

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت‌های مالی برای سال مالی منتهی به

۱۳۹۰ اسفند ۲۴

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ 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
۴	یادداشت‌های توضیحی :
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵	ب - ارکان صندوق
۵-۸	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۲۱	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 ۱۳۹۰/۰۱/۲۶ به تأیید ارکان زیر رسیده است.



نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
آقای وحید رحیمیان	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	مدیر صندوق
آقای محبوب جلیل پور شمیرین	موسسه حسابداری راهبرد پیام	مدتولی صندوق

۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۴

د.د :

شماره صفحه

۲

۳

۴

۴-۵

۵

۵-۸

۹-۲۱

ندوqهای سرمایه گذاری یکم تهیه گردیده
ن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی
در موقعیت کنونی می توان پیش بینی

امضاء

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت خالص داراییها

در تاریخ 24 اسفند ماه 1390

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	یادداشت	داراییها :
ریال		
۱۴۳,۱۸۸,۲۹۲,۶۱۶	۵	سرمایه گذاری در سهام
۴,۱۳۰,۵۱۸,۱۵۳,۱۲۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۴۹,۲۲۷,۶۵۱,۹۶۴	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۵,۹۲۸,۷۴۵,۵۳۵	۸	حسابهای دریافتی
۵۰۰,۰۰۰,۱۰۵	۹	سایر داراییها
۳,۶۹۸,۴۹۸,۷۷۱	۱۰	موجودی نقد
۴,۶۰۳,۰۶۱,۳۴۲,۱۱۸		جمع داراییها
		بدهیها :
۵,۱۷۱,۲۸۱,۳۷۷	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۵۰,۰۶۹,۸۲۷,۴۷۶	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۷۰۲,۹۴۶,۷۷۶	۱۳	ذخایر
۲۱۹,۵۰۰,۲۴۳	۱۴	جاری کارگزاران
۵۸,۱۶۳,۵۵۵,۸۷۲		جمع بدهیها
۴,۵۴۴,۸۹۷,۷۸۶,۲۴۶	۱۵	خالص داراییها
۱,۰۴۳,۱۳۰		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

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1390

	یادداشت		درآمدها:
سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴		ریال	
ریال		ریال	
	۱۶	(۱,۸۷۱,۴۲۵,۷۷۳)	خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
	۱۷	(۲۲,۵۶۱,۷۸۰,۹۳۱)	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	۱۸	۶۲۶,۰۲۳,۴۰۰,۰۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۱۹	۲,۸۱۸,۵۶۹,۳۵۷	سود سهام
۶۰۴,۴۰۸,۷۶۲,۶۷۰			جمع درآمدها
			هزینه ها:
	۲۰	(۱۰,۵۰۲,۸۲۱,۳۱۲)	هزینه کارمزد ارکان
	۲۱	(۲,۴۲۰,۵۵۶,۸۱۱)	سایر هزینه ها
(۱۲,۹۲۳,۳۷۸,۱۲۳)			جمع هزینه ها
۵۹۱,۴۸۵,۳۸۴,۵۴۷			سود خالص
۱۶.۸۰٪			بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۲۳.۸۱٪			بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
-	-	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال
۸,۹۰۵,۳۹۵,۲۳۷,۲۲۸	۸,۷۱۲,۷۰۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۴,۹۵۱,۷۱۱,۳۰۷,۹۳۳)	(۴,۳۵۵,۷۲۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۴۹۰,۹۲۵,۸۱۸,۴۴۶)	-	سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
۵۹۱,۴۸۵,۳۸۴,۵۴۷	-	سود خالص
۴۹۰,۶۵۴,۳۹۰,۸۵۰	-	تعدیلات
۴,۵۴۴,۸۹۷,۷۸۶,۲۴۶	۴,۳۵۶,۹۸۳	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

"یادداشتهای 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 24 اسفند ماه 1390

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 نصب 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 مشترک کارگزاری بانک کشاورزی مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس www.fund۱.agribourse.com درج گردیده است .

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1390

۲-۲-مدیر صندوق ؛ شرکت کارگزاری بانک کشاورزی است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۱ تاسیس و به شماره ۱۰۳۶۹۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی 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 راهبرد پیام است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱/۲۶ و به شماره ۲۰۹۶۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی 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 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 نزد مرجع ثبت شرکتهای استان خراسان 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 .

4-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

۴-۱-۲- 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 .

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1390

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

ب) سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا 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
سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1390

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۰/۱ درصد از ارزش خالص دارایی های صندوق به میزان حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۰۰ 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 ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در 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 ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1390

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1390

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۰/۱۲/۲۴			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۲۰.۶	۹۵,۰۴۶,۳۳۷,۱۱۹	۱۱۷,۳۰۰,۰۶۴,۳۶۹	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۵۲	۲۳,۸۰۴,۰۹۱,۰۱۹	۲۱,۳۱۰,۶۵۸,۵۶۰	فراپورس
۰.۳۰	۱۳,۸۷۹,۳۷۶,۰۲۳	۱۴,۸۰۵,۴۷۶,۴۲۳	سیمان ، آهک و گچ
۰.۲۰	۹,۰۵۴,۹۵۳,۳۵۶	۹,۲۴۱,۴۳۵,۸۷۴	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
۳.۱۱	۱۴۳,۱۸۸,۲۹۲,۶۱۶	۱۶۵,۰۲۷,۱۳۵,۴۱۲	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۰/۱۲/۲۴						
درصد به کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده	
درصد	ریال	درصد				
۸۹.۷۳	۴,۱۳۰,۵۱۸,۱۵۳,۱۲۷	۱۸.۵	-	متعدد	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک کشاورزی

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1390

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

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۴

درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	خالص مابه التفاوت ارزش روز و اسمی	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
اوراق صکوک بانکی :							
۱.۹۱	۸۷,۸۳۱,۵۰۳,۶۳۲	(۴۰۹,۳۷۲,۸۲۰)	۳,۶۵۰,۸۷۶,۴۵۲	۸۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اجاره سامان سه ماهه
اوراق مشارکت طرح های دولتی :							
۱.۰۸	۴۹,۸۹۳,۲۹۷,۴۵۰	(۳۷,۶۷۸,۳۲۰)	۱,۲۵۰,۹۷۵,۷۷۰	۴۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷		اوراق مشارکت بعثت
۰.۰۰۲	۸۴,۴۸۶,۹۵۷	(۳۰۴,۷۵۶)	۱,۷۹۱,۷۱۳	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	مشارکت ایران و شرق
اوراق صکوک شرکتی :							
۰.۱۴	۶,۴۵۵,۰۹۲,۰۸۶	(۴,۹۹۲,۳۰۰)	۱۰,۰۸۴,۳۸۶	۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اجاره ماهان ۱
۱.۸۵	۸۴,۹۳۷,۱۴۵,۳۹۰	(۶۱,۲۴۹,۵۲۰)	۱,۰۱۸,۳۹۴,۹۱۰	۸۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰			اجاره ماهان ۲
۰.۱۱	۵,۰۳۹,۶۹۷,۷۲۲	(۲۲,۱۳۲,۱۲۴)	۱۱۱,۸۲۹,۸۴۶	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷		مجتمع نارنجستان ۲
۰.۳۳	۱۴,۹۸۶,۴۲۸,۷۲۷	(۱۰,۲۲۵,۹۰۴)	۲۲۶,۶۵۴,۶۳۱	۱۴,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اجاره امید سه ماهه
۵.۴۱	۲۴۹,۲۲۷,۶۵۱,۹۶۴	(۵۴۵,۹۵۵,۷۴۴)	۶,۲۷۰,۶۰۷,۷۰۸	۲۴۳,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1390

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۰/۱۲/۲۴		
تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۱,۲۴۳,۰۸۱,۲۲۷	(۱۴۷,۲۴۰,۲۷۳)	۱,۳۹۰,۳۲۱,۵۰۰
۷۴,۶۸۵,۶۶۴,۳۰۸	(۶۶۵,۱۷۹,۸۳۸)	۷۵,۳۵۰,۸۴۴,۱۴۶
۷۵,۹۲۸,۷۴۵,۵۳۵	(۸۱۲,۴۲۰,۱۱۱)	۷۶,۷۴۱,۱۶۵,۶۴۶

مطالبات از شرکتها

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۹- سایر داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴			
مانده پایان دوره	استهلاک دوره شش ماهه	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۵	(۴۹۹,۹۹۹,۹۹۵)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۰۰	(۲۴۰,۳۹۵,۹۰۰)	۲۴۰,۳۹۶,۰۰۰	۰
۵۰۰,۰۰۰,۱۰۵	(۷۴۰,۳۹۵,۸۹۵)	۱,۲۴۰,۳۹۶,۰۰۰	۰

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1390

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	
ریال	
۲,۶۹۰,۴۳۰,۰۶۴	حساب جاری مهر گستر بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۴۰۲۱۵۴۹۹
۷۲۶,۱۴۲,۷۱۷	حساب جاری بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۷۱۹۴۲۳۳۸
۲۸۱,۹۲۵,۹۹۰	حساب پشتیبان مهر گستر بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۴۰۲۱۵۷۱۶
۳,۶۹۸,۴۹۸,۷۷۱	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	
ریال	
۲,۳۴۴,۵۵۰,۱۹۸	مدیر صندوق
۲,۴۸۶,۵۲۹,۳۶۵	ضامن صندوق
۱۲۹,۵۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت صندوق
۱۶۲,۶۸۱,۶۶۹	متولی صندوق
۴۸,۰۰۰,۱۴۵	حسابرس صندوق
۵,۱۷۱,۲۸۱,۳۷۷	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	
ریال	
۵۰,۰۶۹,۸۲۷,۴۷۶	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1390

۱۳- ذخایر

۱۳۹۰/۱۲/۲۴
ریال
۱,۷۵۴,۵۸۲,۹۱۶
۹۴۸,۳۶۳,۸۶۰
۲,۷۰۲,۹۴۶,۷۷۶

ذخیره تصفیه

ذخیره هزینه نرم افزار و تاسیس

۱۴- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴			
مانده ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره
(بدهکار) بستانکار - ریال	ریال	ریال	(بدهکار) بستانکار - ریال
۰	۱,۰۰۷,۶۴۴,۱۹۰,۴۰۶	۱,۰۰۷,۴۲۴,۶۹۰,۱۶۳	۲۱۹,۵۰۰,۲۴۳

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بانک کشاورزی

۱۵- خالص داراییها

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	
ریال	تعداد
۴,۵۱۳,۶۰۳,۸۹۹,۲۶۳	۴,۳۲۶,۹۸۳
۳۱,۲۹۳,۸۸۶,۹۸۳	۳۰,۰۰۰
۴,۵۴۴,۸۹۷,۷۸۶,۲۴۶	۴,۳۵۶,۹۸۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1390

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	یادداشت
(۱,۷۷۰,۳۶۹,۳۹۴)	۱۶-۱ خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۹۰,۲۲۵,۳۸۰	۱۶-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت معدنی و صنعتی گل و گهر
(۲۹۱,۲۹۱,۷۵۹)	۱۶-۳ خالص زیان حاصل از خرید و فروش اوراق مشارکت
(۱,۸۷۱,۴۲۵,۷۷۳)	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴

شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ارتباطات سیار ایران	۴۴,۰۵۰	۱,۹۵۲,۱۵۵,۰۰۰	(۲,۱۲۷,۷۴۹,۱۲۸)	(۶,۵۲۸,۲۴۶)	(۹,۷۶۰,۷۷۳)	(۱۹۱,۸۸۳,۱۴۷)
خدمات انفورماتیک	۸۰,۷۹۶	۴,۳۴۴,۲۱۱,۰۲۰	(۴,۰۸۲,۹۴۱,۸۲۶)	(۱۴,۲۹۲,۴۱۸)	(۲۱,۷۲۱,۰۵۷)	۲۲۵۲۵۵۷۱۹
بانک پاسارگاد	۱۵,۳۵۶,۴۳۳	۲۹,۱۸۹,۰۸۴,۳۹۴	(۳۴,۸۶۸,۷۶۷,۵۴۹)	(۱۴۳,۲۲۹,۸۶۲)	(۱۴۵,۹۴۵,۳۸۸)	(۵,۹۶۸,۸۵۸,۴۰۵)
بانک کارآفرین	۲,۵۱۲,۱۲۲	۷,۰۱۰,۳۴۹,۳۶۴	(۶,۹۳۱,۵۵۴,۶۸۵)	(۳۴,۸۴۰,۷۱۷)	(۳۵,۰۵۱,۷۲۵)	۸۹۰۲۲۳۷
بانک ملت	۷,۴۲۷,۳۸۹	۱۷,۸۱۶,۶۸۰,۹۳۹	(۱۶,۷۰۷,۰۴۶,۶۴۳)	(۵۸,۶۱۶,۴۴۷)	(۸۹,۰۸۳,۳۵۹)	۹۶۱۹۳۴۴۹۰
پتروشیمی زاگرس	۷۴,۳۸۵	۹۲۹,۸۱۲,۵۰۰	(۹۳۲,۵۸۳,۸۳۱)	(۲,۸۹۱,۷۱۲)	(۴,۶۴۹,۰۶۰)	(۱۰,۳۱۲,۱۰۳)
پتروشیمی پردیس	۲۰۴,۸۷۴	۴,۸۱۴,۹۴۳,۸۰۰	(۴,۲۲۶,۱۱۷,۰۶۳)	(۱۴,۹۷۴,۴۳۵)	(۲۴,۰۷۴,۷۲۰)	۵۴۹۷۷۷۵۸۲
پتروشیمی آبادان	۳۶۰,۰۰۰	۲,۷۶۷,۷۹۵,۸۷۲	(۲,۶۴۷,۶۳۰,۵۷۳)	(۹,۱۰۵,۹۸۱)	(۱۳,۸۳۸,۹۸۱)	۹۷۲۲۰۳۳۷
پتروشیمی خارک	۱۰۵,۴۰۷	۱,۸۶۵,۷۲۰,۱۲۱	(۱,۷۴۲,۱۱۲,۲۹۹)	(۶,۱۳۸,۲۰۳)	(۹,۳۲۸,۶۰۴)	۱۰۸۱۴۱۰۱۵
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	۲۵,۰۰۰	۳۷,۹۲۵,۰۰۰	(۳۰,۵۹۷,۹۸۷)	(۲۰,۰۶۱۹)	(۱۸۹,۶۲۴)	۶۹۳۶۷۷۰
سرمایه گذاری مسکن تهران	۴۲,۰۰۰	۹۲,۲۶۶,۰۰۰	(۸۰,۱۷۸,۲۵۲)	(۴۷۱,۴۶۷)	(۴۶۱,۳۲۸)	۱۱۱۵۴۹۵۳
سرمایه گذاری البرز	۵۸۷,۸۱۱	۲,۷۷۱,۰۴۳,۶۱۳	(۲,۵۶۸,۰۸۶,۷۸۲)	(۹,۱۱۶,۶۳۴)	(۱۳,۸۵۵,۲۲۲)	۱۷۹۹۸۴۹۷۵
سرمایه گذاری امید	۸۶۳,۰۰۰	۵,۹۵۰,۴۶۲,۰۰۰	(۵,۶۸۵,۷۵۴,۸۵۳)	(۱۹,۵۷۶,۹۲۳)	(۲۹,۷۵۲,۳۰۹)	۲۱۵۳۷۷۹۱۵
سرمایه گذاری توکا	۵۵۰,۰۰۰	۱,۲۸۲,۰۰۸,۶۱۶	(۱,۵۶۹,۲۲۵,۱۸۵)	(۴,۲۱۷,۷۴۷)	(۶,۴۱۰,۰۴۴)	(۲۹۷,۸۴۴,۳۶۰)
سرمایه گذاری سپه	۱,۱۱۶,۵۹۹	۱,۵۳۴,۵۸۱,۲۷۵	(۱,۶۹۰,۲۳۵,۱۱۴)	(۵,۰۴۸,۶۸۳)	(۷,۶۷۲,۹۰۶)	(۱۶۸,۳۷۵,۴۲۸)
سرمایه گذاری غدیر	۲۵,۰۰۰	۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰۵,۵۳۵,۴۱۹)	(۵۷۹,۲۵۵)	(۵۴۷,۵۰۰)	۲۸۳۷۸۲۶
سرمایه گذاری مسکن	۴,۶۶۷,۵۶۹	۹,۲۷۸,۸۷۶,۰۵۵	(۸,۳۹۸,۹۲۶,۸۰۸)	(۴۷,۱۴۴,۰۲۲)	(۴۶,۳۹۴,۳۱۰)	۷۸۶۴۱۰۹۱۵
سیمان خزر	۲,۵۲۰,۱۳۰	۴,۴۶۶,۶۸۱,۲۷۶	(۴,۰۲۳,۹۳۳,۹۰۷)	(۱۴,۶۹۴,۲۸۵)	(۲۲,۳۳۳,۳۲۵)	۴۰۵۷۱۹۷۵۹
سیمان شاهرود	۱۷۷,۱۴۱	۴۴۴,۹۷۸,۱۹۲	(۴۵۵,۲۸۲,۸۲۷)	(۲,۳۵۳,۸۹۲)	(۲,۲۲۴,۸۸۳)	(۱۴,۸۸۳,۴۱۰)
سیمان هگمتان	۵۷۲,۲۸۸	۱,۴۷۸,۲۲۴,۸۸۰	(۱,۳۶۶,۲۹۱,۴۰۴)	(۶,۹۸۲,۶۱۴)	(۷,۳۹۱,۱۱۶)	۹۷۵۵۹۷۴۶
افران	۵,۰۰۰	۵۷,۱۹۰,۰۰۰	(۴۱,۱۱۲,۳۴۰)	(۱۷۷,۸۵۶)	(۲۸۵,۹۴۹)	۱۵۶۱۳۸۵۵
شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۳۷,۰۰۰	۳۵۳,۳۱۳,۰۰۰	(۳۰۶,۰۸۶,۳۸۵)	(۱,۰۹۸,۸۰۲)	(۱,۷۶۶,۵۶۵)	۴۴۳۶۱۲۴۸
صندوق بازنشستگی	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۱۹,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۴۴۴,۶۷۵,۴۶۹)	(۱۵,۵۲۸,۰۵۴)	(۲۳,۵۹۹,۰۰۱)	۲۳۵۹۹۷۴۷۶
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۱۶۶,۲۱۷	۱۲,۴۵۲,۱۱۱,۱۶۴	(۱۱,۵۴۱,۴۸۱,۲۳۴)	(۴۰,۹۶۷,۲۰۹)	(۶۲,۲۶۰,۵۶۰)	۸۰۷۴۰۲۱۶۱
کیمیدارو	۸,۹۱۱	۲۸,۳۳۷,۲۸۷	(۳۱,۵۹۲,۲۶۶)	(۹۳,۲۲۴)	(۱۴۱,۶۸۷)	(۳,۴۸۹,۸۹۰)
گروه بهمن	۱,۶۸۰,۰۳۷	۴,۶۹۵,۶۹۹,۶۸۸	(۵,۲۹۱,۳۸۷,۹۴۷)	(۱۵,۴۴۸,۶۹۹)	(۲۳,۴۷۸,۴۹۲)	(۶۳۴,۶۱۵,۴۵۰)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۹۹,۹۹۸	۵۶۳,۹۹۴,۳۶۰	(۵۲۳,۰۸۶,۵۴۲)	(۱,۸۵۵,۵۳۲)	(۲,۸۱۹,۹۷۲)	۳۶۲۳۳۳۱۴
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰,۸۷,۴۴۴	۱۳,۵۸۵,۷۴۲,۷۰۰	(۱۲,۸۴۵,۲۱۳,۴۹۴)	(۴۴,۶۹۶,۹۷۶)	(۶۷,۹۲۸,۷۱۳)	۶۲۷۹۰۳۵۱۷
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱,۱۷۵,۲۶۲	۴,۶۳۲,۳۶۴,۸۷۷	(۴,۹۱۱,۳۸۸,۵۹۷)	(۱۵,۲۴۰,۳۶۳)	(۲۳,۱۶۱,۸۲۰)	(۳۱۷,۴۲۵,۹۰۳)
مخابرات ایران	۴,۳۴۷,۷۴۶	۱۵,۶۸۸,۷۷۶,۳۵۵	(۱۵,۵۹۳,۵۶۴,۵۲۱)	(۵۴,۷۵۵,۶۱۷)	(۷۸,۴۴۳,۸۳۶)	(۳۷,۹۸۷,۶۱۹)
ملی مس	۹۸۱,۱۶۰	۱۳,۷۸۲,۴۷۶,۰۰۰	(۱۳,۶۰۰,۳۴۹,۴۸۱)	(۴۵,۳۴۴,۲۷۱)	(۶۸,۹۱۲,۳۸۶)	۶۷۸۶۹۸۶۲
نفت و گاز پارسیان	۸۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۶,۳۰۰,۰۰۰	(۳,۸۵۸,۶۶۲,۴۰۰)	(۲۲,۸۳۳,۱۵۴)	(۲۱,۵۸۱,۴۹۲)	۴۱۳۲۲۲۹۵۴
همکاران سیستم	۱۴,۵۹۰	۹۳,۴۴۱,۵۰۰	(۱۲۲,۹۷۳,۱۶۵)	(۵۱۲,۴۳۳)	(۴۶۷,۲۰۷)	(۳۰,۵۱۱,۳۰۵)
		۱۷۳,۱۰۶,۸۴۶,۸۴۸	(۱۷۳,۳۵۲,۱۲۵,۹۷۶)	(۶۵۹,۵۵۶,۳۵۲)	(۸۶۵,۵۳۳,۹۱۴)	(۱,۷۷۰,۳۶۹,۳۹۴)

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1390

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷,۴۴۴	۱۹۱,۸۲۵,۶۱۲	۰	(۶۳۱,۱۰۴)	(۹۵۹,۱۲۸)	۱۹۰,۲۳۵,۳۸۰

حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۴۸۰	۲۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۶,۴۹۹,۲۲۴,۴۸۰)	(۲۰,۴۹۵,۵۲۰)	۰	(۳۹,۷۲۰,۰۰۰)
۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۷۹,۴۰۳,۰۰۰	(۷۲,۱۳۱,۳۲۹,۳۴۱)	(۵۵,۷۸۹,۴۱۸)	۰	(۱۰۷,۷۱۵,۷۵۹)
۱۰,۰۰۴	۱۰,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۱۱,۲۶۲,۹۰۴)	(۷,۷۴۳,۰۹۶)	۰	(۱۵,۰۰۶,۰۰۰)
۲۱,۱۵۰	۲۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۱۶۵,۳۵۴,۹۰۰)	(۱۶,۳۷۰,۱۰۰)	۰	(۳۱,۷۲۵,۰۰۰)
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۲۱,۷۸۰,۰۰۰)	(۲۳,۲۲۰,۰۰۰)	۰	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)
۱۸,۷۹۰	۱۸,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۸۰۳,۶۴۱,۵۴۰)	(۱۴,۵۴۳,۴۶۰)	۰	(۲۸,۱۸۵,۰۰۰)
۱۵,۹۶۰	۱۵,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۹۷۱,۵۸۶,۹۶۰)	(۱۲,۳۵۳,۰۴۰)	۰	(۲۳,۹۴۰,۰۰۰)
۱۹۴,۴۶۳,۴۰۳,۰۰۰	۱۹۴,۴۶۳,۴۰۳,۰۰۰	(۱۹۴,۶۰۴,۱۸۰,۱۲۵)	(۱۵۰,۵۱۴,۶۳۴)	۰	(۲۹۱,۲۹۱,۷۵۹)

اجاره جوپار
اوراق مشارکت طرح مسکن مهر بانک مسکن
ایران و شرق
سپرده سعدی شیراز
مجتمع نارنجستان ۲
مشارکت بوتان
مشارکت نفت فصلی

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1390

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	یادداشت	
ریال		
(۲۱,۸۳۸,۸۴۲,۷۹۶)	۱۷-۱	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۷۲۲,۹۳۸,۱۳۵)	۱۷-۲	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، صکوک و گواهی سپرده فرابورسی
(۲۲,۵۶۱,۷۸۰,۹۳۱)		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۴۹۸,۶۲۱,۱۳۳	(۱۲۰,۱۱۲,۲۶۳)	(۱۲۲,۷۵۴,۷۳۳)	(۲۱,۲۸۰,۹۶۴,۵۶۰)	۲۴,۰۲۲,۴۵۲,۶۹۰	ارتباطات سیار ایران
(۱,۳۲۶,۸۰۱,۸۰۴)	(۲۱,۵۶۸,۸۶۰)	(۲۲,۸۱۹,۸۵۴)	(۵,۵۹۶,۱۸۵,۰۲۷)	۴,۳۱۳,۷۷۱,۹۳۶	بانک پاسارگاد
(۹,۱۸۶,۷۷۰,۲۷۳)	(۱۳۹,۱۲۱,۴۱۰)	(۱۴۷,۱۹۰,۴۵۲)	(۳۶,۷۲۴,۷۴۰,۴۳۵)	۲۷,۸۲۴,۲۸۲,۰۲۴	بانک پارسیان
(۴,۹۷۰,۷۳۵,۱۵۶)	(۱۷۴,۴۴۲,۰۶۰)	(۱۸۴,۵۵۹,۷۰۰)	(۳۹,۵۰۰,۱۴۵,۴۶۶)	۳۴,۸۸۸,۴۱۲,۰۷۰	بانک کارآفرین
(۶,۷۶۹,۴۲۰,۰۱۷)	(۱۴۵,۰۴۰,۳۳۲)	(۱۵۳,۴۵۲,۶۷۱)	(۳۵,۴۷۸,۹۹۳,۴۴۱)	۲۹,۰۰۸,۰۶۶,۴۲۸	بانک ملت
(۱۸۶,۴۸۲,۵۱۷)	(۴۵,۷۴۵,۴۸۸)	(۴۸,۳۹۸,۷۳۶)	(۹,۲۴۱,۴۳۵,۸۷۴)	۹,۱۴۹,۰۹۷,۵۷۰	سرمایه گذاری مسکن
(۳۶۸,۵۶۶,۰۴۱)	(۳۴,۷۹۹,۲۰۶)	(۳۶,۸۱۷,۵۶۰)	(۷,۲۵۶,۷۹۰,۵۰۰)	۶,۹۵۹,۸۴۱,۲۲۵	سیمان شاهرود
(۵۵۷,۵۳۴,۳۵۹)	(۳۵,۳۱۹,۱۹۲)	(۳۷,۳۶۷,۷۰۵)	(۷,۵۴۸,۶۸۵,۹۲۳)	۷,۰۶۳,۸۳۸,۴۶۲	سیمان هگمتان
(۶۲۸,۸۹۷,۴۱۰)	(۵,۱۶۵,۳۴۴)	(۵,۴۶۴,۹۳۴)	(۱,۶۶۱,۳۳۵,۹۲۴)	۱,۰۳۳,۰۶۸,۷۹۲	کیمیدارو
(۳۲۷,۰۶۷,۶۷۷)	(۱,۹۲۵,۲۹۴)	(۲,۰۳۶,۹۶۱)	(۷۰۸,۱۶۴,۲۶۲)	۳۸۵,۰۵۸,۸۴۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
(۵,۱۸۸,۶۷۴)	(۱۲۳,۷۷۸)	(۱۲۶,۵۰۱)	(۲۹,۶۹۴,۰۰۰)	۲۴,۷۵۵,۶۰۵	همکاران سیستم
(۲۱,۸۳۸,۸۴۲,۷۹۶)	(۷۲۲,۳۶۳,۲۲۸)	(۷۶۰,۹۸۹,۷۹۸)	(۱۶۵,۰۲۷,۱۳۵,۴۱۲)	۱۴۴,۶۷۲,۶۴۵,۶۴۲	

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1390

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴

سود تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۰,۹۵۶,۳۷۱)	(۱۱,۴۳۲,۹۱۴)	(۱۴,۷۸۰,۷۳۰,۴۶۷)	۱۴,۷۷۱,۲۰۷,۰۱۰	اجاره امید
(۴۷۰,۹۷۶,۹۲۶)	(۶۵,۲۰۶,۲۷۸)	(۸۴,۶۵۱,۶۰۷,۶۹۳)	۸۴,۲۴۵,۸۳۷,۰۴۵	اجاره سامان
(۹,۶۷۵,۰۰۰)	(۴,۹۹۲,۳۰۰)	(۶,۴۵۴,۶۸۲,۷۰۰)	۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره ماهان ۱
(۱۲۲,۲۱۹,۰۰۰)	(۶۵,۰۰۳,۴۲۶)	(۸۴,۰۴۰,۹۶۹,۴۸۰)	۸۳,۹۸۳,۷۵۳,۹۰۶	اجاره ماهان ۲
(۳۶۵,۰۱۴)	(۶۴,۰۵۶)	(۸۳,۰۶۰,۲۵۸)	۸۲,۷۵۹,۳۰۰	ایران و شرق
(۲۵,۷۲۵,۸۲۴)	(۳,۸۱۷,۱۲۴)	(۴,۹۵۳,۵۹۳,۷۰۰)	۴,۹۳۱,۶۸۵,۰۰۰	مجتمع نارنجستان ۲
(۷۳,۰۲۰,۰۰۰)	(۳۷,۶۷۸,۳۲۰)	(۴۸,۷۱۵,۳۴۱,۶۸۰)	۴۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت بعثت
(۷۲۲,۹۳۸,۱۳۵)	(۱۸۸,۱۹۴,۴۱۸)	(۲۴۳,۶۷۹,۹۸۵,۹۷۸)	۲۴۳,۱۴۵,۲۴۲,۲۶۱	

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1390

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴
	ریال
سود اوراق مشارکت و اوراق صکوک	۱۴,۷۲۱,۰۶۰,۰۳۸
سود گواهی سپرده بانکی	۶۱۱,۳۰۲,۳۳۹,۹۷۹
	۶۲۶,۰۲۳,۴۰۰,۰۱۷

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
متعدد	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۵,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۵۸,۳۳۱,۰۴۷	.	۹۵۸,۳۳۱,۰۴۷
متعدد	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۸۷,۴۱۵,۰۴۵	.	۲۸۷,۴۱۵,۰۴۵
۱۳۹۰/۰۶/۱۵	۱۳۹۰/۰۱/۲۸	۴۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۳۸۳,۸۶۳,۶۷۳	.	۲,۳۸۳,۸۶۳,۶۷۳
متعدد	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۰,۹۴۶,۸۱۱	.	۱۳۰,۹۴۶,۸۱۱
متعدد	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۸۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵,۵۴۴,۷۵۶,۷۳۰	.	۵,۵۴۴,۷۵۶,۷۳۰
متعدد	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۴,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۶۵,۲۳۴,۹۶۲	.	۹۶۵,۲۳۴,۹۶۲
متعدد	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۸۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۵۸۳,۹۸۶,۳۱۸	.	۲,۵۸۳,۹۸۶,۳۱۸
متعدد	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۸۳,۳۵۰,۹۱۱	.	۷۸۳,۳۵۰,۹۱۱
متعدد	۱۳۹۴/۰۱/۰۷	۱۸,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۹۳,۹۶۶,۲۵۰	.	۳۹۳,۹۶۶,۲۵۰
متعدد	۱۳۹۴/۰۱/۰۵	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۵۶,۵۷۹,۵۸۴	.	۲۵۶,۵۷۹,۵۸۴
متعدد	۱۳۹۴/۰۱/۱۸	۲۶,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۳۲,۶۲۸,۷۰۷	.	۴۳۲,۶۲۸,۷۰۷
		۳۷۶,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰		۱۴,۷۲۱,۰۶۰,۰۳۸	.	۱۴,۷۲۱,۰۶۰,۰۳۸

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
متعدد	-	۱۸.۵	۶۰۵,۶۸۳,۱۱۰,۱۵۱	(۶۶۵,۰۸۳,۹۴۹)	۶۰۵,۰۱۸,۰۲۶,۲۰۲
متعدد	-	۶	۵,۳۰۸,۶۴۰,۰۱۶	(۶۸۷,۲۰۷)	۵,۳۰۷,۹۵۲,۸۰۹
متعدد	۱۳۹۲/۴/۲۶	۱۷	۹۷۶,۳۶۰,۹۶۸	.	۹۷۶,۳۶۰,۹۶۸
			۶۱۱,۹۶۸,۱۱۱,۱۳۵	(۶۶۵,۷۷۱,۱۵۶)	۶۱۱,۳۰۲,۳۳۹,۹۷۹

سپرده بانکی :

سپرده کوتاه مدت بانک کشاورزی

حساب پشتیبان بانک کشاورزی

گواهی سپرده بانکی :

گواهی سپرده سعدی

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1390

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴

شرکت سرمایه پذیر	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام ریال	مبلغ تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۰	۱۳۹۰/۱۲/۱۰	۴,۳۹۳,۷۵۴	۲۵۰	۱,۰۹۸,۴۳۸,۵۰۰	(۱۴۷,۲۴۰,۲۷۳)	۹۵۱,۱۹۸,۲۲۷
بانک ملت	۱۳۸۹	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	۲,۹۵۰,۵۸۵	۸۰	۲۳۶,۰۴۶,۸۰۰	۰	۲۳۶,۰۴۶,۸۰۰
ارتباطات سیار ایران	۱۳۸۹	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۵۷,۰۰۰	۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۸۹	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۳۷,۴۴۴	۱,۴۰۰	۵۲,۴۲۱,۶۰۰	۰	۵۲,۴۲۱,۶۰۰
مخابرات ایران	۱۳۸۹	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	۷۹۰,۰۰۰	۴۳۰	۳۳۹,۷۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۹,۷۰۰,۰۰۰
سیمان خزر	۱۳۸۹	۱۳۹۰/۰۳/۱۸	۶۸۳,۹۲۰	۲۰۰	۱۳۶,۷۸۴,۰۰۰	۰	۱۳۶,۷۸۴,۰۰۰
گروه بهمن	۱۳۸۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۵۸۶,۶۱۱	۵۸۰	۳۴۰,۲۳۴,۳۸۰	۰	۳۴۰,۲۳۴,۳۸۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۸۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۴۱۴,۸۳۶	۲۶۵	۱۰۹,۹۳۱,۵۴۰	۰	۱۰۹,۹۳۱,۵۴۰
کیمیدارو	۱۳۸۹	۱۳۹۰/۰۲/۲۰	۴۴۳,۱۴۰	۳۵۰	۱۵۵,۰۹۹,۰۰۰	۰	۱۵۵,۰۹۹,۰۰۰
سرمایه گذاری سپه	۱۳۸۹	۱۳۹۰/۰۳/۰۹	۱,۱۱۶,۵۹۹	۱۹۰	۲۱۲,۱۵۳,۸۱۰	۰	۲۱۲,۱۵۳,۸۱۰
					۲,۹۶۵,۸۰۹,۶۳۰	(۱۴۷,۲۴۰,۲۷۳)	۲,۸۱۸,۵۶۹,۳۵۷

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1390

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	
ریال	
۶,۳۳۱,۳۵۶,۸۵۳	مدیر صندوق
۳,۶۳۸,۷۸۲,۶۴۵	ضامن صندوق
۴۳۲,۶۸۱,۶۶۹	متولی صندوق
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	حسابرس صندوق
۱۰,۵۰۲,۸۲۱,۳۱۲	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	
ریال	
۱,۷۵۴,۵۸۲,۹۱۶	هزینه تصفیه
۱۶۵,۶۲۳,۹۰۰	هزینه نرم افزار
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۵	هزینه تاسیس
۳۵۰,۰۰۰	هزینه متفرقه
۲,۴۲۰,۵۵۶,۸۱۱	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	
ریال	
۴۹۰,۶۵۴,۲۹۰,۸۵۰	

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 24 اسفند ماه 1390

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۴۰	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت خدمات ارزی صرافی مهر	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۱۴,۷۵۸	عادی			
۳.۰۱	۲۰,۰۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	صندوق رفاه و آتیه کارکنان بانک کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۱۱۱,۰۵۲	عادی			
۰.۱۳	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت توسعه عمران اراضی کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۳,۰۹۲	عادی			
۰.۰۶	۲,۵۰۰	ممتاز	مدیر، ضامن و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	مدیر، ضامن، کارگزار و اشخاص وابسته به آن
۰.۰۶	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت گسترش فناوریهای نوین کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
۰.۰۸	۳,۵۰۰	عادی	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت تعاونی مصرف بانک کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده بدهی به شرکت کارگزاری در ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ (ریال)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۲۱۹,۵۰۰,۲۴۳	طی دوره	۲,۰۱۵,۰۶۸,۸۸۰,۵۶۹	خرید و فروش سهام	مدیر و ضامن صندوق	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی

۲۶- 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.