



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰


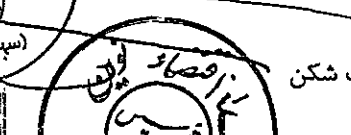
بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

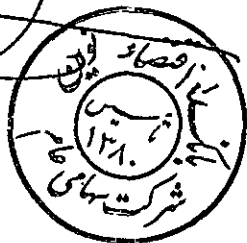
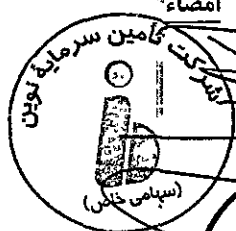
با درود

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به دوره میانی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۴ 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 ۱۳۹۰/۰۸/۱۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۸/۱۴	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲۱۸,۶۰۵,۹۳۶,۳۶۲	۱۰۲,۰۴۴,۰۱۹,۶۲۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۷۷,۲۱۶,۱۶۹,۵۳۱	۶۲۲,۱۱۲,۶۵۵,۲۸۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۱۸,۲۸۹,۹۷۰,۴۱۵	۱۵,۶۰۶,۱۴۵,۲۷۵	۷	حسابهای دریافتی
۷۸۸,۳۵۹,۳۱۹	۷۶۶,۴۷۵,۵۰۵	۸	سایر دارایی‌ها
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
۸۱۴,۹۰۷,۴۳۵,۶۲۷	۷۴۰,۵۳۶,۲۹۵,۶۸۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۱,۹۸۰,۳۹۹,۹۰۴	۳,۸۵۳,۶۴۱,۵۷۵	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۱,۱۹۳,۰۵۳,۲۴۲	۴۶۵,۰۶۰,۱۲۳	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۴۳	۱,۳۶۷,۱۳۳,۷۰۲	۱۲	بدهی به کارگزاران
۶۸۵,۲۶۸,۸۴۷	۱,۲۳۵,۲۵۷,۶۲۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۲,۰۹۵,۴۵۳,۳۳۶	۶,۹۲۱,۰۹۳,۰۲۲		جمع بدهی‌ها
۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱	۷۳۳,۶۱۵,۲۰۲,۶۶۵	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۶۲۱,۳۸۴	۱,۹۱۸,۹۱۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت سود و زیان

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۸/۱۴	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۱۴	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها:
۵۰,۲۱۸,۳۶۷,۲۷۵	۳۱,۷۵۴,۳۵۸,۳۸۸	۲۴,۵۱۴,۵۵۷,۶۳۷	۱۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۲۷,۸۲۷,۴۰۰,۵۰۰	۱۶,۵۲۷,۴۳۳,۲۷۹	۴,۲۶۱,۶۰۹,۶۸۹	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۲۳,۵۲۵,۲۷۰,۴۶۷	۲۲,۸۴۵,۲۵۲,۹۹۱	۱۶,۶۲۵,۸۴۲,۸۲۱	۱۷	سود سهام
۹۶,۵۷۴,۲۰۳,۶۳۹	۷۰,۵۳۹,۲۷۵,۱۸۵	۹۶,۳۳۴,۵۳۴,۱۲۳	۱۸	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۲۲۲,۵۷۳,۹۳۷	۲۲۲,۵۷۳,۹۳۷	۱۵۹,۷۳۷,۶۹۸	۱۹	سایر درآمدها
۱۹۸,۳۶۷,۸۱۵,۸۱۸	۱۴۱,۸۸۸,۸۹۳,۷۸۰	۱۴۱,۸۹۶,۲۸۱,۹۶۸		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۵,۶۷۴,۱۷۱,۴۵۱)	(۳,۵۴۶,۹۴۶,۰۴۴)	(۵,۶۵۴,۶۳۲,۹۰۴)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۸۸۲,۱۹۴,۷۸۱)	(۶۶۰,۷۲۷,۴۷۸)	(۸۰۷,۹۰۲,۵۸۹)	۲۱	سایر هزینه ها
" (۶,۵۵۶,۳۶۶,۲۳۲)	(۴,۲۰۷,۶۷۳,۵۲۲)	(۶,۴۶۲,۵۳۵,۴۹۳)		جمع هزینه ها
" ۱۹۱,۸۱۱,۴۴۹,۵۸۶	۱۳۷,۶۸۱,۲۲۰,۲۵۸	۱۳۵,۴۳۳,۷۴۶,۴۷۵		سود خالص
۳۷.۰۷٪	۲۶.۸۷٪	۲۸.۶۶٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۳.۸۹٪	۱۸.۲۳٪	۱۸.۴۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۸/۱۴	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۱۴	تعداد	
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	۴۷۱,۹۵۱,۵۶۷,۶۷۷	۳۵۷,۲۸۹,۹۱۳,۶۷۲	۲۰۷,۷۳۶	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶۰۶,۰۸۵,۳۷۹,۹۹۴)	(۴۲۶,۱۳۱,۱۷۹,۱۶۱)	(۵۶۱,۹۲۰,۴۳۹,۷۷۳)	(۳۲۰,۵۶۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۹۱,۸۱۱,۴۴۹,۵۸۶	۱۳۷,۶۸۱,۲۲۰,۲۵۸	۱۳۵,۴۳۳,۷۴۶,۴۷۵	-	سود خالص دوره
۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱	۷۵۵,۴۰۹,۹۹۹,۵۶۲	۷۳۳,۶۱۵,۲۰۲,۶۶۵	۳۸۲,۳۰۸	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

سود خالص

۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

۲ بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود خالص خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان 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- اطلاع‌رسانی

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
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تأمین سرمایه نوین	۱۸.۷۴۴	۲۷٪
۲	بانک سرمایه	۱۲.۵۰۰	۲۵٪
۳	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان	۱۸.۷۵۶	۲۸٪
	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، 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.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان 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.

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 ۰.۳ 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 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.	کارمزد تصفیه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰

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 سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان 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		۱۳۹۰/۰۸/۱۴		ریال	ریال
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها			خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۶.۱۱٪	۴۹,۷۶۶,۸۴۲,۱۹۲	۳۶,۳۷۱,۰۶۴,۳۴۷	۰.۸۹٪	۶,۵۶۱,۸۳۳,۰۲۴	۳,۱۷۱,۸۸۲,۷۳۳
۲.۸۷٪	۲۳,۳۸۳,۳۷۶,۰۹۴	۱۷,۷۴۴,۲۸۱,۳۶۹	۰.۱۲٪	۹۳۳,۹۳۳,۰۷۶	۷۰۵,۸۷۱,۵۲۸
۶.۰۱٪	۴۸,۹۸۵,۶۳۶,۴۹۳	۴۴,۷۲۰,۵۵۲,۳۹۹	۲.۰۷٪	۱۵,۲۹۲,۵۰۰,۹۲۷	۱۴,۰۰۹,۵۵۰,۸۶۳
۰.۲۸٪	۲,۳۹۵,۲۵۷,۹۶۸	۲,۲۲۹,۳۱۸,۰۱۱	۱.۶۳٪	۱۱,۹۶۴,۱۷۱,۴۳۳	۱۳,۴۰۱,۵۵۱,۹۹۰
۴.۵۰٪	۳۶,۶۹۳,۴۸۵,۰۱۱	۳۲,۷۸۰,۹۱۶,۷۸۳	۱.۱۲٪	۸,۳۷۷,۷۵۸,۳۶۵	۸,۶۱۲,۴۴۳,۱۲۷
۰.۳۴٪	۱,۹۸۳,۹۴۷,۵۰۰	۲,۰۰۷,۱۴۹,۵۷۳	۰.۰۰٪	.	.
۰.۰۰٪	.	.	۰.۳۷٪	۲,۰۳۱,۳۴۳,۹۸۷	۲,۰۵۹,۴۷۰,۳۲۵
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۶٪	۴۴۹,۹۲۲,۱۶۶	۴۵۲,۵۳۴,۸۹۶
۱.۲۵٪	۱۰,۱۹۲,۰۰۷,۹۰۸	۱۰,۰۵۱,۴۹۲,۳۳۷	۲.۵۱٪	۱۸۶۰,۱۶۹۶,۵۲۵	۱۹,۱۳۱,۰۹۷,۹۱۵
۰.۰۰٪	.	.	۰.۸۰٪	۵,۹۴۱,۶۲۵,۲۰۶	۶,۰۰۲,۰۳۰,۲۱۹
۴.۸۳٪	۳۹,۳۶۲,۴۵۶,۹۳۷	۳۹,۰۳۰,۹۷۰,۷۴۴	۲.۹۲٪	۲۱,۶۱۸,۹۶۷,۸۳۳	۲۱,۶۴۶,۶۷۹,۰۹۶
۰.۰۰٪	.	.	۰.۸۶٪	۶,۳۳۵,۵۲۶,۰۵۱	۶,۱۲۷,۱۱۵,۰۲۲
۰.۰۱٪	۸۷,۱۲۵,۷۵۹	۲۷,۴۶۰,۵۸۱	۰.۰۰٪	.	.
۰.۷۳٪	۵,۹۵۵,۸۰۰,۵۰۰	۵,۸۱۵,۳۲۹,۸۱۷	۰.۵۵٪	۴,۰۴۴,۷۵۱,۰۲۳	۲,۴۶۲,۱۸۲,۳۳۳
۲۶.۸۳٪	۲۱۸,۶۰۵,۹۳۶,۳۶۲	۱۹۰,۷۷۸,۵۳۵,۸۶۱	۱۳.۷۸٪	۱۰۲,۰۴۴,۰۱۹,۶۲۶	۹۷,۷۸۲,۴۰۹,۹۳۷

بانک ها و موسسات اعتباری
 ماشین آلات و دستگاه های برقی
 مخابرات
 خودرو و ساخت قطعات
 فلزات اساسی
 خدمات فنی و مهندسی
 استخراج کانه های فلزی
 فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
 سرمایه گذاری ها
 اتبوه سازی املاک و مستغلات
 محصولات شیمیایی
 سایر واسطه گری های مالی
 حمل و نقل، انبار داری و ارتباطات
 شرکت های چند رشته ای صنعتی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	درصد از کل دارایی‌ها	۱۳۹۰/۰۸/۱۴	نرخ سود	
مبلغ		مبلغ		
ریال		ریال		
				سپرده‌های بانکی:
۳۱۵,۰۲۶,۷۵۷,۱۲۲	۴۷.۳۹%	۳۵۰,۹۲۵,۷۹۰,۹۷۹	۱۹%	بانک اقتصاد نوین
۱۶۲,۱۸۹,۱۸۳,۹۷۳	۲۵.۲۴%	۱۸۶,۹۲۶,۳۸۹,۴۹۵	۱۹%	بانک سرمایه
۱۰۱,۹۳۶	۰.۰۰%	۱۰۶,۵۸۳	۶%	بانک پاسارگاد
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۹%	۳,۶۶۲,۵۱۶,۷۳۹	۱۹%	بانک تات
۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۱۳%	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲%	موسسه اعتباری توسعه
۳۰,۰۰۰	۰.۷۶%	۵,۵۹۷,۷۵۰,۶۴۵	۶%	موسسه اعتباری توسعه
۹۶,۵۰۰	۰.۰۰%	۱۰۰,۸۴۰	۷%	موسسه اعتباری توسعه
۵۷۷,۲۱۶,۱۶۹,۵۳۱	۸۴.۰۱%	۶۲۲,۱۱۲,۶۵۵,۲۸۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مقایسه نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۱۴		۱۳۹۰/۰۸/۱۴	
توزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ توزیل شده	توزیل شده	توزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۴۸۷,۱۸۸,۶۵۹	(۳۷,۲۶۴,۶۴۰)	۴,۵۱۴,۹۸۷,۵۶۱	۴,۵۵۲,۲۵۲,۲۰۱
۶۸۰,۲۷۸,۷۵۶	(۶۰,۶۶۰,۴۰۸۹)	۱۱,۰۹۱,۱۵۷,۷۱۴	۱۱,۶۹۷,۷۶۱,۸۰۳
۱۸,۲۸۹,۹۷۰,۴۱۵	(۶۴۳,۸۶۸,۷۲۹)	۱۵,۶۰۶,۱۴۵,۲۷۵	۱۶,۲۵۰,۱۴۰,۰۰۴
			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
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰

۸- سایر دارایی ها

۱۳۸۹/۱۱/۱۴		۱۳۹۰/۰۸/۱۴	
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷۹,۴۳۰,۸۸۰	۵۸۳,۸۶۱,۸۸۰	(۱۹۵,۵۶۹,۰۰۰)	۰
۸,۹۲۸,۴۳۹	۱۸۲,۶۱۳,۶۲۵	(۱۲۹,۷۷۹,۸۱۴)	۳۰۳,۴۶۵,۰۰۰
۷۸۸,۳۵۹,۳۱۹	۷۶۶,۴۷۵,۵۰۵	(۳۲۵,۳۴۸,۸۱۴)	۳۰۳,۴۶۵,۰۰۰
			مانده در ابتدای دوره
			ریال
			۷۷۹,۴۳۰,۸۸۰
			۸,۹۲۸,۴۳۹
			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
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سرمایه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
<u>۷,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۷,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	
۴۸۸,۲۳۰,۷۰۳	۲۶۱,۸۴۹,۱۹۱	مدیر
۸۸۴,۰۰۷,۲۲۷	۳,۱۵۲,۴۹۲,۹۹۹	ضامن
۴۶۷,۸۲۱,۷۲۴	۳۹۳,۸۵۸,۰۴۳	متولی
۹۴,۶۶۶,۲۴۳	۲۰,۲۳۵,۸۲۶	مدیر ثبت
۴۵,۶۷۴,۰۰۷	۲۵,۲۰۵,۵۱۶	حسابرس
<u>۱,۹۸۰,۳۹۹,۹۰۴</u>	<u>۳,۸۵۳,۶۴۱,۵۷۵</u>	

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران:

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	
۷۴۵,۰۹۶,۲۷۸	۴۶۲,۳۶۸,۵۲۲	بابت واحدهای ابطال شده
۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۹۱,۶۰۱	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱۰,۹۵۶,۹۶۴	۰	بابت درخواست صدور
<u>۱,۱۹۳,۰۵۳,۲۴۲</u>	<u>۴۶۵,۰۶۰,۱۲۳</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰

۱۲- بدهی به کارگزاران

۱۳۸۹/۱۱/۱۴		۱۳۹۰/۰۸/۱۴			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۳۰)	(۱,۳۶۷,۱۳۳,۶۸۹)	(۶۲۳,۹۷۲,۸۹۶,۲۸۴)	۶۳۰,۸۴۲,۴۹۳,۹۲۵	(۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۳۰)	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
(۱۳)	(۱۳)	.	.	(۱۳)	شرکت کارگزاری اردیبهشت ایرانیان
<u>(۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۳۰)</u>	<u>(۱,۳۶۷,۱۳۳,۶۸۹)</u>	<u>(۶۲۳,۹۷۲,۸۹۶,۲۸۴)</u>	<u>۶۳۰,۸۴۲,۴۹۳,۹۲۵</u>	<u>(۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۳۰)</u>	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	
۶۶۸,۹۷۶,۳۳۳	۱,۰۳۳,۵۶۵,۱۰۸	ذخیره تصفیه
۱۶,۳۹۲,۵۱۴	۲۰۱,۶۹۲,۵۱۴	سایر
<u>۶۸۵,۳۶۸,۸۴۷</u>	<u>۱,۲۳۵,۲۵۷,۶۲۲</u>	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۸۹/۱۱/۱۴		۱۳۹۰/۰۸/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۲۱,۷۴۲,۷۹۱,۵۲۸	۴۴۵,۱۴۰	۶۳۷,۶۶۹,۶۲۹,۶۳۷	۳۳۲,۳۰۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۸۱,۰۶۹,۱۹۰,۷۶۳	۵۰,۰۰۰	۹۵,۹۴۵,۵۷۳,۰۲۸	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱</u>	<u>۴۹۵,۱۴۰</u>	<u>۷۳۳,۶۱۵,۲۰۲,۶۶۵</u>	<u>۳۸۲,۳۰۸</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالیاتی نه‌ماهه منتهی به ۱۴ آبان‌ماه 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 مالیاتی نه‌ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۸/۱۴		دوره مالیاتی نه‌ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۸/۱۴		تعداد
	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کل‌برد ریال	ارزش دفتری ریال	
۱۱,۶۲۵,۲۰۲,۸۱۸	۵,۶۵۹,۸۹۵,۳۳۷	۲,۷۵۱,۴۶۸	۵۶۴,۵۳۶	۱۰۹,۰۱۴,۳۹۰	۳۵,۰۰۰
۲,۰۱۹,۵۶۷,۰۵۴	۲,۰۱۹,۵۶۷,۰۵۴	۱۴,۱۸۳,۳۵۱	۸۵۷,۳۲۴	۱۵۲,۹۷۱,۶۶۵	۱۴,۵۰۰
۱,۷۰۷,۵۱۰,۷۳۳	۱,۷۰۷,۵۱۰,۷۳۳	(۵,۸۷۱,۵۷۱)	۵۵۳,۳۴۱	۱۱۳,۰۴۳,۳۹۷	۵۰,۰۰۰
۹۹۸,۲۰۰,۲۴۱	۹۹۸,۲۰۰,۲۴۱	۹,۵۳۰,۹۱۶	۳۲۰,۲۰۴	۵۰,۳۷۶,۳۳۱	۸۲,۳۴۲
۲,۸۳۹,۰۸۶,۶۶۱	۲,۸۳۹,۰۸۶,۶۶۱	۳۷,۸۰۵,۴۵۱	۷,۹۲۰,۷۱۷	۱,۴۴۴,۰۸۷,۳۳۳	۷۰۰,۰۰۰
		(۶,۸۱۳,۹۷۶)	۲,۷۵۴,۵۸۰	۷۰۹,۳۷۱,۰۴۴	۱۰۹,۰۴۰
		(۳۳۱,۶۶۰,۷۱۵)	۳۲,۶۸۰,۰۳۳	۶,۵۴۵,۷۱۲,۱۸۲	۲,۹۰۰,۰۰۰
		(۳۵,۰۷۳,۵۱۳)	۱,۲۱۶,۱۵۲	۳۷۵,۸۰۱,۱۳۰	۱۰۰,۰۰۰
		(۱,۰۰۷,۰۳۰,۹۲۱)	۲۲۸,۰۴۷,۶۶۲	۴۶,۱۴۷,۱۳۳,۶۶۵	۱۲,۷۷۰,۲۶۳
		۲,۱۱۱,۸۵۷,۱۲۵	۱۹۶,۵۸۶,۸۹۰	۳۵,۸۹۰,۲۱۶,۶۵۵	۸۵۷,۳۳۵
		۶,۰۵۵,۷۳۳	۵,۰۰۵,۶۶۳	۸۷۵,۹۶۰,۳۴۴	۲۵,۰۰۰

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

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی ۱۳۸۹/۱۱/۱۴		دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۸/۱۴		دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰		دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۲۶۲,۸۰۸,۳۶۵	۱۶۲,۸۰۸,۳۶۵	۴۲۲,۳۰۱,۶۸۰	۵۲,۹۱۲,۶۵۶	۵۶,۱۷۲,۰۳۰	۱,۰۰۸,۹۶۹,۷۷۷	۱,۰۰۶,۱۸۵,۳۱,۱۵۳	۵,۳۵۱,۳۲۷
(۳۱۴,۳۷۹,۰۰۶)	(۳۱۹,۷۶۱,۴۹۳)	.	.	.	.	.	.
۲,۳۹۱,۷۶۹,۹۵۰	۲,۳۹۱,۷۶۹,۹۵۰	(۶,۳۴۰,۷۶۵)	۷,۸۱۵,۵۱۷	۸,۳۳۲,۳۰۷	۱,۵۶۵,۳۳۸,۳۴۴	۱,۵۷۵,۱۰۵,۳۱۳	۱,۰۲۸,۳۸۴
۲۹۷,۴۰۰,۳۶۶	۲۹۷,۴۰۰,۳۶۶	.	.	.	.	.	.
۲,۵۷۲,۴۰۶,۲۷۸	۲,۳۴۵,۹۳۶,۹۴۶	۶,۸۴,۳۷۸,۲۴۶	۶۴,۵۳۳,۰۳۵	۶,۸۴۵,۶۳۱	۱۲,۰۸۷,۲۴۰,۳۳۴	۱۲,۰۰۶,۶۰۶,۸۶۶	۵,۷۱۸,۰۲۸
۱,۷۰۰,۲۳۴	۱,۷۰۰,۲۳۴	.	.	.	.	.	.
۱۸۲,۰۷۰,۹۹۱	.	(۸۰۶۰۳,۰۲۲)	۷,۹۱۲,۵۰۰	۸,۳۷۱,۳۴۵	۱,۶۶۶,۸۱۹,۰۹۷	۱,۵۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
(۸۷۱,۷۵۲,۰۷۷)	(۸۷۱,۷۵۲,۰۷۷)	.	.	.	.	.	.
۸۹,۹۴۱,۷۶۶	۸۹,۹۴۱,۷۶۶	.	.	.	.	.	.
۹,۱۳۴,۷۷۴	۹,۱۳۴,۷۷۴	.	.	.	.	.	.
(۳۹,۰۰۷,۹۳۲)	(۳۹,۰۰۷,۹۳۲)	.	.	.	.	.	.
۵۰,۵۷۵,۱۴۸	.	.	.	.	.	.	.
۳۳۰,۶۰۸,۷۳۴	.	(۱,۶۴۳,۴۹۶,۶۱۲)	۹۳,۶۰۶,۹۰۱	۹۹,۰۲۶,۱۰۱	۲,۰۱۷,۳۳۳,۸۳۱	۱۸,۷۲۱,۳۸۰,۲۲۱	۱,۱۴۰,۰۱۹
(۱۳۲,۵۸۸,۴۶۰)	.	۳۷,۶۱۸,۳۷۴	۵,۸۷۷,۰۰۰	۶,۳۳۴,۳۴۶	۱,۱۵۷,۴۶۰,۴۸۰	۱,۱۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲۰,۳۰۶,۲۵۸۳	۱,۷۸۱,۱۰۰,۲۵۴	۷,۸۱۳,۱۰۸,۳۶۷	۱۶,۰۳۱,۵۸۸	۱۶,۹۷۲,۳۴۴	۳۲,۸۴۰,۶۶۵,۷۳۶	۳۲,۰۸۳,۹۱۷,۶۶۵	۲,۰۵۷,۷۸۳
۳۸,۰۹۵,۷۴۸	۳۸,۰۹۵,۷۴۸	۱۸۵,۴۴۲,۹۳۱	۲۴,۳۴۴,۹۱۰	۲۵,۷۹۹,۳۴۵	۴,۶۴۱,۳۳۳,۹۰۶	۴,۸۷۶,۹۸۱,۹۸۲	۱,۵۰۹,۳۵۳
.	.	۸,۷۳۳,۳۹۵	۷۶,۰۳۵	۷۷,۷۰۸	۶,۳۳۹,۸۶۲	۱۵,۲۰۷,۰۰۰	۲,۰۰۰
(۶۸,۷۱۸,۷۹۹)	(۶۸,۷۱۸,۷۹۹)	.	۵۲,۷۹۸,۹۰۳	۵۵,۸۶۱,۳۳۱	۱۱,۶۸۸,۹۶۶,۷۳۲	۱۰,۵۵۱,۷۸۰,۵۵۵	۷,۸۷۳,۷۶۶
۲,۰۶۷,۶۴۰,۵۸۷	۲,۶۶۰,۰۳۲,۴۷۵	.	.	.	.	.	.
(۳۲,۵۷۶,۱۷۵)	(۳۲,۵۷۶,۱۷۵)	۱۱۵,۳۹۱,۳۳۹	۱۶,۹۶۷,۸۶۸	۱۷,۸۵۲,۰۰۴	۲,۳۳۳,۱۶۳,۳۳۷	۲,۳۳۳,۵۷۳,۵۳۸	۶۳۲,۴۸۷
.	.	۳۱۶,۶۳۹,۱۴۴	۷,۸۱۶,۲۰۰	۷,۹۸۸,۱۵۶	۱,۳۳۰,۸۰۶,۶۵۰	۱,۵۶۳,۳۴۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰

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

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۸/۱۴		دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۸/۱۴				دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴		دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	
سال مالی منتهی	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۳۰۰,۵۵۳,۳۴۶)	(۳۰۰,۵۵۳,۳۴۶)	.	.	.	.	.	.	زنگنه	
(۳,۶۸۳,۳۶۸,۵۸۷)	(۳,۱۷۳,۴۳۱,۴۴۱)	(۳۰,۶۱۱,۱۱۲)	۱۸۹,۰۹۱,۳۱۶	۲۰۰,۵۸۸,۰۰۳	۳۷,۴۴۱,۳۱۰,۸۷۱	۳۷,۸۱۸,۳۹۹,۳۵۸	۱۳,۷۸۵,۷۰۶	سایپا	
۲,۴۴۳,۳۷۲,۵۳۷	.	.	.	.	.	.	.	داروسازی سیحان	
۲۹,۰۳۳,۳۳۰	۲,۴۴۳,۳۷۲,۵۳۷	.	.	.	.	.	.	سیحان دارو	
۱۲,۳۱۱,۱۱۱	.	۲۴۸,۰۰۰,۷۳۷	۱۱,۸۹۹,۶۳۳	۱۲,۵۸۹,۸۱۲	۲,۳۱۰,۶۳۶,۴۹۸	۲,۳۷۹,۳۴۶,۶۸۰	۱,۴۹۴,۰۷۸	سایپا آدین	
(۴۱,۳۴۰,۳۴۶)	.	(۳۳۲,۹۹۸,۱۳۳)	۱۱۵,۳۷۷,۷۲۴	۱۲۲,۳۵۰,۵۱۲	۲۳,۷۵۲,۷۵۴,۶۱۲	۲۳,۱۴۷,۵۴۴,۷۱۷	۱۱,۳۲۸,۵۳۳	تولی پارس	
(۳۷,۳۶۸,۸۴۰)	.	۱,۵۷۸,۵۱۱,۰۶۵	۲۰,۲۳۰,۱۰۰,۱۷	۲۱۴,۳۴۴,۶۱۶	۳۸,۴۶۵,۳۵۶,۹۰۰	۴۰,۳۶۰,۲۰۳,۳۵۸	۱۳,۳۳۳,۱۴۴	سرمایه گذاری سایپا	
(۳۵۰,۷۰۲,۳۷۰)	(۱,۹۱۲,۳۴۶,۷۷۳)	۴,۵۲۷,۰۸۶,۰۰۹	۱۱۸,۳۳۳,۷۵۶	۱۲۵,۱۶۷,۱۱۴	۱۸,۸۸۰,۵۱۱,۶۳۵	۲۳,۶۶۶,۷۵۱,۱۷۴	۴,۸۵۵,۵۶۹	سرمایه گذاری غدیر	
۶۰۷,۶۶۹,۹۶۴	۶۰۷,۶۶۹,۹۶۴	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه ماندن و فلزات	
۲,۲۱۵,۸۶۵,۳۳۹	۲,۲۱۵,۸۶۵,۳۳۹	.	.	.	.	.	.	سیحان تهران	
.	.	(۱۳۲,۳۷۲,۱۰۹)	۸,۵۴۹,۸۶۹	۹,۰۳۵,۷۶۲	۱,۸۱۴,۸۵۰,۳۴۲	۱,۷۰۹,۹۷۳,۸۸۴	۲۱۵,۰۰۰	فولاد خوزستان	
.	.	۴۱۰,۸۳۷,۶۶۴	۶۰,۵۴۸,۸۶	۶۰,۱۸۸,۰۹۳	۷۸۷,۸۶۶,۵۱۱	۱,۳۱۰,۸۷۷,۱۵۴	۳۵۸,۰۰۰	فولاد ایازی ایران	
۵,۳۴۹,۴۰۰,۱۳۰	۶,۰۲۸,۳۰۰,۱۸۷۳	۲,۶۳۸,۸۵۵,۵۵۷	۱۷۳,۳۳۳,۸۳۶	۱۸۴,۰۱۰,۳۵۰	۳۱,۷۷۷,۳۴۶,۴۸۱	۳۴,۷۸۴,۵۶۵,۴۱۴	۱۴,۶۹۸,۶۶۳	فولاد مبارک اصفهان	
(۱۸۶,۳۹۴,۳۳۶)	(۱۸۶,۳۹۴,۳۳۶)	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن	
۱۹,۸۵۲,۳۶۳	۱۳۱,۹۸۱,۱۳۳	۱۳۱,۹۸۱,۱۳۳	۶,۵۹۸,۵۰۰	۶,۹۸۱,۳۱۳	۱,۱۷۴,۱۳۹,۱۶۴	۱,۳۱۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سنگ آهن گل کهر	
۵,۱۰۷,۶۰۰,۴۰۶	۴,۴۲۷,۱۳۵,۵۳۹	۳۱۶,۷۱۷,۸۵۰	۲۸۳۳۷,۴۷۲	۴۰,۴۵۵,۳۴۵	۷,۳۵۲,۰۸۳,۸۴۳	۷,۶۴۷,۴۹۴,۴۱۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	مینا	
۶,۳۷۵,۳۳۸,۰۱۶	۲,۴۱۵,۵۸۰,۱۹۳	۲,۳۲۱,۵۲۱,۶۶۰	۲۰,۹۸۱۵,۰۷۱	۲۲۱,۹۸۴,۳۴۶	۳۹,۳۰۹,۶۳۳,۳۱۸	۴۱,۸۶۳,۰۱۴,۳۹۵	۱۴,۱۰۰,۷۴۸۶	شرکت مخابرات ایران	
(۲۸۴,۳۱۶,۷۳۵)	۲,۵۸۲,۰۵۵	.	.	.	.	.	.	مانند روی	
۲,۷۷۳,۳۳۷,۵۸۵	۱,۰۰۰,۲۰۵,۷۸۶,۶۱۴	۲,۰۲۶,۵۸۳,۶۷۴	۲۳۲,۱۷,۹۰۱	۲۵۷,۱۱۲,۹۳۹	۴۵,۰۷۶,۸۵۵,۶۰۲	۴۸,۶۰۳,۵۸۰,۱۱۶	۴,۹۸۵,۹۱۸	ملی مس	
.	.	۲,۰۵۲,۷۱۹,۴۳۹	۵۱,۱۳۳,۴۵۱	۵۴,۰۸۷,۵۵۳	۷,۰۶۶,۵۶۰,۶۶۷	۱۰,۳۳۴,۴۹۰,۱۱۰	۲,۰۷۳,۰۵۸	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	
(۸۱۳,۰۰۴,۳۳۳)	(۷۳۰,۴۴۱,۹۱۹)	.	.	.	.	.	.	نفت اصفهان	
۱۵,۳۱۹,۷۷۳	۵۳۴,۷۰۰,۹۰۰	۵۳۴,۷۰۰,۹۰۰	۴۹,۳۷۵,۰۰۰	۵۲,۷۷۸,۰۷۵	۹,۳۳۰,۱۴۳,۵۳۵	۹,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	کف	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی
به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴

دوره میانی نه ماهه منتهی به
به ۱۳۸۹/۱۰/۱۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۷,۲۱۵,۲۹۳)	۳۱,۷۷۲,۹۸۲	۶,۹۷۸,۰۰۰	۷,۳۸۲,۷۷۴	۱,۳۳۹,۴۶۶,۴۹۴	۱,۳۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
.	۱۴,۴۶۷,۵۱۴	۵,۸۰,۰۰۰	۵۱۹,۳۷۳	۸۷,۱۳۴,۱۱۹	۱۰۱,۶۱۹,۰۰۰	۶,۳۰۰
۱,۳۳۵,۸۶۱	.	.	.	.	.	.
.	۱۸,۳۸۱,۶۵۷	۱۴۶,۴۹۶	۱۵۴,۹۹۳	۱۰,۶۱۰,۰۵۴	۲۹,۲۹۹,۲۰۰	۶,۴۰۰
.	(۴۸,۴۵۷,۹۱۳)	۱۴,۷۵۵,۰۰۰	۱۵,۶۱۰,۳۹۰	۴,۹۶۹,۰۹۲,۱۳۳	۲,۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۷۴,۱۳۳,۶۵۷	.	.	.	.	.	.
۳۳۷,۴۶۷,۵۷۱	۹۶,۱۳۹,۸۱۳	۶۱,۹۳۳,۷۱۷	۶۵,۸۲۵,۸۷۳	۱۲,۹۱۶,۶۸۹,۴۶۸	۱۲,۳۸۶,۷۳۳,۴۶۸	۶,۸۹۶,۷۷۶
.	.	۵,۶۵۳,۹۳۴	۶,۰۸۴,۹۲۰	۱,۲۷۳,۶۹۶,۹۹۲	۱,۱۹۰,۷۸۶,۷۰۰	۱۶۰,۸۵۰
(۸۰,۴۹۰,۰۰۰)	(۱۳۷,۳۰۲,۷۰۴)	۴,۸۶۵,۵۰۷	۵,۱۴۷,۷۰۷	۱,۱۰۰,۳۶۰,۸۴۲	۱۷۳,۱۰۱,۴۵۲	۴۰,۰۰۰
(۳۰,۹۸۳,۸۸۷)	.	.	.	.	.	.
(۵۸,۰۲۵,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.
(۵۹,۶۳۰,۱۶۴)	.	.	.	.	.	.
(۱۲,۷۱۲,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.
۵۰,۳۴۱,۹۷۶	۵۰,۳۴۱,۹۷۶	۸,۸۶۹,۷۲۲	۹,۳۸۹,۹۸۷	۱,۷۷۵,۷۷۷,۴۷۶	۱,۷۹۲,۹۴۸,۴۵۶	۶۰,۰۰۰
.	.	۵,۸۳۱,۸۶۵	۶,۱۷۰,۱۱۳	۱,۱۳۲,۱۳۱,۶۷۲	۱,۱۶۶,۳۷۲,۸۷۳	۲۸۷,۶۱۹
۱۸,۲۱۹,۱۶۶	(۱۶۵,۵۴۳,۸۹۲)	.	.	.	.	.
۵۰,۲۱۸,۳۶۷,۲۷۵	۲۴,۵۱۴,۵۵۷,۶۳۷	۲,۵۰۰,۴۴۳,۸۵۴	۲,۶۳۷,۷۴۰,۸۶۳	۴۷,۴۳۶,۱۹۷,۷۳۰	۵۰۰,۸۸۰,۹۴۱,۹۹۴	۱۳۷,۵۹۰,۵۹۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

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

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۸/۱۴

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۱۴

سال مالی منتهی	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۸۹/۰۸/۲۸	۱۸۵۰۴۳۱۰۱۳۵	۳,۳۳۴,۵۶۸۶۴	۲۰,۹۰۶,۱۸۲	۲۲,۱۱۸,۳۲۷	۸۰۴,۱۵۴,۵۹۷	۴,۱۸۱,۳۲۶,۳۸۰	۹۹۸,۳۸۵
.	.	۲۱۶,۰۷۰,۷۶۲	۳۷,۳۲۶,۰۰۰	۲۸,۸۱۶,۲۶۸	۵,۱۷۷,۵۶۰,۹۷۰	۵,۴۴۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰
.	.	۸۱۸,۲۸۰,۳۱۵	۵۰,۴۰۰,۸۰۰	۵۱,۱۲۱,۶۹۸	۹,۰۸۸,۶۹۷,۱۸۷	۱۰,۰۰۰,۸۱۶,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰
.	.	۹۱,۶۹۲,۶۲۵	۱۹,۳۳۱,۳۹۷	۱۹,۶۵۲,۲۸۹	۳,۷۱۵,۷۰۰,۹۵۹	۳,۸۶۶,۳۷۹,۴۷۰	۱,۷۲۴,۷۸۹
.	.	(۱۴,۱۲۴,۱۸۵)	۹۵۶,۵۵۰	۹۷۷,۵۹۵	۲,۳۵۰,۰۰۰,۴۰	۱۹۱,۳۱۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰
.	.	(۳,۶۱۲,۷۳۰)	۲,۲۷۲,۰۰۰	۲,۴۰۴,۸۳۴	۴۵۲,۵۲۴,۸۹۶	۴۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۳۳,۱۶۹,۳۳۸)	(۱۷۷,۸۳۲,۲۵۲)	۵۵,۸۱۲,۳۳۹	۱۲,۳۲۴,۱۰۰	۱۲,۹۵۲,۳۵۸	۲,۳۶۷,۷۸۸,۱۲۶	۲,۴۴۸,۱۱۹,۹۲۳	۱,۰۹۱,۷۶۱
۵۶۳,۰۹۴,۷۲۵	۱,۳۳۸,۷۹۸,۹۱۵	۲۱۸,۰۵۱,۵۴۸	۴,۶۶۷,۶۴۵	۴,۹۳۸,۳۶۹	۷,۵۸۷,۱۵۲۸	۹۳۳,۵۲۹,۰۹۰	۳۱۴,۳۵۸
۳۷۸,۹۱۷,۲۷۵	(۱,۱۵۸,۸۷۸,۵۰۱)	.	.	.	.	.	.
۳,۵۷۹,۰۶۴,۷۱۱	(۳۰,۱۸۸,۶۲۱۷)	(۴۲۶,۳۷۷,۳۸۹)	۲۲,۵۸۲,۲۱۵	۲۳,۸۱۴,۱۰۰	۴,۸۹۶,۷۲۲,۱۶۹	۴,۵۱۶,۸۲۴,۰۹۵	۹۸۵,۹۹۵
۱۴۰,۵۱۵,۵۷۱	۱۸,۳۵۹,۴۹۷	(۷۰,۵۱۶,۵۵۹)	۳۳,۴۱۶,۸۵۹	۳۵,۳۵۵,۰۲۶	۷,۳۲۰,۵۶۵,۲۶۷	۶,۶۸۳,۳۷۱,۷۰۳	۳,۱۳۹,۲۰۷
(۳۲,۲۰۲,۰۷۳)	(۶۲۲,۹۸۲,۸۶۸)	.	.	.	.	.	.
۳,۴۴۸,۳۷۸,۹۱۹	(۱۶۱,۳۹۶,۹۷۲)	۶۳۳,۵۱۲,۶۳۵	۵۲,۰۹۵,۰۰۰	۵۵,۱۱۶,۵۱۰	۹,۶۷۹,۱۹۵,۸۵۵	۱۰,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۸۱۶,۸۰۵,۱۷۵	.	۶۵۰,۳۵۷,۴۲۸	۲۵,۱۵۷,۹۰۹	۲۵,۷۱۱,۳۸۳	۴,۳۲۰,۳۵۵,۰۰۸	۵,۰۳۱,۵۸۱,۷۲۸	۱۰۲,۹۸۸
۹۰۶,۵۹۹,۰۴۷	(۹۰۳,۳۸۰,۶۸۵)	(۸۴۹,۶۳۳,۶۱۳)	۲۸,۵۱۱,۳۳۱	۳۰,۱۶۴,۹۸۸	۶,۴۹۳,۲۲۳,۴۸۹	۵,۷۰۲,۲۶۶,۱۹۶	۲,۳۰۷,۵۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی
۱۳۸۹/۱۱/۱۴ به

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴/۰۸/۱۳۹۰

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
سود (زیان) تحقق نیافته تغیاری	سود (زیان) تحقق نیافته تغیاری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	سایر	ریال		
۶۵,۹۳۹,۹۵۶	(۱۳۳,۷۹۴,۹۸۷)									
		۹۳,۹۷۵,۴۹۰	۹۹,۴۲۶,۰۶۹	۱۹,۱۳۱,۰۹۷,۹۱۵	۱۸,۷۹۵,۰۹۸,۰۸۴	۶,۴۰۸,۱۴۸	سایر آذین			
۱۴۰,۳۷۰,۶۸۳	۱,۵۸۲,۵۴۸,۸۰۲	۲۰,۴۳۴,۰۲۱	۳۱,۶۱۹,۱۹۴	۲,۴۶۲,۱۸۲,۳۳۲	۴,۰۸۶,۸۰۴,۳۴۹	۹۴۵,۳۶۳	سرمایه گذاری سایر			
	۶۱,۹۴۹,۳۱۶	۷,۳۸۱,۰۸۴	۷۸۰,۹۱,۱۸۷	۱,۳۹۹,۰۷۷,۱۹۳	۱,۴۷۶,۳۱۶,۷۸۰	۸۶۱,۳۷۰	سرمایه گذاری غدیر			
	(۱۰۸,۳۳۰,۱۴۵)	۲۱,۶۷۹,۱۹۳	۲۲,۹۲۶,۵۸۶	۴,۳۹۹,۴۵۲,۹۸۶	۴,۳۳۵,۸۲۸,۶۲۰	۱,۴۳۱,۹۱۵	سرمایه گذاری مسکن			
(۶۷۵,۱۱۲,۸۵۴)	(۵۳,۸۵۶,۶۸۸)	۱۹,۱۲۸,۰۳۱	۳۰,۳۳۷,۴۵۷	۳,۸۴۰,۰۹۷,۴۴۰	۳,۸۴۰,۰۹۷,۴۴۰	۱,۳۷۷,۱۳۶	توسعه ساختمان			
	(۶۹۱,۸۰۰,۶۸۲)	۲۳,۹۲۲,۰۲۳	۲۵,۳۱۰,۵۵۹	۵,۴۳۷,۱۷۱,۷۸۱	۴,۷۸۴,۶۰۴,۶۸۱	۴,۵۶۹,۸۲۳	کف			
	۵۷,۴۹۸,۷۲۲	۱۱,۵۳۹,۴۳۶	۱۲,۱۹۸,۱۴۴	۲,۲۲۴,۶۶۰,۹۸۰	۲,۳۰۵,۸۸۷,۳۸۲	۱۲۵,۹۹۱	پارس خودرو			
	(۷,۸۳۶,۷۳۱)	۱,۳۰۶,۴۱۹	۱,۳۸۲,۱۹۲	۲,۶۶۳,۳۱۰,۹۷۰	۲,۶۶۳,۳۱۰,۹۷۰	۴۰,۹۶۰	پتروشیمی خارک			
	(۷,۶۵۹,۷۳۳)	۴,۷۶۰,۹۸۲	۵۰,۳۷۷,۱۱۹	۹۵۰,۰۵۸,۰۵۲	۹۵۲,۱۹۶,۴۲۰	۱۸۲,۵۸۸	چادر ملو			
	(۳,۹۶۱,۴۱۶)	۳,۱۰۲,۹۳۲	۳,۲۸۲,۹۰۲	۶۵۳,۸۱۴,۹۴۲	۶۲۰,۵۸۶,۳۶۰	۴۰,۵۶۱۲	زبانان ساپا			
	(۳۰,۲۸۹,۵۹۸)	۸,۹۵۵,۹۰۰	۹,۴۷۵,۳۳۲	۱,۷۹۲,۰۳۸,۳۵۶	۱,۷۹۱,۱۸۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰	زانیان			
(۷۳,۳۵۸,۵۱۵)							کل مقرر			
۲۷,۸۳۷,۴۰۰,۵۰۰	۴,۲۶۱,۶۰۹,۶۸۹	۵۱۵,۵۰۷,۴۹۹	۵۴۱,۹۷۳,۶۱۶	۹۷,۷۸۲,۴۰۹,۹۳۷	۱۰۳,۱۰۱,۵۰۰,۱۴۱		سایر			

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

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود سهام

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

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۸/۱۴

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	خالص درآمد سود		هزینه تنزیل	جمع درآمد سود		سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
	ریال	سهام		ریال	سهام				
۲۸۷,۷۷۶,۰۰۸	۲۷۴,۴۹۴,۰۳۸	۲,۰۷۲,۳۳۵,۰۰۰	.	۲,۰۷۲,۳۳۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶۱۴,۴۶۷	۰۶/۰۲/۱۳۹۰	ارتباطات سیار ایران	
۶۵۷,۴۷۷,۳۷۸	۶۲۷,۲۲۵,۲۵۶	۶۸۰,۵۷۶,۱۸۰	(۱۴,۵۴۳,۸۲۰)	۶۹۵,۱۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۳۹۰,۲۴۰	۲۹/۰۱/۱۳۹۰	سرمایه گذاری غدیر	
۲,۷۴۶,۵۹۹,۰۰۰	۲,۶۶۰,۵۸۵,۵۴۹	۶۰۳,۵۰۴,۳۰۰	.	۶۰۳,۵۰۴,۳۰۰	۱۵۰	۴,۰۳۲,۳۶۲	۱۸/۱۲/۱۳۸۹	سرمایه گذاری ملی ایران	
								دکتر عیبدی	
								سیمان تهران	
								سایپا	
			(۱۲۸,۶۶۱,۳۱۶)	۱,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳,۸۱۵,۰۰۰	۲۹/۰۴/۱۳۹۰	سرمایه گذاری سایپا	
		۵۰۰,۳۳۲,۳۲۹	(۳۶,۱۸۸,۴۲۱)	۵۳۶,۵۲۰,۷۵۰	۲۵۰	۲,۱۴۶,۰۸۳	۲۹/۰۴/۱۳۹۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات	
۳۵۶,۵۲۶,۸۰۰	۳۳۲,۳۱۸,۵۱۹								
۱,۰۹۷,۳۳۸,۲۹۶	۱,۰۸۷,۱۱۱,۷۷۵	۱۲۷,۹۸۳,۳۱۷	(۹,۳۲۷,۰۰۳)	۱۳۷,۳۱۰,۳۲۰	۸۰	۱,۷۱۶,۳۷۹	۳۰/۰۴/۱۳۹۰	بانک ملت	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰

سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی - ۱۸

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۱۴		دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۸/۱۴	
سال مالی منتهی به	سود خالص	ریال	ریال
۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۷۴,۵۷۸,۰۵۵,۲۶۷	۵۵,۳۲۷,۸۱۸,۸۱۰	۳۵۰,۹۲۵,۷۹۰,۹۷۹
	۲۱۶,۸۱۶,۴۱,۱۰۵	۲۴,۹۱۷,۲۸۴,۲۶۳	۱۸۶,۹۲۶,۳۸۹,۴۹۵
	۲,۲۰۸	۴۶۵۱	۱۰۶,۵۸۳
	۱۳۰,۱۳۶,۹۸۰	۳,۵۵۹,۱۴۱,۵۵۰	۳,۶۶۲,۵۱۶,۷۳۹
	۲۱۹,۹۹۹,۹۹۲	۱۲,۴۷۶,۷۱۱,۶۸۷	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۸	۹۱,۰۵۷,۶۹۷	۵,۵۹۷,۷۵۰,۶۴۵
	۵۴	۴,۵۵۲	۱۰۰,۸۴۰
	۹۶,۶۰۹,۸۳۵,۶۵۴	۹۶,۳۷۲,۰۳۳,۲۱۰	۶۲۲,۱۱۲,۶۵۵,۲۸۱
		(۲۲۴,۴۴۷)	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
		(۲۲۴,۴۴۷)	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	۹۶,۶۰۹,۸۳۵,۶۵۴	۹۶,۳۷۱,۷۹۸,۷۶۳	۶۲۲,۳۵۲,۶۵۵,۲۸۱
	(۳۵,۶۳۲,۰۱۵)	(۳۷,۲۶۴,۶۴۰)	
	۹۶,۵۷۴,۲۰۳,۶۳۹	۹۶,۳۳۴,۵۳۴,۱۲۳	

تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی

سود سپرده تنزیل شده

گواهی سپرده و اوراق مشارکت:

سپرده سعدی شیراز

سپرده بانکی:

بانک اقتصاد نوین

بانک سرمایه

بانک پاسارگاد

بانک تات

موسسه اعتباری توسعه

موسسه اعتباری توسعه

موسسه اعتباری توسعه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان 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 نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۸/۱۴	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۱۴		
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	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	۹۶,۵۷۴,۲۰۳,۶۲۹
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 ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۸/۱۴	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۹۸,۱۷۵,۷۴۸	۱,۴۱۸,۲۷۸,۶۶۸	۱,۳۲۹,۹۵۶,۵۹۰	مدیر
۱,۵۰۳,۸۹۲,۵۵۸	۵۹۰,۹۴۹,۴۴۵	۲,۴۱۷,۵۷۵,۸۶۱	ضامن
۲,۰۷۲,۱۰۳,۱۴۵	۱,۵۰۰,۰۴۶,۷۸۱	۱,۸۲۲,۵۰۸,۹۴۴	متولی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۷۱,۱۵۰	۸۴,۵۹۱,۵۰۹	حسابرس
۵,۶۷۴,۱۷۱,۴۵۱	۳,۵۴۶,۹۴۶,۰۴۴	۵,۶۵۴,۶۳۲,۹۰۴	

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

۲۱- سایر هزینه ها

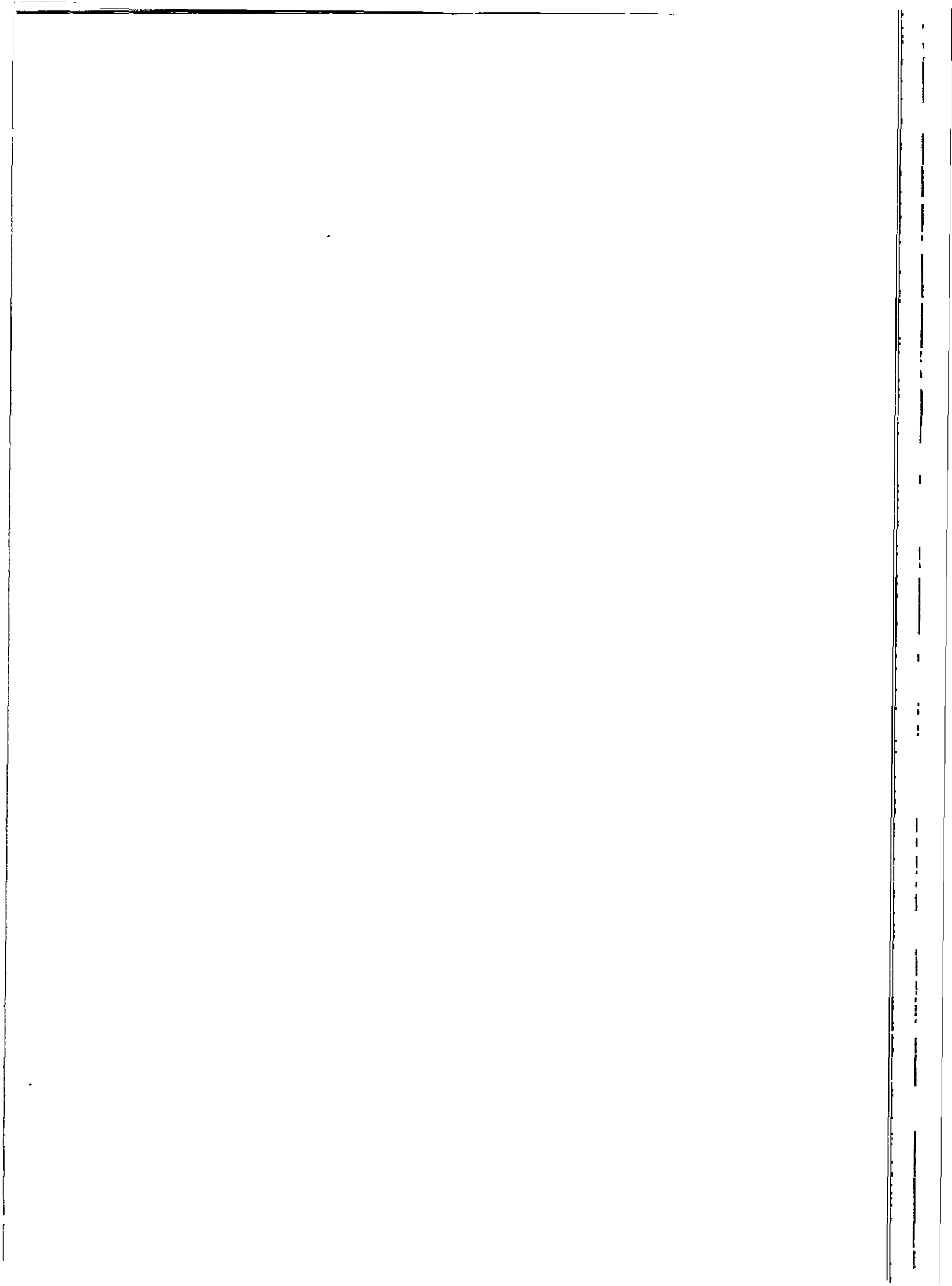
سال مالی منتهی به	دوره میانی نه ماهه منتهی	دوره میانی نه ماهه منتهی	
۱۳۸۹/۱۱/۱۴	به ۱۳۸۹/۰۸/۱۴	به ۱۳۹۰/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۴۱۴,۵۰۹,۸۸۳	۳۰۰,۰۷۸,۶۲۴	۲۶۴,۵۸۸,۷۷۵	هزینه تصفیه
۲۵۹,۵۷۳,۴۰۰	۱۹۵,۵۶۹,۰۰۰	۱۹۵,۵۶۹,۰۰۰	هزینه های تاسیس
۱۶۰,۹۴۴,۹۳۸	۱۳۷,۴۵۲,۹۷۵	۲۰۸,۷۶۵,۵۰۲	هزینه های نرم افزار
۴۱,۰۷۱,۴۹۱	۲۳,۲۱۴,۳۲۱	۳۸,۳۴۹,۳۱۲	هزینه های عضویت در کانون ها
۶,۰۹۵,۰۶۹	۴,۴۱۲,۵۵۸	۶۳۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۸۸۲,۱۹۴,۷۸۱	۶۶۰,۷۲۷,۴۷۸	۸۰۷,۹۰۲,۵۸۹	

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			۱۳۹۰/۰۸/۱۴			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			
۳.۷۵	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
-	-	-	-	۵۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	حمیدرضا لهراسبی	مدیران سرمایه گذاری فعلی
-	-	-	-	۵۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محبوبه ابراهیمی	
-	-	-	-	۵۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد رضا ویم تاز	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۰

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.