

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۳)

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۲۰

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرسی مستقل

به صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس شامل ترازنامه به تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵ 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 حسابرس

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.

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.

شماره:
تاریخ:
پوست:

گزارش حسابرسی مستقل به صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس - ادامه

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵ 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق به شرح زیر رعایت نشده است:

۱-۵- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه مبنی بر حدنصاب سهام و حق تقدم طبقه بندی شده از هر ناسر بورسی و فرابورسی (به ترتیب حداکثر تا ۱۰ درصد و ۵ درصد از کل دارائیهای صندوق) و مجموع سرمایه گذاری در ناسران فرابورسی (حداکثر ۲۰ درصد از کل دارائیهای صندوق) لازم به ذکر است اقدامات لازم توسط مدیر صندوق جهت رعایت این نصابها ظرف حداکثر ۱۰ روز کاری نیز پیگیری نشده است. (موضوع مفاد ماده ۲۶ اساسنامه)

۲-۵- تبصره ۵ ماده ۲۲ اساسنامه درخصوص تودیع حداقل سرمایه گذاری مدیر نزد متولی صندوق

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

۷) تکالیف قانونی مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم مبنی بر ارسال اظهارنامه مالیاتی برای سنوات قبل رعایت نگردیده است.

سایر الزامات گزارشگری

۸) 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 حسابهادر 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 حسابرسی مستقل
به صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس - ادامه

۹) 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 نموده است (موضوع بند ۵ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه).

۱۰) 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) 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 این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ کام
حسین شیخی ۸۰۰۴۵۶
جمید خادمی ۸۶۱۴۶۲
شماره ثبت: ۱۲۵۲
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

۲۳ اسفند ماه ۱۳۹۵



شرکت کارگزاری
ایستایس پویا (سهیمی خاص) صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس

دائمه رتبه "الف" ارزشان بورس و اوراق بهادار
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

شماره:
تاریخ:
پیوست:

احترام :

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

شماره صفحه

۲	بورت خالص دارایی‌ها
۳	بورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	بنیای تهیه صورت‌های مالی
۵ و ۶	لاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۰	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و بر 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 ایستایس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در نده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده‌اند.

بورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	به نمایندگی	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمدعلی میمنی	شرکت کارگزاری ایستایس پویا	مدیر صندوق
	حلیمه خاتون موصلی	موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر	متولی صندوق



دفتر مرکزی: یزد، بلوار جمهوری، نیش کوچه شرق، ساختمان بورس، طبقه اول تلفکس: ۹-۴۵۸۲۲۰۲۵ (۰۲۵) www.ipb.ir
دفتر تهران: خیابان حافظ، روبروی ساختمان بورس، نیش کوچه کامران صالح، پلاک ۲۲۱، ساختمان مینا، طبقه سوم تلفکس: ۸-۶۶۷۴۷۷۶۷

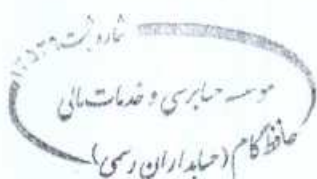
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

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 دریافتی
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۸	سایر حسابهای دریافتی
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	۱,۲۳۹,۵۷۵,۷۷۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۹,۱۹۲,۴۹۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲۱۱,۱۳۰,۰۴۶	۱۹۰,۵۳۱,۲۲۰	۱۴	سایر حسابهای پرداختی 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
۳,۶۹۳,۲۴۶	۵,۱۹۹,۴۲۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها
برای سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷	پادداشت
ریال	ریال	
درآمدها:		
۱,۳۷۷,۵۵۲,۳۴۷	(۱,۷۴۰,۲۴۵,۳۳۷)	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
۷,۴۳۱,۴۵۴,۷۱۵,۰۰۰	۸,۶۳۱,۶۹۰,۷۰۶	جمع درآمدها
هزینه ها:		
۱,۱۱۷,۳۳۹,۹۵۱	۱,۵۴۵,۳۳۱,۱۹۹	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۳۱۸,۲۷۴,۵۳۹	۳۳۹,۵۹۹,۸۰۹	۲۲ سایر هزینه ها
۱,۳۳۵,۶۱۴,۴۹۰	۱,۸۷۵,۰۳۱,۰۰۸	جمع هزینه ها
۶,۰۹۵,۸۴۰,۲۲۵	۶,۷۵۶,۶۵۹,۶۹۸	سود خالص
۷,۴%	۴۴,۹%	بازده میانگین سرمایه گذاری پایان سال
۱۹,۸۵%	۲۰,۶۵%	بازده میانگین سرمایه گذاری

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷		پادداشت سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۳۰,۵۹۹,۴۹۶,۷۱۶	۱۰,۴۹۲	۳۰,۷۱۲,۰۹۹,۴۸۴	۸,۳۱۸	خالص دارایی های اول سال
۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۷	۹,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۲,۸۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۳۱)	(۵,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۲۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۶,۰۹۵,۸۴۰,۲۲۵	-	۶,۷۵۶,۶۵۹,۶۹۸	-	سود(زیان) خالص سال
(۳,۷۹۹,۳۳۷,۴۵۷)	-	۲۱,۳۰۵,۳۰۶,۹۲۴	-	تعدیلات
۳۰,۷۱۲,۰۹۹,۴۸۴	۸,۳۱۸	۶۲,۴۷۱,۰۶۶,۱۰۶	۱۲,۰۱۵	خالص دارایی های پایان سال

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری *

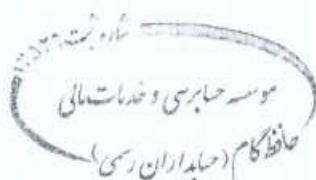
میگن میزان (ریال) وجود استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت لیست صدور و ابطال - سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال / دوره =

خالص دارائیههای پایان سال / دوره

پادداشتهای 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 تأسیس و فعالیت شماره ۱۳۱/۹۷۷۳۱ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ به مدت یکسال آغاز نموده و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۱ سال بوده است که طبق نامه شماره ۱۲۱/۳۱۰۰۴۸ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ به مدت سه سال تمدید شده است همچنین طی نامه های شماره ۱۲۲/۱۵۰۹۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۸ تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۱ به مدت ۳ ماه تمدید و طی نامه شماره ۱۳۲/۱۷۸۹۸ 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 ۱۳۵۸ 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.

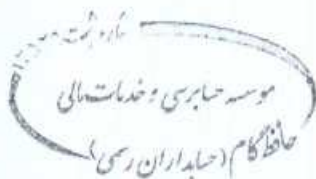
ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز	درصد واحد های تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۱۰۰۰	۱۰۰

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 ۳۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران-خیابان وصال شیرازی-خیابان بزرگمهر غربی-کوچ 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

۲- 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 گذارینها

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 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 اساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام :

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

ارزش اوراق مشارکت کل دارایی های صندوق	۱۳۹۴/۱/۲۷		نسبت به کل داراییها		۱۳۹۵/۱/۲۷		صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		
۱۲.۷۶	۲.۵۹۸.۸۸۰.۷۶۶	۳.۶۴۲.۳۱۷.۱۹۷	۲۱.۰۴	۱۳.۴۵۲.۳۳۸.۲۷۳	۴.۹۰۳.۴۶۶.۶۸۶		خودرو و ساخت قطعات
۵.۵۸	۱.۷۷۵.۵۲۹.۷۴۰	۲.۱۸۶.۳۸۴.۴۵۶	۹.۷۷	۶.۲۴۶.۶۳۱.۸۵۸	۵.۷۹۸.۶۳۰.۱۳۱		فلزات اساسی
۱۵.۲۴	۲.۸۸۲.۱۳۷.۲۸۰	۳.۰۷۵.۹۹۳.۸۰۰	۷.۷۸	۴.۹۷۵.۳۹۹.۷۹۸	۵.۴۴۱.۱۲۷.۰۱۷		فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته
-	-	-	۵.۹۷	۳.۸۵۳.۵۶۹.۹۰۵	۳.۸۲۱.۹۸۸.۹۶۴		صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
-	-	-	۵.۳۸	۳.۲۳۹.۹۳۵.۰۴۷	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	۱.۳۲۵.۹۱۳.۷۷۰	۳.۱۹	۲.۰۳۹.۵۹۴.۳۶۸	۳.۰۶۰.۳۹۶.۱۷۱		رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۵.۸۱	۱.۸۴۹.۲۱۷.۶۲۴	۱.۷۰۴.۴۵۰.۱۹۹	۲.۸۲	۱.۸۰۱.۶۶۵.۰۸۱	۱.۲۸۵.۵۸۹.۶۴۱		کاشی و سرامیک
۶.۲۴	۱.۹۸۵.۸۲۳.۳۲۰	۱.۸۱۱.۵۸۳.۴۱۰	۲.۴۷	۱.۵۷۹.۵۳۷.۱۷۸	۱.۳۶۲.۳۶۸.۹۵۷		عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵.۷	۱.۸۱۴.۷۲۶.۳۲۵	۱.۸۳۹.۱۸۰.۳۶۱	۲.۳۶	۱.۴۴۵.۲۳۸.۷۲۶	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	۲.۱۴۴.۳۵۰.۲۲۳	۲.۲۳۷.۹۵۸.۳۰۴	۱.۴	۸۹۷.۰۵۲.۷۸۴	۱.۳۰۱.۱۷۹.۶۱۷		انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱.۳۳	۴۲۲.۵۳۶.۸۸۹	۲۷۱.۹۳۹.۶۸۲	۰.۹۲	۵۸۷.۰۰۶.۸۹۸	۳۷۱.۹۳۹.۶۸۲		خدمات فنی و مهندسی
-	-	-	۰.۸۸	۵۵۹.۷۶۱.۶۴۱	۶۲۹.۴۵۴.۷۰۵		شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۱۲	۶۷۲.۵۸۶.۳۳۶	۸۱۰.۶۰۶.۷۷۹	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
-	۱۰۵۰۵	۱۷۶۵۲	۰.۴۲	۲۷۱.۲۳۲.۰۷۶	۳۲۱.۹۵۷.۸۹۶		قند و شکر
-	-	-	۰.۱۵	۹۸.۵۹۳.۰۲۴	۱۰۰.۵۷۴.۴۷۳		بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین
۴.۵۵	۱.۴۲۸.۲۴۲.۱۲۸	۱.۵۲۰.۹۲۸.۹۶۵	-	-	-		انتشارات، چاپ و تکثیر
۱.۶۳	۵۱۸.۵۰۴.۳۸۲	۴۹۷.۳۴۶.۳۰۰	-	-	-		تامین اجتماعی
۸۶.۱۲	۲۷.۲۰۳.۶۶۲.۱۲۲	۲۴.۱۳۶.۸۷۵.۹۳۲	۷۰.۹۲	۴۵.۳۸۹.۳۰۷.۸۸۷	۳۷.۵۱۱.۳۹۳.۶۲۱		

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس

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

سهام	۱۳۹۵/۱۱/۲۷			۱۳۹۴/۱۱/۲۷		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	نسبت به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
معدنی و صنعتی چادرملو	۱۸۵,۸۱۲,۸۳۲	۱۸۶,۵۶۰,۳۳۵	۰.۲۹	-	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۶۸۶,۹۷۸,۲۸۶	۸۱۸,۱۱۴,۰۸۰	۱.۲۸	-	-	-
پاما	۴۵۹,۹۵۴,۸۹۰	۷۷۲,۷۶۵,۵۶۸	۱.۲۱	-	-	-
توسعه معادن و فلزات	۲۴۹,۲۸۰,۶۴۰	۲۷۱,۳۴۸,۷۹۱	۰.۴۲	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	۲,۰۷۹,۴۸۶,۹۶۶	۱,۷۶۶,۷۱۱,۱۵۹	۲.۷۶	-	-	-
پالایش نفت تبریز	۱,۳۳۶,۹۳۸,۷۴۱	۱,۴۶۸,۸۲۸,۶۱۱	۲.۳۰	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	۳۳۴,۳۶۳,۹۵۰	۲۷۴,۴۹۶,۰۶۹	۰.۴۳	-	-	-
پالایش نفت تهران	۱,۶۹۰,۳۳۷,۳۶۰	۱,۴۶۵,۳۶۳,۹۶۰	۲.۲۹	۳,۰۷۵,۹۹۳,۸۰۰	۴,۸۸۲,۱۲۷,۲۸۰	۱۵.۳۴
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۳۰۵,۲۵۹,۹۰۹	۲,۳۸۲,۱۴۷,۵۴۶	۳.۵۷	-	-	-
فولاد خوزستان	۴۴۸,۵۶۹,۵۰۴	۵۳۶,۶۱۰,۸۶۵	۰.۸۴	-	-	-
کالسیمین	۲۴۳,۸۷۹,۵۲۲	۳۹۴,۴۹۸,۴۰۶	۰.۶۲	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	۱,۰۱۸,۰۲۳,۶۶۳	۱,۱۴۹,۱۰۲,۷۹۶	۱.۸۰	-	-	-
فولاد آلیاژی ایران	۸۵۹,۹۸۱,۷۹۳	۷۹۳,۱۳۰,۸۶۵	۱.۲۴	-	-	-
سهامی ذوب آهن اصفهان	۵۵۹,۸۸۱,۳۱۳	۵۴۳,۴۹۴,۷۳۷	۰.۸۵	-	-	-
فولاد هرمزگان جنوب	۴۶۳,۰۳۴,۴۲۷	۵۴۷,۶۵۶,۶۴۳	۰.۸۶	-	-	-
تراکتورسازی ایران	۲۹۶,۳۰۳,۴۷۱	۳۳۲,۵۴۲,۵۶۰	۰.۵۲	۸۱۸,۶۰۶,۷۷۹	۶۷۴,۵۸۶,۳۴۶	۲.۱۲
مخورسازان ایران خودرو	۳۸۰,۵۴۰,۳۸۲	۳۳۹,۰۱۴,۹۶۵	۰.۳۷	-	-	-
گروه بهمن	۲۲۲,۶۰۳,۷۱۷	۱۷۲,۴۰۷,۴۸۲	۰.۲۷	-	-	-
اهنگری تراکتورسازی ایران	۳,۶۶۸,۶۳۴,۰۳۳	۱۲,۵۱۰,۶۳۲,۳۵۹	۱۹.۵۶	۳,۶۴۲,۳۱۷,۱۹۷	۴,۰۵۹,۸۸۰,۷۶۶	۱۲.۷۶
سایپا	۴۰۸,۹۱۵,۰۶۰	۳۶۳,۴۲۲,۷۲۳	۰.۵۷	-	-	-
زامیاد	۲۲۲,۷۷۳,۳۹۴	۱۶۶,۸۵۰,۷۴۳	۰.۲۶	-	-	-
قند مرودشت	۱۲,۴۱۲	۸,۵۸۳	۰.۰۰	۱۷,۶۵۲	۱۰,۵۶۵	-
قند ثابت خراسان	۳۲۱,۹۴۵,۶۸۴	۲۷۱,۲۲۳,۴۹۳	۰.۴۲	-	-	-
ح - سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۵۳۲,۹۲۸,۷۸۹	۹۰,۳۴۹,۹۲۹	۰.۱۴	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۹۶,۵۲۵,۹۱۶	۴۶۹,۴۱۱,۷۱۲	۰.۷۳	-	-	-
پتروشیمی مبین	۶۴۶,۹۹۴,۰۷۷	۷۶۵,۸۳۷,۵۹۸	۱.۲۰	۱,۸۱۱,۵۸۳,۴۱۰	۱,۹۸۵,۸۲۳,۲۲۰	۶.۳۴
مدیریت انرژی امید تابان هور	۷۱۵,۳۷۴,۸۸۰	۸۱۳,۶۸۹,۵۸۰	۱.۲۷	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲,۸۸۲,۹۴۳,۳۴۶	۲,۷۶۵,۷۴۴,۵۹۵	۴.۳۲	-	-	-
نقل به صفحه بعد	۲۳,۳۱۸,۲۷۸,۸۵۷	۳۲,۲۳۱,۹۵۶,۷۵۴	۵۰.۳۹	۹,۳۴۸,۵۱۸,۸۳۸	۱۱,۶۰۲,۴۴۸,۴۶۷	۳۶.۴۶

سازمان ثبت اسناد و املاک
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداری رسمی)

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	
۱۳۹۴/۱۱/۲۷			۱۳۹۵/۱۱/۲۷			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سهام
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۳۶.۴۶	۱۱,۶۰۲,۴۴۸,۴۶۷	۹,۳۴۸,۵۱۸,۸۳۸	۵۰.۳۹	۳۲,۳۳۱,۹۵۶,۷۵۴	۲۳,۲۱۸,۲۷۸,۸۵۷	نقل از صفحه قبل
-	-	-	۱.۰۵	۶۷۴,۱۹۰,۴۵۲	۸۰۲,۹۸۲,۰۲۰	گسترش نفت و گاز پارسپان
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 اتیه دماوند
۹.۶۴	۳,۰۶۷,۱۱۱,۳۹۰	۱,۶۱۵,۵۸۵,۷۹۷	۰.۷۷	۴۹۴,۳۶۱,۱۷۴	۸۴۱,۳۵۶,۸۳۲	سرمایه گذاری سایپا
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	۳۵۴,۳۰۳,۷۵۲	۳۷۴,۱۶۵,۱۷۶	بانک دی
-	۲.۱۵۰	۳,۴۹۹	۰.۰۹	۵۸,۶۸۹,۸۰۳	۵۹,۳۳۴,۹۸۳	بانک ملت
-	-	-	۰.۵۰	۳۲۱,۲۶۳,۰۷۹	۴۴۲,۶۲۹,۲۴۹	تایدواتر خاورمیانه
-	-	-	۰.۱۵	۹۸,۵۹۳,۰۴۴	۱۰۰,۵۷۴,۴۷۳	بیمه دی
۶.۷۴	۲,۱۴۴,۳۵۰,۳۳۳	۲,۳۲۷,۹۵۸,۳۰۴	۰.۷۵	۴۷۷,۸۷۴,۳۴۷	۷۸۴,۰۵۲,۹۴۲	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
-	-	-	۰.۳۱	۱۹۹,۳۶۳,۸۴۶	۲۲۴,۵۱۱,۴۴۵	سرمایه گذاری مسکن لوند
-	-	-	۰.۳۴	۲۱۹,۸۱۴,۵۹۱	۲۹۲,۶۱۵,۳۳۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	-	-	۳.۱۹	۲,۰۳۹,۵۹۴,۳۶۸	۲,۰۶۰,۳۹۶,۱۷۱	آسان پرداخت پرشین
۱.۳۳	۴۲۲,۵۳۶,۸۹۰	۳۷۱,۹۳۹,۶۸۲	۰.۹۲	۵۸۷,۰۰۶,۸۹۸	۳۷۱,۹۳۹,۶۸۲	کنترل خوردگی تکین کو
-	-	-	۱.۳۵	۸۶۲,۷۴۶,۲۴۸	۸۵۸,۳۳۳,۴۸۷	صندوق س. آرمان آبی کوثر
-	-	-	۴.۶۸	۲,۹۹۰,۸۲۳,۶۵۷	۲,۹۶۳,۶۵۵,۴۷۷	صندوق س. اعتماد آفرین پارسپان
۴.۵۵	۱,۴۴۸,۲۹۲,۱۳۸	۱,۵۲۰,۹۲۸,۹۶۵	-	-	-	افست
۵.۵۸	۱,۷۷۵,۵۳۹,۷۶۰	۳,۱۸۶,۳۸۴,۴۵۶	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
۳.۷۷	۱,۱۹۹,۹۲۴,۶۰۴	۱,۳۲۵,۹۱۲,۷۷۰	-	-	-	ایران ارقام
۱.۶۳	۵۱۸,۵۰۲,۳۸۲	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	-	-	-	شرکت بیمه تکالیف امین
۱	۳۱۷,۹۰۹,۶۹۷	۳۳۷,۴۶۷,۱۵۸	-	-	-	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:

موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حامد اران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس

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	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	بهای تمام شده	سود	تعدیلات ناشی از	
						قیمت	خالص ارزش فروش
۸.۷۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۱	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۲,۹۷۸,۴۸۰	۲۸,۵۲۸,۶۲۶	(۸,۲۲۰,۰۰۰)	۵,۵۱۴,۲۰۷,۱۰۶
۷.۸۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۲,۵۲۵,۶۲۰	۷۱,۹۱۸,۲۲۸	(۷,۳۰۵,۰۰۰)	۴,۸۳۸,۱۲۸,۸۵۸
۲.۷۲	۱۳۹۶/۰۵/۲۳	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۲,۰۷۹,۷۹۲	-	۸,۶۱۳,۰۸۰	۱,۷۷۲,۶۹۲,۸۷۲
۱.۵۵	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۷۴,۰۰۰	۲۵,۶۱۰,۶۰۵	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۰۲۴,۵۷۴,۶۰۵
۱.۵۵	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۰,۴۴۷,۶۵۴	-	۲۰,۶۷۵,۲۷۰	۹۸۱,۱۲۲,۹۲۴
۱.۳۵	۱۳۹۶/۰۶/۱۳	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۶,۲۴۶,۴۷۶	-	(۲۴۶,۱۷۳)	۸۷۶,۱۹۰,۳۰۳
۱.۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۷,۶۴۱,۷۱۵	-	۱,۷۸۵,۳۶۲	۶۶۹,۴۲۷,۰۷۷
۰.۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۵۲۷,۴۸۲	۸,۸۸۷,۴۵۹	(۲,۲۶۴,۶۶۷)	۲۰۷,۱۶۰,۲۷۴
۰.۳	۱۳۹۶/۰۷/۲۲	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۷۲۳,۸۵۶	-	(۱۳۷,۱۸۵)	۱۷۰,۵۸۶,۶۷۱
۰.۳	۱۳۹۶/۰۵/۰۲	۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۴۴۳,۳۱۴	-	(۶۷,۴۱۲)	۱۵۵,۳۷۵,۹۰۲
۲۵.۵۰				۱۶,۱۵۳,۷۷۰,۲۹۱	۱۴۴,۹۶۴,۹۲۸	۱۱,۱۲۲,۲۷۵	۱۶,۳۰۹,۸۵۸,۵۲۴

۷- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۱/۲۷		۱۳۹۵/۱۱/۲۷		
تجزیل نشده	تجزیل شده	تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۷۱۶,۰۹۲,۴۴۴	۱,۴۵۶,۲۳۷,۴۳۹	۳۷,۳۶۲,۶۸۲	۲۵	۱,۴۹۳,۷۰۰,۱۲۱
۱,۷۰۰,۸۶۷	۱۲۶,۳۷۷	۷۳	۶	۱۲۶,۳۵۰
۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	-	-	-	-
۶۰۳,۶۶۲	۶۰۱۰۱۰	-	-	-
(۲۲,۲۴۱,۳۷۹)	-	-	-	-
۲,۹۷۰,۵۶۲,۲۰۲	۱,۴۵۷,۰۶۴,۸۲۶	۳۷,۳۶۲,۷۵۵	-	۱,۴۹۳,۸۲۶,۵۷۱

۸- سایر حسابهای دریافتنی:

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

بابت مدیر

شماره ثبت ۱۲۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

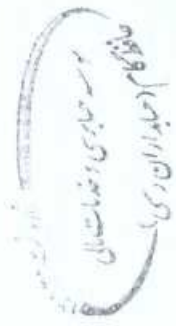
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

۹- جاری کارگزاران :

نام کارگزاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	
	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار
ایساتیس پویا	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲	۱۱۷,۳۴۳,۵۱۳,۶۳۴	۳۲,۰۷۳,۹۶۰	۹۹,۵۵۲,۳۵۸,۴۲۵	۳۳,۰۷۳,۹۶۰	۹۹,۵۵۲,۳۵۸,۴۲۵
	۱۷۰,۱۱۲,۴۶۲	۱۱۷,۳۴۳,۵۱۳,۶۳۴	۳۲,۰۷۳,۹۶۰	۹۹,۵۵۲,۳۵۸,۴۲۵	۳۳,۰۷۳,۹۶۰	۹۹,۵۵۲,۳۵۸,۴۲۵

۱۰- سایر دارایی ها:
سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ نرزانمه 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.

مانده ابتدای سال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۷	
	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۸۸۹,۳۷۸	۱۵۹,۶۰۱,۰۵۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۴۸۷,۳۲۸	۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸
۱۳۱,۳۳۳,۸۹۸	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۸۸۹,۳۷۸	۱۵۹,۶۰۱,۰۵۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۴۸۷,۳۲۸	۱۵۹,۴۹۰,۴۲۸



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	حساب پشتیبان ۱-۹۲۳۳۳۲۹-۸۱۰-۹۵۴۳
۹۸۱,۵۳۳,۵۳۰	۳,۸۹۰,۱۲۷	

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	۳۳۳,۵۹۶,۹۴۲	کارمزد مدیر
۲۰۶,۱۳۱,۴۵۹	۳۹۷,۳۴۶,۵۷۶	کارمزد ضامن
۱۹۶,۱۲۱,۳۸۸	۲۰۲,۴۹۶,۳۶۸	کارمزد متولی
۶۱,۳۳۴,۰۵۲	۴۶,۳۳۴,۱۳۲	کارمزد حسابرس
۳۵۶,۷۷۲,۹۵۵	۳۵۹,۷۰۱,۷۵۵	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۸۱۷,۹۲۸,۷۱۱	۱,۳۳۹,۵۷۵,۷۷۳	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران:

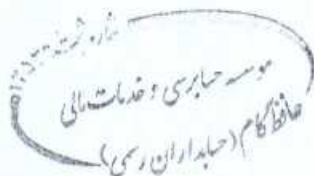
بدهی به سرمایه گذاران به مبلغ ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد که به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۱/۲۷	۱۳۹۵/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	کیانوش حبیبی سپاه پوش
۳,۵۹۶,۰۷۸	-	حسین کلانکی
۳,۱۶۰,۸۳۵	-	حمیدرضا رضایی
۳,۴۳۵,۵۸۰	-	اکبر کمال
۹,۱۹۲,۴۹۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر:

ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۱/۲۸	۱۳۹۵/۱۱/۲۸	
ریال	ریال	
۱۳۲,۲۲۹,۳۵۷	-	مالیات تکلیفی
۷۸,۹۰۰,۷۸۹	۱۹۰,۵۳۱,۲۲۰	ذخیره تصفیه
۲۱۱,۱۳۰,۱۴۶	۱۹۰,۵۳۱,۲۲۰	



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۵- خالص دارایی ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۲۷,۰۱۹,۸۵۳,۸۱۲	۷,۳۱۸	۵۷,۳۲۱,۶۴۳,۱۰۶	۱۱,۰۱۵
۴,۶۹۲,۲۴۵,۶۷۰	۱,۰۰۰	۵,۱۱۹,۲۲۲,۰۰۰	۱,۰۰۰
۳۰,۷۱۲,۰۹۹,۴۸۲	۸,۳۱۸	۶۲,۴۴۰,۸۶۵,۱۰۶	۱۲,۰۱۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری استاندارد

۱۶- سود و زیان فروش اوراق بهادار :

پایانگشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷
ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۱,۲۵۵,۹۲۵,۸۳۷)	۲,۱۲۶,۲۲۲,۲۰۲
۱۶-۲	(۱۹۰,۴۴۴,۵۶۷)	(۲۷۷,۱۹۲,۱۲۲)
۱۶-۳	۲۶,۱۸۵,۱۶۷	(۲۱,۳۷۶,۶۱۴)
	(۱,۱۲۰,۳۵۵,۲۳۲)	۱,۳۷۷,۵۵۲,۴۶۷

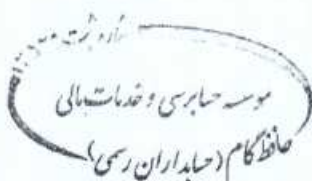
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های - پذیرفته شده در بورس و فرابورس

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷		سال منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	
			ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود/زیان ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
افست	۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۴۸,۲۹۲,۳۲۲	۷,۴۰۶,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۶۸۸,۱۲۲)	-
آهانگاری تراکتورسازی ایران	۱۰,۰۰۰	۱۰,۵۵۵,۸۱۵	۱۸۵,۱۵۰	۱۷۵,۰۰۰	۲۲,۶۸۴,۰۲۵	(۱,۷۸۱)
ایران خودرو	۸۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۲,۲۷۲,۰۹۶	۱۶,۵۶۸,۱۷۱	۱۵,۶۵۸,۹۸۰	۱۰,۷۳۸,۰۱۲	-
ایران رانم	۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۹۹,۱۲۴,۴۰۲	۶,۴۴۳,۰۱۶	۶,۰۱۲,۱۸۵	(۹,۴۴۲,۷۸۳)	-
ایفا	۱۰۲,۰۰۰	۲۶۸,۱۵۰,۲۷۷	۴,۵۱۹,۳۵۹	۳,۷۰۲,۵۵۵	۲۶۵,۰۹۹,۰۰۰	-
بانک حکمت ایرانیان	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۳,۵۵۲,۳۲۱	۹,۰۵۸,۲۰۰	۸,۸۴۳,۸۱۶	(۸۲,۹۱۸,۸۲۵)	۱۹,۶۸۸,۸۲۰
بانک ملت	۲۵۰,۰۰۰	۲۹۶,۵۶۶,۲۰۰	۱,۵۹۹,۱۶۷	۱,۵۱۱,۵۰۰	۳,۶۱۲,۳۶۴	-
پارس خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۸۷۴,۸۷۲	۱,۲۰۹,۲۶۰	۱,۳۲۷,۱۰۰	(۱۰۲,۲۹۶,۳۳۲)	۲۱۶,۰۵۹,۹۲۲
پاکدیس	۵۶۸	۱,۳۳۰,۶۲۲	۸,۹۹۲	۸,۸۰۰	۲۲۱,۵۰۲	-
پالایش نفت ندرماس	۱۵۰,۰۰۰	۷۴۴,۷۵۱,۹۹۲	۴,۷۱۲,۱۰۸	۴,۵۱۰,۵۰۰	(۶۹,۸۷۶,۰۰۰)	-
پالایش نفت تهران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۷۷,۳۲۲,۹۴۱	۲۱,۳۰۹,۱۱۲	۲۰,۴۵۰,۴۱۱	(۱۳۷,۷۱۲,۳۰۶)	-
پالایش نفت شیراز	۱۰,۰۰۰	۱۱۷,۳۶۶,۵۲۳	۲۱۸,۳۷۸	۲۱۲,۵۵۰	۳,۷۸۰,۰۰۰	-
پارویشی فجر	۷۵,۳۳۵	۱,۱۹۸,۰۱۲,۶۶۶	۸۷,۶۷۸,۵۲۴	۶,۳۳۷,۳۶۱	۳۱۵,۰۰۷,۵۸۴	-
پارویشی سین	۲۶۰,۰۰۰	۱,۵۲۴,۸۷۲,۰۰۹	۸,۱۲۰,۰۰۰	۷,۶۷۲,۸۶۵	(۲,۳۳۲,۳۳۲)	۹,۳۸۸,۴۴۴
پارویشی شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۶۸۰,۵۵۰	۱,۲۱۹,۵۵۲	۱,۲۲۷,۵۰۰	۳,۲۵۴,۰۰۰	-
تایم و تر خاورمیانه	۵۰,۰۹۲	۱۹۷,۵۶۷,۳۷۷	۱,۰۲۵,۱۲۲	۸۷,۸۴۶	(۲۶,۰۲۵,۸۶۵)	-
تراکتورسازی ایران	۲۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۲,۱۹۶,۳۳۳	۴,۳۰۵,۴۱۹	۳,۱۱۲,۲۱۸	(۲۱,۰۷۸,۲۵۷)	۱۰,۰۱۰,۳۲۷
توسعه صادرات و نظارت	۱۸۵,۰۰۰	۲۶۶,۷۸۵,۰۰۰	۱,۴۱۶,۵۸۴	۱,۳۳۸,۸۲۵	۲۵,۱۹۲,۴۴۲	(۲,۱۶۷,۶۵۴)
تولید برق ماعتاب کهنوج	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۸,۶۵۵,۰۰۰	۵,۵۱۱,۵۲۷	۵,۳۹۲,۲۷۵	۳۷,۴۶۸,۰۰۰	-
جیس ایران	۱۸,۸۸۴	۶۰,۳۹۸,۴۳۰	۲۲۰,۰۰۰	۲۰۲,۳۹۲	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-
ریل پردیس	۲۲۲,۰۰۰	۵۲۲,۳۲۲,۰۰۰	۲,۶۶۹,۰۰۰	۲,۶۱۱,۶۱۹	۵۲,۷۸۷,۹۲۸	-
ریل سیر کوثر	۷۹۲	۲,۰۱۲,۵۲۰	۱۰,۸۶۷	۱۰,۶۳۲	۴۴۱,۸۹۲	-
سایا	۱,۶۷۵,۲۲۰	۲,۲۱۹,۴۶۶,۳۷۷	۲,۵۲۲,۳۲۲,۸۸۶	۱۲,۲۷۰,۸۷۲	(۲۴۶,۶۵۵,۶۶۵)	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۱۶۴,۲۲۵	۶,۰۵۲,۸۱۲	۱۴۵,۴۴۲,۵۶۲	۱۲۲,۲۲۷,۵۸۱
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۲۴۰,۰۰۰	۲۶۶,۱۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰,۰۰۰	۵۲,۳۵۰,۰۰۰	۲۶,۳۱۶,۸۸۱	۲۸۲,۵۵۰	(۱۲,۴۱۶,۸۸۱)	(۱۲,۸۸۶,۰۰۰)
سرمایه گذاری مسکن فولاد	۲۰۰,۳۷۱	۴۶۷,۷۵۷,۶۵۲	۲,۷۶۰,۰۰۰	۲,۳۹۰,۳۴۴	(۹,۵۷۸,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری رانا هلدینگ	۶۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۳,۶۷۹,۶۰۰	۱,۶۵۸,۳۷۷,۱۵۴	۷,۶۳۷,۰۶۲	(۲۹,۸۵۲,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری سایا	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۱,۵۰۶,۰۲۹	۱۶,۲۶۱,۸۷۲	(۱۶,۰۳۳,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۹۰,۰۰۰	۳۶۵,۱۷۲,۶۶۸	۴۲۲,۳۳۳,۶۹۹	۱,۵۳۱,۳۷۱	۱,۸۲۵,۸۷۲	(۱,۲۰۵,۶۱۵)
سرمایه گذاری غیر اهلدینگ	۶۲۵,۳۲۲	۱,۲۵۲,۵۷۲,۵۷۷	۱,۳۳۶,۴۲۱,۳۲۲	۶,۳۳۰,۸۵۰	(۲۴,۵۴۱,۰۳۸)	-
سهامی ذوب آهن اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۱۵۲,۳۰۰	۱,۱۲۷,۹۷۲,۵۲۵	۳,۵۸۶,۵۷۵	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۸۹,۱۱۲,۸۴۰
شرکت بیمه تکمیلی آسین	۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۶,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰	-
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمشاد	۶۱۵,۰۰۰	۹۴۰,۱۲۲,۱۷۷	۱,۰۹۹,۳۲۲,۵۷۸	۲,۸۰۲,۱۲۲	(۱,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	-
نقل به صفحه بعد	۲۲,۵۳۰,۱۱۶,۸۲۲	۳۰,۰۱۶,۸۱۰,۰۶۸	۱۶,۸۵۲,۴۴۲	۱۶,۸۱۲,۳۸۹,۹۲۲	(۱,۸۱۲,۳۸۹,۹۲۲)	۶۸۵,۸۸۶,۳۷۹



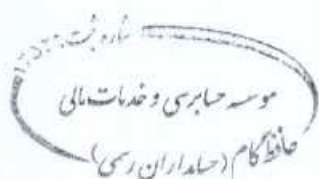
صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

شرکت	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۵۱/۱/۲۷					سال منتهی به ۱۳۹۴/۱/۲۷
		خالص فروش	لرزش دفتری	کارمزد	برایات	سود(زیان) ناشی از فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تلفن فر صفحه قبل		۲۲,۵۳۰,۱۱۶,۸۱۲	۳۳,۰۱۳,۸۱۰,۸۶۸	۱۶۸,۵۲۲,۵۲۲	۱۶۱,۱۱۲,۳۲۲	۱۸۱۲,۳۲۸,۹۲۲	۶۵۵,۹۹۸,۳۷۹
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۱۵۴	۲,۱۲۲,۶۰۴	۱,۵۳۱,۸۲۶	۱۰,۹۵۸	۱۰,۷۲۳	۵۹۱,۰۹۷	-
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۸۵,۰۰۰	۲۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۸۰۰,۶۹۸	۱,۹۲۲,۲۹۹	۱,۸۱۹,۰۰۰	۲۲,۱۲۶,۸۰۳	-
صندوق سن آرمان آبی کوثر	۸۰,۰۰۰	۹۷۷,۷۲۳,۰۰۰	۹۷۷,۲۸۹,۶۵۵	۱,۰۳۲,۳۲۲	-	۵۳۹,۳۹۷	-
صندوق سن اشد افروز پارسپان	۱۶۷,۸۵۰	۲,۵۶۷,۱۷۵,۴۰۰	۲,۵۳۷,۲۶۶,۰۱۵	۲,۷۱۶,۰۶۸	-	۱۷,۱۱۳,۳۱۷	-
صندوق سن با فرد ثابت کیان	۱۲,۴۲۰	۱۲۹,۶۱۵,۱۲۰	۱۲۹,۳۲۲,۱۳۸	۱۳۷,۱۳۲	-	۱۵۵,۸۳۹	-
فولاد آبیاری ایران	۱,۲۰۵,۹۳۲	۲,۷۰۰,۸۹۷,۱۲۵	۲,۵۸۱,۴۰۳,۶۱۲	۱۲,۳۸۷,۷۲۷	۱۲,۵۰۴,۳۸۵	۷۲,۷۰۱,۳۰۱	-
فولاد خرمگان جنوب	۱,۱۳۰,۳۵۴	۲۰,۳۸,۸۹۶,۶۵۴	۱۸,۵۹۰,۵۵۲,۶۶۵	۱۰,۳۷۰,۳۵۷	۱۰,۳۴۴,۵۸۴	۳۸,۷۲۸,۶۶۸	۱۲۴,۵۱۷,۶۵۰
قد ثابت خراسان	۳۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۹۳۲,۹۹۴	۱۹۸,۷۳۲,۰۰۷	۲,۰۰۵,۵۲۸	۲,۰۰۸,۶۶۴	۱۲,۸۰۸,۹۲۵	-
قد مروتشت	۱۰۰,۰۰۰	۴۴,۸۷۰,۰۰۰	۴۰,۶۹۸,۳۵۵	۲۲۷,۲۶۰	۲۲۲,۲۵۰	۳۷۰,۹,۶۵۵	-
گروه پتروشیمی سن ایرانیان	۴۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۴۰۰,۰۰۰	۵۷۱,۳۴۰,۱۵۱	۲,۵۲۰,۷۱۲	۲,۳۷۹,۵۰۰	۲۱,۱۸۵,۴۳۳	-
گروه پتروشیمی	۱۵۵,۳۵۳	۲۹,۵۷۰,۷,۳۴۴	۲۸,۳۷۶,۱۸۹	۱,۵۶۴,۲۴۰	۱,۳۷۸,۵۳۷	۳۹,۷۱۱,۶۷۲	(۱۳,۵۸۰,۱۳۱)
گسترش نفت و گاز پارسپان	۳۳۰,۰۰۰	۳۹۸,۶۸۴,۳۵۶	۳۹۳,۲۱۲,۶۱۵	۳,۶۹۶,۰۳۹	۳,۳۹۲,۴۲۲	(۸,۷۱۷,۸۲۰)	-
مدیریت انرژی فید تانان هور	۸۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۸۲۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۲۴,۵۷۶	۷۸۰,۸۱۰	۷۴۴,۰۹۹	۸,۲۰۰,۰۱۵	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۱۵,۰۰۰	۳۰,۱۸۲,۰۰۰	۲۹,۱۱۱,۸۸۴	۱,۵۹۶,۶۲۸	۱,۵۰۹,۰۰۰	۲۰,۸۰۴,۳۸۷	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۲۷۵,۰۰۰	۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۷,۲۲۵,۹۲۹	۲,۳۲۹,۸۴۰	۲,۳۸۰,۰۰۰	(۳,۰۶۵,۳۹۹)	-
ملی صنایع سن ایران	۲۵۰,۰۰۰	۹۵۱,۵۵۰,۰۰۰	۸۳۲,۹۲۸,۲۵۴	۵,۰۳۲,۰۰۰	۴,۷۵۷,۲۴۹	۱۰,۸۸۴,۰۰۰	(۱۱,۳۵۱,۸۶۰)
واسطیاری ملت	۱۸,۰۵۶	۲۲,۰۱۴,۶۸۰	۱۹,۱۲۲,۳۸۸	۱۳۷,۰۳۷	۱۲۰,۰۷۲	۴,۵۳۳,۹۹۲	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	۱۱۲,۴۵۰,۳۷۹
پالایش نفت لاوان	-	-	-	-	-	-	(۵۲۹,۱۲۳,۵۸۸)
داروسازی کانسین تامین	-	-	-	-	-	-	۱۵۹,۰۹۷,۳۸۸
سن توسعه و عمران استان کرمان	-	-	-	-	-	-	(۱۵۸,۷۶۸,۰۴۲)
سن نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	(۳۵۸,۲۲۹,۶۳۱)
سایپا دیزل	-	-	-	-	-	-	(۱۵۵,۰۲۸,۰۳۳)
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	۱۱۲,۵۲۳,۸۶۷
سیمان کازرون	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۱۸۱,۲۵۶)
شیر پاستوریزه پگاه فارس	-	-	-	-	-	-	۱۹۵,۴۹۲,۰۴۲
کمک پتروشیمی	-	-	-	-	-	-	۲۳۳,۸۴۱,۱۵۲
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	۲۸۵,۹۶۶,۳۱۲
لوله و ماشین سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۰۱,۵۵۵,۱۹۹
ملشین سازی (راک)	-	-	-	-	-	-	۱۲۸,۴۵۲,۷۷۲
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۲۲۷,۶۷۸,۱۵۸
سن شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	۱۹۹,۶۶۹,۲۴۴
سایر	-	-	-	-	-	-	۲۲۶,۸۱۴,۶۷۲
		۲۵,۶۵۸,۷۷۸,۴۰۰	۲۶,۸۱۲,۱۹۵,۴۰۵	۲۲۲,۰۴۵,۸۱۲	۲۰۸,۳۸۳,۰۰۹	-۱,۵۹۵,۵۲۵,۸۲۷	۲,۱۲۴,۲۲۲,۰۰۴

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ 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	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	خالص فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۵,۶۲۰,۱۷۷)	۶۳,۱۲۷	۶۶,۸۰۷	۱۸,۱۱۹,۵۵۶	۱۲,۶۲۹,۳۳۳	۳۳,۱۸۶	ح - سرمایه گذاری نقدی (مدرسه)
-	(۸,۹۷۱,۶۸۶)	۲۲۶,۸۸۶	۲۵۰,۶۶۶	۵۵,۸۳۳,۱۰۲	۲۷,۳۳۹,۱۵۰	۲۰,۳۳۷	ح - توسعه مسکن و قطعات
-	(۲۳,۸۱۵,۸۳۳)	۱۰,۲۸۷۵	۱۱۰,۸۵۸	۴۴,۵۷۵,۰۰۰	۲۰,۲۷۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	ح - سرمایه گذاری شبه نمودار
-	(۱۵۲,۰۵۷,۰۷۳)	۷۲۱,۲۰۹	۷۵۷,۵۱۶	۳۸۸۰,۰۰۰	۱۴۸,۲۴۱,۶۵۲	۲۰,۰۰۰	ح شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۸۷۸,۰۰۰,۱۸۲	-	-	-	-	-	-	ح - گسترش نفت و گاز پارسیان
(۳۷۲,۵۵۹,۲۳۳)	-	-	-	-	-	-	ح - گروه صنعتی بازا
(۱۶,۱۷۳,۷۵۵)	-	-	-	-	-	-	ح - فولاد مبارکه اصفهان
(۷۱۱,۰۰۰,۸۷۴)	-	-	-	-	-	-	ح فولاد گیلانی ایران
(۲۷۲,۵۷۴,۸۳۹)	-	-	-	-	-	-	ح - مس شهید باهنر
(۱۰۶,۴۴۶,۲۲۵)	-	-	-	-	-	-	ح - نواکتورسازی ایران
(۳۰,۳۸۸,۰۰۱)	-	-	-	-	-	-	ح - توسعه مسکن و قطعات
۲۰,۳۸,۹۲۸	-	-	-	-	-	-	ح - سرمایه گذاری خورزمین
(۸۰,۴۵۶)	-	-	-	-	-	-	ح - آس پ
(۳۳۷,۱۹۳,۱۲۳)	(۱۹۰,۲۲۶,۵۶۷)	۱,۱۲۶,۱۲۷	۱,۱۸۵,۸۱۷	۴۱۷,۳۵۷,۶۵۸	۲۲۹,۲۲۵,۱۲۵		

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	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	خالص فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۷,۶۲۱,۶۹۶)	(۷۲,۵۷۲)	-	۱,۳۳۹,۶۲۵	۱,۶۰۰,۳۳۷	۱,۶۰۰,۳۳۷	۱,۶۰۰	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
-	۸,۶۹۸,۸۴۴	-	-	۳۴۱,۳۲۰,۱۶۶	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵-۲۲۱
-	۲۹,۴۸۲,۰۵۸	-	۳,۶۰۲,۰۲۱	۵,۹۱۴,۳۹۰,۶۵۹	۵,۹۲۸,۲۷۶,۷۵۸	۶,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵-۹۰۹
-	۸,۷۴۲,۰۰۵	-	۸۲۱,۳۳۳	۱,۰۵۱,۵۹۹,۰۳۲	۱,۰۶۱,۱۶۵,۰۸۰	۱,۰۰۰	اسناد خزانه اسلامی ۹۵-۱۲۲۵
-	۲۲,۱۲۷	-	۲۲,۹۸۸	۲۹,۶۵۴,۸۵۲	۲۹,۶۹۹,۹۶۷	۳۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۵-۵۰۲
-	۵,۶۶۲,۳۴۴	-	۵۲۸,۶۶۹	۷۰۳,۱۲۲,۶۲۲	۷۰۹,۱۳۳,۳۲۵	۸۱۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۵-۵۲۳
-	(۳,۳۵۸,۶۳۳)	-	۲۲۶,۶۰۱	۳۰,۸۰۰,۰۰۰	۳۰,۵۶۵,۰۰۰	۳۰۰	مربوطه فولاد مبارکه ۹۷-۲۲۹
-	(۱,۸۹۲,۷۸۶)	-	۱,۳۰۸,۵۵۲	۱,۶۹۱,۳۲۶,۹۴۲	۱,۶۹۰,۶۲۰,۷۱۰	۱,۶۹۰	مشارکت میدکو ماهانه ۲۰ درصد
(۱,۴۵۲,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	اجاره ماهان ۲ سه ماهه ۲۰ درصد
(۲,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	اجاره مینا سه ماهه ۲۰ درصد
(۲۱,۳۷۶,۷۱۴)	۴۶,۱۶۵,۱۶۷	-	۸,۷۸۲,۰۲۱	۱۱,۷۹۱,۳۶۲,۳۵۲	۱۱,۳۸۶,۳۰۹,۳۶۰		

شماره ثبت ۱۰۱۵۳۶
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک اسانس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

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

شرکت	تعداد	شده	ارزش بازار اموال تبدیل		کاربرد	مقیات	سودزبان تحقق نیافته		سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۱۱/۲۷
			ارزش دفتری	ریال			ریال	ریال	
آسان پرداخت پرشین	۱۴۰,۰۰۰	۲,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۰,۳۶۶,۱۷۱	۱,۰۰۰,۳۳۲	۱,۰۶۰,۴۶۳,۳۳۱	۱,۰۶۰,۴۶۳,۳۳۱	۲,۰۶۰,۳۳۲,۰۰۰	-	
آهنکری تراکتورسازی ایران	۳,۷۲۶,۶۲۲	۱۲,۶۲۰,۷۰۵,۲۱۶	۲,۰۸۵,۰۷۹,۸۱۵	۶۶,۸۶۹,۳۳۱	۲,۰۸۵,۰۷۹,۸۱۵	۲,۰۸۵,۰۷۹,۸۱۵	۲,۰۸۵,۰۷۹,۸۱۵	(۱۷۷,۳۳۳,۸۹۱)	
بانک حکمت ایرانیان	۹۰,۰۰۰	۷۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۹,۹۵۴,۸۱۰	۳,۱۴۰,۳۳۲	۲۵۹,۹۵۴,۸۱۰	۲۵۹,۹۵۴,۸۱۰	۲۵۹,۹۵۴,۸۱۰	-	
بانک دی	۲۰,۰۰۰	۱,۱۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۱,۲۷۷,۵۷۸	۵,۸۵۰,۳۳۹	۱,۰۵۱,۲۷۷,۵۷۸	۱,۰۵۱,۲۷۷,۵۷۸	۱,۰۵۱,۲۷۷,۵۷۸	(۸۸,۷۷۰,۳۸)	
بانک ملت	۵۰,۰۰۰	۲۵۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۱۶۵,۱۷۶	۳۳۲,۳۳۲	۲۳۲,۱۶۵,۱۷۶	۲۳۲,۳۳۲	۲۳۲,۳۳۲	(۱۱۸,۹۶۱,۴۴۴)	
بیمه دی	۱۰۰,۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۳۳۶,۷۷۳	۳۱۴,۶۷۷	۵۹,۳۳۶,۷۷۳	۳۱۴,۶۷۷	۳۱۴,۶۷۷	(۲۷۷,۱۷۰)	
پالایش نفت اصفهان	۷۲۰,۹۵۲	۱,۷۸۵,۰۷۹,۶۲۸	۲,۰۷۹,۳۳۶,۶۶۶	۱۰۰,۵۳۲,۳۳۲	۲,۰۷۹,۳۳۶,۶۶۶	۲,۰۷۹,۳۳۶,۶۶۶	۲,۰۷۹,۳۳۶,۶۶۶	-	
پالایش نفت تبریز	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۳۳۶,۳۳۱	۷,۴۸۰,۸۱۰	۱,۳۳۶,۳۳۶,۳۳۱	۱,۳۳۶,۳۳۶,۳۳۱	۱,۳۳۶,۳۳۶,۳۳۱	-	
پالایش نفت تهران	۷۳۲,۳۳۲	۱,۲۸۰,۵۹۱,۳۳۷	۲,۰۰۹,۱۱۹,۵۱۰	۷,۸۲۲,۳۳۰	۲,۰۰۹,۱۱۹,۵۱۰	۲,۰۰۹,۱۱۹,۵۱۰	۲,۰۰۹,۱۱۹,۵۱۰	(۱۸۰,۳۳۳,۳۳۲)	
پتروشیمی سین	۲۰۰,۰۰۰	۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۳۳۲,۳۳۰	۳,۰۱۲,۳۳۰	۲۶۲,۳۳۲,۳۳۰	۲۶۲,۳۳۲,۳۳۰	۲۶۲,۳۳۲,۳۳۰	-	
نایدانر خاورمیله	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۲,۳۳۰	۲۳۲,۳۳۲,۳۳۰	۱,۲۷۷,۵۱۰	۲۳۲,۳۳۲,۳۳۰	۲۳۲,۳۳۲,۳۳۰	۲۳۲,۳۳۲,۳۳۰	-	
تراکتورسازی ایران	۱۴۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۲,۳۳۰	(۱۱۳,۶۴۴,۵۸۹)	۱,۷۷۷,۳۳۰	۱,۷۷۷,۳۳۰	۱,۷۷۷,۳۳۰	۱,۷۷۷,۳۳۰	(۵۱۲,۳۳۳,۳۳۰)	
توسعه سمن و قطرات	۱۹۵,۰۰۰	۲۷۴,۱۷۰,۰۰۰	۲۲۹,۳۳۰,۳۳۰	۱,۲۵۰,۳۳۰	۲۲۹,۳۳۰,۳۳۰	۲۲۹,۳۳۰,۳۳۰	۲۲۹,۳۳۰,۳۳۰	-	
چینی ایران	۵۹۹,۹۹۹	۱,۸۲۰,۳۳۶,۶۶۶	۱,۲۲۹,۳۳۶,۶۶۶	۹,۲۲۹,۳۳۰	۱,۲۲۹,۳۳۶,۶۶۶	۱,۲۲۹,۳۳۶,۶۶۶	۱,۲۲۹,۳۳۶,۶۶۶	-	
ج. سرمایه گذاری هدیر اهدینگ	۲۳۸,۱۰۴	۹۱,۳۳۹,۳۳۰	۹۱,۳۳۹,۳۳۰	۲۳۲,۳۳۲,۳۳۰	۲۳۲,۳۳۲,۳۳۰	۲۳۲,۳۳۲,۳۳۰	۲۳۲,۳۳۲,۳۳۰	-	
زیناد	۲۰۰,۱۷۶	۱۶۸,۵۹۵,۳۳۰	۲۳۲,۳۳۲,۳۳۰	۱,۸۱۸,۱۷۰	۲۳۲,۳۳۲,۳۳۰	۲۳۲,۳۳۲,۳۳۰	۲۳۲,۳۳۲,۳۳۰	-	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تاسین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱۲,۷۸۲,۳۳۰	۲,۳۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۰,۰۰۰	-	
سایبا	۲۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۳۳۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	-	
سرمایه گذاری مسکن گوند	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۱۵۰,۰۰۰	۸۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۳۳۰,۳۳۰	۲,۳۳۲,۳۳۰	۱,۲۵۰,۳۳۰,۳۳۰	۱,۲۵۰,۳۳۰,۳۳۰	۱,۲۵۰,۳۳۰,۳۳۰	-	
سرمایه گذاری آبه دماوند	۵۰۰,۰۰۰	۹۹,۱۵۰,۰۰۰	۲۳۱,۸۵۲,۳۳۲	۵۲۴,۳۳۰	۲۳۱,۸۵۲,۳۳۲	۲۳۱,۸۵۲,۳۳۲	۲۳۱,۸۵۲,۳۳۲	-	
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲۳۲,۳۳۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۵۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	-	
سرمایه گذاری سایبا	۵۵۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۵۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	-	
سرمایه گذاری صنعت نفت	۱۵۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۵۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	-	
سرمایه گذاری شیراز اهدینگ	۲۳۵,۳۳۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۵۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	-	
سهایی ذوب آهن اصفهان	۸۲۳,۳۳۸	۵۹۹,۳۳۵,۰۰۰	۲۵۱,۷۳۰,۳۳۰	۲,۳۳۲,۳۳۰	۵۹۹,۳۳۵,۰۰۰	۵۹۹,۳۳۵,۰۰۰	۵۹۹,۳۳۵,۰۰۰	-	
شرکت سرمایه گذاری مسکن	۲۵۵,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۵۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	-	
صندوق س. آرمان آبی کوثر	۷۰۰,۰۰۰	۸۲۳,۳۳۰,۰۰۰	۸۵۰,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۲,۳۳۰	۸۲۳,۳۳۰,۰۰۰	۸۲۳,۳۳۰,۰۰۰	۸۲۳,۳۳۰,۰۰۰	-	
صندوق س. انصاف آفرین پارسیان	۱۹۵,۱۵۰	۲,۳۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱۲,۷۸۲,۳۳۰	۲,۳۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۰,۰۰۰	-	
فولاد آبیاری ایران	۱۵۵,۰۰۰	۵۲۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۵۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	-	
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۶۲۵,۰۰۰	۲,۳۰۰,۵۹۵,۰۰۰	۲,۳۰۰,۵۹۵,۰۰۰	۱۲,۱۹۸,۰۰۰	۲,۳۰۰,۵۹۵,۰۰۰	۲,۳۰۰,۵۹۵,۰۰۰	۲,۳۰۰,۵۹۵,۰۰۰	-	
فولاد هرمزگان جنوب	۲۵۰,۰۰۰	۵۵۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۵۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	-	
فقد ثابت خراسان	۲۲۰,۳۳۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۵۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	-	
فقد موجودات	۳	۸,۲۳۲	۸,۲۳۲	۳۳	۸,۲۳۲	۸,۲۳۲	۸,۲۳۲	-	
گروه بهمن	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۵۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	-	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۵۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	-	
محو سازان ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۵۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	-	
مدیریت انرژی امید تاملان هور	۲۰۰,۰۰۰	۸۲۳,۳۳۰,۰۰۰	۷۱۵,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۲,۳۳۰	۸۲۳,۳۳۰,۰۰۰	۸۲۳,۳۳۰,۰۰۰	۸۲۳,۳۳۰,۰۰۰	-	
مدفنی و صنعتی گل گهر	۳۳۵,۰۰۰	۸۲۳,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۵۰۰	۸۲۳,۳۳۰,۰۰۰	۸۲۳,۳۳۰,۰۰۰	۸۲۳,۳۳۰,۰۰۰	-	
مدفنی و صنعتی چادرملو	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۳۳۰,۰۰۰	۱۸۵,۳۳۰,۰۰۰	۸۲۳,۳۳۰	۱۸۵,۳۳۰,۰۰۰	۱۸۵,۳۳۰,۰۰۰	۱۸۵,۳۳۰,۰۰۰	-	
ملی صنایع سن ایران	۵۵۰,۰۰۰	۱,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۲۳,۳۳۰	۱,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	
کلیسین	۱۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۵۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	-	
کنترل خوردگی تکین کو	۲۰۰,۰۰۰	۵۹۲,۳۳۰,۰۰۰	۲۳۲,۳۳۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۵۰۰	۵۹۲,۳۳۰,۰۰۰	۵۹۲,۳۳۰,۰۰۰	۵۹۲,۳۳۰,۰۰۰	-	
آچار چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
آچار مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۲,۳۳۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۲۹,۳۳۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
آچار هویجی ماهان ۹۹.۳ درصد	۲۰۰	۱۹۸,۳۳۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۲,۳۳۰	۱۹۸,۳۳۲,۰۰۰	۱۹۸,۳۳۲,۰۰۰	۱۹۸,۳۳۲,۰۰۰	-	
آسناد خزانه اسلامی ۹۵.۱۳۵ درصد	۱,۰۰۰	۹۸۱,۳۳۲,۰۰۰	۹۸۱,۳۳۲,۰۰۰	۴,۴۴۰,۰۰۰	۹۸۱,۳۳۲,۰۰۰	۹۸۱,۳۳۲,۰۰۰	۹۸۱,۳۳۲,۰۰۰	-	
آسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵.۲ درصد	۱۷۳	۱۵۵,۳۳۲,۳۳۰	۱۵۵,۳۳۲,۳۳۰	۶۶۰,۳۳۰	۱۵۵,۳۳۲,۳۳۰	۱۵۵,۳۳۲,۳۳۰	۱۵۵,۳۳۲,۳۳۰	-	
آسناد خزانه اسلامی ۹۶-۵.۲۳ درصد	۲,۰۰۰	۱,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۳۲,۳۳۰	۱,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	-	
آسناد خزانه اسلامی ۹۶-۶.۱۳ درصد	۱,۰۰۰	۸۷۶,۳۳۰,۰۰۰	۸۷۶,۳۳۰,۰۰۰	۳,۳۳۲,۳۳۰	۸۷۶,۳۳۰,۰۰۰	۸۷۶,۳۳۰,۰۰۰	۸۷۶,۳۳۰,۰۰۰	-	
آسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷.۳ درصد	۷۷۶	۶۶۹,۳۳۰,۳۳۰	۶۶۹,۳۳۰,۳۳۰	۲,۳۳۲,۳۳۰	۶۶۹,۳۳۰,۳۳۰	۶۶۹,۳۳۰,۳۳۰	۶۶۹,۳۳۰,۳۳۰	-	
آسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷.۲۳ درصد	۲۰۰	۱۷۰,۳۳۰,۰۰۰	۱۷۰,۳۳۰,۰۰۰	۷۰۰,۳۳۰	۱۷۰,۳۳۰,۰۰۰	۱۷۰,۳۳۰,۰۰۰	۱۷۰,۳۳۰,۰۰۰	-	
آسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷.۲۳ درصد	۵,۳۳۰	۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۳۰	۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
آسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷.۲۳ درصد	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
آسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷.۲۳ درصد	۲,۳۳۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۲۹,۳۳۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
آسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷.۲۳ درصد	۲,۳۳۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۲۹,۳۳۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
آسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷.۲۳ درصد	۲,۳۳۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۲۹,۳۳۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
آسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷.۲۳ درصد	۲,۳۳۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۲۹,۳۳۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
آسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷.۲۳ درصد	۲,۳۳۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۲۹,۳۳۰					

صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۹,۹۷۹,۴۸۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۹۳,۱۱۷	۸۳۵,۰۸۳	۴۶,۷۲۸,۲۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۳
-	۶,۱۰۵,۱۳۷	-	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
-	۷۳,۴۴۹,۶۹۳	۸۹۴,۸۶۳	۵۰,۳۰۸	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۴۴۴,۵۱۹,۶۲۱	۲۴,۱۷۱,۷۵۰	-	-	۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
-	۲۴,۰۰۰,۵۲۵۸	۹۹۴,۶۴۲	۹۹۴,۶۴۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۱۳۶	۴۲۲	۲۸	۲۸	۴۵۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۳۵,۵۱۳,۵۱۴	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۱۲۹,۲۸۷,۰۴۸	۷۳	-	-	۷۳	۱۳۹۵/۰۴/۲۳
-	۲۳,۴۵۳,۸۱۵	۵۴۶,۱۸۵	۵۴۶,۱۸۵	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
-	۲۴,۴۳۱,۰۵۸	۵۶۸,۹۴۲	۵۶۸,۹۴۲	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
۷۰۹,۴۹۹,۸۰۱	۵۳۹,۵۱۰,۴۲۲	۳,۸۹۰,۰۵۱	۳,۸۹۰,۰۵۱	۵۴۳,۴۰۰,۴۷۳	۱۳۹۵/۱۲/۲۹

موسسه ساربی و خدمات مالی
 حافظ کام (سازگار ان ری)

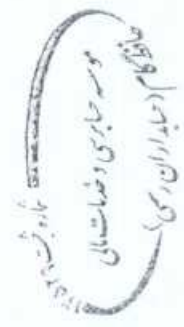
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستارس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد کل	تاریخ مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۰۹,۴۹۹,۸۰۱	۵۳۹,۵۱۰,۴۲۲	۳,۸۹۰,۰۰۵	۵۳۳,۴۰۰,۴۷۳	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
-	۸۷,۱۱۲,۱۷۲	۱۲,۸۸۷,۸۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۶	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
-	۱۷,۶۴۹,۴۲۹	۳۵۰,۵۷۱	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
-	۲۸۸,۰۵۸,۱۹۱	۱۱,۴۴۱,۸۰۹	۲۹۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۰۷	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
-	۳۹,۷۲۵,۹۱۷	۵,۲۵۴,۰۸۳	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۲۹
۲۳۳,۸۳۹,۸۲۶	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۱,۰۳,۵۰۵,۰۰۰	۱۹,۲۷۶,۳۲۵	۳,۷۳۳,۰۱۵	۲۲,۰۰۹,۲۵۰	-	-
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۸۸	-	-	-	-	-
۹۶,۶۸۲,۳۷۴	-	-	-	-	-
۳۷۸,۳۳۸,۴۴۲	-	-	-	-	-
۵۲,۲۲۶,۱۳۶	-	-	-	-	-
۱,۷۶۴,۰۰۰,۴۷۷	۱,۱۱۱,۳۵۲,۴۶۶	۳۶,۵۵۷,۳۵۷	۱,۱۴۷,۹۰۹,۸۳۳	-	-

نقل از صفحه قبل
 گسترش نفت و گاز پارسیان
 پالایش نفت تهران
 سرمایه گذاری خوارزمی
 شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
 پتروشیمی مبین
 سرمایه گذاری مسکن الوند
 مس شهیدباهر
 لیزینگ خودر و غدیر
 سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
 بانک ملت
 بانک صادرات ایران
 س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
 شرکت بیمه اتکایی امین



صندوق سرمایه گذاری مشترک آسانس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار یا 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	۱۳۹۴/۱۱/۲۷
سود اوراق مشارکت	۳۷۹,۱۵۴,۰۱۸	۳۳۷,۱۸۴,۵۲۸
سود سپرده و گواهی سپرده	۵۸,۷۸۷,۰۸۶	۳۱,۰۲۲,۳۶۵
	<u>۴۳۷,۹۴۱,۱۰۴</u>	<u>۳۶۸,۲۰۶,۸۹۳</u>

۱۹-۱- سود (زیان) اوراق مشارکت

اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ لیس	نوع سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷		
					سود خالص	هزینه تزییل برگشت سود	سود خالص
اوراق مشارکت واسطه مالی مهر (سهولت)	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰,۲,۲۸۸,۸۹۰	-	۱۰,۲,۲۸۸,۸۹۰
اوراق مشارکت اداره چادر علوم (سجاد)	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱۳۹۲/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۵,۱۱۱,۲۳۲	-	۱۵,۱۱۱,۲۳۲
اوراق مشارکت مهر (مهر و مهر)	۱۳۹۱/۱۲/۲۱	۱۳۹۵/۱۲/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۲۵,۳۲۲,۰۰۸	-	۱۲۵,۳۲۲,۰۰۸
اوراق مشارکت اداره راه و رانش ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸,۲۰۹,۷۲۰	-	۸,۲۰۹,۷۲۰
اوراق مشارکت اداره هواپیمای ماهان ۹۹-۳	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	۱۳۹۵/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۳,۲۳۸,۲۳۸	-	۳,۲۳۸,۲۳۸
اوراق مشارکت برلیجه قو (از تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۹)			۱,۰۰۰,۰۰۰		۳,۳۳۸,۷۳۸	-	۳,۳۳۸,۷۳۸
سود اوراق مشارکت واسطه مالی در بهمنشت (امعان) ۲			۱,۰۰۰,۰۰۰		-	-	-
					<u>۳۳۷,۱۸۴,۵۲۸</u>	<u>-</u>	<u>۳۳۷,۱۸۴,۵۲۸</u>

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده:

سود متعلقه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷		
	سود خالص	هزینه تزییل	سود خالص
سود سپرده حساب پشتیبان بانک سامان	۵۸,۷۸۷,۰۸۶	۳۱,۲۲۶	۲۱,۰۲۲,۳۶۵
	<u>۵۸,۷۸۷,۰۸۶</u>	<u>۳۱,۲۲۶</u>	<u>۲۱,۰۲۲,۳۶۵</u>

۲۰- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵/۱۱/۲۷	۱۳۹۴/۱۱/۲۷	
تغییل کارمزد کارگزاری	۱۷۰,۰۱۶,۰۰۸	۱۷۴,۲۱۰,۵۲۱
برگشت تزییل سود سهام سال مالی قبل	۸۸,۰۲۱,۳۱۵	۳۷,۸۶۵,۱۶۴
سایر درآمدها	-	۲۵,۵۲۰,۰۷۹
تزییل سود بانک	-	۳۶,۲۲۲
	<u>۲۵۸,۰۳۷,۳۲۳</u>	<u>۲۳۷,۶۲۸,۳۲۶</u>

شماره ثبت ۱۰۵۲۹
موسسه حسابرسی و خدمات مالی
حافظ کام (حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه گذاری مشترک استاتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۵

۲۱- هزینه کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۳۰,۱۸۲,۸۷۱	۶۰,۲۵۰,۷۸۰	سازمان
۵۲۰,۵۲۷,۳۲۲	۷۳۸,۳۸۰,۹۹۸	حقوقی
۱۲۳,۸۵۷,۸۷۷	۱۶۲,۵۹۹,۳۳۱	حسابرس
۲۲,۶۷۱,۸۶۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۱۱۷,۲۳۹,۹۵۱	۱,۵۳۱,۲۲۱,۱۰۹	

۲۱-۱- افزایش هزینه کارمزد ارکان صندوق نسبت به سال مالی قبل ناشی از رشد صدور و ابطال واحدها به دلیل کاهش کم سابقه بازار سرمایه در دوره مذکور می باشد که نحوه محاسبه در یادداشت ۲-۲ (بخشنامه کارمزد ارکان تصفیه) شرح داده شده است.

۲۲- سایر هزینه ها:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱,۷۸۷,۲۱۱	۱۱۱,۶۲۰,۳۳۱	هزینه آژانس
۲۱۶,۲۸۷,۳۳۸	۲۱۷,۸۸۹,۳۷۸	کارمزد بانک
-	۸۰,۰۰۰	
۲۱۸,۰۷۴,۵۴۹	۳۲۹,۵۹۹,۸۰۹	

۲۳- تعدیلات:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۲۷	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۲۷	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت استور و ابطال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت استور و ابطال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت استور و ابطال
ریال	ریال	
۳,۳۹۹,۳۳۷,۲۵۷	۲۱,۳۰۵,۳۰۶,۹۲۴	
۳,۳۹۹,۳۳۷,۲۵۷	۲۱,۳۰۵,۳۰۶,۹۲۴	

۲۴- تمهیدات و بدهیهای احتمالی:

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

۲۵- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته:

نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدها
مدیر، سازمان و کارگزاری	سنتز	۱۰۰۰

۲۶- 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	مابده در پایان سال مالی	پاداشت
شرکت کارگزاری استاتیس پویا	مدیر، سازمان و کارگزاری	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۱۲۰,۹۵۲,۳۵۰,۰۶۵	۲۹۶,۳۵۰,۶۱۵	۹
شرکت کارگزاری استاتیس پویا	مدیر، سازمان و کارگزاری	کارمزد مدیر	۷۳۱,۶۹۹,۱۲۰	۳۲۴,۵۹۶,۹۲۲	۱۲
شرکت کارگزاری استاتیس پویا	مدیر، سازمان و کارگزاری	کارمزد ضامن	۵۹۱,۳۲۹,۳۸۷	۳۷۷,۳۲۸,۵۷۶	۱۲

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 قلمم صورت های مالی و یا الحاق در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

