

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 ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

### فهرست

| شماره صفحه  | عنوان                                                    |
|-------------|----------------------------------------------------------|
| (۱) الی (۳) | گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای حسابرس مستقل |
| ۲           | صورت خالص دارایی ها                                      |
| ۳           | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها                    |
| ۴-۲۲        | یادداشتهای همراه                                         |

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

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس شامل صورت خالص دارائیهای به تاریخ ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳ که نشانگر ارزش جاری خالص دارائیهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

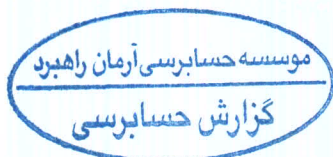
**مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده در چارچوب استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اساسنامه و امیدنامه صندوق با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**دامنه بررسی اجمالی**

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

(۱)



تحران - خیابان احمد قنیر (بخارست) - خیابان دوم - پلاک ۳۰ - واحد ۱۰  
تلفن: ۸۸۵۰۴۹۳۹ - ۸۸۵۰۶۹۹۰ - ۸۸۷۳۱۴۶۹

www.armanrahbord.com - arman.rahbord@yahoo.com

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)**

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس**

**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳**

**نتیجه گیری**

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که نشانگر عدم ارائه مطلوب: ( آ ) صورت خالص دارائیهای یاد شده در بالا در تاریخ ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳، (ب) ارزش روزانه خالص دارائیهای صندوق (N.A.V) گزارش شده طی دوره مالی میانی شش ماهه مورد رسیدگی (پ) صورتهای سود و زیان و صورت گردش خالص دارائیهای آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس درباره مبانی ارزیابی دارائیه و بدهیهای آن بشرح نوشته شده در یادداشت توضیحی شماره ۴ صورتهای مالی باشد، برخورد نکرده است.

**تاکید بر مطلب خاص**

۵- با توجه به این موضوع که استانداردهای حسابداری در خصوص فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه و تدوین نگردیده است، صورتهای مالی مذکور عمدتاً بر اساس رویه ها و مقررات مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که در چارچوب اصول پذیرفته شده حسابداری و براساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد، تهیه و ارائه گردیده است. لذا دارائیه و بدهیهای صندوق عمدتاً براساس ارزشهای جاری در صورتهای مالی صندوق منعکس گردیده است که ناگزیر نشانگر ارزش بازیافتنی آن در هنگام تسویه نمی باشد.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

۶- بررسی سیستم مکانیزه مورد استفاده در صندوق سرمایه گذاری مورد گزارش، حاکی از اشکالات زیر است.  
(۶-۱) روش ثبت حسابداری سرمایه گذاریها در هنگام خرید، مطابق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، نمی باشد.



**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۵مه)****صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس****دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳**

۶-۲ نحوه ثبت سند حسابداری مربوط به صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، در خصوص تعدیلات ارزشگذاری واحدهای عادی و همچنین نحوه ثبت تعدیلات ارزشیابی سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم به خالص ارزش فروش منطبق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صورتهای سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار نمی باشد.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، مورد رسیدگی و بررسی نمونه ای قرار گرفته است. و نظر این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح بالا باشد، جلب نگردیده است.

۸- هر چند صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس با شماره ثبت ۱۲۵۸ در مورخ ۱۳۹۲/۸/۱۹ نزد اداره کل ثبت اسناد و املاک استان یزد به ثبت رسیده است، لیکن دفاتر قانونی (شامل دفتر روزنامه و کل) در راستای ماده ۶ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۹۵ قانون مالیاتهای مستقیم تهیه و تنظیم نشده است.

۹- مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق در خصوص ارائه صورتهای مالی دوره ای ۳ ماهه و ۶ ماهه در تارنمای صندوق با تاخیر انجام شده است.

۱۰- مفاد بند ۳-۲ امیدنامه شرکت در خصوص رعایت حد نصاب خرید سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق در برخی مواقع سال مالی مورد گزارش رعایت نشده است.

موسسه حسابرسی آرمان راهبرد (حسابداران رسمی)

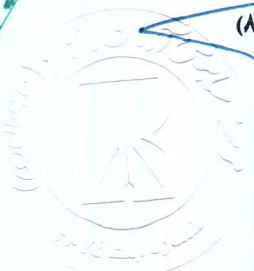
اصغر مسلمی

(۸۰۰۷۳۱)

علی عزیزی

(۸۰۰۵۳۴)

۱۶ دیبشت ماه ۱۳۹۴





شرکت کارگزاری

ایساتیس پویا (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۷۹۱۹

دارنده رتبه "الف" از سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره: .....

تاریخ: .....

پیوست: .....

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

### گزارش مالی میان دوره ای

#### صورت های مالی

#### دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس مربوط به دوره منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳ 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                                              |
| ۵، ۶ | خلاصه اهم رویه های حسابداری                                          |
| ۷-۲۲ | 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 در این صورتهای مالی افشا شده است.

این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

موسسه حسابرسی آرمان راهبردی  
گزارش حسابرسی

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



IAS-ANZ  
ISO 9001 ISO 10002

EFQM

دفتر مرکزی: یزد، بلوار جمهوری، نبش کوچه شرق، ساختمان آنا (بورس)، واحد ۶۱ تلفکس: ۰۴۵۸ ۰۲۲۰۵۲۲ (۰۲۵۶) info@ipb.ir www.ipb.ir

دفتر تهران: خیابان حافظ، بعد از پل دوم، نبش کوچه کامران صالح، ساختمان مینا، طبقه سوم، واحد ۱۵  
تلفن: ۶۶۷۳۷۶۸۰-۶۶۷۳۷۶۸۰ فکس: ۶۶۴۶۶۶۷

# صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

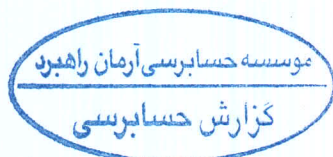
## گزارش مالی میان دوره ای

### صورت خالص داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳

| ۱۳۹۲/۱۱/۲۷     | ۱۳۹۳/۰۵/۲۷     | یادداشت | دارایی ها :                          |
|----------------|----------------|---------|--------------------------------------|
| ریال           | ریال           |         |                                      |
| ۷۵,۰۲۹,۱۸۰,۰۹۳ | ۴۹,۰۷۷,۹۵۴,۳۸۰ | ۵       | سرمایه گذاری در سهام                 |
| ۸۱۹,۱۰۳,۵۹۴    | ۴,۹۹۹,۹۰۵,۹۴۱  | ۶       | حساب های دریافتی                     |
| -              | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۷       | سایر حسابهای دریافتی                 |
| ۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵    | -              | ۸       | جاری کارگزاران                       |
| ۱۳۱,۳۲۳,۸۹۸    | ۴۸,۹۲۷,۳۱۳     | ۹       | سایر داراییها                        |
| ۳۵۳,۳۸۶,۴۰۱    | -              | ۱۰      | موجودی نقد                           |
| ۷۶,۶۸۴,۵۳۳,۳۲۱ | ۵۴,۲۲۶,۷۸۷,۶۳۴ |         | جمع دارایی ها                        |
|                |                |         |                                      |
|                |                |         | بدهی ها :                            |
| ۱,۴۸۲,۵۱۹,۸۹۸  | ۳,۱۳۱,۰۶۹,۷۲۱  | ۱۱      | بدهی به ارکان صندوق                  |
| ۲,۳۳۴,۶۱۶,۵۶۳  | -              | ۱۲      | بدهی به سرمایه گذاران                |
| -              | ۱,۸۵۸,۶۵۰,۸۳۸  | ۸       | جاری کارگزاران                       |
| ۴۴,۱۸۷,۰۷۱     | ۶۳,۰۷۶,۸۷۹     | ۱۳      | سایر حساب های پرداختی و ذخایر        |
| ۳,۸۶۱,۳۲۳,۵۳۲  | ۵,۰۵۲,۷۹۷,۴۳۸  |         | جمع بدهی ها                          |
| ۷۲,۸۲۳,۲۰۹,۷۸۹ | ۴۹,۱۷۳,۹۹۰,۱۹۶ | ۱۴      | خالص دارایی ها                       |
| ۳,۸۶۸,۴۳۱      | ۳,۲۶۸,۰۲۶      |         | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

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





**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه**

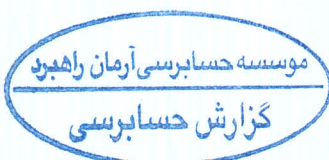
**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مردادماه ۱۳۹۳**

| دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۱/۲۷ | دوره مالی ۶ ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۵/۲۷ | دوره مالی ۶ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۷ | یادداشت |                                              |
|----------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------|---------|----------------------------------------------|
| ریال                             | ریال                                       | ریال                                    |         |                                              |
|                                  |                                            |                                         |         | <b>درآمد ها :</b>                            |
| ۸,۸۱۵,۳۴۷,۳۷۹                    | ۱,۸۱۴,۳۳۳,۲۲۰                              | (۱,۱۱۸,۹۶۷,۴۳۱)                         | ۱۵      | سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 |
| (۱۰,۱۶۲,۱۷۵,۳۵۳)                 | ۶۳۷,۲۱۷,۷۳۱                                | (۹,۹۴۷,۰۲۵,۲۱۹)                         | ۱۶      | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  |
| ۸۸۷,۶۰۷,۲۸۴                      | ۵۲۴,۶۱۱,۴۸۸                                | ۴,۳۳۰,۰۲۷,۱۸۴                           | ۱۷      | سود سهام                                     |
| ۳۲۰,۲۴۴,۸۳۲                      | ۱۰۳,۳۹۳,۱۳۱                                | ۵۲,۱۰۹,۵۳۰                              | ۱۸      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۱۹۷,۷۴۰                          | ۱۹۷,۷۴۶                                    | ۲۱,۵۹۴,۲۴۴                              | ۱۹      | سایر درآمد ها                                |
| (۱۳۸,۷۷۸,۱۱۸)                    | ۳,۰۶۹,۵۳۳,۳۱۶                              | (۶,۶۶۲,۲۶۱,۶۹۲)                         |         | جمع درآمد ها                                 |
|                                  |                                            |                                         |         | <b>هزینه ها :</b>                            |
| ۱,۰۱۸,۶۳۹,۴۸۶                    | ۲۱۵,۴۸۶,۶۴۶                                | ۱,۶۴۱,۱۰۲,۱۴۳                           | ۲۰      | کارمزد ارکان                                 |
| ۵۹,۹۳۱,۷۶۴                       | ۵,۰۷۰,۶۳۹                                  | ۱۱۹,۳۰۲,۵۱۷                             | ۲۱      | سایر هزینه ها                                |
| ۱,۰۷۸,۵۷۱,۲۵۰                    | ۲۲۰,۵۵۷,۲۸۵                                | ۱,۷۶۰,۴۰۴,۶۶۰                           |         | جمع هزینه ها                                 |
| (۱,۲۱۷,۳۴۹,۳۶۸)                  | ۲,۸۴۹,۰۹۶,۰۳۱                              | (۸,۴۲۲,۶۶۶,۳۵۲)                         |         | سود(زیان) خالص                               |
| ۲٪-                              | ۲۹٪                                        | ۱۷٪-                                    |         |                                              |

**صورت گردش خالص دارایی ها**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۱/۲۷          | دوره مالی ۶ ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۲/۰۵/۲۷  | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۵/۲۷ | یادداشت |                                         |
|------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------|---------|-----------------------------------------|
| تعداد<br>واحدهای<br>سرمایه گذاری<br>ریال | تعداد<br>واحدهای<br>سرمایه گذاری<br>ریال | تعداد<br>واحدهای<br>سرمایه<br>ریال      |         |                                         |
| ۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۲۸ ۳,۳۹۵                      | ۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۲۸ ۳,۳۹۵                      | ۷۲,۸۲۳,۲۰۹,۷۸۹ ۱۸,۸۲۵                   |         | خالص دارایی های اول دوره                |
| ۲۰,۵۲۴,۲۳۵,۶۳۲ ۱۸,۳۵۸                    | ۴,۰۶۴,۲۳۵,۶۳۲ ۱,۸۹۸                      | ۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰ ۱۴۱                         |         | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  |
| (۲,۹۵۶,۹۳۱,۰۶۷) (۲,۹۲۸)                  | (۱,۹۳۹,۹۳۱,۰۶۷) (۱,۹۱۱)                  | (۳,۹۱۹,۰۰۰,۰۰۰) (۳,۹۱۹)                 |         | واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره |
| (۱,۲۱۷,۳۴۹,۳۶۸) -                        | ۲,۸۴۹,۰۹۶,۰۳۱ -                          | (۱۰,۰۰۰,۹۱۴,۹۶۴) -                      |         | سود(زیان) خالص دوره                     |
| ۴۹,۴۷۶,۶۹۶,۹۶۴ -                         | (۲,۱۳۲,۵۰۲,۵۰۵) -                        | (۹,۸۷۰,۳۰۴,۶۲۹) -                       | ۲۲      | تعدیلات                                 |
| ۷۲,۸۲۳,۲۰۹,۷۸۹ ۱۸,۸۲۵                    | ۹,۸۳۷,۴۵۵,۷۱۹ ۳,۳۸۲                      | ۴۹,۱۷۳,۹۹۰,۱۹۶ ۱۵,۰۴۷                   |         | خالص دارایی های پایان دوره              |

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





## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

### گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۸ تحت شماره ۱۰۷۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. صندوق مشترک ایساتیس فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس و فعالیت شماره ۱۲۱/۹۷۷۳۱ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ به مدت یکسال آغاز نموده و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۱ سال بوده است که طبق نامه شماره ۱۲۱/۳۱۰۴۸ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید شده است. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۱۹ تحت شماره ۱۲۵۸ و شناسه ملی ۱۰۸۴۰۴۵۰۸۷۰ در اداره کل ثبت و اسناد و املاک استان یزد به ثبت رسیده است. مرکز اصلی صندوق در یزد-چهارراه مهدیه-ساختمان شرکت بورس-طبقه ۲

##### 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](http://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.

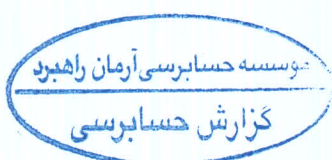
| ردیف | نام دارندگان واحد های ممتاز | تعداد واحد های ممتاز |
|------|-----------------------------|----------------------|
| ۱    | شرکت کارگزاری ایساتیس پویا  | ۱۰۰۰                 |

**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 ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳

#### **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

##### **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 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 ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳

#### 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 ۳/۰ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| متولی              | سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ضامن               | سالانه ۵/۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| حسابرس             | سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| کارمزد تصفیه صندوق | معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر " $\pi \times 365 / 0.03$ " ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. $\pi$ برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخهای روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای 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 ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام :

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

| نسبت به کل دارایی ها | ۱۳۹۲/۱۱/۲۷     |                | کل داراییها | ۱۳۹۳/۰۵/۲۷     |                | صنعت                              |
|----------------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|-----------------------------------|
|                      | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  |             | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  |                                   |
|                      | ریال           | ریال           |             | ریال           | ریال           |                                   |
| ۱۷.۷۹                | ۱۳,۶۴۰,۱۸۶,۴۲۱ | ۱۷,۳۲۷,۶۶۸,۶۵۴ | ۱۲.۲        | ۶,۶۱۱,۶۸۸,۳۹۱  | ۱۰,۱۱۶,۲۵۵,۹۴۲ | خودرو ساخت قطعات                  |
| ۱۷.۶۳                | ۱۳,۵۲۲,۱۲۰,۴۶۷ | ۱۵,۰۶۸,۲۵۳,۶۴۸ | ۱۶          | ۸,۶۹۴,۷۷۶,۱۲۴  | ۱۳,۰۳۳,۵۷۳,۵۶۷ | بانکها وموسسات اعتباری            |
| ۱۱.۵۸                | ۸,۸۸۰,۰۶۲,۸۷۰  | ۹,۸۷۶,۷۳۱,۵۳۴  | ۱۰.۶        | ۵,۷۵۹,۷۰۷,۰۰۹  | ۹,۴۰۸,۹۵۷,۶۲۲  | فلزات اساسی                       |
| ۱۰.۶۹                | ۸,۱۹۷,۹۶۵,۸۷۲  | ۹,۹۷۷,۷۳۱,۷۱۹  | ۱.۵۹        | ۸۶۱,۵۷۴,۲۲۶    | ۱,۳۹۷,۰۴۲,۷۷۷  | خدمات فنی ومهندسی                 |
| ۹.۸۵                 | ۷,۵۵۱,۸۶۳,۰۴۶  | ۷,۲۰۲,۰۸۱,۴۱۶  | ۷.۲۳        | ۳,۹۱۷,۹۴۲,۰۹۱  | ۴,۸۷۹,۵۹۲,۷۳۹  | مواد ومحصولات دارویی              |
| ۸.۵۲                 | ۶,۵۳۴,۰۸۹,۸۵۶  | ۷,۸۹۰,۷۴۶,۸۸۵  | ۱۲.۸        | ۶,۹۴۴,۰۴۶,۹۱۷  | ۹,۷۸۳,۵۷۲,۱۳۳  | انبوه سازی ، املاک ومستغلات       |
| ۷.۱۶                 | ۵,۴۸۹,۷۵۸,۲۹۰  | ۶,۵۶۳,۴۲۰,۹۵۴  | ۷.۳۹        | ۴,۰۰۸,۲۱۴,۸۹۰  | ۵,۵۱۳,۷۳۹,۳۷۸  | مخابرات                           |
| ۵.۰۶                 | ۳,۸۷۸,۶۰۵,۵۰۸  | ۳,۹۴۸,۴۷۴,۳۷۶  | ۸.۱۲        | ۴,۴۰۳,۹۰۹,۶۲۸  | ۵,۵۵۸,۳۶۳,۱۵۷  | محصولات شیمیایی                   |
| ۳.۸۴                 | ۲,۹۴۳,۷۷۷,۶۶۸  | ۸۹۵,۴۳۹,۵۹۹    | ۳.۲۸        | ۱,۷۷۹,۸۴۹,۶۱۰  | ۲,۳۷۶,۳۴۰,۷۴۰  | واسطه گری های مالی و پولی         |
| ۲.۰۸                 | ۱,۵۹۲,۷۸۴,۷۴۱  | ۱,۵۱۹,۷۹۳,۵۷۵  | ۲.۲۳        | ۱,۲۰۶,۶۴۵,۸۰۲  | ۱,۳۳۰,۲۵۲,۲۰۸  | شرکتهای چند رشته ای صنعتی         |
| ۱.۳۱                 | ۱,۰۰۰,۸۹۴,۶۹۸  | ۹۹۹,۷۴۵,۶۰۲    | ۱.۲۳        | ۶۶۹,۱۷۰,۵۸۹    | ۶۹۹,۸۵۵,۱۳۱    | قند وشکر                          |
| ۱.۲۸                 | ۹۸۲,۹۱۳,۹۱۹    | ۱,۱۵۲,۲۰۶,۱۶۷  | ۱.۲۲        | ۶۶۲,۵۶۱,۳۶۰    | ۸۱۰,۲۷۹,۱۰۵    | حمل ونقل انبارداری وارتباطات      |
| ۰.۲۸                 | ۲۱۴,۷۶۳,۶۶۱    | ۲۴۸,۳۲۹,۳۹۳    | -           | -              | -              | سیمان آهک وگچ                     |
| ۰.۱۹                 | ۱۴۲,۵۰۸,۳۴۳    | ۱۰۴,۷۷۵,۰۴۹    | ۰.۱۸        | ۹۸,۶۲۸,۵۶۰     | ۱۰۴,۷۷۵,۰۴۸    | استخراج کانی های فلزی             |
| ۰.۱۹                 | ۱۴۲,۴۱۳,۶۲۴    | ۱۵۹,۱۲۱,۷۶۱    | ۰.۱۹        | ۱۰۴,۲۶۹,۳۸۲    | ۹۹,۸۹۳,۸۳۱     | ماشین الات ودستگاه های برقی       |
| ۰.۱۸                 | ۱۳۹,۰۵۴,۲۵۵    | ۱۶۵,۳۶۱,۲۸۷    | ۰.۱۹        | ۱۰۴,۷۱۱,۳۱۸    | ۱۶۵,۳۶۱,۲۸۷    | بیمه وصندوق بازنشستگی به جز       |
| ۰.۱۸                 | ۱۳۸,۲۱۱,۵۹۱    | ۱۵۸,۸۲۱,۸۳۴    | ۰.۲         | ۱۰۹,۶۹۶,۳۵۸    | ۱۵۸,۸۲۱,۸۳۵    | سرمایه گذاریها                    |
| ۰.۰۵                 | ۳۷,۲۰۵,۲۶۳     | ۴۰,۲۴۳,۹۴۴     | ۰.۰۸        | ۴۷,۱۵۶,۷۱۵     | ۴۰,۲۴۳,۹۴۳     | سایر واسطه گری مالی               |
| -                    | -              | -              | ۵.۷         | ۳,۰۹۳,۴۰۵,۴۱۰  | ۳,۸۴۹,۴۷۷,۷۵۷  | فرآورده ای نفتی ،کک وسوخت هسته ای |
| ۹۷.۸۶                | ۷۵,۰۲۹,۱۸۰,۰۹۳ | ۸۳,۲۹۸,۹۴۷,۳۹۷ | ۹۰.۵۱       | ۴۹,۰۷۷,۹۵۴,۳۸۰ | ۶۹,۳۲۶,۳۹۸,۲۰۰ |                                   |

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

| نسبت به کل داراییها | ۱۳۹۲/۱۱/۲۷     |               | نسبت به کل داراییها | ۱۳۹۳/۰۵/۲۷     |               | سهام                             |
|---------------------|----------------|---------------|---------------------|----------------|---------------|----------------------------------|
|                     | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده |                     | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده |                                  |
|                     | ریال           | ریال          |                     | ریال           | ریال          |                                  |
| ۱۰.۸                | ۸۳۱,۸۵۱,۲۵۵    | ۱,۱۲۴,۸۱۴,۷۳۳ | ۱.۱۴                | ۶۱۵,۵۹۹,۶۲۰    | ۱,۱۲۴,۸۱۴,۷۳۳ | صنایع مس شهید باهنر              |
| -                   | -              | -             | ۰.۸۰                | ۴۳۴,۲۵۱,۷۶۸    | ۵۶۳,۷۹۰,۳۲۵   | گروه صنعتی رنا                   |
| ۰.۳۴                | ۲۵۷,۶۷۰,۹۹۸    | ۲۳۴,۳۵۳,۴۴۸   | ۰.۴۰                | ۲۱۸,۰۸۲,۵۹۸    | ۲۳۴,۳۵۳,۴۴۹   | خدمات دریایی تاییدواتر خاورمیانه |
| ۷.۱۶                | ۵,۴۸۹,۷۵۸,۲۸۹  | ۶,۵۶۳,۴۲۰,۹۵۳ | ۷.۳۹                | ۴,۰۰۸,۲۱۴,۸۹۰  | ۵,۵۱۳,۷۳۹,۳۷۸ | مخابرات ایران                    |
| ۰.۰۸                | ۶۵,۰۵۸,۰۷۲     | ۶۲,۴۰۶,۸۶۷    | ۰.۲۶                | ۱۳۸,۷۱۴,۹۲۹    | ۱۹۹,۱۵۱,۷۱۷   | بانک پارسیان                     |
| ۰.۹۲                | ۷۰۷,۴۴۷,۹۰۸    | ۵۳۹,۶۷۳,۵۷۶   | ۶.۱۴                | ۳,۳۲۹,۹۴۱,۹۸۱  | ۳,۶۴۲,۳۰۳,۴۷۳ | آهنگری تراکتور سازی ایران        |
| ۳.۸۸                | ۲,۹۷۲,۹۸۹,۸۶۹  | ۴,۸۳۱,۳۶۶,۸۷۰ | ۳.۲۷                | ۱,۷۷۱,۵۸۰,۹۰۰  | ۳,۸۹۶,۲۶۳,۶۰۳ | سایپا دیزل                       |

مؤسسه حسابرسی آرمان راهبردی

گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳

| ۱۳۹۲/۱۱/۲۷    |                |               | ۱۳۹۳/۰۵/۲۷    |                |               | سهام                            |
|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------------------------|
| نسبت<br>به کل | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | نسبت<br>به کل | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده |                                 |
| داراییها      | ریال           | ریال          | داراییها      | ریال           | ریال          |                                 |
| درصد          |                |               | درصد          |                |               |                                 |
| ۳.۲۳          | ۲,۴۷۵,۰۶۶,۷۶۸  | ۲,۷۱۸,۸۶۶,۸۹۰ | ۳.۳۰          | ۱,۷۸۸,۳۰۶,۹۹۹  | ۳,۱۷۱,۱۴۷,۰۲۱ | بانک سینا                       |
| ۱.۴۲          | ۱,۰۸۶,۸۹۹,۵۲۲  | ۱,۲۲۰,۲۰۱,۵۰۰ | ۱.۷۰          | ۹۲۱,۲۲۲,۰۶۸    | ۱,۲۲۰,۲۰۱,۵۰۰ | سرمایه گذاری البرز              |
| ۱۰.۶۹         | ۸,۱۹۷,۹۶۵,۸۷۲  | ۹,۹۷۷,۷۳۱,۷۱۹ | ۱.۲۴          | ۶۷۲,۴۴۰,۶۴۴    | ۱,۱۷۲,۳۸۳,۴۷۷ | مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران |
| ۱.۹۹          | ۱,۵۲۶,۵۰۸,۲۶۶  | ۱,۶۶۸,۱۴۱,۱۹۳ | ۱.۸۳          | ۹۹۲,۰۰۰,۲۴۶    | ۱,۶۶۸,۱۴۱,۱۹۳ | نوسازی و ساختمان تهران          |
| ۰.۰۵          | ۳۵۶,۳۰۳,۳۲۲    | ۴۰,۲۴۳,۹۴۴    | ۰.۰۸          | ۴۵,۸۲۲,۶۰۵     | ۴۰,۲۴۳,۹۴۳    | رایان سایپا                     |
| ۲.۰۸          | ۱,۵۹۲,۷۸۴,۷۴۰  | ۱,۵۱۹,۷۹۳,۵۷۴ | ۲.۲۳          | ۱,۲۰۶,۶۴۵,۸۰۱  | ۱,۳۳۰,۲۵۲,۲۰۸ | سرمایه گذاری غدیر               |
| -             | -              | -             | ۱.۲۶          | ۶۸۲,۸۹۹,۹۰۰    | ۶۶۴,۲۱۱,۱۵۰   | سرمایه گذاری ساختمان ایران      |
| ۶.۵۰          | ۴,۹۸۴,۳۷۷,۵۰۲  | ۵,۳۳۹,۲۹۰,۶۴۸ | ۵.۱۶          | ۲,۷۹۶,۸۲۱,۴۸۹  | ۴,۴۹۳,۲۴۵,۵۶۶ | شرکت ملی صنایع مس ایران         |
| ۰.۱۹          | ۱۴۲,۴۱۳,۶۲۳    | ۱۵۹,۱۲۱,۷۶۰   | ۰.۱۹          | ۱۰۴,۲۶۹,۳۸۱    | ۹۹,۸۹۳,۸۳۱    | صنایع جوشکاب یزد                |
| -             | -              | -             | ۰.۳۵          | ۱۸۹,۱۳۳,۵۸۱    | ۲۲۴,۶۵۹,۳۰۰   | بازرسی فنی تکین کو              |
| -             | -              | -             | ۰.۰۸          | ۴۳,۸۹۸,۶۱۰     | ۶۲,۷۷۶,۱۲۹    | ت-فولاد مبارکه اصفهان           |
| ۳.۶۳          | ۲,۷۸۷,۴۱۹,۲۴۴  | ۳,۴۵۲,۳۹۷,۵۰۱ | ۱.۹۸          | ۱,۰۷۵,۹۱۳,۷۴۱  | ۲,۰۱۳,۸۹۸,۵۴۱ | گروه بهمن                       |
| ۰.۹۴          | ۷۲۵,۲۴۲,۹۲۰    | ۹۱۷,۸۵۲,۷۱۸   | ۰.۸۲          | ۴۴۴,۴۷۸,۷۶۱    | ۵۷۵,۹۲۵,۶۵۶   | کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران    |
| ۰.۳۱          | ۲۴۰,۳۰۱,۵۸۸    | ۱۸۵,۹۹۹,۵۸۹   | ۰.۳۸          | ۲۰۳,۶۸۲,۳۱۸    | ۱۸۵,۹۹۹,۵۸۹   | سرمایه گذاری شاهد               |
| -             | -              | -             | ۰.۱۷          | ۹۰,۸۸۵,۰۶۹     | ۷۵,۹۷۰,۰۰۰    | ت-البرز دارو                    |
| ۱.۵۶          | ۱,۱۹۴,۴۳۴,۶۸۳  | ۱,۴۶۸,۲۶۹,۹۸۶ | ۱.۰۷          | ۵۷۷,۹۱۱,۴۶۳    | ۷۵۶,۲۸۱,۴۳۶   | داروسازی اکسیر                  |
| ۰.۱۹          | ۱۴۲,۵۰۸,۳۴۲    | ۱۰۴,۷۷۵,۰۴۵   | ۰.۱۸          | ۹۸,۶۲۸,۵۶۰     | ۱۰۴,۷۷۵,۰۴۸   | معدنی و صنعتی چادر ملو          |
| ۰.۷۳          | ۵۶۰,۸۳۸,۹۶۵    | ۵۵۹,۴۱۶,۹۱۶   | ۰.۳۹          | ۲۱۱,۰۷۸,۴۹۲    | ۲۶۸,۵۷۰,۸۱۵   | فولاد مبارکه اصفهان             |
| ۱.۱۹          | ۹۱۴,۵۷۹,۷۳۰    | ۸۶۶,۴۲۷,۶۱۰   | ۱.۲۳          | ۶۶۹,۱۷۰,۵۸۹    | ۶۹۹,۸۵۵,۱۳۱   | قند مروودشت                     |
| ۰.۹۲          | ۷۰۳,۵۳۳,۳۵۳    | ۵۰۵,۸۷۴,۹۳۵   | ۰.۹۳          | ۵۰۳,۹۱۰,۸۴۶    | ۴۲۹,۹۰۴,۹۳۶   | البرز دارو                      |
| ۰.۱۸          | ۱۳۸,۲۱۱,۵۹۱    | ۱۵۸,۸۲۱,۸۴۰   | ۰.۲۰          | ۱۰۹,۶۹۶,۳۵۷    | ۱۵۸,۸۲۱,۸۳۵   | سرمایه گذاری سایپا              |
| ۲.۴۶          | ۱,۸۸۵,۱۹۸,۱۷۰  | ۲,۲۶۱,۱۷۳,۹۷۰ | ۰.۸۵          | ۴۵۹,۱۲۷,۳۵۱    | ۵۵۳,۶۷۵,۱۲۰   | بانک ملت                        |
| ۶.۲۸          | ۴,۸۱۸,۳۵۲,۰۲۶  | ۵,۲۸۶,۳۲۹,۴۷۱ | ۶.۷۳          | ۳,۶۵۱,۱۸۸,۴۵۶  | ۵,۲۸۶,۳۲۹,۴۷۱ | بانک تجارت                      |
| ۲.۸۳          | ۲,۱۶۹,۴۴۴,۳۲۰  | ۲,۲۸۱,۳۳۳,۶۵۸ | ۲.۱۹          | ۱,۱۸۹,۱۳۶,۵۶۵  | ۱,۷۱۱,۰۰۰,۲۴۵ | بانک صادرات ایران               |
| ۰.۱۹          | ۱۳۹,۰۵۴,۲۵۵    | ۱۶۵,۳۶۱,۲۸۷   | ۰.۱۹          | ۱۰۴,۷۱۱,۳۱۸    | ۱۶۵,۳۶۱,۲۸۷   | بیمه البرز                      |
| ۲.۵۲          | ۱,۹۳۴,۶۸۵,۱۰۸  | ۲,۳۲۵,۶۴۷,۹۸۴ | ۲.۳۲          | ۱,۲۵۸,۹۱۱,۱۲۰  | ۲,۳۲۵,۶۴۷,۹۸۴ | فولاد آلیاژی ایران              |
| ۱.۹۹          | ۱,۵۲۶,۴۱۰,۳۸۰  | ۲,۱۰۴,۱۷۶,۷۲۸ | ۴.۳۸          | ۲,۳۷۲,۷۶۶,۳۳۰  | ۳,۳۰۹,۸۴۹,۱۰۶ | شهرسازی و خانه سازی باغمیشه     |
| ۲.۲۴          | ۱,۷۱۹,۶۴۰,۳۳۸  | ۲,۱۱۲,۲۶۹,۹۹۳ | ۲.۷۱          | ۱,۴۶۸,۵۶۸,۸۶۴  | ۲,۱۱۲,۲۶۹,۹۹۳ | بانک سرمایه                     |
| ۰.۶۶          | ۵۰۸,۲۰۹,۵۲۶    | ۴۹۴,۹۳۴,۹۲۴   | ۰.۱۵          | ۸۰,۳۲۹,۵۷۳     | ۹۹,۴۱۷,۴۶۳    | آ.س.پ                           |
| ۱.۱۱          | ۸۴۷,۹۷۶,۴۰۲    | ۸۹۵,۴۳۹,۵۹۹   | ۰.۹۷          | ۵۲۴,۲۹۱,۳۵۰    | ۷۲۶,۷۰۲,۳۲۰   | بانک پاسارگاد                   |
| -             | -              | -             | ۰.۱۵          | ۸۲,۵۳۵,۱۶۳     | ۱۶۸,۷۳۷,۲۸۰   | ت-بانک پاسارگاد                 |
| ۰.۷۴          | ۵۶۸,۴۱۳,۳۹۸    | ۵۲۷,۵۶۱,۲۵۷   | ۱.۵۴          | ۸۳۳,۵۴۹,۲۴۸    | ۱,۱۳۳,۹۰۲,۳۹۵ | ذوب آهن اصفهان                  |
| ۰.۰۸          | ۶۳,۲۹۷,۶۶۴     | ۶۳,۶۳۴,۳۸۴    | ۰.۵۸          | ۳۱۴,۵۸۸,۶۳۵    | ۳۳۴,۰۱۸,۰۷۷   | سرمایه گذاری مسکن تهران         |



**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳**

| ۱۳۹۲/۱۱/۲۷    |                |                | ۱۳۹۳/۰۵/۲۷    |                |                | سهام                             |
|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------------------------|
| نسبت<br>به کل | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  | نسبت<br>به کل | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده  |                                  |
| داراییها      | ریال           | ریال           | داراییها      | ریال           | ریال           |                                  |
| درصد          |                |                | درصد          |                |                |                                  |
| -             | -              | -              | ۱.۴۸          | ۸۰۲,۶۵۴,۸۱۰    | ۹۲۶,۱۷۹,۴۶۵    | گسترش نفت و گاز پارسیان          |
| ۴.۱۹          | ۳,۲۱۳,۱۱۳,۲۱۰  | ۳,۳۰۸,۸۳۹,۳۲۴  | ۲.۷۲          | ۱,۴۷۵,۲۳۲,۲۲۲  | ۱,۶۱۹,۸۷۰,۷۵۵  | صنایع شیمیایی خلیج فارس          |
| ۰.۵۴          | ۴۱۵,۳۵۹,۰۳۱    | ۳۴۸,۰۸۵,۵۵۳    | ۰.۶۶          | ۳۵۸,۴۶۷,۲۸۱    | ۳۴۸,۰۸۵,۵۵۴    | سرمایه گذاری مسکن شمال غرب       |
| ۰.۰۹          | ۶۹,۷۹۹,۴۲۱     | ۷۳,۱۰۷,۴۹۰     | ۰.۱۳          | ۷۱,۰۹۳,۲۶۴     | ۷۳,۱۰۷,۴۹۰     | سرمایه گذاری نفت و گاز           |
| -             | -              | -              | ۱.۶۸          | ۹۱۰,۳۰۲,۸۴۴    | ۱,۱۲۲,۲۳۷,۴۷۳  | پالایش نفت لاوان                 |
| ۱.۷۸          | ۱,۳۶۷,۴۰۱,۸۷۴  | ۱,۴۲۱,۹۲۵,۱۰۷  | ۱.۶۷          | ۹۰۵,۸۰۸,۶۴۴    | ۱,۴۲۱,۹۲۵,۱۰۷  | داروسازی تولید دارو              |
| ۲.۷۳          | ۲,۰۹۵,۸۰۱,۲۶۵  | -              | ۲.۱۶          | ۱,۱۷۳,۰۲۳,۰۹۶  | ۱,۴۸۰,۹۰۱,۱۴۰  | ت-گسترش نفت و گاز پارسیان        |
| ۳.۶۷          | ۲,۸۱۳,۷۱۴,۵۵۲  | ۲,۵۸۵,۸۰۹,۸۸۵  | ۱.۶۹          | ۹۱۸,۳۶۸,۷۱۰    | ۹۷۵,۳۰۹,۷۶۰    | سرمایه گذاری دارویی تامین        |
| -             | -              | -              | ۴.۰۳          | ۲,۱۸۳,۲۶۸,۰۹۴  | ۲,۷۲۷,۲۴۰,۲۸۴  | نفت سپاهان                       |
| -             | -              | -              | ۳.۷۹          | ۲,۰۵۴,۹۲۹,۳۳۰  | ۲,۹۳۹,۲۰۵,۴۴۷  | گروه صنعتی پاکشو                 |
| -             | -              | -              | ۰.۱۷          | ۹۲,۵۰۵,۲۲۰     | ۱۴۸,۰۵۰,۰۰۱    | ح. آ.س.پ                         |
| ۲.۹۴          | ۲,۲۵۴,۸۷۰,۴۳۱  | ۳,۰۲۵,۷۷۴,۵۱۳  | ۳.۴۱          | ۱,۸۴۷,۳۹۲,۶۸۶  | ۳,۰۲۵,۸۰۰,۰۰۰  | سرمایه گذاری مسکن شمال شرق       |
| ۴.۷۲          | ۳,۵۵۵,۹۲۹,۰۵۹  | ۴,۴۲۴,۴۹۹,۱۱۱  | -             | -              | -              | سایپا                            |
| -             | ۳,۶۱۶,۴۰۰,۳۴۰  | ۴,۰۷۹,۷۳۱,۵۹۵  | -             | -              | -              | پارس خودرو                       |
| ۰.۱۱          | ۸۶,۳۱۴,۹۶۷     | ۱۳۳,۳۱۷,۹۹۱    | -             | -              | -              | فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر |
| ۰.۲۸          | ۲۱۴,۷۶۳,۶۶۱    | ۲۴۸,۳۲۹,۳۹۳    | -             | -              | -              | سیمان فارس و خوزستان             |
| ۰.۳۰          | ۲۲۹,۱۰۵,۶۷۷    | ۱۷۶,۳۵۰,۶۲۲    | -             | -              | -              | پتروشیمی خارک                    |
| ۰.۵۰          | ۳۷۹,۹۰۰,۱۸۳    | ۳۴۵,۸۷۲,۸۱۴    | -             | -              | -              | پست بانک ایران                   |
| ۰.۴۸          | ۳۶۶,۵۸۷,۱۹۸    | ۳۹۰,۱۷۶,۹۳۹    | -             | -              | -              | پتروشیمی پردیس - بورسی           |
| ۰.۵۰          | ۳۸۶,۱۹۵,۹۳۲    | -              | -             | -              | -              | ح. داروسازی تولید دارو           |
| ۰.۰۱          | ۹,۷۷۳,۲۸۳      | -              | -             | -              | -              | ت-بانک پارسیان                   |
| -             | -              | -              | -             | -              | -              | سایر                             |
| ۹۳.۲۰         | ۷۵,۰۲۹,۱۸۰,۰۹۳ | ۸۳,۲۹۸,۹۴۷,۴۰۷ | ۹۰.۵۱         | ۴۹,۰۷۷,۹۵۴,۳۸۰ | ۶۹,۳۲۶,۳۹۸,۲۰۰ |                                  |



# صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

## گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳

#### ۶- حسابهای دریافتنی:

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر می باشد

| ۱۳۹۲/۱۱/۲۷  | ۱۳۹۳/۰۵/۲۷    |             |           |               |                               |
|-------------|---------------|-------------|-----------|---------------|-------------------------------|
| تنزیل شده   | تنزیل نشده    | مبلغ تنزیل  | نرخ تنزیل | تنزیل نشده    | یادداشت                       |
| ریال        | ریال          | ریال        | درصد      | ریال          |                               |
| ۵۳۴,۵۶۹,۴۰۸ | ۴,۷۱۴,۸۹۲,۴۷۳ | ۵۶۱,۴۵۴,۸۹۳ | ۲۵        | ۵,۲۷۶,۳۴۷,۳۶۶ | سود سهام دریافتنی             |
| ۳۶,۰۸۱      | ۱۶۸           | -           | ۶         | ۱۶۸           | سود دریافتنی سپرده بانکی      |
| ۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸ | ۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸   | -           | -         | ۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸   | ۶-۱ مطالبات بابت فروش حق تقدم |
| ۹۳,۵۱۷      | ۶۰۸,۷۱۲       | -           | -         |               | حساب دریافتنی سرمایه گذاران   |
| ۸۱۹,۱۰۳,۵۹۴ | ۴,۹۹۹,۹۰۵,۹۴۱ |             |           |               |                               |

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

#### ۷- سایر حسابهای دریافتنی:

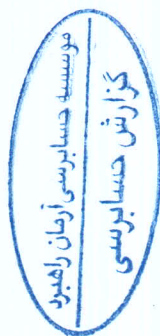
| ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ | ۱۳۹۳/۰۵/۲۷  |
|------------|-------------|
| ریال       | ریال        |
| -          | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

بابت مدیر

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳



۸- جاری کارگزاران:

| نام کارگزاری | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۷ |                |                |                     | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ |                     |                     |                     |
|--------------|--------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|              | مانده در ابتدای دوره                 | گردش بدهکار    | گردش بستانکار  | بدهکار / (بستانکار) | مانده در ابتدای سال          | گردش بدهکار         | گردش بستانکار       | بدهکار / (بستانکار) |
| ایساتیس پویا | ریال                                 | ریال           | ریال           | ریال                | ریال                         | ریال                | ریال                | ریال                |
|              | ۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵                          | ۵۸,۲۶۹,۶۴۰,۱۶۵ | ۶۰,۴۷۹,۸۳۰,۳۳۸ | (۱,۸۵۸,۶۵۰,۸۳۸)     | (۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)                | ۲۲۹,۶۰۴,۷۸۱,۸۸۰     | ۲۲۸,۸۱۸,۸۴۹,۷۱۹     | ۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵         |
|              | ۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵                          | ۵۸,۲۶۹,۶۴۰,۱۶۵ | ۶۰,۴۷۹,۸۳۰,۳۳۸ | (۱,۸۵۸,۶۵۰,۸۳۸)     | (۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)                | ۲۲۹,۶۰۴,۷۸۱,۸۸۰,۰۰۰ | ۲۲۸,۸۱۸,۸۴۹,۷۱۹,۰۰۰ | ۳۵۱,۵۳۹,۳۳۵         |

۹- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه 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.

| آیونمان نرم افزار | مخارج اضافه شده استهلاك دوره |         |            |            | مخارج اضافه شده طی سال |             |            |             |
|-------------------|------------------------------|---------|------------|------------|------------------------|-------------|------------|-------------|
|                   | مانده ابتدای دوره            | طی دوره | مالی       | ریال       | مانده در پایان دوره    | ریال        | ریال       | ریال        |
|                   | ریال                         | ریال    | ریال       | ریال       | ریال                   | ریال        | ریال       | ریال        |
|                   | ۱۳۱,۳۲۳,۸۹۸                  | -       | ۸۲,۳۹۶,۵۸۵ | ۴۸,۹۲۷,۳۱۳ | -                      | ۱۸۰,۲۰۰,۰۰۰ | ۴۸,۸۷۶,۱۰۲ | ۱۳۱,۳۲۳,۸۹۸ |
|                   | ۱۳۱,۳۲۳,۸۹۸                  | -       | ۸۲,۳۹۶,۵۸۵ | ۴۸,۹۲۷,۳۱۳ | -                      | ۱۸۰,۲۰۰,۰۰۰ | ۴۸,۸۷۶,۱۰۲ | ۱۳۱,۳۲۳,۸۹۸ |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳

**۱۰- موجودی نقد :**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۱۱/۲۷  | ۱۳۹۳/۰۵/۲۷ |                                        |
|-------------|------------|----------------------------------------|
| ریال        | ریال       |                                        |
| -           | -          | حساب جاری بانک سامان ۹۵۴۲-۴۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱ |
| ۳۵۳,۳۸۶,۴۰۱ | -          | حساب پشتیبان ۹۵۴۲-۸۱۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱        |
| ۳۵۳,۳۸۶,۴۰۱ | -          |                                        |

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق :**

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

| ۱۳۹۲/۱۱/۲۷    | ۱۳۹۳/۰۵/۲۷    |                              |
|---------------|---------------|------------------------------|
| ریال          | ریال          |                              |
| ۵۷۰,۶۲۹,۲۷۴   | ۱,۲۱۷,۹۹۱,۰۱۲ | کارمزد مدیر                  |
| ۷۷۳,۷۰۷,۰۸۶   | ۱,۵۸۲,۰۷۹,۳۸۴ | کارمزد ضامن                  |
| ۹۸,۸۹۷,۴۳۳    | ۲۵۶,۴۱۴,۶۹۹   | کارمزد متولی                 |
| ۳۶,۰۴۸,۵۰۵    | ۵۲,۸۹۷,۰۷۱    | کارمزد حسابرس                |
| ۳,۲۳۷,۶۰۰     | ۲۱,۶۸۷,۵۵۵    | بدهی به مدیر بابت امور صندوق |
| ۱,۴۸۲,۵۱۹,۸۹۸ | ۳,۱۳۱,۰۶۹,۷۲۱ |                              |



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران:**

بدهی به سرمایه گذاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۱۱/۲۷    | ۱۳۹۳/۰۵/۲۷ |               |
|---------------|------------|---------------|
| ریال          | ریال       |               |
| ۱,۸۶۴,۱۸۱,۹۹۴ | -          | حمید آروین فر |
| ۱۵۶,۲۳۸,۱۳۴   | -          | آرش فرهادیان  |
| ۱۰۷,۴۴۴,۳۹۰   | -          | محمد عطاریان  |
| ۹۲,۶۲۱,۵۵۰    | -          | فرزاد حسنی    |
| ۷۵,۰۰۰,۰۰۰    | -          | حسین یوسفی    |
| ۳۹,۱۲۳,۴۹۵    | -          | سایر          |
| ۲,۳۳۴,۶۱۶,۵۶۳ | -          |               |

**۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:**

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

| ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ | ۱۳۹۳/۰۵/۲۷ |             |
|------------|------------|-------------|
| ریال       | ریال       |             |
| ۴۴,۱۸۷,۰۷۱ | ۶۳,۰۷۶,۸۷۹ | ذخیره تصفیه |
| ۴۴,۱۸۷,۰۷۱ | ۶۳,۰۷۶,۸۷۹ |             |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۳

۱۴-خالص دارایی ها :

|                             | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ |                | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ |                |
|-----------------------------|--------------------------------------|----------------|------------------------------|----------------|
|                             | تعداد                                | ریال           | تعداد                        | ریال           |
| واحدهای سرمایه گذاری عادی   | ۱۴,۰۴۷                               | ۴۵,۹۰۵,۹۶۳,۹۹۸ | ۱۷,۸۲۵                       | ۶۸,۹۵۴,۷۷۸,۹۹۰ |
| واحد های سرمایه گذاری ممتاز | ۱,۰۰۰                                | ۳,۲۶۸,۰۲۶,۱۹۸  | ۱,۰۰۰                        | ۳,۲۶۸,۴۳۰,۷۹۹  |
|                             |                                      | ۴۹,۱۷۳,۹۹۰,۱۹۶ |                              | ۷۲,۸۲۳,۲۰۹,۷۸۹ |
|                             | ۱۵,۰۴۷                               |                | ۱۸,۸۲۵                       |                |

۱۵-سود و زیان فروش اوراق بهادار :

|                                                                     | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ |                 | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ |               |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|---------------|
|                                                                     | ریال                                 | ریال            | ریال                                 | ریال          |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس | ۱۵-۱                                 | (۹۱۶,۶۴۹,۳۷۰)   | ۱,۸۶۷,۰۹۱,۶۲۴                        | ۸,۸۱۳,۷۱۳,۱۷۹ |
| سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم                                     | ۱۵-۲                                 | (۱۹۱,۰۶۸,۰۶۱)   | (۴۰,۳۵۲,۳۷۰)                         | ۴,۳۶۵,۲۳۴     |
| سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت                                | ۱۵-۳                                 | (۱۱,۲۵۰,۰۰۰)    | (۴,۹۵۰,۰۰۰)                          | (۱۴,۸۵۰,۰۰۰)  |
| سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده                           | ۱۵-۴                                 | -               | (۷,۴۵۶,۰۳۴)                          | (۸,۸۸۱,۰۳۴)   |
|                                                                     |                                      | (۱,۱۱۸,۹۶۷,۴۳۱) | ۱,۸۱۴,۲۳۳,۲۲۰                        | ۸,۸۱۵,۳۴۷,۳۷۹ |

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

| شرکت                         | تعداد     | خالص فروش      | ارزش دفتری    | کارمزد     | مالیات     | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ |                    | سود و زیان ناشی از فروش | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ |
|------------------------------|-----------|----------------|---------------|------------|------------|--------------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------------|
|                              |           |                |               |            |            | سود و زیان ناشی از فروش              | سود و زیان ناشی از |                         |                              |
| آس-پ                         | ۵۰,۰۰۰    | ۲۸۷,۹۵۰,۰۰۰    | ۲۴۷,۴۶۷,۴۶۲   | ۱,۴۷۱,۴۲۳  | ۱,۴۳۹,۷۵۰  | ۳۷,۵۷۱,۴۶۵                           | -                  | -                       | -                            |
| بانک سینا                    | ۵۰,۰۰۰    | ۱۵۹,۳۰۰,۰۰۰    | ۱۶۹,۹۲۹,۱۸۰   | ۸۳۲,۱۷۰    | ۷۹۶,۰۰۰    | (۱۲,۳۶۷,۲۵۰)                         | -                  | -                       | ۱۶۲,۷۵۶,۸۴۹                  |
| بانک صادرات ایران            | ۵۰۰,۰۰۰   | ۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۷۰,۳۳۲,۴۱۳   | ۲,۵۳۹,۱۹۶  | ۲,۴۰۰,۰۰۱  | (۹۵,۲۷۲,۶۱۰)                         | (۵,۲۲۹,۱۲۷)        | -                       | -                            |
| بانک ملت                     | ۶۸۳,۵۳۶   | ۱,۷۱۹,۱۹۱,۸۲۴  | ۱,۷۰۷,۴۹۸,۸۵۱ | ۹۰,۹۴۵,۵۲۱ | ۸۵,۹۵۰,۹۵۹ | (۵,۹۹۷,۵۰۷)                          | ۳۹,۸۵۲,۲۰۶         | ۲۴۲,۹۱۲,۹۸۶             | -                            |
| پارس خودرو                   | ۳,۲۰۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۷۱,۱۹۳,۲۹۰ | ۶,۶۳۰,۱۱۹,۸۶۸ | ۴۲,۶۹۶,۶۹۹ | ۴۰,۳۵۵,۹۹۲ | ۱,۳۶۸,۰۲۰,۷۵۱                        | -                  | -                       | -                            |
| پالایش نفت بندرعباس          | ۶۲,۵۰۰    | ۹۷۰,۷۸۷,۵۰۰    | ۹۱۸,۷۷۹,۴۹۴   | ۵,۱۳۵,۴۶۸  | ۴,۸۵۳,۹۳۹  | ۴۲۰,۱۸۵,۹۹۹                          | ۱۷۷,۹۷۰,۷۵۵        | ۵۲۳,۲۵۳,۳۱۹             | -                            |
| پالایش نفت تهران             | ۱,۰۰۰     | ۷۸۰,۶۷۵,۰۰۰    | ۷۶۰,۵۸۸,۱۸۰   | ۳,۹۸۹,۲۵۰  | ۳,۹۰۳,۳۷۵  | ۱۲,۱۹۴,۱۹۵                           | -                  | -                       | ۷۳۰,۶۲,۵۶۲                   |
| پتروشیمی پردیس - بورسی       | ۱۹,۸۰۰    | ۳۴۱,۶۶۸,۸۰۰    | ۳۶۶,۵۸۷,۱۹۸   | ۱,۸۰۷,۴۲۶  | ۱,۷۰۸,۳۳۴  | (۲۸,۴۳۴,۱۶۸)                         | (۲۰,۹۰۷,۱۳۰)       | (۲۰,۹۰۷,۱۳۰)            | -                            |
| پتروشیمی خارک                | ۶,۰۰۳     | ۲۰۴,۰۳۲,۴۶۶    | ۲۲۹,۱۰۵,۶۷۷   | ۱۰,۷۴۰,۴۷۰ | ۱۰,۱۵۰,۱۶۷ | (۲۸,۱۶۱,۳۲۵)                         | -                  | -                       | ۱۱,۱۶۶,۴۳۹                   |
| پست بانک ایران               | ۵۰,۰۰۰    | ۳۴۷,۸۱۱,۲۴۸    | ۳۶۶,۸۳۶,۰۱۱   | ۲,۳۶۸,۹۲۵  | ۲,۳۳۹,۰۵۷  | ۷۶,۳۶۷,۲۵۵                           | ۱۹۴,۴۱۰,۰۰۹        | ۱۹۴,۴۱۰,۰۰۹             | -                            |
| تولید برق عسلویه مینا        | ۲۴,۱۵۵    | ۳۳۵,۸۵۰,۹۵۰    | ۳۶۹,۱۹۱,۳۹۲   | ۱,۶۶۵,۰۹۸  | ۱,۶۳۹,۲۵۵  | ۵۳,۱۶۵,۲۰۵                           | -                  | -                       | -                            |
| داروسازی اکسیر               | ۲۸,۳۴۳    | ۷۳۶,۱۵۰,۴۷۴    | ۷۱۱,۹۸۸,۵۵۰   | ۳,۸۴۱,۳۳۶  | ۳,۶۳۰,۷۵۳  | ۶,۶۸۹,۸۳۵                            | -                  | -                       | ۶۰۲,۵۶۷,۵۲۲                  |
| ذوب آهن اصفهان               | ۱۰۰,۰۰۰   | ۲۴۴,۲۱۵,۶۱۶    | ۲۰۱,۹۵۱,۴۲۴   | ۳,۲۷۰,۹۶۵  | ۲,۳۲۲,۰۷۸  | ۳۷,۹۷۱,۱۳۹                           | ۱,۱۹۲,۸۷۱          | ۲۴,۳۳۴,۶۱۲              | -                            |
| ریخته گری تراکتور سازی ایران | ۴۳۵,۷۴۶   | ۷۹۴,۹۳۶,۴۵۰    | ۸۹۱,۱۱۲,۳۵۷   | ۴,۲۰۵,۲۱۳  | ۳,۹۷۴,۶۸۲  | (۱۰۴,۳۵۸,۰۰۲)                        | -                  | -                       | -                            |
| سایپا                        | ۲,۱۰۰,۰۰۰ | ۵,۷۷۰,۰۸۷,۹۷۴  | ۳,۸۸۲,۳۲۰,۶۳۱ | ۳۰,۵۲۳,۷۱۵ | ۲۸,۸۵۰,۴۳۹ | ۱,۸۲۸,۴۹۳,۱۸۹                        | -                  | -                       | ۷۰۱,۹۹۳,۵۲۶                  |
| سایپا دیزل                   | ۶۰۰,۰۰۰   | ۵۰۵,۵۰۰,۰۰۰    | ۹۳۵,۱۰۳,۲۶۷   | ۲,۶۷۴,۰۹۶  | ۲,۵۲۷,۵۰۰  | (۴۳۴,۸۰۴,۸۶۳)                        | -                  | -                       | -                            |
| سرمایه گذاری دارویی تامین    | ۲۵۵,۵۴۴   | ۱,۷۶۹,۵۴۰,۵۲۰  | ۱,۶۱۰,۵۰۰,۱۲۵ | ۹,۳۶۰,۸۷۳  | ۸,۸۴۷,۷۰۳  | ۱۴۰,۸۳۱,۸۱۹                          | -                  | -                       | ۸۸,۹۷۳,۴۱۴                   |
| سرمایه گذاری ساختمان ایران   | ۲۰۰,۰۰۰   | ۵۵۹,۴۰۰,۰۰۰    | ۶۶۴,۳۱۱,۱۵۱   | ۲,۹۵۹,۳۲۵  | ۲,۷۹۷,۰۰۰  | (۱۱۰,۵۶۷,۳۷۶)                        | -                  | -                       | -                            |
| سرمایه گذاری غدیر            | ۲۵,۱۸۰    | ۱۹۳,۸۰۷,۷۰۰    | ۱۸۹,۵۴۱,۳۶۷   | ۱,۰۲۵,۳۳۹  | ۹۶۹,۰۳۸    | ۲,۲۷۲,۰۵۶                            | -                  | -                       | -                            |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستارس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۳

|               |               |                 |             |             |                |                |         |                                 |
|---------------|---------------|-----------------|-------------|-------------|----------------|----------------|---------|---------------------------------|
|               |               |                 |             |             |                |                |         | سرمایه گذاری مسکن شمال          |
| -             | -             | ۲۵,۲۸۷          | -           | -           | ۳,۰۲۵,۷۷۴,۵۱۳  | ۳,۰۲۵,۸۰۰,۰۰۰  | ۹۰۰,۰۰۰ | شرق                             |
| ۱۰۹,۱۸۵,۳۸۴   | -             | (۱۷,۵۰۴,۰۶۴)    | ۹۶۶,۴۸۰     | ۱,۰۲۲,۵۲۷   | ۲۰۸,۸۱۱,۱۰۱    | ۱۹۳,۲۹۶,۰۵۴    | ۵۹,۵۳۹  | سیمان فارس و خوزستان            |
| -             | -             | ۱۲۵,۰۳۲,۴۷۶     | ۲,۲۷۰,۷۷۶   | ۲,۳۲۰,۷۲۸   | ۳۳۴,۵۳۱,۰۲۰    | ۴۵۴,۱۵۵,۰۰۰    | ۸۵,۰۰۰  | البرز                           |
| -             | -             | ۷۵,۶۷۳,۵۲۸      | ۸۲۸,۷۸۲     | ۸۴۷,۰۱۷     | ۸۸,۴۰۷,۰۷۳     | ۱۶۵,۷۵۶,۴۰۰    | ۲۰,۹۵۰  | شرق                             |
| -             | -             | ۱۲۳,۸۰۸,۱۸۶     | ۲,۲۴۵,۳۰۵   | ۲,۲۹۴,۷۰۱   | ۳۲۰,۷۱۳,۰۰۸    | ۴۴۹,۰۶۱,۲۰۰    | ۲۶,۶۰۰  | شرکت کی بی سی                   |
| (۳۰,۳۱۰,۳۱۰)  | (۷۸,۰۰۷,۸۴۴)  | (۲۲۷,۱۷۶,۹۴۹)   | ۴,۰۱۱,۳۵۴   | ۴,۳۴۴,۰۰۸   | ۱,۰۲۱,۱۹۲,۱۷۵  | ۸۰۲,۲۷۰,۵۸۸    | ۲۵۰,۰۰۰ | شرکت ملی صنایع مس ایران         |
| -             | -             | (۴,۰۶۶,۴۴۴)     | ۲۷۸,۶۷۵     | ۲۹۴,۸۳۹     | ۵۹,۲۲۷,۹۳۰     | ۵۵,۷۳۵,۰۰۰     | ۵,۰۰۰   | صنایع جوشکاب یزد                |
| ۶۳۹,۶۷۲,۸۷۰   | ۳۵۹,۸۵۸,۷۵۹   | (۱۵۸,۹۵۴,۱۱۵)   | ۱۱,۷۱۵,۶۸۰  | ۱۲,۳۹۵,۱۷۹  | ۲,۴۷۷,۹۷۸,۴۸۷  | ۲,۳۴۳,۱۳۵,۲۳۱  | ۱۵۰,۰۰۰ | صنایع شیمیایی خلیج فارس         |
| -             | -             | (۱۰,۵۱۷,۹۸۱)    | ۳۶۷,۴۴۸     | ۳۸۸,۷۶۱     | ۸۲,۲۵۱,۵۲۳     | ۷۳,۴۸۹,۷۵۰     | ۱۲,۰۹۱  | پیرانشهر                        |
| (۲۶۴,۰۱۸,۱۸۸) | ۶۳,۵۸۱,۲۱۸    | (۱,۸۸۵,۹۰۴)     | ۱,۱۴۲,۶۷۸   | ۱,۲۰۸,۹۵۴   | ۲۲۸,۰۶۹,۹۷۳    | ۲۲۸,۵۳۵,۷۰۱    | ۵۳,۰۰۰  | فولاد مبارکه اصفهان             |
| (۲۰,۱۱۶,۶۷۳)  | (۱۳۲,۲۰۹,۳۵۴) | ۶۹,۰۸۲,۱۵۱      | ۱,۱۹۰,۵۲۳   | ۱,۲۵۹,۵۷۳   | ۱۶۶,۵۷۲,۴۷۹    | ۲۳۸,۱۰۴,۷۳۶    | ۲۸,۳۰۲  | قند مرو دشت                     |
| ۱۰۵,۰۹۵,۹۱۶   | -             | (۹۸,۴۲۹,۴۲۳)    | ۱,۲۳۰,۱۴۷   | ۱,۳۰۱,۴۹۴   | ۳۴۱,۹۲۷,۰۶۲    | ۲۴۶,۰۲۹,۲۸۰    | ۵۹,۳۷۰  | ایران                           |
| -             | -             | ۵۸,۳۰۶,۱۱۲      | ۲,۷۹۷,۶۵۸   | ۲,۸۵۹,۴۱۴   | ۴۹۵,۶۰۸,۰۹۹    | ۵۵۹,۵۷۱,۴۸۳    | ۹۲,۲۰۰  | کشتیرانی دریای خزر              |
| -             | -             | (۳۱۱,۷۱۴,۱۲۶)   | ۵۶۹۲,۵۰۰    | ۶,۰۲۲,۶۶۶   | ۱,۴۳۸,۴۹۸,۹۶۰  | ۱,۱۳۸,۵۰۰,۰۰۰  | ۵۰۰,۰۰۰ | گروه بهمن                       |
| -             | ۱۴۶,۶۴۲,۹۱۷   | (۵۴۱,۴۹۶,۸۷۳)   | ۱۱,۳۰۱,۵۰۱  | ۱۱,۹۵۶,۹۸۸  | ۲,۷۷۸,۵۳۸,۳۸۴  | ۲,۳۶۰,۳۰۰,۰۰۰  | ۳۰۰,۰۰۰ | گسترش نفت و گاز پارسیان         |
| ۵۴۳,۸۸۳,۸۶۰   | ۱۰,۰۳۲,۱۰۶    | (۳۳۸,۵۱۵,۲۵۴)   | ۴,۰۹۸,۰۰۰   | ۴,۳۳۵,۶۷۹   | ۱,۰۴۹,۶۸۱,۵۷۵  | ۸۱۹,۶۰۰,۰۰۰    | ۳۰۰,۰۰۰ | مخابرات ایران                   |
| ۱۹۲,۸۵۱,۸۴۷   | ۹۷,۵۹۴,۵۷۴    | (۲,۵۶۶,۴۸۲,۶۲۷) | ۳۱,۵۱۸,۶۵۴  | ۳۳,۳۴۶,۷۳۰  | ۸۸۰,۵۳۴,۸۲۳    | ۶,۳۰۳,۷۳۱,۰۰۰  | ۷۰۶,۰۰۰ | مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران |
|               |               | ۲۲,۵۳۲,۱۴۳      | ۶۷۹,۱۵۱     | ۶۹۴,۰۹۱     | ۱۱۱,۹۳۴,۶۱۵    | ۱۳۵,۸۳۰,۰۰۰    | ۴۰,۰۰۰  | سرمایه گذاری مسکن شمال غرب      |
| ۱۰۵,۶۷۷,۷۶۴   | ۶۱,۲۵۴,۰۴۲    | -               | -           | -           | -              | -              | -       | بانک کار آفرین                  |
| (۲۹۳,۳۳۰,۱۴۷) | ۱۳۱,۹۴۰,۴۶۷   | -               | -           | -           | -              | -              | -       | پالایش نفت اصفهان               |
| ۱۶۱,۳۱۲,۴۳۶   | ۱۲۲,۸۹۹,۷۶۶   | -               | -           | -           | -              | -              | -       | توسعه صنایع بهشتر               |
| ۱۲۸,۱۹۵,۴۳۳   | ۱۲۸,۱۹۵,۴۳۳   | -               | -           | -           | -              | -              | -       | داروسازی سبحان                  |
| ۲۱۸,۶۹۳,۴۰۱   | ۱۵۸,۵۲۶,۴۹۱   | -               | -           | -           | -              | -              | -       | وقف زرات                        |
| (۲۰,۱۱۶,۶۷۳)  | (۱۳۲,۲۰۹,۳۵۴) | -               | -           | -           | -              | -              | -       | قند مرو دشت                     |
| ۴,۶۵۲,۳۹۱,۳۳۹ | ۵۳۳,۷۰۱,۹۱۹   | -               | -           | -           | -              | -              | -       | سایر                            |
| ۸,۸۳۴,۷۱۳,۱۷۹ | ۱,۸۶۷,۰۹۱,۶۲۴ | (۹۱۶,۶۴۹,۳۷۰)   | ۲۰۵,۰۹۱,۵۴۴ | ۲۱۶,۳۳۸,۲۲۴ | ۴۴,۵۳۹,۳۲۱,۸۲۷ | ۴۴,۰۴۴,۱۰۲,۲۲۵ |         |                                 |



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ۱۳۹۳

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

| سال مالی<br>منتهی<br>به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ | دوره مالی ۵ ماهه<br>منتهی<br>به ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۷ | تعداد       | خالص فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | کارمزد<br>ریال | مالیات<br>ریال | سود(زیان) فروش سهام<br>ریال | سود(زیان) فروش سهام<br>ریال |
|------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|-------------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| -                                  | -                                          | (۱,۲۶۲,۹۴۹)                     | ۳,۲۷۲       | ۸,۱۷۶,۷۲۸         | ۹,۳۵۵,۵۳۸          | ۴۳,۲۵۵         | ۴۰,۸۸۴         | -                           | -                           |
| -                                  | -                                          | (۱۸۹,۸۰۵,۱۱۲)                   | ۲۴,۲۷۰      | ۱۸۵,۶۰۶,۳۱۷       | ۳۷۳,۵۳۴,۹۵۱        | ۹۴۸,۴۴۶        | ۹۲۸,۰۳۲        | -                           | -                           |
| (۴۲,۱۹۲,۵۳۹)                       | (۴۲,۱۹۲,۵۳۹)                               | -                               | -           | -                 | -                  | -              | -              | -                           | -                           |
| ۱۷۴۰۱۶۹                            | ۱,۷۴۰,۱۶۹                                  | -                               | -           | -                 | -                  | -              | -              | -                           | -                           |
| ۴۶۰۶۳۶۱۹                           | -                                          | -                               | -           | -                 | -                  | -              | -              | -                           | -                           |
| (۱,۲۴۵,۰۱۵)                        | -                                          | -                               | -           | -                 | -                  | -              | -              | -                           | -                           |
| ۴,۳۶۵,۳۳۴                          | (۴۰,۴۵۲,۲۷۰)                               | (۱۹۱,۰۶۸,۰۶۱)                   | ۱۹۳,۷۸۳,۰۴۵ | ۳۸۲,۸۹۰,۴۸۹       | ۹۹۱,۷۰۱            | ۹۶۸,۹۱۶        | -              | -                           | -                           |

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

| سال مالی<br>منتهی<br>به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ | دوره مالی ۵ ماهه<br>منتهی<br>به ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۷ | تعداد         | خالص فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | سود(زیان) فروش<br>ریال | سود و زیان ناشی از فروش<br>ریال |
|------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------|-------------------|--------------------|------------------------|---------------------------------|
| -                                  | -                                          | (۷۵۰,۰۰۰)                       | ۵۰۰۰          | ۴,۹۹۶,۱۳۰,۰۰۰     | ۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰      | -                      | -                               |
| -                                  | -                                          | (۳,۷۵۰,۰۰۰)                     | ۲۵۰۰          | ۲,۴۹۸,۰۶۵,۰۰۰     | ۲,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰      | -                      | -                               |
| (۷۵۰,۰۰۰)                          | (۷۵۰,۰۰۰)                                  | -                               | -             | -                 | -                  | -                      | -                               |
| (۴,۲۰۰,۰۰۰)                        | (۴,۲۰۰,۰۰۰)                                | -                               | -             | -                 | -                  | -                      | -                               |
| (۶,۰۰۰,۰۰۰)                        | -                                          | -                               | -             | -                 | -                  | -                      | -                               |
| (۳,۹۰۰,۰۰۰)                        | -                                          | -                               | -             | -                 | -                  | -                      | -                               |
| (۱۴,۸۵۰,۰۰۰)                       | (۴,۹۵۰,۰۰۰)                                | (۱۱,۲۵۰,۰۰۰)                    | ۷,۴۹۴,۱۹۵,۰۰۰ | ۷,۴۹۴,۱۹۵,۰۰۰     | ۷,۵۰۵,۴۴۵,۰۰۰      | -                      | -                               |

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

| سال مالی<br>منتهی<br>به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ | دوره مالی ۵ ماهه<br>منتهی<br>به ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۷ | تعداد | خالص فروش<br>ریال | ارزش دفتری<br>ریال | سود(زیان) فروش<br>ریال | سود و زیان ناشی<br>از فروش<br>ریال |
|------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------|-------|-------------------|--------------------|------------------------|------------------------------------|
| (۸,۸۸۱,۰۳۴)                        | (۷,۴۵۶,۰۳۴)                                | -                               | -     | -                 | -                  | -                      | -                                  |
| (۸,۸۸۱,۰۳۴)                        | (۷,۴۵۶,۰۳۴)                                | -                               | -     | -                 | -                  | -                      | -                                  |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳

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

| شرکت                                     | تعداد                                    | ارزش بازار / قیمت تعدیل شده              | ارزش دفتری    | کارمزد     | مالیات     | دوره مالی ۶ ماهه   |                              |
|------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------|------------|------------|--------------------|------------------------------|
|                                          |                                          |                                          |               |            |            | منتهی به ۱۳۹۲/۵/۲۷ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ |
| سودزبان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادری | سودزبان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادری | سودزبان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادری | ریال          | ریال       | ریال       | ریال               | ریال                         |
| آ.س.پ                                    | ۵۰,۰۰۰                                   | ۸۱,۱۵۰,۰۰۰                               | ۹۳,۸۱۴,۱۵۴    | ۴۱۴,۶۷۷    | ۴۰۵,۷۵۰    | (۱۳,۵۵۴,۵۸۱)       | -                            |
| البرز دارو                               | ۵۰,۰۰۰                                   | ۵۰۹,۱۵۰,۰۰۰                              | ۵۲۸,۱۹۴,۵۴۰   | ۲,۶۹۳,۴۰۴  | ۲,۵۴۵,۷۵۰  | (۳۴,۲۸۳,۶۹۴)       | ۱۹۷,۶۶۰,۴۱۸                  |
| آهنگری تراکتور سازی ایران                | ۱,۶۳۱,۶۹۹                                | ۳,۳۶۴,۵۶۳,۳۳۸                            | ۳,۶۴۲,۳۰۳,۴۷۳ | ۱۷,۷۹۸,۵۴۰ | ۱۶,۸۲۲,۸۱۷ | (۳۱۲,۳۶۱,۴۹۲)      | -                            |
| بازرسی فنی تکنیک کو                      | ۲۰,۰۰۰                                   | ۱۹۱,۱۰۰,۰۰۰                              | ۲۲۴,۶۵۹,۳۰۰   | ۱,۰۱۰,۹۱۹  | ۹۵۵,۵۰۰    | (۳۵,۵۲۵,۷۱۹)       | -                            |
| بانک پارسیان                             | ۳۹,۵۴۳                                   | ۱۴۰,۱۵۷,۱۴۷                              | ۱۹۹,۷۱۴,۱۹۷   | ۷۴۱,۴۳۱    | ۷۰۰,۷۸۶    | (۶۰,۹۹۹,۲۶۷)       | ۲,۶۵۱,۳۰۶                    |
| بانک پاسارگاد                            | ۳۰۴,۸۰۰                                  | ۵۲۹,۷۴۲,۴۰۰                              | ۶۴۷,۸۶۶,۱۰۶   | ۲,۸۰۲,۳۳۷  | ۲,۶۴۸,۷۱۲  | (۱۲۳,۵۷۴,۷۵۵)      | ۸۳,۳۸۸,۲۹۲                   |
| بانک تجارت                               | ۳,۶۷۴,۴۵۲                                | ۳,۶۸۹,۱۴۹,۸۰۸                            | ۴,۶۴۵,۶۷۱,۲۰۲ | ۱۹,۵۱۵,۶۰۲ | ۱۸,۴۴۵,۷۴۹ | (۹۹۴,۴۸۲,۷۴۵)      | (۴۶۷,۹۷۷,۴۴۵)                |
| بانک سرمایه                              | ۶۷۰,۹۹۴                                  | ۱,۴۸۳,۵۶۷,۷۳۴                            | ۱,۶۴۱,۹۲۷,۳۷۹ | ۷,۵۸۱,۰۳۱  | ۷,۴۱۷,۸۳۹  | (۱۷۳,۳۵۸,۸۷۵)      | -                            |
| بانک سینا                                | ۹۵۰,۰۰۰                                  | ۱,۸۰۶,۹۰۰,۰۰۰                            | ۲,۸۳۵,۵۰۱,۸۱۵ | ۹,۵۵۸,۵۰۱  | ۹,۰۳۴,۵۰۰  | (۱۰۴۷,۱۹۴,۸۱۶)     | -                            |
| بانک صادرات ایران                        | ۱۵۰۰,۰۰۰                                 | ۱,۲۰۱,۵۰۰,۰۰۰                            | ۱,۵۲۵,۸۷۲,۳۶۷ | ۶,۳۵۵,۹۳۵  | ۶,۰۰۷,۵۰۰  | (۳۳۶,۷۳۵,۸۰۲)      | (۱۱۱,۸۸۹,۳۳۸)                |
| بانک ملت                                 | ۲۲۱,۶۴۴                                  | ۳۶۳,۹۰۰,۸۹۲                              | ۱۷۷,۶۹۹,۳۱۹   | ۲,۴۵۴,۰۳۶  | ۲,۳۱۹,۵۰۴  | ۲۸۱,۴۲۸,۰۳۳        | ۵۵,۰۱۶,۵۰۵                   |
| بیمه البرز                               | ۱۰۰,۰۰۰                                  | ۱۰۵,۸۰۰,۰۰۰                              | ۱۳۷,۱۷۲,۷۷۷   | ۵۵۹,۶۸۲    | ۵۲۹,۰۰۰    | (۳۲,۵۶۱,۴۵۹)       | (۲۶,۳۰۷,۰۲۲)                 |
| پالایش نفت لاوان                         | ۵۰,۰۰۰                                   | ۹۱۹,۶۰۰,۰۰۰                              | ۱,۱۲۲,۳۲۷,۴۷۳ | ۴,۶۹۹,۱۵۶  | ۴,۵۹۸,۰۰۰  | (۲۱۱,۹۳۴,۶۳۹)      | -                            |
| ت-البرز دارو                             | ۱۰۰,۰۰۰                                  | ۹۱,۸۳۰,۰۰۰                               | ۷۵,۹۷۰,۰۰۰    | ۴۸۵,۷۸۱    | ۴۵۹,۱۵۰    | ۱۴,۹۱۵,۰۶۹         | -                            |
| ت-بانک پاسارگاد                          | ۱۲۱,۹۲۰                                  | ۸۳,۳۹۳,۲۸۰                               | ۱۶۸,۱۳۷,۲۸۰   | ۴۴۱,۱۵۰    | ۴۱۶,۹۶۶    | (۸۶,۲۰۲,۱۱۶)       | -                            |
| ت-فولاد مبارکه اصفهان                    | ۲۶,۷۳۶                                   | ۴۴,۳۵۵,۰۲۴                               | ۶۲,۷۷۶,۱۲۸    | ۲۲۴,۶۲۸    | ۲۲۱,۷۷۵    | (۱۸,۸۷۷,۵۱۷)       | -                            |
| ت-گسترش نفت و گاز پارسیان                | ۱۸۸,۱۳۰                                  | ۱,۱۸۵,۲۱۹,۰۰۰                            | ۲,۰۹۵,۸۰۱,۲۶۵ | ۶,۳۶۹,۸۰۹  | ۵,۹۲۶,۰۹۵  | (۹۲۲,۷۷۸,۱۶۹)      | -                            |
| ح. آ.س.پ                                 | ۱۵۰,۰۰۰                                  | ۹۳,۴۵۰,۰۰۰                               | ۱۴۸,۰۵۰,۰۰۰   | ۳۷۷,۵۳۰    | ۳۶۷,۲۵۰    | (۵۵,۵۴۴,۷۸۰)       | -                            |
| خدمات دریایی تایلووتر خاورمیانه          | ۵۰,۰۰۰                                   | ۲۲۰,۳۵۰,۰۰۰                              | ۲۵۷,۶۷۰,۹۹۸   | ۱,۱۵۵,۶۵۲  | ۱,۱۰۱,۷۵۰  | (۳۹,۵۸۸,۴۰۰)       | ۲۳,۳۱۷,۵۵۰                   |
| داروسازی اکسیر                           | ۳۰,۰۰۰                                   | ۵۸۳,۹۲۰,۰۰۰                              | ۴۴۰,۸۸۵,۰۴۰   | ۳۰,۸۸,۹۳۷  | ۲,۹۱۹,۶۰۰  | ۱۳۷,۰۲۶,۴۲۳        | ۲۷۶,۸۲۳,۱۴۹                  |
| داروسازی تولید دارو                      | ۸۰,۹۰۰                                   | ۹۱۵,۰۵۹,۹۰۰                              | ۱,۳۳۵,۱۹۸,۰۰۷ | ۴,۶۷۵,۵۵۶  | ۴,۵۷۵,۳۰۰  | (۴۱۹,۳۸۹,۶۶۳)      | (۵۴,۵۲۳,۲۳۳)                 |
| ذوب آهن اصفهان                           | ۲۸۱,۲۵۰                                  | ۸۴۲,۰۶۲,۵۰۰                              | ۱,۱۵۴,۹۷۱,۹۹۷ | ۴,۳۰۲,۹۳۹  | ۴,۲۱۰,۳۱۳  | (۳۲۱,۴۲۲,۷۳۹)      | ۴۰,۸۵۲,۱۴۱                   |
| رایان سایا                               | ۲۰,۷۳۴                                   | ۴۶,۲۹۹,۰۲۲                               | ۳۴,۳۷۲,۰۸۳    | ۲۴۴,۹۲۲    | ۲۳۱,۴۹۵    | ۱۱,۴۵۰,۵۲۲         | (۴,۶۴۰,۶۲۰)                  |
| سایا دیزل                                | ۲۵۰,۰۰۰                                  | ۱,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰                            | ۱,۹۳۹,۷۰۷,۳۷۰ | ۹,۴۶۹,۱۰۰  | ۸,۹۵۰,۰۰۰  | (۱۶۸,۱۲۶,۴۷۰)      | (۱,۸۵۸,۳۷۷,۰۰۱)              |
| سرمایه گذاری البرز                       | ۲۰۰,۰۰۰                                  | ۹۳۰,۸۰۰,۰۰۰                              | ۱,۰۴۵,۹۲۵,۵۲۸ | ۴,۹۲۳,۹۳۲  | ۴,۶۵۴,۰۰۰  | (۱۲۴,۷۰۳,۴۶۰)      | (۱۳۳,۳۰۱,۹۷۸)                |
| سرمایه گذاری دارویی تامین                | ۱۵۴,۷۵۶                                  | ۹۲۷,۹۱۶,۹۷۶                              | ۱,۱۲۰,۷۸۰,۵۹۰ | ۴,۹۰۸,۶۸۱  | ۴,۶۳۹,۵۸۵  | (۲۰۲,۴۱۱,۸۸۰)      | ۲۲۷,۹۰۴,۶۶۷                  |
| سرمایه گذاری ساختمان ایران               | ۲۰۰,۰۰۰                                  | ۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰                              | ۶۶۴,۲۱۱,۱۵۰   | ۳,۶۵۰,۱۰۰  | ۳,۴۵۰,۰۰۰  | ۱۸,۶۸۸,۷۵۰         | -                            |
| سرمایه گذاری سایا                        | ۹۷,۹۹۹                                   | ۱۱۰,۸۳۶,۸۶۹                              | ۱۳۲,۲۶۵,۰۷۱   | ۵۸۶,۳۲۷    | ۵۵۴,۱۸۴    | (۲۳,۵۶۸,۷۱۳)       | ۹۳,۴۵۱,۰۰۱                   |
| سرمایه گذاری شاهد                        | ۱۰۰,۰۰۰                                  | ۲۰۵,۸۰۰,۰۰۰                              | ۲۳۱,۶۹۱,۱۱۱   | ۱,۰۸۸,۶۸۲  | ۱,۰۲۹,۰۰۰  | (۲۸,۰۰۸,۷۹۳)       | ۵۴,۳۰۱,۹۹۹                   |
| سرمایه گذاری غدیر                        | ۱۷۶,۷۲۰                                  | ۱,۳۱۹,۱۹۱,۲۸۰                            | ۱,۴۰۳,۲۴۳,۳۷۳ | ۶,۴۴۹,۵۲۲  | ۶,۰۹۵,۹۵۶  | (۱۹۶,۵۹۷,۵۷۱)      | ۷۲,۹۹۱,۱۶۶                   |
| سرمایه گذاری مسکن تهران                  | ۱۲۵,۴۱۵                                  | ۳۱۷,۸۰۱,۶۱۰                              | ۳۳۰,۹۱۳,۹۷۰   | ۱,۶۲۳,۹۶۶  | ۱,۵۸۹,۰۰۸  | (۱۶,۳۲۵,۳۳۴)       | (۳۳۶,۷۲۰)                    |
| سرمایه گذاری مسکن شمال شرق               | ۹۰۰,۰۰۰                                  | ۱,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰                            | ۲,۱۵۲,۴۴۲,۳۰۳ | ۹,۸۷۴,۳۱۴  | ۹,۳۳۲,۰۰۰  | (۳۰۵,۰۴۹,۶۱۷)      | (۷۷۰,۹۰۴,۰۸۲)                |
| سرمایه گذاری مسکن شمال غرب               | ۱۲۴,۴۰۰                                  | ۳۶۲,۱۲۸,۴۰۰                              | ۴۱۴,۵۲۳,۵۴۳   | ۱,۸۵۰,۴۷۶  | ۱,۸۱۰,۶۴۲  | (۵۶,۰۶۵,۲۶۱)       | ۶۷,۲۷۳,۳۷۹                   |
| سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین    | ۱۳,۷۶۱                                   | ۷۱,۸۲۲,۴۲۰                               | ۶۹,۷۹۹,۴۲۱    | ۳۷۹,۹۹۴    | ۳۵۹,۱۶۲    | ۱,۲۹۲,۸۴۳          | -                            |
| شرکت ملی صنایع مس ایران                  | ۱,۱۰۰,۰۰۰                                | ۲,۸۲۵,۹۰۰,۰۰۰                            | ۴,۱۰۷,۴۵۳,۴۷۳ | ۱۴,۹۴۹,۰۱۱ | ۱۴,۱۲۹,۵۰۰ | (۱,۳۱۰,۶۳۱,۹۸۴)    | -                            |
| شهرسازی و خانه سازی باقیمانده            | ۱۰۰,۰۰۰                                  | ۲,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰                            | ۲,۶۷۴,۶۶۹,۱۳۹ | ۱۲,۳۴۸,۶۷۰ | ۱۱,۹۸۵,۰۰۰ | (۳۰۱,۹۰۲,۸۰۹)      | (۵۷۷,۷۶۶,۳۴۷)                |
| صنایع جوشکاب یزد                         | ۸,۴۳۳                                    | ۱۰۵,۳۵۳,۴۶۹                              | ۸۳,۱۸۵,۶۹۳    | ۵۵۷,۳۲۰    | ۵۲۶,۷۶۷    | ۲۱۰,۸۳۶,۸۹         | (۱۶,۷۰۸,۱۳۶)                 |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳

| دوره مالی ۶ ماهه |               | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۷ |                               |                               |                               |                   |           |                                 |
|------------------|---------------|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|-----------|---------------------------------|
| سال مالی منتهی   | منتهی         | سودوزیان تحقق                        | مالیات                        | کارمزد                        | ارزش دفتری                    | ارزش بازار / قیمت | تعداد     | شرکت                            |
| به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷    | به ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ | نیافته نگهداری اوراق<br>بهایر        | نیافته نگهداری اوراق<br>بهایر | نیافته نگهداری اوراق<br>بهایر | نیافته نگهداری اوراق<br>بهایر | تعدیل شده         |           |                                 |
| (۹۵,۷۲۶,۱۱۴)     | (۷۴,۷۳۳,۰۴۷)  | (۴۸,۹۱۲,۴۱۷)                         | ۷,۴۵۲,۸۵۱                     | ۷,۸۸۵,۱۱۶                     | ۱,۵۲۴,۱۴۴,۶۴۰                 | ۱,۴۹۰,۵۷۰,۱۹۰     | ۹۹,۱۷۳    | صنایع شیمیایی خلیج فارس         |
| (۲۹۲,۹۶۳,۴۷۸)    | -             | (۱۸۷,۳۰۲,۶۱۷)                        | ۳,۱۱۰,۰۰۰                     | ۳,۲۹۰,۳۸۰                     | ۸۰۲,۹۰۲,۲۳۷                   | ۶۲۲,۰۰۰,۰۰۰       | ۲۵۰,۰۰۰   | صنایع مس شهید باهنر             |
| (۳۹۰,۹۶۲,۸۷۶)    | -             | (۶۶۷,۴۶۰,۴۳۴)                        | ۶,۳۶۰,۰۰۰                     | ۶,۱۲۸,۸۸۰                     | ۱,۹۲۶,۳۷۱,۵۴۴                 | ۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۴۰۰,۰۰۰   | فولاد آلیاژی ایران              |
| -                | ۵,۱۱۰,۵۸۱     | (۵۶,۰۸۳,۸۰۲)                         | ۱,۰۶۶,۳۶۵                     | ۱,۱۲۸,۲۱۵                     | ۲۶۷,۱۶۲,۲۹۴                   | ۲۱۳,۲۷۳,۰۷۲       | ۸۰,۲۰۸    | فولاد مبارکه اصفهان             |
| ۴۸,۱۵۲,۱۲۰       | -             | (۶۸,۲۲۰,۵۷۹)                         | ۳,۳۸۰,۶۴۰                     | ۳,۵۷۶,۷۱۷                     | ۷۳۷,۳۹۱,۱۶۸                   | ۶۷۶,۱۲۷,۹۴۶       | ۱۱۸,۹۱۱   | قند مروودشت                     |
| -                | -             | ۶۰,۶۸۹,۷۱۳                           | ۲,۲۴۵,۵۰۰                     | ۲,۳۷۵,۳۳۹                     | ۳۸۳,۷۸۹,۰۴۸                   | ۴۴۹,۱۰۰,۰۰۰       | ۱۰۰,۰۰۰   | کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران    |
| -                | -             | (۱۷۴,۴۳۱,۴۲۷)                        | ۵,۴۳۵,۵۰۰                     | ۵,۷۵۰,۷۵۹                     | ۱,۲۵۰,۳۳۵,۱۶۸                 | ۱,۰۸۷,۱۰۰,۰۰۰     | ۷۰۰,۰۰۰   | گروه بهمن                       |
| -                | -             | (۸۸۴,۲۷۶,۱۱۵)                        | ۱۰,۳۸۱,۴۷۲                    | ۱۰,۹۸۳,۵۹۷                    | ۲,۹۳۹,۲۰۵,۴۴۶                 | ۲,۰۷۶,۲۹۴,۴۰۰     | ۲۳۶,۴۸۰   | گروه صنعتی پاکشو                |
| -                | -             | (۱۲۹,۵۳۸,۵۵۵)                        | ۲,۱۹۳,۸۱۳                     | ۲,۳۲۱,۰۷۶                     | ۵۶۳,۷۹۰,۲۳۴                   | ۴۳۸,۷۶۶,۶۷۸       | ۲۸۴,۲۰۹   | گروه صنعتی رنا                  |
| -                | -             | (۱۲۳,۵۲۴,۶۵۵)                        | ۴,۰۵۵,۰۰۰                     | ۴,۲۹۰,۱۹۰                     | ۹۳۶,۱۷۹,۴۶۵                   | ۸۱۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۰۰,۰۰۰   | گسترش نفت و گاز پارسیان         |
| (۱۰,۷۳۶,۶۲۶,۶۶۳) | -             | (۳۸۱,۷۳۵,۵۲۲)                        | ۲۰,۳۴۹,۴۴۱                    | ۲۱,۴۲۳,۹۰۹                    | ۴,۳۸۹,۹۵۰,۴۱۲                 | ۴,۰۴۹,۸۸۸,۲۴۰     | ۱,۵۷۵,۸۳۲ | مخابرات ایران                   |
| (۱,۷۷۹,۷۶۵,۸۴۷)  | -             | ۱,۳۷۹,۸۲۳,۰۱۶                        | ۳,۳۹۷,۱۶۰                     | ۳,۵۹۴,۱۹۵                     | ۶۰۷,۳۸۲,۳۷۱                   | ۶۷۹,۴۳۲,۰۰۰       | ۹۴,۰۰۰    | مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران |
| ۳۷,۷۳۳,۲۹۵       | -             | (۴۲,۶۵۱,۵۵۲)                         | ۳۹۸,۲۷۰                       | ۵۲۷,۱۷۰                       | ۱۴۱,۲۸۰,۱۱۲                   | ۹۹,۶۵۴,۰۰۰        | ۱۷,۰۰۰    | معدنی و صنعتی چادر ملو          |
| -                | -             | (۵۴۳,۹۷۲,۱۹۰)                        | ۱۱,۰۲۹,۸۳۸                    | ۱۱,۶۶۹,۶۸۸                    | ۲,۷۷۷,۲۴۰,۲۸۴                 | ۲,۲۰۵,۹۶۷,۵۰۰     | ۱۴۸,۵۰۰   | نفت سپاهان                      |
| (۱۴۱,۶۳۲,۹۲۷)    | -             | (۴۹۱,۵۵۱,۰۰۲)                        | ۵,۰۱۱,۵۷۰                     | ۵,۳۰۲,۲۴۱                     | ۱,۴۸۳,۵۵۱,۲۴۹                 | ۱,۰۰۲,۳۱۴,۰۵۸     | ۳۱۰,۰۲۶   | نوسازی و ساختمان تهران          |
| -                | ۸۴,۱۸۸,۸۲۷    | -                                    | -                             | -                             | -                             | -                 | -         | پالایش نفت اصفهان               |
| -                | (۵۵,۸۸۲,۹۳۴)  | -                                    | -                             | -                             | -                             | -                 | -         | پالایش نفت بندر عباس            |
| -                | ۱۴۹,۰۸۱,۱۵۷   | -                                    | -                             | -                             | -                             | -                 | -         | پست بانک ایران                  |
| -                | (۸۱,۸۴۳,۹۹۲)  | -                                    | -                             | -                             | -                             | -                 | -         | توسعه صنایع بهشهر               |
| -                | ۱۳۵,۴۷۰,۴۶۰   | -                                    | -                             | -                             | -                             | -                 | -         | خفاری شمال                      |
| (۸۶۸,۵۷۰,۰۵۲)    | ۱۵۳,۸۹۰,۳۳۰   | -                                    | -                             | -                             | -                             | -                 | -         | سایا                            |
| (۲,۲۰۰,۹۲۴,۰۶۵)  | ۱۰,۰۹۱,۵۲۶    | -                                    | -                             | -                             | -                             | -                 | -         | سایر                            |
| (۱۰,۱۶۲,۱۷۵,۳۵۳) | ۶۲۷,۲۱۷,۷۳۱   | (۹,۹۴۷,۰۲۵,۲۱۹)                      | ۲۲۷,۹۳۴,۳۳۵                   | ۲۶۰,۹۸۰,۴۱۲                   | ۵۹۰,۲۴۹,۷۹۶,۱۵                | ۳۹,۵۸۶,۸۶۹,۱۵۳    |           |                                 |



۱۷- سود سهام :

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۱/۲۷ | دوره مالی ۶ ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۵/۲۷ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۷ |            |           |           |             |             | تاریخ مجمع<br>سهام | تعداد<br>سهام  | سود متعلق<br>به هر سهم<br>ریال | درآمد کل<br>ریال | هزینه تنزیل<br>ریال | خالص درآمد سود<br>سهام<br>ریال | خالص درآمد سود<br>سهام<br>ریال | خالص درآمد سود<br>سهام<br>ریال |
|---------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|------------|-----------|-----------|-------------|-------------|--------------------|----------------|--------------------------------|------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                 |                                            | سال مالی                             | تاریخ مجمع | تعداد     | سود متعلق | درآمد کل    | هزینه تنزیل | خالص درآمد سود     | خالص درآمد سود | خالص درآمد سود                 | خالص درآمد سود   | خالص درآمد سود      | خالص درآمد سود                 | خالص درآمد سود                 | خالص درآمد سود                 |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ | ۲۵۰۰۰۰    | ۲۵۰       | ۶۲,۵۰۰,۰۰۰  | ۷,۰۹۶,۲۳۶   | ۵۵,۴۰۳,۷۶۴         | -              | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۴/۱۴ | ۵۰۰۰۰     | ۸۰۰       | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۴,۷۹۸,۰۷۱   | ۳۵,۲۰۱,۹۲۹         | ۳۹,۶۰۲,۱۷۰     | ۳۹,۶۰۲,۱۷۰                     | ۳۹,۶۰۲,۱۷۰       | ۳۹,۶۰۲,۱۷۰          | ۳۹,۶۰۲,۱۷۰                     | ۳۹,۶۰۲,۱۷۰                     | ۳۹,۶۰۲,۱۷۰                     |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۲/۱۸ | ۱۵۷۵۸۳۲   | ۵۱۸       | ۸۱۵,۹۸۶,۹۲۰ | ۷۲,۷۹۲,۳۴۵  | ۷۴۲,۱۹۴,۵۷۵        | -              | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۳/۰۵ | ۴۹۵۴۳     | ۲۵۰       | ۱۲,۳۸۵,۷۵۰  | ۱,۲۳۰,۱۷۰   | ۱۱,۱۵۵,۵۸۰         | -              | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ | ۹۵۰۰۰۰    | ۶۸۷       | ۶۵۲,۶۵۰,۰۰۰ | ۸۳,۷۷۲,۹۸۵  | ۵۶۸,۸۷۷,۰۱۵        | -              | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۳/۰۸ | ۲۰۰۰۰۰    | ۸۰۰       | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۱۵۷,۶۳۵  | ۱۴۳,۸۴۲,۳۶۵        | -              | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ | ۹۴۰۰۰     | ۲۸۳       | ۲۶۶۰۲,۰۰۰   | ۳,۴۱۴,۵۸۵   | ۲۳,۱۸۷,۴۱۵         | -              | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۴/۰۵ | ۲۰۷۳۴     | ۳۷۰       | ۷,۶۷۱,۵۸۰   | ۸۹۱,۶۱۲     | ۶,۷۷۹,۹۶۸          | ۴,۵۶۹,۹۹۴      | ۴,۵۶۹,۹۹۴                      | ۴,۵۶۹,۹۹۴        | ۴,۵۶۹,۹۹۴           | ۴,۵۶۹,۹۹۴                      | ۴,۵۶۹,۹۹۴                      | ۴,۵۶۹,۹۹۴                      |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                           | ۱۳۹۲/۱۲/۲۵ | ۱۷۶۷۲۰    | ۷۲۰       | ۱۲۷,۱۹۷,۰۰۰ | ۷,۳۸۵,۶۳۲   | ۱۱۹,۸۱۱,۳۶۸        | -              | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۱/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۴/۲۲ | ۱۱۰۰۰۰۰   | ۴۰۰       | ۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۴,۶۳۷,۰۷۲  | ۳۸۵,۳۶۲,۹۲۷        | ۹۱,۱۹۴,۱۲۱     | ۹۱,۱۹۴,۱۲۱                     | ۹۱,۱۹۴,۱۲۱       | ۹۱,۱۹۴,۱۲۱          | ۹۱,۱۹۴,۱۲۱                     | ۹۱,۱۹۴,۱۲۱                     | ۹۱,۱۹۴,۱۲۱                     |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱                           | ۱۳۹۲/۱۲/۱۹ | ۸۴۳۲      | ۱۰۷       | ۹۰۰,۰۱۱     | ۴۸,۹۶۴      | ۸۵۱,۰۴۷            | -              | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۳/۱۱ | ۲۰۰۰۰     | ۳۵۰       | ۷,۰۰۰,۰۰۰   | ۷۱۸,۵۰۰     | ۶,۲۸۱,۵۰۰          | -              | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۴/۱۵ | ۷۰۰۰۰۰    | ۳۵۰       | ۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹,۵۱۸,۰۷۲  | ۲۱۵,۴۸۱,۹۲۸        | -              | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۳/۱۰ | ۲۰۰۰۰     | ۱۵۰۰      | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۴,۵۹۴,۰۹۶   | ۴۰,۴۰۵,۹۰۴         | -              | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۳/۱۹ | ۱۷۰۰۰     | ۱۰۵۰      | ۱۷,۸۵۰,۰۰۰  | -           | ۱۷,۸۵۰,۰۰۰         | ۱۶,۹۵۱,۹۳۹     | ۱۶,۹۵۱,۹۳۹                     | ۱۶,۹۵۱,۹۳۹       | ۱۶,۹۵۱,۹۳۹          | ۱۶,۹۵۱,۹۳۹                     | ۱۶,۹۵۱,۹۳۹                     | ۱۶,۹۵۱,۹۳۹                     |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۴/۲۹ | ۲۶۷۳۶     | ۱۹۰۱      | ۵۰,۸۲۰,۰۰۰  | ۶,۴۹۶,۷۰۳   | ۴۴,۳۲۳,۲۹۷         | ۲۸,۳۶۲,۲۲۴     | ۲۸,۳۶۲,۲۲۴                     | ۲۸,۳۶۲,۲۲۴       | ۲۸,۳۶۲,۲۲۴          | ۲۸,۳۶۲,۲۲۴                     | ۲۸,۳۶۲,۲۲۴                     | ۲۸,۳۶۲,۲۲۴                     |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۲/۱۷ | ۵۰۰۰۰     | ۱۹۰۰      | ۹۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۸,۴۲۰,۷۲۴   | ۸۶,۵۷۹,۲۷۶         | -              | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۴/۰۴ | ۹۷۹۹۹     | ۱۰۰       | ۹,۷۹۹,۹۰۰   | ۱,۱۳۳,۷۲۶   | ۸,۶۶۶,۱۷۴          | -              | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ | ۲۲۱,۶۴۴   | ۳۳۰       | ۷۳,۱۴۲,۵۲۰  | ۹,۳۸۸,۴۴۳   | ۶۳,۷۵۴,۰۷۷         | ۲۷,۹۰۹,۲۰۰     | ۲۷,۹۰۹,۲۰۰                     | ۲۷,۹۰۹,۲۰۰       | ۲۷,۹۰۹,۲۰۰          | ۲۷,۹۰۹,۲۰۰                     | ۲۷,۹۰۹,۲۰۰                     | ۲۷,۹۰۹,۲۰۰                     |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ | ۳,۶۷۴,۴۵۲ | ۱۷۰       | ۶۲۴,۶۵۶,۸۴۰ | ۸۰,۵۰۴,۷۰۰  | ۵۴۴,۱۵۲,۱۴۰        | -              | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                           | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۹۰        | ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۳۹۸,۵۶۸  | ۱۱۷,۶۰۱,۴۳۲        | -              | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۴/۲۱ | ۱۰۰,۰۰۰   | ۵۰        | ۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۶۱۸,۳۴۷     | ۴,۳۸۱,۶۵۳          | -              | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۴/۱۸ | ۴۰۰,۰۰۰   | ۴۵۰       | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱,۹۷۲,۳۳۹  | ۱۵۸,۰۲۷,۶۶۱        | -              | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              |
|                                 |                                            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                           | ۱۳۹۳/۰۴/۲۵ | ۳۰۴,۸۰۰   | ۳۲۰       | ۹۷,۵۳۶,۰۰۰  | ۱۲,۲۶۵,۰۰۶  | ۸۵,۲۷۰,۹۹۴         | ۱۳۱,۸۴۸,۲۸۴    | ۱۳۱,۸۴۸,۲۸۴                    | ۱۳۱,۸۴۸,۲۸۴      | ۱۳۱,۸۴۸,۲۸۴         | ۱۳۱,۸۴۸,۲۸۴                    | ۱۳۱,۸۴۸,۲۸۴                    | ۱۳۱,۸۴۸,۲۸۴                    |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستار  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۱۱/۲۷ | دوره مالی ۶ ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۵/۲۷ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۷ |                                |                  |                     |                                |                                |                                | سال مالی   | تاریخ مجمع | تعداد<br>سهام | سود متعلق<br>به هر سهم<br>ریال | درآمد کل<br>ریال | هزینه تنزیل<br>ریال | خالص درآمد سود<br>سهام<br>ریال | خالص درآمد سود<br>سهام<br>ریال |
|---------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------|------------|---------------|--------------------------------|------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|
|                                 |                                            | خالص درآمد سود<br>سهام<br>ریال       | سود متعلق<br>به هر سهم<br>ریال | درآمد کل<br>ریال | هزینه تنزیل<br>ریال | خالص درآمد سود<br>سهام<br>ریال | خالص درآمد سود<br>سهام<br>ریال | خالص درآمد سود<br>سهام<br>ریال |            |            |               |                                |                  |                     |                                |                                |
| -                               | -                                          | -                                    | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۶۸,۰۴,۷۳۴        | ۴۳,۱۹۵,۲۶۶          | -                              | -                              | -                              | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۰۵/۱۴ | ۵۰,۰۰۰        | ۱۰۰۰                           | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۶۸,۰۴,۷۳۴           | ۴۳,۱۹۵,۲۶۶                     | -                              |
| -                               | -                                          | -                                    | ۱۸۰۰                           | ۱۴۵,۶۲۰,۰۰۰      | ۱۳,۷۳۰,۹۱۸          | -                              | -                              | -                              | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۰۲/۲۷ | ۸۰,۹۰۰        | ۱۸۰۰                           | ۱۴۵,۶۲۰,۰۰۰      | ۱۳,۷۳۰,۹۱۸          | ۱۳۱,۸۸۹,۰۸۲                    | -                              |
| -                               | -                                          | -                                    | ۲۹۰۰                           | ۴۳۰,۶۵۰,۰۰۰      | ۵۵,۳۷۷,۴۶۳          | -                              | -                              | -                              | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ | ۱۴۸,۵۰۰       | ۲۹۰۰                           | ۴۳۰,۶۵۰,۰۰۰      | ۵۵,۳۷۷,۴۶۳          | ۳۷۵,۲۷۲,۵۳۷                    | -                              |
| -                               | -                                          | -                                    | ۱۴۰۰                           | ۳۳۱,۰۷۲,۰۰۰      | ۳۷,۹۴۵,۷۹۰          | -                              | -                              | -                              | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۰۴/۰۲ | ۲۳۶,۴۸۰       | ۱۴۰۰                           | ۳۳۱,۰۷۲,۰۰۰      | ۳۷,۹۴۵,۷۹۰          | ۲۹۳,۱۲۶,۲۱۰                    | -                              |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰                      | ۲۷,۶۵۱,۵۱۵                                 | -                                    | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              | -          | -          | -             | -                              | -                | -                   | -                              | -                              |
| ۲۴۲۲۰۳۰۵                        | ۲۱,۶۱۰,۴۲۰                                 | -                                    | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              | -          | -          | -             | -                              | -                | -                   | -                              | -                              |
| ۳۰۰۰۰۰۰                         | ۲,۶۱۴,۹۲۵                                  | -                                    | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              | -          | -          | -             | -                              | -                | -                   | -                              | -                              |
| ۶۳۰۰۰۰۰۰                        | ۵۶,۷۴۲,۷۵۱                                 | -                                    | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              | -          | -          | -             | -                              | -                | -                   | -                              | -                              |
| ۱۱۷۵۹۸۸۰                        | ۱۰,۳۴۲,۰۳۷                                 | -                                    | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              | -          | -          | -             | -                              | -                | -                   | -                              | -                              |
| ۷۲۰۰۰۰۰۰                        | ۶۵,۲۱۰,۹۱۸                                 | -                                    | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              | -          | -          | -             | -                              | -                | -                   | -                              | -                              |
| ۷۳۰۰۰۰۰۰                        | -                                          | -                                    | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              | -          | -          | -             | -                              | -                | -                   | -                              | -                              |
| ۲۵۳۶۶۳۹                         | -                                          | -                                    | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              | -          | -          | -             | -                              | -                | -                   | -                              | -                              |
| ۲۰۰۲۸۷۰۶۰                       | -                                          | -                                    | -                              | -                | -                   | -                              | -                              | -                              | -          | -          | -             | -                              | -                | -                   | -                              | -                              |
| ۸۸۷,۶۰۷,۲۸۴                     | ۵۲۴,۶۱۱,۴۸۸                                | ۴,۳۳۰,۰۲۷,۱۸۴                        | ۵۵۹,۰۱۳,۳۳۷                    | ۴,۸۸۹,۰۴۰,۵۲۱    | ۵۵۹,۰۱۳,۳۳۷         | ۴,۳۳۰,۰۲۷,۱۸۴                  | ۵۲۴,۶۱۱,۴۸۸                    | ۸۸۷,۶۰۷,۲۸۴                    | -          | -          | -             | -                              | -                | -                   | -                              | -                              |

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی |       | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ |            | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ |        | سال مالی منتهی       |                      |
|------------------------|-------|--------------------------------------|------------|--------------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| شرکت                   | تعداد | ارزش بازار / قیمت                    | ارزش دفتری | کارمزد                               | مالیات | سودزبان تحقق         | سودزبان تحقق         |
| تعدیل شده              |       |                                      |            |                                      |        | نیافته نگهداری اوراق | نیافته نگهداری اوراق |
| بهره                   |       |                                      |            |                                      |        | بهره                 | بهره                 |

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

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اوراق مشارکت و اوراق گواهی سپرده بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی | دوره مالی ۶ ماهه منتهی | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ |
|------------------------|------------------------|------------------------------|
| به ۱۳۹۲/۰۵/۲۷          | به ۱۳۹۲/۰۵/۲۷          |                              |
| مبلغ (ریال)            | مبلغ (ریال)            | مبلغ (ریال)                  |
| ۴۰,۳۲۶,۵۶۱             | ۳۶,۸۲۲,۱۴۵             | ۱۵۲,۳۱۸,۵۶۵                  |
| ۱۱,۷۸۲,۹۶۹             | ۶۶,۵۷۰,۹۸۶             | ۱۶۸,۰۳۶,۳۶۷                  |
| ۵۲,۱۰۹,۵۳۰             | ۱۰۳,۳۹۳,۱۳۱            | ۳۲۰,۳۴۴,۸۳۲                  |

|                         |  |
|-------------------------|--|
| سود اوراق مشارکت        |  |
| سود سپرده و گواهی سپرده |  |

۱۸-۱- سود (زیان) اوراق مشارکت:

| نام اوراق مشارکت                           | تاریخ سرمایه گذاری | تاریخ سررسید  | مبلغ اسمی     | نرخ سود (درصد) | سود           | هزینه تنزیل   | خالص سود اوراق | دوره مالی ۶ ماهه منتهی | سال مالی منتهی |
|--------------------------------------------|--------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|------------------------|----------------|
| ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به                              | ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به      | ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به | ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به | ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به  | ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به | ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به | ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به  | ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به          | ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ به  |
| اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد    | ۱۳۹۶/۱۰/۲۲         | -             | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۰             | ۳۱,۱۳۲,۱۶۶    | -             | ۳۱,۱۳۲,۱۶۶     | -                      | -              |
| اوراق مشارکت واسط مالی (ذخامید)            | -                  | -             | -             | -              | ۹,۲۰۲,۳۹۵     | -             | ۹,۲۰۲,۳۹۵      | -                      | -              |
| اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (نملغان ۳) | -                  | -             | -             | -              | -             | -             | -              | ۵,۱۳۶,۸۸۱              | ۵,۱۳۶,۸۸۱      |
| اوراق مشارکت واسط مالی اسفند (نسلما)       | -                  | -             | -             | -              | -             | -             | -              | ۳۱,۶۸۵,۲۶۴             | ۳۱,۶۸۵,۲۶۴     |
| اوراق مشارکت واسط مالی مهر                 | -                  | -             | -             | -              | -             | -             | -              | -                      | ۷۸,۹۵۴,۵۹۵     |
| اوراق مشارکت ماهان                         | -                  | -             | -             | -              | -             | -             | -              | -                      | ۳۶,۴۴۱,۸۲۵     |
| جمع                                        |                    |               |               |                | ۴۰,۳۲۶,۵۶۱    | -             | ۴۰,۳۲۶,۵۶۱     | ۳۶,۸۲۲,۱۴۵             | ۱۵۲,۳۱۸,۵۶۵    |

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

| نام بانک                                     | تاریخ سرمایه گذاری | نرخ سود (درصد) | سود           | هزینه تنزیل   | سود خالص      | سود خالص      | سال مالی منتهی |
|----------------------------------------------|--------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به                                | ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به      | ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به  | ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به | ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به | ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به | ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به | ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ به  |
| سود سپرده بانک                               | ۶                  | -              | ۱۱,۷۸۲,۹۵۷    | (۱۲)          | ۱۱,۷۸۲,۹۶۹    | ۵,۱۵۷,۶۱۸     | ۱۰۰,۳۶۶,۳۳۳    |
| اوراق گواهی سپرده بانکی                      | -                  | -              | -             | -             | -             | ۶۱,۶۲۷,۰۱۴    | ۶۷,۸۲۳,۵۹۰     |
| سود (زیان) اوراق گواهی سپرده بانکی (تاتسا ۱) | -                  | -              | -             | -             | -             | (۲۱۳,۶۴۶)     | (۲۱۳,۶۴۶)      |
|                                              |                    |                | ۱۱,۷۸۲,۹۵۷    | (۱۲)          | ۱۱,۷۸۲,۹۶۹    | ۶۶,۵۷۰,۹۸۶    | ۱۶۸,۰۳۶,۳۶۷    |

۱۹- سایر درآمدها:

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی | دوره مالی ۶ ماهه منتهی | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ |
|------------------------|------------------------|------------------------------|
| ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به          | ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به          | ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ به                |
| سایر درآمد ها          | ۲۱,۵۹۴,۲۴۴             | ۱۹۷,۷۴۰                      |

۲۰- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

| مدیر صندوق    | دوره مالی ۶ ماهه منتهی | دوره مالی ۶ ماهه منتهی | سال مالی منتهی |
|---------------|------------------------|------------------------|----------------|
| ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به | ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به          | ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به          | ۱۳۹۲/۱۱/۲۷ به  |
| ضامن          | ۶۵۱,۶۴۷,۶۴۲            | ۸۵,۶۲۷,۷۸۷             | ۳۹۷,۷۱۴,۷۰۳    |
| متولی         | ۸۱۳,۷۲۹,۶۷۷            | ۱۰۶,۳۳۵,۳۴۸            | ۴۹۴,۰۶۶,۵۸۷    |
| حسابرس        | ۱۵۸,۵۵۱,۷۷۰            | ۲۳,۴۶۸,۷۱۶             | ۹۸,۸۱۹,۴۲۳     |
|               | ۱۷,۱۷۳,۰۵۴             | ۵۴,۷۹۵                 | ۲۷,۹۶۰,۷۶۳     |
|               | ۱,۶۴۱,۱۰۳,۱۴۳          | ۲۱۵,۴۸۶,۶۴۶            | ۱,۰۱۸,۶۳۹,۴۸۶  |



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۳

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی |                        | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ |                     |        |        |            |                             |       |      |
|------------------------|------------------------|--------------------------------------|---------------------|--------|--------|------------|-----------------------------|-------|------|
| سال مالی منتهی         | دوره مالی ۶ ماهه منتهی | سودوزیان تحقق                        | سودوزیان تحقق       | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار / قیمت تعدیل شده | تعداد | شرکت |
| به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷          | به ۱۳۹۲/۰۵/۲۷          | سودوزیان تحقق                        | سودوزیان تحقق       | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار / قیمت تعدیل شده | تعداد | شرکت |
| نیافته نگهداری لراق    | نیافته نگهداری لراق    | نیافته نگهداری لراق                  | نیافته نگهداری لراق | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار / قیمت تعدیل شده | تعداد | شرکت |
| بهادر                  | بهادر                  | بهادر                                | بهادر               | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار / قیمت تعدیل شده | تعداد | شرکت |
| ۲۱- سایر هزینه ها :    |                        |                                      |                     |        |        |            |                             |       |      |
| دوره مالی ۶ ماهه منتهی |                        |                                      |                     |        |        |            |                             |       |      |
| به ۱۳۹۲/۰۵/۲۷          |                        |                                      |                     |        |        |            |                             |       |      |
| سال مالی منتهی         |                        |                                      |                     |        |        |            |                             |       |      |
| به ۱۳۹۲/۱۱/۲۸          |                        |                                      |                     |        |        |            |                             |       |      |
| ریال                   |                        |                                      |                     |        |        |            |                             |       |      |
| ۱۰,۹۲۶,۰۸۴             |                        |                                      |                     |        |        |            |                             |       |      |
| ۱,۳۷۱,۴۳۹              |                        |                                      |                     |        |        |            |                             |       |      |
| ۱۹,۰۱۳,۸۷۹             |                        |                                      |                     |        |        |            |                             |       |      |
| -                      |                        |                                      |                     |        |        |            |                             |       |      |
| ۱۰۰,۲۸۸,۶۳۸            |                        |                                      |                     |        |        |            |                             |       |      |
| ۴۹,۵۷۸                 |                        |                                      |                     |        |        |            |                             |       |      |
| ۴۸,۸۷۶,۱۰۲             |                        |                                      |                     |        |        |            |                             |       |      |
| -                      |                        |                                      |                     |        |        |            |                             |       |      |
| ۸۰,۰۰۰                 |                        |                                      |                     |        |        |            |                             |       |      |
| -                      |                        |                                      |                     |        |        |            |                             |       |      |
| ۳,۶۹۹,۲۰۰              |                        |                                      |                     |        |        |            |                             |       |      |
| ۵۹,۹۳۱,۷۶۴             |                        |                                      |                     |        |        |            |                             |       |      |
| ۵,۰۷۰,۶۳۹              |                        |                                      |                     |        |        |            |                             |       |      |
| ۱۱۹,۳۰۲,۵۱۷            |                        |                                      |                     |        |        |            |                             |       |      |

۲۲- تعدیلات:

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به | سال مالی منتهی |
|---------------------------|---------------------------|----------------|
| به ۱۳۹۲/۰۵/۲۷             | به ۱۳۹۲/۰۵/۲۷             | به ۱۳۹۲/۱۱/۲۷  |
| ریال                      | ریال                      | ریال           |
| (۹۸۷۰,۳۰۴۶۳۹)             | (۲,۱۳۵,۰۲۵۰۵)             | ۳۹,۴۷۶,۶۹۶,۹۶۴ |
| (۹۸۷۰,۳۰۴۶۳۹)             | (۲,۱۳۵,۰۲۵۰۵)             | ۳۹,۴۷۶,۶۹۶,۹۶۴ |

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص

| نوع وابسته                 | نوع وابستگی          | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدها |
|----------------------------|----------------------|--------------------------|--------------|
| شرکت کارگزاری ایستایش پویا | مدیر، ضامن و کارگزار | ممتاز                    | ۱۰۰۰         |

شرکت کارگزاری ایساتیس پویا

۲۵- 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 | مدیر، ضامن و کارگزار | ریال | ریال             |
| شرکت کارگزاری ایساتیس پویا | مدیر، ضامن و کارگزار | کارمزد مدیر و ضامن   | -    | ۲,۸۰۰,۰۷۰,۳۹۶    |

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.