



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳**

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ 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 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 ۱۳۹۲/۱۰/۱۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان**

**صورت خالص دارایی ها**

**در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳**

۱۳۹۳/۰۶/۲۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۲۸,۶۸۶,۲۶۰,۷۶۷	۲۸,۲۸۱,۵۳۰,۷۴۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۱۲,۵۱۵,۵۵۳,۱۹۲	۷۳۳,۱۹۲,۶۷۵,۴۲۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۸۳,۳۲۰,۵۶۰,۱۲۷	۲۸۳,۰۸۴,۸۴۰,۷۲۳	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۹۷۸,۴۲۵	.	۸	جاری کارگزاران
۱۷,۱۳۸,۲۱۰,۷۲۷	۱۱,۰۰۰,۸۹۲,۵۱۰	۹	حسابهای دریافتی
۲۴,۵۲۰,۶۰۴	۲۳,۴۱۷,۳۰۴	۱۰	سایر دارایی ها
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۶۶,۳۸۱,۰۹۷	۵۹,۱۷۰,۱۷۳	۱۲	سایر حسابهای دریافتی
<b>۹۴۱,۸۳۳,۴۶۴,۹۳۹</b>	<b>۱,۰۵۵,۷۳۲,۵۲۶,۸۷۰</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۴,۶۲۸,۶۳۸,۷۹۳	۵,۶۹۶,۴۳۶,۸۳۶	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
-	۲۶,۳۱۱,۵۱۰,۰۸۵	۸	جاری کارگزاران
۲,۴۳۴,۸۹۳,۶۵۳	۱,۱۱۱,۱۱۱,۹۹۸	۱۴	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۴۱۱,۹۶۳,۷۹۶	۸۷,۰۸۸,۶۶۹,۸۶۶	۱۵	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۸,۴۷۵,۴۹۶,۲۴۲</b>	<b>۱۲۰,۲۰۷,۷۲۸,۷۸۵</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۹۳۳,۴۵۷,۹۶۸,۶۹۷</b>	<b>۹۳۵,۵۲۴,۷۹۸,۰۸۵</b>	۱۶	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱,۰۵۷,۱۵۰</b>	<b>۱,۰۵۹,۱۹۴</b>		<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها:
۱۵,۸۷۶,۴۰۹,۸۸۷	۹,۴۳۵,۴۴۷,۲۱۷	۴,۱۰۵,۷۹۸,۵۱۴	۱۷	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۴,۴۴۹,۳۴۸,۲۱۴)	۳,۹۳۸,۷۴۹,۵۳۰	(۱,۹۰۲,۹۵۹,۳۰۹)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۵,۰۷۲,۴۳۵,۳۷۸	۵۸۵,۸۱۹,۴۶۷	۲,۴۴۷	۱۹	سود سهام
۲۳۲,۲۵۲,۸۴۷,۸۰۱	۵۸,۴۸۸,۴۹۸,۶۶۸	۵۴,۸۸۱,۲۵۷,۶۱۹	۲۰	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۲۷۹,۴۲۳,۴۶۸	۵۹,۰۴۰,۷۶۵	۱۴۸,۰۱۳,۸۵۳	۲۱	سایر درآمدها
<b>۲۴۹,۰۳۱,۷۶۸,۲۲۰</b>	<b>۷۲,۴۹۷,۵۵۵,۶۴۷</b>	<b>۵۷,۲۳۲,۱۱۳,۲۲۴</b>		<b>جمع درآمدها</b>
				هزینه ها:
(۹۶۰۷,۴۰۲,۴۵۳)	(۲,۵۷۲,۲۸۵,۸۰۱)	(۲,۰۵۲,۵۱۲,۱۱۳)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۸۸۶,۲۶۳,۰۳۷)	(۲۱۰,۵۱۶,۱۴۷)	(۱۷۹,۰۲۶,۹۹۳)	۲۳	سایر هزینه ها
<b>(۱۰,۴۹۳,۶۶۵,۴۹۰)</b>	<b>(۲,۷۸۲,۸۰۱,۹۴۸)</b>	<b>(۲,۲۳۱,۵۲۹,۱۰۶)</b>		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۲۳۸,۵۳۸,۱۰۲,۷۳۰</b>	<b>۶۹,۷۱۴,۷۵۳,۶۹۹</b>	<b>۵۵,۰۰۰,۵۷۴,۱۱۸</b>		<b>سود خالص</b>
۲۴,۷۵%	۶,۹۲%	۵,۸۵%		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۲۵,۵۶%	۶,۶۳%	۵,۸۸%		بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	تعداد	
ریال	ریال	ریال		خالص دلرایی های اول دوره
۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲	۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲	۹۳۳,۳۵۷,۹۶۸,۶۹۷	۸۸۲,۹۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۸۶۵,۲۴۹,۵۹۲,۳۵۹	۳۷۵,۴۶۰,۲۹۰,۲۴۱	۱۸,۵۵۷,۷۱۷,۱۸۳	۱۱۳۱۵۹	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۸۱۴,۱۳۸,۹۳۵,۱۲۷)	(۲۰۱,۴۱۱,۶۳۳,۲۶۵)	(۱۹۷,۴۱۸,۴۵۵,۷۶۳)	(۱۱۱,۸۱۷)	سود پرداختی صندوق
(۲۳۴,۷۵۰,۵۷۱,۶۸۷)	(۵۹,۲۸۷,۰۲۰,۱۳۸)	(۵۲,۹۷۳,۰۶,۱۵۰)	-	سود خالص دوره
<b>۲۳۸,۵۳۸,۱۰۲,۷۳۰</b>	<b>۶۹,۷۱۴,۷۵۳,۶۹۹</b>	<b>۵۵,۰۰۰,۵۷۴,۱۱۸</b>	-	خالص دلرایی های پایان دوره
<b>۹۳۳,۳۵۷,۹۶۸,۶۹۷</b>	<b>۱,۰۵۲,۴۳۶,۱۷۰,۹۵۹</b>	<b>۹۳۵,۵۲۲,۷۹۸,۰۸۵</b>	<b>۸۸۳,۲۴۲</b>	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جذائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

<sup>۱</sup> بازده میانگین سرمایه‌گذاری \* میانگین جریود وجو استفاده شده  
 تعدیلات نظمی از تفاوت قیمت مدیر و ابطال سود (زیان) خالص  
<sup>۲</sup> بازده سرمایه‌گذاری پایان سال \* خالص دلرایی‌های پایان سال

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 ۵۸ 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 ۲۶۳۳۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن جبران خسارت یا سود عبارت است از تهران - خیابان سپهد 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 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 ۱۸۳۷۳ 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 هزار از وجوه جذب شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 ضمان نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰.۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق
کارمزد ضمان جبرین 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 تارنما، آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۰۰٪	۳,۸۵۷,۲۹۵,۷۵۲	۲,۳۸۸,۶۵۸,۴۶۲	۰.۱۷٪	۱,۸۰۳,۲۵۱,۶۲۰	۱,۸۳۶,۸۸۴,۰۳۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۸۶٪	۱۹,۶۲۰,۱۹۱,۱۷۷	۲۰,۲۵۲,۳۱۸,۵۱۴	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۲۰٪	۱,۸۸۵,۲۹۲,۴۲۴	۱,۹۷۲,۰۷۳,۳۹۰	۰.۰۰٪	۰	۰	استخراج کانه‌های فلزی
۰.۶۴٪	۵,۹۹۶,۰۹۰,۶۵۴	۷,۶۶۵,۲۷۵,۵۶۱	۰.۵۳٪	۵,۵۵۹,۰۹۳,۵۶۸	۶,۷۸۶,۳۳۵,۵۱۳	فلزات اساسی
۰.۰۵٪	۲۷۷,۲۲۹,۷۲۳	۲۶۰,۷۹۰,۷۵۵	۰.۰۰٪	۰	۰	شرکت‌های چند رشته ای منمنی
۰.۲۷٪	۲,۵۶۴,۲۲۲,۶۱۵	۱,۸۹۱,۷۰۲,۴۱۶	۰.۰۰٪	۰	۰	سیمان، آهک و گچ
۰.۶۰٪	۵,۶۱۹,۷۷۱,۳۲۳	۵,۸۷۱,۳۹۲,۵۲۹	۰.۱۲٪	۱,۲۹۸,۹۹۴,۳۷۵	۱,۳۰۸,۹۵۱,۸۹۲	مخابرات
۰.۳۳٪	۳,۱۳۹,۸۵۴,۹۷۵	۳,۹۵۷,۴۲۸,۴۱۷	۰.۰۰٪	۰	۰	تنبوه سازی لملاک و مستغلات
۰.۵۵٪	۵,۱۴۵,۰۲۰,۲۹۰	۶,۶۹۳,۷۳۵,۷۲۴	۰.۰۰٪	۰	۰	سرمایه گذرهای
<b>۲.۶۴٪</b>	<b>۲۸,۶۸۶,۲۶۰,۷۶۷</b>	<b>۳۲,۹۰۲,۳۵۸,۲۵۶</b>	<b>۲.۶۸٪</b>	<b>۲۸,۲۸۱,۵۲۰,۷۲۰</b>	<b>۳۰,۱۸۴,۴۸۹,۹۴۹</b>	

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۱۲,۵۱۵,۵۵۳,۱۹۲	۷۳۳,۱۹۲,۶۷۵,۴۲۰	۶۱۲,۵۱۵,۵۵۳,۱۹۲	۷۳۳,۱۹۲,۶۷۵,۴۲۰	۱-۶ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
<b>۶۱۲,۵۱۵,۵۵۳,۱۹۲</b>	<b>۷۳۳,۱۹۲,۶۷۵,۴۲۰</b>	<b>۶۱۲,۵۱۵,۵۵۳,۱۹۲</b>	<b>۷۳۳,۱۹۲,۶۷۵,۴۲۰</b>	

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳**

۶-۱ - سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		نوع سود	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ		
ریال		ریال			
٪۰.۰۰	۱۱,۳۱۶,۴۱۵,۶۳۱	٪۱۰.۸۰	۱۱۳,۹۷۶,۸۸۰,۷۸۵	۲۳.۵	کوتاه مدت - ۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۴۷-بانک اقتصاد نوین
٪۶۳.۷۶	۶۰۰,۵۳۵,۲۵۸,۵۳۷	٪۲۰.۷۲	۲۱۸,۷۳۷,۱۴۰,۳۹۵	۲۸.۵	کوتاه مدت - ۲۰۰۴۲۰۹۴۱۰۰۸-بانک آینده
٪۰.۰۰	۰	٪۰.۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۸	موسسه اعتباری توسعه
٪۰.۰۰	۰	٪۳۷.۸۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	کوتاه مدت - ۹۳۱۰۴۳-بانک رفاه کارگران
٪۰.۰۰	۶۶۳,۸۷۹,۰۲۴	٪۰.۰۵	۴۷۸,۵۶۴,۲۴۰	۷	کوتاه مدت - ۴۷۴۷۴۸۵۹۷۸-بانک ملت
٪۶۳.۷۶	۶۱۲,۵۱۵,۵۵۳,۱۹۲	٪۶۹.۴۵	۷۳۳,۱۹۲,۶۷۵,۴۲۰		

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		یادداشت	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال		
۲۸۳,۳۲۰,۵۶۰,۱۲۷	ریال	۲۸۳,۰۸۴,۸۴۰,۷۲۲	ریال	۷-۱	اوراق اجاره
۲۸۳,۳۲۰,۵۶۰,۱۲۷	ریال	۲۸۳,۰۸۴,۸۴۰,۷۲۲	ریال		

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۷-۱ - اوراق اجاره

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		ارزش اسمی		تاریخ سررسید		نرخ	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کل خرید فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۷۸.۷۹	۸۲,۷۴۴,۰۲۵,۹۲۶	۷۷.۸۳	۸۲,۶۱۳,۱۳۶,۱۸۰	۰	۰	۲,۶۷۵,۰۵۶,۱۸۰	۷۹,۹۳۸,۰۸۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	۲۰
۰	۰	۲.۱۸.۹۹	۲۰۰,۴۷۱,۷۰۴,۵۴۳	۰	۰	۶۲۶,۵۰۴,۵۴۳	۱۹۹,۸۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۲۰
۷۳۰.۰۸	۷۸۳,۳۲۰,۵۶۰,۱۳۷	۲.۲۶.۸۱	۲۸۲,۰۸۴,۸۴۰,۷۲۳	۰	۰	۳,۲۰۱,۵۶۰,۷۲۳	۲۷۹,۷۸۳,۲۸۰,۰۰۰		

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳**

**۸- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۷۸,۴۲۵	(۲۶,۳۱۱,۵۱۰,۰۸۵)	(۶۹,۶۴۰,۵۷۲,۳۲۲)	۴۳,۳۲۷,۰۸۳,۸۱۲	۱,۹۷۸,۴۲۵
۱,۹۷۸,۴۲۵	(۲۶,۳۱۱,۵۱۰,۰۸۵)	(۶۹,۶۴۰,۵۷۲,۳۲۲)	۴۳,۳۲۷,۰۸۳,۸۱۲	۱,۹۷۸,۴۲۵

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

**۹- حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱,۰۸۵,۰۳۵,۸۹۰	(۲۹,۳۴۴,۲۸۷)	۵,۰۹۸,۷۸۶,۰۰۶	-	۵,۱۲۸,۱۳۰,۲۹۳
۶,۰۵۳,۱۷۴,۸۳۷	(۵,۹۸۰,۴۲۶)	۵,۹۰۳,۱۰۶,۵۰۴	۲۵	۵,۹۰۸,۰۸۶,۹۳۰
۱۷,۱۳۸,۲۱۰,۷۲۷	(۳۵,۳۲۴,۷۱۳)	۱۱,۰۰۰,۸۹۲,۵۱۰		۱۱,۰۳۶,۲۱۷,۲۲۳

سود دریافتی سپرده های بانکی  
سود سهام

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

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
مانده در پایان سال	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۱,۰۰۶,۲۹۵	(۶۱,۹۱۰,۳۷۰)	۷۲,۹۱۶,۶۶۵	.
۲۴,۵۲۰,۶۰۴	۱۲,۱۹۱,۸۶۴	(۱۲,۳۳۸,۷۴۰)	.	۲۴,۵۲۰,۶۰۴
.	۲۱۹,۱۴۵	(۱,۲۳۲,۹۱۰)	۱,۴۵۲,۰۵۵	.
۲۴,۵۲۰,۶۰۴	۲۳,۴۱۷,۳۰۴	(۷۵,۴۷۲,۰۲۰)	۱,۴۵۲,۰۵۵	۲۴,۵۲۰,۶۰۴

نرم افزار  
عضویت در کتوون ها  
مخارج تشکیل مجامع

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳**

**۱۱- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک آینده
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک ملت
<b>۸۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۹۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	

**۱۲- سایر حساب‌های دریافتی**

سایر حساب‌های دریافتی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶۶,۳۸۱,۰۹۷	۵۹,۱۷۰,۱۷۳	بانک سرمایه
<b>۶۶,۳۸۱,۰۹۷</b>	<b>۵۹,۱۷۰,۱۷۳</b>	

**۱۳- بدهی به ارکان صندوق**

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۲۹۸,۲۰۶,۵۱۸	۴,۵۹۸,۵۷۳,۳۳۹	مدیر
۵۴۵,۵۳۰,۴۱۳	۳۸۰,۴۱۸,۹۲۰	ضامن نقدشوندگی
۴۴۸,۳۱۱,۱۸۳	۳۵۷,۱۰۰,۶۲۵	ضامن جبران خسارت یا سود
۶۶,۱۹۷,۱۵۷	۵۰,۰۰۵,۲۹۰	متولی
۲۷۰,۳۹۳,۵۲۲	۳۱۰,۳۳۸,۷۶۲	حسابرس
<b>۴,۶۲۸,۶۳۸,۷۹۳</b>	<b>۵,۶۹۶,۴۳۶,۸۳۶</b>	

**سندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳**

**۱۴- پرداختی به سرمایه گذاران**

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۷۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
	۴,۵۲۸,۰۹۶	۹۲۶,۷۶۴	بابت تنمه واحدهای صادر شده
	۲,۰۹۰,۳۶۵,۵۵۷	۸۹۳,۴۷۵,۲۳۴	بابت واحدهای لبطال
	۲,۴۴۴,۸۹۳,۶۵۳	۱,۱۱۱,۱۱۱,۹۹۸	

**۱۵- سایر حساب های پرداختی و ذخایر**

سایر حساب های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
	۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	ذخیره تصفیه
	۱۲۵,۵۸۷,۳۵۰	۱۰۳,۶۶۳,۲۷۰	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
	۰	۸۵,۶۹۸,۶۳۰,۱۵۰	پیش دریافت سود بانکی
	۱,۴۱۱,۹۶۳,۷۹۶	۲,۱۷۵,۶۷۸,۲۶۶	

**۱۶- خالص دارایی ها**

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
	ریال		ریال		
	۸۸۰,۵۰۰,۴۵۵,۴۶۲	تعداد	۸۸۲,۵۶۵,۰۸۸,۳۹۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی	
	۵۲,۸۵۷,۵۱۲,۲۳۵	۸۳۲,۹۰۰	۵۲,۹۵۹,۷۰۹,۶۸۸	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	
	۹۳۳,۳۵۷,۹۶۸,۶۹۷	۸۸۲,۹۰۰	۹۳۵,۵۲۴,۷۹۸,۰۸۵	۸۸۳,۲۴۲	جمع واحدهای سرمایه گذاری

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳**

**۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
		مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۶,۶۶۵,۶۹۲,۹۳۷	۹,۴۲۵,۴۴۷,۲۱۷	۴,۱۰۵,۷۹۸,۵۱۴	۱۷-۱	لوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
(۷۸۹,۲۸۳,۰۵۱)	.	.	۱۷-۲	لوراق اجاره
<b>۱۵,۸۷۶,۴۰۹,۸۸۷</b>	<b>۹,۴۲۵,۴۴۷,۲۱۷</b>	<b>۴,۱۰۵,۷۹۸,۵۱۴</b>		



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

**۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰						سود (زیان) فروش	تعداد
		سود (زیان) فروش - ریال	مبالغ	کاربرد خرید	کاربرد	لرزش دفتری	بهای فروش		
(۶,۱۹۶,۳۴۷)	۱۱۱,۲۱۲,۶۸۹	۲,۶۸۶,۰۰۰	(۲,۸۴۱,۷۸۸)	۲,۸۴۱,۷۸۸	۵۱۲,۶۸۲,۳۳۲	۵۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰۰,۰۰۰	ایران ترانسکو	
۳۵,۰۴۶,۵۴۷	۱۲,۹۳۲,۳۳۴	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو	
۱,۱۲۰,۴۱,۵۳۰	۱۸۸,۰۹۲,۵۶۲	.	.	.	.	.	.	مینا	
(۴۱۱,۳۶۶,۵۸۸)	(۳۹,۳۹۹,۵۳۳)	۲۶,۲۶۲,۵۵۲	(۳۸,۳۶۵,۷۸۰)	۳۸,۳۶۵,۷۸۰	۶,۸۵۷,۳۳۱,۶۸۵	۷,۲۵۲,۵۱۰,۳۳۴	۲,۶۶۱,۳۵۸	مخابرات	
۴۲,۸۸۸,۳۵۸	۴۲,۸۸۸,۳۲۷	.	.	.	.	.	.	بانک پارسیان	
۱۲۲,۳۲۹,۴۵۱	.	.	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد	
۱۸۷,۰۶۷,۵۷۶	۱۸۷,۰۶۷,۱۷۹	۵,۹۶۰,۰۰۰	(۶,۳۰۵,۶۸۰)	۶,۳۰۵,۶۸۰	۱,۱۲۶,۴۴۸,۰۰۰	۱,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	بانک تجارت	
۶,۴۱۱,۱۷۸	.	.	.	.	.	.	.	بانک سینا	
(۱۸۸,۳۳۱,۹۸۴)	۸,۳۶۱,۱۰۶	.	.	.	.	.	.	بانک صادرات	
۴,۰۲۵,۳۲۲	.	۲,۵۴۱,۸۸۲	(۲,۶۸۹,۳۳۳)	۲,۶۸۹,۳۳۳	۳۷۲,۸۷۸,۷۲۲	۵۰۸,۳۷۸,۵۶۲	۱۱۴,۶۸۲	بانک کارآفرین	
(۱,۵۹۰,۶۰۶,۶۸۰)	.	۲۴,۳۶۰,۰۰۰	(۲۵,۶۶۷,۰۰۰)	۲۵,۶۶۷,۰۰۰	۴,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک گردشگری	
۲۲,۶۶۹,۰۱۲	.	۱۹,۰۹۶,۵۷۰	(۲۰,۲۰۴,۱۷۱)	۲۰,۲۰۴,۱۷۱	۲,۹۵۷,۴۷۸,۶۱۷	۳,۸۱۹,۳۱۴,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	بین المللی پارس	
۳۳۲,۷۵۷,۱۵۲	۱۰۰,۱۶۶,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	بین المللی توسعه ساختمان	
۱۹۵,۵۸۶,۰۱۲	۱۹۵,۵۸۶,۰۸۸	.	.	.	.	.	.	پارس خودرو	
(۳۲۲,۰۰۰,۹۳۲)	(۳۲۲,۰۰۰,۹۳۲)	.	.	.	.	.	.	پارس نارو	
(۳۶,۳۳۸,۱۵۰)	(۳۵,۲۰۲,۵۲۱)	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان	
۴۱۹,۳۲۴,۵۶۲	۳۵۰,۵۵۷,۳۶۷	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس	
۴۷۹,۴۲۷,۶۵۲	۸۲۹,۵۳۰,۵۱۲	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی تلمین	
۷۶,۴۴۰,۶۸۹	۷۶,۴۴۰,۵۵۶	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی چم	
۶۸۲,۰۹۶,۵۶۱	۶۸۲,۰۹۶,۵۶۰	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خلیج فارس	
		.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خارک	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰				سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	نماد
		ریال	ریال	ریال	ریال					
(۱۲۱,۱۰۶,۰۰۰)	۲۳,۵۸۸,۸۸۸	.	.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی شیراز
(۱۵,۵۵۱,۳۶۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تولید دارو
۱,۹۳۸,۷۷۸,۵۱۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	تولی پرس
(۲,۵۳۸,۷۲۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	کاروبی تلسین
.	۸۱۷,۵۷۳,۳۲۲	.	.	(۸۱۷,۵۷۳,۳۲۲)	.	.	.	.	.	توسعه ساختمان
۷۸,۵۱۲,۰۲۷	۷۸,۵۱۲,۹۶۸	.	.	.	.	.	.	.	.	زنجباد
۳۳۶,۶۰۱,۶۹۷	۲۱۱,۳۱۶,۰۶۲	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری اسید
۲۳۲,۶۵۰,۹۹۴	(۵۵,۳۸۲,۱۸۷)	.	.	۳,۵۵۰,۲۷۸,۶۷۳	۴,۱۹۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه صنایع و فلزات (هلینگ)
۱۳۵,۱۱۷,۳۹۷	۱۳۵,۱۱۷,۳۹۹	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه ملی
(۸۱,۷۵۵,۹۶۹)	(۸۱,۷۵۶,۷۳۸)	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پوعلی
۲۲۵,۹۹۴,۳۲۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری رنا
۵۵۲,۶۸۰,۲۲۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه
۶۹,۱۹۳,۰۸۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شاهد
(۲۲۵,۱۰۰,۳۲۵)	۱۰,۹۸۱,۶۳۹	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صندوق پزنسکی کنوری (هلینگ)
۳۱,۳۱۹,۰۸۷	۲۱,۳۱۸,۸۹۱	.	.	۲۷۷,۳۹۹,۷۳۳	۴۷۵,۶۱۸,۱۱۲	۱۲,۰۹۱۶	.	.	.	سیمان امینان
۵۸۱,۳۳۸,۹۷۷	۵۸۱,۳۳۲,۸۸۳	.	.	۵,۱۴۵,۵۰۰,۲۲۰	۶,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	سیمان مازنیان
۲۶۷,۸۰۰,۳۰۲	۲۶۷,۸۳۳,۶۱۲	.	.	.	.	.	.	.	.	سیمان حکمتان
۳۶,۳۱۶,۷۱۶	۳۶,۳۱۶,۷۰۷	.	.	۱۳,۲۰۰,۶۹۳	۲,۴۸۵,۴۰۵,۱۸۶	.	.	.	.	پاکشو
۳۳۲,۱۸۲,۵۵۷	۳۳۲,۱۸۲,۸۱۲	.	.	(۱۳,۲۰۰,۶۹۳)	۲,۴۸۵,۴۰۵,۱۸۶	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۲,۳۲۳,۳۷۱	.	.	.	.	.	.	.	.	.	شکر شاهرود
۸۱۷,۰۱۹,۶۳۳	۷۶۶,۶۷۹,۸۹۶	.	.	۸,۹۷۱,۸۰۰	۱,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	منبعی بارز
(۶,۰۳۵,۳۲۷)	(۸,۰۳۵,۳۹۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۲۵۲,۷۱۹,۸۲۳	۳۰,۰۳۸,۳۶۵	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالشرق
(۸۰,۱۹۸,۷۳۷)	(۸۰,۱۹۹,۱۰۴)	.	.	(۹,۳۲۶,۳۷۰)	۱,۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	شرکت گسترش نفت و گاز پارسین
۲۰,۹۸۰,۶۶۹	۱۹۵,۲۱,۳۴۶	.	.	۹,۳۲۶,۳۷۰	.	.	.	.	.	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

سود زاین فروش	سود زاین فروش	سود زاین فروش	سود زاین فروش	سود زاین فروش	سود زاین فروش	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		تعداد	
						ریال	ریال		
۶۹۲,۵۹۵,۵۶۰	۶۹۲,۵۹۵,۵۶۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد خوزستان
۱,۴۱۱,۲۵۸,۴۶۰	۱,۴۱۱,۲۵۸,۴۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارک
۳۴۰,۱۵۲,۹۱۰	۳۴۰,۳۳۹,۸۵۶	۸۵۹,۲۰۲,۶۱۰	۱۶,۳۵۵,۶۸۲	۱۶,۳۵۵,۶۸۲	۲,۰۱۲,۲۷۱,۱۷۷	۲,۰۱۲,۲۷۱,۱۷۷	۱,۴۰۴,۲۵۱	۰	فولاد مبارک
(۴۳۵,۳۱۱,۱۷۴)	(۴۳۵,۳۱۱,۱۷۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
۲۵۲,۱۴۹,۹۱۷	۲۵۲,۱۴۹,۹۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کابل قندی
۵,۴۸۴,۳۷۲,۶۶۰	۵,۴۸۴,۳۷۲,۶۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کگل
(۱۴۱,۶۷۶,۷۹۵)	(۱۴۱,۶۷۶,۷۹۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کالسیپین
۲۵,۹۱۷,۵۴۶	۲۵,۹۱۷,۵۴۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کشتیرانی دریای خزر
(۳۷۶,۹۰۹,۹۴۴)	(۳۷۶,۹۰۹,۹۴۴)	۶۱۷,۳۲۸,۱۶۵	۲۸,۶۸۹,۸۲۴	۲۸,۶۸۹,۸۲۴	۲,۷۱۲,۹۳۴,۰۱۱	۲,۷۱۲,۹۳۴,۰۱۱	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	گروه پهن
۵۶۶,۵۱۷,۳۷۲	۵۶۶,۵۱۷,۳۷۲	۱,۷۰۱,۳۶۵	۵۳۹,۸۲۲	۵۳۹,۸۲۲	۱۹,۳۱۶,۲۴۴	۱۹,۳۱۶,۲۴۴	۱۹,۳۰۰	۰	گروه توسعه ملی ایران
۰	۰	۱۱۶,۰۴۰,۹۱۰	(۲۵۶,۱۶۷)	۲۵۶,۱۶۷	۳۶,۳۷۲,۰۶۲	۳۶,۳۷۲,۰۶۲	۲۲,۰۰۰	۰	لیونگ هیم
۱,۳۲۲,۹۱۴,۰۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گسترش خودرو
۳۷,۱۵۲,۳۲۴	۳۷,۱۵۲,۳۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گل کهر
۱۲,۳۲۲,۸۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مسکن زاینده رود
۶۷,۹۷۷,۷۳۲	۶۷,۹۷۷,۵۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معنی و صنعتی چادر ملو
۱۲۲,۵۷۹,۱۶۳	(۱۸۲,۸۱۱,۳۳۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ملی صنایع مس ایران
(۱۴۵,۲۴۹,۹۱۷)	۲۲,۲۴۰,۶۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت تبریز
(۳۶۶,۸۱۳,۰۰۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت سپهران
۵۶,۹۵۵,۱۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پوق سینا
۱۶,۶۶۵,۹۹۹,۹۳۷	۱۶,۶۶۵,۹۹۹,۹۳۷	۲,۰۴۱,۶۱۴	(۲۱۵,۶۸۷)	۲۱۵,۶۸۷	۳۷,۶۸۲,۶۵۰	۳۷,۶۸۲,۶۵۰	۲۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	توسعه سپهران
		۲,۰۴۱,۶۱۴	(۲۱۵,۶۸۷)	۲۱۵,۶۸۷	۳۷,۶۸۲,۶۵۰	۳۷,۶۸۲,۶۵۰	۲۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	
		۲,۰۴۱,۶۱۴	(۲۱۵,۶۸۷)	۲۱۵,۶۸۷	۳۷,۶۸۲,۶۵۰	۳۷,۶۸۲,۶۵۰	۲۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		تعداد
	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	
(۳۱۰,۴۲۶,۰۹۱)	.	.	.	.	مشارکت بوطن
(۱۱۵,۱۹۷,۵۱۴)	.	.	.	.	پروژه های شهرداری شیراز
(۳۵۹,۹۱۵,۶۴۸)	.	.	.	.	شهرداری شیراز
(۵۹,۶۲۹,۶۱۱)	.	.	.	.	اجاره ماهان
(۵,۴۷۹,۹۶۶)	.	.	.	.	اجاره جویبار
(۴۶,۶۳۴,۲۲۸)	.	.	.	.	اجاره رایان
(۹۲,۳۶۳,۴۷۵)	.	.	.	.	مراجعه ایان
(۷۸۹,۲۸۲,۰۵۱)	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
(۴,۱۱۶,۱۴۸,۲۱۴)	۳,۹۳۸,۷۴۹,۵۲۰	(۱,۹۰۲,۹۵۹,۳۰۹)	۱۸-۱	سهام بورسی یا فرابورسی و حق تقدم
(۳۳۲,۲۰۰,۰۰۰)	.	.	۱۸-۲	اوراق مشارکت و اجاره
(۴,۴۴۹,۳۴۸,۲۱۴)	۳,۹۳۸,۷۴۹,۵۲۰	(۱,۹۰۲,۹۵۹,۳۰۹)		

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات			لرزش دفتری			بهای بازار		معدل
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۲۸,۵۵۸,۴۳۳											
	۵۸,۳۶۲,۳۹۵											
	۳۵۹,۳۲۴,۳۳۱											
	۳۷۲,۳۲۵,۱۴۱											
	۳۳۷,۴۱۸,۱۱۳		(۳۸۱,۸۳۷,۵۹۱)	۳۷,۴۶۰,۹۱۰	۲۹,۰۵۳,۶۴۳	۵۸,۱۷۵,۰۰۰	۵,۴۲۲,۱۸۲,۰۱۰	۲۸,۰۰۰,۸۱۸				
			(۳۶۲,۶۲۷,۳۵۳)	۱۸,۸۶۰,۰۰۰	۱۹,۹۵۳,۸۰۰	۴,۱۰۰,۸۳۳,۴۳۳	۳,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
			۱۱۷,۳۵۷,۶۰۷	۵۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۶۲,۴۰۰	۱۰,۳۳۲,۹۷۹,۹۱۳	۱۰,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
			۳۳۲,۰۰۰,۱۰۶									
			(۳۶,۷۲۰,۶۱۸)									
			(۱,۱۰۰,۷۶۸)									
			۸,۸۲۱,۰۰۰									
(۸۱۷,۵۷۲,۴۴۲)												
			۶۷۲,۳۱۶,۶۳۵									
(۱,۵۶۸,۳۳۳,۴۳۴)												
(۵۳۱,۳۶۲,۷۱۰)												
			۲۶۹,۳۴۹,۱۹۵									
			(۱۲۹,۵۳۶,۳۷۷)									
			۱۴۵,۴۳۸,۳۹۹									
			(۵۴۰,۴۸۱)									
۱۶,۹۳۸,۹۶۸			(۶۹,۱۷۴,۳۴۹)									
			۲۲۵,۱۸۱,۴۷۹									
			۱۳۲,۳۱۱,۹۲۱									
۷۵,۴۷۲,۵۲۰			۹۵,۴۷۲,۵۲۰									

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ملاحظات	کاربرد	لرزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸۷,۲۷۹,۹۵۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۲/۰۹/۳۱	۱۱۸,۸۶۱,۴۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	(۱,۶۶۹,۲۸۴,۹۰۷)	(۱,۲۲۷,۲۶۱,۹۲۵)	(۱,۲۲۷,۲۶۱,۹۲۵)	۲۸,۰۸۴,۴۵۷	۲۹,۷۱۳,۳۵۵	۶,۷۸۶,۳۳۵,۸۱۳	۵,۶۱۶,۸۱۱,۳۸۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۳۳۶,۹۱۱,۳۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۸۵۷,۶۸۲,۴۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۲۹۹,۱۳۴,۴۵۲	(۹,۹۵۷,۵۱۷)	(۹,۹۵۷,۵۱۷)	۶,۵۶۲,۵۰۰	۶,۹۴۴,۱۲۵	۱,۳۰۸,۹۵۱,۸۱۲	۱,۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	(۱,۱۸۸,۹۰۳,۸۱۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۵۲,۳۱۵,۳۳۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۳,۴۳۸,۷۴۹,۵۳۰	(۱,۹۰۲,۵۵۹,۳۰۹)	(۱,۹۰۲,۵۵۹,۳۰۹)	۱۳۲,۸۷۷,۸۶۷	۱۵۱,۱۶۴,۷۸۲	۳,۰۸۴,۴۸۹,۹۴۹	۲۸,۵۷۵,۵۷۳,۳۰۰	۱۶,۸۰۰,۸۱۸

سرمایه گذاری همادین و نظارت  
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی  
فولاد مبارکه اصفهان  
گروه توسعه ملی ایران  
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (همدان)  
شرکت معادن ایران  
تولی پارس  
کف

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰				تعداد
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.
(۳۱۳,۲۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.
(۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.

اجاره ریان  
مربحه گلوکوزن



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۹ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	تاریخ تشکیل مجموع	سال مالی	نام شرکت
	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال				
۱۶۴۰,۷۷۹,۲۰۰	۰	۰	۲۵۰	۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	کف		
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۲۰۰	۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۷	صندوق بازنشستگی		
۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۵,۸۱۹,۴۶۷	۰	۲۵۰	۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۳	پتروشیمی خوارزمی		
۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷۰۰	۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۸	شکر خاوهرد		
۱۱۹,۹۷۳,۲۰۷	۰	۰	۶۰۰	۰	۱۳۹۳/۱۰/۳۳	بین‌المللی پارس		
۳۹,۱۴۴,۰۰۰	۰	۰	۱,۸۰۰	۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۷	تولید دارو		
۱,۰۴۱,۳۱۳,۵۹۷	۰	۰	۶۶۰	۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	فولاد مبارکه		
۳۲۹,۴۴۴,۸۶۱	۰	۰	۲۵۰	۰	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	گروه بهمن		
۱۷۵,۷۴۹,۲۱۶	۰	۰	۶۶۰	۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	کالسیسین		
۲۰۴,۲۰۹,۲۰۰	۲,۴۴۷	۰	۱,۰۴۰	۲,۴۴۷	۱۳۹۳/۰۴/۰۵	سیمان اصفهان		
۲۸۹,۸۰۱,۵۰۶	۰	۰	۲,۹۰۰	۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	نفت سپاهان		
(۱۰۹)	۰	۰	۰	۰		کارخانه چینی ایران		
۵,۰۷۲,۴۳۵,۲۷۸	۵۸۵,۸۱۹,۴۶۷	۲,۴۴۷	۲,۴۴۷	۰				

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

#### ۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۱۸۳,۰۰۵,۷۷۴,۱۸۳	۴۵,۷۶۱,۱۴۶,۹۷۷	۴۱,۰۶۷,۶۶۱,۹۵۷	سود سپرده و گواهی بانکی اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی اوراق اجاره
۴۹,۲۴۷,۰۷۳,۶۱۸	۱۱,۹۸۴,۰۷۹,۵۰۵	۱۳,۸۱۳,۵۹۵,۶۶۲	
۲۳۲,۲۵۲,۸۴۷,۸۰۱	۵۸,۴۸۸,۴۹۸,۶۶۸	۵۴,۸۸۱,۲۵۷,۶۱۹	

#### ۲۰-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
		سود خالص	نرخ سود	
سود خالص	سود خالص	ریال	درصد	
ریال	ریال	ریال		سپرده بانکی:
۱۷۶,۹۷۹,۱۵۹,۸۱۳	۴۲,۸۹۳,۷۸۸,۳۳۲	۲۲,۸۴۵,۲۰۸,۳۵۴	۲۸.۵	کوتاه مدت - ۲۰۰۲۲۰۹۴۱۰۰۸ - بانک آینده
.	.	۱,۱۲۴	۲۵	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۴۵-۱۴۶۳۹۶-۱ - موسسه توسعه
۱۵,۴۲۶,۷۶۸	۱,۳۶۰	.	۷	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۵-۱۴۶۳۹۶-۱ - موسسه توسعه
۸۸۸,۷۶۲,۷۷۰	۲,۱۵۶	.	۲۵	بلند مدت - ۱۰۱-۲۲۳-۱۴۶۳۹۶-۱ - موسسه توسعه
۱,۶۹۸,۶۳۰,۱۴۰	۱,۷۲۰,۴۷۹,۴۴۹	.	۲۵	بلند مدت - ۱۰۱-۲۲۳-۱۴۶۳۹۶-۲ - موسسه توسعه
۱۲۸,۹۵۶	۵۹,۸۰۰	.	۷	کوتاه مدت - ۱۰۱-۸۱۰-۸۸۶-۸۸۶-۱ - بانک سرمایه
۲,۰۱۵,۷۹۴,۹۶۷	۱,۱۴۹,۳۸۶,۱۲۹	۱,۹۲۹,۷۹۰,۷۳۸	۲۳.۵	کوتاه مدت - ۱۲۷-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱ - اقتصاد نوین
۱۱۸,۴۱۷,۴۱۲	.	.	۲۳.۵	کوتاه مدت - ۱۴۲-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱ - اقتصاد نوین
۵۲,۰۹۰,۸۳۰	.	.	۲۳.۵	کوتاه مدت - ۱۶۳-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱ - اقتصاد نوین
۶۱,۳۴۴,۳۹۵	.	.	۲۳.۵	کوتاه مدت - ۱۱۹-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱ - اقتصاد نوین
۵,۰۲۱,۴۳۹	.	.	۲۳.۵	کوتاه مدت - ۱۲۶-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱ - اقتصاد نوین
۱۸,۴۳۷,۷۷۰	.	.	۲۳.۵	کوتاه مدت - ۱۳۰-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱ - اقتصاد نوین
۲۰۳,۰۱۸	.	.	۲۳.۵	کوتاه مدت - ۱۱۷-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱ - اقتصاد نوین
۱۶,۰۸۰,۵۵۷	.	.	۲۳.۵	کوتاه مدت - ۱۰۲-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱ - اقتصاد نوین
۱۶۹,۹۷۱,۷۷۶	.	.	۲۳.۵	کوتاه مدت - ۱۰۲-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱-۲ - اقتصاد نوین
۲۴,۲۷۴,۶۲۵	۱,۳۱۰,۱۶۱	۲۰,۶۳۶,۱۵۸	۷	کوتاه مدت - ۲۷۴۲۲۸۵۹۷۸ - بانک ملت
.	.	۵,۷۹۷,۲۶۰,۲۶۲	۲۳	کوتاه مدت - ۹۳۱۰۴۲ - بانک رفاه کارگران
.	.	۵۰۴,۱۰۹,۵۸۸	۲۳	کوتاه مدت - ۱۴۷۵۹۵۸۶۱ - رفاه کارگران
۱۸۳,۰۶۳,۸۴۴,۱۹۶	۴۵,۷۶۵,۰۲۷,۳۹۸	۴۱,۰۹۷,۰۰۶,۲۴۴		
(۵۸,۰۷۰,۰۱۳)	(۳,۸۸۰,۴۲۱)	(۲۹,۳۴۴,۲۸۷)	(یادداشت ۹)	تفاوت ارزش اسمی و تنزيل شده سود سپرده دریافتی
۱۸۳,۰۰۵,۷۷۴,۱۸۳	۴۵,۷۶۱,۱۴۶,۹۷۷	۴۱,۰۶۷,۶۶۱,۹۵۷		

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲-۲۰- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	نرخ	توضیح
سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود خالص	ارزش نسبی	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۹۳,۸۵۵,۳۲۷	۱,۴۱۲,۹۰۰,۰۰۱	-	-	-	پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه
۶,۸۵۱,۸۸۵,۵۹۱	۷,۳۵۰,۳۷۹	-	-	-	مشارکت پوتان ۳ ماهه
۲۳۸,۱۱۰,۱۲۸	-	-	-	-	اجاره ملهان
۱۰,۸۸۰,۰۹۴,۰۶۴	-	۲,۱۲۵,۸۱۷,۵۸۲	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اجاره زابان
۸۰,۶۳۲,۵۵۵	-	-	-	-	اجاره جویبار
۲,۶۹۱,۰۵۸,۷۸۴	۱,۸۸۸,۸۲۸,۶۶۴	-	-	-	مراجعه شرکت وسط مالی آبان
۸,۲۸۴,۶۹۹,۷۲۰	-	۹,۶۶۷,۷۸۲,۰۸۰	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰	مراجعه گلگوتون
۱۴,۴۰۱,۶۵۵,۳۳۹	۸,۶۳۳,۸۹۰,۳۱۱	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۱,۷۲۵,۰۶۶,۶۷۰	-	-	-	-	طرح آب و فاضلاب خوزستان ۹۱
۳۹,۳۴۷,۰۷۳,۶۱۸	۱۱,۹۸۲,۰۷۹,۵۰۵	۱۳,۸۱۳,۵۹۵,۶۶۳	۲۷۹,۸۲۵,۲۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳-۲۰ - اوراق اجاره

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		تاریخ سررسید
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
سود خالص					
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
.		۳۴۶.۶۵۰.۷	.	.	اجاره چوبار
.		۷۰.۸۶۶۵.۶۷۹	.	.	اجاره رایان
.		.	.	.	مربوطه
.		۷۴۳.۵۱۷.۳۷۹	.	.	

۳۰

۳۰

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

#### ۲۱- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده‌های بانکی است که طی سال مالی قبل از درآمد سود سهام و سپرده بانکی کسر شده است و طی سال مالی جاری تعلق یافته است.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
-	۱۱,۱۳۸,۷۴۰	۷۶,۴۳۱,۹۷۰	درآمد سود سهام-
-	۸,۹۶۳,۹۹۳	۳۴,۷۷۸,۹۱۰	سود سپرده بانکی-
۲۷۹,۴۲۳,۴۶۸	۳۸,۹۳۸,۰۲۲	۳۶۸۰۲,۹۷۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
<b>۲۷۹,۴۲۳,۴۶۸</b>	<b>۵۹,۰۴۰,۷۶۵</b>	<b>۱۴۸,۰۱۳,۸۵۳</b>	
<b>۲۷۹,۴۲۳,۴۶۸</b>	<b>۵۹,۰۴۰,۷۶۵</b>	<b>۱۴۸,۰۱۳,۸۵۳</b>	

#### ۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵,۸۷۹,۱۷۳,۴۴۲	۱,۵۳۵,۹۸۵,۰۸۵	۱,۲۰۸,۳۸۶,۷۷۱	مدیر
۱,۶۹۲,۸۴۷,۹۸۹	۴۷۴,۸۸۹,۶۱۱	۳۸۰,۴۱۸,۹۲۰	خامن نقدشوندگی
۱,۶۹۲,۸۴۷,۹۸۹	۴۷۴,۸۸۹,۶۱۱	۳۸۰,۴۱۸,۹۲۰	خامن جبران خسارت یا سود
۱۹۲,۵۳۲,۹۹۸	۴۹,۵۳۵,۱۸۴	۴۶,۳۰۱,۱۹۲	متولی
۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	۳۶,۹۸۶,۳۱۰	۳۶,۹۸۶,۳۱۰	حسابرس
<b>۹,۶۰۷,۴۰۲,۴۵۳</b>	<b>۲,۵۷۲,۲۸۵,۸۰۱</b>	<b>۲,۰۵۲,۵۱۲,۱۱۳</b>	

#### ۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۹۵,۲۹۴,۹۶۰	۶۴,۰۰۴,۴۰۰	۱,۳۳۲,۹۱۰	هزینه مجامع
۲۱۹,۰۵۵,۸۵۴	۶۱۸,۰۸۲,۶۴	۵۷,۳۲۴,۴۲۰	هزینه های تاسیس
۸۵,۴۷۹,۳۹۶	۴۵,۳۶۹,۸۹۶	۱۲,۳۲۸,۷۴۰	هزینه های نرم افزار
۶۳۳,۲۷۰	۲۸۹,۲۷۰	۲۲۱,۰۰۰	هزینه های عضویت در کانون ها
۴۸۵,۷۹۹,۵۵۷	۳۹,۰۴۴,۳۱۷	۱۰۷,۹۱۹,۹۲۳	هزینه های متفرقه
<b>۸۸۶,۲۶۳,۰۳۷</b>	<b>۲۱۰,۵۱۶,۱۴۷</b>	<b>۱۷۹,۰۲۶,۹۹۳</b>	هزینه مالیات بر ارزش افزوده

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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**

۱۳۹۳/۰۹/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲.۱۲	۱۶,۲۴۴	ممتاز	مدیر	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵.۸۲	۵۱,۳۲۵	عادی			
۱.۴۲	۱۲,۵۰۰	ممتاز	فصلین	بانک اقتصاد نوین	فصلین و اشخاص وابسته به وی
۵.۶۶	۵۰,۰۰۰	عادی	شرکت فرعی	لیندنگ بانک اقتصاد نوین	اشخاص وابسته به فصلین و اشخاص وابسته
۰.۰۱۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدمسعود شادپور فرد	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مژده پادی‌اللهی	
۰.۰۱۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	آئین رضوی خسروانی	

**۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

صندوق هیچگونه معاملاتی 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.

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۱	• صورت خالص دارایی‌ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی؛
۳	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۸	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 ۱۳۹۳/۱۰/۱۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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