



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰



### با درود

به پیوست صورت های مالی سالانه صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود، خصوصاً 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
	یادداشت های توضیحی:
۳	الف. اطلاعات کلی، صندوق
۴	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم ریزه های حسابداری
۸-۲۱	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 معتدل 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 ۱۳۹۰/۰۱/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد هاشم بت شکن	بانک اقتصاد نوین	مدیر صندوق

سید حسین میری

یکمیت تامین سرمایه نوین

مدیر صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

<u>۱۳۸۹/۱۱/۱۴</u>	<u>۱۳۹۰/۱۱/۱۴</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی‌ها:</u>
ریال	ریال		
۲۱۸,۶۰۵,۹۳۶,۳۶۲	۶۶,۰۵۵,۰۵۹,۱۳۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۷۷,۳۱۶,۱۶۹,۵۳۱	۵۶۷,۵۰۱,۱۸۱,۵۲۴	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی
۱۸,۲۸۹,۹۷۰,۴۱۵	۸,۹۴۸,۴۱۵,۷۷۸	۷	حساب‌های دریافتی
—	۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳	۸	طلب از کارگزاران
۷۸۸,۳۵۹,۳۱۹	۶۴۳,۰۳۶,۵۴۵	۹	سایر دارایی‌ها
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۸۱۴,۹۰۷,۴۳۵,۶۲۷</u>	<u>۶۴۵,۵۹۲,۸۲۶,۶۷۱</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۱,۹۸۰,۳۹۹,۹۰۴	۴,۸۵۲,۶۵۱,۳۳۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۱۹۳,۰۵۳,۲۴۲	۲,۳۵۹,۹۰۶,۵۳۷	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۴۳	—	۸	بدهی به کارگزاران
۶۸۵,۲۶۸,۸۴۷	۱,۲۸۱,۷۲۷,۷۴۵	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱۲,۰۹۵,۴۵۳,۳۳۶</u>	<u>۸,۴۹۴,۲۸۵,۶۱۲</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱</u>	<u>۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۶۲۱,۳۸۴</u>	<u>۱,۹۹۳,۶۴۳</u>		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 سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰**

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	یادداشت	
ریال	ریال		<b>درآمدها:</b>
۵۰,۲۱۸,۳۶۷,۲۷۵	۲۵,۶۸۳,۳۱۰,۹۴۴	۱۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۲۷,۸۲۷,۴۰۰,۵۰۰	(۳۷,۲۷۰,۹۸۲)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۲۳,۵۲۵,۲۷۰,۴۶۷	۱۷,۸۳۹,۹۵۵,۷۲۷	۱۷	سود سهام
۹۶,۵۷۴,۲۰۳,۶۳۹	۱۲۵,۴۵۵,۸۰۵,۴۰۴	۱۸	سود سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی
۲۲۲,۵۷۳,۹۳۷	۱۵۹,۷۳۷,۶۸۹	۱۹	سایر درآمدها
<b>۱۹۸,۳۶۷,۸۱۵,۸۱۸</b>	<b>۱۶۹,۱۰۱,۵۳۸,۷۸۲</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه‌ها:</b>
(۵,۶۷۴,۱۷۱,۴۵۱)	(۶,۹۴۶,۷۲۲,۷۷۱)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۸۱۲,۱۹۴,۷۸۱)	(۱,۰۴۲,۱۲۰,۷۵۱)	۲۱	سایر هزینه‌ها
(۶,۵۵۶,۳۶۶,۲۳۲)	(۷,۹۸۸,۷۹۳,۵۲۲)		<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۱۹۱,۸۱۱,۴۴۹,۵۸۶</b>	<b>۱۶۱,۱۱۲,۷۴۵,۳۶۰</b>		<b>سود خالص</b>
۳۷.۰۷٪	۴۰.۷۶٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>
۲۳.۸۹٪	۲۶.۲۷٪		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	تعداد	
ریال	ریال		خالص دارایی‌های اول سال
۵۷۱,۹۰۸,۳۹۰,۷۸۸	۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱	۴۹۵,۱۴۰	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
۶۴۵,۱۷۷,۵۲۱,۹۱۱	۳۷۱,۵۱۶,۹۶۴,۸۲۸	۲۱۵,۰۴۹	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
(۶۰۶,۰۸۵,۳۷۹,۹۹۴)	(۶۹۸,۳۴۳,۱۴۱,۳۲۰)	(۳۹۰,۶۲۴)	سود خالص سال
۱۹۱,۸۱۱,۴۴۹,۵۸۶	۱۶۱,۱۱۲,۷۴۵,۳۶۰	-	خالص دارایی‌های پایان سال
<b>۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱</b>	<b>۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹</b>	<b>۳۱۹,۵۶۵</b>	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

سود خالص

<sup>۱</sup> بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص

<sup>۲</sup> بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن 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 سرمایه‌گذاری یکم ایرانیان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنما صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.iranianfund.com](http://www.iranianfund.com) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

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

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰**

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 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 و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی از سپرده گذاری در بانکها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.	مدیر
سالانه ۰.۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق	متولی
سالانه ۲.۵ 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  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن 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 سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن 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:

۱۳۸۹/۱۱/۱۴		۱۳۹۰/۱۱/۱۴				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
۶.۱۱٪	۴۹,۷۶۶,۸۴۳,۱۹۲	۳۶,۳۷۱,۰۶۴,۳۴۷	۰.۹۲٪	۵,۹۶۱,۲۴۳,۹۹۹	۵,۰۶۳,۷۹۶,۳۶۵	بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
۲.۸۷٪	۲۳,۳۸۳,۳۷۶,۰۹۴	۱۷,۲۳۴,۲۸۱,۳۶۹	۰.۱۱٪	۷۳۷,۰۱۶,۹۳۸	۷۰۶,۰۵۴,۱۸۸	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
۶.۰۱٪	۴۸,۹۸۵,۶۳۶,۶۹۳	۴۴,۷۲۰,۵۵۲,۳۹۹	۱.۵٪	۹,۶۸۵,۳۰۲,۰۶۰	۹,۶۸۱,۲۰۰,۵۷۴	مخابرات
۰.۲۸٪	۲,۳۹۵,۲۵۷,۹۶۸	۲,۳۲۹,۳۱۸,۰۱۱	۱.۵۹٪	۱۰,۳۳۶,۰۳۷,۵۵۱	۱۲,۹۴۶,۸۳۱,۱۰۹	خودرو و ساخت قطعات
۴.۵۰٪	۲۶,۶۹۳,۶۸۵,۰۱۱	۳۲,۷۸۰,۹۱۶,۷۸۳	۰.۷۶٪	۴,۸۸۲,۱۷۳,۱۰۵	۴,۸۹۸,۰۰۹,۳۱۶	قزاق اساسی
۰.۰۰٪	۱۰,۱۹۲,۰۰۷,۹۰۸	۱۰,۰۰۵۱,۳۹۲,۳۳۷	۱.۷۴٪	۱۱,۲۵۰,۹۹۵,۴۴۲	۹,۸۸۹,۳۱۴,۱۷۷	سرمایه‌گذاری‌ها
۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۲٪	۸۰۳,۵۱۳,۹۲۶	۸۵۷,۹۹۵,۶۳۵	اپیروسازی املاک و مستغلات
۴.۸۲٪	۳۹,۲۶۲,۶۵۶,۹۳۷	۳۹,۰۳۰,۹۷۰,۲۴۴	۱.۴۳٪	۹,۲۳۶,۸۵۴,۸۴۵	۱۰,۰۴۹,۰۹۸,۹,۷۷۹	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	-	-	۲.۰۱٪	۱۳,۰۰۷,۳۳۵,۸۰۲	۱۱,۲۱۶,۲۸۵,۷۶۳	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای (پتروشیمی)
۰.۷۳٪	۵,۹۵۵,۸۰۰,۵۰۰	۵,۸۱۵,۳۳۹,۸۱۷	۰.۰۴٪	۲۵۴,۰۹۵,۴۵۳	۲۶۶,۵۰۰,۹۱۵	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰.۳۴٪	۱,۹۸۳,۹۴۷,۵۰۰	۲,۰۰۷,۱۴۹,۵۷۳	۰	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۱٪	۸۷,۱۲۵,۷۵۹	۲۷,۳۶۰,۵۸۱	۰	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲۶.۸۳٪	۲۱۸,۶۰۹,۹۳۶,۳۶۲	۱۹۰,۷۷۸,۵۳۵,۸۶۱	۱۰.۲٪	۶۶,۰۰۵,۰۵۹,۱۳۱	۶۶,۱۰۱,۵۷۷,۸۲۱	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰**

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی**

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۱۴		۱۳۹۰/۱۱/۱۴		
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	
ریال		ریال	درصد	سپرده‌های بانکی:
۳۱۵,۰۲۶,۷۵۷,۱۲۲	۷۵.۲۲%	۴۸۵,۵۸۵,۹۱۰,۵۳۲	۲۲.۵%	بانک اقتصاد نوین
۱۶۲,۱۸۹,۱۸۳,۹۷۳	۰.۲۶%	۱,۷۰۴,۸۵۶,۲۵۶	۲۲%	بانک سرمایه
۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۶۲%	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵%	موسسه اعتباری توسعه
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۹%	۳,۸۲۶,۶۲۲,۰۷۰	۲۵%	بانک تات
۱۰۱,۹۳۶	۰.۰۰%	۱۰۸,۴۶۸	۷%	بانک پاسارگاد
۳۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۱۰۲,۳۳۲	۷%	موسسه اعتباری توسعه
۹۶,۵۰۰	۰.۲۱%	۱,۳۷۳,۵۸۱,۸۶۶	۷%	موسسه اعتباری توسعه
<b>۵۷۷,۲۱۶,۱۶۹,۵۳۱</b>	<b>۸۷.۹%</b>	<b>۵۶۷,۵۰۱,۱۸۱,۵۲۴</b>		

**۷- حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۱۴		۱۳۹۰/۱۱/۱۴		
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱,۴۸۷,۱۸۸,۶۵۹	۱۷۳,۸۳۸,۰۷۷	۵,۱۳۱,۴۳۴,۳۵۰	۲۵%	۵,۳۰۵,۲۷۲,۴۲۷
۶۸۰,۲۷۸,۱۷۵,۶	۴۵,۹۸۵,۵۶۳	۳,۸۱۶,۹۸۱,۴۲۸	-	۳,۸۶۲,۹۶۶,۹۹۱
<b>۱۸,۲۸۹,۹۷۰,۴۱۵</b>	<b>۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰</b>	<b>۸,۹۴۸,۴۱۵,۷۷۸</b>		<b>۹,۱۶۸,۲۳۹,۴۱۸</b>

سود سهام دریافتی  
سود دریافتی سپرده‌های بانکی

**۸- جاری کارگزاران:**

جاری کارگزاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹/۱۱/۱۴		۱۳۹۰/۱۱/۱۴		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۳۰)	۲,۴۳۸,۱۴۳,۷۰۴	۶۶۴,۵۰۳,۲۷۴,۰۱۰	۶۷۵,۱۷۸,۱۴۹,۰۴۴	(۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۳۰)
(۱۳)	(۱۱)	۶,۴۸۲,۹۷۰,۹۰۰	۶,۴۸۲,۹۷۰,۹۰۲	(۱۳)
<b>(۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۳۰)</b>	<b>۲,۴۳۸,۱۴۳,۷۰۴</b>	<b>۶۷۰,۹۸۶,۲۴۴,۹۱۰</b>	<b>۶۸۱,۶۶۱,۱۱۹,۹۴۶</b>	<b>۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۳۰</b>

شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین  
شرکت کارگزاری اردیبهشت ایرانیان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۱۱/۱۴				
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۷۹,۴۳۰,۸۸۰	۵۱۹,۸۵۷,۴۸۰	۲۵۹,۵۷۳,۴۰۰	-	۷۷۹,۴۳۰,۸۸۰	مخارج تأسیس
۸,۹۲۸,۴۳۹	۱۲۲,۱۷۹,۰۶۵	۱۸۹,۲۱۴,۳۷۴	۲۰۳,۴۶۵,۰۰۰	۸,۹۲۸,۴۳۹	مخارج تشکیل مجامع و نرم‌افزار و عضویت در کانون‌ها
<u>۷۸۸,۳۵۹,۳۱۹</u>	<u>۶۴۲,۰۳۶,۵۴۵</u>	<u>۴۴۸,۷۸۷,۷۷۴</u>	<u>۳۰۳,۴۶۵,۰۰۰</u>	<u>۷۸۸,۳۵۹,۳۱۹</u>	

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 می‌شود. در این صندوق مخارج تأسیس طی ۵ سال به صورت روزانه مستهلک می‌شود، مخارج تشکیل مجامع، نرم افزار و عضویت در کانون‌ها طی یک سال به صورت روزانه مستهلک می‌شود.

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۱۱/۱۴	
ریال	ریال	
۴۸۸,۲۳۰,۷۰۳	۵۷۲,۰۴۸,۷۴۱	مدیر
۸۸۴,۰۰۷,۲۲۷	۳,۲۹۹,۱۶۶,۷۰۳	ضامن
۴۶۷,۸۲۱,۷۲۴	۹۰۱,۰۸۷,۵۲۴	متولی
۹۴,۶۶۶,۲۴۳	۳۰,۴۸۵,۲۷۶	مدیر ثبت
۴۵,۶۷۴,۰۰۷	۴۹,۸۶۳,۰۸۶	حسابرس
<u>۱,۹۸۰,۳۹۹,۹۰۴</u>	<u>۴,۸۵۲,۶۵۱,۳۳۰</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

**۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران :**

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۱۱/۱۴	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۴۵,۰۹۶,۲۷۸	۲,۳۵۷,۲۹۱,۲۹۹	۱۲-۱	بابت واحدهای ابطال شده
۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲-۱	بابت درخواست صدور
۱۰,۹۵۶,۹۶۴	۲,۶۱۵,۲۳۸		بابت تمه واحدهای صادر شده
<b>۱,۱۹۳,۰۵۳,۲۴۲</b>	<b>۲,۳۵۹,۹۰۶,۵۳۷</b>		

۱۲-۱-- تاریخ درخواست‌های صدور و ابطال تماماً روزهای ۱۱ و ۱۲ بهمن ۱۳۹۰ بوده است که به دلیل

تعطیلی روزهای ۱۳ و ۱۴ بهمن ماه در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ تأیید شده‌اند.

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

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

۱۳۸۹/۱۱/۱۴	۱۳۹۰/۱۱/۱۴	
ریال	ریال	
۶۶۸,۹۷۶,۳۳۳	۱,۱۲۵,۰۳۵,۲۳۱	ذخیره تصفیه
-	۱۳۰,۴۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده
۱۶,۲۹۲,۵۱۴	۱۶,۲۹۲,۵۱۴	سایر
<b>۶۸۵,۲۶۸,۸۴۷</b>	<b>۱,۲۸۱,۷۲۷,۷۴۵</b>	

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۸۹/۱۱/۱۴		۱۳۹۰/۱۱/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۲۱,۷۴۲,۷۹۱,۵۲۸	۴۴۵,۱۴۰	۵۳۷,۴۱۶,۳۹۷,۰۲۸	۲۶۹,۵۶۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۸۱,۰۶۹,۱۹۰,۷۶۳	۵۰,۰۰۰	۹۹,۶۸۲,۱۵۴,۰۳۱	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱</b>	<b>۴۹۵,۱۴۰</b>	<b>۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹</b>	<b>۳۱۹,۵۶۵</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن 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	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۳۸۹/۱/۱۴	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹۹۸,۳۰۰,۳۳۱	(۲۰,۳۶۲,۸۰۰,۱۳)	۲۱۷,۱۲۵,۳۸۰	۲۳۰,۵۸۹,۳۵۵	۴۳,۳۰۵,۹۸۹,۷۶۱	۴۳,۳۰۵,۷۶۶,۵۸۳	۹۵۰,۳۱۳
۱۱,۳۶۳,۳۰۳,۸۷۸	۱۱,۳۶۳,۱۴۹,۳۸۷	۲۳۸,۳۴۱,۱۳۴	۲۳۲,۳۹۴,۳۸۴	۳۳,۷۵۵,۳۳۸,۵۵۲	۴۵,۶۴۸,۲۳۳,۷۵۷	۱۲,۷۸۱,۲۶۱
۴,۰۳۰,۶۰۲,۵۹۳	۱۱,۶۹۷,۱۸۱,۳۵۸	۱۶۰,۴۹۹,۵۹۵	۱۷۰,۳۶۷,۳۰۰	۲۰,۰۵۵,۹۴۹,۴۹۱	۳۳,۰۸۳,۹۱۷,۶۴۵	۲,۰۵۷,۷۸۳
-	(۶۴۰,۸۵۰,۳۹۷)	۶,۹۷۸,۷۰۰	۷,۴۱۰,۷۱۰	۱۱,۱۴۹,۹۰۳,۸۳۰	۱,۳۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	(۵۱۱,۸۰۱,۵۱۳)	۵۶۴,۵۳۷	۵۹۹,۵۴۴	۱۳,۳۲۸,۳۶۱,۳۰۲	۱۱۲,۹۰۷,۲۸۰	۳۵۰,۰۰۰
-	(۱,۵۷۸,۹۱۵,۰۴۹)	۱,۲۱۶,۱۵۱	۱,۲۹۱,۵۶۷	۲۴,۴۸۷,۸۰۷,۳۴۲	۲۴۳,۳۰۳,۴۵۸	۱۰۰,۰۰۰
-	(۱۰,۴۳۸,۳۰۲)	۲۶,۵۱۸,۸۱۶	۲۸,۱۶۳,۲۹۳	۲,۳۵۹,۸۷۱,۹۱۱	۵,۳۰۳,۷۶۸,۸۲۰	۱,۹۰۰,۰۰۰
-	۲,۸۸۶,۲۹۴,۷۳۱	۳۰,۸۸۸,۴۹۲	۳۳,۸۰۳,۹۱۴	۲۰,۵۳۶,۳۵۰,۹۸۴	۶,۱۷۷,۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰
۲,۸۳۹,۰۸۶,۶۶۱	(۱,۷۴۱,۸۵۵,۷۸۵)	۴,۷۳۱,۳۵۰	۵,۰۲۴,۶۳۸	۱۴,۰۰۰,۸۹۰,۶۶۴	۹۴۶,۳۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۲۶۲,۸۰۸,۱۲۶۵	(۳۳۶,۳۳۳,۰۵۲)	۵۳,۰۹۲,۶۵۸	۵۶,۳۸۴,۹۶۲	۲,۰۲۸,۵۸۸,۰۱۲	۱۰,۶۱۸,۵۳۱,۱۵۳	۵,۳۵۱,۴۹۷
-	۱۷,۳۳۰,۶۶۳	۱,۷۳۳,۳۴۹	۱,۸۵۱,۸۸۱	۳۴,۴۰۸,۷۰۲,۶۱۷	۳۴۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۲,۲۹۱,۷۶۹,۹۵۰	(۱,۰۹۹,۶۲۰,۱۷۷)	۷,۸۷۵,۵۲۹	۸,۳۶۳,۸۹۳	۱۰,۹۶۴,۳۵۴,۷۳۴	۱,۵۷۵,۱۰۵,۳۱۳	۱,۰۲۸,۴۸۴
۲,۵۷۳,۳۰۶,۳۷۸	(۳۳۴,۱۲۳,۶۱۶)	۶۴,۵۳۳,۰۲۱	۶۸,۵۳۳,۱۳۶	۸,۳۱۴,۴۶۳,۵۰۴	۱۲,۹۰۴,۶۰۶,۹۶۶	۵,۷۱۸,۰۲۸
-	۲,۳۳۱,۳۰۳,۷۱۸	۵۹,۳۹۲,۳۸۹	۶۳,۰۷۵,۳۶۱	۳۹,۳۹۹,۰۶۹,۶۵۰	۱۱,۸۷۸,۴۸۰,۵۵۵	۹,۱۳۳,۷۹۶
-	۲,۶۲۶,۷۸۸,۱۸۲	۱,۲۶۲,۹۸۴	۱,۳۴۱,۳۰۳	۴۵,۴۷۵,۷۶۶,۳۳۶	۲۵۲,۵۹۶,۸۳۳	۲۳,۳۷۲
-	۷,۰۴۸۰,۱۶۳	۱,۱۷۹,۷۰۰	۱,۲۵۲,۱۱۰	۳,۰۰۹,۱۱۴	۲۳,۵۸۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰
-	۳,۲۳۳,۱۹۹	۷,۸۱۶,۳۰۰	۸,۳۰۰,۸۸۷	۱۰,۸۵۰,۰۰۰	۱,۵۵۳,۳۳۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
(۱,۲۴۰,۳۵۸,۳۶۰)	(۳۳,۷۷۷,۳۶۰)	۷,۹۹۵,۸۵۵	۸,۴۹۱,۷۱۷	۲۳۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۹,۱۷۷,۵۵۴	۳۷۷,۵۳۳

ارزبالات سیرا ایران  
 اقتصاد نوین  
 ایران ترانسفو  
 ایران خودرو  
 آس پ  
 آنرآب  
 بانک انصار  
 بانک پارسیان  
 بانک تجارت  
 بانک سرمایه  
 بانک صادرات  
 بانک ملت  
 پارس خودرو  
 پتروشیمی زاگرس  
 پتروشیمی کرمانشاه  
 پتروشیمی پردیس (اوپورس)  
 پتروشیمی آراک

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به  
۱۳۸۹/۱۱/۱۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	
ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش		
۲۳۰,۶۰۸,۷۲۴	۲۸,۱۱۱,۳۹۰	۹۳,۶۰۶,۹۰۶	۹۹,۴۱۱,۵۲۰	۱,۳۳۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۲۱,۳۸۰,۳۲۱	۱۱۴,۰۱۹	پتروشیمی خارک
۱۸۲,۰۷۰,۹۹۱	۹۵,۲۵۳,۲۱۴	۷,۹۱۲,۵۰۳	۸,۴۰۲,۱۵۹	۵,۱۵۲,۶۳۳,۴۸۷	۱,۵۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پست بانک ایران
-	(۴۰,۰۹۰,۳۰۷)	۸۵۹,۴۹۹	۹۱۲,۷۸۸	۶,۵۱۴,۹۱۱,۵۰۱	۱۷۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تکسرام
۲۸۰,۹۵,۷۴۸	۶۴,۶۶۶,۲۱۲	۴۱,۹۴۰,۱۱۳	۴۴,۵۴۰,۶۴۱	۸۷۱,۸۲۷,۹۰۰	۸,۳۸۸,۲۵۸,۴۴۳	۲,۷۱۱,۴۱۰	توسعه ساختمان
(۲۱,۳۴۰,۳۶۶)	(۳۳,۷۹۵,۶۳۰)	۱۸,۹۵۲,۵۷۶	۲۰,۱۲۷,۸۵۵	۳۷۹,۹۵۰,۰۰۰	۳,۷۹۰,۵۱۸,۶۵۷	۱,۲۲۴,۷۸۹	توسعه صادرات و صنایع مندی خاورمیانه
-	۹۱۲,۳۳۷	۱۱۵,۲۳۷,۷۳۶	۱۲۲,۹۱۴,۶۸۸	۱,۵۵۷,۹۵۳,۵۴۴	۲۳,۱۱۴,۵۴۴,۷۱۷	۱۱,۳۲۸,۵۳۳	تولی پارس
-	(۱,۴۱۴,۴۳۰,۲۹۴)	۲,۵۴۸,۷۵۱	۳,۷۶۸,۸۱۲	۱۳,۱۷۰,۴۳۳,۰۹۹	۷۰۹,۷۵۰,۳۰۰	۱۰۹,۰۴۰	چاندلمو
-	۵,۶۱۳,۲۷۳	۱۸۹,۶۲۵	۲۰۱,۲۸۴	۲۴۴,۳۷۹,۲۷۳	۳۷,۹۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس
۲۲,۵۶۶,۱۷۵	۳۰,۸۶۸,۸۹۰	۱۶,۶۶۷,۶۴۳	۱۸,۰۲۰,۵۵۵	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۲,۵۷۳,۵۲۸	۶۲۷,۴۸۷	ریان سایا
-	۳۳۲,۱۲۲,۹۱۳	۷۶,۰۳۵	۸۰,۷۵۰	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۷,۰۰۰	۳,۰۰۰	روان فن اور
-	۳۹,۹۴۹,۲۸۵	۷,۴۸۶,۵۰۰	۷,۹۵۰,۲۴۲	۱,۵۴۳,۷۴۰,۶۶۷	۱,۴۹۷,۳۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	زاهد
(۱۲۲,۱۹۷,۸۱۶)	(۱,۵۴۸,۷۰۶,۷۳۱)	۲۳۷,۲۴۹	۲۵۱,۹۶۲	۲۰,۰۷۷,۰۶۸,۵۱۶	۴۷,۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سلمان گستر
(۴,۸۶۸,۳۶۸,۳۸۷)	(۷۲,۸۶۵,۶۶۲)	۱۹۰,۳۲۲,۲۳۸	۲۰۲,۰۱۸,۰۱۵	۱,۶۳۹,۰۵۰,۰۰۰	۲,۸۰۴,۴۴۶,۶۸۲	۱۲,۸۹۹,۸۶۷	سایا
۱۲,۲۱۱,۱۱۱	(۱۱۳,۱۷۲,۲۹۷)	۱۱,۸۹۹,۶۳۴	۱۲,۶۲۷,۵۲۷	۱۸۲,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۹,۹۲۶,۶۸۰	۱,۴۹۴,۰۷۸	سایا آذین
-	۷,۱۸۶,۱۳۰	۴۶۱,۵۷۶	۴۹,۰۲۰,۳	۸,۲۹۴,۳۵۸,۷۳۹	۹۲,۳۱۶,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	سرمایه‌گذاری مسکن تهران
(۳۷,۰۳۶,۸۴۰)	۵۳,۲۶۶,۶۰۱	۲۶۴,۵۴۸,۷۷۵	۲۷۹,۸۹۱,۶۲۶	۳,۶۹۸,۱۷۱,۶۲۵	۵۲,۷۰۹,۷۶۱,۹۶۰	۱۷,۷۲۳,۱۴۴	سرمایه‌گذاری سایا
(۴۵۰,۷۰۲,۳۷۰)	(۳,۶۹۲,۱۲۳)	۱۱۸,۳۳۳,۷۶۸	۱۲۵,۶۷۱,۷۰۱	۷۰,۵۹۲,۹۶۰	۲۳,۶۶۶,۷۵۱,۱۷۴	۴,۸۵۵,۵۴۹	سرمایه‌گذاری غایر
-	۷۰,۸۳۲,۹۹۱	۳۰۲,۶۵۰	۳۳۱,۴۱۸	۳۰,۳۵۰,۰۰۰	۶۰,۵۳۰,۱۱۲	۸۷,۲۴۴	سرمایه‌گذاری مسکن
۳۳۷,۴۶۷,۵۷۱	۱۳,۰۲۲,۴۶۰	۶۱,۹۳۳,۷۲۶	۶۵,۷۲۳,۲۶۳	۳,۲۲۷,۸۶۲,۱۶۰	۱۲,۳۲۵,۲۳۳,۴۶۸	۶,۸۶۶,۷۷۶	سرمایه‌گذاری ملی ایران
-	۸۱۷۵۰,۲۱۵	۵۴۱,۳۳۸	۵۷۶,۹۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۲۶۶,۳۹۰	۵۰,۰۰۰	شرکت گروه فن آوا
-	۴۴,۵۸۸,۱۰۸	۵,۹۵۳,۹۳۴	۶,۳۳۳,۱۴۰	۱,۴۲۷,۲۷۴,۶۵۰	۱,۱۹۰,۷۸۶,۷۰۰	۱۶۰,۸۵۰	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده
(۸,۰۴۹,۹۰۲)	(۱,۶۵۹,۲۱۱)	۴,۸۶۵,۵۰۲	۵,۱۶۷,۲۳۰	۴۸,۶۲۰,۰۰۰	۹۷۳,۱۰۱,۴۵۲	۴۰۰,۰۰۰	صدرا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به  
۱۳۸۹/۱۱/۱۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
-	۱۳۴,۸۸۴,۵۴۵	۸,۹۶۹,۳۴۳	۹,۵۲۵,۹۶۱	۳۷,۵۱۷,۳۱۹,۸۸۴	۱,۷۲۹,۹۳۸,۴۵۶	۶۰۰,۰۰۰
-	۱۱,۵۶۴,۲۲۱	۶,۰۵۴,۸۸۷	۶,۴۳۰,۳۵۳	۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۹۱۷,۱۵۴	۲۵۸,۰۰۰
-	۴۷۰,۵۴۹,۵۲۴	۸,۵۴۹,۸۱۲	۹,۰۰۸,۰۰۵	۵۱,۶۹۵,۷۷۲,۰۲۵	۱,۷۰۰,۹۱۳,۸۸۴	۲۱۵,۰۰۰
۵,۳۴۹,۹۴۰,۱۲۰	۹,۷۶۷,۲۶۰	۱۷۳,۹۲۲,۵۵۲	۱۸۴,۷۰۷,۸۸۳	۵۰,۱۳۴,۶۸۴	۳۴,۷۸۴,۵۵۵,۲۱۴	۱۴,۶۹۸,۶۶۳
-	(۵,۳۵۹,۹۲۸)	۱۴۶,۴۹۶	۱۵۵,۵۸۰	۱۱۲,۵۱۰,۰۰۰	۴۹,۳۹۹,۲۰۰	۶۳۰,۰۰۰
۱۵,۲۱۹,۷۳۳	(۸۹,۱۷۸,۵۲۴)	۴۹,۸۱۲,۵۰۰	۵۲,۹۱۲,۹۵۳	۱,۲۶۷,۶۸۸,۱۵۰	۹,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
-	(۱۳۳,۱۳۰,۶۶۵)	۱۴,۷۵۵,۰۰۰	۱۵,۶۶۹,۹۶۶	۱۰,۹۵۱,۹۶۹,۹۵	۲,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	۸۰,۵۲,۷۵۳	۵۱,۱۱۲,۴۵۰	۵۴,۳۲۲,۵۸۴	۱,۷۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۳۴,۴۹۰,۱۱۰	۲,۰۷۳,۰۵۸
۱۹,۹۵۲,۲۶۳	۴۱۴,۳۱۲,۴۱۴	۱۵,۲۳۱,۲۲۰	۱۶,۳۲۸,۶۵۶	۷۸۴,۱۷۹,۵۰۰	۳,۰۸۶,۳۴۵,۱۷۲	۳۷۰,۰۰۰
۵,۱۰۷,۶۰۴,۱۰۶	۱۸,۴۳۷,۱۲۴	۳۹,۲۵۷,۴۷۱	۴۱,۷۹۹,۰۵۲	۱۰,۵۶۰,۰۰۰	۷,۸۱۷,۴۹۴,۴۱۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
۶,۳۲۵,۳۴۸,۰۱۶	(۴۴,۵۰۹,۹۸۶)	۲۰,۹۸۱,۵۱۰	۲۲,۸۲۵,۸۷۲	۲,۹۵۵,۰۸۵,۰۲۰	۴۱,۹۶۳,۰۱۴,۳۹۵	۱۲,۱۰۷,۴۸۶
-	۳,۰۸۵,۸۵۱,۸۸۷	۹۸۷,۶۲۵	۱,۰۴۸,۹۶۸	۷۰,۳۳,۲۲۳,۱۸۹	۱۹۷,۵۲۵,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰
۳,۷۳۳,۳۳۷,۵۹۵	۱۰۱,۳۳۵,۳۳۴	۲۴۳,۰۱۷,۹۱۵	۲۵۸,۰۸۷,۵۸۳	۲,۹۵۳,۱۷۹,۴۲۲	۴۸,۶۰۳,۵۸۰,۱۱۶	۴,۹۸۵,۹۱۸
-	(۷۰,۵۱,۴۹۳)	۵۰,۸۰,۹۰۵	۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۵۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۶۱۹,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰
۳۹۹,۱۰۹,۷۶۰	۲۸۷,۵۶۷,۳۹۰	۴,۳۳۴,۹۹۵	۴,۴۹۷,۶۱۵	۴۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۸۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	(۸۱,۹۱۴,۱۸۶)	۵,۸۱۱,۸۶۶	۶,۱۹۳,۵۰۲	۱,۳۲۶,۳۴۱,۷۹۱	۱,۱۶۶,۳۳۲,۹۱۳	۲۸۷,۳۱۹
-	۱۳,۸۷۱,۴۳۷	۸۳۹,۳۶۰	۸۹۱,۳۰۳	۱۵۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۶۷,۸۵۲,۰۰۰	۱۴,۵۰۰
۹,۳۲۶,۵۱۱,۵۶۸	(۲۳۳,۶۴۰,۷۰۲)	-	۱,۹۱۳,۷۰۲	۲,۵۴۱,۸۵۶,۰۰۰	۲,۳۰۱,۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۰۰
۵۰,۲۱۸,۳۱۷,۲۷۵	۲۵,۲۸۳,۳۱۰,۹۴۴	۲,۲۸۰,۹۲۱,۱۲۳	۲,۸۵۸,۲۸۱,۸۱۸	۵۰۷,۱۹۳,۸۵۴,۹۰۹	۵۳۸,۴۰۶,۳۷۳,۷۹۴	۷۰,۳۱۳,۱۴۹

صندوق بازنشستگی

فولاد الکتری ایران

فولاد خورستان

فولاد مبارکه

فولاد یزد

کف

گروه توسعه ملی ایران

گسترش سرمایه‌گذاری ایرانیان

گل‌چهر

مینا

مخابرات

مسکن شمال شرق

ملی سن

مهندسی راه آهن

نفت تبریز

نیرو محرکه

همکاران سیستم

سپرده سهامی شیراز

سایر



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱/۱۴	سود(زیان)تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳۰۵۱۷۳۵۷,۳۳۸	۸۵۰,۱۲۰,۶۸۴	۱۷,۸۸۰,۰۰۰	۱۸,۹۱۷,۰۴۰	۲,۶۷۹,۰۸۲,۳۷۶	۳,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اقتصاد نوین
۵۶۳۹,۰۹۴,۲۷۵	۳۱,۰۶۱,۱۰۵	۳,۷۲۳,۳۹۸	۳,۹۳۹,۳۵۶	۷۰۵,۹۵۵,۸۳۳	۷۳۴,۶۷۹,۶۹۲	۲۱۴,۳۵۸	ایران ترانسفو
(۳۳,۶۰۹,۳۳۸)	۵۴,۵۳۰,۱۲۶	۱۲,۳۳۸,۶۴۱	۱۲,۹۴۸,۳۸۲	۲,۳۶۸,۰۱۰,۹۱۳	۲,۳۴۷,۷۲۸,۱۶۲	۱,۰۹۱,۷۶۱	بانک ملت
-	(۶۶۶,۹۸۱,۸۹۴)	۱۶,۳۵۱,۰۲۰	۱۷,۱۹۲,۵۸۰	۲,۸۸۳,۷۳۱,۳۵۶	۳,۳۵۰,۲۰۴,۰۶۲	۳,۲۶۹,۸۲۳	پارس خودرو
-	۱,۵۰۵,۰۸۷,۶۰۸	۵۳,۵۲۵,۱۲۵	۵۶,۶۲۹,۵۸۲	۹,۰۰۸,۷۸۲,۶۸۵	۱۰,۷۰۵,۰۲۵,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	۱۸۷,۵۳۸,۸۲۹	۱۲,۱۸۷,۳۳۹	۱۲,۸۹۴,۶۲۹	۲,۳۳۴,۹۲۶,۶۸۰	۲,۳۳۷,۵۴۷,۸۷۷	۱۲۵,۹۹۱	پتروشیمی خارک
-	(۵۴,۳۶۲,۱۷۷)	۴,۰۵۹,۳۴۰	۴,۲۹۴,۷۸۲	۸۵۷,۸۷۶,۱۱۳	۸۱۱,۸۶۸,۰۵۸	۲۷۹,۸۵۸	توسعه ساختمان
۹۰,۶۵۹,۰۴۷	(۱,۱۸۸,۹۰۳,۸۱۵)	۲۶,۹۵۶,۳۶۹	۲۸,۵۲۰,۲۶۱	۶,۵۲۴,۷۸۰,۵۵۵	۵,۳۹۱,۳۵۳,۷۷۰	۳,۳۰۷,۵۷۹	تولی پارس
-	(۱۲,۳۶۸,۳۳۸)	۱,۲۲۸,۶۸۶	۱,۳۵۸,۱۴۱	۲۶۶,۴۶۳,۷۹۱	۲۵۶,۳۳۷,۲۸۰	۴۰,۹۶۰	چادرملو
-	۳۴,۱۵۱,۳۲۵	۴,۹۷۳,۷۸۴	۵,۲۶۱,۰۲۶	۹۵۰,۱۷۱,۵۲۱	۹۹۴,۵۵۶,۸۳۶	۱۸۲,۵۸۸	ریان سایا
-	(۲۰۷,۸۹۵,۱۳۱)	۲,۳۵۳,۱۷۵	۲,۳۸۲,۷۵۸	۶۵۳,۸۹۲,۰۲۰	۴۵۰,۶۳۴,۹۳۳	۴۰,۵۶۱۲	زامیاد
-	(۱,۸۶۸,۳۷۴,۳۱۹)	۲۸,۲۳۵,۲۷۸	۲۹,۸۷۲,۹۲۴	۷,۳۵۷,۲۲۱,۶۶۳	۵,۶۴۷,۰۵۵,۵۴۶	۳,۲۳۵,۰۴۶	سایا
-	(۷۰۹,۴۱۸,۳۰۲)	۲۵,۲۵۱,۳۷۸	۲۶,۸۲۱,۷۵۸	۵,۷۳۷,۵۲۰,۸۱۰	۵,۰۷۰,۳۷۵,۶۴۴	۱,۹۱۱,۱۴۸	سرمایه گذاری سایا
۱۴۰,۳۷۰,۶۸۳	۱,۹۹۱,۵۵۶,۶۶۰	۲۳,۳۳۱,۹۳۲	۲۴,۷۸۰,۹۸۴	۲,۶۴۶,۵۶۶,۶۵۲	۴,۶۸۶,۳۸۶,۴۷۸	۹,۸۵۳,۶۶۳	سرمایه گذاری غدیر
-	۸۳,۹۲۴,۸۱۴	۷,۴۹۳,۰۴۹	۷,۹۱۷,۶۶۶	۱,۳۹۹,۳۲۴,۲۹۱	۱,۴۹۸,۶۰۹,۸۰۰	۸۶۱,۳۷۰	سرمایه گذاری مسکن
-	(۹,۲۵۴,۳۶۲)	۵۷۹,۶۵۱	۶۱۳,۲۲۲	۱۲۴,۱۹۱,۷۱۵	۱۱۵,۹۲۳,۰۲۷۶	۴۴,۲۸۲	شیمیایی فارس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴

سال مالی منتهی به  
۱۳۸۹/۱۱/۱۴

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	(۳,۱۶۴,۲۵۲)	۵۴۳,۵۰۰	۵۹۴,۱۸۳	۱۱۴,۷۰۴,۷۶۹	۱۱۲,۷۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	
(۶۷۵,۱۱۲,۸۵۴)	(۵۴,۳۱۵,۳۳۶)	۱۹,۱۲۸,۰۳۱	۲۰,۲۳۷,۴۵۷	۳,۸۴۰,۵۵۵,۰۱۸	۳,۸۲۵,۶۰۶,۳۴۰	۱,۲۳۷,۱۲۶	
۳,۴۸۸,۲۷۸,۹۱۹	۴,۹۵۰,۱۸۱	۴۸,۹۳۰,۰۰۰	۵۱,۷۶۷,۹۴۰	۹,۶۸۰,۳۵۱,۸۷۹	۹,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۵۷۹,۰۶۴,۷۱۱	(۱۵,۱۱۴,۳۹۹)	۲۴,۶۶۴,۶۶۵	۲۶,۰۹۵,۲۱۵	۴,۸۹۷,۲۸۷,۵۰۴	۴,۹۲۳,۹۳۲,۹۸۵	۹۸۵,۹۹۵	
۱,۲۶۵,۶۱۷,۳۸۹	-	-	-	-	-	-	
۲۷,۸۲۷,۴۰۰,۵۰۰	(۳۷,۲۷۰,۹۸۲)	۲۳۳,۷۰۹,۱۶۳	۴۵۳,۰۶۴,۲۹۴	۶۶,۰۹۲,۳۳۰,۱۱۳	۶۶,۷۴۱,۸۳۲,۵۸۸	۲۳,۰۶۲,۷۷۰	

صندوق بازنشستگی  
کف  
مخزورات  
ملی صن  
سایر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱/۱۴  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱/۱۴

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعادل سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۲,۷۳۶,۵۹۹,۰۰۰	۱,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳,۸۱۵,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	سایا
۱,۰۹۷,۲۳۸,۲۹۵	۱۳۷,۳۱۰,۴۱۴	-	۱۳۷,۳۱۰,۴۱۴	۸۰	۱,۷۱۶,۳۷۹	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	بانک ملت
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰۰	۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	مخابرات
۱,۵۷۶,۳۳۷,۸۵۶	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱,۵۶۶,۷۵۷	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه اصفهان
۹۷۹,۰۰۸,۲۹۵	۱۷,۹۵۸,۴۵۶	-	۱۷,۹۵۸,۴۵۶	۳۴	۵۲۸,۴۸۴	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	بانک صادرات ایران
۵,۰۴۱,۴۱۷,۳۷۵	۶۴۳,۰۷۴,۰۰۰	-	۶۴۳,۰۷۴,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲۱,۴۵۸	۱۳۹۰/۰۳/۱۰	ایران ترانسفو
۱,۴۴۱,۹۵۰,۷۲۰	۱,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۵۷۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	ملی صنایع مس ایران
۵,۳۶۱,۴۴۱,۳۰۰	۱,۰۲۱,۳۴۸,۳۲۰	-	۱,۰۲۱,۳۴۸,۳۲۰	۴۶۵	۲,۱۹۶,۴۴۸	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	بانک اقتصاد نوین
-	۶۹۵,۱۲۰,۰۰۰	-	۶۹۵,۱۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۱,۳۹۰,۲۴۰	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	سرمایه‌گذاری غدیر گلدینک
-	۷۹,۴۵۸,۳۹۴	۱,۵۷۸,۲۸۳	۸۱۰,۳۶۶,۷۷	۵۹	۱,۳۳۳,۵۰۳	۱۳۹۰/۰۴/۱۶	پارس خودرو
-	۲,۲۶۶,۹۶۰,۳۷۴	۶۵,۳۱۳,۹۲۶	۲,۳۳۲,۱۷۴,۳۰۰	۳۰۰	۷,۷۷۳,۹۱۴	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	تولی پارس
-	۳۳,۳۴۹,۵۴۱	۴,۳۱۰,۴۵۹	۳۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۹/۲۸	سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق توسعه ساختمان
-	۶۵۶,۵۴۳,۹۵۹	۸۷,۷۳۱,۸۳۱	۷۴۴,۵۹۵,۸۰۰	۵۲۰	۱,۴۳۱,۹۱۵	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	سرمایه‌گذاری ملی ایران
-	۶۰۳,۵۰۴,۳۰۰	-	۶۰۳,۵۰۴,۳۰۰	۱۵۰	۴,۰۲۳,۳۶۲	۱۳۸۹/۱۲/۱۸	ارتباطات سيار ايران
-	۳,۰۷۲,۳۳۵,۰۰۰	-	۳,۰۷۲,۳۳۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۶۱۴,۴۶۷	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	پتروشیمی خارک
-	۲,۶۶۵,۰۲۵,۰۰۰	-	۲,۶۶۵,۰۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۰	۱,۰۶۶,۰۱۰	۱۳۹۰/۰۲/۰۹	سرمایه‌گذاری سایا
-	۵۲۱,۵۸۱,۱۷۲	۱۵,۰۰۰,۲۵۷۸	۵۳۶,۵۲۰,۷۵۰	۲۵۰	۲,۱۴۶,۰۸۳	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	سایر
۲,۳۳۰,۹۱۷,۶۱۴	۲,۷۸۷	-	۲,۷۸۷	-	-	-	
۲۳,۵۲۵,۲۷۰,۴۱۷	۱۷,۸۳۹,۹۵۵,۷۲۷	۱۷۳,۸۳۷,۰۷۷	۱۸,۰۱۳,۷۹۲,۸۰۴	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

-۱۸- سود سپرده‌هاو گواهی‌های سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	یادداشت	نرخ سود درصد	مبلغ سپرده بانکی ریال
سود خالص	سود خالص			
ریال	ریال			
۷۴,۵۷۸,۰۵۵,۲۶۷	۷۳,۹۲۰,۸۷۸,۷۰۳		۲۲.۵٪	۴۸۵,۵۸۵,۹۱۰,۵۳۳
۲۱,۶۸۱,۶۴۱,۱۰۵	۲۱,۱۵۴,۹۲۷,۸۸۷		۲۲٪	۱,۷۰۴,۸۵۶,۲۵۶
۲۱۹,۹۹۹,۹۹۲	۱۶,۵۲۰,۹۵۸,۸۴۷		۲۵.۵٪	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۰,۱۳۶,۹۸۰	۲,۷۳۷,۹۳۴,۹۰۶		۲۵.۵٪	۲,۸۳۶,۶۲۲,۰۷۰
۲,۲۰۸	۶,۵۷۹		۷٪	۱۰۰,۴۶۸
۱۰۲	۱۵۲,۸۰۴,۳۸۸		۷٪	۱,۲۳۲,۶۸۴,۱۹۸
۹۶,۰۹,۸۳۵,۶۵۴	۱۲۵,۴۹۸,۵۱۱,۳۱۰			
(۳۵,۶۳۲,۰۱۵)	(۴۵,۹۸۵,۵۶۳)	یادداشت ۷		
۹۶,۰۵۷۴,۲۰۳,۶۳۹	۱۲۵,۴۵۲,۵۲۵,۷۴۷			
-	۲,۲۷۹,۶۵۷		۱۷٪	-
۹۶,۰۵۷۴,۲۰۳,۶۳۹	۱۲۵,۴۵۵,۸۰۵,۴۰۴			۵۶۷,۵۰۱,۱۸۱,۵۲۴

تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده سود سپرده

گواهی سپرده بانکی:

گواهی سپرده خاص سعدی شیراز

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

ارزش تنزیل شده و تفاوت ارزش اسمی	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	
۱۲۴,۱۰۵,۶۸۳	۱۱,۶۱۱,۲۹۴,۳۴۲	۱۱,۴۸۷,۱۸۸,۶۵۹	درآمد سود سهام - یادداشت ۱۷ سال مالی قبل
۳۵,۶۳۲,۰۱۵	۶,۸۳۸,۴۱۳,۷۷۱	۶,۸۰۲,۷۸۱,۷۵۶	سود سپرده بانکی - یادداشت ۱۸ سال مالی قبل
<b>۱۵۹,۷۳۷,۶۸۹</b>	<b>۱۸,۴۴۹,۷۰۸,۱۱۳</b>	<b>۱۸,۲۸۹,۹۷۰,۴۱۵</b>	

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	
ریال	ریال	
۱,۹۹۸,۱۷۵,۷۴۸	۱,۶۴۰,۱۵۶,۱۴۰	مدیر
۱,۵۰۳,۸۹۲,۵۵۸	۲,۸۷۶,۷۷۸,۲۰۶	ضامن
۲,۰۷۲,۱۰۳,۱۴۵	۲,۳۲۹,۷۳۸,۴۲۵	متولی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
<b>۵,۶۷۴,۱۷۱,۴۵۱</b>	<b>۶,۹۴۶,۶۷۲,۷۷۱</b>	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰**

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	
ریال	ریال	
۴۱۴,۵۰۹,۸۸۳	۴۶۶,۰۵۸,۸۹۸	هزینه تصفیه
۲۵۹,۵۷۳,۴۰۰	۲۵۹,۵۷۳,۴۰۰	هزینه‌های تأسیس
۱۶۰,۹۴۴,۹۳۸	۲۵۴,۴۸۰,۵۵۲	هزینه‌های نرم‌افزار
۴۱,۰۷۱,۴۹۱	۵۲,۰۶۸,۸۲۲	هزینه‌های عضویت در کانون‌ها
۶,۰۹۵,۰۶۹	۹,۹۳۹,۰۷۹	هزینه‌های متفرقه
<b>۸۸۲,۱۹۴,۷۸۱</b>	<b>۱,۰۴۲,۱۲۰,۷۵۱</b>	

**۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

**۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۸۹/۱۱/۱۴			۱۳۹۰/۱۱/۱۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۳۸۵	۱۸,۷۴۴	ممتاز	۵۸۷	۱۸,۷۴۴	ممتاز	مدیر و ضامن	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی ضامن و اشخاص وابسته به وی
۴۶۹	۲۲,۸۲۱	عادی	۷۰۴	۲۲,۸۲۱	عادی	شرکت فرعی	لیزینگ بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به متولی
-	-	-	-	-	-	کارگزاری	کارگزاری تامین سرمایه نوین	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	-	-	-	کارگزاری	کارگزاری صنعت و معدن	
-	-	-	-	-	-	کارگزاری	کارگزاری اردیبهشت ایرانیان	
-	-	-	-	-	-	مدیر ثبت	کارگزاری تامین سرمایه نوین	مدیر ثبت و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	-	عادی	۰.۰۱	۵۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسبی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	-	عادی	۰.۰۱	۵۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محبوبه ابراهیمی	
۰.۰۱	-	عادی	۰.۰۱	۵۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم‌تاز	

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