

صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان

گزارش حسابرس مستقل

به همراه

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به

۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵



بیات رایان

(مؤسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

شماره ثبت: ۱۹۱۰

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۳۱۵۵

تهران

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۲۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.com

تاریخ: ۱۳۹۵/۰۸/۰۵

شماره: ۰۹۸

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان ("صندوق") در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی 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 حسابرسی

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.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان

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.

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 اظهارنظر نسبت به این صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۵-۱- بارگذاری صورتهای مالی و گزارش عملکرد حسابرسی نشده دوره های مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ و ۱۳۹۵/۰۶/۳۱، بعلت منقضی شدن توکن صندوق، برروی سایت کدال انجام نگرفته است. مع الوصف موضوع کتبا" به اطلاع سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا")، رسانیده شده است.

۵-۲- ارسال تغییرات اساسنامه و امیدنامه به سبا، حداکثر ظرف یک هفته از زمان برگزاری مجمع، در خصوص مصوبات مجمع صندوق به تاریخ های ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ و ۱۳۹۵/۰۵/۰۲ با تاخیر انجام گرفته است.

۵-۳- تشریفات برگزاری مجمع صندوق در خصوص دعوت سبا و ارکان، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع، در خصوص مجمع صندوق به تاریخ های ۱۳۹۵/۰۱/۲۸ و ۱۳۹۵/۰۵/۰۲ رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرسی مستقل - ۱۵امه
صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان

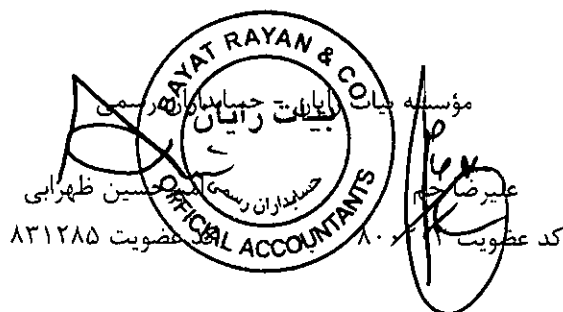
۶- سرفصل "حسابهای دریافتنی"، موضوع یادداشت توضیحی ۹ صورت های مالی پیوست، شامل مبلغ ۳.۹۷۳ میلیون ریال سود سهام سال های ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۱ شرکت کف و تولی پرس میباشد که تا تاریخ این گزارش وصول نشده است. مدیریت صندوق با طرح دعوی علیه این شرکتها و ارجاع این پرونده به مراجع قضایی کماکان وصول این مبالغ را پیگیری می نماید. این موضوع به اطلاع سبأ رسانیده شده است.

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

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت و مشاهده گردید که در محاسبات NAV طی سال مورد رسیدگی از قیمت های اسمی اوراق مشارکت به عنوان قیمت کارشناسی این اوراق استفاده شده است در صورتیکه براساس اساسنامه قیمت روز این اوراق می بایستی در محاسبه NAV لحاظ میگردد.

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

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیریت صندوق می باشد. اظهار نظر حسابرس شرکت تامین سرمایه نوین (مدیر صندوق) مورخ ۵ اردیبهشت ۱۳۹۵، در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آنست که آن موسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.



تاریخ: ۵ آبان ماه ۱۳۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی محترم صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

با سلام

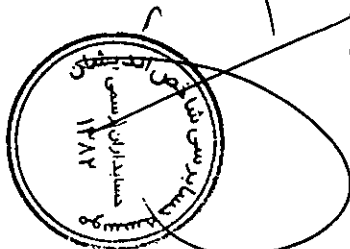
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۱۲ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۱	• صورت خالص دارایی‌ها
۲	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۳	الف. اطلاعات کلی صندوق
۴	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۶	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 ۱۳۹۵/۰۷/۰۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



www.iranianfund.com

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۶,۸۴۱,۳۹۱,۱۷۲	۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام
۲,۷۵۶,۷۸۴,۰۳۹,۶۳۹	۴,۵۵۷,۶۳۹,۹۱۰,۷۴۱	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۷۶۰,۱۱۲,۳۹۹,۶۶۲	۷,۲۷۹,۶۰۱,۱۵۷,۲۱۲	۷	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۰	۹,۹۸۴,۷۷۹,۴۸۴	۸	جاری کارگزاران
۲۹,۰۷۵,۰۴۴,۱۳۶	۲۴,۴۸۸,۸۷۱,۱۱۳	۹	حسابهای دریافتی
۷۳,۵۵۵,۳۸۵	۰	۱۰	سایر دارایی‌ها
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۹۳۳,۰۰۰	۱۱	موجودی نقد
۳,۵۵۲,۹۶۶,۴۲۹,۹۹۴	۱۱,۸۷۱,۷۹۵,۶۵۱,۵۵۰		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۷,۸۲۶,۶۴۴,۰۶۳	۰	۸	جاری کارگزاران
۴,۷۰۸,۴۳۴,۴۶۱	۱۵,۱۵۱,۰۶۲,۶۱۱	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۴,۵۱۵,۸۸۳,۳۴۶	۵,۲۳۳,۲۰۸,۹۰۴	۱۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۸,۰۱۰,۰۶۳,۹۶۹	۶۴,۷۳۱,۳۱۶,۴۸۷	۱۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۵,۰۶۱,۰۲۵,۸۳۹	۸۵,۱۱۵,۵۸۸,۰۰۲		جمع بدهی‌ها
۲,۵۱۷,۹۰۵,۴۰۴,۱۵۵	۱۱,۷۸۶,۶۸۰,۰۶۳,۵۴۸	۱۵	خالص دارایی‌ها
۱,۰۶۹,۱۵۶	۱,۰۰۹,۰۲۰		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۲.۲۱۴.۰۷۷.۶۹۶	۳۶.۵۴۱.۳۵۵.۱۷۹	۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۹۳۹.۷۶۰.۱۵۷)	(۹.۶۴۳.۵۲۴.۲۰۷)	۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۸۹۹.۳۴۱.۳۹۳	.	۱۸	سود سهام
۲۷۸.۳۹۹.۵۸۶.۲۵۱	۱.۴۷۳.۷۱۹.۹۸۱.۴۱۳	۱۹	سود سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی
۲۱۶.۰۶۱.۲۲۵	۲۸۱.۳۴۱.۰۰۸	۲۰	سایر درآمدها
۲۸۰.۷۸۹.۳۰۶.۴۰۸	۱.۵۰۰.۸۹۹.۱۵۳.۳۹۳		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۸.۵۹۴.۶۵۵.۶۸۰)	(۳۷.۳۱۶.۵۱۲.۴۲۵)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۸۶۸.۰۱۹.۶۸۳)	(۴.۲۲۹.۱۱۵.۷۴۸)	۲۲	سایر هزینه ها
(۹,۴۶۲,۶۷۵,۳۶۳)	(۴۱,۵۴۵,۶۲۸,۱۷۳)		جمع هزینه ها
۲۷۱.۳۲۶.۶۳۱.۰۴۵	۱.۴۵۹.۳۵۳.۵۲۵.۲۲۰		سود خالص
۲۳,۲۹%	۲۱,۹۱%		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۷,۷۱%	۱۲,۳۸%		بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۳۳.۳۵۷.۹۶۸.۶۹۷	۸۸۲.۹۰۰	۲.۵۱۷.۹۰۵.۴۰۴.۱۵۵	۳.۲۹۰.۳۵۹	خالص دارایی های اول سال
۳.۲۶۶.۲۷۵.۴۳۴.۷۴۹	۳۰.۵۸.۶۲۷	۱۳.۵۷۰.۱۷۷.۵۴۴.۵۴۰	۱۳.۱۲۵.۱۲۹	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۶۹۳.۴۱۵.۶۶۱.۹۱۶)	(۶۵۱.۱۶۸)	(۴.۹۰۲.۰۶۶.۸۶۹.۵۳۷)	(۴,۷۳۴.۱۶۸)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۲۵۹.۶۳۸.۹۶۸.۴۲۰)	.	(۱.۸۵۸.۶۸۹.۵۴۰.۸۳۰)	.	سود پرداختی صندوق
۲۷۱.۳۲۶.۶۳۱.۰۴۵	.	۱.۴۵۹.۳۵۳.۵۲۵.۲۲۰	.	سود خالص سال
۳.۵۱۷.۹۰۵.۴۰۴.۱۵۵	۳.۲۹۰.۳۵۹	۱۱.۷۸۶.۶۸۰.۰۶۳.۵۴۸	۱۱.۶۸۱.۳۲۰	خالص دارایی های پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

سود خالص

. بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موجودی وجوه استقانه شده}}$

. بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 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 گل‌آذین، 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	صندوق ذخیره فرهنگیان	۱۸,۷۵۶	۲۸
۲	شرکت تامین سرمایه نوین	۱۸,۷۴۴	۲۷
۳	بانک اقتصاد نوین	۱۲,۵۰۰	۲۵
	جمع	۵۰,۰۰۰	۱۰۰

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

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان 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 - نیش 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 باقی‌مانده 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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 مجامع در طول یک سال مالی یا 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 ۲-۲ 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 پذیره نویسی 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 (۰,۰۱۵) از ارزش دارایی‌های 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، 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.

۴-۴-۴ - 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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:

صنعت	۱۳۹۵/۰۶/۳۱			۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	ریال	ریال		ریال	ریال	
	۰	۰	۰	۹۸۵,۹۲۸,۰۶۳	۹۳۶,۴۶۳,۶۰۲	۰,۰۳
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰	۰	۰	۶,۲۳۲,۸۴۳,۲۶۶	۵,۹۰۴,۹۲۷,۵۷۰	۰,۱۷
	۰	۰	۰	۷,۲۱۸,۷۷۱,۳۲۹	۶,۸۴۱,۳۹۱,۱۷۲	۰,۱۹

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

نرخ سود	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		توضیحات
	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	
۱۸	۴۸۴,۶۰۴,۰۴۱,۳۷۶	۴,۰۸	۶۸۷,۹۲۲,۱۶۹,۲۳۴	۱۹,۳۶	کوتاه مدت - ۱- ۱۵۲۵۲۶۱-۵۱۰-۸۵۰-۱۴۷-بانک اقتصاد نوین
۲۸,۵	۴۹۵,۳۷۸	۰	۴۲۰,۶۹۵	۰	کوتاه مدت - ۲۰۰۴۲۰۹۴۱۰۰۸-بانک آینده
۲۳	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۶	بلند مدت - ۹۳۱۰۴۳-رفاه کارگران
۱۰	۱,۵۸۲,۳۸۲	۰	۱,۴۸۵,۸۹۲,۸۲۹,۷۱۹	۴۱,۸۲	کوتاه مدت - ۷۳۵۸۲۱۳۷۵-کشاورزی
۲۱	۱۵۷,۹۵۹,۷۲۷,۶۹۴	۱,۳۳	۱۸۲,۹۶۸,۶۱۹,۹۹۱	۵,۱۵	کوتاه مدت - ۱- ۱۷۷۱۴۹-۱۱۰-۹۹۵-گردشگری
۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	کوتاه مدت - ۰۲۲۰۳۸۷۶۷۵۰۰۵-بانک ملی
۲۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۱	۰	۰	بلند مدت - ۰۴۱۲۷۴۹۹۵۶۰۰۵-بانک ملی
۲۵,۵	۱,۱۵۸,۱۶۷,۳۲۴,۲۷۵	۹,۷۶	۰	۰	کوتاه مدت - ۰۲۰۳۴۸۴۹۱۱۰۰۳-بانک دی
۲۲	۱۰۳,۸۵۴,۲۱۲,۶۳۷	۰,۸۷	۰	۰	کوتاه مدت - ۱۰۰۰۰۲۴۰۷۶۶۳۹-موسسه اعتباری عسگریه
۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	کوتاه مدت - ۲۱۳۰۰۵۷۹۲۰۰۶-صادرات
۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	کوتاه مدت - ۰۲۱۳۰۰۹۵۲۰۰۰۹-صادرات
۱۵	۵۹,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۰	۰	۰	بلند مدت - ۰۴۰۴۹۰۶۷۳۳۰۰۸-صادرات
۱۵	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۱	۰	۰	بلند مدت - ۰۴۰۴۹۰۶۷۳۳۰۰۱-صادرات
۲۱	۵۰۳,۱۹۶,۷۲۱,۳۱۱	۴,۲۴	۰	۰	کوتاه مدت - ۰۲۱۳۰۶۵۷۶۳۰۰۲-صادرات
۲۲	۳۹۰,۶۳۲,۸۰۵,۶۹۸	۳,۲۹	۰	۰	کوتاه مدت - ۱۹۸۸۴۰۹۰۴-تجارت
	۴,۵۵۷,۶۳۹,۹۱۰,۷۴۱	۱۹,۳۸	۲,۷۵۶,۷۸۴,۰۳۹,۶۳۹	۷۷,۵۹	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۱.۵۱۶.۰۹۹.۸۸۹.۳۱۴	۷-۱	اوراق مشارکت بانکی
۵۲۱.۳۸۰.۳۸۳.۹۲۷	۳.۴۸۶.۵۰۸.۲۳۵.۰۵۴	۷-۲	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۰	۵۶.۷۵۱.۱۷۹.۳۱۱	۷-۳	اوراق رهنی
۲۳۸.۷۳۲.۰۱۵.۷۳۵	۲.۱۸۲.۷۳۴.۹۴۹.۷۷۰	۷-۴	اوراق اجاره
۰	۳۷.۵۰۶.۹۰۳.۷۶۳	۷-۵	اوراق مرابحه
<u>۷۶۰.۱۱۲.۳۹۹.۶۶۲</u>	<u>۷.۲۷۹.۶۰۱.۱۵۷.۲۱۲</u>		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵



۱-۷- اوراق مشارکت بانکی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
	ریال		ریال	ریال	ریال		درصد
۰	۰	۱۲,۷۷	۱,۵۱۶,۰۹۹,۸۸۹,۳۱۴	۳,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۹۲۵,۸۸۹,۳۱۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۲۰
۰	۰	۱۲,۷۷	۱,۵۱۶,۰۹۹,۸۸۹,۳۱۴	۳,۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۲,۹۲۵,۸۸۹,۳۱۴		

مشارکت طرح توسعه منابع آب و نیرو

۲-۷- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
	ریال		ریال	ریال	ریال		درصد
۱۴,۶۷	۵۲۱,۳۸۰,۳۸۳,۹۲۷	۴,۵۵	۵۴۰,۶۴۵,۹۱۷,۹۲۵	۱,۸۴۷,۹۷۲,۷۴۶	۵۳۸,۷۹۷,۹۴۵,۱۷۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۲۲
۰	۰	۲,۴۲	۲۸۶,۹۷۴,۰۹۳,۶۷۴	۷۰,۲۶,۹۴۰,۶۱۰	۲۷۹,۹۴۷,۱۵۳,۰۶۴	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	۲۲
۰	۰	۱,۹۷	۲۳۳,۹۵۲,۰۵۱,۰۵۹	۴۰,۳۸,۱۴۲,۲۶۷	۲۲۹,۹۱۳,۹۰۸,۷۹۲	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	۲۳
۰	۰	۶,۵۷	۷۷۹,۸۴۹,۲۸۲,۹۸۱	۳,۸۴۰,۳۷۹,۱۲۱	۷۷۶,۰۰۸,۹۰۳,۸۶۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰
۰	۰	۰,۰۸	۹,۱۸۷,۴۴۶,۸۷۱	۱۴,۵۵۲,۱۹۱	۹,۱۷۲,۸۹۴,۶۸۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۰
۰	۰	۱۳,۷۸	۱,۶۳۵,۸۹۹,۴۴۲,۵۴۴	۵۰,۹۱,۹۳۲,۰۷۴	۱,۶۳۰,۸۰۷,۵۱۰,۴۷۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۷	۲۱
۱۴,۶۷	۵۲۱,۳۸۰,۳۸۳,۹۲۷	۲۹,۳۷	۳,۴۸۶,۵۰۸,۲۳۵,۰۵۴	۲۱,۸۵۹,۹۱۹,۰۰۹	۳,۴۶۴,۶۴۸,۳۱۶,۰۴۵		

مشارکت رایان سایپا
مشارکت سیمان کردستان
مشارکت سفارش ساخت توسعه ملی
مشارکت شهرداری شیراز
مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲
مشارکت ملی نفت ایران



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۷-۳- اوراق رهنی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۰	۰	۰.۴۸	۵۶,۷۵۱,۱۷۹,۳۱۱
۰	۰	۰.۴۸	۵۶,۷۵۱,۱۷۹,۳۱۱
	ریال		ریال
	۰		۵۴,۵۵۷,۷۳۹,۶۰۰
	۰		۵۴,۵۵۷,۷۳۹,۶۰۰

رهنی بانک مسکن

۷-۴- اوراق اجاره

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۰	۰	۰.۱۲	۱۳,۹۴۵,۳۵۱,۸۳۹
۲.۳۳	۸۲,۷۴۴,۰۳۵,۹۲۶	۱.۷۴	۲۰,۶۱۱,۸۰۰,۴۴۲
۴.۳۹	۱۵۵,۹۸۷,۹۷۹,۸۰۹	۰	۰
۰	۰	۵.۰۳	۵۹۷,۴۵۶,۰۸۱,۶۲۳
۰	۰	۱۰.۲۰	۱,۳۱۱,۳۶۴,۱۲۴,۱۷۴
۰	۰	۱.۳۰	۱۵۳,۵۵۱,۳۷۷,۷۱۲
۶.۷۲	۲۳۸,۷۲۲,۰۱۵,۷۳۵	۱۸.۳۹	۲,۱۸۲,۷۳۴,۹۴۹,۷۷۰
	ریال		ریال
	۰		۱۳,۳۱۴,۹۷۱,۱۱۹
	۸۲,۷۴۴,۰۳۵,۹۲۶		۱۹۹,۱۴۶,۷۴۱,۰۲۶
	۱۵۵,۹۸۷,۹۷۹,۸۰۹		۰
	۰		۵۹۵,۹۵۵,۵۸۰,۵۱۶
	۰		۱,۱۶۴,۷۶۶,۴۲۱,۳۸۱
	۰		۱۵۲,۰۲۲,۷۰۳,۱۳۱
	۲۳۸,۷۲۲,۰۱۵,۷۳۵		۲,۱۲۵,۲۰۸,۴۱۷,۱۷۳

نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	نرخ
۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	۱۳,۳۱۴,۹۷۱,۱۱۹	۶۳,۰۳۸,۰۷۲,۰	۱۳,۹۴۵,۳۵۱,۸۳۹	۰.۱۲	۲۰
۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	۱۹۹,۱۴۶,۷۴۱,۰۲۶	۶,۹۷۱,۳۷۳,۳۹۶	۲۰,۶۱۱,۸۰۰,۴۴۲	۱.۷۴	۲۰
۲۰	فروش رفته	۰	۰	۰	۰	۲۰
۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۵۹۵,۹۵۵,۵۸۰,۵۱۶	۱۵۰,۰۵۰,۱۰۱,۰۷	۵۹۷,۴۵۶,۰۸۱,۶۲۳	۵.۰۳	۱۸
۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۲	۱,۱۶۴,۷۶۶,۴۲۱,۳۸۱	۴۶,۵۹۶,۷۰۲,۷۹۳	۱,۳۱۱,۳۶۴,۱۲۴,۱۷۴	۱۰.۲۰	۲۱
۲۱	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱۵۲,۰۲۲,۷۰۳,۱۳۱	۱,۸۲۷,۶۷۴,۵۸۱	۱۵۳,۵۵۱,۳۷۷,۷۱۲	۱.۳۰	۲۱

اجاره بوفان
 اجاره رایان
 اجاره جویبار
 اجاره دولت
 اجاره شرکت مخابرات ایران
 اجاره ماهان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵



۷-۵- اوراق مرابحه

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ریال			
۰	۰	۵۵,۳۳۳,۳۸۷	۱۶,۸۶۷,۹۳۴,۱۰۶	ریال	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۲۱
۰	۰	۵۴۱,۱۰۶,۶۶۰	۱۱,۳۷۶,۲۶۵,۴۱۰	ریال	۱۳۹۹/۰۱/۰۹	۲۱
۰	۰	۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳	۸,۴۷۴,۴۳۵,۷۰۶	ریال	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۲۰
۰	۰	۸۸۸,۲۶۸,۵۴۱	۳۶,۶۱۸,۶۳۵,۲۲۳	ریال		

مرابحه بناگستر کرانه
 مرابحه سیمان شرق
 مرابحه فولاد مبارکه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۸- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
(۷,۸۲۶,۶۴۴,۰۶۳)	۸,۷۰۶,۲۷۱,۲۳۴,۰۰۶	(۸,۶۸۸,۴۵۹,۸۱۰,۴۵۹)	۹,۹۸۴,۷۷۹,۴۸۴	
(۷,۸۲۶,۶۴۴,۰۶۳)	۸,۷۰۶,۲۷۱,۲۳۴,۰۰۶	(۸,۶۸۸,۴۵۹,۸۱۰,۴۵۹)	۹,۹۸۴,۷۷۹,۴۸۴	

۹- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۲۴,۶۰۲,۱۸۹,۶۳۴	۲۰,۵۱۵,۹۱۷,۷۱۳	(۱۸۲,۷۹۰,۸۴۸)	-	۲۰,۶۹۸,۷۰۸,۵۶۱	
۴,۴۷۲,۸۵۴,۵۰۲	۳,۹۷۲,۹۵۳,۴۰۰	.	۲۵	۳,۹۷۲,۹۵۳,۴۰۰	سود سهام
۲۹,۰۷۵,۰۴۴,۱۳۶	۲۴,۴۸۸,۸۷۱,۱۱۳	(۱۸۲,۷۹۰,۸۴۸)		۲۴,۶۷۱,۶۶۱,۹۶۱	

۱۰- سایر دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

مانده در پایان سال	استهلاک سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	عضویت در کانون ها
.	(۷۳,۵۶۱,۶۶۱)	۶,۲۷۶	۷۳,۵۵۵,۳۸۵	مخارج تشکیل مجامع
.	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مخارج نرم افزار
.	(۳۱۱,۳۶۹,۵۹۶)	۳۱۱,۳۶۹,۵۹۶	.	
.	(۳۹۴,۹۳۱,۲۵۷)	۳۲۱,۳۷۵,۸۷۲	۷۳,۵۵۵,۳۸۵	

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	حساب جاری بانک اقتصاد نوین
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک آینده
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب جاری بانک آینده
.	۹۳۳,۰۰۰	
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۹۳۳,۰۰۰	



صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر
۲,۹۱۴,۹۳۵,۹۲۴	۱۰,۵۷۰,۲۵۸,۷۲۳	متولی
۱۲۲,۵۲۰,۷۶۶	۸۹,۲۷۴,۷۲۸	ضامن نقدشوندگی
۸۷۳,۰۷۵,۷۶۱	۴,۴۰۹,۰۴۶,۷۷۲	ضامن جبران خسارت یا سود
۷۱۱,۴۶۲,۰۴۵	.	حسابرس
۸۶,۴۳۹,۹۶۵	۸۲,۴۸۲,۳۸۸	
۴,۷۰۸,۴۳۴,۴۶۱	۱۵,۱۵۱,۰۶۲,۶۱۱	

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

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بابت درخواست صدور
۲,۵۸۶,۴۰۰,۰۰۰	.	بابت تتمه واحدهای صادر شده
۹,۲۷۹,۱۷۰	۱۳,۲۰۸,۹۰۴	بابت واحدهای ابطال شده
۱,۹۲۰,۲۰۴,۱۷۶	.	بابت وجوه واریزی نامشخص
.	۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴,۵۱۵,۸۸۳,۳۴۶	۵,۲۳۳,۲۰۸,۹۰۴	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱,۳۷۵,۲۶۹,۵۶۲	۳,۵۱۳,۹۲۸,۰۸۴	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۲۵۱,۳۳۲,۶۰۷	۱۷۱,۸۸۳,۱۷۰	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱۶,۳۸۳,۵۶۱,۸۰۰	۵۹,۹۴۰,۶۵۷,۵۶۲	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
.	۱۶,۶۶۶,۶۶۸	سایر
.	۱,۰۸۸,۱۸۱,۰۰۳	۱۴-۱
۱۸,۰۱۰,۰۶۳,۹۶۹	۶۴,۷۳۱,۳۱۶,۴۸۷	

۱۴-۱- مانده فوق مربوط به دریافت مازاد بر سود سپرده می باشد که در صورت تعیین تکلیف نهایی به حساب درآمد سود

سپرده بانکی انتقال داده می شود.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۴۶۴,۴۴۷,۶۲۹,۴۲۴	۳,۲۴۰,۳۵۹	۱۱,۷۳۶,۲۲۹,۰۸۶,۸۴۵	۱۱,۶۳۱,۳۲۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵۳,۴۵۷,۷۷۴,۷۳۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۴۵۰,۹۷۶,۷۰۳	۵۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۳,۵۱۷,۹۰۵,۴۰۴,۱۵۵	۳,۲۹۰,۳۵۹	۱۱,۷۸۶,۶۸۰,۰۶۳,۵۴۸	۱۱,۶۸۱,۳۲۰	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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
	مبلغ	مبلغ		یادداشت
ریال	ریال		
۲,۱۸۱,۰۷۷,۶۹۶	۲۹۸,۸۶۱,۰۷۲	۱۶-۱	سهام بورسی یا فرابورسی
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۴۲,۴۹۴,۱۰۷	۱۶-۲	اوراق بهادار
۲,۲۱۴,۰۷۷,۶۹۶	۳۶,۵۴۱,۳۵۵,۱۷۹		





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱-۱۶ - سود (زیان) فروش سهام بورسی یا فرابورسی

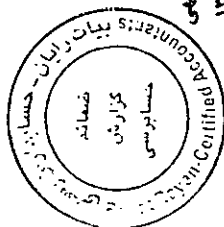
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۲۰.۳۸۵.۴۵۹)	۰	-	-	-	-	-	آلومینیوم ایران
۱۷.۹۸۷.۷۸۶	۰	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو
۵۱.۴۹۸.۵۸۵	۰	-	-	-	-	-	بانک سینا
۳۸۸.۱۶۸.۷۴۳	۰	-	-	-	-	-	بانک ملت
۲۹.۲۱۸.۶۳۵	۰	-	-	-	-	-	بانک کارآفرین
۲۸۳.۹۵۲.۷۵۵	۰	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۱۱.۶۱۲.۸۳۹	۰	-	-	-	-	-	بهمن لیزینگ
(۱۵.۱۹۰.۲۶۴)	(۷.۸۹۸.۸۱۹)	۴.۶۹۱.۰۹۴	۴.۹۶۲.۱۷۰	۹۳۶.۴۶۳.۶۰۲	۹۳۸.۲۱۹.۰۴۷	۳۰۰.۰۰۰	پتروشیمی مبین
۶۴۰.۱۵۸.۴۵۲	۰	-	-	-	-	-	توسعه ساختمان
۴۰.۳۴۰.۲۷	۰	-	-	-	-	-	توسعه صنایع سیمان
۹۰۰.۶۵.۵۸۲	۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری خوارزمی
۱۹۷.۱۹۸.۶۲۴	۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
(۷۰۰.۵۰.۲۷)	۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
۱۰۰۵۴۰.۴۱.۴۱۸	۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۲۷۰.۴۰۸.۸۵۹	۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نفت
(۹۴.۴۹۵.۱۳۷)	۰	-	-	-	-	-	سیمان اصفهان
(۲۶۹.۶۶۴)	۰	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
(۳۰۱.۹۵۸.۹۱۹)	۰	-	-	-	-	-	صنعتی بارز
۲۳۸.۱۲۰.۶۸۱	۳۰۶.۷۵۹.۸۹۱	۳۱.۳۸۱.۳۳۸	۳۳.۲۰۱.۳۹۱	۵.۹۰۴.۹۲۷.۵۷۰	۶.۲۷۶.۲۷۰.۱۹۰	۹۰۲.۷۵۷	صنعتی بهشهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵



سال مالی منتهی
به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	ریال	
							ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۸۷۵.۰۴۱.۳۲۴)	۰	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه	
۶۵۴,۸۷۵,۳۷۵	۰	-	-	-	-	-	گروه بهمن	
۱,۷۰۱,۳۷۹	۰	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران	
(۲۱۲,۴۷۴,۰۵۹)	۰	-	-	-	-	-	مخابرات	
۲۱,۹۵۹,۳۰۸	۰	-	-	-	-	-	مسکن پردیس	
۱۱۰,۳۶۸,۳۶۶	۰	-	-	-	-	-	مسکن زاینده رود	
۲۲,۶۲۶,۱۳۴	۰	-	-	-	-	-	مسکن شمالشرق	
۲,۱۸۱,۰۷۷,۶۹۶	۲۹۸,۸۶۱,۰۷۲	۲۶,۰۷۲,۴۳۲	۳۸,۱۶۲,۵۶۱	۶,۸۶۱,۳۹۱,۱۷۲	۷,۲۱۴,۴۸۹,۳۳۷			



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۶-۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۶۱۷۸۰۹۵۸۰)	۴۰,۱۲۵,۰۷۸	۵۲,۴۶۷,۷۰۸,۵۰۲	۵۱,۸۹۰,۰۲۴,۰۰۰	۵۲,۰۱۰	اجاره بوتان
.	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۸۸۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	اجاره جویبار
.	۳۱,۱۴۰,۸۰۱,۹۴۱	۲۵۲,۴۷۲,۱۶۴	۲۹۶,۰۸۹,۲۰۰,۲۵۲	۳۲۷,۴۸۳,۴۷۴,۳۵۷	۳۳۲,۷۴۵	اجاره دولت
.	۷,۳۴۱,۶۱۲,۷۵۸	۸۱۲,۷۰۰	(۶,۲۹۲,۴۲۵,۴۵۸)	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	اجاره شرکت مخابرات ایران
.	(۲۶۰,۰۶۷,۰۶۵)	۳۲,۲۸۳,۶۰۱	۲۰,۱۶۲۷,۷۸۶,۲۶۴	۲۰,۱۴۰,۰۰۰,۲۸۰۰	۲۰,۱۴۰	مشارکت ساخت توسعه ملی
(۳۰,۲۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	مشارکت شهرداری شیراز
.	(۱,۵۶۵,۲۱۸,۹۶۰)	۲۵,۱۰۰,۹۶۰	۲۲۶,۵۷۰,۱۱۸,۰۰۰	۲۲۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲
.	۱۰۲,۶۷۵,۰۱۳	۹,۷۳۱,۰۵۶	۱۲,۴۶۰,۰۲۸,۹۳۱	۱۲,۵۷۲,۴۳۵,۰۰۰	۱۱,۸۴۹	مشارکت ملی نفت ایران
(۲۹,۲۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	مرابحه ابان
۹۲,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	مرابحه گلوکزان سه ماهه ۲۰ درصد
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۴۲,۴۹۴,۱۰۷	۳۸۷,۱۲۵,۵۵۹	۹۳۲,۸۰۶,۳۱۶,۴۹۱	۹۶۹,۴۳۵,۹۳۶,۱۵۷		

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
(۳۷۷,۳۸۰,۱۵۷)	۰	۱۷-۱ سهام بورسی یا فرابورسی و حق تقدم
(۵۶۲,۳۸۰,۰۰۰)	(۹,۶۴۳,۵۲۴,۲۰۷)	۱۷-۲ اوراق بهادار
(۹۳۹,۷۶۰,۱۵۷)	(۹,۶۴۳,۵۲۴,۲۰۷)	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۹,۴۶۴,۴۶۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۲۷,۹۱۵,۶۹۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۷۷,۳۸۰,۱۵۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰

پتروشیمی میبین
صنعتی بهشهر



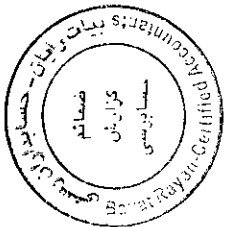
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

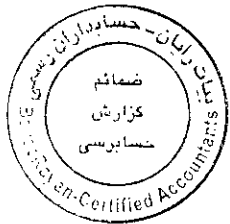
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۷-۳ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴۳۱,۶۸۰,۰۰۰)	۴۱۷,۱۷۸,۲۶۰	۵۳۸,۵۶۶,۲۴۰,۱۷۱	۵۳۸,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۹۹۰	مشارکت رایان سایا
.	۱۷۸,۰۹۱,۲۰۸	۲۳۹,۹۱۳,۹۰۸,۷۹۲	۲۳۰,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۹۲	مشارکت ساخت توسعه ملی
.	۲۱۶,۸۴۶,۹۳۶	۲۸۰,۱۷۸,۷۱۹,۰۶۴	۲۸۰,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۱۶۴	مشارکت سیمان کردستان
.	۶۰۱,۰۹۶,۱۴۰	۷۷۶,۶۳۴,۱۷۸,۰۰۰	۷۷۶,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۶,۶۱۰	مشارکت شهرداری شیراز
.	۷۰۱,۵۰۲,۲۲۰	۹۰,۱۷۲,۸۹۴,۶۸۰	۹۰,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۱۸۰	مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲
.	۱,۲۰۱,۳۴۵,۶۷۸	۱,۵۵۸,۰۳۴,۷۶۳,۷۵۱	۱,۵۵۱,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۱,۹۹۷	مشارکت ملی نفت ایران
.	۴۲,۲۶۰,۴۰۰	۵۴,۶۳۵,۴۹۰,۰۰۰	۵۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۰۰	رهنی بانک مسکن
.	۱۰۰,۵۴,۲۶۰	۱۳,۳۱۴,۹۷۱,۱۱۹	۱۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۹۰	اجاره پوتان
(۱۳۰,۷۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	اجاره جویبار
.	۵۱۶,۴۵۵,۳۷۰	۶۵۴,۶۹۳,۷۶۳,۸۶۲	۶۶۷,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۷,۲۵۵	اجاره دولت
.	۱۵۴,۲۵۸,۹۷۴	۱۹۹,۳۶۱,۶۶۶,۰۰۰	۱۹۹,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۳۰۱	اجاره رایان
.	۸۹۶,۵۷۴,۵۱۰	۱,۱۶۵,۹۷۵,۹۵۹,۶۲۹	۱,۱۵۸,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۸,۳۶۵	اجاره شرکت مخبرات ایران
.	۱۱۶,۷۶۷,۱۸۸	۱۵۰,۹۴۴,۶۶۳,۸۹۹	۱۵۰,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۸۶۲	اجاره ماهان
.	۱۳۰,۶۵۸,۹۴	۱۶۸,۹۳۰,۵۵۰,۷۳۲	۱۶۸,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۸۸۱	مراجعه بناگستر کرانه
.	۸,۷۳۴,۵۹۰	۱۱,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۸۵	مراجعه سیمان شرق
.	۶,۵۶۴,۲۹۴	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۸۱	مراجعه فولاد مبارکه
.	.	۱,۵۰۴,۳۳۲,۱۱۰,۶۸۶	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	مشارکت طرح توسعه منابع آب و نیرو
(۵۶۲,۳۸۰,۰۰۰)	۴,۳۸۶,۲۹۹,۰۲۲	۷,۱۷۲,۳۱۰,۲۲۵,۱۸۵	۷,۱۶۷,۰۵۳,۰۰۰,۰۰۰		





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۸ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱						سال مالی	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	-	۰	-	پتروشیمی مبین	
۲,۴۴۷	۰	۰	-	-	۰	-	سیمان اصفهان	
۳۱۹,۳۳۵,۸۵۲	۰	۰	-	-	۰	-	صنعتی بارز	
۳,۰۹۴	۰	۰	-	-	۰	-	فولاد مبارکه	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	-	۰	-	مخابرات ایران	
۸۹۹,۳۴۱,۳۹۳	۰	۰	۰					

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۲۱۶,۳۴۸,۴۷۵,۸۲۴	۸۴۹,۴۴۳,۴۷۸,۱۸۵	۱۹-۱ سود سپرده بانکی
.	۴۷,۳۴۰,۶۶۶,۶۶۷	۱۹-۲ اوراق مشارکت بانکی
۲۷,۰۷۷,۱۵۴,۶۰۳	۳۲۴,۱۳۳,۳۱۲,۹۷۸	۱۹-۳ اوراق مشارکت بورسی
.	۵۷,۰۰۰,۳۶۵	۱۹-۴ اوراق رهنی
۱۹,۶۴۱,۹۸۹,۲۷۶	۲۴۹,۴۶۰,۲۹۵,۷۳۴	۱۹-۵ اوراق اجاره
۱۵,۳۳۱,۹۶۶,۵۴۸	۳,۲۸۵,۲۲۷,۴۸۴	۱۹-۶ اوراق مرابحه
<u>۲۷۸,۳۹۹,۵۸۶,۲۵۱</u>	<u>۱,۴۷۳,۷۱۹,۹۸۱,۴۱۳</u>	

۱۹-۱- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	نرخ سود	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	درصد	
ریال	ریال		
۳۸,۶۲۷,۳۳۴,۲۶۴	۷۶,۱۳۶	۲۸,۵	کوتاه مدت -۰۲۰۰۴۲۰۹۴۱۰۰۸- بانک آینده
.	۱۰۳,۰۳۷,۶۲۲	۱۰	کوتاه مدت -۰۲۲۰۳۸۷۶۷۵۰۰۵- بانک ملی
.	۹۸,۲۴۶,۵۷۵,۳۳۸	۲۲	بلند مدت -۰۴۱۲۷۴۹۹۵۶۰۰۵- بانک ملی
۲۵,۴۸۹,۰۱۷,۴۴۱	۹۸,۸۲۳,۷۰۰,۹۵۱	۱۸	کوتاه مدت -۱-۱۴۷-۸۵۰-۵۱۵۲۵۳۶۱- اقتصاد نوین
۲۹,۶۶۱,۸۵۰	۳۶۶,۳۲۴,۷۸۹,۵۶۷	۲۵,۵	کوتاه مدت -۰۲۰۳۴۸۴۹۱۱۰۰۳- بانک دی
۱۸,۶۵۶,۹۴۰,۹۵۱	۳۱,۰۴۲,۵۷۵,۶۸۱	۲۱	کوتاه مدت-۱-۱۷۷۱۴۹-۹۹۵-۱۱۰- گردشگری
۵۰۴,۱۰۹,۵۸۸	۱۶,۳۸۳,۵۶۱,۸۰۰	۲۳	کوتاه مدت-۱۴۷۵۹۵۸۶۱- رفاه کارگران
۷۵,۱۱۲,۳۲۸,۶۱۲	.	۲۳	بلند مدت-۹۳۱۰۴۳- رفاه کارگران
۵۸,۰۴۰,۰۸۳,۴۶۸	۱۷۹,۴۳۲,۸۶۸,۵۲۰	۱۰	کوتاه مدت-۷۳۵۸۲۱۳۷۵- کشاورزی
.	۴,۲۲۷,۵۹۵,۴۶۸	۲۲	کوتاه مدت-۱۰۰۰۲۴۰۷۶۶۳۹- موسسه اعتباری عسگریه
.	۱۱,۶۹۴,۰۲۸	۷	کوتاه مدت-۰۲۱۳۰۰۵۷۹۲۰۰۶- صادرات
.	۱۱,۰۳۳,۴۹۹,۹۴۸	۷	کوتاه مدت-۰۲۱۳۰۰۹۵۲۰۰۰۹- صادرات
.	۱,۸۸۱,۸۹۹,۲۴۸	۱۵	بلند مدت-۰۴۰۴۹۰۶۷۳۳۰۰۸- صادرات
.	۳۲,۵۰۶,۱۷۵,۵۷۹	۱۵	بلند مدت-۰۴۰۴۹۰۶۷۲۴۰۰۱- صادرات
.	۸,۳۴۲,۴۶۵,۷۲۸	۲۱	کوتاه مدت-۰۲۱۳۰۶۵۷۶۳۰۰۲- صادرات
.	۱,۲۶۵,۷۵۳,۴۱۹	۲۲	کوتاه مدت-۱۹۸۸۴۰۹۰۴- تجارت
<u>۲۱۶,۴۵۹,۴۷۶,۱۷۴</u>	<u>۸۴۹,۶۲۶,۲۶۹,۰۳۳</u>		
(۱۱۱,۰۰۰,۳۵۰)	(۱۸۲,۷۹۰,۸۴۸)	(یادداشت ۹)	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده دریافتی
<u>۲۱۶,۳۴۸,۴۷۵,۸۲۴</u>	<u>۸۴۹,۴۴۳,۴۷۸,۱۸۵</u>		



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۹-۲ - اوراق مشارکت بورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	نرخ	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	درصد		
-	۴۷,۳۴۰,۶۶۶,۶۶۷	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۶	مشارکت طرح توسعه منابع آب و نیرو
۰	۴۷,۳۴۰,۶۶۶,۶۶۷	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۱۹-۳ - اوراق مشارکت بورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	نرخ	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	درصد		
-	۴۷,۷۸۴,۸۹۰,۴۶۵	۷۷۶,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	فروش رفته	مشارکت شهرداری شیراز
۱۱,۱۴۳,۳۶۹,۱۷۶	-	-	۲۰	فروش رفته	مشارکت پروژه های شهرداری شیراز
۱۵,۹۳۳,۷۸۵,۴۲۷	۱۱۶,۸۲۳,۵۷۲,۲۳۹	۵۳۸,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	مشارکت رایان سایبا
-	۶۰,۸۹۴,۰۴۱,۱۱۱	۲۸۰,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۱۳۹۸/۰۲/۱۹	مشارکت سیمان کردستان
-	۵۵,۸۰۱,۰۰۱,۴۴۶	۲۳۰,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۳۹۷/۰۹/۰۲	مشارکت سفارش ساخت توسعه ملی
-	۷,۴۳۸,۸۴۳,۷۵۸	۹,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۲
-	۳۵,۳۸۰,۹۶۳,۹۵۹	۱,۵۵۱,۹۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۷	مشارکت ملی نفت ایران
۲۷,۰۷۷,۱۵۴,۶۰۳	۳۲۴,۱۳۳,۳۱۲,۹۷۸	۳,۳۸۷,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰			

۱۹-۴ - اوراق رهنی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	نرخ	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	درصد		
-	۵۷,۰۰۰,۳۶۵	۵۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	رهنی بانک مسکن
۰	۵۷,۰۰۰,۳۶۵	۵۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰			



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۹-۵- اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	نرخ	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	درصد		
-	۱,۲۹۸,۴۸۹,۰۷۴	۱۲,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۴	اجاره بوتان
۳,۶۴۱,۹۸۹,۲۷۹	۶,۰۵۴,۵۷۸,۰۳۲	۰	۲۰	فروش رفته	اجاره چوپار
-	۶۹,۰۷۹,۲۶۹,۷۵۶	۶۶۷,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	اجاره دولت
۱۵,۹۹۹,۹۹۹,۹۹۷	۲۹,۹۹۴,۶۲۱,۱۱۳	۱۹۹,۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	اجاره رایان
-	۱۳۳,۵۵۷,۱۲۸,۳۰۵	۱,۱۵۸,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اجاره شرکت مخابرات ایران
-	۹,۴۷۶,۱۰۹,۴۵۴	۱۵۰,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	اجاره ماهان
۱۹,۶۴۱,۹۸۹,۲۷۶	۲۴۹,۴۶۰,۲۹۵,۷۳۴	۲,۱۸۸,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰			

۱۹-۶- اوراق مرابحه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱				
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی	نرخ	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	درصد		
-	۱,۸۵۰,۰۱۷,۳۳۱	۱۶,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	مرابحه بناگستر کرانه
-	۱,۱۴۳,۲۸۱,۶۰۰	۱۱,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۳۹۹/۰۱/۰۹	مرابحه سیمان شرق
۳,۹۸۵,۱۰۰,۸۱۵	-	-	۲۰	فروش رفته	مرابحه شرکت مالی واسط آبان
۱۱,۳۴۶,۸۶۵,۷۳۳	-	-	۲۰	فروش رفته	مرابحه گلوکوزان
-	۲۹۱,۹۲۸,۵۵۳	۸,۴۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مرابحه فولاد مبارکه
۱۵,۳۳۱,۹۶۶,۵۴۸	۳,۲۸۵,۲۲۷,۴۸۴	۳۶,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰			

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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۵۸,۰۷۰,۰۱۳	۱۱۱,۰۰۰,۳۵۰	درآمد سود سپرده بانکی
۵۹,۱۲۱,۲۹۳	۳,۲۸۰,۸۴۸	درآمد سود سهام
۹۸,۸۶۹,۹۱۹	۱۶۷,۰۵۹,۸۱۰	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲۱۶,۰۶۱,۲۲۵	۲۸۱,۳۴۱,۰۰۸	



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۵۰۴,۱۴۲,۰۲۲	۲۶,۳۷۱,۲۱۲,۱۰۸	مدیر
۲۳۱,۴۵۲,۷۳۵	۲۷۸,۳۳۷,۹۸۵	متولی
۱,۸۵۴,۵۳۰,۴۴۴	۹,۹۵۲,۷۰۳,۶۹۹	ضامن نقدشوندگی
۱,۸۵۴,۵۳۰,۴۴۴	۵۶۴,۲۵۸,۵۹۸	ضامن جریان خسارت یا سود
۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	حسابرس
۸,۵۹۴,۶۵۵,۶۸۰	۳۷,۳۱۶,۵۱۲,۴۲۵	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۳۰,۸۳۸,۵۴۲	۲۵۷,۵۲۳,۲۳۷	هزینه های نرم افزار
۱۰۰,۹۶۵,۲۱۹	۷۳,۵۵۵,۳۸۵	هزینه های عضویت در کانون ها
۴۴۳,۴۹۳,۶۰۸	۱,۵۳۳,۵۴۲,۴۲۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۸۱,۵۵۳,۳۱۴	۱,۹۶۲,۰۷۲,۰۳۸	هزینه تصفیه
۰	۳۹۱,۶۶۶,۶۶۸	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۱,۱۶۹,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۸۶۸,۰۱۹,۶۸۳	۴,۲۲۹,۱۱۵,۷۴۸	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص داراییها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک یکم ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۵/۰۶/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک				تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری
۴۰.۲	۱۸,۷۳۴	ممتاز	۰.۱۶	۱۸,۷۳۴	ممتاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۶	۵,۵۶۹	عادی	۰.۰۳	۳,۸۷۵	عادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶۰.۱	۱۲,۵۰۰	ممتاز	۰.۱۰	۱۲,۵۰۰	ممتاز	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۱۲	۱۰۰	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۱۲	۱۰۰	عادی	۰.۰۰۰۸	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
۰.۱۲	۱۰۱	عادی	-	-	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
-	-	-	۰.۰۰۰۸	۱۰۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری
-	-	-	۰.۰۰۰۸	۱۰۲	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری

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	کلرزد خرید و فروش اوراق بهادار	ریال ۱,۱۱۵,۱۶۹,۱۳۳	طی دوره	ریال ۹,۹۸۴,۷۷۹,۴۸۴
بانک اقتصاد نوین	ضامن نقدشوندگی	سپرده‌گذاری	۹۹,۱۳۲,۸۴۷,۵۱۶	طی دوره	۳,۴۸۲,۲۸۷,۸۵۰
شرکت تأمین سرمایه نوین	مدیر	کارمزد ارکان	۲۶,۳۷۱,۲۱۲,۱۰۸	طی دوره	(۱۰,۵۷۰,۲۵۸,۷۲۳)
موسسه حسابرسی شاخص اندیشان	متولی	کارمزد ارکان	۲۷۸,۳۳۷,۹۸۵	طی دوره	(۲۷۴,۷۲۸,۸۱۹)
بانک اقتصاد نوین	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۹,۹۵۲,۷۰۳,۶۹۹	طی دوره	(۴,۴۰۹,۰۴۶,۷۷۲)
موسسه حسابرسی بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۵۰,۰۰۰,۰۳۵	طی دوره	(۸۲,۴۸۲,۳۸۸)
بانک سرمایه	ضامن جبران خسارت	کارمزد ارکان	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 صورت‌های

مالی باشد، رخ نداده است.

