

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ۱۳۸۸



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

شماره ثبت: ۱۰۶۳۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۱

• صورت خالص دارایی‌ها

۲

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

۳-۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۴

ب. مبنای تهیه صورتهای مالی

۴-۷

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۷-۲۱

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان 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 نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده‌اند. این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد هاشم بت شکن	بانک اقتصاد نوین	متولی صندوق
	دکتر		
	حسین عبده تبریزی - علی اسلامی بیدگلی	شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
	علی اصغر مهریزاده - مهدی علیخانی مهرجردی		

نومر حسابری فروردان
گزارش

www.iraninvest.com

باسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل
به مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

۱ - صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان در تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۸۸ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسوولیت صورت‌های مالی یادشده به عهده مدیر صندوق است و مسوولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق است.

۲ - حسابرسی این موسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، حسابرسی را چنان برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی بااهمیت در صورت‌های مالی اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد پشتیبان مبالغ و اطلاعات مندرج در صورت‌های مالی و ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده، برآوردهای عمده انجام شده توسط مدیر صندوق و کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم کرده است.

۳ - به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان را در تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۸۸، نتایج عملیات و تغییرات در خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

۴ - مفاد ماده ۵۷ اساسنامه در مورد الزام انتشار گزارش عملکرد و صورت‌های مالی صندوق در دوره‌های سه‌ماهه حداکثر ظرف بیست روز کاری پس از پایان دوره در تارنمای صندوق، رعایت نشده است.

۵ - مقررات تبصره ۲ ماده ۲۵ اساسنامه در مورد ارسال تصمیمات مجمع به بورس ظرف یک هفته در مورد مجامع فوق‌العاده مورخ ۸۸/۷/۱ و ۸۸/۹/۲۵ با تاخیر صورت پذیرفته است.

موسسه حسابرسی فریوران
مقر گزارش

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

۶ - در مورد تعدادی از سرمایه‌گذاران برگه درخواست صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تنظیم نشده، در نتیجه حصول اطمینان از رعایت ضوابط مندرج در پیوست‌های ۱ و ۲ اساسنامه در موارد مزبور میسر نشده است.


۷ - طبق بند ۴ پیوست یک اساسنامه، در صورتی که وجوه واریزی توسط سرمایه‌گذار بیش از مبلغ اختصاص داده شده به صدور واحدهای سرمایه‌گذاری باشد، مدیر موظف است مابه‌التفاوت را ظرف مدت دو روز کاری بعد از ارائه درخواست صدور به حساب بانکی سرمایه‌گذار واریز کند. در طی سال مواردی مشاهده شده است که وجه مازاد با تاخیر، به حساب سرمایه‌گذار واریز شده است.

۸ - مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در مورد اجرای تغییرات اساسنامه و امیدنامه ظرف یک‌ماه پس از انتشار خلاصه آن در روزنامه کثیرالانتشار صندوق در مورد تغییر نحوه محاسبه کارمزد مدیر از تاریخ ۸۸/۱۰/۲ رعایت نشده است.

۹ - این موسسه در رسیدگی‌های خود به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران
محمد سعید اصغریان
جواد بستانیان

۱۱ اسفند ماه ۱۳۸۸


فریوران
عباسعلی دمی

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۱۴ بهمن ۱۳۸۸

۱۳۸۸/۱۱/۱۴	یادداشت	
		<u>دارایی ها:</u>
ریال		
۱۰۰,۱۶۰,۱۸۲,۷۱۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷۲,۰۵۸,۴۹۸,۷۶۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۷,۶۲۶,۵۱۷,۷۳۱	۷	حسابهای دریافتی
۳,۰۱۸,۳۷۵,۲۵۹	۸	جاری کارگزاران
۱,۱۹۹,۹۴۹,۳۱۷	۹	سایر دارایی ها
۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۵۸۵,۰۷۰,۵۳۳,۷۸۹</u>		جمع دارایی ها
		<u>بدهی ها</u>
۲,۵۷۰,۹۸۰,۶۴۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۰,۲۶۳,۸۹۳,۳۹۱	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۳۲۷,۲۵۸,۹۶۴	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<u>۱۳,۱۶۲,۱۳۳,۰۰۱</u>		جمع بدهی ها
<u>۵۷۱,۹۰۸,۳۹۰,۷۸۸</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۱,۲۳۱,۰۹۱,۰۰۰</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

موسسه خناری زبوران
گزارش

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۱۴	یادداشت	
درآمدها:		
ریال		
۵,۱۷۷,۷۷۴,۷۰۳	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴,۹۵۴,۰۸۳,۵۸۳	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹,۲۱۷,۴۷۴,۴۵۲	۱۷	سود سهام
۶۵,۰۷۸,۳۵۹,۱۰۶	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<u>۸۴,۴۲۷,۶۹۱,۸۴۴</u>		جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
۲,۹۶۶,۴۱۴,۴۸۱	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۵۹۸,۱۹۹,۳۹۵	۲۰	سایر هزینه‌ها
<u>۳,۵۶۴,۶۱۳,۸۷۶</u>		جمع هزینه‌های عملیاتی
<u>۸۰,۸۶۳,۰۷۷,۹۶۸</u>		سود خالص
۱۷/۱۴		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۱۴/۱۴		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸/۱۱/۱۴		
ریال	تعداد	
۰	۰	خالص دارایی‌های اول سال
۹۱۶,۷۸۴,۸۸۸,۷۰۶	۸۳۱,۶۹۸	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۴۲۵,۷۳۹,۵۷۵,۸۸۶)	(۲۶۳,۳۴۲)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۸۰,۸۶۳,۰۷۷,۹۶۸	-	سود (زیان) خالص سال
<u>۵۷۱,۹۰۸,۳۹۰,۷۸۸</u>	<u>۴۶۸,۴۵۶</u>	خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

موسسه سرمایه‌گذاری فرهوران
گزارش

سود خالص

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریالی) وجوه استه شده

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تغییرات ناشی از تفاوت قیمت متوسط و ابطال} - \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن 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:

مؤسسه سرمایه‌گذاری
فروران
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه نوین	۱۸,۷۴۴	۳,۷٪
۲	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان	۱۸,۷۵۶	۳,۷٪
۳	بانک سرمایه	۱۲,۵۰۰	۲,۵٪
	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.

حساببرس 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 ۱، طبقه پنجم.

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین 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

موسسه حسابرسی فریوران
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸

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

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

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت 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- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتهای 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه 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 از سود سهام کسر می‌شود.

موسسه حسابرسی فروران
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸

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

۴-۳ محاسبه 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	حسابرسی
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.

مؤسسه بررسی و گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸

۴-۵ 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.

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 صندوق 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

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۱/۱۴			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	
۶.۰۱	۳۵,۱۸۷,۴۰۵,۰۴۰	۲۷,۰۶۷,۱۷۱,۵۰۹	بانکها و موسسات اعتباری
۲.۴۲	۱۴,۱۵۲,۹۱۸,۰۲۲	۱۸,۵۵۲,۱۵۰,۴۳۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۹۰	۱۱,۱۳۶,۲۸۵,۶۰۷	۸,۶۶۵,۰۶۰,۶۰۱	مواد و محصولات دارویی
۱.۴۶	۸,۵۶۱,۵۱۰,۸۲۵	۸,۶۸۰,۷۷۳,۶۹۳	فلزات اساسی
۱.۱۶	۶,۷۷۸,۲۲۱,۱۶۹	۶,۰۳۳,۱۵۴,۵۹۶	محصولات شیمیایی
۱.۰۶	۶,۱۹۰,۲۲۶,۷۵۳	۷,۱۲۵,۵۶۳,۰۷۴	سیمان، آهک و گچ
۰.۹۴	۵,۴۸۸,۴۸۲,۰۲۷	۵,۳۶۰,۰۲۴,۴۲۸	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۹۳	۵,۴۲۴,۲۲۲,۰۴۰	۵,۵۲۵,۴۴۰,۶۲۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۵۹	۳,۴۵۴,۱۹۳,۰۰۴	۴,۴۶۶,۸۹۹,۰۰۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۲۷	۱,۵۷۹,۸۵۳,۹۲۱	۱,۴۹۲,۱۲۹,۱۰۱	سایر واسطه گری های مالی
۰.۲۱	۱,۱۹۹,۸۵۰,۱۵۸	۱,۱۵۸,۹۳۷,۲۴۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۱۷	۱,۰۰۷,۰۱۴,۱۵۰	۱,۰۶۸,۷۹۴,۸۱۱	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱۷.۱۲	۱۰۰,۱۶۰,۱۸۲,۷۱۶	۹۵,۲۰۶,۰۹۹,۱۲۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۸۸/۱۱/۱۴	یادداشت
ریال	
۴۷۳,۰۵۸,۴۹۸,۷۶۶	۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۴۷۳,۰۵۸,۴۹۸,۷۶۶	

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

۱۳۸۸/۱۱/۱۴		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود درصد
	ریال	
۶۹/۳	۴۰۵,۱۸۵,۶۹۱,۱۳۳	۱۹ سپرده‌های بانکی:
۱۱/۶	۶۷,۸۷۲,۸۰۷,۶۳۳	۱۹ سپرده‌گذاری نزد بانک اقتصاد نوین
۸۰/۹	۴۷۳,۰۵۸,۴۹۸,۷۶۶	سپرده‌گذاری نزد بانک سرمایه

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۱/۱۴				
تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	حساب‌های دریافتی:
ریال	ریال	درصد	ریال	
(۲۰۴,۲۱۹,۵۷۱)	۵,۴۴۱,۱۴۰,۵۹۲	۲۰/۵	۵,۶۴۵,۳۶۰,۱۶۳	سود سهام دریافتی
(۱۸,۳۵۴,۳۶۶)	۲,۱۸۵,۳۷۷,۱۳۹	۲۰/۵	۲,۲۰۳,۷۳۱,۵۰۵	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
(۲۲۲,۵۷۳,۹۳۷)	۷,۶۲۶,۵۱۷,۷۳۱		۷,۸۴۹,۰۹۱,۶۶۸	

نمونه خارجی فروردین
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۱/۱۴

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵۲۸,۴۸۲,۷۶۴,۸۱۵	۵۲۵,۷۰۱,۹۰۹,۱۶۷	۲,۷۸۰,۸۵۵,۶۴۸	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۰	۵۷,۹۰۸,۴۰۰,۰۲۳	۵۷,۶۷۰,۸۸۰,۴۱۲	۲۳۷,۵۱۹,۶۱۱	شرکت کارگزاری اردیبهشت ایرانیان
۰	۱۰,۲۰۴,۱۸۴,۲۹۳	۱۰,۲۰۴,۱۸۴,۲۹۳	۰	شرکت کارگزاری صنعت و معین
۰	۵۹۶,۵۹۵,۳۴۹,۱۳۱	۵۹۳,۵۷۶,۹۷۳,۸۷۲	۳,۰۱۸,۳۷۵,۲۵۹	

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس می‌باشد که تاکنون 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.

۱۳۸۸/۱۱/۱۴

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۱,۴۷۳,۳۱۰,۰۴۳	(۲۷۳,۲۶۰,۷۲۶)	۱,۱۹۹,۹۴۹,۳۱۷	مخارج تأسیس و نرم افزار
-	۱,۴۷۳,۳۱۰,۰۴۳	(۲۷۳,۲۶۰,۷۲۶)	۱,۱۹۹,۹۴۹,۳۱۷	"

مؤسسه حسابرسی فروردین
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۱/۱۴

ریال	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سرمایه
۷,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۱/۱۴

ریال	مدیر
۱,۲۰۲,۸۶۹,۰۹۵	
۲۷۱,۹۸۱,۵۱۶	ضامن
۸۶۸,۳۴,۱۹۵	متولی
۱۸۵,۲۷۱,۹۷۸	مدیر ثبت
۲۴,۰۲۳,۸۶۲	حسابرس
۲,۵۷۰,۹۸۰,۶۴۶	

۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران :

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۸۸/۱۱/۱۴

ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۱۰,۲۸۰,۴۲۴,۰۶۲	
(۱۶,۵۳۰,۶۷۱)	بابت تمه واحدهای صادر شده
	بابت درخواست صدور
۱۰,۲۶۳,۸۹۳,۳۹۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۱/۱۴	
ریال	
۲۵۴,۴۶۶,۲۵۰	ذخیره تصفیه
۲۲,۷۹۲,۵۱۴	سایر
۲۲۷,۲۵۸,۹۶۴	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۸۸/۱۱/۱۴		
ریال	تعداد	
۵۱۰,۸۵۲,۵۱۰,۴۴۲	۴۱۸,۲۵۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۶۱,۰۵۴,۸۸۰,۲۳۵	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۷۱,۹۰۸,۳۹۰,۷۸۸	۴۶۸,۲۵۶	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

مؤسسه اعتباری فروردین
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۸۸/۱/۱۴

سود (زیان) فروش	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳۱,۳۶۸,۷۸۶)	(۶,۷۸۵,۵۴۳)	(۷,۱۲۱,۵۲۰)	(۱,۲۷۵,۰۷۰,۳۶۷)	۱,۲۵۷,۱۰۸,۵۴۴	۷۰۷,۵۱۶	آذرب
۱۲۱,۳۲۹,۹۷۶	(۳,۴۰۵,۴۵۷)	(۳,۸۵۸,۳۸۳)	(۵۵۲,۳۷۷,۵۸۴)	۶۸۱,۰۹۱,۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اقتصاد نوین
۲۲,۲۳۸,۹۰۰	(۷۵۴,۷۵۰)	(۸۵۵,۱۳۲)	(۱,۲۷,۱۰۱,۲۱۸)	۱۵۰,۹۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	انفورماتیک
۵۴۹,۹۶۵,۳۱۹	(۳۷۸,۹۲۳,۰۳۳)	(۳۲,۹۳۳,۸۰۷)	(۶,۹۳۷,۸۱۵,۶۲۱)	۷,۵۷۸,۶۰۶,۶۸۰	۱,۹۰۸,۸۲۰	ایران رقام
(۴۱۹,۱۵۲)	(۴۳۱,۳۵۰)	(۴۸۸,۶۰۶)	(۸۵,۷۴۹,۳۹۶)	۸۶,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک پارسین
(۶۳۱,۷۸۷,۵۳۶)	(۵۰,۷۳۷,۴۵۴)	(۵۷,۴۸۵,۵۳۵)	(۱۰,۶۷۱,۰۵۵,۳۷۸)	۱۰,۱۳۷,۲۹۰,۱۳۱	۸,۵۹۲,۷۱۶	بانک تجارت
۷۲,۷۳۳,۷۸۲	(۴۳,۳۴۳,۰۸۰)	(۴۹,۱۰۷,۷۰۹)	(۸,۵۰۳,۳۳۰,۳۵۶)	۸,۶۶۸,۶۱۵,۹۳۷	۵۸,۰۴۹,۴۲	بانک سینا
۹۸,۳۳۷,۹۵۴	(۳۳,۳۹۷,۰۶۶)	(۳۷,۲۳۵,۵۷۵)	(۶,۴۹۰,۰۵۲,۵۲۰)	۶,۶۵۹,۳۱۳,۱۱۵	۶۳۰,۰۰۰	بانک صادرات
(۸۱۷,۶۵۷,۶۱۱)	(۷۶,۴۲۹,۹۱۱)	(۸۶,۵۵۵,۰۸۹)	(۱۵,۹۴۰,۶۱۴,۷۱۵)	۱۵,۲۸۵,۹۸۲,۱۰۴	۴,۴۶۷,۳۲۹	بانک کارآفرین
(۳۴۲,۰۲۷,۱۳۳)	(۲۱,۰۵۷,۱۸۹)	(۲۳,۸۵۷,۷۹۶)	(۴,۵۰۸,۵۵۰,۰۱۶)	۴,۲۱۱,۳۳۷,۵۶۸	۳,۸۳۳,۹۳۱	بانک ملت
۴۸,۳۳۵,۲۵۱	(۳,۰۶۸,۹۶۵)	(۲,۶۳۷,۱۳۷)	(۵۵۸,۹۱۱,۶۴۷)	۶۱۲,۳۹۳,۰۰۰	۳۱۳,۰۰۰	بیمه آسیا

نسخه چاپی بروروان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸
 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۴

سود (زیان) فروش	حالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۳,۹۳۴,۲۶۷	(۸۴۴,۸۲۸)	(۹۷۹,۸۵۰)	(۱۲۷,۱۸۴,۶۵۵)	۱۷۲,۹۵۵,۶۰۰	۲۰,۰۰۰	بیمه البرز
(۲,۷۶۲,۱۵۵)	(۱,۴۴۸,۵۸۵)	(۱,۶۴۱,۲۴۶)	(۲۸۹,۲۸۹,۲۳۷)	۷۸۹,۷۱۶,۹۱۳	۲۰۰,۰۰۰	بیمه دی
۹,۹۵۶,۲۵۲	(۳۰۰,۳۵۵۰)	(۲,۲۷۰,۰۲۲)	(۳۴۵,۴۸۰,۱۷۵)	۴۰۰,۷۱۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	پارس خودرو
۲۲۹,۲۲۵,۲۰۳	(۱۲,۴۶۷,۷۷۰)	(۱۴,۱۲۵,۹۸۳)	(۲,۲۳۷,۷۳۵,۰۰۰)	۲,۴۹۳,۵۵۲,۹۵۶	۲۳۷,۲۷۸	پتروشیمی خارک
۸,۸۷۹,۹۷۵	(۵,۹۶۰,۳۰۰)	(۴,۷۵۲,۹۰۷)	(۱,۱۷۰,۴۴۶,۹۱۸)	۱,۱۹۲,۰۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	تجهیزات سدید
۲۲۰,۶۹۱,۷۵۸	(۳۴,۳۳۹,۲۰۰)	(۲۷,۵۶۴,۹۸۴)	(۴,۵۹۲,۲۵۴,۰۵۸)	۴,۸۵۵,۸۴۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	ترانسکو
(۱۰۸,۱۷۵,۲۳۰)	(۶۹,۵۵۵,۸۵۷)	(۷۸,۸۱۸,۱۱۶)	(۱,۳۸۷,۵۶۹,۶۳۱)	۱,۳۹۱,۲۱۷,۲۳۴	۵۳۹,۰۲۳۷	توسعه ساختمان
(۱,۹۱۰,۶۱۵)	(۷۵,۴۳۴,۹۱۲)	(۸۵,۴۵۴,۳۲۵)	(۱,۴۹۲,۰۱۱,۶۶۷)	۱۵۰,۸۴۹,۸۲,۲۸۹	۲,۰۹۵,۰۱۳	چادرملو
۶۳,۳۱۴,۹۶۰	(۱۷۸,۸۹۰,۸۲۵)	(۲۰,۳۷۰,۳۰۵)	(۳,۴۷۶,۶۸۸,۹۱۰)	۲,۵۷۸,۱۶۵,۰۰۰	۱,۷۳۵,۰۰۰	حقاری شمال
۸,۵۷۰,۰۰۵۲	(۵۴۶,۲۲۵)	(۶۱۸,۸۲۳)	(۹۹,۵۰۹,۸۵۰)	۱۰۹,۲۴۵,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	حمل و نقل توکا
۴۰,۶۸۸۶,۳۲۰	(۱۲,۳۸۴,۶۳۳)	(۱۵,۱۶۴,۸۰۰)	(۲,۳۲۱,۴۹۲,۳۴۴)	۲,۶۷۶,۹۱۸,۵۰۷	۳۷۳,۸۵۸	دکتر عیبی
(۷۵۲,۳۲۹,۲۸۲)	(۲۲,۴۶۵,۳۴۴)	(۲۴,۵۸۵,۸۹۵)	(۵,۲۹۳,۱۹۷,۱۴۸)	۴,۶۹۳,۳۰۸,۸۲۵	۱,۳۱۱,۲۳۹	رایان استانتیا
(۱۷,۶۷۸,۲۰۶)	(۳,۱۱۳,۶۵۰)	(۲,۳۹۴,۷۶۵)	(۴۳۵,۸۹۹,۷۹۱)	۴۳۲,۷۳۰,۰۰۰	۳۰۵,۰۰۰	زامیاد
۱۷۸,۰۴۶,۳۶۴	(۵,۲۰۰,۴۸۵)	(۵,۸۹۲,۱۴۹)	(۹۰۰,۹۵۷,۹۹۸)	۱,۰۴۰,۹۶۹,۹۶۶	۹۵۱,۵۸۹	زنگان

موسسه سرمایه‌گذاری ایرانیان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۸۸/۱/۱۴

سود (زیان) فروش	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵۷,۳۱۹,۶۴۵	(۶۲,۰۸۸,۹۱۲)	(۷۰,۳۶۶,۳۳۷)	(۱۱,۹۲۸,۰۷۷,۰۳۷)	۱۲,۴۱۷,۷۸۷,۳۳۱	۷,۵۸۸,۰۰۰	سایپا
۸۷۸,۳۲۸,۹۰۰	(۳۹,۰۰۵,۰۲۸۴)	(۴۴,۳۳۳,۹۷۳)	(۶,۸۸۵,۵۳۳,۶۵۴)	۷,۸۱۰,۰۵۶,۸۱۰	۲,۳۳۰,۴۶۵	سیحان دارو
۴۰۸,۳۰۶,۷۶۰	(۶,۳۳۰,۱۷۵)	(۷,۱۷۳,۰۸۸)	(۸۴۴,۳۳۶,۰۰۰)	۱,۲۳۶,۰۲۵,۰۳۳	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری البرز
(۵۵,۷۳۶,۳۳۷)	(۴۹,۶۰۹,۷۳۹)	(۵۶,۳۰۷,۸۳۵)	(۹,۸۷۱,۸۷۶,۶۳۴)	۹,۹۲۱,۹۳۷,۸۰۰	۳,۱۷۵,۰۰۰	سرمایه‌گذاری امید
۶۷,۳۹۶	(۴۰,۷۷۵)	(۳۶,۱۹۸)	(۸,۰۰۰,۰۷۹۱)	۸,۱۵۵,۰۶۰	۵,۷۳۳	سرمایه‌گذاری ساختمان ایران
۲۵۲,۳۸۷,۲۶۰	(۸۴,۶۲۴,۳۱۸)	(۹۵,۸۷۹,۳۳۹)	(۱۶,۳۳۲,۰۵۳,۸۴۴)	۱۶,۹۲۳,۸۴۳,۵۶۱	۷,۴۵۲,۰۰۵	سرمایه‌گذاری غدیر
۲۵۰,۱,۵۳۷,۲۵۰	(۵۴,۳۱۸,۳۹۵)	(۶۱,۵۳۳,۶۲۸)	(۸,۳۳۶,۳۶۰,۸۰۰)	۱۰,۸۶۳,۶۵۸,۹۷۳	۲,۷۸۷,۸۴۴	سرمایه‌گذاری معادن و فلزات
(۸,۳۷۹,۷۱۸)	(۳۰,۴۰۵,۰۰۰)	(۳۳۶,۶۸۹)	(۶,۸۵۴۱,۱۷۹)	۶,۰۸۱,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	سیمان تهران
۵۵,۹۳۳,۱۵۱	(۳,۳۸۴,۳۹۶)	(۳,۳۵۴,۱۰۷)	(۷۹۱,۷۸۷,۵۳۹)	۵۵۶,۸۵۹,۱۰۳	۳۳۹,۳۳۵	سیمان شمال
(۲۵۴,۵۹۵,۸۴۲)	(۱۸,۹۲۱,۵۳۶)	(۳۱,۳۳۸,۱۰۰)	(۳,۹۹۸,۵۴۳,۳۳۱)	۳,۷۸۳,۳۰۷,۲۳۵	۶۰۰,۰۰۰	فراوری معدنی
۸,۴۱۳,۱۸۲	(۱,۲۸۷,۰۰۰)	(۱,۳۵۸,۱۷۱)	(۲۴۶,۳۴۱,۶۴۷)	۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	فن آوران
۱,۳۳۸,۳۰۴,۴۵۶	(۵۰,۱۳۴,۶۴۷)	(۵۶,۳۰۳,۵۵۵)	(۸,۵۹۱,۶۸۹,۷۳۶)	۱۰,۰۲۶,۹۲۹,۳۸۳	۱۳,۰۰۱,۱۰۲	فولاد آسیر کبیر
۲۳,۰۳۱,۹۸۴	(۳,۵۹۰,۹۰۰)	(۴,۰۶۸,۴۹۰)	(۶,۸۷,۴۸۸,۶۳۶)	۷,۸۱۸,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۱۸,۶۴۸,۸۱۴	(۱۶۴,۵۳۰,۷۸۴)	(۱۸۶,۴۱۳,۳۷۸)	(۳۲,۵۳۶,۵۶۳,۸۰۸)	۳۳,۹۰۶,۱۵۶,۷۸۳	۱۶,۱۷۳,۹۹۵	فولاد مبارکه

مؤسسه تخصصی بورس ایران
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۸۸/۱/۱۴

سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸,۹۷۵,۷۵۵)	(۹۵,۷۶۱)	(۱,۱۱۶,۶۷)	(۲۰,۴۰۲,۳۴۷)	۱۹۷,۱۵۲,۲۳۰	۲۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
۲,۳۱۷,۳۸۴,۳۰۴	(۸۰,۹۱۸,۶۴۳)	(۹۱,۶۸۰,۸۳۳)	(۱۲,۳۹۲,۸۳۳,۹۱۳۷)	۱۴,۱۸۲,۳۷۸,۶۰۷	۱,۲۱۱,۳۷۰	گل گهر
۵۸۲,۳۸۷,۵۶۸	(۱۹۱,۱۷۲,۳۷۹)	(۲۱۶,۵۸۸,۳۰۶)	(۳۷,۲۳۳,۲۱۷,۵۷۳)	۲۸,۲۳۳,۳۷۵,۸۱۷	۱۶,۳۹۰,۰۱۴	مینا
(۱,۴۹۴,۹۸۲,۵۰۶)	(۱۹۰,۳۸۹,۶۴۹)	(۲۱۵,۵۹۸,۰۳۳)	(۳۹,۱۳۷,۰۰۱,۰۳۴)	۲۸,۰۵۷,۹۰۵,۶۱۰	۲۲,۰۲۲,۱۹۸	مخابرات
(۳,۷۸۰,۷۵۱)	(۱,۳۷۰,۷۵۹)	(۱,۴۳۹,۷۷۰)	(۲۵۵,۲۲۱,۹۹۸)	۲۵۳,۱۵۱,۳۷۶	۱۰۰,۰۵۳	میلان روی
(۴,۷۷۰,۷۸۰)	(۳,۰۷۳,۹۰۳)	(۳,۳۸۲,۷۳۳)	(۶۱۲,۹۹۳,۸۱۱)	۶۱۴,۷۸۰,۶۶۶	۸۰,۰۰۰	ملی مس
۲۷۸,۷۳۳,۱۷۹	(۳۴,۲۸۶,۲۸۰)	(۲,۸۸۳,۳۵۵)	(۶۵۰,۵۳۹,۰۱۰۴)	۶,۸۵۷,۲۵۵,۹۱۸	۵,۱۹۹,۷۰۱	موتورلن
(۱,۱۲۲,۷۴۰,۳۸۰)	(۴۰,۵۲۶,۹۶۰)	(۴۵,۹۱۷,۰۲۶)	(۹,۱۴۱,۶۸۸,۳۷۸)	۸,۱۰۵,۳۲۲,۰۰۴	۱,۳۳۰,۰۰۰	نفت اصفهان
(۱۵۷,۰۵۵,۳۰۵)	(۳,۷۴۶,۷۶۴)	(۳,۱۱۲,۰۸۲)	(۷۰۰,۵۳۹,۳۳۴)	۵۳۹,۳۵۲,۸۸۶	۱۶۰,۰۰۰	نگین طیس
۵,۱۷۷,۷۷۴,۷۰۳	(۱,۶۱۵,۷۵۶,۱۸۱)	(۱,۸۳۰,۶۵۱,۶۱۱)	(۳۱۴,۵۳۷,۲۸,۶۷۲)	۳۳۲,۱۵۱,۲۱۱,۱۶۷	۱۲۶,۹۵۶,۸۰۵	

مؤسسه تخصصی بورس
 گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۸۸/۱/۱۴

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	
۶,۴۳۰,۵۶۷,۲۴۵	(۱۱۲,۲۸۹,۲۵۲)	(۱۲۳,۵۱۸,۱۷۷)	(۱۵,۷۹۱,۴۷۵,۷۲۴)	۲۲,۴۵۷,۸۵۰,۳۹۸	۹,۴۱۲,۳۴۳	اتصال نوین
۲,۰۶۸,۲۰۰,۶۷۴	(۲۲,۱۸۲,۳۸۷)	(۲۴,۴۰۰,۶۲۵)	(۲,۳۲۱,۶۹۳,۶۷۴)	۴,۴۳۶,۴۷۷,۳۶۰	۲,۳۱۰,۸۰۴	اتصال نوین (تقدم)
(۱۱۱,۲۱۸,۵۸۳)	(۲۷,۴۰۸,۹۰۴)	(۳۰,۱۴۹,۷۹۴)	(۵,۵۳۵,۴۰۰,۶۳۳)	۵,۴۸۱,۷۸۰,۷۳۸	۱,۴۶۶,۵۰۱	ایران ارقام
(۳۱۴,۷۵۳,۱۸۵)	(۲۷,۳۶۴,۸۹۲)	(۳۰,۱۰۱,۳۸۲)	(۵,۷۳۰,۳۶۵,۳۷۳)	۵,۴۷۲,۹۷۸,۴۶۲	۵,۳۳۴,۳۸۷	بانک صادرات
(۶۳,۷۸۱,۳۰۱)	(۱۵,۹۶۷,۴۳۶)	(۱۷,۵۶۴,۱۷۹)	(۳,۲۲۳,۷۳۶,۷۳۸)	۳,۱۹۳,۴۸۷,۱۵۲	۲,۵۲۶,۴۹۳	بانک ملت
۱۲۸,۴۵۷,۵۸۹	(۲۷,۷۳۳,۶۱۳)	(۳۰,۵۰۶,۹۷۴)	(۵,۳۶۰,۰۲۴,۴۳۸)	۵,۵۴۶,۷۲۲,۶۱۴	۵۶۱,۴۶۶	ترانسفو
(۵۰,۰۸۴,۰۶۱)	(۱,۰۴۲,۵۰۰)	(۱,۱۴۶,۷۵۰)	(۲,۵۶۳,۹۴۸,۱۱۱)	۲,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	توسعه ساختمان
۲,۴۷۱,۲۲۵,۰۰۰	(۵۶,۳۷۳,۳۸۷)	(۶۱,۸۹۹,۵۱۶)	(۸,۶۶۵,۶۰۶,۰۰۱)	۱۱,۲۵۴,۴۵۷,۴۱۰	۱,۳۵۴,۴۹۰	دکتر عبیدی
۸۷,۷۲۴,۸۲۰	(۷,۹۸۳,۰۹۲)	(۸,۷۸۱,۴۰۱)	(۱,۴۹۲,۱۲۹,۱۰۱)	۱,۵۹۶,۶۱۸,۴۱۴	۴۵۰,۲۵۹	رایان سایا
۲۳,۸۴۹,۶۵۹	(۲,۳۰۳,۵۱۵)	(۲,۵۳۳,۸۶۷)	(۴۳۲,۰۱۶,۰۱۴)	۴۶۰,۷۰۳,۰۵۵	۴۵۸,۴۱۱	زنگان
(۱۱,۶۹۶,۶۰۰)	(۴,۰۴۶,۰۰۰)	(۴,۴۵۰,۶۰۰)	(۸۱۲,۴۰۰,۰۰۰)	۸۰۹,۳۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	سامان گستر
۷۴۵,۰۶۶,۵۷۳	(۳۴,۲۵۰,۷۳۹)	(۳۷,۶۷۵,۸۱۲)	(۶,۰۳۳,۱۵۴,۵۹۶)	۶,۸۵۰,۱۴۷,۷۲۰	۱,۸۹۲,۳۰۶	سیجان دارو
(۹۲۵,۲۳۶,۳۲۱)	(۳۱,۲۷۹,۵۶۹)	(۲۴,۴۰۷,۵۲۶)	(۷,۱۲۵,۵۶۳,۰۷۴)	۶,۲۵۵,۹۱۳,۸۴۸	۳,۱۴۳,۵۱۹	سپهران تهران

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ابرازیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸

سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۸۸/۱/۱۴

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	فولاد مبارکه گشتی ایرانی ایران مارگاردین ملی مس نفت اصفهان
(۶۷,۳۶۹,۷۹۷)	(۳۹,۰۱۵,۳۴۷)	(۴۲,۹۱۶,۹۹۱)	(۷۷,۷۸۸,۵۲۶,۷۰۶)	۷۸۰۳,۰۸۹,۳۴۷	۳,۹۸۷,۳۷۱	
(۱۰,۱۲۷,۵۹۹,۶)	(۱۷,۴۵۴,۲۳۴)	(۱۹,۱۹۹,۶۵۸)	(۴,۴۶۶,۸۹۹,۰۰۰)	۲,۴۹۰,۸۴۶,۸۹۶	۱,۶۱۱,۶۵۶	
۴,۹۱۲,۹۱۸	(۶,۰۶۲,۹۱۱)	(۶,۶۶۹,۲۰۳)	(۱,۱۵۸,۹۳۷,۲۴۰)	۱,۲۱۲,۵۸۲,۳۷۲	۶۹۵,۲۸۸	
(۵۱,۸۹۳,۰۷۱)	(۴,۲۴۶,۳۵۶)	(۴,۶۷۰,۹۹۲)	(۸۹۲,۲۴۶,۹۸۷)	۸۴۹,۳۷۱,۲۶۴	۱۱۷,۰۴۴	
(۴,۴۲۳,۰۸۲,۰۸۶)	(۶۹,۳۱۱,۹۸۸)	(۷۶,۱۳۲,۱۹۶)	(۱۸,۱۲۰,۱۳۴,۴۲۵)	۱۳,۸۴۲,۳۹۷,۵۲۳	۲,۶۴۸,۳۴۹	
۴,۹۵۴,۰۸۳,۵۸۳	(۵۰۶,۱۱۵,۱۲۲)	(۵۵۶,۷۲۶,۶۴۳)	(۹۵,۳۰۶,۰۹۹,۱۲۵)	۱۰۱,۲۳۳,۰۲۴,۴۷۳		

فوسر عمومی ابرازیان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	نماد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام (ریال)
نگین طین	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۱۸	۱۶۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰
سیمان شمال	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۲۱	۳۲۹,۲۳۵	۲۵۰	۸۲۳,۸۷۵۰
گل مهر	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۳۰	۱۹۳,۲۸۰	۲,۰۵۰	۳۹۶,۴۲۹,۰۰۰
حمل و نقل توکا	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۰۴	۶۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
دکتر عبیدی	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۱۷	۷۵۵,۲۳۶	۸۰۰	۶۰۴,۱۸۰,۸۰۰
بانک کارآفرین	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۲۵	۱,۹۵۹,۶۱۶	۵۰۰	۹۷۹,۸۰۸,۰۰۰
سیمان تهران	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۲۸	۱,۳۳۳,۹۷۰	۵۰۰	۶۶۱,۴۸۵,۰۰۰
سایبا	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۲۸	۳۸۰,۸۰۰,۴۶	۵۰۰	۱,۹۰۴,۰۲۳,۰۰۰
سرهمان و قزاقات	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۳۰	۱,۱۴۷,۸۴۴	۵۰۰	۵۷۳,۹۲۲,۰۰۰
فولاد اسیر کبیر	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۳۰	۹۶۰,۱,۱۲۹	۱۲	۱۱۵,۲۱۳,۷۸۸
مالی سینا	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۳۰	۱,۹۰۰,۶۹۸	۲۱۰	۳۹۹,۱۲۶,۸۰۰
بانک ملت	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۳۰	۳,۱۲,۴۳۴	۱۷۰	۵۳۰,۳۷۳,۷۸۰
مخابرات	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۳۱	۲۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۳۱	۴,۹۳۹,۳۷۵	۲۱۵	۱,۰۶۱,۹۶۵,۶۲۵
توسعه ساختمان	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران ارقام	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۰۲	۱,۳۳۸,۰۲۵	۶۰۰	۸۰۲,۸۱۵,۰۰۰
کشتی‌رانی	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۲۹	۱,۲۳۴,۲۶۶	۲۰۰	۲۴۶,۸۵۳,۲۰۰
نفت اصفهان	۱۳۸۷/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۰۴/۳۱	۳۳۱,۲۰۰	۹۰۰	۲۹۷,۰۸۰,۰۰۰
سود سهام توزیع نشده					۹,۳۳۱,۶۹۴,۰۲۳
تفاوت ارزش اسمی و توزیع شده سود سهام					(۲۰,۴,۲۱۹,۵۷۱)
سود سهام توزیع شده					۹,۲۱۷,۳۷۴,۴۵۲

موسسه فارابی فرزانگان
گزارش

صندوق سرمايه‌گذاري مشترك يكم ايرانيان
يادداشت‌هاي توضيحي صورتهاي مالي
سال مالي منتهي به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸

۱۸- سود اوراق بيمه‌دار با در آمد ثابت يا علي الحساب

سود خالص	يادداشت	نرخ سود	مبلغ سپرده / به اسمي گواهي سپرده بانكي	تاريخ سررسيد	تاريخ سرمايه‌گذاري	گواهي سپرده بانكي
ريال		درصد	ريال			
۳۷,۸۵۳,۳۲۹,۴۳۱		۱۹	۴۰,۵۱,۱۸۵,۶۹۱,۱۳۳	-	۱۳۸۷/۱-۰۷/۸	اقتصاد توپن
۱۳۰,۲۳۳,۲۳۳,۵۸۰		۱۹	۶۷,۸۷۳,۸۰۷,۶۳۳	-	۱۳۸۷/۱-۰۷/۸	سرمايه
۵۰,۸۷۶,۴۶۴,۲۱۱			۴۷۳,۰۵۸,۴۹۸,۷۶۶			گواهي سپرده بانكي
۱۰,۸۱۶,۴۳۴,۴۶۱		۱۹	۸۹,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۱-۰۲/۱	۱۳۸۷/۱۱/۳۱	اقتصاد توپن
۲,۳۴۸,۴۸۴,۸۰۰		۱۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۱۰/۰۱	۱۳۸۸۰۲/۲۹	سپه
۱,۱۵۵,۳۳۰,۰۰۰		۱۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۱۰/۰۱	۱۳۸۸/۰۲/۲۳	اقتصاد توپن
۱۴,۲۳۰,۲۴۹,۲۶۱	۰		۱۱۹,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰			
۶۵,۰۹۶,۷۱۲,۳۷۳			۵۹۳,۲۶۳,۴۹۸,۷۶۶			
(۱۸,۳۵۴,۳۶۶)	يادداشت ۷					تفاوت ارزش اسمي و تزييل شده سود سپرده درياقتي
۶۵,۰۷۸,۳۵۹,۱۰۶						سود سپرده تزييل شده

گزارش
مؤسسه تجاري ذيربات

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به		
۱۳۸۸/۱۱/۱۴	ریال	
	۱,۲۲۷,۸۶۹,۰۹۵	مدیر
	۴۱۷,۲۷۹,۹۲۳	ضامن
	۱,۲۷۰,۹۹۱,۶۰۱	متولی
	۵۰,۲۷۳,۸۶۲	حسابرس
	۲,۹۶۶,۴۱۴,۴۸۱	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به		
۱۳۸۸/۱۱/۱۴	ریال	
	۲۵۴,۴۶۶,۴۵۰	هزینه تصفیه
	۴۵,۱۶۷,۲۱۹	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی‌نام
	۲۶۰,۹۹۵,۷۲۰	هزینه های تاسیس
	۱۲,۲۶۵,۰۰۶	هزینه های ترم افزار
	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های عضویت در کانونها
	۳۰۵,۰۰۰	هزینه های متفرقه
	۵۹۸,۱۹۹,۳۹۵	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در پایان سال مالی صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

مؤسسه خیریه فرزندان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۸۸/۱۱/۱۴		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲/۷۵	۱۸,۷۴۴	ممتاز	مدیر و ضامن تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی ضامن و اشخاص وابسته به وی
۲/۰۱	۲۰,۰۸۷	عادی	شرکت فرعی سرمایه‌گذاری گروه اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به متولی
۲/۵۶	۲۲,۸۲۱	عادی	شرکت فرعی لیزینگ بانک اقتصاد نوین	
-	-	-	کارگزاری تامین سرمایه نوین	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	کارگزاری صنعت و معدن	
-	-	-	کارگزاری اردیبهشت ایرانیان	
-	-	-	مدیر ثبت کارگزاری تامین سرمایه نوین	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری علی اسلامی بیدگلی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری مهدی علیخانی مهرجردی	
۰/۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری علی اصغر مهریزاده	

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

موسسه خبری فروردان
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۱۴ بهمن ۱۳۸۸

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۸۸/۱۱/۱۴		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲/۷۵	۱۸,۷۴۴	ممتاز	مدیر و ضامن	مدیر و اشخاص وابسته به وی ضامن و اشخاص وابسته به وی
۲/۰۱	۲۰,۰۸۷	عادی	شرکت فرعی	سرمایه‌گذاری گروه اقتصاد نوین
۴/۵۶	۲۲,۸۲۱	عادی	شرکت فرعی	
-	-	-	کارگزار	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	کارگزار	
-	-	-	کارگزار	
-	-	-	مدیر ثبت	کارگزاری تامین سرمایه نوین
۰/۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی اسلامی بیدگلی
۰/۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی علیخانی مهرچردی
۰/۰۱	۵۰	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.