



# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱



به نام خدا

## گزارش حسابرس مستقل به سرمایه‌گذاران 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 ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با مدیر صندوق است. این مسئولیت 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- مسئولیت 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 مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.



### گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

#### اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان در تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداران به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### گزارش در مورد سایر مسوولیت‌های قانونی و مقرراتی 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. صورت‌های مالی سه ماهه، نه ماهه و دوره مالی مورد گزارش و گزارش عملکرد شش ماهه، نه ماهه و دوره مورد گزارش 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. این موسسه در رسیدگی‌های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده 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 و ۶ بالا مشاهده شده است.

۹- 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 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.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

آن‌ها در پایان هر روز از طریق محاسبه خالص ارزش دارایی‌های صندوق شناسایی و در تارنمای صندوق منتشر می‌شود.

۱۰- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی 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.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران

۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان

۸۰۰۰۵۶

۸۸۱۶۳۷



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

**دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱**

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

شماره ثبت: ۱۰۶۳۹

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به دوره مالی ۱۱ ماه و ۲ روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۶ 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 می‌گردد.

شماره صفحه	
۱	○ صورت خالص دارایی‌ها
۲	○ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	○ یادداشت‌های توضیحی:
۳	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، بوده و به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء گردیده‌اند.

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۵ 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	ولی نادی همی

مؤسسه حارسی فروران  
گزارش

www.franfand.com

No. 17, Azadegan St., Ghaem-Maghham Ave., Tehran, IRAN

Tel: +98 21 84341000

Fax: +98 21 88700775

دورنگار: ۰۷۷۵۰۸۷۵

تلفن: ۰۰۰۰۰۰۰۰۸۴۳۹

تأمین سرمایه نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۱۰/۱۶	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۶۶,۰۵۵,۰۵۹,۱۳۱	۹,۱۲۸,۸۰۱,۰۷۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۶۷,۵۰۱,۱۸۱,۵۲۴	۲۹۹,۷۰۸,۸۵۵,۶۱۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
-	۴۵,۸۲۵,۲۶۴,۲۷۶	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۸,۹۴۸,۴۱۵,۷۷۸	۵,۵۹۰,۲۹۰,۰۵۷	۸	حسابهای دریافتی
۲,۴۲۸,۱۴۳,۶۹۳	۱,۳۹۱	۹	طلب از کار گزاران
۶۴۳,۰۳۶,۵۴۵	۴۲۷,۶۰۰,۲۷۳	۱۰	سایر دارایی‌ها
۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<u>۶۴۵,۵۹۲,۸۳۶,۶۷۱</u>	<u>۳۶۰,۷۳۲,۸۱۲,۶۷۷</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴,۸۲۲,۱۶۶,۰۵۴	۸۱۸,۷۴۰,۷۶۴	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲,۳۵۹,۹۰۶,۵۲۷	۱۸۶,۵۳۰,۸۲۹	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۳۱۲,۲۱۳,۰۲۱	۱,۳۹۴,۶۳۵,۷۰۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۸,۴۹۴,۲۸۵,۶۱۲</u>	<u>۲,۳۹۹,۹۰۷,۲۹۵</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹</u>	<u>۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۹۹۳,۶۴۳</u>	<u>۲,۳۵۵,۹۱۹</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

مؤسسه حسابداری فروردین  
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	یادداشت	
			درآمد ها:
ریال	ریال		
۲۵,۵۹۰,۴۹۵,۱۶۶	(۱۱,۹۰۹,۰۲۴,۴۰۷)	۱۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۲۸,۷۱۲,۳۸۹	(۹۹۱,۰۲۸)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۷,۸۳۹,۹۵۵,۷۲۷	۷,۰۹۲,۰۱۱,۷۶۰	۱۸	سود سهام
۱۲۵,۴۵۲,۹۳۴,۷۰۲	۸۴,۴۵۲,۰۱۳,۵۳۹	۱۹	سود اوراق یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵۹,۷۳۷,۶۹۸	۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰	۲۰	سایر درآمدها
۱۶۹,۰۸۱,۸۳۵,۶۸۲	۷۹,۸۵۴,۸۳۳,۵۰۴		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۶,۹۴۶,۶۷۲,۷۷۱)	(۳,۷۱۵,۷۰۹,۱۲۱)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۰۴۲,۱۲۰,۷۵۱)	(۵۹۱,۶۶۵,۴۸۷)	۲۲	سایر هزینه ها
(۷,۹۸۸,۷۹۳,۵۲۲)	(۴,۳۰۷,۳۷۴,۶۰۸)		جمع هزینه ها
۱۶۱,۰۹۳,۰۴۲,۱۶۰	۷۵,۵۴۷,۴۵۸,۸۹۶		سود خالص
۲۰.۷۵%	۱۶.۶۴%		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۲۵.۲۹%	۲۱.۰۸%		بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	تعداد	
ریال	ریال		خالص دارایی های اول دوره
۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۳۹۱	۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹	۳۱۹,۵۶۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۳۷۱,۵۱۶,۹۶۴,۸۲۸	۸۴,۰۹۶,۳۰۰,۸۱۸	۴۰,۶۸۲	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۶۹۸,۳۲۳,۴۲۸,۲۲۰)	(۴۲۸,۴۰۹,۴۰۵,۳۹۱)	(۲۰۸,۱۴۹)	سود خالص دوره
۱۶۱,۰۹۳,۰۴۲,۱۶۰	۷۵,۵۴۷,۴۵۸,۸۹۶	-	خالص دارایی های پایان دوره
۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹	۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۱۵۲,۰۹۹	

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

مؤسسه حارسی فروروان  
گزارش

<sup>۱</sup> بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین سود و زیان استفاده شده  
<sup>۲</sup> بازده سرمایه گذاری پایان سال = تغییرات ناشی از تفاوت قیمت خرید و ابطال و سود (زیان) خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی 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](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:

مؤسسه حسابرسی فروران  
گزارش

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تأمین سرمایه نوین	۱۸.۷۴۴	۳۷٪
۲	بانک سرمایه	۱۲.۵۰۰	۲۵٪
۳	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان	۱۸.۷۵۶	۳۸٪
	جمع	۵۰.۰۰۰	۱۰۰٪

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

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

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

حسابرس صندوق، 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 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.

موسسه حسابرسی فریوران  
گزارش

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی 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 بازخورد 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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضربدر 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

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی 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.

#### 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 فروران  
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱

**د- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

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

درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۰/۱۱/۱۴		۱۳۹۱/۱۰/۱۶			
	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال		
۳.۴۵٪	۲۲,۲۴۴,۱۹۰,۶۴۷	۲۱,۷۲۸,۱۱۶,۴۶۸	۲۵۳٪	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۱	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۲	مصولات شیمیایی
۰.۷۶٪	۴,۸۸۳,۱۷۳,۱۰۵	۴,۸۹۷,۳۲۷,۰۰۷	۰.۰۰٪	۶,۶۸۳,۵۷۹	۷,۶۷۴,۶۰۷	فازات اسلسی
۰.۹۷٪	۵,۹۶۱,۷۴۳,۹۹۹	۵,۰۴۷,۰۹۳,۱۹۳	۰.۰۰٪	-	-	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۱۷٪	۷۳۷,۰۱۶,۹۳۸	۷۰۶,۰۵۴,۱۹۲	۰.۰۰٪	-	-	مالین آلات و دستگاه های برقی
۱.۵۰٪	۹,۶۸۵,۳۰۲,۰۶۰	۹,۶۸۰,۳۵۱,۸۸۱	۰.۰۰٪	-	-	مخابرات
۱.۷۴٪	۱۱,۲۵۰,۹۹۵,۴۴۲	۹,۸۸۸,۰۳۶,۵۲۳	۰.۰۰٪	-	-	سرمایه گذاری ها
۰.۱۷٪	۸۰۳,۵۱۳,۹۳۶	۸۵۷,۸۷۶,۱۱۳	۰.۰۰٪	-	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۰۴٪	۲۵۴,۰۹۵,۴۵۳	۲۶۶,۴۳۲,۷۹۵	۰.۰۰٪	-	-	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱.۵۹٪	۱۰,۲۳۶,۰۳۷,۵۵۱	۱۲,۹۴۵,۰۲۷,۵۲۰	۰.۰۰٪	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۱۰.۲۳٪	۶۶,۰۵۵,۰۵۹,۱۳۱	۶۶,۰۱۶,۳۴۶,۷۴۲	۲.۵۳٪	۹,۱۲۸,۸۰۱,۰۷۰	۹,۱۲۹,۷۹۲,۰۹۹	

مؤسسه حسابرسی فوروران  
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده‌های بانکی:

۱۳۹۰/۱۱/۱۴		۱۳۹۱/۱۰/۱۶		
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	یادداشت
۵۶۷,۵۰۱,۱۸۱,۵۲۴		۲۲۹,۰۴۳,۱۰۱,۸۷۸		۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
.		۷۰,۶۶۵,۷۵۳,۷۳۲		۶-۲ گواهی سپرده بانکی
<u>۵۶۷,۵۰۱,۱۸۱,۵۲۴</u>		<u>۲۹۹,۷۰۸,۸۵۵,۶۱۰</u>		

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۰/۱۱/۱۴		۱۳۹۱/۱۰/۱۶		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود
	ریال		ریال	
%۷۵.۲۲	۴۸۵,۵۸۵,۹۱۰,۵۳۲	%۳۷.۵۳	۱۳۵,۳۸۱,۰۴۷,۱۲۱	۲۲.۵ بانک اقتصاد نوین
%۰.۵۹	۳,۸۳۶,۶۲۲,۰۷۰	%۱۸.۱۶	۶۵,۴۹۴,۶۰۸,۴۷۳	۲۵ بانک تات
%۱۱.۶۲	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۷.۷۴	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵ موسسه اعتباری توسعه
%۰.۲۱	۱,۳۷۳,۶۸۴,۱۹۸	%۰.۰۵	۱۶۲,۸۴۲,۳۳۷	۷ موسسه اعتباری توسعه
%۰.۲۶	۱,۷۰۴,۸۵۶,۲۵۶	%۰.۰۳	۹۴,۶۰۳,۹۴۷	۲۲ بانک سرمایه
%۰.۰۰	۱۰۸,۴۶۸	%۰.۰۰	-	بانک پاسارگاد
<u>%۸۷.۹۰</u>	<u>۵۶۷,۵۰۱,۱۸۱,۵۲۴</u>	<u>%۶۳.۴۹</u>	<u>۲۲۹,۰۴۳,۱۰۱,۸۷۸</u>	

۶-۲- گواهی سپرده‌های بانکی

۱۳۹۱/۱۰/۱۶					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ سود
	ریال	ریال	ریال		درصد
%۱۹.۶	۷۰,۶۶۵,۷۵۳,۷۳۲	۶۶۵,۷۵۳,۷۳۲	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۱۲	۲۲.۵
<u>%۱۹.۶</u>	<u>۷۰,۶۶۵,۷۵۳,۷۳۲</u>	<u>۶۶۵,۷۵۳,۷۳۲</u>	<u>۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		

سپرده مدت دار ویژه سرمایه‌گذاری عام اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۱۰/۱۶	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۸,۶۶۳,۸۳۱,۶۲۵	۷-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۰	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۷-۲ اوراق اجاره
۰	۴۵,۸۲۵,۲۶۴,۲۷۶	

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۱/۱۰/۱۶					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
	ریال	ریال	ریال		درصد
%۲.۴۰	۸,۶۶۳,۸۳۱,۶۲۵	۴۰,۵۱۱,۲۴۵	۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰ مشارکت بوتان
%۲.۴۰	۸,۶۶۳,۸۳۱,۶۲۵	۴۰,۵۱۱,۲۴۵	۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰		

۷-۲- اوراق اجاره

۱۳۹۱/۱۰/۱۶					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
	ریال	ریال	ریال		درصد
%۱۰.۳۰	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۱,۷۰۸,۸۹۴,۱۷۱	۳۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰ اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد
%۱۰.۳۰	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۱,۷۰۸,۸۹۴,۱۷۱	۳۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰		

مؤسسه حابرسی فروران  
گزارش



**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱**

**۸- حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۱/۱۴		۱۳۹۱/۱۰/۱۶		
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۱۳۱,۴۳۴,۳۵۰	(۲۱,۸۶۱,۰۰۵)	۲,۰۲۶,۸۴۴,۶۷۷	-	۲,۰۴۸,۷۰۵,۶۸۲
۳,۸۱۶,۹۸۱,۴۲۸	(۱۷,۹۴۷,۲۵۰)	۳,۵۶۳,۴۴۵,۳۸۰	۲۵	۳,۵۸۱,۳۹۲,۶۳۰
<u>۸,۹۴۸,۴۱۵,۷۷۸</u>	<u>(۳۹,۸۰۸,۲۵۵)</u>	<u>۵,۵۹۰,۲۹۰,۰۵۷</u>		<u>۵,۶۳۰,۰۹۸,۳۱۲</u>

سود دریافتی سپرده های بانکی  
سود سهام

۸-۱- سود سپرده‌های بانکی با همان نرخ سود سپرده تنزیل می‌شود.

**۹- طلب از کار گزاران**

۱۳۹۰/۱۱/۱۴		۱۳۹۱/۱۰/۱۶		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳	۱,۳۹۱	(۶۲۹,۶۹۰,۷۲۳,۵۹۰)	۶۲۷,۲۵۲,۵۸۱,۲۸۸	۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳
<u>۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳</u>	<u>۱,۳۹۱</u>	<u>(۶۲۹,۶۹۰,۷۲۳,۵۹۰)</u>	<u>۶۲۷,۲۵۲,۵۸۱,۲۸۸</u>	<u>۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳</u>

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

۱۳۹۰/۱۱/۱۴		۱۳۹۱/۱۰/۱۶		
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	۲۸۰,۱۹۶,۵۶۰	(۲۳۹,۶۶۰,۹۲۰)	-	۵۱۹,۸۵۷,۴۸۰
۶,۸۵۹,۵۱۸	۲۴,۲۴۸,۷۲۳	(۳۲,۶۱۰,۷۹۵)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۹,۵۱۸
۱۱۶,۳۱۹,۵۴۷	۱۲۳,۱۵۴,۹۹۰	(۱۶۷,۸۷۲,۵۵۷)	۱۷۴,۷۰۸,۰۰۰	۱۱۶,۳۱۹,۵۴۷
<u>۶۴۳,۰۳۶,۵۴۵</u>	<u>۴۲۷,۶۰۰,۲۷۳</u>	<u>(۴۴۰,۱۴۴,۲۷۲)</u>	<u>۲۲۴,۷۰۸,۰۰۰</u>	<u>۶۴۳,۰۳۶,۵۴۵</u>

مخارج تاسیس  
عضویت در کانون ها  
مخارج تشکیل مجامع و نرم افزار

مؤسسه حساسی فروران  
گزارش

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱

#### ۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۱۰/۱۶	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سرمایه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	

#### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۱۰/۱۶	
ریال	ریال	
۵۷۲,۰۴۸,۷۴۱	۳۶۱,۹۳۲,۷۹۸	مدیر
۳,۲۹۹,۱۶۶,۷۰۳	(۱۳,۱۳۲,۷۲۸)	ضامن
۹۰۱,۰۸۷,۵۲۴	۳۸۰,۲۴۹,۷۱۷	متولی
۴۹,۸۶۳,۰۸۶	۸۹,۶۹۱,۹۸۷	حسابرس
۴,۸۲۲,۱۶۶,۰۵۴	۸۱۸,۷۴۰,۷۶۴	

#### ۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۱۰/۱۶	
ریال	ریال	
۲,۶۱۵,۲۳۸	۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۲,۳۵۷,۲۹۱,۲۹۹	-	بابت واحدهای ابطال شده
-	۲,۰۷۵,۸۰۱	بابت تتمه واحدهای صادر شده
-	(۱,۳۴۴,۹۷۲)	بابت تتمه واحدهای ابطال
۲,۳۵۹,۹۰۶,۵۳۷	۱۸۶,۵۳۰,۸۲۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۱۰/۱۶	
ریال	ریال	
۱,۱۳۵,۰۳۵,۲۳۱	۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	ذخیره تصفیه
۳۰,۴۸۵,۲۷۶	۴,۱۹۸,۷۴۲	مدیر ثبت
۱۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۸۷,۷۶۸,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده
۱۶,۲۹۲,۵۱۴	۱۶,۲۹۲,۵۱۴	سایر
<u>۱,۳۱۲,۲۱۳,۰۲۱</u>	<u>۱,۳۹۴,۶۳۵,۷۰۲</u>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۰/۱۱/۱۴		۱۳۹۱/۱۰/۱۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۳۷,۴۱۶,۳۹۷,۰۲۸	۲۶۹,۵۶۵	۲۴۰,۵۳۶,۹۶۱,۴۹۶	۱۰۲,۰۹۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۹,۶۸۲,۱۵۴,۰۳۱	۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۷۹۵,۹۴۳,۸۸۶	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹</u>	<u>۳۱۹,۵۶۵</u>	<u>۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲</u>	<u>۱۵۲,۰۹۹</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

مؤسسه حسابرسی فروردان  
گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایران  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مغایرت ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	شرح
۲۷۵۱۵۰۳	۵۹۹۴۳۳	۱۰۰۰۵۱۵	۱۰۰۲۷۲۰۱	۱۹۸۴۶۳۸۷	۲۰۱۱۱۹۱۱۵	۵۰۰۰۰	۱ اس پی	
۷۸۳۴۰۲۳۷	(۱,۴۵۸,۱۲۵,۰۹۰)	۶,۰۵۴,۴۵۸	۶,۴۰۲,۶۳۸	۲,۵۵۶,۹۵۵,۲۲۶	۱,۲۱۱,۲۹۴,۴۳۳	۷۱۴,۳۵۸	ایران ترانسکو	
۲۱,۶۱۱,۸۱۹	۶,۰۷۵,۲۱۷	۱,۶۴۹,۹۱۵	۱,۳۲۸,۲۵۲	۲۱۹,۱۲۳,۵۳۶	۳۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ایران خودرو	
-	(۴,۷۷۶,۴۴۷)	۶۳۳,۶۲۷	۵۵۹,۷۱۰	۱۲۸,۱۵۸,۷۸۰	۱۲۴,۲۵۸,۸۵۰	۲۹,۲۴۰	ایران پیمان‌تاز و راور	
۹۷۸,۷۹۰,۰۹۳	(۵,۳۷,۵۴۰,۳۳۰)	۲,۲۱۹,۳۱۹	۳,۴۰۵,۸۵۰	۱,۱۷۴,۷۸۱,۸۲۶	۶۴۳,۸۶۶,۷۲۵	۱۰۰,۰۰۰	پاما	
(۴۳۲,۴۳۷,۳۵۵)	(۹۳۰,۰۰۹,۳۰۴)	۱۳,۱۸۱,۱۷۱	۱۳,۹۱۵,۱۲۵	۲,۵۳۱,۳۰۲,۹۵۰	۲,۶۳۶,۳۳۷,۵۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین	
۶۹۶,۸۸۸,۸۵۳	۵,۸۲۰,۹۲۸	۹۹۴,۰۰۰	۱,۰۵۱,۶۵۲	۱۱۰,۹۲۳,۴۰۰	۱۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد	
-	(۴,۹۶,۷۳۰,۴۷۹)	۹,۷۲۹,۱۴۸	۱۰,۲۹۳,۳۱۴	۲,۴۲۲,۵۴۱,۰۳۹	۱,۹۴۵,۸۳۳,۰۱۲	۱,۳۶۴,۷۰۱	بانک ملت	
(۳۲,۹۵۶,۰۴۵)	۲,۲۵۳,۴۱۲	۴,۹۱۲,۸۳۲	۴,۱۶۴,۱۷۰	۹۰,۶۵۴,۵۴۶	۹۲,۸۵۵,۷۵۰	۶۶,۲۵۰	بیمه ملت	
(۱,۴۷۸,۱۹۹,۸۷۸)	۱,۳۳۷,۰۶۷	۴,۵۸۲,۴۰۶	۴,۸۴۱,۸۵۰	۹۰,۵۷۱,۴۵۷	۹۱,۶۴۸,۱۹۸	۴۱۶,۲۰۶	بین‌المللی توسعه ساختمان	
-	۱۶,۲۱۷,۲۴۴	۱۶,۲۳۱,۷۱۷	۱۷,۱۸۳,۴۷۸	۲,۲۱۶,۷۵۹,۶۶۲	۳,۲۴۸,۳۵۴,۵۹۱	۳,۲۶۹,۸۳۳	پارس خودرو	
۳۳,۴۸۳,۶۵۷	۲,۲۸۳,۴۳۳	۸۴۴,۳۱۱	۲,۷۰۳,۳۳۱	۸۶۳,۷۱۶,۷۶۱	۸۸۹,۰۸۲,۶۴۷	۱۵۵,۶۰۰	پلاش نفت اصفهان	
-	(۱۰,۶۰۳,۴۶۸)	۸۴۴,۳۱۵	۹۲۵,۱۰۸	۱۷,۰۷۹,۰۵۴	۱۷,۴۸۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰	پتروشیمی اراک	
۲۳۲,۷۵۱,۹۸۶	(۱۰,۶۰۳,۴۶۸)	۴,۰۲۹,۸۴۰	۴,۲۶۳,۵۵۸	۹۰,۳۷۰,۹۷۸	۸۰,۹۶۸,۰۰۰	۹۶,۵۰۰	پتروشیمی اصفهان	
(۱,۶۴۵,۹۰۵,۷۳۴)	(۵,۵۱۷,۳۰۵,۱۵۰)	۵,۲۷۵,۲۵۰	۵,۵۸۱,۳۲۵	۱۰,۹۵۹,۳۱۳,۹۸۳	۱۰,۵۵۰,۵۷۴,۰۳۳	۲۶۶,۹۴۰	پتروشیمی پردیس	
(۸۱,۳۶۱,۵۰۱)	(۵,۵۹۴,۸۸۰,۰۲۲)	۷,۷۵۵,۱۲۱	۸,۳۳۹,۱۹۲	۲,۴۱۲,۴۶۵,۰۰۹	۱,۵۵۹,۰۲۵,۸۰۰	۱۲۵,۹۹۱	پتروشیمی خراسان	
-	(۴,۰۵۵,۴۵۰,۰۰۰)	۴,۲۵۵,۱۲۷	۴,۵۱۱,۳۶۳	۸۸۵,۰۱۶,۴۵۸	۸۵۴,۰۲۶,۱۸۸	۱۵۱,۲۶۱	پست بانک ایران	
-	(۶,۷۲۳,۷۲۲)	۷,۲۲۴,۶۱۴	۷,۶۲۴,۵۷۳	۱,۴۳۶,۷۸۹,۰۲۲	۱,۴۴۴,۹۲۴,۴۸۰	۶۰۰,۰۰۰	توسعه سدان روی ایران	
-	(۱۰,۹۱۱,۱۶۷)	۴۵۰,۰۹۳	۴۷۶,۱۸۷	۱۰,۰۰۰,۳۶۶	۹,۰۰۰,۱۸,۷۸۰	۴۰,۰۰۰	حمل و نقل پتروشیمی	
-	(۱۰,۴۵۰,۴۷۹)	۸۴۲,۴۹۹	۸۹۱,۳۶۰	۱,۶۷۸,۱۱۶,۰۰۰	۱,۶۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	خدمات دریایی تایمز گاورنرلیه	
-	(۴۵۸,۴۶۶)	۲۹,۰۵۹۹	۳۰۷,۴۴۸	۵۷,۸۸۰,۴۲۲	۵۸,۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	ذغال سنگ تگین طبرستان	
۲۷,۶۳۳,۰۳۱	(۲,۴۰۰,۶۰۶)	۲,۳۴۱,۰۰۴	۲,۳۷۰,۱۶۵	۴۴۵,۹۹۷,۸۱۹	۴۴۸,۳۰۱,۲۶۰	۴۰,۵۶۱۲	زئینک	
(۴۲,۷۷۶,۳۴۸)	۶۳,۷۵۸,۸۸۹	۷,۵۵۷,۳۳۹	۳۰,۲۱۳,۲۷۹	۵,۵۸۸,۹۴۷,۳۴۴	۵,۷۱۱,۴۶۹,۸۴۱	۲,۲۲۵,۰۴۶	سایپا	
-	(۳۲۸,۰۵۷,۴۴۰)	۷,۵۹۷,۱۰۱	۸,۰۳۳,۶۳۲	۱,۸۳۱,۸۶۶,۷۱۷	۱,۵۱۹,۴۳۴,۰۰۰	۱,۴۱۴,۴۰۰	سرمایه گذاری آئینه دولتی	

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

**دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱**

دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به ۱۶/۱۱/۱۳۹۱

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مطالب	کاربرد	ارزش دفتری	مبلغ فروش	تعداد
۱۳۹۰/۱۱/۱۴	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۰,۳۶۹,۴۲۶	(۵۰۰,۷۲۰)	(۵۲۹,۱۶۴,۶۹۱)	۲۲۰,۷۱۱,۷۸۸	۲۳۲,۲۵۱,۸۵۷	۵۰۰,۱۸۱,۰۲۵	۴,۲۱۳,۳۶۱,۴۶۶	۱,۹۱۱,۱۴۸
-	-	(۳۰۴,۳۳۸,۹۶۱)	۸,۷۸۵,۵۲۸	۸,۷۶۵,۹۸۹	۱,۹۹۴,۴۰۴,۰۰۰	۱,۶۵۷,۱۰۶,۴۴۹	۱,۵۰۰,۰۰۰
۴,۵۳۳,۳۱۰,۷۷۹	(۱,۱۲۹,۳۹۸,۰۰۵)	(۳۳۰,۴۶۰,۰۲۳)	۳۹۱,۵۰۰	۴۱۴,۳۰۷	۱۱,۱۵۴,۰۳۱۷	۷۸,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۹,۵۲۴,۹۱۲۴	۷,۵۱۶,۵۶۸	(۹,۷۷۲,۴۴۶)	۷,۵۳۱,۰۱۷	۹,۷۷۶,۱۷۸	۴,۸۲۹,۳۸۸,۳۷۰	۳,۷۷۸,۴۲۶,۸۶۰	۱,۰۳۵,۳۶۳
-	(۹,۷۷۲,۴۴۶)	(۹,۷۷۲,۴۴۶)	۵۸۲,۰۲۰	۹,۱۶۷,۷۸۱	۱,۴۸۳,۱۸۹,۱۰۵	۱,۵۰۶,۲۰۴,۴۷۱	۸۶۱,۳۷۰
-	۱۹۹,۴۱۷,۳۱۸	۱۹۹,۴۱۷,۳۱۸	۱۷,۹۱۴,۱۲۵	۶۱,۶۸۱,۱۲	۱۲۵,۱۷۷,۰۱۴	۱۱,۶۰۰,۴۴۰	۱۰۷,۵۶۲
-	۱۴۴,۷۲۱,۷۱۰	۱۴۴,۷۲۱,۷۱۰	۴۱۰,۵۱۲۶	۱۸,۸۵۴,۰۰۷	۲,۳۳۶,۵۴۵,۵۰۰	۳,۵۸۲,۸۳۰,۰۰۰	۲,۶۹۴,۰۰۰
(۷,۹۷۲,۰۱۳)	(۲,۸۸۵,۲۳۰)	(۲,۸۸۵,۲۳۰)	۲۵۳,۱۶۹	۴,۱۹۶,۲۴۲	۶۶۸,۱۶۲,۱۴۷	۸۲۱,۱۸۶,۰۲۵	۴۱,۰۰۰
۱۱,۳۰۴,۴۵۶	(۲,۹۱۳,۳۱۲)	(۲,۹۱۳,۳۱۲)	۴۷۵,۷۲۶	۷۵۸,۷۳۷	۵۳۰۰۰۷,۲۶۴	۵,۰۳۳,۸۳۰	۲,۶۵۵
-	(۲,۸۸۵,۱۷۰)	(۲,۸۸۵,۱۷۰)	۵,۹۷۷,۷۰۸	۴,۸۱۰,۴۰۴	۱۲,۵۲۷,۷۸۳	۹۵,۱۴۷,۴۰۰	۵۰,۰۰۰
-	۴۰۲,۰۴۹,۷۷۴	۴۰۲,۰۴۹,۷۷۴	۲۳,۲۹۵,۴۶۶	۳۸,۵۰۶,۲۷۲	۱,۲۳۱,۰۷۶,۴۱۴	۱,۱۹۴,۵۴۱,۸۵۶	۵۹۴,۸۱۶
۲,۲۱۰,۶۸۲,۳۲۸	(۳,۳۱۱,۸۴۸,۱۳۱)	(۳,۳۱۱,۸۴۸,۱۳۱)	۲۳,۱۹۸,۵۵۹	۲۴,۰۶۵,۸۱۱	۹,۹۸۵,۳۰۲,۰۰۰	۶,۴۳۹,۷۱۸,۳۶۹	۱,۲۷۰,۰۰۰
-	۱۱۴,۳۴۱,۰۷۱	۱۱۴,۳۴۱,۰۷۱	۱۵,۱۲۰,۳۸۷	۱۵,۹۹۷,۳۴۴	۲,۲۵۸,۶۱۹,۰۶۵	۲,۰۲۴,۰۷۷,۸۴۷	۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۷۵,۳۳۸,۴۸۷	۷۵,۳۳۸,۴۸۷	۷,۰۷۶,۰۰۹	۷۸۸,۶۳۳	۱۱,۴۷۳,۳۵۳	۱۴۱,۵۲۲,۰۰۸	۱۳۰,۰۰۰
-	(۱۹۵,۸۱۵,۰۷۵)	(۱۹۵,۸۱۵,۰۷۵)	۲,۹۱۳,۴۴۱	۲,۱۰۱,۶۹۱۷	۷۷۷,۶۱۵,۱۱۶	۵۸۷,۸۴۸,۹۸۹	۱۱۲,۱۴۱
-	۷۵۵,۵۶۱	۷۵۵,۵۶۱	۱,۸۸۹,۶۰۰	۱,۹۹۹,۱۹۵	۳۷۳,۳۷۵,۳۴۴	۳۷۷,۹۲۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۴۱۰,۳۷۰,۳۱۳	(۱,۶۱۵,۳۲۵)	(۱,۶۱۵,۳۲۵)	۵۹۱,۵۰۰	۶,۵۵۸,۰۰۷	۱۱۸,۷۶۹,۴۷۸	۱۱۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
(۱۳۳,۳۱۲,۶۰۱)	(۱۲,۰۸۵,۲۰۰)	(۱۲,۰۸۵,۲۰۰)	۳,۳۲۵,۷۵۰	۳,۴۱۲,۸۳۳	۶۵۰,۵۹۶,۰۰۷	۶۴۵,۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	(۲۵,۱۳۷,۲۵)	(۲۵,۱۳۷,۲۵)	۲,۳۳۲,۲۴۴	۲,۳۵۷,۴۶۶	۵۰۴,۹۰۵,۷۸۵	۴۴۴,۴۸۸,۹۶۰	۳۴,۵۲۰
-	۲۴,۶۶۶,۸۰۷	۲۴,۶۶۶,۸۰۷	۲,۴۶۶,۸۱۰	۲,۶۰۹,۹۲۷	۴۱۳,۰۰۰,۳۶۶	۴۹۳,۳۷۴,۰۰۰	۴۲,۰۰۰
-	۱۵,۳۷۴,۴۰۸	۱۵,۳۷۴,۴۰۸	۱,۶۲۵,۰۰۰	۱,۷۱۹,۲۵۰	۳۰,۶۱۸,۰۸۲	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	۲,۴۰۳,۰۴۶	۲,۴۰۳,۰۴۶	۱,۳۳۰,۹۸۸	۱,۴۰۸,۱۸۸	۲,۰۵۷,۷۶۸	۲,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۱۵,۱۰۴,۱۱۷۲	(۵۶۶,۸۳۴,۰۶)	(۵۶۶,۸۳۴,۰۶)	۲,۵۶۴,۴۱۷	۲,۶۹۶,۹۵۲	۱,۰۷۴,۷۵۷,۸۱۶	۵۱۲,۶۸۴,۰۹۹	۴۱۵,۱۷۶
-	(۱۱,۰۸۲,۸۳۵)	(۱۱,۰۸۲,۸۳۵)	۳۳۴,۷۵۰	۳۴۴,۵۸۵	۷۵,۱۲۴,۵۰۰	۶۴,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۶۰۰,۸۶۷۰)	(۸,۴۳۲,۰۰۰)	(۸,۴۳۲,۰۰۰)	۱,۳۴۱,۰۵۶	۱,۳۱۳,۰۶۴	۲۵۴,۰۹۵,۴۵۳	۲۴۸,۲۱۷,۶۰۰	۴۰,۹۶۰
-	۲۶,۰۲۶,۶۷۵	۲۶,۰۲۶,۶۷۵	۴۳,۵۶,۳۸۴	۳,۵۵۱,۰۲۷	۶۳۸,۳۳۳,۹۰۷	۶۷۱,۳۷۷,۹۹۳	۱,۸۹,۵۷۳
۲,۰۱۶,۲۸۴,۸۵۳	(۱,۳۷۹,۳۴۸,۳۰۷)	(۱,۳۷۹,۳۴۸,۳۰۷)	۲,۰۲۱,۷۱,۳۴۴	۲۱,۳۸۹,۵۸۵	۵,۳۸۱,۱۷۲,۰۵۵	۴,۰۴۳,۴۳۰,۵۶۷	۱,۰۰۸۵,۹۹۵
۲,۶۶۲,۴۲۹,۵۰۵	-	-	-	-	-	-	-
۷۱,۵۱۷,۸۵۷	-	-	-	-	-	-	-
۶۰,۴۳۸,۱۱۲	-	-	-	-	-	-	-

سرمایه گذاری سلیبا  
سرمایه گذاری سپه  
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (ملی‌بانک)  
سرمایه گذاری غیر (ملی‌بانک)  
سرمایه گذاری مسکن  
سیمان فارس و خوزستان  
شرکت ولایت نفت پتروعلی  
شرکت تامین مواد اولیه فولاد مبارز  
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق  
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران  
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران  
شرکت گسترش نفت و گاز پارسین  
شرکت شیمیایی ایران  
شرکت شیمیایی فارس  
شرکت شیمیایی ایران  
شرکت گسترش نفت و گاز پارسین  
فولاد هلی قزلی و قند بیفتاب  
فولاد آلیاژی ایران  
فولاد خوزستان  
قند نیچاتور  
کارت اعتباری ایران کیش (سهایی عام)  
کالیسین  
کمیته‌ری جمهوری اسلامی ایران  
لژیونک زبان سلیبا  
ملمین سازی راک  
ممنی و صنعتی چادر ملو  
ملی سرب و روی ایران  
ملی صنایع مس ایران  
ارتباطات سيار ایران  
بانک اصف  
بانک پارسیان

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱**

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۶/۱۱/۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۶	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۱۹,۴۱۳,۹۶۶	-	-	-	-	-	-	-
(۳۶,۵۳۳,۶۳۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۶,۷۴۶,۳۰۷)	-	-	-	-	-	-	-
۷۸۵,۶۹۵,۳۵۴	-	-	-	-	-	-	-
۴۵۰,۵۴۵,۳	-	-	-	-	-	-	-
(۱۴,۰۵۹,۶۷۷)	-	-	-	-	-	-	-
۳۳,۴۱۵,۷۲۶	-	-	-	-	-	-	-
(۳۶,۴۳۵,۱۰۶)	-	-	-	-	-	-	-
۶,۹۳۶,۷۶۵	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۹۴,۵۴۹)	-	-	-	-	-	-	-
۴۲,۰۸۵,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	-
(۶۶۳,۱۷۷,۰۰۸)	-	-	-	-	-	-	-
۸۷,۰۵۴,۸۴۳	-	-	-	-	-	-	-
(۹۲,۹۴۹,۱۲۶)	-	-	-	-	-	-	-
۲۹,۸۸۹,۴۸۰	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۸۷۱,۵۵۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۳۵,۱۰۶,۴۲۵)	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۳۹۲,۳۰۵	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳۷,۴۳۴,۰۸۹)	-	-	-	-	-	-	-
۸,۷۳۳,۰۱۸	-	-	-	-	-	-	-
(۸۷,۸۹۸,۹۴۳)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۷۷,۴۰۱,۵۴۶	-	-	-	-	-	-	-
۵۱۰,۹۹۸,۷۰۷	-	-	-	-	-	-	-
(۴۹,۸۴۵,۹۴۵)	-	-	-	-	-	-	-
۳,۰۵۳,۱۰۵,۶۴۹	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۶,۱۵۴,۸۷۷	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۴۵۶,۷۷۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۱۸۳,۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-
۷۵,۵۹۰,۴۹۵,۱۶۶	(۱۱,۵۰۹,۰۴۳,۴۰۷)	۳۹۸,۱۲۸,۳۶۸	۴۲۰,۷۷۶,۴۹۱	۹۰,۷۱۵,۸۷۹,۳۳۳	۷۹,۶۲۵,۷۵۹,۳۸۴	۳۰,۱۴۳,۷۷۹	

بانک تجارت  
 بانک سرمایه  
 بانک صادرات ایران  
 پالایش نفت تبریز  
 پتروشیمی زاگرس  
 گستران  
 توسعه مغان و صنایع معنی خاورمیانه  
 فولی پارس  
 حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس  
 سامان گستران  
 سانیان  
 سرمایه گذاری ملی ایران  
 سنگ آهن گل گهر  
 شرکت شهرسازی و خانه سازی باغچه‌شاه  
 شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه  
 شرکت گروه فن آرا  
 صنایع آراب  
 صنایع فولاد آلیاژی یاد  
 صنعتی صنایع ایران  
 صنعتی روان فن آور  
 صنعتی نیرو محرکه  
 فولاد مبارک اصفهان  
 کف  
 گروه توسعه ملی ایران  
 گسترش سرمایه گذاری ایرانیان  
 کنسرسیوم پروژه های نیروگاهی ایران (دینا)  
 معیشتی سانگهان کانسپک راه آهن  
 همکاران سیستم

فهرست حساب‌های ترازنامه  
 گزارش

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

**دوره مالی بازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱**

**۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۳	دوره مالی بازده ماه و دو روزه منتهی به ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱					
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مطالبات	کاربره	ارزش دفتری	بهای بازار	مسئله
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۵,۷۴۰,۴۱۷)	(۱۹۱,۰۲۸)	۳۳,۷۶۵	۷۵,۷۳۴	۷,۶۷۴,۶۰۷	۶,۷۵۳,۰۶۸	۲,۰۳۱
(۱,۱۷۵,۳۳۰,۰۸۲)	-	۱۹,۱۲۸,۰۳۱	۲,۰۳۳,۴۵۷	۲,۷۸۶,۲۳۰,۷۵۲	۳,۸۲۵,۶۰۹,۲۳۰	۱,۷۷۷,۱۳۶
۸۶۰,۱۲۰,۶۸۳	-	۲۶,۹۵۶,۷۶۹	۷۸,۵۳۰,۳۶۱	۵,۳۳۵,۸۷۶,۷۳۰	۵,۳۹۱,۱۵۵,۳۷۰	۳۳۰,۷۵۷۹
۳۰,۹۶۲,۷۴۶	-	-	-	-	-	-
۵۳,۵۳۰,۱۲۳	-	-	-	-	-	-
(۶۶۶,۹۸۱,۸۹۳)	-	-	-	-	-	-
۱,۵۳۹,۰۵۰,۲۹۳	-	-	-	-	-	-
۱,۸۷۵,۳۸,۸۲۹	-	-	-	-	-	-
(۵۴,۳۶۲,۱۷۷)	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۳۶۸,۳۴۲)	-	-	-	-	-	-
۳۴,۱۵۱,۳۳۶	-	-	-	-	-	-
(۳۰۷,۸۹۵,۱۳۱)	-	-	-	-	-	-
(۱,۵۶۸,۳۷۳,۳۳۱)	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۹۴۱,۸۳۰)	-	-	-	-	-	-
۱,۹۹۱,۵۶۶,۵۵۸	-	-	-	-	-	-
۸۳,۱۳۴,۸۱۴	-	-	-	-	-	-
(۹,۳۵۴,۳۶۹)	-	-	-	-	-	-
(۳,۱۶۴,۴۵۲)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۴,۹۵۰,۱۷۹	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۱۵۳,۹۰۲)	-	-	-	-	-	-
۳۸,۷۲۳,۳۸۹	(۹۹۱,۰۲۸)	۲۶,۹۱۸,۵۶۵	۳۸,۷۲۳,۳۳۳	۹,۱۳۹,۷۹۲,۰۹۹	۹,۲۳۳,۷۱۳,۰۷۸	-

سرمایه گذاری توکا فولاد (هلندیکی)

کف

تولی برس

اقتصاد نوین

ایران ترانسکو

بانک ملت

بانک انصار

پارس خودرو

پتروشیمی فولادینس

پتروشیمی خارک

توسعه ساختمان

چادرملو

رایان سایپا

زاسپاد

سایپا

سرمایه گذاری سایپا

سرمایه گذاری غدیر

سرمایه گذاری مسکن

فیمیلی فارنس

صندوق بازنشستگی

ارتباطات سيار

مخابرات

ملی مس

مؤسسه حسابرسی بازرسان  
گزارش

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

**دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱**

**۱۸ - سود سهام**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۳		دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۱۶		سود متعلق به هر سهام		تعداد سهام متعلقه در پایان مجتمع		تاریخ تشکیل مجتمع		نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۵۹۹,۷۶۸,۳۳۰	(۹,۳۳۶,۰۷۰)	۶,۰۷۲,۰۴۳,۰۰۰	۷۱۴,۳۵۸	۸۵۰	۱۶۰-۷/۱۱/۳۹۱	۱۶۰-۷/۱۱/۳۹۱	ایران ترانسفو	
-	-	۳۳,۷۷۶,۸۸۲	(۱,۲۳۳,۱۱۵)	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۸۰-۷/۱۱/۳۹۱	۱۸۰-۷/۱۱/۳۹۱	پایا	
۱۰۰,۲۱,۳۳۸,۳۳۰	-	۷۵۰,۵۵۳,۵۴۹	(۱۱,۳۸۱)	۷۵۰,۵۵۳,۳۵۰	۱,۰۰۱,۶۱۵	۷۵۰	۲۰۰-۷/۱۱/۳۹۱	۲۰۰-۷/۱۱/۳۹۱	بانک اقتصاد نوین	
۱۳,۷,۲۱۰,۰۳۰	-	۷۳,۶۱۳,۰۰۰	-	۷۳,۶۱۳,۰۰۰	۱۷۲,۹۲۰	۷۰	۲۹۰-۷/۱۱/۳۹۱	۲۹۰-۷/۱۱/۳۹۱	بانک ملت	
-	-	۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۰۰۰	۵۶۰	۲۸۱۰-۱/۱۳۰	۲۸۱۰-۱/۱۳۰	پتروشیمی پارس	
۲,۶۶۵,۰۲۵,۰۰۰	-	۶۵۵,۱۵۳,۲۰۰	-	۶۵۵,۱۵۳,۲۰۰	۱۲۵,۹۹۱	۵,۲۰۰	۱۶۰-۷/۱۱/۳۹۱	۱۶۰-۷/۱۱/۳۹۱	پتروشیمی خارک	
-	-	۱,۶۶,۳۳۳,۸۶۱	(۳۰,۷۶۶,۳۰)	۱,۶۹,۴۱۰,۰۰۰	۱,۱۲۹,۴۰۰	۱۵۰	۱۷۰-۷/۱۱/۳۹۱	۱۷۰-۷/۱۱/۳۹۱	سرمایه گذاری آریه سازه	
۶۸۵,۱۲,۰۰۰	-	۵۰,۲۵۳,۵۱۳	(۹۸,۳۳۱)	۱,۰۰۰,۰۳۰	۲۰۳۱	۳۰	۲۹۰-۷/۱۱/۳۹۱	۲۹۰-۷/۱۱/۳۹۱	سرمایه گذاری توان فولاد (هلدینگ)	
-	-	۲۱۵,۳۱۷,۵۰۰	-	۵۰,۲۵۳,۵۱۳	۹۸۵,۳۶۳	۵۱۰	۳۰-۱/۱/۱۳۰	۳۰-۱/۱/۱۳۰	سرمایه گذاری غیر (هلدینگ)	
۱,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۱,۷۷۰	۷۵۰	۱۰-۱/۱/۱۳۰	۱۰-۱/۱/۱۳۰	سرمایه گذاری مسکن	
-	-	۷۶۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۳,۸۵۰	۱۱۰-۲/۱۱/۳۹۱	۱۱۰-۲/۱۱/۳۹۱	شرکت معجزات ایران	
-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۷۰-۷/۱۱/۳۹۱	۳۷۰-۷/۱۱/۳۹۱	صنایع شیمیایی ایران	
-	-	۳۰,۶۶۰,۰۰۰	-	۳۰,۶۶۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۷۳۰	۱۷۰-۷/۱۱/۳۹۱	۱۷۰-۷/۱۱/۳۹۱	گزاره‌های مؤلفه‌های ایران	
-	-	۱۸۵,۶۱۴,۸۸۹	(۶۱,۰۲۴,۱۱)	۱۹۱,۷۱۷,۴۰۰	۱۸۲,۵۸۸	۱,۰۵۰	۷۸۰-۷/۱۱/۳۹۱	۷۸۰-۷/۱۱/۳۹۱	کارت اعتباری ایران کجی (سهامی عام)	
۱,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۶۹,۰۳۰,۰۷۳۴	-	۶۹,۰۳۰,۰۷۳۴	۹۸۶,۰۰۱	۷۰۰	۰۶۰-۷/۱۱/۳۹۱	۰۶۰-۷/۱۱/۳۹۱	ملی صنایع مس ایران	
۲,۸۸۱	-	۱,۳۷۶	-	۱,۳۷۶	-	-	-	-	سایر	
۱,۹۰,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سایا	
۵۶۰,۰۲۲,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان	
۱۷,۹۶۸,۴۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران	
۶۲۳,۰۷۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو	
۷۹,۶۵۸,۳۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو	
۲,۳۶۹,۹۶۰,۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	توی پارس	
۳۳,۴۳۹,۵۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	
۶۵۶,۶۳۹,۹۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه ساختمان	
۶۰,۳۵۰,۴۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران	
۲,۰۷۲,۳۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران	
۵۳۱,۵۱۸,۱۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایا	
۱۷,۸۳۹,۹۵۵,۷۳۷	۷,۰۹۲,۰۱۱,۷۶۰	(۱۷,۹۴۷,۳۵۰)	۷,۱۰۹,۹۵۹,۰۱۰							

توسعه ساختاری فولاد مبارکه



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱**

**۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۵,۴۵۲,۵۲۵,۷۴۷	۷۵,۱۰۷,۵۶۵,۷۷۰	۱۹-۱ سود سپرده و گواهی بانکی
۴۰۸,۹۵۵	۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۱۹-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۰	۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۱۹-۳ اوراق اجاره
<b>۱۲۵,۴۵۲,۹۳۴,۷۰۲</b>	<b>۸۴,۴۵۳,۰۱۳,۵۳۹</b>	

**۱-۱۹- سود سپرده و گواهی بانکی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۶/۱۰/۱۳۹۱			
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	
ریال	ریال	درصد	ریال	سپرده بانکی:
۷۲,۹۲۰,۸۷۸,۷۰۳	۴۲,۷۳۰,۳۷۰,۱۶۹	۲۲.۵	۱۳۵,۳۸۱,۰۴۷,۱۲۱	بانک اقتصاد نوین
۳۱,۱۵۴,۹۲۷,۸۸۷	۸۷,۸۹۹,۳۳۳	۲۲	۹۴,۶۰۳,۹۴۷	بانک سرمایه
۳,۷۲۷,۹۳۴,۹۰۶	۱۲,۰۵۰,۵۲۵,۸۸۵	۲۵	۶۵,۴۹۴,۶۰۸,۴۷۳	بانک تات
۱۶,۵۳۰,۹۵۸,۸۴۷	۷,۳۲۳,۰۲۰,۵۴۶	۲۵	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه اعتباری توسعه
۱۵۳,۸۰۴,۳۸۸	۶۰,۷۶۵,۳۸۴	۷	۱۶۲,۸۴۲,۳۲۷	موسسه اعتباری توسعه
۶,۵۷۹	۸۶۲,۹۹۴	۷	-	بانک پاسارگاد
	۱۰۳,۸۴۲,۴۶۴	۱۰		بانک اقتصاد نوین
<b>۱۲۵,۴۹۸,۵۱۱,۳۱۰</b>	<b>۶۲,۳۵۷,۲۹۶,۷۷۵</b>			
(۴۵,۹۸۵,۵۶۳)	(۲۱,۸۶۱,۰۰۵)	(یادداشت ۷)		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
<b>۱۲۵,۴۵۲,۵۲۵,۷۴۷</b>	<b>۶۲,۳۳۵,۴۳۵,۷۷۰</b>			
-	۱۲,۷۷۸,۰۱۰,۰۰۰	۲۲.۵	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گواهی سپرده بانکی:
-	(۵,۸۸۰,۰۰۰)			سپرده مدت دار ویژه سرمایه‌گذاری عام مرحله بیستم بانک اقتصاد نوین
-	۱۲,۷۷۲,۱۳۰,۰۰۰			هزینه تنزیل سود خرید
<b>۱۲۵,۴۵۲,۵۲۵,۷۴۷</b>	<b>۷۵,۱۰۷,۵۶۵,۷۷۰</b>			

مؤسسه حسابداری فروران  
 گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱

۱۹-۲ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش (تحقق نیافته)	سودزبان معاملات اوراق مشارکت	سود	ارزش اسمی	نرخ	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
-	۵۱۴,۵۵۲,۱۰۷	(۶,۶۷۹,۶۲۰)	(۶,۲۸۰,۳۸۰)	۵۲۷,۵۱۲,۱۰۷	۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸
-	۷۶۹,۸۳۶,۳۱۷	-	(۹۷,۵۱۸,۹۰۰)	۸۶۷,۳۵۵,۱۱۷	-	۲۰	فروش رفته
۴۰۸,۹۵۵	(۵,۱۹۸,۱۶۵)	-	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۳۰۱,۸۳۵	-	۲۰	فروش رفته
۴۰۸,۹۵۵	۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	(۶,۶۷۹,۶۲۰)	(۱۱۱,۲۹۹,۲۸۰)	۱,۲۹۷,۱۶۹,۰۵۹	۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۹-۳ - اوراق اجاره

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۶/۱۰/۱۳۹۱

سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش (تحقق نیافته)	سودزبان معاملات اوراق اجاره	سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد
۶,۹۲۶,۳۳۵,۸۰۱	(۳۷,۴۶۱,۵۲۰)	(۱۵۶,۴۴۱,۶۴۰)	۷,۱۱۰,۲۳۸,۹۶۱	۳۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰
۳۴,۱۶۲,۱۳۱	-	(۲,۷۹۷,۴۲۰)	۳۶,۹۵۹,۵۵۱	-	فروش رفته	۲۰
۱,۱۰۵,۷۵۹,۶۷۸	-	(۹۱,۱۳۹,۳۴۵)	۱,۱۹۶,۸۹۹,۰۲۳	-	فروش رفته	۲۰
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	(۳۷,۴۶۱,۵۲۰)	(۲۵۰,۳۷۸,۴۰۵)	۸,۳۴۴,۹۷,۵۲۵	۳۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰		

فوسه حسابی فروریان  
گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۴,۱۰۵,۶۸۳	۱۷۳,۸۳۸,۰۷۷	۵,۳۰۵,۲۷۲,۴۲۷	۵,۱۳۱,۴۳۴,۳۵۰	درآمد سود سهام سال مالی قبل
۳۵,۶۳۲,۰۱۵	۴۵,۹۸۵,۵۶۳	۳,۸۶۲,۹۶۶,۹۹۱	۳,۸۱۶,۹۸۱,۴۲۸	سود سپرده بانکی سال مالی قبل
۱۵۹,۷۳۷,۶۹۸	۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰	۹,۱۶۸,۲۳۹,۴۱۸	۸,۹۴۸,۴۱۵,۷۷۸	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	
ریال	ریال	
۱,۶۴۰,۱۵۶,۱۴۰	۱,۴۳۸,۳۸۲,۶۶۳	مدیر
۲,۸۷۶,۷۷۸,۲۰۶	۹۲۷,۸۰۰,۴۵۵	ضامن
۲,۳۲۹,۷۳۸,۴۲۵	۱,۲۵۷,۱۹۷,۱۰۲	متولی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۳۲۸,۹۰۱	حسابرس
۶,۹۴۶,۶۷۲,۷۷۱	۳,۷۱۵,۷۰۹,۱۲۱	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	
ریال	ریال	
۴۶۶,۰۵۸,۸۹۸	۱۵۱,۳۴۱,۲۱۵	هزینه تصفیه
۲۵۹,۵۷۳,۴۰۰	۲۳۹,۶۶۰,۹۲۰	هزینه های تاسیس
۲۵۴,۴۸۰,۵۵۲	۱۶۷,۸۷۲,۵۵۷	هزینه های نرم افزار
۵۲,۰۶۸,۸۲۲	۳۲,۶۱۰,۷۹۵	هزینه های عضویت در کانون ها
۹,۹۳۹,۰۷۹	۱۸۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۱,۰۴۲,۱۲۰,۷۵۱	۵۹۱,۶۶۵,۴۸۷	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی یازده ماه و دو روزه منتهی به تاریخ ۱۶ دی ماه ۱۳۹۱**

**۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۱/۱۰/۱۶			۱۳۹۰/۱۱/۱۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۲.۳۳	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
۱۵	۲۲,۸۲۱	عادی	۷.۱۴	۲۲,۸۲۱	عادی	شرکت فرعی	لیزینگ بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به متولی
—	—	عادی	۰.۰۱	۵۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
—	—	عادی	۰.۰۱	۵۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محبوبه ابراهیمی	
۰.۰۶	۱۰۰	عادی	۰.۰۱	۵۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم‌تاز	
۰.۰۶	۱۰۰	عادی	۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	میثم باقری	
۰.۰۶	۱۰۰	عادی	۰	۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آئین رضوی خسروانی	

**۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

صندوق هیچگونه معامله‌ای با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است.

**۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

هیچگونه رویدادی در دوره مالی بعد از تاریخ ترازنامه که مستلزم افشا در صورت‌های مالی باشد، رخ

نداده است.

مؤسسه حسابداری فروردان  
گزارش