

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به انضمام
صورت‌های مالی میان دوره‌ای و یادداشت‌های همراه
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۱۹

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

مقدمه

۱) صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه، براساس «استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰» انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۳ و ارقام مقایسه ای میان دوره ای مرتبط با ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳ صندوق، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارشهای مربوط نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر موافق اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) 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 روزکاری صورت نگرفته است. (موضوع مفاد ماده ۲۶ اساسنامه)

(۱)

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس - ادامه

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

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

۶-۲- 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.

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

۸) 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

۹) 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).

شماره:
تاریخ:
پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس - ادامه

۱۰) 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).

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

۲۰ خرداد ماه ۱۳۹۵

حمید خادمی
شماره ثبت ۱۵۲۹
۸۶۱۴۶۲
حسین شیخی
۸۰۰۴۵۶
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ گام (حسابداران رسمی)



شماره ثبت: ۷۹۱۹۰

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

گزارش مالی میان دوره ای
دوره رتبه "الف" از سازمان بورس و اوراق بهادار
صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس مربوط به دوره منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های 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 صورت های مالی
۵، ۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه گذاری صندوق مشترک ایساتیس بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا شده است. این صورت های مالی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



دفتر مرکزی: یزد، بلوار جمهوری، نبش کوچه شرق، ساختمان آنا (بورس)، واحد ۶۱ تلفکس: ۰۴۵۸ ۳۵۲۲ (۰۳۵) info@ipb.ir www.ipb.ir
دفتر تهران: خیابان حافظ، بعد از پل دوم، نبش کوچه کامران صالح، ساختمان مینا، طبقه سوم، واحد ۱۵ تلفن: ۶۶۷۴۷۷۶۸ فکس: ۶۶۴۶۶۶۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۵/۲۷	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۱۵,۲۹۹,۳۶۲,۷۲۸	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳,۵۸۸,۸۷۷,۱۶۷	۵,۴۵۴,۳۲۹,۱۰۶	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲,۶۳۱,۹۲۳,۹۸۸	۲,۷۹۳,۰۵۹,۴۷۹	۷	حساب های دریافتنی
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸	سایر حسابهای دریافتنی
۳۲۰,۷۲۳,۹۶۰	۱۲۲,۶۵۰,۶۲۸	۹	جاری کارگزاران
۱۵۷,۹۷۷,۷۵۶	۴۹,۶۸۲,۰۱۶	۱۰	سایر داراییها
۲۶۴,۴۷۳,۹۴۰	-	۱۱	موجودی نقد
۳۴,۶۴۴,۵۶۶,۸۸۰	۲۳,۸۵۴,۰۸۳,۹۵۷		جمع دارایی ها

			بدهی ها :
۳,۹۵۹,۵۸۷,۲۶۱	۱,۵۲۶,۲۷۰,۳۱۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۸۵,۴۸۲,۹۰۳	۲۰۰,۵۷۴,۲۳۷	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴,۰۴۵,۰۷۰,۱۶۴	۱,۷۲۶,۸۴۴,۵۵۰		جمع بدهی ها
۳۰,۵۹۹,۴۹۶,۷۱۶	۲۲,۱۲۷,۲۳۹,۴۰۷	۱۴	خالص دارایی ها
۲,۹۱۶,۴۶۰	۲,۷۲۶,۰۳۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیا

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۷	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۱,۱۷۳,۵۶۱,۹۳۲)	(۱۰,۹۰۰,۸۷۶,۰۹۳)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱,۳۰۱,۷۱۹,۶۷۸)	(۶,۰۰۷,۷۶۷,۵۴۸)
سود سهام	۱۷	۱,۱۹۷,۱۳۲,۲۶۴	۵,۷۹۴,۴۸۹,۳۷۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۸	۱۶۲,۶۸۴,۷۹۶	۱۵۰,۵۵۶,۵۳۶
سایر درآمد ها	۱۹	۲۰۱,۴۷۷,۳۶۰	۲۱,۵۰۵,۸۲۹
جمع درآمد ها		(۹۱۳,۹۸۷,۱۹۰)	(۱۰,۹۴۲,۰۹۲,۰۰۶)
هزینه ها :			
کارمزد ارکان	۲۰	۵۸۱,۹۳۳,۲۶۵	۲,۷۸۳,۴۸۱,۱۳۰
سایر هزینه ها	۲۱	۱۰۹,۰۵۱,۲۹۲	۲۵۷,۱۷۲,۵۱۰
جمع هزینه ها		۶۹۰,۹۸۴,۵۵۷	۳,۰۴۰,۶۵۳,۶۴۰
سود(زیان) خالص		(۱۶۰,۴۰۶,۱۷۴)	(۱۳,۹۸۲,۷۴۵,۶۴۶)
بازده سرمایه گذاری		(۷٪)	(۲۶٪)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی های اول دوره	۱۰,۴۹۲	۱۸,۸۲۵	۷۲,۸۲۳,۲۰۹,۷۸۹
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۶۲	۱۴۱	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۶۳۷)	(۳,۹۱۹)	(۸,۴۷۴)
سود(زیان) خالص دوره	-	-	-
تعدیلات	۲۲	-	-
خالص دارایی های پایان دوره	۸,۱۱۷	۱۵,۰۴۷	۳۰,۵۹۹,۴۹۶,۷۱۶

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد 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 سیدی از دارایی ها و مدیریت این سید 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 یا 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 ۳ 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
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۱۰۰۰

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

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران- خیابان وصال شیرازی- خیابان بزرگمهر غربی- کوی اسکو- پلاک ۱۴- طبقه ۴.

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام است که در تاریخ ۱۳۷۹/۱۰/۲۴ به شماره ثبت ۱۲۵۲۹ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران- بلوار میر داماد- خیابان نفت جنوبی- کوچه تابان پلاک ۱۰- واحد ۱۷.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد 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- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

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

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۲ ماده ۵۲ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام :

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

۱۳۹۳/۱۱/۲۷			۱۳۹۴/۰۵/۲۷			صنعت
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۲۱.۱۶	۷,۳۳۰,۴۳۵,۳۵۶	۷,۳۴۵,۱۰۲,۷۹۰	۱۳.۵۴	۳,۲۲۵,۲۷۱,۰۹۴	۴,۰۲۵,۵۷۵,۳۰۶	خودرو و ساخت قطعات
۶.۷۹	۲,۳۵۱,۵۵۰,۹۶۰	۲,۵۸۷,۱۰۵,۴۶۴	۹.۵۳	۲,۲۷۰,۱۹۶,۷۹۸	۲,۲۷۴,۳۸۳,۱۵۷	سرمایه گذاری ها
-	-	-	۹.۰۸	۲,۱۶۲,۵۱۶,۳۵۰	۲,۰۰۳,۱۸۲,۲۶۷	مغایرات
۶.۶۹	۲,۳۱۶,۶۳۷,۸۳۹	۲,۳۱۹,۵۴۱,۴۸۰	۸.۷۶	۲,۰۸۶,۹۰۲,۵۰۶	۲,۱۰۲,۷۳۰,۷۴۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳.۵۷	۱,۳۳۶,۰۹۷,۲۷۰	۲,۱۱۲,۲۷۲,۴۹۲	۸.۰۲	۱,۹۰۹,۵۴۸,۴۷۷	۱,۹۰۲,۳۹۲,۱۱۴	بانک ها و موسسات اعتباری
-	-	-	۷.۳۷	۱,۷۵۶,۶۸۴,۶۳۳	۲,۳۰۵,۷۱۵,۲۲۱	ماشین آلات و تجهیزات
۱۱.۲	۳,۸۸۱,۳۸۵,۸۲۲	۶,۶۳۶,۱۰۵,۱۱۰	۶.۱۶	۱,۴۶۸,۳۷۸,۷۵۸	۲,۷۲۲,۱۲۵,۱۸۱	فلزات اساسی
۳.۰۲	۱,۰۴۵,۵۴۲,۰۱۵	۲,۱۹۷,۷۵۲,۹۵۳	۱.۵۵	۳۶۹,۹۶۷,۷۶۰	۱,۴۸۰,۹۰۱,۱۴۱	محصولات شیمیایی
۳.۴۲	۱,۱۸۴,۰۰۷,۴۲۹	۱,۳۱۰,۱۳۲,۲۸۰	۰.۲۱	۴۹,۸۹۰,۴۴۴	۱۴۸,۰۵۰,۰۰۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	۷,۰۴۹	۱۷,۶۵۳	-	۵,۹۱۴	۱۷,۶۵۳	قند و شکر
۶.۰۴	۲,۰۹۷,۲۵۷,۶۱۵	۳,۲۱۹,۲۵۶,۷۲۹	-	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۲۴	۷۷۴,۴۴۸,۰۷۵	۱,۰۹۲,۱۸۳,۷۴۰	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۲.۶۱	۹۰۵,۳۹۷,۸۹۲	۱,۱۴۴,۷۹۱,۴۴۶	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۰.۵۲	۱۸۱,۳۱۴,۸۷۲	۲۷۵,۵۲۵,۶۵۴	-	-	-	استخراج کانه های فلزی
۶.۱۷	۲,۱۳۶,۴۵۲,۲۳۶	۲,۲۸۸,۸۶۳,۷۱۶	-	-	-	لاستیک و پلاستیک
۲.۶۶	۹۲۰,۹۶۸,۰۹۹	۱,۳۳۰,۳۵۲,۲۰۸	-	-	-	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱.۴۷	۵۰۹,۷۹۹,۶۲۱	۶۷۰,۷۴۴,۰۵۰	-	-	-	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱.۴۱	۴۸۸,۵۲۰,۸۵۶	۳۸۶,۴۴۷,۹۷۶	-	-	-	سایر واسطه گری مالی
۰.۵۴	۱۸۵,۷۶۷,۰۶۳	۲۲۴,۶۰۱,۵۲۱	-	-	-	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۷۹.۵۱	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۳۵,۰۴۰,۷۱۷,۲۶۲	۶۴.۲۲	۱۵,۲۹۹,۳۶۲,۷۲۸	۱۸,۹۶۵,۰۷۲,۷۸۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۱/۲۷		۱۳۹۴/۰۵/۲۷				سهام
نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۲.۲۰	۴,۲۲۸,۰۹۰,۳۸۹	۳,۶۴۲,۵۴۰,۴۱۹	۱۱.۹۷	۲,۸۵۱,۹۲۸,۹۷۱	۳,۶۴۲,۳۱۷,۱۹۶	آهنگری توافکتور سازی ایران
-	-	-	۹.۰۸	۲,۱۶۲,۵۱۶,۳۵۰	۲,۰۰۳,۱۸۲,۲۶۷	مخابرات ایران
-	-	-	۸.۷۶	۲,۰۸۶,۹۰۲,۵۰۶	۲,۱۰۲,۷۳۰,۷۴۲	پتروشیمی مبین
-	-	-	۶.۶۶	۱,۵۸۶,۹۹۹,۹۸۵	۲,۰۴۶,۵۱۶,۹۴۹	توافکتور سازی ایران
۶.۷۹	۲,۳۵۱,۵۵۰,۹۶۰	۲,۵۸۷,۱۰۵,۴۶۴	۶.۸۴	۱,۶۲۸,۲۷۰,۸۹۲	۱,۵۹۸,۶۷۰,۲۶۰	سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	-	۸.۰۲	۱,۹۰۹,۵۴۶,۴۷۴	۱,۹۰۲,۳۸۹,۶۱۶	بانک صادرات ایران
۲.۱۶	۷۴۶,۸۱۳,۳۹۲	۱,۷۷۴,۷۶۰,۱۱۷	۵.۶۴	۱,۳۴۴,۰۲۶,۱۸۰	۱,۹۵۵,۲۶۶,۶۵۶	فولاد آلیازی ایران
-	-	-	۲.۶۹	۶۴۱,۹۲۵,۹۰۶	۶۷۵,۷۱۲,۸۹۷	سرمایه گذاری سایپا
۴.۱۵	۱,۴۳۶,۴۶۵,۰۹۴	۱,۵۳۴,۲۵۲,۱۵۸	۱.۵۷	۳۷۲,۳۴۲,۱۲۳	۳۸۳,۲۵۸,۱۱۰	کارخانجات کمک فتر ایندامین سایپا
-	-	-	۰.۵۲	۱۲۴,۳۵۲,۵۷۸	۷۶۶,۸۵۸,۵۲۵	ت- فولاد آلیازی ایران
۰.۹۴	۳۲۴,۹۰۸,۷۷۸	۱,۴۸۰,۹۰۱,۱۴۰	۱.۵۵	۳۶۹,۹۶۷,۷۶۰	۱,۴۸۰,۹۰۱,۱۴۱	ت-گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	-	۰.۷۱	۱۶۹,۶۸۴,۶۴۸	۲۵۹,۱۹۸,۲۷۲	ت-توافکتور سازی ایران
-	۷,۰۴۹	۱۷,۶۵۳	-	۵,۹۱۴	۱۷,۶۵۳	قند مرو دشت
-	۲,۰۰۱	۲,۴۹۸	-	۲,۰۰۳	۲,۴۹۸	بانک ملت
۰.۱۴	۴۹,۸۹۰,۴۵۶	۱۴۸,۰۵۰,۰۰۰	۰.۲۱	۴۹,۸۹۰,۴۳۸	۱۴۸,۰۵۰,۰۰۰	حق تقدم ا.س.پ
۶.۰۰	۲,۰۸۰,۱۶۴,۵۶۰	۳,۰۴۴,۴۵۸,۸۸۵	-	-	-	لوله و ماشین سازی ایران
۲.۳۱	۱,۱۴۶,۵۳۰,۲۶۴	۲,۰۵۹,۲۳۰,۴۷۲	-	-	-	نفت سپاهان
-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۴.۸۱	۱,۶۶۵,۸۷۹,۸۷۲	۲,۰۶۸,۳۱۰,۲۱۳	-	-	-	گروه بهمن
۲.۵۸	۸۹۵,۳۲۵,۰۱۹	۱,۵۴۸,۳۱۵,۲۹۱	-	-	-	سهام شرکت صنایع مس شهید باهنر
۲.۲۰	۷۶۰,۶۵۲,۸۰۴	۹۹۷,۸۳۰,۶۷۲	-	-	-	سیمان کارون
۳.۵۷	۱,۲۳۶,۰۹۵,۲۷۶	۲,۱۱۲,۲۶۹,۹۹۳	-	-	-	بانک سرمایه
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
-	-	-	-	-	-	سایپا دیزل
۰.۵۲	۱۸۱,۳۱۴,۸۷۲	۲۷۵,۵۲۵,۶۵۴	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۰.۲۹	۱۰۰,۰۵۹,۶۸۱	۷۵,۹۷۰,۰۰۰	-	-	-	ت-البرز دارو
۰.۱۲	۴۰,۴۲۴,۵۰۷	۳۷,۷۸۸,۷۸۴	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت نفت
۲.۶۳	۹۱۰,۳۰۲,۸۴۴	۱,۱۲۲,۲۳۷,۴۷۳	-	-	-	پالایش نفت لاوان
۶.۱۷	۲,۱۳۶,۴۵۲,۳۳۶	۲,۲۸۸,۸۶۳,۷۱۶	-	-	-	گروه صنعتی بارز
۰.۴۶	۱۵۹,۰۸۲,۸۴۹	۲۶۸,۵۷۰,۸۱۶	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱.۴۷	۵۰۹,۷۹۹,۶۲۱	۶۷۰,۷۴۴,۰۵۰	-	-	-	نیرو ترانس
۰.۵۷	۱۹۶,۱۳۳,۵۴۲	۳۴۲,۶۸۲,۹۷۵	-	-	-	ت-سرمایه گذاری غدیر
۲.۰۹	۷۲۴,۸۲۴,۵۵۶	۹۸۷,۵۶۹,۲۳۳	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۶.۶۹	۲,۳۱۶,۶۳۷,۸۳۸	۲,۳۱۹,۵۴۱,۴۸۰	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
۱.۹۵	۶۷۴,۳۸۸,۳۹۴	۱,۰۱۶,۲۱۳,۷۴۰	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
۲.۰۸	۷۲۰,۶۳۳,۳۳۷	۷۱۶,۸۵۱,۸۱۳	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۰.۴۲	۱۴۴,۷۴۵,۰۸۷	۱۴۶,۹۶۰,۷۷۶	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان
۱.۴۱	۴۸۸,۵۲۰,۸۵۶	۳۸۶,۴۶۷,۹۷۶	-	-	-	لیزینگ خودرو غدیر
۰.۵۴	۱۸۵,۷۶۷,۰۶۳	۲۲۴,۶۰۱,۵۲۱	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۳.۲۷	۱,۱۳۴,۱۱۶,۹۷۳	۱,۱۶۲,۰۸۲,۳۸۰	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
۷۹.۵۱	۲۷,۵۴۵,۵۹۰,۰۶۹	۳۵,۰۴۰,۷۱۷,۱۶۲	۶۴.۲۲	۱۵,۲۹۹,۳۶۲,۷۲۸	۱۸,۹۶۵,۰۷۲,۷۸۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده فرابورسی:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۷,۴۱۴	۵,۴۵۴,۳۲۹,۱۰۶	۳,۵۸۸,۸۷۷,۱۶۷
اوراق مشارکت اجاره رایتل					

۷- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد

۱۳۹۴/۰۵/۲۷		۱۳۹۳/۱۱/۲۷			
یادداشت	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۲,۶۶۴,۰۴۸,۵۰۳	۲۵	۱۵۶,۰۶۲,۳۷۳	۲,۵۰۷,۹۸۶,۱۳۰	۲,۳۴۶,۰۴۶,۹۸۴
سود دریافتنی سپرده بانکی	۶۵,۱۳۶	۶	۳۷	۶۵,۰۹۹	۸۶۸,۷۵۴
۷-۱ مطالبات بابت فروش حق تقدم	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	-	-	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸
سود دریافتنی اوراق مشارکت	۱۵۳,۲۳۰,۳۴۰	۲۰	۱۵۳,۲۳۰,۳۴۰	-	-
حساب دریافتنی سرمایه گذاران	۶۰۳,۶۶۲	-	-	۶۰۳,۶۶۲	۶۰۳,۶۶۲
				۲,۷۹۳,۰۵۹,۴۷۹	۲,۶۳۱,۹۲۳,۹۸۸

۷-۱- مبلغ ۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸ ریال در رابطه با فروش ۶۰,۰۰۰ حق تقدم شرکت فاسمین طی سال ۱۳۹۰ بوده است.

۸- سایر حسابهای دریافتنی:

مدیر صندوق	۱۳۹۴/۰۵/۲۷	۱۳۹۳/۱۱/۲۷
	ریال	ریال
	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۴

۹- جاری کارگزاران :

نام کارگزاری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۷				دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷			
	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایساتیس پویا	۳۲۰,۷۲۳,۹۶۰	۴۶,۶۵۵,۷۶۷,۲۱۲	۴۶,۵۵۳,۸۴۰,۵۴۴	۱۲۲,۶۵۰,۶۷۸	۲۵۱,۵۳۹,۳۳۵	۱۴۴,۸۹۱,۰۰۳,۱۳۹	۱۳۴,۹۲۱,۸۱۸,۵۱۴	۳۲۰,۷۲۳,۹۶۰
	۳۲۰,۷۲۳,۹۶۰	۴۶,۶۵۵,۷۶۷,۲۱۲	۴۶,۵۵۳,۸۴۰,۵۴۴	۱۲۲,۶۵۰,۶۷۸	۲۵۱,۵۳۹,۳۳۵	۱۴۴,۸۹۱,۰۰۳,۱۳۹	۱۳۴,۹۲۱,۸۱۸,۵۱۴	۳۲۰,۷۲۳,۹۶۰

۱۰- سایر داراییها

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 ۱/۳۶۵ مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق برداخت 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.

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آیونمان نرم افزار	۱۵۷,۹۷۷,۷۵۶	-	۱۰۸,۳۹۵,۷۴۰	۴۹,۶۸۲,۰۱۶	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۳۴۶,۱۴۲	۱۵۷,۹۷۷,۷۵۶
	۱۵۷,۹۷۷,۷۵۶	-	۱۰۸,۳۹۵,۷۴۰	۴۹,۶۸۲,۰۱۶	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۳۴۶,۱۴۲	۱۵۷,۹۷۷,۷۵۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
-	-	حساب جاری بانک سامان ۹۵۴۲-۴۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۲۶۴,۴۷۳,۹۴۰	-	حساب پشتیبان ۹۵۴۲-۸۱۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۲۶۴,۴۷۳,۹۴۰	-	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
۱,۶۷۲,۳۳۶,۵۸۵	۵۸۳,۵۳۴,۶۵۴	کارمزد مدیر
۲,۱۴۸,۳۰۵,۵۱۸	۷۲۴,۸۶۸,۱۰۲	کارمزد ضامن
۷۲,۱۶۳,۴۱۱	۱۳۴,۵۲۵,۶۹۴	کارمزد متولی
۲۸,۷۶۲,۱۹۲	۴۵,۰۰۴,۹۰۸	کارمزد حسابرس
۳۸,۱۱۹,۵۵۵	۳۸,۳۳۶,۹۵۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۳,۹۵۹,۵۸۷,۲۶۱	۱,۵۲۶,۲۷۰,۳۱۳	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۳۹۴/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	
۸,۳۶۹,۳۲۵	۹۰,۴۶۳,۷۲۸	مالیات تکلیفی
۷۷,۱۱۳,۵۷۸	۷۷,۸۶۹,۱۳۰	ذخیره تصفیه
-	۳۲,۲۴۱,۳۷۹	سایر
۸۵,۴۸۲,۹۰۳	۲۰۰,۵۷۴,۲۳۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۴

۱۴-خالص دارایی ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۷,۶۸۳,۰۳۶,۷۱۶	۹,۴۹۲	۱۹,۴۰۱,۲۰۲,۷۶۷	۷,۱۱۷
۲,۹۱۶,۴۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۷۲۶,۰۳۶,۶۴۰	۱,۰۰۰
۳۰,۵۹۹,۴۹۶,۷۱۶	۱۰,۴۹۲	۲۲,۱۲۷,۲۳۹,۴۰۷	۸,۱۱۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵-سود و زیان فروش اوراق بهادار :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۷	
ریال	ریال	ریال	
(۱۰,۰۹۸,۳۵۹,۳۱۸)	(۱,۱۵۷,۶۷۲,۵۲۱)	(۳۹۸,۶۲۹,۷۵۵)	۱۵-۱
(۷۸۳,۱۶۶,۸۰۵)	(۲۰۴,۱۴۶,۷۸۷)	(۷۷۱,۵۵۲,۹۴۵)	۱۵-۲
(۱۹,۳۴۹,۹۷۰)	(۱۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۳,۳۷۹,۲۳۲)	۱۵-۳
(۱۰,۹۰۰,۸۷۶,۰۹۳)	(۱,۳۷۳,۰۶۹,۳۰۸)	(۱,۱۷۳,۵۶۱,۹۳۲)	

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

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاد

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰ مرداد ۱۳۹۴

۱-۱۵۰ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده بر بورس و فرابورس

شرکت	تعداد	خالص فروش	ارزش تقریری	کارمزد	ملاحظات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰/۷/۱۳۹۴		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۰/۷/۱۳۹۳		سال مالی منتهی به ۳۰/۶/۱۳۹۳	
						سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش
فروز داری	۱۰۰۰۰	۱۳۳,۳۴۰,۰۰۰	۸۵,۵۷۰,۰۰۰	۶۵۷,۸۶۶	۶۲۱,۳۹۹	۳۷,۱۱۰,۳۳۴	-	-	-	-	-
آستاد سرمایه	۱۰۰	۲۷۶,۳۰۰	۲۷۶,۳۰۰	۱,۳۶۵	۱,۳۸۴	۵۰,۳۶۹	-	-	-	-	-
بانک سرمایه	۸۷۰,۸۹۴	۱,۳۳۳,۳۸۹,۰۸۱	۱,۳۳۰,۳۳۳,۳۷۶	۶,۳۰۲,۱۱۵	۶,۱۶۶,۳۳۷	(۳۹,۳۵۳,۱۷۷)	-	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۱۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۶,۵۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	۹,۳۷۶,۵۲۱	(۵,۷۷۲,۳۱۰)	-	-	-	-
فارس خودرو	۲۵۰,۰۰۰	۲,۵۳۴,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۳,۸۲۰,۳۵۹	۱۴,۵۵۸,۷۹۶	۱۲,۸۱۵,۵۰۱	۶۵۳,۸۰۵,۳۳۴	۱,۳۷۳,۸۸۸,۰۱۱	-	-	-	-
پاکسان	۲۶,۷۰۰	۱۵۰,۵۴۰,۰۰۰	۱۴۶,۳۰۰,۰۰۰	۷۹۶,۳۳۶	۷۵۲,۸۰۴	۱۲,۳۰۸,۴۵۱	-	-	-	-	-
پالایش نفت ایران	۵۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۳۵۰,۰۰۰	۳۷۳,۳۳۵,۰۰۰	۱,۱۱۵,۹۹۶	۱,۱۱۳,۳۵۰	(۳,۳۸۵,۸۳۳)	-	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	۱۵۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۰۵۰,۰۰۰	۳۷۷,۰۵۳,۱۱۹	۳,۶۲۹,۳۹۴	۲,۳۸۵,۳۵۰	۲,۳۳۳,۳۳۷	-	-	-	-	-
تولید برق منطقه مینا	۲۰۳,۰۹۸	۲,۳۰۶,۳۳۸,۲۰۷	۲,۳۸۶,۳۳۶,۳۵۷	۱۱,۷۸۵,۳۳۸	۱۱,۵۳۱,۱۲۰	(۲۳۰,۵۳۸)	۵۲,۱۶۵,۳۰۵	-	-	-	-
زغال سنگ پرونده طیس	۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۰۹۸,۲۰۰	۲۵۷,۰۶۸,۳۷۷	۱,۳۳۵,۳۷۸	۱,۳۳۵,۳۴۰	۱۲,۳۰۸,۰۴۵	-	-	-	-	-
سایا داری	۵۰۰,۰۰۰	۲۵۲,۳۰۴,۲۰۰	۲۵۳,۸۱۷,۵۸۲	۳,۸۸۳,۴۱۰	۳,۴۳۱,۰۰۰	(۱۵۰,۳۸۰,۰۰۰)	(۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
سرمایه گذاری فروز	۲۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۱,۸۴۰	۳,۶۸۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری پتروشیمی	۳۰۰,۰۰۰	۵۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۸۵۳,۰۰۰	۲,۵۱۹,۰۰۰	۲,۵۲۹,۰۰۰	۱۶,۳۸۹,۳۷۱	-	-	-	-	-
سپهران	۹۷,۵۰۰	۱۳۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۱۸,۳۵۱,۳۷۷	۷۷۳,۳۴۲	۷۳۱,۳۵۰	۲۶,۳۸۳,۵۲۱	-	-	-	-	-
فیزات	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۱۹۴	۶۶۵,۰۰۰	۶,۹۸۹,۵۴۴	-	-	-	-	-
استان کرمان	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۹,۳۸۲	۶,۸۱۷,۰۰۰	(۱۷۳,۳۳۳,۳۳۳)	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری جوارنس	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۲,۳۹۰,۰۰۰	۲,۳۱۲,۳۹۰,۰۰۰	۱۲,۳۶۶,۳۸۲	۱۲,۳۶۶,۳۸۲	۱۲,۳۶۶,۳۸۲	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۲,۳۰۰	۳۹,۵۲۵,۰۰۰	۳۹,۵۲۵,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۳۷۷	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	۲۵۳,۳۳۹	۱,۰۱۹,۳۳۸,۱۱۶	۱,۰۱۸,۳۳۸,۳۳۹	۵,۳۶۱,۸۱۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۱,۸۱۶)	-	-	-	-	-
سپهران خوزستان	۱۲,۰۰۰	۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۳۳۶	۳۰۰,۰۰۰	(۱۸,۳۳۶)	-	-	-	-	-
سپهران گلران	۱۶۶,۳۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۸,۳۰۰	۲,۳۳۸,۳۰۰	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۷,۸۸۲	۲,۱۹۷,۸۸۲	(۲,۱۹۷,۸۸۲)	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۰۰,۰۰۰	۷۱۶,۳۳۳,۳۳۰	۷۱۶,۳۳۳,۳۳۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	(۳,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
صنایع مس شهید باهنر	۲۱۳,۰۰۰	۳۹۰,۳۳۰,۰۰۰	۳۹۰,۳۳۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳	(۲,۳۳۳,۳۳۳)	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۸۰,۳۰۰	۱۵۲,۳۳۰,۰۰۰	۱۵۲,۳۳۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	(۸۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
فولاد هرمزگان جنوب	۲۵۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۳	۲,۳۳۳,۳۳۳	(۲,۳۳۳,۳۳۳)	-	-	-	-	-
سایا	۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
کشورنی جمهوری اسلامی ایران	۳۳,۳۳۰	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳	(۱,۳۳۳,۳۳۳)	-	-	-	-	-
گروه بهمن	۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
گروه صنعتی بارز	۲۱۱,۳۳۱	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
لوله و ماشین سازی ایران	۱,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
لینک خودرو غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
ایران	۲۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
موتور تولید دارویی فروز بانک	۵۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
نفت مینا	۱۱۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
ایزو آفریس	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
سایا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک مینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نوب آهن اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسازی و مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شهرسازی و خانه سازی باهمیشه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مختلرت ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت و دار	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری انتقال فروز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت کی بی سی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کارت اعتباری ایران گیش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کشورنی دره ای خور	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه صنعتی رنا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی دهرآوی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پخشه گری تراکتور سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۲۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۳۳۳,۰۰۰	۱۳۹,۳۳۳,۰۰۰	۱۳۹,۳۳۳,۰۰۰	۱۳۹,۳۳۳,۰۰۰	۱۳۹,۳۳۳,۰۰۰	۱۳۹,۳۳۳,۰۰۰	۱۳۹,۳۳۳,۰۰۰	۱۳۹,۳۳۳,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایسائیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۴

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱/۱۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۵/۲۷		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۵/۲۷		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۵/۲۷	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱/۱۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۵/۲۷	سودزبان فروش سهام	سودزبان فروش سهام	سودزبان فروش سهام	سودزبان فروش سهام	سودزبان فروش سهام	سودزبان فروش سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۳,۰۳۸,۸۰۱)	۸۵,۵۲۰	۹۰,۲۸۱	(۳۷,۳۷۰,۰۰۰)	۱۷,۱۰۳,۲۰۰	۳۷,۰۰۰
-	-	(۲۷۲,۵۷۳,۸۳۹)	۱,۲۸۶,۳۶۳	۱,۵۷۲,۶۰۶	(۵۶۶,۷۳۳,۳۸۰)	۳۹۷,۳۷۸,۵۳۰	۴۱۳,۰۲۰
-	-	(۳۷۲,۵۵۹,۲۳۳)	۲,۸۶۰,۳۹۱	۳,۰۳۶,۳۹۶	(۱,۰۲۸,۷۷۰,۳۳۷)	۵۷۲,۰۹۷,۹۹۱	۲۱۱,۳۶۱
-	-	۴,۰۳۸,۹۲۸	۳۹۳,۲۵۵	۴۱۷,۳۱۲	۷۴,۰۲۵,۰۰۰	۷۸۸,۸۵,۶۷۵	۲۲۵,۰۰۰
(۴,۰۳۶,۵۲۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۳,۹۳۷,۰۶۲)	-	-	-	-	-	-	-
(۲۸۳,۵۷۷,۶۹۳)	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۸۰,۶۸۴)	(۱,۶۸۰,۶۸۴)	-	-	-	-	-	-
(۱۰۵,۳۹۰,۶۴۴)	-	-	-	-	-	-	-
(۶۱,۷۸۸,۱۱۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۲۰۲,۴۶۶,۰۹۳)	(۲۰۲,۴۶۶,۰۹۳)	-	-	-	-	-	-
(۷۸۳,۱۶۶,۸۰۵)	(۲۰۴,۴۶۶,۷۸۷)	(۷۷۱,۵۵۲,۹۴۵)	۴,۸۱۶,۸۳۹	۵,۱۰۶,۷۹۵	(۱,۵۷۸,۹۳۵,۷۱۷)	۹۵۳,۳۶۶,۴۰۶	-

۳-۱۵۔ سود (زبان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۷		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷	
تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود زيان فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود و زیان ناشی از فروش
۷.۵۰	۷,۰۸۰,۰۱۷,۱۷۰	۷,۰۷۷,۹۱۵,۵۶۹	۵,۴۹۹,۹۳۳	-	(۲,۳۸۸,۳۳۲)
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۳۳,۵۰۰	۷۷,۴۰۰	-	(۹۰۰)
-	-	-	-	-	-
۱۹,۳۴۹,۱۷۰	۷,۱۷۷,۸۴۹,۰۶۹	۵,۵۵۷,۳۳۳	-	(۲,۳۸۹,۲۳۲)	(۱۱,۲۵۰,۰۰۰)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۴

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	
						سودزیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادری	ریال	سودزیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادری	ریال
اهنگری تراکتور سازی ایران	۱,۶۳۱,۶۹۹	۲,۸۸۱,۵۸۰,۴۳۴	۴,۲۲۷,۸۱۴,۶۵۷	۱۵,۲۴۳,۵۶۰	۱۴,۴۰۷,۹۰۲	(۱,۳۷۵,۸۸۵,۶۸۶)	ریال	(۳۱۲,۳۶۱,۳۹۲)	۵۸۵,۵۴۹,۹۷۲
بانک صادرات ایران	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۶۷,۲۶۸,۶۹۰	۱۰,۲۰۶,۵۲۶	۹,۶۴۷,۰۰۰	۴۲,۲۷۷,۷۸۴	ریال	(۴۰۹,۹۷۴,۳۴۲)	-
پتروشیمی مبین	۶۵۰,۰۰۰	۲,۱۰۸,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۷,۴۲۶,۵۴۱	۱۱,۱۵۴,۴۹۴	۱۰,۵۲۴,۰۰۰	(۱۰,۵۲۴,۰۳۵)	ریال	-	-
ت-تراکتور سازی ایران	۱۴۹,۹۹۹	۱۷۱,۴۴۸,۸۵۷	۲۵۹,۱۹۸,۲۷۲	۹۰,۶۹۴	۸۵۷,۲۴۴	(۸۹,۵۱۳,۶۲۴)	ریال	-	-
تراکتور سازی ایران	۷۵۰,۰۰۰	۱,۶۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۶,۵۱۶,۹۴۹	۸,۴۸۲,۵۱۵	۸,۰۱۷,۵۰۰	(۴۵۹,۵۱۶,۹۶۴)	ریال	-	-
ت-فولاد آلیاژی ایران	۳۵۰,۹۶۵	۱۲۵,۶۴۵,۴۷۰	۷۴۸,۸۵۸,۵۲۵	۶۶۴,۶۶۵	۶۲۸,۲۲۷	(۶۲۴,۵۰۵,۹۴۷)	ریال	-	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۶۹۱,۲۶۷	۸,۷۰۳,۱۰۸	۸,۲۲۶,۰۰۰	۲۹۶,۵۷۹,۴۲۵	ریال	-	(۲۵۹,۹۱۰,۰۰۲)
سرمایه گذاری سایپا	۶۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۶۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۷۱۲,۹۰۳	۲,۴۳۱,۰۹۴	۲,۴۳۲,۰۰۰	(۳۳,۷۸۶,۹۹۷)	ریال	(۲۸۵,۱۵۵,۲۳۳)	-
فولاد آلیاژی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۷,۳۱۹,۹۳۱	۷,۱۸۳,۸۲۰	۶,۷۹۰,۰۰۰	۴۱۶,۷۰۶,۳۴۹	ریال	(۶۷۵,۷۷۳,۹۸۸)	(۴۳۶,۸۸۳,۸۴۹)
مخابرات ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۳,۱۸۲,۳۶۷	۱۱,۵۵۸,۶۵۰	۱۰,۹۲۵,۰۰۰	۱۵۹,۳۴۴,۰۸۳	ریال	(۴۳۱,۶۶۱,۸۲۴)	-
کارخانجات کمک فنر ایندلمین سایپا	۴۴۱,۷۱۴	۳۷۷,۲۲۳,۷۵۶	۳۶۵,۳۳۳,۱۶۶	۱,۹۵۵,۵۱۴	۱,۸۸۶,۱۱۹	۳۴۶,۸۰۸,۹۵۸	ریال	-	(۹۷,۷۸۷,۰۶۴)
بانک ملت	۱	۲,۰۲۴	۱,۹۹۴	۱۱	۱۰	۹	ریال	۲۸۱,۲۴۸,۰۲۲	۳۷۵,۹۷۵,۳۹۶
ت-گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۸۸,۱۳۰	۳۷۳,۸۱۴,۳۱۰	۳۲۴,۰۰۸,۷۷۹	۱,۹۷۷,۴۷۸	۱,۸۶۹,۰۷۲	۴۵۰,۵۸,۹۸۲	ریال	(۹۲۲,۷۷۸,۱۶۹)	(۱,۷۷۰,۸۹۲,۳۸۷)
فند مروتشت	۳	۵,۹۷۶	۷,۰۵۸	۳۲	۳۰	(۱,۱۳۲)	ریال	(۷۸,۸۳۶,۶۶۲)	(۴۸,۱۶۲,۷۱۴)
ج. آس. پ	۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۹۰,۴۵۶	۲۵۷,۵۲۴	۲۵۲,۰۰۰	-	ریال	(۵۵,۵۳۴,۷۸۰)	-
واسط مالی مهر	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۶,۰۶۷,۱۱۰	۱,۱۶۱,۰۰۰	-	۲,۷۷۱,۸۹۰	ریال	-	-
اجاره راپتل ماهانه ۲۰ درصد	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۳,۱۲۹,۴۶۲	۱,۳۹۳,۲۰۰	-	(۴,۵۲۲,۶۶۲)	ریال	-	-
واسط مالی اردیبهشت	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	ریال	-	-
بانک سرمایه	-	-	-	-	-	-	ریال	(۲۵۱,۰۷۱,۴۷۴)	(۴۸۳,۵۴۵,۰۶۲)
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	-	ریال	(۳۱۱,۹۳۴,۶۲۹)	(۳۱۱,۹۳۴,۶۲۹)
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	ریال	(۱۶۵,۶۷۷,۴۵۴)	(۳۰۸,۵۲۳,۳۶۸)
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	ریال	(۱۹۶,۵۹۷,۵۷۱)	(۳۳۵,۷۲۵,۸۴۳)
سیمان کارون	-	-	-	-	-	-	ریال	-	(۲۵۶,۳۷۵,۴۰۴)
صنایع مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	ریال	(۲۱۶,۲۵۱,۶۳۵)	(۳۶۰,۰۳۶,۷۹۴)
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	ریال	۶۱,۱۶۲,۹۰۳	۱۵۳,۷۷۵,۳۴۱
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	ریال	(۲۷۳,۰۰۶,۵۴۳)	۱۰۰,۹۷۴,۱۹۷
لوله و ماشین سازی ایران	-	-	-	-	-	-	ریال	-	(۹۶۴,۳۹۴,۳۲۵)
نفت سپاهان	-	-	-	-	-	-	ریال	(۵۴۳,۹۷۲,۱۹۰)	(۹۱۲,۷۰۰,۲۰۸)
نیروی ترانس	-	-	-	-	-	-	ریال	-	(۱۶۰,۹۴۴,۴۲۹)
سایپا دیزل	-	-	-	-	-	-	ریال	(۲۶۶,۳۰۵,۷۰۲)	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	ریال	(۱,۱۶۷,۱۶۳,۵۶۹)	-
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	ریال	(۱,۱۳۹,۰۳۹,۹۰۴)	-
داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	ریال	(۴۶۱,۵۹۳,۲۳۰)	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	ریال	(۱,۳۴۱,۵۱۰,۹۳۶)	-
گروه صنعتی پاکشو	-	-	-	-	-	-	ریال	(۸۸۴,۳۷۶,۱۱۵)	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	-	ریال	۱,۲۷۹,۸۲۳,۰۱۶	-
نوسازی و ساختمان تهران	-	-	-	-	-	-	ریال	(۵۳۴,۵۰۸,۰۱۹)	-
سایر	-	-	-	-	-	-	ریال	(۲,۳۳۷,۱۶۷,۶۷۱)	(۵۱۶,۳۴۶,۱۷۶)
		۲۰,۷۵۸,۳۲۰,۸۲۷	۲۱,۸۹۶,۹۸۰,۲۲۷	۸۵,۸۶۸,۱۷۵	۷۷,۳۹۲,۱۰۴	(۱,۳۰۱,۷۱۹,۶۷۸)		(۱۱,۲۸۳,۳۰۹,۱۸۰)	(۶۰۰,۷۷۶,۵۲۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی هر ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام :

دوره مالی هر ماهه	دوره مالی منتهی به	دوره مالی هر ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۵/۲۷		دوره مالی هر ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۵/۲۷		تعداد		تاریخ مجمع	سال مالی
		خالص درآمد سود	سهام	خالص درآمد سود	سهام	سود متعلق	به هر سهم		
سال مالی منتهی به	خالص درآمد سود	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۹۳/۱/۲۷	۱۳۹۳/۵/۲۷	۵۵,۴۰۳,۷۶۴	۹۳,۸۳۲,۳۶۹	۹,۶۶۲,۶۳۱	۱۰,۳۵۰,۵۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	صنایع مس شهید باهنر
-	-	-	۲۸,۲۰۳,۳۷۷	۱,۷۵۵,۵۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۸	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	لیزینگ خودرو غدیر
۱۵۹,۸۹۰,۳۸۵	۱۳۳,۸۳۲,۳۶۵	۱۳۳,۸۵۲,۳۶۰	۱۶,۱۳۶,۶۴۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری البرز
۱۳۷,۱۲۷,۳۹۲	۱۱۹,۸۱۱,۲۶۸	۹۴,۲۶۳,۱۵۵	۵,۷۳۶,۸۴۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر
-	-	۳۹۵,۷۸۳,۱۳۳	۵۴,۲۱۶,۸۶۷	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تراکتور سازی ایران
-	-	۲۱,۶۳۴,۵۴۹	۴,۳۷۵,۴۵۱	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری سایپا
-	-	۸۶,۱۸۹,۶۳۴	۱۲,۸۱۰,۳۷۶	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بانک صادرات ایران
-	-	۱۱۵,۴۲۵,۸۰۵	۱۷,۰۷۶,۶۹۵	۱۳۳,۵۰۲,۵۰۰	۱۳۳,۵۰۲,۵۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	فولاد آلیاژی ایران
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۰۲۷,۶۶۱	۲۰۷,۹۳۶,۷۰۱	۲۶,۰۶۳,۳۹۹	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	پتروشیمی مبین
-	-	۹۰	-	-	۹۰	-	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بانک ملت
۳۹,۵۳۹,۶۰۷	۳۵,۳۰۱,۹۲۹	-	-	-	-	-	-	-	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه
۸۱۵,۹۸۶,۹۲۰	۷۳۳,۱۹۴,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۱۲,۳۸۵,۷۵۰	۱۱,۱۵۵,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
۶۵۲,۶۵۰,۰۰۰	۵۶۸,۸۷۷,۰۱۵	-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
۲۶,۰۱۴,۰۱۲	۳۳,۱۸۷,۴۱۵	-	-	-	-	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۷,۶۶۸,۶۲۵	۶,۷۷۹,۹۶۸	-	-	-	-	-	-	-	رایان سایپا
۴۳۵,۵۵۵,۵۵۶	۲۸۵,۳۶۲,۹۲۷	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
۹۰۰,۰۱۱	۸۵۱,۰۴۷	-	-	-	-	-	-	-	صنایع جوشکاب یزد
۶,۹۹۵,۳۰۹	۶,۲۸۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بازرسی فنی تکین کو
۲۴۳,۰۱۶,۳۳۸	۲۱۵,۴۸۱,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
۵,۸۸۵,۱۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۴۴,۹۵۹,۱۹۹	۴۰,۴۰۵,۹۰۴	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۱۷,۸۵۰,۰۰۰	۱۷,۸۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	صنعتی و صنعتی چادر ملو

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۸- 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:

سود اوراق مشارکت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)
۱۴۵,۸۲۰,۳۶۳	۴۰,۳۲۶,۵۶۱	۱۱۹,۷۳۷,۱۸۵	
۱۶,۸۶۴,۴۳۳	۱۱,۷۶۸,۵۶۵	۳۰,۸۱۹,۳۵۱	
۱۶۲,۶۸۴,۷۹۶	۵۲,۰۹۵,۱۲۶	۱۵۰,۵۵۶,۵۳۶	

۱۸-۱- سود(زیان) اوراق مشارکت:

نام اوراق مشارکت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷
سود مطلقه	سود تنزیل شده	سود تنزیل شده	سود تنزیل شده
۹۳,۲۰۳,۳۱۶	۹۳,۲۰۳,۳۱۶	۳۱,۱۲۳,۱۶۶	۱۱۰,۵۳۳,۷۹۰
۲۶,۵۹۰,۶۵۰	۲۶,۵۹۰,۶۵۰	-	-
۲۶,۰۲۷,۳۹۷	۲۶,۰۲۷,۳۹۷	-	-
-	-	۹,۲۰۳,۳۹۵	۹,۲۰۳,۳۹۵
۱۴۵,۸۲۱,۳۶۳	۱۴۵,۸۲۰,۳۶۳	۴۰,۳۲۶,۵۶۱	۱۱۹,۷۳۷,۱۸۵

۱۸-۲- سود(زیان) اوراق گواهی سپرده و سود سپرده بانکی:

سود سپرده بانک	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷
سود مطلقه	سود تنزیل شده	سود تنزیل شده	سود تنزیل شده
۱۶,۸۶۴,۹۷۰	۱۶,۸۶۴,۴۳۳	۱۱,۷۶۸,۵۶۵	۳۰,۸۱۹,۳۵۱
۱۶,۸۶۴,۹۷۰	۱۶,۸۶۴,۴۳۳	۱۱,۷۶۸,۵۶۵	۳۰,۸۱۹,۳۵۱

۱۹- سایر درآمدها:

سایر درآمد ها	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷
۲۰,۱۴۷,۳۶۰	۲۲,۱۲۵,۲۷۲	۲۱,۵۰۵,۸۳۹	

مبلغ ۸۰,۷۷۷,۱۹۴ ریال از سایر درآمدها بابت درآمد تنزیل سود سهام شرکت های بورسی می باشد که به شرح زیر می باشد

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۷

سایر	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۷
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی بانک سرمایه	۲۴,۶۶۸,۱۱۷
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۵,۲۸۶,۶۲۲
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۱,۶۵۵,۰۸۵
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۷,۰۹۰,۹۱۰
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	۶,۲۵۲,۷۲۸
	۱۵,۸۲۳,۷۳۲
	۸۰,۷۷۷,۱۹۴

۲۰- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر صندوق	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۷	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷
شاسن	ریال	ریال	ریال
۲۳۵,۰۲۶,۶۳۷	۶۴۷,۳۶۱,۷۳۸	۱,۱۰۱,۶۰۷,۳۱۱	
۲۷۸,۲۹۱,۶۲۹	۸۰۸,۳۷۲,۲۹۸	۱,۳۷۴,۵۹۸,۴۳۲	
۶۲,۳۶۲,۲۸۳	۱۵۷,۵۱۷,۳۶۶	۲۷۴,۵۶۱,۷۰۰	
۱۶,۳۴۲,۷۱۶	۱۶,۸۴۸,۵۶۶	۳۲,۷۱۳,۶۸۷	
۵۸۱,۹۲۳,۲۶۵	۱,۶۳۰,۰۹۹,۶۶۸	۲,۷۸۳,۴۸۱,۱۳۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲۱- سایر هزینه ها :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی
۱۳۹۳/۰۵/۲۷	۱۳۹۳/۰۵/۲۷	۱۳۹۳/۱۱/۲۸ به
ریال	ریال	ریال
۷۵۵,۵۵۲	۱۸,۸۸۹,۸۰۸	۲۲,۱۲۶,۵۰۷
۱۰۸,۲۹۵,۷۳۰	۹۹,۷۹۳,۹۳۰	۲۰۶,۷۴۴,۴۹۷
-	-	۱۷,۵۰۱,۵۰۶
۱۰۹,۰۵۱,۲۹۲	۱۱۸,۶۸۴,۷۳۸	۲۵۷,۱۷۲,۵۱۰

هزینه تصفیه
هزینه تأسیس
هزینه لیونمان
هزینه های متفرقه

۲۲- تعدیلات:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی
۱۳۹۳/۰۵/۲۷	۱۳۹۳/۰۵/۲۷	۱۳۹۳/۱۱/۲۷ به
ریال	ریال	ریال
(۳,۳۹۲,۳۵۵,۵۳۲)	(۹,۸۷۰,۳۰۴,۶۳۹)	(۱۹,۹۰۷,۹۶۷,۴۲۷)
(۳,۳۹۲,۳۵۵,۵۳۲)	(۹,۸۷۰,۳۰۴,۶۳۹)	(۱۹,۹۰۷,۹۶۷,۴۲۷)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته

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

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش	مآخذ طلب / بدهی
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	سود به سود	ریال	ریال
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	کاربرد مدیر و ضامن	-	۱۲۲,۶۵۰,۶۲۸
				۱,۳۰۸,۴۰۲,۷۵۶

۲۶- 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.

۲۷- تعدیلات طبقه بندی:

۲۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	تعدیلات طبقه بندی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۵/۲۷	بدهکار	بستانکار	۱۳۹۳/۰۵/۲۷
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۱۸,۹۶۷,۳۳۱)	-	(۲۵۴,۱۰۱,۸۷۷)	۱۵
(۹,۹۴۷,۰۲۵,۲۱۹)	-	(۱,۳۳۶,۱۸۳,۹۶۱)	۱۶
۵۲,۱۰۹,۵۳۰	-	۱۴,۴۰۴	۱۸
۲۱,۵۹۳,۳۴۴	۵۳۱,۰۲۸	-	۱۹
۱,۶۴۱,۱۰۳,۱۴۴	-	۱۱,۰۰۲,۳۷۵	۲۰
۱۱۹,۳۰۲,۵۱۷	-	۶۱۷,۷۶۹	۲۱
(۹,۳۳۱,۸۸۴,۲۱۶)	۵۳۱,۰۲۸	(۱,۵۷۸,۶۵۱,۳۹۰)	
		(۱۰,۸۲۲,۲۷۳,۳۷۴)	

سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سایر درآمد ها
کارمزد ارکان
سایر هزینه ها