



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

شماره ثبت: ۱۰۶۳۹

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به دوره مالی ۵ ماه و ۱۴ روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ 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 ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

ولی نادی قمی

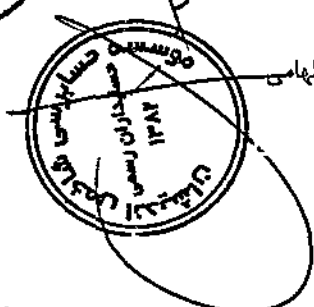
شرکت تامین سرمایه نوین

مدیر صندوق

مجتبی الهامی

مؤسسه حسابرسی شاخص‌اندیشان

متولی صندوق



www.iranianfund.com

Tel: +98 21 8434 1000

Fax: +98 21 88700775

دورنگار: ۷۷۵۰۰۰۰۰

تلفن: ۸۴۳۴۱۰۰۰

تامین سرمایه نوین



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹,۱۲۸,۸۰۱,۰۷۰	۴۶,۵۸۰,۱۵۶,۱۹۴	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹۹,۷۰۸,۸۵۵,۶۱۰	۱۳۵,۶۱۷,۹۸۱,۷۲۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۴۵,۸۲۵,۲۶۴,۲۷۶	۱۱۲,۶۴۲,۸۴۵,۸۱۹	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۳۹۱	-	۱۲	چاری کارگزاران
۵,۵۹۰,۲۹۰,۰۵۷	۵,۶۹۳,۳۵۸,۶۲۰	۸	حسابهای دریافتی
۴۲۷,۶۰۰,۲۷۳	۲۱۳,۲۴۰,۴۶۶	۹	سایر دارایی‌ها
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۳۶۰,۷۳۲,۸۱۲,۶۷۷</u>	<u>۳۰۰,۸۴۹,۵۸۲,۸۳۶</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۸۱۸,۷۴۰,۷۶۴	۹۷۴,۹۷۱,۴۳۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
-	۱۷,۷۷۵,۳۳۶,۷۴۳	۱۲	چاری کارگزاران
۱۸۶,۵۳۰,۸۲۹	۲,۵۹۸,۱۷۵,۲۷۳	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۳۹۴,۶۳۵,۷۰۲	۱,۳۰۲,۷۹۴,۹۲۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۲,۳۹۹,۹۰۷,۲۹۵</u>	<u>۲۲,۶۵۱,۲۷۸,۳۷۴</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲</u>	<u>۳۷۸,۱۹۸,۳۰۴,۴۶۲</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۲,۳۵۵,۹۱۹</u>	<u>۱,۰۱۷,۱۳۰</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 پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی پنج ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
(۱۱,۹۰۹,۰۲۴,۴۰۷)	۹۱۷,۲۷۹,۷۸۵	۱۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۹۹۱,۰۲۸)	(۷۵,۸۸۶,۰۹۵)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۷,۰۹۲,۰۱۱,۷۶۰	۵۰۳,۶۱۳,۶۶۶	۱۸	سود سهام
۸۴,۴۵۳,۰۱۳,۵۳۹	۲۳,۷۲۸,۱۲۰,۵۱۳	۱۹	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰	۳۹,۸۰۸,۲۵۵	۲۰	سایر درآمدها
۷۹,۸۵۴,۸۳۳,۵۰۴	۳۵,۱۱۲,۹۳۶,۱۲۴		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۳,۷۱۵,۷۰۹,۱۲۱)	(۱,۳۲۲,۹۷۳,۱۶۶)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۵۹۱,۶۶۵,۴۸۷)	(۲۱۴,۶۵۷,۹۷۶)	۲۲	سایر هزینه ها
(۴,۳۰۷,۳۷۴,۶۰۸)	(۱,۵۳۷,۶۳۱,۱۴۲)		جمع هزینه ها
۷۵,۵۴۷,۴۵۸,۸۹۶	۳۳,۵۷۵,۳۰۴,۹۸۲		سود خالص
۱۶۶۴٪	۱۰۰٪		بارده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۱۰٪	۱۲۰٪		بارده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی پنج ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	تعداد	
ریال	ریال		خالص دارایی های اول دوره
۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹	۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۱۵۲,۰۹۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۸۴,۰۹۶,۳۰۰,۸۱۸	۲۱۳,۵۸۵,۷۷۰,۱۹۶	۱۷۶,۴۴۱	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۴۳۸,۴۰۹,۴۰۵,۳۹۱)	(۱۲۷,۶۶۹,۵۷۸,۵۳۱)	(۵۵,۰۲۷)	سود پرداختی صندوق
-	(۱۹۹,۶۲۶,۰۹۷,۵۶۷)		سود خالص دوره
۷۵,۵۴۷,۴۵۸,۸۹۶	۳۳,۵۷۵,۳۰۴,۹۸۲	-	خالص دارایی های پایان دوره
۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۲۷۸,۱۹۸,۳۰۴,۴۶۲	۲۷۳,۵۱۳	

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جذائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

سید خلیص

بارده میانگین سرمایه‌گذاری - میانگین موجود وجو استنامه شده

تعدیلات نسبی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سید (تین) خلیص

بارده سرمایه‌گذاری پایان سال - خلیص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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

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.

۲-۱- 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 پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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 تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه نوین	۱۸.۷۴۴	۳۷٪
۲	بانک اقتصاد نوین	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 - نیش 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 سپهد قرن - نیش 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، نیش 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 پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ 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 پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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 و جوه 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 پذیرهنویسی)	معادل ۵ در هزار از جوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ ریال یا ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت 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 متولی	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
حق الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال یا احتساب مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمة و 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 برسند.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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 پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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		۱۳۹۲/۰۳/۳۱				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲۵٪	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۱	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۲	۴۵٪	۱۳,۸۱۸,۳۲۱,۱۳۴	۱۴,۲۷۴,۶۷۹,۱۸۹	محصولات شیمیایی
-	-	-	۱۸٪	۵,۶۹۴,۰۹۳,۴۵۱	۵,۵۲۳,۴۹۰,۰۲۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۱٫۷۵٪	۵,۲۷۶,۰۹۴,۵۲۵	۵,۴۱۳,۰۹۸,۸۹۲	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۱٫۵۵٪	۴,۶۶۴,۳۹۹,۳۱۰	۴,۵۴۱,۱۳۴,۲۲۴	بانکها و موسسات اعتباری
۰٫۰۰٪	۶۶۸۳,۵۷۹	۷,۶۷۴,۶۰۷	۱۵۰٪	۴,۵۰۷,۶۳۴,۱۹۵	۴,۲۰۶,۷۲۳,۰۶۱	فلزات اساسی
-	-	-	۱٫۳۳٪	۳,۹۹۰,۹۶۴,۸۱۰	۳,۸۸۳,۶۲۸,۷۹۴	انبوه سازی املاک و مستغلات
-	-	-	۱٫۲۳٪	۳,۶۹۱,۳۲۱,۳۸۷	۳,۷۱۸,۴۲۴,۱۸۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۰٫۹۰٪	۲,۷۱۷,۹۰۲,۷۰۷	۲,۸۳۲,۴۴۰,۳۲۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۰٫۷۴٪	۲,۲۱۹,۴۲۴,۶۷۵	۲,۲۵۲,۳۹۳,۶۹۰	واسطه گری های مالی و پولی
۲۵٪	۹,۱۲۸,۸۰۱,۰۷۰	۹,۱۲۹,۷۹۲,۰۹۹	۱۵۰٪	۴۶,۵۸۰,۱۵۶,۱۹۴	۴۶,۶۵۶,۰۴۲,۲۹۰	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده‌های بانکی:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	یادداشت	
۲۲۹,۰۴۳,۱۰۱,۸۷۸		۱۳۵,۶۱۷,۹۸۱,۷۳۷		۶-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۷۰,۶۶۵,۷۵۳,۷۳۲		-		۶-۲	گواهی سپرده بانکی
۲۹۹,۷۰۸,۸۵۵,۶۱۰		۱۳۵,۶۱۷,۹۸۱,۷۳۷			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		نرخ سود	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال		
%۲۷.۵۲	۱۳۵,۳۸۱,۰۴۷,۱۲۱	%۱۷.۷۸	۵۳,۴۸۷,۴۷۶,۴۰۱	۲۲.۵	بانک اقتصاد نوین
%۱۸.۱۶	۶۵,۴۹۴,۶۰۸,۴۷۳	%۰.۰۰	۰	۲۵	بانک آینده
%۰.۰۰	-	%۱۸.۰۲	۵۴,۲۱۹,۴۶۱,۰۰۰	۲۷	بانک آینده
%۷.۷۴	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	%۹.۲۸	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	موسسه اعتباری توسعه
%۰.۰۵	۱۶۲,۷۳۴,۱۴۶	%۰.۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۸	موسسه اعتباری توسعه
%۰.۰۰	۱۰۸,۰۹۱	%۰.۰۰	۱۰۰,۲۵۱	۶	موسسه اعتباری توسعه
%۰.۰۳	۹۴,۶۰۳,۹۴۷	%۰.۰۰	۷۴۴,۰۸۵	۷	بانک سرمایه
%۶۳.۴۹	۲۲۹,۰۴۳,۱۰۱,۸۷۸	%۴۵.۰۸	۱۳۵,۶۱۷,۹۸۱,۷۳۷		

۶-۲- گواهی سپرده‌های بانکی

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		نرخ سود درصد	سپرده مدت دار ویژه سرمایه‌گذاری عام اقتصاد نوین
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال		
%۱۹.۵۹	۷۰,۶۶۵,۷۵۳,۷۳۲	%۰.۰۰	-	۲۲.۵	
%۱۹.۵۹	۷۰,۶۶۵,۷۵۳,۷۳۲	%۰.۰۰	۰		

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

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		یادداشت	
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال		
۸,۶۶۳,۸۲۱,۶۲۵	۱۱۲,۶۴۲,۸۴۵,۸۱۹	۰	۰	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۲۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۰	۰	۰	۷-۲	اوراق اجاره
۴۵,۸۲۵,۲۶۴,۲۷۶	۱۱۲,۶۴۲,۸۴۵,۸۱۹				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۳/۳۱				
تزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تزیل شده	تزیل شده	نرخ تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۰۲۶,۸۴۴,۶۷۷	(۸,۵۵۳,۰۱۹)	۲,۸۵۶,۰۰۵,۲۷۴	-	۲,۸۶۴,۵۵۸,۲۹۳	سود دریافتی سپرده های بانکی
۳,۵۶۳,۴۴۵,۳۸۰	(۲۱,۳۸۶,۳۳۴)	۲,۸۳۷,۳۵۳,۳۴۶	۲۵	۲,۸۵۸,۷۳۹,۶۸۰	سود سهام
۵,۵۹۰,۲۹۰,۰۵۷	(۲۹,۹۳۹,۳۵۳)	۵,۶۹۳,۳۵۸,۶۲۰		۵,۷۲۳,۲۹۷,۹۷۳	

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

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۳/۳۱				
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	۱۶۱,۴۳۲,۸۴۰	(۱۱۸,۷۶۳,۷۲۰)	-	۲۸۰,۱۹۶,۵۶۰	مخارج تاسیس
۲۴,۲۴۸,۷۲۳	۸,۳۶۹,۰۸۴	(۱۵,۸۷۹,۶۳۹)	-	۲۴,۲۴۸,۷۲۳	عضویت در کانون ها
۱۲۳,۱۵۴,۹۹۰	۴۳,۴۳۸,۵۴۲	(۷۹,۷۱۶,۴۴۸)	-	۱۲۳,۱۵۴,۹۹۰	مخارج تشکیل مجامع و نرم افزار
۴۲۷,۶۰۰,۲۷۳	۲۱۳,۲۴۰,۴۶۶	(۲۱۴,۳۵۹,۸۰۷)	۰	۴۲۷,۶۰۰,۲۷۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سرمایه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
<u>۵۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۶۱,۹۳۲,۷۹۸	۴۵۰,۶۵۵,۵۷۲	مدیر
(۱۳,۱۳۳,۷۳۸)	۱۷۲,۹۱۷,۱۰۳	ضامن نقدشوندگی
-	۱۶۳,۱۳۹,۱۶۸	ضامن جبران خسارت یا سود
۳۸۰,۲۴۹,۷۱۷	۲۹,۹۳۷,۴۵۳	متولی
۸۹,۶۹۱,۹۸۷	۱۵۸,۳۲۲,۱۴۰	حسابرس
<u>۸۱۸,۷۴۰,۷۶۴</u>	<u>۹۷۴,۹۷۱,۴۳۶</u>	

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۱/۱۰/۱۶		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش پدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۹۱	(۱۷,۷۷۵,۳۳۶,۷۴۳)	(۵۴۰,۷۹۸,۹۰۰,۴۰۴)	۵۲۳,۰۲۳,۵۶۲,۲۷۰	۱,۳۹۱	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
<u>۱,۳۹۱</u>	<u>(۱۷,۷۷۵,۳۳۶,۷۴۳)</u>	<u>(۵۴۰,۷۹۸,۹۰۰,۴۰۴)</u>	<u>۵۲۳,۰۲۳,۵۶۲,۲۷۰</u>	<u>۱,۳۹۱</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۳,۲۴۸,۱۲۸	بابت درخواست صدور
۲,۰۷۵,۸۰۱	۳,۰۶۴,۷۲۹	بابت تتمه واحدهای صادر شده
(۱,۳۴۴,۹۷۲)	(۵۸,۱۳۷,۵۸۴)	بابت تتمه واحدهای ابطال
<u>۱۸۶,۵۳۰,۸۲۹</u>	<u>۲,۵۹۸,۱۷۵,۲۷۳</u>	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	ذخیره تصفیه
۴,۱۹۸,۷۴۲	۱۲۵,۹۶۲	مدیر ثبت
۸۷,۷۶۸,۰۰۰	۰	ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده
۱۶,۳۹۲,۵۱۴	۱۶,۳۹۲,۵۱۴	سایر
<u>۱,۳۹۴,۶۳۵,۷۰۲</u>	<u>۱,۳۰۲,۷۹۴,۹۲۲</u>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۴۰,۵۳۶,۹۶۱,۴۹۶	۱۰۲,۰۹۹	۲۲۷,۳۴۱,۷۹۹,۵۶۸	۲۲۳,۵۱۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱۷,۷۹۵,۹۴۳,۸۸۶	۵۰,۰۰۰	۵۰,۸۵۶,۵۰۴,۸۹۴	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲</u>	<u>۱۵۲,۰۹۹</u>	<u>۲۷۸,۱۹۸,۳۰۴,۴۶۲</u>	<u>۲۷۳,۵۱۳</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک، یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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	مابیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	(۲,۴۲۴,۵۹۷)	۴,۱۲۵,۱۴۹	۴,۳۶۴,۳۸۵	۸۲۰,۰۱۶,۰۰۲	۸۲۵,۰۳۰,۹۴۰	۵۰,۰۰۰
(۶,۷۳۲,۷۲۹)	(۶۸۰,۱۹۰,۹۸۶)	۵,۳۷۱,۵۲۹	۵,۶۸۳,۰۶۹	۱,۱۳۱,۲۷۱,۳۸۸	۱,۰۷۶,۳۰۶,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
	(۵۱۴,۷۹۱)	۳۱,۱۶۴	۲۱,۹۶۴	۶,۶۸۳,۵۷۹	۶,۲۲۲,۹۱۶	۲,۰۲۱
(۱,۱۲۹,۴۲۹,۸۰۵)	(۳۶۷۲,۰۰۸)	۲,۳۰۲,۳۷۶	۲,۴۴۵,۸۶۸	۲۸۲,۴۵۷,۷۱۱	۴۶۰,۴۷۵,۸۷۵	۱۲۲,۳۰۰
	۷۳,۸۹۲,۳۳۲	۶,۴۵۵,۰۰۰	۶,۸۲۹,۳۸۸	۱,۲۰۳,۸۲۲,۲۸۰	۱,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
	۱۲۱,۳۱۵,۷۷۰	۹,۶۸۴,۴۹۷	۱۰,۲۴۶,۱۶۴	۱,۷۹۵,۶۵۴,۰۸۵	۱,۹۲۶,۹۰۰,۵۱۶	۴۵۰,۰۰۰
	۱,۹۲۶,۷۵۲	۳۰۸,۱۳۶	۳۱۴,۰۰۰	۵۹,۰۷۸,۷۱۲	۶۱,۶۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰
	۲۶۷,۶۲۱,۶۶۲	۲۱,۰۹۴,۳۱۲	۲۲,۳۱۷,۷۷۶	۲,۸۰۷,۸۳۱,۰۵۲	۴,۲۱۸,۸۶۴,۳۵۵	۴۳۲,۰۰۰
(۱۹۵,۸۱۵,۰۷۵)	۲۵,۵۵۶,۹۱۴	۳,۲۱۱,۹۹۴	۳,۳۹۸,۳۵۲	۵۹,۰۳۲,۸۴۰	۶۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۵,۲۲۴,۹۰۸	۱۰,۶۳۲,۹۷۶	۳,۱۱۵,۰۹۲	۳,۲۹۵,۷۵۸	۵۰,۹۷۵,۰۰۸	۶۲۳,۰۱۸,۸۳۴	۱۰۰,۰۰۰
	۲۹۹,۰۶۲,۷۳۵	۱۱۰,۶۸,۱۶۳	۱۱۷,۰۹,۲۶۱	۱,۸۹۱,۷۴۶,۶۰۹	۲,۲۱۲,۶۳۴,۸۶۸	۴۵۰,۰۰۰
۵۹۹,۴۲۲	-	-	-	-	-	-
(۱,۴۵۸,۱۲۵,۰۹۰)	-	-	-	-	-	-
۶,۰۷۵,۲۱۷	-	-	-	-	-	-
(۴,۷۲۶,۲۴۷)	-	-	-	-	-	-
(۵۳۷,۵۴۰,۳۲۰)	-	-	-	-	-	-
(۹۲۰,۰۹۱,۳۰۴)	-	-	-	-	-	-
۵,۸۳۰,۹۲۸	-	-	-	-	-	-
(۴۹۶,۳۰,۴۷۹)	-	-	-	-	-	-
۲۲,۳۵۳,۴۱۲	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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	
۱,۳۳۷,۰۶۷	-	-	-	-	-	-	مین المالی توسعه ساختمان
(۱,۸۳۰,۰۶۶)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۱۶,۲۱۷,۲۴۴	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت اصفهان
۲,۷۸۳,۴۴۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی آراک
(۱۰۶,۳۴۶,۶۸۳)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی اصفهان
(۵۱۷,۳۰۵,۱۵۰)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۸۶۹,۴۸۲,۰۲۲)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
(۶۰,۸۵۷,۸۶۰)	-	-	-	-	-	-	پست بانک ایران
(۱۰,۹۱۱,۱۶۷)	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل پتروشیمی
(۱,۰۲۵,۴۷۹)	-	-	-	-	-	-	خدمات دریایی تایپوتر خاورمیانه
(۴۵۸,۴۶۹)	-	-	-	-	-	-	ذغال سنگ تکین طس
(۲,۴۰۸,۶۰۶)	-	-	-	-	-	-	زامیاد
۶۳,۷۵۸,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	سایپا
(۳۲۸,۰۵۷,۴۴۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۶۴۹,۱۶۴,۶۹۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
(۳۰,۴۳۲۸,۹۶۸)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۳۴,۰۴۶,۰۴۴)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق پارسنسکی کشتوری (هلدینگ)
۷,۵۱۶,۵۶۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
(۹,۷۷۳,۴۴۶)	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۱۹۹,۴۱۷,۳۱۸	-	-	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۱۴۶,۷۲۱,۷۱۰	-	-	-	-	-	-	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صیقل
(۲,۸۸۵,۳۴۰)	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
(۳۹,۳۳۷,۳۱۴)	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
(۴۸,۶۱۱,۳۷۰)	-	-	-	-	-	-	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
۴۰۳,۴۹,۷۷۴	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
(۳,۳۱۱,۸۴۸,۱۳۱)	-	-	-	-	-	-	شرکت مخازن ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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	
۱۲۴,۳۴۱,۰۷۱	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۲۵,۲۲۸,۴۸۷	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی فارس
۷۵۵,۸۶۱	-	-	-	-	-	-	فرآورده های غذایی و قند بیرواشهر
(۱,۶۸۶,۷۳۵)	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران
(۱۲,۰۸۵,۲۰۰)	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
(۴۵,۱۳۷,۰۲۵)	-	-	-	-	-	-	قند نیشابور
۷۶,۶۶۶,۸۰۷	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
۳,۴۰۳,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۵۶۶,۸۳۴,۰۹۶)	-	-	-	-	-	-	لیندینگ رایان سابقا
(۱۱,۰۸۷,۸۳۵)	-	-	-	-	-	-	ماشین سازی آراک
(۸,۴۳۲,۰۰۳)	-	-	-	-	-	-	مدنی و صنعتی چادر ملو
۲۶,۰۲۶,۶۷۵	-	-	-	-	-	-	ملی سرب و روی ایران
(۱,۳۷۹,۳۳۸,۲۰۷)	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
(۱۱,۹۰۹,۲۴۶,۴۰۷)	۹۱۷,۲۷۹,۷۸۵	۶۶,۷۶۷,۴۱۳	۷۰,۶۲۷,۸۲۵	۱۲,۳۹۸,۸۱۷,۳۷۱	۱۳,۳۵۲,۴۹۲,۲۰۴	۲,۱۳۵,۳۳۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانین

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۷	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	ماتریات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	•	۱۹,۱۷۸,۰۳۱	۲۰,۲۲۷,۴۵۷	۳,۷۸۶,۲۴۰,۷۵۲	۳,۸۲۵,۶۰۶,۲۴۰	۱,۷۲۷,۱۳۶
•	•	۲۶,۹۵۶,۷۶۹	۲۸,۵۲۰,۳۶۱	۵,۳۳۵,۸۷۶,۷۲۰	۵,۳۹۱,۳۵۳,۷۷۰	۳,۳۰۷,۵۷۹
•	۸۷,۸۰۹,۸۲۲	۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۵,۱۶۰	۵۰۹,۹۷۵,۰۰۸	۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
•	۲,۳۲۶,۵۷۴	۴۰,۷۸۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۰۵۳	۸۰۲,۹۷۹,۸۷۳	۸۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
•	(۳۲,۰۶۲,۶۲۰)	۵۶۲۳,۷۵۰	۵,۹۴۹,۹۲۸	۱,۱۴۵,۳۲۸,۹۲۲	۱,۱۲۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
•	۶۸,۷۲۶,۰۷۵	۶,۱۵۵,۶۲۴	۶,۵۱۲,۶۵۰	۱,۱۴۹,۷۳۰,۵۰۵	۱,۲۳۱,۱۲۴,۸۵۵	۲۱۷,۴۴۵
•	۶۰,۶۲۳,۶۹۸	۶,۲۵۵,۰۰۰	۶,۶۱۷,۷۹۰	۱,۱۱۷,۴۵۳,۵۱۲	۱,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
•	۹۲,۷۵۵,۲۲۱	۸,۳۶۸,۵۰۰	۸,۵۵۳,۸۷۳	۱,۵۶۲,۲۲۲,۳۸۶	۱,۶۲۳,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
•	۱۹۸,۱۹۴,۸۰۲	۹,۱۰۰,۰۰۰	۹,۵۲۶,۲۶۴	۱,۶۰۴,۶۶۰,۹۲۴	۱,۸۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
•	(۸۲,۴۹۴,۹۰۲)	۸,۱۰۷,۰۵۴	۸,۵۷۷,۲۶۳	۱,۶۸۷,۳۲۱,۲۸۶	۱,۶۲۱,۴۱۰,۷۰۰	۴۲۷,۷۰۰
•	(۳۸,۴۵۲,۸۹۴)	۷,۴۵۲,۹۰۰	۷,۸۵۵,۱۶۸	۱,۸۶۴,۶۹۴,۸۲۶	۱,۴۹۰,۵۸۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
•	(۴۶,۸۰۴,۴۲۹)	۹,۴۶۹,۲۵۰	۱۰,۱۸,۴۶۷	۱,۹۲۱,۱۶۶,۷۱۲	۱,۸۹۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
•	(۲۲,۹۶۹,۰۱۵)	۱۱,۳۱۲,۵۰۰	۱۱,۸۶۲,۸۲۵	۲,۲۵۲,۳۹۳,۶۹۰	۲,۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
•	۱۳,۵۸۰,۷۷۸	۱۱,۷۹۱,۶۵۰	۱۲,۰۵۱,۰۶۶	۲,۲۲۰,۹۰۶,۴۰۷	۲,۳۵۸,۳۲۹,۹۰۰	۱,۰۱۶,۷۰۰
•	(۷۱,۳۳۱,۷۳۶)	۱۲,۱۹۳,۷۵۰	۱۲,۹۰۰,۹۸۸	۲,۴۸۴,۸۸۶,۹۹۹	۲,۴۳۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
•	(۷۴,۹۲۹,۷۱۶)	۱۴,۴۵۶,۴۷۵	۱۵,۲۹۴,۹۵۱	۲,۹۲۶,۴۲۳,۲۹۰	۲,۸۹۱,۲۹۵,۰۰۰	۱,۵۹۳,۰۰۰
•	۳۱,۲۰۳,۶۵۲	۱۶,۳۵۵,۸۵۰	۱۷,۳۰۴,۴۸۹	۳,۲۰۶,۳۰۶,۰۰۹	۳,۲۷۱,۱۷۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰
•	(۹۰,۱۹۹,۹۳۸)	۱۷,۱۸۵,۵۰۰	۱۸,۱۸۲,۲۵۹	۳,۴۹۱,۹۲۲,۱۷۹	۳,۴۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
•	۲۱۳,۱۰۱,۳۰۳	۱۹,۷۵۲,۵۰۰	۲۰,۸۹۸,۱۴۵	۳,۶۶۶,۷۲۸,۰۵۲	۳,۹۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰
•	(۲۷,۱۱۲,۸۰۰)	۱۸,۶۶۸,۵۰۰	۱۹,۷۳۰,۱۱۳	۳,۷۱۸,۴۲۴,۱۸۷	۳,۷۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
(۹۹۱,۰۲۸)	•	•	•	•	•	•
(۹۹۱,۰۲۸)	(۷۵,۸۸۶,۰۹۵)	۲۳۵,۳۲۰,۱۰۲	۲۴۸,۵۴۴,۱۶۹	۴۶,۶۵۶,۰۴۲,۲۹۰	۴۷,۰۶۴,۰۲۰,۴۶۵	•

کف
تولی پرس
کالسیسین
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری (هلدینگ)
پارس مینو
شیر پاستوریزه پگاه خراسان
سرمایه گذاری مسکن
بانک اقتصاد نوین
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
پتروشیمی خارک
سنگ آهن گل گهر
شرکت سرمایه گذاری خورزنی
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
بانک پاسارگاد
توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
مدنی و صنعتی چادر ملو
نولاد حوزستان
پالایش نفت اصفهان
سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود سهام

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	خالص درآمد سود		هزینه تنزیل		جمع درآمد سود		سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام منقله در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع		نام شرکت
	ریال	سهام	ریال	سهام	ریال	سهام	ریال	سهام	مجموع	مجموع	مجموع	مجموع	
خالص درآمد سود سهام													
۶۵۵,۱۵۲,۲۰۰	۵۰,۲۶۱۳,۶۶۶		۲۱,۳۸۶,۳۲۴		۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۷,۵۰۰		۷۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۳		پتروشیمی خارک ایران ترانسکو پاما بانک اقتصاد نوین بانک ملت پتروشیمی پردیس سرمایه گذاری آتیه دماوند سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ) سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ) سرمایه گذاری مسکن شرکت مخازرات ایران صنایع شیمیایی ایران فراوری مواد معدنی ایران کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام) لیزینگ رایان سابقا ملی صنایع مس ایران سایر	
۵۹۹,۷۶۸,۲۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۶۳,۷۷۶,۸۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۵۰,۵۵۳,۸۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۷۳,۶۹۲,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۶۶,۳۳۳,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۹۰۱,۹۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۵۰۲,۵۲۵,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۱۵,۳۱۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۰,۶۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۸۵,۶۱۴,۹۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۶۹۰,۲۰۰,۷۲۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱,۴۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۷,۰۹۲,۱۱,۷۶۰	۵۰,۲۶۱۳,۶۶۶	۲۱,۳۸۶,۳۲۴	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰										

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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 پنج ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۷۵,۱۰۷,۵۶۵,۷۷۰	۲۴,۸۷۹,۳۵۱,۸۸۸	۱۹-۱ سود سپرده و گواهی بانکی
۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۷,۶۹۵,۴۶۹,۱۸۲	۱۹-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۱,۱۵۳,۲۹۹,۴۴۳	۱۹-۳ اوراق اجاره
۸۴,۴۵۳,۰۱۳,۵۳۹	۳۳,۷۲۸,۱۲۰,۵۱۳	

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی پنج ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	
ریال	ریال	درصد	ریال	سپرده بانکی:
۴۲,۷۳۰,۳۷۰,۱۶۹	۷,۰۸۲,۵۱۶,۱۸۳	۲۲.۵	۵۳,۴۸۷,۴۷۶,۴۰۱	بانک اقتصاد نوین
۱۲,۰۵۰,۵۳۵,۸۸۵	۳,۹۸۶,۹۲۸,۶۱۲	۲۵	۰	بانک آینده
۰	۸,۴۶۹,۲۹۲,۷۸۱	۲۷	۵۴,۳۱۹,۴۶۱,۰۰۰	بانک آینده
۷,۳۲۳,۰۲۰,۵۴۶	۳,۱۷۸,۷۴۶,۵۶۲	۲۵	۳۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه اعتباری توسعه
۸۷,۸۹۹,۳۳۳	۳,۸۶۱,۳۰۴	۲۳.۵	۷۴۴,۰۸۵	بانک سرمایه
۶۰,۷۶۵,۳۸۴	۲,۳۳۱,۱۲۸	۷	۱۰۰,۲۵۱	موسسه اعتباری توسعه
۸۶۲,۹۹۴	۰	۷	۰	پاسارگاد
۱۰۳,۸۴۲,۴۶۴	۰	۱۰	۰	بانک اقتصاد نوین
۶۲,۳۵۷,۲۹۶,۷۷۵	۲۲,۷۲۳,۵۷۶,۵۷۰			
(۲,۸۶۱,۰۰۵)	(۸,۵۵۳,۰۱۹)	(یادداشت ۷)		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
۶۲,۳۳۵,۴۳۵,۷۷۰	۲۲,۷۱۵,۰۲۳,۵۵۱			
				گواهی سپرده بانکی:
۱۲,۷۷۸,۰۱۰,۰۰۰	۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷	۲۲.۵		سپرده مدت ناز ویژه سرمایه گذاری عام مرحله بیستم بانک اقتصاد نوین
(۵,۸۸۰,۰۰۰)	-			هزینه تنزیل سود خرید
۱۲,۷۷۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷			
۷۵,۱۰۷,۵۶۵,۷۷۰	۲۴,۸۷۹,۳۵۱,۸۸۸			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۹-۲ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

دوره مالی یازده ماهه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۱۴	سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص سود (ازین معاملات)		سود	ارزش اسمی	نرخ	تاریخ سررسید	مشارکت های شهرداری شیراز سه ماهه مشارکت بوتان ۳ ماهه سپرده سندی شیراز مریجه شرکت واسط مالی آبان اوراق مشارکت شهرداری شیراز
		سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص					
ریال	۷۶۹,۸۳۶,۲۱۷	۶,۷۲۸,۷۰۶,۲۷۹	(۶۱,۰۵۰,۷۹۸)	۷,۰۴۴,۵۰۲,۶۳۹	۷۸,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	
۵۱۴,۵۵۲,۱۰۷ (۵,۱۹۸,۱۶۵)	۲۲۲,۷۳۲,۳۵۶	.	(۱۰,۳۹۹,۶۲۰)	۲۵۲,۱۳۲,۰۷۶	.	۲۰	فروش رفته	
.	۵۸۲,۴۲۱,۹۹۱	(۱۷,۸۰۲,۰۰۰)	(۳۱,۶۹۸,۰۰۰)	۶۳۱,۹۴۱,۹۹۱	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	فروش رفته	
.	۱۱۴,۹۰۸,۸۳۶	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۷,۲۶۰,۰۰۰)	۱۲۹,۹۰۸,۸۳۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	
۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۷,۶۸۸,۷۸۹,۵۶۲	(۸۶,۵۲۱,۷۹۸)	(۲۸۴,۱۰۳,۱۸۲)	۸,۰۵۹,۲۸۵,۵۴۲	۱۱۱,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰			
۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۶,۶۷۹,۶۲۰			۸,۰۵۹,۲۸۵,۵۴۲	۱۱۱,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰			تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل
۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۷,۶۹۵,۴۶۹,۱۸۲	(۷۹,۹۱۳,۱۷۸)	(۲۸۴,۱۰۳,۱۸۲)	۸,۰۵۹,۲۸۵,۵۴۲	۱۱۱,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰			

۱۹-۳ - اوراق اجاره

دوره مالی یازده ماهه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۱۴	سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص سود (ازین معاملات)		سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل
		سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص					
ریال	۶,۹۲۶,۳۳۵,۸۰۱	۸۹۳,۳۶۲,۴۸۶	.	۹۲۷,۱۹۹,۰۰۴	.	فروش رفته	۲۰	اجاره جویبار
۱,۱۰۵,۷۵۹,۶۷۸	۲۳۲,۴۷۵,۴۳۷	.	(۸,۰۳۱۹,۰۵۵)	۳۱۴,۷۹۶,۴۹۲	.	فروش رفته	۲۰	اجاره ماهان
۳۴,۱۶۲,۱۳۱	فروش رفته	۲۰	اجاره مسکن
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۱,۱۲۵,۸۳۷,۹۲۳	.	(۱۱۴,۱۵۵,۵۷۳)	۱,۲۳۹,۹۹۳,۴۹۶	.			
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۲۷,۴۶۱,۵۲۰	۲۷,۴۶۱,۵۲۰		۱,۲۳۹,۹۹۳,۴۹۶	.			تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۱,۱۵۳,۲۹۹,۴۴۳	۲۷,۴۶۱,۵۲۰	(۱۱۴,۱۵۵,۵۷۳)	۱,۲۳۹,۹۹۳,۴۹۶	.			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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 پنج ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
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	درآمد سود سهام-یادداشت ۱۷ سال مالی قبل سود سپرده بانکی-یادداشت ۱۸ سال مالی قبل
۴۵,۹۸۵,۵۶۳	۱۷,۹۴۷,۲۵۰	۳,۵۸۱,۳۹۲,۶۳۰	۳,۵۶۳,۴۴۵,۳۸۰	
<u>۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰</u>	<u>۳۹,۸۰۸,۲۵۵</u>	<u>۵,۶۳۰,۰۹۸,۳۱۲</u>	<u>۵,۵۹۰,۲۹۰,۰۵۷</u>	
۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰	۳۹,۸۰۸,۲۵۵			

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 پنج ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۳۸,۳۸۲,۶۶۳	۶۶۶,۶۷۵,۶۰۳	مدیر
۹۲۷,۸۰۰,۴۵۵	۲۷۸,۴۴۸,۳۶۳	ضامن نقدشوندگی
-	۲۷۸,۴۴۸,۳۶۳	ضامن جبران خسارت یا سود
۱,۲۵۷,۱۹۷,۱۰۲	۳۰,۷۷۰,۶۸۴	متولی
۹۲,۳۲۸,۹۰۱	۶۸,۶۳۰,۱۵۳	حسابرس
<u>۳,۷۱۵,۷۰۹,۱۲۱</u>	<u>۱,۳۲۲,۹۷۳,۱۶۶</u>	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی پنج ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۱,۳۴۱,۲۱۵	۰	هزینه تصفیه
۲۳۹,۶۶۰,۹۲۰	۱۱۸,۷۶۳,۷۲۰	هزینه های تاسیس
۱۶۷,۸۷۲,۵۵۷	۱۵,۸۷۹,۸۰۸	هزینه های نرم افزار
۳۲,۶۱۰,۷۹۵	۷۹,۷۱۶,۴۴۸	هزینه های عضویت در کانون ها
۱۸۰,۰۰۰	۳۹۸,۰۰۰	هزینه های متفرقه
<u>۵۹۱,۶۶۵,۴۸۷</u>	<u>۲۱۴,۶۵۷,۹۷۶</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۰۳/۳۱			۱۳۹۱/۱۰/۱۶			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۶۸۵	۱۸,۷۲۴	ممتاز	۵۸۷	۱۸,۷۲۴	ممتاز	مدیر و ضامن	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی صاحب و اشخاص وابسته به وی
۱۸,۲۸	۵۰,۰۰۰	عادی	۷,۱۴	۲۲,۸۲۱	عادی	شرکت فرعی	لیزینگ بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به متولی
۰,۰۹۰	۲۴۸	عادی	۰,۰۶	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا وهب‌تاز	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۸۹	۲۴۶	عادی	۰,۰۶	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	میثم باقری	
۰,۰۸۹	۲۴۶	عادی	۰,۰۶	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آئین رضوی حسروانی	

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.