



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴


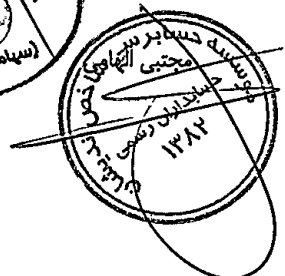
با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به دوره مالی یکساله منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۱	• صورت خالص دارایی‌ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۷	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۲۵	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 ۱۳۹۴/۰۷/۱۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

۱
۵

لسا

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲۸,۶۸۶,۲۶۰,۷۶۷	۶,۸۴۱,۳۹۱,۱۷۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶۱۲,۵۱۵,۵۵۳,۱۹۲	۲,۷۵۶,۷۸۴,۰۳۹,۶۳۹	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۸۳,۳۲۰,۵۶۰,۱۲۷	۷۶۰,۱۱۲,۳۹۹,۶۶۲	۷	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷,۱۳۸,۲۱۰,۷۲۷	۲۹,۰۷۵,۰۴۴,۱۳۶	۸	حسابهای دریافتی
۲۴,۵۲۰,۶۰۴	۷۳,۵۵۵,۳۸۵	۹	سایر دارایی‌ها
۶۶,۳۸۱,۰۹۷	.	۱۰	سایر حسابهای دریافتی
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
<u>۹۴۱,۸۳۱,۴۸۶,۵۱۴</u>	<u>۳,۵۵۲,۹۶۶,۴۲۹,۹۹۴</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
(۱,۹۷۸,۴۲۵)	۷,۸۲۶,۶۴۴,۰۶۳	۱۲	جاری کارگزاران
۴,۶۲۸,۶۳۸,۷۹۳	۴,۷۰۸,۴۳۴,۴۶۱	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۲,۴۳۴,۸۹۳,۶۵۳	۴,۵۱۵,۸۸۳,۳۴۶	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۴۱۱,۹۶۳,۷۹۶	۱۸,۰۱۰,۰۶۳,۹۶۹	۱۵	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۸,۴۷۳,۵۱۷,۸۱۷</u>	<u>۳۵,۰۶۱,۰۲۵,۸۳۹</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۹۳۳,۳۵۷,۹۶۸,۶۹۷</u>	<u>۳,۵۱۷,۹۰۵,۴۰۴,۱۵۵</u>	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۵۷,۱۵۰	۱,۰۶۹,۱۵۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۱۵,۸۷۶,۴۰۹,۸۸۷	۲,۲۱۴,۰۷۷,۶۹۶	۱۷	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
(۴,۴۴۹,۳۴۸,۲۱۴)	(۹۳۹,۷۶۰,۱۵۷)	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۵,۰۷۲,۴۳۵,۲۷۸	۸۹۹,۳۴۱,۳۹۳	۱۹	سود سهام
۲۳۲,۲۵۲,۸۴۷,۸۰۱	۲۷۸,۳۹۹,۵۸۶,۲۵۱	۲۰	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۲۷۹,۴۲۳,۴۶۸	۲۱۶,۰۶۱,۲۲۵	۲۱	سایر درآمدها
۲۴۹,۰۳۱,۷۶۸,۲۲۰	۲۸۰,۷۸۹,۳۰۶,۴۰۸		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۹,۶۰۷,۴۰۲,۴۵۳)	(۸,۵۹۴,۶۵۵,۶۸۰)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۸۸۶,۲۶۳,۰۳۷)	(۸۶۸,۰۱۹,۶۸۳)	۲۳	سایر هزینه ها
(۱۰,۴۹۳,۶۶۵,۴۹۰)	(۹,۴۶۲,۶۷۵,۳۶۳)		جمع هزینه ها
۲۳۸,۵۳۸,۱۰۲,۷۳۰	۲۷۱,۳۲۶,۶۳۱,۰۴۵		سود خالص
۲۴.۷۵%	۲۳.۲۹%		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۵.۵۶%	۷.۷۱%		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲	۸۴۳,۲۰۲	۹۳۳,۳۵۷,۹۶۸,۶۹۷	۸۸۲,۹۰۰	خالص دارایی های اول سال
۸۶۵,۷۴۹,۵۹۲,۳۵۹	۸۲۲,۲۲۸	۳,۲۶۶,۲۷۵,۴۳۴,۷۴۹	۳,۰۵۸,۶۲۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۸۱۴,۱۳۸,۹۳۵,۱۲۷)	(۷۷۳,۵۳۰)	(۶۹۳,۴۱۵,۶۶۱,۹۱۶)	(۶۵۱,۱۶۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۲۲۴,۷۵۰,۵۷۱,۶۸۷)		(۲۵۹,۶۳۸,۹۶۸,۴۲۰)	۰	سود پرداختی صندوق
۲۳۸,۵۳۸,۱۰۲,۷۳۰		۲۷۱,۳۲۶,۶۳۱,۰۴۵	۰	سود خالص سال
۹۳۳,۳۵۷,۹۶۸,۶۹۷	(۸۸۲,۹۰۰)	۳,۵۱۷,۹۰۵,۴۰۴,۱۵۵	۳,۲۹۰,۳۵۹	خالص دارایی های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موجودی استقاده شده}}$
^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ملکی از تفاوت قیمت صدور و ابطال (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 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 ۱۳۹۴

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 سرمایه‌گذاری فرهنگیان	۱۸.۷۵۶	٪۳۸
۲	شرکت تامین سرمایه نوین	۱۸.۷۴۴	٪۳۷
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 قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، شماره ۱۷، طبقه پنجم.

متولی صندوق، متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی شاخص‌اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران- خیابان میرداماد- نفت شمالی- نبش خیابان نهم- پلاک ۳۱- واحد ۲۳.

ضامن جبران خسارت یا سود، بانک سرمایه است که در تاریخ ۱۳۸۴/۱۰/۱۸ با شماره ثبت ۲۶۲۳۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن جبران خسارت یا سود عبارت است از تهران- خیابان سپهبد قرنی- نبش کوچه اراک- طبقه ۶

ضامن نقدشوندگی، بانک اقتصاد نوین است که در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۱۸ با شماره ثبت ۱۷۷۱۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن نقدشوندگی عبارت است از تهران- خیابان ولیعصر- روبه‌روی ورودی بزرگراه نیایش- بلوار اسفندیار- شماره ۲۸.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان کریم‌خان زند، خیابان ایرانشهر شمالی، پلاک ۲۴۳.

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری 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 ۱۳۹۴

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
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 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 جبرلی 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 حسایرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال یا احتساب مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکوره، مشروط بر این که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق پرسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های 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 ۱۳۹۴

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 ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۰.۲۰	۱,۸۸۵,۷۹۳,۴۳۴	۱,۹۷۳,۰۷۳,۳۹۰	۰.۰۰	.	.	استخراج کانه های فلزی
۰.۳۳	۳,۱۳۹,۸۵۴,۹۷۵	۳,۹۵۷,۴۲۸,۴۱۷	۰.۰۰	.	.	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۴۱	۳,۸۵۷,۲۹۵,۷۵۴	۴,۳۸۸,۶۵۸,۴۶۴	۰.۰۰	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۰.۵۵	۵,۱۴۵,۵۰۲,۲۹۰	۶,۶۹۳,۷۳۵,۷۲۴	۰.۰۰	.	.	سرمایه گذاریها
۰.۲۷	۲,۵۶۴,۲۲۲,۶۱۵	۱,۸۹۱,۷۰۲,۴۱۶	۰.۰۰	.	.	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۵	۴۷۷,۷۲۹,۷۲۳	۴۶۰,۷۹۰,۷۵۵	۰.۰۰	.	.	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰	.	.	۰.۰۳	۹۳۶,۴۶۳,۶۰۲	۹۸۵,۹۲۸,۰۶۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۶۴	۵,۹۹۶,۰۹۰,۶۵۴	۷,۶۶۵,۴۷۵,۵۶۱	۰.۰۰	.	.	فلزات اساسی
۰.۰۰	.	.	۰.۱۷	۵,۹۰۴,۹۲۷,۵۷۰	۶,۳۳۲,۸۴۳,۲۶۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۶۰	۵,۶۱۹,۷۷۱,۳۲۲	۵,۸۷۱,۳۹۳,۵۲۹	۰.۰۰	.	.	مخابرات
۳.۰۵	۲۸,۶۸۶,۲۶۰,۷۶۷	۳۲,۹۰۲,۳۵۸,۲۵۶	۰.۱۹	۶,۸۴۱,۳۹۱,۱۷۲	۷,۳۱۸,۷۷۱,۳۲۹	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده‌های بانکی:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	
	ریال		ریال		
۰.۰۰	۱۱,۳۱۶,۴۱۵,۶۳۱	۱۹.۳۶	۶۸۷,۹۲۲,۱۶۹,۳۳۴	۲۰	کوتاه مدت - ۱-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱۴۷-۸۵- بانک اقتصاد نوین
۶۳.۷۶	۶۰۰,۵۳۵,۳۵۸,۵۳۷	۰.۰۰	۴۲۰,۶۹۵	۲۸.۵	کوتاه مدت - ۰۲۰۰۴۲۰۹۴۱۰۰۸- بانک آینده
۰.۰۰	.	۱۱.۲۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	بلند مدت- ۹۳۱۰۴۳- رفاه کارگران
۰.۰۰	.	۴۱.۸۲	۱,۴۸۵,۸۹۲,۸۲۹,۷۱۹	۲۶	کوتاه مدت- ۷۳۵۸۲۱۳۷۵- کشاورزی
۰.۰۰	.	۵.۱۵	۱۸۲,۹۶۸,۶۱۹,۹۹۱	۲۵	کوتاه مدت- ۱۱۰-۹۹۵-۱۷۷۱۴۹-۱- گردشگری
۰.۰۰	۶۶۳,۸۷۹,۰۲۴	۰.۰۰	.	۷	کوتاه مدت - ۴۷۴۷۴۸۵۹۷۸- بانک ملت
۶۳.۷۶	۶۱۲,۵۱۵,۵۵۳,۱۹۲	۷۷.۵۹	۲,۷۵۶,۷۸۴,۰۳۹,۶۳۹		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۴/۰۶/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>
<u>مبلغ</u>	<u>مبلغ</u>	
ریال	ریال	
۰	۵۲۱,۳۸۰,۳۸۳,۹۲۷	۷-۱
۲۸۳,۳۲۰,۵۶۰,۱۲۷	۲۳۸,۷۳۲,۰۱۵,۷۳۵	۷-۲
<u>۲۸۳,۳۲۰,۵۶۰,۱۲۷</u>	<u>۷۶۰,۱۱۲,۳۹۹,۶۶۲</u>	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی اوراق اجاره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نرخ
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
۰.۰۰	ریال	ریال	ریال	درصد
	۰	۱,۷۸۲,۸۶۳,۹۲۷	۵۱۹,۵۹۷,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵
۰.۰۰	۰	۱,۷۸۲,۸۶۳,۹۲۷	۵۱۹,۵۹۷,۵۲۰,۰۰۰	۲۲

مشارکت رایان سابقا

۷-۲- اوراق اجاره

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نرخ
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید
۸.۷۹	ریال	ریال	ریال	درصد
۲۱.۳۰	۸۲,۷۴۴,۰۳۵,۹۲۶	۲,۸۰۵,۹۵۵,۹۲۶	۷۹,۹۲۸,۰۸۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸
۰.۰۰	۲۰۰,۵۷۶,۵۳۴,۲۰۱	۰	۰	فروش رفته
۰.۰۰	۰	۶,۱۰۴,۰۷۹,۸۰۹	۱۴۹,۸۳۰,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸
۳۰.۰۸	۲۸۲,۳۲۰,۵۶۰,۱۲۷	۸,۹۱۰,۰۳۵,۷۳۵	۲۳۹,۸۳۱,۹۸۰,۰۰۰	۲۰

اجاره رایان
مراجعه آبان
اجاره چنبار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

	سال ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱۱,۰۸۵,۰۲۵,۸۹۰	(۱۱۱,۰۰۰,۳۵۰)	۲۴,۶۰۲,۱۸۹,۶۳۴	-	۲۴,۷۱۳,۱۸۹,۹۸۴
۶,۰۵۳,۱۷۴,۸۳۷	(۳,۲۸۰,۸۴۸)	۴,۴۷۲,۸۵۴,۵۰۲	۲۵	۴,۴۷۶,۱۳۵,۳۵۰
۱۷,۱۳۸,۲۱۰,۷۲۷	(۱۱۴,۲۸۱,۱۹۸)	۲۹,۰۷۵,۰۴۴,۱۳۶		۲۹,۱۸۹,۳۲۵,۳۳۴

سود دریافتی سپرده های بانکی
سود سهام

۹- سایر دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۵۵۵,۳۸۵	(۱۰۰,۹۶۵,۲۱۹)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۲۰,۶۰۴
۷۳,۵۵۵,۳۸۵	(۱۰۰,۹۶۵,۲۱۹)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۵۲۰,۶۰۴

عضویت در کانون ها

۱۰- سایر حساب‌های دریافتی

سایر حساب‌های دریافتی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۶,۳۸۱,۰۹۷	۰
۶۶,۳۸۱,۰۹۷	۰

بانک سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک آینده
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۷۸,۴۲۵	۱,۱۲۵,۵۸۴,۳۳۱,۰۷۰	(۱,۱۳۲,۴۱۲,۹۵۳,۵۵۸)	(۷,۸۲۶,۶۴۴,۰۶۳)
۱,۹۷۸,۴۲۵	۱,۱۲۵,۵۸۴,۳۳۱,۰۷۰	(۱,۱۳۲,۴۱۲,۹۵۳,۵۵۸)	(۷,۸۲۶,۶۴۴,۰۶۳)

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۲۹۸,۲۰۶,۵۱۸	۲,۹۱۴,۹۳۵,۹۲۴	مدیر
۵۴۵,۵۳۰,۴۱۳	۸۷۳,۰۷۵,۷۶۱	ضامن نقدشوندگی
۴۴۸,۳۱۱,۱۸۳	۷۱۱,۴۶۲,۰۴۵	ضامن جبران خسارت یا سود
۶۶,۱۹۷,۱۵۷	۱۲۲,۵۲۰,۷۶۶	متولی
۲۷۰,۳۹۳,۵۲۲	۸۶,۴۳۹,۹۶۵	حسابرس
۴,۶۲۸,۶۳۸,۷۹۳	۴,۷۰۸,۴۳۴,۴۶۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۶,۴۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۴,۵۲۸,۰۹۶	۹,۲۷۹,۱۷۰	بابت تمه و واحدهای صادر شده
۲,۰۹۰,۳۶۵,۵۵۷	۱,۹۲۰,۲۰۴,۱۷۶	بابت واحدهای ابطال
۲,۴۳۴,۸۹۳,۶۵۳	۴,۵۱۵,۸۸۳,۳۴۶	

۱۵- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۸۶,۳۷۶,۴۴۶	۱,۳۷۵,۲۶۹,۵۶۲	ذخیره تصفیه
۱۲۵,۵۸۷,۳۵۰	۲۵۱,۲۳۲,۶۰۷	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۰	۱۶,۳۸۲,۵۶۱,۸۰۰	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱,۴۱۱,۹۶۳,۷۹۶	۱۸,۰۱۰,۰۶۳,۹۶۹	

۱۶- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۸۰,۵۰۰,۴۵۵,۴۶۲	۸۳۲,۹۰۰	۳,۴۶۴,۴۴۷,۶۲۹,۴۲۴	۳,۲۴۰,۳۵۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۲,۸۵۷,۵۱۲,۲۳۵	۵۰,۰۰۰	۵۲,۴۵۷,۷۷۴,۷۳۱	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۳۳,۳۵۷,۹۶۸,۶۹۷	۸۸۲,۹۰۰	۳,۵۱۷,۹۰۵,۴۰۴,۱۵۵	۳,۲۹۰,۳۵۹	جمع واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۱۶,۶۶۵,۶۹۲,۹۳۷	۲,۱۸۱,۰۷۷,۶۹۶	۱۷-۱	سهام بورسی یا فرا بورسی
(۷۸۹,۲۸۳,۰۵۱)	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۲	اوراق مشارکت واجاره
<u>۱۵,۸۷۶,۴۰۹,۸۸۷</u>	<u>۲,۲۱۴,۰۷۷,۶۹۶</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷-۱ - 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
۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		کارمزد	ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد
	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴۲۰,۳۸۵,۴۵۱	۴۵۶۱۱,۱۲۲	۲۸,۳۵۶,۲۵۱	۹,۲۴۸,۷۴۹,۰۹۰	۹,۱۲۲,۳۳۱,۰۰۴	۱,۵۰۰,۰۰۰		اومینیموم ایران
(۶,۱۹۶,۲۴۷)	۱۷,۹۸۷,۷۸۶	۲,۶۸۵,۹۹۹	۲,۸۴۱,۷۸۳	۵۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۵۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		ایران ترانسفو
۲۵,۰۴۶,۵۴۷	۰	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۴۲,۸۸۸,۳۵۸	۰	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
۶,۰۴۱,۱۷۸	۵۱,۴۹۸,۵۵۵	۴۶,۱۹۷,۱۸۲	۴۸,۸۷۵,۹۱۲	۹,۰۹۲,۸۸۴,۸۹۸	۹,۲۳۹,۴۵۶,۵۷۷	۶,۳۳۵,۰۳۲		بانک سینا
۰	۲۸۸,۱۶۸,۷۴۳	۷۷,۰۷۰,۳۴۸	۸۱,۵۳۹,۹۸۰	۱۴,۸۶۷,۲۸۴,۲۰۳	۱۵,۴۱۴,۰۶۳,۱۷۴	۷,۰۰۰,۰۰۰		بانک ملت
۰	۲۹,۲۱۸,۶۳۵	۲,۵۴۱,۸۹۱	۲,۶۸۹,۳۱۳	۴۷۳,۹۲۸,۷۳۳	۵۰۸,۳۷۸,۵۶۲	۱۹۴,۴۸۳		بانک کارآفرین
۱۲۲,۷۲۹,۴۵۱	۰	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۱۸۷,۰۶۷,۵۷۶	۲۸۳,۹۵۲,۷۵۵	۴۷۵۰۷,۰۹۱	۵۰,۲۶۱,۹۳۹	۹,۱۱۹,۷۱۴,۰۷۶	۹,۵۰۱,۴۳۵,۸۶۱	۹,۵۰۰,۰۰۰		بانک تجارت
(۱۸۸,۲۲۱,۹۸۴)	۰	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات
۴۰,۷۲۵,۳۴۲	۰	-	-	-	-	-	-	بانک گردشگری
۵۶,۹۵۵,۱۹۰	۰	-	-	-	-	-	-	برق مینا
۰	۱۱,۶۱۲,۸۳۹	۳۴۲,۸۸۰	۲۴۸,۲۱۹	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۴۸,۸۷۶,۰۰۰	۲۲,۰۰۰		بهمن لیزینگ
(۱,۵۹۰,۶۰۶,۸۴۰)	۰	-	-	-	-	-	-	بین المللی پارس
۳۷۴,۷۵۷,۱۵۳	۰	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۱۹۵,۵۸۵,۰۱۲	۰	-	-	-	-	-	-	پارس دارو
۱۲,۳۴۲,۳۷۱	۰	-	-	-	-	-	-	پاکشو

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		کاربرد	ارزش دفتری		بهای فروش	تعداد
	ریال	ریال		ریال	ریال		
(۲۲۲,۰۰۹,۴۹۱)	-	-	-	-	-	-	-
۶۱۹,۲۹۴,۵۶۲	-	-	-	-	-	-	-
۴۷۹,۴۹۷,۶۵۴	-	-	-	-	-	-	-
۶۹۳,۰۹۶,۵۶۱	-	-	-	-	-	-	-
۷۶۰,۴۴۰,۶۸۹	-	-	-	-	-	-	-
(۲۶,۳۲۸,۱۵۰)	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲۱,۱۱۰,۶۰۱)	-	-	-	-	-	-	-
۰	(۱۵,۱۹۰,۲۶۴)	۶,۳۹۶,۷۸۳	۶,۷۶۷,۷۴۸	۱,۲۸۱,۳۸۳,۶۳۷	۱,۳۷۹,۲۵۷,۹۰۴	۳۹۵,۰۰۰	-
۲۴,۴۶۹,۰۱۲	۶۴,۱۵۸,۴۵۲	۱۹,۰۹۶,۵۴۴	۲۰,۲۰۴,۰۲۹	۳,۱۳۹,۸۵۴,۹۷۵	۳,۸۱۹,۳۱۴,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	-
۰	۴,۰۳۴,۰۲۷	۲۱۰,۷۵۰	۲۲۲,۹۷۳	۳۷,۶۸۲,۲۵۰	۴۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	-
۱,۹۳۸,۷۷۸,۵۱۸	۰	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۴۵۱,۲۶۲)	۰	-	-	-	-	-	-
(۲,۵۲۸,۷۴۲)	۰	-	-	-	-	-	-
۷۸,۵۹۳,۰۴۷	۰	-	-	-	-	-	-
۲۴۵,۴۹۴,۳۲۵	۰	-	-	-	-	-	-
۶۷,۱۹۳,۰۸۱	۰	-	-	-	-	-	-
۳۳۴,۶۰۱,۶۹۷	۰	-	-	-	-	-	-
(۸۲,۷۵۵,۹۶۹)	۰	-	-	-	-	-	-
۲۲۳,۶۵۰,۹۹۴	۱۹۷,۱۹۸,۶۲۴	۲۰,۹۵۳,۷۳۲	۲۲,۱۶۸,۹۷۱	۳,۹۵۰,۴۲۸,۶۷۳	۴,۱۹۰,۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-

سرمایه گذاری کفایت و فلزات (هلدینگ)

پالایش نفت اصفهان

پتروشیمی تامین

پتروشیمی جم

پتروشیمی خارک

پتروشیمی خلیج فارس

پتروشیمی زاگرس

پتروشیمی شیراز

پتروشیمی مین

توسعه ساختمان

توسعه صنایع سیمان

تولی پروس

تولید دارو

دارویی تامین

زاسیاد

سرمایه گذاری رنا

سرمایه گذاری شاهد

سرمایه گذاری امید

سرمایه گذاری بوعلی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش			ارزش دفتری			بهای فروش		تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۵,۱۱۷,۳۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۵۲,۰۶۸,۹۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴۴۵,۱۰۲,۷۲۵)	(۷,۰۰۵,۰۲۷)	۲,۳۷۸,۰۹۴	۲,۵۱۶,۰۲۲	۴۷۷,۷۲۹,۷۲۳	۴۷۵,۶۱۸,۸۱۲	۱۲۰,۹۱۶			
۵۸۱,۳۳۸,۷۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۱,۳۱۹,۰۸۷	۱,۰۵۴,۰۴۱,۴۱۸	۳۱,۳۱۹,۹۶۹	۳۲,۱۳۶,۳۲۲	۵,۱۴۵,۰۲,۲۹۱	۶,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰			سرمایه گذاری توسعه ملی
۳۳۲,۱۸۲,۹۵۷	۲۷۰,۴۰۸,۸۵۹	۲۸,۳۳۴,۹۹۲	۲۹,۹۷۸,۳۸۱	۵,۳۳۸,۲۷۷,۷۶۸	۵,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰			سرمایه گذاری سپه
۲۶۷,۷۸۰,۳۰۳	(۹۴,۴۹۵,۱۳۷)	۱۲,۴۷۷,۰۲۴	۱۳,۲۰۰,۶۸۳	۲,۵۶۴,۲۲۲,۶۱۶	۲,۴۹۵,۴۰۵,۱۸۶	۱۹۶,۳۷۹			سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (ملدیگ)
-	(۲۶۹,۶۶۴)	۸۸,۹۹۹	۹۴,۱۵۷	۱۷,۸۸۶,۵۰۸	۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰			سرمایه گذاری صنعت و معدن
۲۶,۳۱۶,۷۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۸۹۷,۰۱۹,۶۲۳	۹۰,۰۶۵,۵۸۲	۸,۴۷۹,۹۹۰	۸,۹۷۱,۷۹۰	۱,۵۸۸,۴۸۲,۶۳۸	۱,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰			سرمایه گذاری نفت
-	۴۲,۶۲۶,۱۳۴	۸,۸۱۴,۹۷۸	۹,۳۲۶,۱۴۸	۱,۷۰۲,۳۳۲,۷۴۰	۱,۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰			سیمان هگمتان
(۸۰,۱۹۸,۷۲۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان اصفهان
۲۰۹۸۰,۶۴۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
(۶۰,۴۵۵,۳۳۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
۲۵۴,۷۱۹,۸۴۳	(۳۰,۱۰۵۸,۹۱۹)	۲,۳۳۲,۵۷۵	۳,۵۲۵,۸۶۱	۹۶۱,۶۱۵,۴۹۶	۶۶۶,۵۱۵,۰۱۳	۱۵۲,۶۲۷			شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
-	۲۳۸,۱۲۰,۶۸۱	۲۲,۱۳۲,۳۴۴	۲۳,۴۰۶,۴۸۵	۴,۱۴۱,۰۲۳,۳۷۰	۴,۴۲۴,۶۷۳,۹۰۰	۵۹۹,۷۴۳			شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالشرق
۶۹۲,۵۹۵,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۱,۴۱۱,۲۵۸,۴۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
									شکر شاهرود
									صنعتی بارز
									صنعتی بهشهر
									فولاد خوزستان
									فولاد صیقلور

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		تعداد	
	ریال	ریال				ریال	ریال		
۳۴۰,۱۵,۴۹۰	(۸۷۵,۰۴۱,۳۳۴)	۵۱,۶۳۹,۹۸۵	۵۶,۶۲۴,۰۱۱	۱۱,۰۹۴,۷۹۸,۰۶۰	۱۰,۳۳۶,۰۱۰,۷۳۲	۴,۹۷۱,۴۸۶		فولاد مبارکه	
۲۵۳,۱۴۹,۹۱۲	.	-	-	-	-	-	-	کابل قندی	
۵,۴۸۴,۳۷۲,۶۶۰	.	-	-	-	-	-	-	کف	
(۴۳۹,۵۳۱,۱۷۴)	.	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)	
(۱۴۱,۶۷۶,۷۹۵)	.	-	-	-	-	-	-	کالسیجین	
۲۵,۹۱۷,۵۴۶	.	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی دریای خزر	
(۲۷۶,۰۹,۹۱۴)	۶۵۴,۸۷۵,۳۷۵	۳۶,۳۹۷,۹۴۱	۳۸,۵۰۸,۶۴۳	۶,۵۴۹,۸۱۸,۰۴۱	۷,۳۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰		گروه بهمن	
۵۶۶,۵۹۷,۳۷۲	۱,۷۰۱,۳۷۹	۵۱۰,۳۳۷	۵۳۹,۸۲۰	۹۹,۲۹۶,۳۴۴	۱۰۲,۰۴۷,۶۸۰	۱۹,۳۰۰		گروه توسعه ملی ایران	
۱,۳۳۲,۹۱۳,۰۱۹	.	-	-	-	-	-	-	گسترش خودرو	
۲۷۰,۱۵۲,۳۸۴	.	-	-	-	-	-	-	گل گهر	
۱,۱۲۳,۰۴۱,۵۳۰	.	-	-	-	-	-	-	مینا	
(۴۱۱,۳۶۶,۵۸۸)	(۳۱۲,۴۷۴,۰۵۹)	۵۹,۱۶۱,۵۱۶	۶۲,۵۹۲,۳۸۴	۱۱,۹۳۳,۳۱۱,۴۹۳	۱۱,۸۳۳,۳۱۱,۳۳۴	۴,۶۶۱,۳۵۸		مخابرات	
.	۲۱,۹۵۹,۳۰۸	۱,۳۹۸,۹۵۵	۱,۴۲۹,۷۲۵	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۴۷,۰۰۰		مسکن پردیس	
۱۲,۳۴۴,۸۳۷	۱۱۰,۲۶۸,۳۶۶	۱۰,۹۲۰,۲۳۸	۱۱,۱۶۰,۴۲۸	۲,۰۵۱,۷۰۰,۹۶۸	۲,۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰		مسکن زاینده رود	
۶۷۰,۹۷۷,۷۴۳	.	-	-	-	-	-	-	مدنی و صنعتی چادر ملو	
۱۲۴,۵۷۹,۲۶۳	.	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران	
(۱۴۵,۷۴۹,۹۱۷)	.	-	-	-	-	-	-	نفت تبریز	
(۲۶۶,۸۹۳,۹۰۴)	.	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان	
۱۶,۶۶۵,۶۹۲,۹۳۷	۲,۱۸۱,۰۷۷,۶۹۶	۵۴۵,۸۸۳,۰۷۹	۵۷۷,۰۸۷,۹۷۸	۱۰,۵۸۷۲,۶۸۷,۹۸۷	۱۰,۹۱۷۶,۷۲۶,۷۳۹	۵۱,۲۹۵,۲۲۴			

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
(۵,۴۷۹,۹۶۶)	.	.	.	.	.	.
(۴۶,۶۳۴,۲۲۸)	.	.	.	.	.	.
(۵۹,۶۴۹,۶۱۱)	.	.	.	.	.	.
(۱۱۵,۱۹۷,۵۱۴)	.	.	.	.	.	.
(۲۵۹,۹۱۵,۶۴۸)	(۳۰,۲۰۰,۰۰۰)	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۴۶,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۹۲,۳۶۳,۴۷۵)	(۳۹,۲۰۰,۰۰۰)	.	.	۱۰۰,۲۹۲,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
(۲۱۰,۰۴۲,۶۰۹)	.	.	.	.	.	.
(۷۸۹,۲۸۳,۰۵۱)	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۸۸۹,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰

اجاره جویبار
اجاره رایان
اجاره ماهان
پروژه های شهرداری شیراز
شهرداری شیراز
مربحه ایان
مربحه گلگون سه ماهه ۲۰ درصد
مشارکت بوتان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
(۴,۱۱۶,۱۴۸,۲۱۴)	(۳۷۷,۳۸۰,۱۵۷)	۱۸-۱	سهام بورسی یا فرابورسی و حق تقدم
(۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۶۲,۳۸۰,۰۰۰)	۱۸-۲	اوراق مشارکت و اجاره
(۴,۴۴۹,۳۴۸,۲۱۴)	(۹۳۹,۷۶۰,۱۵۷)		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۴۹,۴۶۴,۴۶۱)	۴,۷۳۱,۰۰۰	۵,۰۰۵,۳۹۸	۹۸۵,۹۲۸,۰۶۳	۹۴۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
(۱۱۷,۵۷۳,۴۴۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه ساختمان
(۸۷,۲۷۹,۹۵۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۱,۵۴۸,۲۳۳,۴۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری ملی
۷۷۲,۳۶۹,۴۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سیمان اصفهان
۱۶,۹۲۸,۹۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق بازنشستگی
۰	(۳۷۷,۹۱۵,۶۹۶)	۲۹,۸۳۱,۶۰۵	۳۱,۵۶۱,۸۲۸	۶,۲۳۲,۸۴۳,۲۶۶	۵,۹۶۶,۳۲۱,۰۱۳	۹۰۲,۷۵۷	صنعتی بهشهر
(۱,۶۶۹,۳۸۴,۹۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان
(۵۳۱,۳۶۲,۷۱۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه بهمن
(۲۵۱,۶۲۲,۲۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخابرات ایران
(۴,۱۱۶,۱۴۸,۲۱۴)	(۳۷۷,۳۸۰,۱۵۷)	۳۴,۵۶۲,۶۰۵	۳۶,۵۶۷,۲۳۶	۷,۲۱۸,۷۷۱,۳۲۹	۶,۹۱۲,۵۲۱,۰۱۳	۱,۲۰۲,۷۵۷	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۴۳۱,۶۸۰,۰۰۰)	۴۰۲,۴۸۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	مشارکت رایان سایبا
۰	(۱۳۰,۷۰۰,۰۰۰)	۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	اجاره جویبار
(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره رایان
(۲۱۳,۲۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	مراجعه گلوکوزان
(۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۶۲,۳۸۰,۰۰۰)	۵۱۸,۵۸۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۱۹ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱					تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۱۹,۹۷۲,۲۰۷	-	-	-	-	-	-	بین‌المللی پارس
۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خوارزمی
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	پتروشیمی مبین
۳۹,۱۴۴,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	تولید دارو
۲۰۴,۲۰۹,۲۰۰	۲,۴۴۷	-	۲,۴۴۷	-	-	-	سیمان اصفهان
۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شکر شاهرود
-	۳۱۹,۳۳۵,۸۵۲	(۳,۲۸۰,۸۴۸)	۳۲۲,۶۱۶,۷۰۰	۲,۱۰۰	۱۵۳,۶۲۷	۱۳۹۴/۰۲/۰۹	صنعتی بارز
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی
۱,۰۴۱,۳۱۳,۵۹۷	۳,۰۹۴	۰	۳,۰۹۴	-	-	-	فولاد مبارکه
(۱۰۹)	-	-	-	-	-	-	کارخانه چینی ایران
۱۷۵,۷۴۹,۲۱۶	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۱,۶۴۰,۷۷۹,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	کف
۳۲۹,۴۶۴,۸۶۱	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	مخابرات ایران
۲۸۹,۸۰۱,۵۰۶	-	-	-	-	-	-	نفت سپاهان
۵,۰۷۲,۴۲۵,۲۷۸	۸۹۹,۳۴۱,۳۹۳	(۳,۲۸۰,۸۴۸)	۹۰۲,۶۲۲,۲۴۱				

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مبلغ	مبلغ	یادداشت
	ریال	ریال	
	۱۸۳,۰۰۵,۷۷۴,۱۸۳	۲۱۶,۳۴۸,۴۷۵,۸۲۴	۲۰-۱ سود سپرده بانکی
	۲۵,۳۴۷,۴۳۷,۱۷۷	۲۷,۰۷۷,۱۵۴,۶۰۳	۲۰-۲ اوراق مشارکت بورسی
	۱۱,۱۹۸,۸۸۱,۷۴۷	۱۹,۶۴۱,۹۸۹,۲۷۶	۲۰-۳ اوراق اجاره
	۱۰,۹۷۵,۶۸۸,۰۲۴	۱۵,۳۳۱,۹۶۶,۵۴۸	۲۰-۴ اوراق مراهجه
	۱,۷۲۵,۰۶۶,۶۷۰	.	۲۰-۵ اوراق بانکی
	۲۳۲,۲۵۲,۸۴۷,۸۰۱	۲۷۸,۳۹۹,۵۸۶,۲۵۱	

۲۰-۱- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سود خالص	سود خالص	نرخ سود
	ریال	ریال	درصد
	۸۸۸,۷۶۲,۷۷۰	.	۲۵
	۱,۶۹۸,۶۲۰,۱۴۰	.	۲۵
	۱۷۶,۹۷۹,۱۵۹,۸۱۳	۲۸,۶۲۷,۳۳۴,۲۶۴	۲۸.۵
	۱۵,۴۲۶,۷۶۸	.	۷
	۱۶,۰۸۰,۵۵۷	.	۲۰
	۳۰۳,۰۱۸	.	۲۰
	۶۱,۳۴۳,۳۹۵	.	۲۰
	۵,۰۲۱,۴۳۹	.	۲۰
	۱۸,۴۳۷,۷۲۰	.	۲۰
	۱۱۸,۴۱۷,۴۱۲	.	۲۰
	۳,۰۱۵,۷۹۴,۹۶۷	۲۵,۴۸۹,۰۱۷,۴۴۱	۲۰
	۵۲,۰۹۰,۸۳۰	.	۲۰
	۱۶۹,۹۷۱,۷۷۶	.	۲۰
	۲۴,۲۷۴,۶۳۵	۲۹,۶۶۱,۸۵۰	۷
	۱۲۸,۹۵۶	۱۸,۶۵۶,۹۴۰,۹۵۱	۲۵
	-	۵۰۴,۱۰۹,۵۸۸	۲۳
	-	۷۵,۱۱۲,۳۲۸,۶۱۲	۲۳
	-	۵۸,۰۴۰,۰۸۳,۴۶۸	۲۶
	۱۸۳,۰۶۳,۸۴۴,۱۹۶	۲۱۶,۴۵۹,۴۷۶,۱۷۴	
	(۵۸,۰۷۰,۰۱۳)	(۱۱۱,۰۰۰,۳۵۰)	(یادداشت ۸)
	۱۸۳,۰۰۵,۷۷۴,۱۸۳	۲۱۶,۳۴۸,۴۷۵,۸۲۴	

سپرده بانکی:

- بلند مدت ۱- ۱۴۶۳۹۶-۲۲۳-۱۰۱- موسسه توسعه
- بلند مدت ۲- ۱۴۶۳۹۶-۲۲۳-۱۰۱- موسسه توسعه
- کوتاه مدت ۸- ۲۰۰۴۲۰۹۴۱۰۰۸- بانک آینده
- کوتاه مدت ۱- ۱۴۶۳۹۶-۸۵۰-۱۰۱- موسسه توسعه
- کوتاه مدت ۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۰۲- اقتصاد نوین
- کوتاه مدت ۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۱۷- اقتصاد نوین
- کوتاه مدت ۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۱۹- اقتصاد نوین
- کوتاه مدت ۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۲۶- اقتصاد نوین
- کوتاه مدت ۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۳۰- اقتصاد نوین
- کوتاه مدت ۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۴۲- اقتصاد نوین
- کوتاه مدت ۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۴۷- اقتصاد نوین
- کوتاه مدت ۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۶۳- اقتصاد نوین
- کوتاه مدت ۲- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۰۲- اقتصاد نوین
- کوتاه مدت ۴۷۴۷۴۸۵۹۷۸- بانک ملت
- کوتاه مدت ۱- ۱۷۷۱۴۹-۹۹۵-۱۱۰- گردشگری
- کوتاه مدت ۱- ۱۴۷۵۹۵۸۶۱- رفاه کارگران
- بلند مدت ۴۳- ۹۳۱۰۴۳- رفاه کارگران
- کوتاه مدت ۱۳۷۵- ۷۳۵۸۲۱۳۷۵- کشاورزی

تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
سود خالص	سود خالص	نرخ	تاریخ سر رسید	
ریال	ریال	درصد		
۴,۰۹۳,۸۵۵,۲۴۷	۱۱,۱۴۳,۳۶۹,۱۷۶	۲۰	فروش رفته	پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه
۶,۸۵۱,۸۸۵,۵۹۱	-	۲۰	فروش رفته	مشارکت بوتان ۳ ماهه
۱۴,۴۰۱,۶۹۶,۳۳۹	۱۵,۹۳۳,۷۸۵,۴۲۷	۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	مشارکت رایان سایپا
۲۵,۳۴۷,۴۳۷,۱۷۷	۲۷,۰۷۷,۱۵۴,۶۰۳			

۲-۳- اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
سود خالص	سود خالص	نرخ	تاریخ سر رسید	
ریال	ریال	درصد		
۸,۰۶۷۷,۵۵۵	۳,۶۴۱,۹۸۹,۳۷۹	۲۰	فروش رفته	اجاره چوپار
۲۳۸,۱۱۰,۱۲۸	-	۲۰	فروش رفته	اجاره ماهان
۱۰,۸۸۰,۰۹۴,۰۶۴	۱۵,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۷	۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	اجاره رایان
۱۱,۱۹۸,۸۸۱,۷۴۷	۱۹,۶۴۱,۹۸۹,۳۷۶			

۲-۴- اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
سود خالص	سود خالص	نرخ	تاریخ سر رسید	
ریال	ریال	درصد		
۲,۶۹۱,۰۵۸,۲۸۴	۳,۹۸۵,۱۰۰,۸۱۵	۲۰	فروش رفته	مرابحه شرکت مالی واسط آبان
۸,۲۸۴,۶۲۹,۷۴۰	۱۱,۳۴۶,۸۶۵,۷۳۳	۲۰	فروش رفته	مرابحه گلوکوزان
۱۰,۹۷۵,۶۸۸,۰۲۴	۱۵,۳۳۱,۹۶۶,۵۴۸			

۲-۵- اوراق بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
سود خالص	سود خالص	نرخ	تاریخ سر رسید	
ریال	ریال	درصد		
۱,۷۲۵,۰۶۶,۶۷۰	-	۲۰	فروش رفته	طرح آب و فاضلاب خوزستان ۹۱
۱,۷۲۵,۰۶۶,۶۷۰	۰			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	درآمد سود سهام
-	۵۹,۱۲۱,۲۹۳	سود سپرده بانکی
-	۵۸,۰۷۰,۰۱۳	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۷۹,۴۲۳,۴۶۸	۹۸,۸۶۹,۹۱۹	
۲۷۹,۴۲۳,۴۶۸	۲۱۶,۰۶۱,۲۲۵	

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۸۷۹,۱۷۳,۴۴۲	۴,۵۰۴,۱۴۲,۰۲۲	مدیر
۱,۶۹۲,۸۴۷,۹۸۹	۱,۸۵۴,۵۳۰,۴۴۴	ضامن نقدشوندگی
۱,۶۹۲,۸۴۷,۹۸۹	۱,۸۵۴,۵۳۰,۴۴۴	ضامن جبران خسارت یا سود
۱۹۲,۵۳۲,۹۹۸	۲۳۱,۴۵۲,۷۳۵	متولی
۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	حسابرس
۹,۶۰۷,۴۰۲,۴۵۳	۸,۵۹۴,۶۵۵,۶۸۰	

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۹۵,۲۹۴,۹۶۰	۸۱,۵۵۲,۳۱۴	هزینه تصفیه
۲۱۹,۰۵۵,۸۵۴	۰	هزینه های تاسیس
۸۵,۴۷۹,۳۹۶	۲۳۰,۸۳۸,۵۴۲	هزینه های نرم افزار
۶۳۳,۲۷۰	۱۰۰,۹۶۵,۲۱۹	هزینه های عضویت در کانون ها
۴۸۵,۷۹۹,۵۵۷	۱,۱۶۹,۰۰۰	هزینه های متفرقه
	۴۴۳,۴۹۳,۶۰۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۸۸۶,۲۶۳,۰۳۷	۸۶۸,۰۱۹,۶۸۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتملك	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتملك
مدیر و اشخاص وابسته به وی	تامین سرمایه نوین	مدیر	ممتاز	۱۸,۷۴۴	۲,۴۰	ممتاز	۱۸,۷۴۴	۲,۱۲
			عادی	.	.	عادی	۵۱,۴۲۵	۵,۸۲
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک اقتصاد نوین	ضامن	ممتاز	۱۲,۵۰۰	۱,۶۰	ممتاز	۱۲,۵۰۰	۱,۴۱
			عادی	.	.	عادی	۱۸,۸۰۴	۲,۱۲
مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	آئین رضوی خسروانی نژاد	مدیر سرمایه‌گذاری	-	.	.	عادی	۲۴۶	۰,۰۲۲
	محمدرضا ویم تاز	مدیر سرمایه‌گذاری	-	.	.	عادی	۲۴۸	۰,۰۲۸
	میثم باقری	مدیر سرمایه‌گذاری	-	.	.	عادی	۲۴۶	۰,۰۲۲
	محمدمسعود غلامپور فرد	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰	۰,۰۱۲	-	.	.
	مژده بادی‌اللهی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۰	۰,۰۱۲	-	.	.
	عباس گمار	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۱۰۱	۰,۰۱۲	-	.	.

۲۶- 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	۱,۱۵۰,۶۳۲,۰۱۴ ریال	طی دوره	۷,۸۲۶,۶۴۴,۰۶۲ ریال
بانک اقتصاد نوین	ضامن نقدشوندگی	سپرده‌گذاری	۲۵,۷۵۲,۹۵۸,۶۴۰ ریال	طی دوره	۵,۷۱۵,۰۲۹,۰۸۲
شرکت تأمین سرمایه نوین	مدیر	کارمزد ارکان	۴,۵۰۴,۱۴۲,۰۲۲ ریال	طی دوره	۲,۹۱۴,۹۲۵,۹۳۴
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی	کارمزد ارکان	۲۳۱,۴۵۲,۷۲۵ ریال	طی دوره	۱۲۲,۵۲۰,۷۶۶
بانک اقتصاد نوین	ضامن	کارمزد ارکان	۱,۸۵۴,۵۳۰,۴۴۴ ریال	طی دوره	۸۷۲,۰۷۵,۷۶۱
آئین رضوی خسروانی نژاد	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۶۰,۴۱۲,۷۹۴ ریال	طی دوره	-
محمدرضا ویم تاز	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۶۴,۲۳۵,۸۱۶ ریال	۱۳۹۳/۰۷/۱۲	-
میثم باقری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۶۲,۱۰۴,۸۸۲ ریال	۱۳۹۳/۰۷/۱۲	-
محمدمسعود غلامپور فرد	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۱۲,۲۵۷,۰۷۴ ریال	۱۳۹۳/۰۷/۲۹	-
مژده بادی‌اللهی	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۱۲,۲۰۱,۵۹۱ ریال	۱۳۹۳/۰۷/۱۶	-
عباس گمار	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۰۶,۷۷۳,۷۶۶ ریال	۱۳۹۳/۱۱/۲۶	-

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.