

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۲)
صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن	۱ الی ۱۷



”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

(۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با مدیر صندوق و مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و قوانین ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری مشترک می باشد.

(۲) حسابرسی این مؤسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتیبان مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط مدیر صندوق و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می کند.

(۳) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹ و نتایج عملیات و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.





۴) طی سال مالی مورد گزارش صندوق، ارزش خالص داراییها (NAV) در برخی از روزهای فعالیت، بدلیل اشتباهات بوجود آمده بدرستی محاسبه نشده است. لیکن با توجه به تدابیر انجام شده نسبت به اصلاح آن اقدام شده است.

۵) تا تاریخ این گزارش، ثبت صندوق سرمایه گذاری بعنوان یک شخصیت حقوقی نزد مرجع ثبت شرکتها موضوع قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید صورت نگرفته است.

۶) نحوه ثبت سند حسابداری مربوط به صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری، در خصوص تعدیلات ارزشگذاری واحدهای عادی، منطبق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک سازمان بورس و اوراق بهادار نمی باشد.

۷) مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق در موارد زیر رعایت نشده است:

۱-۷) ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص رعایت نصابهای مقرر شده بابت خرید سهام و حق تقدم.

۲-۷) بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه، درباره انتشار گزارش عملکرد و صورتهای مالی صندوق، در دوره های سه ماهه، شش ماهه، نه ماهه و سالانه حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

حلیمه خاتون موصلی
محمد رضا نادریان



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹

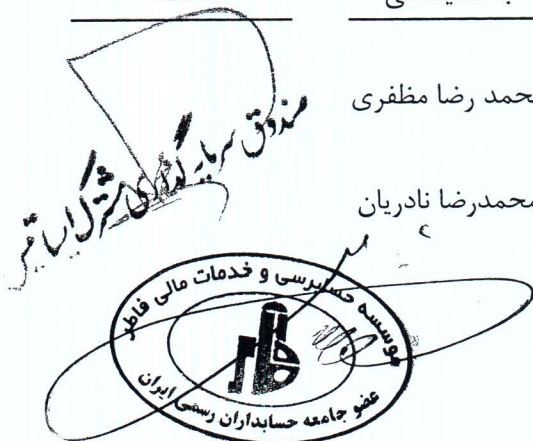
به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	اطلاعات کلی صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و
۷-۱۷	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 واقعیتهای 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 این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	یادداشت	دارایی ها :
ریال		
۶,۵۵۸,۳۵۸,۰۹۷	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳۰,۴۳۸,۴۶۶	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
۸۱,۰۷۹,۱۱۱	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۰۹,۸۶۹,۲۶۰	۸	حساب های دریافتنی
۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶	۹	جاری کارگزاران
۹۹,۷۲۶,۰۲۷	۱۰	سایر داراییها
۵۷۷,۳۶۸,۹۰۶	۱۱	موجودی نقد
۸,۲۴۹,۰۵۲,۵۰۳		جمع دارایی ها

		بدهی ها :
۴۴۷,۷۲۰,۹۰۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۶,۱۷۱,۷۲۵	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۷۳,۸۹۲,۶۲۵		جمع بدهی ها
۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۵۶۶,۳۰۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

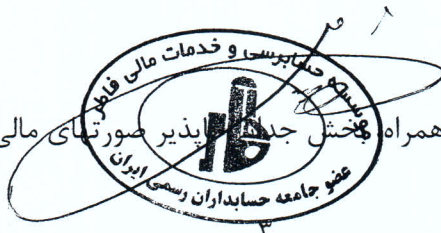
برای سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	یادداشت	
ریال		
		درآمد ها :
۲,۵۰۲,۴۴۸,۳۲۱	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۵۵۸,۷۴۰,۲۷۴	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۲۹۹,۲۳۲,۰۷۲	۱۷	سود سهام
۶۷,۵۴۱,۵۸۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<u>۴,۴۲۷,۹۶۲,۲۴۹</u>		جمع درآمد ها
		هزینه ها :
۴۵۱,۳۵۶,۰۶۱	۱۹	کارمزد ارکان
۱۴۲,۵۰۰,۶۸۶	۲۰	سایر هزینه ها
<u>۵۹۳,۸۵۶,۷۴۷</u>		جمع هزینه ها
<u>۳,۸۳۴,۱۰۵,۵۰۲</u>		سود خالص
۵۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	یادداشت	
تعداد واحد های سرمایه گذاری		
ریال		
-	-	خالص دارایی های اول دوره
۱۱,۹۴۷,۳۶۱,۷۴۰	۱۱,۱۹۶	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۸,۰۱۷,۶۶۵,۵۶۶)	(۶,۲۳۲)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۸۳۴,۱۰۵,۵۰۲	-	سود (زیان) خالص دوره
۱۱,۳۵۸,۲۰۲	۲۱	تعدیلات
<u>۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸</u>	<u>۴,۹۶۴</u>	خالص دارایی های پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس



یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدید پذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹

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	درصد مالکیت
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۱۰۰۰	۱۰۰

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 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 حسابرس عبارتست از تهران-خیابان وصال شیرازی-خیابان بزرگمهر غربی-کوی اسکو-پلاک ۱۴-طبقه ۴.



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

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

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

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق	متولی
سالانه ۵/۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال	حسابرس
کارمزد تصفیه صندوق	
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر " $n \times 365 / 0.03$ " ضربدر خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، 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 حسابهای صندوق متوقف می شود.	

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

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

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹

۵- سرمایه گذاری در سهام :

سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک به شرح زیر است :
۱۳۸۹/۱۱/۲۸

سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	
ارتباطات سیار ایران	۸۵۷,۳۳۳,۸۵۲	۸۵۱,۵۷۲,۲۶۸	۱۰,۲۰٪
بانک سینا	۷۱,۸۲۲,۵۲۶	۷۱,۷۴۲,۷۰۸	۰,۸۶٪
پالایش نفت تبریز	۴۴۲,۲۰۰,۰۰۱	۴۴۱,۹۱۰,۷۰۰	۵,۲۹٪
توسعه معادن روی ایران	۳۴۶,۰۲۱,۵۰۰	۳۳۶,۰۳۴,۲۰۰	۴,۰۲٪
رایان سایپا	۱۸,۱۳۷,۸۲۴	۱۵,۸۴۲,۵۸۱	۵,۵۳٪
سرمایه گذاری غدیر	۲۷۱,۷۹۹,۲۲۶	۳۳۲,۲۴۹,۳۶۲	۲,۹۶٪
سنگ آهن گل گهر	۴۴۰,۹۲۱,۳۳۱	۴۶۱,۶۲۹,۶۹۱	۷,۶۹٪
مس ایران	۲۳۹,۱۲۴,۴۴۵	۲۴۷,۴۲۴,۴۷۵	۸,۵۲٪
صنایع جوشکاب یزد	۱۳۵,۲۲۲,۷۵۰	۱۴۷,۳۸۶,۰۲۵	۰,۱۹٪
صنایع مس شهید باهنر	۴۲۵,۳۱۶,۰۰۰	۴۸۱,۰۴۵,۴۲۵	۱,۶۵٪
صنعتی دریایی ایران	۷۵۱,۶۰۴,۳۲۳	۷۵۵,۱۸۶,۴۰۰	۱,۷۷٪
فولاد مبارکه اصفهان	۵۴۱,۴۴۲,۶۳۶	۶۴۲,۰۸۶,۵۵۰	۵,۷۶٪
گروه بهمن	۶۶۶,۰۱۳,۴۹۹	۷۹۷,۷۸۴,۳۷۵	۹,۰۵٪
مخابرات ایران	۵۲۲,۶۴۹,۶۷۰	۷۱۱,۰۲۹,۹۶۲	۹,۵۶٪
ملو	۱۴۰,۸۹۴,۹۷۱	۱۳۸,۰۳۵,۲۵۰	۳,۹۸٪
مهرکام پارس	۱۲۹,۱۱۳,۲۶۹	۱۲۷,۳۹۸,۱۲۵	۱,۵۳٪
	۵,۹۹۹,۶۱۷,۸۲۳	۶,۵۵۸,۳۵۸,۰۹۷	۷۸,۵۶٪

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی:

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
۱۳۹۰/۰۴/۲۶	۱۷ درصد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۱۱۶۱۱	۳۰,۴۳۸,۴۶۶
				۳۰,۴۳۸,۴۶۶

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

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش
۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۱۷ درصد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷۱۰۸۷	۸۱,۰۷۹,۱۱۱
				۸۱,۰۷۹,۱۱۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹

۸- حسابهای دریافتنی:

۱۳۸۹/۱۱/۲۸			
تجزیل نشده	نرخ تجزیل	مبلغ تجزیل	تجزیل شده
ریال	درصد		ریال
۷۳۴,۷۸۰,۹۶۷	۲۰	۲۵,۴۱۶,۰۸۷	۷۰۹,۳۶۴,۸۸۰
۵۰۵,۹۵۵	۶	۱,۵۷۵	۵۰۴,۳۸۰
۷۳۵,۲۸۶,۹۲۲		۲۵,۴۱۷,۶۶۲	۷۰۹,۸۶۹,۲۶۰

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده بانکی

۹- جاری کارگزاران:

۱۳۸۹/۱۱/۲۸				نام کارگزاری
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱۰۶,۹۶۳,۳۷۷,۳۰۷	۱۰۶,۷۷۱,۱۶۴,۶۷۳	۱۹۲,۲۱۲,۶۳۴	ایساتیس پویا
-	۱۰۶,۹۶۳,۳۷۷,۳۰۷	۱۰۶,۷۷۱,۱۶۴,۶۷۳	۱۹۲,۲۱۲,۶۳۴	جمع

۱۰- سایر دارایی ها:

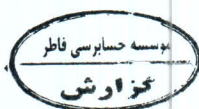
سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه به نرخ ۱/۳۶۵ مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، بطور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس یکسال می باشد.

۱۳۸۹/۱۱/۲۸				
مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۲۰۶,۱۰۰	-	۲۰,۲۰۶,۱۰۰	.	مخارج تأسیس
۹۵,۷۹۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۶۳,۹۷۳	۹۹,۷۲۶,۰۲۷	آبونمان نرم افزار
۱۱۵,۹۹۶,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۲۷۰,۰۷۳	۹۹,۷۲۶,۰۲۷	

۱۱- موجودی نقد:

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	
حساب جاری بانک سامان ۹۵۴۲-۴۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱	ریال
حساب پشتیبان ۹۵۴۲-۸۱۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۵۷,۳۶۸,۹۰۶
	۵۷۷,۳۶۸,۹۰۶



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

سال مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۱۱/۲۸	
ریال	
۱۶۷,۴۵۳,۸۷۸	کارمزد مدیر
۲۱۱,۸۷۸,۸۸۶	کارمزد ضامن
۴۸,۳۳۳,۱۶۶	کارمزد متولی
۲۰,۰۵۴,۹۷۰	کارمزد حسابر
۴۴۷,۷۲۰,۹۰۰	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

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

سال مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۱۱/۲۸	
ریال	
۲۶,۱۷۱,۷۲۵	ذخیره تصفیه
۲۶,۱۷۱,۷۲۵	

۱۴- خالص دارایی ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	
ریال	تعداد
۶,۲۰۸,۸۵۰,۴۷۴	۳,۹۶۴
۱,۵۶۶,۳۰۹,۴۰۴	۱,۰۰۰
۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	۴,۹۶۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی
 واحد های سرمایه گذاری ممتاز
 جمع

۱۵- سود و زیان فروش اوراق بهادار :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸		
ریال		
۲,۳۲۸,۵۵۵,۰۹۱	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۹۱,۸۰۲,۶۴۵	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۸۱,۸۲۰,۸۱۷	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۲۶۹,۷۶۸	۱۵-۴	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده
۲,۵۰۲,۴۴۸,۳۲۱		



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود و زیان ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال
آذر آب	۱۵۰,۰۰۰	۵۲۵,۴۲۴,۵۰۰	۵۷۷,۳۰۶,۶۴۹	(۵۱,۸۸۲,۱۴۹)
ارتباطات سیار ایران	۳۳,۰۰۰	۱,۳۱۵,۳۴۸,۱۸۹	۱,۱۵۸,۸۸۶,۰۸۰	۱۵۶,۴۶۲,۱۰۹
ایران خودرو	۲۴۱,۳۰۰	۴۰۲,۲۰۴,۷۳۸	۳۹۵,۴۵۳,۰۲۹	۶,۷۵۱,۷۰۹
باما	۳۳,۵۰۰	۵۳۷,۱۰۱,۰۹۵	۵۱۵,۹۶۵,۱۸۱	۲۱,۱۳۵,۹۱۴
بانک پارسیان	۳۶۴,۳۵۵	۱,۱۴۳,۸۳۴,۴۷۱	۱,۰۲۰,۸۸۳,۳۶۵	۱۲۲,۹۵۱,۱۰۶
بانک سینا	۵۲۸,۸۰۰	۱,۴۱۹,۳۴۸,۱۵۵	۱,۳۱۰,۶۵۰,۱۹۸	۱۰۸,۶۹۷,۹۵۷
بانک صادرات ایران	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۷۴۳,۷۷۵,۸۳۵	۱,۷۸۷,۳۳۱,۷۵۳	(۴۳,۵۵۵,۹۱۸)
بانک کار آفرین	۲۱۸,۰۰۰	۸۴۵,۸۸۱,۵۲۶	۷۷۷,۶۷۴,۴۸۷	۶۸,۲۰۷,۰۳۹
بانک ملت	۲۸,۷۸۶	۸۰۹,۶۴۱,۹۴۸	۷۵۸,۸۳۷,۵۸۲	۵۰,۸۰۴,۳۶۶
بیمه آسیا	۱۸۴,۸۱۲	۵۱۱,۲۸۲,۹۷۹	۴۹۳,۵۵۶,۰۸۷	۱۷,۷۲۶,۸۹۲
بیمه البرز	۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۴۰,۹۸۶,۹۷۹	۳,۰۱۱,۵۰۴,۰۱۱	۲۹,۴۸۲,۹۶۸
بیمه پارسیان	۱۴۰,۰۰۰	۵۴۶,۳۲۰,۱۶۶	۴۹۲,۳۷۱,۱۳۸	۵۳,۹۴۹,۰۲۸
بیمه دانا	۹,۰۰۰	۲۴۱,۷۶۶,۵۱۴	۲۳۶,۰۷۴,۵۰۰	۵,۶۹۲,۰۱۴
پارس خودرو	۴۳۲,۱۹۳	۵۳۴,۳۰۳,۴۶۳	۵۷۰,۲۵۲,۶۷۱	(۳۵,۹۴۹,۲۰۸)
پارس سوئچ	۳۴۷,۵۰۰	۱,۲۷۶,۹۷۶,۹۶۴	۱,۱۱۴,۹۱۷,۹۹۱	۱۶۲,۰۵۸,۹۷۳
پالایش نفت اصفهان	۱۸۰,۰۰۰	۹۷۵,۲۱۹,۸۰۱	۹۲۸,۵۰۳,۲۳۰	۴۶,۷۱۶,۵۷۱
پالایش نفت تبریز	۱۶۵,۰۰۰	۲۳۸,۰۴۴,۰۱۴	۲۳۲,۴۸۶,۶۵۱	۵,۵۵۷,۳۶۳
پتروشیمی خارک	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۶۰۸,۹۴۴	۱۱۲,۶۶۰,۵۰۰	۹,۹۴۸,۴۴۴
پست بانک ایران	۴۵,۰۰۰	۳۰۳,۴۵۴,۹۱۲	۱۰۴,۰۶۲,۷۲۴	۱۹۹,۳۹۲,۱۸۸
تجارت الکترونیک پارسیان	۶۰,۰۰۱	۴۸۳,۹۰۱,۴۹۰	۳۵۵,۵۵۰,۷۵۸	۱۲۸,۳۵۰,۷۳۲
تراکتور سازی	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۷۲,۴۵۰	۱۸۳,۹۱۵,۰۰۰	۷,۱۵۷,۴۵۰
توسعه صنایع بهشهر	۶۰۰,۷۶۶	۱,۵۱۳,۹۶۱,۰۱۴	۱,۰۵۹,۵۷۴,۴۷۱	۴۵۴,۳۸۶,۵۴۳
توکا فولاد	۵۳۰,۷۰۶	۱,۰۰۹,۴۰۱,۲۰۱	۹۸۰,۸۹۰,۳۲۸	۲۸,۵۱۰,۸۷۳
تولی پرس	۳۹۸,۹۹۲	۹۴۹,۰۹۲,۰۵۶	۹۳۰,۴۳۶,۴۶۸	۱۸,۶۵۵,۵۸۹
جوشکاب یزد	۲۲۲,۵۶۳	۹۰۷,۹۴۵,۰۵۰	۹۸۴,۸۲۷,۷۴۶	(۷۶,۸۸۲,۶۹۶)
چادر ملو	۳۴۰,۹۶۶	۲,۵۰۰,۴۲۰,۵۸۳	۲,۳۵۲,۹۱۴,۷۵۱	۱۴۷,۵۰۵,۸۳۲
چینی ایران	۹۶,۶۶۹	۲۴۷,۸۸۶,۵۷۸	۲۳۸,۸۵۳,۶۳۱	۹,۰۳۲,۹۴۷



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸				
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود و زیان ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال
حفاری شمال	۴۸۹,۸۰۰	۱,۱۲۶,۵۳۲,۸۶۴	۱,۲۸۱,۲۸۵,۳۱۹	(۱۵۴,۷۵۲,۴۵۵)
خدمات مهندسی				
ساختمان و تاسیسات	۱۶۳۰۰	۲۴۸,۴۹۶,۷۱۴	۸۰,۴۲۳,۵۸۹	۱۶۸,۰۷۳,۱۲۵
داروسازی سبحان	۱۱۰,۸۵۳	۵۰۸,۸۹۵,۸۸۸	۴۲۸,۰۰۲,۱۳۸	۸۰,۸۹۳,۷۵۰
رایان سایپا	۳۵۶,۱۴۸	۱,۳۸۰,۲۱۲,۰۰۸	۱,۴۹۷,۷۰۳,۶۰۴	(۱۱۷,۴۹۱,۵۹۶)
رنگین	۱۱,۲۰۰	۲۰,۹۳۴,۶۵۴	۱۹,۴۳۹,۱۱۲	۱,۴۹۵,۵۴۲
زامیاد	۷۳۰,۰۰۰	۱,۱۳۳,۳۸۴,۶۷۸	۱,۱۰۳,۶۸۹,۳۲۴	۲۹,۶۹۵,۳۵۴
سامان گستر اصفهان	۲۸,۷۸۶	۱۵۳,۹۶۶,۲۰۳	۱۸۲,۰۷۳,۸۷۳	(۲۸,۱۰۷,۶۷۰)
سایپا	۲,۸۶۴,۲۷۲	۶,۱۶۶,۲۱۸,۳۳۳	۶,۳۳۸,۵۹۵,۸۴۶	(۱۷۲,۳۷۷,۵۱۳)
سبحان دارو	۱۵,۱۰۰	۲۷۶,۳۰۲,۰۷۶	۲۵۰,۳۴۵,۹۲۰	۲۵,۹۵۶,۱۵۶
سرمایه گذاری البرز	۸۵,۹۲۱	۳۳۳,۶۹۸,۹۰۵	۳۲۶,۸۶۲,۱۱۹	۶,۸۳۶,۷۸۶
سرمایه گذاری امید	۲۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۲۹۶,۱۹۹	۶۴۷,۷۷۴,۸۱۴	۴۰,۵۲۱,۳۸۵
بازنشتگی	۲۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۸۵۶,۹۵۰	۳۷۸,۸۸۴,۹۹۹	۲۰,۹۷۱,۹۵۱
سرمایه گذاری بوعلی	۹۵۰,۰۰۰	۸۰۶,۵۴۱,۴۴۹	۷۶۴,۷۵۴,۷۵۰	۴۱,۷۸۶,۶۹۹
سرمایه گذاری رنا	۷۶۴,۵۰۰	۱,۳۵۳,۶۷۲,۱۱۷	۱,۲۸۸,۷۶۵,۲۶۷	۶۴,۹۰۶,۸۵۰
سرمایه گذاری				
ساختمان	۱,۲۵۸,۰۴۷	۱,۸۸۸,۷۳۸,۶۷۷	۱,۷۴۶,۷۴۶,۵۸۹	۱۴۱,۹۹۲,۰۸۸
سرمایه گذاری سایپا	۳۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۷۵۰,۳۹۳	۸۱,۱۹۳,۹۵۱	۶,۸۸۱,۴۴۲
بهشهر	۶۰۰,۷۶۶	۴۱۲,۶۵۴,۷۴۸	۴۴۲,۴۷۳,۰۵۸	(۲۹,۸۱۸,۳۱۰)
و معدن	۱,۵۵۶,۲۶۳	۱,۹۱۶,۳۲۸,۶۲۰	۱,۸۹۷,۷۰۲,۴۹۸	۱۸,۶۲۶,۱۲۲
سرمایه گذاری غدیر	۵۱۰,۰۰۰	۱,۵۴۷,۳۱۰,۸۳۲	۱,۴۶۲,۵۹۱,۵۷۴	۸۴,۷۱۹,۲۵۸
سرمایه گذاری مسکن	۶۵۰,۰۰۰	۱,۱۴۹,۸۱۷,۹۵۶	۱,۰۸۷,۵۱۰,۵۰۰	۶۲,۳۰۷,۴۵۶
سیمان تهران	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۸۷۹,۶۴۵	۲۴۳,۴۱۱,۰۰۰	۴,۴۶۸,۶۴۵
سیمان مازندران	۲۰,۰۰۰	۹۸,۹۸۲,۶۱۱	۱۲۶,۶۵۰,۱۰۰	(۲۷,۶۶۷,۴۸۹)
سینا دارو	۲۳۲۶	۳۳,۲۹۸,۸۶۷	۳۰,۷۲۴,۱۰۹	۲,۵۷۴,۷۵۸
سرت سرمایه گذاری				
پردیس	۱۰۰,۱۹,۱۲۱	۹۴۸,۲۳۸,۲۷۱	۸۵۶,۹۴۹,۸۴۶	۹۱,۲۸۸,۴۲۵
صنعتی دریایی (صدرا)	۴۲۰,۰۰۰	۱,۰۴۲,۳۳۹,۰۹۲	۱,۰۴۰,۱۷۵,۰۰۰	۲,۱۶۴,۰۹۲
عمران و توسعه شاهد	۱۸۵,۰۰۰	۵۳۱,۹۲۳,۱۸۲	۵۲۶,۷۴۶,۳۰۴	۵,۱۷۶,۸۷۸
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۲۶۴,۲۰۰	۳,۱۰۹,۶۴۰,۱۵۷	۳,۲۰۲,۹۹۲,۸۶۶	(۹۳,۳۵۲,۷۰۹)
شهید قندی	۲,۰۵۱,۸۰۵	۳,۶۷۶,۹۳۷,۲۰۳	۳,۶۷۴,۶۷۴,۳۳۳	۲,۲۶۲,۸۷۰
کاشی الوند	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۸۳۲,۷۲۵	۱۶۶,۶۲۹,۰۰۲	(۴,۷۹۶,۲۷۷)



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸				
شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود و زیان ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال
کاشی حافظ	۱۷,۷۷۹	۳۸,۱۴۰,۱۵۱	۳۷,۸۵۱,۰۱۴	۲۸۹,۱۳۷
کاشی سینا	۲۴۸,۸۸۱	۶۰۸,۷۸۱,۱۹۹	۶۰۴,۸۲۹,۱۱۵	۳,۹۵۲,۰۸۴
کنکور سازی ایران	۳۰,۰۰۰	۲۲۷,۹۵۳,۹۴۳	۲۱۰,۶۳۱,۹۲۰	۱۷,۳۲۲,۰۲۳
گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۵۹۳,۸۹۹	۴۴۳,۶۱۳,۹۸۷	(۲۲,۰۲۰,۰۸۸)
گذاری ایران خودرو	۲۴۱,۳۰۰	۶۴۰,۷۰,۱۲۵	۷۰,۳۵۰,۰۰۰	(۶,۲۷۹,۸۷۵)
گذاری ایرانیان	۶۸,۰۰۰	۲۱۷,۱۰۶,۱۶۴	۱۷۸,۸۸۱,۵۲۹	۳۸,۲۲۴,۶۳۵
گل گهر	۱۰۰,۰۰۰	۷۹۲,۹۶۱,۴۵۳	۷۶۷,۱۶۱,۸۶۹	۲۵,۷۹۹,۵۸۴
لعابیران	۹۹,۳۸۱	۳۱۰,۵۳۱,۵۳۰	۲۷۶,۴۱۲,۸۹۶	۳۴,۱۱۸,۶۳۴
ماشین سازی اراک	۴۰۶,۲۷۶	۷۶۲,۲۲۴,۷۶۱	۷۷۲,۶۹۷,۳۲۵	(۱۰,۴۷۲,۵۶۴)
مینا	۷۲۰,۷۹۷	۲,۶۸۸,۸۳۱,۱۱۴	۲,۵۷۰,۴۰۶,۳۴۴	۱۱۸,۴۲۴,۷۷۰
مخابرات ایران	۹۲۰,۰۰۰	۲۰,۴۹۷,۶۸۸,۸۳۳	۱۸,۷۹۹,۲۳۹,۴۵۰	۱۷۰,۵۲۹,۳۸۳
مس شهید باهنر	۱۷۳,۲۱۶	۲۲۴,۰۱۱,۰۴۹	۲۴۴,۰۵۲,۶۳۲	(۲۰,۰۴۱,۵۸۳)
معادن و فلزات	۳۵۴,۴۱۹	۱,۹۱۹,۹۰۶,۴۰۰	۱,۸۶۵,۹۷۸,۴۷۲	۵۳,۹۲۷,۹۲۸
مهرکام	۵۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۳۱۶,۸۲۷	۴۹۲,۱۷۸,۸۴۴	(۲,۸۶۲,۰۱۷)
تهران	۴۸۵,۸۶۷	۶۶۹,۳۹۸,۸۲۷	۶۶۷,۸۵۶,۰۳۶	۱,۵۴۲,۷۹۱
		۶۷,۳۷۲,۸۰۸,۹۰۷	۶۴,۹۴۴,۲۵۳,۸۱۷	۲,۳۲۸,۵۵۵,۰۹۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸				
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود و زیان ناشی از فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال
ت-بانک پارسیان	۵۸۲,۲۶۱	۱,۰۴۵,۶۰۸,۰۸۸	۱,۰۶۱,۰۲۶,۲۰۸	(۱۵,۴۱۸,۱۲۰)
ت-بانک کار آفرین	۲۵,۰۰۰	۴۹,۴۷۵,۰۰۰	۵۶,۵۱۵,۷۱۵	(۷,۰۴۰,۷۱۵)
ت-تولی پرس	۶۰,۸۵۰	۷۶,۹۳۱,۴۵۴	۶۴,۵۲۵,۶۵۶	۱۲,۴۰۵,۷۹۸
ت-چادر ملو	۸۷,۵۰۰	۳۲۲,۰۷۲,۳۵۵	۲۸۳,۸۶۳,۳۴۴	۳۸,۲۰۹,۰۱۱
ت-داروسازی سبحان	۸,۸۶۴	۳۴,۵۶۶,۲۲۷	۲۸,۱۷۰,۲۳۶	۶,۳۹۵,۹۹۱
ت-گل گهر	۱۱۷,۴۱۶	۸۲۶,۰۹۳,۱۵۵	۷۸۵,۴۲۶,۴۲۰	۴۰,۶۶۶,۷۳۵
ت-مالی و اعتباری سینا	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۷۲۴,۸۷۵	۱۲۷,۱۴۰,۹۳۰	۱۶,۵۸۳,۹۴۵
		۲,۴۹۸,۴۷۱,۱۵۴	۲,۴۰۶,۶۶۸,۵۰۹	۹۱,۸۰۲,۶۴۵



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸				
سود(زیان)فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال		
۷,۶۱۴,۸۰۹	۱,۰۲۷,۱۲۴,۹۹۱	۱,۰۳۴,۷۳۹,۸۰۰	۲۰۰	وزارت اقتصاد
۱,۴۱۹,۴۱۳	۷۰۱,۵۵۵,۵۵۵	۷۰۲,۹۷۴,۹۶۸	۷۰	پارس جنوبی
۷۲,۷۸۶,۵۹۵	۷,۷۸۰,۵۷۵,۶۶۵	۷,۸۵۳,۳۶۲,۲۶۰	۶,۹۶۰	اوراق مشارکت شهرداری مشهد
۸۱,۸۲۰,۸۱۷	۹,۵۰۹,۲۵۶,۲۱۱	۹,۵۹۱,۰۷۷,۰۲۸		

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

سود (ریال)	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۲۶۹,۷۶۸	۲۰,۰۱۴,۵۲۰	۲۰,۲۸۴,۲۸۸	۲۰	ذسعدی
۲۶۹,۷۶۸				

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸			
ریال			
۵۵۸,۷۴۰,۲۷۴	۱۶-۱		شرکتهای بورسی
۵۵۸,۷۴۰,۲۷۴			و فرا بورسی



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های بورسی و فرابورسی:
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸

شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ارتباطات سیار ایران	۲۱,۳۵۶	۸۵۱,۵۷۲,۲۶۸	۸۵۷,۳۳۳,۸۵۲	ریال (۵,۷۶۱,۵۸۴)
بانک سینا	۲۱,۲۰۰	۷۱,۷۴۲,۷۰۸	۷۱,۸۲۲,۵۲۶	(۷۹,۸۱۸)
پالایش نفت تبریز	۲۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۹۱۰,۷۰۰	۴۴۲,۲۰۰,۰۰۱	(۲۸۹,۳۰۱)
توسعه معادن روی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۰۳۴,۲۰۰	۳۴۶,۰۲۱,۵۰۰	(۹,۹۸۷,۳۰۰)
جوشکاب یزد	۴۰۹۹	۱۵,۸۴۲,۵۸۱	۱۸,۱۳۷,۸۲۴	(۲,۲۹۵,۲۴۳)
چادر ملو	۵۵,۰۰۰	۳۳۲,۲۴۹,۳۶۲	۲۷۱,۷۹۹,۲۲۶	۶۰,۴۵۰,۱۳۶
رایان سایپا	۱۰۱,۰۰۲	۴۶۱,۶۲۹,۶۹۱	۴۴۰,۹۲۱,۳۳۱	۲۰,۷۰۸,۳۶۰
سرمایه گذاری غدیر	۵۰,۰۰۰	۲۴۷,۴۲۴,۴۷۵	۲۳۹,۱۲۴,۴۴۵	۸,۳۰۰,۰۳۰
صنعتی دریایی (صدرا)	۵۰,۰۰۰	۱۴۷,۳۸۶,۰۲۵	۱۳۵,۲۲۲,۷۵۰	۱۲,۱۶۳,۲۷۵
فولاد مبارکه اصفهان	۱۵۰,۰۰۰	۴۸۱,۰۴۵,۴۲۵	۴۲۵,۳۱۶,۰۰۰	۵۵,۷۲۹,۴۲۵
گروه بهمن	۲۶۵,۰۰۰	۷۵۵,۱۸۶,۴۰۰	۷۵۱,۶۰۴,۳۲۳	۳,۵۸۲,۰۷۷
گل گهر	۷۰,۰۰۰	۶۴۲,۰۸۶,۵۵۰	۵۴۱,۴۴۲,۶۳۶	۱۰۰,۶۴۳,۹۱۴
مخابرات ایران	۲۵۰,۰۰۰	۷۹۷,۷۸۴,۳۷۵	۶۶۶,۰۱۳,۴۹۹	۱۳۱,۷۷۰,۸۷۶
مس ایران	۵۵,۰۰۰	۷۱۱,۰۲۹,۹۶۲	۵۲۲,۶۴۹,۶۷۰	۱۸۸,۳۸۰,۲۹۲
مس شهید باهنر	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۳۵,۲۵۰	۱۴۰,۸۹۴,۹۷۱	(۲,۸۵۹,۷۲۱)
مهرکام	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۷,۳۹۸,۱۲۵	۱۲۹,۱۱۳,۲۶۹	(۱,۷۱۵,۱۴۴)
		۶,۵۵۸,۳۵۸,۰۹۷	۵,۹۹۹,۶۱۷,۸۲۳	۵۵۸,۷۴۰,۲۷۴



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۷- سود سهام :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸

تعداد سهام		سود متعلق		متعلقه در		مجمع زمان مجمع		تاریخ مجمع		سال مالی	
خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد کل	به هر سهم	سود متعلق	درآمد کل	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	تاریخ مجمع	مجمع زمان مجمع	سود متعلق	متعلقه در
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ مجمع	مجمع زمان مجمع	سود متعلق	متعلقه در
۱۲۷,۳۸۶,۰۰۰	.	۱۲۷,۳۸۶,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۴,۷۷۲	۸۹/۰۵/۱۹	۸۸/۱۲/۲۹	سایپا				
۱۵۰۰۰۰۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۲/۱۸	۸۸/۱۲/۲۹	مخابرات ایران				
۲۴,۸۵۰,۰۰۰	.	۲۴,۸۵۰,۰۰۰	۷۱	۳۵۰,۰۰۰	۸۹/۰۳/۲۹	۸۸/۱۲/۲۹	کابل های مخابراتی				
۱۰۸,۹۲۵,۶۶۵	۱,۰۷۴,۳۳۵	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۸۹/۰۴/۲۴	۸۸/۱۲/۲۹	شهید قندی				
۵۴۰۰۰۰۰۰۰	.	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱۲,۰۰۰	۸۹/۰۴/۲۸	۸۸/۱۲/۲۹	توسعه صنایع بهشهر				
۶۳,۲۹۲,۳۸۱	۸۶۷,۰۱۹	۶۴,۱۵۹,۴۰۰	۲۰۰	۳۲۰,۷۹۷	۸۹/۰۴/۲۲	۸۸/۱۲/۲۹	بانک سینا				
۶۸۴۴۵۰۰۰	.	۶۸,۴۴۵,۰۰۰	۸۴۵	۸۱,۰۰۰	۸۹/۰۳/۳۰	۸۸/۱۲/۲۹	مدیریت پروژه های				
۶۵,۱۰۰,۰۰۰	.	۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۱۰	۲۱۰,۰۰۰	۸۹/۰۱/۲۹	۸۸/۹/۳۰	نیروگاهی ایران				
۶۴,۲۸۲,۴۲۷	۵,۵۶۵,۲۷۳	۶۹,۸۴۷,۷۰۰	۱۳۰	۵۳۷,۲۹۰	۸۸/۹/۲	۸۸/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری غدیر				
۴۶,۹۸۸,۵۵۰	.	۴۶,۹۸۸,۵۵۰	۴۵۰	۱۰۴,۴۱۹	۸۹/۰۴/۳۰	۸۸/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری صنعت				
۱۴,۷۶۱,۰۲۹	۱,۷۳۸,۹۷۱	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۵	۳۰۰,۰۰۰	۸۹/۱۰/۲۸	۸۸/۱۲/۲۹	ومعدن				
۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰	.	۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰	۴۲۰	۲۵۱,۸۹۱	۸۹/۳/۱۱	۸۸/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری توسعه				
۷,۹۹۵,۲۰۰	.	۷,۹۹۵,۲۰۰	۴۰۰	۱۹,۹۸۸	۸۹/۲/۲۹	۸۸/۱۲/۲۹	معادن و فلزات				
۱۵۰,۳۷۹,۸۳۷	۱۵,۳۲۶,۳۸۳	۱۶۵,۷۰۶,۲۲۰	۱۱۸۰	۱۴۰,۴۲۹	۸۹/۹/۳۰	۸۸/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری ساختمان				
۶۵,۱۰۰,۰۰۰	.	۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۹۳۰	۷۰,۰۰۰	۸۹/۳/۱۰	۸۸/۱۲/۲۹	ایران				
۳۶,۵۱۳,۴۴۲	.	۳۶,۵۱۱,۸۰۰	۶۰۰	۶۰,۸۵۳	۸۹/۳/۲۳	۸۸/۱۲/۲۹	تولی پارس				
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰	۸۹/۴/۱۴	۸۸/۱۲/۲۹	سیمان مازندران				
۹۰۰,۰۰۰	.	۹۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۵۰,۰۰۰	۸۹/۴/۱۵	۸۸/۱۲/۲۹	صنایع جوشکاب یزد				
۴۹,۶۹۳,۳۲۱	۸۴۴,۱۰۶	۵۰,۵۳۷,۴۲۷	۱۲۹	۳۹۱,۷۶۳	۸۹/۴/۲۸	۸۸/۱۲/۲۹	معدنی و صنعتی چادر				
۶۹,۸۲۵,۰۰۰	.	۶۹,۸۲۵,۰۰۰	۵۰۰	۱۳,۹۶۵	۸۹/۴/۲۷	۸۸/۱۲/۲۹	ملو				
۱,۲۹۹,۲۳۲,۰۷۲	۲۵,۴۱۶,۰۸۷	۱,۳۲۴,۶۴۶,۵۱۷					داروسازی سبحان				
							فولاد مبارکه اصفهان				
							گسترش سرمایه گذاری				
							بانک صادرات ایران				
							بیمه البرز				

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸			
سود خالص	سود	نرخ سود	
۱,۰۹۳,۳۱۱	۱۱۷۱۰۸۷	۱۷٪	سود اوراق مشارکت فراپورسی (ذبعثت)
۶۴,۶۰۱,۶۶۰	۶۴,۶۰۳,۲۳۵	۶٪	سود سپرده پشتیبان سود اوراق گواهی سپرده
۱,۸۴۶,۶۱۱	۱,۹۱۱,۶۱۱	۱۷٪	بانکی (ذسعدی)
۶۷,۵۴۱,۵۸۲	۶۶,۵۱۴,۸۴۶		

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	
ریال	مدیر صندوق
۱۷۱,۰۸۹,۰۳۹	ضامن
۲۱۱,۸۷۸,۸۸۶	متولی
۴۸,۳۳۳,۱۶۶	حسابرس
۲۰,۰۵۴,۹۷۰	
۴۵۱,۳۵۶,۰۶۱	

۲۰- سایر هزینه ها :

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	
ریال	هزینه تصفیه
۲۶,۱۷۱,۷۲۵	هزینه تاسیس
۲۰,۲۰۶,۱۰۰	هزینه آبونمان
۹۶,۰۶۳,۹۷۳	هزینه های متفرقه
۵۸,۸۸۸	
۱۴۲,۵۰۰,۶۸۶	

۲۱- تعدیلات:

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	
ریال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۱,۳۵۸,۲۰۱	
۱۱,۳۵۸,۲۰۱	



صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۸۹

۲۲- تعهدات و بدهی های

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد

۲۳- سرمایه گذاری

درصد تملک	تعداد واحدها	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۱۰۰	۱۰۰۰	ممتاز	مدیر، ضامن و کارگزار	شرکت کارگزاری ایساتیس یوبا

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

صندوق هیچ گونه معامله با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است.

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.

