



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
صورت‌های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹,۱۲۸,۸۰۱,۰۷۰	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹۹,۷۰۸,۸۵۵,۶۱۰	۲۱۲,۳۷۰,۵۰۸,۰۶۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۴۵,۸۲۵,۲۶۴,۲۷۶	۱۳۲,۶۸۲,۵۳۰,۱۱۴	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۳۹۱	-	۱۲	جاری کار گزاران
۵,۵۹۰,۲۹۰,۰۵۷	۶,۶۰۱,۶۷۴,۰۹۱	۸	حسابهای دریافتی
۴۲۷,۶۰۰,۲۷۳	۳۲۳,۷۷۱,۳۳۸	۹	سایر دارایی‌ها
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۳۶۰,۷۳۲,۸۱۲,۶۷۷</u>	<u>۳۶۱,۱۵۲,۶۰۱,۱۰۱</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۸۱۸,۷۴۰,۷۶۴	۵۸۱,۴۱۷,۹۰۹	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
-	۲۷,۹۳۱,۴۵۰	۱۲	جاری کار گزاران
۱۸۶,۵۳۰,۸۲۹	۸۵۴,۵۰۶,۵۵۸	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۳۹۴,۶۳۵,۷۰۲	۱,۳۹۰,۵۶۲,۹۲۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۲,۳۹۹,۹۰۷,۲۹۵</u>	<u>۲,۸۵۴,۴۱۸,۸۳۹</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲</u>	<u>۳۵۸,۲۹۸,۱۸۲,۲۶۲</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۲,۳۵۵,۹۱۹</u>	<u>۲,۴۱۶,۵۹۰</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	درآمد ها:
ریال (۱۱,۹۰۹,۰۲۴,۴۰۷)	ریال (۵۱۴,۷۹۰)	۱۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۹۹۱,۰۲۸)	-	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۷,۰۹۲,۰۱۱,۷۶۰	-	۱۸	سود سهام
۸۴,۴۵۳,۰۱۳,۵۳۹	۱۵,۰۳۱,۴۲۶,۹۰۹	۱۹	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰	۳۹,۷۵۳,۲۲۶	۲۰	سایر درآمدها
۷۹,۸۵۴,۸۳۳,۵۰۴	۱۵,۰۷۰,۶۶۵,۳۴۵		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۳,۷۱۵,۷۰۹,۱۲۱)	(۵۳۱,۲۵۲,۱۵۲)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۵۹۱,۶۶۵,۴۸۷)	(۱۰۳,۹۱۰,۱۰۴)	۲۲	سایر هزینه ها
(۴,۳۰۷,۳۷۴,۶۰۸)	(۶۳۵,۱۶۲,۲۵۶)		جمع هزینه ها
۷۵,۵۴۷,۴۵۸,۸۹۶	۱۴,۴۳۵,۵۰۳,۰۸۹		سود خالص
۱۶۶۴٪	۴.۱۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۱.۰۸٪	۴.۰۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تعداد	خالص دارایی های اول دوره
ریال ۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹	ریال ۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۱۵۲,۰۹۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۸۴,۰۹۶,۳۰۰,۸۱۸	۵۵,۹۶۱,۵۴۶,۳۱۴	۲۳,۲۴۷	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۴۳۸,۴۰۹,۴۰۵,۳۹۱)	(۶۴,۷۰۰,۵۵۸,۱۶۳)	(۲۷,۰۸۰)	سود پرداختی صندوق
-	(۵,۷۳۱,۲۱۴,۳۶۰)	-	سود خالص دوره
۷۵,۵۴۷,۴۵۸,۸۹۶	۱۴,۴۳۵,۵۰۳,۰۸۹	-	خالص دارایی های پایان دوره
۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۳۵۸,۲۹۸,۱۸۲,۲۶۲	۱۴۸,۲۶۶	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین صورت وجوه استناد شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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 که طی جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۷، دوره فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری به مدت ۲ سال دیگر تمدید گردید و صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۷ تحت شماره ۳۰۷۸۴ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه آزادگان، شماره ۱۷ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلید 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

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

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

متولی صندوق، متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی شاخص‌اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران - خیابان میرداماد - نفت شمالی - نبش خیابان نهم - پلاک ۳۱ - واحد ۲۳.

ضامن جبران خسارت یا سود، بانک سرمایه است که در تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۱۸ با شماره ثبت ۲۶۲۳۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن جبران خسارت یا سود عبارت است از تهران - خیابان سپهبد قرنی - نبش کوچه اراک - طبقه ۶

ضامن نقدشوندگی، بانک اقتصاد نوین است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۱۸ با شماره ثبت ۱۷۷۱۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن نقدشوندگی عبارت است از تهران - خیابان ولیعصر - روبه‌روی ورودی بزرگراه نیایش - بلوار اسفندیار - شماره ۲۸.

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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 ۲-۱ 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روز منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره نویسی)	معادل ۵ در هزار از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متبلی	سالانه ۲ در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵۰ و حداکثر ۲۶۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰.۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰.۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق
حق‌الزحمه چسپارس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده
حق‌الزحمه کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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 ۱۲ 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 دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶			۱۳۹۱/۱۲/۳۰			محصولات شیمیایی فلزات اساسی
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲.۵۳%	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۱	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۲	۲.۵۳%	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۱	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۲	
۰.۰۰%	۶۶۸۳,۵۷۹	۷,۶۷۴,۶۰۷	۰.۰۰%	-	-	
۲.۵۳%	۹,۱۲۸,۸۰۱,۰۷۰	۹,۱۲۹,۷۹۲,۰۹۹	۲.۵۳%	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۱	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۲	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده‌های بانکی:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی گواهی سپرده بانکی
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲۲۹,۰۴۳,۱۰۱,۸۷۸	۲۱۲,۳۷۰,۵۰۸,۰۶۷	۲۱۲,۳۷۰,۵۰۸,۰۶۷	۶-۱	
۷۰,۶۶۵,۷۵۳,۷۳۲	-	-	۶-۲	
۲۹۹,۷۰۸,۸۵۵,۶۱۰	۲۱۲,۳۷۰,۵۰۸,۰۶۷	۲۱۲,۳۷۰,۵۰۸,۰۶۷		

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		بانک اقتصاد نوین بانک آینده بانک آینده موسسه اعتباری توسعه موسسه اعتباری توسعه بانک سرمایه
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
%۳۷.۵۳	۱۳۵,۳۸۱,۰۴۷,۱۲۱	%۱۲.۱۳	۴۳,۸۰۰,۳۳۷,۸۵۱	
%۱۸.۱۶	۶۵,۴۹۴,۶۰۸,۴۷۳	%۱۳.۸۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
%۰.۰۰	-	%۲۵.۱۰	۹۰,۶۵۹,۳۹۸,۰۵۹	
%۷.۷۴	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	%۷.۷۳	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	
%۰.۰۵	۱۶۲,۸۴۲,۳۳۷	%۰.۰۰	۳۰۹,۱۵۷	
%۰.۰۳	۹۴,۶۰۳,۹۴۷	%۰.۰۰	-۴۶۲,۰۰۰	
%۶۳.۴۹	۲۲۹,۰۴۳,۱۰۱,۸۷۸	%۵۸.۸۰	۲۱۲,۳۷۰,۵۰۸,۰۶۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۶-۲- گواهی سپرده‌های بانکی

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	نرخ سود
	ریال		ریال	درصد
%۱۹.۵۹	۷۰,۶۶۵,۷۵۳,۷۳۲	%۰.۰۰	-	۲۲.۵
%۱۹.۵۹	۷۰,۶۶۵,۷۵۳,۷۳۲	%۰.۰۰	۰	

سرمایه‌گذاری عام اقتصاد نوین

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

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال			
۸,۶۶۳,۸۳۱,۶۲۵	۱۲۸,۹۳۹,۳۸۵,۴۸۴		۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۳,۷۴۳,۱۴۴,۶۳۰		۷-۲	اوراق اجاره
۴۵,۸۲۵,۲۶۴,۲۷۶	۱۳۲,۶۸۲,۵۳۰,۱۱۴			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰				
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۰۲۶,۸۴۴,۶۷۷	(۶,۲۹۵,۲۷۳)	۳,۹۰۱,۹۵۰,۷۹۰	-	۳,۹۰۸,۲۴۶,۰۶۳	سود دریافتی سپرده های بانکی
۳,۵۶۳,۴۴۵,۳۸۰	(۵۵,۰۲۹)	۲,۶۹۹,۷۲۳,۳۰۱	۲۵	۲,۶۹۹,۷۷۸,۳۳۰	سود سهام
<u>۵,۵۹۰,۲۹۰,۰۵۷</u>	<u>(۶,۳۵۰,۳۰۲)</u>	<u>۶,۶۰۱,۶۷۴,۰۹۱</u>		<u>۶,۶۰۸,۰۲۴,۳۹۳</u>	

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

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰				
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۰,۱۹۶,۵۶۰	۲۲۷,۵۷۰,۷۲۰	(۵۲,۶۲۵,۸۴۰)	-	۲۸۰,۱۹۶,۵۶۰	مخارج تاسیس
۲۴,۲۴۸,۷۲۳	۸,۳۶۸,۹۱۵	(۱۵,۸۷۹,۸۰۸)	-	۲۴,۲۴۸,۷۲۳	عضویت در کانون ها
۱۲۳,۱۵۴,۹۹۰	۸۷,۸۳۱,۷۰۳	(۳۵,۳۲۳,۲۸۷)	-	۱۲۳,۱۵۴,۹۹۰	مخارج تشکیل مجامع و نرم افزار
<u>۴۲۷,۶۰۰,۲۷۳</u>	<u>۳۲۳,۷۷۱,۳۳۸</u>	<u>(۱۰۳,۸۲۸,۹۳۵)</u>	<u>۰</u>	<u>۴۲۷,۶۰۰,۲۷۳</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۶	
	ریال	ریال	
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سرمایه
	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
	<u>۵۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۶	
	ریال	ریال	
	۲۲۸,۶۰۴,۶۵۵	۳۶۱,۹۳۲,۷۹۸	مدیر
	۱۲۰,۸۸۳,۴۵۹	(۱۲,۱۳۳,۷۳۸)	ضامن نقدشوندگی
	۸۶,۳۹۷,۹۰۴	-	ضامن جبران خسارت یا سود
	۲۵,۴۲۸,۹۳۸	۳۸۰,۲۴۹,۷۱۷	متولی
	۱۲۰,۱۰۲,۹۵۳	۸۹,۶۹۱,۹۸۷	حسابرس
	<u>۵۸۱,۴۱۷,۹۰۹</u>	<u>۸۱۸,۷۴۰,۷۶۴</u>	

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰				
مانده پایانی سال	مانده پایانی دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۹۱	(۲۷,۹۳۱,۴۵۰)	(۲۴۲,۰۴۸,۷۹۹,۵۴۲)	۲۴۲,۰۲۰,۸۶۶,۷۰۱	۱,۳۹۱	شرکت کارگزاری تلین سرمایه نوین
<u>۱,۳۹۱</u>	<u>(۲۷,۹۳۱,۴۵۰)</u>	<u>(۲۴۲,۰۴۸,۷۹۹,۵۴۲)</u>	<u>۲۴۲,۰۲۰,۸۶۶,۷۰۱</u>	<u>۱,۳۹۱</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

	۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
	۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
	۲,۰۷۵,۸۰۱	۴,۵۰۶,۵۵۸	بابت تنمه واحدهای صادر شده
	(۱,۳۴۴,۹۷۲)	-	بابت تنمه واحدهای ابطال
	۱۸۶,۵۳۰,۸۲۹	۸۵۴,۵۰۶,۵۵۸	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
	۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	ذخیره تصفیه
	۴,۱۹۸,۷۴۲	۱۲۵,۹۶۲	مدیر ثبت
	۸۷,۷۶۸,۰۰۰	۸۷,۷۶۸,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده
	۱۶,۲۹۲,۵۱۴	۱۶,۲۹۲,۵۱۴	سایر
	۱,۳۹۴,۶۳۵,۷۰۲	۱,۳۹۰,۵۶۲,۹۲۲	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۴۰,۵۳۶,۹۶۱,۴۹۶	۱۰۲,۰۹۹	۲۳۷,۴۶۸,۶۶۵,۶۲۹	۹۸,۲۶۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱۷,۷۹۵,۹۴۳,۸۸۶	۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۸۲۹,۵۱۶,۶۳۳	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۱۵۲,۰۹۹	۳۵۸,۲۹۸,۱۸۲,۲۶۲	۱۴۸,۲۶۶	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۵۱۴,۷۹۰)	(۳۱,۱۶۴)	(۳۲,۹۶۴)	-	۶,۲۳۲,۹۱۶	۲,۰۳۱	آس پ
۵۹۹,۴۳۲	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
(۱,۴۵۸,۱۲۵,۰۹۰)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۶,۷۵۸,۲۱۷	-	-	-	-	-	-	ایران یاسا تایر و رابر
(۴,۷۲۶,۲۴۷)	-	-	-	-	-	-	باما
(۵۲۷,۵۴۰,۳۲۰)	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
(۹۲۰,۰۹۱,۳۰۴)	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۵,۸۳۰,۹۴۸	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۴۹۶,۷۳۰,۴۷۹)	-	-	-	-	-	-	بیمه ملت
۲۲,۳۵۲,۴۱۲	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه ساختمان
۱,۳۳۷,۰۶۷	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
(۱,۸۳۰,۰۶۶)	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۱۶,۲۱۷,۲۴۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اراک
۲,۲۸۲,۴۴۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اصفهان
(۱۰۶,۰۳۴,۶۸۲)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۵۱۷,۳۰۵,۱۵۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
(۸۶۹,۲۸۲,۲۲)	-	-	-	-	-	-	پست بانک ایران
(۴۰,۸۵۷,۸۶۰)	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

ریال	سود (زیان) فروش	مابالت	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶,۷۳۲,۷۲۹)	-	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
(۱۰,۹۱۱,۱۶۷)	-	-	-	-	-	حمل و نقل پتروشیمی
(۱,۰۴۵,۴۷۹)	-	-	-	-	-	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه
(۴۵۸,۴۶۹)	-	-	-	-	-	ذغال سنگ نگین طبس
(۲,۴۰۸,۶۰۶)	-	-	-	-	-	زامیاد
۶۳,۷۵۸,۸۸۹	-	-	-	-	-	سایپا
(۳۲۸,۰۵۷,۴۴۰)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۶۴۹,۱۶۴,۶۹۸)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
(۳۰۴,۳۴۸,۹۶۸)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۳۴,۰۴۶,۰۲۴)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کشوری (هلدینگ)
(۱,۱۲۹,۲۲۹,۸۰۵)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۷,۵۱۶,۵۶۸	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
(۹,۷۷۲,۴۴۶)	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۱۹۹,۴۱۷,۳۱۸	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۱۴۴,۷۲۱,۷۱۰	-	-	-	-	-	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صابور
(۲,۸۸۵,۳۴۰)	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
(۲۹,۳۴۷,۳۱۴)	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
(۴۸,۶۱۱,۲۷۰)	-	-	-	-	-	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
۴۰۳,۴۹,۷۷۴	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
(۳,۳۱۱,۸۴۸,۱۳۱)	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
۱۲۴,۳۴۱,۰۷۱	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۲۵,۳۲۸,۴۸۷	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی فارس
(۱۹۵,۸۱۵,۰۷۵)	-	-	-	-	-	فراوری موادمعدنی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۵۵,۸۶۱	-	-	-	-	-	-	فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر
(۱,۶۸۶,۷۳۵)	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
(۱۲,۰۸۵,۲۰۰)	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۴۵,۱۳۷,۰۲۵)	-	-	-	-	-	-	قند نیشابور
۷۴,۶۹۶,۸۰۷	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
۱۵,۴۷۲,۹۰۸	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۳,۴۰۳,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۵۶۶,۸۳۴,۰۹۴)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سپیا
(۱۱,۰۸۲,۸۳۵)	-	-	-	-	-	-	ماشین سازی اراک
(۸,۴۳۲,۰۰۳)	-	-	-	-	-	-	معدنی و صنعتی چادر ملو
۲۶,۰۲۶,۶۷۵	-	-	-	-	-	-	ملی سرب و روی ایران
(۱,۳۷۹,۳۴۸,۳۰۷)	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
(۱۱,۹۰۹,۰۲۴,۴۰۷)	(۵۱۴,۷۹۰)	(۳۲,۹۶۴)	(۳۱,۱۶۴)	(۳۲,۹۶۴)	۶,۶۸۳,۵۷۸	۶,۲۳۲,۹۱۶	۳,۰۳۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی بازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق یافته	ماليات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۹۱,۰۲۸)	۱۹,۱۲۸,۰۲۱	۲۰,۲۳۲,۴۵۷	۲۰,۲۳۲,۴۵۷	۲,۷۸۶,۲۴۰,۷۵۲	۲,۷۸۶,۲۴۰,۷۵۲	۲,۸۱۲,۵۶۰,۶۲۰	۱,۲۲۲,۱۲۶
(۹۹۱,۰۲۸)	۲۶,۹۵۶,۷۶۹	۲۸,۵۲۰,۶۶۱	۲۸,۵۲۰,۶۶۱	۵,۳۲۵,۸۷۶,۷۴۰	۵,۳۲۵,۸۷۶,۷۴۰	۵,۳۹۱,۲۵۲,۷۷۰	۲,۳۰۷,۵۷۹
	۴۶,۰۸۴,۸۰۰	۴۸,۷۵۷,۷۱۸	۴۸,۷۵۷,۷۱۸	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۲	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۲	۹,۲۱۶,۸۱۰,۰۱۰	

کف
 توی پرسی
 سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)

۱۸- سود سهام

دوره مالی بازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تاریخ تشکیل	نام شرکت
ریال	ریال	تاریخ تشکیل	نام شرکت
۵۹۹,۷۶۸,۳۳۰	۶۳,۷۷۶,۸۸۲	-	ایران ترانسکو
۲۵,۵۵۲,۸۶۹	۷۳,۶۹۳,۸۰۰	-	پارسی
۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۱۵۲,۲۰۰	-	بانک اقتصاد نوین
۱۶۶,۳۳۲,۹۶۱	۹۰,۱۹۹۹	-	بانک ملت
۵۰,۲۵۲,۱۳۰	۲۱۵,۲۷۷,۵۰۰	-	پتروشیمی پردیس
۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	-	پتروشیمی خارک
۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری آتیبه دماوند
۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۶۱۴,۹۸۹	-	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)
۶۹,۰۲۰,۰۷۲۶	۶۹,۰۲۰,۰۷۲۶	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۷,۰۸۲,۱۱۲,۶۰۰	۷,۰۸۲,۱۱۲,۶۰۰	-	سرمایه گذاری مسکن
		-	شرکت مخابرات ایران
		-	صنایع شیمیایی ایران
		-	فراوری مولد ملی ایران
		-	کارت اعتباری ایران گیش (سهامی عام)
		-	کپریک رایان سابقا
		-	ملی صنایع مس ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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:

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۵,۱۰۷,۵۶۵,۷۷۰	۱۲,۳۰۴,۹۷۷,۰۲۳	۱۹-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۱,۸۴۴,۲۲۴,۸۹۵	۱۹-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۸۸۲,۱۲۴,۹۹۱	۱۹-۳	اوراق اجاره
۸۴,۴۵۳,۰۱۳,۵۳۹	۱۵,۰۳۱,۴۲۶,۹۰۹		

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	
ریال	ریال	درصد	ریال	سپرده بانکی:
۴۲,۷۳۰,۳۷۰,۱۶۹	۴,۲۶۷,۶۰۳,۴۰۱	۲۲.۵	۴۳۸,۰۰۰,۳۳۷,۸۵۱	بانک اقتصاد نوین
۱۲,۰۵۰,۵۳۵,۸۸۵	۳,۳۳۲,۶۴۴,۲۴۵	۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک آینده
.	۱,۱۴۱,۳۲۹,۵۸۸	۲۷	۹۰,۶۵۹,۳۹۸,۰۵۹	بانک آینده
۷,۳۲۳,۰۲۰,۵۴۶	۱,۴۰۰,۹۱۷,۸۰۹	۲۵	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه اعتباری توسعه
۸۷,۸۹۹,۳۳۳	۳,۸۵۰,۴۰۰	۲۳.۵	۴۴۳,۰۰۰	بانک سرمایه
۶۰,۷۶۵,۳۸۴	۵۹۸,۵۰۹	۷	۳۰۹,۱۵۷	موسسه اعتباری توسعه
۸۶۲,۹۹۴	.	۷	.	پاسارگاد
۱۰۳,۸۴۲,۴۶۴	.	۱۰	.	بانک اقتصاد نوین
۶۲,۳۵۷,۲۹۶,۷۷۵	۱۰,۱۴۶,۹۴۳,۹۵۲			
(۲۱,۸۶۱,۰۰۵)	(۶,۲۹۵,۲۷۳)	(یادداشت ۸)		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
۶۲,۳۳۵,۴۳۵,۷۷۰	۱۰,۱۴۰,۶۴۸,۶۷۹			
۱۲,۷۷۸,۰۱۰,۰۰۰	۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۴۴	۲۲.۵		گواهی سپرده بانکی:
(۵,۸۸۰,۰۰۰)	-			سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری عام مرحله بیستم بانک اقتصاد نوین
۱۲,۷۷۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۴۴			هزینه تنزیل سود خرید
۷۵,۱۰۷,۵۶۵,۷۷۰	۱۲,۳۰۴,۹۷۷,۰۲۳			

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹-۲ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص	سود(زیان) معاملات		سود	ارزش اسمی	نرخ	تاریخ سررسید	نوع
			تفاوت ارزش اسمی و خالص	ارزش مشارکت					
۷۶۹,۳۴۲,۲۱۷	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰
۵۱۴,۵۵۲,۱۰۷	۱,۶۳۰,۲۵۸,۷۴۳	(۹۸,۷۸۵,۷۸۷)	(۱۲۸,۸۳۳,۶۷۲)	۱,۸۵۸,۰۷۸,۲۰۲	۱۳۷,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	فروش رفته	مشارکت پوتان ۳ ماهه
(۵,۱۹۸,۱۶۵)	۲۰۷,۱۸۶,۵۳۲	-	(۶۹۰,۴۶۲۰)	۲۱۴,۰۹۱,۱۵۲	-	-	۲۰	فروش رفته	سپرده سعدی شیراز
۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۱,۸۳۷,۴۴۵,۲۷۵	(۹۸,۷۸۵,۷۸۷)	(۱۲۵,۷۳۸,۳۹۲)	۲,۰۷۲,۱۶۹,۳۵۴	۱۳۷,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	فروش رفته	تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل
۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۶,۶۷۹,۶۲۰	۶,۶۷۹,۶۲۰	(۱۲۵,۷۳۸,۳۹۲)	۲,۰۷۲,۱۶۹,۳۵۴	۱۳۷,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰			

۱۹-۳ - اوراق اجاره

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص	سود(زیان) معاملات		سود	ارزش اسمی	نرخ	تاریخ سررسید	نوع
			تفاوت ارزش اسمی و خالص	ارزش اجاره					
۶,۹۲۶,۳۳۵,۸۰۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰
۱,۱۰۵,۷۵۹,۶۷۸	۸۴۵,۳۱۷,۲۰۲	(۱۹۳,۵۰۰)	(۲۹,۶۳۸,۰۲۰)	۸۷۵,۱۴۸,۷۳۳	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	فروش رفته	اجاره چوپار
۳۴,۱۶۲,۱۳۱	۹,۳۴۶,۲۶۸	(۲,۶۸۵,۷۸۰)	(۳۶,۹۹۵,۲۲۰)	۴۹,۰۲۷,۲۶۸	۳,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	فروش رفته	اجاره ماهان
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۸۵۴,۶۶۳,۴۷۱	(۲,۸۷۹,۲۸۰)	(۶۶,۶۳۳,۱۴۰)	۹۲۴,۱۷۵,۹۹۱	۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	فروش رفته	اجاره مسکن
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۲۷,۴۶۱,۵۲۰	۲۷,۴۶۱,۵۲۰	(۶۶,۶۳۳,۱۴۰)	۹۲۴,۱۷۵,۹۹۱	۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که طی سال مالی قبل از درآمد سود سهام و سپرده بانکی کسر شده است و طی سال مالی جاری تعلق یافته است.

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۳,۸۳۸,۰۷۷	۲۱,۸۶۱,۰۰۵	۲,۰۴۸,۷۰۵,۶۸۲	۲,۰۲۶,۸۴۴,۶۷۷
۴۵,۹۸۵,۵۶۳	۱۷,۹۴۷,۲۵۰	۲,۵۸۱,۳۹۲,۶۳۰	۲,۵۶۳,۴۴۵,۳۸۰
۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰	۳۹,۸۰۸,۲۵۵	۵,۶۳۰,۰۹۸,۳۱۲	۵,۵۹۰,۲۹۰,۰۵۷
-	(۵۵,۰۲۹)		
۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰	۳۹,۷۵۳,۲۲۶		

درآمد سود سهام-یادداشت ۱۸ سال مالی قبل
سود سپرده بانکی-یادداشت ۱۹ سال مالی قبل
تنزیل سود سهام دریافت نشده

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱,۴۳۸,۳۸۲,۶۶۳	۲۴۵,۰۵۲,۸۲۲
۹۲۷,۸۰۰,۴۵۵	۱۲۰,۸۸۳,۴۵۹
-	۱۲۰,۸۸۳,۴۵۹
۱,۲۵۷,۱۹۷,۱۰۲	۱۴,۰۲۱,۴۴۶
۹۲,۳۲۸,۹۰۱	۳۰,۴۱۰,۹۶۶
۳,۷۱۵,۷۰۹,۱۲۱	۵۳۱,۲۵۲,۱۵۲

مدیر
ضامن تقدشوندگی
ضامن جبران خسارت یا سود
متولی
حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۱۵۱,۳۴۱,۲۱۵	۰
۲۳۹,۶۶۰,۹۲۰	۵۲,۶۲۵,۸۴۰
۱۶۷,۸۷۲,۵۵۷	۲۵,۳۲۳,۴۵۶
۳۲,۶۱۰,۷۹۵	۱۵,۸۷۹,۸۰۸
۱۸۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰
۵۹۱,۶۶۵,۴۸۷	۱۰۳,۹۱۰,۱۰۴

هزینه تصفیه
هزینه های تأسیس
هزینه های نرم افزار
هزینه های عضویت در کانون ها
هزینه های متفرقه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۱/۱۰/۱۶		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتلك			
۱۲.۳۲	۱۸,۷۴۴	ممتاز	۵.۸۷	۱۸,۷۴۴	ممتاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
						مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۵	۲۲,۸۲۱	عادی	۷.۱۴	۲۲,۸۲۱	عادی	اشخاص وابسته به متولی
۰.۰۶۷	۱۰۰	عادی	۰.۰۶	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۶۷	۱۰۰	عادی	۰.۰۶	۱۰۰	عادی	
۰.۰۶۷	۱۰۰	عادی	۰.۰۶	۱۰۰	عادی	

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.