

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۲۱	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس

گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس شامل ترازنامه به تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با «مدیر صندوق» است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط «مدیر صندوق» و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل به صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس - ادامه

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و «دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری» را به مجمع صندوق گزارش کند.

اظهاری نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارائیهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر موافق اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶) مفاد بند ۳-۲ امیدنامه مبنی بر حدنصاب سهام و حق تقدم طبقه بندی شده از هر ناشر بورسی و فرابورسی (به ترتیب حداکثر تا ۱۰ درصد و ۵ درصد از کل دارائیهای صندوق) و مجموع سرمایه گذاری در ناشران فرابورسی (حداکثر ۲۰ درصد از کل دارائیهای صندوق) رعایت نگردیده است و اقدامات لازم توسط مدیر صندوق جهت رعایت این نصابها ظرف حداکثر ۱۰ روز کاری صورت نگرفته است. (موضوع مفاد ماده ۲۶ اساسنامه)

۷) بررسی سیستم مکانیزه مورد استفاده در صندوق سرمایه گذاری مورد گزارش، حاکی از اشکالات زیر است:
۷-۱- روش ثبت حسابداری سرمایه گذاریها در هنگام خرید، مطابق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، نمی باشد.

۷-۲- نحوه ثبت سند حسابداری مربوط به صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، درخصوص 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.

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس - ادامه

۸) سود سهام مصوب برخی شرکتهای سرمایه پذیر طبق زمان بندی تعیین شده، علیرغم پیگیری به عمل آمده، منجر به وصول نگردیده است.

۹) تکالیف قانونی مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم مبنی بر ثبت دفاتر قانونی و ارسال اظهارنامه مالیاتی برای سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل رعایت نگردیده و همچنین تا تاریخ این گزارش شماره اقتصادی جهت صندوق دریافت نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۱۰) اصول و رویه های کنترل داخلی «مدیر» و «متولی صندوق» در اجرای وظائف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و «کفایت این اصول و رویه ها» و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابهای طی سال مورد رسیدگی به صورت نمونه ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است که به استثنای موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است (موضوع بند ۱ و ۲ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه).

۱۱) محاسبات «خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)»، «ارزش آماری»، «قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری» به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است (موضوع بند ۵ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه).

۱۲) گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد جلب نگردیده است.

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس - ادامه

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۳) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص موسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۲۰ خرداد ماه ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ کام

حمید خادمی

شماره ثبت: ۸۰۰۴۵۶۶

۸۶۱۴۶۲

موسسه حسابرسی و خدمات مالی

حافظ کام (حسابداران رسمی)

ب احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایستاتیس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	درت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵ و ۶	وضعیت مهم رویه‌های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و
۷-۲۱	دربر اطلاعات مالی

۱- 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 ایستاتیس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آمده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

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

امضاء

به نمایندگی

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمدعلی میمنی

شرکت کارگزاری ایستاتیس پویا

مدیر صندوق

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



ISO 9001 ISO 10002

IAS-ANZ

EFOM

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	دارایی ها :
	ریال	ریال	
۵	۲۷,۴۰۳,۶۶۲,۱۱۲	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	سرمایه گذاری در سهام
۶	-	۳,۵۸۱,۸۷۷,۱۶۷	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۷	۲,۹۷۰,۵۶۲,۲۰۲	۲,۶۳۱,۹۲۳,۹۸۸	حساب های دریافتی
۸	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر حسابهای دریافتی
۹	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲	۳۲۰,۷۲۳,۹۶۰	جاری کارگزاران
۱۰	۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸	۱۵۷,۹۱۷,۷۵۶	سایر داراییها
۱۱	۹۸۱,۵۳۳,۵۳۰	۲۶۴,۴۷۳,۹۴۰	موجودی نقد
	<u>۳۱,۸۲۰,۳۶۰,۷۳۴</u>	<u>۳۴,۶۴۴,۵۶۶,۸۸۰</u>	جمع دارایی ها
بدهی ها :			
۱۲	۸۱۷,۹۳۸,۷۱۱	۳,۹۵۹,۵۸۷,۲۶۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۳	۹,۱۹۲,۴۹۳	-	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴	۲۱۱,۱۳۰,۰۴۶	۸۵,۴۸۲,۹۰۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخائر
	<u>۱,۱۰۸,۲۶۱,۲۵۰</u>	<u>۴,۰۴۵,۰۷۰,۱۶۴</u>	جمع بدهی ها
۱۵	۳۰,۷۱۲,۰۹۹,۴۸۴	۳۰,۵۹۹,۴۹۶,۷۱۶	خالص دارایی ها
	<u>۳,۶۹۲,۲۴۶</u>	<u>۲,۹۱۶,۴۶۰</u>	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷
	ریال	ریال
درآمد ها :		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۱,۳۷۷,۵۵۲,۳۲۷
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳,۶۴۳,۶۴۱,۰۵۵
سود سهام	۱۸	۱,۷۶۴,۰۰۱,۴۷۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳۷۸,۲۲۶,۹۱۳
سایر درآمدها	۲۰	۲۵۸,۰۳۲,۹۲۳
جمع درآمد ها		۷,۴۲۱,۴۵۴,۷۱۵
هزینه ها :		
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۱,۱۱۷,۳۳۹,۹۵۱
سایر هزینه ها	۲۲	۲۱۸,۲۷۴,۵۳۹
جمع هزینه ها		۱,۳۳۵,۶۱۴,۴۹۰
سود خالص		۶,۰۸۵,۸۴۰,۲۲۵
بازده سرمایه گذاری پایان سال		۷.۴٪
بازده میانگین سرمایه گذاری		۱۹.۸۵٪
		(۱۱٪)
		(۲۷٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی های اول سال	۱۰,۴۹۲	۳۰,۵۹۹,۴۹۶,۷۱۶
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۶۵۷	۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۲,۸۳۱)	(۲,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال	-	۶,۰۸۵,۸۴۰,۲۲۵
تعدیلات	۲۳	(۳,۷۹۹,۳۳۷,۴۵۷)
خالص دارایی های پایان سال	۸,۳۱۸	۳۰,۷۱۳,۰۹۹,۴۸۴

سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	
خالص داراییهای پایان سال / دوره	۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره =

یادداشت های 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 ۱۲۱/۳۱۰۴۸ 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 تسلط
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 قاطر (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 و خدمات مالی حافظ گام است که در تاریخ ۷۹/۱۰/۲۴ به شماره ثبت ۱۲۵۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-بلوار میرداماد، خیابان نفت جنوبی، کوچه تابان، پلاک ۱۰، واحد ۱۷.

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 اهرم 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 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 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 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.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا 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 " $15 \times 365 / 0.03$ " 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 یا نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود.

۴-۴- پدیه 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 ترازننامه 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 ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام :

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

۱۳۹۶/۱۱/۲۷		۱۳۹۶/۱۱/۲۷		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
۳۱.۱۶	۷,۳۳۰,۴۳۵,۳۵۶	۷,۳۴۵,۱۰۲,۷۹۰	۱۲.۷۶	۲,۰۵۹,۸۸۰,۷۶۶	۳,۶۴۲,۳۱۷,۱۹۷
۱۱.۲	۲,۸۸۱,۳۸۵,۸۲۲	۶,۶۳۶,۱۰۵,۱۱۰	۵.۵۸	۱,۷۷۵,۵۳۹,۷۴۰	۲,۱۸۶,۳۸۳,۳۵۶
۶.۷۹	۲,۳۵۱,۵۵۰,۹۶۰	۲,۵۸۷,۱۰۵,۳۶۴	۱۴.۵۵	۴,۶۲۸,۸۷۳,۶۷۰	۳,۳۱۴,۳۵۶,۰۵۷
۶.۶۹	۲,۳۱۶,۶۲۷,۸۲۹	۲,۳۱۹,۵۴۱,۴۸۰	۶.۲۴	۱,۹۸۵,۸۳۳,۳۲۰	۱,۸۱۱,۵۸۳,۴۱۰
۶.۰۴	۲,۰۹۷,۲۵۷,۶۱۵	۳,۳۱۹,۳۵۶,۷۳۹	۱۵.۳۴	۴,۸۸۲,۱۳۷,۴۸۰	۳,۰۷۵,۹۹۳,۸۰۰
۳.۵۷	۱,۴۴۶,۰۷۷,۲۷۰	۲,۱۱۴,۲۷۲,۴۹۲	۵.۷	۱,۸۱۴,۰۷۳,۶۳۵	۱,۸۳۹,۱۸۰,۳۶۱
۲.۳۲	۱,۱۸۴,۰۰۷,۴۲۹	۱,۳۱۰,۱۳۲,۳۸۰	۶.۷۴	۲,۱۴۴,۳۵۰,۳۳۲	۲,۳۲۷,۹۵۸,۳۰۴
-	-	-	۲.۱۲	۶۷۴,۵۸۶,۳۳۶	۸۱۸۶-۶,۷۷۹
-	-	-	۵.۸۱	۱,۸۴۹,۳۱۷,۶۴۴	۱,۷۰۴,۴۵۰,۱۹۹
-	-	-	۴.۵۵	۱,۴۴۸,۳۹۳,۱۲۸	۱,۵۲۰,۹۲۸,۹۶۵
-	-	-	۳.۷۷	۱,۱۹۹,۹۲۴,۴۰۴	۱,۳۳۵,۵۱۲,۷۷۰
-	-	-	۱.۳۳	۴۲۲,۵۳۶,۸۹۰	۲۷۱,۹۳۹,۶۸۲
-	-	-	۱.۶۳	۵۱۸,۵۰۴,۳۸۲	۲۹۷,۳۴۶,۳۰۰
-	۷,۰۴۹	۱۷,۶۵۳	-	۱۰,۵۰۵	۱۷,۶۵۳
۳۰.۰۴	۱,۰۴۵,۵۴۲,۰۱۵	۲,۱۹۷,۷۵۳,۹۵۳	-	-	-
۲.۶۶	۹۲۰,۹۶۸,۰۹۹	۱,۳۴۰,۳۵۳,۲۰۸	-	-	-
۲.۶۱	۹۰۵,۳۹۷,۸۹۴	۱,۱۴۴,۷۹۱,۳۴۶	-	-	-
۲.۲۴	۷۷۴,۴۴۸,۰۷۵	۱,۰۹۳,۱۸۳,۷۴۰	-	-	-
۱.۳۷	۵۰۹,۷۹۹,۶۴۱	۶۷۰,۷۴۴,۰۵۰	-	-	-
۱.۴۱	۴۸۸,۵۲۰,۸۵۶	۲۸۶,۴۶۷,۹۷۶	-	-	-
۰.۵۴	۱۸۵,۷۶۷,۰۶۲	۲۳۴,۶۰۱,۵۳۱	-	-	-
۰.۵۲	۱۸۱,۳۱۴,۸۷۲	۲۷۵,۵۲۵,۶۵۴	-	-	-
۶.۱۷	۲,۱۳۶,۴۵۲,۳۳۶	۲,۲۸۸,۸۶۳,۷۱۶	-	-	-
۷۹.۵۱	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۳۵,۰۴۰,۷۱۷,۳۶۲	۸۶.۱۲	۲۷,۲۰۳,۶۶۲,۱۳۲	۲۴,۱۳۶,۸۷۵,۹۳۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

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

سهام	تعداد سهام	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	نسبت به کل داراییها درصد	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	نسبت به کل دارایی ها درصد
پالایش نفت تهران (فرابورس)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۵,۹۹۳,۸۰۰	۴,۸۱۲,۱۳۷,۳۸۰	۱۵,۳۴	-	-	-
آهنگری تراکتورسازی ایران (فرابورس)	۱,۶۲۱,۶۹۹	۳,۶۴۲,۳۱۷,۱۹۷	۴,۰۵۹,۸۸۰,۷۶۶	۱۲,۷۶	۲,۶۴۲,۵۴۰,۴۱۹	۲,۶۲۸,۰۹۰,۳۸۹	۱۲,۳۰
سرمایه گذاری سایپا (فرابورس)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۵,۵۵۵,۷۹۷	۳,۰۶۷,۱۱۱,۳۹۰	۹,۶۴	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب (فرابورس)	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲,۲۳۷,۹۵۸,۳۰۴	۲,۱۴۴,۲۵۰,۳۲۳	۶,۷۴	-	-	-
پتروشیمی مین بار (بورس)	۵۶۰,۰۰۰	۱,۸۱۱,۵۸۳,۴۱۰	۱,۹۸۵,۸۳۳,۳۲۰	۶,۳۴	-	-	-
بانک حکمت ایرانیان (فرابورس)	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۹,۱۷۷,۸۶۲	۱,۸۱۴,۰۷۲,۴۱۴	۵,۷	-	-	-
فولاد لیاری ایران (بورس)	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۶,۳۸۴,۴۵۶	۱,۷۷۵,۵۳۹,۷۴۰	۵,۵۸	-	-	-
سرمایه گذاری خوارزم (بورس)	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۸,۶۷۰,۳۶۰	۱,۵۶۱,۵۶۲,۳۸۰	۴,۹۱	-	-	-
چینی ایران (بورس)	۵۶۶,۵۳۴	۱,۳۶۶,۹۸۳,۰۴۱	۱,۵۳۱,۲۰۷,۹۳۷	۴,۸۱	-	-	-
لغت (بورس)	۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۹۲۸,۹۶۵	۱,۴۴۸,۲۹۴,۱۲۸	۴,۵۵	-	-	-
ایران ارقام (بورس)	۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۹۱۲,۷۷۰	۱,۱۹۹,۹۳۴,۳۰۴	۳,۷۷	-	-	-
تراکتورسازی ایران (بورس)	۴۰۰,۰۰۰	۸۱۸,۶۰۶,۷۷۹	۶۷۴,۵۸۶,۳۴۶	۲,۱۲	-	-	-
شرکت بیمه اتکایی امین (فرابورس)	۴۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۵۱۸,۵۰۴,۳۸۲	۱,۶۳	-	-	-
کنترل خوردگی تکنیک (فرابورس)	۷۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۹۳۹,۶۸۲	۴۲۲,۵۳۶,۸۹۰	۱,۳۳	-	-	-
صنایع کاشی و سرامیک سیال (بورس)	۸۵۰,۰۰۰	۳۳۷,۴۶۷,۱۵۸	۳۱۷,۹۰۹,۶۹۷	۱	-	-	-
قند مروارید	۳	۱۷,۶۵۲	۱۰,۵۶۵	-	۱۷,۶۵۲	۷,۰۴۹	-
بانک ملت	۱	۲,۴۹۹	۲,۱۵۰	-	۲,۴۹۸	۲,۰۰۱	-
سرمایه گذاری توسعه و معادن و فلزات	-	-	-	-	۲۷۵,۵۲۵,۶۵۴	۱۸۱,۳۱۴,۸۷۲	-۰,۵۲
سرمایه گذاری صنعت نفت	-	-	-	-	۳۷,۷۸۸,۷۸۴	۴۰,۴۲۴,۵۰۷	-۰,۱۲
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	۱,۱۲۲,۳۳۷,۳۷۲	۹۱۰,۳۰۲,۸۴۴	-۲,۶۳
نفت سیاهان	-	-	-	-	۲,۰۵۹,۲۲۰,۴۷۲	۱,۱۴۶,۵۲۰,۳۶۴	-۲,۳۱
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	۲,۳۸۸,۸۴۴,۷۱۶	۲,۱۴۶,۳۵۲,۳۴۶	-۶,۱۷
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	۲۶۸,۵۷۰,۸۱۶	۱۵۹,۰۸۲,۸۴۹	-۰,۴۶
صنایع مس شهید باهنر	-	-	-	-	۱,۵۴۸,۳۱۵,۲۹۱	۸۹۵,۴۳۵,۰۱۹	-۲,۵۸
لوله و ماشین سازی ایران	-	-	-	-	۳,۰۴۴,۵۵۸,۸۸۵	۲,۰۸۰,۱۶۴,۵۶۰	-۶,۰۰
فولاد لیاری ایران	-	-	-	-	۱,۷۷۲,۷۶۰,۱۱۷	۷۴۶,۸۱۳,۳۹۲	-۲,۱۶
نیرو ترانس	-	-	-	-	۶۷۰,۷۴۴,۰۵۰	۵۰۹,۷۹۹,۶۴۱	-۱,۳۷
گروه بهمن	-	-	-	-	۲,۰۶۸,۳۱۰,۳۱۴	۱,۶۶۵,۸۷۹,۸۷۲	-۴,۸۱
کارخانجات کمک فتر ایندنامین سایپا	-	-	-	-	۱,۵۳۴,۳۵۳,۱۵۸	۱,۴۴۶,۳۶۵,۰۹۴	-۴,۱۵
ت-سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	۳۳۲,۶۸۲,۹۷۵	۱۹۶,۱۳۳,۵۴۲	-۰,۵۷
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	۹۱۷,۵۶۹,۳۳۳	۷۴۴,۸۳۴,۵۵۶	-۲,۰۹
تولید برق عملویه مینا	-	-	-	-	۳,۳۱۹,۵۴۱,۳۸۰	۲,۳۱۶,۶۳۷,۸۲۸	-۶,۶۹
ت-الیز دارو	-	-	-	-	۷۵,۹۷۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۵۹,۶۸۱	-۰,۳۹
سرمایه گذاری آبرو	-	-	-	-	۱,۰۱۶,۳۱۴,۷۴۰	۶۴۴,۳۸۸,۹۹۴	-۱,۹۵
ت-گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	۱,۴۸۰,۹۰۱,۱۴۰	۳۴۴,۹۰۸,۷۷۸	-۰,۹۴
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	۷۱۶,۸۵۱,۸۱۴	۷۲۰,۶۳۳,۳۳۷	-۲,۰۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۶

سهام	تعداد سهام	۱۳۹۴/۱۱/۲۷			۱۳۹۳/۱۱/۲۷		
		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل
		ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
سیمان کارون	-	-	-	-	۹۹۷,۸۳۰,۶۷۲	۷۶۰,۶۵۲,۸۰۴	۲,۲۰
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	-	-	-	-	۱۴۶,۹۶۰,۷۷۶	۱۴۴,۷۴۵,۰۸۷	۰,۴۲
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	۲,۵۸۷,۱۰۵,۳۶۴	۲,۳۵۱,۵۵۰,۹۶۰	۶,۷۹
بانک سرمایه	-	-	-	-	۲,۱۱۲,۲۶۹,۹۹۳	۱,۲۲۶,۰۹۵,۳۷۶	۲,۵۷
لژیونگ خودرو غدیر	-	-	-	-	۲۸۶,۳۶۷,۹۷۶	۲۸۸,۵۲۰,۸۵۶	۱,۳۱
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	۲۲۴,۶۰۱,۵۳۱	۱۸۵,۷۶۷,۰۶۲	۰,۵۴
سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	۱,۱۶۲,۰۸۲,۲۸۰	۱,۱۲۴,۱۱۶,۹۷۳	۳,۴۷
ج.ا.س.پ	-	-	-	-	۱۴۸,۰۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۹۰,۴۵۶	۰,۱۴
جمع:		۲۴,۱۲۶,۸۷۵,۹۲۲	۲۷,۴۰۳,۶۶۲,۱۱۲	۸۶,۱۲	۲۵,۰۴۰,۷۱۷,۲۶۲	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۷۹,۵۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت اجاره:

سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده فرابورسی:

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

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۳۹۴/۱۱/۲۷				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۳۴۶,۰۴۶,۹۸۴	۲,۷۱۶,۰۹۴,۴۶۴	۴۱,۹۴۹,۱۸۹	۲۵	۲,۷۵۸,۰۴۳,۶۵۳	سود سهام دریافتنی
۸۶۸,۷۵۴	۱,۷۰۰,۸۶۷	۹۷۹	۶	۱,۷۰۱,۸۴۶	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	-	-	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	مطالبات بابت فروش حق تقدم
۶۰۳,۶۶۲	۶۰۳,۶۶۲	-	-	۶۰۳,۶۶۲	حساب دریافتنی سرمایه گذاران
-	(۳۲,۲۴۱,۳۷۹)	-	-	-	سایر
۲,۶۳۱,۹۲۳,۹۸۸	۲,۹۷۰,۵۶۲,۲۰۲	۴۱,۹۵۰,۱۶۸		۳,۰۴۴,۷۵۳,۷۴۹	

۸- سایر حسابهای دریافتنی

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

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 ۱۳۹۳/۱۱/۲۷				سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷			
نام کارگزاری	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	بدهکار/ (بستانکار)	مانده در ابتدای سال	گردش بستانکار
ایساتیس پویا	۳۲۰,۷۲۳,۹۶۰	۳۲۰,۷۲۳,۹۶۰	۳۲۰,۷۲۳,۹۶۰	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲	۱۴۴,۹۲۱,۸۱۸,۵۱۴	۳۲۰,۷۲۳,۹۶۰	۱۴۴,۹۲۱,۸۱۸,۵۱۴
				۹۹,۷۰۲,۹۶۹,۹۲۳	۱۴۴,۸۹۱,۰۰۳,۱۳۹		۱۴۴,۹۲۱,۸۱۸,۵۱۴
				۹۹,۵۵۲,۳۵۸,۴۲۵	۲۵۱,۵۳۹,۳۳۵		۲۵۱,۵۳۹,۳۳۵
				۳۲۰,۷۲۳,۹۶۰	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲		۱۴۴,۹۲۱,۸۱۸,۵۱۴

۱۰- سایر دارایی ها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷				سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷			
مانده ابتدای سال	مخرج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال	مانده ابتدای سال	مخرج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۷,۹۱۷,۷۵۶	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۳۴۶,۱۴۲	۱۳۱,۳۳۳,۸۹۸	۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸	۲۱۴,۴۸۷,۳۲۸	۱۸۹,۳۴۶,۱۴۲	۱۵۷,۹۱۷,۷۵۶
				۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸	۲۱۴,۴۸۷,۳۲۸	۱۸۹,۳۴۶,۱۴۲	۱۵۷,۹۱۷,۷۵۶

آیونمان نرم افزار

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	حساب پشتیبان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱۰-۹۵۴۲
۲۶۴,۴۷۳,۹۴۰	۹۸۱,۵۳۳,۵۳۰	

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	کارمزد مدیر
۲,۱۴۸,۳۰۵,۵۱۸	۲۰۶,۱۳۱,۴۵۹	کارمزد ضامن
۷۲,۱۶۳,۴۱۱	۱۹۶,۱۲۱,۲۸۸	کارمزد متولی
۲۸,۷۶۲,۱۹۲	۶۱,۴۳۴,۰۵۲	کارمزد حسابر
۳۸,۱۱۹,۵۵۵	۲۵۶,۷۷۲,۹۵۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳,۹۵۹,۵۸۷,۲۶۱	۸۸۷,۹۳۸,۷۱۱	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به مبلغ ۹,۱۹۲,۴۹۳ ریال می باشد که به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۳۹۴/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
-	۳,۵۹۶,۰۷۸	حسین کلانکی
-	۳,۱۶۰,۸۳۵	حمیدرضا رضایی
-	۲,۴۳۵,۵۸۰	اکبر کمال
-	۹,۱۹۲,۴۹۳	

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	مالیات تکلیفی
۷۷,۱۱۳,۵۷۸	۷۸,۹۰۰,۷۸۹	ذخیره تصفیه
۸۵,۴۸۲,۹۰۳	۲۱۱,۱۳۰,۰۴۶	

مستوفی سرمایه گذاری مشترک ایستاس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۵- خالص دارایی ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۷,۳۱۸	۱۹,۸۵۳,۸۱۴	۹,۴۹۲	۲۷,۶۸۳,۳۶۸
۱,۰۰۰	۳,۶۹۴,۳۵۵,۶۷۰	۱,۰۰۰	۲,۹۱۶,۳۵۹,۸۳۷
۸,۳۱۸	۲۰,۸۱۲,۰۹۹,۴۸۴	۱۰,۴۹۲	۳۰,۵۹۹,۷۲۶,۱۶۶

وامدهای سرمایه گذاری جاری
 وامده های سرمایه گذاری ممتاز

۱۶- سود و زیان فروش اوراق بهادار :

پایانگشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	۲,۱۲۶,۲۲۲,۴۰۴	(۱۰,۰۹۸,۳۵۹,۳۱۸)
۱۶-۲	(۷۳۶,۱۹۳,۱۲۳)	(۷۸۴,۱۸۶,۸۰۵)
۱۶-۳	(۳۱,۳۵۶,۳۱۴)	(۱۹,۳۳۹,۸۷۰)
	۱,۳۸۸,۷۲۳,۲۶۷	(۱۰,۹۰۰,۷۵۶,۹۹۳)

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	گزارش دفتر	کارمزد	حاجات	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۴۶۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۵۹,۶۸۱	۶۵۷,۸۶۶	۶۴۱,۳۹۹	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۸۰,۹۹۸,۰۰۰)
آهن گری تراکتور سازی ایران	۱۰۰	۲۴۶,۸۰۰	۲۴۵,۲۲۲	۱,۲۵۰	۱,۳۸۴	(۱,۳۸۴)	-
بانک حکمت ایرانیان	۴۰۰,۰۰۰	۵۶۷,۱۰۰,۰۰۰	۵۴۱,۶۶۷,۳۹۹	۲,۸۱۷,۸۸۱	۲,۸۳۵,۵۰۰	۱۹,۶۸۸,۸۴۰	-
بانک سرمایه	۶۷۰,۹۹۴	۱,۳۳۳,۳۸۹,۰۸۱	۱,۳۳۴,۰۹۵,۷۸۲	۶,۳۰۴,۱۱۵	۶,۱۶۶,۳۴۷	(۱۵,۳۱۲,۷۶۴)	-
بانک صادرات ایران	۲۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۷,۹۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۷,۸۰۶,۳۹۸	۱۲,۱۵۲,۸۴۴	۱۱,۴۸۸,۴۹۹	۱۱۲,۴۵۰,۳۷۹	(۵۵۵,۳۱۰,۷۰۰)
پارس دیزل	۱۶۵,۰۰۰	۶۱۰,۴۸۵,۰۰۰	۵۸۰,۳۷۷,۳۳۲	۳,۱۱۹,۵۵۶	۲,۰۵۲,۴۴۶	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-
بنیم ما	۵۸,۳۵۵	۱۱۷,۳۹۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۲۱,۶۱۷	۶۴۰,۴۶۸	۵۸۶,۴۵۰	۲,۴۴۱,۴۶۵	-
پارس خودرو	۴۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۰,۴۷۲,۷۰۰	۱۳,۵۵۸,۷۹۶	۱۳,۸۱۵,۵۰۱	۲۷۶,۰۵۲,۳۳۳	۱,۳۷۹,۹۸۸,۰۰۰
پاکستان	۴۶,۷۰۰	۱۵۰,۵۶۰,۸۰۰	۱۴۹,۳۱۲,۸۳۲	۷۹۶,۴۶۶	۷۵۲,۸۰۴	۹,۶۹۸,۴۹۶	-
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۲۱۹,۳۹۸	۱,۱۶۹,۰۰۰	۱,۱۰۵,۰۰۰	(۳۴,۲۹۳,۷۸۸)	-
پالایش نفت لاوان	۵۰,۰۰۰	۳۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۲۰۴,۸۴۴	۱,۸۱۵,۹۹۴	۱,۸۷۲,۷۵۰	(۵۳۹,۱۲۳,۵۸۸)	-
پتروشیمی مین	۲۴۰,۰۰۰	۸۱۴,۰۵۷,۰۰۰	۷۹۴,۲۰۴,۴۶۷	۴,۳۹۵,۷۷۷	۴,۰۰۰,۲۸۴	۹,۴۹۸,۲۴۴	-
تراکتور سازی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۸۷۸,۴۶۵,۵۷۵	۸۵۹,۳۱۵,۷۲۸	۴,۳۴۷,۸۸۲	۴,۳۹۲,۳۲۸	۱۰,۳۱۰,۳۷۷	-
توسعه معادن و حفارت	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۲۰,۰۰۰	۱۳۳,۹۱۷,۸۷۴	۷۰۴,۱۲۴	۶۶۵,۶۰۰	(۲,۱۶۷,۵۵۴)	-
تولید برق خسلویه مینا	۴۰۴,۰۹۸	۴,۷۲۰,۴۹۸,۴۰۷	۴,۵۷۷,۸۸۲,۳۶۱	۱۹,۰۰۰,۱۳,۷۶۶	۱۸,۶۰۰,۲,۳۹۰	۸۵,۹۹۹,۶۶۰	۵۶,۱۵۲,۷۸۴
داروسازی گلشین تامین	۳۷,۰۰۰	۶۵۶,۴۴۹,۱۰۰	۴۹۰,۷۱۵,۰۰۰	۳,۳۵۴,۳۵۱	۳,۳۸۲,۳۴۵	۱۵۹,۰۹۷,۳۸۸	-
س. توسعه و عمران استان کرمان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۸,۸۸۲,۰۹۹	۶,۹۶۷,۲۸۵	۶,۸۱۷,۵۰۰	(۱۵۸,۷۸۸,۰۸۴)	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۴,۴۴۰,۱۲۴	۲,۵۲۰,۳۸۱,۷۷۱	۱۱,۵۵۵,۴۴۱	۱۰,۸۲۲,۱۵۱	(۳۵۸,۲۹۹,۳۴۱)	-
سایپا دیزل	۵۰۰,۰۰۰	۵۲۶,۴۰۴,۴۰۰	۴۷۵,۸۱۷,۵۹۴	۴,۸۸۲,۴۰۰	۴,۸۸۲,۴۰۰	(۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری آتیه داملود	۷۰۴,۸۲۹	۱,۴۶۶,۳۵۸,۹۲۶	۱,۲۱۹,۷۷۲,۱۲۵	۷,۲۴۷,۵۱۵	۶,۸۳۱,۳۹۵	۱۳۴,۴۴۷,۸۸۱	-
سرمایه گذاری البرز (مظفنگ)	۴۰۰,۰۰۰	۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۲,۴۸۸,۳۹۹	۴,۶۸۱,۸۴۰	۴,۶۸۰,۰۰۰	۱۴,۴۴۹,۷۶۶	-
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۹۷,۵۰۰	۱۴۴,۴۵۰,۰۰۰	۱۴۴,۷۴۵,۰۸۷	۷۷۳,۴۶۲	۷۷۱,۴۵۰	۰	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۴,۳۹۱,۰۷۲	۲,۴۰۴,۴۴۶,۹۱۴	۱۲,۴۶۶,۴۱۴	۱۲,۰۶۶,۴۵۴	(۱۳,۸۸۶,۰۰۰)	۶,۱۰۴,۷۸۹
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۴,۷۸۰,۰۹۹	۱,۶۸۱,۵۳۴,۷۴۶	۹,۵۸۹,۶۰۵	۹,۰۶۳,۹۰۱	۱۱۲,۵۸۲,۸۶۷	(۴۹۷,۳۸۲,۵۵۴)
سرمایه گذاری سبیل	۲۴۰,۰۰۰	۵۷۸,۰۲۹,۶۸۱	۵۰۹,۰۰۰,۱,۳۸۵	۴,۵۵۲,۷۳۵	۴,۸۹۰,۱۲۸	۶۴,۱۸۴,۵۱۴	-
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۲۷۰,۰۰۰	۴۶۰,۳۸۶,۷۱۴	۴۵۵,۰۰۰,۴۰۰	۴,۵۵۲,۴۴۱	۴,۵۵۲,۴۴۱	۰	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۴۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۸۰۰,۴۰۰	۵۱۸,۸۰۰,۴۱۷	۴,۸۱۹,۰۰۰	۴,۸۱۹,۰۰۰	۰	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۲,۸۰۰	۳۸,۵۴۳,۴۰۴	۳۰,۴۴۴,۵۰۴	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۷,۴۴۷	(۱,۴۰۵,۵۵۰)	(۹۴,۴۹۲,۵۴۷)
سرمایه گذاری غدیر (مظفنگ)	۲۵۲,۴۴۹	۱,۰۰۹,۳۴۸,۱۱۶	۱,۰۰۹,۳۴۸,۱۱۶	۵,۳۹۱,۸۱۶	۵,۰۹۶,۴۴۰	(۲۳,۵۴۰,۰۰۰)	۲,۳۷۲,۰۵۶
سپاهان ذوب آهن اصفهان	۸۳۰,۰۰۰	۱,۶۸۴,۴۴۶,۱۳۴	۱,۶۷۸,۴۰۰,۵۴۱	۸,۶۰۷,۵۲۱	۸,۴۴۴,۴۴۰	۲۸۹,۱۱۴,۸۴۰	-
سیمان خوزستان	۱۴,۰۰۰	۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۰۰,۲۷۸۴	۴۱۸,۴۴۶	۴۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-
سیمان فارس و خوزستان	۵۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۱۴۹,۸۸۰	۴۸۷,۳۹۲,۴۴۶	۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۰	(۳۴۲,۸۸۰,۴۵۴)
سیمان گارون	۱۲۶,۷۰۰	۴۴۷,۰۴۶,۳۱۵	۴۴۷,۰۴۶,۳۱۵	۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۰	(۳۷,۴۴۴,۹۹۵)
شیر پاستوریزه پگاه فارس	۲۷۶,۴۰۰	۹۱۸,۸۶۵,۴۰۰	۷۱۴,۰۸۴,۴۴۶	۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۰	-
جمع نقل به صفحه بعد	۳۱,۳۳۴,۸۹۴,۱۳۷	۳۱,۳۳۴,۸۹۴,۱۳۷	۳۰,۰۶۹,۴۴۶,۱۱۴	۱۶۴,۴۶۰,۰۰۰	۱۵۶,۳۴۴,۴۶۹	۵۵,۰۸۳,۵۱۵	۲,۰۴۴,۰۴۴,۸۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک اسانس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

۲۰۰۲۳,۰۲۲,۸۷۶	۵۵,۰۸۳,۵۱۵	۱۵۶,۷۲۴,۴۶۹	۱۶۲,۶۶۰,۰۳۹	۲۰,۸۶۹,۲۴۶,۱۱۴	۲۱,۳۴۴,۸۹۴,۱۲۷	جمع نقل از صفحه قبل
-	۱,۵۸۱,۷۲۵	۳,۶۲۸,۶۱۹	۳,۸۶۰,۳۴۴	۷۲۰,۶۴۴,۳۳۲	۷۲۹,۷۲۳,۸۲۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	۲,۰۷۳,۰۵۰	۳۳۶,۵۵۰	۳۴۵,۴۹۰	۶۱,۵۶۴,۹۱۰	۶۵,۳۱۰,۰۰۰	صنایع گازی و سرلیک سینا
-	۱۳,۳۵۵,۵۸۰	۱,۴۶۵,۲۴۰	۱,۳۹۵,۲۷۸	۲۵۵,۸۰۲,۱۰۴	۲۷۲,۰۲۸,۲۰۰	فرآوری زغال سنگ پروژه طیس
(۱,۸۸۵,۹۰۴)	۸,۷۹۹,۷۷۶	۳,۳۳۲,۰۸۰	۳,۲۱۹,۵۴۰	۶۲۰,۸۶۵,۱۰۴	۶۴۶,۳۱۶,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۶۴,۷۰۰,۳۳۵)	۱۲۴,۵۲۷,۶۵۰	۳,۱۵۱,۵۰۰	۲,۱۹۸,۸۵۰	۲۰۰,۱۳۲,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان جنوب
-	۸۵,۴۱۸,۰۴۶	۱,۳۷۰,۰۳۲	۱,۳۴۹,۷۸۲	۱۸۵,۷۶۷,۰۶۲	۲۷۴,۰۰۰,۴۶۰	گسترش جمهوری اسلامی ایران
-	۴۴۲,۸۴۱,۱۵۲	۱۳,۹۱۵,۲۴۴	۱۳,۶۶۴,۸۷۱	۲,۰۹۴,۲۴۶,۱۹۹	۲,۵۸۳,۱۴۷,۹۶۶	کیمیاگرانیندین
(۵۷۴,۷۷۷)	۹۷,۵۸۷,۱۱۴	۶,۰۲۸,۵۴۰	۶,۳۸۸,۷۷۰	۱,۰۹۲,۶۸۱,۸۹۹	۱,۴۰۷,۷۰۶,۳۱۴	گروه صنعتی بارز
-	۲۸۵,۹۶۶,۴۱۲	۲۱,۳۶۷,۳۴۴	۲۴,۰۷۰,۶۴۲	۳,۷۲۳,۶۰۷,۳۷۱	۴,۳۷۲,۵۲۸,۴۹۰	گروه سینا (سپاهی عام)
-	(۱۴,۵۸۰,۱۲۳)	۸,۴۴۲,۴۴۱	۸,۸۲۶,۱۹۹	۱,۶۶۵,۸۷۹,۸۷۱	۱,۶۶۸,۴۶۸,۴۸۰	گروه میمن
-	۲۰۰,۵۵۵,۱۱۱	۱۸,۳۷۰,۴۱۰	۱۹,۳۲۰,۰۴۵	۳,۴۱۴,۹۲۲,۷۱۸	۳,۶۵۴,۰۸۰,۴۸۴	لوازمالتین سازی ایران
۱۲۱,۴۷۲,۳۸۹	۶,۷۰۸,۸۳۵	۲,۵۰۱,۸۹۰	۲,۴۴۶,۹۵۹	۲۸۸,۵۲۰,۸۶۶	۵۰۰,۳۷۸,۵۵۰	لینتگ پتروغذیر
-	۲۲,۸۴۷,۰۸۰	۲,۳۸۱,۰۷۴	۲,۴۱۳,۳۷۵	۴۲۷,۶۹۳,۱۴۱	۴۵۶,۳۱۴,۶۶۹	مارگلین
-	۱۴۸,۴۵۲,۷۷۲	۳,۵۴۲,۰۰۰	۳,۷۴۶,۸۵۶	۵۵۰,۶۷۸,۳۷۲	۷۰۰,۶۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
(۷۴۲,۵۰۰,۳۳۳)	۲۴۷,۶۷۸,۱۵۸	۱۱,۳۷۱,۴۱۲	۱۲,۰۰۰,۳۳۶	۲,۰۰۳,۱۸۲,۴۴۴	۲,۷۷۲,۴۶۲,۵۸۰	مخابرات ایران
-	۱۹۹,۴۶۶,۴۴۴	۵,۰۲۷,۸۴۹	۵,۳۱۹,۴۵۲	۷۹۵,۷۵۲,۳۴۴	۱,۰۰۵,۵۶۵,۸۴۹	مس شیمیاء
-	(۹۱,۵۹۹,۶۰۰)	۲,۸۶۷,۶۵۵	۳,۱۲۹,۷۸۴	۴۷۸,۸۸۳,۴۱۸	۵۹۳,۵۳۰,۹۹۵	ملی صنایع مس ایران
-	۴۳,۷۰۹,۶۶۴	۱,۵۷۵,۳۳۹	۱,۶۰۹,۹۸۷	۴۴۸,۱۷۰,۷۸۰	۳۱۵,۰۶۵,۷۶۰	مولد اولیه دارویی آروز بانک
(۱۶۹,۰۰۰,۹۰۴)	۲۰,۳۳۸,۹۷۲	۵,۸۹۵,۰۰۷	۶,۳۴۶,۹۱۵	۱,۱۴۶,۵۳۰,۳۶۱	۱,۱۷۹,۰۰۰,۱,۱۵۶	نفت سیلکان
-	(۱۹,۸۲۸,۰۳۱)	۲,۴۷۵,۳۴۸	۲,۶۱۸,۹۷۲	۵۰۹,۷۹۹,۴۲۱	۲۹۵,۰۴۵,۶۰۰	نیروترانس
(۱,۱۶۲,۴۴۲,۵۹۵)	-	-	-	-	-	بانک تجارت
(۱,۴۴۲,۷۹۵,۰۴۴)	-	-	-	-	-	بانک سینا
(۴۴۲,۱۱۵,۵۸۸)	-	-	-	-	-	داروسازی تولید دارو
(۳۰۰,۴۲۱,۰۱۹)	-	-	-	-	-	داروسازی زعفرانی
(۸۰۹,۵۵۳,۴۴۵)	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
(۱۰۱,۳۶۵,۹۸۱)	-	-	-	-	-	ریخته گری تراکتور سازی ایران
۱,۴۴۲,۷۶۰,۰۷۸	-	-	-	-	-	سایپا
(۵۰۷,۹۱۸,۰۰۰)	-	-	-	-	-	سایپا دیزل
(۵۲۵,۲۹۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
(۴۱۷,۳۷۱,۵۷۱)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی
۱۲۵,۰۴۴,۴۷۶	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری اعتلا آروز
۷۵,۶۷۲,۵۴۸	-	-	-	-	-	شرکت صنایع غذایی مینو شرقی
۱۲۳,۸۰۸,۱۸۶	-	-	-	-	-	شرکت کی بی سی
(۱,۴۶۸,۸۲۰,۳۴۴)	-	-	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
(۴۴۴,۵۲۱,۱۶۹)	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده
(۸۳۸,۳۳۱,۸۱۰)	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
(۳۷۶,۸۹۹,۳۳۷)	-	-	-	-	-	فولاد ایلزی ایران
(۱۹۲,۸۸۲,۴۴۷)	-	-	-	-	-	فقد سرقت
۱۱۶,۴۰۲,۴۵۸	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
۸۱,۴۴۶,۴۵۶	-	-	-	-	-	گسترش فناوری خزر
(۳۰۵,۴۵۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۹۰۹,۰۲۹,۸۴۲)	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکسو
۱۷۹,۰۰۰,۱۷,۸۳۵	-	-	-	-	-	گروه صنعتی ربا
(۸۲۷,۴۲۸,۸۴۲)	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
(۱,۴۸۸,۴۴۷,۵۸۷)	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
(۷۷۷,۴۴۹,۴۸۴)	-	-	-	-	-	نوسازی و ساختن تهران
(۵۰۴,۱۸۹,۰۰۴)	-	-	-	-	-	سایر
(۱۰۰۰۹۸,۵۹۳,۳۱۸)	۲,۱۴۶,۴۴۴,۲۰۴	۷۷۲,۴۸۰,۵۷۲	۲۸۶,۸۸۸,۸۲۷	۵۱,۹۸۹,۶۱۱,۴۴۸	۵۲,۴۷۶,۱۱۳,۴۵۲	

۱۴۰۰-۱۶۰۰: 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 ایستاد
 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 ۱۳۹۳/۱۱/۲۷						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
۱۸۸,۱۳۰	۱,۳۱۵,۳۹۳,۰۸۳	۳۳۲,۹۰۸,۷۷۷	۶,۳۲۹,۲۹۰	۶,۷۶,۸۳۴	۸۷۸,۰۷۹,۱۸۳	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۱,۳۶۱	۵۷۲,۰۹۷,۹۹۱	۱,۰۳۸,۳۷۰,۳۳۷	۳,۰۴۶,۳۹۶	۳,۴۶۰,۳۹۱	(۳۷۳,۵۵۹,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	-
۵۰۰,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۶۷,۳۰۰	۲۰۸,۹۵۵	۹۹۷,۵۰۰	(۱۶,۱۷۳,۲۵۵)	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۹۳۷,۰۶۲)
۳۵۰,۹۶۵	۵۶,۲۳۰,۳۹۸	۷۶۶,۸۵۸,۵۳۵	۲۹۸,۴۸۵	۲۸۳,۱۳۲	(۷۱۱,۰۰۸,۷۴۴)	-	-	-	-	-	-	-
۲۱۲,۰۳۰	۲۹۷,۲۷۸,۵۲۰	۵۵۶,۷۹۳,۳۸۰	۱,۵۷۲,۶۰۶	۱,۵۸۶,۳۹۳	(۳۷۳,۵۷۳,۸۳۹)	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۴,۳۴۰,۰۰۰	۲۵۸,۱۹۸,۳۷۴	۸۱۶,۴۵۳	۷۷۱,۷۰۰	(۱۰۶,۳۴۶,۳۲۵)	-	-	-	-	-	-	-
۳۷,۰۰۰	۱۷,۱۰۴,۴۰۰	۳۷,۳۹۷,۰۰۰	۹۰,۳۸۱	۸۵,۵۳۰	(۳۰,۳۶۸,۰۰۱)	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۵,۰۰۰	۷۸,۸۵۵,۶۷۵	۷۴,۰۳۵,۰۰۰	۲۱۷,۳۱۲	۲۹۴,۳۳۵	۴۰,۴۸,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۳۰۸,۵۷۴	۲۹,۸۹۰,۴۶۲	۲۵۷,۰۵۱	۲۵۱,۵۱۷	(۹۰,۳۵۶)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۳,۰۳۶,۵۲۰)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۳۸۳,۵۷۷,۹۹۲)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۱,۶۸۰,۶۸۴)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۱۰,۵۳۹,۰۳۴)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۶۱,۱۷۸,۱۱۰)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(۳۰۳,۴۶۶,۰۹۳)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۳۸۱,۳۳۹,۳۶۱	۳,۱۸۳,۱۰۹,۰۶۲	۱۳,۱۱۷,۰۲۹	۱۲,۴۰۶,۵۱۲	(۷۳۲,۱۹۳,۱۲۳)	(۷۸۳,۱۶۶,۸۰۵)	-	-	-	-	-	-	-

۱۶-۳- سود (زیان) ناشی از فروش لوری مشارکت اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷						تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							ریال
۱۵,۳۴۰	۱۵,۳۴۰,۰۰۰	۱۵,۳۴۵,۷۶۵,۷۷۳	۱۱,۸۷۳,۱۷۳	-	(۱۵,۵۹۹,۹۷۰)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۲۵۳,۰۰۰	-	-	(۱,۲۵۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۱۶۲,۶۱۸	۱,۳۳۸,۴۰۰	-	(۲,۴۰۳,۰۱۸)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۹۴۰,۰۰۰	۱۸,۹۴۸,۳۸۲,۵۹۱	۱۳,۱۱۱,۵۷۳	۱۲,۴۰۶,۵۱۲	(۲۱,۳۷۶,۷۱۴)	(۱۹,۳۴۹,۷۷۰)	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک آساتیس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

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

شرکت	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷		کارمزد	مالیات	سود زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷
		ارزش بازار قیمت	ارزش دفتری				
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آندگرو تراکتورسازی ایران	۱,۶۳۱,۶۹۹	۴,۱۰۲,۰۹۱,۲۸۶	۴,۳۲۷,۸۱۴,۶۵۸	۲۱,۲۰۰,۰۶۳	۲۰,۵۱۰,۴۵۶	(۱۶۷,۹۲۳,۸۹۱)	۵۸۵,۵۴۹,۹۷۲
آفت	۳۵۰,۰۰۰	۱,۴۴۳,۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۹۲۸,۹۶۵	۷,۷۳۱,۱۲۲	۷,۳۱۶,۷۵۰	(۷۲,۶۳۶,۸۲۶)	-
ایران ارقام	۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۹۱۲,۷۷۰	۶,۴۱۳,۵۹۶	۶,۰۶۲,۰۰۰	(۱۲۵,۹۸۸,۴۶۶)	-
بانک حکمت ایرانیان	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۲,۹۸۹,۴۵۲	۱۲	۹,۱۶۳,۰۰۰	(۸,۹۱۷,۰۳۸)	-
بانک ملت	۱	۳,۳۴۵	۱,۹۹۵	۱۲	۱۱	۲۲۷	۳۷۵,۹۷۵,۲۹۶
بالایش نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۵,۹۹۳,۷۸۸	۲۵,۲۰۲,۵۲۰	۲۴,۶۶۰,۰۰۰	۱۸۰,۶۱۴,۶۹۲	-
پتروشیمی مبین	۵۶۰,۰۰۰	۲,۰۰۶,۳۸۰,۰۰۰	۱,۷۹۳,۷۷۳,۶۳۳	۱۰,۶۱۴,۳۷۹	۱۰,۰۲۲,۴۰۰	۱۹۲,۰۵۹,۶۹۸	-
تراکتورسازی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۶۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۲۰۱,۳۲۱	۳۶۰,۵۶۶۴	۳,۲۰۸,۰۰۰	(۵۱۳,۶۱۴,۸۵۵)	-
چینی ایران	۵۶۶,۵۴۲	۱,۵۴۷,۲۲۸,۹۲۲	۱,۳۶۶,۹۸۳,۲۴۱	۸,۱۸۴,۸۴۱	۷,۷۳۶,۱۴۵	۱۶۴,۳۲۴,۹۰۶	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۱,۶۹۱,۴۶۷	۸,۳۴۷,۶۲۰	۷,۸۹۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۷۰,۹۱۳	(۲۵۹,۹۱۰,۰۰۰)
سرمایه گذاری سایپا	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۵,۵۸۵,۸۰۳	۱۶,۳۹۳,۷۱۰	۱۵,۴۹۵,۰۰۰	۱,۴۵۱,۵۲۵,۴۸۷	-
شرکت بیمه اتکایی لمین	۳۰۰,۰۰۰	۵۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۹۷,۳۴۶,۴۰۰	۲,۶۷۶,۶۱۸	۲,۶۱۹,۰۰۰	۲۱,۱۵۸,۰۸۲	-
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲,۱۶۶,۱۵۰,۰۰۰	۲,۲۲۷,۹۵۸,۳۰۴	۱۱,۰۶۹,۰۲۷	۱۰,۸۳۰,۷۵۰	(۸۳,۷۰۸,۰۸۰)	-
صنایع کاغذی و سرامیک سینا	۸۵,۰۰۰	۳۲۱,۳۱۵,۰۰۰	۳۳۵,۳۵۵,۲۷۶	۱,۶۹۹,۲۲۷	۱,۶۰۶,۰۷۵	(۱۷,۵۴۵,۵۷۸)	-
فولاد آلهای ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۸,۴۲۷,۳۲۱	۹,۴۹۰,۳۶۰	۸,۹۷۰,۰۰۰	۶۱۷,۱۰۲,۰۰۹	(۴۲۶,۹۸۳,۸۴۹)
فند مودست	۳	۱۰,۶۷۴	۷,۰۵۷	۵۶	۵۳	۳۵۰۷	(۴۸,۱۶۲,۷۱۴)
کنترل خوردگی تکنیک گو	۷۰,۰۰۰	۲۲۶,۹۴۰,۰۰۰	۳۷۱,۹۳۹,۶۸۲	۲,۳۵۸,۴۶۰	۲,۱۳۴,۶۵۰	۱۵۰,۵۹۷,۲۰۸	-
بانک سرمایه	-	-	-	-	-	-	(۴۸۳,۵۲۵,۰۶۲)
بالایش نفت لاون	-	-	-	-	-	-	(۲۱۱,۹۲۴,۶۳۹)
ت-گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۷۰,۸۹۲,۳۸۷)
ج. اس. پ.	-	-	-	-	-	-	(۹۸,۱۵۹,۵۴۳)
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	(۲۰۸,۵۲۳,۳۶۸)
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	(۳۳۵,۷۲۵,۸۲۳)
سیمان کارون	-	-	-	-	-	-	(۲۵۶,۳۷۵,۴۰۴)
صنایع مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	(۳۶۰,۰۴۶,۷۹۴)
لوله و ماشین سازی ایران	-	-	-	-	-	-	(۹۶۴,۳۹۴,۳۲۵)
لیزینگ خودرو غدیر	-	-	-	-	-	-	۱۰۲,۰۵۳,۸۸۰
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	(۹۱۲,۷۰۰,۲۰۸)
نیرو ترانس	-	-	-	-	-	-	(۱۶۰,۳۴۴,۴۳۹)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۷۷۵,۳۴۱
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۹۷۳,۱۹۷
سایر	-	-	-	-	-	-	(۶۱۷,۹۱۶,۵۷۷)
		۲۷,۶۸۶,۸۵۸,۱۲۸	۲۳,۷۶۰,۰۲۱,۱۲۲	۱۴۴,۷۶۱,۶۶۱	۱۳۸,۴۲۲,۲۹۱	۳,۶۴۴,۶۴۱,۰۵۵	(۶,۰۰۷,۷۶۷,۴۵۸)

شماره ثبت ۱۴۵۳۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

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 ۱۳۹۳/۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱/۲۷				
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	هزینه توزیع	ریال	درآمد کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲,۲۸۶,۶۸۹	۱۰,۳۵۰,۵۰۰	-	۱۰,۳۵۰,۵۰۰	-	۱۰,۳۵۰,۵۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۳۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۳۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۸	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
۱۵۹,۸۹۰,۴۸۶	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۳/۰۳/۰۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۳۷,۱۲۷,۳۹۲	۹۹,۹۷۹,۳۸۲	۹۹,۹۷۹,۳۸۲	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
-	۴۴۴,۵۱۹,۶۲۱	۵,۴۸۰,۳۷۹	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۸۰,۳۷۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۲۴,۹۶۶,۲۵۰	۱۳۶	-	۱۵۰	-	۱۳۹۳/۰۸/۲۶	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
۹,۷۹۹,۹۰۰	۳۵,۵۱۳,۵۱۴	۴۸۶,۴۸۶	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۴۸۶	۱۳۹۳/۰۴/۱۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۷۳,۱۴۲,۵۲۰	۸۸	-	۹۰	-	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۶۸۷,۲۷۴	۲,۳۱۷,۷۲۶	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۷,۷۲۶	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۳۸۷,۰۴۸	۳۰,۱۵۴,۵۲	۱۳۲,۵۰۲,۵۰۰	۳۰,۱۵۴,۵۲	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۳۲۸,۳۳۲	۲۱,۷۶۱,۶۵۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۶۱,۶۵۸	۱۳۹۳/۰۵/۱۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
-	۲۳۳,۸۳۹,۸۳۶	۱۶۰,۱۶۴	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۱۶۴	۱۳۹۳/۰۳/۲۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
-	۵۲,۳۳۶,۱۲۶	۷,۷۶۳,۸۶۴	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۶۳,۸۶۴	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۳۹,۵۳۹,۶۰۷	-	-	-	-	-	-
۱۰,۰۸۱,۷۵۲,۸۳۴	۱,۷۶۴,۰۰۱,۴۷۷	۴۱,۰۰۶,۳۶۳	۱,۸۰۵,۰۰۷,۷۳۰	۴۱,۰۰۶,۳۶۳	۱,۸۰۵,۰۰۷,۷۳۰	-

مس شهید باهنر

لیزرینگ خودرو غدیر

سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)

سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)

تراکتورسازی ایران

قند مرودشت

سرمایه گذاری سایپا

بانک ملت

بانک صادرات ایران

فولاد آلیاژی ایران

س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین

پتروشیمی مبین

شرکت بیمه اتکایی امین

البرز دارو

خدمات دریایی تایدو ترانز خاورمیانه

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷

۱۳۹۳/۱۱/۲۷	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	درآمد کل	تاریخ مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۰۸,۷۵۲,۸۴۴	۱,۷۶۴,۰۰۱,۳۷۷	۴۱۰,۰۶۲,۶۶۳	۱,۸۰۵,۰۰۷,۷۳۰	-	-	-
۸۱۵,۹۸۶,۹۲۰	-	-	-	-	-	-
۱۲,۳۸۵,۷۵۰	-	-	-	-	-	-
۶۵۲,۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۲۶,۰۱۴,۰۱۲	-	-	-	-	-	-
۷,۶۶۸,۶۲۵	-	-	-	-	-	-
۴۳۵,۵۵۵,۵۵۶	-	-	-	-	-	-
۹۰۰,۰۱۱	-	-	-	-	-	-
۶,۹۹۵,۲۰۹	-	-	-	-	-	-
۲۴۲,۰۱۶,۳۳۸	-	-	-	-	-	-
۵,۸۸۵,۱۰۷	-	-	-	-	-	-
۴۴,۹۶۹,۱۹۹	-	-	-	-	-	-
۱۷,۸۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۵۰,۸۲۵,۵۷۵	-	-	-	-	-	-
۶۲۳,۶۵۶,۸۴۰	-	-	-	-	-	-
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۲۰۳,۰۰۶,۴۷۴	-	-	-	-	-	-
۴,۲۳۴,۱۱۸,۳۶۰	۱,۷۶۴,۰۰۱,۳۷۷	۴۱۰,۰۶۲,۶۶۳	۱,۸۰۵,۰۰۷,۷۳۰	-	-	-

جمع نقل از صفحه قبل

مخابرات ایران

بانک پارسیان

بانک سینا

مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران

رایان سایا

شرکت ملی صنایع مس ایران

صنایع جوشکاب پرد

بازرسی فنی، تکنیک کو

گروه بهمن

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران

داروسازی اکسیر

صنعتی و صنعتی چادر ملو

فولاد مبارکه اصفهان

بانک تجارت

بیمه البرز

بانک سرمایه

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱/۲۷

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	درآمد کل	تاریخ مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۳۳۴,۱۸,۳۶۰	۱,۷۶۴,۰۰۱,۳۷۷	۴۱۰,۰۶۲,۶۶۳	۱,۸۰۵,۰۰۷,۷۴۰	-	-
۹۷,۵۳۶,۰۰۰	-	-	-	-	-
۷۶,۷۶۶,۶۸۹	-	-	-	-	-
۱۳۸,۳۳۴,۹۱۵	-	-	-	-	-
۱۸۴,۵۷۶,۲۸۵	-	-	-	-	-
۴۸,۴۰۸,۴۸۸	-	-	-	-	-
۱۴۵,۶۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۰۸,۹۷۶,۰۹۰	-	-	-	-	-
۴۳۰,۶۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳۳۹,۳۹۲,۲۴۳	-	-	-	-	-
۵,۷۹۴,۴۸۹,۳۷۰	۱,۷۶۴,۰۰۱,۳۷۷	۴۱۰,۰۶۲,۶۶۳	۱,۸۰۵,۰۰۷,۷۴۰		

جمع نقل از صفحه قبل

بانک پاسارگاد

سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان

سرمایه گذاری خوارزمی

صنایع شیمیایی خلیج فارس

پالایش نفت لاوان

داروسازی تولید دارو

سرمایه گذاری دارویی تاسین

نفت سپاهان

گروه صنعتی پاکتسو

[illegible][illegible][illegible][illegible]

Chrysomelidae

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷
۳۱,۵۰۵,۸۳۹	۸۸,۰۳۱,۳۱۵
-	۱۷۰,۰۱۱,۶۰۸
۳۱,۵۰۵,۸۳۹	۲۵۸,۰۴۲,۹۲۳

هزینه برگشت تنزیل سود سهام سال مالی قبل
 تعدیل کارمزد کارگزار

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۱,۱۰۱,۶۰۷,۳۱۱	۴۳۰,۱۸۲,۸۷۱
۱,۳۷۴,۵۹۸,۴۳۲	۵۳۰,۵۲۷,۳۳۲
۲۷۴,۵۶۱,۷۰۰	۱۲۳,۹۵۷,۸۷۷
۳۲,۷۱۳,۶۸۷	۳۳,۶۷۱,۸۶۰
۲,۷۸۳,۳۸۱,۱۳۰	۱,۱۱۷,۳۳۹,۹۵۱

مدیر صندوق
 ضامن
 متولی
 حسابرس

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۳۲,۹۲۶,۵۰۷	۱,۷۸۷,۲۱۱
-	-
۲۰۶,۷۴۴,۴۹۷	۲۱۶,۴۸۷,۳۳۸
۱۷,۵۰۱,۵۰۶	-
۲۵۷,۱۷۲,۵۱۰	۲۱۸,۲۷۴,۵۴۹

هزینه تسفیه
 هزینه تنزیل
 هزینه ابطال
 هزینه های متفرقه

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷			
	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	سایر	تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۹,۹۰۷,۹۶۷,۳۲۷)	۳,۷۹۹,۲۲۷,۴۵۷	-	۱,۵۰۶,۶۹۲,۶۸۱,۰۰۰	۵,۳۰۵,۹۳۰,۱۲۸
(۱۹,۹۰۷,۹۶۷,۳۲۷)	۳,۷۹۹,۲۲۷,۴۵۷	-	۱,۵۰۶,۶۹۲,۶۸۱,۰۰۰	۵,۳۰۵,۹۳۰,۱۲۸

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	نوع وابستگی	ارزش	ماده طلب یا بدهی
شرکت کارگزاری ایستاس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	ریال	ریال
شرکت کارگزاری ایستاس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	کارمزد مدیر و ضامن	-	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲
				۳۷۳,۶۱۰,۴۱۶

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 و مورد تأیید هیئت مدیره است.