

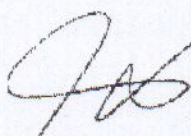
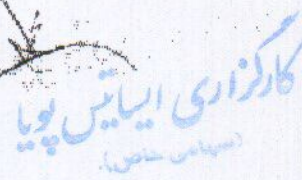
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۵/۲۹	پادداشت	دارایی ها :
ریال		
۱۰,۸۱۵,۰۴۹,۳۰۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷۷۲,۷۷۶,۸۲۵	۶	حساب های دریافتی
۵۷,۲۰۳,۶۵۵	۷	سایر داراییها
۸۹۵,۱۸۷,۱۶۷	۸	موجودی نقد
۱۲,۵۴۰,۲۱۶,۹۵۰		جمع دارایی ها
		بدهی ها :
۲۲۹,۴۷۹,۶۲۷	۹	بدهی به ارکان صندوق
۶۰۹,۶۸۴,۱۶۵	۱۰	جاری کارگزاران
۲۷,۰۰۶,۱۹۴	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۱۴,۹۳۷,۴۳۶	۱۲	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۸۸۱,۱۰۷,۴۲۲		جمع بدهی ها
۱۱,۶۵۹,۱۰۹,۵۲۸		خالص دارایی ها
۸,۶۹۹		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱,۳۴۰,۲۸۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

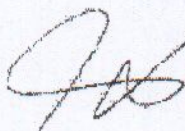
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ مرداد ماه ۱۳۸۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۵/۲۹	یادداشت	
ریال		
		درآمد ها :
۱.۷۵۸,۴۵۸,۰۶۱	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۱۸,۰۷۹,۱۹۹	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۹۰,۵۳۹,۷۹۰	۱۶	سود سهام
۵۲,۸۷۲,۲۶۰	۱۷	سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<u>۳,۰۱۹,۹۴۹,۳۱۰</u>		جمع درآمد ها
		هزینه ها :
۲۲۸,۳۷۹,۶۲۷	۱۸	کارمزد ارکان
۷۳,۷۲۹,۸۸۱	۱۹	سایر هزینه ها
<u>۳۰۲,۱۰۹,۵۰۸</u>		جمع هزینه ها
<u>۲,۷۱۷,۸۳۹,۸۰۲</u>		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۵/۲۹	تعداد واحد های	
مبلغ ریال	سرمایه گذاری	
-	-	خالص دارایی های اول دوره
۱۱,۲۸۵,۲۳۲,۲۸۸	۱۰,۷۴۱	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۳۴۳,۹۶۲,۵۶۳)	(۲,۰۴۲)	واحد های ابطال شده طی دوره
۲,۷۱۷,۸۳۹,۸۰۲	-	سود (زیان) خالص دوره
<u>۱۱,۶۵۹,۱۰۹,۵۲۸</u>	<u>۸,۶۹۹</u>	خالص دارایی های پایان دوره

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




صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ مرداد 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 سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، اصلی صندوق در یزد-چهارراه مهدیه-ساختمان شرکت بورس-طبقه ۲-واحد ۱۱ واقع شده و صندوق دارای ۴ شعبه

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس و فعالیت شماره ۱۲۱/۹۷۷۳۱ مورخ ۱۳۸۸/۰۸/۰۸ آغاز نموده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس نمونه مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در 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 شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در مورد مالی دارندگان واحدهای ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای 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 شهرستان یزد به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از یزد-چهارراه مهدیه-ساختمان شرکت بورس-طبقه ۲

متولی صندوق. موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطمه (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۶۱/۰۷/۰۱ به شما مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران-خیابان وصال شیراز غربی -کوی اسکو-پلاک ۱۴-طبقه ۴.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ مرداد ماه ۱۳۸۹

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۶۱/۰۷/۰۱ به ش نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-خیابان وصال بزرگمهر غربی -کوی اسکو-پلاک ۱۴-طبقه ۴.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره 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 ا بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سر 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 خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیم سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز 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 من 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 ا مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ مرداد ماه ۱۳۸۹

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در ح می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زد سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مش علاوه ۵ درصد ننزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها

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

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 ش

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۱۳/ روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
مثولی	سالانه ۵/ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
ضامن	سالانه ۵/۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کار
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳/۰ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می با، کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ضرب در دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می شود. ۱۱، برابر است با صندوق به سال هر کدام کمتر باشد، هر زمان ذخیره صندوق به ۳/۰ درصد ارزش صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ مرداد ماه ۱۳۸۹

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 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 واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق های سرمایه گذاری ارزش روز دارایی های صندوق ابطال واحدهای سرمایه گذاری است. به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ مرداد ماه ۱۳۸۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

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

۱۳۸۹/۰۵/۲۹

سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	
بانک سینا	۵۵۷۴۴۸۹۲۸	۶۰۳,۸۴۲,۳۷۵	۴,۸۲
بانک ملت	۵۷۲,۷۱۱,۵۸۲	۵۸۹,۱۸۷,۸۸۰	۴,۷۰
بیمه البرز	۱,۰۰۴,۱۳۴,۴۳۷	۱,۰۹۱,۳۳۹,۳۴۰	۸,۷۰
پارس خودرو	۱۸۴,۵۶۷,۲۴۳	۱۹۳,۳۹۷,۷۷۵	۱,۵۴
ت-تولی پرس	۶۴,۵۲۵,۶۵۶	۶۵,۵۶۹,۸۶۰	۰,۵۲
ت داروسازی سبحان	۲۸,۱۷۰,۲۳۶	۳۲,۱۱۹,۱۳۸	۰,۲۶
ت-گل گهر	۷۲۹,۰۸۲,۲۷۶	۷۱۸,۵۹۴,۶۹۰	۵,۷۳
توسعه صنایع بهشهر	۹۷۰,۰۳۸,۱۸۲	۱,۰۳۲,۹۳۹,۰۵۰	۸,۲۴
چادر ملو	۸۹۵,۶۹۸,۰۰۳	۸۸۷,۲۷۴,۱۳۱	۷,۰۸
چینی ایران	۲۳۰,۶۵۳,۴۴۶	۲۲۷,۴۱۴,۷۶۶	۱,۸۱
حقاری شمال	۵۲۶,۴۲۹,۳۱۷	۵۱۴,۳۴۲,۱۰۰	۴,۱۰
سایا	۲۴۸,۴۷۱,۰۸۴	۲۲۰,۰۷۵,۸۳۲	۱,۷۵
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۵,۰۹۸,۵۱۷	۱۳۳,۰۱۴,۹۰۷	۱,۰۶
سرمایه گذاری مسکن	۲,۷۶۲,۸۵۶	۲,۵۳۳,۰۲۱	۰,۰۲
سیمان مازندران	۹۲,۲۲۰,۲۷۱	۷۵,۱۱۹,۷۹۱	۰,۶۰
فولاد مبارکه اصفهان	۵۲۱,۸۵۴,۲۶۱	۵۱۲,۷۵۸,۹۰۰	۴,۰۹
گل گهر	۳۸۷,۹۴۲,۹۶۴	۳۸۴,۵۱۹,۷۰۰	۳,۰۷
مپنا	۱,۲۶۹,۹۵۳,۵۶۷	۱,۳۴۹,۹۱۹,۴۳۸	۱۰,۷۶
مخابرات ایران	۱,۲۰۵,۷۴۷,۶۱۶	۱,۲۳۳,۵۰۰,۸۰۵	۹,۸۴
معادن و فلزات	۵۰۲,۴۹۹,۹۹۷	۴۹۶,۵۳۱,۱۰۰	۳,۹۶
مهرکام	۱۸۲,۳۰۶,۹۹۷	۱۷۶,۷۲۴,۷۰۰	۱,۴۱
نوسازی و ساختمان تهران	۱۹۲,۸۶۴,۷۳۴	۱۸۴,۷۹۵,۰۸۲	۱,۴۷
کابل های مخابراتی شهید قندی	۷۲,۶۲۸,۸۳۸	۷۰,۷۵۴,۱۹۷	۰,۵۶
کاشی سینا	۱۹,۱۵۹,۰۹۶	۱۸,۷۸۰,۷۲۵	۰,۱۵
	۱۰,۵۹۶,۹۷۰,۱۰۴	۱۰,۸۱۵,۰۴۹,۳۰۳	۸۶,۲۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ مرداد ماه ۱۳۸۹

۶- حسابهای دریافتنی :

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۸۹/۰۵/۲۹			
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۷۷۲,۰۹۴,۷۹۰	۲۰	۸۵۴,۱۴۷,۵۹۷	سود سهام دریافتنی
۶۸۲,۰۳۵	۲۰	۶۸۴,۱۶۵	سود دریافتنی سپرده های بانکی
<u>۷۷۲,۷۷۶,۸۲۵</u>		<u>۸۵۴,۸۳۱,۷۶۲</u>	

۷- 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 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 استهلاك مخارج تأسیس یکسال می باشد.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۲۰۶,۱۰۰	-	۱۰,۲۴۱,۴۱۵	۹,۹۶۴,۶۸۵
۹۵,۷۹۰,۰۰۰	-	۴۸,۵۵۱,۰۳۰	۴۷,۲۳۸,۹۷۰
۱۱۵,۹۹۶,۱۰۰	-	۵۸,۷۹۲,۴۴۵	۵۷,۲۰۳,۶۵۵

۸- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۵/۲۹	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۹۵۴۲-۴۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۸۷۵,۱۸۷,۱۶۷	حساب پشتیبان ۹۵۴۲-۸۱۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
<u>۸۹۵,۱۸۷,۱۶۷</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ مرداد ماه ۱۳۸۹

۹- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۸۹/۰۵/۲۹	
ریال	
۸۷,۸۰۹,۹۰۰	کارمزد مدیر صندوق
۱۰۶,۶۴۹,۳۶۰	کارمزد ضامن
۲۴,۸۸۳,۲۹۲	کارمزد متولی
۱۰,۱۳۷,۰۷۵	کارمزد حسابرس
<u>۲۲۹,۴۷۹,۶۲۷</u>	

۱۰- جاری کارگزاران :

۱۳۸۹/۰۵/۲۹				
مانده در ابتدای دوره	گردش یدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵۷,۸۴۶,۵۹۶,۱۶۷	۵۸,۴۵۶,۲۸۰,۳۳۲	۶۰۹,۶۸۴,۱۶۵	کارگزاری ایساتیس پویا
-	۵۷,۸۴۶,۵۹۶,۱۶۷	۵۸,۴۵۶,۲۸۰,۳۳۲	۶۰۹,۶۸۴,۱۶۵	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران:

۱۳۸۹/۰۵/۲۹	
ریال	
۱۲,۸۷۳,۶۳۴	بابت واحد های ابطال شده
۱۳۲,۵۶۰	مابه التفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
<u>۲۷,۰۰۶,۱۹۴</u>	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

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

۱۳۸۹/۰۵/۲۹	
ریال	
۱۴,۹۳۷,۴۳۶	ذخیره تصفیه
<u>۱۴,۹۳۷,۴۳۶</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۳-خالص دارایی ها :

۱۳۸۹/۰۵/۲۹		
ریال	تعداد	
۱۰,۳۱۸,۸۲۷,۹۴۱	۷,۶۹۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۳۴۰,۲۸۱,۵۸۷	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۱,۶۵۹,۱۰۹,۵۲۸	۸,۶۹۹	

۱۴-سود و زیان فروش اوراق بهادار :

۱۳۸۹/۰۵/۲۹		
ریال		
۱,۶۳۷,۹۱۹,۲۲۵	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای - پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۴۷,۷۵۲,۲۴۱	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۷۲,۷۸۶,۵۹۵	۱۴-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱,۷۵۸,۴۵۸,۰۶۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ مرداد ماه ۱۳۸۹

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

۱۳۸۹/۰۵/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	سود و زیان ناشی از فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۲,۶۰۰	۳۵۳,۵۲۱,۶۳۵	۳۴۶,۹۷۸,۸۶۴	۶,۵۴۲,۷۷۱
۳۳,۵۰۰	۵۳۷,۱۰۱,۰۹۵	۵۱۵,۹۶۵,۱۸۱	۲۱,۱۳۵,۹۱۴
۵۰,۰۰۰	۲۶۵,۷۲۰,۴۰۵	۲۶۴,۷۷۵,۶۸۰	۹۴۴,۷۲۵
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۶,۳۲۸,۲۹۵	۱,۳۶۹,۰۳۰,۴۰۵	(۶۲,۱۹۲,۱۱۰)
۵۰,۰۰۰	۲۲۸,۹۸۵,۵۶۵	۱۹۰,۸۹۹,۷۴۸	۳۸,۰۸۵,۸۱۷
۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۷۲,۶۹۰,۹۸۲	۱,۰۳۵,۹۹۶,۳۷۰	۱۳۶,۶۹۴,۶۱۲
۱۸۴,۸۱۲	۵۱۱,۳۸۲,۹۷۹	۴۹۳,۵۵۶,۰۸۷	۱۷,۷۲۶,۸۹۲
۹,۰۰۰	۲۴۱,۷۶۶,۵۱۴	۲۳۶,۰۷۴,۵۰۰	۵,۶۹۲,۰۱۴
۱۸۲,۱۹۳	۳۱۷,۱۷۸,۸۳۷	۳۳۷,۹۹۹,۹۲۷	(۲۰,۸۲۱,۰۹۰)
۲۹۷,۵۰۰	۱,۰۵۷,۳۰۷,۹۶۲	۹۰۸,۵۹۱,۴۹۱	۱۴۸,۷۱۶,۴۷۱
۱۸۰,۰۰۰	۹۷۵,۲۱۹,۸۰۱	۹۲۸,۵۰۳,۳۳۰	۴۶,۷۱۶,۵۷۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۷۲,۴۵۰	۱۸۲,۹۱۵,۰۰۰	۷,۱۵۷,۴۵۰
۵۰,۷۶۶	۹۳,۵۳۳,۷۶۴	۸۹,۵۳۶,۲۸۹	۳,۹۹۷,۴۷۵
۵۳۰,۷۰۶	۱,۰۰۹,۴۰۱,۲۰۱	۹۸۰,۸۹۰,۳۲۸	۲۸,۵۱۰,۸۷۳
۳۹۸,۹۹۲	۹۴۹,۰۹۲,۰۵۶	۹۳۰,۴۳۶,۴۶۸	۱۸,۶۵۵,۵۸۸
۲۰۵,۳۰۶	۲,۱۱۱,۲۵۰,۹۵۹	۱,۹۷۸,۸۷۶,۹۶۶	۱۳۲,۳۷۳,۹۹۳
۱۱۰,۸۵۳	۵۳۷,۰۶۶,۱۲۴	۴۵۶,۱۷۲,۳۷۵	۸۰,۸۹۳,۷۳۹
۴۸۰,۰۰۰	۷۳۰,۳۱۰,۳۶۹	۶۵۱,۴۳۷,۷۲۵	۷۸,۸۷۲,۶۴۴
۱,۶۱۴,۲۲۲	۳,۲۹۹,۲۰۸,۶۵۸	۳,۲۳۳,۵۵۱,۳۷۱	۶۵,۶۵۷,۲۸۷
۸۵,۹۲۱	۳۳۳,۶۹۸,۹۰۵	۳۲۶,۸۶۲,۱۱۹	۶,۸۲۶,۷۸۶
۲۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۲۹۶,۱۹۹	۶۴۷,۷۷۴,۸۱۴	۴۰,۵۲۱,۳۸۵
۹۵۰,۰۰۰	۸۰۶,۵۴۱,۴۴۹	۷۶۴,۷۵۴,۷۵۰	۴۱,۷۸۶,۶۹۹
۷۶۴,۵۰۰	۱,۳۵۳,۶۷۲,۱۱۷	۱,۲۸۸,۷۶۵,۲۶۷	۶۴,۹۰۶,۸۵۰
۶۵۸,۰۴۷	۹۸۸,۳۹۲,۶۳۲	۸۸۰,۸۲۵,۳۷۳	۱۰۷,۵۶۷,۲۵۹
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۷,۸۰۳,۱۹۸	۳۴۹,۱۷۷,۲۰۰	۸,۶۲۵,۹۹۸
۴۱۰,۰۰۰	۱,۲۰۹,۵۹۴,۴۸۲	۱,۱۳۲,۱۴۷,۵۷۴	۷۷,۴۴۶,۹۰۸
۵۹۸,۴۱۰	۱,۰۵۵,۳۶۸,۰۸۳	۹۹۷,۳۱۲,۱۴۴	۵۸,۱۵۵,۹۳۹
۱۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۸۷۹,۶۴۵	۲۴۳,۴۱۱,۰۰۰	۴,۴۶۸,۶۴۵
۵,۴۳۷	۲۶,۹۸۹,۸۰۹	۲۴,۴۲۹,۸۲۹	(۷,۳۳۰,۰۲۰)
۲,۳۲۶	۳۳,۲۹۸,۸۶۷	۳۰,۷۲۴,۱۰۹	۲,۵۷۴,۷۵۸
۱,۰۱۹,۱۲۱	۹۴۸,۲۳۸,۲۷۱	۸۵۶,۹۴۹,۸۴۶	۹۱,۲۸۸,۴۲۵
۲۰۰,۰۰۰	۴۶۱,۲۵۵,۴۲۵	۴۴۱,۵۹۷,۰۰۰	۱۹,۶۵۸,۴۲۵
۹۶۴,۲۰۰	۲,۳۴۲,۷۶۳,۴۶۱	۲,۳۹۷,۶۶۵,۳۸۷	(۵۴,۹۰۱,۹۲۶)
۱,۴۸۱,۱۹۸	۲,۵۸۴,۷۸۷,۳۹۵	۲,۴۷۳,۹۷۱,۶۵۶	۱۱۰,۸۱۵,۷۳۹
۱۷,۷۷۹	۳۸,۱۴۰,۱۵۱	۳۷,۸۵۱,۰۱۴	۲۸۹,۱۳۷
۵۰,۰۰۰	۶۴,۰۷۰,۱۲۵	۷۰,۳۵۰,۰۰۰	(۶,۲۷۹,۸۷۵)
۵۰,۰۰۰	۳۹۵,۷۵۰,۵۲۵	۳۷۹,۲۱۸,۹۰۵	۱۶,۵۳۱,۶۲۰
۹۹,۳۸۱	۳۱۰,۵۳۱,۵۳۰	۲۷۶,۴۱۲,۸۹۶	۳۳,۱۱۸,۶۳۳
۱۷۳,۰۰۰	۷۰۶,۲۳۶,۸۲۶	۷۰۵,۳۲۵,۱۵۲	۹۱۱,۶۷۴
۲۲۶,۲۷۶	۳۱۶,۴۹۵,۵۸۱	۳۰۵,۲۵۱,۷۲۶	۱۱,۲۴۳,۸۵۵
۳۹۳,۷۹۷	۱,۵۱۰,۱۵۶,۰۹۰	۱,۳۰۰,۴۵۲,۷۷۷	۲۰۹,۷۰۳,۳۱۳
۳۵۰,۰۰۰	۷۰۶,۲۰۳,۲۷۰	۶۷۳,۴۹۱,۸۳۴	۳۲,۷۱۱,۴۳۶
۱۰۴,۴۱۹	۵۰۸,۳۱۶,۵۸۰	۴۸۹,۱۲۸,۴۷۵	۱۹,۱۸۸,۱۰۵
۱۶۳,۰۰۰	۲۰۴,۴۳۰,۶۹۹	۲۱۲,۶۰۲,۸۸۹	(۸,۱۷۳,۱۹۰)
۱۵,۳۱۷,۴۶۲	۳۳,۹۸۷,۴۶۰,۹۶۶	۳۲,۳۴۹,۵۴۱,۷۴۱	۱,۶۳۷,۹۱۹,۲۲۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۴-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس :
۱۳۸۹/۰۵/۲۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
	ریال	ریال
ت-بانک کار آفرین	۲۵,۰۰۰	۴۹,۴۷۵,۰۰۰
ت-چادر ملو	۸۷,۵۰۰	۳۲۲,۰۷۲,۳۵۵
ت-بانک سینا	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۷۲۴,۸۷۵
	۵۱۵,۲۷۲,۲۳۰	۴۶۷,۵۱۹,۹۸۹

۱۴-۳- سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید/فروش	مبلغ اسمی
۱۳۸۸/۱۲/۲	۱۳۹۲/۱۲/۱	۱,۰۰۰,۰۰۰

اوراق مشارکت شهرداری مشهد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار (سهام) :

۱۳۸۹/۰۵/۲۹

تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال
مینا	۳۲۷,۰۰۰	۱,۳۴۹,۹۱۹,۴۳۸	۷۹,۹۶۵,۸۷۱
مخابرات ایران	۵۷۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۵۰۰,۸۰۵	۲۷,۷۵۳,۱۸۹
بیمه البرز	۱۳۰,۰۰۰	۱,۰۹۱,۳۳۹,۳۴۰	۸۷,۲۰۴,۹۰۳
توسعه صنایع بهشهر	۵۵۰,۰۰۰	۱,۰۳۲,۹۳۹,۰۵۰	۶۲,۹۰۰,۸۶۸
چادر ملو	۱۸۴,۶۹۴	۸۸۷,۲۷۴,۱۳۱	(۸,۴۳۳,۸۷۳)
ت گل گهر	۱۱۰,۰۰۰	۷۱۸,۵۹۴,۶۹۰	(۱۰,۴۸۷,۵۸۶)
بانک سینا	۲۵۰,۰۰۰	۶۰۳,۸۴۲,۳۷۵	۴۶,۳۹۳,۴۴۷
بانک ملت	۳۶۰,۰۰۰	۵۸۹,۱۸۷,۸۸۰	۱۶,۴۷۶,۲۹۸
حقاری شمال	۲۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۳۴۲,۱۰۰	(۱۲,۰۸۷,۲۱۷)
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۷۵۸,۹۰۰	(۹,۰۹۵,۳۶۱)
معادن و فلزات	۱۰۰,۰۰۰	۴۹۶,۵۳۱,۱۰۰	(۵,۹۶۸,۸۹۷)
گل گهر	۵۰,۰۰۰	۳۸۴,۵۱۹,۷۰۰	(۳,۴۲۳,۲۶۴)
چینی ایران	۹۳,۴۲۶	۲۲۷,۴۱۴,۷۶۶	(۳,۳۳۸,۶۸۰)
سایپا	۱۰۰,۰۵۰	۲۲۰,۰۷۵,۸۳۲	(۲۸,۳۹۵,۳۵۲)
پارس خودرو	۱۵۰,۰۰۰	۱۹۳,۳۹۷,۷۷۵	۸,۸۳۰,۵۳۲
نوسازی و ساختمان تهران	۱۴۷,۸۶۷	۱۸۴,۷۹۵,۰۸۲	(۸,۰۶۹,۶۵۲)
مهرنام	۲۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۷۲۴,۷۰۰	(۵,۵۸۲,۳۹۷)
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۰۷,۹۷۳	۱۳۳,۰۱۴,۹۰۷	(۲,۰۸۳,۶۱۰)
سیمان مازندران	۱۴,۵۶۳	۷۵,۱۱۹,۷۹۱	(۱۷,۱۰۰,۴۸۰)
کابل های مخابراتی شهید قندی	۳۵۰,۰۰۰	۷۰,۷۵۴,۱۹۷	(۱,۸۷۴,۶۴۱)
ت-تولی پارس	۶۰,۸۵۰	۶۵,۵۶۹,۸۶۰	۱۰,۴۴۲,۲۰۴
ت-داروسازی سبحان	۸,۸۶۴	۳۲,۱۱۹,۱۳۸	۳,۹۴۸,۹۰۲
کاشی سینا	۸,۳۷۶	۱۸,۷۸۰,۷۲۵	(۳۷۸,۳۷۱)
سرمایه گذاری مسکن	۱,۵۹۰	۲,۵۳۳,۰۲۱	(۲۳۹,۸۳۵)
	۱۰,۸۱۵,۰۴۹,۳۰۳	۱۰,۵۹۶,۹۷۰,۱۰۴	۲۱۸,۰۷۹,۱۹۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۶- سود سهام :

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد کل	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان تاریخ مجمع	سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۱۷,۱۰۰,۴۰۹	۱۰,۲۸۵,۵۹۱	۱۲۷,۳۸۶,۰۰۰	۲۷۰	۲۵۴,۷۷۲	۸۹/۰۵/۱۹	۸۸/۱۲/۲۹ بانک سینا
۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۲/۱۸	۸۸/۱۲/۲۹ بانک صادرات ایران
۲۲,۷۷۹,۱۶۷	۲,۰۷۰,۸۳۳	۲۴,۸۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۸۹/۰۳/۲۹	۸۸/۱۲/۲۹ بیمه البرز
۱۰۳,۸۳۳,۳۳۳	۶,۱۶۶,۶۶۷	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۸۹/۰۴/۲۴	۸۸/۱۲/۲۹ توسعه صنایع بهشهر
۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۲۰۰,۰۰۰	۸۹/۰۴/۲۸	۸۸/۱۲/۲۹ تولی پرس
۵۸,۸۱۲,۷۸۳	۵,۳۴۶,۶۱۷	۶۴,۱۵۹,۴۰۰	۶۰۰	۳۲۰,۷۹۷	۸۹/۰۴/۲۲	۸۸/۱۲/۲۹ داروسازی سبحان
۶۲,۷۴۱,۲۵۰	۵,۷۰۲,۷۵۰	۶۸,۴۴۵,۰۰۰	۸۴۵	۸۱,۰۰۰	۸۹/۰۳/۳۰	۸۸/۱۲/۲۹ رایان سایپا
۵۹,۶۷۵,۰۰۰	۵,۴۲۵,۰۰۰	۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۸۹/۰۱/۲۹	۸۸/۱۲/۲۹ سایپا
۴۲۰,۷۲۸,۸۳۸	۳,۹۱۵,۷۱۳	۴۲۴,۶۴۴,۵۵۰	۴۵۰	۱۴۷,۸۶۷	۸۹/۰۴/۳۰	۸۸/۱۲/۲۹ توسعه معادن و فلزات
۹۶,۹۷۸,۰۳۵	۸,۸۱۶,۱۸۵	۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰	۳۱۰	۲۵۱,۸۹۱	۸۹/۰۳/۱۱	۸۸/۹/۳۰ سرمایه گذاری غدیر
۷,۳۲۸,۹۳۳	۶۶۶,۲۶۷	۷,۹۹۵,۲۰۰	۴۰۰	۱۹,۹۸۸	۸۹/۰۲/۲۹	۸۸/۱۲/۲۹ سیمان مارندران
۵۹,۶۷۵,۰۰۰	۵,۴۲۵,۰۰۰	۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۷۰,۰۰۰	۸۹/۰۳/۱۰	۸۸/۱۲/۲۹ فولاد مبارکه اصفهان
۲۳,۴۶۹,۱۵۰	۳,۰۴۲,۶۵۰	۲۶,۵۱۱,۸۰۰	۷۱	۶۰,۸۵۳	۸۹/۰۳/۲۳	۸۸/۱۲/۲۹ کابل های محاوراتی شهید قندی
۲۲,۹۱۶,۶۶۷	۲,۰۸۳,۳۳۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۵۰,۰۰۰	۸۹/۰۴/۱۴	۸۸/۱۲/۲۹ گسترش ایران خودرو
۸۲۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۰,۰۰۰	۸۹/۰۴/۱۵	۸۸/۱۲/۲۹ مخبرات ایران
۴۶,۳۲۵,۹۷۵	۴,۲۱۱,۴۵۲	۵۰,۵۳۷,۴۲۷	۲۰۰	۳۹۱,۷۶۳	۸۹/۰۴/۲۸	۸۸/۱۲/۲۹ مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۶۴,۰۰۶,۲۵۰	۵,۸۱۸,۷۵۰	۶۹,۸۲۵,۰۰۰	۹۳۰	۱۳۹,۶۵۰	۸۹/۰۴/۲۷	۸۸/۱۲/۲۹ معدنی و صنعتی چادر ملو
۹۹۰,۵۳۹,۷۹۰	۸۲,۰۵۳,۸۰۷	۱,۰۷۲,۵۹۲,۵۹۷				

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۷- سود سپرده بانکی :

ریال	سود سپرده پشتیبان
۱۳۸۹/۰۵/۲۹	درصد سود ۶٪
۵۲,۸۷۴,۳۹۰	سود سپرده پشتیبان تنزیل شده
۵۲,۸۷۲,۳۶۰	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

ریال	کارمزد مدیر صندوق
۱۳۸۹/۰۵/۲۹	کارمزد ضامن
۸۶,۷۰۹,۹۰۰	کارمزد متولی
۱۰۶,۶۴۹,۳۶۰	کارمزد حسابرس
۲۴,۸۸۲,۲۹۲	
۱۰,۱۳۷,۰۷۵	
۲۲۸,۳۷۹,۶۲۷	

۱۹- سایر هزینه ها :

ریال	هزینه تصفیه
۱۳۸۹/۰۵/۲۹	هزینه تاسیس
۱۴,۹۳۷,۴۳۶	هزینه آبنما
۱۰,۲۴۱,۴۱۵	
۴۸,۵۵۱,۰۳۰	
۷۳,۷۲۹,۸۸۱	

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی :

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ مرداد ماه ۱۳۸۹

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق :

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

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

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

۲۳- 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 ص افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.