



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 شاخص‌اندیشان

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>۲۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲</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 یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی هشت ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمد ها:
(۱۱,۹۰۹,۰۲۴,۴۰۷)	۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴	۱۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۹۹۱,۰۲۸)	۱,۸۲۶,۶۳۲,۸۰۶	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۷,۰۹۲,۰۱۱,۷۶۰	۲,۲۶۱,۲۱۱,۲۶۰	۱۸	سود سهام
۸۴,۴۵۳,۰۱۳,۵۳۹	۶۲,۰۸۹,۲۲۳,۱۸۵	۱۹	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰	۳۹,۸۰۸,۲۵۵	۲۰	سایر درآمدها
<u>۷۹,۸۵۴,۸۳۳,۵۰۴</u>	<u>۷۲,۹۱۲,۵۹۵,۶۸۰</u>		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۳,۷۱۵,۷۰۹,۱۲۱)	(۲,۸۷۱,۹۵۱,۲۴۴)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۵۹۱,۶۶۵,۴۸۷)	(۳۳۳,۷۵۴,۵۷۸)	۲۲	سایر هزینه ها
<u>(۴,۳۰۷,۳۷۴,۶۰۸)</u>	<u>(۳,۲۰۵,۷۰۵,۸۴۲)</u>		جمع هزینه ها
<u>۷۵,۵۴۷,۴۵۸,۸۹۶</u>	<u>۶۹,۷۰۶,۸۸۹,۸۳۸</u>		سود خالص
۱۶۶۴%	۱۷.۲۰%		بازده میانگین سرمایه‌گذاری ^۱
۲۱.۰۸%	۸.۰۳%		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

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	
ریال	ریال		خالص دارایی های اول دوره
۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹	۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۱۵۲,۰۹۹	واحد های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
۸۴,۰۹۶,۳۰۰,۸۱۸	۸۷۶,۴۷۶,۷۶۷,۴۲۵	۸۱۴,۱۱۷	واحد های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۴۲۸,۴۰۹,۴۰۵,۳۹۱)	(۲۰۵,۷۶۱,۶۴۵,۳۴۳)	(۱۳۲,۰۱۴)	سود پرداختی صندوق
-	(۲۳۰,۷۹۵,۱۳۶,۸۸۰)	-	سود خالص دوره
<u>۷۵,۵۴۷,۴۵۸,۸۹۶</u>	<u>۶۹,۷۰۶,۸۸۹,۸۳۸</u>	-	خالص دارایی های پایان دوره
<u>۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲</u>	<u>۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲</u>	<u>۸۳۴,۲۰۲</u>	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موجودی استناد شده}}$

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

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

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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 بازخريد 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 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.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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 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 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 حداکثر ۵۰ و حداقل 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 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	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		
	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٪	۰	-	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	-	۰.۶۴٪	۵,۶۵۵,۶۷۲,۶۷۵	۵,۵۰۱,۳۹۹,۲۷۳	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰٪	۰	-	۰.۲۲٪	۱,۹۳۰,۹۲۴,۲۱۰	۲,۱۸۱,۶۵۳,۴۹۵	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۰۰٪	۰	-	۰.۴۷٪	۴,۱۴۶,۰۲۹,۸۶۰	۳,۰۴۶,۰۱۳,۴۸۰	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰٪	۰	-	۰.۳۸٪	۳,۳۷۴,۹۱۱,۱۰۰	۳,۵۸۱,۴۹۹,۳۷۳	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰٪	۰	-	۰.۳۲٪	۲,۷۷۹,۴۴۵,۰۳۲	۲,۸۹۹,۱۹۳,۸۸۱	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۰۰٪	۰	-	۰.۲۸٪	۲,۴۵۵,۴۷۰,۵۱۰	۲,۸۲۷,۰۷۳,۱۹۵	مخابرات
۰.۰۰٪	۰	-	۰.۱۹٪	۱,۶۶۹,۷۹۲,۹۱۱	۱,۷۹۸,۹۲۹,۱۴۱	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۰۰٪	۰	-	۰.۱۵٪	۱,۳۳۱,۲۲۶,۰۲۱	۱,۳۹۱,۰۳۰,۵۴۸	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰٪	۰	-	۰.۱۰٪	۸۷۱,۷۳۶,۵۶۸	۸۵۹,۳۵۶,۲۷۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰۰٪	۰	-	۰.۰۱٪	۱۰۲,۱۲۰,۹۱۸	۹۹,۰۹۹,۳۲۱	سرمایه‌گذارینها
۰.۰۰٪	۰	-	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	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		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 از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش		
	ریال		ریال		
%۱۹.۵۹	۷۰,۶۶۵,۷۵۳,۷۲۲	%۰.۰۰	-	۲۲.۵	سپرده مدت دار ویژه سرمایه‌گذاری عام اقتصاد نوین
%۱۹.۵۹	۷۰,۶۶۵,۷۵۳,۷۲۲	%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		
۸,۶۶۳,۸۳۱,۶۲۵		۱۷۴,۵۲۷,۵۹۰,۹۰۲		۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱		۶۲,۱۱۰,۰۰۰,۳۷۹		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

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
۳,۵۶۳,۴۴۵,۲۸۰	(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
<u>۵۲,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵۲,۰۷۰,۰۰۰</u>	

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
<u>۸۱۸,۷۴۰,۷۶۴</u>	<u>۷۸۲,۳۹۷,۱۶۰</u>	

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
<u>۱۸۶,۵۳۰,۸۲۹</u>	<u>۸,۳۹۷,۵۴۷,۳۶۴</u>	

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	ذخیره تصفیه
۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	
۴,۱۹۸,۷۴۲	.	مدیر ثبت
۸۷,۷۶۸,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های 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 شرکت های 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	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۵۹۹,۴۳۲	-	۳۱۶,۰۸۵,۶۷۲	-
(۱,۴۵۸,۱۲۵,۰۹۰)	۶,۲۱۴,۹۹۶	۶,۵۷۵,۴۴۳	۹۱۴,۱۲۳,۸۸۹
۶,۰۷۵,۲۱۷	-	-	-
(۴,۷۲۶,۲۴۷)	-	-	-
(۵۳۷,۵۴۰,۲۲۰)	-	-	-
(۹۳۰,۰۹۱,۲۰۴)	۲۰,۳۷۰,۴۴۰	۲۱,۴۴۶,۲۹	۳,۳۷۵,۲۲۸,۳۸۶
۵,۸۳۰,۹۴۸	۱۶,۱۸۴,۷۳۳	۱۷,۱۲۳,۲۸۳	۳,۲۳۶,۴۷۳,۳۹۰
-	۹,۳۱۳,۶۹۹	۹,۸۵۳,۷۴۵	۲,۳۲۱,۴۲۶,۷۴۳
(۴۹۶,۷۳۰,۴۷۹)	-	-	-
۲۲,۲۵۳,۴۱۲	-	-	-
۱,۳۳۷,۰۶۷	-	-	-
(۱,۸۳۰,۰۶۶)	-	-	-
-	۴,۱۲۵,۱۴۹	۴,۲۶۴,۳۸۵	۸۲۰,۱۶,۰۰۳
-	۹,۲۱۳,۲۱۴	۹,۷۴۷,۵۳۹	۱,۱۴۹,۷۳۰,۵۰۵
-	۳,۳۱۰,۰۱۰	۳,۲۸۲,۸۲۰	۶۹۲,۱۱۵,۱۴۹
(۳۶۸,۰۵۸,۸۱۴)	۱۷,۳۰۲,۸۱۰	۱۸,۳۰۶,۳۱۵	۳,۷۱۸,۴۳۴,۱۸۷
۱۶,۲۱۷,۲۴۴	۲,۵۴۴,۱۹۴	۲,۶۹۱,۷۲۴	۳۴۳,۳۷۲,۲۰۷
-	-	-	-
۲,۲۸۳,۴۴۳	-	-	-
(۱۰۶,۳۴۶,۸۳)	-	-	-

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کل برآورد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال
-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۴,۱۲۳,۸۸۹	۶,۵۷۵,۴۴۳	۶,۲۱۴,۹۹۶	۳۱۶,۰۸۵,۶۷۲	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۱,۱۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۴,۰۹۱,۹۳۱	۳,۳۷۵,۲۲۸,۳۸۶	۲۱,۴۴۶,۲۹	۲۰,۳۷۰,۴۴۰	۶۳۷,۱۴۷,۰۷۶	-
۱,۵۹۳,۰۰۰	۳,۲۳۶,۹۴۸,۳۰۰	۲,۹۳۶,۴۷۳,۳۹۰	۱۷,۱۲۳,۲۸۳	۱۶,۱۸۴,۷۳۳	۲۶۷,۱۶۶,۸۹۴	-
۱,۰۱۰,۷۸۵	۱,۸۶۲,۷۴۳,۲۶۶	۲,۳۲۱,۴۲۶,۷۴۳	۹,۸۵۳,۷۴۵	۹,۳۱۳,۶۹۹	(۴۷۷,۸۵۰,۹۲۱)	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
۵۰,۰۰۰	۸۲۵,۳۰,۹۴۰	۸۲۰,۱۶,۰۰۳	۴,۲۶۴,۳۸۵	۴,۱۲۵,۱۴۹	(۳,۴۷۴,۵۹۷)	-
۲۹۷,۴۴۵	۱,۸۴۲,۶۴۳,۱۵۶	۱,۱۴۹,۷۳۰,۵۰۵	۹,۷۴۷,۵۳۹	۹,۲۱۳,۲۱۴	۶۷۳,۹۵۱,۸۹۸	-
۳۰,۰۰۰	۶۶۲,۰۰۲,۱۶۵	۶۹۲,۱۱۵,۱۴۹	۳,۲۸۲,۸۲۰	۳,۳۱۰,۰۱۰	(۳۶۸,۰۵۸,۸۱۴)	-
۱۳۰,۰۰۰	۳,۴۶۰,۵۶۳,۰۸۸	۳,۷۱۸,۴۳۴,۱۸۷	۱۸,۳۰۶,۳۱۵	۱۷,۳۰۲,۸۱۰	(۳۹۳,۴۸۰,۳۲۴)	-
۱۳,۸۶۶	۵۰۸,۸۴۰,۶۰۲	۳۴۳,۳۷۲,۲۰۷	۲,۶۹۱,۷۲۴	۲,۵۴۴,۱۹۴	۱۶۰,۲۲۲,۴۷۷	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-

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

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	
(۵۱۷,۳۰۵,۱۵۰)	-	-	-	-	-	-
(۸۶۹,۴۸۲,۰۲۲)	۳۲۹,۶۳۲,۴۲۸	۲۴,۴۴۰,۷۳۹	۲۵,۸۵۸,۲۴۸	۴,۵۰۸,۲۱۷,۱۱۵	۴,۸۸۸,۱۴۸,۵۳۰	۱۸۱,۴۴۹
(۴۰,۸۵۷,۸۶۰)	-	-	-	-	-	-
-	۸۷,۷۹۲,۰۸۸	۱۶,۶۴۱,۷۰۷	۱۷,۶۰۶,۷۴۹	۳,۲۰۶,۳۰۶,۰۰۹	۳,۳۲۸,۳۴۶,۵۵۳	۱,۱۱۰,۰۰۰
-	۱۳۳,۹۰۱,۷۴۲	۴,۴۴۲,۴۸۵	۴,۷۰۰,۱۰۴	۷۵۵,۴۵۲,۷۴۸	۸۸۸,۴۹۸,۰۷۹	۳۰۰,۰۰۰
(۱۰,۹۱۱,۱۶۷)	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۴۵۴,۴۷۹)	-	-	-	-	-	-
(۴۵۸,۴۶۹)	-	-	-	-	-	-
(۲,۴۰۸,۶۰۶)	-	-	-	-	-	-
۶۳,۷۵۸,۸۸۹	-	-	-	-	-	-
-	۱۳۹,۰۳۳,۴۶۶	۳۳,۴۴۹,۲۲۸	۳۵,۳۸۹,۰۴۹	۶,۴۸۱,۹۷۹,۳۰۳	۶,۶۸۹,۸۵۱,۰۰۶	۱,۷۶۰,۰۰۰
(۳۲۸,۰۵۷,۴۴۰)	-	-	-	-	-	-
(۶,۷۳۲,۷۳۹)	(۶۸,۰۱۹,۹۸۶)	۵,۳۷۱,۵۲۹	۵,۶۸۳,۰۶۹	۱,۱۳۱,۲۷۱,۳۸۸	۱,۰۷۴,۳۰۶,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
-	۱۰۴,۷۷۲,۸۳۹	۸,۱۵۲,۸۵۰	۸,۶۲۵,۵۹۹	۱,۵۰۹,۰۲۱,۳۸۹	۱,۶۳۰,۵۷۲,۶۷۷	۸۰۰,۰۰۰
-	(۵۱۴,۷۹۱)	۳۱,۱۶۴	۳۲,۹۶۴	۶,۶۸۳,۵۷۹	۶,۲۳۲,۹۱۶	۳,۰۳۱
(۶۴۹,۱۶۴,۶۹۸)	-	-	-	-	-	-
(۳۰۴,۳۴۸,۹۶۸)	-	-	-	-	-	-
(۳۶,۰۴۶,۰۲۴)	۷۵,۰۲۴,۷۰۷	۱۲,۱۲۲,۰۶۵	۱۲,۸۲۵,۰۶۹	۲,۳۲۴,۴۴۲,۱۵۲	۲,۴۴۴,۴۱۳,۹۹۳	۵۰۰,۰۰۰
(۱,۱۳۹,۴۲۹,۸۰۵)	۱۶۰,۳۹۳,۲۷۴	۱۷,۸۳۸,۰۸۲	۱۸,۸۷۲,۵۷۲	۳,۳۷۰,۵۱۵,۵۴۷	۳,۵۶۷,۶۱۹,۴۷۵	۸۰۰,۰۰۰
۷,۵۱۶,۵۶۸	۲۸۲,۷۸۳,۶۰۵	۹,۳۲۲,۴۶۱	۹,۸۶۴,۱۴۸	۱,۵۶۲,۷۲۲,۳۸۶	۱,۸۶۴,۶۹۳,۶۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰
-	۱۳,۰۸۶,۳۸۰	۶,۱۹۲,۴۴۴	۶,۵۴۹,۹۰۸	۱,۲۱۲,۶۶۵,۴۸	۱,۳۲۸,۴۹۳,۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۳۷۵,۴۴۲,۶۵۲	۱۵,۴۸۱,۵۰۹	۱۶,۳۷۹,۳۵۰	۲,۶۸۹,۰۰۰,۹۷۱	۳,۰۹۶,۳۰۴,۴۸۲	۱,۰۵۰,۰۰۰
-	۷۳,۸۹۳,۳۳۲	۶,۴۵۵,۰۰۰	۶,۸۲۹,۳۸۸	۱,۲۰۳,۸۲۲,۲۸۰	۱,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۹,۷۷۲,۴۴۶)	-	-	-	-	-	-

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

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۹,۴۱۷,۳۱۸	-	-	۴,۶۵۰,۲۶۴	۴,۹۱۹,۹۷۲	۹۲۰,۵۲۵,۸۲۸	۹۳۰,۰۵۲,۸۶۰	-
-	(۴۳,۲۱۴)	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰
۱۴۴,۷۲۱,۷۱۰	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۲۱,۳۱۵,۷۷۰	۱۲۱,۳۱۵,۷۷۰	۹,۶۸۴,۴۹۷	۱۰,۲۲۶,۱۶۴	۱,۷۹۵,۶۵۴,۰۸۵	۱,۹۳۶,۹۰۰,۵۱۶	۴۵۰,۰۰۰
-	۴۹۰,۷۱۷,۸۸۹	۴۹۰,۷۱۷,۸۸۹	۱۷,۹۵۹,۹۷۹	۱۹,۰۰۰,۱۵۶۲	۳,۰۶۴,۳۲۰,۵۷۰	۳,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۸۸۵,۳۴۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۲۹,۳۴۷,۳۱۴)	-	-	-	-	-	-	-
-	۲۵۶,۴۱۶,۴۷۴	۲۵۶,۴۱۶,۴۷۴	۱۳,۸۲۱,۶۴۹	۱۴,۱۲۴,۴۱۲	۲,۳۷۹,۹۸۵,۱۱۹	۲,۷۶۴,۳۴۷,۶۵۴	۱,۰۵۴,۷۰۰
(۴۸,۶۱۱,۳۷۰)	-	-	-	-	-	-	-
-	(۲۷۲,۱۴۶,۷۲۸)	(۲۷۲,۱۴۶,۷۲۸)	۱۴,۳۰۵,۷۴۲	۱۵,۱۲۵,۲۲۹	۳,۱۰۳,۸۵۸,۰۵۸	۲,۸۶۱,۱۵۲,۲۹۱	۲۵۰,۰۰۰
۴۰,۳۰۴۹,۷۷۴	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۱۱,۸۴۸,۱۳۱)	-	-	-	-	-	-	-
-	۵۸۱,۱۹۰,۳۴۸	۵۸۱,۱۹۰,۳۴۸	۱۳,۰۰۹,۹۹۸	۱۳,۷۶۴,۵۶۷	۱,۹۹۴,۰۳۵,۱۸۷	۲,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
-	۳۶۰,۸۳۴,۷۶۱	۳۶۰,۸۳۴,۷۶۱	۴۰,۰۵۰,۶۸۲	۴۲,۳۷۳,۵۱۴	۷,۵۶۶,۸۸۰,۳۲۹	۸,۰۱۰,۱۲۹,۱۸۶	۸۲۰,۴۷۴
۱۲۴,۳۴۱,۰۷۱	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۳۲۸,۴۸۷	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹۵,۸۱۵,۰۷۵)	۴۵,۵۵۶,۹۱۴	۴۵,۵۵۶,۹۱۴	۳,۲۱۱,۹۹۴	۳,۳۹۸,۲۵۲	۵۹۰,۲۳۲,۸۴۰	۶۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۷۵۵,۸۶۱	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۸۶,۷۳۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۰۸۵,۲۰۰)	۵۶۷,۵۲۱,۹۷۸	۵۶۷,۵۲۱,۹۷۸	۱۶,۶۵۰,۱۷۲	۱۷,۶۱۵,۸۱۴	۲,۷۲۸,۲۴۷,۱۵۲	۳,۳۳۰,۳۵,۱۲۷	۹۰,۰۰۰
(۴۵,۱۳۷,۰۲۵)	-	-	-	-	-	-	-
۷۴,۶۹۶,۸۰۷	۸۳,۲۶۱,۴۰۹	۸۳,۲۶۱,۴۰۹	۱۳,۴۴۴,۹۹۸	۱۴,۲۲۴,۷۷۷	۲,۵۷۸,۰۶۸,۸۱۶	۲,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
-	۱۲۰,۰۴۵,۳۸۲	۱۲۰,۰۴۵,۳۸۲	۲,۸۶۱,۳۳۷	۳,۰۲۷,۱۶۷	۴۴۶,۳۱۴,۲۱۴	۵۷۲,۲۴۸,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
۱۵,۴۷۴,۹۰۸	۳۴۹,۷۷۱,۵۰۸	۳۴۹,۷۷۱,۵۰۸	۱۳,۰۷۵,۰۸۶	۱۳,۸۲۳,۴۰۸	۲,۳۳۸,۳۳۸,۸۳۲	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	
۳,۴۰۳,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۳۰۵,۷۹۷,۹۳۳	۱۲,۵۸۸,۷۲۷	۱۳,۳۱۸,۷۴۳	۲,۱۸۶,۰۴۳,۳۶۶	۲,۵۱۷,۷۴۸,۷۶۹	۱,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۲۵۰,۰۰۰
-	۲۹۹,۰۶۲,۰۴۸	۱۱,۰۶۸,۱۶۳	۱۱,۷۱۰,۰۴۸	۱,۸۹۱,۷۹۴,۶۰۹	۲,۲۱۳,۶۳۴,۸۶۸	۴۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۵۰,۰۰۰
(۵۶۶,۸۳۴,۹۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۰۸۲,۸۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸,۴۳۲,۰۰۳)	۱۹۶,۶۸۲,۸۸۶	۹,۰۵۲,۷۵۱	۹,۵۷۷,۷۹۵	۱,۵۹۵,۲۳۷,۰۹۰	۱,۸۱۰,۵۵۰,۵۲۲	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	۷۹,۴۰۳,۹۰۷	۷,۳۱۵,۹۸۵	۷,۷۴۰,۲۰۵	۱,۳۶۸,۷۳۹,۹۰۳	۱,۴۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۲۶,۰۲۶,۶۷۵	۶۰,۱۲۶,۸۶۴	۶,۱۳۷,۸۹۴	۶,۴۹۳,۷۷۵	۱,۱۵۴,۸۱۳,۹۴۰	۱,۳۲۷,۵۸۲,۴۷۳	۴۰۸,۹۶۲	-	-	-	-	-
(۱,۳۷۹,۳۴۸,۲۰۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۹۰۹,۲۴۴,۰۰۷)	۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴	۴۵۷,۳۱۱,۳۴۶	۴۸۳,۲۱۳,۰۱۴	۸۳,۸۳۶,۱۱۱,۱۲۵	۹۱,۴۶۲,۳۵۵,۶۵۹	۲۱,۶۱۳,۷۱۲	-	-	-	-	-

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
گروه بهمن
گروه توسعه ملی ایران
لیزرینگ رایان سایپا
ماشین سازی آراک
معدنی و صنعتی چادرملو
تولیدی مهرام
ملی سرب و روی ایران
ملی صنایع مس ایران

صندوق سرمایه‌گذاری 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 نوزده ماهه و نوزده منتهی
به ۱۳۹۱/۱۲/۱۶

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری				کارمزد	ارزش دفتری		بهای بازار		تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	
•	۱۲,۳۸۰,۲۹۶	۴,۶۵۹,۴۲۲	۸۵۹,۳۵۶,۲۷۲	۸۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•
•	۲۲۳,۵۵۸,۹۳۹	۱۵,۷۹۵,۰۰۰	۲,۹۰۲,۹۳۴,۹۵۱	۳,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•
•	۱۵۲,۰۲۵,۵۶۹	۱۱,۰۹۳,۹۲۴	۲,۰۴۳,۹۲۷,۹۳۵	۲,۳۱۸,۷۸۴,۸۰۰	۸۳,۴۰۰	•	•	•	•	•
•	۲,۰۲۱,۵۹۷	۵۱۵,۹۱۳	۹۹,۰۹۹,۳۲۱	۱۰۳,۱۸۲,۶۶۸	۵۲,۵۳۷	•	•	•	•	•
•	(۱,۳۳۵,۱۶۴)	۴۴۹,۵۵۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	•	•	•	•	•
•	۲۹۷,۱۹۵,۰۶۷	۱۱,۰۸۳,۵۵۰	۱,۸۹۶,۶۹۵,۰۹۰	۲,۱۶۶,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•
•	۱,۱۱۵,۳۷۴,۱۶۵	۱۶,۴۱۰,۶۸۰	۲,۱۳۲,۹۸۸,۷۲۵	۲,۲۸۲,۱۳۶,۰۷۰	۸۶,۱۳۴	•	•	•	•	•
•	(۱۵,۳۵۷,۷۸۵)	۴,۵۳۵,۰۰۰	۹۱۳,۳۴,۷۵۵	۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	•	•	•	•	•
•	(۳۵۰,۷۲۹,۲۸۵)	۹,۷۵۵,۰۰۰	۲,۱۸۱,۶۵۳,۴۹۵	۱,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•
•	(۵۹,۸۰۴,۵۲۷)	۶,۷۲۵,۳۳۴	۱,۳۹۱,۰۰۰,۵۴۸	۱,۳۴۵,۰۶۶,۷۵۸	۱۹۵,۸۷۴	•	•	•	•	•
•	۵۹۸,۵۷۰,۸۰۴	۱۴,۴۷۵,۰۰۶	۲,۶۶۶,۷۷۹,۳۰۳	۲,۸۹۵,۱۴۱,۱۰۹	۷۴,۷۷۷	•	•	•	•	•
•	۸۳۹,۱۱۱,۶۷۶	۲۶,۲۸۹,۵۵۰	۴,۳۶۵,۶۴۰,۸۵۴	۵,۲۵۷,۹۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	•	•	•	•	•
•	(۱۴۲,۵۲۵,۰۰۹)	۱۰,۳۶۶,۸۲۴	۲,۱۷۵,۷۶۴,۳۹۶	۲,۰۵۲,۳۶۸,۵۴۹	۵۵۷,۸۲۹	•	•	•	•	•
•	(۱۱۹,۷۴۷,۸۴۹)	۱۴,۰۴۱,۷۱۴	۲,۸۹۹,۱۹۲,۸۸۱	۲,۸۰۸,۳۴۲,۸۸۰	۷۵۴,۱۲۰	•	•	•	•	•
•	۱۵۴,۳۷۳,۴۰۲	۲۸,۵۷۲,۳۷۳	۵۵۰,۱,۳۹۹,۳۷۳	۵,۷۱۴,۴۷۴,۶۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•
•	(۳۶۱,۰۵۱,۹۰۱)	۸,۳۲۶,۸۷۵	۱,۹۲۱,۱۶۶,۷۱۳	۱,۶۷۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	•	•	•	•	•
•	(۲۰۶,۵۸۸,۳۷۳)	۱۷,۰۵۰,۰۰۰	۳,۵۸۱,۴۹۹,۳۷۳	۳,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•
•	(۳۷۱,۶۰۲,۶۸۵)	۱۳,۴۰۵,۰۰۰	۲,۸۲۷,۷۳۱,۹۵۵	۲,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•
•	(۱۲۹,۱۳۶,۳۳۱)	۸,۴۳۴,۳۲۵	۱,۷۹۸,۹۲۹,۱۴۱	۱,۶۸۶,۸۴۶,۹۳۳	۵۴۹,۹۹۹	•	•	•	•	•
•	•	۲۶,۹۵۶,۷۶۹	۵,۳۳۵,۸۱۶,۷۴۰	۵,۳۹۱,۳۵۳,۷۷۰	۳,۳۰۷,۵۷۹	•	•	•	•	•
•	•	۱۹,۱۲۸,۰۳۱	۳,۷۸۶,۳۴۰,۷۵۲	۳,۸۲۵,۶۰۶,۲۴۰	۱,۷۲۷,۱۳۶	•	•	•	•	•
(۹۹۱,۰۲۸)	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
(۹۹۱,۰۲۸)	۱,۸۳۶,۶۳۲,۸۰۶	۲۶۶,۷۷۶,۹۹۷	۵۰,۹۷۰,۶۰۹,۸۸۶	۵۳,۳۵۴,۹۹۹,۳۹۶	۱۲,۱۳۲,۳۸۵	•	•	•	•	•

کارت اعتباری ایران کیس (سهامی عام)
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 پتروشیمی خارک
 سرمایه‌گذاری توسعه ملی
 شرکت داروسازی تولید دارو
 معدنی و صنعتی چادر ملو
 سیمان اصفهان
 سیمان مازندران
 شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
 گروه صنعتی بارز
 فولاد خوزستان
 شرکت تامین مواد اولیه فولاد صابور
 فولاد مبارکه اصفهان
 کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت سهامی عام)
 گروه توسعه ملی ایران
 سنگ آهن گل گهر
 مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
 شرکت مخابرات ایران
 شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمالغرب
 تویی پرس
 کف
 سرمایه‌گذاری توکا فولاد (هلدینگ)

صندوق سرمایه گذاری 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	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی هشت ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				دوره مالی هشت ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ تشکیل		نام شرکت
		خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۵۵,۱۵۳,۲۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۱۳	پتروشیمی خارک	
۵۹۹,۷۶۸,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو	
۶۳,۷۷۶,۸۸۲	-	-	-	-	-	-	پاما	
۳۵,۵۵۳,۸۶۹	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۳	بانک اقتصاد نوین	
-	۲۰,۹۰۲,۰۹۴	۲,۳۴۷,۹۰۶	۲۳,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۹۲,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	بانک پاسارگاد	
-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	بانک تجارت	
۷۳۶۹۳,۸۰۰	-	-	-	۲,۰۰۰	-	-	بانک ملت	
-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۰	نفت اصفهان	
۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس	
۱۶۶,۲۳۳,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند	
۹۰۱,۹۹۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	
۵۰۲,۵۳۵,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	
۲۱۵,۳۱۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن	
-	۳۲۵,۸۰۵,۳۶۹	۶,۶۹۶,۶۲۱	۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	سنگ آهن گل گهر	
۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران	
۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فراوری موادمعدنی ایران	
۳۰,۶۶۰,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۰	فولاد خوزستان	
-	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)	
-	۲۵,۵۰۳,۷۹۷	۲,۰۹۶,۲۰۳	۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۶,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	کارخانه چینی ایران	
۱۸۵,۶۱۴,۹۸۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	گروه توسعه ملی ایران	
۶۹,۰۲۰,۰۷۲۴	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایپا	
۱,۴۲۶	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران	
۷,۹۲۰,۱۱,۷۶۰	۲,۲۶۱,۲۱۱,۲۶۰	۱۱,۱۳۸,۷۴۰	۲,۲۷۲,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	سایر	

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	سپرده بانکی:
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	بانک اقتصاد نوین
۷۰,۷۰۹,۴۷۴,۸۵۴	۱۱,۳۲۹,۵۵۹,۶۹۷	۲۳.۵	۷۰,۷۰۹,۴۷۴,۸۵۴	۴۲,۷۳۰,۳۷۰,۱۶۹	۴۲,۷۳۰,۳۷۰,۱۶۹	بانک آینده
.	۳,۹۸۶,۹۲۸,۶۱۲	۲۵	.	۱۲,۰۵۰,۵۳۵,۸۸۵	۱۲,۰۵۰,۵۳۵,۸۸۵	بانک آینده
۴۷۰,۲۶۹,۶۲۶,۳۳۱	۲۰,۵۴۴,۵۵۸,۴۹۸	۲۷	۴۷۰,۲۶۹,۶۲۶,۳۳۱	.	.	موسسه اعتباری توسعه
۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۶,۵۷۵,۶۳۸	۲۵	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۲۳,۰۲۰,۵۴۶	۷,۳۲۳,۰۲۰,۵۴۶	موسسه اعتباری توسعه
۱۰۲,۳۲۶	۴,۳۹۹	۷	۱۰۲,۳۲۶	۶۰,۷۶۵,۳۸۴	۶۰,۷۶۵,۳۸۴	موسسه اعتباری توسعه
۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۱,۹۲۵	۱۸	۲۰۰,۰۰۰	.	.	موسسه اعتباری توسعه
۳,۱۱۲,۷۲۵	۲,۸۵۹,۶۷۸	۷	۳,۱۱۲,۷۲۵	۸۷,۸۹۹,۳۳۳	۸۷,۸۹۹,۳۳۳	بانک سرمایه
.	.	۷	.	۸۶۲,۹۹۴	۸۶۲,۹۹۴	پاسارگاد
.	.	۱۰	.	۱۰۳,۸۴۲,۴۶۴	۱۰۳,۸۴۲,۴۶۴	بانک اقتصاد نوین
۳۹۰,۰۰۰	۵۱۸	۷	۳۹۰,۰۰۰	.	.	بانک ملت
	۴۰,۸۲۵,۳۱۸,۹۶۵	(یادداشت ۷)		۶۲,۳۵۷,۲۹۶,۷۷۵	۶۲,۳۵۷,۲۹۶,۷۷۵	
	(۸,۹۶۳,۹۹۳)			(۲۱,۸۶۱,۰۰۵)	(۲۱,۸۶۱,۰۰۵)	
	۴۰,۸۱۶,۳۵۴,۹۷۲			۶۲,۳۳۵,۴۳۵,۷۷۰	۶۲,۳۳۵,۴۳۵,۷۷۰	
	۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷	۲۲.۵		۱۲,۷۷۸,۰۱۰,۰۰۰	۱۲,۷۷۸,۰۱۰,۰۰۰	گواهی سپرده بانکی:
	-			(۵,۸۸۰,۰۰۰)	(۵,۸۸۰,۰۰۰)	سپرده مدت دار ویژه سرمایه‌گذاری عام مرحله بیستم بانک اقتصاد نوین
	۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷			۱۲,۷۷۲,۱۳۰,۰۰۰	۱۲,۷۷۲,۱۳۰,۰۰۰	هزینه تنزیل سود خرید
	۴۲,۹۸۰,۶۸۳,۳۰۹			۷۵,۱۰۷,۵۶۵,۷۷۰	۷۵,۱۰۷,۵۶۵,۷۷۰	

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

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

۱۹-۲ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سود خالص	سود خالص	تفاوت ارزش لسی و خالص ارزش فروش (تفقی بقیه)	سود(زیان) معاملات اوراق مشارکت	سود	ارزش اسمی	نرخ	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۷۶۹,۸۳۶,۳۱۷	۹,۸۱۸,۴۹۵,۱۱۴	(۴۱,۶۲۵,۷۲۰)	(۳۰۶,۵۹۸,۶۳۲)	۱۰,۱۶۶,۷۱۹,۴۶۶	۵۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه
۵۱۴,۵۵۲,۱۰۷	۷۸۶,۵۵۱,۸۱۸	(۹۲,۸۸۰)	(۶۲,۸۰۶,۷۴۰)	۸۴۹,۳۵۱,۴۳۸	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	مشارکت پوتان ۳ ماهه
(۵,۱۹۸,۱۶۵)	۲۰	فروش رفته	سپرده سعدی شیراز
.	۱,۳۳۷,۰۰۰,۱۵۵۳	.	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۲۸۷,۲۰۱,۵۵۳	.	۲۰	فروش رفته	مراجعه شرکت واسط مالی آبان
.	۷۷۸,۹۲۱,۳۷۰	(۱۵,۳۰۹,۱۰۰)	(۱۴,۳۶۵,۹۰۰)	۸۰۸,۲۴۶,۳۷۰	۱۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
.	۴,۴۵۶,۶۵۵,۵۹۳	.	(۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۵۱۷,۶۵۵,۵۹۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	طرح آب و فاضلاب خوزستان ۹۱
۱,۳۳۹,۱۹۰,۱۵۹	۱۷,۰۷۸,۳۲۵,۴۴۸	(۵۶,۹۲۷,۷۰۰)	(۴۹۴,۱۷۱,۳۷۲)	۱۷,۶۲۹,۴۲۴,۳۲۰	۱۷۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰			
	۶,۶۷۹,۶۲۰	۶,۶۷۹,۶۲۰						
۱,۳۳۹,۱۹۰,۱۵۹	۱۷,۰۸۵,۰۰۵,۰۶۸	(۵۰,۲۴۸,۰۸۰)	(۴۹۴,۱۷۱,۳۷۲)	۱۷,۶۲۹,۴۲۴,۳۲۰	۱۷۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰			تفاوت ارزش لسی 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

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 (تحتقی نیافته)		سود		ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد
۶,۹۲۶,۳۳۵,۸۰۱	۱,۱۵۷,۲۵۵,۳۱۸	(۲۸۷,۰۰۰)	(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 ملهان		
۳۴,۱۶۲,۱۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	فروش رفته	۲۰	اجاره مسکن		
۰	۶۰۶,۴۱۴,۵۳۳	(۴۶,۴۴۰,۰۰۰)	(۴۲,۵۶۰,۰۰۰)	۶۹۶,۴۱۴,۵۳۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۱۳۸	۲۰	اجاره رایان		
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۱,۹۹۶,۰۷۳,۲۸۸	(۴۶,۴۷۸,۷۰۰)	(۱۷۲,۸۲۳,۸۷۵)	۲,۳۱۵,۳۷۵,۸۶۳	۶۰,۵۰۰,۰۰۰					
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۲۷,۴۶۱,۵۲۰	۲۷,۴۶۱,۵۲۰	(۱۷۲,۸۲۳,۸۷۵)	۲,۳۱۵,۳۷۵,۸۶۳	۶۰,۵۰۰,۰۰۰					
	۲,۰۲۳,۵۳۴,۸۰۸	(۱۹,۰۱۷,۱۸۰)	(۱۷۲,۸۲۳,۸۷۵)	۲,۳۱۵,۳۷۵,۸۶۳	۶۰,۵۰۰,۰۰۰					

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 ۱۶/۱۰/۱۳۹۱	دوره مالی هشت ماهه و چهارده روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲		
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	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		

درآمد سود سهام-یادداشت ۱۷ سال مالی قبل
سود سپرده بانکی-یادداشت ۱۸ سال مالی قبل

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۶/۱۰/۱۳۹۱	دوره مالی هشت ماهه و چهارده روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱,۴۳۸,۳۸۲,۶۶۳	۱,۴۶۴,۶۷۰,۱۹۹	مدیر
۹۲۷,۸۰۰,۴۵۵	۶۲۱,۳۹۶,۱۲۷	ضامن نقدشوندگی
-	۶۲۱,۳۹۶,۱۲۷	ضامن جبران 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 ۱۶/۱۰/۱۳۹۱	دوره مالی هشت ماهه و چهارده روزه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	
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 نرم 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
درصدمتک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲.۲۴	۱۸,۷۴۴	ممتاز	۱۲.۳۲	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 تشوونگی
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.