



شرکت کارگزاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس
(سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره رتبه "الف" از سازمان بورس و اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

صورت خالص دارایی‌ها

۳

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

۴

یادداشت‌های توضیحی:

۵

اطلاعات کلی صندوق

۵ و ۶

مبنای تهیه صورت‌های مالی

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

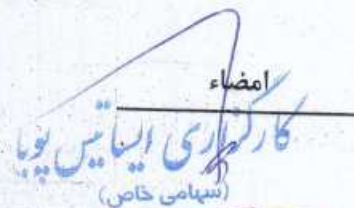
۷-۲۰

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و

سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه‌گذاری صندوق مشترک ایساتیس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۱ 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	حلیمه خاتون موصلی	



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۱۳۹۵/۱۱/۲۷	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۲۷,۴۰۳,۶۶۲,۱۱۲	۴۵,۳۸۹,۳۰۷,۸۸۷	۵	سرمایه گذاری در سهام
-	۱۶,۳۰۹,۸۵۸,۵۹۴	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲,۹۷۰,۵۶۲,۲۰۲	۱,۴۵۷,۰۶۴,۸۲۶	۷	حساب های دریافتنی
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸	سایر حسابهای دریافتنی
۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲	۴۹۶,۴۵۰,۶۱۵	۹	جاری کارگزاران
۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸	۱۵۹,۶۰۱,۰۵۰	۱۰	سایر داراییها
۹۸۱,۵۳۳,۵۳۰	۳,۸۹۰,۱۲۷	۱۱	موجودی نقد
۳۱,۸۲۰,۳۶۰,۷۳۴	۶۳,۹۵۱,۱۷۳,۰۹۹		جمع دارایی ها

			بدهی ها :
۸۸۷,۹۳۸,۷۱۱	۱,۲۲۹,۵۷۵,۷۷۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
-	-	۹	جاری کارگزاران
۹,۱۹۲,۴۹۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲۱۱,۱۳۰,۰۴۶	۱۹۰,۵۳۱,۲۲۰	۱۴	سایر حسابهای پرداختنی و ذخائر
۱,۱۰۸,۲۶۱,۲۵۰	۱,۴۸۰,۱۰۶,۹۹۳		جمع بدهی ها
۳۰,۷۱۲,۰۹۹,۴۸۴	۶۲,۴۷۱,۰۶۶,۱۰۶	۱۵	خالص دارایی ها
۳,۶۹۲,۲۴۶	۵,۱۹۹,۴۲۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیا

برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷	یادداشت	درآمد ها :
ریال	ریال		
۱,۳۷۷,۵۵۲,۳۴۷	(۱,۷۴۰,۲۴۵,۲۳۷)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۶۴۳,۶۴۱,۰۵۵	۸,۶۷۵,۰۱۳,۹۷۷	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۷۶۴,۰۰۱,۴۷۷	۱,۱۱۱,۳۵۲,۴۶۶	۱۸	سود سهام
۳۷۸,۲۲۶,۹۱۳	۳۳۷,۹۴۱,۱۰۴	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۵۸,۰۳۲,۹۲۳	۲۴۷,۶۲۸,۳۹۶	۲۰	سایر درآمدها
۷,۴۲۱,۴۵۴,۷۱۵,۰۰	۸,۶۳۱,۶۹۰,۷۰۶		جمع درآمد ها
۱,۱۱۷,۳۳۹,۹۵۱	۱,۵۴۵,۴۳۱,۱۹۹	۲۱	هزینه ها :
۲۱۸,۲۷۴,۵۳۹	۳۲۹,۵۹۹,۸۰۹	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
۱,۳۲۵,۶۱۴,۴۹۰	۱,۸۷۵,۰۳۱,۰۰۸		سایر هزینه ها
۶,۰۸۵,۸۴۰,۲۲۵,۰۰	۶,۷۵۶,۶۵۹,۶۹۸		جمع هزینه ها
۷,۴٪	۴۴,۹٪		سود خالص
۱۹,۸۵٪	۲۰,۶۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری پایان سال
			بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷	یادداشت	خالص دارایی های اول سال
ریال	ریال		
۳۰,۵۹۹,۴۹۶,۷۱۶	۳۰,۷۱۲,۰۹۹,۴۸۴	۲۳	خالص دارایی های اول سال
۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۲,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۶,۰۸۵,۸۴۰,۲۲۵	۶,۷۵۶,۶۵۹,۶۹۸		سود (زیان) خالص سال
(۳,۷۹۹,۲۳۷,۴۵۷)	۲۱,۳۰۵,۳۰۶,۹۲۴		تعدیلات
۳۰,۷۱۲,۰۹۹,۴۸۴	۶۲,۴۷۱,۰۶۶,۱۰۶		خالص دارایی های پایان سال

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صعود و ابطال * سود (زیان) خالص

خالص دارائیهای 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 ۱۳۹۵

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 همچنین طی نامه های شماره ۱۲۲/۱۵۰۹۶ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۱ تا تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۸ به مدت ۳ ماه تمدید و طی نامه شماره ۱۲۲/۱۷۸۹۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۲۶ فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ 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 مدارک 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 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

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 فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید 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 ایستیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
ضامن	سالانه ۵/۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰ 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 " $11 \times 365 / 0.03$ " ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، 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.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

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

۴-۵- مخارج تامین مالی :

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام :

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

۱۳۹۴/۱۱/۲۷				۱۳۹۵/۱۱/۲۷			
ارزش اوراق مشارکت کل دارایی هاس صندوق	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۱۲.۷۶	۴۰۵۹,۸۸۰,۷۶۶	۳,۶۴۲,۳۱۷,۱۹۷	۲۱.۰۴	۱۳,۴۵۲,۳۲۸,۲۷۳	۴,۹۰۳,۴۶۶,۶۸۶	خودرو و ساخت قطعات	
۵.۵۸	۱,۷۷۵,۵۳۹,۷۴۰	۲,۱۸۶,۳۸۴,۴۵۶	۹.۷۷	۶,۲۴۶,۶۳۱,۸۵۸	۵,۷۹۸,۶۳۰,۱۳۱	فلزات اساسی	
۱۵.۳۴	۴,۸۸۲,۱۳۷,۴۸۰	۳,۰۷۵,۹۹۳,۸۰۰	۷.۷۸	۴,۹۷۵,۳۹۹,۷۹۸	۵,۴۴۱,۱۲۷,۰۱۷	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
-	-	-	۵.۹۷	۳,۸۵۳,۵۶۹,۹۰۵	۳,۸۲۱,۹۸۸,۹۶۴	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	
-	-	-	۵.۳۸	۳,۴۳۹,۹۳۵,۰۴۷	۳,۶۸۵,۹۲۵,۳۶۶	محصولات شیمیایی	
-	-	-	۳.۲	۲,۰۴۸,۷۸۸,۷۷۴	۱,۵۸۲,۰۲۶,۶۴۸	استخراج کانه های فلزی	
۳.۷۷	۱,۱۹۹,۹۲۴,۴۰۴	۱,۳۲۵,۹۱۲,۷۷۰	۳.۱۹	۲,۰۳۹,۵۹۴,۳۶۸	۲,۰۶۰,۳۹۶,۱۷۱	رایانه و فعالیت های وابسته به آن	
۵.۸۱	۱,۸۴۹,۲۱۷,۶۴۴	۱,۷۰۴,۴۵۰,۱۹۹	۲.۸۲	۱,۸۰۱,۶۶۵,۰۸۱	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۱	کاشی و سرامیک	
۶.۲۴	۱,۹۸۵,۸۳۳,۳۲۰	۱,۸۱۱,۵۸۳,۴۱۰	۲.۴۷	۱,۵۷۹,۵۲۲,۱۷۸	۱,۳۶۲,۳۶۸,۹۵۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
۵.۷	۱,۸۱۴,۰۷۴,۶۳۵	۱,۸۳۹,۱۸۰,۳۶۱	۲.۲۶	۱,۴۴۵,۲۲۸,۷۲۶	۱,۴۹۳,۳۵۵,۴۶۵	بانکها و موسسات اعتباری	
۱۴.۵۵	۴,۶۲۸,۸۷۳,۶۷۰	۳,۲۱۴,۲۵۶,۰۵۷	۲.۲۵	۱,۴۳۹,۱۸۶,۷۹۷	۲,۵۱۲,۴۷۹,۴۸۲	سرمایه گذاریها	
۶.۷۴	۲,۱۴۴,۲۵۰,۲۲۳	۲,۲۲۷,۹۵۸,۳۰۴	۱.۴	۸۹۷,۰۵۲,۷۸۴	۱,۳۰۱,۱۷۹,۶۱۷	انبوه سازی، املاک و مستغلات	
۱.۳۳	۲۲۲,۵۳۶,۸۸۹	۲۷۱,۹۳۹,۶۸۲	۰.۹۲	۵۸۷,۰۰۶,۸۹۸	۲۷۱,۹۳۹,۶۸۲	خدمات فنی و مهندسی	
-	-	-	۰.۸۸	۵۵۹,۷۶۱,۶۴۱	۶۲۹,۴۵۴,۷۰۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	
۲.۱۲	۶۷۴,۵۸۶,۳۳۶	۸۱۸,۶۰۶,۷۷۹	۰.۵۲	۳۳۲,۵۴۲,۵۶۰	۲۹۶,۳۰۳,۴۷۱	ماشین آلات و تجهیزات	
-	-	-	۰.۵	۳۲۱,۲۶۳,۰۷۹	۴۴۲,۶۲۹,۲۴۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	
-	۱۰۰۰۵	۱۷,۶۵۲	۰.۴۲	۲۷۱,۲۳۲,۰۷۶	۳۲۱,۹۵۷,۸۹۶	قند و شکر	
-	-	-	۰.۱۵	۹۸,۵۹۳,۰۴۴	۱۰۰,۵۷۴,۴۷۳	بیمه و صندوق بازتأمین اکت	
۴.۵۵	۱,۴۴۸,۲۹۲,۱۲۸	۱,۵۲۰,۹۲۸,۹۶۵	-	-	-	انتشارات، چاپ و تکثیر	
۱.۶۳	۵۱۸,۵۰۴,۳۸۲	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	-	-	-	تأمین اجتماعی	
۸۶.۱۲	۲۷,۴۰۳,۶۶۲,۱۲۲	۲۴,۱۳۶,۸۷۵,۹۳۲	۷۰.۹۲	۴۵,۳۸۹,۳۰۷,۸۸۷	۳۷,۵۱۱,۳۹۳,۶۲۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴/۱۱/۲۷				۱۳۹۵/۱۱/۲۷			
نسبت به کل عازمین ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سهام	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
-	-	-	۰.۲۹	۱۸۶,۵۶۰,۳۳۵	۱۸۵,۸۱۲,۸۳۲	معدنی و صنعتی چادرملو	
-	-	-	۱.۲۸	۸۱۸,۱۱۴,۰۸۰	۶۸۶,۹۷۸,۲۸۶	معدنی و صنعتی گل گهر	
-	-	-	۱.۲۱	۷۷۲,۷۶۵,۵۶۸	۴۵۹,۹۵۴,۸۹۰	باما	
-	-	-	۰.۴۲	۲۷۱,۳۴۸,۷۹۱	۲۴۹,۲۸۰,۶۴۰	توسعه معادن و فلزات	
-	-	-	۲.۷۶	۱,۷۶۶,۷۱۱,۱۵۹	۲,۰۷۹,۴۸۶,۹۶۶	پالایش نفت اصفهان	
-	-	-	۲.۳۰	۱,۴۶۸,۸۲۸,۶۱۱	۱,۳۳۶,۹۳۸,۷۴۱	پالایش نفت تبریز	
-	-	-	۰.۴۳	۲۷۴,۴۹۶,۰۶۹	۲۳۴,۳۶۳,۹۵۰	سرمایه گذاری صنعت نفت	
۱۵.۳۴	۴,۸۸۲,۱۳۷,۴۸۰	۳,۰۷۵,۹۹۳,۸۰۰	۲.۲۹	۱,۴۶۵,۳۶۳,۹۶۰	۱,۶۹۰,۳۳۷,۳۶۰	پالایش نفت تهران	
-	-	-	۳.۵۷	۲,۲۸۲,۱۴۷,۵۴۶	۲,۲۰۵,۲۵۹,۹۰۹	فولاد مبارکه اصفهان	
-	-	-	۰.۸۴	۵۳۶,۶۱۰,۸۶۵	۴۴۸,۵۶۹,۵۰۴	فولاد خوزستان	
-	-	-	۰.۶۲	۳۹۴,۴۹۸,۴۰۶	۲۴۳,۸۷۹,۵۲۲	کالسیمین	
-	-	-	۱.۸۰	۱,۱۴۹,۱۰۲,۷۹۶	۱,۰۱۸,۰۲۳,۶۶۳	ملی صنایع مس ایران	
-	-	-	۱.۲۴	۷۹۳,۱۲۰,۸۶۵	۸۵۹,۹۸۱,۷۹۳	فولاد آلیاژی ایران	
-	-	-	۰.۸۵	۵۴۳,۴۹۴,۷۳۷	۵۵۹,۸۸۱,۳۱۳	سهامی ذوب آهن اصفهان	
-	-	-	۰.۸۶	۵۴۷,۶۵۶,۶۴۳	۴۶۳,۰۳۴,۴۲۷	فولاد هرمزگان جنوب	
۲.۱۲	۶۷۴,۵۸۶,۳۳۶	۸۱۸,۶۰۶,۷۷۹	۰.۵۲	۳۳۲,۵۴۲,۵۶۰	۲۹۶,۳۰۳,۴۷۱	تراکتورسازی ایران	
-	-	-	۰.۳۷	۲۳۹,۰۱۴,۹۶۵	۲۸۰,۵۴۰,۴۸۲	محورسازان ایران خودرو	
-	-	-	۰.۲۷	۱۷۲,۴۰۷,۴۸۲	۲۲۲,۶۰۳,۷۱۷	گروه بهمن	
۱۲.۷۶	۴,۰۵۹,۸۸۰,۷۶۶	۳,۶۴۲,۳۱۷,۱۹۷	۱۹.۵۶	۱۲,۵۱۰,۶۳۲,۳۵۹	۳,۶۶۸,۶۳۴,۰۳۳	آهنگری تراکتورسازی ایران	
-	-	-	۰.۵۷	۳۶۳,۴۲۲,۷۲۳	۴۰۸,۹۱۵,۰۶۰	سایپا	
-	-	-	۰.۲۶	۱۶۶,۸۵۰,۷۴۳	۲۲۲,۷۷۳,۳۹۴	زامیاد	
-	۱۰.۵۶۵	۱۷,۶۵۲	۰.۰۰	۸,۵۸۳	۱۲,۲۱۲	قند مرودشت	
-	-	-	۰.۴۲	۲۷۱,۲۲۳,۴۹۳	۳۲۱,۹۴۵,۶۸۴	قند ثابت خراسان	
-	-	-	۰.۱۴	۹۰,۳۴۹,۹۲۹	۵۳۲,۹۲۸,۷۸۹	ح. سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	
-	-	-	۰.۷۳	۴۶۹,۴۱۱,۷۱۲	۹۶,۵۲۵,۹۱۶	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	
۶.۲۴	۱,۹۸۵,۸۳۳,۳۲۰	۱,۸۱۱,۵۸۳,۴۱۰	۱.۲۰	۷۶۵,۸۳۷,۵۹۸	۶۴۶,۹۹۴,۰۷۷	پتروشیمی مبین	
-	-	-	۱.۲۷	۸۱۳,۶۸۹,۵۸۰	۷۱۵,۳۷۴,۸۸۰	مدیریت انرژی امید تابان هور	
-	-	-	۴.۳۲	۲,۷۶۵,۷۴۴,۵۹۵	۲,۸۸۲,۹۴۳,۳۴۶	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	
۳۶.۴۶	۱۱,۶۰۲,۴۴۸,۴۶۷	۹,۳۴۸,۵۱۸,۸۳۸	۵۰.۳۹	۳۲,۲۳۱,۹۵۶,۷۵۴	۲۳,۲۱۸,۳۷۸,۸۵۷	نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۱/۲۷			۱۳۹۵/۱۱/۲۷			سهام
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۳۶.۴۶	۱۱,۶۰۲,۴۴۸,۴۶۷	۹,۳۴۸,۵۱۸,۸۳۸	۵۰.۳۹	۳۲,۲۳۱,۹۵۶,۷۵۴	۲۳,۲۱۸,۲۷۸,۸۵۷	نقل از صفحه قبل
-	-	-	۱.۰۵	۶۷۴,۱۹۰,۴۵۲	۸۰۲,۹۸۲,۰۲۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۴.۸۱	۱,۵۳۱,۳۰۷,۹۴۷	۱,۳۶۶,۹۸۳,۰۴۱	۲.۸۲	۱,۸۰۱,۶۶۵,۰۸۱	۱,۴۸۵,۵۸۹,۶۴۱	چینی ایران
-	-	-	۰.۱۵	۹۸,۱۲۹,۷۴۷	۱۳۹,۱۶۳,۶۵۱	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۹.۶۴	۳,۰۶۷,۱۱۱,۲۹۰	۱,۶۱۵,۵۸۵,۷۹۷	۰.۷۷	۴۹۴,۲۶۱,۱۷۴	۸۴۱,۲۵۶,۸۳۲	سرمایه گذاری سایبا
۴.۹۱	۱,۵۶۱,۷۶۲,۳۸۰	۱,۵۹۸,۶۷۰,۳۶۰	۱.۳۲	۸۴۶,۷۹۵,۸۷۶	۱,۵۳۲,۰۵۸,۹۹۹	سرمایه گذاری خوارزمی
۵.۷	۱,۸۱۴,۰۷۲,۴۱۴	۱,۸۳۹,۱۷۷,۸۶۲	۱.۷۷	۱,۱۳۲,۳۳۵,۱۷۱	۱,۰۵۹,۸۵۳,۳۰۶	بانک حکمت ایرانیان
-	-	-	۰.۴۰	۲۵۴,۲۰۳,۷۵۲	۳۷۴,۱۶۵,۱۷۶	بانک دی
-	۲,۱۵۰	۲,۴۹۹	۰.۰۹	۵۸,۶۸۹,۸۰۳	۵۹,۳۳۶,۹۸۳	بانک ملت
-	-	-	۰.۵۰	۳۲۱,۲۶۳,۰۷۹	۴۴۲,۶۲۹,۲۴۹	تایید و اتر خاورمیانه
-	-	-	۰.۱۵	۹۸,۵۹۳,۰۴۴	۱۰۰,۵۷۴,۴۷۳	بیمه دی
۶.۷۴	۲,۱۴۴,۲۵۰,۲۲۳	۲,۲۲۷,۹۵۸,۳۰۴	۰.۷۵	۴۷۷,۸۷۴,۳۴۷	۷۸۴,۰۵۲,۹۴۲	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
-	-	-	۰.۳۱	۱۹۹,۳۶۳,۸۴۶	۲۲۴,۵۱۱,۴۴۵	سرمایه گذاری مسکن الوند
-	-	-	۰.۳۴	۲۱۹,۸۱۴,۵۹۱	۲۹۲,۶۱۵,۲۳۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	-	-	۳.۱۹	۲,۰۳۹,۵۹۴,۳۶۸	۲,۰۶۰,۳۹۶,۱۷۱	آسان پرداخت پرشین
۱.۳۳	۴۲۲,۵۳۶,۸۹۰	۲۷۱,۹۳۹,۶۸۲	۰.۹۲	۵۸۷,۰۰۶,۸۹۸	۲۷۱,۹۳۹,۶۸۲	کنترل خوردگی تکین کو
-	-	-	۱.۳۵	۸۶۲,۷۴۶,۲۴۸	۸۵۸,۳۳۳,۴۸۷	صندوق س. آرمان آتی کوثر
-	-	-	۴.۶۸	۲,۹۹۰,۸۲۳,۶۵۷	۲,۹۶۳,۶۵۵,۴۷۷	صندوق س. اعتماد آفرین پارسیان
۴.۵۵	۱,۴۴۸,۲۹۲,۱۲۸	۱,۵۲۰,۹۲۸,۹۶۵	-	-	-	افست
۵.۵۸	۱,۷۷۵,۵۳۹,۷۴۰	۲,۱۸۶,۳۸۴,۴۵۶	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
۳.۷۷	۱,۱۹۹,۹۲۴,۴۰۴	۱,۳۲۵,۹۱۲,۷۷۰	-	-	-	ایران ارقام
۱.۶۳	۵۱۸,۵۰۴,۳۸۲	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	-	-	-	شرکت بیمه انکابی امین
۱	۳۱۷,۹۰۹,۶۹۷	۳۲۷,۴۶۷,۱۵۸	-	-	-	صنایع کاشی و سرامیک سینا
۸۶.۱۲	۲۷,۴۰۳,۶۶۲,۱۱۲	۲۴,۱۳۶,۸۷۵,۹۳۲	۷۰.۹۵	۴۵,۳۸۹,۳۰۷,۸۸۷	۳۷,۵۱۱,۳۹۳,۶۲۱	جمع:

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

سرمایه گذاری در اوراق گواهی سپرده فرابورسی:

سال منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷

ارزش اوراق مشارکت	خالص ارزش فروش	تبدیلات ناشی از قیمت	سود	بهای تمام شده	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۸.۷۳	۵,۵۱۴,۳۰۷,۱۰۶	(۸,۲۲۰,۰۰۰)	۳۸,۵۴۸,۶۲۶	۵,۴۸۳,۹۷۸,۴۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۱	مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد
۷.۸۳	۴,۹۳۸,۱۴۸,۸۵۸	(۷,۳۰۵,۰۰۰)	۷۱,۹۱۸,۲۳۸	۴,۸۷۳,۵۳۵,۶۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد
۲.۷۴	۱,۷۷۲,۶۹۲,۸۷۲	۸,۶۱۳,۰۸۰	-	۱,۷۶۴,۰۷۹,۷۹۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۵/۲۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
۱.۵۵	۱,۰۲۴,۸۳۶,۶۰۵	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۲۵,۶۱۰,۶۰۵	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد
۱.۵۵	۹۸۱,۱۲۲,۹۲۴	۲۰,۶۷۵,۲۷۰	-	۹۶۰,۴۴۷,۶۵۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
۱.۳۵	۸۷۶,۱۹۰,۳۰۳	(۴۴۶,۱۷۳)	-	۸۷۶,۶۳۶,۴۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۶/۱۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
۱.۰۰	۶۶۹,۴۲۷,۰۷۷	۱,۷۸۵,۳۶۲	-	۶۶۷,۶۴۱,۷۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
۰.۳	۲۰۷,۱۶۰,۲۷۶	(۲,۲۶۴,۶۶۷)	۸,۸۸۷,۴۵۹	۲۰۰,۵۳۷,۴۸۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۰.۳	۱۷۰,۵۷۶,۶۷۱	(۱۴۷,۱۸۵)	-	۱۷۰,۷۲۳,۸۵۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۴	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۲۴
۰.۲	۱۵۵,۳۹۵,۹۰۳	(۶۷,۴۱۲)	-	۱۵۵,۴۶۳,۳۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۵/۰۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
۲۵.۵۰	۱۶,۳۰۹,۸۵۸,۵۹۴	۱۱,۱۲۳,۲۷۵	۱۴۴,۹۶۴,۹۲۸	۱۶,۱۵۳,۷۷۰,۳۹۱				

۷- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۱/۲۷	تنزیل شده	تنزیل نشده	۱۳۹۵/۱۱/۲۷	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۲,۷۱۶,۰۹۴,۴۶۴	۱,۴۵۶,۳۲۷,۴۳۹	۳۷,۳۶۲,۶۸۲	۲۵	۱,۴۹۳,۷۰۰,۱۲۱	
۱,۷۰۰,۸۶۷	۱۲۶,۳۷۷	۷۳	۶	۱۲۶,۴۵۰	
۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	-	-	-	-	
۶۰۳,۶۶۲	۶۰۱۰۰	-	-	-	
(۲۲,۲۴۱,۳۷۹)	-	-	-	-	
۲,۹۷۰,۵۶۲,۲۰۲	۱,۴۵۷,۰۶۴,۸۲۶	۳۷,۳۶۲,۷۵۵	-	۱,۴۹۳,۸۲۶,۵۷۱	

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی
مطالبات بابت فروش حق تقدم
حساب دریافتنی سرمایه گذاران
سایر

۸- سایر حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۱۳۹۵/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰

بابت مدیر

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

۹- جاری کارگزاران :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷				سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷			
مانده پایان سال		مانده در ابتدای سال		مانده پایان سال		مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲	۹۹,۷۰۲,۹۶۹,۹۲۳	۹۹,۵۵۲,۳۵۸,۴۲۵	۳۲۰,۷۳۳,۹۶۰	۴۹۶,۴۵۰,۶۱۵	۱۱۷,۰۱۷,۱۷۵,۴۸۱	۱۱۷,۳۴۳,۵۱۳,۶۳۴	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲
۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲	۹۹,۷۰۲,۹۶۹,۹۲۳	۹۹,۵۵۲,۳۵۸,۴۲۵	۳۲۰,۷۳۳,۹۶۰	۴۹۶,۴۵۰,۶۱۵	۱۱۷,۰۱۷,۱۷۵,۴۸۱	۱۱۷,۳۴۳,۵۱۳,۶۳۴	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲

ایساتیس پویا

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 ۱۳۹۵/۱۱/۲۷			
مانده در پایان سال مالی		مخارج اضافه شده طی سال		مانده در پایان سال		مخارج اضافه شده طی سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸	۲۱۴,۴۸۷,۳۲۸	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۹۷۷,۷۵۶	۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸	۲۱۷,۸۸۹,۳۷۸	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸
۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸	۲۱۴,۴۸۷,۳۲۸	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۳۳۳,۸۹۸	۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸	۲۱۷,۸۸۹,۳۷۸	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۳۳۳,۸۹۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۱- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۱۳۹۵/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۹۸۱,۵۳۳,۵۳۰	۳,۸۹۰,۱۲۷
۹۸۱,۵۳۳,۵۳۰	۳,۸۹۰,۱۲۷

حساب پشتیبان ۱-۹۳۲۲۲۲۹-۸۱۰-۹۵۴۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۱۳۹۵/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۱۶۷,۴۷۸,۹۵۷	۳۲۳,۵۹۶,۹۴۲
۲۰۶,۱۳۱,۴۵۹	۳۹۷,۳۴۶,۵۷۶
۱۹۶,۱۲۱,۲۸۸	۲۰۲,۴۹۶,۳۶۸
۶۱,۴۳۴,۰۵۲	۴۶,۴۳۴,۱۳۲
۲۵۶,۷۷۲,۹۵۵	۲۵۹,۷۰۱,۷۵۵
۸۸۷,۹۳۸,۷۱۱	۱,۳۲۹,۵۷۵,۷۷۳

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 ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۱۳۹۵/۱۱/۲۷
ریال	ریال
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۹۶,۰۷۸	-
۳,۱۶۰,۸۳۵	-
۲,۴۳۵,۵۸۰	-
۹,۱۹۲,۴۹۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰

کیانوش حبیبی سیاه پوش

حسین کلانکی

حمیدرضا رضایی

اکبر کمال

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۲۸	۱۳۹۵/۱۱/۲۸
ریال	ریال
۱۳۲,۲۲۹,۲۵۷	-
۷۸,۹۰۰,۷۸۹	۱۹۰,۵۳۱,۲۲۰
۲۱۱,۱۳۰,۰۴۶	۱۹۰,۵۳۱,۲۲۰

مالیات تکلیفی

ذخیره تصفیه

صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۵- خالص دارایی ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۱,۰۱۵	۵۷,۳۳۱,۶۴۳,۱۰۶	۷,۳۱۸	۲۷,۰۱۹,۸۵۳,۸۱۴
۱,۰۰۰	۵,۱۲۹,۴۲۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۶۹۲,۳۳۵,۶۷۰
۱۲,۰۱۵	۶۲,۴۶۱,۰۶۶,۱۰۶	۸,۳۱۸	۳۰,۷۱۲,۰۹۹,۴۸۴

واحد های سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۶- سود و زیان فروش اوراق بهادار :

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷
	ریال	ریال
۱۶-۱	(۱,۵۹۵,۹۴۵,۸۳۷)	۲,۱۲۶,۳۳۴,۲۰۴
۱۶-۲	(۱۹۰,۴۶۴,۵۶۷)	(۲۷۷,۱۹۳,۱۴۳)
۱۶-۳	۲۶,۱۶۵,۱۶۷	(۲۱,۳۷۶,۷۱۴)
	(۱,۷۴۰,۲۴۵,۲۳۷)	۱,۲۷۷,۵۵۳,۳۴۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	
شرکت	تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری
لغت	۳۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۸,۴۹۳,۱۳۲
اقتصادی تراکتور سازی ایران	۱۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۵,۸۱۵
ایران خودرو	۸۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۱,۹۷۸,۱۷۰	۲,۹۹۲,۳۷۳,۰۹۶
ایران ارقام	۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۲,۸۳۶,۸۱۲	۱,۱۹۹,۹۳۴,۴۰۴
پاما	۱۰۷,۰۰۰	۷۲۰,۹۱۸,۷۸۲	۶۸۸,۱۹۵,۷۷۷
بانک حکمت ایرانیان	۱۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۲,۷۸۲,۱۲۳	۱,۹۳۹,۵۹۹,۳۲۱
بانک ملت	۳۵۰,۰۰۱	۳۰۲,۳۰۰,۰۰۱	۲۹۶,۵۷۶,۹۴۰
پارس خودرو	۳۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۴۲۰,۰۰۰	۲۶۶,۸۷۲,۸۴۷
پاکدیس	۵۶۹	۱,۷۵۹,۹۱۷	۱,۳۲۰,۶۲۱
پالایش نفت بندرعباس	۱۵۰,۰۰۰	۷۰۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۴۴,۷۵۱,۹۹۲
پالایش نفت تهران	۱,۰۵۰,۰۰۰	۲,۴۷۷,۷۳۲,۱۵۰	۲,۵۶۳,۲۸۴,۳۲۱
پالایش نفت شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۹۹۰,۰۰۰	۱۱۷,۹۶۵,۵۲۳
پتروشیمی فجر	۷۵,۳۴۵	۱,۱۹۸,۰۱۳,۶۷۶	۸۷۰,۶۷۸,۵۲۳
پتروشیمی مبین	۳۶۰,۰۰۰	۱,۵۳۴,۱۷۳,۰۰۰	۱,۵۲۳,۵۱۰,۳۷۲
پتروشیمی شمران	۱۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۶۷۸,۵۵۰
تایید و اثر خاورمیانه	۵۹,۰۹۳	۱۹۷,۵۶۷,۳۸۷	۲۶۱,۵۶۰,۳۸۳
تراکتور سازی ایران	۲۸۰,۰۰۰	۶۲۴,۸۲۳,۶۱۳	۱,۰۲۹,۱۹۶,۲۳۳
توسعه معادن و فلزات	۱۸۵,۰۰۰	۲۶۷,۷۸۵,۰۰۰	۲۲۹,۸۲۶,۰۲۹
تولید برق مهاباد کهنوج	۱۸۸,۹۹۴	۱,۰۷۸,۶۵۵,۰۰۰	۱,۰۳۰,۲۸۰,۴۹۱
چینی ایران	۴۲۳,۰۰۰	۶۰۰,۴۸۸,۶۳۰	۲۶۷,۷۸۱,۲۹۶
ریل پردیس	۷۸۲	۵۲۲,۳۲۴,۰۹۱	۲۶۳,۲۵۵,۳۷۴
ریل سیر کوثر	۱,۶۷۵,۳۲۰	۲,۱۲۶,۵۲۰	۱,۶۶۳,۱۲۷
سایپا	۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۹,۴۳۶,۴۷۷	۲,۵۴۲,۴۲۲,۸۸۶
سرمایه گذاری اتیه دماوند	۲۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۱۶۳,۲۲۵
سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید	۵۰,۰۰۰	۲۶۶,۱۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۲۸۸,۶۰۱
سرمایه گذاری خوارزمی	۲۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۳۱۶,۸۸۱
سرمایه گذاری مسکن اوند	۶۰۰,۰۰۰	۲۶۷,۷۵۷,۶۵۴	۲۷۲,۶۰۵,۳۲۶
سرمایه گذاری رانا (هلدینگ)	۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۴۳,۶۷۹,۶۰۰	۱,۶۵۸,۷۷۷,۱۵۳
سرمایه گذاری سایپا	۱۹۰,۰۰۰	۳۰۰,۹۳۰,۰۰۰	۳۲۲,۱۵۰,۶۰۲
سرمایه گذاری صنعت نفت	۶۲۵,۳۳۳	۲۶۵,۱۷۳,۶۹۸	۲۳۳,۲۳۳,۶۹۹
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۳,۵۵۷,۹۹۷	۱,۲۷۷,۶۲۱,۲۲۲
سهامی ذوب آهن اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۱۵۲,۳۰۰	۱,۱۲۷,۹۷۳,۵۲۵
شرکت بیمه اتکایی امین	۳۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۵۰۴,۳۸۳
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	۶۱۵,۰۰۰	۹۴۰,۱۴۲,۱۴۷	۱,۰۹۹,۴۴۳,۵۷۸
نقل به صفحه بعد		۳۲,۵۳۰,۱۱۶,۸۳۳	۳۲,۰۱۴,۸۱۰,۸۶۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک اسانس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

۶۹۵,۹۸۸,۳۷۹	(۱,۸۱۴,۳۴۸,۹۲۲)	۱۶۱,۱۱۲,۳۳۲	۱۶۸,۵۴۲,۵۴۲	۲۲,۰۱۴,۸۱۰,۸۶۸	۲۲,۵۳۰,۱۱۶,۸۳۳	نقل از صفحه قبل
-	۵۹۱,۰۹۷	۱۰,۷۲۳	۱۰,۹۵۸	۱,۵۳۱,۸۲۶	۲,۱۳۴,۶۰۴	شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان
-	۲۲,۱۳۶,۸۰۳	۱,۸۱۹,۰۰۰	۱,۹۲۴,۳۹۹	۳۱۷,۹۰۹,۶۹۸	۳۶۳,۸۰۰,۰۰۰	صنایع کاشی و سرامیک سینا
-	(۵۲۹,۳۹۷)	-	۱,۰۳۴,۴۲۲	۹۷۷,۲۴۸,۹۶۵	۹۷۷,۷۳۴,۰۰۰	صندوق س. آرمان آتی کوثر
-	۱۷,۱۱۴,۳۱۷	-	۲,۷۱۶,۰۶۸	۲,۵۳۷,۳۴۶,۰۱۵	۲,۵۶۷,۱۷۵,۴۰۰	صندوق س. اعتماد افروزین پارسین
-	۱۵۵,۸۴۹	-	۱۳۷,۱۳۳	۱۲۹,۳۲۲,۱۲۸	۱۲۹,۶۱۵,۱۲۰	صندوق س. یا درآمد ثابت کیان
-	۷۴,۷۰۱,۳۰۱	۱۳,۵۰۴,۴۸۵	۱۴,۲۸۷,۷۳۷	۲,۵۹۸,۴۰۳,۶۱۲	۲,۷۰۰,۸۹۷,۱۴۵	فولاد الیازی ایران
۱۲۴,۵۲۷,۶۵۰	۶۸,۷۳۸,۶۴۸	۱۰,۳۴۴,۹۸۴	۱۰,۳۷۰,۳۵۷	۱,۹۵۹,۵۵۲,۶۶۵	۲,۰۴۸,۹۹۶,۶۵۴	فولاد هرمزگان جنوب
-	۱۲,۹۰۸,۹۲۵	۲,۰۸۴,۶۶۴	۲,۰۵۵,۵۷۸	۳۹۹,۷۳۲,۲۰۷	۴۱۶,۹۳۲,۴۹۴	قند ثابت خراسان
-	۳,۷۰۹,۶۵۵	۲۲۴,۳۵۰	۲۳۷,۳۶۰	۴۰,۶۹۸,۶۳۵	۳۴,۸۷۰,۰۰۰	قند مروتشت
-	(۳۱,۱۸۵,۳۶۲)	۲,۷۷۹,۵۰۰	۲,۸۴۰,۷۱۲	۵۷۱,۳۶۵,۱۵۱	۵۵۵,۹۰۰,۰۰۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان
(۱۳,۵۸۰,۱۳۱)	(۹۹,۷۱۱,۶۷۲)	۱,۴۷۸,۵۳۷	۱,۵۶۴,۳۹۰	۳۸۲,۳۷۶,۱۸۹	۳۶۵,۷۰۷,۳۴۴	گروه بهمن
-	(۱,۷۱۷,۸۲۰)	۳,۴۹۲,۴۲۲	۳,۶۹۶,۰۳۹	۶۹۳,۲۱۲,۷۱۵	۶۹۸,۶۸۴,۳۵۶	گسترش نفت و گاز پارسین
-	۸,۲۰۰,۰۱۵	۷۶۴,۰۹۹	۷۸۰,۹۱۰	۱۳۳,۰۷۴,۹۷۶	۱۵۲,۸۲۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تابان هور
-	۲۰,۶۰۲,۳۸۷	۱,۵۰۹,۱۰۱	۱,۵۹۶,۶۲۸	۲۷۸,۱۱۱,۸۸۲	۳۰۱,۸۲۰,۰۰۰	مدنی و صنعتی گل گهر
-	(۳۰,۶۵۵,۷۶۹)	۴,۲۸۰,۰۰۰	۴,۷۳۹,۸۴۰	۹۱۷,۳۳۵,۹۲۹	۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	مدنی و صنعتی چادرملو
(۹۱,۳۵۹,۸۶۰)	۱۰,۸۸۳,۰۰۹۶	۳,۷۵۷,۳۴۹	۵,۰۳۳,۷۰۱	۸۳۲,۹۲۸,۴۵۲	۹۵۱,۵۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
-	۴,۵۳۴,۹۱۳	۱۲۰,۰۷۲	۱۲۷,۰۲۷	۱۹,۲۲۲,۳۷۸	۲۴,۰۱۴,۴۸۰	واسپاری ملت
۱۱۲,۳۵۰,۲۷۹	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
(۵۲۹,۱۲۳,۵۸۸)	-	-	-	-	-	پالایش نفت لاوان
۱۵۹,۰۰۷,۳۸۸	-	-	-	-	-	داروسازی گلپین تامین
(۱۵۸,۷۶۸,۰۸۲)	-	-	-	-	-	س. توسعه و عمران استان کرمان
(۳۵۸,۴۳۹,۶۳۱)	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
(۱۵۵,۰۲۸,۰۲۳)	-	-	-	-	-	سایپا دیزل
۱۱۲,۵۹۳,۸۶۷	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۳۰,۱۸۱,۳۸۶)	-	-	-	-	-	سیمان کارون
۱۹۵,۴۹۲,۰۴۳	-	-	-	-	-	شیر پاستوریزه پگاه قارس
۲۶۲,۸۴۱,۱۵۲	-	-	-	-	-	کمپنتر اندامین
۴۸۵,۹۶۶,۳۱۲	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)
۲۰۱,۵۵۵,۱۱۱	-	-	-	-	-	لوله و ماشین سازی ایران
۱۴۸,۴۵۲,۷۷۲	-	-	-	-	-	ماشین سازی اراک
۲۴۷,۶۷۸,۱۵۸	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۱۹۹,۴۶۶,۳۳۴	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
۲۲۶,۸۱۲,۶۷۲	-	-	-	-	-	سایر
۲,۱۱۴,۲۲۲,۲۰۴	-۱,۵۹۵,۹۴۵,۸۳۷	۲۰۸,۳۸۳,۰۱۹	۲۲۲,۰۴۵,۸۲۲	۴۶,۸۲۴,۲۹۵,۴۰۵	۳۵,۶۵۸,۷۷۸,۴۱۰	

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک استاتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷					تعداد	
	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	خالص فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۵,۶۲۰,۱۷۷)	۶۳,۱۳۷	۶۶,۸۰۷	۱۸,۱۱۹,۵۵۶	۱۲,۶۲۹,۳۳۳	۲۳,۱۸۶	ج. سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-	(۸,۹۷۱,۴۸۴)	۲۳۶,۸۹۶	۲۵۰,۶۳۶	۵۵,۸۶۳,۱۰۲	۴۷,۳۷۹,۱۵۰	۲۰۲,۴۷۵	ج. توسعه ماسدن و فلزات
-	(۲۳,۸۱۵,۸۳۳)	۱۰۴,۸۷۵	۱۱۰,۹۵۸	۲۴,۵۷۵,۰۰۰	۲۰,۹۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	ج. سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	(۱۵۲,۰۵۷,۰۷۳)	۷۴۱,۳۰۹	۷۵۷,۵۱۶	۳۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۲۴۱,۶۵۲	۴۰۰,۰۰۰	ج. شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۸۷۸,۰۷۹,۱۸۲	-	-	-	-	-	-	ج. گسترش نفت و گاز پارسیان
(۴۷۲,۵۵۹,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	ج. گروه صنعتی بارز
(۱۶,۱۷۳,۷۵۵)	-	-	-	-	-	-	ج. فولاد مبارکه اصفهان
(۷۱,۱۰۰,۸۷۴۴)	-	-	-	-	-	-	ج. فولاد آلیاژی ایران
(۲۷۲,۵۷۲,۸۳۹)	-	-	-	-	-	-	ج. مس شهید باهنر
(۱۰۶,۴۴۶,۴۲۵)	-	-	-	-	-	-	ج. تراکتورسازی ایران
(۳۰,۴۶۸,۸۰۱)	-	-	-	-	-	-	ج. توسعه ماسدن و فلزات
۴,۰۴۸,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	ج. سرمایه گذاری خورزمی
(۹۰,۳۵۶)	-	-	-	-	-	-	ج. ا.س.پ
(۲۷,۱۶۳,۱۴۲)	(۱۹۰,۲۶۳,۵۶۷)	۱,۱۴۶,۱۲۷	۱,۱۸۵,۹۱۷	۴۱۷,۳۵۷,۶۵۸	۲۲۹,۳۲۵,۱۳۵	-	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷					تعداد	
	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	خالص فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۷,۶۲۱,۶۹۶)	(۹۷۲,۵۷۲)	-	۱,۳۳۹,۶۴۵	۱,۶۰۱,۳۴۰,۹۲۷	۱,۶۰۱,۶۰۸,۰۰۰	۱,۶۰۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
-	۸,۶۷۹,۸۳۴	-	-	۴۴۱,۳۲۰,۱۶۶	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱
-	۲۹,۴۸۲,۰۵۸	-	۴,۶۰۴,۰۴۱	۵,۹۱۴,۲۹۰,۶۵۹	۵,۹۲۸,۳۷۶,۷۵۸	۶,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۰۹۰۹
-	۸,۷۴۲,۷۰۵	-	۸۲۱,۳۴۳	۱,۰۵۱,۵۹۹,۰۳۲	۱,۰۶۱,۱۶۵,۰۸۰	۱,۰۹۶	اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
-	۲۲,۱۲۷	-	۲۲,۹۸۸	۲۹,۶۵۴,۸۵۲	۲۹,۶۹۹,۹۶۷	۳۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۰۲
-	۵,۴۶۲,۴۴۳	-	۵۴۸,۸۶۹	۷۰۳,۱۲۲,۶۴۲	۷۰۹,۱۳۳,۹۴۵	۸۱۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳
-	(۳,۴۵۸,۶۳۳)	-	۲۳۶,۶۰۱	۳۰۸,۸۰۷,۰۳۲	۳۰۵,۶۸۵,۰۰۰	۳۰۰	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۲۲۹
-	(۱,۸۹۴,۷۸۶)	-	۱,۳۰۸,۵۵۴	۱,۶۹۱,۳۳۶,۹۴۲	۱,۶۹۰,۶۴۰,۷۱۰	۱,۶۹۰	مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد
(۱,۴۵۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	اجاره ماهان ۲ ماهه ۲۰ درصد
(۲,۴۰۳,۰۱۸)	-	-	-	-	-	-	اجاره مهنا سه ماهه ۲۰ درصد
(۲۱,۲۷۶,۷۱۴)	۲۶,۱۶۵,۱۶۷	-	۸,۷۸۲,۰۴۱	۱۱,۷۴۱,۳۶۲,۲۵۲	۱۱,۷۹۶,۳۰۹,۴۶۰	-	

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

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بوسری و فرباورسی												
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷												
شرکت	تعداد	ارزش بازر / قیمت	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سودزیان تحقق نیافته	سودزیان تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آسان، پرداخت پوشش:	۱۴۰,۰۰۰	۲,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۰,۳۹۶,۱۷۱	۱,۰۹۰,۱۶۳۲	۱۰,۳۰۴,۰۰۰	(۲۰,۸۰۱,۸۰۳)	(۲۰,۸۰۱,۸۰۳)	۱۳۹۴/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	سودزیان تحقق نیافته	سودزیان تحقق نیافته	نگهداری اوراق بهادار
آهنگری تراکتورسازی ایران:	۳,۷۳۶,۶۲۳	۱۲,۶۴۰,۷۰۵,۲۱۶	۴,۰۸۵,۰۷۰,۸۱۵	۶۶,۸۶۹,۳۳۱	۶۶,۲۰۳,۵۲۶	۸,۴۳۵,۵۵۲,۵۴۴	۸,۴۳۵,۵۵۲,۵۴۴	(۱۶۷,۹۳۳,۸۹۱)	-	-	-	نگهداری اوراق بهادار
باما	۱۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۹۵۳,۸۹۰	۴,۱۳۰,۳۳۲	۳,۸۰۴,۰۰۰	۳۱۲,۸۱۰,۶۷۸	۳۱۲,۸۱۰,۶۷۸	-	-	-	-	ریال
بانک حکمت ایرانیان:	۹۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۳,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۱,۸۲۷,۹۷۸	۱,۳۱۲,۳۲۸	۵,۷۱۹,۵۰۰	۸۰,۵۰۷,۱۹۳	۸۰,۵۰۷,۱۹۳	(۸,۹۱۷,۰۳۸)	-	-	-	ریال
بانک دی	۲۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۱۶۵,۱۷۶	۳۱۳,۶۹۷	۳۱۳,۶۹۷	(۳۴۷,۱۷۰)	(۳۴۷,۱۷۰)	۲۲۷	-	-	-	ریال
بانک ملت	۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۰۰۰	۲۹۸,۰۰۰	(۱,۹۸۱,۴۲۹)	(۱,۹۸۱,۴۲۹)	-	-	-	-	ریال
بیمه دی	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۷۳,۴۷۳	۵۰۸,۹۵۶	۴۹۲,۳۰۰	(۱,۹۸۱,۴۲۹)	(۱,۹۸۱,۴۲۹)	-	-	-	-	ریال
پالایش نفت اصفهان:	۷۲,۰۵۳	۱,۷۸۵,۰۷۹,۶۲۸	۲,۰۷۹,۳۸۶,۹۶۶	۹,۴۴۳,۰۷۱	۸,۹۲۵,۳۸۸	(۳۱۲,۷۷۵,۸۰۷)	(۳۱۲,۷۷۵,۸۰۷)	-	-	-	-	ریال
پالایش نفت تبریز	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۲,۱۰۰,۰۰۰	۷,۸۵۰,۸۸۹	۷,۴۲۰,۵۰۰	(۵۳۳,۸۲۵,۹۵۰)	(۵۳۳,۸۲۵,۹۵۰)	۱,۸۰۶,۱۳۶,۹۲۳	-	-	-	ریال
پالایش نفت تهران:	۷۳۳,۳۳۳	۱,۴۸۰,۵۹۹,۳۳۷	۲,۰۰۰,۹۱۸,۹۱۰	۷,۸۳۳,۳۷۰	۷,۴۲۰,۵۰۰	(۵۳۳,۸۲۵,۹۵۰)	(۵۳۳,۸۲۵,۹۵۰)	۱۳۲,۰۵۹,۶۹۸	-	-	-	ریال
پتروشیمی مبین:	۳۰۰,۰۰۰	۷۷۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۶۳,۳۳۳,۸۱۵	۴,۰۹۳,۴۰۲	۳,۸۶۰,۰۰۰	(۱۲۱,۳۶۶,۱۷۱)	(۱۲۱,۳۶۶,۱۷۱)	-	-	-	-	ریال
تاییدات خاورمیانه	۱۰۰,۰۰۱	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۶۲۹,۳۵۰	۱,۷۱۷,۱۵۱	۱,۶۲۳,۰۱۶	(۴۴۳,۴۰۷,۵۴۹)	(۴۴۳,۴۰۷,۵۴۹)	(۵۱۲,۶۱۴,۸۵۵)	-	-	-	ریال
تراکتورسازی ایران:	۱۳,۰۰۰	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۸۶۲,۹۸۹)	۱,۴۵۰,۳۵۹	۱,۳۷۰,۸۵۰	۱۵۱,۷۵۰,۵۳۲	۱۵۱,۷۵۰,۵۳۲	۱۶۴,۳۳۳,۸۰۶	-	-	-	ریال
توسعه صادرات و فلزات	۱۹۵,۰۰۰	۲۷۴,۱۷۰,۰۰۰	۳۲۹,۲۸۰,۶۴۰	۹,۶۳۹,۹۰۰	۹,۱۰۱,۹۸۵	(۶,۱۷۵,۹۸۷)	(۶,۱۷۵,۹۸۷)	-	-	-	-	ریال
چمن، ایران:	۳۶۸,۱۰۳	۹۱,۲۸۹,۳۹۶	۱,۴۲۰,۳۹۶,۹۶۶	۴۸۲,۹۲۰	۴۵۶,۴۴۶	۵۵۳,۴۴۶	۵۵۳,۴۴۶	-	-	-	-	ریال
م. سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳۰۱,۱۷۶	۱,۶۸۵,۵۵۵,۳۸۸	۲۲۲,۷۷۳,۳۹۴	۸۹۱,۸۱۷	۸۹۱,۸۱۷	(۵۵۳,۹۲۳,۶۵۱)	(۵۵۳,۹۲۳,۶۵۱)	-	-	-	-	ریال
زامیاد	۱۵۰,۰۰۰	۲,۷۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۲,۳۳۳,۳۴۱	۱۴,۷۸۲,۹۰۵	۱۴,۷۸۲,۹۰۵	(۱۱۷,۱۹۸,۷۴۶)	(۱۱۷,۱۹۸,۷۴۶)	-	-	-	-	ریال
م. نفت و گاز و پتروشیمی، تأمین:	۳۰۰,۰۰۱	۳۶۷,۲۰۱,۲۲۴	۴۳۵,۱۲۸,۴۱۱	۱,۹۴۲,۴۴۴	۱,۸۴۶,۰۰۶	(۷۱,۷۱۵,۶۸۸)	(۷۱,۷۱۵,۶۸۸)	۳۳,۰۰۷,۰۹۱۳	-	-	-	ریال
سایا	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۵۳۴,۶۶۹	۱,۰۶۵,۴۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۰۷,۰۷۵)	(۱۰,۳۰۷,۰۷۵)	-	-	-	-	ریال
سرمایه گذاری مسکن، لوند	۱,۱۵۰,۰۰۰	۸۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۵,۳۳۵,۳۹۹	۴,۵۳۴,۱۲۲	۴,۲۷۸,۰۰۰	(۶۴۸,۶۳۹,۶۳۳)	(۶۴۸,۶۳۹,۶۳۳)	-	-	-	-	ریال
سرمایه گذاری خوارزم:	۵۰,۰۰۰	۹۹,۱۵۰,۰۰۰	۳۳۱,۵۵۳,۳۳۳	۵۲۴,۵۰۴	۴۹۵,۷۵۰	(۱۲۲,۷۲۳,۴۷۸)	(۱۲۲,۷۲۳,۴۷۸)	-	-	-	-	ریال
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۶۱۵,۳۳۰	۱,۱۱۷,۴۰۹	۱,۱۱۰,۵۰۰	(۷۲,۸۰۰,۶۳۳)	(۷۲,۸۰۰,۶۳۳)	۱,۴۵۱,۵۵۵,۴۸۷	-	-	-	ریال
سرمایه گذاری ساختمان ایران:	۵۵۰,۰۰۰	۴۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۶۸۶,۸۶۲,۰۹۳	۳,۴۴۱,۸۲۶	۳,۴۴۱,۸۲۶	(۱۹۲,۶۰۰,۸۱۹)	(۱۹۲,۶۰۰,۸۱۹)	-	-	-	-	ریال
سرمایه گذاری سایا	۱۵۰,۰۰۰	۲۷۷,۳۵۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۳,۸۵۶	۱,۴۶۷,۱۸۲	۱,۳۸۶,۷۵۰	(۵۹,۸۶۷,۸۸۸)	(۵۹,۸۶۷,۸۸۸)	-	-	-	-	ریال
سرمایه گذاری صنعت نفت	۳۶۵,۱۲۱	۷۷۳,۳۲۷,۱۷۹	۳۳۹,۵۹۳,۴۳۰	۲,۵۰۹,۰۰۶	۲,۳۷۱,۴۶۱	(۱۳۹,۸۱۷,۷۷۳)	(۱۳۹,۸۱۷,۷۷۳)	-	-	-	-	ریال
سهام، ذوب آهن، اصفهان:	۴۵۵,۰۰۰	۴۸۳,۷۵۵,۰۰۰	۷۶۵,۶۱۹,۷۷۰	۲,۸۰۵,۶۳۳	۲,۴۱۳,۷۷۵	(۲۸۷,۷۴۵,۴۳۳)	(۲۸۷,۷۴۵,۴۳۳)	(۸۴,۷۰۸,۰۸۰)	-	-	-	ریال
شرکت سرمایه گذاری مسکن، شمال غرب	۷۰,۰۰۰	۸۶۳,۶۶۰,۰۰۰	۸۵۰,۴۶۰,۱۷۹	۴,۵۶۸,۴۶۱	۴,۳۱۸,۴۰۰	۴,۴۱۳,۷۶۰	۴,۴۱۳,۷۶۰	-	-	-	-	ریال
صندوق، م. ب. آران، آبر، کوثر	۱۹۵,۱۵۰	۲,۹۹۳,۹۹۱,۳۰۰	۲,۹۹۳,۹۹۱,۳۰۰	۱۵,۸۳۸,۲۱۴	۱۴,۹۶۹,۹۵۷	۲۷,۱۶۸,۱۸۰	۲۷,۱۶۸,۱۸۰	-	-	-	-	ریال
صندوق، م. ب. اعتماد آفرین، پارسپار:	۱۵۵,۰۰۰	۵۴۲,۱۹۰,۰۰۰	۴۴۸,۵۶۹,۵۰۵	۴,۲۶۸,۱۸۵	۴,۲۶۸,۱۸۵	۸۸,۰۴۱,۳۶۰	۸۸,۰۴۱,۳۶۰	۶۱۷,۱۰۳,۰۰۰	-	-	-	ریال
فولاد خوارزم:	۴۱۵,۰۰۱	۸۰۰,۳۶۶,۹۳۱	۲۳۰,۵۵۹,۹۱۰	۴,۳۳۹,۹۹۱	۴,۰۰۶,۸۳۵	۳۹,۶۵۸,۸۷۴	۳۹,۶۵۸,۸۷۴	-	-	-	-	ریال
فولاد آلیاژی ایران:	۱,۶۳۵,۰۰۰	۲,۳۰۵,۸۷۵,۰۰۰	۳۱۳,۲۸۲,۸۷۷	۱۲,۱۹۸,۰۷۹	۱۱,۵۲۹,۳۷۵	۷۶,۸۸۷,۶۴۶	۷۶,۸۸۷,۶۴۶	-	-	-	-	ریال
فولاد مبارک اصفهان:	۲۵۰,۰۰۰	۵۵۳,۳۵۰,۰۰۰	۳۳۱,۹۲۵,۶۸۴	۲,۸۲۷,۱۰۸	۲,۷۶۶,۳۵۰	۲۲۴,۳۷۷,۴۶۶	۲۲۴,۳۷۷,۴۶۶	-	-	-	-	ریال
فولاد هرمزگان، جنوب	۲۴۰,۶۰۰	۲۷۴,۰۴۳,۴۰۰	۳۳۱,۹۲۵,۶۸۴	۱,۴۴۹,۶۰۰	۱,۳۷۰,۲۷۷	(۵۰,۷۲۲,۱۹۱)	(۵۰,۷۲۲,۱۹۱)	۳,۵۰۷	-	-	-	ریال
قند ثابت خراسان:	۳	۸,۷۳۶	۱۲,۳۱۲	۴۴	۴۴	(۳,۵۶۶)	(۳,۵۶۶)	-	-	-	-	ریال
قند مر و دشت	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۰۳۷,۸۱۸	۹۲۱,۵۱۸	۸۷۱,۰۰۰	(۵۰,۱۹۶,۲۴۶)	(۵۰,۱۹۶,۲۴۶)	-	-	-	-	ریال
گروه معدنی:	۴۰۰,۰۰۰	۶۸۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۹۸۲,۰۲۰	۳,۶۰۴,۵۴۸	۳,۴۰۶,۰۰۰	(۱۳۸,۷۹۱,۵۶۸)	(۱۳۸,۷۹۱,۵۶۸)	-	-	-	-	ریال
گسترش، نفت و گاز پارسپار:	۱۰۰,۰۰۰	۳۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۵۴۰,۴۸۲	۱,۳۷۷,۵۳۵	۱,۲۰۷,۰۰۰	(۱۴۱,۵۲۵,۵۱۷)	(۱۴۱,۵۲۵,۵۱۷)	-	-	-	-	ریال
محمدرضا، ایران خودرو:	۴۰۰,۰۰۰	۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۵,۳۷۴,۸۸۰	۴,۴۰۰,۳۲۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۳۱۴,۷۰۰	۹۸,۳۱۴,۷۰۰	-	-	-	-	ریال
مدیریت انرژی، امید تاپار، حور	۳۴۵,۰۰۰	۸۲۶,۶۴۰,۰۰۰	۶۸۳,۸۱۲,۴۴۲	۴,۳۷۲,۸۲۰	۴,۱۳۳,۰۰۰	۱۴۴,۲۴۱,۸۱۸	۱۴۴,۲۴۱,۸۱۸	-	-	-	-	ریال
معدن، و صنعت، گلر، گهر	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۱۲,۸۷۹	۹۹۷,۱۶۵	۹۴۲,۵۰۰	۷۷,۵۰۶	۷۷,۵۰۶	-	-	-	-	ریال
معدن، و صنعت، چادرملو	۵۵۰,۰۰۰	۱,۱۶۱,۰۵۰,۰۰۰	۲۲۴,۸۷۹,۵۲۳	۲,۱۰۸,۴۳۵	۲,۱۰۸,۴۳۵	۱۵۰,۶۱۸,۸۸۳	۱۵۰,۶۱۸,۸۸۳	-	-	-	-	ریال
م. ب. صنایع مس، ایران:	۱۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۵۴۶,۸۹۰	۳,۱۷۵,۵۵۲	۲,۹۶۵,۵۵۰	۱۶۴,۳۷۰,۰۰۸	۱۶۴,۳۷۰,۰۰۸	-	-	-	-	ریال
کالکسین:	۷۰,۰۰۰	۵۲۳,۱۱۰,۰۰۰	۴۲۲,۵۴۶,۸۹۰	۷۷۴,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	ریال
کنترل، خودرو، دیکو، کو	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۶۹,۳۸۰	۳,۷۶۹,۳۸۰	(۷,۴۰۵,۰۰۰)	(۷,۴۰۵,۰۰۰)	-	-	-	-	ریال
آچاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۴,۸۷۰	۴,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۵۸۲	۱۵۳,۵۸۲	(۲,۳۶۴,۶۶۶)	(۲,۳۶۴,۶۶۶)	-	-	-	-	ریال
آچاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۲۰۰	۱۸۸,۴۲۶,۴۰۰	۱۸۸,۴۲۶,۴۰۰	۷۵۹,۹۷۷	۷۵۹,۹۷۷	۲۰,۶۷۵,۳۷۱	۲۰,۶۷۵,۳۷۱	-	-	-	-	ریال
آچاره هواپیمای، مازار، ۹۹۰۳	۱,۰۰۰	۹۸۱,۸۸۲,۸۰۲	۹۸۱,۸۸۲,۸۰۲	۱۲۰,۳۷۰	۱۲۰,۳۷۰	(۶۷,۴۱۲)	(۶۷,۴۱۲)	-	-	-	-	ریال
اسناد خزانه اسلام، ۹۵۱۳۲۵	۱۷۳	۱۵۵,۵۱۶,۲۷۴	۱۵۵,۵۱۶,۲۷۴	۱,۳۷۳,۱۲۷	۱,۳۷۳,۱۲۷	۸,۶۱۳,۰۸۱	۸,۶۱۳,۰۸۱	-	-	-	-	ریال
اسناد خزانه اسلام، ۹۶۰۵۰۳	۳۰۰	۱,۷۴۰,۶۶۰,۰۰۰	۱,۷۴۰,۶۶۰,۰۰۰	۶۷۸,۶۹۷	۶۷۸,۶۹۷	(۲۴۶,۱۷۳)	(۲۴۶,۱۷۳)	-	-	-	-	ریال
اسناد خزانه اسلام، ۹۶۰۵۲۳	۱,۰۰۰	۸۷۶,۸۶۰,۰۰۰	۸۷۶,۸۶۰,۰۰۰	۶۶۷,۶۴۶,۲۶۶	۶۶۷,۶۴۶,۲۶۶	۱,۷۸۵,۳۷۹						

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۱۱

خالص درآمد سود	سهام	خالص درآمد سود	سهام	هزینه تنزیل	درآمد کل	تاریخ مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۴۶,۸۹۳,۱۱۷	۸۳۵,۰۸۳		۴۷,۷۲۸,۲۰۰		۱۳۹۵/۰۴/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۹۹,۹۷۹,۴۸۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
-	۶,۱۰۵,۱۳۷	۸۹۴,۸۶۳		۷,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
-	۷۳,۴۴۹,۶۹۲	۵۰,۳۰۸		۷۳,۵۰۰,۰۰۰		۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۴۴۴,۵۱۹,۶۲۱	۴۴,۱۷۱,۷۵۰	-		۴۴,۱۷۱,۷۵۰		۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
-	۴۴,۰۰۵,۳۵۸	۹۹۴,۶۴۲		۴۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-		۳۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۵/۰۴/۱۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۱۳۶	۴۲۲	۲۸		۴۵۰		۱۳۹۵/۰۸/۲۵	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۳۵,۵۱۳,۵۱۴	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-		۴۲,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۵/۰۴/۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۱۲۹,۴۸۷,۰۴۸	۷۳	-		۷۳		۱۳۹۵/۰۴/۲۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
-	۲۳,۴۵۳,۸۱۵	۵۴۶,۱۸۵		۲۴,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
-	۲۴,۴۳۱,۰۵۸	۵۶۸,۹۴۲		۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۷۰۹,۴۹۹,۸۰۱	۵۳۹,۵۱۰,۴۲۲	۳,۸۹۰,۰۵۱		۵۴۳,۴۰۰,۴۷۳		۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱

تایید و اثر خاورمیانه
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
سرمایه گذاری ساختمان ایران
کنترل خوردگی تکنیکو
تراکتورسازی ایران
توسعه معادن و فلزات
معدنی و صنعتی چادرملو
قند مرودشت
سرمایه گذاری سایا
فولاد آلیاژی ایران
بانک دی
بانک حکمت ایرانیان
نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷			
خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	درآمد کل	تاریخ مجمع	سال مالی
سهام	سهام	ریال	ریال		
۷۰۹,۴۹۹,۸۰۱	۵۳۹,۵۱۰,۴۲۲	۳,۸۹۰,۰۵۱	۵۴۳,۴۰۰,۴۷۳		
-	۸۷,۱۱۲,۱۷۲	۱۲,۸۸۷,۸۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
-	۱۷,۶۴۹,۴۲۹	۳۵۰,۵۷۱	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۶	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
-	۲۸۸,۰۵۸,۱۹۱	۱۱,۴۴۱,۸۰۹	۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	-
-	۳۹,۷۴۵,۹۱۷	۵,۲۵۴,۰۸۳	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۰۷	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۲۳۳,۸۳۹,۸۳۶	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
-	۱۹,۲۷۶,۳۳۵	۲,۷۳۳,۰۱۵	۲۲,۰۰۹,۳۵۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱۰۳,۵۰۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۸۸	-	-	-	-	-
۹۶,۶۸۲,۳۷۴	-	-	-	-	-
۳۷۸,۳۳۸,۳۴۲	-	-	-	-	-
۵۲,۳۳۶,۱۳۶	-	-	-	-	-
۱,۷۶۴,۰۰۱,۴۷۷	۱,۱۱۱,۳۵۲,۴۶۶	۳۶,۵۵۷,۳۵۷	۱,۱۴۷,۹۰۹,۸۲۳	-	-

نقل از صفحه قبل

گسترش نفت و گاز پارسین

پالایش نفت تهران

سرمایه گذاری خوارزمی

شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب

پتروشیمی مبین

سرمایه گذاری مسکن الوند

مس شهیدباهر

لیزینگ خودرو غدیر

سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)

بانک ملت

بانک صادرات ایران

س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین

شرکت بیمه اتکالی امین

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

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 ۱۳۹۵/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷
	ریال	ریال
۱۹-۱ سود اوراق مشارکت	۲۷۹,۱۵۴,۰۱۸	۳۴۷,۱۸۴,۵۴۸
۱۹-۲ سود سپرده و گواهی سپرده	۵۸,۷۸۷,۰۸۶	۳۱,۰۴۲,۳۶۵
	<u>۳۳۷,۹۴۱,۱۰۴</u>	<u>۳۷۸,۲۲۶,۹۱۳</u>

۱۹-۱ - سود (زیان) اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷
				ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت واسط مالی مهر (صمیتا)	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۰۳,۶۲۸,۸۹۰	-	۱۰۳,۶۲۸,۸۹۰	۳۰,۶۵۰,۳۸۷
اوراق مشارکت اجاره چادر علو (سجاد)	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۵,۱۱۱,۲۴۴	-	۱۵,۱۱۱,۲۴۴	-
اوراق مشارکت میدکو (مذکو)	۱۳۹۱/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۴۵,۳۴۲,۰۰۸	-	۱۴۵,۳۴۲,۰۰۸	-
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۳۰ درصد	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۸,۷۰۹,۷۳۰	-	۸,۷۰۹,۷۳۰	۲۸۱,۵۱۲,۲۴۳
اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۳,۰۲۳,۲۲۸	-	۳,۰۲۳,۲۲۸	-
اوراق مشارکت مرحله فولاد مبارکه ۹۷۰۳۳۹		۱,۰۰۰,۰۰۰		۴,۳۲۸,۷۳۸	-	۴,۳۲۸,۷۳۸	-
سود اوراق مشارکت واسط مالی اردهیشت (امهان ۲)		۱,۰۰۰,۰۰۰		-	-	-	۳۵,۰۲۱,۹۱۸
				<u>۲۷۹,۱۵۴,۰۱۸</u>		<u>۲۷۹,۱۵۴,۰۱۸</u>	<u>۳۴۷,۱۸۴,۵۴۸</u>

۱۹-۲ - سود سپرده و گواهی سپرده:

سود متعلقه	هزینه تنزیل	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷
۵۸,۸۱۸,۵۱۲	۳۱,۴۲۶	۵۸,۷۸۷,۰۸۶	۳۱,۰۴۲,۳۶۵
<u>۵۸,۸۱۸,۵۱۲</u>	<u>۳۱,۴۲۶</u>	<u>۵۸,۷۸۷,۰۸۶</u>	<u>۳۱,۰۴۲,۳۶۵</u>

سود سپرده حساب پشتیبان بانک سامان

۲۰- سایر درآمدها:

تغییل کارمزد کارگزار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷
	۱۷۴,۲۱۰,۸۲۱	۱۷۰,۰۱۶,۰۰۸
برگشت تنزیل سود سهام سال مالی قبل	۳۷,۸۶۵,۱۶۴	۸۸,۰۲۱,۳۱۵
سایر درآمدها	۳۵,۵۲۰,۰۷۹	-
تنزیل سود بانک	۳۲,۲۲۲	-
	<u>۲۴۷,۶۲۸,۳۶۶</u>	<u>۲۵۸,۰۳۷,۹۱۳</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

۳۱- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی
۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۱۳۹۴/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۶۰۳,۵۵۰,۷۸۰	۳۳۰,۱۸۳,۸۷۱
۷۴۸,۲۸۰,۹۹۸	۵۳۰,۵۲۷,۳۴۳
۱۶۲,۵۹۹,۳۴۱	۱۲۳,۹۵۷,۸۷۷
۳۰,۰۰۰,۰۸۰	۲۳,۶۷۱,۸۶۰
۱,۵۴۵,۴۳۱,۱۹۹	۱,۱۱۷,۳۳۹,۹۵۱

مدیر صندوق
ضامن
متولی
حسابرس

۳۱-۱- افزایش هزینه کارمزد ارکان صندوق نسبت به سال مالی قبل ناشی از رشد صدور و ابطال واحدها به دلیل کاهش کم سابقه بازار سرمایه در دوره مذکور می باشد که نحوه محاسبات در یادداشت ۳-۴ (محاسبه کارمزد وارکان تصفیه) شرح داده شده است.

۳۲- سایر هزینه ها:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی
۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۱۳۹۴/۱۱/۲۷
ریال	ریال
۱۱۱,۶۳۰,۴۳۱	۱,۷۸۷,۳۱۱
۲۱۷,۸۸۹,۳۷۸	۲۱۶,۳۸۷,۳۲۸
۸۰,۰۰۰	-
۳۲۹,۵۹۹,۸۰۹	۳۱۸,۲۷۴,۵۳۹

هزینه تصفیه
هزینه ایونمان
کارمزد بانکی

۳۳- تعدیلات:

متنهی به	سال مالی متنهی
۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۱۳۹۴/۱۱/۲۷
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
ریال	ریال
۲۱,۳۰۵,۳۰۶,۹۲۴	۳,۷۹۹,۳۲۷,۴۵۷
۲۱,۳۰۵,۳۰۶,۹۲۲	۳,۷۹۹,۳۲۷,۴۵۷

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۳۴- تمهیدات و بدهیهای احتمالی:

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

۳۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص

اشخاص وابسته
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا

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

۳۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد.

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ماتده در پایان سال مالی	یادداشت
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	خرید و فروش سهام و اوراق شرکت	۱۴۰,۹۵۴,۳۵۰,۰۶۵	۴۹۶,۴۵۰,۶۱۵	۹
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	کارمزد مدیر	۷۳۱,۷۶۹,۱۴۰	۳۳۳,۵۹۶,۹۴۲	۱۲
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	کارمزد ضامن	۵۹۱,۳۲۹,۲۸۷	۳۹۷,۳۴۶,۵۷۶	۱۲

۳۷- 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.