

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

بیات رایان

(مؤسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران



شماره ثبت: ۱۹۱۰

تلفن: ۸۸۵۰۲۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۲۵

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۳۱۵۵

تهران

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

تاریخ: ۱۳۹۳/۰۲/۳۰

شماره: ۹۳-۴۶

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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ 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 - ادامه
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 اظهار نظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ 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- سود سهام دریافتی سنواتی از شرکت های تولی پرس و کف به ترتیب به مبلغ ۲,۳۳۲ و ۱,۶۴۰ میلیون ریال از سالهای ۸۹ تا ۹۱ تاکنون دریافت نگردیده است. لازم به توضیح است که مدیریت صندوق در خصوص عدم پرداخت سود سهام 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 حسابرس

۶- 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 ۱۴۳ میلیون ریال و ۶۸۵ هزار ریال می باشد. لازم به توضیح است که مدیریت صندوق اقدامات لازم جهت کاهش مانده حساب سپرده به عمل آورده است.

۷- در رابطه با رعایت مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق طی دوره مورد رسیدگی موارد زیر مشاهده گردید:

- بند ۲-۳ امیدنامه موضوع حد نصاب سهام و حق تقدم طبقه بندی شده در هر صنعت حداکثر تا ۳۰ درصد از دارایی های صندوق در خصوص صنایع سیمان و محصولات شیمیایی و حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۲۰ درصد از دارایی های صندوق که به خرید سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران اختصاص داده شده در خصوص شرکت بین المللی محصولات پارس و حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران حداقل ۱۰ درصد از کل دارایی های صندوق رعایت نگردیده است.
- بند ۲-۴ امیدنامه موضوع سپرده گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در خصوص بانک آینده رعایت نگردیده است.
- بند ۳-۱۰ امیدنامه در رابطه با تصویب هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها در مجمع (مبلغ بیست میلیون ریال) حسابداران رسمی رعایت نگردیده است.



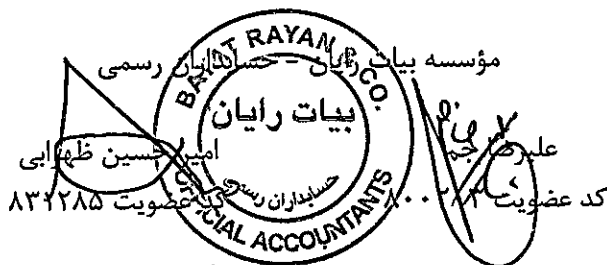
گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

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- گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد جلب نگردیده 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 به کارکنان به عهده مدیریت صندوق می باشد. در این رابطه، بند اظهارنظر گزارش حسابرسی شرکت تامین سرمایه نوین (مدیر صندوق) مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۷، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.



تهران: به تاریخ ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



صندوق سرمایه گذاری 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.

| ارکان صندوق | شخص حقوقی | نماینده | امضاء |
|-------------|----------------------------|--------------|-------|
| مدیر صندوق | شرکت تامین سرمایه نوین | ولی نادی قمی | |
| متولی صندوق | مؤسسه حسابرسی شاخص‌اندیشان | مجتبی الهامی | |



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
تأمین سرمایه نوین | تلفن: ۸۴۳۴۱۰۰۰۰ | دورنگار: ۸۸۷۰۰۷۷۵

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 | سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۰۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶ | ۶۴۳,۷۱۷,۲۸۵,۲۵۵ | ۶ | سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی |
| ۲۳۶,۶۳۷,۶۰۸,۲۸۱ | ۳۱۰,۹۷۰,۰۲۱,۴۰۶ | ۷ | سرمایه گذاری 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 |
| ۸۷۹,۲۱۶,۷۲۷,۲۰۶ | ۹۷۶,۵۸۷,۹۷۵,۲۴۰ | | جمع دارایی‌ها |
| | | | بدهی‌ها |
| 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 |
| ۱۱,۲۵۵,۹۴۶,۷۸۴ | ۴,۷۲۶,۸۰۱,۲۴۶ | | جمع بدهی‌ها |
| ۸۶۷,۹۶۰,۷۸۰,۴۲۲ | ۹۷۱,۸۶۱,۱۷۳,۹۹۴ | ۱۶ | خالص دارایی‌ها |
| ۱,۰۴۰,۴۶۸ | ۱,۰۶۳,۵۶۶ | | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



سندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

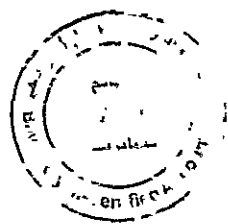
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | یادداشت | |
|---------------------------------|---|---|---------|---|
| ریال | ریال | ریال | | درآمدها: |
| ۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴ | (۵۱۴,۷۹۰) | ۱۷,۲۰۱,۰۷۸,۶۳۲ | ۱۷ | سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس |
| ۱,۸۲۶,۶۳۲,۸۰۶ | . | ۴,۰۹۶,۵۷۵,۲۳۵ | ۱۸ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام |
| ۲,۲۶۱,۲۱۱,۲۶۰ | . | 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 | ۳۹,۷۵۳,۲۳۶ | ۲۱۱,۲۴۸,۲۱۰ | ۲۱ | سایر درآمدها |
| ۷۲,۹۱۲,۵۹۵,۶۸۰ | ۱۵,۰۷۰,۶۶۵,۳۴۵ | ۱۴۵,۱۳۱,۰۴۹,۱۹۱ | | جمع درآمدها |
| | | | | هزینه ها: |
| (۲,۸۷۱,۹۵۱,۲۶۴) | (۵۳۱,۲۵۲,۱۵۲) | (۵,۱۲۳,۲۱۹,۱۷۰) | ۲۲ | هزینه کارمزد ارکان |
| (۲۳۳,۷۵۴,۵۷۸) | (۱۰۳,۹۱۰,۱۰۴) | (۴۷۰,۵۸۲,۳۶۵) | ۲۳ | سایر هزینه ها |
| (۳,۱۰۵,۷۰۵,۸۴۲) | (۶۳۵,۱۶۲,۲۵۶) | (۵,۵۹۳,۸۰۱,۵۳۵) | | جمع هزینه ها |
| ۶۹,۷۰۶,۸۸۹,۸۳۸ | ۱۴,۴۳۵,۵۰۳,۰۸۹ | ۱۳۹,۵۳۷,۲۴۷,۶۵۶ | | سود خالص |
| ۱۷.۷۲٪ | ۴.۱۷٪ | ۱۳.۶۲٪ | | 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 |
| ۲۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲ | ۲۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲ | ۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲ | ۹۹۹,۷۲۷ | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره |
| ۸۷۶,۴۷۶,۷۶۷,۴۲۵ | ۵۵,۹۶۱,۵۴۶,۳۱۴ | ۵۳۰,۸۲۶,۷۸۴,۴۲۶ | ۱۴۷,۲۶۰ | واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره |
| (۲۰۵,۷۶۱,۶۴۵,۳۴۳) | (۶۴,۷۰۰,۵۵۸,۱۶۳) | (۴۴۷,۰۸۷,۲۳۸,۲۳۸) | (۲۳۳,۲۱۱) | سود پرداختی صندوق |
| (۲۳۰,۷۹۵,۱۳۶,۸۸۰) | (۵,۷۳۱,۲۱۴,۳۶۰) | (۱۱۸,۶۴۳,۷۰۷,۲۷۴) | - | تعدیلات |
| - | - | (۷۲۱,۶۹۲,۹۹۸) | - | سود خالص دوره |
| ۶۹,۷۰۶,۸۸۹,۸۳۸ | ۱۴,۴۳۵,۵۰۳,۰۸۹ | ۱۳۹,۵۳۷,۲۴۷,۶۵۶ | - | خالص دارایی های پایان دوره |
| ۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲ | ۳۵۸,۲۹۸,۱۸۲,۲۶۲ | ۹۷۱,۸۶۱,۱۷۳,۹۹۴ | ۹۱۳,۷۷۶ | |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موجودی و چگو استناد شده



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.

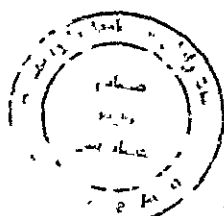
۱-۲- اطلاع رسانی

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 ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملك | درصد واحدهای تحت تملك |
|------|----------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- خلاصه اهمیت 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؛

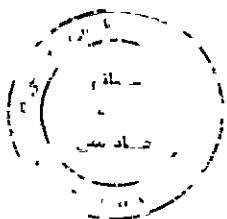
باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

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



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

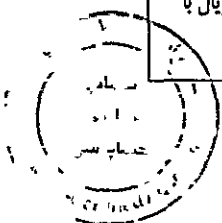
مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۲-۴- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 و جوجه 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 جوجه 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 مجمع 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 جریان 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، تارما و خدمات پشتیبانی آن‌ها | هزینه‌ی 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

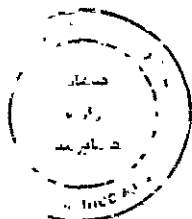
۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | | | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | | | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------|
| درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش | بهای تمام شده | درصد به کل دارایی‌ها | 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 | ۲,۱۸۱,۶۵۳,۴۹۵ | 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 |
| ۰.۳۲٪ | 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٪ | ۱,۳۳۱,۲۳۶,۰۲۱ | 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٪ | ۱۰۲,۱۳۰,۹۱۸ | 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 | | |
|------------------------|------|------------------------|------|-----------------------------|
| مبلغ | ریال | مبلغ | ریال | یادداشت |
| ۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶ | ریال | ۶۴۳,۷۱۷,۲۸۵,۲۵۵ | ریال | ۶-۱ |
| ۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶ | | ۶۴۳,۷۱۷,۲۸۵,۲۵۵ | | سرمایه گذاری در سپرده بانکی |



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 | ۶۳۶,۰۰۲,۱۵۳,۵۹۵ | ۲۷ | کوتاه مدت - ۰۲۰۰۴۲۰۹۴۱۰۰۸-بانک آینده |
| ٪۲.۱۷ | 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 - ۴۷۴۷۴۸۵۹۷۸-بانک ملت |
| ٪۵۶.۶۶ | ۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶ | ٪۶۵.۹۱ | ۶۴۳,۷۱۷,۲۸۵,۲۵۵ | | |

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 | | |
| ۲۳۶,۶۳۷,۶۰۸,۲۸۱ | ۳۱۰,۹۷۰,۰۲۱,۴۰۶ | | | | |



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 بستکار | گردش بدهکار | مانده ابتدای دوره | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸ | (۱۶,۵۸۴,۷۷۶) | (۱,۵۸۵,۲۲۲,۵۲۵,۱۳۵) | ۱,۵۷۵,۶۲۹,۲۴۶,۸۵۱ | ۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸ | شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین |
| ۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸ | (۱۶,۵۸۴,۷۷۶) | (۱,۵۸۵,۲۲۲,۵۲۵,۱۳۵) | ۱,۵۷۵,۶۲۹,۲۴۶,۸۵۱ | ۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸ | |

۹- حساب‌های دریافتی

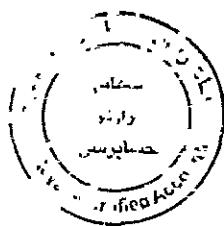
حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

| 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 دریافتی سپرده های بانکی سود سهام |
| ۲,۲۶۹,۹۵۰,۷۱۰ | (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 | |

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 عضویت در کانون ها |
| ۰ | (۷۲) | (۶۰,۰۰۰,۰۷۲) | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | |
| ۱۸۸,۹۵۸,۹۰۴ | ۲۲۰,۷۰۱,۲۹۲ | (۱۲۲,۷۶۷,۳۱۲) | 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 |
| ۵۲,۰۷۰,۰۰۰ | ۹۰,۳۵۸,۱۸۸ | |

۱۲- سایر حسابهای دریافتی

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

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی 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 |
| 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 |
| . | ۳۲,۲۱۰,۴۱۶ | سود پرداختی به سرمایه گذاران |
| <u>۸,۳۹۷,۵۴۷,۳۶۴</u> | <u>۱۱۸,۰۱۴,۷۹۰</u> | |

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 | . | پیش دریافت اوراق مشارکت |
| ۱۶,۲۹۲,۵۱۴ | ۱۰۸,۶۴۴,۶۶۰ | سایر |
| <u>۲,۰۷۶,۰۰۲,۲۶۰</u> | <u>۱,۶۴۵,۰۲۱,۱۰۶</u> | |

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 سرمایه گذاری عادی |
| ۵۲,۰۲۳,۳۵۷,۶۷۷ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۲,۱۷۸,۳۰۴,۸۵۸ | ۵۰,۰۰۰ | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| <u>۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲</u> | <u>۸۳۴,۲۰۲</u> | <u>۹۷۱,۸۶۱,۱۷۳,۹۹۴</u> | <u>۹۱۳,۷۷۶</u> | 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 | |
| . | . | ۱۷,۷۳۱,۹۱۴,۳۱۶ | ۱۷-۱ |
| . | . | ۵۳۰,۸۳۵,۶۸۴- | ۱۷-۲ |
| . | . | ۱۷,۲۰۱,۰۷۸,۶۳۲ | |

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
اوراق اجاره



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

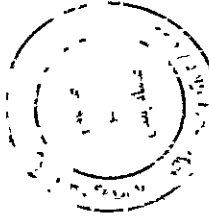
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های 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 منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | | تعداد |
|---------------------------------|--|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-----------|
| | سود (زیان) فروش ریال | سود (زیان) فروش ریال | سود (زیان) فروش ریال | سود (زیان) فروش ریال | |
| ۳۱۶,۰۸۵,۶۷۲ | ۶,۱۹۷,۲۲۲ | ۱۲,۳۸۹,۶۶۴ | ۱۳,۱۰۸,۲۶۵ | ۲,۴۵۳,۹۰۴,۸۱۲ | ۴۲۶,۵۹۳ |
| . | ۲۵,۰۴۶,۵۲۷ | ۲۱,۹۶۶,۳۲۸ | ۳۳,۲۴۰,۳۹۷ | ۴,۳۰۲,۱۹۸,۳۱۰ | ۱,۴۰۰,۰۰۰ |
| . | ۱,۱۲۰,۴۱۵,۳۰ | ۳۶,۵۲۴,۸۹۰ | ۲۸,۶۴۳,۳۳۴ | ۶,۰۹۴,۴۷۱,۲۰۶ | ۸۵۵,۷۸۰ |
| . | (۴۰۹,۴۱۹,۸۷۳) | ۴۴,۱۴۶,۶۲۶ | ۴۶,۷۰۷,۱۲۰ | ۹,۱۳۶,۱۸۹,۴۶۶ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ |
| . | ۴۲,۸۸۸,۲۵۸ | ۱,۹۶۷,۵۰۰ | ۲,۰۸۱,۶۱۵ | ۳۴۴,۸۸۶,۶۱۰ | ۱۰۰,۰۰۰ |
| ۶۳۷,۱۴۷,۰۷۶ | . | . | . | . | . |
| ۲۶۷,۱۶۶,۸۹۴ | ۱۲۲,۷۲۹,۲۵۱ | ۱۴,۸۹۹,۵۰۰ | ۱۵,۲۶۳,۶۷۱ | ۲,۸۱۲,۸۳۷,۱۹۰ | . |
| (۴۷۷,۸۵۰,۹۲۱) | ۱۸۷,۹۶۷,۵۱۶ | ۳۵,۲۱۰,۰۲۰ | ۳۷,۲۵۲,۲۰۲ | ۶,۷۳۹,۶۷۱,۲۸۴ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ |
| . | ۶,۰۴۱,۱۷۸ | ۱۰,۹۳۹,۸۸۷ | ۱۱,۵۷۴,۴۰۱ | ۲,۱۲۸,۹۷۸,۳۴۱ | ۲,۲۰۰,۰۰۰ |
| . | (۱۸۸,۳۲۱,۹۸۴) | ۲۵,۳۳۸,۰۶۷ | ۲۶,۸۰۷,۶۷۵ | ۵۲۰,۶۳۴,۴۴۶ | ۷۰۰,۰۰۰ |
| . | . | . | . | . | ۴,۵۵۰,۰۰۰ |
| . | ۳۷۴,۷۵۷,۱۵۳ | ۱۱,۵۴۸,۸۸۵ | ۱۲,۲۱۸,۷۲۰ | ۱,۹۰۵,۴۴۳,۷۵۹ | . |
| . | ۱۹۵,۵۸۵,۰۱۲ | ۴,۵۳۸,۰۰۰ | ۴,۸۰۱,۲۰۴ | ۶۹۹,۲۷۷,۳۲۰ | ۱,۴۰۰,۰۰۰ |
| . | . | . | . | . | ۲۵۰,۰۰۰ |
| . | . | . | . | . | . |
| (۳۴۷۴,۵۹۷) | (۲۲۲,۹۰۹,۴۹۱) | ۱۳,۸۳۹,۹۸۳ | ۱۴,۶۴۲,۷۰۲ | ۲,۹۴۷,۲۰۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰ |
| ۶۳۳,۹۵۱,۸۹۸ | . | . | . | . | . |
| (۳۶۸۰,۵۸۱۲) | . | . | . | . | . |
| (۴۹۳,۶۸۰,۲۲۴) | . | . | . | . | . |
| . | (۳۶,۳۲۸,۱۵۰) | ۷,۷۹۳,۴۶۱ | ۷,۹۶۴,۹۱۷ | ۱,۵۵۸,۶۹۲,۱۰۵ | ۵۰,۰۰۰ |
| . | . | . | . | . | . |
| . | ۴۷۹,۴۹۷,۶۵۴ | ۲۲,۸۲۶,۹۹۳ | ۴۳,۷۶۹,۱۸۷ | ۷,۹۶۱,۵۶۷,۱۰۰ | ۵۲۰,۰۰۰ |
| . | ۶۹۳,۰۹۶,۵۶۱ | ۳۳,۵۴۴,۴۸۷ | ۳۵,۴۹۰,۰۶۷ | ۵,۱۲۷,۸۴۲,۴۸۹ | ۱۸۲,۴۰۰ |
| ۳۳۹,۶۲۲,۴۲۸ | (۱۲۱,۱۱۰,۶۰۱) | ۷,۰۰۰,۱۳۱ | ۷,۴۰۶,۱۲۸ | ۱,۴۰۰,۲۶۰,۱۰۰ | ۱۲۵,۰۸۶ |
| . | ۲۲,۵۸۸,۸۹۶ | ۶۱۸,۷۵۰ | ۶۳۲,۳۶۳ | ۸۹,۹۱۰,۰۰۰ | ۹,۰۰۰ |
| . | . | . | . | ۱۲۳,۷۵۰,۰۰۰ | . |





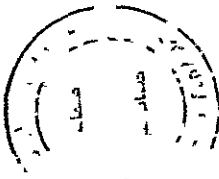
سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

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

| ریال | سود (زیان) فروش | ریال | سود (زیان) فروش | ریال | مالیات | ریال | کاربرد | ریال | ارزش دفتری | ریال | بهای فروش | تعداد |
|--------------|-----------------|------------|-----------------|---------------|---------------|-----------|------------|-----------|-------------|-------------|-----------|---------|
| ۸۷,۷۹۲,۰۸۸ | ۱,۹۲۸,۷۸۸,۵۱۸ | ۲۲,۵۹۸,۳۴۴ | ۴۳,۳۵۵,۰۰۸ | ۶,۴۴۳,۲۲۳,۴۸۹ | ۸,۵۱۹,۶۶۸,۸۳۲ | ۳,۳۰۷,۵۷۹ | ۷۸,۵۹۳,۰۴۷ | ۳,۹۲۰,۶۷۵ | ۶۹۴,۱۰۰,۰۰۰ | ۷۸۴,۱۳۵,۰۴۴ | ۰ | ۵۰۰,۰۰۰ |
| ۱۲۳,۹۰۱,۷۴۲ | (۲,۵۲۸,۷۴۲) | ۴,۰۰۴,۲۳۸ | ۰ | ۷۹۵,۱۴۵,۶۹۲ | ۸۰۰,۸۴۷,۶۱۷ | ۱۲۳,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۳۹,۳۳۴,۴۲۶ | ۳۲۸,۰۷۰,۲۴۸ | ۳۸,۷۴۸,۲۲۲ | ۴۰,۹۵۵,۶۱۹ | ۷,۳۱۶,۰۰۸,۵۳۹ | ۷,۷۴۹,۶۴۴,۴۹۳ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۴۲۱,۹۱۰,۱۲۸ | ۲۴,۰۴۷,۵۷۷ | ۲۵,۴۴۲,۳۳۷ | ۴,۳۱۳,۴۲۲,۱۵۰ | ۴,۸۰۰,۹۵۱,۴۲۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| (۶۸,۰۱۹,۹۸۶) | (۸۵,۳۸۲,۱۳۷) | ۸,۵۳۶,۵۰۰ | ۹,۰۳۱,۶۱۷ | ۱,۷۶۶,۵۲۸,۷۴۰ | ۱,۷۰۷,۳۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۰۰,۴۷۲,۸۳۹ | ۱۳۵,۱۱۷,۳۹۷ | ۷,۱۹۸,۰۵۷ | ۷,۶۱۵,۵۴۵ | ۱,۲۸۲,۹۲۰,۰۲۸ | ۱,۴۳۹,۶۱۱,۴۳۷ | ۵۵۲,۵۳۷ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| (۵۱۴,۷۹۱) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | (۸۲,۷۵۵,۹۶۹) | ۱۶,۱۹۸,۷۳۱ | ۱۷,۱۳۸,۲۵۷ | ۳,۲۷۳,۵۵۷,۸۲۲ | ۳,۳۳۹,۷۴۶,۱۰۴ | ۱,۶۶۵,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۲۴۵,۴۹۴,۳۲۵ | ۴,۵۰۶,۹۵۵ | ۴,۷۶۸,۳۹۰ | ۶۴۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۹۰۱,۳۹۷,۰۳۵ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | (۶۵۲,۰۶۸,۹۲۱) | ۱۳,۹۷۶,۱۶۲ | ۱۴,۷۸۶,۷۸۰ | ۳,۴۱۹,۵۳۸,۵۲۰ | ۲,۷۹۵,۲۳۲,۴۳۶ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۶۷,۱۹۳,۰۸۱ | ۸,۹۵۸,۴۹۶ | ۹,۴۷۸,۰۸۹ | ۱,۷۰۶,۰۶۹,۶۴۴ | ۱,۷۹۱,۶۹۹,۲۳۰ | ۵۹۶,۶۶۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۷۵,۰۲۴,۷۰۷ | (۸۳۸,۴۷۸,۶۲۱) | ۳۴,۹۷۴,۳۷۳ | ۳۷,۰۰۲,۸۸۷ | ۷,۷۴۴,۱۲۸,۳۳۹ | ۶,۹۹۴,۸۷۴,۶۴۳ | ۱,۵۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۶,۰۳۹۲,۲۷۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۲۸۲,۷۸۳,۶۰۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۳,۰۸۶,۳۸۰ | ۳۱,۳۱۹,۰۸۷ | ۳۴,۰۲۲,۸۷۵ | ۳۵,۹۹۶,۲۰۲ | ۶,۶۷۰,۸۱۶,۸۲۳ | ۶,۸۰۴,۵۷۴,۹۶۰ | ۱,۷۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۳۷۵,۴۴۲,۶۵۲ | ۵۸۱,۳۳۸,۷۹۷ | ۳۳,۷۹۲,۷۵۵ | ۳۵,۷۵۲,۷۳۵ | ۶,۰۷۸,۲۲۷,۳۹۷ | ۶,۷۵۸,۵۵۱,۰۵۵ | ۲,۰۷۸,۶۸۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۷۳,۸۹۳,۳۳۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۶۰,۳۲۲,۴۷۷ | ۲۶۷,۵۲۱,۷۰۴ | ۲,۲۵۸,۷۴۱ | ۲,۴۴۷,۷۴۸ | ۳۷۷,۵۱۹,۹۷۴ | ۶۵۱,۷۲۸,۱۲۵ | ۱۵,۳۲۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۲۶,۳۱۶,۷۱۶ | ۴,۷۷۳,۷۵۰ | ۵,۰۵۰,۶۲۸ | ۹۰,۸۶۰,۸۹۱۶ | ۹۵۴,۷۵۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۳۳۲,۱۸۲,۹۵۷ | ۱۵,۲۰۳,۰۲۱ | ۱۶,۰۸۴,۷۹۶ | ۲,۶۶۴,۱۸۵,۵۸۸ | ۳,۰۴۰,۶۰۴,۱۶۰ | ۴۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۲۱,۳۱۵,۷۷۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۴۹۰,۷۱۷,۸۸۹ | ۸۹۷,۰۱۹,۶۲۳ | ۳۳,۵۱۹,۷۸۱ | ۳۵,۴۶۳,۹۲۸ | ۵,۷۲۰,۷۰۱,۹۴۰ | ۶,۷۰۳,۹۵۶,۱۱۸ | ۲,۷۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

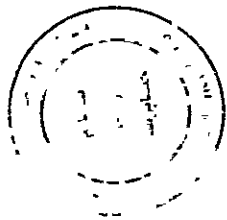
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه

منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

| سود (زیان) فروش | ریال | سود (زیان) فروش | ریال | مالیات | ریال | کارمزد | ریال | ارزش دفتری | ریال | بهای فروش | ریال | تعداد |
|-----------------|--------------|-----------------|------|------------|------------|--------|------|---------------|---------------|-----------|-----------|------------------------------------|
| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | ۲۵۶,۴۱۶,۴۷۴ | ۰ | ۰ | ۵,۴۰۲,۳۸۶ | ۵,۷۱۵,۲۲۴ | ۰ | ۰ | ۱,۱۲۴,۳۵۰,۰۰۰ | ۱,۰۸۰,۴۷۷,۱۲۶ | ۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | شکر شاهرود |
| (۲۷۲,۱۴۶,۳۲۸) | (۰,۴۵۵,۲۲۷) | ۰ | ۰ | ۸,۱۵۵,۶۲۸ | ۸,۶۲۸,۶۵۴ | ۰ | ۰ | ۱,۳۸۴,۳۰۲,۸۳۶ | ۱,۳۳۱,۱۲۵,۵۸۲ | ۰ | ۱۹۵,۸۷۴ | صنعتی بارز |
| (۴۳,۲۱۴) | (۸۰,۱۹۸,۷۳۷) | ۰ | ۰ | ۸,۶۲۸,۵۵۲ | ۸,۸۲۸,۶۰۱ | ۰ | ۰ | ۱,۷۹۰,۴۴۲,۴۴۴ | ۱,۷۲۷,۷۱۰,۴۹۴ | ۰ | ۵۴۹,۹۹۹ | شرکت سرمایه گذاری مسکن شامشاد |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۶,۴۲۸,۹۹۵ | ۱۷,۳۸۱,۸۷۷ | ۰ | ۰ | ۳,۰۴۲,۱۸۱,۷۵۷ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت نفت اصفهان |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | شرکت نفت خراسان |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۹,۰۷۰,۰۹۲ | ۲۰,۱۷۶,۱۵۷ | ۰ | ۰ | ۲,۰۱۳,۷۴۴,۹۲۲ | ۲,۸۱۴,۰۱۸,۴۰۱ | ۰ | ۳۱۰,۰۰۰ | شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | صنایع شیمیایی ایران |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | فراوری مواد معدنی ایران |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | فراورده های غذایی و کند پیرانشهر |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۴,۸۹۵,۳۳۱ | ۱۵,۷۵۹,۲۶۰ | ۰ | ۰ | ۲,۲۵۵,۸۱۶,۰۳۷ | ۲,۹۷۹,۰۶۶,۱۶۵ | ۰ | ۷۴,۷۷۷ | فولاد خوزستان |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۹,۰۷۵,۴۷۱ | ۳۰,۷۶۱,۸۲۸ | ۰ | ۰ | ۴,۳۳۵,۴۵,۳۳۹ | ۵,۸۱۵,۰۹۴,۱۵۱ | ۰ | ۳۱۰,۰۰۰ | فولاد صیابور |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۱,۳۹۶,۵۹۹ | ۲۲,۳۳۷,۶۰۱ | ۰ | ۰ | ۳,۸۸۴,۶۸۹,۱۵۸ | ۴,۲۷۹,۳۱۹,۷۳۰ | ۰ | ۹۵۷,۸۲۹ | فولاد مبارکه |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۲,۴۵۳,۰۹۲ | ۲۳,۷۵۵,۳۷۱ | ۰ | ۰ | ۴,۸۷۷,۹۱۴,۴۵۷ | ۴,۴۹۰,۶۱۸,۳۷۹ | ۰ | ۷۱۸,۲۵۱ | کارت اعتباری ایران کیش (سهایی عام) |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۶,۳۵۹,۹۴۷ | ۱۷,۴۰۸,۸۲۴ | ۰ | ۰ | ۲,۸۸۵,۱۷۰,۹۵۰ | ۳,۲۷۱,۹۸۹,۴۴۰ | ۰ | ۷۵۴,۱۲۰ | کابل قندی |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۴۷,۰۱۵,۵۵۹ | ۴۹,۷۴۲,۴۶۱ | ۰ | ۰ | ۳,۸۲۱,۹۸۱,۲۴۹ | ۹,۴۰۳,۱۱۱,۷۰۹ | ۰ | ۱,۳۷۴,۰۰۹ | کف |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | کارخانه چینی ایران |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | کالسیمن |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱,۳۸۵,۵۰۰ | ۱,۴۶۵,۸۵۹ | ۰ | ۰ | ۲۳۸,۹۰۰,۰۰۰ | ۲۷۷,۱۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | گروه بهمن |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۷,۱۳۳,۰۴۳ | ۳۹,۲۷۶,۱۷۹ | ۰ | ۰ | ۶,۷۷۵,۳۹۱,۷۸۴ | ۷,۴۴۴,۶۰۸,۵۳۲ | ۰ | ۱,۳۹۸,۷۵۷ | گروه توسعه ملی ایران |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۴,۱۶۱,۶۴۰ | ۳۶,۲۴۹,۷۲۵ | ۰ | ۰ | ۵,۵۳۹,۰۷۶,۸۲۹ | ۶,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۱,۳۰۰,۰۰۰ | گسترش خودرو |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۱,۰۳۳,۵۶۹ | ۱۱,۶۶۲,۹۳۶ | ۰ | ۰ | ۱,۹۱۱,۸۷۵,۰۰۰ | ۲,۲۰۴,۷۱۳,۸۷۶ | ۰ | ۱۷۵,۰۰۰ | کلی گهر |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲,۹۲۵,۵۰۰ | ۱۳,۶۷۵,۱۷۹ | ۰ | ۰ | ۱,۸۸۷,۵۲۱,۷۳۴ | ۲,۵۸۵,۱۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | منشی و صنعتی چادر ملو |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | تولیدی مهرام |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ملی سرب و روی ایران |



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 ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | سود (زیان) فروش ریال |
| . | . | . | . |
| . | . | . | . |
| ۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴ | (۵۱۴,۷۹۰) | (۵۱۴,۷۹۰) | (۵۱۴,۷۹۰) |

| | | | | | | |
|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------|------------|
| سود (زیان) فروش ریال | سود (زیان) فروش ریال | مالیات ریال | کاربرد ریال | ارزش دفتری ریال | بهای فروش ریال | تعداد |
| (۴۴,۵۸۱,۳۸۳) | (۴۴,۵۸۱,۳۸۳) | ۲۲,۲۰۰,۳۳۵ | ۲۳,۴۸۷,۹۵۵ | ۴,۴۱۷,۴۹۱,۴۴۶ | ۴,۴۴۰,۶۷۰,۷۳۳ | ۱,۱۰۰,۰۰۰ |
| ۲۳,۴۱۰,۷۲۹ | ۲۳,۴۱۰,۷۲۹ | ۵,۳۶۶,۷۲۵ | ۵,۶۷۷,۹۹۵ | ۱,۰۳۳,۸۶۵,۰۰۰ | ۱,۰۷۳,۳۴۵,۰۰۰ | ۳۵,۰۰۰ |
| ۵۶,۹۵۵,۱۹۰ | ۵۶,۹۵۵,۱۹۰ | ۱,۳۲۹,۸۳۷ | ۱,۴۰۶,۹۶۸ | ۲۰۶,۲۳۳,۳۵۹ | ۲۴۵,۹۶۷,۴۵۵ | ۱۸,۵۰۰ |
| | | | | | | |
| ۱۷,۷۳۱,۹۱۴,۳۱۶ | ۱۷,۷۳۱,۹۱۴,۳۱۶ | ۹۹۱,۸۴۰,۲۷۶ | ۱,۰۴۵,۵۳۴,۳۲۰ | ۱۷۸,۱۴۸,۵۴۰,۳۰۸ | ۱۹۸,۲۶۸,۲۲۷,۲۲۷ | ۴۶,۳۴۴,۸۶۱ |

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 ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | سود (زیان) فروش ریال |
| . | . | . | . |
| . | . | . | . |
| ۵۴,۳۰۰,۸۲۵,۶۸۴ | (۵۳۰,۸۲۵,۶۸۴) | (۵۳۰,۸۲۵,۶۸۴) | (۵۳۰,۸۲۵,۶۸۴) |

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

| | | | | | | | |
|-------------------------|-------------------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------|------------|-------------------------|
| سود (زیان) فروش ریال | سود (زیان) فروش ریال | مالیات ریال | کاربرد ریال | ارزش دفتری ریال | بهای فروش ریال | تعداد | |
| (۱۱۶,۲۴۷,۴۶۲) | (۱۱۶,۲۴۷,۴۶۲) | . | (۵۷,۴۴۱,۴۶۲) | ۸۴,۴۶۷,۰۰۱,۴۴۴ | ۸۴,۲۹۳,۳۱۲,۵۲۰ | ۸۱,۱۲۰ | مشارکت بوتان |
| (۱۸۹,۹۱۱,۰۷۰) | (۱۸۹,۹۱۱,۰۷۰) | . | (۱۲۳,۲۸۲,۰۷۰) | ۱۴۳,۴۶۶,۶۶۷,۳۴۰ | ۱۴۳,۱۰۳,۴۳۳,۲۰۰ | ۱۳۹,۷۰۰ | پروژه های شهرداری شیراز |
| (۵۵,۲۴۳,۸۵۱) | (۵۵,۲۴۳,۸۵۱) | . | (۸۵,۲۶۳,۸۵۱) | ۱۴۴,۳۷۴,۲۰۴,۲۶۸ | ۱۴۴,۳۷۴,۲۰۴,۲۶۸ | ۱۴۲,۱۸۰ | شهرداری شیراز |
| (۴۱,۹۹۲,۹۸۰) | (۴۱,۹۹۲,۹۸۰) | . | (۱۶,۵۸۱,۹۸۰) | ۳۶,۳۳۳,۴۴۰,۹۶۰ | ۳۶,۲۶۴,۸۶۵,۰۰۰ | ۷۵,۰۰۰ | اجاره ماهان |
| (۵,۳۳۷,۸۲۰) | (۵,۳۳۷,۸۲۰) | . | (۳,۸۴۶,۷۸۰) | ۵,۱۷۹,۲۵۳,۲۸۰ | ۵,۱۷۰,۱۷۸,۶۸۰ | ۴,۹۷۰ | اجاره چوپار |
| (۴۶,۴۴۰,۰۰۰) | (۴۶,۴۴۰,۰۰۰) | . | (۴۶,۴۴۰,۰۰۰) | ۶,۳۴۳,۸۲۰,۰۰۰ | ۶,۲۵۰,۹۴۰,۰۰۰ | ۶۰,۰۰۰ | اجاره ریان |
| (۴۵,۴۵۲,۵۰۰) | (۴۵,۴۵۲,۵۰۰) | . | (۲۳,۳۲۸,۰۰۰) | ۳۱,۴۸۹,۳۷۹,۵۰۰ | ۳۱,۴۲۰,۳۹۹,۰۰۰ | ۳۰,۷۵۰ | مراجعه ایان |
| | | . | (۳۶۶,۱۸۶,۱۴۴) | ۵۰۵,۶۰۳,۸۶۶,۷۷۲ | ۵۰۴,۸۷۷,۳۷۳,۶۴۸ | ۷۸,۳۴۲,۰۶۹ | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

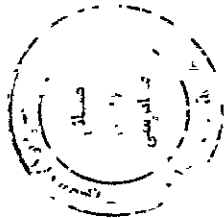
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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 | | یادداشت |
|---------------------------------|---|----------------------|--|----------------------------------|---------|
| | مبلغ | مبلغ | مبلغ | مبلغ | |
| ریال | 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> | | | |





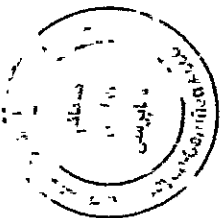
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های 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 ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به | دوره مالی ۲ ماهه و ۱۲ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | | سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری | | تعداد | شرح |
|---------------------------------|--|--------------------------------|------------|--------------------------------|---------------|--------------------------------|---------|--------------------------------|------|---|-----|
| | | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| ۱۲,۳۸۰,۲۹۶ | ۱۲,۳۸۰,۲۹۶ | ۶۸۹,۴۲۱,۳۱۲ | ۱۴,۹۸۴,۸۰۶ | ۱۵,۸۵۳,۹۲۴ | ۱,۷۴۵,۱۵۲,۵۶۱ | ۲,۹۹۶,۹۶۱,۱۱۰ | ۱۸۶,۲۵۵ | ۰ | ۰ | کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام) | |
| ۲۲۳,۵۵۸,۹۳۹ | ۲۲۳,۵۵۸,۹۳۹ | (۵۰۵,۵۲۵۶) | ۳,۴۹۷,۰۰۰ | ۳,۶۹۹,۸۲۶ | ۷۴۲,۷۰۸,۴۳۰ | ۶۹۹,۴۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | صنایع پتروشیمی خلیج فارس | |
| ۱۵۲,۰۲۵,۵۶۹ | ۱۵۲,۰۲۵,۵۶۹ | (۹۰۶,۴۳۲,۸۱۷) | ۱۰,۲۷۰,۰۰۰ | ۱۰,۸۶۵,۶۶۰ | ۲,۵۳۸,۶۶۲,۵۴۹ | ۲,۰۵۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | پتروشیمی خارک | |
| ۳,۰۲۱,۵۹۷ | ۳,۰۲۱,۵۹۷ | (۷۶۳,۵۶۴) | ۲۵۲,۰۰۰ | ۲۶۶,۶۲۰ | ۵۰,۶۴۴,۹۴۴ | ۵۰,۴۰۰,۰۰۰ | ۴۸۰۰ | ۰ | ۰ | سرمایه گذاری توسعه ملی | |
| (۱,۳۳۵,۱۶۴) | (۱,۳۳۵,۱۶۴) | | | | | | | ۰ | ۰ | شرکت داروسازی تولید دارو | |
| ۲۹۷,۱۹۵,۰۶۷ | ۲۹۷,۱۹۵,۰۶۷ | | | | | | | ۰ | ۰ | معدنی و صنعتی چادر ملو | |
| ۱,۱۱۵,۳۷۴,۱۶۵ | ۱,۱۱۵,۳۷۴,۱۶۵ | | | | | | | ۰ | ۰ | سیمان اصفهان | |
| | | | | | | | | ۰ | ۰ | سرمایه گذاری امید | |
| | | | | | | | | ۰ | ۰ | بین المللی پارس | |
| | | | | | | | | ۰ | ۰ | پاکشو | |
| (۱۵,۲۵۷,۷۸۵) | (۱۵,۲۵۷,۷۸۵) | | | | | | | ۰ | ۰ | سیمان مازندران | |
| (۲۵۰,۷۲۹,۲۸۵) | (۲۵۰,۷۲۹,۲۸۵) | | | | | | | ۰ | ۰ | شرکت سرمایه گذاری خوزرسی | |
| (۵۹,۸۰۴,۵۲۷) | (۵۹,۸۰۴,۵۲۷) | | | | | | | ۰ | ۰ | گروه صنعتی بارز | |
| ۵۹۸,۵۷۰,۸۰۴ | ۵۹۸,۵۷۰,۸۰۴ | | | | | | | ۰ | ۰ | فولاد خوزستان | |
| ۸۳۹,۱۱۱,۶۷۶ | ۸۳۹,۱۱۱,۶۷۶ | | | | | | | ۰ | ۰ | شرکت تامین مواد اولیه فولاد صباور | |
| (۱۴۲,۵۲۵,۰۰۹) | (۱۴۲,۵۲۵,۰۰۹) | | | | | | | ۰ | ۰ | فولاد مبارکه اصفهان | |
| (۱۱۹,۷۴۷,۸۴۹) | (۱۱۹,۷۴۷,۸۴۹) | | | | | | | ۰ | ۰ | کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت سهامی عام) | |
| ۱۵۴,۲۷۲,۴۰۲ | ۱۵۴,۲۷۲,۴۰۲ | | | | | | | ۰ | ۰ | گروه توسعه ملی ایران | |
| (۲۶۱,۰۵۱,۹۰۱) | (۲۶۱,۰۵۱,۹۰۱) | | | | | | | ۰ | ۰ | سنگ آهن گل گهر | |
| (۳۰۶,۵۸۸,۲۷۳) | (۳۰۶,۵۸۸,۲۷۳) | | | | | | | ۰ | ۰ | مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا) | |



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 ۲ ماه و ۱۴
روزه منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۳۰

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱

| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | مزینه تنزیل | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | سال مالی | نام شرکت | خالص درآمد سود سهام | |
|---------------------|---------------------|-------------|--------------------|---------------------|--------------------------------|------------------|----------------------|---------------|---------------------|------|
| | | | | | | | | | ریال | ریال |
| ۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۶۴۰,۷۷۹,۲۰۰ | ۰ | ۱,۶۴۰,۷۷۹,۲۰۰ | ۲۵۰ | ۴,۶۸۷,۹۴۱ | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | کف | ۲,۹۸۷,۳۲۶,۸۸۶ | ۲,۹۹۲,۷۷۹,۲۰۰ | |
| ۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۲/۱۰/۰۷ | صندوق بازنشستگی | (۵,۴۰۴,۳۱۴) | | |
| ۲۰,۹۰۲,۰۹۴ | ۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۲/۰۷/۲۳ | پتروشیمی خورزمی | | | |
| ۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۷۱۰,۴۴۰ | (۲۸۹,۵۶۰) | ۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۳۹۲/۱۰/۰۸ | شکر شاهرود | | | |
| ۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱۴,۸۸۵,۲۴۶ | (۵,۱۱۴,۷۵۴) | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۲/۱۰/۲۳ | بین‌المللی پارس | | | |
| ۳۲۵,۸۰۵,۲۶۹ | | | | | | | پتروشیمی خارک | | | |
| ۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | | | | | | | بانک اقتصاد نوین | | | |
| ۲۵,۵۰۳,۷۹۷ | | | | | | | بانک پاسارگاد | | | |
| ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | | | | | بانک تجارت | | | |
| | | | | | | | نفت اصفهان | | | |
| | | | | | | | سنگ آهن گل گهر | | | |
| | | | | | | | فولاد خوزستان | | | |
| | | | | | | | کارخانه چینی ایران | | | |
| | | | | | | | گروه توسعه ملی ایران | | | |
| ۲,۲۶۱,۲۱۱,۲۶۰ | | | | | | | | | | |

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

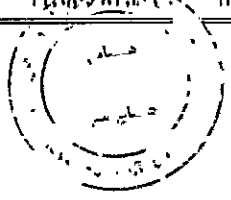
۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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 بوریسی یا فرابوریسی |
| ۳,۲۶۱,۲۳۶,۳۶۱ | ۸۸۲,۱۲۴,۹۹۱ | ۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸ | ۲۰-۳ اوراق اجاره |
| ۶۲,۰۸۹,۲۲۳,۱۸۵ | ۱۵,۰۳۱,۴۲۶,۹۰۹ | ۱۲۰,۶۲۴,۷۷۲,۲۲۸ | |

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 | | 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 -۱- ۱۴۶۳۹۶-۱-۱۰۱-۸۵۰-۱۰۲-بانک اقتصاد نوین |
| ۲۰,۵۴۴,۵۵۸,۴۹۸ | ۱,۱۴۱,۳۲۹,۵۸۸ | ۹۴,۲۵۲,۶۵۵,۰۲۱ | ۲۷ | ۶۳۶,۰۰۲,۱۵۳,۵۹۵ | کوتاه مدت -۲- 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 | . | ۶۱۷,۳۴۴,۳۸۵ | ۲۵ | . | کوتاه مدت -۱- ۱۴۶۳۹۶-۱-۱۰۱-۸۵۰-۱۰۱-موسسه توسعه |
| ۴,۸۳۱,۹۲۵ | ۱,۴۰۰,۹۱۷,۸۰۹ | ۱,۱۷۸,۲۵۰,۶۴۰ | ۲۵ | . | بلند مدت -۱- ۱۴۶۳۹۶-۱-۱۰۱-۸۵۰-۱۰۱-موسسه توسعه |
| ۲,۸۵۹,۶۷۸ | . | ۴۴,۰۲۹ | ۷ | ۶۸۵,۹۲۴ | کوتاه مدت -۱- ۱۰۱-۸۵۰-۱۰۱-بانک سرمایه |
| . | . | ۱,۰۳۱,۳۱۸,۶۵۱ | ۲۳.۵ | . | کوتاه مدت -۱- ۱۴۷-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱-اقتصاد نوین |
| . | . | ۴۷,۹۵۴,۵۲۷ | ۲۳.۵ | . | کوتاه مدت -۱- ۱۴۲-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱-اقتصاد نوین |
| . | . | ۳۶,۷۹۰,۹۵۵ | ۲۳.۵ | . | کوتاه مدت -۱- ۱۶۳-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱-اقتصاد نوین |
| . | . | ۱۱,۱۳۸,۳۴۱ | ۲۳.۵ | . | کوتاه مدت -۱- ۱۱۹-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱-اقتصاد نوین |
| ۵۱۸ | . | ۵,۵۲۵,۱۲۶ | ۷ | ۲۵۷,۷۹۷,۴۷۷ | کوتاه مدت -۱- ۴۷۴۴۸۵۹۷۸-بانک ملت |
| . | ۳,۸۵۰,۴۰۰ | . | . | . | بانک سرمایه |
| ۴۰,۸۲۵,۳۱۸,۹۶۵ | ۱۰,۱۴۶,۹۴۳,۹۵۲ | ۹۷,۳۷۶,۰۸۶,۰۰۵ | | | |
| (۸,۹۶۳,۹۹۳) | (۶,۳۹۵,۲۷۳) | (۱,۰۹۸,۳۹۷) | (یادداشت ۷) | | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی |
| ۴۰,۸۱۶,۳۵۴,۹۷۲ | ۱۰,۱۴۰,۶۴۸,۶۷۹ | ۹۷,۳۷۴,۹۸۷,۶۰۸ | | | |
| ۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷ | ۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۴۴ | . | ۲۳.۵ | . | گواهی سپرده بانکی: |
| . | . | . | . | . | سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری عام مرحله بیستم بانک اقتصاد نوین |
| ۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷ | ۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۴۴ | . | . | . | هزینه تنزیل سود خرید |
| ۴۲,۹۸۰,۶۸۳,۳۰۹ | ۱۲,۳۰۴,۹۷۷,۰۲۳ | ۹۷,۳۷۴,۹۸۷,۶۰۸ | | | |



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 | سود خالص ریال | دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | | نرخ درصد | تاریخ سررسید | توضیحات |
|---------------------------------|------------------|--|----------------|---------------------------------------|-------------------|-------------|---------------------------------|---------|
| | | سود خالص ریال | سود ریال | سود خالص ریال | ارزش اسمی ریال | | | |
| ۹,۸۱۸,۴۹۵,۱۱۴ | ۱,۶۳۰,۳۵۸,۷۴۳ | ۸۶۲,۶۱۱,۸۸۵ | ۸۶۲,۶۱۱,۸۸۵ | ۸,۲۲۷,۶۲۶,۸۸۴ | ۲۰ | ۱۳۹۴/۱۲/۱۳ | پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه | |
| ۷۸۶,۵۵۱,۸۱۸ | ۲۰۷,۱۸۶,۵۳۲ | ۸,۱۱۶,۹۷۴,۵۹۵ | ۸,۱۱۶,۹۷۴,۵۹۵ | ۷۷,۴۲۰,۳۰,۴۸۰ | ۲۰ | ۱۳۹۴/۱۰/۰۷ | مشارکت بوقان ۳ ماهه | |
| ۱,۳۳۷,۷۰۱,۵۵۳ | . | . | . | . | ۲۰ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۶ | مراجعه شرکت واسط مالی آبان | |
| ۷۷۸,۹۲۱,۳۷۰ | . | ۱۰,۴۵۱,۱۲۸,۶۰۲ | ۱۰,۴۵۱,۱۲۸,۶۰۲ | ۹۹,۶۸۳,۲۸۵,۳۷۳ | 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 | ۱,۸۳۷,۶۴۵,۲۷۵ | 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 | | | | |

نظایر 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

۳-۲۰ - اوراق اجاره

| سال مالی منتهی به | | دوره مالی ۲ ماه و ۱۴ | | روزه منتهی به | | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | | تاریخ سررسید | | نرخ |
|-------------------|-------------|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------------------------------|----------------|----------------|------------|-------|
| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | | ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ | | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | | ۱۳۹۲/۱۰/۰۷ | | ۲۰ |
| سود خالص | ریال | سود خالص | ریال | سود خالص | ریال | سود | ریال | ارزش اسمی | ریال | درصد |
| ۱,۱۵۷,۲۵۵,۳۱۸ | ۸۴۵,۳۱۷,۲۰۳ | ۸۰۶,۲۷۷,۵۵۵ | ۸۰۶,۲۷۷,۵۵۵ | ۸۰۶,۲۷۷,۵۵۵ | ۸۰۶,۲۷۷,۵۵۵ | ۸۰۶,۲۷۷,۵۵۵ | ۸۰۶,۲۷۷,۵۵۵ | ۰ | ۱۳۹۴/۱۰/۰۷ | ۲۰ |
| ۲۳۲,۴۰۲,۴۳۷ | ۹,۳۴۶,۲۶۸ | ۱۵۷,۸۴۹,۸۵۹ | ۱۵۷,۸۴۹,۸۵۹ | ۱۵۷,۸۴۹,۸۵۹ | ۱۵۷,۸۴۹,۸۵۹ | ۱۵۷,۸۴۹,۸۵۹ | ۱۵۷,۸۴۹,۸۵۹ | ۷,۸۶۳,۹۴۰,۰۷۶ | ۱۳۹۳/۱۲/۳۱ | ۲۰ |
| ۶۰۶,۴۱۴,۵۳۳ | ۰ | ۰ | ۲,۷۲۷,۴۸۸,۰۷۲ | ۲,۷۲۷,۴۸۸,۰۷۲ | ۲,۷۲۷,۴۸۸,۰۷۲ | ۲,۷۲۷,۴۸۸,۰۷۲ | ۲,۷۲۷,۴۸۸,۰۷۲ | ۷۹,۹۳۸,۰۸۰,۰۰۰ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۶ | ۲۰ |
| ۱,۲۳۷,۷۰۱,۵۵۵ | ۰ | ۰ | ۸۵۳,۰۵۴,۰۵۲ | ۸۵۳,۰۵۴,۰۵۲ | ۸۵۳,۰۵۴,۰۵۲ | ۸۵۳,۰۵۴,۰۵۲ | ۳۱,۲۲۱,۸۱۵,۵۹۶ | ۳۱,۲۲۱,۸۱۵,۵۹۶ | | مربحه |
| ۳,۲۳۳,۷۷۴,۸۴۱ | ۸۵۴,۶۶۳,۴۷۱ | ۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸ | ۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸ | ۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸ | ۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸ | ۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸ | ۸۷,۸۰۲,۰۲۰,۰۷۶ | ۸۷,۸۰۲,۰۲۰,۰۷۶ | | |
| ۲۷,۴۶۱,۵۲۰ | ۲۷,۴۶۱,۵۲۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | | |
| ۳,۲۶۱,۲۳۶,۳۶۱ | ۸۸۲,۱۲۴,۹۹۱ | ۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸ | ۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸ | ۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸ | ۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸ | ۳,۸۱۹,۰۶۹,۵۳۸ | ۸۷,۸۰۲,۰۲۰,۰۷۶ | 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 |
| 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 | ۵۳۱,۲۵۲,۱۵۲ | 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 | | | |
| ۲۰۰۵ | ۱۸,۷۴۴ | ممتاز | مدیر و ضامن | تامین سرمایه نوین | مدیر و اشخاص وابسته به وی |
| ۵۶۲ | ۵۱,۴۲۵ | عادی | | | |
| ۱,۱۲۷ | ۱۲,۵۰۰ | ممتاز | ضامن | بانک اقتصاد نوین | ضامن و اشخاص وابسته به وی |
| ۲۰۰۵۷ | ۱۸,۸۰۴ | عادی | | | |
| ۵۹۹ | ۵۰,۰۰۰ | عادی | شرکت فرعی | لیزینگ بانک اقتصاد نوین | اشخاص وابسته به ضامن نقدشوندگی |
| ۰۰۲۹ | ۲۴۸ | عادی | مدیر سرمایه‌گذاری | محمدرضا ویم‌تاز | 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.

