



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت‌های مالی

دوره مالی ۵ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

شماره ثبت: ۱۰۶۳۹

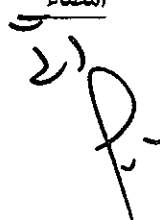
با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به دوره مالی ۵ ماه و ۱۴ روزه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ 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
۸-۲۲	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 ۱۳۹۲/۰۵/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۹,۱۲۸,۸۰۱,۰۷۰	۴۶,۵۸۰,۱۵۶,۱۹۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۹۹,۷۰۸,۸۵۵,۶۱۰	۱۳۵,۶۱۷,۹۸۱,۷۳۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۴۵,۸۲۵,۲۶۴,۲۷۶	۱۱۲,۶۴۲,۸۴۵,۸۱۹	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱,۳۹۱	-	۱۲	جاری کار گزاران
۵,۵۹۰,۲۹۰,۰۵۷	۵,۶۹۳,۳۵۸,۶۲۰	۸	حسابهای دریافتی
۴۲۷,۶۰۰,۲۷۳	۲۱۳,۲۴۰,۴۶۶	۹	سایر دارایی‌ها
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۳۶۰,۷۳۲,۸۱۲,۶۷۷	۳۰۰,۸۴۹,۵۸۲,۸۳۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۸۱۸,۷۴۰,۷۶۴	۹۷۴,۹۷۱,۴۳۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
-	۱۷,۷۷۵,۳۳۶,۷۴۳	۱۲	جاری کار گزاران
۱۸۶,۵۳۰,۸۲۹	۲,۵۹۸,۱۷۵,۲۷۳	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۳۹۴,۶۳۵,۷۰۲	۱,۳۰۲,۷۹۴,۹۲۲	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۲,۳۹۹,۹۰۷,۲۹۵	۲۲,۶۵۱,۲۷۸,۳۷۴		جمع بدهی‌ها
۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۲۷۸,۱۹۸,۳۰۴,۴۶۲	۱۵	خالص دارایی‌ها
۲,۳۵۵,۹۱۹	۱,۰۱۷,۱۳۰		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 پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

دوره مالی پنج ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۹۱۷,۲۷۹,۷۸۵	(۱۱,۹۰۹,۰۲۴,۴۰۷)	۱۶	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۷۵,۸۸۶,۰۹۵)	(۹۹۱,۰۲۸)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۵۰۳,۶۱۳,۶۶۶	۷,۰۹۲,۰۱۱,۷۶۰	۱۸	سود سهام
۳۳,۷۲۸,۱۲۰,۵۱۳	۸۴,۴۵۳,۰۱۳,۵۳۹	۱۹	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۳۹,۸۰۸,۲۵۵	۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰	۲۰	سایر درآمدها
<u>۳۵,۱۱۲,۹۳۶,۱۲۴</u>	<u>۷۹,۸۵۴,۸۳۳,۵۰۴</u>		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۱,۳۲۲,۹۷۳,۱۶۶)	(۳,۷۱۵,۷۰۹,۱۲۱)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۲۱۴,۶۵۷,۹۷۶)	(۵۹۱,۶۶۵,۴۸۷)	۲۲	سایر هزینه ها
<u>(۱,۵۳۷,۶۳۱,۱۴۲)</u>	<u>(۴,۳۰۷,۳۷۴,۶۰۸)</u>		جمع هزینه ها
<u>۳۳,۵۷۵,۳۰۴,۹۸۲</u>	<u>۷۵,۵۴۷,۴۵۸,۸۹۶</u>		سود خالص
۱۰۰٪	۱۶۶٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۲۰٪	۲۱۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی پنج ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	تعداد	
ریال	ریال		
۲۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹	۱۵۲,۰۹۹	خالص دارایی های اول دوره
۲۱۳,۵۸۵,۷۷۰,۱۹۶	۸۴,۰۹۶,۳۰۰,۸۱۸	۱۷۶,۴۴۱	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۲۷,۶۶۹,۵۷۸,۵۳۱)	(۴۳۸,۴۰۹,۴۰۵,۳۹۱)	(۵۵,۰۲۷)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۹۹,۶۲۶,۰۹۷,۵۶۷)	-		سود پرداختی صندوق
<u>۳۳,۵۷۵,۳۰۴,۹۸۲</u>	<u>۷۵,۵۴۷,۴۵۸,۸۹۶</u>	-	سود خالص دوره
<u>۲۷۸,۱۹۸,۳۰۴,۶۶۲</u>	<u>۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲</u>	<u>۲۷۳,۵۱۳</u>	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موجود وجوه استثنای شده}}$

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 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 پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به

خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق

مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز

با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی

صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 مجامع 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 یا 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	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 پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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:

درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۱/۱۰/۱۶		درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲.۵۳٪	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۱	۹,۱۲۲,۱۱۷,۴۹۲	۴.۵۹٪	۱۳,۸۱۸,۲۲۱,۱۳۴	۱۴,۲۷۴,۶۷۹,۱۸۹	محصولات شیمیایی
-	-	-	۱.۸۹٪	۵,۶۹۴,۰۹۳,۴۵۱	۵,۵۳۳,۴۹۰,۰۲۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۱.۷۵٪	۵,۲۷۶,۰۹۴,۵۲۵	۵,۴۱۳,۰۹۸,۸۹۲	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۱.۵۵٪	۴,۶۶۴,۳۹۹,۳۱۰	۴,۵۴۱,۱۲۴,۲۲۴	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	۶,۶۸۳,۵۷۹	۷,۶۷۴,۶۰۷	۱.۵۰٪	۴,۵۰۷,۶۳۴,۱۹۵	۴,۲۰۶,۷۲۳,۰۶۱	فلزات اساسی
-	-	-	۱.۳۳٪	۳,۹۹۰,۹۶۴,۸۱۰	۳,۸۸۳,۶۲۸,۷۹۴	انبوه سازی املاک و مستغلات
-	-	-	۱.۲۳٪	۳,۶۹۱,۳۲۱,۳۸۷	۳,۷۱۸,۴۳۴,۱۸۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۰.۹۰٪	۲,۷۱۷,۹۰۲,۷۰۷	۲,۸۳۲,۴۶۰,۲۲۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۰.۷۴٪	۲,۲۱۹,۴۲۴,۶۷۵	۲,۲۵۲,۳۹۳,۶۹۰	واسطه گری های مالی و پولی
۲.۵۳٪	۹,۱۲۸,۸۰۱,۰۷۰	۹,۱۲۹,۷۹۲,۰۹۹	۱۵.۴۸٪	۴۶,۵۸۰,۱۵۶,۱۹۴	۴۶,۶۵۶,۰۴۲,۲۹۰	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده‌های بانکی:

مبلغ	۱۳۹۲/۰۳/۳۱		یادداشت
	مبلغ	ریال	
ریال	ریال		
۲۲۹,۰۴۳,۱۰۱,۸۷۸	۱۳۵,۶۱۷,۹۸۱,۷۳۷	۶-۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷۰,۶۶۵,۷۵۳,۷۳۲	-	۶-۲	گواهی سپرده بانکی
۲۹۹,۷۰۸,۸۵۵,۶۱۰	۱۳۵,۶۱۷,۹۸۱,۷۳۷		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		نرخ سود	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
٪۲۷.۵۳	۱۳۵,۳۸۱,۰۴۷,۱۲۱	٪۱۷.۷۸	۵۳,۴۸۷,۴۷۶,۴۰۱	۲۲.۵	بانک اقتصاد نوین
٪۱۸.۱۶	۶۵,۴۹۴,۶۰۸,۴۷۳	٪۰.۰۰	۰	۲۵	بانک آینده
٪۰.۰۰	-	٪۱۸.۰۲	۵۴,۲۱۹,۴۶۱,۰۰۰	۲۷	بانک آینده
٪۷.۷۴	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۹.۲۸	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	موسسه اعتباری توسعه
٪۰.۰۵	۱۶۲,۷۳۴,۲۴۶	٪۰.۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۸	موسسه اعتباری توسعه
٪۰.۰۰	۱۰۸,۰۹۱	٪۰.۰۰	۱۰۰,۲۵۱	۶	موسسه اعتباری توسعه
٪۰.۰۳	۹۴,۶۰۳,۹۴۷	٪۰.۰۰	۷۴۴,۰۸۵	۷	بانک سرمایه
٪۶۳.۴۹	۲۲۹,۰۴۳,۱۰۱,۸۷۸	٪۴۵.۰۸	۱۳۵,۶۱۷,۹۸۱,۷۳۷		

۶-۲- گواهی سپرده‌های بانکی

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		نرخ سود	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش		
	ریال		ریال	درصد	
٪۱۹.۵۹	۷۰,۶۶۵,۷۵۳,۷۳۲	٪۰.۰۰	-	۲۲.۵	سپرده مدت دار ویژه سرمایه‌گذاری عام اقتصاد نوین
٪۱۹.۵۹	۷۰,۶۶۵,۷۵۳,۷۳۲	٪۰.۰۰	۰		

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

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		یادداشت	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال		
۸,۶۶۳,۸۳۱,۶۲۵		۱۱۲,۶۴۲,۸۴۵,۸۱۹		۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱		۰		۷-۲	اوراق اجاره
۴۵,۸۲۵,۲۶۴,۲۷۶		۱۱۲,۶۴۲,۸۴۵,۸۱۹			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۷-۱ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۲/۰۳/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد
%۰.۰۰	۰	۷۹,۵۶۰,۱۶۴,۶۵۶	(۶۱,۰۵۰,۷۹۸)	۷۴۴,۲۱۵,۴۵۴	۷۸,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰
%۰.۰۰	۰	۲۳,۰۴۲,۰۲۴,۰۶۶	(۱۷,۸۰۲,۰۰۰)	۵۹,۸۳۶,۰۶۶	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۲۰
%۰.۰۰	۰	۱۰,۴۰۶,۴۲۷,۰۹۷	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	۴۸,۳۸۷,۰۹۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰
%۲.۸۸	۸,۶۶۳,۸۳۱,۶۲۵	۰	-	-	-	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰
%۲.۸۸	۸,۶۶۳,۸۳۱,۶۲۵	۱۱۲,۶۴۲,۸۴۵,۸۱۹	(۸۶,۵۹۲,۷۹۸)	۸۵۲,۴۳۸,۶۱۷	۱۱۱,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰		

پروژه های شهرداری شیراز
مراجعه شرکت واسط مالی آبان
اوراق مشارکت شهرداری شیراز
مشارکت بوتان

۷-۲ - اوراق اجاره

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۲/۰۳/۳۱					
درصد از کل دارایی	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
ما	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد
%۱۲.۳۵	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰
%۱۲.۳۵	۳۷,۱۶۱,۴۳۲,۶۵۱	۰	۰	۰	۰		

اجاره چهار سه ماهه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۰۲۶,۸۴۴,۶۷۷	(۸,۵۵۳,۰۱۹)	۲,۸۵۶,۰۰۵,۲۷۴	-	۲,۸۶۴,۵۵۸,۲۹۳	سود دریافتی سپرده های بانکی
۲,۵۶۳,۴۴۵,۳۸۰	(۲۱,۳۸۶,۳۳۴)	۲,۸۲۷,۳۵۳,۳۴۶	۲۵	۲,۸۵۸,۷۳۹,۶۸۰	سود سهام
<u>۵,۵۹۰,۲۹۰,۰۵۷</u>	<u>(۲۹,۹۳۹,۳۵۳)</u>	<u>۵,۶۹۳,۳۵۸,۶۲۰</u>		<u>۵,۷۲۳,۲۹۷,۹۷۳</u>	

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

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۳/۳۱				
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	۱۶۱,۴۳۲,۸۴۰	(۱۱۸,۷۶۳,۷۲۰)	-	۲۸۰,۱۹۶,۵۶۰	مخارج تاسیس
۲۴,۲۴۸,۷۲۳	۸,۳۶۹,۰۸۴	(۱۵,۸۷۹,۶۳۹)	-	۲۴,۲۴۸,۷۲۳	عضویت در کانون ها
۱۲۳,۱۵۴,۹۹۰	۴۳,۴۳۸,۵۴۲	(۷۹,۷۱۶,۴۴۸)	-	۱۲۳,۱۵۴,۹۹۰	مخارج تشکیل مجامع و نرم افزار
<u>۴۲۷,۶۰۰,۲۷۳</u>	<u>۲۱۳,۲۴۰,۴۶۶</u>	<u>(۲۱۴,۳۵۹,۸۰۷)</u>	<u>۰</u>	<u>۴۲۷,۶۰۰,۲۷۳</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سرمایه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۱,۹۳۲,۷۹۸	۴۵۰,۶۵۵,۵۷۲	مدیر
(۱۳,۱۳۲,۷۳۸)	۱۷۲,۹۱۷,۱۰۳	ضامن نقدشوندگی
-	۱۶۳,۱۳۹,۱۶۸	ضامن جبران خسارت یا سود
۲۸۰,۲۴۹,۷۱۷	۲۹,۹۳۷,۴۵۳	متولی
۸۹,۶۹۱,۹۸۷	۱۵۸,۳۲۲,۱۴۰	حسابرس
۸۱۸,۷۴۰,۷۶۴	۹۷۴,۹۷۱,۴۳۶	

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۱۳۹۲/۰۳/۳۱				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۹۱	(۱۷,۷۷۵,۳۳۶,۷۴۳)	(۵۴۰,۷۹۸,۹۰۰,۴۰۴)	۵۲۳,۰۲۳,۵۶۲,۲۷۰	۱,۳۹۱	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۱,۳۹۱	(۱۷,۷۷۵,۳۳۶,۷۴۳)	(۵۴۰,۷۹۸,۹۰۰,۴۰۴)	۵۲۳,۰۲۳,۵۶۲,۲۷۰	۱,۳۹۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳- پرداختی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۱۰/۱۶	
	ریال	ریال	
	۲,۶۵۳,۲۴۸,۱۲۸	۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
	۳,۰۶۴,۷۲۹	۲,۰۷۵,۸۰۱	بابت تمه واحدهای صادر شده
	(۵۸,۱۳۷,۵۸۴)	(۱,۳۴۴,۹۷۲)	بابت تمه واحدهای ابطال
	۲,۵۹۸,۱۷۵,۲۷۳	۱۸۶,۵۳۰,۸۲۹	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۱۰/۱۶	
	ریال	ریال	
	۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	ذخیره تصفیه
	۱۲۵,۹۶۲	۴,۱۹۸,۷۴۲	مدیر ثبت
	۰	۸۷,۷۶۸,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده
	۱۶,۲۹۲,۵۱۴	۱۶,۲۹۲,۵۱۴	سایر
	۱,۳۰۲,۷۹۴,۹۲۲	۱,۳۹۴,۶۳۵,۷۰۲	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		
	ریال	ریال	تعداد	
	۲۴۰,۵۳۶,۹۶۱,۴۹۶	۲۲۷,۳۴۱,۷۹۹,۵۶۸	۱۰۲,۰۹۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
	۱۱۷,۷۹۵,۹۴۳,۸۸۶	۵۰,۸۵۶,۵۰۴,۸۹۴	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
	۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۲۷۸,۱۹۸,۳۰۴,۴۶۲	۱۵۲,۰۹۹	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	سود (زیان) فروش	مالیات	کلربرد	ارزش منتهی	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	۳,۲۷۴,۵۹۷	۴,۱۲۵,۱۴۹	۴,۲۶۴,۳۸۵	۸۲۰,۱۶۰,۰۰۳	۸۲۵,۳۰,۹۴۰	۵۰,۰۰۰
	(۶۸,۰۱۹,۹۸۶)	۵,۳۷۱,۵۲۹	۵,۶۸۲,۶۶۹	۱,۱۳۱,۳۷۱,۳۸۸	۱,۰۷۴,۳۰۶,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
	(۵۱۴,۷۹۱)	۳۱,۱۶۴	۲۲,۹۶۴	۶,۶۸۳,۵۷۹	۶,۳۲۲,۹۱۶	۳,۰۳۱
(۱,۱۲۹,۴۲۹,۸۰۵)	(۲۶,۷۲۰,۰۸۰)	۲,۳۰۲,۳۷۶	۲,۴۵۸,۶۶۸	۴۸,۴۵۸,۷۱۱	۴۶,۴۷۵,۸۷۵	۱۲۲,۳۰۰
	۷۳,۸۹۲,۳۳۲	۶,۴۵۵,۰۰۰	۶,۸۱۹,۳۸۸	۱,۲۰۲,۸۲۲,۲۸۰	۱,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
	۱۲۱,۳۱۵,۷۷۰	۹,۶۸۴,۴۹۷	۱۰,۳۶۶,۱۶۴	۱,۷۹۵,۶۵۴,۰۸۵	۱,۹۲۶,۹۰۰,۵۱۶	۴۵,۰۰۰
	۱,۹۲۶,۲۵۲	۳۰۸,۱۳۶	۳۱۴,۹۰۰	۵۹,۰۷۸,۷۱۲	۶۱,۶۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰
	۳۶۷,۶۲۱,۲۶۲	۲۱,۰۹۴,۳۱۳	۲۲,۳۱۷,۷۲۶	۳,۸۰۷,۸۳۱,۰۵۴	۴,۲۱۸,۴۶۴,۲۵۵	۴۳۲,۰۰۰
(۱۹۵,۸۱۵,۷۵۵)	۴۵,۵۵۶,۹۱۴	۳,۲۱۱,۹۹۴	۳,۴۹۸,۲۵۲	۵۹,۰۳۲,۸۴۰	۶۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۵,۴۷۴,۹۰۸	۱۰۶,۶۳۲,۹۷۶	۳,۱۱۵,۰۹۲	۳,۲۹۵,۷۵۸	۵۰,۹۷۵,۰۰۸	۶۲۳,۱۸,۸۳۴	۱۰۰,۰۰۰
	۲۹۹,۰۶۲,۷۳۵	۱۱,۰۶۸,۱۶۳	۱۱,۷۰۹,۳۶۱	۱,۸۹۱,۷۹۴,۶۰۹	۲,۲۱۳,۶۳۴,۸۶۸	۴۵۰,۰۰۰
۵۹۹,۴۳۲	-	-	-	-	-	-
(۱,۲۵۸,۱۲۵,۰۹۰)	-	-	-	-	-	-
۶,۰۷۵,۲۱۷	-	-	-	-	-	-
(۴,۷۶۶,۳۴۷)	-	-	-	-	-	-
(۵۳۷,۵۴۰,۳۲۰)	-	-	-	-	-	-
(۹۳۰,۹۱۳,۰۰۴)	-	-	-	-	-	-
۵,۸۳۰,۹۴۸	-	-	-	-	-	-
(۴۹۶,۷۲۰,۴۷۹)	-	-	-	-	-	-
۲۲,۲۵۳,۴۱۲	-	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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

دوره مالی پنج ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱

ریال	سود (زیان) فروش	مالیت	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۳۷,۰۶۷	-	-	-	-	-	-
(۱,۸۳۰,۰۶۶)	-	-	-	-	-	-
۱۶,۲۱۷,۲۴۴	-	-	-	-	-	-
۲,۷۸۳,۴۴۳	-	-	-	-	-	-
(۱۰۶,۳۴۶,۶۸۳)	-	-	-	-	-	-
(۵۱۷,۲۰۵,۱۵۰)	-	-	-	-	-	-
(۸۶۹,۲۸۲,۰۲۲)	-	-	-	-	-	-
(۴۰,۸۵۷,۸۶۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۹۱۱,۱۶۷)	-	-	-	-	-	-
(۱,۰۴۵,۴۷۹)	-	-	-	-	-	-
(۴۵۸,۴۶۹)	-	-	-	-	-	-
(۲,۴۰۸,۶۰۶)	-	-	-	-	-	-
۶۳,۷۵۸,۸۸۹	-	-	-	-	-	-
(۳۲۸,۰۵۷,۴۴۰)	-	-	-	-	-	-
(۶۴۹,۱۶۶,۶۹۸)	-	-	-	-	-	-
(۳۰۴,۳۴۸,۹۶۸)	-	-	-	-	-	-
(۳۴,۰۴۶,۰۲۴)	-	-	-	-	-	-
۷,۵۱۶,۵۶۸	-	-	-	-	-	-
(۹,۷۷۲,۴۴۶)	-	-	-	-	-	-
۱۹۹,۴۱۷,۳۱۸	-	-	-	-	-	-
۱۴۴,۷۲۱,۷۱۰	-	-	-	-	-	-
(۲,۸۸۵,۳۴۰)	-	-	-	-	-	-
(۲۹,۳۴۷,۳۱۴)	-	-	-	-	-	-
(۴۸,۶۱۱,۳۷۰)	-	-	-	-	-	-
۴۰۲,۴۹,۷۷۴	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۱۱,۸۴۸,۱۳۱)	-	-	-	-	-	-

بین المللی توسعه ساختمان
پارس خودرو
پالایش نفت اصفهان
پتروشیمی اراک
پتروشیمی اصفهان
پتروشیمی پردیس
پتروشیمی خارک
پست بانک ایران
حمل و نقل پتروشیمی
خدمات دریایی تاییداترخواستورمیرانه
ذغال سنگ نگین طبس
زامیاد
سایپا
سرمایه گذاری آتیه دماوند
سرمایه گذاری سایپا
سرمایه گذاری سپه
سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه‌کنی کشوری (هلدینگ)
سرمایه گذاری مسکن
سیمان فارس و خوزستان
شرکت پالایش نفت بندر عباس
شرکت تامین مواد اولیه فولاد مبارز
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
شرکت مخابرات ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۲,۳۴۱,۰۷۱	-	-	-	-	-	-	-
۲۵,۳۲۸,۴۸۷	-	-	-	-	-	-	-
۷۵۵,۸۶۱	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۸۶,۷۳۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۰۸۵,۲۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۴۵,۱۳۷,۰۲۵)	-	-	-	-	-	-	-
۷۴,۶۹۶,۸۰۷	-	-	-	-	-	-	-
۳,۴۰۳,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	-
(۵۶۶,۸۳۰,۹۶)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۰۸۲,۸۳۵)	-	-	-	-	-	-	-
(۸,۴۲۲,۰۰۳)	-	-	-	-	-	-	-
۲۶,۰۲۶,۶۷۵	-	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۷۹,۳۲۸,۲۰۷)	۹۱۷,۲۷۹,۷۸۵	۶۶,۷۶۷,۴۱۲	۷۰,۶۲۷,۸۳۵	۱۲,۲۹۸,۸۱۷,۳۷۱	۱۳,۳۵۳,۴۹۲,۳۰۴	۲,۱۳۵,۳۳۱	
(۱۱,۹۰۹,۲۴۰,۴۰۷)							

صنایع شیمیایی ایران
 صنایع شیمیایی فارس
 فراورده های غذایی و قند پیرانشهر
 فولاد آلیاژی ایران
 فولاد خوزستان
 قند نیشابور
 کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
 کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
 لیزینگ رایان سایپا
 ماشین سازی آراک
 معدنی و صنعتی چادرملو
 ملی سرب و روی ایران
 ملی صنایع مس ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۷ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی بازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی پنج ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱				تعداد	
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری		بهای بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	•	۱۹,۱۲۸,۰۳۱	۲۰,۳۲۷,۴۵۷	۳,۷۸۶,۲۴۰,۷۵۲	۳,۸۲۵,۶۰۶,۲۴۰	۱,۷۲۷,۱۳۶
•	•	۲۶,۹۵۶,۷۶۹	۲۸,۵۲۰,۲۶۱	۵,۳۲۵,۸۷۶,۷۴۰	۵,۳۹۱,۳۵۳,۷۷۰	۳,۳۰۷,۵۷۹
•	۸۷,۸۰۹,۸۳۲	۲,۰۲۰,۰۰۰	۳,۱۹۵,۱۶۰	۵۰۹,۹۷۵,۰۰۸	۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
•	۴,۳۲۶,۵۷۴	۴,۰۷۸,۵۰۰	۴,۳۱۵,۰۵۲	۸۰۲,۹۷۹,۸۷۳	۸۱۵,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
•	(۳۲,۰۶۲,۶۲۰)	۵,۶۲۳,۷۵۰	۵,۹۴۹,۹۲۸	۱,۱۲۴,۳۲۸,۹۴۲	۱,۱۲۴,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
•	۶۸,۷۲۶,۰۷۵	۶,۱۵۵,۶۲۴	۶,۵۱۲,۶۵۰	۱,۱۴۹,۷۳۰,۵۰۵	۱,۳۳۱,۱۲۴,۸۵۵	۲۹۷,۴۴۵
•	۶۰,۶۲۳,۶۹۸	۶,۲۵۵,۰۰۰	۶,۶۱۷,۷۹۰	۱,۱۷۷,۴۵۳,۵۱۲	۱,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
•	۹۳,۷۵۵,۲۴۱	۸,۳۶۸,۵۰۰	۸,۸۵۳,۸۷۳	۱,۵۶۲,۷۲۲,۳۸۶	۱,۶۲۲,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰
•	۱۹۸,۱۹۴,۸۰۲	۹,۱۰۸,۰۰۰	۹,۶۲۶,۲۶۴	۱,۶۰۴,۶۶۰,۹۳۴	۱,۸۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
•	(۸۲,۴۹۴,۹۰۲)	۸۱,۰۷۰,۵۴	۸,۵۷۷,۲۶۳	۱,۶۸۷,۲۲۱,۲۸۶	۱,۶۲۱,۳۱۰,۷۰۰	۴۲۷,۷۰۰
•	(۳۸,۹۴۵,۳۸۹۴)	۷,۴۵۲,۹۰۰	۷,۸۸۵,۱۶۸	۱,۶۴۶,۶۹۴,۸۲۶	۱,۴۹۰,۵۸۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
•	(۴۶۸۰۴,۴۳۱)	۹,۴۶۹,۲۵۰	۱۰,۰۱۸,۴۶۷	۱,۹۲۱,۱۶۶,۷۱۳	۱,۸۹۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
•	(۳۲,۹۶۹,۱۵)	۱۱,۲۱۲,۵۰۰	۱۱,۸۶۲,۸۲۵	۲,۲۵۲,۳۹۳,۶۹۰	۲,۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
•	۱۳,۵۸۰,۲۷۸	۱۱,۷۹۱,۶۵۰	۱۲,۰۵۱,۰۶۶	۲,۳۲۰,۹۰۶,۴۰۷	۲,۳۵۸,۳۲۹,۹۰۰	۱,۰۲۶,۷۰۰
•	(۷۱,۳۳۱,۷۳۶)	۱۲,۱۹۳,۷۵۰	۱۲,۹۰۰,۹۸۸	۲,۴۸۴,۸۸۶,۹۹۹	۲,۴۳۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
•	(۷۴,۹۲۹,۷۱۶)	۱۴,۴۵۶,۴۷۵	۱۵,۲۹۴,۹۵۱	۲,۹۲۶,۴۷۳,۲۹۰	۲,۸۹۱,۲۹۵,۰۰۰	۱,۵۹۳,۰۰۰
•	۳۱,۲۰۳,۶۵۲	۱۶,۲۵۵,۸۵۰	۱۷,۳۰۴,۴۸۹	۳,۲۰۶,۳۰۶,۰۰۹	۳,۲۷۱,۱۷۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۰۰۰
•	(۹۰,۱۹۹,۹۳۸)	۱۷,۱۸۵,۵۰۰	۱۸,۱۸۲,۲۵۹	۳,۴۹۱,۹۳۲,۱۷۹	۳,۴۳۷,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
•	۲۱۳,۱۰۱,۲۰۳	۱۹,۷۵۲,۵۰۰	۲۰,۸۹۸,۱۴۵	۳,۶۹۶,۴۸۸,۰۵۲	۳,۹۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰
•	(۳۷,۱۱۲,۸۰۰)	۱۸,۶۴۸,۵۰۰	۱۹,۷۳۰,۱۱۳	۳,۷۱۸,۴۳۴,۱۸۷	۳,۷۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
(۹۹۱,۰۲۸)	•	•	•	•	•	•
(۹۹۱,۰۲۸)	(۷۵,۸۸۶,۹۵)	۲۳۵,۳۲۰,۱۰۲	۲۴۸,۵۴۴,۱۶۹	۴۶,۶۵۶,۴۲,۳۹۰	۴۷,۰۶۴,۰۲۰,۴۶۵	•

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۸ - سود سهام

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی پنج ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۶۵۵,۱۵۲,۲۰۰	۵۰,۳۶۱۳,۶۶۶	۲۱,۳۸۶,۳۳۴	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۳	پتروشیمی خارک
۵۹۹,۷۶۸,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۶۲,۷۷۶,۸۸۲	-	-	-	-	-	-	پاما
۳۵۰,۵۵۳,۸۶۹	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۷۳,۶۹۳,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۱۶۶,۳۳۳,۹۶۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۹۰,۱,۹۹۹	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)
۵۰۲,۵۳۵,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۲۱۵,۳۱۷,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فراوری مولد معدنی ایران
۳۰,۶۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
۱۸۵,۶۱۴,۹۸۹	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سابقا
۶۹۰,۲۰۰,۷۲۴	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
۱,۴۷۶	-	-	-	-	-	-	سایر
۷,۰۹۲,۰۱۱,۷۶۰	۵۰,۳۶۱۳,۶۶۶	۲۱,۳۸۶,۳۳۴	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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 پنج ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۷۵,۱۰۷,۵۶۵,۷۷۰	۲۴,۸۷۹,۳۵۱,۸۸۸	۱۹-۱ سود سپرده و گواهی بانکی
۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۷,۶۹۵,۴۶۹,۱۸۲	۱۹-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۱,۱۵۳,۲۹۹,۴۴۳	۱۹-۳ اوراق اجاره
۸۴,۴۵۳,۰۱۳,۵۳۹	۳۳,۷۲۸,۱۲۰,۵۱۳	

۱۹-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی پنج ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	
ریال	ریال	درصد	ریال	سپرده بانکی:
۴۲,۷۳۰,۳۷۰,۱۶۹	۷,۰۸۲,۵۱۶,۱۸۳	۲۲.۵	۵۳,۴۸۷,۴۷۶,۴۰۱	بانک اقتصاد نوین
۱۲,۰۵۰,۵۳۵,۸۸۵	۲,۹۸۶,۹۲۸,۶۱۲	۲۵	۰	بانک آینده
۰	۸,۴۶۹,۲۹۲,۷۸۱	۲۷	۵۴,۲۱۹,۴۶۱,۰۰۰	بانک آینده
۷,۲۲۳,۰۲۰,۵۴۶	۳,۱۷۸,۷۴۶,۵۶۲	۲۵	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه اعتباری توسعه
۸۷,۸۹۹,۳۳۳	۳,۸۶۱,۳۰۴	۲۳.۵	۷۴۴,۰۸۵	بانک سرمایه
۶۰,۷۶۵,۳۸۴	۲,۲۳۱,۱۲۸	۷	۱۰۰,۲۵۱	موسسه اعتباری توسعه
۸۶۲,۹۹۴	۰	۷	۰	پاسارگاد
۱۰۳,۸۴۲,۴۶۴	۰	۱۰	۰	بانک اقتصاد نوین
۶۲,۳۵۷,۲۹۶,۷۷۵	۲۲,۷۲۳,۵۷۶,۵۷۰			
(۲۱,۸۶۱,۰۰۵)	(۸,۵۵۳,۰۱۹)	(یادداشت ۷)		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
۶۲,۳۳۵,۴۳۵,۷۷۰	۲۲,۷۱۵,۰۲۳,۵۵۱			
۱۲,۷۷۸,۰۱۰,۰۰۰	۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷	۲۲.۵		گواهی سپرده بانکی:
(۵,۸۸۰,۰۰۰)	-			سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری عام مرحله بیستم بانک اقتصاد نوین
۱۲,۷۷۲,۱۳۰,۰۰۰	۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷			هزینه تنزیل سود خرید
۷۵,۱۰۷,۵۶۵,۷۷۰	۲۴,۸۷۹,۳۵۱,۸۸۸			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۹-۲ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	سود خالص	سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص	سود(زیان) معاملات		سود	ارزش اسمی	نرخ	تاریخ سررسید	تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل
				ریال	ریال					
۷۶۹,۳۶,۲۱۷	۶,۷۴۸,۷۰۶,۲۷۹	(۶۱,۰۵۰,۷۹۸)	(۲۳۶,۷۴۵,۵۶۲)	۷,۰۴۴,۵۰۲,۶۳۹	۷۸,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۷/۱۳	پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه مشارکت پوتان ۳ ماهه		
۵۱۴,۵۵۲,۱۰۷	۲۴۲,۷۳۲,۴۵۶	.	(۱۰,۳۹۹,۶۲۰)	۲۵۳,۱۳۳,۷۶	.	۲۰	فروش رفته	سپرده سندی شیراز		
(۵,۱۹۸,۱۶۵)	.	.	(۱۷۸,۰۲۰,۰۰۰)	۶۳۱,۹۴۱,۹۹۱	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	مراجعه شرکت واسط مالی آبان		
.	۱۱۴,۹۰۸,۸۳۶	(۷,۷۶۰,۰۰۰)	(۷,۷۶۰,۰۰۰)	۱۲۹,۰۰۰,۸۳۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۱۷/۲۲	اوراق مشارکت شهرداری شیراز		
۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۷,۶۸۸,۷۸۹,۵۶۲	(۸۶,۵۹۲,۷۹۸)	(۲۸۴,۱۰۳,۱۸۲)	۸,۰۵۹,۴۸۵,۵۴۲	۱۱۱,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰					
۱,۳۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۶,۶۷۹,۶۲۰	۶,۶۷۹,۶۲۰	(۲۸۴,۱۰۳,۱۸۲)	۸,۰۵۹,۴۸۵,۵۴۲	۱۱۱,۸۷۷,۰۰۰,۰۰۰					
	۷,۶۹۵,۴۶۹,۱۸۲	(۷۹,۹۱۳,۱۷۸)								

۱۹-۳ - اوراق اجاره

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	سود خالص	سود خالص	تفاوت ارزش اسمی و خالص	سود(زیان) معاملات		سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل
				ریال	ریال					
۶,۹۲۶,۳۳۵,۸۰۱	۸۱۳,۳۶۱,۴۸۶	.	(۳۳,۸۳۶,۵۱۸)	۹۲۷,۱۹۹,۰۰۴	.	۲۰	فروش رفته	اجاره چهار		
۱,۱۰۵,۷۵۹,۶۷۸	۲۲۲,۴۷۵,۴۳۷	.	(۸۰,۳۱۹,۰۵۵)	۳۱۲,۷۹۴,۴۹۲	.	۲۰	فروش رفته	اجاره ماهان		
۳۴,۱۶۲,۱۲۱	۲۰	فروش رفته	اجاره مسکن		
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۱,۱۲۵,۸۳۷,۹۲۳	.	(۱۱۴,۱۵۵,۵۷۳)	۱,۲۳۹,۹۹۳,۴۹۶	.					
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۲۷,۴۶۱,۵۲۰	۲۷,۴۶۱,۵۲۰								
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۱,۱۵۳,۲۹۹,۴۴۳	۲۷,۴۶۱,۵۲۰	(۱۱۴,۱۵۵,۵۷۳)	۱,۲۳۹,۹۹۳,۴۹۶	.					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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 پنج ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱			
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 ۱۷ سال مالی قبل
۴۵,۹۸۵,۵۶۳	۱۷,۹۴۷,۲۵۰	۳,۵۸۱,۳۹۲,۶۳۰	۳,۵۶۳,۴۴۵,۳۸۰	سود سپرده بانکی-یادداشت ۱۸ سال مالی قبل
<u>۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰</u>	<u>۳۹,۸۰۸,۲۵۵</u>	<u>۵,۶۳۰,۰۹۸,۳۱۲</u>	<u>۵,۵۹۰,۲۹۰,۰۵۷</u>	
۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰	۳۹,۸۰۸,۲۵۵			

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 پنج ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۳۸,۲۸۲,۶۶۳	۶۶۶,۶۷۵,۶۰۳	مدیر
۹۲۷,۸۰۰,۴۵۵	۲۷۸,۴۴۸,۳۶۳	ضامن نقدشوندگی
-	۲۷۸,۴۴۸,۳۶۳	ضامن جبران خسارت یا سود
۱,۲۵۷,۱۹۷,۱۰۲	۳۰,۷۷۰,۶۸۴	متولی
۹۲,۳۲۸,۹۰۱	۶۸,۶۳۰,۱۵۲	حسابرس
<u>۳,۷۱۵,۷۰۹,۱۲۱</u>	<u>۱,۳۲۲,۹۷۳,۱۶۶</u>	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی پنج ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۱,۳۴۱,۲۱۵	۰	هزینه تصفیه
۲۳۹,۶۶۰,۹۲۰	۱۱۸,۷۶۳,۷۲۰	هزینه های تاسیس
۱۶۷,۸۷۲,۵۵۷	۱۵,۸۷۹,۸۰۸	هزینه های نرم افزار
۳۲,۶۱۰,۷۹۵	۷۹,۷۱۶,۴۴۸	هزینه های عضویت در کانون ها
۱۸۰,۰۰۰	۲۹۸,۰۰۰	هزینه های متفرقه
<u>۵۹۱,۶۶۵,۴۸۷</u>	<u>۲۱۴,۶۵۷,۹۷۶</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی پنج ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد 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

۱۳۹۲/۰۳/۳۱			۱۳۹۱/۱۰/۱۶			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۶۸۵	۱۸,۷۴۴	ممتاز	۵.۸۷	۱۸,۷۴۴	ممتاز	مدیر و ضامن	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
								ضامن و اشخاص وابسته به وی
۱۸.۲۸	۵۰,۰۰۰	عادی	۷.۱۴	۲۲,۸۲۱	عادی	شرکت فرعی	لیزینگ بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به متولی
۰.۰۹۰	۲۴۸	عادی	۰.۰۶	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم‌تاز	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۸۹	۲۴۶	عادی	۰.۰۶	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	میثم یاقری	
۰.۰۸۹	۲۴۶	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.