



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

شماره ثبت: ۱۰۶۳۹

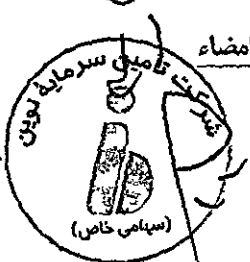

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۱	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۷	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۲۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 ۱۳۹۳/۰۴/۰۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

www.iranianfund.com

No. 12, Azadegan St., Ghaem-Maghaim Ave., Tehran, IRAN

Tel: +98 21 84341000

Fax: +98 21 88700775

تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آرژانگان، پلاک ۱۷، شاختمان شرکت

تلفن: ۰۲۱ ۸۴۳۴۱۰۰۰ | دوره کار: ۰۲۱ ۸۸۷۰۰۷۷۵

تامین سرمایه نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۵۲,۸۰۷,۲۴۲,۶۹۲	۲۸,۵۲۲,۷۰۳,۴۸۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶	۷۲۴,۰۲۲,۳۰۹,۳۶۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۳۶,۶۳۷,۶۰۸,۲۸۱	۱۱۴,۰۴۷,۳۶۲,۸۲۶	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	.	۸	جاری کارگزاران
۱۰,۹۵۴,۹۵۲,۶۲۵	۱۵,۷۵۵,۱۱۶,۷۴۴	۹	حسابهای دریافتی
۲۸۴,۲۵۲,۸۶۴	۹,۱۷۳,۴۷۶	۱۰	سایر دارایی‌ها
۵۲,۰۷۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
.	۲۳,۳۸۲,۸۸۶	۱۲	سایر حسابهای دریافتی
<u>۸۷۹,۲۱۵,۷۲۷,۲۰۶</u>	<u>۸۸۲,۴۷۰,۰۴۸,۷۸۳</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۷۸۲,۳۹۷,۱۶۰	۲,۹۱۶,۵۰۵,۸۸۸	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
-	۵۰۵,۴۶۶,۰۱۱	۸	جاری کارگزاران
۸,۳۹۷,۵۴۷,۳۶۴	۱۴,۸۴۳,۸۰۴,۸۴۷	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران
۲,۰۷۶,۰۰۲,۳۶۰	۱,۴۲۱,۰۸۶,۳۳۰	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱۱,۲۵۵,۹۴۶,۷۸۴</u>	<u>۱۹,۶۸۶,۸۶۳,۰۷۶</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲</u>	<u>۸۶۲,۷۸۳,۱۸۵,۷۰۷</u>	۱۶	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۴۰,۴۶۸</u>	<u>۱,۰۵۷,۵۰۱</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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
				<b>درآمد ها:</b>
ریال	ریال	ریال	۱۷	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴	۹۱۷,۲۷۹,۷۸۵	۱۵,۹۲۳,۳۷۶,۲۱۰	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱,۸۳۶,۶۳۲,۸۰۶	(۷۵,۸۸۶,۰۹۵)	(۱,۰۱۵,۱۷۴,۶۹۰)	۱۹	سود سهام
۲,۲۶۱,۲۱۱,۲۶۰	۵۰۳,۶۱۳,۶۶۶	۳,۰۲۹,۵۵۵,۸۷۱	۲۰	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۶۲,۰۸۹,۲۲۳,۱۸۵	۳۳,۷۲۸,۱۲۰,۵۱۳	۱۷۵,۱۶۷,۰۷۲,۹۳۳	۲۱	سایر درآمدها
۳۹,۸۰۸,۲۵۵	۳۹,۸۰۸,۲۵۵	۲۵۱,۷۸۱,۱۶۱		جمع درآمدها
۷۲,۹۱۲,۵۹۵,۶۸۰	۳۵,۱۱۲,۹۳۶,۱۲۴	۱۹۳,۳۵۶,۶۱۱,۴۸۵		<b>هزینه ها:</b>
			۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۲,۸۷۱,۹۵۱,۲۶۴)	(۱,۳۲۲,۹۷۳,۱۶۶)	(۷,۲۶۴,۶۴۵,۳۸۷)	۲۳	سایر هزینه ها
(۲۳۳,۷۵۴,۵۷۸)	(۲۱۴,۶۵۷,۹۷۶)	(۶۹۹,۸۱۰,۷۴۲)		جمع هزینه ها
(۳,۱۰۵,۷۰۵,۸۴۲)	(۱,۵۳۷,۶۳۱,۱۴۲)	(۷,۹۶۴,۴۵۶,۱۲۹)		سود خالص
۶۹,۷۰۶,۸۸۹,۸۳۸	۳۳,۵۷۵,۳۰۴,۹۸۲	۱۸۵,۳۹۲,۱۵۵,۳۵۶		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۱۷.۷۲٪	۹.۷۳٪	۱۹٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>
۸.۰۳٪	۱۲.۰۷٪	۲۱.۴۹٪		

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	تعداد	
ریال	ریال	ریال		خالص دارایی های اول دوره
۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲	۸۳۴,۲۰۲	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۸۷۶,۴۷۶,۷۶۷,۴۲۵	۲۱۳,۵۸۵,۷۷۰,۱۹۶	۶۲۹,۳۸۶,۹۸۹,۴۵۷	۵۹۸۵۷۷	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۰۵,۷۶۱,۶۴۵,۳۴۳)	(۱۲۷,۶۶۹,۵۷۸,۵۳۱)	(۶۴۸,۵۹۴,۱۹۱,۹۷۱)	(۶۱۶,۹۰۹)	سود پرداختی صندوق
(۲۳۰,۷۹۵,۱۳۶,۸۸۰)	(۱۹۹,۶۲۶,۰۹۷,۵۶۷)	(۱۷۰,۶۳۹,۸۵۴,۵۵۹)	.	تعدیلات
.	.	(۷۲۱,۶۹۲,۹۹۸)	.	سود خالص دوره
۶۹,۷۰۶,۸۸۹,۸۳۸	۳۳,۵۷۵,۳۰۴,۹۸۲	۱۸۵,۳۹۲,۱۵۵,۳۵۶	-	خالص دارایی های پایان دوره
۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲	۲۷۸,۱۹۸,۳۰۴,۴۶۲	۸۶۲,۷۸۳,۱۸۵,۷۰۷	۸۱۵,۸۷۰	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

۱ - بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موجودی استفاده شده

۲ - بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۴ تحت شماره ۱۰۶۳۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، پنج سال است که طی جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۷، دوره فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری به مدت ۲ سال دیگر تمدید گردید و صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۷ تحت شماره ۳۰۷۸۴ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه آزادگان، شماره ۱۷ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری یکم ایرانیان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنما صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.iranianfund.com](http://www.iranianfund.com) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تأمین 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 تأمین 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 - نیش 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 - نیش 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 تأمین 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 مجامع 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 یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵۰ و حداکثر ۲۶۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰.۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰.۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه 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 مذکوره مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

**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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

#### 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			۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
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	۰.۰۰٪	.	.	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۲۳٪	۲,۰۲۵,۸۲۳,۴۷۰	۲,۰۲۶,۸۵۱,۱۶۵	خودرو و ساخت قطعات
۱.۰۲٪	۹,۰۵۸,۷۵۷,۴۹۸	۸,۱۸۳,۵۰۲,۶۵۶	۰.۰۰٪	.	.	استخراج کانه های فلزی
۰.۵۴٪	۴,۸۹۷,۵۸۹,۴۹۴	۴,۴۴۲,۵۴۳,۶۹۹	۰.۸۴٪	۷,۴۱۱,۴۱۳,۳۲۹	۷,۸۷۰,۴۵۲,۱۲۴	فلزات اساسی
۰.۶۴٪	۵,۶۵۵,۶۷۲,۶۷۵	۵,۵۰۱,۳۹۹,۳۷۳	۰.۴۴٪	۳,۸۴۳,۳۴۰,۸۴۳	۳,۹۱۴,۰۷۶,۶۸۵	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	۰.۲۹٪	۲,۵۶۵,۲۱۵,۴۹۵	۱,۸۹۲,۴۴۴,۸۹۰	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	۰.۴۵٪	۳,۹۳۴,۰۹۷,۲۵۰	۴,۰۶۱,۸۴۴,۹۵۵	مخابرات
۰.۱۹٪	۱,۶۶۹,۷۹۲,۹۱۱	۱,۷۹۸,۹۲۹,۱۴۱	۰.۳۲٪	۲,۸۶۲,۲۴۱,۳۲۰	۳,۲۶۰,۱۵۳,۱۷۴	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	۰.۴۶٪	۴,۰۴۳,۹۵۵,۰۶۰	۴,۷۷۹,۱۱۵,۰۵۳	سرمایه گذاریها
۰.۰۰٪	.	.	۰.۲۱٪	۱,۸۲۶,۸۰۶,۷۱۸	۱,۸۶۶,۸۲۸,۷۵۳	فرآورده های نفتی ، کک وسوخت هسته ای
۰.۰۱٪	۸۹,۰۰۱,۰۱۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۰.۰۰٪	.	.	مواد و محصولات دارویی
۶.۰۱٪	۵۲,۸۰۷,۲۴۲,۶۹۲	۵۰,۹۷۰,۶۰۹,۸۸۶	۳.۲۳٪	۲۸,۵۲۲,۷۰۳,۴۸۵	۲۹,۶۸۱,۷۵۶,۷۹۹	

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	یادداشت
۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶	ریال	۷۲۴,۰۲۲,۳۰۹,۳۶۶	ریال	۶-۱
۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶	ریال	۷۲۴,۰۲۲,۳۰۹,۳۶۶	ریال	سرمایه گذاری در سپرده بانکی

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		نرخ سود	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
	ریال		ریال		
%۰.۰۰	۰	%۰.۱۲	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵	کوتاه مدت -۲- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۰۲-بانک اقتصاد نوین
%۰.۰۰	۷۰,۷۰۹,۴۷۴,۸۵۴	%۲.۱۷	۱۹,۱۱۹,۹۴۵,۹۹۷	۲۳.۵	کوتاه مدت -۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۴۷-بانک اقتصاد نوین
%۰.۰۰	۰	%۰.۰۲	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵	کوتاه مدت -۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۴۲-بانک اقتصاد نوین
%۰.۰۰	۰	%۰.۰۵	۴۰۱,۷۸۹,۷۳۵	۲۳.۵	کوتاه مدت -۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۶۳-بانک اقتصاد نوین
%۰.۰۰	۰	%۰.۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳.۵	کوتاه مدت -۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۱۹-بانک اقتصاد نوین
%۵۲.۴۹	۴۷۰,۲۶۹,۶۲۶,۳۳۱	%۷۹.۶۶	۷۰۲,۹۷۲,۸۹۳,۱۳۸	۲۷	کوتاه مدت -۸- ۲۰۰۴۲۰۹۴۱۰۰۸-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	۵۲۴,۴۵۹	۷	کوتاه مدت -۱- ۸۸۶۰۸۸۶-۸۱۰-۱۰۱-بانک سرمایه
%۰.۰۰	۳۹۰,۰۰۰	%۰.۰۲	۱۹۷,۱۵۶,۰۳۷	۷	کوتاه مدت -۸- ۴۷۴۷۴۸۵۹۷۸-بانک ملت
<b>%۵۶.۶۶</b>	<b>۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶</b>	<b>%۸۲.۰۴</b>	<b>۷۲۴,۰۲۲,۳۰۹,۳۶۶</b>		

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		یادداشت	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال		
۱۷۴,۵۲۷,۵۹۰,۹۰۲		۰		۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۶۲,۱۱۰,۰۱۷,۳۷۹		۱۱۴,۰۴۷,۳۶۲,۸۲۶		۷-۲	اوراق اجاره
<b>۲۳۶,۶۳۷,۶۰۸,۲۸۱</b>		<b>۱۱۴,۰۴۷,۳۶۲,۸۲۶</b>			

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

**۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی**

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال
٪۱۱.۴۲	۱۰,۴۲۴,۲۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۲
٪۶.۱۷	۵۴,۲۴۵,۹۰۴,۶۶۳	٪۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳
٪۲.۲۴	۱۹,۷۳۱,۹۶۱,۳۳۰	٪۰.۰۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲
٪۰.۰۱	۱۲۵,۵۲۵,۰۰۹	٪۰.۰۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷
٪۱۹.۸۵	۱۷۴,۵۲۷,۵۹۰,۹۰۲	٪۰.۰۰	۰	۰	

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

**۷-۲- اوراق اجاره**

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال
٪۷.۰۶	۶۲,۰۵۸,۰۲۶,۹۴۵	٪۹.۲۸	۸۲,۷۴۴,۰۲۵,۹۲۶	۲۸۰,۵۰۵,۵۶۲,۶	۷۹,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰
٪۰.۰۱	۵۱,۹۹۰,۴۳۴	٪۳.۵۵	۳۱,۳۰۲,۳۲۶,۹۰۰	۸۱,۵۱۱,۲۰۴	۳۱,۳۲۱,۱۵۵,۵۹۶
٪۷.۰۶	۶۲,۱۱۰,۱۷,۳۷۹	٪۱۲.۹۲	۱۱۴,۰۴۷,۳۶۲,۸۲۶	۲,۸۸۷,۴۶۷,۲۳۰	۱۱۱,۱۵۹,۸۹۵,۵۹۶

تاریخ سررسید	نرخ
۱۳۹۶/۰۱/۲۸	۲۰ درصد
۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۲۰ درصد

اجاره رایان  
مراجعه آبان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

**۸- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱				
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	(۵۰۵,۴۶۶,۰۱۱)	(۲,۰۱۵,۷۸۳,۶۴۲,۳۷۳)	۲,۰۰۵,۶۹۱,۴۸۲,۸۵۴	۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	(۵۰۵,۴۶۶,۰۱۱)	(۲,۰۱۵,۷۸۳,۶۴۲,۳۷۳)	۲,۰۰۵,۶۹۱,۴۸۲,۸۵۴	۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	

**۹- حساب‌های دریافتنی**

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷,۶۸۶,۰۰۱,۹۱۵	(۹۰۲,۶۴۱)	۱۱,۶۱۷,۸۲۱,۳۱۴	-	۱۱,۶۱۸,۷۲۳,۹۵۵	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۳,۲۶۸,۹۵۰,۷۱۰	(۲,۳۶۷,۸۲۰)	۴,۱۳۷,۲۹۵,۴۳۰	۲۵	۴,۱۳۹,۶۶۳,۲۵۰	سود سهام
۱۰,۹۵۴,۹۵۲,۶۲۵	(۲,۲۷۰,۴۶۱)	۱۵,۷۵۵,۱۱۶,۷۴۴		۱۵,۷۵۸,۳۸۷,۲۰۵	

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

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱				
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۵,۲۹۴,۹۶۰	.	.	.	.	مخارج تاسیس
۱۸۸,۹۵۸,۹۰۴	۹,۱۷۳,۴۷۶	(۳۳۴,۲۹۵,۰۲۸)	۱۵۴,۵۰۹,۶۰۰	۱۸۸,۹۵۸,۹۰۴	مخارج تشکیل مجامع و نرم افزار
۲۸۴,۲۵۳,۸۶۴	۹,۱۷۳,۴۷۶	(۳۳۴,۲۹۵,۰۲۸)	۱۵۴,۵۰۹,۶۰۰	۱۸۸,۹۵۸,۹۰۴	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

**۱۱- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
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	۰	حساب جاری بانک ملت
۵۲,۰۷۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	

**۱۲- سایر حسابهای دریافتنی**

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۲۳,۳۸۲,۸۸۶	بانک سرمایه
۰	۲۳,۳۸۲,۸۸۶	

**۱۳- پرداختنی به ارکان صندوق**

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰۶,۹۳۸,۱۷۱	۱,۷۴۷,۲۹۸,۳۶۴	مدیر
۳۵۹,۹۱۳,۰۸۸	۴۹۳,۲۳۲,۳۷۷	ضامن نقدشوندگی
۷۵,۳۲۰,۶۴۹	۳۸۷,۷۰۶,۲۳۴	ضامن جبران خسارت یا سود
۲۸,۶۸۳,۹۲۵	۵۹,۱۵۲,۱۳۹	متولی
۱۱۱,۵۴۱,۳۲۷	۲۲۹,۱۱۶,۷۷۴	حسابرس
۷۸۲,۳۹۷,۱۶۰	۲,۹۱۶,۵۰۵,۸۸۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

**۱۴- پرداختی به سرمایه‌گذاران**

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۶۵,۱۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۱۰,۵۴۵,۶۵۶	۹,۵۹۴,۹۵۸	بابت تسمه واحدهای صادر شده
۲۳۲,۰۰۱,۷۰۸	۵۶۹,۱۰۹,۸۸۹	بابت تسمه واحدهای ابطال
.	.	سود پرداختی به سرمایه‌گذاران
<u>۸,۳۹۷,۵۴۷,۳۶۴</u>	<u>۱۴,۸۴۳,۸۰۴,۸۴۷</u>	

**۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	ذخیره تصفیه
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۳۲۶,۹۹۸	ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده
۵۸۳,۳۳۳,۳۰۰	.	پیش دریافت اوراق مشارکت
۱۶,۲۹۲,۵۱۴	۳۸,۳۸۲,۸۸۶	سایر
<u>۲,۰۷۶,۰۰۲,۲۶۰</u>	<u>۱,۴۲۱,۰۸۶,۳۳۰</u>	

**۱۶- خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۱۵,۹۳۶,۴۲۲,۷۴۵	۷۸۴,۲۰۲	۸۰۹,۹۰۸,۱۴۵,۲۱۶	۷۶۵,۸۷۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۲,۰۲۳,۳۵۷,۶۷۷	۵۰,۰۰۰	۵۲,۸۷۵,۰۴۰,۴۹۱	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲</u>	<u>۸۳۴,۲۰۲</u>	<u>۸۶۲,۷۸۳,۱۸۵,۷۰۷</u>	<u>۸۱۵,۸۷۰</u>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال ۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴	ریال ۹۱۷,۲۷۹,۷۸۵	ریال ۱۶,۶۷۵,۷۴۲,۷۵۹	۱۷-۱
۰	۰	۷۵۲,۳۶۷,۵۴۹-	۱۷-۲
<u>۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴</u>	<u>۹۱۷,۲۷۹,۷۸۵</u>	<u>۱۵,۹۲۳,۳۷۶,۲۱۰</u>	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی اوراق اجاره



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

**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	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کابرنزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
۳۱۶,۸۵,۶۷۲	(۶,۱۹۷,۳۳۳)	۱۲,۳۸۹,۶۶۴	۱۲,۱۰۸,۲۶۵	۲,۴۵۸,۶۲۲,۲۲۲	۲,۴۷۷,۹۱۲,۸۲۸	۲,۴۷۷,۹۱۲,۸۲۸	۴۲۴,۵۹۳
.	۳۵,۰۴۶,۵۳۷	۲۱,۹۶۶,۳۲۸	۲۲,۲۴۰,۳۹۷	۴,۳۱۳,۱۶۳,۸۹	۴,۳۱۳,۱۶۳,۸۹۱	۴,۳۱۳,۱۶۳,۸۹۱	۱,۴۰۰,۰۰۰
.	۱,۱۲۳,۰۴۱,۵۳۰	۳۶,۵۲۴,۸۹۰	۳۸,۶۴۲,۳۳۴	۶,۱۰۶,۷۶۸,۳۰۶	۷,۲۰۰,۴۹۷,۸۰۶	۷,۲۰۰,۴۹۷,۸۰۶	۸۵۵,۷۸۰
.	(۳۰,۹۲۹,۸۷۳)	۴۴,۱۴۶,۶۲۶	۴۶,۷۰۷,۱۳۰	۹,۱۴۷,۸۹۱,۳۲۹	۸,۸۲۹,۳۲۵,۲۱۲	۸,۸۲۹,۳۲۵,۲۱۲	۲,۰۰۰,۰۰۰
.	۴۲,۸۸۸,۳۵۸	۱,۹۶۷,۵۰۰	۲,۰۸۱,۶۱۵	۳۴۶,۵۶۲,۵۲۷	۳۴۶,۵۶۲,۵۲۷	۳۴۶,۵۶۲,۵۲۷	۱۰۰,۰۰۰
.	۱۲۲,۷۲۹,۴۵۱	۱۴,۸۹۹,۵۰۰	۱۵,۷۶۳,۶۷۱	۲,۸۱۶,۵۰۷,۳۷۸	۲,۸۱۶,۵۰۷,۳۷۸	۲,۸۱۶,۵۰۷,۳۷۸	۱,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۸۷,۰۶۷,۵۲۶	۳۵,۲۱۰,۰۰۰	۳۷,۲۵۲,۰۰۰	۶,۷۸۲,۴۷۶,۸۹۹	۷,۰۴۲,۰۰۰,۴۰۸۷	۷,۰۴۲,۰۰۰,۴۰۸۷	۲۲۰,۰۰۰
.	۶,۰۴۱,۱۷۸	۱۰,۳۲۹,۸۸۷	۱۱,۵۷۴,۴۰۱	۲,۱۵۹,۴۲۱,۹۷۴	۲,۱۸۷,۹۷۷,۲۴۰	۲,۱۸۷,۹۷۷,۲۴۰	۷۰۰,۰۰۰
.	(۱۸۸,۳۲۱,۹۸۴)	۲۵,۳۳۸,۰۶۷	۲۶,۸۰۷,۶۷۵	۵۲۰,۳۶۸,۶۰۰	۵۰۶,۶۲۶,۳۲۵	۵۰۶,۶۲۶,۳۲۵	۴۲۰,۰۰۰
.	(۱,۳۹۰,۷۵۲,۵۶۱)	۵,۲۹۲,۰۰۰	۵,۶۰۱,۰۵۲	۲,۵۲۸,۶۶۲,۵۰۹	۱,۰۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	۲۴,۴۶۹,۰۱۲	۴,۶۹۲,۵۰۰	۴,۹۴۴,۶۶۵	۹۰۴,۳۳۳,۸۳۳	۹۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.	۳۷۴,۷۵۷,۱۵۳	۱۱,۵۴۸,۸۸۵	۱۲,۲۱۸,۷۲۰	۱,۹۱۱,۳۵۲,۱۵۷	۲,۳۰۹,۷۷۶,۹۱۵	۲,۳۰۹,۷۷۶,۹۱۵	۱,۴۰۰,۰۰۰
.	۱۹۵,۵۸۵,۰۱۲	۴,۵۳۸,۰۰۰	۴,۸۰۱,۰۰۴	۷۰۲,۶۷۵,۷۸۴	۹۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۹۰۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
(۳,۴۷۲,۸۹۷)	.	.	.	.	.	.	.
(۳,۴۷۲,۸۹۷)	.	.	.	.	.	.	.
۶۲۳,۹۵۱,۸۹۸	.	.	.	.	.	.	.
(۳۶۸۰,۵۸۱۴)	.	.	.	.	.	.	.
(۲۲۳,۴۸۰,۲۲۴)	.	.	.	.	.	.	.
۳۲۹,۶۲۲,۴۲۸	(۲۲۳,۰۰۹,۴۹۱)	۱۴,۶۴۲,۷۰۲	۲,۹۶۱,۵۱۳,۲۶۱	۲,۹۶۱,۵۱۳,۲۶۱	۲,۹۶۱,۵۱۳,۲۶۱	۲,۹۶۱,۵۱۳,۲۶۱	۸۰,۰۰۰
.	(۳۶,۳۳۸,۱۵۰)	۷,۷۹۳,۴۶۱	۷,۹۶۹,۹۱۷	۱,۵۷۹,۲۶۱,۸۷۷	۱,۵۵۸,۶۲۱,۰۰۵	۱,۵۵۸,۶۲۱,۰۰۵	۵۰,۰۰۰
.	۲۲۹,۴۹۹,۱۳۱	۲۲,۸۲۵,۹۶۶	۲۳,۷۶۹,۱۸۷	۷,۹۹۹,۳۰۴,۳۹۸	۸,۵۶۵,۳۶۸,۵۸۲	۸,۵۶۵,۳۶۸,۵۸۲	۴۳۵,۰۰۰
.	۷۶۰,۴۴۰,۶۸۹	۱۹,۰۷۰,۰۹۲	۲۰,۱۷۶,۱۵۷	۳,۰۱۴,۳۲۱,۴۶۳	۳,۰۱۴,۳۲۱,۴۶۱	۳,۰۱۴,۳۲۱,۴۶۱	۳۱۰,۰۰۰
.	۶۹۳,۰۹۶,۱۱۱	۳۳,۵۴۴,۴۸۷	۳۵,۴۶۰,۰۶۷	۵,۹۴۶,۷۶۶,۷۶۷	۶,۷۰۸,۸۹۷,۴۲۳	۶,۷۰۸,۸۹۷,۴۲۳	۱۸۲,۰۰۰
.	(۱۲۱,۱۱۰,۶۰۱)	۷,۰۰۰,۱۳۱	۷,۴۰۶,۱۳۸	۱,۵۰۶,۷۳۰,۳۲۲	۱,۴۰۰,۰۰۰,۲۶۰,۱۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۲۶۰,۱۰۰	۱۲۶,۰۰۰
.	(۱۵,۴۵۱,۴۲۲)	۱,۷۲۱,۰۳۳	۱,۷۵۸,۸۸۶	۳۵۶,۱۷۶,۰۳۸	۳۴۴,۲۰۰,۴۶۸۵	۳۴۴,۲۰۰,۴۶۸۵	۳۰,۷۴۷
.	۱,۹۳۸,۷۷۸,۵۱۸	۲۲,۵۹۸,۳۴۴	۲۲,۵۳۵,۰۰۰	۶,۴۹۴,۷۵۶,۴۶۲	۸,۵۱۹,۶۶۸,۸۲۳	۸,۵۱۹,۶۶۸,۸۲۳	۲۳۰,۷۵۷۹
.	(۲,۵۳۸,۷۴۲)	۴,۰۰۰,۴,۳۳۸	۴,۰۰۰,۴,۳۳۱	۷۹۵,۲۸۹,۷۹۰	۸۰۰,۴۲۶,۶۱۷	۸۰۰,۴۲۶,۶۱۷	۱۲۳,۰۰۰
۸۷,۷۹۲,۰۸۸	.	.	.	.	.	.	.
۱۲۳,۹۰۱,۷۴۲	.	.	.	.	.	.	.

توسعه منابع پیشه‌ور (هلدینگ)  
دارویی تامین  
تولی پارس  
تولید دارو  
پتروشیمی شیراز  
پتروشیمی خارک  
پتروشیمی خلیج فارس  
پتروشیمی پارس  
پتروشیمی زاگرس  
پالایش نفت اصفهان  
پالایش نفت شیراز  
پارس مینو  
پارس دارو  
پارس خودرو  
بین المللی توسعه ساختمان  
بینه ملت  
بین المللی پارس  
بانک صادرات  
بانک سینا  
بانک تجارت  
بانک پاسارگاد  
بانک اقتصاد نوین  
بانک پارسیان  
مخابرات  
مپنا  
ایران خودرو  
ایران ترانسکو

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	مبایات	کاربرند	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۷۸,۵۹۳,۰۴۷	۳,۹۲۰,۶۷۵	۴,۱۲۸,۰۷۴	۶۹۷,۴۲۳,۴۴۸	۷۸۴,۱۳۵,۰۴۴	۵۰,۰۰۰
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۶۱۹,۳۲۴,۵۶۲	۵۱,۳۳۸,۷۲۲	۵۴,۳۱۷,۹۷۴	۹,۵۱۴,۳۸۶,۳۳۵	۱۰,۳۴۹,۱۴۴,۴۹۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۴۲۱,۹۱۰,۱۲۸	۲۴,۰۲۷,۵۷۷	۲۵,۴۴۷,۳۳۷	۴,۳۳۸,۱۱۵,۳۷۸	۴,۸۰۰,۹۵۱,۵۴۰	۷۰۰,۰۰۰
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۲۳۳,۶۵۰,۹۹۴	۲۹,۷۱۵,۵۰۰	۳۱,۳۳۸,۹۹۹	۵,۶۵۸,۲۹۴,۵۰۷	۵,۴۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۵,۱۱۷,۳۷۷	۷,۱۹۸,۰۵۷	۷,۶۱۵,۵۳۵	۱,۲۸۹,۶۸۰,۳۲۸	۱,۴۳۹,۶۱۱,۴۳۷	۵۵۲,۵۳۷
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	(۸۱,۲۵۵,۵۶۹)	۱۶,۱۹۸,۷۳۱	۱۷,۱۲۸,۲۵۷	۳,۲۱۹,۱۶۵,۰۸۵	۳,۲۳۹,۷۴۶,۱۰۴	۱,۶۹۵,۰۰۰
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۲۴۵,۴۹۴,۳۳۵	۴,۵۰۶,۹۸۵	۴,۶۶۸,۳۹۰	۶۴۶,۶۲۳,۳۳۵	۹۰۰,۳۹۷,۰۳۵	۵۰۰,۰۰۰
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	(۶۵۳,۶۸۰,۹۲۱)	۱۳,۹۷۶,۱۶۲	۱۴,۷۸۶,۷۸۰	۳,۴۱۹,۵۲۸,۴۱۵	۲,۷۹۵,۳۲۳,۴۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۶۲,۱۹۳,۰۸۱	۸,۹۵۸,۴۶۶	۹,۶۷۸,۰۸۹	۱,۷۰۶,۰۶۹,۵۶۴	۱,۷۱۱,۶۹۹,۳۳۰	۵۹۴,۵۶۳
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	(۸۴۶,۹۸۹,۳۶۳)	۳۶,۷۱۱,۵۶۷	۳۸۳,۰۰۰,۸۲۸	۸,۱۱۳,۲۵۰,۳۳۱	۷,۳۴۴,۳۱۳,۳۷۴	۱,۶۵۰,۰۰۰
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۳۱,۳۱۹,۰۸۷	۳۴,۰۲۲,۸۷۵	۳۵,۹۹۶,۲۰۲	۶,۷۰۳,۳۳۶,۷۹۶	۶,۸۰۴,۵۷۴,۹۶۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۵۸۱,۳۲۸,۷۹۷	۳۳,۷۹۲,۷۵۵	۳۵,۷۵۲,۳۳۵	۶,۱۰۷,۷۶۶,۷۶۸	۶,۷۵۸,۵۵۱,۰۵۵	۲,۰۷۸,۶۸۳
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	(۴۱,۵۵۸,۸۳۱)	۳,۲۵۸,۷۴۱	۳,۴۴۷,۷۶۸	۶۸۶,۹۰۰,۳۶۷	۶۵۱,۷۴۸,۱۲۵	۱۵,۳۲۴
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۳۶,۳۱۶,۷۱۶	۴,۷۷۳,۷۵۰	۵,۰۵۰,۶۲۸	۹,۰۸۶,۰۸۰,۷	۹۵۴,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۳۳۲,۱۸۲,۹۵۷	۱۵,۲۰۳,۰۳۱	۱۶,۰۸۴,۷۹۶	۲,۶۷۷,۱۳۳,۳۸۶	۲,۰۴۰,۶۰۴,۱۶۰	۴۰,۰۰۰
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۲,۳۴۳,۳۷۱	۳۱۸,۳۱۶	۳۳۶,۶۳۳	۵۰,۶۴۴,۹۴۰	۶۳,۶۴۳,۲۰۰	۴,۸۰۰
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۸۹۷,۰۱۹,۶۲۳	۳۳,۵۱۹,۷۸۱	۳۵,۴۴۳,۳۲۸	۵,۷۳۷,۹۵۲,۷۹۶	۶,۲۰۳,۹۵۶,۱۱۸	۴,۳۰۰,۰۰۰
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	(۶۰,۴۵۵,۳۳۷)	۵,۴۰۳,۳۸۶	۵,۷۱۵,۷۳۴	۱,۱۲۹,۸۱۴,۲۵۳	۱,۰۸۰,۴۷۷,۱۱۶	۱۰۰,۰۰۰
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۲۵۴,۷۱۹,۸۴۳	۱۰,۴۲۳,۱۲۸	۱۱,۰۰۰,۵۶۹	۱,۸۱۸,۳۵۲,۴۴۳	۲,۰۹۴,۶۲۵,۵۸۳	۲۴۵,۸۷۴
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	(۸۰,۱۹۸,۷۳۷)	۸,۶۳۸,۵۵۲	۸,۸۲۸,۶۰۱	۱,۷۹۰,۴۴۲,۶۸۸	۱,۷۷۷,۷۱۰,۴۹۴	۵۴۹,۹۹۱
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۲۰۹۸,۰۶۴,۴۹۹	۱۶,۴۲۸,۹۹۵	۱۷,۳۸۱,۸۷۷	۳,۰۴۲,۱۸۱,۷۰۸	۳,۲۸۵,۷۹۹,۰۷۹	۳۰۰,۰۰۰
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۳۶۷,۶۲۱,۳۶۲	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۲۵,۵۵۶,۹۱۴	۰	۰	۰	۰	۰

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

**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۵۶۷,۵۲۱,۸۷۸	۱۴,۸۹۵,۳۲۱	۱۵,۷۵۹,۲۶۰	۲,۲۵۵,۸۱۶,۰۱۴	۲,۹۷۹,۰۶۶,۱۶۵	۲۶,۲۷۷
.	.	۱,۴۱۱,۲۵۸,۴۶۰	۲۹,۷۵۵,۳۷۱	۲۹,۷۱۵,۱۳۱	۴,۳۳۵,۰۴۵,۰۸۹	۵,۸۱۵,۰۹۲,۱۵۱	۳۱۰,۰۰۰
۸۲,۲۶۱,۴۰۹	.	۳۳۲,۲۴۰,۰۱۳	۲۱,۳۹۶,۵۹۹	۲۲,۶۳۶,۶۰۱	۲,۸۹۳,۰۴۵,۵۱۷	۴,۳۷۹,۳۱۹,۷۳۰	۹۵۷,۸۲۹
.	.	(۳۲۹,۵۲۱,۱۷۲)	۲۲,۶۴۲,۰۹۲	۲۳,۷۵۵,۳۷۱	۲,۸۸۲,۹۴۱,۰۹۰	۴,۴۹۰,۶۱۸,۳۷۹	۷۱۸,۲۵۱
.	.	۲۵۲,۱۴۹,۹۱۲	۱۶,۲۵۹,۹۴۷	۱۷,۲۰۸,۸۶۴	۲,۸۸۵,۱۷۰,۷۵۷	۲,۲۷۱,۹۸۹,۴۴۰	۷۵۴,۱۳۰
۱۲۰,۰۴۵,۲۸۲	.	۵,۲۸۴,۳۷۲,۶۶۰	۴۲,۰۱۵,۵۵۹	۴۹,۷۴۲,۲۶۱	۳,۸۲۱,۹۸۱,۰۲۹	۹,۲۰۳,۱۱۱,۷۰۹	۱,۷۳۷,۱۲۶
۳۴۹,۷۷۱,۵۰۸	۱۰۶,۶۳۲,۹۷۶	.	.	.	.	.	.
.	.	۲۵,۹۱۷,۵۴۶	۹۴۵,۴۵۰	۹۶۶,۲۵۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۵۴	۱۸۹,۰۹۰,۰۰۰	.
۲۰,۵۷۷,۹۱۳	.	۱۴۰,۰۴۰,۴۴۵	۲۴,۱۵۵,۵۰۰	۲۵,۵۵۶,۵۱۹	۴,۶۴۱,۳۳۷,۵۱۶	۴,۸۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۲۹۹,۰۶۲,۰۴۸	۲۹۹,۰۶۲,۷۳۵	۵۶۶,۵۹۷,۳۷۲	۳۷,۱۳۲,۰۴۳	۳۹,۲۶۴,۱۷۹	۶,۷۸۱,۶۱۲,۰۳۸	۷,۴۴۶,۰۸۵,۳۳۳	۲,۱۰۰,۰۰۰
.	.	۱,۲۴۲,۹۱۳,۰۱۹	۳۴,۱۶۲,۵۰۰	۳۶,۲۴۹,۷۲۵	۵,۵۳۹,۰۷۴,۷۵۶	۶,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۷,۷۵۷
.	.	۲۷۰,۱۵۲,۳۸۴	۱۱,۰۳۲,۵۶۹	۱۱,۶۶۲,۹۲۶	۱,۹۱۱,۸۷۶,۹۸۷	۲,۲۰۴,۷۱۳,۸۷۶	۱,۳۰۰,۰۰۰
۱۹۶,۶۸۲,۸۸۶	.	۶۷۰,۹۷۷,۷۲۲	۱۲,۹۲۵,۵۰۰	۱۳,۶۷۵,۱۷۹	۱,۸۸۷,۵۲۱,۵۷۸	۲,۵۸۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
۷۹,۴۰۳,۹۰۷	.	.	.	.	.	.	.
۶۰,۱۱۲,۸۶۴	.	.	.	.	.	.	.
.	.	(۴۲,۵۸۱,۲۸۲)	۲۲,۲۰۰,۳۲۵	۲۲,۲۸۷,۹۵۵	۴,۳۲۸,۹۶۰,۱۱۶	۴,۴۴۰,۰۶۷,۰۲۲	۱,۱۰۰,۰۰۰
.	.	۲۲,۴۱۰,۷۲۹	۵,۳۶۶,۷۲۵	۵,۶۷۲,۹۹۵	۱۰,۳۸۸,۹۹۵,۵۵۱	۱۰,۷۳۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
.	.	۶,۹۹۶,۶۰۴	۵۹۵,۰۳۵	۶,۴۹,۵۴۷	۱۱۰,۷۸۵,۸۱۴	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰
.	.	۵۶,۹۵۵,۱۹۰	۱,۳۲۹,۸۳۷	۱,۳۵۹,۰۹۴	۲۰,۶۳۲,۳۳۳	۲۶۵,۹۶۷,۴۵۵	۱۸,۵۰۰
۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴	۹۱۷,۳۷۹,۷۸۵	۱۶,۶۷۵,۴۴۲,۷۵۹	۱,۶۵۸,۲۸۸,۷۷۷	۱,۱۲۲,۷۵۰,۱۱۲	۱۹۴,۹۹۴,۵۵۳,۴۹۵	۲۱۲,۵۷۲,۹۶۰,۸۳۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی	دوره مالی نه	سود (زیان) فروش	کل مرز	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ماه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	(۱۱۵,۰۵۶,۴۸۰)	(۱۱۳,۶۸۵,۷۳۲)	۱۶۵,۱۴۸,۷۲۶,۶۶۶	۱۶۴,۳۸۸,۰۸۱,۷۲۰	۱۵۸,۶۰۰
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	(۶۴,۱۶۳,۸۸۳)	(۱۲۱,۶۲۶,۳۸۲)	۱۱۲,۳۳۰,۷۴,۳۹۱	۱۱۱,۹۲۲,۶۵۷,۷۴۴	۱۱۱,۱۵۲
		(۶۸,۹۷۷,۲۶۰)	(۱۵۵,۸۶۳,۱۳۰)	۲۴۲,۶۷۰,۴۲۶,۲۸۰	۲۴۲,۲۸۹,۷۳۲,۷۶۰	۲۳۴,۷۱۰
		(۲۵,۴۱۰,۰۰۰)	(۲۲,۶۷۴,۳۶۰)	۴۴,۳۱۳,۶۹۴,۵۶۰	۴۴,۲۴۲,۹۳۵,۸۴۰	۴۲,۸۷۰
		(۱,۴۸۱,۰۴۰)	(۳,۸۴۶,۷۸۰)	۵,۱۷۹,۳۵۳,۳۸۰	۵,۱۷۰,۱۷۸,۷۸۰	۴,۹۷۰
		(۲۲,۳۲۴,۵۰۰)	(۲۶,۴۴۰,۰۰۰)	۶۰,۳۲۳,۸۲۰,۰۰۰	۶۰,۲۵۰,۹۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
		(۲۹۷,۴۱۳,۱۶۳)	(۲۳,۳۲۸,۰۰۰)	۳۱,۴۶۷,۵۲۰,۲۱۰	۳۱,۳۹۸,۰۷۱,۵۲۱	۳۰,۷۵۰
			(۴۵,۶۵۲,۵۰۰)	۶۶۱,۳۵۳,۱۵۷,۲۹۸	۶۶۰,۱۱۳,۳۲۵,۳۶۵	۳۸۰,۵۶,۴۰۶
			(۴۸۷,۶۶۴,۳۸۴)			

مشارکت یونان  
 پروژه های شهرسازی شیراز  
 شهرسازی شیراز  
 اجاره ماهان  
 اجاره جویبار  
 اجاره ویان  
 مرابحه ایلان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۸۲۶,۶۳۲,۸۰۶	(۷۵,۸۸۶,۰۹۵)	(۸۴۹,۶۷۴,۷۸۴)	۱۸-۱ سهام بورسی یا فرابورسی و حق تقدم
.	.	(۱۶۵,۴۹۹,۹۰۶)	۱۸-۲ اوراق مشارکت و اجاره
۱,۸۲۶,۶۳۲,۸۰۶	(۷۵,۸۸۶,۰۹۵)	(۱,۰۱۵,۱۷۴,۶۹۰)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸-۱ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام، بورسی و حق تقدم

سال مالی منتهی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱				تعداد	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام) بانک پاسارگاد پتروشیمی کرمانشاه پتروشیمی خارک توسعه ساختمان سرمایه گذاری امید سرمایه گذاری ملی ایران گروه بهمن سرمایه گذاری غدیر صندوق بازنشستگی صنایع پتروشیمی خلیج فارس پتروشیمی خارک سرمایه گذاری توسعه ملی شرکت داروسازی تولید دارو مدنی و صنعتی چادر ملو سیمان اصفهان سیمان مازندران شرکت سرمایه گذاری خوارزمی گروه صنعتی بارز فولاد خوزستان
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۳۸۰,۲۹۶	.	.	.	.	.	.	
.	(۷۴,۹۲۹,۷۱۶)	.	.	.	.	.	
.	۴,۳۲۶,۵۷۴	.	.	.	.	.	
.	(۳۸۹,۴۵۲,۸۱۴)	.	.	.	.	.	
.	.	(۳۹۷,۹۱۴,۸۵۴)	۲,۲۶۰,۱۵۶,۱۷۴	۱۵,۳۹۸,۶۸۰	۲,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
.	.	(۸۷,۳۲۲,۴۶۸)	۷۴۲,۷۰۸,۴۳۰	۲,۵۰۲,۰۲۸	۶۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
.	.	(۷۳۵,۱۵۸,۹۹۳)	۴,۷۷۹,۱۱۴,۰۵۳	۲۱,۶۱۴,۹۴۰	۴,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	
.	.	(۱,۰۱۷,۶۹۵)	۲,۰۳۶,۸۵۱,۱۶۵	۱۰,۸۸۱,۵۳۰	۲,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
.	(۸۲,۴۹۴,۹۰۲)	۱۶,۵۸۶,۶۲۶	۲,۱۷۱,۳۶۸,۲۵۵	۱۷,۰۳۹,۶۱۹	۳,۲۲۱,۱۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	
.	(۳۲,۰۶۲,۶۲۰)	.	.	.	.	.	
۲۲۳,۵۵۸,۹۳۹	(۷۱,۳۲۱,۷۳۶)	.	.	.	.	.	
۱۵۲,۰۲۵,۵۶۹	.	.	.	.	.	.	
۳,۰۲۱,۵۹۷	.	.	.	.	.	.	
(۱,۳۳۵,۱۶۴)	.	.	.	.	.	.	
۲۹۷,۱۹۵,۰۶۷	.	.	.	.	.	.	
۱,۱۱۵,۳۷۴,۱۶۵	.	۹۸۲,۱۶۱,۱۳۸	۱,۸۹۲,۴۴۴,۸۹۰	۱۵,۳۶۴,۷۱۶	۲,۹۰۴,۴۸۳,۱۶۰	۱۹۴,۲۵۵	
(۱۵,۳۵۷,۷۸۵)	.	.	.	.	.	.	
(۲۵۰,۷۲۹,۲۸۵)	(۳۲,۹۶۹,۰۱۵)	.	.	.	.	.	
(۵۹,۸۰۴,۵۳۷)	.	.	.	.	.	.	
۵۹,۸۵۰,۸۰۴	۲۱۳,۱۰۱,۳۰۲	.	.	.	.	.	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱						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	
۸۳۹,۱۱۱,۶۷۶	.	.	.	.	.	.	.	
(۱۲۲,۵۲۵,۰۰۹)	.	(۳۸,۰۲۱,۵۲۷)	۳۳,۳۷۲,۰۰۰	۶,۶۴۵,۱۴۹,۶۰۲	.	۶,۳۰۹,۸۶۷,۶۰۲	۱,۵۹۱,۶۴۹	
(۱۱۹,۷۴۷,۸۴۹)	.	.	.	.	.	.	.	
۱۵۶,۲۲۳,۶۰۲	.	.	.	.	.	.	.	
(۲۱,۰۵۱,۹۰۱)	(۴۶۸,۰۴۴,۴۹۹)	.	.	.	.	.	.	
(۲۰۶,۵۸۸,۲۷۳)	.	.	.	.	.	.	.	
(۳۷۱,۶۰۲,۶۸۵)	.	(۱۲۷,۷۴۷,۰۰۵)	۲۱,۰۲۷,۷۵۰	۴,۰۶۱,۸۴۴,۹۵۵	.	۳,۹۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	
(۱۲۹,۱۳۶,۳۳۱)	.	(۴۰,۰۲۲,۰۲۵)	۹,۷۶۴,۳۸۲	۱,۸۶۶,۸۱۸,۷۵۳	.	۱,۸۴۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
.	۱۳,۵۸۰,۷۷۸	.	.	.	.	.	.	
.	(۹۰,۱۹۹,۹۷۸)	.	.	.	.	.	.	
.	۳۱,۲۰۲,۶۵۲	.	.	.	.	.	.	
.	۱۹۸,۱۹۴,۸۰۲	.	.	.	.	.	.	
.	۹۳,۷۵۵,۲۴۱	.	.	.	.	.	.	
.	۶۰,۶۷۳,۶۹۸	.	.	.	.	.	.	
.	۶۸,۷۲۶,۰۷۵	.	.	.	.	.	.	
.	(۲۲,۱۱۲,۸۰۰)	.	.	.	.	.	.	
.	۸۷,۸۰۹,۸۳۳	(۷۹,۰۲۸,۲۵۷)	۶,۳۳۲,۷۷۶	۱,۳۴۵,۳۰۲,۵۲۱	.	۱,۱۷۸,۴۰۰,۰۰۰	.	
۱,۸۲۶,۶۲۳,۸۰۶	(۷۵,۸۸۶,۰۹۵)	(۱۴۵,۶۵۹,۲۵۴)	۱۵۴,۱۰۷,۴۹۵	۲۹,۶۸۱,۷۵۸,۷۹۸	۲۹,۱۳۱,۸۵۰,۷۶۳	۲۹,۱۳۱,۸۵۰,۷۶۳	۹,۷۹۵,۰۰۴	

شرکت تامین مواد اولیه فولاد مبارک اصفهان  
فولاد مبارک اصفهان  
کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت سهامی عام)  
گروه توسعه ملی ایران  
سنگ آهن گل گهر  
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)  
شرکت مخابرات ایران  
نفت سپهران  
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب  
چادر کلو  
توسعه صنایع بهشهر  
بانک اقتصاد نوین  
سرمایه گذاری مسکن  
شیر نگاه خراسان  
پارس سینو  
نفت اصفهان  
کالسیمن

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری		مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
		ریال	ریال					
۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	•	•	۴۱۴,۰۲۹,۷۸۰	۶۰۱,۱۷۱,۲۴۰	۸۱,۹۱۰,۲۵۴,۹۰۶	۸۲,۸۰۵,۹۵۵,۹۲۶	۸۰,۰۰۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	•	•	۱۵۶,۶۳۷,۵۵۷	۲۲۷,۴۳۷,۷۳۲	۳۰,۹۸۸,۹۳۵,۹۲۱	۳۱,۳۲۷,۵۱۱,۳۰۴	۳۱,۲۴۶
ریال	ریال	•	•	۵۷۰,۶۶۷,۳۳۶	۸۲۸,۶۰۸,۹۷۲	۱۱۲,۸۹۹,۶۹۰,۸۲۸	۱۱۴,۱۳۳,۴۶۷,۲۳۰	۱۱۱,۲۴۶

اجاره رایان  
مراجعه آبان



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۹ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال		
۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۶۴۰,۷۷۹,۲۰۰	۰	۴,۶۸۷,۹۴۱	کف
۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی
۲۰,۹۰۲,۰۹۴	۰	۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی خورزومی
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	پتروشیمی خورزومی
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	شکر شاهرود
۲۲۵,۸۰۵,۳۶۹	۰	۰	۳۶,۷۷۶,۷۸۰	(۲,۳۶۷,۸۲۰)	۲۱,۷۴۷	بین المللی پارس
۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	تولید دارو
۲۵۵۰۳,۷۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی خارک
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک اقتصاد نوین
۲,۲۶۱,۲۱۱,۲۶۰	۵۰,۳۶۱,۳۶۶	۰	۰	۰	۰	بانک پاسارگاد
			۰	(۱۰۹)	۰	بانک تجارت
			۰	۰	۰	نفت اصفهان
			۰	۰	۰	سنگ آهن گل گهر
			۰	۰	۰	فولاد خوزستان
			۰	۰	۰	کارخانه چینی ایران
			۰	۰	۰	گروه توسعه ملی ایران
			۲,۰۳۹,۵۵۵,۸۷۱	(۲,۳۶۷,۸۲۰)	۲,۰۳۹,۲۳۶,۹۱	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

**۲- 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 نه ماهه منتتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۴۲,۹۸۰,۶۸۳,۳۰۹	۲۴,۸۷۹,۳۵۱,۸۸۸	۱۳۸,۵۲۸,۶۶۶,۷۷۶	۲۰-۱ سود سپرده و گواهی بانکی
۱۵,۸۴۷,۳۰۳,۵۱۵	۷,۶۹۵,۴۶۹,۱۸۲	۲۶,۶۳۸,۴۰۶,۱۵۷	۲۰-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۳,۲۶۱,۲۳۶,۳۶۱	۱,۱۵۳,۲۹۹,۴۴۳	۰	۲۰-۳ اوراق اجاره
<b>۶۲,۰۸۹,۲۲۳,۱۸۵</b>	<b>۳۳,۷۲۸,۱۲۰,۵۱۳</b>	<b>۱۷۵,۱۶۷,۰۷۲,۹۳۳</b>	

**۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۱,۳۲۹,۵۵۹,۶۹۷	۷,۰۸۲,۵۱۶,۱۸۳	۱۱۸,۵۲۴,۷۶۸	۲۳.۵	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بانکی: کوتاه مدت - ۲-۵۱۵۲۵۲۶۱-۱۰۲-۸۵۰-۱۰-بانک اقتصاد نوین
۲۰,۵۴۴,۵۵۸,۴۹۸	۸,۴۶۹,۲۹۲,۷۸۱	۰	۲۷	۷۰۲,۹۷۲,۸۹۳,۱۳۸	کوتاه مدت - ۸-۲۰۰۴۲۰۹۴۱۰۰۸-بانک آینده
۳,۹۸۶,۹۲۸,۶۱۲	۳,۹۸۶,۹۲۸,۶۱۲	۱۳۳,۸۱۷,۳۷۳,۳۴۹	۲۷	۰	بانک آینده
۰	۰	۰	۲۵	۰	موسسه اعتباری توسعه
۴,۹۵۶,۵۷۵,۶۳۸	۲,۳۳۱,۱۲۸	۱۵,۴۲۴,۱۹۱	۷	۰	کوتاه مدت - ۱-۱۴۶۳۹۶-۱-۸۵-۱۰-موسسه توسعه
۴,۳۹۹	۰	۸۸۸,۷۶۲,۷۷۰	۲۵	۰	بلند مدت - ۱-۱۴۶۳۹۶-۱-۲۲۳-۱۰-موسسه توسعه
۴,۸۳۱,۹۲۵	۳,۱۷۸,۷۴۶,۵۶۲	۱,۶۹۸,۶۳۰,۱۴۰	۲۵	۰	بلند مدت - ۲-۱۴۶۳۹۶-۱-۲۲۳-۱۰-موسسه توسعه
۲,۸۵۹,۶۷۸	۰	۰	۷	۵۲۴,۴۵۹	کوتاه مدت - ۱-۸۸۶-۸۸۶-۱۰-۸۱-۱۰-بانک سرمایه
۰	۰	۱,۷۶۷,۴۲۶,۳۳۰	۲۳.۵	۰	کوتاه مدت - ۱-۵۱۵۲۵۲۶۱-۱۴۷-۸۵-۱۰-اقتصاد نوین
۰	۰	۱۱۷,۴۳۸,۷۷۶	۲۳.۵	۰	کوتاه مدت - ۱-۵۱۵۲۵۲۶۱-۱۴۲-۸۵-۱۰-اقتصاد نوین
۰	۰	۴۹,۷۶۲,۶۴۷	۲۳.۵	۰	کوتاه مدت - ۱-۵۱۵۲۵۲۶۱-۱۶۳-۸۵-۱۰-اقتصاد نوین
۰	۰	۴۲,۳۳۰,۹۱۷	۲۳.۵	۰	کوتاه مدت - ۱-۵۱۵۲۵۲۶۱-۱۱۹-۸۵-۱۰-اقتصاد نوین
۵۱۸	۰	۱۳,۷۶۴,۳۱۵	۷	۱۹۷,۱۵۶,۰۳۷	کوتاه مدت - ۱۷۸-۴۷۴۷۴۸۵۱۷۸-بانک ملت
۰	۳,۸۶۱,۳۰۴	۱۲۱,۳۱۴	۰	۰	بانک سرمایه
<b>۴۰,۸۲۵,۳۱۸,۹۶۵</b>	<b>۲۲,۷۲۳,۵۷۶,۵۷۰</b>	<b>۱۳۸,۵۲۹,۵۶۹,۴۱۷</b>	<b>(یادداشت ۷)</b>	<b>۱۹۷,۱۵۶,۰۳۷</b>	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
(۸,۹۶۳,۹۹۳)	(۸,۵۵۳,۰۱۹)	(۹۰۲,۶۴۱)	۰	۰	
<b>۴۰,۸۱۶,۳۵۴,۹۷۲</b>	<b>۲۲,۷۱۵,۰۲۳,۵۵۱</b>	<b>۱۳۸,۵۲۸,۶۶۶,۷۷۶</b>	۰	۰	
۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷	۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷	۰	۲۳.۵	۰	گواهی سپرده بانکی:
<b>۴۲,۹۸۰,۶۸۳,۳۰۹</b>	<b>۲۴,۸۷۹,۳۵۱,۸۸۸</b>	<b>۱۳۸,۵۲۸,۶۶۶,۷۷۶</b>	۰	۰	سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری عام مرحله بیستم بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲-۲-۲ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱		ارزش اسمی ریال	نرخ درصد	تاریخ سررسید
	سود خالص ریال	سود خاص ریال	سود خالص ریال	سود ریال			
۹,۸۱۸,۴۹۵,۱۱۴	۶,۷۲۸,۷۰۶,۳۷۹	۴,۱۳۹,۴۹۹,۷۵۲	۴,۱۳۹,۴۹۹,۷۵۲	۱۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۲	پروژه های شهرسازی شیراز سه ماهه
۷۸۵,۵۵۱,۸۱۸	۲۲۲,۷۲۲,۴۵۶	۷,۸۸۹,۰۴۹,۸۴۲	۷,۸۸۹,۰۴۹,۸۴۲	۳۹۱,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۲/۰۱/۰۷	مشارکت پوتان ۳ ماهه
.	.	۳۳۸,۱۱۰,۱۲۸	۳۳۸,۱۱۰,۱۲۸	۲۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	اجاره ماهان
.	.	۶۸۰,۳۲۸,۱۷۳	۶۸۰,۳۲۸,۱۷۳	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۲/۰۱/۲۸	اجاره رایان
.	.	۸۰,۶۷۷,۵۵۵	۸۰,۶۷۷,۵۵۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۲/۰۱/۱۸	اجاره جویبار
.	۵۸۲,۴۴۱,۹۹۱	۲,۴۴۳,۷۳۲,۸۸۷	۲,۴۴۳,۷۳۲,۸۸۷	۳۱,۲۲۱,۸۱۵,۵۹۶	۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۶	مراجعه شرکت واسط مالی آبان
۷۷۸,۹۲۱,۳۷۰	۱۱۴,۹۰۸,۸۲۶	۱۴,۹۳۲,۸۵۴,۲۵۹	۱۴,۹۳۲,۸۵۴,۲۵۹	۲۳۴,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	اوراق مشارکت شهرسازی شیراز
۴,۴۵۶,۶۵۵,۵۱۳	.	.	.	.	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	طرح آب و فاضلاب خوزستان ۹۱
۱۵,۸۴۰,۶۲۳,۸۹۵	۷,۶۸۸,۷۸۹,۵۶۲	۳۶,۶۳۸,۴۰۶,۱۵۷	۳۶,۶۳۸,۴۰۶,۱۵۷	۷۹۲,۱۱۴,۸۱۵,۵۹۶			
۶,۶۷۹,۶۲۰	۶,۶۷۹,۶۲۰	.	.	.			
۱۵,۸۴۷,۲۰۳,۵۱۵	۷,۶۹۵,۴۶۹,۱۸۲	۳۶,۶۳۸,۴۰۶,۱۵۷	۳۶,۶۳۸,۴۰۶,۱۵۷	۷۹۲,۱۱۴,۸۱۵,۵۹۶			

تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳**

۲۰۳ - اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱		سود(زیان) عملیات اوراق تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش		تاریخ سررسید	نرخ درصد	اجاره جویبار اجاره ملهان اجاره مسکن اجاره رایان مزایحه
	سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود خاص ریال	سود ریال	اجاره ریال	سود ریال			
۶۰,۶۱۴,۵۳۳	۸۹۲,۶۶۴,۸۶	۲۳۲,۴۷۵,۴۳۷	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	اجاره جویبار
۱,۳۳۷,۰۱,۵۵۲	۲۳۲,۴۷۵,۴۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۲۰	اجاره ملهان
۳,۳۳۳,۷۷۴,۸۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فروش رفته	۲۰	اجاره مسکن
۲۷,۶۶۱,۵۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۶	۲۰	اجاره رایان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰			مزایحه
۱,۳۳۷,۰۱,۵۵۲	۱,۱۲۵,۸۳۷,۹۲۳	۰	۰	۰	۰	۰			
۳,۳۳۳,۷۷۴,۸۴۱	۲۷,۶۶۱,۵۲۰	۰	۰	۰	۰	۰			
۳,۳۶۱,۳۶۶,۶۶۱	۱,۱۵۳,۲۹۹,۴۴۲	۰	۰	۰	۰	۰			

تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۲۱,۸۶۱,۰۰۵	۲۱,۸۶۱,۰۰۵	-	درآمد سود سهام-
۱۷,۹۴۷,۲۵۰	۱۷,۹۴۷,۲۵۰	-	سود سپرده بانکی-
-	-	۲۵۱,۷۸۱,۱۶۱	سایر درآمدها
<u>۳۹,۸۰۸,۲۵۵</u>	<u>۳۹,۸۰۸,۲۵۵</u>	<u>۲۵۱,۷۸۱,۱۶۱</u>	
<u>۳۹,۸۰۸,۲۵۵</u>	<u>۳۹,۸۰۸,۲۵۵</u>	<u>۲۵۱,۷۸۱,۱۶۱</u>	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۴۶۴,۶۷۰,۱۹۹	۶۶۶,۶۷۵,۶۰۳	۴,۴۴۳,۱۴۷,۳۷۸	مدیر
۶۲۱,۳۹۶,۱۲۷	۲۷۸,۴۴۸,۳۶۳	۱,۲۸۲,۱۶۶,۰۲۴	ضامن نقدشوندگی
۶۲۱,۳۹۶,۱۲۷	۲۷۸,۴۴۸,۳۶۳	۱,۲۸۲,۱۶۶,۰۲۴	ضامن جبران خسارت یا سود
۵۷,۶۳۹,۴۷۱	۳۰,۷۷۰,۶۸۴	۱۴۵,۳۸۵,۱۱۳	متولی
۱۰۶,۸۴۹,۳۴۰	۶۸,۶۳۰,۱۵۳	۱۱۱,۷۸۰,۸۴۸	حسابرس
<u>۲,۸۷۱,۹۵۱,۲۶۴</u>	<u>۱,۳۲۲,۹۷۳,۱۶۶</u>	<u>۷,۲۶۴,۶۴۵,۳۸۷</u>	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۴,۹۰۱,۶۰۰	۱۱۸,۷۶۳,۷۲۰	۹۵,۲۹۴,۹۶۰	هزینه‌های تاسیس
۱۲۴,۱۹۶,۰۸۶	۱۵,۸۷۹,۸۰۸	۱۸۰,۶۲۲,۰۲۶	هزینه‌های نرم افزار
۲۴,۲۴۸,۸۹۲	۷۹,۷۱۶,۴۴۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه‌های عضویت در کانون ها
۴۰۸,۰۰۰	۲۹۸,۰۰۰	۴۷۹,۲۷۰	هزینه‌های متفرقه
.	.	۳۶۳,۴۱۴,۴۸۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
<u>۳۳۳,۷۵۴,۵۷۸</u>	<u>۲۱۴,۶۵۷,۹۷۶</u>	<u>۶۹۹,۸۱۰,۷۴۲</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۳/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	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			
۱۳۷	۱۲,۵۰۰	ممتاز	ضامن	بانک اقتصاد نوین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۲۰۵۷	۱۸,۸۰۳	عادی			
۵۹۹	۵۰,۰۰۰	عادی	شرکت فرعی	لیزینگ بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به ضامن نقش‌رندگی
۰۰۲۹	۲۲۸	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.