



سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورتهای مالی
۵ و ۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۱	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 ایستاتیس بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق در برگرفته همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در مودبیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	به نمایندگی	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری ایستاتیس پویا	محمد علی میمنی	
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	محمد رضا نادریان	



info@ipb.ir

www.ipb.ir

۶۶۷۴۷۷۶۷-۸

دفتر مرکزی: یزد، بلوار جمهوری، نیش کوچه شرقی، ساختمان بورس، طبقه اول تلفکس: ۴۵۸-۹
دفتر تهران: خیابان حافظ، روبروی ساختمان بورس، نیش کوچه کامران صالح، پلاک ۲۲۱، ساختمان مینا، طبقه دوم تلفکس: ۴۵۸-۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۱۱/۲۳	۱۳۹۴/۱۱/۲۷	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۲۷,۴۰۳,۶۶۲,۱۱۲	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳,۵۸۸,۸۷۷,۱۶۷	-	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲,۶۳۲,۵۲۷,۶۵۰	۲,۹۷۰,۵۶۲,۲۰۲	۷	حساب های دریافتنی
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸	سایر حسابهای دریافتنی
۳۲۰,۷۲۳,۹۶۰	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲	۹	جاری کارگزاران
۱۵۷,۹۷۷,۷۵۶	۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸	۱۰	سایر داراییها
۲۶۴,۴۷۳,۹۴۰	۹۸۱,۵۳۳,۵۳۰	۱۱	موجودی نقد
۳۴,۶۴۴,۵۶۶,۸۸۰	۳۱,۸۲۰,۳۶۰,۷۳۴		جمع دارایی ها
بدهی ها :			
۳,۹۵۹,۵۸۷,۲۶۱	۸۸۷,۹۳۸,۷۱۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
-	-	۹	جاری کارگزاران
-	۹,۱۹۲,۴۹۳	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۸۵,۴۸۲,۹۰۳	۲۱۱,۱۳۰,۰۴۶	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر
۴,۰۴۵,۰۷۰,۱۶۴	۱,۱۰۸,۲۶۱,۲۵۰		جمع بدهی ها
۳۰,۵۹۹,۴۹۶,۷۱۶	۳۰,۷۱۲,۰۹۹,۴۸۴	۱۵	خالص دارایی ها
۲,۹۱۶,۴۶۰	۳,۶۹۲,۲۴۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
		درآمد ها :
(۱۰,۹۰۰,۸۷۶,۰۹۳)	۱,۳۷۷,۵۵۲,۳۴۷	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۶,۰۰۷,۷۶۷,۵۴۸)	۳,۶۴۳,۶۴۱,۰۵۵	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۷۹۴,۴۸۹,۲۷۰	۱,۷۶۴,۰۰۱,۴۷۷	۱۸ سود سهام
۱۵۰,۵۵۶,۵۳۶	۳۷۸,۲۲۶,۹۱۳	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱,۵۰۵,۸۲۹	۲۵۸,۰۳۲,۹۲۳	۲۰ سایر درآمدها
(۱۰,۹۴۲,۰۹۲,۰۰۶)	۷,۴۲۱,۴۵۴,۷۱۵	جمع درآمد ها
		هزینه ها :
۲,۷۸۳,۴۸۱,۱۳۰	۱,۱۱۷,۳۳۹,۹۵۱	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۲۵۷,۱۷۲,۵۱۰	۲۱۸,۲۷۴,۵۳۹	۲۲ سایر هزینه ها
۳,۰۴۰,۶۵۳,۶۴۰	۱,۳۳۵,۶۱۴,۴۹۰	جمع هزینه ها
(۱۳,۹۸۲,۷۴۵,۶۴۶)	۶,۰۸۵,۸۴۰,۲۲۵	سود خالص
۴۶٪	۷.۴	بازده میانگین سرمایه گذاری پایان سال
	۲۶.۷۳	بازده میانگین سرمایه گذاری
	صورت گردش خالص دارایی ها	

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	یادداشت
ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۷۲,۸۲۳,۲۰۹,۷۸۹	۳۰,۵۹۹,۴۹۶,۷۱۶	خالص دارایی های اول سال
۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۸,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۱۳,۹۸۲,۷۴۵,۶۴۶)	۶,۰۸۵,۸۴۰,۲۲۵	سود(زیان) خالص سال
(۱۹,۹۰۷,۹۶۷,۴۲۷)	(۳,۷۹۹,۲۳۷,۴۵۷)	تعدیلات
۳۰,۵۹۹,۴۹۶,۷۱۶	۳۰,۷۱۲,۰۹۹,۴۸۴	خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
خالص دارائیههای پایان سال / دوره

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره =

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 ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

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 ۱۲۱/۳۱۰۰۴۸ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ به مدت سه سال تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ تحت شماره ۱۲۵۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰ در اداره کل ثبت و اسناد و املاک استان یزد به ثبت رسیده است. مرکز اصلی صندوق در یزد-چهارراه مهدیه-ساختمان شرکت بورس-طبقه ۲-واحد ۱۱ واقع شده و صندوق دارای ۴ شعبه است.

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-واحد ۱۰.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

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؛ 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 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 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 حسابها 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 ۱۳۹۴

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.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 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 " $1 \times 365 / 0.03$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. ۱۱، 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- 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 ترانزنامه 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 می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام :

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

۱۳۹۳/۱۱/۲۷			۱۳۹۴/۱۱/۲۷			صنعت
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	
۲۱.۱۶	۷,۳۳۰,۴۳۵,۳۵۶	۷,۲۴۵,۱۰۲,۷۹۰	۱۲.۷۶	۴,۰۵۹,۸۸۰,۷۶۷	۳,۶۴۲,۳۱۷,۱۹۷	خودرو ساخت قطعات
۱۱.۲	۳,۸۸۱,۳۸۵,۸۲۲	۶,۶۳۶,۱۰۵,۱۱۰	۵.۵۸	۱,۷۷۵,۵۳۹,۷۴۰	۲,۱۸۶,۳۸۴,۴۵۶	فلزات اساسی
۶.۷۹	۲,۳۵۱,۵۵۰,۹۶۰	۲,۵۸۷,۱۰۵,۴۶۴	۱۴.۵۵	۴,۶۲۸,۸۷۳,۶۷۰	۳,۲۱۴,۲۵۶,۰۵۷	سرمایه گذاریها
۶.۶۹	۲,۳۱۶,۶۳۷,۸۳۹	۲,۳۱۹,۵۴۱,۴۸۰	۶.۲۴	۱,۹۸۵,۸۳۳,۳۲۱	۱,۸۱۱,۵۸۳,۴۱۰	عرضه برق ، گاز، بخار و آب گرم
۶.۰۴	۲,۰۹۷,۲۵۷,۶۱۵	۳,۲۱۹,۲۵۶,۷۲۹	۱۵.۳۴	۴,۸۸۱,۲۴۹,۷۲۰	۳,۰۷۵,۹۹۳,۸۰۰	فراورده ای نفتی ، کک و سوخت هسته ای
۳.۵۷	۱,۲۳۶,۰۹۷,۲۷۰	۲,۱۱۲,۲۷۲,۴۹۲	۵.۷	۱,۸۱۳,۷۴۴,۷۶۸	۱,۸۳۹,۱۸۰,۳۶۱	بانکها وموسسات اعتباری
۳.۴۲	۱,۱۸۴,۰۰۷,۴۲۹	۱,۳۱۰,۱۳۲,۲۸۰	۶.۷۴	۲,۱۴۳,۸۶۰,۳۱۷	۲,۲۲۷,۹۵۸,۳۰۴	انبوه سازی ، املاک ومستغلات
-	-	-	۲.۱۲	۶۷۴,۵۸۶,۳۳۶	۸۱۸,۶۰۶,۷۷۹	ماشین آلات وتجهیزات
-	-	-	۵.۸۱	۱,۸۴۹,۲۱۷,۶۴۵	۱,۷۰۴,۴۵۰,۱۹۹	کاشی وسرامیک
-	-	-	۴.۵۵	۱,۴۴۸,۲۹۲,۱۲۹	۱,۵۲۰,۹۲۸,۹۶۵	انتشارات ، چاپ وتکثیر
-	-	-	۳.۷۷	۱,۱۹۹,۹۲۴,۴۰۴	۱,۳۲۵,۹۱۲,۷۷۰	رایانه وفعالیت های وابسته به آن
-	-	-	۱.۳۳	۴۲۲,۵۳۶,۸۹۰	۲۷۱,۹۳۹,۶۸۲	خدمات فنی ومهندسی
-	-	-	۱.۶۳	۵۱۸,۴۱۰,۰۹۸	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	تامین اجتماعی
-	۷,۰۴۹	۱۷,۶۵۳	-	۱۰,۵۶۴	۱۷,۶۵۲	قند وشکر
۳.۰۲	۱,۰۴۵,۵۴۲,۰۱۵	۲,۱۹۷,۷۵۲,۹۵۳	-	-	-	محصولات شیمیایی
۲.۶۶	۹۲۰,۹۶۸,۰۹۹	۱,۳۳۰,۲۵۲,۲۰۸	-	-	-	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۶۱	۹۰۵,۳۹۷,۸۹۲	۱,۱۴۴,۷۹۱,۴۴۶	-	-	-	سیمان آهک و گچ
۲.۲۴	۷۷۴,۴۴۸,۰۷۵	۱,۰۹۲,۱۸۳,۷۴۰	-	-	-	مواد ومحصولات دارویی
۱.۴۷	۵۰۹,۷۹۹,۶۲۱	۶۷۰,۷۴۴,۰۵۰	-	-	-	ماشین الات ودستگاه های برقی
۱.۴۱	۴۸۸,۵۲۰,۸۵۶	۳۸۶,۴۶۷,۹۷۶	-	-	-	سایر واسطه گری مالی
۰.۵۴	۱۸۵,۷۶۷,۰۶۳	۲۲۴,۶۰۱,۵۲۱	-	-	-	حمل ونقل انبارداری وارابطات
۰.۵۲	۱۸۱,۳۱۴,۸۷۲	۲۷۵,۵۲۵,۶۵۴	-	-	-	استخراج کانی های فلزی
۶.۱۷	۲,۱۳۶,۴۵۲,۲۳۶	۲,۲۸۸,۸۶۳,۷۱۶	-	-	-	لاستیک وپلاستیک
۷۹.۵۱	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۳۵,۰۴۰,۷۱۷,۲۶۲	۸۶.۱۲	۲۷,۴۰۱,۹۶۰,۳۶۸	۲۴,۱۳۶,۸۷۵,۹۳۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۱/۲۷			۱۳۹۴/۱۱/۲۷			سهام
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
-	-	-	۱۵.۳۴	۴,۸۸۲,۱۳۷,۴۸۰	۳,۰۷۵,۹۹۳,۸۰۰	پالایش نفت تهران
۱۲.۲۰	۴,۲۲۸,۰۹۰,۳۸۹	۳,۶۴۲,۵۴۰,۴۱۹	۱۲.۷۶	۴,۰۵۹,۸۸۰,۷۶۶	۳,۶۴۲,۳۱۷,۱۹۷	آهنگری تراکتورسازی ایران
-	-	-	۹.۶۴	۳,۰۶۷,۱۱۱,۲۹۰	۱,۶۱۵,۵۸۵,۷۹۷	سرمایه گذاری سایپا
-	-	-	۶.۷۴	۲,۱۴۴,۲۵۰,۲۲۳	۲,۲۲۷,۹۵۸,۳۰۴	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
-	-	-	۶.۲۴	۱,۹۸۵,۸۳۳,۳۲۰	۱,۸۱۱,۵۸۳,۴۱۰	پتروشیمی مبین
-	-	-	۵.۷	۱,۸۱۴,۰۷۲,۴۱۴	۱,۸۳۹,۱۷۷,۸۶۲	بانک حکمت ایرانیان
-	-	-	۵.۵۸	۱,۷۷۵,۵۳۹,۷۴۰	۲,۱۸۶,۳۸۴,۴۵۶	فولاد آلیاژی ایران
-	-	-	۴.۹۱	۱,۵۶۱,۷۶۲,۳۸۰	۱,۵۹۸,۶۷۰,۲۶۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	-	۴.۸۱	۱,۵۳۱,۳۰۷,۹۴۷	۱,۳۶۶,۹۸۳,۰۴۱	چینی ایران
-	-	-	۴.۵۵	۱,۴۴۸,۲۹۲,۱۲۸	۱,۵۲۰,۹۲۸,۹۶۵	افست
-	-	-	۳.۷۷	۱,۱۹۹,۹۲۴,۴۰۴	۱,۳۲۵,۹۱۲,۷۷۰	ایران ارقام
-	-	-	۲.۱۲	۶۷۴,۵۸۶,۳۳۶	۸۱۸,۶۰۶,۷۷۹	تراکتورسازی ایران
-	-	-	۱.۶۳	۵۱۸,۵۰۴,۳۸۲	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	شرکت بیمه اتکایی امین
-	-	-	۱.۳۳	۴۲۲,۵۳۶,۸۹۰	۲۷۱,۹۳۹,۶۸۲	کنترل خوردگی تکین کو
-	-	-	۱	۳۱۷,۹۰۹,۶۹۷	۳۳۷,۴۶۷,۱۵۸	صنایع کاشی و سرامیک سینا
-	۷,۰۴۹	۱۷,۶۵۳	-	۱۰,۵۶۵	۱۷,۶۵۲	قند مرودشت
-	۲,۰۰۱	۲,۴۹۸	-	۲,۱۵۰	۲,۴۹۹	بانک ملت
۰.۵۲	۱۸۱,۳۱۴,۸۷۲	۲۷۵,۵۲۵,۶۵۴	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ومعادن وفلزات
۰.۱۲	۴۰,۴۲۴,۵۰۷	۳۷,۷۸۸,۷۸۴	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
۲.۶۲	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
۰.۴۶	۱۵۹,۰۸۲,۸۴۹	۲۶۸,۵۷۰,۸۱۶	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
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
۴.۸۱	۱,۶۶۵,۸۷۹,۸۷۲	۲,۰۶۸,۳۱۰,۲۱۳	-	-	-	گروه بهمن
۴.۱۵	۱,۴۳۶,۴۶۵,۰۹۴	۱,۵۳۴,۲۵۲,۱۵۸	-	-	-	کارخانجات کمک فتر ایندامین سایپا
۰.۵۷	۱۹۶,۱۳۳,۵۴۲	۳۴۲,۶۸۲,۹۷۵	-	-	-	ت-سرمایه گذاری غدیر
۲۰.۹	۷۲۴,۸۳۴,۵۵۶	۹۸۷,۵۶۹,۲۳۳	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۱/۲۷			۱۳۹۴/۱۱/۲۷			سهام
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۶.۶۹	۲,۳۱۶,۶۳۷,۸۳۸	۲,۳۱۹,۵۴۱,۴۸۰	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
۰.۲۹	۱۰۰,۰۵۹,۶۸۱	۷۵,۹۷۰,۰۰۰	-	-	-	ت-البرز دارو
۱.۹۵	۶۷۴,۳۸۸,۳۹۴	۱,۰۱۶,۲۱۳,۷۴۰	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
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
۳.۵۷	۱,۲۳۶,۰۹۵,۲۷۶	۲,۱۱۲,۲۶۹,۹۹۳	-	-	-	بانک سرمایه
۱.۴۰	۴۸۸,۵۲۰,۸۵۶	۳۸۶,۴۶۷,۹۷۶	-	-	-	لیزینگ خودرو غدیر
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 کرمان
۰.۱۴	۴۹,۸۹۰,۴۵۶	۱۴۸,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	ح. آ.س.پ
۷۹.۵۱	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۳۱,۳۹۸,۱۵۶,۶۹۲	۸۶.۱۲	۲۷,۴۰۳,۶۶۲,۱۱۲	۲۴,۱۳۶,۸۷۵,۹۳۲	جمع:

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده فرابورسی:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۸,۸۷۷,۱۶۷	۱۳۹۴/۱۱/۲۷
اوراق مشارکت اجاره رایتل			-	۱۳۹۳/۱۱/۲۷

۷- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۲۵	۴۱,۹۴۹,۱۸۹	۲,۷۱۶,۰۹۴,۴۶۴	۲,۳۴۶,۰۴۶,۹۸۴
سود دریافتنی سپرده بانکی	۶	۹۷۹	۱,۷۰۰,۸۶۷	۸۶۸,۷۵۴
مطالبات بابت فروش حق تقدم	-	-	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸
حساب دریافتنی سرمایه گذاران	-	-	۶۰۳,۶۶۲	۶۰۳,۶۶۲
سایر	-	-	(۳۲,۲۴۱,۳۷۹)	۶۰۳,۶۶۲
۳,۰۴۴,۷۵۳,۷۴۹		۴۱,۹۵۰,۱۶۸	۲,۹۷۰,۵۶۲,۲۰۲	۲,۶۳۲,۵۲۷,۶۵۰

۸- سایر حسابهای دریافتنی:

ریال	ریال
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۱/۲۷
۱۳۹۳/۱۱/۲۷	ریال

بابت مدیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

۹- جاری کارگزاران:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷				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)	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار
ایساتیس پویا	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳۲۰,۷۳۳,۹۶۰	۹۹,۵۵۲,۳۵۸,۴۲۵	۹۹,۷۰۲,۹۶۹,۹۲۳	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲	۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵	۱۴۴,۸۹۱,۰۰۳,۱۳۹	۱۴۴,۹۲۱,۸۱۸,۵۱۴
	۳۲۰,۷۳۳,۹۶۰	۹۹,۵۵۲,۳۵۸,۴۲۵	۹۹,۷۰۲,۹۶۹,۹۲۳	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲	۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵	۱۴۴,۸۹۱,۰۰۳,۱۳۹	۱۴۴,۹۲۱,۸۱۸,۵۱۴

۱۰- 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 ۱۳۹۴/۱۱/۲۷				سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷			
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال	مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۷,۹۷۷,۷۵۶	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۴۸۷,۳۲۸	۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸	۱۳۱,۳۲۳,۸۹۸	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۳۴۶,۱۴۲	۱۵۷,۹۷۷,۷۵۶
۱۳۱,۳۲۳,۸۹۸	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۴۸۷,۳۲۸	۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸	۱۳۱,۳۲۳,۸۹۸	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۳۴۶,۱۴۲	۱۵۷,۹۷۷,۷۵۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۱- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۳۹۴/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۲۶۴,۴۷۳,۹۴۰	۹۸۱,۵۳۳,۵۳۰
۲۶۴,۴۷۳,۹۴۰	۹۸۱,۵۳۳,۵۳۰

حساب پشتیبان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱۰-۹۵۴۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۳۹۴/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۱,۶۷۲,۲۳۶,۵۸۵	۱,۶۷,۴۷۸,۹۵۷
۲,۱۴۸,۳۰۵,۵۱۸	۲۰۶,۱۳۱,۴۵۹
۷۲,۱۶۳,۴۱۱	۱۹۶,۱۲۱,۲۸۸
۲۸,۷۶۲,۱۹۲	۶۱,۴۳۴,۰۵۲
۳۸,۱۱۹,۵۵۵	۲۵۶,۷۷۲,۹۵۵
۳,۹۵۹,۵۸۷,۲۶۱	۸۸۷,۹۳۸,۷۱۱

کارمزد مدیر

کارمزد ضامن

کارمزد متولی

کارمزد حسابرس

بدهی به مدیر بابت امور صندوق

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران به مبلغ ۹۰,۱۹۲,۴۹۳ ریال می باشد که به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۳۹۴/۱۱/۲۷
ریال	ریال
-	۳,۵۹۶,۰۷۸
-	۳,۱۶۰,۸۳۵
-	۲,۴۳۵,۵۸۰
-	۹,۱۹۲,۴۹۳

حسین کلاتکی

حمیدرضا رضایی

اکبر کمال

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۳۹۴/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۸,۳۶۹,۳۲۵	۱۳۲,۲۲۹,۲۵۷
۷۷,۱۱۳,۵۷۸	۷۸,۹۰۰,۷۸۹
۸۵,۴۸۲,۹۰۳	۲۱۱,۱۳۰,۰۴۶

مالیات تکلیفی

ذخیره تصفیه

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۵-خالص دارایی ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۷,۳۱۸	۲۷,۰۱۹,۸۵۳,۸۱۴	۹,۴۹۲	۲۷,۶۸۳,۰۳۶,۸۶۹
۱,۰۰۰	۳,۶۹۲,۲۴۵,۶۷۰	۱,۰۰۰	۲,۹۱۶,۴۵۹,۸۴۷
۸,۳۱۸	۳۰,۷۱۲,۰۹۹,۴۸۴	۱۰,۴۹۲	۳۰,۵۹۹,۴۹۶,۷۱۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۶-سود و زیان فروش اوراق بهادار :

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷
	ریال	ریال
۱۶-۱	۲,۱۲۶,۳۲۲,۲۰۴	(۱۰,۰۹۸,۳۵۹,۳۱۸)
۱۶-۲	(۷۲۷,۱۹۳,۱۴۳)	(۷۸۳,۱۶۶,۸۰۵)
۱۶-۳	(۳۱,۴۷۶,۷۱۴)	(۱۹,۳۴۹,۹۷۰)
	۱,۳۷۷,۵۵۲,۳۴۷	(۱۰,۹۰۰,۸۷۶,۰۹۳)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های - پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

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

شرکت	تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناشی از فروش	سود(زیان) ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
البرزدارو	۱۰,۰۰۰	۱۲۴,۳۶۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۵۹,۶۸۱	۶۵۷,۸۶۶	۶۲۱,۷۹۹	۱۳,۰۲۰,۶۵۴	(۸۰,۹۹۸,۰۰۶)
آهنگری تراکتورسازی ایران	۱۰۰	۲۷۶,۸۰۰	۲۷۵,۷۳۲	۱,۴۶۵	۱,۳۸۴	(۱,۷۸۱)	-
بانک حکمت ایرانیان	۴۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۱۰۰,۰۰۰	۵۴۱,۶۶۷,۷۹۹	۲,۸۹۷,۸۸۱	۲,۸۳۵,۵۰۰	۱۹,۶۹۸,۸۲۰	-
بانک سرمایه	۶۷۰,۹۹۴	۱,۲۳۳,۳۸۹,۰۸۱	۱,۲۳۶,۰۹۵,۳۸۳	۶,۳۰۲,۱۱۵	۶,۱۶۶,۴۴۷	(۱۵,۲۷۴,۷۶۴)	-
بانک صادرات ایران	۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۹۷,۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۱,۸۰۰,۶۳۹	۱۲,۱۵۴,۸۱۴	۱۱,۴۸۸,۴۹۹	۱۱۲,۲۵۰,۳۷۹	(۵۵۵,۳۱۰,۷۰۰)
بهمن دیزل	۱۶۵,۰۰۰	۶۱۰,۴۸۵,۰۰۰	۵۸۰,۲۹۷,۶۳۳	۳,۱۱۹,۵۷۶	۳,۰۵۲,۴۲۶	۲۴,۰۱۵,۳۶۵	-
بیمه ما	۵۸,۳۵۵	۱۱۷,۲۹۰,۰۰۰	۱۱۳,۶۴۱,۶۱۷	۶۲۰,۴۶۸	۵۸۶,۴۵۰	۲,۴۴۱,۴۶۵	-
پارس خودرو	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۳,۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۰,۶۷۲,۷۷۰	۱۳,۵۵۸,۷۹۶	۱۲,۸۱۵,۵۰۱	۲۷۶,۰۵۲,۹۳۳	۱,۲۷۴,۸۸۸,۰۱۱
پاکسان	۴۶,۷۰۰	۱۵۰,۵۶۰,۸۰۰	۱۳۹,۳۱۲,۱۳۴	۷۹۶,۴۶۶	۷۵۲,۸۰۴	۹,۶۹۸,۶۹۶	-
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۲۱۹,۶۹۸	۱,۱۶۹,۰۹۰	۱,۱۰۵,۰۰۰	(۳۴,۴۹۳,۷۸۸)	-
پالایش نفت لاوان	۵۰,۰۰۰	۳۷۴,۹۵۰,۰۰۰	۹۱۰,۳۰۲,۸۴۴	۱,۹۱۵,۹۹۴	۱,۸۷۴,۷۵۰	(۵۳۹,۱۴۳,۵۸۸)	-
پتروشیمی مبین	۲۴۰,۰۰۰	۸۱۲,۰۵۷,۰۰۰	۷۹۴,۲۰۲,۶۷۶	۴,۳۹۵,۷۷۷	۴,۰۶۰,۲۸۳	۹,۴۹۸,۲۶۴	-
تراکتورسازی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۸۷۸,۴۶۵,۵۷۵	۸۵۹,۳۱۵,۷۲۸	۴,۶۴۷,۰۸۲	۴,۳۹۲,۳۲۸	۱۰,۱۱۰,۴۲۷	-
توسعه مادن و فلزات	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۱۲۰,۰۱۳	۱۳۳,۹۱۷,۸۷۳	۷۰۴,۱۹۴	۶۶۵,۶۰۰	(۲,۱۶۷,۶۵۴)	-
تولید برق عسلویه مینا	۳۰۳,۰۹۸	۳,۷۲۰,۶۹۸,۲۰۷	۳,۵۹۷,۸۸۲,۳۹۱	۱۹,۰۱۲,۷۶۶	۱۸,۶۰۳,۳۹۰	۸۵,۱۹۹,۶۶۰	۹۶,۱۵۳,۷۸۴
داروسازی کاسپین تامین	۳۷,۰۰۰	۶۵۴,۴۴۹,۱۰۰	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۳,۳۵۴,۴۵۱	۳,۲۸۲,۳۴۵	۱۵۹,۰۹۷,۲۸۸	-
س. توسعه و عمران استان کرمان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۸,۴۸۳,۰۹۹	۶,۹۶۷,۴۸۵	۶,۸۱۷,۵۰۰	(۱۵۸,۷۶۸,۰۸۴)	۲,۰۴۰,۱۳۱,۴۷۹
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۴,۴۳۰,۱۲۲	۲,۵۲۰,۳۸۱,۹۷۱	۲,۷۸۳,۶۲۰	۲,۹۲۳,۱۵۱	(۳۵۸,۴۲۹,۶۳۱)	-
ساینا دیزل	۵۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۲۰۴,۲۰۰	۶۷۵,۸۱۷,۵۹۳	۱۱,۵۵۵,۶۳۱	۱۱,۵۵۵,۶۳۱	(۱۵۵,۰۲۸,۰۳۳)	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۷۰۳,۸۲۹	۱,۳۶۶,۲۵۸,۹۲۶	۱,۲۱۹,۷۷۲,۱۳۵	۷,۲۲۷,۵۱۵	۶,۸۳۱,۲۹۵	۱۳۲,۴۲۷,۹۸۱	-
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۴,۲۸۸,۳۹۴	۳,۶۸۱,۸۴۰	۳,۴۸۰,۰۰۰	۱۴,۴۴۹,۷۶۶	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۹۷,۵۰۰	۱۴۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۴,۷۴۵,۰۸۷	۷۷۳,۶۶۲	۷۳۱,۲۵۰	۱	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۳,۳۹۱,۰۷۳	۲,۴۰۲,۳۴۶,۹۱۳	۱۲,۷۶۶,۳۱۲	۱۲,۰۶۶,۴۵۶	(۱۳,۸۸۸,۶۰۸)	۶,۱۰۲,۷۸۹
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۲,۷۸۰,۰۹۹	۱,۶۸۱,۵۳۳,۷۲۶	۹,۵۸۹,۶۰۵	۹,۰۶۳,۹۰۱	۱۱۲,۵۹۲,۸۶۷	(۲۶۷,۲۸۴,۴۵۳)
سرمایه گذاری سبجان	۳۴۰,۰۰۰	۵۷۸,۰۲۹,۶۸۱	۵۰۹,۰۰۱,۲۸۵	۲,۹۵۳,۷۳۵	۲,۸۹۰,۱۴۸	۶۳,۱۸۴,۵۱۳	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷۰,۰۰۰	۲۶۰,۹۸۶,۷۱۳	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۶	۱,۳۳۳,۶۴۱	۱,۳۰۴,۹۳۴	۳,۳۴۵,۱۲۲	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۳۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۸۰۰,۶۰۰	۵۱۸,۸۰۰,۶۱۷	۲,۹۱۹,۰۲۲	۲,۷۵۹,۰۰۳	۲۷,۳۱۳,۳۵۸	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۲۰,۸۰۰	۳۹۵,۵۲۵,۴۰۴	۴۰۳,۴۴۵,۰۲۰	۲۰۹,۰۹۰	۱۹۷,۶۲۷	(۱,۳۰۵,۸۱۵)	(۹۲,۴۹۲,۵۲۷)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳۵۳,۴۳۹	۱,۰۱۹,۲۴۸,۱۱۶	۱,۰۲۲,۳۰۱,۰۹۸	۵,۳۹۱,۸۱۶	۵,۰۹۶,۲۴۰	(۲۳,۵۴۱,۰۲۸)	۲,۲۷۲,۰۵۶
سهامی ذوب آهن اصفهان	۸۳۰,۰۰۰	۱,۶۸۴,۴۴۶,۱۲۲	۱,۳۷۸,۳۰۱,۵۴۱	۸,۶۰۷,۵۳۱	۸,۴۲۲,۲۳۰	۲۸۹,۱۱۴,۸۴۰	-
سیمان خوزستان	۱۴۰,۰۰۰	۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۰۲,۷۸۴	۳۱۸,۴۲۶	۳۰۱,۰۰۰	(۳۰,۲۲۲,۲۱۰)	-
سیمان فارس و خوزستان	۵۰۰,۰۰۰	۶۲۵,۱۴۹,۹۸۰	۶۸۷,۳۹۲,۶۴۶	۳,۳۰۷,۰۴۲	۳,۱۲۵,۷۳۹	(۶۸,۶۷۵,۴۵۷)	(۳۷۲,۹۸۶,۴۵۹)
سیمان کارون	۱۴۶,۷۰۰	۶۳۷,۰۲۶,۳۱۵	۷۶۰,۶۵۲,۸۰۸	۳,۳۶۹,۸۶۰	۳,۱۸۵,۱۳۳	(۱۳۰,۱۸۱,۴۸۶)	(۲۷,۴۴۲,۹۹۵)
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۲۷۶,۶۰۰	۹۱۸,۸۶۵,۲۰۰	۷۱۴,۰۸۳,۲۶۶	۴,۶۹۵,۳۴۰	۴,۵۹۴,۳۴۰	۱۹۵,۹۲۴,۰۴۳	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۰۱,۸۵۰	۷۲۹,۷۲۳,۸۲۰	۷۲۰,۶۳۳,۲۲۲	۳,۸۶۰,۲۴۴	۳,۶۴۸,۶۱۹	۱,۵۸۱,۷۲۵	-
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۵۰,۰۰۰	۶۵,۳۱۰,۰۰۰	۶۱,۵۶۴,۹۱۰	۳۴۵,۴۹۰	۳۲۶,۵۵۰	۳۰,۷۳۰,۵۰۰	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

	۱۴,۴۸۵,۵۸۰	۱,۳۵۵,۳۴۰	۱,۳۹۵,۲۷۸	۲۵۵,۸۰۲,۱۰۲	۲۷۳,۰۴۸,۲۰۰	۵۰,۰۰۰	فراوری زغال سنگ پروده طیس
	۸,۷۹۹,۲۷۶	۳,۳۳۲,۰۸۰	۳,۴۱۹,۵۴۰	۶۳۰,۹۶۵,۱۰۴	۶۴۶,۴۱۶,۰۰۰	۴۸۰,۳۰۸	فولاد مبارکه اصفهان
(۱,۸۸۵,۹۰۴)	۱۲۴,۵۲۷,۶۵۰	۲,۱۵۱,۵۰۰	۲,۱۹۸,۸۵۰	۳۰۱,۴۳۲,۰۰۰	۴۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
	۸۵,۴۱۸,۰۳۶	۱,۳۷۰,۰۲۲	۱,۴۴۹,۳۸۴	۱۸۵,۷۶۷,۰۶۲	۲۷۴,۰۰۴,۶۰۴	۶۳,۹۳۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۱,۶۴۷,۰۳۳,۷۳۵)	۴۶۳,۸۴۱,۱۵۲	۱۲,۹۱۵,۷۴۴	۱۳,۶۶۴,۸۷۱	۲,۰۹۲,۷۳۶,۱۹۹	۲,۵۸۳,۱۴۷,۹۶۶	۱,۷۰۰,۰۰۰	کمک فزاینده امین
	۹۷,۵۹۷,۱۱۳	۶,۰۳۸,۵۳۰	۶,۳۸۸,۷۷۰	۱,۰۹۷,۶۸۱,۸۹۹	۱,۲۰۷,۷۰۶,۳۱۲	۲۱۱,۳۶۱	گروه صنعتی بارز
(۵۷۷,۷۳۷)	۴۸۵,۹۶۶,۳۱۲	۲۱,۳۶۷,۷۴۴	۲۲,۶۰۷,۰۶۳	۳,۷۴۳,۶۰۷,۳۷۱	۴,۲۷۳,۵۴۸,۴۹۰	۵۱۷,۹۶۹	گروه مینا (سهامی عام)
	(۱۴,۵۸۰,۱۳۱)	۸,۳۴۲,۳۴۱	۸,۸۲۶,۱۹۹	۱,۶۶۵,۸۷۹,۸۷۱	۱,۶۶۸,۴۶۸,۳۸۰	۸۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
	۲۰۱,۵۵۵,۱۱۱	۱۸,۱۲۷,۴۱۰	۱۹,۳۳۰,۰۴۵	۳,۴۱۴,۹۳۴,۷۱۸	۳,۶۵۴,۰۸۰,۳۸۴	۲,۵۳۸,۳۰۰	لوله و ماشین سازی ایران
	۶,۷۰۸,۸۳۵	۲,۵۰۱,۸۹۰	۲,۶۴۶,۹۵۹	۴۸۸,۵۲۰,۸۶۶	۵۰۰,۳۷۸,۵۵۰	۲۰۰,۰۰۰	لیزینگ خودرو غدیر
۱۲۱,۳۷۲,۳۸۹	۲۳,۸۱۷,۰۸۰	۲,۳۸۱,۰۷۳	۲,۴۱۳,۳۷۵	۴۲۷,۶۹۳,۱۴۱	۴۵۶,۲۱۴,۶۶۹	۸۶,۶۷۱	مارکارین
	۱۴۸,۴۵۲,۷۷۲	۳,۵۳۲,۰۰۰	۳,۷۳۶,۸۵۶	۵۵۰,۶۷۸,۳۷۲	۷۰۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
(۷۶۳,۹۵۰,۳۳۹)	۲۴۷,۶۷۸,۱۵۸	۱۱,۳۷۱,۳۱۳	۱۲,۰۳۰,۸۴۶	۲,۰۰۳,۱۸۳,۲۶۳	۲,۲۷۴,۳۶۲,۵۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
	۱۹۹,۴۶۶,۳۳۴	۵,۰۲۷,۸۲۹	۵,۳۱۹,۴۵۲	۷۹۵,۷۵۲,۳۳۴	۱,۰۰۵,۵۶۵,۸۴۹	۹۱۲,۴۲۰	مس شهید باهنر
	(۹۱,۳۵۹,۸۶۰)	۲,۹۶۷,۶۵۵	۳,۱۳۹,۷۸۲	۶۷۸,۸۸۳,۴۱۸	۵۹۳,۵۳۰,۹۹۵	۳۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
	۶۳,۷۰۹,۶۶۴	۱,۵۷۵,۳۲۹	۱,۶۰۹,۹۸۷	۲۴۸,۱۷۰,۷۸۰	۳۱۵,۰۶۵,۷۶۰	۵۲,۰۰۰	مواد اولیه دارویی البرز پالک
(۱۶۹,۰۰۱,۹۰۴)	۲۰,۳۳۸,۹۷۳	۵,۸۹۵,۰۰۷	۶,۳۳۶,۹۱۵	۱,۱۴۶,۵۳۰,۳۶۱	۱,۱۷۹,۰۰۱,۱۵۶	۱۱۶,۱۸۲	نفت سپاهان
	(۱۹,۸۴۸,۰۴۱)	۲,۴۷۵,۲۲۸	۲,۶۱۸,۷۹۲	۵۰۹,۹۹۶,۴۲۱	۴۹۵,۰۴۵,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	نیرو ترانس
(۱,۱۶۳,۳۶۲,۵۹۵)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۱,۲۴۴,۷۹۵,۰۴۳)	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
(۴۴۲,۱۱۵,۵۸۸)	-	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو
(۲۴۰,۳۴۱,۰۱۹)	-	-	-	-	-	-	داروسازی زهرآوی
(۸۰۹,۷۵۳,۳۳۵)	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
(۱۰۱,۳۶۵,۱۸۱)	-	-	-	-	-	-	ریخته گری تراکتور سازی ایران
۱,۷۶۲,۱۶۰,۰۷۸	-	-	-	-	-	-	سایپا
(۵۰۷,۹۱۸,۰۰۸)	-	-	-	-	-	-	سایپا دیزل
(۵۲۵,۷۹۹,۲۰۷)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
(۴۱۷,۳۷۱,۵۷۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز
۱۲۵,۰۳۲,۴۷۶	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری اعتلاء البرز
۷۵,۶۷۳,۵۲۸	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۱۳۳,۸۰۸,۱۸۶	-	-	-	-	-	-	شرکت کی بی سی
(۱,۴۶۸,۸۴۰,۳۴۲)	-	-	-	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
(۶۳۳,۵۲۱,۱۶۹)	-	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
(۸۳۸,۳۳۱,۸۱۰)	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
(۲۷۶,۸۴۹,۳۳۷)	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
(۱۹۲,۸۱۲,۴۶۷)	-	-	-	-	-	-	قند مروودشت
۱۱۶,۴۰۴,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۸۱,۴۲۶,۳۵۶	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی دریای خزر
(۳۰۵,۶۵۷,۱۰۰)	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۹۰۹,۰۲۹,۸۲۲)	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکسو
۱۷۹,۰۱۷,۹۲۵	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی رنا
(۸۲۷,۸۲۸,۸۲۳)	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۱,۴۸۸,۳۳۷,۵۸۷)	-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
(۷۱۷,۹۳۹,۳۸۴)	-	-	-	-	-	-	نوسازی و ساختمان تهران
(۵۰۴,۵۱۸,۹۰۶)	-	-	-	-	-	-	سایر
(۱۰۰,۰۹۸,۳۵۹,۳۱۸)	۳,۱۲۶,۳۲۲,۲۰۴	۲۷۳,۳۸۰,۵۷۳	۲۸۶,۸۹۸,۸۳۷	۵۱,۹۸۹,۶۱۱,۶۳۸	۵۴,۶۷۶,۱۱۳,۲۵۲		

۱-۱۶-افزایش سود حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس نسبت به سال مالی قبل، ناشی از افزایش حجم و ارزش معاملات و افزایش 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 ۱۳۹۴

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷							تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							ریال
۱۸۸,۱۳۰	۱,۳۱۵,۳۹۴,۰۸۳	۳۳۴,۹۰۸,۷۷۷	۶,۴۲۹,۲۹۰	۶,۰۷۶,۸۳۴	۸۷۸,۰۷۹,۱۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۱,۳۶۱	۵۷۳,۰۹۷,۹۹۱	۱,۰۳۸,۷۷۰,۳۳۷	۳,۰۲۶,۳۹۶	۲,۸۶۰,۴۹۱	(۴۷۳,۵۵۹,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۶۷,۳۰۰	۲۰۸,۹۵۵	۱۹۷,۵۰۰	(۱۶,۱۷۳,۷۵۵)	(۲۴,۹۳۷,۰۶۲)	-	-	-	-	-	-	-
۳۵۰,۹۶۵	۵۶,۴۳۰,۳۹۸	۷۶۶,۸۵۸,۵۳۵	۳۹۸,۴۸۵	۲۸۲,۱۳۲	(۷۱۱,۰۰۸,۷۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۱۴,۰۲۰	۳۹۷,۳۷۸,۵۴۰	۵۶۶,۷۹۳,۳۸۰	۱,۵۷۳,۶۰۶	۱,۴۸۶,۳۹۳	(۲۷۳,۵۷۳,۸۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۴,۳۴۰,۰۰۰	۲۵۹,۱۹۸,۲۷۲	۸۱۶,۴۵۳	۷۷۱,۷۰۰	(۱۰۶,۴۴۶,۴۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷,۰۰۰	۱۷,۱۰۴,۲۰۰	۴۷,۳۹۷,۰۰۰	۹۰,۴۸۱	۸۵,۵۲۰	(۳۰,۴۶۸,۸۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲۵,۰۰۰	۷۸,۸۸۵,۶۷۵	۷۴,۰۲۵,۰۰۰	۴۱۷,۳۱۲	۳۹۴,۴۳۵	۴۰,۴۸۹,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۳۰۸,۵۷۴	۴۹,۸۹۰,۴۶۳	۲۵۷,۰۵۱	۲۵۱,۵۱۷	(۹۰,۴۵۶)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۴,۰۳۶,۵۲۰)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۳۸۳,۵۷۷,۶۹۲)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۱,۶۸۰,۶۸۴)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۱۰۵,۳۹۰,۶۴۴)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۶۱,۱۷۸,۱۱۰)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۲۰۲,۴۶۶,۰۹۳)	-	-	-	-	-	-	-
۳,۳۵۲,۳۴۵,۲۱۲	۳,۰۵۹,۱۹۳,۶۰۱	۱۲,۴۴۲,۶۶۶	۱۲,۴۰۶,۵۱۲	(۷۲۷,۱۹۳,۱۴۳)	(۷۸۳,۱۶۶,۸۰۵)	-	-	-	-	-	-	-	-

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷							تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							ریال
۱۵,۳۴۰	۱۵,۳۴۰,۰۱۷,۴۵۰	۱۵,۳۴۵,۷۶۵,۹۷۳	۱۱,۸۷۳,۱۷۳	-	(۱۷,۶۳۱,۶۹۶)	(۱۵,۵۹۹,۹۷۰)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	-	-	(۱,۴۵۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۰۰	۱۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۱۶۴,۶۱۸	۱,۳۳۸,۴۰۰	-	(۲,۴۰۳,۰۱۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۳,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۹۴۰,۰۱۷,۴۵۰	۱۸,۹۴۸,۳۸۳,۵۹۱	۱۳,۱۱۱,۵۷۳	-	-	(۳۱,۴۷۶,۷۱۴)	(۱۹,۳۴۹,۹۷۰)	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نكته‌داری سهام تسکتهای بورس و فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سود و زیان تحقق نیافته نگه‌داری اوراق بهادار	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۸۵۵۴۹۹۷۲	(۱۶۷,۹۳۳,۸۹۱)	۲۰,۵۱۰,۴۵۶	۲۱,۷۰۰,۰۶۳	۴,۳۲۷,۸۱۴,۶۵۸	۴,۱۰۲,۰۹۱,۲۸۶	۱,۶۳۱,۶۹۹	اهنگری تراکتورسازی ایران
-	(۷۲,۶۳۶,۸۳۶)	۷,۳۱۶,۷۵۰	۷,۷۴۱,۱۲۲	۱,۵۲۰,۹۲۸,۹۶۵	۱,۴۶۳,۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	افست
-	(۱۲۵,۹۸۸,۳۶۶)	۶,۰۶۲,۰۰۰	۶,۴۱۳,۵۹۶	۱,۳۲۵,۹۱۲,۷۷۰	۱,۳۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	ایران ارقام
-	(۸,۹۱۷,۰۳۸)	۹,۱۶۳,۰۰۰	۹,۳۶۴,۵۸۶	۱,۸۱۲,۹۸۹,۴۵۲	۱,۸۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	بانک حکمت ایرانیان
۳۷۵۹۷۵۲۹۶	۲۳۷	۱۱	۱۲	۱,۹۹۵	۲,۲۴۵	۱	بانک ملت
-	۱۸۰,۶۱۴,۳۶۹۲	۲۴,۶۶۰,۰۰۰	۲۵,۲۰۲,۵۲۰	۳,۰۷۵,۹۹۳,۷۸۸	۴,۹۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تهران
-	۱۹۲,۰۵۹,۶۹۸	۱۰,۰۳۲,۴۰۰	۱۰,۶۱۴,۳۷۹	۱,۷۹۳,۷۷۳,۶۳۳	۲,۰۰۶,۴۸۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
-	(۵۱۲,۶۱۴,۸۸۵)	۳,۴۰۸,۰۰۰	۳,۶۰۵,۶۶۴	۱,۱۸۷,۲۰۱,۱۲۱	۶۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	تراکتورسازی ایران
-	۱۶۴,۳۲۴,۹۰۶	۷,۷۳۶,۱۴۵	۸,۱۸۴,۸۴۱	۱,۳۶۶,۹۸۳,۰۴۱	۱,۵۴۷,۲۲۸,۹۳۳	۵۶۶,۵۴۳	چینی ایران
(۳۵۹,۹۱۰,۰۰۲)	۲۳۰,۰۷۰,۹۱۳	۷,۸۹۰,۰۰۰	۸,۳۴۷,۶۲۰	۱,۳۳۱,۶۹۱,۴۶۷	۱,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۱,۴۵۱,۵۲۵,۴۸۷	۱۵,۴۹۵,۰۰۰	۱۶,۳۹۳,۷۱۰	۱,۶۱۵,۵۵۵,۸۰۳	۳,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سانی
-	۲۱,۱۵۸,۰۸۲	۲,۶۱۹,۰۰۰	۲,۶۷۶,۶۱۸	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۵۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه اتکایی امین
-	(۸۳,۷۰۸,۰۸۰)	۱۰,۸۳۰,۷۵۰	۱۱,۰۶۹,۰۲۷	۲,۳۲۷,۵۵۸,۳۰۴	۲,۱۶۶,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن
-	(۱۷,۵۴۵,۵۷۸)	۱,۶۰۶,۰۷۵	۱,۶۹۹,۲۲۷	۳۳۵,۴۵۵,۲۷۶	۳۲۱,۳۱۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	صنایع کاشی و سرامیک سینا
(۶۳۶,۹۸۳,۸۴۹)	۶۱۷,۱۰۲,۰۰۹	۸,۹۷۰,۰۰۰	۹,۴۹۰,۲۶۰	۱,۱۵۸,۴۳۷,۳۲۱	۱,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	فولاد الیازی ایران
(۴۸,۱۶۲,۷۱۴)	۳,۵۰۷	۵۳	۵۶	۷,۰۵۷	۱۰,۶۷۴	۳	قند مرودشت
-	۱۵۰,۵۹۷,۲۰۸	۲,۱۳۴,۶۵۰	۲,۲۵۸,۴۶۰	۲۷۱,۹۳۹,۶۸۲	۴۲۶,۹۳۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	کنترل خوردگی تکنیکو
(۴۸۳,۵۴۵,۰۶۲)	-	-	-	-	-	-	بانک سرمایه
(۲۱۱,۹۳۴,۶۲۹)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت لاوان
(۱,۷۷۰,۸۹۲,۴۸۷)	-	-	-	-	-	-	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان
(۹۸,۱۵۹,۵۴۴)	-	-	-	-	-	-	ج. اس. پ
(۲۰۸,۵۲۳,۳۶۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
(۳۳۵,۷۲۵,۸۴۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
(۲۵۶,۳۷۵,۴۰۴)	-	-	-	-	-	-	سیمان کارون
(۳۶۰,۰۲۶,۷۹۴)	-	-	-	-	-	-	صنایع مس شهید باهنر
(۹۶۴,۲۹۴,۳۲۵)	-	-	-	-	-	-	لوله و ماشین سازی ایران
۱۰۲,۰۵۲,۸۸۰	-	-	-	-	-	-	لیزینگ خودرو غدیر
(۹۱۲,۷۰۰,۲۰۸)	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
(۱۶۰,۹۴۴,۴۲۹)	-	-	-	-	-	-	نیرو ترانس
۱۵۳,۷۷۵,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۱۰۰,۹۷۴,۱۹۷	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
(۶۱۷,۹۱۶,۵۷۷)	-	-	-	-	-	-	سایر
(۶,۰۰۷,۷۶۷,۵۴۸)	۳,۶۴۳,۶۴۱,۰۵۵	۱۳۸,۴۳۴,۲۹۱	۱۴۴,۷۶۱,۶۶۱	۲۳,۷۶۰,۰۲۱,۱۲۲	۲۷,۶۸۶,۸۵۸,۱۳۸		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام :

سال مالی منتهی به ۱۱/۲۷/۱۳۹۴		سال مالی منتهی به ۱۱/۲۷/۱۳۹۴		سال مالی منتهی به ۱۱/۲۷/۱۳۹۳	
خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲,۲۸۶,۶۸۹	۱۰۳,۵۰۵,۰۰۰	-	۱۰۳,۵۰۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۳۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۸	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۱۵۹,۸۹۰,۴۸۶	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۳۷,۱۳۷,۳۹۲	۹۹,۹۷۹,۴۸۲	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
-	۴۴۴,۵۱۹,۶۲۱	۵,۴۸۰,۳۷۹	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۳۴,۹۶۶,۲۵۰	۱۳۶	-	۱۵۰	۱۳۹۴/۰۸/۲۶	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
۹,۷۹۹,۹۰۰	۳۵,۵۱۳,۵۱۴	۴۸۶,۴۸۶	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۷۳,۱۴۲,۵۲۰	۸۸	-	۹۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۶۸۲,۲۷۴	۲,۳۱۷,۷۲۶	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۴۸۷,۰۴۸	۳,۰۱۵,۴۵۲	۱۳۲,۵۰۲,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۲۳۸,۳۴۲	۲۱,۷۶۱,۶۵۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۱۹	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
-	۲۳۳,۸۳۹,۸۳۶	۱۶۰,۱۶۴	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
-	۵۲,۲۳۶,۱۳۶	۷,۷۶۳,۸۶۴	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳۹,۵۳۹,۶۰۷	-	-	-	-	-

مس شهیدباهنر
لیزینگ خودروغذیر
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)
تراکتورسازی ایران
قند مروت
سرمایه گذاری سایپا
بانک ملت
بانک صادرات ایران
فولاد آلیازی ایران
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
پتروشیمی مبین
شرکت بیمه اتکالی امین
البرز دارو
خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷				سال مالی
	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه تنزیل	درآمد کل	
		ریال	ریال	ریال	
	۸۱۵,۹۸۶,۹۲۰	-	-	-	مخابرات ایران
	۱۲,۳۸۵,۷۵۰	-	-	-	بانک پارسیان
	۶۵۲,۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	بانک سینا
	۲۶,۰۱۴,۰۱۲	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
	۷,۶۶۸,۶۲۵	-	-	-	رایان سایپا
	۴۳۵,۵۵۵,۵۵۶	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
	۹۰۰,۰۱۱	-	-	-	صنایع جوشکاب یزد
	۶,۹۹۵,۲۰۹	-	-	-	بازرسی فنی تکین کو
	۳۴۲,۰۱۶,۳۳۸	-	-	-	گروه بهمن
	۵,۸۸۵,۱۰۷	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
	۴۴,۹۶۹,۱۹۹	-	-	-	داروسازی اکسیر
	۱۷,۸۵۰,۰۰۰	-	-	-	معدنی و صنعتی چادرملو
	۵۰,۸۲۵,۵۷۵	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
	۶۳۴,۶۵۶,۸۴۰	-	-	-	بانک تجارت
	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	بیمه البرز

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷				سال مالی
	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	درآمد کل	تاریخ مجمع	
سهام	ریال	ریال	ریال		
خالص درآمد سود	سهام				
ریال	ریال				
۲۰۳,۰۰۶,۴۷۴	-	-	-	-	بانک سرمایه
۹۷,۵۳۶,۰۰۰	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۷۶,۷۶۶,۶۸۹	-	-	-	-	کرمان
۱۳۸,۳۴۴,۹۱۵	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۸۴,۵۷۶,۴۸۵	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۴۸,۴۰۸,۴۸۸	-	-	-	-	پالایش نفت لاوان
۱۴۵,۶۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو
۱۰۸,۹۷۶,۰۹۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۴۳۰,۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	نفت سپاهان
۳۲۹,۴۹۲,۳۴۳	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
۵,۷۹۴,۴۸۹,۲۷۰	۱,۷۶۴,۰۰۱,۴۷۷	۱,۸۰۵,۰۰۷,۷۴۰	۱,۸۰۵,۰۰۷,۷۴۰	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۳۴۷,۱۸۴,۵۴۸	۱۱۹,۷۳۷,۱۸۵
سود سپرده و گواهی سپرده	۳۱,۰۴۲,۳۶۵	۳۰,۸۱۹,۳۵۱
	<u>۳۷۸,۲۲۶,۹۱۳</u>	<u>۱۵۰,۵۵۶,۵۳۶</u>

۱۹-۱- سود (زیان) اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	هزینه تنزیل برگشت سود	سود خالص	سود خالص
					ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۸۱,۵۱۲,۲۴۳	-	۲۸۱,۵۱۲,۲۴۳	۱۱۰,۵۳۳,۷۹۰
سود اوراق مشارکت ولسا مالی اردیبهشت (نمادان ۲)	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۵,۰۲۱,۹۱۸	-	۳۵,۰۲۱,۹۱۸	-
سود اوراق مشارکت واسط مالی مهر	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۰,۶۵۰,۳۸۷	-	۳۰,۶۵۰,۳۸۷	-
سود اوراق مشارکت ولسا مالی (خصامید)	-	-	-	-	-	-	-	۹۲۰,۳۳۹۵
					<u>۳۴۷,۱۸۴,۵۴۸</u>	-	<u>۳۴۷,۱۸۴,۵۴۸</u>	<u>۱۱۹,۷۳۷,۱۸۵</u>

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده:

سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷
سود سپرده حساب پشتیبان بانک سامان	۳۱,۰۴۲,۸۴۴	۴۷۹	۳۱,۰۴۲,۳۶۵
	<u>۳۱,۰۴۲,۸۴۴</u>	<u>۴۷۹</u>	<u>۳۰,۸۱۹,۳۵۱</u>

۲۰- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷
هزینه برگشت تنزیل سود سهام	۸۸,۰۲۱,۳۱۵
سال مالی قبل	۱۷۰,۰۱۱,۶۰۸
تعدیل کارمزد کارگزار	۲۵۸,۰۳۲,۹۲۳
	<u>۲۱,۵۰۵,۸۲۹</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۴۳۰,۱۸۲,۸۷۱	۱,۱۰۱,۶۰۷,۳۱۱
۵۳۰,۵۲۷,۳۴۳	۱,۳۷۴,۵۹۸,۴۳۲
۱۲۳,۹۵۷,۸۷۷	۲۷۴,۵۶۱,۷۰۰
۳۲,۶۷۱,۸۶۰	۳۲,۷۱۳,۶۸۷
۱,۱۱۷,۳۳۹,۹۵۱	۲,۷۸۳,۴۸۱,۱۳۰

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۱,۷۸۷,۳۱۱	۳۲,۹۲۶,۵۰۷
-	-
۲۱۶,۴۸۷,۳۲۸	۲۰۶,۷۴۴,۴۹۷
-	۱۷۵۰۱۵۰۶
۲۱۸,۲۷۴,۵۳۹	۲۵۷,۱۷۳,۵۱۰

هزینه تصفیه
هزینه توزیع
هزینه ابونمان
هزینه های متفرقه

۲۳- تعدیلات:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷				
تعدیلات ناشی از تفاوت ارزش	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال	سایر	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۳۰۵,۹۳۰,۱۳۸	۱۵۰,۶۶۹,۲۶۸,۱۰۰	-	۳,۷۹۹,۲۳۷,۴۵۷	(۱۹,۹۰۷,۹۶۷,۴۳۷)
۵,۳۰۵,۹۳۰,۱۳۸	۱۵۰,۶۶۹,۲۶۸,۱۰۰	-	۳,۷۹۹,۲۳۷,۴۵۷	(۱۹,۹۰۷,۹۶۷,۴۳۷)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

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

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص اشخاص وابسته

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

شرکت کارگزاری ایساتیس پویا

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

نوع وابستگی	نوع وابستگی	ارزش	مانده طلب یا بدهی
ریال	ریال	ریال	ریال
مدیر، ضامن و کارگزار	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۱۳۸,۱۳۳,۳۳۴,۷۹۸	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲
مدیر، ضامن و کارگزار	کارمزد مدیر و ضامن	-	۳۷۳,۶۱۰,۴۱۶

شرکت کارگزاری ایساتیس پویا

شرکت کارگزاری ایساتیس پویا

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.