

## مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ۱۳۸۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• ترازنامه
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت تغییرات در خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۷	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۱۱	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۸	ت. یادداشت‌های 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 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 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 پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا شده است. این صورت‌های مالی در تاریخ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
متولی صندوق	موسسه مالی و حسابرسی فاطر	مسچی	
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	محمد رضا مظفری	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۸

۱۳۸۹/۰۲/۲۸

	یادداشت	دارایی ها
۱۱,۱۷۰,۲۶۱,۴۱۴	۹	سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی
۵۸,۴۴۸,۹۰۱	۱۰	حساب های دریافتی تجاری
۸۷,۰۷۶,۵۷۳	۱۰	مخارج انتقالی
۱,۳۳۶,۹۶۶,۱۷۵	۱۱	نقد و بانک
۱۲,۶۵۲,۷۵۳,۰۶۳		جمع دارایی ها
		بدهی ها
۵۸۰,۰۰۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۱۴۲,۵۵۸,۸۴۸	۱۱	حساب جاری کارگزاران
۳۰۱,۹۶۳,۷۹۷	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۹۴,۵۵۹,۰۰۱	۱۲	سایر بدهی ها
۱,۵۳۹,۶۶۱,۶۴۶		جمع بدهی ها
۱۱,۱۱۳,۰۹۱,۴۱۷		خالص دارایی ها
۱,۱۰۴,۴۶۱		خالص دارایی های متعلق به هر واحد

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

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها  
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ۱۳۸۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸/۰۲/۱۳۸۹	یادداشت	درآمدها
۹۳۶,۶۰۹,۴۶۵	۱۳	سود (زیان) فروش سهام
(۳۸۶,۴۹۴,۳۱۱)	۱۵	سود ( زیان ) تحقق نیافته نگهداری سهام
۵۷,۱۱۹,۶۷۷	۱۶	سود سهام بورسی
۷۲,۷۸۶,۵۹۵	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴۶,۹۶۳,۷۹۳	۱۶	سود سپرده بانکی (حساب پشتیبان)
۷۲۶,۹۸۵,۲۱۹		<b>جمع درآمدها:</b>
		<b>هزینه ها</b>
۹۴,۵۵۹,۰۰۱	۱۷	کارمزد ارکان
۲۸,۹۱۹,۵۲۷	۱۷	سایر هزینه ها
۱۲۳,۴۷۸,۵۲۸		<b>جمع هزینه ها</b>
۶۰۳,۵۰۶,۶۹۱		<b>سودخالص</b>
		بازده میانگین سرمایه گذاری
		بازده سرمایه گذاری پایان سال

## صورت گردش خالص درایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۲۹

ریال	تعداد	
.	.	خالص درایی های اول سال
۱۰,۷۵۴,۵۶۸,۵۲۳	۱۰۲۹۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۲۴۴,۹۸۳,۷۹۷)		واحدهای ابطال شده طی سال
۶۰۳,۵۰۶,۶۹۱		سود(زیان) خالص دوره
۱۱,۱۱۳,۰۹۱,۴۱۷		خالص درایی ها پایان سال

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

### صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ۱۳۸۹

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۸ تحت شماره ۱۰۷۵۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از درایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۱ سال است. مرکز اصلی صندوق یزد- چهارراه مهدیه-ساختمان شرکت بورس-طبقه ۲-واحد ۱۱ واقع شده و صندوق دارای ۴ شعبه است.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ۱۳۸۹

## ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق نمونه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به

آدرس [www.Isatisfund.com](http://www.Isatisfund.com) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

نام دارندگان واحدهای ممتاز      تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک      درصد مالکیت

۱- شرکت کارگزاری ایساتیس پویا      ۱۰۰۰ واحد      ۱۰۰٪

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

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

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ۱۳۸۹

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی وخدمات مالی فاطر است که در تاریخ ۶۱/۰۷/۰۱ به شماره ثبت ۲۳۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-خیابان وصال شیرازی-خیابان بزرگمهر غربی-کوی اسکو-پلاک ۱۴-طبقه ۴.

## ۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

### ۳-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. 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 بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ۱۳۸۹

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

#### ۴-۱-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۱-۴-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود.

۴-۱-۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت و اوراق با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده با استفاده از نرخ سود همان سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

#### ۳-۲- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی:

مخارج تأسیس و برگزاری مجامع مخارج انتقالی به دوره‌های آتی را شامل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۱ سال و مخارج برگزاری مجامع ۵ میلیون ریال در سال می‌باشد.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ۱۳۸۹

### ۳-۳- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

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 دارایی‌های صندوق	متولی
سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0}{003}$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. 1، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.	کارمزد تصفیه صندوق

### ۳-۱- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است. به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ۱۳۸۹

## ۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی به تفکیک به شرح زیر است:

درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش (ریال)	بهای تمام شده (ریال)	سهام
۷.۰۲٪	۸۸۸,۶۶۹,۹۵۰	۹۱۱,۰۶۷,۰۵۱	بانک صادرات ایران
۷.۱۰٪	۸۹۸,۰۵۵,۷۰۳	۹۵۶,۲۷۹,۸۷۸	بیمه البرز
۸.۰۷٪	۱,۰۲۰,۶۸۴,۳۱۲	۱,۰۵۹,۵۷۴,۴۷۱	توسعه صنایع بهشهر
۵.۳۴٪	۶۷۵,۳۳۴,۶۹۰	۷۲۴,۵۷۷,۴۸۲	تولی پرس
۰.۷۲٪	۹۱,۳۳۰,۸۵۰	۹۶,۹۹۹,۲۰۸	توکا فولاد
۶.۰۵٪	۷۶۵,۹۳۲,۳۷۰	۸۵۳,۲۳۹,۹۷۵	چادرملو
۳.۹۵٪	۴۹۹,۴۱۴,۲۱۵	۴۵۶,۱۷۲,۳۷۵	داروسازی سبحان
۳.۲۷٪	۴۱۴,۲۰۴,۷۰۰	۴۰۶,۶۲۳,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
۷.۸۹٪	۷۶۰,۳۶۲,۱۹۶	۷۵۳,۸۹۳,۸۷۴	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۲.۸۰٪	۳۵۳,۹۴۴,۱۵۰	۳۴۹,۱۷۷,۲۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۷.۸۹٪	۹۹۸,۴۱۵,۳۹۵	۱,۱۳۲,۱۴۷,۵۷۴	سرمایه گذاری غدیر
۲.۱۹٪	۲۷۷,۵۳۴,۹۶۰	۲۶۰,۹۷۸,۴۰۰	سرمایه گذاری مسکن
۰.۹۴٪	۱۱۸,۵۸۹,۶۴۳	۱۲۶,۵۷۴,۱۱۰	سیمان مازندران
۴.۱۲٪	۵۲۱,۶۶۷,۷۶۲	۵۴۲,۰۲۸,۰۷۱	شرکت سرمایه گذاری پردیس
۸.۴۹٪	۱,۰۷۳,۸۶۱,۰۶۰	۱,۱۰۵,۹۴۰,۵۸۳	مپنا
۸.۵۰٪	۱,۰۷۶,۰۸۱,۲۵۰	۱,۰۶۹,۷۵۲,۱۵۰	مخابرات ایران
۳.۶۵٪	۴۶۱,۷۹۹,۶۵۰	۴۶۶,۹۲۳,۰۰۰	معدن و فلزات
۲.۱۷٪	۲۷۴,۳۷۸,۵۵۸	۲۸۴,۸۰۷,۳۲۳	نوسازی و ساختمان تهران
۹۰.۱۶٪	۱۱,۱۷۰,۲۶۱,۴۱۴	۱۱,۵۵۶,۷۵۵,۷۲۵	جمع

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ۱۳۸۹

#### ۶- حساب‌های دریافتی تجاری

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۲/۲۸				
تجزیل شده (ریال)	مبلغ تجزیل (ریال)	نرخ تجزیل	تجزیل نشده (ریال)	حساب‌های دریافتی
۵۷,۱۱۹,۶۷۷	(۷۹۸۰۳۲۳)	۲۰٪	۶۵,۱۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی
				سود دریافتی سپرده
۱,۳۲۹,۲۲۴	(۶۵۵۵)		۱,۳۳۵,۷۷۹	بانکی
<u>۵۸,۴۴۸,۹۰۱</u>			<u>۶۶,۴۳۵,۷۷۹</u>	

#### ۷- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه

مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
۱۵,۱۶۸,۴۳۱	۵,۰۳۷,۶۶۹	۰	۲۰,۲۰۶,۱۰۰	مخارج تأسیس
۷۱,۹۰۸,۱۴۲	۲۳,۸۸۱,۸۵۸	۰	۹۵,۷۹۰,۰۰۰	مخارج آبونمان نرم افزار
<u>۸۷,۰۷۶,۵۷۳</u>	<u>۲۸,۹۱۹,۵۲۷</u>		<u>۱۱۵,۹۹۶,۱۰۰</u>	جمع

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ۱۳۸۹

#### ۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۲/۲۸	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری سامان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۴۰-۹۵۴۲
۱,۳۱۶,۹۶۶,۱۷۵	حساب پشتیبان ۱-۹۲۲۲۲۲۹-۸۱۰-۹۵۴۲
۱,۳۳۶,۹۶۶,۱۷۵	جمع

#### ۹- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۹/۲/۲۸	
۵۸۰۰۰۰	مدیر

#### ۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۸۹/۰۲/۲۸				
مانده پایان دوره (ریال)	گردش بستانکار (ریال)	گردش بدهکار (ریال)	مانده ابتدای دوره (ریال)	نام شرکت کارگزاری
۱,۱۴۲,۵۵۸,۸۴۸	۳۸,۳۹۲,۷۶۸,۵۹۵	۳۷,۲۵۰,۲۰۹,۷۴۷	۰	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا
۱,۱۴۲,۵۵۸,۸۴۸	۳۸,۳۹۲,۷۶۸,۵۹۵	۳۷,۲۵۰,۲۰۹,۷۴۷	۰	جمع

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ۱۳۸۹

#### ۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران :

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۸۹/۲/۲۸	
۲۴۴,۹۶۳,۷۹۷	بابت واحدهای ابطال شده
۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۵۷,۰۰۰,۰۰۰	بابت صدور
<u>۳۰۱,۹۶۳,۷۹۷</u>	جمع

#### ۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۸۹/۲/۲۸	
۶,۳۶۷,۴۸۱	ذخیره کارمزد تصفیه صندوق
۳۹,۵۶۴,۴۳۹	ذخیره کارمزد ضامن
۱۰,۵۹۸,۸۰۵	ذخیره کارمزد متولی
۴,۹۸۶,۳۴۵	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۳۳,۰۴۱,۹۳۱	ذخیره کارمزد مدیر
<u>۹۴,۵۵۹,۰۰۱</u>	جمع

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ۱۳۸۹

## ۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها به تفکیک واحد ممتاز و عادی به شرح زیر می باشد

تعداد	مبلغ (ریال)
۹۰۶۲	۱۰,۰۰۸,۶۲۹,۹۳۶
۱۰۰۰	۱,۱۰۴,۴۶۱,۴۸۱
۱۰۰۶۲	۱۱,۱۱۳,۰۹۱,۴۱۷

## ۱۴- سود(زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است

نام سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	سود و زیان ناشی از فروش
<u>ایران خودرو</u>	۳۴۶,۹۷۸,۸۶۴	-	۶,۵۴۲,۷۷۱
<u>باما</u>	۵۱۵,۹۶۵,۱۸۱	-	۲۱,۱۳۵,۹۱۴
<u>بانک صادرات ایران</u>	-	۸۸۸,۶۶۹,۹۵۰	-
<u>بانک کار آفرین</u>	۱۹۰,۸۹۹,۷۴۸	-	۳۸,۰۸۵,۸۱۷
<u>بیمه البرز</u>	۲,۴۷۵,۳۸۲	۸۹۸,۰۵۵,۷۰۳	۴۷,۲۴۹
<u>بیمه آسیا</u>	۴۹۳,۵۵۶,۰۸۷	-	۱۷,۷۲۶,۸۹۲
<u>پارس خودرو</u>	۲۳۷,۹۹۹,۹۲۷	-	(۲۰,۸۲۱,۰۹۰)
<u>پارس سوئیچ</u>	۹۰۸,۵۹۱,۴۹۱	-	۱۴۸,۷۱۶,۴۷۱
<u>پالایش نفت اصفهان</u>	۹۲۸,۵۰۳,۲۳۰	-	۴۶,۷۱۶,۵۷۱
<u>ت-بانک کار آفرین</u>	۵۶,۵۱۵,۷۱۵	-	(۷,۰۴۰,۷۱۵)
<u>تراکتور سازی</u>	۱۸۳,۹۱۵,۰۰۰	-	۷,۱۵۷,۴۵۰
<u>توسعه صنایع بهشهر</u>	-	۱,۰۲۰,۶۸۴,۳۱۲	-
<u>تولی پرس</u>	۱۱۸,۱۰۸,۶۱۹	۶۷۵,۳۳۴,۶۹۰	۴,۰۹۴,۶۳۱

۴۲,۷۱۵,۴۰۵	۹۱,۳۳۰,۸۵۰	۶۹۸,۴۶۸,۶۲۰	<u>توکا فولاد</u>
۱۳۲,۱۴۴,۳۶۷	۷۶۵,۹۳۲,۳۷۰	۱,۲۹۵,۴۲۷,۰۷۳	<u>چادر ملو</u>
-	۴۹۹,۴۱۴,۲۱۵	-	<u>داروسازی سبحان</u>
۱۰,۵۷۰,۷۲۵	-	۱۹۶,۷۷۹,۰۰۰	<u>رایان سایپا</u>
۱۱۶,۱۰۳,۹۴۵	-	۲,۵۰۸,۷۱۵,۰۴۹	<u>سایپا</u>
۴۰,۵۲۱,۳۸۵	-	۶۴۷,۷۷۴,۸۱۴	<u>سرمایه گذاری امید</u>
۴۱,۷۸۶,۶۹۹	-	۷۶۴,۷۵۴,۷۵۰	<u>سرمایه گذاری بوعلی</u>
۲۸,۰۳۵,۹۵۰	۴۱۴,۲۰۴,۷۰۰	۸۸۲,۱۴۲,۲۶۷	<u>سرمایه گذاری رنا</u>
-	۷۶۰,۳۶۲,۱۹۶	-	<u>سرمایه گذاری</u>
-	۳۵۳,۹۴۴,۱۵۰	-	<u>ساختمان</u>
-	۹۹۸,۴۱۵,۳۹۵	-	<u>سرمایه گذاری صنعت و معدن</u>
۴۴,۲۶۸,۶۲۰	۲۷۷,۵۳۴,۹۶۰	۳۹۱,۴۶۷,۶۰۰	<u>سرمایه گذاری مسکن</u>
(۲۳,۰۶۳)	۱۱۸,۵۸۹,۶۴۳	۷۵,۹۹۰	<u>سیمان مازندران</u>
۶۰,۰۸۱	-	۶,۶۸۰,۲۳۵	<u>سینا دارو</u>
۵۳,۵۳۸,۳۴۲	۵۲۱,۶۶۷,۷۶۲	۳۱۴,۹۲۱,۷۷۵	<u>شرکت سرمایه گذاری پردیس</u>
۱۹,۶۵۸,۴۲۵	-	۴۴۱,۵۹۷,۰۰۰	<u>صنعتی دریایی (صدرا)</u>
(۳۶,۷۱۵,۱۷۶)	-	۲,۲۷۷,۰۶۵,۳۸۷	<u>فولاد مبارکه اصفهان</u>
۲۶,۴۲۰,۵۵۲	-	۱۵۱,۷۶۱,۵۰۶	<u>لعابیران</u>
۱۱,۲۴۳,۸۵۵	-	۳۰۵,۲۵۱,۷۲۶	<u>ماشین سازی اراک</u>
۶۱,۰۷۹,۱۳۸	۱,۰۷۳,۸۶۱,۰۶۰	۶۲۱,۸۷۳,۷۶۱	<u>مینا</u>
۳۲,۲۰۶,۴۷۱	۱,۰۷۶,۰۸۱,۲۵۰	۵۶۷,۷۲۴,۴۹۹	<u>مخابرات ایران</u>
-	۴۶۱,۷۹۹,۶۵۰	-	<u>معادن و فلزات</u>
-	۲۷۴,۳۷۸,۵۵۸	-	<u>نوسازی و ساختمان تهران</u>
۵۰,۳۴۲,۶۴۶	-	۱,۶۹۳,۹۴۰,۳۵۶	<u>کابل های مخابراتی شهید قندی</u>
۲۸۹,۱۳۷	-	۳۷,۸۵۱,۰۱۴	<u>کاشی حافظ</u>
۹۳۶,۶۰۹,۴۶۵	۱۱,۱۷۰,۲۶۱,۴۱۴	۱۷,۷۸۷,۷۸۱,۶۶۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ۱۳۸۹

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نام سهام	مانده سهام	بهای فروش	بهای تمام شده	سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
<u>بانک صادرات ایران</u>	۷۰۰,۰۰۰	۸۸۸,۶۶۹,۹۵۰	۹۱۱,۰۶۷,۰۵۱	(۲۲,۳۹۷,۱۰۱)	
<u>بیمه البرز</u>	۱۳۹,۶۵۰	۸۹۸,۰۵۵,۷۰۳	۹۵۶,۲۷۹,۸۷۸	(۵۸,۲۲۴,۱۷۵)	
<u>توسعه صنایع بهشهر</u>	۶۰۰,۷۶۶	۱,۰۲۰,۶۸۴,۳۱۲	۱,۰۵۹,۵۷۴,۴۷۱	(۳۸,۸۹۰,۱۵۹)	
<u>تولی پرس</u>	۳۰۶,۷۴۲	۶۷۵,۳۳۴,۶۹۰	۷۲۴,۵۷۷,۴۸۲	(۴۹,۲۴۲,۷۹۲)	
<u>توکا فولاد</u>	۵۰,۰۰۰	۹۱,۳۳۰,۸۵۰	۹۶,۹۹۹,۲۰۸	(۵,۶۶۸,۳۵۸)	
<u>چادر ملو</u>	۷۰,۰۰۰	۷۶۵,۹۳۲,۳۷۰	۸۵۳,۲۳۹,۹۷۵	(۸۷,۳۰۷,۶۰۵)	
<u>داروسازی سبحان</u>	۱۱۰,۸۵۳	۴۹۹,۴۱۴,۲۱۵	۴۵۶,۱۷۲,۳۷۵	۴۳,۲۴۱,۸۴۰	
<u>سرمایه گذاری رنا</u>	۲۰۰,۰۰۰	۴۱۴,۲۰۴,۷۰۰	۴۰۶,۶۲۳,۰۰۰	۷,۵۸۱,۷۰۰	
<u>سرمایه گذاری ساختمان</u>	۵۵۸,۰۴۷	۷۶۰,۳۶۲,۱۹۶	۷۵۳,۸۹۳,۸۷۴	۶,۴۶۸,۳۲۲	
<u>سرمایه گذاری صنعت و معدن</u>	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۳,۹۴۴,۱۵۰	۳۴۹,۱۷۷,۲۰۰	۴,۷۶۶,۹۵۰	
<u>سرمایه گذاری غدیر</u>	۴۱۰,۰۰۰	۹۹۸,۴۱۵,۳۹۵	۱,۱۳۲,۱۴۷,۵۷۴	(۱۳۳,۷۳۲,۱۷۹)	
<u>سرمایه گذاری مسکن</u>	۱۶۰,۰۰۰	۲۷۷,۵۳۴,۹۶۰	۲۶۰,۹۷۸,۴۰۰	۱۶,۵۵۶,۵۶۰	
<u>سیمان مازندران</u>	۱۹,۹۸۸	۱۱۸,۵۸۹,۶۴۳	۱۲۶,۵۷۴,۱۱۰	(۷,۹۸۴,۴۶۷)	
<u>شرکت سرمایه گذاری پردیس</u>	۶۲۹,۱۲۱	۵۲۱,۶۶۷,۷۶۲	۵۴۲,۰۲۸,۰۷۱	(۲۰,۳۶۰,۳۰۹)	
<u>مپنا</u>	۳۲۰,۷۹۷	۱,۰۷۳,۸۶۱,۰۶۰	۱,۱۰۵,۹۴۰,۵۸۳	(۳۲,۰۷۹,۵۲۳)	
<u>مخابرات ایران</u>	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۰۸۱,۲۵۰	۱,۰۶۹,۷۵۲,۱۵۰	۶,۳۲۹,۱۰۰	
<u>معادن و فلزات</u>	۱۰۰,۰۰۰	۴۶۱,۷۹۹,۶۵۰	۴۶۶,۹۲۳,۰۰۰	(۵,۱۲۳,۳۵۰)	

نوسازی و ساختمان تهران	۲۱۰,۸۶۷	۲۷۴,۳۷۸,۵۵۸	۲۸۴,۸۰۷,۳۲۳	(۱۰,۴۲۸,۷۶۵)
جمع	۱۱,۱۷۰,۲۶۱,۴۱۴	۱۱,۵۵۶,۷۵۵,۷۲۵	(۳۸۶,۴۹۴,۳۱۱)	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ۱۳۸۹**

**۱۶- سود سهام**

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق
سرمایه گذاری غدیر تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سهام سودتنزیل شده	۱۳۸۸/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۱/۲۹	۲۱۰,۰۰۰	۳۱۰	۶۵,۱۰۰,۰۰۰	
					(۷,۹۸۰,۳۲۳)	
					۵۷,۱۱۹,۶۷۷	

**۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت**

سود اوراق مشارکت	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	سود	نرخ سود(ریال)
اوراق مشارکت شهرداری مشهد	۱۳۸۸/۱۲/۰۲	۱۳۹۲/۱۲/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۷۲,۷۸۶,۵۹۵

**۱۸- سود سپرده حساب پشتیبان**

سود سپرده پشتیبان	درصد سود	مبلغ تنزیل	تنزیل	مانده بعد از
۴۶,۹۷۰,۳۴۸	۶٪	(۶,۵۵۵)	۴۶,۹۶۳,۷۹۳	



## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ۱۳۸۹

## ۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به	
۲۸/۲/۱۳۸۹	
۳۳,۰۴۱,۹۳۱	
۱۰,۵۹۸,۸۰۵	کارمزد متولی
۳۹,۵۶۴,۴۳۹	کارمزد ضامن
۴,۹۸۶,۳۴۵	حق الزحمه حسابرس
۶,۳۶۷,۴۸۱	
۹۴,۵۵۹,۰۰۱	

## ۲۰- سایر هزینه‌ها

۵,۰۳۷,۶۶۹	هزینه تاسیس
۲۳,۸۸۱,۸۵۸	هزینه آبونمان
۲۸,۹۱۹,۵۲۷	جمع

## ۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ۱۳۸۹

## ۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۸۲			درصدمتلك
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتلك	
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	مدیر	ممتاز	۱۰۰۰	۱۰۰٪	
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	ضامن	ممتاز	۱۰۰۰	۱۰۰٪	
متولی و اشخاص وابسته به وی	موسسه حسابرسی فاطر	متولی	-	-	-	
حسابرس و اشخاص وابسته به وی	موسسه حسابرسی فاطر	حسابرس	-	-	-	
کارگزار و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری ایساتی پویا	کارگزار	ممتاز	۱۰۰۰	۱۰۰٪	
مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی		---	-	-	-	
مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	محمدرضا مظفری	-	-	-	-	

## ۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچ گونه معامله با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است

## ۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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