

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

## گزارش حسابرسی مستقل

### به مجمع صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

##### مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

#### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی را در تاریخ ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- نقاط ضعف نرم افزار حسابداری مورد استفاده صندوق مورد گزارش و سیستم حسابداری مربوطه به شرح زیر میباشد:

۱-۵- کارمزد معاملات خرید و فروش اوراق بهادار بصورت سیستمی بترتیب به پهای تمام شده آنها اضافه و یا از ارزش فروش آنها کسر نگردیده و جمعاً در سرفصل هزینه معاملات ثبت می‌شوند. لذا تخصیص کارمزد معاملات به سرفصلهای مربوطه در هنگام تهیه صورتهای مالی بصورت دستی صورت می‌پذیرد که این امر خطر بروز اشتباه محاسباتی را افزایش می‌دهد. همچنین تخصیص روزانه سهم مخارج نرم افزار و حسابرسی صندوق به سرفصل هزینه‌های مربوطه در سال مالی مورد گزارش به نحو صحیح صورت نگرفته است.

۲-۵- علیرغم تاکید دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مشترک مبنی بر لزوم بستن روزانه درآمدها و هزینه های صندوق به سرفصل خلاصه سود و زیان و انتقال نهایی ماحصل مزبور به سرفصل تعدیلات ارزشیابی داراییها به خالص ارزش فروش و تغییرات ارزش ناشی از عملکرد و تهاثر تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای عادی بصورت روزانه ، امکانات نرم افزاری لازم برای انجام عملیات مذکور در برنامه نرم افزاری صندوق تاکنون استقرار نیافته است.

۳-۵- در گزارش سود و زیان محاسبه شده توسط نرم افزار حسابداری صندوق ، سرفصلهای سود و زیان تحقق نیافته سرمایه گذاری در سهام ، سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت ، هزینه تنزیل سود اوراق بهادار با درآمد ثابت، هزینه تنزیل سود سپرده بانکی و همچنین سود سپرده بانکی به تفکیک هر نوع از سپرده گذارها پیش بینی نشده است.

۶- این مؤسسه در رسیدگیهای خود به استثنای عدم رعایت مفاد بندهای یک و هشت ماده ۴۰ اساسنامه صندوق به ترتیب در خصوص لزوم اختصاص حداقل ۴۰ متر مربع فضای اداری مناسب به منظور انجام امور صندوق و لزوم ثبت رویدادهای مالی صندوق طبق اصول و رویه های حسابداری ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری مشترک (به شرح مندرج در بند ۲-۵ فوق) ، بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه در خصوص مهلت ارائه گزارش عملکرد و صورتهای مالی توسط مدیر صندوق (در تارنمای صندوق) حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری از تاریخ ترازنامه و همچنین صحت محاسبه خالص ارزش روز و قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری در دوره مالی مورد گزارش بشرح موارد مندرج در بندهای ۱-۵ و ۲-۵ فوق، به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق برخورد نکرده است. به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق برخورد نکرده است.

۷- گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

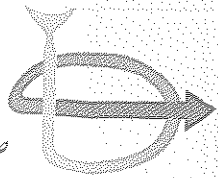
#### رهیافت و همکاران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷) (۸۰۰۸۶۹)

تاریخ: ۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲



# صندوق سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

شماره:

تاریخ:

## صندوق سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

## مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

باسلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد:

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 رویه‌های حسابداری
۹-۲۲	ث - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

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

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

شماره ثبت: ۲۷۱۸۳  
تاریخ: ۱۳۹۲/۰۱/۲۸

رهیافت و همکاران  
گزارش

نشانی: تهران، خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، کوچه هجدهم، پلاک ۲۵ کد پستی: ۱۳۱۱

WWW.AGRIBOURSE.COM تلفن: ۸۶۵۸

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	۱۳۹۱/۱۲/۲۴	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
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
.	۳۲,۲۷۵,۶۹۵,۴۴۱	۱۱	جاری کارگزاران
<u>۴,۶۰۳,۰۶۱,۳۴۲,۱۱۸</u>	<u>۱۰,۵۵۵,۰۳۰,۶۶۱,۰۵۵</u>		جمع داراییها
<b>بدهیها:</b>			
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	.	۱۱	جاری کارگزاران
<u>۵۸,۱۶۳,۵۵۵,۸۷۲</u>	<u>۱۳۸,۵۷۴,۷۵۳,۸۹۸</u>		جمع بدهیها
<u>۴,۵۴۴,۸۹۷,۷۸۶,۳۴۶</u>	<u>۱۰,۴۱۶,۴۵۵,۹۰۷,۱۵۷</u>	۱۵	خالص داراییها
<u>۱,۰۴۳,۱۳۰</u>	<u>۱,۰۴۲,۰۲۸</u>		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 ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

درآمدها:	پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴
		ریال	ریال
خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۵,۳۱۰,۹۶۰,۵۰۹	(۱,۸۷۱,۴۲۵,۷۷۳)
خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۵۶,۵۳۰,۶۵۳,۶۳۱)	(۲۲,۵۶۱,۷۸۰,۹۳۱)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۶۳۸,۴۸۴,۰۰۴,۱۹۱	۶۲۶,۰۲۳,۴۰۰,۰۱۷
سود سهام	۱۹	۵۱,۵۴۵,۲۱۴,۴۹۶	۲,۸۱۸,۵۶۹,۳۵۷
<b>جمع درآمدها</b>		<b>۱,۶۵۸,۸۰۹,۵۲۵,۵۶۵</b>	<b>۶۰۴,۴۰۸,۷۶۲,۶۷۰</b>
<b>هزینه ها:</b>			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۹,۲۹۹,۱۶۱,۵۵۶)	(۱۰,۵۰۲,۸۲۱,۳۱۲)
سایر هزینه ها	۲۱	(۴,۶۶۴,۱۴۵,۷۷۲)	(۲,۴۲۰,۵۵۶,۸۱۱)
<b>جمع هزینه ها</b>		<b>(۳۳,۹۶۳,۳۰۷,۳۲۸)</b>	<b>(۱۲,۹۲۳,۳۷۸,۱۲۳)</b>
<b>سود خالص</b>		<b>۱,۶۲۴,۸۴۶,۲۱۸,۲۳۷</b>	<b>۵۹۱,۴۸۵,۳۸۴,۵۴۷</b>
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		<b>۱۹.۷۴%</b>	<b>۱۶.۸۰%</b>
بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲		<b>۱۵.۸۲%</b>	<b>۱۳.۰۱%</b>

### صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۴,۳۵۶,۹۸۳	۴,۵۴۴,۸۹۷,۷۸۶,۲۴۶	-	-	-	-
۱۳,۸۶۹,۵۱۹	۱۴,۱۹۳,۴۰۹,۸۳۷,۸۵۵	۸,۷۱۲,۷۰۳	۸,۹۰۵,۳۹۵,۲۳۷,۲۲۸	-	-
(۸,۲۳۰,۱۷۳)	(۸,۴۳۵,۱۱۸,۳۶۳,۲۴۹)	(۴,۳۵۵,۷۲۰)	(۴,۴۶۳,۲۸۹,۴۱۹,۸۷۷)	-	-
-	(۱,۵۳۴,۲۵۳,۶۰۸,۰۵۵)	-	(۴۸۸,۴۲۱,۸۸۸,۰۵۶)	-	-
-	۱,۶۲۴,۸۴۶,۲۱۸,۲۳۷	-	۵۹۱,۴۸۵,۳۸۴,۵۴۷	-	-
-	۲۲,۶۷۴,۰۳۶,۱۲۳	-	(۲۷۱,۵۲۷,۵۹۶)	-	-
<b>۹,۹۹۶,۳۲۹</b>	<b>۱۰,۴۱۶,۴۵۵,۹۰۷,۱۵۷</b>	<b>۴,۳۵۶,۹۸۳</b>	<b>۴,۵۴۴,۸۹۷,۷۸۶,۲۴۶</b>	<b>۴,۳۵۶,۹۸۳</b>	<b>۴,۵۴۴,۸۹۷,۷۸۶,۲۴۶</b>

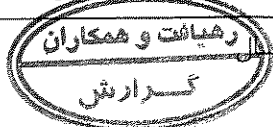
"پادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است"

### سود خالص

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

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص داراییهای پایان سال



# صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

### 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.

\* 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](http://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 نرازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد	واحدهای ممتاز تحت تملک
شرکت توسعه عمران اراضی کشاورزی	۲,۵۰۰	۸,۳۳ درصد
شرکت خدمات ارزی صرافیه مهر	۲,۵۰۰	۸,۳۳
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	۲,۵۰۰	۸,۳۳
صندوق رفاه و آتیه کارکنان بانک کشاورزی	۲۰,۰۰۰	۶۶,۶۷
شرکت گسترش فناوریهای نوین کشاورزی	۲,۵۰۰	۸,۳۳
	۳۰,۰۰۰	۱۰۰



## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 قمری، 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 - 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 ۱۰۲۸۰۰۷۶۴۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان سهروردی شمالی، نرسیده به میدان شهید قندی، 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- 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 وارهه 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 ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

خص 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 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 یا 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 علی‌الحساب ، 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 علی‌الحساب محاسبه می گردد . مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظرگرفتن 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 ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

#### 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 ۱۰۰۰۰ 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 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 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 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 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 ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

#### 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 می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

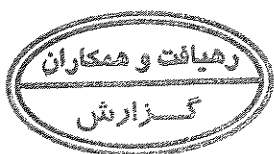
سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۰/۱۲/۲۴			۱۳۹۱/۱۲/۲۴			صنعت
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	
۲۰.۶	۹۵,۰۴۶,۳۳۷,۱۱۹	۱۱۷,۳۰۰,۰۶۴,۳۶۹	۰.۳۳	۳۴,۵۹۱,۶۰۷,۶۱۹	۴۸,۶۵۵,۲۴۴,۶۸۸	بانکها و موسسات اعتباری
-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	۲۸,۳۱۲,۸۷۶,۶۵۳	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	۱۰,۳۹۵,۲۶۰,۷۸۱	۱۰,۹۹۱,۱۹۹,۵۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
.	.	.	۱.۳۰	۱۳۶,۹۹۰,۱۲۷,۶۳۵	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		تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	بانک
مبلغ	درصد به کل داراییها	مبلغ	نرخ سود				
ریال	درصد	ریال	درصد				
۴,۱۳۰,۵۱۸,۱۵۳,۱۲۷	۷۹.۱۹	۸,۳۵۸,۹۹۰,۶۵۶,۵۹۷	۲۱.۵	-	متعدد	کوتاه مدت	سپرده گذاری زد بانک کشاورزی



یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

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 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
<b>اوراق اجاره نانکی :</b>							
۸۷,۸۲۱,۵۰۳,۶۳۲	۰.۵۴	۵۷,۴۶۳,۰۹۳,۰۹۶	(۴۲,۵۱۵,۸۲۰)	۲,۵۷۵,۶۰۸,۹۱۶	۵۴,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۲۰
<b>اوراق اجاره سامان</b>							
<b>اوراق مشارکت فرابورسی :</b>							
-	۰.۴۹	۵۲,۰۴۹,۷۶۰,۱۲۳	(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	۲,۰۸۸,۴۶۰,۱۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۷	۲۰
<b>اوراق مشارکت بوتان</b>							
-	۱.۲۳	۱۲۹,۷۶۰,۹۷۳,۰۲۳	(۹۸,۸۳۹,۸۰۰)	۲,۱۵۹,۸۱۲,۸۲۳	۱۲۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۲۰
<b>اوراق مشارکت تولید خودرو سایپا</b>							
-	۰.۴۶	۴۸,۸۵۳,۵۶۷,۲۲۲	(۳۶,۱۴۵,۸۰۰)	۲,۱۸۹,۷۱۳,۰۲۲	۴۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰
<b>اوراق مشارکت مینا</b>							
-	-	۴۶,۱۱۲,۲۰۹,۶۷۴	(۳۵,۶۸۱,۴۰۰)	۴۷,۸۹۱,۰۷۴	۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	۲۰
<b>اوراق مشارکت سنگ آهن گهرزمین</b>							
۴۹,۸۹۳,۲۹۷,۴۵۰	-	-	-	-	-	-	-
<b>اوراق مشارکت بعثت</b>							
۵,۰۳۹,۶۹۷,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	-
<b>اوراق مشارکت مجتمع نازجستان</b>							
۸۴,۴۸۶,۹۵۷	-	-	-	-	-	-	-
<b>اوراق مشارکت ایران و شرق</b>							
<b>اوراق اجاره فرابورسی :</b>							
-	۰.۲۲	۲۳,۱۹۴,۵۸۰,۷۸۳	(۱۷,۱۵۱,۸۴۰)	۱,۰۵۱,۷۳۲,۶۲۳	۲۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	۲۰
<b>اوراق اجاره لیزینگ سینا</b>							
-	۰.۸۹	۹۳,۴۶۴,۹۲۸,۶۲۶	(۷۲,۰۵۹,۴۰۰)	۴۳۶,۹۸۸,۰۲۶	۹۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۲۰
<b>اوراق اجاره مجد</b>							
۶,۴۵۵,۰۹۲,۰۸۶	۰.۶۸	۷۱,۳۷۵,۹۹۸,۹۲۲	(۵۵,۲۰۱,۶۸۰)	۱۱۱,۲۰۰,۶۰۲	۷۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲۰
<b>اوراق اجاره ماهان ۱</b>							
۸۴,۹۳۷,۱۴۵,۳۰۰	۱.۴۸	۱۵۶,۱۹۸,۰۳۶,۵۹۲	(۱۱۹,۵۴۴,۳۰۰)	۱,۸۶۷,۵۸۰,۸۹۲	۱۵۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰
<b>اوراق اجاره ماهان ۲</b>							
-	۱.۴۷	۱۵۵,۲۲۰,۷۹۴,۴۵۷	(۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰)	۵,۳۳۶,۸۹۴,۴۵۷	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰
<b>اوراق اجاره جویبار</b>							
۱۴,۹۸۶,۴۲۸,۷۲۷	-	۱۲۱,۷۳۹,۶۶۰	(۹۲,۸۸۰)	۱,۸۲۲,۵۴۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰
<b>اوراق اجاره امید</b>							
-	۰.۰۹	۹,۳۱۶,۶۸۵,۴۳۵	(۷,۱۹۰,۴۶۰)	۳۳,۸۷۵,۸۹۵	۹,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۰
<b>اوراق اجاره مسکن</b>							
۲۴۹,۳۲۷,۵۶۱,۹۶۴	۷.۹۶	۸۴۳,۱۳۲,۳۶۷,۶۱۳	(۶۳۹,۲۲۳,۳۸۰)	۱۷,۹۰۱,۵۹۰,۹۹۳	۸۴۵,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰		



صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	۱۳۹۱/۱۲/۲۴		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۴۳,۰۸۱,۳۲۷	۳۹,۹۰۸,۷۵۸,۸۴۷	(۳,۴۶۱,۸۱۰,۶۶۴)	۴۳,۳۷۰,۵۶۹,۵۱۱
۷۴,۶۸۵,۶۶۴,۳۰۸	۱۱۷,۵۶۴,۹۶۹,۳۰۷	(۱,۰۴۵,۴۶۱,۰۰۸)	۱۱۸,۶۱۰,۴۳۰,۳۱۵
۷۵,۹۲۸,۷۴۵,۵۳۵	۱۵۷,۴۷۳,۷۲۸,۰۵۴	(۴,۵۰۷,۲۷۱,۶۷۲)	۱۶۱,۹۸۰,۵۵۹,۷۴۶

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 ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

### ۱۰- موجودی نقد

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

### ۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۰/۱۲/۲۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴

	مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بستانکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
	بستانکار - ریال	بدهکار - ریال	ریال	ریال	بستانکار - ریال	
	(۲۱۹,۵۰۰,۲۴۳)	۳۲,۳۷۵,۶۹۵,۴۴۱	(۶,۸۹۹,۹۹۱,۰۵۸,۸۲۲)	۶,۹۳۲,۴۱۶,۳۵۴,۵۰۶	(۲۱۹,۵۰۰,۲۴۳)	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی

### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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



## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

#### 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
۴,۵۱۳,۶۰۳,۸۹۹,۲۶۲	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





یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۴	۱۳۹۱/۱۲/۲۴	
ریال	ریال	
(۱,۷۷۰,۳۶۹,۳۹۴)	۲۶,۵۰۹,۰۳۵,۹۳۶	۱۶-۱ خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۹۱,۳۹۱,۷۵۹)	(۱,۱۹۸,۰۷۵,۴۲۷)	۱۶-۲ خالص زیان حاصل از خرید و فروش اوراق مشارکت، اوراق اجاره و گواهی سپرده
۱۹۰,۳۳۵,۳۸۰	.	سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت معدنی و صنعتی گل‌گهر
(۱,۸۷۱,۴۲۵,۷۷۳)	۲۵,۳۱۰,۹۶۰,۵۰۹	

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

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴					شرکت
۱۳۹۰/۱۲/۲۴	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	کارمزد	بهای فروش	تعداد	
ریال	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 گل‌گهر
.	۲۱۳,۶۷۵	(۱۱۸,۳۴۸)	(۱۲۵,۲۱۲)	(۲۳,۲۱۲,۲۶۶)	۲۳,۶۶۹,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	بیمه ملت
.	۳۹۸,۰۸۶,۹۵۶	(۷۰,۳۸۶,۹۱۰)	(۷۴,۴۶۹,۳۵۱)	(۱۳,۵۳۴,۴۳۸,۸۳۴)	۱۴,۰۷۷,۳۸۲,۰۵۱	۱,۶۸۲,۵۴۱	معدنی و صنعتی چادرملو
(۵,۹۶۸,۸۵۸,۴۰۵)	(۹۸۳,۴۹۷,۲۷۳)	(۲۳,۴۳۳,۵۴۹)	(۲۴,۷۸۲,۱۱۲)	(۵,۶۲۰,۰۰۰,۳۱۶)	۴,۶۸۴,۷۰۹,۷۰۶	۲,۴۵۱,۶۶۴	بانک پاسارگاد
۸,۹۰۲,۲۳۷	(۱,۱۵۶,۷۸۹,۱۱۹)	(۲۲۸,۵۶۰,۴۵۴)	(۲۴۱,۸۱۶,۹۶۰)	(۴۶,۳۹۸,۵۰۰,۳۱۴)	۴۵,۷۱۲,۰۹۰,۷۰۸	۲۲,۷۰۱,۹۸۲	بانک کارآفرین
۹۶۱,۹۳۴,۴۹۰	(۴,۸۱۱,۰۸۴,۰۷۸)	(۱۹۸,۳۸۲,۷۸۱)	(۲۰۹,۸۸۸,۹۸۳)	(۴۰,۰۷۹,۳۴۰,۴۶۴)	۳۹,۶۷۶,۵۵۶,۱۷۹	۳۷,۰۹۲,۸۹۹	بانک ملت
۱۰۸,۱۴۱,۰۱۵	(۳,۳۱۲,۵۸۰,۷۲۹)	(۵۸,۲۶۳,۱۵۷)	(۶۱,۶۴۲,۴۳۱)	(۱۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱,۶۵۲,۶۳۱,۴۷۹	۸۰۲,۶۲۰	پتروشیمی خارک
.	۲,۲۰۴,۹۴۲,۸۰۱	(۱۲۹,۸۲۵,۵۳۸)	(۱۴۷,۳۵۵,۴۱۹)	(۳۳,۴۹۲,۹۰۰,۰۰۰)	۲۵,۹۶۵,۱۰۷,۶۰۶	۳,۴۴۱,۰۵۸	پتروشیمی کرمانشاه
۲,۸۳۷,۸۲۶	۱,۴۷۷,۱۳۰,۵۱۸	(۴۰۶,۵۸۱,۴۶۱)	(۴۳۰,۱۶۳,۱۸۶)	(۷۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۱,۳۱۶,۲۹۲,۳۴۰	۱۸,۴۵۷,۳۱۱	سرمایه گذاری غدیر
۷۸۶,۴۱۰,۹۱۵	۸۰,۷۹۳,۰۸۸	(۹,۰۵۴,۴۸۷)	(۹,۵۷۹,۶۴۷)	(۱,۷۱۱,۴۷۰,۰۰۰)	۱,۸۱۰,۸۹۷,۴۱۲	۹۸۲,۹۶۳	سرمایه گذاری مسکن
(۱۲,۸۸۳,۴۱۰)	(۳۵,۰۹۸,۶۸۳)	(۱۸,۶۳۱,۹۵۹)	(۱۹,۷۰۲,۰۳۳)	(۳,۷۱۱,۱۶۶,۴۷۷)	۳,۷۲۴,۳۹۱,۷۸۵	۱,۴۶۹,۲۹۲	سیمان ساهر
۹۷,۵۵۹,۷۴۶	۳۷۴,۱۴۷,۳۲۴	(۴۴,۵۱۰,۶۶۶)	(۴۷,۰۹۲,۳۸۵)	(۸,۴۴۶,۳۸۲,۹۶۹)	۸,۹۰۲,۱۳۳,۲۶۴	۳,۴۹۶,۹۵۷	سیمان هگمتان
۲۳۵,۹۹۷,۴۷۶	۱۰۲,۴۵۲,۸۶۰	(۱۹۲,۴۶۳,۳۱۰)	(۲۰۳,۶۲۶,۱۸۲)	(۳۷,۹۹۴,۱۱۴,۵۸۶)	۳۸,۴۹۲,۶۶۱,۹۳۷	۱۷,۷۵۰,۴۹۸	صندوق بازنشستگی
(۳۱۷,۴۲۵,۹۰۳)	(۳۰۴,۸۰۴,۸۴۲)	(۵,۴۵۹,۴۷۰)	(۵,۷۷۶,۱۱۹)	(۱,۳۸۵,۴۳۰,۳۵۷)	۱,۰۹۱,۸۹۴,۰۰۴	۵۳۴,۷۱۴	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۶۷,۸۶۹,۸۶۲	۱۸۲۴۲۳۵۶۹۱۶	(۵۳۱,۲۶۰,۹۷۴)	(۵۶۲,۰۷۴,۱۱۰)	(۸۶,۹۱۴,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰۶,۳۵۲,۱۹۴,۷۱۶	۱۵,۷۴۱,۶۷۶	صنایع ملی مس
(۳۰,۵۱۱,۳۰۵)	(۱۱,۹۸۶,۷۹۶)	(۸۹,۴۴۰)	(۹۱,۴۰۸)	(۳,۶۶۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷,۸۸۸,۰۵۲	۳,۵۳۵	همکاران سیستم
(۳۷,۹۸۷,۶۱۹)	۴۳۰,۳۷۵,۳۶۵	(۸۴,۲۱۶,۲۱۸)	(۸۹,۱۰۰,۷۵۹)	(۱۶,۳۲۹,۵۰۰,۰۰۰)	۱۶,۸۴۳,۳۴۳,۵۷۶	۶,۸۸۹,۴۵۲	مخابرات ایران
۲۱۵,۳۷۷,۹۱۵	۸۹۳,۲۴۵,۷۹۴	(۸۹,۰۶۴,۸۶۶)	(۹۴,۲۳۰,۶۰۷)	(۱۶,۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷,۸۱۲,۹۶۹,۱۸۲	۲,۴۲۲,۱۸۰	سرمایه گذاری امید
(۳,۴۸۹,۸۹۰)	(۹۸۸,۰۰۸,۳۹۶)	(۳,۳۷۷,۷۰۴)	(۳,۵۷۲,۶۱۱)	(۱,۶۵۶,۵۶۱,۷۸۸)	۶۷۵,۵۴۰,۸۱۷	۴۷۰,۰۰۴	کیمیدارو
۵۴۹,۷۷۷,۵۸۲	۹,۶۴۳,۱۹۵,۲۶۳	(۴۵۳,۳۴۹,۳۵۴)	(۴۷۹,۶۴۵,۴۶۳)	(۸۰,۰۹۴,۰۰۰,۰۰۰)	۹۰,۶۷۰,۲۱۹,۷۵۷	۳۰,۰۵۳,۴۶۶	پتروشیمی پردیس
۴۱۳,۲۲۲,۹۵۴	.	.	.	.	.	.	نفت و گاز پارسیان
۲۲۵,۳۵۵,۷۱۹	.	.	.	.	.	.	خدمات انفورماتیک
۱۵,۶۱۳,۸۵۵	.	.	.	.	.	.	افران
۴۴,۳۶۱,۳۴۸	.	.	.	.	.	.	شهرسازی و خانه سازی باقیمه
۶,۹۳۶,۷۷۰	.	.	.	.	.	.	حمل و نقل بین المللی خلیج فارس
۱۱,۱۵۴,۹۵۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن تهران
۱۷۹,۹۸۴,۹۷۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری البرز
۸۰۷,۴۰۲,۱۶۱	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
(۶۳۴,۶۱۵,۴۵۰)	.	.	.	.	.	.	گروه بیمه
۳۶,۳۲۲,۳۱۴	.	.	.	.	.	.	گسترش سرمایه گذاری خودرو
۴۰۵,۷۱۹,۷۵۹	.	.	.	.	.	.	سیمان خزر
(۲۹۷,۸۴۴,۳۶۰)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توکا
(۱۰,۳۱۲,۱۰۳)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
۹۷,۲۲۰,۳۳۷	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی آبادان
(۱۶۸,۳۷۵,۶۷۰)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذار سپه
(۱,۷۷۰,۳۶۹,۳۹۴)	(۲,۸۸۳,۵۶۰,۹۶۹)	(۳,۰۴۸,۹۰۰,۹۵۷)	(۵۴۲,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴۲,۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	۵۷۶,۷۱۲,۵۴۲,۷۱۴		



# صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

### سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

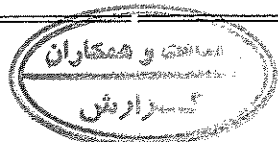
۱۶-۲- خالص زیان حاصل از فروش اوراق مشارکت، اوراق اجاره و گواهی سپرده به شرح زیر ارائه می گردد:

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴

۱۳۹۰/۱۲/۲۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۲,۵۸۳	۲,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۹۹,۲۴۲)	۰	(۳,۸۱۴,۲۴۲)	۰	اوراق مشارکت ایران و شرق
	۵۳,۹۸۰	۵۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۷۸۰,۵۲۰)	۰	(۴۵,۶۲۸,۳۲۰)	۰	اوراق مشارکت بعثت
	۴,۹۵۰	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۸۳۱,۳۰۰)	۰	(۳,۸۳۱,۳۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	مجتمع نارنجستان ۲
	۲۸,۶۱۰	۲۸,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۱۴۴,۱۴۰)	۰	(۳۸,۲۳۲,۳۰۰)	۰	اوراق اجاره ماهان ۱
	۲۴۰,۰۵۰	۲۴۰,۰۵۰,۰۱۲,۰۰۰	(۱۸۵,۷۹۸,۷۰۸)	۰	(۲۹۹,۰۹۳,۵۲۸)	۰	اوراق اجاره ماهان ۲
	۱۵۹,۷۰۰	۱۵۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۳,۶۰۷,۸۰۰)	۰	(۲۳۹,۵۵۰,۰۰۰)	۰	اوراق مشارکت مینا
	۲۳۵,۳۰۰	۲۳۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۲,۱۲۲,۳۰۰)	۰	(۳۵۲,۹۵۰,۰۰۰)	۰	اوراق مشارکت تولید خودرو سایپا
	۱۵,۸۰۰	۱۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۲۹,۳۰۰)	۰	(۳۳,۷۰۰,۰۰۰)	۰	گواهی سپرده انصار
	۷۳,۸۰۰	۷۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۷,۱۲۱,۳۰۰)	۰	(۱۱۰,۷۰۰,۰۰۰)	۰	اوراق مشارکت سنگ آهن گهر زین
	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۶۱۰,۰۰۰)	۰	(۲۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰	اوراق اجاره لیزینگ سینا
	۱۰۶,۸۴۰	۱۰۶,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۶۹۴,۱۶۰)	۰	(۱۶۰,۳۶۰,۰۰۰)	۰	اوراق مشارکت مجد
	۱۶,۴۳۰	۱۶,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۱۶,۸۲۰)	۰	(۲۳,۹۴۰,۰۰۰)	(۲۴,۶۴۵,۰۰۰)	اوراق مشارکت نفت فعلی
	۱۹۰,۵۰۰	۱۹۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۷,۴۴۷,۰۰۰)	۰	(۱۵,۰۰۶,۰۰۰)	(۳۷۵,۰۲۶,۹۸۰)	اوراق اجاره امید
	۱۴۳,۵۱۰	۱۴۳,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۱,۰۷۶,۷۴۴)	۰	(۳۱,۷۲۵,۰۰۰)	(۱۵۳,۸۴۴,۶۶۴)	اوراق اجاره سامان
	-	۰	۰	۰	(۳۹,۷۲۰,۰۰۰)	۰	اوراق اجاره جوپار
	-	۰	۰	۰	(۱۰۷,۷۱۵,۷۵۹)	۰	اوراق اجاره مسکن مهر
	-	۰	۰	۰	(۳۸,۱۸۵,۰۰۰)	۰	اوراق مشارکت بوتان
	-	-	-	-	۵۵۵,۷۰۰,۹۰۷	-	برگشت کارمزد خرید اوراق بهائار در دوره پذیره نویسی
	۱,۲۸۷,۰۵۳,۰۲۰,۰۰۰	(۱,۲۸۷,۸۱۰,۶۳۷,۳۰۰)	(۹۹۶,۱۷۹,۰۳۴)	۰	(۱,۱۹۸,۰۷۵,۴۲۷)	(۲۹۱,۲۹۱,۷۵۹)	



# صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

### ۱۷- خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۱,۸۳۸,۸۴۲,۷۹۶)	(۵۵,۲۹۱,۸۴۸,۶۳۱)	۱۷-۱
(۷۲۲,۹۳۸,۱۳۵)	(۱,۳۳۸,۸۰۵,۰۰۰)	۱۷-۲
(۲۲,۵۶۱,۷۸۰,۹۳۱)	(۵۶,۵۳۰,۶۵۳,۶۳۱)	

خالص زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

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	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۹۸,۶۳۱,۱۳۳	(۷۲۹,۲۷۲,۰۴۶)	(۶۷۵,۰۴۹,۳۱۰)	(۶۸۹,۹۰۰,۳۹۵)	۱۳۴,۳۹۴,۱۸۵,۳۴۱	۱۳۵,۰۰۹,۸۶۲,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
(۹,۱۸۶,۷۷۰,۲۷۳)	(۱۴,۰۶۳,۶۳۷,۰۶۹)	(۱۷۴,۷۵۶,۲۸۰)	(۱۸۴,۸۹۲,۱۴۴)	۴۸,۶۵۵,۲۴۴,۶۸۸	۳۴,۹۵۱,۳۵۶,۰۴۴	بانک پارسیان
(۱۸۶,۴۸۲,۵۱۷)	(۶,۶۸۷,۶۸۵,۳۹۱)	(۱۰۸,۷۴۴,۹۴۲)	(۱۱۵,۰۵۲,۱۴۸)	۲۸,۲۱۲,۸۷۶,۶۵۳	۲۱,۷۴۸,۹۸۸,۳۵۲	سرمایه گذاری مس
.	(۷۳۱,۰۵۴,۴۲۲)	(۷۲,۹۵۵,۱۳۷)	(۷۷,۱۸۶,۵۳۴)	۱۵,۱۷۱,۹۴۰,۰۶۴	۱۴,۵۹۱,۰۲۷,۳۱۳	سیمان شاهرود
(۵۵۷,۵۳۴,۳۵۹)	(۱,۱۶۷,۷۷۴)	(۵۲,۵۷۶,۵۰۳)	(۵۵,۶۴۵,۹۳۹)	۱۰,۴۰۸,۲۶۵,۷۲۷	۱۰,۵۱۵,۳۰۰,۳۹۴	سیمان هگمتان
.	(۳,۵۵۶,۷۶۲,۱۵۳)	(۴۶۱,۴۹۰,۶۹۷)	(۴۸۸,۲۵۷,۱۵۷)	۹۴,۹۰۵,۱۵۳,۷۰۱	۹۲,۲۹۸,۱۳۹,۴۰۲	مخابرات ایران
.	(۵۹۵,۷۳۸,۷۱۹)	(۵۲,۵۱۷,۷۱۱)	(۵۵,۵۶۳,۷۳۸)	۱۰,۹۹۱,۱۹۹,۵۰۰	۱۰,۵۰۳,۵۴۲,۲۳۱	سرمایه گذاری غدیر
.	(۱۲,۹۰۱,۸۳۸,۴۹۲)	(۷۵۲,۷۸۴,۰۱۷)	(۷۹۶,۴۴۵,۴۹۰)	۱۶۱,۹۰۹,۴۱۲,۲۰۰	۱۵۰,۵۵۶,۸۰۳,۳۱۴	پتروشیمی پردیس
.	(۱۵,۶۶۵,۶۰۳,۳۷۳)	(۶۹۲,۰۹۵,۸۰۴)	(۷۳۲,۳۳۷,۳۶۱)	۱۵۲,۶۶۰,۴۳۱,۰۰۸	۱۳۸,۴۱۹,۱۶۰,۸۰۰	ملی مس
.	(۳۳۹,۰۸۸,۱۹۳)	(۲۲,۲۸۳,۵۰۲)	(۲۳,۵۷۵,۹۴۵)	۶,۷۴۹,۹۲۹,۰۹۷	۴,۴۵۶,۷۰۰,۳۵۲	چادرمو
.	.	.	.	.	.	صندوق بازنشستگی
(۵,۱۸۸,۶۷۴)	.	.	.	.	.	همکاران سیستم
(۴,۹۷۰,۷۳۵,۱۵۶)	.	.	.	.	.	بانک کارآفرین
(۶,۷۶۹,۴۲۰,۰۱۷)	.	.	.	.	.	بانک ملت
(۶۳۸,۸۹۷,۴۱۰)	.	.	.	.	.	کیمیدارو
(۱,۳۲۶,۸۰۱,۸۰۴)	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
(۳۲۷,۰۶۷,۶۷۷)	.	.	.	.	.	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
(۳۶۸,۵۶۶,۰۴۱)	.	.	.	.	.	سیمان خزر
(۲۱,۸۳۸,۸۴۲,۷۹۶)	(۵۵,۲۹۱,۸۴۸,۶۳۱)	(۳,۰۶۵,۲۵۲,۹۰۱)	(۳,۲۱۸,۷۳۶,۸۵۲)	(۶۶۲,۰۵۸,۶۳۸,۰۷۹)	۶۱۲,۰۵۰,۷۸۰,۲۰۱	



## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

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)	(۱۲۰,۰۸۷,۱۳۰)	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)	(۷۱,۳۷۱,۷۷۸,۳۳۰)	۷۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره ماهان ۱
(۱۲۲,۳۱۹,۰۰۰)	(۲۳۱,۶۷۵,۰۰۰)	(۱۱۹,۵۴۴,۳۰۰)	(۱۵۴,۵۶۲,۱۳۰,۷۰۰)	۱۵۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره ماهان ۲
.	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۳۶,۳۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت بوتان
.	(۱۹۱,۵۵۰,۰۰۰)	(۹۸,۸۳۹,۸۰۰)	(۱۲۷,۷۹۲,۷۱۰,۲۰۰)	۱۲۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت تولید خودرو سایپا
.	(۱۳۹,۶۵۰,۰۰۰)	(۷۲,۰۵۹,۴۰۰)	(۹۳,۱۶۷,۵۹۰,۶۰۰)	۹۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره مجد
.	(۷۰,۰۵۰,۰۰۰)	(۳۶,۱۴۵,۸۰۰)	(۴۶,۷۳۳,۹۰۴,۳۰۰)	۴۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت مینا
.	(۳۳,۲۴۰,۰۰۰)	(۱۷,۱۵۱,۸۴۰)	(۲۲,۱۷۶,۰۸۸,۱۶۰)	۲۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره لیزینگ سینا
.	(۱۳,۹۳۵,۰۰۰)	(۷,۱۹۰,۴۶۰)	(۹,۲۹۶,۷۲۴,۵۲۰)	۹,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره مسکن
.	(۶۹,۱۵۰,۰۰۰)	(۳۵,۶۸۱,۴۰۰)	(۴۶,۱۳۳,۴۶۸,۶۰۰)	۴۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق مشارکت سند آهن پهر زمین
.	(۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۱۰۸,۹۰۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره جوپار
(۲۵,۷۲۵,۸۲۴)	.	.	.	.	اوراق مشارکت مجتمع نارنجستان
(۳۶۵,۰۱۴)	.	.	.	.	اوراق مشارکت ایران و شرق
(۷۳,۰۲۰,۰۰۰)	.	.	.	.	اوراق مشارکت بعثت
(۷۲۲,۹۳۸,۱۳۵)	(۱,۲۳۸,۸۰۵,۰۰۰)	(۶۳۹,۲۳۳,۳۸۰)	(۸۲۶,۲۶۹,۵۸۱,۶۳۰)	۸۲۵,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	



# صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

### 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
سود اوراق مشارکت	۶۰,۹۷۱,۷۵۳,۰۶۳	۴۸,۰۶۹,۹۲۶,۹۲۶
سود اوراق اجاره	۷۸,۰۸۴,۳۸۸,۸۸۸	۹,۹۱۴,۱۳۳,۱۱۲
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۴۹۹,۲۱۷,۸۶۲,۲۲۰	۶۱۱,۳۰۲,۳۳۹,۹۷۹
	<b>۱,۶۳۸,۰۶۴,۰۰۰,۱۹۱</b>	<b>۶۲۶,۰۲۳,۴۰۰,۰۱۷</b>

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

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نوع سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نوع سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
<b>اوراق مشارکت فرابورسی:</b>											
۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۸۷۲,۰۲۴,۸۲۱	-	۸۷۲,۰۲۴,۸۲۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۸۷۲,۰۲۴,۸۲۱	-	۸۷۲,۰۲۴,۸۲۱
۱۳۹۳/۱۱/۰۵	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۲,۹۹۷,۴۶۳	-	۱۴۲,۹۹۷,۴۶۳	۱۳۹۲/۱۱/۰۵	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۴۲,۹۹۷,۴۶۳	-	۱۴۲,۹۹۷,۴۶۳
۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۴۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۱۹۷,۷۰۰,۱۹۳	-	۲,۱۹۷,۷۰۰,۱۹۳	۱۳۹۲/۱۰/۲۸	۴۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۱۹۷,۷۰۰,۱۹۳	-	۲,۱۹۷,۷۰۰,۱۹۳
۱۳۹۳/۱۰/۰۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰۹,۴۹۵,۳۰۴	-	۳۰۹,۴۹۵,۳۰۴	۱۳۹۲/۱۰/۰۷	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰۹,۴۹۵,۳۰۴	-	۳۰۹,۴۹۵,۳۰۴
۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۴۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲۹,۹۶۵,۸۰۳,۰۲۶	-	۲۹,۹۶۵,۸۰۳,۰۲۶	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۴۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲۹,۹۶۵,۸۰۳,۰۲۶	-	۲۹,۹۶۵,۸۰۳,۰۲۶
۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۱۲۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲۵,۴۰۹,۲۲۵,۳۸۵	-	۲۵,۴۰۹,۲۲۵,۳۸۵	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۱۲۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲۵,۴۰۹,۲۲۵,۳۸۵	-	۲۵,۴۰۹,۲۲۵,۳۸۵
۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲۵۷,۶۳۱,۱۱۸	-	۲۵۷,۶۳۱,۱۱۸	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲۵۷,۶۳۱,۱۱۸	-	۲۵۷,۶۳۱,۱۱۸
۱۳۹۴/۰۹/۲۲	۴۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱,۸۱۶,۸۷۵,۷۵۳	-	۱,۸۱۶,۸۷۵,۷۵۳	۱۳۹۴/۰۹/۲۲	۴۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱,۸۱۶,۸۷۵,۷۵۳	-	۱,۸۱۶,۸۷۵,۷۵۳
			<b>۶۰,۹۷۱,۷۵۳,۰۶۳</b>	<b>-</b>	<b>۶۰,۹۷۱,۷۵۳,۰۶۳</b>				<b>۶۰,۹۷۱,۷۵۳,۰۶۳</b>	<b>-</b>	<b>۶۰,۹۷۱,۷۵۳,۰۶۳</b>
<b>اوراق اجاره فرابورسی و بانکی:</b>											
۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۷۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۴,۵۷۰,۵۶۶,۸۵۸	-	۴,۵۷۰,۵۶۶,۸۵۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۷۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۴,۵۷۰,۵۶۶,۸۵۸	-	۴,۵۷۰,۵۶۶,۸۵۸
۱۳۹۲/۰۶/۰۱	۱۲۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲۲,۷۶۷,۳۹۷,۷۷۲	-	۲۲,۷۶۷,۳۹۷,۷۷۲	۱۳۹۲/۰۶/۰۱	۱۲۴,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲۲,۷۶۷,۳۹۷,۷۷۲	-	۲۲,۷۶۷,۳۹۷,۷۷۲
۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۹,۳۰۴,۰۸۳,۸۸۵	-	۹,۳۰۴,۰۸۳,۸۸۵	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۹,۳۰۴,۰۸۳,۸۸۵	-	۹,۳۰۴,۰۸۳,۸۸۵
۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۵۴,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲۴,۵۸۱,۱۳۴,۶۱۷	-	۲۴,۵۸۱,۱۳۴,۶۱۷	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۵۴,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۲۴,۵۸۱,۱۳۴,۶۱۷	-	۲۴,۵۸۱,۱۳۴,۶۱۷
۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۶۶۸,۲۶۳,۰۲۱	-	۶۶۸,۲۶۳,۰۲۱	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۶۶۸,۲۶۳,۰۲۱	-	۶۶۸,۲۶۳,۰۲۱
۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۹,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۶۲۳,۰۴۴,۵۹۴	-	۶۲۳,۰۴۴,۵۹۴	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۹,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۶۲۳,۰۴۴,۵۹۴	-	۶۲۳,۰۴۴,۵۹۴
۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۹۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۱,۳۴۴,۹۹۱,۶۶۵	-	۱۱,۳۴۴,۹۹۱,۶۶۵	۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۹۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۱,۳۴۴,۹۹۱,۶۶۵	-	۱۱,۳۴۴,۹۹۱,۶۶۵
۱۳۹۵/۰۳/۲۷	۲۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۴,۳۱۴,۸۷۶,۲۱۲	-	۴,۳۱۴,۸۷۶,۲۱۲	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	۲۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۴,۳۱۴,۸۷۶,۲۱۲	-	۴,۳۱۴,۸۷۶,۲۱۲
			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			<b>۷۸,۰۸۴,۳۸۸,۸۸۸</b>	<b>-</b>	<b>۷۸,۰۸۴,۳۸۸,۸۸۸</b>				<b>۷۸,۰۸۴,۳۸۸,۸۸۸</b>	<b>-</b>	<b>۷۸,۰۸۴,۳۸۸,۸۸۸</b>

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

تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده بانکی	نوع سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده بانکی	نوع سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
<b>سپرده بانکی:</b>											
-	متعدد طی سال	۹	۱,۲۲۹,۵۳۸,۰۰۷	(۸۵۶,۶۸۶)	۱,۲۲۸,۶۸۱,۳۲۱	-	متعدد طی سال	۹	۱,۲۲۹,۵۳۸,۰۰۷	(۸۵۶,۶۸۶)	۱,۲۲۸,۶۸۱,۳۲۱
-	متعدد طی سال	۲۱۵	۱,۴۹۸,۳۷۹,۰۳۰,۰۳۲	(۱,۰۴۴,۰۰۲,۲۱۹)	۱,۴۹۷,۳۳۵,۰۲۷,۸۱۳	-	متعدد طی سال	۲۱۵	۱,۴۹۸,۳۷۹,۰۳۰,۰۳۲	(۱,۰۴۴,۰۰۲,۲۱۹)	۱,۴۹۷,۳۳۵,۰۲۷,۸۱۳
۱۳۹۳/۰۳/۰۹	۱۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۸۶۴,۱۵۳,۰۰۷	-	۸۶۴,۱۵۳,۰۰۷	۱۳۹۳/۰۳/۰۹	۱۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۸۶۴,۱۵۳,۰۰۷	-	۸۶۴,۱۵۳,۰۰۷
			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			<b>۱,۵۰۰,۴۷۲,۷۳۱,۱۳۶</b>	<b>(۱,۰۴۵,۴۶۱,۰۰۸)</b>	<b>۱,۴۹۹,۴۲۷,۸۶۲,۲۴۰</b>				<b>۱,۴۹۹,۴۲۷,۸۶۲,۲۴۰</b>	<b>(۱,۰۴۵,۴۶۱,۰۰۸)</b>	<b>۱,۴۹۷,۳۳۵,۰۲۷,۸۱۳</b>



# صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

## یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی  
به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴

شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام مستحق دریافت سود	سود مستحق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۲/۱۴	۱۶,۰۸۲,۲۸۳	۲۰۰	۴,۸۲۴,۶۸۴,۹۰۰	(۶۰۱,۶۳۹,۳۶۴)	۴,۲۲۳,۰۴۵,۵۳۶	۹۵۱,۱۹۸,۲۲۷
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۲/۰۸	۳۹۷,۶۹۰	۵۰۰	۱۹۸,۸۴۵,۰۰۰	(۲۴,۰۶۲,۵۲۰)	۱۷۴,۷۸۲,۴۸۰	.
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۲,۷۵۷,۸۹۱	۱۰۰,۰۹۶	۲۷۸,۴۳,۶۶۷,۵۳۶	(۲,۸۲۷,۲۰۳,۱۶۵)	۲۵,۰۱۶,۴۶۴,۳۷۱	.
بانک ملت	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۱۲,۱۱۱,۰۰۰	۲۷۰	۶,۵۰۹,۹۷۲,۴۳۰	(۸,۹۰۵,۵۷۱)	۶,۵۰۱,۰۶۶,۸۵۹	۲۳۶,۰۴۶,۸۰۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۰	۱۳۹۰/۰۴/۳۱	۲۴	۲۰۰	۱۶,۲۰۰	(۴۴)	۱۶,۱۵۶	۱۰۹,۹۳۱,۵۴۰
بانک پارسیان	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۷/۲۸	۱۴,۱۹۷,۳۷۶	۳۸۰	۴,۶۲۳,۵۶۴,۸۸۰	.	۴,۶۲۳,۵۶۴,۸۸۰	.
بانک کارآفرین	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۷,۳۱۱,۳۶۱	۱۵۰	۱,۰۸۱,۶۸۹,۱۵۰	.	۱,۰۸۱,۶۸۹,۱۵۰	.
پتروشیمی خوارک	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۴	۵۵۳,۶۳۰	۵۳۰۰	۲,۸۷۳,۶۲۴,۰۰۰	.	۲,۸۷۳,۶۲۴,۰۰۰	.
ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۳,۰۷۸۸	۷۰۰۰	۲,۳۵۱,۶۳۱,۲۰۰	.	۲,۳۵۱,۶۳۱,۲۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
صنایع ملی مس	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۵۴۴,۹۶۹,۰۰۰	.	۲,۵۴۴,۹۶۹,۰۰۰	.
همکاران سیستم	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۳/۲۵	۳,۵۳۵	۴۵۰	۱,۵۹۰,۷۵۰	.	۱,۵۹۰,۷۵۰	.
سیمان شاهرود	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	۴,۱۵۴,۱۷۳	۴۵۰	۹۶۹,۳۷۷,۸۵۰	.	۹۶۹,۳۷۷,۸۵۰	.
سیمان هگمتان	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۳/۲۰	۲,۷۳۶,۹۵۷	۴۳۰	۱,۱۴۵,۳۲۱,۹۴۰	.	۱,۱۴۵,۳۲۱,۹۴۰	.
کیمیدارو	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۲۰,۰۰۰	۸۱	۳۸,۰۷۰,۳۲۴	.	۳۸,۰۷۰,۳۲۴	۱۵۵,۰۹۹,۰۰۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	.	.	۲۴۰,۲۳۴,۳۸۰
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	.	.	۲۱۲,۱۵۳,۸۱۰
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	.	.	۵۲,۴۲۱,۶۰۰
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	.	.	۳۳۹,۷۰۰,۰۰۰
سیمان خزر	-	-	-	-	-	.	.	۱۳۶,۷۸۴,۰۰۰
					۵۵,۰۰۷,۰۲۵,۱۶۰	(۳,۴۶۱,۸۱۰,۶۶۴)	۵۱,۵۴۵,۲۱۴,۴۹۶	۲,۸۱۸,۵۶۹,۳۵۷



صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

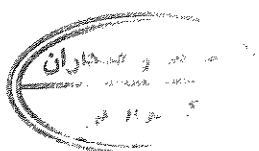
سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

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
<b>۱۰,۵۰۲,۸۲۱,۳۱۲</b>	<b>۲۹,۲۹۹,۱۶۱,۵۵۶</b>	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	
ریال	ریال	
۱,۷۵۴,۵۸۲,۹۱۶	۴,۱۱۰,۸۶۱,۵۵۲	هزینه تصفیه
۱۶۵,۶۲۳,۹۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۸	هزینه نرم افزار
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۵	۱۳۲,۸۷۶,۷۱۱	هزینه تاسیس
۲۵۰,۰۰۰	۴۰۷,۵۰۰	هزینه متفرقه
<b>۲,۴۲۰,۵۵۶,۸۱۱</b>	<b>۴,۶۶۴,۱۴۵,۷۷۲</b>	



## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

#### 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:

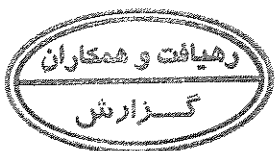
سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	تاریخ تقسیم سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	تاریخ تقسیم سود
مبلغ تقسیم سود ریال		مبلغ تقسیم سود ریال	
۰	-	۱۹۳,۰۰۵,۶۳۲,۹۳۴	۱۳۹۰/۱۲/۲۷
۷۷,۱۲۱,۴۳۸,۴۷۸	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۲۵۹,۰۹۰,۹۰۴,۹۱۵	۱۳۹۱/۰۳/۳۱
۲۱۳,۷۱۹,۷۴۶,۲۷۶	۱۳۹۰/۰۶/۲۹	۴۹۷,۳۰۲,۴۶۹,۳۰۳	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
۱۹۷,۵۸۰,۷۰۳,۳۰۲	۱۳۹۰/۰۹/۲۹	۵۸۴,۸۵۴,۶۰۰,۸۲۲	۱۳۹۱/۰۹/۲۹
۴۸۸,۴۳۱,۸۸۸,۰۵۶	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)	۲۲,۶۷۴,۰۴۶,۱۲۳
	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 ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۱

#### 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
	۲,۱۶۵	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

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

#### ۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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