

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ 14 اردیبهشت 1389

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

با سلام؛

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ 1389/02/14 که در اجرای مفاد بند 7 ماده 57 اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه

- 1 • صورت خالص دارایی ها
- 2 • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
- یادداشتهای توضیحی:
- 3-4 الف. اطلاعات کلی صندوق
- 4 ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
- 4-7 پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
- 7-18 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 صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند. این صورتهای مالی در تاریخ 1389/02/28 به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

حسین عبده تبریزی - علی اسلامی بیدگلی

شرکت تامین سرمایه نوین

مدیر صندوق

علی اصغر مهریزاده - مهدی علیخانی مهرجردی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ 14 اردیبهشت 1388

<u>1389/02/14</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال		
131,974,737,579	5	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
469,618,818,545	6	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
6,112,221,216	7	حسابهای دریافتی
1,095,590,464	8	سایر دارایی‌ها
2,000,000	9	موجودی نقد
<u>608,803,367,804</u>		جمع دارایی‌ها
		<u>بدهی‌ها</u>
4,731,629,387	10	جاری کارگزاران
1,231,213,273	11	پرداختی به ارکان صندوق
18,690,787,668	12	پرداختی به سرمایه‌گذاران
413,677,242	13	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>25,067,307,570</u>		جمع بدهی‌ها
<u>583,736,060,234</u>	14	<u>خالص دارایی‌ها</u>
<u>1,325,405</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره مالی منتهی به 14 اردیبهشت 1389

دوره مالی منتهی به		یادداشت	
1389/02/ 14			ریال
			درآمدها :
16,676,808,878	15	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	
21,171,953,270	16	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	
9,941,276,323	17	سود سهام	
85,522,370,740	18	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	
<u>133,312,409,211</u>		جمع درآمدها	
			هزینه‌ها :
3,992,875,375	19	هزینه کارمزد ارکان	
794,562,926	20	سایر هزینه‌ها	
<u>4,787,438,301</u>		جمع هزینه های عملیاتی	
<u>128,524,970,910</u>		سود خالص	
29		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ¹	
22/01		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ²	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی منتهی به 1389/02/ 14		
ریال	تعداد	
0	0	خالص دارایی‌های اول سال
1,068,978,021,085	951,309	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(613,766,931,761)	(510,888)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
128,524,970,910		سود (زیان) خالص سال
<u>583,736,060,234</u>	<u>440,421</u>	خالص دارایی‌های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

¹ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موجودی (ریال) وجوه استناد شده}}$

² بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تفاوتی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (سود (زیان) خالص)}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به 14 اردیبهشت 1389

1- اطلاعات کلی صندوق

1-1- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ 1387/11/14 تحت شماره 10639 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 (5) اساسنامه، پنج سال است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه آزادگان، شماره 17 واقع شده است.

1-2- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق یکم ایرانیان مطابق با ماده 56 اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.iranianfund.com درج گردیده است.

2- 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 5 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 مالی منتهی به 14 اردیبهشت 1389

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
1	شرکت تأمین سرمایه نوین	18,744	3,7%
2	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان	18,756	3,7%
3	بانک سرمایه	12,500	2,5%
	جمع	50,000	10%

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه نوین است که در تاریخ 1387/1/18 با شماره ثبت 321752 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، شماره 17، طبقه پنجم.

متولی صندوق، متولی صندوق، بانک اقتصادنوین است که در تاریخ 1380/4/18 به شماره ثبت 177132 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 28.

ضامن صندوق، شرکت تأمین سرمایه نوین است که در تاریخ 1387/1/18 با شماره ثبت 321752 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، شماره 17، طبقه پنجم.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فریوران است که در تاریخ 1366/4/23 به شماره ثبت 3309 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از شهرک غرب، خیابان خوردین، نبش توحید یکم، پلاک 1، طبقه پنجم.

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین است که در تاریخ 1384/8/7 به شماره ثبت 18273 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان شیراز به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، شماره 17، طبقه اول.

3- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

4- خلاصه اهم روبه‌های حسابداری

1-4 سرمایه‌گذاری‌ها

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به 14 اردیبهشت 1389

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 بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب 1386/11/30 هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

4-1-1- 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 20 درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

4-1-2- 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.

4-1-3- 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.

4-2 درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

4-2-1- 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت 8 ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به 14 اردیبهشت 1389

دولتی به علاوه 5 درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان از سود سهام کسر می‌شود.

4-2-2- 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.

3-4 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 1/2 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 3٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
سالانه 0/3 درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق	متولی
سالانه 0/5 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت 50 میلیون ریال	حسابرس
معادل 0/3 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با 5 یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 0/3 درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.	کارمزد تصفیه صندوق

4-4 بدهی به ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به 14 اردیبهشت 1389

با توجه به تبصره 3 ماده 55 اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف 90 درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

4-5 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.

4-6 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 2 ماده 13 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.

5- 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:

1389/02/14

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	
6.8	41,258,366,578	28,047,570,561	بانکها و موسسات اعتباری
4.0	24,259,507,780	20,068,659,979	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
3.3	20,091,770,792	19,529,310,663	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
2.8	17,229,849,059	11,488,053,354	مواد و محصولات دارویی
2.0	12,093,748,160	13,702,760,786	خودرو و ساخت قطعات
1.9	11,836,893,750	12,252,108,412	مخابرات
0.6	3,496,701,876	3,486,588,505	سیمان، آهک و گچ

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به 14 اردیبهشت 1389

0.2	900,890,275	1,068,794,811	انبوه سازی املاک و مستقالات
0.1	807,009,309	1,158,937,240	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
<u>21.7</u>	<u>131,974,737,579</u>	<u>110,802,784,311</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به 14 اردیبهشت 1389

6- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

1389/02/14	یادداشت
ریال	
469,618,818,545	6-1
469,618,818,545	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

6-1- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

1389/02/14		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ
	ریال	سود درصد
63/9	389,039,432,357	19
13/2	80,579,386,188	19
77/1	469,618,818,545	

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

7- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

1389/02/14			
تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
(68,354,900)	916,977,888	20/5	985,332,788
(42,165,092)	5,195,243,328	20/5	5,237,408,420
(110,519,992)	6,112,221,216		6,222,741,208

حساب‌های دریافتی:
سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده‌های بانکی

8- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس می‌باشد که تاکنون ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده 37 اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف 5 سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به 14 اردیبهشت 1389

1389/02/14

مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
1,095,590,464	(383,105,979)	1,478,696,443	-	مخارج تأسیس و نرم افزار
<u>1,095,590,464</u>	<u>(383,105,979)</u>	<u>1,478,696,443</u>	<u>-</u>	

9- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر است:

<u>1389/02/14</u>	
ریال	
0	
2,000,000	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
<u>2,000,000</u>	حساب جاری بانک سرمایه

10- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

1389/02/14				
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
301,925,811	780,589,655,391	780,287,729,580	0	شرکت کارگزاری تامین سرمایه
4,429,703,576	90,885,570,407	86,455,866,831	0	شرکت کارگزاری اردیبهشت
0	10,204,184,293	10,204,184,293	0	شرکت کارگزاری صنعت و معدن
<u>4,731,629,387</u>	<u>881,679,410,091</u>	<u>876,947,780,704</u>	<u>0</u>	

11- پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

<u>1389/02/14</u>	
ریال	
457,677,424	مدیر
186,206,056	ضامن
473,227,531	متولی
103,999,660	مدیر ثبت
10,102,602	حسابرس
<u>1,231,213,273</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به 14 اردیبهشت 1389

12- پرداختی به سرمایه‌گذاران :

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

1389/02/14	
ریال	
570,602,812	بابت واحدهای ابطال شده
9,684,856	بابت تنمه واحدهای صادر شده
18,110,500,000	بابت درخواست صدور
<u>18,690,787,668</u>	

13- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

1389/02/14	
ریال	
340,884,728	ذخیره تصفیه
72,792,514	سایر
<u>413,677,242</u>	

14- خالص دارایی‌ها

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

1389/02/14		
ریال	تعداد	
517,465,825,590	390,421	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
66,270,234,644	50,000	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>583,736,060,234</u>	<u>440,421</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به 14 اردیبهشت 1389

15- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی منتهی به تاریخ 1389/02/14

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(30,971,082)	(6,285,543)	(6,914,097)	(1,274,879,987)	1,257,108,544	707,516	آذراب
1,374,450,968	(19,017,776)	(20,919,553)	(2,389,166,876)	3,803,555,174	1,490,402	اقتصاد نوین
(136,059,789)	(19,792,219)	(21,771,441)	(4,052,939,919)	3,958,443,790	261,560	انفورماتیک
575,020,674	(38,433,047)	(42,276,352)	(7,030,879,363)	7,686,609,436	1,937,296	ایران ارقام
(710,289,805)	(27,024,500)	(29,726,950)	(6,058,438,355)	5,404,900,000	3,400,000	ایران خودرو
1,473,230,846	(77,089,328)	(84,798,260)	13,782,747,079)	15,417,865,513	6,422,114	بانک پارسیان
(628,520,742)	(50,737,454)	(55,811,199)	10,669,462,821)	10,147,490,731	8,592,716	بانک تجارت
75,434,083	(43,343,080)	(47,677,388)	(8,502,161,376)	8,668,615,927	5,804,942	بانک سینا
798,446,883	(76,284,118)	(83,912,530)	14,298,180,144)	15,256,823,675	13,651,10	بانک صادرات
(812,756,582)	(76,429,911)	(84,072,902)	15,938,235,874)	15,285,982,104	4,467,329	بانک کارآفرین
(37,804,777)	(38,962,220)	(42,858,442)	(7,748,428,103)	7,792,443,987	6,370,434	بانک ملت
5,976,403	(386,232)	(424,855)	(70,458,910)	77,246,400	5,808	بیمه آسیا
48,519,934	(3,068,965)	(3,375,862)	(558,828,240)	613,793,000	313,000	بیمه البرز
43,981,786	(864,828)	(951,311)	(127,167,675)	172,965,600	20,000	بیمه دی
(2,671,165)	(1,448,585)	(1,593,443)	(289,346,051)	289,716,913	200,000	بهنوش
10,080,045	(2,003,550)	(2,203,905)	(386,422,500)	400,710,000	330,000	پارس خودرو
229,970,580	(12,467,770)	(13,714,547)	(2,237,401,060)	2,493,553,956	237,478	پتروشیمی خارک
9,251,330	(5,960,200)	(6,556,220)	(1,170,272,250)	1,192,040,000	300,000	تجهیزات سدید

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به 14 اردیبهشت 1389

دوره مالی منتهی به تاریخ 1389/02/14

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
323,607,793	(30,730,412)	(33,803,454)	(5,757,940,833)	6,146,082,492	623,521	ترانسفو
(53,797,280)	(69,565,857)	(76,522,443)	13,820,880,355)	13,913,171,374	5,390,737	توسعه ساختمان
2,805,837	(75,424,912)	(82,967,403)	14,923,784,237)	15,084,982,389	2,095,013	چادرملو
64,424,189	(17,890,825)	(19,679,908)	(3,476,170,079)	3,578,165,000	1,745,000	حفاری شمال
8,602,928	(546,225)	(600,848)	(99,495,000)	109,245,000	60,000	حمل و نقل توکا
1,939,698,446	(38,124,119)	(41,936,530)	(5,605,064,620)	7,624,823,715	889,364	دکتر عبیدی
(303,741,918)	(31,334,058)	(34,467,464)	(6,504,751,951)	6,266,811,554	2,062,000	رایان سایپا
(17,543,406)	(2,113,650)	(2,325,015)	(435,834,741)	422,730,...	305,000	زامیاد
119,628,241	(7,352,180)	(8,087,398)	(1,335,368,163)	1,470,435,982	1,410,000	زنگان
2,332,995	(502,050)	(552,255)	(97,022,700)	100,410,000	10,000	سازه پویش
1,677,887,068	(183,556,618)	(201,912,280)	34,647,967,626)	36,711,323,592	22,322,11	سایپا
1,774,330,498	(57,637,656)	(63,401,422)	(9,632,161,669)	11,527,531,245	3,097,454	سبحان دارو
408,541,655	(6,330,175)	(6,963,193)	(844,200,000)	1,266,035,023	592,967	سرمایه گذاری البرز
(52,636,022)	(49,609,739)	(54,570,713)	(9,870,403,449)	9,921,947,880	3,175,000	سرمایه گذاری امید
(49,331,454)	(26,725,589)	(29,398,148)	(5,338,325,464)	5,345,117,746	3,000,000	سرمایه گذاری رنا
69,835	(40,775)	(44,853)	(7,999,597)	8,155,060	5,743	سرمایه گذاری ساختمان ایران
406,108,163	(88,091,618)	(96,900,780)	17,027,223,000)	17,618,323,561	7,692,005	سرمایه گذاری غدیر
3,277,520,562	(104,244,970)	(114,669,467)	17,352,559,037)	20,848,994,037	4,820,251	سرمایه گذاری معادن و فلزات
265,272,733	(24,614,550)	(27,076,005)	(4,605,946,712)	4,922,910,000	2,030,000	سیمان تهران
56,192,693	(4,284,296)	(4,712,725)	(791,669,390)	856,859,103	329,235	سیمان شمال
8,600,050	(4,779,500)	(5,257,450)	(937,263,000)	955,۹۰۰,۰۰۰	550,000	صنعتی دریایی ایران
(253,374,723)	(18,921,536)	(20,813,690)	(3,997,946,722)	3,784,307,225	600,000	فرآوری معدنی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به 14 اردیبهشت 1389

دوره مالی منتهی به تاریخ 1389/02/14

<u>سود (زیان) فروش</u>	<u>مالیات</u>	<u>کارمزد</u>	<u>ارزش دفتری</u>	<u>بهای فروش</u>	<u>تعداد</u>	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
8,492,400	(1,287,000)	(1,415,700)	(246,204,900)	257,400,000	60,000	فن آوران
1,331,239,050	(50,134,647)	(55,148,112)	(8,590,407,575)	10,026,929,384	13,001,10	فولاد امیرکبیر
23,253,079	(3,590,900)	(3,949,990)	(687,386,031)	718,180,000	180,000	فولاد خوزستان
5,480,269,276	(345,599,212)	(380,159,133)	62,913,814,697)	69,119,842,317	30,551,75	فولاد مبارکه
(1,266,024,363)	(16,287,060)	(17,915,766)	(4,489,233,495)	3,257,411,958	1,611,656	کشتی رانی
(8,912,778)	(985,761)	(1,084,337)	(203,994,900)	197,152,220	250,000	گروه بهمن
2,222,012,996	(80,918,643)	(89,010,507)	13,791,786,461)	16,183,728,607	1,211,770	گل گهر
50,100,675	(2,528,250)	(2,781,075)	(450,240,000)	505,650,000	280,000	لیزینگ ایرانیان
3,677,912,854	(279,791,522)	(307,770,674)	51,692,829,261)	55,958,304,310	22,271,09	مینا
(491,319,746)	(262,805,172)	(366,312,974)	52,423,235,923)	52,561,034,322	28,994,81	مخابرات
(1,118,672)	(3,780,259)	(4,158,285)	(749,231,904)	756,051,776	250,053	معادن روی
(10,552,629)	(7,574,830)	(8,332,313)	(1,509,611,555)	1,514,966,070	197,044	ملی مس
280,835,436	(34,286,280)	(37,714,908)	(6,504,419,295)	6,857,255,918	5,199,701	موتوزن
(6,353,006,796)	(106,102,767)	(116,713,044)	27,350,744,360)	21,220,553,374	3,978,249	نفت اصفهان
(156,860,374)	(2,747,019)	(3,021,441)	(700,444,800)	549,352,886	160,000	نگین طبرس
<u>16,676,808,878</u>	<u>(2,540,439,954)</u>	<u>(2,871,710,954)</u>	<u>)</u>	<u>508,087,939,870</u>	<u>225,514,3</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به 14 اردیبهشت 1389

16- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به تاریخ 1389/02/14						
سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	
13,064,004,817	(170,387,544)	(187,426,298)	(20,655,690,137)	34,077,508,796	11,973,826	اقتصاد نوین
(334,489,388)	(69,564,759)	(76,521,235)	(14,101,355,277)	13,912,951,884	875,524	انفورماتیک
896,949,517	(31,۹۶۰,۱۰۶)	(35,156,116)	(5,427,955,386)	6,392,021,125	1,438,025	ایران ارقام
188,151,466	(24,971,378)	(27,468,516)	(4,753,684,288)	4,994,275,648	2,004,928	بانک پارسیان
(41,360,266)	(13,121,960)	(14,434,156)	(2,638,196,136)	2,624,391,986	2,227,837	بانک صادرات
4,190,847,801	(122,584,678)	(134,843,146)	(20,068,659,979)	24,516,935,604	1,936,108	ترانسفو
(47,709,261)	(1,054,500)	(1,159,950)	(256,394,811)	210,900,000	100,000	توسعه ساختمان
4,409,434,419	(58,090,554)	(63,899,610)	(7,086,686,259)	11,618,110,842	1,008,254	دکترعبیدی
(120,195,275)	(3,497,750)	(3,847,525)	(812,400,000)	699,550,000	850,000	سامان گستر
(1,609,012,626)	(61,110,400)	(67,221,440)	(13,702,760,786)	12,222,080,000	6,760,000	سایپا
1,332,361,286	(28,۹۷۲,۸۵۷)	(31,870,143)	(4,401,367,095)	5,794,571,380	1,330,556	سبحان دارو
10,113,371	(17,669,034)	(19,435,938)	(3,486,588,505)	3,533,806,848	1,544,496	سیمان تهران
(351,927,931)	(4,077,864)	(4,485,651)	(1,158,937,240)	815,572,824	695,288	مارگارین
(415,214,661)	(59,812,500)	(65,793,750)	(12,252,108,411)	11,962,500,000	5,500,000	مخابرات
21,171,953,270	(666,875,885)	(733,563,473)	(110,802,784,310)	133,375,176,937		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به 14 اردیبهشت 1389

17- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام (ریال)
نگین طبس	1387/12/29	1388/03/18	160,000	1,300	208,000,000
سیمان شمال	1387/12/29	1388/03/21	329,235	250	82,308,750
گل گهر	1387/12/29	1388/03/30	193,380	2,050	396,429,000
حمل و نقل توکا	1387/12/29	1388/04/04	60,000	300	18,000,000
دکتر عبیدی	1387/12/29	1388/04/17	755,226	800	604,180,800
بانک کارآفرین	1387/12/29	1388/04/25	1,959,616	500	979,808,000
سیمان تهران	1387/12/29	1388/04/28	1,322,970	500	661,485,000
سایپا	1387/12/29	1388/04/28	3,808,046	500	1,904,023,000
سر. معادن و فلزات	1387/12/29	1388/04/30	1,147,844	500	573,922,000
فولاد امیرکبیر	1387/12/29	1388/04/30	9,601,149	12	115,213,788
مالی سینا	1387/12/29	1388/04/30	1,900,648	210	399,136,080
بانک ملت	1387/12/29	1388/04/30	3,120,434	170	530,473,780
مخابرات	1387/12/29	1388/04/31	3,500,000	140	490,000,000
بانک تجارت	1387/12/29	1388/04/31	4,939,375	215	1,061,965,625
توسعه ساختمان	1388/06/31	1388/10/12	100,000	700	70,000,000
ایران ارقام	1388/06/31	1388/10/02	1,438,025	600	862,815,000
کشتیرانی	1388/03/31	1388/07/29	1,234,266	200	246,853,200
نفت اصفهان	1387/12/29	1388/04/31	241,200	900	217,080,000
سامان گستر اصفهان	1388/06/31	1388/10/28	850,000	160	136,000,000
مارگارین	1388/09/30	1389/01/28	695,288	650	451,937,200
سود سهام تنزیل نشده					10,009,631,223
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سهام				یادداشت	(68,354,900)
سود سهام تنزیل شده					9,941,276,323

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به 14 اردیبهشت 1389

18- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود خالص	یادداشت	نرخ سود	مبلغ سپرده / اسمی گواهی سپرده بانکی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال		درصد	ریال			
سپرده بانکی :						
54,659,210,644		19	389,039,432,357	-	1387/10/28	اقتصاد نوین
16,685,075,927		19	80,579,386,188	-	1387/10/28	سرمایه
<u>71,344,286,571</u>			<u>469,618,818,545</u>			
گواهی سپرده بانکی						
10,816,434,461		19	89,205,000,000	1388/10/21	1387/11/21	اقتصاد نوین
2,248,484,800		19	20,000,000,000	1388/10/01	1388/02/29	سپه
1,155,330,000		19	10,000,000,000	1388/10/01	1388/02/23	اقتصاد نوین
14,220,249,261	0		<u>119,205,000,000</u>			
85,564,535,832			592,263,498,766			
(42,165,092)	یادداشت 7					تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
<u>85,522,370,740</u>						سود سپرده تنزیل شده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به 14 اردیبهشت 1389

19- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی منتهی به 14/02/1389	
ریال	
1,638,818,419	مدیر
588,508,801	ضامن
1,702,945,553	متولی
62,602,602	حسابرس
<u>3,992,875,375</u>	

20- سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به 14/02/1389	
ریال	
340,884,728	هزینه تصفیه
45,167,219	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی‌نام
325,000,120	هزینه های تاسیس
57,249,616	هزینه های نرم افزار
25,000,000	هزینه های عضویت در کانونها
1,261,243	هزینه های متفرقه
<u>794,562,926</u>	

21- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در پایان سال مالی صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به 14 اردیبهشت 1389

22- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

1389/02/14			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
3/75	18,744	ممتاز	مدیر و ضامن	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی ضامن و اشخاص وابسته به وی
4/56	22,821	عادی	شرکت فرعی	لیزینگ بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به متولی
-	-	-	مدیر ثبت	کارگزاری تامین سرمایه نوین	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	کارگزار	کارگزاری تامین سرمایه نوین	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	کارگزار	کارگزاری صنعت و معدن	
-	-	-	کارگزار	کارگزاری اردیبهشت ایرانیان	
0/01	50	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی اسلامی بیدگلی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
0/01	50	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی علیخانی مهرجردی	
0/01	50	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی اصغر مهریزاده	

23- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

24- 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.