

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

بائنضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا



شماره ثبت: ۱۷۷۵۵

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان "صندوق" در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵، صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ پیوست، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق 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 مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده 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 خطرهای 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 مورد رسیدگی، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط واحد مورد رسیدگی و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

کدپستی: ۱۴۵۷۸۷۵۵۹۱

ایمیل: info@ariaaudit.com

آدرس (دفتر مرکزی): تهران، میدان توحید، خیابان توحید، پلاک ۶۸

فاکس: ۰۲۱-۶۶۹۲۰۸۷۶

تلفن: ۰۲۱-۶۶۹۲۲۰۲۱-۵

وب سایت: www.ariaaudit.com

گزارش حسابرس مستقل (۱۳۹۵) صندوق سرمایه گذاری مشترک ایرانیان

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" را به مدیر صندوق گزارش کند. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ایرانیان در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵) توجه استفاده کنندگان از صورتهای مالی را به توضیحات مندرج در خصوص تعهدات صندوق (یادداشت توضیحی ۲۱) جلب می نماید. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۵ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۵ آبان ۱۳۹۵ آن مؤسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷) مبلغ ۳.۹۷۳ میلیون ریال سود سهام سال های ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۱ شرکت کف و تولی پرس تا تاریخ این گزارش وصول نشده است.



گزارش حسابرس مستقل (۱۳۹۶ه)
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

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 طی سال مورد رسیدگی از قیمت های اسمی اوراق مشارکت به عنوان قیمت کارشناسی این اوراق استفاده شده است در صورتی که مطابق اساسنامه قیمت روز این اوراق می بایستی در محاسبه NAV لحاظ می گردید.

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، موضوع رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیننامه 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 مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیریت صندوق می باشد طبق تأییدیه دریافتی از شرکت تأمین سرمایه نوین (مدیر صندوق) در تاریخ اردیبهشت ۱۳۹۶، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های مربوطه حسابرس، مدیر صندوق به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

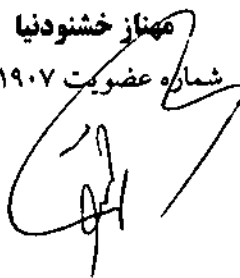
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

محمودرضا ناظری
شماره عضویت ۸۱۱۰۸۹



مهناز خشنودنیا
شماره عضویت ۹۱۱۹۰۷





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ 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
۸-۲۳	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 برگزیده 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 ۱۳۹۶/۰۱/۱۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

www.iranianfund.com

No.23, Golazin St., Africa-Ave. Tehran-IRAN
Tel:+98 21 84341000 Fax:+98 21 22030344

تهران، بلوار آفریقا، بلوار گل‌آذین، شماره ۲۳ ساختمان شرکت
تامین سرمایه نوین تلفن: ۰۲۱-۸۴۳۴۱۰۰۰ فکس: ۰۲۱-۲۲۰۳۰۳۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۴.۵۵۷.۶۳۹.۹۱۰.۷۴۱	۵.۰۳۳.۴۱۱.۷۰۳.۸۵۷	۵	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷.۳۷۹.۶۰۱.۱۵۷.۲۱۲	۸۱۹.۳۷۳.۷۹۵.۳۳۰	۶	جاری کارگزاران
۹۹۸۴۷۷۹۴۸۴	۱۰۳.۴۲۰.۵۷۰	۷	حسابهای دریافتی
۲۴.۴۸۸.۸۷۱.۱۱۳	۴۱.۶۰۰.۶۴۵.۱۹۱	۸	سایر دارایی‌ها
-	۴۰	۹	موجودی نقد
۸۰.۹۳۳.۰۰۰	۳۰.۹۳۳.۰۰۰	۱۰	جمع دارایی‌ها
<u>۱۱.۸۷۱.۷۹۵.۶۵۱.۵۵۰</u>	<u>۵.۸۸۴.۴۲۰.۴۹۷.۹۸۸</u>		بدهی‌ها:
۱۵.۱۵۱.۰۶۲.۶۱۱	۱۲.۴۰۸.۴۵۱.۱۳۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۵.۲۳۳.۳۰۸.۹۰۴	۹۸۹.۶۲۲.۵۴۰	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۶۴.۷۳۱.۳۱۶.۴۸۷	۲۴.۳۱۰.۸۲۹.۹۶۷	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۸۵.۱۱۵.۵۸۸.۰۰۲</u>	<u>۳۷.۷۰۸.۹۰۳.۶۴۳</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۱.۷۸۶.۶۸۰.۰۶۳.۵۴۸</u>	<u>۵.۸۴۶.۷۱۱.۵۹۴.۳۴۵</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱۰۰۰۹۰۲۰	۱۰۰۸۰۳۸۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها:
۲۶,۵۴۱,۳۵۵,۱۷۹	۳۶۷,۰۸۰,۲۷۱	۱۵,۳۹۴,۶۷۱,۰۶۹	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۹,۶۲۳,۵۲۴,۳۰۷)	(۳,۱۱۶,۰۳۷,۶۷۹)	۴۲,۵۵۰,۹۶۳,۳۲۹	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۴۷۳,۷۱۹,۹۸۱,۴۱۳	۵۳۹,۰۲۶,۶۵۷,۲۷۲	۹۵۸,۶۸۳,۶۶۵,۴۴۰	۱۷	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۲۸۱,۳۴۱,۰۰۸	۱۲۹,۰۱۵,۰۴۵	۳۹۶,۶۱۴,۷۸۸	۱۸	سایر درآمدها
۱,۵۰۰,۸۹۹,۱۵۳,۳۹۳	۵۳۶,۴۰۶,۷۱۴,۹۰۹	۱,۰۱۷,۰۲۵,۹۱۴,۶۲۶		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۳۷,۳۱۶,۵۱۲,۴۲۵)	(۱۲,۶۳۰,۸۵۶,۳۴۵)	(۲۵,۸۲۱,۱۵۶,۴۵۲)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۴,۳۲۹,۱۱۵,۷۴۸)	(۱,۵۲۴,۳۱۵,۰۱۵)	(۴,۸۸۰,۸۸۶,۰۴۷)	۲۰	سایر هزینه ها
(۴۱,۵۴۵,۶۲۸,۱۷۳)	(۱۴,۱۶۵,۱۷۱,۳۶۰)	(۳۰,۷۰۲,۰۴۲,۵۰۰)		جمع هزینه ها
۱,۴۵۹,۳۵۳,۵۲۵,۲۲۰	۵۲۲,۲۴۱,۵۴۳,۵۴۹	۹۸۶,۳۳۳,۸۷۲,۱۲۶		سود خالص
۲۱,۹۱٪	۱۱,۰۲٪	۱۰,۲۷٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۲,۳۸٪	۷,۸۷٪	۱۶,۸۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۵۱۷,۹۰۵,۴۰۴,۱۵۵	۳,۲۹۰,۳۵۹	۳,۵۱۷,۹۰۵,۴۰۴,۱۵۵	۳,۲۹۰,۳۵۹	۱۱,۷۸۶,۶۸۰,۰۶۳,۵۴۸	۱۱,۶۸۱,۳۲۰	خالص دارایی های اول دوره
۱۳,۵۷۰,۱۷۷,۵۴۴,۵۴۰	۱۳,۱۳۵,۱۲۹	۱,۶۸۱,۶۹۹,۵۱۷,۶۶۵	۱,۵۷۳,۷۲۹	۲,۹۷۵,۴۱۷,۴۳۵,۷۳۹	۲,۹۴۸,۸۹۸	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۹,۹۰۲,۰۶۶,۸۶۹,۳۳۷)	(۴,۷۳۴,۱۶۸)	(۷۶۰,۸۸۲,۴۶۵,۹۴۵)	(۷۱۲,۶۶۸)	(۸,۸۹۱,۰۸۲,۴۰۰,۳۳۰)	(۸,۸۳۲,۱۲۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱,۵۵۸,۶۸۹,۵۴۰,۸۳۰)	.	(۲۳۵,۰۲۰,۰۰۷,۷۵۰)	.	(۱,۰۱۰,۶۲۶,۳۷۶,۷۳۸)	.	سود پرداختی صندوق
۱,۴۵۹,۳۵۳,۵۲۵,۲۲۰	.	۵۲۲,۲۴۱,۵۴۳,۵۴۹	.	۹۸۶,۳۳۳,۸۷۲,۱۲۶	.	سود خالص دوره
۱۱,۷۸۶,۶۸۰,۰۶۳,۵۴۸	۱۱,۶۸۱,۳۲۰	۴,۷۳۵,۹۴۳,۹۹۱,۶۷۴	۴,۱۵۱,۴۲۰	۵,۸۴۶,۷۱۱,۵۹۴,۳۲۵	۵,۷۹۸,۰۹۰	خالص دارایی های پایان دوره

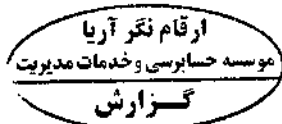
یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

سود خالص

۱. بازده میانگین سرمایه گذاری: میانگین سود و سود استناد شده

۲. تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت عددی و ابطال سود (زیان) خالص

۳. بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال: خالص دارایی های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، سه سال است که طی جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۴، دوره فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری به مدت ۲ سال دیگر تمدید گردید همچنین طی جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۳/۹/۱۸ دوره فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری به مدت ۳ 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 نلسون ماندلا (آفریقا)، بلوار گل‌آذین، شماره ۲۳ 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 باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	صندوق ذخیره فرهنگیان	۱۸,۷۵۶	۲۸
۲	شرکت تامین سرمایه نوین	۱۸,۷۴۴	۲۷
۳	بانک اقتصاد نوین	۱۲,۵۰۰	۲۵
	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 نلسون ماندلا (آفریقا)، بلوار گل آذین، شماره ۲۳.

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 عبارت است از: تهران- خیابان میرداماد- نقت شمالی- نیش خیابان نهم- پلاک ۳۱- واحد ۲۳.

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 و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، میدان توحید، خیابان توحید، نیش خیابان پرچم، پلاک ۶۸

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل 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 اوراق مشارکت غیر بورسی، غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص

ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۲- 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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 مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ و ۱۰ درصد (۰,۱) 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 به علاوه ۱۰ درصد (۰,۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در ده هزار (۰,۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵۰ و حداکثر ۲۶۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱۵ در ده هزار (۰,۰۰۱۵) از ارزش دارایی‌های صندوق به علاوه ۱۰ درصد (۰,۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق
حق‌الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار (۰,۰۰۱) ارزش خالص 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.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ 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، مؤسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۶-۴- 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 ماده ۱۵ 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۴.۰۸	۴۸۴۶۰۴۰۴۱.۳۷۶	۲.۶۱	۱۵۳,۷۸۴,۳۱۸,۱۱۶	کوتاه مدت - ۱- ۱۵۲۵۳۶۱-۸۵-۱۴۷-بانک اقتصاد نوین
.	۴۹۵,۳۷۸	.	۵۲۰,۳۸۶	کوتاه مدت - ۸- ۰۲۰۰۴۲۰۹۴۱۰۰۰-بانک آینده
.	۱,۵۸۲,۳۸۲	۰.۸۵	۵۰,۱۹۱,۸۹۶,۰۱۰	کوتاه مدت - ۲۳۵۸۲۱۳۷۵-کشاورزی
۱.۳۳	۱۵۷,۹۵۹,۷۲۷,۶۹۴	.	۱۱۱,۷۵۹	کوتاه مدت - ۱- ۱۱۰-۹۹۵-۱۷۷۱۴۹-گردشگری
.	۱,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۴,۵۰۳	کوتاه مدت - ۰۵- ۰۲۲۰۳۸۷۶۷۵-بانک ملی
۴.۲۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	بلند مدت - ۰۵- ۴۱۲۷۴۹۹۵۶-بانک ملی
۹.۷۶	۱,۱۵۸,۱۶۷,۳۲۴,۲۷۵	۵.۷۱	۳۳۶,۱۰۹,۳۹۵,۰۴۷	کوتاه مدت - ۰۳- ۰۲۰۳۴۸۴۹۱۱۰-بانک دی
۰.۸۷	۱۰۳,۸۵۴,۳۱۲,۶۲۷	.	۵۰,۰۰۰	کوتاه مدت - ۲۴- ۱۰۰۰۰۰۷۶۶۳۹-حوسبه اعتباری ملل
.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۵	۱۴,۷۶۳,۵۷۶,۸۲۸	کوتاه مدت - ۰۶- ۰۵۷۹۲۰۰۶۲۱۳-صادرات
.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۷۲۹,۴۹۳,۴۲۲	کوتاه مدت - ۰۹- ۰۲۱۳۰۰۹۵۲۰۰۰-صادرات
۰.۵۰	۵۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۱	۵۹,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت - ۰۸- ۰۴۰۴۹۰۶۷۳۳۰۰-صادرات
۱۰.۱۱	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۳۹	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت - ۰۱- ۰۴۰۴۹۰۶۷۳۳۰۰-صادرات
۴.۲۴	۵۰۳,۱۹۶,۷۲۱,۳۱۱	۸.۷۵	۵۱۴,۹۹۰,۰۰۳۸,۹۶۴	کوتاه مدت - ۰۲- ۰۲۱۳۰۶۵۷۶۳۰۰۰-صادرات
۳.۳۹	۳۹۰,۶۳۲,۸۰۵,۶۹۸	۵.۳۹	۳۱۱,۳۷۹,۳۶۸,۳۸۹	کوتاه مدت - ۰۴- ۱۹۸۸۴۰۹۰-تجارت
.	.	۹.۱۷	۵۳۹,۷۲۳,۷۲۸,۰۱۹	کوتاه مدت - ۰۸۱۰۳۷۴۸۴۶-شهر
.	.	۰.۴۳	۲۵,۳۹۹,۳۴۸,۰۱۶	کوتاه مدت - ۰۱- ۲۴۷۰۵۱۳-۸۱۹-۲۴۰۰-سامان
.	.	.	۵۰,۰۰۰	کوتاه مدت - ۰۶- ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-حوسبه اعتباری ملل
.	.	۰.۸۸	۵۱,۹۵۷,۵۹۴,۳۹۴	کوتاه مدت - ۰۱- ۵۶۶۱۰۷۵۱۶-حلت
.	.	۰.۸۷	۵۱,۲۵۶,۸۱۰,۶۰۱	کوتاه مدت - ۰۸- ۲۰۹۳۶۸۴۰۸-رفاه کارگران
.	.	۰.۳۵	۲۰,۵۰۵,۳۲۹,۵۰۳	کوتاه مدت - ۰۵- ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-حوسبه اعتباری ملل
.	.	۱.۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت - ۰۳- ۰۳۵۲۰۱۷۶۰۰۰۰-پارس‌سیان
.	.	۲۷.۰۸	۱,۵۹۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت - ۰۶- ۰۲۲۲۱۰۸۶۳۵۰۰۰-ملی
۲۸.۳۹	۴,۵۵۷,۶۳۹,۹۱۰,۷۴۱	۸۵,۳۷	۵,۰۲۳,۴۱۱,۷۰۳,۸۵۷	

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
مبلغ	مبلغ	یادداشت		
ریال	ریال	۱		
۱,۵۱۶,۰۹۹,۸۸۹,۳۱۴	.	۶-۱		اوراق مشارکت بانکی
۳,۴۸۶,۵۰۸,۲۳۵,۰۵۴	۱۴۳,۴۳۸,۸۷۲,۳۱۵	۶-۲		اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۵۶,۷۵۱,۱۷۹,۳۱۱	.	۶-۳		اوراق رهنی
۲,۱۸۲,۷۳۴,۹۴۹,۷۷۰	۶۴۲,۷۸۹,۴۸۵,۸۲۱	۶-۴		اوراق اجاره
۳۷,۵۰۶,۹۰۳,۷۶۳	۳۳,۰۴۵,۴۳۷,۱۹۴	۶-۵		اوراق مرابحه
۷,۳۷۹,۶۰۱,۱۵۷,۳۱۲	۸۱۹,۲۷۳,۷۹۵,۳۳۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

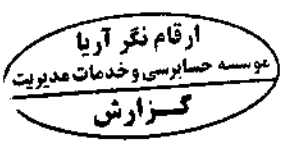
۱-۶- اوراق مشارکت بانکی

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳.۷۷	۱,۵۱۶,۰۹۹,۸۸۹,۳۱۴	۰	۰
۱۳.۷۷	۱,۵۱۶,۰۹۹,۸۸۹,۳۱۴	۰	۰

۲-۶- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۲.۵۵	۵۴,۰۴۵,۹۱۲,۹۲۵	۰	۰
۲.۴۴	۲۸۶,۹۷۴,۰۹۳,۶۷۴	۰	۰
۱.۹۷	۲۳۳,۹۵۲,۰۵۱,۰۵۹	۰	۰
۶.۵۷	۷۷۹,۸۴۹,۳۸۲,۹۸۱	۰	۰
۰.۰۸	۹,۱۸۷,۴۴۶,۸۷۱	۰	۰
۱۳.۷۸	۱,۶۲۵,۸۹۹,۴۴۲,۵۴۴	۰	۰
۲۹.۳۷	۲,۴۸۶,۵۰۸,۳۳۵,۰۵۴	۲.۴۴	۱۴۳,۴۳۸,۸۷۲,۳۱۵

مشارکت بان سایبا
مشارکت سیمان کرمان
مشارکت سفارش ساخت توسعه ملی
مشارکت شهرهای شیراز
مشارکت شهرهای شیراز ۱۳۹۲
مشارکت ملی نفت ایران
بف استاتارد پلی اتیلن



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۶-۳- اوراق رهنی

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال
۰.۴۸	۵۶.۷۵۱.۱۷۹.۳۱۱	۰	۰
۰.۴۸	۵۶.۷۵۱.۱۷۹.۳۱۱	۰	۰
۰.۴۸	۵۶.۷۵۱.۱۷۹.۳۱۱	۰	۰

۶-۴- اوراق اجاره

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش ریال
۰.۱۲	۱۳.۹۴۵.۳۵۳.۸۳۹	۰.۳۲	۱۳.۱۹۱.۴۳۵.۷۵۱
۱.۷۴	۲۰.۶۱۱۸.۰۱۴.۴۲۲	۰	۰
۵.۰۳	۵۹۷.۴۵۶.۰۸۱.۴۲۳	۵۶.۰	۳۲۹.۷۶۰.۴۸۰.۹۱۶
۱۰.۳۰	۱.۳۱۱.۳۳۴.۱۲۴.۱۷۴	۰	۰
۱.۳۰	۱۵۳.۵۵۱.۳۷۷.۷۱۲	۴.۷۵	۲۷۹.۴۲۹.۶۲۳.۷۱۴
۰	۰	۰.۳۵	۲۰.۴۰۷.۹۱۵.۴۴۰
۱۸.۳۹	۲.۱۸۲.۷۳۴.۹۴۹.۷۷۰	۱۰.۹۲	۶۲۲.۷۸۹.۳۸۵.۸۳۱

اجاره بوتان
اجاره رایان
اجاره دولت
اجاره شرکت معابر ایران
اجاره ماهان
اجاره دولتی آپارتمان تونین

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۶-۵- اوراق مرابحه

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال	تاریخ سررسید	نرخ درصد
۰.۱۴	۱۶,۹۲۳,۱۶۷,۴۹۳	.	.	.	.	فروش رفته	۲۱
۰.۱۰	۱۱,۸۱۷,۳۷۲,۰۱۱	۰.۴۱	۲۴,۳۹۲,۹۰۷,۲۷۵	۱۰,۰۵۲,۵۸۰,۶۴۲	۲۳,۳۴۰,۳۲۶,۶۳۳	۱۳۹۹/۰۱/۰۹	۲۱
۰.۰۷	۸,۷۶۶,۳۶۴,۵۵۹	۰.۱۵	۸,۷۵۲,۵۲۹,۹۱۹	۲۷۸,۰۹۴,۳۱۳	۸,۴۷۴,۴۳۵,۲۰۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰
۰.۲۴	۲۷,۵۰۶,۹۰۳,۷۶۳	۰.۵۶	۲۳,۰۴۵,۴۳۷,۱۹۴	۱,۳۳۰,۵۷۴,۸۵۵	۲۱,۷۱۴,۷۶۲,۳۳۹		مرابحه بناگستر کرانه مرابحه سیمان شرق مرابحه فولاد مبارکه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۷- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۳.۴۲۰.۵۷۰	(۹.۸۸۹.۹۳۴.۹۴۷.۹۱۷)	۹.۸۸۰.۰۵۳.۵۸۹.۰۰۳	۹.۹۸۴.۷۷۹.۴۸۴	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۱۰۳.۴۲۰.۵۷۰	(۹.۸۸۹.۹۳۴.۹۴۷.۹۱۷)	۹.۸۸۰.۰۵۳.۵۸۹.۰۰۳	۹.۹۸۴.۷۷۹.۴۸۴	

۸- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰			سود دریافتی سپرده های بانکی سود سهام
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۰.۵۱۵.۹۱۷.۷۱۳	۳۷.۶۲۷.۶۹۱.۷۹۱	(۲۹۰.۱۷۷.۳۸۵)	-	۳۷.۹۱۷.۸۶۹.۱۷۶	
۳.۹۷۲.۹۵۳.۴۰۰	۳.۹۷۲.۹۵۳.۴۰۰	۰	۲۵	۳.۹۷۲.۹۵۳.۴۰۰	
۲۴.۴۸۸.۸۷۱.۱۱۳	۴۱.۶۰۰.۶۴۵.۱۹۱	(۲۹۰.۱۷۷.۳۸۵)		۴۱.۸۹۰.۸۲۲.۵۷۶	

۹- سایر دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				مخارج نرم افزار
مانده در پایان دوره	استهلاك دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰	(۱۷۴.۹۹۹.۹۶۰)	۱۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۰	
۴۰	(۱۷۴.۹۹۹.۹۶۰)	۱۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۰	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین حساب جاری بانک آینده حساب جاری بانک صادرات
ریال	ریال	
۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	
۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	
۹۳۳.۰۰۰	۹۳۳.۰۰۰	
۸۰.۹۳۳.۰۰۰	۳۰.۹۳۳.۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	مدیر
۱۰.۵۷۰.۲۵۸.۷۲۳	۸.۹۳۵.۸۶۸.۴۹۱	متولی
۸۹.۲۷۴.۷۲۸	۵۹.۵۹۹.۳۳۲	ضامن نقدشوندگی
۴.۴۰۹.۰۴۶.۷۷۲	۳.۲۴۵.۹۱۳.۳۲۳	حسابرس
۸۲.۴۸۲.۳۸۸	۱۶۷.۰۶۹.۹۹۰	
<u>۱۵.۱۵۱.۰۶۲.۶۱۱</u>	<u>۱۲.۴۰۸.۴۵۱.۱۳۶</u>	

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱۳.۲۰۸.۹۰۴	۹.۶۲۲.۵۴۰	بابت وجوه واریزی نامشخص
۵.۲۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۸۰.۰۰۰.۰۰۰	
<u>۵.۲۳۲.۲۰۸.۹۰۴</u>	<u>۹۸۹.۶۲۲.۵۴۰</u>	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۳.۵۱۳.۹۲۸.۰۸۴	۵.۲۴۰.۹۴۰.۲۹۷	ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده
۱۷۱.۸۸۲.۱۷۰	۸۷.۰۴۰.۲۷۰	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۵۹.۹۴۰.۶۵۷.۵۶۲	۱۸.۹۸۲.۸۴۹.۴۰۰	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
۱۶.۶۶۶.۶۶۸	۰	سایر
۱.۰۸۸.۱۸۱.۰۰۳	۰	
<u>۶۴.۷۳۱.۳۱۶.۴۸۷</u>	<u>۲۴.۳۱۰.۸۲۹.۹۶۷</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۱,۷۳۶,۳۲۹,۰۸۶,۸۴۵	۱۱,۶۳۱,۳۲۰	۵,۷۹۶,۳۹۲,۳۰۴,۵۹۳	۵,۷۴۸,۰۹۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۰,۴۵۰,۹۷۶,۷۰۳	۵۰,۰۰۰	۵۰,۴۱۹,۳۸۹,۷۵۲	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱,۷۸۶,۶۸۰,۰۶۳,۵۴۸	۱۱,۶۸۱,۳۲۰	۵,۸۴۶,۷۱۱,۵۹۴,۳۴۵	۵,۷۹۸,۰۹۰	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹۸,۸۶۱,۰۷۲	۲۹۸,۸۶۱,۰۷۲	۰	۰	۱۵-۱ سهام بورسی یا فرابورسی
۳۶,۲۴۲,۴۹۴,۱۰۷	۶۸,۲۱۹,۱۹۹	۱۵,۳۹۴,۶۷۱,۰۶۹	۱۵,۳۹۴,۶۷۱,۰۶۹	۱۵-۲ اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۶,۵۴۱,۳۵۵,۱۷۹	۳۶۷,۰۸۰,۲۷۱	۱۵,۳۹۴,۶۷۱,۰۶۹	۱۵,۳۹۴,۶۷۱,۰۶۹	

۱۵-۱- سود (زیان) فروش سهام بورسی یا فرابورسی

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷,۸۹۸,۸۱۹)	(۷,۸۹۸,۸۱۹)	۰	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
۳۰۶,۷۵۹,۸۹۱	۳۰۶,۷۵۹,۸۹۱	۰	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۲۹۸,۸۶۱,۰۷۲	۲۹۸,۸۶۱,۰۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

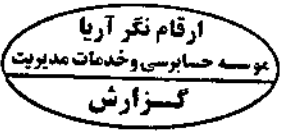
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۵-۳ سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵				تعداد	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۱۷۸۰۹۵۸۰)	اجاره پیمان
۱۰۰۵۰۰۰۰۰	۱۰۰۵۰۰۰۰۰	.	.	.	.	.	اجاره جویبار
۳۱,۱۴۰,۸۰۱,۹۴۱	.	(۱۲,۴۵۱,۸۰۶,۳۲۲)	۷۸۷۵۰,۵۶۵	۳۱,۰۰۳,۸۵۵,۷۷۸	۲۹۷,۶۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۵۰۰۰	اجاره دولت
.	.	۵۳۷,۳۶۰,۹۷۴	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۱۴۶,۷۴۱,۰۰۰	۱۹۹,۴۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۳۰۱	اجاره بابین
۷,۳۲۱,۶۱۲,۸۵۸	.	۳۳,۵۸۹,۴۹۲,۶۸۱	۶۶,۳۸۴,۹۳۹	۱,۱۶۴,۷۶۷,۶۲۱,۳۸۰	۱,۱۹۷,۶۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۸,۳۶۵	اجاره شرکت مغز پزیران ایران
.	.	۳۰۰,۹۸۷,۵۰۳,۲۲۷	۶۷,۶۴۷,۲۲۴	۹۰,۱۶۷,۰۳۰,۱۵۹	۹۳,۲۴۴,۵۶۲,۶۳۰	۸۹,۵۰۰	اجاره ماهان
.	.	۱۴۶,۷۴۶,۲۹۵	.	۱۲,۸۵۳,۳۷۳,۷۰۵	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	استاد خزانه اسلامی ۷۲۱-۹۵
.	.	۹۵۸,۸۶۵	۹۴۴,۵۶۸	۱,۳۱۸,۴۷۰,۹۶۷	۱,۳۲۰,۳۷۴,۴۰۰	۱,۳۶۷	استاد خزانه اسلامی ۹۰۱-۹۵
.	.	۱۰۰,۸۲۵,۵۱۸	۵,۳۱۰,۰۲۹	۶,۸۴۵,۴۵۱,۱۹۱	۶,۸۶۰,۸۴۴,۰۰۰	۷,۵۰۰	استاد خزانه اسلامی ۱۳۲۵-۹۵
.	.	۱۰۰,۸۳۷,۷۵۸	۹۹۱,۴۹۴	۱,۳۶۹,۱۷۰,۷۴۸	۱,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	استاد خزانه اسلامی ۱۱۳-۹۶
.	.	(۳۷۴,۳۴۵,۹۵۰)	۳۵,۳۰۷,۱۵۰	۵۴,۵۵۷,۳۲۹,۶۰۰	۵۴,۳۱۸,۷۰۰,۸۰۰	۵۴,۶۰۰	رضی بانک مسکن
(۲۶۰,۶۷۰,۶۵)	(۳۳,۳۸۰,۸۰۰-۱)	۱۹,۱۷۶,۸۹۹,۰۰۴	۱۰,۵۰۰,۵۸۱,۸	۶۵۵,۱۷۶,۶۹۵,۱۷۸	۶۷۴,۴۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۶۴۷,۶۴۰	مشارکت رایان سایا
.	.	۱۲,۳۵۷,۳۶۷,۳۰۸	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۹۱۳,۵۰۸,۷۹۲	۲۴۳,۳۶۶,۸۷۶,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	مشارکت ساخت توسعه ملی
.	.	۱۰,۹۶۶,۱۹۵,۶۶۰	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۸۹,۰۱۲,۴۳۰	۳۱۵,۸۸۷,۵۳۰,۰۰۰	۳۰۳,۷۳۸	مشارکت سیمان کرمان
.	.	۴۱۳,۸۹۶,۱۴۵	۱۸۷,۳۰۰,۰۰۰	۷۷۶,۰۰۸,۰۳۰,۸۵۵	۷۷۶,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۶,۶۱۰	مشارکت شهر طری شیراز
(۱,۵۴۵,۳۱۸,۹۶۰)	.	۱	۷۱,۵۳۰	۹,۱۷۲,۸۹۴,۶۷۹	۹,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۸۰	مشارکت شهر طری شیراز ۱۳۹۲
.	.	۵۳,۱۳۴۴,۰۸۰	۷۷۸,۷۰۵,۹۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت شهر طری مشهد
.	.	(۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	مشارکت لیزینگ امید
۱,۰۲,۶۷۵,۰۱۳	.	(۴۳,۰۹۹,۳۸۲,۳۶۵)	۷۸,۰۰۰,۷۸۴	۱,۶۳۰,۸۰۷,۵۱۰,۴۷۱	۱,۵۸۷,۷۶۶,۱۳۶,۰۰۰	۱,۵۵۱,۹۹۷	مشارکت ملی نفت ایران
.	.	۱۰,۱۳۰,۷۶۰۵	۱۳,۱۴۴,۳۸۹	۱۶,۵۶۷,۹۴۴,۱۰۶	۱۶,۹۸۲,۳۸۶,۰۰۰	۱۶,۸۸۱	مبارکت بنایستار کرانه



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیا

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶,۳۴۳,۴۹۴,۱۰۷	۵۸,۸۱۹,۱۹۹	۱۵,۳۴۴,۶۷۱,۰۶۹	۱,۹۶۲,۹۰۵,۴۷۲	۸,۳۱۵,۶۲۴,۰۱۵,۳۸۹	۸,۳۳۳,۹۸۱,۵۹۱,۸۳۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰
		(۱۳,۳۳۳,۸۸۹,۳۱۴)	۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۹۲۵,۸۸۹,۳۱۴	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

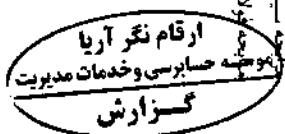
مشارکت طرح توسعه منابع آب و نیرو

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای بازار	نماد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۵۸۱۵۶۹	(۳۱۸,۵۴۱,۸۷۰)	.	.	.	.	.
.	(۱۷۶,۹۳۶,۴۰۰)	.	.	.	.	.
(۳۳۱,۵۶۶,۰۰۰)	(۳۳۱,۵۶۶,۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۶۱۵,۹۱۳,۹۴۰)	.	.	.	.	.	.
.	(۱,۷۳۳,۴۹۸,۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۷,۳۳۹,۰۰۹,۴۲۹)	.	۶۵۳,۴۷۴,۶۰۳	.	۱۴۲,۰۳۰,۲۵۳,۹۷۷	۱۴۲,۶۴۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
(۷۷,۷۵۰,۴۰۰)	.	.	.	.	.	.
(۳۳۵,۰۳۵,۳۷۹)	.	(۹۳,۷۸۰,۱۰۷)	۱۰۰,۵۴۳,۶۰۰	۱۳,۰۳۳,۷۲۵,۸۴۷	۱۳,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۹۰
۱۳,۰۴۴,۷۸۰,۷۶۸	.	۴۳,۱۹۰,۳۱۴,۶۳۰	۷۸۰,۳۸۵,۳۷۰	۳۱۸,۷۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۲,۳۵۵
(۱۱۴,۹۲۴,۹۷۴)	(۱۱۴,۹۲۴,۹۷۴)	.	.	.	.	.
(۸۵۰,۷۰۵,۳۴۰,۱۳۹)	(۶۱۵,۳۶۷,۳۰۲)	.	.	.	.	.
(۱۹۹,۴۳۱,۰۸۷)	.	(۱,۱۱۸,۱۷۴,۹۴۸)	۲۰۷,۰۱۴,۰۴۰	۳۶۸,۳۷۱,۱۶۰,۹۰۸	۳۶۷,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۴۶۰
.	.	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
(۳۵,۳۲۱,۶۳۶)	(۳۵,۳۰۲,۱۳۳)	.	.	.	.	.
(۸,۷۳۴,۵۸۰)	.	(۶۲,۳۹۰,۸۴۹)	۱۷,۶۲۳,۳۰۶	۳۳,۸۱۵,۶۶۷,۶۲۳	۳۳,۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۶۹
(۴,۵۶۴,۳۹۴)	.	.	۶,۵۶۴,۳۹۴	۸,۴۷۴,۴۴۵,۷۰۶	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۸۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	تعداد
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴,۳۳۳,۱۱۰,۶۸۶)	۰	۲۲,۵۵۰,۹۶۳,۳۲۹	۵۳۷,۱۲۱,۱۷۰	۷۹۳,۵۵۱,۴۱۵,۵۰۱	۸۳۶,۶۳۹,۵۰۰,۰۰۰
(۹,۶۴۳,۵۳۴,۳۰۷)	(۳,۱۱۶,۰۳۷,۶۷۹)	۲۲,۵۵۰,۹۶۳,۳۲۹	۵۳۷,۱۲۱,۱۷۰	۷۹۳,۵۵۱,۴۱۵,۵۰۱	۸۳۶,۶۳۹,۵۰۰,۰۰۰

مشارکت طرح توسعه منابع آب و نیرو

۱۷- 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۴۹,۴۴۳,۴۷۸,۱۸۵	۳۸۳,۳۲۷,۹۸۷,۱۱۹	۳۸۳,۳۲۷,۹۸۷,۱۱۹	۴۵۰,۵۹۳,۹۱۰,۰۰۳۵	۴۵۰,۵۹۳,۹۱۰,۰۰۳۵	۱۷-۱ سود سپرده بانکی
۴۷,۳۴۰,۶۶۶,۶۶۷	۰	۰	۱۸۹,۳۷۳,۴۵۸,۹۰۴	۱۸۹,۳۷۳,۴۵۸,۹۰۴	۱۷-۲ اوراق مشارکت پتکوی
۳۳۴,۱۳۳,۳۱۲,۹۷۸	۱۱۶,۵۴۹,۹۴۱,۳۰۵	۱۱۶,۵۴۹,۹۴۱,۳۰۵	۲۰,۵۴۱,۴۰۴,۸۴۴,۴۴۹	۲۰,۵۴۱,۴۰۴,۸۴۴,۴۴۹	۱۷-۳ اوراق مشارکت بورسی
۵۷,۰۰۰,۰۳۶۵	۰	۰	۴,۶۲۷,۶۴۸,۳۳۳	۴,۶۲۷,۶۴۸,۳۳۳	۱۷-۴ اوراق رهتی
۲۴۹,۴۶۰,۳۹۵,۷۳۴	۳۹۱,۱۰۱,۶۳۱,۶۶۸	۳۹۱,۱۰۱,۶۳۱,۶۶۸	۱۰,۵۴۹,۹۸۲,۵۳۷	۱۰,۵۴۹,۹۸۲,۵۳۷	۱۷-۵ اوراق اجاره
۲,۳۸۵,۳۲۷,۴۸۴	۴۷,۰۹۷,۳۸۰	۴۷,۰۹۷,۳۸۰	۲,۳۰۴,۱۸۱,۰۸۲	۲,۳۰۴,۱۸۱,۰۸۲	۱۷-۶ اوراق مرابحه
۱,۴۷۳,۷۱۹,۹۸۱,۴۱۳	۵۳۹,۰۲۶,۶۵۷,۳۷۲	۵۳۹,۰۲۶,۶۵۷,۳۷۲	۹۵۸,۶۸۳,۶۶۵,۴۴۰	۹۵۸,۶۸۳,۶۶۵,۴۴۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۷-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	ریال	سپرده بانکی:
۷۶,۱۳۶	۵۰,۵۶۰	۱۹,۸۸۳	کوتاه مدت - ۰۲۰۰۴۲۰۹۴۱۰۰۸ - بانک آینده
۱۰۳,۰۳۷,۶۲۲	۸۲,۳۸۹,۰۴۱	۶۱,۷۳۱,۲۶۳	کوتاه مدت - ۰۰۲۲۰۳۸۷۶۷۵۰۰۵ - بانک ملی
۹۸,۲۴۶,۵۷۵,۳۳۸	۴۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۰	۱۱,۷۵۳,۴۲۴,۶۶۲	بلند مدت - ۰۰۴۱۲۷۴۹۹۵۶۰۰۵ - بانک ملی
۹۸,۸۲۳,۷۰۰,۹۵۱	۶۵,۹۵۶,۸۵۷,۶۹۳	۲۵,۵۸۱,۰۰۸,۰۰۴	کوتاه مدت - ۱-۱۵۲۵۳۴۶۱-۱۴۷-۸۵۰- اقتصاد نوین
۳۶۶,۳۲۴,۷۸۹,۵۶۷	۷۵,۲۸۴,۸۶۷,۵۶۴	۶۱,۹۰۴,۱۹۲,۳۲۱	کوتاه مدت - ۰۰۲۰۳۴۸۴۹۱۱۰۰۳ - بانک دی
۳۱۰,۴۲,۵۷۵,۶۸۱	۸,۳۹۷,۹۷۱,۶۱۶	۴,۱۲۷,۶۶۲,۳۳۹	کوتاه مدت - ۱-۱۷۷۱۴۹-۱۱۰-۹۹۵- گردشگری
۱۶,۳۸۳,۵۶۱,۸۰۰	.	.	کوتاه مدت - ۱۴۷۵۹۵۸۶۱ - رفاه کارگران
.	۱۶,۱۳۱,۵۰۷,۰۰۶	.	بلند مدت - ۹۳۱۰۴۳ - رفاه کارگران
۱۷۹,۴۳۲,۸۶۸,۵۲۰	۱۷۶,۰۹۶,۳۸۰,۸۷۴	۷۱۳,۵۶۵,۱۷۷	کوتاه مدت - ۷۳۵۸۲۱۳۷۵ - کشاورزی
۴,۲۲۷,۵۹۵,۴۶۸	.	۵,۶۴۶,۵۳۳,۰۲۷	کوتاه مدت - ۱۰۰۰۰۲۴۰۷۶۶۳۹ - موسسه اعتباری ملل
۱۱,۶۹۴,۰۲۸	.	۴۲,۷۳۹,۵۳۲	کوتاه مدت - ۰۲۱۳۰۰۵۷۹۲۰۰۶ - صادرات
۱۱,۰۳۳,۴۹۹,۹۴۸	.	۲۹,۲۰۶,۳۳۷,۵۷۶	کوتاه مدت - ۰۲۱۳۰۰۹۵۲۰۰۰۹ - صادرات
۱,۸۸۱,۸۹۹,۲۴۸	.	۴,۲۲۷,۳۹۱,۲۶۰	بلند مدت - ۰۴۰۴۹۰۶۷۳۳۰۰۸ - صادرات
۳۲,۵۰۶,۱۷۵,۵۷۹	.	۸۸,۷۶۷,۱۲۳,۱۲۰	بلند مدت - ۰۴۰۴۹۰۶۷۳۴۰۰۱ - صادرات
۸,۳۴۲,۴۶۵,۷۲۸	.	۵۳,۲۵۷,۳۳۸,۸۵۸	کوتاه مدت - ۰۲۱۳۰۶۵۷۶۴۰۰۲ - صادرات
۱,۲۶۵,۷۵۲,۴۱۹	.	۶۹,۶۵۵,۸۳۸,۶۲۲	کوتاه مدت - ۱۹۸۸۴۰۹۰۴ - تجارت
.	.	۷۲,۹۴۵,۹۱۴,۷۴۶	کوتاه مدت - ۷۰۰۸۱۰۳۷۴۸۴۶ - شهر
.	.	۱۰,۸۹۱,۱۱۰,۲۸۶	کوتاه مدت - ۱-۱۵۱۳-۲۴۷۰۵۱۹-۲۴۰۰ - سامان
.	.	۸۷۴,۰۹۲,۶۷۸	کوتاه مدت - ۱۰۰۰۰۲۶۰۸۷۷۷۴ - موسسه اعتباری ملل
.	.	۲,۳۶۵,۵۰۸,۵۹۵	کوتاه مدت - ۰۵۶۶۱۰۷۵۱۶ - ملت
.	.	۲۰,۹۵۸,۰۷,۸۴۶	کوتاه مدت - ۲۰۹۳۶۸۴۰۸ - رفاه کارگران
.	.	۷۱۸,۳۱۳,۴۳۳	کوتاه مدت - ۱۰۰۰۰۲۶۷۴۹۵۵۵ - موسسه اعتباری ملل
.	.	۱,۵۲۴,۹۳۱,۴۸۷	کوتاه مدت - ۴۷۰۰۰۳۵۲۰۱۷۶۰۳ - پارسیان
.	.	۴,۹۲۳,۵۵۵,۷۰۵	کوتاه مدت - ۰۲۲۲۱۰۸۶۳۵۰۰۶ - ملی
۸۴۹,۶۲۶,۲۶۹,۰۳۳	۳۸۴,۱۴۱,۸۰۵,۱۷۴	۴۵۱,۲۸۴,۰۸۷,۴۲۰	
(۱۸۲,۷۹۰,۸۴۸)	(۸۱۳,۸۱۸,۰۵۵)	(۲۹۰,۱۷۷,۳۸۵)	
۸۴۹,۴۴۳,۴۷۸,۱۸۵	۳۸۳,۳۲۷,۹۸۷,۱۱۹	۴۵۰,۹۹۳,۹۱۰,۰۳۵	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی (یادداشت ۹)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۷-۲ - اوراق مشارکت بورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				تاریخ سررسید	
		سود خالص	ارزش اسمی	نرخ	سود خالص		
ریال ۴۷,۳۴۰,۶۶۶,۶۶۷	ریال ۰	ریال ۱۴۵,۹۵۱,۵۰۰,۰۰۰	ریال ۰	درصد ۲۰	فروش رفته	مشارکت طرح توسعه منابع آب و نیرو	
۰	۰	۴۳,۳۲۱,۹۵۸,۹۰۴	۰	۱۶	فروش رفته	مشارکت شهرداری مشهد	
۴۷,۳۴۰,۶۶۶,۶۶۷	۰	۱۸۹,۲۷۳,۴۵۸,۹۰۴	۰				

۱۷-۳ - اوراق مشارکت بورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				تاریخ سررسید	
		سود خالص	ارزش اسمی	نرخ	سود خالص		
ریال ۴۷,۷۸۴,۸۹۰,۴۶۵	ریال ۰	ریال ۵۰,۱۵۵,۲۷۶,۴۳۲	ریال ۰	درصد ۲۰	فروش رفته	مشارکت شهرداری شیراز	
۱۱۶,۸۳۳,۵۷۲,۳۳۹	۵۶,۴۳۹,۷۸۷,۰۴۵	۲۴,۳۳۷,۷۳۴,۵۴۳	۰	۲۲	فروش رفته	مشارکت رایان سایبا	
۶۰,۸۹۴,۰۴۱,۱۱۱	۲۹,۵۵۳,۴۶۴,۳۳۵	۱۴,۷۴۹,۹۸۲,۶۶۶	۰	۲۲	فروش رفته	مشارکت سیمان کردستان	
۵۵,۸۰۱,۰۰۰,۱۴۴۶	۲۸,۸۷۷,۹۷۷,۳۷۸	۹,۷۰۲,۱۴۸,۳۴۴	۰	۲۳	فروش رفته	مشارکت سفارش ساخت توسعه ملی	
۷,۴۲۸,۸۴۳,۷۵۸	۱,۶۷۸,۷۱۲,۵۴۷	۶۵۷,۹۵۷,۳۰۲	۰	۲۰	فروش رفته	مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲	
۳۵,۳۸۰,۹۶۳,۹۵۹	۰	۶۴,۷۰۷,۰۹۰,۳۱۱	۰	۲۱	فروش رفته	مشارکت ملی نفت ایران	
۰	۰	۱۳,۳۰۵,۵۳۳,۶۹۰	۰	۱۸	فروش رفته	مشارکت لیزینگ امید	
۰	۰	۱۷,۶۹۸,۷۷۱,۵۷۱	۰	۱۶	فروش رفته	مشارکت شهرداری مشهد	
۳۲۴,۱۳۳,۳۱۲,۹۷۸	۱۱۶,۵۴۹,۹۴۱,۳۰۵	۲۰۵,۳۱۴,۴۸۴,۶۴۹	۰				

۱۷-۴ - اوراق رهنی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				تاریخ سررسید	
		سود خالص	ارزش اسمی	نرخ	سود خالص		
ریال ۵۷,۰۰۰,۳۶۵	ریال ۰	ریال ۴,۶۲۷,۶۴۸,۳۳۳	ریال ۰	درصد ۱۸,۵	فروش رفته	رهنی بانک مسکن	
۵۷,۰۰۰,۳۶۵	۰	۴,۶۲۷,۶۴۸,۳۳۳	۰				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۷-۵- اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				تاریخ سررسید	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	نرخ			
ریال ۱.۳۹۸.۴۸۹.۰۷۴	ریال ۰	ریال ۱.۳۷۷.۷۰۶.۴۷۷	ریال ۱۲.۹۹۰.۰۰۰.۰۰۰	درصد ۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	اجاره بوتان	
۶.۰۵۴.۵۷۸.۰۳۲	۶.۰۵۴.۵۷۸.۰۳۲	۰	۰	۲۰	فروش رفته	اجاره جوبار	
۶۹.۰۷۹.۳۶۹.۷۵۶	۰	۳۹.۰۶۵.۳۲۹.۸۹۳	۳۶۲.۲۵۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	اجاره دولت	
۳۹.۹۹۴.۶۳۱.۱۱۳	۹.۷۳۱.۱۸۷.۹۹۲	۵۶۷۴.۰۰۶.۱۱۳	۰	۲۰	فروش رفته	اجاره رایان	
۱۳۳.۵۵۷.۱۲۸.۳۰۵	۲۳.۳۱۵.۸۶۵.۶۴۴	۳۷.۸۵۲.۳۶۰.۰۹۶	۰	۲۱	فروش رفته	اجاره شرکت مخابرات ایران	
۹.۴۷۶.۱۰۹.۴۵۴	۰	۲۰.۹۷۷.۱۷۴.۵۱۸	۲۶۷.۴۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	اجاره ماهان	
۰	۰	۴۲۳.۳۹۵.۴۴۰	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آپوروش‌نوبین	
۲۴۹.۶۶۰.۳۹۵.۷۳۴	۳۹.۱۰۱.۶۳۱.۶۶۸	۱۰۵.۲۶۹.۹۸۲.۵۳۷	۶۶۲.۷۰۵.۰۰۰.۰۰۰				

۱۷-۶- اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				تاریخ سررسید	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	نرخ			
ریال ۱.۸۵۰.۰۱۷.۳۳۱	ریال ۴۷.۰۹۷.۲۸۰	ریال ۴۹۵.۷۳۹.۹۳۶	ریال ۰	درصد ۲۱	فروش رفته	مرابحه بناگستر کرانه	
۱.۱۴۳.۲۸۱.۶۰۰	۰	۱.۸۷۴.۱۸۵.۴۸۷	۲۲.۷۶۹.۰۰۰.۰۰۰	۲۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۹	مرابحه سیمان شرق	
۲۹۱.۹۲۸.۵۵۳	۰	۸۳۴.۲۶۵.۶۵۹	۸.۴۸۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مرابحه فولاد مبارکه	
۳.۲۸۵.۲۲۷.۴۸۴	۴۷.۰۹۷.۲۸۰	۳.۰۲۴.۱۸۱.۰۸۲	۳۱.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰				

۱۸- 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 ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال ۱۱۱.۰۰۰.۳۵۰	ریال ۱۱۱.۰۰۰.۳۵۰	ریال ۱۸۲.۷۹۰.۸۴۸	درآمد سود سپرده بانکی
۳.۲۸۰.۸۴۸	۳.۲۸۰.۸۴۸	۰	درآمد سود سهام
۱۶۷.۰۵۹.۸۱۰	۱۴.۷۳۳.۸۴۷	۲۱۲.۸۲۳.۹۴۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۸۱.۳۴۱.۰۰۸	۱۲۹.۰۱۵.۰۴۵	۳۹۶.۶۱۴.۷۸۸	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۶,۳۷۱,۲۱۲,۱۰۸	۸,۴۷۳,۱۱۶,۹۰۷	۱۸,۴۹۹,۹۸۰,۴۶۸	مدیر
۲۷۸,۳۳۷,۹۸۵	۱۴۵,۸۴۴,۹۷۷	۱۱۷,۲۹۷,۹۰۰	متولی
۹,۹۵۲,۷۰۲,۶۹۹	۳,۴۷۴,۰۷۴,۲۰۲	۷,۱۲۹,۹۰۵,۴۶۵	ضامن نقدشوندگی
۵۶۴,۲۵۸,۵۹۸	۵۶۴,۲۵۸,۵۹۸	.	ضامن جبران خسارت
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۶۱,۶۶۱	۷۳,۹۷۲,۶۲۰	حسابرس
۳۷,۳۱۶,۵۱۲,۴۲۵	۱۲,۶۳۰,۸۵۶,۳۴۵	۲۵,۸۲۱,۱۵۶,۴۵۳	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۴,۰۶۳	.	هزینه برگزاری مجامع
۲۵۷,۵۲۳,۲۳۷	۱۰۱,۴۲۳,۳۰۵	۱۴۴,۳۵۱,۹۹۰	هزینه های نرم افزار
۷۳,۵۵۵,۳۸۵	۷۳,۵۵۵,۳۸۵	.	هزینه های عضویت در کانون ها
۱,۵۳۳,۵۴۲,۴۲۰	۸۳۱,۹۷۰,۱۶۷	۱,۶۷,۶۶۱,۸۱۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۹۶۲,۰۷۲,۰۳۸	۵۲۲,۰۳۰,۰۹۵	۱,۵۸۴,۴۱۴,۸۷۷	هزینه تصفیه
۳۹۱,۶۶۶,۶۶۸	.	۲,۹۸۳,۳۳۳,۳۶۲	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۷۵۶,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰	۱,۱۲۴,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۴,۲۲۹,۱۱۵,۷۴۸	۱,۵۳۴,۳۱۵,۰۱۵	۴,۸۸۰,۸۸۶,۰۴۷	

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص داراییها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد و کلیه آثار ناشی از بدهی های

احتمالی مالیاتی به عهده مدیر صندوق می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۵/۰۶/۳۱			۱۳۹۵/۱۲/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۱۶	۱۸,۷۴۴	ممتاز	۰.۳۲	۱۸,۷۴۴	ممتاز	مدیر	تأمین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸.۷۳	۱۰,۰۲۰,۶۰۸	عادی	۱۹.۵۳	۱,۱۳۲,۱۵۵	عادی	نماینده مدیر صندوق	ولی نادری قسی	
۰.۰۴	۵,۵۶۹	عادی	۰.۰۲	۱,۵۰۴	عادی	ضامن	بانک اقتصاد نوین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۰	۱۲,۵۰۰	ممتاز	۰.۲۱	۱۲,۵۰۰	ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	محمدمسعود غلامپور فرد	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۰۰۸	۱۰۰	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مژده بادی الهی	
۰.۰۰۰۸	۱۰۰	عادی	۰.۰۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	عباس گمار	
۰.۰۰۰۸	۱۰۱	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مرتضی احمدی	
-	-	-	۰.۰۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سحر فرهمندی	
-	-	-	۰.۰۰۱	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری تأمین سرمایه نوین	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۴۱۶,۶۴۰,۶۷۴ ریال	طی دوره	۱۰,۳۴۳,۵۷۰ ریال
بانک اقتصاد نوین	ضامن نقدشوندگی	سیرده گذاری	۲۵,۵۸۱,۰۸۰,۰۰۴	طی دوره	۱,۲۵۲,۴۲۷,۶۲۷
شرکت تأمین سرمایه نوین	مدیر	کارمزد ارکان	۱۸,۴۹۹,۹۸۰,۴۶۸	طی دوره	(۸,۹۳۵,۸۶۸,۴۹۱)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی	کارمزد ارکان	۱۱۷,۲۹۷,۹۰۰	طی دوره	(۵۹,۵۹۹,۳۳۲)
بانک اقتصاد نوین	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۷,۱۲۹,۹۰۵,۴۶۵	طی دوره	(۳,۴۴۵,۹۱۳,۳۳۲)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۷۳,۹۷۲,۶۲۰	طی دوره	(۱,۶۷۰,۶۹۹,۹۹۰)

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

هیچگونه رویدادی در دوره مالی بعد از تاریخ صورت خالص داراییها که مستلزم افشا در صورت های

مالی باشد رخ نداده است.