

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۸ آبان ماه ۱۳۸۹

با احترام

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

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴-۵	اطلاعات کلی صندوق
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۷	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 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 پیش‌بینی نموده می‌باشد و به این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۸۹/۱۰/۱۲ 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	مهدی مشهور سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

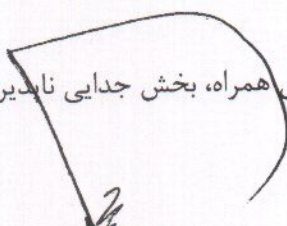
صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۸ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۸/۲۸	یادداشت	دارایی ها :
ریال		
۸,۳۶۳,۹۲۸,۶۴۱	۵	سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم
۵۱,۵۰۷,۲۴۳	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
۷۷۵,۲۱۳,۹۴۰	۷	حساب های دریافتی
۳۴,۲۰۶,۷۹۵	۸	جاری کارگزاران
۲۸,۲۸۴,۱۲۸	۹	سایر داراییها
۴۹۸,۳۷۱,۸۹۹	۱۰	موجودی نقد
۹,۷۵۱,۵۱۲,۶۴۶		جمع دارایی ها

		بدهی ها :
۳۵۹,۱۳۵,۵۷۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۲,۲۳۵,۶۰۶	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲۴,۳۴۶,۷۵۴	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۹۵,۷۱۷,۹۳۱		جمع بدهی ها
۹,۳۵۵,۷۹۴,۷۱۵		خالص دارایی ها
۷,۵۵۶	۱۴	تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱,۲۳۸,۱۹۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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


صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

Created with

nitroPDF[®] professional

download the free trial online at nitropdf.com/professional

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

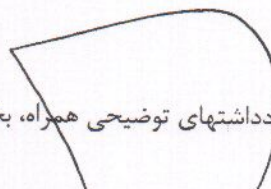
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۸ آبان ماه ۱۳۸۹

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۸/۲۸	یادداشت	
ریال		
درآمد ها :		
۲,۱۵۶,۴۰۳,۰۱۹	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۸۶۶,۳۶۶,۲۵۴)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۰۴۶,۲۲۲,۱۵۴	۱۷	سود سهام
۵۷,۸۱۷,۰۹۹	۱۸	سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<u>۲,۳۹۴,۰۷۶,۰۱۸</u>		جمع درآمد ها
هزینه ها :		
۳۵۹,۱۳۵,۵۷۱	۱۹	کارمزد ارکان
۱۱۰,۶۷۸,۷۲۶	۲۰	سایر هزینه ها
<u>۴۶۹,۸۱۴,۲۹۷</u>		جمع هزینه ها
<u>۱,۹۲۴,۲۶۱,۷۲۱</u>		سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۸/۲۸		
تعداد واحد های سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	
-	-	خالص دارایی های اول دوره
۱۱,۱۰۹	۱۱۷۹۸۷۹۷۷۶۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۵۵۳)	(۴,۳۶۷,۲۶۴,۷۶۶)	واحد های ابطال شده طی دوره
-	۱۹۲۴۲۶۱۷۲۱	سود(زیان) خالص دوره
<u>۷,۵۵۶</u>	<u>۹۳۵۵۷۹۴۷۱۵</u>	خالص دارایی های پایان دوره

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


 صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۸ آبان 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. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۱ سال است. مرکز اصلی صندوق در یزد- چهارراه مهدیه- ساختمان شرکت بورس- طبقه ۲- واحد ۱۱ واقع شده و صندوق دارای ۴ شعبه است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس فعالیت خود را طبق مجوز تاسیس و فعالیت شماره ۱۲۱/۹۷۷۳۱ مورخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ آغاز نموده 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 واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد مالکیت
۱	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰

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.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش منصفانه در پایان دوره مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۸ آبان ماه ۱۳۸۹

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

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

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

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

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 حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

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

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.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	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
متولی	سالانه ۵٪ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۸ آبان ماه ۱۳۸۹

ضمأن سالانه ۵/۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملك صندوق در روز كاری قبل

حسابرس

سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال

كارمزد تصفیه صندوق معادل ۳/۰ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع كارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۳/۰ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه كارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده كارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعكس 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 سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری كارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری كارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری كسر 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 منعكس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۸ آبان ماه ۱۳۸۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم:

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

۱۳۸۹/۰۸/۲۸			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	سهام
	ریال	ریال	
۷,۷۸	۷۵۸,۵۷۹,۸۹۰	۷۴۹,۵۳۳,۳۶۵	بانک پارسیان
۱,۸۲	۱۷۷,۰۲۱,۵۵۰	۱۸۶,۱۲۶,۰۰۰	بانک ملت
۳,۳۱	۳۱۳,۳۸۴,۵۴۵	۲۹۸,۹۳۷,۲۵۰	بیمه پارسیان
۱,۲۳	۱۲۰,۰۳۶,۲۴۵	۱۱۲,۶۶۰,۵۰۰	پتروشیمی خارک
۱,۰۸	۱۰۵,۰۴۰,۳۷۲	۱۰۴,۰۶۲,۷۲۴	پست بانک ایران
۹,۹۹	۹۷۴,۰۶۴,۷۳۲	۹۸۱,۰۰۱,۲۹۴	جوشکاب یزد
۲,۶۳	۲۵۶,۲۲۱,۱۳۰	۲۶۶,۷۲۹,۷۸۱	چادر ملو
۱,۲۲	۱۱۹,۱۸۱,۹۱۱	۱۲۷,۱۰۲,۵۰۷	چینی ایران
۲,۳۳	۲۲۷,۶۸۳,۹۵۰	۲۶۱,۵۹۳,۵۷۳	حفاری شمال
۹,۳۷	۹۱۳,۵۵۵,۸۷۵	۱,۰۹۱,۳۶۷,۸۲۳	رایان سایپا
۴,۱۹	۴۰۸,۶۶۳,۵۰۰	۴۵۲,۲۵۱,۵۹۹	زامیاد
۱,۶۶	۱۶۲,۰۸۰,۱۰۰	۱۸۲,۰۷۳,۸۷۳	سامان گستر اصفهان
۴,۱۳	۴۰۳,۱۲۲,۳۰۰	۴۵۶,۷۱۲,۳۶۸	سایپا
۴,۰۸	۳۹۷,۳۹۵,۱۱۸	۴۴۲,۴۷۳,۰۵۸	سرمایه گذاری صنایع
۶,۵۶	۶۳۹,۵۷۳,۰۹۱	۷۶۲,۳۱۹,۲۰۹	سرمایه گذاری صنعت و
۰,۷۷	۷۴,۹۹۰,۱۰۰	۹۲,۲۲۰,۲۷۱	سیمان مازندران
۲,۹۰	۲۸۲,۹۹۷,۰۰۰	۲۸۵,۸۲۲,۰۰۰	صنعتی دریایی(صدرا)
۳,۴۹	۳۴۰,۶۱۴,۹۲۵	۳۶۴,۲۴۰,۰۰۰	عمران و توسعه شاهد
۱,۰۲	۹۹,۶۹۲,۱۲۵	۱۰۳,۵۱۲,۲۷۵	گروه بهمن
۵,۳۹	۵۲۵,۹۹۸,۴۱۰	۵۴۱,۴۴۲,۶۳۶	گل گهر
۱,۳۰	۱۲۷,۰۳۶,۹۵۷	۱۳۱,۵۲۹,۳۷۵	مس ایران
۳,۱۲	۳۰۴,۴۱۰,۹۸۳	۳۸۴,۹۴۷,۶۰۳	مس شهید باهنر
۶,۴۹	۶۳۲,۵۸۳,۸۳۲	۸۵۲,۰۶۰,۴۲۴	کابل های مخابراتی
۸۵,۷۶	۸,۳۶۳,۹۲۸,۶۴۱	۹,۲۳۰,۷۱۹,۵۰۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۸ آبان ماه ۱۳۸۹

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

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی به شرح زیر میباشد:

سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۱.۱۸۰.۵۵۵	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷ درصد	۱۳۹۰/۰۴/۲۶

شرکت بین المللی توسعه ساختمان

۷- حسابهای دریافتنی :

۱۳۸۹/۰۸/۲۸		
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	درصد	ریال
۷۷۳.۷۷۷.۱۵۴	۲۰	۸۰۰.۱۴۷.۵۹۷
۱.۴۳۶.۷۸۶	۲۰	۱.۴۴۱.۲۷۳
<u>۷۷۵.۲۱۳.۹۴۰</u>		<u>۸۰۱.۵۸۸.۸۷۰</u>

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

۸- جاری کارگزاران :

۱۳۸۹/۰۸/۲۸				
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۸۷.۵۸۰.۷۹۹.۱۹۲	۸۷.۵۴۶.۵۹۲.۳۹۷	۳۴.۲۰۶.۷۹۵	کارگزاری ایساتیس پویا
۰	۸۷.۵۸۰.۷۹۹.۱۹۲	۸۷.۵۴۶.۵۹۲.۳۹۷	۳۴.۲۰۶.۷۹۵	جمع

۹- 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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۸/۲۸

مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰.۲۰۶.۱۰۰	۰	۱۵.۲۷۹.۰۸۴	۴.۹۲۷.۰۱۶
۹۵.۷۹۰.۰۰۰	۰	۷۲.۴۳۲.۸۸۸	۲۳.۳۵۷.۱۱۲
<u>۱۱۵۹۹۶۱۰۰</u>	<u>۰</u>	<u>۸۷۷۱۱۹۷۲</u>	<u>۲۸۲۸۴۱۲۸</u>

۱۰- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۸/۲۸
ریال
۲۰.۰۰۰.۰۰۰
۴۷۸.۳۷۱.۸۹۹
<u>۴۹۸.۳۷۱.۸۹۹</u>

حساب جاری بانک سامان ۹۵۴۲-۴۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱

حساب پشتیبان ۹۵۴۲-۸۱-۹۲۲۲۲۲۹-۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۸ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۱- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۸۹/۰۸/۲۸	
ریال	
۱۳۶,۶۷۴,۳۶۹	ذخیره کارمزد مدیر
۱۶۹,۱۰۴,۹۰۱	ذخیره کارمزد ضامن
۳۸,۲۳۲,۸۸۱	ذخیره کارمزد متولی
۱۵,۱۲۲,۴۲۰	ذخیره کارمزد حسابرس
۳۵۹,۱۳۵,۵۷۱	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران مبلغ ۱۲۲۳۵۶۰۶ ریال بابت ابطال ۱۰ واحد در تاریخ ۱۳۸۹/۸/۲۲ به یکی از سرمایه گذاران میباشد.

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

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

۱۳۸۹/۰۸/۲۸	
ریال	
۱,۴۰۰,۰۰۰	ذخیره مطالبات مدیر
۲۲,۹۴۶,۷۵۴	ذخیره تصفیه
۲۴,۳۴۶,۷۵۴	

۱۴- خالص دارایی ها :

۱۳۸۹/۰۸/۲۸		
ریال	تعداد	
۸,۱۱۷,۵۹۹,۷۱۵	۶,۵۵۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۲۳۸,۱۹۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۹,۳۵۵,۷۹۴,۷۱۵	۷,۵۵۶	جمع

۱۵- سود و زیان فروش اوراق بهادار :

۱۳۸۹/۰۸/۲۸		
ریال		
۱,۹۹۱,۸۱۳,۷۷۹	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
۷۲,۷۸۶,۵۹۵	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۲,۰۱۵۶,۴۰۳,۰۱۹		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۸ آبان ماه ۱۳۸۹

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

۱۳۸۹/۰۸/۲۸

سود و زیان ناشی از فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال		
(۵۱,۸۸۲,۱۴۹)	۵۷۷,۳۰۶,۶۴۹	۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	آذر آب
۶,۷۵۱,۷۰۹	۳۹۵,۴۵۳,۰۲۹	۴۰۶,۴۷۲,۷۰۰	۲۴۱,۳۰۰	ایران خودرو
۲۱,۱۳۵,۹۱۴	۵۱۵,۹۶۵,۱۸۱	۵۴۲,۸۰۰,۵۰۰	۳۳,۵۰۰	یاما
۶,۱۰۵,۸۰۰	۲۷۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۱۰۸,۳۰۲,۷۹۷	۱,۲۱۳,۰۷۹,۹۷۴	۱,۳۳۵,۴۰۴,۵۲۲	۵۰۰,۰۰۰	بانک سینا
(۶۲,۱۹۲,۱۱۰)	۱,۳۶۹,۰۳۰,۳۰۵	۱,۳۲۰,۷۰۵,۷۱۱	۱,۰۵۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۴۴,۶۶۰,۸۱۸	۵۷۲,۷۱۱,۵۸۲	۶۲۳,۹۲۳,۶۰۰	۳۶۰,۰۰۰	بانک ملت
۶۸,۲۰۷,۰۳۹	۷۷۷,۶۷۴,۴۸۷	۸۵۴,۸۵۷,۵۳۲	۲۱۸,۰۰۰	بانک کار آفرین
۱۷,۷۲۶,۸۹۲	۴۹۳,۵۵۶,۰۸۷	۵۱۶,۷۰۸,۴۱۲	۱۸۴,۸۱۲	بیمه آسیا
۲۹,۴۸۲,۹۶۸	۳,۰۱۱,۵۰۴,۰۱۱	۳,۰۷۳,۲۵۶,۱۷۰	۴۰۰,۰۰۰	بیمه البرز
۵,۶۹۲,۰۱۴	۲۳۶,۰۷۴,۵۰۰	۲۴۴,۳۳۲,۰۰۰	۹,۰۰۰	بیمه دانا
(۳۵,۹۴۹,۳۰۸)	۵۷۰,۲۵۲,۶۷۱	۵۳۹,۹۷۳,۱۸۱	۴۳۲,۱۹۳	پارس خودرو
۱۴۸,۷۱۶,۴۷۱	۹۰۸,۵۹۱,۴۹۱	۱,۰۶۸,۵۲۷,۵۰۰	۲۹۷,۵۰۰	پارس سوئیچ
۴۶,۷۱۶,۵۷۱	۹۲۸,۵۰۳,۲۳۰	۹۸۵,۵۶۸,۲۶۹	۱۸۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۵,۵۵۷,۳۶۳	۲۳۲,۴۸۶,۶۵۱	۲۴۰,۵۷۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۱۲۸,۳۵۰,۷۳۲	۳۵۵,۵۵۰,۷۵۸	۴۸۸,۸۸۸,۱۴۸	۶۰,۰۰۱	تجارت الکترونیک
۷,۱۵۷,۴۵۰	۱۸۳,۹۱۵,۰۰۰	۱۹۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تراکتور سازی
۳۵۲,۳۸۶,۵۲۳	۱,۰۵۹,۵۷۲,۳۷۱	۱,۵۳۰,۰۲۶,۲۹۲	۶۰۰,۷۶۶	توسعه صنایع بهشهر
۱۸,۶۵۵,۵۸۹	۸۶۵,۹۱۰,۸۱۱	۸۹۳,۹۵۲,۹۰۲	۳۹۸,۹۹۲	تولی پرس
۲۸,۵۱۰,۸۷۳	۹۸۰,۸۹۰,۳۲۸	۱,۰۲۰,۱۱۲,۳۷۸	۵۳۰,۷۰۶	توکا فولاد
۱۲۲,۲۹۹,۶۳۶	۲,۳۲۳,۹۸۱,۸۲۳	۲,۴۹۲,۴۵۲,۲۲۳	۳۳۵,۰۰۰	چادر ملو
۵,۹۲۳,۵۷۲	۱۱۱,۷۵۱,۱۲۳	۱۱۸,۹۲۳,۳۹۲	۴۵,۲۶۲	چینی ایران
(۱۲۴,۷۶۳,۸۰۰)	۱,۰۱۹,۶۹۱,۷۳۶	۹۰۴,۴۲۴,۴۰۰	۳۸۹,۸۰۰	حفاری شمال
۸۰,۸۹۳,۷۵۰	۳۲۸,۰۰۲,۱۳۸	۵۱۴,۲۹۵,۹۹۴	۱۱۰,۸۵۳	داروسازی سبحان
۱,۷۱۵,۰۳۹	۸۲۷,۳۵۷,۱۱۲	۸۵۷,۹۸۰,۹۵۰	۲۰۷,۱۵۰	رایان سایپا
۱,۲۹۵,۵۴۲	۱۹,۲۳۹,۱۱۲	۲۱,۱۵۶,۸۰۰	۱۱,۲۰۰	رنکین
۷۸,۸۷۲,۶۲۳	۶۵۱,۴۳۷,۷۲۵	۷۳۸,۰۶۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	زامیاد
(۱۱۹,۵۷۵,۱۹۳)	۵,۶۰۶,۳۱۲,۹۷۸	۵,۵۴۵,۰۶۰,۹۲۶	۲,۵۶۴,۳۷۲	سایپا
۶,۸۳۶,۷۸۶	۳۲۶,۸۶۲,۱۱۹	۳۳۷,۲۳۹,۹۲۵	۸۵,۹۲۱	سرمایه گذاری البرز
۴۰,۵۲۱,۳۸۵	۶۴۷,۷۷۴,۸۱۴	۶۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
۲۰,۹۷۱,۹۵۱	۳۷۸,۸۸۴,۹۹۹	۴۰۴,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری
۲۱,۷۸۶,۶۹۹	۷۶۲,۷۵۴,۷۵۰	۸۱۵,۱۰۰,۰۰۰	۹۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بوعلی
۶۲,۹۰۶,۸۵۰	۱,۳۸۸,۷۶۵,۳۶۷	۱,۳۶۸,۰۳۶,۵۰۰	۷۶۴,۵۰۰	سرمایه گذاری رنا
۱۲۲,۳۸۷,۳۵۶	۱,۳۳۸,۰۲۶,۳۷۳	۱,۵۱۸,۴۸۰,۸۸۴	۹۵۸,۰۴۷	سرمایه گذاری ساختمان
۱۶,۴۴۲,۸۷۹	۸۹۰,۳۴۷,۴۷۸	۹۱۶,۳۱۱,۶۳۰	۷۵۷,۹۷۳	سرمایه گذاری صنعت و
۸۴,۷۱۹,۳۵۸	۱,۳۶۲,۵۹۱,۵۷۳	۱,۵۶۳,۷۳۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۶۲,۳۰۷,۳۵۶	۱,۰۸۷,۵۱۰,۵۰۰	۱,۱۶۲,۰۱۹,۱۵۶	۶۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
۴,۴۶۸,۶۴۵	۲۴۳,۴۱۱,۰۰۰	۲۵۰,۵۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
(۷,۴۴۰,۰۲۰)	۲۴,۴۲۹,۸۲۹	۲۷,۲۹۶,۱۲۵	۵,۴۳۷	سیمان مازندران
۲,۵۷۴,۷۵۸	۳۰,۷۲۴,۱۰۹	۳۳,۶۵۲,۲۱۴		سینا دارو

Created with ۲,۳۲۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۸ آبان ماه ۱۳۸۹

۹۱.۲۸۸.۴۲۵	۸۵۶.۹۴۹.۸۴۶	۹۵۸.۳۰۰.۴۲۳	۱.۰۱۹.۱۲۱	پردیس
۲۴.۹۹۹.۲۸۱	۷۵۴.۳۵۳.۰۰۰	۷۸۷.۶۲۲.۳۱۴	۳۱۰.۰۰۰	صنعتی دریایی (صدرا)
(۹۳.۳۵۲.۷۰۹)	۳.۲۰۲.۹۹۲.۸۶۶	۳.۱۴۲.۶۳۷.۸۵۹	۱.۲۶۴.۲۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۲۷.۳۲۰.۶۷۵)	۳۴۰.۱۰۱.۷۱۲	۳۱۶.۱۰۰.۰۸۹	۱۵۰.۰۰۰	گروه بهمن
(۶.۲۷۹.۸۷۵)	۷۰.۳۵۰.۰۰۰	۶۴.۷۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	خگستر
۲۵.۷۹۹.۵۸۴	۷۶۷.۱۶۱.۸۶۹	۸۰۱.۳۷۵.۹۰۶	۱۰۰.۰۰۰	گل گهر
۳۴.۱۱۸.۶۳۴	۲۷۶.۴۱۲.۸۹۶	۳۱۳.۸۲۶.۷۱۰	۹۹.۳۸۱	لعابیران
(۱۰.۴۷۲.۵۶۴)	۷۷۲.۶۹۷.۳۲۵	۷۷۰.۳۱۳.۰۴۸	۴۰۶.۲۷۶	ماشین سازی اراک
۱۱۸.۴۲۴.۷۷۰	۲.۵۷۰.۴۰۶.۳۴۴	۲.۷۱۷.۳۶۳.۴۳۴	۷۲۰.۷۹۷	مینا
۱۷۰.۵۲۹.۳۸۳	۱.۸۷۹.۲۳۹.۴۵۰	۲.۰۷۱.۵۱۹.۷۹۰	۹۲۰.۰۰۰	مخابرات ایران
۲۱.۹۷۶.۲۸۵	۹۹۱.۶۲۸.۴۷۲	۱.۰۲۴.۳۶۰.۵۴۰	۲۰۴.۴۱۹	معادن و فلزات
(۴.۸۸۰.۵۷۰)	۱۸۲.۳۰۶.۹۹۷	۱۷۹.۳۰۹.۱۷۵	۲۰۰.۰۰۰	مهر کام
				نوسازی و ساختمان
۱.۵۴۲.۷۹۱	۶۶۷.۸۵۶.۰۳۶	۶۷۶.۵۰۲.۱۰۲	۴۸۵.۸۶۷	تهران
				بیس سی ممبری
۱۱۰.۴۵۶.۷۱۷	۲.۷۴۷.۲۳۸.۹۰۹	۲.۸۸۸.۰۱۹.۸۳۷	۱.۶۱۰.۷۹۸	شهید قندی
(۴.۷۹۶.۲۷۷)	۱۶۶.۶۲۹.۰۰۲	۱۶۳.۵۵۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	کاشی الوند
۲۸۹.۱۳۷	۳۷.۸۵۱.۰۱۴	۳۸.۵۴۴.۸۷۲	۱۷.۷۷۹	کاشی حافظ
۳.۹۵۲.۰۸۴	۶۰۴.۸۲۹.۱۱۵	۶۱۵.۲۴۱.۲۳۲	۲۴۸.۸۸۱	کاشی سینا
<u>۱.۹۹۱.۸۱۳.۷۷۹</u>	<u>۵۱.۹۴۰.۳۶۵.۷۶۰</u>	<u>۵۴.۵۰۴.۳۴۸.۲۶۷</u>		

۲-۱۵- سود(زیان) فروش حق تقدم:

۱۳۸۹/۰۸/۲۸

سود و زیان ناشی از فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال		
(۱۵,۴۱۸,۱۲۰)	۱۰۶۱۰۲۶۲۰۸	۱۰۵۶۷۰۳۴۷۶	۵۸۲۲۶۱	ت-بانک پارسیان
۳۸۲۰۹۰۱۱	۲۸۲۸۶۳۳۲۲	۳۲۵۴۹۰۰۰۰	۸۷۵۰۰	ت-چادر ملو
۶۳۹۵۹۹۱	۲۸۱۷۰۲۳۶	۳۴۹۳۳۰۲۴	۸۸۶۴	ت-داروسازی سبحان
۴۰۶۶۶۷۳۵	۷۸۵۴۲۶۴۲۰	۸۳۴۸۵۹۱۷۶	۱۱۷۴۱۶	ت-گل گهر
۱۶۵۸۳۹۲۵	۱۲۷۱۲۰۹۳۰	۱۴۵۲۵۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	ت-مالی و اعتباری سینا
(۷,۰۴۰,۷۱۵)	۵۶۵۱۵۷۱۵	۵۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰	ت-بانک کار آفرین
۱۲۴۰۵۷۹۸	۶۴۵۲۵۶۵۶	۷۷۷۴۷۸۰۵	۶۰۸۵۰	ت-تولی پرس
<u>۹۱۸۰۲۶۴۵</u>	<u>۲۴۰۶۶۶۸۵۰۹</u>	<u>۲۵۲۴۹۸۳۴۸۱</u>		

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

سود (ریال)	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید/ فروش	تاریخ سرمایه گذاری	اوراق مشارکت شهرداری مشهد
۲۲۷۸۶۵۹۵	۱۰۰۰۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۱	۱۳۸۸/۱۲/۲	
<u>۲۲۷۸۶۵۹۵</u>				

Created with

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۸ آبان ماه ۱۳۸۹

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

۱۳۸۹/۰۸/۲۸		
ریال		
(۸۶۶,۷۹۰,۸۶۷)	۱۶-۱	شرکتهای بورسی
۴۲۴۶۱۳	۱۶-۲	گواهی سپرده بانکی
(۸۶۶,۳۶۶,۲۵۴)		

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی:

۱۳۸۹/۰۸/۲۸

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ارزش دفتری	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال		
۹,۰۴۶,۵۲۵,۰۰	۷۴۹,۵۳۳,۳۶۵,۰۰	۷۵۸,۵۷۹,۸۹۰,۰۰	۲۶۴,۳۵۵,۰۰	بانک پارسیان
(۹,۱۰۴,۴۵۰)	۱۸۶,۱۲۶,۰۰۰,۰۰	۱۷۷,۰۲۱,۵۵۰,۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰	بانک ملت
۱۴,۴۴۷,۲۹۵,۰۰	۲۹۸,۹۳۷,۲۵۰,۰۰	۳۱۳,۳۸۴,۵۴۵,۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰	بیمه پارسیان
۷,۳۷۵,۷۴۵,۰۰	۱۱۲,۶۶۰,۵۰۰,۰۰	۱۲۰,۰۳۶,۲۴۵,۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰	پتروشیمی خارک
۹۷۷,۶۴۸,۰۰	۱۰۴,۰۶۲,۷۲۴,۰۰	۱۰۵,۰۴۰,۳۷۲,۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰	پست بانک ایران
(۶,۹۳۶,۵۶۲)	۹۸۱,۰۰۱,۲۹۴,۰۰	۹۷۴,۰۶۴,۷۳۲,۰۰	۲۲۱,۶۶۲,۰۰	جوشکاب یزد
(۱۰,۵۰۸,۶۵۱)	۲۶۶,۷۲۹,۷۸۱,۰۰	۲۵۶,۲۲۱,۱۳۰,۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰	چادر ملو
(۷,۹۲۰,۵۹۶)	۱۲۷,۱۰۲,۵۰۷,۰۰	۱۱۹,۱۸۱,۹۱۱,۰۰	۵۱,۴۰۷,۰۰	چینی ایران
(۳۳,۹۰۹,۶۲۳)	۲۶۱,۵۹۳,۵۷۳,۰۰	۲۲۷,۶۸۳,۹۵۰,۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰	حفاری شمال
(۱۷۷,۸۱۱,۹۴۸)	۱,۰۹۱,۳۶۷,۸۲۳,۰۰	۹۱۳,۵۵۵,۸۷۵,۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰	رایان سایپا
(۴۳,۵۸۸,۰۹۹)	۴۵۲,۲۵۱,۵۹۹,۰۰	۴۰۸,۶۶۳,۵۰۰,۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰	زامیاد
(۱۹,۹۹۳,۷۷۳)	۱۸۲,۰۷۳,۸۷۳,۰۰	۱۶۲,۰۸۰,۱۰۰,۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰	سامان گستر اصفهان
(۵۳,۵۹۰,۰۶۸)	۴۵۶,۷۱۲,۳۶۸,۰۰	۴۰۳,۱۲۲,۳۰۰,۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰	سایپا
(۴۵,۰۷۷,۹۴۰)	۴۴۲,۴۷۳,۰۵۸,۰۰	۳۹۷,۳۹۵,۱۱۸,۰۰	۲۱۷,۲۰۵,۰۰	بهشهر
(۱۲۲,۷۴۶,۱۱۸)	۷۶۲,۳۱۹,۲۰۹,۰۰	۶۳۹,۵۷۳,۰۹۱,۰۰	۵۳۷,۲۹۰,۰۰	معدن
(۱۷,۲۳۰,۱۷۱)	۹۲,۲۲۰,۲۷۱,۰۰	۷۴,۹۹۰,۱۰۰,۰۰	۱۴,۵۶۳,۰۰	سیمان مازندران
(۲,۸۲۵,۰۰۰)	۲۸۵,۸۲۲,۰۰۰,۰۰	۲۸۲,۹۹۷,۰۰۰,۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰	صنعتی دریایی (صدرا)
(۲۳,۶۲۵,۰۷۵)	۳۶۴,۲۴۰,۰۰۰,۰۰	۳۴۰,۶۱۴,۹۲۵,۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰	عمران و توسعه شاهد
(۳,۸۲۰,۱۵۰)	۱۰۳,۵۱۲,۲۷۵,۰۰	۹۹,۶۹۲,۱۲۵,۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰	گروه بهمن
(۱۵,۴۴۴,۲۲۶)	۵۴۱,۴۴۲,۶۳۶,۰۰	۵۲۵,۹۹۸,۴۱۰,۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰	گل گهر
(۴,۴۹۲,۴۱۸)	۱۳۱,۵۲۹,۳۷۵,۰۰	۱۲۷,۰۳۶,۹۵۷,۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰	مس ایران
(۸,۵۳۶,۶۲۰)	۳۸۴,۹۴۷,۶۰۳,۰۰	۳۰۴,۴۱۰,۹۸۳,۰۰	۲۷۳,۲۱۶,۰۰	مس شهید باهنر
(۲۱۹,۴۷۶,۵۹۲)	۸۵۲,۰۶۰,۴۲۴,۰۰	۶۳۲,۵۸۳,۸۳۲,۰۰	۳۹۱,۰۰۷,۰۰	شهید قندی
(۸۶۶,۷۹۰,۸۶۷)	۹,۲۳۰,۷۱۹,۵۰۸,۰۰	۸,۳۶۳,۹۲۸,۶۴۱,۰۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۸ آبان ماه ۱۳۸۹

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده بانکی

سود(زیان) تحقق نیافته				
نگهداری	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال		
۴۲۴۶۱۳	۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۱۰۰۰۰	۵۰	ذسعدی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۸ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۷- سود سهام :

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	تعداد سهام سود متعلقه در متعلق به		تاریخ مجمع	سال مالی	
		درآمد کل ریال	زمان مجمع هر سهم ریال			
۱۲۶,۲۷۸,۸۹۷	۱,۱۰۷,۱۰۳	۱۲۷,۳۸۶,۰۰۰	۵۰۰ ۲۱۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۸۸/۱۲/۲۹	سایپا
۱۵۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۵۰۰۰۰۰۰	۲۰۰ ۵۰۰۰۰	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۸۸/۱۲/۲۹	مخابرات ایران
۲۴۷۶۸۵۶۹	۸۱۴۳۱	۲۴۸۵۰۰۰۰	۷۱ ۶۰۸۵۳	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۸۸/۱۲/۲۹	کابل های مخابراتی شهید قندی
۱۰۳۸۵۴۱۱۳	۶۱۴۵۸۸۷	۱۱۰۰۰۰۰۰	۲۰۰ ۵۵۰۰۰۰	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۸۸/۱۲/۲۹	توسعه صنایع بهشهر
۵۴۰۰۰۰۰۰	۰	۵۴۰۰۰۰۰۰	۲۷۰ ۲۵۴۷۷۲	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۸۸/۱۲/۲۹	بانک سینا مدیریت پروژه های بیرو ناهی
۶۰۳۵۶۱۳۷	۳۸۰۳۲۶۳	۶۴۱۵۹۴۰۰	۲۰۰ ۳۹۱۷۶۳	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۸۸/۱۲/۲۹	ایران
۶۸۴۴۵۰۰۰	۰	۶۸۴۴۵۰۰۰	۸۴۵ ۸۱۰۰۰	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۸۸/۱۲/۲۹	رایان سایپا
۶۴۴۶۴۱۸۹	۶۳۵۸۱۱	۶۵۱۰۰۰۰۰	۳۱۰ ۲۵۱۸۹۱	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۱۹۸۸/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری غدیر سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۴۵۴۲۰۶۰۶	۱۵۶۷۹۴۴	۴۶۹۸۸۵۵۰	۴۵۰ ۱۴۷۸۶۷	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۸۸/۱۲/۲۹	تولی پرس
۱۰۳۸۵۹۳۰۷	۱۹۳۴۹۱۳	۱۰۵۷۹۴۲۲۰	۴۲۰ ۲۰۰۰۰۰	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۸۸/۱۲/۲۹	سیمان مازندران
۷۷۳۲۵۰۷	۲۶۲۶۹۳	۷۹۹۵۲۰۰	۴۰۰ ۱۹۹۸۸	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۸۸/۱۲/۲۹	معذنی و صنعتی چادر ملو
۶۳۱۹۵۴۷۹	۱۹۰۴۵۲۱	۶۵۱۰۰۰۰۰	۹۳۰ ۱۳۹۶۵۰	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۸۸/۱۲/۲۹	داروسازی سبحان
۳۵۲۷۴۷۶۷	۱۲۳۷۰۳۳	۳۶۵۱۱۸۰۰	۶۰۰ ۳۲۰۷۹۷	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۸۸/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۲۴۷۶۹۲۷۳	۲۳۰۷۲۷	۲۵۰۰۰۰۰۰	۵۰۰ ۷۰۰۰۰	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۸۸/۱۲/۲۹	بانک صادرات ایران
۸۹۱۲۱۰	۸۷۹۰	۹۰۰۰۰۰	۱۸۰ ۵۰۰۰۰	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۸۸/۱۲/۲۹	بیمه البرز
۴۷۳۹۵۰۶۹	۳۱۴۲۳۵۸	۵۰۵۳۷۴۲۷	۱۲۹ ۵۰۰۰۰۰	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۸۸/۱۲/۲۹	
۶۵۵۱۷۰۳۱	۴۳۰۷۹۶۹	۶۹۸۲۵۰۰۰	۵۰۰ ۳۵۰۰۰۰	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۸۸/۱۲/۲۹	
<u>۱۰۴۶۲۲۲۱۵۴</u>	<u>۲۶۳۷۰۴۴۳</u>	<u>۱۰۷۲۵۹۲۵۹۷</u>				

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۸ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۸- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۸۹/۰۸/۰۲۸			
سود خالص (ریال)	سود (ریال)	نرخ سود	
۵۶۷۷۰۷۶۸	۵۶۷۷۵۲۵۵	۶	سود سپرده پشتیبان سود اوراق دواهی
۱۰۴۶۳۳۱	۱۱۸۰۵۵۵	۱۷	سپرده بانکی:
۵۷۸۱۷۰۹۹	۵۷۹۵۵۸۱۰		

۱۹- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۸۹/۰۸/۲۸	
ریال	
۱۳۶۶۷۴۳۶۹	کارمزد مدیر صندوق
۱۶۹۱۰۴۹۰۱	کارمزد ضامن
۳۸۲۳۲۸۸۱	کارمزد متولی
۱۵۱۲۳۴۲۰	کارمزد حسابرس
۳۵۹۱۳۵۵۷۱	

۲۰- سایر هزینه ها :

۱۳۸۹/۰۸/۲۸	
ریال	
۳۲۹۴۶۷۵۴	هزینه تصفیه
۱۵۲۷۹۰۸۴	هزینه تاسیس
۷۲۴۳۲۸۸۸	هزینه آبونمان
۲۰۰۰۰	هزینه کارمزدبانکی
۱۱۰۶۷۸۷۲۶	

۲۱- 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 نه ماهه منتهی به ۲۸ آبان ماه ۱۳۸۹

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

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

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 صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.