

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

بیات رایان

(مؤسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران



شماره ثبت: ۱۹۱۰

تلفن: ۸۸۵۰۲۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵

تهران

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۲/۰۷/۳۰

شماره: ۱۳۶

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی عادی سالانه سرمایه گذاران

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان ("صندوق") در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- ارقام مقایسه ای ارائه شده مربوط به آخرین سال مالی حسابرسی شده صندوق قبل از تمدید فعالیت بوده و لذا اقلام صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها در دوره مورد گزارش قابلیت مقایسه با ارقام مقایسه ای مربوطه را ندارد.

۶- در خصوص پرتفوی بورسی، سود سهام دریافتنی و درآمد سود سهام صندوق نکات زیر لازم به توضیح می باشد:

۶-۱- سهام شرکت تولی پرس از تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۹ تاکنون معامله نشده و ارزش مندرج در دفاتر به مبلغ ۶،۴۹۳ میلیون ریال بر اساس ارزش روز آخرین معامله به تاریخ فوق از قرار هر سهم ۱،۶۳۰ ریال ارزیابی شده است. ضمناً سود سهام دریافتنی از این شرکت به مبلغ ۲،۳۳۲ میلیون ریال از تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۶ تاکنون دریافت نگردیده است. مدیریت صندوق جهت دریافت سود سهام مذکور اقدامات لازم را انجام داده است.

۶-۲- سهام شرکت کف از تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۴ تاکنون معامله نشده و ارزش مندرج در دفاتر به مبلغ ۲،۲۱۳ میلیون ریال بر اساس ارزش روز آخرین معامله به تاریخ فوق از قرار هر سهم ۲،۲۱۵ ریال ارزیابی شده است. همچنین به دلیل بسته بودن نماد شرکت کف درآمد سود سهام مصوب این شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ تاکنون شناسایی نگردیده است.

لازم به توضیح است که مدیریت صندوق در خصوص مسدود بودن منابع صندوق در سهام شرکت های فوق الذکر، مکاتبات لازم را با ریاست سازمان بورس و اوراق بهادار و نیز معاونت نظارت بر بورس ها و ناشران سازمان مزبور انجام داده است.

۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۱۷ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص ممنوعیت افتتاح حساب سپرده نزد ضامن جبران خسارت یا سود (ضامن سودآوری) رعایت نگردیده است. گردش و مانده حساب های مربوطه که جهت واريز سود سرمایه گذاران مورد استفاده قرار گرفته به ترتیب معادل ۲۸۹ و ۵ میلیون ریال می باشد. لازم به توضیح است که مدیریت صندوق اقدامات لازم جهت کاهش مانده حساب سپرده به عمل آورده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

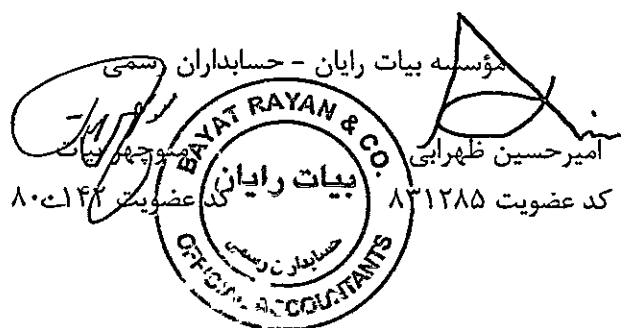
۸- گزارش عملکرد منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ با ۲۳ روز تأخیر در تارنمای صندوق بارگذاری شده است.

۹- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و مورد خاصی مشاهده نگردید.

۱۱- نتیجه بررسی سیستم مکانیزه صندوق حاکی از آن است که مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده است، در طراحی نرم افزار حسابداری مورد استفاده صندوق بطور کامل مد نظر قرار نگرفته است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی فوق به کارکنان برای صندوق امکان پذیر نبوده است. در این ارتباط وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه گذاران و ارکان صندوق در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام می شود.



تهران: به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
صورت‌های مالی

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

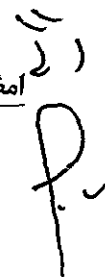
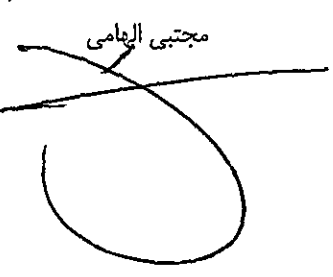
با سلام




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.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ولی نادی قمی	شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
	مجتبی الهامی	مؤسسه حسابرسی شاخص‌اندیشان	متولی صندوق

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
۳۶۰,۷۳۲,۸۱۲,۶۷۷	۸۷۹,۲۱۵,۷۲۷,۲۰۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
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
۲,۳۹۹,۹۰۷,۲۹۵	۱۱,۲۵۵,۹۴۶,۷۸۴		جمع بدهی‌ها
۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲	۱۵	خالص دارایی‌ها
۲,۳۵۵,۹۱۹	۱,۰۴۰,۴۶۸		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		درآمدها:
(۱۱,۹۰۹,۰۲۴,۴۰۷)	۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴	۱۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۹۹۱,۰۲۸)	۱,۸۳۶,۶۳۲,۸۰۶	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
۷۹,۸۵۴,۸۳۳,۵۰۴	۷۲,۹۱۲,۵۹۵,۶۸۰		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۳,۷۱۵,۷۰۹,۱۲۱)	(۲,۸۷۱,۹۵۱,۲۶۴)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۵۹۱,۶۶۵,۴۸۷)	(۳۳۳,۷۵۴,۵۷۸)	۲۲	سایر هزینه ها
(۴,۳۰۷,۳۷۴,۶۰۸)	(۳,۲۰۵,۷۰۵,۸۴۲)		جمع هزینه ها
۷۵,۵۴۷,۴۵۸,۸۹۶	۶۹,۷۰۶,۸۸۹,۸۳۸		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
(۴۳۸,۴۰۹,۴۰۵,۳۹۱)	(۲۰۵,۷۶۱,۶۴۵,۳۴۳)	(۱۳۲,۰۱۴)	سود پرداختی صندوق
-	(۲۳۰,۷۹۵,۱۳۶,۸۸۰)	-	سود خالص دوره
۷۵,۵۴۷,۴۵۸,۸۹۶	۶۹,۷۰۶,۸۸۹,۸۳۸	-	خالص دارایی های پایان دوره
۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲	۸۳۴,۲۰۲	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد



سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین سود و وجوه استفاده شده

تعدیلات تلفی از تناوب قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی 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 تأمین 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 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 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 اهمیت 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 ۶-۲ 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 دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آورده 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 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 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 حداقل ۵۰ و حداکثر ۲۶۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰.۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰.۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده
حق‌الزحمه 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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۰ 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٪	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	-	۰.۲۸٪	۳,۳۷۴,۹۱۱,۱۰۰	۳,۵۸۱,۴۹۹,۳۷۳	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰٪	۰	-	۰.۳۲٪	۲,۷۷۹,۴۴۵,۰۳۲	۲,۸۹۹,۱۹۲,۸۸۱	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	سرمایه‌گذاریها
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	
۲۲۹,۰۴۲,۱۰۱,۸۷۸		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		
٪۲۷.۵۳	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	-	٪۵۲.۴۹	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	۱۶۲,۷۳۴,۳۴۶	٪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		۶۲,۱۱۰,۰۱۷,۳۷۹		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

درصد از کل		۱۳۹۲/۰۶/۳۱					درصد از کل	
دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	کامرزد فروش	ریال	سود متعلقه	ریال	ارزش اسمی	ریال
دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	کامرزد فروش	ریال	سود متعلقه	ریال	ارزش اسمی	ریال
٪۰.۰۰	۰	۱۰۰,۴۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
٪۰.۰۰	۰	۵۴,۳۴۵,۹۰۴,۶۶۳	(۲۱,۶۲۵,۷۲۰)	(۲۱,۶۲۵,۷۲۰)	۵۰۷,۵۳۰,۳۸۳	۵۳,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰
٪۰.۰۰	۰	۱۹,۷۳۱,۹۶۱,۳۳۰	(۱۵,۲۰۹,۱۰۰)	(۱۵,۲۰۹,۱۰۰)	۹۷,۱۷۰,۳۳۰	۱۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
٪۰.۹۹	۸,۶۶۳,۸۳۱,۶۲۵	۱۳۵,۵۲۵,۰۰۹	(۹۲,۸۸۰)	(۹۲,۸۸۰)	۵۶۱۷,۸۸۹	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
٪۰.۹۹	۸,۶۶۳,۸۳۱,۶۲۵	۱۷۴,۵۳۷,۵۹۰,۹۰۲	(۵۶,۹۲۷,۷۰۰)	(۵۶,۹۲۷,۷۰۰)	۱,۰۳۴,۵۱۸,۶۰۲	۱۷۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
درصد از کل								
دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال						
٪۰.۰۰	-	۰						
٪۴.۲۳	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۶۲,۰۵۸,۰۲۶,۹۴۵	(۴۶,۴۴۰,۰۰۰)	(۴۶,۴۴۰,۰۰۰)	۲,۱۰۴,۴۶۶,۹۴۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
٪۴.۲۳	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۵۱,۹۹۰,۴۳۴	(۳۸,۷۰۰)	(۳۸,۷۰۰)	۲,۰۲۹,۱۳۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
٪۴.۲۳	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۶۲,۱۱۰,۱۷۰,۳۷۹	(۴۶,۴۳۸,۷۰۰)	(۴۶,۴۳۸,۷۰۰)	۲,۱۰۶,۴۹۶,۰۷۹	۶۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
درصد از کل								
دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال						
٪۰.۰۰	-	۰						
٪۴.۲۳	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۶۲,۰۵۸,۰۲۶,۹۴۵	(۴۶,۴۴۰,۰۰۰)	(۴۶,۴۴۰,۰۰۰)	۲,۱۰۴,۴۶۶,۹۴۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
٪۴.۲۳	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۵۱,۹۹۰,۴۳۴	(۳۸,۷۰۰)	(۳۸,۷۰۰)	۲,۰۲۹,۱۳۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
٪۴.۲۳	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۶۲,۱۱۰,۱۷۰,۳۷۹	(۴۶,۴۳۸,۷۰۰)	(۴۶,۴۳۸,۷۰۰)	۲,۱۰۶,۴۹۶,۰۷۹	۶۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰



۷-۲ - اوراق اجاره

درصد از کل		۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	کامرزد فروش	ریال	سود متعلقه	ریال
دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال	کامرزد فروش	ریال	سود متعلقه	ریال
٪۰.۰۰	-	۰				
٪۴.۲۳	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۶۲,۰۵۸,۰۲۶,۹۴۵	(۴۶,۴۴۰,۰۰۰)	(۴۶,۴۴۰,۰۰۰)	۲,۱۰۴,۴۶۶,۹۴۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
٪۴.۲۳	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۵۱,۹۹۰,۴۳۴	(۳۸,۷۰۰)	(۳۸,۷۰۰)	۲,۰۲۹,۱۳۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
٪۴.۲۳	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۶۲,۱۱۰,۱۷۰,۳۷۹	(۴۶,۴۳۸,۷۰۰)	(۴۶,۴۳۸,۷۰۰)	۲,۱۰۶,۴۹۶,۰۷۹	۶۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
درصد از کل						
دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	ریال				
٪۰.۰۰	-	۰				
٪۴.۲۳	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۶۲,۰۵۸,۰۲۶,۹۴۵	(۴۶,۴۴۰,۰۰۰)	(۴۶,۴۴۰,۰۰۰)	۲,۱۰۴,۴۶۶,۹۴۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
٪۴.۲۳	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۵۱,۹۹۰,۴۳۴	(۳۸,۷۰۰)	(۳۸,۷۰۰)	۲,۰۲۹,۱۳۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
٪۴.۲۳	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۶۲,۱۱۰,۱۷۰,۳۷۹	(۴۶,۴۳۸,۷۰۰)	(۴۶,۴۳۸,۷۰۰)	۲,۱۰۶,۴۹۶,۰۷۹	۶۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

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 کانون‌ها
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 تئمه واحدهای صادر شده
(۱,۳۴۴,۹۷۲)	۲۳۲,۰۰۱,۷۰۸	بابت تئمه 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	۰	مدیر ثبت
۸۷,۷۶۸,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده
-	۵۸۲,۳۳۳,۳۰۰	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	
۲۴۰,۵۲۶,۹۶۱,۴۹۶	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>۳۵۸,۳۲۲,۹۰۵,۳۸۲</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



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

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:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۹۹,۴۲۲	-	-	-	-	-	-
(۱,۴۵۸,۱۲۵,۰۹۰)	۳۱۶,۰۸۵,۶۷۲	۶,۲۱۴,۹۹۶	۶,۵۷۵,۴۴۲	۹۱۴,۱۳۳,۸۸۹	۱,۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۶,۰۷۵,۲۱۷	-	-	-	-	-	-
(۴,۷۲۶,۲۴۷)	-	-	-	-	-	-
(۵۳۷,۵۴۰,۳۲۰)	-	-	-	-	-	-
(۹۲۰,۰۹۱,۳۰۴)	۶۳۷,۱۴۷,۰۷۶	۲۰,۳۷۰,۴۴۰	۲۱,۴۴۶,۰۲۹	۳,۳۷۵,۲۲۸,۲۸۶	۴,۰۵۴,۰۹۱,۹۳۱	۱,۱۰۰,۰۰۰
۵,۸۳۰,۹۴۸	۲۶۷,۱۶۶,۸۹۴	۱۶,۱۸۴,۷۳۳	۱۷,۱۳۳,۲۸۳	۲,۹۳۶,۴۷۳,۲۹۰	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	۴,۲۶۴,۳۸۵	۸۲۰,۰۱۶,۰۰۲	۸۲۵,۳۰,۹۴۰	۵۰,۰۰۰
-	۶۷۳,۵۵۱,۸۹۸	۹,۲۱۳,۲۱۴	۹,۷۴۷,۵۳۹	۱,۱۴۹,۷۳۰,۵۰۵	۱,۸۴۲,۶۴۳,۱۵۶	۲۹۷,۴۴۵
-	(۳۶۸,۰۵۸,۱۴۴)	۲,۳۱۰,۰۱۰	۲,۳۸۲,۸۲۰	۶۹۲,۱۱۵,۱۴۹	۶۶۲,۰۰۲,۱۶۵	۳۰,۰۰۰
۱۶,۲۱۷,۲۴۴	(۳۹۳,۴۸۰,۳۲۴)	۱۷,۳۰۲,۸۱۰	۱۸,۳۰۶,۳۱۵	۲,۷۱۸,۴۳۴,۱۸۷	۲,۴۶۰,۵۶۳,۰۸۸	۱۳۰,۰۰۰
-	۱۶۰,۳۳۲,۴۷۷	۲,۵۴۴,۱۹۴	۲,۶۹۱,۷۲۴	۳۲۳,۳۷۲,۲۰۷	۵۰۸,۸۴۰,۶۰۲	۱۳,۸۶۶
۲,۲۸۳,۴۴۳	-	-	-	-	-	-
(۱۰۶,۰۳۴,۶۸۳)	-	-	-	-	-	-

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

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

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

دوره مالی هشتم 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	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۱۷,۳۰۵,۱۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸۶۹,۴۸۲,۰۲۲)	۳۲۹,۶۳۲,۴۲۸	۲۴,۴۲۰,۷۳۹	۲۵,۸۵۸,۲۴۸	۴۵۰,۸۲۱,۱۱۵	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	-	-	-	-	-
-	۱۲۳,۹۰۱,۷۴۲	۴,۴۴۲,۴۸۵	۴,۷۰۰,۱۰۴	۷۵۵,۴۵۲,۷۴۸	۸۸۸,۴۹۸,۰۷۹	۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۱۰,۹۱۱,۱۶۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۴۵,۴۷۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۵۸,۴۶۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۴۰۸,۶۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۳,۷۵۸,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۳۹,۰۳۳,۴۲۶	۳۳,۴۴۹,۲۲۸	۲۵,۲۸۹,۰۴۹	۶,۴۸۱,۹۷۹,۳۰۲	۶,۶۸۹,۸۵۱,۰۰۶	۱,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۳۲۸,۰۵۷,۴۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶,۷۳۳,۷۳۹)	(۶۸,۰۱۹,۹۸۶)	۵,۳۷۱,۵۲۹	۵,۶۸۳,۰۶۹	۱,۱۳۱,۳۷۱,۳۸۸	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	۶,۳۳۲,۹۱۶	۳۰,۳۱	-	-	-	-	-
(۶۴۹,۱۶۴,۶۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۰۴,۳۴۸,۹۶۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۴,۴۴۰,۳۴)	۷۵,۰۲۴,۷۰۷	۱۲,۱۳۲,۰۶۵	۱۲,۸۲۵,۰۶۹	۲,۳۳۴,۴۴۲,۱۵۲	۲,۴۲۴,۴۱۳,۹۹۳	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۱,۱۳۹,۴۲۹,۸۰۵)	۱۶,۰۲۹۳,۲۷۴	۱۷,۸۳۸,۰۸۲	۱۸,۸۷۲,۵۷۲	۳,۳۲۰,۵۱۵,۵۴۷	۳,۵۶۷,۶۱۹,۴۷۵	۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۷,۵۱۶,۵۶۸	۲۸۲,۷۸۳,۶۰۵	۹,۳۲۳,۴۶۱	۹,۸۶۴,۱۴۸	۱,۵۶۲,۷۲۲,۳۸۶	۱,۸۶۴,۶۹۳,۶۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	۱۳,۰۸۶,۳۸۰	۶,۱۹۲,۴۶۴	۶,۵۴۹,۹۰۸	۱,۳۱۲,۶۶۵,۰۴۸	۱,۳۳۸,۴۲۲,۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	۳۷۵,۴۴۲,۶۵۲	۱۵,۴۸۱,۵۰۹	۱۶,۳۷۹,۲۵۰	۲,۶۸۹,۰۰۰,۹۷۱	۳,۰۹۶,۳۰۴,۴۸۲	۱,۰۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	۷۳,۸۹۳,۳۳۲	۶,۴۵۵,۰۰۰	۶,۸۲۹,۳۸۸	۱,۲۰۳,۸۲۲,۲۸۰	۱,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۹,۷۷۲,۴۴۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

دوره مالی هشت 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		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۹,۴۱۷,۳۱۸	-	۴,۶۵۰,۲۶۴	-	۴,۹۱۹,۹۷۲	-	۹۲۰,۵۲۵,۸۲۸	-	۹۳۰,۵۲۸,۸۶۰	-	-	-	-	-
-	(۴۳,۲۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴۴,۷۲۱,۷۱۰	-	۹,۶۸۴,۴۹۷	-	۱۰,۳۴۶,۱۶۴	-	۱,۷۹۵,۶۵۴,۸۵	-	۱,۹۳۶,۹۰۰,۵۱۶	-	-	-	-	-
-	۱۲۱,۳۱۵,۷۷۰	۱۷,۹۵۹,۹۷۹	-	۱۹,۰۰۱,۵۶۲	-	۳,۰۶۴,۳۲۰,۵۷۰	-	۳,۵۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	۴۹۰,۷۱۷,۸۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۸۸۵,۳۴۰)	-	۱۳,۸۲۱,۶۶۹	-	۱۴,۱۲۴,۴۱۲	-	۲,۳۷۹,۹۸۵,۱۱۹	-	۲,۷۶۴,۳۴۷,۶۵۴	-	-	-	-	-
(۲۹,۳۴۷,۳۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۴۸,۶۱۱,۲۷۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۱۴,۳۰۵,۷۴۲	-	۱۵,۱۳۵,۲۲۹	-	۳,۱۰۳,۸۵۸,۰۵۸	-	۲,۸۶۱,۱۵۲,۲۹۱	-	-	-	-	-
۴۰۲,۰۴۹,۷۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۱۱,۸۴۸,۱۳۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	۱۳,۰۰۹,۹۹۸	-	۱۳,۷۶۶,۵۶۷	-	۱,۹۹۴,۰۲۵,۱۸۷	-	۲,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	-	۴۰,۰۵۰,۶۸۲	-	۴۲,۳۷۳,۵۱۴	-	۷,۵۶۶,۸۸۰,۳۲۹	-	۸,۰۱۰,۱۳۹,۱۸۶	-	-	-	-	-
۱۲۴,۳۴۱,۰۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۲۲۸,۶۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۹۵,۸۱۵,۰۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۵۵,۸۶۱	-	۳,۳۹۸,۲۵۲	-	۳,۳۹۸,۲۵۲	-	۵۹۰,۳۲۲,۸۴۰	-	۶۲۲,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
(۱,۶۸۶,۷۳۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۰۸۵,۲۰۰)	-	۱۶,۶۵۰,۱۷۲	-	۱۷,۶۱۵,۸۲۴	-	۲,۷۲۸,۳۴۷,۱۵۲	-	۲,۳۳۰,۳۵۰,۱۲۷	-	-	-	-	-
(۴۵,۱۳۷,۰۲۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۴,۶۹۶,۸۰۷	-	۱۳,۴۴۴,۹۹۸	-	۱۴,۲۲۴,۷۷۷	-	۲,۵۷۸,۰۶۸,۸۱۶	-	۲,۶۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
-	-	۲,۸۶۱,۳۳۷	-	۳,۰۲۷,۱۶۷	-	۴۴۶,۳۱۴,۳۱۴	-	۵۷۲,۳۴۸,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۲۰,۰۴۵,۳۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۴۹,۷۷۱,۵۰۸	-	۱۳,۰۷۵,۰۸۶	-	۱۳,۸۳۳,۴۰۸	-	۲,۳۲۸,۳۳۸,۸۳۲	-	۲,۶۱۵,۰۱۸,۸۳۴	-	-	-	-	-

شرکت پالایش نفت بندر عباس
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صابور
شرکت حفاری شمال
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
شرکت سهامی فوب آهن اصفهان
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
شرکت مخابرات ایران
شیر پاستوریزه یگانه خراسان
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
صنایع شیمیایی ایران
صنایع شیمیایی فارس
فراوری مواد معدنی ایران
فراورده های غلظتی و قند پیرانشهر
فولاد آلیاژی ایران
فولاد خوزستان
قند نیشابور
کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
کارخانه چینی ایران
کالسیمن

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کل مرز	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۴۰۲,۰۲۶	-	-	-	-	-	-
-	۳,۰۵,۷۹۷,۹۳۳	۱۲,۵۸۸,۷۲۷	۱۳,۳۱۸,۷۴۳	۲,۱۸۶,۰۴۳,۳۶۶	۲,۵۱۷,۷۲۸,۷۶۹	۱,۲۵۰,۰۰۰
-	۲۹۹,۰۶۲,۰۴۸	۱۱,۰۶۸,۱۶۳	۱۱,۷۱۰,۰۴۸	۱,۸۹۱,۷۹۴,۶۰۹	۲,۲۱۳,۶۲۴,۸۶۸	۲۵۰,۰۰۰
(۵۶۶,۸۲۴,۰۹۴)	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۰۸۲,۸۳۵)	-	-	-	-	-	-
(۸,۴۲۲,۰۰۳)	۱۹۶,۶۲۲,۸۸۶	۹,۰۵۲,۷۵۱	۹,۵۷۷,۷۹۵	۱,۵۹۵,۲۲۷,۰۹۰	۱,۸۱۰,۵۵۰,۵۲۲	۲۰۰,۰۰۰
-	۷۹,۴۰۲,۹۰۷	۷,۳۱۵,۹۸۵	۷,۷۴۰,۲۰۵	۱,۳۶۸,۷۳۹,۹۰۳	۱,۴۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲۶,۰۲۶,۶۷۵	۶۰,۱۳۶,۸۶۴	۶,۱۳۷,۸۹۴	۶,۴۹۲,۷۷۵	۱,۱۵۴,۸۱۳,۹۴۰	۱,۳۲۷,۵۸۲,۴۷۳	۴۰۸,۹۶۲
(۱,۳۷۹,۳۴۸,۲۰۷)	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۹۰۹,۰۲۴,۴۰۷)	۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴	۴۵۷,۳۱۱,۳۴۶	۴۸۳,۲۱۳,۰۱۴	۸۳,۸۳۶,۱۱۱,۱۲۵	۹۱,۴۶۲,۲۵۵,۶۵۹	۲۱,۶۱۳,۷۱۲

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
گروه بهمن
گروه توسعه ملی ایران
لیزینگ رایان سایبا
ماشین سازی آراک
معدنی و صنعتی چادر ملو
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



دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۱۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

نوع 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	۸۵۹,۳۵۶,۲۷۳	۸۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
•	۲۲۳,۵۵۸,۹۳۹	۱۵,۷۹۵,۰۰۰	۱۶,۷۱۱,۱۱۰	۲,۹۰۲,۳۴۴,۹۵۱	۳,۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
•	۱۵۲,۰۲۵,۵۶۹	۱۱,۰۹۳,۹۲۴	۱۱,۷۳۷,۳۷۲	۲,۰۴۳,۹۲۷,۹۳۵	۲,۳۱۸,۷۸۴,۸۰۰	۸۲,۴۰۰
•	۳,۰۲۱,۵۹۷	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	۱۱,۷۲۶,۳۴۲	۱,۸۹۶,۶۹۵,۰۹۰	۲,۲۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
•	۱,۱۱۵,۳۷۴,۱۶۵	۱۶,۴۱۰,۶۸۰	۱۷,۳۲۲,۵۰۰	۲,۱۳۲,۹۸۸,۷۲۵	۳,۳۸۲,۱۳۶,۷۰۰	۸۶,۱۳۴
•	(۱۵,۳۵۷,۷۸۵)	۴,۵۳۵,۰۰۰	۴,۷۹۸,۰۳۰	۹۱۳,۲۴,۷۵۵	۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
•	(۲۵۰,۷۲۹,۳۸۵)	۹,۷۵۵,۰۰۰	۱۰,۳۲۰,۷۹۰	۲,۱۸۱,۶۵۳,۴۹۵	۱,۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
•	(۵۹۸,۰۴۵,۲۷۷)	۶,۷۲۵,۳۳۴	۷,۱۱۵,۴۰۳	۱,۳۹۱,۳۰,۵۴۸	۱,۳۴۵,۰۶۶,۷۵۸	۱۹۵,۸۷۴
•	۵۹۸,۵۷۰,۸۰۴	۱۴,۴۷۵,۷۰۶	۱۵,۳۱۵,۲۹۶	۲,۳۶۶,۷۷۹,۳۰۳	۲,۸۹۵,۱۴۱,۱۰۹	۷۲,۷۷۷
•	۸۳۹,۱۱۱,۶۷۶	۲۶,۲۸۹,۵۵۰	۲۶,۸۶۷,۹۲۰	۴,۳۶۵,۶۴۰,۸۵۴	۵,۲۵۷,۹۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰
•	(۱۴۳,۵۲۵,۰۰۹)	۱۰,۲۶۶,۸۴۲	۱۰,۸۶۲,۳۲۰	۲,۱۷۵,۷۶۴,۳۹۶	۲,۰۵۳,۳۶۸,۵۴۹	۵۵۷,۸۲۹
•	(۱۱۹,۷۴۷,۸۴۹)	۱۴,۰۴۱,۷۱۴	۱۴,۸۵۶,۱۳۴	۲,۸۹۹,۱۹۲,۸۸۱	۲,۸۰۸,۳۴۲,۸۸۰	۷۵۴,۱۲۰
•	۱۵۴,۲۷۳,۴۰۲	۲۸,۵۷۲,۳۷۳	۳۰,۲۲۹,۵۷۱	۵۵۰,۳۹۹,۲۷۳	۵,۷۱۴,۴۷۴,۶۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰
•	(۲۶۱,۰۵۱,۹۰۱)	۸,۳۸۶,۸۷۵	۸,۸۷۳,۳۱۴	۱,۹۲۱,۱۶۶,۷۱۳	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	۲,۸۲۷,۰۷۳,۱۹۵	۲,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
•	(۱۲۹,۱۳۶,۲۳۱)	۸,۴۴۴,۲۳۵	۸,۶۱۹,۷۸۸	۱,۷۸۸,۹۲۹,۱۴۱	۱,۶۸۶,۸۲۶,۹۳۳	۵۴۹,۹۹۹
•	•	۲۶,۹۵۶,۷۶۹	۲۸,۵۲۰,۲۶۱	۵,۳۳۵,۸۷۶,۷۴۰	۵,۳۹۱,۳۵۲,۷۷۰	۳,۳۰۷,۵۷۹
•	•	۱۹,۱۲۸,۰۳۱	۲۰,۳۳۷,۴۵۷	۳,۷۸۶,۲۴۰,۷۵۲	۳,۸۲۵,۰۶۰,۲۴۰	۱,۷۲۷,۱۳۶
(۹۹۱,۰۲۸)	•	•	•	•	•	•
(۹۹۱,۰۲۸)	۱,۸۳۶,۶۳۲,۸۰۶	۲۶۶,۷۷۴,۹۹۷	۲۸۰,۹۸۱,۷۰۷	۵,۹۷۰,۶۰۹,۸۸۶	۵۲,۳۵۲,۹۹۹,۳۹۶	۱۲,۱۲۲,۳۸۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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



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

۱۸ - سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در		سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود		هزینه تنزیل	خالص درآمد سود	
		زمان	مجموع		ریال	سهام		ریال	سهام
پتروشیمی خارک	۱۳۹۲/۰۳/۱۳	۷۰,۰۰۰	-	۷۵۰۰	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۱۵۳,۲۰۰	
ایران ترانسفو	-	-	-	-	-	-	-	۵۹۹,۷۶۸,۳۳۰	
پاما	-	-	-	-	-	-	-	۶۳,۷۷۶,۸۸۲	
بانک اقتصاد نوین	۱۳۹۲/۰۴/۲۳	۸۰,۰۰۰	-	۳۸۰	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۵۳,۸۶۹	
بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۹۳,۰۰۰	-	۲۵۰	۲۳,۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۴۷,۹۰۶	۲۰,۹۰۲,۰۹۴	-	
بانک تجارت	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۵۰,۰۰۰	-	۲۱۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۷۳,۶۳۲,۸۰۰	
نفت اصفهان	۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۶,۳۳۳,۹۶۱	
سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۱,۹۹۹	
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۵۰,۲,۵۳۵,۱۳۰	
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۵,۳۱۷,۵۰۰	
سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۷۵,۰۰۰	-	۱,۹۰۰	۳۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۶۹۴,۶۳۱	۳۲۵,۸۰۵,۳۶۹	-	
شرکت مخازرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	
فرآوری مواد معدنی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۰۴/۱۰	۱۲۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	
کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۶۶۰,۰۰۰	
کارخانه چینی ایران	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	۴۶,۰۰۰	-	۶۰۰	۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۶,۲۰۳	۲۵,۵۰۳,۷۹۷	-	
گروه توسعه ملی ایران	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
لینینگ رایان سابقا	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۵,۶۱۴,۹۸۹	
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۶۹۰,۲۰۰,۷۲۴	
سایر	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۷۶	
								۷,۹۲۰,۱۱,۷۶۰	
								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

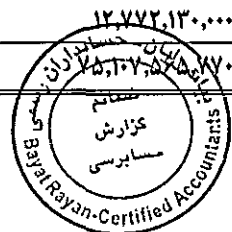
۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

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

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی هشت ماه و چهارده روزه منتهی به روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی هشت ماه و چهارده روزه منتهی به روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	
ریال	ریال	درصد	ریال	سپرده بانکی:
۴۲,۷۳۰,۳۷۰,۱۶۹	۱۱,۳۲۹,۵۵۹,۶۹۷	۲۳.۵	۷۰,۷۰۹,۴۷۴,۸۵۴	بانک اقتصاد نوین
۱۲,۰۵۰,۵۳۵,۸۸۵	۳,۹۸۶,۹۲۸,۶۱۲	۲۵	۰	بانک آینده
۰	۲۰,۵۴۴,۵۵۸,۴۹۸	۲۷	۴۷۰,۲۶۹,۶۲۶,۳۳۱	بانک آینده
۷,۳۲۲,۰۲۰,۵۴۶	۴,۹۵۶,۵۷۵,۶۳۸	۲۵	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه اعتباری توسعه
۶۰,۷۶۵,۳۸۴	۴,۳۹۹	۷	۱۰۲,۳۲۶	موسسه اعتباری توسعه
۰	۴,۸۳۱,۹۲۵	۱۸	۲۰۰,۰۰۰	موسسه اعتباری توسعه
۸۷,۸۹۹,۳۳۳	۲,۸۵۹,۶۷۸	۷	۳,۱۱۲,۷۲۵	بانک سرمایه
۸۶۲,۹۹۴	۰	۷	۰	پاسارگاد
۱۰۲,۸۴۲,۴۶۴	۰	۱۰	۰	بانک اقتصاد نوین
۰	۵۱۸	۷	۳۹۰,۰۰۰	بانک ملت
۶۲,۳۵۷,۲۹۶,۷۷۵	۴۰,۸۲۵,۳۱۸,۹۶۵			
(۲۱,۸۶۱,۰۰۵)	(۸,۹۶۳,۹۹۳)	(یادداشت ۷)		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
۶۲,۳۳۵,۴۳۵,۷۷۰	۴۰,۸۱۶,۳۵۴,۹۷۲			
۱۲,۷۷۸,۰۱۰,۰۰۰	۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷	۲۲.۵		گواهی سپرده بانکی:
(۵,۸۸۰,۰۰۰)	-			سپرده مدت دار ویژه سرمایه‌گذاری عام مرحله بیستم بانک اقتصاد نوین
۱۲,۷۷۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷			هزینه تنزیل سود خرید
۷۵,۱۰۷,۵۶۵,۷۷۰	۴۲,۹۸۰,۶۸۳,۳۰۹			





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 فراپورسی

دوره مالی یازده ماهه و دو

روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۴

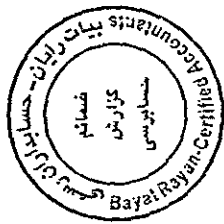
دوره مالی هشت ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

سود خالص	سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص (تفاوت ارزش اسمی و خالص)	سود (ریان) معاملات		سود	ارزش اسمی	نرخ	تاریخ سررسید
			ریال	ریال				
۷۶۹,۳۴۶,۲۱۷	۹,۸۱۸,۴۹۵,۱۱۴	(۴۱,۶۲۵,۷۲۰)	(۳۰,۶۵۹,۶۳۲)	۱۰,۱۶۶,۷۱۹,۴۶۶	۵۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	
۵۱۴,۵۵۲,۱۰۷	۷۸۶,۵۵۱,۸۱۸	(۹۲,۸۸۰)	(۶۳,۸۰۶,۷۴۰)	۸۴۹,۴۵۱,۴۳۸	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	
(۵,۱۹۸,۱۶۵)	.	.	.	.	.	۲۰	فروش رفته
.	۱,۳۳۷,۰۱,۵۵۳	.	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۳۸۷,۲۰۱,۵۵۳	.	۲۰	سپرده سندی شیراز	
.	۷۷۸,۹۲۱,۳۷۰	(۱۵,۲۰۹,۱۰۰)	(۱۴,۲۶۵,۹۰۰)	۸۰۸,۳۹۶,۳۷۰	۱۹,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	مراجعه شرکت واسط مالی آبان	
.	۴,۴۵۶,۶۵۵,۵۹۳	.	(۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۵۱۷,۶۵۵,۵۹۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷	اوراق مشارکت شهرداری شیراز طرح آب و فاضلاب خوزستان ۹۱	
۱,۳۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۱۷,۰۷۸,۳۲۵,۴۴۸	(۵۶,۹۲۷,۷۰۰)	(۴۹۴,۱۷۱,۲۷۲)	۱۷,۶۲۹,۴۴۴,۴۲۰	۱۷۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰			
	۶,۶۷۹,۶۲۰							
۱,۳۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۱۷,۰۸۵,۰۰۵,۰۶۸	(۵۰,۲۴۸,۰۸۰)	(۴۹۴,۱۷۱,۲۷۲)	۱۷,۶۲۹,۴۴۴,۴۲۰	۱۷۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰			

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



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 خالص	سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش (تحقق نیافته)	سود(زیان) معاملات اوراق اجاره		سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نوع
			ریال	ریال				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد
۶,۹۲۶,۳۳۵,۸۰۱	۱,۱۵۷,۲۵۵,۳۱۸	(۳۸,۷۰۰)	(۴۸,۸۷۲,۸۲۰)	۱,۲۰۶,۱۶۶,۸۳۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۲۰	اجاره چوبار
۱,۱۰۵,۷۸۹,۶۷۸	۲۲۲,۴۰۲,۴۳۷	.	(۸۰,۳۹۱,۰۵۵)	۳۱۲,۷۹۲,۴۹۲	.	فروش رفته	۲۰	اجاره ماهان
۲۴,۱۶۲,۱۳۱	.	.	.	.	.	فروش رفته	۲۰	اجاره مسکن
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۶,۰۶۲,۴۵۳,۲۳۳	(۱۶,۴۴۰,۰۰۰)	(۴۲,۵۶۰,۰۰۰)	۶۹۶,۴۱۴,۵۳۳	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۱/۲۸	۲۰	اجاره رایان
	۱,۹۹۶,۷۳,۲۸۸	(۴۶,۴۷۸,۷۰۰)	(۱۷۲,۸۲۳,۸۷۵)	۲,۲۱۵,۳۷۵,۸۶۳	۶۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰			
	۲۷,۴۶۱,۵۲۰	۲۷,۴۶۱,۵۲۰						
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۲,۲۳۰,۵۳۴,۸۰۸	(۱۹,۰۱۷,۱۸۰)	(۱۷۲,۸۲۳,۸۷۵)	۲,۲۱۵,۳۷۵,۸۶۳	۶۰,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰			

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
۱۷۲,۸۲۸,۰۷۷	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 هشت ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶
ریال	ریال
۱,۴۶۴,۶۷۰,۱۹۹	۱,۴۳۸,۳۸۲,۶۶۳
۶۲۱,۳۹۶,۱۲۷	۹۲۷,۸۰۰,۴۵۵
۶۲۱,۳۹۶,۱۲۷	-
۵۷,۶۳۹,۴۷۱	۱,۲۵۷,۱۹۷,۱۰۲
۱۰۶,۸۴۹,۳۴۰	۹۲,۳۲۸,۹۰۱
۲,۸۷۱,۹۵۱,۲۶۴	۳,۷۱۵,۷۰۹,۱۲۱

مدیر
ضامن نقدشوندگی
ضامن جبران خسارت یا سود
متولی
حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

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

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



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
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتلك	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	نیزینگ بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به ضامن نقشوندگی
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 لهراسبی	
-	-	-	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.

