

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



شماره ثبت: ۱۹۱۰

## بیات رایان

(مؤسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

اعضای انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

تلفن: ۸۸۵۰۲۵۸۶-۸

صندوق پستی ۲۷۳۹-۱۲۱۵۵

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۲۵

تهران

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۳۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.com

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۸/۱۳

شماره: ۱۴۹

### گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان ("صندوق") در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده بر مبنای استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه  
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک را به مجمع صندوق گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- در طی سال مورد رسیدگی، دفاتر صندوق بابت سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ مورد قبول مقامات مالیاتی واقع نشده و برگ تشخیص نیز بر همین مبنا صادر شده که مدیریت صندوق نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع در حال حاضر در مراجع حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی میباشد. لازم به توضیح است که بر اساس قوانین و مقررات مالیاتی، درآمدهای صندوق تماما از مالیات معاف بوده و یا مالیات آن بصورت مقطوع پرداخت گردیده و بنظر حسابرسان با توجه به اینکه صندوق اظهارنامه خود را در موعد مقرر تسلیم نموده است، شرایط برخورداری از معافیت مالیاتی را دارا میباشد.

۶- سرفصل "حسابهای دریافتی"، موضوع یادداشت توضیحی ۸ صورت های مالی پیوست، شامل مبلغ ۱.۶۴۱ میلیون ریال سود سهام سال های ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۱ شرکت کف میباشد که تا تاریخ این گزارش وصول نشده است. مدیریت صندوق مکاتبات لازم را با ریاست سازمان بورس و اوراق بهادار (سازمان) و معاونت نظارت بر بورس و ناشران سازمان مزبور انجام داده و کماکان وصول این مبالغ را پیگیری می نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۷-۱- موارد عدم رعایت حد نصاب های مربوط به دارایی های صندوق و عدم اطلاع رسانی به متولی و حسابرس موضوع بند های ۲-۳ امیدنامه و ۲۶ اساسنامه به شرح زیر:



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

۱-۱-۷- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران یا بازار اول و دوم فرابورس حداقل تا ۱۰٪ و حداکثر تا ۳۰٪ از دارایی های صندوق.

۲-۱-۷- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر حداکثر تا ۲۰٪ از دارایی های صندوق که به خرید این اوراق اختصاص یافته.

۳-۱-۷- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم پذیرفته شده در یک صنعت حداکثر تا ۳۰٪ از دارایی های صندوق که به خرید این اوراق اختصاص یافته.

۲-۷- صورتجلسات مجامع صندوق مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۸ و ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ بلافاصله بر روی تارنمای صندوق بارگزاری نگردیده است.

۳-۷- بارگذاری آگهی دعوت به مجامع مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۸ و ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ در مهلت مقرر (حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع)، بر روی تارنمای صندوق، صورت نگرفته است.

۴-۷- ارسال تغییرات اساسنامه و امیدنامه به سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، حداکثر ظرف یک هفته از زمان برگزاری مجمع، در خصوص مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۸ با تأخیر چهار روزه انجام گرفته است.

۵-۷- بارگذاری صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ در تارنمای صندوق با تأخیر صورت گرفته است.

۶-۷- بارگذاری صورت های مالی حسابرسی نشده منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ و بارگذاری گزارش های عملکرد ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ ، ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ در سایت کدال با تأخیر صورت گرفته و همچنین صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ و ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ و گزارشهای عملکرد دوره های مالی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ ، ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ بر روی سایت کدال انجام نگرفته است

۷-۷- بارگذاری صورتهای مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ و ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ بر روی سایت کدال انجام نگرفته و در رابطه با صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ با تأخیر انجام گرفته است.

۸-۷- در مواردی که وجه قابل پرداخت به سرمایه گذاران بابت ابطال، کمتر از بازدهی تضمین شده صندوق بوده، کسری مبلغ مربوطه حداقل دو روز کاری قبل از پرداخت، محاسبه و به ضامن اعلام نگردیده است. ضمناً به جای دریافت وجه نقد از ضامن، کسری مربوطه به حساب بدهکاری ضامن منظور شده که این امر مغایر با مفاد اساسنامه می باشد.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه  
صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

۸- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش گردیده است.

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و مشاهده گردید که در محاسبات NAV از قیمت های روز اوراق مشارکت رایان سایپا استفاده شده که این امر باعث اختلاف در ارزش های آماری و قیمت های ابطال واحدهای صندوق گردیده است.

۱۰- گزارش عملکرد مدیر که در تارنمای صندوق نیز منتشر شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیریت صندوق پی باشد. در این رابطه، بند اظهارنظر گزارش حسابرسی شرکت تامین سرمایه نوین (مدیر صندوق) مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۲، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی  
بیات رایان و شریکین  
علیرضا محمدی  
کد عضویت ۰۳  
کد عضویت ۸۳۱۲۸۵  
SHAH RAYAN & CO.  
OFFICIAL ACCOUNTANT

تهران: به تاریخ ۱۳ آبان ماه ۱۳۹۴



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

# صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

شماره ثبت: ۱۰۶۳۹

## صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

### صورت‌های مالی برای دوره مالی

یکساله منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی محترم صندوق  
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 ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

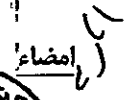
شماره صفحه

۱  
۲  
۳  
۴  
۵-۷  
۸-۲۵

- صورت خالص دارایی‌ها
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
- یادداشت‌های توضیحی:
- الف. اطلاعات کلی صندوق
- ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
- 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 نادی قمی	شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
	مجتبی الهامی	مؤسسه حسابرسی شاخص‌اندیشان	متولی صندوق

www.iranianfund.com

No. 17, Azadegan St., Ghaem-Magham Ave., Tehran-IRAN

Tel: +98 21 84341000 Fax: +98 21 88700775

تلفن: ۰۰۰ ۸۴۳۴۱۰۰۰

دورنگار: ۰۰۰ ۷۷۵ ۸۸۷

ساختمان شرکت

خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، پلاک ۱۷، ساختمان شرکت

تأمین سرمایه نوین

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	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶۱۲,۵۱۵,۵۵۳,۱۹۲	۲,۷۵۶,۷۸۴,۰۳۹,۶۳۹	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۲۸۳,۳۲,۵۶۰,۱۲۷	۷۶۰,۱۱۲,۳۹۹,۶۶۲	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۷,۱۲۸,۲۱۰,۷۲۷	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
<b>۹۴۱,۸۳۱,۴۸۶,۵۱۴</b>	<b>۳,۵۵۲,۹۶۶,۴۲۹,۹۹۴</b>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
(۱,۹۷۸,۴۲۵)	۷,۸۲۶,۶۴۴,۰۶۳	۱۲	جاری کارگزاران
۴,۶۲۸,۶۳۸,۷۹۳	۴,۷۰۸,۴۲۴,۴۶۱	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۲,۴۲۴,۸۹۳,۶۵۳	۴,۵۱۵,۸۸۳,۳۴۶	۱۴	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱,۴۱۱,۹۶۳,۷۹۶	۱۸,۰۱۰,۰۶۳,۹۶۹	۱۵	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<b>۸,۴۷۳,۵۱۷,۸۱۷</b>	<b>۳۵,۰۶۱,۰۲۵,۸۳۹</b>		جمع بدهی‌ها
<b>۹۳۳,۳۵۷,۹۶۸,۶۹۷</b>	<b>۳,۵۱۷,۹۰۵,۴۰۴,۱۵۵</b>	۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۰۵۷,۱۵۰	۱,۰۶۹,۱۵۶		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جذائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.





**صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**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	درآمد ها:
ریال ۱۵,۸۷۶,۴۰۹,۸۸۷ (۴,۴۴۹,۳۴۸,۲۱۴)	ریال ۲,۲۱۴,۰۷۷,۶۹۶ (۹۳۹,۷۶۰,۱۵۷)	۱۷	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۵,۰۷۲,۴۲۵,۲۷۸	۸۹۹,۳۴۱,۳۹۳	۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۲۳۲,۲۵۲,۸۴۷,۸۰۱	۲۷۸,۳۹۹,۵۸۶,۲۵۱	۱۹	سود سهام
۲۷۹,۴۲۲,۴۶۸	۲۱۶,۰۶۱,۲۲۵	۲۰	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۲۴۹,۰۳۱,۷۶۸,۲۲۰	۲۸۰,۷۸۹,۳۰۶,۴۰۸	۲۱	سایر درآمدها
			<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها:</b>
(۹۶۰۷,۴۰۲,۴۵۳)	(۸,۵۹۴,۶۵۵,۶۸۰)	۲۲	هزینه کارمزد ارکان
(۸۸۶,۲۴۳,۰۳۷)	(۸۶۸,۰۱۹,۶۸۳)	۲۳	سایر هزینه ها
(۱۰,۴۹۳,۶۶۵,۴۹۰)	(۹,۴۶۲,۶۷۵,۳۶۳)		<b>جمع هزینه ها</b>
۲۳۸,۵۳۸,۱۰۲,۷۳۰	۲۷۱,۳۲۶,۶۳۱,۰۴۵		<b>سود خالص</b>
۲۴.۷۵٪	۲۳.۲۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۲۵.۵۶٪	۷.۷۱٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال <sup>۲</sup>

**صورت گردش خالص دارایی ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۶۷,۹۵۹,۷۸۰,۴۲۲	۸۳۴,۲۰۲	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
(۸۱۴,۱۳۸,۹۲۵,۱۲۷)	(۷۷۳,۵۳۰)	(۶۹۳,۴۱۵,۶۶۱,۹۱۶)	(۶۵۱,۱۶۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۲۲۴,۷۵۰,۵۷۱,۶۸۷)		(۲۵۹,۶۳۸,۹۶۸,۴۲۰)	.	سود پرداختی صندوق
۲۳۸,۵۳۸,۱۰۲,۷۳۰		۲۷۱,۳۲۶,۶۳۱,۰۴۵	.	سود خالص سال
۹۳۳,۳۵۷,۹۶۸,۶۹۷	(۸۸۲,۹۰۰)	۳,۵۱۷,۹۰۵,۴۰۴,۱۵۵	۳,۲۹۰,۳۵۹	خالص دارایی های پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه، بخش چنانچه ناپذیر صورتهای مالی می باشد

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موجودی استناد شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال = سود خالص / دارایی های پایانی 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 یا درآمد ثابت و ... 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 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 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  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت سرمایه‌گذاری 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 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 ۲۶۲۳۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن جبران خسارت یا سود عبارت است از تهران - خیابان سپهبد 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 تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۴/۷/۷ 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 ۲-۱ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی، غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- 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 باتوجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر



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

۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق 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 علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۵ در هزار از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع 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 علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در ده هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵۰ و حداکثر ۲۶۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰.۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن جبران خسارت یا سود	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام و ۰.۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال با احتساب مالیات بر ارزش افزوده
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکوره، 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 مثبته 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 سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم**

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۰.۲۰	۱,۸۸۵,۷۹۳,۴۳۴	۱,۹۷۳,۰۷۳,۳۹۰	۰.۰۰	.	.
۰.۳۳	۳,۱۳۹,۸۵۴,۹۷۵	۳,۹۵۷,۴۲۸,۴۱۷	۰.۰۰	.	.
۰.۴۱	۳,۸۵۷,۲۹۵,۷۵۴	۴,۳۸۸,۶۵۸,۴۶۴	۰.۰۰	.	.
۰.۵۵	۵,۱۴۵,۵۰۲,۳۹۰	۶,۶۹۳,۷۲۵,۷۲۴	۰.۰۰	.	.
۰.۲۷	۲,۵۶۴,۲۲۲,۶۱۵	۱,۸۹۱,۷۰۲,۴۱۶	۰.۰۰	.	.
۰.۰۵	۴۷۷,۷۲۹,۷۲۳	۴۶۰,۷۹۰,۷۵۵	۰.۰۰	.	.
۰.۰۰	.	.	۰.۰۳	۹۳۶,۴۴۳,۶۰۲	۹۸۵,۹۲۸,۰۶۳
۰.۶۴	۵,۹۹۶,۰۹۰,۶۵۴	۷,۶۶۵,۴۷۵,۵۶۱	۰.۰۰	.	.
۰.۰۰	.	.	۰.۱۷	۵,۹۰۴,۹۲۷,۵۷۰	۶,۲۳۲,۸۴۳,۲۶۶
۰.۶۰	۵,۶۱۹,۷۷۱,۳۲۲	۵,۸۷۱,۳۹۳,۵۲۹	۰.۰۰	.	.
<b>۳.۰۵</b>	<b>۲۸,۶۸۶,۲۶۰,۷۶۷</b>	<b>۳۲,۹۰۲,۲۵۸,۲۵۶</b>	<b>۰.۱۹</b>	<b>۶,۸۶۱,۳۹۱,۱۷۲</b>	<b>۷,۲۱۸,۷۷۱,۳۲۹</b>

استخراج کانه های فلزی  
انبوه سازی املاک و مستغلات  
خودرو و ساخت قطعات  
سرمایه گذاریها  
سیمان، آهک و گچ  
شرکتهای چند رشته ای صنعتی  
عرضه برق، گاز، پختار و آب گرم  
فلزات اساسی  
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر  
مخابرات

**۶- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و گواهی سپرده های بانکی:**

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود
	ریال		ریال	
۰.۰۰	۱,۳۱۶,۴۱۵,۶۳۱	۱۹.۳۶	۶۸۷,۹۲۲,۱۶۹,۲۳۴	۲۰
۶۳.۷۶	۶۰,۰۵۳۵,۲۵۸,۵۳۷	۰.۰۰	۴۲۰,۶۹۵	۲۸.۵
۰.۰۰	.	۱۱.۲۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳
۰.۰۰	.	۴۱.۸۲	۱,۴۸۵,۸۹۲,۸۲۹,۷۱۹	۲۶
۰.۰۰	.	۵.۱۵	۱۸۲,۹۶۸,۶۱۹,۹۹۱	۲۵
۰.۰۰	۶۶۳,۸۷۹,۰۲۴	۰.۰۰	.	۷
<b>۶۳.۷۶</b>	<b>۶۱۲,۵۱۵,۵۵۳,۱۹۲</b>	<b>۷۷.۵۹</b>	<b>۲,۷۵۶,۷۸۴,۰۳۹,۶۳۹</b>	

کوتاه مدت ۱- ۱۴۷-۸۵-۵۱۵۲۵۲۶۱- بانک اقتصاد نوین  
کوتاه مدت ۲۰۰۴۲۰۹۴۱۰۰۸- بانک آینده  
بلند مدت- ۹۳۱۰۴۳- رفاه کارگران  
کوتاه مدت- ۷۳۵۸۲۱۲۷۵- کشاورزی  
کوتاه مدت- ۱۱۰-۹۹۵-۱۷۷۱۴۹-۱- کردشگری  
کوتاه مدت- ۴۷۴۷۴۸۵۹۷۸- بانک ملت



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

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





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

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	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی
۰.۰۰	۰	۱۴۶۷	۵۲۱,۳۸۰,۳۸۳,۹۲۷	ریال	ریال
۰.۰۰	۰	۱۴۶۷	۵۲۱,۳۸۰,۳۸۳,۹۲۷	۱,۷۸۲,۸۶۳,۹۲۷	۵۱۹,۵۹۷,۵۲۰,۰۰۰
				۱,۷۸۲,۸۶۳,۹۲۷	۵۱۹,۵۹۷,۵۲۰,۰۰۰
					مشارکت رایان سابقا
					۲۲
					۱۳۹۸/۱۲/۲۵
					تاریخ سررسید

۷-۲- اوراق اجاره

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نرخ	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی
۸.۷۹	۸۲,۷۴۴,۰۳۵,۹۲۶	۲.۳۳	۸۲,۷۴۴,۰۳۵,۹۲۶	ریال	ریال
۲۱.۳۰	۲۰۰,۵۷۶,۵۲۴,۲۰۱	۰.۰۰	۰	۲,۸۰۵,۹۵۵,۹۲۶	۷۹,۹۳۸,۰۸۰,۰۰۰
۰.۰۰	۰	۴.۳۹	۱۵۵,۹۸۷,۹۷۹,۸۰۹	۰	۰
۳۰.۰۸	۲۸۳,۳۲۰,۵۶۰,۱۲۷	۶.۷۲	۲۳۸,۷۳۲,۰۱۵,۷۳۵	۶,۱۰۴,۰۷۹,۸۰۹	۱۴۹,۸۸۳,۹۰۰,۰۰۰
				۸,۹۱۰,۳۵,۷۳۵	۲۳۹,۸۲۱,۹۸۰,۰۰۰
					اجاره رایان
					۲۰
					۱۳۹۶/۰۱/۲۸
					تاریخ سررسید
					۲۰
					فروش رفته
					۱۳۹۴/۱۰/۱۸
					تاریخ سررسید
					۲۰
					اجاره چوپار



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	
۱۱,۰۸۵,۰۳۵,۸۹۰	(۱۱,۰۰۰,۳۵۰)	۲۴,۶۰۲,۱۸۹,۶۳۴	-	۲۴,۷۱۳,۱۸۹,۹۸۴	سود دریافتی سپرده های بانکی
۶,۰۵۳,۱۷۴,۸۳۷	(۳,۲۸۰,۸۴۸)	۴,۴۷۲,۸۵۴,۵۰۲	۲۵	۴,۴۷۶,۱۳۵,۳۵۰	سود سهام
<u>۱۷,۱۳۸,۲۱۰,۷۲۷</u>	<u>(۱۴,۲۸۱,۱۹۸)</u>	<u>۲۹,۰۷۵,۰۴۴,۱۳۶</u>		<u>۲۹,۱۸۹,۳۲۵,۳۳۴</u>	

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	عضویت در کانون ها
	<u>۷۳,۵۵۵,۳۸۵</u>	<u>(۱۰۰,۹۶۵,۲۱۹)</u>	<u>۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۴,۵۲۰,۶۰۴</u>	

۱۰- سایر حساب‌های دریافتی

سایر حساب‌های دریافتی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۶,۳۸۱,۰۹۷	۰
<u>۶۶,۳۸۱,۰۹۷</u>	<u>۰</u>



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
<u>۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

**۱۲- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
مانده ابتدای سال	گردش پدکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۷۸,۴۲۵	۱,۱۲۵,۵۸۴,۳۳۱,۰۷۰	(۱,۱۳۳,۴۱۲,۹۵۳,۵۵۸)	(۷,۸۲۶,۶۴۴,۰۶۳)
<u>۱,۹۷۸,۴۲۵</u>	<u>۱,۱۲۵,۵۸۴,۳۳۱,۰۷۰</u>	<u>(۱,۱۳۳,۴۱۲,۹۵۳,۵۵۸)</u>	<u>(۷,۸۲۶,۶۴۴,۰۶۳)</u>

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 چیران خسارت یا سود
۶۶,۱۹۷,۱۵۷	۱۲۲,۵۲۰,۷۶۶	متولی
۲۷۰,۳۹۳,۵۲۲	۸۶,۴۳۹,۹۶۵	حسابرس
<u>۴,۶۲۸,۶۳۸,۷۹۳</u>	<u>۴,۷۰۸,۴۳۴,۴۶۱</u>	



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

**۱۴- بدهی به سرمایه‌گذاران**

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

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 تمهه واحدهای صادر شده
۲,۰۹۰,۳۴۵,۵۵۷	۱,۹۲۰,۲۰۴,۱۷۶	بابت واحدهای ابطال
<b>۲,۴۳۴,۸۷۳,۶۵۳</b>	<b>۴,۵۱۵,۸۸۳,۳۴۶</b>	

**۱۵- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

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 هزینه‌های پرداخت نشده
.	۱۶,۳۸۳,۵۶۱,۸۰۰	پیش دریافت سود سپرده بانکی
<b>۱,۴۱۱,۹۶۳,۷۹۶</b>	<b>۱۸,۰۱۰,۰۶۳,۹۶۹</b>	

**۱۶- خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۸۰,۵۰۰,۴۵۵,۴۴۲	۸۳۲,۹۰۰	۳,۴۴۴,۴۴۷,۶۲۹,۴۲۴	۳,۲۴۰,۳۵۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۲,۸۵۷,۵۱۳,۲۳۵	۵۰,۰۰۰	۵۳,۴۵۷,۷۷۴,۷۳۱	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۹۳۳,۳۵۷,۹۶۸,۶۷۷</b>	<b>۸۸۲,۹۰۰</b>	<b>۳,۵۱۷,۹۰۵,۴۰۴,۱۵۵</b>	<b>۳,۲۹۰,۳۵۹</b>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری



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 اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷-۱ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های 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	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۴۲۰,۳۸۵,۴۵۹)	۴۵,۶۱۱,۱۲۲	۴۸,۲۵۶,۲۵۱	۹,۴۴۸,۷۴۹,۰۹۰	۹,۱۲۲,۲۳۱,۰۰۴	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۶,۱۹۶,۳۲۷)	۱۷,۹۸۷,۷۸۶	۲,۶۸۵,۹۹۹	۲,۸۴۱,۷۸۳	۵۱۳,۶۸۴,۴۳۲	۵۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۵,۰۴۵,۵۴۷	۰	-	-	-	-	-
۴۲,۸۸۸,۳۵۸	۰	-	-	-	-	-
۶,۰۴۱,۱۷۸	۵۱,۴۹۸,۵۸۵	۴۶,۱۹۷,۱۸۲	۴۸,۸۷۵,۹۱۲	۹,۰۹۲,۸۸۴,۸۹۸	۹,۳۳۹,۴۵۶,۵۷۷	۶,۳۳۵,۰۲۲
۰	۳۸۸,۱۶۸,۷۴۳	۷۷,۰۷۰,۳۴۸	۸۱,۵۳۹,۹۸۰	۱۴,۸۶۷,۲۸۴,۲۰۳	۱۵,۴۱۴,۰۶۳,۱۷۴	۷,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۹,۲۱۸,۶۳۵	۲,۵۴۱,۸۹۱	۲,۶۸۹,۳۱۳	۴۳۳,۹۲۸,۷۲۳	۵۰۸,۳۷۸,۵۶۲	۱۹۴,۴۸۳
۱۲۲,۷۲۹,۴۵۱	۰	-	-	-	-	-
۱۸۷,۰۶۷,۵۷۶	۲۸۳,۹۵۲,۷۵۵	۴۷,۵۰۷,۰۹۱	۵۰,۲۶۱,۹۳۹	۹,۱۱۹,۷۱۴,۰۷۶	۹,۵۰۱,۴۳۵,۸۶۱	۹,۵۰۰,۰۰۰
(۱۸۸,۲۲۱,۹۸۴)	۰	-	-	-	-	-
۴۰,۷۲۵,۳۴۲	۰	-	-	-	-	-
۵۶,۹۵۵,۱۹۰	۰	-	-	-	-	-
۰	۱۱,۶۱۲,۸۳۹	۲۴۲,۸۸۰	۲۴۸,۲۱۹	۳۶,۲۷۲,۰۶۲	۴۸,۵۷۶,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
(۱,۵۹۰,۶۰۶۸۴۰)	۰	-	-	-	-	-
۳۲۴,۷۵۷,۱۵۳	۰	-	-	-	-	-
۱۹۵,۵۸۵,۰۱۲	۰	-	-	-	-	-
۱۲,۳۴۳,۳۷۱	۰	-	-	-	-	-



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	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۲۲,۰۰۹,۴۹۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۱۹,۲۹۴,۵۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۷۹,۴۹۷,۶۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۹۳,۰۹۶,۵۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۶,۰۴۴,۶۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳۶,۳۲۸,۱۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۲۱,۱۱۰,۶۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
•	(۱۵,۱۹۰,۲۶۴)	۶,۳۹۶,۷۸۳	۶,۶۶۷,۷۴۸	۱,۲۸۱,۳۸۲,۶۳۷	۱,۲۷۹,۳۵۷,۹۰۴	۳۹۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
۲۴,۴۶۹,۰۱۲	۶۴,۱۵۸,۴۵۲	۱۹,۰۹۶,۵۴۴	۲۰,۲۰۴,۰۲۹	۳,۱۳۹,۸۵۴,۹۷۵	۳,۸۱۹,۳۱۴,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
•	۴,۰۳۴,۰۲۷	۲۱۰,۷۵۰	۲۲۲,۹۷۳	۳۷,۶۸۱,۲۵۰	۴۲,۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
۱,۹۲۸,۷۷۸,۵۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۴۵۱,۲۶۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۲,۵۳۸,۷۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷۸,۵۹۳,۰۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴۵,۴۹۴,۳۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۷,۱۹۳,۰۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳۴,۶۰۱,۶۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸۲,۷۵۵,۹۶۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۲۲,۶۵۰,۹۹۴	۱۹۷,۱۹۸,۶۲۴	۲۰,۹۵۳,۷۳۲	۲۲,۱۶۸,۹۷۱	۳,۹۵۰,۴۲۸,۶۷۳	۴,۱۹۰,۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-

بالایش نفت اصفهان  
پتروشیمی تامین  
پتروشیمی جم  
پتروشیمی خارک  
پتروشیمی خلیج فارس  
پتروشیمی زاگرس  
پتروشیمی شیراز  
پتروشیمی مبین  
توسعه ساختمان  
توسعه صنایع سیمان  
تولی پارس  
تولید دارو  
دارویی تامین  
زاسیاد  
سرمایه گذاری رنا  
سرمایه گذاری شاهد  
سرمایه گذاری امید  
سرمایه گذاری پوعلی  
سرمایه گذاری توسمه معادن و فلزات (هلدینگ)



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

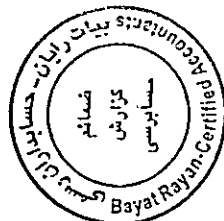
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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		مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		بهای فروش	تعداد	
	ریال	ریال			ریال	ریال			
ریال									
۱۳۵,۱۱۷,۳۹۷	۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
(۶۵۳,۰۶۸,۹۲۱)	۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۴۴۵,۱۰۲,۷۳۵)	(۷,۰۵۰,۲۷)	۲,۳۷۸,۰۹۴	۲,۵۱۶,۰۲۲	۴۷۷,۷۲۹,۷۳۳	۴۷۵,۶۱۸,۸۱۲	۱۲۰,۹۱۶			سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (مدینک)
۵۸۱,۳۳۸,۷۹۷	۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۳۱,۳۱۹,۰۸۷	۱,۰۵۴,۰۴۱,۴۱۸	۳۱,۳۱۹,۹۶۹	۳۳,۱۳۶,۳۲۲	۵,۱۴۵,۵۰۲,۲۹۱	۶,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰			سرمایه گذاری ملی ایران
۰	۲۷,۰۴۰,۸۸۵۹	۲۸,۳۳۴,۹۹۲	۲۹,۹۷۸,۳۸۱	۵,۳۳۸,۲۷۷,۷۶۸	۵,۶۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰			سرمایه گذاری نفت
۳۳۲,۱۸۲,۹۵۷	۰	-	-	-	-	-	-	-	سیمان هگمتان
۲۶۷,۷۸۰,۳۰۳	(۹۴,۴۹۵,۱۳۷)	۱۳,۴۷۷,۰۲۴	۱۳,۲۰۰,۶۸۳	۲,۵۶۴,۲۲۲,۶۱۶	۲,۴۹۵,۴۰۵,۱۸۶	۱۹۶,۳۷۹			سیمان اصفهان
۰	(۳۶۹,۶۶۴)	۸۸,۹۹۹	۹۴,۱۵۷	۱۷,۸۸۶,۵۰۸	۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰			سیمان خوزستان
۳۶,۳۱۶,۷۱۶	۰	-	-	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
۸۹۷,۰۱۹,۶۳۳	۹۰,۰۶۵,۵۸۲	۸,۴۷۹,۹۹۰	۸,۹۷۱,۷۹۰	۱,۵۸۸,۴۸۲,۶۳۸	۱,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰			شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۰	۴۲,۶۳۶,۱۳۴	۸,۸۱۴,۹۷۸	۹,۳۳۶,۱۴۸	۱,۷۰۲,۳۳۲,۷۴۰	۱,۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰			شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالشرق
(۸۰,۱۹۸,۷۳۷)	۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالغرب
۲۰۹۸۰۶۴۹۹	۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
(۶۰,۴۵۵,۲۳۷)	۰	-	-	-	-	-	-	-	شکر شاهرود
۲۵۴,۷۱۹,۸۴۳	(۳۰,۱۹۵,۸۱۹)	۳,۳۳۲,۵۷۵	۳,۵۲۵,۸۶۱	۹۶,۶۱۵,۴۹۶	۶۶۶,۵۱۵,۰۱۳	۱۵۳,۶۲۷			صنعتی بارز
۰	۳۳۸,۱۳۰,۶۸۱	۲۲,۱۳۳,۳۶۴	۲۳,۴۰۶,۶۸۵	۴,۱۴۱,۰۳۳,۳۷۰	۴,۴۳۴,۶۷۳,۹۰۰	۵۹۹,۷۴۳			صنعتی بهشهر
۶۹۲,۵۹۵,۵۶۰	۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱,۴۱۱,۲۵۸,۴۶۰	۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد صباتور





صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

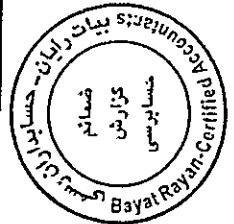
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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)	۵۱,۶۲۹,۹۸۵	۵۴,۶۳۴,۰۱۱	۱۱,۰۹۴,۷۹۸,۰۶۰	۱۰,۳۲۶,۰۱۰,۷۳۲	۴,۹۷۱,۴۸۶	فولاد مبارکه		
۳۵۲,۱۴۹,۹۱۲	.	-	-	-	-	-	کابل قندی		
۵,۴۸۴,۳۷۲,۶۶۰	.	-	-	-	-	-	کف		
(۴۳۹,۵۳۱,۱۷۴)	.	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)		
(۱۴۱,۶۷۶,۷۹۵)	.	-	-	-	-	-	کالسیپین		
۲۵,۹۱۷,۵۴۶	.	-	-	-	-	-	کشتیرانی دریای خزر		
(۲۷,۶۰۹,۹۹۴)	۶۵۴,۸۷۵,۳۷۵	۳۶,۳۶۷,۹۴۱	۳۸,۵۰۸,۶۴۳	۶,۵۴۹,۸۱۸,۰۴۱	۷,۳۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	گروه بهمن		
۵۶۶,۵۹۷,۳۷۲	۱,۷۰۱,۳۷۹	۵۱۰,۳۳۷	۵۳۹,۸۴۰	۹۹,۲۹۶,۳۴۴	۱۰۲,۰۴۷,۶۸۰	۱۹,۳۰۰	گروه توسعه ملی ایران		
۱,۳۲۲,۹۱۳,۰۱۹	.	-	-	-	-	-	گسترش خودرو		
۳۷۰,۱۵۲,۳۸۴	.	-	-	-	-	-	گل گهر		
۱,۱۲۳,۰۴۱,۵۳۰	.	-	-	-	-	-	مینا		
(۴۱۱,۳۶۶,۵۸۸)	(۳۱۲,۴۷۴,۰۵۹)	۵۹,۱۶۱,۵۱۶	۶۲,۵۹۲,۳۸۴	۱۱,۹۳۳,۳۱۱,۴۹۳	۱۱,۸۳۲,۳۱۱,۳۳۴	۴,۶۶۱,۳۵۸	مخابرات		
.	۲۱,۹۵۹,۳۰۸	۱,۳۹۸,۹۵۵	۱,۴۲۹,۷۲۵	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	مسکن پردیس		
۱۲,۲۴۴,۸۳۷	۱۱۰,۳۶۸,۳۶۶	۱۰,۹۲۰,۳۳۸	۱۱,۱۶۰,۴۲۸	۲,۰۵۱,۷۰۰,۹۶۸	۲,۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	مسکن زاینده رود		
۶۷۰,۹۷۷,۷۴۳	.	-	-	-	-	-	معدنی 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	۱۰۵,۸۷۳,۶۸۷,۹۸۷	۱۰۹,۱۷۶,۷۳۶,۷۳۹	۵۱,۲۹۵,۳۲۴			



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

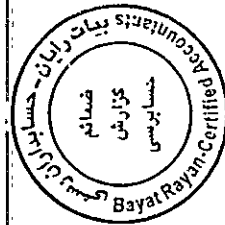
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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 ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سود (زیان) فروش		کارمزد		ارزش دفتری		بهای فروش		تعداد
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵,۴۷۹,۹۶۶)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۴۶,۶۳۴,۲۲۸)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۵۹,۴۴۹,۶۱۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۱۵,۱۱۷,۵۱۴)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۳۵۹,۹۱۵,۶۴۸)	(۳۰,۲۰۰,۰۰۰)	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۴,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اجاره جوپار
(۹۲,۲۶۳,۴۷۵)	(۲۹,۲۰۰,۰۰۰)	.	۱۰۰,۲۹۰,۲۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اجاره رایان
.	۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۸۴۵,۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	اجاره ماهان
(۳۱,۰۰۴,۶۰۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۷۸۹,۲۸۳,۰۵۱)	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۸۸۹,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بروژه های شهرداری شیراز شهرداری شیراز مراجعه ایان مراجعه گلرکزان 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
(۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰)	(۵۶۲,۳۸۰,۰۰۰)	۱۸-۲
<b>(۴,۴۴۹,۳۴۸,۲۱۴)</b>	<b>(۹۳۹,۷۶۰,۱۵۷)</b>	

سهام بورسی یا فرابورسی و حق تقدم  
اوراق مشارکت و اجاره

**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
(۸۱۷,۵۷۳,۴۴۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۸۷,۲۷۹,۹۵۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۵۴۸,۲۳۳,۴۳۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۷۲,۳۶۹,۴۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶,۹۳۸,۹۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۳۲۷,۹۱۵,۶۹۶)	۲۹,۸۳۱,۶۰۵	۳۱,۵۶۱,۸۳۸	۶,۲۳۲,۸۴۳,۲۶۶	۵,۹۶۶,۳۲۱,۰۱۳	۹۰۲,۷۵۷
(۱,۶۶۹,۳۸۴,۹۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۳۱,۳۶۲,۷۱۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۵۱,۶۲۲,۳۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
<b>(۴,۱۱۶,۱۴۸,۲۱۴)</b>	<b>(۳۷۷,۳۸۰,۱۵۷)</b>	<b>۳۴,۵۶۲,۶۰۵</b>	<b>۳۶,۵۶۷,۳۳۶</b>	<b>۷,۲۱۸,۷۷۱,۳۲۹</b>	<b>۶,۹۱۲,۵۲۱,۰۱۳</b>	<b>۱,۲۰۲,۷۵۷</b>

پتروشیمی مبین  
توسعه ساختمان  
سرمایه گذاری معادن و فلزات  
سرمایه گذاری ملی  
سیمان اصفهان  
صندوق بازنشستگی  
صنعتی بهشهر  
فولاد مبارکه اصفهان  
گروه بهمن  
مخابرات ایران

**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
۰	(۱۳۰,۷۰۰,۰۰۰)	۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۱۳,۲۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
<b>(۳۳۳,۲۰۰,۰۰۰)</b>	<b>(۵۶۲,۳۸۰,۰۰۰)</b>	<b>۵۱۸,۵۸۰,۰۰۰</b>	<b>۶۷۰,۰۴۳,۸۰۰,۰۰۰</b>	<b>۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۶۷۰,۰۰۰</b>

مشارکت رایان سایبا  
اجاره جویبار  
اجاره رایان  
مراجعه گلوکوزان



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		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۱۹,۹۷۳,۲۰۷	-	-	-	-	-	-	بین‌المللی پارس
۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خوارزمی
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	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 (۱۰۹)	۳,۰۹۴	۰	۳,۰۹۴	-	-	-	فولاد مبارکه
۱۷۵,۷۴۹,۲۱۶	-	-	-	-	-	-	کارخانه چینی ایران
۱,۶۴۰,۷۷۹,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۳۲۹,۴۴۴,۸۶۱	-	-	-	-	-	-	کف
-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	گروه بهمن
۲۸۹,۸۰۱,۵۰۶	-	-	-	-	-	-	مخابرات ایران
۵,۰۷۲,۴۳۵,۲۷۸	۸۹۹,۳۴۱,۳۹۳	(۳,۲۸۰,۸۴۸)	۹۰۲,۶۲۲,۲۴۱	-	-	-	نفت سپاهان



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های 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 می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	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 مرابحه
۱,۷۲۵,۰۶۶,۶۷۰	-	۲۰-۵	اوراق بانکی
<b>۲۳۲,۲۵۲,۸۴۷,۸۰۱</b>	<b>۲۷۸,۳۹۹,۵۸۶,۲۵۱</b>		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	
ریال	ریال	درصد	
۸۸۸,۷۶۲,۷۷۰	۰	۲۵	سپرده بانکی:
۱,۶۹۸,۶۳۰,۱۴۰	۰	۲۵	بلند مدت - ۱- ۱۴۶۳۹۶-۲۲۳-۱۰۱ موسسه توسعه
۱۷۶,۹۷۹,۱۵۹,۸۱۳	۲۸,۶۲۷,۳۳۴,۲۶۴	۲۸.۵	بلند مدت - ۲- ۱۴۶۳۹۶-۲۲۳-۱۰۱ موسسه توسعه
۱۵,۴۲۶,۷۶۸	۰	۷	کوتاه مدت - ۸- ۲۰۰۴۲۰۹۶۱۰-بانک آینده
۱۶,۰۸۰,۵۵۷	۰	۲۰	کوتاه مدت - ۱- ۱۴۶۳۹۶-۸۵۰-۱۰۱ موسسه توسعه
۳۰۳,۰۱۸	۰	۲۰	کوتاه مدت - ۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۰۲ اقتصاد نوین
۶۱,۳۴۳,۳۹۵	۰	۲۰	کوتاه مدت - ۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۱۷ اقتصاد نوین
۵,۰۲۱,۴۳۹	۰	۲۰	کوتاه مدت - ۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۱۹ اقتصاد نوین
۱۸,۴۳۷,۷۲۰	۰	۲۰	کوتاه مدت - ۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۲۶ اقتصاد نوین
۱۱۸,۴۱۷,۴۱۲	۰	۲۰	کوتاه مدت - ۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۳۰ اقتصاد نوین
۳,۰۱۵,۷۹۴,۹۶۷	۲۵,۴۸۹,۰۱۷,۴۴۱	۲۰	کوتاه مدت - ۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۴۲ اقتصاد نوین
۵۲,۰۹۰,۸۳۰	۰	۲۰	کوتاه مدت - ۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۶۲ اقتصاد نوین
۱,۶۹,۹۷۱,۷۷۶	۰	۲۰	کوتاه مدت - ۲- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵۰-۱۰۲ اقتصاد نوین
۲۴,۲۷۴,۶۳۵	۲۹,۶۶۱,۸۵۰	۷	کوتاه مدت - ۴۷۴۷۴۸۵۹۷۸-بانک ملت
۱۲۸,۹۵۶	۱۸,۶۵۶,۹۴۰,۹۵۱	۲۵	کوتاه مدت - ۱- ۱۷۷۱۴۹-۱۷۷-۹۹۵-۱۱-گردشگری
	۵۰۴,۱۰۹,۵۸۸	۲۳	کوتاه مدت - ۱- ۱۴۷۵۹۵۸۶-رفاه کارگران
	۷۵,۱۱۲,۳۲۸,۶۱۲	۲۳	بلند مدت - ۴۳-۹۳۱-رفاه کارگران
	۵۸,۰۴۰,۰۸۳,۴۶۸	۲۶	کوتاه مدت - ۷۳۵۸۲۱۳۷۵-کشاورزی
<b>۱۸۳,۰۶۳,۸۴۴,۱۹۶</b>	<b>۲۱۶,۴۵۹,۴۷۶,۱۷۴</b>		
(۵۸,۰۷۰,۰۱۳)	(۱۱۱,۰۰۰,۳۵۰)	(یادداشت ۸)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
<b>۱۸۳,۰۰۵,۷۷۴,۱۸۳</b>	<b>۲۱۶,۳۴۸,۴۷۵,۸۲۴</b>		



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

**۲-۲-۲- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
نمود خالص	سود خالص	نرخ	تاریخ سررسید	
ریال ۴۰,۹۳۸,۵۵۵,۲۴۷	ریال ۱۱,۱۴۲,۳۶۹,۱۷۶	درصد 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 سایبا
<b>۲۵,۳۴۷,۴۳۷,۱۷۷</b>	<b>۲۷,۰۷۷,۱۵۴,۶۰۳</b>			

**۲-۲-۳- اوراق اجاره**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
سود خالص	سود خالص	نرخ	تاریخ سررسید	
ریال ۸۰,۶۷۷,۵۵۵	ریال ۳,۶۴۱,۹۸۹,۲۷۹	درصد ۲۰	فروش رفته	اجاره جوپار
۲۳۸,۱۱۰,۱۲۸	-	۲۰	فروش رفته	اجاره ماهان
۱۰,۸۸۰,۰۹۴,۰۶۴	۱۵,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۷	۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	اجاره رایان
<b>۱۱,۹۹۸,۸۸۱,۷۴۷</b>	<b>۱۹,۶۴۱,۹۸۹,۲۷۶</b>			

**۲-۲-۴- اوراق مرابحه**

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

**۲-۲-۵- اوراق بانکی**

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



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	
<b>۲۷۹,۴۲۳,۴۶۸</b>	<b>۲۱۶,۰۶۱,۲۲۵</b>	

**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
<b>۹,۶۰۷,۴۰۲,۴۵۳</b>	<b>۸,۵۹۴,۶۵۵,۶۸۰</b>	

**۲۳- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
	۸۱,۵۵۳,۳۱۴	هزینه تصفیه
۹۵,۲۹۴,۹۶۰	.	هزینه های تاسیس
۲۱۹,۰۵۵,۸۵۴	۲۳۰,۸۳۸,۵۴۲	هزینه های نرم افزار
۸۵,۴۷۹,۳۹۶	۱۰۰,۹۶۵,۲۱۹	هزینه های عضویت در کانون ها
۶۳۳,۲۷۰	۱,۱۶۹,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۴۸۵,۷۹۹,۵۵۷	۴۴۳,۴۹۳,۶۰۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
<b>۸۸۶,۲۶۳,۰۳۷</b>	<b>۸۶۸,۰۱۹,۶۸۳</b>	



**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**

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدمتک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲.۱۲	۱۸,۷۲۴	ممتاز	۲.۳۰	۱۸,۷۲۴	ممتاز	مدیر	تأمین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵.۸۲	۵۱,۳۲۵	عادی	۰	۰	عادی			
۱.۴۱	۱۲,۵۰۰	ممتاز	۱.۶۰	۱۲,۵۰۰	ممتاز	ضامن	بانک اقتصاد نوین	فصلن و اشخاص وابسته به وی
۲.۱۲	۱۸,۸۰۴	عادی	۰	۰	عادی			
۰.۰۲۷	۲۳۶	عادی	۰	۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری	آئین رضوی خسروانی نژاد	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲۸	۲۳۸	عادی	۰	۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم تاز	
۰.۰۲۷	۲۳۶	عادی	۰	۰	-	مدیر سرمایه‌گذاری	میثم باقری	
۰	۰	-	۰.۰۱۲	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدمسعود غلامپور فرد	
۰	۰	-	۰.۰۱۲	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	مژده بادی‌اللهی	
۰	۰	-	۰.۰۱۲	۱۰۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عباس گمار	
۰	۰	-	۰.۰۱۲	۱۰۱	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	عباس گمار	

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

ماده طلب (بدهی)	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرفی معامله
ریال		ریال			
۷,۸۲۶,۶۴۴,۰۶۳	طی دوره	۱,۱۵۰,۶۳۲,۰۱۴	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارگزاری تأمین سرمایه نوین
۵,۷۱۵,۰۲۹,۰۸۲	طی دوره	۲۵,۷۵۲,۹۵۸,۶۴۰	سپرده‌گذاری	ضامن نقدشوندگی	بانک اقتصاد نوین
۲,۹۱۴,۹۲۵,۹۳۴	طی دوره	۴,۵۰۴,۱۴۲,۰۲۲	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت تأمین سرمایه نوین
۱۲۲,۵۲۰,۷۶۶	طی دوره	۲۳۱,۴۵۲,۷۳۵	کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرایی اشخاص اندیشان
۸۷۳,۰۷۵,۷۶۱	طی دوره	۱,۸۵۴,۵۳۰,۴۴۴	کارمزد ارکان	ضامن	بانک اقتصاد نوین
-	طی دوره	۲۶۰,۴۱۲,۷۹۴	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	آئین رضوی خسروانی نژاد
-	۱۳۹۳/۰۷/۱۲	۲۶۴,۲۳۵,۸۱۶	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	محمدرضا ویم تاز
-	۱۳۹۳/۰۷/۱۲	۲۶۲,۱۰۴,۸۸۲	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	میثم باقری
-	۱۳۹۳/۰۷/۲۹	۱۱۲,۲۵۷,۰۷۴	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	محمدمسعود غلامپور فرد
-	۱۳۹۳/۰۷/۱۶	۱۱۲,۲۰۱,۵۹۱	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	مژده بادی‌اللهی
-	۱۳۹۳/۱۱/۲۶	۱۰۶,۷۷۳,۷۶۶	صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	گروه مدیران سرمایه‌گذاری	عباس گمار

**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.

