

صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴



تاریخ: ۱۳۹۵/۰۱/۳۱

شماره: ۹۵-۰۲۲

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی یکم ایرانیان ("صندوق") در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر 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 اظهارنظر 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 یکم ایرانیان

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری " را به مجمع صندوق گزارش کند.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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 یکم ایرانیان در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- سرفصل "حسابهای دریافتی"، موضوع یادداشت توضیحی ۹ صورت های مالی پیوست، شامل مبلغ ۳.۹۷۲ میلیون ریال سود سهام سال های ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۱ شرکت کف و تولی پرس 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

۶- در رابطه با رعایت مفاد امید نامه و اساسنامه صندوق طی دوره مورد گزارش، موارد زیر مشاهده گردیده است:

۶-۱- حد نصاب های ترکیب دارایی ها و بدهی های صندوق و اطلاع رسانی به متولی و حسابرس موضوع بند های ۲-۳ امیدنامه و ۲۶ اساسنامه صندوق به شرح موارد زیر رعایت نشده است:

۶-۱-۱- 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.

۶-۱-۲- 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.

۶-۱-۳- 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.

۶-۲- ارسال تغییرات اساسنامه و امیدنامه به سازمان بورس و اوراق بهادار توسط مصوبات مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ و مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ با تأخیر انجام گرفته است.





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴


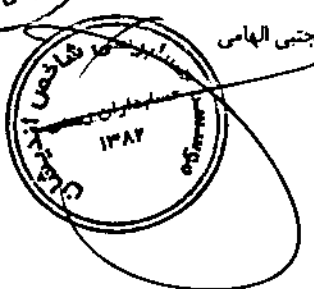
با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۱	• صورت خالص دارایی‌ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۳	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۱	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، بوده و به نحو درست و به گونه کافی در این گزارش افشاء گردیده‌اند.

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۱۵ به تائید 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.ir

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	درآمد ها:
ریال ۲,۲۱۴,۰۷۷,۶۹۶ (۹۳۹,۷۶۰,۱۵۷)	ریال ۲,۹۹۳,۴۰۷,۶۱۷ (۱,۹۰۲,۰۲۰,۹۴۰)	ریال ۳۶۷,۰۸۰,۳۷۱ (۳,۱۱۶,۰۳۷,۶۷۹)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۸۹۹,۳۴۱,۳۹۳	۵۵۴۰	-	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۷۸,۳۹۹,۵۸۶,۳۵۱	۱۰۷,۶۷۱,۲۱۵,۵۷۹	۵۳۹,۰۲۶,۵۵۷,۲۷۲	۱۸	سود سهام
۲۱۶,۰۶۱,۲۲۵	۱۷۷,۷۷۴,۴۰۹	۱۲۹,۰۱۵,۰۴۵	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۸۰,۷۸۹,۳۰۶,۴۰۸	۱۰۸,۹۴۰,۳۸۲,۲۰۵	۵۳۶,۴۰۶,۶۱۴,۹۰۹	۲۰	سایر درآمدها
				جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۸۵۹۴,۶۵۵,۶۸۰)	(۳,۶۸۰,۴۴۹,۶۲۴)	(۱۲,۶۳۰,۸۵۶,۳۴۵)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۸۶۸,۰۱۹,۶۸۳)	(۳۳۵,۲۸۹,۴۸۹)	(۱,۵۳۴,۳۱۵,۰۱۵)	۲۲	سایر هزینه ها
(۹,۴۶۲,۶۷۵,۳۶۳)	(۴,۰۰۵,۷۳۹,۱۱۳)	(۱۴,۱۶۵,۱۷۱,۳۶۰)		جمع هزینه ها
۲۷۱,۳۲۶,۶۳۱,۰۴۵	۱۰۴,۹۳۴,۶۴۳,۰۹۲	۵۲۲,۲۴۱,۴۴۳,۵۴۹		سود خالص
۲۳,۲۹٪	۱۱,۴۸٪	۱۱,۰۲٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۷,۷۱٪	۱۲,۴۸٪	۷,۸۷٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	خالص دارایی های اول دوره			
ریال ۹۳۳,۳۵۷,۹۶۸,۶۹۷	تعداد ۸۸۲,۹۰۰	ریال ۹۳۳,۳۵۷,۹۶۸,۶۹۷	تعداد ۸۸۲,۹۰۰	۳,۵۱۷,۹۰۵,۴۰۴,۱۵۵	۳,۲۹۰,۳۵۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۳,۲۶۶,۲۷۵,۴۳۴,۷۴۹	۳,۰۵۸,۶۲۷	۱۹۷,۱۹۰,۰۰۲,۴۱۴	۱۸۶,۴۶۹	۵,۲۵۵,۳۸۱,۳۲۰,۷۲۱	۴,۹۲۲,۵۶۶	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۶۹۳,۴۱۵,۶۶۱,۹۱۶)	(۶۵۱,۱۶۸)	(۲۹۳,۶۷۱,۲۵۶,۹۲۴)	(۲۷۵,۸۴۲)	(۲,۱۲۴,۸۸۱,۰۳۳,۶۶۵)	(۱,۹۹۵,۲۳۸)	سود پرداختی صندوق
(۲۵۹,۶۳۸,۹۶۸,۴۲۰)	-	(۱۰۱,۹۴۴,۳۴۱,۱۴۸)	-	(۵۳۰,۹۳۱,۷۳۴,۷۸۴)	-	سود خالص دوره
۲۷۱,۳۲۶,۶۳۱,۰۴۵	-	۱۰۴,۹۳۴,۶۴۳,۰۹۲	-	۵۲۲,۲۴۱,۴۴۳,۵۴۹	-	خالص دارایی های پایان دوره
۳,۵۱۷,۹۰۵,۴۰۴,۱۵۵	۳,۲۹۰,۳۵۹	۸۴۰,۸۶۷,۱۱۶,۱۳۱	۷۹۳,۵۲۷	۶,۶۳۹,۷۱۵,۳۹۹,۹۷۶	۶,۲۱۷,۶۸۷	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موجود وجوه استفاده شده

تعدیلات نسبتی از تعویض قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) حاصل

بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال = خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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، 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 ۱۳۹۳/۰۹/۱۸ 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 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 با ارائه مدارک مثبت 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 مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ و ۱۰ درصد (۰.۱) از تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده یا حساب‌های سرمایه‌گذاری بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده به علاوه ۱۰ درصد (۰.۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی 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 دارایی‌های صندوق به علاوه ۱۰ درصد (۰.۱) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۵-۴- 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 شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۶-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		صنعت	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
۰.۰۳	۹۳۶,۴۶۳,۶۰۲ ریال	۹۸۵,۹۲۸,۰۶۳ ریال	.	ریال	ریال
۰.۱۷	۵,۹۰۴,۹۲۷,۵۷۰	۶,۲۳۲,۸۴۳,۲۶۶	.	.	.
۰.۱۹	۶,۸۴۱,۳۹۱,۱۷۲	۷,۲۱۸,۷۷۱,۳۲۹	.	.	.

عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		نرخ سود	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	
۱۹.۴۰	۶۸۷,۹۲۲,۱۶۹,۳۳۴ ریال	۲۰.۰۴	۱,۳۴۶,۳۷۹,۰۶۹,۸۱۴ ریال	۲۰	کوتاه مدت - ۱-۵۱۵۲۵۳۶۱-۱۴۷-۸۵۰-بانک اقتصاد نوین
.	۴۲۰,۶۹۵	.	۴۷۱,۰۱۵	۲۸.۵	کوتاه مدت - ۲۰۰۴۲۰۹۴۱۰۰۸-بانک آینده
۱۱.۲۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۳	بلند مدت - ۹۳۱۰۴۲-رفاه کارگران
۴۱.۹۱	۱,۴۸۵,۸۹۲,۸۲۹,۷۱۹	۰.۱۷	۱۱,۵۷۸,۸۱۸,۹۵۷	۱۰	کوتاه مدت - ۷۳۵۸۲۱۳۷۵-کشاورزی
۵.۱۶	۱۸۲,۹۶۸,۶۱۹,۹۹۱	۰.۶۳	۴۲,۱۰۹,۰۴۷,۸۵۶	۲۳	کوتاه مدت - ۱-۱۱۰-۹۹۵-۱۷۷۱۴۹-گردشگری
.	.	.	۱,۱۳۷,۷۷۷	۱۰	کوتاه مدت - ۰۲۲۰۳۸۷۶۷۵۰۰۵-بانک ملی
.	.	۷.۴۴	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	بلند مدت - ۰۴۱۲۷۴۹۹۵۶۰۰۵-بانک ملی
.	.	۳۷.۳۰	۴۵۰,۵۵۲,۰۲۳,۲۰۲	۲۵.۵	کوتاه مدت - ۰۲۰۳۴۸۴۹۱۱۰۰۲-بانک دی
۷۷.۷۶	۲,۷۵۶,۷۸۴,۰۳۹,۶۳۹	۶۵.۵۸	۴,۴۰۵,۵۹۵,۵۶۸,۶۲۱		

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال				
۵۲۱,۳۸۰,۳۸۳,۹۲۷	۱,۲۸۵,۵۱۳,۷۱۶,۰۰۶	۷-۱			اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۲۳۸,۷۳۲,۰۱۵,۷۳۵	۹۳۷,۲۶۱,۵۲۰,۳۲۹	۷-۲			اوراق اجاره
.	۱۶,۹۰۳,۸۲۷,۳۷۹	۷-۳			اوراق مرابحه
۷۶۰,۱۱۲,۳۹۹,۶۶۲	۲,۲۳۹,۶۷۹,۰۶۳,۷۱۴				





صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷-۱ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
۱۴.۷۱	۵۲۱,۳۸۰,۳۸۳,۹۲۷	۸.۰۴	۵۳۹,۸۰۳,۲۱۵,۳۱۴	ریال	ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۲۲
.	.	۴.۲۶	۲۸۶,۴۹۳,۰۸۱,۲۱۵	۱,۲۳۰,۳۹۳,۵۷۴	۵۲۸,۵۷۲,۸۲۱,۷۴۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	۲۲
.	.	۳.۴۶	۲۳۲,۱۵۳,۳۴۴,۶۶۸	۶,۵۴۵,۹۲۸,۱۵۱	۲۷۹,۹۴۷,۱۵۳,۰۶۴	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۲۳
.	.	۳.۳۸	۲۲۷,۰۶۰,۵۴۸,۰۰۹	۳,۷۳۰,۰۰۱,۰۶۸	۲۲۸,۴۳۰,۶۳۶,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۰
۱۴.۷۱	۵۲۱,۳۸۰,۳۸۳,۹۲۷	۱۹.۱۴	۱,۲۸۵,۵۱۲,۷۱۶,۰۰۶	۱۱,۷۴۶,۳۷۵,۶۰۲	۱,۲۷۲,۷۶۷,۳۴۰,۴۰۴		

مشارکت رایان سایبا
مشارکت سیمان کردستان
سفرات ساخت توسعه ملی
مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲

۷-۲ - اوراق اجاره

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
۲.۳۳	۸۱,۷۴۴,۰۲۵,۹۲۶	۲.۰۶	۲۰,۵۷۰,۲۰۳,۳۹۹,۲۱۲	ریال	ریال	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	۲۰
۴.۴۰	۱۵۵,۹۸۷,۹۷۹,۸۰۹	.	.	۶,۵۵۵,۵۸۸,۱۸۶	۱۹۹,۱۴۶,۷۴۱,۰۲۶	فروش رفته	۲۰
.	.	۱۰.۸۹	۲۳۱,۵۵۹,۱۹۱,۱۱۷	۲۶,۸۳۰,۰۷۳,۹۶۷	۷۰,۴۰۳,۹۱۱,۱۷,۱۵۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱
۶.۷۲	۲۳۸,۷۲۲,۰۱۵,۷۲۵	۱۴.۴۹	۹۳۷,۳۶۱,۵۲۰,۳۲۹	۳۳,۳۸۵,۶۶۲,۱۵۲	۹۰۲,۸۷۵,۸۵۸,۱۷۶		

اجاره رایان
اجاره جویبار
اجاره شرکت مخابرات ایران

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴



۳-۷- اوراق مرابحه

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی
۰	ریال ۰	۰.۲۵	ریال ۱۶,۹۰۳,۸۲۷,۳۷۹	ریال ۳۶,۸۷۵,۶۳۲	ریال ۱۶,۸۶۶,۹۵۱,۷۴۷
۰	۰	۰.۲۵	ریال ۱۶,۹۰۳,۸۲۷,۳۷۹	ریال ۳۶,۸۷۵,۶۳۲	ریال ۱۶,۸۶۶,۹۵۱,۷۴۷

اوراق مرابحه بنامگستر کرانه

تاریخ سررسید
۱۳۹۶/۰۳/۲۵

نرخ
۲۱ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹				
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۴۰۸,۰۶۵	(۲,۳۶۹,۴۶۱,۹۹۳,۱۶۵)	۲,۳۷۷,۲۹۸,۰۴۵,۲۹۳	(۷,۸۲۶,۶۴۴,۰۶۳)	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۹,۴۰۸,۰۶۵	(۲,۳۶۹,۴۶۱,۹۹۳,۱۶۵)	۲,۳۷۷,۲۹۸,۰۴۵,۲۹۳	(۷,۸۲۶,۶۴۴,۰۶۳)	

۹- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۴,۶۰۲,۱۸۹,۶۳۴	۶۷,۹۴۸,۸۰۹,۷۴۲	(۸۱۳,۸۱۸,۰۵۵)	-	۶۸,۷۶۲,۶۲۷,۷۹۷	سود دریافتی سپرده های بانکی
۴,۴۷۲,۸۵۴,۵۰۲	۳,۹۷۲,۹۵۳,۴۰۰	.	۲۵	۳,۹۷۲,۹۵۳,۴۰۰	سود سهام
۲۹,۰۷۵,۰۴۴,۱۳۶	۷۱,۹۲۱,۷۶۳,۱۴۲	(۸۱۳,۸۱۸,۰۵۵)		۷۲,۷۳۵,۵۸۱,۱۹۷	

۱۰- سایر دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹				
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۷۳,۵۵۵,۳۸۵)	.	۷۳,۵۵۵,۳۸۵	عضویت در کانون ها
۱۷۰,۱۴۸,۸۸۴	(۱۴۱,۲۲۰,۵۱۶)	۳۱۱,۳۶۹,۴۰۰	.	مخارج نرم افزار
۵,۰۹۵,۹۳۷	(۴,۹۰۴,۰۶۳)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج تشکیل مجامع
۱۷۵,۲۴۴,۸۲۱	(۲۱۹,۶۷۹,۹۶۴)	۳۲۱,۳۶۹,۴۰۰	۷۳,۵۵۵,۳۸۵	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک آینده
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق
 بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر
۲,۹۱۴,۹۲۵,۹۲۴	۴,۵۷۵,۸۶۷,۱۴۶	ضامن تقدشوندگی
۸۷۲,۰۷۵,۷۶۱	۲,۱۵۴,۸۰۲,۰۶۲	ضامن جبران خسارت یا سود
۷۱۱,۴۶۲,۰۴۵	-	متولی
۱۲۲,۵۲۰,۷۶۶	۶۴,۰۵۹,۱۴۸	حسابرس
۸۶,۴۳۹,۹۶۵	۱۶۶,۶۲۲,۱۲۰	
۴,۷۰۸,۴۳۴,۴۶۱	۶,۹۶۱,۳۵۰,۴۷۶	

۱۲-۱ رکن ضامن جبران خسارت یا سود طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ حذف گردیده است.

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران
 بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	بابت درخواست صدور
۲,۵۸۶,۴۰۰,۰۰۰	-	بابت تمه واحدهای صادر شده
۹,۲۷۹,۱۷۰	۲۵,۱۵۲,۱۵۱	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۹۲۰,۲۰۴,۱۷۶	-	بابت وجوه واریزی نامشخص
-	۲۰,۰۰۰	
۴,۵۱۵,۸۸۳,۳۴۶	۲۵,۱۷۲,۱۵۱	

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱,۳۷۵,۲۶۹,۵۶۲	۱,۹۴۴,۲۸۲,۳۶۵	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۲۵۱,۲۳۲,۶۰۷	۲۴۹,۷۲۵,۵۲۰	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱۶,۳۸۳,۵۶۱,۸۰۰	۶۸,۰۶۰,۲۷۲,۹۷۴	سایر
-	۵۰۴,۸۴۲,۹۰۱	
۱۸,۰۱۰,۰۶۳,۹۶۹	۷۰,۷۵۹,۱۲۴,۷۶۰	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۴۴۴,۴۴۷,۶۲۹,۴۲۴	۳,۲۴۰,۳۵۹	۶,۵۸۶,۳۲۱,۶۲۶,۶۹۷	۶,۱۶۷,۶۸۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۳,۴۵۷,۷۷۴,۷۳۱	۵۰,۰۰۰	۵۳,۳۹۳,۷۷۳,۲۷۹	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۳,۵۱۷,۹۰۵,۴۰۴,۱۵۵</u>	<u>۳,۲۹۰,۳۵۹</u>	<u>۶,۶۳۹,۷۱۵,۳۹۹,۹۷۶</u>	<u>۶,۲۱۷,۶۸۷</u>	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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲,۱۸۱,۰۷۷,۶۹۶	۲,۹۳۰,۲۰۷,۶۱۷	۲۹۸,۸۶۱,۰۷۲	۱۶-۱	سهام بورسی یا فرابورسی
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۸,۲۱۹,۱۹۹	۱۶-۲	اوراق مشارکت و اجاره
<u>۲,۲۱۴,۰۷۷,۶۹۶</u>	<u>۲,۹۹۳,۴۰۷,۶۱۷</u>	<u>۳۶۷,۰۸۰,۲۷۱</u>		





صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۶-۱ - 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:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۹۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش			سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش		
	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
(۴۲۰,۳۸۵,۴۵۹)	-	-	-	(۷,۸۸۸,۸۱۹)	۴,۶۹۱,۰۹۴	۴,۹۶۳,۱۷۰	۹۳۸,۲۱۹,۰۴۷
۱۷,۹۸۷,۷۸۶	۱۷,۹۸۷,۷۸۶	-	-	-	-	-	-
(۲۶۵,۳۷۶,۵۷۸)	(۲۶۵,۳۷۶,۵۷۸)	-	-	-	-	-	-
۳۸۸,۱۶۸,۲۳۳	۳۸۸,۱۶۸,۲۳۳	-	-	-	-	-	-
۲۹,۳۱۸,۶۳۵	۲۹,۳۱۸,۶۳۵	-	-	-	-	-	-
۲۸۲,۹۵۲,۷۵۵	(۱۶۷,۶۲۷,۲۲۲)	-	-	-	-	-	-
۱۱,۶۱۲,۸۳۹	۱۱,۶۱۲,۸۳۹	-	-	-	-	-	-
(۱۵,۱۹۰,۳۶۴)	-	-	-	-	-	-	-
۶۴,۱۵۸,۶۵۲	۶۴,۱۵۸,۶۵۲	-	-	-	-	-	-
۴۰,۳۳۰,۰۲۷	۴۰,۳۳۰,۰۲۷	-	-	-	-	-	-
۱۹۷,۱۹۸,۶۲۴	۱۹۷,۱۹۸,۶۲۴	-	-	-	-	-	-
(۷۰۰,۵۰۰,۳۷۷)	(۷۰۰,۵۰۰,۳۷۷)	-	-	-	-	-	-
۱,۰۵۴,۰۴۱,۴۱۸	۱,۰۵۴,۰۴۱,۴۱۹	-	-	-	-	-	-
۲۷,۰۴۰,۸۸۵	-	-	-	-	-	-	-
(۹۴,۳۹۵,۱۳۷)	(۹۴,۳۹۵,۱۳۷)	-	-	-	-	-	-
(۲۶۹,۶۶۴)	(۲۶۹,۶۶۴)	-	-	-	-	-	-
۹۰,۰۴۵,۵۸۲	۹۰,۰۴۵,۵۸۲	-	-	-	-	-	-
۴۲,۶۲۶,۱۳۳	۴۲,۶۲۶,۱۳۳	-	-	-	-	-	-
(۳۰,۱۵۸,۹۱۹)	-	-	-	-	-	-	-

الومینوم ایران
ایران ترانسکو
بانک سینا
بانک ملت
بانک کارآفرین
بانک تجارت
بهمن لیزینگ
پژوهشی سینا
نوسعه ساختمان
نوسعه صنایع سیمان
سرمایه گذاری توسعه مدان و فلزات (هلدینگ)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
سرمایه گذاری ملی ایران
سرمایه گذاری نفت
سیمان اصفهان
سیمان خوزستان
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
شرکت سرمایه گذاری مسکن شمالشرق
منشی بارز

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سهام بورسی یا فرابورسی و حق تقدم اوراق مشارکت و اجاره
		مبلغ	یادداشت	
ریال (۳۷۷,۳۸۰,۱۵۷)	ریال (۱,۸۱۰,۰۲۰,۹۴۰)	ریال -	۱۷-۱	
ریال (۵۶۲,۳۸۰,۰۰۰)	ریال (۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	ریال (۳,۱۱۶,۰۳۷,۶۷۹)	۱۷-۲	
ریال (۹۳۹,۷۶۰,۱۵۷)	ریال (۱,۹۰۲,۰۲۰,۹۴۰)	ریال (۳,۱۱۶,۰۳۷,۶۷۹)		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹							
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال -	ریال (۸۸,۹۲۷,۴۸۱)	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	بانک سینا
ریال -	ریال (۲۲۹,۴۳۸,۵۲۴)	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	بانک نجارت
ریال -	ریال ۹۶,۴۲۸,۵۴۳	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	بانک ملت
ریال (۴۹,۴۶۴,۴۶۱)	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	پتروشیمی مبین
ریال (۳۲۷,۹۱۵,۶۹۶)	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	صنعتی بهشهر
ریال -	ریال (۱,۵۸۷,۹۹۹,۶۸۲)	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	فولاد مبارکه اصفهان
ریال -	ریال (۸۳,۷۹۶)	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	مسکن زاینده رود
ریال (۳۷۷,۳۸۰,۱۵۷)	ریال (۱,۸۱۰,۰۲۰,۹۴۰)	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹						
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال -	ریال (۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
ریال (۴۲۱,۶۸۰,۰۰۰)	ریال -	ریال (۲۱۸,۵۴۱,۸۷۰)	ریال ۴۱۷,۱۷۸,۳۶۰	ریال ۵۳۸,۷۹۱,۳۴۳,۶۱۰	ریال ۵۳۸,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۵۳۸,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۹۹۰	مشارکت رایان سایها
ریال -	ریال -	ریال (۱۷۶,۹۳۶,۴۰۰)	ریال ۱۷۶,۹۳۶,۴۰۰	ریال ۲۲۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۲۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۲۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۶۰۰	مشارکت ساخت توسعه ملی
ریال -	ریال -	ریال (۲۴۱,۵۶۶,۰۰۰)	ریال ۲۱۶,۸۴۶,۹۳۶	ریال ۲۸۰,۱۷۸,۷۱۹,۰۶۴	ریال ۲۸۰,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۸۰,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۱۶۴	مشارکت سیمان کردستان
ریال -	ریال -	ریال (۱,۷۳۳,۴۹۸,۰۰۰)	ریال ۱۷۵,۶۹۸,۰۰۰	ریال ۲۲۸,۵۵۷,۸۰۰,۰۰۰	ریال ۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۰۰۰	مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲
ریال (۱۲۰,۷۰۰,۰۰۰)	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	ریال -	-	اجاره جوبار
ریال -	ریال -	ریال (۱۱۴,۹۲۴,۱۷۴)	ریال ۱۵۴,۳۵۸,۹۷۴	ریال ۱۹۹,۳۶۱,۶۶۶,۰۰۰	ریال ۱۹۹,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۹۹,۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۳۰۹	اجاره رایان
ریال -	ریال -	ریال (۶۱۵,۲۶۷,۳۰۲)	ریال ۵۴۵,۸۲۸,۸۵۰	ریال ۷۰۵,۳۴۴,۳۸۴,۴۵۲	ریال ۷۰۵,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۷۰۵,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۵,۲۷۵	اجاره شرکت مخابرات ایران
ریال -	ریال -	ریال (۳۵,۳۰۳,۱۳۳)	ریال ۱۳,۰۶۵,۱۲۰	ریال ۱۶,۸۹۲,۳۳۸,۰۱۳	ریال ۱۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۶,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۸۰	مراجعه بناگستر کرمان
ریال (۵۶۲,۳۸۰,۰۰۰)	ریال (۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	ریال (۳,۱۱۶,۰۳۷,۶۷۹)	ریال ۱,۶۹۹,۸۶۶,۵۴۰	ریال ۲,۱۹۷,۶۲۶,۱۷۱,۱۳۹	ریال ۲,۱۹۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۲,۱۹۶,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			
				سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
پتروشیمی مبین	-	-	۰	-	۰	۰	۰
سیمان اصفهان	-	-	۰	-	۰	۰	۰
صنعتی بارز	-	-	۰	-	۰	۰	۰
فولاد مبارکه	-	-	۰	-	۰	۰	۰
مخابرات ایران	-	-	۰	-	۰	۰	۰
	۸۹۹,۳۴۱,۳۹۲	۵,۵۴۰					

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
	مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	
سود سپرده بانکی	۱۹-۱	۲۸۲,۳۲۷,۸۸۷,۱۱۹	۸۰,۳۲۹,۴۶۱,۸۵۷	۲۱۶,۳۴۸,۳۷۵,۸۲۴	
اوراق مشارکت بورسی	۱۹-۲	۱۱۶,۵۴۹,۹۴۱,۲۰۵	۴,۱۶۲,۳۹۳,۱۶۳	۲۷,۰۷۷,۱۵۴,۶۰۳	
اوراق اجاره	۱۹-۳	۳۹,۱۰۱,۶۳۱,۶۶۸	۷,۸۴۷,۳۹۴,۰۱۱	۱۹,۶۴۱,۹۸۹,۲۷۶	
اوراق مرابحه	۱۹-۴	۴۷,۰۹۷,۲۸۰	۱۵,۳۳۱,۹۶۶,۵۴۸	۱۵,۳۳۱,۹۶۶,۵۴۸	
		۵۳۹,۰۲۶,۵۵۷,۲۷۲	۱۰۷,۶۷۱,۲۱۵,۵۷۹	۲۷۸,۳۹۹,۵۸۶,۲۵۱	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سپرده بانکی:
		سود خالص	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	درصد	
۰	۵,۰۶۰	۰	۲۵	بلند مدت - ۱۰۱-۸۴۵-۱۴۶۳۹۶-۱- موسسه توسعه
۳۸,۶۲۷,۳۲۴,۲۶۴	۳۸,۶۴۲,۱۱۸,۸۷۹	۵۰,۵۶۰	۲۸.۵	کوتاه مدت - ۲۰۰۴۲۰۹۴۱۰۰۸- بانک آینده
۰	۰	۸۲,۳۸۹,۰۴۱	۱۰	کوتاه مدت - ۰۰۲۲۰۳۸۷۶۷۵۰۰۵- بانک ملی
۰	۰	۴۲,۱۹۱,۷۸۰,۸۲۰	۲۲	بلند مدت - ۰۰۴۱۲۷۴۹۹۵۶۰۰۵- بانک ملی
۰	۲۹,۶۵۷,۹۶۵	۰	۷	کوتاه مدت - ۴۷۴۷۴۸۵۹۷۸- بانک ملت
۲۵,۴۸۹,۰۱۷,۴۴۱	۶,۴۹۲,۸۲۲,۵۲۷	۶۵,۹۵۶,۸۵۷,۶۹۲	۲۰	کوتاه مدت - ۱-۱۵۲۵۲۶۱-۵۱۰-۸۵۰-۱۴۷- اقتصاد نوین
۲۹,۶۶۱,۸۵۰	۰	۷۵,۲۸۴,۷۶۷,۵۶۴	۲۵.۵	کوتاه مدت - ۰۲۰۳۴۸۴۹۱۱۰۰۳- بانک دی
۱۸,۶۵۶,۹۴۰,۹۵۱	۳,۹۸۰,۶۷۲,۱۸۱	۸,۳۹۷,۹۷۱,۶۱۶	۲۳	کوتاه مدت - ۱-۱۷۷۱۴۹-۱۱۰-۹۹۵-۱۱۰- گردشگری
۵۰۴,۱۰۹,۵۸۸	۵۰۴,۱۰۹,۵۸۸	۰	۲۳	کوتاه مدت - ۱۴۷۵۹۵۸۶۱- رفاه کارگران
۷۵,۱۱۲,۳۲۸,۶۱۲	۲۸,۲۳۰,۱۳۶,۹۲۸	۱۶,۱۳۱,۵۰۷,۰۰۶	۲۳	بلند مدت - ۹۳۱۰۴۳- رفاه کارگران
۵۸,۰۴۰,۰۸۳,۴۶۸	۲,۴۵۹,۴۶۶,۴۶۶	۱۷۶,۰۹۶,۳۸۰,۸۷۴	۱۰	کوتاه مدت - ۷۳۵۸۲۱۳۷۵- کشاورزی
۲۱۶,۴۵۹,۴۷۶,۱۷۴	۸۰,۳۳۸,۹۸۹,۶۲۴	۳۸۴,۱۴۱,۷۰۵,۱۷۴		
(۱۱۱,۰۰۰,۳۵۰)	(۹,۵۲۷,۷۶۷)	(۸۱۳,۸۱۸,۰۵۵)		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی (یادداشت ۹)
۲۱۶,۳۴۸,۴۷۵,۸۲۴	۸۰,۳۲۹,۴۶۱,۸۵۷	۳۸۳,۳۲۷,۸۸۷,۱۱۹		

۱۹-۲- اوراق مشارکت یورسی یا فراپورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		تاریخ سررسید	
		سود خالص	نرخ		
ریال	ریال	ریال	درصد		
-	۴,۱۶۲,۳۹۳,۱۶۳	-	۲۰		اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۱۱,۱۴۳,۳۶۹,۱۷۶	-	-	۲۰		پروژه های شهرداری شیراز سه ماهه
۱۵,۹۳۳,۷۸۵,۴۲۷	-	۵۶,۴۳۹,۷۸۷,۰۴۵	۲۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	مشارکت رایان سایبا
-	-	۲۹,۵۵۳,۴۶۴,۲۳۵	۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	مشارکت سیمان کردستان
-	-	۲۸,۸۷۷,۹۷۷,۳۷۸	۲۳	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	مشارکت سفارش ساخت توسعه ملی
-	-	۱,۶۷۸,۷۱۲,۵۴۷	۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲
۲۷,۰۷۷,۱۵۴,۶۰۳	۴,۱۶۲,۳۹۳,۱۶۳	۱۱۶,۵۴۹,۹۴۱,۲۰۵			



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۹-۳ - اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			تاریخ سررسید	نرخ درصد	
		سود خالص	سود خالص	سود خالص			
ریال	ریال	ریال					
۳,۶۴۱,۹۸۹,۳۷۹	-	۶,۰۵۴,۵۷۸,۰۳۲	۲۰	فروش رفته			اجاره جویبار
۱۵,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۷	۷,۸۴۷,۳۹۴,۰۱۱	۹,۷۳۱,۱۸۷,۹۹۲	۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸			اجاره رایان
-	-	۲۳,۳۱۵,۸۶۵,۶۴۴	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲			اجاره شرکت مخابرات ایران
۱۹,۶۴۱,۹۸۹,۳۷۶	۷,۸۴۷,۳۹۴,۰۱۱	۳۹,۱۰۱,۶۳۱,۶۶۸					

۱۹-۴ - اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹			تاریخ سررسید	نرخ درصد	
		سود خالص	سود خالص	سود خالص			
ریال	ریال	ریال					
۳,۹۸۵,۱۰۰,۸۱۵	۳,۹۸۵,۱۰۰,۸۱۵	-	۲۰	فروش رفته			مرابحه شرکت مالی واسط آبان
۱۱,۳۴۶,۸۶۵,۷۳۲	۱۱,۳۴۶,۸۶۵,۷۳۲	-	۲۰	فروش رفته			مرابحه گلوکوزان
-	-	۴۷,۰۹۷,۳۸۰	۲۱	۱۳۹۶/۰۳/۲۵			اوراق مرابحه بناگستر کرانه
۱۵,۳۳۱,۹۶۶,۵۴۸	۱۵,۳۳۱,۹۶۶,۵۴۸	۴۷,۰۹۷,۳۸۰					

۲۰ - سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های 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 شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۵۹,۱۲۱,۲۹۳	۵۹,۱۲۱,۲۹۳	۳,۲۸۰,۸۴۸	درآمد سود سهام
۵۸,۰۷۰,۰۱۳	۵۸,۰۷۰,۰۱۳	۱۱۱,۰۰۰,۳۵۰	سود سپرده بانکی
۹۸,۸۶۹,۹۱۹	۶۰,۵۸۳,۱۰۳	۱۴,۷۳۳,۸۴۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۱۶,۰۶۱,۲۲۵	۱۷۷,۷۷۴,۴۰۹	۱۲۹,۰۱۵,۰۴۵	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۴,۵۰۴,۱۴۲,۰۲۲	۲,۰۰۴,۲۹۲,۶۳۰	۸,۳۷۲,۱۱۶,۹۰۷	مدیر
۱,۸۵۴,۵۳۰,۴۴۴	۷۵۶,۴۸۶,۵۶۷	۳,۴۷۴,۰۷۴,۲۰۲	ضامن نقدشوندگی
۱,۸۵۴,۵۳۰,۴۴۴	۷۵۶,۴۸۶,۵۶۷	۵۶۴,۲۵۸,۵۹۸	ضامن جبران خسارت یا سود
۲۳۱,۴۵۲,۷۳۵	۸۹,۶۲۲,۱۹۹	۱۴۵,۸۴۴,۹۷۷	متولی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۵۶۱,۶۶۱	۷۳,۵۶۱,۶۶۱	حسابرس
۸,۵۹۴,۶۵۵,۶۸۰	۳,۶۸۰,۴۴۹,۶۲۴	۱۲,۶۳۰,۸۵۶,۳۴۵	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۱,۳۸۶	۴,۹۰۴,۰۶۳	هزینه برگزاری مجامع
۸۱,۵۵۳,۳۱۴	-	۵۲۲,۰۳۰,۰۹۵	هزینه تصفیه
۲۳۰,۸۲۸,۵۴۲	۱۱۳,۵۴۸,۵۷۱	۱۰۱,۴۲۳,۳۰۵	هزینه های نرم افزار
۱۰۰,۹۶۵,۲۱۹	۲۴,۵۲۰,۴۹۴	۷۳,۵۵۵,۳۸۵	هزینه های عضویت در کانون ها
۱,۱۶۹,۰۰۰	۸۷۷,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۴۴۳,۴۹۳,۶۰۸	۱۸۲,۴۸۲,۰۳۸	۸۳۱,۹۷۰,۱۶۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۸۶۸,۰۱۹,۶۸۳	۳۲۵,۳۸۹,۴۸۹	۱,۵۳۴,۳۱۵,۰۱۵	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتمک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲.۴۰	۱۸,۷۳۴	۰.۳۰	۱۸,۷۳۴	مدیر	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۶۰	۱۲,۵۰۰	۰.۲۰	۱۲,۵۰۰	ضامن	پاتک اقتصاد نوین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱۲	۱۰۰	۰.۰۰۱	۱۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	محمدمسعود نعلامپور فرد	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱۲	۱۰۰	۰.۰۰۱	۱۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	زنده بادی‌اللهی	
۰.۰۱۲	۱۰۰	۰.۰۰۱	۱۰۰	مدیر سرمایه‌گذاری	عباس گمار	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۵- 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 لوراق بهادار	ریال ۲۰۷,۷۱۴,۲۶۳	طی دوره	ریال -
بانک اقتصاد نوین	ضامن نقدشوندگی	سپرده‌گذاری	۶۶,۱۰۴,۴۶۶,۲۹۴	طی دوره	۱۲,۷۳۴,۹۲۹,۸۶۵
شرکت تأمین سرمایه نوین	مدیر	کارمزد ارکان	۸,۳۷۳,۱۱۶,۹۰۷	طی دوره	(۴,۵۷۵,۸۶۷,۱۴۶)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی	کارمزد ارکان	۱۴۵,۸۴۴,۹۷۷	طی دوره	(۶۴,۰۵۹,۱۴۸)
بانک اقتصاد نوین	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۳,۴۷۴,۰۷۴,۲۰۲	طی دوره	(۳,۱۵۴,۸۰۲,۰۶۲)
موسسه حسابرسی بیات وایلن	حسابرس	کارمزد ارکان	۷۳,۵۶۱,۶۶۱	طی دوره	(۱۶۶,۶۲۲,۱۲۰)
بانک سرمایه	ضامن جبران خسارت	کارمزد ارکان	۵۶۴,۲۵۸,۵۹۸	طی دوره	-

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.

