



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

شماره ثبت: ۱۰۶۳۹



با درود

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۴ 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 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
۸-۲۳	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 ۱۳۹۱/۰۹/۰۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محمد هاشم بت شکن	بانک اقتصاد نوین	متولی صندوق
	ولی نادى قمى	شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق

www.iranianfund.com

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

Tel: +98 21 8434 1000

Fax: +98 21 88700775

تهران، خیابان قائم مقام فرامانی، خیابان آزادگان، پلاک ۱۷، سناختمان شرکت

تلفن: ۰۰۰۸۴۳۴۱۰۰۰

دورنگار: ۰۰۰۷۷۵۰۰۰۰

تأمین سرمایه نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۸/۱۴	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال ۶۶,۰۵۵,۰۵۹,۱۳۱	ریال ۹,۵۲۹,۴۰۰,۰۹۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۶۷,۵۰۱,۱۸۱,۵۲۴	۲۰۱,۸۶۰,۸۱۰,۵۵۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
.	۱۴۶,۸۱۳,۶۳۷,۵۴۵	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۸,۹۴۸,۴۱۵,۷۷۸	۶,۶۴۴,۵۸۵,۶۰۶	۸	حسابهای دریافتی
۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳	۱,۳۹۱	۹	طلب از کار گزاران
۶۴۳,۰۳۶,۵۴۵	۵۱۴,۵۹۲,۲۲۵	۱۰	سایر دارایی‌ها
۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۶۴۵,۵۹۲,۸۳۶,۶۷۱	۳۶۵,۳۷۰,۰۲۷,۴۱۴		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۴,۸۲۲,۱۶۶,۰۵۴	۱,۴۱۰,۷۸۹,۳۶۵	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲,۳۵۹,۹۰۶,۵۳۷	۴۵۹,۵۸۴,۷۹۸	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۳۱۲,۲۱۳,۰۲۱	۱,۴۲۴,۸۱۳,۶۰۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۸,۴۹۴,۲۸۵,۶۱۲	۳,۲۹۵,۱۸۷,۷۶۵		جمع بدهی‌ها
۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹	۳۶۲,۰۷۴,۸۳۹,۶۴۹	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۹۹۳,۶۴۳	۲,۲۷۶,۹۴۲		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۱۴	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۱۴	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها:
۲۵,۵۹۰,۴۹۵,۱۶۶	۲۴,۵۱۴,۵۵۷,۶۳۷	(۱۱,۵۴۴,۸۱۱,۵۵۰)	۱۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۳۸,۷۱۲,۳۸۹	۴,۲۶۱,۶۰۹,۶۸۹	(۳۶۰,۸۲۴,۳۸۲)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۷,۸۳۹,۹۵۵,۷۲۷	۱۶,۶۲۵,۸۴۲,۸۲۱	۷,۰۴۲,۷۷۴,۳۴۷	۱۸	سود سهام
۱۲۵,۴۵۲,۹۳۴,۷۰۲	۹۶,۳۳۴,۵۳۴,۱۲۳	۷۱,۷۷۸,۱۴۵,۳۴۳	۱۹	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۱۵۹,۷۳۷,۶۹۸	۱۵۹,۷۳۷,۶۹۸	۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰	۲۰	سایر درآمدها
<u>۱۶۹,۰۸۱,۸۳۵,۶۸۲</u>	<u>۱۴۱,۸۹۶,۲۸۱,۹۶۸</u>	<u>۶۷,۱۳۵,۱۰۷,۳۹۸</u>		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۶,۹۴۶,۶۷۲,۷۷۱)	(۵,۶۵۴,۶۳۲,۹۰۴)	(۳,۲۹۶,۶۹۵,۵۸۹)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱,۰۴۲,۱۲۰,۷۵۱)	(۸۰۷,۹۰۲,۵۸۹)	(۵۰۴,۶۵۲,۵۳۵)	۲۲	سایر هزینه ها
<u>(۷,۹۸۸,۷۹۳,۵۲۲)</u>	<u>(۶,۴۶۲,۵۳۵,۴۹۳)</u>	<u>(۳,۸۰۱,۳۴۹,۱۲۴)</u>		جمع هزینه ها
<u>۱۶۱,۰۹۳,۰۴۲,۱۶۰</u>	<u>۱۳۵,۴۳۳,۷۴۶,۴۷۵</u>	<u>۶۳,۳۳۳,۷۵۸,۲۷۴</u>		سود خالص
۲۰.۷۵%	۲۸.۶۶%	۱۳.۳۳%		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۵.۲۹%	۱۸.۴۶%	۱۷.۴۹%		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۱۴	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۱۴	تعداد	
ریال	ریال	ریال		خالص دارایی های اول دوره
۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱	۸۰۲,۸۱۱,۹۸۲,۲۹۱	۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹	۳۱۹,۵۶۵	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۳۷۱,۵۱۶,۹۶۴,۸۲۸	۳۵۷,۲۸۹,۹۱۳,۶۷۲	۸۴,۰۰۴,۵۲۶,۲۱۳	۴۰,۶۴۴	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۶۹۸,۳۲۲,۴۳۸,۲۲۰)	(۵۶۱,۹۲۰,۴۳۹,۷۷۳)	(۴۲۲,۳۶۱,۹۹۵,۸۹۷)	(۲۰۱,۱۹۱)	سود خالص دوره
۱۶۱,۰۹۳,۰۴۲,۱۶۰	۱۳۵,۴۳۳,۷۴۶,۴۷۵	۶۳,۳۳۳,۷۵۸,۲۷۴	-	خالص دارایی های پایان دوره
<u>۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹</u>	<u>۷۳۳,۶۱۵,۲۰۲,۶۶۵</u>	<u>۳۶۲,۰۷۴,۸۳۹,۶۴۹</u>	<u>۱۵۹,۰۱۸</u>	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}$

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۱

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تأمین سرمایه نوین	۱۸.۷۴۴	۲۷٪
۲	بانک سرمایه	۱۲.۵۰۰	۲۵٪
۳	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان	۱۸.۷۵۶	۲۸٪
	جمع	۵۰.۰۰۰	۱۰۰٪

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

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

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فریوران 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

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان 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 تفاوت 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 $\frac{0/003}{n \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.	کارمزد تصفیه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان 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		۱۳۹۱/۰۸/۱۴	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریالی تمام شده
۳.۴۵٪	۲۲,۲۴۴,۱۹۰,۶۴۷	۲۱,۷۲۸,۱۱۶,۴۶۸	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۲
۰.۰۰٪	-	-	۷۶۰,۴۳۱,۷۴۶
۰.۷۶٪	۴,۸۸۲,۱۷۳,۱۰۵	۴,۸۹۷,۳۲۷,۰۰۷	۷,۶۷۵,۲۴۱
۰.۹۲٪	۵,۹۶۱,۷۴۳,۹۹۹	۵,۰۴۷,۰۹۳,۱۹۳	-
۰.۱۱٪	۲۳۷,۰۱۶,۹۳۸	۷۰۶,۰۵۴,۱۹۲	-
۱.۵۰٪	۹,۶۸۵,۳۰۷,۰۶۰	۹,۶۸۰,۳۵۱,۸۸۱	-
۱.۷۴٪	۱۱,۲۵۰,۹۹۵,۴۴۲	۹,۸۸۸,۰۳۶,۵۲۳	-
۰.۱۲٪	۸۰۳,۵۱۳,۹۳۶	۸۵۷,۸۷۶,۱۱۳	-
۰.۰۴٪	۲۵۴,۹۵,۲۵۲	۲۶۶,۴۴۲,۷۹۵	-
۱.۵۹٪	۱۰,۲۲۶,۰۲۷,۵۵۱	۱۲,۹۴۵,۰۲۷,۵۷۰	-
۱۰.۲۳٪	۶۶,۰۵۵,۰۵۹,۱۳۱	۶۶,۰۱۶,۳۴۶,۷۴۲	۹,۵۲۹,۲۰۰,۰۹۷
			۹,۸۹۰,۲۲۴,۴۷۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۱

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده‌های بانکی:

۱۳۹۰/۱۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۸/۱۴	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال
۵۶۷,۵۰۱,۱۸۱,۵۲۴		۱۳۰,۸۷۹,۹۲۵,۶۴۳	۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
-		۷۰,۹۸۰,۸۸۴,۹۰۷	۶-۲ گواهی سپرده بانکی
۵۶۷,۵۰۱,۱۸۱,۵۲۴		۲۰۱,۸۶۰,۸۱۰,۵۵۰	

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۰/۱۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۸/۱۴		نرخ سود	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال		
%۷۵.۲۲	۴۸۵,۵۸۵,۹۱۰,۵۳۲	%۱۰.۹۰	۳۹,۸۲۴,۴۸۹,۱۲۷	۲۲.۵	بانک اقتصاد نوین
%۰.۵۹	۳,۸۳۶,۶۳۲,۰۷۰	%۱۷.۲۱	۶۲,۸۹۱,۳۲۰,۰۵۴	۲۵	بانک تات
%۱۱.۶۲	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۷.۶۴	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	موسسه اعتباری توسعه
%۰.۲۱	۱,۳۷۳,۶۸۴,۱۹۸	%۰.۰۴	۱۶۲,۸۴۱,۲۸۱	۷	موسسه اعتباری توسعه
%۰.۲۶	۱,۷۰۴,۸۵۶,۲۵۶	%۰.۰۲	۹۱,۳۷۵,۱۸۱	۲۲	بانک سرمایه
%۰.۰۰	۱۰۸,۴۶۸	%۰.۰۰			بانک پاسارگاد
%۸۷.۹۰	۵۶۷,۵۰۱,۱۸۱,۵۲۴	%۳۵.۸۲	۱۳۰,۸۷۹,۹۲۵,۶۴۳		

۶-۲- گواهی سپرده‌های بانکی

۱۳۹۱/۰۸/۱۴					
نرخ سود	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش از کل دارایی‌ها
درصد		ریال	ریال	ریال	
۲۲.۵	۱۲/۱۱/۱۳۹۲	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۸۸۴,۹۰۷	۷۰,۹۸۰,۸۸۴,۹۰۷	%۱۰.۹۹
		۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۸۸۴,۹۰۷	۷۰,۹۸۰,۸۸۴,۹۰۷	%۱۰.۹۹

پرده مدت دار ویژه سرمایه‌گذاری عام اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۱۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۸/۱۴	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال
۰		۲۱,۸۹۵,۳۶۸,۵۴۸	۷-۱
۰		۱۲۴,۹۱۸,۲۶۸,۹۹۷	۷-۲
۰		۱۴۶,۸۱۳,۶۳۷,۵۴۵	

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۱/۰۸/۱۴					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
%۲.۵۸	۱۳,۰۹۴,۰۱۸,۰۵۷	۴۲۳,۸۳۲,۳۷۷	۱۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰
%۲.۴۱	۸,۸۰۱,۳۵۰,۴۹۱	۱۷۸,۰۳۰,۱۱۱	۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰
%۵.۹۹	۲۱,۸۹۵,۳۶۸,۵۴۸	۴۲۳,۸۳۲,۳۷۷	۲۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰		

۷-۲- اوراق اجاره

۱۳۹۱/۰۸/۱۴					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
%۳۴.۱۹	۱۲۴,۹۱۸,۲۶۸,۹۹۷	۱,۶۹۳,۷۱۸,۶۷۷	۱۲۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰
%۳۴.۱۹	۱۲۴,۹۱۸,۲۶۸,۹۹۷	۱,۶۹۳,۷۱۸,۶۷۷	۱۲۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۱

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۸/۱۴		
تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۱۳۱,۴۳۴,۳۵۰	(۱۳,۱۳۷,۵۰۴)	۱,۰۷۴,۴۸۵,۵۵۹	-	۱,۰۸۷,۶۲۳,۰۶۳
۳,۸۱۶,۹۸۱,۴۲۸	(۶۷,۱۸۴,۶۶۳)	۵,۵۷۰,۱۰۰,۰۴۷	۲۵	۵,۶۳۷,۲۸۴,۷۱۰
<u>۸,۹۴۸,۴۱۵,۷۷۸</u>	<u>(۸۰,۳۲۲,۱۶۷)</u>	<u>۶,۶۴۴,۵۸۵,۶۰۶</u>		<u>۶,۷۲۴,۹۰۷,۷۷۳</u>

سود دریافتنی 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		۱۳۹۱/۰۸/۱۴		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳	۱,۳۹۱	(۴۵۳,۲۱۰,۸۷۷,۰۶۸)	۴۵۰,۷۷۲,۷۳۴,۷۶۶	۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳
<u>۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳</u>	<u>۱,۳۹۱</u>	<u>(۴۵۳,۲۱۰,۸۷۷,۰۶۸)</u>	<u>۴۵۰,۷۷۲,۷۳۴,۷۶۶</u>	<u>۲,۴۳۸,۱۴۳,۶۹۳</u>

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۰/۱۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۸/۱۴		
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	۳۲۴,۲۸۸,۴۸۰	(۱۹۵,۵۶۹,۰۰۰)	-	۵۱۹,۸۵۷,۴۸۰
۶,۸۵۹,۵۱۸	۳۷,۵۵۳,۴۲۷	(۱۹,۳۰۶,۰۹۱)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۵۹,۵۱۸
۱۱۶,۳۱۹,۵۴۷	۱۵۲,۷۵۰,۳۱۸	(۱۳۸,۲۷۷,۲۲۹)	۱۷۴,۷۰۸,۰۰۰	۱۱۶,۳۱۹,۵۴۷
<u>۶۴۳,۰۳۶,۵۴۵</u>	<u>۵۱۴,۵۹۲,۲۲۵</u>	<u>(۳۵۳,۱۵۲,۳۲۰)</u>	<u>۲۲۴,۷۰۸,۰۰۰</u>	<u>۶۴۳,۰۳۶,۵۴۵</u>

مخارج تالیس
عضویت در کانون‌ها
مخارج تشکیل مجامع و نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۱

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سرمایه
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
<u>۷,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۷,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	
۵۷۲,۰۴۸,۷۴۱	۵۸۹,۳۷۸,۱۵۶	مدیر
۳,۲۹۹,۱۶۶,۷۰۳	۱۱۷,۸۵۶,۴۹۹	ضامن
۹۰۱,۰۸۷,۵۲۴	۶۳۰,۸۴۹,۰۴۹	متولی
۴۹,۸۶۳,۰۸۶	۷۲,۷۰۵,۶۶۱	حسابرس
<u>۴,۸۲۲,۱۶۶,۰۵۴</u>	<u>۱,۴۱۰,۷۸۹,۳۶۵</u>	

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	
۲,۳۵۷,۲۹۱,۲۹۹	۴۰۹,۶۵۹,۶۸۰	بابت واحدهای ابطال شده
-	(۲,۲۲۷,۷۹۲)	بابت تنمه واحدهای ابطال
۲,۶۱۵,۲۳۸	۵۲,۱۵۲,۹۱۰	بابت درخواست صدور
<u>۲,۳۵۹,۹۰۶,۵۳۷</u>	<u>۴۵۹,۵۸۴,۷۹۸</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۱

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۰/۱۱/۱۴	۱۳۹۱/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	
۱,۱۳۵,۰۳۵,۲۳۱	۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	ذخیره تصفیه
۳۰,۴۸۵,۲۷۶	۳۴,۳۷۶,۶۴۲	مدیر ثبت
	۸۷,۷۶۸,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده
۱۴۶,۶۹۲,۵۱۴	۱۶,۲۹۲,۵۱۴	سایر
<u>۱,۳۱۲,۲۱۳,۰۲۱</u>	<u>۱,۴۲۴,۸۱۳,۶۰۲</u>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۰/۱۱/۱۴		۱۳۹۱/۰۸/۱۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۳۷,۴۱۶,۳۹۷,۰۲۸	۲۶۹,۵۶۵	۲۴۸,۲۲۷,۷۱۵,۵۳۴	۱۰۹,۰۱۸	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۹۹,۶۸۲,۱۵۴,۰۳۱	۵۰,۰۰۰	۱۱۳,۸۴۷,۱۲۴,۱۱۵	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹</u>	<u>۳۱۹,۵۶۵</u>	<u>۳۶۲,۰۷۴,۸۳۹,۶۴۹</u>	<u>۱۵۹,۰۱۸</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	دوره مالیاتی نه ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	ملکیت	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۰/۸/۱۴	۱۳۹۰/۸/۱۴	۲,۷۵۱,۳۹۸	۱,۰۰۵,۵۹۵	۱,۰۲۷,۷۰۱	۱۹۸,۴۸۶,۳۷۷	۲۰۱,۱۱۹,۱۱۵	۵۰,۰۰۰
۷,۸۳۳,۸۰۲,۴۷۷	۷,۸۱۲,۱۰۸,۲۹۷	(۱,۴۵۸,۱۲۵,۰۹۰)	۶,۰۵۴,۴۵۸	۶,۰۷۶,۴۶۸	۲,۶۵۴,۹۵۵,۲۲۶	۱,۲۱۱,۲۹۴,۲۲۲	۷۱۴,۳۵۸
۳۱,۶۱۱,۸۱۹	۳۱,۷۷۲,۹۸۲	۶,۰۷۵,۲۱۷	۱,۶۴۲,۹۹۵	۱,۷۲۸,۲۵۲	۳۱۹,۱۴۳,۵۳۶	۳۲۸,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
-	-	(۳,۷۲۶,۳۴۷)	۶۲۳,۶۲۷	۶۵۹,۷۹۰	۱۲۸,۱۶۸,۷۸۰	۱۲۴,۷۲۵,۹۵۰	۲۹,۷۴۰
-	-	(۵۳۷,۵۴۰,۳۲۰)	۳,۲۱۹,۳۱۷	۳,۴۰۵,۵۱۰	۱,۱۱۷,۷۸۱,۸۲۶	۶۴۳,۸۶۶,۷۷۵	۱۰,۰۰۰
۹۷۸,۷۹۰,۰۹۳	(۱,۰۰۷,۰۳۰,۸۳۱)	(۹۳,۰۰۹,۱۳۰)	۱۳,۱۸۱,۱۷۱	۱۲,۹۴۵,۱۲۵	۳,۵۳۹,۰۲۹,۹۵۲	۲,۶۲۶,۳۲۷,۹۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۴۳۲,۴۴۲,۳۶۵)	۵,۸۳۰,۹۶۸	(۳۳۱,۶۶۰,۷۱۵)	۹۹۴,۰۰۰	۱,۰۵۱,۶۵۲	۱۹۰,۹۳۳,۴۰۰	۱۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۶۹۶,۸۸۸,۸۵۳	۶۸۴,۳۷۸,۳۲۶	(۴۶۹,۷۳۰,۴۷۹)	۹,۷۲۹,۱۴۸	۱۰,۲۹۳,۴۱۴	۲,۴۲۲,۵۴۱,۰۳۹	۱,۹۴۵,۸۳۲,۰۲۲	۱,۳۶۴,۷۰۱
-	-	۲۲,۶۵۳,۴۱۷	۴,۹۶۲,۸۲۲	۴,۹۶۲,۸۲۰	۹۰۶,۵۵۲,۵۴۶	۹۲۸,۵۶۵,۷۵۰	۶۶۷,۲۵۰
(۳۲,۵۵۶,۰۴۵)	۱,۸۵۴,۴۴۹,۹۱۱	(۱,۸۳۰,۰۶۶)	۴,۵۸۲,۰۴۶	۴,۸۲۸,۱۵۰	۹۰۵,۷۱۴,۵۷۵	۹۱۶,۴۸۲,۱۹۸	۳۱۶,۲۰۶
(۱,۴۷۸,۱۸۹,۸۷۸)	(۱,۲۳۷,۸۴۶,۳۱۹)	۱۶,۶۱۷,۷۴۴	۴,۴۴۵,۴۱۱	۴,۷۰۴,۳۳۱	۸۶۴,۷۱۶,۷۶۱	۳,۲۲۸,۳۵۴,۵۹۱	۳,۲۶۹,۸۲۳
-	-	۲,۷۸۲,۴۴۴	۸۷۴,۳۶۵	۹۲۵,۱۰۸	۱۷۰,۷۹۶,۰۵۴	۱۱۷,۸۷۹,۰۰۰	۲۷,۰۰۰
۳۲,۴۸۴,۶۵۷	۳۷,۶۱۸,۲۷۴	(۱۰,۶۰۳,۶۸۳)	۴,۰۳۹,۸۴۰	۴,۲۶۳,۵۵۸	۹۰۳,۰۲۷,۹۲۵	۸۰۵,۹۶۸,۰۰۰	۹۶,۵۰۰
-	-	(۵۱۷,۳۰۵,۱۵۰)	۵۴,۷۵۲,۸۵۰	۵۵,۸۱۲,۲۵۰	۱۰,۹۵۹,۳۱۲,۸۸۳	۱۰,۵۵۰,۵۷۴,۰۳۳	۳۶۶,۹۲۰
۲۳,۷۵۱,۹۸۶	۳۱۶,۶۲۹,۱۴۴	(۸۶۹,۴۸۲,۰۲۲)	۷,۷۹۵,۱۲۱	۸,۴۲۷,۱۹۲	۲,۴۲۲,۴۶۵,۵۰۹	۱,۵۵۹,۰۲۵,۸۰۰	۱۲۵,۹۹۱
(۱,۶۴۵,۹۰۵,۷۲۴)	(۱,۶۴۳,۴۹۶,۶۱۲)	(۴۰,۱۹,۴۹۷)	۲,۸۹۱,۳۹۸	۲,۰۵۹,۱۷۸	۵۷۶,۳۶۸,۸۲۱	۵۷۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۸۱,۳۶۱,۵۰۱)	(۸۰,۶۰۲,۰۲۲)	(۶,۷۲۲,۶۲۹)	۷,۲۲۴,۶۱۴	۷,۶۴۲,۵۷۳	۱,۴۳۶,۷۸۹,۰۲۲	۱,۴۴۴,۹۲۴,۴۸۰	۶۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۰,۹۱۱,۱۶۷)	۴۵۰,۰۹۳	۴۷۶,۱۸۷	۱۰,۰۰۰,۳۶۶۷	۹۰,۰۱۸,۷۸۰	۴۰,۰۰۰
-	-	(۱۰,۴۵,۴۷۹)	۸۴۲,۴۹۹	۸۱۱,۴۶۰	۱۶۸,۱۱۱,۶۲۰	۱۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
-	-	(۴۵۸,۴۶۹)	۲۹,۰۵۹۹	۳۰,۴۴۸	۵۷,۹۸۰,۴۲۲	۵۸,۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۳۷,۶۳۰,۰۳۱	۳۷,۸۰۵,۴۵۱	(۲,۴۰۸,۰۶۶)	۲,۲۴۱,۰۰۲	۲,۲۳۰,۹۶۵	۴۴۵,۹۹۷,۸۹۹	۴۴۸,۲۰۱,۲۶۰	۴۰,۶۱۲
(۴۲,۷۷۲,۳۴۸)	(۴۰,۶۱,۹۱۲)	۶۲,۷۵۸,۸۸۹	۲۸,۵۵۷,۳۲۹	۲۰,۲۱۳,۲۷۹	۵,۵۸۸,۴۲۷,۹۴۱	۵,۷۱۱,۲۶۶,۹۴۱	۳,۲۳۵,۰۴۶
-	-	(۳۲۸,۵۷,۴۴۰)	۷,۵۹۷,۱۰۱	۸,۰۳۶,۶۲۲	۱,۸۳۱,۴۴۶,۷۱۷	۱,۵۱۹,۴۲۴,۰۰۰	۱,۷۱۴,۴۰۰
۲۲۰,۳۶۶,۴۲۶	۱,۵۷۸,۵۱۱,۰۴۵	(۴۹۹,۱۶۴,۶۸۸)	۲۲,۰۷۱,۷۸۸	۲۳,۳۵۱,۱۶۷	۵۰,۱۸۰,۲۵۰,۹	۴,۲۱۴,۳۶۱,۴۶۶	۱,۹۱۱,۱۴۸
-	-	(۳۰,۴۳۸,۹۶۸)	۸,۷۶۵,۸۹۹	۸,۷۶۵,۸۹۹	۱,۹۴۴,۴۰۴,۱۰۰	۱,۶۵۷,۱۰۶,۶۶۹	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۵۰,۰۷۷۰)	(۲۸۸,۴۴۹)	(۴۴,۰۶۶,۲۴)	۳۹۱,۵۰۰	۴۱۴,۲۰۷	۱۱۱,۵۴۰,۳۱۷	۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۴,۵۴۶,۳۱۰,۷۷۹	۴,۵۴۲,۷۰۸,۶۰۹	(۱,۱۲۹,۲۶۸,۰۵۰)	۱۸,۷۷۶,۱۷۸	۱۹,۷۷۶,۱۷۸	۴,۸۲۹,۳۸۸,۳۷۰	۳,۷۳۸,۲۴۴,۸۶۰	۱۰,۳۵,۲۴۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۱۴	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش منتهی ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۲۹,۸۸۹,۶۸۰	(۲۹,۸۸۹,۶۸۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۸۷۱,۵۵۵)	(۵,۸۷۱,۵۵۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۲۵,۰۱۶,۴۲۵)	(۲۵,۰۱۶,۴۲۵)	-	-	-	-	-	-	-
۱۸,۳۲۲,۳۰۵	۱۸,۳۲۲,۳۰۵	-	-	-	-	-	-	-
(۱۳۷,۴۳۳,۰۸۹)	(۱۳۷,۳۰۲,۷۰۴)	-	-	-	-	-	-	-
۸,۷۳۳,۰۱۸	۸,۷۳۳,۳۹۵	-	-	-	-	-	-	-
(۸۷,۸۸۸,۹۲۴)	(۸۷,۷۵۰,۶۷۷)	-	-	-	-	-	-	-
۲,۶۷۷,۴۰۱,۵۴۶	۲,۶۶۸,۸۸۵,۵۵۷	-	-	-	-	-	-	-
۵۱۰,۹۹۸,۷۰۷	۵۳۴,۷۹۰,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	-
(۴۹,۸۲۵,۹۲۵)	(۴۸,۲۵۷,۹۱۳)	-	-	-	-	-	-	-
۳۰,۵۴۱,۰۵۶۴۹	۳۰,۵۴۱,۰۵۶۴۹	-	-	-	-	-	-	-
۳۱۶,۱۸۶,۸۷۷	۳۱۶,۷۱۷,۸۵۰	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۲۵۶,۷۲۸	۱۳,۴۶۷,۵۱۴	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۱۸۳,۳۶۰	۱۳,۱۸۳,۳۶۰	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۵۹۰,۴۹۵,۱۶۶	۲۴,۵۱۴,۵۵۷,۶۳۷	(۱۱,۵۴۴,۸۱۱,۵۵۰)	۳۹۶,۱۲۶,۷۵۱	۴۱۸,۶۷۳,۷۲۴	۸۹۹,۵۵۵,۴۴۶,۸۴۳	۷۹۳,۲۲۵,۲۳۵,۷۶۷	۲۹,۸۵۸,۹۳۰	

سلمان گستر اصفهان
سایپا آذین
سرمایه گذاری ملی ایران
سنگ آهن گل گهر
شرکت شهرسازی و خانه سازی باشمیسه
شرکت صنایع نیروی زمینی کرمانشاه
شرکت گروه فن آوا
صنایع آذربای
صنایع فولاد الیازی یزد
صنعتی دریایی ایران
صنعتی روان فن آور
صنعتی نیرو محرکه
فولاد مبارکه اصفهان
کف
گروه توسعه ملی ایران
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپا)
مهندسی ساختمان تلسیسات راه آهن
همکاران سیستم

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۱۴

سال مالی منتهی به سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی نه ماهه منتهی به سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۹۰,۶۶۸)	۳۶,۲۰۵	۳۶,۱۸۹	۷,۶۷۵,۲۴۱	۶,۸۴۰,۹۶۷	۲,۰۳۱
-	-	(۲۴,۹۳۲,۳۰۱)	۱,۴۳۳,۷۷۰	۱,۵۱۶,۸۲۹	۳۰,۷۷۷,۶۳۶	۲۸,۶۷۴,۰۳۴	۵۱,۲۶۱
-	-	(۳۲۲,۹۵۵,۶۱۲)	۵۸,۹۶۱۱	۶۲۳,۸۰۸	۲۵۱,۶۹۶,۱۱۰	۱۱۷,۹۲۲,۱۱۶	۲۳۱,۵۸۸
(۳۵,۷۴۰,۶۹۷)	(۵۳,۸۵۶,۶۸۸)	(-)	-	-	-	-	-
(۱,۱۷۵,۳۳۰,۸۴)	(۸۴۹,۶۳۳,۶۱۲)	(-)	۱۹,۱۷۸,۰۳۱	۲۰,۳۳۷,۴۵۷	۳,۷۸۶,۲۴۰,۷۵۲	۳,۸۲۵,۶۰۶,۳۴۰	۱,۷۲۷,۱۳۶
۸۶۰,۱۲۰,۶۸۳	۳,۳۳۴,۰۵۶,۸۶۴	(-)	۱۶,۹۵۶,۷۶۹	۲۸,۵۲۰,۱۶۱	۵,۳۳۵,۸۷۶,۷۴۰	۵,۳۹۱,۲۵۳,۷۷۰	۲,۳۰۷,۵۷۹
۳۰,۹۶۲,۷۶۶	۲۱۸,۰۵۱,۵۲۸	-	-	-	-	-	-
۵۴,۵۳۰,۱۲۳	۵۵,۸۹۲,۴۳۹	-	-	-	-	-	-
-	۲۱۶,۰۷۰,۷۶۲	-	-	-	-	-	-
(۶۶۶,۹۸۱,۸۹۳)	(۶۹۱,۸۰۰,۶۸۲)	-	-	-	-	-	-
۱,۵۳۹,۰۵۰,۲۹۳	۸۱۸,۲۸۰,۳۱۵	-	-	-	-	-	-
۱۸۷,۵۳۸,۸۲۹	۵۷,۴۹۸,۷۲۲	-	-	-	-	-	-
(۵۴,۳۶۲,۱۷۷)	(۱۰۴,۳۳۰,۱۴۵)	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۲۶۸,۳۴۲)	(۷,۸۳۶,۷۴۱)	-	-	-	-	-	-
۳۲,۱۵۱,۳۳۶	(۱,۶۵۹,۷۳۳)	-	-	-	-	-	-
(۲۰,۷۸۹,۱۳۱)	(۳۱,۶۱۴,۳۱۶)	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۶۸,۲۷۶,۳۳۱)	(۷۰,۵۹۶,۶۵۹)	-	-	-	-	-	-
(۷۰,۶۲۸,۳۰۱)	(۵۲,۶۰۰,۳۹۰)	-	-	-	-	-	-
۱,۹۹۱,۵۶۶,۵۵۸	۱,۵۸۲,۵۶۸,۸۰۲	-	-	-	-	-	-
۸۳,۹۴۴,۸۱۴	۶۱,۹۴۹,۳۱۶	-	-	-	-	-	-
(۱,۴۵۴,۳۶۲)	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۱۶۴,۴۵۲)	-	-	-	-	-	-	-
-	۶۵۰,۲۵۷,۴۲۸	-	-	-	-	-	-
۴,۹۵۰,۱۷۹	۶۳۲,۸۹۲,۶۳۵	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۱۵۳,۹۰۲)	(۴۲۶,۲۷۷,۳۸۹)	-	-	-	-	-	-
-	۵۴,۶۶۶,۲۱۲	-	-	-	-	-	-
۳,۸۷۷,۳۸۹	۴,۶۶۱,۶۰۹,۶۸۹	(۳۶۰,۸۲۴,۳۸۲)	۲۸,۱۴۲,۳۸۶	۵۰,۹۲۴,۶۲۲	۹,۸۹۰,۳۲۴,۲۷۹	۹,۶۲۸,۶۷۷,۲۱۷	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۱

۱۸ - سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۱۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۱۴

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۵۸۲,۰۴۰,۰۹۳	(۲۴,۱۶۰,۲۰۷)	۶۰,۷۲۰,۴۲۰	۷۱۲,۳۵۸	۸۵۰	۱۳۹۱/۰۷/۰۶	ایران ترانسفو	
-	۶۱,۲۲۵,۸۰۶	(۳,۷۷۴,۱۹۴)	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۱۳۹۱/۰۷/۱۸	باما	
۱,۰۲۱,۳۲۸,۳۲۰	۳۵,۵۳۱,۷۴۳	(۳۳,۵۰۷)	۳۵,۵۶۵,۲۵۰	۱,۰۰۱,۶۱۵	۳۵۰	۱۳۹۱/۰۷/۲۰	بانک اقتصاد نوین	
۱۳۷,۳۱۰,۳۲۰	۷۳,۶۲۸,۰۰۰	.	۷۳,۶۲۸,۰۰۰	۲۱۲,۹۴۰	۲۷۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	بانک ملت	
-	۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰	۵۶۰۰	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	پتروشیمی پردیس	
۲,۶۴۵,۰۲۵,۰۰۰	۶۵۵,۱۵۳,۲۰۰	.	۶۵۵,۱۵۳,۲۰۰	۱۲۵,۹۹۱	۵,۲۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۴	پتروشیمی خارک	
-	۱۵۹,۶۷۶,۲۰۷	(۹,۷۳۳,۶۹۳)	۱۶۹,۴۱۰,۰۰۰	۱,۱۲۹,۴۰۰	۱۵۰	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	سرمایه گذاری آتیه دماوند	
-	۸۶۸,۷۳۰	(۱۳۱,۵۰۰)	۱,۰۰۰,۲۳۰	۲,۰۳۱	۳۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۲۹	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	
۶۵,۱۲۰,۰۰۰	۵۰۲,۵۲۵,۱۳۰	.	۵۰۲,۵۲۵,۱۳۰	۹۸۵,۳۶۳	۵۱۰	۱۳۹۱/۱/۳۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	
-	۲۱۵,۳۱۷,۵۰۰	.	۲۱۵,۳۱۷,۵۰۰	۸۶۱,۲۷۰	۲۵۰	۱۳۹۰/۱/۲۱	سرمایه گذاری مسکن	
۱,۶۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۳۹۱/۰۷/۱۱	شرکت مخابرات ایران	
-	۲۵۷,۵۰۶,۵۲۵	(۱۱,۹۱۴,۳۵۵)	۲۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۳,۸۵۰	۱۳۹۱/۰۷/۲۷	صنایع شیمیایی ایران	
-	۲۸,۵۹۸,۸۱۰	(۱,۴۰۰,۱۹۰)	۲۸,۱۹۸,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۳۹۱/۰۷/۱۲	فراوری مواصلاتی ایران	
-	۲۸,۱۲۵,۵۱۲	(۳,۵۲۴,۴۸۸)	۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۷۲۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۱

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۱۴

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۱۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سهام	هزینه توزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
لیزینگ رایان ساینیا	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۱,۰۵۰	۱۸۲,۵۸۸	۱۹۱,۷۱۴,۶۰۰	(۱۶,۳۳۲,۳۲۹)	۱۷۵,۳۸۲,۲۷۱	-	-
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۷۰۰	۹۸۶,۰۰۱	۶۹۰,۲۰۰,۷۲۴	۰	۶۹۰,۲۰۰,۷۲۴	۱,۲۰۶,۴۷۵,۵۱۵	۱,۲۰۶,۴۷۵,۵۱۵
سایر				۱,۳۷۶	۰	۱,۳۷۶	۲,۷۸۷	۲,۸۸۱
ساینیا				-	-	-	۱,۷۷۸,۸۳۸,۷۸۴	۱,۹۰۷,۵۰۰,۰۰۰
تولاد مبارکه اصفهان				-	-	-	۵۲۲,۵۲۰,۱۷۳	۵۶۰,۲۷۱,۱۰۰
بانک صادرات ایران				-	-	-	۱۶۷۹,۰۰۰	۱۷,۹۶۸,۴۵۶
ایران ترانسکو				-	-	-	۶۱۵,۴۲۲,۱۵۵	۶۲۳,۰۷۴,۰۰۰
پارس خودرو				-	-	-	۷۶,۰۷۶,۰۹۹	۷۹,۴۵۸,۳۹۴
تولی پارس				-	-	-	۲,۱۷۴,۸۶۸,۳۳۳	۲,۲۶۶,۹۶۰,۲۷۴
سرمایه‌گذاری مسکن شمال شرق				-	-	-	-	۲۲,۴۳۹,۵۴۱
توسعه ساختمان				-	-	-	-	۶۵۶,۸۶۲,۹۶۹
سرمایه‌گذاری ملی ایران				-	-	-	۶۰۳,۵۰۴,۳۰۰	۶۰۳,۵۰۴,۳۰۰
ارتباطات سیار ایران				-	-	-	۲,۰۷۲,۳۳۵,۰۰۰	۲,۰۷۲,۳۳۵,۰۰۰
سرمایه‌گذاری ساینیا				-	-	-	۵۰,۳۳۲,۳۲۹	۵۲۱,۵۱۸,۱۷۲
					(۶۷,۸۸۴,۶۶۳)	۷,۰۲۲,۷۷۴,۳۳۷	۱۶,۶۲۵,۸۲۲,۸۲۱	۱۷,۸۳۹,۹۵۵,۷۲۷
				۷,۱۰۹,۹۵۹,۰۰۰				

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان 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 میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۱۴	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۱۴	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۱۲۵,۴۵۲,۵۲۵,۷۴۷	۹۶,۳۳۴,۷۵۸,۵۷۰	۶۵,۹۴۲,۰۱۹,۵۶۳	۱۹-۱ سود سپرده و گواهی بانکی
۴۰۸,۹۵۵	۲۲۴,۴۴۷-	۶۴۸,۰۸۱,۳۷۷	۱۹-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
.		۵,۱۸۸,۰۴۴,۴۰۳	۱۹-۳ اوراق اجاره
۱۲۵,۴۵۲,۹۳۴,۷۰۲	۹۶,۳۳۴,۵۳۴,۱۲۳	۷۱,۷۷۸,۱۴۵,۳۴۳	

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۱۴	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۱۴	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی ریال	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	سود خالص	درصد	ریال	
ریال	ریال	ریال			
۷۳,۹۲۰,۸۷۸,۷۰۲	۵۵,۳۷۷,۸۱۸,۸۱۰	۳۹,۵۶۸,۵۴۸,۹۴۵	۲۲.۵	۳۹,۸۲۴,۴۸۹,۱۲۷	بانک اقتصاد نوین
۳۱,۱۵۴,۹۲۷,۸۸۷	۲۴,۹۱۷,۲۸۴,۲۶۳	۹۵,۸۳۱,۵۰۷	۲۳.۵	۹۱,۲۷۵,۱۸۱	بانک سرمایه
۳,۷۳۷,۹۳۴,۹۰۶	۳,۵۵۹,۱۶۱,۵۵۰	۹,۶۷۵,۰۶۲,۱۰۲	۲۵	۶۲,۸۹۱,۳۲۰,۰۵۴	بانک تات
۱۶,۵۳۰,۹۵۸,۸۴۷	۱۲,۴۷۶,۷۱۱,۶۸۷	۶,۴۹۳,۰۱۲,۸۲۹	۲۵	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه اعتباری توسعه
- ۱۵۳,۸۰۴,۳۸۸	۹۱,۰۶۲,۲۴۹	۶۰,۸۷۸,۶۹۰	۷	۱۶۲,۸۴۱,۲۸۱	موسسه اعتباری توسعه
۶,۵۷۹	۴,۶۵۱	۸۶۳,۹۹۴	۷	.	بانک پاسارگاد
۱۲۵,۴۹۸,۵۱۱,۳۱۰	۹۶,۳۷۷,۰۲۳,۲۱۰	۵۵,۸۹۴,۱۹۷,۰۶۷	(یادداشت ۷)		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
(۴۵,۹۸۵,۵۶۳)	(۳۷,۲۶۴,۶۴۰)	(۱۳,۱۳۷,۵۰۴)			
۱۲۵,۴۵۲,۵۲۵,۷۴۷	۹۶,۳۳۴,۷۵۸,۵۷۰	۵۵,۸۸۱,۰۵۹,۵۶۳			
.	.	۱۰,۰۶۶,۸۴۰,۰۰۰	۲۲.۵	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری عام مرحله بیستم ۲۲.۵ درصد
		(۵,۸۸۳,۰۰۰)			هزینه تنزیل سود خرید
		۱۰,۰۶۰,۹۶۰,۰۰۰			
۱۲۵,۴۵۲,۵۲۵,۷۴۷	۹۶,۳۳۴,۷۵۸,۵۷۰	۶۵,۹۴۲,۰۱۹,۵۶۳			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۱

۱۹-۲ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۱۴	سودزبان معاملات				تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش		سودزبان معاملات		سود		ارزش اسمی		نرخ		تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	تاریخ سررسید	نرخ	مشارکت بوفان ۲ ماهه پروژه های شهری شریز سه ماهه سپرده سندی شیراز
-	۲۱۸,۲۰۶,۵۹۱	(۶,۶۹۹,۶۲۰)	(۶,۲۸۰,۳۸۰)	۳۳۱,۱۶۶,۵۹۱	۸,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	اجاره چوپار
-	۴۳۵,۰۷۲,۹۵۱	(۹,۸۱۴,۳۲۰)	(۸۲,۳۶۶,۰۸۰)	۵۲۷,۲۵۲,۲۵۱	۱۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰	فروش رفته	۲۰	فروش رفته	۲۰	اجاره مسکن
۴۰,۸,۹۵۵	(۲۲۴,۴۴۷)	-	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۳۰۱,۸۳۵	-	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰	فروش رفته	۲۰	فروش رفته	۲۰	اجاره ماهان
۴۰,۸,۹۵۵	(۲۲۴,۴۴۷)	(۱۶,۴۹۳,۹۴۰)	(۹۶,۱۴۶,۴۶۰)	۷۶۰,۷۲۱,۷۷۷	۲۱,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰												

۱۹-۳ - اوراق اجاره

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۱۴

سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش (تحقق نیافته)	سودزبان (سودزبان) معاملات اوراق اجاره	سود	ارزش اسمی	نرخ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۴,۰۴۶,۵۷۱,۷۷۲	(۹۵,۲۴۹,۶۸۰)	(۶۹,۱۲۰,۳۲۰)	۴,۳۱۱,۱۴۱,۷۷۲	۱۲۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
۳۴,۱۶۲,۱۳۱	-	(۳,۷۹۷,۴۲۰)	۳۶,۹۵۹,۵۵۱	-	۲۰
۱,۰۷,۳۱۰,۵۰۰	-	(۸۲,۱۵۴,۳۴۵)	۱,۱۸۹,۴۶۴,۸۴۵	-	۲۰
۵,۱۸۸,۰۴۴,۴۰۳	(۹۵,۴۴۹,۶۸۰)	(۱۵۴,۷۲۰,۸۵)	۵,۴۳۷,۵۶۶,۱۶۸	۱۲۳,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۱

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۱۴	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۱۴			
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	۱۷۲,۸۳۸,۰۷۷	۵,۳۰۵,۷۷۲,۴۲۷	۵,۱۳۱,۴۳۴,۳۵۰	درآمد سود سهام-یادداشت ۱۷ سال مالی قبل
۲۵,۶۳۲,۰۱۵	۲۵,۶۳۲,۰۱۵	۴۵,۹۸۵,۵۶۳	۳,۸۶۲,۹۶۶,۹۹۱	۳,۸۱۶,۹۸۱,۴۲۸	سود سپرده بانکی-یادداشت ۱۸ سال مالی قبل
۱۵۹,۷۳۷,۶۹۸	۱۵۹,۷۳۷,۶۹۸	۲۱۸,۸۲۳,۶۴۰	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 میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۱,۶۴۰,۱۵۶,۱۴۰	۱,۳۲۹,۹۵۶,۵۹۰	۱,۲۵۸,۹۸۰,۲۰۶	مدیر
۲,۸۷۶,۷۷۸,۲۰۶	۲,۴۱۷,۵۷۵,۸۶۱	۸۸۷,۶۵۲,۷۴۵	ضامن
۲,۳۲۹,۷۳۸,۴۲۵	۱,۸۲۲,۵۰۸,۹۴۴	۱,۰۷۴,۷۲۰,۰۶۳	متولی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۵۹۱,۵۰۹	۷۵,۳۴۲,۵۷۵	حسابرس
۶,۹۴۶,۶۷۲,۷۷۱	۵,۶۵۴,۶۳۲,۹۰۴	۳,۲۹۶,۶۹۵,۵۸۹	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۴	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۱۴	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۸/۱۴	
ریال	ریال	ریال	
۴۶۶,۰۵۸,۸۹۸	۲۶۴,۵۸۸,۷۷۵	۱۵۱,۳۴۱,۲۱۵	هزینه تصفیه
۲۵۹,۵۷۳,۴۰۰	۱۹۵,۵۶۹,۰۰۰	۱۹۵,۵۶۹,۰۰۰	هزینه‌های تاسیس
۲۵۴,۴۸۰,۵۵۲	۲۰۸,۷۶۵,۵۰۲	۱۳۸,۲۷۷,۲۲۹	هزینه‌های نرم‌افزار
۵۲,۰۶۸,۸۲۲	۳۸,۳۴۹,۳۱۲	۱۹,۳۰۶,۰۹۱	هزینه‌های عضویت در کانون‌ها
۹,۹۳۹,۰۷۹	۶۳۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	هزینه‌های متفرقه
۱,۰۴۲,۱۳۰,۷۵۱	۸۰۷,۹۰۲,۵۸۹	۵۰۴,۶۵۳,۵۳۵	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴ آبان 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

۱۳۹۱/۰۸/۱۴			۱۳۹۰/۱۱/۱۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۱.۷۸	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
۱۴.۳۵	۲۲,۸۲۱	عادی	۷.۱۴	۲۲,۸۲۱	عادی	شرکت فرعی	لیزینگ بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به متولی
.۰۶	۱۰۰	عادی	.۰۰۱	۵۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسبی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
.۰۶	۱۰۰	عادی	.۰۰۱	۵۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محبوبه ابراهیمی	
.۰۶	۱۰۰	عادی	.۰۰۱	۵۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم‌تاژ	

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.