



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت‌های مالی

دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

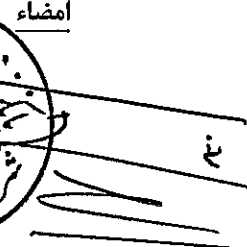

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

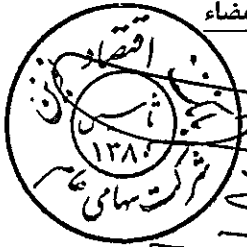

با درود

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به دوره میانی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۴ 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
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 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 ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۲/۱۴	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲۱۸,۶۰۵,۹۳۶,۳۶۲	۱۱۴,۲۹۲,۱۴۳,۵۲۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۷۷,۲۱۶,۱۶۹,۵۳۱	۶۹۴,۱۸۶,۸۰۱,۷۷۸	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۱۸,۲۸۹,۹۷۰,۴۱۵	۱۷,۱۸۳,۱۲۴,۲۱۴	۷	حسابهای دریافتی
.	۳۷,۹۰۳,۶۵۹,۵۰۴	۸	طلب از کارگزاران
۷۸۸,۳۵۹,۳۱۹	۷۶۴,۲۰۶,۸۲۲	۹	سایر دارایی‌ها
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۸۱۴,۹۰۷,۴۳۵,۶۲۷	۸۶۴,۳۳۶,۹۳۵,۸۳۸		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۹۸۰,۳۹۹,۹۰۴	۲,۷۴۵,۸۴۴,۹۱۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۱۹۳,۰۵۳,۲۴۲	۸,۶۳۸,۹۲۷,۶۸۴	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۴۳	.	۸	بدهی به کارگزاران
۶۸۵,۲۶۸,۸۴۷	۸۰۸,۳۰۴,۱۰۸	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۲,۰۹۵,۴۵۳,۳۳۶	۱۲,۱۹۳,۰۷۶,۷۰۳		جمع بدهی‌ها
۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱	۸۵۲,۱۴۳,۸۵۹,۱۳۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۶۲۱,۳۸۴	۱,۷۴۰,۶۷۱		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 میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۴	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها:
۵۰,۲۱۸,۳۶۷,۲۷۵	۱۶,۶۷۶,۸۰۸,۸۷۸	۱۲,۷۶۶,۰۵۵,۱۹۷	۱۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۲۷,۸۲۷,۴۰۰,۵۰۰	۲۱,۱۷۱,۹۵۲,۲۲۰	۱۳,۸۴۲,۳۲۸,۶۷۷	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۲۳,۵۲۵,۲۷۰,۴۶۷	۹,۹۴۱,۲۷۶,۳۲۳	۳,۸۹۳,۱۸۱,۶۰۱	۱۷	سود سهام
۹۶,۵۷۴,۲۰۳,۶۳۹	۸۵,۵۲۲,۳۷۰,۷۴۰	۳۰,۰۳۱,۵۵۵,۷۳۶	۱۸	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۲۲۲,۵۷۳,۹۳۷	۰	۱۵۹,۷۳۷,۶۹۸	۱۹	سایر درآمدها
۱۹۸,۳۶۷,۸۱۵,۸۱۸	۱۳۳,۳۱۲,۴۰۹,۲۱۱	۶۰,۶۹۲,۸۵۸,۹۰۹		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۵,۶۷۴,۱۷۱,۴۵۱)	(۳,۹۹۲,۸۷۵,۳۷۵)	(۲,۴۰۲,۰۷۳,۶۲۳)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۸۸۲,۱۹۴,۷۸۱)	(۷۹۴,۵۶۲,۹۲۶)	(۱۹۷,۴۱۷,۷۵۸)	۲۱	سایر هزینه ها
(۶,۵۵۶,۳۶۶,۲۳۲)	(۴,۷۸۷,۴۳۸,۳۰۱)	(۲,۵۹۹,۴۹۱,۳۸۱)		جمع هزینه ها
۱۹۱,۸۱۱,۴۴۹,۵۸۶	۱۲۸,۵۲۴,۹۷۰,۹۱۰	۵۸,۰۹۳,۳۶۷,۵۲۸		سود خالص
۳۷.۰۷%	۲۹.۰۰%	۱۰.۹۳%		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۳.۸۹%	۲۲.۰۱%	۶.۸۲%		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۴	تعداد	
ریال	ریال	ریال		خالص دارایی های اول دوره
۵۷۱,۹۰۸,۳۹۰,۷۸۸	۵۷۱,۹۰۸,۳۹۰,۷۸۸	۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱	۴۹۵,۱۴۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۶۴۵,۱۷۷,۵۲۱,۹۱۱	۴۹۷,۰۶۹,۶۳۰,۲۹۷	۲۴۷,۶۶۵,۲۴۴,۲۷۱	۱۴۶,۲۸۱	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۶۰۶,۰۸۵,۳۷۹,۹۹۴)	(۶۱۳,۷۶۶,۹۳۱,۷۶۱)	(۲۵۶,۴۲۶,۷۳۴,۹۵۵)	(۱۵۱,۸۷۲)	سود خالص دوره
۱۹۱,۸۱۱,۴۴۹,۵۸۶	۱۲۸,۵۲۴,۹۷۰,۹۱۰	۵۸,۰۹۳,۳۶۷,۵۲۸		خالص دارایی های پایان دوره
۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱	۵۸۳,۷۳۶,۰۶۰,۲۳۴	۸۵۲,۱۴۳,۸۵۹,۱۳۵	۴۸۹,۵۴۹	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین ارزش (ریال) وجوه استثنه شده}}$
^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تغیلات ناشی از تفاوت قیمت محاسبه شده با ارزش (ریال) خالص خالص دارایی‌های پایان سال}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

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 نمونه مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارگاہ صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.iranianfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

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

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

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

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فریوران 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 تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۴/۷/۷ به شماره ثبت ۱۸۲۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، شماره ۱۷، طبقه اول.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۲-۲-۴- 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 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
متولی	سالانه ۰.۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
ضامن	سالانه ۰.۵ 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 $\frac{0}{003}$ 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 $\frac{0}{003} \times 365$ 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 $\frac{0}{03}$ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

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 سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۸۹/۱۱/۱۴		۱۳۹۰/۰۲/۱۴		بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	ریال	ریال
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال							
۶.۱۱٪	۴۹,۷۶۶,۸۴۲,۱۹۲	۳۶,۳۷۱,۰۶۴,۲۴۷	۲۳,۲۴۱,۰۲۵,۷۰۱	۲۴,۶۴۴,۶۵۵,۶۶۲	۲۶۹٪	۲۶۹٪	۳۶,۳۷۱,۰۶۴,۲۴۷	۲۳,۲۴۱,۰۲۵,۷۰۱	ریال	بانک ها و موسسات اعتباری
۲.۸۷٪	۲۳,۳۸۳,۳۷۶,۰۹۴	۱۷,۷۴۴,۲۸۱,۳۶۹	۱۷,۰۰۲,۴۱۳,۸۴۴	۱۰,۲۳۷,۲۴۰,۹۳۷	۱.۹۷٪	۱.۹۷٪	۱۷,۷۴۴,۲۸۱,۳۶۹	۱۷,۰۰۲,۴۱۳,۸۴۴	ریال	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۶.۰۱٪	۴۸,۹۸۵,۶۳۶,۴۹۳	۴۴,۷۲۰,۵۵۲,۳۹۹	۳۰,۵۳۳,۲۸۱,۹۶۴	۲۷,۲۶۷,۰۸۵,۶۸۶	۳.۵۳٪	۳.۵۳٪	۴۴,۷۲۰,۵۵۲,۳۹۹	۳۰,۵۳۳,۲۸۱,۹۶۴	ریال	مخابرات
۰.۲۸٪	۲,۲۹۵,۲۵۷,۹۶۸	۲,۲۲۹,۳۱۸,۰۱۱	۱۷۲,۰۶۱,۰۸۴	۱۶۸,۹۴۹,۷۰۷	۰.۰۲٪	۰.۰۲٪	۲,۲۲۹,۳۱۸,۰۱۱	۱۷۲,۰۶۱,۰۸۴	ریال	خودرو و ساخت قطعات
۴.۵۰٪	۳۶,۶۹۳,۴۸۵,۰۱۱	۳۲,۷۸۰,۹۱۶,۷۸۳	۸,۲۸۷,۶۳۰,۷۵۲	۶,۹۲۶,۷۵۱,۶۷۴	۰.۹۶٪	۰.۹۶٪	۳۲,۷۸۰,۹۱۶,۷۸۳	۸,۲۸۷,۶۳۰,۷۵۲	ریال	فناوری اساسی
۰.۲۴٪	۱,۹۸۳,۹۴۷,۵۰۰	۲,۰۰۷,۱۴۹,۵۷۳	۰	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۲,۰۰۷,۱۴۹,۵۷۳	۰	ریال	خدمات فنی و مهندسی
۱.۲۵٪	۱۰,۱۹۲,۰۰۷,۹۰۸	۱۰,۰۵۱,۴۹۲,۳۳۷	۶,۷۷۳,۳۸۶,۸۱۰	۶,۷۳۰,۶۱۱,۲۵۱	۰.۷۸٪	۰.۷۸٪	۱۰,۰۵۱,۴۹۲,۳۳۷	۶,۷۷۳,۳۸۶,۸۱۰	ریال	سرمایه گذاری ها
۰.۰۰٪	۰	۰	۱۲۳,۶۷۵,۷۲۵	۱۲۰,۶۸۳,۴۳۰	۰.۰۱٪	۰.۰۱٪	۰	۱۲۳,۶۷۵,۷۲۵	ریال	انبوه سازی املاک و مستغلات
۴.۸۳٪	۳۹,۲۶۲,۴۵۶,۹۳۷	۳۹,۰۳۰,۹۷۰,۷۴۴	۲۳,۶۹۳,۶۶۸,۵۰۵	۲۱,۳۰۸,۱۲۲,۷۸۵	۲.۷۴٪	۲.۷۴٪	۳۹,۰۳۰,۹۷۰,۷۴۴	۲۳,۶۹۳,۶۶۸,۵۰۵	ریال	محصولات شیمیایی
۰.۰۱٪	۸۷,۱۲۵,۷۵۹	۲۷,۴۶۰,۵۸۱	۰	۰	۰.۰۰٪	۰.۰۰٪	۲۷,۴۶۰,۵۸۱	۰	ریال	حمل و نقل، انبار داری و ارتباطات
۰.۷۳٪	۵,۹۵۵,۸۰۰,۵۰۰	۵,۸۱۵,۳۲۹,۸۱۷	۴,۴۶۴,۹۸۹,۱۳۵	۳,۰۵۵,۷۱۳,۷۱۱	۰.۵۲٪	۰.۵۲٪	۵,۸۱۵,۳۲۹,۸۱۷	۴,۴۶۴,۹۸۹,۱۳۵	ریال	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۲۶.۸۳٪	۲۱۸,۶۰۵,۹۳۶,۳۶۲	۱۹۰,۷۷۸,۵۳۵,۸۶۱	۱۱۴,۲۹۲,۱۴۳,۵۲۰	۱۰۰,۴۴۹,۸۱۴,۸۴۳	۱۳.۲۲٪	۱۳.۲۲٪	۱۹۰,۷۷۸,۵۳۵,۸۶۱	۱۱۴,۲۹۲,۱۴۳,۵۲۰	ریال	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	درصد از کل دارایی ها	۱۳۹۰/۰۲/۱۴	نرخ سود	
مبلغ ریال		مبلغ ریال		
۳۱۵,۰۲۶,۷۵۷,۱۲۲	۴۸.۴۹%	۴۱۹,۰۷۳,۹۸۸,۸۳۹	۱۹%	سپرده های بانکی:
۱۶۲,۱۸۹,۱۸۳,۹۷۳	۱۹.۶۶%	۱۶۹,۹۰۲,۸۹۸,۸۴۴	۱۹%	بانک اقتصاد نوین
۱۰۱,۹۳۶	۰.۰۰%	۱۰۳,۳۸۶	۶%	بانک سرمایه
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۲%	۲۶,۱۲۵,۱۱۹,۸۵۵	۱۹%	بانک پاسارگاد
۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸.۶۸%	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲%	بانک تات
۳۰,۰۰۰	۰.۴۷%	۴,۰۸۴,۵۹۳,۰۲۷	۶%	موسسه اعتباری توسعه
۹۶,۵۰۰	۰.۰۰%	۹۷,۸۲۷	۷%	موسسه اعتباری توسعه
۵۷۷,۳۱۶,۱۶۹,۵۳۱	۸۰.۳۱%	۶۹۴,۱۸۶,۸۰۱,۷۷۸		

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

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۰/۰۲/۱۴		
۱۳۸۹/۱۱/۱۴			
توزیل شده		تفاوت ارزش اسمی و مبلغ توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۴۸۷,۱۸۸,۶۵۹	(۴۲,۱۵۸,۳۲۶)	۴,۹۲۳,۱۳۲,۹۸۴	۴,۹۶۵,۲۹۱,۳۱۰
۶۸۰,۲۰۷,۸۱۱,۷۵۶	(۴۷۷,۷۸۰,۴۸۶)	۱۲,۲۵۹,۹۹۱,۳۳۰	۱۲,۷۳۷,۷۷۱,۷۱۶
<u>۱۸,۲۸۹,۹۷۰,۴۱۵</u>	<u>(۵۱۹,۹۳۸,۸۱۲)</u>	<u>۱۷,۱۸۳,۱۳۴,۳۱۴</u>	<u>۱۷,۷۰۳,۰۶۳,۰۲۶</u>
			سود دریافتی سپرده های بانکی
			سود سهام

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۸- جاری کارگزاران

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۲/۱۴	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
مانده پایان سال		ریال	ریال	ریال
(۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۳۰)	۳۷,۹۰۳,۶۵۹,۵۱۵	(۲۸۵,۸۸۴,۷۴۸,۷۱۵)	۳۳۲,۰۲۵,۱۳۹,۵۶۰	(۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۳۰)
(۱۳)	(۱۱)	(۶,۴۸۲,۹۷۰,۹۰۰)	۶,۴۸۲,۹۷۰,۹۰۲	(۱۳)
(۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۳۳)	۳۷,۹۰۳,۶۵۹,۵۰۴	(۲۹۲,۳۶۷,۷۱۹,۶۱۵)	۳۳۸,۵۰۸,۱۱۰,۴۶۲	(۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۳۳)

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
شرکت کارگزاری آردیبهشت ایرانیان

۹- سایر دارایی ها

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۲/۱۴	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
مانده در پایان سال		ریال	ریال	ریال
۷۷۹,۴۳۰,۸۸۰	۷۱۵,۴۲۶,۴۸۰	(۶۴,۰۰۴,۴۰۰)	۰	۷۷۹,۴۳۰,۸۸۰
۸,۹۲۸,۴۳۹	۴۸,۷۸۰,۳۴۲	(۱۰,۱۴۸,۰۹۷)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۲۸,۴۳۹
۷۸۸,۳۵۹,۳۱۹	۷۶۴,۲۰۶,۸۲۲	(۷۴,۱۵۲,۴۹۷)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۸,۳۵۹,۳۱۹

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

۹-۱ 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۲/۱۴	
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	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۲/۱۴	
ریال	ریال	
۴۸۸,۲۳۰,۷۰۳	۲۷۸,۲۴۸,۰۷۹	مدیر
۸۸۴,۰۰۷,۲۲۷	۲,۰۲۷,۵۱۳,۴۵۱	ضامن
۴۶۷,۸۲۱,۷۲۴	۳۱۴,۷۶۹,۷۱۶	متولی
۹۴,۶۶۶,۲۴۳	۷۳,۸۰۶,۰۹۵	مدیر ثبت
۴۵,۶۷۴,۰۰۷	۵۱,۵۰۷,۵۷۰	حسابرس
۱,۹۸۰,۳۹۹,۹۰۴	۲,۷۴۵,۸۴۴,۹۱۱	

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران:

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۲/۱۴	
ریال	ریال	
۷۴۵,۰۹۶,۲۷۸	۲,۵۷۴,۵۸۹,۱۲۸	بابت واحدهای ابطال شده
۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۴۴,۵۰۰,۰۰۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱۰,۹۵۶,۹۶۴	۱۹,۸۲۸,۵۵۶	بابت درخواست صدور
۱,۱۹۳,۰۵۳,۲۴۲	۸,۶۳۸,۹۲۷,۶۸۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۲/۱۴	
ریال	ریال	
۶۶۸,۹۷۶,۳۳۳	۷۹۲,۰۱۱,۵۹۴	ذخیره تصفیه
۱۶,۲۹۲,۵۱۴	۱۶,۲۹۲,۵۱۴	سایر
۶۸۵,۲۶۸,۸۴۷	۸۰۸,۳۰۴,۱۰۸	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۸۹/۱۱/۱۴		۱۳۹۰/۰۲/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۲۱,۷۴۲,۷۹۱,۵۲۸	۴۴۵,۱۴۰	۷۶۵,۱۱۰,۲۹۷,۷۲۱	۴۳۹,۵۴۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۸۱,۰۶۹,۱۹۰,۷۶۳	۵۰,۰۰۰	۸۷,۰۳۳,۵۶۱,۴۱۴	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱	۴۹۵,۱۴۰	۸۵۲,۱۴۳,۸۵۹,۱۳۵	۴۸۹,۵۴۹	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۴				تعداد
		سود (زیان) فروش	مطالبات	کاربرد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۶۳۵,۴۰۲,۳۸۸	(۳۰,۹۷۱,۰۸۲)	(۱,۳۹۰,۹۱۲,۰۶۳)	۹۲,۳۹۴,۵۱۴	۹۹,۵۷۸,۰۶۲	۱۸,۴۷۸,۹۰۴,۸۵۱	۵,۴۹۷,۸۵۳
۲۰,۱۹,۵۶۲,۰۵۴	(۱۳۶,۰۵۹,۷۸۹)	.	.	.	.	.
۱,۷۰۷,۵۱۰,۷۳۳	۵۷۵,۰۲۰,۶۷۴	.	.	.	.	.
۹۸,۲۰۰,۲۴۱	.	۱,۴۱۲,۴۷۲,۳۳۷	۱۲۵,۳۷۷,۱۴۱	۱۳۰,۳۹۲,۲۲۴	۲۵,۰۷۵,۴۲۸,۳۹۸	۵۵۷,۳۳۵
۲,۸۲۹,۰۸۶,۶۶۱	۱,۴۷۲,۳۳۰,۸۴۶	۶۰,۴۴۸,۱۲۸	۴,۷۳۱,۲۵۰	۵۰,۹۰۴,۵۹۱	۹۴,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۲,۶۲۸,۰۸۱,۳۶۵	(۶۲۸,۵۲۰,۷۴۲)	۲۳۵,۶۲۲,۳۳۱	۳۲,۳۶۸,۵۹۲	۳۶,۳۵۲,۵۰۶	۶,۳۷۸,۳۷۴,۸۰۰	۳,۳۵۱,۴۱۷
(۲۹۴,۳۷۲,۹۰۶)	۷۵,۴۳۴,۰۸۳	.	.	.	.	.
۲,۳۹۱,۷۶۹,۹۵۰	۷۹۸,۴۴۶,۸۸۳	۴۳,۵۲۲,۱۳۳	۲,۸۰۵,۰۰۰	۴,۰۹۳,۸۸۴	۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲۹۷,۴۰۰,۳۹۶	(۸۱۲,۷۵۶,۵۸۲)	.	.	.	.	.
۲,۵۷۲,۴۰۶,۶۷۸	(۳۷۸۰۶,۷۷۷)	۲۵۲,۱۴۴,۲۴۹	۲۴,۲۴۶,۶۹۰	۲۷,۳۲۲,۷۲۶	۶,۸۵۸,۹۳۷,۹۱۲	۲,۰۱۴,۴۱۰
۱,۷۰۲,۲۳۹	.	.	.	.	.	.
.	۵,۷۷۶,۴۰۳	.	.	.	.	.
۱۸۲,۰۷۰,۰۹۱	.	(۸۱,۳۶۱,۵۰۱)	۷,۹۱۲,۵۰۰	۸,۷۰۳,۲۷۸	۱,۴۴۲,۲۴۵,۲۵۳	۱۵۰,۰۰۰
(۵۷۱,۷۵۲,۰۷۷)	۲۸,۵۱۹,۳۴۴	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۲/۱۴	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربود	ارزش دفتری	نهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۹,۹۴۱,۷۶۶	۴۲,۹۸۱,۷۸۶	.	.	.	.	.	.	.
۹,۱۳۴,۷۷۴	.	.	.	.	.	.	.	.
(۲۹۰,۰۰۷,۹۳۲)	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۰,۵۷۵,۱۴۸	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۲۰,۶۰۸,۷۴۴	۲۲۹,۹۷۰,۵۸۰	.	.	.	.	.	.	.
(۱۲۴,۳۵۸,۴۶۰)	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۰,۳۰۶,۲۵۹۳	۳۳۳۶۰۷,۷۹۳	(۱,۱۰۱,۹۳۱,۵۶۵)	۶۹,۱۱۹,۹۳۲	۷۲,۴۲۸,۳۳۹	۱۴,۳۸۶,۳۶۸,۸۷۷	۱۲,۴۳۲,۹۸۶,۴۸۳	۶۵۰,۰۰۰	
۳۸,۰۹۵,۷۴۸	(۵۲,۷۹۷,۲۸۰)	۲,۳۳۸,۳۰۳	۹۸,۰۴۱۸	۱,۰۵۴,۸۵۳	۱۹۱,۷۰۹,۹۶۶	۱۹۶,۰۸۲,۵۴۰	۶۱,۳۷۲	
(۶۸,۱۱۸,۷۹۹)	۶۴,۴۲۴,۱۸۹	۸,۷۲۳,۰۱۹	۷۶,۰۳۵	۷۹,۰۷۷	۶,۳۳۸,۸۶۹	۱۵,۲۰۷,۰۰۰	۳,۰۰۰	
.
۲,۰۶۷,۶۶۰,۵۹۷	۱,۹۲۹,۶۹۸,۴۴۶	(۲,۶۰۲,۵۱۳)	۲۱,۵۸۲,۳۰۵	۲۴,۱۵۶,۸۱۸	۴,۴۴۶,۴۴۳,۳۹۰	۴,۴۹۰,۴۴۰,۰۰۰	۲,۸۳۰,۰۰۰	
(۳۲,۵۷۶,۱۷۵)	(۳۰,۲۷۴,۸۱۸)	.	.	.	.	.	.
.	.	۳۱۶,۶۳۹,۱۷۳	۷,۸۱۶,۳۰۰	۸,۱۲۸,۸۴۱	۱,۳۳۰,۶۶۵,۷۸۶	۱,۵۶۳,۲۴۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	
(۳۰,۰۴۵,۳۴۴)	۱۱۹,۶۲۸,۳۴۱	.	.	.	.	.	.
(۴,۶۸۳,۳۶۸,۴۸۷)	۱,۶۷۷,۸۱۷,۶۹۸	۱,۴۹۲,۸۸۷,۸۷۷	۱۲۶,۰۳۵,۴۳۸	۱۳۵,۵۱۳,۵۱۳	۳۳,۴۵۰,۵۸۰,۷۹۴	۲۵,۲۰۵,۰۸۲,۶۸۲	۷,۵۵۰,۰۰۰	
۲,۴۴۲,۳۷۲,۵۳۷	.	.	.	.	.	.	.
۲۹,۰۳۲,۳۲۰	۱,۷۷۴,۳۲۰,۴۹۸	.	.	.	.	.	.
۱۲,۴۱۱,۱۱۱	.	۴۴,۰۸۵,۳۲۷	۱۱,۸۹۹,۶۳۲	۱۲,۸۰۳,۲۷۵۳	۲,۳۱۱,۱۳۷,۹۹۷	۲,۳۷۹,۹۲۶,۶۸۰	۱,۴۴۴,۰۷۸	
(۳۱,۳۴۰,۳۴۴)	.	(۵۶۱,۳۹۵,۶۸۸)	۴۸,۸۰۵,۳۹۵	۵۲,۳۴۸,۴۶۷	۱۰,۳۲۰,۲۸۰,۹۳۶	۹,۷۶۱,۰۵۹,۰۱۰	۴,۷۰۱,۳۰۰	
(۳۷,۰۳۶,۸۴۰)	.	۷۷۲,۳۹۶,۰۹۰	۷۲,۳۷۹,۰۹۲	۷۷,۸۷۴,۲۹۴	۱۴,۵۵۲,۲۶۸,۸۲۴	۱۴,۴۷۵,۸۱۸,۴۰۰	۴,۳۳۹,۱۱۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی ۱۳۸۹/۱۱/۱۴ به	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۱۴	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تغییر
(۸۱۳,۰۰۲,۳۹۳)	(۶,۳۵۲,۰۰۶,۷۹۶)	.	.	.	.	.	.	.
۱۵,۲۱۹,۷۲۲	.	۵۱۰,۹۹۸,۷۲۳	۴۹,۸۳۷,۵۰۰	۵۴,۸۲۱,۲۵۰	۹,۳۵۱,۸۲۲,۲۷۷	۹,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	
(۹۷,۳۱۵,۲۹۳)	.	.	.	.	.	.	.
.	.	۱۳,۳۵۶,۷۲۸	۵۰۸۰,۹۵۰	۵۲۸,۳۱۸	۸۷,۱۲۵,۷۵۹	۱۰۱,۶۱۹,۰۰۰	۶,۳۰۰	
۱,۲۳۵,۵۶۱	.	.	.	.	.	.	.
.	.	۱۸,۳۹۲,۳۰۵	۱۴۶,۴۹۶	۱۵۲,۳۵۵	۱۰,۶۰۸,۰۴۴	۲۹,۳۹۹,۲۰۰	۶,۴۰۰	
.	.	(۴۹,۸۴۵,۹۴۴)	۱۴,۷۵۵,۰۰۰	۱۶,۳۳۰,۵۰۰	۲,۹۶۹,۸۶۰,۴۴۴	۲,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۷۴,۱۳۳,۵۵۷	.	.	.	.	.	.	.
۳۳,۴۶۷,۵۷۱	.	(۶۴۲,۱۷۷,۰۰۲)	۶۱,۹۲۳,۷۱۷	۶۷,۳۷۵,۵۵۸	۱۲,۹۱۹,۵۱۰,۷۹۵	۱۲,۳۸۶,۷۳۳,۳۶۸	۶,۸۹۶,۷۷۶	
(۸,۴۹,۹۰۳)	۸,۶۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
(۳۳,۹۸۳,۸۸۷)	.	.	.	.	.	.	.
(۵۸۰,۳۵۰,۷)	.	.	.	.	.	.	.
(۵۹,۶۳۰,۱۶۴)	.	.	.	.	.	.	.
(۱۲,۷۱۴,۰۶۰)	.	.	.	.	.	.	.
۵۰,۳۴۱,۹۷۶	.	.	.	.	.	.	.
.	.	(۵۰۰,۷۱۷)	۸,۹۶۹,۷۲۲	۹,۶۵۰,۷۴۹	۱,۷۷۵,۸۲۸,۶۸۲	۱,۷۹۳,۹۴۸,۳۵۶	۶,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۸۲۱,۹۷۶	(۱,۷۸۹,۳۷۹,۸۷۰)	.	.	.	.	.	.
۵۰,۳۱۸,۳۲۷,۳۷۵	۱۶,۶۷۶,۸۰۸,۸۷۸	۱۲,۷۶۶,۰۵۵,۱۹۷	۱,۲۵۸,۳۱۵,۴۶۳	۱,۴۶۹,۳۵۱,۳۹۱	۲۵۶,۰۴۹,۷۵۰,۱۷۵	۲۷۱,۶۴۳,۰۷۲,۱۲۶	۷۴,۲۸۴,۶۶۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۹,۶۶۵,۱۷۸	.	.	.	.	.	.	.	.	مهندسی راه آهن
.	.	۲,۹۹۲,۲۹۵	۶۲۴,۸۰۸	۶۶۱,۰۴۷	۱۲۰,۶۸۳,۴۳۰	۱۲۴,۹۶۱,۵۸۰	۳۸,۶۲۸	توسعه ساختمان	
(۶۷۵,۱۱۲,۸۵۴)	.	(۳۵,۷۴۰,۴۹۷)	۱۹,۱۲۸,۰۳۱	۲۰,۲۳۷,۲۵۷	۳,۸۳۱,۹۸۱,۳۴۹	۳,۸۲۵,۶۰۶,۲۴۰	۱,۷۲۷,۱۳۶	کف	
.	.	۱۶,۶۶۲,۷۱۲	۸۰۱,۵۰۰	۸۴۷,۸۸۷	۱۴۱,۹۸۷,۸۰۱	۱۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک صادرات	
.	(۷۷,۱۱۹,۱۰۶)	.	.	.	.	.	.	سایر	
۲۷,۸۲۷,۴۰۰,۵۰۰	۲۱,۱۷۱,۸۵۳,۲۷۰	۱۳,۸۴۲,۳۲۸,۶۷۷	۵۷۷,۳۸۱,۲۴۷	۶۰۶,۷۲۴,۶۱۴	۱۰۰,۴۴۹,۸۱۴,۸۴۳	۱۱۵,۴۷۶,۳۴۹,۳۸۱			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود سهام

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴/۰۲/۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام		سود متعلق به هر سهم ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
				ریال	سهام				
۲۳,۵۲۵,۲۰,۶۶۷	۹,۹۴۱,۳۷۶,۳۲۳	۳,۸۹۳,۱۸۱,۶۰۱	(۶۷۷,۷۸۰,۶۸۶)	۲,۷۸۷	۲,۷۸۷	۲,۷۸۷	۶۱۴,۴۶۷	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	ارتباطات سیار ایران
۴,۱۹۵,۰۲,۳۵۱	۵,۱۷۷,۱۹۱,۷۴۳	۳,۸۹۳,۱۸۱,۶۰۱	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۱,۳۹۰,۲۴۰	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	سرمایه گذاری غدیر
۲۵۳,۸۱۳,۳۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۴,۰۲۳,۳۶۲	۱۳۸۹/۱۲/۱۸	سرمایه گذاری ملی ایران
۱,۶۴۱,۹۵۰,۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	دکتر عیندی
۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	سیمان تهران
۵,۰۴۱,۴۱۷,۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۰	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	سایپا
۱,۶۴۱,۹۵۰,۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۰	۰	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۱	۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	بانک ملت
۵,۰۴۱,۴۱۷,۳۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۰	۰	۱۳۸۹/۰۲/۱۸	مخابرات
۱,۶۴۱,۹۵۰,۷۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۱۳۸۹/۰۳/۲۹	ایران ترانسفو
۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۰	۰	۱۳۸۹/۰۴/۰۸	ملی صنایع مس ایران
۵,۲۶۱,۴۴۱,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶۰	۰	۱۳۸۸/۱۰/۲۸	سامان گستر اصفهان
۲۵۳,۸۱۳,۳۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۰	۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	بانک اقتصاد نوین
۴,۱۹۵,۰۲,۳۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۰	۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	مپنا
۲۳,۵۲۵,۲۰,۶۶۷	۲,۷۸۷	۲,۷۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر
	۴,۳۷۰,۹۶۲,۰۸۷	۴,۳۷۰,۹۶۲,۰۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۸- سود سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی

سال مالی منتهی به دوره میانی سه ماهه منتهی

به ۱۳۸۹/۰۲/۱۴ به ۱۳۹۰/۰۲/۱۴

سود خالص	ریال	سود خالص	ریال	نرخ سود	درصد	مبلغ سپرده بانکی	ریال
۷۴,۵۷۸,۰۵۵,۲۶۷	۵۴,۶۵۹,۲۱۰,۶۴۴	۱۶,۹۸۳,۴۹۱,۸۱۴	۱۹.۰۰٪	۴۱۹,۰۷۳,۹۸۸,۸۳۹	بانک سپرده بانکی		
۲۱,۶۸۱,۶۴۱,۱۰۵	۱۶,۶۸۵,۰۷۵,۹۲۷	۷,۷۶۹,۸۳۳,۵۴۰	۱۹.۰۰٪	۱۶۹,۹۰۲,۸۹۸,۸۴۴	بانک سرمایه		
۲,۲۰۸	.	۱,۴۶۶	۶.۰۰٪	۱۰۳,۳۸۶	بانک پاسارگاد		
۱۳۰,۱۳۶,۹۸۰	.	۱,۱۸۳,۳۳۲,۹۰۴	۱۹.۰۰٪	۲۶,۱۲۵,۱۱۹,۸۵۵	بانک تات		
۲۱۹,۹۹۹,۹۹۲	.	۴,۱۱۳,۶۹۷,۹۹۵	۲۲.۰۰٪	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه اعتباری توسعه		
۴۸	.	۲۳,۳۶۴,۷۲۳	۶.۰۰٪	۴,۰۸۴,۵۹۳,۰۲۷	موسسه اعتباری توسعه		
۵۴	.	۱,۶۲۰	۷.۰۰٪	۹۷,۸۲۷	موسسه اعتباری توسعه		
۹۶,۶۰۹,۸۳۵,۶۵۴	۷۱,۳۴۴,۲۸۶,۵۷۱	۳۰,۰۷۳,۷۱۴,۰۶۲		۶۹۴,۱۸۶,۸۰۱,۷۷۸	گواهی سپرده بانکی:		
.	۱۰,۸۱۶,۴۳۴,۴۶۱	.	۱۹.۰۰٪	.	اقتصاد نوین		
.	۲,۲۴۸,۴۸۴,۸۰۰	.	۱۹.۰۰٪	.	سپه		
.	۱,۱۵۵,۳۳۰,۰۰۰	.	۱۹.۰۰٪	.	اقتصاد نوین		
.	۱۴,۲۲۰,۳۴۹,۳۶۱	.		.			
۹۶,۶۰۹,۸۳۵,۶۵۴	۸۵,۵۶۴,۵۳۵,۸۲۲	۳۰,۰۷۳,۷۱۴,۰۶۲					
(۳۵,۶۳۲,۰۱۵)	(۴۲,۱۶۵,۰۹۲)	(۴۲,۱۵۸,۳۲۶)			تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی		
۹۶,۵۷۴,۲۰۳,۶۳۹	۸۵,۵۲۲,۳۷۰,۷۴۰	۳۰,۳۱,۵۵۵,۷۳۶			سود سپرده تنزیل شده		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

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.

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۴			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰۴,۲۱۹,۵۷۱	-	۱۲۴,۱۰۵,۶۸۳	۲۳,۶۴۹,۳۷۶,۱۵۰	۲۳,۵۲۵,۲۷۰,۴۶۷	درآمد سود سهام-یادداشت ۱۷ سال مالی قبل
۱۸,۳۵۴,۳۶۶	-	۳۵,۶۳۲,۰۱۵	۹۶,۶۰۹,۸۳۵,۶۵۴	۹۶,۵۷۴,۲۰۳,۶۳۹	سود سپرده بانکی-یادداشت ۱۸ سال مالی قبل
۲۲۲,۵۷۳,۹۳۷	-	۱۵۹,۷۳۷,۶۹۸	۱۲۰,۲۵۹,۲۱۱,۸۰۴	۱۲۰,۰۹۹,۴۷۴,۱۰۶	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۹۸,۱۷۵,۷۴۸	۱,۶۳۸,۸۱۸,۴۱۹	۶۰۶,۸۲۷,۴۷۸	مدیر
۱,۵۰۳,۸۹۲,۵۵۸	۵۸۸,۵۰۸,۸۰۱	۱,۱۴۸,۶۴۱,۹۶۵	ضامن
۲,۰۷۲,۱۰۳,۱۴۵	۱,۷۰۲,۹۴۵,۵۵۳	۶۱۵,۰۲۰,۶۱۷	متولی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۶۰۲,۶۰۲	۳۱,۵۸۳,۵۶۳	حسابرس
۵,۶۷۴,۱۷۱,۴۵۱	۳,۹۹۲,۸۷۵,۳۷۵	۲,۴۰۲,۰۷۳,۶۲۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۲۵۴,۴۶۶,۴۵۰	۳۴۰,۸۸۴,۷۲۸	۱۲۳,۰۳۵,۲۶۱	هزینه تصفیه
۴۵,۱۶۷,۲۱۹	۴۵,۱۶۷,۲۱۹	۰	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۲۶۰,۹۹۵,۷۲۰	۳۲۵,۰۰۰,۱۲۰	۶۴,۰۰۴,۴۰۰	هزینه های تاسیس
۱۲,۲۶۵,۰۰۶	۵۷,۲۴۹,۶۱۶	۰	هزینه های نرم افزار
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۴۸,۰۹۷	هزینه های عضویت در کانون ها
۳۰۵,۰۰۰	۱,۲۶۱,۲۴۳	۲۳۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۵۹۸,۱۹۹,۳۹۵	۷۹۴,۵۶۲,۹۲۶	۱۹۷,۴۱۷,۷۵۸	

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۸۹/۱۱/۱۴			۱۳۹۰/۰۲/۱۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
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
۴.۵۶	۲۲.۸۲۱	عادی	۴.۶۹	۲۲.۸۲۱	عادی	شرکت فرعی	لیزینگ بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به متولی
۰.۰۱	۵۰	عادی	۰.۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی اسلامی بیدگلی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	۵۰	عادی	۰.۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مهدی علیخانی مهرچردی	
۰.۰۱	۵۰	عادی	۰.۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علی اصغر مهریزاده	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچگونه معامله ای 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 صورت های مالی باشد، رخ نداده است.