

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

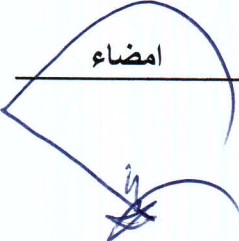
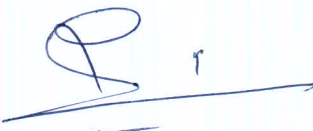
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

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

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

این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۲/۲۸	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۶,۵۵۸,۳۵۸,۰۹۷	۱۰,۱۱۸,۲۳۱,۳۳۱	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳۰,۴۳۸,۴۶۶	۸۱,۲۲۰,۵۳۸	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
۸۱,۰۷۹,۱۱۱	۱۴۷,۹۷۸,۶۸۴	۷	رمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۰۹,۸۶۹,۲۶۰	۵۳۲,۳۲۶,۶۲۲	۸	حساب های دریافتی
۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶	۸۱,۲۵۶,۴۶۰	۹	ک جاری کارگزاران
۹۹,۷۲۶,۰۲۷	۷۵,۰۶۸,۴۵۷	۱۰	سایر داراییها
۵۷۷,۳۶۸,۹۰۶	۱,۵۱۵,۶۹۸,۸۸۴	۱۱	موجودی نقد
<u>۸,۲۴۹,۰۵۲,۵۰۳</u>	<u>۱۲,۵۵۱,۷۸۰,۹۷۶</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
۴۴۷,۷۲۰,۹۰۰	۱۴۴,۶۳۱,۴۷۲	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۶,۱۷۱,۷۲۵	۲۸,۲۰۳,۳۶۲	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۴۷۳,۸۹۲,۶۲۵</u>	<u>۱۷۲,۸۳۴,۸۳۴</u>		جمع بدهی ها
<u>۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸</u>	<u>۱۲,۳۷۸,۹۴۶,۱۴۲</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۱,۵۶۶,۳۰۹</u>	<u>۱,۸۳۹,۶۴۱</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۸	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمد ها :			
۲,۵۰۲,۴۴۸,۳۲۱	۹۳۶,۶۰۹,۴۶۵	۱,۲۹۵,۴۶۶,۶۹۹	۱۵
۵۵۸,۷۴۰,۲۷۴	(۳۸۶,۴۹۴,۳۱۱)	۱۵۱,۱۸۱,۷۹۷	۱۶
۱,۲۹۹,۲۳۲,۰۷۲	۵۷,۱۱۹,۶۷۷	۱۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۷
۶۷,۵۴۱,۵۸۲	۱۱۹,۷۵۰,۳۸۸	۱۷,۴۰۹,۱۰۲	۱۸
<u>۴,۴۲۷,۹۶۲,۲۴۹</u>	<u>۷۲۶,۹۸۵,۲۱۹</u>	<u>۱,۶۰۹,۵۵۷,۵۹۸</u>	جمع درآمد ها
هزینه ها :			
۴۵۱,۳۵۶,۰۶۱	۸۸,۱۹۱,۵۲۰	۱۰۲,۲۵۱,۰۲۶	۱۹
۱۴۲,۵۰۰,۶۸۶	۳۵,۲۸۷,۰۰۸	۲۶,۴۸۳,۰۸۷	۲۰
<u>۵۹۳,۸۵۶,۷۴۷</u>	<u>۱۲۳,۴۷۸,۵۲۸</u>	<u>۱۲۸,۷۳۴,۱۱۳</u>	
<u>۳,۸۳۴,۱۰۵,۵۰۲</u>	<u>۶۰۳,۵۰۶,۶۹۱</u>	<u>۱,۴۸۰,۸۲۳,۴۸۵</u>	
۵۶%	۱۰%	۸۴%	

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۸	یادداشت
ریال	ریال	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری
-	-	۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	۴,۹۶۴
۱۱,۹۴۷,۳۶۱,۷۴۰	۱۰,۸۰۳,۳۳۷,۷۷۶	۵,۰۵۴,۰۶۵,۷۸۶	۲,۶۴۳
(۸,۰۱۷,۶۶۵,۵۶۶)	(۲۹۳,۷۵۳,۰۵۰)	(۱,۳۸۶,۱۶۲,۲۸۴)	(۸۷۸)
۳,۸۳۴,۱۰۵,۵۰۲	۶۰۳,۵۰۶,۶۹۱	۱,۴۸۰,۸۲۳,۴۸۵	-
۱۱,۳۵۸,۲۰۲	-	(۵۴۴,۹۴۰,۷۲۳)	۲۱
<u>۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸</u>	<u>۱۱,۱۱۳,۰۹۱,۴۱۷</u>	<u>۱۲,۳۷۸,۹۴۶,۱۴۲</u>	<u>۶,۷۲۹</u>

خالص دارایی های اول دوره

واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره

واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره

سود(زیان) خالص دوره

تعدیلات

خالص دارایی های پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستور العمل " 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 دستور العمل " 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 فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۴-۳- 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 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 " $n \times 365 / 0.03$ " 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

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	نسبت به کل داراییها	۱۳۹۰/۲/۲۸	سهام
خالص ارزش فروش ریال	درصد	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال
۸۵۱,۵۷۲,۲۶۸	۰.۱۷	۲۱,۲۵۶,۸۹۷	۲۰,۴۸۶,۷۴۱
۷۱,۷۴۲,۷۰۸	-	-	-
۴۴۱,۹۱۰,۷۰۰	۳.۵۲	۴۴۱,۲۱۲,۷۱۸	۴۴۲,۲۰۰,۰۰۱
۳۳۶,۰۳۴,۲۰۰	-	-	-
۱۵,۸۴۲,۵۸۱	-	-	-
۳۳۲,۲۴۹,۳۶۲	۶.۹۳	۸۶۹,۷۵۷,۱۴۸	۸۴۹,۰۱۸,۰۰۳
۴۶۱,۶۲۹,۶۹۱	-	-	-
۲۴۷,۴۲۴,۴۷۵	۵.۸۴	۷۳۳,۱۷۲,۲۱۹	۵۲۲,۶۴۹,۶۷۰
۱۴۷,۳۸۶,۰۲۵	۰.۴۱	۵۱,۷۸۹,۲۳۶	۵۲,۹۰۴,۵۱۰
۴۸۱,۰۴۵,۴۲۵	-	-	-
۷۵۵,۱۸۶,۴۰۰	-	-	-
۶۴۲,۰۸۶,۵۵۰	۴.۰۴	۵۰۶,۹۱۶,۶۹۸	۳۴۶,۳۱۵,۶۲۰
۷۹۷,۷۸۴,۳۷۵	۱.۲۱	۱۵۲,۲۱۷,۳۹۸	۱۴۵,۴۰۴,۲۵۷
۷۱۱,۰۲۹,۹۶۲	۱.۸۲	۲۲۸,۹۳۰,۶۱۱	۱۹۱,۶۱۲,۰۸۳
۱۳۸,۰۳۵,۲۵۰	۱.۱۹	۱۴۸,۹۰۹,۱۵۲	۱۵۰,۶۱۰,۵۲۶
۱۲۷,۳۹۸,۱۲۵	-	-	-
-	۳.۵۹	۴۵۰,۱۲۰,۱۰۸	۴۸۵,۴۱۸,۵۰۴
-	۱.۶۸	۲۱۰,۴۶۱,۸۳۱	۲۱۴,۹۸۹,۷۹۷
-	۴.۲۵	۵۳۲,۹۴۲,۸۵۱	۵۶۷,۱۰۲,۶۷۵
-	۸.۱۶	۱,۰۲۳,۸۲۵,۳۰۳	۱,۱۲۰,۴۳۳,۳۰۰
-	۰.۱۰	۱۲,۲۸۸,۵۹۶	۱۱,۲۹۸,۴۶۲
-	۶.۵۰	۸۱۶,۱۵۴,۴۵۴	۸۱۹,۴۴۹,۳۹۴
-	۳.۶۵	۴۵۸,۷۱۱,۷۴۰	۴۷۳,۳۸۵,۹۰۷
-	۳.۲۸	۴۱۲,۱۱۵,۲۴۴	۳۵۴,۲۴۸,۴۳۰
-	۲.۶۴	۳۳۱,۲۸۱,۵۳۶	۳۰۶,۶۹۶,۸۸۵
-	۱۰.۰۲	۱,۲۵۷,۸۱۰,۱۱۳	۱,۳۲۳,۶۵۰,۶۳۴
-	۵.۵۲	۶۹۲,۵۶۹,۳۶۶	۷۳۶,۰۸۴,۹۰۸
-	۴.۹۷	۶۲۳,۵۱۷,۳۰۰	۶۸۲,۱۵۹,۲۵۵
-	۱.۱۳	۱۴۲,۲۷۰,۸۱۲	۱۵۰,۹۲۹,۹۷۲
۶,۵۵۸,۳۵۸,۰۹۷	۸۰.۶۱	۱۰,۱۱۸,۲۳۱,۳۳۱	۹,۹۶۷,۰۴۹,۵۳۴

خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن

مهرکام پارس

پارس خودرو

پتروشیمی اصفهان

ت-بانک کار آفرین

سایپا

سرمایه گذاری البرز

سرمایه گذاری سایپا

سرمایه گذاری صنایع بهشهر

سرمایه گذاری صنعت و معدن

شهرسازی و خانه سازی باغمیسه

صنایع فولاد آلیاژی یزد

فولاد آلیاژی ایران

معادن و فلزات

کابل های مخابراتی شهید قندی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی:

<u>۱۳۸۹/۱۱/۲۸</u>	<u>۱۳۹۰/۰۲/۲۸</u>
ریال	ریال
<u>۳۰,۴۳۸,۴۶۶</u>	<u>۸۱,۲۲۰,۵۳۸</u>
<u>۳۰,۴۳۸,۴۶۶</u>	<u>۸۱,۲۲۰,۵۳۸</u>

۶-۱ سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی:

۶-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی:

<u>۱۳۸۹/۱۱/۲۸</u>	<u>۱۳۹۰/۰۲/۲۸</u>				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی هر واحد	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	۱۷	۱۳۹۰/۰۴/۲۶
۳۰,۴۳۸,۴۶۶	۸۱,۲۲۰,۵۳۸	۱,۱۵۶,۶۳۵	۱,۰۰۰,۰۰۰		

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

<u>۱۳۸۹/۱۱/۲۸</u>	<u>۱۳۹۰/۰۲/۲۸</u>				
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی هر واحد	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	۱۳۹۳/۱۰/۲۸
۸۱,۰۷۹,۱۱۱	۱۴۷,۹۷۸,۶۸۴	۱,۹۱۷,۵۵۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	ذبحعت
<u>۸۱,۰۷۹,۱۱۱</u>	<u>۱۴۷,۹۷۸,۶۸۴</u>				

۸- حسابهای دریافتی:

<u>۱۳۸۹/۱۱/۲۸</u>	<u>۱۳۹۰/۲/۲۸</u>				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷۰۹,۳۶۴,۸۸۰	۵۳۱,۳۸۷,۸۲۱	۱۱,۸۴۷,۷۴۶	۲۰	۵۴۳,۲۳۵,۵۶۷	سود سهام دریافتی
۵۰۴,۳۸۰	۹۳۸,۸۰۱	۳,۰۸۶	۶	۹۴۱,۸۸۷	سود دریافتی سپرده بانکی
<u>۷۰۹,۸۶۹,۲۶۰</u>	<u>۵۳۲,۳۲۶,۶۲۲</u>	<u>۱۱,۸۵۰,۸۳۲</u>		<u>۵۴۴,۱۷۷,۴۵۴</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۱- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

<u>۱۳۸۹/۱۱/۲۸</u>	<u>۱۳۹۰/۲/۲۸</u>	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۹۵۴۲-۴۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۵۵۷,۳۶۸,۹۰۶	۱,۴۹۵,۶۹۸,۸۸۴	حساب پشتیبان ۹۵۴۲-۸۱۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
<u>۵۷۷,۳۶۸,۹۰۶</u>	<u>۱,۵۱۵,۶۹۸,۸۸۴</u>	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

<u>۱۳۸۹/۱۱/۲۸</u>	<u>۱۳۹۰/۰۲/۲۸</u>	
ریال	ریال	
۱۶۷,۴۵۳,۸۷۸	۵۲,۸۹۴,۱۰۱	کارمزد مدیر
۲۱۱,۸۷۸,۸۸۶	۶۹,۲۳۱,۸۳۱	کارمزد ضامن
۴۸,۳۳۳,۱۶۶	۱۵,۵۶۸,۴۹۳	کارمزد متولی
۲۰,۰۵۴,۹۷۰	۶,۹۳۷,۰۴۷	کارمزد حسابرس
<u>۴۴۷,۷۲۰,۹۰۰</u>	<u>۱۴۴,۶۳۱,۴۷۲</u>	

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر:

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

<u>۱۳۸۹/۱۱/۲۸</u>	<u>۱۳۹۰/۰۲/۲۸</u>	
ریال	ریال	
۲۶,۱۷۱,۷۲۵	۲۷,۹۷۷,۲۴۲	ذخیره تصفیه
-	۲۲۶,۱۲۰	سایر
<u>۲۶,۱۷۱,۷۲۵</u>	<u>۲۸,۲۰۳,۳۶۲</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۴-خالص دارایی ها :

۱۳۸۹/۱۱/۲۹		۱۳۹۰/۰۲/۲۸	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۶,۲۰۸,۸۵۰,۴۷۴	۳,۹۶۴	۱۰,۵۳۹,۳۰۴,۸۶۷	۵,۷۲۹
۱,۵۶۶,۳۰۹,۴۰۴	۱,۰۰۰	۱,۸۳۹,۶۴۱,۲۷۵	۱,۰۰۰
۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	۴,۹۶۴	۱۲,۳۷۸,۹۴۶,۱۴۲	۶,۷۲۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵-سود و زیان فروش اوراق بهادار :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۲/۲۸	ریال
ریال		ریال	
۲,۳۲۸,۵۵۵,۰۹۱	۹۳۶,۶۰۹,۴۶۵	۱,۲۲۳,۰۰۱,۰۷۴	۱۵-۱
۹۱,۸۰۲,۶۴۵	-	۷۲,۴۶۵,۶۲۵	۱۵-۲
۸۱,۸۲۰,۸۱۷	-	-	۱۵-۳
۲۶۹,۷۶۸	-	-	۱۵-۴
۲,۵۰۲,۴۴۸,۳۲۱	۹۳۶,۶۰۹,۴۶۵	۱,۲۹۵,۴۶۶,۶۹۹	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام
شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۲/۲۸			تعداد	شرکت
		سود و زیان ناشی از فروش	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۱,۸۸۲,۱۴۹)	-	-	-	-	-	آذر آب
۱۵۶,۴۶۲,۱۰۹	-	۶۴,۷۹۷,۱۸۵	۱,۰۵۹,۴۱۰,۳۱۱	۱,۱۲۴,۲۰۷,۴۹۶	۲۵,۸۵۶	ارتباطات سیار ایران
۶,۷۵۱,۷۰۹	۶,۵۴۲,۷۷۱	-	-	-	-	ایران خودرو
۲۱,۱۳۵,۹۱۴	۲۱,۱۳۵,۹۱۴	-	-	-	-	باما
۱۲۲,۹۵۱,۱۰۶	-	۳۵,۵۹۲,۵۸۸	۴۵۶,۴۰۷,۴۱۲	۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۱۰۸,۶۹۷,۹۵۷	-	۸۱۷,۸۱۴	۴۴۳,۹۲۲,۱۸۶	۴۴۴,۷۴۰,۰۰۰	۱۲۱,۲۰۰	بانک سینا
(۴۳,۵۵۵,۹۱۸)	(۲۲,۳۹۷,۱۰۱)	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۶۸,۲۰۷,۰۳۹	۳۸,۰۸۵,۸۱۷	-	-	-	-	بانک کار آفرین
۵۰,۸۰۴,۳۶۶	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱۷,۷۲۶,۸۹۲	۱۷,۷۲۶,۸۹۲	-	-	-	-	بیمه آسیا
۲۹,۴۸۲,۹۶۸	۴۷,۲۴۹	-	-	-	-	بیمه البرز
۵۳,۹۴۹,۰۲۸	-	-	-	-	-	بیمه پارسیان
۵,۶۹۲,۰۱۴	-	-	-	-	-	بیمه دانا

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

شرکت	تعداد	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۲/۲۸			
		بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	سود و زیان ناشی از فروش ریال	سود و زیان ناشی از فروش ریال
		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸		
پارس خودرو	-	-	(۳۵,۹۴۹,۲۰۸)	-	(۳۵,۹۴۹,۲۰۸)
پارس سوئیچ	-	-	۱۶۲,۰۵۸,۹۷۳	-	۱۶۲,۰۵۸,۹۷۳
پالایش نفت اصفهان	-	-	۴۶,۷۱۶,۵۷۱	-	۴۶,۷۱۶,۵۷۱
پالایش نفت تبریز	-	-	۵,۵۵۷,۳۶۳	-	۵,۵۵۷,۳۶۳
پتروشیمی خارک	-	-	۹,۹۴۸,۴۴۴	-	۹,۹۴۸,۴۴۴
پست بانک ایران	-	-	۱۹۹,۳۹۲,۱۸۸	-	۱۹۹,۳۹۲,۱۸۸
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	۱۲۸,۳۵۰,۷۳۲	-	۱۲۸,۳۵۰,۷۳۲
تراکتور سازی	-	-	۷,۱۵۷,۴۵۰	-	۷,۱۵۷,۴۵۰
توسعه صنایع بهشهر	-	-	۴۵۴,۳۸۶,۵۴۳	(۳۸,۸۹۰,۱۵۹)	۴۱۵,۴۹۶,۳۸۴
توکا فولاد	-	-	۲۸,۵۱۰,۸۷۳	-	۲۸,۵۱۰,۸۷۳
تولی پرس	-	-	۱۸,۶۵۵,۵۸۹	-	۱۸,۶۵۵,۵۸۹
جوشکاب یزد	۱۴۹,۳۹۷	۶۲۷,۳۱۸,۰۰۳	۳۵,۴۶۵,۸۶۳	۵۹۱,۸۵۲,۱۴۰	۱۴۹,۳۹۷
چادر ملو	۵۵,۰۰۰	۳۴۵,۹۲۷,۰۰۰	۷۴,۱۲۷,۷۷۴	۲۷۱,۷۹۹,۲۲۶	۱۳۲,۱۴۴,۳۶۷
چینی ایران	-	-	۹,۰۳۲,۹۴۷	-	۹,۰۳۲,۹۴۷
حفاری شمال	-	-	(۱۵۴,۷۵۲,۴۵۵)	-	(۱۵۴,۷۵۲,۴۵۵)
خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	-	-	۱۶۸,۰۷۳,۱۲۵	-	۱۶۸,۰۷۳,۱۲۵
داروسازی سبحان	-	-	۸۰,۸۹۳,۷۵۰	-	۸۰,۸۹۳,۷۵۰
رایان سایپا	۱۰۱,۰۰۲	۶۰۰,۱۱۰,۹۹۸	۱۵۹,۱۸۹,۶۶۷	۴۴۰,۹۲۱,۳۳۱	۱۰,۵۷۰,۷۲۵
رنگین	-	-	۱,۴۹۵,۵۴۲	-	۱,۴۹۵,۵۴۲
زامیاد	۴۹۲,۶۲۲	۷۷۲,۷۹۰,۶۵۹	۸۷,۰۰۹,۵۳۶	۶۸۵,۷۸۱,۱۲۳	۲۹,۶۹۵,۳۵۴
سامان گستر اصفهان	-	-	(۲۸,۱۰۷,۶۷۰)	-	(۲۸,۱۰۷,۶۷۰)
سایپا	-	-	(۱۷۲,۳۷۷,۵۱۳)	-	(۱۷۲,۳۷۷,۵۱۳)
سیجان دارو	-	-	۲۵,۹۵۶,۱۵۶	-	۲۵,۹۵۶,۱۵۶
سرمایه گذاری البرز	۵۰,۰۰۰	۲۳۹,۱۳۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۶,۹۶۷	۲۲۴,۴۴۳,۰۳۳	۶,۸۳۶,۷۸۶
سرمایه گذاری امید	-	-	۴۰,۵۲۱,۳۸۵	-	۴۰,۵۲۱,۳۸۵
سرمایه گذاری	-	-	۲۰,۹۷۱,۹۵۱	-	۲۰,۹۷۱,۹۵۱
بازنشستگی	-	-	۴۱,۷۸۶,۶۹۹	-	۴۱,۷۸۶,۶۹۹
سرمایه گذاری بوعلی	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۸۴۱,۱۷۸	۵۷,۴۰۴,۹۲۸	۲۳۸,۴۳۶,۲۵۰	۴۱,۷۸۶,۶۹۹
سرمایه گذاری رنا	-	-	۶۴,۹۰۶,۸۵۰	-	۶۴,۹۰۶,۸۵۰
			۲۸,۰۳۵,۹۵۰	-	۲۸,۰۳۵,۹۵۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۸				شرکت
سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۱,۹۹۲,۰۸۸	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان
۶,۸۸۱,۴۴۲	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایبا
(۲۹,۸۱۸,۳۱۰)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع بهشهر
۱۸,۶۲۶,۱۲۲	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۸۴,۷۱۹,۲۵۸	-	۲۱,۵۹۱,۵۵۵	۲۳۹,۱۲۴,۴۴۵	۲۶۰,۷۱۶,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۶۲,۳۰۷,۴۵۶	۴۴,۲۶۸,۶۲۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۴,۴۶۸,۶۴۵	-	-	-	-	-	سیمان تهران
(۲۷,۶۶۷,۴۸۹)	(۲۳,۰۶۳)	-	-	-	-	سیمان مازندران
۲,۵۷۴,۷۵۸	۶۰,۰۸۱	-	-	-	-	سینا دارو شرکت سرمایه گذاری پردیس
۹۱,۲۸۸,۴۲۵	۵۳,۵۳۸,۳۴۲	-	-	-	-	صنعتی دریایی(صدرا)
۲,۱۶۴,۰۹۲	۱۹,۶۵۸,۴۲۵	(۲۰,۴۲۲,۷۵۰)	۱۳۵,۲۲۲,۷۵۰	۱۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	عمران و توسعه شاهد فولاد مبارکه اصفهان کابل های مخابراتی
۵,۱۷۶,۸۷۸	(۳۶,۷۱۵,۱۷۶)	-	-	-	-	شهید قندی کاشی الوند کاشی حافظ کاشی سینا
۲,۲۶۲,۸۷۰	۵۰,۳۴۲,۶۴۶	-	-	-	-	کنکور سازی ایران گروه بهمن گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۴,۷۹۶,۲۷۷)	-	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان گل گهر لعابیران
۲۸۹,۱۳۷	۲۸۹,۱۳۷	-	-	-	-	ماشین سازی اراک مپنا
۳,۹۵۲,۰۸۴	۲۶,۴۲۰,۵۵۲	-	-	-	-	مخابرات ایران مس شهید باهنر
۱۷,۳۲۲,۰۲۳	۱۱,۲۴۳,۸۵۵	۵۶,۷۶۰,۹۹۸	۴۶۲,۹۳۹,۰۰۲	۵۱۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
(۲۲,۰۲۰,۰۸۸)	-	۴۲,۰۶۷,۱۹۱	۷۶۵,۹۷۲,۸۰۹	۸۰۸,۰۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
(۶,۲۷۹,۸۷۵)	-	۲۳,۷۰۴,۹۲۰	۶۸۱,۲۹۵,۰۸۰	۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	
۳۸,۲۲۴,۶۳۵	-	-	-	-	-	
۲۵,۷۹۹,۵۸۴	-	۲۶۵,۶۷۷,۹۴۴	۷۸۵,۱۶۱,۳۸۱	۱,۰۵۰,۸۳۹,۳۲۵	۹۰,۰۰۰	
۳۴,۱۱۸,۶۳۴	۶۱,۰۷۹,۱۳۸	-	-	-	-	
(۱۰,۴۷۲,۵۶۴)	۳۲,۲۰۶,۴۷۱	-	-	-	-	
۱۱۸,۴۲۴,۷۷۰	-	۱۰۷,۲۶۰,۵۰۹	۴۷۴,۴۰۱,۴۱۶	۵۸۱,۶۶۱,۹۲۵	۱۷۸,۰۷۵	
۱۷۰,۵۲۹,۳۸۳	-	(۷,۰۱۲,۰۰۰)	۱۴۰,۸۹۴,۹۷۱	۱۳۳,۸۸۲,۹۷۱	۱۰۰,۰۰۰	
(۲۰,۰۴۱,۵۸۳)	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۸				شرکت
سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۳,۹۲۷,۹۲۸	-	-	-	-	-	معادن و فلزات
(۲,۸۶۲,۰۱۷)	-	(۱۳,۵۸۲,۲۵۹)	۱۲۹,۱۱۳,۲۶۹	۱۱۵,۵۳۱,۰۱۰	۱۲۵,۰۰۰	مهرکام پارس
۱,۵۴۲,۷۹۱	-	-	-	-	-	نوسازی و ساختمان
-	-	۴۳,۲۹۶,۹۶۰	۲۷,۴۳۱,۰۴۰	۷۰,۷۲۸,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	تهران
-	-	(۲۸,۴۲۱,۵۰۰)	۳۴۶,۰۲۱,۵۰۰	۳۱۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	خفناور
-	-	۶۷,۳۸۴,۹۰۴	۸۱,۷۸۵,۶۹۶	۱۴۹,۱۷۰,۶۰۰	۴۵,۸۰۰	کروی
-	-	۲۵۳,۹۴۳,۹۵۰	۱,۰۳۷,۳۹۴,۰۵۰	۱,۲۹۱,۳۳۸,۰۰۰	۵۹,۰۰۰	فولاد یزد
-	-	(۲۳,۹۶۳)	۳۰,۰۲۳,۹۶۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	پترو شیمی پردیس
-	-	(۱۱۸,۳۱۷,۷۰۶)	-	-	-	توسعه بین المللی ساختمان
۲,۳۲۸,۵۵۵,۰۹۱	۹۳۶,۶۰۹,۴۶۵	۱,۲۲۳,۰۰۱,۰۷۵	۸,۶۸۲,۳۳۶,۳۷۱	۹,۶۶۸,۷۴۳,۱۸۵	-	هزینه های فروش

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۸				
سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۵,۴۱۸,۱۲۰)	-	-	-	-	-	ت-بانک پارسیان
(۷,۰۴۰,۷۱۵)	(۷,۰۴۰,۷۱۵)	۲۸,۱۶۰,۵۸۶	۵۸۱,۱۸۱,۶۱۸	۶۰۹,۳۴۲,۲۰۴	۳۰۰,۰۰۰	ت-بانک کار آفرین
۱۲,۴۰۵,۷۹۸	-	-	-	-	-	ت-تولی پرس
۳۸,۲۰۹,۰۱۱	-	-	-	-	-	ت-چادر ملو
۶,۳۹۵,۹۹۱	-	-	-	-	-	ت-داروسازی سبحان
۴۰,۶۶۶,۷۳۵	-	-	-	-	-	ت-گل گهر
۱۶,۵۸۳,۹۴۵	-	-	-	-	-	ت-مالی و اعتباری سینا
-	-	۴۸,۳۱۹,۲۹۳	۱۴۵,۱۸۹,۰۶۸	۱۹۳,۵۰۸,۳۶۱	-	ت-فولاد
-	-	(۴,۰۱۴,۲۵۴)	-	-	-	هزینه های فروش
۹۱,۸۰۲,۶۴۵	(۷,۰۴۰,۷۱۵)	۷۲,۴۶۵,۶۲۵	۷۲۶,۳۷۰,۶۸۶	۸۰۲,۸۵۰,۵۶۵	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۲۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۲/۲۸				
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۶۱۴,۸۰۹	-	-	-	-	۲۰۰	وزارت اقتصاد
۱,۴۱۹,۴۱۳	-	-	-	-	۷۰	پارس جنوبی
۷۲,۷۸۶,۵۹۵	۷۲,۷۸۶,۵۹۵	-	-	-	۶,۹۶۰	اوراق مشارکت شهرداری م
۸۱,۸۲۰,۸۱۷	۷۲,۷۸۶,۵۹۵	-	-	-		

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۲۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۲/۲۸				
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۶۹,۷۶۸	-	-	-	-	۲۰	ذسعدی
۲۶۹,۷۶۸	-	-	-	-		

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۲۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۲/۲۸				
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سودوزیان تحقق نیافته	سودوزیان تحقق نیافته	ارزش دفتری	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵,۷۶۱,۵۸۴)	-	۷۷۰,۱۵۶	۲۰,۴۸۶,۷۴۱	۲۱,۲۵۶,۸۹۷	۵۰۰	ارتباطات سیار ایران
(۷۹,۸۱۸)	-	-	-	-	-	بانک سینا
(۲۸۹,۳۰۱)	-	(۹۸۷,۲۸۳)	۴۴۲,۲۰۰,۰۰۱	۴۴۱,۲۱۲,۷۱۸	۲۰۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
(۹,۹۸۷,۳۰۰)	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
(۲,۲۹۵,۲۴۳)	-	-	-	-	-	رایان سایپا
۶۰,۴۵۰,۱۳۶	(۱۳۳,۷۳۲,۱۷۹)	۲۰,۷۳۹,۱۴۵	۸۴۹,۰۱۸,۰۰۳	۸۶۹,۷۵۷,۱۴۸	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۲۰,۷۰۸,۳۶۰	-	-	-	-	-	گل گهر
۸,۳۰۰,۰۳۰	-	۲۱۰,۵۲۲,۵۴۹	۵۲۲,۶۴۹,۶۷۰	۷۳۳,۱۷۲,۲۱۹	۵۵,۰۰۰	مس ایران
۱۲,۱۶۳,۲۷۵	-	(۱,۱۱۵,۲۷۴)	۵۲,۹۰۴,۵۱۰	۵۱,۷۸۹,۲۳۶	۱۲,۸۳۸	جوشکاب یزد
۵۵,۷۲۹,۴۲۵	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
۳,۵۸۲,۰۷۷	-	-	-	-	-	صنعتی دریایی ایران
۱۰۰,۶۴۳,۹۱۴	-	۱۶۰,۶۰۱,۰۷۸	۳۴۶,۳۱۵,۶۲۰	۵۰۶,۹۱۶,۶۹۸	۱۶۹,۹۳۶	فولاد مبارکه
۱۳۱,۷۷۰,۸۷۶	-	۶,۸۱۳,۱۴۱	۱۴۵,۴۰۴,۲۵۷	۱۵۲,۲۱۷,۳۹۸	۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱۸۸,۳۸۰,۲۹۲	۶,۳۲۹,۱۰۰	۲۷,۳۱۸,۵۲۸	۱۹۱,۶۱۲,۰۸۳	۲۲۸,۹۳۰,۶۱۱	۷۱,۹۲۵	مخابرات ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۲/۲۸				شرکت
سودوزیان تحقق نیافته	سودوزیان تحقق نیافته	سودوزیان تحقق نیافته	ارزش دفتری	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	تعداد	
نگهداری اوراق بهادار ریال	نگهداری اوراق بهادار ریال	نگهداری اوراق بهادار ریال	ریال	ریال		
(۲,۸۵۹,۷۲۱)	(۸۷,۳۰۷,۶۰۵)	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادر ملو
(۱,۷۱۵,۱۴۴)	-	-	-	-	-	مهرکام پارس
-	-	(۳۵,۲۹۸,۳۹۶)	۴۸۵,۴۱۸,۵۰۴	۴۵۰,۱۲۰,۱۰۸	۳۰۰,۰۰۰	پارس خودرو
-	-	(۴,۵۲۷,۹۶۶)	۲۱۴,۹۸۹,۷۹۷	۲۱۰,۴۶۱,۸۳۱	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی اصفهان
-	-	(۳۴,۱۵۹,۸۲۴)	۵۶۷,۱۰۲,۶۷۵	۵۳۲,۹۴۲,۸۵۱	۳۰۵,۰۹۰	ت-بانک کار آفرین
-	-	(۱,۷۰۱,۳۷۴)	۱۵۰,۶۱۰,۵۲۶	۱۴۸,۹۰۹,۱۵۲	۱۰,۰۰۰	بالاس
-	-	(۹۶,۶۰۷,۹۹۷)	۱,۱۲۰,۴۳۳,۳۰۰	۱,۰۲۳,۸۲۵,۳۰۳	۳۱۰,۰۰۰	سایپا
-	-	۹۹۳,۱۳۴	۱۱,۲۹۸,۴۶۲	۱۲,۲۸۸,۵۹۶	۲,۵۱۷	سرمایه گذاری البرز
-	-	(۳,۲۹۴,۹۴۰)	۸۱۹,۴۴۹,۳۹۴	۸۱۶,۱۵۴,۴۵۴	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
-	-	(۱۴,۶۷۴,۱۶۷)	۴۷۳,۳۸۵,۹۰۷	۴۵۸,۷۱۱,۷۴۰	۲۲۲,۰۸۰	سرمایه گذاری صنایع بهشهر
-	۴,۷۶۶,۹۵۰	۵۷,۸۶۶,۸۱۴	۳۵۴,۲۴۸,۴۳۰	۴۱۲,۱۱۵,۲۴۴	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	۲۴,۵۸۴,۶۵۱	۳۰۶,۶۹۶,۸۸۵	۳۳۱,۲۸۱,۵۳۶	۳۷,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیش
-	-	(۶۵,۸۴۰,۵۲۱)	۱,۳۲۳,۶۵۰,۶۳۴	۱,۲۵۷,۸۱۰,۱۱۳	۴۶۹,۰۵۰	صنایع فولاد آلیاژی یزد
-	-	(۴۳,۵۱۵,۵۴۲)	۷۳۶,۰۸۴,۹۰۸	۶۹۲,۵۶۹,۳۶۶	۱۹۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
-	(۵,۱۲۳,۳۵۰)	(۵۸,۶۴۱,۹۵۵)	۶۸۲,۱۵۹,۲۵۵	۶۲۳,۵۱۷,۳۰۰	۷۰,۰۰۰	معدان و فلزات
-	-	(۸,۶۵۹,۱۶۰)	۱۵۰,۹۲۹,۹۷۲	۱۴۲,۲۷۰,۸۱۲	۵۰,۰۰۰	کابل های شهید قندی
-	(۲۲,۳۹۷,۱۰۱)	-	-	-	-	بانک صادرات
-	(۵۸,۲۲۴,۱۷۵)	-	-	-	-	بیمه البرز
-	(۳۸,۸۹۰,۱۵۹)	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
-	(۴۹,۲۴۲,۷۹۲)	-	-	-	-	تولی پرس
-	(۵,۶۶۸,۳۵۸)	-	-	-	-	نوکا فولاد
-	۴۳,۲۴۱,۸۴۰	-	-	-	-	داروسازی سبحان
-	۷,۵۸۱,۷۰۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا
-	۶,۴۶۸,۳۲۲	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان
-	۱۶,۵۵۶,۵۶۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
-	(۷,۹۸۴,۴۶۷)	-	-	-	-	سیمان مازندران
-	(۲۰,۳۶۰,۳۰۹)	-	-	-	-	پردیس
-	(۳۲,۰۷۹,۵۲۳)	-	-	-	-	مپنا
-	(۱۰,۴۲۸,۷۶۵)	-	-	-	-	نوسازی و ساختمان تهران
۵۵۸,۷۴۰,۲۷۴	(۳۸۶,۴۹۴,۳۱۱)	۱۵۱,۱۸۱,۷۹۷	۹,۹۶۷,۰۴۹,۵۳۴	۱۰,۱۱۸,۲۳۱,۳۳۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۷ - سود سهام :

سال مالی منتهی ۱۳۸۹/۱۱/۲۸ به	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۲۸	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸/۲/۱۳۹۰		سهم متعلقه	تاریخ مجمع	سال مالی	سایپا مخابرات ایران مخابرات ایران کابل های مخابراتی شهید قندی توسعه صنایع بهشهر بانک سینا مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران رایان سایپا سرمایه گذاری غدیر سرمایه گذاری صنعت و معدن سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات سرمایه گذاری ساختمان ایران تولی پرس سیمان مازندران صنایع جوشکاب یزد معدنی و صنعتی چادر ملو داروسازی سبحان فولاد مبارکه اصفهان گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو بانک صادرات ایران بیمه البرز ارتباطات سیرار ایران
				ریال	ریال				
۱۲۷,۳۸۶,۰۰۰	-	-	-	۵۰۰	-	-	۸۹/۰۵/۱۹	۸۹/۱۲/۲۹	
-	-	-	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۹۰/۰۲/۱۸	۸۹/۱۲/۲۹	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۰۰	-	-	۸	۸۹/۱۲/۲۹	
۲۴,۸۵۰,۰۰۰	-	-	-	۷۱	-	-	۹	۸۹/۱۲/۲۹	
۱۰۸,۹۲۵,۶۶۵	-	-	-	۲۰۰	-	-	۴	۸۹/۱۲/۲۹	
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۷۰	-	-	۸	۸۹/۱۲/۲۹	
۶۳,۲۹۲,۳۸۱	-	-	-	۲۰۰	-	-	۲	۸۹/۱۲/۲۹	
۶۸۴۴۵,۰۰۰	-	-	-	۸۴۵	-	-	۰	۸۹/۱۲/۲۹	
۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۵۷,۱۱۹,۶۷۷	-	-	۳۱۰	-	-	۹	۸۹/۱۲/۲۹	
۶۴,۲۸۲,۴۲۷	-	-	-	۱۳۰	-	-	۲	۸۹/۱۲/۲۹	
۴۶,۹۸۸,۵۵۰	-	-	-	۴۵۰	-	-	۰	۸۹/۱۲/۲۹	
۱۴,۷۶۱,۰۲۹	-	-	-	۵۵	-	-	۸	۸۹/۱۲/۲۹	
۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰	-	-	-	۴۲۰	-	-	۸۹/۳/۱۱	۸۹/۱۲/۲۹	
۷,۹۹۵,۲۰۰	-	-	-	۴۰۰	-	-	۸۹/۲/۲۹	۸۹/۱۲/۲۹	
۱۵۰,۳۷۹,۸۳۷	-	-	-	۱۱۸۰	-	-	۸۹/۹/۳۰	۸۹/۱۲/۲۹	
۶۵,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	۹۳۰	-	-	۸۹/۳/۱۰	۸۹/۱۲/۲۹	
۳۶,۵۱۳,۴۴۲	-	-	-	۶۰۰	-	-	۸۹/۳/۲۳	۸۹/۱۲/۲۹	
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰۰	-	-	۸۹/۴/۱۴	۸۹/۱۲/۲۹	
۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۸۰	-	-	۸۹/۴/۱۵	۸۹/۱۲/۲۹	
۴۹,۶۹۳,۳۲۱	-	-	-	۱۲۹	-	-	۸۹/۴/۲۸	۸۹/۱۲/۲۹	
۶۹,۸۲۵,۰۰۰	-	-	-	۵۰۰	-	-	۸۹/۴/۲۷	۸۹/۱۲/۲۹	
-	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۶	۸۹/۱۲/۲۹	
۱,۲۹۹,۲۳۲,۰۷۲	۵۷,۱۱۹,۶۷۷	-	-	۱۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۵,۵۰۰,۰۰۰	-			

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۲۸		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۲/۲۸	
سود متعلقه	سود تنزیل شده	سود متعلقه	سود تنزیل شده	سود متعلقه	سود تنزیل شده
۱,۱۷۱,۰۸۷	۱,۰۹۳,۳۱۱	-	-	۶,۰۰۱,۲۶۱	۵,۷۸۱,۵۵۶
-	-	۷۲,۷۸۶,۵۹۵	۷۲,۷۸۶,۵۹۵	-	-
۶۴,۶۰۳,۲۳۵	۶۴,۶۰۱,۶۶۰	۴۶,۹۶۳,۷۹۳	۴۶,۹۷۰,۳۴۸	۷,۸۳۸,۱۳۶	۷,۸۴۱,۲۲۲
۱,۹۱۱,۶۱۱	۱,۸۴۶,۶۱۱	-	-	۳,۹۱۷,۱۹۳	۳,۷۸۹,۴۱۰
۶۷,۶۸۵,۹۳۳	۶۷,۵۴۱,۵۸۲	۱۱۹,۷۵۰,۳۸۸	۱۱۹,۷۵۶,۹۴۳	۱۷,۷۵۹,۶۷۶	۱۷,۴۰۹,۱۰۲

سود اوراق مشارکت هراورسی (ذی‌بعت) ۱۷ درصدی

سود اوراق مشارکت شهرداری مشهد

سود سپرده پشتیبان ۶ درصدی

سود اوراق گواهی سپرده بانکی (تسهلی) ۱۷ درصد

۱۹- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۲/۲۸
ریال	ریال	ریال
۱۷۱,۰۸۹,۰۳۹	۳۳,۰۴۱,۹۳۱	۳۸,۵۴۰,۳۵۸
۲۱۱,۸۷۸,۸۸۶	۳۹,۵۶۴,۴۳۹	۴۸,۰۴۳,۹۴۲
۴۸,۳۳۳,۱۶۶	۱۰,۵۹۸,۸۰۵	۱۰,۷۳۵,۱۷۶
۲۰,۰۵۴,۹۷۰	۴,۹۸۶,۳۴۵	۴,۹۳۱,۵۵۰
۴۵۱,۳۵۶,۰۶۱	۸۸,۱۹۱,۵۲۰	۱۰۲,۲۵۱,۰۲۶

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه ها:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۲/۲۸
ریال	ریال	ریال
۲۶,۱۷۱,۷۲۵	۶,۳۶۷,۴۸۱	۱,۸۰۵,۵۱۷
۲۰,۲۰۶,۱۰۰	۵,۰۳۷,۶۶۹	-
۹۶,۰۶۳,۹۷۳	۲۳,۸۸۱,۸۵۸	۲۴,۶۵۷,۵۷۰
۵۸,۸۸۸	-	۲۰,۰۰۰
۱۴۲,۵۰۰,۶۸۶	۳۵,۲۸۷,۰۰۸	۲۶,۴۸۳,۰۸۷

هزینه تصفیه

هزینه تاسیس

هزینه آبونمان

هزینه های متفرقه

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۲۱- تعدیلات:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۲۸	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۲/۲۸
ریال	ریال	ریال
۱۱,۳۵۸,۲۰۲	-	۵۴۴,۹۴۰,۷۲۳
۱۱,۳۵۸,۲۰۲	-	۵۴۴,۹۴۰,۷۲۳

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۳- سرمایه گذاری

تعداد واحدها	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	اشخاص وابسته
۱۰۰۰	ممتاز	مدیر، ضامن و کارگزار	شرکت کارگزاری ایستاتیس پویا

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته

مانده طلب / بدهی	ارزش	موضوع	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال			
۸۱,۲۵۶,۴۶۰	۳۷,۵۹۵,۷۵۹,۳۲۱	خرید و فروش سهام و اوراق مشارکت	مدیر، ضامن و کارگزار	شرکت کارگزاری ایستاتیس پویا
۱۲۲,۱۲۵,۹۳۲	۸۶,۵۸۴,۳۰۰	کارمزد مدیر و ضامن	مدیر، ضامن و کارگزار	شرکت کارگزاری ایستاتیس پویا

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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