,۶۹۳)	(۴,۵۲۰,۸۱۱)	۱,۱۲۶,۶۷۰,۴۷۱	۸۷۵,۷۵۴,۶۷۳
۱۹۴,۴۱۰,۰۹۹	۶۳,۳۰۳,۰۸۳	(۲,۳۳۹,۰۵۷)	(۲,۳۶۸,۹۲۵)	۳۷۹,۲۹۲,۲۰۱	۴۴۳,۲۰۳,۲۶۶
-	۹۶,۱۵۳,۷۸۴	(۹۰,۲۳۰,۱۰۶)	(۹,۳۳۰,۸۱۲)	۱,۶۳۱,۴۱۷,۸۱۲	۱,۷۸۸,۱۵۸,۵۳۸
-	۲۹,۶۴۴,۷۹۱	(۱,۴۵۱,۵۱۰)	(۱,۵۳۵,۷۰۱)	۲۵۴,۶۲۳,۷۸۷	۲۸۷,۳۱۴,۷۸۹
۶۰۳,۵۶۷,۵۲۲	۴,۱۳۰,۶۸۸	(۶,۰۵۵,۱۳۶)	(۶,۴۰۶,۳۴۰)	۱,۱۸۱,۹۷۳,۲۰۷	۱,۱۹۸,۵۶۵,۳۷۱
۵۴۵,۱۵۰,۸۶۴	(۴۴۲,۱۱۵,۵۸۸)	(۴,۶۳۷,۶۸۳)	(۴,۷۷۶,۵۰۳)	۱,۳۵۷,۹۵۱,۶۸۸	۹۶۵,۳۸۶,۳۸۶
-	(۲۴۰,۲۴۱,۰۱۹)	(۹,۲۲۷,۲۱۲)	(۹,۷۶۲,۲۹۰)	۲,۰۶۶,۶۹۳,۵۲۳	۱,۸۴۵,۴۴۲,۱۳۵
۲۴,۴۴۴,۶۱۲	(۸۰,۹۷۳,۳۳۵)	(۴,۳۳۵,۶۴۴)	(۴,۴۲۰,۶۳۵)	۱,۶۵۷,۲۵۲,۹۱۲	۵۵۶,۳۴۶,۷۷۶
۷۱۸,۴۳۳	۱۷,۵۴۵,۱۵۵	(۲۶۸,۵۰۵)	(۲۸۴,۰۷۹)	۳۵,۰۵۰,۷۳۷	۵۲,۱۴۸,۴۷۶
-	(۱۰۱,۲۶۵,۱۸۱)	(۳,۹۷۴,۶۸۲)	(۴,۲۰۵,۲۱۳)	۸۷۹,۹۴۱,۸۴۱	۷۸۶,۷۵۶,۵۵۵
۷۰۱,۹۹۳,۵۲۶	۱,۷۶۲,۱۶۰,۰۷۸	(۲۲,۸۶۰,۰۲۶۹)	(۲۴,۷۶۶,۱۱۳)	۴,۶۷۴,۶۴۰,۹۴۰	۶,۵۰۴,۲۲۷,۴۰۰
-	(۵۰۷,۹۱۸,۰۰۸)	(۱۲,۴۵۳,۵۰۳)	(۱۳,۱۷۵,۷۹۵)	۲,۹۴۷,۲۶۰,۵۷۱	۲,۴۶۵,۰۷۱,۸۶۱
۲۱۸,۶۹۳,۴۰۱	۱۰,۱۰۷,۴۴۴	(۲,۳۹۲,۰۶۲)	(۲,۵۳۰,۸۱۱)	۴۵۸,۴۵۹,۳۲۶	۴۷۳,۴۸۹,۶۷۳
-	۲۰,۴۰۰,۱۳۱,۷۷۹	(۲۴,۹۹۲,۱۲۴)	(۲۵,۴۳۱,۹۴۵)	۲,۸۵۷,۲۲۴,۷۱۱	۴,۹۴۷,۸۹۰,۲۵۹
(۹,۰۴۶)	۶,۱۰۲,۷۸۹	(۲,۱۹۲,۰۸۱)	(۲,۳۱۹,۲۳۴)	۴۲۳,۲۹۰,۸۵۱	۴۲۳,۲۹۰,۴۴۵
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					
-					

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۸۸,۹۷۳,۴۱۴	(۲۶۷,۳۸۴,۴۵۳)	(۱۲,۸۶۴,۰۲۰)	(۱۳,۶۱۰,۱۲۷)	۲,۷۸۷,۲۴۰,۴۰۵	۲,۵۴۶,۳۲۰,۰۹۹	۴۱۰,۳۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۲۲۲,۵۲۰,۶۶۸	۱۶,۹۸۹,۷۴۴	(۶,۷۹۷,۰۰۰)	(۷,۱۹۱,۲۲۵)	۱,۳۱۴,۴۳۴,۰۷۶	۱,۳۴۵,۴۱۱,۷۷۵	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۳۰۷,۵۴۶,۶۷۹	۱۲,۶۹۹,۷۸۰	(۴,۰۵۶,۵۰۲)	(۴,۳۹۱,۷۶۸)	۷۸۱,۹۰۳,۹۱۵	۸۰۲,۹۵۱,۹۶۵	۵۹۷,۹۹۹	سرمایه گذاری سایپا
-	(۴۷,۳۰۳,۱۸۸)	(۹۷۵,۰۲۵)	(۱,۰۳۱,۵۷۵)	۲۳۸,۲۹۴,۹۸۸	۱۹۲,۹۹۸,۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری شاهد
۱۴,۷۲۱,۹۳۵	(۹۲,۴۹۲,۵۲۷)	(۶,۲۲۹,۹۰۳)	(۶,۵۹۱,۲۲۴)	۱,۳۱۲,۸۳۰,۶۶۵	۱,۲۳۳,۱۵۹,۲۶۵	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت
-	۲,۲۷۲,۰۵۶	(۹۶۹,۰۳۸)	(۱,۰۲۵,۲۳۹)	۱۸۷,۵۴۷,۰۹۰	۱۹۱,۸۱۳,۴۲۳	۲۵,۱۸۰	سرمایه گذاری غدیر
-	(۱۹,۵۱۵,۴۸۲)	(۱,۵۸۶,۸۷۳)	(۱,۶۲۱,۷۸۸)	۳۳۰,۴۷۲,۶۹۵	۳۱۴,۱۶۵,۸۷۴	۱۲۵,۴۱۵	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	۲۵,۴۸۷	-	-	۳,۰۲۵,۷۷۴,۵۱۳	۳,۰۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
-	(۵۳۵,۷۹۹,۲۰۷)	(۸,۷۳۵,۳۷۰)	(۹,۳۴۲,۰۱۴)	۲,۲۵۴,۸۹۵,۹۱۸	۱,۷۴۷,۰۷۴,۰۹۵	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۴۰,۳۰۷,۷۴۷	۱۰,۴۳۸,۴۸۹	(۲,۱۵۰,۷۳۴)	(۲,۱۹۸,۰۴۷)	۴۱۱,۰۱۰,۲۵۰	۴۲۵,۷۹۷,۵۲۰	۱۲۴,۴۰۰	سرمایه گذاری مسکن شمال
۱۶۹,۰۸۲,۳۳۹	(۴۱۷,۳۷۱,۵۷۱)	(۴,۷۰۰,۸۴۲)	(۴,۹۷۳,۴۹۱)	۱,۳۲۷,۸۶۵,۵۱۸	۹۴۰,۱۶۸,۲۸۰	۴۰۷,۴۳۰	سرمایه گذاری نفت و گاز
-	۱۵,۳۳۰,۷۹۴	(۴۷۰,۷۵۰)	(۴۸۱,۱۰۶)	۷۶,۹۱۵,۴۴۴	۹۳,۱۹۸,۱۴۴	۲۵,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
۱۰۹,۱۸۵,۳۸۴	(۳۷۲,۹۸۶,۴۵۹)	(۸,۷۱۰,۸۳۰)	(۹,۲۱۶,۰۴۵)	۲۰۹۷,۲۹۷,۶۸۳	۱,۷۲۴,۳۳۸,۰۹۹	۷۰۹,۵۴۹	سیمان فارس و خوزستان
-	(۲۷,۴۴۲,۹۹۵)	(۱,۵۵۴,۰۷۸)	(۱,۶۴۴,۲۱۹)	۳۳۱,۸۶۲,۰۲۱	۳۰۷,۶۱۷,۳۳۳	۴۸,۷۹۰	سیمان کارون
-	(۱۴۵,۵۹۱,۶۱۵)	(۹,۲۷۳,۵۳۵)	(۹,۸۱۱,۳۹۳)	۱,۹۶۲,۱۲۶,۷۳۹	۱,۸۳۵,۶۲۰,۰۴۲	۲۰۰,۰۰۰	سیمان کرمان
-	۷,۷۵۳,۸۸۸	(۲۲۳,۳۸۸)	(۲۲۸,۳۰۰)	۳۶,۰۲۰,۳۷۴	۴۴,۲۲۵,۹۵۰	۲۲,۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
-	۱۲۵,۰۲۳,۴۷۶	(۲,۲۷۰,۷۷۶)	(۲,۳۲۰,۷۲۸)	۳۱۹,۹۳۹,۵۱۶	۴۴۹,۵۶۳,۴۹۶	۸۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
-	۷۵,۶۷۳,۲۸۸	(۸۲۸,۷۸۲)	(۸۴۷,۰۱۷)	۸۶,۷۳۱,۳۷۴	۱۶۴,۰۸۰,۶۰۱	۳۰,۹۵۰	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
-	۱۲۳,۸۰۱,۱۸۶	(۲,۲۴۵,۳۰۵)	(۲,۲۹۴,۷۰۱)	۳۱۶,۱۷۳,۰۰۲	۴۴۴,۵۲۱,۱۹۴	۲۶,۶۰۰	شرکت کی بی سی
(۳۰,۳۱۰,۳۱۰)	(۱,۶۶۸,۸۴۰,۲۴۲)	(۱۵,۶۲۹,۸۵۴)	(۱۶,۵۴۶,۳۸۱)	۴,۵۲۰,۴۷۸,۱۶۰	۳,۰۹۳,۸۰۴,۳۵۳	۱,۳۵۰,۰۰۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	(۶۲۳,۵۲۱,۱۶۹)	(۱,۰۶۵,۰۴۸۲)	(۱۰,۸۸۴,۷۸۹)	۲,۷۱۰,۵۴۷,۸۸۷	۲,۱۰۸,۵۶۱,۵۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۵۶,۵۸۲,۱۷۴	۸,۴۰۶,۰۷۸	(۷۶۸,۹۰۰)	(۸۱۳,۴۹۵)	۱۴۲,۲۰۸,۶۱۴	۱۵۲,۱۹۷,۰۸۷	۱۳,۴۳۳	صنایع جوشکاب یزد
۶۳۹,۶۷۲,۸۷۰	(۸۳۸,۳۳۱,۸۱۰)	(۲۳,۲۱۳,۶۸۰)	(۲۴,۵۶۰,۰۶۳)	۵,۳۸۵,۵۱۹,۵۵۵	۴,۵۹۴,۹۶۱,۴۸۸	۳۵۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
-	(۱۴,۳۳۷,۳۲۵)	(۳۶۷,۴۴۸)	(۳۸۸,۷۶۱)	۸۶,۳۱۴,۶۶۷	۷۲,۷۳۳,۵۴۱	۱۲,۰۹۱	فراورده های غذایی و قند
(۲۲,۰۶۱,۱۳۳)	(۳۶۸,۸۹۹,۳۳۷)	(۱,۳۹۸,۹۸۴)	(۱,۴۸۰,۱۲۶)	۵۵۰,۸۸۷,۸۶۷	۲۷۶,۹۱۷,۶۴۰	۹۴,۷۵۰	فولاد آلیازی ایران
(۲۶۴,۰۱۸,۱۸۸)	(۱,۸۸۵,۹۰۴)	(۱,۱۴۲,۶۷۸)	(۱,۲۰۸,۹۵۴)	۲۲۵,۷۱۸,۳۴۱	۲۲۶,۱۸۴,۰۶۹	۵۳,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۳۱,۳۱۵,۶۰۵	(۳۰۳,۰۵۴)	(۳۰۹,۷۲۱)	۳۸۰,۶۹۰,۷۱۵	۵۹۰,۹۹۸,۰۹۵	۳,۸۵۰	قاسم ایران
(۲۰,۱۱۶,۶۷۳)	(۱۹۲,۸۸۲,۴۶۷)	(۳,۳۸۸,۴۰۳)	(۳,۶۳۷,۸۲۸)	۸۶۴,۰۹۰,۹۵۸	۶۸۰,۶۰۳,۷۲۲	۱۴۷,۲۱۰	قند مرودشت
-	۱۱۶,۴۰۴,۴۵۸	(۸,۲۰۷,۵۶۴)	(۸,۶۸۳,۵۹۹)	۱,۴۹۱,۳۲۶,۰۹۱	۱,۶۲۴,۶۲۱,۷۱۲	۳۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۱۰۵,۰۹۵,۹۱۶	(۱۶۴,۷۰۳,۷۳۵)	(۲,۶۹۸,۲۶۸)	(۲,۸۵۴,۷۶۸)	۶۹۳,۳۵۱,۱۹۸	۵۳۴,۱۰۰,۴۹۹	۱۵۹,۳۷۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
-	۸۱,۶۳۶,۳۵۶	(۴,۶۴۹,۷۸۱)	(۴,۷۵۲,۰۷۸)	۸۳۸,۹۲۷,۷۵۷	۹۲۹,۹۵۵,۹۷۲	۱۴۲,۲۰۰	کشتیرانی دریای خزر
۲۲۸,۳۴۲,۲۵۷	(۳۰۵,۶۵۷,۱۰۰)	(۷,۵۱۹,۱۰۰)	(۷,۹۵۵,۲۰۶)	۱,۷۷۸,۵۲۸,۴۸۸	۱,۴۸۸,۳۴۵,۶۹۴	۷۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-	(۵۷۷,۷۲۷)	(۷۴۵,۰۷۴)	(۷۸۸,۲۸۸)	۱۴۶,۵۲۵,۷۰۳	۱۴۷,۴۸۱,۳۳۸	۱۳,۵۲۸	گروه صنعتی بارز
-	(۹۰۹,۰۲۹,۸۲۲)	(۱۰,۲۵۶,۴۱۷)	(۱۰,۸۵۱,۲۹۰)	۲,۹۱۸,۰۹۷,۷۳۹	۲,۰۳۰,۱۷۵,۶۲۴	۲۳۶,۴۸۰	گروه صنعتی پاکشو
(۹,۷۵۰,۱۲۴)	۱۷۹,۰۱۷,۹۲۵	(۷,۴۵۷,۵۸۴)	(۷,۸۹۰,۱۰۹)	۱,۳۸۱,۸۰۳,۲۶۳	۱,۴۷۶,۱۶۸,۹۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه صنعتی رنا
۲۳۱,۳۴۸,۶۲۳	(۸۲۷,۸۲۸,۸۲۳)	(۱۴,۵۳۴,۰۰۱)	(۱۵,۳۷۶,۹۷۳)	۳,۶۷۴,۸۰۶,۸۷۵	۲,۸۷۶,۸۸۹,۰۳۶	۴۰۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	۲۸,۴۶۸,۵۴۳	(۲,۵۲۶,۶۵۰)	(۲,۵۸۲,۲۴۶)	۴۶۶,۴۳۳,۷۷۶	۵۰۰,۳۲۱,۲۱۵	۲۹۹,۰۸۷	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
-	۱۲۱,۴۷۲,۳۸۹	(۸,۵۱۱,۸۹۷)	(۹,۰۰۵,۵۸۳)	۱,۵۴۵,۸۷۱,۹۰۵	۱,۶۸۴,۸۶۱,۷۷۴	۸۰۰,۰۰۰	لیزینگ خودرو غدیر
۵۴۳,۸۸۳,۸۶۰	(۷۶۳,۹۵۰,۳۳۹)	(۲۳,۸۷۴,۷۰۷)	(۲۵,۲۵۹,۴۲۶)	۵,۴۴۰,۶۲۴,۱۵۶	۴,۷۲۵,۸۰۷,۹۶۰	۱,۸۷۵,۸۳۲	مخابرات ایران
۱۹۲,۸۵۱,۸۴۷	(۱,۴۸۸,۱۳۷,۵۸۷)	(۴۳,۳۱۰,۶۷۱)	(۴۵,۸۲۳,۶۷۳)	۱۰,۰۶۱,۳۴۸,۱۰۹	۸,۶۶۲,۱۳۳,۸۶۵	۱۰,۵۶۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی
۱۰۹,۲۲۲,۲۴۱	(۳۷,۱۵۷,۴۱۶)	(۱,۱۰۶,۹۱۰)	(۱,۱۷۱,۱۱۲)	۲۵۳,۹۸۳,۳۴۳	۲۱۹,۱۰۳,۹۴۹	۵۰,۰۰۰	مدنی و صنعتی چادر ملو
-	(۱۶۹,۰۰۱,۹۰۴)	(۳,۴۵۰,۰۰۰)	(۳,۶۵۰,۱۰۰)	۸۴۴,۸۰۱,۷۰۴	۶۸۲,۸۹۹,۹۰۰	۴۶,۰۰۰	نفت سپاهان
-	(۷۱۷,۹۳۹,۳۸۴)	(۴,۰۸۴,۸۸۰)	(۴,۳۲۱,۷۹۱)	۱,۵۱۸,۱۰۱,۵۹۵	۸۰۸,۵۶۸,۸۸۲	۳۱۰,۰۲۶	نوسازی و ساختمان تهران
۲۶۸,۷۱۶,۶۷۸	-	-	-	-	-	-	بانک انصار
۱۷۷,۴۱۷,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
۱۶۱,۲۱۲,۴۳۶	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشتر
۱۷۵,۰۱۳,۵۳۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
۶۵۷,۸۳۵,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	سایر
۸۸۳۴,۷۱۳,۱۷۹	(۱۰,۰۹۸,۳۵۹,۳۱۸)	(۵۱۳,۷۹۵,۶۹۵)	(۵۴۰,۶۷۶,۲۳۲)	۱۱۳,۹۱۹,۵۲۵,۶۱۹	۱۰۴,۸۷۵,۶۳۸,۲۲۸		

۱-۱۶- کاهش سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس نسبت به سال مالی قبل، ناشی از کاهش قابل توجه وبی سابقه حجم و ارزش معاملات و کاهش قیمت سهام مورد معامله در بورس اوراق بهادار تهران در دوره مورد بررسی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۶-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸	
تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	ریال	ریال
۲۱,۲۵۰	۶۷,۵۷۵,۹۸۰	۷۰,۹۰۹,۹۱۵	۳۶۱,۱۹۳	۳۴۱,۳۹۲	(۴,۰۳۶,۵۲۰)	-	-
۲۶,۷۳۶	۳۷,۸۳۹,۰۶۶	۶۲,۳۸۳,۷۱۴	۲۰۲,۲۵۲	۱۹۱,۱۶۲	(۲۴,۹۳۷,۰۶۲)	-	-
۲۴۰,۰۰۰	۲۱۳,۳۰۲,۳۰۸	۵۹۴,۶۶۲,۳۰۸	۱,۱۴۰,۰۹۲	۱,۰۷۷,۶۰۰	(۳۸۳,۵۷۷,۶۹۲)	(۴۲,۱۹۲,۵۳۹)	(۴۲,۱۹۲,۵۳۹)
۳,۲۷۲	۸۰,۹۲۵,۸۹	۹,۶۸۹,۱۴۴	۴۲,۳۴۵	۴۰,۸۸۴	(۱,۶۸۰,۶۸۴)	۱,۷۴۰,۱۶۹	۱,۷۴۰,۱۶۹
۱۲۱,۹۲۰	۶۳,۴۴۶,۶۳۶	۱۶۸,۰۷۷,۶۳۶	۳۳۹,۱۱۳	۳۲۰,۵۳۱	(۱۰۵,۲۹۰,۶۴۴)	-	-
۴۹,۹۹۷	۱۴۲,۸۰۹,۶۵۰	۲۰۲,۵۰۲,۹۷۳	۷۶۳,۳۱۴	۷۲۱,۴۷۳	(۶۱,۱۷۸,۱۱۰)	-	-
۲۴,۲۷۰	۱۸۳,۷۲۹,۸۳۹	۲۸۴,۳۱۹,۴۵۴	۹۴۸,۴۶۶	۹۲۸,۰۳۲	(۲۰۲,۴۶۶,۰۹۳)	-	-
-	-	-	-	-	-	۴۶,۰۶۳,۶۱۹	۴۶,۰۶۳,۶۱۹
-	-	-	-	-	-	(۱,۲۴۵,۰۱۵)	(۱,۲۴۵,۰۱۵)
۷۱۶,۷۹۶,۰۶۸	۱,۴۹۲,۵۴۴,۱۴۴	۳,۷۹۷,۶۵۵	۳,۶۲۱,۰۷۴	۳,۶۲۱,۰۷۴	(۷۸۳,۱۶۶,۸۰۵)	۴,۳۶۵,۳۳۴	۴,۳۶۵,۳۳۴

ت-معدنی و صنعتی چادر ملو
ت-فولاد مبارکه اصفهان
ت-شرکت ملی صنایع مس ایران
ت-بانک پارسیان
ت-بانک پاسارگاد
ت-سرمایه گذاری البرز
ج. داروسازی تولید دارو
ت-گسترش نفت و گاز پارسیان
ت-سرمایه گذاری توسعه و معادن

۱۶-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	
تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
۱۰۴۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۳۰	۱۰,۴۰۷,۵۵۰,۴۰۰	۸۰۴۹۶۰۰	-	(۱۵,۵۹۹,۹۷۰)	-	-
۲۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰	۱۹۳۵۰۰۰	-	(۳,۷۵۰,۰۰۰)	-	-
-	-	-	-	-	-	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۳,۹۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۷۵۰,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
۱۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۳۰	۱۲,۹۰۹,۳۶۵,۴۰۰	۹,۹۸۴,۶۰۰	۹,۹۸۴,۶۰۰	-	(۱۹,۳۴۹,۹۷۰)	(۱۴,۸۵۰,۰۰۰)	(۱۴,۸۵۰,۰۰۰)

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
واسط مالی فروردین
ماهان
واسط مالی اردیبهشت (ذماهان)
واسط مالی اسفند (ذما ۱)
واسط مالی مهر

۱۶-۴- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	
تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود و زیان ناشی از فروش	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	(۸,۸۸۱,۰۳۴)	-	(۸,۸۸۱,۰۳۴)
-	-	-	-	-	(۸,۸۸۱,۰۳۴)	-	(۸,۸۸۱,۰۳۴)

اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذاتصا)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای بورسی وفرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷		ارزش بازار / قیمت		تعداد		شرکت
سودزیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	تعدیل شده	ارزش بازار / قیمت	تعداد	شرکت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	شرکت	
-	۵۸۵,۵۴۹,۹۷۲	۲۱,۳۶۰,۲۴۹	۲۲,۵۹۹,۱۴۳	۳,۶۲۲,۵۴۰,۴۱۸	۴,۲۷۲,۰۴۹,۷۸۲	۱,۶۳۱,۷۹۹	آهنگری تراکتور سازی ایران	
-	(۴۸۳,۵۴۵,۰۶۲)	۶,۲۴۳,۵۹۹	۶,۳۸۰,۹۵۸	۱,۷۱۹,۶۴۰,۳۳۸	۱,۲۴۸,۷۱۹,۸۳۴	۶۷۰,۹۹۴	بانک سرمایه	
-	۳۷۵,۹۷۵,۳۹۶	۱۰	۱۱	(۳۷۵,۹۷۳,۳۰۲)	۲۰,۱۵	۱	بانک ملت	
-	(۲۱۱,۹۳۴,۳۹۹)	۴,۵۹۸,۰۰۰	۴,۶۹۸,۱۵۶	۱,۱۲۲,۳۲۷,۴۷۳	۹۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پالایش نفت لاوان	
-	۲۴۰,۸۹۶,۸۱۱	۵۰,۵۵۰,۰۰۰	۵۳۴,۸۱۹	۷۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ت-البرز دارو	
-	(۱۴۶,۵۴۹,۴۳۱)	۹۹۰,۸۶۴	۱,۰۲۸,۳۳۴	۳۴۲,۶۸۲,۹۷۴	۱۹۸,۱۷۲,۷۴۰	۱۱۱,۳۳۳	ت-سرمایه گذاری غدیر	
-	(۱,۷۷۰,۸۹۲,۴۸۷)	۱,۶۴۱,۴۳۴	۱,۷۲۶,۶۳۷	۲,۰۹۵,۸۰۱,۲۶۵	۳۳۸,۲۸۶,۸۵۰	۱۸۸,۱۳۰	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان	
-	(۲,۹۰۳,۶۴۰)	۱۱,۷۰۱,۴۹۱	۱۱,۹۵۸,۹۲۴	۲,۳۱۹,۵۴۱,۲۷۹	۲,۳۴۰,۳۹۸,۲۵۴	۲۰۳,۰۹۸	تولید برق عسلویه مینا	
-	(۹۸,۱۵۹,۵۴۴)	۲۵۲,۰۰۰	۲۵۲,۵۴۴	۱۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ح.ا.س.پ	
-	(۲۰۸,۵۳۳,۳۶۸)	۳,۴۰۷,۰۰۰	۳,۴۰۴,۶۰۶	۸۸۲,۹۱۱,۷۶۲	۶۸۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری البرز	
-	(۳,۲۱۵,۶۸۸)	۷۳۱,۲۵۰	۷۳۴,۶۳۳	۱۴۶,۹۶۰,۷۷۵	۱۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	
-	(۹۴,۳۱۰,۷۸۲)	۹۱۶,۰۰۰	۹۶۹,۱۲۸	۲۷۵,۵۲۵,۶۵۴	۱۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	
-	(۲۷,۹۶۵,۳۰۷)	۵,۷۲۸,۵۰۰	۵,۸۵۴,۳۲۷	۱,۱۴۸,۰۸۲,۲۰۰	۱,۱۴۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان	
-	(۲۵۹,۹۱۰,۰۰۲)	۱۱,۸۸۰,۰۰۰	۱۲,۵۶۹,۰۴۰	۲,۶۱۱,۴۶۰,۹۶۲	۲,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی	
-	۲,۶۳۵,۷۳۳	۲۰۴,۲۲۴	۲۱۶,۰۶۹	۳۷,۷۸۸,۷۸۴	۴۰,۸۴۴,۸۰۰	۱۲,۸۰۰	سرمایه گذاری صنعت نفت	
۷۲,۹۹۱,۱۶۶	(۳۳۵,۷۲۵,۸۴۳)	۳,۶۶۱,۸۵۳	۳,۸۷۴,۴۴۱	۱,۰۶۰,۵۶۰,۳۹۹	۷۳۲,۳۷۰,۶۵۰	۲۴۲,۱۰۶	سرمایه گذاری غدیر	
-	(۲۵۶,۳۷۵,۴۰۴)	۳,۸۴۲,۸۰۷	۴,۰۶۵,۶۸۹	۱,۰۱۷,۰۲۸,۲۰۸	۷۶۸,۵۶۱,۳۰۰	۱۴۶,۷۰۰	سیمان کارون	
-	۳,۷۸۱,۴۲۴	۳,۶۴۰,۶۲۸	۳,۸۵۱,۷۸۵	۷۱۶,۸۵۱,۸۱۳	۷۲۸,۱۲۵,۶۵۰	۱۰۱,۸۵۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	
(۲۹۲,۹۶۳,۴۷۸)	(۳۶۰,۰۲۶,۷۹۴)	۴,۵۲۳,۱۶۹	۴,۷۸۵,۵۱۲	۱,۲۵۵,۳۵۱,۸۱۳	۹۰۴,۶۳۳,۷۰۰	۴۱۴,۰۲۰	صنایع مس شهید باهنر	
(۳۹۰,۹۶۲,۸۷۶)	(۶۳۶,۹۸۳,۸۴۹)	۳,۷۷۲,۸۹۰	۳,۹۹۱,۷۱۸	۱,۳۸۳,۷۷۷,۴۴۱	۷۵۴,۵۷۸,۰۰۰	۳۰۵,۲۵۰	فولاد الیازی ایران	
۱,۳۲۲,۰۵۰	(۱۱۰,۹۱۰,۰۱۴)	۸۰۳,۶۸۴	۸۵۰,۲۹۸	۲۶۹,۹۲۳,۸۶۴	۱۶۰,۷۳۶,۸۳۲	۸۰,۲۰۸	فولاد مبارکه اصفهان	
-	(۴۸,۱۶۲,۷۱۴)	۳۶	۳۸	۴۸,۱۶۹,۷۷۲	۷,۱۳۱	۳	قند مرودشت	
-	(۹۷,۷۸۷,۶۴۴)	۷,۲۵۷,۰۰۰	۷,۶۷۷,۹۰۶	۱,۵۲۴,۲۵۳,۱۵۸	۱,۴۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	کارخانجات کمک فنر ایندنامین سایپا	
(۱۹۲,۶۰۹,۷۹۷)	۱۵۳,۷۷۵,۳۳۱	۹۲۸,۴۹۲	۹۹۲,۹۲۵	۳۱,۹۹۱,۷۲۲	۱۸۷,۶۸۸,۴۸۰	۶۳,۹۳۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
(۶۶۴,۹۷۸,۲۵۷)	۱۰۰,۹۷۴,۱۹۷	۸,۴۱۶,۰۰۰	۸,۹۰۴,۲۸۸	۱,۵۶۴,۹۰۵,۶۷۵	۱,۶۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	گروه بهمن	
-	(۱۵۲,۴۱۱,۴۸۰)	۱۰,۷۹۳,۳۲۴	۱۱,۴۱۹,۳۲۷	۲,۲۸۸,۸۶۳,۷۱۶	۲,۱۵۸,۶۶۴,۸۹۸	۲۱۱,۲۶۱	گروه صنعتی بارز	
-	(۹۶۴,۲۹۴,۳۲۵)	۱۰,۵۰۸,۹۶۰	۱۱,۱۱۸,۴۸۰	۳,۰۴۴,۴۵۸,۸۸۵	۲,۱۰۱,۷۹۲,۰۰۰	۱,۷۰۶,۰۰۰	لوله و ماشین سازی ایران	
-	۱۰۲,۰۵۳,۸۸۰	۲,۴۶۸,۰۰۰	۲,۶۱۱,۱۴۴	۳۸۶,۴۶۷,۹۷۶	۴۹۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	لیزینگ خودرو غدیر	
-	(۹۱۲,۷۰۰,۲۰۸)	۵,۷۹۲,۲۵۴	۶,۱۲۸,۲۰۴	۲,۰۵۹,۳۳۰,۷۷۲	۱,۱۵۸,۴۵۰,۷۲۲	۱۱۶,۱۸۲	نفت سپاهان	
-	(۱۶۰,۹۴۴,۴۳۹)	۲,۵۷۵,۵۰۰	۲,۷۲۴,۷۷۹	۶۷۰,۷۴۴,۰۵۰	۵۱۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	نیرو ترانس	
-	(۱۳,۴۷۰,۰۰۰)	-	۲,۷۷۹,۹۴۳	۳,۶۰۲,۴۴۷,۱۷۱	۳,۵۹۱,۶۵۷,۱۱۴	۳,۸۵۰	اچاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	
۱۹۷,۶۶۰,۴۱۸	-	-	-	-	-	-	البرز دارو	
(۴۶۷,۹۷۷,۴۴۵)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت	
(۳۹۲,۶۳۹,۶۵۴)	-	-	-	-	-	-	بانک سرمایه	
(۲۴۳,۸۰۰,۱۱۸)	-	-	-	-	-	-	بانک سینا	
(۱۱۱,۸۸۹,۳۳۸)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران	
(۳۷۵,۹۷۵,۷۹۹)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت	
(۶۶۳,۳۳۱,۲۵۵)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو	
۶۱۴,۹۰۰,۱۲۶	-	-	-	-	-	-	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان	
(۲۷۳,۸۳۵,۳۰۲)	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر	
۴۰,۸۵۲,۱۴۱	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان	
۱۶۷,۷۷۴,۳۳۳	-	-	-	-	-	-	ریخته گری تراکتور سازی ایران	
(۸۶۸,۵۷۰,۰۵۲)	-	-	-	-	-	-	سایپا	
(۱,۸۵۸,۳۷۷,۰۰۱)	-	-	-	-	-	-	سایپا دیزل	
(۱۳۳,۳۰۱,۹۷۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز	
۲۲۷,۹۰۴,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین	
۵۴,۳۰۱,۹۹۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد	
(۷۷۰,۹۰۴,۰۸۲)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	
۶۷,۳۷۳,۴۷۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال	
(۳۵۴,۹۱۳,۱۴۱)	-	-	-	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران	
(۹۵,۷۲۶,۱۱۴)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس	
۴۸,۱۵۲,۱۲۰	-	-	-	-	-	-	قند مرودشت	
(۱,۰۷۳,۶۶۲,۶۶۳)	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران	
(۱,۷۷۹,۷۶۵,۸۴۷)	-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی	
(۱۴۱,۶۳۳,۹۲۷)	-	-	-	-	-	-	نوسازی و ساختمان تهران	
(۷۰۷,۶۰۰,۷۳۸)	-	-	-	-	-	-	سایر	
(۱۰,۱۶۲,۱۷۵,۳۵۳)	(۶,۰۰۷,۷۶۷,۵۴۸)	۱۳۹,۱۵۴,۷۱۸	۱۴۸,۹۷۸,۷۸۵	۳۷,۱۴۲,۲۳۴,۷۹۷	۳۱,۴۲۲,۶۰۰,۷۵۲			

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷					
به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد کل	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی
۱۸,۹۹۵,۴۶۰	۱۷,۸۵۰,۰۰۰	-	۱۷,۸۵۰,۰۰۰		۱۳۹۳/۰۳/۱۹
۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۱۵,۵۷۵	-	۵۰,۸۱۵,۵۷۵		۱۳۹۳/۰۴/۲۹
۲۶,۶۷۶,۱۹۵	۳۴,۹۶۶,۳۵۰	-	۳۴,۹۶۶,۳۵۰		۱۳۹۳/۰۸/۲۵
-	۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۳/۰۲/۱۷
۱۱,۷۵۹,۸۸۰	۹,۷۹۹,۹۰۰	-	۹,۷۹۹,۹۰۰		۱۳۹۳/۰۴/۰۴
۳۱,۳۱۳,۶۷۳	۷۳,۱۴۲,۵۲۰	-	۷۳,۱۴۲,۵۲۰		۱۳۹۳/۰۴/۳۰
-	۶۲۴,۶۵۶,۸۴۰	-	۶۲۴,۶۵۶,۸۴۰		۱۳۹۳/۰۴/۳۱
-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۳/۰۴/۳۱
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۳/۰۴/۲۱
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۳/۰۴/۱۸
-	۲۰۳,۰۰۶,۴۷۴	۳۱,۸۴۱,۴۲۶	۲۳۴,۸۴۷,۹۰۰		۱۳۹۳/۱۱/۱۴
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۳۶,۰۰۰	-	۹۷,۵۳۶,۰۰۰		۱۳۹۳/۰۴/۲۵
-	۷۶,۷۶۶,۶۸۹	۶,۳۰۹,۵۹۱	۸۳,۰۷۶,۲۸۰		۱۳۹۳/۰۷/۲۴
-	۱۳۸,۳۴۴,۹۱۵	۱۱,۶۵۵,۰۸۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۳/۰۷/۲۷
۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۸۴,۵۷۶,۴۸۵	۱۵,۴۲۳,۵۱۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۳/۰۷/۲۶
-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۳/۰۶/۲۹
					سرمایه گذاری سایرین
					سرمایه گذاری خوارزمی
					صنایع شیمیایی خلیج فارس
					تامین

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷				
خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	هزینه توزیع	درآمد کل	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه	تاریخ مجمع
سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی
-	۴۸,۴۰۸,۴۸۸	۱,۵۹۱,۵۱۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۳/۰۵/۱۴
-	۱۴۵۶۲۰,۰۰۰	-	۱۴۵۶۲۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۳/۰۲/۲۷
-	۱۰۸,۹۷۶,۰۹۰	۷,۰۹۰,۹۱۰	۱۱۶,۰۶۷,۰۰۰	-	-	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
-	۴۳۰,۶۵۰,۰۰۰	-	۴۳۰,۶۵۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۳/۰۴/۳۰
-	۳۳۹,۴۹۲,۲۴۳	۱,۵۷۹,۷۵۷	۳۳۱,۰۷۲,۰۰۰	-	-	۱۳۹۳/۰۴/۰۲
۷۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
۹۷,۸۵۵,۲۲۸	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس - بوری
۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	پالایش اصفهان
۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۵۴,۷۳۲,۵۸۱	-	-	-	-	-	داروسازی سبحان
۸۸۷,۶۰۷,۲۸۴	۵,۷۹۴,۴۸۹,۳۷۰	۸۴,۹۰۷,۲۵۶	۵,۸۷۹,۳۹۶,۵۲۶	-	-	سایر

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اوراق مشارکت و اوراق گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
۱۵۲,۲۱۸,۵۶۵	۱۱۹,۷۳۷,۱۸۵	سود اوراق مشارکت
۱۶۸,۲۲۴,۰۰۷	۳۰,۸۱۹,۳۵۱	سود سپرده و گواهی سپرده
۳۲۰,۴۴۲,۵۷۲	۱۵۰,۵۵۶,۵۳۶	

۱۹-۱- سود (زیان) اوراق مشارکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	
سود متعلقه	سود متعلقه	
ریال	ریال	
-	۱۱۰,۵۳۳,۷۹۰	اوراق مشارکت اجاره رانل ملعانه ۲۰ درصد
-	۹,۲۰۳,۳۹۵	اوراق مشارکت واسط مالی (ذصامید)
۵,۱۳۶,۸۸۱	-	سود اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۳)
۳۱,۶۸۵,۲۶۴	-	سود اوراق مشارکت واسط مالی اسفند (ذساما)
۷۸,۹۵۴,۵۹۵	-	سود اوراق مشارکت واسط مالی مهر
۳۶,۴۴۱,۸۲۵	-	سود اوراق مشارکت ماهان
۱۵۲,۲۱۸,۵۶۵	۱۱۹,۷۳۷,۱۸۵	

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	
سود متعلقه	سود متعلقه	
ریال	ریال	
۶۷,۸۱۳,۵۹۰	-	اوراق گواهی سپرده بانکی
۱۰۰,۳۶۶,۳۲۳	۳۰,۸۱۹,۳۵۱	سود سپرده پشتیبان ۶ درصدی
(۲۱۳,۶۴۶)	-	سود (زیان) اوراق گواهی سپرده بانکی (ذکصا)
۱۹۷,۷۴۰	-	سایر
۱۶۸,۲۲۴,۰۰۷	۳۰,۸۱۹,۳۵۱	

۲۰- سایر درآمدها:

مبلغ ۲۱,۵۰۵,۸۲۹ ریال بابت درآمد تنزیل سود سهام شرکتها بورسی می باشد که به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	
ریال	
۱۱,۱۵۰,۰۰۰	هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی
۳,۵۸۳,۳۶۱	هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
۲,۱۴۴,۷۷۲	هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت پالایش نفت اصفهان
۲,۰۵۰,۴۷۳	هزینه تنزیل سود سهام دریافتنی شرکت سرمایه گذاری شاهد
۲,۵۷۷,۲۲۳	سایر
۲۱,۵۰۵,۸۲۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر صندوق	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
ضمامن	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۱/۲۷
متولی	ریال	ریال
حسابرس	۱,۱۰۱,۶۰۷,۳۱۱	۳۹۷,۷۱۴,۷۰۳
	۱,۳۷۴,۵۹۸,۴۳۲	۴۹۴,۰۶۶,۵۸۷
	۲۷۴,۵۶۱,۷۰۰	۹۸,۸۹۷,۴۳۳
	۳۲,۷۱۳,۶۸۷	۲۷,۹۶۰,۷۶۳
	۲,۷۸۳,۴۸۱,۱۳۰	۱,۰۱۸,۶۳۹,۴۸۶

۲۱-۱- افزایش هزینه کارمزد ارکان صندوق نسبت به سال مالی قبل ناشی از رشد صدور و ابطال واحدها به دلیل کاهش کم سابقه بازار سرمایه در دوره مذکور می باشد که نحوه محاسبات در یادداشت ۳-۴ (محاسبه کارمزد وارکان تصفیه) شرح داده شده است.

۲۲- سایر هزینه ها:

هزینه تصفیه	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
هزینه تنزیل	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۱/۲۷
هزینه ابونمان	ریال	ریال
هزینه های متفرقه	۳۲,۹۲۶,۵۰۷	۱۰,۹۲۶,۰۸۴
	-	۴۹,۵۷۸
	۲۰۶,۷۴۴,۴۹۷	۴۸,۸۷۶,۱۰۲
	۱۷,۵۰۱,۵۰۶	۸۰,۰۰۰
	۲۵۷,۱۷۲,۵۱۰	۵۹,۹۳۱,۷۶۴

۲۳- تعدیلات:

تعدیلات ارزش	تعدیلات ارزش گذاری بابت	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت	سال مالی منتهی به
تعدیلات ارزش	ایبطال واحد	ایبطال واحد	۱۳۹۲/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹۰,۳۴۸,۰۰۷	۲۰,۲۹۸,۳۱۵,۴۳۴,۰۰۰	(۱۹,۹۰۷,۹۶۷,۴۲۷)	۴۹,۴۷۶,۶۹۶,۹۶۴
۳۹۰,۳۴۸,۰۰۷	۲۰,۲۹۸,۳۱۵,۴۳۴,۰۰۰	(۱۹,۹۰۷,۹۶۷,۴۲۷)	۴۹,۴۷۶,۶۹۶,۹۶۴

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی می باشد.

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته

نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها
مدیر، ضامن و کارگزار	ممتاز	۱۰۰۰

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

نوع وابستگی	نوع وابستگی	ارزش	مانده طلب یا بدهی
نوع وابستگی	نوع وابستگی	ریال	ریال
مدیر، ضامن و کارگزار	خرید و فروش سهام ولوراک مشارکت	۲۹۰,۴۹۵,۰۶۵,۸۷۳	۳۲۰,۷۲۳,۹۶۰
مدیر، ضامن و کارگزار	کارمزد مدیر و ضامن	-	۳,۸۲۰,۵۴۲,۱۰۳

۲۷- 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.