



شرکت کارگزاری

ایساتیس پویا (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۷۹۱۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس مربوط به دوره منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ 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

۷-۱۶

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 ۱۳۹۲/۰۳/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	به نمایندگی	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	محمدعلی میمنی	

محمد رضا نادریان

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق



دفتر مرکزی: یزد، چهارراه مهدیه، ابتدای بلوار منتظر قائم، ساختمان بورس، طبقه دوم واحد ۱۰ و ۱۱ تلفکس: ۰۳۵۱۶۲۹۰۱۱۴۵
دفتر تهران: خیابان حافظ، انتهای پل دوم، نبش کوچه کامران صالح، پلاک ۲۲۱، ساختمان مینا، طبقه سوم صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس (۰۲۱) ۶۶۷۲۲۴۱۸۵
پست الکترونیکی: info@ipb.ir وب سایت: www.ipb.ir

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص داراییها

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۱/۲۸	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۶,۵۳۶,۵۷۷,۰۷۴	۸,۱۰۶,۹۷۲,۲۳۳	۵	سرمایه گذاری در سهام
-	۲,۵۲۵,۵۷۳,۵۹۷	۶	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱,۴۰۵,۷۰۲,۰۲۹	۹۸۲,۳۹۵,۱۶۴	۷	حساب های دریافتنی
-	-	۸	جاری کارگزاران
-	-	۹	سایر داراییها
۴۹,۸۳۸,۵۴۴	۵۲۱,۲۷۸,۶۵۲	۱۰	موجودی نقد
۷,۹۹۲,۱۱۷,۶۴۷	۱۲,۱۳۶,۲۱۹,۶۴۶		جمع دارایی ها

بدهی ها :			
۵۲۷,۹۰۶,۲۰۶	۵۹۹,۲۰۸,۱۱۹	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
-	۴,۳۵۷,۱۱۱	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶	۳۸۳,۲۴۳,۹۲۰	۸	جاری کارگزاران
۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۳۳,۶۶۶,۵۲۴	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۹۹۵,۵۶۰,۰۱۹	۱,۰۲۰,۴۷۵,۶۷۴		جمع بدهی ها
۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۲۸	۱۱,۱۱۵,۷۴۳,۹۷۲	۱۴	خالص دارایی ها
۲,۰۶۰,۸۴۲	۲,۱۸۲,۱۲۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۶۴۳,۴۴۴,۷۶۷	۵۴۸,۷۲۹,۰۳۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۶۲۲,۱۴۰,۹۱۷)	(۴۲۹,۹۷۸,۲۲۵)
سود سهام	۱۷	۲۶,۱۱۸,۰۶۸	۸۹۸,۶۸۲,۴۳۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۲,۶۵۸,۸۰۶	۱۳,۰۸۴,۶۹۲
جمع درآمد ها		۸۰,۰۸۰,۷۲۴	۱,۰۳۰,۵۱۷,۹۳۳
هزینه ها :			
کارمزد ارکان	۱۹	۸۶,۸۰۱,۹۱۳	۳۸۲,۰۲۷,۶۶۷
سایر هزینه ها	۲۰	۴۰۵,۵۳۷	۱۳۴,۸۶۹,۵۸۹
جمع هزینه ها		۸۷,۲۰۷,۴۵۰	۵۱۶,۸۹۷,۲۵۶
سود(زیان) خالص		۸۰,۴۸۶,۲۶۱	۵۱۳,۶۲۰,۶۷۷
	۱٪	۱٪-	۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی های اول دوره	۳,۳۹۵	۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۹۴	۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۷۲۸	۳۳۵,۴۵۷,۸۸۵	۵۲۶,۳۴۶,۰۲۶
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۹)	(۳۱۰,۵۹۷,۷۱۱)	(۲,۹۸۴,۱۰۰,۳۶۴)
سود(زیان) خالص دوره	-	(۷۴,۶۹۸,۰۲۸)	۵۱۳,۶۲۰,۶۷۷
تعدیلات	۲۱	۷۹۸,۸۹۲,۵۴۴	۱,۱۰۵,۴۵۷,۴۰۵
خالص دارایی های پایان دوره	۵,۰۹۴	۸,۵۸۴,۲۸۸,۵۸۴	۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۲۸

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد. صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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 ۳۳۹۱ 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

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

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

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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 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 " $0.03 \times \pi$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، 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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام :

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

۱۳۹۱/۱۱/۲۸			۱۳۹۲/۰۲/۲۸			سهام
نسبت به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
داراییها	ریال	ریال	داراییها	ریال	ریال	
درصد			درصد			
۵.۰۰	۳۹۹,۴۹۶,۴۴۱	۴۳۶,۳۹۵,۴۷۲	۴.۱۲	۵۰۰,۱۴۹,۹۴۸	۴۳۶,۳۹۵,۴۷۲	سرمایه گذاری آتیه دماوند
-	-	-	۱.۶۱	۱۹۵,۹۶۲,۵۸۰	۲۲۰,۷۲۷,۵۴۶	توسعه صنایع بهشهر
۵.۸۸	۴۷۰,۳۱۰,۱۹۲	۵۲۱,۴۷۷,۱۱۸	۴.۹۶	۶۰۲,۵۳۵,۴۴۸	۶۳۱,۶۵۴,۹۹۴	مدیریت پروژه های نیروگاهی
۰.۳۰	۲۳,۸۰۳,۹۵۰	۴۰,۲۹۷,۸۳۵	۰.۱۶	۱۹,۶۹۹,۸۲۱	۴۰,۲۹۷,۸۳۴	رایان سایپا
۳.۴۶	۲۷۶,۵۲۸,۹۳۲	۳۶۰,۰۰۰,۹۳۲	۱.۹۴	۲۳۵,۲۳۶,۲۵۲	۳۶۰,۰۰۰,۹۳۲	آلومینیوم ایران
-	-	-	۲.۸۵	۳۴۵,۹۰۳,۶۴۵	۳۸۱,۳۹۱,۵۰۸	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۳.۷۵	۲۹۹,۵۳۵,۷۳۱	۲۹۷,۳۸۸,۳۱۹	۸.۵۲	۱,۰۳۴,۲۴۶,۹۵۰	۱,۱۶۸,۴۵۱,۲۰۷	سرمایه گذاری توسعه معادن و
۲.۳۴	۱۸۶,۷۱۸,۶۸۸	۱۷۲,۴۳۳,۹۷۶	۶.۰۵	۷۳۴,۹۴۸,۷۴۸	۸۶۷,۷۳۹,۰۴۰	پالایش نفت اصفهان
-	-	-	۰.۹۳	۱۱۳,۰۰۱,۰۴۹	۱۲۸,۶۳۳,۲۴۸	معدنی و صنعتی چادر ملو
-	-	-	۲.۷۶	۳۳۴,۹۱۷,۸۶۴	۳۷۵,۹۸۵,۴۴۵	داروسازی سبحان
۹.۶۶	۷۷۱,۶۷۵,۱۲۹	۷۹۹,۴۹۱,۱۵۱	۴.۵۲	۵۴۸,۱۸۰,۵۷۴	۵۴۸,۵۲۲,۴۸۶	فولاد خوزستان
-	-	-	۰.۶۴	۷۷,۳۹۸,۴۹۱	۱۲۰,۵۴۵,۸۷۴	سرمایه گذاری سایپا
-	-	-	۲.۶۱	۳۱۶,۶۲۸,۰۲۳	۳۳۷,۹۰۱,۱۹۰	حفاری شمال
۲.۳۵	۱۸۷,۹۴۵,۹۲۹	۱۸۹,۷۳۲,۳۱۵	۳.۲۶	۳۹۵,۷۲۵,۶۴۶	۴۸۴,۰۲۰,۷۹۱	فولاد آلیاژی ایران
۲.۹۱	۲۳۲,۷۹۸,۳۷۰	۲۴۶,۳۸۱,۸۶۶	۲.۳۸	۲۸۸,۶۲۸,۱۶۶	۲۴۶,۳۸۱,۸۶۶	پتروشیمی زاگرس
۷.۴۲	۵۹۳,۱۹۷,۵۳۴	۶۱۳,۲۱۰,۹۲۰	۲.۵۸	۳۱۳,۳۸۶,۷۲۲	۳۳۰,۱۹۰,۴۹۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۳.۹۰	۳۱۲,۰۶۹,۱۲۲	۳۶۸,۴۴۵,۱۳۷	۴.۳۸	۵۳۲,۱۸۵,۳۷۶	۵۸۵,۲۶۵,۴۰۸	پتروشیمی پردیس - بورسی
۴.۲۰	۳۳۵,۷۵۹,۱۱۷	۳۴۲,۱۵۴,۸۳۰	۶.۵۴	۷۹۴,۴۴۰,۲۱۷	۸۵۹,۲۷۹,۹۷۵	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	-	۴.۳۴	۵۲۷,۲۱۸,۵۱۷	۵۶۲,۱۷۸,۹۷۱	پالایش نفت بندرعباس
-	-	-	۱.۶۲	۱۹۶,۵۷۸,۱۹۶	۱۹۹,۸۱۲,۶۴۵	سرمایه گذاری مسکن شمال
۷.۸۸	۶۲۹,۷۶۸,۰۱۸	۵۹۰,۲۳۳,۲۳۸	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
۵.۷۷	۴۶۰,۸۴۲,۶۲۶	۵۱۵,۰۹۶,۲۶۰	-	-	-	مروودشت
۴.۴۹	۳۵۸,۹۴۸,۰۲۲	۳۲۶,۸۵۷,۶۸۷	-	-	-	پتروشیمی شیراز
۲.۵۷	۲۰۵,۳۴۰,۰۸۲	۲۳۳,۶۹۰,۰۹۹	-	-	-	پتروشیمی اراک
۲.۷۸	۲۲۲,۵۰۲,۵۲۴	۲۳۲,۲۰۰,۴۳۷	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
۱.۷۴	۱۳۹,۲۵۲,۱۹۷	۲۰۸,۳۰۷,۴۷۸	-	-	-	شیر پاستوریزه پگاه خراسان

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۱/۲۸			۱۳۹۲/۰۲/۲۸			سهام
نسبت به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
داراییها	ریال	ریال	داراییها	ریال	ریال	
درصد			درصد			
۱.۴۶	۱۱۶,۳۸۹,۸۹۶	۱۲۵,۶۰۷,۴۹۹	-	-	-	سرمایه گذاری ملت
۰.۷۶	۶۰,۴۶۱,۳۸۳	۷۲,۵۰۱,۶۵۴	-	-	-	شیرین خراسان
۱.۳۹	۱۱۰,۷۴۸,۵۴۹	۹۸,۱۲۱,۶۳۰	-	-	-	بانک ملت
۱.۱۵	۹۱,۷۵۳,۰۹۸	۱۲۰,۵۴۵,۸۸۰	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
۰.۶۲	۴۹,۴۸۵,۵۰۰	۵۴,۷۱۴,۶۲۷	-	-	-	بانک صادرات
۰.۰۲	۱,۲۴۶,۰۴۴	۱,۲۶۸,۹۴۶	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۸۱.۷۹	۶,۵۳۶,۵۷۷,۰۷۴	۶,۹۶۶,۵۵۵,۳۰۶	۶۶.۷۸	۸,۱۰۶,۹۷۲,۲۳۳	۸,۸۷۵,۳۷۶,۹۲۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت:

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	ذاتنصا ۱
۲,۵۲۵,۵۷۳,۵۹۷	۲۷,۵۴۱,۹۰۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	

۷- حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۱/۱۱/۲۸	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	نرخ تنزیل	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل نشده	درصد	
ریال	ریال		
۱,۱۳۵,۳۰۴,۸۴۰	۷۰۵,۵۶۹,۲۹۰	۲۵	سود سهام دریافتنی
۳,۹۲۸	۳۳۵,۰۷۳	۶	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	-	۷-۱ مطالبات بابت فروش حق تقدم
۹۳,۵۱۷	۲۷,۵۴۱,۹۰۴	-	حساب دریافتنی سرمایه گذاران
۱,۴۱۹,۸۰۶,۸۷۳	۱,۰۱۷,۸۵۰,۸۵۵		
(۱۴,۱۰۴,۸۴۴)	(۳۵,۴۵۵,۶۹۱)		کسر میشود:
۱,۴۰۵,۷۰۲,۰۲۹	۹۸۲,۳۹۵,۱۶۴		مبلغ تنزیل
			جمع (تنزیل شده)

۷-۱- مبلغ ۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸ ریال در رابطه با فروش ۶۰,۰۰۰ حق تقدم شرکت فاسمین طی سال ۱۳۹۰ بوده است.

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۸- جاری کار گزاران :

نام کارگزاری	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸/۰۲/۱۳۹۲			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸/۰۲/۱۳۹۲		
	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	بدهکار / (بستانکار)	مانده در پایان دوره	مانده پایان سال
ایساتیس پویا	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)	۲۱,۴۸۸,۰۱۱,۰۶۰	۲۱,۴۳۶,۸۶۲,۱۵۴	(۳۸۳,۳۴۳,۹۳۰)	(۳۸۳,۳۴۳,۹۳۰)	(۳۸۳,۳۴۳,۹۳۰)
	(۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)	۲۱,۴۸۸,۰۱۱,۰۶۰	۲۱,۴۳۶,۸۶۲,۱۵۴	(۳۸۳,۳۴۳,۹۳۰)	(۳۸۳,۳۴۳,۹۳۰)	(۳۸۳,۳۴۳,۹۳۰)

۹- سایر داراییها

آیونمان نرم افزار	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸/۰۲/۱۳۹۲			دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸/۰۲/۱۳۹۲		
	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	ریال	ریال
آیونمان نرم افزار	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۰- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۲۸	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حساب جاری بانک سامان ۹۵۴۲-۴۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۲۹,۸۳۸,۵۴۴	۵۲۱,۲۷۸,۶۵۲	حساب پشتیبان ۹۵۴۲-۸۱۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۴۹,۸۳۸,۵۴۴	۵۲۱,۲۷۸,۶۵۲	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۱/۱۱/۲۸	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	
ریال	ریال	
۱۹۰,۹۶۰,۸۵۱	۲۱۷,۷۶۵,۲۹۹	کارمزد مدیر
۲۷۹,۶۴۰,۴۹۹	۳۲۲,۴۸۰,۱۵۴	کارمزد ضامن
۴۰,۵۲۳,۳۹۴	۵۰,۰۸۰,۱۲۹	کارمزد متولی
۱۶,۴۴۱,۴۶۲	۸,۱۴۲,۵۳۷	کارمزد حسابرس
۳۴۰,۰۰۰	۷۴۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۵۲۷,۹۰۶,۲۰۶	۵۹۹,۲۰۸,۱۱۹	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۴,۳۵۷,۱۱۱ ریال میباشد.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

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

۱۳۹۱/۱۱/۲۸	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	
ریال	ریال	
۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۳۳,۶۶۶,۵۲۴	ذخیره تصفیه
۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۳۳,۶۶۶,۵۲۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

۱۴-خالص دارایی ها :

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴,۰۹۴	۸,۹۲۳,۶۱۹,۱۲۵	۲,۳۹۵	۴,۹۳۵,۷۱۵,۹۱۱
۱,۰۰۰	۲,۱۸۲,۱۲۴,۸۴۷	۱,۰۰۰	۲,۰۶۰,۸۴۱,۷۱۷
۵,۰۹۴	۱۱,۱۱۵,۷۴۳,۹۷۲	۳,۳۹۵	۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۲۸

۱۵-سود و زیان فروش اوراق بهادار :

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸
ریال	ریال	ریال
۶۴۷,۹۴۴,۷۶۷	۵۲۰,۷۲۴,۲۲۱	۵۲۳,۷۳۷,۹۲۴
-	۴۷,۷۲۸	۲۵,۷۴۱,۱۰۹
(۷۵۰,۰۰۰)	-	(۷۵۰,۰۰۰)
(۳,۷۵۰,۰۰۰)	-	-
۶۴۳,۴۴۴,۷۶۷	۵۲۰,۷۷۱,۹۴۹	۵۴۸,۷۳۹,۰۳۳

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده

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

شرکت	تعداد	خالص فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸		سود و زیان ناشی از فروش ریال	سود و زیان ناشی از فروش ریال
						سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش		
ارتباطات سیار ایران	۵,۰۰۰	۲,۸۷۳,۹۳۵,۸۴۳	۲,۸۷۱,۲۴۰,۰۹۶	۱,۲۰۰,۳۱۹	۱,۱۷۴,۴۸۱	۳۲۰,۹۴۷	-	۳۳۵,۰۱۰	ریال
بانک صادرات ایران	۵۰,۰۰۰	۱,۷۹۳,۷۷۵,۸۳۵	۱,۷۹۸,۴۹۰,۴۶۲	۲۶۴,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰	(۵,۲۲۹,۱۲۷)	-	-	ریال
بانک ملت	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۳,۴۰۵,۸۳۱	۱,۱۹۸,۶۲۷,۴۶۱	۵۹۷,۲۴۲	۵۶۴,۵۰۰	۱۳,۶۱۶,۶۲۸	-	۳۰,۳۵۰,۹۷۷	ریال
پالایش نفت اصفهان	۹۴,۲۰۰	۳,۵۲۲,۷۸۷,۲۰۱	۳,۲۸۶,۳۲۷,۹۷۴	۱۳,۴۷۶,۶۲۸	۱۲,۷۳۷,۸۳۶	۲۱۰,۱۹۹,۷۶۳	-	-	ریال
پالایش نفت بندرعباس	۲۱۰,۰۰۰	۲,۷۰۶,۱۴۲,۸۸۴	۲,۵۱۱,۱۵۹,۲۹۲	۸,۷۴۶,۱۵۳	۸,۲۶۶,۶۸۴	۱۷۷,۹۷۰,۷۵۵	-	۳۰,۶۲۱,۲۸۸	ریال
پتروشیمی اراک	۲۵,۰۰۰	۱,۶۴۶,۴۵۳,۵۰۱	۱,۵۹۶,۳۸۳,۶۰۰	۱,۵۰۱,۰۹۰	۱,۴۱۸,۸۰۰	۴۷,۱۵۰,۰۱۱	-	۷۳,۰۶۲,۵۶۲	ریال
جام دارو	۱۵,۰۰۰	۵۲,۸۱۸,۲۰۰	۴۹,۲۰۳,۱۴۸	۲۷۹,۴۰۷	۲۶۴,۰۹۱	۳,۰۷۱,۵۵۴	-	-	ریال
ذوب آهن اصفهان	۳۰۷,۰۰۰	۴,۲۵۸,۴۵۲,۷۶۶	۴,۲۴۷,۳۹۷,۴۵۹	۴,۹۸۴,۸۷۲	۴,۸۷۷,۵۶۴	۱,۱۹۲,۸۷۱	-	۳۵۹,۳۱۷,۱۲۶	ریال
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۰۰۰	۱۲۴,۷۵۳,۱۷۴	۱۲۴,۷۴۹,۱۲۰	۶,۷۳۵	۶,۳۶۵	(۹,۰۴۶)	-	(۲,۱۴۵,۵۷۹)	ریال
سرمایه گذاری ملت	۳۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۳۶۰,۲۱۱	۱۲۵,۶۰۷,۴۹۹	۶۲۶,۱۲۴	۵۹۱,۸۰۳	(۸,۴۶۵,۲۱۵)	-	-	ریال
شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۵۰,۰۰۰	۱۲۹,۲۸۶,۷۵۲	۲۰۸,۳۰۷,۴۷۸	۶۸۳,۹۲۴	۶۴۶,۴۳۲	(۸۰,۳۵۱,۰۸۲)	-	-	ریال
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۰,۰۰۰	۱,۷۸۲,۰۷۹,۲۲۷	۱,۷۵۹,۴۲۹,۶۶۳	۱,۶۱۶,۹۹۳	۱,۵۲۸,۳۵۰	۱۹,۵۰۴,۲۳۱	-	۱۴۱,۶۸۵,۷۰۴	ریال
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲۱۰,۰۰۰	۱,۹۶۹,۹۱۰,۰۰۰	۱,۵۹۹,۴۸۵,۹۰۷	۱۰,۴۲۰,۸۲۹	۹,۸۴۹,۵۵۰	۳۵۰,۱۵۳,۷۱۴	-	-	ریال
صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان	۱۰,۰۰۰	۱۷۸,۸۴۳,۶۳۶	۱۹۳,۳۵۵,۲۹۰	۳۰۶,۷۶۶	۲۸۹,۹۵۰	(۱۵,۱۰۸,۳۷۰)	-	(۲۴,۱۴۹,۶۷۳)	ریال
فولاد خوزستان	۲۲,۹۹۸	۱,۲۴۰,۷۷۰,۸۶۸	۱,۲۷۲,۳۷۰,۲۷۳	۳,۱۷۰,۲۴۶	۲,۹۹۶,۴۵۴	(۳۷,۷۶۶,۱۰۵)	-	(۴,۷۸۴,۸۶۲)	ریال
قند مرودشت	۲۷,۰۰۰	۴۰۳,۳۹۳,۵۱۸	۵۳۲,۸۹۳,۳۶۶	۲,۱۳۶,۳۰۷	۲,۰۱۹,۱۹۹	(۱۳۳,۲۰۹,۲۵۴)	-	-	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۱۰,۰۰۰	۲,۵۸۷,۰۴۰,۶۴۳	۲,۴۶۴,۰۳۱,۴۱۴	۵,۳۵۱,۳۲۱	۵,۰۵۷,۹۶۵	۱۱۲,۵۹۹,۹۴۳	۱۴۰,۸۲۱,۴۹۶	۱۶۵,۲۰۵,۴۵۴	ریال
مجتمع پتروشیمی شیراز	۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۶,۵۳۲,۲۹۷	۱,۱۶۲,۳۵۶,۱۸۴	۱,۶۴۵,۳۶۸	۱,۵۵۵,۱۶۹	(۱۹,۰۲۴,۴۳۴)	-	۱۹۶,۴۵۴,۴۸۰	ریال
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۹,۰۱۵,۸۲۹	۴,۶۸۵,۷۲۵,۹۸۸	۶,۱۴۴,۸۱۸	۵,۸۰۷,۹۵۰	۱۱,۳۲۷,۰۷۳	-	(۱۲۶,۲۶۴,۴۴۷)	ریال

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

سال مالی منتهی ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸					
		سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	خالص فروش
سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش						
۲۰۲,۲۳۲,۱۹۳	۵,۲۶۵,۳۱۵	-	-	-	-	-	-
(۳۳۴,۵۴۰,۴۴۴)	-	-	-	-	-	-	-
۲۴۴,۰۳۸,۰۳۴	-	-	-	-	-	-	-
۲۶۸,۵۰۷,۶۷۴	۴۳,۶۷۲,۱۶۰	-	-	-	-	-	-
(۱۷۰,۶۰۰,۶۲۴)	(۲۴,۰۳۵,۱۵۰)	-	-	-	-	-	-
(۲۵۵,۲۶۶,۳۶۵)	۲۳,۱۳۶,۸۲۰	-	-	-	-	-	-
۱۵۰,۵۲۸,۶۰۳	۱۴۹,۵۰۶,۲۸۰	-	-	-	-	-	-
(۱۸۰,۸۹۵,۹۷۶)	(۵۲,۷۰۲,۲۶۰)	-	-	-	-	-	-
۱۳۰,۰۵۷,۰۸۴	۱۳۰,۰۵۷,۰۸۴	-	-	-	-	-	-
۶۳,۴۲۸,۸۲۵	(۳۷,۶۳۰,۱۶۹)	-	-	-	-	-	-
۸۹,۷۳۷,۰۵۵	۴۵,۳۰۱,۸۶۶	-	-	-	-	-	-
(۵۲۳,۱۷۶,۱۸۵)	۹۷,۳۳۰,۷۷۹	-	-	-	-	-	-
۵۲۳,۷۳۷,۹۲۴	۵۲۰,۷۲۴,۲۲۱	۶۴۷,۹۴۴,۷۶۷	۵۹,۹۰۳,۱۴۳	۶۳,۱۵۹,۶۴۲	۳۱,۶۸۷,۱۹۶,۶۷۴	۲۲,۴۵۸,۲۰۴,۲۲۶	

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی سال مالی منتهی ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	دوره مالی ۳ ماهه منتهی سال مالی منتهی ۱۳۹۱/۰۲/۲۸	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸			
		سود و زیان ناشی از فروش	ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۸۹,۶۱۵)	(۴۸۹,۶۱۵)	-	-	-	-
۵۳۷,۳۴۳	۵۳۷,۳۴۳	-	-	-	-
۱۶,۶۵۰,۶۳۰	-	-	-	-	-
۹,۰۴۲,۷۵۱	-	-	-	-	-
۲۵,۷۴۱,۱۰۹	۴۷,۷۲۸	-	-	-	-

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی سال مالی منتهی ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	دوره مالی ۳ ماهه منتهی سال مالی منتهی ۱۳۹۱/۰۲/۲۸	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸			
		سود (زیان) فروش	ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰	۵۰۰
(۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۵۰۰
(۷۵۰,۰۰۰)	-	(۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

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

تعداد	خالص فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸			دوره مالی ۳ ماهه منتهی	
		ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	سود و زیان ناشی از سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی	به
	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۱/۱۱/۲۸
اوراق گواهی سپرده بانک انصار (ذالضا ۱	۲۵۰۰	۲,۴۹۸,۰۶۵,۰۰۰	۲,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰	(۳,۷۵۰,۰۰۰)	-	-
		۲,۴۹۸,۰۶۵,۰۰۰	۲,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰	(۳,۷۵۰,۰۰۰)	-	-

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸			دوره مالی ۳ ماهه منتهی	
				سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی	به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۱/۱۱/۲۸
آتیه دماوند	۱۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۱۴۹,۹۴۹	۴۲۶,۳۹۵,۴۷۳	۶۳,۷۵۴,۴۷۶	-	(۲۶,۸۹۹,۰۳۱)	-	-
پالایش نفت اصفهان	۳۰,۰۰۰	۷۳۴,۹۴۸,۷۴۹	۸۶۷,۷۳۹,۰۴۱	(۱۳۲,۷۹۰,۲۹۲)	-	۱۴,۲۸۴,۷۱۲	-	-
پالایش نفت بندرعباس	۷۰,۰۰۰	۵۲۷,۲۱۸,۵۱۷	۵۶۲,۱۷۸,۹۷۱	(۳۴,۹۶۰,۴۵۴)	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	۹,۹۰۰	۵۳۲,۱۸۵,۳۷۶	۵۸۵,۲۶۵,۴۰۸	(۵۳,۰۸۰,۰۳۲)	-	(۵۶,۳۷۶,۰۱۵)	-	-
توسعه صنایع بهشهر	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۹۶۲,۵۸۰	۲۲۰,۷۲۷,۵۴۶	(۲۴,۷۶۴,۹۶۶)	-	-	-	-
چادر ملو	۱۰,۱۵۸	۱۱۳,۰۰۱,۰۴۹	۱۲۸,۶۳۳,۳۴۸	(۱۵,۶۳۲,۱۹۹)	-	-	-	-
حفاری شمال	۸۶,۰۰۰	۳۱۶,۶۲۸,۰۲۳	۳۲۷,۹۰۱,۱۹۰	(۱۱,۲۷۳,۱۶۷)	-	-	-	-
داروسازی سبحان	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۹۱۷,۸۶۴	۳۷۵,۹۸۵,۴۴۵	(۴۱,۰۶۷,۵۸۱)	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۹۴,۷۰۰	۱۹۶,۵۷۸,۱۹۶	۱۹۹,۸۱۲,۶۴۵	(۳,۲۳۴,۴۴۹)	-	-	-	-
سرمایه گذاری بانک ملی	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۹۰۳,۶۴۵	۳۸۱,۳۹۱,۵۰۸	(۴۵,۴۸۷,۸۶۳)	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۵,۰۰۰	۳۱۳,۲۸۶,۷۲۲	۳۳۰,۱۹۰,۴۹۵	(۱۶,۰۹۶,۲۲۷)	-	(۲۰,۰۱۳,۲۸۷)	-	-
فولاد آلیاژی ایران	۸۰,۰۰۰	۳۹۵,۷۲۵,۶۴۶	۴۸۴,۰۲۰,۷۹۱	(۸۸,۲۹۵,۱۴۵)	۲۸,۴۸۵,۹۱۲	(۱,۷۸۶,۳۸۶)	-	-
فولاد خوزستان	۲۰,۰۰۰	۵۲۸,۱۸۰,۵۷۴	۵۴۸,۵۲۲,۲۸۶	(۲۰,۳۴۱,۷۱۲)	-	(۲۷,۸۱۶,۰۲۲)	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۷۹۴,۴۴۰,۲۱۷	۸۵۹,۲۷۹,۹۷۵	(۶۴,۸۳۹,۷۵۸)	(۴,۷۸۵,۶۵۱)	(۶,۳۹۵,۷۱۳)	-	-
مینا	۲۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۵۳۵,۴۴۸	۶۳۱,۶۵۴,۹۹۴	(۲۹,۱۱۹,۵۴۶)	-	(۵۱,۱۶۶,۹۲۶)	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۴,۲۴۶,۹۵۰	۱,۱۶۸,۴۵۱,۲۰۶	(۱۳۴,۲۰۴,۲۵۶)	۳۲,۳۴۴,۵۲۰	۲,۱۴۷,۴۱۲	-	-
سایر	-	-	-	-	(۵۳۱,۵۱۴,۶۱۰)	(۲۴۵,۹۵۶,۸۷۰)	-	-
		۷,۴۸۶,۰۰۹,۵۰۵	۸,۱۰۸,۱۵۰,۳۲۲	(۶۲۲,۱۴۰,۹۱۷)	(۳۷۵,۴۶۹,۸۲۹)	(۴۲۹,۹۷۸,۲۲۵)	-	-

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	خالص درآمد سود سهام ریال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸/۰۲/۱۳۹۲				تاریخ مجمع	سال مالی
		خالص درآمد سود	سهام	ریال	ریال		
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	خالص درآمد سود	سهام	ریال	ریال	تعداد سهام متعلق	به هر سهم
۲۸,۴۹۰,۷۰۰	-	-	۲۶,۱۱۸,۰۶۸	۳,۸۸۱,۹۳۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۳۱,۷۷۱,۸۱۲	-	-	-	-	-	-	-
۶۲,۵۷۱,۴۳۹	-	-	-	-	-	-	-
۵۸,۷۱۳,۱۳۷	-	-	-	-	-	-	-
۶,۲۲۲,۷۰۹	-	-	-	-	-	-	-
۴۵,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۳۵,۰۰۱,۳۹۵	-	-	-	-	-	-	-
۵,۴۶۲,۱۱۱	-	-	-	-	-	-	-
۴۴,۰۶۴,۳۸۶	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۰,۳۸۷,۴۴۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۱۲,۷۵۳,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۲۴,۵۵۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۶,۴۲۰,۹۱۲	-	-	-	-	-	-	-
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۸۹,۸۴۷	-	-	-	-	-	-
۳۳۴,۶۸۱,۴۳۳	-	-	-	-	-	-	-
۸۹,۶۸۲,۴۳۳	۱۳,۷۸۹,۸۴۷	۲۶,۱۱۸,۰۶۸	۳,۸۸۱,۹۳۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ۱۳۹۲

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	
سود متعلقه	سود تنزیل شده	سود متعلقه	سود تنزیل شده	سود متعلقه	سود تنزیل شده
۵,۱۳۶,۸۸۱	۵,۱۳۶,۸۸۱	-	-	-	-
-	-	-	-	۲,۱۶۳,۳۴۰	۲,۱۶۳,۳۴۰
۲۴,۴۴۴,۴۳۱	۲۴,۴۴۴,۴۳۱	-	-	-	-
۳,۲۶۸,۰۲۱	۳,۲۶۸,۰۲۱	۱,۲۴۷,۱۲۵	۱,۲۴۷,۱۲۵	۱۰,۹۲۱,۳۵۲	۱۰,۹۲۱,۳۵۲
(۱۹۰,۵۲۷)	(۱۹۰,۵۲۷)	-	-	-	-
۳۲,۶۵۸,۹۳۴	۳۲,۶۵۸,۹۳۴	۱,۲۴۷,۱۲۵	۱,۲۴۷,۱۲۵	۱۳,۰۸۴,۶۹۲	۱۳,۰۸۴,۶۹۲

۱۹- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر صندوق	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸
ضمین	۳۴,۳۵۰,۷۲۸	۳۸,۴۵۳,۱۳۵	۱۴۲,۹۵۷,۷۰۷
متولی	۴۲,۸۳۹,۶۵۵	۴۸,۰۶۶,۶۲۰	۱۷۸,۶۵۵,۹۸۱
حسابرس	۹,۵۵۶,۷۳۵	۱۰,۳۰۳,۴۳۰	۴۰,۵۲۳,۳۹۴
	۵۴,۷۹۵	۴,۸۷۶,۷۵۵	۱۹,۸۹۰,۵۸۵
	۸۶,۸۰۱,۹۱۳	۱۰۱,۷۰۰,۱۴۰	۳۸۲,۰۲۷,۶۶۷

۲۰- سایر هزینه ها:

هزینه تصفیه	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸
۴۰,۵۳۷	۳۳,۳۳۶,۹۹۰	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
۴۰,۵۳۷	۳۳,۳۳۶,۹۹۰	-	-

۲۱- تعدیلات:

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸
۲۰۲,۳۹۵,۵۱۸	۷۹۸,۸۹۲,۵۳۴	۱,۱۰۵,۶۵۷,۴۰۵	۱,۱۰۵,۶۵۷,۴۰۵
۲۰۲,۳۹۵,۵۱۸	۷۹۸,۸۹۲,۵۳۴	۱,۱۰۵,۶۵۷,۴۰۵	۱,۱۰۵,۶۵۷,۴۰۵

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص:

نوع وابستگی	نوع واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحدها
مدیر، ضامن و ۱۰۴	ممتاز	۱۰۰۰

۲۴- 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	۳۳,۵۳۳,۲۰۹,۰۷۳	۲۸۲,۲۳۳,۹۲۰
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	کارمزد مدیر و ضامن	-	۵۴۰,۲۳۵,۴۵۳

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.