

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۰

با احترام

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

شماره صفحه

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه‌گذاری صندوق مشترک ایساتیس بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس



ایساتیس پویا
سهامی خاص

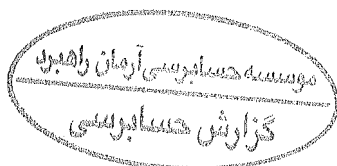
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۰۵/۲۸	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۶,۵۵۸,۳۵۸,۰۹۷	۹,۶۷۷,۷۸۰,۲۶۰	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳۰,۴۳۸,۴۶۶	-	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
۸۱,۰۷۹,۱۱۱	-	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۰۹,۸۶۹,۲۶۰	۱,۱۱۱,۸۳۷,۷۲۱	۸	حساب های دریافتی
۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶	-	۹	جاری کارگزاران
۹۹,۷۲۶,۰۲۷	۴۹,۳۱۴,۹۹۵	۱۰	سایر داراییها
۵۷۷,۳۶۸,۹۰۶	۱,۰۹۵,۷۸۴,۶۴۶	۱۱	موجودی نقد
<u>۸,۲۴۹,۰۵۲,۵۰۳</u>	<u>۱۱,۹۳۴,۷۱۷,۶۲۲</u>		جمع دارایی ها
بدهی ها :			
۴۴۷,۷۲۰,۹۰۰	۲۷۹,۶۴۰,۷۳۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
-	۱,۰۲۰,۸۳۰,۴۱۱	۹	جاری کارگزاران
۲۶,۱۷۱,۷۲۵	۳۱,۷۱۸,۴۷۴	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۴۷۳,۸۹۲,۶۲۵</u>	<u>۱,۳۳۲,۱۸۹,۶۱۸</u>		جمع بدهی ها
<u>۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸</u>	<u>۱۰,۶۰۲,۵۲۸,۰۰۴</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۱,۵۶۶,۳۰۹</u>	<u>۱,۷۵۸,۵۸۸</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیا

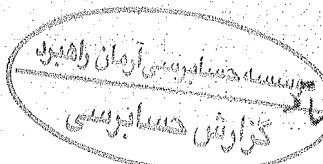
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۸۹/۰۵/۲۸	۱۳۹۰/۰۵/۲۸		
ریال	ریال	ریال		
۲,۵۰۲,۴۴۸,۳۲۱	۱,۷۵۸,۴۵۸,۰۶۱	۱,۲۴۲,۱۶۶,۲۲۱	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵۵۸,۷۴۰,۲۷۴	۲۲۴,۸۹۲,۳۴۰	(۱,۱۰۹,۲۲۱,۷۰۸)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۲۹۹,۲۳۲,۰۷۲	۹۹۰,۵۳۹,۷۹۰	۸۴۸,۴۵۴,۶۲۵	۱۷	سود سهام
۶۷,۵۴۱,۵۸۲	۵۲,۸۷۴,۲۶۰	۶۹,۵۸۳,۲۳۶	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۴۲۷,۹۶۲,۳۴۹	۳,۰۲۶,۷۶۴,۴۵۱	۱,۰۷۰,۹۸۲,۳۷۴		جمع درآمد ها
				هزینه ها :
۴۵۱,۲۵۶,۰۶۱	۲۲۸,۳۷۹,۶۲۷	۲۳۶,۹۴۰,۲۸۷	۱۹	کارمزد ارکان
۱۴۲,۵۰۰,۶۸۶	۷۳,۷۲۹,۸۸۱	۵۵,۹۷۷,۷۸۱	۲۰	سایر هزینه ها
۵۹۳,۸۵۶,۷۴۷	۳۰۲,۱۰۹,۵۰۸	۲۹۲,۹۱۸,۰۶۸		جمع هزینه ها
۳,۸۳۴,۱۰۵,۵۰۲	۲,۷۲۴,۶۵۴,۹۴۳	۷۷۸,۰۶۴,۳۰۶		سود خالص
۴۹%	۲۳%	۷%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۸۹/۰۵/۲۸	۱۳۹۰/۰۵/۲۸		
ریال	ریال	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
-	-	۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	۴,۹۶۴	خالص دارایی های اول دوره
۱۱,۹۲۱,۹۳۷,۰۱۰	۱۱,۲۸۵,۶۵۲,۲۸۸	۶,۷۵۹,۰۲۷,۴۴۱	۳,۶۰۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۷,۹۸۰,۸۸۲,۶۳۵)	(۲,۳۴۴,۳۸۲,۵۱۲)	(۴,۱۷۵,۹۸۷,۴۹۷)	(۲,۵۴۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۸۳۴,۱۰۵,۵۰۲	۲,۷۲۴,۶۵۴,۹۴۳	۷۷۸,۰۶۴,۳۰۶	-	سود (زیان) خالص دوره
		(۵۳۳,۷۳۶,۱۲۴)	-	تعدیلات
۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	۱۱,۶۶۵,۹۲۴,۷۱۹	۱۰,۶۰۲,۵۲۸,۰۰۴	۶,۰۲۹	خالص دارایی های پایان دوره

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۸ تحت شماره ۱۰۷۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. صندوق مشترک ایساتیس فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس و فعالیت شماره ۱۲۱/۹۷۷۳۱ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ به مدت یکسال آغاز نموده و مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۱ سال بوده است که طبق نامه شماره ۶۷۰/۳۴۰ در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۰۷ به مدت یکسال تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در یزد-چهارراه مهدیه-ساختمان شرکت بورس-طبقه ۲-واحد ۱۱ واقع شده و صندوق دارای ۴ شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس نمونه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.Isatisfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس که از این به بعد صندوق نامیده می شود، از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت های مالی دارندگان واحدهای ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است.

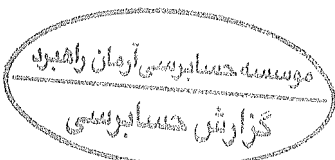
ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۱۰۰۰

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

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

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری ایساتیس پویا است که در تاریخ ۸۴/۱۲/۲۲ با 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 با شماره ثبت ۱۹۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-خیابان احمد قصیر-خیابان دوم-پلاک ۳۰-واحد ۱۰.



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

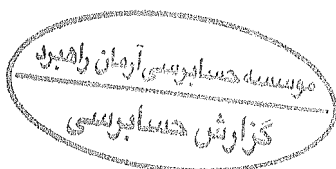
۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی سپرده های بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۰

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

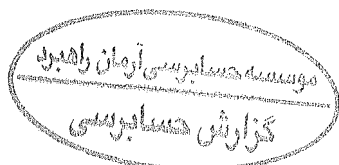
شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق	متولی
سالانه ۵/۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال	حسابرس
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. π برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.	کارمزد تصفیه صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

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

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

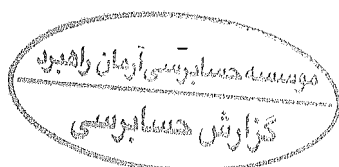
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه گذاری در سهام :

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

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



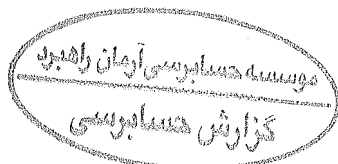
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی:

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

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی:

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

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

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی:

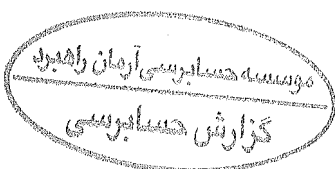
ذبعث

۸- حسابهای دریافتنی:

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

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

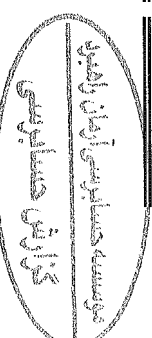
۹- جاری کارگزاران :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸			سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸		
مانده پایان سال	گردش	مانده پایان دوره	گردش	مانده پایان دوره	نام کارگزاری
بدهکار/ (بستانکار)	ریال	ریال	ریال	ریال	ایساتیس پویا
۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶	۱۰۶,۷۷۱,۱۶۴	۱۰۶,۹۶۳,۳۷۷	(۱,۰۲۰,۸۳۰,۴۱۱)	۱۳۹,۸۱۲,۳۱۹	
۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶	۱۰۶,۷۷۱,۱۶۴	۱۰۶,۹۶۳,۳۷۷	(۱,۰۲۰,۸۳۰,۴۱۱)	۱۳۹,۸۱۲,۳۱۹	

۱۰- سایر دارایی ها:

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸		
مانده در پایان سال مالی	مخارج انقضاء شده طی سال	مانده ابتدای سال	مانده در پایان دوره	مخارج انقضاء شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۲۰,۲۰۶,۱۰۰	-	-	-	-
۹۹,۷۲۶,۰۲۷	۹۶,۰۶۳,۹۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۱۴,۹۹۵	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	۹۹,۷۲۶,۰۲۷
۹۹,۷۲۶,۰۲۷	۹۶,۰۶۳,۹۷۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۱۴,۹۹۵	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	۹۹,۷۲۶,۰۲۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

۱۱- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

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

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

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

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

۱۴-خالص دارایی ها :

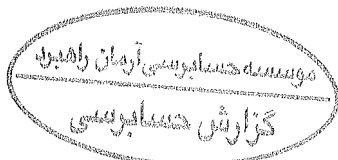
۱۳۸۹/۱۱/۲۹		۱۳۹۰/۰۵/۲۸		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۲۰۸,۸۵۰,۴۷۴	۳,۹۶۴	۸,۸۴۳,۹۳۹,۸۴۶	۵,۰۲۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۵۶۶,۳۰۹,۴۰۴	۱,۰۰۰	۱,۷۵۸,۵۸۸,۱۵۸	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	۴,۹۶۴	۱۰,۶۰۲,۵۲۸,۰۰۴	۶,۰۲۹	

۱۵-سود و زیان فروش اوراق بهادار :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
سال مالی منتهی به	منتتهی به	سال مالی منتهی به	منتتهی به	
۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۸۹/۰۵/۲۸	۱۳۹۰/۰۵/۲۸	۱۳۹۰/۰۵/۲۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۳۲۸,۵۵۵,۰۹۱	۱,۶۳۷,۹۱۹,۲۲۵	۱,۱۹۶,۳۴۲,۳۲۶	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۹۱,۸۰۲,۶۴۵	۴۷,۷۵۲,۲۴۱	۶۸,۲۱۸,۵۴۶	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۸۱,۸۲۰,۸۱۷	۷۲,۷۸۶,۵۹۵	(۲,۲۲۱,۶۴۵)	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۲۶۹,۷۶۸	-	۱۷۳,۰۰۶,۰۰۰	۱۵-۴	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده
۲,۵۰۲,۴۴۸,۳۲۱	۱,۷۵۸,۴۵۸,۰۶۱	۱,۴۴۲,۱۶۶,۲۲۱		

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

شرکت	تعداد	خالص فروش ریال	ارزش دفتری ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸		سود و زیان ناشی از فروش ریال
				سود و زیان ناشی از فروش ریال	سود و زیان ناشی از فروش ریال	
				سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	منتتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۸	
آذر آب	-	-	-	(۵۱,۸۸۲,۱۴۹)	-	-
ارتباطات سیار ایران	۲۵,۸۵۶	۱,۱۱۲,۸۲۱,۱۴۴	۱,۰۵۹,۴۱۰,۳۱۱	۱۵۶,۴۶۲,۱۰۹	۵۳,۴۱۰,۸۳۳	-
ایران خودرو	-	-	-	۶,۷۵۱,۷۰۹	-	-
یاما	-	-	-	۲۱,۱۳۵,۹۱۴	-	-
بانک پارسیان	۱۲۰,۰۰۰	۴۸۶,۹۳۷,۳۲۰	۴۵۶,۴۰۷,۴۱۲	۱۲۲,۹۵۱,۱۰۶	۳۰,۵۲۹,۹۰۸	-
بانک سینا	۱۲۱,۲۰۰	۴۴۰,۱۴۹,۳۷۹	۴۴۳,۹۲۲,۱۸۶	۱۰۸,۶۹۷,۹۵۷	(۳,۷۷۲,۸۰۷)	-
بانک صادرات ایران	-	-	-	(۴۳,۵۵۵,۹۱۸)	(۶۲,۱۹۲,۱۱۰)	-
بانک کار آفرین	-	-	-	۶۸,۲۰۷,۰۳۹	۳۸,۰۸۵,۸۱۷	-
بانک ملت	-	-	-	۵۰,۸۰۴,۳۶۶	-	-
بیمه آسیا	-	-	-	۱۷,۷۲۶,۸۹۲	-	-
بیمه البرز	-	-	-	۲۹,۴۸۲,۹۶۸	-	-
بیمه پارسیان	-	-	-	۵۳,۹۴۹,۰۲۸	-	-
بیمه دانا	-	-	-	۵,۶۹۲,۰۱۴	-	-

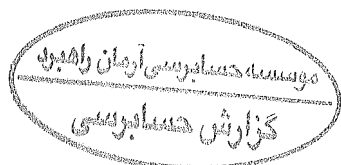


گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

شرکت	تعداد	خالص فروش ریال	ارزش دفتری ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸	
				سود و زیان ناشی از فروش ریال	سود و زیان ناشی از فروش ریال
				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۸	
				سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	
				سود و زیان ناشی از فروش	
				ریال	
پارس خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۵۵,۷۶۸	۱۶۱,۸۰۶,۱۶۸	(۵۱,۷۵۰,۴۰۰)	(۲۰,۸۲۱,۰۹۰)
پارس سوئیچ	-	-	-	-	۱۴۸,۷۱۶,۴۷۱
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	۴۶,۷۱۶,۵۷۱
پالایش نفت تبریز	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۴,۲۱۳,۷۳۱	۲۲۱,۱۰۰,۰۰۰	(۳۶,۸۸۶,۲۶۹)	۵,۵۵۷,۳۶۳
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	۹,۹۴۸,۴۴۴
پست بانک ایران	-	-	-	-	۱۹۹,۳۹۲,۱۸۸
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	۱۲۸,۳۵۰,۷۳۲
تراکتور سازی	-	-	-	-	۷,۱۵۷,۴۵۰
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	۴۵۴,۳۸۶,۵۴۳
توکا فولاد	-	-	-	-	۲۸,۵۱۰,۸۷۳
تولی پرس	-	-	-	-	۱۸,۶۵۵,۵۸۸
جوشکاب یزد	۳۰۹,۷۰۵	۱,۳۰۷,۴۴۹,۸۴۸	۱,۱۹۰,۸۰۲,۴۹۹	۱۱۶,۶۴۷,۳۴۹	(۷۶,۸۸۲,۶۹۶)
چادر ملو	۵۵,۰۰۰	۳۴۲,۲۹۴,۷۶۷	۲۷۱,۷۹۹,۲۲۶	۷۰,۴۹۵,۵۴۱	۱۳۲,۳۷۳,۹۹۳
چینی ایران	-	-	-	-	۹,۰۳۲,۹۴۷
حفاری شمال	-	-	-	-	(۱۵۴,۷۵۲,۴۵۵)
خدمات مهندسی ساختمان و تاد	-	-	-	-	۱۶۸,۰۷۳,۱۲۵
داروسازی سبحان	-	-	-	-	۸۰,۸۹۳,۷۵۰
رایان سایپا	۱۰۱,۰۰۲	۵۹۳,۸۰۹,۸۳۲	۴۴۰,۹۲۱,۳۳۱	۱۵۲,۸۸۸,۵۰۱	(۱۱۷,۴۹۱,۵۹۶)
رنگین	-	-	-	-	۱,۴۹۵,۵۴۲
زامیاد	۲۶۴,۳۱۱	۷۶۴,۸۳۸,۶۴۷	۶۸۵,۷۸۱,۱۲۳	۷۹,۰۵۷,۵۲۴	۷۸,۸۷۲,۶۴۴
سامان گستر اصفهان	-	-	-	-	(۲۸,۱۰۷,۶۷۰)
سایپا	-	-	-	-	(۱۷۲,۳۷۷,۵۱۳)
سبحان دارو	-	-	-	-	۲۵,۹۵۶,۱۵۶
سرمایه گذاری البرز	۵۲,۵۱۷	۲۴۹,۰۸۹,۹۷۷	۲۳۵,۷۴۱,۴۹۵	۱۳,۳۴۸,۴۸۲	۶,۸۳۶,۷۸۶
سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	۴۰,۵۲۱,۳۸۵
سرمایه گذاری بازنشستگی	-	-	-	-	۲۰,۹۷۱,۹۵۱
سرمایه گذاری بوعلی	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۷۹۶,۹۶۸	۲۳۸,۴۳۶,۲۵۰	۵۴,۳۶۰,۷۱۸	۴۱,۷۸۶,۶۹۹
سرمایه گذاری رنا	-	-	-	-	۶۴,۹۰۶,۸۵۰

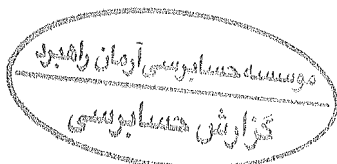


گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

شرکت	تعداد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	
		بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	سود و زیان ناشی از فروش ریال	سود و زیان ناشی از فروش ریال	سود و زیان ناشی از فروش ریال
سرمایه گذاری ساختمان	-	-	-	-	۱۰۷,۵۶۷,۲۵۹	۱۴۱,۹۹۲,۰۸۸
سرمایه گذاری سایبا	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۶,۸۱۰,۸۴۶	۶۸۲,۸۷۴,۴۹۵	(۱۲۶,۰۶۳,۶۴۹)	۶,۸۸۱,۴۴۲	۶,۸۸۱,۴۴۲
سرمایه گذاری صنایع بهشهر	۲۲۲,۰۸۰	۵۲۱,۶۰۷,۹۶۸	۴۷۳,۳۸۵,۹۰۷	۴۸,۲۲۲,۰۶۱	(۲۹,۸۱۸,۳۱۰)	(۲۹,۸۱۸,۳۱۰)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	۸,۶۲۵,۹۹۸	۱۸,۶۲۶,۱۲۲
سرمایه گذاری غدیر	۱۵۰,۰۰۰	۷۰۸,۱۹۷,۵۶۰	۶۶۳,۶۳۳,۴۴۶	۴۴,۵۶۴,۱۱۴	۷۷,۴۴۶,۹۰۸	۸۴,۷۱۹,۲۵۸
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	۵۸,۱۵۵,۹۳۹	۶۲,۳۰۷,۴۵۶
سیمان تهران	-	-	-	-	۴,۴۶۸,۶۴۵	۴,۴۶۸,۶۴۵
سیمان مازندران	-	-	-	-	(۷,۴۴۰,۰۲۰)	(۲۷,۶۶۷,۴۸۹)
سینا دارو	-	-	-	-	۲,۵۷۴,۷۵۸	۲,۵۷۴,۷۵۸
شرکت سرمایه گذاری پردیس	-	-	-	-	۹۱,۲۸۸,۴۲۵	۹۱,۲۸۸,۴۲۵
صنعتی دریایی (صدرا)	۳۵۰,۰۰۰	۷۹۳,۸۲۲,۲۸۵	۵۸۸,۰۰۳,۸۰۹	۲۰۵,۸۱۸,۴۷۶	۱۹,۶۵۸,۴۲۵	۲,۱۶۴,۰۹۲
عمران و توسعه شاهد	-	-	-	-	۵,۱۷۶,۸۷۸	۵,۱۷۶,۸۷۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۰,۰۰۰	۴۸۱,۴۴۴,۴۲۹	۳۰۵,۶۸۷,۶۸۸	۱۷۵,۷۵۶,۷۴۱	(۵۴,۹۰۱,۹۲۶)	(۹۳,۳۵۲,۷۰۹)
کابل های مخابراتی شهید قندی	-	-	-	-	۱۱۰,۸۱۵,۷۳۹	۲,۲۶۲,۸۷۰
کاشی الوند	-	-	-	-	-	(۴,۷۹۶,۲۷۷)
کاشی حافظ	-	-	-	-	۲۸۹,۱۳۷	۲۸۹,۱۳۷
کاشی سینا	-	-	-	-	-	۳,۹۵۲,۰۸۴
کنتور سازی ایران	-	-	-	-	-	۱۷,۳۲۲,۰۲۳
گروه بهمن	۲۶۵,۰۰۰	۷۹۹,۷۲۵,۲۶۹	۷۶۵,۹۷۲,۸۰۹	۳۳,۷۵۲,۴۶۰	-	(۲۲,۰۲۰,۰۸۸)
گسترش سرمایه گذاری ایران خ	۲۵۰,۰۰۰	۶۹۷,۷۴۵,۵۵۰	۶۸۱,۲۹۵,۰۸۰	۱۶,۴۵۰,۴۷۰	(۶,۲۷۹,۸۷۵)	(۶,۲۷۹,۸۷۵)
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	-	-	-	-	-	۳۸,۲۲۴,۶۳۵
گل گهر	۹۷,۳۲۹	۱,۰۸۹,۲۳۳,۲۳۹	۸۴۰,۵۰۸,۴۲۱	۲۴۸,۷۲۴,۸۱۸	۱۶,۵۳۱,۶۲۰	۲۵,۷۹۹,۵۸۴
لعابیران	-	-	-	-	۳۴,۱۱۸,۶۳۴	۳۴,۱۱۸,۶۳۴
لیزینگ رایان سایبا	-	-	-	-	۹۱۱,۶۷۴	۹۱۱,۶۷۴
ماشین سازی اراک	-	-	-	-	۱۱,۲۴۳,۸۵۵	(۱۰,۴۷۲,۵۶۴)
مینا	۱۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۳۵۲,۲۸۷	۴۶۲,۹۳۹,۰۰۲	۵۱,۴۱۳,۲۸۵	۲۰,۹۷۰,۳۳۳	۱۱۸,۴۲۴,۷۷۰
مخابرات ایران	۲۴۸,۰۷۵	۷۹۴,۴۹۷,۱۸۶	۶۶۰,۸۸۵,۱۹۶	۱۳۳,۶۱۱,۹۹۰	۳۲,۷۱۱,۴۳۶	۱۷۰,۵۲۹,۲۸۳
مس شهید باهنر	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۴۹۰,۷۱۸	۱۴۰,۸۹۴,۹۷۱	(۸,۴۰۴,۲۵۳)	-	(۲۰,۰۴۱,۵۸۳)



گزارش مالی میان دوره ای

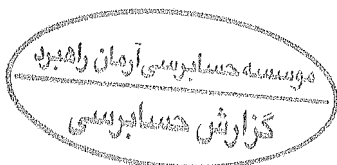
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

دوره مالی ۶ ماهه

سال مالی منتهی

به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸

۱۷- سود سهام :

خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	درآمد کل	سود	تعداد	تاریخ مجمع	سال مالی	
سهام	سهام	سهام	ریال	ریال	ریال	سهام			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۳۷,۳۸۶,۰۰۰	۵۹,۳۷۵,۰۰۰	۱۳۸,۷۳۲,۲۳۲	۱۶,۳۶۷,۷۷۸	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۸۹/۰۵/۱۹	۸۹/۱۲/۲۹	سایپا
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۰/۰۲/۱۸	۸۹/۱۲/۲۹	مخابرات ایران
۲۴,۸۵۰,۰۰۰	۳۳,۴۶۹,۱۵۰	۵,۶۸۶,۰۶۷	۵۶۳,۹۳۳	۶,۲۵۰,۰۰۰	۷۱	۸۰,۳۸۱,۷	۸۹/۰۴/۲۹	۸۹/۱۲/۲۹	کابل های مخابراتی شهید قندی
۱۰۸,۹۲۵,۶۶۵	۱۰۳,۸۳۳,۳۳۳	-	-	-	۲۰۰	-	۸۹/۰۴/۲۴	۸۹/۱۲/۲۹	توسعه صنایع بهشهر
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۱۰۰,۴۰۹	-	-	-	۲۷۰	-	۸۹/۰۴/۲۸	۸۹/۱۲/۲۹	بانک سینا
۶۳,۲۹۲,۳۸۱	۴۶,۳۲۵,۹۷۵	-	-	-	۲۰۰	-	۸۹/۰۴/۲۲	۸۹/۱۲/۲۹	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۶۸۳۲۵۰۰۰	۶۲,۳۲۱,۳۵۰	-	-	-	۸۴۵	-	۸۹/۰۳/۳۰	۸۹/۱۲/۲۹	رایان سایپا
۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۷۸,۰۳۵	-	-	-	۳۱۰	-	۸۹/۰۱/۲۹	۸۹/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری غدیر
۶۴,۳۸۲,۴۲۷	-	-	-	-	۱۳۰	-	۸۸/۰۹/۰۲	۸۹/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری صنعت ومعدن
۴۶,۹۸۸,۵۵۰	۴۳,۰۷۲,۸۳۸	۳۱,۳۲۶,۶۳۱	۳,۶۷۳,۳۶۹	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۷۷۷۷۷۸	۸۹/۰۴/۳۰	۸۹/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری توسعه مغان و فلزات
۱۴,۷۶۱,۲۹	-	-	-	-	۵۵	-	۸۹/۱۰/۲۸	۸۹/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۲۰	-	۸۹/۳/۱۱	۸۹/۱۲/۲۹	تولی پرس
-	-	۱۵,۹۴۳,۹۷۸	۱,۷۵۶,۰۳۲	۱۷,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	پارس خودرو
۷,۹۹۵,۲۰۰	۷,۳۲۸,۹۳۳	-	-	-	۴۰۰	-	۸۹/۲/۲۹	۸۹/۱۲/۲۹	سیمان مازندران
۱۵۰,۳۷۹,۸۳۷	-	-	-	-	۱۱۸۰	-	۸۹/۹/۳۰	۸۹/۱۲/۲۹	صنایع جوشکاب بزرگ راهبردی



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸/۰۵/۱۳۹۰

به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	خالص درآمد سود	۱۳۸۹/۰۵/۲۸	خالص درآمد سود	سود	تعداد	تاریخ مجمع	سال مالی	سود		معدنی و صنعتی چادر ملو
								متعلق به	سهام	
سهام	سهام	سهام	سهام	ریال	سهام			ریال	سهام	
۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۶,۲۵۰	-	-	۹۳۰	-	۸۹/۳/۱۰	۸۹/۱۲/۲۹	۹۳۰	-	داروسازی سبحان
۳۶,۵۱۳,۴۴۲	۵۸,۸۱۲,۷۸۳	-	-	۶۰۰	-	۸۹/۳/۲۳	۸۹/۱۲/۲۹	۶۰۰	-	فولاد مبارکه اصفهان
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۷۵,۰۰۰	۳۲,۲۲۰,۲۹۴	۳,۷۶۰,۵۰۶	۵۰۰	۷۱,۹۶۱,۶۰۰	۸۹/۴/۱۴	۸۹/۱۲/۲۹	۵۰۰	۷۱,۹۶۱,۶۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۱۶,۶۶۷	-	-	۱۸۰	-	۸۹/۴/۱۵	۸۹/۱۲/۲۹	۱۸۰	-	بانک صادرات ایران
۴۹,۶۹۳,۲۲۱	۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۲۹	-	۸۹/۴/۲۸	۸۹/۱۲/۲۹	۱۲۹	-	گروه بهمن
-	-	۱۵۶,۴۴,۲۲۶	۱۷,۹۵۵,۷۷۴	-	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
-	-	۶,۳۶۵,۳۷۶	۷۳۴,۶۷۴	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	سنگ آهن گل گهر
-	-	۵۷,۲۰۱,۴۹۳	۵,۷۹۸,۵۰۷	-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	پتروشیمی اصفهان
-	-	۳۱,۳۸۸,۲۰۶	۲,۶۱۱,۷۹۴	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	خدمات انفورماتیک
-	-	۱۵,۴۳۵,۳۲۳	۱,۵۶۴,۶۷۷	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	راه آهن
-	-	۶,۳۰۸,۶۴۲	۶۹۱,۳۵۸	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
-	-	۴۱,۰۰۶,۱۷۳	۴,۴۹۳,۸۲۷	-	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایبا
-	-	۵۳,۷۰۲,۷۹۵	۶,۲۹۷,۲۰۵	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	بیمه البرز
۶۹,۸۲۵,۰۰۰	۲۲,۷۷۹,۱۶۷	-	-	۵۰۰	-	۸۹/۴/۲۷	۸۹/۱۲/۲۹	۵۰۰	-	شرکت ملی صنایع مس ایران
-	-	۱۱۱,۶۹۳,۳۴۹	۱۲,۰۵۶,۷۵۱	-	۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
-	-	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	
۱,۳۹۹,۳۳۲,۰۷۲	۹۹,۰۵۳۹,۷۹۰	۸۴۸,۴۵۴,۶۲۵	۷۹,۳۲۶,۱۷۵	-	۹۲۷,۶۸۰,۸۰۰	۹۰/۰۲/۰۶	۸۹/۱۲/۲۹	-	-	



گزارش حسابرسی

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۸		به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸		
سود متعلقه	سود تنزیل شده	سود متعلقه	سود تنزیل شده	سود متعلقه	سود تنزیل شده	
۱,۰۹۳,۳۱۱	۱,۱۷۱,۰۸۷	-	-	۴۲,۳۴۳,۴۹۹	۴۲,۳۴۳,۴۹۹	سود اوراق مشارکت فرابورسی (دبخت) ۱۷ درصدی
-	-	-	-	۶,۱۰۸,۲۵۹	۶,۱۰۸,۲۵۹	اوراق گواهی سپرده بانکی
۶۴,۶۰۱,۶۶۰	۶۴,۶۰۳,۲۲۵	۵۲,۸۷۴,۲۶۰	۵۲,۸۷۴,۳۹۰	۲۰,۸۵۹,۰۷۵	۲۰,۸۶۲,۵۲۹	سود سپرده پشتیبان ۶ درصدی
۱,۸۴۶,۶۱۱	۱,۹۱۱,۶۱۱	-	-	۲۷۲,۴۰۳	۲۷۲,۴۰۳	سود اوراق گواهی سپرده بانکی (ضعفی) ۱۷ درصد
۶۷,۵۴۱,۵۸۲	۶۷,۶۸۵,۹۳۳	۵۲,۸۷۴,۲۶۰	۵۲,۸۷۴,۳۹۰	۶۹,۵۸۳,۲۳۶	۶۹,۵۸۶,۶۹۰	

۱۹- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

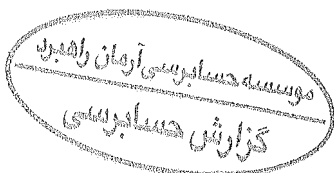
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۸	منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸
ریال	ریال	ریال
۱۷۱,۰۸۹,۰۳۹	۸۶,۷۰۹,۹۰۰	۸۹,۶۳۲,۲۶۵
۲۱۱,۸۷۸,۸۸۶	۱۰۶,۶۴۹,۳۶۰	۱۱۱,۰۷۵,۸۷۷
۴۸,۳۳۳,۱۶۶	۲۴,۸۸۳,۲۹۲	۲۶,۲۰۴,۶۶۰
۲۰,۰۵۴,۹۷۰	۱۰,۱۳۷,۰۷۵	۱۰,۰۲۷,۴۸۵
۴۵۱,۳۵۶,۰۶۱	۲۲۸,۳۷۹,۶۲۷	۲۳۶,۹۴۰,۲۸۷

مدیر صندوق
ضامن
متولی
حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸
ریال	ریال	ریال
۲۶,۱۷۱,۷۲۵	۱۴,۹۳۷,۴۳۶	۵,۵۴۶,۷۴۹
۲۰,۲۰۶,۱۰۰	۱۰,۲۴۱,۴۱۵	-
۹۶,۰۶۳,۹۷۳	۴۸,۵۵۱,۰۳۰	۵۰,۴۱۱,۰۳۲
۵۸,۸۸۸	-	۲۰,۰۰۰
۱۴۲,۵۰۰,۶۸۶	۷۳,۷۲۹,۸۸۱	۵۵,۹۷۷,۷۸۱

هزینه تصفیه
هزینه تاسیس
هزینه ابونمان
هزینه های متفرقه



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاپس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه ۱۳۹۰

۲۱- تعدیلات:

سال مالی منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۸۹/۱/۲۸	۱۳۸۹/۰۵/۲۸	۱۳۹۰/۰۵/۲۸
ریال	ریال	ریال
۱۱,۳۵۸,۲۰۲	-	(۵۳۳,۷۳۶,۱۲۴)
۱۱,۳۵۸,۲۰۲	-	(۵۳۳,۷۳۶,۱۲۴)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان اشخاص وابسته

تعداد واحدها	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	شرکت کارگزاری ایستاپس پویا
۱۰۰۰	مستشار	مدیر، ضامن و کارگزار	

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها:

ماده طلب / بدهی	ارزش	موضوع	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال	مدیر، ضامن و کارگزار	مدیر، ضامن و کارگزار	شرکت کارگزاری ایستاپس پویا
۸۱,۲۵۶,۴۶۰	۳۷,۵۹۵,۷۵۹,۳۲۱	مدیر، ضامن و کارگزار	مدیر، ضامن و کارگزار	شرکت کارگزاری ایستاپس پویا
۱۲۲,۱۲۵,۹۳۲	۸۶,۵۸۴,۳۰۰	مدیر، ضامن و کارگزار	مدیر، ضامن و کارگزار	شرکت کارگزاری ایستاپس پویا

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

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

