



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۱	• صورت خالص دارایی‌ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۳	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۷	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۲۲	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۰۶ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



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

www.iranianfund.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		سرمایه گذاری در سهام
۶,۸۴۱,۳۹۱,۱۷۲	-	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲,۷۵۶,۷۸۴,۰۳۹,۶۳۹	۳,۸۴۰,۰۹۱,۹۹۲,۹۱۵	۶	سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۶۰,۱۱۲,۳۹۹,۶۶۲	۴,۳۷۷,۴۸۰,۹۵۸,۳۷۷	۷	جاری کارگزاران
-	۲۰,۹۹۰,۱۰۱	۸	حسابهای دریافتی
۲۹,۰۷۵,۰۴۴,۱۳۶	۲۹,۳۱۶,۳۸۹,۶۳۲	۹	سایر دارایی‌ها
۷۳,۵۵۵,۳۸۵	۸۷,۶۲۲,۳۶۰	۱۰	موجودی نقد
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	جمع دارایی‌ها
<u>۳,۵۵۲,۹۶۶,۴۲۹,۹۹۴</u>	<u>۸,۲۴۷,۰۵۹,۰۶۲,۳۸۵</u>		بدهی‌ها:
۷,۸۲۶,۶۴۴,۰۶۳	-	۸	جاری کارگزاران
۴,۷۰۸,۴۳۴,۴۶۱	۱۱,۰۷۱,۲۷۸,۵۱۱	۱۲	پرداختی به لرکان صندوق
۴,۵۱۵,۸۸۳,۳۴۶	۱۳,۴۸۵,۵۰۳,۶۸۶	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۸,۰۱۰,۰۶۲,۹۶۹	۴۴,۲۲۴,۰۴۰,۷۷۵	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۳۵,۰۶۱,۰۲۵,۸۳۹</u>	<u>۶۸,۷۸۰,۸۲۲,۹۷۲</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۳,۵۱۷,۹۰۵,۴۰۴,۱۵۵</u>	<u>۸,۱۷۸,۲۷۸,۲۳۹,۴۱۳</u>	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۶۹,۱۵۶	۱,۰۰۹,۷۳۱		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ایرانیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها:
۲,۲۱۴,۰۷۷,۶۹۶	۲,۲۰۶,۰۵۹,۸۴۰	(۶۶۲,۷۵۶,۱۶۳)	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۹۳۹,۷۶۰,۱۵۷)	(۸۲۷,۷۹۴,۰۴۰)	۲,۸۷۶,۴۸۶,۵۳۷	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۹۹,۳۴۱,۳۹۳	۸۶۹,۷۸۵,۲۵۲	-	۱۸	سود سهام
۲۷۸,۳۹۹,۵۸۶,۲۵۱	۱۵۹,۵۰۱,۹۷۵,۱۵۹	۹۴۵,۹۱۲,۹۰۴,۴۱۲	۱۹	سود سپرده های بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲۱۶,۰۶۱,۲۲۵	۲۰۴,۷۲۶,۵۴۱	۱۳۳,۰۴۰,۹۷۰	۲۰	سایر درآمدها
۲۸۰,۷۸۹,۳۰۶,۴۰۸	۱۶۱,۹۵۴,۷۵۲,۷۵۲	۹۴۸,۲۵۸,۶۷۵,۷۵۶		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۸,۵۹۴,۶۵۵,۶۸۰)	(۵,۱۱۰,۸۴۱,۸۱۳)	(۲۲,۷۲۴,۲۶۰,۶۹۲)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۸۶۸,۰۱۹,۶۸۳)	(۴۹۸,۳۴۲,۸۸۳)	(۲,۸۳۰,۷۹۲,۲۸۸)	۲۲	سایر هزینه ها
(۹,۴۶۲,۶۷۵,۳۶۳)	(۵,۶۰۹,۱۸۴,۶۹۶)	(۲۵,۵۵۵,۰۵۲,۹۸۰)		جمع هزینه ها
۲۷۱,۳۲۶,۶۳۱,۰۴۵	۱۵۶,۳۴۵,۵۶۸,۰۵۶	۹۲۲,۷۰۳,۴۱۲,۷۷۶		سود خالص
۲۳,۳۹٪	۱۷,۶۲٪	۱۶,۶۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۷,۷۱٪	۱۸,۸۰٪	۱۱,۳۸٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۳۳,۳۵۷,۹۶۸,۶۹۷	۸۸۲,۹۰۰	۹۳۳,۳۵۷,۹۶۸,۶۹۷	۸۸۲,۹۰۰	۲,۵۱۷,۹۰۵,۲۰۴,۱۵۵	۲,۲۹۰,۳۵۹	خالص دارایی های اول دوره
۲,۲۶۶,۲۷۵,۴۳۴,۷۴۹	۳,۰۵۸,۶۲۷	۲۸۸,۵۳۶,۴۵۶,۸۹۵	۲۷۲,۴۲۵	۸,۱۰۱,۰۱۸,۸۶۹,۴۵۴	۷,۷۲۰,۹۳۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶۹۳,۴۱۵,۶۶۱,۹۱۶)	(۶۵۱,۱۶۸)	(۳۹۸,۰۷۲,۲۴۸,۴۹۰)	(۳۷۴,۸۰۰)	(۳,۰۶۴,۰۴۵,۵۴۱,۱۵۵)	(۲,۹۱۱,۸۳۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۵۹,۶۳۸,۹۶۸,۴۲۰)	-	(۱۴۸,۷۰۲,۶۹۷,۲۱۶)	-	(۱,۲۹۹,۳۸۴,۱۱۵,۸۱۷)	-	سود پرداختی صندوق
۲۷۱,۳۲۶,۶۳۱,۰۴۵	-	۱۵۶,۳۴۵,۵۶۸,۰۵۶	-	۹۲۲,۷۰۳,۴۱۲,۷۷۶	-	سود خالص دوره
۳,۵۱۷,۹۰۵,۴۰۴,۱۵۵	۲,۲۹۰,۳۵۹	۸۳۱,۴۶۵,۰۴۷,۹۴۲	۷۸۰,۵۲۵	۸,۱۷۸,۲۷۸,۲۳۹,۴۱۳	۸,۰۹۹,۴۶۱	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

سود خالص
 ۱. بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین متیون وجو استفاده شده
 ۲. بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال - تمیلات نقدی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
 خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۱۴ تحت شماره ۱۰۶۳۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، سه سال است که طی جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۴، دوره فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری به مدت ۲ سال دیگر تمدید گردید همچنین طی جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۳/۹/۱۸ دوره فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری به مدت ۳ سال دیگر تمدید گردید و صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۷ تحت شماره ۳۰۷۸۴ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. مرکز اصلی صندوق تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بلوار گل آذین، شماره ۲۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری یکم ایرانیان مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنما صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.iranianfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	صندوق ذخیره فرهنگیان	۱۸,۷۵۶	۳۸٪
۲	شرکت تامین سرمایه نوین	۱۸,۲۴۴	۳۷٪
۳	بانک اقتصاد نوین	۱۲,۵۰۰	۲۵٪
	جمع	۵۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۷/۱/۱۸ با شماره ثبت ۳۲۱۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بلوار گل آذین، شماره ۲۳.

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 عبارت است 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 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 عبارت است از تهران، خیابان کریم‌خان زند، خیابان ایرانشهر شمالی، پلاک ۲۴۳.

مدیر ثبت، شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۴/۸/۷ به شماره ثبت ۱۸۲۷۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، شماره ۱۷، طبقه اول.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی، غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.
۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سپرده بانکی و اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت 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 نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۳-۴ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیرهنویسی)	معادل ۵ هزار از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۳ در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۱ 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 پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار.
کارمزد متولی	سالانه ۲ در ده هزار (۰,۰۰۲) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، که حداقل ۵۰ و حداکثر ۲۶۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱۵ در ده هزار (۰,۰۰۱۵) از ارزش دارایی‌های صندوق به علاوه ۱۰ درصد (۰,۱) از درآمد حاصل از تعهد 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 ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵ - مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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			۱۳۹۵/۰۳/۳۱			صنعت
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	۰	۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰,۱۷	۵,۹۰۴,۹۲۷,۵۷۰	۶,۲۳۲,۸۴۳,۲۶۶	۰	۰	۰	
۰,۱۹	۶,۸۴۱,۳۹۱,۱۷۲	۷,۳۱۸,۷۷۱,۳۳۹	۰	۰	۰	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	
	ریال		ریال	
۱۹,۴۰	۶۸۷,۹۲۲,۱۶۹,۲۳۴	۹,۲۸	۷۶۵,۰۱۳,۹۲۰,۸۶۵	کوتاه مدت - ۱- ۵۱۵۲۵۳۶۱-۸۵-۱۴۷-بانک اقتصاد نوین
۰	۴۲۰,۶۹۵	۰	۴۸۲,۰۰۱	کوتاه مدت - ۲- ۲۰۰۴۲۰۹۴۱۰۰۸-بانک آینده
۱۱,۳۸	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	بلند مدت - ۳- ۹۳۱۰۴۳-رفاه کارگران
۴۱,۹۱	۱,۴۸۵,۸۹۲,۸۲۹,۷۱۹	۰	۱۰۰,۰۸۴,۹۷۸	کوتاه مدت - ۴- ۷۳۵۸۲۱۳۷۵-کشاورزی
۵,۱۶	۱۸۲,۹۶۸,۶۱۹,۹۹۱	۲,۰۳	۱۶۷,۵۲۴,۹۹۸,۱۵۷	کوتاه مدت - ۵- ۱۱۰-۹۹۵-۱۷۷۱۴۹-گردشگری
۰	۰	۰	۱۳۳,۱۶۶,۳۱۵	کوتاه مدت - ۶- ۲۲۰,۳۸۷۶۷۵۰۰۵-بانک ملی
۰	۰	۶,۰۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بلند مدت - ۷- ۴۱۲۷۲۹۹۵۶۰۰۵-بانک ملی
۰	۰	۲۹,۱۹	۲,۴۰۷,۴۰۹,۲۸۹,۵۹۹	کوتاه مدت - ۸- ۲۰۲۴۸۴۹۱۱۰۰۳-بانک دی
۷۷,۷۶	۲,۷۵۶,۷۸۴,۰۳۹,۶۳۹	۴۶,۵۶	۳,۸۴۰,۰۹۱,۹۹۲,۹۱۵	

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	
۵۲۱,۳۸۰,۳۸۳,۹۲۷	ریال	۱,۸۵۰,۳۴۲,۴۴۲,۹۳۴	ریال	۷-۱ اوراق مشارکت
۲۳۸,۷۳۲,۰۱۵,۷۳۵	ریال	۲,۴۹۸,۳۸۵,۷۳۳,۵۰۴	ریال	۷-۲ اوراق اجاره
۰	ریال	۲۸,۷۵۲,۷۸۱,۹۳۹	ریال	۷-۳ اوراق مراهجه
۷۶۰,۱۱۲,۳۹۹,۶۶۲	ریال	۴,۳۷۷,۴۸۰,۹۵۸,۳۷۷	ریال	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۴.۷۱	۵۲۱.۳۸۰.۳۸۳.۹۲۷	۶.۵۶	۵۴۰.۶۵۲.۳۲۸.۶۶۸
.	.	۳.۶۸	۷۸۶.۹۸۶.۹۲۲.۸۲۷
.	.	۲.۸۴	۳۳۲.۰۰۰.۷۷۳.۰۰۴
.	.	۹.۴۵	۷۷۹.۳۸۰.۳۱۳.۳۴۴
.	.	۰.۱۱	۹.۲۲۱.۸۹۱.۰۹۱
۱۴.۷۱	۵۲۱.۳۸۰.۳۸۳.۹۲۷	۲۲.۴۴	۱.۸۵۰.۳۴۴.۴۴۲.۹۲۴
			۱۶.۶۸۰.۱۸۳.۸۴۴
			۱.۸۲۲.۶۶۲.۳۵۹.۰۹۲
			۱۴.۵۵۲.۱۹۱
			۳.۷۵۶.۳۳۸.۷۱۰
			۲۲۹.۹۶۱.۹۹۰.۴۶۴
			۵۲۸.۰۰۵.۴۸۵.۱۹۹
			۱۳۹۸/۱۲/۳۵
			۱۳۹۸/۰۲/۱۹
			۱۳۹۷/۰۹/۰۲
			۱۳۹۵/۱۲/۲۲
			۱۳۹۶/۱۲/۲۷
			۲۲
			۲۲
			۲۲
			۲۰
			۲۰

مشارکت رایان سلیبا
مشارکت سپهان کرمانستان
مشارکت سفارش ساخت توسعه ملی
مشارکت شهرداری شیراز
مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۶

۷-۲- اوراق اجاره

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
.	.	۰.۲۸	۲۳.۴۴۶.۸۲۴.۵۱۵
۲.۳۳	۸۲.۷۴۰.۳۵.۸۲۶	۲.۵۰	۲۰.۶۱۹.۸۶۶.۸۵۲
۴.۴۰	۱۵۵.۹۸۷.۷۷۹.۰۰۹	.	.
.	.	۱۱.۳۸	۹۳.۵۷۱.۸۰۹.۷۹۱
.	.	۱۴.۷۱	۱.۲۱۲.۸۲۴.۴۸۵.۴۶۵
.	.	۱.۵۲	۱۲۵.۳۲۴.۹۴۴.۳۲۱
۶.۷۳	۳۳۸.۷۳۲.۰۵۰.۷۳۵	۲۰.۳۹	۲.۴۹۸.۳۸۵.۷۳۲.۵۰۴
			۱۰.۱۶۴.۸۵۵.۴۶۷
			۲.۳۹۶.۷۳۲.۱۴۸.۳۲۷
			۱.۱۶۶.۰۷۸.۷۸۲.۳۶۰
			۸۸۵.۳۷۸.۴۴۲.۸۶۴
			۱۹۹.۳۲۷.۳۹۵.۴۵۶
			۲۲.۳۲۷.۶۱۹.۰۳۷
			۱۳۹۷/۰۴/۰۴
			۱۳۹۶/۰۱/۲۸
			فروش رفته
			۱۳۹۸/۱۲/۲۶
			۱۳۹۸/۰۴/۲۲
			۱۳۹۶/۰۳/۰۹
			۲۰
			۱۸
			۲۰
			۲۰
			۲۰
			۲۰

اجاره پوتان
اجاره رایان
اجاره جویبار
اجاره دولت
اجاره شرکت مخابرات ایران
اجاره ملهان

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۷-۳- اوراق مرابحه

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱					
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود منقله	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
	ریال		ریال	ریال	ریال		درصد
۰	۰	۰.۳۱	۱۶.۹۳۵.۴۰۹.۹۲۸	۵۵.۳۲۹.۷۰۲	۱۶.۸۸۰.۱۸۰.۲۲۶	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۲۱
۰	۰	۰.۱۴	۱۱.۸۱۷.۳۷۲.۰۱۱	۵۴۱.۱۰۶۶۰.۱	۱۱.۳۷۶.۲۶۵.۴۱۰	۱۳۹۶/۰۱/۰۹	۲۱
۰	۰	۰.۳۵	۲۸.۷۵۲.۷۸۱.۹۳۹	۵۹۶.۳۳۶.۳۰۳	۲۸.۱۵۶.۴۴۵.۶۳۶		

مرابحه بانک گستر کرانه
مرابحه سهام شرق

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
۲۰,۹۹,۱۰۱	(۵۰,۷۰۶,۰۷۴,۴۱۲,۵۳۰)	۵۰,۷۸,۴۳۶,۱۵۵,۶۹۴	(۷,۸۲۶,۶۴۴,۰۶۳)	
۲۰,۹۹,۱۰۱	(۵۰,۷۰۶,۰۷۴,۴۱۲,۵۳۰)	۵۰,۷۸,۴۳۶,۱۵۵,۶۹۴	(۷,۸۲۶,۶۴۴,۰۶۳)	

۹- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱			سود دریافتی سپرده های بانکی سود سهام
تنزیل شده	تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۴,۶۰۲,۱۸۹,۶۳۴	۲۵,۳۴۳,۴۳۶,۲۳۲	(۲۸۹,۷۳۸,۹۲۲)	-	۲۵,۶۳۳,۱۷۵,۱۵۴	
۴,۴۷۲,۸۵۴,۵۰۲	۴,۹۷۲,۹۵۳,۴۰۰	۰	۲۵	۴,۹۷۲,۹۵۳,۴۰۰	
۲۹,۰۷۵,۰۴۴,۱۳۶	۳۰,۳۱۶,۳۸۹,۶۳۲	(۲۸۹,۷۳۸,۹۲۲)		۲۹,۶۰۶,۱۲۸,۵۵۴	

۱۰- سایر دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۷۳,۵۵۵,۳۸۵)	۰	۷۳,۵۵۵,۳۸۵
۲,۵۴۸,۰۱۶	(۷,۴۵۱,۹۸۴)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۸۵,۰۷۴,۳۴۴	(۲۲۶,۲۹۵,۰۵۶)	۳۱۱,۳۶۹,۴۰۰	۰
۸۷,۶۲۲,۳۶۰	(۳۰۷,۳۰۲,۴۲۵)	۳۲۱,۳۶۹,۴۰۰	۷۳,۵۵۵,۳۸۵

عضویت در کانون ها
مخارج تشکیل مجامع
مخارج نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک آینده
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۹۱۴,۹۳۵,۹۲۴	۷,۹۰۶,۸۵۴,۹۸۶	مدیر
۱۲۲,۵۲۰,۷۶۶	۸۷,۲۰۸,۳۹۹	متولی
۸۷۳,۰۷۵,۷۶۱	۳,۰۳۲,۹۵۲,۰۲۵	ضامن نقدشوندگی
۷۱۱,۴۶۲,۰۴۵	-	ضامن جبران خسارت یا سود
۸۶,۴۳۹,۹۶۵	۴۴,۲۶۳,۲۰۱	حسابرس
۴,۷۰۸,۴۳۴,۴۶۱	۱۱,۰۷۱,۲۷۸,۵۱۱	

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

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۵۸۶,۴۰۰,۰۰۰	-	بابت درخواست صدور
۹,۲۷۹,۱۷۰	۱۱,۷۶۰,۱۵۰	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۱,۹۲۰,۲۰۴,۱۷۶	۱۳,۴۷۳,۷۴۳,۵۳۶	بابت واحدهای ابطال شده
۴,۵۱۵,۸۸۳,۳۴۶	۱۴,۴۸۵,۵۰۳,۶۸۶	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۷۵,۲۶۹,۵۶۲	۲,۵۹۵,۰۶۰,۶۵۲	ذخیره تصفیه
۲۵۱,۲۳۲,۶۰۷	۱۷۱,۸۸۳,۱۷۰	ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده
۱۶,۳۸۳,۵۶۱,۸۰۰	۳۹,۷۸۰,۸۲۱,۹۲۱	پیش دریافت سود سپرده بانک ملی
.	۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	وجوه واریزی نامشخص
.	۱,۵۰۴,۲۷۵,۰۳۲	سایر
۱۸,۰۱۰,۰۶۳,۹۶۹	۴۴,۲۲۴,۰۴۰,۷۷۵	۱۴-۱

۱۴-۱- مانده فوق مربوط به دریافت مازاد بر سود سپرده می‌باشد که در صورت تعیین تکلیف نهایی به حساب درآمد سود سپرده بانکی انتقال داده می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲.۴۶۴.۴۴۷.۶۲۹.۴۲۴	۳.۲۴۰.۳۵۹	۸.۱۲۷.۷۹۱.۶۸۰.۸۶۷	۸.۰۴۹.۴۶۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۳.۴۵۷.۷۷۴.۷۳۱	۵۰.۰۰۰	۵۰.۴۸۶.۵۵۸.۵۴۶	۵۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳.۵۱۷.۹۰۵.۴۰۴.۱۵۵	۳.۲۹۰.۳۵۹	۸.۱۷۸.۲۷۸.۲۳۹.۴۱۳	۸.۰۹۹.۴۶۱	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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲.۱۸۱.۰۷۷.۶۹۶	۲.۱۴۲.۸۵۹.۸۴۰	۲۹۸.۸۶۱.۰۷۲	۱۶-۱	سهام بورسی یا فرابورسی
۳۳.۰۰۰.۰۰۰	۶۳.۲۰۰.۰۰۰	(۹۶۲.۶۱۷.۲۳۵)	۱۶-۲	اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲.۲۱۴.۰۷۷.۶۹۶	۲.۲۰۶.۰۵۹.۸۴۰	(۶۶۳.۷۵۶.۱۶۳)		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 نه ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵

سال مالی منتهی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱/۳/۱۳۹۵	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کاربرد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
۴۲۰,۳۸۵,۳۵۹	(۳۳۵,۸۴۲,۱۸۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-
۱۷,۹۸۷,۷۸۶	۱۷,۹۸۷,۷۸۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-
۵۱,۴۹۸,۵۸۵	۵۱,۴۹۸,۵۸۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-
۳۸۸,۱۶۸,۷۴۳	۳۸۸,۱۶۸,۷۴۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-
۳۹,۲۱۸,۶۳۵	۳۹,۲۱۸,۶۳۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-
۷۸۳,۹۵۲,۷۵۵	۷۸۳,۹۵۲,۷۵۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-
۱۱,۶۱۲,۸۳۹	۱۱,۶۱۲,۸۳۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-
(۱۵,۱۹۰,۲۶۴)	۲۱,۶۲۵,۳۴۰	.	.	(۷,۸۹۸,۸۱۹)	۴,۶۹۱,۰۹۴	۲,۹۶۳,۱۷۰	۹۳۸,۴۳۳,۶۰۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰						
۶۴۰,۱۵۸,۴۵۲	۶۴۰,۱۵۸,۴۵۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-
۴۰,۳۴۰,۲۷	۴۰,۳۴۰,۲۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-
۹۰,۰۶۵,۵۸۲	۹۰,۰۶۵,۵۸۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-
۱۹۷,۱۹۸,۶۳۴	۱۹۷,۱۹۸,۶۳۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-
(۷۰,۰۵۰,۲۷)	(۷۰,۰۵۰,۲۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-
۱,۰۵۴,۰۴۱,۴۱۸	۱,۰۵۴,۰۴۱,۴۱۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-
۲۷۰,۴۰۸,۸۵۹	۲۷۰,۴۰۸,۸۵۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-
(۹۴,۴۹۵,۱۳۷)	(۹۴,۴۹۵,۱۳۷)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-
(۲۶۹,۶۶۴)	(۲۶۹,۶۶۴)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-
(۳۰,۱۹۵,۸۹۱۹)	(۳۰,۱۹۵,۸۹۱۹)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-
۳۳۸,۱۲۰,۵۸۱	۴۱۳,۲۵۲	.	.	۲۰,۶۷۵,۸۱۱	۳۳,۲۰۱,۳۳۱	۳۱,۲۸۱,۳۳۸	۵,۹۰۴,۹۲۷,۵۷۰	۶,۳۷۶,۳۷۰,۱۹۰	۹۰,۲۰۷۵۷					
(۸۷۵,۰۴۱,۳۲۴)	(۸۷۵,۰۴۱,۳۲۴)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	-

آلبومینوم ایران
ایران ترانسکو
بانک سپه
بانک ملت
بانک کارآفرین
بانک تجارت
بهمن لیزینگ
پتروشیمی مبین
توسعه ساختمان
توسعه صنایع سپهان
سرمایه گذاری خوارزمی
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
سرمایه گذاری ملی ایران
سرمایه گذاری نفت
سپهان اصفهان
سپهان خوزستان
صنعتی بارز
صنعتی بهشهر
فولاد مبارک

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱				تعداد
		سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مالیت ریال	کاربرد ریال	
۶۵۲,۸۷۵,۳۷۵	۶۵۲,۸۷۵,۳۷۵	-	-	-	-	-
۱,۷۰۱,۳۷۹	۱,۷۰۱,۳۷۹	-	-	-	-	-
(۲۱۲,۴۷۴,۰۵۹)	(۲۱۲,۴۷۴,۰۵۹)	-	-	-	-	-
۲۱,۵۵۹,۳۰۸	-	-	-	-	-	-
۱۱۰,۲۶۸,۳۶۶	۱۱۰,۲۶۸,۳۶۶	-	-	-	-	-
۴۲,۵۲۶,۱۳۳	۴۲,۵۲۶,۱۳۳	-	-	-	-	-
۲,۱۳۲,۸۵۹,۸۴۰	۲,۱۳۲,۸۵۹,۸۴۰	۲۹۸,۸۶۱,۰۷۲	۳۶,۷۲۴,۴۳۲	۶,۸۴۱,۳۹۱,۱۷۲	۳۸,۱۶۴,۵۶۱	۷,۲۱۴,۴۸۹,۲۳۷

گروه بهمن
گروه توسعه ملی ایران
مخابرات
مسکن پردیس
مسکن زاینده رود
مسکن شامشوق

۱۶-۲ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱				تعداد
		سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	ارزش دفتری ریال	ارزش دفتری ریال	
-	-	۱۶۱,۶۸۲,۷۶۲	۹,۱۴۸,۶۹۸	۱۱,۶۴۹,۱۹۲,۵۴۰	۱۱,۸۲۰,۰۲۴,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
-	-	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۶۰,۰۰۰	۱۴۹,۸۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
-	-	۱۲۳,۶۰۲,۷۹۹	۳۲,۸۸۳,۶۰۱	۲۰۱,۲۴۴,۱۱۶,۴۰۰	۲۰۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۴۰
(۳۰,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۲۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۹۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۸,۴۰۲,۷۹۶)	۲۵,۱۰۰,۰۹۶	۲۲۶,۳۵۲,۳۰۱,۸۲۴	۲۲۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰
۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۹۶۲,۶۱۷,۲۳۵)	۹۲,۱۳۲,۲۵۹	۵۸۹,۱۳۰,۵۱۰,۷۷۶	۵۸۸,۲۶۰,۰۲۶,۸۰۰	-

اجاره بوتان
اجاره جویبار
مشارکت ساخت توسعه ملی
مشارکت شهرداری شهرزاد
مشارکت شهرداری شهرزاد ۱۳۹۲
مراجعه ایران
مراجعه گلرگان سه ماهه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۳۷۷.۳۸۰.۱۵۷)	(۷۳۵.۷۹۴.۰۴۰)	۰		۱۷-۱ سهام بورس یا فرابورسی و حق تقدم
(۵۶۲.۳۸۰.۰۰۰)	(۹۲.۰۰۰.۰۰۰)	۲.۸۷۶.۴۸۶.۵۳۷		۱۷-۲ اوراق بهادار یا درآمد ثابت
(۹۳۹.۷۶۰.۱۵۷)	(۸۲۷.۷۹۴.۰۴۰)	۲.۸۷۶.۴۸۶.۵۳۷		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱						
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		
۰	(۴۲۹.۷۷۲.۷۷۲)	۰	۰	۰	۰	۰		آلومینیوم ایران
(۴۹.۴۶۴.۴۶۱)	(۲۳۸.۵۸۲.۹۷۲)	۰	۰	۰	۰	۰		پتروشیمی مین
(۳۲۷.۹۱۵.۶۹۶)	(۶۷.۴۳۷.۷۹۴)	۰	۰	۰	۰	۰		صنعتی بهشهر
(۳۷۷.۳۸۰.۱۵۷)	(۷۳۵.۷۹۴.۰۴۰)	۰	۰	۰	۰	۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۷-۲ - تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	کل ورود فروش	ارزش دفتری	بهای بازی	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۱,۶۸۰,۰۰۰)	.	۱۲,۱۲۱,۵۸۹	۵۲۸,۵۵۷,۰۰۰	۲۱۷,۱۷۸,۳۶۰	۵۲۸,۵۵۷,۰۰۰	۵۲۸,۵۵۷,۰۰۰	۵۲۸,۵۵۷,۰۰۰
.	.	(۳۳,۰۰۰,۳۶۰)	۳۳۰,۰۰۰,۳۶۰	۱۷۸,۰۹۱,۷۰۸	۳۳۰,۰۰۰,۳۶۰	۳۳۰,۰۰۰,۳۶۰	۳۳۰,۰۰۰,۳۶۰
.	.	(۱۶,۷۲۸,۰۰۰)	۱۶,۷۲۸,۰۰۰	۲۱۶,۸۳۲,۱۳۶	۱۶,۷۲۸,۰۰۰	۱۶,۷۲۸,۰۰۰	۱۶,۷۲۸,۰۰۰
.	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
.	.	(۱۸۲,۳۷۱,۱۳۳)	۱۸۲,۳۷۱,۱۳۳	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۲,۳۷۱,۱۳۳	۱۸۲,۳۷۱,۱۳۳	۱۸۲,۳۷۱,۱۳۳
.	.	(۳۶,۳۳۳,۳۳۳)	۳۶,۳۳۳,۳۳۳	۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۳۳,۳۳۳	۳۶,۳۳۳,۳۳۳	۳۶,۳۳۳,۳۳۳
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	۵۲۸,۵۵۷,۰۰۰	۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
.	.	(۳۲,۳۷,۰۰۰)	۳۲,۳۷,۰۰۰	۱۳۲,۶۵۸,۱۳۲	۳۲,۳۷,۰۰۰	۳۲,۳۷,۰۰۰	۳۲,۳۷,۰۰۰
.	.	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۳۳۸,۵۱۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
.	.	(۹۵,۹۱۲,۰۰۰)	۹۵,۹۱۲,۰۰۰	۹۵,۹۱۲,۰۰۰	۹۵,۹۱۲,۰۰۰	۹۵,۹۱۲,۰۰۰	۹۵,۹۱۲,۰۰۰
.	.	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
.	.	(۵,۳۳۳,۳۳۳)	۵,۳۳۳,۳۳۳	۸۷۳۳,۳۳۳	۵,۳۳۳,۳۳۳	۵,۳۳۳,۳۳۳	۵,۳۳۳,۳۳۳
(۵۲,۲۸۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۸۷۶,۳۴۶,۵۳۷	۲,۳۸۱,۲۰۹,۷۱۷	۳,۳۸۱,۲۰۹,۷۱۷	۲,۳۸۱,۲۰۹,۷۱۷	۲,۳۸۱,۲۰۹,۷۱۷	۲,۳۸۱,۲۰۹,۷۱۷

مشترک زان ساپا
مشترک ساخت توسعه مل
مشترک سپان کرستان
مشترک شهرتوی شهرت
مشترک شهرتوی شهرت ۱۳۹۲
اجاره بون
اجاره جویز
اجاره دولت
اجاره زان
اجاره شرکت معارف ایران
اجاره ملان
مرحله پانگستر کرف
مرحله سپان شرق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

سود سهام - ۱۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	خالص درآمد سود سهام		جمع درآمد سود سهام		سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام مشافه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
		۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۹۶۵۷۸۴۴	-	-	-	-	-	-		پژوهشی مبین
		۲۰۴۲۷	۲۰۴۲۷	-	-	-	-	-	-		سیپان اصفهان
		۳۱۹,۳۳۵,۸۵۲	۳۰۰,۳۸۵,۶۵۲	-	-	-	-	-	-		صنعتی بارز
		۲۰,۹۴	۳۰,۹۳	-	-	-	-	-	-		نولاد مبارکه
		۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۹۹,۲۴۶,۳۶۵	-	-	-	-	-	-		مخابرات ایران
		۸۹۹,۳۴۱,۴۹۳	۸۶۹,۷۸۵,۲۵۲	-	-	-	-	-	-		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۹- 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 ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
۲۱۶,۳۴۸,۴۷۵,۸۲۴	۱۲۲,۹۸۵,۰۷۲,۱۹۶	۶۲۷,۱۷۱,۹۴۴,۱۰۰	۱۹-۱	سود سپرده بانکی
۲۷,۰۷۷,۱۵۴,۶۰۳	۹,۲۶۱,۶۴۸,۷۴۶	۱۹,۰۰۲,۰۹۳,۸۸۶	۱۹-۲	اوراق مشارکت بورسی
۱۹,۶۴۱,۹۸۹,۲۷۶	۱۱,۹۲۳,۲۸۷,۶۶۹	۱۲۷,۲۲۹,۶۸۱,۴۰۸	۱۹-۳	اوراق اجاره
۱۵,۳۳۱,۹۶۶,۵۴۸	۱۵,۳۳۱,۹۶۶,۵۴۸	۱,۴۹۰,۳۳۹,۰۱۸	۱۹-۴	اوراق مرابحه
۲۷۸,۳۹۹,۵۸۶,۲۵۱	۱۵۹,۵۰۱,۹۷۵,۱۵۹	۹۴۵,۹۱۲,۹۰۴,۴۱۲		

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	ریال	
۳۸,۶۲۷,۳۳۴,۲۶۴	۳۸,۶۲۷,۳۱۰,۰۷۰	۶۲,۵۳۳	سپرده بانکی:
۰	۰	۸۲,۴۱۸,۴۱۹	کوتاه مدت - ۰۲۰-۰۲۲-۰۹۴۱۰۰۸- بانک آینده
۰	۰	۷۰,۲۱۹,۱۷۸,۰۷۹	کوتاه مدت - ۰۲۲-۰۲۸۷۶۷۵۰۰۵- بانک ملی
۰	۲۹,۶۶۱,۸۵۰	۰	بلند مدت - ۰۴۱۲۷۴۹۹۵۶۰۰۵- بانک ملی
۰	۰	۰	کوتاه مدت - ۲۷۴۷۲۸۵۹۷۸- بانک ملت
۲۵,۴۸۹,۰۱۷,۴۴۱	۱۲,۳۲۸,۸۶۰,۴۵۶	۸۱,۶۱۱,۷۳۵,۲۰۷	کوتاه مدت - ۱-۱۵۲۵۲۶۱-۱۴۷-۸۵۰- اقتصاد نوین
۲۹,۶۶۱,۸۵۰	۰	۲۵۹,۸۵۸,۵۸۵,۳۱۳	کوتاه مدت - ۰۲۰-۰۳۴۸۴۹۱۱۰۰۳- بانک دی
۱۸,۶۵۶,۹۴۰,۹۵۱	۹,۸۱۹,۲۷۰,۰۲۷	۲۳,۱۸۷,۴۰۵,۸۲۶	کوتاه مدت - ۱-۱۱۰-۹۹۵-۱۷۷۱۴۹- گردشگری
۵۰۴,۱۰۹,۵۸۸	۵۰۴,۱۰۹,۵۸۸	۰	کوتاه مدت - ۱۴۷۵۹۵۸۶۱- رفاه کارگران
۷۵,۱۱۲,۳۲۸,۶۱۲	۵۱,۶۷۱,۲۳۲,۷۷۰	۱۶,۳۸۳,۵۶۱,۸۰۰	بلند مدت - ۲۳۱-۰۴۲- رفاه کارگران
۵۸,۰۴۰,۰۸۳,۴۴۸	۱۰۰,۱۹,۲۶۵,۶۱۶	۱۷۶,۱۱۸,۷۳۲,۷۲۵	کوتاه مدت - ۲۳۵۸۲۱۳۷۵- کشاورزی
۲۱۶,۴۵۹,۴۷۶,۱۷۴	۱۲۲,۹۹۹,۷۱۰,۳۷۷	۶۲۷,۴۶۱,۶۸۳,۰۲۲	
(۱۱۱,۰۰۰,۳۵۰)	(۱۴,۶۳۸,۱۸۱)	(۲۸۹,۷۳۸,۹۲۳)	(یادداشت ۹)
۲۱۶,۳۴۸,۴۷۵,۸۲۴	۱۲۲,۹۸۵,۰۷۲,۱۹۶	۶۲۷,۱۷۱,۹۴۴,۱۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۱۹-۲ - اوراق مشارکت بورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱				تاریخ سررسید	
		سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	نرخ		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
-	۹,۲۶۱,۶۴۸,۷۴۶	۸,۸۷۴,۸۶۶,۱۸۳	۷۷۶,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰		فروش رفته	مشارکت شهرداری شیراز
۱۱,۱۴۳,۳۶۹,۱۷۶	-	-	-	۲۰		فروش رفته	مشارکت پروژه های شهرداری شیراز
۱۵,۹۳۳,۷۸۵,۴۲۷	-	۸,۶۶۲,۰۴۶۹,۰۶۴	۵۳۸,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲		۱۳۹۸/۱۲/۲۵	مشارکت رایان سایبا
-	-	۴۵,۲۳۰,۴۱۶,۱۸۱	۲۸۰,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲		۱۳۹۸/۰۲/۱۹	مشارکت سیمان کردستان
-	-	۴۲,۳۱۵,۳۴۴,۷۰۰	۲۳۰,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳		۱۳۹۷/۰۹/۰۲	مشارکت سفارش ساخت توسعه ملی
-	-	۶,۹۷۹,۸۴۳,۷۵۸	۹,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۷	مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲
۲۷,۰۷۷,۱۵۴,۶۰۳	۹,۲۶۱,۶۴۸,۷۴۶	۱۹۰,۰۲۰,۹۳۹,۸۸۶	۱,۸۳۴,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰				

۱۹-۳ - اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱				تاریخ سررسید	
		سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	نرخ		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
-	-	۲۲۴,۰۴۹,۴۳۳	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰		۱۳۹۷/۰۴/۰۴	اجاره بوتان
۳,۶۴۱,۹۸۹,۳۷۹	-	۶,۰۵۴,۵۷۸,۰۳۲	-	۲۰		فروش رفته	اجاره جویبار
-	-	۲۷,۸۹۹,۳۹۳,۶۶۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸		۱۳۹۸/۱۲/۲۶	اجاره دولت
۱۵,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۷	۱۱,۹۲۳,۲۸۷,۶۶۹	۱۹,۸۶۶,۲۰۹,۶۲۸	۱۹۹,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰		۱۳۹۶/۰۱/۲۸	اجاره رایان
-	-	۷۱,۶۸۴,۵۹۱,۶۲۷	۱,۱۵۹,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱		۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اجاره شرکت مخابرات ایران
-	-	۱۵۰,۰۰۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۲۳,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱		۱۳۹۷/۰۳/۰۹	اجاره ماهان
۱۹,۶۴۱,۹۸۹,۳۷۶	۱۱,۹۲۳,۲۸۷,۶۶۹	۱۲۷,۲۲۹,۶۸۱,۴۰۸	۲,۵۰۵,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰				

۱۹-۴ - اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱				تاریخ سررسید	
		سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	نرخ		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
-	-	۹۴۹,۳۳۲,۴۱۷	۱۶,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱		۱۳۹۶/۰۳/۲۵	مرابحه پناگستر کرمان
-	-	۵۴۱,۱۰۶,۶۰۱	۱۱,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱		۱۳۹۹/۰۱/۰۹	مرابحه سیمان شرق
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
۱۵,۳۳۱,۹۶۶,۵۴۸	۱۵,۳۳۱,۹۶۶,۵۴۸	۱,۴۹۰,۳۳۹,۰۱۸	۲۸,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۵۸.۰۷۰.۰۱۳	۵۸.۰۷۰.۰۱۳	۱۱۱.۰۰۰.۳۵۰	درآمد سود سپرده بانکی
۵۹.۱۲۱.۲۹۳	۵۹.۱۲۱.۲۹۳	۳.۲۸۰.۸۴۸	درآمد سود سهام
۹۸.۸۶۹.۹۱۹	۸۷.۵۳۵.۲۳۵	۱۸.۷۵۹.۷۷۲	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۱۶.۰۶۱.۲۲۵	۲۰۴.۷۲۶.۵۴۱	۱۳۳.۰۴۰.۹۷۰	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴.۵۰۴.۱۴۲.۰۲۲	۲.۶۸۵.۸۶۷.۸۳۰	۱۵.۶۷۶.۵۱۰.۹۵۸	مدیر
۲۳۱.۴۵۲.۷۳۵	۱۳۲.۱۸۲.۷۷۷	۲۱۲.۰۹۱.۴۸۱	متولی
۱.۸۵۴.۵۳۰.۴۴۴	۱.۰۹۰.۵۰۵.۲۰۴	۶.۱۵۹.۶۱۸.۸۰۷	ضامن نقشبوندگی
۱.۸۵۴.۵۳۰.۴۴۴	۱.۰۹۰.۵۰۵.۲۰۴	۵۶۴.۲۵۸.۵۹۸	ضامن جبران خسارت یا سود
۱۵۰.۰۰۰.۰۳۵	۱۱۱.۷۸۰.۸۴۸	۱۱۱.۷۸۰.۸۴۸	حسابرس
۸.۵۹۴.۶۵۵.۶۸۰	۵.۱۱۰.۸۴۱.۸۱۳	۲۲.۷۲۴.۲۶۰.۶۹۲	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۶.۹۳۰.۷۵۸	۷.۴۵۱.۹۸۴	هزینه برگزاری مجمع
۲۳۰.۸۳۸.۵۴۲	۱۷۲.۱۹۳.۵۳۴	۱۷۹.۴۷۳.۳۶۹	هزینه های نرم افزار
۱۰۰.۹۶۵.۲۱۹	۶۲.۷۴۶.۰۳۲	۷۲.۵۵۵.۳۸۵	هزینه های عضویت در کانون ها
۴۴۳.۴۹۳.۶۰۸	۲۵۵.۴۴۳.۵۵۹	۱.۴۵۰.۶۴۸.۱۵۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۸۱.۵۵۳.۳۱۴	.	۱.۱۱۹.۰۷۴.۳۹۳	هزینه تصفیه
۱.۱۶۹.۰۰۰	۱.۰۲۹.۰۰۰	۵۸۹.۰۰۰	هزینه های متفرقه
۸۶۸.۰۱۹.۶۸۳	۴۹۸.۴۴۳.۸۸۳	۳.۸۳۰.۷۹۲.۳۸۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۵

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی
 در تاریخ صورت خالص داراییها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۴۰.۲	۱۸,۷۳۴	۰.۲۳	۱۸,۷۳۴	مدیر	تامین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۶	۵۶۹۵	۰.۰۲	۲,۹۹۲	مدیر صندوق	ولی نادى قمى	
۶۰.۱	۱۲,۵۰۰	۰.۱۵	۱۲,۵۰۰	ضامن	بانک اقتصاد نوین	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۲	۱۰۰	۰.۰۰۱	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری	محمدمسعود غلامپور فرد	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۲	۱۰۰	۰.۰۰۱	۱۰۰	مدیر سرمایه گذاری	مژده بادی الهی	
۰.۱۲	۱۰۱	۰.۰۰۱	۱۰۱	مدیر سرمایه گذاری	عباس گمان	

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری تامین سرمایه نوین	شرکت وابسته به مدیر صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳۰۲,۰۵۵,۸۹۰ ریال	طی دوره	۲,۰۹۹,۱۰۱ ریال
بانک اقتصاد نوین	ضامن نقدشوندگی	سپرده گذاری	۸۱,۶۱۱,۷۳۵,۲۰۷	طی دوره	۶,۷۷۴,۵۳۸,۰۲۲
شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر	کارمزد لِرکان	۱۵,۶۷۶,۵۱۰,۹۵۸	طی دوره	(۷,۹۰۶,۸۵۴,۹۸۶)
موسسه حسابرسي شاخص اندیشان	متولی	کارمزد لِرکان	۲۱۲,۰۹۱,۴۸۱	طی دوره	(۸۷,۲۰۵,۳۹۹)
بانک اقتصاد نوین	ضامن نقدشوندگی	کارمزد لِرکان	۶,۱۵۹,۶۱۸,۸۰۷	طی دوره	(۳,۰۳۲,۹۵۲,۰۲۵)
موسسه حسابرسي بیات رایان	حسابرس	کارمزد لِرکان	۱۱۱,۷۸۰,۸۴۸	طی دوره	(۴۴,۲۶۳,۲۰۱)
بانک سرمایه	ضامن جبران خسارت	کارمزد لِرکان	۵۶۴,۲۵۸,۵۹۸	طی دوره	-

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

هیچگونه رویدادی در دوره مالی بعد از تاریخ صورت خالص داراییها که مستلزم افشا در صورت های مالی باشد رخ نداده است.