

بسمه تعالی

موسسه حسابرسی آرمان راهبرد

(حسابداران رسمی)

معدن سازمان بورس و اوراق بهادار

تاریخ: ۹۰/۸/۲۱

شماره: ۹۰/۶۳-۲

پیوست دارد

مدیر عامل محترم صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

با سلام

احتراماً؛ به پیوست دو نسخه گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای حسابرس مستقل به انضمام صورتهای مالی برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸ ارسال می گردد.
خواهشمند است رسید آن را اعلام فرمائید.

با تشکر

موسسه حسابرسی آرمان راهبرد

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی آرمان راهبرد
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت: ۱۹۰۷۴

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای حسابرس مستقل	(۱)الی(۲)
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشتهای همراه	۴-۲۱

**گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای حسابرس مستقل
به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس**

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیریت صندوق است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

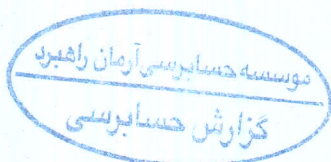
۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

۳- صندوق سرمایه گذاری مشترک در اجرای ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه ۱۳۸۴ برای یک دوره یک ساله، تاسیس شده و از تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ شروع به فعالیت نموده است. دومین سال مالی صندوق در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۸ به پایان می رسد. گزارش عملکرد و صورتهای مالی در دوره های سه ماهه، شش ماهه، نه ماهه و یکساله پس از سپری شدن ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره ارائه می شود. حسابرس باید در خصوص گزارشهای مقاطع شش ماهه و سالانه اظهار نظر کند. بر این پایه گزارش شش ماهه، گزارش بررسی اجمالی است.

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مودی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۸۹ صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته که منجر به صدور گزارش مورخ ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰ و با اظهار نظر مقبول گردیده است.

۶- طی دوره مالی مورد گزارش صندوق، ارزش خالص دارائیهای (NAV) در برخی از روزهای فعالیت، بدلیل اشتباهات به وجود آمده بدرستی محاسبه نگردیده است. لیکن با توجه به تدابیر انجام شده و هماهنگی با سبأ، نسبت به اصلاح آن اقدام شده است.



**گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای حسابرس مستقل
به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس (ادامه)**

۷- ثبت صندوق سرمایه گذاری بعنوان یک شخصیت حقوقی نزد مرجع ثبت شرکتها صورت نگرفته است. طبق اعلامیه مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار اجرای مراحل ثبت به اطلاع صندوقهای سرمایه گذاری رسیده است.

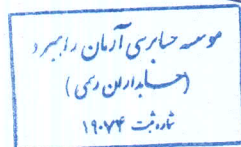
۸- مفاد مورد مندرج در بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه، درباره انتشار گزارش عملکرد صورتهای مالی صندوق، در دوره های سه ماهه و شش ماهه، حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره با تاخیر در تارنمای صندوق ارائه شده است.

تاریخ: چهاردهم آبان ماه ۱۳۹۰

موسسه حسابرسی آرمان راهبرد (حسابداران رسمی)

اصغر مسلمی
(۸۰۰۷۳۱)

علی عزیزی
(۸۰۰۵۳۴)



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

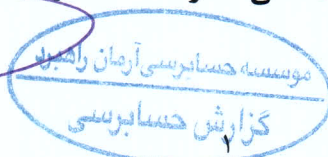
شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی :
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۹	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه گذاری صندوق مشترک ایساتیس 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 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 این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

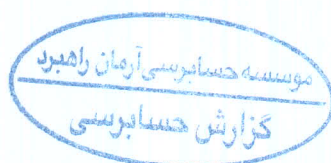
گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۰۵/۲۸	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۶,۵۵۸,۳۵۸,۰۹۷	۹,۶۷۷,۷۸۰,۲۶۰	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳۰,۴۳۸,۴۶۶	-	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
۸۱,۰۷۹,۱۱۱	-	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۰۹,۸۶۹,۲۶۰	۱,۱۱۱,۸۳۷,۷۲۱	۸	حساب های دریافتنی
۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶	-	۹	جاری کارگزاران
۹۹,۷۲۶,۰۲۷	۴۹,۳۱۴,۹۹۵	۱۰	سایر داراییها
۵۷۷,۳۶۸,۹۰۶	۱,۰۹۵,۷۸۴,۶۴۶	۱۱	موجودی نقد
۸,۲۴۹,۰۵۲,۵۰۳	۱۱,۹۳۴,۷۱۷,۶۲۲		جمع دارایی ها

			بدهی ها :
۴۴۷,۷۲۰,۹۰۰	۲۷۹,۶۴۰,۷۳۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
-	۱,۰۲۰,۸۳۰,۴۱۱	۹	جاری کارگزاران
۲۶,۱۷۱,۷۲۵	۳۱,۷۱۸,۴۷۴	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۷۳,۸۹۲,۶۲۵	۱,۳۳۲,۱۸۹,۶۱۸		جمع بدهی ها
۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	۱۰,۶۰۲,۵۲۸,۰۰۴	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۵۶۶,۳۰۹	۱,۷۵۸,۵۸۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

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 ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۰

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها:			
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۲۶۲,۱۶۶,۲۲۱	۱,۷۵۸,۴۵۸,۰۶۱	۲,۵۰۲,۴۴۸,۳۲۱
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۱۰۹,۲۲۱,۷۰۸)	۲۲۴,۸۹۲,۳۴۰	۵۵۸,۷۴۰,۲۷۴
۱۷ سود سهام	۸۴۸,۴۵۴,۶۲۵	۹۹۰,۵۳۹,۷۹۰	۱,۲۹۹,۲۳۲,۰۷۲
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶۹,۵۸۳,۲۳۶	۵۲,۸۷۴,۲۶۰	۶۷,۵۴۱,۵۸۲
جمع درآمد ها	۱,۰۷۰,۹۸۲,۳۷۴	۳,۰۲۶,۷۶۴,۴۵۱	۴,۴۲۷,۹۶۲,۳۴۹
هزینه ها:			
۱۹ کارمزد ارکان	۲۳۶,۹۴۰,۲۸۷	۲۲۸,۳۷۹,۶۲۷	۴۵۱,۳۵۶,۰۶۱
۲۰ سایر هزینه ها	۵۵,۹۷۷,۷۸۱	۷۳,۷۲۹,۸۸۱	۱۴۲,۵۰۰,۶۸۶
جمع هزینه ها	۲۹۲,۹۱۸,۰۶۸	۳۰۲,۱۰۹,۵۰۸	۵۹۳,۸۵۶,۷۴۷
سود خالص	۷۷۸,۰۶۴,۳۰۶	۲,۷۲۴,۶۵۴,۹۴۳	۳,۸۳۴,۱۰۵,۵۰۲
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	۷٪	۲۳٪	۴۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی های اول دوره	۴,۹۶۴	۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	-
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳,۶۰۵	۶,۷۵۹,۰۲۷,۴۴۱	۱۱,۹۲۱,۹۳۷,۰۱۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۵۴۰)	(۴,۱۷۵,۹۸۷,۴۹۷)	(۷,۹۸۰,۸۸۲,۶۳۵)
سود (زیان) خالص دوره	-	۷۷۸,۰۶۴,۳۰۶	۳,۸۳۴,۱۰۵,۵۰۲
تعدیلات	۲۱	(۵۳۳,۷۳۶,۱۲۴)	-
خالص دارایی های پایان دوره	۶,۰۲۹	۱۰,۶۰۲,۵۲۸,۰۰۴	۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸

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

گزارش حسابرسی
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۰

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 ۶۷۰/۳۴۰ در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۷ به مدت یکسال تمدید شده 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 رای بوده اند شامل اشخاص زیر است.

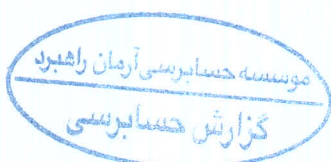
ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۱۰۰۰

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 آرمان راهبرد است که در تاریخ ۸۴/۹/۱۴ به شماره ثبت ۱۹۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-خیابان احمد قصیر-خیابان دوم-پلاک ۳۰-واحد ۱۰.



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۰

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 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.

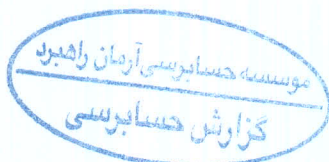
۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

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 دریافتی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی

الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده های بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۰

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.

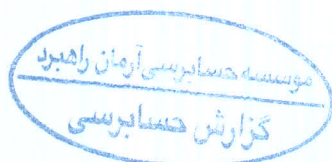
شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۵٪ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق	متولی
سالانه ۵٪ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل 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 " 0.03×365 " ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۳٪ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.	کارمزد تصفیه صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

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

۴-۵- 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.



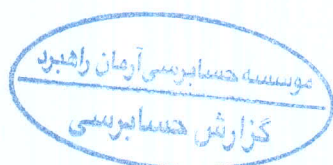
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۱/۲۸			۱۳۹۰/۰۵/۲۸			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	
-	-	-	۲.۳۷	۲۸۳,۰۶۹,۹۹۸	۲۵۹,۱۴۶,۱۵۷	صنایع فولاد آلیاژی یزد
-	-	-	۳.۷۱	۴۴۲,۸۴۳,۶۱۵	۵۹۳,۲۹۲,۱۴۲	فولاد آلیاژی ایران
-	-	-	۰.۹۰	۱۰۷,۸۸۸,۱۱۱	۱۰۹,۰۱۴,۲۹۰	آ س پ
-	-	-	۵.۴۷	۶۵۳,۲۳۸,۲۹۱	۶۸۲,۱۵۹,۲۵۵	معادن و فلزات
-	-	-	۱.۳۲	۱۵۷,۱۱۵,۳۴۰	۸۲,۳۸۸,۶۸۰	افرانت
-	-	-	۶.۸۰	۸۱۱,۹۴۵,۲۲۷	۸۷۲,۱۹۲,۶۶۵	بانک کارآفرین
-	-	-	۲.۲۱	۲۶۳,۴۱۱,۳۱۶	۲۶۶,۷۱۹,۰۵۷	پست بانک ایران
-	-	-	۲.۰۲	۲۴۱,۶۵۸,۴۸۰	۲۴۵,۲۲۸,۰۴۳	ت-ایران ترانسفو
-	-	-	۱.۹۱	۲۲۸,۱۱۸,۲۵۷	۲۰۲,۸۷۹,۴۴۰	ت-گل گهر
-	-	-	۲.۹۲	۳۴۸,۱۰۲,۵۷۲	۲۵۲,۷۰۰,۱۰۷	ت-مس ایران
-	-	-	۱.۸۸	۲۲۴,۱۲۹,۷۲۶	۲۸۱,۲۷۶,۳۹۸	خدمات انفورماتیک
-	-	-	۳.۲۳	۳۸۵,۰۹۶,۱۶۱	۳۸۹,۷۸۵,۱۹۷	سرمایه گذاری امید
-	-	-	۰.۹۵	۱۱۳,۹۱۵,۶۲۱	۱۵۰,۹۲۹,۹۷۲	کابل های مخابراتی شهید قندی
	۶,۵۵۸,۳۵۸,۰۹۷	۵,۹۹۹,۶۱۷,۸۲۳	۸۱.۰۹	۹,۶۷۷,۷۸۰,۲۶۰	۱۰,۷۸۷,۰۰۱,۹۶۸	



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

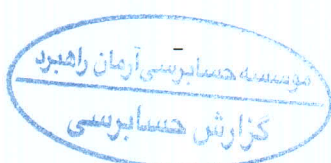
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه گذاری در سهام :

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک به شرح زیر

۱۳۸۹/۱۱/۲۸			۱۳۹۰/۰۵/۲۸			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	
۱۰.۲	۸۵۱,۵۷۲,۲۶۸	۸۵۷,۳۳۳,۸۵۲	۰.۱۹	۲۲,۲۰۸,۱۸۲	۲۰,۴۸۶,۷۴۱	ارتباطات سیار ایران
۰.۸۶	۷۱,۷۴۲,۷۰۸	۷۱,۸۲۲,۵۲۶	-	-	-	بانک سینا
۵.۲۹	۴۴۱,۹۱۰,۷۰۰	۴۴۲,۲۰۰,۰۰۱	۱.۴۷	۱۷۵,۷۷۲,۴۹۶	۲۲۱,۱۰۰,۰۰۱	پالایش نفت تبریز
۴.۰۲	۳۳۶,۰۳۴,۲۰۰	۳۴۶,۰۲۱,۵۰۰	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
۵.۵۳	۱۵,۸۴۲,۵۸۱	۱۸,۱۳۷,۸۲۴	-	-	-	رایان سایپا
۲.۹۶	۳۳۲,۲۴۹,۳۶۲	۲۷۱,۷۹۹,۲۲۶	۶.۷۰	۷۹۹,۰۹۱,۸۵۴	۸۳۸,۴۶۱,۲۴۶	سرمایه گذاری غدیر
۷.۶۹	۴۶۱,۶۲۹,۶۹۱	۴۴۰,۹۲۱,۳۳۱	۱.۹۶	۲۳۳,۳۹۳,۸۶۷	۲۸۴,۴۸۳,۳۳۲	سنگ آهن گل گهر
۸.۲۵	۲۴۷,۴۲۴,۴۷۵	۲۳۹,۱۲۴,۴۴۵	۲.۷۴	۳۲۷,۱۲۴,۰۹۳	۲۶۹,۹۴۹,۵۶۲	مس ایران
۰.۱۹	۱۴۷,۳۸۶,۰۲۵	۱۳۵,۲۲۲,۷۵۰	-	-	-	صنایع جوشکاب یزد
۱.۶۵	۴۸۱,۰۴۵,۴۲۵	۴۲۵,۳۱۶,۰۰۰	-	-	-	صنایع مس شهید باهنر
۱.۷۷	۷۵۵,۱۸۶,۴۰۰	۷۵۱,۶۰۴,۳۲۳	-	-	-	صنعتی دریایی ایران
۵.۷۶	۶۴۲,۰۸۶,۵۵۰	۵۴۱,۴۴۲,۶۳۶	۲.۸۷	۳۴۲,۶۹۲,۲۶۵	۳۴۴,۰۹۵,۶۵۴	فولاد مبارکه اصفهان
۹.۰۵	۷۹۷,۷۸۴,۳۷۵	۶۶۶,۰۱۳,۴۹۹	۵.۴۱	۶۴۵,۷۸۵,۷۷۵	۸۱۷,۱۵۳,۱۶۴	گروه بهمن
۹.۵۶	۷۱۱,۰۲۹,۹۶۲	۵۲۲,۶۴۹,۶۷۰	۰.۰۵	۵,۸۷۳,۷۰۶	۵,۱۲۸,۳۰۳	مخابرات ایران
۳.۹۸	۱۳۸,۰۳۵,۲۵۰	۱۴۰,۸۹۴,۹۷۱	-	-	-	معدنی و صنعتی چادر ملو
۱.۵۳	۱۲۷,۳۹۸,۱۲۵	۱۲۹,۱۱۳,۲۶۹	-	-	-	مهرکام پارس
-	-	-	۱.۸۱	۲۱۵,۵۵۸,۸۳۸	۳۲۳,۶۱۲,۳۳۶	پارس خودرو
-	-	-	۲.۶۷	۳۱۸,۵۸۷,۶۴۹	۴۰۹,۸۷۰,۰۶۶	پتروشیمی اصفهان
-	-	-	-	-	-	ت-بانک کار آفرین
-	-	-	۵.۰۹	۶۰۷,۷۷۷,۱۲۸	۵۸۵,۰۷۵,۳۸۸	خدمات مهندسی
-	-	-	۵.۶۴	۶۷۲,۵۲۷,۷۳۹	۱,۱۲۰,۴۳۳,۳۰۰	ساختمان و تاسیسات راه
-	-	-	-	-	-	سایپا
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
-	-	-	۰.۹۹	۱۱۸,۱۳۱,۷۸۵	۱۳۶,۵۷۴,۸۹۹	سرمایه گذاری سایپا
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع
-	-	-	۲.۹۸	۳۵۵,۱۰۷,۹۴۸	۳۵۴,۲۴۸,۴۳۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	-	۴.۸۴	۵۷۷,۶۱۴,۲۲۰	۶۶۸,۶۱۸,۱۴۳	شهرسازی و خانه سازی



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی:

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۰۵/۲۸
ریال	ریال
۳۰,۴۳۸,۴۶۶	-
۳۰,۴۳۸,۴۶۶	-

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی:

۷- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب:

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۰۵/۲۸
ریال	ریال
۸۱,۰۷۹,۱۱۱	-
۸۱,۰۷۹,۱۱۱	-

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی:

ذبحه

۸- حسابهای دریافتنی:

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۰۵/۲۸			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۷۰۹,۳۶۴,۸۸۰	۱,۱۱۰,۷۸۷,۱۹۹	۷۹,۷۸۲,۴۵۲	۲۰	۱,۱۹۰,۵۶۹,۶۵۱
۵۰۴,۳۸۰	۱,۰۵۰,۵۲۲	۳,۴۵۴	۶	۱,۰۵۳,۹۷۶
۷۰۹,۸۶۹,۲۶۰	۱,۱۱۱,۸۳۷,۷۲۱	۷۹,۷۸۵,۹۰۶		۱,۱۹۱,۶۲۳,۶۲۷

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

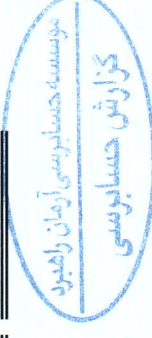
۹- جاری کارگزاران :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸			
مانده پایان سال		مانده در ابتدای سال		مانده پایان دوره		مانده در ابتدای دوره	
بدهکار/ (بستانکار)	ریال	گردش بدهکار	ریال	بدهکار/ (بستانکار)	ریال	گردش بدهکار	ریال
نام کارگزاری							
ایساتیس پویا	۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶	۱۰۶,۹۶۳,۳۷۷,۳۰۷	-	(۱۰,۲۰,۸۳۰,۴۱۱)	۱۳۸,۵۹۹,۲۷۶,۴۴۵	۱۳۹,۸۱۲,۳۱۹,۴۹۲	۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶
	۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶	۱۰۶,۹۶۳,۳۷۷,۳۰۷	-	(۱۰,۲۰,۸۳۰,۴۱۱)	۱۳۸,۵۹۹,۲۷۶,۴۴۵	۱۳۹,۸۱۲,۳۱۹,۴۹۲	۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶

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 استهلاک مخارج تأسیس یکسال می باشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸			
مانده در پایان سال مالی		مانده ابتدای سال		مانده در پایان دوره		مخارج اضافه شده طی دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۰,۲۰۶,۱۰۰	۲۰,۲۰۶,۱۰۰	-	-	-	-	-
۹۹,۷۲۶,۰۲۷	۹۶,۰۶۳,۹۷۳	۹۵,۷۹۰,۰۰۰	۴۹,۳۱۴,۹۹۵	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	-	-	۹۹,۷۲۶,۰۲۷
۹۹,۷۲۶,۰۲۷	۱۱۶,۳۷۰,۰۷۳	۱۱۵,۹۹۶,۱۰۰	۴۹,۳۱۴,۹۹۵	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	-	-	۹۹,۷۲۶,۰۲۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

۱۱- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۰۵/۲۸	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۹۵۴۲-۴۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۵۵۷,۳۶۸,۹۰۶	۱,۰۷۵,۷۸۴,۶۴۶	حساب پشتیبان ۹۵۴۲-۸۱۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۵۷۷,۳۶۸,۹۰۶	۱,۰۹۵,۷۸۴,۶۴۶	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۰۵/۲۸	
ریال	ریال	
۱۶۷,۴۵۳,۸۷۸	۱۰۴,۳۰۶,۰۰۸	کارمزد مدیر
۲۱۱,۸۷۸,۸۸۶	۱۳۲,۲۶۳,۷۶۶	کارمزد ضامن
۴۸,۳۳۳,۱۶۶	۳۱,۰۳۷,۹۷۷	کارمزد متولی
۲۰,۰۵۴,۹۷۰	۱۲,۰۳۲,۹۸۲	کارمزد حسابرس
۴۴۷,۷۲۰,۹۰۰	۲۷۹,۶۴۰,۷۳۳	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۰۵/۲۸	
ریال	ریال	
۲۶,۱۷۱,۷۲۵	۳۱,۷۱۸,۴۷۴	ذخیره تصفیه
-	-	سایر
۲۶,۱۷۱,۷۲۵	۳۱,۷۱۸,۴۷۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

۱۴-خالص دارایی ها :

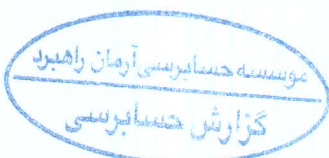
۱۳۸۹/۱۱/۲۹		۱۳۹۰/۰۵/۲۸		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۲۰۸,۸۵۰,۴۷۴	۳,۹۶۴	۸,۸۴۳,۹۳۹,۸۴۶	۵,۰۲۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۵۶۶,۳۰۹,۴۰۴	۱,۰۰۰	۱,۷۵۸,۵۸۸,۱۵۸	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	۴,۹۶۴	۱۰,۶۰۲,۵۲۸,۰۰۴	۶,۰۲۹	

۱۵-سود و زیان فروش اوراق بهادار :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۲۸,۵۵۵,۰۹۱	۱,۶۳۷,۹۱۹,۲۲۵	۱,۱۹۶,۳۴۲,۳۲۶	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۹۱,۸۰۲,۶۴۵	۴۷,۷۵۲,۲۴۱	۶۸,۲۱۸,۵۴۶	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۸۱,۸۲۰,۸۱۷	۷۲,۷۸۶,۵۹۵	(۲,۲۲۱,۶۴۵)	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۲۶۹,۷۶۸	-	۱۷۳,۰۰۶,۰۰۰	۱۵-۴	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده
۲,۵۰۲,۴۴۸,۳۲۱	۱,۷۵۸,۴۵۸,۰۶۱	۱,۲۶۲,۱۶۶,۲۲۱		

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸			
شرکت	تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
آذر آب	-	-	-	-	(۵۱,۸۸۲,۱۴۹)
ارتباطات سیار ایران	۲۵,۸۵۶	۱,۱۱۲,۸۲۱,۱۴۴	۱,۰۵۹,۴۱۰,۳۱۱	۵۳,۴۱۰,۸۳۳	۱۵۶,۴۶۲,۱۰۹
ایران خودرو	-	-	-	-	۶,۷۵۱,۷۰۹
باما	-	-	-	-	۲۱,۱۳۵,۹۱۴
بانک پارسیان	۱۲۰,۰۰۰	۴۸۶,۹۳۷,۳۲۰	۴۵۶,۴۰۷,۴۱۲	۳۰,۵۲۹,۹۰۸	۱۲۲,۹۵۱,۱۰۶
بانک سینا	۱۲۱,۲۰۰	۴۴۰,۱۴۹,۳۷۹	۴۴۳,۹۲۲,۱۸۶	(۳,۷۷۲,۸۰۷)	۱۰۸,۶۹۷,۹۵۷
بانک صادرات ایران	-	-	-	-	(۴۳,۵۵۵,۹۱۸)
بانک کار آفرین	-	-	-	-	۶۸,۲۰۷,۰۳۹
بانک ملت	-	-	-	-	۵۰,۸۰۴,۳۶۶
بیمه آسیا	-	-	-	-	۱۷,۷۲۶,۸۹۲
بیمه البرز	-	-	-	-	۲۹,۴۸۲,۹۶۸
بیمه پارسیان	-	-	-	-	۵۳,۹۴۹,۰۲۸
بیمه دانا	-	-	-	-	۵,۶۹۲,۰۱۴



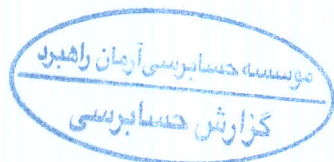
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

شرکت	تعداد	خالص فروش ریال	ارزش دفتری ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۸	
				سود و زیان ناشی از فروش ریال	سود و زیان ناشی از فروش ریال	سود و زیان ناشی از فروش ریال	سود و زیان ناشی از فروش ریال
پارس خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۵۵,۷۶۸	۱۶۱,۸۰۶,۱۶۸	(۵۱,۷۵۰,۴۰۰)	(۲۰,۸۲۱,۰۹۰)	(۳۵,۹۴۹,۲۰۸)	
پارس سوئیچ	-	-	-	-	۱۴۸,۷۱۶,۴۷۱	۱۶۲,۰۵۸,۹۷۳	
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	۴۶,۷۱۶,۵۷۱	۴۶,۷۱۶,۵۷۱	
پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۲۱۳,۷۳۱	۲۲۱,۱۰۰,۰۰۰	(۳۶,۸۸۶,۲۶۹)		۵,۵۵۷,۳۶۳	
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	۹,۹۴۸,۴۴۴	
پست بانک ایران	-	-	-	-	-	۱۹۹,۳۹۲,۱۸۸	
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	-	۱۲۸,۳۵۰,۷۳۲	
تراکتور سازی	-	-	-	-	-	۷,۱۵۷,۴۵۰	۷,۱۵۷,۴۵۰
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	-	۴۵۴,۳۸۶,۵۴۳	۳,۹۹۷,۴۷۵
توکا فولاد	-	-	-	-	-	۲۸,۵۱۰,۸۷۳	۲۸,۵۱۰,۸۷۳
تولی پرس	-	-	-	-	-	۱۸,۶۵۵,۵۸۸	۱۸,۶۵۵,۵۸۸
جوشکاب یزد	۳۰۹,۷۰۵	۱,۳۰۷,۴۴۹,۸۴۸	۱,۱۹۰,۸۰۲,۴۹۹	۱۱۶,۶۴۷,۳۴۹		(۷۶,۸۸۲,۶۹۶)	
چادر ملو	۵۵,۰۰۰	۳۴۲,۲۹۴,۷۶۷	۲۷۱,۷۹۹,۲۲۶	۷۰,۴۹۵,۵۴۱	۱۳۲,۳۷۳,۹۹۳	۱۴۷,۵۰۵,۸۳۲	
چینی ایران	-	-	-	-	-	۹,۰۳۲,۹۴۷	
حفاری شمال	-	-	-	-	-	(۱۵۴,۷۵۲,۴۵۵)	
خدمات مهندسی ساختمان و تاد	-	-	-	-	-	۱۶۸,۰۷۳,۱۲۵	
داروسازی سبحان	-	-	-	-	-	۸۰,۸۹۳,۷۵۰	۸۰,۸۹۳,۷۴۹
رایان سایپا	۱۰۱,۰۰۲	۵۹۳,۸۰۹,۸۳۲	۴۴۰,۹۲۱,۳۳۱	۱۵۲,۸۸۸,۵۰۱		(۱۱۷,۴۹۱,۵۹۶)	
رنگین	-	-	-	-	-	۱,۴۹۵,۵۴۲	
زامیاد	۲۶۴,۳۱۱	۷۶۴,۸۳۸,۶۴۷	۶۸۵,۷۸۱,۱۲۳	۷۹,۰۵۷,۵۲۴	۷۸,۸۷۲,۶۴۴	۲۹,۶۹۵,۳۵۴	
سامان گستر اصفهان	-	-	-	-	-	(۲۸,۱۰۷,۶۷۰)	
سایپا	-	-	-	-	-	(۱۷۲,۳۷۷,۵۱۳)	۶۵,۶۵۷,۲۸۷
سبحان دارو	-	-	-	-	-	۲۵,۹۵۶,۱۵۶	
سرمایه گذاری البرز	۵۲,۵۱۷	۲۴۹,۰۸۹,۹۷۷	۲۳۵,۷۴۱,۴۹۵	۱۳,۳۴۸,۴۸۲	۶,۸۳۶,۷۸۶	۶,۸۳۶,۷۸۶	
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	۴۰,۵۲۱,۳۸۵	۴۰,۵۲۱,۳۸۵
سرمایه گذاری بازنشستگی	-	-	-	-	-	۲۰,۹۷۱,۹۵۱	
سرمایه گذاری بوعلی	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۷۹۶,۹۶۸	۲۳۸,۴۳۶,۲۵۰	۵۴,۳۶۰,۷۱۸	۴۱,۷۸۶,۶۹۹	۴۱,۷۸۶,۶۹۹	
سرمایه گذاری رنا	-	-	-	-	-	۶۴,۹۰۶,۸۵۰	۶۴,۹۰۶,۸۵۰



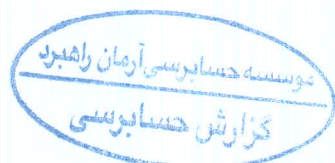
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود و زیان ناشی از فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸	
					دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری ساختمان	-	-	-	-	۱۰۷,۵۶۷,۲۵۹	۱۴۱,۹۹۲,۰۸۸
سرمایه گذاری سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۶,۸۱۰,۸۴۶	۶۸۲,۸۷۴,۴۹۵	(۱۲۶,۰۶۳,۶۴۹)	۶,۸۸۱,۴۴۲	۶,۸۸۱,۴۴۲
سرمایه گذاری صنایع بهشهر	۲۲۲,۰۸۰	۵۲۱,۶۰۷,۹۶۸	۴۷۳,۳۸۵,۹۰۷	۴۸,۲۲۲,۰۶۱	(۲۹,۸۱۸,۳۱۰)	(۲۹,۸۱۸,۳۱۰)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	۸,۶۲۵,۹۹۸	۱۸,۶۲۶,۱۲۲
سرمایه گذاری غدیر	۱۵۰,۰۰۰	۷۰۸,۱۹۷,۵۶۰	۶۶۳,۶۳۳,۴۴۶	۴۴,۵۶۴,۱۱۴	۷۷,۴۴۶,۹۰۸	۸۴,۷۱۹,۲۵۸
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	۵۸,۱۵۵,۹۳۹	۶۲,۳۰۷,۴۵۶
سیمان تهران	-	-	-	-	۴,۴۶۸,۶۴۵	۴,۴۶۸,۶۴۵
سیمان مازندران	-	-	-	-	(۷,۴۴۰,۰۲۰)	(۲۷,۶۶۷,۴۸۹)
سینا دارو	-	-	-	-	۲,۵۷۴,۷۵۸	۲,۵۷۴,۷۵۸
شرکت سرمایه گذاری پردیس	-	-	-	-	۹۱,۲۸۸,۴۲۵	۹۱,۲۸۸,۴۲۵
صنعتی دریایی(صدرا)	۳۵۰,۰۰۰	۷۹۳,۸۲۲,۲۸۵	۵۸۸,۰۰۳,۸۰۹	۲۰۵,۸۱۸,۴۷۶	۱۹,۶۵۸,۴۲۵	۲,۱۶۴,۰۹۲
عمران و توسعه شاهد	-	-	-	-	-	۵,۱۷۶,۸۷۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۰,۰۰۰	۴۸۱,۴۴۴,۴۲۹	۳۰۵,۶۸۷,۶۸۸	۱۷۵,۷۵۶,۷۴۱	(۵۴,۹۰۱,۹۲۶)	(۹۳,۳۵۲,۷۰۹)
کابل های مخابراتی شهید قندی	-	-	-	-	۱۱۰,۸۱۵,۷۳۹	۲,۲۶۲,۸۷۰
کاشی الوند	-	-	-	-	-	(۴,۷۹۶,۲۷۷)
کاشی حافظ	-	-	-	-	۲۸۹,۱۳۷	۲۸۹,۱۳۷
کاشی سینا	-	-	-	-	-	۳,۹۵۲,۰۸۴
کنکور سازی ایران	-	-	-	-	-	۱۷,۳۲۲,۰۲۳
گروه بهمن	۲۶۵,۰۰۰	۷۹۹,۷۲۵,۳۶۹	۷۶۵,۹۷۲,۸۰۹	۳۳,۷۵۲,۴۶۰	-	(۲۲,۰۲۰,۰۸۸)
گسترش سرمایه گذاری ایران خ	۲۵۰,۰۰۰	۶۹۷,۷۴۵,۵۵۰	۶۸۱,۲۹۵,۰۸۰	۱۶,۴۵۰,۴۷۰	(۶,۲۷۹,۸۷۵)	(۶,۲۷۹,۸۷۵)
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	۳۸,۲۲۴,۶۳۵
گل گهر	۹۷,۳۲۹	۱۰,۰۸۹,۲۳۳,۲۳۹	۸۴۰,۵۰۸,۴۲۱	۲۴۸,۷۲۴,۸۱۸	۱۶,۵۳۱,۶۲۰	۲۵,۷۹۹,۵۸۴
لعلبیران	-	-	-	-	۳۴,۱۱۸,۶۳۴	۳۴,۱۱۸,۶۳۴
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	۹۱۱,۶۷۴	-
ماشین سازی اراک	-	-	-	-	۱۱,۲۴۳,۸۵۵	(۱۰,۴۷۲,۵۶۴)
مینا	۱۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۳۵۲,۲۸۷	۴۶۲,۹۳۹,۰۰۲	۵۱,۴۱۳,۲۸۵	۲۰۹,۷۰۳,۳۱۳	۱۱۸,۴۲۴,۷۷۰
مخابرات ایران	۲۴۸,۰۷۵	۷۹۴,۴۹۷,۱۸۶	۶۶۰,۸۸۵,۱۹۶	۱۳۳,۶۱۱,۹۹۰	۳۲,۷۱۱,۴۳۶	۱۷۰,۵۲۹,۳۸۳
مس شهید باهنر	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۴۹۰,۷۱۸	۱۴۰,۸۹۴,۹۷۱	(۸,۴۰۴,۲۵۳)	-	(۲۰,۰۴۱,۵۸۳)



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

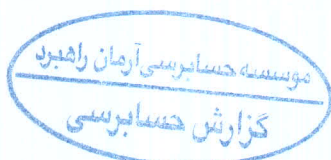
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

شرکت	تعداد	خالص فروش ریال	ارزش دفتری ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸		سود و زیان ناشی از فروش
				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	
				ریال	ریال	ریال
معادن و فلزات	-	-	-	۱۹,۱۸۸,۱۰۵	۵۳,۹۲۷,۹۲۸	-
مهرکام پارس	۱۲۵,۰۰۰	۱۱۴,۳۱۸,۵۲۸	۱۲۹,۱۱۳,۲۶۹	-	(۲,۸۶۲,۰۱۷)	(۱۴,۷۹۴,۷۴۱)
نوسازی و ساختمان تهران	-	-	-	(۸,۱۷۲,۱۹۰)	۱,۵۴۲,۷۹۱	-
خفناور	۱۳,۰۰۰	۷۰,۰۱۲,۹۳۹	۲۷,۴۳۱,۰۴۰	-	-	۴۲,۵۸۱,۸۹۹
کروی	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۲۶۵,۲۰۰	۳۴۶,۰۲۱,۵۰۰	-	-	(۳۱,۷۵۶,۳۰۰)
فولاد یزد	۵۱۴,۸۵۰	۱,۰۶۱,۲۴۰,۱۰۸	۱,۴۰۵,۴۳۶,۳۳۰	-	-	(۳۴۴,۱۹۶,۲۲۲)
فولاد آلیاژی ایران	۵۱,۲۴۳	۱۹۸,۳۸۹,۴۰۷	۱۹۸,۵۲۲,۱۰۰	(۱۳۲,۶۹۳)	-	(۱۳۲,۶۹۳)
بانک الکترونیک آراین	۳۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۹۸۰,۰۸۳	۵۰۹,۲۰۴,۱۱۸	(۸,۲۲۴,۰۳۵)	-	(۸,۲۲۴,۰۳۵)
باغیشه	۴,۰۹۱	۲۷,۹۴۲,۵۱۶	۳۲,۹۹۱,۷۹۶	(۵,۰۴۹,۲۸۰)	-	(۵,۰۴۹,۲۸۰)
افرانت	۳,۵۰۰	۴۳,۶۸۵,۳۳۱	۲۸,۸۳۶,۰۳۸	۱۴,۸۴۹,۲۹۳	-	۱۴,۸۴۹,۲۹۳
پترو شیمی پردیس	۵۹,۰۰۰	۱,۲۷۸,۲۸۲,۵۷۲	۱,۰۳۷,۳۹۴,۰۵۰	۲۴۰,۸۸۸,۵۲۲	-	۲۴۰,۸۸۸,۵۲۲
بانک کارآفرین اصلاح سود	-	-	(۱۰)	-	-	(۱۰)
		۱۶,۵۸۳,۵۰۱,۴۰۲	۱۵,۳۸۷,۱۵۹,۰۶۶	۱,۶۳۷,۹۱۹,۲۲۵	۲,۳۲۸,۵۵۵,۰۹۱	۱,۱۹۶,۳۴۲,۳۲۶

۲۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

تعداد	خالص فروش ریال	ارزش دفتری ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸		سود و زیان ناشی از فروش
			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	
			ریال	ریال	ریال
ت-بانک پارسیان	-	-	-	-	(۱۵,۴۱۸,۱۲۰)
ت-بانک کار آفرین	۳۰۰,۰۰۰	۶۰۳,۰۷۲,۰۶۹	۵۸۱,۱۸۱,۶۱۸	(۷,۰۴۰,۷۱۵)	۲۱,۸۹۰,۴۵۱
ت-تولی پرس	-	-	-	-	-
ت-چادر ملو	-	-	-	۳۸,۲۰۹,۰۱۱	-
ت-داروسازی سبحان	-	-	-	-	۱۲,۴۰۵,۷۹۸
ت-گل گهر	-	-	-	-	۶,۳۹۵,۹۹۱
ت-بانک سینا	-	-	-	-	۴۰,۶۶۶,۷۳۵
ت-فولاد	۱۱۳,۲۲۹	۱۹۱,۵۱۷,۱۶۳	۱۴۵,۱۸۹,۰۶۸	۱۶,۵۸۳,۹۴۵	۴۶,۳۲۸,۰۹۵
		۷۹۴,۵۸۹,۲۳۲	۷۲۶,۳۷۰,۶۸۶	۴۷,۷۵۲,۲۴۱	۶۸,۲۱۸,۵۴۶
				۹۱,۸۰۲,۶۴۵	



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

۳۱-۱۵- سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۰	۱,۴۰۰,۳۲۷,۳۰۷	۱,۴۰۲,۶۶۶,۵۹۷	(۲,۳۳۹,۲۹۰)	-	۷,۶۱۴,۸۰۹
۱۴۶	۱۴۶,۱۷۸,۷۷۰	۱۴۶,۰۶۱,۱۲۵	۱۱۷,۶۴۵	-	۱,۴۱۹,۴۱۳
۲۰۰	-	-	-	-	۷۲,۷۸۶,۵۹۵
۷۰	-	-	-	-	۷۲,۷۸۶,۵۹۵
۶,۹۶۰	-	-	-	-	۸۱,۸۲۰,۸۱۷
	۱,۵۴۶,۵۰۶,۰۷۷	۱,۵۴۸,۷۲۷,۷۲۲	(۲,۲۲۱,۶۴۵)	۷۲,۷۸۶,۵۹۵	

۴-۱۵- سود(زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده:

تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۰	۱۰۹,۹۱۴,۸۶۰	۱۱۰,۰۸۷,۸۶۶	(۱۷۳,۰۰۶)	-	۲۶۹,۷۶۸
	۱۰۹,۹۱۴,۸۶۰	۱۱۰,۰۸۷,۸۶۶	(۱۷۳,۰۰۶)	-	۲۶۹,۷۶۸

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سیار ایران	۵۰۰	۲۲,۲۰۸,۱۸۲	۲۰,۴۸۶,۷۴۱	۱,۷۲۱,۴۴۱	(۵,۷۶۱,۵۸۴)
بانک سینا	-	-	-	-	۴۶,۳۹۳,۴۴۷
پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۷۷۲,۴۹۶	۲۲۱,۱۰۰,۰۰۱	(۴۵,۳۲۷,۵۰۵)	(۲۸۹,۳۰۱)
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	(۹,۹۸۷,۳۰۰)
رایان سایپا	-	-	-	-	(۲,۲۹۵,۲۴۳)
سرمایه گذاری غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۷۹۹,۰۹۱,۸۵۴	۸۳۸,۴۶۱,۲۴۶	(۳۹,۳۶۹,۳۹۲)	۶۰,۴۵۰,۱۳۶
گل گهر	۳۷,۶۷۱	۲۳۳,۳۹۳,۸۶۷	۲۸۴,۴۸۳,۳۳۲	(۵۱,۰۸۹,۴۶۵)	(۳,۴۲۳,۲۶۴)
ت - گل گهر	۴۵,۰۰۰	۲۲۸,۱۱۸,۲۵۷	۲۰۲,۱۷۹,۴۴۰	۲۵,۲۳۸,۸۱۷	(۱۰,۴۸۷,۵۸۶)
مس ایران	۶۹,۱۶۲	۳۲۷,۱۲۴,۰۹۳	۲۶۹,۹۴۹,۵۶۲	۵۷,۱۷۴,۵۳۱	-
جوشکاب یزد	-	-	-	-	-
مس شهید باهنر	-	-	-	-	-
صنعتی دریایی ایران	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه	۱۱۹,۹۳۶	۳۴۲,۶۹۲,۲۶۵	۳۴۴,۰۹۵,۶۵۴	(۱,۴۰۳,۳۸۹)	(۹,۰۹۵,۳۶۱)
گروه بهمن	۳۰۰,۰۰۰	۶۴۵,۷۸۵,۷۷۵	۸۱۷,۱۵۳,۱۶۴	(۱۷۱,۳۶۷,۳۸۹)	۶,۸۱۳,۱۴۱
خدمات انفورماتیک	۲۰,۰۰۰	۲۲۴,۱۲۹,۷۲۶	۲۸۱,۲۷۶,۳۹۸	(۵۷,۱۴۶,۶۷۲)	-
آ س پ	۳۵,۰۰۰	۱۰۷,۸۸۸,۱۱۱	۱۰۹,۰۱۴,۲۹۰	(۱,۱۲۶,۱۷۹)	-
افرانت	۱۰,۰۰۰	۱۵۷,۱۱۵,۳۴۰	۸۲,۳۸۸,۶۸۰	۷۴,۷۲۶,۶۶۰	-
ت-مس ایران	۹۵,۸۳۷	۳۴۸,۱۰۲,۵۷۲	۲۵۲,۷۰۰,۱۰۷	۹۵,۴۰۲,۴۶۵	-
مخابرات ایران	۱,۹۲۵	۵,۸۷۳,۷۰۶	۵,۱۲۸,۳۰۳	۷۴۵,۴۰۳	۲۷,۷۵۳,۱۸۹
					۱۸۸,۳۸۰,۲۹۲

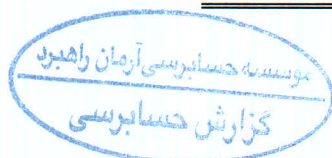
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸				
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۸	سودوزیان تحقق نیافته	سودوزیان تحقق نیافته	سودوزیان تحقق نیافته	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۸۵۹,۷۲۱)	(۸,۴۲۳,۸۷۲)	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادر ملو
(۱,۷۱۵,۱۴۴)	(۵,۵۸۲,۲۹۷)	-	-	-	-	مهرکام پارس
-	۸,۸۳۰,۵۳۲	(۱۰۸,۰۵۳,۴۹۸)	۳۲۳,۶۱۲,۳۳۶	۲۱۵,۵۵۸,۸۳۸	۲۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	-	(۹۱,۲۸۲,۴۱۷)	۴۰۹,۸۷۰,۰۶۶	۳۱۸,۵۸۷,۶۴۹	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی اصفهان
-	-	(۶۰,۲۴۷,۴۳۸)	۸۷۲,۱۹۲,۶۶۵	۸۱۱,۹۴۵,۲۲۷	۳۰۵,۰۹۰	بانک کار آفرین
-	-	۲۲,۷۰۱,۷۴۰	۵۸۵,۰۷۵,۳۸۸	۶۰۷,۷۷۷,۱۲۸	۳۸,۹۹۸	بالاس
-	(۲۸,۳۹۵,۲۵۲)	(۴۴۷,۹۰۵,۵۶۱)	۱,۱۲۰,۴۳۳,۳۰۰	۶۷۲,۵۲۷,۷۳۹	۳۱۰,۰۰۰	سایپا
-	-	(۳,۵۶۹,۵۶۳)	۲۴۵,۲۲۸,۰۴۳	۲۴۱,۶۵۸,۴۸۰	۵۳,۰۰۰	ت-ایران ترانسفو
-	-	(۳,۳۰۷,۷۴۱)	۲۶۶,۷۱۹,۰۵۷	۲۶۳,۴۱۱,۳۱۶	۵۰,۰۰۰	پست بانک ایران
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
-	-	(۱۸,۴۴۳,۱۱۴)	۱۳۶,۵۷۴,۸۹۹	۱۱۸,۱۳۱,۷۸۵	۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع بهشهر
-	(۲,۰۸۳,۶۱۰)	۸۵۹,۵۱۸	۳۵۴,۲۴۸,۴۳۰	۳۵۵,۱۰۷,۹۴۸	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	(۹۱,۰۰۳,۹۲۳)	۶۶۸,۶۱۸,۱۴۳	۵۷۷,۶۱۴,۲۲۰	۸۲,۹۰۹	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
-	-	۲۳,۹۲۳,۸۴۱	۲۵۹,۱۴۶,۱۵۷	۲۸۳,۰۶۹,۹۹۸	۱۴۱,۶۳۵	صنایع فولاد آلیاژی یزد
-	-	(۱۵۰,۴۴۸,۵۲۷)	۵۹۳,۲۹۲,۱۴۲	۴۴۲,۸۴۳,۶۱۵	۱۵۸,۵۵۷	فولاد آلیاژی ایران
-	(۵,۹۶۸,۸۹۷)	(۲۸,۹۲۰,۹۶۴)	۶۸۲,۱۵۹,۲۵۵	۶۵۳,۳۳۸,۲۹۱	۷۰,۰۰۰	معادن و فلزات
-	(۱,۸۷۴,۶۴۱)	(۳۷,۰۱۴,۳۵۱)	۱۵۰,۹۲۹,۹۷۲	۱۱۳,۹۱۵,۶۲۱	۵۰,۰۰۰	کابل های شهید قندی
-	-	-	-	-	-	بانک صادرات
-	۸۷,۲۰۴,۹۰۳	-	-	-	-	بیمه البرز
-	۶۲,۹۰۰,۸۶۸	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
-	-	-	-	-	-	تولی پرس
-	۱,۰۴۴,۲۰۴	-	-	-	-	ت - تولی پرس
-	-	-	-	-	-	توکا فولاد
-	-	-	-	-	-	داروسازی سبحان
-	۳,۹۴۸,۹۰۲	-	-	-	-	ت - داروسازی سبحان
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان
-	(۲۲۹,۸۳۵)	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
-	(۱۷,۱۰۰,۴۸۰)	-	-	-	-	سیمان مازندران
-	-	(۴,۶۸۹,۰۳۶)	۳۸۹,۷۸۵,۱۹۷	۳۸۵,۰۹۶,۱۶۱	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
-	-	-	-	-	-	پردیس
-	۱۶,۴۷۶,۲۹۸	-	-	-	-	بانک ملت
-	(۱۲,۰۸۷,۲۱۷)	-	-	-	-	حفاری شمال
-	(۳۷۸,۳۷۱)	-	-	-	-	کاشی سینا
-	۷۹,۹۶۵,۸۷۱	-	-	-	-	مینا
-	(۸,۰۶۹,۶۵۲)	-	-	-	-	نوسازی و ساختمان تهران
-	(۳,۲۳۸,۶۸۰)	-	-	-	-	چینی ایران
۵۵۸,۷۴۰,۲۷۴	۲۲۴,۸۹۲,۳۴۰	(۱,۱۰۹,۲۲۱,۷۰۸)	۱۰,۷۸۷,۰۰۱,۹۶۸	۹,۶۷۷,۷۸۰,۲۶۰		



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸/۰۵/۱۳۹۰

به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۸۹/۰۵/۲۸	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	سود	تعداد	تاریخ مجمع	سال مالی	
خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	سود	سود	متعلق به	سهام	تاریخ مجمع	سال مالی	
سهام	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ مجمع	سال مالی	
۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۶,۲۵۰	-	-	۹۳۰	-	۸۹/۳/۱۰	۸۹/۱۲/۲۹	معدنی و صنعتی چادرملو
۳۶,۵۱۳,۴۴۲	۵۸,۸۱۲,۷۸۳	-	-	۶۰۰	-	۸۹/۳/۲۳	۸۹/۱۲/۲۹	داروسازی سبحان
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۷۵,۰۰۰	۳۲,۲۲۰,۲۹۴	۳,۷۶۰,۵۰۶	۵۰۰	۷۱,۹۶۱,۶۰۰	۸۹/۴/۱۴	۸۹/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۱۶,۶۶۷	-	-	۱۸۰	-	۸۹/۴/۱۵	۸۹/۱۲/۲۹	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۴۹,۶۹۳,۳۲۱	۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲۹	-	۸۹/۴/۲۸	۸۹/۱۲/۲۹	بانک صادرات ایران
•	•	۱۵۶,۴۴,۳۲۶	۱۷,۹۵۵,۷۷۴	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰				گروه بهمن
•	•	۶,۲۶۵,۳۲۶	۷۳۴,۶۷۴	۷,۰۰۰,۰۰۰				پالایش نفت تبریز
•	•	۵۷,۲۰۱,۴۹۳	۵,۷۹۸,۵۰۷	۶۳,۰۰۰,۰۰۰				سنگ آهن گل گهر
•	•	۳۱,۳۸۸,۲۰۶	۳,۶۱۱,۷۹۴	۳۵,۰۰۰,۰۰۰				پتروشیمی اصفهان
•	•	۱۵,۴۳۵,۳۲۳	۱,۵۶۴,۶۷۷	۱۷,۰۰۰,۰۰۰				خدمات انفورماتیک
•	•	۶,۳۰۸,۶۴۲	۶۹۱,۳۵۸	۷,۰۰۰,۰۰۰				راه آهن
•	•	۴۱,۰۰۶,۱۷۳	۴,۴۹۳,۸۲۷	۴۵,۵۰۰,۰۰۰				فولاد آلیاژی ایران
•	•	۵۳,۷۰۲,۷۹۵	۶,۳۹۷,۲۰۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰				سرمایه گذاری سایپا
۶۹,۸۲۵,۰۰۰	۲۲,۷۷۹,۱۶۷	-	-	۵۰۰	-	۸۹/۴/۲۷	۸۹/۱۲/۲۹	بیمه البرز
•	•	۱۱۱,۶۹۳,۳۴۹	۱۲,۰۵۶,۷۵۱	۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰				شرکت ملی صنایع مس ایران
-	•	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۹۰/۰۲/۰۲	۸۹/۱۲/۲۹	ارتباطات سیمار ایران
۱,۳۹۹,۳۳۲,۰۷۲	۹۹۰,۵۳۹,۷۹۰	۸۴۸,۴۵۴,۶۲۵	۷۹,۳۲۶,۱۷۵	۹۲۷,۶۸۰,۸۰۰ ^{۱۹}				

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی

به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	
سود متعلقه	سود تنزیل شده	سود متعلقه	سود تنزیل شده	سود متعلقه	سود تنزیل شده
۴۲,۳۴۳,۴۹۹	۴۲,۳۴۳,۴۹۹	-	-	۱,۰۹۳,۳۱۱	۱,۱۷۱,۰۸۷
۶,۱۰۸,۲۵۹	۶,۱۰۸,۲۵۹	-	-	-	-
۲۰,۸۵۹,۰۷۵	۲۰,۸۵۹,۰۷۵	۵۲,۸۷۴,۳۹۰	۵۲,۸۷۴,۳۹۰	۶۴,۶۰۳,۲۳۵	۶۴,۶۰۱,۶۶۰
۲۷۲,۴۰۳	۲۷۲,۴۰۳	-	-	۱,۹۱۱,۶۱۱	۱,۸۴۶,۶۱۱
۶۹,۵۸۳,۲۳۶	۶۹,۵۸۳,۲۳۶	۵۲,۸۷۴,۳۹۰	۵۲,۸۷۴,۳۹۰	۶۷,۶۸۵,۹۳۳	۶۷,۵۴۱,۵۸۲

سود اوراق مشارکت فرابورسی (دبمنت) ۱۷ درصدی

اوراق گواهی سپرده بانکی

سود سپرده پشتیبان ۶ درصدی

سود اوراق گواهی سپرده بانکی (دبمنت) ۱۷ درصد

۱۹- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸	منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸
ریال	ریال	ریال
۸۹,۶۳۲,۲۶۵	۸۶,۷۰۹,۹۰۰	۱۷۱,۰۸۹,۰۳۹
۱۱۱,۰۷۵,۸۷۷	۱۰۶,۶۴۹,۳۶۰	۲۱۱,۸۷۸,۸۸۶
۲۶,۲۰۴,۶۶۰	۲۴,۸۸۳,۲۹۲	۴۸,۳۳۳,۱۶۶
۱۰,۰۲۷,۴۸۵	۱۰,۱۳۷,۰۷۵	۲۰,۰۵۴,۹۷۰
۲۳۶,۹۴۰,۲۸۷	۲۲۸,۳۷۹,۶۲۷	۴۵۱,۳۵۶,۰۶۱

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها :

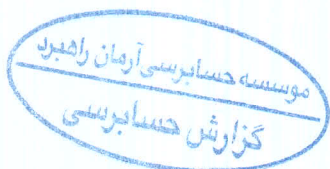
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸
ریال	ریال	ریال
۵۵,۵۴۶,۷۴۹	۱۴,۹۳۷,۴۳۶	۲۶,۱۷۱,۷۲۵
-	۱۰,۲۴۱,۴۱۵	۲۰,۲۰۶,۱۰۰
۵۰,۴۱۱,۰۳۲	۴۸,۵۵۱,۰۳۰	۹۶,۰۶۳,۹۷۳
۳۰,۰۰۰	-	۵۸,۸۸۸
۵۵,۹۷۷,۷۸۱	۷۳,۷۲۹,۸۸۱	۱۴۲,۵۰۰,۶۸۶

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه ابونمان

هزینه های متفرقه



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

۲۱- تعدیلات:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی ۱۳۸۹/۱۱/۲۸ به
ریال	ریال	ریال
(۵۳۳,۷۳۶,۱۲۴)	-	۱۱,۳۵۸,۲۰۲
(۵۳۳,۷۳۶,۱۲۴)	-	۱۱,۳۵۸,۲۰۲

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان

اشخاص وابسته

شرکت کارگزاری ایساتیس پویا

نوع وابستگی

مدیر، ضامن و کارگزار

نوع واحدهای سرمایه گذاری

صمتاز

تعداد واحدها

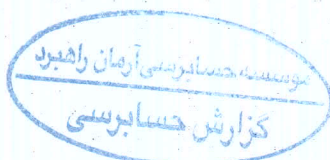
۱۰۰۰

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش	مانده طلب / بدهی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	خرید و فروش سهام در بودی مدیریت	۳۷,۵۹۵,۷۵۹,۳۲۱	۸۱,۲۵۶,۴۶۰
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	کارمزد مدیر و ضامن	۸۶,۵۸۴,۳۰۰	۱۲۲,۱۲۵,۹۳۲

۲۵- 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 بادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۰

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸
	ریال	ریال	ریال
۱۵	۱,۲۶۲,۱۶۶,۲۲۱	۱,۷۵۸,۴۵۸,۰۶۱	۲,۵۰۲,۴۴۸,۳۲۱
۱۶	(۱,۱۰۹,۲۲۱,۷۰۸)	۲۲۴,۸۹۲,۳۴۰	۵۵۸,۷۴۰,۲۷۴
۱۷	۸۴۸,۴۵۴,۶۲۵	۹۹۰,۵۳۹,۷۹۰	۱,۲۹۹,۲۳۲,۰۷۲
۱۸	۶۹,۵۸۳,۲۳۶	۵۲,۸۷۴,۲۶۰	۶۷,۵۴۱,۵۸۲
	<u>۱,۰۷۰,۹۸۲,۳۷۴</u>	<u>۳,۰۲۶,۷۶۴,۴۵۱</u>	<u>۴,۴۲۷,۹۶۲,۲۴۹</u>

درآمد ها :

- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
- سود سهام
- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
- جمع درآمد ها

هزینه ها :

- کارمزد ارکان
- سایر هزینه ها
- جمع هزینه ها
- سود خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

۱۹	۲۳۶,۹۴۰,۲۸۷	۲۲۸,۳۷۹,۶۲۷	۴۵۱,۳۵۶,۰۶۱
۲۰	۵۵,۹۷۷,۷۸۱	۷۳,۷۲۹,۸۸۱	۱۴۲,۵۰۰,۶۸۶
	<u>۲۹۲,۹۱۸,۰۶۸</u>	<u>۳۰۲,۱۰۹,۵۰۸</u>	<u>۵۹۳,۸۵۶,۷۴۷</u>
	<u>۷۷۸,۰۶۴,۳۰۶</u>	<u>۲,۷۲۴,۶۵۴,۹۴۳</u>	<u>۳,۸۳۴,۱۰۵,۵۰۲</u>
	۷٪	۲۳٪	۴۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی های اول دوره	۴,۹۶۴	۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	-
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳,۶۰۵	۶,۷۵۹,۰۲۷,۴۴۱	۱۱,۹۲۱,۹۳۷,۰۱۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲,۵۴۰)	(۴,۱۷۵,۹۸۷,۴۹۷)	(۷,۹۸۰,۸۸۲,۶۳۵)
سود(زیان) خالص دوره	-	۷۷۸,۰۶۴,۳۰۶	۳,۸۳۴,۱۰۵,۵۰۲
تعدیلات	۲۱	(۵۳۳,۷۳۶,۱۲۴)	-
خالص دارایی های پایان دوره	<u>۶,۰۲۹</u>	<u>۱۰,۶۰۲,۵۲۸,۰۰۴</u>	<u>۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸</u>

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

۲۱- تعدیلات:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی ۱۳۸۹/۱۱/۲۸ به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸
ریال	ریال	ریال
۱۱,۳۵۸,۲۰۲	-	(۵۳۳,۷۳۶,۱۲۴)
۱۱,۳۵۸,۲۰۲	-	(۵۳۳,۷۳۶,۱۲۴)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان

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

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش	مانده طلب / بدهی
			ریال	ریال
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۳۷,۵۹۵,۷۵۹,۳۲۱	۸۱,۲۵۶,۴۶۰
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	کارمزد مدیر و ضامن	۸۶,۵۸۴,۳۰۰	۱۲۲,۱۲۵,۹۳۲

۲۵- 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.

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت کارگزاری ایساتیس پویا (سهامی خاص)



بسمه تعالی

جناب جناب آقای ایوب باقرتبار

مدیر محترم نظارت بر نهاده های مالی

با سلام

احتراما، به پیوست گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرس مستقل به

انضمام صورتهای مالی برای دوره مالی منتهی به ۹۰/۵/۲۸ به خدمت ارسال می گردد.

خواهشمند است دستور فرمائید اقدامات لازم مبذول فرمایند.

محمد رضا مظفری

مدیر عامل

۹۷ / ۵ / ۲۸
۹۰ / ۵ / ۲۸

کارگزار رسمی بورس

و

اوراق بهادار

دفتر مرکزی: پزد- چهارم
مهدیه - ابتدای پلوار منتظر قانع
ساختمان بورس - طبقه دو
واحد ۱۱

تلفن: ۵-۰۱۱۴۰۱۶۲۹ (۰۲۵۱)

دفتر تهران: خیابان حافظ

انتهای پل دوم - نیش کوچه

کامران صالح - پلاک ۲۱

ساختمان مینا - طبقه سو

واحد ۱۵

تلفن: ۸-۰۶۶۷۴۷۷۶۷ (۰۲۱)

فاکس: ۵-۰۱۸۵۴۱۶۷۲ (۰۲۱)

وب سایت

www.ipb.ir

پست الکترونیکی

info@ipb.ir

