



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ 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
۳	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۷	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۲۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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 ۱۳۹۳/۰۱/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



ارامضاء

*(Handwritten signature)*

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه نوین	ولی نادى قمى
متولى صندوق	مؤسسه حسابرسى شاخص‌اندیشان	مجتبى الهامى

www.iranianfund.com

No. 17, Azadegan St., Ghaem-Magham 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 | تلفن: ۰۰۴۳۴۱۰۰۰ | دورنگار: ۰۷۷۵۰۰۷۷

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

### صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۵۲,۸۰۷,۲۴۲,۶۹۲	۴,۸۰۸,۸۸۸,۰۶۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶	۶۴۳,۷۱۷,۲۸۵,۲۵۵	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۳۶,۶۳۷,۶۰۸,۲۸۱	۳۱۰,۹۷۰,۰۲۱,۴۰۶	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	(۱۶,۵۸۴,۷۷۶)	۸	جاری کارگزاران
۱۰,۹۵۵,۹۵۲,۶۲۵	۱۶,۶۹۷,۳۰۶,۳۶۲	۹	حسابهای دریافتی
۲۸۴,۲۵۳,۸۶۴	۲۲۰,۷۰۰,۷۴۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۲,۰۷۰,۰۰۰	۹۰,۳۵۸,۱۸۸	۱۱	موجودی نقد
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سایر حسابهای دریافتی
<u>۸۷۹,۲۱۶,۷۲۷,۲۰۶</u>	<u>۹۷۶,۵۸۷,۹۷۵,۲۴۰</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۷۸۲,۳۹۷,۱۶۰	۲,۹۶۳,۷۶۵,۳۵۰	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۸,۳۹۷,۵۴۷,۳۶۴	۱۱۸,۰۱۴,۷۹۰	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران
۲,۰۷۶,۰۰۲,۲۶۰	۱,۶۴۵,۰۲۱,۱۰۶	۱۵	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۱۱,۲۵۵,۹۴۶,۷۸۴</u>	<u>۴,۷۲۶,۸۰۱,۲۴۶</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۸۶۷,۹۶۰,۷۸۰,۴۲۲</u>	<u>۹۷۱,۸۶۱,۱۷۳,۹۹۴</u>	۱۶	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۴۰,۴۶۸</u>	<u>۱,۰۶۳,۵۶۶</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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمدها:
۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴	(۵۱۴,۷۹۰)	۱۷,۲۰۱,۰۷۸,۶۳۲	۱۷	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱,۸۳۶,۶۳۲,۸۰۶	۰	۴,۰۹۶,۵۷۵,۲۳۵	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۲,۲۶۱,۲۱۱,۲۶۰	۰	۲,۹۸۷,۳۷۴,۸۸۶	۱۹	سود سهام
۶۲,۰۸۹,۲۲۳,۱۸۵	۱۵,۰۳۱,۴۲۶,۹۰۹	۱۲۰,۶۲۴,۷۷۲,۲۲۸	۲۰	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۳۹,۸۰۸,۲۵۵	۳۹,۷۵۳,۲۲۶	۲۱۱,۲۴۸,۲۱۰	۲۱	سایر درآمدها
<u>۷۲,۹۱۲,۵۹۵,۶۸۰</u>	<u>۱۵,۰۷۰,۶۶۵,۳۴۵</u>	<u>۱۴۵,۱۲۱,۰۴۹,۱۹۱</u>		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۲,۸۷۱,۹۵۱,۲۶۴)	(۵۳۱,۲۵۲,۱۵۲)	(۵,۱۲۳,۲۱۹,۱۷۰)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۳۳۳,۷۵۴,۵۷۸)	(۱۰۳,۹۱۰,۱۰۴)	(۴۷۰,۵۸۲,۳۶۵)	۲۳	سایر هزینه ها
<u>(۳,۲۰۵,۷۰۵,۸۴۲)</u>	<u>(۶۳۵,۱۶۲,۲۵۶)</u>	<u>(۵,۵۹۳,۸۰۱,۵۳۵)</u>		جمع هزینه ها
<u>۶۹,۷۰۶,۸۸۹,۸۳۸</u>	<u>۱۴,۴۳۵,۵۰۳,۰۸۹</u>	<u>۱۳۹,۵۲۷,۲۴۷,۶۵۶</u>		سود خالص
۱۷.۷۲%	۴.۱۷%	۱۳.۶۳%		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۸.۰۳%	۴.۰۳%	۱۴.۳۶%		بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد	
ریال	ریال	ریال		خالص دارایی های اول دوره
۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۸۶۷,۳۳۸,۰۸۷,۴۲۴	۹۹۹,۷۲۷	
۸۷۶,۴۷۶,۷۶۷,۴۲۵	۵۵,۹۶۱,۵۴۶,۳۱۴	۵۳۰,۸۲۶,۷۸۴,۴۲۶	۱۴۷,۲۶۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۰۵,۷۶۱,۶۴۵,۳۴۳)	(۶۴,۷۰۰,۵۵۸,۱۶۳)	(۴۴۷,۰۸۷,۲۳۸,۲۳۸)	(۲۳۳,۲۱۱)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۳۰,۷۹۵,۱۲۶,۸۸۰)	(۵,۷۳۱,۲۱۴,۳۶۰)	(۱۱۸,۶۴۳,۷۰۷,۲۷۴)	۰	سود پرداختی صندوق
۶۹,۷۰۶,۸۸۹,۸۳۸	۱۴,۴۳۵,۵۰۳,۰۸۹	۱۳۹,۵۲۷,۲۴۷,۶۵۶	-	سود خالص دوره
<u>۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲</u>	<u>۳۵۸,۲۹۸,۱۸۲,۲۶۲</u>	<u>۹۷۱,۸۶۱,۱۷۳,۹۹۴</u>	۹۱۳,۷۷۶	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

#### سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موجود وجوه استناد شده

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

بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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](http://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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 دریافتنی با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 هزار از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت 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 مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداکثر ۵۰ و حداقل 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 پرسد.
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 ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱.۶۴٪	۱۴,۴۴۴,۵۶۴,۸۸۵	۱۴,۰۶۸,۹۸۰,۳۷۹	۰.۱۷٪	۱,۶۸۲,۱۱۱,۱۱۸	۲,۵۸۹,۳۰۷,۴۹۴	محصولات شیمیایی
۱.۰۳٪	۹,۰۵۸,۷۵۷,۴۹۸	۸,۱۸۳,۵۰۲,۶۵۶	۰.۰۰٪	.	.	استخراج کانه های فلزی
۰.۵۶٪	۴,۸۹۷,۵۸۹,۴۹۴	۴,۴۴۲,۵۴۳,۶۹۹	۰.۰۰٪	.	.	فلزات اساسی
۰.۶۴٪	۵,۶۵۵,۶۷۲,۶۷۵	۵,۵۰۱,۳۹۹,۲۷۳	۰.۰۷٪	۶۹۲,۲۰۳,۱۷۴	۷۴۲,۷۰۸,۴۳۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۲۳٪	۱,۹۳۰,۹۲۴,۲۱۰	۲,۱۸۱,۶۵۳,۴۹۵	۰.۰۰٪	.	.	واسطه گری های مالی و پولی
۰.۴۷٪	۴,۱۴۶,۰۲۹,۸۶۰	۳,۰۴۶,۰۱۳,۴۸۰	۰.۲۵٪	۲,۴۳۴,۵۷۳,۷۷۳	۱,۷۴۵,۱۵۲,۵۶۱	سیمان، آهک و گچ
۰.۳۸٪	۳,۳۷۴,۹۱۱,۱۰۰	۳,۵۸۱,۴۹۹,۳۷۳	۰.۰۰٪	.	.	خدمات فنی و مهندسی
۰.۳۳٪	۲,۷۷۹,۴۴۵,۰۳۲	۲,۸۹۹,۱۹۲,۸۸۱	۰.۰۰٪	.	.	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۲۸٪	۲,۴۵۵,۴۷۰,۵۱۰	۲,۸۲۷,۰۷۳,۱۹۵	۰.۰۰٪	.	.	مخابرات
۰.۱۹٪	۱,۶۶۹,۷۹۲,۹۱۱	۱,۷۹۸,۹۲۹,۱۴۱	۰.۰۰٪	.	.	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۱۵٪	۱,۳۳۱,۲۲۶,۰۲۱	۱,۳۹۱,۰۳۰,۵۴۸	۰.۰۰٪	.	.	لاستیک و پلاستیک
۰.۱۰٪	۸۷۱,۷۳۶,۵۶۸	۸۵۹,۳۵۶,۲۷۲	۰.۰۰٪	.	.	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰۱٪	۱۰۲,۱۲۰,۹۱۸	۹۹,۰۹۹,۳۲۱	۰.۰۰٪	.	.	سرمایه گذاریها
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.	قند و شکر
۰.۰۱٪	۸۹,۰۰۱,۰۱۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۰.۰۰٪	.	.	مواد و محصولات دارویی
۶.۰۱٪	۵۲,۸۰۷,۲۴۲,۶۹۲	۵۰,۹۷۰,۶۰۹,۸۸۶	۰.۴۹٪	۴,۸۰۸,۸۸۸,۰۶۵	۵,۰۷۷,۱۶۸,۴۸۵	

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده‌های بانکی:**

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت
مبلغ		مبلغ		
ریال		ریال		
۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶		۶۴۳,۷۱۷,۲۸۵,۲۵۵		۶-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶		۶۴۳,۷۱۷,۲۸۵,۲۵۵		

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی**

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		نرخ سود	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال		
%۰.۰۰	۰	%۰.۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵	کوتاه مدت ۲-۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۰۲-بانک اقتصاد نوین
	۷۰,۷۰۹,۴۷۴,۸۵۴	%۰.۷۳	۷,۱۵۱,۵۰۸,۲۲۹	۲۳.۵	کوتاه مدت ۱-۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۴۷-بانک اقتصاد نوین
	۰	%۰.۰۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵	کوتاه مدت ۱-۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۴۲-بانک اقتصاد نوین
	۰	%۰.۰۱	۵۵,۱۴۰,۰۳۰	۲۳.۵	کوتاه مدت ۱-۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۶۳-بانک اقتصاد نوین
	۰	%۰.۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵	کوتاه مدت ۱-۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۱۹-بانک اقتصاد نوین
%۵۲.۴۹	۴۷۰,۲۶۹,۶۲۶,۳۳۱	%۶۵.۱۲	۶۲۶,۰۰۲,۱۵۳,۵۹۵	۲۷	کوتاه مدت ۸-۲۰۴۲۰۹۴۱۰۰۸-بانک آینده
%۳.۱۷	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	۰	۲۵	موسسه اعتباری توسعه
%۰.۰۰	۲۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	۰	۱۸	موسسه اعتباری توسعه
%۰.۰۰	۱۰۲,۳۲۶	%۰.۰۰	۰	۶	موسسه اعتباری توسعه
%۰.۰۰	۳,۱۱۲,۷۲۵	%۰.۰۰	۶۸۵,۹۲۴	۷	کوتاه مدت ۱-۸۸۶۰۸۸۶-۸۱۰-۱۰-بانک سرمایه
%۰.۰۰	۳۹۰,۰۰۰	%۰.۰۳	۲۵۷,۷۹۷,۴۷۷	۷	کوتاه مدت ۸-۴۷۴۷۴۸۵۹۷۸-بانک ملت
<b>%۵۶.۶۶</b>	<b>۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶</b>	<b>%۶۵.۹۱</b>	<b>۶۴۳,۷۱۷,۲۸۵,۲۵۵</b>		

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۱۷۴,۵۲۷,۵۹۰,۹۰۲	۱۸۹,۲۳۲,۹۹۳,۵۵۴	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	
۶۲,۱۱۰,۰۱۷,۳۷۹	۱۲۱,۷۳۷,۰۲۷,۸۵۲	۷-۲	اوراق اجاره	
<b>۲۳۶,۶۳۷,۶۰۸,۲۸۱</b>	<b>۳۱۰,۹۷۰,۰۲۱,۴۰۶</b>			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۱ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال
%۱۱.۴۲	۱۰۰,۴۲۴,۲۰۰,۰۰۰	%۰.۰۰	.
%۶.۱۷	۵۴,۲۴۵,۹۰۴,۶۶۳	%۱	۸,۲۹۶,۸۰۷,۵۲۵
%۲.۳۴	۱۹,۷۳۱,۹۶۱,۳۳۰	%۱۰.۳۴	۱۰۰,۴۸,۷۰۸,۴۵۱
%۰.۰۱	۱۲۵,۵۲۵,۰۰۹	%۸.۲۸	۸۰,۸۸۷,۴۲۷,۵۷۸
%۱۹.۸۵	۱۷۴,۵۲۷,۵۹۰,۹۰۲	%۱۹.۳۸	۱۸۹,۲۳۲,۹۹۳,۵۵۴
درصد	ارزش اسمی ریال	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال
۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	.	.
۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۶۹,۱۸۰,۶۴۱	۸,۲۲۷,۶۲۶,۸۸۴
۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۶۵,۴۲۳,۰۷۸	۹۹,۶۸۳,۲۸۵,۳۷۳
۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۳,۴۶۷,۴۴۷,۹۰۸	۷۷,۴۲۰,۰۳۰,۴۸۰
		۳,۹۰۲,۵۰۸,۸۱۷	۱۸۵,۳۳۰,۹۴۲,۷۳۷

طرح آب و فاضلاب خوزستان ۹۱  
پروژه های شهرداری شیراز  
اوراق مشارکت شهرداری شیراز  
مشارکت بوتان

۷-۲ - اوراق اجاره

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال
%۰.۰۰	-	%۰.۸۱	۷,۸۹۶,۸۴۷,۹۳۶
%۷.۰۶	۶۲,۵۸۰,۳۶۹,۴۵	%۸.۴۵	۸۲,۵۶۹,۵۱۲,۱۲۶
%۰.۰۱	۵۱,۹۹۰,۴۳۴	%۲.۲۰	۳۱,۳۷۰,۶۶۷,۷۹۰
%۷.۰۷	۶۲,۱۱۰,۱۷,۳۷۹	%۱۲.۴۷	۱۲۱,۷۳۷,۲۷,۸۵۲
درصد	ارزش اسمی ریال	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال
۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۳۲,۹۰۷,۸۶۰	۷,۸۶۳,۹۴۰,۰۷۶
۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	۲,۶۳۱,۴۲۲,۱۲۶	۷۹,۹۳۸,۰۸۰,۰۰۰
۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۶	۴۸,۸۵۲,۱۹۴	۳۱,۳۲۱,۸۱۵,۵۹۶
		۲,۷۱۳,۱۹۲,۱۸۰	۱۱۹,۰۲۳,۸۳۵,۶۷۲

اجاره ماهان ۱ سه ماهه ۲۰ درصد  
اجاره رایان  
مزایج آبان

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### ۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	(۱۶,۵۸۴,۷۷۶)	(۱,۵۸۵,۲۳۲,۵۲۵,۱۳۵)	۱,۵۷۵,۶۲۹,۲۴۶,۸۵۱	۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	(۱۶,۵۸۴,۷۷۶)	(۱,۵۸۵,۲۳۲,۵۲۵,۱۳۵)	۱,۵۷۵,۶۲۹,۲۴۶,۸۵۱	۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	

#### ۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷,۶۸۶,۰۰۱,۹۱۵	(۱,۰۹۸,۳۹۷)	۱۱,۴۲۶,۳۴۲,۰۲۶	-	۱۱,۴۲۷,۴۴۰,۴۲۳	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۳,۲۶۹,۹۵۰,۷۱۰	(۵,۴۰۴,۳۱۴)	۵,۲۷۰,۹۶۴,۳۳۶	۲۵	۵,۲۷۶,۳۶۸,۶۵۰	سود سهام
۱۰,۹۵۵,۹۵۲,۶۲۵	(۶,۵۰۲,۷۱۱)	۱۶,۶۹۷,۳۰۶,۳۶۲		۱۶,۷۰۳,۸۰۹,۰۷۳	

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

#### ۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۵,۲۹۴,۹۶۰	(۴۸۰)	(۹۵,۲۹۵,۴۴۰)	۰	۹۵,۲۹۴,۹۶۰	مخارج تاسیس
۰	(۷۲)	(۶۰,۰۰۰,۰۷۲)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	عضویت در کانون ها
۱۸۸,۹۵۸,۹۰۴	۲۲۰,۷۰۱,۲۹۲	(۱۲۲,۷۶۷,۲۱۲)	۱۵۴,۵۰۹,۶۰۰	۱۸۸,۹۵۸,۹۰۴	مخارج تشکیل مجامع و نرم افزار
۲۸۴,۲۵۳,۸۶۴	۲۲۰,۷۰۰,۷۴۰	(۲۷۸,۰۶۲,۷۲۴)	۲۱۴,۵۰۹,۶۰۰	۲۸۴,۲۵۳,۸۶۴	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

**۱۱- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک سرمایه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک آینده
۷۰,۰۰۰	۳۵۸,۱۸۸	حساب جاری بانک ملت
<u>۵۲,۰۷۰,۰۰۰</u>	<u>۹۰,۳۵۸,۱۸۸</u>	

**۱۲- سایر حسابهای دریافتنی**

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۰</u>	<u>۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

**۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق**

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰۶,۹۳۸,۱۷۱	۱,۸۳۲,۴۰۶,۲۲۷	مدیر
۳۵۹,۹۱۳,۰۸۸	۵۱۲,۷۱۷,۷۵۲	ضامن نقدشوندگی
۷۵,۳۲۰,۶۴۹	۳۷۲,۰۲۰,۲۵۳	ضامن جبران خسارت یا سود
۲۸,۶۸۳,۹۲۵	۵۸,۷۸۱,۰۹۲	متولی
۱۱۱,۵۴۱,۳۲۷	۱۸۷,۸۴۰,۰۲۶	حسابرس
<u>۷۸۲,۴۹۷,۱۶۰</u>	<u>۲,۹۶۳,۷۶۵,۳۵۰</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

**۱۴- پرداختی به سرمایه‌گذاران**

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۱۰,۵۴۵,۶۵۶	۷,۷۹۰,۴۱۴	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۲۳۲,۰۰۱,۷۰۸	۶۸,۰۱۳,۹۶۰	بابت تنمه واحدهای ابطال
.	۳۲,۲۱۰,۴۱۶	سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
<b>۸,۳۹۷,۵۴۷,۳۶۴</b>	<b>۱۱۸,۰۱۴,۷۹۰</b>	

**۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	ذخیره تصفیه
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده
۵۸۳,۳۳۳,۳۰۰	.	پیش دریافت اوراق مشارکت
۱۶,۲۹۲,۵۱۴	۱۰۸,۶۴۴,۶۶۰	سایر
<b>۲,۰۷۶,۰۰۲,۲۶۰</b>	<b>۱,۶۴۵,۰۲۱,۱۰۶</b>	

**۱۶- خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۱۵,۹۳۶,۴۲۲,۷۴۵	۷۸۴,۲۰۲	۹۱۸,۶۸۲,۸۶۹,۱۳۶	۸۶۳,۷۷۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۲,۰۲۳,۳۵۷,۶۷۷	۵۰,۰۰۰	۵۳,۱۷۸,۳۰۴,۸۵۸	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲</b>	<b>۸۳۴,۲۰۲</b>	<b>۹۷۱,۸۶۱,۱۷۳,۹۹۴</b>	<b>۹۱۳,۷۷۶</b>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

**۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
.	.	۱۷,۷۳۱,۹۱۴,۳۱۶	۱۷-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
.	.	۵۳۰,۸۳۵,۶۸۴-	۱۷-۲ اوراق اجاره
.	.	۱۷,۲۰۱,۰۷۸,۶۳۲	



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷-۱ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه	سود (زیان) فروش	ریال
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	متنهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سود (زیان) فروش	ریال
۳۱۶,۰۸۵,۶۷۲	(۶,۱۹۷,۳۳۳)	ریال	۱۲,۳۸۹,۶۶۴
.	۳۵,۰۶۶,۵۴۷	ریال	۲,۴۵۴,۹۰۴,۸۱۲
.	۱,۱۲۳,۰۴۱,۵۳۰	ریال	۴,۳۰۲,۱۹۸,۳۱۰
.	(۴۰,۹۴۹,۸۷۳)	ریال	۶,۰۹۶,۴۷۱,۲۰۶
.	۴۲,۸۸۸,۳۵۸	ریال	۹,۱۲۶,۱۸۹,۸۲۶
۶۳۷,۱۴۷,۰۷۶	.	ریال	۳۴۴,۸۸۶,۴۱۰
۲۶۷,۱۶۶,۸۹۴	۱۲۲,۷۲۹,۴۵۱	ریال	.
(۴۷۷,۸۵۰,۹۲۱)	۱۸۷,۹۶۷,۵۷۶	ریال	۲,۸۱۲,۸۲۷,۱۹۰
.	۶,۰۴۱,۱۷۸	ریال	۶,۷۴۹,۶۷۱,۳۸۴
.	(۱۸۸,۳۲۱,۹۸۴)	ریال	۲,۱۴۸,۹۷۸,۳۴۱
.	.	ریال	۵,۰۶۲,۶۳۴,۴۴۶
.	.	ریال	.
.	۳۷۶,۷۵۷,۱۵۳	ریال	۱۲,۲۱۸,۷۲۰
(۳,۴۷۴,۵۹۷)	۱۹۵,۵۸۵,۰۱۲	ریال	۱,۹۰۵,۴۴۳,۷۵۹
۶۷۳,۹۵۱,۸۹۸	.	ریال	۶۹۹,۳۷۷,۳۲۰
(۳۶,۸۰۵,۸۱۴)	.	ریال	.
(۲۹۳,۴۸۰,۲۲۴)	(۳۲۲,۹۰۹,۴۹۱)	ریال	۲,۹۴۷,۲۰۰,۰۰۰
.	.	ریال	.
.	(۲۶,۳۳۸,۱۵۰)	ریال	۱,۵۷۱,۸۱۱,۵۲۰
.	.	ریال	.
.	۲۷۹,۴۹۷,۶۵۴	ریال	۷,۹۶۴,۹۱۷
.	۶۹۳,۰۹۶,۵۶۱	ریال	.
۳۲۹,۶۳۲,۴۲۸	(۱۲۱,۱۱۰,۶۰۱)	ریال	۴۳,۷۶۹,۱۸۷
.	۳۲,۵۸۸,۸۹۶	ریال	۲۵,۴۹۰,۰۶۷
.	.	ریال	۷,۰۰۰,۰۳۱
.	.	ریال	۶۲۲,۳۶۳
.	.	ریال	۶۱۸,۷۵۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	
۲,۴۵۴,۹۰۴,۸۱۲	۲,۴۷۷,۹۳۲,۸۴۸	۲,۴۷۷,۹۳۲,۸۴۸	۴۳۶,۵۹۳
۴,۳۰۲,۱۹۸,۳۱۰	۴,۳۹۲,۲۶۹,۶۸۱	۴,۳۹۲,۲۶۹,۶۸۱	۱,۴۰۰,۰۰۰
۶,۰۹۶,۴۷۱,۲۰۶	۷,۳۰۴,۹۷۸,۰۶۰	۷,۳۰۴,۹۷۸,۰۶۰	۸۵۵,۷۸۰
۹,۱۲۶,۱۸۹,۸۲۶	۸,۸۱۹,۳۲۵,۲۱۲	۸,۸۱۹,۳۲۵,۲۱۲	۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۴,۸۸۶,۴۱۰	۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	.	.	.
۲,۸۱۲,۸۲۷,۱۹۰	۲,۹۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶,۷۴۹,۶۷۱,۳۸۴	۷,۰۴۲,۰۴۰,۸۷۰	۷,۰۴۲,۰۴۰,۸۷۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
۲,۱۴۸,۹۷۸,۳۴۱	۲,۱۸۷,۹۷۷,۴۴۰	۲,۱۸۷,۹۷۷,۴۴۰	۷۰۰,۰۰۰
۵,۰۶۲,۶۳۴,۴۴۶	۵,۰۶۲,۶۳۴,۴۴۶	۵,۰۶۲,۶۳۴,۴۴۶	۴,۵۵۰,۰۰۰
.	.	.	.
۱۲,۲۱۸,۷۲۰	۱۲,۲۱۸,۷۲۰	۱۲,۲۱۸,۷۲۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۱,۹۰۵,۴۴۳,۷۵۹	۱,۹۰۵,۴۴۳,۷۵۹	۲,۳۰۹,۷۷۶,۹۱۵	۱,۴۰۰,۰۰۰
۶۹۹,۳۷۷,۳۲۰	۶۹۹,۳۷۷,۳۲۰	۹۰۰,۷۶۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
.	.	.	.
۲,۹۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۷,۹۹۶,۵۵۵	۸۰,۰۰۰
.	.	.	.
۱,۵۷۱,۸۱۱,۵۲۰	۱,۵۷۱,۸۱۱,۵۲۰	۱,۵۵۸,۶۹۲,۱۰۵	۵۰,۰۰۰
.	.	.	.
۷,۹۶۴,۹۱۷	۷,۹۶۴,۹۱۷	۸,۵۶۵,۳۹۸,۵۸۲	۵۲۰,۰۰۰
۴۳,۷۶۹,۱۸۷	۴۳,۷۶۹,۱۸۷	۶۷,۰۸۸,۹۷۴,۴۳۲	۱۸۲,۴۰۰
۲۵,۴۹۰,۰۶۷	۲۵,۴۹۰,۰۶۷	۱,۴۰۰,۲۶۱,۰۰۰	۱۲۵,۰۸۶
۷,۰۰۰,۰۳۱	۷,۰۰۰,۰۳۱	۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۹,۰۰۰
۶۲۲,۳۶۳	۶۲۲,۳۶۳		
۶۱۸,۷۵۰	۶۱۸,۷۵۰		

ایران ترانسکو  
ایران خودرو  
مپنا  
مخابرات  
بانک پارسیان  
بانک اقتصاد نوین  
بانک پاسارگاد  
بانک تجارت  
بانک سینا  
بانک صادرات  
نیسه ملت  
پارس خودرو  
پارس دارو  
پارس مترو  
پالایش نفت شیراز  
پالایش نفت اصفهان  
سپهان اصفهان  
پتروشیمی زاگرس  
پتروشیمی تاسین  
پتروشیمی جم  
پتروشیمی خراسان  
پتروشیمی شیراز  
تولید دارو





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	ریال
•	•	۲۲,۲۰۰,۳۳۵	۲۳,۴۸۷,۹۵۵
•	•	۵,۳۶۶,۷۲۵	۵,۶۷۷,۹۹۵
•	•	۱,۳۲۹,۸۳۷	۱,۴۰۶,۹۶۸
•	(۵۱۴,۷۹۰)	•	•
۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴	(۵۱۴,۷۹۰)	۹۹۱,۸۴۰,۳۷۶	۱,۰۴۵,۵۳۴,۶۳۰
		۱۷,۷۳۱,۹۱۴,۳۱۶	۱۷۸,۱۴۸,۵۴۰,۳۰۸

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ارزش دفتری	ارزش فروش	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
•	۴,۴۱۷,۴۹۱,۴۴۶	۴,۴۴۰,۰۶۷,۰۲۳	۴,۴۴۰,۰۶۷,۰۲۳	۱,۱۰۰,۰۰۰
•	۱,۰۳۳,۸۶۵,۰۰۰	۱,۰۷۳,۳۴۵,۰۰۰	۱,۰۷۳,۳۴۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
•	۲۰۶,۳۲۳,۲۵۹	۲۶۵,۹۶۷,۲۵۵	۲۶۵,۹۶۷,۲۵۵	۱۸,۵۰۰
•	•	•	•	•
•	۱۷۸,۱۴۸,۵۴۰,۳۰۸	۱۹۸,۲۶۸,۳۲۷,۲۲۷	۱۹۸,۲۶۸,۳۲۷,۲۲۷	۴۶,۰۴۴,۸۶۱

ملی صنایع سس ایران  
نفت تبریز  
برق سینا  
اسپ

۱۷-۲ - سود (زیان) فروش اوراق مشارکت و اجاره

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	ریال
•	•	•	•
•	•	(۱۳۳,۲۸۳,۷۰۰)	۱۴۳,۴۲۶,۶۶۷,۳۴۰
•	•	(۸۵,۲۶۳,۸۵۱)	۱۴۴,۳۷۴,۲۰۴,۲۴۸
•	•	(۴۱,۹۹۲,۹۸۰)	۲۶,۲۳۳,۴۴۰,۹۶۰
•	•	(۵,۳۲۷,۸۲۰)	۵,۱۷۹,۲۵۳,۲۸۰
•	•	(۴۶,۴۴۰,۰۰۰)	۶۰,۳۳۳,۸۳۰,۰۰۰
•	•	(۴۵,۶۵۲,۵۰۰)	۳۱,۴۸۹,۳۷۹,۵۰۰
•	•	(۵۳۰,۸۳۵,۶۸۴)	۵۰۵,۶۰۳,۸۶۶,۷۷۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ارزش دفتری	ارزش فروش	پهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	
•	۸۴,۴۶۷,۰۰۱,۴۴۴	۸۴,۲۹۳,۳۱۷,۵۲۰	۸۴,۲۹۳,۳۱۷,۵۲۰	۸۱,۱۲۰
•	۱۴۳,۴۲۶,۶۶۷,۳۴۰	۱۴۳,۱۰۳,۴۷۳,۲۰۰	۱۴۳,۱۰۳,۴۷۳,۲۰۰	۱۳۹,۷۰۰
•	۱۴۴,۳۷۴,۲۰۴,۲۴۸	۱۴۴,۳۷۴,۲۰۴,۲۴۸	۱۴۴,۳۷۴,۲۰۴,۲۴۸	۱۴۲,۱۸۰
•	۲۶,۲۳۳,۴۴۰,۹۶۰	۲۶,۲۶۴,۸۶۵,۰۰۰	۲۶,۲۶۴,۸۶۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
•	۵,۱۷۹,۲۵۳,۲۸۰	۵,۱۷۰,۱۷۸,۶۸۰	۵,۱۷۰,۱۷۸,۶۸۰	۴,۹۷۰
•	۶۰,۳۳۳,۸۳۰,۰۰۰	۶۰,۲۵۰,۹۴۰,۰۰۰	۶۰,۲۵۰,۹۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
•	۳۱,۴۸۹,۳۷۹,۵۰۰	۳۱,۴۲۰,۳۹۹,۰۰۰	۳۱,۴۲۰,۳۹۹,۰۰۰	۳۰,۷۵۰
•	۵۰۵,۶۰۳,۸۶۶,۷۷۲	۵۰۴,۸۷۷,۳۷۲,۶۴۸	۵۰۴,۸۷۷,۳۷۲,۶۴۸	۷۸,۳۴۲,۰۶۹

مشارکت بونان  
پروژه های شهرداری شیراز  
شهرداری شیراز  
اجاره ماهان  
اجاره جویبار  
اجاره ریان  
مراجعه ایان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

**۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
		مبلغ	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
۱,۸۳۶,۶۳۲,۸۰۶	.	(۲۶۸,۲۸۰,۴۲۵)	۱۸-۱	سهام بورسی یا فرابورسی و حق تقدم
.	.	۴,۳۶۴,۸۵۵,۶۶۰	۱۸-۲	اوراق مشارکت و اجاره
<u>۱,۸۳۶,۶۳۲,۸۰۶</u>	<u>.</u>	<u>۴,۰۹۶,۵۷۵,۲۳۵</u>		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۱۸-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بورسی وحق تقدم**

سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به	دوره مالی ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						تعداد	
		سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲,۳۸۰,۲۹۶	•	•	•	•	•	•	•	•	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
۲۳۳,۵۵۸,۹۳۹	•	•	•	•	•	•	•	•	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۵۲,۰۲۵,۵۶۹	•	•	•	•	•	•	•	•	پتروشیمی خارک
۲,۰۲۱,۵۹۷	•	•	•	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری توسعه ملی
(۱,۳۳۵,۱۶۴)	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت داروسازی تولید دارو
۲۹۷,۱۹۵,۰۶۷	•	•	•	•	•	•	•	•	معدنی و صنعتی چادرملو
۱,۱۱۵,۳۷۴,۱۶۵	•	۶۸۹,۴۳۱,۳۱۲	۱۴,۹۸۴,۸۰۶	۱۵,۸۵۳,۹۲۴	۱,۷۴۵,۱۵۲,۵۶۱	۲,۹۹۶,۹۶۱,۱۱۰	۱۸۶,۳۵۵	۱۸۶,۳۵۵	سیمان اصفهان
•	•	(۵۰,۵۰۵,۲۵۶)	۳,۴۹۷,۰۰۰	۳,۶۹۹,۸۲۶	۷۴۲,۷۰۸,۴۲۰	۶۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
•	•	(۹۰۶,۴۳۲,۸۱۷)	۱۰,۲۷۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۵,۶۶۰	۲,۵۳۸,۶۶۲,۵۴۹	۲,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بین المللی پارس
•	•	(۷۶۳,۵۶۴)	۲۵۲,۰۰۰	۲۶۶,۶۲۰	۵۰,۶۴۴,۹۴۴	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰	۴,۸۰۰	پاکشو
(۱۵,۲۵۲,۷۸۵)	•	•	•	•	•	•	•	•	سیمان مازندران
(۲۵۰,۷۲۹,۲۸۵)	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
(۵۹,۸۰۴,۵۲۷)	•	•	•	•	•	•	•	•	گروه صنعتی بارز
۵۹۸,۵۷۰,۸۰۴	•	•	•	•	•	•	•	•	فولاد خوزستان
۸۳۹,۱۱۱,۶۷۶	•	•	•	•	•	•	•	•	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صیانتور
(۱۳۳,۵۲۵,۰۰۹)	•	•	•	•	•	•	•	•	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۱۹,۷۴۷,۸۴۹)	•	•	•	•	•	•	•	•	کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت سهامی عام)
۱۵۴,۲۷۳,۴۰۲	•	•	•	•	•	•	•	•	گروه توسعه ملی ایران
(۲۶۱,۰۵۱,۹۰۱)	•	•	•	•	•	•	•	•	سنگ آهن گل گهر
(۳۰۶,۵۸۸,۳۷۳)	•	•	•	•	•	•	•	•	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۱ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۷۱,۶۰۲,۶۸۵)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۲۹,۱۳۶,۲۳۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱,۸۳۶,۶۲۳,۸۰۶	(۲۶۸,۲۸۰,۴۲۵)	۲۹,۰۰۳,۸۰۶	۳۰,۶۸۶,۰۳۰	۵,۰۷۷,۶۸,۴۸۴	۵,۸۰۰,۷۶۱,۱۱۰	۵۱۱,۱۵۵			

شرکت مختبرات ایران  
شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمالغرب

۱۸-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	(۸۳,۷۱۰,۰۰۰)	۴۰۴,۳۳۷,۳۳۵	۲۲۸,۲۱۱,۹۹۵	۸۰,۱۹۸,۲۰۷,۸۶۷	۸۰,۹۴۷,۴۴۷,۰۹۸	۷۷,۴۸۰	مشارکت پروتان
.	.	(۱۲,۳۵۱,۰۰۰)	۴۱,۵۱۵,۹۰۳	۴۳,۹۲۳,۸۲۶	۸۳,۳۰,۰۹۱,۹۱۰	۸۳,۳۰,۱۸۰,۶۳۹	۸,۳۳۴	پروژه های شهرداری شیراز
.	.	۴,۶۳۷,۳۸۰,۱۱۱	۵۰۰,۶۹۹,۶۱۵	۵۲۹,۶۶۶,۱۳۳	۹۴,۶۶۷,۲۴۲,۲۱۸	۱۰۰,۱۲۵,۹۲۳,۰۷۷	۹۵,۰۱۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
.	.	(۹۶۲,۵۴۵)	۳۹,۵۱۴,۶۹۷	۴۱,۸۰۶,۵۴۹	۷,۸۲۲,۵۸۱,۶۳۹	۷,۹۰۲,۹۳۹,۳۴۰	۷,۸۷۰	اجاره ماهان
.	.	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۱۳,۱۵۷,۱۶۱	۳۳۷,۱۲۰,۲۷۶	۸۱,۹۰۱,۱۵۴,۶۹۳	۸۱,۶۳۱,۴۳۲,۱۳۰	۸۰,۰۰۰	اجاره آبان
.	.	(۴۵,۴۹۹,۹۰۶)	۱۵۶,۴۷۲,۲۶۱	۱۶۵,۵۴۹,۷۶۸	۳۱,۰۱۸,۳۲۸,۰۷۱	۳۱,۳۹۴,۵۵۲,۱۹۴	۳۱,۳۴۶	مراجعه آبان
.	.	۴,۳۴۴,۸۵۵,۶۶۰	۱,۵۵۶,۰۲۸,۸۷۲	۱,۶۲۶,۲۷۸,۵۴۷	۳۰,۳۶۳,۸۶۱,۳۹۹	۱۱۳,۹۲۶,۲۸۴,۳۳۴	۲۹۹,۸۴۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سود سهام ۱۹-

سال مالی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
		ریال	ریال	ریال	ریال			
۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۱,۲۱۱,۲۶۰	۰	۰	۱,۶۴۰,۷۷۹,۲۰۰	۲۵۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	کف
۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	صندوق بازنشستگی
۲۰,۹۰۲,۰۹۴	۰	۰	۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	پتروشیمی خوارزمی
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶۷۱۰,۴۴۰	۷۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۰۸	۱۳۹۲/۱۰/۰۸	شکر شاهرود
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	(۲۸۹,۵۶۰)	۱۱۴,۸۸۵,۲۴۶	۶۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۳	۱۳۹۲/۱۰/۲۳	بین المللی پارس
۳۲۵,۸۰۵,۳۶۹	۰	۰	(۵,۱۱۴,۷۵۴)	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی خارک
۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک اقتصاد نوین
۲۵,۵۰۳,۷۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک تجارت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت اصفهان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سنگ آهن گل گهر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد خوزستان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کارخانه چینی ایران
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه توسعه ملی ایران
۰	۰	۰	(۵,۴۰۴,۳۱۴)	۲,۹۸۷,۳۷۴,۸۸۶	۰	۲,۹۹۲,۷۷۹,۲۰۰	۰	



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۴۲,۹۸۰,۶۸۳,۳۰۹	۱۲,۳۰۴,۹۷۷,۰۲۳	۹۷,۳۷۴,۹۸۷,۶۰۸	۲۰-۱ سود سپرده و گواهی بانکی
۱۵,۸۴۷,۳۰۳,۵۱۵	۱,۸۴۴,۳۲۴,۸۹۵	۱۹,۴۳۰,۷۱۵,۰۸۲	۲۰-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۳,۲۶۱,۲۳۶,۳۶۱	۸۸۲,۱۲۴,۹۹۱	۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸	۲۰-۳ اوراق اجاره
<b>۶۲,۰۸۹,۲۲۳,۱۸۵</b>	<b>۱۵,۰۳۱,۴۲۶,۹۰۹</b>	<b>۱۲۰,۶۲۴,۷۷۲,۲۲۸</b>	

**۱-۲۰- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		مبلغ سپرده بانکی	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	ریال	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	سپرده بانکی:
۱۱,۳۲۹,۵۵۹,۶۹۷	۴,۲۶۷,۶۰۳,۴۰۱	۱۷۳,۳۲۹,۴۳۳	۲۳.۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت - ۱۰۲-۸۵-۵۱۵۲۵۳۶۱-۲- بانک اقتصاد نوین
۲۰,۵۴۴,۵۵۸,۴۹۸	۱,۱۴۱,۳۲۹,۵۸۸	۹۴,۲۵۲,۶۵۵,۰۳۱	۲۷	۶۲۶,۰۰۲,۱۵۳,۵۹۵	کوتاه مدت - ۲۰۰۴۲۰۹۴۱۰۰۸- بانک آینده
۳,۹۸۶,۹۲۸,۶۱۲	.	.	۲۷	.	بانک آینده
۴,۹۵۶,۵۷۵,۶۳۸	۵۹۸,۵۰۹	۲۱,۷۱۴,۸۶۷	۷	.	موسسه اعتباری توسعه
۴,۳۹۹	.	۶۱۷,۳۶۴,۳۸۵	۲۵	.	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۵۰-۱۴۶۳۹۶-۱- موسسه توسعه
۴,۸۳۱,۹۲۵	۱,۴۰۰,۹۱۷,۸۰۹	۱,۱۷۸,۲۵۰,۶۴۰	۲۵	.	بلند مدت - ۱۰۱-۸۵۰-۱۴۶۳۹۶-۲- موسسه توسعه
۲,۸۵۹,۶۷۸	.	۴۴,۰۳۹	۷	۶۸۵,۹۲۴	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۱۰-۸۸۶-۸۸۶-۱- بانک سرمایه
.	.	۱,۰۳۱,۳۱۸,۶۵۱	۲۳.۵	.	کوتاه مدت - ۱۴۷-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱- اقتصاد نوین
.	.	۴۷,۹۵۴,۵۷۷	۲۳.۵	.	کوتاه مدت - ۱۴۲-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱- اقتصاد نوین
.	.	۳۶,۷۹۰,۹۵۵	۲۳.۵	.	کوتاه مدت - ۱۶۳-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱- اقتصاد نوین
.	.	۱۱,۱۳۸,۳۴۱	۲۳.۵	.	کوتاه مدت - ۱۱۹-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱- اقتصاد نوین
۵۱۸	.	۵,۵۲۵,۱۳۶	۷	۲۵۷,۷۹۷,۴۷۷	کوتاه مدت - ۴۷۴۷۴۸۵۹۷۸- بانک ملت
.	۳,۸۵۰,۴۰۰	.	.	.	بانک سرمایه
<b>۴۰,۸۲۵,۳۱۸,۹۶۵</b>	<b>۱۰,۱۴۶,۹۴۳,۹۵۲</b>	<b>۹۷,۳۷۶,۰۸۶,۰۰۵</b>			
(۸,۹۶۳,۹۹۳)	(۶,۲۹۵,۲۷۳)	(۱,۰۹۸,۳۹۷)	(یادداشت ۷)		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
<b>۴۰,۸۱۶,۳۵۴,۹۷۲</b>	<b>۱۰,۱۴۰,۶۴۸,۶۷۹</b>	<b>۹۷,۳۷۴,۹۸۷,۶۰۸</b>			
۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷	۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۴	.	۲۳.۵	.	گواهی سپرده بانکی:
.	.	.	.	.	سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری عام مرحله بیستم بانک اقتصاد نوین
<b>۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷</b>	<b>۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۴</b>	<b>.</b>			هزینه تنزیل سود خرید
<b>۴۲,۹۸۰,۶۸۳,۳۰۹</b>	<b>۱۲,۳۰۴,۹۷۷,۰۲۳</b>	<b>۹۷,۳۷۴,۹۸۷,۶۰۸</b>			

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ارزش اسمی		نرخ	تاریخ سررسید	
سود خالص	سود خالص	سود	ریال	ریال	درصد		
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰ منتهی به	ریال	ریال	ریال		۱۳۹۴/۱۲/۱۳	پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه
۹,۸۱۸,۴۹۵,۱۱۴	۱,۶۲۰,۴۵۸,۷۴۳	۸۶۲,۶۱۱,۸۸۵	۸,۲۲۷,۶۲۶,۸۸۴	۸,۲۲۷,۶۲۶,۸۸۴	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	مشارکت بوتان ۳ ماهه
۷۸۶,۵۵۱,۸۱۸	۲۰۷,۱۸۶,۵۳۲	۸,۱۱۶,۹۷۴,۵۹۵	۷۷,۴۲۰,۰۲۰,۴۸۰	۷۷,۴۲۰,۰۲۰,۴۸۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	مراجعه شرکت واسط مالی آبان
۱,۳۳۷,۷۰۱,۵۵۳	.	۱۰,۴۵۱,۱۲۸,۶۰۲	۹۹,۶۸۳,۲۸۵,۳۷۳	۹۹,۶۸۳,۲۸۵,۳۷۳	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۷۷۸,۹۲۱,۳۷۰	.	۱۰,۴۵۱,۱۲۸,۶۰۲	.	.	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	طرح آب و فاضلاب خوزستان ۹۱
۲,۴۵۶,۶۵۵,۵۹۳	.	.	.	.			
۱۵,۸۴۰,۶۳۳,۸۹۵	۱,۸۳۷,۶۴۵,۲۷۵	۱۹,۴۳۰,۷۱۵,۰۸۲	۲۱۶,۵۵۲,۷۵۸,۳۳۳	۲۱۶,۵۵۲,۷۵۸,۳۳۳			
۶,۶۷۹,۶۲۰	۶,۶۷۹,۶۲۰	.	.	.			
۱۵,۸۴۷,۳۰۳,۵۱۵	۱,۸۴۴,۳۲۴,۸۹۵	۱۹,۴۳۰,۷۱۵,۰۸۲	۲۱۶,۵۵۲,۷۵۸,۳۳۳	۲۱۶,۵۵۲,۷۵۸,۳۳۳			

فازت ارزش لسی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰۰۳ - اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		تاریخ سررسید	نرخ درصد
	سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود ریال	ارزش اسمی ریال		
۱,۱۵۷,۲۵۵,۳۱۸	۸۴۵,۳۱۷,۲۰۳	۸۰,۶۷۷,۵۵۵	۸۰,۶۷۷,۵۵۵	۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰
۲۳۲,۴۰۳,۴۳۷	۹,۳۴۶,۲۶۸	۱۵۷,۸۴۹,۸۵۹	۱۵۷,۸۴۹,۸۵۹	۷,۸۶۳,۹۴۰,۰۷۶	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۲۰
۶۰۶,۴۱۴,۵۳۳	۰	۲,۷۲۷,۴۸۸,۰۷۲	۲,۷۲۷,۴۸۸,۰۷۲	۷۹,۹۳۸,۸۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۶	۲۰
۱,۳۳۷,۰۰۱,۵۵۵	۰	۸۵۳,۰۵۴,۰۵۲	۸۵۳,۰۵۴,۰۵۲	۳۱,۳۲۱,۸۱۵,۵۹۶		
۳,۲۳۳,۷۷۴,۸۴۱	۸۵۴,۶۶۲,۴۷۱	۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸	۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸	۸۷,۸۰۲,۰۲۰,۰۷۶		
۲۷,۴۶۱,۵۲۰	۲۷,۴۶۱,۵۲۰	۰	۰	۰		
۳,۲۶۱,۲۳۶,۳۶۱	۸۸۲,۱۲۴,۹۹۱	۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸	۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸	۸۷,۸۰۲,۰۲۰,۰۷۶		

تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### ۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۲۱,۸۶۱,۰۰۵	۲۱,۸۰۵,۹۷۶	-	درآمد سود سهام-
۱۷,۹۴۷,۲۵۰	۱۷,۹۴۷,۲۵۰	-	سود سپرده بانکی-
-	-	۲۱۱,۲۴۸,۲۱۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
<b>۳۹,۸۰۸,۲۵۵</b>	<b>۳۹,۷۵۳,۲۲۶</b>	<b>۲۱۱,۲۴۸,۲۱۰</b>	
<b>۳۹,۸۰۸,۲۵۵</b>	<b>۳۹,۷۵۳,۲۲۶</b>	<b>۲۱۱,۲۴۸,۲۱۰</b>	

#### ۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۶۴,۶۷۰,۱۹۹	۲۴۵,۰۵۲,۸۲۲	۳,۱۲۳,۱۸۷,۴۲۰	مدیر
۶۲۱,۳۹۶,۱۲۷	۱۲۰,۸۸۳,۴۵۹	۹۱۳,۱۱۱,۷۸۰	ضامن نقدشوندگی
۶۲۱,۳۹۶,۱۲۷	۱۲۰,۸۸۳,۴۵۹	۹۱۳,۱۱۱,۷۸۰	ضامن جریان خسارت یا سود
۵۷,۶۳۹,۴۷۱	۱۴,۰۲۱,۴۴۶	۱۰۰,۲۴۶,۵۲۹	متولی
۱۰۶,۸۴۹,۳۴۰	۳۰,۴۱۰,۹۶۶	۷۳,۵۶۱,۶۶۱	حسابرس
<b>۲,۸۷۱,۹۵۱,۲۶۴</b>	<b>۵۳۱,۲۵۲,۱۵۲</b>	<b>۵,۱۲۳,۴۱۹,۱۷۰</b>	

#### ۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۴,۹۰۱,۶۰۰	۵۲,۶۲۵,۸۴۰	۹۵,۲۹۵,۴۴۰	هزینه های تاسیس
۱۲۴,۱۹۶,۰۸۶	۳۵,۳۲۳,۴۵۶	۱۲۲,۷۶۷,۲۱۲	هزینه های نرم افزار
۲۴,۲۴۸,۸۹۲	۱۵,۸۷۹,۸۰۸	۶۰,۰۰۰,۰۷۲	هزینه های عضویت در کانون ها
۴۰۸,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	۴۱۹,۲۷۰	هزینه های متفرقه
.	.	۱۹۲,۱۰۰,۳۷۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
<b>۳۳۳,۷۵۴,۵۷۸</b>	<b>۱۰۳,۹۱۰,۱۰۴</b>	<b>۴۷۰,۵۸۲,۳۶۵</b>	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

**۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲۰۰۵	۱۸,۷۴۴	ممتاز	مدیر و ضامن	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵۶۲	۵۱,۴۲۵	عادی			
۱,۳۷	۱۲,۵۰۰	ممتاز	ضامن	بانک اقتصاد نوین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۲۰۰۵۷	۱۸,۸۰۴	عادی			
۵۰۹۹	۵۰,۰۰۰	عادی	شرکت فرعی	لیزینگ بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به ضامن نقدشوندگی
۰۰۰۲۹	۲۴۸	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم‌تاز	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۰۲۹	۲۴۶	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	میثم باقری	
۰۰۰۲۹	۲۴۶	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آئین رضوی خسروانی	
-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسبی	
-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	محبوبه ابراهیمی	

**۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

صندوق هیچگونه معامله‌ای با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است.

**۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

هیچگونه رویدادی در دوره مالی بعد از تاریخ ترازنامه که مستلزم افشا در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.