



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسوولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با مدیر صندوق است. این مسوولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسوولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسوولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.

- ۱ -

تهران ۱۴۶۶۹۹۴۵۸۶

خیابان خورددین، توحید یکم، شماره ۱، طبقه پنجم

دورنگار: ۸۸۳۶۱۵۱۲
www.farivaran.com

تلفن: ۹-۸۸۰۸۷۷۹۶
info@farivaran.com





گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان در تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰ و عملکرد مالی و گردش دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد الزامات مقرراتی

۵- 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 سال مواردی مشاهده شده است که وجه مازاد با تاخیر به حساب سرمایه‌گذار واریز شده است.

۶- طبق بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه گزارش عملکرد و صورت‌های مالی صندوق در دوره‌های سه ماهه باید حداکثر ظرف بیست روز کاری پس از پایان دوره در تارنمای صندوق منتشر شود. این امر در مورد گزارش عملکرد و صورت‌های مالی سالانه با تاخیر انجام شده است.

۷- محاسبات خالص ارزش رور دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. در رسیدگی‌های انجام شده مواردی به شرح زیر مشاهده شد:
الف- هزینه نرم‌افزار از تاریخ ۱۳۸۹/۶/۳۰ تا ۱۳۹۰/۲/۲۰ به مبلغ ۱۱۷,۳۳۵,۰۰۰ ریال شناسایی نشده است.
ب- علی‌رغم دارا بودن سهام شرکت‌های پتروشیمی پردیس و کف در تاریخ برگزاری مجمع عمومی سالانه آن‌ها به دلیل بسته بودن نماد، سود سهام شرکت‌های یاد شده به ترتیب به مبلغ ۱,۸۷۶ و ۶۰۴ میلیون ریال شناسایی نشده است.

۸- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. رویه‌های کنترل‌های داخلی از کفایت لازم برخوردار است، ولی مواردی ناشی از عدم رعایت رویه‌های کنترل‌های داخلی به شرح بندهای ۵ تا ۷ بالا مشاهده شده است.





گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

۹- طبق ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی مصوب آذر ماه ۱۳۸۸، صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک باید نزد اداره 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.

۱۰- طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، هنگام صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدها باید با ارزش مبنا تعدیل شود. همچنین در هنگام شناسایی سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها، ارزش فعلی سود سهام دریافتی 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.

۱۱- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد سالانه 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

۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷



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 ۱۳۹۰/۱۱/۱۴ 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: الف. اطلاعات کلی صندوق |
| ۴ | ب. مبنای تهیه صورت های مالی |
| ۵-۷ | پ. خلاصه اهم رویه 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 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 ۱۳۹۱/۰۱/۱۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

مؤسسه حسابرسی فیروزان هفت
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

| ۱۳۸۹/۱۱/۱۴ | ۱۳۹۰/۱۱/۱۴ | یادداشت | دارایی‌ها: |
|------------------------|------------------------|---------|--------------------------------------|
| 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>۶۴۵,۵۹۲,۸۳۶,۶۷۱</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.

مؤسسه حسابرسی فریوران هدف
پیوست گزارش

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 | درآمدها: |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| ۵۰,۳۱۸,۳۶۷,۲۷۵ | ۲۵,۵۹۰,۴۹۵,۱۶۶ | ۱۵ | سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس |
| ۲۷,۸۲۷,۴۰۰,۵۰۰ | ۳۸,۷۱۲,۳۸۹ | ۱۶ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام |
| ۲۳,۵۲۵,۲۷۰,۴۶۷ | ۱۷,۸۳۹,۹۵۵,۷۲۷ | ۱۷ | سود سهام |
| ۹۶,۵۷۴,۲۰۳,۶۳۹ | ۱۲۵,۴۵۲,۹۳۴,۷۰۲ | ۱۸ | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲۲۲,۵۷۳,۹۳۷ | ۱۵۹,۷۳۷,۶۹۸ | ۱۹ | سایر درآمدها |
| ۱۹۸,۳۶۷,۸۱۵,۸۱۸ | ۱۶۹,۰۸۱,۸۲۵,۶۸۲ | | جمع درآمدها |
| | | | هزینه‌ها: |
| (۵,۶۷۴,۱۷۱,۴۵۱) | (۶,۹۴۶,۶۷۲,۷۷۱) | ۲۰ | هزینه کارمزد ارکان |
| (۸۲,۱۹۴,۷۸۱) | (۱,۰۴۲,۱۲۰,۷۵۱) | ۲۱ | سایر هزینه‌ها |
| (۶,۵۵۶,۳۶۶,۲۳۲) | (۷,۹۸۸,۷۹۳,۵۲۲) | | جمع هزینه‌ها |
| ۱۹۱,۸۱۱,۴۴۹,۵۸۶ | ۱۶۱,۰۹۳,۰۴۲,۱۶۰ | | سود خالص |
| ۲۷.۷۴% | ۲۰.۷۵% | | بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱ |
| ۲۳.۸۹% | ۲۵.۲۹% | | بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲ |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴ | تعداد | خالص دارایی‌های اول سال |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------|--|
| ریال | ریال | | |
| 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) | (۶۹۸,۳۳۳,۴۳۸,۲۲۰) | (۳۹۰,۶۲۴) | سود خالص سال |
| ۱۹۱,۸۱۱,۴۴۹,۵۸۶ | ۱۶۱,۰۹۳,۰۴۲,۱۶۰ | - | خالص دارایی‌های پایان سال |
| ۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱ | ۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹ | ۳۱۹,۵۶۵ | |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

مؤسسه حسابرسی فریوران پداف
 پیوست گزارش

سود خالص

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص

خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 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:

مؤسسه حسابرسی فریوران هرف
پوست گزارش

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 تامین سرمایه نوین | ۱۸.۷۴۴ | ۳۷٪ |
| ۲ | بانک سرمایه | ۱۲.۵۰۰ | ۲۵٪ |
| ۳ | شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان | ۱۸.۷۵۶ | ۳۸٪ |
| | جمع | ۵۰.۰۰۰ | ۱۰۰٪ |

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

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

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فریوران هدف است که در تاریخ ۱۳۶۶/۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از شهرک غرب، خیابان خوردین، نبش توحید یکم، پلاک ۱، طبقه پنجم.

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۴/۸/۷ 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.

موسسه حسابرسی فریوران هدف
پویش گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی؛ خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز

با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
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.

مؤسسه حسابرسی فریوران هرف
پرست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 | بهای تمام شده | ریال |
| ۶.۱۱٪ | ۴۹,۷۶۶,۸۴۲,۱۹۲ | ۳۶,۳۷۱,۰۶۴,۳۴۷ | ریال |
| ۲.۸۷٪ | ۲۳,۳۸۳,۳۷۶,۰۹۴ | ۱۷,۷۴۴,۳۸۱,۳۶۹ | ریال |
| ۶.۰۱٪ | ۴۸,۹۸۵,۳۶۶,۴۹۳ | ۴۴,۷۲۰,۵۵۲,۳۹۹ | ریال |
| ۰.۷۸٪ | ۲,۳۹۵,۲۵۷,۹۶۸ | ۲,۳۲۹,۳۱۸,۰۱۱ | ریال |
| ۴.۵۰٪ | ۳۶,۶۹۳,۴۸۵,۰۱۱ | ۳۲,۷۸۰,۹۱۶,۷۸۳ | ریال |
| ۰.۰۰٪ | ۱۰,۱۹۲,۰۰۷,۹۰۸ | ۱۰,۰۵۱,۴۹۲,۳۳۷ | ریال |
| ۰.۰۰٪ | - | - | ریال |
| ۴.۸۳٪ | ۳۹,۲۶۳,۴۵۶,۹۳۷ | ۳۹,۳۰۳,۹۷۰,۷۴۴ | ریال |
| ۰.۰۰٪ | - | - | ریال |
| ۰.۷۳٪ | ۵,۹۵۵,۸۰۰,۵۰۰ | ۵,۸۱۵,۳۳۹,۸۱۷ | ریال |
| ۰.۲۴٪ | ۱,۹۸۳,۹۴۷,۵۰۰ | ۲,۰۰۷,۱۴۹,۵۷۳ | ریال |
| ۰.۰۱٪ | ۸۷,۱۲۵,۷۵۹ | ۲۷,۴۶۰,۵۸۱ | ریال |
| ۳۶.۸۳٪ | ۲۱۸,۶۰۵,۹۳۶,۳۶۲ | ۱۹۰,۷۷۸,۵۳۵,۸۶۱ | ریال |
| | ۶۶,۰۵۵,۰۵۹,۱۳۱ | ۶۶,۰۵۵,۰۵۹,۱۳۱ | ریال |
| | ۶۶,۰۱۶,۳۶۶,۷۴۲ | ۶۶,۰۱۶,۳۶۶,۷۴۲ | ریال |

بانک‌ها و مؤسسات اعتباری
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
مخابرات
خودرو و ساخت قطعات
فلزات اساسی
سرمایه‌گذاری‌ها
انبوه‌سازی املاک و مستلزمات
محصولات شیمیایی
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای (پتروشیمی)
شرکت‌های چند رشت‌های صنعتی
خدمات فنی و مهندسی
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات

مؤسسه حسابرسی فروردین همدان
پویست گزارش

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 درصد | |
| | ریال | | ریال | | سپرده‌های بانکی: |
| | ۲۱۵,۰۲۶,۷۵۷,۱۲۲ | ۷۵.۲۲% | ۴۸۵,۵۸۵,۹۱۰,۵۳۲ | ۲۲.۵% | بانک اقتصاد نوین |
| | ۱۶۲,۱۸۹,۱۸۳,۹۷۳ | ۰.۲۴% | 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% | ۳,۸۴۶,۲۲۰,۷۰ | 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% | ۱,۳۳۳,۵۸۱,۸۶۶ | ۷% | موسسه اعتباری توسعه |
| | ۵۷۷,۲۱۶,۱۶۹,۵۳۱ | ۸۷.۹% | ۵۶۷,۵۰۱,۱۸۱,۵۲۴ | | |

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 درصد | تنزیل نشده ریال |
| | ریال | ریال | ریال | | ریال |
| | ۱۱,۴۸۷,۱۸۸,۶۵۹ | ۱۷۳,۸۳۸,۰۷۷ | ۵,۱۳۱,۴۳۴,۲۵۰ | ۲۵% | ۵,۳۰۵,۲۷۲,۴۲۷ |
| | ۶۸۰۲,۷۸۱,۷۵۶ | ۴۵,۹۸۵,۵۶۳ | ۳,۸۱۶,۹۸۱,۴۲۸ | - | ۳,۸۶۲,۹۶۶,۹۹۱ |
| | ۱۸,۲۸۹,۹۷۰,۴۱۵ | ۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰ | ۸,۹۴۸,۴۱۵,۷۷۸ | | ۹,۱۶۸,۲۳۹,۴۱۸ |

۸- جاری کارگزاران:

جاری کارگزاران به شرح زیر می باشد:

| | ۱۳۸۹/۱۱/۱۴ | | ۱۳۹۰/۱۱/۱۴ | | |
|--|------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|----------------------|
| | مانده پایان سال | مانده پایان سال | گردش پستانکار | گردش بدهکار | مانده ابتدای سال |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| | (۸,۲۲۶,۷۳۱,۳۲۰) | ۲,۴۲۸,۱۴۳,۷۰۴ | ۶۶۴,۵۰۳,۲۷۴,۰۱۰ | ۶۷۵,۱۷۸,۱۴۹,۰۴۴ | (۸,۲۲۶,۷۳۱,۳۲۰) |
| | (۱۲) | (۱۱) | ۶,۴۸۲,۹۷۰,۹۰۰ | ۶,۴۸۲,۹۷۰,۹۰۲ | (۱۲) |
| | (۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۴۳) | ۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳ | ۶۷۰,۹۸۶,۲۴۴,۹۱۰ | ۶۸۱,۶۶۱,۱۱۹,۹۴۶ | ۸,۲۳۶,۷۳۱,۳۴۳ |

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 | |
| ۷۷۹,۴۳۰,۸۸۰ | ۵۱۹,۸۵۷,۴۸۰ | ۲۵۹,۵۷۳,۴۰۰ | - | ۷۷۹,۴۳۰,۸۸۰ | مخارج تأسیس |
| ۸,۹۲۸,۴۳۹ | ۱۲۳,۱۷۹,۰۶۵ | ۳۰۶,۵۴۹,۲۷۴ | ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۹۲۸,۴۳۹ | مخارج تشکیل مجامع و نرم افزار و عضویت در کانون‌ها |
| <u>۷۸۸,۳۵۹,۳۱۹</u> | <u>۶۴۳,۰۳۶,۵۴۵</u> | <u>۵۶۶,۱۲۲,۷۷۴</u> | <u>۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰</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 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.

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>۴,۸۵۲,۶۵۱,۲۳۰</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 | ۱۲-۱ | بابت واحدهای ابطال شده |
| ۷۴۵,۰۹۶,۲۷۸ | ۲,۳۵۷,۲۹۱,۲۹۹ | | بابت درخواست صدور |
| ۴۳۷,۰۰۰,۰۰۰ | - | | بابت تتمه واحدهای صادر شده |
| ۱۰,۹۵۶,۹۶۴ | ۲,۶۱۵,۲۳۸ | | |
| <u>۱,۱۹۳,۰۵۳,۲۴۲</u> | <u>۲,۳۵۹,۹۰۶,۵۳۷</u> | | |

۱۲-۱- تاریخ درخواست‌های 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 | ذخیره تصفیه |
| ۶۶۸,۹۷۶,۳۳۳ | ۱,۱۳۵,۰۳۵,۲۳۱ | ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده |
| - | ۱۳۰,۴۰۰,۰۰۰ | سایر |
| ۱۶,۲۹۲,۵۱۴ | ۱۶,۲۹۲,۵۱۴ | |
| <u>۶۸۵,۲۶۸,۸۴۷</u> | <u>۱,۲۸۱,۷۲۷,۷۴۵</u> | |

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 |
| <u>۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱</u> | <u>۴۹۵,۱۴۰</u> | <u>۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹</u> | <u>۳۱۹,۵۶۵</u> | |

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
۱۳۸۹/۱/۱۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴

| ریال | سود(زیان) فروش | | مالیات | | کارمزد | | ارزش دفتری | | بهای فروش | | تعداد |
|-----------------|-----------------|-------------|-------------|----------------|----------------|------------|--|------|-----------|------|-------|
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۲,۸۳۹,۸۶۶,۶۱ | ۶,۰۳۴,۸۱۱,۱۲ | ۴,۳۳۱,۲۵۰ | ۵,۰۰۵,۶۵۴ | ۸۷۶,۶۴۶,۹۸۴ | ۹۴۶,۲۵۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰ | بانک پارسیان | | | | |
| - | (۶۹۰,۸۶۷۰) | ۳,۶۴۸,۷۵۱ | ۳,۷۵۴,۵۶۸ | ۷۰۹,۳۵۵,۷۵۱ | ۷۰۹,۷۵۰,۴۰۰ | ۱۰۹,۰۴۰ | معاملاتی و صنعتی چادر ملو | | | | |
| ۵,۱۰۷,۶۰۴,۱۰۶ | ۳,۱۶۰,۸۶۸,۸۷۷ | ۳۹,۳۵۷,۴۷۱ | ۴۲,۰۶۷,۵۲۱ | ۷,۴۷۳,۸۸۲,۵۴۱ | ۷,۸۷۱,۴۹۴,۴۱۰ | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مینا) | | | | |
| ۲,۵۷۳,۴۰۶,۴۷۸ | ۶۶۶,۸۸۸,۸۵۳ | ۶۴,۵۲۳,۳۰۱ | ۶۹,۰۴۱,۸۱۰ | ۱۲,۰۷۴,۱۵۳,۳۷۲ | ۱۲,۹۰۴,۶۰۶,۹۶۶ | ۵,۷۸۸,۰۲۸ | بانک ملت | | | | |
| ۱۱,۶۲۵,۴۰۳,۸۳۸ | ۹,۷۸۷,۹۰۰,۹۰۳ | ۳۲۸,۳۴۱,۱۳۴ | ۳۴۱,۷۷۲,۳۷۷ | ۲۴,۱۹۹,۳۲۰,۱۵۳ | ۲۵,۶۴۸,۳۲۳,۷۵۷ | ۱۲,۷۸۱,۲۶۱ | بانک اقتصاد نوین | | | | |
| ۶,۲۷۵,۳۴۸,۰۱۶ | ۲,۲۱۰,۶۸۳,۳۲۸ | ۲۰۹,۸۱۵,۱۰۰ | ۲۲۴,۳۰۹,۲۰۶ | ۳۹,۳۳۸,۱۰۶,۳۶۱ | ۴۱,۹۶۳,۰۱۴,۳۹۵ | ۱۲,۰۷۰,۴۸۶ | شرکت مخبرات ایران | | | | |
| ۲۶۳,۸۰۸,۲۶۵ | ۴۱۹,۴۱۳,۹۶۶ | ۵۳,۰۹۲,۶۵۸ | ۵۶,۹۵۷,۷۱۹ | ۱۰,۰۸۹,۰۶۶,۸۱۰ | ۱۰,۶۱۸,۵۳۱,۱۵۲ | ۵,۳۵۱,۴۹۷ | بانک تجارت | | | | |
| (۴,۸۶۸,۳۶۸,۴۸۷) | (۴۲,۷۷۴,۳۴۸) | ۱۹۰,۳۲۲,۳۳۸ | ۲۰۱,۲۵۶,۰۸۳ | ۳۷,۶۹۵,۷۴۲,۶۰۹ | ۳۸,۰۴۴,۳۴۴,۶۸۲ | ۱۲,۸۹۹,۸۶۷ | سایپا | | | | |
| ۵,۳۴۹,۹۴۰,۱۲۰ | ۲,۶۷۷,۴۰۱,۴۴۶ | ۱۷۳,۹۱۲,۸۵۲ | ۱۸۷,۵۶۳,۴۰۱ | ۳۱,۷۴۵,۶۷۷,۴۱۵ | ۳۴,۷۸۴,۵۶۵,۳۱۴ | ۱۴,۶۹۸,۶۶۳ | فولاد مبارکه اصفهان | | | | |
| ۱۹,۹۵۲,۲۶۳ | ۸۷,۰۵۴,۸۶۳ | ۱۵,۴۳۱,۷۳۰ | ۱۶,۳۳۶,۷۱۵ | ۲,۹۶۷,۵۳۱,۸۷۴ | ۳,۰۸۶,۳۴۵,۱۷۲ | ۳۷,۰۰۰ | سنگ آهن گل گهر | | | | |
| (۳۵۰,۷۰۲,۳۷۰) | ۴,۶۴۶,۳۱۰,۷۷۹ | ۱۱۸,۳۳۳,۷۶۸ | ۱۲۶,۴۱۸,۰۵۳ | ۱۸,۸۸۵,۶۸۸,۵۷۴ | ۲۳,۶۶۶,۷۵۱,۱۷۴ | ۴,۸۵۵,۵۴۹ | سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ) | | | | |
| ۲,۸۰۹,۵۷۸ | (۳۲,۹۵۶,۰۴۵) | ۴۱,۹۴۰,۱۱۳ | ۴۴,۳۷۲,۴۶۲ | ۸,۳۳۴,۶۶۹,۳۱۳ | ۸,۳۲۸,۰۲۵,۸۴۳ | ۲,۷۱۱,۴۱۰ | بین‌المللی توسعه ساختمان | | | | |
| ۲,۲۹۱,۷۶۹,۹۵۰ | (۶,۷۴۶,۲۰۷) | ۷,۸۷۵,۵۲۹ | ۸,۳۳۲,۲۱۲ | ۱,۵۶۵,۶۴۳,۷۷۸ | ۱,۵۷۵,۱۰۵,۳۱۲ | ۱,۰۲۸,۴۸۴ | بانک صادرات ایران | | | | |
| - | (۱۲۳,۳۱۲,۶۰۱) | ۸,۵۴۹,۸۷۲ | ۹,۴۰۴,۶۶۱ | ۱,۸۱۵,۳۳۱,۷۵۲ | ۱,۷۰۹,۹۷۳,۸۸۴ | ۲۱۵,۰۰۰ | فولاد خوزستان | | | | |
| ۳۳۰,۶۰۸,۷۲۴ | (۱,۶۴۵,۹۰۵,۷۷۴) | ۹۳,۶۰۶,۹۰۶ | ۹۹,۰۲۵,۹۶۰ | ۲۰,۱۷۴,۶۴۳,۰۷۹ | ۱۸,۷۳۱,۳۸۰,۳۲۱ | ۱,۱۴۰,۰۱۹ | پتروشیمی خارک | | | | |
| - | (۳۵۱,۰۶۴,۴۲۵) | ۱,۲۱۶,۱۵۱ | ۱,۲۸۶,۶۶۲ | ۲۷۵,۸۴۴,۰۷۰ | ۲۴۴,۳۳۰,۴۵۸ | ۱۰۰,۰۰۰ | صنایع آذرب | | | | |
| ۴,۰۲۰,۶۰۲,۵۹۳ | ۷,۸۳۴,۸۰۲,۴۷۷ | ۱۶۰,۳۴۱,۹۵۵ | ۱۷۰,۰۹۳,۹۴۸ | ۲۳,۹۱۸,۶۰۱,۶۲۵ | ۲۳,۰۸۳,۹۱۷,۶۴۵ | ۲,۰۵۷,۷۸۳ | ایران ترانسفو | | | | |
| (۲۲,۵۶۷,۱۷۵) | ۱۱۵,۱۰۴,۱۷۳ | ۱۶,۹۶۷,۸۶۳ | ۱۷,۹۵۱,۹۲۲ | ۳,۳۴۳,۵۴۹,۵۷۱ | ۳,۳۳۳,۵۷۳,۵۲۸ | ۶۳۷,۴۸۷ | لیزرینگ ایران سایپا | | | | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به
۱۳۸۹/۱/۱۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱/۱۴

| ریال | سود (زیان) فروش | | مالیات | | کارمزد | | ارزش دفتری | | بهای فروش | | تعداد |
|------|-----------------|-------------|-------------|----------------|----------------|------------|--------------------------------|------|-----------|------|-------|
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| - | ۳۷,۶۳۳,۳۰۳ | ۷,۴۸۶,۵۰۰ | ۷,۹۲۰,۶۶۴ | ۱,۴۴۴,۲۵۹,۸۰۵ | ۱,۴۹۷,۳۰۰,۰۰۰ | ۷۰,۰۰۰ | زامیاد | | | | |
| - | (۱,۳۷۸,۱۸۹,۸۷۸) | ۵۹,۳۹۲,۳۸۹ | ۶۲,۸۳۶,۶۴۰ | ۱۲,۳۳۳,۳۴۱,۴۰۴ | ۱۱,۸۷۸,۴۸۰,۵۵۵ | ۹,۱۷۳,۷۹۶ | پارس خودرو | | | | |
| - | ۳,۰۱۶,۳۸۴,۸۵۳ | ۳۴۳,۰۱۷,۹۱۵ | ۲۶۳,۵۵۳,۷۳۱ | ۴۵,۸۰۸,۶۳۳,۶۱۷ | ۴۸,۶۰۳,۵۸۰,۱۱۶ | ۴,۹۸۵,۹۱۸ | ملی صنایع مس ایران | | | | |
| - | (۱,۸۸۴,۵۳۹) | ۳۳۷,۳۴۹ | ۲۵۱,۰۰۷ | ۴۸,۸۵۶,۳۹۳ | ۴۷,۴۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | سامان گسترانصفهان | | | | |
| - | (۱۳۷,۴۳۳,۰۸۹) | ۴,۶۴۵,۵۰۲ | ۵,۱۴۷,۶۷۳ | ۱,۰۰۵,۲۲۲,۳۶۶ | ۹۷۳,۱۰۱,۴۵۲ | ۴۰۰,۰۰۰ | صنعتی دریایی ایران | | | | |
| - | ۳۱,۶۱۱,۸۱۹ | ۶,۹۷۸,۰۰۰ | ۷,۳۸۲,۷۱۵ | ۱,۳۴۹,۶۲۷,۴۶۶ | ۱,۳۹۵,۶۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | ایران خودرو | | | | |
| - | (۶۶۲,۱۷۷,۰۰۸) | ۶۱,۹۳۳,۷۴۶ | ۶۶,۹۹۱,۱۲۹ | ۱۲,۹۱۹,۹۵۶,۶۲۱ | ۱۲,۳۲۸,۷۴۳,۴۶۸ | ۶,۸۹۶,۷۷۶ | سرمایه گذاری ملی ایران | | | | |
| - | ۲۲,۴۸۳,۶۵۷ | ۷,۹۹۵,۸۸۵ | ۸,۳۴۵,۶۲۵ | ۱,۵۵۰,۳۳۸,۳۸۷ | ۱,۵۹۹,۱۷۷,۵۵۴ | ۲۷۷,۵۴۲ | پتروشیمی اراک | | | | |
| - | ۵۱۰,۹۹۸,۷۰۷ | ۴۹,۸۳۷,۵۰۰ | ۵۴,۸۲۱,۲۵۰ | ۹,۳۵۱,۸۴۲,۵۴۲ | ۹,۹۶۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۴,۵۰۰,۰۰۰ | کف | | | | |
| - | ۴۴,۰۸۵,۳۱۷ | ۱۱,۸۹۹,۶۳۴ | ۱۲,۷۲۴,۳۵۲ | ۲,۳۱۱,۳۱۷,۳۷۶ | ۲,۳۳۹,۹۲۶,۶۸۰ | ۱,۴۹۴,۰۷۸ | سایپا آدین | | | | |
| - | (۳۶۶,۳۵۸,۱۰۶) | ۱۱۵,۳۲۷,۷۴۶ | ۱۲۳,۹۴۵,۹۱۷ | ۲۲,۲۷۲,۳۱۹,۱۷۰ | ۲۳,۱۴۷,۵۴۴,۷۱۷ | ۱۱,۳۲۸,۵۳۲ | تولی پارس | | | | |
| - | (۸۱,۳۶۱,۵۰۱) | ۷,۹۱۲,۵۰۲ | ۸,۷۰۳,۷۴۸ | ۱,۶۳۷,۲۴۵,۲۵۰ | ۱,۵۸۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | پست بانک ایران | | | | |
| - | ۳۸۵,۶۹۵,۴۵۴ | ۴,۳۳۳,۹۹۵ | ۴,۴۸۰,۶۰۷ | ۴۵۲,۵۸۸,۹۴۴ | ۴۷۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | پالایش نفت تبریز | | | | |
| - | ۹۹,۸۲۰,۳۲۱ | ۲۱۷,۱۲۵,۳۸۰ | ۲۲۲,۶۹۶,۵۲۲ | ۴۰,۳۲۲,۸۲۵,۱۷۶ | ۴۳,۴۲۵,۰۷۶,۵۸۳ | ۹۶,۳۱۳ | ارتباطات سیار ایران | | | | |
| - | ۱۳,۴۵۶,۷۲۸ | ۵۰,۸۰۹۵ | ۵۲,۸۴۸ | ۸۷,۱۲۵,۷۵۹ | ۱۰۰,۶۱۹,۰۰۰ | ۶,۳۰۰ | مهندسی ساختمان تالیسات راه آهن | | | | |
| - | (۳۷,۳۶۶,۴۲۶) | ۲۶۳,۴۸۹,۷۷۵ | ۲۷۸,۸۳۳,۳۷۳ | ۵۱,۹۴۷,۰۱۳,۴۸۷ | ۵۲,۷۰۹,۷۶۱,۹۶۰ | ۱۷,۷۳۰,۱۴۴ | سرمایه گذاری سایپا | | | | |
| - | ۳,۰۵۴,۱۰۵,۶۴۹ | ۵۱,۱۲۲,۴۵۰ | ۵۲,۳۷۹,۲۵۱ | ۷,۰۶۶,۹۸۲,۶۶۰ | ۱۰,۳۲۴,۳۹۰,۱۱۰ | ۲,۰۷۳,۰۵۸ | گسترش سرمایه گذاری ایرانیان | | | | |
| - | (۴۹,۸۴۵,۹۴۵) | ۱۴,۷۵۵,۰۰۰ | ۱۶,۳۲۰,۵۰۰ | ۲,۹۶۹,۶۰۰,۳۴۵ | ۲,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | گروه توسعه ملی ایران | | | | |
| - | ۱۸,۳۹۲,۳۰۵ | ۱۴۶,۴۹۶ | ۱۴۹,۷۱۱ | ۱۰,۶۸۰,۶۸۸ | ۲۹,۲۹۹,۲۰۰ | ۶,۴۰۰ | صنایع فولاد آلیاژی یزد | | | | |
| - | ۸,۷۳۳,۰۱۸ | ۷۶,۰۲۵ | ۷۷,۷۰۷ | ۶,۳۳۰,۳۲۰ | ۱۵,۲۰۷,۰۰۰ | ۳,۰۰۰ | صنعتی روان فن آور | | | | |
| - | ۴۱۰,۴۷۰,۳۱۳ | ۶,۰۵۴,۸۸۷ | ۶,۴۰۶,۰۴۲ | ۷۸۸,۰۴۵,۹۱۲ | ۱,۳۱۰,۹۷۷,۱۵۴ | ۲۵۸,۰۰۰ | فولاد آلیاژی ایران | | | | |
| - | ۲۷۳,۷۵۱,۹۸۶ | ۷,۸۱۶,۲۰۰ | ۷,۹۸۸,۱۲۷ | ۱,۲۷۳,۶۸۳,۶۸۷ | ۱,۵۶۳,۲۴۰,۰۰۰ | ۷۰,۰۰۰ | پتروشیمی پردیس | | | | |

مؤسسه حسابرسی خاوران پردیس
پویست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های 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 | سود (زیان) فروش ریال | مبایات ریال | کارمزد ریال | ارزش دفتری ریال | بهای فروش ریال | تعداد |
|----------------|-------------------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------|-------------|
| - | (۵۰۰,۷۷۰) | ۸,۹۶۹,۷۴۲ | ۹,۳۸۹,۹۲۰ | ۱,۷۷۵,۹۸۹,۶۶۴ | ۱,۷۹۳,۹۴۸,۴۵۶ | ۶۰۰,۰۰۰ |
| - | (۸۷,۸۹۸,۹۴۴) | ۵,۸۳۱,۸۶۶ | ۶,۱۷۰,۰۲۸ | ۱,۳۲۲,۲۷۰,۰۳۳ | ۱,۱۶۶,۳۲۲,۹۷۳ | ۲۸۷,۳۱۹ |
| - | (۹۴,۹۴۹,۱۲۶) | ۵,۹۵۳,۹۳۴ | ۶,۰۸۴,۹۰۰ | ۱,۳۲۳,۶۹۶,۹۹۲ | ۱,۱۹۰,۷۸۶,۷۰۰ | ۱۶۰,۸۵۰ |
| - | ۹,۵۲۴,۹۲۴ | ۳۰,۲۶۵۰ | ۳۲۰,۱۸۰ | ۵۰,۳۸۲,۳۵۸ | ۶۰,۵۳۰,۱۱۲ | ۸۲,۳۲۴ |
| - | ۲,۷۵۱,۵۰۳ | ۵۶۴,۵۳۷ | ۵۷۶,۹۵۰ | ۱۰,۹۰۰,۱۴۳,۲۹۰ | ۱۱۲,۹۰۷,۲۸۰ | ۳۵,۰۰۰ |
| - | (۴۳۲,۳۳۲,۳۸۵) | ۳۰,۸۸۸,۴۹۲ | ۳۲,۶۷۹,۹۲۲ | ۶,۵۴۶,۵۳۳,۹۷۱ | ۶,۱۷۷,۷۰۰,۰۰۰ | ۲,۹۰۰,۰۰۰ |
| - | ۷۱,۵۱۷,۸۵۷ | ۲۶,۵۱۸,۸۲۶ | ۲۸,۰۵۶,۸۵۱ | ۵,۱۷۷,۶۷۵,۲۸۶ | ۵,۳۰۳,۷۶۸,۸۲۰ | ۱,۹۰۰,۰۰۰ |
| - | ۱۳,۱۸۳,۳۶۰ | ۸۳۹,۲۶۰ | ۸۵۷,۷۱۵ | ۱۵۲,۹۷۱,۶۶۵ | ۱۶۷,۸۵۲,۰۰۰ | ۱۴,۵۰۰ |
| - | ۳۶,۳۹۵,۷۲۶ | ۱۸,۹۵۲,۵۷۶ | ۱۹,۳۶۹,۳۶۶ | ۳,۷۱۵,۷۰۰,۹۵۹ | ۳,۷۹۰,۱۸۸,۶۵۷ | ۱,۷۲۴,۷۸۹ |
| - | (۵,۸۷۱,۵۵۵) | ۵۴۱,۳۲۸ | ۵۵۳,۳۲۰ | ۱۱۳,۰۴۳,۳۹۷ | ۱۰۸,۲۶۶,۳۹۰ | ۵۰,۰۰۰ |
| - | (۷,۹۷۳,۰۱۳) | ۹۸۷,۶۲۵ | ۱,۰۰۹,۳۴۸ | ۲۰,۳۵۰,۰۰۴۰ | ۱۹۷,۵۲۵,۰۰۰ | ۱۰۵,۰۰۰ |
| - | ۳۹,۸۸۹,۴۸۰ | ۱,۱۷۹,۰۰۰ | ۱,۳۴۷,۳۷۰ | ۲۰,۳۰۳,۸۴۰,۱۵۰ | ۲۲۵,۸۰۰,۰۰۰ | ۴۵,۰۰۰ |
| - | ۴,۵۰۵,۴۵۲ | ۱,۳۶۲,۹۸۴ | ۱,۳۹۰,۲۶۵ | ۲۴۵,۵۳۷,۶۳۰ | ۲۵۲,۵۹۶,۸۳۲ | ۳۳,۳۷۲ |
| - | (۱۶,۰۵۹,۶۷۷) | ۸۵۹,۴۹۹ | ۹۰۹,۳۴۰ | ۱۸۴,۱۹۰,۸۲۸ | ۱۷۱,۹۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ |
| - | ۶,۹۳۶,۷۶۵ | ۱۸۹,۶۲۵ | ۲۰۰,۶۳۳ | ۳۰,۵۹۷,۹۸۷ | ۳۷,۹۲۵,۰۰۰ | ۲۵,۰۰۰ |
| - | ۱۱,۳۰۴,۴۵۶ | ۴۶۱,۵۷۶ | ۴۷۱,۷۱۶ | ۸۰,۱۷۸,۲۵۲ | ۹۲,۳۱۶,۰۰۰ | ۴۲,۰۰۰ |
| - | (۲۶,۵۲۲,۶۲۶) | ۱,۷۴۳,۳۴۹ | ۱,۷۷۷,۹۱۴ | ۳۸۱,۷۵۰,۹۶۳ | ۳۴۸,۷۵۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ |
| ۹,۴۳۱,۶۶۳,۹۱۸ | - | - | - | - | - | - |
| ۵۰,۲۱۸,۳۶۷,۲۷۵ | ۲۵,۵۹۰,۴۹۵,۱۶۶ | ۲,۷۸۰,۵۲۱,۱۲۳ | ۲,۸۶۸,۵۲۴,۰۱۲ | ۵۰,۶۹۸,۵۰۷,۸۹۳ | ۵۳۷,۱۰۵,۲۲۲,۷۹۴ | ۱۴۹,۶۳۰,۶۰۳ |

موسسه حسابرسی فریوران پروف
پوست گرانتر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 می‌باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴

سال مالی منتهی به
۱۳۸۹/۱۱/۱۴

| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | تعداد |
|----------------|----------------------|------------|------------|---------------|----------------|----------------|----------------|-----------|-----------|-------------------|
| | سود(زیان)تحقق نیافته | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۱۳,۵۱۷,۳۵۷,۲۲۸ | ۸۶,۰۱۲,۶۸۳ | ۱۷,۸۸۰,۰۰۰ | ۱۸,۹۱۷,۰۴۰ | ۲,۶۷۹,۰۸۲,۳۷۷ | ۳,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | اقتصاد نوین |
| ۵,۶۳۹,۰۹۴,۷۳۵ | ۳,۰۹۶۲,۷۳۶ | ۳,۷۳۳,۳۹۸ | ۳,۹۳۹,۳۵۶ | ۷,۰۶۰,۵۴۰,۱۹۲ | ۷,۴۴۶,۷۹,۶۹۲ | ۷,۴۴۶,۷۹,۶۹۲ | ۷,۴۴۶,۷۹,۶۹۲ | ۲۱۴,۳۵۸ | ۲۱۴,۳۵۸ | ایران ترانسفو |
| (۳۳,۹۶۹,۳۳۸) | ۵۴,۵۳۰,۱۲۳ | ۱۲,۳۳۸,۶۴۱ | ۱۲,۹۴۸,۴۸۲ | ۲,۳۶۸,۰۱۰,۹۱۶ | ۲,۴۴۷,۷۳۸,۱۶۲ | ۲,۴۴۷,۷۳۸,۱۶۲ | ۲,۴۴۷,۷۳۸,۱۶۲ | ۱,۰۹۱,۷۶۱ | ۱,۰۹۱,۷۶۱ | بانک ملت |
| - | (۶۶۶,۹۸۱,۸۹۳) | ۱۶,۲۵۱,۰۲۰ | ۱۷,۱۹۳,۵۸۰ | ۳,۸۸۳,۷۴۱,۳۵۵ | ۳,۲۶۹,۸۲۳ | ۳,۲۶۹,۸۲۳ | ۳,۲۶۹,۸۲۳ | ۳,۲۶۹,۸۲۳ | ۳,۲۶۹,۸۲۳ | پارس خودرو |
| - | ۱,۵۴۹,۰۵۰,۲۹۳ | ۵۳,۵۲۵,۱۲۵ | ۵۶,۶۳۹,۵۸۲ | ۹,۰۴۵,۸۲۰,۰۰۰ | ۱۰,۷۰۵,۰۲۵,۰۰۰ | ۱۰,۷۰۵,۰۲۵,۰۰۰ | ۱۰,۷۰۵,۰۲۵,۰۰۰ | ۳۵۵,۰۰۰ | ۳۵۵,۰۰۰ | پتروشیمی پردیس |
| - | ۱۸۷,۵۳۸,۸۲۹ | ۱۲,۱۸۷,۷۳۹ | ۱۲,۸۹۴,۶۲۹ | ۲,۲۳۴,۹۲۶,۶۸۰ | ۲,۴۳۷,۵۴۷,۸۷۷ | ۲,۴۳۷,۵۴۷,۸۷۷ | ۲,۴۳۷,۵۴۷,۸۷۷ | ۱۲۵,۹۹۱ | ۱۲۵,۹۹۱ | پتروشیمی خارک |
| - | (۵۴,۳۶۲,۱۷۷) | ۴,۰۵۹,۳۴۰ | ۴,۲۹۴,۷۸۲ | ۸۵۷,۸۷۶,۱۱۳ | ۸۱۱,۸۶۸,۰۵۸ | ۸۱۱,۸۶۸,۰۵۸ | ۸۱۱,۸۶۸,۰۵۸ | ۳۷۹,۸۵۸ | ۳۷۹,۸۵۸ | توسعه ساختمان |
| ۹۰,۶۵۹,۰۴۷ | (۱,۱۷۵,۳۲۰,۰۸۴) | ۲۶,۹۵۶,۷۶۹ | ۲۸,۵۲۰,۲۶۱ | ۶,۱۱۱,۱۹۶,۸۲۴ | ۵,۳۹۱,۳۵۳,۷۷۰ | ۵,۳۹۱,۳۵۳,۷۷۰ | ۵,۳۹۱,۳۵۳,۷۷۰ | ۳,۳۰۷,۵۷۹ | ۳,۳۰۷,۵۷۹ | تولی پروس |
| - | (۱۲,۳۶۸,۳۴۴) | ۱,۲۸۲,۶۸۶ | ۱,۳۵۸,۱۴۱ | ۲۶۶,۶۶۳,۷۹۵ | ۲۵۶,۷۳۷,۳۸۰ | ۲۵۶,۷۳۷,۳۸۰ | ۲۵۶,۷۳۷,۳۸۰ | ۴۰,۹۶۰ | ۴۰,۹۶۰ | چادملو |
| - | ۳۴,۱۵۱,۳۲۶ | ۴,۹۷۳,۷۸۴ | ۵,۳۶۱,۳۰۶ | ۹۵۰,۱۷۱,۵۲۰ | ۹۹۴,۵۵۶,۸۳۶ | ۹۹۴,۵۵۶,۸۳۶ | ۹۹۴,۵۵۶,۸۳۶ | ۱۸۲,۵۸۸ | ۱۸۲,۵۸۸ | رایان سایا |
| - | (۲۰۷,۸۹۵,۱۳۱) | ۲,۲۵۳,۱۷۵ | ۲,۳۸۳,۸۵۸ | ۶۵۳,۸۹۳,۰۳۰ | ۴۵۰,۶۳۴,۹۳۲ | ۴۵۰,۶۳۴,۹۳۲ | ۴۵۰,۶۳۴,۹۳۲ | ۴۰,۵۶۱۲ | ۴۰,۵۶۱۲ | زامیاد |
| - | (۱,۸۶۸,۲۷۴,۳۲۱) | ۲۸,۳۳۵,۳۷۸ | ۲۹,۸۷۲,۹۲۴ | ۷,۲۵۷,۲۲۱,۶۶۵ | ۵,۶۴۷,۰۵۵,۴۴۶ | ۵,۶۴۷,۰۵۵,۴۴۶ | ۵,۶۴۷,۰۵۵,۴۴۶ | ۳,۲۲۵,۰۴۶ | ۳,۲۲۵,۰۴۶ | سایا |
| - | (۷۰,۹۴۱,۸۳۰,۳۰۱) | ۲۵,۳۵۱,۳۷۸ | ۲۶,۸۲۱,۷۵۸ | ۵,۷۲۷,۵۲۰,۸۰۹ | ۵,۰۷۰,۲۷۵,۶۴۴ | ۵,۰۷۰,۲۷۵,۶۴۴ | ۵,۰۷۰,۲۷۵,۶۴۴ | ۱,۹۱۱,۱۴۸ | ۱,۹۱۱,۱۴۸ | سرمایه گذاری سایا |
| ۱۴,۰۴۷,۶۰۸۳ | ۱,۹۹۱,۵۹۶,۸۵۸ | ۲۳,۴۳۱,۹۱۲ | ۲۴,۷۹۰,۹۸۴ | ۲,۶۴۶,۵۶۶,۶۵۴ | ۲,۶۸۶,۳۸۶,۴۲۸ | ۲,۶۸۶,۳۸۶,۴۲۸ | ۲,۶۸۶,۳۸۶,۴۲۸ | ۹۸۵,۳۶۳ | ۹۸۵,۳۶۳ | سرمایه گذاری غدیر |
| - | ۸۳,۹۴۴,۸۱۴ | ۷,۴۹۳,۰۴۹ | ۷,۹۳۷,۶۴۶ | ۱,۳۹۹,۳۴۴,۳۹۱ | ۱,۴۹۸,۶۰۹,۸۰۰ | ۱,۴۹۸,۶۰۹,۸۰۰ | ۱,۴۹۸,۶۰۹,۸۰۰ | ۸۶۱,۳۷۰ | ۸۶۱,۳۷۰ | سرمایه گذاری مسکن |
| - | (۹,۴۵۴,۳۶۲) | ۵۷۹,۶۵۱ | ۶۱۳,۳۲۲ | ۱۳۴,۱۹۱,۷۱۵ | ۱۱۵,۹۳۰,۳۷۶ | ۱۱۵,۹۳۰,۳۷۶ | ۱۱۵,۹۳۰,۳۷۶ | ۴۴,۲۸۲ | ۴۴,۲۸۲ | شیمیایی فارس |

موسسه حسابرسی فروردین بردف
پویست گزائر

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 | سود(زیان) تحقق یافته | | مالیات | | کارمزد | | ارزش دفتری | | ارزش بازار | | تعداد |
|----------------|----------------------|-------------|-------------|----------------|----------------|------------|------------|------|------------|------|-------|
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| - | (۳,۱۶۴,۴۵۲) | ۵۶۳,۵۰۰ | ۵۹۶,۱۸۳ | ۱۱۴,۷۰۴,۷۶۹ | ۱۱۲,۷۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | | | | | |
| (۶۷۵,۱۱۲,۸۵۴) | (۳۵,۷۴۰,۳۹۷) | ۱۹,۱۲۸,۰۳۱ | ۲۰,۳۳۷,۴۵۷ | ۳,۸۲۱,۹۸۱,۳۴۹ | ۳,۸۲۵,۶۰۶,۳۴۰ | ۱,۷۳۷,۱۳۶ | | | | | |
| ۳,۴۴۸,۲۷۸,۹۱۹ | ۴,۹۵۰,۱۷۹ | ۴۸,۹۳۰,۰۰۰ | ۵۱,۷۶۷,۹۴۰ | ۹,۶۸۰,۳۵۱,۸۸۱ | ۹,۷۸۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | | | | | |
| ۳,۵۷۹,۰۶۴,۷۱۱ | (۱۵,۱۵۳,۹۰۲) | ۳۴,۶۶۴,۶۶۵ | ۲۶,۰۹۵,۲۱۵ | ۲,۸۹۷,۳۳۷,۰۰۷ | ۴,۹۳۳,۹۳۳,۹۸۵ | ۹۸۵,۹۹۵ | | | | | |
| ۱,۳۰۵,۶۱۷,۳۸۹ | - | - | - | - | - | - | | | | | |
| ۲۷,۸۲۷,۴۰۰,۵۰۰ | ۳۸,۷۱۲,۳۸۹ | ۳۳۳,۷۰۹,۱۶۳ | ۳۵۳,۰۶۴,۳۹۴ | ۶۶,۰۱۶,۳۴۶,۷۴۲ | ۶۶,۷۴۱,۸۳۲,۵۸۸ | ۲۳,۰۶۳,۷۷۰ | | | | | |

صندوق بازنشستگی
کف
مخابرات
ملی مس
سایر

موسسه حسابری قزوان بدون
پوست‌کام ۲۱۱۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴

| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه توزیل | جمع درآمد سود سهام | | سود متعلق به هر سهام | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | | تاریخ تشکیل مجمع | نام شرکت |
|---------------------|---------------------|-------------|--------------------|--------|----------------------|--------------------------------|--|------------------|----------|
| | | | ریال | ریال | | ریال | ریال | | |
| ۲,۷۴۶,۵۹۹,۰۰۰ | ۱,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰ | - | ۱,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰ | ۳,۸۱۵,۰۰۰ | ۱۳۹۰/۰۴/۲۹ | سایپا | | |
| ۱,۰۹۷,۳۳۸,۷۹۶ | ۱۳۷,۳۱۰,۳۳۰ | - | ۱۳۷,۳۱۰,۳۳۰ | ۸۰ | ۱,۷۱۶,۳۷۹ | ۱۳۹۰/۰۴/۳۰ | بانک ملت | | |
| ۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۱,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۳,۰۰۰ | ۳,۹۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۰/۰۲/۱۸ | مخابرات | | |
| ۱,۵۷۶,۳۷۷,۵۶۶ | ۵۶۰,۰۲۷,۱۰۰ | - | ۵۶۰,۰۲۷,۱۰۰ | ۳۰۰ | ۱,۸۶۶,۷۵۷ | ۱۳۹۰/۰۴/۲۸ | فولاد مبارکه اصفهان | | |
| ۹۷۹,۰۴۸,۲۹۶ | ۱۷,۹۶۸,۴۵۶ | - | ۱۷,۹۶۸,۴۵۶ | ۳۴ | ۵۲۸,۴۸۴ | ۱۳۹۰/۰۴/۲۵ | بانک صادرات ایران | | |
| ۵,۰۴۱,۴۱۷,۳۷۵ | ۶۴۳,۰۷۴,۰۰۰ | - | ۶۴۳,۰۷۴,۰۰۰ | ۲,۰۰۰ | ۲۱۴,۳۵۸ | ۱۳۹۰/۰۳/۱۰ | ایران ترانسفو | | |
| ۱,۶۴۱,۹۵۰,۷۲۰ | 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 | سرمایه گذاری غدیر هلدینگ | | |
| - | ۷۹,۴۵۸,۳۹۴ | ۱,۵۷۸,۲۸۳ | ۸۱,۰۳۶,۶۷۷ | ۵۹ | ۱,۳۷۳,۹۰۳ | ۱۳۹۰/۰۴/۱۶ | پارس خودرو | | |
| - | ۲,۲۶۶,۹۶۰,۳۷۴ | ۶۵,۲۱۳,۹۲۶ | ۲,۳۳۲,۱۷۴,۳۰۰ | ۲۰۰ | ۷,۷۷۳,۹۱۴ | ۱۳۹۰/۰۴/۲۹ | تولی پرس | | |
| - | ۳۲,۴۳۹,۵۴۱ | ۴,۳۱۰,۴۵۹ | ۳۶,۷۵۰,۰۰۰ | ۲۵۰ | ۱۰۵,۰۰۰ | ۱۳۹۰/۰۹/۲۸ | سرمایه گذاری مسکن شمال شرق | | |
| - | ۶۵۶,۸۶۳,۹۶۹ | ۸۷,۷۳۱,۸۳۱ | ۷۴۴,۵۹۵,۸۰۰ | ۵۲۰ | ۱,۴۳۱,۹۱۵ | ۱۳۹۰/۰۹/۲۹ | توسعه ساختمان | | |
| - | ۶۰۳,۵۰۴,۳۰۰ | - | ۶۰۳,۵۰۴,۳۰۰ | ۱۵۰ | ۴,۰۲۳,۳۶۲ | ۱۳۸۹/۱۲/۱۸ | سرمایه گذاری ملی ایران | | |
| - | ۳,۰۷۲,۳۳۵,۰۰۰ | - | ۳,۰۷۲,۳۳۵,۰۰۰ | ۵,۰۰۰ | ۶۱۴,۴۶۷ | ۱۳۹۰/۰۲/۰۶ | ارتباطات سیار ایران | | |
| - | ۲,۶۶۵,۰۲۵,۰۰۰ | - | ۲,۶۶۵,۰۲۵,۰۰۰ | ۲,۵۰۰ | ۱,۰۶۶,۰۱۰ | ۱۳۹۰/۰۳/۰۹ | پتروشیمی خارک | | |
| - | ۵۲۱,۵۱۸,۱۷۲ | ۱۵,۰۰۲,۵۷۸ | ۵۳۶,۵۲۰,۷۵۰ | ۲۵۰ | ۲,۱۴۶,۰۸۳ | ۱۳۹۰/۰۴/۲۹ | سرمایه گذاری سایپا | | |
| ۳,۳۳۰,۳۲۷,۶۱۴ | ۲,۸۸۱ | - | ۲,۸۸۱ | - | - | - | اضافه واریزی سود سهام دارو سازی سیحان و بانک ملت | | |
| ۲۳,۵۲۵,۲۷۰,۴۶۷ | ۱۷,۸۳۹,۹۵۵,۷۲۷ | ۱۷۳,۸۳۷,۰۷۷ | ۱۸,۰۱۳,۷۹۲,۸۰۴ | - | - | - | | | |

موسسه حسابرسی نیروان هلدینگ

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

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

| | ۱۳۹۰/۱۱/۱۴ | ۱۳۸۹/۱۱/۱۴ | |
|--------------------------------|------------------------|-----------------------|------|
| | ریال | ریال | |
| سود سپرده‌های بانکی | ۱۲۵,۴۵۲,۵۲۵,۷۴۷ | ۹۶,۵۷۴,۲۰۳,۶۳۹ | ۱۸-۱ |
| سود اوراق مشارکت، اجاره و رهنی | ۴۰۸,۹۵۵ | - | ۱۸-۲ |
| | <u>۱۲۵,۴۵۲,۹۳۴,۷۰۲</u> | <u>۹۶,۵۷۴,۲۰۳,۶۳۹</u> | |

۱۸-۱- سود سپرده‌های بانکی:

| | سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴ | | | | |
|---------------------------------|------------------------------|------------------------|-----------|---------|--------------------------|
| سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۱۴ | سود خالص | سود خالص | یادداشت | نرخ سود | مبلغ سپرده بانکی ریال |
| ریال | ریال | ریال | | درصد | ریال |
| ۷۴,۵۷۸,۰۵۵,۲۶۷ | ۷۳,۹۲۰,۸۷۸,۷۰۳ | ۷۳,۹۲۰,۸۷۸,۷۰۳ | | ۲۲.۵% | ۴۸۵,۵۸۵,۹۱۰,۵۳۲ |
| ۲۱۶,۸۱۶,۴۱۰,۰۵ | ۳۱,۱۵۴,۹۲۷,۸۸۷ | ۳۱,۱۵۴,۹۲۷,۸۸۷ | | ۲۲% | ۱,۷۰۴,۸۵۶,۲۵۶ |
| ۲۱۹,۹۹۹,۹۹۲ | ۱۶,۵۳۰,۹۵۸,۸۴۷ | ۱۶,۵۳۰,۹۵۸,۸۴۷ | | ۲۵% | ۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۳۰,۱۴۶,۹۸۰ | ۳,۷۲۷,۹۳۴,۹۰۶ | ۳,۷۲۷,۹۳۴,۹۰۶ | | ۲۵% | ۳,۸۳۶,۶۲۲,۰۷۰ |
| ۲,۲۰۸ | ۶,۵۷۹ | ۶,۵۷۹ | | ۷% | ۱۰۸,۴۶۸ |
| ۱۰۲ | ۱۵۳,۸۰۴,۳۸۸ | ۱۵۳,۸۰۴,۳۸۸ | | ۷% | ۱,۳۳۳,۶۸۴,۱۹۸ |
| ۹۶,۶۰۹,۸۳۵,۶۵۴ | ۱۲۵,۴۹۸,۵۱۱,۳۱۰ | ۱۲۵,۴۹۸,۵۱۱,۳۱۰ | | | |
| (۳۵,۶۳۲,۰۱۵) | (۴۵,۹۸۵,۵۶۳) | (۴۵,۹۸۵,۵۶۳) | یادداشت ۷ | | |
| <u>۹۶,۵۷۴,۲۰۳,۶۳۹</u> | <u>۱۲۵,۴۵۲,۹۳۴,۷۰۲</u> | <u>۱۲۵,۴۵۲,۹۳۴,۷۰۲</u> | | | |

۱۸-۲- سود اوراق مشارکت، رهنی و اجاره:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴ | | | | | |
|------------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|---------|----------------------------|
| | | | | | |
| سود (زیان) خاص | سود مازاد بر ارزش اسمی | هزینه معاملات | سود اوراق مشارکت | نرخ سود | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | درصد | |
| ۴۰۸,۹۵۵ | ۹۲۰,۰۰۰ | (۳,۷۹۰,۷۰۲) | ۳,۲۷۹,۶۵۷ | ۱۷% | گواهی سپرده خاص سعدی شیراز |
| <u>۴۰۸,۹۵۵</u> | <u>۹۲۰,۰۰۰</u> | <u>(۳,۷۹۰,۷۰۲)</u> | <u>۳,۲۷۹,۶۵۷</u> | | |

مؤسسه حسابرسی فریوران هدف
 پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های 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 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 ۱۳۸۹/۱۱/۱۴ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴ | | | |
|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | ارزش اسمی | ارزش تنزیل شده | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۲۰۴,۲۱۹,۵۷۱ | ۱۲۴,۱۰۵,۶۸۳ | ۱۱۶,۱۱,۲۹۴,۳۴۲ | ۱۱,۴۸۷,۱۸۸,۶۵۹ | درآمد سود سهام- یادداشت ۱۷ سال مالی قبل سود سپرده بانکی - یادداشت ۱۸ سال مالی قبل |
| ۱۸,۳۵۴,۳۶۶ | ۳۵,۶۳۲,۰۱۵ | ۶,۸۳۸,۴۱۳,۷۷۱ | ۶,۸۰۲,۷۸۱,۷۵۶ | |
| ۲۲۲,۵۷۳,۹۳۷ | ۱۵۹,۷۳۷,۶۹۸ | ۱۸,۴۴۹,۷۰۸,۱۱۳ | ۱۸,۲۸۹,۹۷۰,۴۱۵ | |

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 ضامن متولی حسابرس |
| ۱,۵۰۳,۸۹۲,۵۵۸ | ۲,۸۷۶,۷۷۸,۲۰۶ | |
| ۲,۰۷۲,۱۰۳,۱۴۵ | ۲,۳۳۹,۷۳۸,۴۲۵ | |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |
| ۵,۶۷۴,۱۷۱,۴۵۱ | ۶,۹۴۶,۶۷۲,۷۷۱ | |

مؤسسه حسابرسی فیروزان پداف
 پیوست گزارش

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

۲۱- سایر هزینه ها

| | 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 | هزینه های تأسیس |
| | ۱۶۰,۹۴۴,۹۳۸ | ۲۵۴,۴۸۰,۵۵۲ | هزینه های نرم افزار |
| | ۴۱,۰۷۱,۴۹۱ | ۵۲,۰۶۸,۸۲۲ | هزینه های عضویت در کانون ها |
| | ۶,۰۹۵,۰۶۹ | ۹,۹۳۹,۰۷۹ | هزینه های متفرقه |
| | <u>۸۸۲,۱۹۴,۷۸۱</u> | <u>۱,۰۴۲,۱۲۰,۷۵۱</u> | |

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 | | | ۱۳۹۰/۱۱/۱۴ | | | نوع وابستگی | نام | اشخاص وابسته |
|------------|-------------------------------|-----------------------------|------------|----------------------------------|-----------------------------|-------------------|-------------------------|--|
| درصدمتلك | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصدمتلك | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | | | |
| ۳۸۵ | ۱۸,۷۴۴ | ممتاز | ۵۸۷ | ۱۸,۷۴۴ | ممتاز | مدیر و ضامن | تأمین سرمایه نوین | مدیر و اشخاص وابسته به وی ضامن و اشخاص وابسته به وی |
| ۴۶۹ | ۲۲,۸۲۱ | عادی | ۷,۱۴ | ۲۲,۸۲۱ | عادی | شرکت فرعی | لیزینگ بانک اقتصاد نوین | اشخاص وابسته به متولی |
| ۰,۰۱ | - | عادی | ۰,۰۱ | ۵۲ | عادی | مدیر سرمایه گذاری | حمیدرضا لهراسی | مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی |
| ۰,۰۱ | - | عادی | ۰,۰۱ | ۵۲ | عادی | مدیر سرمایه گذاری | محبوبه ابراهیمی | |
| ۰,۰۱ | - | عادی | ۰,۰۱ | ۵۲ | عادی | مدیر سرمایه گذاری | محمدرضا ویم تاز | |

مؤسسه حسابرسی فریوران هدف
 پیوست گزارش

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.

مؤسسه حسابرسی فریوران هدف
پیوست گزارش