



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۵۲,۸۰۷,۲۴۲,۶۹۲	۲۸,۶۸۶,۲۶۰,۷۶۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶	۶۱۲,۵۱۵,۵۵۳,۱۹۲	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۳۶,۶۳۷,۶۰۸,۲۸۱	۲۸۳,۳۲۰,۵۶۰,۱۲۷	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	۱,۹۷۸,۴۲۵	۸	جاری کارگزاران
۱۰,۹۵۴,۹۵۲,۶۲۵	۱۷,۱۳۸,۲۱۰,۷۲۷	۹	حسابهای دریافتی
۲۸۴,۲۵۳,۸۶۴	۲۴,۵۲۰,۶۰۴	۱۰	سایر دارایی‌ها
۰	۶۶,۳۸۱,۰۹۷	۱۱	سایر حسابهای دریافتی
۵۲,۰۷۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	موجودی نقد
<u>۸۷۹,۲۱۵,۷۲۷,۲۰۶</u>	<u>۹۴۱,۸۳۳,۴۶۴,۹۳۹</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۷۸۲,۳۹۷,۱۶۰	۴,۶۲۸,۶۳۸,۷۹۳	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۸,۳۹۷,۵۴۷,۳۶۴	۲,۴۳۴,۸۹۳,۶۵۳	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران
۲,۰۷۶,۰۰۲,۲۶۰	۱,۴۱۱,۹۶۳,۷۹۶	۱۵	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۱۱,۲۵۵,۹۴۶,۷۸۴</u>	<u>۸,۴۷۵,۴۹۶,۲۴۲</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲</u>	<u>۹۳۳,۳۵۷,۹۶۸,۶۹۷</u>	۱۶	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۴۰,۴۶۸</u>	<u>۱,۰۵۷,۱۵۰</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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال سالانه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمد ها:
۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴	۱۵,۸۷۶,۴۰۹,۸۸۷	۱۷	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱,۸۲۶,۶۳۲,۸۰۶	(۴,۴۴۹,۳۴۸,۲۱۴)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۲,۲۶۱,۲۱۱,۲۶۰	۵,۰۷۲,۴۲۵,۲۷۸	۱۹	سود سهام
۶۲,۰۸۹,۲۲۳,۱۸۵	۲۳۲,۲۵۲,۸۴۷,۸۰۱	۲۰	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۳۹,۸۰۸,۲۵۵	۲۷۹,۴۲۳,۴۶۸	۲۱	سایر درآمدها
<u>۷۲,۹۱۲,۵۹۵,۶۸۰</u>	<u>۲۴۹,۰۳۱,۷۶۸,۲۲۰</u>		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۲,۸۷۱,۹۵۱,۲۶۴)	(۹۶۰,۷۴۰,۲,۴۵۳)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۳۳۳,۷۵۴,۵۷۸)	(۸۸۶,۲۶۳,۰۳۷)	۲۳	سایر هزینه ها
<u>(۳,۲۰۵,۷۰۵,۸۴۲)</u>	<u>(۱۰,۴۹۳,۶۶۵,۴۹۰)</u>		جمع هزینه ها
<u>۶۹,۷۰۶,۸۸۹,۸۳۸</u>	<u>۲۳۸,۵۳۸,۱۰۲,۷۳۰</u>		سود خالص
۱۷.۷۳٪	۲۴.۷۵٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۸.۰۳٪	۲۵.۵۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال سالانه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	تعداد	
۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۲۸۲	۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲	۸۳۴,۲۰۲	خالص دارایی های اول دوره
۸۷۶,۴۷۶,۷۶۷,۴۲۵	۸۶۵,۷۴۹,۵۹۲,۳۵۹	۸۲۲۲۲۸	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۰۵,۷۶۱,۶۴۵,۳۴۳)	(۸۱۴,۱۳۸,۹۳۵,۱۲۷)	(۷۷۲,۵۳۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۳۰,۷۹۵,۱۳۶,۸۸۰)	(۲۲۴,۷۵۰,۵۷۱,۶۸۷)	۰	سود پرداختی صندوق
۶۹,۷۰۶,۸۸۹,۸۳۸	۲۳۸,۵۳۸,۱۰۲,۷۳۰	-	سود خالص دوره
<u>۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲</u>	<u>۹۳۳,۳۵۷,۹۶۸,۶۹۷</u>	<u>۸۸۲,۹۰۰</u>	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

سود خالص

۱. بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین خروجی وجوه استفاده شده

۲. بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 بوده 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 ۵۸ 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
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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	۳۷٪
۲	بانک اقتصاد نوین	۱۲.۵۰۰	۲۵٪
۳	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان	۱۸.۷۵۶	۳۸٪
	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 - 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 ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ 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
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- 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.

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۱-۲-۴- 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵۰ و حداکثر ۲۶۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰.۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰.۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق پرسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	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
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۷ 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
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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		۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۶۴٪	۱۴,۴۴۴,۵۶۴,۸۸۶	۱۴,۰۶۸,۹۸۰,۲۷۹	۰.۰۰٪	.	.	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۴۱٪	۳,۸۵۷,۲۹۵,۷۵۴	۴,۳۸۸,۶۵۸,۴۶۴	خودرو و ساخت قطعات
۱.۰۳٪	۹,۰۵۸,۷۵۷,۴۹۸	۸,۱۸۳,۵۰۲,۶۵۶	۰.۲۰٪	۱,۸۸۵,۷۹۳,۴۳۴	۱,۹۷۳,۰۷۳,۳۹۰	استخراج کانه های فلزی
۰.۵۴٪	۴,۸۹۷,۵۸۹,۴۹۴	۴,۴۴۲,۵۴۳,۶۹۹	۰.۶۴٪	۵,۹۹۶,۰۹۰,۶۵۴	۷,۶۶۵,۴۷۵,۵۶۱	فلزات اساسی
۰.۶۴٪	۵,۶۵۵,۶۷۲,۶۷۵	۵,۵۰۱,۳۹۹,۲۷۳	۰.۰۵٪	۲۷۷,۷۲۹,۷۲۳	۴۶۰,۷۹۰,۷۵۵	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	۰.۲۷٪	۲,۵۶۴,۲۲۲,۶۱۵	۱,۸۹۱,۷۰۲,۴۱۶	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	۰.۶۰٪	۵,۶۱۹,۷۷۱,۳۲۲	۵,۸۷۱,۳۹۳,۵۲۹	مخابرات
۰.۱۹٪	۱,۶۶۹,۷۹۲,۹۱۱	۱,۷۹۸,۹۲۹,۱۴۱	۰.۳۳٪	۲,۱۲۹,۸۵۴,۹۷۵	۳,۹۵۷,۴۲۸,۴۱۷	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	۰.۵۵٪	۵,۱۴۵,۵۰۲,۳۹۰	۶,۶۹۳,۷۳۵,۷۲۴	سرمایه‌گذاریها
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.	فرآورده های نفتی ، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۱٪	۸۹,۰۰۱,۰۱۰	۹۰,۳۲۶,۱۷۳	۰.۰۰٪	.	.	مواد و محصولات دارویی
۶.۰۱٪	۵۲,۸۰۷,۲۴۲,۶۹۲	۵۰,۹۷۰,۶۰۹,۸۸۶	۲.۰۵٪	۲۸,۶۸۶,۲۶۰,۷۶۷	۳۲,۹۰۲,۲۵۸,۲۵۶	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده‌های بانکی:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶	۶۱۲,۵۱۵,۵۵۳,۱۹۲	۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶	۶۱۲,۵۱۵,۵۵۳,۱۹۲	۶-۱ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶	۶۱۲,۵۱۵,۵۵۳,۱۹۲	۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶	۶۱۲,۵۱۵,۵۵۳,۱۹۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	
	ریال		ریال		
٪۰.۰۰	۷۰,۷۰۹,۴۷۴,۸۵۴	٪۱.۲۰	۱۱,۳۱۶,۴۱۵,۶۳۱	۲۳.۵	کوتاه مدت ۱-۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵-۱۴۷-بانک اقتصاد نوین
٪۵۲.۴۹	۴۷۰,۲۶۹,۶۲۶,۳۳۱	٪۶۲.۷۶	۶۰۰,۵۲۵,۲۵۸,۵۲۷	۲۷	کوتاه مدت ۸-۹۴۱۰۰۸-۲۰۰۴۲۰-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	۰	۷	کوتاه مدت ۱-۸۸۶۰۸۸۶-۸۱۰-۱۰۱-بانک سرمایه
٪۰.۰۰	۳۹۰,۰۰۰	٪۰.۰۷	۶۶۳,۸۷۹,۰۲۴	۷	کوتاه مدت ۸-۴۷۴۷۴۸۵۹۷۸-بانک ملت
٪۵۶.۶۶	۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶	٪۶۵.۰۳	۶۱۲,۵۱۵,۵۵۳,۱۹۲		

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷۴,۵۲۷,۵۹۰,۹۰۲	۰	۰	۰	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۶۲,۱۱۰,۰۱۷,۳۷۹	۲۸۳,۳۲۰,۵۶۰,۱۲۷	۰	۰	۷-۲	اوراق اجاره
۲۳۶,۶۳۷,۶۰۸,۲۸۱	۲۸۳,۳۲۰,۵۶۰,۱۲۷	۰	۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
	مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	۱,۹۷۸,۴۲۵	(۲,۲۶۸,۱۳۱,۳۹۹,۲۵۸)	۲,۲۵۸,۵۴۶,۶۸۴,۱۷۵	۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸
	<u>۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸</u>	<u>۱,۹۷۸,۴۲۵</u>	<u>(۲,۲۶۸,۱۳۱,۳۹۹,۲۵۸)</u>	<u>۲,۲۵۸,۵۴۶,۶۸۴,۱۷۵</u>	<u>۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸</u>

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

۹- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
	۷,۶۸۶,۰۰۱,۹۱۵	(۵۸,۰۷۰,۰۱۳)	۱۱,۰۸۵,۰۳۵,۸۹۰	-	۱۱,۱۴۳,۱۰۵,۹۰۳
	۳,۲۶۸,۹۵۰,۷۱۰	(۵۹,۱۲۱,۲۹۳)	۶,۰۵۳,۱۷۴,۸۳۷	۲۵	۶,۱۱۲,۲۹۶,۱۳۰
	<u>۱۰,۹۵۴,۹۵۲,۶۲۵</u>	<u>(۱۱۷,۱۹۱,۳۰۶)</u>	<u>۱۷,۱۳۸,۲۱۰,۷۲۷</u>		<u>۱۷,۲۵۵,۴۰۲,۰۳۳</u>

سود دریافتی سپرده های بانکی
سود سهام

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

۱۰- سایر دارایی‌ها

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
	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	۰	(۹۵,۲۹۵,۴۴۰)	۴۸۰	۹۵,۲۹۴,۹۶۰
	۰	۲۴,۵۲۰,۶۰۴	(۱۳۵,۴۷۹,۴۶۸)	۱۶۰,۰۰۰,۰۷۲	۰
	۱۸۸,۹۵۸,۹۰۴	۰	(۳۸۲,۶۵۴,۱۹۱)	۱۹۳,۶۹۵,۲۸۷	۱۸۸,۹۵۸,۹۰۴
	<u>۲۸۴,۲۵۳,۸۶۴</u>	<u>۲۴,۵۲۰,۶۰۴</u>	<u>(۶۱۳,۴۲۹,۰۹۹)</u>	<u>۲۵۳,۶۹۵,۳۵۹</u>	<u>۲۸۴,۲۵۳,۸۶۴</u>

مخارج تاسیس
عضویت در کانون‌ها
مخارج تشکیل مجامع و نرم افزار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- سایر حساب‌های دریافتی

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
بانک سرمایه	۰	۶۶,۳۸۱,۰۹۷	
	۰	۶۶,۳۸۱,۰۹۷	

۱۲- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
حساب جاری بانک سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	
حساب جاری بانک اقتصاد نوین	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
حساب جاری بانک آینده	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
حساب جاری بانک ملت	۷۰,۰۰۰	۰	
	۵۲,۰۷۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳- پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
مدیر	۲۰۶,۹۳۸,۱۷۱	۳,۲۹۸,۲۰۶,۵۱۸	
ضامن نقدشوندگی	۳۵۹,۹۱۳,۰۸۸	۵۴۵,۵۳۰,۴۱۳	
ضامن چیران خسارت یا سود	۷۵,۳۲۰,۶۴۹	۴۴۸,۳۱۱,۱۸۳	
متولی	۲۸,۶۸۳,۹۲۵	۶۶,۱۹۷,۱۵۷	
حسابرس	۱۱۱,۵۴۱,۳۲۷	۲۷۰,۳۹۳,۵۲۲	
	۷۸۲,۳۹۷,۱۶۰	۴,۶۲۸,۶۳۸,۷۹۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- پرداختی به سرمایه‌گذاران

پرداختی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۱۰,۵۴۵,۶۵۶	۴,۵۲۸,۰۹۶	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۲۳۲,۰۰۱,۷۰۸	۲,۰۹۰,۳۶۵,۵۵۷	بابت واحدهای ابطال
۸,۳۹۷,۵۴۷,۳۶۴	۲,۴۳۴,۸۹۳,۶۵۳	

۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	ذخیره تصفیه
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۵۸۷,۳۵۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۵۸۳,۳۳۳,۳۰۰	۰	پیش دریافت اوراق مشارکت
۱۶,۲۹۲,۵۱۴	۰	سایر
۲,۰۷۶,۰۰۲,۲۶۰	۱,۴۱۱,۹۶۳,۷۹۶	

۱۶- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۱۵,۹۳۶,۴۲۲,۷۴۵	۷۸۴,۲۰۲	۸۸۰,۵۰۰,۴۵۵,۴۶۲	۸۳۲,۹۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۲,۰۲۳,۳۵۷,۶۷۷	۵۰,۰۰۰	۵۲,۸۵۷,۵۱۳,۲۳۵	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲	۸۳۴,۲۰۲	۹۳۳,۳۵۷,۹۶۸,۶۹۷	۸۸۲,۹۰۰	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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	سال سالانه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴	۱۶,۶۶۵,۶۹۲,۹۳۷	۱۷-۱
۰	(۷۸۹,۲۸۳,۰۵۱)	۱۷-۲
<u>۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴</u>	<u>۱۵,۸۷۶,۴۰۹,۸۸۷</u>	

اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

اوراق اجاره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۶,۰۸۵,۶۷۲	(۶,۱۹۶,۲۲۷)	۱۲,۳۸۸,۵۸۸	۱۲,۱۰۸,۲۶۵	۲,۴۵۸,۳۲۲,۲۲۲	۲,۴۷۷,۹۲۲,۸۴۸	۴۴۶,۵۸۳
.	۲۵,۰۲۶,۵۴۷	۲۱,۹۶۶,۳۴۸	۳۲,۲۴۰,۳۹۷	۴,۳۱۳,۰۱۶,۳۸۹	۴,۳۹۲,۲۶۹,۶۸۱	۱,۴۰۰,۰۰۰
.	۱,۱۳۲,۰۴۱,۵۳۰	۳۶,۵۱۴,۸۹۰	۲۸,۶۴۳,۳۳۴	۶,۱۰۶,۴۷۸,۳۰۶	۷,۲۰۰,۴۹۷,۸۰۶	۸۵۵,۷۸۰
.	(۴۱۱,۳۶۶,۵۸۸)	۴۵,۳۵۷,۰۹۷	۴۷,۹۸۷,۸۰۹	۹,۳۸۹,۴۴۱,۱۲۲	۹,۰۷۱,۴۱۹,۴۴۰	۳,۰۸۹,۲۰۲
.	۴۲,۸۸۸,۳۵۸	۱,۹۶۷,۵۰۰	۲,۰۸۱,۶۱۵	۳۴۶,۵۶۴,۳۲۷	۳۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۶۳۷,۱۴۷,۰۷۶	.	۱۴,۸۹۹,۵۰۰	۱۵,۷۶۲,۶۷۱	۲,۸۲۴,۵۰۷,۳۷۸	۲,۹۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۷,۱۶۶,۸۹۴	۱۲۲,۷۲۹,۴۵۱	۳۵,۲۱۰,۰۲۰	۳۷,۲۵۲,۲۰۲	۶,۷۸۲,۴۷۶,۲۸۹	۷,۰۴۲,۰۰۴,۰۸۷	۲,۲۰۰,۰۰۰
(۳۷۷,۵۵۰,۹۲۱)	۱۸۷,۰۶۷,۵۷۶	۱۰,۹۳۹,۸۸۷	۱۱,۵۷۴,۴۰۱	۲,۱۵۹,۳۲۱,۹۷۴	۲,۱۸۷,۹۲۲,۴۴۰	۷۰۰,۰۰۰
.	۶۰,۴۱,۱۷۸	۲۵,۳۳۸,۰۶۷	۲۶,۸۰۷,۶۷۵	۵,۲۰۳,۶۸۹,۶۰۰	۵,۰۶۷,۶۱۲,۳۵۸	۴۵۵,۰۰۰
.	(۱۸۸,۲۲۱,۹۸۴)	۴,۲۱۷,۵۰۰	۴,۳۱۰,۲۸۵	۷۹۴,۳۴۶,۸۷۳	۸۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.	۴۰,۷۲۵,۳۴۲	۵,۲۹۴,۰۰۰	۵,۶۰۱,۰۵۲	۲,۶۳۸,۵۱۱,۷۸۸	۱,۰۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	(۱,۵۹۰,۶۰۶,۸۲۰)	۴,۶۹۲,۵۰۰	۴,۹۶۴,۶۶۵	۹,۰۴۳,۷۲,۸۳۳	۹,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.	۲۴,۴۶۹,۰۱۲	۱۱,۵۲۸,۸۵۵	۱۲,۲۱۸,۷۲۰	۱,۹۱۱,۳۵۲,۱۵۷	۲,۲۰۹,۷۶۹,۹۱۵	۱,۴۰۰,۰۰۰
.	۳۷۴,۷۵۷,۱۵۳	۴,۵۲۸,۰۰۰	۴,۸۰۱,۲۰۴	۷,۰۲۶,۵۷,۷۸۴	۹,۰۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
(۳,۴۷۲,۵۱۷)	۱۹۵,۵۵۵,۰۱۲	.	.	.	.	.
۶۷۲,۹۵۱,۸۹۸	.	.	.	.	.	.
(۳۶۸۰,۵۸۱۴)	.	.	.	.	.	.
(۱۹۳,۴۸۰,۲۲۴)	(۲۲۲,۰۰۹,۴۹۱)	۱۳,۸۲۹,۹۸۳	۱۴,۶۴۲,۷۰۲	۲,۹۶۱,۵۲۳,۳۶۱	۲,۷۶۷,۹۹۶,۵۵۵	۸۰,۰۰۰
.	(۳۶,۳۲۸,۱۵۰)	۷,۷۹۳,۴۶۱	۷,۹۶۴,۹۱۷	۱,۵۷۹,۲۶۱,۸۷۷	۱,۵۵۸,۶۲۲,۱۰۵	۵۰,۰۰۰
.	۶۱۹,۹۹۴,۵۶۲	۵۱,۳۴۵,۷۲۲	۵۲,۲۱۷,۹۷۴	۹,۵۲۲,۳۶۶,۳۲۵	۱۰,۳۴۹,۱۴۴,۴۹۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۴۷۹,۴۹۷,۶۵۴	۴۲,۸۲۶,۹۹۳	۴۲,۷۶۹,۱۸۷	۷,۹۹۹,۳۰۴,۷۴۸	۸,۵۶۵,۳۹۸,۵۸۲	۴۳۵,۰۰۰
.	۷۶,۰۴۴,۰۶۸۹	۱۹,۰۷۰,۰۹۲	۱۹,۴۸۹,۶۳۴	۳۰,۱۵۰,۱۷,۹۸۶	۳,۸۱۴,۰۱۸,۴۰۱	۴۱۰,۰۰۰
۳۳۹,۶۳۲,۴۲۸	۶۹۲,۰۹۶,۵۶۱	۳۳,۵۴۴,۴۸۷	۳۵,۴۹۰,۰۶۷	۵,۹۴۶,۶۶۶,۳۱۷	۶,۷۰۸,۸۹۷,۴۳۲	۱۸۲,۴۰۰
.	(۱۲۱,۱۱۰,۶۰۱)	۷,۰۰۰,۱۲۱	۷,۴۰۶,۱۲۸	۱,۵۰۶,۷۳۰,۴۲۲	۱,۴۰۰,۰۲۶,۱۰۰	۱۲۵,۰۸۶

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۷,۷۹۲,۰۸۸	۱,۷۲۱,۰۲۳	(۱۵,۴۵۱,۲۶۲)	۱,۷۵۸,۸۸۶	۲۵۶,۱۷۶,۰۳۸	۳۴۴,۰۴۶۸۵	۳۰,۷۷۷	تولید دارو
۱۳۳,۹۰۱,۷۴۲	۲۲,۵۹۸,۳۴۴	۱,۹۳۸,۷۷۸,۵۱۸	۴۳,۵۳۵,۰۰۸	۶,۹۹۴,۷۵۶,۴۶۲	۸,۵۱۹,۶۶۸,۸۳۲	۳,۳۰۷,۵۷۹	تولی پرس
۱۳۹,۳۳,۴۲۶	۴,۰۰۴,۳۳۸	(۲,۵۳۸,۷۲۲)	۴,۰۹۲,۳۳۱	۷۹۵,۲۸۹,۷۹۰	۸۰۰,۸۴۷,۶۱۷	۱۳۳,۰۰۰	دارویی تائین
۱۳۹,۳۳,۴۲۶	۳,۹۲۰,۶۷۵	۷۸,۵۹۲,۰۴۷	۴,۱۴۸,۰۷۲	۶۹۷,۴۷۳,۲۴۸	۷۸۴,۱۲۵,۰۴۴	۵۰۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ)
۶۸۰,۱۹,۹۸۶	۲۷,۳۵۸,۵۷۷	۳۳۶۰,۱۶۹۷	۲۸,۹۵۵,۳۷۵	۵,۰۸۰,۰۹۰,۷۷۱	۵,۴۷۱,۷۱۵,۴۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
۱۰۰,۴,۷۲۸,۸۳۹	۲۹,۷۱۵,۵۰۰	۲۳۲,۶۵۰,۹۹۴	۳۱,۳۳۸,۹۹۹	۵,۶۵۸,۲۴۴,۵۰۷	۵,۹۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تائین
(۵۱۴,۷۹۱)	۷,۱۹۸,۰۵۷	۱۳۵,۱۱۷,۲۹۷	۷,۶۱۵,۵۴۵	۱,۷۸۹,۶۸۰,۴۳۸	۱,۴۳۹,۶۱۱,۴۳۷	۵۵۲,۵۳۷	سرمایه گذاری توسعه امید
۷۵,۰۲۴,۷۰۷	۱۶,۱۹۸,۷۳۱	(۸۲,۷۵۵,۹۶۹)	۱۷,۱۳۸,۲۵۷	۳,۲۸۹,۱۶۵,۰۸۵	۳,۳۳۹,۷۴۶,۱۰۴	۱,۶۶۵,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۶۰,۳۹۳,۲۷۴	۴,۵۰۶,۹۸۵	۲۴۵,۴۹۴,۳۲۵	۴,۷۶۸,۳۹۰	۶,۶۶۶,۲۷۳,۳۲۵	۹,۰۱,۳۹۷,۰۲۵	۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توکا فولاد (هلدینگ)
۲۸۲,۷۸۳,۶۰۵	۱۳,۹۷۶,۱۶۲	(۶۵۲,۰۶۸,۹۳۱)	۱۴,۷۸۶,۷۸۰	۳,۴۱۹,۵۳۸,۴۱۵	۲,۷۹۵,۲۳۲,۴۳۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پوعلی
۱۳,۰۸۶,۳۸۰	۸,۹۵۸,۴۹۶	۶۷,۱۹۳,۰۸۱	۹,۴۷۸,۰۸۹	۱,۲۰۶,۶۹,۵۶۴	۱,۷۹۱,۶۹۹,۲۳۰	۵۹۶,۵۶۳	سرمایه گذاری رنا
۳۷۵,۴۲۲,۶۵۲	۵۵,۲۰۳,۶۳۲	(۴۴۵,۱۰۲,۷۳۵)	۵۸,۴۰۵,۴۴۳	۱۱,۳۲۲,۲۲۰,۱۴۶	۱۱,۰۴۰,۷۲۶,۴۸۶	۲,۵۷۵,۷۸۶	سرمایه گذاری سبده
۷۳,۸۹۲,۳۳۲	۳۳,۷۹۲,۷۵۵	۵۸۱,۲۳۸,۷۹۷	۳۵,۷۵۲,۷۳۵	۶,۱۰۷,۷۶۶,۷۶۸	۶,۷۵۸,۵۵۱,۰۵۵	۲,۰۸۰,۶۸۳	سرمایه گذاری شاهد
۱۶۰,۳۳۲,۴۷۷	۲,۱۶۳,۷۴۸	۲۶۷,۷۸۰,۳۰۳	۳,۴۵۲,۰۴۵	۳۷۸,۲۵۲,۴۰۵	۶۵۲,۷۴۹,۵۰۱	۱۵,۴۰۰	سرمایه گذاری صنایع بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
۱۳,۰۸۶,۳۸۰	۴,۷۷۳,۷۵۰	۳۶۳,۱۶,۷۱۶	۵,۰۵۰,۶۲۸	۹۰۸,۶۰۸,۹۰۷	۹۵۲,۷۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۳۷۵,۴۲۲,۶۵۲	۱۵,۲۰۳,۰۲۱	۳۳۲,۸۲۲,۹۵۷	۱۶,۰۸۴,۷۹۶	۲,۶۷۷,۱۳۳,۳۸۶	۳,۰۴۰,۶۰۴,۱۶۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
۷۳,۸۹۲,۳۳۲	۳۱۸,۲۱۶	۱۲,۳۳۳,۳۷۱	۳۳۶,۶۳۳	۵۰,۶۴۴,۹۴۰	۶۳,۶۳۳,۲۰۰	۴,۸۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
۱۲۱,۳۱۵,۷۷۰	۳۳,۵۱۹,۷۸۱	۸۹۷,۰۱۹,۶۲۳	۳۵,۴۶۳,۹۲۸	۵,۷۳۷,۱۵۲,۷۸۶	۶,۷۰۲,۹۵۶,۱۱۸	۲,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۴۹۰,۷۱۷,۸۸۹	۳۳,۵۱۹,۷۸۱	۸۹۷,۰۱۹,۶۲۳	۳۵,۴۶۳,۹۲۸	۵,۷۳۷,۱۵۲,۷۸۶	۶,۷۰۲,۹۵۶,۱۱۸	۲,۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سیمان غرب
							سیمان اصفهان
							سیمان مازندران
							سیمان مگستان
							پاکشو
							شرکت حفاری شمال
							شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال سالانه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سود (زیان) فروش	مالیات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
۲۵۶,۴۱۶,۴۷۴	۵,۴۰۲,۳۸۶	۵,۷۱۵,۷۲۴	۱,۱۲۹,۱۲۴,۲۵۲	۱,۰۸۰,۴۷۷,۱۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۴۱۶,۴۷۴	۵,۴۰۲,۳۸۶
(۱۷۲,۱۴۶,۷۳۸)	.	۱۱,۰۰۰,۵۶۹	۱,۸۱۸,۲۵۲,۴۲۳	۲,۰۹۴,۶۲۵,۵۸۳	۲۴۵,۸۷۴	(۱۷۲,۱۴۶,۷۳۸)	.
(۴۳,۲۱۴)	.	۸,۸۷۸,۶۰۱	۱,۷۹۰,۴۴۲,۰۶۸	۱,۷۲۷,۷۱۰,۴۹۴	۵۴۹,۹۹۹	(۴۳,۲۱۴)	.
۵۸۱,۱۹۰,۳۲۸	.	۱۷,۳۸۱,۸۷۷	۳,۰۴۲,۱۸۱,۷۰۸	۳,۲۱۵,۷۹۹,۰۷۹	۳۰۰,۰۰۰	۵۸۱,۱۹۰,۳۲۸	.
۲۶۰,۸۳۴,۷۶۱	.	.	.	.	.	۲۶۰,۸۳۴,۷۶۱	.
۴۵,۵۵۶,۹۱۴	.	.	.	.	.	۴۵,۵۵۶,۹۱۴	.
۵۶۷,۵۲۱,۹۷۸	.	.	.	.	.	۵۶۷,۵۲۱,۹۷۸	.
.	۱۴,۸۹۵,۳۳۱	۱۵,۷۵۹,۲۶۰	۲,۲۵۵,۱۶۰,۱۴	۲,۹۷۹,۰۶۶,۱۶۵	۷۴,۷۷۷	.	۱۴,۸۹۵,۳۳۱
.	۲۹,۷۵۰,۴۷۱	۲۹,۷۱۵,۱۳۱	۴,۳۴۵,۴۵۰,۸۹	۵,۸۱۵,۰۹۴,۱۵۱	۳۱۰,۰۰۰	.	۲۹,۷۵۰,۴۷۱
.	۲۱,۹۵۰,۲۴۹	۲۲,۲۲۲,۴۶۳	۴,۰۰۴,۸۶۰,۶۵۲	۴,۲۹۰,۰۴۹,۷۵۴	۹۸۴,۸۱۰	.	۲۱,۹۵۰,۲۴۹
۸۳,۲۶۱,۴۰۹	۲۲,۴۵۲,۰۹۲	۲۲,۷۵۵,۳۷۱	۴,۸۸۲,۹۴۱,۰۹۰	۴,۴۹۰,۶۱۸,۳۷۹	۷۱۸,۳۵۱	۸۳,۲۶۱,۴۰۹	۲۲,۴۵۲,۰۹۲
.	۱۶,۳۵۹,۹۴۷	۱۷,۳۰۸,۸۳۴	۲,۸۸۵,۱۷۰,۷۵۷	۳,۲۷۱,۹۸۹,۴۴۰	۲۵۴,۱۲۰	.	۱۶,۳۵۹,۹۴۷
.	۲۷,۰۱۵,۵۵۹	۴۹,۷۴۲,۴۶۱	۳,۸۲۱,۹۸۱,۰۲۹	۹,۰۴۰,۳۰۱,۱۱۷,۰۹	۱,۷۲۷,۱۳۶	.	۲۷,۰۱۵,۵۵۹
۱۲۰,۰۴۵,۳۸۲	۵,۵۷۵,۵۰۰	۵,۸۹۸,۸۷۹	۱,۲۴۵,۳۰۴,۴۱۶	۱,۱۱۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۴۵,۳۸۲	۵,۵۷۵,۵۰۰
۲۳۹,۷۷۱,۵۰۸	۹۴۵,۴۵۰	۹۶۶,۶۵۰	۱,۶۱,۲۶۰,۷۵۴	۱۸۹,۰۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۳۹,۷۷۱,۵۰۸	۹۴۵,۴۵۰
.	۲۱,۴۰۸,۹۷۴	۳۲,۳۳۰,۶۹۴	۶,۲۴۴,۷۶۵,۰۵۲	۶,۷۸۱,۷۹۴,۷۲۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۱,۴۰۸,۹۷۴
۲۹۹,۰۶۲,۰۴۸	۳۷,۱۲۰,۴۲۲	۳۹,۳۷۶,۱۷۹	۶,۷۸۱,۶۱۲,۰۳۸	۷,۲۴۴,۶۰۸,۵۲۳	۳,۱۹۸,۷۵۷	۲۹۹,۰۶۲,۰۴۸	۳۷,۱۲۰,۴۲۲
.	۳۴,۷۶۲,۵۰۰	۳۶,۳۴۹,۷۲۵	۵,۵۳۹,۰۷۴,۷۵۶	۶,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	.	۳۴,۷۶۲,۵۰۰
.	۱۱,۰۱۳,۵۶۹	۱۱,۶۶۲,۹۳۶	۱,۹۱۱,۸۷۴,۹۸۷	۲,۰۴۰,۴۷۲,۸۷۶	۱۷۵,۰۰۰	.	۱۱,۰۱۳,۵۶۹
.	۳۷۶,۵۰۰	۳۸۴,۷۸۳	۶۲,۲۹۲,۸۸۰	۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	.	۳۷۶,۵۰۰
۱۹۶,۶۸۲,۸۸۶	۱۲,۹۱۵,۵۰۰	۱۳,۶۵۵,۱۷۹	۱,۸۸۷,۵۲۱,۵۷۸	۲,۵۵۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۶۸۲,۸۸۶	۱۲,۹۱۵,۵۰۰
۷۹,۴۰۳,۹۰۷	.	.	.	.	.	۷۹,۴۰۳,۹۰۷	.
۶۰,۱۳۶,۸۶۴	.	.	.	.	.	۶۰,۱۳۶,۸۶۴	.

شکر شاهرود
صنعتی بارز
شرکت سرمایه‌گذاری مسکن شمالغرب
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
شرکت نفت اصفهان
شیر پاستوریزه پگاه خراسان
صنایع پتروشیمی خلیج فارس
فراوری مولکولهای ایران
فولاد خوزستان
فولاد مبارکه
فولاد مبارکه
کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
کابل قندی
کف
کارخانه چینی ایران
کالسیمین
کشتیرانی دریای خزر
گروه بهمن
گروه توسعه ملی ایران
گسترش خودرو
گل گهر
مسکن زاینده رود
صنعتی و صنعتی چادر ملو
تولیدی مهرلم
ملی سرب و روی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷-۲ - سود (زیان) فروش اوراق مشارکت واجاره

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

سال سالانه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد خرید	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	(۳۱۰,۰۴۲,۶۰۹)		(۱۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۷,۴۹۶,۱۲۹	۱۶۴,۸۰۶,۲۲۷,۶۵۶	۱۶۴,۷۲۳,۶۸۰,۹۷۶	۱۵۸,۶۰۰
•	(۱۱۵,۱۹۷,۵۱۴)		۷۰,۶۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۹۹۹,۰۸۸,۱۳۱	۶۵,۹۳۴,۹۲۴,۲۴۸	۶۵,۱۸۰
•	(۲۵۹,۹۱۵,۶۴۸)		(۳۵,۰۹۱,۷۷۵)	۱۹,۰۹۳,۳۸۶	۲۴۲,۳۵۸,۷۱۰,۰۲۲	۲۴۲,۲۸۹,۷۳۲,۷۶۰	۲۳۴,۷۱۰
•	(۵۹,۴۴۹,۶۱۱)		(۱۱,۵۶۵,۲۵۱)	۳۴,۲۳۹,۶۱۱	۴۴,۲۶۲,۳۳۳,۱۳۰	۴۴,۲۳۷,۲۲۳,۱۳۰	۴۲,۸۷۰
•	(۵,۴۷۹,۹۶۶)		(۱۵۲,۱۴۶)	۲,۹۹۸,۹۲۶	۵,۱۶۸,۰۵۱,۸۹۲	۵,۱۶۶,۵۷۰,۸۵۲	۴,۹۷۰
•	(۴۶,۶۳۴,۲۲۸)		(۱۹۴,۲۲۸)	۴۶,۶۳۴,۲۲۸	۶۰,۲۵۰,۹۴۰,۰۰۰	۶۰,۲۵۰,۹۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
•	(۹۲,۲۶۳,۴۷۵)		(۹,۷۹۵,۴۷۳)	۴۸,۷۲۳,۴۷۳	۶۲,۹۹۳,۸۶۳,۶۲۷	۶۲,۹۹۵,۲۲۳,۶۲۵	۶۱,۹۹۶
•	(۷۸۹,۲۸۳,۰۵۱)	۰	۱,۰۰۰	۵۰۳,۰۶۴,۳۸۴	۶۴۵,۸۳۹,۵۱۴,۲۵۸	۶۴۵,۵۵۲,۲۹۵,۵۹۱	۴۱,۴۸۶,۰۳۱

مشارکت بوتان
 پروژه‌های شهرداری شیراز
 شهرداری شیراز
 اجاره ماهان
 اجاره جوار
 اجاره رایان
 مرلیحه ایان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال سالانه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال ۱,۸۳۶,۶۳۲,۸۰۶	ریال (۴,۱۱۶,۱۴۸,۲۱۴)	۱۸-۱	سهام بورسی یا فرابورسی و حق تقدم اوراق مشارکت و اجاره
۰	(۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰)	۱۸-۲	
<u>۱,۸۳۶,۶۳۲,۸۰۶</u>	<u>(۴,۴۴۹,۳۴۸,۲۱۴)</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال سالانه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				تعداد
		ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۳۸۰,۳۹۶	•	•	•	•	•	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
•	•	•	•	•	•	بانک پاسارگاد
•	•	•	•	•	•	پتروشیمی کرمانشاه
•	•	•	•	•	•	پتروشیمی خارک
•	(۸۱۷,۵۷۳,۴۴۲)	۱۶,۷۸۲,۵۲۵	۲,۹۵۷,۴۲۸,۴۱۷	۲,۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	توسعه ساختمان
•	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری امید
•	(۱,۵۴۸,۳۳۳,۴۳۴)	۲۷,۵۰۲,۷۱۰	۶,۶۱۳,۷۳۵,۷۷۴	۵,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
•	(۵۳۱,۳۶۲,۷۱۰)	۲۰,۶۱۷,۳۴۶	۴,۳۸۸,۶۵۸,۴۴۴	۳,۸۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
•	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری شاهد
•	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری غدیر
•	•	•	•	•	•	صندوق بازنشستگی
•	•	•	•	•	•	صانع پتروشیمی خلیج فارس
۲۳۳,۵۵۸,۹۳۹	•	۲,۵۵۳,۴۶۵	۴۶۰,۷۹۰,۷۵۵	۴۸۲,۶۹۶,۶۷۲	۱۲۰,۹۱۶	پتروشیمی خارک
۱۵۲,۰۲۵,۵۶۹	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری توسعه ملی
۳,۰۲۱,۵۹۷	•	•	•	•	•	شرکت داروسازی تولید دارو
(۱,۳۳۵,۱۶۴)	•	•	•	•	•	معدنی و صنعتی چادرملو
۲۹۷,۱۹۵,۰۶۷	•	•	•	•	•	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱,۱۱۵,۳۷۴,۱۶۵	۷۷۲,۳۶۹,۴۷۵	۱۴,۳۳۹,۴۴۴	۱,۸۹۱,۷۰۲,۴۱۶	۲,۶۹۱,۷۷۰,۲۰۶	۱۹۶,۲۷۹	سیمان اصفهان
•	(۸۷,۲۷۹,۹۵۶)	۱۰,۰۷۹,۵۶۶	۱,۹۷۳,۰۷۳,۳۹۰	۱,۹۰۵,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سیمان مازندران
(۱۵,۲۵۷,۷۸۵)	•	•	•	•	•	شرکت سرمایه گذاری خاورزمی
(۳۵۰,۷۳۹,۲۸۵)	•	•	•	•	•	گروه صنعتی بارز
(۵۹,۸۰۴,۵۲۷)	•	•	•	•	•	فولاد خوزستان
۵۹۸,۵۷۰,۸۰۴	•	•	•	•	•	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ سود تحقق نیافته نگهداری	سال سالانه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱					تعداد
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۳۹,۱۱۱,۶۷۶	.	.	.	.	.	.
(۱۲۳,۵۲۵,۰۰۹)	۳۰,۲۹۲,۱۶۰	۳۲,۰۴۹,۱۰۵	۷,۶۶۵,۴۷۵,۵۶۱	۶,۰۵۸,۴۳۱,۹۱۸	۲,۵۵۹,۴۶۱	شرکت تامین مواد اولیه فولاد مسابور فولاد مبارکه اصفهان
(۱۱۹,۷۴۷,۴۴۹)	.	.	.	.	.	کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت سهامی عام)
۱۵۴,۲۲۳,۴۰۲	.	.	.	.	.	گروه توسعه ملی ایران
(۲۶۱,۰۵۱,۹۰۱)	.	.	.	.	.	سنگ آهن گل گهر
(۲۰۶,۵۸۸,۲۷۳)	.	.	.	.	.	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
(۳۷۱,۶۰۲,۶۸۵)	۲۸,۳۹۱,۰۰۰	۳۰,۰۳۲,۶۷۸	۵,۸۷۱,۳۹۳,۵۲۹	۵,۶۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
(۱۲۹,۱۲۶,۲۳۱)	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالترب
.	.	.	.	.	.	چادر کلو
.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر
.	.	.	.	.	.	بانک اقتصاد نوین
.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن
.	.	.	.	.	.	شیر نگاه خراسان
.	.	.	.	.	.	پارس مینو
.	.	.	.	.	.	نفت اصفهان
.	.	.	.	.	.	کالسیمین
۱,۸۲۶,۶۳۲,۸۰۶	۱۴۵,۴۲۶,۹۹۴	۱۵۲,۸۶۱,۷۶۰	۳۲,۹۰۲,۲۵۸,۲۵۶	۲۹,۰۸۵,۳۹۸,۷۹۶	۱۳,۸۷۶,۶۵۶	
(۴,۱۱۶,۱۴۸,۲۱۴)						

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۹,۱۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
.	(۳۱۲,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۷۶۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	(۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۹۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰
						اجاره رایان مراجعه گلوکوزان

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹ - سود سهام

سال مالی	خالص درآمد سود سهام	سال سالانه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
		خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۷۷۹,۲۰۰	۰	۱,۶۴۰,۷۷۹,۲۰۰	۲۵۰	۴,۶۸۷,۹۴۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	کف	
۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	صندوق بازنشستگی	
۲۰,۹۰۲,۰۹۴	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	پتروشیمی خوارزمی	
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۰۸	۱۳۹۲/۱۰/۰۸	شکر شاهرود	
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۹۷۳,۲۰۷	(۲۶,۷۹۳)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۳	۱۳۹۲/۱۰/۲۳	بین المللی پارس	
۲۲۵,۸۰۵,۳۶۹	۳۹,۱۴۴,۶۰۰	۰	۳۹,۱۴۴,۶۰۰	۱,۸۰۰	۲۱,۷۴۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	تولید دارو	
۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۱,۳۱۳,۵۹۷	(۲۲,۱۱۰,۰۸۳)	۱,۰۶۴,۴۳۳,۶۸۰	۶۶۰	۱,۶۱۱,۳۴۸	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	فولاد مبارکه	
۲۵۵,۳۰۳,۷۹۷	۳۲۹,۲۶۴,۸۶۱	(۲۰,۵۲۵,۱۳۹)	۳۲۹,۲۶۴,۸۶۱	۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	گروه بهمن	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۷۴۹,۳۱۶	(۱۶,۲۵۰,۷۸۴)	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۴	۱۳۹۲/۰۳/۲۴	کالسیسین	
۲,۲۶۱,۲۱۱,۲۶۰	۲۰۴,۲۰۹,۲۰۰	۰	۲۰۴,۲۰۹,۲۰۰	۱,۰۴۰	۱۹۶,۳۵۵	۱۳۹۲/۰۴/۰۵	۱۳۹۲/۰۴/۰۵	سیمان اصفهان	
	۲۸۹,۸۰۱,۵۰۶	(۱۹۸,۴۹۴)	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	نفت سپاهان	
	۰	۰	۰	۰	۰			پتروشیمی خارک	
	۰	۰	۰	۰	۰			بانک اقتصاد نوین	
	۰	۰	۰	۰	۰			بانک پاسارگاد	
	۰	۰	۰	۰	۰			بانک تجارت	
	۰	۰	۰	۰	۰			نفت اصفهان	
	۰	۰	۰	۰	۰			سنگ آهن گل گهر	
	(۱۰۹)	۰	(۱۰۹)	۰	۰			فولاد خوزستان	
	۰	۰	۰	۰	۰			کارخانه چینی ایران	
	۰	۰	۰	۰	۰			گروه توسعه ملی ایران	
	۵,۰۷۲,۳۳۵,۲۷۸	(۵۹,۱۲۱,۲۹۳)	۵,۱۳۱,۵۵۶,۵۷۱	۰	۰				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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	سال سالانه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۲,۹۸۰,۶۸۳,۳۰۹	۱۸۳,۰۰۵,۷۷۴,۱۸۳	۲۰-۱	سود سپرده و گواهی بانکی
۱۵,۸۴۷,۳۰۳,۵۱۵	۴۹,۲۴۷,۰۷۳,۶۱۸	۲۰-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۳,۲۶۱,۲۳۶,۳۶۱	۰		اوراق اجاره
۶۲,۰۸۹,۲۲۳,۱۸۵	۲۳۲,۲۵۲,۸۴۷,۸۰۱		

۲۰-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال سالانه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۱,۳۲۹,۵۵۹,۶۹۷	۰	۲۳.۵	۰	سپرده بانکی:
۲۰,۵۴۴,۵۵۸,۴۹۸	۱۷۶,۹۷۹,۱۵۹,۸۱۳	۲۷	۰	کوتاه مدت - ۱۰۲-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۲- بانک اقتصاد نوین
۳,۹۸۶,۹۲۸,۶۱۲	۰	۲۷	۰	کوتاه مدت - ۲۰۰۴۲۰۹۴۱۰۰۸- بانک آینده
۴,۹۵۶,۵۷۵,۶۳۸	۱۵,۴۲۶,۷۶۸	۷	۰	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۵۰-۱۴۶۳۹۶-۱- موسسه توسعه
۴,۳۹۹	۸۸۸,۷۶۲,۷۷۰	۲۵	۰	بلند مدت - ۱۰۱-۲۲۳-۱۴۶۳۹۶-۱- موسسه توسعه
۴,۸۳۱,۹۲۵	۱,۶۹۸,۶۳۰,۱۴۰	۲۵	۰	بلند مدت - ۱۰۱-۲۲۳-۱۴۶۳۹۶-۲- موسسه توسعه
۲,۸۵۹,۶۷۸	۱۲۸,۹۵۶	۷	۰	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۱۰-۸۸۶-۸۸۶-۱- بانک سرمایه
۰	۳,۰۱۵,۷۹۴,۹۶۷	۲۳.۵	۰	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱- اقتصاد نوین
۰	۱۱۸,۴۱۷,۴۱۲	۲۳.۵	۰	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱- اقتصاد نوین
۰	۵۲,۰۹۰,۸۳۰	۲۳.۵	۰	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱- اقتصاد نوین
۰	۶۱,۳۴۳,۳۹۵	۲۳.۵	۰	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱- اقتصاد نوین
۰	۵,۰۲۱,۴۳۹	۲۳.۵	۰	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱- اقتصاد نوین
۰	۱۸,۴۳۷,۷۲۰	۲۳.۵	۰	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱- اقتصاد نوین
۰	۳۰۳,۰۱۸	۲۳.۵	۰	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱- اقتصاد نوین
۰	۱۶,۰۸۰,۵۵۷	۲۳.۵	۰	کوتاه مدت - ۱۰۲-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱- اقتصاد نوین
۰	۱۶۹,۹۷۱,۷۷۶	۲۳.۵	۰	کوتاه مدت - ۱۰۲-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۲- اقتصاد نوین
۵۱۸	۲۴,۲۷۴,۶۳۵	۷	۰	کوتاه مدت - ۴۷۴۷۴۸۵۹۷۸- بانک ملت
۰	۰	۰	۰	بانک سرمایه - ۱۱۰-۸۱۰-۸۸۶-۸۸۶-۱
۴۰,۸۲۵,۳۱۸,۹۶۵	۱۸۳,۰۶۳,۸۴۴,۱۹۶	(یادداشت ۷)	۰	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
(۸,۹۶۳,۹۹۳)	(۵۸,۰۷۰,۰۱۳)			
۴۰,۸۱۶,۳۵۴,۹۷۲	۱۸۳,۰۰۵,۷۷۴,۱۸۳			
۲,۱۶۴,۳۲۸,۳۳۷	۰	۲۲.۵	۰	گواهی سپرده بانکی:
۴۲,۹۸۰,۶۸۳,۳۰۹	۱۸۳,۰۰۵,۷۷۴,۱۸۳			سپرده مدت دار ویژه سرمایه گذاری عام مرحله بیستم بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۲-۲- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی	سال سالانه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			تاریخ سررسید	
منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سود خالص	ارزش اسمی	نرخ		
ریال	ریال	ریال	درصد		
۹,۸۱۸,۴۹۵,۱۱۴	۴,۰۹۳,۸۵۵,۲۴۷	۱۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	بروزه‌های شهرداری شیراز سه ماهه
۷۸۶,۵۵۱,۸۱۸	۶,۸۵۱,۸۸۵,۵۹۱	۳۹۱,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	مشارکت پوتان ۳ ماهه
۰	۳۳۸,۱۱۰,۱۲۸	۴۲,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اجاره ماهان
۰	۱۰,۸۸۰,۰۹۴,۰۶۴	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	اجاره رایان
۰	۸۰,۶۷۷,۵۵۵	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	اجاره جویبار
۰	۲,۶۹۱,۰۵۸,۲۸۴	۲۰۰,۰۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	مربحه شرکت واسطه مالی آبان
۷۷۸,۹۲۱,۳۷۰	۸,۲۸۴,۶۳۹,۷۴۰	۰	۲۰		مربحه کلوکزان
۴,۴۵۶,۶۵۵,۵۹۳	۱۴,۴۰۱,۶۹۶,۳۳۹	۳۳۴,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۱۵,۸۴۰,۶۲۳,۸۹۵	۱,۷۲۵,۰۶۶,۶۷۰	۰	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	طرح آب و فاضلاب خوزستان ۹۱
۶,۶۷۹,۶۲۰	۴۹,۲۴۷,۰۷۳,۶۱۸	۹۶۱,۹۵۱,۴۰۰,۰۰۰			
۱۵,۸۴۷,۲۰۳,۵۱۵	۴۹,۲۴۷,۰۷۳,۶۱۸	۹۶۱,۹۵۱,۴۰۰,۰۰۰			

تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۲۰ - اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال سالانه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید	نرخ	
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی		درصد	
ریال	ریال	ریال			
۱,۱۵۷,۲۵۵,۲۱۸	۰	۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	اجاره چوبار
۲۲۲,۴۰۳,۲۳۷	۰	۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲۰	اجاره ماهان
۶۰۶,۴۱۴,۵۳۳	۰	۸۰,۵۸۰,۸۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۶	۲۰	اجاره رایان
۱,۲۲۷,۰۰۱,۵۵۲	۰	۲۰۰,۵۸۴,۰۰,۰۰۰			مراجعه
۳,۲۳۲,۷۷۲,۸۴۱	۰	۸۰,۵۸۰,۸۰,۰۰۰			
۲۷,۴۶۱,۵۲۰	۰				
۳,۲۶۱,۲۳۴,۳۶۱	۰	۸۰,۵۸۰,۸۰,۰۰۰			

تفاوت ارزش اسمی و خالص ارزش فروش دوره مالی قبل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال سالانه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۲۱,۸۶۱,۰۰۵	-	درآمد سود سهام-
۱۷,۹۴۷,۲۵۰	-	سود سپرده بانکی-
-	۲۷۹,۴۲۳,۴۶۸	تعدیل کرامزد کارگزاری
۳۹,۸۰۸,۲۵۵	۲۷۹,۴۲۳,۴۶۸	
۳۹,۸۰۸,۲۵۵	۲۷۹,۴۲۳,۴۶۸	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۶۴,۶۷۰,۱۹۹	۵,۸۷۹,۱۷۳,۴۴۲	مدیر
۶۲۱,۳۹۶,۱۲۷	۱,۶۹۲,۸۴۷,۹۸۹	ضامن نقدشوندگی
۶۲۱,۳۹۶,۱۲۷	۱,۶۹۲,۸۴۷,۹۸۹	ضامن جبران خسارت یا سود
۵۷,۶۳۹,۴۷۱	۱۹۲,۵۳۲,۹۹۸	متولی
۱۰۶,۸۴۹,۳۴۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۲۵	حسابرس
۲,۸۷۱,۹۵۱,۲۶۴	۹,۶۰۷,۴۰۲,۴۵۳	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸۴,۹۰۱,۶۰۰	۹۵,۲۹۴,۹۶۰	هزینه های تاسیس
۱۲۴,۱۹۶,۰۸۶	۲۱۹,۰۵۵,۸۵۴	هزینه های نرم افزار
۲۴,۲۴۸,۸۹۲	۸۵,۴۷۹,۳۹۶	هزینه های عضویت در کانون ها
۴۰۸,۰۰۰	۶۳۳,۲۷۰	هزینه های متفرقه
۰	۴۸۵,۷۹۹,۵۵۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳۳۳,۷۵۴,۵۷۸	۸۸۶,۲۶۳,۰۳۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲.۱۲	۱۸,۷۴۴	ممتاز	مدیر و ضامن	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵.۸۲	۵۱,۴۲۵	عادی			
۱.۴۱	۱۲,۵۰۰	ممتاز	ضامن	بانک اقتصاد نوین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۲.۱۲	۱۸,۸۰۴	عادی			
۵.۶۶	۵۰,۰۰۰	عادی	شرکت فرعی	لیزینگ بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به ضامن تشویدگی
۰.۰۲۸	۲۲۸	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم‌تاز	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲۸	۲۲۶	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	میشم یاقری	
۰.۰۲۸	۲۲۶	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.