



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۸۹**



با درود

به پیوست صورت های مالی سالانه صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۴ 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 خالص دارایی ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	• یادداشت های توضیحی:
۳	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۴	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 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 صورت های 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 نمود، بوده و به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء گردیده اند. این صورت های مالی در تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۱۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمدهاشم بت شکن	بانک اقتصاد نوین	متولی صندوق
	سید حسین میری	شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**

**صورت خالص دارایی‌ها**

**در تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۸۹**

۱۳۸۸/۱۱/۱۴	۱۳۸۹/۱۱/۱۴	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۱۰۰,۱۶۰,۱۸۲,۷۱۶	۲۱۸,۶۰۵,۹۳۶,۳۶۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷۳,۰۵۸,۴۹۸,۷۶۶	۵۷۷,۲۱۶,۱۶۹,۵۳۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۷,۶۲۶,۵۱۷,۷۳۱	۱۸,۲۸۹,۹۷۰,۴۱۵	۷	حسابهای دریافتی
۳,۰۱۸,۳۷۵,۲۵۹	۰	۱۲	طلب از کارگزاران
۱,۱۹۹,۹۴۹,۳۱۷	۷۸۸,۳۵۹,۳۱۹	۸	سایر دارایی‌ها
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
<b>۵۸۵,۰۷۰,۵۲۳,۷۸۹</b>	<b>۸۱۴,۹۰۷,۴۳۵,۶۲۷</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
۲,۵۷۰,۹۸۰,۶۴۶	۱,۹۸۰,۳۹۹,۹۰۴	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱۰,۲۶۳,۸۹۳,۳۹۱	۱,۱۹۳,۰۵۳,۲۴۲	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۰	۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۴۳	۱۲	بدهی به کارگزاران
۳۲۷,۲۵۸,۹۶۴	۶۸۵,۲۶۸,۸۴۷	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۱۳,۱۶۲,۱۳۳,۰۰۱</b>	<b>۱۲,۰۹۵,۴۵۳,۳۳۶</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۵۷۱,۹۰۸,۳۹۰,۷۸۸</b>	<b>۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱</b>	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۱,۲۲۱,۰۹۸</b>	<b>۱,۶۲۱,۳۸۴</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۸۹**

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال		
۵,۱۷۷,۷۷۴,۷۰۳	۵۰,۲۱۸,۳۶۷,۲۷۵	۱۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۴,۹۵۴,۰۸۳,۵۸۳	۲۷,۸۲۷,۴۰۰,۵۰۰	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۹,۲۱۷,۴۷۴,۴۵۲	۲۳,۵۲۵,۲۷۰,۴۶۷	۱۷	سود سهام
۶۵,۰۷۸,۳۵۹,۱۰۶	۹۶,۵۷۴,۲۰۳,۶۳۹	۱۸	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۰	۲۲۲,۵۷۳,۹۳۷	۱۹	سایر درآمدها
<b>۸۴,۴۲۷,۶۹۱,۸۴۴</b>	<b>۱۹۸,۳۶۷,۸۱۵,۸۱۸</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها:</b>
(۲,۹۶۶,۴۱۴,۴۸۱)	(۵,۶۷۴,۱۷۱,۴۵۱)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۵۹۸,۱۹۹,۳۹۵)	(۸۸۲,۱۹۴,۷۸۱)	۲۱	سایر هزینه ها
<b>(۳,۵۶۴,۶۱۳,۸۷۶)</b>	<b>(۶,۵۵۶,۳۶۶,۲۳۲)</b>		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۸۰,۸۶۳,۰۷۷,۹۶۸</b>	<b>۱۹۱,۸۱۱,۴۴۹,۵۸۶</b>		<b>سود خالص</b>
۱۹.۱۴٪	۳۷.۰۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۱۴.۱۴٪	۲۳.۸۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

**صورت گردش خالص دارایی ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	تعداد	خالص دارایی های اول سال
ریال	ریال		
۰	۵۷۱,۹۰۸,۳۹۰,۷۸۸	۴۶۸,۳۵۶	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۹۱۶,۷۸۴,۸۸۸,۷۰۶	۶۴۵,۱۷۷,۵۲۱,۹۱۱	۴۵۷,۹۲۷	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۴۲۵,۷۳۹,۵۷۵,۸۸۶)	(۶۰۶,۰۸۵,۳۷۹,۹۹۴)	(۴۳۱,۱۴۳)	سود خالص سال
۸۰,۸۶۳,۰۷۷,۹۶۸	۱۹۱,۸۱۱,۴۴۹,۵۸۶	۰	خالص دارایی های پایان سال
<b>۵۷۱,۹۰۸,۳۹۰,۷۸۸</b>	<b>۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱</b>	<b>۴۹۵,۱۴۰</b>	

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

<sup>۱</sup> بازده میانگین سرمایه گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}$

<sup>۲</sup> بازده سرمایه گذاری پایان سال =  $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

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

## 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 و ... 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 سرمایه‌گذاری یکم ایرانیان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنما صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.iranianfund.com](http://www.iranianfund.com) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

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

درصد واحدهای تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز	ردیف
۳۷٪	۱۸.۷۴۴	شرکت تأمین سرمایه نوین	۱
۲۵٪	۱۲.۵۰۰	بانک سرمایه	۲
۳۸٪	۱۸.۷۵۶	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان	۳
۱۰۰٪	۵۰.۰۰۰	جمع	

**مدیر صندوق،** شرکت تأمین 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 اقتصادنویین است که در تاریخ ۱۳۸۰/۴/۱۸ به 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 ۳۲۱۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، شماره ۱۷، طبقه پنجم.

**حسابرس صندوق،** موسسه حسابرسی فریوران هدف است که در تاریخ ۱۳۶۶/۴/۲۳ به 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 ۱۳۸۴/۸/۷ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن 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 کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛  
باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش 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 نشده، مبلغ سود دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن 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.

### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۱.۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی از سپرده گذاری در بانکها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
متولی	سالانه ۰.۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
ضامن	سالانه ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضربدر 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.



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

**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.

**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 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.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۸۹**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

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

۱۳۸۸/۱۱/۱۴			۱۳۸۹/۱۱/۱۴			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۶.۰۵٪	۳۵,۱۸۷,۴۰۵,۰۴۰	۲۷,۰۶۷,۱۷۱,۵۰۹	۶.۱۱٪	۴۹,۷۶۶,۸۴۲,۱۹۲	۳۶,۳۷۱,۰۶۴,۲۴۷	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۹۴٪	۵,۴۸۸,۴۸۲,۰۲۷	۵,۳۶۰,۰۲۴,۴۳۸	۲.۸۷٪	۲۳,۳۸۳,۳۷۶,۰۹۴	۱۷,۷۴۴,۲۸۱,۳۶۹	ماشین آلات و دستگاه های برقی
.	.	.	۶.۰۱٪	۴۸,۹۸۵,۶۳۶,۴۹۳	۴۴,۷۲۰,۵۵۲,۳۹۹	مخابرات
.	.	.	۰.۲۸٪	۲,۲۹۵,۲۵۷,۹۶۸	۲,۲۲۹,۳۱۸,۰۱۱	خودرو و ساخت قطعات
۱.۴۷٪	۸,۵۶۱,۵۱۰,۸۲۵	۸,۶۸۰,۷۷۳,۶۹۳	۴.۵۰٪	۳۶,۶۹۳,۴۸۵,۰۱۱	۳۲,۷۸۰,۹۱۶,۷۸۳	فلزات اساسی
۱.۹۱٪	۱۱,۱۳۶,۲۸۵,۶۰۷	۸,۶۶۵,۰۶۰,۶۰۱	۰.۰۰٪	.	.	مواد و محصولات دارویی
.	.	.	۰.۲۴٪	۱,۹۸۳,۹۴۷,۵۰۰	۲,۰۰۷,۱۴۹,۵۷۳	خدمات فنی و مهندسی
۱.۰۶٪	۶,۱۹۰,۲۲۶,۷۵۳	۷,۱۲۵,۵۶۳,۰۷۴	۰.۰۰٪	.	.	سیمان، آهک و گچ
.	.	.	۱.۲۵٪	۱۰,۱۹۲,۰۰۷,۹۰۸	۱۰,۰۵۱,۴۹۲,۳۳۷	سرمایه گذاری ها
۰.۹۳٪	۵,۴۲۴,۲۲۲,۰۴۰	۵,۵۳۵,۴۴۰,۶۲۳	۰.۰۰٪	.	.	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۲۱٪	۱,۱۹۹,۸۵۰,۱۵۸	۱,۱۵۸,۹۳۷,۲۴۰	۰.۰۰٪	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۱۷٪	۱,۰۰۷,۰۱۴,۱۵۰	۱,۰۶۸,۷۹۴,۸۱۱	۰.۰۰٪	.	.	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱.۱۶٪	۶,۷۷۸,۲۲۱,۱۶۹	۶,۰۳۳,۱۵۴,۵۹۶	۴.۸۲٪	۳۹,۲۶۲,۴۵۶,۹۳۷	۳۹,۰۳۰,۹۷۰,۷۴۴	محصولات شیمیایی
۲.۴۳٪	۱۴,۱۵۲,۹۱۸,۰۲۲	۱۸,۵۵۲,۱۵۰,۴۳۹	۰.۰۰٪	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۵۹٪	۳,۴۵۴,۱۹۳,۰۰۴	۴,۴۶۶,۸۹۹,۰۰۰	۰.۰۱٪	۸۷,۱۲۵,۷۵۹	۲۷,۴۶۰,۵۸۱	حمل و نقل، انبار داری و ارتباطات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۷۳٪	۵,۹۵۵,۸۰۰,۵۰۰	۵,۸۱۵,۳۲۹,۸۱۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۲۷٪	۱,۵۷۹,۸۵۳,۹۲۱	۱,۴۹۲,۱۲۹,۱۰۱	۰.۰۰٪	.	.	سایر واسطه گری های مالی
<b>۱۷.۲۱٪</b>	<b>۱۰۰,۱۶۰,۱۸۲,۷۱۶</b>	<b>۹۵,۲۰۶,۰۹۹,۱۲۵</b>	<b>۲۶.۸۳٪</b>	<b>۲۱۸,۶۰۵,۹۳۶,۳۶۲</b>	<b>۱۹۰,۷۷۸,۵۳۵,۸۶۱</b>	

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

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی**

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۱/۱۴	۱۳۸۹/۱۱/۱۴			
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	
ریال		ریال		
۴۰۵,۱۸۵,۶۹۱,۱۳۳	۳۸.۶۶٪	۳۱۵,۰۲۶,۷۵۷,۱۲۲	۱۹٪	سپرده‌های بانکی:
۶۷,۸۷۲,۸۰۷,۶۳۳	۱۹.۹۰٪	۱۶۲,۱۸۹,۱۸۳,۹۷۳	۱۹٪	بانک اقتصاد نوین
۰	۹.۲۰٪	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	بانک سرمایه
۰	۳.۰۷٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	موسسه اعتباری توسعه
۰	۰.۰۰٪	۱۰۱,۹۳۶	۶٪	بانک تات
۰	۰.۰۰٪	۳۰,۰۰۰	۶٪	بانک پاسارگاد
۰	۰.۰۰٪	۹۶,۵۰۰	۷٪	موسسه اعتباری توسعه
<b>۴۷۳,۰۵۸,۴۹۸,۷۶۶</b>	<b>۷۰.۸۳٪</b>	<b>۵۷۷,۲۱۶,۱۶۹,۵۳۱</b>		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۸۹

**۷- حساب های دریافتنی**

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۱/۱۴	۱۳۸۹/۱۱/۱۴			
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۴۴۱,۱۴۰,۵۹۲	(۱۲۴,۱۰۵,۶۸۳)	۱۱,۴۸۷,۱۸۸,۶۵۹	۲۰٪	۱۱,۶۱۱,۲۹۴,۳۴۲
۲,۱۸۵,۳۷۷,۱۳۹	(۳۵,۶۳۲,۰۱۵)	۶,۸۰۲,۷۸۱,۷۵۶	-	۶,۸۳۸,۴۱۳,۷۷۱
<u>۷,۶۲۶,۵۱۷,۷۳۱</u>	<u>(۱۵۹,۷۳۷,۶۹۸)</u>	<u>۱۸,۲۸۹,۹۷۰,۴۱۵</u>		<u>۱۸,۴۴۹,۷۰۸,۱۱۳</u>

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۸۹

**۸- سایر دارایی‌ها**

۱۳۸۸/۱۱/۱۴	۱۳۸۹/۱۱/۱۴			
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۳۹,۰۰۴,۲۸۰	۷۷۹,۴۳۰,۸۸۰	(۲۵۹,۵۷۳,۴۰۰)	۰	۱,۰۳۹,۰۰۴,۲۸۰
۱۶۰,۹۴۵,۰۳۷	۸,۹۲۸,۴۳۹	(۲۰۷,۵۰۲,۹۹۸)	۵۵,۴۸۶,۴۰۰	۱۶۰,۹۴۵,۰۳۷
<b>۱,۱۹۹,۹۴۹,۳۱۷</b>	<b>۷۸۸,۳۵۹,۳۱۹</b>	<b>(۴۶۷,۰۷۶,۳۹۸)</b>	<b>۵۵,۴۸۶,۴۰۰</b>	<b>۱,۱۹۹,۹۴۹,۳۱۷</b>

مخارج تأسیس  
مخارج تشکیل مجامع و نرم افزار و عضویت در کانون ها

۸-۱- بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مخارج تأسیس طی ۵ سال به صورت روزانه مستهلک می شود، مخارج تشکیل مجامع ، نرم افزار و عضویت در کانون ها طی یک سال به صورت روزانه مستهلک می شود.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۸۹**

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

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

**۱۰- بدهی به ارکان صندوق**

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

	۱۳۸۸/۱۱/۱۴	۱۳۸۹/۱۱/۱۴	
	ریال	ریال	
	۱,۲۰۲,۸۶۹,۰۹۵	۴۸۸,۲۳۰,۷۰۳	مدیر
	۲۷۱,۹۸۱,۵۱۶	۸۸۴,۰۰۷,۲۲۷	ضامن
	۸۸۶,۸۳۴,۱۹۵	۴۶۷,۸۲۱,۷۲۴	متولی
	۱۸۵,۲۷۱,۹۷۸	۹۴,۶۶۶,۲۴۳	مدیر ثبت
	۲۴,۰۲۳,۸۶۲	۴۵,۶۷۴,۰۰۷	حسابرس
	۲,۵۷۰,۹۸۰,۶۴۶	۱,۹۸۰,۳۹۹,۹۰۴	

**۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران:**

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۳۸۸/۱۱/۱۴	۱۳۸۹/۱۱/۱۴	
	ریال	ریال	
	۱۰,۲۸۰,۴۲۴,۰۶۲	۷۴۵,۰۹۶,۲۷۸	بابت واحدهای ابطال شده (یادداشت ۱-۱۱)
	(۱۶,۵۳۰,۶۷۱)	۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور (یادداشت ۱-۱۱)
	۰	۱۰,۹۵۶,۹۶۴	بابت تتمه واحدهای صادر شده
	۱۰,۲۶۳,۸۹۳,۳۹۱	۱,۱۹۳,۰۵۳,۲۴۲	

۱-۱۱- تاریخ درخواست‌های صدور و ابطال تماماً ۸۹/۱۱/۱۲ بوده است که به دلیل تعطیلی روزهای ۱۳، ۱۴ و ۱۵ بهمن ماه در تاریخ ۸۹/۱۱/۱۶ تایید شده‌اند.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۸۹**

**۱۲- جاری کارگزاران:**

جاری کارگزاران به شرح زیر می باشد:

	۱۳۸۸/۱۱/۱۴		۱۳۸۹/۱۱/۱۴		
	مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۲,۷۸۰,۸۵۵,۶۴۸	(۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۳۰)	(۱,۷۰۱,۹۶۶,۰۸۷,۴۶۲)	۱,۶۹۰,۹۴۸,۵۰۰,۴۸۴	۲,۷۸۰,۸۵۵,۶۴۸
شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین					
	۲۳۷,۵۱۹,۶۱۱	(۱۳)	(۴۴,۹۲۵,۲۰۴,۱۱۳)	۴۴,۶۸۷,۶۸۴,۴۸۹	۲۳۷,۵۱۹,۶۱۱
شرکت کارگزاری اردیبهشت ایرانیان					
	۳,۰۱۸,۳۷۵,۲۵۹	(۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۴۳)	(۱,۷۴۶,۸۹۱,۲۹۱,۵۷۵)	۱,۷۳۵,۶۳۶,۱۸۴,۹۷۳	۳,۰۱۸,۳۷۵,۲۵۹

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

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

	۱۳۸۸/۱۱/۱۴	۱۳۸۹/۱۱/۱۴	
	ریال	ریال	
	۲۵۴,۴۶۶,۴۵۰	۶۶۸,۹۷۶,۳۳۳	ذخیره تصفیه
	۷۲,۷۹۲,۵۱۴	۱۶,۲۹۲,۵۱۴	سایر
	۳۲۷,۲۵۸,۹۶۴	۶۸۵,۲۶۸,۸۴۷	

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۸۸/۱۱/۱۴		۱۳۸۹/۱۱/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۱۰,۸۵۳,۵۱۰,۴۴۳	۴۱۸,۳۵۶	۷۲۱,۷۴۲,۷۹۱,۵۲۸	۴۴۵,۱۴۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۶۱,۰۵۴,۸۸۰,۳۴۵	۵۰,۰۰۰	۸۱,۰۶۹,۱۹۰,۷۶۳	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۷۱,۹۰۸,۳۹۰,۷۸۸	۴۶۸,۳۵۶	۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱	۴۹۵,۱۴۰	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۸۹

**۱۵- سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس**

سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲۱,۳۲۹,۹۷۶	۱۱,۶۳۵,۴۰۳,۸۳۸	۲۳۷,۵۱۳,۳۴۷	۲۶۱,۲۶۴,۶۶۶	۳۵,۳۶۸,۴۸۵,۶۲۷	۴۷,۵۰۲,۶۶۷,۴۷۸	۱۴,۰۰۸,۱۶۲	بانک اقتصاد نوین
۲۲,۲۳۸,۹۰۰	۲,۰۱۹,۵۶۷,۰۵۴	۱۱۲,۸۰۵,۲۹۳	۱۲۴,۰۸۵,۸۱۴	۲۰,۳۰۴,۵۹۹,۲۲۴	۲۲,۵۶۱,۰۵۷,۳۸۵	۱,۲۲۷,۰۸۴	انفورماتیک
۵۴۹,۹۶۵,۲۱۹	۱,۷۰۷,۵۱۰,۷۲۳	۳۶,۰۵۴,۸۷۹	۳۹,۶۶۰,۳۸۷	۵,۴۲۷,۷۴۹,۲۹۰	۷,۲۱۰,۹۷۵,۲۷۹	۱,۶۸۱,۰۲۴	ایران ارقام
۰	۹۹۸,۲۰۰,۲۴۱	۷۹,۸۴۸,۶۹۵	۸۳,۰۴۲,۶۳۷	۱۴,۸۰۸,۶۴۶,۷۱۳	۱۵,۹۶۹,۷۳۸,۲۸۶	۴۱۹,۶۷۰	ارتباطات سیار ایران
(۴۱۹,۱۵۲)	۲,۸۲۹,۰۸۶,۶۶۱	۵۱۴,۳۵۷,۰۶۲	۵۶۵,۷۹۲,۷۷۲	۹۸,۹۶۲,۱۷۴,۲۱۶	۱۰۲,۸۷۱,۴۱۰,۷۱۱	۳۶,۱۰۴,۸۲۷	بانک پارسیان
(۶۳۱,۷۸۷,۵۳۶)	۲۶۲,۸۰۸,۲۶۵	۴۱,۴۶۳,۶۵۲	۴۵,۶۱۰,۰۲۶	۷,۹۴۲,۸۴۸,۳۲۶	۸,۲۹۲,۷۳۰,۲۶۹	۴,۶۶۵,۳۹۷	بانک تجارت
۷۲,۷۳۴,۷۸۲	(۲۹۴,۳۷۲,۹۰۶)	۳۸,۶۷۷,۶۷۹	۴۲,۵۴۵,۴۴۲	۷,۹۴۸,۶۸۳,۴۴۳	۷,۷۳۵,۵۳۳,۶۵۸	۳,۰۸۸,۹۰۷	بانک سینا
۹۸,۳۳۷,۹۵۴	۲,۲۹۱,۷۶۹,۹۵۰	۱۶۲,۶۵۱,۶۲۵	۱۷۸,۹۱۶,۸۶۰	۲۹,۸۹۶,۹۷۷,۰۱۴	۳۲,۵۳۰,۳۱۵,۴۴۹	۲۵,۱۲۰,۶۷۱	بانک صادرات
(۸۱۷,۶۵۷,۶۱۱)	۲۹۷,۴۰۰,۳۹۶	۴۳,۳۵۲,۱۶۲	۴۷,۶۸۷,۳۹۰	۸,۲۸۱,۹۹۲,۵۵۶	۸,۶۷۰,۴۳۲,۵۰۴	۲,۴۰۶,۱۳۳	بانک کارآفرین
(۳۴۲,۰۲۷,۱۳۳)	۲,۵۷۲,۴۰۶,۴۷۸	۱۵۵,۷۶۱,۴۸۱	۱۷۱,۳۳۷,۶۳۰	۲۸,۲۵۲,۷۸۶,۵۶۹	۳۱,۱۵۲,۲۹۲,۱۵۸	۱۸,۴۵۰,۰۰۹	بانک ملت
۰	۱,۷۰۲,۳۴۹	۱,۲۰۱,۵۰۰	۱,۳۲۱,۶۵۱	۲۳۶,۰۷۴,۵۰۰	۲۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	بیمه دانا
۰	۱۸۲,۰۷۰,۹۹۱	۱,۴۴۵,۸۵۱	۱,۵۹۰,۴۳۳	۱۰۴,۰۶۲,۷۲۵	۲۸۹,۱۷۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	پست بانک ایران
۴۳,۹۳۴,۲۶۷	(۸۷۱,۷۵۳,۰۷۷)	۵۴,۰۶۱,۱۲۸	۵۹,۴۶۷,۲۳۶	۱۱,۵۷۰,۴۴۹,۶۷۰	۱۰,۸۱۲,۲۲۴,۹۵۷	۱,۴۰۶,۹۶۱	بیمه البرز
(۲,۷۶۲,۱۵۵)	۸۹,۹۴۱,۷۶۶	۶,۸۰۴,۱۲۷	۷,۰۷۶,۲۹۲	۱,۲۵۷,۰۰۳,۳۸۷	۱,۳۶۰,۸۲۵,۵۷۲	۴۵۰,۰۰۰	بیمه دی



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۸۹**

سال مالی منتهی  
به ۱۳۸۸/۱۱/۱۴

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۹,۱۳۴,۷۷۴	۴,۰۰۷,۲۵۰	۴,۴۰۷,۹۷۶	۷۸۳,۹۰۰,۰۰۰	۸۰۱,۴۵۰,۰۰۰	۳۲۵,۰۰۰	پتروشیمی اصفهان
.	(۲۹,۰۰۷,۹۳۲)	۲۳,۶۴۳,۸۵۶	۲۴,۵۸۹,۶۱۱	۴,۷۰۹,۵۴۵,۲۹۷	۴,۷۲۸,۷۷۰,۸۳۲	۴۵۹,۹۰۰	تجارت الکترونیک پارسینان
.	۵۰,۵۷۵,۱۴۸	۱,۷۶۴,۹۰۰	۱,۹۴۱,۳۸۹	۲۹۸,۶۹۸,۵۶۳	۳۵۲,۹۸۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	بیمه پارسینان
.	۳۲۰,۶۰۸,۷۲۴	۴۱,۰۳۷,۱۱۰	۴۵,۱۴۰,۸۲۸	۷,۸۰۰,۶۳۴,۱۲۵	۸,۲۰۷,۴۲۰,۷۸۷	۶۷۵,۰۰۰	پتروشیمی خارک
.	(۱۲۴,۲۵۸,۴۶۰)	۷,۱۲۴,۹۴۲	۷,۸۳۷,۴۳۶	۱,۵۳۴,۲۸۴,۵۴۲	۱,۴۲۴,۹۸۸,۴۶۰	۴۴۲,۵۴۳	پتروشیمی اراک
۲۲۰,۶۹۱,۷۵۸	۴,۰۳۰,۶۰۲,۵۹۳	۲۴۱,۶۰۸,۶۰۹	۲۶۵,۷۶۹,۴۴۸	۴۳,۷۸۳,۷۳۷,۸۱۲	۴۸,۳۲۱,۷۱۸,۴۶۲	۳,۷۳۵,۲۹۰	ترانسفو
(۱۰۸,۱۷۵,۲۳۰)	۳۸,۰۹۵,۷۴۸	۱,۲۳۵,۰۰۰	۱,۳۵۸,۵۰۲	۲۰۶,۳۱۰,۷۵۰	۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	توسعه ساختمان
۶۳,۳۱۴,۹۶۰	(۶۸,۷۱۸,۷۹۹)	۱۲,۹۴۰,۰۰۰	۱۴,۲۳۳,۹۹۰	۲,۶۲۹,۵۴۴,۸۰۹	۲,۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
۴۰۶,۸۸۶,۳۲۰	۳,۰۶۷,۶۴۰,۵۹۷	۸۴,۰۴۴,۲۹۱	۹۲,۴۴۸,۷۱۲	۱۳,۵۶۴,۷۲۴,۰۰۶	۱۶,۸۰۸,۸۵۷,۶۰۶	۱,۵۸۱,۰۴۷	دکتر عبیدی
(۷۵۰,۲۳۹,۲۸۲)	(۲۲,۵۷۶,۱۷۵)	۷,۸۶۹,۰۴۰	۸,۶۵۵,۹۶۳	۱,۵۷۹,۸۵۳,۹۲۱	۱,۵۷۳,۸۰۲,۷۴۹	۴۵۰,۲۵۹	رایان سایپا
۱۲۸,۰۴۶,۳۶۴	(۳۰,۰۴۵,۲۴۶)	۲,۱۵۱,۶۹۷	۲,۳۶۶,۸۶۲	۴۵۵,۸۶۵,۶۷۳	۴۳۰,۳۳۸,۹۸۶	۴۵۸,۴۱۱	زنگان
۳۵۷,۳۱۹,۶۴۵	(۴,۸۶۸,۳۶۸,۴۸۷)	۹۴,۰۳۲۹,۸۵۲	۱,۰۳۴,۳۶۲,۷۳۳	۱۹۰,۹۵۹,۶۱۷,۷۵۴	۱۸۸,۰۶۵,۹۴۱,۸۵۲	۸۷,۳۵۴,۸۰۶	سایپا
۸۲۸,۲۲۸,۹۰۰	۲,۴۴۲,۳۷۲,۵۳۷	۵۹,۲۵۶,۴۲۵	۶۵,۱۸۲,۰۷۴	۹,۲۸۴,۴۷۳,۷۱۸	۱۱,۸۵۱,۲۸۴,۷۵۴	۲,۵۵۰,۹۸۶	داروسازی سبحان
.	۲۹,۰۳۲,۲۲۰	۱,۴۱۱,۲۸۷	۱,۴۶۷,۷۳۸	۲۵۰,۳۴۶,۱۰۵	۲۸۲,۲۵۷,۳۵۰	۱۵,۱۰۰	سبحان دارو
.	۱۲,۲۱۱,۱۱۱	۱,۹۳۸,۷۷۷	۲,۱۳۲,۶۴۹	۳۷۱,۴۷۲,۸۸۷	۳۸۷,۷۵۵,۴۲۴	۲۴۷,۲۹۳	سایپا آذین
.	(۲۱,۳۴۰,۳۴۶)	۱۹,۵۷۹,۸۴۰	۲۱,۵۳۷,۸۱۷	۳,۸۹۶,۱۹۰,۲۶۸	۳,۹۱۵,۹۶۷,۵۷۹	۱,۹۹۴,۵۲۱	تولی پرس
.	(۳۷,۰۳۶,۸۴۰)	۸,۰۷۹,۳۴۵	۸,۸۸۷,۲۸۳	۱,۶۳۵,۹۳۹,۰۰۰	۱,۶۱۵,۸۶۸,۷۸۸	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری سایپا
۳۵۲,۲۸۷,۲۶۰	(۳۵۰,۷۰۲,۳۷۰)	۱۹۲,۲۶۲,۷۷۹	۲۱۱,۴۹۹,۰۰۴	۳۸,۳۹۹,۵۰۳,۹۱۳	۳۸,۴۵۲,۵۵۳,۳۲۶	۱۰,۷۶۰,۴۴۵	سرمایه‌گذاری غدیر
۲,۵۰۱,۵۳۷,۲۵۰	۶۰۷,۶۶۹,۹۶۴	۹۰,۲۱۲,۱۲۶	۹۹,۲۳۳,۳۳۹	۱۷,۲۴۵,۳۰۸,۵۳۷	۱۸,۰۴۲,۴۲۳,۹۶۶	۳,۵۸۲,۶۸۵	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات
(۸,۳۷۹,۷۱۸)	۲,۲۱۵,۹۶۵,۳۹۹	۴۹,۷۸۳,۱۰۹	۵۴,۷۶۱,۴۳۰	۷,۶۳۶,۱۱۱,۶۲۷	۹,۹۵۶,۶۲۱,۵۶۵	۳,۷۹۴,۴۹۶	سیمان تهران

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۸۹**

سال مالی منتهی ۱۳۸۸/۱۱/۱۴ به	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۲۱۵,۳۳۷,۱۰۲)	۷,۴۳۳,۲۳۴	۸,۱۷۶,۵۵۵	۱,۶۸۶,۳۷۳,۹۲۰	۱,۴۸۶,۶۴۶,۶۰۷	۱۳۶,۲۰۰	سیمان بهبهان
۱۸,۶۴۸,۸۱۴	۵,۲۴۹,۹۴۰,۱۲۰	۷۵۴,۶۰۷,۴۶۳	۸۳۰,۰۶۸,۲۴۶	۱۴۴,۰۸۶,۸۵۷,۵۶۳	۱۵۰,۹۲۱,۴۷۳,۳۹۲	۵۸,۲۸۴,۰۶۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۸,۹۷۵,۷۵۵)	(۱۸۶,۲۹۴,۳۳۶)	۹۷,۱۶۵,۹۷۰	۱۰۶,۸۸۲,۵۴۵	۱۹,۴۱۵,۴۳۸,۱۳۹	۱۹,۴۳۳,۱۹۲,۳۱۸	۱۱,۵۰۸,۷۱۵	گروه بهمن
۲,۲۱۷,۲۸۴,۲۰۴	۱۹,۹۵۲,۲۶۳	۲۲,۰۲۰,۵۰۰	۲۴,۲۲۲,۵۴۴	۴,۳۳۷,۹۰۳,۵۷۳	۴,۴۰۴,۰۹۸,۸۸۰	۵۲۰,۰۰۰	سنگ آهن گل‌گهر
۵۸۲,۳۸۷,۵۶۸	۵,۱۰۷,۶۰۴,۱۰۶	۳۹۰,۱۸۸,۰۹۹	۴۲۹,۲۰۶,۹۰۲	۷۲,۱۱۰,۶۱۲,۱۸۹	۷۸,۰۳۷,۶۱۱,۲۹۶	۲۱,۵۰۴,۱۵۸	مپنا
(۱,۴۹۴,۹۸۳,۵۰۶)	۶,۲۷۵,۳۴۸,۰۱۶	۷۲۵,۹۴۵,۵۶۳	۷۹۸,۵۴۰,۱۹۲	۱۳۷,۳۸۹,۲۶۹,۵۰۶	۱۴۵,۱۸۹,۱۰۳,۲۷۷	۶۰,۳۳۹,۰۶۲	شرکت مخابرات ایران
(۳,۷۸۰,۷۵۱)	(۲۸۴,۳۱۶,۷۳۵)	۹,۹۹۰,۴۹۷	۱۰,۹۸۹,۵۵۱	۲,۲۶۱,۴۳۶,۳۱۹	۱,۹۹۸,۰۹۹,۶۳۲	۶۵۰,۰۰۰	معادن روی
(۴,۷۷۰,۷۸۰)	۳,۷۷۳,۳۲۷,۵۹۵	۳۷۲,۱۱۴,۱۳۱	۴۰۹,۳۲۵,۵۴۳	۶۹,۸۶۸,۰۵۳,۸۱۸	۷۴,۴۲۲,۸۲۱,۰۸۷	۸,۵۴۵,۱۶۶	ملی مس
۰	۳۹۹,۱۰۹,۷۶۰	۴۱,۱۸۱,۸۶۰	۴۵,۳۰۰,۰۴۷	۷,۷۵۰,۷۷۸,۱۶۴	۸,۲۳۶,۳۶۹,۸۳۱	۳,۳۲۵,۰۰۰	نفت تبریز
(۱,۱۲۲,۷۴۰,۴۸۰)	(۸۱۳,۰۰۲,۳۹۳)	۷۸,۷۳۳,۶۵۰	۸۶,۶۰۷,۰۲۸	۱۶,۳۹۴,۳۹۰,۵۳۲	۱۵,۷۴۶,۷۲۸,۸۱۷	۳,۲۴۹,۱۴۹	نفت اصفهان
۰	۱۵,۲۱۹,۷۳۲	۱,۹۶۹,۳۹۰	۲,۱۶۶,۳۲۷	۳۷۴,۵۲۲,۵۰۱	۳۹۳,۸۷۷,۹۵۰	۱۶۹,۲۳۳	کف
۰	(۹۷,۲۱۵,۲۹۳)	۱۹۲,۲۷۴,۴۱۰	۲۱۱,۵۰۱,۷۵۳	۳۸,۱۴۸,۳۰۸,۷۹۴	۳۸,۴۵۴,۸۶۹,۶۶۴	۱۸,۶۶۴,۹۳۱	ایران خودرو
۰	۵,۹۷۶,۴۰۱	۳۸۶,۲۳۲	۴۲۴,۸۵۷	۷۰,۴۵۸,۹۱۰	۷۷,۲۴۶,۴۰۰	۵,۸۰۸	بهنوش
۰	۱,۲۳۵,۸۶۱	۹۵۶,۰۰۰	۱,۰۵۱,۶۰۰	۱۸۷,۹۵۶,۵۳۹	۱۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سازه پوشش
۰	(۱۲۲,۱۹۷,۸۲۶)	۳,۴۲۸,۵۳۰	۳,۷۷۱,۳۸۸	۸۰۰,۷۰۳,۳۹۹	۶۸۵,۷۰۵,۴۹۱	۸۵۰,۰۰۰	سامان گستر
۰	(۴۹,۳۳۱,۴۶۷)	۲۶,۷۲۵,۵۹۳	۲۹,۳۹۸,۱۵۶	۵,۳۳۸,۳۲۵,۴۶۴	۵,۳۴۵,۱۱۷,۷۴۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری رنا
۰	۷۴,۱۲۳,۶۵۷	۱۱,۶۹۳,۹۷۲	۱۲,۸۶۳,۳۷۶	۲,۲۴۰,۱۱۲,۸۴۰	۲,۳۳۸,۷۹۳,۸۴۵	۷۴۲,۹۷۶	سرمایه‌گذاری شاهد
۰	۳۳۷,۴۶۷,۵۷۱	۵۲,۱۹۰,۷۱۱	۵۷,۴۰۹,۷۷۰	۹,۹۹۱,۰۷۲,۵۰۱	۱۰,۴۳۸,۱۴۰,۵۵۳	۶,۸۹۳,۳۱۷	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۰	(۸,۰۴۹,۹۰۲)	۶,۰۲۹,۹۵۱	۶,۶۳۲,۵۵۱	۱,۲۰۱,۳۷۷,۰۰۰	۱,۲۰۵,۹۹۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	صدرا
۰	(۲۳۰,۹۸۳,۸۸۷)	۱۶,۲۸۷,۰۶۱	۱۷,۹۱۵,۷۸۰	۳,۴۵۴,۱۹۳,۰۰۴	۳,۲۵۷,۴۱۱,۹۵۸	۱,۶۱۱,۶۵۶	کشتیرانی ایران

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۵,۸۰۳,۵۰۷)	۴,۲۲۲,۲۴۷	۴,۶۴۴,۴۷۲	۸۴۱,۳۸۶,۰۰۰	۸۴۴,۴۴۹,۲۱۲	۱۳۰,۰۰۰
.	(۵۹,۶۳۰,۱۶۴)	۵,۷۶۱,۵۹۵	۶,۳۳۷,۷۵۶	۱,۱۹۹,۸۵۰,۱۵۸	۱,۱۵۲,۳۱۹,۳۴۵	۶۹۵,۲۸۸
.	(۱۲,۷۱۴,۰۶۰)	۳,۷۸۰,۳۹۵	۴,۱۵۸,۴۵۶	۷۶۰,۸۴۹,۷۲۲	۷۵۶,۰۷۴,۵۱۳	۶۴۱,۵۸۰
.	۵۰,۳۴۱,۹۷۶	۲,۵۲۸,۲۵۰	۲,۶۲۹,۳۷۴	۴۵۰,۱۵۰,۴۰۰	۵۰۵,۶۵۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰
۱,۸۸۹,۲۹۹,۶۵۱	.	.	.	.	.	.
<u>۵,۱۷۷,۷۷۴,۷۰۲</u>	<u>۵۰,۲۱۸,۳۶۷,۲۷۵</u>	<u>۶,۱۰۳,۸۹۴,۰۲۰</u>	<u>۶,۷۰۷,۴۲۹,۱۸۹</u>	<u>۱,۱۵۷,۷۴۸,۹۷۷,۵۲۲</u>	<u>۱,۲۲۰,۷۷۸,۶۶۸,۰۰۶</u>	<u>۴۳۱,۷۱۶,۹۲۶</u>

کنکور سازی  
 مارگارین  
 مس شهید باهنر  
 لیزینگ ایرانیان  
 سایر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۸۹

**۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶,۴۳۰,۵۶۷,۲۴۵	۱۳,۵۱۷,۳۵۷,۲۲۸	۲۰۲,۱۱۴,۲۸۶	۲۲۲,۳۲۵,۷۱۴	۲۶,۴۸۱,۰۵۹,۹۴۶	۴۰,۴۲۲,۸۵۷,۱۷۴	۱۱,۲۳۴,۸۱۳	اقتصاد نوین
۲,۰۶۸,۲۰۰,۴۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اقتصاد نوین - حق تقدم
(۶۳,۷۸۱,۲۰۱)	(۳۳,۹۶۹,۳۴۸)	۲۱,۰۴۰,۴۰۹	۲۳,۱۴۴,۴۵۰	۴,۱۹۷,۸۶۶,۳۶۷	۴,۲۰۸,۰۸۱,۸۷۸	۲,۱۰۱,۹۳۹	بانک ملت
۱۲۸,۴۵۷,۵۸۹	۵,۶۳۹,۰۹۴,۷۲۵	۱۱۸,۱۵۷,۵۳۵	۱۲۹,۹۷۳,۲۸۸	۱۷,۷۴۴,۲۸۱,۳۶۹	۲۳,۶۳۱,۵۰۶,۹۱۷	۱,۳۴۲,۰۱۳	ترانسفو
۲,۴۷۱,۲۲۵,۰۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	دکتر عبیدی
(۶۷,۳۶۹,۷۹۷)	۳۷۸,۹۱۷,۲۷۵	۴۷,۳۴۶,۹۸۲	۵۲,۰۸۱,۶۸۰	۸,۹۹۱,۰۵۰,۴۴۳	۹,۴۶۹,۳۹۶,۳۸۰	۳,۴۰۸,۷۱۰	فولاد مبارکه
(۵۱,۸۹۳,۰۷۱)	۳,۵۷۹,۰۶۴,۷۱۱	۱۲۸,۸۹۴,۳۱۸	۱۴۱,۷۸۳,۷۵۰	۲۱,۹۲۹,۱۲۰,۸۲۹	۲۵,۷۷۸,۸۶۳,۶۰۸	۲,۳۹۲,۶۹۲	ملی مس
(۴,۴۲۳,۰۸۲,۰۸۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت اصفهان
۰	۱۴۰,۵۱۵,۵۷۱	۵۱,۵۰۰,۷۹۸	۵۶,۶۵۰,۸۷۸	۱۰,۰۵۱,۴۹۲,۳۳۷	۱۰,۳۰۰,۱۵۹,۵۸۴	۵,۴۵۵,۵۹۳	سرمایه گذاری ملی ایران
۰	(۲۳,۲۰۲,۰۷۳)	۱۰,۰۲۵,۰۰۰	۱۱,۰۲۷,۵۰۰	۲,۰۰۷,۱۴۹,۵۷۳	۲,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مپنا
۰	۳,۴۴۸,۲۷۸,۹۱۹	۱۵۶,۴۹۵,۱۶۵	۱۷۲,۱۴۴,۶۸۱	۲۷,۵۲۲,۱۱۴,۱۶۶	۳۱,۲۹۹,۰۳۲,۹۳۱	۹,۹۴۵,۶۷۳	مخابرات
۰	۸۱۶,۸۰۵,۱۷۵	۹۱,۰۰۴,۴۶۳	۹۴,۶۴۴,۶۴۱	۱۷,۱۹۸,۴۳۸,۲۳۳	۱۸,۲۰۰,۸۹۲,۵۱۲	۴۵۱,۷۹۲	ارتباطات سیار ایران
۰	(۸۷,۶۰۹,۹۳۴)	۲۸,۳۲۰,۰۰۰	۳۱,۱۵۲,۰۰۰	۵,۶۹۲,۱۳۷,۹۳۴	۵,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۸۹

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۹۰۶,۵۹۹,۰۴۷	۱۳۱,۸۲۷,۳۵۳	۱۴۵,۰۱۰,۰۸۸	۲۵,۱۸۲,۰۳۴,۰۹۸	۲۶,۳۶۵,۴۷۰,۵۸۶	۱۲,۸۳۶,۱۵۹	تولی پرس
.	۶۵,۹۳۹,۹۵۶	۱۱,۵۹۸,۰۷۰	۱۲,۷۵۷,۸۷۷	۲,۲۲۹,۳۱۸,۰۱۱	۲,۳۱۹,۶۱۳,۹۱۴	۱,۴۸۴,۰۷۸	سایپا آذین
.	۱۴۰,۴۷۰,۶۸۳	۳۰,۰۹۵,۰۰۰	۳۳,۱۰۴,۵۰۰	۵,۸۱۵,۳۲۹,۸۱۷	۶,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
.	(۴۵,۴۱۳,۷۵۹)	۹,۱۷۲,۹۷۵	۱۰,۰۹۰,۲۷۳	۱,۸۶۰,۷۴۵,۵۱۱	۱,۸۳۴,۵۹۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	فولاد خوزستان
.	۵۹,۶۶۵,۱۷۸	۴۴۰,۱۱۸	۴۵۷,۷۲۳	۲۷,۴۶۰,۵۸۱	۸۸,۰۲۳,۶۰۰	۶,۳۰۰	مهندسی راه آهن
.	(۶۷۵,۱۱۲,۸۵۴)	۶۶,۵۶۸,۰۸۴	۷۳,۲۲۴,۸۹۲	۱۳,۸۴۸,۹۳۶,۶۴۶	۱۳,۳۱۳,۶۱۶,۷۶۸	۶,۲۲۷,۱۳۶	کف
(۱,۵۳۸,۲۴۰,۵۸۱)	.	.	.	.	.	.	سایر
<b>۴,۹۵۴,۰۸۳,۵۸۳</b>	<b>۲۷,۸۲۷,۴۰۰,۵۰۰</b>	<b>۱,۱۰۴,۶۰۰,۵۵۶</b>	<b>۱,۲۰۹,۵۷۳,۹۳۵</b>	<b>۱۹۰,۷۷۸,۵۳۵,۸۶۱</b>	<b>۲۲۰,۹۲۰,۱۱۰,۸۵۲</b>		

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۸۹**

**۱۷- سود سهام**

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۵۹۴,۱۶۹,۴۵۲	۲۸۷,۷۷۶,۰۰۸	(۵,۵۱۸,۹۹۲)	۲۹۳,۲۹۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۹۳,۲۹۵	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	دکتر عبیدی
۶۶۱,۴۸۵,۰۰۰	۶۵۷,۴۷۷,۲۷۸	(۱۴,۷۷۰,۷۲۲)	۶۷۲,۲۴۸,۰۰۰	۵۰۰	۱,۳۴۴,۴۹۶	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	سیمان تهران
۱,۸۶۱,۱۶۵,۲۰۹	۲,۷۴۶,۵۹۹,۰۰۰	۰	۲,۷۴۶,۵۹۹,۰۰۰	۵۰۰	۵,۴۹۳,۱۹۸	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	سایپا
۵۷۳,۹۲۲,۰۰۰	۳۵۶,۵۳۶,۸۰۰	۰	۳۵۶,۵۳۶,۸۰۰	۴۵۰	۷۹۲,۳۰۴	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۵۳۰,۴۷۳,۷۸۰	۱,۰۹۷,۲۳۸,۲۹۶	۰	۱,۰۹۷,۲۳۸,۲۹۶	۲۴۱	۴,۵۵۲,۸۵۶	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	بانک ملت
۴۷۸,۱۸۲,۹۸۵	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۲/۱۸	مخابرات
۰	۷۰۱,۷۲۴,۸۰۰	۰	۷۰۱,۷۲۴,۸۰۰	۳۵۰	۲,۰۰۴,۹۲۸	۱۳۸۹/۰۴/۰۱	بانک پارسیان
۰	۱,۵۷۶,۶۷۳,۸۶۶	(۲۳,۳۲۶,۱۳۴)	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۱۴	فولاد مبارکه اصفهان
۰	۹۷۹,۰۴۸,۲۹۶	(۳۱,۹۹۵,۰۵۸)	۱,۰۰۱,۰۴۳,۳۵۴	۱۲۹	۷,۷۶۰,۰۲۶	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	بانک صادرات ایران
۰	۵۲,۷۵۶,۹۵۹	(۱,۲۴۳,۰۴۱)	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	گروه بهمن
۰	۴۳۲,۸۷۹,۲۳۰	(۱,۱۸۵,۹۷۰)	۴۳۴,۰۶۵,۲۰۰	۶۰۰	۷۲۳,۴۴۲	۱۳۸۹/۰۳/۲۳	داروسازی سبحان
۰	۵,۰۴۱,۴۱۷,۳۷۵	(۳۰,۳۸۶,۶۲۵)	۵,۰۷۱,۸۰۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۵۳۵,۹۰۲	۱۳۸۹/۰۳/۲۹	ایران ترانسفو
۰	۴۵۱,۹۳۷,۲۰۰	۰	۴۵۱,۹۳۷,۲۰۰	۶۵۰	۶۹۵,۲۸۸	۱۳۸۹/۰۱/۲۸	مارگارین
۰	۱,۶۴۱,۹۵۰,۷۲۰	(۱۸,۸۹۳,۶۸۰)	۱,۶۶۰,۸۴۴,۴۰۰	۱,۲۰۰	۱,۳۸۴,۰۳۷	۱۳۸۹/۰۴/۰۸	ملی صنایع مس ایران
۰	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۸۵۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۱۰/۲۸	سامان گستر اصفهان
۰	۵,۳۶۱,۴۴۱,۳۰۰	۰	۵,۳۶۱,۴۴۱,۳۰۰	۴۵۰	۱۱,۹۱۴,۳۱۴	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	بانک اقتصاد نوین
۰	۳۵۳,۸۱۳,۳۳۹	(۶,۷۸۵,۴۶۱)	۳۶۰,۵۹۸,۸۰۰	۲۰۰	۱,۸۰۲,۹۹۴	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	مپنا
۴,۵۱۸,۰۷۶,۰۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر
<b>۹,۲۱۷,۴۷۴,۴۵۲</b>	<b>۲۳,۵۲۵,۲۷۰,۴۶۷</b>	<b>(۱۲۴,۱۰۵,۶۸۳)</b>	<b>۲۳,۶۴۹,۳۷۶,۱۵۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۸۹

**۱۸ - سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی**

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴					تاریخ	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده بانکی ریال	نرخ سود درصد	یادداشت	سود خالص ریال	سود خالص ریال
۳۷,۸۵۳,۲۲۹,۶۳۱	۷۴,۵۷۸,۰۵۵,۲۶۷	۱۹.۰۰٪	۳۱۵,۰۲۶,۷۵۷,۱۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۰۲۳,۲۳۴,۵۸۰	۲۱,۶۸۱,۶۴۱,۱۰۵	۱۹.۰۰٪	۱۶۲,۱۸۹,۱۸۳,۹۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
.	۲۱۹,۹۹۹,۹۹۲	۲۲.۰۰٪	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
.	۱۳۰,۱۳۶,۹۸۰	۱۹.۰۰٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
.	۲,۲۰۸	۶.۰۰٪	۱۰۱,۹۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
.	۴۸	۶.۰۰٪	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
.	۵۴	۷.۰۰٪	۹۶,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>۵۰,۸۷۶,۴۶۴,۲۱۱</b>	<b>۹۶,۶۰۹,۸۳۵,۶۵۴</b>		<b>۵۷۷,۲۱۶,۱۶۹,۵۳۱</b>									
۱۰,۸۱۶,۴۳۴,۴۶۱	.	۱۹.۰۰٪	.	۱۳۸۸/۱۰/۲۱	۱۳۸۷/۱۱/۲۱	-	-	-	-	-	-	-
۲,۲۴۸,۴۸۴,۸۰۰	.	۱۹.۰۰٪	.	۱۳۸۸/۱۰/۰۱	۱۳۸۸/۰۲/۲۹	-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۵۵,۳۳۰,۰۰۰	.	۱۹.۰۰٪	.	۱۳۸۸/۱۰/۰۱	۱۳۸۸/۰۲/۲۳	-	-	-	-	-	-	-
<b>۱۴,۲۲۰,۲۴۹,۲۶۱</b>	<b>.</b>		<b>.</b>									
۶۵,۰۹۶,۷۱۳,۴۷۲	۹۶,۶۰۹,۸۳۵,۶۵۴		۵۷۷,۲۱۶,۱۶۹,۵۳۱									
<b>(۱۸,۳۵۴,۳۶۶)</b>	<b>(۳۵,۶۳۲,۰۱۵)</b>	یادداشت ۷										
<b>۶۵,۰۷۸,۳۵۹,۱۰۶</b>	<b>۹۶,۵۷۴,۲۰۳,۶۳۹</b>											

سپرده بانکی:

بانک اقتصاد نوین

بانک سرمایه

موسسه اعتباری توسعه

بانک تات

بانک پاسارگاد

موسسه اعتباری توسعه

موسسه اعتباری توسعه

گواهی سپرده بانکی:

اقتصاد نوین

سپه

اقتصاد نوین

تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی

سود سپرده تنزیل شده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن 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	۵,۶۴۵,۳۶۰,۱۶۳	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
<b>۷,۶۲۶,۵۱۷,۷۳۱</b>	<b>۷,۸۴۹,۰۹۱,۶۶۸</b>	<b>۲۲۲,۵۷۳,۹۳۷</b>	

### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۸/۱۱/۱۴	۱۳۸۹/۱۱/۱۴	
ریال	ریال	
۱,۲۲۷,۸۶۹,۰۹۵	۱,۹۹۸,۱۷۵,۷۴۸	مدیر
۴۱۷,۲۷۹,۹۲۳	۱,۵۰۳,۸۹۲,۵۵۸	ضامن
۱,۲۷۰,۹۹۱,۶۰۱	۲,۰۷۲,۱۰۳,۱۴۵	متولی
۵۰,۲۷۳,۸۶۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
<b>۲,۹۶۶,۴۱۴,۴۸۱</b>	<b>۵,۶۷۴,۱۷۱,۴۵۱</b>	



**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۸۹**

**۲۱- سایر هزینه ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	
ریال	ریال	
۲۵۴,۴۶۶,۴۵۰	۴۱۴,۵۰۹,۸۸۳	هزینه تصفیه
۴۵,۱۶۷,۲۱۹	۰	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۲۶۰,۹۹۵,۷۲۰	۲۵۹,۵۷۳,۴۰۰	هزینه های تاسیس
۱۲,۲۶۵,۰۰۶	۱۶۰,۹۴۴,۹۳۸	هزینه های نرم افزار
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۷۱,۴۹۱	هزینه های عضویت در کانون ها
۳۰۵,۰۰۰	۶,۰۹۵,۰۶۹	هزینه های متفرقه
<b>۵۹۸,۱۹۹,۳۹۵</b>	<b>۸۸۲,۱۹۴,۷۸۱</b>	

**۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

**۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۸۸/۱۱/۱۴			۱۳۸۹/۱۱/۱۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳.۷۵	۱۸.۷۴۴	ممتاز	۳.۸۵	۱۸.۷۴۴	ممتاز	مدیر و ضامن	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی ضامن و اشخاص وابسته به وی
۴.۰۱	۲۰.۰۸۷	عادی	-	-	-	شرکت فرعی	سرمایه گذاری گروه اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به متولی
۴.۵۶	۲۲.۸۲۱	عادی	۴.۶۹	۲۲.۸۲۱	عادی	شرکت فرعی	لیزینگ بانک اقتصاد نوین	
-	-	-	-	-	-	کارگزاری	کارگزاری تامین سرمایه نوین	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	-	-	-	کارگزاری	کارگزاری صنعت و معدن	
-	-	-	-	-	-	کارگزاری	کارگزاری اردیبهشت ایرانیان	
-	-	-	-	-	-	مدیر ثبت	کارگزاری تامین سرمایه نوین	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۵۰	عادی	۰.۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی اسلامی بیدگلی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۵۰	عادی	۰.۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهدی علیخانی مهرجردی	
۰.۰۱	۵۰	عادی	۰.۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی اصغر مهریزاده	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن 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 سال مالی بعد از تاریخ ترازنامه که مستلزم افشا در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.