



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

دوره میانی شش‌ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۰



به نام خدا

**گزارش حسابرس مستقل به مدیر صندوق
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**

۱ - صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان در تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۰ و صورت‌های 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 با مدیر صندوق است. مسوولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق است.

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

۳ - به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان را در تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۰، نتایج عملیات و گردش 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 - طبق بند ۴ پیوست یک اساسنامه، در صورتی که وجه واریزی توسط سرمایه‌گذار بیش از مبلغ اختصاص داده شده به صدور واحدهای سرمایه‌گذاری باشد، مدیر موظف است مابه‌التفاوت را ظرف مدت دو روز کاری بعد از ارائه درخواست صدور به حساب بانکی سرمایه‌گذار واریز کند. در طی دوره مواردی مشاهده شده است که وجه مازاد با تاخیر به حساب سرمایه‌گذار واریز شده است.

۵ - محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. طبق بررسی‌های به عمل آمده مشخص شد که هزینه نرم‌افزار از تاریخ ۱۳۸۹/۶/۳۰ تا ۱۳۹۰/۲/۲۰ به صورت روزانه ثبت نشده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. اگرچه رویه‌های کنترل‌های داخلی از کفایت لازم برخوردار است، مواردی ناشی از عدم رعایت رویه‌های کنترل‌های داخلی به شرح بندهای ۴ و ۵ بالا مشاهده شده است.

۷- طبق مفاد ماده ۲۲ اساسنامه، هر یک از اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری در طول زمان تصدی خود باید همواره ۰/۱ درصد از حداقل تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق را مالک باشند. طی دوره مورد گزارش اعضای گروه مدیران سرمایه‌گذاری تغییر یافته ولی همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۲۳ صورت‌های مالی مشخص شده است، مدیران فعلی فاقد حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق بوده و تحصیل واحدهای سرمایه‌گذاری مورد نیاز پس از پایان دوره مالی صورت گرفته است.

۸- طبق ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی مصوب آذر ماه ۱۳۸۸، صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک باید نزد سازمان ثبت به ثبت برسند. تاریخ شروع فعالیت صندوق قبل از تاریخ تصویب قانون فوق بوده، در نتیجه صندوق نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است.

۹- طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک، هنگام صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدها با ارزش مینا باید تعدیل شود. همچنین در هنگام شناسایی سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها، ارزش فعلی سود سهام دریافتنی باید محاسبه و ثبت شود. موارد فوق در هنگام انجام عملیات توسط صندوق در حساب‌ها منظور نمی‌شود ولی تعدیلات ناشی از آن‌ها در پایان هر روز از طریق محاسبه خالص ارزش دارایی‌های صندوق شناسایی و در تارنمای صندوق منتشر می‌شود.

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد شش‌ماهه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی فریوران هدف

۴ مهر ماه ۱۳۹۰

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۰

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ


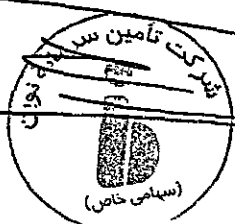
مؤسسه حسابرسی فریوران هفت
پیوست گزارش

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 ۱۳۹۰/۰۵/۱۴ 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 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
۸-۲۵	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 ۱۳۹۰/۰۵/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد هاشم بت شکن	بانک اقتصاد نوین	متولی صندوق
	سید سعید میری	شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۵/۱۴	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۱۸,۶۰۵,۹۳۶,۳۶۲	۹۱,۰۰۱,۲۱۲,۹۸۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۷۷,۲۱۶,۱۶۹,۵۳۱	۶۷۹,۱۰۹,۹۷۷,۶۹۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۱۸,۲۸۹,۹۷۰,۴۱۵	۱۹,۴۱۴,۷۴۵,۸۹۱	۷	حسابهای دریافتی
۷۸۸,۳۵۹,۳۱۹	۷۰۷,۲۵۷,۶۹۱	۸	سایر دارایی ها
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۸۱۴,۹۰۷,۴۳۵,۶۲۷	۷۹۰,۲۴۰,۱۹۴,۲۵۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱,۹۸۰,۳۹۹,۹۰۴	۴,۲۷۸,۴۷۳,۹۵۵	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱,۱۹۳,۰۵۳,۲۴۲	۱۳۵,۲۱۵,۵۹۸	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۴۳	۹۴۱,۴۵۹,۳۰۹	۱۲	بدهی به کارگزاران
۶۸۵,۲۶۸,۸۴۷	۹۳۵,۲۸۱,۵۶۷	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۲,۰۹۵,۴۵۳,۳۳۶	۶,۲۹۰,۴۳۰,۴۲۹		جمع بدهی ها
۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱	۷۸۳,۹۴۹,۷۶۳,۸۲۸	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۶۲۱,۳۸۴	۱,۸۳۲,۱۵۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه	دوره میانی شش ماهه	یادداشت	
۱۳۸۹/۱۱/۱۴	منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۴	منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴		
ریال	ریال	ریال		درآمد ها:
۵۰,۲۱۸,۳۶۷,۲۷۵	۱۴,۵۵۸,۱۱۰,۸۵۳	۲۴,۰۱۰,۲۴۵,۴۸۵	۱۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۲۷,۸۲۷,۴۰۰,۵۰۰	۲۰,۱۵۲,۰۸۴,۵۷۵	(۵۵۹,۱۲۰,۳۴۷)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۲۳,۵۲۵,۲۷۰,۴۶۷	۱۳,۸۴۷,۶۰۸,۶۲۸	۱۶,۰۲۲,۶۱۶,۱۴۲	۱۷	سود سهام
۹۶,۵۷۴,۲۰۳,۳۳۹	۴۵,۰۰۸,۰۹۹,۷۴۱	۶۵,۱۶۹,۱۵۶,۳۲۴	۱۸	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۲۲۲,۵۷۳,۹۲۷	۲۲۲,۵۷۳,۹۲۷	۱۵۹,۷۳۷,۶۹۸	۱۹	سایر درآمدها
۱۹۸,۳۶۷,۸۱۵,۸۱۸	۹۳,۷۸۸,۴۷۷,۷۳۴	۱۰۴,۸۰۲,۶۳۵,۲۰۲		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۵,۶۷۴,۱۷۱,۴۵۱)	(۲,۲۱۰,۹۵۴,۹۱۷)	(۴,۰۴۴,۱۳۵,۵۲۸)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۸۸۲,۱۹۴,۷۸۱)	(۴۱۷,۸۷۵,۴۴۱)	(۵۶۷,۰۶۴,۳۴۸)	۲۱	سایر هزینه ها
(۶,۵۵۶,۴۶۶,۲۳۲)	(۲,۶۲۸,۸۳۰,۳۵۸)	(۴,۶۱۱,۱۹۹,۸۷۶)		جمع هزینه ها
۱۹۱,۸۱۱,۴۴۹,۵۸۶	۹۱,۱۵۹,۶۴۷,۳۷۶	۱۰۰,۱۹۱,۴۳۵,۳۲۶		سود خالص
۳۷.۰۷%	۱۸.۱۸%	۱۹.۷۳%		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۳.۸۹%	۱۳.۲۳%	۱۲.۷۸%		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه	دوره میانی شش ماهه	تعداد	
۱۳۸۹/۱۱/۱۴	منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۴	منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴		
ریال	ریال	ریال		
۵۷۱,۹۰۸,۳۹۰,۷۸۸	۵۷۱,۹۰۸,۳۹۰,۷۸۸	۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱	۴۹۵,۱۴۰	خالص دارایی های اول دوره
۶۴۵,۱۷۷,۵۲۱,۹۱۱	۳۵۵,۷۱۰,۰۰۷,۸۹۴	۳۳۹,۵۱۸,۸۲۳,۴۷۳	۱۹۸,۳۹۱	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶۰۶,۰۸۵,۳۷۹,۹۹۴)	(۳۲۹,۷۵۶,۹۳۷,۹۲۵)	(۴۵۸,۵۷۲,۴۷۷,۲۶۲)	(۲۶۵,۶۴۶)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۹۱,۸۱۱,۴۴۹,۵۸۶	۹۱,۱۵۹,۶۴۷,۳۷۶	۱۰۰,۱۹۱,۴۳۵,۳۲۶	-	سود خالص دوره
۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱	۶۸۹,۰۲۱,۱۰۸,۱۳۳	۷۸۳,۹۴۹,۷۶۳,۸۲۸	۴۲۷,۸۸۵	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

سود خالص

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موجودی وجوه استخلافه شده

تعدیلات تالی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص

۲ بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص داراییهای پایان سال

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 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 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:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تأمین 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 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 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 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، مؤسسه 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.

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 بازخريد 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.

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 باقی مانده 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.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
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	مدیر
سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق	متولی
سالانه ۰.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال	حسابرس
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 $\frac{0}{003}$ 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.	کارمزد تصفیه صندوق

۴-۴ بدهی به ارکان صندوق

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

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 ایرانینان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۸۹/۱۱/۱۴		۱۳۹۰/۰۵/۱۴	
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۶۰.۱٪	۴۹,۷۶۶,۸۴۲,۱۹۲	۲۶,۳۷۱,۶۴۲,۲۴۷	۱۱,۷۹۱,۶۲۸,۹۳۳	۱۰,۶۳۷,۶۲۵,۵۹۰
۲۸.۷٪	۲۳,۳۸۳,۳۷۶,۰۹۴	۱۷,۷۴۴,۳۸۱,۳۶۹	۱,۴۷۰,۴۳۲,۲۸۸	۷۰۵,۹۵۵,۸۳۳
۶.۰٪	۴۸,۹۸۵,۶۳۶,۴۹۳	۴۴,۷۲۰,۵۵۲,۳۹۹	۱۲,۶۰۸,۰۱۴,۴۲۰	۱۲,۳۸۴,۱۲۵,۱۰۸
۰.۳۸٪	۲,۲۹۵,۲۵۷,۹۶۸	۲,۲۲۹,۳۱۸,۰۱۱	۹,۰۲۳,۹۵۲,۵۰۶	۱۰,۶۸۳,۵۴۱,۶۰۷
۴.۵٪	۳,۶۹۳,۴۸۵,۰۱۱	۳,۲۷۸,۰۹۱,۶۸۳	۱۰,۳۰۳,۳۱۸,۰۸۲	۱۰,۵۷۰,۹۰۶,۶۰۰
۰.۳۴٪	۱,۹۸۳,۹۴۷,۵۰۰	۲,۰۰۷,۱۴۹,۵۷۳	۰	۰
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۳۴٪	۲,۷۶۹,۰۷۲,۰۵۰
۱.۳۵٪	۱۰,۱۹۲,۰۰۷,۹۰۸	۱۰,۰۵۱,۴۹۲,۳۳۷	۰.۹۳٪	۷,۲۶۹,۶۵۹,۶۷۰
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۱۴٪	۹,۰۰۹,۳۷۴,۰۸۴
۴.۸۲٪	۳۹,۲۶۲,۳۵۶,۹۳۷	۳۹,۰۳۰,۹۷۰,۷۴۴	۲.۶۳٪	۲۰,۷۴۸,۷۵۳,۰۰۹
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۲۸٪	۲,۱۸۵,۶۸۱,۵۲۶
۰.۰۱٪	۸۷,۱۲۵,۷۵۹	۷۷,۴۶۰,۵۸۱	۰.۰۰٪	۰
۰.۷۳٪	۵,۹۵۵,۸۰۰,۵۰۰	۵,۸۱۵,۳۲۹,۸۱۷	۰.۴۹٪	۲,۸۶۸,۸۵۱,۶۱۳
۲۶.۸۳٪	۲۱۸,۶۰۵,۹۳۶,۳۶۲	۱۹۰,۷۷۸,۵۳۵,۸۶۱	۱۱.۵۲٪	۹۱,۰۰۱,۳۱۲,۹۸۵
				۹۱,۵۶۰,۳۳۳,۳۳۲

بانک‌ها و موسسات اعتباری
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
مختبرات
خورده و ساخت قطعات
فزارات اساسی
خدمات فنی و مهندسی
استخراج کانه‌های فلزی
سرمایه‌گذاری‌ها
انبوه‌سازی املاک و مستغلات
محصولات شیمیایی
سایر واسطه‌گری‌های مالی
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۱۴		۱۳۹۰/۰۵/۱۴		
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	
ریال		ریال		
				سپرده‌های بانکی:
۳۱۵,۰۲۶,۷۵۷,۱۲۲	۵۰.۲۴%	۳۹۷,۰۴۲,۸۱۹,۲۰۷	۱۹%	بانک اقتصاد نوین
۱۶۲,۱۸۹,۱۸۳,۹۷۳	۲۲.۵۶%	۱۷۸,۲۵۷,۱۵۵,۸۷۷	۱۹%	بانک سرمایه
۱۰۱,۹۳۶	۰.۰۰%	۱۰۴,۹۷۲	۶%	بانک پاسارگاد
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳.۴۷%	۲۷,۴۰۷,۷۶۷,۴۲۹	۱۹%	بانک تات
۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹.۴۹%	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲%	موسسه اعتباری توسعه
۳۰,۰۰۰	۰.۱۸%	۱,۴۰۲,۰۳۰,۸۷۵	۶%	موسسه اعتباری توسعه
۹۶,۵۰۰	۰.۰۰%	۹۹,۳۳۰	۷%	موسسه اعتباری توسعه
۵۷۷,۲۱۶,۱۶۹,۵۳۱	۸۵.۹۴%	۶۷۹,۱۰۹,۹۷۷,۶۹۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۰

۲- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۱۴		۱۳۹۰/۰۵/۱۴			
توزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ توزیل شده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل شده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۱,۳۸۷,۱۸۸,۶۵۹	(۴۰,۶۸۰,۵۶۷)	۴,۹۲۸,۴۲۹,۴۰۱	-	۴,۹۲۹,۱۰۹,۹۶۸	سود دریافتی سپرده های بانکی
۶۸,۰۳,۷۸۱,۷۵۶	(۱,۳۰۹,۸۳۰,۷۶۸)	۱۴,۴۸۶,۳۱۶,۴۹۰	۲۰٪	۱۵,۶۹۶,۱۴۷,۲۵۸	سود سهام
۱۸,۲۸۹,۹۷۰,۴۱۵	(۱,۲۵۰,۵۱۱,۳۳۵)	۱۹,۴۱۴,۷۴۵,۸۹۱		۲۰,۶۶۵,۲۵۷,۲۲۶	

۲-۱- سود دریافتی سپرده های بانکی با نرخ سود علی الحساب هر سپرده که عمدتاً ۱۹٪ می باشد، توزیل شده است.

موسسه حسابرسی خردوران پورت
پویست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۰

۸- سایر دارایی ها

۱۳۸۹/۱۱/۱۴		۱۳۹۰/۰۵/۱۴		
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷۹,۴۳۰,۸۸۰	۶۴۹,۲۸۸,۶۰۰	(۱۳۰,۱۴۲,۲۸۰)	.	۷۷۹,۴۳۰,۸۸۰
۸,۹۲۸,۴۳۹	۵۷,۹۶۹,۰۹۱	(۱۸۶,۳۵۹,۳۴۸)	۲۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۸,۹۲۸,۴۳۹
۷۸۸,۳۵۹,۳۱۹	۷۰۷,۲۵۷,۶۹۱	(۳۱۶,۵۰۱,۶۲۸)	۲۳۵,۴۰۰,۰۰۰	۷۸۸,۳۵۹,۳۱۹

مخارج تأسیس

مخارج تشکیل مجمع و نرم افزار و عضویت در کانون ها

۱-۹- بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلاک می شود. در این صندوق مخارج تأسیس طی ۵ سال به صورت روزانه مستهلاک می شود. عضویت در کانون ها طی یک سال به صورت روزانه مستهلاک می شود.

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۵/۱۴	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سرمایه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۵/۱۴	
ریال	ریال	
۴۸۸,۲۳۰,۷۰۳	۶۳۵,۴۲۰,۱۶۶	مدیر
۸۸۴,۰۰۷,۲۲۷	۲,۵۱۹,۰۷۰,۹۶۸	ضامن
۴۶۷,۸۲۱,۷۲۴	۹۴۹,۵۰۶,۱۸۷	متولی
۹۴,۶۶۶,۲۴۳	۱۲۴,۳۳۹,۵۷۵	مدیر ثبت
۴۵,۶۷۴,۰۰۷	۵۰,۱۳۷,۰۵۹	حسابرس
۱,۹۸۰,۳۹۹,۹۰۴	۴,۲۷۸,۴۷۳,۹۵۵	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران:

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۵/۱۴	
ریال	ریال	
۷۴۵,۰۹۶,۲۷۸	۱۳۵,۲۱۵,۵۹۸	بابت واحدهای ابطال شده
۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	.	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱۰,۹۵۶,۹۶۴	.	بابت درخواست صدور
۱,۱۹۳,۰۵۳,۲۴۲	۱۳۵,۲۱۵,۵۹۸	

۱۲- بدهی به کارگزاران

۱۳۸۹/۱۱/۱۴		۱۳۹۰/۰۵/۱۴		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۳۰)	(۹۴۱,۴۵۹,۲۹۸)	(۵۱۰,۹۸۱,۹۵۲,۶۵۵)	۵۱۸,۲۷۷,۲۲۵,۶۸۷	(۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۳۰)
(۱۲)	(۱۱)	(۶,۴۸۲,۹۷۰,۹۰۰)	۶,۴۸۲,۹۷۰,۹۰۲	(۱۳)
(۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۴۳)	(۹۴۱,۴۵۹,۳۰۹)	(۵۱۷,۴۶۴,۹۲۴,۵۵۵)	۵۲۴,۷۶۰,۱۹۶,۵۸۹	(۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۴۳)

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
شرکت کارگزاری اردیبهشت ایرانیان

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۵/۱۴	
ریال	ریال	
۶۶۸,۹۷۶,۳۳۳	۹۱۸,۹۸۹,۰۵۳	ذخیره تصفیه
۱۶,۲۹۲,۵۱۴	۱۶,۲۹۲,۵۱۴	سایر
۶۸۵,۲۶۸,۸۴۷	۹۳۵,۲۸۱,۵۶۷	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۸۹/۱۱/۱۴		۱۳۹۰/۰۵/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۲۱,۷۴۲,۷۹۱,۵۲۸	۴۴۵,۱۴۰	۶۹۲,۳۴۲,۲۳۳,۳۲۰	۳۷۷,۸۸۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۸۱,۰۶۹,۱۹۰,۷۶۳	۵۰,۰۰۰	۹۱,۶۰۷,۵۳۰,۵۰۸	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱	۴۹۵,۱۴۰	۷۸۳,۹۴۹,۷۶۳,۸۲۸	۴۲۷,۸۸۵	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

موسسه حسابری فزیران پروف
پویست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد 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 ۱۳۸۹/۱۳۹۰	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۵/۱۴	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کمزرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۱۱,۶۳۵,۴۰۳,۸۲۸	(۵,۶۳۶,۰۶۹,۸۱۰)	۲,۷۵۱,۵۰۳	۵۶۴,۵۳۷	۱۷۷,۶۱۸,۰۵۹	۵۸۲,۱۱۸	۱۰,۹۰۰,۴۱۳۳	۱۱۳,۹۰۷,۲۸۰	۳۵,۰۰۰
۲۰,۱۹۵,۵۶۷,۰۵۴	۲۰,۱۹۵,۵۶۷,۰۴۳	(۱,۳۳۹,۰۸۵,۲۹۰)	*	*	۱۹,۰۸۱,۵۸۳	۲۶,۴۷۴,۶۳۳,۱۷۹	۳۵,۴۴۲,۶۰۷,۵۳۱	۱۰,۲۸۳,۸۶۵
۱,۷۰۷,۵۱۰,۷۳۳	۲۴۴,۴۴۳,۲۳۰	*	*	*	*	*	*	*
۹۹,۸۲۰,۰۲۴۱	*	۱,۴۰۷,۱۸۲,۵۸۶	۱,۶۷,۳۳۳,۶۸۲	۶۷,۳۳۳,۶۸۲	۱۷۴,۰۳۵,۶۷۶	۳۱,۷۱۷,۹۳۵,۶۰۵	۳۳,۴۶۶,۴۷۶,۳۴۹	۷۵۲,۳۳۵
۴,۸۲۹,۰۸۶,۶۶۱	۱,۶۲۳,۸۴۵,۷۰۷	۶۰,۴۴۸,۱۷۸	۶۷,۳۳۳,۶۸۲	۵,۰۹۰,۴۵۹	۸۷۵,۹۸۰,۱۶۳	۹۴۶,۳۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	*
۳,۶۳۸,۰۸۳,۶۶۵	۶,۸۷۱,۲۳,۵۷	۴۱۹,۴۱۳,۹۶۷	۵۳,۰۹۲,۶۵۸	۵۷,۵۷۴,۰۸۱	۱۰,۰۸۸,۴۵۰,۴۴۷	۱۰,۰۶۱,۸۵۳,۱۵۳	۵,۳۵۱,۴۹۷	*
(۳۹۴,۳۷۲,۹۰۶)	*	*	*	*	*	*	*	*
۲,۲۹۱,۱۷۶,۹۵۰	۱,۸۱۶,۴۳۸,۰۶۸	۳۳,۵۶۹,۳۳۳	۳,۸۰۵,۰۰۰	۴,۰۹۳,۸۸۴	۷,۰۹۵,۴۱۰,۷۸۳	۷,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	*
۲۹۷,۴۰۰,۳۹۶	*	*	*	*	*	*	*	*
۷,۵۷۳,۴۰۶,۴۷۸	۳,۵۴,۱۶۳,۱۸۸	۵۵۵,۰۷۳,۱۶۱	۵۷,۰۵۳,۱۹۰	۶۱,۸۳۰,۱۷۴	۱۰,۲۳۶,۶۸۱,۶۸۷	۱۱,۴۰۱,۶۳۷,۹۱۲	۵,۰۹۲,۴۱۰	*
۱,۷۰۰,۴۳۴۹	*	*	*	*	*	*	*	*
۱,۸۲۰,۷۰۰,۵۹۱	*	(۸۱,۳۶۱,۵۰۴)	۷,۹۱۲,۵۰۴	۸,۲۰۳,۷۴۸	۱,۶۲۷,۳۴۸,۴۵۳	۱,۵۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	*
(۵۷۱,۴۵۳,۰۷۷)	*	*	*	*	*	*	*	*
۸۹,۹۴۱,۷۶۶	*	*	*	*	*	*	*	*

آس پی
بانک اقتصاد نوین
انفوسپیک
ایران آژام
ارژانت سیر
بانک پارسان
بانک تجارت
بانک سینا
بانک صادرات
بانک کارگروین
بانک ملت
بانک پارسیان
بانک پست
بانک البرز
بانک ملی
بانک تجارت

مؤسسه حسابرسی فیروزان پارس
پویست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۰

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۳

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۳	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	کسب ریال	توضیح
۹,۱۳۳,۷۷۴ (۳۹۰,۰۰۷,۹۳۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی اصفهان
۵۰,۵۷۵,۱۴۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تجارت الکترونیک پارسین
۳۳,۰۶۰,۸۷۳۴ (۱۳۴,۳۵۸,۴۶۰)	.	(۱,۷۰۶,۷۳۳,۱۶۶)	۸۶,۶۹۳,۰۰۲	۹۲,۳۴۹,۴۳۴	۱۸,۸۶۰,۶۷۶,۹۱۷	۱۷,۳۳۳,۵۵۹,۴۸۹	۱,۰۶۶,۰۱۰	۱,۱۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان پتروشیمی اراک
۴۰,۳۰۶,۰۳۵۹۳ ۳۸,۰۰۹,۵۷۴۸	۹۳,۸۶۸,۰۸۹	۷,۸۳۱,۳۸۹,۷۷۴	۱۶۰,۴۱۹,۵۹۵	۱۷۳,۸۱۱,۴۱۶	۳۳,۹۱۹,۳۱۶,۶۵۰	۳۳,۸۲۰,۹۱۷,۶۴۵	۲۰,۵۷۷,۷۸۳	۱,۳۵۲,۹۰۰,۵۵۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه ساسو توسعه ساختمان
۶۸,۸۱۸,۸۹۹	.	۸,۷۳۳,۰۱۹	۷۶,۰۳۵	۷۹,۰۷۷	۶,۳۳۸,۵۶۹	۱۵,۲۰۷,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	روان فن آفر حفاظتی شکل
۳,۰۶۷,۶۴۰,۵۹۷ (۳۳,۵۷۶,۱۷۵)	۲,۳۵۲,۶۳۰,۸۲۱ (۳۳,۵۷۶,۱۷۵)	۳۷۷,۴۹۶,۳۳۱	۳۸,۱۵۲,۶۸۳	۶۱,۰۴۹,۳۳۳	۸,۳۳۸,۳۰۳,۳۳۴	۷,۶۳۰,۵۳۶,۴۷۸	۵,۳۶۹,۷۷۱	.	.	پارس خودرو دکتر عبیدی
.	.	۲۱۶,۶۲۹,۱۷۳	۷,۸۱۶,۲۰۰	۸,۱۷۸,۸۴۱	۱,۳۳۰,۶۶۵,۷۸۶	۱,۵۶۳,۳۴۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	روان ساسیا پتروشیمی پردیس
۳۰,۰۴۵,۲۴۶ (۴,۵۶۸,۳۶۸,۴۸۷)	۳۰,۰۴۵,۲۴۶ (۴,۵۶۸,۳۶۸,۴۸۷)	۳۳۱,۳۵۸,۴۱۳	۱۶۸,۱۹۹,۱۶۰	۱۸۰,۹۶۹,۳۱۸	۳۳,۹۵۹,۴۳۱,۳۲۵	۳۳,۶۳۹,۸۴۹,۲۱۶	۱۰,۸۸۲,۷۰۶	.	.	زیگان سایبا
۲,۴۴۲,۳۳۲,۵۳۷ ۲۹,۰۳۳,۳۳۰	۱,۴۶۲,۳۳۲,۷۱۷ ۱,۱۳۴,۵۴۶,۵۴۰	.	.	.	.	.	.	.	.	پارس‌آری سبحان سبحان هارو
۱۲,۳۱۱,۱۱۱ (۳۱,۳۴۰,۳۴۶)	.	۴۴۰,۸۵,۳۳۶ (۳۳۳,۳۶۸,۳۳۰)	۱۱,۸۹۹,۶۳۴	۱۷,۸۸۰,۳۷۶	۲,۳۱۰,۶۱۱,۴۴۴	۲,۳۳۹,۹۲۶,۶۸۰	۱,۴۹۴,۰۷۸	۱,۳۳۷,۹۵۳,۳۸۳	۶,۳۴۵,۷۹۷	سایبا آذین تولی پارس
۳۷,۰۳۶,۸۴۰ (۳۵,۰۷۰,۲۳۰)	.	۹۵۸,۱۱۹,۳۸۱ ۴,۸۲۴,۰۱۰,۱۶۶	۱۳۳,۳۱۴,۴۰۷ ۱۱۸,۳۳۳,۷۶۸	۱۳۳,۳۱۴,۴۰۰ ۱۲۸,۰۱۸,۰۶۹	۲۳,۴۶۳,۸۰۳,۰۷۸ ۱۸,۸۰۹,۵۹۹,۸۳۱	۲۴,۶۷۸,۸۷۹,۶۶۶ ۲۳,۶۶۶,۷۵۱,۱۷۴	۷,۹۶۲,۱۴۴ ۴,۸۵۵,۵۴۹	.	.	سرمایه گذاری ساسیا سرمایه گذاری غدیر سرمایه گذاری توسعه معادن و قطعات

موسسه حسابرسی فوران پورف
پژوهش گزاش

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

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۴		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴		دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۲,۲۱۵,۹۶۵,۳۹۹	۱,۲۶۰,۶۳۳,۴۸۱	۱,۲۶۰,۶۳۳,۴۸۱	۱,۲۶۰,۶۳۳,۴۸۱	۱,۲۶۰,۶۳۳,۴۸۱	۱,۲۶۰,۶۳۳,۴۸۱	۱,۲۶۰,۶۳۳,۴۸۱	۱,۲۶۰,۶۳۳,۴۸۱	۱,۲۶۰,۶۳۳,۴۸۱	۱,۲۶۰,۶۳۳,۴۸۱	۱,۲۶۰,۶۳۳,۴۸۱	۱,۲۶۰,۶۳۳,۴۸۱	۱,۲۶۰,۶۳۳,۴۸۱	۱,۲۶۰,۶۳۳,۴۸۱
۵,۲۴۹,۹۴۰,۱۳۰	۶,۳۵۱,۹۹۶,۸۷۷	۶,۳۵۱,۹۹۶,۸۷۷	۶,۳۵۱,۹۹۶,۸۷۷	۶,۳۵۱,۹۹۶,۸۷۷	۶,۳۵۱,۹۹۶,۸۷۷	۶,۳۵۱,۹۹۶,۸۷۷	۶,۳۵۱,۹۹۶,۸۷۷	۶,۳۵۱,۹۹۶,۸۷۷	۶,۳۵۱,۹۹۶,۸۷۷	۶,۳۵۱,۹۹۶,۸۷۷	۶,۳۵۱,۹۹۶,۸۷۷	۶,۳۵۱,۹۹۶,۸۷۷	۶,۳۵۱,۹۹۶,۸۷۷
(۱,۸۶۲,۹۴۴,۳۳۶)	(۲,۱۲۶,۰۶۳,۷۹۹)	(۲,۱۲۶,۰۶۳,۷۹۹)	(۲,۱۲۶,۰۶۳,۷۹۹)	(۲,۱۲۶,۰۶۳,۷۹۹)	(۲,۱۲۶,۰۶۳,۷۹۹)	(۲,۱۲۶,۰۶۳,۷۹۹)	(۲,۱۲۶,۰۶۳,۷۹۹)	(۲,۱۲۶,۰۶۳,۷۹۹)	(۲,۱۲۶,۰۶۳,۷۹۹)	(۲,۱۲۶,۰۶۳,۷۹۹)	(۲,۱۲۶,۰۶۳,۷۹۹)	(۲,۱۲۶,۰۶۳,۷۹۹)	(۲,۱۲۶,۰۶۳,۷۹۹)
۱۹,۹۵۲,۲۶۳	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷
۵,۱۰۷,۶۰۴,۱۰۶	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷
۶,۲۷۵,۳۴۸,۰۱۶	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷	۲,۹۸۶,۵۸۱,۹۵۷
(۳,۸۴۳,۳۱۶,۳۳۵)	۲,۵۸۱,۳۰۵	۲,۵۸۱,۳۰۵	۲,۵۸۱,۳۰۵	۲,۵۸۱,۳۰۵	۲,۵۸۱,۳۰۵	۲,۵۸۱,۳۰۵	۲,۵۸۱,۳۰۵	۲,۵۸۱,۳۰۵	۲,۵۸۱,۳۰۵	۲,۵۸۱,۳۰۵	۲,۵۸۱,۳۰۵	۲,۵۸۱,۳۰۵	۲,۵۸۱,۳۰۵
۲,۷۷۳,۳۳۷,۵۱۵	(۵,۳۵۰,۱۸۴,۵۴۷)	(۵,۳۵۰,۱۸۴,۵۴۷)	(۵,۳۵۰,۱۸۴,۵۴۷)	(۵,۳۵۰,۱۸۴,۵۴۷)	(۵,۳۵۰,۱۸۴,۵۴۷)	(۵,۳۵۰,۱۸۴,۵۴۷)	(۵,۳۵۰,۱۸۴,۵۴۷)	(۵,۳۵۰,۱۸۴,۵۴۷)	(۵,۳۵۰,۱۸۴,۵۴۷)	(۵,۳۵۰,۱۸۴,۵۴۷)	(۵,۳۵۰,۱۸۴,۵۴۷)	(۵,۳۵۰,۱۸۴,۵۴۷)	(۵,۳۵۰,۱۸۴,۵۴۷)
۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰)
۱۵,۳۱۹,۷۳۳	۵,۱۰۰,۹۸۸,۷۳۳	۵,۱۰۰,۹۸۸,۷۳۳	۵,۱۰۰,۹۸۸,۷۳۳	۵,۱۰۰,۹۸۸,۷۳۳	۵,۱۰۰,۹۸۸,۷۳۳	۵,۱۰۰,۹۸۸,۷۳۳	۵,۱۰۰,۹۸۸,۷۳۳	۵,۱۰۰,۹۸۸,۷۳۳	۵,۱۰۰,۹۸۸,۷۳۳	۵,۱۰۰,۹۸۸,۷۳۳	۵,۱۰۰,۹۸۸,۷۳۳	۵,۱۰۰,۹۸۸,۷۳۳	۵,۱۰۰,۹۸۸,۷۳۳
(۸۷,۳۱۵,۲۳۲)	(۳۳۲,۹۳۸,۳۰۰)	(۳۳۲,۹۳۸,۳۰۰)	(۳۳۲,۹۳۸,۳۰۰)	(۳۳۲,۹۳۸,۳۰۰)	(۳۳۲,۹۳۸,۳۰۰)	(۳۳۲,۹۳۸,۳۰۰)	(۳۳۲,۹۳۸,۳۰۰)	(۳۳۲,۹۳۸,۳۰۰)	(۳۳۲,۹۳۸,۳۰۰)	(۳۳۲,۹۳۸,۳۰۰)	(۳۳۲,۹۳۸,۳۰۰)	(۳۳۲,۹۳۸,۳۰۰)	(۳۳۲,۹۳۸,۳۰۰)
۱,۳۳۵,۸۶۱	۲,۳۳۳,۹۹۴	۲,۳۳۳,۹۹۴	۲,۳۳۳,۹۹۴	۲,۳۳۳,۹۹۴	۲,۳۳۳,۹۹۴	۲,۳۳۳,۹۹۴	۲,۳۳۳,۹۹۴	۲,۳۳۳,۹۹۴	۲,۳۳۳,۹۹۴	۲,۳۳۳,۹۹۴	۲,۳۳۳,۹۹۴	۲,۳۳۳,۹۹۴	۲,۳۳۳,۹۹۴
۷۴,۱۳۳,۶۵۷	۱۸,۳۲۳,۳۰۵	۱۸,۳۲۳,۳۰۵	۱۸,۳۲۳,۳۰۵	۱۸,۳۲۳,۳۰۵	۱۸,۳۲۳,۳۰۵	۱۸,۳۲۳,۳۰۵	۱۸,۳۲۳,۳۰۵	۱۸,۳۲۳,۳۰۵	۱۸,۳۲۳,۳۰۵	۱۸,۳۲۳,۳۰۵	۱۸,۳۲۳,۳۰۵	۱۸,۳۲۳,۳۰۵	۱۸,۳۲۳,۳۰۵
۳۳۲,۴۶۷,۵۷۱	(۴۱,۸۴۵,۹۴۴)	(۴۱,۸۴۵,۹۴۴)	(۴۱,۸۴۵,۹۴۴)	(۴۱,۸۴۵,۹۴۴)	(۴۱,۸۴۵,۹۴۴)	(۴۱,۸۴۵,۹۴۴)	(۴۱,۸۴۵,۹۴۴)	(۴۱,۸۴۵,۹۴۴)	(۴۱,۸۴۵,۹۴۴)	(۴۱,۸۴۵,۹۴۴)	(۴۱,۸۴۵,۹۴۴)	(۴۱,۸۴۵,۹۴۴)	(۴۱,۸۴۵,۹۴۴)
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۵,۰۰۰	۱۴,۷۵۵,۰۰۰	۱۴,۷۵۵,۰۰۰	۱۴,۷۵۵,۰۰۰	۱۴,۷۵۵,۰۰۰	۱۴,۷۵۵,۰۰۰	۱۴,۷۵۵,۰۰۰	۱۴,۷۵۵,۰۰۰	۱۴,۷۵۵,۰۰۰	۱۴,۷۵۵,۰۰۰	۱۴,۷۵۵,۰۰۰	۱۴,۷۵۵,۰۰۰	۱۴,۷۵۵,۰۰۰
(۸۰,۴۹۰,۰۰۰)	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی ویرایش پروف
پیرست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۰

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۴	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	تجارت ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
(۳۳۰,۹۸۳,۸۸۷)	(۳۳۰,۹۸۳,۸۸۷)	.	.	.	.	.	.	.	.
(۵۸۰,۳۵۰,۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۵۹,۶۳۰,۱۶۴)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۲,۲۱۴,۰۶۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۰,۳۴۱,۹۷۶	۵۰,۳۴۱,۹۷۶	.	(۵۰۰,۷۱۷)	.	۸,۹۶۹,۷۴۲	۹,۶۵۰,۲۴۹	۱,۷۷۵,۸۲۱,۶۸۲	۱,۷۹۳,۵۴۸,۴۵۶	۶۰۰,۰۰۰
.	.	.	(۷۷,۸۹۸,۹۲۰)	.	۵,۸۳۱,۸۶۶	۶,۲۷۴,۶۴۲	۱,۲۴۲,۱۶۵,۳۸۵	۱,۱۶۶,۳۳۲,۹۷۳	۷۸۷,۳۱۹
۱۸,۲۱۹,۷۶۶	(۶۹,۸۳۳,۳۹۱)	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۰,۲۱۸,۲۶۷,۲۷۵	۱۴,۵۵۸,۱۱۰,۸۵۲	۲۳,۰۱۰,۲۳۵,۴۸۵	۲,۱۰۰,۹۱۵,۸۲۹	۲,۲۶۵,۱۰۲,۵۱۶	۳۹۱,۸۰۶,۸۵۸,۳۷۳	۴۲۰,۱۸۲,۱۳۲,۲۰۲	۱۰۹,۶۶۲,۷۲۲		

کمیته‌ری ایرانیان
کنتور سویی
مارگالین
مس شهید باهنر
لژیونیک ایرانیان
صندوق بازنشستگی
نیرو محرکه
سایر

موسسه حسابرسی فریدون پروف
پیرست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	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	
۱۳۵۱۷,۳۵۷,۲۷۸	۱۴,۷۰۳,۹۸۳,۹۶۶	۲۴۴,۵۱۴,۷۷۹	۲۵,۵۵۳,۸۶۸	۲۷,۳۵۴,۳۹۲	۴,۸۷۳,۰۵۱,۵۱۵	۵,۱۷۰,۷۷۳,۵۰۴	۱,۹۹۶,۴۴۸	اقتصاد نوین
.	.	۹۹۵,۲۶۶,۴۳۳	۱۱,۰۱۷,۱۷۸	۱۱,۶۵۶,۱۷۵	۱,۱۸۵,۵۱۵,۹۰۰	۲,۲۰۳,۳۳۵,۶۹۵	۹۹۸,۳۸۵	اقتصاد نوین (حق تقدم)
(۳۳,۹۶۹,۳۴۸)	(۱۹۴,۱۸۳,۷۷۳)	(۲۰,۵۵۴,۱۲۰)	۱۸,۴۵۱,۰۷۴	۱۹,۵۲۱,۳۳۷	۳,۷۳۲,۷۹۶,۵۵۹	۳,۶۹۰,۲۱۴,۸۵۰	۱,۷۱۶,۳۷۹	بانک ملت
۵,۶۳۹,۰۹۴,۷۳۵	۲,۶۷۷,۷۱۴,۷۳۱	۷,۶۴,۴۷۱,۴۵۵	۷,۴۲۸,۵۷۶	۷,۵۵۹,۴۳۴	۷۰,۵۰۹,۵۵۸,۳۳	۱,۴۸۵,۷۱۵,۳۹۸	۲۱۴,۳۵۸	ترانسکو
۳۷۸,۹۱۷,۳۷۵	.	(۷۱,۸۴۳,۳۹۲)	۲۷,۵۳۳,۶۶۶	۲۹,۱۳۱,۶۷۷	۵,۵۲۲,۱۱۰,۱۹۹	۵۵,۰۶۰,۹۳۳,۱۵۰	۱,۸۶۶,۷۵۷	فولاد مبارک
۳,۵۷۹,۰۶۴,۷۱۱	۹۰,۱۰۴,۵۹۶	(۱۴,۳۹۵,۶۹۵)	۳,۸۷۳,۳۳۹	۴,۰۹۷,۹۹۳	۷۸۱,۱۹۳,۲۵۷	۷۷۴,۶۷۷,۸۹۴	۱۴۶,۷۷۳	ملی سن
.	.	(۱۸۱,۲۴۹,۴۲۹)	۲۰,۶۴۴,۳۰۲	۲۱,۸۴۴,۵۶۶	۴,۳۷۷,۶۰۴,۱۴۳	۴,۱۷۸,۸۴۰,۳۸۲	۹۹۲,۲۲۶	ملی سن (حق تقدم)
.	۶۱۲,۷۴۱,۰۹۹	(۹۶۰,۹۸۴,۳۳۴)	۲۶,۶۴۱,۸۲۶	۲۸,۱۸۷,۰۵۲	۶,۳۳۳,۵۲۰,۷۷۶	۵,۳۳۸,۳۶۵,۷۸۰	۲,۴۸۵,۲۴۵	سایا
۱۴,۰۵۱,۵۵۷۱	۱۸,۳۵۹,۵۱۲	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ملی ایران
(۲۳,۳۰۲,۰۷۳)	۲۴,۵۹۲,۸۴۸	.	.	.	.	.	.	میوا
۳,۴۴۸,۳۷۸,۹۱۹	۳,۶۷,۸۴۹,۰۵۵	۹,۳۸۱,۴۱۷	۲۸,۳۴۱,۰۰۰	۲۹,۹۸۴,۷۷۸	۵,۵۱۶,۰۶۰,۰۷۵	۵,۶۶۸,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	مخابرات
۸۱,۶۸۰,۵,۱۷۵	.	۱۳۰,۰۷۵,۱۶۴	۳۵,۳۴۸,۰۷۰	۳۶,۱۷۵,۲۳۸	۶,۸۶۸,۰۶۵,۰۳۳	۷,۰۶۹,۶۱۳,۹۹۵	۱,۶۴,۴۶۷	ارتباطات سیار
۹,۶۰۵,۹۹,۰۴۷	.	(۱,۹۵۱,۳۳۷,۴۱۵)	۶۸,۱۷۸,۳۵۶	۷۲,۰۹۰,۳۸۱	۱۵,۴۳۸,۷۷۹,۹۲۰	۱۲,۶۲۷,۶۷۱,۳۴۲	۷,۷۷۳,۹۱۴	توتی پرس
۶۵,۹۳۹,۹۵۶	.	.	.	.	.	.	.	سایا آذین
.	.	۳۲,۰۲۴,۸۲۶	۳۶,۸۸۸,۰۰۰	۳۹,۰۲۷,۵۰۴	۷,۲۶۹,۵۵۹,۶۷۰	۷,۳۷۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سایا
۱۴,۰۴۷,۰۶۸۳	.	۱,۴۰۶,۳۷۵,۳۱۳	۱۹,۵۴۵,۳۸۰	۲۰,۶۷۹,۰۱۲	۲,۴۶۲,۴۷۶,۳۰۰	۲,۹۰۹,۰۷۶,۰۰۵	۹۴۵,۲۶۳	سرمایه گذاری غدیر
.	.	۱,۳۱۵,۹۶۲	۶,۴۸۱,۳۴۶	۶,۸۵۷,۲۶۴	۱,۳۸۱,۷۱۴,۵۴۳	۱,۳۹۶,۲۶۹,۱۱۵	۶۳۲,۶۲۵	سرمایه گذاری مسکن

بوسه جاری پروانه برف
پیرست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۰

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۴	سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی	سود (زیان) تحقق یافته تکمیلی	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	(۸۲,۳۴۷,۰۱۷)	۳۹,۰۳۳,۸۷۶	۰	۴۱,۲۹۷,۸۴۱	۷۸,۰۰۸,۷۹۰,۵۹۶	۷۸,۰۰۶,۷۷۵,۲۹۶	۲,۵۴۱,۲۶۸	توسعه ساختمان
(۶۷۵,۱۱۲,۸۵۴)	۰	(۵۴,۳۱۵,۳۲۶)	۱۹,۱۷۸,۰۳۱	۰	۲۰,۳۳۷,۴۵۷	۳,۸۴۰,۵۵۶,۰۷۸	۳,۸۱۲,۵۶۰,۶۳۰	۱,۷۳۷,۱۳۶	گف
۰	۰	(۱۵,۳۰۳,۷۰۸)	۴,۳۴۹,۰۱۱	۰	۴,۴۵۴,۴۵۴	۸۵۶,۳۶۱,۵۱۵	۸۴۹,۸۰۲,۳۷۲	۵۲۸,۴۸۴	بلوک صادرات
۰	۰	(۳۳۲,۰۰۰,۹۳۲)	۱۱,۴۸۱,۵۴۶	۰	۱۲,۱۴۷,۴۷۵	۲۰۰,۴۷۶,۱۰۲۶	۲,۲۹۶,۳۰۹,۱۲۵	۲,۱۹۷,۳۲۵	پارس خودرو
۰	۰	(۵۶,۸۱۲,۱۷۶)	۱۷,۵۵۶,۰۰۰	۰	۱۸,۵۷۴,۳۴۸	۲,۵۳۱,۸۸۱,۹۲۸	۲,۵۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۰	۰	(۴۷,۸۱۷,۹۶۴)	۴,۶۸۸,۲۵۰	۰	۴,۹۶۰,۱۶۸	۹۷۵,۸۱۹,۵۴۶	۹۳۷,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	چادر ملو
۰	۰	۱۰,۴۴۴,۰۱۶	۱۰,۴۴۴,۰۳۰	۰	۱۱,۶۲۲,۴۶۸	۲,۱۷۵,۲۴۷,۵۱۰	۲,۲۰۸,۴۰۶,۰۲۴	۴۳۴,۴۰۴	زبان سایبا
۰	۰	۳۳,۴۷۶,۱۹۶	۷,۶۶۵,۵۰۰	۰	۷,۸۹۸,۴۹۹	۱,۴۴۴,۲۵۹,۸۰۶	۱,۴۹۳,۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	زاسک
۰	۰	(۳۱,۷۳۷,۰۵۸)	۸,۸۹۹,۲۰۰	۰	۹,۴۱۵,۳۵۴	۱,۷۳۲,۲۵۲,۵۰۴	۱,۷۳۹,۸۴۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	گل گهر
(۳۳,۳۵۵,۵۱۵)	۱,۸۴۰,۹۳۲,۵۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سایر
۲۷,۸۲۷,۴۰۰,۵۰۰	۲۰,۱۵۲,۰۸۴,۵۷۵	(۵۵۹,۱۲۰,۳۴۷)	۴۵۹,۷۳۰,۳۲۵	۰	۴۸۵,۱۲۲,۱۵۷	۹۱,۵۶۰,۳۳۲,۳۳۲	۹۱,۴۴۶,۶۵۵,۴۶۷	۰	

موسسه ساربرسی خاوران پرف
پیریت گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود سهام

سود سهام ناشی از سرمایه گذاری های صندوق به تفکیک به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴	سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	سود متعلق به هر سهم ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
۰	۰	۲۰,۷۲۰,۳۳۵,۰۰۰	۲۰,۷۲۰,۳۳۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶۱۴,۴۶۷	۱۳۹۰/۰۷/۰۶	ارتباطات سبز ایران
۰	۰	۶۴۸,۵۶۵,۴۴۰	۶۹۵,۱۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۳۹۰,۰۳۴۰	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	سرمایه گذاری غدیر
۰	۰	۵۷۴,۸۴۰,۹۹۶	۶۰۳,۴۰۴,۳۰۰	۱۵۰	۴۰,۲۳۰,۳۶۲	۱۳۸۹/۱۷/۱۸	سرمایه گذاری ملی ایران
۲۸۷,۷۷۶,۰۰۸	۲۶۲,۱۲۷,۰۲۰	۰	۰	۰	۰	-	دکتر عیسی
۶۵۷,۴۷۷,۳۷۸	۵۹۹,۰۴۹,۱۲۱	۰	۰	۰	۰	-	سیمان تهران
۲,۷۴۶,۵۹۹,۰۰۰	۰	۱,۹۰۸,۹۶۹,۰۰۰	۱,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳,۸۱۵,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	سایا
۰	۰	۴۷۷,۸۶۷,۴۳۳	۵۲۶,۵۲۰,۷۵۰	۲۵۰	۲,۱۴۶,۰۸۳	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	سرمایه گذاری سایا
۲۵۶,۵۳۶,۸۰۰	۴۱۷,۴۰۴,۷۱۲	۰	۰	۰	۰	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱,۰۹۷,۲۳۸,۲۹۶	۹۸۰,۶۲۶,۵۷۷	۱۲۲,۳۳۹,۶۷۵	۱۳۷,۳۳۱,۰۳۰	۸۰	۱,۷۱۶,۳۷۹	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	بانک ملت
۰	۰	۷۳,۶۳۸,۴۷۵	۸۱,۰۳۶,۶۷۷	۵۹	۱,۳۷۳,۵۰۳	۱۳۹۰/۰۴/۱۶	پارس خودرو
۰	۰	۲,۴۳۴,۲۶۹,۵۸۲	۲,۶۶۵,۰۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰	۱,۰۶۶,۰۱۰	۱۳۹۰/۰۳/۰۹	پتروشیمی خارک
۰	۰	۲,۰۷۷,۲۱۷,۱۲۸	۲,۳۳۲,۱۷۴,۳۰۰	۳۰۰	۷,۷۷۳,۹۱۴	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	تولی پرسی

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

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۵/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۵/۱۴					تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	مخابرات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	بانک صادرات ایران
۰	۱,۴۳۵,۵۹۴,۸۸۷	۴۹۹,۰۴۷,۵۸۷	(۳۰,۹۷۹,۵۱۳)	۵۴۰,۰۲۷,۱۰۰	۳۰۰	۱,۸۶۶,۷۵۷	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	بانک صادرات ایران
۰	۸۹۲,۰۴۳,۰۷۸	۱۶,۰۳۵,۴۱۹	(۱,۹۳۳,۰۳۷)	۱۷,۹۶۸,۴۵۶	۳۴	۵۲۸,۴۸۴	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	بانک صادرات ایران
۰	۴,۵۸۵,۷۹۴,۵۴۰	۵۸۷,۰۹۸,۵۷۴	(۵۵,۹۷۵,۴۲۶)	۶۴۳,۰۷۴,۰۰۰	۳,۰۰۰	۲۱۴,۳۵۸	۱۳۹۰/۰۴/۱۰	ایران ترانسکو
۱,۶۴۱,۹۵۰,۷۲۰	۱,۴۹۳,۵۹۴,۱۶۹	۱,۱۵۱,۸۵۱,۶۳۴	(۱۳,۶۳۸,۳۷۶)	۱,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰	۵۷۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	ملی صنایع مس ایران
۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۰۱۱,۷۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	سامان گستر اصفهان
۵,۳۶۱,۳۴۱,۳۰۰	۰	۹۱۲,۶۳۷,۴۰۴	(۱۰,۸۷۱,۰۹۱۶)	۱,۰۲۱,۳۴۸,۳۲۰	۴۶۵	۲,۱۹۶,۴۴۸	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	بانک اقتصاد نوین
۴,۵۴۸,۳۳۶۹۰	۱,۴۹۷,۳۵۰,۷۸۴	۲,۷۸۷	۰	۲,۷۸۷	۰	۰	-	سایر
۲۳,۵۳۵,۳۷۰,۴۶۷	۱۳,۸۴۷,۶۰۸,۶۳۸	۱۶,۰۲۲,۶۱۶,۱۳۲	(۱,۳۰۹,۸۳۰,۷۶۸)	۱۷,۲۳۳,۴۴۶,۹۱۰	۰	۰	-	۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۸- سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	دوره میانی سه ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به
۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۸۹/۰۲/۱۴	۱۳۹۰/۰۵/۱۴	۱۳۹۰/۰۵/۱۴	۱۳۹۰/۰۵/۱۴
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۴,۵۷۸,۰۵۵,۲۶۷	۳۷,۴۳۵,۷۴۳,۷۲۴	۲۸,۱۸۴,۴۸۸,۵۹۶	۱۹,۰۰۰٪	۳۹۷,۰۴۲,۸۱۹,۲۰۷
۲۱,۶۸۱,۶۴۱,۱۰۵	۷,۶۲۹,۱۱۴,۵۵۹	۱۶,۱۸۴,۸۹۴,۶۷۸	۱۹,۰۰۰٪	۱۷۸,۲۵۷,۱۵۵,۸۷۷
۲,۲۰۸	*	۳,۰۷۰	۶,۰۰۰٪	۱۰۴,۹۷۲
۱۳,۰۱۳۶,۹۸۰	*	۲,۴۷۷,۴۱۴,۲۷۷	۱۹,۰۰۰٪	۲۷,۴۰۷,۷۶۷,۴۲۹
۲۱۹,۹۹۹,۹۹۲	*	۸,۳۱۷,۸۰۷,۵۸۱	۲۲,۰۰۰٪	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸	*	۴۵,۴۴۹,۷۲۹	۶,۰۰۰٪	۱,۴۰۲,۰۳۰,۸۷۵
۵۴	*	۲,۳۰۷	۷,۰۰۰٪	۹۹,۳۳۰
۹۶,۶۰۹,۸۳۵,۶۵۴	۴۵,۰۶۴,۸۵۸,۲۸۳	۶۵,۲۱۰,۰۶۱,۳۳۸		۶۷۹,۱۰۹,۹۷۷,۶۹۰
*	*	(۲۲۴,۴۴۷)	۱۷,۰۰۰٪	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
*	*	(۲۲۴,۴۴۷)		۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۶,۶۰۹,۸۳۵,۶۵۴	۴۵,۰۶۴,۸۵۸,۲۸۳	۶۵,۲۰۹,۸۳۶,۷۹۱		۶۷۹,۳۴۹,۹۷۷,۶۹۰
(۳۵,۶۳۲,۰۱۵)	(۵۶,۷۵۸,۵۴۲)	(۴۰,۶۸۰,۵۶۷)	(یادداشت ۷)	
۹۶,۵۷۴,۲۰۳,۳۴۹	۴۵,۰۰۸,۰۹۹,۷۴۱	۶۵,۱۶۹,۱۵۶,۳۲۴		

سپرده بانکی:

بانک اقتصاد نوین

بانک سرمایه

بانک پاسارگاد

بانک فاط

مؤسسه اعتباری توسعه

مؤسسه اعتباری توسعه

مؤسسه اعتباری توسعه

گواهی سپرده و اوراق مشارکت:

سپرده سعدی شیراز

تفاوت ارزش اسمی و توزیل شده سود سپرده دریافتی

سود سپرده توزیل شده

۱۹- سایر درآمدها

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

سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴		
۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۸۹/۰۵/۱۴	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰۴,۲۱۹,۵۷۱	۲۰۴,۲۱۹,۵۷۱	۱۲۴,۱۰۵,۶۸۳	۲۳,۶۴۹,۳۷۶,۱۵۰	۲۳,۵۲۵,۲۷۰,۴۶۷
۱۸,۳۵۴,۳۶۶	۱۸,۳۵۴,۳۶۶	۳۵,۶۳۲,۰۱۵	۹۶,۶۰۹,۸۳۵,۶۵۴	۹۶,۵۷۴,۲۰۳,۶۳۹
۲۲۲,۵۷۳,۹۳۷	۲۲۲,۵۷۳,۹۳۷	۱۵۹,۷۳۷,۶۹۸	۱۲۰,۲۵۹,۲۱۱,۸۰۴	۱۲۰,۰۹۹,۴۷۴,۱۰۶

درآمد سود سهام-یادداشت ۱۷ سال مالی قبل
سود سپرده بانکی-یادداشت ۱۸ سال مالی قبل

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۸۹/۰۵/۱۴	۱۳۹۰/۰۵/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۹۸,۱۷۵,۷۴۸	۸۷۷,۶۲۱,۳۳۵	۹۶۳,۹۹۹,۵۶۵	مدیر
۱,۵۰۳,۸۹۲,۵۵۸	۳۶۵,۶۷۵,۵۵۵	۱,۷۷۳,۳۱۵,۸۲۳	ضامن
۲,۰۷۲,۱۰۳,۱۴۵	۹۴۲,۵۸۹,۵۸۹	۱,۲۴۹,۷۵۷,۰۸۸	متولی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۶۸,۴۳۸	۵۷,۰۶۳,۰۵۲	حسابرس
۵,۶۷۴,۱۷۱,۴۵۱	۲,۲۱۰,۹۵۴,۹۱۷	۴,۰۴۴,۱۳۵,۵۲۸	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۸۹/۰۵/۱۴	۱۳۹۰/۰۵/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۴۱۴,۵۰۹,۸۸۳	۱۸۸,۵۶۶,۲۷۹	۲۵۰,۰۱۲,۷۲۰	هزینه تصفیه
۲۵۹,۵۷۳,۴۰۰	۱۳۰,۱۴۲,۲۸۰	۱۳۰,۱۴۲,۲۸۰	هزینه های تاسیس
۱۶۰,۹۴۴,۹۳۸	۹۱,۴۶۸,۷۰۷	۱۶۲,۰۳۴,۴۲۴	هزینه های نرم افزار
۴۱,۰۷۱,۴۹۱	۴,۹۶۰,۳۲۵	۲۴,۳۲۴,۹۲۴	هزینه های عضویت در کانون ها
۶,۰۹۵,۰۶۹	۲,۷۳۷,۸۵۰	۵۵۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۸۸۲,۱۹۴,۷۸۱	۴۱۷,۸۷۵,۴۴۱	۵۶۷,۰۶۴,۳۴۸	

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

۱۳۸۹/۱۱/۱۴			۱۳۹۰/۰۵/۱۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۳,۷۸	۱۸,۷۴۴	ممتاز	۴,۳۸	۱۸,۷۴۴	ممتاز	مدیر و ضامن	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
								ضامن و اشخاص وابسته به وی
۴,۶۰	۲۲,۸۲۱	عادی	۵,۳۳	۲۲,۸۲۱	عادی	شرکت فرعی	لیزینگ بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به متولی
۰,۰۱	۵۰	عادی	۰,۰۱	۵۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی اسلامی بیدگلی	مدیران سرمایه گذاری قبلی
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	
-	-	-	-	-	-	مدیر سرمایه گذاری	حمیدرضا لهراسبی	مدیران سرمایه گذاری فعلی
-	-	-	-	-	-	مدیر سرمایه گذاری	محبوبه ابراهیمی	
-	-	-	-	-	-	مدیر سرمایه گذاری	محمد رضا ویم تاز	

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.