

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای حسابرس مستقل	(۱)الی(۲)
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشتهای همراه	۴-۱۸

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

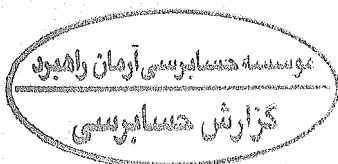
۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با مدیریت صندوق است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

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

۳- صندوق سرمایه گذاری مشترک در اجرای ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه ۱۳۸۴ برای یک دوره یک ساله، تاسیس شده و از تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ شروع به فعالیت نموده است. سومین سال مالی صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۸ به پایان می رسد.

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

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



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

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

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

موسسه حسابرسی آرمان راهبرد (حسابداران رسمی)

اصغر مسلمی

(۸۰۰۷۳۱)

علی عزیزی

(۸۰۰۵۳۴)

موسسه حسابرسی آرمان راهبرد
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۱۹۰۷۴

هفدهم مهر ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

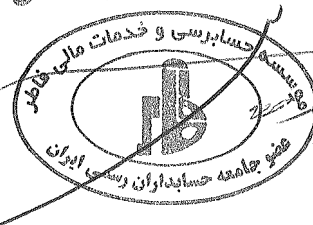
شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی :
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و
۷-۱۸	سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه گذاری صندوق مشترک ایساتیس بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود می باشد و به نحو درست و به گونه کافی این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

کارگزاری ایساتیس پویا

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

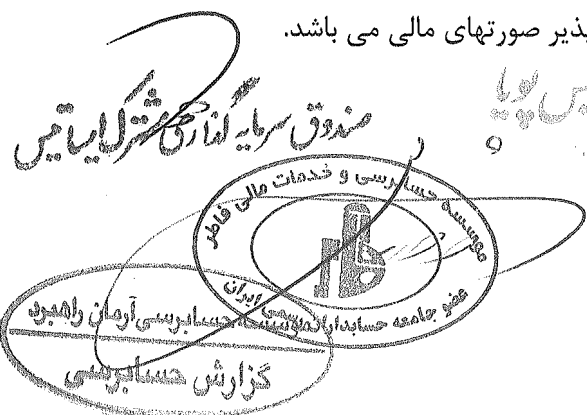
صورت خالص داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۱/۰۵/۲۸	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۷,۳۱۵,۸۳۶,۰۰۵	۵,۸۴۸,۰۱۰,۵۷۹	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱,۳۳۳,۸۱۲,۹۳۹	۱,۳۲۶,۸۹۶,۶۱۵	۶	حساب های دریافتنی
-	-	۷	جاری کارگزاران
۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۶۷,۰۴۴,۳۷۶	۸	سایر داراییها
۷۹,۵۲۶,۷۵۴	۳۴۸,۲۳۱,۱۳۰	۹	موجودی نقد
۸,۸۶۴,۰۰۵,۲۸۷	۷,۵۹۰,۱۸۲,۷۰۰		جمع دارایی ها

			بدهی ها :
۶۴۱,۲۶۷,۵۵۱	۳۵۴,۰۱۶,۵۴۳	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۱۱	ذخایر
۳۵۴,۲۴۲,۸۶۵	۲۲۸,۲۶۷,۰۸۲	۷	جاری کارگزاران
۱,۰۲۸,۷۷۱,۴۰۳	۶۱۵,۵۴۴,۶۱۲		جمع بدهی ها
۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	۶,۹۷۴,۶۳۸,۰۸۸	۱۲	خالص دارایی ها
۱,۶۷۹,۵۷۹	۱,۵۶۸,۷۴۵		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 ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
درآمد ها :				
۵۸۱,۹۹۵,۹۸۰	۱,۲۶۲,۱۶۶,۲۲۱	(۱۰۵,۱۷۲,۷۶۱)	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۰۶۲,۰۱۳,۸۲۳)	(۱,۱۰۹,۲۲۱,۷۰۸)	(۲,۰۰۶,۲۲۶,۱۷۴)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۳۲۹,۶۲۵,۹۳۱	۸۴۸,۴۵۴,۶۲۵	۷۶۵,۵۴۸,۴۰۱	۱۵	سود سهام
۷۸,۸۷۴,۴۷۸	۶۹,۵۸۳,۲۳۶	۵,۳۷۵,۱۵۸	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۲۸,۴۸۲,۵۶۶	۱,۰۷۰,۹۸۲,۳۷۴	(۱,۳۴۰,۴۷۵,۳۷۶)		جمع درآمد ها
هزینه ها :				
۴۶۲,۸۴۷,۱۰۵	۲۳۶,۹۴۰,۲۸۷	۱۹۲,۷۰۸,۰۰۴	۱۷	کارمزد ارکان
۱۰۷,۲۴۵,۷۰۰	۵۵,۹۷۷,۷۸۱	۶۷,۹۲۱,۳۴۱	۱۸	سایر هزینه ها
۵۷۰,۰۹۲,۸۰۵	۲۹۲,۹۱۸,۰۶۸	۲۶۰,۶۲۹,۳۴۵		جمع هزینه ها
۳۵۸,۳۸۹,۷۶۱	۷۷۸,۰۶۴,۳۰۶	(۱,۶۰۱,۱۰۴,۷۲۱)		سود (زیان) خالص
۵٪	۷٪	۲۳٪-		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

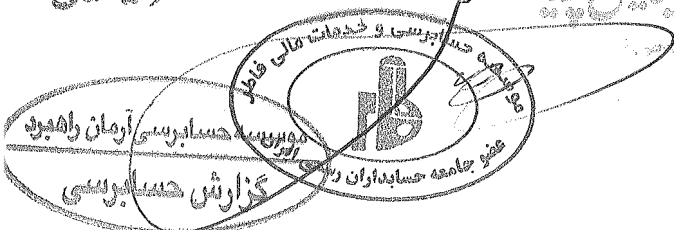
صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸		یادداشت	
تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
خالص دارایی های اول دوره	۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	۴,۶۶۵	
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷,۱۵۷,۰۲۰,۱۴۷	۶,۷۵۹,۰۲۷,۴۴۱	۴۰۶,۰۰۲,۶۸۲	۲۲۷	
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۶,۹۱۶,۲۴۷,۶۶۸)	(۴,۱۷۵,۹۸۷,۴۹۷)	(۷۷۰,۹۵۱,۱۶۲)	(۴۴۶)	
سود(زیان) خالص دوره	۳۵۸,۳۸۹,۷۶۱	۷۷۸,۰۶۴,۳۰۶	(۱,۶۰۱,۱۰۴,۷۲۱)	-	
تعدیلات	(۵۳۹,۰۸۸,۲۳۴)	(۵۳۳,۷۳۶,۱۲۴)	۱,۱۰۵,۴۵۷,۴۰۵	-	۱۹
خالص دارایی های پایان دوره	۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	۱۰,۶۰۲,۵۲۸,۰۰۴	۶,۹۷۴,۶۳۸,۰۸۸	۴,۴۴۶	

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

کارگزاری ایستیس پویا



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 ۱۳۹۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهمیت 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 میگردد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق	متولی
سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل 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 " $n \times 365 / 0.03$ " ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. n 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 مرداد ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاری در سهام :

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

۱۳۹۰/۱۱/۲۸			۱۳۹۱/۰۵/۲۸			
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سهام
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱.۱۸	۱۰۴,۷۵۲,۹۰۳	۱۰۸,۸۶۵,۶۴۶	۲.۹۴	۲۲۳,۰۶۶,۲۰۰	۴۱۸,۲۴۲,۱۹۳	رایان سایپا
۸.۳۱	۷۳۷,۰۰۴,۶۲۳	۶۲۹,۳۵۶,۸۷۸	۷.۶۸	۵۸۳,۲۲۸,۳۹۲	۶۲۹,۳۵۶,۸۷۸	مس ایران
۵.۱۶	۴۵۷,۵۱۶,۸۰۴	۶۳۰,۹۱۳,۵۱۰	۶.۰۳	۴۵۷,۵۱۶,۸۰۴	۶۳۰,۹۱۳,۵۱۰	صنعتی دریایی ایران
۳.۱۴	۲۷۷,۹۱۰,۵۶۸	۲۷۹,۳۵۵,۴۲۹	۳.۹۹	۳۰۲,۸۵۱,۲۶۰	۴۴۷,۵۰۰,۲۷۴	فولاد مبارکه اصفهان
۰.۹۵	۸۴,۶۰۶,۹۲۳	۱۴۸,۸۹۴,۰۳۴	۰.۷۷	۵۸,۰۶۹,۵۴۵	۱۴۸,۱۰۷,۶۵۶	پارس خودرو
-	-	-	۳.۹۶	۳۰۰,۵۳۰,۶۰۴	۳۸۶,۲۷۲,۲۹۳	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن
۲.۶۸	۲۳۷,۳۳۲,۴۵۸	۲۸۴,۵۹۴,۵۲۳	۳.۹۳	۲۹۸,۴۲۸,۲۶۶	۵۲۸,۵۵۲,۴۰۱	سرمایه گذاری سایپا
-	-	-	۰.۸۴	۶۳,۷۰۰,۴۱۱	۹۰,۳۵۵,۲۶۱	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۸.۲۷	۷۳۲,۷۹۵,۷۶۹	۷۹۶,۶۵۸,۸۳۸	۳.۴۲	۲۵۹,۹۴۱,۸۵۱	۳۴۱,۲۸۲,۲۶۷	صنایع فولاد آلیاژی یزد
۳.۹۳	۳۴۸,۴۵۰,۹۸۰	۳۳۹,۶۳۷,۶۳۷	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
۰.۹۹	۸۸,۰۸۰,۴۱۲	-	-	-	-	آ س پ
۶.۴۳	۵۶۹,۵۴۸,۴۱۳	۶۸۲,۱۵۹,۲۵۵	۴.۸۴	۳۶۷,۴۵۹,۵۲۸	۴۱۴,۰۹۳,۸۶۶	معادن و فلزات
۶.۶۶	۵۸۹,۹۴۳,۹۲۱	۸۴۰,۷۷۰,۷۹۳	۱.۵۳	۱۱۶,۴۳۲,۷۴۲	۱۶۹,۱۸۴,۲۲۷	افرانت
۲.۲۸	۲۰۱,۹۰۰,۸۴۰	۲۱۱,۴۲۲,۵۴۴	۲.۳۴	۱۷۷,۴۳۶,۰۲۰	۲۶۲,۹۲۵,۲۵۳	ایران خودرو
۳.۷۱	۳۲۸,۸۵۸,۸۵۹	۵۷۰,۷۸۳,۷۸۰	-	-	-	ایران ترانسفو
۱.۱۵	۱۰۱,۶۶۶,۲۷۷	۱۳۱,۳۵۹,۹۳۷	۱.۳۴	۱۰۱,۷۰۲,۵۹۹	۱۳۱,۳۵۹,۹۳۷	بیمه آسیا
۰.۰۲	۲,۱۲۱,۲۴۳	۲,۲۴۵,۰۲۵	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۰.۳۱	۲۷,۸۹۴,۰۵۰	۳۰,۵۹۷,۹۸۷	۰.۳۷	۲۸,۲۳۱,۴۷۷	۳۰,۵۹۷,۹۸۷	حمل و نقل خلیج فارس
۰.۷۱	۶۲,۶۵۲,۶۲۱	۶۴,۸۶۶,۳۴۳	۰.۳۹	۲۹,۳۹۶,۵۶۴	۳۹,۴۳۱,۰۰۵	سرما آفرین
۰.۰۰	۹۳,۱۹۱	۷۴,۵۵۴	۲.۰۳	۱۵۴,۰۳۶,۹۵۰	۲۷۷,۱۷۵,۱۳۴	سرمایه گذاری ساختمان
۱.۲۰	۱۰۶,۳۳۶,۴۲۱	۱۱۵,۴۷۱,۳۲۳	۱.۵۶	۱۱۸,۵۰۰,۴۵۲	۱۱۵,۴۷۱,۳۲۳	شرکت سرمایه گذاری پردیس
۱.۰۵	۹۲,۶۳۶,۵۶۰	۹۴۰,۵۴۸,۹۶۰	۳.۵۹	۲۷۲,۶۶۵,۱۰۵	۳۱۶,۱۱۲,۷۷۶	گسترش نفت و گاز پارسیان
۵.۴۲	۴۸۰,۵۱۱,۰۳۰	۵۲۳,۷۶۰,۲۱۷	۳.۷۰	۲۸۰,۹۶۸,۲۵۲	۳۴۷,۰۲۶,۳۷۳	کابل های مخابراتی شهید قندی
-	-	-	۱.۷۲	۱۳۰,۲۴۵,۸۳۶	۱۵۵,۸۵۳,۷۸۶	بانک ملت

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 ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۱/۲۸			۱۳۹۱/۰۵/۲۸			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	
-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز
-	-	-	۲۰.۲	۱۵۳,۴۰۵,۰۵۰	۲۵۴,۷۳۲,۰۱۰	سرمایه گذاری بازنشستگی
-	-	-	۱.۶۶	۱۲۵,۶۲۶,۹۳۹	۱۵۷,۲۱۸,۷۰۰	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	-	-	۴.۸۵	۳۶۸,۲۳۳,۱۴۰	۴۲۹,۲۸۵,۴۱۵	فولاد صبانور
-	-	-	۱.۰۲	۷۷,۰۷۸,۶۱۴	۱۳۹,۵۹۷,۲۴۹	کالسیمین
-	-	-	۰.۱۴	۱۰,۲۵۴,۲۴۰	۱۱,۷۱۴,۴۹۳	رنگین
-	-	-	۴.۲۰	۳۱۸,۴۸۸,۶۷۸	۴۷۰,۵۰۶,۶۰۵	مینا
-	-	-	۲.۹۶	۲۲۴,۹۵۱,۱۸۵	۲۴۳,۵۵۸,۶۲۱	سرمایه گذاری غدیر
-	-	-	۰.۲۵	۱۸,۷۳۵,۲۱۰	۲۰,۱۹۷,۶۸۸	توسعه معادن روی ایران
-	-	-	۲.۴۸	۱۸۸,۰۳۲,۰۳۳	۲۰۱,۱۸۷,۰۴۰	معادن بافق
-	-	-	۰.۵۱	۳۸,۷۹۶,۶۳۲	۴۶,۴۲۴,۵۳۲	بیمه ملت
۱۸.۹۹	۱,۶۸۳,۲۱۶,۱۳۹	۱,۰۴۵,۵۱۲,۶۱۹	-	-	-	سایر
۸۲.۵۳	۷,۳۱۵,۸۳۶,۰۰۵	۸,۳۷۷,۸۴۹,۸۳۲	۶۶.۶۵	۵,۸۴۸,۰۱۰,۵۷۹	۶,۸۷۲,۳۶۲,۲۶۷	



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 ۱۳۹۱

۶- حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۱/۰۵/۲۸			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۰۴۸,۵۸۶,۴۳۵	۱,۰۳۷,۶۸۰,۹۹۳	۹۷,۸۸۳,۲۰۷	۲۵	۱,۱۳۵,۵۶۴,۲۰۰
۸۲۱,۹۱۶	۷۲۷,۱۹۵	۲۷۹	۶	۷۲۷,۴۷۴
۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	.	.	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸
-	۴,۰۸۳,۸۳۹	.	.	۴,۰۸۳,۸۳۹
۱,۳۳۳,۸۱۲,۹۳۹	۱,۳۲۶,۸۹۶,۶۱۵	۹۷,۸۸۳,۴۸۶		۱,۴۲۴,۷۸۰,۱۰۱

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

مطالبات بابت فروش حق تقدم

حسابهای دریافتنی سرمایه گذاران

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۱

۷- جاری کارگزاران:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	
نام کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	بدهکار / (بستانکار)	مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار
ایستاتیس پویا	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۳۵۴,۳۴۲,۸۶۵)	۱۲,۴۳۷,۳۲۹,۱۶۲	۱۲,۳۱۱,۳۵۳,۳۷۹	(۲۲۸,۲۶۷,۰۸۲)	۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶	۱۶۲,۲۴۳,۸۷۹,۴۸۵	۱۶۲,۷۹۰,۳۳۴,۹۸۶
	(۳۵۴,۳۴۲,۸۶۵)	۱۲,۴۳۷,۳۲۹,۱۶۲	۱۲,۳۱۱,۳۵۳,۳۷۹	(۲۲۸,۲۶۷,۰۸۲)	۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶	۱۶۲,۲۴۳,۸۷۹,۴۸۵	۱۶۲,۷۹۰,۳۳۴,۹۸۶

۸- سایر دارایی ها:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	
مانده ابتدای دوره	مخرج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده ابتدای سال	مخرج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۰	۶۷,۷۸۵,۲۱۳	۶۷,۰۴۴,۳۷۶	۹۹,۷۲۶,۰۳۷	۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۹۶,۴۳۸	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹
۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۰	۶۷,۷۸۵,۲۱۳	۶۷,۰۴۴,۳۷۶	۹۹,۷۲۶,۰۳۷	۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۹۶,۴۳۸	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹

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 ۱۳۹۱

۹- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۱/۰۵/۲۸	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۹۵۴۲-۴۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۵۹,۵۲۶,۷۵۴	۳۲۸,۲۳۱,۱۳۰	حساب پشتیبان ۹۵۴۲-۸۱۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۷۹,۵۲۶,۷۵۴	۳۴۸,۲۳۱,۱۳۰	

۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۱/۰۵/۲۸	
ریال	ریال	
۱۸۶,۸۰۰,۷۹۰	۱۲۰,۹۵۶,۸۶۳	کارمزد مدیر
۲۳۹,۰۳۲,۱۶۴	۱۹۱,۲۳۹,۰۷۹	کارمزد ضامن
۵۴,۸۴۳,۷۲۰	۲۰,۲۷۷,۰۳۴	کارمزد متولی
۲۱,۹۵۰,۸۷۷	۲۱,۵۲۳,۵۶۷	کارمزد حسابرس
۱۳۸,۶۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۶۴۱,۲۶۷,۵۵۱	۳۵۴,۰۱۶,۵۴۳	

۱۱- ذخایر:

ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۱/۰۵/۲۸	
ریال	ریال	
۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۳۳,۲۶۰,۹۸۷	ذخیره تصفیه
۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۳۳,۲۶۰,۹۸۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۲- خالص دارایی ها :

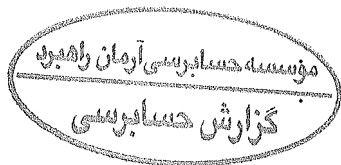
۱۳۹۰/۱۱/۲۸		۱۳۹۱/۰۵/۲۸		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۱۵۵,۶۵۵,۳۴۵	۳,۶۶۵	۵,۴۰۵,۸۹۳,۵۷۹	۳,۴۴۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۶۷۹,۵۷۸,۵۳۹	۱,۰۰۰	۱,۵۶۸,۷۴۴,۵۰۹	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	۴,۶۶۵	۶,۹۷۴,۶۳۸,۰۸۸	۴,۴۴۶	

۱۳- سود و زیان فروش اوراق بهادار :

دوره مالی شش ماهه		دوره مالی ۶ ماهه منتهی		
سال مالی منتهی به	منتهی به	به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸		
۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۰۵/۲۸	ریال	ریال	
۱۷۸,۶۹۰,۳۷۱	۱,۱۹۶,۳۴۲,۳۲۶	(۱۲۱,۸۷۱,۱۱۹)	۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۴۰۵,۷۰۰,۲۶۰	۶۸,۲۱۸,۵۴۶	۱۶,۶۹۸,۳۵۸	۱۳-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۲,۲۲۱,۶۴۵)	(۲,۲۲۱,۶۴۵)	۰	۱۳-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۱۷۳,۰۰۶)	(۱۷۳,۰۰۶)	۰	۱۳-۴	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده
۵۸۱,۹۹۵,۹۸۰	۱,۲۶۲,۱۶۶,۲۲۱	(۱۰۵,۱۷۲,۷۶۱)		

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

دوره مالی ۶ ماهه		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸		
سال مالی منتهی به	منتهی به			
۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۰۵/۲۸	سود و زیان ناشی از فروش	ارزش دفتری	خالص فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۷۳۳,۴۱۲	۰	۱,۷۴۱,۹۱۳	۳۷۲,۷۸۷,۹۴۲	۳۷۶,۳۴۲,۱۵۱
۲۱,۸۶۶,۱۸۲	۱۴,۸۴۹,۲۹۳	(۱۱۴,۰۶۷,۱۳۴)	۸۸۱,۶۳۸,۰۲۵	۷۷۳,۲۶۴,۹۹۲
۰	۰	(۲۲۰,۶۵۹,۰۲۳)	۵۷۰,۷۸۳,۷۸۰	۳۵۳,۷۶۵,۰۰۰
۰	۰	(۱۸,۱۰۰,۸۰۶)	۵۸۸,۴۵۷,۲۷۲	۵۷۲,۱۰۴,۷۳۸
۰	۰	۱۲۵,۲۲۷	۹۲۳,۶۶۷	۱۰۰۵,۹۸۰
(۹۹,۵۰۸,۴۶۳)	(۵۱,۷۵۰,۴۰۰)	(۳۱۴,۵۱۹)	۷۷۲,۱۰۵,۴۸۸	۷۷۱,۷۹۶,۲۳۶
۲۷۵,۳۹۷,۷۳۶	۲۴۰,۸۸۸,۵۲۲	(۶۴۱)	۲,۲۴۵,۰۲۵	۲,۲۶۷,۷۲۰
۰	۰	۱۴۹,۵۰۶,۲۸۰	۴۶۷,۲۰۴,۱۰۰	۶۲۳,۰۰۹,۰۰۰
۰	۰	۱۷,۸۰۰,۸۲۲	۵۴۰,۵۹۶,۱۴۵	۵۶۰,۹۳۵,۲۰۰
۰	۱۵۲,۸۸۸,۵۰۱	۳۰,۴۸۸,۱۸۷	۲,۰۲۵,۰۵۸,۱۴۹	۲,۰۵۶,۳۹۳,۹۴۸
۰	۰	(۱۶,۳۰۹,۲۳۰)	۷۰,۷۸,۹۹۸,۶۳۲	۷۰,۶۵,۲۵۲,۱۶۵
۰	۰	۴۳,۶۷۲,۱۶۰	۲,۱۸۰,۱۹۳,۹۷۳	۲,۲۲۷,۰۲۶,۴۰۰
۱۲۲,۹۸۲,۴۵۸	۰	(۴۵,۴۵۰,۷۶۱)	۳۰۰,۸۵۳,۷۱۷	۲,۹۶۷,۲۰۷,۴۸۷
۰	۰	۸,۸۶۴,۱۷۱	۹۵,۲۵۳,۳۲۰	۱۰۵,۲۰۰,۰۰۰
۲۴۸,۷۲۴,۸۱۸	۰	(۳۷,۶۳۰,۱۶۹)	۲,۱۶۶,۶۷۸,۰۲۴	۲,۱۳۱,۶۱۴,۳۸۳
(۱۶۴,۳۴۱,۲۹۰)	۰	(۱۰,۲۱۵,۵۵۰)	۱,۵۷۱,۳۴۷,۵۸۳	۱,۵۶۱,۶۹۵,۹۴۶



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 ۱۳۹۱

صنایع آذر آب	۱۰۳,۹۵۰	۷۹۸,۵۳۷,۷۲۹	۷۵۰,۴۴۹,۰۵۵	۴۵,۳۰۱,۸۶۶	.	.
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۰,۰۰۰	۳۷۱,۷۳۰,۴۷۸	۳۵۸,۶۴۸,۹۹۷	۱۱,۶۶۲,۸۲۹	.	.
صنایع سرما آفرین	۱۶,۳۲۰	۲۴,۵۲۰,۱۵۹	۲۵,۴۳۵,۳۳۸	(۱,۱۶۷,۴۹۰)	.	.
صنایع فولاد آلیاژی یزد	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰,۳۶۹,۹۹۵	۱,۹۴۱,۰۴۲,۴۷۶	(۱۵,۷۵۷,۸۰۳)	(۳۴۴,۱۹۶,۲۲۲)	.
فولاد آلیاژی ایران	۴۰۰,۴۷۹	۱,۸۷۵,۶۷۹,۱۹۲	۲,۱۲۰,۲۰۵,۸۰۳	(۲۵۵,۲۶۶,۳۶۵)	(۱۳۲,۶۹۳)	(۹۱,۵۹۵,۰۸۱)
فولاد خوزستان	۱۴,۸۹۵	۲۲۳,۷۸۲,۴۸۰	۲۰۰,۵۵۶,۷۰۷	۲۰,۹۲۳,۰۵۰	.	.
فولاد مبارکه اصفهان	۵۰,۰۰۰	۳,۹۳۹,۹۳۱,۶۰۳	۳,۹۳۳,۱۵۹,۳۱۸	۵,۲۶۵,۳۱۵	.	.
کابل های مخابراتی شهید قندی	۱۰۸,۹۱۹	۴,۱۵۹,۰۳۳,۶۳۷	۴,۱۴۶,۷۵۲,۷۳۵	۱۰,۲۴۳,۳۳۲	.	(۱۶,۱۸۷,۰۳۲)
کارت اعتباری ایران کیش	۴۲۰,۰۰۰	۵۴۹,۳۰۹,۸۶۰	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	۱۳۰,۰۵۷,۰۸۴	.	.
کالسیمین	۱,۸۳۱	۳۰۸,۰۸۸,۶۷۱	۳۰۸,۰۴۶,۲۵۰	(۸۹,۵۲۰)	.	۳۲,۲۶۰,۱۰۲
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۰۶,۶۸۵	۱,۱۶۸,۱۹۷,۷۶۰	۱,۰۲۳,۴۱۷,۱۰۰	۱۳۲,۷۵۹,۹۰۵	.	.
مجتمع پتروشیمی شیراز	۳۰,۶۸۷	۱۱۴,۴۳۱,۸۲۳	۱۴۱,۴۹۹,۴۸۷	(۲۸,۲۴۵,۱۶۹)	.	.
مخابرات ایران	۲۸,۹۲۵	۲,۹۳۶,۷۶۸,۱۶۹	۲,۹۳۴,۳۲۳,۰۸۰	۱,۴۹۳,۲۴۲	۱۳۳,۶۱۱,۹۹۰	.
نوسازی و ساختمان تهران	۵۰,۰۰۰	۸۴۹,۹۲۹,۸۲۷	۸۳۶,۰۵۴,۸۶۰	۱۲,۰۱۷,۳۰۲	.	.
همکاران سیستم	۲۰,۰۰۰	۳۱۷,۵۷۱,۱۶۵	۲۹۶,۶۰۶,۸۴۳	۱۹,۴۸۰,۳۷۶	.	۱۷,۸۱۹,۵۰۰
سایر	.	.	.	.	۸۰۱,۴۵۸,۵۱۷	۶۴,۲۶۲,۸۴۷
	۵,۶۹۴,۹۸۷,۴۱۵	۵,۵۳۹,۹۴۷,۶۲۰	(۱۲۱,۸۷۱,۱۱۹)	۱,۱۹۶,۳۴۲,۳۲۶	۱۷۸,۶۹۰,۳۲۱	

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

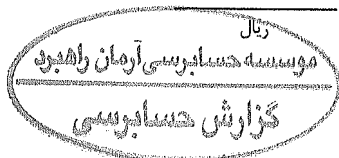
تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	سود و زیان ناشی از فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸
ریال	ریال	ریال	ریال	سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش
۳۰,۳۱۱	۶۱,۲۵۸,۵۳۱	۶۱,۱۱۷,۷۹۴	(۴۸۹,۶۱۵)	-	-
ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات					
۴۰,۰۰۰	۹۳,۹۶۰,۰۰۰	۹۲,۴۵۵,۸۰۸	۵۳۷,۳۴۳	-	-
ت-صنایع پتروشیمی کرمانشاه					
۱۱۸,۹۹۹	۱۹,۴۷۶,۴۸۱	۲,۶۲۵,۴۳۹	۱۶,۶۵۰,۶۳۰	-	-
ت-سرمایه گذاری سایپا					
۴۰۵,۷۰۰,۲۶۰	-	-	-	۶۸,۲۱۸,۵۴۶	۴۰۵,۷۰۰,۲۶۰
سایر					
۱۷۴,۶۹۵,۰۱۲	۱۵۶,۱۹۹,۰۴۱	۱۶,۶۹۸,۳۵۸	۶۸,۲۱۸,۵۴۶	۴۰۵,۷۰۰,۲۶۰	

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

تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸
ریال	ریال	ریال	ریال	سود و زیان ناشی از فروش	سود (زیان) فروش
۱۴۰۰	-	-	-	(۲,۳۳۹,۲۹۰)	(۲,۳۳۹,۲۹۰)
ذبانفت					
۱۴۶	-	-	-	۱۱۷,۶۴۵	۱۱۷,۶۴۵
توسعه ساختمان					
-	-	-	-	(۲,۲۲۱,۶۴۵)	(۲,۲۲۱,۶۴۵)

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

تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸
ریال	ریال	ریال	ریال	سود و زیان ناشی از فروش	سود (زیان) فروش



گزارش مالی میان دوره ای

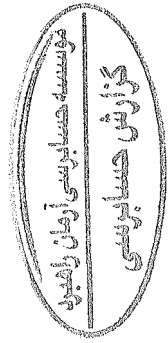
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۱

ذسعدی	۱۱۰	-	-	-	(۱۷۳,۰۰۶)	(۱۷۳,۰۰۶)
	-	-	-	-	(۱۷۳,۰۰۶)	(۱۷۳,۰۰۶)

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸			
			ارزش دفتری	سودوزیان تحقق نیافته	سودوزیان تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
افرانت	۱۱,۹۹۰	۱۱۶,۴۳۲,۷۴۲	۱۶۹,۱۸۴,۲۲۷	(۵۲,۷۵۱,۴۸۵)	-	(۴,۱۰۷,۷۴۳)
ایران خودرو	۱۴۱,۱۶۶	۱۷۷,۴۳۶,۰۲۰	۲۶۲,۹۲۵,۲۵۳	(۸۵,۴۸۹,۲۳۳)	۲۱۰,۵۲۲,۵۴۹	۱۰۷,۶۴۷,۷۴۵
بانک ملت	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۲۴۵,۸۳۶	۱۵۵,۸۵۳,۷۸۶	(۲۵,۶۰۷,۹۵۰)	-	(۱۸۹,۳۹۷,۹۴۱)
بیمه آسیا	۳۶,۷۰۰	۱۰۱,۷۰۲,۵۹۹	۱۳۱,۳۵۹,۹۳۷	(۲۹,۶۵۷,۳۳۸)	۱۶۰,۶۰۱,۰۷۸	(۱,۴۴۴,۸۶۱)
بیمه ملت	۳۵,۰۰۰	۳۸,۷۹۶,۶۳۲	۴۶,۴۲۴,۵۳۲	(۷,۶۲۷,۹۰۰)	-	-
پارس خودرو	۹۱,۵۳۴	۵۸,۰۶۹,۵۴۵	۱۴۸,۱۰۷,۶۵۶	(۹۰,۰۳۸,۱۱۱)	-	(۲۵۰,۸۲۶,۸۷۲)
توسعه معادن روی ایران	۱۰,۰۰۰	۱۸,۷۳۵,۲۱۰	۲۰,۱۹۷,۶۸۸	(۱,۴۶۲,۴۷۸)	-	-
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۲۵,۰۰۰	۲۸,۲۳۱,۴۷۷	۳۰,۵۹۷,۹۸۷	(۲,۳۶۶,۵۱۰)	(۳۵,۲۹۸,۳۹۶)	(۶۴,۲۸۷,۱۱۱)
خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات	۳۰,۰۰۰	۳۰,۵۳۰,۶۰۴	۳۸۶,۲۷۲,۲۹۳	(۸۵,۷۴۱,۶۸۹)	-	-
رایان سایپا	۱۳۰,۷۳۴	۲۲۳,۰۶۶,۲۰۰	۴۱۸,۲۴۲,۱۹۳	(۱۹۵,۱۷۵,۹۹۳)	(۹۶,۶۰۷,۹۹۷)	-
رنگین	۷,۴۹۷	۱۰,۲۵۴,۲۴۰	۱۱,۷۱۴,۴۹۳	(۱,۴۶۰,۲۵۳)	(۳,۲۹۴,۹۴۰)	(۴۷,۲۶۲,۰۶۵)
سرمه آفرین	۲۵,۳۰۰	۲۹,۳۹۶,۵۶۴	۳۹,۴۳۱,۰۰۵	(۱۰,۰۳۴,۴۴۱)	۲۴,۵۸۴,۶۵۱	-
سرمایه گذاری بازنشستگی	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۴۰۵,۰۵۰	۲۵۴,۷۳۲,۰۱۰	(۱۰۱,۳۲۹,۹۶۰)	(۶۵,۸۴۰,۵۲۱)	(۶۳,۸۶۳,۰۶۹)
سرمایه گذاری ساختمان	۱۰۴,۱۰۶	۱۵۴,۰۳۶,۹۵۰	۲۷۷,۱۷۵,۱۳۴	(۱۲۳,۱۳۸,۱۸۴)	(۴۳,۵۱۵,۵۴۲)	۸,۸۱۳,۳۴۳
سرمایه گذاری سایپا	۳۰۷,۹۹۹	۲۹۸,۴۲۸,۲۶۶	۵۲۸,۵۵۲,۴۰۱	(۲۳۰,۱۲۴,۱۳۵)	(۵۸,۶۴۱,۹۵۵)	(۱۱۲,۶۱۰,۸۴۲)
سرمایه گذاری غدیر	۷۰,۰۰۰	۲۲۴,۹۵۱,۱۸۵	۲۴۳,۵۵۸,۶۲۱	(۱۸,۶۰۷,۴۳۶)	(۸,۶۵۹,۱۶۰)	(۵۲,۲۴۹,۱۸۷)
سرمایه گذاری مسکن تهران	۷۰,۰۰۰	۱۲۵,۶۲۶,۹۳۹	۱۵۷,۲۱۸,۷۰۰	(۳۱,۵۹۱,۷۶۱)	-	(۲۹,۶۹۳,۶۶۰)
شرکت سرمایه گذاری پردیس	۱۱۷,۵۰۰	۱۱۸,۵۰۰,۴۵۲	۱۱۵,۴۷۱,۳۲۳	۳۰,۲۹۱,۱۲۹	-	(۱۴,۱۸۰,۴۰۰)
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۲۹,۰۰۰	۶۳,۷۰۰,۴۱۱	۹۰,۳۵۵,۲۶۱	(۲۶,۶۵۴,۸۵۰)	-	(۲,۶۱۳,۹۳۷)
صنایع فولاد آلیاژی یزد	۱۳۴,۵۲۷	۲۵۹,۹۴۱,۸۵۱	۳۴۱,۲۸۲,۲۶۷	(۸۱,۳۴۰,۴۱۶)	-	(۲۴۱,۹۲۴,۹۲۱)
صنعتی دریایی (صدرا)	۲۹۹,۴۰۰	۴۵۷,۵۱۶,۸۰۴	۶۳۰,۹۱۳,۵۱۰	(۱۷۳,۳۹۶,۷۰۶)	-	(۹,۵۲۱,۷۰۴)
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۰,۰۰۰	۳۰۲,۸۵۱,۲۶۰	۴۴۷,۵۰۰,۲۷۴	(۱۴۴,۶۴۹,۰۱۴)	-	۱۸,۶۳۷
فولاد صبا نور	۲۵,۵۰۰	۳۶۸,۲۳۳,۱۴۰	۴۲۹,۲۸۵,۴۱۵	(۶۱,۰۵۲,۲۷۵)	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۰,۰۰۰	۲۷۲,۶۶۵,۱۰۵	۳۱۶,۱۱۲,۷۷۶	(۴۳,۴۴۷,۶۷۱)	-	(۹,۱۳۴,۹۰۲)
مینا	۲۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۴۸۸,۶۷۸	۴۷۰,۵۰۶,۶۰۵	(۱۵۲,۰۱۷,۹۲۷)	-	-
مس ایران	۱۶۱,۸۴۹	۵۸۳,۲۲۸,۳۹۲	۶۲۹,۳۵۶,۸۷۸	(۴۶,۱۲۸,۴۸۶)	-	(۲,۲۱۳,۷۲۲)
معادن بافق	۲۱,۰۰۰	۱۸۸,۰۳۲,۰۳۳	۲۰۱,۱۸۷,۰۴۰	(۱۳,۱۵۵,۰۰۷)	-	-
معادن و فلزات	۱۴۰,۰۰۰	۳۶۷,۴۵۹,۵۲۸	۴۱۴,۰۹۳,۸۶۶	(۴۶,۶۳۴,۳۳۸)	-	-
کابل های مخابراتی شهید قندی	۲۰۳,۵۰۵	۲۸۰,۹۶۸,۲۵۲	۳۴۷,۰۲۶,۳۷۳	(۶۶,۰۵۸,۱۲۱)	-	-
کالسیمین	۲۰,۰۰۰	۷۷,۰۷۸,۶۱۴	۱۳۹,۵۹۷,۲۴۹	(۶۲,۵۱۸,۶۳۵)	-	-
سایر	-	-	-	-	(۱,۱۹۳,۰۷۱,۴۷۵)	(۸۳,۱۶۰,۶۱۱)
	-	۵,۸۴۸,۰۱۰,۵۷۹	۷,۸۵۴,۲۳۶,۷۵۳	(۲,۰۰۶,۲۲۶,۱۷۴)	(۱,۱۰۹,۲۲۱,۷۰۸)	(۱۰,۶۲۰,۱۳,۸۲۳)



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸/۵/۱۳۹۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸/۵/۱۳۹۰		تعداد		سال مالی	
خالص درآمد سود	سهم	خالص درآمد سود	سهم	متعلق به	سهام	تاریخ مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۹,۵۲۶,۳۷۱	۴,۱۰۵,۳۷۹	۳۳,۶۳۱,۷۵۰	صنایع فولاد آلیاژی یزد		
۴۵,۰۵۵,۶۱۶	۴۱,۰۰۶,۱۷۳	۱۴۷,۳۱۶,۰۲۵	۱۹,۹۷۸,۴۷۵	۱۶۷,۲۹۴,۵۰۰	فولاد آلیاژی ایران		
۳۵,۳۷۹,۸۲۸	۳۲,۲۲۰,۲۹۴,۰۰۰	۳۹,۲۷۰,۷۷۱	۵,۷۲۹,۲۲۹	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان		
۶,۲۵۰,۰۰۰	۵,۶۸۶,۰۶۷	۲۵,۳۷۹,۱۴۷	۳,۱۱۱,۵۵۳	۲۸,۴۹۰,۷۰۰	کابل های مخابراتی شهید فندی		
-	-	۱۴,۵۸۱,۷۷۳	۱,۴۱۸,۲۲۷	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	کالسیمین		
-	-	۱۳,۳۱۶,۰۶۸	۱,۴۱۳,۶۹۲	۱۴,۷۲۹,۷۶۰	مجمع پتروشیمی شیراز		
-	-	۵۲,۳۲۹,۷۴۹	۷,۶۷۰,۲۵۱	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران		
۱,۰۰۱,۶۰۵,۸۳۰	۵۴۹,۵۶۶,۷۹۶	-	-	-	سایر		
۱,۳۲۹,۶۲۵,۹۳۱	۸۴۸,۴۵۴,۶۲۵	۷۶۵,۵۴۸,۴۰۱	۹۷,۷۶۷,۰۷۹	۸۶۳,۳۱۵,۴۸۰			

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:
دوره مالی ۶ ماهه منتهی

دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی منتهی به ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۰/۰۵/۲۸		۱۳۹۰/۰۵/۲۸		۱۳۹۱/۰۵/۲۸	
سود متعلقه	سود تنزیل شده	سود متعلقه	سود تنزیل شده	سود متعلقه	سود تنزیل شده
۲۰,۸۵۹,۰۷۵	۳۰,۱۵۰,۳۱۷	۲۰,۸۶۲,۵۲۹	۳۰,۱۵۰,۳۱۷	۵,۳۷۵,۱۵۸	۵,۳۷۵,۴۳۷
۴۲,۳۴۳,۴۹۹	۴۲,۳۴۳,۴۹۹	۴۲,۳۴۳,۴۹۹	۴۲,۳۴۳,۴۹۹	-	-
۶,۱۰۸,۲۵۹	۶,۱۰۸,۲۵۹	۶,۱۰۸,۲۵۹	۶,۱۰۸,۲۵۹	-	-
۲۷۲,۴۰۳	۲۷۲,۴۰۳	۲۷۲,۴۰۳	۲۷۲,۴۰۳	-	-
۶۹,۵۸۶,۶۹۰	۷۸,۸۷۴,۴۷۸	۶۹,۵۸۶,۶۹۰	۷۸,۸۷۴,۴۷۸	۵,۳۷۵,۱۵۸	-

سود سپرده پشتیبان ۶ درصدی

سود اوراق مشارکت فرابورسی (نیمه) ۱۷ درصدی

اوراق گواهی سپرده بانکی

سود اوراق گواهی سپرده بانکی (نیمه) ۱۷ درصد

۱۷- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۰/۰۵/۲۸	۱۳۹۰/۰۵/۲۸	۱۳۹۱/۰۵/۲۸
ریال	ریال	ریال
۷۲,۲۰۳,۷۱۹	۸۹,۶۳۲,۲۶۵	۱۷۵,۰۴۷,۰۴۷
۹۰,۲۵۴,۵۶۱	۱۱۱,۰۷۵,۸۷۷	۲۱۷,۸۴۴,۲۷۵
۲۰,۲۷۷,۰۳۴	۲۶,۲۰۴,۶۶۰	۵۰,۰۱۰,۴۰۳
۹,۹۷۲,۶۹۰	۱۰,۰۲۷,۴۸۵	۱۹,۹۴۵,۳۸۰
۱۹۲,۷۰۸,۰۰۴	۲۳۶,۹۴۰,۲۸۷	۴۶۲,۸۴۷,۱۰۵

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

۱۸- سایر هزینه ها:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۱/۰۵/۲۸	۱۳۹۰/۰۵/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸
ریال	ریال	ریال
-	۵,۵۴۶,۷۴۹	۷,۰۸۹,۲۶۲
-	-	-
۶۷,۷۸۵,۲۱۳	۵۰,۴۱۱,۰۳۲	۱۰۰,۰۹۶,۴۳۸
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۱۱۶,۱۲۸	-	-
۶۷,۹۲۱,۳۴۱	۵۵,۹۷۷,۷۸۱	۱۰۷,۲۴۵,۷۰۰

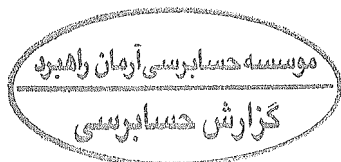
هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه ابونمان

هزینه های متفرقه

هزینه تنزیل



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۹- تعديلات:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۰/۰۵/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸	۱۳۹۱/۰۵/۲۸
ریال	ریال	ریال
(۵۳۳,۷۳۶,۱۲۴)	(۵۳۹,۰۸۸,۲۳۴)	۱,۱۰۵,۴۵۷,۴۰۵
(۵۳۳,۷۳۶,۱۲۴)	(۵۳۹,۰۸۸,۲۳۴)	۱,۱۰۵,۴۵۷,۴۰۵

تعديلات

۴۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی :
در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

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

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش	مانده طلب / بدهی
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۲۴,۷۴۸,۶۸۲,۵۴۱	۲۳۴,۲۴۹,۸۳۷
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	کارمزد مدیر و ضامن	۱۶۲,۴۵۸,۲۸۰	۳۱۲,۱۹۵,۹۴۲

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

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