

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

مجمع عمومی

با درود

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۳۸۸ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۴	ترازنامه
۵	صورت سود و زیان
۶	صورت تغییرات در خالص دارایی‌ها
۷	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۶-۹	الف. اطلاعات کلی صندوق
۹	ب. مبتای تهیه صورت‌های مالی
۹-۱۲	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۲-۲۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

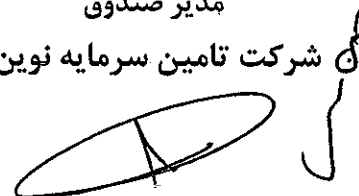
این گزارش مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، 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 بوده و به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء گردیده‌اند. این گزارش در تاریخ ۱۳۸۸/۰۶/۱۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

متولی صندوق
بانک اقتصاد نوین



مدیر صندوق
شرکت تامین سرمایه نوین



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

ترازنامه

در تاریخ ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

۱۳۸۸/۰۵/۱۴	یادداشت	
ریال		
۷۳,۲۵۱,۱۸۸,۱۷۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی
۴۶۵,۶۳۰,۵۰۷,۸۴۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹۶۰۸,۳۱۱,۹۲۰	۷	حسابهای دریافتی
۷۶۰۰,۰۲۳,۰۸۱	۸	جاری کارگزاران
۱,۱۶۸,۴۳۵,۴۰۰	۹	مخارج انتقالی به دوره های آتی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۵۵۷,۲۶۳,۴۶۶,۴۱۷</u>		جمع دارایی‌ها
۷۸۴,۱۵۴,۷۴۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۲۷۶,۱۰۲,۷۳۷	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۵۵۳,۵۵۹,۷۸۱	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۲,۶۱۳,۸۱۷,۲۶۴</u>		جمع بدهی‌ها
۵۵۴,۶۴۹,۶۴۹,۱۵۳	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۵۵۷,۲۶۳,۴۶۶,۴۱۷</u>		جمع بدهی‌ها و خالص دارایی‌ها
<u>۱,۱۱۰,۵۵۲</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

ص. م. س.

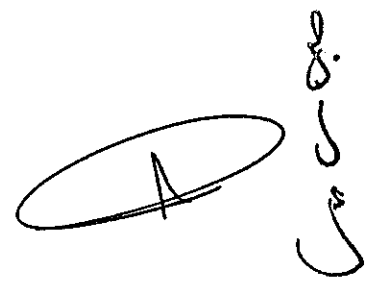
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴/۰۵/۱۳۸۸	یادداشت	درآمدها :
(ریال)		
۳۹۳,۵۶۷,۵۵۱	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۸,۰۲۴,۹۴۵,۸۲۳	۱۶	سود سهام
۵,۲۰۰,۱۷۷,۶۳۵	۱۷	سود گواهی سپرده بانکی
۱۹,۸۷۹,۲۸۲,۸۶۳	۱۸	سود سپرده بانکی
<u>۲۳,۴۹۷,۹۷۳,۸۷۲</u>		جمع درآمدها
		هزینه‌ها :
۴,۱۵۱,۱۹۷,۲۰۴	۱۹	هزینه ناشی از تغییر ارزش
۸۱۰,۷۸۶,۳۲۲	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۲۲۶,۹۶۰,۹۵۹	۲۱	سایر هزینه‌ها
<u>۵,۱۸۸,۹۴۴,۴۸۵</u>		جمع هزینه های عملیاتی
<u>۲۸,۳۰۹,۰۲۹,۳۸۷</u>		سود خالص

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

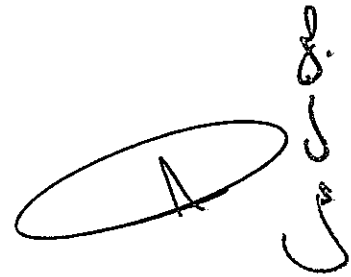
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت تغییرات در خالص دارایی‌ها

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴/۰۵/۱۳۸۸	
ریال	تعداد
۵۷۳,۸۴۵,۷۷۷,۵۴۱	۵۴۳,۸۰۴
(۴۷,۵۰۵,۱۵۷,۷۷۵)	(۴۴,۳۶۸)
۲۸,۳۰۹,۰۲۹,۳۸۷	-
<u>۵۵۴,۶۴۹,۶۴۹,۱۵۳</u>	<u>۴۹۹,۴۳۶</u>

خالص دارایی‌های اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
خالص دارایی‌های پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴/۰۵/۱۳۸۸		یادداشت
ریال	تعداد	
(۵۲۶,۳۳۵,۶۱۹,۷۶۶)	.	۲۲
	۵۷۳,۸۴۵,۷۷۷,۵۴۱	
	(۴۷,۵۰۵,۱۵۷,۷۷۵)	
۵۲۶,۳۳۵,۶۱۹,۷۶۶		
۵,۰۰۰,۰۰۰		
۵,۰۰۰,۰۰۰		

فعالیت‌های عملیاتی:

خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

فعالیت‌های تامین مالی:

وجوه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

وجوه پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

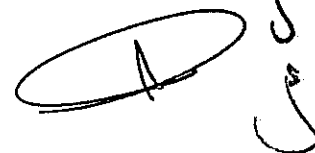
خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش وجه نقد

مانده وجه ابتدای دوره

مانده وجه پایان دوره





یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۴ تحت شماره ۱۰۶۳۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی 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 شرکت‌های پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، پنج سال است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه آزادگان، شماره ۱۷ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق یکم ایرانیان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.iranianfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود 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. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه نوین	۱۴,۹۲۷	۳٪
۲	بانک سرمایه	۱۲,۵۰۰	۳٪
۳	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۱۱,۳۷۷	۲٪
۴	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان	۱۱,۱۹۶	۲٪
	جمع	۵۰,۰۰۰	۱۰٪

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۷/۱/۱۸ با شماره ثبت ۳۲۱۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، شماره ۱۷، طبقه پنجم.

متولی صندوق، متولی صندوق، بانک اقتصادنوین است که در تاریخ ۱۳۸۰/۴/۱۸ به شماره ثبت ۱۷۷۱۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، روبروی ورودی بزرگراه نیایش، بلوار اسفندیار، شماره ۲۸.

ضامن صندوق، شرکت تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۷/۱/۱۸ با شماره ثبت ۳۲۱۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، شماره ۱۷، طبقه پنجم.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فریوران است که در تاریخ ۱۳۶۶/۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از شهرک غرب، خیابان خوردین، نبش توحید یکم، پلاک ۲، طبقه پنجم.

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری رشد پایدار است که در تاریخ ۱۳۸۴/۸/۷ به شماره ثبت ۱۸۲۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، شماره ۱۷، طبقه اول.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱-۱-۱ 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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، 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 سهام 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.

۴-۱-۲-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

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

۴-۲ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱-۱ 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 علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲-۱ سود سپرده بانکی 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده با استفاده از نرخ سود همان سپرده و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴ 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 ۱/۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۰/۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق	متولی
سالانه ۰/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال	جسایرس
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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در 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 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

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۵-۴ مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

۴-۶ 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.

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی

۱-۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۵/۱۴		
درصد به کل دارایی‌ها	خاص ارزش فروش	
	ریال	
۲/۵۲	۱۴,۰۷۰,۸۹۱,۲۴۱	استخراج کانه های فلزی
۱/۵۹	۸,۸۴۰,۸۵۱,۱۶۴	بانکها، موسسات اعتباری و سایر نهادهای پولی
۱/۴۸	۸,۲۲۹,۷۶۲,۶۹۸	مواد و محصولات دارویی
۱/۳۳	۷,۳۹۹,۵۲۸,۳۸۹	ساخت فلزات اساسی
۱/۱۹	۶,۶۰۸,۸۱۲,۶۷۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱/۱۸	۶,۵۸۱,۱۳۵,۵۶۷	مشاوره مربوط به نرم افزار و عرضه نرم افزار
۱/۰۲	۵,۶۷۴,۳۷۳,۶۹۱	ساخت ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰/۷۹	۴,۴۱۱,۶۶۴,۲۶۵	وسایل نقلیه موتوری ، تریلرو نیم تریلر
۰/۶۵	۳,۶۲۵,۴۵۳,۴۸۰	حمل و نقل آبی
۰/۵۵	۳,۰۵۱,۹۵۸,۴۶۵	ساخت سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰/۴۴	۲,۴۴۹,۳۴۰,۴۸۷	ساخت کک ، فرآورده های حاصل از تصفیه نفت
۰/۲۹	۱,۶۲۸,۰۵۹,۵۰۰	شرکتهای معظم چند رشته ای صنعتی
۰/۱۱	۵۹۰,۴۳۵,۱۲۸	استخراج ذغال سنگ، لینییت و ذغال سنگ نارس
۰/۰۲	۸۸,۹۲۱,۴۳۰	شرکتهای حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۳,۱۴	۷۲,۲۵۱,۱۸۸,۱۷۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

۵-۲- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک زیر است:

نام شرکت	تعداد سهام/حق تقدم	بهای تمام شده - ریال	خالص ارزش فروش - ریال	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها
ایران ارقام	۹۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۸,۱۲۵,۰۰۰	۳,۲۶۱,۵۴۰,۶۹۵	۰.۵۹
ایران ارقام (تقدم)	۱,۲۶۰,۰۰۰	۳,۰۲۱,۳۷۵,۰۰۰	۳,۳۱۹,۵۹۴,۸۷۲	۰.۶۰
بانک تجارت	۴,۱۰۳,۷۷۷	۵,۰۸۳,۲۴۷,۳۴۶	۴,۳۶۸,۵۷۰,۹۹۵	۰.۷۸
بانک کارآفرین	۶۲۰,۰۰۰	۲,۰۸۷,۴۴۵,۰۳۰	۱,۷۹۸,۴۵۲,۷۳۶	۰.۳۲
بانک ملت	۲,۰۱۷,۲۵۴	۲,۳۳۸,۶۴۱,۰۷۴	۲,۰۹۹,۵۱۸,۴۶۵	۰.۳۸
توسعه ساختمان	۲,۶۳۳,۰۵۳	۶,۶۸۰,۶۷۸,۱۹۲	۶,۶۰۸,۸۱۳,۶۷۰	۱.۱۹
چادرملو	۵۴۰,۰۰۰	۳,۴۳۴,۲۴۴,۲۸۸	۳,۶۰۷,۱۹۴,۵۵۷	۰.۶۵
حمل و نقل توکا	۶۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۹۲۱,۴۳۰	۰.۰۲
دکترعبیدی	۱,۳۶۴,۶۸۶	۸,۰۴۹,۱۸۸,۵۴۲	۷,۳۹۸,۷۲۱,۲۹۸	۱.۳۳
زنگان	۱,۰۸۲,۳۰۰	۱,۰۱۹,۹۸۱,۹۲۰	۹۳۴,۷۷۱,۰۹۷	۰.۱۷
سایپا	۳,۸۰۸,۰۴۶	۶,۲۳۷,۱۴۵,۱۶۹	۴,۴۱۱,۶۶۴,۲۶۵	۰.۷۹
سرمایه‌گذاری البرز	۵۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۱,۰۴۱,۴۰۰	۰.۱۵
سرمایه‌گذاری غدیر	۹۷۸,۳۶۵	۱,۷۶۱,۲۱۸,۷۳۷	۱,۶۲۸,۰۵۹,۵۰۰	۰.۲۹
سرمایه‌گذاری معادن و فلزات	۱,۴۵۷,۸۴۴	۴,۳۴۶,۳۳۷,۱۰۱	۴,۷۳۰,۷۳۱,۱۸۷	۰.۸۵
سیمان تهران	۱,۳۲۲,۹۷۰	۲,۷۵۹,۴۵۵,۸۵۱	۲,۲۷۰,۸۷۳,۰۱۱	۰.۴۱
سیمان شمال	۳۲۹,۲۲۵	۷۸۷,۷۳۰,۷۳۶	۷۸۱,۰۸۵,۴۵۴	۰.۱۴
فجر سپاهان	۹۶۰,۱,۱۴۹	۶,۲۶۹,۷۶۸,۵۹۰	۷,۳۹۹,۵۲۸,۳۸۹	۱.۳۳
کشتیرانی ایران	۱,۲۳۴,۲۶۶	۳,۵۱۷,۶۵۸,۱۰۰	۳,۶۲۵,۴۵۳,۴۸۰	۰.۶۵
گل‌گهر	۵۶۴,۶۸۳	۵,۵۷۳,۶۶۰,۳۲۲	۵,۷۳۲,۹۶۵,۴۹۷	۱.۰۳
مالی سینا	۵۰۰,۰۰۰	۶۸۹,۸۷۳,۰۸۵	۵۷۴,۳۰۸,۹۶۸	۰.۱۰
موتوزن	۵,۰۷۵,۷۰۲	۶,۳۰۴,۰۰۸,۵۸۴	۵,۶۷۴,۳۷۳,۶۹۱	۱.۰۲
نفت اصفهان	۲۴۱,۲۰۰	۱,۵۵۰,۳۷۱,۹۳۲	۱,۵۱۴,۵۶۹,۳۹۰	۰.۲۷
تگین طبس	۱۶۰,۰۰۰	۶۹۶,۹۶۰,۰۰۰	۵۹۰,۴۳۵,۱۲۸	۰.۱۱
		<u>۷۶,۱۰۶,۰۱۴,۵۹۹</u>	<u>۷۳,۲۵۱,۱۸۸,۱۷۵</u>	<u>۱۳.۱۴</u>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۸۸/۰۵/۱۴	یادداشت
ریال	
۳۹۱,۹۰۶,۳۱۸,۶۴۱	۱-۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۷۳,۷۲۴,۱۸۹,۲۰۰	۲-۶ سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی
۴۶۵,۶۳۰,۵۰۷,۸۴۱	

۱-۶ - سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۵/۱۴		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	نرخ سود درصد
۵۴/۶	۳۰۴,۲۳۸,۸۷۷,۶۸۶	۱۹
۱۵/۷	۸۷,۶۶۷,۴۴۰,۹۵۵	۱۹
۷۰/۳	۳۹۱,۹۰۶,۳۱۸,۶۴۱	

سپرده‌های بانکی:
سپرده‌گذاری نزد بانک اقتصاد نوین
سپرده‌گذاری نزد بانک سرمایه

۲-۶ - سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۵/۱۴

درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	مبلغ اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۷/۸	۴۳,۵۲۰,۰۴۲,۰۰۰	۵۲۰,۰۴۲,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۱۹	۱۳۸۸/۱۰/۲۱
					۱۲
۱/۸	۱۰,۰۶۸,۱۶۰,۰۰۰	۶۸,۱۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۱۹	۱۳۸۸/۱۰/۰۱
					۱۱
۳/۶	۲۰,۱۳۵,۹۸۷,۲۰۰	۱۳۵,۹۸۷,۲۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۱۹	۱۳۸۸/۱۰/۰۱
					مرحله ۱
۱۳/۲	۷۳,۷۲۴,۱۸۹,۲۰۰	۷۲۴,۱۸۹,۲۰۰	۷۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۵/۱۴			حساب‌های دریافتی:
تزیل شده	نخ تزیل	تزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	
۷,۱۴۳,۱۳۹,۷۳۶	۲۰/۵	۸,۰۲۴,۹۴۵,۸۲۳	سود سهام دریافتی
۲,۴۶۵,۱۷۲,۱۸۴	۲۰/۵	۲,۴۸۷,۱۸۲,۰۴۳	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۹۶۰۸,۳۱۱,۹۲۰		۱۰,۵۱۲,۱۲۷,۸۶۶	

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۵/۱۴				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۶۳۲,۹۹۲,۰۰۳	۱۲۸,۷۵۶,۲۷۱,۷۴۵	۱۳۶,۳۸۹,۲۶۳,۷۴۸	۰	شرکت کارگزاری رشد پایدار
(۳۲,۹۶۸,۹۲۲)	۱۸,۶۴۴,۳۲۴,۸۴۲	۱۸,۶۱۱,۳۵۵,۹۲۰	۰	شرکت کارگزاری اردیبهشت ایرانیان
۰	۱,۴۸۸,۴۲۶,۱۲۰	۱,۴۸۸,۴۲۶,۱۲۰	۰	شرکت کارگزاری صنعت و معدن
۷,۶۰۰,۰۲۳,۰۸۱	۱۴۸,۸۸۹,۰۲۲,۷۰۷	۱۵۶,۴۸۹,۰۴۵,۷۸۸	۰	

۹- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل آن بخش از مخارج تأسیس می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل 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 است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

۱۳۸۸/۰۵/۱۴

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۶۸,۴۳۵,۴۰۰	(۱۳۱,۵۶۴,۶۰۰)	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۱۶۸,۴۳۵,۴۰۰	(۱۳۱,۵۶۴,۶۰۰)	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

مخارج تأسیس

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۵/۱۴

ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰
۵,۰۰۰,۰۰۰

حساب جاری بانک اقتصاد نوین

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۸/۰۵/۱۴

ریال
۲۵۲,۵۲۷,۹۱۷
۷۹,۴۴۲,۸۵۶
۴۲۶,۸۴۱,۵۶۳
۲۵,۳۴۲,۴۱۰
۷۸۴,۱۵۴,۷۴۶

مدیر

ضامن

متولی

حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران :

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۸۸/۰۵/۱۴	
ریال	
۱۹,۹۴۰,۰۰۲	بابت واحدهای ابطال شده
(۲۱,۹۱۴,۶۷۶)	بابت تئمه واحدهای صادر شده
۱,۲۷۸,۰۷۷,۴۱۱	بابت درخواست صدور
۱,۲۷۶,۱۰۲,۷۳۷	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی

سایر حساب‌های پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۵/۱۴	
ریال	
۹۴,۷۲۶,۵۷۳	بدهی به مدیر (مدیر ثبت) بابت صدور و ابطال گواهی سرمایه‌گذاری
۸۵,۶۰۴,۶۹۴	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۷۳,۲۲۸,۵۱۴	سایر
۵۵۳,۵۵۹,۷۸۱	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۸۸/۰۵/۱۴		
ریال	تعداد	
۵۰۴,۶۴۹,۶۴۹,۱۵۳	۴۴۹,۴۳۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۵۴,۶۴۹,۶۴۹,۱۵۳	۴۹۹,۴۳۶	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

عنوان حساب	تعداد	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
بانک پارسیان	۵۰,۰۰۰	۸۶,۲۵۰,۰۰۰	۸۵,۷۴۹,۲۹۶	۴۸۸,۶۰۶	۴۳۱,۲۵۰	(۴۱۹,۱۵۲)
معدنی و صنعتی چادرملو	۷۰۹,۵۲۳	۴,۵۸۵,۵۶۲,۸۸۸	۴,۳۵۲,۴۵۲,۷۰۱	۲۵,۹۷۷,۲۱۴	۲۲,۹۲۷,۸۱۵	۱۸۴,۲۰۴,۱۵۸
مینا	۸۹۰,۸۵۴	۱,۵۹۹,۷۶۴,۶۳۸	۱,۳۸۵,۷۲۲,۱۰۶	۹,۰۶۲,۶۶۷	۷,۹۹۸,۸۲۵	۱۹۶,۹۸۱,۰۴۰
بانک ملت	۱,۳۵۳,۱۸۰	۱,۴۲۷,۶۴۳,۸۳۸	۱,۵۴۹,۳۷۶,۰۴۰	۸,۰۸۷,۶۰۲	۷,۱۳۸,۲۲۱	(۱۳۴,۹۵۸,۰۲۵)
تجهیز نیروی زنگان	۳۲۷,۷۰۰	۳۳۰,۹۲۹,۴۴۰	۳۱۰,۳۲۲,۶۴۴	۱,۸۷۴,۷۱۵	۱,۶۵۴,۶۴۷	۱۷,۰۶۷,۴۲۳
صنایع گالوانیزه فجر سپاهان	۲,۸۹۰,۰۰۰	۲,۰۹۰,۲۹۸,۰۰۰	۱,۸۹۶,۹۵۴,۹۷۰	۱۱,۸۴۱,۵۲۸	۱۰,۴۵۱,۴۹۰	۱۷۱,۰۵۰,۰۰۲
بانک اقتصاد نوین	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۱۸۰,۰۰۰	۲۱۷,۰۱۱,۸۸۵	۱,۲۹۸,۳۰۵	۱,۱۴۵,۹۰۰	۹,۷۲۳,۹۱۰
پالایش نفت اصفهان	۵۰,۰۰۰	۳۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۲,۸۰۱,۴۳۸	۱,۸۸۵,۳۱۲	۱,۶۶۴,۰۰۰	۲۶,۴۴۹,۲۵۱
پتروشیمی فن آوران	۶۰,۰۰۰	۲۵۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۴۶,۲۴۱,۶۴۷	۱,۴۵۸,۱۷۱	۱,۲۸۷,۰۰۰	۸,۴۱۳,۱۸۲
شرکت مخابرات ایران	۶,۷۴۵,۵۹۰	۱۰,۰۹۴,۳۲۲,۴۵۵	۹,۷۴۰,۱۷۷,۴۸۶	۵۷,۱۸۴,۳۲۷	۵۰,۴۷۱,۶۱۹	۲۴۶,۴۸۹,۰۱۳
بانک تجارت	۳,۶۳۶,۹۳۹	۴,۳۳۳,۳۵۳,۶۲۰	۴,۴۸۵,۶۵۴,۳۲۸	۲۴,۵۴۸,۴۴۸	۲۱,۶۶۶,۷۷۵	(۱۹۸,۵۱۵,۹۳۱)
سایپا	۱۲۶,۹۵۴	۲۱۴,۰۰۶,۳۱۷	۲۰۸,۹۸۵,۵۹۴	۱,۴۱۲,۳۴۶	۱,۰۷۰,۰۳۲	۲,۷۳۸,۳۴۵
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۶۵۹,۹۵۵	۳,۵۵۱,۹۱۶,۵۱۰	۳,۴۲۶,۹۷۴,۱۸۹	۲۰,۱۲۱,۶۰۷	۱۷,۷۵۹,۵۸۳	۸۷,۰۶۱,۱۳۱
لابراتوار دکتر عبیدی	۱۵,۱۴۲	۸۷,۲۵۲,۰۰۰	۹۲,۹۵۸,۵۹۰	۴۹۴,۸۴۹	۴۳۶,۷۶۰	(۶,۵۲۸,۱۹۹)
توسعه معادن و فلزات	۸۸۰,۰۰۰	۲,۸۷۳,۷۲۷,۹۹۸	۲,۲۱۵,۶۵۳,۶۵۳	۱۶,۲۷۹,۶۶۹	۱۴,۳۶۸,۶۴۰	۶۲۷,۴۴۶,۰۳۶
سنگ آهن گل گهر	۲۲۸,۶۹۸	۲,۳۴۳,۳۴۳,۹۲۲	۲,۲۶۸,۹۷۵,۴۵۱	۱۳,۲۷۵,۰۴۳	۱۱,۷۱۶,۷۲۳	۴۹,۲۷۶,۷۰۵
بانک کارآفرین	۱,۵۱۰,۰۰۰	۴,۴۴۹,۴۶۱,۰۲۲	۵,۱۱۰,۱۲۰,۹۸۶	۲۵,۲۰۶,۱۹۷	۲۲,۲۴۷,۳۰۶	(۷۰۸,۱۱۳,۴۴۷)
مالی و اعتباری سینا	۱,۴۶۰,۶۴۸	۱,۶۵۲,۴۵۴,۸۷۵	۲,۰۲۶,۶۳۹,۵۲۸	۹,۳۶۱,۱۵۷	۸,۲۶۲,۲۷۴	(۳۹۱,۸۰۸,۰۸۴)
بانک صادرات ایران	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۵,۰۱۳,۱۱۵	۵,۲۳۲,۰۰۶,۷۸۰	۳۰,۱۶۶,۱۹۹	۲۶,۶۲۵,۰۶۶	۲۶,۳۱۵,۰۷۰
گروه بهمن	۲۵۰,۰۰۰	۱۹۷,۱۵۲,۲۲۰	۲۰۴,۰۲۵,۳۴۷	۱,۱۱۶,۸۶۷	۹۸۵,۷۶۲	(۸,۹۷۵,۷۵۶)
فولاد خوزستان	۱۸۰,۰۰۰	۷۱۸,۱۸۰,۰۰۰	۶۸۷,۴۸۸,۶۲۶	۴,۰۶۸,۴۹۰	۳,۵۹۰,۹۰۳	۲۳,۰۳۱,۹۸۱
شرکت حفاری شمال	۷۴۵,۰۰۰	۱,۲۲۵,۱۶۵,۰۰۰	۱,۰۶۳,۳۳۳,۰۵۶	۶,۹۹۷,۲۱۰	۶,۱۷۵,۸۲۵	۱۵۸,۶۶۸,۹۰۹
جمع کل		۴۸,۰۱۵,۲۷۷,۸۵۸	۴۷,۱۰۹,۶۲۷,۳۴۱	۲۷۲,۰۰۶,۵۴۹	۲۴۰,۰۷۶,۴۱۶	۳۹۳,۵۶۷,۵۵۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

۱۶ - سود سهام

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴/۰۵/۱۳۸۸

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	سود		تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
		متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع			
۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۸۹,۸۰۱	۱,۳۰۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۳۸۷/۰۳/۱۸	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	نگین طیس
۸۲,۳۰۸,۷۵۰	۷,۷۴۷,۲۴۷	۲۵۰	۳۲۹,۲۳۵	۱۳۸۷/۰۳/۲۱	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	سیمان شمال
۳۹۶,۴۲۹,۰۰۰	۳۸,۹۵۰,۴۶۹	۲,۰۵۰	۱۹۳,۳۸۰	۱۳۸۷/۰۳/۳۰	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	گل گهر
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۹۰,۴۴۱	۳۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۸۷/۰۴/۰۴	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	حمل و نقل توکا
۶۰۴,۱۸۰,۸۰۰	۶۴,۲۸۴,۶۳۴	۸۰۰	۷۵۵,۲۲۶	۱۳۸۷/۰۴/۱۷	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	دکتر عبیدی
۹۷۹,۸۰۸,۰۰۰	۱۰۷,۷۵۲,۵۹۹	۵۰۰	۱,۹۵۹,۶۱۶	۱۳۸۷/۰۴/۲۵	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	بانک کارآفرین
۶۶۱,۴۸۵,۰۰۰	۷۳,۶۳۷,۱۷۹	۵۰۰	۱,۳۲۲,۹۷۰	۱۳۸۷/۰۴/۲۸	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	سیمان تهران
۱,۹۰۴,۰۲۳,۰۰۰	۲۱۱,۹۲۸,۹۸۱	۵۰۰	۳,۸۰۸,۰۴۶	۱۳۸۷/۰۴/۲۸	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	سایبا
۵۷۳,۹۲۲,۰۰۰	۶۴,۳۸۹,۵۴۶	۵۰۰	۱,۱۴۷,۸۴۴	۱۳۸۷/۰۴/۳۰	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	سر.معادن و فلزات
۱۱۵,۲۱۳,۷۸۸	۱۲,۹۲۶,۰۸۳	۱۲	۹۶۰,۱,۱۴۹	۱۳۸۷/۰۴/۳۰	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	فجر سپاهان
۳۹۹,۱۳۶,۰۸۰	۴۴,۷۷۹,۹۳۷	۲۱۰	۱,۹۰۰,۶۴۸	۱۳۸۷/۰۴/۳۰	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	مالی سینا
۵۳۰,۴۷۳,۷۸۰	۵۹,۵۱۴,۹۹۷	۱۷۰	۳,۱۳۰,۴۳۴	۱۳۸۷/۰۴/۳۰	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	بانک ملت
۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۹۰,۹۶۶	۱۴۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۸۷/۰۴/۳۱	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	مخابرات
۱,۰۶۱,۹۶۵,۶۲۵	۱۱۹,۶۱۴,۰۹۹	۲۱۵	۴,۹۳۹,۳۷۵	۱۳۸۷/۰۴/۳۱	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	بانک تجارت
۸,۰۲۴,۹۴۵,۸۲۳	۸۸۱,۸۰۶,۰۸۷					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

۱۷- سود گواهی سپرده بانکی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴/۰۵/۱۳۸۸

سود خالص	نرخ سود	اسمی گواهی سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	درصد	میلیارد ریال			
۳,۶۸۲,۸۷۷,۶۳۵	۱۹	۴۳	۱۳۸۸/۱۰/۲۱	۱۳۸۷/۱۱/۲۱	اقتصاد نوین مرحله ۲۰
۷۹۰,۴۲۰,۰۰۰	۱۹	۲۰	۱۳۸۸/۱۰/۰۱	۱۳۸۸/۰۲/۲۹	سپه مرحله ۱
۷۲۶,۸۸۰,۰۰۰	۱۹	۱۰	۱۳۸۸/۱۰/۰۱	۱۳۸۸/۰۲/۲۳	اقتصاد نوین مرحله ۱۱
۵,۲۰۰,۱۷۷,۶۳۵		۷۳			

۱۸- سود سپرده بانکی

سود سپرده‌های بانکی در طی دوره مالی گزارش مبلغ ۱۹,۸۷۹,۲۸۲,۸۶۳ ریال بوده است.

۱۹- هزینه ناشی از تغییر ارزش

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴/۰۵/۱۳۸۸

ریال
(۹۰۳,۸۱۵,۹۴۶)
(۲,۲۴۷,۳۸۱,۲۵۸)
(۴,۱۵۱,۱۹۷,۲۰۴)

تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سهام و سپرده
 هزینه ناشی از تغییر ارزش سهام طی دوره

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴/۰۵/۱۳۸۸

ریال	
۲۷۷,۵۲۷,۹۱۷	مدیر
۸۱,۰۷۴,۴۵۹	ضامن
۴۲۶,۸۴۱,۵۳۶	متولی
۲۵,۳۴۲,۴۱۰	حسابرس
۸۱۰,۷۸۶,۳۲۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ / ۰۵ / ۱۳۸۸
ریال
۸۵۶,۰۴۶۹۴
۹,۶۶۶,۶۶۵
۱۳۱,۵۶۴,۶۰۰
۱۲۵,۰۰۰
۲۲۶,۹۶۰,۹۵۹

هزینه تصفیه
 هزینه نگهداری اوراق بهادار بی‌نام
 هزینه های تاسیس
 هزینه های متفرقه.....

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ / ۰۵ / ۱۳۸۸
ریال
۲۸,۳۰۹,۰۲۹,۳۸۷
(۷۳,۲۵۱,۱۸۸,۱۷۵)
(۴۶۵,۶۳۰,۵۰۷,۸۴۱)
(۹۶۰,۸۳۱,۱۹۲۰)
(۷۶۰۰,۰۲۳,۰۸۱)
(۱,۱۶۸,۴۳۵,۴۰۰)
۷۸۴,۱۵۴,۷۴۶
۱,۲۷۶,۱۰۲,۷۳۷
۵۵۳,۵۵۹,۷۸۱
(۵۲۶,۳۳۵,۶۱۹,۷۶۶)

سود عملیاتی
 افزایش سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پورسی
 افزایش سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
 افزایش حسابهای دریافتی
 افزایش جاری کارگزاران
 افزایش مخارج احتمالی به دوره های آتی
 افزایش بدهی به ارگان صندوق
 افزایش بدهی به سرمایه‌گذاران
 افزایش سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
 خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ۱۳۸۸

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۸۸/۰۵/۱۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲/۹۸	۱۴,۹۲۷	ممتاز	مدیر و ضامن	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی ضامن و اشخاص وابسته به وی
۴/۹۹	۲۴,۹۴۵	عادی	شرکت فرعی	صرافی بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به متولی
۴/۵۶	۲۲,۸۳۲	عادی	شرکت فرعی	لیزینگ بانک اقتصاد نوین	
-	-	-	کارگزار	کارگزاری رشد پایدار	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	کارگزار	کارگزاری صنعت و معدن	
-	-	-	کارگزار	کارگزاری اردیبهشت ایرانیان	
-	-	-	مدیر ثبت	کارگزاری رشد پایدار	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰۹	۴۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی اسلامی بیدگلی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰۹	۴۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی علیخانی مهرجردی	
۰/۰۰۹	۴۵	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی اصغر مهریزاده	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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