



شماره ثبت: ۷۹۱۹

شرکت کارگزاری
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس
ایساتیس پویا (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
دارنده رتبه "الف" از سازمان بورس و اوراق بهادار
صورت‌های مالی

شماره:
تاریخ:
پیوست:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس مربوط به دوره منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱ 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
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی
۷-۱۸	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 و 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 شده است.

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۱/۰۳/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

به نمایندگی

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمدعلی میمنی

شرکت کارگزاری ایساتیس پویا

مدیر صندوق



متولی صندوق موسسه حسابرسي و خدمات مالي فاطر محمد رضا نادريان

info@ipb.ir

www.ipb.ir

دفتر مرکزی: یزد، بلوار جمهوری، نبش کوچه شرق، ساختمان بورس، طبقه اول تلفکس: (۰۳۵۱) ۵۲۲۰۴۵۸

دفتر تهران: تهران، خیابان حافظ، بعد از پل دوم، نبش کوچه کامران صالح، پلاک ۲۲۱، ساختمان مینا، طبقه سوم تلفن: ۶۶۷۴۷۷۶۷-۸ فکس: ۶۶۷۴۶۶۶۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص داراییها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۷,۳۱۵,۸۳۶,۰۰۵	۷,۳۳۶,۸۸۶,۵۹۶	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱,۳۳۳,۸۱۲,۹۳۹	۱,۰۲۴,۱۴۰,۰۱۴	۶	حساب های دریافتنی
-	۳۰۹,۰۲۳,۶۶۰	۷	جاری کارگزاران
۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۱۰۱,۴۹۲,۵۹۹	۸	سایر داراییها
۷۹,۵۲۶,۷۵۴	۱۱۲,۶۳۵,۳۸۱	۹	موجودی نقد
۸,۸۶۴,۰۰۵,۲۸۷	۸,۸۸۴,۱۷۸,۲۵۰		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
۶۴۱,۲۶۷,۵۵۱	۲۶۶,۶۲۸,۶۷۹	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۳۵۴,۲۴۲,۸۶۵	-	۷	جاری کارگزاران
۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۱۱	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱,۰۲۸,۷۷۱,۴۰۳	۲۹۹,۸۸۹,۶۶۶		جمع بدهی ها
۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	۸,۵۸۴,۲۸۸,۵۸۴	۱۲	خالص دارایی ها
۱,۶۷۹,۵۷۹	۱,۸۳۶,۱۹۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۸	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸	یادداشت	
ریال	ریال		
			درآمد ها :
۱,۲۹۵,۴۶۶,۶۹۹	۵۲۰,۷۷۱,۹۷۹	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵۱,۱۸۱,۷۹۷	(۴۹۷,۵۵۲,۱۹۸)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۸۹,۸۴۷	۱۵	سود سهام
۱۷,۴۰۹,۱۰۲	۱,۲۴۷,۱۳۵	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<u>۱,۶۰۹,۵۵۷,۵۹۸</u>	<u>۳۸,۲۵۶,۷۶۳</u>		جمع درآمدها
			هزینه ها :
۱۰۲,۲۵۱,۰۲۶	۱۰۱,۷۰۰,۱۴۰	۱۷	کارمزد ارکان
۲۶,۴۸۳,۰۸۷	۳۳,۳۳۶,۹۹۰	۱۸	سایر هزینه ها
<u>۱۲۸,۷۳۴,۱۱۳</u>	<u>۱۳۵,۰۳۷,۱۳۰</u>		جمع هزینه ها
<u>۱,۴۸۰,۸۲۳,۴۸۵</u>	<u>(۹۶,۷۸۰,۳۶۷)</u>		سود خالص
۱۲٪	۱٪-		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۸	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸	یادداشت	
تعداد واحد سرمایه گذاری ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری ریال		
۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	۴,۶۶۵	خالص دارایی های اول دوره
۵,۰۵۴,۰۶۵,۷۸۶	۳۳۵,۴۵۷,۸۸۵	۱۸۶	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱,۳۸۶,۱۶۲,۲۸۴)	(۳۱۰,۵۹۷,۷۱۱)	(۱۷۶)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۴۸۰,۸۲۳,۴۸۵	(۹۶,۷۸۰,۳۶۷)	-	سود(زیان) خالص دوره
(۵۴۴,۹۴۰,۷۲۳)	۸۲۰,۹۷۴,۸۹۳	۱۹	تعدیلات
<u>۱۲,۳۷۸,۹۴۶,۱۴۲</u>	<u>۸,۵۸۴,۲۸۸,۵۸۴</u>	<u>۴,۶۷۵</u>	خالص دارایی های پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

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 رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است.

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

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

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

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی 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 ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

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 ۴-۱-۲ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت

در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه میگردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرا بورسی: خالص ارزش فروش

اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام

شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

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.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳/۱ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
متولی	سالانه ۵/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
ضامن	سالانه ۵/۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳/۰ 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 ۳/۰ 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- 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 ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاری در سهام :

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

نسبت به کل دارایی ها	۱۳۹۰/۱۱/۲۸		نسبت به کل داراییها	۱۳۹۱/۰۲/۲۸		سهام
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۴.۹۸	۴۴۱,۵۱۵,۵۶۹	۶۳۰,۹۱۳,۵۱۰	۴.۷۵	۴۵۷,۵۱۶,۸۰۴	۶۳۰,۹۱۳,۵۱۱	صنعتی دریایی ایران
-	-	-	۱.۷۳	۱۶۶,۲۷۱,۲۸۰	۱۷۸,۳۹۱,۹۸۹	سایپا
۵.۴۲	۴۸۰,۵۱۱,۰۳۰	۵۳۲,۷۶۰,۲۱۷	۳.۴۷	۳۳۳,۷۳۷,۹۱۶	۳۴۷,۰۲۶,۳۷۳	قندی
۲.۲۸	۲۰۱,۹۰۰,۸۴۰	۲۱۱,۴۲۲,۵۴۴	۲.۲۸	۲۲۹,۴۰۹,۴۰۵	۲۶۲,۹۲۵,۲۵۳	ایران خودرو
-	-	-	۰.۳۷	۳۵,۷۴۶,۹۶۷	-	ت-رایان سایپا
-	-	-	۲.۱۵	۲۰۶,۹۴۸,۳۶۱	۲۵۴,۷۳۲,۰۱۰	سرمایه گذاری بازنشتگی
۱.۱۸	۱۰۴,۷۵۷,۹۰۳	۱۰۸,۸۶۵,۶۴۶	۱.۹۱	۱۸۳,۵۹۱,۲۰۵	۱۸۶,۵۷۸,۳۸۵	کشوری
-	۹۳,۱۹۱	۷۴,۵۵۴	۴.۱۴	۳۹۸,۹۲۲,۴۰۹	۴۵۲,۶۱۳,۴۲۴	رایان سایپا
-	-	-	۷.۸۱	۷۵۱,۷۴۱,۵۱۱	۶۲۹,۳۵۶,۸۸۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	-	-	۰.۳۴	۳۲,۸۵۲,۰۳۷	۳۹,۴۳۱,۰۰۵	شرکت ملی صنایع مس ایران
۳.۷۱	۳۲۸,۸۵۸,۸۵۹	۵۷۰,۷۸۳,۷۸۰	۴.۰۰	۳۸۵,۳۳۳,۶۹۱	۵۷۰,۷۸۳,۷۸۰	صنایع سرما آفرین
۰.۹۵	۸۴,۶۰۶,۹۲۳	۱۴۸,۸۹۴,۰۳۴	۰.۸۳	۷۹,۵۳۹,۸۷۷	۱۴۸,۱۰۷,۶۵۶	ایران ترانسفو
-	-	-	۴.۶۴	۴۴۶,۴۳۸,۳۸۶	۴۱۴,۰۹۳,۸۶۷	پارس خودرو
-	-	-	۱.۴۵	۱۴۰,۰۴۱,۷۴۵	۱۴۱,۴۹۹,۴۸۷	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۳.۱۵	۲۷۷,۹۱۰,۵۶۸	۲۷۹,۳۵۵,۴۲۹	۳.۰۶	۲۹۴,۹۳۳,۵۸۰	۳۰۱,۷۹۵,۵۷۴	مجتمع پتروشیمی شیراز
-	-	-	۱.۲۳	۱۱۸,۷۲۵,۶۱۱	۱۳۹,۵۹۷,۲۵۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲.۶۸	۲۳۷,۳۳۲,۴۵۸	۲۸۴,۵۹۴,۵۲۳	۳.۸۷	۳۷۳,۱۲۰,۶۷۰	۵۱۰,۱۳۶,۰۷۲	کالسیمین
-	-	-	۰.۱۲	۱۱,۷۸۲,۷۳۱	۱۱,۷۱۴,۴۹۳	سرمایه گذاری سایپا
-	-	-	۱.۶۴	۱۵۸,۱۵۵,۶۵۸	۱۵۵,۸۵۳,۷۸۶	صنایع شیمیایی رنگین
۱.۱۵	۱۰۱,۶۶۶,۲۷۷	۱۳۱,۳۵۹,۹۳۷	۱.۱۲	۱۰۷,۹۱۳,۷۲۲	۱۳۱,۳۵۹,۹۳۷	بانک ملت
-	-	-	۳.۷۶	۳۶۲,۴۴۸,۲۲۳	۳۸۶,۲۷۲,۲۹۳	بیمه آسیا
۳.۹۳	۳۴۸,۴۵۰,۹۸۰	۳۳۹,۶۳۷,۶۳۷	۵.۲۱	۵۰۲,۰۲۲,۸۷۵	۴۷۳,۳۵۶,۹۶۳	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن
۸.۲۷	۷۳۲,۷۹۵,۷۶۹	۷۹۶,۶۵۸,۸۳۸	۲.۸۷	۲۷۶,۳۴۸,۸۸۴	۲۹۲,۷۷۷,۹۱۰	فولاد آلیاژی ایران
						صنایع فولاد آلیاژی یزد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۱/۲۸			۱۳۹۱/۰۲/۲۸			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	
۱.۲۰	۱۰۶,۳۳۶,۴۲۱	۱۱۵,۴۷۱,۳۲۳	۱.۲۶	۱۲۱,۱۷۵,۱۴۳	۱۱۵,۴۷۱,۳۲۳	شرکت سرمایه گذاری پردیس
-	-	-	۱.۴۰	۱۳۲,۷۷۷,۹۶۹	۱۵۵,۷۸۴,۹۳۹	باغمیشه
-	-	-	۰.۹۱	۸۸,۰۸۰,۴۱۲	۸۷,۲۶۸,۵۷۷	آ.س.پ
۰.۳۲	۲۷,۹۸۴,۰۵۰	۳۰,۵۹۷,۹۸۷	۰.۲۸	۲۷,۲۴۱,۷۶۷	۳۰,۵۹۷,۹۸۷	حمل و نقل بین المللی
۶.۶۶	۵۸۹,۹۴۳,۹۲۱	۸۴۰,۷۷۰,۷۹۳	۵.۳۲	۵۱۲,۳۲۳,۵۶۸	۵۵۹,۰۵۵,۷۸۴	خلیج فارس
-	-	-	۱.۵۱	۱۴۵,۵۸۳,۱۲۲	۱۵۷,۲۱۸,۷۰۰	افرانت
۱۰.۴۵	۹۲۶,۳۶۸,۵۶۰	۹۴۰,۵۴۸,۹۶۰	۰.۷۲	۶۹,۰۹۱,۶۵۵	۷۳,۸۷۷,۳۰۶	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	-	-	۱.۹۴	۱۸۷,۰۶۹,۴۱۲	۲۰۱,۰۱۸,۳۳۳	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲.۶۶	۲۳۵,۷۸۰,۰۰۲	۲۸۴,۴۸۳,۳۳۲	-	-	-	تامین مواد اولیه فولادصبا نور
۸.۳۱	۷۳۷,۰۰۴,۶۲۳	۶۲۹,۳۵۶,۸۷۸	-	-	-	سنگ آهن گل گهر
۱.۰۲	۹۰,۳۷۶,۵۸۱	۹۰,۰۵۷,۰۶۱	-	-	-	مس ایران
۰.۰۱	۹۰۵,۷۸۲	۹۲۳,۶۶۷	-	-	-	مخابرات ایران
۶.۴۳	۵۶۹,۵۴۸,۴۱۳	۶۸۲,۱۵۹,۲۵۵	-	-	-	ایران دارو
۰.۸۴	۷۴,۷۸۲,۴۸۷	۹۲,۴۵۵,۸۰۸	-	-	-	معادن وفلزات
۲.۵۷	۲۲۷,۷۷۷,۱۰۴	۲۲۲,۷۳۸,۲۷۶	-	-	-	ت-صنایع پتروشیمی
۰.۰۲	۲,۱۲۱,۲۴۳	۲,۲۴۵,۰۲۵	-	-	-	آذر آب
۰.۷۱	۶۲,۶۵۲,۶۲۱	۶۴,۸۶۶,۳۴۳	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۱.۳۵	۱۱۹,۵۵۶,۹۶۸	۱۲۴,۷۸۵,۴۷۳	-	-	-	سرما آفرین
۱.۲۹	۱۱۳,۹۳۶,۳۳۹	۱۲۵,۸۱۵,۶۷۸	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱.۰۲	۹۰,۳۶۰,۵۲۳	۹۵,۲۵۳,۳۲۰	-	-	-	هکاران سیستم
۸۲.۵۳	۷,۳۱۵,۸۳۶,۰۰۵	۸,۳۷۷,۸۴۹,۸۲۸	۷۶.۱۹	۷,۳۳۶,۸۸۶,۵۹۶	۸,۰۳۹,۶۱۰,۸۴۷	سرمایه گذاری بیمه

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۶- حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۱/۰۲/۲۸		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	یادداشت
ریال	ریال	درصد	
۱,۰۹۲,۰۲۹,۷۰۴	۷۴۸,۱۱۳,۴۲۰	۲۵	سود سهام دریافتنی
۸۲۲,۲۳۱	۲۴۳,۸۰۷	۶	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸		۶-۱ مطالبات بابت فروش حق تقدم
-	۱۴,۸۸۶,۲۶۲		حسابهای دریافتنی سرمایه گذاران
-	۳,۲۸۴		سایر
۱,۳۷۷,۲۵۶,۵۲۳	۱,۰۴۷,۶۵۱,۳۶۱		
(۴۳,۴۴۳,۵۸۴)	(۲۳,۵۱۱,۳۴۷)		کسر میشود
۱,۳۳۳,۸۱۲,۹۳۹	۱,۰۲۴,۱۴۰,۰۱۴		مبلغ تنزیل
			جمع

۶-۱- مبلغ ۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸ ریال در رابطه با فروش ۶۰,۰۰۰ حق تقدم شرکت فاسمین طی سال ۱۳۹۰ بوده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۷- جاری کارگزاران:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸				دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸			
مانده پایان سال		گردش دهکار		مانده در ابتدای سال		مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۵۴,۳۴۲,۸۶۵)	۱۶۲,۷۹۰,۳۳۴,۹۸۶	۱۶۲,۲۴۳,۸۷۹,۴۸۵	۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶	۳۰۹,۰۳۳,۶۶۰	۷,۷۳۵,۷۷۵,۵۰۵	۸,۳۹۹,۰۴۲,۰۳۰	(۳۵۴,۳۴۲,۸۶۵)
(۳۵۴,۳۴۲,۸۶۵)	۱۶۲,۷۹۰,۳۳۴,۹۸۶	۱۶۲,۲۴۳,۸۷۹,۴۸۵	۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶	۳۰۹,۰۳۳,۶۶۰	۷,۷۳۵,۷۷۵,۵۰۵	۸,۳۹۹,۰۴۲,۰۳۰	(۳۵۴,۳۴۲,۸۶۵)

۸- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه منتهی 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 منتهی 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 منتهی می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس یکسال می باشد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸			سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸		
ماده در پایان سال مالی	ریال	استهلاک سال مالی	ریال	ریال	مخارج اضافه شده طی دوره
ماده ابتدای سال	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۱۰۰,۰۹۶,۴۳۸	۹۹,۷۳۶,۰۳۷	۱۰۱,۴۹۲,۵۹۹	۳۳,۳۳۶,۹۹۰
مخارج اضافه شده طی سال	۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۹۶,۴۳۸	۹۹,۷۳۶,۰۳۷	۱۰۱,۴۹۲,۵۹۹	۳۳,۳۳۶,۹۹۰
ماده ابتدای دوره	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۱۰۰,۰۹۶,۴۳۸	۹۹,۷۳۶,۰۳۷	۱۰۱,۴۹۲,۵۹۹	۳۳,۳۳۶,۹۹۰
مخارج اضافه شده طی دوره	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۱۰۰,۰۹۶,۴۳۸	۹۹,۷۳۶,۰۳۷	۱۰۱,۴۹۲,۵۹۹	۳۳,۳۳۶,۹۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۹- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۹۵۴۲-۴۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۵۹,۵۲۶,۷۵۴	۹۲,۶۳۵,۳۸۱	حساب پشتیبان ۹۵۴۲-۸۱۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۷۹,۵۲۶,۷۵۴	۱۱۲,۶۳۵,۳۸۱	

۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	
ریال	ریال	
۱۸۶,۸۰۰,۷۹۰	۸۷,۲۰۶,۴۷۹	کارمزد مدیر
۲۳۹,۰۳۲,۱۶۴	۱۴۹,۰۵۱,۱۳۸	کارمزد ضامن
۵۴,۸۴۳,۷۲۰	۱۰,۳۰۳,۴۳۰	کارمزد متولی
۲۱,۹۵۰,۸۷۷	۱۶,۴۲۷,۶۳۲	کارمزد حسابر
۱۳۸,۶۴۰,۰۰۰	۳,۶۴۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۴۱,۲۶۷,۵۵۱	۲۶۶,۶۲۸,۶۷۹	

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

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

۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	
ریال	ریال	
۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۳۳,۲۶۰,۹۸۷	ذخیره تصفیه
۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۳۳,۲۶۰,۹۸۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۲-خالص دارایی ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶,۱۵۵,۶۵۵,۳۴۵	۳,۶۶۵	۶,۷۴۸,۰۹۴,۵۸۴	۳,۶۷۵
۱,۶۷۹,۵۷۸,۵۳۹	۱,۰۰۰	۱,۸۳۶,۱۹۴,۰۰۰	۱,۰۰۰
۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	۴,۶۶۵	۸,۵۸۴,۲۸۸,۵۸۴	۴,۶۷۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۳- سود و زیان فروش اوراق بہادر :

دوره مالی ۳ ماهه		دوره مالی ۳ ماهه		دوره مالی ۳ ماهه	
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۰/۰۲/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های - پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۵۲۰,۷۲۴,۲۲۱	۱,۲۲۳,۰۰۱,۰۷۴	۱۷۸,۶۹۰,۳۷۱	
۱۳-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۴۷,۷۵۸	۷۲,۴۶۵,۶۲۵	۴۰۵,۷۰۰,۲۶۰	
۱۳-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت	-	-	(۲,۲۲۱,۶۴۵)	
۱۳-۴	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده	-	-	(۱۷۳,۰۰۶)	
		۵۲۰,۷۷۱,۹۷۹	۱,۲۹۵,۴۶۶,۶۹۹	۵۸۱,۹۹۵,۹۸۰	

۱-۱۳- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

سال مالی ۳ ماهه منتهی		دوره مالی ۳ ماهه منتهی		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸																	
به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸		به ۱۳۹۰/۰۲/۲۸		سود و زیان ناشی از فروش		سود و زیان ناشی از فروش		سود و زیان ناشی از فروش		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		خالص فروش		تعداد		شرکت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵,۷۳۳,۴۱۲	-	(۳۳۶,۹۸۰)	۴۴۵,۰۰۰	۴۵۴,۷۶۶	۸۸,۴۳۷,۲۱۴	۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	آ.س.پ													
۲۱,۸۶۶,۱۸۲	-	(۵۲,۷۰۲,۶۰۰)	۱,۱۵۶,۷۵۹	۱,۱۸۲,۲۱۲	۲۸۱,۷۱۵,۰۰۹	۲۳۱,۳۵۱,۷۲۰	۱۹,۹۶۵	فرانت													
-	-	(۱۸,۱۰۰,۸۰۶)	۸۴۹,۵۰۱	۸۹۸,۷۷۱	۱۸۶,۲۵۲,۵۳۴	۱۶۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ایران خودرو													
-	-	۱۲۵,۲۲۷	۵,۲۹۹	۵,۶۰۷	۹۲۳,۶۶۷	۱,۰۵۹,۸۰۰	۲۰۰	ایران دارو													
(۹۹,۵۰۸,۴۶۳)	-	(۳۱۴,۵۱۹)	۲,۳۸۴	۲,۵۲۳	۷۸۶,۳۷۸	۴۷۶,۷۶۶	۴۸۶	پارس خودرو													
۲۷۵,۳۹۷,۷۳۶	۲۴۰,۸۸۸,۵۲۲	(۶۴۱)	۱۱,۳۳۹	۱۱,۹۹۷	۲,۲۴۵,۰۲۵	۲,۲۶۷,۷۲۰	۸۹	پتروشیمی پردیس - بورسی													
-	-	۱۴۹,۵۰۶,۲۸۰	۳,۱۱۵,۰۴۵	۳,۱۸۳,۵۷۵	۴۶۷,۲۰۴,۱۰۰	۶۲۳,۰۰۹,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	تامین مواد اولیه فولادصبا نور													
-	-	۱۷,۸۰۰,۸۲۲	۱,۲۳۳,۳۵۰	۱,۳۰۴,۸۸۳	۲۲۶,۳۳۰,۹۴۵	۲۴۶,۶۷۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران													
-	۱۵۲,۸۸۸,۵۰۱	۳۰,۴۸۸,۱۸۷	۴۱۱,۸۶۱	۴۳۵,۷۵۱	۵۱,۰۳۶,۳۰۹	۱۴۰,۲۰۱,۴۴۴	۲۰,۷۳۴	رایان سایپا													
-	-	۴۳,۶۷۲,۱۶۰	۱,۵۳۵,۶۰۱	۱,۶۲۴,۶۶۶	۲۶۰,۲۸۷,۵۷۳	۳۶۸,۲۳۷,۷۹۴	۸۸,۰۰۰	فلزات													
۱۲۲,۹۸۲,۴۵۸	-	(۲۴,۰۳۵,۱۵۰)	۱,۲۲۴,۰۰۸	۱,۲۹۴,۹۹۸	۲۶۶,۳۱۷,۷۴۴	۲۴۴,۸۰۱,۶۰۰	۱۰۰,۰۴۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران													
-	-	۸,۸۶۴,۱۷۱	۵۲۶,۰۰۰	۵۵۶,۵۰۹	۹۵,۲۵۳,۳۲۰	۱۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت بیمه													
-	-	(۳۷,۶۳۰,۱۶۹)	۱,۲۴۷,۰۹۸	۱,۳۱۹,۴۳۰	۲۸۴,۴۸۳,۳۳۲	۲۴۹,۴۱۹,۶۹۱	۳۷,۶۷۱	سنگ آهن گل گهر													
-	-	۴۵,۳۰۱,۸۶۶	۱,۳۵۴,۱۳۳	۱,۴۳۲,۶۷۵	۲۲۲,۷۳۸,۲۷۶	۲۷۰,۸۲۶,۹۵۰	۱۰۳,۹۵۰	صنایع آذر آب													
-	-	۱۱,۶۶۲,۸۲۹	۶۸۹,۳۳۵	۷۲۹,۳۱۷	۱۲۴,۷۸۵,۴۷۳	۱۳۷,۸۶۶,۹۵۴	۴۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه													
-	-	(۱,۱۶۷,۴۹۰)	۱۲۲,۶۰۱	۱۲۹,۷۱۰	۲۵,۴۳۵,۳۳۸	۲۴,۵۲۰,۱۵۹	۱۶,۳۲۰	صنایع سرما آفرین													
(۲۶۴,۹۱۵,۲۰۸)	۶۵,۸۶۳,۳۵۴	(۱۵,۷۵۷,۸۰۳)	۲,۵۱۵,۰۰۱	۲,۵۷۰,۳۲۱	۵۱۳,۶۷۲,۴۸۱	۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع فولاد آلایزی یزد													
(۹۱,۵۹۵,۰۸۱)	-	۲۳,۱۳۶,۸۲۰	۱,۱۱۲,۵۵۲	۱,۱۷۷,۰۸۴	۱۹۷,۰۸۴,۰۷۴	۲۲۲,۵۱۰,۵۳۰	۶۵,۸۹۰	فولاد آلایزی ایران													
-	-	۲۰,۹۲۳,۰۵۰	۱,۱۱۸,۹۱۲	۱,۱۸۳,۸۱۱	۲۰۰,۵۵۶,۰۷۰	۲۲۳,۷۸۲,۴۸۰	۱۴,۸۹۵	فولاد خوزستان													
-	-	۵,۲۶۵,۳۱۵	۷۳۲,۲۵۰	۷۷۴,۷۲۰	۱۳۹,۶۷۷,۷۱۵	۱۴۶,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان													
(۱۶,۱۸۷,۰۳۲)	-	۱۰,۲۴۳,۳۳۲	۹۹۰,۰۷۴	۱,۰۴۷,۴۹۶	۱۸۵,۷۳۳,۸۴۴	۱۹۸,۰۱۴,۷۴۶	۱۰۸,۹۱۹	کابل های مخابراتی شهید قندی													
-	-	۱۳۰,۰۵۷,۰۸۴	۲,۷۴۶,۵۵۰	۲,۹۰۵,۸۵۰	۴۱۳,۶۰۰,۲۷۶	۵۴۹,۳۰۹,۸۶۰	۴۲,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش													

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۳۲,۲۶۰,۱۰۲	-	(۸۹,۵۲۰)	۶۴,۱۱۲	۶۷,۸۲۹	۱۲,۷۸۰,۱۲۸	۱۲,۸۲۲,۵۴۹	۱,۸۳۱	کالسمین
-	-	۱۴۰,۸۲۱,۴۹۶	۵,۵۰۸,۴۸۹	۵,۸۲۷,۹۸۱	۹۴۹,۵۳۹,۷۹۴	۱,۱۰۱,۶۹۷,۷۶۰	۱۹۶,۶۸۵	گسترش نفت و گاز پارسین
۱۳۳,۶۱۱,۹۹۰	۱۰۱,۱۷۱,۹۱۸	۱,۴۹۳,۲۴۲	۴۶۲,۵۱۱	۴۸۹,۳۳۶	۹۰,۰۵۷,۰۶۱	۹۲,۵۰۲,۱۵۰	۲۸,۹۲۵	مخابرات ایران
-	-	۱۲,۰۱۷,۳۰۲	۹۰۲,۶۵۶	۹۵۵,۰۰۹	۱۶۶,۶۵۶,۰۳۳	۱۸۰,۵۳۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نوسازی و ساختمان تهران
۱۷۸۱۹۵۰۰	-	۱۹,۴۸۰,۳۷۶	۷۳۳,۹۰۰	۷۵۰,۰۴۶	۱۲۵,۸۱۵,۶۷۸	۱۴۶,۷۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	همکاران سیستم
-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
-	۲۵۴,۸۲۷,۲۷۳	-	-	-	-	-	-	سنگ آهن گل گهر
-	-	-	-	-	-	-	-	صنایع مس شهید باهنر
۳۱,۲۲۴,۷۷۵	۴۰۷,۳۶۱,۵۰۶	-	-	-	-	-	-	سایر
۱۷۸,۶۹۰,۳۷۱	۱,۲۲۳,۰۰۱,۰۷۴	۵۲۰,۷۲۴,۲۲۱	۳۰,۸۱۶,۳۲۱	۳۲,۳۱۶,۸۷۳	۵,۵۷۹,۴۰۶,۱۲۸	۶,۲۸۲,۲۱۰,۶۷۳		

۲-۱۳- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	سود و زیان ناشی از فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸		سود و زیان ناشی از فروش
				دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ت - سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۰,۳۱۱	۶۱,۲۵۸,۵۳۱	۶۱,۱۱۷,۷۹۴	(۴۸۹,۶۱۵)	-	-
ت - صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۰,۰۰۰	۹۳,۹۶۰,۰۰۰	۹۲,۴۵۵,۸۰۸	۵۳۷,۳۷۳	-	-
ت - بانک کارآفرین	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۸,۱۶۰,۵۸۶	۲۱,۸۹۰,۴۵۱
ت-گل گهر	۴۵,۰۰۰	-	-	-	-	۵۴,۴۹۹,۵۹۵
ت-فولاد	۱۱۳,۲۲۹	-	-	-	۴۸,۳۱۹,۲۹۳	۴۶,۳۲۸,۰۹۵
ت-کالسمین	۱۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۸۲,۹۸۲,۱۱۹
هزینه های فروش	-	-	-	-	(۴,۰۱۴,۲۵۴)	-
	۱۵۵,۲۱۸,۵۳۱	۱۵۳,۵۷۳,۶۰۲	۴۷,۷۵۸	۷۲,۴۶۵,۶۲۵	۴۰۵,۷۰۰,۲۶۰	

۳-۱۳- سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	سود(زیان)فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸		سود(زیان)فروش
				دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ذپانفت	۱۴۰۰	-	-	-	-	(۲,۳۳۹,۲۹۰)
توسعه ساختمان	۱۴۶	-	-	-	-	۱۱۷,۶۴۵
	-	-	-	-	-	(۲,۲۲۱,۶۴۵)

۴-۱۳- سود(زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده:

تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	سود(زیان)فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸		سود(زیان)فروش
				دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ذسعدی	۱۱۰	-	-	-	-	(۱۷۳,۰۰۶)
	-	-	-	-	-	(۱۷۳,۰۰۶)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

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

دوره مالی ۳ ماهه

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸

دوره مالی ۳ ماهه منتهی
به ۱۳۹۰/۰۲/۲۸

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸

شرکت	تعداد	قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سودوزیان تحقق نیافته	سودوزیان تحقق نیافته	سودوزیان تحقق نیافته
آ.س.پ	۲۰,۰۰۰	۸۸,۹۸۰,۰۰۰	۸۷,۲۶۸,۵۷۷	۴۵۴,۶۸۸	۴۴۴,۹۰۰	۸۱۱,۸۳۵	-	-
افران	۳۹,۶۲۰	۵۱۷,۵۵۶,۰۶۰	۵۵۹,۰۵۵,۷۸۴	۲,۶۴۴,۷۱۱	۲,۵۸۷,۷۸۰	(۴۶,۷۳۲,۲۱۶)	-	(۲۵۰,۸۲۶,۸۷۲)
ایران خودرو	۱۴۱,۱۶۶	۲۳۱,۷۹۴,۵۷۲	۲۶۲,۹۲۵,۲۵۳	۱,۲۲۶,۱۹۳	۱,۱۵۸,۹۷۳	(۳۳,۵۱۵,۸۴۸)	-	(۹,۵۲۱,۷۰۴)
بانک ملت	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۸۵۳,۷۸۶	۸۴۵,۳۴۲	۷۹۹,۰۰۰	۲,۳۰۱,۸۷۲	-	-
پارس خودرو	۹۱,۵۳۴	۸۰,۳۶۶,۸۵۲	۱۴۸,۱۰۷,۶۵۶	۴۲۵,۱۴۱	۴۰۱,۸۳۴	(۶۸,۵۶۷,۷۷۹)	(۳۵,۲۹۸,۳۹۶)	(۶۴,۲۸۷,۱۱۱)
تامین مواد اولیه فولادصبا نور	۱۰,۰۰۰	۱۸۸,۹۸۰,۰۰۰	۲۰۱,۰۱۸,۳۳۳	۹۶۵,۶۸۸	۹۴۴,۹۰۰	(۱۳,۹۴۸,۹۲۱)	-	-
ت-رایان سایپا	۲۰,۷۳۴	۳۶,۱۱۸,۶۲۸	۵۷,۸۲۹,۳۳۶	۱۹۱,۰۶۸	۱۸۰,۵۹۳	(۲۲,۰۸۲,۳۶۹)	-	-
خدمات مهندسی ساختمان و								
تاسیسات راه آهن	۳۰,۰۰۰	۳۶۶,۱۵۰,۰۰۰	۳۸۶,۲۷۲,۲۹۳	۱,۸۷۱,۰۲۷	۱,۸۳۰,۷۵۰	(۲۳,۸۲۴,۰۷۰)	(۱,۷۰۱,۳۷۴)	-
رایان سایپا	۵۰,۰۰۰	۱۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۵۷۸,۳۸۴	۹۸۱,۲۹۵	۹۲۷,۵۰۰	(۲,۹۸۷,۱۷۹)	-	(۴,۱۰۷,۷۴۳)
سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۳۹۱,۹۸۹	۸۸۸,۷۲۰	۸۴۰,۰۰۰	(۱۲,۱۲۰,۷۰۹)	(۹۶,۶۰۷,۹۹۷)	-
سرمایه گذاری بازنشستگی	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۷۳۲,۰۱۰	۱,۱۰۶,۱۳۹	۱,۰۴۵,۵۰۰	(۴۷,۷۸۳,۶۴۹)	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و								
فلزات	۱۴۰,۰۰۰	۴۵۱,۰۸۰,۰۰۰	۴۱۴,۰۹۳,۸۶۶	۲,۳۸۶,۲۱۳	۲,۲۵۵,۴۰۰	۳۲,۲۴۴,۵۲۰	(۵۸,۶۴۱,۹۵۵)	-
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۷۰,۰۰۰	۴۰۳,۰۷۰,۰۰۰	۴۵۲,۶۱۳,۴۲۴	۲,۱۳۲,۲۴۰	۲,۰۱۵,۳۵۰	(۵۳,۶۹۱,۰۱۵)	-	-
سرمایه گذاری سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۱۳۶,۰۷۲	۱,۹۹۴,۳۳۰	۱,۸۸۵,۰۰۰	(۱۳۷,۰۱۵,۴۰۲)	(۳,۲۹۴,۹۴۰)	(۴۷,۲۶۲,۰۶۵)
سرمایه گذاری مسکن تهران	۷۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۷۰,۰۰۰	۱۵۷,۲۱۸,۷۰۰	۷۵۱,۵۲۸	۷۳۵,۳۵۰	(۱۱,۶۳۵,۵۷۸)	-	-
شرکت سرمایه گذاری پردیس	۱۱۷,۵۰۰	۱۲۲,۴۳۵,۰۰۰	۱۱۵,۴۷۱,۳۲۳	۶۴۷,۶۸۱	۶۱۲,۱۷۵	۵,۷۰۳,۸۲۰	-	(۹,۱۳۴,۹۰۲)
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۵۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۷۸۴,۹۳۸	۶۸۴,۹۹۶	۶۷۰,۲۵۰	(۲۳,۰۹۰,۱۸۴)	۲۴,۵۸۴,۶۵۱	-
صنایع سرما آفرین	۲۵,۳۰۰	۳۳,۱۹۳,۶۰۰	۳۹,۴۳۱,۰۰۵	۱۷۵,۵۹۴	۱۶۵,۹۶۸	(۶,۵۷۸,۹۶۸)	-	(۲,۲۱۳,۷۲۲)
صنایع شیمیایی رنگین	۷,۴۹۷	۱۱,۹۰۵,۲۳۶	۱۱,۷۱۴,۴۹۳	۶۲,۹۷۹	۵۹,۵۲۶	۶۸,۲۳۸	-	-
صنایع فولاد آلیاژی یزد	۱۱۳,۹۹۴	۲۷۹,۱۷۱,۳۰۶	۲۹۲,۷۷۷,۹۱۰	۱,۴۲۶,۵۶۵	۱,۳۹۵,۸۵۷	(۱۶,۴۲۹,۰۲۶)	(۶۵,۸۴۰,۵۲۱)	(۶۳,۸۶۳,۰۶۹)
فولاد آلیاژی ایران	۱۵۲,۶۰۰	۵۰۷,۲۴۲,۴۰۰	۴۷۳,۵۳۶,۹۶۳	۲,۶۸۳,۳۱۲	۲,۵۳۶,۲۱۲	۲۸,۴۸۵,۹۱۲	(۴۳,۵۱۵,۵۴۲)	۸,۸۱۳,۳۴۳
فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۷۹۵,۵۷۴	۱,۵۷۶,۴۲۰	۱,۴۹۰,۰۰۰	(۶,۸۶۱,۹۹۴)	۱۶۰,۶۰۱,۰۷۸	(۱,۴۴۴,۸۶۱)
کابل های مخابراتی شهید قندی	۲۰۳,۵۰۵	۳۳۷,۲۰۷,۷۸۵	۳۴۷,۰۲۶,۲۷۳	۱,۷۸۳,۸۲۹	۱,۶۸۶,۰۳۹	(۱۳,۲۸۸,۴۵۷)	(۸,۶۵۹,۱۶۰)	(۵۲,۲۴۹,۱۸۷)
کالسیمین	۲۰,۰۰۰	۱۱۹,۹۶۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۹۷,۲۴۹	۶۳۴,۵۸۸	۵۹۹,۸۰۰	(۲۰,۸۷۱,۶۳۸)	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰,۰۰۰	۶۹,۸۱۰,۰۰۰	۷۳,۸۷۷,۳۰۶	۳۶۹,۲۹۵	۳۴۹,۰۵۰	(۴,۷۸۵,۶۵۱)	-	(۱۴,۱۸۰,۴۰۰)
مجتمع پتروشیمی شیراز	۳۰,۶۸۷	۱۴۱,۴۹۷,۷۵۷	۱۴۱,۴۹۹,۶۸۷	۷۴۸,۵۲۳	۷۰۷,۴۸۹	(۱,۴۵۷,۷۴۲)	-	(۲۴۱,۹۲۴,۹۲۱)
سایر							۲۷۹,۵۵۵,۹۵۳	(۳۰,۹۸۱۰,۶۰۹)
							۱۵۱,۱۸۱,۷۹۷	(۱,۰۶۲,۰۱۳,۸۲۳)
							(۴۹۷,۵۵۲,۱۹۸)	
							۲۸,۳۲۵,۱۹۶	
							۲۹,۶۵۸,۱۰۵	
							۶,۱۰۴,۶۰۸,۰۸۴	
							۵,۶۶۵,۰۳۹,۱۹۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸/۰۳/۱۳۹۱		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸/۰۳/۱۳۹۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸/۰۳/۱۳۸۹		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸/۰۳/۱۳۸۸	
ریال	سهام	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود
ریال	سهام	ریال	سهام	ریال	سهام	ریال	سهام
۳۴,۴۷۱,۱۲۸		-		-		-	
۱۶,۹۷۲,۱۰۱		-		-		-	
۶,۹۳۱,۶۳۳		-		-		-	
۴۵,۰۵۵,۶۱۶		-		-		-	
۵۸,۹۶۶,۰۷۴		-		-		-	
۱۲۳,۵۲۲,۴۴۸		-		-		-	
۷,۲۲۷,۷۲۳		-		-		-	
۵,۰۶۷,۹۴۷		-		-		-	
۴۴۵,۸۷۳		-		-		-	
۲۳,۸۴۵,۸۱۹		-		-		-	
۳۲۳,۵۲۲,۷۲۷		-		-		-	
۱,۳۲۹,۶۲۵,۹۳۱		۱۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۸۹,۸۴۷	۲,۲۱۰,۱۵۳	۱۶,۰۰۰,۰۰۰		

پتروشیمی اصفهان
خدمات انفورماتیک
راه آهن
فولاد آلیاژی ایران
سرمایه گذاری سایپا
شرکت ملی صنایع مس ایران
سرمایه گذاری صنعت بیمه
سرمایه گذاری پردیس
پتروشیمی پردیس
مسکن شمال شرق
باغیشه

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	
سود متعلقه	سود تنزیل شده	سود متعلقه	سود تنزیل شده	سود متعلقه	سود تنزیل شده
-	-	۶,۰۰۱,۲۶۱	۵,۷۸۱,۵۵۶	۴۲,۳۴۳,۴۹۹	۴۲,۳۴۳,۴۹۹
-	-	-	-	۶,۱۰۸,۲۵۹	۶,۱۰۸,۲۵۹
۱,۲۴۷,۲۲۸	۱,۲۴۷,۱۳۵	۷,۸۴۱,۲۲۲	۷,۸۳۸,۱۳۶	۳۰,۱۵۰,۵۳۴	۳۰,۱۵۰,۳۱۷
-	-	۳,۹۱۷,۱۹۳	۳,۷۸۹,۴۱۰	۲۷۲,۴۰۳	۲۷۲,۴۰۳
۱,۲۴۷,۲۲۸	۱,۲۴۷,۱۳۵	۱۷,۷۵۹,۶۷۶	۱۷,۴۰۹,۱۰۲	۷۸,۸۷۴,۶۹۵	۷۸,۸۷۴,۴۷۸

سود اوراق مشارکت فرابورسی (ذیبت) ۱۷ درصدی

اوراق گواهی سپرده بانکی

سود سپرده پشتیبان ۶ درصدی

سود اوراق گواهی سپرده بانکی (نسبتی) ۱۷ درصد

۱۷- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸
ریال	ریال	ریال
۳۸,۴۵۳,۳۳۵	۳۸,۵۴۰,۳۵۸	۱۷۵,۰۴۷,۰۴۷
۴۸,۰۶۶,۶۲۰	۴۸,۰۴۳,۹۴۲	۲۱۷,۸۴۴,۲۷۵
۱۰,۳۰۳,۴۲۰	۱۰,۷۳۵,۱۷۶	۵۰,۰۱۰,۴۰۳
۴,۸۷۶,۷۵۵	۴,۹۳۱,۵۵۰	۱۹,۹۴۵,۳۸۰
۱۰۱,۷۰۰,۱۴۰	۱۰۲,۲۵۱,۰۲۶	۴۶۲,۸۴۷,۱۰۵

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

۱۸- سایر هزینه ها :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸
ریال	ریال	ریال
۳۳,۳۳۶,۹۹۰	۱,۸۰۵,۵۱۷	۷,۰۸۹,۲۶۲
۲۴,۶۵۷,۵۷۰	۲۴,۶۵۷,۵۷۰	-
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۹۶,۴۳۸
۳۳,۳۳۶,۹۹۰	۲۶,۴۸۳,۰۸۷	۱۰۷,۲۴۵,۷۰۰

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه ابونمان

هزینه های متفرقه

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۹- تعدیلات:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	دوره مالی ۲ ماهه منتهی به	دوره مالی ۱ ماهه منتهی به
سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸
ریال	ریال	ریال
(۵۳۹,۰۸۸,۲۳۴)	(۵۴۴,۹۴۰,۷۲۳)	۸۲۰,۹۷۴,۸۹۳
(۵۳۹,۰۸۸,۲۳۴)	(۵۴۴,۹۴۰,۷۲۳)	۸۲۰,۹۷۴,۸۹۳

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و

۲۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته

نوع وابستگی	نوع واحد سرمایه گذاری	تعداد واحد
مدیر، ضامن و	ممتاز	۱۰۰۰

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش	مانده طلب / بدهی
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۱۱,۷۰۶,۵۰۱,۸۷۲	ریال
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	کارمزد مدیر و ضامن	-	ریال
				۳۰۹,۰۲۳,۶۶۰
				۲۳۶,۲۵۷,۶۱۷

۲۳- 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.