



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
صورت‌های مالی

دوره مالی ۸ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

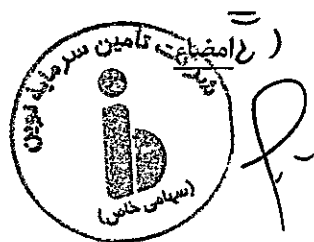
با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به دوره مالی ۸ ماه و ۱۴ روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ 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
۸-۲۴	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 ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه نوین	ولی نادى قمى
متولی صندوق	مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان	مجتبی الهامی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹,۱۲۸,۸۰۱,۰۷۰	۵۲,۸۰۷,۲۴۲,۶۹۲	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹۹,۷۰۸,۸۵۵,۶۱۰	۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۴۵,۸۲۵,۲۶۴,۲۷۶	۲۳۶,۶۳۷,۶۰۸,۲۸۱	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۹۱	۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	۸	جاری کارگزاران
۵,۵۹۰,۲۹۰,۰۵۷	۱۰,۹۵۴,۹۵۲,۶۲۵	۹	حسابهای دریافتی
۴۲۷,۶۰۰,۲۷۳	۲۸۴,۲۵۳,۸۶۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۷۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<u>۳۶۰,۷۳۲,۸۱۲,۶۷۷</u>	<u>۸۷۹,۲۱۵,۷۲۷,۲۰۶</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۸۱۸,۷۴۰,۷۶۴	۷۸۲,۳۹۷,۱۶۰	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۸۶,۵۳۰,۸۲۹	۸,۳۹۷,۵۴۷,۳۶۴	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۳۹۴,۶۳۵,۷۰۲	۲,۰۷۶,۰۰۲,۲۶۰	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۲,۳۹۹,۹۰۷,۲۹۵</u>	<u>۱۱,۲۵۵,۹۴۶,۷۸۴</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲</u>	<u>۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۲,۳۵۵,۹۱۹</u>	<u>۱,۰۴۰,۴۶۸</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 هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دوره مالی هشت ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال		
۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴	(۱۱,۹۰۹,۰۲۴,۴۰۷)	۱۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱,۸۲۶,۶۳۲,۸۰۶	(۹۹۱,۰۲۸)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۲,۲۶۱,۲۱۱,۲۶۰	۷,۰۹۲,۰۱۱,۷۶۰	۱۸	سود سهام
۶۲,۰۸۹,۲۲۳,۱۸۵	۸۴,۴۵۳,۰۱۳,۵۳۹	۱۹	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۳۹,۸۰۸,۲۵۵	۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰	۲۰	سایر درآمدها
<u>۷۲,۹۱۲,۵۹۵,۶۸۰</u>	<u>۷۹,۸۵۴,۸۳۳,۵۰۴</u>		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۲,۸۷۱,۹۵۱,۲۶۴)	(۳,۷۱۵,۷۰۹,۱۲۱)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۳۲۳,۷۵۴,۵۷۸)	(۵۹۱,۶۶۵,۴۸۷)	۲۲	سایر هزینه ها
<u>(۳,۲۰۵,۷۰۵,۸۴۲)</u>	<u>(۴,۳۰۷,۳۷۴,۶۰۸)</u>		جمع هزینه ها
<u>۶۹,۷۰۶,۸۸۹,۸۳۸</u>	<u>۷۵,۵۴۷,۴۵۸,۸۹۶</u>		سود خالص
۱۷.۲۰%	۱۶.۶۴%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۸.۰۳%	۲۱.۰۸%		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی هشت ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	تعداد	
ریال	ریال		خالص دارایی های اول دوره
۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹	۱۵۲,۰۹۹	واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۸۷۶,۴۷۶,۷۶۷,۴۲۵	۸۴۰,۹۶۳,۰۰۰,۸۱۸	۸۱۴,۱۱۷	واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۰۵,۷۶۱,۶۴۵,۳۴۳)	(۴۳۸,۴۰۹,۴۰۵,۳۹۱)	(۱۳۲,۰۱۴)	سود پرداختی صندوق
(۲۳۰,۷۹۵,۱۳۶,۸۸۰)	-	-	سود خالص دوره
۶۹,۷۰۶,۸۸۹,۸۳۸	۷۵,۵۴۷,۴۵۸,۸۹۶	-	خالص دارایی های پایان دوره
<u>۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲</u>	<u>۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲</u>	<u>۸۳۴,۲۰۲</u>	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

سید خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین جبراً و جبراً استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سید (زیان) خالص

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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- 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 هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری متمتازی 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	٪۲۸
	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 بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۴/۰۳ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان کریم‌خان زند، خیابان ایرانشهر شمالی، پلاک ۲۴۳.

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 هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 " 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 هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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- 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.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۵ هزار از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ درصد 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 درصد 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 الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک درصد از ارزش خالص 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 ترم افزار، 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 هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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			۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲.۵۳%	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۱	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۲	۱.۶۴%	۱۴,۴۴۴,۵۶۴,۸۸۶	۱۴,۰۶۸,۹۸۰,۳۷۹	محصولات شیمیایی
۰.۰۰%	.	-	۱.۰۳%	۹,۰۵۸,۷۵۷,۴۹۸	۸,۱۸۳,۵۰۲,۶۵۶	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰%	۶,۶۸۳,۵۷۹	۷,۶۷۴,۶۰۷	۰.۵۶%	۴,۸۹۷,۵۸۹,۴۹۴	۴,۴۴۲,۵۴۳,۶۹۹	فلزات اساسی
۰.۰۰%	.	-	۰.۶۴%	۵,۶۵۵,۶۷۲,۶۷۵	۵,۵۰۱,۳۹۹,۲۷۳	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰%	.	-	۰.۲۲%	۱,۹۳۰,۹۲۴,۲۱۰	۲,۱۸۱,۶۵۳,۴۹۵	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۰۰%	.	-	۰.۴۷%	۴,۱۴۶,۰۲۹,۸۶۰	۳,۰۴۶,۰۱۳,۴۸۰	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰%	.	-	۰.۳۸%	۳,۳۷۴,۹۱۱,۱۰۰	۳,۵۸۱,۴۹۹,۳۷۳	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰%	.	-	۰.۳۲%	۲,۷۷۹,۴۴۵,۰۳۲	۲,۸۹۹,۱۹۲,۸۸۱	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۰۰%	.	-	۰.۲۸%	۲,۴۵۵,۴۷۰,۵۱۰	۲,۸۲۷,۰۷۳,۱۹۵	مخابرات
۰.۰۰%	.	-	۰.۱۹%	۱,۶۶۹,۷۹۲,۹۱۱	۱,۷۹۸,۹۲۹,۱۴۱	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۰۰%	.	-	۰.۱۵%	۱,۳۳۱,۲۳۶,۰۲۱	۱,۳۹۱,۰۳۰,۵۴۸	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰%	.	-	۰.۱۰%	۸۷۱,۷۳۶,۵۶۸	۸۵۹,۳۵۶,۲۷۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰۰%	.	-	۰.۰۱%	۱۰۲,۱۲۰,۹۱۸	۹۹,۰۹۹,۳۲۱	سرمایه‌گذاریها
۰.۰۰%	.	-	۰.۰۱%	۸۹,۰۰۱,۰۱۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	مواد و محصولات دارویی
۲.۵۳%	۹,۱۲۸,۸۰۱,۰۷۰	۹,۱۲۹,۷۹۲,۰۹۹	۶.۰۱%	۵۲,۸۰۷,۲۴۲,۶۹۲	۵۰,۹۷۰,۶۰۹,۸۸۶	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده‌های بانکی:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	یادداشت	
۲۲۹,۰۴۳,۱۰۱,۸۷۸		۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶		۶-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۷۰,۶۶۵,۷۵۳,۷۳۲		-		۶-۲	گواهی سپرده بانکی
۲۹۹,۷۰۸,۸۵۵,۶۱۰		۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		نرخ سود	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال		
٪۳۷.۵۳	۱۳۵,۳۸۱,۰۴۷,۱۲۱	٪۸.۰۴	۷۰,۷۰۹,۴۷۴,۸۵۴	۲۳.۵	بانک اقتصاد نوین
٪۱۸.۱۶	۶۵,۴۹۴,۶۰۸,۴۷۳	٪۰.۰۰	۰	۲۵	بانک آینده
٪۰.۰۰	-	٪۵۳.۴۹	۴۷۰,۲۶۹,۶۲۶,۳۳۱	۲۷	بانک آینده
٪۷.۷۴	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۳.۱۷	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	موسسه اعتباری توسعه
٪۰.۰۵	۱۶۲,۷۳۴,۲۴۶	٪۰.۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۸	موسسه اعتباری توسعه
٪۰.۰۰	۱۰۸,۰۹۱	٪۰.۰۰	۱۰۲,۳۲۶	۶	موسسه اعتباری توسعه
٪۰.۰۳	۹۴,۶۰۳,۹۴۷	٪۰.۰۰	۳,۱۱۲,۷۲۵	۷	بانک سرمایه
٪۰.۰۰	-	٪۰.۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۷	بانک ملت
٪۶۳.۴۹	۲۲۹,۰۴۳,۱۰۱,۸۷۸	٪۶۴.۷۰	۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶		

۶-۲- گواهی سپرده‌های بانکی

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		نرخ سود درصد	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال		
٪۱۹.۵۹	۷۰,۶۶۵,۷۵۲,۷۲۲	٪۰.۰۰	-	۲۲.۵	سپرده مدت دار ویژه سرمایه‌گذاری عام اقتصاد نوین
٪۱۹.۵۹	۷۰,۶۶۵,۷۵۲,۷۲۲	٪۰.۰۰	۰		

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

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال		
۸,۶۶۳,۸۳۱,۶۲۵	۱۷۴,۵۲۷,۵۹۰,۹۰۲	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی		
۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۶۲,۱۱۰,۰۱۷,۳۷۹	۷-۲	اوراق اجاره		
۴۵,۸۲۵,۲۶۴,۲۷۶	۲۳۶,۶۳۷,۶۰۸,۲۸۱				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷-۱ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۲/۰۶/۳۱							
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	کارمزد فروش ریال	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال	تاریخ سررسید	نرخ درصد	شرح
%۰.۰۰	۰	%۱۱.۴۲	۱۰۰,۴۴۴,۲۰۰,۰۰۰	۰	۴۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۷	طرح آب و فاضلاب خوزستان ۹۱
%۰.۰۰	۰	%۶.۱۷	۵۴,۲۴۵,۹۰۲,۶۶۳	(۴۱,۶۲۵,۷۲۰)	۵۰۷,۵۲۰,۳۸۲	۵۲,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰	پروژه های شهرداری شیراز
%۰.۰۰	۰	%۲.۲۴	۱۹,۷۳۱,۹۶۱,۲۳۰	(۱۵,۲۰۹,۱۰۰)	۹۷,۱۷۰,۳۳۰	۱۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
%۰.۹۹	۸,۶۶۳,۸۳۱,۶۲۵	%۰.۰۱	۱۲۵,۵۲۵,۰۰۹	(۹۲,۸۸۰)	۵,۶۱۷,۸۸۹	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	مشارکت بوتان
%۰.۹۹	۸,۶۶۳,۸۳۱,۶۲۵	%۱۹.۸۵	۱۷۴,۵۲۷,۵۹۰,۹۰۲	(۵۶,۹۲۷,۷۰۰)	۱,۰۳۴,۵۱۸,۶۰۲	۱۷۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰			

۷-۲ - اوراق اجاره

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۲/۰۶/۳۱							
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	کارمزد فروش ریال	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال	تاریخ سررسید	نرخ درصد	شرح
%۰.۰۰	۰	%۷.۰۶	۶۲,۰۵۸,۰۲۶,۹۴۵	(۴۶,۴۴۰,۰۰۰)	۲,۱۰۴,۴۶۶,۹۴۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	۲۰	اجاره رایان
%۴.۲۳	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	%۰.۰۱	۵۱,۹۹۰,۴۳۴	(۳۸,۷۰۰)	۲,۰۲۹,۱۳۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد
%۴.۲۳	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	%۷.۰۶	۶۲,۱۱۰,۱۷۰,۳۷۹	(۴۶,۴۷۸,۷۰۰)	۲,۱۰۶,۴۹۶,۰۷۹	۶۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و چهارده روز منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۹۱	۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	۱,۰۴۶,۹۶۱,۱۴۲,۸۱۳	۱,۰۵۶,۵۴۷,۸۳۴,۹۳۰	۱,۳۹۱	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۱,۳۹۱	۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	۱,۰۴۶,۹۶۱,۱۴۲,۸۱۳	۱,۰۵۶,۵۴۷,۸۳۴,۹۳۰	۱,۳۹۱	

۹- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۰۲۶,۸۴۴,۶۷۷	(۸,۹۶۳,۹۹۳)	۷,۶۸۶,۰۰۱,۹۱۵	-	۷,۶۹۴,۹۶۵,۹۰۸	سود دریافتی سپرده های بانکی
۳,۵۶۳,۴۴۵,۳۸۰	(۱۱,۱۳۸,۷۴۰)	۳,۲۶۸,۹۵۰,۷۱۰	۲۵	۳,۲۸۰,۰۸۹,۴۵۰	سود سهام
۵,۵۹۰,۲۹۰,۰۵۷	(۲۰,۱۰۲,۷۳۳)	۱۰,۹۵۴,۹۵۲,۶۲۵		۱۰,۹۷۵,۰۵۵,۳۵۸	

۹-۱- سود سپرده‌های بانکی با همان نرخ سود سپرده تنزیل می‌شود.

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
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	۹۵,۲۹۴,۹۶۰	(۱۸۴,۹۰۱,۶۰۰)	-	۲۸۰,۱۹۶,۵۶۰	مخارج تاسیس
۲۴,۲۴۸,۷۲۳	۰	(۲۴,۲۴۸,۷۲۳)	-	۲۴,۲۴۸,۷۲۳	عضویت در کانون ها
۱۲۳,۱۵۴,۹۹۰	۱۸۸,۹۵۸,۹۰۴	(۱۲۴,۱۹۶,۰۸۶)	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۱۵۴,۹۹۰	مخارج تشکیل مجامع و نرم افزار
۴۲۷,۶۰۰,۲۷۳	۲۸۴,۲۵۳,۸۶۴	(۳۳۳,۳۴۶,۴۰۹)	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۶۰۰,۲۷۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سرمایه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
-	۷۰,۰۰۰	حساب جاری بانک ملت
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۷۰,۰۰۰	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۶۱,۹۳۲,۷۹۸	۲۰۶,۹۳۸,۱۷۱	مدیر
(۱۳,۱۳۳,۷۳۸)	۳۵۹,۹۱۳,۰۸۸	ضامن نقدشوندگی
-	۷۵,۳۲۰,۶۴۹	ضامن جبران خسارت یا سود
۳۸۰,۲۴۹,۷۱۷	۲۸,۶۸۳,۹۲۵	متولی
۸۹,۶۹۱,۹۸۷	۱۱۱,۵۴۱,۳۲۷	حسابرس
۸۱۸,۷۴۰,۷۶۴	۷۸۲,۳۹۷,۱۶۰	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۸,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۲,۰۷۵,۸۰۱	۱۰,۵۴۵,۶۵۶	بابت تتمه واحدهای صادر شده
(۱,۳۴۴,۹۷۲)	۲۳۲,۰۰۱,۷۰۸	بابت تتمه واحدهای ابطال
۱۸۶,۵۳۰,۸۲۹	۸,۳۹۷,۵۴۷,۳۶۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	ذخیره تصفیه
۴,۱۹۸,۷۴۲	.	مدیر ثبت
۸۷,۷۶۸,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
-	۵۸۳,۳۳۳,۳۰۰	پیش دریافت اوراق مشارکت
۱۶,۲۹۲,۵۱۴	۱۶,۲۹۲,۵۱۴	سایر
<u>۱,۳۹۴,۶۳۵,۷۰۲</u>	<u>۲,۰۷۶,۰۰۲,۲۶۰</u>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۴۰,۵۳۶,۹۶۱,۴۹۶	۱۰۲,۰۹۹	۸۱۵,۹۳۶,۴۲۲,۷۴۵	۷۸۴,۲۰۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۱۷,۷۹۵,۹۴۳,۸۸۶	۵۰,۰۰۰	۵۲,۰۲۳,۳۵۷,۶۷۷	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲</u>	<u>۱۵۲,۰۹۹</u>	<u>۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲</u>	<u>۸۳۴,۲۰۲</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶		دوره مالی هشت ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				تعداد					
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال
۵۹۹,۴۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۴۵۸,۱۲۵,۰۹۰)	۳۱۶,۸۵۶۷۲	۶,۲۱۴,۹۹۶	۶,۵۷۵,۴۴۳	۹۱۴,۱۲۳,۸۸۹	۱,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۶,۰۷۵,۲۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۷۲۶,۲۴۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۳۷,۵۴۰,۳۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۹۳۰,۹۱۳,۰۴۰)	۶۳۷,۱۴۷,۰۷۶	۲۰,۲۷۰,۴۴۰	۲۱,۲۴۶,۰۲۹	۳,۳۷۵,۲۲۸,۳۸۶	۴,۰۵۴,۰۹۱,۹۳۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۵۸۳,۰۹۴۸	۲۶۷,۱۶۶,۸۹۴	۱۶,۱۸۴,۷۳۳	۱۷,۱۲۳,۳۸۳	۲,۹۲۶,۴۷۳,۲۹۰	۳,۲۳۶,۹۴۸,۳۰۰	۱,۵۹۳,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	(۴۷۷,۸۵۰,۹۲۱)	۹,۳۱۳,۶۹۹	۹,۸۵۳,۷۴۵	۲,۳۲۱,۴۲۶,۷۴۳	۱,۸۶۲,۷۴۳,۲۶۶	۱,۰۱۰,۷۸۵	-	-	-	-	-
(۴۹۶,۷۳۰,۴۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲,۳۵۳,۴۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۳۷,۰۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۳۰,۰۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۳,۴۷۴,۵۹۷)	۴,۱۲۵,۱۴۹	۴,۳۶۶,۳۸۵	۸۲۰,۰۱۶,۰۰۳	۸۲۵,۳۰۹,۴۰	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	۶۳۳,۹۵۱,۸۹۸	۹,۲۱۳,۲۱۴	۹,۷۷۷,۵۳۹	۱,۱۴۹,۷۳۰,۵۰۵	۱,۸۴۲,۶۴۳,۱۵۶	۲۹۷,۴۴۵	-	-	-	-	-
-	(۳۶۸,۵۰۸,۸۱۴)	۳,۳۱۰,۰۱۰	۳,۳۸۲,۸۲۰	۶۹۲,۱۱۵,۱۴۹	۶۶۲,۰۰۲,۱۶۵	۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۶,۲۱۷,۲۴۴	(۲۹۳,۴۸۰,۲۲۴)	۱۷,۲۰۲,۸۱۰	۱۸,۲۰۶,۳۱۵	۳,۷۱۸,۴۳۴,۱۸۷	۳,۴۴۰,۵۶۳,۰۸۸	۱۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	۱۶۰,۲۳۲,۴۷۷	۲,۵۴۴,۱۹۴	۲,۶۹۱,۷۲۴	۳۴۳,۳۷۲,۲۰۷	۵۰۸,۸۴۰,۶۰۲	۱۳,۸۶۶	-	-	-	-	-
۲,۲۸۳,۲۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰۶,۰۳۴,۶۸۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	سود (زیان) فروش		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۱۷,۳۰۵,۱۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
(۸۶۹,۴۸۲,۰۲۲)	۳۳۹,۶۳۲,۴۲۸	۲۴,۴۴۰,۷۳۹	۲۵,۸۵۸,۲۴۸	۴,۵۰۸,۲۱۷,۱۱۵	۴,۸۸۸,۱۴۸,۵۳۰	۱۸۱,۴۴۹	پتروشیمی خارک					
(۴۰,۸۵۷,۸۶۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	پست بانک ایران
-	۸۷,۷۹۲,۰۸۸	۱۶,۶۴۱,۷۰۷	۱۷,۶۰۶,۷۴۹	۳,۲۰۶,۳۰۶,۰۰۹	۳,۳۲۸,۳۴۶,۵۵۲	۱,۱۱۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)					
-	۱۳۳,۹۰۱,۷۴۲	۴,۴۴۲,۴۸۵	۴,۷۰۰,۱۰۴	۷۵۵,۴۵۳,۷۴۸	۸۸۸,۴۹۸,۰۷۹	۳۰۰,۰۰۰	توسعه مادن روی ایران					
(۱۰,۹۱۱,۱۶۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حصل و نقل پتروشیمی
(۱,۰۴۵,۴۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خدمات دریایی تایدوانر خاورمیانه
(۲۵۸,۴۶۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ذغال سنگ دگین طبس
(۲,۴۰۸,۶۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	زامیاد
۶۳,۷۵۸,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایپا
-	۱۳۹,۳۳,۴۲۶	۳۳,۴۴۹,۲۲۸	۲۵,۳۸۹,۰۴۹	۶,۴۸۱,۹۷۹,۳۰۳	۶,۶۸۹,۸۵۱,۰۰۶	۱,۷۶۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین					
(۳۲۸,۰۵۷,۴۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند
(۶,۳۳۲,۷۲۹)	(۶۸,۰۱۹,۹۸۶)	۵,۳۷۱,۵۲۹	۵,۶۸۳,۰۶۹	۱,۱۳۱,۲۷۱,۳۸۸	۱,۰۷۴,۳۰۶,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه مادن و فزات (هلدینگ)					
-	۱۰۴,۷۷۲,۸۳۹	۸,۱۵۲,۸۵۰	۸,۶۲۵,۵۹۹	۱,۵۰۹,۰۲۱,۳۸۹	۱,۶۳۰,۵۷۲,۶۷۷	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه ملی					
-	(۵۱۴,۷۹۱)	۳۱,۱۶۴	۳۲,۹۶۴	۶,۶۸۳,۵۷۹	۶,۳۳۲,۹۱۶	۳,۳۱	سرمایه‌گذاری توکا فولاد (هلدینگ)					
(۶۴۹,۱۶۴,۶۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سایپا				
(۳۰۴,۳۲۸,۹۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری سپه				
(۳۴,۰۴۶,۰۲۴)	۷۵,۰۲۴,۷۰۷	۱۲,۱۲۲,۰۶۵	۱۲,۸۲۵,۰۶۹	۲,۳۲۴,۴۴۲,۱۵۲	۲,۴۲۴,۴۱۳,۹۹۳	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صندوق پزنسنگی کشوری (هلدینگ)					
(۱,۱۲۹,۲۲۹,۸۰۵)	۱۶۰,۳۹۳,۲۷۴	۱۷,۳۲۸,۰۸۲	۱۸,۸۷۲,۵۷۲	۳,۳۲۰,۵۱۵,۵۴۷	۳,۵۶۷,۶۱۹,۴۷۵	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)					
۷,۵۱۶,۵۶۸	۲۸۲,۷۸۳,۶۰۵	۹,۳۳۳,۴۶۱	۹,۸۶۴,۱۲۸	۱,۵۶۲,۷۲۲,۳۸۶	۱,۸۶۴,۶۹۳,۶۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری مسکن					
-	۱۳,۰۸۶,۳۸۰	۶,۱۹۲,۴۶۴	۶,۵۴۹,۹۰۸	۱,۲۱۳,۶۶۵,۰۴۸	۱,۳۲۸,۴۹۳,۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری ملی ایران					
-	۳۷۵,۴۴۲,۶۵۲	۱۵,۲۸۱,۵۰۹	۱۶,۳۷۹,۳۵۰	۲,۶۸۹,۰۰۰,۹۷۱	۳,۰۹۶,۳۰۴,۴۸۲	۱,۰۵۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری صنعت و معدن					
-	۷۳,۸۹۳,۳۳۲	۶,۴۵۵,۰۰۰	۶,۸۲۹,۳۸۸	۱,۲۰۳,۸۲۲,۲۸۰	۱,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سیمان غرب					
(۹,۷۷۲,۴۴۶)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه
منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۴

دوره مالی هشت ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۹,۴۱۷,۳۱۸	-	-	-	-	-	-
-	(۴۳,۲۱۴)	۴۶۵۰,۲۶۴	۴,۹۱۹,۹۷۲	۹۲۰,۵۲۵,۸۲۸	۹۳۰,۰۵۲,۸۶۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۴۴,۷۲۱,۷۱۰	-	-	-	-	-	-
-	۱۲۱,۳۱۵,۷۷۰	۹,۶۸۴,۴۹۷	۱۰,۳۴۶,۱۶۴	۱,۷۹۵,۶۵۴,۰۸۵	۱,۹۳۶,۹۰۰,۵۱۶	۲۵۰,۰۰۰
-	۴۹۰,۷۱۷,۸۸۹	۱۷,۹۵۹,۹۷۹	۱۹,۰۰۱,۵۶۲	۲,۰۶۴,۳۲۰,۵۷۰	۳,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۸۸۵,۳۴۰)	-	-	-	-	-	-
(۲۹,۳۲۷,۳۱۴)	-	-	-	-	-	-
-	۲۵۶,۴۱۶,۴۲۴	۱۳,۸۲۱,۶۴۹	۱۴,۱۲۴,۴۱۲	۲,۳۲۹,۹۸۵,۱۱۹	۲,۷۶۴,۳۲۷,۶۵۴	۱,۰۵۴,۷۰۰
(۴۸,۶۱۱,۲۷۰)	-	-	-	-	-	-
-	(۲۷۲,۱۴۶,۷۲۸)	۱۴,۳۰۵,۷۴۲	۱۵,۱۲۵,۲۲۹	۲,۱۰۳,۸۵۸,۰۵۸	۲,۸۶۱,۱۵۲,۲۹۱	۲۵۰,۰۰۰
۴۰۳,۴۹,۷۷۴	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۱۱,۸۴۸,۱۳۱)	-	-	-	-	-	-
-	۵۸۱,۱۹۰,۲۴۸	۱۳,۰۰۹,۹۹۸	۱۳,۷۶۴,۵۶۷	۱,۹۹۴,۰۳۵,۱۸۷	۲,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۳۶۰,۸۳۴,۷۶۱	۴۰,۰۵۰,۶۸۲	۴۲,۳۷۳,۵۱۴	۷,۵۶۶,۸۸۰,۲۲۹	۸,۰۱۰,۱۳۹,۱۸۶	۸۲۰,۴۷۴
۱۲۴,۳۴۱,۰۷۱	-	-	-	-	-	-
۲۵,۳۲۸,۴۸۷	-	-	-	-	-	-
(۱۹۵,۸۱۵,۰۷۵)	۴۵,۵۵۶,۹۱۴	۲,۲۱۱,۹۹۴	۳,۳۹۸,۲۵۲	۵۹۰,۳۳۲,۸۴۰	۶۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۷۵۵,۸۶۱	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۸۶,۷۳۵)	-	-	-	-	-	-
(۱۲۰,۸۵۰,۲۰۰)	۵۶۷,۵۲۱,۹۷۸	۱۶,۶۵۰,۱۷۲	۱۷,۶۱۵,۸۲۴	۲,۷۲۸,۲۲۷,۱۵۲	۲,۳۳۰,۰۲۵,۱۲۷	۹۰,۰۰۰
(۴۵,۱۳۷,۰۲۵)	-	-	-	-	-	-
۷۴,۶۹۶,۸۰۷	۸۳,۲۶۱,۴۰۹	۱۳,۴۴۴,۹۹۸	۱۴,۲۲۴,۷۷۷	۲,۵۷۸,۰۶۸,۸۱۶	۲,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	۱۲۰,۰۴۵,۳۸۲	۲,۸۶۱,۳۳۷	۳,۰۲۷,۱۶۷	۴۴۴,۳۱۴,۲۱۴	۵۷۲,۲۴۸,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
۱۵,۴۷۴,۹۰۸	۳۴۹,۷۷۱,۵۰۸	۱۳,۰۷۵,۰۸۶	۱۳,۸۲۳,۴۰۸	۲,۳۲۸,۳۲۸,۸۲۲	۲,۶۱۵,۰۱۸,۸۳۴	۴۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	سود (زیان) فروش		مالیات		کارمزد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۳,۴۰۳,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	۳۰,۵۷۹,۹۳۳	۱۲,۵۸۸,۷۲۷	۱۳,۳۱۸,۷۴۳	۲,۱۸۶,۴۳,۳۶۶	۲,۵۱۷,۷۴۸,۷۶۹	۱,۲۵۰,۰۰۰				
	-	۲۹۹,۰۶۲,۰۴۸	۱۱,۰۶۸,۱۶۳	۱۱,۷۱۰,۰۴۸	۱,۸۹۱,۷۹۴,۶۰۹	۲,۳۱۳,۶۳۴,۸۶۸	۴۵۰,۰۰۰				
(۵۶۶,۸۳۴,۰۹۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۰۸۲,۸۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸,۴۳۲,۰۰۳)	-	۱۹۶,۶۸۲,۸۸۶	۹,۰۵۲,۷۵۱	۹,۵۷۷,۷۹۵	۱,۵۹۵,۲۳۷,۰۹۰	۱,۸۱۰,۵۵۰,۵۲۲	۳۰۰,۰۰۰				
-	۲۶,۰۲۶,۶۷۵	۷۹,۴۰۳,۹۰۷	۷,۳۱۵,۹۸۵	۷,۷۴۰,۲۰۵	۱,۲۶۸,۷۳۹,۹۰۳	۱,۴۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰				
(۱,۳۷۹,۳۴۸,۲۰۷)	-	۶۰,۱۳۶,۸۶۴	۶,۱۳۷,۸۹۴	۶,۴۹۳,۷۷۵	۱,۱۵۴,۸۱۳,۹۴۰	۱,۲۲۷,۵۸۲,۴۷۳	۴۰۸,۹۶۲				
(۱۱,۹۰۹,۲۴,۴۰۷)	-	۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴	۴۵۷,۳۱۱,۳۶۶	۴۸۳,۳۱۳,۰۱۴	۸۳,۸۲۶,۱۱۱,۱۲۵	۹۱,۴۶۲,۳۵۵,۶۵۹	۲۱,۶۱۳,۷۱۲				

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
گروه بهمن
گروه توسعه ملی ایران
لیزینگ رایان سایپا
ماشین سازی اراک
مدنی و صنعتی چادر ملو
تولیدی مهرام
ملی سرب و روی ایران
ملی صنایع مس ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی پایه ماه و نوزده منتهی
۱۳۹۱/۱۲/۱۶ به

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	۱۲,۳۸۰,۲۹۶	۴,۴۰۴,۰۰۰	۴,۶۵۹,۴۳۲	۸۵۹,۳۵۶,۲۷۲	۸۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰,۰۰۰
•	۲۲۳,۵۵۸,۹۳۹	۱۵,۷۹۵,۰۰۰	۱۶,۷۱۱,۱۱۰	۲,۹۰۲,۹۳۴,۹۵۱	۳,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
•	۱۵۲,۰۲۵,۵۶۹	۱۱,۰۹۳,۹۲۴	۱۱,۷۳۷,۳۷۲	۲,۰۴۳,۰۳۷,۹۳۵	۲,۲۱۸,۷۸۴,۸۰۰	۸۲,۴۰۰
•	۳۰,۲۱۰,۵۹۷	۵۱۵,۹۱۳	۵۴۵,۸۲۶	۹۹,۰۹۹,۳۲۱	۱۰۳,۱۸۲,۶۶۸	۵۲,۵۳۷
•	(۱,۳۳۵,۱۶۴)	۴۴۹,۵۵۰	۴۵۹,۴۴۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰
•	۲۹۷,۱۹۵,۰۶۷	۱۱,۰۸۳,۵۰۰	۱۱,۷۲۶,۳۴۳	۱,۸۹۶,۶۹۵,۰۹۰	۲,۲۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
•	۱,۱۱۵,۳۲۴,۱۶۵	۱۶,۴۱۰,۶۸۰	۱۷,۳۶۲,۵۰۰	۲,۱۳۲,۹۸۸,۷۲۵	۳,۲۸۲,۱۳۶,۰۷۰	۸۶,۱۳۴
•	(۱۵,۳۵۷,۷۸۵)	۴,۵۳۵,۰۰۰	۴,۷۹۸,۰۳۰	۹۱۳,۲۴,۷۵۵	۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
•	(۳۵۰,۷۲۹,۲۸۵)	۹,۷۵۵,۰۰۰	۱۰,۳۲۰,۷۹۰	۲,۱۸۱,۶۵۳,۴۹۵	۱,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
•	(۵۹,۸۰۴,۵۲۷)	۶,۷۲۵,۳۳۴	۷,۱۱۵,۴۰۳	۱,۳۹۱,۰۳۰,۵۴۸	۱,۳۴۵,۰۶۶,۷۵۸	۱۹۵,۸۷۴
•	۵۹۸,۵۷۰,۸۰۴	۱۴,۴۷۵,۷۰۶	۱۵,۳۱۵,۲۹۶	۲,۶۶۶,۷۷۹,۳۰۳	۲,۸۹۵,۱۴۱,۱۰۹	۷۴,۷۷۷
•	۸۳۹,۱۱۱,۶۷۶	۲۶,۳۸۹,۵۵۰	۲۶,۸۶۷,۹۲۰	۴,۳۶۵,۶۴۰,۸۵۴	۵,۲۵۷,۹۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰
•	(۱۴۳,۵۲۵,۰۰۹)	۱۰,۲۶۶,۸۴۳	۱۰,۸۶۲,۳۲۰	۲,۱۷۵,۷۶۴,۳۹۶	۲,۰۵۳,۲۶۸,۵۴۹	۵۵۷,۸۲۹
•	(۱۱۹,۷۲۷,۸۴۹)	۱۲,۰۴۱,۷۱۴	۱۴,۸۵۶,۱۳۴	۲,۸۹۹,۱۹۲,۸۸۱	۲,۸۰۸,۳۳۲,۸۸۰	۷۵۴,۱۲۰
•	۱۵۴,۳۷۳,۴۰۲	۲۸,۵۷۲,۳۷۳	۳۰,۳۲۹,۵۷۱	۵,۵۰۱,۳۹۹,۲۷۳	۵,۷۱۴,۴۷۴,۶۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
•	(۳۶۱,۰۵۱,۹۰۱)	۸,۳۸۶,۸۷۵	۸,۸۷۳,۳۱۴	۱,۹۲۱,۱۶۶,۷۱۲	۱,۶۷۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
•	(۲۰۶,۵۸۸,۲۷۳)	۱۷,۰۵۰,۰۰۰	۱۸,۰۳۸,۹۰۰	۳,۵۸۱,۴۹۹,۳۷۳	۳,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
•	(۳۷۱,۶۰۲,۶۸۵)	۱۲,۴۰۵,۰۰۰	۱۳,۱۲۴,۴۹۰	۲,۸۳۷,۷۳۱,۹۵۵	۲,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
•	(۱۲۹,۱۳۶,۲۳۱)	۸,۴۳۴,۳۳۵	۸,۶۱۹,۷۸۸	۱,۷۹۸,۹۲۹,۱۴۱	۱,۶۸۶,۸۴۶,۹۳۳	۵۴۹,۹۹۹
•	•	۲۶,۹۵۶,۷۶۹	۲۸,۵۲۰,۲۶۱	۵,۳۳۵,۸۷۶,۷۴۰	۵,۳۹۱,۲۵۳,۷۷۰	۳,۳۰۷,۵۷۹
•	•	۱۹,۱۲۸,۰۳۱	۲۰,۳۲۷,۴۵۷	۳,۷۸۶,۳۴۰,۷۵۲	۳,۸۲۵,۶۰۶,۳۴۰	۱,۷۲۷,۱۳۶
(۹۹۱,۰۲۸)	•	•	•	•	•	•
(۹۹۱,۰۲۸)	۱,۸۳۶,۶۳۲,۸۰۶	۲۶۶,۷۷۴,۹۹۷	۲۸۰,۹۸۱,۷۰۷	۵۰,۹۷۰,۶۰۹,۸۸۶	۵۳,۳۵۴,۹۹۹,۳۹۶	۱۲,۱۳۲,۳۸۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۸ - سود سهام

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶		دوره مالی هشت ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع		نام شرکت	
خالص درآمد سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	ریال	سهام	ریال	سهام	ریال	سهام
۶۵۵,۱۵۳,۲۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۱۳	پتروشیمی خارک	پتروشیمی خارک	
۵۹۹,۷۶۸,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسکو	ایران ترانسکو	
۶۳,۷۷۶,۸۸۲	-	-	-	-	-	-	پاما	پاما	
۲۵۰,۵۵۳,۸۶۹	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۳	بانک اقتصاد نوین	بانک اقتصاد نوین	
-	۲۰,۹۰۲,۰۹۴	۲,۳۲۷,۹۰۶	۲۳,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۹۳,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۱۷	بانک پاسارگاد	بانک پاسارگاد	
-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	بانک تجارت	بانک تجارت	
۷۳,۶۹۳,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت	بانک ملت	
-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۰	نفت اصفهان	نفت اصفهان	
۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس	پتروشیمی پردیس	
۱,۶۶,۳۳۳,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	
۹۰,۱۹۹۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	سرمایه‌گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	
۵۰۲,۵۲۵,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	
۲۱۵,۳۱۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری مسکن	سرمایه‌گذاری مسکن	
-	۳۲۵,۸۰۵,۳۶۹	۶,۶۹۴,۶۳۱	۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۱۷	سنگ آهن گل‌گهر	سنگ آهن گل‌گهر	
۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران	شرکت مخابرات ایران	
۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران	صنایع شیمیایی ایران	
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فراوری مواد معدنی ایران	فراوری مواد معدنی ایران	
-	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۱۰	فولاد خوزستان	فولاد خوزستان	
۳۰,۶۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)	
-	۲۵۵,۳۰۳,۷۹۷	۲,۰۹۶,۲۰۳	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۶,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۱۹	کارخانه چینی ایران	کارخانه چینی ایران	
-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۰	گروه توسعه ملی ایران	گروه توسعه ملی ایران	
۱۸۵,۶۱۴,۹۸۹	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا	لیزینگ رایان سایپا	
۶۹۰,۲۰۰,۷۲۴	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران	ملی صنایع مس ایران	
۱,۲۷۶	-	-	-	-	-	-	سایر	سایر	
۷,۰۹۲,۰۱۱,۷۶۰	۲,۲۶۱,۲۱۱,۲۶۰	۱۱,۱۳۸,۷۴۰	۲,۲۷۲,۳۵۰,۰۰۰						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی هشت ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	یادداشت	مبلغ	مبلغ
ریال	ریال			
۴۲,۹۸۰,۶۸۳,۳۰۹	۷۵,۱۰۷,۵۶۵,۷۷۰	۱۹-۱	سود سپرده و گواهی بانکی	
۱۷,۰۸۵,۰۰۵,۰۶۸	۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۱۹-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	
۲,۰۲۳,۵۳۴,۸۰۸	۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۱۹-۳	اوراق اجاره	
۶۲,۰۸۹,۲۲۳,۱۸۵	۸۴,۴۵۳,۰۱۳,۵۳۹			

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی هشت ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	سود خالص	سود خالص	سود سپرده بانکی:
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۷۰,۷۰۹,۴۷۴,۸۵۴	۱۱,۳۲۹,۵۵۹,۶۹۷	۲۲.۵	بانک اقتصاد نوین	۴۲,۷۳۰,۳۷۰,۱۶۹	۱۲,۰۵۰,۵۳۵,۸۸۵	بانک آینده
۰	۳,۹۸۶,۹۲۸,۶۱۲	۲۵	بانک آینده	۰	۰	موسسه اعتباری توسعه
۴۷۰,۲۶۹,۶۲۶,۳۳۱	۲۰,۵۴۴,۵۵۸,۴۹۸	۲۷	موسسه اعتباری توسعه	۷,۳۲۳,۰۲۰,۵۴۶	۴,۹۵۶,۵۷۵,۶۳۸	موسسه اعتباری توسعه
۱۰۲,۳۲۶	۴,۳۹۹	۷	موسسه اعتباری توسعه	۶۰,۷۶۵,۳۸۴	۴,۳۹۹	موسسه اعتباری توسعه
۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۱,۹۲۵	۱۸	بانک سرمایه	۰	۴,۸۳۱,۹۲۵	بانک سرمایه
۳,۱۱۲,۷۲۵	۲,۸۵۹,۶۷۸	۷	پاسارگاد	۸۷,۸۹۹,۳۳۳	۲,۸۵۹,۶۷۸	پاسارگاد
۰	۰	۷	بانک اقتصاد نوین	۸۶۲,۹۹۴	۰	بانک اقتصاد نوین
۰	۰	۱۰	بانک ملت	۱۰۳,۸۴۲,۴۶۴	۰	بانک ملت
۳۹۰,۰۰۰	۵۱۸	۷		۰	۵۱۸	
۴۰,۸۲۵,۳۱۸,۹۶۵	۶۲,۳۵۷,۲۹۶,۷۷۵	(یادداشت ۷)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی	(۲۱,۸۶۱,۰۰۵)	۴۰,۸۱۶,۳۵۴,۹۷۲	
۰	۰		گواهی سپرده بانکی:	۰	۰	
۲۲.۵	۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷		سپرده مدت دار ویژه سرمایه‌گذاری عام مرحله بیستم بانک اقتصاد نوین	۱۲,۷۷۸,۰۱۰,۰۰۰	۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷	سپرده مدت دار ویژه سرمایه‌گذاری عام مرحله بیستم بانک اقتصاد نوین
۰	-		هزینه تنزیل سود خرید	(۵,۸۸۰,۰۰۰)	-	هزینه تنزیل سود خرید
۴۲,۹۸۰,۶۸۳,۳۰۹	۶۲,۳۳۵,۴۳۵,۷۷۰			۱۲,۷۷۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷	
۷۵,۱۰۷,۵۶۵,۷۷۰	۸۴,۴۵۳,۰۱۳,۵۳۹			۷۵,۱۰۷,۵۶۵,۷۷۰	۸۴,۴۵۳,۰۱۳,۵۳۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹-۲ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶		دوره مالی هشت ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سود(زیان) معاملات اوراق مشارکت		تفاوت ارزش اسمی و ظاهری ارزش فروش (منفی زیان)		سود خالص		تفاوت ارزش اسمی و ظاهری ارزش فروش دوره مالی قبل	
سود خالص	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید
۷۶۹,۸۳۶,۲۱۷	۹,۸۱۸,۴۹۵,۱۱۴	(۴۱,۶۲۵,۷۲۰)	(۳۰,۶۵۸,۶۳۲)	۱۰,۱۶۶,۷۱۹,۴۶۶	۵۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۵۱۴,۵۵۲,۱۰۷	۷۸۶,۵۵۱,۸۱۸	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷
(۵,۱۹۸,۱۶۵)	۰	۰	۰	۸۴۹,۴۵۱,۴۳۸	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	فروش رفته	(۵,۱۹۸,۱۶۵)	۰	۲۰	مشارکت پوتان ۳ ماهه
۰	۱,۲۳۲,۷۰۱,۵۵۳	۰	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۲۸۷,۲۰۱,۵۵۳	۰	۲۰	فروش رفته	۰	۰	۲۰	سپرده سندی شیراز
۰	۷۷۸,۹۳۱,۳۷۰	(۱۵,۲۰۹,۱۰۰)	(۱۴,۲۶۵,۹۰۰)	۸۰۸,۳۹۶,۳۷۰	۱۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	فروش رفته	۷۷۸,۹۳۱,۳۷۰	۰	۲۰	مربحه شرکت واسط مالی آبان
۰	۴,۴۵۶,۶۵۵,۵۹۳	۰	(۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۵۱۷,۶۵۵,۵۹۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	(۴,۴۵۶,۶۵۵,۵۹۳)	۰	۲۷	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۱۷,۰۷۸,۳۲۵,۴۴۸	(۵۶,۹۲۷,۷۰۰)	(۴۹۴,۱۷۱,۲۷۲)	۱۷,۶۲۹,۴۲۴,۴۲۰	۱۷۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۷,۰۷۸,۳۲۵,۴۴۸	۰		طرح آب و فاضلاب خوزستان ۹۱
۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۶,۶۷۹,۶۲۰	۰	(۴۹۴,۱۷۱,۲۷۲)	۱۷,۶۲۹,۴۲۴,۴۲۰	۱۷۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۷,۰۸۵,۰۰۵,۰۶۸	۰		
	۱۷,۰۸۵,۰۰۵,۰۶۸	(۵۰,۲۴۸,۰۸۰)	(۴۹۴,۱۷۱,۲۷۲)	۱۷,۶۲۹,۴۲۴,۴۲۰	۱۷۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۹-۳ - اوراق اجاره

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶		دوره مالی هشت ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سود(زیان) معاملات اوراق اجاره		تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش (تحقق نیافته)		سود		ارزش اسمی		تاریخ سررسید		نرخ	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۶,۹۲۶,۳۳۵,۸۰۱	۱,۱۵۷,۲۵۵,۳۱۸	(۳۸,۷۰۰)	(۴۸,۸۷۲,۸۲۰)	۱,۲۰۶,۱۶۶,۸۲۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	اجاره چوپار							
۱,۱۰۵,۷۵۹,۶۷۸	۲۳۲,۴۰۳,۴۳۷	۰	(۸۰,۳۹۱,۰۵۵)	۳۱۲,۷۹۴,۴۹۲	۰	فروش رفته	۲۰	اجاره ماهان							
۳۴,۱۶۲,۱۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	فروش رفته	۲۰	اجاره مسکن							
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۶۰۶,۶۱۴,۵۲۳	(۴۶,۴۴۰,۰۰۰)	(۴۲,۵۶۰,۰۰۰)	۶۹۶,۴۱۴,۵۲۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۱/۲۸	۲۰	اجاره رایان							
	۱,۹۹۶,۰۷۳,۲۸۸	(۴۶,۴۷۸,۷۰۰)	(۱۷۲,۸۲۳,۸۷۵)	۲,۳۱۵,۳۷۵,۸۶۳	۶۰,۵۰,۰۰۰,۰۰۰										
	۲۷,۴۶۱,۵۲۰	۲۷,۴۶۱,۵۲۰													
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۲,۰۲۳,۵۳۴,۸۰۸	(۱۹,۰۱۷,۱۸۰)	(۱۷۲,۸۲۳,۸۷۵)	۲,۳۱۵,۳۷۵,۸۶۳	۶۰,۵۰,۰۰۰,۰۰۰										

تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 هشت ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۲,۸۳۸,۰۷۷	۲۱,۸۶۱,۰۰۵	۲,۰۴۸,۷۰۵,۶۸۲	۲,۰۲۶,۸۴۴,۶۷۷
۴۵,۹۸۵,۵۶۳	۱۷,۹۴۷,۲۵۰	۳,۵۸۱,۳۹۲,۶۳۰	۳,۵۶۳,۴۴۵,۳۸۰
۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰	۳۹,۸۰۸,۲۵۵	۵,۶۳۰,۰۹۸,۳۱۲	۵,۵۹۰,۲۹۰,۰۵۷
۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰	۳۹,۸۰۸,۲۵۵		

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی هشت ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۳۸,۳۸۲,۶۶۳	۱,۴۶۴,۶۷۰,۱۹۹	مدیر
۹۲۷,۸۰۰,۴۵۵	۶۲۱,۳۹۶,۱۲۷	ضامن نقدشوندگی
-	۶۲۱,۳۹۶,۱۲۷	ضامن جریان خسارت یا سود
۱,۲۵۷,۱۹۷,۱۰۲	۵۷,۶۳۹,۴۷۱	متولی
۹۲,۳۲۸,۹۰۱	۱۰۶,۸۴۹,۳۴۰	حسابرس
۳,۷۱۵,۷۰۹,۱۲۱	۲,۸۷۱,۹۵۱,۲۶۴	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی هشت ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۱,۳۴۱,۲۱۵	۰	هزینه تصفیه
۲۳۹,۶۶۰,۹۲۰	۱۸۴,۹۰۱,۶۰۰	هزینه های تاسیس
۱۶۷,۸۷۲,۵۵۷	۱۲۴,۱۹۶,۰۸۶	هزینه های ترم افزار
۳۲,۶۱۰,۷۹۵	۲۴,۲۴۸,۸۹۲	هزینه های عضویت در کانون ها
۱۸۰,۰۰۰	۴۰۸,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۵۹۱,۶۶۵,۴۸۷	۳۳۳,۷۵۴,۵۷۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱			۱۳۹۱/۱۰/۱۶			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲.۲۴	۱۸,۷۴۴	ممتاز	۱۲.۲۲	۱۸,۷۴۴	ممتاز	مدیر و ضامن	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳۴	۲,۸۹۶	عادی						ضامن و اشخاص وابسته به وی
۵.۹۹	۵۰,۰۰۰	عادی	۱۵	۲۲,۸۲۱	عادی	شرکت فرعی	لیزینگ بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به ضامن نقدشوندگی
۰.۰۲۹	۲۴۸	عادی	۰.۰۳۴	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم‌تاز	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲۹	۲۴۶	عادی	-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	میثم باقری	
۰.۰۲۹	۲۴۶	عادی	-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	آئین رضوی خسروانی	
-	-	-	۰.۰۳۴	۵۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسی	
-	-	-	۰.۰۳۴	۵۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محبوبه ابراهیمی	

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.