

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورتها مالی حسابرسی نشده منتهی به

۱۳۹۱ اسفند ۲۴



صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

شماره:

تاریخ:

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

باسلام،

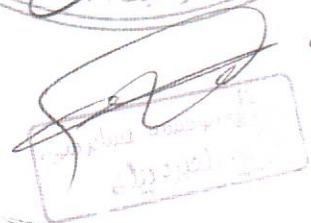
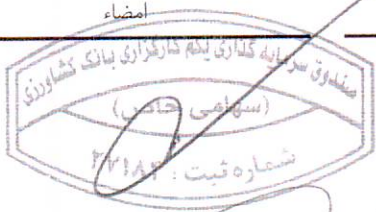
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۴ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۲	ث - یادداشت های 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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگرفته همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای وحید رجیبیان	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	مدیر صندوق
	آقای محبوب جلیل پور ثمرین	موسسه حسابرسی راهبرد پیام	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۴ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۲	ث- یادداشت های 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 سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود ، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای وحید رجبیان	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	مدیر صندوق
	آقای محبوب جلیل پور ثمرین	موسسه حسابرسی راهبرد پیام	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت خالص داراییها

در تاریخ 24 اسفند ماه 1391

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	۱۳۹۱/۱۲/۲۴	یادداشت	
ریال	ریال		داراییها :
۱۴۳,۱۸۸,۲۹۲,۶۱۶	۶۰۶,۷۶۶,۷۸۹,۴۴۹	۵	سرمایه گذاری در سهام
۴,۱۳۰,۵۱۸,۱۵۳,۱۲۷	۸,۳۵۸,۹۹۰,۶۵۶,۵۹۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۴۹,۲۲۷,۶۵۱,۹۶۴	۸۴۳,۱۳۲,۳۶۷,۶۱۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۵,۹۲۸,۷۴۵,۵۳۵	۱۵۷,۴۷۳,۷۲۸,۰۵۴	۸	حسابهای دریافتی
۵۰۰,۰۰۰,۱۰۵	۹۲	۹	سایر داراییها
۳,۶۹۸,۴۹۸,۷۷۱	۵۵۶,۳۹۱,۴۲۳,۸۰۹	۱۰	موجودی نقد
۰	۳۲,۲۷۵,۶۹۵,۴۴۱	۱۱	جاری کارگزاران
۴,۶۰۳,۰۶۱,۳۴۲,۱۱۸	۱۰,۵۵۵,۰۳۰,۶۶۱,۰۵۵		جمع داراییها
بدهیها :			
۵,۱۷۱,۲۸۱,۳۷۷	۹,۶۰۳,۸۸۷,۸۴۵	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۵۰,۰۶۹,۸۲۷,۴۷۶	۱۲۲,۹۰۲,۵۶۶,۸۱۷	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۷۰۲,۹۴۶,۷۷۶	۶,۰۶۸,۲۹۹,۲۳۶	۱۴	ذخایر
۲۱۹,۵۰۰,۲۴۳	۰	۱۱	جاری کارگزاران
۵۸,۱۶۳,۵۵۵,۸۷۲	۱۳۸,۵۷۴,۷۵۳,۸۹۸		جمع بدهیها
۴,۵۴۴,۸۹۷,۷۸۶,۲۴۶	۱۰,۴۱۶,۴۵۵,۹۰۷,۱۵۷	۱۵	خالص داراییها
۱,۰۴۳,۱۳۰	۱,۰۴۲,۰۲۸		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

"یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است."

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	یادداشت	درآمدها :
	ریال	ریال	ریال	
	(۱,۸۷۱,۴۲۵,۷۷۳)		۲۵,۳۱۰,۹۶۰,۵۰۹	۱۶ خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
	(۲۲,۵۶۱,۷۸۰,۹۳۱)		(۵۶,۵۳۰,۶۵۳,۶۳۱)	۱۷ خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	۶۲۶,۰۲۳,۴۰۰,۰۱۷		۱,۶۳۸,۴۸۴,۰۰۴,۱۹۱	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۳,۸۱۸,۵۶۹,۳۵۷		۵۱,۵۴۵,۲۱۴,۴۹۶	۱۹ سود سهام
	۶۰۴,۴۰۸,۷۶۲,۶۷۰	۱,۶۵۸,۸۰۹,۵۲۵,۵۶۵		جمع درآمدها
				هزینه ها:
	(۱۰,۵۰۲,۸۲۱,۳۱۲)		(۲۹,۲۹۹,۱۶۱,۵۵۶)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
	(۲,۴۲۰,۵۵۶,۸۱۱)		(۴,۶۶۴,۱۴۵,۷۷۲)	۲۱ سایر هزینه ها
	(۱۲,۹۲۳,۳۷۸,۱۲۳)	(۳۳,۹۶۳,۳۰۷,۳۲۸)		جمع هزینه ها
	۵۹۱,۴۸۵,۳۸۴,۵۴۷	۱,۶۲۴,۸۴۶,۲۱۸,۲۳۷		سود خالص
	۱۶,۸۰٪	۱۹,۷۴٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
	۱۳,۰۱٪	۱۵,۸۲٪		بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲

صورت گردش خالص داراییها

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴		
	ریال	ریال	ریال	
	۰	۴,۵۴۴,۸۹۷,۷۸۶,۲۴۶	۴,۳۵۶,۹۸۳	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال
	۸,۹۰۵,۳۹۵,۲۳۷,۲۲۸	۱۴,۱۹۳,۴۰۹,۸۳۷,۸۵۵	۱۳,۸۶۹,۵۱۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
	(۴,۴۶۳,۲۸۹,۴۱۹,۸۷۷)	(۸,۴۳۵,۱۱۸,۳۶۳,۲۴۹)	(۸,۲۳۰,۱۷۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
	(۴۸۸,۴۲۱,۸۸۸,۰۵۶)	(۱,۵۳۴,۲۵۳,۶۰۸,۰۵۵)	-	۲۲ سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
	۵۹۱,۴۸۵,۳۸۴,۵۴۷	۱,۶۲۴,۸۴۶,۲۱۸,۲۳۷	-	سود خالص
	(۲۷۱,۵۲۷,۵۹۶)	۲۲,۶۷۴,۰۳۶,۱۲۳	-	۲۳ تعدیلات
	۴,۵۴۴,۸۹۷,۷۸۶,۲۴۶	۱۰,۴۱۶,۴۵۵,۹۰۷,۱۵۷	۹,۹۹۶,۳۲۹	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

"یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است"

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب میشود ، در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۵ تحت شماره ۱۰۸۳۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است . هدف از تشکیل این صندوق ، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است . با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول ، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف ، صندوق در زمینه های زیر طبق مصوبات مندرج در امید نامه ، سرمایه گذاری می نماید . حسب تصمیم مجمع صندوق مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۱۰ تعداد واحدهای سرمایه گذاری از ۵ میلیون واحد به ۱۰ میلیون واحد افزایش یافته که مراتب به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است . لازم به ذکر است پیرو تصمیم مجمع صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۹ افزایش واحدهای صندوق از ۱۰ میلیون واحد به ۱۳ میلیون واحد مصوب شده که مراحل ثبت آن در سال مالی بعد در جریان می باشد.

- * سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس
- * حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران
- * اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه دو سال است . مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی : خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، کوچه ۱۸ ، پلاک ۲۵ واقع شده و صندوق دارای ۶۶۹ شعبه می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.fund1.agribourse.com درج گردیده است .

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است :

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود . دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رای در مجمع برخوردارند.

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است :

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
درصد	تعداد	
۸.۳۳	۲,۵۰۰	شرکت توسعه عمران اراضی کشاورزی
۸.۳۳	۲,۵۰۰	شرکت خدمات ارزی صرافی مهر
۸.۳۳	۲,۵۰۰	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
۶۶.۶۷	۲۰,۰۰۰	صندوق رفاه و آتیه کارکنان بانک کشاورزی
۸.۳۳	۲,۵۰۰	شرکت گسترش فناوریهای نوین کشاورزی
۱۰۰	۳۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

۲-۲-مدیر صندوق؛ شرکت کارگزاری بانک کشاورزی است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۱ تاسیس و به شماره ثبت ۱۰۳۶۹۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۷۶۰۸۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، کوچه ۱۸، پلاک ۲۵.

۲-۳-متولی صندوق؛ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راهبرد پیام است که در تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۶ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۹۶۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۳۰۷۷۴۷ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو غربی، پلاک ۲۴، واحد ۱۰.

۲-۴-ضامن و مدیر ثبت صندوق؛ بانک کشاورزی است که در تاریخ ۱۳۵۹/۰۶/۲۲ به شماره ثبت ۳۷۵۹۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۸۳۰۱۸۴ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران - بزرگراه جلال آل احمد - نبش خیابان پاتریس لومومبا - شماره ۱۲۹.

۲-۵-حسابرس صندوق؛ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ و شناسه ملی ۱۰۳۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان سهروردی شمالی، نرسیده به میدان شهید فندی، پلاک ۶۷۷، طبقه سوم.

۳-مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

4-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار (شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار) در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی :

سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی به خالص ارزش فروش منعکس میشود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

۲-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار باز خرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود .

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

الف) سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسائی می شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد . برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه ، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود .

تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور میشود.

ب) سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب : سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسائی می شود . همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد . مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود .

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

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	معادل ۰/۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱،۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۰/۱ درصد از ارزش خالص روزانه دارایی های صندوق به میزان حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن	سالانه ۰/۲۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۰/۱ درصد از ارزش سایر دارایی های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۲۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

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

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۰/۱۲/۲۴		۱۳۹۱/۱۲/۲۴				
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲.۰۶	۹۵,۰۴۶,۳۳۷,۱۱۹	۱۱۷,۳۰۰,۰۶۴,۳۶۹	۰.۳۳	۳۴,۵۹۱,۶۰۷,۶۱۹	۴۸,۶۵۵,۲۴۴,۶۸۸	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۵۲	۲۳,۸۰۴,۰۹۱,۰۱۹	۲۱,۳۱۰,۶۵۸,۵۶۰	۰.۰۴	۴,۴۱۰,۸۴۰,۹۰۵	۴,۷۴۹,۹۲۹,۰۹۸	استخراج کانه های فلزی
۰.۳۰	۱۳,۸۷۹,۳۷۶,۰۲۳	۱۴,۸۰۵,۴۷۶,۴۲۳	۰.۲۴	۲۴,۸۴۷,۹۸۳,۵۹۵	۲۵,۵۸۰,۲۰۵,۷۹۱	سیمان ، آهک و گچ
۰.۲۰	۹,۰۵۴,۹۵۳,۳۵۶	۹,۲۴۱,۴۳۵,۸۷۴	۰.۲۰	۲۱,۵۲۵,۱۹۱,۲۶۲	۲۸,۲۱۲,۸۷۶,۶۵۳	انبوه سازی ، املاک و مستغلات
۰.۰۲	۱,۰۲۲,۴۳۸,۵۱۴	۱,۶۶۱,۳۳۵,۹۲۴	.	.	.	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۱	۳۸۱,۰۹۶,۵۸۵	۷۰۸,۱۶۴,۲۶۲	.	.	.	خدمات فنی و مهندسی
.	.	.	۲.۱۳	۲۲۴,۹۹۳,۳۰۳,۸۴۳	۲۲۹,۲۹۹,۳۳۹,۰۴۲	مخابرات
.	.	.	۰.۱۰	۱۰,۳۹۵,۴۶۰,۷۸۱	۱۰,۹۹۱,۱۹۹,۵۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
.	.	.	۱.۳۰	۱۳۶,۹۹۴,۸۲۷,۶۳۵	۱۵۲,۶۶۰,۴۳۱,۰۰۸	فلزات اساسی
.	.	.	۱.۴۱	۱۴۹,۰۰۷,۵۷۳,۸۰۹	۱۶۱,۹۰۹,۴۱۲,۳۰۰	محصولات شیمیایی
۳.۱۱	۱۴۳,۱۸۸,۲۹۲,۶۱۶	۱۶۵,۰۲۷,۱۳۵,۴۱۲	۵.۷۵	۶۰۶,۷۶۶,۷۸۹,۴۴۹	۶۶۲,۰۵۸,۶۳۸,۰۸۰	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۰/۱۲/۲۴		۱۳۹۱/۱۲/۲۴					
مبلغ	درصد به کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	بانک
ریال	درصد	ریال	درصد				
۴,۱۳۰,۵۱۸,۱۵۳,۱۲۷	۷۹.۱۹	۸,۳۵۸,۹۹۰,۶۵۶,۵۹۷	۲۱.۵	-	متعدد	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک کشاورزی

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۰/۱۲/۲۴		۱۳۹۱/۱۲/۲۴					
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	خالص مابه التفاوت ارزش روز و اسمی	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ سود
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
اوراق اجاره بانکی :							
۸۷,۸۳۱,۵۰۳,۶۳۲	۰.۵۴	۵۷,۴۶۳,۰۹۳,۰۹۶	(۴۲,۵۱۵,۸۲۰)	۲,۵۷۵,۶۰۸,۹۱۶	۵۴,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۲۰
اوراق اجاره سامان							
اوراق مشارکت فرابورسی :							
.	۰.۴۹	۵۲,۰۴۹,۷۶۰,۱۲۳	(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	۲,۰۸۸,۴۶۰,۱۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۷	۲۰
اوراق مشارکت بوتان							
.	۱.۲۳	۱۲۹,۷۶۰,۹۷۳,۰۲۳	(۹۸,۸۳۹,۸۰۰)	۲,۱۵۹,۸۱۲,۸۲۳	۱۲۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۲۰
اوراق مشارکت تولید خودرو سایپا							
.	۰.۴۶	۴۸,۸۵۳,۵۶۷,۲۲۲	(۳۶,۱۴۵,۸۰۰)	۲,۱۸۹,۷۱۳,۰۲۲	۴۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰
اوراق مشارکت مینا							
.	.	۴۶,۱۱۲,۲۰۹,۶۷۴	(۳۵,۶۸۱,۴۰۰)	۴۷,۸۹۱,۰۷۴	۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	۲۰
اوراق مشارکت سنگ آهن گهرزمین							
۴۹,۸۹۳,۲۹۷,۴۵۰	.	.	.	.	.	-	-
اوراق مشارکت بعثت							
۵,۰۳۹,۶۹۷,۷۲۲	.	.	.	.	.	-	-
اوراق مشارکت مجتمع نارنجستان							
۸۴,۴۸۶,۹۵۷	.	.	.	.	.	-	-
اوراق مشارکت ایران و شرق							
اوراق اجاره فرابورسی :							
.	۰.۲۲	۲۳,۱۹۴,۵۸۰,۷۸۳	(۱۷,۱۵۱,۸۴۰)	۱,۰۵۱,۷۳۲,۶۳۳	۲۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	۲۰
اوراق اجاره لیزینگ سینا							
.	۰.۸۹	۹۳,۴۶۴,۹۲۸,۶۲۶	(۷۲,۰۵۹,۴۰۰)	۴۳۶,۹۸۸,۰۲۶	۹۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۲۰
اوراق اجاره مجد							
۶,۴۵۵,۰۹۲,۰۸۶	۰.۶۸	۷۱,۳۷۵,۹۹۸,۹۲۲	(۵۵,۲۰۱,۶۸۰)	۱۱۱,۲۰۰,۶۰۲	۷۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲۰
اوراق اجاره ماهان ۱							
۸۴,۹۳۷,۱۴۵,۳۹۰	۱.۴۸	۱۵۶,۱۹۸,۰۳۶,۵۹۲	(۱۱۹,۵۴۴,۳۰۰)	۱,۸۶۷,۵۸۰,۸۹۲	۱۵۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰
اوراق اجاره ماهان ۲							
.	۱.۴۷	۱۵۵,۲۲۰,۷۹۴,۴۵۷	(۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰)	۵,۳۳۶,۸۹۴,۴۵۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰
اوراق اجاره جویبار							
۱۴,۹۸۶,۴۲۸,۷۲۷	.	۱۲۱,۷۳۹,۶۶۰	(۹۲,۸۸۰)	۱,۸۳۲,۵۴۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰
اوراق اجاره امید							
.	۰.۰۹	۹,۳۱۶,۶۸۵,۴۳۵	(۷,۱۹۰,۴۶۰)	۳۳,۸۷۵,۸۹۵	۹,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۰
اوراق اجاره مسکن							
۲۴۹,۲۲۷,۶۵۱,۹۶۴	۷.۹۹	۸۴۳,۱۳۲,۳۶۷,۶۱۳	(۶۳۹,۲۲۳,۳۸۰)	۱۷,۹۰۱,۵۹۰,۹۹۳	۸۲۵,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۰/۱۲/۲۴		۱۳۹۱/۱۲/۲۴	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۴۳,۰۸۱,۲۲۷	۳۹,۹۰۸,۷۵۸,۸۴۷	(۳,۴۶۱,۸۱۰,۶۶۴)	۴۳,۳۷۰,۵۶۹,۵۱۱
۷۴,۶۸۵,۶۶۴,۳۰۸	۱۱۷,۵۶۴,۹۶۹,۲۰۷	(۱,۰۴۵,۴۶۱,۰۰۸)	۱۱۸,۶۱۰,۴۳۰,۲۱۵
۷۵,۹۲۸,۷۴۵,۵۳۵	۱۵۷,۴۷۳,۷۲۸,۰۵۴	(۴,۵۰۷,۲۷۱,۶۷۲)	۱۶۱,۹۸۰,۹۹۹,۷۲۶

مطالبات از شرکتهای

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۹- سایر داراییها

۱۳۹۰/۱۲/۲۴		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۵	۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۵)	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۵
۱۰۰	۹۲	(۴۲۰,۰۰۰,۰۰۸)	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۱۰۵	۹۲	(۹۲۰,۰۰۰,۰۱۳)	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۱۰۵

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

۱۰- موجودی نقد

	۱۳۹۱/۱۲/۲۴	۱۳۹۰/۱۲/۲۴	
	ریال	ریال	
حساب جاری مهر گستر بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۴۰۲۱۵۴۹۹	۸۹,۲۸۸,۳۷۵,۳۲۹	۲,۶۹۰,۴۳۰,۰۶۴	
حساب جاری بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۷۱۹۴۲۳۳۸	۳۳۶,۷۱۸,۸۱۸	۷۲۶,۱۴۲,۷۱۷	
حساب پشتیبان مهر گستر بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۴۰۲۱۵۷۱۶	۴۶۶,۷۶۶,۳۲۹,۶۶۲	۲۸۱,۹۲۵,۹۹۰	
	۵۵۶,۳۹۱,۴۲۳,۸۰۹	۳,۶۹۸,۴۹۸,۷۷۱	

۱۱- جاری کارگزاران

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گرددش بدهکار	گرددش بستانکار	مانده پایان سال	مانده پایان سال
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	(۲۱۹,۵۰۰,۲۴۳)	۶,۹۳۲,۴۸۶,۲۵۴,۵۰۶	(۶,۸۹۹,۹۹۱,۰۵۸,۸۲۲)	۳۲,۲۷۵,۶۹۵,۴۴۱	(۲۱۹,۵۰۰,۲۴۳)

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

	۱۳۹۱/۱۲/۲۴	۱۳۹۰/۱۲/۲۴	
	ریال	ریال	
مدیر صندوق	۶,۴۸۴,۱۶۴,۸۰۰	۲,۳۴۴,۵۵۰,۱۹۸	
ضامن صندوق	۲,۵۶۲,۰۲۸,۵۰۴	۲,۴۸۶,۵۲۹,۳۶۵	
متولی صندوق	۲۱۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۶۲,۶۸۱,۶۶۹	
حسابرس صندوق	۱۵۲,۱۶۴,۵۴۱	۴۸,۰۰۰,۱۴۵	
مدیر ثبت صندوق	۱۹۳,۷۸۰,۰۰۰	۱۲۹,۵۲۰,۰۰۰	
	۹,۶۰۳,۸۸۷,۸۴۵	۵,۱۷۱,۲۸۱,۳۷۷	

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	۱۳۹۱/۱۲/۲۴
ریال	ریال
۵۰,۰۶۹,۸۲۷,۴۷۶	۱۲۲,۹۰۲,۵۶۶,۸۱۷

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی

۱۴- ذخایر

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	۱۳۹۱/۱۲/۲۴
ریال	ریال
۱,۷۵۴,۵۸۲,۹۱۶	۵,۸۶۵,۴۴۴,۴۶۹
۹۴۸,۳۶۳,۸۶۰	۲۰۲,۸۵۴,۷۶۷
۲,۷۰۲,۹۴۶,۷۷۶	۶,۰۶۸,۲۹۹,۲۳۶

ذخیره تصفیه

سایر ذخایر

۱۵- خالص داراییها

۱۳۹۰/۱۲/۲۴		۱۳۹۱/۱۲/۲۴	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴,۵۱۳,۶۰۳,۸۹۹,۲۶۳	۴,۳۲۶,۹۸۳	۱۰,۳۸۵,۱۹۵,۰۶۳,۵۸۰	۹,۹۶۶,۳۲۹
۳۱,۲۹۳,۸۸۶,۹۸۳	۳۰,۰۰۰	۳۱,۲۶۰,۸۴۳,۵۷۷	۳۰,۰۰۰
۴,۵۴۴,۸۹۷,۷۸۶,۲۴۶	۴,۳۵۶,۹۸۳	۱۰,۴۱۶,۴۵۵,۹۰۷,۱۵۷	۹,۹۹۶,۳۲۹

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

۱۶- خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	یادداشت
ریال	ریال	
(۱,۷۷۰,۳۶۹,۳۹۴)	۲۶,۵۰۹,۰۳۵,۹۳۶	۱۶-۱
(۲۹۱,۲۹۱,۷۵۹)	(۱,۱۹۸,۰۷۵,۴۲۷)	۱۶-۲
۱۹۰,۲۳۵,۳۸۰	۰	
(۱,۸۷۱,۴۲۵,۷۷۳)	۲۵,۳۱۰,۹۶۰,۵۰۹	

خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص زیان حاصل از خرید و فروش اوراق مشارکت، اوراق اجاره و گواهی سپرده

سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر

۱۶-۱- خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴					تعداد	شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۹۱,۸۸۳,۱۴۷)	۸۰۴,۲۴۷,۴۱۰	(۵۲,۴۶۶,۲۳۵)	(۵۳,۶۲۰,۴۹۲)	(۹,۵۸۲,۹۱۲,۹۰۱)	۱۰,۴۹۳,۲۴۷,۰۳۹	۲۰۳,۵۶۱	ارتباطات سیار ایران
۶۲۷,۹۰۳,۵۱۷	۳,۴۵۱,۶۹۷,۸۸۴	(۲۸۴,۰۸۴,۱۰۹)	(۳۰۰,۵۴۴,۵۹۷)	(۵۲,۷۸۰,۴۹۵,۲۱۴)	۵۶,۸۱۶,۸۲۱,۸۰۴	۵,۸۷۱,۹۶۴	سنگ آهن گل گهر
۰	۲۱۳,۶۷۵	(۱۱۸,۳۴۸)	(۱۲۵,۲۱۲)	(۲۳,۲۱۲,۲۶۶)	۲۳,۶۶۹,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	بیمه ملت
۰	۳۹۸,۰۸۶,۹۵۶	(۷۰,۳۸۶,۹۱۰)	(۷۴,۴۶۹,۳۵۱)	(۱۳,۵۳۴,۴۳۸,۸۳۴)	۱۴,۰۷۷,۳۸۲,۰۵۱	۱,۶۸۳,۵۴۱	معدنی و صنعتی چادرملو
(۵,۹۶۸,۸۵۸,۴۰۵)	(۹۸۳,۴۹۷,۲۷۳)	(۲۳,۴۲۳,۵۴۹)	(۲۴,۷۸۲,۱۱۴)	(۵,۶۲۰,۰۰۱,۳۱۶)	۴,۶۸۴,۷۰۹,۷۰۶	۲,۴۵۱,۶۶۴	بانک پاسارگاد
۸,۹۰۲,۲۳۷	(۱,۱۵۶,۷۸۹,۱۱۹)	(۲۲۸,۵۶۰,۴۵۴)	(۲۴۱,۸۱۶,۹۶۰)	(۴۶,۳۹۸,۵۰۲,۴۱۴)	۴۵,۷۱۲,۰۹۰,۷۰۸	۲۲,۷۰۱,۹۸۲	بانک کارآفرین
۹۶۱,۹۳۴,۴۹۰	(۴,۸۱۱,۰۸۴,۰۷۸)	(۱۹۸,۳۸۲,۷۸۱)	(۲۰۹,۸۸۸,۹۸۲)	(۴۴,۰۷۹,۳۶۸,۴۹۴)	۳۹,۶۷۶,۵۵۶,۱۷۹	۳۷,۰۹۲,۸۹۹	بانک ملت
۱۰۸,۱۴۱,۰۱۵	(۳,۳۱۲,۵۸۰,۷۲۹)	(۵۸,۲۶۳,۱۵۷)	(۶۱,۶۴۲,۴۲۱)	(۱۴,۸۴۵,۳۰۶,۶۳۰)	۱۱,۶۵۲,۶۳۱,۴۷۹	۸۰۲,۶۲۰	پتروشیمی خارک
۰	۲,۲۰۴,۹۴۲,۸۰۱	(۱۲۹,۸۲۵,۵۳۸)	(۱۳۷,۳۵۵,۴۱۹)	(۲۳,۴۹۲,۹۸۳,۸۴۸)	۲۵,۹۶۵,۱۰۷,۶۰۶	۳,۴۴۱,۰۵۸	پتروشیمی کرمانشاه
۲,۸۳۷,۸۲۶	۱,۴۷۷,۱۳۰,۵۱۸	(۴۰۶,۵۸۱,۴۶۱)	(۴۳۰,۱۶۳,۱۸۶)	(۷۹,۰۰۲,۴۱۷,۰۷۵)	۸۱,۳۱۶,۲۹۲,۲۴۰	۱۸,۴۵۷,۳۱۱	سرمایه گذاری غدیر
۷۸۶,۴۱۰,۹۱۵	۸۰,۷۹۳,۰۸۸	(۹,۰۵۴,۴۸۷)	(۹,۵۷۹,۶۴۷)	(۱,۷۱۱,۴۷۰,۰۹۱)	۱,۸۱۰,۸۹۷,۳۱۲	۹۸۲,۹۹۳	سرمایه گذاری مسکن
(۱۴,۸۸۳,۴۱۰)	(۲۵,۰۹۸,۶۸۳)	(۱۸,۶۲۱,۹۵۹)	(۱۹,۷۰۲,۰۳۳)	(۳,۷۱۱,۱۶۶,۴۷۷)	۳,۷۲۴,۳۹۱,۷۸۵	۱,۴۶۹,۲۹۲	سیمان شاهرود
۹۷,۵۵۹,۷۴۶	۳۷۴,۱۴۷,۳۲۴	(۴۴,۵۱۰,۶۶۶)	(۴۷,۰۹۲,۲۸۵)	(۸,۴۳۶,۳۸۲,۹۸۹)	۸,۹۰۲,۱۳۳,۲۶۴	۳,۴۹۶,۹۵۷	سیمان هگمتان
۲۳۵,۹۹۷,۴۷۶	۱۰۲,۴۵۲,۸۶۰	(۱۹۲,۴۶۳,۳۱۰)	(۲۰۳,۶۲۶,۱۸۲)	(۳۷,۹۹۴,۱۱۹,۵۸۶)	۳۸,۴۹۲,۶۶۱,۹۳۷	۱۷,۷۵۰,۴۹۸	صندوق بازنشستگی
(۳۱۷,۴۲۵,۹۰۳)	(۳۰۴,۸۰۴,۸۴۲)	(۵,۴۵۹,۴۷۰)	(۵,۷۷۶,۱۱۹)	(۱,۳۸۵,۴۶۳,۲۵۷)	۱۰,۰۹۱,۸۹۴,۰۰۴	۵۳۴,۷۱۴	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۶۷,۸۶۹,۸۶۲	۱۸۲۴۳۳۵۶۹۱۶	(۵۳۱,۲۶۰,۹۷۴)	(۵۶۲,۰۷۴,۱۱۰)	(۸۶,۹۱۶,۵۰۲,۴۱۶)	۱۰۶,۲۵۲,۱۹۴,۷۱۶	۱۵,۷۴۱,۶۷۶	صنایع ملی مس
(۳۰,۵۱۱,۳۰۵)	(۱۱,۹۸۶,۷۹۶)	(۸۹,۴۴۰)	(۹۱,۴۰۸)	(۲۹,۶۹۴,۰۰۰)	۱۷,۸۸۸,۰۵۲	۳,۵۳۵	همکاران سیستم
(۳۷,۹۸۷,۶۱۹)	۴۳۰,۳۷۵,۳۶۵	(۸۴,۲۱۶,۲۱۸)	(۸۹,۱۰۰,۷۵۹)	(۱۶,۲۳۹,۵۵۱,۲۳۵)	۱۶,۸۴۳,۲۴۳,۵۷۶	۶,۸۸۹,۴۵۲	مخابرات ایران
۲۱۵,۳۷۷,۹۱۵	۸۹۳,۲۴۵,۷۹۴	(۸۹,۰۶۴,۸۴۶)	(۹۴,۲۳۰,۶۰۷)	(۱۶,۷۳۶,۴۲۷,۹۳۵)	۱۷,۸۱۲,۹۶۹,۱۸۲	۳,۴۲۲,۱۸۰	سرمایه گذاری امید
(۳,۴۸۹,۸۹۰)	(۹۸۸,۰۰۸,۳۹۶)	(۳,۳۷۷,۷۰۴)	(۳,۵۷۳,۶۱۱)	(۱,۶۵۶,۵۹۷,۸۹۸)	۶۷۵,۵۴۰,۸۱۷	۴۷۰,۰۰۴	کیمیدارو
۵۴۹,۷۷۷,۵۸۲	۹,۶۴۳,۱۹۵,۲۶۳	(۴۵۳,۳۴۹,۳۵۴)	(۴۷۹,۶۴۵,۴۶۳)	(۸۰,۰۹۴,۰۲۹,۶۷۷)	۹۰,۶۷۰,۲۱۹,۷۵۷	۲,۰۰۵,۳۶۶	پتروشیمی پردیس
۴۱۳,۲۲۲,۹۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	-	نفت و گاز پارسین
۲۲۵,۲۵۵,۷۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	-	خدمات انفورماتیک
۱۵,۶۱۳,۸۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	-	افرات
۴۴,۳۶۱,۲۴۸	۰	۰	۰	۰	۰	-	شهرسازی و خانه سازی باغشبه
۶,۹۳۶,۷۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۱۱,۱۵۴,۹۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	-	سرمایه گذاری مسکن تهران
۱۷۹,۹۸۴,۹۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	-	سرمایه گذاری البرز
۸۰۷,۴۰۲,۱۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	-	فولاد مبارکه اصفهان
(۶۳۴,۶۱۵,۴۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	-	گروه بهمن
۳۶,۲۳۲,۳۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	-	گسترش سرمایه گذاری خودرو
۴۰۵,۷۱۹,۷۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	-	سیمان خزر
(۲۹۷,۸۴۴,۳۶۰)	۰	۰	۰	۰	۰	-	سرمایه گذاری توکا
(۱۰,۳۱۲,۱۰۳)	۰	۰	۰	۰	۰	-	پتروشیمی زاگرس
۹۷,۲۲۰,۳۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	-	پتروشیمی آبادان
(۱۶۸,۳۷۵,۴۲۸)	۰	۰	۰	۰	۰	-	سرمایه گذاری سپه
(۱,۷۷۰,۳۶۹,۳۹۴)	۲۶,۵۰۹,۰۳۵,۹۳۶	(۲,۸۸۳,۵۶۰,۹۶۹)	(۳,۰۴۸,۹۰۰,۹۵۷)	(۵۴۴,۲۷۱,۰۴۴,۸۵۳)	۵۷۶,۷۱۲,۵۴۲,۷۱۴		

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

۱۶-۲- خالص زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت ، اوراق اجاره و گواهی سپرده به شرح زیر ارائه می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۳,۸۱۴,۲۴۲)	۰	(۱,۹۹۹,۲۴۲)	(۲,۵۸۴,۸۱۵,۰۰۰)	۲,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۳	اوراق مشارکت ایران و شرق
۰	(۴۵,۶۲۸,۳۲۰)	۰	(۴۱,۷۸۰,۵۲۰)	(۵۳,۹۸۳,۸۴۷,۸۰۰)	۵۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۸۰	اوراق مشارکت بعثت
(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۳۱,۳۰۰)	۰	(۳,۸۳۱,۳۰۰)	(۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۰	مجتمع نارنجستان ۲
۰	(۳۸,۲۳۲,۳۰۰)	۰	(۲۲,۱۴۴,۱۴۰)	(۲۸,۶۲۶,۰۸۸,۱۶۰)	۲۸,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۱۰	اوراق اجاره ماهان ۱
۰	(۲۹۹,۰۹۳,۵۲۸)	۰	(۱۸۵,۷۹۸,۷۰۸)	(۲۴۰,۱۶۳,۳۱۸,۸۲۰)	۲۴۰,۰۵۰,۰۱۲,۰۰۰	۲۴۰,۰۵۰	اوراق اجاره ماهان ۲
۰	(۲۳۹,۵۵۰,۰۰۰)	۰	(۱۲۳,۶۰۷,۸۰۰)	(۱۵۹,۸۱۵,۹۴۲,۲۰۰)	۱۵۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۷۰۰	اوراق مشارکت مینا
۰	(۳۵۲,۹۵۰,۰۰۰)	۰	(۱۸۲,۱۲۲,۲۰۰)	(۲۳۵,۴۷۰,۸۲۷,۸۰۰)	۲۳۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۳۰۰	اوراق مشارکت تولید خودرو سایپا
۰	(۲۳,۷۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۲,۲۳۹,۲۰۰)	(۱۵,۸۱۱,۴۷۰,۸۰۰)	۱۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۰۰	گواهی سپرده انصار
۰	(۱۱۰,۷۰۰,۰۰۰)	۰	(۵۷,۱۲۱,۲۰۰)	(۷۳,۸۵۳,۵۷۸,۸۰۰)	۷۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۳,۸۰۰	اوراق مشارکت سنگ آهن گهر زمین
۰	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۱,۶۱۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۱۰,۸۹۰,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	اوراق اجاره لیزینگ سینا
۰	(۱۶۰,۲۶۰,۰۰۰)	۰	(۸۲,۶۹۴,۱۶۰)	(۱۰۶,۹۱۷,۵۶۵,۸۴۰)	۱۰۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۴۰	اوراق مشارکت مجد
(۲۳,۹۴۰,۰۰۰)	(۲۴,۶۴۵,۰۰۰)	۰	(۱۲,۷۱۶,۸۲۰)	(۱۶,۴۴۱,۹۲۸,۱۸۰)	۱۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۳۰	اوراق مشارکت نفت فصلی
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۵,۰۲۶,۹۸۰)	۰	(۱۴۷,۴۴۷,۰۰۰)	(۱۹۰,۶۲۷,۵۷۹,۹۸۰)	۱۹۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۵۰۰	اوراق اجاره امید
(۳۱,۷۲۵,۰۰۰)	(۱۵۳,۸۴۴,۶۶۴)	۰	(۱۱۱,۰۷۶,۷۴۴)	(۱۴۳,۵۵۲,۷۸۳,۹۲۰)	۱۴۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۵۱۰	اوراق اجاره سامان
(۳۹,۷۲۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	-	اوراق اجاره جویبار
(۱۰۷,۷۱۵,۷۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰	-	اوراق اجاره مسکن مهر
(۲۸,۱۸۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	-	اوراق مشارکت بوتان
۰	۵۵۵,۷۰۰,۹۰۷	-	-	-	-	-	برگشت کارمزد خرید اوراق بهادار در دوره پذیره نویسی
(۲۹۱,۲۹۱,۷۵۹)	(۱,۱۹۸,۰۷۵,۴۲۷)	۰	(۹۹۶,۱۷۹,۰۳۴)	(۱,۲۸۷,۸۱۰,۶۳۷,۳۰۰)	۱,۲۸۷,۰۵۳,۰۲۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

۱۷- خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	
	ریال	ریال	
خالص زیان تحقق نیافته نگهداری سهام	(۲۱,۸۳۸,۸۴۲,۷۹۶)	(۵۵,۲۹۱,۸۴۸,۶۳۱)	۱۷-۱
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره	(۷۲۲,۹۳۸,۱۳۵)	(۱,۲۳۸,۸۰۵,۰۰۰)	۱۷-۲
	(۲۲,۵۶۱,۷۸۰,۹۳۱)	(۵۶,۵۳۰,۶۵۳,۶۳۱)	

۱۷-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارزش بازار	۲,۴۹۸,۶۲۱,۱۳۳	(۷۴۹,۲۷۳,۰۴۶)	(۶۷۵,۰۴۹,۳۱۰)	(۶۸۹,۹۰۰,۳۹۵)	۱۳۴,۳۹۴,۱۸۵,۳۴۱	۱۳۵,۰۰۹,۸۶۲,۰۰۰
ارزش دفتری	(۹,۱۸۶,۷۷۰,۲۷۳)	(۱۴,۰۶۳,۶۳۷,۰۶۹)	(۱۷۴,۷۵۶,۲۸۰)	(۱۸۴,۸۹۲,۱۴۴)	۴۸,۶۵۵,۲۴۴,۶۸۸	۳۴,۹۵۱,۲۵۶,۰۴۴
کارمزد	(۱۸۶,۴۸۲,۵۱۷)	(۶,۶۸۷,۶۸۵,۳۹۱)	(۱۰۸,۷۴۴,۹۴۲)	(۱۱۵,۰۵۲,۱۴۸)	۲۸,۲۱۲,۸۷۶,۶۵۳	۲۱,۷۴۸,۹۸۸,۳۵۲
مالیات	۰	(۷۳۱,۰۵۴,۴۲۲)	(۷۲,۹۵۵,۱۳۷)	(۷۷,۱۸۶,۵۳۴)	۱۵,۱۷۱,۹۴۰,۰۶۴	۱۴,۵۹۱,۰۲۷,۳۱۳
شرکت	(۵۵۷,۵۳۴,۳۵۹)	(۱,۱۶۷,۷۷۴)	(۵۲,۵۷۶,۵۰۲)	(۵۵,۶۲۵,۹۳۹)	۱۰,۴۰۸,۲۶۵,۷۲۷	۱۰,۵۱۵,۳۰۰,۳۹۴
ارتباطات سیار ایران	۰	(۳,۵۵۶,۷۶۲,۱۵۳)	(۴۶۱,۴۹۰,۶۹۷)	(۴۸۸,۲۵۷,۱۵۷)	۹۴,۹۰۵,۱۵۳,۷۰۱	۹۲,۲۹۸,۱۳۹,۴۰۲
بانک پارسین	۰	(۵۹۵,۷۳۸,۷۱۹)	(۵۲,۵۱۷,۷۱۱)	(۵۵,۵۶۳,۷۳۸)	۱۰,۹۹۱,۱۹۹,۵۰۰	۱۰,۵۰۳,۵۴۲,۲۳۱
سرمایه گذاری مسکن	۰	(۱۲,۹۰۱,۸۳۸,۴۹۲)	(۷۵۲,۷۸۴,۰۱۷)	(۷۹۶,۴۴۵,۴۰۰)	۱۶۱,۹۰۴,۴۱۲,۳۰۰	۱۵۰,۵۵۶,۸۰۳,۳۱۴
سیمان شاهرود	۰	(۱۵,۶۶۵,۶۰۳,۳۷۳)	(۶۹۲,۰۹۵,۸۰۴)	(۷۳۲,۲۳۷,۳۶۱)	۱۵۲,۶۶۰,۴۳۱,۰۰۸	۱۳۸,۴۱۹,۱۶۰,۸۰۰
سیمان هگمتان	۰	(۳۳۹,۰۸۸,۱۹۲)	(۲۲,۲۸۳,۵۰۲)	(۲۳,۵۷۵,۹۴۵)	۴,۷۴۹,۹۲۹,۰۹۷	۴,۴۵۶,۷۰۰,۳۵۲
مخابرات ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پتروشیمی پردیس	(۵,۱۸۸,۶۷۴)	۰	۰	۰	۰	۰
ملی مس	(۴,۹۷۰,۷۳۵,۱۵۶)	۰	۰	۰	۰	۰
چادرملو	(۶,۷۶۹,۴۲۰,۰۱۷)	۰	۰	۰	۰	۰
صندوق بازنشستگی	(۶۳۸,۸۹۷,۴۱۰)	۰	۰	۰	۰	۰
همکاران سیستم	(۱,۳۲۶,۸۰۱,۸۰۴)	۰	۰	۰	۰	۰
بانک کارآفرین	(۳۲۷,۰۶۷,۶۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰
بانک ملت	(۳۶۸,۵۶۶,۰۴۱)	۰	۰	۰	۰	۰
کیمیدارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بانک پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سیمان خزر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	(۲۱,۸۳۸,۸۴۲,۷۹۶)	(۵۵,۲۹۱,۸۴۸,۶۳۱)	(۳,۰۶۵,۲۵۳,۹۰۱)	(۳,۲۱۸,۷۳۶,۸۵۲)	(۶۶۲,۰۵۸,۶۳۸,۰۷۹)	۶۱۳,۰۵۰,۷۸۰,۲۰۱

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

۱۷-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۰,۹۵۶,۳۷۱)	(۱۸۰,۰۰۰)	(۹۲,۸۸۰)	(۱۲۰,۰۸۷,۱۲۰)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره امید
(۴۷۰,۹۷۶,۹۲۶)	(۸۲,۳۹۵,۰۰۰)	(۴۲,۵۱۵,۸۲۰)	(۵۴,۹۶۹,۸۷۹,۱۸۰)	۵۴,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره سامان
(۹,۶۷۵,۰۰۰)	(۱۰۶,۹۸۰,۰۰۰)	(۵۵,۲۰۱,۶۸۰)	(۷۱,۳۷۱,۷۷۸,۳۲۰)	۷۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره ماهان ۱
(۱۲۲,۲۱۹,۰۰۰)	(۲۳۱,۶۷۵,۰۰۰)	(۱۱۹,۵۴۴,۳۰۰)	(۱۵۴,۵۶۲,۱۳۰,۷۰۰)	۱۵۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره ماهان ۲
۰	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۳۶,۳۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت بوتان
۰	(۱۹۱,۵۵۰,۰۰۰)	(۹۸,۸۳۹,۸۰۰)	(۱۲۷,۷۹۲,۷۱۰,۲۰۰)	۱۲۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت تولید خودرو سایا
۰	(۱۳۹,۶۵۰,۰۰۰)	(۷۲,۰۰۵,۹۴۰)	(۹۳,۱۶۷,۵۹۰,۶۰۰)	۹۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره مجد
۰	(۷۰,۰۵۰,۰۰۰)	(۳۶,۱۴۵,۸۰۰)	(۴۶,۷۳۳,۹۰۴,۲۰۰)	۴۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت مهنا
۰	(۳۳,۲۴۰,۰۰۰)	(۱۷,۱۵۱,۸۴۰)	(۲۲,۱۷۶,۰۸۸,۱۶۰)	۲۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره لیزینگ سینا
۰	(۱۳,۹۳۵,۰۰۰)	(۷,۱۹۰,۴۶۰)	(۹,۲۹۶,۷۴۴,۵۴۰)	۹,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره مسکن
۰	(۶۹,۱۵۰,۰۰۰)	(۳۵,۶۸۱,۴۰۰)	(۴۶,۱۳۳,۴۶۸,۶۰۰)	۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت سنگ آهن گهر زمین
۰	(۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۱۰۸,۹۰۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره جوپار
(۲۵,۷۲۵,۸۲۴)	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت مجتمع نارنجستان
(۳۶۵,۰۱۴)	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت ایران و شرق
(۷۳,۰۲۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	اوراق مشارکت بعثت
(۷۲۲,۹۳۸,۱۳۵)	(۱,۲۳۸,۸۰۵,۰۰۰)	(۶۳۹,۲۲۲,۳۸۰)	(۸۲۶,۴۶۹,۵۸۱,۶۲۰)	۸۲۵,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴
	ریال	ریال
۱۸-۱	۶۰,۹۷۱,۷۵۳,۰۶۳	۴۸,۰۶۹,۹۲۶,۹۲۶
۱۸-۱	۷۸,۰۸۴,۳۸۸,۸۸۸	۹,۹۱۴,۱۳۳,۱۱۲
۱۸-۲	۱,۴۹۹,۴۲۷,۸۶۲,۲۴۰	۶۱۱,۳۰۲,۳۳۹,۹۷۹
	۱,۶۳۸,۴۸۴,۰۰۴,۱۹۱	۶۷۶,۰۲۳,۴۰۰,۰۱۷

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴			سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴		
			سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود	سود خالص	
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
اوراق مشارکت فرابورسی:								
۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۷۲,۰۲۴,۸۲۱	.	۸۷۲,۰۲۴,۸۲۱	۹۵۸,۳۳۱,۰۴۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	اوراق مشارکت پالایش نفت تهران
۱۳۹۳/۱۱/۰۵	83,000,000	۲۰	۱۴۲,۹۹۷,۴۶۳	.	۱۴۲,۹۹۷,۴۶۳	۲۸۷,۴۱۵,۰۴۵	۱۳۹۳/۱۱/۰۵	اوراق مشارکت ایران و شرق
۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۴۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۱۹۷,۷۰۰,۱۹۳	.	۲,۱۹۷,۷۰۰,۱۹۳	۲,۳۸۳,۸۶۳,۶۷۳	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	اوراق مشارکت بعثت
۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰۹,۴۹۵,۳۰۴	.	۳۰۹,۴۹۵,۳۰۴	۳۹۳,۹۶۶,۲۵۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	اوراق مشارکت بوتان
۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۴۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۹,۹۶۵,۸۰۳,۰۲۶	.	۲۹,۹۶۵,۸۰۳,۰۲۶	.	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	اوراق مشارکت مینا
۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۱۲۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۵,۴۰۹,۲۲۵,۳۸۵	.	۲۵,۴۰۹,۲۲۵,۳۸۵	.	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	اوراق مشارکت تولید خودرو سایپا
۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۵۷,۶۳۱,۱۱۸	.	۲۵۷,۶۳۱,۱۱۸	۷۸۳,۳۵۰,۹۱۱	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	اوراق مشارکت مجتمع نارنجستان
۱۳۹۴/۰۹/۲۲	۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۸۱۶,۸۷۵,۷۵۳	.	۱,۸۱۶,۸۷۵,۷۵۳	.	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	اوراق مشارکت سنگ آهن گهر زمین
			۶۰,۹۷۱,۷۵۳,۰۶۳	.	۶۰,۹۷۱,۷۵۳,۰۶۳	۴۸,۰۶۹,۹۲۶,۹۲۶		
اوراق اجاره فرابورسی و بانکی:								
۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۷۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴,۵۷۰,۵۹۶,۸۵۸	.	۴,۵۷۰,۵۹۶,۸۵۸	۱۳۰,۹۶۶,۸۱۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اوراق اجاره ماهان ۱
۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۵۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲,۷۶۷,۳۹۷,۷۷۲	.	۲۲,۷۶۷,۳۹۷,۷۷۲	۵,۵۴۴,۷۵۶,۷۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اوراق اجاره ماهان ۲
۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹,۳۰۴,۰۸۳,۸۸۵	.	۹,۳۰۴,۰۸۳,۸۸۵	۹۶۵,۲۳۴,۹۶۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اوراق اجاره امید
۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۵۴,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۴,۵۸۱,۱۳۴,۶۴۷	.	۲۴,۵۸۱,۱۳۴,۶۴۷	۲,۵۸۳,۹۸۶,۳۱۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اوراق اجاره بانکی سامان
۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۶۸,۲۶۳,۰۲۱	.	۶۶۸,۲۶۳,۰۲۱	۴۳۲,۶۲۸,۷۰۷	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	اوراق اجاره جویبار
۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۹,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۳۳,۰۴۴,۵۹۴	.	۶۳۳,۰۴۴,۵۹۴	.	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	اوراق اجاره مسکن
۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۹۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۱,۳۴۴,۹۹۱,۶۹۹	.	۱۱,۳۴۴,۹۹۱,۶۹۹	.	۱۳۹۵/۰۶/۱۵	اوراق اجاره مجد
۱۳۹۵/۰۳/۲۷	۲۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴,۳۱۴,۸۷۶,۴۱۲	.	۴,۳۱۴,۸۷۶,۴۱۲	.	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	اوراق اجاره لیزینگ سینا
			.	.	.	۲۵۶,۵۷۹,۵۸۴		اوراق اجاره مسکن مهر
			۷۸,۰۸۴,۳۸۸,۸۸۸	.	۷۸,۰۸۴,۳۸۸,۸۸۸	۹,۹۱۴,۱۳۳,۱۱۲		

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴			سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴		
			سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود	سود خالص	
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سپرده بانکی:								
-	متعدد طی سال	۹	۱,۲۲۹,۵۳۸,۱۰۷	(۸۵۶,۶۸۶)	۱,۲۲۸,۶۸۱,۴۲۱	۶۰۵,۰۱۸,۰۲۶,۲۰۲	-	سپرده کوتاه مدت بانک کشاورزی
-	متعدد طی سال	۲۱.۵	۱,۴۹۸,۳۷۹,۰۳۰,۰۳۲	(۱,۰۴۴,۰۰۲,۲۱۹)	۱,۴۹۷,۳۳۵,۰۲۷,۸۱۳	۵,۳۰۷,۹۵۲,۸۰۹	-	سپرده کوتاه مدت بانک کشاورزی
۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۶۴,۱۵۳,۰۰۷	.	۸۶۴,۱۵۳,۰۰۷	.	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	گواهی سپرده انصار
-	-	-	.	.	.	۹۷۶,۳۶۰,۹۶۸	-	گواهی سپرده سعدی
			۱,۵۰۰,۴۷۲,۷۲۱,۱۴۶	(۱,۰۴۵,۴۶۱,۰۰۸)	۱,۴۹۹,۴۲۷,۸۶۲,۲۴۰	۶۱۱,۳۰۲,۳۳۹,۹۷۹		

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴					تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت سرمایه پذیر
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سودمعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۹۵۱,۱۹۸,۲۲۷	۴,۲۲۳,۰۴۵,۵۳۶	(۶۰,۱۶۳۹,۳۶۴)	۴,۸۲۴,۶۸۴,۹۰۰	۳۰۰	۱۶,۰۸۲,۲۸۳	۱۳۹۱/۱۲/۱۴	۱۳۹۱	سرمایه گذاری مسکن
۰	۱۷۴,۷۸۲,۴۸۰	(۲۴,۰۶۲,۵۲۰)	۱۹۸,۸۴۵,۰۰۰	۵۰۰	۳۹۷,۶۹۰	۱۳۹۱/۱۲/۰۸	۱۳۹۱	سرمایه گذاری غدیر
۰	۲۵,۰۱۶,۴۶۴,۳۷۱	(۲,۸۲۷,۲۰۳,۱۶۵)	۲۷,۸۴۳,۶۶۷,۵۳۶	۱۰,۰۹۶	۲,۷۵۷,۸۹۱	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۱۳۹۱	پتروشیمی پردیس
۲۳۶,۰۴۶,۸۰۰	۶۵۰,۱۰۶,۶۸۵,۹	(۸,۹۰۵,۵۷۱)	۶۵۰,۹۹۷۲,۴۳۰	۲۷۰	۲۴,۱۱۱,۰۰۹	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۱۳۹۰	بانک ملت
۱۰۹,۹۳۱,۵۴۰	۱۶,۱۵۶	(۴۴)	۱۶,۲۰۰	۳۰۰	۵۴	۱۳۹۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۰	۴,۶۲۳,۵۶۴,۸۸۰	۰	۴,۶۲۳,۵۶۴,۸۸۰	۳۸۰	۱۲,۱۶۷,۳۷۶	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۰	بانک پارسیان
۰	۱,۰۸۱,۶۸۹,۱۵۰	۰	۱,۰۸۱,۶۸۹,۱۵۰	۱۵۰	۷,۲۱۱,۲۶۱	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۰	بانک کارآفرین
۰	۲,۸۷۳,۶۲۴,۰۰۰	۰	۲,۸۷۳,۶۲۴,۰۰۰	۵,۲۰۰	۵۵۲,۶۲۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۴	۱۳۹۰	پتروشیمی خارک
۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۱,۶۳۱,۲۰۰	۰	۲,۳۵۱,۶۳۱,۲۰۰	۷,۴۰۰	۳۱۷,۷۸۸	۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰	ارتباطات سیار ایران
۰	۲,۵۴۴,۹۶۹,۰۰۰	۰	۲,۵۴۴,۹۶۹,۰۰۰	۷۰۰	۳,۶۳۵,۶۷۰	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۱۳۹۰	صنایع ملی مس
۰	۱,۵۹۰,۰۷۵۰	۰	۱,۵۹۰,۰۷۵۰	۴۵۰	۳,۵۳۵	۱۳۹۱/۰۳/۲۵	۱۳۹۰	همکاران سیستم
۰	۹۶۹,۳۷۷,۸۵۰	۰	۹۶۹,۳۷۷,۸۵۰	۴۵۰	۲,۱۵۴,۱۷۳	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	۱۳۹۰	سیمان شاهرود
۰	۱,۱۴۵,۳۲۱,۹۴۰	۰	۱,۱۴۵,۳۲۱,۹۴۰	۴۲۰	۲,۷۲۶,۹۵۷	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۳۹۰	سیمان هگمتان
۱۵۵,۰۹۹,۰۰۰	۳۸,۰۷۰,۳۲۴	۰	۳۸,۰۷۰,۳۲۴	۸۱	۴۷۰,۰۰۴	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۳۹۰	کیمیدارو
۳۴۰,۲۳۴,۳۸۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	گروه بهمن
۲۱۲,۱۵۳,۸۱۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۵۲,۴۲۱,۶۰۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۳۳۹,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	مخابرات ایران
۱۳۶,۷۸۴,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	سیمان خزر
۲,۸۱۸,۵۶۹,۳۵۷	۵۱,۵۴۵,۲۱۴,۴۹۶	(۳,۴۶۱,۸۱۰,۶۶۴)	۵۵,۰۰۷,۰۲۵,۱۶۰					

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	
ریال	ریال	
۶,۳۳۱,۳۵۶,۸۵۳	۱۹,۷۵۸,۴۱۲,۱۹۷	مدیر صندوق
۳,۶۳۸,۷۸۲,۶۴۵	۸,۷۸۹,۲۶۶,۶۳۲	ضامن صندوق
۴۳۲,۶۸۱,۶۶۹	۵۹۷,۳۱۸,۳۳۱	متولی صندوق
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۱۵۴,۱۶۴,۳۹۶	حسابرس صندوق
۱۰,۵۰۲,۸۲۱,۳۱۲	۲۹,۲۹۹,۱۶۱,۵۵۶	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	
ریال	ریال	
۱,۷۵۴,۵۸۲,۹۱۶	۴,۱۱۰,۸۶۱,۵۵۳	هزینه تصفیه
۱۶۵,۶۲۳,۹۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۸	هزینه نرم افزار
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۵	۱۳۲,۸۷۶,۷۱۱	هزینه تاسیس
۳۵۰,۰۰۰	۴۰۷,۵۰۰	هزینه متفرقه
۲,۴۲۰,۵۵۶,۸۱۱	۴,۶۶۴,۱۴۵,۷۷۲	

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

۲۲- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران

در راستای رعایت بند ۳ امیدنامه مبنی بر پرداخت دوره ای سود به سرمایه گذاران که در پایان هر فصل از سال شمسی میبایست صورت پذیرد، صندوق اقدام به تقسیم سود به شرح زیر نمود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	تاریخ تقسیم سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	تاریخ تقسیم سود
مبلغ تقسیم سود ریال		مبلغ تقسیم سود ریال	
۰	-	۱۹۳,۰۰۵,۶۳۲,۹۳۴	۱۳۹۰/۱۲/۲۷
۷۷,۱۲۱,۴۳۸,۴۷۸	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۲۵۹,۰۹۰,۹۰۴,۹۱۵	۱۳۹۱/۰۳/۳۱
۲۱۳,۷۱۹,۷۴۶,۲۷۶	۱۳۹۰/۰۶/۲۹	۴۹۷,۳۰۲,۴۶۹,۳۸۲	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
۱۹۷,۵۸۰,۷۰۳,۳۰۲	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	۵۸۴,۸۵۴,۶۰۰,۸۲۴	۱۳۹۱/۰۹/۲۹
۴۸۸,۴۲۱,۸۸۸,۰۵۶	جمع کل	۱,۵۳۴,۲۵۳,۶۰۸,۰۵۵	جمع کل

۲۳ - تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴
ریال	ریال
(۲۷۱,۵۲۷,۵۹۶)	۲۲,۶۷۴,۰۳۶,۱۲۳

سایر تعدیلات

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه ، صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1391

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۲۵	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت خدمات ارزی صرافی مهر	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۲۲,۰۱۹	عادی			
۰.۲۰	۲۰,۰۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	صندوق رفاه و آتیه کارکنان بانک کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
۰.۰۶	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت توسعه عمران اراضی کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۳,۱۶۵	عادی			
۰.۰۳	۲,۵۰۰	ممتاز	مدیر، ضامن و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	مدیر، ضامن، کارگزار و اشخاص وابسته به آن
۰.۰۳	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت گسترش فن آوریهای نوین کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
۰.۰۴	۳,۵۰۰	عادی	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت تعاونی مصرف بانک کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده بدهی به شرکت کارگزاری در (ریال) ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۳۲,۲۷۵,۶۹۵,۴۴۱	طی سال	۱۳,۸۳۲,۴۷۷,۳۱۳,۳۲۸	خرید و فروش اوراق بهادار بورسی و فرابورسی	مدیر و ضامن صندوق	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده ، مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء در یادداشت‌های همراه نبوده است.