

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

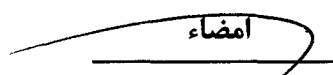
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ایساتیس مربوط به سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن 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
۷-۲۴	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 پیش بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

کارگزاری ایساتیس پویا

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸	یادداشت	دارایی ها :
ریال	ریال		
۶,۵۵۸,۳۵۸,۰۹۷	۷,۳۱۵,۸۳۶,۰۰۵	۵	سرمایه گذاری در سهام
۳۰,۴۳۸,۴۶۶	-	۶	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
۸۱,۰۷۹,۱۱۱	-	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۰۹,۸۶۹,۲۶۰	۱,۳۳۳,۸۱۲,۹۳۹	۸	حساب های دریافتنی
۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶	-	۹	جاری کارگزاران
۹۹,۷۲۶,۰۲۷	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۱۰	سایر داراییها
۵۷۷,۳۶۸,۹۰۶	۷۹,۵۲۶,۷۵۴	۱۱	موجودی نقد
۸,۲۴۹,۰۵۲,۵۰۳	۸,۸۶۴,۰۰۵,۲۸۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها :
۴۴۷,۷۲۰,۹۰۰	۶۴۱,۲۶۷,۵۵۱	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
-	۳۵۴,۲۴۲,۸۶۵	۹	جاری کارگزاران
۲۶,۱۷۱,۷۲۵	۳۳,۲۶۰,۹۸۷	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۴۷۳,۸۹۲,۶۲۵	۱,۰۲۸,۷۷۱,۴۰۳		جمع بدهی ها
۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۵۶۶,۳۰۹	۱,۶۷۹,۵۷۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.
صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه

برای سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	
	ریال	ریال	
درآمد ها :			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۵۸۱,۹۹۵,۹۸۰	۲,۵۰۲,۴۴۸,۳۲۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱,۰۶۲,۰۱۳,۸۲۳)	۵۵۸,۷۴۰,۲۷۴
سود سهام	۱۷	۱,۳۲۹,۶۲۵,۹۳۱	۱,۲۹۹,۲۳۲,۰۷۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۷۸,۸۷۴,۴۷۸	۶۷,۵۴۱,۵۸۲
جمع درآمد ها		۹۲۸,۴۸۲,۵۶۶	۴,۴۲۷,۹۶۲,۲۴۹
هزینه ها :			
کارمزد ارکان	۱۹	۴۶۲,۸۴۷,۱۰۵	۴۵۱,۳۵۶,۰۶۱
سایر هزینه ها	۲۰	۱۰۷,۲۴۵,۷۰۰	۱۴۲,۵۰۰,۶۸۶
جمع هزینه ها		۵۷۰,۰۹۲,۸۰۵	۵۹۳,۸۵۶,۷۴۷
سود خالص		۳۵۸,۳۸۹,۷۶۱	۳,۸۳۴,۱۰۵,۵۰۲
بازده سرمایه گذاری پایان دوره		۵٪	۴۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	
	ریال	ریال	
خالص دارایی های اول دوره	۴,۹۶۴	۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	-
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۳,۸۱۹	۷,۱۵۷,۰۲۰,۱۴۷	۱۱,۹۲۱,۹۳۷,۰۱۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴,۱۱۸)	(۶,۹۱۶,۲۴۷,۶۶۸)	(۷,۹۸۰,۸۸۲,۶۳۵)
سود(زیان) خالص دوره	-	۳۵۸,۳۸۹,۷۶۱	۳,۸۳۴,۱۰۵,۵۰۲
تعدیلات	۲۱	(۵۳۹,۰۸۸,۲۳۴)	-
خالص دارایی های پایان دوره	۴,۶۶۵	۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس
کارگزاری ایساتیس پویا
تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۰۰ - طبقه ۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن 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 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 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

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن 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 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 میگردد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۳-۴- 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.

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
ضامن	سالانه ۵٪ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل 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 " $n \times 365 / 100 \times 3$ " 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 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.

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

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن 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			۱۳۹۰/۱۱/۲۸			سهام
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۰.۲	۸۵۱,۵۷۲,۲۶۸	۸۵۷,۳۳۳,۸۵۲	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
۰.۸۶	۷۱,۷۴۲,۷۰۸	۷۱,۸۲۲,۵۲۶	-	-	-	بانک سینا
۵.۲۹	۴۴۱,۹۱۰,۷۰۰	۴۴۲,۲۰۰,۰۰۱	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۴.۰۲	۳۳۶,۰۳۴,۲۰۰	۳۴۶,۰۲۱,۵۰۰	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
۵.۵۳	۱۵,۸۴۲,۵۸۱	۱۸,۱۳۷,۸۲۴	۱.۱۸	۱۰۴,۷۵۷,۹۰۳	۱۰۸,۸۶۵,۶۴۶	رایان سایپا
۲.۹۶	۳۳۲,۲۴۹,۳۶۲	۲۷۱,۷۹۹,۲۲۶	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۷.۶۹	۴۶۱,۶۲۹,۶۹۱	۴۴۰,۹۲۱,۳۳۱	۲.۶۶	۲۳۵,۷۸۰,۰۰۲	۲۸۴,۴۸۳,۳۳۲	سنگ آهن گل گهر
۸.۲۵	۲۴۷,۴۲۴,۴۷۵	۲۳۹,۱۲۴,۴۴۵	۸.۳۱	۷۳۷,۰۰۴,۶۲۳	۶۲۹,۳۵۶,۸۷۸	مس ایران
۰.۱۹	۱۴۷,۳۸۶,۰۲۵	۱۳۵,۲۲۲,۷۵۰	-	-	-	صنایع جوشکاب یزد
۱.۶۵	۴۸۱,۰۴۵,۴۲۵	۴۲۵,۳۱۶,۰۰۰	-	-	-	صنایع مس شهید باهنر
۱.۷۷	۷۵۵,۱۸۶,۴۰۰	۷۵۱,۶۰۴,۳۲۳	۴.۹۸	۴۴۱,۵۱۵,۵۶۹	۶۳۰,۹۱۳,۵۱۰	صنعتی دریایی ایران
۵.۷۶	۶۴۲,۰۸۶,۵۵۰	۵۴۱,۴۴۲,۶۳۶	۳.۱۴	۲۷۷,۹۱۰,۵۶۸	۲۷۹,۳۵۵,۴۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۹.۰۵	۷۹۷,۷۸۴,۳۷۵	۶۶۶,۰۱۳,۴۹۹	-	-	-	گروه بهمن
۹.۵۶	۷۱۱,۰۲۹,۹۶۲	۵۲۲,۶۴۹,۶۷۰	۱.۰۲	۹۰,۳۷۶,۵۸۱	۹۰,۰۵۷,۰۶۱	مخابرات ایران
۳.۹۸	۱۳۸,۰۳۵,۲۵۰	۱۴۰,۸۹۴,۹۷۱	-	-	-	معدنی و صنعتی چادر ملو
۱.۵۳	۱۲۷,۳۹۸,۱۲۵	۱۲۹,۱۱۳,۲۶۹	-	-	-	مهرکام پارس
-	-	-	۰.۹۵	۸۴,۶۰۶,۹۲۳	۱۴۸,۸۹۴,۰۳۴	پارس خودرو
-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اصفهان
-	-	-	-	-	-	ت-بانک کار آفرین
-	-	-	-	-	-	خدمات مهندسی ساختمان و
-	-	-	-	-	-	تاسیسات راه آهن
-	-	-	-	-	-	سایپا
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
-	-	-	۲.۶۸	۲۳۷,۳۳۲,۴۵۸	۲۸۴,۵۹۴,۵۲۳	سرمایه گذاری سایپا
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع بهشهر
-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۱/۲۸			۱۳۹۰/۱۱/۲۸			سهام
نسبت به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
-	-	-	۸.۲۷	۷۳۲,۷۹۵,۷۶۹	۷۹۶,۶۵۸,۸۳۸	صنایع فولاد آلیاژی یزد
-	-	-	۳.۹۳	۳۴۸,۴۵۰,۹۸۰	۳۳۹,۶۳۷,۶۳۷	فولاد آلیاژی ایران
-	-	-	-	-	-	آ س پ
-	-	-	۶.۴۳	۵۶۹,۵۴۸,۴۱۳	۶۸۲,۱۵۹,۲۵۵	معادن و فلزات
-	-	-	۶.۶۶	۵۸۹,۹۴۳,۹۲۱	۸۴۰,۷۷۰,۷۹۳	افرانت
-	-	-	-	-	-	بانک کارآفرین
-	-	-	-	-	-	پست بانک ایران
-	-	-	۰.۸۴	۷۴,۷۸۲,۴۸۷	۹۲,۴۵۵,۸۰۸	ت-صنایع پتروشیمی
-	-	-	-	-	-	ک مانشاه
-	-	-	-	-	-	ت-گل گهر
-	-	-	-	-	-	ت-مس ایران
-	-	-	۲.۵۷	۲۲۷,۷۷۷,۱۰۴	۲۲۲,۷۳۸,۲۷۶	آذر آب
-	-	-	۲.۲۸	۲۰۱,۹۰۰,۸۴۰	۲۱۱,۴۲۲,۵۴۴	ایران خودرو
-	-	-	۳.۷۱	۳۲۸,۸۵۸,۸۵۹	۵۷۰,۷۸۳,۷۸۰	ایران ترانسفو
-	-	-	۰.۰۱	۹۰,۵۷۸,۲	۹۲۳,۶۶۷	ایران دارو
-	-	-	۱.۱۵	۱۰۱,۶۶۶,۲۷۷	۱۳۱,۳۵۹,۹۳۷	بیمه آسیا
-	-	-	۰.۰۲	۲,۱۲۱,۲۴۳	۲,۲۴۵,۰۲۵	پتروشیمی پردیس
-	-	-	۰.۳۲	۲۷,۹۸۴,۰۵۰	۳۰,۵۹۷,۹۸۷	حمل و نقل خلیج فارس
-	-	-	۰.۷۱	۶۲,۶۵۲,۶۲۱	۶۴,۸۶۶,۳۴۳	سرما آفرین
-	-	-	۱.۰۲	۹۰,۳۶۰,۵۲۳	۹۵,۲۵۳,۳۲۰	سرمایه گذاری بیمه
-	-	-	۰.۰۰	۹۳,۱۹۱	۷۴,۵۵۴	سرمایه گذاری ساختمان
-	-	-	۱.۲۰	۱۰۶,۳۳۶,۴۲۱	۱۱۵,۴۷۱,۳۲۳	شرکت سرمایه گذاری پردیس
-	-	-	۱.۳۵	۱۱۹,۵۵۶,۹۶۸	۱۲۴,۷۸۵,۴۷۳	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	-	-	۱.۲۹	۱۱۳,۹۳۶,۳۳۹	۱۲۵,۸۱۵,۶۷۸	همکاران سیستم
-	-	-	۱۰.۴۵	۹۲۶,۳۶۸,۵۶۰	۹۴۰,۵۴۸,۹۶۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	-	-	۵.۴۲	۴۸۰,۵۱۱,۰۳۰	۵۳۲,۷۶۰,۲۱۷	کابل های مخابراتی شهید قندی
	۶,۵۵۸,۳۵۸,۰۹۷	۵,۹۹۹,۶۱۷,۸۲۳	۸۲.۵۳	۷,۳۱۵,۸۳۶,۰۰۵	۸,۳۷۷,۸۴۹,۸۲۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی:

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸
ریال	ریال
۳۰,۴۳۸,۴۶۶	-
۳۰,۴۳۸,۴۶۶	-

سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی:

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸
ریال	ریال
۸۱,۰۷۹,۱۱۱	-
۸۱,۰۷۹,۱۱۱	-

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت فرابورسی:

ذیعت

۸- حسابهای دریافتنی:

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۷۰۹,۳۶۴,۸۸۰	۱,۰۴۸,۵۸۶,۴۳۵	۴۳,۴۴۳,۲۶۹	۲۰	۱,۰۹۲,۰۲۹,۷۰۴
۵۰۴,۳۸۰	۸۲۱,۹۱۶	۳۱۵	۶	۸۲۲,۲۳۱
	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸	۰	۰	۲۸۴,۴۰۴,۵۸۸
۷۰۹,۸۶۹,۲۶۰	۱,۳۳۳,۸۱۲,۹۳۹	۴۳,۴۴۳,۵۸۴		۱,۰۹۲,۸۵۱,۹۳۵

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده بانکی

مطالبات بابت فروش حق تقدم

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۹-جاری کارگزاران:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸				سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸			
نام کارگزاری	مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره		مانده در ابتدای سال	گردش بدهکار
				ریال	ریال	ریال	ریال
ایساتیس پویا	۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶	۱۶۲,۲۴۳,۸۷۹,۴۸۵	۱۶۲,۷۹۰,۳۳۴,۹۸۶	(۳۵۴,۲۴۲,۸۶۵)	-	۱۰۶,۹۶۳,۳۷۷,۳۰۷	۱۰۶,۷۷۱,۱۶۴,۶۷۱
	۱۹۲,۲۱۲,۶۳۶	۱۶۲,۲۴۳,۸۷۹,۴۸۵	۱۶۲,۷۹۰,۳۳۴,۹۸۶	(۳۵۴,۲۴۲,۸۶۵)	-	۱۰۶,۹۶۳,۳۷۷,۳۰۷	۱۰۶,۷۷۱,۱۶۴,۶۷۱

۱۰-سایر دارایی ها:

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸				سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸			
مخارج تأسیس	مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آیونمان نرم افزار	۹۹,۷۲۶,۰۲۷	۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۹۶,۴۳۸	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۲۰,۲۰۶,۱۰۰	-	۲۰,۲۰۶,۱۰۰
	۹۹,۷۲۶,۰۲۷	۱۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۹۶,۴۳۸	۱۳۴,۸۲۹,۵۸۹	۱۱۵,۹۹۶,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۲۷۰,۰۷۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۱- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سامان ۹۵۴۲-۴۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۵۵۷,۳۶۸,۹۰۶	۵۹,۵۲۶,۷۵۴	حساب پشتیبان ۹۵۴۲-۸۱۰-۹۲۲۲۲۲۹-۱
۵۷۷,۳۶۸,۹۰۶	۷۹,۵۲۶,۷۵۴	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق :

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸	
ریال	ریال	
۱۶۷,۴۵۳,۸۷۸	۱۸۶,۸۰۰,۷۹۰	کارمزد مدیر
۲۱۱,۸۷۸,۸۸۶	۲۳۹,۰۳۲,۱۶۴	کارمزد ضامن
۴۸,۳۳۳,۱۶۶	۵۴,۸۴۳,۷۲۰	کارمزد متولی
۲۰,۰۵۴,۹۷۰	۲۱,۹۵۰,۸۷۷	کارمزد حسابرس
	۱۳۸,۶۴۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۴۷,۷۲۰,۹۰۰	۶۴۱,۲۶۷,۵۵۱	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر:

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۰/۱۱/۲۸	
ریال	ریال	
۲۶,۱۷۱,۷۲۵	۳۳,۲۶۰,۹۸۷	ذخیره تصفیه
۲۶,۱۷۱,۷۲۵	۳۳,۲۶۰,۹۸۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۴-خالص دارایی ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۲۰۸,۸۵۰,۴۷۴	۳,۹۶۴	۶,۱۵۵,۶۵۵,۳۴۵	۳,۶۶۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۵۶۶,۳۰۹,۴۰۴	۱,۰۰۰	۱,۶۷۹,۵۷۸,۵۳۹	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۷,۷۷۵,۱۵۹,۸۷۸	۴,۹۶۴	۷,۸۳۵,۲۳۳,۸۸۴	۴,۶۶۵	

۱۵-سود و زیان فروش اوراق بهادار :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸		
ریال	ریال		
۲,۳۲۸,۵۵۵,۰۹۱	۱۷۸,۶۹۰,۳۷۱	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۹۱,۸۰۲,۶۴۵	۴۰۵,۷۰۰,۲۶۰	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۸۱,۸۲۰,۸۱۷	(۲,۳۲۱,۶۴۵)	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۲۶۹,۷۶۸	(۱۷۳,۰۰۶)	۱۵-۴	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق گواهی سپرده
۲,۵۰۲,۴۴۸,۳۲۱	۵۸۱,۹۹۵,۹۸۰		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸				
سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	ارزش دفتری	خالص فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۱,۸۸۲,۱۴۹)	۳۶,۳۹۸	۲,۲۴۹,۸۸۱	۲,۲۸۶,۲۷۹	۱,۰۵۰	آذر آب
۱۵۶,۴۴۲,۱۰۹	۵۷,۶۹۹,۰۵۹	۱,۰۷۹,۸۹۷,۰۵۲	۱,۱۳۷,۵۹۶,۱۱۱	۲۵,۳۵۶	ارتباطات سیار ایران
۶,۷۵۱,۷۰۹	-	-	-	-	ایران خودرو
۲۱,۱۳۵,۹۱۴	-	-	-	-	یاما
۱۲۲,۹۵۱,۱۰۶	۳۰,۵۲۹,۹۰۸	۴۵۶,۴۰۷,۴۱۲	۴۸۶,۹۳۷,۳۲۰	۱۲۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۱۰۸,۶۹۷,۹۵۷	(۳,۷۷۲,۸۰۷)	۴۴۳,۹۲۲,۱۸۶	۴۴۰,۱۴۹,۳۷۹	۱۲۱,۲۰۰	بانک سینا
(۴۳,۵۵۵,۹۱۸)	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۶۸,۲۰۷,۰۳۹	۳۰,۳۰۸,۶۰۷	۸۷۲,۱۹۲,۶۶۵	۹۰۲,۵۰۱,۲۷۲	۳۰۵,۰۹۰	بانک کار آفرین
۵۰,۸۰۴,۳۶۶	-	-	-	-	بانک ملت
۱۷,۷۲۶,۸۹۲	-	-	-	-	بیمه آسیا
۲۹,۴۸۲,۹۶۸	-	-	-	-	بیمه البرز
۵۳,۹۴۹,۰۲۸	-	-	-	-	بیمه پارسیان
۵,۶۹۲,۰۱۴	-	-	-	-	بیمه دانا

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

شرکت	تعداد	خالص فروش ریال	ارزش دفتری ریال	سود و زیان ناشی از فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸
					سود و زیان ناشی از فروش ریال
بارس خودرو	۲۰۷,۹۸۰	۲۳۷,۰۱۶,۰۰۷	۳۳۶,۵۲۴,۴۷۰	(۹۹,۵۰۸,۴۶۳)	(۳۵,۹۴۹,۲۰۸)
بارس سوئیچ	-	-	-	-	۱۶۲,۰۵۸,۹۷۳
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	۴۶,۷۱۶,۵۷۱
پالایش نفت تبریز	۲۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۷۴۵,۶۲۸	۴۴۲,۲۰۰,۰۰۱	(۴۹,۴۵۴,۳۷۳)	۵,۵۵۷,۳۶۳
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	۹,۹۴۸,۴۴۴
پست بانک ایران	۹۰,۰۰۰	۴۲۳,۸۱۳,۶۱۸	۴۳۳,۸۳۶,۹۲۵	(۱۰,۰۲۳,۳۰۷)	۱۹۹,۳۹۲,۱۸۸
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	۱۲۸,۳۵۰,۷۳۲
تراکتور سازی	-	-	-	-	۷,۱۵۷,۴۵۰
توسعه صنایع بهشهر	-	-	-	-	۴۵۴,۳۸۶,۵۴۳
توکا فولاد	-	-	-	-	۲۸,۵۱۰,۸۷۳
تولی برس	-	-	-	-	۱۸,۶۵۵,۵۸۹
جوشکاب یزد	۳۵۹,۷۰۵	۱,۵۶۳,۱۴۱,۴۲۷	۱,۴۴۳,۵۷۵,۰۳۴	۱۱۹,۵۶۶,۳۹۳	(۷۶,۸۸۲,۶۹۶)
چادر ملو	۵۵,۰۰۰	۳۴۲,۲۹۴,۷۶۷	۲۷۱,۷۹۹,۲۲۶	۷۰,۴۹۵,۵۴۱	۱۴۷,۵۰۵,۸۳۲
چینی ایران	-	-	-	-	۹,۰۳۲,۹۴۷
حقاری شمال	-	-	-	-	(۱۵۴,۷۵۲,۴۵۵)
خدمات مهندسی ساختمان و تار	۳۸,۹۹۸	۵۹۰,۹۹۳,۷۷۲	۵۸۵,۰۷۵,۳۸۸	۵,۹۱۸,۳۸۴	۱۶۸,۰۷۳,۱۲۵
داروسازی سیحان	-	-	-	-	۸۰,۸۹۳,۷۵۰
رایان سایا	-	-	-	-	(۱۱۷,۴۹۱,۵۹۶)
رنگین	-	-	-	-	۱,۴۹۵,۵۴۲
زامیاد	۵۹۶,۳۱۱	۱,۲۳۸,۳۰۸,۹۴۴	۱,۲۹۸,۵۴۴,۷۴۹	(۶۰,۲۳۵,۸۰۵)	۲۹,۶۹۵,۳۵۴
سامان گستر اصفهان	-	-	-	-	(۲۸,۱۰۷,۶۷۰)
سایپا	۳۱۰,۰۰۰	۶۴۹,۹۸۰,۰۷۰	۱,۱۲۰,۴۳۳,۳۰۰	(۴۷۰,۴۵۳,۲۳۰)	(۱۷۲,۳۷۷,۵۱۳)
سیحان دارو	-	-	-	-	۲۵,۹۵۶,۱۵۶
سرمایه گذاری البرز	۵۲,۵۱۷	۲۴۹,۰۸۹,۹۷۷	۲۳۵,۷۴۱,۴۹۵	۱۳,۳۴۸,۴۸۲	۶,۸۳۶,۷۸۶
سرمایه گذاری امید	۱۰۰,۰۰۰	۳۴۶,۳۹۸,۵۰۰	۳۸۹,۷۸۵,۱۹۷	(۴۳,۳۸۶,۶۹۷)	۴۰,۵۲۱,۳۸۵
سرمایه گذاری یازنستکی	-	-	-	-	۲۰,۹۷۱,۹۵۱
سرمایه گذاری بوعلی	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۷۹۶,۹۶۸	۲۳۸,۴۳۶,۲۵۰	۵۴,۳۶۰,۷۱۸	۴۱,۷۸۶,۶۹۹
سرمایه گذاری رنا	-	-	-	-	۶۴,۹۰۶,۸۵۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸				
سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۴۱,۹۹۲,۰۸۸	۱۲۲,۹۸۲,۴۵۸	۵۵۵,۰۶۰,۷۰۲	۶۷۸,۰۴۳,۱۶۰	۲۹۷,۷۹۹	سرمایه گذاری ساختمان
۶,۸۸۱,۴۴۲	(۱۴۲,۴۴۲,۵۸۹)	۹۳۹,۰۰۹,۵۶۶	۷۹۶,۵۶۶,۹۷۷	۲۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
(۲۹,۸۱۸,۳۱۰)	۴۸,۲۲۲,۰۶۱	۴۷۳,۳۸۵,۹۰۷	۵۲۱,۶۰۷,۹۶۸	۲۲۲,۰۸۰	سرمایه گذاری صنایع بهشهر
۱۸,۶۲۶,۱۲۲	(۳,۳۹۶,۲۳۹)	۲۵۴,۲۴۸,۴۳۰	۳۵۰,۸۵۲,۱۹۱	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۸۴,۷۱۹,۲۵۸	۲۹,۱۴۵,۷۰۱	۱,۵۰۲,۰۹۴,۶۹۲	۱,۵۳۱,۲۴۰,۳۹۳	۳۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۶۲,۳۰۷,۴۵۶	۱۱,۲۰۴,۴۳۱	۸۰,۱۷۸,۲۵۲	۹۱,۳۸۲,۶۸۳	۴۲,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
۴,۴۶۸,۶۴۵	-	-	-	-	سیمان تهران
(۲۷,۶۶۷,۴۸۹)	-	-	-	-	سیمان مازندران
۲,۵۷۴,۷۵۸	-	-	-	-	سینا دارو
۹۱,۲۸۸,۴۲۵	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری پردیس
۲,۱۶۴,۰۹۲	۵۰,۱۷۱,۹۵۱	۱,۲۵۰,۸۰۴,۸۵۶	۱,۳۰۰,۹۷۶,۸۰۷	۶۵۰,۶۰۰	صنعتی دریایی(صدرا)
۵,۱۷۶,۸۷۸	-	-	-	-	عمران و توسعه شاهد
(۹۳,۳۵۲,۷۰۹)	۱۸۲,۷۸۳,۷۴۳	۵۰۱,۰۵۷,۷۰۳	۶۸۳,۸۴۱,۴۴۶	۲۱۹,۹۳۶	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۳۶۲,۸۷۰	(۱۶,۱۸۷,۰۳۲)	۳۰۰,۲۶۸,۷۲۰	۲۸۴,۰۸۱,۶۸۸	۱۳۷,۵۷۶	کابل های مخابراتی شهید قندی
(۴,۷۹۶,۲۷۷)	-	-	-	-	کاشی الوند
۲۸۹,۱۳۷	-	-	-	-	کاشی حافظ
۳,۹۵۲,۰۸۴	-	-	-	-	کاشی سینا
۱۷,۳۲۲,۰۲۳	-	-	-	-	کنتور سازی ایران
(۲۲,۰۲۰,۰۸۸)	(۱۲۰,۹۸۷,۸۰۱)	۱,۵۸۳,۱۲۵,۹۷۳	۱,۴۶۲,۱۳۸,۱۷۲	۵۶۵,۰۰۰	گروه بهمن
(۶,۲۷۹,۸۷۵)	۱۶,۴۵۰,۴۷۰	۶۸۱,۲۹۵,۰۸۰	۶۹۷,۷۴۵,۵۵۰	۲۵۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خ
۳۸,۲۲۴,۶۳۵	-	-	-	-	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
۲۵,۷۹۹,۵۸۴	۲۴۸,۷۲۴,۸۱۸	۸۴۰,۵۰۸,۴۲۱	۱,۰۸۹,۲۳۳,۲۳۹	۹۷,۳۲۹	گل گهر
۳۴,۱۱۸,۶۳۴	-	-	-	-	لعاپیران
(۱۰,۴۷۲,۵۶۴)	۱۵۲,۸۸۸,۵۰۱	۴۴۰,۹۲۱,۳۳۱	۵۹۳,۸۰۹,۸۳۲	۱۰۱,۰۰۲	لیزینگ رایان سایپا
۱۱۸,۴۲۴,۷۷۰	۵۱,۴۱۳,۲۸۵	۴۶۲,۹۳۹,۰۰۲	۵۱۴,۳۵۲,۲۸۷	۱۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۱۷۰,۵۲۹,۳۸۳	۱۳۳,۶۱۱,۹۹۰	۶۶۰,۸۸۵,۱۹۶	۷۹۴,۴۹۷,۱۸۶	۲۴۸,۰۷۵	مخابرات ایران
(۲۰,۰۴۱,۵۸۳)	(۸,۴۰۴,۲۵۳)	۱۴۰,۸۹۴,۹۷۱	۱۳۲,۴۹۰,۷۱۸	۱۰۰,۰۰۰	مس شهید باهنر

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

شرکت	تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	سود و زیان ناشی از فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
معادن و فلزات	-	-	-	-	۵۳,۹۲۷,۹۲۸
مهرکام پارس	۱۲۵,۰۰۰	۱۱۴,۳۱۸,۵۲۸	۱۲۹,۱۱۳,۲۶۹	(۱۴,۷۹۴,۷۴۱)	(۲,۸۶۲,۰۱۷)
نوسازی و ساختمان تهران	-	-	-	-	۱,۵۴۲,۷۹۱
خفناور	۱۳,۰۰۰	۷۰,۰۱۲,۹۳۹	۲۷,۴۳۱,۰۴۰	۴۲,۵۸۱,۸۹۹	-
کروی	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۲۶۵,۲۰۰	۳۴۶,۰۲۱,۵۰۰	(۳۱,۷۵۶,۳۰۰)	-
فولاد یزد	۶۷۰,۳۵۰	۱,۴۲۷,۳۶۹,۹۹۵	۱,۶۹۲,۲۸۵,۲۰۳	(۲۶۴,۹۱۵,۲۰۸)	-
فولاد آلیازی ایران	۲۵۷,۸۰۰	۸۳۱,۹۷۱,۵۰۰	۹۲۳,۵۶۶,۵۸۱	(۹۱,۵۹۵,۰۸۱)	-
بانک الکترونیک آراین	۳۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۹۸۰,۰۸۳	۵۰۹,۲۰۴,۱۱۸	(۸,۲۲۴,۰۳۵)	-
باغمیشه	۳۶۷,۰۰۰	۱,۵۰۵,۹۱۷,۹۰۶	۱,۶۷۰,۲۵۹,۱۹۶	(۱۶۴,۳۴۱,۲۹۰)	-
افرانت	-	-	-	-	-
پترو شیمی پردیس	۷۸,۹۱۱	۱,۸۱۷,۲۸۱,۷۸۷	۱,۵۴۱,۸۸۴,۰۵۱	۲۷۵,۳۹۷,۷۳۶	-
بانک پاسارگاد	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۹۶۲,۵۸۱	۱۸۸,۶۱۲,۲۲۰	۷,۳۵۰,۳۶۱	-
پتروشیمی اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۴۷,۷۰۶	۴۰۹,۸۷۰,۰۶۶	(۷۷,۸۲۲,۳۶۰)	-
خدمات انفورماتیک	۲۰,۰۰۰	۲۳۷,۸۰۷,۵۲۲	۲۸۱,۲۷۶,۳۹۸	(۴۳,۴۶۸,۸۷۶)	-
آ س ب	۵۵,۰۰۰	۱۹۷,۰۸۲,۱۵۱	۱۸۱,۳۴۸,۷۳۹	۱۵,۷۳۳,۴۱۲	-
همکاران سیستم	۱۴,۵۰۰	۱۷۰,۷۹۱,۱۶۵	۱۵۲,۹۷۱,۶۶۵	۱۷,۸۱۹,۵۰۰	-
افرانت	۱۴,۷۹۳	۲۱۰,۰۵۱,۴۵۹	۱۸۸,۱۸۵,۲۷۷	۲۱,۸۶۶,۱۸۲	-
شرکت مسکن شمال شرق	۸۵,۰۰۰	۱۳۷,۷۶۵,۶۶۲	۱۶۶,۵۳۵,۶۵۵	(۲۸,۷۶۹,۹۹۳)	-
شهد خوی	۲۱,۵۰۰	۱۴۱,۹۰۸,۰۸۵	۱۲۷,۴۶۶,۴۹۱	۱۴,۴۴۱,۵۹۴	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۵,۰۰۰	۲۳۳,۸۶۳,۵۲۴	۲۰۳,۴۸۴,۱۵۰	۳۰,۳۷۹,۳۷۴	-
قند ثابت	۳۰,۰۰۰	۱۸۹,۹۹۴,۶۲۸	۱۷۰,۱۷۲,۹۵۱	۱۹,۸۲۱,۶۷۷	-
مس ایران	۵۳,۱۵۰	۲۶۰,۴۳۰,۷۰۴	۲۰۴,۶۸۶,۴۳۱	۵۵,۷۴۴,۲۷۳	-
نگین طبس	۱۵۰,۰۰۰	۹۸۳,۲۱۳,۶۷۲	۹۳۷,۶۳۷,۸۸۰	۴۵,۵۷۵,۷۹۲	-
کالسیمین	۵۰,۰۰۰	۲۹۵,۲۶۶,۱۲۲	۲۶۳,۰۰۶,۰۲۰	۳۲,۲۶۰,۱۰۲	-
کشتیرانی	۲۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۱۴۳,۸۷۱	۱۷۱,۶۳۰,۰۸۸	۱۶,۵۱۳,۷۸۳	-
ت-باغمیشه	۲۱۶,۰۲۹	۳۵۸,۳۹۶,۸۷۸	۴۵۱,۱۱۴,۶۱۱	(۹۲,۷۱۷,۷۳۳)	-
		۲۷,۴۰۱,۰۲۸,۲۷۴	۲۷,۲۵۷,۰۶۴,۹۹۱	۱۷۸,۶۹۰,۳۷۱	۲,۳۲۸,۵۵۵,۰۹۱

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

تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	سود و زیان ناشی از فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	(۱۵,۴۱۸,۱۲۰)
۳۰۰,۰۰۰	۶۰۳,۰۷۲,۰۶۹	۵۸۱,۱۸۱,۶۱۸	۲۱,۸۹۰,۴۵۱	(۷,۰۴۰,۷۱۵)
-	-	-	-	۱۲,۴۰۵,۷۹۸
-	-	-	-	۳۸,۲۰۹,۰۱۱
-	-	-	-	۶,۳۹۵,۹۹۱
۴۵,۰۰۰	۲۵۷,۳۷۹,۰۳۵	۲۰۲,۸۷۹,۴۴۰	۵۴,۴۹۹,۵۹۵	۴۰,۶۶۶,۷۳۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۶,۵۸۳,۹۴۵	-	-	-	-	ت- بانک سینا
-	۴۶,۳۲۸,۰۹۵	۱۴۵,۱۸۹,۰۶۸	۱۹۱,۵۱۷,۱۶۳	۱۱۳,۲۲۹	ت- فولاد
	۲۸۲,۹۸۲,۱۱۹	۵۴۷,۳۲۱,۵۲۴	۸۳۰,۳۰۳,۶۴۳	۱۱۰,۰۰۰	ت- کالسیمین
۹۱,۸۰۲,۶۴۵	۴۰۵,۷۰۰,۲۶۰	۱,۴۷۶,۵۷۱,۶۵۰	۱,۸۸۲,۲۷۱,۹۱۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک اساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ذپانفت	۱۴۰۰	۱,۴۰۰,۳۲۷,۳۰۷	۱,۴۰۲,۶۶۶,۵۹۷	(۲,۳۳۹,۲۹۰)	۱۱۷,۶۴۵	
توسعه ساختمان	۱۴۶	۱۴۶,۱۷۸,۷۷۰	۱۴۶,۰۶۱,۱۲۵			
وزارت اقتصاد	۲۰۰	-	-	-	-	۷,۶۱۴,۸۰۹
پارس جنوبی	۷۰	-	-	-	-	۱,۴۱۹,۴۱۳
اوراق مشارکت شهرداری مشهد	۶,۹۶۰	-	-	-	-	۷۲,۷۸۶,۵۹۵
		۱,۵۴۶,۵۰۶,۰۷۷	۱,۵۴۸,۷۲۷,۷۲۲	(۲,۲۲۱,۶۴۵)		۸۱,۸۲۰,۸۱۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	تعداد	خالص فروش	ارزش دفتری	سود(زیان)فروش	سود(زیان)فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ذسعدی	۱۱۰	۱۰۹,۹۱۴,۸۶۰	۱۱۰,۰۸۷,۸۶۶	(۱۷۳,۰۰۶)		۲۶۹,۷۶۸
		۱۰۹,۹۱۴,۸۶۰	۱۱۰,۰۸۷,۸۶۶	(۱۷۳,۰۰۶)		۲۶۹,۷۶۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	شرکت	تعداد	ارزش بازار / قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	(۵,۷۶۱,۵۸۴)
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	(۷۹,۸۱۸)
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۲۸۹,۳۰۱)
توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	(۹,۹۸۷,۳۰۰)
رایان سایپا	۲۰,۷۳۴	۱۰۴,۷۵۷,۹۰۳	۱۰۸,۸۶۵,۶۴۶	(۴,۱۰۷,۷۴۳)			(۲,۲۹۵,۲۴۳)
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	۶۰,۴۵۰,۱۳۶
گل گهر	۳۶,۶۷۱	۲۳۵,۷۸۰,۰۰۲	۲۸۴,۴۸۳,۳۳۲	(۴۸,۷۰۳,۳۳۰)			۲۰,۷۰۸,۳۶۰
ت - گل گهر	-	-	-	-	-	-	
مس ایران	۱۶۱,۸۴۹	۷۳۷,۰۰۴,۶۲۳	۶۲۹,۳۵۶,۸۷۸	۱۰۷,۶۴۷,۷۴۵			۸,۳۰۰,۰۳۰
جوشکاب یزد	-	-	-	-	-	-	۱۲,۱۶۳,۲۷۵
مس شهید باهنر	-	-	-	-	-	-	۵۵,۷۲۹,۴۲۵
صنعتی دریایی ایران	۲۹۹,۴۰۰	۴۴۱,۵۱۵,۵۶۹	۶۳۰,۹۱۳,۵۱۰	(۱۸۹,۳۹۷,۹۴۱)			۳,۵۸۲,۰۷۷
فولاد مبارکه	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۹۱۰,۵۶۸	۲۷۹,۳۵۵,۴۲۹	(۱,۴۴۴,۸۶۱)			۱۰۰,۶۴۳,۹۱۴
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۱۳۱,۷۷۰,۸۷۶
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	
آ س پ	-	-	-	-	-	-	
افران	۵۹,۵۸۵	۵۸۹,۹۴۳,۹۲۱	۸۴۰,۷۷۰,۷۹۳	(۲۵۰,۸۲۶,۸۷۲)			
ت-مس ایران	-	-	-	-	-	-	
مخابرات ایران	۲۸,۹۲۵	۹۰,۳۷۶,۵۸۱	۹۰,۰۵۷,۰۶۱	۳۱۹,۵۲۰			۱۸۸,۲۸۰,۲۹۲

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸				
	سودوزیان تحقق نیافته		ارزش بازار / قیمت تعدیل		
	سودوزیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار ریال	سودوزیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار ریال	ارزش دفتری ریال	شده ریال	تعداد
					شرکت
					معدنی و صنعتی چادر ملو
(۲,۸۵۹,۷۲۱)	-	-	-	-	
(۱,۷۱۵,۱۴۴)	-	-	-	-	مهرکام پارس
-	(۶۴,۲۸۷,۱۱۱)	۱۴۸,۸۹۴,۰۳۴	۸۴۶,۰۶,۹۲۳	۹۲,۰۲۰	پارس خودرو
-	(۱۲۳,۷۸۲)	۲,۲۴۵,۰۲۵	۲,۱۲۱,۲۴۳	۸۹	پتروشیمی پردیس
-	-	-	-	-	بانک کار آفرین
-	-	-	-	-	بالاس
-	-	-	-	-	سایپا
-	-	-	-	-	ت-ایران ترانسفو
-	-	-	-	-	پست بانک ایران
-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
-	(۴۷,۲۶۲,۰۶۵)	۲۸۴,۵۹۴,۵۲۳	۲۳۷,۳۳۲,۴۵۸	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایپا
-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنایع بهشهر
-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
-	(۶۳,۸۶۳,۰۶۹)	۷۹۶,۶۵۸,۸۳۸	۷۳۲,۷۹۵,۷۶۹	۳۱۰,۰۰۰	صنایع فولاد آلیاژی یزد
-	۸,۸۱۳,۳۴۳	۳۳۹,۶۳۷,۶۳۷	۳۴۸,۴۵۰,۹۸۰	۱۱۵,۸۹۰	فولاد آلیاژی ایران
-	(۱۱۲,۶۱۰,۸۴۲)	۶۸۲,۱۵۹,۲۵۵	۵۶۹,۵۴۸,۴۱۳	۷۰,۰۰۰	معدن و فلزات
-	(۵۲,۲۴۹,۱۸۷)	۵۳۲,۷۶۰,۲۱۷	۴۸۰,۵۱۱,۰۳۰	۳۱۲,۴۲۴	کابل های شهید قندی
-	(۲۹,۶۹۳,۶۶۰)	۱۳۱,۳۵۹,۹۳۷	۱۰۱,۶۶۶,۲۷۷	۳۶,۷۰۰	بیمه آسیا
-	(۱۴,۱۸۰,۴۰۰)	۹۴۰,۵۴۸,۹۶۰	۹۲۶,۳۶۸,۵۶۰	۱۹۵,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
-	(۱۱,۸۷۹,۳۳۹)	۱۲۵,۸۱۵,۶۷۸	۱۱۳,۹۳۶,۳۳۹	۲۰,۰۰۰	همکاران سیستم
-	-	-	-	-	بیمه البرز
-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
-	(۲,۵۶۱,۹۳۷)	۳۰,۵۹۷,۹۸۷	۲۷,۹۸۴,۰۵۰	۲۵,۰۰۰	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
-	-	-	-	-	ت - تولی پرس
-	(۱۷,۶۷۳,۳۲۱)	۹۲,۴۵۵,۸۰۸	۷۴,۷۸۲,۴۸۷	۴۰,۰۰۰	ت-صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	(۵,۲۲۸,۵۰۵)	۱۲۴,۷۸۵,۴۷۳	۱۱۹,۵۵۶,۹۶۸	۴۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
-	(۲۴۱,۹۲۴,۹۲۱)	۵۷۰,۷۸۳,۷۸۰	۳۲۸,۸۵۸,۸۵۹	۱۰۳,۰۰۰	ایران ترانسفو
-	(۹,۵۲۱,۷۰۴)	۲۱۱,۴۲۲,۵۴۴	۲۰۱,۹۰۰,۸۴۰	۱۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	(۱۷,۸۸۵)	۹۲۳,۶۶۷	۹۰۵,۷۸۲	۲۰۰	ایران دارو
-	-	-	-	-	ت - داروسازی سیحان
-	(۴,۸۹۲,۷۹۷)	۹۵,۲۵۳,۳۲۰	۹۰,۳۶۰,۵۲۳	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بیمه
-	۱۸,۶۳۷	۷۴,۵۵۴	۹۳,۱۹۱	۴۰	سرمایه گذاری ساختمان
-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
-	-	-	-	-	سیمان مازندران
-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
-	(۹,۱۳۴,۹۰۲)	۱۱۵,۴۷۱,۳۲۳	۱۰۶,۳۳۶,۴۲۱	۹۴,۰۰۰	سرمایه گذاری پردیس
					بانک ملت
					حفاری شمال
					کاشی سینا

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

-	-	-	-	-	مپنا
					نوسازی و ساختمان تهران
	(۲,۲۱۳,۷۲۲)	۶۴,۸۶۶,۳۴۳	۶۲,۶۵۲,۶۲۱	۴۱,۶۲۰	سرما آفرین
	۵,۰۳۸,۸۲۸	۲۲۲,۷۳۸,۲۷۶	۲۲۷,۷۷۷,۱۰۴	۱۰۳,۹۵۰	آذر آب
-	-	-	-	-	چینی ایران
۵۵۸,۷۴۰,۲۷۴	(۱,۰۶۲,۰۱۳,۸۲۳)	۸,۳۷۷,۸۴۹,۸۲۸	۷,۳۱۵,۸۳۶,۰۰۵		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود سهام :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸				
	خالص درآمد سود	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	درآمد کل	متعلق به
سهام	ریال	سهام	ریال	ریال	ریال
۱۲۷,۳۸۶,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰
۲۴,۸۵۰,۰۰۰	۶,۲۵۰,۰۰۰	-	-	۶,۲۵۰,۰۰۰	۷۱
۱۰۸,۹۲۵,۶۶۵	-	-	-	-	۲۰۰
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۷۰
۶۳,۲۹۲,۳۸۱	-	-	-	-	۲۰۰
۲۸۳۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	۸۴۵
۶۵,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۳۱۰
۶۴,۲۸۲,۴۲۷	۴۸,۲۸۵,۱۵۴	۵,۷۱۴,۸۴۶	-	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰
۴۶,۹۸۸,۵۵۰	۳۴,۳۹۶,۸۷۷	۶۰۳,۱۲۳	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰
۱۴,۷۶۱,۰۲۹	-	-	-	-	۵۵
۱۰۵,۷۹۴,۲۲۰	-	-	-	-	۴۲۰
۰	۱۷,۵۱۷,۶۲۵	۱۸۲,۳۷۵	-	۱۷,۷۰۰,۰۰۰	-
۷,۹۹۵,۲۰۰	-	-	-	-	۴۰۰
۱۵۰,۳۷۹,۸۳۷	-	-	-	-	۱۱۸۰
					۲۰

سایپا

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 معادن و فلزات

سرمایه گذاری ساختمان ایران

تولی پرس

پارس خودرو

سیمان مازندران

صنایع جوشکاب یزد

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸

خالص درآمد سود	سهام	خالص درآمد سود			هزینه تنزیل			درآمد کل			متعلق به		سود	تعداد	سهم	تاریخ مجمع	سال مالی	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						
۱۳۸۹/۱۱/۲۸ به																		
۶۵,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۳۰	-	-	-	-	۸۹/۳/۱۰	۸۹/۱۲/۲۹	معذنی و صنعتی چادر ملو
۳۶,۵۱۳,۴۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰	-	-	-	-	۸۹/۳/۲۳	۸۹/۱۲/۲۹	داروسازی سبحان
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۷۹,۸۲۸	۶۰۰,۹۷۲	۶۰۰,۹۷۲	۳۵,۹۸۰,۸۰۰	۵۰۰	۷۱,۹۶۱,۶۰۰	۵۰۰	۳۵,۹۸۰,۸۰۰	۵۰۰	۷۱,۹۶۱,۶۰۰	۵۰۰	-	-	-	-	۸۹/۴/۱۴	۸۹/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۰	-	-	-	-	۸۹/۴/۱۵	۸۹/۱۲/۲۹	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۴۹,۶۹۳,۳۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۹	-	-	-	-	۸۹/۴/۲۸	۸۹/۱۲/۲۹	بانک صادرات ایران
۰	۱۷۱,۳۷۰,۷۵۰	۲,۶۲۹,۲۵۰	۲,۶۲۹,۲۵۰	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۴/۲۵	۸۹/۱۲/۲۹	گروه بهمن
۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۴/۲۹	۸۹/۱۲/۲۹	پالایش نفت تبریز
۰	۶۲,۸۹۶,۶۰۸	۱۰۳,۳۹۲	۱۰۳,۳۹۲	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۳/۳۱	۸۹/۱۲/۲۹	سنگ آهن گل گهر
۰	۳۴,۴۷۱,۱۲۸	۵۲۸,۸۷۲	۵۲۸,۸۷۲	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۴/۲۵	۸۹/۱۲/۲۹	پتروشیمی اصفهان
۰	۱۶,۹۷۲,۱۰۱	۲۷,۸۹۹	۲۷,۸۹۹	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۳/۳۱	۸۹/۱۲/۲۹	خدمات انفورماتیک
۰	۶,۹۳۱,۶۳۳	۶۸,۳۶۷	۶۸,۳۶۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۴/۱۵	۸۹/۱۲/۲۹	راه آهن
۰	۴۵,۰۵۵,۶۱۶	۴۴۴,۳۸۴	۴۴۴,۳۸۴	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴۵,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۴/۱۵	۸۹/۱۲/۲۹	فولاد آلیاژی ایران
۰	۵۸,۹۶۶,۰۷۴	۱,۰۳۳,۹۲۶	۱,۰۳۳,۹۲۶	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۴/۲۹	۸۹/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری سایپا
۶۹,۸۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۰	-	-	-	-	۸۹/۴/۲۷	۸۹/۱۲/۲۹	بیمه البرز
۰	۱۲۳,۵۲۲,۴۴۸	۲۲۷,۵۵۲	۲۲۷,۵۵۲	۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۴/۱۲	۸۹/۱۲/۲۹	شرکت ملی صنایع مس ایران
	۷,۲۲۷,۷۲۳	۷۷۲,۲۷۷	۷۷۲,۲۷۷	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۱۰/۸	۸۹/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری صنعت بیمه

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایستاس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸

خالص درآمد سود		خالص درآمد سود		سود		تعداد		سال مالی	
سهام	ریال	سهام	ریال	هزینه تنزیل	ریال	درآمد کل	ریال	متعلق به	ریال
سهام	ریال	سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سهام	تاریخ مجمع
۱۳۸۹/۱۱/۲۸ به									
-	۵,۰۶۷,۹۴۷	۵۷۲,۰۵۳	۵,۶۴۰,۰۰۰					۱۳۹۰/۱۰/۱۹	۸۹/۱۲/۲۹
-	۴۴۵,۸۷۳	۵۲,۵۲۷	۴۹۸,۴۰۰					۱۳۹۰/۱۰/۲۸	۸۹/۱۲/۲۹
-	۲۳,۸۴۵,۸۱۹	۲,۴۰۴,۱۸۱	۲۶,۲۵۰,۰۰۰					۱۳۹۰/۹/۲۸	۸۹/۱۲/۲۹
-	۳۲۳,۵۲۲,۷۲۷	۲۷,۴۷۷,۲۷۳	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰					۱۳۹۰/۸/۳۰	۸۹/۱۲/۲۹
-	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰					۹۰/۰۲/۰۶	۸۹/۱۲/۲۹
۱,۲۹۹,۳۳۲,۷۲	۱,۳۲۹,۶۲۵,۹۳۱	۴۳,۴۴۳,۲۶۹	۱,۳۷۳,۰۶۹,۲۰۰					۲۰۵,۰۰۰	
								۵۰۰	

شرکت سرمایه گذاری پردیس
پتروشیمی پردیس
مسکن شمال شرق
باغچه
ارتباطات سیار ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایساتیس

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	
سود متعلقه	سود متعلقه	سود متعلقه	سود تنزیل شده
۱,۰۹۳,۳۱۱	۱,۱۷۱,۰۸۷	۴۲,۳۴۳,۴۹۹	۴۲,۳۴۳,۴۹۹
-	-	۶,۱۰۸,۲۵۹	۶,۱۰۸,۲۵۹
۶۴,۶۰۱,۶۶۰	۶۴,۶۰۳,۲۳۵	۳۰,۱۵۰,۳۱۷	۳۰,۱۵۰,۵۳۴
۱,۸۴۶,۶۱۱	۱,۹۱۱,۶۱۱	۲۷۲,۴۰۳	۲۷۲,۴۰۳
۶۷,۵۴۱,۵۸۲	۶۷,۶۸۵,۹۳۳	۷۸,۸۷۴,۴۷۸	۷۸,۸۷۴,۶۹۵

سود اوراق مشارکت فرابورسی (دبعت) ۱۷ درصدی

اوراق گواهی سپرده بانکی

سود سپرده پشتیبان ۶ درصدی

سود اوراق گواهی سپرده بانکی (نمندی) ۱۷ درصد

۱۹- کارمزد ارکان:

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	مدیر صندوق
ریال	ریال	ضامن
۱۷۱,۰۸۹,۰۳۹	۱۷۵,۰۴۷,۰۴۷	متولی
۲۱۱,۸۷۸,۸۸۶	۲۱۷,۸۴۴,۲۷۵	حسابرس
۴۸,۳۳۳,۱۶۶	۵۰,۰۱۰,۴۰۳	
۲۰,۰۵۴,۹۷۰	۱۹,۹۴۵,۳۸۰	
۴۵۱,۳۵۶,۰۶۱	۴۶۲,۸۴۷,۱۰۵	

۲۰- سایر هزینه ها :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	هزینه تصفیه
ریال	ریال	هزینه تاسیس
۲۶,۱۷۱,۷۲۵	۷,۰۸۹,۲۶۲	هزینه ابونمان
۲۰,۲۰۶,۱۰۰	-	هزینه های متفرقه
۹۶,۰۶۳,۹۷۳	۱۰۰,۰۹۶,۴۳۸	
۵۸,۸۸۸	۶۰,۰۰۰	
۱۴۲,۵۰۰,۶۸۶	۱۰۷,۲۴۵,۷۰۰	

۲۱- تعدیلات:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۸	
ریال	ریال	
۱۱,۳۵۸,۲۰۲	(۵۳۹,۰۸۸,۲۳۴)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۱,۳۵۸,۲۰۲	(۵۳۹,۰۸۸,۲۳۴)	

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

در تاریخ ترازنامه هیچ گونه بدهی احتمالی وجود نداشته است.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان

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

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها :

مانده طلب / بدهی	ارزش	موضوع	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال			
۳۵۴,۲۴۲,۸۶۵	۷۱,۱۲۱,۲۲۸,۸۲۸	خرید و فروش سهام و اوراق بهادار	مدیر، ضامن و کارگزار	شرکت کارگزاری ایساتیس پویا
۴۲۵,۸۳۲,۹۵۴	۳۹۲,۸۹۱,۳۲۲	کارمزد مدیر و ضامن	مدیر، ضامن و کارگزار	شرکت کارگزاری ایساتیس 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.