



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
	○ یادداشت‌های توضیحی:
۳	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۷	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.

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

www.iraniafund.com

تهران، خیابان قائم مقام فر اهانی، خیابان آزادگان، پلاک ۱۷، ساختمان شرکت

تأمین سرمایه نوین | تلفن: ۰۰۰ ۸۴۳۳۴۱ | دورنگار: ۰۷۷۵ ۸۷۵۰۰۷۷۵

Tel: +98 21 8434 1000 Fax: +98 21 88700 775

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایران

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 علی‌الحساب
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
۰	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)	(۴۷۰,۵۸۲,۲۶۵)	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 ^۱
۸.۰۳٪	۴.۰۳٪	۱۴.۳۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

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
(۲۳۰,۷۹۵,۱۳۶,۸۸۰)	(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>	<u>۹۱۳,۷۷۶</u>	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین متحرک وجوه استفاده شده

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص

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 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 متمایزی 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 آراک - 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 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 تملک صندوق به علاوه ۳ در هزار از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵۰ و حداکثر ۲۶۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰.۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰.۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر 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
۰.۲۲٪	۱,۹۳۰,۹۲۴,۲۱۰	۲,۱۸۱,۶۵۲,۴۹۵	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
۰.۳۲٪	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:

مبلغ	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	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	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		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
%۵۳.۴۹	۴۷۰,۲۶۹,۶۲۶,۳۳۱	%۶۵.۱۲	۶۳۶,۰۰۲,۱۵۳,۵۹۵	۲۷	کوتاه مدت - ۸-۱۰۴۲۰۹۴۱۰۰۸-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 - ۱-۸۸۶۰۸۸۶-۸۱۰-۱۰۱-بانک سرمایه
%۰.۰۰	۳۹۰,۰۰۰	%۰.۰۳	۲۵۷,۷۹۷,۴۷۷	۷	کوتاه مدت - ۸۵۹۷۸-۴۷۴۷۴۸۵۹۷۸-بانک ملت
<u>%۵۶.۶۶</u>	<u>۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶</u>	<u>%۶۵.۹۱</u>	<u>۶۴۳,۷۱۷,۲۸۵,۲۵۵</u>		

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		یادداشت
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
<u>۲۳۶,۶۳۷,۶۰۸,۲۸۱</u>		<u>۳۱۰,۹۷۰,۰۲۱,۴۰۶</u>		

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	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال
٪۱۱.۴۲	۱۰۰,۴۲۲,۲۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	۰	۰	۰
٪۶.۱۷	۵۴,۲۴۵,۹۰۴,۶۶۳	٪۱	۸,۲۹۶,۸۰۷,۵۷۵	۶۹,۱۸۰,۶۴۱	۸,۲۲۷,۶۲۶,۸۸۴
٪۲.۲۴	۱۹,۷۳۱,۹۶۱,۳۳۰	٪۱۰.۲۴	۱۰۰,۰۴۸,۷۰۸,۴۵۱	۳۶۵,۴۲۳,۰۷۸	۹۹,۶۸۳,۳۸۵,۳۷۳
٪۰.۰۱	۱۲۵,۵۲۵,۰۰۹	٪۸.۲۸	۸۰,۸۸۷,۳۷۷,۵۷۸	۳,۴۶۷,۴۴۲,۰۹۸	۷۷,۴۲۰,۳۰۰,۴۸۰
٪۱۹.۸۵	۱۷۴,۵۳۷,۵۹۰,۹۰۲	٪۱۹.۳۸	۱۸۹,۳۲۲,۹۹۳,۵۵۴	۳,۹۰۲,۵۰۰,۸۱۷	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	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال
٪۰.۰۰	-	٪۰.۸۱	۷,۸۹۶,۸۴۷,۹۳۶	۳۲,۹۰۷,۸۶۰	۷,۸۶۳,۹۴۰,۰۷۶
٪۷.۰۶	۶۲,۰۵۸,۰۲۶,۹۴۵	٪۸.۴۵	۸۲,۵۶۹,۵۱۲,۱۲۶	۲,۶۳۱,۴۳۲,۱۲۶	۷۹,۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰
٪۰.۰۱	۵۱,۹۹۰,۴۳۴	٪۳.۲۰	۳۱,۳۷۰,۶۶۷,۷۹۰	۴۸,۸۵۲,۱۹۴	۳۱,۳۲۱,۸۱۵,۵۹۶
٪۷.۰۷	۶۲,۱۱۰,۱۷,۳۷۹	٪۱۲.۴۷	۱۳۱,۳۳۷,۲۷,۸۵۲	۲,۷۱۳,۱۹۲,۱۸۰	۱۱۹,۰۲۳,۸۳۵,۶۷۲

اجاره ماهان ۱ سه ماهه ۲۰ درصد
 اجاره زریان
 مرایجه 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
۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	(۱۶,۵۸۴,۷۷۶)	(۱,۵۸۵,۲۳۲,۵۲۵,۱۳۵)	۱,۵۷۵,۶۲۹,۲۴۶,۸۵۱	۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸
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- 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
۳,۲۶۹,۹۵۰,۷۱۰	(۵,۴۰۴,۳۱۴)	۵,۲۷۰,۹۶۴,۳۳۶	۲۵	۵,۲۷۶,۳۶۸,۶۵۰
۱۰,۹۵۵,۹۵۲,۶۲۵	(۶,۵۰۲,۷۱۱)	۱۶,۶۹۷,۳۰۶,۳۶۲		۱۶,۷۰۳,۸۰۹,۰۷۳

سود دریافتنی سپرده های بانکی
سود سهام

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
۰	(۷۲)	(۶۰,۰۰۰,۰۷۲)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۸۸,۹۵۸,۹۰۴	۲۲۰,۷۰۱,۲۹۲	(۱۲۲,۷۶۷,۲۱۲)	۱۵۴,۵۰۹,۶۰۰	۱۸۸,۹۵۸,۹۰۴
۲۸۴,۲۵۳,۸۶۴	۲۲۰,۷۰۰,۷۴۰	(۲۷۸,۰۶۲,۷۲۴)	۲۱۴,۵۰۹,۶۰۰	۲۸۴,۲۵۳,۸۶۴

مخارج تاسیس
عضویت در کانون‌ها
مخارج تشکیل مجامع و نرم افزار

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	۲۵۸,۱۸۸	حساب جاری بانک ملت
۵۲,۰۷۰,۰۰۰	۹۰,۳۵۸,۱۸۸	

۱۲- سایر حسابهای دریافتنی

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

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	۳۷۲,۰۲۰,۲۵۲	ضامن جبران خسارت یا سود
۲۸,۶۸۳,۹۲۵	۵۸,۷۸۱,۰۹۲	متولی
۱۱۱,۵۴۱,۳۲۷	۱۸۷,۸۴۰,۰۲۶	حسابرس
۷۸۲,۳۹۷,۱۶۰	۲,۹۶۳,۷۶۵,۳۵۰	

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

۱۴- پرداختنی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران 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 تمه واحدهای صادر شده
	۲۳۲,۰۰۱,۷۰۸	۶۸,۰۱۳,۹۶۰	بابت تمه واحدهای ابطال
	۰	۳۲,۲۱۰,۴۱۶	سود پرداختی به سرمایه گذاران
	۸,۳۹۷,۵۴۷,۳۶۴	۱۱۸,۰۱۴,۷۹۰	

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی 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 هزینه های پرداخت نشده
	۵۸۳,۳۳۳,۳۰۰	۰	پیش دریافت اوراق مشارکت
	۱۶,۲۹۲,۵۱۴	۱۰۸,۶۴۴,۶۶۰	سایر
	۲,۰۷۶,۰۰۲,۲۶۰	۱,۶۴۵,۰۲۱,۱۰۶	

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

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

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		
.	.	۱۷,۷۳۱,۹۱۶,۳۱۶	۱۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
.	.	۵۳۰,۸۳۵,۶۸۴-	۱۷-۲	اوراق اجاره
.	.	۱۷,۲۰۱,۰۷۸,۶۳۲		

صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		تعداد	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
۳۶,۰۸۵,۶۷۲	(۶,۱۹۷,۲۳۳)	۱۲,۳۸۹,۶۶۴	۱۲,۱۰۸,۲۶۵	۲,۴۵۳,۹۰۴,۸۱۲	۲,۴۷۷,۹۳۲,۸۴۸	۴۳۶,۵۹۳
.	۳۵,۰۴۶,۵۴۷	۲۱,۹۶۶,۳۴۸	۲۳,۲۴۰,۳۹۷	۶,۳۰۲,۱۹۸,۳۱۰	۶,۳۹۳,۲۶۹,۶۸۱	۱,۴۰۰,۰۰۰
.	۱,۱۲۳,۰۴۱,۵۳۰	۳۶,۵۲۴,۸۹۰	۳۸,۶۴۳,۳۳۴	۶,۰۹۴,۴۷۱,۲۰۶	۷,۳۰۴,۹۷۸,۰۶۰	۸۵۵,۷۸۰
.	(۴۰۹,۴۱۹,۷۳۳)	۴۴,۱۴۶,۶۲۶	۴۶,۷۰۷,۱۳۰	۹,۱۱۶,۱۹۸,۸۴۶	۸,۸۲۹,۳۲۵,۲۱۲	۲,۰۰۰,۰۰۰
.	۴۲,۸۸۸,۳۵۸	۱,۹۶۷,۵۰۰	۲,۰۸۱,۶۱۵	۳۴۴,۸۶۶,۶۱۰	۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۶۳۷,۱۴۷,۰۷۶	.	.	.	.	.	.
۱۶۷,۱۶۶,۸۹۴	۱۲۲,۷۲۹,۴۵۱	۱۴,۸۹۹,۵۰۰	۱۵,۷۶۲,۶۷۱	۲,۸۱۲,۸۳۷,۱۹۰	۲,۹۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۴۷۷,۸۵۰,۹۲۱)	۱۸۷,۹۶۷,۵۷۶	۳۵,۲۱۰,۰۲۰	۳۷,۲۵۲,۲۰۲	۶,۷۴۹,۶۷۱,۲۸۴	۷,۰۴۲,۰۰۴,۰۸۷	۲,۲۰۰,۰۰۰
.	۶۰,۴۱۱,۱۷۸	۱۰,۹۳۹,۸۸۷	۱۱,۵۷۴,۴۰۱	۲,۱۴۸,۹۷۸,۲۴۱	۲,۱۸۲,۹۷۷,۴۴۰	۷۰۰,۰۰۰
.	(۱۸۸,۲۲۱,۹۸۴)	۲۵,۳۳۸,۰۶۷	۲۶,۸۰۷,۶۷۵	۵,۲۰۰,۶۳۴,۴۴۶	۵,۰۶۷,۶۱۳,۳۵۸	۴,۵۵۰,۰۰۰
.
.	۳۷۴,۷۵۷,۱۵۳	۱۱,۵۴۸,۸۸۵	۱۲,۲۱۸,۷۲۰	۱,۹۰۵,۴۴۳,۷۵۹	۲,۳۰۹,۷۷۶,۹۱۵	۱,۴۰۰,۰۰۰
(۳,۴۷۴,۵۹۷)	۱۹۵,۵۸۵,۰۱۲	۴,۵۲۸,۰۰۰	۴,۸۰۱,۲۰۴	۶۹۹,۲۷۷,۳۲۰	۹۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۶۳۳,۹۵۱,۸۹۸	.	.	.	.	.	.
(۳۶۸-۵,۸۱۴)	.	.	.	.	.	.
(۲۹۳,۴۸۰,۲۲۴)	(۲۲۲,۹۰۹,۴۹۱)	۱۳,۸۳۹,۹۸۳	۱۴,۶۴۲,۷۰۲	۲,۹۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۷,۹۹۶,۵۵۵	۸۰۰,۰۰۰
.
.	(۳۶,۳۲۸,۱۵۰)	۷,۷۹۳,۴۶۱	۷,۹۶۴,۹۱۷	۱,۵۷۱,۸۱۱,۵۲۰	۱,۵۵۸,۶۹۲,۱۰۵	۵۰۰,۰۰۰
.
.	۲۷۹,۴۶۷,۶۵۴	۴۲,۸۲۶,۹۹۳	۴۲,۷۶۹,۱۸۷	۷,۹۶۱,۵۶۲,۱۰۰	۸,۵۶۵,۳۹۸,۵۸۲	۵۲۰,۰۰۰
۳۲۹,۶۳۲,۴۲۸	۶۹۳,۰۹۶,۵۶۱	۳۳,۵۴۴,۴۸۷	۳۵,۴۹۰,۰۶۷	۵,۹۲۷,۸۴۲,۴۸۹	۶,۷۰۸,۸۹۷,۴۳۲	۱۸۲,۴۰۰
.	(۱۲۱,۱۱۰,۶۰۱)	۷,۰۰۰,۱۳۱	۷,۴۰۶,۱۲۸	۱,۵۰۶,۷۳۰,۴۴۳	۱,۴۰۰,۲۶۱,۰۰۰	۱۲۵,۰۸۶
.	۲۲,۵۸۸,۸۹۶	۶۱۸,۷۵۰	۶۲۲,۳۶۳	۸۹,۹۱۰,۰۰۰	۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰	۹,۰۰۰

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 ۲ ماه و ۱۴ روزه
منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
۸۷,۷۹۲,۰۸۸	.	۱,۹۳۸,۷۷۸,۵۱۸	۴۲,۵۸۸,۳۴۴	۴۲,۵۳۵,۵۰۸	۶,۴۹۹,۲۳۳,۴۸۹	۸,۵۱۹,۶۶۸,۸۳۲	۳,۳۰۷,۵۷۹	تولی پرس				
۱۱۳,۹۰۱,۷۴۲	.	(۲,۵۳۸,۷۴۲)	۴,۰۰۴,۳۳۸	.	۷۹۵,۱۴۵,۶۹۲	۸۰۰,۸۲۷,۶۱۷	۱۳۲,۰۰۰	لاروی تاسین				
.	توسعه صنایع پتروشیمی (هلدینگ)				
.	توسعه معادن (زی ایران)				
.	.	۷۸,۵۹۳,۰۴۷	۳,۹۲۰,۶۷۵	۴,۱۴۸,۰۷۴	۶۹۴,۱۰۰,۰۰۰	۷۸۴,۱۳۵,۰۴۴	۵۰۰,۰۰۰	زانیاد				
.	سایبا				
۱۳۹,۰۳۳,۴۴۶	.	۳۲۸,۰۷۰,۳۴۸	۳۸,۷۴۸,۳۲۲	۴,۹۹۵,۶۱۹	۷,۳۱۶,۰۰۰,۵۳۹	۷,۷۴۹,۶۴۴,۴۹۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	من نفت و گاز و پتروشیمی تاسین				
.	.	۴۲۱,۹۱۰,۱۲۸	۲۴,۰۴۷,۵۷۷	۲۵,۴۴۲,۳۳۷	۴,۳۱۳,۵۴۲,۱۵۰	۴,۸۰۹,۵۱۵,۴۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری اسید				
(۶۸,۰۱۹,۹۸۶)	.	(۵۵,۳۸۲,۱۳۷)	۸,۵۴۶,۵۰۰	۹,۰۳۱,۶۱۷	۱,۷۶۶,۵۲۸,۷۴۰	۱,۷۰۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)				
۱۰۴,۷۷۲,۸۳۹	.	۱۳۵,۱۱۷,۳۹۷	۷,۱۹۸,۰۵۷	۷,۶۱۵,۵۴۵	۱,۲۸۳,۹۲۰,۰۲۸	۱,۴۳۹,۶۱۱,۴۳۷	۵۵۲,۵۳۷	سرمایه گذاری توسعه ملی				
(۵۱۴,۷۹۱)	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)				
.	.	(۸۲,۷۵۵,۹۶۹)	۱۶,۱۹۸,۷۳۱	۱۷,۱۳۸,۲۵۷	۳,۷۷۳,۲۵۷,۸۲۲	۳,۲۳۹,۷۶۶,۱۰۴	۱,۶۶۵,۰۰۰	سرمایه گذاری پتولی				
.	.	۲۴۵,۴۹۴,۳۲۵	۴,۵۰۶,۹۸۵	۴,۷۶۸,۳۹۰	۶۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۰,۳۹۷,۰۳۵	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا				
.	.	(۶۵۳,۰۶۸,۹۳۱)	۱۳,۹۷۶,۱۶۲	۱۴,۷۸۶,۷۸۰	۳,۴۱۹,۵۳۸,۵۳۰	۲,۷۹۵,۳۳۲,۴۳۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه				
.	.	۶۷,۱۹۳,۰۸۱	۸,۹۵۸,۴۹۶	۹,۴۷۸,۰۸۹	۱,۷۰۶,۰۶۹,۶۴۴	۱,۷۹۱,۶۹۹,۳۳۰	۵۹۶,۶۶۳	سرمایه گذاری شاهد				
۷۵,۰۴۴,۷۰۷	.	(۸۳۸,۴۷۸,۶۲۱)	۳۴,۹۷۴,۳۷۳	۳۷,۰۰۲,۸۸۷	۷,۷۴۴,۱۲۸,۳۳۹	۶,۹۹۴,۸۷۲,۶۴۳	۱,۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کسب (هلدینگ)				
۱۶۰,۳۹۲,۳۷۴	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)				
۲۸۳,۷۸۲,۶۰۵	سرمایه گذاری مسکن				
۱۳,۰۸۶,۳۸۰	.	۳۱,۳۱۹,۰۸۷	۳۴,۰۲۲,۸۷۵	۳۵,۹۹۶,۲۰۲	۶,۶۷۰,۸۱۶,۸۱۳	۶,۸۰۴,۵۷۴,۹۶۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران				
۳۷۵,۴۴۲,۶۵۲	.	۵۸۱,۳۳۸,۷۹۷	۳۳,۷۹۲,۷۵۵	۳۵,۷۵۲,۷۳۵	۶,۰۷۸,۲۲۷,۴۹۷	۶,۷۵۸,۵۵۱,۰۵۵	۲,۰۷۸,۶۸۳	سرمایه گذاری صنعت و معدن				
۷۳,۸۹۳,۳۳۲	سیما غرب				
۱۶۰,۳۳۲,۴۷۷	.	۲۶۷,۵۲۱,۷۰۴	۳,۲۵۸,۷۴۱	۳,۴۴۷,۷۴۸	۳۷۷,۵۱۹,۹۷۴	۶۵۱,۷۴۸,۱۲۵	۱۵,۳۳۴	سیما اصفهان				
.	.	۳۶,۳۱۶,۷۱۶	۴,۷۷۳,۷۵۰	۵,۰۵۰,۶۲۸	۹۰,۸۶۰,۸۹۱۶	۹۵۴,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیما مارنارن				
.	.	۳۳۲,۱۸۲,۹۵۷	۱۵,۲۰۳,۰۲۱	۱۶,۰۸۴,۷۹۶	۲,۶۶۴,۱۸۵,۵۸۸	۳,۰۴۰,۶۰۴,۱۶۰	۴۰۰,۰۰۰	سیما همگام				
۱۲۱,۳۱۵,۷۷۰	شرکت حفاری شمال				
۴۹۰,۷۱۷,۸۸۹	.	۸۹۷,۰۱۹,۶۳۳	۳۲,۵۱۹,۷۸۱	۳۵,۴۶۳,۹۲۸	۵,۷۲۰,۷۰۱,۹۴۰	۶,۷۰۳,۹۵۶,۱۱۸	۲,۷۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی				

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 ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				تعداد
		سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	
		ریال	ریال	ریال	ریال	بهای فروش
۲۵۶,۴۱۶,۴۷۴	۶۰,۴۵۵,۲۳۷	۵,۴۰۲,۲۸۶	۵,۷۱۵,۲۲۴	۱,۱۲۴,۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۴۷۷,۱۲۶	۱۰۰,۰۰۰
(۲۷۲,۱۴۶,۷۳۸)	۲۳۰,۳۸۵,۱۸	۸,۱۵۵,۶۲۸	۸,۶۲۸,۶۵۴	۱,۳۸۴,۳۰۲,۸۳۶	۱,۶۳۱,۱۲۵,۵۸۳	۱۹۵,۸۷۴
(۴۳,۲۱۴)	(۸۰,۱۹۸,۷۲۷)	۸,۸۲۸,۶۰۱	۸,۸۲۸,۶۰۱	۱,۷۹۰,۴۴۲,۴۴۴	۱,۷۲۷,۷۱۰,۴۹۴	۵۴۹,۹۹۹
۵۸۱,۱۹۰,۲۴۸	۲۰۹,۸۰۶,۴۹۹	۱۶,۴۲۸,۹۹۵	۱۷,۳۸۱,۸۷۷	۳,۰۴۲,۱۸۱,۷۵۷	۳,۲۸۵,۷۹۹,۷۹۹	۳۰۰,۰۰۰
۳۶۰,۸۳۴,۷۶۱						
۴۵,۵۵۶,۹۱۴						
۵۶۷,۵۲۱,۹۷۸	۷۶۰,۴۴۰,۶۸۹	۱۴,۸۹۵,۳۳۱	۱۵,۷۵۹,۲۶۰	۲,۲۵۵,۸۱۶,۰۳۷	۲,۹۷۹,۰۶۶,۱۶۵	۷۴,۷۷۷
		۲۹,۰۷۵,۴۷۱	۳۰,۷۶۱,۸۴۸	۴,۲۴۵,۰۴۵,۳۳۹	۵,۸۱۵,۰۹۴,۱۵۱	۳۱۰,۰۰۰
		۲۱,۲۹۶,۵۹۹	۲۲,۶۳۷,۶۰۱	۳,۸۸۴,۶۸۹,۱۵۸	۴,۲۷۹,۳۱۹,۷۳۰	۹۵۷,۸۲۹
		۲۲,۴۵۳,۰۹۲	۲۳,۷۵۵,۳۷۱	۴,۸۷۷,۹۱۴,۴۵۷	۴,۴۹۰,۶۱۸,۳۷۹	۷۱۸,۲۵۱
		۱۶,۲۵۹,۹۴۷	۱۷,۳۰۸,۸۲۴	۲,۸۸۵,۱۷۰,۹۵۰	۳,۲۷۱,۹۸۹,۴۴۰	۷۵۴,۱۲۰
		۴۷,۰۱۵,۵۵۹	۴۹,۷۴۲,۴۶۱	۳,۸۲۱,۹۸۱,۲۴۹	۹,۴۰۳,۱۱۱,۷۰۹	۱,۲۲۴,۰۰۹
۳۴۹,۷۷۱,۵۰۸	۳۴,۱۸۷,۵۹۷	۱,۴۵۵,۵۰۰	۱,۴۶۵,۸۵۹	۲۳۸,۹۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۳۰۵,۷۹۷,۹۳۳	۵۶۶,۹۷۳,۳۷۲	۳۷,۱۲۳,۰۴۲	۳۹,۲۷۶,۱۷۹	۶,۷۷۵,۲۹۱,۷۸۴	۷,۴۲۴,۶۰۸,۵۳۲	۱,۳۹۸,۷۵۷
۲۹۹,۰۶۲,۰۴۸	۱,۲۴۲,۹۱۳,۸۹۹	۳۴,۲۶۱,۶۴۰	۳۶,۲۴۹,۷۲۵	۵,۵۳۹,۰۷۴,۸۳۹	۶,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
	۲۷۰,۱۵۲,۳۸۴	۱۱,۰۲۳,۵۶۹	۱۱,۶۶۲,۹۳۶	۱,۹۱۱,۸۷۵,۰۰۰	۲,۲۰۴,۷۱۳,۸۷۶	۱۷۵,۰۰۰
	۶۷۰,۹۷۷,۷۴۲	۱۲,۹۲۵,۵۰۰	۱۳,۶۷۵,۱۷۹	۱,۸۸۷,۵۲۱,۷۳۴	۲,۵۸۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۷۹,۴۰۳,۹۰۷						
۶۰,۱۳۶,۸۶۴						

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	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				تعداد
		سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	
دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	.	.	۲۲,۲۰۰,۳۳۵	۲۳,۲۸۷,۹۵۵	۴,۴۱۷,۴۹۱,۴۴۴	۱,۱۰۰,۰۰۰
سود (زیان) فروش ریال	.	۳۳,۴۱۰,۷۲۹	۵,۲۶۶,۷۲۵	۵,۶۷۷,۹۹۵	۱,۰۷۳,۳۴۵,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
سود (زیان) فروش ریال	.	۵۶,۹۵۵,۱۹۰	۱,۳۲۹,۸۲۷	۱,۴۰۶,۹۶۸	۲۶۵,۹۶۷,۴۵۵	۱۸۵,۰۰۰
سود (زیان) فروش ریال	.	(۵۱۴,۷۹۰)	.	.	.	.
سود (زیان) فروش ریال	۶۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴	۱۷,۷۲۱,۹۱۴,۳۱۶	۹۹۱,۸۴۰,۲۷۶	۱,۰۴۵,۵۴۴,۶۳۰	۱۹۸,۳۶۸,۲۲۷,۲۲۷	۲۶,۴۴۴,۸۶۱

ملی صنایع مس ایران
نفت تبریز
برق مینا
اسپ

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹				تعداد
		سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	
دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	.	.	.	(۵۷,۴۴۱,۴۴۲)	۸۴,۲۹۳,۳۱۲,۵۲۰	۸۱,۱۲۰
سود (زیان) فروش ریال	.	(۱۸۹,۹۱۱,۰۷۰)	.	(۱۳۳,۸۸۳,۷۰۰)	۱۴۳,۱۰۴,۴۷۳,۳۰۰	۱۳۹,۷۰۰
سود (زیان) فروش ریال	.	(۵۵,۲۶۳,۸۵۱)	.	(۵۵,۲۶۳,۸۵۱)	۱۴۴,۳۷۴,۲۰۴,۳۴۸	۱۴۳,۱۸۰
سود (زیان) فروش ریال	.	(۴۱,۹۹۲,۹۸۰)	.	(۱۶,۵۸۲,۹۸۰)	۲۶,۳۳۳,۴۴۰,۹۶۰	۲۵,۰۰۰
سود (زیان) فروش ریال	.	(۵,۳۲۷,۸۲۰)	.	(۳,۸۲۶,۷۸۰)	۵,۱۷۰,۱۷۸,۶۸۰	۴,۹۷۰
سود (زیان) فروش ریال	.	(۴۶,۴۴۰,۰۰۰)	.	(۴۶,۴۴۰,۰۰۰)	۶۰,۲۵۰,۹۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
سود (زیان) فروش ریال	.	(۲۵,۶۵۲,۵۰۰)	.	(۲۳,۳۲۸,۰۰۰)	۳۱,۴۲۰,۳۹۹,۰۰۰	۳۰,۷۵۰
سود (زیان) فروش ریال	.	(۵۳۰,۸۲۵,۶۸۴)	.	(۳۶۶,۱۸۶,۱۴۴)	۵۰۴,۸۷۷,۳۷۲,۶۴۸	۷۸,۳۴۲,۰۶۹

مشارکت یوتان
پروژه های شهرداری شیراز
شهرداری شیراز
اجاره ماهان
اجاره جویبار
اجاره رایان
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 ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	یادداشت	
۱,۸۳۶,۶۳۲,۸۰۶	۰	(۲۶۸,۲۸۰,۴۲۵)	۱۸-۱	سهام بورسی یا فرابورسی و حق تقم	
۰	۰	۴,۳۶۴,۸۵۵,۶۶۰	۱۸-۲	اوراق مشارکت و اجاره	
<u>۱,۸۳۶,۶۳۲,۸۰۶</u>	<u>۰</u>	<u>۴,۰۹۶,۵۷۵,۲۳۵</u>			

صندوق سرمایه‌گذاری 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 و حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						تعداد
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۲۸۰,۲۹۶
۲۲۲,۵۵۸,۹۳۹
۱۵۲,۰۲۵,۵۶۹
۳,۰۲۱,۵۹۷
(۱,۳۳۵,۱۶۴)
۲۹۷,۱۹۵,۰۶۷
۱,۱۱۵,۳۷۴,۱۶۵	.	۶۸۹,۴۲۱,۲۱۲	۱۴,۹۸۴,۸۰۶	۱۵,۸۵۳,۹۲۴	۱,۷۴۵,۱۵۲,۵۶۱	۲,۹۹۶,۹۶۱,۱۱۰	۱۸۶,۳۵۵	
.	.	(۵۰,۵۰۵,۲۵۶)	۳,۴۹۷,۰۰۰	۳,۶۹۹,۸۲۶	۷۴۳,۷۰۸,۴۳۰	۶۹۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
.	.	(۹۰۶,۴۲۳,۸۱۷)	۱۰,۲۷۰,۰۰۰	۱۰,۸۶۵,۶۶۰	۲,۵۳۸,۶۶۲,۵۴۹	۲,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
.	.	(۷۶۳,۵۶۴)	۲۵۲,۰۰۰	۲۶۶,۶۲۰	۵,۶۴۴,۹۴۴	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۸۰۰	
(۱۵,۳۵۷,۷۸۵)
(۲۵۰,۷۲۹,۲۸۵)
(۵۹,۸۰۴,۵۲۷)
۵۹,۸۵۷۰,۸۰۴
۸۳۹,۱۱۱,۶۷۶
(۱۴۳,۵۲۵,۰۰۹)
(۱۱۹,۷۴۷,۸۴۹)
۱۵۴,۲۷۳,۴۰۲
(۲۶۱,۰۵۱,۹۰۱)
(۲۰۶,۵۸۸,۳۷۳)

کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
 صنایع پتروشیمی خلیج فارس
 پتروشیمی خارک
 سرمایه‌گذاری توسعه ملی
 شرکت داروسازی تولید دارو
 معدنی و صنعتی چادرملو
 سیمان اصفهان
 سرمایه‌گذاری امید
 بین‌المللی پارس
 پاکشو
 سیمان مازندران
 شرکت سرمایه‌گذاری خوارزمی
 گروه صنعتی بارز
 فولاد خوزستان
 شرکت تامین مواد اولیه فولاد صیقلور
 فولاد مبارکه اصفهان
 کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت سهامی عام)
 گروه توسعه ملی ایران
 سنگ آهن گل‌گهر
 مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران (مینا)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک 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 ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹							
		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	تعداد
۳۷۱,۶۰۲,۶۸۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۲۹,۱۲۶,۲۳۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱,۸۳۶,۶۳۲,۸۰۶	(۲۶۸,۲۸۰,۴۲۵)	۲۹,۰۰۳,۸۰۶	۳۰,۶۸۶,۳۰	۵,۷۷۷,۱۶۸,۴۸۴	۵,۸۰۰,۷۶۱,۱۱۰	۵۹۱,۱۵۵			

شرکت مخابرات ایران
شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمالغرب

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
.	.	(۸۲,۷۱۰,۰۰۰)	۴۰۴,۷۳۷,۳۲۵	۴۷۸,۲۱۱,۹۹۵	۸۰,۱۹۸,۲۰۷,۸۶۷	۸۰,۹۴۷,۴۴۷,۰۹۸	۷۷,۴۸۰	مشارکت بوتان
.	.	(۱۲,۲۵۱,۰۰۰)	۴۱,۵۱۵,۹۰۳	۴۳,۹۲۳,۸۱۶	۸,۲۳۰,۹۱,۹۱۰	۸,۲۰۳,۱۸۰,۶۳۹	۸,۲۳۴	بروژه های شهریاری شیراز
.	.	۴,۶۲۷,۳۸۰,۱۱۱	۵۰۰,۶۲۹,۶۱۵	۵۲۹,۶۶۶,۱۳۳	۹۴,۴۶۷,۲۴۷,۳۱۸	۱۰۰,۱۲۵,۹۲۳,۷۷۷	۹۵,۰۱۰	اوراق مشارکت شهریاری شیراز
.	.	(۹۶۳,۵۲۵)	۳۹,۵۱۴,۶۹۷	۴۱,۸۰۶,۵۴۹	۷,۸۲۲,۵۸۱,۳۳۹	۷,۹۰۲,۹۳۹,۳۴۰	۷,۸۷۰	اجاره ماهان
.	.	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۱۳,۱۵۷,۱۶۱	۴۲۷,۱۲۰,۲۷۶	۸۱,۹۰۱,۱۵۴,۶۹۳	۸۲,۶۳۱,۴۲۲,۱۳۰	۸۰,۰۰۰	اجاره این
.	.	(۴۵,۴۹۹,۹۰۶)	۱۵۶,۴۷۴,۲۶۱	۱۶۵,۵۴۹,۷۶۸	۳۱,۰۱۸,۳۲۸,۰۷۱	۳۱,۲۹۴,۸۵۲,۱۹۴	۳۱,۲۴۶	مراجعه این
.	.	۴,۳۶۶,۸۵۵,۶۶۰	۱,۵۵۶,۲۸۸,۸۷۲	۱,۶۴۶,۲۷۸,۵۴۷	۳۰,۶۳۸,۶۱۱,۳۹۹	۱۱۳,۹۲۶,۲۸۴,۳۲۴	۲۹۹,۸۴۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سود سهام ۱۹-

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام		جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
	ریال	ریال						
۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۷۷۹,۲۰۰	۰	۱,۶۴۰,۷۷۹,۲۰۰	۲۵۰	۴,۶۸۷,۹۴۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	کف	
۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	صندوق بازنشستگی	
۲۰,۹۰۲,۰۹۴	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	پتروشیمی خوارزمی	
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۱۰,۴۴۰	(۲۸۹,۵۶۰)	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۰۸	شکر شاهرود	
۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۸۸۵,۲۴۶	(۵,۱۱۴,۷۵۴)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۳	بین المللی پارس	
۳۲۵,۸۰۵,۳۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی خارک	
۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک اقتصاد نوین	
۲۵,۵۰۳,۷۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک تجارت	
۲,۲۶۱,۲۱۱,۲۶۰	۲,۹۸۷,۳۷۴,۸۸۶	(۵,۴۰۴,۳۱۴)	۲,۹۹۲,۷۷۹,۲۰۰	۰	۰	۰	نفت اصفهان	
							سنگ آهن گل گهر	
							فولاد خوزستان	
							کارخانه چینی ایران	
							گروه توسعه ملی ایران	

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	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
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
<u>۶۲,۰۸۹,۲۲۳,۱۸۵</u>	<u>۱۵,۰۳۱,۴۲۶,۹۰۹</u>	<u>۱۲۰,۶۲۴,۷۷۲,۲۲۸</u>	

۲۰-۱- 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			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۱,۳۲۹,۵۵۹,۶۹۷	۴,۲۶۷,۶۰۳,۴۰۱	۱۷۳,۳۲۹,۴۳۳	۲۳.۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بانکی:
۲۰,۵۴۴,۵۵۸,۴۹۸	۱,۱۴۱,۳۲۹,۵۸۸	۹۴,۲۵۲,۶۵۵,۰۳۱	۲۷	۶۳۶,۰۰۲,۱۵۳,۵۹۵	کوتاه مدت - ۱۰۲-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-بانک اقتصاد نوین
۳,۹۸۶,۹۲۸,۶۱۲	.	.	۲۷	.	کوتاه مدت - ۱۰۴-۲۰۰۴۲۰۹۴۱۰۰۸-بانک آینده
۴,۹۵۶,۵۷۵,۶۳۸	۳,۳۲۲,۶۴۴,۲۴۵	.	۲۵	.	بانک آینده
۴,۳۹۹	۵۹۸,۵۰۹	۲۱,۷۱۴,۸۶۷	۷	.	موسسه اعتباری توسعه
۴,۸۳۱,۹۲۵	۱,۴۰۰,۹۱۷,۸۰۹	۶۱۷,۳۶۴,۳۸۵	۲۵	.	کوتاه مدت - ۱-۱۴۶۳۹۶-۱۰۱-۸۵۰-موسسه توسعه
۲,۸۵۹,۶۷۸	.	۱,۱۷۸,۲۵۰,۶۴۰	۲۵	.	بلند مدت - ۱-۱۴۶۳۹۶-۱۰۱-۸۵۰-موسسه توسعه
.	.	۴۴,۰۳۹	۷	۶۸۵,۹۲۴	کوتاه مدت - ۱-۱۰۸۱۰-۸۸۶-۱۰۱-بانک سرمایه
.	.	۱,۰۳۱,۳۱۸,۶۵۱	۲۳.۵	.	کوتاه مدت - ۱-۱۴۷-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-اقتصاد نوین
.	.	۴۷,۹۵۴,۵۲۷	۲۳.۵	.	کوتاه مدت - ۱-۱۴۲-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-اقتصاد نوین
.	.	۳۶,۷۹۰,۹۵۵	۲۳.۵	.	کوتاه مدت - ۱-۱۶۳-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-اقتصاد نوین
.	.	۱۱,۱۲۸,۳۴۱	۲۳.۵	.	کوتاه مدت - ۱-۱۱۹-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-اقتصاد نوین
۵۱۸	.	۵,۵۲۵,۱۲۶	۷	۲۵۷,۷۹۷,۴۷۷	کوتاه مدت - ۱-۴۷۴۷۴۸۵۹۷۸-بانک ملت
.	۳,۸۵۰,۴۰۰	.	.	.	بانک سرمایه
<u>۴۰,۸۲۵,۳۱۸,۹۶۵</u>	<u>۱۰,۱۴۶,۹۴۳,۹۵۲</u>	<u>۹۷,۳۷۴,۹۸۶,۰۰۵</u>			
(۸,۹۶۳,۹۹۳)	(۶,۲۹۵,۲۷۳)	(۱,۰۹۸,۳۹۷)	(یادداشت ۷)		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
<u>۴۰,۸۱۶,۳۵۴,۹۷۲</u>	<u>۱۰,۱۴۰,۶۴۸,۶۷۹</u>	<u>۹۷,۳۷۴,۹۸۷,۶۰۸</u>			
۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷	۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۴۴	.	۲۲.۵	.	گواهی سپرده بانکی:
.	.	.	.	.	سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری عام مرحله بیستم بانک اقتصاد نوین
<u>۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷</u>	<u>۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۴۴</u>	.	.	.	هزینه تنزیل سود خرید
<u>۴۲,۹۸۰,۶۸۳,۳۰۹</u>	<u>۱۲,۳۰۴,۹۷۷,۰۲۳</u>	<u>۹۷,۳۷۴,۹۸۷,۶۰۸</u>			

صندوق سرمایه‌گذاری 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 ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		نرخ	تاریخ سررسید	
	سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود ریال				ارزش اسمی ریال
۹,۸۱۸,۴۹۵,۱۱۴	۱,۶۳۰,۴۵۸,۷۴۳	۸۶۲,۶۱۱,۸۸۵	۸۶۲,۶۱۱,۸۸۵	۸,۲۲۷,۶۲۶,۸۸۴	۲۰ درصد	۱۳۹۲/۱۲/۱۳	پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه
۷۸۶,۵۵۱,۸۱۸	۲۰۷,۱۸۶,۵۲۲	۸,۱۱۶,۹۷۲,۵۹۵	۸,۱۱۶,۹۷۲,۵۹۵	۷۷,۴۲۰,۳۰,۴۸۰	۲۰	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	مشارکت بوتان ۳ ماهه
۱,۲۳۷,۷۰۱,۵۵۳	.	.	.	.	۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۶	مراجعه شرکت واسط مالی آبان
۷۷۸,۹۲۱,۳۷۰	.	۱۰,۴۵۱,۱۲۸,۶۰۲	۱۰,۴۵۱,۱۲۸,۶۰۲	۹۹,۶۸۲,۷۸۵,۳۷۳	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۴,۴۵۶,۶۵۵,۵۹۳	.	.	.	.	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	طرح آب و فاضلاب خوزستان ۹۱
۱۵,۸۴۰,۶۲۳,۸۹۵	۱,۸۲۷,۶۲۵,۲۷۵	۱۹,۴۳۰,۷۱۵,۰۸۲	۱۹,۴۳۰,۷۱۵,۰۸۲	۲۱۶,۵۵۲,۷۵۸,۳۳۳			
۶,۶۷۹,۶۲۰	۶,۶۷۹,۶۲۰	.	.	.			
۱۵,۸۴۷,۳۰۳,۵۱۵	۱,۸۴۴,۳۲۴,۸۹۵	۱۹,۴۳۰,۷۱۵,۰۸۲	۱۹,۴۳۰,۷۱۵,۰۸۲	۲۱۶,۵۵۲,۷۵۸,۳۳۳			تاریخ ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲۰ - اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۲ ماهه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		ارزش اسمی ریال	تاریخ سررسید	نرخ درصد
	سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود ریال	سود خالص ریال			
۱,۱۵۷,۲۵۵,۳۱۸	۸۴۵,۳۱۷,۲۰۳	۸۰,۶۷۷,۵۵۵	۸۰,۶۷۷,۵۵۵	۸۰,۶۷۷,۵۵۵	۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	اجاره جوپار
۲۳۲,۴۰۲,۴۳۷	۹,۳۲۶,۲۶۸	۱۵۷,۸۴۹,۸۵۹	۱۵۷,۸۴۹,۸۵۹	۱۵۷,۸۴۹,۸۵۹	۷,۸۶۳,۹۴۰,۰۷۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اجاره ماهان
۶۰۶,۴۱۴,۵۳۳	۰	۲,۷۲۷,۴۸۸,۰۷۲	۲,۷۲۷,۴۸۸,۰۷۲	۲,۷۲۷,۴۸۸,۰۷۲	۷۹,۹۳۸,۰۸۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۶	اجاره رایان
۱,۳۳۷,۷۰۱,۵۵۵	۰	۸۵۲,۰۵۴,۰۵۲	۸۵۲,۰۵۴,۰۵۲	۸۵۲,۰۵۴,۰۵۲	۳۱,۲۲۱,۸۱۵,۵۹۶		مربحه
۳,۲۳۳,۷۷۴,۸۴۱	۸۵۲,۶۴۳,۴۷۱	۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸	۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸	۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸	۸۷,۸۰۲,۲۰,۰۷۶		
۲۷,۴۶۱,۵۲۰	۲۷,۴۶۱,۵۲۰	۰	۰	۰	۰		
۳,۲۶۱,۲۳۶,۳۶۱	۸۸۰,۱۲۴,۹۹۱	۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸	۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸	۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸	۸۷,۸۰۲,۲۰,۰۷۶		

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	تبدیل کارمزد کارگزاری
۳۹,۸۰۸,۲۵۵	۳۹,۷۵۳,۲۲۶	۲۱۱,۲۴۸,۲۱۰	
۳۹,۸۰۸,۲۵۵	۳۹,۷۵۳,۲۲۶	۲۱۱,۲۴۸,۲۱۰	

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 جبران خسارت یا سود
۵۷,۶۳۹,۴۷۱	۱۴,۰۲۱,۴۴۶	۱۰۰,۲۴۶,۵۲۹	متولی
۱۰۶,۸۴۹,۳۴۰	۳۰,۴۱۰,۹۶۶	۷۳,۵۶۱,۶۶۱	حسابرس
۲,۸۷۱,۹۵۱,۲۶۴	۵۲۱,۲۵۲,۱۵۲	۵,۱۲۳,۲۱۹,۱۷۰	

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
۳۳۳,۷۵۴,۵۷۸	۱۰۳,۹۱۰,۱۰۴	۴۷۰,۵۸۲,۳۶۵	

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
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲۰۵	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
۲۰۵۷	۱۸,۸۰۴	عادی			
۵۹۹	۵۰,۰۰۰	عادی	شرکت فرعی	لیزینگ بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به ضامن نقدشوندگی
۰۰۲۹	۲۴۸	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم‌تاژ	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰۰۲۹	۲۴۶	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	میثم باقری	
۰۰۲۹	۲۴۶	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آئین رضوی خسروانی	
-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسی	
-	-	-	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.