



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱



با درود

به پیوست صورت های مالی دوره سه ماهه صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۴ 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
	• یادداشت های توضیحی:
۳	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 ۱۳۹۱/۰۳/۳۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محمد هاشم بت شکن

بانک اقتصاد نوین

متولی صندوق

سید حسین میری

شرکت تامین سرمایه نوین

مدیر صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

<u>۱۳۹۰/۱۱/۱۴</u>	<u>۱۳۹۱/۰۲/۱۴</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۶۶,۰۵۵,۰۵۹,۱۳۱	۶۳,۰۹۹,۸۷۸,۰۶۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۶۷,۵۰۱,۱۸۱,۵۲۴	۴۶۳,۴۰۸,۳۲۲,۷۱۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۸,۹۴۸,۴۱۵,۷۷۸	۱۰,۱۶۳,۲۳۸,۸۱۹	۷	حسابهای دریافتی
۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳	-	۱۲	جاری کار گزاران
۶۴۳,۰۳۶,۵۴۵	۵۲۶,۴۵۷,۳۴۰	۸	سایر دارایی‌ها
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
<u>۶۴۵,۵۹۲,۸۳۶,۶۷۱</u>	<u>۵۳۷,۲۰۴,۸۹۶,۹۴۰</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴,۸۲۲,۱۶۶,۰۵۴	۱,۱۵۳,۶۵۷,۷۴۴	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۲,۳۵۹,۹۰۶,۵۳۷	۱,۵۱۲,۵۱۱,۶۱۶	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
-	۲۰,۲۰۶,۶۳۵	۱۲	بدهی به کارگزاران
۱,۳۱۲,۲۱۳,۰۲۱	۱,۲۵۳,۹۹۴,۳۴۶	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۸,۴۹۴,۲۸۵,۶۱۲</u>	<u>۳,۹۴۰,۳۷۰,۳۴۱</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹</u>	<u>۵۳۳,۲۶۴,۵۲۶,۵۹۹</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۹۹۳,۶۴۳</u>	<u>۱,۲۴۶,۲۸۰</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۴	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال	ریال		
۲۵,۵۹۰,۴۹۵,۱۷۵	۱۲,۷۶۶,۰۵۵,۱۹۷	(۹۱۵,۵۵۳,۸۹۴)	۱۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۳۸,۷۱۲,۳۸۹	۱۳,۸۴۲,۳۲۸,۶۷۷	۲,۷۴۹,۳۷۹,۷۵۱	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۷,۸۳۹,۹۵۵,۷۲۷	۳,۸۹۳,۱۸۱,۶۰۱	۲,۵۸۹,۶۰۴,۱۳۸	۱۷	سود سهام
۱۲۵,۴۵۲,۹۳۴,۷۰۲	۳۰,۰۳۱,۵۵۵,۷۳۶	۲۸,۰۳۶,۰۸۲,۲۶۸	۱۸	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۱۵۹,۷۳۷,۶۸۹	۱۵۹,۷۳۷,۶۹۸	۱۶۶,۴۵۹,۱۶۶	۱۹	سایر درآمدها
۱۶۹,۰۸۱,۸۳۵,۶۸۲	۶۰,۶۹۲,۸۵۸,۹۰۹	۳۲,۶۲۵,۹۷۱,۴۲۹		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۶,۹۴۶,۶۷۲,۷۷۱)	(۲,۴۰۲,۰۷۳,۶۲۳)	(۱,۳۴۶,۷۳۳,۰۲۲)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۰۴۲,۱۲۰,۷۵۱)	(۱۹۷,۴۱۷,۷۵۸)	(۱۹۹,۸۳۲,۸۲۸)	۲۱	سایر هزینه ها
(۷,۹۸۸,۷۹۳,۵۲۲)	(۲,۵۹۹,۴۹۱,۳۸۱)	(۱,۵۴۶,۵۶۵,۸۵۰)		جمع هزینه ها
۱۶۱,۰۹۳,۰۴۲,۱۶۰	۵۸,۰۹۳,۳۶۷,۵۲۸	۳۱,۰۷۹,۴۰۵,۵۷۹		سود خالص
۴۰.۷۶٪	۱۰.۹۳٪	۶.۰۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۶.۲۷٪	۶.۸۳٪	۵.۸۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۴	تعداد	
ریال	ریال	ریال		
۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱	۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱	۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹	۴۹۵,۱۴۰	خالص دارایی های اول دوره
۳۷۱,۵۱۶,۹۶۴,۸۲۸	۲۴۷,۶۶۵,۲۴۴,۲۷۱	۵۹,۵۴۴,۹۸۰,۶۷۱	۱۹۸,۳۹۱	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶۹۸,۳۳۳,۴۳۸,۲۲۰)	(۲۵۶,۴۲۶,۷۳۴,۹۵۵)	(۱۹۴,۴۵۸,۴۱۰,۷۱۰)	(۲۶۵,۶۴۶)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۶۱,۰۹۳,۰۴۲,۱۶۰	۵۸,۰۹۳,۳۶۷,۵۲۸	۳۱,۰۷۹,۴۰۵,۵۷۹	-	سود خالص دوره
۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹	۸۵۲,۱۴۳,۸۵۹,۱۳۵	۵۳۳,۲۶۴,۵۲۶,۵۹۹	۴۲۷,۸۸۵	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

سود خالص

^۱ بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین سرمایه گذاری}}$

^۲ بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تغییرات ناشی از تفاوت قیمت عدد و ارقام ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ اردیبهشت 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:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ اردیبهشت 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 هدف است که در تاریخ ۱۳۶۶/۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از شهرک غرب، خیابان خوردین، نبش توحید یکم، پلاک ۱، طبقه پنجم.

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۴/۸/۷ به شماره ثبت ۱۸۲۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، شماره ۱۷، طبقه اول.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ اردیبهشت 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 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 اردیبهشت 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
مدیر	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.
متولی	سالانه ۰.۳ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
ضامن	سالانه ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۰/۱۱/۱۴			۱۳۹۱/۰۲/۱۴			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۹۲٪	۵,۹۶۱,۷۴۳,۹۹۹	۵,۰۴۷,۰۹۳,۱۹۳	۰.۶۸٪	۳,۶۷۱,۲۸۹,۰۰۳	۴,۲۰۱,۴۳۷,۶۲۵	بانک ها و موسسات اعتباری
۰.۱۱٪	۷۳۷,۰۱۶,۹۳۸	۷۰۶,۰۵۴,۱۹۲	۰.۱۵٪	۷۷۹,۸۷۱,۶۹۴	۷۳۷,۰۱۶,۹۳۸	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱.۵۰٪	۹,۶۸۵,۳۰۲,۰۶۰	۹,۶۸۰,۳۵۱,۸۸۱	۱.۷۴٪	۹,۳۵۸,۶۹۷,۷۶۰	۹,۶۸۵,۳۰۲,۰۶۰	مخابرات
۰.۷۶٪	۴,۸۸۲,۱۷۳,۱۰۵	۴,۸۹۷,۳۲۷,۰۰۷	۱.۰۰٪	۵,۳۷۸,۵۳۸,۹۴۱	۵,۶۰۲,۴۵۶,۷۵۳	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۳۰٪	۱,۵۹۷,۷۶۵,۱۰۵	۱,۶۷۹,۹۷۷,۴۳۷	استخراج کانه های فلزی
۱.۷۴٪	۱۱,۲۵۰,۹۹۵,۴۴۲	۹,۸۸۸,۰۳۶,۵۲۳	۰.۳۷٪	۱,۹۶۵,۵۶۴,۰۶۰	۱,۹۴۴,۴۰۴,۱۰۰	سرمایه گذاری ها
۰.۰۰٪	.	.	۰.۱۰٪	۵۵۳,۵۱۷,۰۹۱	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۱۲٪	۸۰۳,۵۱۳,۹۳۶	۸۵۷,۸۷۶,۱۱۳	۰.۳۰٪	۱,۶۳۵,۷۸۶,۲۶۱	۱,۶۰۶,۷۲۱,۸۸۸	انبوه سازی املاک و مستغلات
۳.۴۵٪	۲۲,۲۴۴,۱۹۰,۶۴۷	۲۱,۷۲۸,۱۱۶,۴۶۸	۶.۱۲٪	۳۲,۸۵۷,۶۷۲,۵۰۰	۲۸,۷۴۵,۵۵۴,۴۶۲	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۲۰٪	۱,۰۶۷,۸۱۰,۴۸۳	۹۸۴,۳۲۲,۸۴۶	سایر واسطه گری های مالی
۰.۰۴٪	۲۵۴,۰۹۵,۴۵۳	۲۶۶,۴۶۳,۷۹۵	۰.۷۹٪	۴,۲۳۳,۳۶۵,۱۶۷	۴,۷۴۹,۷۰۳,۸۲۹	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱.۵۹٪	۱۰,۲۳۶,۰۲۷,۵۵۱	۱۲,۹۴۵,۰۲۷,۵۷۰	۰.۰۰٪	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۱۰.۲۳٪	۶۶,۰۵۵,۰۵۹,۱۳۱	۶۶,۰۱۶,۳۴۶,۷۴۲	۱۱.۷۵٪	۶۳,۰۹۹,۸۷۸,۰۶۵	۶۰,۳۵۰,۴۹۸,۳۱۴	

سندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی:

	۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۲/۱۴	
	مبلغ	مبلغ	یادداشت
	ریال	ریال	
	۵۶۷,۵۰۱,۱۸۱,۵۲۴	۳۹۰,۶۹۷,۳۶۲,۷۱۶	۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
	-	۷۲,۷۱۰,۹۶۰,۰۰۰	۶-۲ گواهی سپرده بانکی
	۵۶۷,۵۰۱,۱۸۱,۵۲۴	۴۶۳,۴۰۸,۳۲۲,۷۱۶	

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۰/۱۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۲/۱۴			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	
	ریال		ریال		
۷۵.۲۲	۴۸۵,۵۸۵,۹۱۰,۵۳۲	۵۶.۹۲	۳۰۵,۷۵۶,۱۴۹,۴۸۳	۲۲.۵	بانک اقتصاد نوین
۰.۵۹	۳,۸۳۶,۶۲۲,۰۷۰	۱۰.۲۶	۵۵,۰۹۷,۹۷۵,۸۰۶	۲۵	بانک تات
۱۱.۶۲	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۲۰	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	موسسه اعتباری توسعه
۰.۲۱	۱,۳۷۳,۶۸۴,۱۹۸	۰.۲۲	۱,۱۵۷,۹۱۸,۷۰۲	۷	موسسه اعتباری توسعه
۰.۲۶	۱,۷۰۴,۸۵۶,۲۵۶	۰.۱۴	۷۷۴,۳۵۸,۸۲۵	۲۲	بانک سرمایه
۰.۰۰	۱۰۸,۴۶۸	۰.۰۰	۹۵۹,۹۰۰	۷	بانک پاسارگاد
۸۷.۹۰	۵۶۷,۵۰۱,۱۸۱,۵۲۴	۷۲.۷۳	۳۹۰,۶۹۷,۳۶۲,۷۱۶		

۶-۲- گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۱/۰۲/۱۴						
درصد خالص ارزش فروش از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ سود	
	ریال	ریال	ریال		درصد	
۱۱.۲۶	۷۲,۷۱۰,۹۶۰,۰۰۰	۲,۷۱۰,۹۶۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۱۲	۲۳	اجاره ماهان ۱
۱۱.۲۶	۷۲,۷۱۰,۹۶۰,۰۰۰	۲,۷۱۰,۹۶۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۲/۱۴				
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵,۱۳۱,۴۳۴,۳۵۰	(۵۵,۲۶۴,۹۵۶)	۴,۴۳۰,۲۸۵,۳۹۰	-	۴,۴۸۵,۵۵۰,۱۹۶	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۳,۸۱۶,۹۸۱,۴۲۸	(۱۶۹,۶۱۲,۹۶۶)	۵,۷۳۲,۹۵۳,۵۷۹	۲۵	۵,۹۰۲,۵۶۶,۵۴۵	سود سهام
۸,۹۴۸,۴۱۵,۷۷۸	(۲۲۴,۸۷۷,۹۲۲)	۱۰,۱۶۳,۲۳۸,۸۱۹		۱۰,۳۸۸,۱۱۶,۷۴۱	

۷-۱- سود سپرده‌های بانکی با همان نرخ سود سپرده‌تنزیل می‌گردد.

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۲/۱۴				
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	۴۵۵,۸۵۳,۰۸۰	(۶۴,۰۰۴,۴۰۰)	-	۵۱۹,۸۵۷,۴۸۰	مخارج تاسیس
۶,۸۵۹,۵۱۸	(۲۳۷)	(۶,۸۵۹,۷۵۵)	-	۶,۸۵۹,۵۱۸	عضویت در کانون‌ها
۱۱۶,۳۱۹,۵۴۷	۷۰,۶۰۴,۴۹۷	(۱۷۶,۱۱۵,۰۵۰)	۱۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۳۱۹,۵۴۷	مخارج تشکیل مجامع و نرم افزار
۶۴۳,۰۳۶,۵۴۵	۵۲۶,۴۵۷,۳۴۰	(۲۴۶,۹۷۹,۲۰۵)	۱۳۰,۴۰۰,۰۰۰	۶۴۳,۰۳۶,۵۴۵	

۹- موجودی نقد

۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۲/۱۴	
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	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

	۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۲/۱۴	
	ریال	ریال	
	۵۷۲,۰۴۸,۷۴۱	۵۰۱,۹۴۵,۸۱۳	مدیر
	۳,۲۹۹,۱۶۶,۷۰۳	۱۴۱,۲۱۷,۸۰۹	ضامن
	۹۰۱,۰۸۷,۵۲۴	۴۶۰,۹۷۳,۴۶۶	متولی
	۴۹,۸۶۳,۰۸۶	۴۹,۵۲۰,۶۵۶	حسابرس
	۴,۸۲۲,۱۶۶,۰۵۴	۱,۱۵۳,۶۵۷,۷۴۴	

۱۱- پرداختی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

	۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۲/۱۴	
	ریال	ریال	
	۲,۳۵۷,۲۹۱,۲۹۹	۱,۴۹۴,۳۲۳,۸۱۵	بابت واحدهای ابطال شده
	-	۱,۱۸۷,۸۰۱	بابت تتمه واحدهای صادر شده
	۲,۶۱۵,۲۳۸	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
	۲,۳۵۹,۹۰۶,۵۳۷	۱,۵۱۲,۵۱۱,۶۱۶	

۱۲- بدهی کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۲/۱۴				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳	(۲۰,۲۰۶,۶۳۵)	(۲۹,۵۰۴,۰۹۱,۷۵۸)	۲۷,۰۴۵,۷۴۱,۴۳۰	۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳	(۲۰,۲۰۶,۶۳۵)	(۲۹,۵۰۴,۰۹۱,۷۵۸)	۲۷,۰۴۵,۷۴۱,۴۳۰	۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

	۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۲/۱۴	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۱,۱۳۵,۰۳۵,۲۳۱	۱,۲۱۸,۲۴۸,۸۵۴	
مدیر ثبت	۳۰,۴۸۵,۲۷۶	۱۹,۴۵۲,۹۷۸	
سایر	۱۴۶,۶۹۲,۵۱۴	۱۶,۲۹۲,۵۱۴	
	۱,۳۱۲,۲۱۳,۰۲۱	۱,۲۵۳,۹۹۴,۳۴۶	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۰/۱۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۲/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۳۷,۴۱۶,۳۹۷,۰۲۸	۲۶۹,۵۶۵	۴۷۰,۹۵۰,۵۲۵,۵۷۱	۳۷۷,۸۸۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۹,۶۸۲,۱۵۴,۰۳۱	۵۰,۰۰۰	۶۲,۳۱۴,۰۰۱,۰۲۸	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹	۳۱۹,۵۶۵	۵۳۳,۲۶۴,۵۲۶,۵۹۹	۴۲۷,۸۸۵	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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 سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۴						تعداد	
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان) فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۹۶,۸۸۸,۸۵۳	۳۵۲,۲۴۴,۲۴۹	(۳۶۹,۶۹۶,۵۰۷)	۷,۹۸۹,۸۶۸	۸,۴۵۳,۱۸۳	۱,۹۵۱,۲۲۹,۷۷۴	۱,۵۹۷,۹۷۶,۳۱۸	۱,۰۹۱,۷۶۱		بانک ملت
(۳۲,۹۵۶,۰۴۵)	۲,۳۳۸,۳۰۳	۱,۳۳۷,۰۶۷	۴,۵۸۲,۴۰۶	۴,۸۴۸,۱۵۰	۹۰۵,۷۱۴,۵۷۵	۹۱۶,۴۸۲,۱۹۸	۳۱۶,۲۰۶		بین المللی توسعه ساختمان
(۱,۴۷۸,۱۸۹,۸۷۸)	(۲,۶۰۳,۵۲۳)	(۱,۸۳۰,۰۶۶)	۱۶,۲۴۱,۷۱۷	۱۷,۱۸۳,۴۷۸	۳,۲۱۶,۷۵۹,۴۶۲	۳,۲۴۸,۳۵۴,۵۹۱	۳,۲۶۹,۸۲۳		پارس خودرو
-	-	۱۶,۲۱۷,۲۴۴	۴,۴۴۵,۴۱۱	۴,۷۰۳,۲۳۱	۸۶۳,۷۱۶,۷۶۱	۸۸۹,۰۸۲,۶۴۷	۱۵۵,۶۰۰		پالایش نفت اصفهان
۳۲,۴۸۳,۶۵۷	-	۲,۲۸۳,۴۴۳	۸۷۴,۳۹۵	۹۲۵,۱۰۸	۱۷۰,۷۹۶,۰۵۴	۱۷۴,۸۷۹,۰۰۰	۲۷,۰۰۰		پتروشیمی اراک
-	-	(۱,۰۴۵,۴۷۹)	۸۴۲,۴۹۹	۸۹۱,۳۶۰	۱۶۷,۸۱۱,۶۲۰	۱۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		خدمات دریایی تایداوترخاورمیانه
-	-	(۴۵۸,۴۶۹)	۲۹۰,۵۹۹	۳۰۷,۴۴۸	۵۷,۹۸۰,۴۲۲	۵۸,۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		ذغال سنگ نگین طبس
۳۷,۶۳۳,۰۳۱	-	(۲,۴۰۸,۶۰۶)	۲,۲۴۱,۰۰۲	۲,۳۷۰,۹۶۵	۴۴۵,۹۹۷,۸۹۹	۴۴۸,۲۰۱,۲۶۰	۴۰۵,۶۱۲		زامیاد
(۴۲,۷۷۴,۲۴۸)	۱,۴۹۲,۸۸۷,۸۷۷	۶۳,۷۵۸,۸۸۹	۲۸,۵۵۷,۳۲۹	۳۰,۲۱۳,۳۷۹	۵,۵۸۸,۹۴۷,۳۴۴	۵,۷۱۱,۴۷۶,۹۴۱	۳,۲۲۵,۰۴۶		سایپا
۲۲۰,۳۶۶,۴۲۶	-	(۶۴۹,۱۶۴,۶۹۷)	۲۲,۰۷۱,۷۸۸	۲۳,۳۵۱,۸۶۷	۵۰,۱۸۱,۱۰۲,۵۰۸	۴,۴۱۴,۳۶۱,۴۶۶	۱,۹۱۱,۱۴۸		سرمایه گذاری سایپا
-	-	۴۱,۹۴۰,۸۵۷	۱,۰۳۵,۰۰۰	۱,۰۵۷,۷۶۶	۱۶۲,۹۶۶,۳۷۷	۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور
۲,۶۷۷,۴۰۱,۵۴۶	۹۱۸,۴۱۲,۱۰۱	(۳۱,۹۹۷,۰۴۱)	۴,۹۰۳,۷۰۸	۵,۰۱۱,۵۸۶	۹۹۲,۸۲۳,۷۰۳	۹۸۰,۷۴۱,۹۵۶	۴۹۴,۸۱۶		شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
(۶,۹۰۸,۶۷۰)	-	(۸,۴۳۲,۰۰۳)	۱,۲۴۱,۰۸۶	۱,۳۱۳,۰۶۴	۲۵۴,۰۹۵,۴۵۳	۲۴۸,۲۱۷,۶۰۰	۴۰,۹۶۰		معدنی و صنعتی چادر ملو
-	-	۲۶,۰۲۶,۶۷۵	۳,۳۵۶,۳۸۴	۳,۵۵۱,۰۲۷	۶۳۸,۳۴۳,۹۰۷	۶۷۱,۲۷۷,۹۹۳	۱۸۹,۵۷۳		ملی سرب و روی ایران
۷,۸۳۴,۸۰۲,۴۷۷	(۱,۱۰۱,۹۳۱,۵۶۵)	-	-	-	-	-	-		ایران ترانسفو
۴,۵۳۶,۳۱۰,۷۷۹	۲,۸۸۰,۵۰۰,۶۱۹	-	-	-	-	-	-		سرمایه گذاری غدیر
۲,۷۶۲,۴۲۹,۵۰۵	۱,۴۱۳,۴۷۳,۳۲۷	-	-	-	-	-	-		ارتباطات سیار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۴						
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۰۵۴,۱۰۵,۶۴۹	۱۹,۱۶۴,۷۶۱	-	-	-	-	-	-	-
۲,۲۱۰,۶۸۳,۲۲۸	۲,۵۱۴,۹۵۲,۸۵۲	-	-	-	-	-	-	-
۳,۰۸۸,۲۱۸,۸۶۵	۴,۲۷۶,۶۱۶,۱۹۶	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۵۹۰,۴۹۵,۱۷۵	۱۲,۷۶۶,۰۵۵,۱۹۷	(۹۱۵,۵۵۳,۸۹۴)	۱۰۱,۸۹۸,۹۴۲	۱۰۷,۵۹۴,۴۵۵	۲۱,۰۸۵,۸۸۲,۴۶۷	۲۰,۳۷۹,۸۲۱,۹۷۰	۱۱,۲۴۷,۵۴۵	

گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
 شرکت مخابرات
 سایر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۴						تعداد	
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۰,۹۶۲,۷۴۶	۶,۷۶۵,۱۷۲,۹۰۷	۴۲,۸۵۴,۷۵۶	۳,۹۳۹,۹۰۰	۴,۱۶۸,۴۱۴	۷۳۷,۰۱۶,۹۳۸	۷۸۷,۹۸۰,۰۰۸	۲۱۴,۳۵۸		ایران ترانسفو
-	-	(۲۱۴,۰۷۰,۳۲۹)	۴,۸۵۳,۵۰۰	۵,۱۳۵,۰۰۳	۱,۱۷۴,۷۸۱,۸۲۶	۹۷۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		باما
۸۶۰,۱۲۰,۶۸۳	(۱,۴۹۱,۱۰۶,۰۸۲)	(۴۷۹,۰۱۹,۶۴۰)	۱۵,۴۶۰,۰۰۰	۱۶,۳۵۶,۶۸۰	۳,۵۳۹,۲۰۲,۹۶۰	۳,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		بانک اقتصاد نوین
-	-	(۱,۴۹۲,۹۰۶)	۹۵۷,۰۰۰	۱,۰۱۲,۵۰۶	۱۹۰,۹۲۳,۴۰۰	۱۹۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		بانک پاسارگاد
۵۴,۵۳۰,۱۲۳	۹۰,۸۲۳,۴۰۹	(۴۹,۶۳۶,۰۷۶)	۲,۱۳۰,۲۹۷	۲,۲۵۳,۸۵۴	۴۷۱,۳۱۱,۲۶۵	۴۲۶,۰۵۹,۳۴۰	۲۷۲,۹۴۰		بانک ملت
۱,۵۴۹,۰۵۰,۲۹۳	-	۱,۵۹۶,۵۲۰,۹۹۵	۶۱,۵۹۰,۷۲۵	۶۵,۱۶۲,۹۸۷	۱۰,۵۹۴,۸۷۰,۲۹۳	۱۲,۳۱۸,۱۴۵,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰		پتروشیمی پردیس
۱۸۷,۵۳۸,۸۲۹	-	۲۵۷,۸۶۸,۳۳۵	۱۳,۴۹۰,۴۸۶	۱۴,۲۷۲,۹۳۵	۲,۴۱۲,۴۶۵,۵۰۹	۲,۶۹۸,۰۹۷,۲۶۵	۱۲۵,۹۹۱		پتروشیمی خارک
(۱,۱۷۵,۳۲۰,۰۸۴)	۲,۴۲۱,۲۸۶,۲۱۷	(۰)	۲۶,۹۵۶,۷۶۹	۲۸,۵۲۰,۲۶۱	۵,۳۳۵,۸۷۶,۷۴۰	۵,۳۹۱,۳۵۳,۷۷۰	۳,۳۰۷,۵۷۹		تولی پرس
-	-	۲۱,۱۵۹,۹۶۰	۹,۹۳۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۵,۹۴۰	۱,۹۴۴,۴۰۴,۱۰۰	۱,۹۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری سپه
(۳,۱۶۴,۴۵۲)	-	(۴۴۵,۳۷۰)	۵۶۱,۲۵۰	۵۹۳,۸۰۳	۱۱۱,۵۴۰,۳۱۷	۱۱۲,۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
۱,۹۹۱,۵۹۶,۸۵۸	۱,۴۰۹,۲۷۵,۴۲۴	(۵۱۵,۸۹۳,۲۹۳)	۲۰,۸۲۵,۶۴۷	۲۲,۰۳۳,۵۳۵	۴,۶۳۸,۱۶۳,۵۱۲	۴,۱۶۵,۱۲۹,۴۰۱	۹۸۵,۳۶۳		سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۸۳,۹۴۴,۸۱۴	-	۴۲,۶۲۰,۳۷۷	۷,۷۰۸,۳۶۷	۸,۱۵۵,۴۵۲	۱,۴۸۳,۱۸۹,۱۰۵	۱,۵۴۱,۶۷۳,۳۰۰	۸۶۱,۲۷۰		سرمایه گذاری مسکن
-	-	۱۳۱,۸۵۷,۹۹۷	۳,۲۱۷,۸۰۰	۳,۲۸۸,۵۹۲	۵۰۵,۱۹۵,۶۱۱	۶۴۳,۵۶۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰		شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور
-	-	(۱۳,۵۵۶,۰۰۴)	۵۵۵,۵۰۰	۵۶۷,۷۲۱	۱۲۳,۵۳۲,۷۸۳	۱۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
-	-	۲,۳۰۳,۴۲۲,۱۳۰	۳۶,۷۱۵,۰۰۰	۳۸,۸۴۴,۴۷۰	۴,۹۶۴,۰۰۸,۴۰۰	۷,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۴,۹۵۰,۱۷۹	۲,۳۹۴,۱۹۰,۹۶۵	(۳۲۶,۶۰۴,۳۰۰)	۴۷,۲۸۰,۰۰۰	۵۰,۰۲۲,۲۴۰	۹,۶۸۵,۳۰۲,۰۶۰	۹,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		شرکت مخابرات ایران
-	-	(۳۷,۲۲۷,۰۲۹)	۷,۵۷۶,۱۰۰	۸,۰۱۵,۵۱۴	۱,۵۳۷,۳۵۵,۴۱۵	۱,۵۱۵,۲۲۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰		صنایع شیمیایی ایران
(۹,۴۵۴,۳۶۲)	-	(۷,۹۷۶,۳۹۳)	۵۳۹,۳۵۵	۵۷۰,۶۳۷	۱۱۴,۷۳۷,۳۵۳	۱۰۷,۸۷۰,۹۵۲	۴۴,۲۸۲		صنایع شیمیایی فارس

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۴					
سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	-	-	(۱۱۷,۵۵۰,۲۵۸)	۳,۰۴۵,۰۰۰	۳,۲۲۱,۶۱۰	۷۲۰,۲۸۳,۶۴۸	۶۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	-	-	۱۳۹,۹۱۶,۷۱۵	۲,۷۹۶,۳۶۰	۲,۹۵۸,۵۴۹	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	۵۵۹,۲۷۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰
	(۳۵,۷۴۰,۴۷۹)	(۳۵,۷۴۰,۴۹۷)	(۰)	۱۹,۱۲۸,۰۳۱	۲۰,۲۳۷,۴۵۷	۳,۷۸۶,۲۴۰,۷۵۲	۳,۸۲۵,۶۰۶,۳۴۰	۱,۷۲۷,۱۳۶
	۳۴,۱۵۱,۳۲۶	-	۸۳,۴۸۷,۶۳۶	۵,۳۹۴,۵۶۲	۵,۷۰۷,۴۴۷	۹۸۴,۳۲۲,۸۴۶	۱,۰۷۸,۹۱۲,۴۹۲	۳۶۵,۱۷۶
	(۱۵,۱۵۳,۹۰۲)	-	(۱۰۶,۳۶۷,۵۵۴)	۲۴,۱۲۷,۲۹۸	۲۵,۵۲۶,۶۸۱	۴,۸۸۲,۱۷۳,۱۰۵	۴,۸۲۵,۴۵۹,۵۳۰	۹۸۵,۹۹۵
	(۱,۸۶۸,۲۷۴,۳۲۱)	۳,۱۱۱,۳۷۷	-	-	-	-	-	
	(۷۰۹,۴۱۸,۳۰۱)	-	-	-	-	-	-	
	(۹۴۱,۶۰۷,۵۶۱)	۲,۲۸۵,۳۱۴,۹۵۷	-	-	-	-	-	
	۳۸,۷۱۲,۳۸۹	۱۳,۸۴۲,۳۲۸,۶۷۷	۲,۷۴۹,۳۷۹,۷۵۱	۳۱۸,۷۷۸,۹۴۶	۳۳۷,۱۳۲,۲۸۷	۶۰,۳۵۰,۴۹۸,۳۱۴	۶۳,۷۵۵,۷۸۹,۲۹۸	

فرآوری موادمعدنی ایران
 کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
 کف
 لیزینگ رایان سایپا
 ملی صنایع مس ایران
 سایپا
 سرمایه‌گذاری سایپا
 سایر

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۴						تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
		خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	-	۱,۹۴۶,۲۱۹,۵۷۳	۴۱,۷۸۰,۴۲۷	۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۹۷,۶۰۰	۲۸/۱۰/۱۳۹۰	پتروشیمی پردیس	
-	-	۴۵۱,۲۳۰,۸۰۶	۵۱,۳۰۴,۳۲۴	۵۰۲,۵۳۵,۱۳۰	۵۰۰	۱,۰۰۵,۰۷۰	۳۰/۱۱/۱۳۹۰	سرمایه گذاری غدیر	
-	-	۱۹۲,۱۵۳,۷۵۹	۲۳,۱۶۳,۷۴۱	۲۱۵,۳۱۷,۵۰۰	۱۵۰	۱,۴۳۵,۴۵۰	۱۰/۱۲/۱۳۹۰	سرمایه گذاری مسکن	
۱,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سایپا	
۱۳۷,۳۱۰,۳۲۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک ملت	
۱,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات	
۵۶۰,۰۲۷,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان	
۱۷,۹۶۸,۴۵۶	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران	
۶۴۳,۰۷۴,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو	
۱,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران	
۱,۰۲۱,۳۴۸,۳۲۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین	
۶۹۵,۱۲۰,۰۰۰	۶۱۹,۱۲۸,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر هلدینگ	
۷۹,۴۵۸,۳۹۴	-	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو	
۲,۲۶۶,۹۶۰,۲۷۴	-	-	-	-	-	-	-	تولی پرس	
-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	
۶۵۶,۸۶۳,۹۶۹	-	-	-	-	-	-	-	توسعه ساختمان	
۶۰۳,۵۰۴,۳۰۰	۵۴۸,۲۳۰,۶۳۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۴						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	سود متعلق به هر سهم ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال ۳,۰۷۲,۳۳۵,۰۰۰	ریال ۲,۷۲۵,۸۱۹,۸۲۳	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
۲,۶۶۵,۰۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۵۲۱,۵۱۸,۱۷۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سایپا
۲,۷۸۷	۲,۷۸۷	-	-	-	-	-	-	سایر
۱۷,۸۳۹,۹۵۵,۷۲۷	۳,۸۹۳,۱۸۱,۶۰۱	۲,۵۸۹,۶۰۴,۱۳۸	۱۱۶,۲۴۸,۴۹۲	۲,۷۰۵,۸۵۲,۶۳۰				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود سپرده‌ها و گواهی سپرده بانکی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۴			
سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال	نرخ سود درصد	مبلغ سپرده بانکی ریال	
۷۳,۹۲۰,۸۷۸,۷۰۳	۱۶,۹۸۳,۴۹۱,۸۱۴	۲۱,۱۲۴,۵۱۶,۹۶۴	۲۲.۵	۳۰۵,۷۵۶,۱۴۹,۴۸۳	سپرده بانکی:
۳۱,۱۵۴,۹۲۷,۸۸۷	۷,۷۶۹,۸۲۳,۵۴۰	۳۸,۳۰۰,۴۲۹	۲۲	۷۷۴,۳۵۸,۸۲۵	بانک اقتصاد نوین
۳,۷۳۷,۹۳۴,۹۰۶	۱,۱۸۳,۳۳۲,۹۰۴	۲,۲۰۲,۰۷۷,۰۶۷	۲۵	۵۵,۰۹۷,۹۷۵,۸۰۶	بانک سرمایه
۱۶,۵۳۰,۹۵۸,۸۴۷	۴,۱۱۳,۶۹۷,۹۹۵	۲,۵۲۴,۶۷۴,۴۶۶	۲۵	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تات
۱۵۳,۸۰۴,۳۸۸	۲۳,۳۶۶,۳۴۳	۱۴,۹۸۵,۷۵۸	۷	۱,۱۵۷,۹۱۸,۷۰۲	موسسه اعتباری توسعه
۶,۵۷۹	۱,۴۶۶	۸۳۲,۵۴۰		۹۵۹,۹۰۰	موسسه اعتباری توسعه
۱۲۵,۴۹۸,۵۱۱,۳۱۰	۳۰,۰۷۳,۷۱۴,۰۶۲	۲۵,۹۰۵,۳۸۷,۲۲۴		۳۹۰,۶۹۷,۳۶۲,۷۱۶	بانک پاسارگاد
(۴۵,۹۸۵,۵۶۳)	(۴۲,۱۵۸,۳۲۶)	(۵۵,۲۶۴,۹۵۶)	(یادداشت ۷)		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتنی
۱۲۵,۴۵۲,۵۲۵,۷۴۷	۳۰,۰۳۱,۵۵۵,۷۳۶	۲۵,۸۵۰,۱۲۲,۲۶۸			
-	-	۲,۱۹۱,۸۴۰,۰۰۰	۲۲.۵	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گواهی سپرده و اوراق مشارکت:
۳,۲۷۹,۶۵۷	-	-			سپرده مدت دار ویژه سرمایه‌گذاری عام مرحله بیستم ۲۲.۵ درصد
		(۵,۸۸۰,۰۰۰)			گواهی سپرده سعیدی شیراز
۳,۲۷۹,۶۵۷	-	۲,۱۸۵,۹۶۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تنزیل
۱۲۵,۴۵۵,۸۰۵,۴۰۴	۳۰,۰۳۱,۵۵۵,۷۳۶	۲۸,۰۳۶,۰۸۲,۲۶۸		۴۶۰,۶۹۷,۳۶۲,۷۱۶	

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۴			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	ارزش اسمی ریال	ارزش تنزیل شده ریال	
۱۲۴,۱۰۵,۶۸۳	۱۲۴,۱۰۵,۶۸۳	۱۷۳,۸۳۸,۰۷۷	۵,۳۰۵,۲۷۲,۴۲۷	۵,۱۳۱,۴۳۴,۳۵۰	درآمد سود سهام-یادداشت ۱۷ سال مالی قبل
۳۵,۶۳۲,۰۱۵	۳۵,۶۳۲,۰۱۵	۴۵,۹۸۵,۵۶۳	۳,۸۶۲,۹۶۶,۹۹۱	۳,۸۱۶,۹۸۱,۴۲۸	سود سپرده بانکی-یادداشت ۱۸ سال مالی قبل
۱۵۹,۷۳۷,۶۸۹	۱۵۹,۷۳۷,۶۹۸	۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰	۹,۱۶۸,۲۳۹,۴۱۸	۸,۹۴۸,۴۱۵,۷۷۸	
		(۵۳,۳۶۴,۴۷۴)			درآمد تحقق نیافته ناشی از هزینه تنزیل سال مالی قبل
		۱۶۶,۴۵۹,۱۶۶			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۱,۶۴۰,۱۵۶,۱۴۰	۶۰۶,۸۲۷,۴۷۸	۵۰۱,۹۴۵,۸۱۳	مدیر
۲,۸۷۶,۷۷۸,۲۰۶	۱,۱۴۸,۶۴۱,۹۶۵	۴۰۴,۲۱۰,۵۴۹	ضامن
۲,۳۲۹,۷۳۸,۴۲۵	۶۱۵,۰۲۰,۶۱۷	۴۱۵,۹۱۹,۰۹۰	متولی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۵۸۳,۵۶۳	۲۴,۶۵۷,۵۷۰	حسابرس
۶,۹۴۶,۶۷۲,۷۷۱	۲,۴۰۲,۰۷۳,۶۲۳	۱,۳۴۶,۷۳۳,۰۲۲	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۴۶۶,۰۵۸,۸۹۸	۱۲۳,۰۳۵,۲۶۱	۸۳,۲۱۳,۶۲۳	هزینه تصفیه
۲۵۹,۵۷۳,۴۰۰	۶۴,۰۰۴,۴۰۰	۶۴,۰۰۴,۴۰۰	هزینه های تاسیس
۲۵۴,۴۸۰,۵۵۲	-	۴۵,۷۱۵,۰۵۰	هزینه های نرم افزار
۵۲,۰۶۸,۸۲۲	۱۰,۱۴۸,۰۹۷	۶,۸۵۹,۷۵۵	هزینه های عضویت در کانون ها
۹,۹۳۹,۰۷۹	۲۳۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۱,۰۴۲,۱۲۰,۷۵۱	۱۹۷,۴۱۷,۷۵۸	۱۹۹,۸۳۲,۸۲۸	

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۰۲/۱۴			۱۳۹۰/۱۱/۱۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۴.۳۸	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	-	عادی	۰.۰۱	۵۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسبی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱	-	عادی	۰.۰۱	۵۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محبوبه ابراهیمی	
۰.۰۱	-	عادی	۰.۰۱	۵۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم‌تاژ	

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.