

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 ۱۳۹۲

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
۴-۱۷	یادداشتهای همراه

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

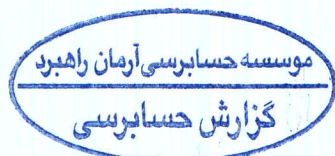
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس شامل صورت خالص دارائیهای به تاریخ ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۲ که نشانگر ارزش جاری خالص دارائیهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده، به همراه یادداشتهای توضیحی شماره یک تا ۲۴ 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.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس****دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۲****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 ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۲ ،

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 دارائیهای و بدهیهایی 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 دارائیهای و بدهیهایی 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- 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 رسیده که طی نامه مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ برای یک دوره ۳ ساله دیگر منوط به انجام پاره ای اقدامات تمدید گردیده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۲

۷- کدینگ نرم افزار حسابداری مورد استفاده در صندوق مطابق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار نمی باشد. ولی ثبت عملیات، بستن حسابهای موقت و تهیه صورتهای مالی مطابق دستورالعمل یاد شده می باشد.

۸- 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 نگریده است.

۹- هر چند صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده، لیکن بر خلاف ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب ۱۳۸۸/۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی، نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت نرسیده است.

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

۱۱- 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)

سید مهدی تیموریان

(۹۱۱۹۱۲)

۱۴ مهر ماه ۱۳۹۲



شرکت کارگزاری

ایستایس پویا (سهامی خاص)

شماره ثبت: ۷۹۱۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس مربوط به دوره منتهی به ۲۸ مرداد 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

۷-۱۷

یادداشت های 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 سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت سرمایه گذاری صندوق مشترک ایستایس 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 ۱۳۹۲/۰۶/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

کارگزاری ایستایس پویا

امضاء
موسسه حسابداری آرمان راهبرد

گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستایس

به نمایندگی

محمدعلی میمنی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری ایستایس پویا

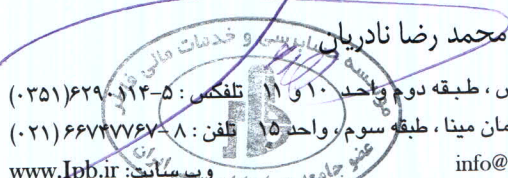
ارکان صندوق

مدیر صندوق

موسسه حسابداری و خدمات مالی فاطر

متولی صندوق

دفتر مرکزی: یزد، چهارراه مهدیه، ابتدای بلوار منتظر قائم، ساختمان بورس، طبقه دوم واحد ۱۰ و ۱۱ تلفن: ۵-۶۲۹۰۰۱۴ (۰۳۵۱)
دفتر تهران: خیابان حافظ، انتهای پل دوم، نبش کوچه کامران صالح، پلاک ۲۲۱، ساختمان مینا، طبقه سوم، واحد ۱۵ تلفن: ۸-۶۶۷۷۷۶۷ (۰۲۱)
پست الکترونیکی: info@ipb.ir
فکس: ۶۶۷۲۴۱۸۵ (۰۲۱)
وبسایت: www.Ipb.ir



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۲

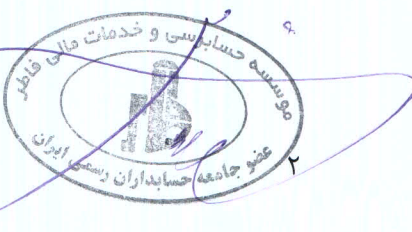
۱۳۹۱/۱۱/۲۸	۱۳۹۲/۰۵/۲۸	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۶,۵۳۶,۵۷۷,۰۷۴	۱۰,۷۶۰,۱۴۷,۴۰۳	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱,۴۰۵,۷۰۲,۰۳۱	۹۴۴,۷۵۱,۳۲۷	۶	حساب های دریافتنی
-	-	۷	جاری کارگزاران
-	-	۸	سایر داراییها
۴۹,۸۳۸,۵۴۴	۳۱,۱۴۴,۸۰۰	۹	موجودی نقد
۷,۹۹۲,۱۱۷,۶۴۹	۱۱,۷۳۶,۰۴۳,۵۳۰		جمع دارایی ها

۱۳۹۱/۱۱/۲۸	۱۳۹۲/۰۵/۲۸	یادداشت	بدهی ها :
۵۲۷,۹۰۶,۲۰۶	۶۸۷,۵۲۹,۴۵۸	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
-	۱,۳۷۹,۲۸۷	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶	۱,۱۷۰,۷۳۱,۹۷۸	۷	جاری کارگزاران
۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۳۸,۹۴۷,۰۸۸	۱۲	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۹۹۵,۵۶۰,۰۱۹	۱,۸۹۸,۵۸۷,۸۱۱		جمع بدهی ها
۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۳۰	۹,۸۳۷,۴۵۵,۷۱۹	۱۳	خالص دارایی ها
۲,۰۶۰,۸۴۲	۲,۹۰۸,۷۶۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

موسسه حسابداری آرمان راهبردی
گزارش حسابداری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس
کارگزاری ایساتیس پویا



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	۱,۸۱۴,۲۳۳,۲۲۰	۵۴۸,۷۲۹,۰۳۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۶۲۷,۲۱۷,۷۳۱	(۴۲۹,۹۷۸,۲۲۵)
سود سهام	۱۶	۵۲۴,۶۱۱,۴۸۸	۸۹۸,۶۸۲,۴۳۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۰۳,۵۹۰,۸۷۷	۱۳,۰۸۴,۶۹۲
جمع درآمد ها		۳,۰۶۹,۶۵۳,۳۱۶	۱,۰۳۰,۵۱۷,۹۳۳
هزینه ها :			
کارمزد ارکان	۱۸	۲۱۵,۴۸۶,۶۴۶	۳۸۲,۰۲۷,۶۶۷
سایر هزینه ها	۱۹	۵,۰۷۰,۶۳۹	۱۳۴,۸۶۹,۵۸۹
جمع هزینه ها		۲۲۰,۵۵۷,۲۸۵	۵۱۶,۸۹۷,۲۵۶
سود(زیان) خالص		۲,۸۴۹,۰۹۶,۰۳۱	۵۱۳,۶۲۰,۶۷۷
		۲۹%	۷%
		۲۳%-	

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه گذاری
خالص دارایی های اول دوره	۳,۳۹۵	۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱,۸۹۸	۴۰۶,۰۰۲,۶۸۲	۵۲۶,۳۴۶,۰۲۶
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۹۱۱)	(۷۷۰,۹۵۱,۱۶۲)	(۲,۹۸۴,۱۰۰,۳۶۴)
سود(زیان) خالص دوره	-	(۱۶۰,۱۰۴,۷۲۱)	۵۱۳,۶۲۰,۶۷۷
تعدیلات	۲۰	-	-
خالص دارایی های پایان دوره	۳,۳۸۲	۶,۹۷۴,۶۳۸,۰۸۱	۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۲۸

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه 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 ۱۲۱/۳۱۰۴۸ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۸ به مدت ۳ سال تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در یزد-چهارراه مهدیه-ساختمان شرکت بورس-طبقه ۲-واحد ۱۱ واقع شده و صندوق دارای ۴

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.

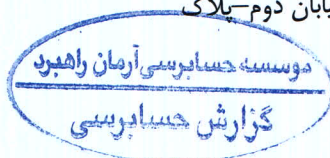
ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحد های ممتاز
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۱۰۰۰

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 ۱۳۹۱/۰۷/۰۶ 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 مردادماه ۱۳۹۲

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 هرروز باکسر 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 بازخرید 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 ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مردادماه 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 ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۵٪ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق	متولی
سالانه 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 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 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

ماهی منتهی به ۲۸ مرداد ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام :

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

۱۳۹۱/۱۱/۲۸			۱۳۹۲/۰۵/۲۸			سهام
نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
-	-	-	۶.۷۶	۷۹۳,۱۳۱,۹۱۹	۶۳۹,۲۴۱,۵۸۹	سایا
-	-	-	۱.۸۰	۲۱۱,۰۰۶,۱۷۲	۲۳۴,۳۵۳,۴۴۸	خدمات دریایی تایداوتر خاور میانه
-	-	-	۲.۰۶	۲۴۱,۷۸۶,۱۵۳	۲۰۳,۸۹۴,۵۱۷	بانک کارآفرین
-	-	-	۲.۶۰	۳۰۵,۱۲۷,۵۹۳	۳۸۶,۹۷۱,۵۸۵	توسعه صنایع بهشهر
-	-	-	۳.۴۵	۴۰۶,۲۷۵,۹۵۵	۴۸۹,۸۶۹,۲۵۰	سرمایه گذاری البرز
۰.۳۰	۲۳,۸۰۳,۹۵۰	۴۰,۲۹۷,۸۳۵	۰.۳۰	۳۵,۴۱۸,۶۳۶	۴۰,۲۹۷,۸۳۵	رایان سایا
-	-	-	۷.۹۱	۹۲۸,۴۴۶,۹۵۱	۶۵۱,۶۱۴,۸۰۲	دارو سازی اکسیر
۲.۳۴	۱۸۶,۷۱۸,۶۸۸	۱۷۲,۴۳۳,۹۷۶	۱۲.۶۹	۱,۴۹۰,۰۰۸,۴۰۵	۱,۴۰۵,۸۸۹,۵۷۸	پالایش نفت اصفهان
-	-	-	۱.۰۵	۱۲۲,۸۰۶,۱۸۵	۱۰۱,۷۰۷,۵۶۲	معدنی و صنعتی چادر ملو
-	-	-	۱.۹۲	۲۲۵,۰۶۳,۶۴۶	۲۱۹,۹۵۳,۰۶۵	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	۶.۳۰	۷۳۹,۸۰۸,۲۲۵	۷۷۱,۲۹۳,۴۵۵	کالسمین
-	-	-	۴.۲۹	۵۰۳,۴۶۵,۴۷۷	۶۴۰,۳۹۷,۲۷۸	البرز دارو
۱.۱۵	۹۱,۷۵۳,۰۹۸	۱۲۰,۵۴۵,۸۸۰	۴.۶۶	۵۴۸,۳۱۳,۷۹۷	۴۵۴,۸۶۲,۸۰۲	سرمایه گذاری سایا
-	-	-	۰.۸۷	۱۰۲,۳۱۳,۲۵۰	-	حق تقدم- معدنی و صنعتی چادر ملو
۱.۳۹	۱۱۰,۷۴۸,۵۴۹	۹۸,۱۲۱,۶۳۰	۲.۱۰	۲۴۶,۱۴۰,۸۷۷	۱۹۱,۱۲۴,۳۷۲	بانک ملت
-	-	-	۵.۱۴	۶۰۲,۹۳۱,۳۳۲	۴۶۷,۴۶۰,۸۷۲	حفاری شمال
-	-	-	۴.۲۲	۴۹۴,۹۵۳,۹۷۱	۳۴۵,۸۷۲,۸۱۴	پست بانک ایران
-	-	-	۶.۸۰	۷۹۸,۱۰۲,۱۴۴	۷۱۴,۷۱۳,۸۵۲	بانک پاسارگارد
۳.۹۰	۳۱۲,۰۶۹,۱۲۲	۳۶۸,۴۴۵,۱۳۷	۳.۱۱	۳۶۵,۶۰۷,۳۸۵	۳۹۰,۱۷۶,۹۳۹	پتروشیمی پردیس - بورسی
-	-	-	۴.۳۱	۵۰۶,۲۹۶,۰۴۷	۵۶۲,۱۷۸,۹۷۱	پالایش نفت بندرعباس
-	-	-	۷.۸۰	۹۱۵,۲۸۳,۸۰۸	۹۹۰,۰۱۶,۸۵۵	صنایع شیمیایی خلیج فارس
-	-	-	۱.۵۲	۱۷۷,۸۵۹,۴۷۵	۱۳۵,۸۸۱,۰۳۹	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
۵.۰۰	۳۹۹,۴۹۶,۴۴۱	۴۳۶,۳۹۵,۴۷۲	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۵.۸۸	۴۷۰,۳۱۰,۱۹۲	۵۲۱,۴۷۷,۱۱۸	-	-	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۳.۴۶	۲۷۶,۵۲۸,۹۳۲	۳۶۰,۰۰۰,۹۳۲	-	-	-	آلومینیوم ایران
۳.۷۵	۲۹۹,۵۳۵,۷۳۱	۲۹۷,۳۸۸,۳۱۹	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۹.۶۶	۷۷۱,۶۷۵,۱۲۹	۷۹۹,۴۹۱,۱۵۱	-	-	-	فولاد خوزستان

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 ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۱/۲۸			۱۳۹۲/۰۵/۲۸			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			
۲.۳۵	۱۸۷,۹۴۵,۹۲۹	۱۸۹,۷۳۲,۳۱۵	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
۲.۹۱	۲۳۲,۷۹۸,۳۷۰	۲۴۶,۳۸۱,۸۶۶	-	-	-	پتروشیمی زاگرس
۷.۴۲	۵۹۳,۱۹۷,۵۳۴	۶۱۳,۲۱۰,۹۲۰	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۴.۲۰	۳۳۵,۷۵۹,۱۱۷	۳۴۲,۱۵۴,۸۳۰	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
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
۱.۴۶	۱۱۶,۳۸۹,۸۹۶	۱۲۵,۶۰۷,۴۹۹	-	-	-	سرمایه گذاری ملت
۰.۷۶	۶۰,۴۶۱,۳۸۳	۷۲,۵۰۱,۶۵۴	-	-	-	شیرین خراسان
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	۹۱.۶۴	۱۰,۷۶۰,۱۴۷,۴۰۳	۱۰,۰۳۷,۷۷۲,۴۸۰	



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 ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۱/۱۱/۲۸	۱۳۹۲/۰۵/۲۸				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال		درصد		
۱,۱۲۱,۱۹۹,۹۹۸	۶۶۰,۲۹۶,۹۳۶	۶۹,۵۲۶,۶۵۹	۲۵	۷۲۹,۸۲۳,۵۹۵	سود سهام دریافتنی
۳,۹۲۸	۴۹,۸۰۳	۱۹	۶	۴۹,۸۲۲	سود دریافتنی سپرده بانکی
۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸			۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	۶-۱ مطالبات بابت فروش حق تقدم
۹۳,۵۱۷	-	-		-	حساب دریافتنی سرمایه گذاران
۱,۴۰۵,۷۰۲,۰۳۱	۹۴۴,۷۵۱,۳۲۷	۶۹,۵۲۶,۶۷۸		۱,۰۱۴,۲۷۸,۰۰۵	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸				سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۸			
مانده پایان سال		گردش بدهکار	ریال	مانده در ابتدای سال		گردش بدهکار	ریال
بدهکار / (بستانکار)	۵۷۸۳۶۶۸۰۶۷۰۰	۵۷۸۳۶۶۸۰۶۷۰۰	(۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)	بدهکار / (بستانکار)	۵۵,۳۳۱,۸۳۱,۱۱۰	۵۴,۵۹۵,۴۹۱,۹۵۸	(۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)
	۵۷۸۳۶۶۸۰۶۷۰۰	۵۷۸۳۶۶۸۰۶۷۰۰	(۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)		۵۵,۳۳۱,۸۳۱,۱۱۰	۵۴,۵۹۵,۴۹۱,۹۵۸	(۴۳۴,۳۹۲,۸۲۶)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۸			
مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	-	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	-	-	-	-
-	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	-	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	-	-	-	-

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 ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۲۸	۱۳۹۲/۰۵/۲۸	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حساب جاری بانک سامان ۹۵۴۲-۴۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۲۹,۸۳۸,۵۴۴	۳۱,۱۴۴,۸۰۰	حساب پشتیبان ۹۵۴۲-۸۱۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۴۹,۸۳۸,۵۴۴	۳۱,۱۴۴,۸۰۰	

۱۰- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۹۱/۱۱/۲۸	۱۳۹۲/۰۵/۲۸	
ریال	ریال	
۱۹۰,۹۶۰,۸۵۱	۲۶۹,۰۴۲,۳۵۸	کارمزد مدیر
۲۷۹,۶۴۰,۴۹۹	۳۸۵,۹۷۵,۸۴۷	کارمزد ضامن
۴۰,۵۲۳,۳۹۴	۲۳,۴۶۸,۷۱۶	کارمزد متولی
۱۶,۴۴۱,۴۶۲	۸,۱۴۲,۵۳۷	کارمزد حسابرس
۳۴۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۵۲۷,۹۰۶,۲۰۶	۶۸۷,۵۲۹,۴۵۸	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱,۳۷۹,۲۸۷ ریال میباشد.

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

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

۱۳۹۱/۱۱/۲۸	۱۳۹۲/۰۵/۲۸	
ریال	ریال	
۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۳۴,۶۳۲,۴۲۶	ذخیره تصفیه
-	۴,۳۱۴,۶۶۲	سایر
۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۳۸,۹۴۷,۰۸۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ۱۳۹۲

۱۳-خالص دارایی ها :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۲,۳۸۲	۶,۹۲۸,۶۸۷,۰۲۶	۲,۳۹۵	۴,۹۳۵,۷۱۵,۹۱۳
۱,۰۰۰	۲,۹۰۸,۷۶۸,۶۹۳	۱,۰۰۰	۲,۰۶۰,۸۴۱,۷۱۷
۳,۳۸۲	۹,۸۳۷,۴۵۵,۷۱۹	۳,۳۹۵	۶,۹۹۶,۵۵۷,۶۳۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۴-سود و زیان فروش اوراق بهادار :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸
ریال	ریال	ریال
۱۴-۱	۱,۸۶۷,۰۹۶,۲۲۴ (۱۲۱,۸۷۱,۱۱۹)	۵۲۳,۷۳۷,۹۲۴
۱۴-۲	(۴,۴۵۲,۳۷۰)	۲۵,۷۴۱,۱۰۹
۱۴-۳	(۴,۹۵۰,۰۰۰)	(۷۵۰,۰۰۰)
۱۴-۴	(۷,۴۵۶,۰۳۴)	-
	۱,۸۱۴,۲۳۳,۲۲۰ (۱۰۵,۱۷۲,۷۶۱)	۵۴۸,۷۲۹,۰۲۳

۱۴-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس وفرابورس:

شرکت	تعداد	خالص فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) ناشی از فروش ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۸		سود و زیان ناشی از فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸
							سود(زیان) ناشی از فروش ریال	سود و زیان ناشی از فروش ریال		
ارتباطات سیار ایران	۵,۰۰۰	۲,۸۷۳,۹۳۵,۸۴۳	۲,۸۷۱,۲۴۰,۰۹۶	۱,۲۰۰,۳۱۹	۱,۱۷۳,۴۸۱	۳۲۰,۹۴۷	-	-	۳۲۵,۰۱۰	-
آلومینیوم ایران	۴۶,۰۰۰	۴۷۸,۶۴۷,۲۸۹	۵۲۲,۹۷۹,۷۹۱	۱,۶۶۹,۸۸۵	۱,۵۷۸,۳۴۲	(۴۷,۵۸۰,۶۲۹)	-	-	-	-
بانک اقتصاد نوین	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۸۵۹,۴۹۰	۱,۴۳۵,۲۲۸	۱,۳۶۵,۹۹۹	۲۳,۵۲۹,۲۸۳	-	-	-	-
بانک انصار	۲۰۰,۰۰۰	۶۰۳,۸۱۴,۶۶۰	۵۶۸,۹۵۱,۷۳۰	۳,۱۹۴,۵۴۸	۳,۰۱۹,۴۲۳	۲۸,۷۱۸,۹۵۹	-	-	-	-
بانک پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۵,۶۷۸,۷۱۰	۲,۰۰۰,۷۴۱,۳۲۸	۱,۳۵۴,۲۴۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	(۷,۶۹۶,۸۶۸)	-	-	-	-
بانک پاسارگاد	۳۰۰,۰۰۰	۸۱۳,۳۶۲,۵۸۱	۷۳۱,۹۹۷,۹۷۱	۳,۲۶۶,۰۴۷	۳,۰۸۷,۰۰۰	۷۵,۰۱۱,۵۶۳	-	-	-	-
بانک صادرات ایران	۵۰,۰۰۰	۱,۷۹۳,۷۷۵,۸۳۵	۱,۷۹۸,۴۹۰,۴۶۲	۲۶۴,۵۰۰	۲۵۰,۰۰۰	(۵,۲۲۹,۱۲۷)	-	-	-	-
بانک کار آفرین	۱۰۸,۷۲۰	۲,۰۳۴,۲۵۲,۵۵۸	۱,۹۷۰,۰۵۶,۹۱۷	۱,۵۱۲,۲۵۰	۱,۴۲۹,۳۴۹	۶۱,۲۵۴,۰۴۲	-	-	-	-
بانک ملت	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۳,۱۲۹,۶۳۸	۱,۳۸۹,۷۵۱,۸۳۳	۱,۸۱۲,۴۸۰	۱,۷۱۳,۱۱۹	۴۹,۸۵۲,۰۲۶	-	-	۳۰,۳۵۰,۹۷۷	-
پالایش نفت اصفهان	۱۵۴,۲۰۰	۵,۰۶۹,۸۵۴,۵۴۲	۴,۸۹۵,۷۸۰,۲۹۱	۲۱,۶۰۰,۶۱۲	۲۰,۴۷۳,۱۷۲	۱۳۱,۹۴۰,۴۶۷	-	-	-	-
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	-
پتروشیمی اراک	۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۴۶,۴۵۳,۵۰۱	۱,۵۹۶,۳۸۳,۶۰۰	۱,۵۰۱,۰۹۰	۱,۴۱۸,۸۰۰	۴۷,۱۵۰,۰۱۱	-	-	۷۳,۰۶۲,۵۶۲	-
پتروشیمی پردیس - بورسی	۹,۹۰۰	۱۷۸,۲۳۶,۶۸۴	۱۹۷,۳۳۲,۸۵۳	۹۳۰,۹۹۹	۸۷۹,۹۶۲	(۲۰,۹۰۷,۱۳۰) (۶۴۱)	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس	۱۲,۰۰۰	۲۳۳,۶۱۲,۰۰۰	۲۴۶,۳۸۱,۸۶۶	۱,۲۴۴,۵۵۸	۱,۲۱۸,۰۶۰	(۵,۱۲۲,۷۸۴)	-	-	-	-
پست بانک ایران	۱۳۲,۲۸۱	۱,۶۹۱,۷۲۹,۳۰۱	۱,۴۸۷,۳۹۴,۰۹۳	۵,۱۰۱,۹۹۴	۴,۸۲۲,۳۰۵	۱۹۴,۴۱۰,۹۰۹	-	-	-	-
توسعه صنایع بهشهر	۱۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۳,۹۶۳,۵۵۲	۲,۳۳۷,۴۹۱,۰۹۸	۲۷۹,۴۰۷	۱,۷۳۶,۰۰۰	۱۲۲,۸۹۹,۷۶۶	-	-	-	-
جام دارو	۱۵۰,۰۰۰	۵۲,۸۱۸,۲۰۰	۴۹,۲۰۳,۱۴۸	۲۷۹,۴۰۷	۲۶۴,۰۹۱	۳,۰۷۱,۵۵۴	-	-	-	-
حفاری شمال	۸۶,۰۰۰	۱,۵۴۵,۱۰۹,۰۱۳	۱,۵۳۵,۱۱۶,۲۰۳	۱,۷۸۷,۴۵۸	۱,۶۸۹,۴۷۰	۶,۵۱۵,۸۱۲	-	-	-	-
داروسازی سبحان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۸,۳۱۸,۷۲۰	۸۱۴,۸۱۱,۳۳۳	۲,۶۹۴,۸۴۱	۲,۵۴۷,۱۱۳	۱۲۸,۱۹۵,۴۳۳	-	-	-	-
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	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۵۰,۰۰۰	۵۹۲,۱۴۱,۰۱۴	۵۲۶,۰۳۳,۵۰۸	۲,۶۵۸,۲۳۷	۲,۵۱۲,۵۱۴	۶۰,۹۳۶,۷۵۵	-	-	-	-
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۴۶۳,۱۷۰,۰۰۰	۳۸۱,۳۹۱,۵۰۸	۲,۴۵۰,۱۶۸	۲,۳۱۵,۸۵۰	۷۷,۰۱۲,۴۷۴	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۷,۵۷۵,۲۷۴	۵,۸۸۲,۴۵۳,۰۶۶	۱۳,۶۷۲,۶۸۱	۱۲,۹۲۳,۱۳۶	۱۵۸,۵۲۶,۴۹۱	۴۳,۶۷۲,۱۶۰	۴۳,۶۷۲,۱۶۰	۲۶۸,۵۰۷,۶۷۴	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۰۰۰	۱۲۴,۷۵۳,۱۷۴	۱۲۴,۷۴۹,۱۲۰	۶,۷۳۵	۶,۳۶۵	(۹,۰۴۶)	-	-	(۲,۱۴۵,۵۷۹)	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ۱۳۹۲

شرکت	تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۸		سود (زیان) ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸
						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸			
سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۳۰,۳۰۰	۸۲,۵۴۱,۷۰۵	۶۳,۹۳۱,۶۰۶	۴۲۱,۷۸۷	۴۱۲,۷۰۸	۱۷,۷۷۵,۶۰۴	-	-	-	-
سرمایه گذاری ملت	۳۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۳۶۰,۲۱۱	۱۲۵,۶۰۷,۴۹۹	۶۲۶,۱۲۴	۵۹۱,۸۰۳	(۸,۴۶۵,۲۱۵)	-	-	-	-
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی	۴۷۰,۰۰۰	۱,۷۷۳,۷۰۱,۹۹۸	۱,۶۷۶,۳۵۷,۶۹۵	۹,۳۸۲,۸۰۰	۸,۸۶۸,۵۰۹	۷۹,۰۹۲,۹۱۴	-	-	-	-
تامین	۲۰,۰۰۰	۳,۵۷۹,۹۲۵,۳۶۶	۳,۵۶۶,۷۱۵,۳۵۴	۱,۱۷۴,۳۸۴	۱,۱۱۰,۱۰۱	۱۰,۹۲۵,۴۲۷	-	-	-	۶۳,۴۲۸,۸۲۵
سنگ آهن گل گهر	۵۰,۰۰۰	۲۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۷۴۰,۱۳۰	۱,۱۶۳,۷۴۱	۱,۰۹۹,۵۰۱	۴۲,۸۹۷,۰۹۸	-	-	-	-
سیمان بهیمان	۳۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۳۹,۷۱۰,۳۰۷	۳,۰۷۶,۶۶۶	۲,۹۰۸,۰۰۰	۳۵,۹۰۵,۰۲۷	-	-	-	-
سیمان سیاهان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۵,۴۱۰,۰۸۱	۲,۸۳۰,۳۶۰,۷۴۲	۱,۵۷۱,۶۷۰	۱,۴۸۵,۵۱۳	(۷۸,۰۰۷,۸۴۴)	-	-	-	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	۵۰,۰۰۰	۱۲۹,۲۸۶,۷۵۲	۲۰۸,۳۰۷,۳۷۸	۶۸۳,۹۲۴	۶۴۶,۴۳۲	(۸۰,۳۵۱,۰۸۲)	-	-	-	-
شیر پاستوریزه یگانه خراسان	۶۵,۰۰۰	۲,۰۶۸,۶۹۴,۲۳۷	۲,۰۸۹,۶۲۰,۱۵۸	۳,۱۳۳,۱۹۰	۲,۹۶۱,۴۲۵	(۲۷,۰۲۰,۵۳۶)	۱۱,۶۶۲,۸۲۹	۱۴۱,۶۸۵,۷۰۴	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۷,۳۷۵	۱,۲۸۰,۸۹۳,۸۷۵	۱,۲۱۱,۴۰۳,۹۵۰	۶,۷۷۵,۹۲۳	۶,۴۰۴,۴۶۸	۵۶,۳۰۹,۵۳۴	-	-	-	-
صنایع شیمیایی ایران	۳۶۰,۰۰۰	۳,۴۱۴,۰۵۵,۴۰۹	۳,۰۱۹,۰۶۶,۰۲۰	۱۸,۰۶۰,۳۵۴	۱۷,۰۷۰,۲۷۶	۳۵۹,۸۵۸,۷۵۹	-	-	-	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲۵۰,۰۰۰	۴۷۹,۶۱۲,۶۸۰	۴۷۷,۷۴۷,۰۱۳	۳۷۶,۹۱۲	۳۵۶,۲۵۰	۱,۱۳۲,۵۰۵	-	-	-	-
صنایع مس شهید باهنر	۱۰,۰۰۰	۱۷۸,۸۳۳,۶۳۶	۱۹۳,۳۵۵,۲۹۰	۳۰۶,۷۶۶	۲۸۹,۹۵۰	(۱۵,۱۰۸,۳۷۰)	-	-	-	(۲۴,۱۴۹,۶۷۳)
صنعتی و کشاورزی شیرین خراسان	۱۳۰,۰۰۰	۲,۵۸۶,۴۹۳,۴۹۳	۲,۶۰۱,۱۲۹,۸۴۷	۳,۸۱۷,۰۱۹	۳,۶۰۷,۷۷۰	(۲۲,۰۶۱,۱۴۳)	(۲۵۵,۲۶۶,۳۶۵)	(۲۵۵,۲۶۶,۳۶۵)	-	-
فولاد آلیاژی ایران	۴۲,۹۹۸	۱,۸۷۱,۴۷۰,۸۶۸	۱,۸۲۰,۸۹۲,۷۵۹	۶,۵۰۶,۶۴۹	۶,۱۴۹,۹۵۴	۳۷,۹۲۱,۵۰۶	۲۰,۹۲۳,۰۵۰	(۴,۷۸۴,۸۶۲)	-	-
فولاد خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۷,۰۵۳,۵۲۴,۱۴۲	۶,۹۸۴,۷۸۰,۲۸۹	۲,۶۵۴,۰۶۵	۲,۵۰۸,۵۷۰	۶۳,۵۸۱,۲۱۸	۵,۲۶۵,۳۱۵	۲۰۲,۲۳۲,۱۹۳	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	۲۷,۰۰۰	۴۰۳,۸۳۹,۵۱۸	۵۳۲,۸۹۳,۳۶۶	۲,۱۳۶,۳۰۷	۲,۰۱۹,۱۹۹	(۱۳۳,۲۰۹,۳۵۴)	-	-	-	-
قند مرودشت	۳۱۰,۰۰۰	۴,۳۴۳,۵۲۵,۰۷۴	۴,۱۶۸,۳۸۸,۴۹۹	۱۴,۶۴۳,۱۲۰	۱۳,۸۴۰,۳۸۸	۱۴۶,۶۴۲,۹۱۷	۱۳۲,۷۵۹,۹۰۵	۱۶۵,۲۰۵,۴۵۴	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۶,۵۳۲,۲۹۷	۱,۱۶۲,۳۵۶,۱۸۴	۱,۶۴۵,۳۶۸	۱,۵۵۵,۱۶۹	(۱۹۰,۲۴۴,۴۲۴)	-	-	-	۱۹۶,۴۵۳,۴۸۰
مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۹۶,۵۸۸,۵۳۷	۳,۳۸۴,۰۱۹,۹۴۶	۱,۳۰۳,۹۸۵	۱,۳۳۲,۵۰۰	۱۰,۰۳۲,۱۰۶	۱,۴۹۳,۲۴۲	-	-	-
مخابرات ایران	۷۴۳,۴۳۵	۵,۸۷۰,۱۲۳,۹۴۴	۵,۷۸۶,۶۲۸,۷۹۹	۱۲,۲۸۷,۰۸۰	۱۱,۶۱۳,۴۹۱	۹۷,۵۹۴,۵۷۴	-	-	-	(۱۲۶,۲۶۴,۴۴۷)
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۴۳,۱۵۸	۳,۹۸۴,۸۷۸,۵۵۴	۳,۹۵۰,۶۸۱,۰۰۴	۲,۷۶۶,۸۰۲	۲,۶۱۵,۱۲۸	۲۸,۸۱۵,۶۱۹	-	-	-	-
مدنی و صنعتی چادر ملو	-	-	-	-	-	-	۱۳۰,۰۵۷,۰۸۴	۱۳۰,۰۵۷,۰۸۴	-	-
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	۴۵,۳۰۱,۸۶۶	۴۵,۳۰۱,۸۶۶	-	-
صنایع آذر آب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۹,۷۳۷,۰۵۵
تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	-	-	-	-	-	-	۱۴۹,۵۰۶,۲۸۰	۱۴۹,۵۰۶,۲۸۰	-	-
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	(۲۲۰,۶۵۹,۰۲۳)	(۲۲۰,۶۵۹,۰۲۳)	-	-
سایر	-	-	-	-	-	-	(۱۸۶,۵۸۶,۸۲۱)	(۱۸۶,۵۸۶,۸۲۱)	-	-
		۸۷,۷۵۲,۰۰۰,۳۱۶	۸۵,۵۳۴,۹۲۲,۱۵۱	۱۷۹,۷۹۰,۶۲۷	۱۷۰,۱۹۵,۹۰۴	۱,۸۶۷,۰۹۱,۶۲۴	(۱۲۱,۸۷۱,۱۱۹)	۵۲۳,۲۷۷,۹۲۴	-	-

۲-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

شرکت	تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۸		سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸
						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸			
ت- شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۰۱۵۰۹	۱۸۸,۸۰۳,۹۴۶	۲۲۹,۰۵۳,۶۸۸	۹۹۸,۷۷۷	۹۴۴,۰۲۰	(۴۲,۱۹۲,۵۳۹)	-	-	-	-
ت- فولاد مبارکه اصفهان	۸۱۳۹	۲۱۳,۷۴۴,۷۷۲	۲۱۱,۷۷۵,۸۸۲	۱۱۷,۵۸۳	۱۱۱,۱۳۸	۱,۷۴۰,۱۶۹	-	-	-	-
وفلزات	-	-	-	-	-	-	(۴۸۹,۶۱۵)	(۴۸۹,۶۱۵)	-	-
ت - صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	۵۲۷۳۴۳	۵۲۷۳۴۳	-	-
ت - سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	۱۶۶۵۰۶۳۰	۱۶۶۵۰۶۳۰	-	-
ت - کشت و صنعت پیاذر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۴۲۷۵۱
		۴۰۲,۵۴۸,۷۱۸	۴۴۰,۸۲۹,۵۷۰	۱,۱۱۶,۳۶۰	۱,۰۵۵,۱۵۸	(۴۰,۴۵۲,۳۷۰)	۱۶,۶۹۸,۳۵۸	۲۵,۷۲۱,۱۰۹	-	-

موسسه حسابداری آرمان راهبردی
گزارش حسابداری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

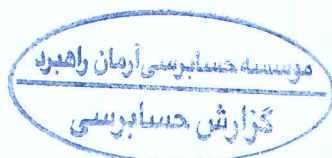
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۸ مرداد ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۸					
سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	سود(زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	خالص فروش	شرکت
۳-۱۴ - سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:							
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۸					
سود(زیان) فروش	سود و زیان ناشی از فروش	سود(زیان) فروش	ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	(۷۵۰,۰۰۰)	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰	۵۰۰	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	
(۷۵۰,۰۰۰)	-	(۴,۲۰۰,۰۰۰)	۲,۸۰۲,۰۳۲,۸۰۰	۲,۷۹۷,۸۳۲,۸۰۰	۲۸۰۰	واسط مالی اسفند(۱) ساما	
(۷۵۰,۰۰۰)	-	(۴,۹۵۰,۰۰۰)	۳,۳۰۲,۳۹۵,۸۰۰	۳,۲۹۷,۴۴۵,۸۰۰			

۴-۱۴ - سود(زیان) ناشی از فروش اوراق گواهی سپرده:					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۸			
سود(زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود(زیان) فروش	ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۷,۴۵۶,۰۳۴)	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۴,۹۹۶,۱۷۳,۹۶۶	۵۰۰۰
-	-	(۷,۴۵۶,۰۳۴)	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۴,۹۹۶,۱۷۳,۹۶۶	



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 ۱۳۹۲

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

شرکت	تعداد	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۸		ارزش دفتری	دوره مالی ۶ ماهه منتهی		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸
		ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ریال		سودوزیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال	
البرز دارو	۵۰,۰۰۰	۵۰۳,۴۶۵,۴۷۷	۶۴۰,۳۹۷,۲۷۸	(۱۳۶,۹۳۱,۸۰۱)	-	ریال	-
بانک پاسارگاد	۴۰۰,۰۰۰	۷۹۸,۱۰۲,۱۴۴	۷۱۴,۷۱۳,۸۵۲	۸۳,۳۸۸,۲۹۲	-	ریال	-
بانک کار آفرین	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۷۸۶,۱۵۳	۲۰۳,۸۹۴,۵۱۷	۳۷,۸۹۱,۶۳۶	-	ریال	-
بانک ملت	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۱۴۰,۸۷۷	۱۹۱,۱۲۴,۳۷۲	۵۵,۰۱۶,۵۰۵	(۷,۶۲۷,۹۰۰)	ریال	۱۲,۶۲۶,۹۱۹
پالایش نفت اصفهان	۵۰,۰۰۰	۱,۴۹۰,۰۰۸,۴۰۵	۱,۴۰۵,۸۸۹,۵۷۸	۸۴,۱۱۸,۸۲۷	-	ریال	۱۴,۲۸۴,۷۱۲
پالایش نفت بندرعباس	۷۰,۰۰۰	۵۰۶,۲۹۶,۰۴۸	۵۶۲,۱۷۸,۹۷۲	(۵۵,۸۸۲,۹۲۴)	-	ریال	-
پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۹,۸۰۰	۳۶۵,۶۰۷,۳۸۶	۳۹۰,۱۷۶,۹۴۰	(۳۴,۵۶۹,۵۵۴)	-	ریال	(۵۶,۳۷۶,۰۱۵)
پست بانک ایران	۵۰,۰۰۰	۴۹۴,۹۵۳,۹۷۱	۳۴۵,۸۷۲,۸۱۴	۱۴۹,۰۸۱,۱۵۷	-	ریال	-
ت-معدنی و صنعتی چادر ملو	۸۷,۵۰۰	۱۰۲,۳۱۳,۲۵۱	۹۰,۸۴۲,۵۲۹	۱۱,۴۷۰,۷۲۲	-	ریال	-
توسعه صنایع بهشهر	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۱۲۷,۵۹۳	۳۸۶,۹۷۱,۵۸۵	(۸۱,۸۴۳,۹۹۲)	-	ریال	-
حفاری شمال	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۹۳۱,۳۳۲	۴۶۷,۴۶۰,۸۷۲	۱۳۵,۴۷۰,۴۶۰	-	ریال	-
خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۵۰,۰۰۰	۲۱۱,۰۰۶,۱۷۲	۲۲۴,۳۵۳,۴۴۸	(۲۳,۳۴۷,۲۷۶)	-	ریال	-
داروسازی اکسیر	۵۰,۰۰۰	۹۲۸,۴۴۶,۹۵۱	۶۵۱,۶۱۴,۸۰۲	۲۷۶,۸۳۲,۱۴۹	-	ریال	-
رایان سایا	۲۰,۷۳۴	۳۵,۴۱۸,۶۳۷	۴۰,۲۹۷,۸۳۵	(۴,۸۷۹,۱۹۸)	-	ریال	(۱۶,۴۹۳,۸۸۴)
سایا	۴۸۸,۰۵۰	۷۹۳,۱۳۱,۹۱۹	۶۳۹,۲۴۱,۵۸۹	۱۵۳,۸۹۰,۳۳۰	-	ریال	-
سرمایه گذاری البرز	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۶,۲۷۵,۹۵۵	۴۸۹,۸۶۹,۲۵۰	(۸۳,۵۹۳,۲۹۵)	-	ریال	-
سرمایه گذاری سایا	۳۹۷,۹۹۹	۵۴۸,۳۱۳,۷۹۸	۴۵۴,۸۶۲,۷۹۷	۹۳,۴۵۱,۰۰۱	(۲۳۰,۱۲۴,۱۳۵)	ریال	(۲۸,۷۹۲,۷۷۶)
سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۶۴,۴۰۰	۱۷۷,۸۵۹,۴۷۶	۱۳۵,۸۸۱,۰۴۰	۴۱,۹۷۸,۴۳۶	-	ریال	-
صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۲۸۳,۸۰۸	۹۹۰,۰۱۶,۸۵۵	(۷۴,۷۳۳,۰۴۷)	-	ریال	-
فولاد مبارکه اصفهان	۶۱,۶۳۷	۲۲۵,۰۶۳,۶۴۷	۲۱۹,۹۵۳,۰۶۶	۵,۱۱۰,۵۸۱	(۱۴۴,۶۴۹,۰۱۴)	ریال	-
کالسیمین	۱۰۰,۰۰۰	۷۳۹,۸۰۸,۳۲۵	۷۷۱,۲۹۳,۴۵۴	(۳۱,۴۸۵,۲۲۹)	-	ریال	-
معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۷,۰۰۰	۱۲۳,۸۰۶,۱۸۶	۱۰۱,۷۰۷,۵۶۶	۲۱,۰۹۸,۶۲۰	-	ریال	-
سایر	-	-	۴,۳۱۴,۶۶۹	(۴,۳۱۴,۶۶۹)	(۱,۶۲۳,۸۲۵,۱۲۵)	ریال	(۳۵۵,۲۲۷,۱۸۱)
		۱۰,۷۶۰,۱۳۷,۴۱۱	۱۰,۱۳۲,۹۲۹,۶۸۰	۶۳۷,۲۱۷,۷۳۱	(۲,۰۰۶,۲۳۶,۱۷۴)	ریال	(۴۲۹,۹۷۸,۲۲۵)

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 ۱۳۹۲

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸		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	-	-	-	-
۳۱,۶۸۵,۲۶۴	۳۱,۶۸۵,۲۶۴	-	-	۲,۱۶۳,۳۴۰	۲,۱۶۳,۳۴۰
۶۱,۶۲۷,۰۱۴	۶۱,۶۲۷,۰۱۴	-	-	-	-
۵,۱۵۷,۶۱۸	۵,۱۵۷,۶۱۸	۵,۳۷۵,۱۵۸	۵,۳۷۵,۴۳۷	۱۰,۹۲۱,۳۵۲	۱۰,۹۲۱,۳۵۲
(۲۱۳,۶۴۶)	(۲۱۳,۶۴۶)	-	-	-	-
۱۹۷,۷۴۶	۱۹۷,۷۴۶	-	-	-	-
۱۰۳,۵۹۰,۸۹۶	۱۰۳,۵۹۰,۸۹۷	۵,۳۷۵,۱۵۸	۵,۳۷۵,۴۳۷	۱۳,۰۸۴,۶۹۲	۱۳,۰۸۴,۶۹۲

۱۸- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۶۲۷,۷۸۷	۷۲,۲۰۳,۷۱۹	۱۴۲,۹۵۷,۷۰۷	۱۴۲,۹۵۷,۷۰۷	۱۴۲,۹۵۷,۷۰۷	۱۴۲,۹۵۷,۷۰۷
۱۰۶,۳۳۵,۳۴۸	۹۰,۲۵۴,۵۶۱	۱۷۸,۶۵۵,۹۸۱	۱۷۸,۶۵۵,۹۸۱	۱۷۸,۶۵۵,۹۸۱	۱۷۸,۶۵۵,۹۸۱
۲۳,۴۶۸,۷۱۶	۲۰,۳۷۷,۰۳۴	۴۰,۵۲۳,۳۹۴	۴۰,۵۲۳,۳۹۴	۴۰,۵۲۳,۳۹۴	۴۰,۵۲۳,۳۹۴
۵۴,۷۹۵	۹,۹۷۳,۶۹۰	۱۹,۸۹۰,۵۸۵	۱۹,۸۹۰,۵۸۵	۱۹,۸۹۰,۵۸۵	۱۹,۸۹۰,۵۸۵
۲۱۵,۴۸۶,۶۴۶	۱۹۲,۷۰۸,۰۰۴	۳۸۲,۰۲۷,۶۶۷	۳۸۲,۰۲۷,۶۶۷	۳۸۲,۰۲۷,۶۶۷	۳۸۲,۰۲۷,۶۶۷

مدیر صندوق
ضامن
متولی
حسابرس

۱۹- سایر هزینه ها :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۸		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۷۱,۴۳۹	۱۱۶,۱۲۸	-	-	-	-
۳,۶۹۹,۲۰۰	۶۷,۷۸۵,۲۱۳	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹
-	۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۵,۰۷۰,۶۳۹	۶۷,۹۲۱,۳۴۱	۱۷۵,۸۵۹,۱۷۸	۱۷۵,۸۵۹,۱۷۸	۱۷۵,۸۵۹,۱۷۸	۱۷۵,۸۵۹,۱۷۸

هزینه تصفیه
هزینه تنزیل
هزینه ابونمان
هزینه های متفرقه

۲۰- تعدیلات:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۸					
تعدیلات ارزش	تعدیلات ارزش	تعدیلات ناشی از	تعدیلات ناشی از	تعدیلات ناشی از	تعدیلات ناشی از
گذاری بابت صدور واحد	گذاری بابت ابطال واحد	سایر	تفاوت قیمت صدور و ابطال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۲۸
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۲,۸۶۶,۲۹۶	(۲,۸۳۹,۳۵۱,۸۷۶)	۴۴۴,۰۸۳,۰۷۵	(۲,۱۳۲,۵۰۲,۵۰۵)	۱,۱۰۵,۴۵۷,۴۰۵	۱,۱۰۵,۴۵۷,۴۰۵
۲۶۲,۸۶۶,۲۹۶	(۲,۸۳۹,۳۵۱,۸۷۶)	۴۴۴,۰۸۳,۰۷۵	(۲,۱۳۲,۵۰۲,۵۰۵)	۱,۱۰۵,۴۵۷,۴۰۵	۱,۱۰۵,۴۵۷,۴۰۵

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص

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

شرکت کارگزاری ایساتیس پویا

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع	ارزش	مانده طلب / بدهی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	۸۶,۰۱۹,۷۹۸,۱۸۷	۱,۱۷۰,۳۳۱,۷۴۸
شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر، ضامن و کارگزار	کارمزد مدیر و ضامن	-	۶۵۵,۰۱۸,۲۰۵

۲۴- 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.

