

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

بیات رایان

(مؤسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۳۱۵۵

تهران

تلفن: ۸۸۵۰۲۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۳/۰۸/۲۵

شماره: ۱۴۱

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی سالانه سرمایه گذاران

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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال 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 حسابرسی 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 اظهارنظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال 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، کف، سیمان اصفهان، تولیددارو و نفت سپاهان جمعاً به مبلغ ۴.۵۰۶ میلیون ریال تا تاریخ گزارش دریافت نگردیده است. لازم به توضیح است که مدیریت صندوق در خصوص عدم پرداخت سود سهام، در بعضی موارد مکاتبات لازم را با ریاست سازمان بورس و اوراق بهادار و نیز معاونت نظارت بر بورس و ناشران سازمان مزبور انجام داده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های حسابرسی

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

۶-۱- 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، گچ و آهک 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 های بین المللی محصولات پارس و فولاد مبارکه اصفهان رعایت نگردیده است.

۶-۲- مفاد اساسنامه در رابطه با بارگذاری صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ در تارنمای صندوق با تأخیر (۶ روز کاری) به عمل آمده است. ضمناً حد ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در مورد بارگذاری صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ و گزارش عملکرد منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ در سیستم کدال رعایت نشده و بارگذاری گزارش های عملکرد منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ و گزارش حسابرسی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ نیز در سیستم کدال به عمل نیامده است.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

۳-۶- طبق مفاد اساسنامه پرداخت کارمزد به مدیر صندوق می بایستی بعد از ارائه گزارش های قید شده در اساسنامه (گزارش عملکرد و صورتهای مالی) صورت پذیرد که این امر در خصوص پرداخت کارمزد منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ رعایت نگردیده است.

۴-۶- مفاد امیدنامه در رابطه با تصویب هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها توسط مجمع، جمعاً به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال، رعایت نگردیده است.

۵-۶- میزان مشارکت در واحدهای صندوق (۱۰٪ حداکثر واحدهای سرمایه گذاری) در مورد دو عضو مؤسس رعایت نشده است.

۶-۶- در مواردی که وجه قابل پرداخت به سرمایه گذاران بابت ابطال، کمتر از بازدهی تضمین شده صندوق بوده، کسری مبلغ مربوطه حداقل دو روز کاری قبل از پرداخت، محاسبه و به ضامن اعلام نگردیده است. ضمناً به جای دریافت وجه نقد از ضامن، کسری مربوطه با حساب طلب ضامن تا بخشی از سال تهاثر شده است و در بقیه سال نیز مبلغ مربوطه به حساب بدهکار ضامن منظور شده است که این امر مغایر با مفاد اساسنامه می باشد.

۷- 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 سال 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.

۸- 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 مشاهده گردید که در محاسبات NAV از ۱۳۹۲/۱۲/۱۳ تا ۱۳۹۳/۰۷/۰۷ از قیمت های کارشناسی برای سیمان اصفهان و سرمایه گذاری بین المللی پارس استفاده شده است.


۹- 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.



۱۰- 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.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
امیر حسین ظهراپی
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵

علیرضا محمد
کد عضویت ۱۰۰۰۲۰۳



تهران: به تاریخ ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۳



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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایرانیان

شماره ثبت: ۱۰۶۳۹

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۹ 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
۸-۲۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، بوده و به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء گردیده‌اند.

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۵۲,۸۰۷,۲۴۲,۶۹۲	۲۸,۶۸۶,۲۶۰,۷۶۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶	۶۱۲,۵۱۵,۵۵۳,۱۹۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۳۶,۶۳۷,۶۰۸,۲۸۱	۲۸۳,۳۲۰,۵۶۰,۱۲۷	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با 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
۲۸۴,۲۵۲,۸۶۴	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
			پدیه‌ها
۷۸۲,۳۹۷,۱۶۰	۴,۶۲۸,۶۳۸,۷۹۳	۱۳	پدیه به ارکان صندوق
۸,۳۹۷,۵۴۷,۳۶۴	۲,۴۳۴,۸۹۳,۶۵۳	۱۴	پدیه 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 پدیه‌ها
<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 سرمایه گذاری 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	درآمد ها:
ریال	ریال		
۶۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴	۱۵,۸۷۶,۴۰۹,۸۸۷	۱۷	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱,۸۳۶,۶۳۲,۸۰۶	(۴,۴۴۹,۳۴۸,۲۱۴)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۲,۲۶۱,۲۱۱,۲۶۰	۵,۰۷۲,۴۳۵,۲۷۸	۱۹	سود سهام
۶۲,۰۸۹,۲۲۳,۱۸۵	۲۲۲,۲۵۲,۸۴۷,۸۰۱	۲۰	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۳۹,۸۰۸,۲۵۵	۲۷۹,۴۲۳,۴۶۸	۲۱	سایر درآمدها
۷۲,۹۱۲,۵۹۵,۶۸۰	۲۴۹,۰۳۱,۷۶۸,۲۲۰		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۲,۸۷۱,۹۵۱,۲۶۴)	(۹,۶۰۷,۴۰۲,۴۵۳)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۳۳۳,۷۵۴,۵۷۸)	(۸۸۶,۲۶۳,۰۳۷)	۲۳	سایر هزینه ها
(۳,۲۰۵,۷۰۵,۸۴۲)	(۱۰,۴۹۳,۶۶۵,۴۹۰)		جمع هزینه ها
۶۹,۷۰۶,۸۸۹,۸۳۸	۲۳۸,۵۳۸,۱۰۲,۷۳۰		سود خالص
۱۷,۷۲٪	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	
۳۵۸,۳۳۲,۹۰۵,۳۸۲	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)	(۷۷۳,۵۳۰)	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
۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲	۹۳۳,۳۵۷,۹۶۸,۶۹۷	۸۸۲,۹۰۰	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

سود خالص

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موجودی استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
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 تامین سرمایه نوین	۱۸.۷۴۴	۳۷٪
۲	بانک اقتصاد نوین	۱۲.۵۰۰	۲۵٪
۳	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان	۱۸.۷۵۶	۳۸٪
	جمع	۵۰.۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۷/۱/۱۸ با شماره ثبت ۳۲۱۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، شماره ۱۷، طبقه پنجم.

متولی صندوق، متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی شاخص‌اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران - خیابان میرداماد - نفت شمالی - نبش خیابان نهم - پلاک ۳۱ - واحد ۳۳.

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 سپهد 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 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶

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 ۲-۱ 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

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.

۲-۳-۴- 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 وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۵ هزار از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۱۵ هزار از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳ 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
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 مذکور، 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 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:

درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده		خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۶۴٪	۱۴,۴۴۴,۵۶۴,۸۸۶	۱۴,۰۶۸,۹۸۰,۳۷۹	۰.۰۰٪	۰	۰	محصولات شیمیایی
۰.۰۰٪	۰	۰	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
۰.۵۶٪	۴,۸۹۷,۵۸۹,۴۴۴	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٪	۴۷۷,۷۲۹,۷۲۳	۴۶۰,۷۹۰,۷۵۵	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۲۲٪	۱,۹۳۰,۹۲۴,۲۱۰	۲,۱۸۱,۶۵۳,۴۹۵	۰.۰۰٪	۰	۰	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٪	۰	۰	خدمات فنی و مهندسی
۰.۳۲٪	۲,۷۷۹,۴۴۵,۰۲۲	۲,۸۹۹,۱۹۲,۸۸۱	۰.۰۰٪	۰	۰	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٪	۳,۱۳۹,۸۵۴,۹۷۵	۳,۹۵۷,۴۲۸,۴۱۷	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۱۵٪	۱,۳۳۱,۲۲۶,۰۲۱	۱,۳۹۱,۰۳۰,۵۴۸	۰.۰۰٪	۰	۰	لاستیک و پلاستیک
۰.۱۰٪	۸۷۱,۷۳۶,۵۶۸	۸۵۹,۳۵۶,۲۷۲	۰.۰۰٪	۰	۰	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰۱٪	۱۰۲,۱۲۰,۹۱۸	۹۹,۰۹۹,۳۲۱	۰.۵۵٪	۵,۱۴۵,۵۰۲,۲۹۰	۶,۶۹۳,۷۳۵,۷۲۴	سرمایه‌گذاریها
۰.۰۰٪	۰	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	فراورده های نفتی ، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۱٪	۸۹,۰۰۱,۰۱۰	۹۰,۳۳۶,۱۷۳	۰.۰۰٪	۰	۰	مواد و محصولات دارویی
۶.۰۱٪	۵۲,۸۰۷,۲۴۲,۶۹۲	۵۰,۹۷۰,۶۰۹,۸۸۶	۳.۰۵٪	۲۸,۶۸۶,۲۶۰,۷۶۷	۳۲,۹۰۲,۲۵۸,۲۵۶	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده‌های بانکی:

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

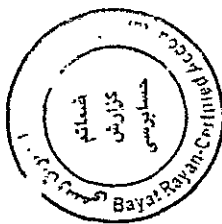
۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نوع سود	
	ریال		ریال		
٪۰.۰۰	۷۰,۷۰۹,۴۷۴,۸۵۴	٪۱.۲۰	۱۱,۳۱۶,۴۱۵,۶۳۱	۲۳.۵	کوتاه مدت - ۱- ۱۵۲۵۲۶۱-۵۱۵۲۵۲۶۱-۸۵۰-۱۴۷-بانک اقتصاد نوین
٪۵۳.۴۹	۴۷۰,۴۶۹,۶۲۶,۳۳۱	٪۶۳.۷۶	۶۰۰,۵۲۵,۲۵۸,۵۲۷	۲۷	کوتاه مدت - ۲۰۰۴۲۰۹۴۱۰۰۸-بانک آینده
٪۳.۱۷	۲۷,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	٪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	۰	۷	کوتاه مدت - ۱- ۸۸۶۰۸۸۶-۸۱۰-۱۰۱-بانک سرمایه
٪۰.۰۰	۳۹۰,۰۰۰	٪۰.۰۷	۶۶۳,۸۷۹,۰۲۴	۷	کوتاه مدت - ۴۷۴۷۴۸۵۹۷۸-بانک ملت
٪۵۶.۶۶	۵۶۸,۸۹۲,۹۰۶,۲۳۶	٪۶۵.۰۳	۶۱۳,۵۱۵,۵۵۳,۱۹۲		

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

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانین
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



۷-۱ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		کاربرد		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
٪۱۱.۴۲	۱۰۰,۴۲۴,۲۰۰,۰۰۰	٪۰.۰۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰ طرح آب و فاضلاب خوزستان ۹۱
٪۶.۱۷	۵۴,۳۴۵,۹۰۴,۶۶۳	٪۰	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰ پروژه های شهرداری شیراز
٪۲.۲۴	۱۹,۷۳۱,۹۶۱,۳۳۰	٪۰.۰۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰ اوراق مشارکت شهرداری شیراز
٪۰.۰۱	۱۲۵,۵۲۵,۰۰۹	٪۰.۰۰	۰	۰	۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰ مشارکت پوتان
٪۱۹.۸۵	۱۷۴,۵۲۷,۵۹۰,۹۰۲	٪۰.۰۰	۰	۰	۰		

۷-۲ - اوراق اجاره

۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		کاربرد		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
٪۷.۰۶	۶۲,۰۵۸,۰۲۶,۹۲۵	٪۸.۷۹	۸۲,۷۴۴,۳۵,۹۲۶	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۸,۰۵۰,۹۵۵,۹۲۶	۸۰,۰۵۸,۰۸۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸
٪۰.۰۱	۵۱,۹۹۰,۴۳۴	٪۲۱.۳۰	۲۰۰,۵۱۶,۵۲۴,۲۰۱	(۳۱۳,۲۰۰,۰۰۰)	۷۳۱,۳۲۴,۲۰۱	۲۰۰,۰۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶
٪۷.۰۶	۶۲,۱۱۰,۱۷۰,۳۷۹	٪۳۰.۰۸	۲۸۲,۳۲۰,۵۶۰,۱۲۷	(۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰)	۲,۵۳۷,۲۸۰,۱۲۷	۲۸۰,۱۱۶,۴۸۰,۰۰۰	

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:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
	مانده پایانی دوره	گردش بدستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۱,۹۷۸,۴۲۵	(۲,۲۶۸,۱۳۱,۳۹۹,۲۵۸)	۲,۲۵۸,۵۴۶,۶۸۴,۱۷۵	۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
	۱,۹۷۸,۴۲۵	(۲,۲۶۸,۱۳۱,۳۹۹,۲۵۸)	۲,۲۵۸,۵۴۶,۶۸۴,۱۷۵	۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	
	۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸			۹,۵۸۶,۶۹۳,۵۰۸	

۹- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
	ریال	ریال	درصد	ریال	
	(۵۸,۰۷۰,۰۱۳)	۱۱,۰۸۵,۰۳۵,۸۹۰	-	۱۱,۱۴۳,۱۰۵,۹۰۳	سود دریافتی سپرده های بانکی
	(۵۹,۱۲۱,۲۹۳)	۶,۰۵۳,۱۷۴,۸۲۷	۲۵	۶,۱۱۲,۲۹۶,۱۳۰	سود سهام
	(۱۱۷,۱۹۱,۳۰۶)	۱۷,۱۳۸,۲۱۰,۷۲۷		۱۷,۲۵۵,۴۰۲,۰۳۳	

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

۱۰- سایر دارایی‌ها

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۰	(۹۵,۲۹۵,۴۴۰)	۴۸۰	۹۵,۲۹۴,۹۶۰	مخارج تاسیس
	۲۴,۵۲۰,۶۰۴	(۱۳۵,۴۷۹,۴۶۸)	۱۶۰,۰۰۰,۰۷۲	۰	عضویت در کانون ها
	۰	(۳۸۲,۶۵۴,۱۹۱)	۱۹۳,۶۹۵,۲۸۷	۱۸۸,۹۵۸,۹۰۴	مخارج تشکیل مجامع و نرم افزار
	۲۴,۵۲۰,۶۰۴	(۶۱۳,۴۲۹,۰۹۹)	۲۵۳,۶۹۵,۳۵۹	۲۸۴,۲۵۳,۸۶۴	



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	
	۰	۶۶,۳۸۱,۰۹۷	بانک سرمایه
	۰	۶۶,۳۸۱,۰۹۷	

۱۲ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	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	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳ - پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	
	۲۰۶,۹۳۸,۱۷۱	۳,۲۹۸,۲۰۶,۵۱۸	مدیر
	۳۵۹,۹۱۳,۰۸۸	۵۴۵,۵۳۰,۴۱۳	ضامن نقدشوندگی
	۷۵,۳۲۰,۶۴۹	۴۴۸,۳۱۱,۱۸۳	ضامن جبران خسارت یا سود
	۲۸,۶۸۳,۹۲۵	۶۶,۱۹۷,۱۵۷	متولی
	۱۱۱,۵۴۱,۳۲۷	۲۷۰,۳۹۳,۵۲۲	حسابرس
	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- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

پرداختنی 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 پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی 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 هزینه‌های 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		ریال		
	۸۱۵,۹۳۶,۴۲۲,۷۴۵	تعداد	۸۸۰,۵۰۰,۴۵۵,۴۶۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	
	۵۲,۰۲۳,۳۵۷,۶۷۷	۷۸۴,۲۰۲	۵۲,۸۵۷,۵۱۳,۲۳۵	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	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۰	(۷۸۹,۲۸۳,۰۵۱)	۱۷-۲	اوراق اجاره
<u>۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴</u>	<u>۱۵,۸۷۶,۴۰۹,۸۸۷</u>		



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

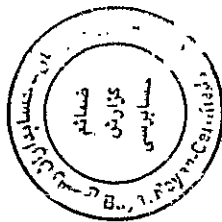
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



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	سود (زیان) فروش	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
سال مالی منتهی به	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۳۱۶,۸۵۶۷۳	۱۲,۳۸۸,۵۸۸	۱۲,۱۰۸,۲۶۵	۲,۶۵۸,۶۳۲,۲۲۲	۲,۶۷۷,۹۳۲,۸۴۸	۴۲۶,۵۹۳
	.	۲۱,۹۶۶,۳۲۸	۲۳,۱۲۰,۳۹۷	۲,۳۱۲,۰۱۶,۳۸۹	۴,۳۹۳,۲۶۹,۶۸۱	۱,۴۰۰,۰۰۰
	.	۲۶,۵۲۴,۸۹۰	۳۸,۶۴۳,۳۳۴	۶,۱۰۶,۹۷۸,۳۰۶	۷,۳۰۶,۹۷۸,۰۶۰	۸۵۵,۷۸۰
	.	۴۵,۳۵۷,۰۹۷	۴۲,۹۸۲,۸۰۹	۹,۳۸۹,۴۴۱,۱۲۲	۹,۰۷۱,۴۱۹,۴۴۰	۲,۰۸۹,۲۰۲
	.	۱,۹۶۷,۵۰۰	۲,۰۸۱,۶۱۵	۳۲۶,۵۶۲,۵۲۷	۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
	۶۳۷,۱۲۷,۷۶	.	.	.	.	.
	۲۶۶,۱۶۶,۸۹۴	۱۴,۸۹۱,۵۰۰	۱۵,۷۴۳,۶۷۱	۲,۸۲۶,۵۰۷,۳۷۸	۲,۹۷۹,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۴۷۷,۵۰۰,۹۲۱)	۱۸۷,۰۶۷,۵۲۶	۲۵,۲۱۰,۰۰۰	۳۷,۷۵۲,۰۰۲	۶,۷۸۲,۳۷۴,۲۸۹	۷,۰۴۲,۰۰۴,۰۸۷	۲,۲۰۰,۰۰۰
.	۶۰,۴۱۰,۱۷۸	۱۰,۹۳۹,۸۸۷	۱۱,۵۷۴,۴۰۱	۲,۱۵۹,۴۴۱,۹۷۴	۲,۱۸۷,۹۷۷,۴۴۰	۷۰۰,۰۰۰
.	(۱,۸۸,۳۲۱,۹۸۴)	۲۵,۳۲۸,۰۶۷	۲۶,۸۰۷,۶۷۵	۵,۲۰۳,۶۸۹,۶۰۰	۵,۰۶۷,۶۱۳,۳۵۸	۴۵۵,۰۰۰
.	۴۰,۷۲۵,۳۴۲	۴,۳۱۷,۵۰۰	۴,۳۱۰,۲۸۵	۷۹۴,۳۴۶,۸۷۳	۸۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.	(۱,۵۹۰,۶۰۶,۸۴۰)	۵,۲۹۴,۰۰۰	۵,۶۰۱,۰۵۲	۲,۶۳۸,۵۱۱,۷۸۸	۱,۰۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
.	۲۴,۴۶۹,۰۱۲	۴,۶۹۲,۵۰۰	۴,۹۶۴,۶۶۵	۹۰,۴۰۳,۳۳۸,۳۲۳	۹۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.	۳۲۴,۷۵۷,۱۵۳	۱۱,۵۴۸,۸۸۵	۱۲,۲۱۸,۷۲۰	۱,۹۱۱,۷۵۲,۱۵۷	۲,۳۰۹,۷۲۶,۹۱۵	۱,۴۰۰,۰۰۰
(۳,۴۲۴,۵۹۷)	۱۹۵,۵۸۵,۰۱۲	۴,۵۲۸,۰۰۰	۴,۸۰۱,۲۰۴	۷۰۲,۶۷۵,۷۸۴	۹۰,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۶۳۳,۹۵۱,۸۹۸	.	.	.	.	.	.
(۳۶۸۰۵,۸۱۴)	.	.	.	.	.	.
(۲۹۳,۶۸۰,۳۲۴)	(۲۲۲,۰۰۰,۹۴۱)	۱۳,۸۲۹,۹۸۳	۱۴,۶۴۲,۷۰۲	۲,۹۶۱,۵۲۳,۳۶۱	۲,۷۶۷,۹۹۶,۵۵۵	۸۰,۰۰۰
.	(۳۶,۳۲۸,۱۵۰)	۷,۷۹۳,۶۶۱	۷,۹۶۴,۹۱۷	۱,۵۷۹,۲۶۱,۸۷۷	۱,۵۵۸,۶۹۳,۱۰۵	۵۰,۰۰۰
.	۶۱۹,۹۹۴,۵۶۲	۵۱,۳۵۸,۲۲۲	۵۴,۷۱۷,۹۷۴	۹,۵۲۶,۷۸۶,۳۳۵	۱۰,۳۲۹,۱۴۴,۴۹۳	۲,۰۰۰,۰۰۰
.	۴۷۹,۴۹۷,۶۵۴	۴۲,۸۲۶,۹۹۳	۴۳,۷۶۹,۱۸۷	۷,۹۹۹,۰۰۴,۲۲۸	۸,۵۶۵,۳۸۸,۵۸۲	۲۳۵,۰۰۰
.	۷۶,۳۴۰,۶۸۹	۱۹,۷۰۰,۰۹۲	۱۹,۴۸۹,۶۳۴	۲,۰۱۵,۰۱۷,۹۸۶	۳,۸۱۴,۰۱۸,۴۰۱	۴۱۰,۰۰۰
۳۱۹,۶۲۲,۴۲۸	۶۹۳,۰۹۶,۵۶۱	۳۳,۵۴۴,۴۸۷	۳۵,۶۹۰,۰۶۷	۵,۹۴۶,۷۶۶,۳۱۷	۶,۷۰۸,۸۹۷,۴۳۲	۱۸۲,۴۰۰
.	(۱۲۱,۱۱۰,۶۰۱)	۷,۰۰۰,۱۳۱	۷,۴۰۶,۱۳۸	۱,۵۰۶,۳۰۰,۴۲۲	۱,۴۰۰,۰۲۶,۱۰۰	۱۲۵,۰۸۶



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

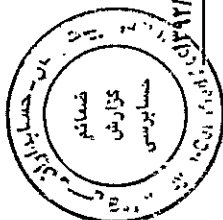
سال سالانه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۷,۷۹۲,۰۸۸	۱,۷۲۱,۰۲۳	۱,۷۵۸,۸۸۶	۲۵۶,۱۷۶,۰۳۸	۳۴۴,۲۰۴,۶۸۵	۳,۰۴۷
۱۲۳,۹۰۱,۷۴۲	۴۲,۵۸۸,۲۴۴	۴۲,۵۲۵,۵۰۸	۶,۴۹۴,۷۵۶,۴۶۲	۸,۵۱۹,۶۶۸,۸۳۲	۳,۲۰۷,۵۷۹
۱۳۹,۳۳۲,۴۲۶	۴,۰۰۴,۳۲۸	۴,۰۰۲,۳۲۱	۷۹۵,۲۸۹,۷۹۰	۸۰۰,۸۲۷,۶۱۷	۱۳۳,۰۰۰
۷۸,۵۹۲,۰۴۷	۳,۹۲۰,۶۷۵	۴,۱۴۸,۰۷۴	۶۹۷,۴۷۳,۲۴۸	۷۸۴,۱۳۵,۰۴۴	۵۰۰,۰۰۰
۳۳۶,۰۱۶۹۷	۲۷,۳۵۸,۵۷۷	۲۸,۹۴۵,۳۷۵	۵,۰۸۰,۸۰۹,۷۷۱	۵,۴۷۱,۷۱۵,۴۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
۲۳۲,۶۵۰,۹۹۴	۲۹,۷۱۵,۵۰۰	۳۱,۴۳۸,۹۹۹	۵,۶۵۸,۲۴۴,۵۰۷	۵,۹۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۱۳۵,۱۱۷,۳۲۷	۷,۱۹۸,۰۵۷	۷,۶۱۵,۵۴۵	۱,۲۸۹,۶۸۰,۴۳۸	۱,۴۳۹,۶۱۱,۴۳۷	۵۵۲,۵۳۷
(۱۲,۷۵۵,۹۶۹)	۱۶,۱۹۸,۷۳۱	۱۷,۱۲۸,۲۵۷	۳,۲۸۹,۱۶۵,۸۵	۳,۳۳۹,۷۴۶,۱۰۴	۱,۶۶۵,۰۰۰
۲۵,۴۴۴,۳۲۵	۴,۵۰۶,۹۸۵	۴,۷۶۸,۲۹۰	۶۶۶,۶۲۷,۳۲۵	۹۰۰,۳۹۷,۰۳۵	۵۰۰,۰۰۰
(۶۵۲,۰۶۸,۹۲۱)	۱۲,۹۷۶,۱۶۲	۱۴,۷۸۶,۷۸۰	۲,۴۱۹,۵۲۸,۴۱۵	۲,۷۹۵,۲۳۲,۴۴۶	۲,۰۰۰,۰۰۰
۶۷,۱۹۳,۰۸۱	۸,۹۵۸,۴۹۶	۹,۴۷۸,۰۸۹	۱,۷۰۶,۶۹۵,۵۴۴	۱,۷۹۱,۶۹۹,۳۲۰	۵۹۶,۵۶۳
(۴۴۵,۱۰۲,۷۳۵)	۵۵,۲۰۳,۶۲۲	۵۸,۴۰۵,۴۴۳	۱۱,۳۷۲,۲۲۰,۱۴۶	۱۱,۰۴۰,۷۲۶,۴۸۶	۲,۵۷۵,۲۸۶
۱۶,۰۳۹,۲۲۴					
۲۸۲,۷۸۲,۶۰۵					
۱۲,۰۸۶,۳۸۰	۳۴,۰۲۲,۸۷۵	۳۵,۹۹۶,۲۰۲	۶,۷۰۳,۳۲۶,۷۹۶	۶,۸۰۴,۵۷۴,۹۶۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۳۷۵,۴۴۲,۶۵۲	۳۳,۷۹۲,۷۵۵	۳۵,۷۵۲,۳۲۵	۶,۱۰۷,۶۶۶,۷۶۸	۶,۷۵۸,۵۵۱,۰۵۵	۲,۰۸۰,۶۸۳
۷۳,۸۹۳,۳۳۲					
۱۶,۰۳۳۲,۴۷۷					
	۲,۴۶۲,۷۴۸	۲,۴۵۲,۰۴۵	۳۷۸,۲۵۲,۴۰۵	۶۵۲,۷۴۹,۵۰۱	۱۵,۴۰۰
	۴,۷۳۲,۷۵۰	۵,۰۵۰,۶۲۸	۹۰,۸۶۰,۸۰۷	۹۵۴,۷۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
	۱۵,۲۰۳,۰۲۱	۱۶,۰۸۴,۷۹۶	۲,۶۷۷,۱۳۳,۳۸۶	۳,۰۴۰,۶۰۴,۱۶۰	۴۰۰,۰۰۰
	۳۱۸,۲۱۶	۳۲۶,۶۷۳	۵,۰۶۴۴,۹۴۰	۶۳,۶۴۳,۲۰۰	۴,۸۰۰
۱۲۱,۳۱۵,۷۷۰					
۴۹,۰۷۱,۸۸۹	۳۳,۵۱۹,۷۸۱	۳۵,۴۴۳,۹۲۸	۵,۷۳۷,۹۵۲,۷۸۶	۶,۷۰۳,۹۵۶,۱۱۸	۲,۶۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

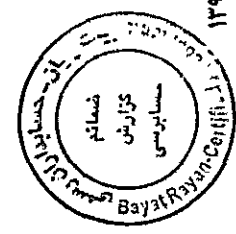
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

سال سالانه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربند	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۵۶,۴۱۶,۴۷۴	(۶۰,۴۵۵,۲۳۷)	۵,۴۰۲,۳۸۶	۵,۷۱۵,۷۲۴	۱,۱۲۹,۸۱۴,۵۲۳	۱,۰۸۰,۴۷۷,۱۲۶	۱۰۰,۰۰۰
	۲۵۶,۷۱۹,۸۴۳	۱۰,۴۷۳,۱۲۸	۱۱,۰۸۰,۵۶۹	۱,۸۱۸,۳۵۲,۴۴۳	۲,۰۴۴,۶۲۵,۵۸۳	۲۴۵,۸۷۴
۳۵۶,۴۱۶,۴۷۴	(۸۰,۱۱۸,۲۲۷)	۸,۶۲۸,۵۵۲	۸,۸۲۸,۶۰۱	۱,۷۹۰,۴۲۲,۰۶۸	۱,۷۲۷,۷۱۰,۴۹۴	۵۴۹,۹۹۹
(۲۷۲,۱۴۶,۷۳۸)						
(۴۳,۲۱۴)	۲۰,۹۸۰,۶۴۹	۱۶,۴۲۸,۹۹۵	۱۷,۳۸۱,۸۷۷	۲,۰۴۲,۱۸۱,۷۰۸	۲,۲۸۵,۷۹۹,۰۷۹	۳۰۰,۰۰۰
۵۸۱,۱۹۰,۳۲۸						
۳۶۰,۸۲۴,۷۶۱						
۴۵,۵۵۶,۹۱۴						
۵۶۷,۵۱۱,۹۷۸	۶۹۲,۵۹۵,۵۶۰	۱۴,۸۹۵,۳۳۱	۱۵,۷۵۹,۲۶۰	۲,۲۵۵,۸۱۶,۰۱۴	۲,۹۷۹,۰۶۶,۱۶۵	۷۴,۷۷۷
	۱,۴۱۱,۲۵۸,۴۶۰	۲۹,۰۷۵,۲۷۱	۲۹,۷۱۵,۱۳۱	۴,۲۴۵,۰۴۵,۰۸۹	۵,۸۱۵,۰۹۴,۱۵۱	۳۱۰,۰۰۰
	۳۴۰,۰۱۵,۲۹۰	۲۱,۹۵۰,۲۴۹	۲۲,۲۲۳,۳۶۳	۴,۰۰۴,۸۶۰,۶۵۲	۴,۳۹۰,۴۹۷,۷۵۴	۹۴۴,۸۱۰
۸۳,۲۶۱,۴۰۹	(۴۳۹,۵۳۱,۱۷۴)	۲۲,۵۵۲,۰۹۲	۲۳,۷۵۵,۳۷۱	۴,۸۸۳,۹۴۱,۰۹۰	۴,۴۹۰,۶۱۸,۳۷۹	۷۱۸,۳۵۱
	۳۵۳,۱۴۹,۹۱۲	۱۶,۳۵۹,۹۴۷	۱۷,۳۰۸,۸۲۴	۲,۸۸۵,۱۷۰,۷۵۷	۲,۳۷۱,۹۸۹,۴۴۰	۲۵۴,۱۲۰
	۵,۴۸۴,۳۷۲,۶۶۰	۲۷,۰۱۵,۵۵۹	۲۷,۷۴۲,۴۶۱	۲,۸۲۱,۹۸۱,۰۲۹	۹,۴۰۳,۱۱۱,۷۰۹	۱,۷۲۷,۱۳۶
۱۲۰,۴۵,۳۸۲						
۳۴۹,۷۷۱,۵۰۸	(۱۴۱,۶۶۶,۷۹۵)	۵۵,۷۵۵,۰۰۰	۵۵,۸۸۸,۸۷۹	۱,۲۴۵,۳۰۴,۴۱۶	۱,۱۱۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
	۲۵,۹۱۷,۵۴۴	۹۴۵,۴۵۰	۹۶۶,۲۵۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۵۴	۱۸۹,۰۹۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۳۰۵,۷۷۹,۹۳۳	(۲۷۶۰۹,۹۹۴)	۳۱,۴۰۸,۹۷۴	۳۳,۱۳۰,۶۹۴	۶,۲۴۴,۷۶۵,۰۵۲	۶,۲۸۱,۷۹۴,۷۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۹۹,۰۶۱,۴۸	۵۶۶,۵۹۷,۲۷۳	۳۷,۱۳۰,۰۴۳	۳۹,۲۷۶,۱۷۹	۶,۷۸۱,۶۱۲,۰۲۸	۷,۴۴۴,۶۰۸,۵۳۲	۳,۱۹۸,۷۵۷
	۱,۲۲۲,۹۱۲,۰۱۹	۲۴,۲۶۲,۵۰۰	۲۶,۲۴۹,۷۲۵	۵,۵۳۹,۰۷۴,۷۵۶	۶,۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
	۲۷۰,۱۵۲,۳۸۴	۱۱۰,۲۲,۵۶۹	۱۱۶,۶۲۰,۹۲۶	۱,۹۱۱,۸۷۴,۹۸۷	۲,۲۰۴,۷۱۳,۸۷۶	۱۷۵,۰۰۰
	۱۲,۲۴۴,۸۲۷	۳۷۶,۵۰۰	۳۸۴,۷۸۲	۶۲,۳۲۳,۸۸۰	۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱۹۶,۶۸۲,۸۸۶	۶۷۰,۹۷۷,۷۴۳	۱۲,۹۲۵,۵۰۰	۱۳,۶۷۵,۱۷۹	۱,۸۸۷,۵۲۱,۵۷۸	۲,۵۸۵,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۷۹,۴۰۳,۹۰۷						
۶۰,۱۲۶,۸۶۴						



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

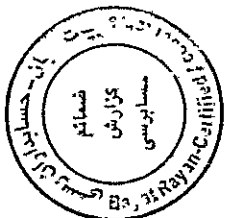
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ سود (زیان) فروش

ریال
۰
۰
۰
۰
۶,۶۸۵,۷۲۰,۱۷۴

سال سالانه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	مابیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۴,۵۷۹,۷۶۴	۲۲,۲۰۰,۳۲۵	۲۲,۴۸۷,۹۵۵	۴,۲۶۹,۷۹۹,۴۷۰	۴,۴۴۰,۶۷۰,۷۲۳	۱,۱۰۰,۰۰۰
(۱۲۵,۷۴۹,۹۱۷)	۵,۴۶۶,۷۲۵	۵,۶۷۱,۹۹۵	۱,۲۰۸,۰۵۰,۱۹۷	۱,۰۷۳,۳۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
(۲۶۶,۸۹۳,۹۰۴)	۸,۶۴۲,۵۲۵	۹,۱۴۳,۸۰۲	۱,۹۷۷,۶۱۴,۵۶۷	۱,۷۲۸,۵۰۷,۰۰۰	۱۰۶,۳۰۰
۵۶,۹۵۵,۱۹۰	۱,۳۲۹,۸۲۷	۱,۳۵۹,۰۹۴	۲۰۶,۳۲۳,۳۲۴	۲۶۵,۹۶۷,۴۵۵	۱۸,۵۰۰
۱۶,۶۶۵,۶۲۲,۹۳۷	۱,۱۱۴,۳۳۱,۳۹۶	۱,۱۷۳,۱۱۰,۲۶۶	۲۰۲,۹۱۳,۳۵۹,۷۳۰	۲۲۲,۸۶۶,۴۴۴,۳۰۹	

ملی صنایع مس ایران
 نفت تبریز
 نفت سپاهان
 برق مینا



صندوق سرمایه گذاری 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	کاربرد خرید	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
•	(۲۱۰,۲۲۶,۰۹)		(۱۳۸,۰۰,۳۸۲)	۱۳۷,۴۹۶,۱۲۹	۱۶۴,۸۰۶,۲۲۷,۴۵۶	۱۶۴,۷۲۳,۶۸۰,۹۷۶	۱۵۸,۶۰۰
•	(۱۱۵,۱۹۷,۵۱۴)		۷۰,۶۰۰,۲۵۵	۵۱,۰۳۳,۶۳۱	۶۵,۹۹۹,۰۸۸,۱۳۱	۶۵,۹۳۴,۹۲۴,۲۴۸	۶۵,۱۸۰
•	(۳۵۹,۹۱۵,۶۴۸)		(۳۵,۰۹۱,۷۷۵)	۱۹۰,۹۳۸,۳۸۶	۲۴۲,۳۵۸,۷۱۰,۰۲۲	۲۴۲,۲۷۹,۷۳۲,۷۶۰	۲۳۴,۷۱۰
•	(۵۹۶۹۹,۶۱۱)		(۱۱,۵۶۵,۲۵۱)	۳۴,۳۳۹,۶۱۱	۴۴,۲۶۲,۶۳۳,۱۳۰	۴۴,۲۲۷,۲۲۳,۱۳۰	۴۲,۸۷۰
•	(۵,۴۷۹,۹۶۶)		(۱۵۲,۱۴۶)	۲,۹۹۸,۹۲۶	۵,۱۶۸,۰۵۱,۸۹۲	۵,۱۶۶,۵۷۰,۸۵۲	۴,۹۷۰
•	(۴۶۶۲۴,۲۲۸)		(۱۹۴,۳۲۸)	۴۶,۶۳۴,۲۲۸	۶۰,۲۵۰,۹۴۰,۰۰۰	۶۰,۲۵۰,۹۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
•	(۹۲,۳۶۳,۴۷۵)		(۹,۷۹۵,۴۷۳)	۴۸,۷۲۳,۴۷۳	۶۲,۹۹۳,۸۶۳,۶۲۷	۶۲,۹۵۰,۳۲۳,۶۲۵	۶۱,۹۹۶
•	(۷۸۹,۲۸۳,۰۵۱)	۰	۱,۰۰۰	۵۰۳,۶۴,۳۸۴	۶۴۵,۸۳۹,۵۱۴,۲۵۸	۶۴۵,۵۵۳,۲۹۵,۵۹۱	۴۱,۴۸۶,۳۱

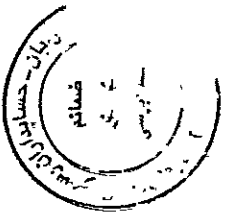
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



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

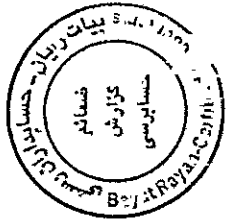
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال سالانه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				تعداد
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۳۸۰,۲۹۶	.	.	.	.	.
.
.
.
.	(۸۱۷,۵۳۳,۴۴۲)	۱۶,۷۸۲,۵۲۵	۳,۹۵۷,۴۲۸,۴۱۷	۳,۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
.
.	(۱,۵۶۸,۲۳۳,۴۳۴)	۲۵,۹۹۵,۰۰۰	۶,۶۹۳,۷۲۵,۷۲۴	۵,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
.	(۵۳۱,۳۶۲,۷۱۰)	۱۹,۳۸۷,۰۰۰	۴,۳۸۸,۶۵۸,۴۴۴	۳,۸۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
.
.
.	۱۶,۹۳۸,۹۶۸	۲,۵۵۲,۴۶۵	۴۶۰,۷۹۰,۷۵۵	۴۸۲,۶۹۶,۶۷۲	۱۲۰,۹۱۶
۲۳۳,۵۵۸,۹۳۹	.	.	.	.	.
۱۵۲,۰۲۵,۵۶۹	.	.	.	.	.
۳,۰۲۱,۵۹۷	.	.	.	.	.
(۱,۳۳۵,۱۶۴)	.	.	.	.	.
۲۹۷,۱۹۵,۰۶۷	.	.	.	.	.
۱,۱۱۵,۳۳۴,۱۶۵	۷۷۲,۳۶۹,۴۷۵	۱۴,۳۳۹,۴۴۴	۱,۸۹۱,۷۰۲,۴۱۶	۲,۶۹۱,۷۷۰,۲۰۶	۱۹۶,۳۷۹
.	(۸۷,۳۷۹,۹۵۶)	۹,۵۲۷,۰۰۰	۱,۹۷۳,۰۷۳,۳۹۰	۱,۹۰۵,۴۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
(۱۵,۳۵۷,۷۸۵)	.	.	.	.	.
(۲۵۰,۷۲۹,۷۸۵)	.	.	.	.	.
(۵۹,۸۰۴,۵۲۷)	.	.	.	.	.
۵۹۸,۵۲۰,۸۰۴	.	.	.	.	.

کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
بانک پاسارگاد
پتروشیمی کرمانشاه
پتروشیمی خارک
توسعه ساختمان
سرمایه گذاری امید
سرمایه گذاری ملی ایران
گروه پهن
سرمایه گذاری شاهد
سرمایه گذاری غدیر
صندوق بازنشستگی
صانع پتروشیمی خلیج فارس
پتروشیمی خارک
سرمایه گذاری توسعه ملی
شرکت داروسازی تولید دارو
معدنی و صنعتی چادرملو
سیمان اصفهان
سرمایه گذاری معادن و فلزات
سیمان مازندران
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
گروه صنعتی بارز
فولاد خوزستان

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



سال مالی منتهی
به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

سال سالانه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	مالیات			کارمزد	ارزش دفتری		بهای بازار	تعداد	شرح
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال			
۸۳۹,۱۱۱,۶۷۶									
(۱۴۳,۵۲۵,۰۰۹)	۳۰,۲۹۲,۱۶۰		۳۲,۰۴۹,۱۰۵	۷,۶۶۵,۴۷۵,۵۶۱	۶,۰۵۸,۴۳۱,۹۱۸	۲,۵۵۹,۴۶۱		شرکت تامین مواد اولیه فولاد صیابور فولاد مبارکه اصفهان	
(۱۱۹,۷۴۷,۸۴۹)								کارخانجات تولیدی شهید قندی (شرکت سهامی عام)	
۱۵۴,۲۳۳,۴۰۲								گروه توسعه ملی ایران	
(۲۶۱,۰۵۱,۹۰۱)								سنگ آهن گل گهر	
(۳۰۶,۵۸۸,۲۷۳)								مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپا)	
(۳۷۱,۶۰۲,۶۸۵)	۲۸,۳۹۱,۰۰۰		۳۰,۳۲۶,۷۸۸	۵۸۷۱,۲۹۳,۵۲۹	۵,۶۷۸,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰		شرکت مخابرات ایران	
(۱۲۹,۱۳۶,۳۳۱)								شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب	
								چادر کلو	
								توسعه صنایع بهشهر	
								بانک اقتصاد نوین	
								سرمایه گذاری مسکن	
								شیر پگاه خراسان	
								پارس سینو	
								نفت اصفهان	
								کالسیمین	
۱,۸۲۶,۶۳۲,۸۰۶	۱۴۵,۴۲۶,۹۹۴	۱۵۳,۸۶۱,۷۶۰	۳۲,۹۰۲,۲۵۸,۲۵۶	۲۹,۰۸۵,۳۹۸,۷۹۶	۱۳,۸۷۶,۶۵۶				

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

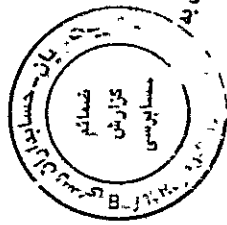
۱۸-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

سال مالی منتهی به		سال سالانه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیت	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۹,۱۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	اجاره رایان
۰	(۲۱۳,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۷۶۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مراجعه گلگون‌کوزان
۰	(۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۹۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	



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

سود سهام - ۱۹

سال سالانه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم		جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
				ریال	سهم			ریال	سهم
کف		۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۴,۶۸۷,۹۴۱	۳۵۰		۱,۶۴۰,۷۷۹,۲۰۰		۱,۶۴۰,۷۷۹,۲۰۰	
صندوق بازنشستگی		۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰		۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
پتروشیمی خوراسمی		۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰		۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
شکر شاهرود		۱۳۹۲/۱۰/۰۸	۱۰۰,۰۰۰	۷۰۰		۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
بنین السلی پارس		۱۳۹۲/۱۰/۲۳	۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰	(۳۶,۷۹۳)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۱۹,۹۷۳,۲۰۷	
تولید دارو		۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۲۱,۷۴۷	۱,۸۰۰		۳۹,۱۴۴,۶۰۰		۳۹,۱۴۴,۶۰۰	
فولاد مبارکه		۱۳۹۳/۰۶/۲۹	۱,۶۱۱,۲۴۸	۶۶۰	(۲۲,۱۱۰,۰۸۳)	۱,۰۶۳,۴۳۳,۶۸۰		۱,۰۴۱,۳۲۳,۵۹۷	
گروه بهمن		۱۳۹۳/۰۶/۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	(۲۰,۵۳۵,۱۳۹)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۲۹,۴۶۴,۸۶۱	
کالسیمین		۱۳۹۲/۰۷/۲۴	۳۰۰,۰۰۰	۶۴۰	(۱۶,۲۵۰,۷۸۴)	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰		۱۷۵,۷۴۹,۲۱۶	
سیمان اصفهان		۱۳۹۲/۰۶/۰۵	۱۹۶,۳۵۵	۱,۰۴۰		۲۰۴,۲۰۹,۲۰۰		۲۰۴,۲۰۹,۲۰۰	
نفت سپاهان		۱۳۹۳/۰۶/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	(۱۹۸,۴۹۴)	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۸۹,۸۰۱,۵۰۶	
پتروشیمی خارک				.		.		.	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین				.		.		.	۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰
بانک پاسارگاد				.		.		.	۲۰,۹۰۲,۰۹۴
بانک تجارت				.		.		.	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
نفت اصفهان				.		.		.	۲۶,۰۰۰,۰۰۰
سنگ آهن گل گهر				.		.		.	۳۲۵,۸۰۵,۲۶۹
فولاد خوزستان				.		.		.	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰
کارخانه چینی ایران				.	(۱۰۹)	.		(۱۰۹)	۲۵,۵۰۳,۷۹۷
گروه توسعه ملی ایران				.		.		.	۷,۰۰۰,۰۰۰
							(۵۹,۱۳۱,۲۹۳)	۵,۰۷۲,۴۲۵,۲۷۸	۲,۲۶۱,۲۱۱,۲۶۰
								۵,۱۳۱,۵۵۶,۵۷۱	

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

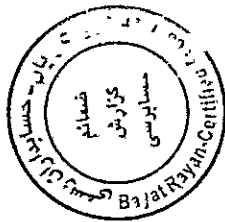
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال سالانه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۱,۳۲۹,۵۵۹,۶۹۷	۰	۲۳.۵	۰	سپرده بانکی:
۲۰,۵۴۴,۵۵۸,۴۹۸	۱۷۶,۹۷۹,۱۵۹,۸۱۳	۲۷	۰	کوتاه مدت ۱-۲-۸۵-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱۰۲-بانک اقتصاد نوین
۳,۹۸۶,۹۲۸,۶۱۲	۰	۲۷	۰	کوتاه مدت ۱-۲-۸۵-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱۰۲-بانک آینده
۴,۹۵۶,۵۷۵,۶۳۸	۱۵,۴۲۶,۷۶۸	۷	۰	بانک آینده
۴,۳۹۹	۸۸۸,۷۶۲,۷۷۰	۲۵	۰	کوتاه مدت ۱-۲-۸۵-۱۰۱-موسسه توسعه
۴,۸۳۱,۹۲۵	۱,۶۹۸,۶۳۰,۱۴۰	۲۵	۰	بلند مدت ۱-۲-۸۵-۱۰۱-موسسه توسعه
۲,۸۵۹,۶۷۸	۱۲۸,۹۵۶	۷	۰	بلند مدت ۱-۲-۸۵-۱۰۱-موسسه توسعه
۰	۳۰,۰۱۵,۷۹۴,۹۶۷	۲۳.۵	۰	کوتاه مدت ۱-۲-۸۵-۱۰۱-بانک سرمایه
۰	۱۱۸,۴۱۷,۴۱۲	۲۳.۵	۰	کوتاه مدت ۱-۲-۸۵-۱۰۱-بانک اقتصاد نوین
۰	۵۲,۰۹۰,۸۳۰	۲۳.۵	۰	کوتاه مدت ۱-۲-۸۵-۱۰۱-بانک اقتصاد نوین
۰	۶۱,۳۴۳,۳۹۵	۲۳.۵	۰	کوتاه مدت ۱-۲-۸۵-۱۰۱-بانک اقتصاد نوین
۰	۵,۰۲۱,۴۳۹	۲۳.۵	۰	کوتاه مدت ۱-۲-۸۵-۱۰۱-بانک اقتصاد نوین
۰	۱۸,۴۳۷,۷۲۰	۲۳.۵	۰	کوتاه مدت ۱-۲-۸۵-۱۰۱-بانک اقتصاد نوین
۰	۳۰۳۰۱۸	۰	۰	کوتاه مدت ۱-۲-۸۵-۱۰۱-بانک اقتصاد نوین
۰	۱۶,۰۸۰,۵۵۷	۰	۰	کوتاه مدت ۱-۲-۸۵-۱۰۱-بانک اقتصاد نوین
۰	۱۶۹,۹۷۱,۷۷۶	۰	۰	کوتاه مدت ۱-۲-۸۵-۱۰۲-بانک اقتصاد نوین
۵۱۸	۲۴,۲۷۴,۶۳۵	۷	۰	کوتاه مدت ۱-۲-۸۵-۱۰۲-بانک ملت
۰	۰	۰	۰	بانک سرمایه ۱-۲-۸۵-۱۰۱-۸۸۶-۰۸۸۶
۴۰,۸۲۵,۳۱۸,۹۶۵	۱۸۳,۰۶۳,۸۴۴,۱۹۶	(یادداشت ۷)	(یادداشت ۷)	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- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

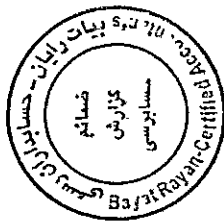
سال مالی	سال سالانه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		نرخ	تاریخ سررسید	
سود خالص	ریال	ریال	درصد		
منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۹,۸۱۸,۴۹۵,۱۱۴	۴,۰۹۳,۸۵۵,۲۴۷	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	بروزهای شهرداری شیراز سه ماهه
	۷۸۶,۵۵۱,۸۱۸	۳۹۱,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	مشارکت بوتان ۳ ماهه
		۳۳۸,۱۱۰,۱۲۸	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اجاره ماهان
		۱۰,۸۸۰,۰۹۴,۰۶۴	۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	اجاره رایان
		۸۰,۶۷۷,۵۵۵	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	اجاره جویبار
		۲,۶۹۱,۰۵۸,۲۸۴	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	مراجعه شرکت واسط مالی آبان
		۸,۲۸۴,۶۲۶,۷۴۰	۲۰		مراجعه گل‌کوزان
۷۷۸,۹۲۱,۳۷۰		۱۴,۴۰۱,۶۹۶,۳۳۹	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۴,۲۵۶,۶۵۵,۵۹۳		۱,۷۲۵,۰۶۶,۶۷۰	۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	طرح آب و فاضلاب خوزستان ۹۱
۱۵,۸۴۰,۶۲۳,۸۹۵		۴۹,۲۴۷,۰۷۳,۶۱۸			
۶,۶۷۹,۶۲۰		۰			
۱۵,۸۴۷,۳۰۳,۵۱۵		۴۹,۲۴۷,۰۷۳,۶۱۸			
		۹۶۱,۹۵۱,۴۰۰,۰۰۰			
		۴۹,۲۴۷,۰۷۳,۶۱۸			
		۹۶۱,۹۵۱,۴۰۰,۰۰۰			

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

۲۰۳ - اوراق اجاره



سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال سالانه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			تاریخ سررسید	نرخ
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	ریال	درصد	
ریال	ریال	ریال			
۱,۱۵۷,۲۵۵,۲۱۸	۰	۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	اجاره چوپار
۲۲۲,۴۰۲,۴۳۷	۰	۰	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۲۰	اجاره ماهان
۶۰۶,۴۱۴,۵۳۳	۰	۸۰,۰۵۸,۰۸۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۶	۲۰	اجاره رایان
۱,۲۲۶,۰۷۰,۱۸۵	۰	۲۰۰,۰۵۸,۴۰۰,۰۰۰			مراجعه
۳,۲۲۳,۷۷۲,۸۴۱	۰	۸۰,۰۵۸,۰۸۰,۰۰۰			
۲۷,۴۶۱,۵۲۰	۰				
۳,۲۶۱,۲۳۴,۳۶۱	۰	۸۰,۰۵۸,۰۸۰,۰۰۰			

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	
۱,۶۶۴,۶۷۰,۱۹۹	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	۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	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
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲.۱۲	۱۸,۷۳۴	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 نقدشوندگی
۰.۰۲۸	۲۲۸	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم‌ناز	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲۸	۲۴۶	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	میثم باقری	
۰.۰۲۸	۲۴۶	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آئین رضوی خسروانی	
-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسبی	
-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	محبوبه ابراهیمی	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچگونه معامله‌ای با ارکان و اشخاص وابسته نداشته است.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

نداده است.

