

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به 25 خردادماه 1393

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۵ 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

۹-۲۳

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 برگزیده 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.

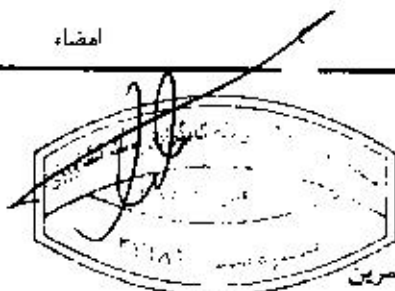
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۰ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق



آقای حمید بنائیان

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 ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

			داراییها:
۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۳/۰۳/۲۵	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۴۸۴,۹۲۴,۸۴۷,۶۷۰	۱,۳۶۴,۲۳۴,۹۲۲,۵۳۷	۵	سرمایه گذاری در سهام
۱۴,۷۲۷,۸۹۰,۶۵۶,۵۹۷	۱۳,۳۵۴,۶۰۰,۵۴۵,۷۴۸	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۱,۶۵۹,۸۴۴,۹۵۴,۱۸۲	۱,۵۱۲,۴۵۹,۷۴۵,۱۱۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۱۶,۴۶۲,۷۲۵,۰۵۰	۳۵۸,۶۸۱,۴۰۵,۰۵۰	۸	حسابهای دریافتی
۹۲	۰		سایر داراییها
۱۹۳,۴۳۷,۰۴۴,۳۶۷	۲۱,۷۶۴,۳۹۳,۸۹۶	۹	موجودی نقد
۰	۳۱۴,۱۳۶,۹۷۴	۱۰	مخارج انتقالی به دور های آتی
۱۸,۲۸۲,۵۶۰,۲۲۷,۹۵۸	۱۶,۶۱۲,۰۵۵,۱۴۹,۳۲۰		جمع داراییها
بدهیها:			
۱۹,۸۳۴,۹۲۸,۸۸۷	۱۸,۰۷۳,۷۲۷,۸۹۵	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۱۷,۳۸۶,۰۸۸,۳۶۶	۱۰۲,۲۹۹,۵۹۷,۹۲۷	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۸,۹۴۴,۷۷۹,۷۱۹	۱۰,۱۴۰,۸۰۴,۳۵۶	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۷۷۱۰۳۶۴۷۴	۷,۵۹۵,۲۰۶,۹۱۲	۱۱	جاری کارگزاران
۱۷۲,۴۵۰,۶۶۷,۶۱۴	۱۷۲,۴۵۰,۶۶۷,۶۱۴	۱۵	ذخیره مالیات
۴۱۹,۳۸۷,۵۰۱,۰۶۰	۳۱۰,۵۶۰,۰۰۴,۷۰۴		جمع بدهیها
۱۷,۸۶۳,۱۷۲,۷۲۶,۸۰۶	۱۶,۳۰۱,۴۹۵,۱۴۴,۶۱۶	۱۶	خالص داراییها
۱,۰۳۶,۱۸۲	۱,۰۴۳,۵۱۰		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 دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴	دوره مالی منتهی به ۲۵/۰۳/۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۵	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال	ریال		
۲۸۸,۲۲۰,۹۱۲,۸۹۴	۱۵,۳۱۴,۳۳۴,۱۳۰	۴,۵۲۲,۸۶۱,۴۲۶	۱۷	خالص سود حاصل از فروش اوراق بهادار
۵۱۵,۳۹۶,۵۷۰,۳۱	(۵۴,۳۷۱,۵۳۷,۵۰۹)	(۱۸۳,۷۸۰,۸۰۳,۹۷۵)	۱۸	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲,۶۶۸,۱۹۴,۵۸۵,۱۹۱	۵۸۵,۳۰۲,۴۲۲,۹۸۳	۸۱۴,۹۱۳,۳۹۸,۹۲۷	۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۳,۳۳۳,۷۹۵,۹۵۲	۵۰,۲۴۵,۵۷۵,۸۷۷	۱۵۳,۹۳۲,۶۰۴,۴۳۹	۲۰	سود سهام
۳,۱۱۱,۳۲۸,۹۵۱,۰۶۸	۵۹۶,۴۹۰,۷۹۵,۴۸۱	۷۸۹,۵۸۸,۰۶۰,۸۱۷		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۶۰,۷۵۱,۷۳۴,۹۱۹)	۱۲,۶۵۷,۲۶۱,۵۵۴	(۱۸,۵۰۲,۰۰۸,۶۳۶)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۳,۳۱۴,۲۹۴,۵۱۹)	۷۰۰,۵۷۳,۷۱۲	(۹۸۳,۳۵۱,۲۲۸)	۲۲	سایر هزینه ها
(۶۴,۰۶۶,۰۲۹,۴۳۸)	۱۳,۳۵۷,۸۳۵,۲۶۶	(۱۹,۴۸۵,۳۵۹,۸۶۴)		جمع هزینه ها
۳,۰۴۷,۲۶۲,۹۲۱,۶۳۰	۵۸۳,۱۳۲,۹۶۰,۲۱۵	۷۷۰,۱۰۲,۷۰۰,۹۵۳		سود خالص
۱۹.۷۴%	۷.۰۸%	۵.۳۴%		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۱۷.۱۰%	۴.۹۸%	۴.۷۳%		بازده سرمایه گذاری در پایان ۲ سال

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴	دوره مالی منتهی به ۲۵/۰۳/۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۲۵/۰۳/۱۳۹۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال
ریال	ریال	ریال		
۱۰,۴۱۶,۴۵۵,۹۰۷,۱۵۷	۱۰,۴۱۶,۴۵۵,۹۰۷,۱۵۷	۱۷,۸۶۳,۱۷۲,۷۲۶,۸۰۶	۱۷,۲۳۹,۴۱۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
۱۹,۷۵۴,۷۹۹,۸۳۵,۹۷۴	۵,۹۰۸,۱۲۲,۵۱۹,۶۸۰	۳,۳۳۰,۵۶۵,۱۸۵,۲۹۸	۳,۲۴۰,۰۳۳	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۱۲,۱۷۷,۳۱۸,۴۴۹,۸۹۶)	۲,۸۰۴,۰۶۱,۱۷۳,۹۸۶	(۴,۹۵۷,۶۵۲,۹۱۶,۱۰۶)	(۴,۸۵۷,۶۵۸)	سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
(۳,۱۸۵,۶۱۶,۷۶۲,۲۵۶)	(۱,۱۷۰,۴۱۴,۳۶۹,۵۷۴)	(۷۰۵,۱۲۲,۱۸۴,۳۱۲)	۲۲	سود خالص
۳,۰۴۷,۲۶۲,۹۲۱,۶۳۰	۵۸۳,۱۳۲,۹۶۰,۲۱۵	۷۷۰,۱۰۲,۷۰۰,۹۵۳		تعدیلات
۷,۵۸۹,۲۷۴,۱۹۷	۶۳,۸۵۴,۲۶۴,۶۷۱	۴۲۹,۶۳۱,۹۷۷	۲۳	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال
۱۷,۸۶۳,۱۷۲,۷۲۶,۸۰۶	۱۲,۹۹۷,۰۹۰,۲۰۸,۱۶۵	۱۶,۳۰۱,۴۹۵,۱۴۴,۶۱۶	۱۵,۶۲۱,۷۹۱	

"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

دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 ومدیریت 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 .

* 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

دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 نقد شونددگی 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- نیش 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.

۴-خلاصه اهم رویههای حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاریها

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

دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 بازخرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود .

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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 علی الحساب : 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

دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۰/۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲/۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۲۱ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه و ۰/۵ 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 ۰/۱۰۵ درصد از خالص ارزش روزانه دارایی های صندوق به میزان حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۶۳۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	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 ۲۱۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد خالص ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها 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، تارنما و خدمات 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

دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی 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

دوره مالی منتهی به ۲۵ خردادماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۲/۱۲/۲۴		۱۳۹۳/۰۳/۲۵			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۰.۷۶	۱۳۸,۱۳۱,۲۱۲,۶۲۸	۱۳۷,۷۱۰,۱۹۶,۳۵۴	۰.۷۰	۱۱۵,۸۵۹,۳۳۵,۵۶۹	۱۳۰,۷۷۷,۶۵۰,۵۸۷
۱.۱۰	۲۰۰,۸۳۳,۸۱۵,۲۸۹	۱۹۶,۳۱۸,۷۶۲,۶۱۳	۱.۰۸	۱۷۹,۴۱۸,۲۵۴,۱۱۳	۱۹۴,۸۸۸,۷۱۴,۸۵۷
۰.۱۶	۲۹,۲۴۵,۹۲۵,۰۳۲	۲۸,۸۶۶,۵۷۹,۶۱۹	۰.۱۸	۳۰,۲۶۱,۴۵۲,۴۳۸	۲۸,۳۹۰,۵۱۸,۹۳۷
۰	۱۰۲,۸۳۶,۶۷۶,۹۹۲	۱۰۵,۷۴۵,۲۵۲,۱۳۷	۰.۹۳	۱۵۴,۴۸۲,۵۴۵,۴۹۲	۱۷۶,۳۴۰,۷۳۹,۴۲۴
۰	۳۵,۴۴۱,۹۷۰,۹۶۳	۴۲,۰۳۵,۹۶۵,۱۱۴	۰.۱۹	۳۱,۴۷۶,۰۸۵,۰۵۱	۴۳,۳۴۲,۳۷۳,۶۰۶
۱.۸۱	۳۳۰,۳۸۶,۱۷۱,۵۹۰	۲۶۶,۶۵۳,۰۷۳,۳۹۵	۱.۷۷	۲۹۳,۳۹۴,۳۳۶,۳۸۰	۲۶۴,۰۸۱,۰۲۵,۸۴۵
۱.۵۲	۲۷۷,۸۲۰,۴۲۵,۷۷۴	۲۷۱,۷۲۸,۹۷۵,۶۰۹	۱.۴۷	۲۴۳,۹۳۳,۳۱۲,۶۷۷	۲۵۹,۴۵۶,۰۶۵,۹۵۰
۰.۲۶	۴۶,۹۹۶,۶۸۹,۵۳۹	۵۳,۵۴۴,۸۱۱,۸۷۹	۰.۲۲	۳۶,۹۱۱,۸۳۴,۵۳۱	۴۷,۰۳۸,۷۳۸,۲۹۰
۱.۷۷	۳۳۲,۹۸۰,۶۳۲,۷۲۹	۳۳۸,۹۶۹,۷۵۱,۵۱۶	۱.۶۸	۲۷۸,۴۹۷,۷۶۶,۲۸۶	۳۵۴,۹۰۲,۹۴۷,۱۶۶
۰	۲۵۱,۳۲۷,۱۳۴	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۷	۰.۰۰۰	۰	۰
۷.۳۶	۱,۴۸۴,۹۲۴,۸۴۷,۶۷۰	۱,۴۳۱,۷۷۹,۶۹۱,۵۹۳	۸.۲۱	۱,۳۶۴,۲۳۴,۹۲۲,۵۳۷	۱,۴۹۹,۲۱۸,۷۷۴,۶۶۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۲/۱۲/۲۴		۱۳۹۳/۰۳/۲۵			
مبلغ	درصد به کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری
ریال	درصد	ریال	درصد		
۱۴,۷۲۷,۸۹۰,۶۵۶,۵۹۷	۸۰.۳۹	۱۳,۳۵۴,۶۰۰,۵۴۵,۷۴۸	۲۱.۵	-	متعدد

سپرده گذاری نزد بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۴		۱۳۹۳/۰۳/۲۵					
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		درصد
							اوراق اجاره بانکی :
							بانک سامان
							اوراق مشارکت فرابورسی :
							بوتان
۲۳,۹۴۵,۹۹۲,۵۲۳	۰.۰۰	.	(۱۶,۶۹۸,۰۰۰)	.	۱۶,۶۹۸,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰
۱۲,۹۷۱,۶۵۱,۷۰۵	۰.۰۰	.	.	.	.	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۲۰
۳۸,۲۴۹,۸۴۱,۵۶۰	۰.۰۰	.	.	.	.	۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۲۰
۲۲۴,۰۴۲,۴۲۵,۳۸۱	۱.۲۱	۲۰۱,۱۰۲,۲۷۶,۸۸۹	(۴۶۱,۸۴۷,۱۸۰)	۱,۲۵۷,۱۷۶,۸۸۹	۲۰۰,۳۰۷,۰۴۷,۱۸۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۰
		.	.	.	.		بانک مسکن
		.	.	.	.		مپنا
		.	.	.	.		گهر زمین
۴۰۱,۸۲۷,۲۸۶,۳۰۱	۲.۴۲	۴۰۱,۷۲۹,۷۳۶,۹۳۰	(۳۱۷,۵۲۱,۹۸۲)	۲,۰۱۰,۹۵۸,۹۱۲	۴۰۰,۰۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲۰
		۷۳,۳۶۸,۸۹۶,۹۲۳	(۸۳,۳۰۰,۰۰۰)	۳,۴۲۳,۰۷۶,۹۲۳	۷۰,۰۲۹,۱۲۰,۰۰۰		۲۰
							اوراق اجاره فرابورسی:
						۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰
۱۱۳,۱۶۵,۸۸۷,۳۹۹	۰.۰۰	.	.	.	.		مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
		.	.	.	.		لیزینگ سینا
۵,۲۴۴,۱۳۶,۸۱۶	۰.۰۰	.	.	.	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲۰
۱۰۱,۱۳۵,۲۸۷	۰.۰۰	.	.	.	.	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰
۵۵,۹۵۸,۰۰۴,۴۰۹	۰.۰۰	.	(۳۹,۲۵۴,۸۲۰)	.	۳۹,۲۵۴,۸۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰
۵۰,۷۲۸,۵۸۸,۹۸۹	۰.۳۱	۵۰,۷۸۲,۲۹۳,۰۰۴	(۳۸,۴۰۰,۲۳۲)	۸۲,۶۹۳,۲۳۶	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۵/۲۵	۲۰
۱۵۴,۳۱۷,۱۱۹,۱۷۴	۰.۹۳	۱۵۴,۵۶۰,۳۴۴,۳۰۹	(۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۶۷۶,۴۴۴,۳۰۹	۱۵۰,۱۰۸,۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۲۰
۷۳۲,۲۷۰,۲۷۸	۰.۶۸۲	۱۱۳,۳۴۴,۲۵۲,۵۰۰	(۸۵,۱۴۰,۰۰۰)	۳,۴۲۹,۳۹۲,۵۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰
۲۵۶,۰۸۹,۳۲۲,۸۵۰	۱.۲۳	۲۰۵,۰۸۶,۶۵۳,۲۵۳	(۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰)	۵,۲۴۱,۴۵۳,۲۵۳	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۲۰
۳۱۱,۹۹۸,۴۹۷,۳۸۶	۱.۸۸	۳۱۲,۴۸۵,۱۹۱,۳۰۷	(۳۲۴,۳۷۳,۸۰۰)	۱۲,۷۱۷,۳۹۱,۳۰۷	۳۰۰,۰۹۲,۱۷۳,۸۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۲۰
۱۰,۴۷۲,۵۹۴,۰۲۴	۰.۰۰	.	.	.	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۲۰
							مراجعه بوتان
۱,۶۵۹,۸۴۴,۹۵۴,۱۸۲	۸.۶۶	۱,۵۱۲,۴۵۹,۷۴۵,۱۱۵	(۱,۷۴۶,۳۳۶,۰۱۴)	۳۳,۵۷۶,۵۸۷,۳۲۹	۱,۴۸۰,۶۲۹,۴۹۳,۸۰۰		

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۵ خردادماه ۱۳۹۳

۸- حسابهای دریافتنی

	۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۳/۰۳/۲۵	
	تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل نشده
	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۹,۷۹۳,۸۴۸,۲۷۷	۱۵۹,۶۰۲,۷۴۳,۲۸۱	(۱۱,۲۳۲,۹۰۲,۹۰۴)
سود دریافتنی سپرده های بانکی	۲۰۶,۶۶۸,۸۷۶,۷۷۳	۱۹۹,۰۷۸,۶۶۱,۷۶۹	(۷۰۶,۰۷۸,۶۰۶)
	۲۱۶,۴۶۲,۷۲۵,۰۵۰	۳۵۸,۶۸۱,۴۰۵,۰۵۰	(۱۱,۹۳۸,۹۸۱,۵۱۰)
			۳۷۰,۶۲۰,۳۸۶,۵۶۰

۹- موجودی نقد

	۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۳/۰۳/۲۵	
	ریال	ریال	
حساب جاری مهر گستر بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۴۰۲۱۵۴۹۹	۱۹۲,۳۴۹,۳۹۲,۰۱۰	۲۰,۵۱۹,۹۴۱,۲۴۰	
حساب جاری بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۷۱۹۴۲۳۲۸	۳۲۱,۳۲۲,۶۹۵	۴۷۸,۱۲۲,۹۹۴	
حساب پشتیبان مهر گستر بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۴۰۲۱۵۷۱۶	۷۶۶,۳۲۹,۶۶۲	۷۶۶,۳۲۹,۶۶۲	
	۱۹۳,۴۳۷,۰۴۴,۳۶۷	۲۱,۷۶۴,۳۹۳,۸۹۶	

۱۰- سایر داراییها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۵				
	مانده پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج نرم افزار	۳۱۴,۱۳۶,۹۷۴	(۱۰۵,۸۶۳,۰۲۰)	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶)
	۳۱۴,۱۳۶,۹۷۴	(۱۰۵,۸۶۳,۰۲۰)	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶)

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۴		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۵			نام شرکت
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال	
بدهکار- ریال	بستانکار- ریال	ریال	ریال	بستانکار- ریال	کارگزاری بانک کشاورزی
(۷۷۱,۰۳۶,۴۷۴)	(۷,۵۹۵,۲۰۶,۹۱۲)	(۱,۱۵۵,۵۷۸,۸۷۷,۶۹۰)	۱,۱۴۸,۷۵۴,۷۰۷,۲۵۲	(۷۷۱,۰۳۶,۴۷۴)	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۳/۰۳/۲۵	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۴,۰۰۵,۸۷۶,۷۸۷	۱۲,۳۷۲,۲۴۸,۷۰۱	ضامن نقدشوندگی صندوق
۵,۱۰۷,۹۲۶,۶۵۳	۴,۴۰۱,۳۰۸,۳۳۸	متولی صندوق
۲۷۹,۷۴۳,۵۰۹	۷۷۰,۳۹۴,۳۶۶	حسابرس صندوق
۲۰۲,۷۲۷,۴۳۳	۲۵۷,۱۱۶,۴۹۰	مدیر ثبت صندوق
۲۳۸,۶۵۴,۵۰۵	۲۷۲,۶۶۰,۰۰۰	
<u>۱۹,۸۳۴,۹۲۸,۸۸۷</u>	<u>۱۸,۰۷۳,۷۲۷,۸۹۵</u>	

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۳/۰۳/۲۵
ریال	ریال
۵۴۳,۵۹۰,۷۶۱	۶۳,۱۹۷,۴۱۳
۱۶۲,۰۸۱,۹۳۴,۸۷۴	۶۵,۳۴۴,۶۱۶,۵۲۸
۵۴,۷۶۰,۵۶۲,۷۳۱	۳۶,۸۹۱,۷۸۳,۹۸۶
۲۱۷,۳۸۶,۰۸۸,۳۶۶	۱۰۲,۲۹۹,۵۹۷,۹۲۷

بابت تتمه واحدهای صادر شده

بابت واحدهای ابطال شده

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۳/۰۳/۲۵
ریال	ریال
۸,۷۵۳,۶۱۱,۱۹۷	۹,۵۸۰,۰۱۵,۶۳۰
۶۳,۴۵۴,۲۲۷	۱۳,۶۸۶,۷۹۴
۱۲۷,۷۱۴,۲۹۵	۱۲۷,۱۰۱,۹۳۲
۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۸,۹۴۴,۷۷۹,۷۱۹	۱۰,۱۴۰,۸۰۴,۳۵۶

ذخیره تصفیه

واریزی نا مشخص

سایر

تاسیس و نگهداری صندوق

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۴ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مالیات

۱۳۹۳/۰۳/۲۵

نحوه تشخیص	مالیات - ریال				درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی - ریال	سال مالی
	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ابرازی - ریال	
رسیدگی شده - هیات حل اختلاف مالیاتی	۱۷۲,۴۵۰,۶۶۷,۶۱۴	-	-	۱۵۳,۲۸۹,۴۷۹,۶۵۷	۰	۵۹۱,۴۸۵,۳۸۴,۵۴۷	۱۳۹۰/۱۲/۲۴
قطعی شده	۰	-	۰	۱۹,۵۲۱,۰۹۷,۲۲۲	۰	۱,۶۲۴,۸۴۶,۲۱۸,۲۳۷	۱۳۹۱/۱۲/۲۴
رسیدگی نشده	۰	-	-	-	۰	۲,۹۹۰,۷۳۲,۲۶۷,۹۹۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۴
	۱۷۲,۴۵۰,۶۶۷,۶۱۴						

۱-۱۴- با عنایت به جرائم احتمالی بابت مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۰ مبلغ ذخیره بیشتری از مبلغ تشخیص شده در حسابها منظور شده است.

۱۶- خالص داراییها

۱۳۹۲/۱۲/۲۴		۱۳۹۳/۰۳/۲۵		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷,۸۳۲,۰۸۷,۲۶۶,۴۹۸	۱۷,۲۰۹,۴۱۶	۱۶,۳۷۰,۱۸۹,۸۴۴,۵۸۱	۱۵,۵۹۱,۷۹۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۱,۰۸۵,۴۶۰,۳۰۸	۳۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۵,۳۰۰,۰۳۵	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۷,۸۶۳,۱۷۲,۷۲۶,۸۰۶	۱۷,۲۳۹,۴۱۶	۱۶,۳۰۱,۴۹۵,۱۴۴,۶۱۶	۱۵,۶۲۱,۷۹۱	

صندوق سرمایه گذاری بکم کارگزاری بانک کشاورزی

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷- خالص سود حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴
خالص سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱,۳۳۰,۰۵۴,۷۵۳	۱۵,۵۷۷,۵۷۴,۱۳۰	۲۸۱,۴۴۱,۳۳۳,۰۷۸
خالص سود (زیان) حاصل از خرید و فروش اوراق مشارکت، اوراق اجاره و گواهی سپرده	۳,۲۹۳,۸۰۶,۶۷۳	(۲۲۳,۳۴۰,۰۰۰)	۶,۷۷۹,۶۷۹,۸۱۶
	۴,۵۲۳,۸۶۱,۴۲۶	۱۵,۳۵۴,۲۳۴,۱۳۰	۲۸۸,۲۲۰,۹۱۲,۸۹۴

۱۷-۱- خالص سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر میباشد:

شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۵				سود (زیان) فروش ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴
			ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال			
ارتباطات سیار	۳۱,۴۵۸	۱,۸۹۳,۷۸۱,۹۶۴	(۳,۲۷۶,۵۹۸,۴۳۷)	(۱۰۰,۱۸۰,۰۷۸)	(۹,۴۸۹,۹۰۸)	۴۰,۲۰۳,۳۵۹	(۱۷,۵۰۶,۹۸۵)	(۱,۱۴۰,۹۴۷,۲۶۸)	
بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	۵۶,۴۶۷,۹۸۳,۳۶۵
پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	.	۳۸,۹۱۵,۸۶۱
پتروشیمی شازند	۵۹۳,۳۱۰	۱۶,۲۸۶,۰۴۳,۹۱۳	(۱۱,۳۴۰,۹۹۹,۴۶۳)	(۸۶,۱۵۲,۷۲۱)	(۸۱,۴۳۰,۱۶۱)	۷۵۲,۲۰۳,۸۳۲	.	۵,۷۷۸,۶۲۲,۵۳۶	
پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	.	۷۱۹,۳۸۵,۷۷۹
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	.	۱۹,۷۲۵,۰۷۵,۷۴۲
پتروشیمی تامین	۵۰,۰۰۰	۲۴,۴۹۵,۰۰۰	(۲۳,۷۴۲,۳۲۷)	(۱۲۹,۵۷۲)	(۱۲۲,۴۷۲)	(۳۸۷,۸۷۸)	.	۲۵,۳۲۰,۸۹۷۰	
پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	۲۵۳,۲۰۸,۹۷۰
پتروشیمی خلیج فارس	۵۰,۰۰۰	۸۰۸,۰۵۰,۰۰۰	(۹۲۷,۴۸۷,۷۵۵)	(۴,۲۷۴,۵۸۴)	(۴,۰۴۰,۳۵۰)	۱۲۷,۷۵۲,۵۸۹	.	۵۲,۳۱۳,۲۱۰,۲۰۳	
پتروشیمی زاگرس	۱۰۳,۰۰۵	۲,۷۶۱,۱۴۴,۴۱۸	(۲,۵۷۴,۶۶۸,۹۹۹)	(۱۴,۱۰۹,۳۸۷)	(۱۳,۸۰۵,۷۰۰)	(۱۵۸,۵۶۰,۴۳۲)	.	۱۶,۲۵۶,۵۱۴,۱۱۷	
تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.	۱۷,۰۸۶,۶۹۹
چادرملو	۱۹۷,۲۰۰	۱,۶۷۶,۹۴۲,۸۷۳	(۱,۸۸۹,۳۲۶,۶۹۰)	(۸,۸۷۰,۹۴۵)	(۸,۳۸۹,۰۷۵)	۲۲۹,۶۳۹,۶۶۷	(۴۶۰,۸۵۶,۷۴۰)	۱۲,۸۲۰,۶۶۷,۴۲۲	
دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.	۶۰۰,۸۱۳,۲۵۰
سرمایه گذاری امید	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۷۳۰,۹۷۵,۶۸۹)	(۹,۵۲۶,۱۸۶)	(۹,۰۰۰,۲۹۹,۹۴۴)	(۵۱,۲۹۴,۱۳۱)	.	(۸۱۰,۴۰۷,۲۵۸)	
سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	.	۲۶,۲۲۵,۶۶۶
سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	.	۲۲,۵۱۴,۴۹۰,۰۸۳
سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	.	۶,۳۰۹,۰۹۱,۸۸۹
سرمایه گذاری معادن و فلزات	.	.	.	.	.	.	.	۸,۷۱۱,۲۹۷,۰۳۱
سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۹۸۵,۶۲۷,۲۶۲
سیمان هرمزگان	۳۸۵۰۹	۵۱۸,۵۲۷,۴۱۷	(۵۰۰,۳۲۲,۹۱۰)	(۳,۷۴۲,۹۸۸)	(۳,۵۹۶,۶۳۳)	۳۷,۱۳۱,۱۱۴	.	۱,۸۷۰,۳۸۲,۶۹۰	
سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	.	.	۵,۳۱۱,۶۳۰,۰۲۴
صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۱۹۳,۳۱۴
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	۵۰۵,۲۶۱,۸۸۶
کشتیرانی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۶۸۶,۷۰۳,۹۱۰
گل گهر	.	.	.	.	.	.	.	۴,۰۵۹,۶۴۸,۰۰۲
مینا	.	.	.	.	.	.	.	۸۷۲,۱۴۹,۷۰۵
مخابرات	۴۲۵,۸۸۳	۱,۳۴۱,۶۶۰,۰۲۰	(۱,۵۵۵,۶۵۲,۸۳۵)	(۷,۰۹۷,۲۹۷)	(۶,۷۰۸,۳۹۰)	۲۲۷,۷۹۸,۴۰۲	۱۷۹,۳۰۸,۳۸۴	۲۷,۲۶۸,۲۷۵,۱۸۰	
ملی مس	۲,۳۵۹,۴۳۰	۷,۵۲۶,۸۳۳,۹۴۵	(۵,۹۶۶,۳۷۲,۲۶۶)	(۳,۸۱۶,۶۷۰)	(۳,۷۶۳,۰۸۹)	(۱,۴۷۱,۳۲۲,۷۹۶)	(۲,۶۶۵,۰۳۰,۳۶۶)	(۳,۱۹۷,۶۷۲,۲۶۲)	
نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۵۹۹,۹۱۹,۶۷۱
نفت بندر عباس	.	.	.	.	.	.	.	۳۷۴,۱۵۱
نفت و گاز پارسیان	۳۸,۷۳۳	۳۳۶,۹۷۷,۱۰۰	(۷۰۰,۵۸۸,۸۴۸)	(۱,۷۸۲,۶۰۲)	(۱,۶۸۴,۸۸۵)	(۱۲۸,۵۲۴,۴۴۹)	۵,۵۱۸,۷۵۷,۵۸۴	۵,۵۱۸,۷۵۸,۷۳۸	
بیمه ملت	.	.	.	.	.	.	.	.
بانک پاسارگاد	۲,۳۳۳,۰۰۰	۶,۹۴۹,۳۵۷,۰۰۰	(۶,۶۹۳,۷۲۹,۷۹۹)	(۳۶,۷۶۱,۸۹۴)	(۳۴,۷۴۶,۷۵۷)	۲۳۶,۸۹۷,۷۲۴	.	.	
بانک کارآفرین	.	.	.	.	.	.	.	.
بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی کرمانشاه	۲۴۱,۶۹۳	۱,۷۹۸,۸۹۵,۹۲۰	(۱,۳۸۳,۷۲۵,۳۳۷)	(۹,۵۱۶,۱۱۵)	(۸,۹۹۴,۴۶۶)	(۴۹۲,۲۵۴,۰۱۶)	.	.	
همکاران	.	.	.	.	.	.	.	.
کیمیدارو	.	.	.	.	.	.	.	.
برق مینا	۱۹,۱۰۰	۲۴۸,۳۲۲,۵۰۰	(۲۳۳,۳۳۲,۰۶۶)	(۱,۲۶۸,۸۹۴)	(۱,۲۴۱,۶۱۰)	۳۱,۵۶۱,۲۴۰	.	.	
پتروشیمی خراسان	۸۹,۷۶۸	۸۸۲,۹۵۳,۵۴۵	(۸۲۱,۶۲۷,۸۹۱)	(۴,۵۱۱,۸۱۶)	(۴,۴۱۴,۷۵۹)	(۵۲,۳۷۹,۰۷۹)	.	.	
کشتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۷۳,۵۰۹,۴۲۲	(۱۷۹,۵۰۹,۳۴۶)	(۸۸۱,۳۸۶)	(۸۶۲,۵۴۳)	۹,۵۰۴,۶۲۳	.	.	
گروه توسعه ملی ایران	۱,۵۴۲,۱۷۴	۱۱,۸۲۳,۳۶۰,۳۲۰	(۱۲,۳۳۳,۰۰۷,۵۶۹)	(۶۲,۵۴۵,۴۰۷)	(۵۹,۱۱۶,۷۸۹)	۱,۵۳۱,۶۰۹,۴۴۵	.	.	
نفت سیاهان	۶,۰۰۰	۱۱۰,۷۰۰,۰۰۰	(۱۰۷,۳۴۹,۷۶۴)	(۵۵۵,۶۰۳)	(۵۵۳,۵۰۰)	(۱,۶۲۴,۳۶۱)	.	.	
		۵۶,۹۶۱,۳۴۵,۳۵۷	(۵۱,۴۵۸,۰۳,۲۹۱)	(۳۰۰,۵۹۲,۱۴۷)	(۲۸۶,۰۶,۵۲۳)	۱,۳۳۰,۰۵۴,۷۵۳	(۱۵,۵۲۷,۵۷۴,۱۳۰)	۲۸۱,۴۴۱,۳۳۳,۰۷۸	

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دروه مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲-۱۷- خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت ، اوراق اجاره و گواهی سپرده به شرح زیر ارائه می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۵		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۵					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
								اوراق مشارکت فرابورسی :
(۸,۱۴۲,۳۰۰)	(۶۱,۹۰۵,۰۰۰)	(۹,۸۸۰,۱۱۰)	۰	(۹,۸۸۰,۱۱۰)	(۱۲,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۶۵	تولید اتومبیل (سایپا)
(۲۸۱,۸۷۶,۴۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سنگ آهن گهرزمین
۲,۱۱۷,۶۳۴,۰۰۰	۰	۱,۴۲۰,۵۸۱,۳۶۱	۰	(۱۷۳,۶۷۰,۱۳۹)	(۲۲۴,۳۸۰,۰۵۱,۵۰۰)	۲۲۴,۳۸۰,۰۵۱,۵۰۰	۲۲۲,۹۳۱	پروژه های شهرداری شیراز
۴۲۳,۶۵۰,۹۵۰	۰	۱۳۱,۵۸۲,۲۸۷	۰	(۱۷,۹۱۷,۷۱۳)	(۲۳,۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰)	۲۳,۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	پوتان
۳۴,۷۴۰,۶۰۰	۰	(۲۹,۴۸۹,۴۰۰)	۰	(۲۹,۴۸۹,۴۰۰)	(۳۸,۲۴۵,۲۰۰,۰۰۰)	۳۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۰۰	مجد مشهد
۶,۷۴۴,۵۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	بانک مسکن
(۳۳,۲۳۱,۱۸۰)	(۷,۹۶۵,۰۰۰)	(۵۴۱,۸۰۰)	۰	(۵۴۱,۸۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	مینا
(۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
								اوراق اجاره فرابورسی:
۸۷۹,۳۲۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نفت فصلی
(۱۹۰,۰۱۷۶,۷۴۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شهرداری شیراز
(۲۶۹,۹۰۱,۸۸۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری امید
۱,۰۸۲,۸۹۷,۷۸۲	۰	۳۳۹,۴۸۸,۴۹۵	۰	(۴۱,۹۶۶,۵۰۵)	(۵۴,۴۵۱,۴۵۵,۰۰۰)	۵۴,۴۵۱,۴۵۵,۰۰۰	۵۴,۰۷۰	قطارهای جویار
۲,۵۴۷,۶۷۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	معدنی و صنعتی چادر ملو
۱۷۰,۹۱۹,۳۰۶	(۱۶,۹۲۰,۰۰۰)	(۴۰,۵۵,۷۶۰)	۰	(۴۰,۵۵,۷۶۰)	(۵,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۰	ماهان ۱
۱۱۲,۲۰۸,۱۰۰	(۱۱۰,۳۸۸,۰۰۰)	(۷۷,۴۰۰)	۰	(۷۷,۴۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	ماهان ۲
۱۶,۰۸۸,۱۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره لیزینگ سینا
(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	۰	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	مراپحه آبان
۴۲۴,۶۱۳,۰۰۰	۰	۱,۴۹۱,۶۳۹,۰۰۰	۰	(۱۱۷,۲۶۱,۰۰۰)	(۱۵۱,۶۰۸,۹۰۰,۰۰۰)	۱۵۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	داروسازی سینا
۲۱۵,۲۲۸,۷۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	برگشت کارمزد خرید اوراق بهادار در دوره پذیره نویسی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	گواهی سپرده انصار
۰	۰	(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	۰	(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اجاره پاریس 20 درصد
								اوراق اجاره بانکی :
(۱۱۰,۱۲۰,۸۲۰)	(۲۶,۰۶۲,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره بانک سامان
۶,۷۷۹,۶۷۹,۸۱۶	(۲۲۳,۲۴۰,۰۰۰)	۳,۲۹۲,۸۰۶,۶۷۳	۰	(۴۴۱,۲۹۹,۸۲۷)	(۵۷۰,۶۴۰,۱۰۶,۵۰۰)	۵۷۰,۳۸۶,۰۰۶,۵۰۰		

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۵	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۳,۱۴۵,۱۵۶,۰۷۵	(۵۲,۷۱۷,۰۳۷,۵۰۹)	(۱۸۲,۴۶۰,۳۶۰,۴۲۹)	۱۸-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۱,۶۰۵,۴۹۹,۰۴۴)	(۱,۶۵۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۰,۴۴۳,۵۴۶)	۱۸-۲ زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره
۵۱,۵۳۹,۶۵۷,۰۳۱	(۵۴,۳۷۱,۵۳۷,۵۰۹)	(۱۸۳,۷۸۰,۸۰۳,۹۷۵)	

۱۸-۱- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۵					شرکت	
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد		ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸,۰۸۶,۸۰۵,۳۸۹	(۲۱,۷۵۷,۵۲۷,۷۹۴)	۲۷,۹۴۷,۷۵۶,۳۳۲	(۱۰,۷۶۴,۴۵۴,۴۱۳)	(۱,۱۳۸,۹۳۳,۱۴۷)	(۱۸۵,۱۳۵,۸۹۸,۶۴۱)	۲۱۵,۲۹۹,۰۸۲,۵۳۲	ارتباطات سیار ایران	
۱۵,۶۴۶,۲۹۲,۸۰۶	(۱۷,۹۶۸,۵۱۹,۲۴۶)	۱۴,۳۸۰,۷۳۸,۶۰۳	(۴۰۵,۷۲۸,۳۵۲)	(۴۲۹,۲۶۰,۵۹۶)	(۹۴,۵۹۱,۴۲۰,۰۱۰)	۸۱,۱۴۵,۶۷۰,۳۵۵	مخابرات ایران	
۶,۵۴۸,۱۲۲,۳۴۰	(۱۴,۹۵۴,۹۷۱,۰۶۴)	(۱۰,۱۲۶,۹۰۳,۷۵۹)	(۱۸۶,۴۷۸,۰۳۲)	(۱۹۷,۲۹۳,۷۵۷)	(۴۷۰,۳۸,۷۳۸,۲۹۰)	۳۷,۲۹۵,۶۰۶,۳۲۰	ملی مس	
۴۲۱,۰۱۶,۲۷۴	.	(۱۴,۹۱۸,۳۱۵,۰۱۸)	(۵۵۵,۳۱۹,۶۱۷)	(۶۱۹,۳۶۸,۱۵۴)	(۱۳۰,۷۷۷,۶۵۰,۵۸۷)	۱۱۷,۰۶۳,۹۲۳,۳۴۰	بانک پاسارگاد	
۹,۴۸۰,۶۹۷,۱۱۳	۱۱,۳۶۸,۶۳۲,۹۲۴	۴۶۵۲۳۹۸۱۴۸,۰۵	(۲۷۳,۴۰۱,۷۵۹)	(۲۸۹,۲۵۹,۰۶۱)	(۴۹,۴۶۵,۲۹۲,۸۲۵)	۵۴۶۸۰,۳۵۱,۷۹۳	پتروشیمی خلیج فارس	
۵,۵۲۹,۷۱۵,۴۰۰	.	(۴۱,۹۸۲,۸۳۷,۵۷۲)	(۵۴۱,۷۸۴,۶۴۸)	(۵۷۳,۲۰۸,۱۵۷)	(۱۴۹,۲۲۴,۷۷۴,۲۸۷)	۱۰۸,۳۵۶,۹۲۹,۵۲۰	پتروشیمی شازند	
۵,۱۵۴,۰۴۲,۵۶۱	.	(۱۶,۳۳۶,۸۲۳,۷۹۸)	(۱۹۹,۸۵۴,۸۹۷)	(۲۱۱,۴۴۶,۴۸۱)	(۵۵,۸۹۶,۳۶۰,۷۹۶)	۳۹,۹۷۰,۹۷۹,۳۷۶	پتروشیمی کرمانشاه	
۶,۵۹۳,۹۹۴,۱۵۱	.	(۱۸,۴۶۰,۲۸۲,۷۰۶)	(۱۵۹,۰۱۶,۷۰۷)	(۱۶۸,۳۳۹,۶۷۶)	(۴۹,۹۳۶,۳۶۷,۷۵۷)	۳۱,۸۰۳,۳۴۱,۴۳۴	تجارت الکترونیک پارسین	
۱۷,۱۴۵,۸۲۸,۹۵۶	.	(۶,۸۳۷,۰۹۴,۲۱۱)	(۶۲۰,۸۵۲,۴۹۵)	(۶۵۶,۸۶۱,۹۳۹)	(۱۲۹,۷۲۹,۸۷۸,۷۰۳)	۱۲۴,۱۷۰,۴۹۸,۹۲۵	چادرملو	
۱,۲۳۶,۹۴۸,۴۱۰	.	(۲۷,۷۲۸,۳۳۷,۹۲۹)	(۷۷۲,۱۰۹,۵۸۰)	(۸۱۶,۸۹۱,۹۳۶)	(۱۸۰,۵۶۱,۱۵۲,۳۹۷)	۱۵۴,۴۲۱,۹۱۵,۹۸۳	سرمایه گذاری امید	
۳۷۹,۳۴۵,۴۱۳	۱,۶۰۹,۵۳۹,۷۵۰	۱,۴۹۱,۵۸۸,۰۸۸	(۱۵۲,۸۸۰,۴۰۲)	(۱۶۱,۷۷۷,۴۶۵)	(۲۸,۷۶۹,۸۶۴,۳۵۰)	۳۰,۵۷۶,۰۸۰,۳۰۴	سیمان هرمزگان	
۴,۸۵۴,۵۰۱,۷۵۵	.	۷,۲۲۷,۳۸۸,۰۶۰	(۴۶۰,۳۳۷,۸۳۸)	(۴۸۶,۹۳۱,۶۳۳)	(۸۳,۸۷۳,۱۱۰,۱۴۹)	۹۲,۰۴۷,۵۶۷,۶۸۰	گروه توسعه ملی ایران	
۱۲,۶۳۰,۷۷۶,۲۸۱	.	(۲۱,۳۶۴,۱۴۲,۸۱۳)	(۲۸۵,۵۶۵,۸۲۰)	(۳۰۲,۱۲۸,۶۳۸)	(۷۷,۷۸۹,۶۱۲,۴۴۶)	۵۷,۱۱۳,۱۶۴,۰۸۱	گل گهر	
۱۳۴,۹۲۶,۳۱۴	.	.	.	.	.	.	نفت و گاز پارسین
۳۳۴,۱۰۳,۵۴۴	.	(۴,۱۹۴,۱۶۸,۰۳۸)	(۲۳۸,۱۵۷,۹۸۱)	(۲۴۳,۳۹۷,۴۵۷)	(۵۱,۳۴۴,۲۰۸,۸۵۰)	۴۷,۶۳۱,۵۹۶,۲۵۰	نفت پاسارگاد	
۲,۳۳۰,۷۸۳,۱۶۴	.	(۸,۹۷۵,۴۰۵,۲۴۲)	(۵۸,۳۳۵,۶۱۵)	(۵۹,۷۲۱,۱۹۸)	(۳۰,۵۴۴,۳۷۱,۳۴۹)	۱۱,۶۸۷,۱۲۲,۹۲۰	پتروشیمی زاگرس	
۲,۳۳۰,۳۴۸,۴۶۷	.	(۱۷,۱۵۴,۶۸۵,۱۲۷)	(۱۲۹,۱۱۵,۹۵۶)	(۱۳۱,۹۵۶,۵۰۷)	(۴۲,۷۱۶,۸۰۳,۹۱۱)	۲۵,۸۲۳,۱۹۱,۲۴۸	پتروشیمی خراسان	
۲,۵۸۴,۴۷۱,۵۹۲	.	(۱۷,۶۳۳,۰۳۸,۹۴۰)	(۱۹۹,۹۰۶,۰۴۱)	(۲۰۴,۳۰۳,۹۷۴)	(۵۷,۲۰۰,۰۳۷,۱۸۴)	۳۹,۹۸۱,۲۰۸,۲۶۰	ایرانول	
۴۵,۰۰۳,۷۷۳	.	.	.	.	.	.	برق مینا
.	(۵,۵۴۲,۸۰۸,۴۷۲)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری غدیر
.	۸,۵۱۶,۸۶۹,۷۸۳	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
.	(۶,۷۶۹,۳۱۹,۰۲۶)	.	.	.	.	.	چادرملو
.	(۱۲,۴۹۰,۷۵۳,۰۸۵)	.	.	.	.	.	بانک پارسین
.	(۲,۶۶۷,۳۹۵,۶۱۰)	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن
.	۶,۳۸۸,۵۵۱,۴۶۱	.	.	.	.	.	سیمان شاهرود
.	.	.	.	.	.	.	سیمان هگمتان
.	.	(۱۷۶,۹۰۱,۰۸۷)	(۱۳,۵۲۸,۱۵۹)	(۱۳,۸۲۵,۷۷۸)	(۲,۸۵۵,۱۷۸,۹۴۸)	۲,۷۰۵,۳۳۱,۷۹۸	پتروشیمی تامین	
.	.	(۱۰,۷۴۰,۴۰۷,۹۱۳)	(۱۹۰,۸۱۱,۳۷۳)	(۱۹۵,۰۰۹,۲۳۴)	(۳,۸۸۰,۸۶۱,۹۸۴)	۳۸,۱۶۲,۲۷۴,۶۶۸	پتروشیمی خارک	
.	.	(۲,۶۴۵,۵۴۹,۳۰۰)	(۳۴۲,۲۹۹,۷۹۷)	(۳۴۹,۸۳۰,۳۹۳)	(۷۰,۴۱۳,۳۸۵,۵۲۶)	۶۸,۴۵۹,۹۵۹,۴۱۶	نفت سپاهان	
.	۱,۶۵۰,۵۶۲,۸۷۰	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۵۳,۱۴۵,۱۵۶,۰۷۵	(۵۲,۷۱۷,۰۳۷,۵۰۹)	(۱۸۲,۴۶۰,۳۶۰,۴۲۹)	(۶,۸۹۱,۹۸۰,۴۸۱)	(۷,۳۴۹,۵۱۴,۱۷۲)	(۱,۵۴۶,۷۱۴,۹۶۱,۹۷۹)	۱,۳۷۸,۳۹۶,۰۹۶,۲۰۳		

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸-۲- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۵			
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت فرابورسی :						
بوتان	(۳۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۹,۲۴۳)	(۱۲۹,۲۴۳)	(۱۶,۶۹۸,۰۰۰)	۱۶,۶۹۸,۰۰۰
تولید خودرو سایپا	(۹,۸۸۰,۱۱۰)	(۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	(۳۴۵,۹۰۰,۰۰۰)	۰	(۳۰,۹۶۲۸,۰۹۶)	(۳۰,۹۶۲۸,۰۹۶)	(۴۰۰,۰۳۶,۳۰۰,۰۰۰)	۴۰۰,۰۳۶,۳۰۰,۰۰۰
پروژه های شهرداری شیراز	(۳۳۴,۳۹۵,۷۷۴)	۰	(۳۰۰,۲۳۷,۶۵۵)	(۱۵۵,۰۲۷,۶۵۵)	(۲۰۰,۴۵۲,۲۴۷,۱۸۰)	۲۰۰,۳۰۷,۰۴۷,۱۸۰
مپنا	(۵۴۱,۸۰۰)	(۱۶۷,۰۸۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
مجد مشهد	(۲۹,۴۸۹,۴۰۰)	(۱۳۹,۶۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
مشارکت قائم دزفول سه ماه ۲۰٪	۰	۰	(۸۳,۲۲۲,۵۳۹)	(۵۴,۲۰۲,۵۳۹)	۷۰,۰۵۸,۲۴۰,۰۰۰	۷۰,۰۲۹,۱۲۰,۰۰۰
اوراق اجاره فرابورسی:						
ماهان ۱	(۴,۰۵۵,۷۶۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
ماهان ۲	(۷۷,۴۰۰)	(۱۲۱,۲۷۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
قطارهای جویبار	(۸۱,۱۰۵,۰۰۰)	(۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۳۸۳)	(۳۰,۳۸۳)	(۳۹,۲۵۴,۸۲۰)	۳۹,۲۵۴,۸۲۰
سرمایه گذاری امید	(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۱۸۰,۰۰۰)	(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
داروسازی سینا	(۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۱۶,۱۸۴,۲۸۹)	(۱۱۶,۱۸۴,۲۸۹)	(۱۵۰,۱۰۸,۹۰۰,۰۰۰)	۱۵۰,۱۰۸,۹۰۰,۰۰۰
نفت پارس	(۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادرمو	(۳۲۴,۲۷۳,۸۰۰)	۰	(۲۲۲,۲۷۱,۳۴۳)	(۲۲۲,۲۷۱,۳۴۳)	(۳۰۰,۰۹۲,۱۷۳,۸۰۰)	۳۰۰,۰۹۲,۱۷۳,۸۰۰
مپنا	(۸۵,۱۴۰,۰۰۰)	۰	(۸۵,۱۴۰,۰۰۰)	(۸۵,۱۴۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مراپحه بوتان	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
اوراق اجاره سامان	۰	(۵۶,۳۲۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
اجاره لیزینگ سینا	۰	(۳۳,۲۴۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
اوراق اجاره مسکن	۰	(۱۳,۹۳۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
اوراق مشارکت سنگ آهن گهرزمین	۰	(۱۸۱,۶۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
واسط مالی آبان	۰	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
	(۱,۶۰۵,۴۹۹,۰۴۴)	(۱,۶۵۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۲۰,۴۴۳,۵۴۶)	(۱,۱۴۶,۰۰۷,۲۲۸)	۱,۴۸۰,۸۰۳,۸۱۳,۸۰۰	۱,۴۸۰,۶۲۹,۴۹۳,۸۰۰

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۴۶,۶۸۷,۲۲۹,۸۳۵	۲۴,۰۴۴,۶۲۲,۷۸۲	۱۴۹,۵۴۵,۱۶۸,۸۶۶
سود اوراق اجاره	۳۶,۹۳۱,۳۹۴,۶۶۶	۲۹,۵۴۷,۸۰۸,۸۰۱	۱۴۴,۱۶۴,۶۹۳,۱۱۸
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۷۳۱,۲۹۴,۷۷۴,۴۲۶	۵۳۱,۷۰۹,۹۹۱,۴۰۰	۲,۳۷۴,۴۸۴,۷۲۳,۲۰۷
	۸۱۴,۹۱۳,۳۹۸,۹۲۷	۵۸۵,۳۰۲,۴۲۲,۹۸۳	۲,۶۶۸,۱۹۴,۵۸۵,۱۹۱

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۵			سود خالص	سود خالص	سود خالص
			سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص				سود خالص
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۳	-	۲۰	-	-	-	۴,۲۳۶,۹۳۹,۸۹۰	۴,۲۳۶,۹۳۹,۸۹۰	
۱۳۹۴/۰۱/۰۷	۱۶,۶۹۸,۰۰۰	۲۰	۸۷۴,۹۰۴,۱۱۰	-	۸۷۴,۹۰۴,۱۱۰	۸,۴۳۱,۳۷۰,۳۴۹	۸,۴۳۱,۳۷۰,۳۴۹	
-	-	۲۰	-	-	-	۵,۳۷۸,۶۷۲,۹۹۵	۵,۳۷۸,۶۷۲,۹۹۵	
۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰۶,۹۹۶,۵۳۹	-	۳۰۶,۹۹۶,۵۳۹	۱۰,۹۷۱,۵۱۰,۷۲۹	۱۰,۹۷۱,۵۱۰,۷۲۹	
-	-	۲۰	-	-	-	۱۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۳۸	۱۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۳۸	
۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۲۵۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۱۱۴,۶۲۵,۲۰۵	-	۱,۱۱۴,۶۲۵,۲۰۵	۱۶,۰۰۳,۱۴۴,۳۷۵	۱۶,۰۰۳,۱۴۴,۳۷۵	
۱۳۹۴/۰۹/۲۲	-	۲۰	-	-	-	۱۳,۷۴۷,۶۳۳,۲۰۸	۱۳,۷۴۷,۶۳۳,۲۰۸	
۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۴۰۰,۰۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۵,۶۸۲,۱۹۱,۷۷۷	-	۲۵,۶۸۲,۱۹۱,۷۷۷	۵۲,۰۹۶,۵۷۵,۳۲۴	۵۲,۰۹۶,۵۷۵,۳۲۴	
۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰۰,۳۰۷,۰۴۷,۱۸۰	۲۰	۱۰,۹۵۷,۹۱۰,۸۸۵	-	۱۰,۹۵۷,۹۱۰,۸۸۵	۲۴,۰۸۶,۱۳۱,۷۹۸	۲۴,۰۸۶,۱۳۱,۷۹۸	
۱۳۹۵/۱۲/۲۲	-	۲۰	-	-	-	۸,۹۲۹,۵۶۹,۸۹۳	۸,۹۲۹,۵۶۹,۸۹۳	
۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۱۵۰,۱۰۸,۹۰۰,۰۰۰	۲۰	۷,۵۵۸,۲۹۳,۶۲۷	-	۷,۵۵۸,۲۹۳,۶۲۷	۱۰,۰۳۰,۶۹۳,۲۶۲	۱۰,۰۳۰,۶۹۳,۲۶۲	
۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۹۲,۳۰۷,۶۹۲	-	۱۹۲,۳۰۷,۶۹۲	-	-	
مشارکت قائم درقول سه ماه ۷۰٪						۱۴۹,۵۴۵,۱۶۸,۸۶۶	۱۴۹,۵۴۵,۱۶۸,۸۶۶	

اوراق مشارکت فرابورسی:

اوراق اجاره فرابورسی و بانکی:

نفت فصلی	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	-	۲۰	-	-	۴,۲۳۶,۹۳۹,۸۹۰	۴,۲۳۶,۹۳۹,۸۹۰
بوتان	۱۳۹۴/۰۱/۰۷	۱۶,۶۹۸,۰۰۰	۲۰	۸۷۴,۹۰۴,۱۱۰	-	۸,۴۳۱,۳۷۰,۳۴۹	۸,۴۳۱,۳۷۰,۳۴۹
مینا	-	-	۲۰	-	-	۵,۳۷۸,۶۷۲,۹۹۵	۵,۳۷۸,۶۷۲,۹۹۵
تولید خودرو سایپا	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰۶,۹۹۶,۵۳۹	-	۱۰,۹۷۱,۵۱۰,۷۲۹	۱۰,۹۷۱,۵۱۰,۷۲۹
مسکن	-	-	۲۰	-	-	۱۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۳۸	۱۰,۱۱۶,۰۰۰,۰۳۸
مجدد	۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۲۵۹,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۱۱۴,۶۲۵,۲۰۵	-	۱۶,۰۰۳,۱۴۴,۳۷۵	۱۶,۰۰۳,۱۴۴,۳۷۵
سنگ آهن گهر زمین	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	-	۲۰	-	-	۱۳,۷۴۷,۶۳۳,۲۰۸	۱۳,۷۴۷,۶۳۳,۲۰۸
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه (سهامی عام)	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۴۰۰,۰۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۵,۶۸۲,۱۹۱,۷۷۷	-	۵۲,۰۹۶,۵۷۵,۳۲۴	۵۲,۰۹۶,۵۷۵,۳۲۴
بروزه های شهرداری شیراز سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰۰,۳۰۷,۰۴۷,۱۸۰	۲۰	۱۰,۹۵۷,۹۱۰,۸۸۵	-	۲۴,۰۸۶,۱۳۱,۷۹۸	۲۴,۰۸۶,۱۳۱,۷۹۸
شهرداری شیراز	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	-	۲۰	-	-	۸,۹۲۹,۵۶۹,۸۹۳	۸,۹۲۹,۵۶۹,۸۹۳
داروسازی سینا	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۱۵۰,۱۰۸,۹۰۰,۰۰۰	۲۰	۷,۵۵۸,۲۹۳,۶۲۷	-	۱۰,۰۳۰,۶۹۳,۲۶۲	۱۰,۰۳۰,۶۹۳,۲۶۲
مشارکت قائم درقول سه ماه ۷۰٪	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۹۲,۳۰۷,۶۹۲	-	-	-

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

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۵			سود خالص	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴
			سود	هزینه تنزیل	سود خالص			
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سپرده بانکی:								
سپرده کوتاه مدت بانک کشاورزی	-	متعدد طی سال	۱۸,۲۷۲,۷۷۳	(۸,۶۳۳)	۱۸,۲۶۴,۱۴۰	۵۷۰,۹۷۸,۵۷۰	۵۷۰,۹۷۸,۵۷۰	
سپرده کوتاه مدت بانک کشاورزی	-	متعدد طی سال	۷۳۲,۴۱۲,۷۱۳,۲۶۶	(۱,۱۳۶,۲۰۲,۹۸۰)	۷۳۱,۲۷۶,۵۱۰,۲۸۶	۲,۳۷۴,۹۱۳,۷۴۴,۶۳۷	۲,۳۷۴,۹۱۳,۷۴۴,۶۳۷	
گواهی سپرده بانکی:								
گواهی سپرده انصار	-	-	۷۲۲,۴۲۰,۹۸۶,۰۲۹	(۱,۱۳۶,۲۱۱,۶۱۳)	۷۲۱,۲۹۴,۷۷۴,۴۲۶	۲,۳۷۴,۴۸۴,۷۲۳,۲۰۷	۲,۳۷۴,۴۸۴,۷۲۳,۲۰۷	

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۰- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۵		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۵					سال مالی	شرکت سرمایه پذیر
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سودمتعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۲۹	۰	۰	۰	۰	۳۰۰	۰	۱۳۹۱/۱۲/۱۴	۱۳۹۱	سرمایه گذاری مسکن
۱,۳۱۱	۰	۰	۰	۰	۲۷۰	۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۱۳۹۰	بانک ملت
۷,۲۵۵,۹۳۲,۰۰۰	۶,۴۲۰,۴۰۰,۴۳۶	۰	۰	۰	۳۸۰	۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۰	بانک پارسیان
۱,۰۱۵	۰	۰	۰	۰	۱۵۰	۰	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۰	بانک کارآفرین
۲۶,۴۵۰,۴۴۶,۴۴۰	۲۶,۴۵۰,۴۴۶,۴۴۰	۴۲,۷۲۳,۷۰۶,۱۱۳	(۲۰۴,۸۳۹,۶۸۷)	۴۲,۹۲۸,۵۴۵,۸۰۰	۷,۴۰۰	۵۸۰,۱,۱۵۵	۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰	ارتباطات سیار ایران
۲۰,۱۱۰,۴۵۱,۵۸۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۰	۰	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۱۳۹۰	صنایع ملی مس
۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۰	۰	۱۳۹۱/۰۳/۲۵	۱۳۹۰	همکاران سیستم
۶۱,۱۵۸,۳۷۰	۰	۰	۰	۰	۴۵۰	۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	۱۳۹۰	سیمان شاهرود
۱,۷۰۲,۵۵۴,۴۲۰	۱,۷۰۲,۵۵۴,۴۲۰	۰	۰	۰	۴۲۰	۰	۱۳۹۲/۰۱/۱۱	۱۳۹۰	سیمان هگمتان
۰	۰	۰	۰	۰	۸۱	۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۳۹۰	کیمیادارو
۱۷,۷۱۱,۷۰۴,۱۵۰	۱۵,۶۷۲,۱۷۴,۵۸۱	۱۱,۷۵۶,۳۵۸,۶۴۶	(۱,۶۲۶,۵۶۴,۶۸۹)	۱۳,۳۸۲,۹۲۳,۳۳۵	۴۲۵	۴۱۶,۷۴,۵۹۸	۱۳۹۲/۰۲/۱۵	۱۳۹۱	مخابرات ایران
۶۶,۶۲۰,۷۶۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۲۰	۳۸,۷۳۳	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۱۳۹۲	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۴,۴۳۵,۷۰۴,۳۶۰	۰	۱۶,۲۶۶,۰۰۷,۴۲۹	(۲,۵۱۷,۸۸۸,۸۲۱)	۱۸,۷۸۳,۸۹۶,۲۵۰	۱۸۷۰	۷,۷۱۹,۶۲۸	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱۳۹۱	معدنی و صنعتی چادر ملو
۷۵۱,۱۳۰,۵۶۰	۰	۰	۰	۰	۷۳	۱۰,۵۵۰,۲۲۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۱	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۵,۳۴۸,۱۳۰,۹۵۷	۰	۰	۰	۰	۲۵۰۰	۲,۳۷۳,۶۹۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۶	۱۳۹۲	سیمان هرمزگان
۳,۹۸۴,۴۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰۰	۳,۹۸۴,۴۷۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
۵,۴۹۵,۴۹۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۱۰,۹۹۰,۹۸۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۱۳۹۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تاسین
۰	۰	۲,۸۵۴,۶۳۲,۰۰۰	۰	۲,۸۵۴,۶۳۲,۰۰۰	۴۴۰۰	۶۴۸,۷۸۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۴	۱۳۹۲	پتروشیمی زاگرس
۰	۰	۲۲,۳۰۱,۹۰۸,۴۹۵	(۳,۲۸۴,۱۸۵,۱۵۵)	۲۵,۵۸۶,۰۹۳,۶۵۰	۶۵۰	۳۹,۳۶۳,۲۲۱	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲	مدیریت سرمایه گذاری امید
۰	۰	۱۱,۷۵۳,۸۱۲,۳۰۰	۰	۱۱,۷۵۳,۸۱۲,۳۰۰	۱۹۰۰	۶,۱۸۶,۲۱۷	۱۳۹۳/۰۲/۱۳	۱۳۹۲	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۰	۰	۲۷,۴۶۲,۳۲۳,۰۸۷	(۱,۲۹۷,۸۷۶,۹۱۳)	۲۸,۷۶۰,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۷۵۲,۰۴۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲	پتروشیمی سازند
۰	۰	۷,۳۲۵,۸۹۷,۹۸۸	(۱,۱۷۹,۱۶۸,۵۱۲)	۸,۵۰۵,۰۶۶,۵۰۰	۲,۳۰۰	۳,۶۹۷,۸۵۵	۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۱۳۹۲	شرکت نفت ایرانول
۰	۰	۳,۹۳۹,۸۴۴,۳۲۸	(۱۸۶,۱۹۸,۱۲۳)	۴,۱۲۶,۰۴۲,۴۵۰	۱,۱۵۰	۳,۵۸۷,۸۶۳	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۱۳۹۲	تجارت الکترونیک پارسیان
۰	۰	۷,۵۴۸,۱۱۴,۰۵۳	(۶۷۲,۰۹۲,۳۴۷)	۸,۲۲۰,۲۰۶,۴۰۰	۲,۱۰۰	۳,۹۱۴,۳۸۴	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۲	شرکت پتروشیمی خراسان
۱۰۳,۳۷۳,۷۹۵,۹۵۲	۵۰,۲۴۵,۵۷۵,۸۷۷	۱۵۳,۹۳۲,۶۰۴,۴۳۹	(۱۰,۹۶۸,۸۱۴,۲۴۶)	۱۶۴,۹۰۱,۴۱۸,۶۸۵					

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۵	
ریال	ریال	ریال	
۴۳,۷۷۴,۰۸۲,۱۹۸	۸,۶۷۴,۹۸۳,۵۲۲	۱۳,۱۲۷,۶۴۷,۰۲۵	مدیر صندوق
۱۶,۰۶۰,۷۰۴,۱۰۵	۳,۲۶۸,۸۲۱,۶۴۲	۴,۶۷۵,۰۱۰,۴۷۲	ضامن صندوق
۷۰۸,۸۱۱,۷۷۷	۶۵۹,۹۴۹,۵۸۴	۶۴۸,۹۴۰,۱۹۹	متولی صندوق
۲۰۸,۱۳۶,۸۳۹	۵۳,۵۰۶,۸۰۶	۵۰,۴۱۰,۹۴۰	حسابرس صندوق
۶۰,۷۵۱,۷۳۴,۹۱۹	۱۲,۶۵۷,۲۶۱,۵۵۴	۱۸,۵۰۲,۰۰۸,۶۳۶	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۲۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۵	
ریال	ریال	ریال	
۲,۸۸۸,۱۶۶,۷۲۸	۵۹۳,۷۷۷,۳۹۹	۸۲۶,۴۰۴,۴۳۳	هزینه تصفیه
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۶	۱۰۶,۷۲۱,۳۱۳	۹۹,۸۷۰,۷۸۴	هزینه نرم افزار
.	.	.	هزینه تاسیس
۲۷۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	هزینه متفرقه
۵,۸۵۷,۷۸۵	.	۵۷,۰۳۱,۰۱۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲,۳۱۴,۲۹۴,۵۱۹	۷۰۰,۵۷۳,۷۱۲	۹۸۳,۳۵۱,۲۲۸	

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۳- 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 ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	تاریخ تقسیم سود	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۵	تاریخ تقسیم سود
مبلغ تقسیم سود ریال		مبلغ تقسیم سود ریال	
۴۳۸,۴۹۶,۵۳۷,۵۱۲	۱۳۹۱/۱۲/۲۷	۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۷
۷۳۱,۹۱۷,۷۳۲,۰۶۲	۱۳۹۲/۰۳/۲۵	۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۵
۷۰۰,۳۰۶,۲۱۶,۲۳۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۱,۳۱۴,۸۹۶,۲۷۶,۴۵۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۷	۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۷
۰	-	۷۰۵,۱۲۲,۱۸۴,۳۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۸
۳,۱۸۵,۶۱۶,۷۶۲,۲۵۶	جمع کل	۷۰۵,۱۲۲,۱۸۴,۳۱۲	جمع کل

۲۴- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۵
ریال	ریال
۷,۵۸۹,۲۷۴,۱۹۷	۴۲۹,۶۳۱,۹۷۷

سایر تعدیلات

۲۵- 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

دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۶۶	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن نقد شوندگی	شرکت خدمات ارزی صرافی مهر	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن نقد شوندگی صندوق
	۹۹,۹۵۷	عادی			
۰.۱۳	۲۰,۰۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن نقد شوندگی	صندوق رفاه و آتیه کارکنان بانک کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن نقد شوندگی صندوق
۰.۰۴	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن نقد شوندگی	شرکت توسعه عمران اراضی کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن نقد شوندگی صندوق
	۳,۱۶۵	عادی			
۰.۰۲	۲,۵۰۰	ممتاز	مدیر، ضامن نقد شوندگی و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	مدیر، ضامن نقد شوندگی، کارگزار و اشخاص وابسته به آن
۰.۰۳	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن نقد شوندگی	شرکت گسترش فن آوریهای نوین کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن نقد شوندگی صندوق
۰.۰۴	۳,۵۰۰	عادی	وابسته به مدیر و ضامن نقد شوندگی	شرکت تعاونی مصرف بانک کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن نقد شوندگی صندوق

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده بدهی به شرکت کارگزاری در (ریال) ۱۳۹۲/۱۲/۲۴	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۷,۵۹۵,۲۰۶,۹۱۲	طی سال	۲,۳۰۴,۳۳۳,۵۸۴,۹۴۲	خرید و فروش اوراق بهادار بورسی و فرابورسی	مدیر و ضامن نقد شوندگی 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.