



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹



به نام خدا

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

۱ - صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان در تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ 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 امیننامه 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 استعاده 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 یادشده در بالا وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان را در تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹، نتایج عملیات و تغییرات در خالص دارایی‌های آن را برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

۴ - تصمیمات مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۵ اسفند ماه ۱۳۸۸ که طبق تبصره ۲ ماده ۲۵ اساسنامه باید طرف یک هفته به سازمان بورس ارسال شود، با تاخیر ارسال شده است.

۵ - دعوت از متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکت در مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۵ اسفند ماه ۱۳۸۸ که طبق مفاد ماده ۲۳ اساسنامه باید ده روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع انجام شود، با تاخیر صورت گرفته است.

۶ - 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 طرف مدت دو روز کاری بعد از ارائه درخواست صدور به حساب بانکی سرمایه‌گذار واریز کند در طی دوره مواردی مشاهده شده است که وجه واراد با تاخیر به حساب سرمایه‌گذار واریز شده است.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

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

۱۶ شهریور ماه ۱۳۸۹

موسسه حسابرسی فریوران هدف

مریم پستانیان جواد پستانیان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹


با درود

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک، یکم ایرانیان مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۸۹/۰۵/۱۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۱	• صورت حالص دارایی ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	• یادداشت های توضیحی:
۳	الف. اطلاعات کنی صندوق
۴	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۴-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۶	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با نوحه 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 صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و مصفانه 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، بوده و به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء گردیده اند. این صورت های مالی در تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۰۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
متولی صندوق	بانک اقتصاد نوین	محمد هاشم بت شکن
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه نوین	سید حسین میری
		مؤسسه حسابرسی فریوران پرفس پیوست گزارش



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

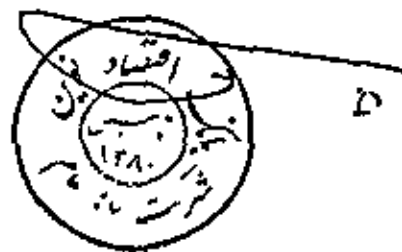
صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۱۱/۱۴	۱۳۸۹/۰۵/۱۴	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۰۰,۱۶۰,۱۸۲,۷۱۶	۱۸۷,۵۷۶,۸۸۲,۳۲۹	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷۲,۰۵۸,۴۹۸,۷۶۶	۲۸۰,۸۳۴,۳۶۱,۲۱۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۷,۴۲۶,۵۱۷,۷۳۱	۱۸,۰۵۸,۷۱۵,۰۸۴	۷	حسابهای دریافتی
۳,۰۱۸,۳۷۵,۲۵۹	۹,۴۵۶,۶۳۹,۴۷۲	۸	جاری کارگزاران
۱,۱۹۹,۹۴۹,۴۱۷	۱,۰۲۶,۴۳۶,۵۵۵	۹	سایر دارایی‌ها
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۵۸۵,۰۷۰,۵۲۳,۷۸۹	۶۹۶,۹۵۹,۹۳۵,۶۵۴		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:			
۲,۵۷۰,۹۸۰,۶۴۶	۲,۵۰۵,۳۴۸,۹۰۳	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۰,۲۶۳,۸۹۳,۳۹۱	۴,۹۷۴,۱۵۳,۳۷۵	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۳۳۷,۲۵۸,۹۶۲	۴۵۹,۳۲۵,۲۴۳	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۳,۱۶۲,۱۳۳,۰۰۱	۷,۹۳۸,۸۲۷,۵۲۱		جمع بدهی‌ها
۵۷۱,۹۰۸,۳۹۰,۷۸۸	۶۸۹,۰۲۱,۱۰۸,۱۳۳	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۴۲۱,۰۹۸	۱,۴۱۶,۰۲۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدولی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



مؤسسه حسابرسی فریوران برف
پوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

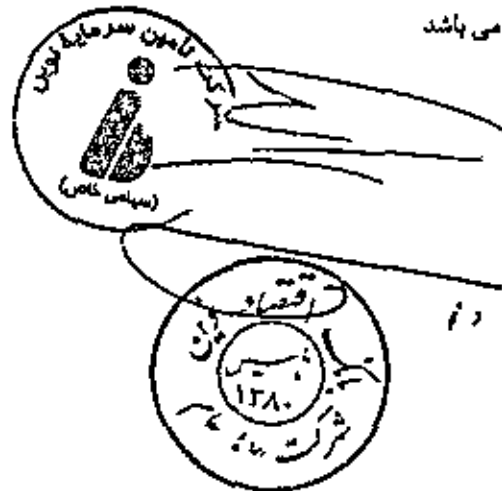
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۱۴
درآمد ها:	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده بر بورس	۱۵	۱۴,۵۵۸,۱۱۰,۸۵۲	۵,۱۷۷,۷۷۲,۷۰۲
سود (زیان) تحقق میافته نگهداری سهام	۱۶	۲۰,۱۵۲,۰۸۴,۵۷۵	۴,۹۵۴,۰۸۲,۵۸۲
سود سهام	۱۷	۱۳,۸۴۷,۶۰۸,۶۲۸	۹,۲۱۷,۴۷۴,۴۵۲
سود سیرده ها و گولمی های سپرده بانکی	۱۸	۴۵,۰۰۸,۰۹۹,۷۴۱	۶۵,۰۷۸,۳۵۹,۱۰۶
سایر درآمدها:	۱۹	۲۲۲,۵۷۲,۹۲۷	-
جمع درآمدها		۹۲,۷۸۸,۴۷۷,۷۲۴	۸۴,۴۲۷,۶۹۱,۸۴۴
هزینه ها:			
هزینه کارمرد از کلن	۲۰	(۲,۲۱۰,۹۵۲,۹۱۷)	(۲,۹۶۶,۲۱۴,۴۸۱)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲۱۷,۸۷۵,۴۴۱)	(۵۹۸,۱۹۹,۳۹۵)
جمع هزینه ها		(۲,۴۲۸,۸۲۰,۳۵۸)	(۳,۵۶۴,۴۱۳,۸۷۶)
سود خالص		۹۱,۱۵۹,۶۴۷,۳۷۶	۸۰,۸۶۳,۰۷۷,۹۶۸
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱		۱۸,۱۸	۱۹,۱۴
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲		۱۳,۲۳	۱۴,۱۴

صورت گردش خالص دارایی ها

تعداد	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۱۴
خالص دلاری های اول دوره	۴۶۸,۳۵۶	-	-
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۳۹,۱۲۷	۵۷۲,۸۴۵,۷۷۲,۵۲۱	۹۱۶,۷۸۴,۸۸۸,۷۰۶
واحد های سرمایه گذاری انقضاء شده طی دوره	(۲۵۰,۸۹۴)	(۲۷۵,۰۵,۱۵۷,۷۷۵)	(۴۳۵,۷۳۹,۵۷۵,۸۸۶)
سود خالص دوره	-	۲۸,۳۰۹,۰۲۹,۳۸۷	۸۰,۸۶۳,۰۷۷,۹۶۸
خالص دلاری های پایان دوره	۴۸۶,۵۸۹	۵۵۲,۶۴۹,۶۴۹,۱۵۳	۵۷۱,۹۰۸,۳۹۰,۷۸۸

یادداشت های توضیحی همراه بخش چندانی بپذیر صورتهای مالی می باشد



^۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین سود (ریال) دوره به استثناء سود تصحیح ناشی از تفاوت قیمت صدور و انقضاء (سود/زیان) خالص

^۲ بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص دلاری های پایان سال

مؤسسه حسابرسی فریوران پارس
توسط گواش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک 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 یا درآمد ثابت و - سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، پنج سال است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه لردگان، شماره ۱۷ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق نمونه مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارگاز 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 حسابرسی فریوران بی‌ف
پرست کنارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلک	درصد واحدهای تحت تسلک
۱	شرکت تأمین سرمایه نوین	۱۸۷۴۴	۲۷٪
۲	بانک سرمایه	۱۲۵۰۰	۲۵٪
۳	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان	۱۸۷۵۶	۲۸٪
	جمع	۵۰.۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۷/۱/۱۸ با شماره ثبت ۲۲۱۷۵۲ 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 با شماره ثبت ۱۷۷۱۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان ولیعصر، روبروی ورودی بزرگراه نیایش، بلوار اسفندیار، شماره ۲۸.

ضامن صندوق، شرکت تأمین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۷/۱/۱۸ با شماره ثبت ۲۲۱۷۵۲ 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 فریورن هدف است که در تاریخ ۱۳۶۶/۴/۲۳ با شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از شهرک غرب، خیابان خوردین، نبش توحید یکم، پلاک ۱، طبقه پنجم.

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۴/۷/۷ با شماره ثبت ۱۸۲۲۳ 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 ترانزاکشن تهیه شده است.

موسسه حسابرسی فریورن هدف
دیوید گرش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

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

۴-۱-۱- 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 سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمرد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده 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 غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- 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- 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 شده، مبلغ سود دریافتی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 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.

۲-۴ 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 تسلک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۰.۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق	مستوفی
سالانه ۰.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال	حسابرس
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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ صرب‌در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. در برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشند هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق یا نرخ‌های روز قبل رسید محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.	کارمزد تصفیه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

۴-۴ بلعی به ارکان صندوق

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

۴-۵ محارح تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام محارح 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 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.

مؤسسه حسابرسی فریروران بدف
ویست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صحت به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۱/۱۴		۱۳۸۹/۰۵/۱۴	
حاصل ارزش فروش	حاصل ارزش خرید	درصد به کل دارایی‌ها	حاصل ارزش فروش
۲۵,۱۸۲,۳۰۵,۰۰۰	۲۲,۸۴۲,۲۲۴,۳۲۸	۱۰,۲۴٪	۶۰,۸۵۰,۸۵۲,۷۹۱
۵,۳۸۸,۳۸۲,۰۰۰	۳۲,۹۳۰,۳۷۷,۷۲۶	۳,۸۷٪	۳۱,۲۵۲,۰۶۲,۹۹۵
۰	۲۳۸,۰۲۰,۷۹۰,۷۶۲	۲,۳۲٪	۲۲,۳۴۴,۳۳۰,۲۰۷
۰	۱۵,۱۷۴,۳۸۴,۸۸۸	۲,۱۸٪	۱۴,۴۷۱,۳۷۷,۰۲۲
۸,۵۶۱,۵۱۰,۸۲۵	۱۲,۳۶۹,۳۲۷,۲۱۲	۲,۰۵٪	۱۲,۱۲۹,۱۱۲,۶۱۶
۱۱,۱۳۶,۸۸۵,۶۰۷	۶,۷۷۹,۳۲۷,۸۰۳	۰,۹۶٪	۶,۵۸۹,۹۸۷,۳۲۹
۰	۶,۱۵۶,۲۹۹,۹۰۵	۰,۸۸٪	۶,۱۲۲,۳۰۷,۰۵۷
۰	۲,۳۲۸,۵۷۵,۵۶۰	۰,۳۸٪	۲,۲۹۰,۰۵۰,۰۳۷
۶,۱۹۰,۳۲۶,۷۵۲	۲,۰۷۵,۸۳۵,۷۶۷	۰,۳۴٪	۲,۰۳۲,۹۳۲,۸۴۴
۰	۲,۴۰۲,۲۵۰,۳۶۵	۰,۳۴٪	۲,۳۸۲,۸۹۰,۸۵۳
۵,۴۴۲,۳۲۲,۰۰۰	۲,۰۴۸,۵۲۰,۲۷۶	۰,۲۹٪	۱,۸۹۹,۹۲۱,۲۱۲
۱,۱۹۹,۸۵۰,۱۵۸	۱,۱۰۸,۹۳۲,۳۲۰	۰,۲۶٪	۱,۱۹۹,۸۵۰,۱۵۸
۱,۰۰۷,۰۱۴,۱۵۰	۱,۰۰۸,۳۲۴,۸۱۱	۰,۱۱٪	۸۱۶,۲۹۲,۲۱۰
۶,۷۷۸,۲۲۱,۱۶۹	۶,۰۳۲,۱۵۴,۵۱۶	۰	۰
۱۲,۱۵۲,۹۱۸,۰۲۲	۱۸,۵۵۲,۱۵۰,۳۲۹	۰	۰
۳,۴۵۲,۱۹۳,۰۰۰	۲,۴۶۶,۸۹۹,۰۰۰	۰	۰
۱,۵۲۹,۸۵۳,۹۲۱	۱,۳۹۲,۱۲۹,۱۰۱	۰	۰
۱۰۰,۶۰۰,۱۸۲,۷۱۶	۹۵,۳۰۶,۹۹۰,۱۲۵	۲,۹۹٪	۱۶۷,۳۲۲,۹۸۸,۷۵۴

نوسان‌دهی زیربان بنف
پوست‌کن‌دش

بانک‌ها و موسسات اعتباری
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
مخابرات
خودرو و ساخت قطعات
فازات لاسی
مواد و محصولات دارویی
خدمات فنی و مهندسی
استخراج کانه‌های فلزی
سیمان، آهک و گچ
سرمایه‌گذاری‌ها
زباله و فعالیت‌های وابسته به آن
محصولات غذایی و آشپزخانه‌ای به جز قند و شکر
انبوه سازی املاک و مستلزمات
محصولات شیمیایی
فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
حمل و نقل، ابزار داری و ارتباطات
سایر واسطه‌گری‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۱/۱۲		۱۳۸۹/۰۵/۱۲		
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	
ریال		ریال		
۲۰۵,۱۸۵,۶۹۱,۱۲۲	۵۷٪	۳۹۶,۷۶۲,۵۲۱,۷۶۹	۱۹٪	سپرده‌های بانکی؛
۶۷,۸۲۲,۸۰۷,۶۲۲	۱۲٪	۸۴,۰۷۰,۷۳۹,۴۲۵	۱۹٪	بانک اقتصاد نوین
۲۷۲,۰۵۸,۴۹۸,۷۴۴	۶۹٪	۴۸۰,۸۳۳,۲۶۱,۲۱۴		بانک سرمایه

موسسه حسابداری فریبرزان پداف
 ریاست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۱/۱۴		۱۳۸۹/۰۵/۱۴	
تاریخ شده	تعلات ارزش اسمی و مبلغ تسریل شده	تسریل شده	تسریل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۴۳۱,۱۴۰,۵۹۲	(۱,۳۳۳,۱۲۸,۳۲۲)	۱۱,۷۰۱,۲۲۰,۶۶۶	۱۳,۰۳۴,۵۵۹,۰۸۸
۲,۱۸۵,۳۷۷,۱۳۹	(۵۶,۷۵۸,۵۴۲)	۶,۳۵۷,۲۸۴,۴۱۸	۶,۴۱۳,۰۴۲,۹۶۰
۷,۶۱۶,۵۱۷,۷۳۱	(۱,۳۸۹,۸۸۶,۹۶۴)	۱۸,۰۵۸,۷۱۵,۰۸۴	۱۹,۴۴۸,۶۰۲,۰۴۸

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده های بانکی

۷-۱ سود دریافتی سپرده های بانکی با نرخ سود طی الحساب هر سپرده که عمدتاً ۱۹٪ می باشد تسریل شده است.

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۱/۱۴		۱۳۸۹/۰۵/۱۴	
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گرفش بستکار	گرفش پدیدکار
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۸۰,۸۵۵,۶۴۸	۹,۴۵۶,۶۲۹,۳۸۰	(۵۸۷,۳۱۱,۰۱۹,۱۹۳)	۵۹۳,۸۶۸,۰۳۰,۲۵
۲۳۷,۵۱۹,۶۱۱	(۸)	(۳۲,۵۱۳,۶۵۱,۱۷۱)	۴۲,۳۷۵,۹۳۱,۵۵۲
۳,۰۱۸,۳۷۵,۲۵۹	۹,۴۵۶,۶۲۹,۳۷۲	(۶۲۹,۷۲۴,۶۷۰,۳۶۴)	۶۳۶,۱۶۲,۷۳۲,۵۷۷
			مانده ابتدای دوره
			ریال
			۲,۷۸۰,۸۵۵,۶۴۸
			۲۳۷,۵۱۹,۶۱۱
			۳,۰۱۸,۳۷۵,۲۵۹

شرکت کارگزاری تلیمین سرمایه نوین
شرکت کارگزاری اردهبهشت ایرانیان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۸۸/۱۱/۱۴		۱۳۸۹/۰۵/۱۴	
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۳۹,۰۰۴,۲۸۰	۹۰۸,۸۶۲,۰۰۰	(۱۳۰,۱۲۲,۲۸۰)	۱,۰۳۹,۰۰۴,۲۸۰
۱۶۰,۹۲۵,۰۳۷	۱۱۷,۵۷۴,۵۵۵	(۶۸,۸۵۶,۸۸۲)	۱۶۰,۹۲۵,۰۳۷
<u>۱,۱۹۹,۹۲۹,۳۱۷</u>	<u>۱,۰۲۶,۴۳۶,۵۵۵</u>	<u>(۲۲۸,۹۷۹,۱۶۲)</u>	<u>۱,۱۹۹,۹۲۹,۳۱۷</u>

مخارج تأسیس
 مخارج تشکیل منابع و نرم افزار و سمیت در کانون‌ها

۹-۱) بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلاک می‌شود در این صندوق مخارج تأسیس طی ۵ سال به صورت روزانه مستهلاک می‌شود. مخارج تشکیل مجامع، نرم افزار و عضویت در کانون‌ها طی یک سال به صورت روزانه مستهلاک می‌شود.

موسسه سرمایه‌گذاری ایرانیان پارس
 پوست کنود

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترانزنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۱/۱۴	۱۳۸۹/۰۵/۱۴	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سرمایه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
<u>۷,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۷,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۸/۱۱/۱۴	۱۳۸۹/۰۵/۱۴	
ریال	ریال	
۱,۲۰۲,۸۶۹,۰۹۵	۹۲۲,۳۴۹,۴۳۵	مدیر
۲۷۱,۹۸۱,۵۱۶	۳۸۰,۶۵۲,۷۳۳	صاحبان
۸۸۶,۸۳۴,۱۹۵	۹۸۳,۸۶۳,۱۶۸	متولی
۱۸۵,۲۷۱,۹۷۸	۱۹۳,۶۴۱,۲۶۷	مدیر ثبات
۲۴,۰۲۳,۸۶۲	۲۲,۸۴۲,۳۰۰	حسابرس
<u>۲,۵۷۰,۹۸۰,۶۴۶</u>	<u>۲,۵۰۵,۳۴۸,۹۰۳</u>	

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران:

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۸/۱۱/۱۴	۱۳۸۹/۰۵/۱۴	
ریال	ریال	
۱۰,۲۸۰,۴۲۳,۰۶۲	۰	بابت واحدهای ابطال شده
(۱۶۵۳۰,۶۷۱)	۸,۱۰۸,۵۲۳	بابت قتمه واحدهای صادر شده
۰	۲,۹۶۶,۰۴۴,۸۵۲	بابت درخواست صدور (یادداشت ۱-۱۲)
<u>۱۰,۲۶۳,۸۹۳,۳۹۱</u>	<u>۲,۹۷۴,۱۵۳,۳۷۵</u>	

۱-۱۲ تاریخ درخواست های صدور تماماً ۸۹/۰۵/۱۲ بوده است که به دلیل تعطیلی روزهای ۱۴ و ۱۵ مرداد ماه در تاریخ ۸۹/۰۵/۱۶ تایید شده اند.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

	<u>۱۳۸۸/۱۱/۱۴</u>	<u>۱۳۸۹/۰۵/۱۴</u>	
	ریال	ریال	
	۲۵۲,۴۶۶,۴۵۰	۴۴۲,۰۳۲,۷۲۹	ذخیره تصفیه
	۲۲,۷۹۲,۵۱۴	۱۶,۲۹۲,۵۱۴	سایر
	<u>۲۷۵,۲۵۸,۹۶۴</u>	<u>۴۵۸,۳۲۵,۲۴۳</u>	

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

<u>۱۳۸۹/۰۵/۱۴</u>		<u>۱۳۸۹/۰۵/۱۴</u>		
	ریال		تعداد	
۵۱۰,۸۵۳,۵۱۰,۴۴۳	۴۱۸,۳۵۶	۶۱۸,۲۱۹,۹۶۹,۱۷۰	۴۲۶,۵۸۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶۱۰,۵۴۸,۸۰,۳۴۵	۵۰,۰۰۰	۷۰,۸۰۱,۱۳۸,۹۶۳	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۵۷۱,۹۰۸,۳۹۰,۷۸۸</u>	<u>۴۶۸,۳۵۶</u>	<u>۶۸۹,۰۲۱,۱۰۸,۱۳۳</u>	<u>۴۸۶,۵۸۹</u>	جمع واحدهای سرمایه گذاری

مؤسسه حسابداری فریرمان بدف
 بوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۵- سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترانزاکشن به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۳۸۹	دوره مالی منتهی به ماه منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۱۴	سود (زیان) فروش		صود (زیان) فروش		مبالغ		کاربرد		ارزش منتهی		بهای فروش		سند
		ریال	دلار	ریال	دلار	ریال	دلار	ریال	دلار	ریال	دلار	ریال	دلار	
۳۱,۵۶۸,۷۵۶	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*	*
۱۷۱,۳۳۹,۸۷۶	۹,۳۳۳,۹۱۰	۵,۳۳۳,۹۱۰	۲۰,۳۳۳,۹۱۰	۲۰,۳۳۳,۹۱۰	۲۰,۳۳۳,۹۱۰	۲۰,۳۳۳,۹۱۰	۲۰,۳۳۳,۹۱۰	۲۰,۳۳۳,۹۱۰	۲۰,۳۳۳,۹۱۰	۲۰,۳۳۳,۹۱۰	۲۰,۳۳۳,۹۱۰	۲۰,۳۳۳,۹۱۰	۲۰,۳۳۳,۹۱۰	۱,۸۸۱,۱۰۲
۲۱,۳۳۸,۸۰۰	*	*	۲۰,۳۳۳,۹۱۰	۱۱۲,۸۰۸,۱۴۴	۱۱۲,۸۰۸,۱۴۴	۱۱۲,۸۰۸,۱۴۴	۱۱۲,۸۰۸,۱۴۴	۱۱۲,۸۰۸,۱۴۴	۱۱۲,۸۰۸,۱۴۴	۱۱۲,۸۰۸,۱۴۴	۱۱۲,۸۰۸,۱۴۴	۱۱۲,۸۰۸,۱۴۴	۱۱۲,۸۰۸,۱۴۴	۱,۳۳۳,۰۸۲
۵۲۹,۸۶۵,۲۱۹	*	*	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۰	۱۹,۵۲۸,۸۸۲	۱۹,۵۲۸,۸۸۲	۱۹,۵۲۸,۸۸۲	۱۹,۵۲۸,۸۸۲	۱۹,۵۲۸,۸۸۲	۱۹,۵۲۸,۸۸۲	۱۹,۵۲۸,۸۸۲	۱۹,۵۲۸,۸۸۲	۱۹,۵۲۸,۸۸۲	۱۹,۵۲۸,۸۸۲	۱,۳۳۳,۰۸۲
۵۱۹,۱۰۳۲	۵۱۹,۱۰۳۲	۵۱۹,۱۰۳۲	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۰	۱۱۲,۸۱۲,۳۳۲	۱۱۲,۸۱۲,۳۳۲	۱۱۲,۸۱۲,۳۳۲	۱۱۲,۸۱۲,۳۳۲	۱۱۲,۸۱۲,۳۳۲	۱۱۲,۸۱۲,۳۳۲	۱۱۲,۸۱۲,۳۳۲	۱۱۲,۸۱۲,۳۳۲	۱۱۲,۸۱۲,۳۳۲	۱۱۲,۸۱۲,۳۳۲	۱,۳۳۳,۰۸۲
۵۳۱,۸۸۷,۵۲۲	۵۳۱,۸۸۷,۵۲۲	۵۳۱,۸۸۷,۵۲۲	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۰	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۱,۳۳۳,۰۸۲
۲۲,۳۳۳,۳۳۲	۲۲,۳۳۳,۳۳۲	۲۲,۳۳۳,۳۳۲	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۰	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۱,۳۳۳,۰۸۲
۹۸,۳۳۳,۳۳۲	۹۸,۳۳۳,۳۳۲	۹۸,۳۳۳,۳۳۲	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۰	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۱,۳۳۳,۰۸۲
۵۱۲,۳۳۳,۳۳۲	۵۱۲,۳۳۳,۳۳۲	۵۱۲,۳۳۳,۳۳۲	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۰	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۱,۳۳۳,۰۸۲
۵۳۲,۳۳۳,۳۳۲	۵۳۲,۳۳۳,۳۳۲	۵۳۲,۳۳۳,۳۳۲	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۰	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۱,۳۳۳,۰۸۲
۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۰	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۱,۳۳۳,۰۸۲
۲۲,۳۳۳,۳۳۲	۲۲,۳۳۳,۳۳۲	۲۲,۳۳۳,۳۳۲	۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۰	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۲۸,۱۳۳,۳۳۲	۱,۳۳۳,۰۸۲

مؤسسه سرمایه‌گذاری ایرانیان پارس
گواهی‌کننده

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره منتهی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

سود قابل فروش	دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۱۲		دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۱۲		تغییرات
	ریال	دلاری	ریال	دلاری	
سود قابل فروش	ریال	دلاری	ریال	دلاری	ریال
سود قابل فروش	۵۲,۳۲۲,۱۵۵	۰	۰	۰	۰
سود قابل فروش	۹,۱۵۵,۲۵۳	۰	۰	۰	۰
سود قابل فروش	۲۲,۸۲۷,۲۰۳	۰	۰	۰	۰
سود قابل فروش	۸,۸۷۹,۲۷۵	۰	۰	۰	۰
سود قابل فروش	۳۰,۰۳۱,۷۵۸	۹۲۱,۸۲۸,۰۸۹	۵۱,۸۱۵,۸۸۰	۸,۳۲۲,۰۰۰,۹۰۹	۲۲۶,۸۲۶
سود قابل فروش	(۱۰۰,۱۷۵,۳۰۰)	۰	۰	۰	۰
سود قابل فروش	(۱,۵۱۰,۲۱۵)	۱,۸۲,۲۰۹,۱۵۸	۰	۰	۰
سود قابل فروش	۲۲,۲۱۶,۵۰۰	۱۵۸,۶۶۸,۸۰۹	۰	۰	۰
سود قابل فروش	۸,۵۲۰,۰۵۲	۰	۰	۰	۰
سود قابل فروش	۶,۰۶۸,۵۲۰	۲,۵۲,۶۲۰,۸۲۱	۷۵,۲۷۱,۱۵۷	۱۱,۱۵۶,۸۱۵,۱۰۲	۱,۳۷۰,۳۲۹
سود قابل فروش	(۱۵۰,۳۲۹,۲۸۱)	(۲۲,۵۲۲,۱۷۵)	۸,۶۵۵,۹۲۲	۱,۵۷۹,۸۵۳,۷۷۱	۲۵,۲۵۹
سود قابل فروش	(۱۷,۶۷۸,۲۰۲)	۰	۰	۰	۰
سود قابل فروش	۱۸,۰۲۲,۳۲۶	۳۰,۰۲۵,۳۲۳	۲,۳۶۶,۵۲۲	۷۵۵,۸۶۵,۶۲۲	۲۵۸,۲۱۱
سود قابل فروش	۲۵,۳۲۹,۲۱۵	۱,۵۲,۲۱۷,۳۱۲	۵۱,۲۶۲,۷۸۲	۱۰,۲۳۶,۳۲۹,۸۲۲	۵۲,۱۳۲,۲۲۲
سود قابل فروش	۸۸,۳۲۸,۹۰۰	۱,۱۳۲,۵۲۲,۵۲۰	۳۲,۲۱۰,۲۸۱	۶,۳۲۲,۳۲۸,۲۲۸	۱,۶۸۲,۵۶۶
سود قابل فروش	۶۰,۸۲۰,۲۸۰	۰	۰	۰	۰
سود قابل فروش	۵۵,۲۲۲,۳۲۲	۰	۰	۰	۰
سود قابل فروش	۲۲,۲۲۲	۰	۰	۰	۰
سود قابل فروش	۲۵,۲۸۲,۲۲۰	۲۲,۶۲۲,۲۲۸	۸,۱۵۸,۵۲۲	۱,۳۲۲,۱۲۲,۲۲۵	۲۹۰,۶۲۵

نوسه حساب های ایرانیان پارس
دوست گران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالیاتی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

سال مالی منتهی به
۱۳۸۸/۱۱/۱۴

دوره مالیاتی شش ماهه منتهی به
۱۳۸۸/۵/۱۴

سود زایل فروش	سود زایل فروش	سود زایل فروش	مالیات	کسره	گرفتن باختری	بهای فروش	سود
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۲,۳۳۲,۸۹۲	۰	۵۵۲,۳۵۵	۹۷,۰۲۲,۰۰۰	۱,۰۰۱,۰۰۰	۹۰
۰	۰	(۵۵,۳۷۸,۳۳۰)	۸۳۶,۳۳۲	۹۱۲,۳۷۱	۱۹۰,۷۲۱,۹۲۹	۱۵۵,۹۵۶,۶۴۳	۲۱۱,۷۸۷
۰	۰	(۵۱,۳۳۱,۳۶۷)	۷۶,۳۳۵,۸۱۲	۱۹,۳۳۸,۱۵۶	۵,۳۳۸,۳۳۵,۶۶۲	۵,۳۳۸,۱۱۷,۲۳۶	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۱۵,۳۳۹,۸۱۷	۱۶,۳۳۱,۳۳۳	۱۶,۳۳۲,۳۵۰	۲,۳۳۱,۸۸۲,۴۹۹	۲,۳۳۲,۳۳۲,۳۸۸	۲,۳۳۵,۵۲
۰	۰	۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۳۶,۰۰۰	۵,۳۳۶,۳۵۵	۹۳۷,۳۳۲,۰۰۰	۹۵۵,۹۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
۰	۰	(۳۳,۳۳۲,۸۸۷)	۱۶,۳۳۲,۰۰۰	۱۶,۳۳۲,۸۸۰	۲,۳۳۲,۱۹۲,۰۰۰	۲,۳۳۲,۵۵۱,۹۵۸	۱,۶۱۱,۳۵۶
۰	۰	۰	۲,۳۳۲,۳۵۰	۲,۳۳۲,۳۵۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۵,۱۷۷,۳۳۲,۷۰۳	۳۳۲,۵۶۷,۵۵۱	۱۶,۵۵۸,۱۱۰,۸۵۲	۲,۳۳۲,۳۳۵,۰۰۰	۲,۳۳۲,۳۳۵,۰۰۰	۲۱۵,۷۵۸,۷۲۵,۸۵۸	۲۲۲,۸۸۲,۸۶۶,۶۰۶	۱۸۰,۹۱۰,۹۱۲

موسسه سرمایه‌گذاری ایران پخش
دوستان گرامی

صندوق سرمایه گذاری مشترک بیم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر می باشد

سال مالی منتهی ۱۳۸۸/۱۳۸۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۴				سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مطالب	تکرمه	فروش مشتری	بهای بازار	تعداد	انقضای لوین
		ریال	ریال	ریال	ریال								
۲,۳۲۰,۵۷۷,۳۶۵	*	۱۲,۷۰۳,۹۸۲,۹۶۶	۱۸۰,۴۵۹,۷۸۷	۱۲۸,۹۲۵,۲۱۵	۲۱۰,۸۸۰,۶۸۸,۱۲۶	۲۲,۷۷۱,۸۵۷,۳۰۴	۱۱,۹۱۴,۳۱۴						
۲,۰۶۸,۲۰۰,۶۷۲	*	*	*	*	*	*	*						
(۱۱,۱۲۱,۸۵۸,۳)	۲۰۳,۴۱۵,۶۸۵	۱۲۸,۵۹۹,۰۶۲	۱۰,۳۵۱,۳۹۰	۱۱,۳۵۵,۶۱۹	۱,۸۹۹,۹۷۱,۳۱۴	۲,۰۷۰,۵۵۷,۹۸۵	۵۰۳,۳۳۵						
(۳۱۲,۷۴۳,۱۸۵)	*	(۵۸۸,۹۷۹,۰۱۷)	۵۰,۵۳۳,۸۸۱	۵۵,۵۸۷,۳۹۹	۱۰,۸۸۹,۳۳۲,۹۱۲	۱۰,۱۰۶,۲۷۶,۱۳۵	۸,۵۲۸,۹۷۵						
(۴۳۷,۸۹۳,۰۰۱)	(۳۳۹,۱۳۲,۶۰۹)	(۱۲۳,۶۱۳,۱۳۱)	۲۱,۳۲۰,۴۶۱	۲۵,۴۶۲,۱۲۷	۸,۳۳۶,۱۷۹,۶۹۲	۸,۳۳۸,۱۷۲,۱۸۰	۵,۶۹۹,۴۳۳						
*	*	(۱۹,۵۵۰,۶۵۲)	۲,۴۷۷,۹۲۶	۲,۵۳۲,۷۷۲	۲۷۲,۳۷۰,۰۰۷	۲۵۹,۵۱۵,۱۰۲	۱,۰۰۷,۸۸۲						
۱۲,۸۲۵,۵۸۹	*	۲,۶۷۲,۷۱۲,۳۲۱	۱۷۱,۲۵۲,۱۵۷	۱۸۸,۵۹۹,۵۱۳	۳۱,۴۵۳,۰۶۹,۹۱۵	۳۲,۳۹۰,۸۳۱,۵۵۶	۲,۷۱۲,۰۲۴						
(۵۰۰,۸۲۰,۶۶۱)	(۷۱,۸۶۵,۵۳۳)	۱۲,۳۶۹,۸۰۰	۱,۱۰۲,۵۰۰	۳,۳۱۲,۹۵۰	۲۰,۶۲۱۰,۴۵۰	۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰						
۲,۲۷۱,۳۲۵,۰۰۶	(۴۵۰,۶۶۷,۲۲۳)	۱,۰۸۹,۹۹۸,۷۷۲	۱۶,۵۳۳,۰۳۹	۱۸,۱۸۵,۳۲۲	۲,۱۸۱,۸۸۱,۶۷۶	۲,۳۰۶,۰۷۸,۲۸۰	۲۱۲,۳۱۵						
۸۷,۲۲۲,۸۲۰	*	*	*	*	*	*	*						
۳۲,۸۲۱,۶۵۹	(۸۵,۳۱۰,۸۳۳)	*	*	*	*	*	*						

نوسان‌دهی فریب‌بران بول
بوست گرانتر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

سال مالی منتهی ۱۳۸۸/۱۳۸۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۱۳۸۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۳۹۰				تسهل بهای بازار	تسهل
		سود (زیان) منتهی تایمه نگهداری	سود (زیان) منتهی تایمه نگهداری	سود (زیان) منتهی تایمه نگهداری	سود (زیان) منتهی تایمه نگهداری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۱,۶۹۶,۰۰۰)	•	۲,۶۵۰,۶۷۸	۶,۰۹۸,۱۶۰	۶۰۹,۸۱۶	۵۰,۱۳۶,۰۰۰	۶۲۸,۷۱۳	
۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	•	۸۷,۰۳۲,۵۴۱	۱۶,۱۴۰,۰۰۰	۲,۵۱۳,۵۲۸,۸۸۴	۲,۱۱۶,۳۳۸,۰۰۰	۶۱۶,۰۰۰	
•	•	۱۲۹,۳۹۹,۳۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۶۴۴,۶۸۹	۳۳۷,۳۸۲,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	
(۱۲۵,۳۲۳,۲۲۱)	(۳۸۸,۵۸۲,۵۲۰)	۶,۱۸۱,۹۳۳	۱۵,۵۴۲,۳۲۴	۲۰,۳۳۰,۹۲۲,۲۲۲	۲,۱۰۸,۹۳۳,۷۵۲	۱,۳۲۲,۲۹۶	
(۳۷,۳۹۹,۲۹۷)	•	•	•	•	•	•	
(۱۰,۱۲۷,۰۰۰)	۱۰,۲۹۹,۳۸۰	•	•	•	•	•	
۳,۰۹۱,۲۹۱	•	۵,۵۶۹,۳۵۷	۶,۱۲۶,۸۸۳	۱,۱۱۹,۸۵۰,۱۵۸	۱,۱۱۳,۸۵۱,۳۲۶	۳۱۵,۳۸۸	
(۵,۱۸۱,۰۰۰)	•	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۱۰۰,۰۰۰	۷۲,۳۱۳,۵۹۷	۱۲,۱۷۹,۱۳۲,۹۱۶	۱,۹۵۹,۳۳۸	
(۳,۱۳۰,۸۲۰,۰۰۰)	(۳,۵۸۰,۰۰۰)	•	•	•	•	•	
•	(۱,۸۳۵,۸۰۰,۰۰۰)	۶,۵۵۱,۲۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۵۲,۳۶۰,۰۰۰	۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	
•	•	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۶۲,۳۲۳	۱۲,۳۲۸,۸۸۵	۲,۱۱۸,۹۱۶,۳۵۱	۱,۰۵۹,۳۷۵	
•	•	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۲۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
•	(۱۱۵,۵۶۱,۱۱۷)	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۹,۳۳۲,۲۲۲	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	
•	(۳۸۸,۹۹۲,۳۹۴)	۲۱,۳۲۳,۱۱۵	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۹,۳۲۸,۱۱۳	۲,۹۱۱,۳۲۸,۱۱۳	۲,۳۱۲,۱۰۰	
•	۳۸۶,۲۱۲,۰۰۰	۲۸,۵۲۵,۳۳۳	۱۸,۸۱۹,۳۲۸	۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۳,۲۱۲,۳۲۳	۳۳۹,۸۸۹	
•	•	۱۸,۲۵۱,۵۱۲	۱۲,۱۲۸,۷۰۸	۱۳,۳۵۲,۵۳۹	۲,۳۲۳,۲۱۲,۳۲۳	۱,۳۳۹,۳۹۱	

نوسان‌دهی فروردین ۱۳۸۹
پوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

ستاد مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۱۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۱۴	کل	کل	کل	کل	کل	کل
سود (زیان) تصفیه نشده نگهداری	سود (زیان) تصفیه نشده نگهداری	سود (زیان) تصفیه نشده نگهداری	سود (زیان) تصفیه نشده نگهداری	سود (زیان) تصفیه نشده نگهداری	سود (زیان) تصفیه نشده نگهداری	سود (زیان) تصفیه نشده نگهداری	سود (زیان) تصفیه نشده نگهداری	سود (زیان) تصفیه نشده نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳۳,۵۷۸,۸۳۸	۲۱,۱۱۰,۶۶۱	۳۳,۳۱۱,۳۳۸	۶,۱۲۳,۳۰۴,۵۷۲	۲,۳۳۲,۱۳۳,۴۹۴	۱۸۰,۲۹۹,۱۴	۰	۰
۰	۲۶۸,۸۲۸,۰۵۵	۱۲۰,۳۳۳,۳۶۸	۱۲۳,۶۰۰,۵۹۵	۲۲,۳۳۲,۱۳۰,۳۰۷	۲۲,۰۵۶,۶۵۴,۶۲۵	۱۱,۳۱۹,۸۳۷	۰	۰
۰	(۱۰۲,۸۱۵,۸۲۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۱۳۱,۵۷۷,۵۳۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۹۵۶,۰۸۳,۵۸۳	(۲,۵۱۱,۹۷۲,۰۲۴)	۹۳۸,۸۲۶,۷۰۲	۱,۰۴۳,۶۴۰,۳۷۲	۱۶۷,۳۳۲,۷۹۸,۷۵۲	۱۸۹,۵۶۷,۳۴۰,۶۰۳	۰	۰	۰

۱۶-۱ - هزینه تنزیل سود سهام و سپرده در فرم نمونه صورت های مالی صندوق در دوره میانی مشابه قبل تحت یادداشت هزینه ناشی از تغییر ارزش عنوان شده بود که با توجه به تغییر فرم نمونه و حذف یادداشت مذکور، در این یادداشت طبقه بندی شد.

موسسه حسابرسی پروران بهشت
پرست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۷/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۵/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۵/۱۴			دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۵/۱۴			تعداد سهام موضوع	تاریخ تکمیل موضوع	نام شرکت
		حاصل درآمد سهام ریال	مهره تزیین ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	سود متعلق به هر سهام ریال	حاصل درآمد سود سهام ریال	مهره تزیین ریال			
۲۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مگین طوس	
۸۲,۱۷۰,۳۹۹	۸۲,۳۰۸,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	-	سیستان شمال	
۳۵,۲۱۹,۰۰۰	۳۵,۲۱۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گل کهر	
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	حاصل و نقل بوکا	
۵۲۱,۳۹۰,۵۴۲	۶۰۰,۱۸۰,۸۰۰	۷۶۶,۱۳۶,۰۲۰	(۳۱,۱۶۶,۸۸۰)	۲۱۴,۶۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۹۳,۳۹۵	۸۸۰,۴۳۲	۸۸۰,۴۳۲	دکتو میبیدی	
۱۳۹,۸۰۸,۰۰۰	۹۲۹,۸۰۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پلک کارآفرین	
۶۲۱,۶۵۵,۰۰۰	۶۲۱,۶۵۵,۰۰۰	۵۲۹,۰۴۹,۱۲۱	(۳۲,۱۹۸,۸۲۹)	۶۲۲,۳۲۸,۰۰۰	۵۰۰	۶۳۳,۴۶۵	۸۸۰,۴۳۸	۸۸۰,۴۳۸	سیستان تهران	
۱,۵۶۱,۱۴۵,۲۰۹	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سایپا	
۵۳۳,۹۲۲,۰۰۰	۵۳۳,۹۲۲,۰۰۰	۳۱۷,۶۰۹,۲۱۲	(۳۱,۱۳۳,۸۸۰)	۳۵۶,۵۲۶,۸۰۰	۲۵۰	۳۷۳,۳۰۴	۸۸۰,۴۳۰	۸۸۰,۴۳۰	سرمایه گذاری مناس و لالین	
۱۱۲,۳۵۶,۹۱۱	۱۱۵,۲۱۳,۳۸۸	-	-	-	-	-	-	-	نولاد لیسونگر	
۳۹۹,۱۳۶,۰۰۰	۳۹۹,۱۳۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پلک سینا	
۵۳۰,۳۳۳,۳۸۰	۵۳۰,۳۳۳,۳۸۰	۹۸۰,۳۳۶,۵۲۲	(۱,۱۶۶,۰۱,۱۶۹)	۱,۰۱۷,۳۳۸,۳۶۶	۳۲۱	۲,۵۵۲,۸۵۶	۸۸۰,۴۳۲	۸۸۰,۴۳۲	پلک سنن	
۲۴۸,۱۸۲,۹۸۵	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۸۰,۴۳۸	۸۸۰,۴۳۸	مخابرات	
۱,۰۳۶,۵۲۶,۵۸۲	۱,۰۳۶,۵۲۶,۵۸۲	-	-	-	-	-	-	-	پلک تیزارت	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

سال مالی منتهی ۱۳۸۸/۱۳۸۹ به	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۵/۱۴		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۵/۱۴		نوع شرکت
	حاصل درآمد سود سهام	حاصل درآمد سود سهام	مهره به کنترل سهام	جمع درآمد سود سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نوع شرکت
۲۲,۶۷۷,۵۵۲	۰	۰	۰	۰	توسعه ساختمان
۷۷۶,۳۶۴,۵۵۲	۰	۰	۰	۰	ایران زلام
۲۲۹,۴۵۵,۲۲۸	۰	۰	۰	۰	کشتی‌رانی
۰	۲۲,۶۷۷,۵۵۲	(۶۸۰,۵۲,۲۵۹)	۰	۰	بانک پارسیان
۰	۱,۳۲۵,۵۹۲,۵۸۲	(۱,۳۲,۳۰۵,۱۱۳)	۱,۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	فولاد مبارک اصفهان
۰	۸۹۲,۰۲۲,۰۲۸	(۱۰۰,۰۰۰,۳۲۶)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۰,۰۲۶	بانک صادرات ایران
۰	۲۸,۰۳۲,۱۷۱	(۵,۹۷۶,۸۲۹)	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۰	۲۱۲,۰۲۲,۱۵۲	(۳۰,۳۲۲,۰۲۸)	۲۱۲,۰۰۵,۲۰۰	۷۲۲,۳۲۲	داروسازی سبحان
۰	۲,۵۸۵,۲۱۲,۵۲۰	(۲۸۵,۰۲۲,۵۱۲)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۵,۲۲۹	ایران ترانسکو
۰	۲۲۱,۸۸۵,۱۱۰	(۳۰,۰۵۲,۰۹۰)	۲۵۱,۸۳۷,۲۰۰	۶۸۵,۲۵۸	میرکابین
۰	۱,۲۹۲,۵۹۲,۱۶۹	(۱۶۶,۳۲۸,۳۲۱)	۱,۶۶۰,۸۲۳,۰۰۰	۱,۳۴۴,۰۳۷	ملی صنایع سن ایران
۰	۱۳۲,۰۱۱,۲۹۰	(۲,۹۸۸,۳۰۰)	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	سپاهان گستر اصفهان
۲۱۷,۰۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	دفاتر اصفهان
۹,۲۱۷,۶۲۲,۶۵۲	۸,۰۲۲,۰۲۵,۸۱۲	(۱,۳۳۲,۱۸۲,۶۷۶)	۱۵,۱۷۹,۲۹۱,۱۰۶	-	

نوساز سرمایه‌گذاری ایرانیان پخش
گوست گزانش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۸- سود سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۴		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۱۴	
		سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال
۲۷,۸۵۲,۲۲۹,۴۲۱	۱۵,۵۸۹,۹۶۷,۲۶۰	۳۷,۳۳۵,۷۴۴,۷۲۴	۲۹۶,۷۶۳,۵۲۱,۷۶۹	۲۱۹	۲۱۹
۱۲,۰۲۲,۳۳۴,۵۸۰	۴,۷۸۹,۳۱۵,۴۰۳	۷,۶۲۹,۱۱۶,۵۵۹	۸۲,۰۷۰,۲۳۹,۴۳۵	۲۱۹	۲۱۹
۵۰,۸۷۶,۴۶۴,۲۱۱	۱۹,۸۷۹,۲۸۲,۸۶۳	۴۵,۰۶۶,۸۵۸,۲۸۲			
۱۰,۸۱۶,۴۴۴,۴۶۱	۳,۶۸۲,۸۷۷,۶۳۵			۲۱۹	۲۱۹
۷,۲۲۸,۴۸۴,۸۰۰	۷۹۰,۴۲۰,۰۰۰			۲۱۹	۲۱۹
۱,۱۵۵,۳۳۰,۰۰۰	۷۲۶,۸۸۰,۰۰۰			۲۱۹	۲۱۹
۱۴,۲۲۰,۲۴۹,۲۶۱	۵,۲۰۰,۱۷۷,۶۳۵				
۶۵,۰۹۶,۷۱۳,۴۷۲	۲۵,۰۷۹,۴۶۰,۴۹۸	۴۵,۰۶۶,۸۵۸,۲۸۲			
(۱۸,۲۵۲,۳۶۶)	۰	(۵۶,۷۵۸,۵۴۲)			
۶۵,۰۷۸,۴۵۹,۱۰۶	۲۵,۰۷۹,۴۶۰,۴۹۸	۴۵,۰۰۸,۰۹۹,۷۴۱			

نوسر حسابری ایرانیان پارس
پرست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که در سال مالی قبل طی یادداشت‌های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی کسر و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۵,۴۴۱,۱۴۰,۵۹۲	۵,۶۴۵,۴۶۰,۱۶۳	۲۰۴,۲۱۹,۵۷۱	درآمد سود سهام-یادداشت ۱۷ سال مالی قبل
۲,۱۸۵,۳۷۷,۱۳۹	۲,۲۰۳,۷۳۱,۵۰۵	۱۸,۳۵۴,۳۶۶	سود سپرده بانکی-یادداشت ۱۸ سال مالی قبل
۷,۶۲۶,۵۱۷,۷۳۱	۷,۸۴۹,۰۹۱,۶۶۸	۲۲۲,۵۷۲,۹۳۷	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۱,۲۲۷,۸۶۹,۰۹۵	۲۷۷,۵۲۷,۹۱۷	۸۷۷,۶۲۱,۳۳۵	مدیر
۴۱۷,۲۷۹,۹۲۳	۸۱,۰۷۴,۴۵۹	۲۶۵,۶۷۵,۵۵۵	ضامن
۱,۲۷۰,۹۹۱,۶۰۱	۴۲۴,۸۴۱,۵۲۶	۹۴۲,۵۸۹,۵۸۹	متولی
۵۰,۲۷۳,۸۶۲	۲۵,۳۴۲,۴۱۰	۲۵,۰۶۸,۴۳۸	حسابرس
۲,۹۶۶,۴۱۴,۶۸۱	۸۱۰,۷۸۶,۳۱۲	۲,۲۱۰,۹۵۴,۹۱۷	

مؤسسه حسابرسی فریوران برف
 پرست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۲۵۲,۴۶۶,۴۵۰	۸۵۶,۰۴۶۹۲	۱۸۸,۵۶۶,۲۷۹	هزینه تصمیه
۴۵,۱۶۷,۲۱۹	۹,۶۶۶,۶۶۵	-	هزینه نگهداری اوراق بهاداری نام
۲۶۰,۹۹۵,۷۲۰	۱۳۱,۵۴۴,۶۰۰	۱۳۰,۱۴۲,۲۸۰	هزینه های تاسیس
۱۲,۲۶۵,۰۰۶	.	۹۱,۴۶۸,۷۰۷	هزینه های نرم افزار
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۴,۹۶۰,۳۲۵	هزینه های عضویت در کانون ها
۳۰۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۲,۷۳۲,۸۵۰	هزینه های متفرقه
۵۹۸,۱۹۹,۳۹۵	۲۲۶,۹۶۰,۹۵۹	۴۱۷,۸۷۵,۴۴۱	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۸۸/۱۱/۱۴		۱۳۸۹/۰۵/۱۴		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلاک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتلاک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲.۷۵	۱۸.۷۲۴	۳.۸۵	۱۸.۷۲۴	مدیر و خاس	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی سلف و اشخاص وابسته به وی
۴.۰۱	۲۰.۰۸۷	-	-	شرکت فرعی	سرمایه گذاری گروه اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به صندوق
۴.۵۶	۲۲.۸۲۱	۴.۶۹	۲۲.۸۲۱	شرکت فرعی	لیرینگ بانک اقتصاد نوین	
-	-	-	-	کارگزاری	کارگزاری تاسیس سرمایه نوین	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	-	کارگزاری	کارگزاری سلامت و معن	
-	-	-	-	کارگزاری	کارگزاری اوردیپنت ایرانیان	
-	-	-	-	مدیر شستا	کارگزاری تامین سرمایه نوین	مدیر شستا و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۵۰	۰.۰۱	۵۰	مدیر سرمایه گذاری	حلی اسلامی پیدگل	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۵۰	۰.۰۱	۵۰	مدیر سرمایه گذاری	مهدی ملیحی مهرمردی	
۰.۰۱	۵۰	۰.۰۱	۵۰	مدیر سرمایه گذاری	حلی اصغر مهریراده	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۸۹

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچگونه معامله‌ای با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچگونه رویدادی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه که مستلزم افشا در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده

است.

موسسه حسابداری فریوران برف
پرست گزارش