

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱



بیات رایان

(مؤسسه حسابرسی)

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

شماره ثبت: ۱۹۱۰

تلفن: ۸۸۵۰۲۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۲۵

صندوق پستی ۱۴۱۵۵-۳۷۳۹

تهران

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۲/۰۷/۳۰

شماره: ۱۳۷

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان ("صندوق") در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس

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

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

گزارش حسابرس مستقل - ۱۳۹۰
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.
این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

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

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

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

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

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۱۷ مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص ممنوعیت افتتاح حساب سپرده نزد ضامن جبران خسارت یا سود (ضامن سودآوری) رعایت نگردیده است. گردش و مانده حساب های مربوطه که جهت واريز سود سرمایه گذاران مورد استفاده قرار گرفته به ترتیب معادل ۱۸۵ و ۲ میلیون ریال می باشد. ذکر است مدیریت صندوق اقدامات لازم جهت کاهش مانده حساب سپرده به عمل آورده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه

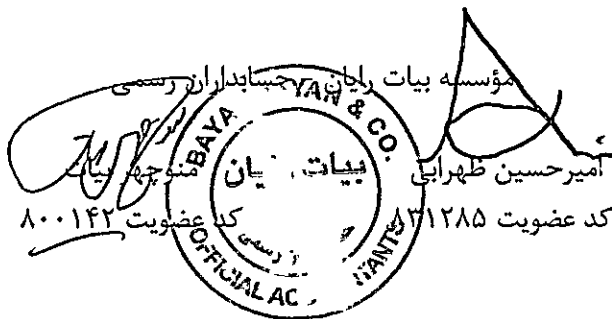
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

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

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

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

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



تهران: به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت‌های مالی

دوره مالی 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	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ولی نادای قمی	شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
	مجتبی الهامی	مؤسسه حسابرسی شاخص‌اندیشان	متولی صندوق

www.iranianfund.com

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

Tel: +98 21 84341000

Fax: +98 21 88700775

تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، پلاک ۱۷، ساختمان شرکت
تامین سرمایه نوین

دورنگار: ۰۷۷۵۰۰۷۷۵ تلفن: ۸۴۳۴۱۰۰۰

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	۳۲۳,۷۷۱,۳۳۸	۹	سایر دارایی‌ها
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۳۶۰,۷۳۲,۸۱۲,۶۷۷	۳۶۱,۱۵۲,۶۰۱,۱۰۱		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
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
۲,۳۹۹,۹۰۷,۲۹۵	۲,۸۵۴,۴۱۸,۸۳۹		جمع بدهی‌ها
۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۳۵۸,۲۹۸,۱۸۲,۲۶۲	۱۵	خالص دارایی‌ها
۲,۳۵۵,۹۱۹	۲,۴۱۶,۵۹۰		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 یازده ماهه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۶	دوره مالی دو ماهه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		درآمد ها:
(۱۱,۹۰۹,۰۲۴,۴۰۷)	(۵۱۴,۷۹۰)	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
۸۴,۴۵۳,۰۱۳,۵۳۹	۱۵,۰۳۱,۴۲۶,۹۰۹	۱۹	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۲۱۹,۸۲۳,۶۴۰	۳۹,۷۵۳,۲۲۶	۲۰	سایر درآمدها
<u>۷۹,۸۵۴,۸۳۳,۵۰۴</u>	<u>۱۵,۰۷۰,۶۶۵,۳۴۵</u>		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۳,۷۱۵,۷۰۹,۱۲۱)	(۵۳۱,۲۵۲,۱۵۲)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۵۹۱,۶۶۵,۴۸۷)	(۱۰۳,۹۱۰,۱۰۴)	۲۲	سایر هزینه ها
<u>(۴,۳۰۷,۳۷۴,۶۰۸)</u>	<u>(۶۳۵,۱۶۲,۲۵۶)</u>		جمع هزینه ها
<u>۷۵,۵۴۷,۴۵۸,۸۹۶</u>	<u>۱۴,۴۳۵,۵۰۳,۰۸۹</u>		سود خالص
۱۶۶۴٪	۴.۱۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۱.۰۸٪	۴.۰۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

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	
ریال	ریال		خالص دارایی های اول دوره
۶۳۷,۰۹۸,۵۵۱,۰۵۹	۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۱۵۲,۰۹۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۸۴,۰۹۶,۳۰۰,۸۱۸	۵۵,۹۶۱,۵۴۶,۳۱۴	۲۳,۲۴۷	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۴۳۸,۴۰۹,۴۰۵,۳۹۱)	(۶۴,۷۰۰,۵۵۸,۱۶۳)	(۲۷,۰۸۰)	سود پرداختی صندوق
-	(۵,۷۳۱,۲۱۴,۳۶۰)		سود خالص دوره
۷۵,۵۴۷,۴۵۸,۸۹۶	۱۴,۴۳۵,۵۰۳,۰۸۹	-	خالص دارایی های پایان دوره
<u>۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲</u>	<u>۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲</u>	<u>۱۴۸,۲۶۶</u>	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد



سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موجود وجوه استناد شده}}$
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

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.

۲-۱- 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	۲۷٪
۲	بانک اقتصاد نوین	۱۲.۵۰۰	۲۵٪
۳	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان	۱۸.۷۵۶	۲۸٪
	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 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 دو ماه و چهارده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 ۲-۱ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه 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

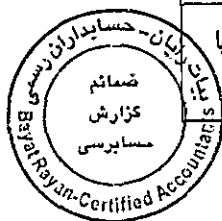
مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 در 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 تسلک صندوق به علاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک 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 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
۰.۰۰٪	۶,۶۸۳,۵۷۹	۷,۶۷۴,۶۰۷	۰.۰۰٪	-	-	فلزات اساسی
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	مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲۲۹,۰۴۳,۱۰۱,۸۷۸	۲۱۲,۳۷۰,۵۰۸,۰۶۷	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	۲۱۲,۳۷۰,۵۰۸,۰۶۷		

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۱/۱۰/۱۶		۱۳۹۱/۱۲/۳۰		نرخ سود	
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	۹۴,۶۰۳,۹۴۷	٪۰.۰۰	-۴۴۳,۰۰۰	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 ریال	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	نرخ سود
۱۹.۵۹٪	۷۰,۶۶۵,۷۵۳,۷۳۲	۰.۰۰٪	-	۲۲.۵
۱۹.۵۹٪	۷۰,۶۶۵,۷۵۳,۷۳۲	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 ریال	مبلغ ریال	یادداشت		
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 سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی 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	
۲,۰۲۶,۸۴۴,۶۷۷	(۶,۲۹۵,۲۷۳)	۲,۹۰۱,۹۵۰,۷۹۰	-	۲,۹۰۸,۲۴۶,۰۶۳	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۳,۵۶۲,۴۴۵,۳۸۰	(۵۵,۰۲۹)	۲,۶۹۹,۷۲۳,۳۰۱	۲۵	۲,۶۹۹,۷۷۸,۳۳۰	سود سهام
<u>۵,۵۹۰,۲۹۰,۰۵۷</u>	<u>(۶,۳۵۰,۳۰۲)</u>	<u>۶,۶۰۱,۶۷۴,۰۹۱</u>		<u>۶,۶۰۸,۰۲۴,۳۹۳</u>	

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	(۳۵,۳۲۳,۲۸۷)	-	۱۲۳,۱۵۴,۹۹۰	مخارج تشکیل مجامع و نرم افزار
<u>۴۲۷,۶۰۰,۲۷۳</u>	<u>۳۲۳,۷۷۱,۳۳۸</u>	<u>(۱۰۳,۸۲۸,۹۳۵)</u>	<u>۰</u>	<u>۴۲۷,۶۰۰,۲۷۳</u>	



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:

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

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

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری تلین سرمایه نوین	۱,۳۹۱	۲۴۲,۰۲۰,۸۶۶,۷۰۱	(۲۴۲,۰۴۸,۷۹۹,۵۴۲)	(۲۷,۹۳۱,۴۵۰)
	۱,۳۹۱	۲۴۲,۰۲۰,۸۶۶,۷۰۱	(۲۴۲,۰۴۸,۷۹۹,۵۴۲)	(۲۷,۹۳۱,۴۵۰)



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
۱۸۶,۵۳۰,۸۲۹	۸۵۴,۵۰۶,۵۵۸	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های 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
۱,۳۹۴,۶۳۵,۷۰۲	۱,۳۹۰,۵۶۲,۹۲۲	

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
۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۱۵۲,۰۹۹	۳۵۸,۲۹۸,۱۸۲,۲۶۲	۱۴۸,۲۶۶	جمع واحدهای سرمایه گذاری



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	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶,۷۳۲,۷۲۹)	-	-	-	-	-	-
(۱۰,۹۱۱,۱۶۷)	-	-	-	-	-	-
(۱,۰۴۵,۴۷۹)	-	-	-	-	-	-
(۴۵۸,۲۶۹)	-	-	-	-	-	-
(۲,۴۰۸,۶۰۶)	-	-	-	-	-	-
۶۳,۷۵۸,۸۸۹	-	-	-	-	-	-
(۳۲۸,۰۵۷,۴۴۰)	-	-	-	-	-	-
(۶۴۹,۱۶۴,۶۹۸)	-	-	-	-	-	-
(۳۰۴,۳۴۸,۹۶۸)	-	-	-	-	-	-
(۳۶,۰۴۶,۰۲۴)	-	-	-	-	-	-
(۱,۱۲۹,۴۲۹,۸۰۵)	-	-	-	-	-	-
۷,۵۱۶,۵۶۸	-	-	-	-	-	-
(۹,۷۷۲,۴۴۶)	-	-	-	-	-	-
۱۹۹,۴۱۷,۳۱۸	-	-	-	-	-	-
۱۴۴,۷۲۱,۷۱۰	-	-	-	-	-	-
(۲,۸۸۵,۳۴۰)	-	-	-	-	-	-
(۲۹,۳۲۷,۳۱۴)	-	-	-	-	-	-
(۴۸,۶۱۱,۲۷۰)	-	-	-	-	-	-
۴۰۳,۰۴۹,۷۷۴	-	-	-	-	-	-
(۳,۳۱۱,۸۲۸,۱۳۱)	-	-	-	-	-	-
۱۲۴,۳۴۱,۰۷۱	-	-	-	-	-	-
۲۵,۳۲۸,۴۸۷	-	-	-	-	-	-
(۱۹۵,۸۱۵,۰۷۵)	-	-	-	-	-	-

توسعه معادن روی ایران
حمل و نقل پتروشیمی
خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه
ذغال سنگ نگین طبس
زامیاد
سایپا
سرمایه گذاری آتیه دماوند
سرمایه گذاری سایپا
سرمایه گذاری سپه
سرمایه گذاری صندوق بازگشتگی کشوری (هلدینگ)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
سرمایه گذاری مسکن
سیمان فارس و خوزستان
شرکت پالایش نفت بندرعباس
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صباآر
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
صنایع شیمیایی ایران
صنایع شیمیایی فارس
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	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۵۵,۸۶۱	-	-	-	-	-	-
(۱,۶۸۶,۷۳۵)	-	-	-	-	-	-
(۱۲,۰۸۵,۲۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۴۵,۱۳۷,۰۲۵)	-	-	-	-	-	-
۷۴,۶۹۶,۸۰۷	-	-	-	-	-	-
۱۵,۴۷۴,۹۰۸	-	-	-	-	-	-
۳,۴۰۳,۰۴۶	-	-	-	-	-	-
(۵۶۶,۸۳۴,۰۹۶)	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۰۸۲,۸۳۵)	-	-	-	-	-	-
(۸,۴۳۲,۰۰۳)	-	-	-	-	-	-
۲۶,۰۲۶,۶۷۵	-	-	-	-	-	-
(۱,۳۷۹,۳۴۸,۳۰۷)	-	-	-	-	-	-
(۱۱,۹۰۹,۰۲۴,۴۰۷)	(۵۱۴,۷۹۰)	(۳۱,۱۶۴)	(۳۲,۹۶۴)	۶,۶۸۳,۵۷۸	۶,۲۳۲,۹۱۶	۳,۰۳۱

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



۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی بازده ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۷/۳۰		دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۷/۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ارزش دفتری	بهای بازار
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۹,۱۲۸,۰۳۱	۲,۷۸۶,۲۲۰,۷۵۲	۲,۸۲۵,۶۰۶,۲۴۰
-	۲۶,۹۵۶,۷۶۹	۵,۳۲۵,۸۷۶,۷۴۰	۵,۳۹۱,۳۵۳,۷۷۰
(۹۹۱,۰۲۸)	-	-	-
(۹۹۱,۰۲۸)	۲۶,۰۸۲,۸۰۰	۹,۱۱۲,۱۱۷,۴۹۲	۹,۳۱۶,۹۶۰,۰۱۰

۱۸- سود سهام

دوره مالی بازده ماه و دو روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۷/۳۰		دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۷/۳۰		دوره مالی دو ماه و چهارده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۷/۳۰	
خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
ریال	ریال	ریال	سهم	ریال	سهم
۵۹۹,۷۶۸,۳۳۰	-	-	-	-	-
۶۳,۷۷۶,۸۸۲	-	-	-	-	-
۲۵۰,۵۵۳,۴۶۹	-	-	-	-	-
۷۳,۶۹۳,۸۰۰	-	-	-	-	-
۱,۹۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۶۵۵,۱۵۳,۲۰۰	-	-	-	-	-
۱۶۶,۳۳۳,۹۶۱	-	-	-	-	-
۹۰,۱۹۹۹	-	-	-	-	-
۵۰۲,۵۲۵,۱۲۰	-	-	-	-	-
۲۱۵,۳۱۷,۵۰۰	-	-	-	-	-
۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۲۶۹,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳۰,۶۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱۸۵,۶۱۴,۹۸۹	-	-	-	-	-
۶۹۰,۳۰۰,۷۲۴	-	-	-	-	-
۱,۴۷۶	-	-	-	-	-
۷,۰۹۲,۱۱۸,۷۶۰	-	-	-	-	-

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع
ایران ترانسفو	-
پاما	-
بانک اقتصاد نوین	-
بانک ملت	-
پتروشیمی پردیس	-
پتروشیمی خارک	-
سرمایه گذاری آتیه دهلند	-
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 سلیمان	-
ملی صنایع سس 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	سپرده بانکی:
۴۲,۷۳۰,۳۷۰,۱۶۹	۴,۲۶۷,۶۰۳,۴۰۱	۲۲.۵	۴۳,۸۰۰,۳۳۷,۸۵۱	بانک اقتصاد نوین
۱۲,۰۵۰,۵۳۵,۸۸۵	۳,۳۲۲,۶۴۴,۲۴۵	۲۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک آینده
.	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
۸۷,۸۹۹,۲۳۳	۳,۸۵۰,۴۰۰	۲۳.۵	۴۶۳,۰۰۰	بانک سرمایه
۶۰,۷۶۵,۳۸۴	۵۹۸,۵۰۹	۷	۳۰۹,۱۵۷	موسسه اعتباری توسعه
۸۶۲,۹۹۴	.	۷	.	پاسارگاد
۱۰۳,۸۴۲,۴۶۴	.	۱۰	.	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:
(۵۸۸۰,۰۰۰)	-			سپرده مدت دار 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



۱۹-۲ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

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)معاملات		تفاوت ارزش اسمی و خالص (بروزهای خریداری شیراز سه ماهه مشارکت پوتان ۳ ماهه سپرده معدنی شیراز)	
سود خالص	سود خالص	سود	سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۱,۶۲۰,۴۵۸,۷۳۳	۱,۸۵۸,۷۸۲,۰۲۰	۱,۸۵۸,۷۸۲,۰۲۰	۱۲۷,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۲	۲۰	بروزهای خریداری شیراز سه ماهه مشارکت پوتان ۳ ماهه سپرده معدنی شیراز
(۵,۱۹۸,۱۶۵)	۲۰۷,۱۸۶,۵۳۲	(۶۹,۴۶۲)	۲۱۴,۹۱۱,۱۵۲	-	فروش رفته	۲۰	
۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۱,۸۲۷,۶۴۵,۲۷۵	(۱۲۵,۷۳۸,۲۹۲)	۲,۰۷۲,۱۶۹,۳۵۴	۱۲۷,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰	فروش رفته	۲۰	تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل
۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۶,۶۷۹,۶۲۰	(۱۳۵,۷۳۸,۲۹۲)	۲,۰۷۲,۱۶۹,۳۵۴	۱۲۷,۸۹۹,۰۰۰,۰۰۰			
۱,۲۷۹,۱۹۰,۱۵۹	۱,۸۴۴,۳۲۴,۸۹۵	(۹۲,۱۰۶,۱۶۷)					

۱۹-۳ - اوراق اجاره

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)معاملات		تفاوت ارزش اسمی و خالص (تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل)	
سود خالص	سود خالص	سود	سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۶,۹۲۶,۳۳۵,۸۰۱	۸۴۵,۳۱۷,۲۰۳	(۲۹,۶۲۸,۰۲۰)	۸۷۵,۱۴۸,۷۳۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	اجاره چوپار
۱,۱۰۵,۷۵۹,۶۷۸	۹,۳۴۶,۲۶۸	(۳۶,۹۹۵,۲۲۰)	۴۹,۰۲۷,۲۶۸	۳,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۳۳	۲۰	اجاره ماهان
۲۴,۱۶۲,۱۳۱	-	-	-	-	فروش رفته	۲۰	اجاره مسکن
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۸۵۴,۶۲۳,۴۷۱	(۶۶,۶۳۳,۲۴۰)	۹۱۴,۱۷۵,۹۹۱	۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰			تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۲۷,۴۶۱,۵۲۰	(۶۶,۶۳۳,۲۴۰)	۹۱۴,۱۷۵,۹۹۱	۳,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰			
۸,۰۶۶,۲۵۷,۶۱۰	۸۸۲,۱۴۴,۹۹۱						

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	
۱۷۲,۸۲۸,۰۷۷	۲۱,۸۶۱,۰۰۵	۲,۰۴۸,۷۰۵,۶۸۲	۲,۰۲۶,۸۴۴,۶۷۷	درآمد سود سهام-یادداشت ۱۸ سال مالی قبل سود سپرده بانکی-یادداشت ۱۹ سال مالی قبل
۴۵,۹۸۵,۵۶۳	۱۷,۹۴۷,۲۵۰	۳,۵۸۱,۳۹۲,۶۳۰	۳,۵۶۳,۴۴۵,۳۸۰	
۲۱۹,۸۱۳,۶۴۰	۳۹,۸۰۸,۲۵۵	۵,۶۳۰,۰۹۸,۳۱۲	۵,۵۹۰,۲۹۰,۰۵۷	
-	(۵۵,۰۲۹)			تنزیل سود سهام دریافت نشده
<u>۲۱۹,۸۱۳,۶۴۰</u>	<u>۳۹,۷۵۳,۲۲۶</u>			

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	۱۲۰,۸۸۳,۴۵۹	ضامن نقدشوندگی
-	۱۲۰,۸۸۳,۴۵۹	ضامن جبران خسارت یا سود
۱,۲۵۷,۱۹۷,۱۰۲	۱۴,۰۲۱,۴۴۶	متولی
۹۲,۳۲۸,۹۰۱	۳۰,۴۱۰,۹۶۶	حسابرس
<u>۳,۷۱۵,۷۰۹,۱۲۱</u>	<u>۵۳۱,۲۵۲,۱۵۲</u>	

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
<u>۵۹۱,۶۶۵,۴۸۷</u>	<u>۱۰۳,۹۱۰,۱۰۴</u>	



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
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۲.۲۲	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
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	محمد رضا 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.

