

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی
صورت‌های مالی حسابرسی نشده منتهی به دوره مالی
۲۵ شهریور ۱۳۹۱



صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

شماره:

تاریخ:

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۵ شهریور 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۵ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:



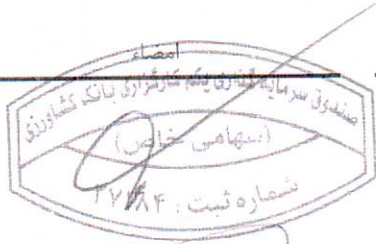
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۲	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی



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 یکم 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 ۱۳۹۱/۰۷/۱۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت‌های مالی

برای دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور ماه 91

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 شش ماهه منتهی به بند هفت ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گرد

صورت خالص دارائیهها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها

یادداشت‌های توضیحی :

الف - اطلاعات کلی صندوق

ب - ارکان صندوق

پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری

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، تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی بر این باور است که این صورت‌های وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود ، موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود ، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های م

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

ی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۵ که در اجرای مفاد
نیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۴-۵

۵

۵-۸

۹-۲۲

ر در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری یکم
مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از
و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در
مالی افشاء گردیده اند.

امضاء

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت خالص داراییها

در تاریخ 25 شهریور ماه 1391

۱۳۹۱/۰۶/۲۴	یادداشت	
ریال		
۳۱۳,۵۷۵,۴۲۰,۶۱۷	۵	سرمایه گذاری در سهام
۸,۹۲۱,۴۹۰,۶۵۶,۵۹۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸۱۷,۶۵۹,۱۲۱,۱۱۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵۱,۲۲۳,۰۹۲,۷۸۷	۸	حسابهای دریافتی
۲۵۳,۶۹۱,۳۷۲	۹	سایر داراییها
۳۱۱,۲۳۰,۷۲۹,۶۶۷	۱۰	موجودی نقد
۱۰,۵۱۵,۴۳۲,۷۱۲,۱۵۴		جمع داراییها
		بدهیها:
۱۰,۴۶۵,۵۹۰,۷۹۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۴۹,۲۹۲,۳۸۷,۷۷۸	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۴,۰۶۱,۵۹۳,۷۹۸	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۸,۹۶۶,۸۷۹,۰۰۴	۱۴	جاری کارگزاران
۱۷۲,۷۸۶,۴۵۱,۳۷۴		جمع بدهیها
۱۰,۳۴۲,۶۴۶,۲۶۰,۷۸۰	۱۵	خالص داراییها
۱,۰۴۶,۱۵۲		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

۱۳۹۰/۱۲/۲۴

ریال

۱۴۳,۱۸۸,۲۹۲,۶۱۶

۴,۱۳۰,۵۱۸,۱۵۳,۱۲۷

۲۴۹,۲۲۷,۶۵۱,۹۶۴

۷۵,۹۲۸,۷۴۵,۵۳۵

۵۰۰,۰۰۰,۱۰۵

۳,۶۹۸,۴۹۸,۷۷۱

۴,۶۰۳,۰۶۱,۳۴۲,۱۱۸

۵,۰۴۱,۷۶۱,۳۷۷

۵۰,۰۶۹,۸۲۷,۴۷۶

۲,۸۳۲,۴۶۶,۷۷۶

۲۱۹,۵۰۰,۲۴۳

۵۸,۱۶۳,۵۵۵,۸۷۲

۴,۵۴۴,۸۹۷,۷۸۶,۲۴۶

۱,۰۴۳,۱۳۰

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور ماه 1391

	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1390/06/25	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1391/06/25	یادداشت	درآمدها :
	ریال	ریال	ریال	
	۳,۷۶۶,۰۹۰,۳۱۶		(۳,۲۵۵,۵۹۳,۲۷۲)	۱۶ خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
	(۹۶۶,۴۶۶,۲۷۴)		(۴۶,۱۷۷,۰۹۶,۱۴۹)	۱۷ خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	۱۸۰,۹۷۹,۶۰۲,۹۸۴		۶۳۰,۷۶۵,۳۱۲,۶۹۷	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۱,۷۶۸,۸۵۲,۷۲۲		۱۹,۵۷۶,۶۱۴,۴۱۷	۱۹ سود سهام
	۱۸۵,۵۴۸,۰۷۹,۷۴۸	۶۰۰,۹۰۹,۲۳۷,۶۹۳		جمع درآمدها
				هزینه ها:
	(۲,۸۷۳,۲۰۴,۳۹۱)		(۱۰,۸۵۹,۲۹۷,۳۳۷)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
	(۸۹۷,۴۶۹,۹۵۷)		(۱,۹۱۳,۲۲۹,۵۹۳)	۲۱ سایر هزینه ها
	(۳,۷۷۰,۶۷۴,۳۴۸)	(۱۲,۷۷۲,۵۲۶,۹۳۰)		جمع هزینه ها
	۱۸۱,۷۷۷,۴۰۵,۴۰۰	۵۸۸,۱۳۶,۷۱۰,۷۶۳		سود خالص
	۸.۷۱٪	۹.۳۹٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
	۳.۴۷٪	۵.۹۱٪		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره / سال ۲

صورت گردش خالص داراییها

	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1390/06/25	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1391/06/25		
	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
	-	۴,۵۴۴,۸۹۷,۷۸۶,۲۴۶	۴,۳۵۶,۹۸۳	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در 1.1.11
	۶,۳۱۴,۲۷۴,۸۵۶,۵۳۲	۸,۴۵۵,۸۵۸,۴۴۱,۹۰۰	۸,۲۷۵,۰۲۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال
	(۱,۲۴۹,۳۶۶,۴۲۲,۳۲۸)	(۲,۸۱۶,۸۲۴,۷۷۸,۵۰۸)	(۲,۷۴۵,۶۳۴)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال
	(۷۷,۱۲۱,۴۳۸,۴۷۸)	(۴۵۲,۰۹۶,۵۳۷,۸۴۹)	-	۲۲ سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
	۱۸۱,۷۷۷,۴۰۵,۵۰۰	۵۸۸,۱۳۶,۷۱۰,۷۶۳	-	سود خالص
	(۲,۶۹۸,۷۱۶,۳۳۹)	۲۲,۶۷۴,۶۳۸,۲۲۸	-	۲۳ تعدیلات
	۵,۱۶۶,۸۶۵,۶۸۴,۸۸۷	۱۰,۳۴۲,۶۴۶,۲۶۰,۷۸۰	۹,۸۸۶,۳۷۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال

"یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است"

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ±

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = سود خالص داراییهای پایان دوره / سال

سال مالی منتهی به

۱۳۹۰/۱۲/۲۴

ریال

(۱,۸۷۱,۴۲۵,۷۷۳)

(۲۲,۵۶۱,۷۸۰,۹۳۱)

۶۲۶,۰۲۳,۴۰۰,۰۱۷

۲,۸۱۸,۵۶۹,۳۵۷

۶۰۴,۴۰۸,۷۶۲,۶۷۰

(۱۰,۵۰۲,۸۲۱,۳۱۲)

(۲,۴۲۰,۵۵۶,۸۱۱)

(۱۲,۹۲۳,۳۷۸,۱۲۳)

۵۹۱,۴۸۵,۳۸۴,۵۴۷

۱۶.۸۰٪

۲۳.۸۱٪

سال مالی منتهی به

۱۳۹۰/۱۲/۲۴

ریال

-

۸,۹۰۵,۳۹۵,۲۳۷,۲۲۸

(۴,۹۵۱,۷۱۱,۳۰۷,۹۳۳)

(۴۹۰,۹۲۵,۸۱۸,۴۴۶)

۵۹۱,۴۸۵,۳۸۴,۵۴۷

۴۹۰,۶۵۴,۲۹۰,۸۵۰

۴,۵۴۴,۸۹۷,۷۸۶,۲۴۶

شده

مود (زیان) خالص

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور 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 ۲۵ ۱۰۸۳۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است . هدف از تشکیل این صندوق ، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذارانی های مالی ومدیریت این سبد است . با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول ، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نه 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 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 مشترک کارگزاری بانک کشاورزی مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنم 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 س 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 :

واحد های ممتاز	نام دارندگان واحدهای ممتاز
تعداد	
۲,۵۰۰	شرکت توسعه عمران اراضی کشاورزی
۲,۵۰۰	شرکت خدمات ارزی صرافی مهر
۲,۵۰۰	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
۲۰,۰۰۰	صندوق رفاه و آتیه کارکنان بانک کشاورزی
۲,۵۰۰	شرکت گسترش فناوریهای نوین کشاورزی
۳۰,۰۰۰	

۱۳۸۹/۱۲/۱ تحت شماره
اران و تشکیل سیدی از
سیب سرمایه گذاران گردد.

ولیعصر، پایین تر از پارک

بای صندوق سرمایه گذاری به

، :

سرمایه گذاری ممتاز به

تحت تملک

درصد

۸.۳۳

۸.۳۳

۸.۳۳

۶۶.۶۷

۸.۳۳

۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کش
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور ماه 91

۲-۲-مدیر صندوق؛ شرکت کارگزاری بانک کشاورزی است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۱ تاسیس و به شماره ۶۹۷ تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، کوچه ۱۸

۲-۳-متولی صندوق؛ موسسه حسابرسی راهبرد پیام است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱/۲۶ و به شماره ۲۰۹۶۲ در اداره ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان سپهد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو غربی، پلاک

۲-۴-ضامن صندوق؛ بانک کشاورزی است که در تاریخ ۱۳۵۹/۰۶/۲۲ به شماره ثبت ۳۷۵۹۶ و شناسه ملی ۰۱۸۴ شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران - بزرگراه جلال آل احمد- نیش خیابان پاتر

۲-۵-حسابرس صندوق؛ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شمار خراسان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان سهروردی شمالی، نرسیده به میدان شهید قند؛

۳-مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان دوره 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 ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق سرمایه گذاری مصوب ۱/۱/۳۰ 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 عبار قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل " نحوه تع صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد واره مستندات کافی، ارزش درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۱۰۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی
، پلاک ۲۵.

ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به
ک ۲۴، واحد ۱۰.

۱۰۱۰۰۸۳۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای
ریس لومومبا - شماره ۱۲۹.

ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکتهای استان
ی ، پلاک ۶۷۷ ، طبقه سوم .

ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص
۱۳۸۶ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار

ت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا
بین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در
سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاور

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور ماه 391

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

الف) سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام می شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتی با توجه به برآورد شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه ، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق 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 ، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسائی می شود به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می شود بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس

زی

1:

ن می شود .

حیان سهام شرکت های سرمایه پذیر
در حساب ها منعکس می گردد .
نامه زمانبندی پرداخت سود توسط
مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد

با درآمد ثابت یا علی الحساب ،
می شود . همچنین سود سپرده بانکی
گردد . مبلغ محاسبه شده سود اوراق
اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی
، می شود .

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاور

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور ماه 391

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 می

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۵/۰ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداً مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یاموسسات مالی اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۱/۰ درصد از خالص ارزش روزانه دارایی های صندوق به می ۶۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن	سالانه ۲۵/۰ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱/۰ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره ا
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه 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 سقف ۴۲۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع

شود:

نه
کثر تا مبلغ ۱،۰۰۰ میلیون ریال با ارائه
کسال مالی با ارایه مدارک مثبت با
ندوق بعلاوه ۰/۲ درصد از ارزش روزانه -۳ امید نامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه ، یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها ب دریافتی همان نوع سپرده در زمان
بزان حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر
ندوق و ۰/۱ درصد از ارزش سایر دارایی
اولیه تصفیه می باشد.
، عضویت در این کانون ها طبق مقررات
ن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا ندوق.

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور 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 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 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 سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر میگردد. تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۱۰. باقی مانده کارمزد ارکان

نیرد و در دوره وقوع به

نیمت صدور واحدهای
محاسبه قیمت ابطال
نظر به اینکه بر طبق
دلیل آنکه دارایی های
ن عنوان تعدیلات ناشی از

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور ماه 1391

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۰/۱۲/۲۴		۱۳۹۱/۰۶/۲۵		صنعت	
خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش		بهای تمام شده
ریال	ریال	درصد	ریال		ریال
۹۵,۰۴۶,۳۳۷,۱۱۹	۱۱۷,۳۰۰,۰۶۴,۳۶۹	۰.۶۵	۶۸,۷۸۰,۴۲۰,۵۵۵	۹۳,۳۲۲,۸۲۲,۹۵۷	بانکها و موسسات اعتباری
۲۳,۸۰۴,۰۹۱,۰۱۹	۲۱,۳۱۰,۶۵۸,۵۶۰	۰.۵۳	۵۵,۷۸۴,۱۳۰,۱۷۸	۵۸,۴۹۶,۴۴۴,۳۴۶	فراپورس
۱۳,۸۱۹,۳۷۶,۰۲۳	۱۴,۸۰۵,۴۷۶,۴۲۳	۰.۱۰	۱۱,۰۰۱,۳۳۱,۶۴۳	۱۲,۲۵۶,۵۷۴,۴۸۵	سیمان ، آهک و گچ
۹,۰۵۴,۹۵۳,۳۵۶	۹,۲۴۱,۴۳۵,۸۷۴	۰.۱۶	۱۷,۲۱۸,۸۱۸,۸۱۵	۱۸,۴۴۶,۸۵۸,۳۲۸	انبوه سازی ، املاک و مستغلات
۱,۰۲۲,۴۳۸,۵۱۴	۱,۶۶۱,۳۳۵,۹۲۴	۰.۰۱	۶۸۰,۵۴۰,۲۸۵	۱,۶۵۶,۵۹۷,۸۹۸	مواد و محصولات دارویی
۳۸۱,۰۹۶,۵۸۵	۷۰۸,۱۶۴,۲۶۲	۰.۰۰	.	.	خدمات فنی و مهندسی
.	.	۰.۳۱	۳۲,۷۸۹,۴۷۲,۸۲۸	۳۶,۰۴۸,۹۹۳,۷۵۳	مخابرات
.	.	۰.۵۷	۶۰,۳۰۰,۴۰۹,۶۶۸	۷۰,۵۹۶,۱۸۶,۰۴۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
.	.	۰.۲۰	۲۱,۳۷۲,۳۰۵,۶۹۰	۲۱,۳۰۶,۰۳۳,۲۶۱	فلزات اساسی
.	.	۰.۴۳	۴۵,۶۴۷,۹۹۰,۹۵۵	۴۶,۹۲۱,۳۱۱,۸۳۸	محصولات شیمیایی
۱۴۳,۱۸۸,۲۹۲,۶۱۶	۱۶۵,۰۲۷,۱۳۵,۴۱۲	۲.۹۸	۳۱۳,۵۷۵,۴۲۰,۶۱۷	۳۵۹,۰۵۱,۸۲۲,۹۰۶	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۱/۰۶/۲۵					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل داراییها
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل داراییها
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل داراییها
کوتاه مدت	متعدد	-	۲۱.۵	۸,۹۲۱,۴۹۰,۶۵۶,۵۹۷	۸۴.۸۴

درصد به کل داراییها

درصد

۲.۰۶

۰.۵۲

۰.۳۰

۰.۲۰

۰.۰۲

۰.۰۱

.

.

.

.

۳.۱۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۴

مبلغ

ریال

۴,۱۳۰,۵۱۸,۱۵۳,۱۲۷

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور ماه 1391

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

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و اجاره فرابورسی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۶/۲۵

درصد	خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص مابه التفاوت ارزش روز و اسمی	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ سود	
اوراق اجاره بانکی :							
۱.۰۳	۱۰۸,۳۴۴,۵۰۶,۸۳۱ ریال	(۷۹,۹۹۲,۹۰۰) ریال	۵,۰۷۴,۴۹۹,۷۳۱ ریال	۱۰۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۲۰	سامان سه ماهه
اوراق مشارکت طرح های دولتی :							
۰.۰۵	۵,۴۶۴,۰۷۴,۱۵۷ ریال	(۴,۱۰۲,۲۰۰) ریال	۱۶۸,۱۷۶,۳۵۷ ریال	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۲۰	بعثت سه ماهه
۰.۰۲	۲,۵۵۷,۷۲۳,۶۹۶ ریال	(۱,۹۳۵,۰۰۰) ریال	۵۹,۶۵۸,۶۹۶ ریال	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۳۹۳/۱۱/۰۵	۲۰	ایران و شرق سه ماهه
۰.۰۹	۹,۴۶۲,۵۳۳,۳۲۲ ریال	(۷,۳۲۲,۰۴۰) ریال	۹,۸۵۵,۳۶۲ ریال	۹,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۲۰	پالایش نفت تهران سه ماهه
۱.۹۳	۲۰۳,۴۴۲,۶۲۹,۸۹۳ ریال	(۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰) ریال	۳,۵۹۷,۴۲۹,۸۹۳ ریال	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۲۰	شرکت تولید خودرو سایپا سه ماهه
۰.۸۵	۸۸,۹۹۳,۷۸۹,۷۲۲ ریال	(۶۸,۵۷۶,۴۰۰) ریال	۴۶۲,۳۶۶,۱۲۲ ریال	۸۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۲۰	مجد سه ماهه
اوراق اجاره شرکتی :							
۰.۱۶	۱۶,۷۹۱,۹۹۹,۶۳۷ ریال	(۱۲,۹۷۹,۹۸۰) ریال	۳۴,۹۷۹,۶۱۷ ریال	۱۶,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲۰	ماهان ۱ سه ماهه
۰.۹۲	۹۶,۳۹۹,۱۹۶,۶۱۵ ریال	(۷۳,۷۳۸,۹۸۰) ریال	۱,۲۰۲,۹۳۵,۵۹۵ ریال	۹۵,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰	ماهان ۲ سه ماهه
۰.۰۰	.	.	.	.	-	۱۷	مجتمع نارنجستان سه ماهه
۰.۲۹	۳۰,۱۷۳,۴۱۶,۶۹۸ ریال	(۲۲,۹۹۵,۵۴۰) ریال	۴۸۶,۴۱۲,۲۳۸ ریال	۲۹,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	امید سه ماهه
۲.۰۶	۲۱۶,۱۶۶,۷۴۶,۷۵۸ ریال	(۱۵۹,۷۵۳,۶۰۰) ریال	۹,۹۲۶,۵۰۰,۳۵۸ ریال	۲۰۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰	مینا سه ماهه
۰.۳۶	۳۷,۴۱۴,۲۱۷,۵۲۴ ریال	(۲۷,۶۰۸,۵۸۰) ریال	۱,۷۷۱,۸۲۶,۱۰۴ ریال	۳۵,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	۲۰	لیزینگ سینا سه ماهه
۰.۰۲	۲,۴۴۸,۲۸۶,۲۶۱ ریال	(۱,۸۸۸,۵۶۰) ریال	۱۰,۱۷۴,۸۲۱ ریال	۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۰	مسکن سه ماهه
۷.۷۸	۸۱۷,۶۵۹,۱۲۱,۱۱۴ ریال	(۶۱۵,۶۹۳,۷۸۰) ریال	۲۲,۸۰۴,۸۱۴,۸۹۴ ریال	۷۹۵,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال			

۱۳۹۰/۱۲/۲۴

خالص ارزش فروش

ریال

۸۷,۸۳۱,۵۰۳,۶۳۲

۴۹,۸۹۳,۲۹۷,۴۵۰

۸۴,۴۸۶,۹۵۷

.

.

.

۶,۴۵۵,۰۹۲,۰۸۶

۸۴,۹۳۷,۱۴۵,۳۹۰

۵,۰۳۹,۶۹۷,۷۲۲

۱۴,۹۸۶,۴۲۸,۷۲۷

.

.

.

۲۴۹,۲۲۷,۶۵۱,۹۶۴

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور ماه 1391

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۰۶/۲۵		
تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۲۰,۱۲۶,۴۵۹,۴۶۴	(۱,۸۳۳,۰۴۱,۷۳۰)	۱۸,۲۹۳,۴۱۷,۷۳۴
۱۳۴,۱۹۴,۳۷۰,۰۹۲	(۱,۲۶۴,۶۹۵,۰۳۹)	۱۳۲,۹۲۹,۶۷۵,۰۵۳
۱۵۴,۳۲۰,۸۲۹,۵۵۶	(۳,۰۹۷,۷۳۶,۷۶۹)	۱۵۱,۲۲۳,۰۹۲,۷۸۷

مطالبات از شرکتها

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۹- سایر داراییها

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۵				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	تعدیلات طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۵	۰	(۳۶۷,۱۲۳,۲۹۴)	(۱۳۲,۸۷۶,۷۱۱)	۰
۱۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۷,۱۲۳,۲۹۴)	(۱۶۶,۳۰۸,۷۲۸)	۲۵۳,۶۹۱,۳۷۲
۵۰۰,۰۰۰,۱۰۵	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۶۷,۱۲۳,۲۹۴)	(۲۹۹,۱۸۵,۴۳۹)	۲۵۳,۶۹۱,۳۷۲

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

۱۳۹۰/۱۲/۲۴

تنزیل شده

ریال

۱,۲۴۳,۰۸۱,۲۲۷

۷۴,۶۸۵,۶۶۴,۳۰۸

۷۵,۹۲۸,۷۴۵,۵۳۵

۱۳۹۰/۱۲/۲۴

مانده پایان سال

ریال

۵۰۰,۰۰۰,۰۰۵

۱۰۰

۵۰۰,۰۰۰,۱۰۵

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی و

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور ماه 1391

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۱/۰۶/۲۵	
ریال	
۹۴,۰۵۷,۸۲۳,۳۱۶	حساب جاری مهر گستر بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۴۰۲۱۵۴۹۹
۲۱۶,۲۹۷,۹۸۹,۳۳۰	حساب جاری بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۷۱۹۴۲۳۳۸
۸۷۴,۹۱۷,۰۲۱	حساب پشتیبان مهر گستر بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۴۰۲۱۵۷۱۶
<u>۳۱۱,۲۳۰,۷۲۹,۶۶۷</u>	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۱/۰۶/۲۵	
ریال	
۳,۹۸۶,۰۹۸,۹۱۴	مدیر صندوق
۵,۸۲۷,۷۹۳,۰۳۸	ضامن صندوق
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۱۰۱,۶۹۸,۸۴۲	حسابرس صندوق
<u>۱۰,۴۶۵,۵۹۰,۷۹۴</u>	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۱/۰۶/۲۵	
ریال	
<u>۱۴۹,۲۹۲,۳۸۷,۷۷۸</u>	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی

١٣٩٠/١٢/٢٤

ريال

٢,٤٩٠,٤٣٠,٠٤٤

٧٢٤,١٤٢,٧١٧

٢٨١,٩٢٥,٩٩٠

٣,٤٩٨,٤٩٨,٧٧١

١٣٩٠/١٢/٢٤

ريال

٢,٣٤٤,٥٥٠,١٩٨

٢,٤٨٤,٥٢٩,٣٤٥

١٤٢,٤٨١,٤٤٩

٤٨,٠٠٠,١٤٥

٥,٠٤١,٧٤١,٣٧٧

١٣٩٠/١٢/٢٤

ريال

٥٠,٠٤٩,٨٢٧,٤٧٤

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور ماه 1391

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۱/۰۶/۲۵	۱۳۹۰/۱۲/۲۴	
	ریال	ریال	
ذخیره تصفیه	۳,۳۳۸,۴۲۵,۵۸۷	۱,۷۵۴,۵۸۲,۹۱۶	
ذخیره هزینه نرم افزار و تاسیس	۴۰۸,۱۰۸,۲۱۱	۹۴۸,۳۶۳,۸۶۰	
مدیر ثبت صندوق / بانک کشاورزی (بابت کارمزد ابطال واحدهای صندوق)	۲۹۴,۰۶۰,۰۰۰	۱۲۹,۵۲۰,۰۰۰	
مالیات پرداختنی	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	
	۴,۰۶۱,۵۹۳,۷۹۸	۲,۸۳۲,۴۶۶,۷۷۶	

۱۴- جاری کارگزاران

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۵				
	گردش بدستکار	گردش بستانکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
	ریال	ریال	ریال - بستانکار	
	۹۱۴,۱۶۴,۷۲۳,۵۲۰	(۹۰۵,۴۱۷,۳۴۴,۷۵۹)	۲۱۹,۵۰۰,۲۴۳	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
	۸,۹۶۶,۸۷۹,۰۰۴			

۱۵- خالص داراییها

	۱۳۹۱/۰۶/۲۵		
	تعداد	ریال	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴,۳۲۶,۹۸۳	۱۰,۳۱۱,۲۶۱,۷۰۰,۷۸۰	۹,۸۵۶,۳۷۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳۰,۰۰۰	۳۱,۳۸۴,۵۶۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
	۴,۳۵۶,۹۸۳	۱۰,۳۴۲,۶۴۶,۲۶۰,۷۸۰	۹,۸۸۶,۳۷۰

۱۳۹۰/۱۲/۲۴

مانده پایان سال

بستانکار - ریال

۲۱۹,۵۰۰,۲۴۳

۱۳۹۰/

ریال

۴,۵۱۳,۶۰۳,۸۹۹,۲۶۳

۳۱,۲۹۳,۸۸۶,۹۸۳

۴,۵۴۴,۸۹۷,۷۸۶,۲۴۶

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور ماه 1391

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۴	به ۱۳۹۰/۰۶/۲۵	به ۱۳۹۱/۰۶/۲۵	
(۱,۷۷۰,۳۶۹,۳۹۴)	۳,۵۷۵,۸۵۴,۹۳۶	(۳,۲۱۴,۰۱۹,۴۱۰)	۱۶-۱ خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۹۰,۲۳۵,۳۸۰	۱۹۰,۲۳۵,۳۸۰	.	۱۶-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت معدنی و صنعتی گل و گهر
(۲۹۱,۲۹۱,۷۵۹)	.	(۴۱,۵۷۳,۸۶۲)	۱۶-۳ خالص زیان حاصل از خرید و فروش اوراق مشارکت
(۱,۸۷۱,۴۲۵,۷۷۳)	۳,۷۶۶,۰۹۰,۳۱۶	(۳,۲۵۵,۵۹۳,۲۷۲)	

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

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۵						شرکت
۱۳۹۰/۰۶/۲۵	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
(۲۱۷,۰۱۲,۰۷۲)	۸۰,۴۵۴,۲۲۳	(۳۵,۴۷۲,۴۶۳)	(۳۶,۲۵۲,۷۹۸)	(۶,۲۲۲,۳۱۳,۶۳۶)	۷,۰۹۴,۴۹۳,۲۲۰	۱۲۹,۸۵۹	ارتباطات سیار ایران
۶۲۹,۴۹۳,۷۴۹	۴۸,۵۸۲,۵۵۸	(۶,۴۴۸,۵۰۷)	(۶,۸۲۲,۴۷۳)	(۱,۲۲۷,۸۴۹,۰۳۹)	۱,۲۸۹,۷۰۲,۵۷۷	۲۲۶,۴۹۸	سنگ آهن گل گهر
.	۲۱۳,۶۸۱	(۱۱۸,۳۴۷)	(۱۲۵,۲۰۶)	(۲۳,۲۱۲,۲۶۶)	۲۳,۶۶۹,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	بیمه ملت
.	۷۱,۹۶۷,۱۸۳	(۱۵,۶۲۰,۵۲۳)	(۱۶,۵۲۶,۴۶۸)	(۳,۰۱۹,۹۹۲,۱۱۳)	۳,۱۲۴,۱۰۶,۲۸۷	۵۵۱,۴۲۰	معدنی و صنعتی چادرملو
۲۶۳,۶۰۱,۱۱۸	(۹۸۳,۴۹۶,۸۸۹)	(۲۳,۴۲۳,۵۰۲)	(۲۴,۷۸۱,۷۷۷)	(۵,۶۲۰,۰۰۱,۳۱۶)	۴,۶۸۴,۷۰۹,۷۰۶	۲,۴۵۱,۶۶۴	بانک پاسارگاد
۳۳,۷۶۹,۱۸۱	۴۷۰,۷۲۰,۶۷۹	(۱۲۲,۵۳۱,۷۲۵)	(۱۲۹,۶۳۷,۸۱۶)	(۲۳,۷۸۳,۴۷۲,۶۵۷)	۲۴,۵۰۶,۳۶۲,۸۷۷	۸,۸۴۹,۳۷۸	بانک کارآفرین
۹۸۴,۷۱۲,۱۳۳	(۱,۴۲۰,۱۳۱,۸۴۴)	(۳۱,۲۹۰,۱۹۷)	(۳۳,۲۱۰,۵۶۳)	(۷,۶۳۳,۵۷۹,۰۸۴)	۶,۲۷۸,۰۴۸,۰۰۰	۴,۱۸۹,۰۰۰	بانک ملت
۱۰۸,۱۴۱,۰۱۵	(۲,۲۰۸,۲۶۴,۳۴۰)	(۳۷,۹۹۰,۵۵۷)	(۴۰,۱۹۳,۸۶۷)	(۹,۷۲۸,۱۹۳,۲۱۶)	۷,۵۹۸,۱۱۳,۳۰۰	۵۲۷,۹۷۵	پتروشیمی خارک
.	۹۹,۱۴۱,۳۶۴	(۷,۷۶۲,۸۱۸)	(۸,۲۱۳,۰۲۳)	(۱,۴۳۷,۴۴۸,۰۱۵)	۱,۵۵۲,۵۶۵,۲۲۰	۳۳۶,۸۲۹	پتروشیمی کرمانشاه
.	۱۳,۵۵۲,۲۶۰	(۲,۷۲۵,۸۴۰)	(۲,۸۸۳,۸۹۹)	(۵۲۶,۰۰۷,۵۲۹)	۵۴۵,۱۶۹,۵۲۸	۱۲۶,۲۳۹	سرمایه گذاری غدیر
۱۹,۵۶۹,۴۳۴	۷۶,۹۰۱,۴۵۵	(۸,۷۴۸,۱۱۵)	(۹,۲۵۵,۴۷۳)	(۱,۶۵۴,۷۱۸,۷۶۳)	۱,۷۴۹,۶۲۳,۸۰۶	۹۵۰,۳۶۶	سرمایه گذاری مسکن
.	(۲۵,۰۹۷,۸۳۶)	(۱۸,۶۲۱,۹۰۱)	(۱۹,۷۰۱,۲۴۳)	(۳,۷۱۱,۱۶۶,۴۷۷)	۳,۷۲۴,۳۹۱,۷۸۵	۱,۴۶۹,۲۹۲	سیمان شاهرود
.	۱۱۹,۶۹۹,۰۱۶	(۳۰,۳۶۰,۶۲۸)	(۳۲,۱۲۱,۱۲۳)	(۵,۸۸۹,۹۵۵,۴۶۵)	۶,۰۷۲,۱۳۶,۲۳۲	۲,۴۹۷,۹۱۲	سیمان هگمتان
۲۳۵,۹۹۷,۴۷۶	۳۹۹,۷۵۴,۰۱۴	(۳۹,۷۲۰,۶۸۶)	(۴۲,۰۲۴,۱۸۲)	(۷,۴۶۲,۶۴۵,۶۶۸)	۷,۹۴۴,۱۴۴,۵۵۰	۳,۲۲۱,۰۰۰	صندوق بازنشستگی
(۶۳۰,۴۷۱,۸۴۹)	(۳۰۴,۸۰۴,۷۸۴)	(۵,۴۵۹,۴۶۲)	(۵,۷۷۶,۰۶۹)	(۱,۳۸۵,۴۶۳,۲۵۷)	۱,۰۹۱,۸۹۴,۰۰۴	۵۳۴,۷۱۴	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۱۳۱,۰۹۸,۱۸۸	(۳۶۱,۳۵۸,۰۳۴)	(۲۰,۴۰۵,۲۶۶)	(۲۱,۵۸۸,۶۴۴)	(۴,۴۰۰,۴۲۰,۵۷۷)	۴,۰۸۱,۰۵۶,۴۵۳	۹۶۶,۹۱۰	ملی مس
.	(۱۱,۸۵۲,۲۱۶)	(۸۸,۴۶۵)	(۹۰,۴۰۳)	(۲۹,۳۶۶,۴۰۰)	۱۷,۶۹۳,۰۵۲	۳,۴۹۶	همکاران سیستم
(۷۲,۱۰۴,۶۱۴)	.	.	.	.	.	.	مخابرات ایران
.	.	.	.	.	.	.	نفت و گاز پارسین
۲۲۵,۲۵۵,۷۱۹	.	.	.	.	.	.	خدمات انفورماتیک
۱۵,۶۱۳,۸۵۵	.	.	.	.	.	.	افرانت
۴۴,۳۶۱,۲۴۸	.	.	.	.	.	.	شهرسازی و خانه سازی باغیشه
.	.	.	.	.	.	.	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن تهران
۱۷۹,۹۸۴,۹۷۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری البرز
۲۱۵,۳۷۷,۹۱۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری امید
۸۰۹,۵۰۳,۷۱۲	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
(۳,۴۹۱,۸۰۸)	.	.	.	.	.	.	کیمیدارو
(۶۳۴,۶۱۵,۴۵۱)	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن
۳۶,۲۳۲,۲۱۴	.	.	.	.	.	.	گسترش سرمایه گذاری خودرو
۱۱,۸۹۶,۳۹۵	.	.	.	.	.	.	سیمان خزر
(۲۹۷,۸۴۴,۳۶۰)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توکا
۹۲۱,۴۶۵,۹۵۲	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
۶۳۶,۵۹۵,۴۸۷	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی پردیس
۹۷,۱۰۰,۷۵۳	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی آبادان
(۱۶۸,۳۷۵,۴۲۹)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه
۳,۵۷۵,۸۵۴,۹۳۶	(۳,۲۱۴,۰۱۹,۴۱۰)	(۴۰۶,۸۸۹,۰۰۲)	(۴۲۹,۲۰۵,۰۲۷)	(۸۳,۷۵۵,۸۰۵,۴۷۸)	۸۱,۳۷۷,۸۸۰,۰۹۷		

سال مالی منتهی به

۱۳۹۰/۱۲/۲۴

سود (زیان) فروش

(۱۹۱,۸۸۳,۱۴۷)

۶۲۷,۹۰۳,۵۱۷

.

.

(۵,۹۶۸,۸۵۸,۴۰۵)

۸۹۰,۲۲۳۷

۹۶۱۹۳۴۴۹۰

۱۰۸۱۴۱۰۱۵

.

۲۸۳۷۸۲۶

۷۸۶۴۱۰۹۱۵

(۱۴,۸۸۳,۴۱۰)

۹۷۵۵۹۷۴۶

۲۳۵۹۹۷۴۷۶

(۳۱۷,۴۲۵,۹۰۳)

۶۷۸۶۹۸۶۲

(۳۰,۵۱۱,۳۰۵)

(۳۷,۹۸۷,۶۱۹)

۴۱۳۲۲۲۹۵۴

۲۲۵۲۵۵۷۱۹

۱۵۶۱۳۸۵۵

۴۴۳۶۱۲۴۸

۶۹۳۶۷۷۰

۱۱۱۵۴۹۵۲

۱۷۹۹۸۴۹۷۵

۲۱۵۳۷۷۹۱۵

۸۰۷۴۰۲۱۶۱

(۳,۴۸۹,۸۹۰)

(۶۳۴,۶۱۵,۴۵۰)

۳۶۲۳۲۳۱۴

۴۰۵۷۱۹۷۵۹

(۲۹۷,۸۴۴,۳۶۰)

(۱۰,۳۱۲,۱۰۳)

۵۴۹۷۷۷۵۸۲

۹۷۲۲۰۳۳۷

(۱۶۸,۳۷۵,۴۲۸)

(۱,۷۷۰,۳۶۹,۳۹۴)

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور ماه 1391

۱۶-۲- خالص سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم به شرح زیر می باشد:

	دوره مالی 6 ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۵	دوره مالی 6 ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۵				
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تعداد	۱۹۰,۲۳۵,۳۸۰	۰	۰	۰	۰	-
بهای فروش						
ارزش دفتری						
کارمزد						
مالیات						
سود (زیان) فروش						حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر

۱۶-۳- خالص زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر ارائه می گردد:

	دوره مالی 6 ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۵	دوره مالی 6 ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۵				
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تعداد	۰	(۶۴,۲۴۲)	(۶۴,۲۴۲)	(۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۳
بهای فروش						
ارزش دفتری						
کارمزد						
مالیات						
سود (زیان) فروش						ایران و شرق
						بعثت
						مجتمع نارنجستان ۲
						اجاره جویبار
						اوراق مشارکت طرح مسکن مهر بانک مسکن
						ایران و شرق
						سپرده سعدی شیراز
						مشارکت بوتان
						مشارکت نفت فصلی
	۰	(۴۱,۵۷۳,۸۶۲)	(۴۱,۵۷۳,۸۶۲)	۵۳,۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۷۱۳,۰۰۰,۰۰۰	

سال مالی منتهی به
۱۳۹۰/۱۲/۲۴

سود (زیان) فروش

ریال

۱۹۰,۲۳۵,۳۸۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۰/۱۲/۲۴

سود (زیان) فروش

ریال

.

.

(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)

(۳۹,۷۲۰,۰۰۰)

(۱۰۷,۷۱۵,۷۵۹)

(۱۵,۰۰۶,۰۰۰)

(۳۱,۷۲۵,۰۰۰)

(۲۸,۱۸۵,۰۰۰)

(۲۳,۹۴۰,۰۰۰)

(۲۹۱,۲۹۱,۷۵۹)

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور ماه 1391

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۵	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۲۱,۸۳۸,۸۴۲,۷۹۶)	(۱,۵۲۸,۱۷۳,۸۲۲)	(۴۵,۴۷۶,۴۰۲,۲۸۹)	۱۷-۱
(۷۲۲,۹۳۸,۱۳۵)	۵۶۱,۷۰۷,۵۴۸	(۷۰۰,۶۹۳,۸۶۰)	۱۷-۲
(۲۲,۵۶۱,۷۸۰,۹۳۱)	(۹۶۶,۴۶۶,۲۷۴)	(۴۶,۱۷۷,۰۹۶,۱۴۹)	

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

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۵					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۳,۳۱۶,۱۲۲)	(۲,۷۱۲,۱۸۰,۲۹۲)	(۲۸۱,۷۶۸,۳۶۰)	(۲۸۷,۹۶۷,۲۶۴)	(۵۸,۴۹۶,۱۱۶,۷۴۷)	۵۶,۳۵۳,۶۷۲,۰۸۰	ارتباطات سیار ایران
(۵۴۱,۰۴۲,۳۹۸)	(۱۳,۷۵۴,۶۴۶,۰۰۵)	(۱۱۶,۳۲۰,۵۹۳)	(۱۲۳,۰۶۷,۱۸۷)	(۳۶,۷۷۹,۳۷۶,۷۳۸)	۲۳,۲۶۴,۱۱۸,۵۱۲	بانک پارسیان
(۲۷۵,۰۴۸,۲۶۹)	(۴,۲۹۴,۰۰۸,۴۳۹)	(۸۰,۳۴۷,۴۴۷)	(۸۵,۰۰۷,۵۹۹)	(۲۰,۱۹۸,۱۴۲,۸۰۹)	۱۶,۰۶۹,۴۸۹,۴۱۶	بانک کارآفرین
(۶۵,۱۴۸,۳۴۰)	(۶,۴۹۳,۷۴۷,۹۶۰)	(۱۵۰,۸۰۹,۶۰۸)	(۱۵۹,۵۵۶,۵۶۵)	(۳۶,۳۴۵,۳۰۳,۴۱۱)	۳۰,۱۶۱,۹۲۱,۶۲۵	بانک ملت
(۵,۲۷۸,۶۵۸)	(۱,۲۲۸,۰۳۹,۵۱۳)	(۸۶,۹۸۹,۲۱۳)	(۹۲,۰۳۴,۵۸۷)	(۱۸,۴۴۶,۸۵۸,۳۲۸)	۱۷,۳۹۷,۸۴۲,۶۱۶	سرمایه گذاری مسکن
۳۰۳,۷۷۹,۳۱۰	(۸۰۵,۹۲۸,۰۲۲)	(۳۷,۰۸۰,۸۳۲)	(۳۹,۲۳۱,۵۲۰)	(۸,۱۴۵,۷۸۲,۰۳۸)	۷,۴۱۶,۱۶۶,۳۶۸	سیمان شاهرود
۴۱,۹۱۹,۳۳۶	(۴۴۹,۳۱۴,۸۱۸)	(۱۸,۴۹۷,۷۳۰)	(۱۹,۵۷۰,۵۹۸)	(۴,۱۱۰,۷۹۲,۴۴۵)	۳,۶۹۹,۵۴۵,۹۵۵	سیمان هگمتان
۱,۳۴۷,۰۷۳	(۹۷۶,۰۵۷,۶۱۳)	(۳,۴۳۸,۰۷۹)	(۳,۶۳۷,۴۸۸)	(۱,۶۵۶,۵۷۷,۸۹۸)	۶۸۷,۶۱۵,۸۵۲	کیمیدارو
۲۹,۴۷۳,۷۴۹	(۳,۲۵۹,۵۲۰,۹۳۴)	(۱۶۵,۶۵۱,۹۲۲)	(۱۷۵,۲۵۹,۷۳۴)	(۳۶,۰۴۸,۹۹۳,۷۵۲)	۳۳,۱۳۰,۳۸۴,۴۸۴	مخابرات ایران
.	(۱۳۳,۸۷۷)	(۹۷۹)	(۱,۰۰۰)	(۳۲۷,۶۰۰)	۱۹۵,۷۰۲	همکاران سیستم
.	(۴,۲۹۶,۶۷۵,۰۵۶)	(۱۸۰,۷۰۰,۱۴۳)	(۱۹۱,۱۸۰,۷۵۱)	(۴۰,۰۶۴,۸۲۲,۶۹۶)	۳۶,۱۴۰,۰۲۸,۵۳۴	سرمایه گذاری غدیر
.	(۵,۹۹۹,۱۰۱,۳۱۵)	(۱۲۳,۹۳۶,۶۱۸)	(۱۳۱,۱۲۴,۹۴۲)	(۳۰,۵۳۱,۳۶۳,۳۴۳)	۲۴,۷۸۷,۳۲۳,۵۸۸	صندوق بازنشستگی
.	(۱۰۸,۷۲۶,۱۳۹)	(۳۱۰,۶۴۴,۸۹۷)	(۲۲۲,۸۶۲,۳۰۱)	(۴۱,۸۰۴,۱۹۸,۴۲۵)	۴۲,۱۲۸,۹۷۹,۴۸۵	پتروشیمی پردیس
.	(۱,۱۶۴,۵۹۴,۷۴۵)	(۱۹,۹۶۸,۰۶۵)	(۲۱,۱۲۶,۲۱۰)	(۵,۱۱۷,۱۱۳,۴۱۵)	۳,۹۹۳,۶۱۲,۹۴۵	پتروشیمی خارک
.	۶۶,۲۷۲,۴۲۹	(۱۰۷,۹۷۲,۵۶۶)	(۱۱۴,۲۳۴,۹۷۵)	(۲۱,۳۰۶,۰۳۳,۲۶۱)	۲۱,۵۹۴,۵۱۳,۲۳۱	ملی مس
(۸۱۸,۸۸۰,۴۴۰)	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
(۱۸۶,۱۹۹,۶۲۱)	.	.	.	.	.	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۲۲۰,۵۵۸	.	.	.	.	.	حق تقدم سرمایه گذاری مسکن
.	.	.	.	.	.	سیمان خزر
(۱,۵۲۸,۱۷۳,۸۲۲)	(۴۵,۴۷۶,۴۰۲,۲۸۹)	(۱,۵۸۴,۱۲۷,۰۵۲)	(۱,۶۶۵,۸۶۲,۷۲۳)	(۳۵۹,۰۵۱,۸۲۲,۹۰۶)	۳۱۶,۸۲۵,۴۱۰,۳۹۲	

سال مالی منتهی به

۱۳۹۰/۱۲/۲۴

سود (زیان) تحقق نیافته
نگهداری

ریال

۲,۴۹۸,۶۲۱,۱۳۳

(۹,۱۸۶,۷۷۰,۳۷۳)

(۴,۹۷۰,۷۳۵,۱۵۶)

(۶,۷۶۹,۴۲۰,۰۱۷)

(۱۸۶,۴۸۲,۵۱۷)

.

(۵۵۷,۵۳۴,۳۵۹)

(۶۳۸,۸۹۷,۴۱۰)

.

(۵,۱۸۸,۶۷۴)

.

.

.

.

.

(۱,۳۲۶,۸۰۱,۸۰۴)

(۳۲۷,۰۶۷,۶۷۷)

.

(۳۶۸,۵۶۶,۰۴۱)

(۲۱,۸۳۸,۸۴۲,۷۹۶)

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور ماه 1391

۱۷-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت ، صکوک و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۵	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۵				
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۶,۳۴۳,۸۵۲	(۳۳,۸۴۱,۹۸۰)	(۲۲,۹۹۵,۵۴۰)	(۳۰,۲۰۷,۲۵۸,۶۷۸)	۳۰,۱۹۶,۴۱۲,۲۳۸	اوراق اجاره امید
۳۱۷,۳۹۷,۶۴۵	(۹۳,۶۱۲,۶۶۰)	(۷۹,۹۹۲,۹۰۰)	(۱۰۸,۴۳۸,۱۱۹,۴۹۱)	۱۰۸,۴۲۴,۴۹۹,۷۳۱	اوراق اجاره سامان
۵۴,۴۱۴,۰۵۷	(۲۰,۴۷۲,۳۰۰)	(۱۲,۹۷۹,۹۸۰)	(۱۶,۸۱۲,۴۷۱,۹۳۷)	۱۶,۸۰۴,۹۷۹,۶۱۷	اوراق اجاره ماهان ۱
۰	(۸۱,۹۳۵,۵۲۰)	(۷۳,۷۳۸,۹۸۰)	(۹۶,۴۸۱,۱۳۲,۱۳۵)	۹۶,۴۷۲,۹۳۵,۵۹۵	اوراق اجاره ماهان ۲
۴۶,۳۹۲,۷۰۳	(۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۳۵,۰۰۰)	(۲,۵۶۱,۴۷۳,۶۹۶)	۲,۵۵۹,۶۵۸,۶۹۶	اوراق مشارکت ایران و شرق
۷۸۷,۵۸۷	(۷,۹۵۰,۰۰۰)	(۴,۱۰۲,۲۰۰)	(۵,۴۷۲,۰۲۴,۱۵۷)	۵,۴۶۸,۱۷۶,۳۵۷	اوراق مشارکت بعثت
۳,۰۳۷,۲۰۴	(۱۴,۱۹۰,۰۰۰)	(۷,۳۲۲,۰۴۰)	(۹,۴۷۶,۷۲۳,۳۲۲)	۹,۴۶۹,۸۵۵,۳۶۲	اوراق مشارکت بالایش نفت تهران
۰	(۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۰۳,۵۹۷,۴۲۹,۸۹۳)	۲۰۳,۵۹۷,۴۲۹,۸۹۳	اوراق شرکت تولید اتومبیل سایپا
۰	(۶۸,۵۷۶,۴۰۰)	(۶۸,۵۷۶,۴۰۰)	(۸۹,۰۶۲,۳۶۶,۱۲۲)	۸۹,۰۶۲,۳۶۶,۱۲۲	اوراق مشارکت مجد
۰	(۱۶۴,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۵۹,۷۵۳,۶۰۰)	(۲۱۶,۳۳۱,۱۴۶,۷۵۸)	۲۱۶,۳۲۶,۵۰۰,۳۵۸	اوراق اجاره مینا
۰	(۵۳,۵۰۵,۰۰۰)	(۲۷,۶۰۸,۵۸۰)	(۳۷,۴۶۷,۷۲۲,۵۲۴)	۳۷,۴۴۱,۸۲۶,۱۰۴	اوراق اجاره لیزینگ سینا
۰	(۳,۶۶۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۸,۵۶۰)	(۲,۴۵۱,۹۴۶,۲۶۱)	۲,۴۵۰,۱۷۴,۸۲۱	اوراق اجاره مسکن
۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اجاره مجتمع نارنجستان ۲
۱۳,۳۳۴,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	گواهی سپرده سعدی
۵۶۱,۷۰۷,۵۴۸	(۷۰۰,۶۹۳,۸۶۰)	(۶۱۵,۶۹۳,۷۸۰)	۸۱۸,۳۵۹,۸۱۴,۹۷۴	۸۱۸,۲۷۴,۸۱۴,۸۹۴	

سال مالی منتهی به

۱۳۹۰/۱۲/۲۴

سود (زیان) تحقق نیافته
نگهداری

ریال

(۲۰,۹۵۶,۳۷۱)

(۴۷۰,۹۷۶,۹۲۶)

(۹,۶۷۵,۰۰۰)

(۱۲۲,۲۱۹,۰۰۰)

(۳۶۵,۰۱۴)

(۷۳,۰۲۰,۰۰۰)

.

.

.

.

.

.

(۲۵,۷۲۵,۸۲۴)

.

(۷۲۲,۹۳۸,۱۳۵)

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور ماه 1391

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی 6 ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۵	دوره مالی 6 ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت و اوراق صکوک	۳۷,۸۰۰,۴۴۳,۵۳۳	۱,۰۸۹,۳۰۳,۲۴۱	۱۴,۷۲۱,۰۶۰,۰۳۸
سود سپرده بانکی	۵۹۳,۹۶۴,۸۶۹,۱۶۴	۱۷۹,۸۹۰,۲۹۹,۷۴۳	۶۱۱,۳۰۲,۳۳۹,۹۷۹
	۶۳۰,۷۶۵,۳۱۲,۶۹۷	۱۸۰,۹۷۹,۶۰۲,۹۸۴	۶۲۶,۰۲۳,۴۰۰,۰۱۷

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

دوره مالی 6 ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۵		دوره مالی 6 ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۵				تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۰	۹,۷۸۷,۲۷۱,۹۱۷	۰	۹,۷۸۷,۲۷۱,۹۱۷	۲۰	۲۰۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	متعدد اوراق مشارکت مینا
۰	۴۶۲,۳۶۶,۱۲۲	۰	۴۶۲,۳۶۶,۱۲۲	۲۰	۸۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۱۵	متعدد اوراق اجاره مجد
۰	۷۹۲,۹۶۹,۳۵۱	۰	۷۹۲,۹۶۹,۳۵۱	۲۰	۳۵,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	متعدد اوراق اجاره لیزیینگ سینا
۰	۳,۵۹۷,۴۲۹,۸۹۳	۰	۳,۵۹۷,۴۲۹,۸۹۳	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۱۳۹۱/۰۵/۲۲ متعدد اوراق مشارکت تولید خودرو سایپا
۵۳۸,۰۰۴,۳۷۶	۲۴۱,۳۴۱,۶۶۳	۰	۲۴۱,۳۴۱,۶۶۳	۲۰	۹,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	متعدد اوراق مشارکت پالایش نفت تهران
۴۸,۲۶۷,۵۳۹	۶۵,۷۲۴,۹۷۹	۰	۶۵,۷۲۴,۹۷۹	۲۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۱/۰۵	متعدد اوراق مشارکت ایران و شرق
۸۱۱,۴۳۵	۲,۰۳۴,۱۸۴,۴۷۴	۰	۲,۰۳۴,۱۸۴,۴۷۴	۲۰	۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	متعدد اوراق مشارکت بعثت
۵۸,۱۲۷,۱۳۶	۹۰۲,۹۹۳,۰۱۰	۰	۹۰۲,۹۹۳,۰۱۰	۲۰	۱۶,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	متعدد اوراق اجاره ماهان ۱
۰	۸,۷۷۲,۵۶۴,۸۰۵	۰	۸,۷۷۲,۵۶۴,۸۰۵	۲۰	۹۵,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	متعدد اوراق اجاره ماهان ۲
۱۲۶,۵۲۵,۹۰۶	۱,۸۲۸,۱۷۴,۲۵۳	۰	۱,۸۲۸,۱۷۴,۲۵۳	۲۰	۲۹,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	متعدد اوراق اجاره امید
۳۱۷,۵۶۶,۸۴۹	۹,۰۰۰,۷۴۴,۶۴۶	۰	۹,۰۰۰,۷۴۴,۶۴۶	۲۰	۱۰۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	متعدد اوراق اجاره سامان
۰	۵۷۰,۴۷۳,۰۳۲	۰	۵۷۰,۴۷۳,۰۳۲	۲۰	۲,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	متعدد اوراق اجاره مسکن
۰	۲۵۷,۶۳۱,۱۱۸	۰	۲۵۷,۶۳۱,۱۱۸	-	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	متعدد اوراق اجاره مجمع نازنجستان
۰	۰	۰	۰	-	۰	-	متعدد اوراق مشارکت بوتان
۰	۰	۰	۰	-	۰	-	متعدد اوراق مشارکت طرح مسکن
۰	۰	۰	۰	-	۰	-	متعدد اوراق اجاره جویبار
۱,۰۸۹,۳۰۳,۲۴۱	۳۷,۸۰۰,۴۴۳,۵۳۳	۰	۳۷,۸۰۰,۴۴۳,۵۳۳		۸۰۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

دوره مالی 6 ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۵		دوره مالی 6 ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۵				تاریخ سرمایه گذاری	
سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده بانکی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۴,۶۸۹,۹۸۷,۹۸۳	۱,۲۲۹,۵۳۰,۴۸۳	(۷,۶۲۴)	۱,۲۲۹,۵۳۸,۱۰۷	۹	-	-	متعدد سپرده کوتاه مدت بانک کشاورزی
۱۷۵,۱۸۶,۵۷۹,۶۳۰	۵۹۱,۷۳۵,۳۳۸,۶۸۱	(۱,۲۶۴,۶۸۷,۴۱۵)	۵۹۳,۰۰۰,۰۲۶,۰۹۶	۲۱.۵	-	-	متعدد حساب بلند مدت بانک کشاورزی
۱۳,۷۳۲,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	گواهی سپرده بانکی : گواهی سپرده سعدی
۱۷۹,۸۹۰,۲۹۹,۷۴۳	۵۹۲,۹۶۴,۸۶۹,۱۶۴	(۱,۲۶۴,۶۹۵,۰۳۹)	۵۹۴,۲۲۹,۵۶۴,۲۰۳				

سال مالی منتهی به
۱۳۹۰/۱۲/۲۴

سود خالص

ریال

.

.

.

.

۹۵۸,۳۳۱,۰۴۷

۲۸۷,۴۱۵,۰۴۵

۲,۳۸۳,۸۶۳,۶۷۳

۱۳۰,۹۴۶,۸۱۱

۵,۵۴۴,۷۵۶,۷۳۰

۹۶۵,۲۳۴,۹۶۲

۲,۵۸۳,۹۸۶,۳۱۸

.

۷۸۳,۳۵۰,۹۱۱

۳۹۳,۹۶۶,۲۵۰

۲۵۶,۵۷۹,۵۸۴

۴۳۲,۶۲۸,۷۰۷

۱۴,۷۲۱,۰۶۰,۰۳۸

سال مالی منتهی به
۱۳۹۰/۱۲/۲۴

سود خالص

ریال

۶۰۵,۰۱۸,۰۲۶,۲۰۲

۵,۳۰۷,۹۵۲,۸۰۹

۹۷۶,۳۶۰,۹۶۸

۶۱۱,۳۰۲,۳۳۹,۹۷۹

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور ماه 1391

۱۹- سود سهام

دوره مالی ۶ ماهه
منتهی به
۱۳۹۰/۰۶/۲۵

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۵

شرکت سرمایه پذیر	سال / دوره مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
بانک پارسیان	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۰,۱۶۶,۸۱۴	۳۸۰	۳,۸۶۳,۳۸۹,۳۲۰	(۲۹۱,۱۶۱,۰۷۰)	۳,۵۷۲,۲۲۸,۲۵۰	۰
بانک کارآفرین	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۷,۲۱۱,۲۶۱	۱۵۰	۱,۰۸۱,۶۸۹,۱۵۰	(۹۷,۷۲۲,۶۹۶)	۹۸۳,۹۶۶,۴۵۴	۰
پتروشیمی خارک	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۴	۵۵۲,۶۲۰	۵,۲۰۰	۲,۸۷۳,۶۲۴,۰۰۰	(۲۹۴,۹۵۷,۱۰۴)	۲,۵۷۸,۶۶۶,۸۹۶	۰
بانک ملت	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۲۴,۱۱۱,۰۰۹	۲۷۰	۶,۵۰۹,۹۷۲,۴۲۰	(۷۲۱,۵۶۸,۱۹۹)	۵,۷۸۸,۴۰۴,۲۲۱	۲۱۴,۵۳۴,۵۶۷
ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۳۱۷,۷۸۸	۷,۴۰۰	۲,۳۵۱,۶۳۱,۲۰۰	۰	۲,۳۵۱,۶۳۱,۲۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
ملی مس	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۳,۶۳۵,۶۷۰	۷۰۰	۲,۵۴۴,۹۶۹,۰۰۰	(۲۴۷,۰۹۹,۶۴۹)	۲,۲۹۷,۸۶۹,۳۵۱	۰
همکاران سیستم	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۳/۲۵	۳,۵۳۵	۴۵۰	۱,۵۹۰,۷۵۰	(۱۴۵,۵۱۴)	۱,۴۴۵,۲۳۶	۰
سیمان شاهرود	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	۲,۱۵۴,۱۷۳	۴۵۰	۹۶۹,۳۷۷,۸۵۰	(۶۶,۷۶۸,۳۷۲)	۹۰۲,۶۰۹,۴۷۸	۰
سیمان هگمتان	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۲,۷۲۶,۹۵۷	۴۲۰	۱,۱۴۵,۳۲۱,۹۴۰	(۸۰,۹۲۳,۴۴۷)	۱,۰۶۴,۳۹۸,۴۹۳	۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۰	۱۳۹۰/۰۴/۳۱	۵۴	۳۰۰	۱۶,۲۰۰	(۱,۸۱۳)	۱۴,۳۸۷	۱۰۰,۰۶۲,۳۷۴
کیمیدارو	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۴۷۰,۰۰۴	۸۱	۳۸,۰۷۰,۳۲۴	(۲,۶۸۹,۸۸۳)	۳۵,۳۸۰,۴۴۱	۱۴۶,۲۰۶,۴۴۴
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۹,۹۹۸,۸۷۳
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۷,۹۴۵,۱۴۵
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	۴۸,۳۶۶,۷۴۴
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۹,۷۰۰,۰۰۰
سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۷,۰۳۸,۵۷۵
					۲۱,۳۷۹,۶۵۲,۱۶۴	(۱,۸۰۳,۰۳۷,۷۴۷)	۱۹,۵۷۶,۶۱۴,۴۱۷	۱,۷۶۸,۸۵۲,۷۲۲

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴

خالص درآمد سود
سهام

ریال

.

.

.

۲۳۶,۰۴۶,۸۰۰

۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰

.

.

.

.

۱۰۹,۹۳۱,۵۴۰

۱۵۵,۰۹۹,۰۰۰

۹۵۱,۱۹۸,۳۳۷

۳۴۰,۲۳۴,۳۸۰

۲۱۲,۱۵۳,۸۱۰

۵۲,۴۲۱,۶۰۰

۳۳۹,۷۰۰,۰۰۰

۱۳۶,۷۸۴,۰۰۰

۲,۸۱۸,۵۶۹,۳۵۷

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور ماه 1391

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی 6 ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۵	دوره مالی 6 ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۵	
ریال	ریال	
۱,۳۲۴,۲۷۲,۰۵۷	۶,۸۹۷,۰۱۶,۶۳۶	مدیر صندوق
۱,۰۶۵,۵۶۵,۶۶۰	۳,۳۴۱,۲۶۳,۶۷۳	ضامن صندوق
۴۳۲,۶۸۱,۶۶۹	۵۶۷,۳۱۸,۳۳۱	متولی صندوق
۵۰,۶۸۵,۰۰۵	۵۳,۶۹۸,۶۹۷	حسابرس صندوق
۲,۸۷۳,۲۰۴,۳۹۱	۱۰,۸۵۹,۲۹۷,۳۳۷	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی 6 ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۶/۲۵	دوره مالی 6 ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۲۵	
ریال	ریال	
۵۲۳,۰۳۵,۲۱۳	۱,۵۸۳,۸۴۲,۶۷۱	هزینه تصفیه
۹۴,۲۷۸,۲۲۰	۱۶۶,۳۰۸,۷۲۸	هزینه نرم افزار
۲۵۳,۴۲۴,۶۵۵	۱۳۲,۸۷۶,۷۱۱	هزینه تاسیس
۱۷۰,۰۰۰	۱۹۷,۵۰۰	هزینه متفرقه
.	۳۰,۰۰۳,۹۸۳	هزینه تنزیل سود سهام دریافت نشده سال ۱۳۹۰ / سرمایه گذاری مسکن
۲۶,۵۶۱,۸۶۹	.	هزینه معاملات اوراق مشارکت
۸۹۷,۴۶۹,۹۵۷	۱,۹۱۳,۲۲۹,۵۹۳	

سال مالی منتهی به

۱۳۹۰/۱۲/۲۴

ریال

۶,۳۳۱,۳۵۶,۸۵۳

۳,۶۳۸,۷۸۲,۶۴۵

۴۳۲,۶۸۱,۶۶۹

۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵

۱۰,۵۰۲,۸۲۱,۳۱۲

سال مالی منتهی به

۱۳۹۰/۱۲/۲۴

ریال

۱,۷۵۴,۵۸۲,۹۱۶

۱۶۵,۶۲۳,۹۰۰

۴۹۹,۹۹۹,۹۹۵

۳۵۰,۰۰۰

.

.

۲,۴۲۰,۵۵۶,۸۱۱

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور 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، به تقسیم سود به شرح زیر نمود:

تاریخ تقسیم سود	مبلغ تقسیم سود ریال
۱۳۹۰/۱۲/۲۷	(۱۹۳,۰۰۵,۶۳۲,۹۳۴)
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	(۲۵۹,۰۹۰,۹۰۴,۹۱۵)
جمع کل	(۴۵۲,۰۹۶,۵۳۷,۸۴۹)

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۶/۲۵

ریال

۲۲,۶۷۴,۶۳۸,۲۲۸

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۳۹۱/۰۶/۲۵		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت خدمات ارزی صرافی مهر	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
۶۴,۰۱۰	عادی			
۲۰,۰۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	صندوق رفاه و آتیه کارکنان بانک کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
۱۱۶,۴۱۱	عادی			
۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت توسعه عمران اراضی کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
۳,۰۹۲	عادی			
۲,۵۰۰	ممتاز	مدیر، ضامن و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	مدیر، ضامن، کارگزار و اشخاص وابسته به آن
۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت گسترش فن آوریهای نوین کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
۳,۵۰۰	عادی	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت تعاونی مصرف بانک کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق

صندوق اقدام

درصد تملک
۰.۶۷
۱.۳۸
۰.۰۶
۰.۰۳
۰.۰۳
۰.۰۴

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی 6 ماهه منتهی به 25 شهریور ماه 1391

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
طی دوره	۱,۸۱۹,۵۸۲,۰۶۸,۲۷۹	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 یادد

مانده بدهی به شرکت کارگزاری در
۱۳۹۱/۰۶/۲۵ (ریال)

۸,۹۶۶,۸۷۹,۰۰۴

ناشتهای همراه نبوده است.