



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴



با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ 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	• صورت خالص دارایی‌ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۳	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۰	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 ۱۳۹۴/۱۰/۰۹ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

www.iranianfund.ir

No. 17, Azadegan St., Ghaem-Magham Ave. Tehran-IRAN
Tel: +98 21 84341000 Fax: +98 21 88700775

تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، پلاک ۱۷، ساختمان شرکت
تأمین سرمایه نوین تلفن: ۸۴۳۴۱۰۰۰۰ دورنگار: ۸۸۷۰۰۷۷۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۶,۸۴۱,۳۹۱,۱۷۲	-	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۷۵۶,۷۸۴,۰۳۹,۶۳۹	۲,۱۵۵,۲۹۸,۵۴۳,۷۲۰	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی
۷۶۰,۱۱۲,۳۹۹,۶۶۲	۱,۳۳۷,۲۴۳,۲۷۶,۴۷۶	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۲۹,۰۷۵,۰۴۴,۱۳۶	۴۸,۴۶۹,۹۴۴,۵۵۶	۸	حسابهای دریافتی
۷۳,۵۵۵,۴۸۵	۲۳۲,۴۵۹,۴۶۵	۹	سایر دارایی‌ها
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۳,۵۵۳,۹۶۶,۴۲۹,۹۹۴	۴,۵۴۱,۳۳۲,۲۲۴,۳۱۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۷,۸۲۶,۶۴۴,۰۶۳	-	۱۱	جاری کارگزاری
۴,۷۰۸,۴۳۴,۴۶۱	۶,۶۶۹,۲۶۱,۷۰۸	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴,۵۱۵,۸۸۳,۲۴۶	۱۰۲,۶۸۹,۳۰۲	۱۳	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۸,۰۱۰,۰۶۳,۹۶۹	۹۶,۸۸۹,۹۹۳,۰۵۳	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳۵,۰۶۱,۰۲۵,۸۳۹	۱۰۳,۶۶۱,۹۴۴,۰۶۳		جمع بدهی‌ها
۳,۵۱۷,۹۰۵,۴۰۴,۱۵۵	۴,۴۳۷,۶۶۲,۲۸۰,۱۵۴	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۶۹,۱۵۶	۱,۰۶۸,۹۵۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جزیلی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
				درآمد ها:
ریال	ریال	ریال	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲,۳۱۴,۰۷۷,۶۹۶	۴,۱۰۵,۷۹۸,۵۱۴	۳۹۸,۲۸۰,۲۷۱	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۹۳۹,۷۶۰,۱۵۷)	(۱,۹۰۲,۹۵۹,۲۰۹)	(۵۷۹,۸۰۲,۴۰۰)	۱۸	سود سهام
۸۹۹,۳۴۱,۳۹۳	۲,۴۴۷	-	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۷۸,۳۹۹,۵۸۶,۲۵۱	۵۴,۸۸۱,۲۵۷,۶۱۹	۲۳۰,۴۱۷,۷۲۹	۲۰	سایر درآمدها
۲۱۶,۰۶۱,۲۲۵	۱۴۸,۰۱۳,۸۵۳	۱۱۸,۴۲۶,۹۹۲		جمع درآمدها
۲۸۰,۷۸۹,۳۰۶,۴۰۸	۵۷,۲۳۲,۱۱۳,۲۲۴	۲۳۰,۳۵۴,۶۱۲,۱۵۵		هزینه ها:
			۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۸,۵۹۴,۶۵۵,۶۸۰)	(۲,۰۵۲,۵۱۲,۱۱۳)	(۵,۷۷۲,۲۲۴,۶۳۳)	۲۲	سایر هزینه ها
(۸۶۸,۰۱۹,۶۸۳)	(۱۷۹,۰۲۶,۹۹۳)	(۶۲۲,۵۵۵,۴۹۳)		جمع هزینه ها
(۹,۴۶۲,۶۷۵,۳۶۳)	(۲,۲۳۱,۵۳۹,۱۰۶)	(۶,۳۹۴,۷۸۰,۱۲۶)		سود خالص
۲۷۱,۳۲۶,۶۳۱,۰۴۵	۵۵,۰۰۰,۵۷۴,۱۱۸	۲۲۳,۹۵۹,۸۳۲,۰۲۹		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۲۳,۳۹%	۵۸,۵%	۵,۶۵%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲
۷,۷۰%	۵۸,۸%	۵,۰۵%		

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۳۳,۳۵۷,۹۶۸,۶۹۷	۸۸۲,۹۰۰	۹۳۳,۳۵۷,۹۶۸,۶۹۷	۸۸۲,۹۰۰	۳,۵۱۷,۹۰۵,۴۰۴,۱۵۵	۳,۲۹۰,۳۵۹	خالص دارایی های اول دوره
۳,۲۶۶,۲۷۵,۴۳۴,۷۴۹	۳,۰۵۸,۶۲۷	۱۱۸,۵۵۷,۷۱۷,۱۸۳	۱۱۳,۱۵۹	۱,۶۸۱,۶۹۹,۵۱۷,۶۶۵	۱,۵۷۳,۷۲۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶۱۲,۴۱۵,۶۶۱,۹۱۶)	(۶۵۱,۱۶۸)	(۱۱۸,۴۱۸,۴۵۵,۷۶۳)	(۱۱۱,۸۱۷)	(۷۶۰,۸۸۲,۳۶۵,۹۳۵)	(۷۱۲,۶۶۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۵۹,۶۲۸,۹۶۸,۴۲۰)	-	(۵۲,۹۷۳,۰۰۶,۱۵۰)	-	(۲۲۵,۰۲۰,۰۰۷,۷۵۰)	-	سود پرداختی صندوق
۲۷۱,۳۲۶,۶۳۱,۰۴۵	-	۵۵,۰۰۰,۵۷۴,۱۱۸	-	۲۲۳,۹۵۹,۸۳۲,۰۲۹	-	سود خالص دوره
۳,۵۱۷,۹۰۵,۴۰۴,۱۵۵	۳,۲۹۰,۳۵۹	۹۳۵,۵۲۴,۷۹۸,۰۸۵	۸۸۳,۲۴۲	۴,۴۳۷,۶۶۲,۲۸۰,۱۵۴	۴,۱۵۱,۴۲۰	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موجودی سرمایه‌گذاری}}$
^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = $\frac{\text{تغییرات نسبی ارزش و قیمت صندرها و اوراق بهادار (سود خالص)}}{\text{خالص دارایی‌های پایانی سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 بند ۷ 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	صندوق ذخیره فرهنگیان	۱۸.۷۵۶	٪۲۸
۲	شرکت تأمین سرمایه نوین	۱۸.۷۴۴	٪۲۷
۳	بانک اقتصاد نوین	۱۲.۵۰۰	٪۲۵
	جمع	۵۰.۰۰۰	٪۱۰۰

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

متولی صندوق، متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی شاخص‌اندیشان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۴/۲۹ به شماره ثبت ۱۵۵۶۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران - خیابان میرداماد - نفت شمالی - نبش 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 بیابش - 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 عبارت است از تهران، خیابان کریم‌خان زند، خیابان ایرانشهر شمالی، پلاک ۲۴۳.

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری تأمین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۴/۸/۷ به شماره ثبت 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
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 یا 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های

صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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 یا اگرچه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی یا ارایه 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 ۲-۱ 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 (۰.۰۰۰۲) 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 دلاری‌های صندوق به علاوه ۱۰ درصد (۰.۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی یا تعهد خرید اوراق
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۵۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه 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، تازما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تازمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال یا ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۶-۲- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال	ریال		ریال	ریال
۰.۰۳	۹۳۶,۴۶۳,۶۰۲	۹۸۵,۹۲۸,۰۶۳	۰.۰۰	.	.
۰.۱۷	۵,۹۰۴,۹۲۷,۵۷۰	۶,۲۳۲,۸۴۳,۲۶۶	۰.۰۰	.	.
۰.۱۹	۶,۸۴۱,۳۹۱,۱۷۲	۷,۲۱۸,۷۷۱,۳۲۹	۰.۰۰	.	.

مرغه برق، گاز، یخار و آب گرم
محمولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی و گواهی سپرده‌های بانکی:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نوع سود
	ریال		ریال	
۱۹.۳۶	۶۸۷,۹۲۲,۱۶۹,۲۳۴	۱۷.۹۵	۸۱۵,۱۹۰,۷۶۹,۸۱۵	۲۰ کوتاه مدت - ۱-۵۱۵۲۵۲۶۱-۱۴۷-۸۵۰-بانک اقتصاد نوین
۰.۰۰	۴۲۰,۶۹۵	۰.۰۰	۴۴۵,۲۸۲	۲۸.۵ کوتاه مدت - ۲۰۰۴۲۰۹۴۱۰۰۸-بانک آینده
۱۱.۲۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	۲۳ بلند مدت - ۹۳۱۰۴۳-راه کارگران
۴۱.۸۲	۱,۴۸۵,۸۹۲,۸۲۹,۷۱۹	۳۹.۶۵	۱,۸۰۰,۴۶۱,۰۶۱,۹۵۲	۲۶ کوتاه مدت - ۷۲۵۸۲۱۳۷۵-کشاورزی
۵.۱۵	۱۸۲,۹۶۸,۶۱۹,۹۹۱	۰.۸۷	۳۹,۶۳۵,۰۴۵,۱۴۶	۲۵ کوتاه مدت - ۱-۱۱۰-۹۹۵-۱۷۷۱۴۹-گردشگری
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۹۵۲,۱۰۰	۱۰ کوتاه مدت - ۲۲۰۲۸۷۶۷۵۰۰۵-بانک ملی
۰.۰۰	.	۱۱.۰۱	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲ بلند مدت - ۰۴۱۲۷۴۹۹۵۶۰۰۵-بانک ملی
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۱۰,۲۶۹,۴۲۵	۲۵.۵ کوتاه مدت - ۰۲۰۳۴۴۹۱۱۰۰۳-بانک دی
۷۷.۵۹	۲,۷۵۶,۷۸۶,۰۳۹,۶۳۹	۶۹.۴۸	۳,۱۵۵,۲۹۸,۵۴۳,۷۲۰	

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۲۱,۳۸۰,۳۸۳,۹۲۷	۱,۳۴۳,۲۷۰,۸۳۴,۰۷۲	۷-۱	اوراق مشارکت بورسی یا فرا بورسی	
۲۲۸,۷۲۲,۰۱۵,۷۲۵	۹۳,۱۷۲,۴۴۲,۴۰۴	۷-۲	اوراق اجاره	
۷۶۰,۱۱۲,۳۹۹,۶۶۲	۱,۳۳۷,۴۴۳,۲۷۶,۴۷۶			

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
۱۴۶۷	۵۲۱,۳۸۰,۳۸۳,۹۲۷	۱۱,۴۲	۵۲۱,۰۸۲,۳۲۵,۲۹۵	ریال	ریال	۱۳۹۸/۱/۲۳۵	درصد
۰,۰۰	۰	۰,۰۰	۲۸۶,۶۹۱,۰۰۷,۹۸۹	۱,۳۸۴,۸۰۵,۲۹۵	۵۱۹,۵۷۷,۵۲۰,۰۰۰		۲۲
۰,۰۰	۰	۰,۰۰	۳۳۵,۵۲۷۵۰۰,۷۸۸	۶,۷۱۳,۸۵۲,۹۲۵	۲۷۹,۹۳۷,۱۵۳,۰۶۴	۱۳۹۸/۰۳/۱۹	۲۲
۱۴۶۷	۵۲۱,۳۸۰,۳۸۳,۹۲۷	۱۱,۴۷	۱,۲۴۳,۲۷۰,۸۲۴,۰۷۲	۷,۳۵۹,۳۳۷,۱۸۸	۴۲۸,۲۶۸,۴۲۳,۶۰۰	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۲۲
				۱۵,۴۵۷,۸۱۷,۴۰۸	۱,۲۲۷,۸۱۲,۹۳۶,۶۶۴		

مشارکت رایان سلیبا
مشارکت سیمان کرمان
سفرهای ساخت توسعه ملی

۷-۲- اوراق اجاره

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
۲,۳۳	۸۲,۷۲۴,۰۳۵,۹۲۶	۲,۰۷	۹۳,۹۷۲,۴۲۲,۴۰۴	ریال	ریال	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	درصد
۴,۳۹	۱۵۵,۹۸۷,۹۷۹,۸۰۹	۰,۰۰	۰	۲,۰۴۲,۸۷۶,۴۰۴	۹۰,۸۲۹,۵۶۶,۰۰۰		۲۰
۶,۷۲	۲۳۸,۷۲۳,۰۱۵,۷۳۵	۲,۰۷	۹۳,۹۷۲,۴۲۲,۴۰۴	۳,۰۴۲,۸۷۶,۴۰۴	۹۰,۹۲۹,۵۶۶,۰۰۰	فروش رفته	۲۰

اجاره رایان
اجاره جویبار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۴,۶۰۲,۱۸۹,۶۲۴	۴۴,۴۹۶,۹۹۱,۱۵۶	(۱۷۵,۸۷۷,۵۴۶)	-	۴۴,۶۷۲,۸۶۸,۷۰۲	سود دریافتی سپرده های بانکی
۴,۴۷۲,۸۵۴,۵۰۲	۳,۹۷۲,۹۵۳,۴۰۰	۰	۲۵	۳,۹۷۲,۹۵۳,۴۰۰	سود سهام
<u>۲۹,۰۷۵,۰۴۴,۱۳۶</u>	<u>۴۸,۴۶۹,۹۴۴,۵۵۶</u>	<u>(۱۷۵,۸۷۷,۵۴۶)</u>		<u>۴۸,۶۴۵,۸۲۲,۱۰۲</u>	

۹- سایر دارایی‌ها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۶,۵۶۹,۰۷۵	(۳۶,۹۸۶,۳۱۰)	۰	۷۳,۵۵۵,۳۸۵	عضویت در کانون‌ها
۱۸۸,۳۵۶,۱۲۰	(۶۱,۶۴۳,۸۸۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج نرم افزار
۷,۵۳۴,۲۷۰	(۲,۴۶۵,۷۳۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج تشکیل مجامع
<u>۲۳۲,۴۵۹,۴۶۵</u>	<u>(۱۰۱,۰۹۵,۹۲۰)</u>	<u>۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۷۳,۵۵۵,۳۸۵</u>	

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک آینده
<u>۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش پست‌تکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۷,۸۲۶,۶۴۴,۰۶۳)	۱,۱۸۱,۱۵۲,۱۹۷,۰۳۹	(۱,۱۷۳,۲۲۵,۵۵۲,۹۷۶)	۰
(۷,۸۲۶,۶۴۴,۰۶۳)	۱,۱۸۱,۱۵۲,۱۹۷,۰۳۹	(۱,۱۷۳,۲۲۵,۵۵۲,۹۷۶)	۰

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۱۴,۹۳۵,۹۲۴	۳,۷۲۸,۷۵۷,۵۸۰	مدیر
۸۷۳,۰۷۵,۷۶۱	۱,۴۶۵,۸۵۷,۹۳۳	ضامن تقدشوندگی
۷۱۱,۴۶۲,۰۴۵	۱,۲۴۲,۴۳۳,۵۲۱	ضامن جبران خسارت یا سود (۱۲-۱)
۱۲۲,۵۲۰,۷۶۶	۱۰۵,۴۵۷,۶۵۹	متولی
۸۶,۴۳۹,۹۶۵	۱۲۶,۷۵۵,۰۱۵	حسابرس
۴,۷۰۸,۴۳۴,۴۶۱	۶,۶۶۹,۲۶۱,۷۰۸	

۱۲-۱ رکن ضامن جبران خسارت یا سود طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ حذف گردیده است. لذا حسابهای پرداختی به ضامن جبران خسارت یا سود ناشی از کارمزدهای دوران گذشته می باشد.

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۵۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست صدور
۹,۲۷۹,۱۷۰	۲,۲۷۱,۲۶۴	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱,۹۲۰,۲۰۴,۱۷۶	۱۰۰,۴۱۸,۰۲۸	بابت واحدهای ابطال
۴,۵۱۵,۸۸۳,۳۴۶	۱۰۲,۶۸۹,۳۰۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
 سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۳۷۵,۲۶۹,۵۶۲	۱,۵۸۷,۸۰۱,۲۷۲	ذخیره تصفیه
۲۵۱,۳۳۲,۶۰۷	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده
۱۶,۳۸۳,۵۶۱,۸۰۰	۹۴,۸۸۲,۱۹۱,۷۸۱	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱۸,۰۱۰,۰۶۳,۹۶۹	۹۶,۸۸۹,۹۹۳,۰۵۳	

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۴۶۴,۴۴۷,۶۲۹,۴۲۴	۳,۲۴۰,۳۵۹	۴,۳۸۴,۲۱۴,۷۵۷,۶۱۸	۴,۱۰۱,۴۲۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۳,۴۵۷,۷۷۲,۷۳۱	۵۰,۰۰۰	۵۳,۴۴۷,۵۲۲,۵۳۶	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳,۵۱۷,۹۰۵,۴۰۲,۱۵۵	۳,۲۹۰,۳۵۹	۴,۴۳۷,۶۶۲,۲۸۰,۱۵۴	۴,۱۵۱,۴۲۰	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
۲,۱۸۱,۰۷۷,۶۹۶	۴,۱۰۵,۷۹۸,۵۱۴	۲۹۸,۸۶۱,۰۷۲	۱۶-۱	سهام بورسی یا فرابورسی
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۹,۴۱۹,۱۹۹	۱۶-۲	اوراق مشارکت و اجاره
۲,۲۱۴,۰۷۷,۶۹۶	۴,۱۰۵,۷۹۸,۵۱۴	۳۹۸,۲۸۰,۲۷۱		

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) فروش سهام بورسی یا فرابورسی

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

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		مابالین	کاربزه	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰						
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۲۰,۳۸۵,۲۵۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	آکوپتیموم ایران
۱۷,۵۸۷,۷۸۶	۱۷,۵۸۷,۷۸۰	.	.	.	.	.	.	.	ایران ترانسفو
۵۱,۴۹۸,۵۵۵	.	.	.	.	.	.	.	.	بانک سپه
۳۸۸,۱۶۸,۷۳۳	۳۶۸,۷۶۸,۷۱۰	.	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
۲۹,۲۱۸,۶۳۵	۲۹,۲۱۸,۶۲۴	.	.	.	.	.	.	.	بانک کارآفرین
۲۸۲,۵۲۱,۷۵۵	۵۳,۲۸۶,۳۱۰	.	.	.	.	.	.	.	بانک تجارت
۱۱,۶۱۲,۸۳۹	۱۱,۶۰۴,۰۹۱	.	.	.	.	.	.	.	بهمن نیزینگ
(۱۵,۱۹۰,۳۶۴)	.	۶,۶۹۱,۰۹۴	۶,۶۹۳,۱۷۰	۹۷۸,۲۱۹,۰۴۷	۱۳۶,۶۶۳,۶۰۲	۲۰۰,۰۰۰			پژوهشی سین
۶۴,۱۵۸,۴۵۲	۶۴,۱۵۸,۲۸۴	.	.	.	.	.	.	.	توسعه ساختمان
۴,۱۳۴,۰۲۷	۴,۰۴۱,۶۱۴	.	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع سیمان
۱۹۷,۱۹۸,۶۳۴	۱۹۷,۱۹۸,۵۱۰	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه سدان و فلارت (هلدینگ)
(۷۰,۰۵۰,۲۷)	(۷۰,۰۵۰,۲۹)	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازتوسعه کسب و کار (هلدینگ)
۱,۰۵۴,۰۴۱,۴۱۸	۱,۰۵۴,۰۴۱,۱۵۰	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ملی ایران
۲۷۰,۴۰۸,۸۵۹	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری نفت
(۱۴,۴۹۵,۱۳۷)	(۱۴,۴۹۵,۱۴۹)	.	.	.	.	.	.	.	سیمان اصفهان
(۲۶۹,۶۶۴)	.	.	.	.	.	.	.	.	سیمان خوزستان
۹۰,۰۶۵,۵۸۲	۹۰,۰۶۵,۵۷۲	.	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۴۲,۶۲۶,۱۳۴	۴۲,۶۲۵,۹۹۰	.	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری مسکن شاسنق
(۳۰,۹۵۸,۹۱۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	صفتی بارز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				تعداد
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۸,۱۲۰,۶۸۱	۰	۳۰,۶۷۵,۸۱۱	۳۱,۳۸۱,۳۳۸	۳۳,۲۰۱,۳۹۱	۶,۲۷۶,۳۷۰,۱۹۰	۹۰,۲,۷۵۷
(۸۷۵,۰۴۱,۳۲۴)	۸۵۹,۳۰۲,۰۶۱	۰	-	-	-	-
۶۵۴,۸۷۵,۳۷۵	۶۱۷,۳۲۸,۱۶۵	۰	-	-	-	-
۱,۷۰۱,۳۷۹	۱,۷۰۱,۳۷۵	۰	-	-	-	-
(۲۱۲,۴۷۶,۰۵۹)	۳۳۰,۱۵۰,۵۱۸	۰	-	-	-	-
۲۶,۸۵۹,۳۰۸	۰	۰	-	-	-	-
۱۱۰,۲۶۸,۳۶۶	۰	۰	-	-	-	-
۲,۱۸۱,۰۷۷,۶۹۶	۲,۱۰۵,۷۹۸,۵۱۴	۲۹۸,۸۶۱,۰۷۲	۲۶,۰۷۲,۴۲۲	۲۸,۱۶۴,۵۶۱	۶,۸۲۱,۳۹۱,۱۷۲	۷,۲۱۴,۶۸۹,۳۲۷

صنعتی پتروشیمی
فولاد مبارکه
گروه بهمن
گروه توسعه ملی ایران
مخابرات
مسکن پردیس
مسکن زاینده رود

۱۶-۲ - سود (زیان) فروش اوراق مشارکت و اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰				تعداد
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کاربرد	بهای فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۸۲۹,۰۰۰	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۰	۰	(۱,۰۰۸,۰۸۰)	۱,۰۸۳,۶۰۱	۱,۰۸۳,۶۰۱	۱,۴۰۰,۰۰۰,۲۸۰	۱,۴۰۰
(۳۰,۲۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۹,۲۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۹,۴۹۹,۱۹۹	۱۶,۶۸۳,۶۰۱	۱۵۱,۴۸۳,۹۰۰	۱۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۰

اجاره جویبار
مشارکت ساخت توسعه ملی
شهرسازی شیراز
مراجعه ایران
مراجعه کلنگران سه ماهه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		سهام بررسی یا فرابورسی و حق تقدم اوراق مشارکت و اجاره
		مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۷۷,۳۸۰,۱۵۷)	(۱,۹۰۲,۹۵۹,۲۰۹)	۰	۱۷-۱	
(۵۶۲,۳۸۰,۰۰۰)	۰	(۵۷۹,۸۰۲,۴۰۰)	۱۷-۲	
(۹۳۹,۷۶۰,۱۵۷)	(۱,۹۰۲,۹۵۹,۲۰۹)	(۵۷۹,۸۰۲,۴۰۰)		

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام بررسی و حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰							
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۳۸۱,۸۳۷,۵۹۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک سینا
۰	(۳۶۷,۶۴۷,۳۵۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک تجارت
۰	۱۱۷,۳۵۷,۶۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک ملت
(۴۹,۴۴۴,۴۶۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی میمن
(۳۲۷,۹۱۵,۶۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنعتی بهشهر
۰	(۱,۲۲۷,۲۴۱,۹۴۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان
۰	(۳۲,۶۲۲,۴۱۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گروه بهمن
۰	(۹,۹۵۷,۵۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مخابرات ایران
(۳۷۷,۳۸۰,۱۵۷)	(۱,۹۰۲,۹۵۹,۲۰۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰						
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	فرزش دفتری		بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۲۱,۶۸۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مشارکت راهل سایپا
۰	۰	(۳۲۱,۷۳۶,۴۰۰)	۳۲۱,۷۳۶,۴۰۰	۲۲۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۶۰۰	مشارکت ساخت توسعه ملی
۰	۰	(۲۴۱,۵۶۶,۰۰۰)	۲۴۱,۵۶۶,۰۰۰	۲۸۰,۱۷۸,۷۱۹,۰۶۲	۲۸۰,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۱۶۴	مشارکت سیل کرمان
(۱۲۰,۷۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره حویار
۰	۰	(۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۹۰,۹۴۶,۰۶۶,۰۰۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱,۰۰۰	اجاره راهل
(۵۶۲,۳۸۰,۰۰۰)	۰	(۵۷۹,۸۰۲,۴۰۰)	۵۷۹,۸۰۲,۴۰۰	۶۱۹,۰۱۷,۲۳۶	۷۹۹,۷۲۲,۷۸۵,۰۶۲	۷۹۹,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۸ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰						سال مالی	نام شرکت
		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تسریل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم			تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-	۰	-	پتروشیمی مبین	
۲,۴۴۷	۲,۴۴۷	۰	۰	-	-	۰	-	سیمان اصفهان	
۳۱۹,۳۳۵,۸۵۲	۰	۰	۰	-	-	۰	-	صنعتی پارس	
۳,۰۹۴	۰	۰	۰	-	-	۰	-	فولاد مبارکه	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-	۰	-	مخابرات ایران	
۸۹۹,۴۴۱,۳۹۳	۲,۴۴۷	۰	۰	۰					

۱۹ - سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر می‌باشد:
 دوره مالی سه ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۶,۳۴۸,۴۷۵,۸۲۴	۴۱,۰۶۷,۶۶۱,۹۵۷	۱۷۰,۱۹۴,۳۵۶,۲۳۰	۱۹-۱ سود سپرده بانکی
۲۷,۰۷۷,۱۵۴,۶۰۳	۰	۵۰,۰۱۲,۱۲۰,۰۶۱	۱۹-۲ اوراق مشارکت بورسی
۱۹,۶۴۱,۹۸۹,۲۷۶	۳,۹۴۵,۸۱۲,۵۸۲	۱۰,۳۱۱,۳۳۱,۰۰۱	۱۹-۳ اوراق اجاره
۱۵,۳۳۱,۹۶۶,۵۴۸	۹,۸۶۷,۷۸۳,۰۸۰	۰	۱۹-۴ اوراق مرابحه
۲۷۸,۳۹۹,۵۸۶,۲۵۱	۵۴,۸۸۱,۲۵۷,۶۱۹	۲۳۰,۴۱۷,۷۰۷,۲۹۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۹-۱ - سود سپرده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		سپرده پانکی:
		سود خالص	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	درصد	
.	۱,۱۴۴	.	۲۵	بلند مدت - ۱-۱۴۶۲۹۶-۸۴۵-۱۰۱ موسسه توسعه
۲۸,۶۲۷,۲۳۴,۲۴۴	۲۲,۸۴۵,۲۰۸,۳۵۴	۲۴,۳۶۸	۲۸۵	کوتاه مدت - ۸-۱۰۴۱۰۹۴۱۰۰۲۰۰۴۲-بانک آینده
.	.	۴۱,۱۰۹,۱۵۰	۱۰	کوتاه مدت - ۵-۰۲۲۰۳۸۷۶۷۵-بانک ملی
.	.	۱۵,۲۶۹,۸۶۳,۰۱۲	۲۲	بلند مدت - ۵-۰۴۱۲۲۴۹۹۵۶-بانک ملی
۲۵,۴۸۹,۰۱۷,۴۴۱	۱,۹۲۹,۷۹۰,۷۲۸	۲۴,۳۹۷,۰۷۹,۷۴۲	۲۰	کوتاه مدت - ۱-۱۴۷-۸۵-۵۱۵۲۵۳۶۱-اقتصاد نوین
۲۹,۶۶۱,۸۵۰	۲۰,۶۳۶,۱۵۸	۲۸۶,۴۴۴	۲۵.۵	کوتاه مدت - ۲-۰۲۴۸۴۹۱۱۰۰۳-بانک دی
۱۸,۶۵۶,۹۴۰,۹۵۱	.	۵,۹۵۴,۱۵۷,۳۶۳	۲۵	کوتاه مدت - ۱-۱۷۷۱۴۹-۹۹۵-۱۱۰-گردشگری
۵۰۴,۱۰۹,۵۸۸	۵۰۴,۱۰۹,۵۸۸	.	۲۳	کوتاه مدت - ۱۴۷۵۹۵۸۶۱-رقاه کارگران
۷۵,۱۱۲,۲۲۸,۶۱۲	۵,۷۹۷,۲۶۰,۲۶۲	۱۶,۱۳۱,۵۰۷,۰۰۶	۲۳	بلند مدت - ۴۳-۹۳۱۰۴۳-رقاه کارگران
۵۸,۰۴۰,۰۸۲,۴۶۸	.	۱۰۸,۴۷۶,۲۰۶,۷۰۰	۲۶	کوتاه مدت - ۲۳۵۸۲۱۲۷۵-کشاورزی
۲۱۶,۴۵۹,۴۷۶,۱۷۴	۴۱,۰۹۷,۰۰۶,۲۴۴	۱۷۰,۳۷۰,۳۳۳,۷۷۶		
(۱۱۱,۰۰۰,۳۵۰)	(۲۹,۳۴۴,۲۸۷)	(۱۷۵,۸۷۷,۵۴۶)		تفاوت ارزش اسمی و نزول شده سود سپرده دریافتی (یادداشت ۸)
۲۱۶,۳۴۸,۴۷۵,۸۲۴	۴۱,۰۶۷,۶۶۱,۹۵۷	۱۷۰,۱۹۴,۳۵۶,۲۳۰		

۱۹-۲ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		تاریخ سررسید	
		سود خالص	نرخ		
ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۱,۱۴۳,۳۶۹,۱۷۶	-	-	۲۰	فروش رفته	پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه
۱۵,۹۳۳,۷۸۵,۴۲۷	-	۲۸,۲۲۳,۵۸۵,۱۹۹	۲۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	مشارکت رایان سایپا
-	-	۱۴,۵۲۳,۴۵۳,۴۷۶	۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	مشارکت سیمان کردستان
-	-	۷,۲۴۵,۰۸۱,۳۸۶	۲۳	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	مشارکت سفارش ساخت توسعه ملی
۲۷,۰۷۷,۱۵۴,۶۰۳	.	۵۰,۰۱۲,۱۳۰,۰۶۱			

۱۹-۳ - اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		تاریخ سررسید	
		سود خالص	نرخ		
ریال	ریال	ریال	درصد		
۲,۶۴۱,۹۸۹,۲۷۹	-	۶,۰۵۴,۵۷۸,۰۳۲	۲۰	فروش رفته	اجاره جویبار
۱۵,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۷	۳,۹۴۵,۸۱۲,۵۸۲	۴,۱۵۶,۶۵۲,۹۶۹	۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	اجاره رایان
۱۹,۶۴۱,۹۸۹,۲۷۶	۳,۹۴۵,۸۱۲,۵۸۲	۱۰,۲۱۱,۲۳۱,۰۰۱			

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۹-۴ - اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به		نرخ درصد	تاریخ سررسید	
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰ به	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
سود خالص	سود خالص	سود خالص			
ریال	ریال	ریال			
۳,۹۸۵,۱۰۰,۸۱۵	-	-	۲۰	فروش رفته	مرابحه شرکت مالی واسطه آبان
۱۱,۳۴۶,۸۶۵,۷۳۳	۹,۸۶۷,۷۸۳,۰۸۰	-	۲۰	فروش رفته	مرابحه گلوکوزان
۱۵,۳۳۱,۹۶۶,۵۴۸	۹,۸۶۷,۷۸۳,۰۸۰	۰			

۲۰- 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 ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۵۹,۱۲۱,۲۹۳	۷۶,۴۳۱,۹۷۰	۳,۲۸۰,۸۴۸	درآمد سود سهام
۵۸,۰۷۰,۰۱۳	۳۴,۷۷۸,۹۱۰	۱۱۱,۰۰۰,۳۵۰	سود سپرده بانکی
۹۸,۸۶۹,۹۱۹	۳۶,۸۰۲,۹۷۳	۴,۱۳۵,۷۹۴	تمدیل کارمزد کارگزاری
۲۱۶,۰۶۱,۲۲۵	۱۴۸,۰۱۳,۸۵۳	۱۱۸,۴۲۶,۹۹۲	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴,۵۰۴,۱۲۲,۰۲۲	۱,۲۰۸,۳۸۶,۷۷۱	۳,۶۰۸,۳۷۱,۶۴۲	مدیر
۱,۸۵۴,۵۳۰,۴۴۴	۲۸۰,۴۱۸,۹۲۰	۱,۴۶۵,۸۵۷,۹۳۳	ضامن نقدشوندگی
۱,۸۵۴,۵۳۰,۴۴۴	۲۸۰,۴۱۸,۹۲۰	۵۴۴,۳۵۸,۵۹۸	ضامن جبران خسارت یا سود
۲۳۱,۴۵۲,۷۲۵	۴۶,۳۰۱,۱۹۲	۹۶,۷۵۰,۱۵۰	متولی
۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	۳۶,۹۸۶,۳۱۰	۳۶,۹۸۶,۳۱۰	حسابرس
۸,۵۹۴,۶۵۵,۶۸۰	۲,۰۵۲,۵۱۲,۱۱۲	۵,۷۷۲,۲۲۴,۶۳۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۲,۹۱۰	۲,۴۶۵,۷۳۰	هزینه برگزاری مجامع
۸۱,۵۵۳,۳۱۴	.	۱۹۴,۹۸۳,۲۲۲	هزینه تصفیه
۲۳۰,۸۳۸,۵۴۲	۵۷,۳۳۴,۴۲۰	۲۸,۴۱۷,۱۹۳	هزینه های نرم افزار
۱۰۰,۹۶۵,۲۱۹	۱۲,۳۲۸,۷۴۰	۳۶,۹۸۶,۳۱۰	هزینه های عضویت در کانون ها
۱,۱۶۹,۰۰۰	۲۲۱,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۴۴۲,۴۹۳,۶۰۸	۱۰۷,۹۱۹,۹۲۳	۳۵۹,۴۲۸,۰۳۸	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۸۶۸,۰۱۹,۶۸۳	۱۷۹,۰۲۶,۹۹۳	۶۲۲,۵۵۵,۴۹۳	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۲.۴۰	۱۸,۷۳۴	۰.۴۵	۱۸,۷۳۴	مدیر	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۶۰	۱۲,۵۰۰	۰.۳۰	۱۲,۵۰۰	صاحب	پانک اقتصاد نوین	حاج و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱۲	۱۰۰	۰.۰۰۲	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری	محمدمسعود غلامپور فرد	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱۲	۱۰۰	۰.۰۰۲	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری	مژده پادی اللهی	
۰.۰۱۲	۱۰۱	۰.۰۰۲	۱۰۱	مدیر سرمایه گذاری	عباس گمار	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
			ریال		ریال
کارگزاری تأمین سرمایه نوین	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کسررد خرید و فروش اوراق بهادار	۶۱.۹۷۳.۲۶۲	طی دوره	-
بانک اقتصاد نوین	ضامن نقدشوندگی	سپرده‌گذاری	۲۴.۳۹۷.۰۷۹.۷۴۲	طی دوره	۷.۶۷۱.۸۶۷.۷۰۳
شرکت تأمین سرمایه نوین	مدیر	کارمزد ارکان	۲.۶۰۸.۳۷۱.۶۴۲	طی دوره	۲.۷۲۸.۷۵۷.۵۸۰
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی	کارمزد ارکان	۹۶.۷۵۰.۱۵۰	طی دوره	۱۰۵.۴۵۷.۶۵۹
بانک اقتصاد نوین	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۱.۴۶۵.۸۵۷.۹۳۳	طی دوره	۱.۴۶۵.۸۵۷.۹۳۳
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۲۶.۹۸۶.۳۱۰	طی دوره	۱۲۶.۷۵۵.۰۱۵

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
هیچگونه رویدادی در دوره مالی بعد از تاریخ ترازنامه که مستلزم افشا در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.