



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
صورت های مالی

دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

شماره ثبت: ۱۰۶۳۹

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ 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
۸-۲۱	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 ۱۳۹۲/۰۲/۱۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

ولی نادى قمى

مجتبی الهامی

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه نوین

مؤسسه حسابرسی شاخص‌اندیشان

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

www.frankanfund.com

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

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

Tel: +98 21 84341000

Fax: +98 21 88700775

تلفن: ۸۴۳۴۱۰۰۰۰ | دورنگار: ۰۷۷۵۰۸۷۷ | تأمین سرمایه نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹,۱۲۸,۸۰۱,۰۷۰	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹۹,۷۰۸,۸۵۵,۶۱۰	۲۱۲,۳۷۰,۵۰۸,۰۶۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۴۵,۸۲۵,۲۶۴,۲۷۶	۱۳۲,۶۸۲,۵۳۰,۱۱۴	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۳۹۱	-	۱۲	جاری کار گزاران
۵,۵۹۰,۲۹۰,۰۵۷	۶۶۰,۱۶۷۴,۰۹۱	۸	حسابهای دریافتی
۴۲۷,۶۰۰,۲۷۳	۳۲۲,۷۷۱,۳۳۸	۹	سایر دارایی‌ها
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۳۶۰,۷۳۲,۸۱۲,۶۷۷</u>	<u>۳۶۱,۱۵۲,۶۰۱,۱۰۱</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۸۱۸,۷۴۰,۷۶۴	۵۸۱,۴۱۷,۹۰۹	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
-	۲۷,۹۳۱,۴۵۰	۱۲	جاری کار گزاران
۱۸۶,۵۳۰,۸۲۹	۸۵۴,۵۰۶,۵۵۸	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۳۹۴,۶۳۵,۷۰۲	۱,۳۹۰,۵۶۲,۹۲۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۲,۳۹۹,۹۰۷,۲۹۵</u>	<u>۲,۸۵۴,۴۱۸,۸۳۹</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲</u>	<u>۳۵۸,۲۹۸,۱۸۲,۲۶۲</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
<u>۲,۳۵۵,۹۱۹</u>	<u>۲,۴۱۶,۵۹۰</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 دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	یادداشت	درآمد ها:
ریال	ریال		
(۵۱۴,۷۹۰)	(۱۱,۹۰۹,۰۲۴,۴۰۷)	۱۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
-	(۹۹۱,۰۲۸)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
-	۷,۰۹۲,۰۱۱,۷۶۰	۱۸	سود سهام
۱۵,۰۳۱,۴۲۶,۹۰۹	۸۴,۴۵۲,۰۱۳,۵۳۹	۱۹	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۳۹,۷۵۳,۲۲۶	۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰	۲۰	سایر درآمدها
۱۵,۰۷۰,۶۶۵,۳۴۵	۷۹,۸۵۴,۸۳۳,۵۰۴		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۵۳۱,۲۵۲,۱۵۲)	(۳,۷۱۵,۷۰۹,۱۲۱)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۱۰۳,۹۱۰,۱۰۴)	(۵۹۱,۶۶۵,۴۸۷)	۲۲	سایر هزینه ها
(۶۳۵,۱۶۲,۲۵۶)	(۴,۳۰۷,۳۷۴,۶۰۸)		جمع هزینه ها
۱۴,۴۳۵,۵۰۳,۰۸۹	۷۵,۵۴۷,۴۵۸,۸۹۶		سود خالص
۴.۱۷%	۱۶.۶۴%		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۴.۰۳%	۲۱.۰۸%		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	تعداد	
ریال	ریال		
۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹	۱۵۲,۰۹۹	خالص دارایی های اول دوره
۵۵,۹۶۱,۵۴۶,۳۱۴	۸۴,۰۹۶,۳۰۰,۸۱۸	۲۳,۲۴۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶۴,۷۰۰,۵۵۸,۱۶۳)	(۴۳۸,۴۰۹,۴۰۵,۳۹۱)	(۲۷,۰۸۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۵,۷۳۱,۲۱۴,۳۶۰)	-		سود پرداختی صندوق
۱۴,۴۳۵,۵۰۳,۰۸۹	۷۵,۵۴۷,۴۵۸,۸۹۶	-	سود خالص دوره
۳۵۸,۲۹۸,۱۸۲,۲۶۲	۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۱۴۸,۲۶۶	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موجود و چو استفاده شده

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 سرمایه	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 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 فریوران است که در تاریخ ۱۳۶۶/۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از شهرک غرب، خیابان خوردین، نبش توحید یکم، پلاک ۱، طبقه پنجم.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 دریافتی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 هزار از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع 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 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 ۱۸۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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			۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲.۵۳%	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۱	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۲	۲.۵۳%	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۱	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۲	محصولات شیمیایی فلزات اساسی
۰.۰۰%	۶,۶۸۳,۵۷۹	۷,۶۷۴,۶۰۷	۰.۰۰%	-	-	
۲.۵۳%	۹,۱۲۸,۸۰۱,۰۷۰	۹,۱۲۹,۷۹۲,۰۹۹	۲.۵۳%	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۱	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۲	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده‌های بانکی:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	
۲۲۹,۰۴۳,۱۰۱,۸۷۸	۲۱۲,۳۷۰,۵۰۸,۰۶۷	۶-۱	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	
۷۰,۶۶۵,۷۵۳,۷۳۲	-	۶-۲	گواهی سپرده بانکی	
۲۹۹,۷۰۸,۸۵۵,۶۱۰	۲۱۲,۳۷۰,۵۰۸,۰۶۷			

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
٪۳۷.۵۳	۱۳۵,۳۸۱,۰۴۷,۱۲۱	٪۱۲.۱۳	۴۳,۸۰۰,۳۳۷,۸۵۱	۲۲.۵	بانک اقتصاد نوین
٪۱۸.۱۶	۶۵,۴۹۴,۶۰۸,۴۷۳	٪۱۳.۸۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	بانک آینده
٪۰.۰۰	-	٪۲۵.۱۰	۹۰,۶۵۹,۳۹۸,۰۵۹	۲۷	بانک آینده
٪۷.۷۴	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۷.۷۳	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	موسسه اعتباری توسعه
٪۰.۰۵	۱۶۲,۸۴۲,۳۳۷	٪۰.۰۰	۳۰۹,۱۵۷	۷	موسسه اعتباری توسعه
٪۰.۰۳	۹۴,۶۰۲,۹۴۷	٪۰.۰۰	۴۶۳,۰۰۰	۲۲	بانک سرمایه
٪۶۳.۴۹	۲۲۹,۰۴۳,۱۰۱,۸۷۸	٪۵۸.۸۰	۲۱۲,۳۷۰,۵۰۸,۰۶۷		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۶- گواهی سپرده‌های بانکی

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	نرخ سود
	ریال		ریال	درصد
%۱۹.۵۹	۷۰,۶۶۵,۷۵۲,۷۳۲	%۰.۰۰	-	۲۲.۵
%۱۹.۵۹	۷۰,۶۶۵,۷۵۲,۷۳۲	%۰.۰۰	۰	سرمایه‌گذاری عام اقتصاد نوین

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

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
مبلغ	مبلغ	یادداشت		
ریال	ریال			
۸,۶۶۳,۸۳۱,۶۲۵	۱۲۸,۹۳۹,۳۸۵,۴۸۴	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	
۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۳,۷۴۳,۱۴۴,۶۳۰	۷-۲	اوراق اجاره	
۴۵,۸۲۵,۲۶۴,۲۷۶	۱۳۲,۶۸۲,۵۳۰,۱۱۴			

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دوم ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ آسفند ماه ۱۳۹۱

۷-۱ - اوراق مشارکت بوریسی یا فرا بوریسی

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۱/۱۲/۳۰						
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
%۰.۰۰	۰	%۲۵.۷۰	۱۲۸,۹۳۹,۳۸۵,۴۸۴	(۹۸,۷۸۵,۷۸۷)	۱,۱۳۹,۱۷۱,۳۷۱	۱۳۷,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۷/۱۳	۲۰
%۲.۴۰	۸,۶۶۳,۸۳۱,۶۲۵	%۰.۰۰	۰	-	-	-	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰
%۲.۴۰	۸,۶۶۳,۸۳۱,۶۲۵	%۳۵.۷۰	۱۲۸,۹۳۹,۳۸۵,۴۸۴	(۹۸,۷۸۵,۷۸۷)	۱,۱۳۹,۱۷۱,۳۷۱	۱۳۷,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰		

پروژه های شهرداری شیراز
مشارکت پوتان

۷-۲ - اوراق اجاره

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۱/۱۲/۳۰						
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
%۰.۰۰	-	%۰.۹۶	۳,۴۸۳,۶۰۱,۵۳۰	(۲,۶۸۵,۷۸۰)	۱۶,۲۸۷,۳۱۰	۳,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۲۰
%۱۰.۲۹	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	%۰.۰۷	۲۵۹,۵۴۳,۱۰۰	(۱۹۳,۵۰۰)	۹,۷۲۶,۶۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰
%۱۰.۲۹	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	%۱۰.۰۴	۳,۷۴۳,۱۴۴,۶۳۰	(۲,۸۷۹,۲۸۰)	۲۶,۰۲۳,۹۱۰	۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰		

اجاره ماهان ۱ سه ماهه ۲۰ درصد
اجاره جویبار سه ماهه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰				
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۰,۲۶,۸۴۴,۶۷۷	(۶,۲۹۵,۲۷۳)	۳,۹۰۱,۹۵۰,۷۹۰	-	۳,۹۰۸,۲۴۶,۰۶۳	سود دریافتی سپرده های بانکی
۳,۵۶۳,۴۴۵,۳۸۰	(۵۵,۰۲۹)	۲,۶۹۹,۷۲۳,۳۰۱	۲۵	۲,۶۹۹,۷۷۸,۳۳۰	سود سهام
۵,۵۹۰,۲۹۰,۰۵۷	(۶,۳۵۰,۳۰۲)	۶,۶۰۱,۶۷۴,۰۹۱		۶,۶۰۸,۰۲۴,۳۹۳	

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

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰				
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸۰,۱۹۶,۵۶۰	۲۲۷,۵۷۰,۷۲۰	(۵۲,۶۲۵,۸۴۰)	-	۲۸۰,۱۹۶,۵۶۰	مخارج تاسیس
۲۴,۲۴۸,۷۲۳	۸,۳۶۸,۹۱۵	(۱۵,۸۷۹,۸۰۸)	-	۲۴,۲۴۸,۷۲۳	عضویت در کانون ها
۱۲۳,۱۵۴,۹۹۰	۸۷,۸۳۱,۷۰۳	(۳۵,۳۲۲,۲۸۷)	-	۱۲۳,۱۵۴,۹۹۰	مخارج تشکیل مجامع و نرم افزار
۴۲۷,۶۰۰,۲۷۳	۳۲۳,۷۷۱,۳۳۸	(۱۰۳,۸۲۸,۹۳۵)	۰	۴۲۷,۶۰۰,۲۷۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سرمایه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۶۱,۹۳۲,۷۹۸	۲۲۸,۶۰۴,۶۵۵	مدیر
(۱۳,۱۳۳,۷۳۸)	۱۲۰,۸۸۳,۴۵۹	ضامن نقدشوندگی
-	۸۶,۳۹۷,۹۰۴	ضامن جبران خسارت یا سود
۳۸۰,۲۴۹,۷۱۷	۲۵,۴۲۸,۹۳۸	متولی
۸۹,۶۹۱,۹۸۷	۱۲۰,۱۰۲,۹۵۳	حسابرس
۸۱۸,۷۴۰,۷۶۴	۵۸۱,۴۱۷,۹۰۹	

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۹۱	(۲۷,۹۳۱,۴۵۰)	(۲۴۲,۰۴۸,۷۹۹,۵۴۲)	۲۴۲,۰۲۰,۸۶۶,۷۰۱	۲۴۲,۰۲۰,۸۶۶,۷۰۱	۱,۳۹۱
۱,۳۹۱	(۲۷,۹۳۱,۴۵۰)	(۲۴۲,۰۴۸,۷۹۹,۵۴۲)	۲۴۲,۰۲۰,۸۶۶,۷۰۱	۲۴۲,۰۲۰,۸۶۶,۷۰۱	۱,۳۹۱

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳- پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۲,۰۷۵,۸۰۱	۴,۵۰۶,۵۵۸	بابت تتمه واحدهای صادر شده
(۱,۳۴۴,۹۷۲)	-	بابت تتمه واحدهای ابطال
<u>۱۸۶,۵۳۰,۸۲۹</u>	<u>۸۵۴,۵۰۶,۵۵۸</u>	

۱۴- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	ذخیره تصفیه
۴,۱۹۸,۷۴۲	۱۲۵,۹۶۲	مدیر ثبت
۸۷,۷۶۸,۰۰۰	۸۷,۷۶۸,۰۰۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۱۶,۲۹۲,۵۱۴	۱۶,۲۹۲,۵۱۴	سایر
<u>۱,۳۹۴,۶۳۵,۷۰۲</u>	<u>۱,۳۹۰,۵۶۲,۹۲۲</u>	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۴۰,۵۳۶,۹۶۱,۴۹۶	۱۰۲,۰۹۹	۲۳۷,۴۶۸,۶۶۵,۶۲۹	۹۸,۲۶۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۱۷,۷۹۵,۹۴۳,۸۸۶	۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۸۲۹,۵۱۶,۶۳۳	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲</u>	<u>۱۵۲,۰۹۹</u>	<u>۳۵۸,۲۹۸,۱۸۲,۲۶۲</u>	<u>۱۴۸,۲۶۶</u>	جمع واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰					تعداد
	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	
-	(۵۱۴,۷۹۰)	(۳۱,۱۶۴)	(۳۲,۹۶۴)	۶۶۸۳,۵۷۸	۶,۲۳۲,۹۱۶	۳,۰۳۱
۵۹۹,۴۳۲	-	-	-	-	-	-
(۱,۴۵۸,۱۲۵,۰۹۰)	-	-	-	-	-	-
۶,۰۷۵,۲۱۷	-	-	-	-	-	-
(۴,۷۲۶,۲۴۷)	-	-	-	-	-	-
(۵۳۷,۵۴۰,۳۲۰)	-	-	-	-	-	-
(۹۳۰,۰۹۱,۳۰۴)	-	-	-	-	-	-
۵,۸۳۰,۹۴۸	-	-	-	-	-	-
(۴۹۶,۷۳۰,۲۷۹)	-	-	-	-	-	-
۲۲,۲۵۲,۴۱۲	-	-	-	-	-	-
۱,۳۳۷,۰۶۷	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۳۰,۰۶۶)	-	-	-	-	-	-
۱۶,۲۱۷,۲۴۴	-	-	-	-	-	-
۲,۲۸۲,۴۴۳	-	-	-	-	-	-
(۱۰۶,۳۴۶,۶۸۳)	-	-	-	-	-	-
(۵۱۷,۳۰۵,۱۵۰)	-	-	-	-	-	-
(۸۶۹,۴۸۲,۰۲۲)	-	-	-	-	-	-
(۴۰,۸۵۷,۸۶۰)	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش				تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶,۷۳۲,۷۲۹)	-	-	-	-	توسعه معادن روی ایران
(۱۰,۹۱۱,۱۶۷)	-	-	-	-	حمل و نقل پتروشیمی
(۱,۰۴۵,۴۷۹)	-	-	-	-	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه
(۴۵۸,۴۶۹)	-	-	-	-	ذغال سنگ تکین طبس
(۲,۴۰۸,۶۰۶)	-	-	-	-	زامیاد
۶۳,۷۵۸,۸۸۹	-	-	-	-	سایپا
(۳۲۸,۰۵۷,۴۴۰)	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
(۶۴۹,۱۶۴,۶۹۸)	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
(۳۰۴,۳۴۸,۹۶۸)	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۳۴,۰۴۶,۰۳۴)	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازسنگی کشوری (هلدینگ)
(۱,۱۲۹,۴۲۹,۸۰۵)	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۷,۵۱۶,۵۶۸	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
(۹,۷۷۲,۴۴۶)	-	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۱۹۹,۴۱۷,۳۱۸	-	-	-	-	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۱۴۴,۷۲۱,۷۱۰	-	-	-	-	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صباپور
(۲,۸۸۵,۱۳۰)	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
(۲۹,۳۴۷,۳۱۴)	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
(۴۸,۶۱۱,۲۷۰)	-	-	-	-	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
۴۰۳,۰۴۹,۷۷۴	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
(۳,۳۱۱,۸۴۸,۱۳۱)	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
۱۲۴,۳۴۱,۰۷۱	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۲۵,۳۲۸,۴۸۷	-	-	-	-	صنایع شیمیایی فارس
(۱۹۵,۸۱۵,۰۷۵)	-	-	-	-	فراوری موادمعدنی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۵۵,۸۶۱	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۸۶,۷۳۵)	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۰۸۵,۲۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۴۵,۱۳۷,۰۷۵)	-	-	-	-	-	-
۷۴,۶۹۶,۸۰۷	-	-	-	-	-	-
۱۵,۳۷۴,۹۰۸	-	-	-	-	-	-
۳,۴۰۳,۰۴۶	-	-	-	-	-	-
(۵۶۶,۸۳۲,۰۹۶)	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۸۲,۸۳۵)	-	-	-	-	-	-
(۸,۴۳۲,۰۰۳)	-	-	-	-	-	-
۲۶,۰۲۶,۶۷۵	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۷۹,۳۴۸,۲۰۷)	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۹۰۹,۰۲۴,۴۰۷)	(۵۱۴,۷۹۰)	(۳۱,۱۶۴)	(۳۲,۹۶۴)	۶,۶۸۳,۵۷۸	۶,۳۳۲,۹۱۶	۳,۰۳۱

فرآورده های غذایی و قند پیرانشهر
فولاد آلیاژی ایران
فولاد خوزستان
قند نیشابور
کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
کالسیمین
کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
لیزینگ رایان سابقا
ماشین سازی اراک
مدنی و صنعتی چادر ملو
ملی سرب و روی ایران
ملی صنایع مس ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی بازده ماهه و نو		دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته	روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱۹,۱۲۸,۰۳۱	۲,۷۸۶,۲۴۰,۷۵۲
۰	۰	۲۶,۹۵۶,۷۶۹	۵,۳۳۵,۸۷۶,۷۴۰
(۹۹۱,۰۲۸)	۰	۲۶,۸۶۲,۸۰۰	۹,۱۲۲,۱۱۷,۶۹۲
			۹,۲۱۶,۹۶۰,۰۱۰

کف
تولی برس
سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)

۱۸- سود سهام

دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان
ریال	ریال	ریال	تعداد
۵۹۹,۷۶۸,۱۳۰	-	-	-
۴۳,۷۷۶,۸۸۲	-	-	-
۳۵۰,۵۵۳,۸۶۹	-	-	-
۷۳,۶۹۳,۸۰۰	-	-	-
۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۶۵۵,۱۵۳,۲۰۰	-	-	-
۱۶۶,۳۳۳,۹۶۱	-	-	-
۹۰,۱۹۹۹	-	-	-
۵۰۲,۵۳۵,۱۳۰	-	-	-
۲۱۵,۳۱۷,۵۰۰	-	-	-
۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۳۰,۶۶۰,۰۰۰	-	-	-
۱۸۵,۶۱۴,۹۸۹	-	-	-
۶۹,۰۲۰,۰۷۲	-	-	-
۱,۴۷۶	-	-	-
۷,۰۹۲,۰۱۱,۷۶۰	۰	۰	۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان
	مجموع	مجموع
ایران ترانسکو	-	-
پارسا	-	-
بانک اقتصاد نوین	-	-
بانک ملت	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-
پتروشیمی خارک	-	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-
سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)	-	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-
سرمایه گذاری مسکن	-	-
شرکت مخابرات ایران	-	-
صنایع شیمیایی ایران	-	-
فراوری مواد معدنی ایران	-	-
کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)	-	-
لیزینگ رایان سلیپا	-	-
ملی صنایع مس ایران	-	-
سایر	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۵,۱۰۷,۵۶۵,۷۷۰	۱۲,۳۰۴,۹۷۷,۰۲۳	۱۹-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۱,۸۴۴,۳۲۴,۸۹۵	۱۹-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۸۸۲,۱۲۴,۹۹۱	۱۹-۳	اوراق اجاره
۸۴,۴۵۳,۰۱۳,۵۳۹	۱۵,۰۳۱,۴۲۶,۹۰۹		

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۴۲,۷۳۰,۳۷۰,۱۶۹	۴,۲۶۷,۶۰۳,۴۰۱	۲۲.۵	۴۳,۸۰۰,۳۳۷,۸۵۱	سپرده بانکی:
۱۲,۰۵۰,۵۳۵,۸۸۵	۳,۳۳۲,۶۴۴,۲۴۵	۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۰	۱,۱۴۱,۳۲۹,۵۸۸	۲۷	۹۰,۶۵۹,۳۹۸,۰۵۹	بانک آینده
۷,۳۲۳,۰۲۰,۵۴۶	۱,۴۰۰,۹۱۷,۸۰۹	۲۵	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه اعتباری توسعه
۸۷,۸۹۹,۳۳۳	۳,۸۵۰,۴۰۰	۲۳.۵	۴۶۳,۰۰۰	بانک سرمایه
۶۰,۷۶۵,۳۸۴	۵۹۸,۵۰۹	۷	۳۰۹,۱۵۷	موسسه اعتباری توسعه
۸۶۲,۹۹۴	۰	۷	۰	پاسارگاد
۱۰۳,۸۴۲,۴۶۴	۰	۱۰	۰	بانک اقتصاد نوین
۶۲,۳۵۷,۲۹۶,۷۷۵	۱۰,۱۴۶,۹۴۳,۹۵۲			
(۲۱,۸۶۱,۰۰۵)	(۶,۲۹۵,۲۷۳)	(یادداشت ۸)		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
۶۲,۳۳۵,۴۳۵,۷۷۰	۱۰,۱۴۰,۶۴۸,۶۷۹			
۱۲,۷۷۸,۰۱۰,۰۰۰	۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۴۴	۲۲.۵		گواهی سپرده بانکی:
(۵,۸۸۰,۰۰۰)	-			سپرده مدت دگر ویژه سرمایه گذاری عام مرحله بیستم بانک اقتصاد نوین
۱۲,۷۷۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۴۴			هزینه تنزیل سود خرید
۷۵,۱۰۷,۵۶۵,۷۷۰	۱۲,۳۰۴,۹۷۷,۰۲۳			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲-۱۹- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

دوره مالی بازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰					
	سود خالص	سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص (تحقق نیافته)	سود (زیان) مشارکت	سود (زیان) مصالات	ارزش اسمی
ریال	۷۶۹,۸۳۶,۲۱۷	۱,۶۳۰,۴۵۸,۷۴۳	(۹۸,۷۸۵,۷۸۷)	ریال (۱۲۸,۸۳۳,۶۷۲)	ریال ۱,۸۵۸,۰۷۸,۲۰۲	ریال ۱۲۷,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰
۵۱۴,۵۵۲,۱۰۷ (۵,۱۹۸,۱۶۵)	۲۰۷,۱۹۶,۵۲۲	-	-	ریال (۶۹,۰۴۶,۲۰۰)	ریال ۲۱۴,۰۹۱,۱۵۲	-
۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۱,۸۳۷,۶۴۵,۲۶۵	(۹۸,۷۸۵,۷۸۷)	ریال (۱۳۵,۷۳۸,۲۶۲)	ریال ۲,۰۷۲,۱۶۹,۳۵۴	ریال ۱۲۷,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۶,۶۷۹,۶۲۰	۶,۶۷۹,۶۲۰	ریال (۹۲,۱۰۶,۱۶۷)	ریال (۱۳۵,۷۳۸,۲۶۲)	ریال ۲,۰۷۲,۱۶۹,۳۵۴	ریال ۱۲۷,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۸۴۴,۳۲۴,۸۹۵					

بروزه های شهرداری شیراز سه ماهه
مشارکت پوتان ۳ ماهه
سپرده سندی شیراز
تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل

۳-۱۹- اوراق اجاره

دوره مالی بازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰					
	سود خالص	سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص (تحقق نیافته)	سود (زیان) مصالات	سود (زیان) مشارکت	ارزش اسمی
ریال	۶,۹۲۶,۳۲۵,۸۰۱	۸۴۵,۳۱۷,۲۰۳	ریال (۱۹۳,۵۰۰)	ریال (۲۹,۶۳۸,۰۲۰)	ریال ۸۷۵,۱۴۸,۷۲۳	ریال ۱۳۹,۴۱۰,۰۰۰
۱,۱۰۵,۷۵۹,۶۷۸ ۳۴,۱۶۲,۱۳۱	۹,۳۴۶,۲۶۸	-	ریال (۲,۶۸۵,۷۸۰)	ریال (۳۶,۹۹۵,۲۲۰)	ریال ۴۹,۰۲۷,۲۶۸	ریال ۱۳۹,۴۱۰,۰۰۰
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۸۵۴,۶۶۳,۴۷۱	(۲,۸۷۹,۲۸۰)	ریال (۶۶,۶۳۳,۲۴۰)	ریال ۹۲۴,۱۷۵,۹۹۱	ریال ۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۲۷,۴۶۱,۵۲۰	۲۷,۴۶۱,۵۲۰	ریال (۶۶,۶۳۳,۲۴۰)	ریال ۹۲۴,۱۷۵,۹۹۱	ریال ۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۸۸۲,۱۲۴,۹۹۱	۲۴,۵۸۲,۲۴۰				

اجاره جویبار
اجاره ماهان
اجاره مسکن

تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۳,۸۳۸,۰۷۷	۲۱,۸۶۱,۰۰۵	۲,۰۴۸,۷۰۵,۶۸۲	۲,۰۲۶,۸۴۴,۶۷۷	درآمد سود سهام-یادداشت ۱۸ سال مالی قبل
۴۵,۹۸۵,۵۶۳	۱۷,۹۴۷,۲۵۰	۳,۵۸۱,۳۹۲,۶۳۰	۳,۵۶۳,۴۴۵,۳۸۰	سود سپرده بانکی-یادداشت ۱۹ سال مالی قبل
۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰	۳۹,۸۰۸,۲۵۵	۵,۶۳۰,۰۹۸,۳۱۲	۵,۵۹۰,۲۹۰,۰۵۷	
-	(۵۵,۰۲۹)			تنزیل سود سهام دریافت نشده
۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰	۳۹,۷۵۳,۲۲۶			

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۳۸,۳۸۲,۶۶۳	۲۴۵,۰۵۲,۸۲۲	مدیر
۹۲۷,۸۰۰,۴۵۵	۱۲۰,۸۸۲,۴۵۹	ضامن نقدشوندگی
-	۱۲۰,۸۸۲,۴۵۹	ضامن جبران خسارت یا سود
۱,۲۵۷,۱۹۷,۱۰۲	۱۴,۰۲۱,۴۴۶	متولی
۹۲,۳۲۸,۹۰۱	۳۰,۴۱۰,۹۶۶	حسابرس
۳,۷۱۵,۷۰۹,۱۲۱	۵۳۱,۲۵۲,۱۵۲	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۱,۳۴۱,۲۱۵	۰	هزینه تصفیه
۲۳۹,۶۶۰,۹۲۰	۵۲,۶۲۵,۸۴۰	هزینه های تاسیس
۱۶۷,۸۷۲,۵۵۷	۳۵,۳۲۳,۴۵۶	هزینه های نرم افزار
۳۲,۶۱۰,۷۹۵	۱۵,۸۷۹,۸۰۸	هزینه های عضویت در کانون ها
۱۸۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۵۹۱,۶۶۵,۴۸۷	۱۰۳,۹۱۰,۱۰۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۱/۱۰/۱۶			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۲.۳۲	۱۸,۷۴۴	ممتاز	۵۸۷	۱۸,۷۴۴	ممتاز	مدیر و ضامن	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
								ضامن و اشخاص وابسته به وی
۱۵	۲۲,۸۲۱	عادی	۷.۱۴	۲۲,۸۲۱	عادی	شرکت فرعی	لیزینگ بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به متولی
۰.۰۶۷	۱۰۰	عادی	۰.۰۶	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم‌تاز	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۶۷	۱۰۰	عادی	۰.۰۶	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	میثم باقری	
۰.۰۶۷	۱۰۰	عادی	۰.۰۶	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آئین رضوی خسروانی	

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.