



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

شماره ثبت: ۱۰۶۳۹


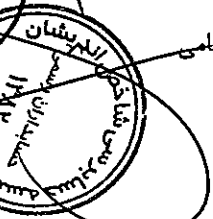
با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ 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 ۱۳۹۲/۱۰/۲۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

www.iranianfund.com

No. 17, Azadegan St., Ghaem-Maghani Ave., Tehran-IRAN

Tel: +98 21 84341000

Fax: +98 21 88700775

تهران، خیابان قائم مقام فرحانی، خیابان آزادگان، پلاک ۱۷، ساختمان شرکت

دورنگار: ۰۷۷۵۰۸۷۰

تلفن: ۰۲۱ ۸۴۳۴۱۰۰۰

تامین سرمایه نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۵۲,۸۰۷,۲۴۲,۶۹۲	۵۷,۲۸۰,۷۷۶,۷۶۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶	۷۳۰,۹۱۲,۹۴۴,۳۰۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۳۶,۶۳۷,۶۰۸,۲۸۱	۲۵۹,۰۸۷,۵۲۹,۶۶۷	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	۱,۶۳۶,۴۵۰,۲۵۹	۸	جاری کارگزاران
۱۰,۹۵۴,۹۵۲,۶۲۵	۱۵,۷۸۶,۷۴۱,۴۱۵	۹	حسابهای دریافتی
۲۸۴,۲۵۳,۸۶۴	۳۲۷,۵۸۰,۹۰۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۲,۰۷۰,۰۰۰	۵۶,۵۹۶,۳۳۶	۱۱	موجودی نقد
۸۷۹,۲۱۵,۷۲۷,۲۰۶	۱,۰۶۵,۰۸۸,۶۱۹,۶۴۹		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۷۸۲,۳۹۷,۱۶۰	۲,۶۵۵,۶۴۸,۸۸۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۸,۳۹۷,۵۴۷,۳۶۴	۸,۴۶۰,۴۲۳,۳۶۱	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۲,۰۷۶,۰۰۲,۲۶۰	۱,۵۳۶,۳۷۶,۴۴۶	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۱,۲۵۵,۹۴۶,۷۸۴	۱۲,۶۵۲,۴۴۸,۶۹۰		جمع بدهی‌ها
۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲	۱,۰۵۲,۴۳۶,۱۷۰,۹۵۹	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۴۰,۴۶۸	۱,۰۵۲,۷۲۴		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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴	۹,۴۲۵,۴۴۷,۲۱۷	۱۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱,۸۳۶,۶۳۲,۸۰۶	۳,۹۳۸,۷۴۹,۵۳۰	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۲,۲۶۱,۲۱۱,۲۶۰	۵۸۵,۸۱۹,۴۶۷	۱۸	سود سهام
۶۲,۰۸۹,۲۲۳,۱۸۵	۵۸,۴۸۸,۴۹۸,۶۶۸	۱۹	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۳۹,۸۰۸,۲۵۵	۵۹,۰۴۰,۷۶۵	۲۰	سایر درآمدها
<u>۷۲,۹۱۲,۵۹۵,۶۸۰</u>	<u>۷۲,۴۹۷,۵۵۵,۶۴۷</u>		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۲,۸۷۱,۹۵۱,۲۶۴)	(۲,۵۷۲,۲۸۵,۸۰۱)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۳۳۳,۷۵۴,۵۷۸)	(۲۱۰,۵۱۶,۱۴۷)	۲۲	سایر هزینه ها
<u>(۳,۲۰۵,۷۰۵,۸۴۲)</u>	<u>(۲,۷۸۲,۸۰۱,۹۴۸)</u>		جمع هزینه ها
<u>۶۹,۷۰۶,۸۸۹,۸۳۸</u>	<u>۶۹,۷۱۴,۷۵۳,۶۹۹</u>		سود خالص
۱۷.۲۰%	۱۰.۰۵%		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۸.۰۳%	۶.۶۲%		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

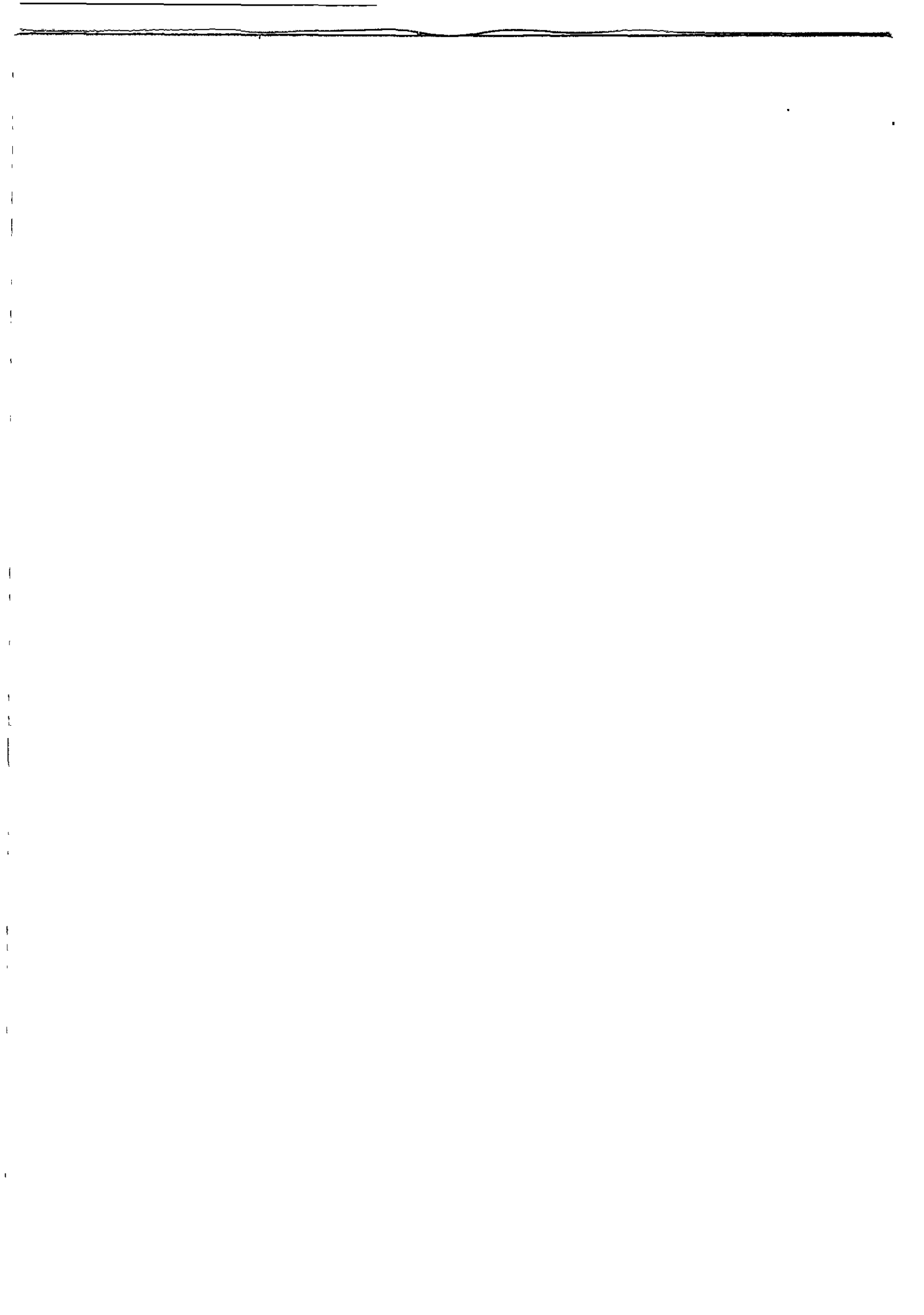
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	تعداد	
۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲	۸۳۴,۲۰۲	خالص دارایی های اول دوره
۸۷۶,۴۷۶,۷۶۷,۴۲۵	۳۷۵,۴۶۰,۲۹۰,۲۴۱	۳۵۸,۱۶۲	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۰۵,۷۶۱,۶۴۵,۳۴۳)	(۲۰۱,۴۱۱,۶۳۳,۲۶۵)	(۱۹۲,۶۳۷)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۳۰,۷۹۵,۱۳۶,۸۸۰)	(۵۹,۲۸۷,۰۲۰,۱۳۸)	۰	سود پرداختی صندوق
۶۹,۷۰۶,۸۸۹,۸۳۸	۶۹,۷۱۴,۷۵۳,۶۹۹	-	سود خالص دوره
<u>۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲</u>	<u>۱,۰۵۲,۴۳۶,۱۷۰,۹۵۹</u>	<u>۹۹۹,۷۲۷</u>	خالص دارایی های پایان دوره

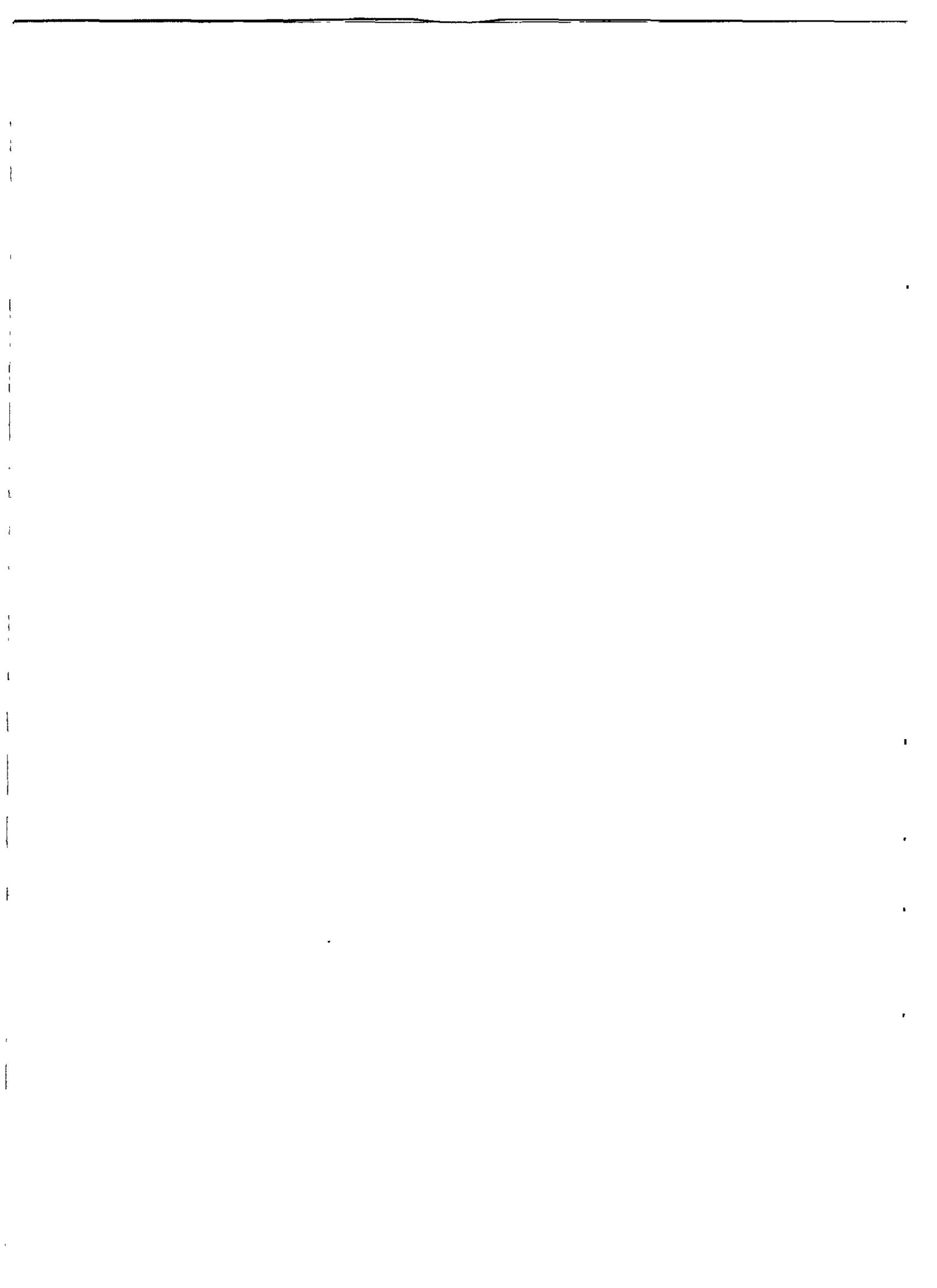
یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موجودی وجوه استناد شده

۲ تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

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

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

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

متولی صندوق، متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی شاخص‌اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران- خیابان میرداماد- نفت شمالی- 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 سپهدار- 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- 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.

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۲-۴- 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
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد 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 این‌که 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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱.۶۴٪	۱۴,۴۴۴,۵۶۴,۸۸۶	۱۴,۰۶۸,۹۸۰,۳۷۹	۱.۲۶٪	۱۳,۴۶۷,۱۹۷,۱۳۵	۱۴,۶۶۸,۴۸۳,۶۹۰	محصولات شیمیایی
.	.	.	۰.۸۰٪	۸,۴۷۸,۱۵۲,۷۷۲	۷,۳۵۶,۵۴۴,۴۵۶	خودرو و ساخت قطعات
			۰.۵۳٪	۵,۶۹۵,۵۸۳,۱۰۸	۴,۹۶۱,۸۱۵,۴۳۱	بانکها وموسسات اعتباری
۱.۰۳٪	۹,۰۵۸,۷۵۷,۴۹۸	۸,۱۸۳,۵۰۲,۶۵۶	۰.۰۰٪	.	.	استخراج کانه های فلزی
۰.۵۶٪	۴,۸۹۷,۵۸۹,۴۹۴	۴,۴۴۲,۵۴۳,۶۹۹	۰.۱۳٪	۱,۳۴۲,۹۳۷,۴۹۹	۱,۲۰۴,۷۷۰,۳۹۴	فلزات اساسی
۰.۶۴٪	۵,۶۵۵,۶۷۲,۶۷۵	۵,۵۰۱,۳۹۹,۲۷۳	۰.۹۳٪	۹,۸۵۹,۶۱۰,۲۲۶	۸,۸۶۶,۶۸۵,۱۱۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۲۲٪	۱,۹۳۰,۹۲۴,۲۱۰	۲,۱۸۱,۶۵۳,۴۹۵	۰.۰۳٪	۳۳۷,۲۹۳,۱۶۸	۲۱۷,۳۷۵,۲۶۲	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۴۷٪	۴,۱۴۶,۰۲۹,۸۶۰	۳,۰۴۶,۰۱۳,۴۸۰	۰.۲۶٪	۲,۷۱۹,۱۸۳,۸۱۵	۱,۷۴۵,۲۲۷,۴۷۹	سیمان، آهک و گچ
۰.۲۸٪	۳,۳۷۴,۹۱۱,۱۰۰	۳,۵۸۱,۴۹۹,۳۷۳	۰.۲۵٪	۲,۶۹۹,۶۸۱,۴۵۳	۱,۸۳۳,۱۲۰,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۰.۳۲٪	۲,۷۷۹,۴۴۵,۰۳۲	۲,۸۹۹,۱۹۲,۸۸۱	۰.۱۵٪	۱,۵۴۶,۱۶۶,۶۱۵	۱,۴۸۱,۱۵۳,۸۱۲	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۲۸٪	۲,۴۵۵,۴۷۰,۵۱۰	۲,۸۲۷,۰۷۳,۱۹۵	۰.۱۷٪	۱,۷۹۴,۸۳۹,۰۸۵	۱,۴۸۸,۴۷۰,۶۶۶	مخابرات
۰.۱۹٪	۱,۶۶۹,۷۹۲,۹۱۱	۱,۷۹۸,۹۲۹,۱۴۱	۰.۱۷٪	۱,۸۴۹,۷۹۹,۵۴۱	۱,۷۰۶,۰۶۹,۶۴۴	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۱۵٪	۱,۳۳۱,۲۲۶,۰۲۱	۱,۳۹۱,۰۳۰,۵۴۸	۰.۰۰٪	.	.	لاستیک و پلاستیک
۰.۱۰٪	۸۷۱,۷۳۶,۵۶۸	۸۵۹,۳۵۶,۲۷۲	۰.۲۸٪	۴,۰۷۰,۸۲۰,۲۸۲	۴,۰۲۲,۷۱۴,۴۵۷	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰۱٪	۱۰۲,۱۲۰,۹۱۸	۹۹,۰۹۹,۳۲۱	۰.۳۱٪	۳,۳۰۶,۶۲۱,۱۱۰	۳,۴۱۹,۵۳۸,۵۳۰	سرمایه گذاریها
.	.	.	۰.۰۱٪	۱۱۲,۴۴۰,۹۵۳	۱۱۲,۴۳۵,۰۰۰	قند وشکر
۰.۰۱٪	۸۹,۰۰۱,۰۱۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۰.۰۰٪	.	.	مواد و محصولات دارویی
۶.۰۱٪	۵۲,۸۰۷,۲۴۲,۶۹۲	۵۰,۹۷۰,۶۰۹,۸۸۶	۵.۳۸٪	۵۷,۲۸۰,۷۷۶,۷۶۶	۵۳,۰۸۴,۴۰۳,۹۳۵	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده‌های بانکی:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
مبلغ	مبلغ	یادداشت		
ریال	ریال			
۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶	۷۳۰,۹۱۲,۹۴۴,۳۰۲	۶-۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی	
۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶	۷۳۰,۹۱۲,۹۴۴,۳۰۲			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱-۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		نرخ سود	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
%۸.۰۴	۷۰,۷۰۹,۴۷۴,۸۵۴	%۲.۵۳	۲۶,۹۳۰,۱۲۶,۴۷۹	۲۳.۵	بانک اقتصاد نوین
%۰.۰۰	۴۷۰,۲۶۹,۶۲۶,۳۳۱	%۶۳.۴۷	۶۷۶,۰۵۹,۱۹۵,۷۱۹	۲۷	بانک آینده
%۳.۱۷	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲.۶۲	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	موسسه اعتباری توسعه
%۰.۰۰	۲۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۸	موسسه اعتباری توسعه
%۰.۰۰	۱۰۲,۳۲۶	%۰.۰۰	۱۰۲,۳۲۶	۶	موسسه اعتباری توسعه
%۰.۰۰	۳,۱۱۲,۷۲۵	%۰.۰۰	۳,۵۳۵,۶۳۳	۷	بانک سرمایه
%۰.۰۰	۳۹۰,۰۰۰	%۰.۰۰	۹,۷۸۴,۱۴۵	۷	بانک ملت
%۱۱.۲۲	۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶	%۶۸.۶۲	۷۳۰,۹۱۲,۹۴۴,۳۰۲		

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		یادداشت	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال		
۱۷۴,۵۲۷,۵۹۰,۹۰۲	۱۷۴,۵۲۷,۵۹۰,۹۰۲	۱۹۴,۰۸۵,۸۳۲,۴۰۳	۱۹۴,۰۸۵,۸۳۲,۴۰۳	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۶۲,۱۱۰,۰۱۷,۳۷۹	۶۲,۱۱۰,۰۱۷,۳۷۹	۶۵,۰۰۱,۶۹۷,۲۶۴	۶۵,۰۰۱,۶۹۷,۲۶۴	۷-۲	اوراق اجاره
۲۳۶,۶۳۷,۶۰۸,۲۸۱	۲۳۶,۶۳۷,۶۰۸,۲۸۱	۲۵۹,۰۸۷,۵۲۹,۶۶۷	۲۵۹,۰۸۷,۵۲۹,۶۶۷		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	۱,۶۳۶,۴۵۰,۲۵۹	۴۰۵,۳۰۲,۲۰۸,۳۲۳	۳۹۷,۳۵۱,۹۶۵,۰۷۴	۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
<u>۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸</u>	<u>۱,۶۳۶,۴۵۰,۲۵۹</u>	<u>۴۰۵,۳۰۲,۲۰۸,۳۲۳</u>	<u>۳۹۷,۳۵۱,۹۶۵,۰۷۴</u>	<u>۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸</u>	

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷,۶۸۶,۰۰۱,۹۱۵	(۳,۸۸۰,۴۲۱)	۱۲,۳۷۸,۴۳۲,۴۹۸	-	۱۲,۳۸۲,۳۱۲,۹۱۹	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۳,۲۶۸,۹۵۰,۷۱۰	(۳۹,۱۸۰,۵۳۳)	۳,۴۰۸,۳۰۸,۹۱۷	۲۵	۳,۴۴۷,۴۸۹,۴۵۰	سود سهام
<u>۱۰,۹۵۴,۹۵۲,۶۲۵</u>	<u>(۴۳,۰۶۰,۹۵۴)</u>	<u>۱۵,۷۸۶,۷۴۱,۴۱۵</u>		<u>۱۵,۸۲۹,۸۰۲,۳۶۹</u>	

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

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰				
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۵,۲۹۴,۹۶۰	۳۱,۲۹۰,۵۶۰	(۶۴,۰۰۴,۴۰۰)	۰	۹۵,۲۹۴,۹۶۰	مخارج تالیس
۰	۱۴,۶۳۰,۱۰۴	(۴۵,۳۶۹,۸۹۶)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	عضویت در کانون ها
۱۸۸,۹۵۸,۹۰۴	۲۸۱,۶۶۰,۲۴۰	(۶۱,۸۰۸,۲۶۴)	۱۵۴,۵۰۹,۶۰۰	۱۸۸,۹۵۸,۹۰۴	مخارج تشکیل مجامع و نرم افزار
<u>۲۸۴,۲۵۳,۸۶۴</u>	<u>۳۲۷,۵۸۰,۹۰۴</u>	<u>(۱۷۱,۱۸۲,۵۶۰)</u>	<u>۲۱۴,۵۰۹,۶۰۰</u>	<u>۲۸۴,۲۵۳,۸۶۴</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سرمایه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۷۰,۰۰۰	۱,۵۹۶,۳۲۶	حساب جاری بانک ملت
۵۲,۰۷۰,۰۰۰	۵۶,۵۹۶,۳۲۶	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰۶,۹۲۸,۱۷۱	۱,۵۵۹,۴۲۹,۵۱۱	مدیر
۳۵۹,۹۱۳,۰۸۸	۴۸۲,۰۲۲,۴۸۵	ضامن نقدشوندگی
۷۵,۳۲۰,۶۴۹	۴۱۴,۸۵۶,۰۸۹	ضامن جبران خسارت یا سود
۲۸,۶۸۳,۹۲۵	۵۰,۲۷۰,۶۸۵	متولی
۱۱۱,۵۴۱,۳۲۷	۱۴۹,۰۷۰,۱۱۳	حسابرس
۷۸۲,۳۹۷,۱۶۰	۲,۶۵۵,۶۴۸,۸۸۳	

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۰۰,۷۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۱۰,۵۴۵,۶۵۶	۷,۰۷۶,۵۲۶	بابت تمه واحدهای صادر شده
۲۳۲,۰۰۱,۷۰۸	۱۴۴,۶۱۵,۴۶۸	بابت تمه واحدهای ابطال
.	۸,۰۳۱,۳۶۷	سود پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۸,۳۹۷,۵۴۷,۳۶۴	۸,۴۶۰,۴۲۳,۳۶۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	ذخیره تصفیه
	.	.	مدیر ثبت
	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
	۵۸۳,۳۳۳,۳۰۰	.	پیش دریافت اوراق مشارکت
	۱۶,۲۹۲,۵۱۴	.	سایر
	۲,۰۷۶,۰۰۲,۲۶۰	۱,۵۳۶,۳۷۶,۴۴۶	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
	ریال		ریال		
	۲۳۰,۵۴۲,۶۶۴,۴۳۰	۷۸۴,۲۰۲	۹۹۹,۷۹۹,۹۹۲,۷۳۴	۹۴۹,۷۲۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
	۱۴,۶۱۹,۱۸۸,۷۵۷	۵۰,۰۰۰	۵۲,۶۳۶,۱۷۸,۲۲۵	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
	۲۴۵,۱۶۱,۸۵۳,۱۸۷	۸۳۴,۲۰۲	۱,۰۵۲,۴۳۶,۱۷۰,۹۵۹	۹۹۹,۷۲۷	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کل منته ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش		تعداد
						ریال	ریال	
۳۱۶,۸۵۶۷۲	۱۱۱,۳۱۷,۴۸۹	۵۵,۰۰۰,۰۷۶	۵,۸۱۹,۰۸۰	۹۷۲,۴۷۸,۵۷۰	۱,۱۰۰,۱۵۲,۱۶	۲۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو	
.	۱۲,۹۴۲,۳۷۴	۵,۷۱۵,۵۵۵	۶,۰۴۷,۰۵۷	۱,۱۱۸,۴۰۶,۱۵	۱,۱۴۳,۱۱۱,۰۰۱	۴۰۰,۰۰۰	ایران خودرو	
.	۱۸۸,۰۹۲,۵۶۲	۳۲,۴۹۵,۶۴۰	۲۳,۸۰۰,۳۸۷	۴,۲۴۶,۷۳۹,۴۷۰	۴,۴۹۹,۱۲۸,۰۶۰	۶۰۸,۷۸۰	مینا	
.	(۲۹,۳۷۹,۵۳۳)	۲۹,۱۷۷,۳۸۴	۳۰,۸۶۹,۶۷۳	۵۸۰,۴۸۰,۹۳۳۸	۵,۸۲۵,۴۷۶,۸۶۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات	
.	۴۲,۸۸۸,۳۲۷	۱,۹۶۷,۵۰۰	۲,۰۸۱,۶۱۵	۳۴۶,۵۶۲,۵۵۸	۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک پارسین	
۶۲۷,۱۴۷,۷۶	.	.	.	.	.	.	بانک اقتصاد نوین
۲۶۷,۱۶۶,۸۹۴	.	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
(۴۷۷,۸۵۰,۹۲۱)	۱۸۷,۰۶۷,۱۷۹	۳۵,۲۱۰,۰۲۰	۳۷,۲۵۲,۲۰۲	۶,۷۸۲,۳۷۴,۶۸۶	۷,۰۴۲,۰۴۰,۸۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	بانک تجارت	
.	۸,۳۶۱,۱۰۶	۳,۳۳۴,۱۱۳	۳,۴۲۱,۶۹۲	۶۳۱,۸۰۵,۷۲۵	۶۴۶,۸۲۲,۶۳۶	۵۵۰,۰۰۰	بانک صادرات	
.	۱۰۱,۶۱۶,۰۱۰	۶,۵۸۰,۸۸۵	۶,۹۶۲,۵۷۶	۱,۲۰۱,۰۱۷,۴۴۵	۱,۳۱۶,۱۷۶,۹۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	پارس خودرو	
(۳,۴۷۴,۵۹۷)	۱۹۵,۵۸۴,۹۸۸	۴,۵۳۸,۰۰۰	۴,۸۰۱,۲۰۴	۷۰,۲۶۷۵,۸۰۸	۹۰,۷۶۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	پارس دارو	
۶۷۳,۹۵۱,۸۹۸	.	.	.	.	.	.	پارس مینو
(۳۶,۸۰۵,۸۱۴)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت شیراز
(۲۹۳,۶۸۰,۲۴۴)	(۲۲۲,۰۰۹,۵۲۲)	۱۳,۸۳۹,۹۸۳	۱۴,۶۴۲,۷۰۲	۲,۹۶۱,۵۲۳,۳۹۲	۲,۷۶۷,۹۹۶,۵۵۵	۱۳۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان	
۱۶۰,۲۳۲,۴۷۷	.	.	.	.	.	.	سیمان اصفهان
.	(۳۵,۴۰۲,۵۲۱)	۷,۶۵۰,۰۱۷	۸,۰۹۳,۷۱۷	۱,۵۴۹,۶۶۲,۸۷	۱,۵۲۰,۰۰۳,۳۰۰	۴۹,۰۵۷	پتروشیمی زاگرس	
.	۸۳۹,۵۳۰,۵۱۴	۲۸,۹۵۰,۰۶۵	۲۹,۵۸۶,۹۶۷	۴,۸۹۱,۹۲۵,۵۳۰	۵,۷۹۰,۰۱۳,۰۷۶	۲۸۵,۰۰۰	پتروشیمی جم	
.	۷۶,۰۴۴,۵۵۶	۱۹,۰۷۰,۰۹۲	۲۰,۱۷۶,۱۵۷	۳,۰۱۴,۳۳۱,۵۹۶	۳,۸۱۴,۰۱۸,۴۰۱	۳۱۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس	
۳۲۹,۶۳۲,۴۲۸	۶۹۳,۰۹۶,۵۲۰	۳۲,۵۴۴,۴۸۷	۳۵,۴۹۰,۰۶۷	۵,۹۴۶,۷۶۶,۳۵۷	۶,۷۰۸,۸۹۷,۴۳۲	۱۸۲,۴۰۰	پتروشیمی خارک	
.	۳۲,۵۸۸,۸۸۸	۶۱۸,۷۵۰	۶۳۲,۳۶۳	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	تولید دارو	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد	
				ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۷,۷۹۲,۰۸۸	.	.	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر (هلدیگ)
۱۲۳,۹۰۱,۷۴۲	.	.	.	.	.	.	.	.	توسعه معادن روی ایران
۱۳۹,۰۳۳,۴۲۶	۷۸,۵۹۲,۹۶۸	۲,۹۲۰,۶۷۵	۴,۱۴۸,۰۷۴	۶۹۷,۴۷۳,۳۲۶	۷۸۲,۱۳۵,۰۴۴	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	زامیاد
.	۳۵,۰۵۵,۴۶۷	۲۸,۷۴۳,۷۸۳	۳۰,۴۱۰,۹۲۲	۵,۳۳۹,۰۴۴,۳۵۲	۵,۷۴۸,۷۵۶,۵۲۴	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
.	۲۱۱,۳۲۶,۰۶۲	۸۶۰,۷۸۸۵	۹,۱۰۷,۱۴۳	۱,۴۹۲,۶۲۵,۹۸۶	۱,۷۳۱,۵۷۷,۰۷۶	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری امید
(۶۸۰,۱۹,۹۸۶)	(۵۵,۳۲۰,۱۸۷)	۸,۵۳۶,۵۰۰	۹,۰۳۱,۶۱۷	۱,۷۷۵,۱۱۴,۰۷۰	۱,۷۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدیگ)
۱۰۴,۷۷۲,۸۳۹	۱۳۵,۱۱۷,۳۴۹	۷,۱۹۸,۰۵۷	۷,۶۱۵,۵۲۵	۱,۲۸۹,۶۸۰,۵۸۶	۱,۴۳۹,۶۱۱,۴۳۷	۵۵۲,۵۳۷	۵۵۲,۵۳۷	۵۵۲,۵۳۷	سرمایه‌گذاری توسعه ملی
(۵۱۴,۷۹۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری توکا فولاد (هلدیگ)
.	(۸۲,۷۵۶,۷۴۸)	۱۶,۱۹۸,۷۳۱	۱۷,۱۳۸,۲۵۷	۲,۲۸۹,۱۶۵,۸۶۵	۲,۳۳۹,۷۴۶,۱۰۴	۱,۶۶۵,۰۰۰	۱,۶۶۵,۰۰۰	۱,۶۶۵,۰۰۰	سرمایه‌گذاری پوعلی
۷۵,۰۳۴,۷۰۷	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدیگ)
۱۶,۰۳۹۳,۳۷۴	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدیگ)
۲۸۲,۷۸۳,۶۰۵	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه‌گذاری مسکن
۱۳,۰۸۶,۳۸۰	۳۱,۳۱۸,۸۹۱	۳۴,۰۲۲,۸۷۵	۳۵,۹۹۶,۲۰۲	۶,۷۰۳,۳۲۶,۹۹۳	۶,۸۰۴,۵۷۴,۹۶۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری ملی ایران
۳۷۵,۴۴۲,۶۵۲	۵۸۱,۳۳۷,۹۸۳	۳۳,۷۹۲,۷۵۵	۳۵,۷۵۲,۷۳۵	۶,۱۰۷,۷۶۷,۵۸۲	۶,۷۵۸,۵۵۱,۰۵۵	۲,۰۷۸,۶۸۳	۲,۰۷۸,۶۸۳	۲,۰۷۸,۶۸۳	سرمایه‌گذاری صنعت و معدن
۷۳,۸۹۳,۳۳۲	.	.	.	.	.	.	.	.	سیمان غرب
.	۲۷۵,۹۳۳,۴۱۳	۲,۲۵۸,۰۰۸	۲,۴۴۶,۹۷۳	۳۶۸,۹۶۳,۲۵۱	۶۵۱,۶۰۱,۶۴۵	۱۵,۳۱۶	۱۵,۳۱۶	۱۵,۳۱۶	سیمان اصفهان
.	۲۶,۳۱۶,۷۰۷	۴,۷۷۳,۷۵۰	۵,۰۵۰,۶۲۸	۹۰,۸۶۰,۸۹۱۶	۹۵۴,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان مازندران
.	۳۳۲,۱۸۲,۸۱۳	۱۵,۲۰۳,۰۲۱	۱۶,۰۸۴,۷۹۶	۲,۶۷۷,۱۳۳,۵۳۰	۲,۰۴۰,۶۰۴,۱۶۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	سیمان هکمتان
(۴۲,۲۱۴)	۱۹۵,۰۲۱,۴۴۶	۱۶,۴۲۸,۹۹۵	۱۷,۳۸۱,۸۷۷	۲,۰۵۶,۹۶۶,۷۶۰	۲,۲۸۵,۷۹۹,۰۷۹	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
.	۱,۴۱۱,۲۵۸,۲۱۰	۲۹,۰۷۵,۴۷۱	۲۹,۷۱۵,۱۳۱	۴,۳۴۵,۰۲۵,۳۳۹	۵,۸۱۵,۰۹۴,۱۵۱	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صباپور
۱۲۱,۳۱۵,۷۷۰	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت حفاری شمال
۴۹۰,۷۱۷,۸۸۹	۷۶۶,۶۹۷,۸۹۶	۳۱,۷۴۷,۷۸۱	۳۳,۵۸۹,۱۵۲	۵,۵۱۹,۵۲۱,۳۹۰	۶,۳۴۹,۵۵۶,۱۱۸	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
.	(۸۰,۷۵۵,۲۹۲)	۴,۷۲۹,۰۵۰	۵,۰۰۳,۳۳۵	۱,۰۱۶,۸۳۲,۹۰۷	۹۴۵,۸۱۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	شکر شاهرود
.	۱۰۹,۸۱۰,۶۳۹	۱۸,۵۷۱,۱۵۲	۱۹,۶۴۸,۳۷۹	۳,۵۶۶,۲۰۰,۴۰۹	۳,۷۱۴,۳۳۰,۴۸۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی
۲۳۰,۰۳۸,۴۶۵	۲۳۰,۰۳۸,۴۶۵	۸,۱۵۵,۶۲۸	۸,۶۲۸,۶۵۴	۱,۳۸۴,۳۰۲,۸۳۶	۱,۶۳۱,۱۲۵,۵۸۳	۱۹۸,۶۸۰	۱۹۸,۶۸۰	۱۹۸,۶۸۰	صفتی بارز

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰				تعداد	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵۶,۴۱۶,۴۷۴	(۸۰,۱۹۹,۱۰۳)	۸,۶۳۸,۵۵۲	۸,۸۲۸,۶۰۱	۱,۷۹۰,۴۴۲,۴۴۴	۱,۷۲۷,۷۱۰,۴۹۴	۵۴۹,۹۹۹	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
(۲۷۲,۱۴۶,۷۳۸)	.	.	.	.	.	.	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۵۸۱,۱۹۰,۳۴۸	.	.	.	.	.	.	شیر پاستوریزه پگاه خراسان
۳۶۰,۸۳۴,۷۶۱	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۴۵,۵۵۶,۹۱۴	.	.	.	.	.	.	فراوری مواد معدنی ایران
۵۶۷,۵۲۱,۹۷۸	۶۹۲,۵۹۵,۵۳۷	۱۴,۸۹۵,۳۳۱	۱۵,۷۵۹,۲۶۰	۲,۳۵۵,۸۱۶,۰۳۷	۲,۹۷۹,۰۶۶,۱۶۵	۷۴,۷۷۷	فولاد خوزستان
.	۳۴۲,۳۳۹,۸۵۶	۲۱,۳۹۶,۵۹۹	۲۲,۶۳۷,۶۰۱	۳,۸۹۳,۰۴۵,۶۷۴	۴,۳۷۹,۳۱۹,۷۳۰	۹۵۷,۸۳۹	فولاد مبارکه
۸۳,۲۶۱,۴۰۹	(۴۲۳,۴۲۳,۲۰۵)	۵,۰۹۷,۲۲۷	۵,۳۹۲,۸۶۶	۱,۴۳۲,۳۷۸,۵۳۲	۱,۰۱۹,۴۴۵,۴۲۰	۱۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
.	۳۵۳,۱۴۹,۷۱۹	۱۶,۳۵۹,۹۴۷	۱۷,۳۰۸,۸۱۴	۲,۸۸۵,۱۷۰,۹۵۰	۲,۳۷۱,۹۸۹,۴۴۰	۷۵۴,۱۲۰	کابل قندی
۱۲۰,۰۴۵,۳۸۲	.	.	.	.	.	.	کارخانه چینی ایران
۳۴۹,۷۷۱,۵۰۸	.	.	.	.	.	.	کالسیمین
۳۰۵,۷۹۷,۹۳۳	۳۴,۱۸۷,۵۸۷	۱,۳۸۵,۵۰۰	۱,۴۶۵,۸۵۹	۲۴,۰۶۱,۰۵۴	۲۷۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۲۹۹,۰۶۲,۰۴۸	۳۴۵,۷۸۶,۵۷۶	۳۰,۴۱۹,۳۲۲	۳۲,۱۸۴,۳۴۱	۵۶۷۵,۵۸۷,۳۷۸	۶,۰۸۳,۹۷۷,۵۱۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
.	۲۷۰,۱۵۲,۳۷۰	۱۱,۰۳۳,۵۶۹	۱۱,۶۶۲,۹۲۶	۱,۹۱۱,۸۷۵,۰۰۰	۲,۳۰۴,۷۱۳,۸۷۶	۱۷۵,۰۰۰	گل گهر
۱۹۶,۶۸۲,۸۸۶	۶۷,۹۷۷,۵۸۷	۱۲,۹۲۵,۵۰۰	۱۳,۶۷۵,۱۷۹	۱,۸۸۷,۵۲۱,۷۳۴	۲,۵۸۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	مدنی و صنعتی چادر ملو
۷۹,۴۰۳,۹۰۷	.	.	.	.	.	.	تولیدی مهرام
۶۰,۱۳۶,۸۶۴	.	.	.	.	.	.	ملی سرب و روی ایران
.	(۱۸۴,۸۱۱,۳۲۲)	۱۵,۳۷۵,۸۳۵	۱۶,۲۶۷,۶۳۴	۳,۲۲۸,۳۳۴,۸۷۶	۳,۰۷۵,۱۶۷,۳۳۳	.	ملی صنایع مس ایران
.	۲۲,۷۴۰,۶۹۶	۵,۲۶۶,۷۲۵	۵,۶۷۷,۹۹۵	۱,۰۳۸,۵۵۹,۵۸۴	۱,۰۷۳,۳۴۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	نفت تبریز
۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴	۹,۴۲۵,۴۴۷,۲۱۷	۶۳۳,۹۴۰,۷۹۲	۶۶۸,۲۸۷,۷۷۵	۱۱۶,۶۰۵,۵۹۵,۸۳۸	۱۱۶,۷۸۸,۳۷۱,۶۲۲	۲۴,۹۴۶,۱۷۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		بهای بازار	تعداد	
					ریال	ریال			
۱۲,۳۸۰,۲۹۶	۲۸,۵۵۵,۴۳۳	۲۸,۵۵۵,۴۳۳	۲۰,۵۶۵,۷۳۳	۲۱,۷۵۸,۵۲۵	۴۰,۴۲۲,۲۶۴,۸۴۹	۴,۱۱۳,۱۴۴,۵۳۹	۱۰۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)	
.	۵۸,۲۶۴,۳۹۵	۵۸,۲۶۴,۳۹۵	۷,۸۱۲,۴۸۴	۸,۲۶۶,۶۶۶	۱,۵۶۲,۶۹۶,۷۶۵	۱,۵۶۲,۶۹۶,۷۶۵	۲۳۶,۵۹۳	ایران ترانسفو	
.	۳۵۹,۲۴۴,۷۳۱	۳۵۹,۲۴۴,۷۳۱	۱۸,۰۰۵,۰۰۰	۱۹,۰۴۹,۲۹۰	۳,۲۰۴,۷۰۰,۹۷۹	۳,۶۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ایران خودرو	
.	۳۷۲,۳۳۵,۱۴۱	۳۷۲,۳۳۵,۱۴۱	۱۶,۱۶۰,۰۰۰	۱۷,۰۹۷,۲۸۰	۲,۸۲۶,۵۰۷,۵۷۹	۳,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد	
.	۳۳۷,۴۱۸,۱۱۳	۳۳۷,۴۱۸,۱۱۳	۱۲,۶۱۴,۰۰۰	۱۳,۳۳۵,۶۱۲	۲,۱۵۹,۴۲۲,۲۷۵	۲,۵۲۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	بانک سینا	
.	۲۳۲,۰۸۰,۱۰۶	۲۳۲,۰۸۰,۱۰۶	۴,۷۷۸,۰۰۰	۵,۰۵۵,۱۳۴	۷۱۳,۶۸۶,۷۷۰	۹۵۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پارس خودرو	
.	(۳۶,۷۲۰,۶۱۸)	(۳۶,۷۲۰,۶۱۸)	۱۵,۵۱۰,۰۰۰	۱۵,۸۵۱,۲۲۰	۳,۱۰۷,۳۵۹,۳۹۸	۳,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پتروشیمی جم	
.	(۱,۱۰۰,۷۶۸)	(۱,۱۰۰,۷۶۸)	۱۴۴,۹۳۰	۱۵۲,۳۳۶	۲۹,۷۸۸,۴۳۷	۲۸,۹۸۵,۹۳۴	۹۴۲	پتروشیمی زاگرس	
.	۸,۸۳۱,۰۴۸	۸,۸۳۱,۰۴۸	۶,۲۹۳,۰۵۰	۶,۶۵۸,۵۲۳	۱,۲۳۶,۹۱۶,۹۲۹	۱,۲۵۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز	
.	۶۷۲,۳۱۶,۶۳۵	۶۷۲,۳۱۶,۶۳۵	۲۱,۵۲۴,۰۰۰	۲۲,۷۷۲,۳۹۲	۳,۵۸۸,۱۸۶,۹۷۳	۴,۳۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید	
.	۲۶۹,۳۴۹,۱۹۵	۲۶۹,۳۴۹,۱۹۵	۴,۶۲۷,۰۰۰	۴,۸۹۵,۸۹۵	۶۶۶,۳۷۷,۴۱۰	۹۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا	
.	(۱۲۹,۵۲۶,۳۷۷)	(۱۲۹,۵۲۶,۳۷۷)	۱۶,۷۰۵,۰۰۰	۱۷,۶۷۳,۸۹۰	۳,۲۳۶,۱۵۷,۴۸۷	۳,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه	
.	۱۳۵,۴۳۸,۳۹۹	۱۳۵,۴۳۸,۳۹۹	۹,۳۴۵,۱۵۹	۹,۸۸۷,۱۷۹	۱,۷۱۴,۳۶۱,۱۴۲	۱,۸۶۹,۰۳۱,۸۷۹	۵۹۶,۵۶۳	سرمایه گذاری شاهد	
.	(۵۴۰,۴۸۱)	(۵۴۰,۴۸۱)	۵۶۸,۰۵۰	۶۰۰,۹۹۷	۱۱۲,۹۸۱,۴۳۴	۱۱۳,۶۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شکر شاهرود	
.	(۶۹,۱۷۴,۳۴۹)	(۶۹,۱۷۴,۳۴۹)	۲۰,۹۴۷,۰۰۰	۲۲,۱۶۲,۴۵۵	۴,۲۱۵,۵۶۴,۳۹۴	۴,۱۸۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	صندوق بازنستگی	
.	۲۲۵,۱۸۱,۴۷۹	۲۲۵,۱۸۱,۴۷۹	۱۵,۴۲۱,۰۰۰	۱۶,۳۱۵,۴۱۸	۲,۸۲۷,۲۸۲,۱۰۳	۳,۰۸۴,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	گسترش خودرو	
.	۱۳۲,۳۱۱,۹۲۱	۱۳۲,۳۱۱,۹۲۱	۶,۷۸۴,۰۰۰	۷,۱۷۸,۰۰۰	۱,۲۱۰,۶۲۵,۵۷۸	۱,۳۵۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ملی مس	
۲۲۳,۵۵۸,۹۳۹	.	.	.	.	.	.	۲۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۵۲,۰۲۵,۵۶۹	.	.	.	.	.	.	۸۲,۴۰۰	پتروشیمی خارک
۳,۰۳۱,۵۹۷	.	.	.	.	.	.	۵۲,۵۳۷	سرمایه گذاری توسعه ملی
(۱,۳۳۵,۱۶۴)	.	.	.	.	.	.	۹,۰۰۰	شرکت داروسازی تولید دارو
۲۹۷,۱۹۵,۰۶۷	.	.	.	.	.	.	۳۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادرملو

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۱۱۵,۳۲۴,۱۶۵	۹۶۵,۲۷۴,۵۳۰	۱۳,۳۳۲,۲۷۶	۱۴,۵۳۴,۰۳۸	۱,۷۵۳,۷۰۹,۲۸۵	۲,۷۴۲,۲۵۵,۱۲۸	۷۰,۸۱۸
(۱۵,۲۵۷,۷۸۵)	.	.	.	.	.	۵۰,۰۰۰
(۲۵۰,۷۲۹,۲۸۵)	۱۱۸,۸۶۱,۴۶۲	۱,۷۰۴,۰۰۰	۱,۸۰۲,۸۳۲	۲۱۸,۴۳۱,۷۰۶	۳۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۵۹,۸۰۴,۵۲۷)	.	.	.	.	.	۱۹۵,۸۷۴
۵۹۸,۵۷۰,۸۰۴	.	.	.	.	.	۷۴,۷۷۷
۸۳۹,۱۱۱,۶۷۶	.	.	.	.	.	۳۱۰,۰۰۰
(۱۴۳,۵۲۵,۰۰۹)	.	.	.	.	.	۵۵۷,۸۲۹
(۱۱۹,۷۲۷,۸۴۹)	.	.	.	.	.	۷۵۴,۱۲۰
۱۵۴,۳۷۳,۴۰۲	۳۴۶,۶۹۱,۷۳۶	۷,۳۳۹,۱۰۲	۷,۷۶۴,۷۷۰	۱,۱۰۶,۰۲۴,۸۳۷	۱,۴۶۷,۸۲۰,۴۴۵	۱۹۸,۷۵۷
(۳۶۱,۰۵۱,۹۰۱)	.	.	.	.	.	۱۷۵,۰۰۰
(۳۰۶,۵۸۸,۲۳۳)	۸۵۲,۶۲۲,۴۹۰	۱۳,۶۳۸,۷۵۰	۱۴,۴۲۹,۷۹۸	۱,۸۴۲,۰۲۸,۹۶۳	۲,۷۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
(۳۷۱,۶۰۲,۶۸۵)	۲۹۹,۱۳۴,۴۵۲	۹,۰۶۷,۵۰۰	۹,۵۹۲,۴۱۵	۱,۴۹۵,۷۰۴,۶۳۳	۱,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۱۲۹,۱۳۶,۳۳۱)	.	.	.	.	.	۵۴۹,۹۹۹
.	(۱,۱۸۸,۹۰۲,۸۱۵)	۲۶,۹۵۶,۷۶۹	۲۸,۵۲۰,۲۶۱	۶,۵۲۴,۷۸۰,۵۵۵	۵,۳۹۱,۲۵۳,۷۷۰	۳,۳۰۷,۵۷۹
.	(۵۴,۳۱۵,۳۲۶)	۱۹,۱۲۸,۰۳۱	۲۰,۳۳۷,۴۵۷	۳,۸۴۰,۵۵۶,۰۷۸	۳,۸۲۵,۶۰۶,۲۴۰	۱,۲۲۷,۱۲۶
۱,۸۳۶,۳۲۲,۸۰۶	۳,۹۳۸,۷۴۹,۵۳۰	۲۸۹,۳۷۸,۷۷۴	۳۰۵,۶۰۴,۳۸۲	۵۳,۳۴۲,۲۲,۱۱۴	۵۷,۸۷۵,۷۵۴,۷۰۰	۱۷,۶۵۹,۹۲۵

سیمان اصفهان
سیمان مازندران
شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
گروه صنعتی بارز
فولاد خوزستان
شرکت تاسن مواد اولیه فولاد صباتور
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
تولی پرس
کف

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۸ - سود سهام

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهام		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
				ریال	ریال				
۰	۵۸۵,۸۱۹,۴۶۷	(۳۹,۱۸۰,۵۳۳)	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۷,۵۰۰	۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	پتروشیمی خوارزمی	
۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷,۵۰۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۳	پتروشیمی خارک	
۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۸۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۳	بانک اقتصاد نوین	
۲۰,۹۰۲,۰۹۴	۰	۰	۰	۲۵۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	بانک پاسارگاد	
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	بانک تجارت	
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	نفت اصفهان	
۳۲۵,۸۰۵,۳۶۹	۰	۰	۰	۱,۹۰۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	سنگ آهن گل گهر	
۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۰	فولاد خوزستان	
۲۵,۵۰۲,۷۹۷	۰	۰	۰	۶۰۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۹	کارخانه چینی ایران	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۴۰	۰	۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	گروه توسعه ملی ایران	
۲,۲۶۱,۲۱۱,۲۶۰	۵۸۵,۸۱۹,۴۶۷	(۳۹,۱۸۰,۵۳۳)	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۲,۹۸۰,۶۸۳,۳۰۹	۴۵,۷۶۱,۱۴۶,۹۷۷	۱۹-۱	سود سپرده و گواهی بانکی
۱۷,۰۸۵,۰۰۵,۰۶۸	۱۱,۹۸۴,۰۷۹,۵۰۵	۱۹-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۲,۰۲۳,۵۳۴,۸۰۸	۷۴۳,۲۷۲,۱۸۶	۱۹-۳	اوراق اجاره
۶۲,۰۸۹,۲۲۳,۱۸۵	۵۸,۴۸۸,۴۹۸,۶۶۸		

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	
ریال	ریال	درصد	ریال	سپرده بانکی:
۱۱,۳۲۹,۵۵۹,۶۹۷	۱,۱۴۹,۳۸۶,۱۲۹	۲۳.۵	۲۶,۹۳۰,۱۲۶,۴۷۹	بانک اقتصاد نوین
۳,۹۸۶,۹۲۸,۶۱۲	.	۲۵	.	بانک آینده
۲۰,۵۴۴,۵۵۸,۴۹۸	۴۲,۸۹۳,۷۸۸,۳۴۳	۲۷	۶۷۶,۰۵۹,۱۹۵,۷۱۹	بانک آینده
۴,۹۵۶,۵۷۵,۶۳۸	۱,۷۲۰,۴۷۹,۴۴۹	۲۵	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه اعتباری توسعه
۴,۳۹۹	۱,۳۶۰	۷	۱۰۲,۳۲۶	موسسه اعتباری توسعه
۴,۸۳۱,۹۲۵	۲,۱۵۶	۱۸	۲۰۰,۰۰۰	موسسه اعتباری توسعه
۲,۸۵۹,۶۷۸	۵۹,۸۰۰	۷	۳,۵۳۵,۶۳۳	بانک سرمایه
۵۱۸	۱,۳۱۰,۱۶۱	۷	۹,۷۸۴,۱۴۵	بانک ملت
۴۰,۸۲۵,۳۱۸,۹۶۵	۴۵,۷۶۵,۰۲۷,۳۹۸			
(۸,۹۶۳,۹۹۳)	(۳,۸۸۰,۴۲۱)	(یادداشت ۷)		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتنی
۴۰,۸۱۶,۳۵۴,۹۷۲	۴۵,۷۶۱,۱۴۶,۹۷۷			
۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷	.	۲۲.۵		گواهی سپرده بانکی:
۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷	.			سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری عام مرحله بیستم بانک اقتصاد نوین
۴۲,۹۸۰,۶۸۳,۳۰۹	۴۵,۷۶۱,۱۴۶,۹۷۷			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۹-۲ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص		سود		ارزش اسمی	نرخ	تاریخ سررسید	شرح
	ریال	ریال	ریال	ریال				
۹,۸۱۸,۴۹۵,۱۱۴	۱,۴۱۳,۹۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۲۵,۵۲۸)	۱,۴۴۱,۶۹۷,۲۰۸	۲۲,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه	
۷۸۶,۵۵۱,۸۱۸	۷,۴۵۰,۷۲۹	(۹۲,۸۸۰)	۷,۵۹۷,۲۱۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	مشارکت پوتان ۳ ماهه	
۱,۲۳۷,۷۰۱,۵۵۳	۱,۸۸۸,۳۲۸,۴۶۴	(۴۵,۵۸۰,۵۰۰)	۱,۹۴۸,۱۶۳,۹۴۳	۳۰,۷۷۱,۷۸۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	مربحه شرکت واسط مالی آبان	
۷۷۸,۹۲۱,۳۷۰	۸,۶۷۳,۸۹۰,۳۱۱	(۱۰۸,۱۲۷,۸۰۰)	۸,۸۴۴,۶۱۸,۵۸۲	۱۳۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	اوراق مشارکت شهرداری شیراز	
۴,۴۵۶,۶۵۵,۵۹۳	۰	۰	۰	۰	۲۷	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	طرح آب و فاضلاب خوزستان ۹۱	
۱۷,۰۷۸,۳۲۵,۴۴۸	۱۱,۹۸۴,۷۹,۵۰۵	(۱۷۱,۴۲۶,۷۰۸)	۱۲,۲۴۱,۸۷۶,۹۴۳	۱۹۳,۳۶۳,۷۸۰,۰۰۰				
۶,۶۷۹,۶۲۰	۰	۰	۰	۰				
۱۷,۰۸۵,۰۰۵,۰۶۸	۱۱,۹۸۴,۷۹,۵۰۵	(۱۷۱,۴۲۶,۷۰۸)	۱۲,۲۴۱,۸۷۶,۹۴۳	۱۹۳,۳۶۳,۷۸۰,۰۰۰				

تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۹-۳ - اوراق اجاره

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش (تحقق نیافته)		سود(زیان) معاملات اوراق اجاره		سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	اجاره جویبار
	ریال	ریال	ریال	ریال					
۱,۱۵۷,۶۵۵,۳۱۸	۲,۲۶۷,۸۲۰	(۱,۳۰۸,۷۵۷)	۲۸,۱۸۳,۰۸۵	۲,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	۲۰	اجاره ماهان	
۲۳۲,۴۰۳,۴۳۷	۰	۰	۰	۰	فروش رفته	۲۰	۲۰	اجاره رایان	
۶۰۶,۴۱۴,۵۳۳	(۴۶,۴۴۰,۰۰۰)	(۲۶,۸۰۰,۴۸۹)	۷۸۱,۹۰۶,۱۶۷	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	۲۰	۲۰		
۱,۹۹۶,۰۷۳,۲۸۸	(۴۸,۷۰۷,۸۲۰)	(۲۸,۱۰۹,۲۴۶)	۸۲۰,۸۹,۲۵۲	۶۲,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰					
۲۷,۴۶۱,۵۲۰	۰	۰							
۲,۰۲۳,۵۳۴,۸۰۸	(۴۸,۷۰۷,۸۲۰)	(۲۸,۱۰۹,۲۴۶)	۸۲۰,۸۹,۲۵۲	۶۲,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰					

تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱,۸۶۱,۰۰۵	۱۱,۱۳۸,۷۴۰	۳,۲۸۰,۰۸۹,۴۵۰	۳,۲۶۸,۹۵۰,۷۱۰	درآمد سود سهام-
۱۷,۹۴۷,۲۵۰	۸,۹۶۳,۹۹۳	۷,۶۹۴,۹۶۵,۹۰۸	۷,۶۸۶,۰۰۱,۹۱۵	سود سپرده بانکی-
-	۳۸,۹۳۸,۰۳۲	-	-	سایر درآمدها
۳۹,۸۰۸,۲۵۵	۵۹,۰۴۰,۷۶۵	۱۰,۹۷۵,۰۵۵,۳۵۸	۱۰,۹۵۴,۹۵۲,۶۲۵	
۳۹,۸۰۸,۲۵۵	۵۹,۰۴۰,۷۶۵			

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۶۴,۶۷۰,۱۹۹	۱,۵۳۵,۹۸۵,۰۸۵	مدیر
۶۲۱,۳۹۶,۱۲۷	۴۷۴,۸۸۹,۶۱۱	ضامن نقدشوندگی
۶۲۱,۳۹۶,۱۲۷	۴۷۴,۸۸۹,۶۱۱	ضامن جبران خسارت یا سود
۵۷,۶۳۹,۴۷۱	۴۹,۵۳۵,۱۸۴	متولی
۱۰۶,۸۴۹,۳۴۰	۳۶,۹۸۶,۳۱۰	حسابرس
۲,۸۷۱,۹۵۱,۲۶۴	۲,۵۷۲,۲۸۵,۸۰۱	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸۴,۹۰۱,۶۰۰	۶۴,۰۰۴,۴۰۰	هزینه‌های تاسیس
۱۲۴,۱۹۶,۰۸۶	۶۱,۸۰۸,۲۶۴	هزینه‌های نرم افزار
۲۴,۲۴۸,۸۹۲	۴۵,۳۶۹,۸۹۶	هزینه‌های عضویت در کانون ها
۴۰۸,۰۰۰	۲۸۹,۲۷۰	هزینه‌های متفرقه
۰	۳۹,۰۴۴,۳۱۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳۳۳,۷۵۴,۵۷۸	۲۱۰,۵۱۶,۱۴۷	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲.۲۴	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	شرکت فرعی	لیزینگ بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به ضامن تفشوندگی
۰.۰۲۹	۲۴۸	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم‌تاز	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲۹	۲۴۶	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمد مرادی	
۰.۰۲۹	۲۴۶	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آئین رضوی خسروانی	
-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسبی	
-	-	-	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.