

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱



به نام خدا

گزارش حسابرسی مستقل به سرمایه گذاران
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

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



موسسه حسابرسی فریوران

حسابداران رسمی
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان در تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر مسوولیت‌های حسابرس

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 دوره 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. گزارش عملکرد و صورت‌های مالی سه ماهه و گزارش عملکرد شش ماهه صندوق با تاخیر در تارنمای صندوق منتشر شده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. طبق بررسی‌های به عمل آمده مشخص شد که قسمتی از سود سهام شرکت‌های ایران ترانسفو و ملی صنایع مس مربوط به سهام جایزه آن شرکت‌ها به مبلغ ۱۸۲ و ۱۰۲ 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. اگرچه رویه‌های کنترل‌های داخلی از کفایت لازم برخوردار است، مواردی ناشی از عدم رعایت رویه‌های کنترل‌های داخلی به شرح بندهای ۵ تا ۷ بالا مشاهده شده است.

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.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

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

۱۱- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد شش ماهه 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

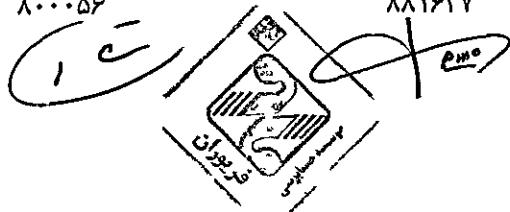
۳ مهر ماه ۱۳۹۱

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مردادماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

شماره ثبت: ۱۰۶۲۹

با پرود

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۱۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۱	• صورت خالص دارایی ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۳	• یادداشت های توضیحی:
۴	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 ۱۳۹۱/۰۶/۱۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضاء

متولی صندوق

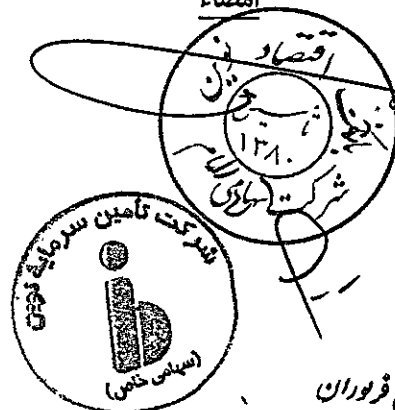
بانک اقتصاد نوین

محمد هاشم بت شکن

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه نوین

ولی نادى قمى



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۵/۱۴	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۶۶,۰۵۵,۰۵۹,۱۳۱	۴۷,۶۶۷,۷۸۱,۶۰۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۶۷,۵۰۱,۱۸۱,۵۲۴	۳۶۶,۳۰۳,۲۳۲,۲۵۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده‌های بانکی
۸,۹۴۸,۴۱۵,۷۷۸	۱۰,۵۷۰,۸۵۹,۱۳۱	۷	حسابهای دریافتی
۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳	۴,۹۳۴,۱۲۷,۰۷۳	۸	جاری کارگزاران
۶۴۳,۰۳۶,۵۴۵	۴۶۳,۰۸۰,۵۷۵	۹	سایر دارایی‌ها
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۶۴۵,۵۹۲,۸۳۶,۶۷۱</u>	<u>۴۲۹,۹۴۶,۰۸۰,۶۳۶</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۴,۸۲۲,۱۶۶,۰۵۴	۱,۱۲۲,۴۱۸,۹۸۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲,۳۵۹,۹۰۶,۵۳۷	۱۵۷,۹۴۱,۲۹۴	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۳۱۲,۲۱۳,۰۲۱	۱,۳۳۲,۶۶۰,۷۰۹	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۸,۴۹۴,۲۸۵,۶۱۲</u>	<u>۲,۶۱۳,۰۲۰,۹۸۸</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹</u>	<u>۴۲۷,۳۳۳,۰۵۹,۶۴۸</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۹۹۳,۶۴۳</u>	<u>۲,۱۶۹,۳۹۱</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

موسسه حسابرسی فیروزان
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۴	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد‌ها:
۲۵,۵۹۰,۴۹۵,۱۶۶	۲۴,۰۱۰,۲۴۵,۴۸۵	(۲,۴۹۱,۸۷۷,۹۵۴)	۱۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۲۸,۷۱۲,۳۸۹	(۵۵۹,۱۲۰,۳۴۷)	(۷,۷۶۳,۸۲۹,۷۳۱)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۷,۸۳۹,۹۵۵,۷۲۷	۱۶,۰۲۲,۶۱۶,۱۴۲	۵,۹۹۲,۶۹۹,۹۲۳	۱۷	سود سهام
۱۲۵,۴۵۲,۹۳۴,۷۰۲	۶۵,۱۶۹,۱۵۶,۲۲۴	۵۱,۶۸۵,۲۳۶,۸۸۰	۱۸	سود سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی
۱۵۹,۷۳۷,۶۹۸	۱۵۹,۷۳۷,۶۹۸	۲۱۳,۴۷۸,۷۵۳	۱۹	سایر درآمدها
<u>۱۶۹,۰۸۱,۸۳۵,۶۸۲</u>	<u>۱۰۴,۸۰۲,۶۳۵,۲۰۲</u>	<u>۴۷,۶۳۵,۷۰۷,۸۷۱</u>		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
(۶,۹۴۶,۶۷۲,۷۷۱)	(۴,۰۴۴,۱۳۵,۵۲۸)	(۲,۵۸۴,۹۰۴,۰۶۸)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۰۴۲,۱۲۰,۷۵۱)	(۵۶۷,۰۶۴,۳۴۸)	(۲۸۱,۳۵۷,۱۸۵)	۲۱	سایر هزینه‌ها
<u>(۷,۹۸۸,۷۹۳,۵۲۲)</u>	<u>(۴,۶۱۱,۱۹۹,۸۷۶)</u>	<u>(۲,۹۶۶,۲۶۱,۲۵۳)</u>		جمع هزینه‌ها
<u>۱۶۱,۰۹۳,۰۴۲,۱۶۰</u>	<u>۱۰۰,۱۹۱,۴۳۵,۳۲۶</u>	<u>۴۴,۶۶۹,۴۴۶,۶۱۸</u>		سود خالص
۴۰.۷۶%	۱۹.۷۳%	۸.۶۱%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۲۶.۲۷%	۱۲.۷۸%	۱۰.۴۵%		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۴	تعداد	
ریال	ریال	ریال		خالص دارایی‌های اول دوره
۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱	۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱	۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹	۳۱۹,۵۶۵	
۳۷۱,۵۱۶,۹۶۴,۸۲۸	۳۳۹,۵۱۸,۸۲۳,۴۷۳	۷۸,۸۹۱,۸۸۰,۸۵۲	۲۸,۳۶۷	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۶۹۸,۳۲۳,۴۲۸,۲۲۰)	(۴۵۸,۵۷۲,۴۷۷,۲۶۲)	(۳۳۳,۳۲۶,۸۱۸,۸۸۱)	(۱۶۰,۹۴۹)	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۱۶۱,۰۹۳,۰۴۲,۱۶۰	۱۰۰,۱۹۱,۴۳۵,۳۲۶	۴۴,۶۶۹,۴۴۶,۶۱۸	-	سود خالص دوره
<u>۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹</u>	<u>۷۸۳,۹۴۹,۷۶۳,۸۲۸</u>	<u>۴۲۷,۳۳۳,۰۵۹,۶۴۸</u>	۱۹۶,۹۸۳	خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

مؤسسه حابری فروران
گزارش

سود خالص
۱ - بازده میانگین سرمایه‌گذاری - میانگین موجودی استناد شده
۲ - بازده سرمایه‌گذاری پایان سال - تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص خالص اولیه‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

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 حسابی فروران
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

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 اقتصادنویین 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 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
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

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 دریافتی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

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 $\frac{0.03}{365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. 1 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 صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

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.

۶-۴ - 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 حارسی فروران
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دورهٔ میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

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:

	۱۳۹۰/۱۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۵/۱۴		
	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی‌ها	
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۰.۹۲٪	۵,۹۶۱,۷۴۳,۹۹۹	۵,۰۴۷,۰۹۳,۱۹۳	۰.۷۴٪	۳,۱۸۸,۴۸۳,۱۸۸
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۰.۱۱٪	۷۳۷,۰۱۶,۹۲۸	۷۰۶,۰۵۴,۱۹۲	۰.۳۱٪	۱,۳۱۲,۹۱۲,۳۷۵
مخابرات	۱.۵۰٪	۹,۶۸۵,۳۰۲,۰۶۰	۹,۶۸۰,۳۵۱,۸۸۱	۱.۵۶٪	۶,۶۹۸,۳۵۷,۲۸۰
فازات اساسی	۰.۷۶٪	۴,۸۸۲,۱۷۳,۱۰۵	۴,۸۹۷,۳۲۷,۰۰۷	۰.۸۴٪	۳,۶۲۴,۷۰۷,۴۴۶
استخراج کانه‌های فلزی	۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۵٪	۶۶۲,۷۶۲,۶۴۲
سرمایه‌گذاری‌ها	۱.۷۴٪	۱۱,۲۵۰,۹۹۵,۴۴۲	۹,۸۸۸,۰۳۶,۵۲۳	۰.۳۱٪	۱,۳۱۳,۸۸۰,۷۳۴
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۳٪	۵۵۲,۳۷۰,۰۵۷
انبوه‌سازی املاک و مستغلات	۰.۱۳٪	۸۰۳,۵۱۳,۹۲۶	۸۵۷,۸۷۶,۱۱۳	۰.۱۹٪	۸۲۷,۶۷۷,۱۶۲
محصولات شیمیایی	۳.۴۵٪	۲۲,۳۴۴,۱۹۰,۶۴۷	۲۱,۷۲۸,۱۱۶,۴۶۸	۵.۹۸٪	۲۵,۷۳۱,۱۱۸,۲۴۸
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۱٪	۴۷۳,۹۴۴,۱۳۲
شرکت‌های چندرشته‌ای صنعتی	۰.۰۴٪	۲۵۴,۰۹۵,۴۵۳	۲۶۶,۶۶۳,۷۹۵	۰.۷۴٪	۳,۱۷۳,۴۰۲,۴۱۹
سیمان، آهک و گچ	۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۳٪	۱۰۹,۲۶۵,۶۲۶
خوررو و ساختن قطعات	۱.۵۹٪	۱۰,۲۲۶,۰۲۷,۵۵۱	۱۲,۹۲۵,۰۲۷,۵۷۰	۰.۰۰٪	-
	۱۰.۲۳٪	۶۶,۰۵۵,۰۵۹,۱۳۱	۶۶,۰۱۶,۳۴۶,۷۴۲	۱۱.۰۹٪	۴۷,۶۶۷,۷۸۱,۶۰۹
					۵۵,۴۳۱,۶۱۱,۳۴۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده‌های بانکی:

	۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۵/۱۴		
	مبلغ	مبلغ	یادداشت	
	ریال	ریال		
	۵۶۷,۵۰۱,۱۸۱,۵۲۴	۲۸۹,۶۵۴,۷۷۲,۲۵۸	۶-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
	۰	۷۶,۶۴۸,۴۶۰,۰۰۰	۶-۲	گواهی سپرده بانکی
	۵۶۷,۵۰۱,۱۸۱,۵۲۴	۳۶۶,۳۰۳,۲۳۲,۲۵۸		

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

	۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۵/۱۴		
	مبلغ	مبلغ	نرخ سود	
	ریال	ریال		
	۴۸۵,۵۸۵,۹۱۰,۵۲۲	۱۹۹,۳۲۹,۸۲۱,۱۶۴	۲۲.۵	بانک اقتصاد نوین
	۳,۸۳۶,۶۲۲,۰۷۰	۵۹,۰۷۲,۳۸۵,۹۹۴	۲۵	بانک آینده
	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	موسسه اعتباری توسعه
	۱,۳۷۳,۶۸۴,۱۹۸	۲,۹۶۵,۰۵۶,۴۲۲	۷	موسسه اعتباری توسعه
	۱,۷۰۴,۸۵۶,۲۵۶	۳۷۶,۵۳۱,۵۶۱	۲۲	بانک سرمایه
	۱۰۸,۴۶۸	۹۷۷,۱۱۷	۶	بانک پاسارگاد
	۵۶۷,۵۰۱,۱۸۱,۵۲۴	۲۸۹,۶۵۴,۷۷۲,۲۵۸		

۶-۲- گواهی سپرده‌های بانکی

۱۳۹۱/۰۵/۱۴					
	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ سود
	ریال	ریال	ریال		درصد
درصد خالص ارزش فروش از کل دارایی‌ها	۷۶,۶۴۸,۴۶۰,۰۰۰	۶,۶۴۸,۴۶۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۱۲	۲۲.۵
	۷۶,۶۴۸,۴۶۰,۰۰۰	۶,۶۴۸,۴۶۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

سپرده مدت‌دار ویژه سرمایه‌گذاری عام مرحله بیستم بانک اقتصاد نوین

موسسه حسابرسی فروردان
 گزارشش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۵/۱۴			
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵,۱۳۱,۴۳۴,۳۵۰	(۲۵۶,۰۶,۵۷۷)	۲,۰۳۰,۸۶۴,۰۸۵	-	۲,۰۵۶,۴۷۰,۶۶۲	سود دریافتی سپرده های بانکی
۳,۸۱۶,۹۸۱,۴۲۸	(۴۵۶,۹۹۲,۵۵۹)	۸,۵۳۹,۹۹۵,۰۳۶	۲۵	۸,۹۹۶,۹۸۷,۵۹۵	سود سهام
۸,۹۴۸,۴۱۵,۷۷۸	(۴۸۲,۵۹۹,۱۳۶)	۱۰,۵۷۰,۸۵۹,۱۲۱		۱۱,۰۵۳,۴۵۸,۲۵۷	

۷-۱- سود سپرده های بانکی با همان نرخ سود سپرده تنزیل می گردد.

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۵/۱۴			
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳	۴,۹۳۴,۱۲۷,۰۷۳	(۶۰,۶۳۴,۸۸۲,۶۷۷)	۶۳,۱۳۰,۸۶۶,۰۵۷	۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳	۴,۹۳۴,۱۲۷,۰۷۳	(۶۰,۶۳۴,۸۸۲,۶۷۷)	۶۳,۱۳۰,۸۶۶,۰۵۷	۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳	

۹- سایر دارایی ها

۱۳۹۰/۱۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۵/۱۴			
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱۹,۸۵۷,۴۸۰	۲۸۹,۷۱۵,۲۰۰	(۱۳۰,۱۴۲,۲۸۰)	-	۵۱۹,۸۵۷,۴۸۰	مخارج تاسیس
۶,۸۵۹,۵۱۸	۴۹,۹۹۹,۷۶۳	(۶,۸۵۹,۷۵۵)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۹,۵۱۸	عضویت در کانون ها
۱۱۶,۳۱۹,۵۴۷	۲۳,۳۶۵,۶۱۲	(۲۲۳,۳۵۳,۹۳۵)	۱۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۳۱۹,۵۴۷	مخارج تشکیل مجامع و نرم افزار
۶۴۳,۰۳۶,۵۴۵	۴۶۳,۰۸۰,۵۷۵	(۳۶۰,۳۵۵,۹۷۰)	۱۸۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۴۳,۰۳۶,۵۴۵	

مؤسسه حساسی فروران
 گزارشش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دورهٔ میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۵/۱۴	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سرمایه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۵/۱۴	
ریال	ریال	
۵۷۲,۰۴۸,۷۴۱	۲۸۷,۴۵۲,۹۲۵	مدیر
۳,۲۹۹,۱۶۶,۷۰۳	۴۵۰,۳۲۰,۳۲۵	ضامن
۹۰۱,۰۸۷,۵۲۴	۳۳۷,۱۴۵,۵۹۰	متولی
۴۹,۸۶۳,۰۸۶	۴۷,۵۰۰,۱۴۵	حسابرس
۴,۸۲۲,۱۶۶,۰۵۴	۱,۱۲۲,۴۱۸,۹۸۵	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۵/۱۴	
ریال	ریال	
۲,۳۵۷,۲۹۱,۲۹۹	۱۰۸,۴۴۹,۵۰۰	بابت واحدهای ابطال شده
-	(۲,۶۶۱,۱۱۶)	بابت تنمه واحدهای ابطال
۲,۶۱۵,۲۳۸	۵۲,۱۵۲,۹۱۰	بابت درخواست صدور
۲,۳۵۹,۹۰۶,۵۳۷	۱۵۷,۹۴۱,۲۹۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دورهٔ میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

	۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۵/۱۴	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۱,۱۲۵,۰۲۵,۲۳۱	۱,۲۸۶,۲۷۶,۴۴۶	
مدیر ثبت	۳۰,۴۸۵,۲۷۶	۲۹,۹۹۱,۷۴۹	
سایر	۱۴۶,۶۹۲,۵۱۴	۱۶,۲۹۲,۵۱۴	
	۱,۳۱۲,۲۱۳,۰۲۱	۱,۳۳۲,۶۶۰,۷۰۹	

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۰/۱۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۵/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۳۷,۴۱۶,۳۹۷,۰۲۸	۲۶۹,۵۶۵	۳۱۸,۸۶۳,۵۳۱,۹۱۰	۱۴۶,۹۸۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۹,۶۸۲,۱۵۴,۰۳۱	۵۰,۰۰۰	۱۰۸,۴۶۹,۵۲۷,۷۳۸	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹	۳۱۹,۵۶۵	۴۲۷,۳۳۳,۰۵۹,۶۴۸	۱۹۶,۹۸۳	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

مؤسسه حساری فروران
 گزارشش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

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

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۵/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۵/۱۴				تعداد	
		سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	۲۸,۵۹۵,۱۸۶	۸۴۲,۴۹۹	۸۹۱,۳۶۰	۱۶۸,۱۷۰,۹۵۵	۵۰,۰۰۰	ایران پارسا تایر و رابر
-	-	(۱,۳۵۲,۶۲۲)	۹,۴۸۷	۱۰,۰۳۵	۳,۳۲۰,۶۵۰	۲۷۵	پاما
(۴۳۲,۴۴۲,۳۸۵)	-	۵,۸۳۰,۹۲۸	۹۱۴,۰۰۰	۱,۰۵۱,۶۵۲	۱۹۰,۹۱۳,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۶۹۶,۸۸۸,۵۵۲	۵۵,۰۷۳,۱۶۱	(۳۶۹,۶۹۶,۵۰۷)	۷,۹۸۹,۸۶۸	۸,۴۵۳,۱۸۳	۱,۹۵۱,۳۲۹,۷۷۴	۱,۰۹۱,۷۶۱	بانک ملت
-	-	۲۲,۳۵۳,۴۱۲	۴,۹۹۲,۸۲۲	۴,۹۹۴,۹۷۰	۹۰۶,۵۵۴,۵۴۶	۶۶۷,۲۵۰	نیمه ملت
(۳۲,۹۵۶,۰۴۵)	۶,۶۱۴,۵۷۸	۱,۳۳۷,۰۶۷	۴,۵۸۲,۴۰۶	۴,۸۴۸,۱۵۰	۹۰۵,۷۱۴,۵۷۵	۳۱۶,۲۰۶	بین‌المللی توسعه ساختمان
(۱,۴۷۸,۱۸۹,۸۷۸)	(۹۷,۴۹۶,۳۲۱)	(۱,۸۳۰,۰۴۴)	۱۶,۳۴۱,۷۱۷	۱۷,۱۸۳,۴۷۸	۳,۲۱۶,۷۵۹,۴۶۲	۳,۲۶۹,۸۲۳	پارس خودرو
-	-	۱۶,۲۱۷,۳۲۵	۴,۴۴۵,۴۱۱	۴,۷۰۳,۳۲۱	۸۶۳,۷۱۶,۷۶۰	۱۵۵,۶۰۰	پالایش نفت اصفهان
۳۲,۴۸۳,۶۵۷	۲۷,۶۸۰,۰۶۹	۲,۷۸۳,۴۴۳	۸۷۴,۳۹۵	۹۲۵,۱۰۸	۱۷۰,۷۹۶,۰۵۲	۲۷,۰۰۰	پتروشیمی اراک
-	-	(۱۰۶,۰۳۴,۶۸۳)	۴,۰۲۹,۸۴۰	۴,۳۴۳,۵۵۸	۹۰,۳۰۷,۰۲۸۵	۹۶,۵۰۰	پتروشیمی اصفهان
-	-	(۱,۳۳۴,۶۹۱,۳۳۸)	۱۰,۶۷۶,۷۶۵	۱۱,۳۶۶,۰۰۴	۳,۳۲۸,۷۱۸,۱۹۹	۷۰,۶۰۰	پتروشیمی پردیس
۲۲۳,۷۵۱,۹۸۶	-	(۴,۰۱۹,۴۹۷)	۲,۸۹۱,۴۹۸	۲,۵۹۱,۱۷۸	۵۷۶,۳۶۸,۸۲۱	۱۰۰,۰۰۰	پست بانک ایران
-	-	(۳۳,۶۱۶,۸۷۴)	۲,۰۸۲,۱۱۵	۲,۲۰۲,۸۴۳	۴۴۵,۷۵۵,۸۹۶	۲۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
-	-	(۱۰,۹۱۱,۱۶۷)	۴۵۰,۰۹۳	۴۷۶,۱۸۷	۱۰۰,۰۰۰,۳۶۶۷	۴۰,۰۰۰	حمل و نقل پتروشیمی (حمل و نقل جاده ای داخلی بزرگتری پتروشیمی)
-	-	(۴۴,۳۶۹,۰۸۷)	۶۱۲,۶۲۷	۶۵۹,۷۹۰	۱۶۷,۸۱۱,۶۲۰	۲۹,۷۴۰	خدمات دریایی تاندمارتز خاورمیانه
-	-	(۳۵۸,۴۶۹)	۲۹,۵۹۹	۳۰,۷,۴۴۸	۵۷,۹۸۰,۴۲۲	۱۰,۰۰۰	فغال سنگ تکین طیس
۳۷,۶۳۳,۰۳۱	-	(۲,۴۰۸,۶۰۶)	۲,۴۴۱,۰۰۲	۲,۳۷۰,۹۶۵	۴۴۵,۹۷۷,۸۹۹	۴۰,۵۶۱۲	زالیباد
(۳۱,۷۷۴,۳۴۸)	۳۳۱,۳۵۹,۴۱۳	۶۳,۷۵۸,۸۹۱	۲۸,۵۵۷,۳۲۹	۳۰,۳۱۳,۳۷۹	۵,۵۸۸,۹۴۷,۴۴۲	۳,۲۲۵,۰۴۶	سایبا
-	-	(۳۲۸,۰۵۷,۴۴۰)	۷,۵۹۲,۱۰۱	۸,۰۲۷,۶۲۲	۱,۸۳۱,۸۴۶,۷۱۷	۱,۴۱۴,۴۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۵/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۵/۱۴				تعداد
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۰,۳۶۶,۴۲۶	۹۵۹,۹۱۹,۳۸۱	(۶۴۹,۱۶۴,۶۹۷)	۲۳,۳۵۱,۸۶۷	۲۲,۰۷۱,۷۸۸	۴,۴۱۴,۳۶۱,۴۶۶	۱,۹۱۱,۱۴۸
-	-	(۴۶,۷۶۲,۲۲۵)	۱,۷۵۸,۳۲۶	۱,۶۶۱,۸۶۶	۳۳۲,۳۲۳,۷۷۵	۲۸۹,۸۴۴
(۵۰,۷۷۰)	-	(۳۴,۰۴۶,۲۴)	۴۱۴,۲۰۷	۳۹۱,۵۰۰	۷۸,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۹,۵۴۴,۹۲۴	-	(۲۹,۶۳۵,۶۹۳)	۳,۷۸۳,۰۹۵	۳,۵۷۵,۷۱۸	۷۱۵,۱۴۴,۰۰۱	۴۰۰,۰۰۰
-	-	(۴۲۵,۳۱۵)	۵۳,۱۵۹	۵۳,۱۵۹	۱۰,۰۵۰,۵۲۰	۸,۹۰۱
-	-	۲۰۷,۳۳۸,۸۵۸	۱۵,۱۶۵,۷۹۸	۱۴,۹۰۱,۶۲۶	۲,۹۸۰,۳۳۰,۰۰۰	۲,۳۹۴,۰۰۰
-	-	۱۴۴,۷۲۱,۷۱۰	۴,۱۹۶,۲۴۲	۴,۱۰۵,۹۲۶	۸۲۱,۱۸۶,۰۲۵	۴۱,۰۰۰
(۷,۹۷۲,۰۱۳)	-	(۳,۸۹۱,۶۷۱)	۲۵۸,۳۲۷	۲۵۳,۱۶۹	۵۰,۶۳۳,۸۳۰	۲۶,۵۵۵
۱۱,۲۰۴,۴۵۶	-	(۲۹,۳۴۷,۳۱۴)	۲۸۶,۱۹۵	۴۱۵,۷۲۶	۹۵,۱۴۷,۴۰۰	۵۰,۰۰۰
۲,۶۷۷,۴۰۱,۵۴۶	-	(۲۱,۹۷۷,۴۱۱)	۵۰,۱۱۵,۸۶	۴۹,۰۳۷,۰۸	۹۸۰,۲۴۱,۹۵۶	۴۹۴,۸۱۶
-	-	۲۱۵,۰۸۸,۳۳۵	۸,۲۹۱,۱۷۸	۷,۸۳۶,۷۰۴	۱,۵۶۷,۳۴۲,۱۲۳	۲۵۱,۱۷۱
-	-	۱۲۵,۹۱۵,۵۸۰	۱۵,۳۷۱,۰۹۱	۱۴,۵۲۸,۴۷۵	۲,۷۴۹,۸۸۰,۳۰۱	۱۲۴,۶۱۹
-	-	۲۵,۳۳۸,۴۸۷	۷۰,۷۶۰,۹	۷۰,۷۶۰,۹	۱۴۱,۵۳۲,۰۸۲	۲۴,۲۸۲
-	-	(۱۸۵,۳۰۷,۵۰۷)	۲,۹۸۲,۵۲۳	۲,۸۱۹,۰۸۲	۵۶۳,۸۱۶,۹۷۶	۱۰۸,۱۴۲
۴۱۰,۴۷۰,۳۱۳	-	(۱,۶۸۶,۷۳۵)	۶۲۵,۸۰۷	۵۹۱,۵۰۰	۱۱۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
(۱۳,۳۱۲,۶۰۱)	-	(۱۲,۰۸۵,۲۰۰)	۳,۴۱۲,۸۴۳	۳,۲۲۵,۷۵۰	۶۵۰,۵۹۶,۶۰۷	۵۰,۰۰۰
-	-	۳,۴۰۳,۰۴۶	۱,۴۰۸,۱۸۸	۱,۳۳۰,۹۹۸	۲۶۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۱۵,۱۰۴,۱۷۲	-	(۳۱۹,۷۳۵,۳۷۵)	۲,۰۴۷,۶۷۰	۱,۹۳۵,۴۲۹	۳۸۷,۰۸۶,۵۶۰	۱۸۳,۵۸۸
-	-	(۱۱,۰۷۳,۸۳۵)	۳۳۳,۵۵۵	۳۲۴,۷۵۰	۶۴,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	-	(۸,۴۳۱,۹۹۹)	۱,۳۱۲,۰۶۴	۱,۲۴۱,۰۸۶	۲۴۸,۲۱۷,۶۰۰	۴۰,۹۶۰
(۶,۹۰۸,۶۷۰)	-	۲۶,۰۲۶,۶۷۵	۳,۵۵۱,۰۲۷	۳,۳۵۶,۳۸۴	۶۷۱,۳۷۷,۹۹۳	۱۸۹,۵۷۳
۷,۸۳۲,۸۰۲,۴۷۷	۷,۸۳۲,۸۰۲,۴۷۷	-	-	-	-	-
۴,۵۴۶,۳۱۰,۷۷۹	-	-	-	-	-	-
۲,۷۶۲,۴۲۹,۵۰۵	۱,۴۰۷,۱۸۲,۵۸۶	-	-	-	-	-
۲,۰۵۴,۱۰۵,۶۴۹	۳,۰۵۴,۱۰۵,۶۴۹	-	-	-	-	-

توسط حسابی فوروران
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۴		تعداد
						ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	
۲,۲۱۰,۶۸۲,۲۲۸	-	۲,۱۸۴,۰۰۵,۶۶۷	-	-	-	-	-	-
-	-	۲,۶۲۰,۸۰۰,۰۴۵	-	-	-	-	-	-
۲,۳۹۹,۹۴۸,۲۸۹	-	۵,۳۲۹,۹۳۲,۱۳۳	-	-	-	-	-	-
۲۵,۵۹۰,۴۹۵,۱۶۶	(۲,۴۹۱,۸۷۷,۹۵۴)	۲۴,۰۹۸,۶۱۴,۱۷۹	۱۹۰,۴۰۱,۶۳۰	۲۰۱,۹۲۲,۹۱۱	۴۰,۱۸۰,۷۶۱,۴۳۳	۲۸,۰۸۰,۳۷۸,۰۱۹	۱۸,۲۱۲,۴۱۲	

شرکت مختارات
ملی مس
سایر

مؤسسه حسابداری فروران
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
 یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات			کارمزد	ارزش دفتری		ارزش بازار		تعداد
			ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴	۷۶۴,۴۷۱,۴۵۵	(۱,۳۴۴,۰۴۲,۷۵۱)	۶,۶۳۳,۸۱۴	۷,۰۱۷,۵۱۷	۲,۶۵۶,۹۵۵,۲۴۶	۱,۳۲۴,۵۶۲,۸۰۶	۷۱۴,۳۵۸	ایران ترانسفو باما	۷۱۴,۳۵۸	۹۹,۷۲۵	بانک اقتصاد نوین
۸۶۰,۱۲۰,۶۸۳	۱,۳۳۹,۷۶۱,۱۷۱	(۵۰۸,۷۸۸,۵۳۴)	۲,۳۲۸,۳۶۷	۲,۵۲۲,۴۶۶	۱,۱۷۱,۵۵۱,۱۷۶	۶۶۹,۶۵۳,۳۷۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت	۲۷۲,۹۴۰	۲۹۶,۳۳۰	پتروشیمی پردیس پتروشیمی خارک
۵۴,۵۲۰,۱۲۳	(۷,۵۵۴,۱۲۰)	(۱۲۸,۲۴۴,۳۲۷)	۱,۷۳۳,۱۶۹	۱,۸۳۳,۶۹۳	۲۷۱,۳۱۱,۲۶۵	۳۴۶,۶۳۳,۸۰۰	۱۲۵,۹۹۱	پست بانک ایران	۵۱,۳۶۱	۲۳۰,۷۵۷۹	تولی پارس
۱,۵۴۹,۰۵۰,۲۹۳	-	۱,۲۵۷,۵۲۴,۱۲۶	۴۴۸,۰۵۰,۱۲۶	۴۷۴,۰۳۸,۲۴۴	۷,۶۱۱,۲۹۲,۱۶۴	۸,۹۶۱,۰۲۵,۲۶۰	۱,۲۱۰,۱۵۶	سرمایه گذاری سپه	۹۸۵,۳۶۳	۴۶۱,۲۷۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۱۸۷,۵۲۸,۸۲۹	(۵۶,۸۱۲,۱۷۶)	(۷۱۹,۶۸۷,۵۶۸)	۸,۵۵۲,۸۹۹	۹,۰۴۸,۹۶۷	۲,۴۱۲,۴۶۵,۰۰۹	۱,۷۱۰,۵۷۹,۸۰۷	۳,۳۰۷,۵۷۹	سرمایه گذاری مسکن	۹۸,۶۶۱	۱,۰۱۸,۸۲۹	سیمان فارس و خوزستان
(۱,۱۷۵,۳۲۰,۰۸۴)	(۱,۹۵۱,۳۳۷,۴۱۵)	-	۱,۴۳۳,۷۷۰	۱,۵۱۶,۹۲۹	۳۰,۸۷۳,۶۳۷	۲۸۶,۷۵۴,۰۳۴	۱,۲۱۰,۱۵۶	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
-	-	(۲۵۴,۸۰۷,۴۵۹)	۲۶,۹۵۶,۷۶۹	۲۸,۵۲۰,۳۶۱	۵,۳۳۵,۸۱۶,۷۴۰	۱,۳۲۷,۵۴۱,۱۳۳	۵,۳۹۱,۳۵۲,۷۷۰	صنایع شیمیایی ایران	۴,۹۸۹	۲۴,۰۷۱,۹۲۵	فراوری مواد معدنی ایران
۱,۹۹۱,۵۹۶,۸۵۸	۱,۴۰۶,۳۷۵,۳۱۳	(۱,۴۶۵,۷۶۱,۰۹۳)	۶,۶۳۷,۷۰۶	۷,۰۲۲,۶۹۳	۱,۵۶۸,۶۸۸,۱۹۲	۱,۳۲۷,۵۴۱,۱۳۳	۱,۲۱۰,۱۵۶	کف	۱,۷۲۷,۱۳۶	۳,۸۵۶,۰۹۲,۲۴۰	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
۸۳,۹۴۴,۸۱۴	۱,۲۱۵,۹۶۲	۸۱,۹۰۸,۹۳۹	۴,۱۸۱,۴۱۳	۴,۴۳۳,۹۳۴	۲۴۵,۷۶۸,۲۲۴	۸۱۶,۲۸۲,۵۱۰	۲۳۲,۵۸۸	لیزیگ رایان سابقا	۲۳۲,۵۸۸	۱۹۲,۱۱۷,۶۸۸	لیزیگ رایان سابقا
-	-	(۵,۵۳۹,۰۶۴)	۵۵۲,۰۰۸	۵۸۴,۰۲۵	۱۱۴,۸۰۰,۴۶۰	۱۱۰,۴۰۱,۶۵۹	۲۳۰,۷۵۵	ملی صنایع مس ایران	۹۸۵,۹۹۵	۳,۶۳۸,۳۲۱,۵۵۰	ملی صنایع مس ایران
-	-	۴۶۳,۰۴۳,۹۳۴	۲۹,۹۴۸,۴۷۸	۳۱,۶۸۵,۴۹۰	۵,۴۶۵,۰۱۷,۷۸۹	۵,۹۸۹,۶۹۵,۶۹۱	۱,۰۱۸,۸۲۹				
۴,۹۵۰,۱۷۹	-	(۲,۹۸۶,۹۴۴,۷۸۰)	۳۳,۸۴۰,۰۰۰	۳۵,۸۰۰,۲۷۲۰	۹,۶۸۵,۳۰۲,۰۶۰	۶,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰				
-	-	۴۰۶,۳۲۰	۶۰۱,۹۱۹	۶۲۶,۸۳۰	۱۱۸,۷۲۸,۷۶۳	۱۲۰,۳۸۳,۷۳۲	۵,۳۸۱				
-	-	(۱۰,۴۶۸,۰۷۳)	۱۲۰,۳۶۰	۱۲۷,۳۴۰	۳۶,۲۹۲,۲۹۸	۲۴,۰۷۱,۹۲۵	۴,۹۸۹				
-	-	۱۳۸,۶۶۹,۶۸۱	۲,۷۹۰,۰۶۰	۲,۹۵۱,۸۸۳	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	۵۵۸,۰۱۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰				
(۳۵,۷۴۰,۴۷۹)	(۵۲,۳۱۵,۳۲۶)	-	۱۹,۱۲۸,۰۳۱	۲۰,۳۳۷,۴۵۷	۳,۷۸۶,۳۴۰,۷۵۲	۳,۸۵۶,۰۹۲,۲۴۰	۱,۷۲۷,۱۳۶				
۳۴,۱۵۱,۳۲۶	-	(۲۸۱,۲۸۸,۱۸۳)	۹۶۰,۵۸۸	۱,۰۱۶,۳۰۳	۴۷۱,۴۲۸,۹۸۰	۱۹۲,۱۱۷,۶۸۸	۲۳۲,۵۸۸				
(۱۵,۱۵۳,۹۰۲)	(۱۹۵,۷۴۵,۱۲۴)	(۱,۴۸۱,۲۸۸,۸۰۶)	۱۸,۱۹۱,۶۰۸	۱۹,۳۴۶,۷۲۱	۴,۸۸۲,۱۷۳,۰۲۷	۳,۶۳۸,۳۲۱,۵۵۰	۹۸۵,۹۹۵				

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش بازار ریال	تعداد	سرمایه گذاری صندوق بازتستکی کشوری (هلدینگ)	صنایع شیمیایی فارس	سایر	سرمایه گذاری سایر
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام ریال	(۳,۱۶۴,۴۵۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹,۴۵۴,۳۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۶۸,۳۷۴,۳۲۱)	(۹۶۰,۹۸۴,۳۷۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲۰۹,۴۱۸,۳۰۱)	۳۲۰,۳۲,۸۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹۴۱,۶۰۷,۵۶۱)	(۷۱۳,۲۲۰,۳۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۸,۷۱۲,۳۸۹	(۵۵۹,۱۳۰,۳۴۷)	(۷,۷۶۳,۸۲۹,۷۳۱)	۲۴۰,۸۱۶,۹۱۴	۲۵۴,۷۸۴,۳۹۵	۵۵,۴۳۱,۶۱۱,۳۴۱	۴۸,۱۶۳,۳۸۲,۸۱۸						

مؤسسه حسابرسی فریوران
گزارش

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی**

دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود ریال	مزین تزیل ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	سود متعلق به هر سهم ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
-	-	۱,۹۷۴,۴۴۴,۷۸۴	۱۳,۵۷۵,۶۱۶	-	۱,۹۸۸,۰۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۹۷,۶۰۰	۱۳۹/۱۰/۲۸	پتروشیمی پردیس
-	-	۳۷۸,۶۰۴,۸۸۶	۳۳,۹۳۰,۳۴۴	-	۵۰۲,۵۳۵,۱۳۰	۵۱۰	۹۸۵,۶۶۳	۱۳۹/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری غدیر
-	-	۲۰۳,۳۳۵,۳۸۸	۱۱,۵۸۲,۳۱۲	-	۲۱۵,۹۱۷,۷۰۰	۱۵۰	۱,۴۳۵,۲۵۰	۱۳۹/۱۱/۱۰	سرمایه گذاری مسکن
۱۳۷,۳۱۰,۳۲۰	۱۳۲,۳۳۹,۶۷۵	۶۴,۸۹۱,۲۹۹	۹,۸۰۲,۵۰۱	-	۷۳,۶۹۳,۸۰۰	۲۷۰	۳۷۲,۹۴۰	۱۳۹/۱۰/۴۳	بانک ملت
۱,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۲,۸۸۲,۷۹۳	۱۱۳,۱۱۷,۲۰۷	-	۱,۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹/۱۰/۳۱	مخابرات
۶۴۳,۰۷۴,۰۰۰	۵۸۷,۰۹۸,۵۷۴	۳۷۸,۳۵۳,۶۵۹	۴۶,۶۴۶,۳۲۱	-	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹/۱۰/۳۱	ایران ترانسکو
۱,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۱,۸۵۱,۶۲۴	۵۱۶,۸۸۹,۰۰۰	۷۰,۴۶۶,۳۲۰	-	۵۸۷,۳۵۵,۳۲۰	۷۰۰	۸۳۹,۲۲۲	۱۳۹/۱۰/۴۰	ملی صنایع مس ایران
۱,۰۲۱,۳۸۸,۳۲۰	۹۱۲,۶۳۷,۴۰۴	۵۰۱,۹۱۶	۶۳,۲۶۶	-	۵۶۵,۱۳۲,۰۰۰	۲۵۰	۱,۶۱۵	۱۳۹/۱۰/۳۲	بانک اقتصاد نوین
۲,۶۶۵,۰۲۵,۰۰۰	۲,۴۳۴,۱۶۹,۵۸۲	۵۷۳,۱۱۱,۸۴۷	۸۲,۰۴۱,۳۵۳	-	۶۵۵,۱۵۳,۲۰۰	۵۲۰	۱,۲۵۹,۹۹۱	۱۳۹/۱۰/۴۱	پتروشیمی خارک
-	-	۱۶۸,۴۱۶,۰۰۰	۳۳,۳۰۱,۳۹۳	-	۱۹۱,۷۱۷,۴۰۰	۱۰۵	۱,۱۲۵,۵۸۸	۱۳۹/۱۰/۴۰	ایران سانیبا
-	-	۱۵۰,۷۲۴,۳۱۴	۱۸,۶۸۵,۶۸۶	-	۱۶۹,۴۱۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۱۲۲,۴۰۰	۱۳۹/۱۰/۳۱	آقیه خدمات
-	-	۵۷,۷۹۵,۳۷۱	۷,۲۰۴,۶۲۹	-	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹/۱۰/۳۱	باما
-	-	۲۴۲,۸۸۲,۷۱۶	۲۶,۶۱۷,۲۸۴	-	۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹/۱۰/۳۳	شیمیایی ایران
-	-	۲۶,۲۸۶,۴۲۲	۳,۶۱۳,۷۰۷	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹/۱۰/۳۱	فراوری مدنی
۶۵,۱۲۰,۰۰۰	۶۴۸,۵۶۵,۶۲۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر هلدینگ
۷۹,۳۵۸,۳۹۴	۷۲,۶۲۸,۴۷۵	-	-	-	-	-	-	-	پاریس خودرو
۲,۳۶۶,۹۰۰,۲۷۴	۲,۰۷۲,۲۱۷,۱۲۸	-	-	-	-	-	-	-	تولی پتروشیمی
۳۲,۴۲۹,۵۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۶۵۶,۸۳۳,۹۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه ساختمان
۶۰۳,۵۰۴,۳۰۰	۵۷۴,۸۴۰,۹۹۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۳,۰۷۳,۳۲۵,۰۰۰	۲,۰۷۲,۳۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
۵۶۰,۳۷۱,۰۰۰	۴۹۹,۰۴۷,۵۸۷	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
۱۷,۵۵۸,۳۵۶	۱۶,۰۲۵,۴۱۹	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۱,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۹۸,۹۶۹,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	-	سانیبا
۵۲۱,۵۱۸,۱۷۲	۴۷۷,۸۶۷,۴۲۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سانیبا
۲,۸۸۱	۲,۷۸۷	-	-	-	-	-	-	-	سایر
۱۷,۳۲۹,۹۵۵,۷۷۷	۱۶,۰۲۲,۶۱۶,۱۲۴	۵,۹۹۲,۶۹۹,۹۲۳	۴۵,۰۶۴,۷۵۷	۶,۴۴۳,۴۴۷,۶۸۰					

۱۷-۱ - سود سهام شرکت‌های کارت اعتباری ایران کیش و سهامی عام کف که طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۱/۰۴/۳۱ به ترتیب به مبلغ ۳۰,۶۶۰,۰۰۰ و ۶۰,۴۹۷,۶۰۰ ریال است، شناسایی نشده است. طراحی نرم‌افزار مورد استفاده صندوق (ایران هم‌افزا) به گونه‌ای است که شناسایی سود سهام شرکت‌ها در مدت زمان بسته بودن نماد معاملاتی آن‌ها امکان پذیر نیست. لازم به توضیح است که سود شرکت کارت اعتباری ایران کیش در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۱۶ به دلیل باز شدن نماد معاملاتی در آن روز شناسایی شده است، در صورتی که سود سهام شرکت کف تا زمان ارائه صورت‌های مالی به دلیل بسته بودن نماد همچنان شناسایی نشده است. عدم شناسایی سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر و یا تأخیر در شناسایی آن بر محاسبه NAV صندوق از زمان برگزاری مجمع شرکت‌های سرمایه‌پذیر تأثیر دارد، ولی اثر سود سهام شرکت‌های یاد شده در بالا بر NAV صندوق بسیار کم اهمیت است.

مؤسسه ساری فریزران
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۸ - سود سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۴			سپرده بانکی:
		سود خالص ریال	نرخ سود درصد	مبلغ سپرده بانکی ریال	
۷۳,۹۲۰,۸۷۸,۷۰۳	۳۸,۱۸۴,۴۸۸,۵۹۶	۲۵,۵۳۱,۴۵۱,۱۷۷	۲۲.۵	۱۹۹,۳۲۹,۸۲۱,۱۶۴	بانک اقتصاد نوین
۳۱,۱۵۴,۹۲۷,۸۸۷	۱۶,۱۸۴,۸۹۴,۶۷۸	۷۷,۵۹۸,۷۳۴	۲۲	۳۷۶,۵۳۱,۵۶۱	بانک سرمایه
۶,۵۷۹	۳,۰۷۰	۸۴۹,۸۶۰	۶	۹۷۷,۱۱۷	بانک پاسارگاد
۳,۷۳۷,۹۳۴,۹۰۶	۲,۴۷۷,۴۱۴,۲۷۷	۵,۵۴۴,۴۷۰,۲۴۹	۲۵	۵۹,۰۷۲,۳۸۵,۹۹۴	بانک تات
۱۶,۵۳۰,۹۵۸,۸۴۷	۸,۳۱۷,۸۰۷,۵۸۱	۴,۳۵۸,۱۷۸,۰۵۶	۲۵	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه اعتباری توسعه
۱۵۳,۸۰۴,۳۸۸	۴۵,۴۵۳,۰۳۶	۴۰,۶۷۳,۲۵۰	۷	۲,۹۶۵,۰۵۶,۴۲۲	موسسه اعتباری توسعه
۱۲۵,۴۹۸,۵۱۱,۳۱۰	۶۵,۲۱۰,۰۶۱,۲۳۸	۴۵,۵۵۳,۲۲۱,۳۲۶			
(۴۵,۹۸۵,۵۶۳)	(۴۰,۹۰۵,۰۱۴)	(۲۵,۶۰۶,۵۷۷)	(یادداشت ۷)		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سپرده دریافتی
۱۲۵,۴۵۲,۵۲۵,۷۴۷	۶۵,۱۶۹,۱۵۶,۲۲۴	۴۵,۵۲۷,۶۱۴,۷۴۹			
-	-	۶,۱۲۹,۳۴۰,۰۰۰	۲۲.۵	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گواهی سپرده و اوراق مشارکت:
-	-	۳۶,۹۵۹,۵۵۱	۲۰	-	سپرده مدت دار ویژه سرمایه‌گذاری عام مرحله بیستم ۲۲.۵ درصد
۴۰۸,۹۵۵	-	-	-	-	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد
-	-	(۸,۶۷۷,۴۲۰)	-	-	گواهی سپرده سعدی شیراز
۴۰۸,۹۵۵	-	۶,۱۵۷,۶۲۲,۱۳۱			هزینه تنزیل
۱۲۵,۴۵۲,۹۳۴,۷۰۲	۶۵,۱۶۹,۱۵۶,۲۲۴	۵۱,۶۸۵,۲۳۶,۸۸۰			

۱۹ - سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۴			درآمد سود سهام-یادداشت ۱۷ سال مالی قبل سود سپرده بانکی-یادداشت ۱۸ سال مالی قبل
		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
۱۲۴,۱۰۵,۶۸۳	۱۲۴,۱۰۵,۶۸۳	۱۷۳,۸۳۸,۰۷۷	۵,۳۰۵,۲۷۲,۴۲۷	۵,۱۳۱,۴۳۴,۳۵۰	
۲۵,۶۳۲,۰۱۵	۲۵,۶۳۲,۰۱۵	۴۵,۹۸۵,۵۶۳	۲,۸۶۲,۹۶۶,۹۹۱	۳,۸۱۶,۹۸۱,۴۲۸	
۱۵۹,۷۳۷,۶۹۸	۱۵۹,۷۳۷,۶۹۸	۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰	۹,۱۶۸,۲۳۹,۴۱۸	۸,۹۴۸,۴۱۵,۷۷۸	
		(۶,۳۴۴,۸۸۷)			
		۲۱۳,۴۷۸,۷۵۳			

موسسه حسابرسی فروردان
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دورهٔ میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

۴۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۱,۶۴۰,۱۵۶,۱۴۰	۹۶۳,۹۹۹,۵۶۵	۹۵۷,۰۵۴,۹۷۵	مدیر
۲,۸۷۶,۷۷۸,۲۰۶	۱,۷۷۳,۳۱۵,۸۲۳	۷۹۶,۶۹۵,۴۳۰	ضامن
۲,۳۲۹,۷۳۸,۴۲۵	۱,۲۴۹,۷۵۷,۰۸۸	۷۸۱,۰۱۶,۶۰۴	متولی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۶۳,۰۵۲	۵۰,۱۳۷,۰۵۹	حسابرس
۶,۹۴۶,۶۷۲,۷۷۱	۴,۰۴۴,۱۳۵,۵۲۸	۲,۵۸۴,۹۰۴,۰۶۸	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۱۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۴۶۶,۰۵۸,۸۹۸	۲۵۰,۰۱۲,۷۲۰	۱۵۱,۳۴۱,۲۱۵	هزینه تصفیه
۲۵۹,۵۷۳,۴۰۰	۱۳۰,۱۴۲,۲۸۰	۱۳۰,۱۴۲,۲۸۰	هزینه های تاسیس
۲۵۴,۴۸۰,۵۵۲	۱۶۲,۰۳۴,۴۲۴	۹۲,۹۵۳,۹۳۵	هزینه های نرم افزار
۵۲,۰۶۸,۸۲۲	۲۴,۳۲۴,۹۲۴	۶,۸۵۹,۷۵۵	هزینه های عضویت در کانون‌ها
۹,۹۳۹,۰۷۹	۵۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۱,۰۴۲,۱۲۰,۷۵۱	۵۶۷,۰۶۴,۳۴۸	۳۸۱,۳۵۷,۱۸۵	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

مؤسسه حارسی فروردان
مگزانش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دورهٔ میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ مرداد ماه ۱۳۹۱

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۰۵/۱۴			۱۳۹۰/۱۱/۱۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۴.۲۸	۱۸,۷۴۴	ممتاز	۵.۸۷	۱۸,۷۴۴	ممتاز	مدیر و ضامن	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی ضامن و اشخاص وابسته به وی
۵.۳۳	۲۲,۸۲۱	عادی	۷.۱۴	۲۲,۸۲۱	عادی	شرکت فرعی	لیزینگ بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به متولی
۰.۰۱	۵۲	عادی	۰.۰۱	۵۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته
۰.۰۱	۵۲	عادی	۰.۰۱	۵۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محبوبه ابراهیمی	به وی
۰.۰۱	۵۲	عادی	۰.۰۱	۵۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد رضا ویم‌تاز	

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 دورهٔ مالی بعد از تاریخ ترازنامه که مستلزم افشا در صورت‌های مالی باشد، رخ

نداده است.

مؤسسه حسابرسی فیروزان
گزارش