

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

گزارش حسابرس مستقل

بائنضمام صورتهای مالی ویادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به 24 اسفندماه 1392



## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

## 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 ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۳	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود ، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

			<b>داراییها:</b>
۱۳۹۱/۱۲/۲۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۴	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۰۶,۷۶۶,۷۸۹,۴۴۹	۱,۴۸۴,۹۲۴,۸۴۷,۶۷۰	۵	سرمایه گذاری در سهام
۸,۳۵۸,۹۹۰,۶۵۶,۵۹۷	۱۴,۷۲۷,۸۹۰,۶۵۶,۵۹۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸۴۳,۱۳۲,۳۶۷,۶۱۳	۱,۶۵۹,۸۴۴,۹۵۴,۱۸۲	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۵۷,۴۷۳,۷۲۸,۰۵۴	۲۱۶,۴۶۲,۷۲۵,۰۵۰	۸	حسابهای دریافتی
۹۲	.		سایر داراییها
۵۵۶,۳۹۱,۴۲۳,۸۰۹	۱۹۳,۴۳۷,۰۴۴,۳۶۷	۹	موجودی نقد
۳۲,۲۷۵,۶۹۵,۴۴۱	.	۱۰	جاری کارگزاران
<b>۱۰,۵۵۵,۰۳۰,۶۶۱,۰۵۵</b>	<b>۱۸,۲۸۲,۵۶۰,۲۲۷,۸۶۶</b>		<b>جمع داراییها</b>
<b>بدهیها:</b>			
۹,۶۰۳,۸۸۷,۸۴۵	۱۹,۸۳۴,۹۲۸,۸۸۷	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۲۲,۹۰۲,۵۶۶,۸۱۷	۲۱۷,۳۸۶,۰۸۸,۳۶۶	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۶,۰۶۸,۲۹۹,۲۳۶	۸,۹۴۴,۷۷۹,۷۱۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
.	۷۷۱,۰۳۶,۴۷۴	۱۰	جاری کارگزاران
.	۱۷۲,۴۵۰,۶۶۷,۶۱۴	۱۴	ذخیره مالیات
<b>۱۳۸,۵۷۴,۷۵۳,۸۹۸</b>	<b>۴۱۹,۳۸۷,۵۰۱,۰۶۰</b>		<b>جمع بدهیها</b>
<b>۱۰,۴۱۶,۴۵۵,۹۰۷,۱۵۷</b>	<b>۱۷,۸۶۳,۱۷۲,۷۲۶,۸۰۶</b>	۱۵	<b>خالص داراییها</b>
<b>۱,۰۴۲,۰۲۸</b>	<b>۱,۰۳۶,۱۸۲</b>		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 ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴		یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال	ریال		
۲۵,۳۱۰,۹۶۰,۵۰۹		۲۸۸,۲۲۰,۹۱۲,۸۹۴	۱۶	خالص سود حاصل از فروش اوراق بهادار
(۵۶,۵۳۰,۶۵۳,۶۳۱)		۵۱,۵۳۹,۶۵۷,۰۳۱	۱۷	خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۶۳۸,۴۸۴,۰۰۴,۱۹۱		۲,۶۶۸,۱۹۴,۵۸۵,۱۹۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۱,۵۴۵,۲۱۴,۴۹۶		۱۰۳,۳۷۳,۷۹۵,۹۵۲	۱۹	سود سهام
۱,۶۵۸,۸۰۹,۵۲۵,۵۶۵	۳,۱۱۱,۳۲۸,۹۵۱,۰۶۷			جمع درآمدها
<b>هزینه ها:</b>				
(۲۹,۲۹۹,۱۶۱,۵۵۶)		(۶۰,۷۵۱,۷۳۴,۹۱۹)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۴,۶۶۴,۱۴۵,۷۷۲)		(۳,۳۱۴,۲۹۴,۵۱۹)	۲۱	سایر هزینه ها
(۳۳,۹۶۳,۳۰۷,۳۲۸)	(۶۴,۰۶۶,۰۲۹,۴۳۸)			جمع هزینه ها
۱,۶۲۴,۸۴۶,۲۱۸,۲۳۷	۳,۰۴۷,۲۶۲,۹۲۱,۶۲۹			<b>سود خالص</b>
۱۹.۷۴%	۲۱.۱۳%			بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۱۵.۸۲%	۱۷.۱۰%			بازده سرمایه گذاری در پایان سال ۲

#### صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴			
ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۴,۵۴۴,۸۹۷,۷۸۶,۲۴۶	۱۰,۴۱۶,۴۵۵,۹۰۷,۱۵۷	۹,۹۹۶,۳۲۹		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال
۱۴,۱۹۳,۴۰۹,۸۲۷,۸۵۵	۱۹,۷۵۴,۷۹۹,۸۳۵,۹۷۴	۱۹,۰۵۹,۱۴۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۸,۴۳۵,۱۱۸,۳۶۳,۲۴۹)	(۱۲,۱۷۷,۳۱۸,۴۴۹,۸۹۶)	(۱۱,۸۱۶,۰۵۳)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
(۱,۵۳۴,۲۵۳,۶۰۸,۰۵۵)	(۳,۱۸۵,۶۱۶,۷۶۲,۲۵۶)	-	۲۲	سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
۱,۶۲۴,۸۴۶,۲۱۸,۲۳۷	۳,۰۴۷,۲۶۲,۹۲۱,۶۲۹	-		سود خالص
۲۲,۶۷۴,۰۳۶,۱۲۳	۷,۵۸۹,۲۷۴,۱۹۸	-	۲۳	تعدیلات
۱۰,۴۱۶,۴۵۵,۹۰۷,۱۵۷	۱۷,۸۶۳,۱۷۲,۷۲۶,۸۰۶	۱۷,۲۳۹,۴۱۶		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 ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### 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 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 ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

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

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

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

### ۳-مبنای تهیه صورتهای مالی

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

### ۴-خلاصه اهم رویههای حسابداری

#### ۴-۱- سرمایه گذاریها

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

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

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

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

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

#### ۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

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

**ب) سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب :** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسائی می شود . همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد . مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود .



## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	معادل ۰/۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲/۱ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۲۱ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امید نامه و ۰/۵ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حساب های سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده
کارمزد متولی	سالانه ۰/۱۰۵ درصد از خالص ارزش روزانه دارایی های صندوق به میزان حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۶۳۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن	سالانه ۰/۲۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۰/۱ درصد از ارزش سایر دارایی های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۱۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد خالص ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۲۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### 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 ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲**

#### ۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۱/۱۲/۲۴		۱۳۹۲/۱۲/۲۴				
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۰.۳۳	۳۴,۵۹۱,۶۰۷,۶۱۹	۴۸,۶۵۵,۲۴۴,۶۸۸	۰.۷۶	۱۳۸,۱۳۱,۲۱۲,۶۲۸	۱۳۷,۷۱۰,۱۹۶,۳۵۴	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۴	۴,۴۱۰,۸۴۰,۹۰۵	۴,۷۴۹,۹۲۹,۰۹۸	۱.۱۰	۲۰۰,۸۳۳,۸۱۵,۲۸۹	۱۹۶,۳۱۸,۷۶۲,۶۱۳	استخراج کانه های فلزی
۰.۲۴	۲۴,۸۴۷,۹۸۳,۵۹۵	۲۵,۵۸۰,۲۰۵,۷۹۱	۰.۱۶	۲۹,۲۴۵,۹۲۵,۰۳۲	۲۸,۸۶۶,۵۷۹,۶۱۹	سیمان ، آهک و گچ
۰.۲۰	۲۱,۵۲۵,۱۹۱,۲۶۲	۲۸,۲۱۲,۸۷۶,۶۵۳	۰	۰	۰	انبوه سازی ، املاک و مستغلات
۰	۰	۰	۰.۵۶	۱۰۲,۸۳۶,۶۷۶,۹۹۲	۱۰۵,۷۴۵,۲۵۲,۱۳۷	فراورده های نفتی ،کک و سوخت هسته ای
۰	۰	۰	۰.۱۹	۳۵,۴۴۱,۹۷۰,۹۶۳	۴۲,۰۳۵,۹۶۵,۱۱۴	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲.۱۳	۲۲۴,۹۹۳,۳۰۳,۸۴۳	۲۲۹,۲۹۹,۳۳۹,۰۴۲	۱.۸۱	۳۳۰,۳۸۶,۱۷۱,۵۹۰	۲۶۶,۶۵۳,۰۷۳,۳۹۵	مخابرات
۰.۱۰	۱۰,۳۹۵,۴۶۰,۷۸۱	۱۰,۹۹۱,۱۹۹,۵۰۰	۱.۵۲	۲۷۷,۸۲۰,۴۲۵,۷۷۴	۲۷۱,۷۲۸,۹۷۵,۶۰۹	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱.۳۰	۱۳۶,۹۹۴,۸۲۷,۶۳۵	۱۵۲,۶۶۰,۴۳۱,۰۰۸	۰.۲۶	۴۶,۹۹۶,۶۸۹,۵۳۹	۵۳,۵۴۴,۸۱۱,۸۷۹	فلزات اساسی
۱.۴۱	۱۴۹,۰۰۷,۵۷۳,۸۰۹	۱۶۱,۹۰۹,۴۱۲,۳۰۰	۱.۷۷	۳۲۲,۹۸۰,۶۳۲,۷۲۹	۳۲۸,۹۶۹,۷۵۱,۵۱۶	محصولات شیمیایی
۰	۰	۰	۰.۰۰۱	۲۵۱,۳۲۷,۱۳۴	۲۰۶,۳۲۳,۳۵۷	عرضه برق گاز ، بخار و آب گرم
۵.۷۵	۶۰۶,۷۶۶,۷۸۹,۴۴۹	۶۶۲,۰۵۸,۶۳۸,۰۸۰	۸.۱۲	۱,۴۸۴,۹۲۴,۸۴۷,۶۷۰	۱,۴۳۱,۷۷۹,۶۹۱,۵۹۳	

#### ۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۱/۱۲/۲۴		۱۳۹۲/۱۲/۲۴				
مبلغ	درصد به کل داراییها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	بانک
ریال	درصد	ریال	درصد			
۸,۳۵۸,۹۹۰,۶۵۶,۵۹۷	۸۰.۵۶	۱۴,۷۲۷,۸۹۰,۶۵۶,۵۹۷	۲۱.۵	-	متعدد	سپرده گذاری نزد بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر

**صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲**

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

۱۳۹۱/۱۲/۲۴		۱۳۹۲/۱۲/۲۴					
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	خالص مابه التفاوت ارزش روز و اسمی	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ سود
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال		درصد
<b>اوراق اجاره بانکی :</b>							
۵۷,۴۶۳,۰۹۳,۰۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
<b>بانک سامان</b>							
<b>اوراق مشارکت فرابورسی :</b>							
۵۲,۰۴۹,۷۶۰,۱۲۳	۰.۱۳	۲۳,۹۴۵,۹۹۲,۵۲۳	(۳۴,۵۰۰,۰۰۰)	۹۶۳,۷۹۴,۵۲۳	۲۳,۰۱۶,۶۹۸,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰
<b>بوتان</b>							
۱۲۹,۷۶۰,۹۷۳,۰۲۳	۰.۰۷	۱۲,۹۷۱,۶۵۱,۷۰۵	(۹,۸۸۰,۱۱۰)	۲۱۶,۵۳۱,۸۱۵	۱۲,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۲۰
<b>تولید خودرو سایپا</b>							
۹۳,۴۶۴,۹۲۸,۶۲۶	۰.۲۱	۳۸,۲۴۹,۸۴۱,۵۶۰	(۲۹,۴۸۹,۴۰۰)	۱۷۹,۳۳۰,۹۶۰	۳۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۲۰
<b>مجد مشهد</b>							
۰	۱.۲۳	۲۲۴,۰۴۲,۴۲۵,۳۸۱	(۳۳۴,۳۹۵,۷۷۴)	۱,۲۸۳,۹۷۳,۹۷۵	۲۲۳,۰۹۲,۸۴۷,۱۸۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۲۰
<b>پروژه های شهرداری شیراز</b>							
۹,۳۱۶,۶۸۵,۴۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
<b>بانک مسکن</b>							
۴۸,۸۵۳,۵۶۷,۲۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
<b>مپنا</b>							
۴۶,۱۱۲,۲۰۹,۶۷۴	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
<b>گهر زمین</b>							
۰	۲.۲۰	۴۰۱,۸۲۷,۳۸۶,۳۰۱	(۳۴۵,۹۰۰,۰۰۰)	۲,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۰۰,۰۳۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴	۲۰
<b>هدینگ صنایع معدنی خاورمیانه</b>							
۰	۰.۶۲	۱۱۳,۱۶۵,۸۸۷,۳۹۹	(۸۵,۱۴۰,۰۰۰)	۳,۲۵۱,۰۲۷,۳۹۹	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰
<b>اوراق اجاره فرابورسی:</b>							
<b>مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران</b>							
۲۳,۱۹۴,۵۸۰,۷۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	-	-
<b>لیزینگ سینا</b>							
۷۱,۳۷۵,۹۹۸,۹۲۲	۰.۰۳	۵,۲۴۴,۱۳۶,۸۱۶	(۴,۰۵۵,۷۶۰)	۸,۱۹۲,۵۷۶	۵,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲۰
<b>ماهان ۱</b>							
۱۵۶,۱۹۸,۰۳۶,۵۹۲	۰.۰۰۱	۱۰۱,۱۳۵,۲۸۷	(۷۷,۴۰۰)	۱,۲۱۲,۶۸۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰
<b>ماهان ۲</b>							
۱۵۵,۲۲۰,۷۹۴,۴۵۷	۰.۳۱	۵۵,۹۵۸,۰۰۴,۴۰۹	(۸۱,۱۰۵,۰۰۰)	۱,۹۲۹,۸۵۴,۵۸۹	۵۴,۱۰۹,۲۵۴,۸۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰
<b>قطارهای جوبار</b>							
۱۲۱,۷۳۹,۶۶۰	۰.۲۸	۵۰,۷۲۸,۵۸۸,۹۸۹	(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	۷۶۷,۲۸۸,۹۸۹	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰
<b>سرمایه گذاری امید</b>							
۰	۰.۸۴	۱۵۴,۳۱۷,۱۱۹,۱۷۴	(۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰)	۴,۴۳۳,۲۱۹,۱۷۴	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۹	۲۰
<b>داروسازی سینا</b>							
۰	۰.۰۰۴	۷۳۲,۳۷۰,۳۷۸	(۵۴۱,۸۰۰)	۳۲,۹۱۲,۱۷۸	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰
<b>مپنا</b>							
۰	۱.۴۰	۲۵۶,۰۸۹,۳۲۲,۸۵۰	(۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰)	۶,۲۸۲,۸۲۲,۸۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۲۰
<b>نفت پارس</b>							
۰	۱.۷۱	۳۱۱,۹۹۸,۴۹۷,۳۸۶	(۳۲۴,۳۷۳,۸۰۰)	۱۲,۲۳۰,۶۹۷,۳۸۶	۳۰۰,۰۹۲,۱۷۳,۸۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۲۰
<b>معدنی و صنعتی چادرملو</b>							
۰	۰.۰۶	۱۰,۴۷۲,۵۹۴,۰۲۴	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	۴۸۰,۳۳۴,۰۲۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۲۰
<b>مراجعه بوتان</b>							
<b>۸۴۳,۱۳۲,۲۶۷,۶۱۳</b>	<b>۹.۰۸</b>	<b>۱,۶۵۹,۸۴۴,۹۵۴,۱۸۲</b>	<b>(۱,۶۰۵,۴۹۹,۰۴۴)</b>	<b>۳۴,۱۹۸,۱۷۹,۴۲۶</b>	<b>۱,۶۲۷,۲۵۲,۲۷۳,۸۰۰</b>		

**صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۸- حسابهای دریافتنی**

۱۳۹۱/۱۲/۲۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۴			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹,۹۰۸,۷۵۸,۸۴۷	۹,۷۹۳,۸۴۸,۲۷۷	(۶۰۵,۱۳۲,۰۴۳)	۱۰,۳۹۸,۹۸۰,۳۲۰	سود دریافتنی سهام
۱۱۷,۵۶۴,۹۶۹,۲۰۷	۲۰۶,۶۶۸,۸۷۶,۷۷۳	(۱,۸۴۲,۲۹۰,۲۱۹)	۲۰۸,۵۱۱,۱۶۶,۹۹۲	سود دریافتنی سپرده های بانکی
<b>۱۵۷,۴۷۳,۷۲۸,۰۵۴</b>	<b>۲۱۶,۴۶۲,۷۲۵,۰۵۰</b>	<b>(۲,۴۴۷,۴۲۲,۲۶۲)</b>	<b>۲۱۸,۹۱۰,۱۴۷,۳۱۲</b>	

**۹- موجودی نقد**

۱۳۹۱/۱۲/۲۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۴	
ریال	ریال	
۸۹,۲۸۸,۳۷۵,۳۲۹	۱۹۲,۳۴۹,۳۹۲,۰۱۰	حساب جاری مهر گستر بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۴۰۲۱۵۴۹۹
۳۳۶,۷۱۸,۸۱۸	۳۲۱,۳۲۲,۶۹۵	حساب جاری بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۷۱۹۴۲۳۳۸
۴۶۶,۷۶۶,۳۲۹,۶۶۲	۷۶۶,۳۲۹,۶۶۲	حساب پشتیبان مهر گستر بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۴۰۲۱۵۷۱۶
<b>۵۵۶,۳۹۱,۴۲۳,۸۰۹</b>	<b>۱۹۳,۴۳۷,۰۴۴,۳۶۷</b>	

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- جاری کارگزاران

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴				۱۳۹۱/۱۲/۲۴
	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال	مانده پایان سال
کارگزاری بانک کشاورزی	بستانکار - ریال	ریال	ریال	بستانکار - ریال	بدهکار - ریال
	۳۲,۲۷۵,۶۹۵,۴۴۱	۸,۵۳۸,۵۷۴,۶۰۳,۸۷۸	(۸,۵۷۱,۶۲۱,۳۳۵,۷۹۳)	(۷۷۱,۰۳۶,۴۷۴)	۳۲,۲۷۵,۶۹۵,۴۴۱

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

	۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۱/۱۲/۲۴
مدیر صندوق	ریال	ریال
ضامن صندوق	۱۴,۰۰۵,۸۷۶,۷۸۷	۶,۴۸۴,۱۶۴,۸۰۰
متولی صندوق	۵,۱۰۷,۹۲۶,۶۵۳	۲,۵۶۲,۰۲۸,۵۰۴
حسابرس صندوق	۲۷۹,۷۴۳,۵۰۹	۲۱۱,۷۵۰,۰۰۰
مدیر ثبت صندوق	۲۰۲,۷۲۷,۴۳۳	۱۵۲,۱۶۴,۵۴۱
	۲۳۸,۶۵۴,۵۰۵	۱۹۳,۷۸۰,۰۰۰
	<u>۱۹,۸۳۴,۹۲۸,۸۸۷</u>	<u>۹,۶۰۳,۸۸۷,۸۴۵</u>

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### ۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۱/۱۲/۲۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۴
ریال	ریال
۰	۵۴۳,۵۹۰,۷۶۱
۰	۱۶۲,۰۸۱,۹۳۴,۸۷۴
۱۲۲,۹۰۲,۵۶۶,۸۱۷	۵۴,۷۶۰,۵۶۲,۷۳۱
<b>۱۲۲,۹۰۲,۵۶۶,۸۱۷</b>	<b>۲۱۷,۳۸۶,۰۸۸,۳۶۶</b>

بابت تتمه واحدهای صادر شده

بابت واحدهای ابطال شده

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی

#### ۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۱/۱۲/۲۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۴
ریال	ریال
۵,۸۶۵,۴۴۴,۴۶۹	۸,۷۵۳,۶۱۱,۱۹۷
۰	۶۳,۴۵۴,۲۲۷
۲۰۲,۸۵۴,۷۶۷	۱۲۷,۷۱۴,۲۹۵
<b>۶,۰۶۸,۲۹۹,۲۳۶</b>	<b>۸,۹۴۴,۷۷۹,۷۱۹</b>

ذخیره تصفیه

واریزی نا مشخص

سایر

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- ذخیره مالیات

۱۳۹۲/۱۲/۲۴

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

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

#### ۱۵- خالص داراییها

۱۳۹۱/۱۲/۲۴		۱۳۹۲/۱۲/۲۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰,۳۸۵,۱۹۵,۰۶۳,۵۸۰	۹,۹۶۶,۳۲۹	۱۷,۸۳۲,۰۸۷,۲۶۶,۴۹۸	۱۷,۲۰۹,۴۱۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۱,۲۶۰,۸۴۳,۵۷۷	۳۰,۰۰۰	۳۱,۰۸۵,۴۶۰,۳۰۸	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰,۴۱۶,۴۵۵,۹۰۷,۱۵۷	۹,۹۹۶,۳۲۹	۱۷,۸۶۳,۱۷۲,۷۲۶,۸۰۶	۱۷,۲۳۹,۴۱۶	



**صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲**

**۱۶- خالص سود حاصل از فروش اوراق بهادار**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴	یادداشت
ریال	ریال	
۲۶,۵۰۹,۰۳۵,۹۳۶	۲۸۱,۴۴۱,۲۳۳,۰۷۸	۱۶-۱ خالص سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱,۱۹۸,۰۷۵,۴۲۷)	۶,۷۷۹,۶۷۹,۸۱۶	۱۶-۲ خالص سود (زیان) حاصل از خرید و فروش اوراق مشارکت، اوراق اجاره و گواهی سپرده
۲۵,۳۱۰,۹۶۰,۵۰۹	۲۸۸,۲۲۰,۹۱۲,۸۹۴	

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

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴					سود (زیان) فروش
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	
ارتباطات سیار	۷۶۷,۴۷۲	۳۳,۵۳۸,۸۵۶,۵۷۰	(۳۴,۳۳۹,۴۹۸,۶۰۶)	(۱۷۲,۶۱۱,۰۰۰)	(۱۶۷,۶۹۴,۲۳۲)	۸۰۴,۲۴۷,۴۱۰
بانک پارسیان	۴۴,۸۸۸,۳۷۰	۱۶۵,۲۲۴,۷۹۱,۲۶۰	(۱۰۷,۰۵۶,۶۴۵,۳۶۶)	(۸۷۴,۰۳۹,۱۴۶)	(۸۲۶,۱۲۳,۲۸۳)	۵۶,۴۶۷,۹۸۳,۳۶۵
پتروشیمی خارک	۳۲,۲۲۸	۸۳۶,۷۹۳,۴۵۰	(۷۸۹,۲۶۶,۹۸۵)	(۴,۴۲۶,۶۳۷)	(۴,۱۸۳,۹۶۷)	۳۸,۹۱۵,۸۶۱
پتروشیمی شازند	۱,۱۲۸,۳۴۱	۲۹,۳۳۶,۰۶۶,۷۴۷	(۲۳,۲۵۵,۵۷۶,۱۲۴)	(۱۵۵,۱۸۷,۷۹۳)	(۱۴۶,۶۸۰,۲۹۶)	۵,۷۷۸,۶۲۲,۵۳۶
پتروشیمی شیراز	۲,۸۸۳,۳۳۷	۲۵,۸۷۳,۸۶۸,۷۶۹	(۲۴,۸۸۸,۳۴۰,۹۲۷)	(۱۳۶,۸۷۲,۷۶۶)	(۱۲۹,۳۶۹,۲۹۷)	۷۱۹,۲۸۵,۷۷۹
پتروشیمی پردیس	۷,۵۱۲,۹۶۷	۱۹۸,۰۱۳,۷۹۹,۷۷۶	(۱۷۶,۳۵۱,۱۶۲,۳۱۶)	(۱۰,۴۷,۴۹۳,۰۰۱)	(۹۹,۰۰۶۸,۷۱۷)	۱۹,۷۲۵,۰۷۵,۷۴۲
پتروشیمی تامین	۳۵,۴۰۸,۳۹۱	۱۶۸,۷۹۵,۶۹۹,۵۳۹	(۱۴۱,۶۷۶,۷۳۴,۲۷۰)	(۸۹۲,۹۲۹,۳۵۱)	(۸۴۳,۹۷۷,۸۱۸)	۲۵,۳۸۲,۰۵۸,۲۰۰
پتروشیمی جم	۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۰,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۹۹۴,۱۲۵,۱۷۶)	(۱۶,۷۶۳,۳۵۵)	(۱۶,۴۰۲,۴۹۹)	۲۵۳,۲۰۸,۹۷۰
پتروشیمی خلیج فارس	۲۷,۴۱۵,۷۱۷	۳۱۱,۱۹۷,۸۳۷,۲۹۴	(۲۵۵,۶۸۲,۴۰۱,۵۸۴)	(۱,۶۴۶,۲۳۶,۵۵۹)	(۱,۵۵۵,۹۸۸,۸۴۸)	۵۲,۳۱۳,۲۱۰,۳۰۳
پتروشیمی زاگرس	۳,۶۳۷,۰۰۲	۱۲۰,۱۶۰,۳۹۷,۹۹۳	(۱۰۲,۶۸۹,۰۶۲,۳۴۶)	(۶۱۴,۰۱۹,۶۳۴)	(۶۰۰,۸۰۱,۸۹۶)	۱۶,۲۵۶,۵۱۴,۱۱۷
تولید دارو	۹,۰۰۰	۱۰۸,۵۲۰,۰۰۰	(۹۰,۳۳۶,۱۶۵)	(۵۵۴,۵۳۷)	(۵۴۲,۵۹۹)	۱۷,۰۸۶,۶۹۹
چادرملو	۸,۲۴۰,۹۳۵	۷۸,۴۵۹,۵۱۴,۵۵۶	(۶۴,۸۲۱,۶۹۸,۶۲۶)	(۴۱۵,۰۵۰,۸۳۲)	(۳۹۲,۲۹۷,۳۵۶)	۱۲,۸۳۰,۴۶۷,۷۴۲
دارویی تامین	۴۶,۰۰۰	۳۰۰,۳۴۰,۰۰۰	(۲۹۱,۱۶۸,۱۵۳)	(۱,۵۸۸,۷۹۹)	(۱,۵۰۱,۶۹۸)	۶۰,۸۱,۳۵۰
سرمایه گذاری امید	۱۰۰,۰۰۰	۶۶۷,۰۲۰,۰۰۰	(۱,۴۷۰,۵۶۳,۶۲۲)	(۳,۵۲۸,۵۳۶)	(۳,۳۳۵,۱۰۰)	۸۹۲,۲۴۵,۷۹۴
سرمایه گذاری سپه	۴۹۰,۷۴۷	۷۲۹,۲۵۰,۰۴۲	(۶۹۵,۵۲۰,۳۹۴)	(۳,۸۵۷,۷۳۳)	(۳,۶۶۶,۲۴۹)	۲۶,۲۲۵,۶۶۶
سرمایه گذاری غدیر	۳۵,۳۱۰,۸۸۰	۱۶۸,۶۷۳,۸۱۸,۲۳۴	(۱۴۴,۴۲۳,۶۷۵,۰۴۷)	(۸۹۲,۲۸۴,۶۹۸)	(۸۴۳,۲۶۸,۶۰۶)	۲۲,۵۱۴,۶۹۰,۰۸۳
سرمایه گذاری مسکن	۱۶,۳۳۶,۱۹۴	۲۸,۳۳۹,۷۶۹,۹۴۶	(۲۱,۶۴۰,۰۹۱,۰۰۳)	(۱۴۹,۳۸۸,۳۸۳)	(۱۴۱,۱۹۸,۶۷۱)	۶۳,۹۰۹,۱۸۸,۸۸۹
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۵,۸۷۵,۱۳۳	۱۰۵,۱۸۹,۹۳۱,۴۶۶	(۹۵,۳۹۶,۳۳۰,۲۱۰)	(۵۵۶,۴۵۴,۷۳۷)	(۵۲۵,۹۴۹,۴۸۸)	۸,۷۱۱,۲۹۷,۰۳۱
سیمان شاهرود	۶,۷۴۴,۳۳۴	۲۶,۱۰۱,۷۷۶,۰۰۵	(۱۴,۸۴۷,۵۶۱,۵۸۰)	(۱۴۸,۰۷۸,۲۹۵)	(۱۳۰,۵۰۸,۷۶۸)	۱۰,۹۸۵,۶۲۷,۲۶۲
سیمان هرمزگان	۶۱۲,۱۱۶	۹,۷۱۴,۵۴۲,۵۶۵	(۷,۷۴۴,۱۹۷,۲۹۳)	(۵۱,۳۸۹,۹۳۰)	(۴۸,۵۷۲,۶۵۲)	۱,۸۷۰,۳۸۲,۶۹۰
سیمان هگمتان	۴۰,۵۳۷,۷۰۱	۱۵,۸۳۰,۳۹۴,۴۴۲	(۱۰,۳۵۵,۸۶۹,۷۴۰)	(۸۳,۷۴۲,۷۸۷)	(۷۹,۱۵۱,۸۹۱)	۵,۳۱۱,۶۳۰,۰۲۴
صندوق بازنشستگی	۹۵۰,۰۰۰	۵,۳۶۶,۵۵۰,۰۰۰	(۵,۲۰۹,۳۹۴,۹۰۱)	(۲۸,۳۸۹,۰۵۰)	(۲۶,۸۳۲,۷۳۶)	۱۰۱,۹۳۳,۳۱۴
فولاد خوزستان	۶۲۷,۲۲۱	۲۳,۹۶۲,۲۲۷,۷۷۸	(۲۳,۲۱۰,۳۹۴,۵۸۶)	(۱۲۶,۷۶۰,۱۸۵)	(۱۱۹,۸۱۱,۱۲۱)	۵۰۵,۲۶۱,۸۸۶
کشتیرانی ایران	۱۸۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۰,۹۲۳,۷۷۰)	(۵,۳۳۲,۳۲۰)	(۵,۰۴۰,۰۰۰)	۶۸۶,۷۰۳,۹۱۰
گل گهر	۲,۷۴۶,۶۹۴	۳۵,۹۱۴,۳۲۴,۳۳۳	(۳۱,۴۸۵,۱۱۷,۹۷۹)	(۱۸۹,۹۸۶,۷۷۶)	(۱۷۹,۵۷۱,۵۷۶)	۴,۰۵۹,۶۸۸,۰۰۲
مینا	۵,۳۲۳,۳۲۴	۳۹,۶۸۶,۱۳۱,۵۰۳	(۳۸,۴۰۵,۶۳۱,۵۵۶)	(۲۰۹,۹۳۹,۶۳۶)	(۱۹۸,۴۳۰,۶۰۶)	۸۷۲,۱۲۹,۷۰۵
مخابرات	۵۱,۵۳۰,۶۲۳	۱۴۹,۵۸۳,۹۷۴,۲۳۷	(۱۲۰,۷۷۶,۴۸۰,۵۶۱)	(۷۹۱,۲۹۹,۲۲۴)	(۷۴۷,۹۱۹,۲۷۲)	۲۷,۲۶۸,۲۷۵,۱۸۰
ملی مس	۳۳,۵۲۲,۵۷۷	۱۱۳,۳۳۰,۶۶۳,۰۳۲	(۱۱۴,۳۶۲,۱۶۳,۳۴۷)	(۵۹۹,۵۱۹,۲۰۷)	(۵۶۶,۶۵۲,۷۴۰)	(۲,۱۹۷,۶۷۲,۲۶۲)
نفت اصفهان	۹۲۶,۴۱۲	۲۴,۰۰۴,۳۰۶,۸۱۹	(۲۲,۶۹۷,۳۸۲,۸۶۳)	(۱۳۶,۹۸۲,۷۸۳)	(۱۲۰,۰۲۱,۵۰۲)	۱,۰۵۹,۹۱۹,۶۷۱
نفت بندر عباس	۱,۰۰۰	۱۵,۱۰۰,۰۰۰	(۱۴,۵۷۰,۴۷۰)	(۷۹,۸۷۹)	(۷۵,۵۰۰)	۳۷۴,۱۵۱
نفت و گاز پارسیان	۶,۳۱۴,۶۷۵	۵۳,۰۳۶,۷۶۵,۴۲۰	(۴۶,۹۷۲,۳۰۸,۲۴۱)	(۳۸,۰۵۱۴,۷۴۶)	(۳۶۵,۱۸۳,۶۹۵)	۵,۵۱۸,۷۵۸,۷۳۸
بیمه ملت	-	-	-	-	-	۲۱۳,۶۷۵
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	(۹۸۳,۴۹۷,۲۷۳)
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	(۱,۱۵۶,۷۸۹,۱۱۹)
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۴,۸۱۱,۰۸۴,۰۷۸)
پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	۲,۲۰۴,۹۴۲,۸۰۱
همکاران	-	-	-	-	-	(۱۰,۹۸۶,۷۹۵)
کیمیدارو	-	-	-	-	-	(۹۸۸,۰۰۸,۳۹۸)
	۱,۹۳۶,۱۸۱,۵۳۱,۷۷۶	(۱,۶۳۴,۸۴۴,۹۳۸,۰۸۰)	(۱۰,۲۱۵,۳۰۲,۱۱۳)	(۹,۶۸۰,۹۰۲,۷۷۷)	(۲۸۱,۴۴۱,۲۳۳,۰۷۸)	۲۶,۵۰۹,۰۳۵,۹۳۶

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
<b>اوراق مشارکت فرابورسی :</b>						
(۳۵۲,۹۵۰,۰۰۰)	(۸,۱۴۲,۳۰۰)	.	(۱۵۰,۸۷۹,۶۹۰)	(۱۹۴,۷۹۲,۲۶۲,۶۱۰)	۱۹۴,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۹۳۵
(۱۱۰,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۸۱,۸۷۶,۴۰۰)	.	(۱۹۸,۳۹۹,۴۲۰)	(۲۵۶,۴۱۳,۴۷۶,۹۸۰)	۲۵۶,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۳۳۰
.	۲,۱۱۷,۶۳۴,۰۰۰	.	(۷۸,۱۷۴,۰۰۰)	(۹۹,۸۰۴,۱۹۲,۰۰۰)	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
.	۴۲۳,۶۵۰,۹۵۰	.	(۷۰,۵۴۷,۰۵۰)	(۹۰,۹۶۹,۱۲۲,۰۰۰)	۹۱,۴۶۳,۳۲۰,۰۰۰	۹۰,۷۰۰
(۱۶۰,۲۶۰,۰۰۰)	۳۴,۷۴۰,۶۰۰	.	(۸۹,۰۱۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۸۷۶,۲۴۹,۴۰۰)	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰
.	۶,۷۴۴,۵۴۰	.	(۷,۱۹۰,۴۶۰)	(۹,۲۷۶,۰۶۵,۰۰۰)	۹,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۹۰
(۲۳۹,۵۵۰,۰۰۰)	(۳۳,۲۳۱,۱۸۰)	.	(۹۷,۵۲۴,۰۰۰)	(۱۲۵,۹۳۵,۷۰۷,۱۸۰)	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰
.	(۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰)	.	(۱۵۴,۰۲۶,۰۰۰)	(۱۹۹,۱۴۴,۴۷۴,۰۰۰)	۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۰۰۰
(۳,۸۱۴,۲۴۲)	.	.	.	.	.	-
(۴۵,۶۲۸,۳۲۰)	.	.	.	.	.	-
<b>اوراق اجاره فرابورسی:</b>						
(۲۴,۶۴۵,۰۰۰)	۸۷۹,۲۲۶,۰۰۰	.	(۶۲,۶۹۴,۰۰۰)	(۸۱,۰۵۸,۰۸۰,۰۰۰)	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
.	(۱۹۰,۱۷۶,۷۴۸)	.	(۱۷۳,۵۲۹,۵۶۸)	(۲۲۴,۲۱۵,۰۵۵,۱۸۰)	۲۲۴,۱۹۸,۴۰۸,۰۰۰	۲۲۲,۹۳۰
(۲۷۵,۰۲۶,۹۸۰)	(۲۶۹,۹۰۱,۸۸۹)	.	(۱۳۹,۴۱۲,۸۸۹)	(۱۸۰,۲۵۰,۵۱۱,۰۰۰)	۱۸۰,۱۲۰,۰۲۲,۰۰۰	۱۸۰,۱۲۰
.	۱,۰۸۲,۸۹۷,۷۸۲	.	(۱۸۳,۳۷۸,۵۳۸)	(۲۳۶,۵۲۷,۲۸۳,۶۸۰)	۲۳۷,۷۹۳,۵۶۰,۰۰۰	۲۳۵,۷۵۰
.	۲,۵۴۷,۶۷۸,۰۰۰	.	(۲۳۴,۵۲۲,۰۰۰)	(۳۰۰,۲۱۷,۸۰۰,۰۰۰)	۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
(۳۸,۳۳۲,۳۰۰)	۱۷۰,۹۱۹,۳۰۶	.	(۹۰,۴۷۰,۸۱۴)	(۱۱۶,۸۱۳,۳۲۱,۸۸۰)	۱۱۷,۰۷۴,۷۱۲,۰۰۰	۱۱۶,۷۰۰
(۲۹۹,۰۹۳,۵۲۸)	۱۱۲,۲۰۸,۱۰۰	.	(۱۱۹,۴۶۶,۹۰۰)	(۱۵۴,۱۱۸,۳۲۵,۰۰۰)	۱۵۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۳۵۰
(۲۴,۵۰۰,۰۰۰)	۱۶,۰۸۸,۱۶۰	.	(۱۷,۱۵۱,۸۴۰)	(۲۲,۱۲۶,۷۶۰,۰۰۰)	۲۲,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۶۰
.	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۳۰,۹۶۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۲۹,۰۴۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
.	۴۲۴,۶۱۳,۰۰۰	.	(۳۹,۰۸۷,۰۰۰)	(۵۰,۵۳۶,۳۰۰,۰۰۰)	۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
(۳,۸۳۱,۳۰۰)	.	.	.	.	.	-
۵۵۵,۷۰۰,۹۰۷	۲۱۵,۲۲۸,۷۱۵	.	.	۲۱۵,۲۲۸,۷۱۵	.	-
(۲۳,۷۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	-
<b>اوراق اجاره بانکی :</b>						
(۱۵۳,۸۴۴,۶۶۴)	(۱۱۰,۱۲۰,۸۲۰)	.	(۱۱۹,۹۱۵,۸۲۰)	(۱۵۴,۹۲۰,۲۰۵,۰۰۰)	۱۵۴,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۹۳۰
(۱,۱۹۸,۰۷۵,۴۲۷)	۶,۷۷۹,۶۷۹,۸۱۶	.	(۲,۰۵۶,۳۳۹,۹۸۹)	(۲,۶۵۱,۸۰۹,۰۰۲,۱۹۵)	۲,۶۶۰,۶۴۵,۰۲۲,۰۰۰	

# صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

### سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	یادداشت
	ریال	ریال	
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۵۳,۱۴۵,۱۵۶,۰۷۵	(۵۵,۲۹۱,۸۴۸,۶۳۱)	۱۷-۱
زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	(۱,۶۰۵,۴۹۹,۰۴۴)	(۱,۲۳۸,۸۰۵,۰۰۰)	۱۷-۲
	<b>۵۱,۵۳۹,۶۵۷,۰۳۱</b>	<b>(۵۶,۵۳۰,۶۵۳,۶۳۱)</b>	

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

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴					
	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سیار ایران	۲۳۷,۱۳۴,۸۱۲,۷۷۲	(۱۸۶,۶۰۷,۸۹۰,۱۶۰)	(۱,۲۵۴,۴۴۳,۱۶۰)	(۱,۱۸۵,۶۷۴,۰۶۴)	۴۸,۰۸۶,۸۰۵,۳۸۹	(۷۴۹,۲۷۳,۰۴۶)
مخابرات ایران	۹۶,۶۸۶,۳۷۸,۸۸۰	(۸۰,۰۴۵,۱۸۳,۲۳۵)	(۵۱۱,۴۷۰,۹۴۴)	(۴۸۳,۴۳۱,۸۹۴)	۱۵,۶۴۶,۲۹۲,۸۰۶	(۳,۵۵۶,۷۶۲,۱۵۳)
ملی مس	۴۷,۴۸۵,۳۱۳,۴۱۴	(۵۳,۵۴۴,۸۱۱,۸۷۹)	(۲۵۱,۱۹۷,۳۰۸)	(۲۳۷,۴۲۶,۵۶۷)	۶,۵۴۸,۱۲۲,۳۴۰	(۱۵,۶۶۵,۶۰۳,۳۷۳)
بانک پاسارگاد	۱۳۹,۵۶۷,۳۶۰,۷۷۰	(۱۳۷,۷۱۰,۱۹۶,۳۵۴)	(۷۳۸,۳۱۱,۳۳۸)	(۶۹۷,۸۳۶,۸۰۴)	۴۲۱,۰۱۶,۲۷۴	.
پتروشیمی خلیج فارس	۵۴,۲۶۹,۰۴۲,۷۲۴	(۴۴,۲۲۹,۹۱۷,۱۶۱)	(۲۸۷,۰۸۳,۲۳۶)	(۲۷۱,۳۴۵,۲۱۴)	۹,۴۸۰,۶۹۷,۱۱۳	.
پتروشیمی شازند	۱۶۰,۷۱۵,۰۷۴,۲۰۰	(۱۶۴,۵۹۱,۰۳۱,۴۸۶)	(۸۵۰,۱۸۲,۷۴۳)	(۸۰۳,۵۷۵,۳۷۱)	۵,۵۲۹,۷۱۵,۴۰۰	.
پتروشیمی کرمانشاه	۵۲,۶۴۵,۷۷۷,۰۵۰	(۵۷,۲۵۸,۰۹۴,۵۶۵)	(۲۷۸,۴۹۶,۱۶۱)	(۲۶۳,۲۲۸,۸۸۵)	۵,۱۵۴,۰۴۲,۵۶۱	.
تجارت الکترونیک پارسین	۳۵,۸۱۰,۴۶۰,۶۰۳	(۴۲,۰۳۵,۹۶۵,۱۱۴)	(۱۸۹,۴۳۷,۳۳۷)	(۱۷۹,۰۵۲,۳۰۳)	۶,۵۹۳,۹۹۴,۱۵۱	.
چادرملو	۱۴۹,۸۴۷,۶۸۸,۱۲۵	(۱۳۱,۱۵۹,۹۲۶,۴۵۸)	(۷۹۲,۶۹۴,۲۷۰)	(۷۴۹,۳۳۸,۴۴۱)	۱۷,۱۴۵,۸۲۸,۹۵۶	.
سرمایه گذاری امید	۱۸۵,۴۱۵,۸۹۹,۵۲۳	(۱۸۲,۲۷۱,۰۲۱,۵۰۷)	(۹۸۰,۸۵۰,۱۰۸)	(۹۲۷,۰۷۹,۴۹۸)	۱,۲۳۶,۹۴۸,۴۱۰	.
سیمان هرمزگان	۲۹,۵۴۹,۹۹۴,۴۷۵	(۳۸,۸۶۶,۵۷۹,۶۱۹)	(۱۵۶,۳۱۹,۴۷۱)	(۱۴۷,۷۴۹,۹۷۲)	۳۷۹,۳۴۵,۴۱۳	.
گروه توسعه ملی ایران	۹۵,۲۹۳,۰۲۱,۰۴۴	(۸۹,۴۵۷,۹۵۴,۱۰۳)	(۵۰۴,۱۰۰,۰۸۱)	(۴۷۶,۴۶۵,۱۰۵)	۴,۸۵۴,۵۰۱,۷۵۵	.
گل گهر	۵۳,۰۷۴,۱۹۳,۳۲۴	(۶۵,۱۵۸,۸۳۶,۱۵۶)	(۲۸۰,۷۶۲,۴۸۳)	(۲۶۵,۳۷۰,۹۶۷)	۱۲,۶۳۰,۷۷۶,۲۸۱	.
نفت و گاز پارسین	۳۳۰,۵۰۸,۶۸۹	(۴۶۲,۰۳۴,۰۶۹)	(۱,۷۴۸,۳۹۱)	(۱,۶۵۲,۵۴۳)	۱۳۴,۹۲۶,۳۱۴	.
نفت پاسارگاد	۵۱,۳۰۵,۵۳۷,۷۱۲	(۵۱,۱۱۰,۹۴۲,۲۷۰)	(۲۶۲,۱۷۱,۲۹۸)	(۲۵۶,۵۲۷,۶۸۹)	۳۲۴,۱۰۳,۵۴۴	.
پتروشیمی زاگرس	۱۸,۹۶۶,۷۸۳,۷۶۵	(۲۱,۱۰۵,۸۱۲,۷۴۵)	(۹۶,۹۲۰,۲۶۵)	(۹۴,۸۳۳,۹۱۹)	۲,۳۳۰,۷۸۳,۱۶۴	.
پتروشیمی خراسان	۳۹,۴۰۰,۸۵۵,۶۸۰	(۴۱,۳۲۲,۸۶۱,۴۹۶)	(۲۰,۱۳۳,۳۷۳)	(۱۹۷,۰۰۴,۲۷۸)	۲,۳۲۰,۳۴۸,۴۶۷	.
ایرانول	۵۲,۵۸۱,۴۳۶,۵۹۰	(۵۴,۶۳۴,۳۰۹,۸۵۸)	(۲۶۸,۶۹۱,۱۴۱)	(۲۶۲,۹۰۷,۱۸۳)	۲,۵۸۴,۴۷۱,۵۹۲	.
برق مینا	۲۵۳,۸۹۴,۰۰۰	(۲۰۶,۳۲۳,۳۵۹)	(۱,۲۹۷,۳۹۸)	(۱,۲۶۹,۴۷۰)	۴۵,۰۰۳,۷۷۳	.
سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	(۵۹۵,۷۳۸,۷۱۹)
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	(۱۲,۹۰۱,۸۳۸,۴۹۲)
چادرملو	.	.	.	.	.	(۳۳۹,۰۸۸,۱۹۲)
بانک پارسین	.	.	.	.	.	(۱۴,۰۶۳,۶۳۷,۰۶۹)
سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	(۶,۶۸۷,۶۸۵,۳۹۱)
سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	(۷۳۱,۰۵۴,۴۲۲)
سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	(۱,۱۶۷,۷۷۴)
	<b>۱,۵۰۰,۳۳۴,۰۳۳,۳۴۰</b>	<b>(۱,۴۳۱,۷۷۹,۶۹۱,۵۹۳)</b>	<b>(۷,۹۰۷,۵۱۵,۵۰۵)</b>	<b>(۷,۵۰۱,۶۷۰,۱۶۷)</b>	<b>۵۳,۱۴۵,۱۵۶,۰۷۵</b>	<b>(۵۵,۲۹۱,۸۴۸,۶۳۱)</b>

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

### سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
<b>اوراق مشارکت فرابورسی :</b>				
(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۱۴,۹۲۴)	(۲۳,۰۳۲,۳۸۳,۰۷۶)	۲۳,۰۱۶,۶۹۸,۰۰۰
				بوتان
(۱۹۱,۵۵۰,۰۰۰)	(۹,۸۸۰,۱۱۰)	(۹,۸۸۰,۱۱۰)	(۱۲,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰
				تولید خودرو سایپا
.	(۳۴۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۳۰۹,۶۲۸,۰۹۶)	(۴۰۰,۰۷۲,۵۷۱,۹۰۴)	۴۰۰,۰۳۶,۳۰۰,۰۰۰
				هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه
.	(۳۳۴,۳۹۵,۷۷۴)	(۱۷۲,۶۷۳,۸۶۴)	(۲۲۳,۲۵۴,۵۶۹,۰۹۰)	۲۲۳,۰۹۲,۸۴۷,۱۸۰
				پروژه های شهرداری شیراز
(۷۰,۰۵۰,۰۰۰)	(۵۴۱,۸۰۰)	(۵۴۱,۸۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				مپنا
(۱۳۹,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۹,۴۸۹,۴۰۰)	(۲۹,۴۸۹,۴۰۰)	(۳۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				مجد مشهد
(۱۳,۹۳۵,۰۰۰)	.	.	.	.
				بانک مسکن
(۶۹,۱۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.
				گهر زمین
<b>اوراق اجاره فرابورسی:</b>				
(۱۰۶,۹۸۰,۰۰۰)	(۴,۰۵۵,۷۶۰)	(۴,۰۵۵,۷۶۰)	(۵,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
				ماهان ۱
(۲۳۱,۶۷۵,۰۰۰)	(۷۷,۴۰۰)	(۷۷,۴۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				ماهان ۲
(۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۱۰۵,۰۰۰)	(۴۱,۸۸۰,۵۶۳)	(۵۴,۱۴۸,۴۷۹,۲۵۷)	۵۴,۱۰۹,۲۵۴,۸۲۰
				قطارهای جویبار
(۱۸۰,۰۰۰)	(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				سرمایه گذاری امید
.	(۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				داروسازی سینا
.	(۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				نفت پارس
.	(۳۲۴,۳۷۳,۸۰۰)	(۲۳۲,۲۷۱,۳۴۳)	(۳۰۰,۱۸۴,۲۷۶,۲۵۷)	۳۰۰,۰۹۲,۱۷۳,۸۰۰
				معدنی و صنعتی چادرمو
.	(۸۵,۱۴۰,۰۰۰)	(۸۵,۱۴۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				مپنا
.	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				مراپحه بوتان
(۸۲,۳۹۵,۰۰۰)	(۰)	.	.	.
				بانک سامان
(۳۳,۲۴۰,۰۰۰)	(۰)	.	.	.
				لیزینگ سینا
(۱,۲۳۸,۸۰۵,۰۰۰)	(۱,۶۰۵,۴۹۹,۰۴۴)	(۱,۲۵۹,۴۹۳,۲۶۰)	۱,۶۲۷,۵۹۸,۲۷۹,۵۸۴	۱,۶۲۷,۲۵۲,۲۷۳,۸۰۰

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### ۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴	یادداشت
ریال	ریال	
۷۲,۹۴۹,۷۸۹,۳۵۶	۱۴۹,۵۴۵,۱۶۸,۸۶۶	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۶۶,۱۰۶,۳۵۲,۵۹۵	۱۴۴,۱۶۴,۶۹۳,۱۱۷	۱۸-۱ سود اوراق اجاره
۱,۴۹۹,۴۲۷,۸۶۲,۲۴۰	۲,۳۷۶,۴۸۴,۷۲۳,۲۰۷	۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
<b>۱,۶۳۸,۴۸۴,۰۰۴,۱۹۱</b>	<b>۲,۶۶۸,۱۹۴,۵۵۵,۱۹۰</b>	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴				تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۴,۲۳۶,۹۳۹,۸۹۰	۰	۴,۲۳۶,۹۳۹,۸۹۰	۲۰	۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳		۰	۰	۰	۰	
۸۷۲,۰۲۴,۸۲۱	۰	۰	۰	۲۰	۳۳,۰۱۶,۶۹۸,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۳		۰	۰	۰	۰	
۱۴۲,۹۹۷,۴۶۳	۰	۰	۰	۲۰	83,000,000	۱۳۹۳/۱۱/۰۵		۰	۰	۰	۰	
۲,۱۹۷,۷۰۰,۱۹۳	۰	۰	۰	۲۰	۴۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۸		۰	۰	۰	۰	
۳۰۹,۴۹۵,۳۰۴	۸,۴۳۱,۳۷۰,۳۴۹	۰	۸,۴۳۱,۳۷۰,۳۴۹	۲۰	۳۳,۰۱۶,۶۹۸,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷		۰	۰	۰	۰	
۲۹,۹۶۵,۸۰۳,۰۲۶	۰	۰	۰	۲۰	۰	-		۰	۰	۰	۰	
۲۵,۴۰۹,۳۲۵,۳۸۵	۱۰,۹۷۱,۵۱۰,۷۲۹	۰	۱۰,۹۷۱,۵۱۰,۷۲۹	۲۰	۱۲,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۲		۰	۰	۰	۰	
۶۳۳,۰۴۴,۵۹۴	۱,۰۱۱,۶۰۰,۰۳۸	۰	۱,۰۱۱,۶۰۰,۰۳۸	۲۰	۰	-		۰	۰	۰	۰	
۱۱,۳۴۴,۹۹۱,۶۹۹	۱۶,۰۰۳,۱۴۴,۳۷۵	۰	۱۶,۰۰۳,۱۴۴,۳۷۵	۲۰	۳۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۱۵		۰	۰	۰	۰	
۳۵۷,۶۳۱,۱۱۸	۰	۰	۰	۲۰	۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵		۰	۰	۰	۰	
۱,۸۱۶,۸۷۵,۷۵۳	۱۳,۷۴۷,۶۳۳,۲۰۸	۰	۱۳,۷۴۷,۶۳۳,۲۰۸	۲۰	۰	۱۳۹۴/۰۹/۲۲		۰	۰	۰	۰	
۰	۵۲,۰۹۶,۵۷۵,۳۲۴	۰	۵۲,۰۹۶,۵۷۵,۳۲۴	۲۰	۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۴		۰	۰	۰	۰	
۰	۲۴,۰۸۶,۱۳۱,۷۹۸	۰	۲۴,۰۸۶,۱۳۱,۷۹۸	۲۰	۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳		۰	۰	۰	۰	
۰	۸,۹۲۹,۵۶۹,۸۹۳	۰	۸,۹۲۹,۵۶۹,۸۹۳	۲۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲		۰	۰	۰	۰	
۰	۱۰,۰۳۰,۶۹۳,۲۶۲	۰	۱۰,۰۳۰,۶۹۳,۲۶۲	۲۰	۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۹		۰	۰	۰	۰	
<b>۷۲,۹۴۹,۷۸۹,۳۵۶</b>	<b>۱۴۹,۵۴۵,۱۶۸,۸۶۶</b>	<b>۰</b>	<b>۱۴۹,۵۴۵,۱۶۸,۸۶۶</b>									

#### اوراق اجاره فرابورسی و بانکی:

۴,۵۷۰,۵۹۶,۸۵۸	۷,۱۷۳,۰۵۹,۳۲۱	۰	۷,۱۷۳,۰۵۹,۳۲۱	۲۰	۵,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱		۰	۰	۰	۰
۲۲,۷۶۷,۳۹۷,۷۷۲	۶,۶۲۰,۲۱۰,۱۷۶	۰	۶,۶۲۰,۲۱۰,۱۷۶	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱		۰	۰	۰	۰
۹,۲۰۴,۰۸۳,۸۸۵	۹,۵۱۶,۹۸۷,۰۳۳	۰	۹,۵۱۶,۹۸۷,۰۳۳	۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵		۰	۰	۰	۰
۲۴,۵۸۱,۱۳۴,۶۴۷	۵,۸۱۶,۲۸۳,۴۶۹	۰	۵,۸۱۶,۲۸۳,۴۶۹	۲۰	۰	-		۰	۰	۰	۰
۶۶۸,۲۶۳,۰۲۱	۲۲,۴۵۰,۷۰۹,۵۷۵	۰	۲۲,۴۵۰,۷۰۹,۵۷۵	۲۰	۵۴,۱۰۹,۲۵۴,۸۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸		۰	۰	۰	۰
۴,۳۱۴,۸۷۶,۴۱۲	۱,۹۲۱,۴۳۶,۶۶۸	۰	۱,۹۲۱,۴۳۶,۶۶۸	۲۰	۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۷		۰	۰	۰	۰
۰	۸,۶۷۵,۶۸۴,۹۳۲	۰	۸,۶۷۵,۶۸۴,۹۳۲	۲۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸		۰	۰	۰	۰
۰	۳۸,۰۳۷,۴۱۷,۲۷۲	۰	۳۸,۰۳۷,۴۱۷,۲۷۲	۲۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷		۰	۰	۰	۰
۰	۲۷,۰۲۵,۲۱۷,۹۳۲	۰	۲۷,۰۲۵,۲۱۷,۹۳۲	۲۰	۳۰۰,۰۹۲,۱۷۳,۸۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۹		۰	۰	۰	۰
۰	۱۱,۲۰۲,۲۸۲,۸۳۹	۰	۱۱,۲۰۲,۲۸۲,۸۳۹	۲۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹		۰	۰	۰	۰
۰	۵,۷۲۵,۴۰۳,۹۰۰	۰	۵,۷۲۵,۴۰۳,۹۰۰	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶		۰	۰	۰	۰
<b>۶۶,۱۰۶,۳۵۲,۵۹۵</b>	<b>۱۴۴,۱۶۴,۶۹۳,۱۱۷</b>	<b>۰</b>	<b>۱۴۴,۱۶۴,۶۹۳,۱۱۷</b>								

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴				تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده/گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۲۸,۶۸۱,۴۲۰	۵۷۰,۹۷۸,۵۷۰	(۵,۵۹۱)	۵۷۰,۹۸۴,۱۶۱	۹	متعدد طی سال	-		۰	۰	۰	۰	
۱,۴۹۷,۳۳۵,۰۲۷,۸۱۳	۲,۳۷۶,۹۱۳,۷۴۴,۶۳۷	(۱,۸۴۲,۲۸۴,۶۲۸)	۲,۳۷۵,۷۵۶,۰۲۹,۲۶۵	۲۱.۵	متعدد طی سال	-		۰	۰	۰	۰	
۸۶۴,۱۵۳,۰۰۷	۰	۰	۰	-	-	-		۰	۰	۰	۰	
<b>۱,۴۹۹,۴۲۷,۸۶۲,۲۴۰</b>	<b>۲,۳۷۶,۹۱۳,۷۴۴,۶۳۷</b>	<b>(۱,۸۴۲,۲۹۰,۲۱۹)</b>	<b>۲,۳۷۶,۳۲۷,۰۱۳,۴۲۶</b>									

#### سپرده بانکی:

سپرده کوتاه مدت بانک کشاورزی

سپرده کوتاه مدت بانک کشاورزی

#### گواهی سپرده بانکی:

گواهی سپرده انصراف

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴					سال 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	شرکت سرمایه پذیر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۲۲۳,۰۴۵,۵۳۶	۲۹	۰	۲۹	۳۰۰	۰	۱۳۹۱/۱۲/۱۴	۱۳۹۱	۰	۳۰۰	۰	۱۳۹۱	۴,۲۲۳,۰۴۵,۵۳۶	۴,۲۲۳,۰۴۵,۵۳۶	سرمایه گذاری مسکن
۱۷۴,۷۸۲,۴۸۰	۰	۰	۰	۵۰۰	۰	۱۳۹۱/۱۲/۰۸	۱۳۹۱	۰	۵۰۰	۰	۱۳۹۱	۱۷۴,۷۸۲,۴۸۰	۱۷۴,۷۸۲,۴۸۰	سرمایه گذاری غدیر
۲۵,۰۱۶,۴۶۴,۳۷۱	۰	۰	۰	۱۰۰,۹۶	۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۱۳۹۱	۰	۱۰۰,۹۶	۰	۱۳۹۱	۲۵,۰۱۶,۴۶۴,۳۷۱	۲۵,۰۱۶,۴۶۴,۳۷۱	پتروشیمی پردیس
۶,۵۰۱,۰۶۶,۸۵۹	۱,۳۱۱	۰	۱,۳۱۱	۲۷۰	۵	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۱۳۹۰	۲۷۰	۱,۳۱۱	۰	۱۳۹۰	۶,۵۰۱,۰۶۶,۸۵۹	۶,۵۰۱,۰۶۶,۸۵۹	بانک ملت
۱۶,۱۵۶	۰	۰	۰	۳۰۰	۰	۱۳۹۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۰	۰	۳۰۰	۰	۱۳۹۰	۱۶,۱۵۶	۱۶,۱۵۶	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۴,۶۲۳,۵۶۴,۸۸۰	۷,۲۵۵,۹۳۲,۰۰۰	۰	۷,۲۵۵,۹۳۲,۰۰۰	۳۸۰	۱۹,۰۹۴,۵۵۸	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۰	۳۸۰	۷,۲۵۵,۹۳۲,۰۰۰	۰	۱۳۹۰	۴,۶۲۳,۵۶۴,۸۸۰	۴,۶۲۳,۵۶۴,۸۸۰	بانک پارسیان
۱,۰۸۱,۶۸۹,۱۵۰	۱,۰۱۵	۰	۱,۰۱۵	۱۵۰	۷	۱۳۹۱/۰۳/۲۳	۱۳۹۰	۱۵۰	۱,۰۱۵	۰	۱۳۹۰	۱,۰۸۱,۶۸۹,۱۵۰	۱,۰۸۱,۶۸۹,۱۵۰	بانک کارآفرین
۲,۸۷۳,۶۲۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۲۰۰	۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۴	۱۳۹۰	۵,۲۰۰	۰	۰	۱۳۹۰	۲,۸۷۳,۶۲۴,۰۰۰	۲,۸۷۳,۶۲۴,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۲,۳۵۱,۶۳۱,۲۰۰	۲۶,۴۵۰,۴۴۶,۴۴۰	۰	۲۶,۴۵۰,۴۴۶,۴۴۰	۷,۴۰۰	۳,۵۷۴,۳۸۵	۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰	۷,۴۰۰	۲۶,۴۵۰,۴۴۶,۴۴۰	۰	۱۳۹۰	۲,۳۵۱,۶۳۱,۲۰۰	۲,۳۵۱,۶۳۱,۲۰۰	ارتباطات سیار ایران
۲,۵۴۴,۹۶۹,۰۰۰	۲۰,۱۱۰,۴۵۱,۵۸۰	۰	۲۰,۱۱۰,۴۵۱,۵۸۰	۷۰۰	۲۸,۷۲۹,۲۱۷	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۱۳۹۰	۷۰۰	۲۰,۱۱۰,۴۵۱,۵۸۰	۰	۱۳۹۰	۲,۵۴۴,۹۶۹,۰۰۰	۲,۵۴۴,۹۶۹,۰۰۰	صنایع ملی مس
۱,۵۹۰,۷۵۰	۰	۰	۰	۴۵۰	۰	۱۳۹۱/۰۳/۲۵	۱۳۹۰	۴۵۰	۰	۰	۱۳۹۰	۱,۵۹۰,۷۵۰	۱,۵۹۰,۷۵۰	همکاران سیستم
۹۶۹,۳۷۷,۸۵۰	۶۱,۱۵۸,۳۷۰	۰	۶۱,۱۵۸,۳۷۰	۴۵۰	۱۳۵,۹۰۷	۱۳۹۲/۰۴/۱۱	۱۳۹۰	۴۵۰	۶۱,۱۵۸,۳۷۰	۰	۱۳۹۰	۹۶۹,۳۷۷,۸۵۰	۹۶۹,۳۷۷,۸۵۰	سیمان شاهرود
۱,۱۴۵,۳۲۱,۹۴۰	۱,۷۰۲,۵۵۴,۴۲۰	۰	۱,۷۰۲,۵۵۴,۴۲۰	۴۲۰	۴۰,۵۳,۷۰۱	۱۳۹۲/۰۱/۱۱	۱۳۹۰	۴۲۰	۱,۷۰۲,۵۵۴,۴۲۰	۰	۱۳۹۰	۱,۱۴۵,۳۲۱,۹۴۰	۱,۱۴۵,۳۲۱,۹۴۰	سیمان هگمتان
۳۸,۰۷۰,۳۲۴	۰	۰	۰	۸۱	۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۳۹۰	۸۱	۰	۰	۱۳۹۰	۳۸,۰۷۰,۳۲۴	۳۸,۰۷۰,۳۲۴	کیمیدارو
۰	۱۷,۷۱۱,۷۰۴,۱۵۰	۰	۱۷,۷۱۱,۷۰۴,۱۵۰	۴۲۵	۴۱۶۷۴۵۹۸	۱۳۹۲/۰۲/۱۵	۱۳۹۱	۴۲۵	۱۷,۷۱۱,۷۰۴,۱۵۰	۰	۱۳۹۱	۰	۰	مخابرات ایران
۰	۶۶,۶۲۰,۷۶۰	۰	۶۶,۶۲۰,۷۶۰	۱۷۲۰	۳۸۷۳۳	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۱۳۹۲	۱۷۲۰	۶۶,۶۲۰,۷۶۰	۰	۱۳۹۲	۰	۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۰	۱۴,۴۳۵,۷۰۴,۳۶۰	۰	۱۴,۴۳۵,۷۰۴,۳۶۰	۱۸۷۰	۷۷۱۹۶۲۸	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۱۳۹۱	۱۸۷۰	۱۴,۴۳۵,۷۰۴,۳۶۰	۰	۱۳۹۱	۰	۰	معدنی و صنعتی چادر ملو
۰	۷۵۱,۱۳۰,۵۶۰	(۱۹,۰۳۵,۵۰۰)	۷۷۰,۱۶۶,۰۶۰	۷۳	۱۰۵۵,۲۲۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۱	۷۳	۷۷۰,۱۶۶,۰۶۰	(۱۹,۰۳۵,۵۰۰)	۱۳۹۱	۷۵۱,۱۳۰,۵۶۰	۷۵۱,۱۳۰,۵۶۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۰	۵,۳۴۸,۱۳۰,۹۵۷	(۵۸۶,۰۹۶,۵۴۳)	۵,۹۳۴,۲۲۷,۵۰۰	۲۵۰۰	۲۳۷۳۶۹۱	۱۳۹۲/۱۱/۰۶	۱۳۹۲	۲۵۰۰	۵,۹۳۴,۲۲۷,۵۰۰	(۵۸۶,۰۹۶,۵۴۳)	۱۳۹۲	۵,۳۴۸,۱۳۰,۹۵۷	۵,۳۴۸,۱۳۰,۹۵۷	سیمان هرمزگان
۰	۳,۹۸۴,۴۷۰,۰۰۰	۰	۳,۹۸۴,۴۷۰,۰۰۰	۱۰۰۰	۳۹۸۴۴۷۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۱	۱۰۰۰	۳,۹۸۴,۴۷۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۱	۳,۹۸۴,۴۷۰,۰۰۰	۳,۹۸۴,۴۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (هلدینگ)
۰	۵,۴۹۵,۴۹۰,۰۰۰	۰	۵,۴۹۵,۴۹۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰,۹۹۰,۹۸۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۱۳۹۱	۵۰۰	۵,۴۹۵,۴۹۰,۰۰۰	۰	۱۳۹۱	۵,۴۹۵,۴۹۰,۰۰۰	۵,۴۹۵,۴۹۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۵۱,۵۴۵,۲۱۴,۴۹۶	۱۰۳,۳۷۳,۷۹۵,۹۵۲	(۶۰۵,۱۳۲,۰۴۳)	۱۰۳,۹۷۸,۹۲۷,۹۹۵	۱۰۳,۹۷۸,۹۲۷,۹۹۵	۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۳۷۳,۷۹۵,۹۵۲	(۶۰۵,۱۳۲,۰۴۳)	۱۰۳,۳۷۳,۷۹۵,۹۵۲	۵۱,۵۴۵,۲۱۴,۴۹۶	۵۱,۵۴۵,۲۱۴,۴۹۶	

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴	
ریال	ریال	
۱۹,۷۵۸,۴۱۲,۱۹۷	۴۳,۷۷۴,۰۸۲,۱۹۸	مدیر صندوق
۸,۷۸۹,۲۶۶,۶۳۲	۱۶,۰۶۰,۷۰۴,۱۰۵	ضامن صندوق
۵۹۷,۳۱۸,۳۳۱	۷۰۸,۸۱۱,۷۷۷	متولی صندوق
۱۵۴,۱۶۴,۳۹۶	۲۰۸,۱۳۶,۸۳۹	حسابرس صندوق
<b>۲۹,۲۹۹,۱۶۱,۵۵۶</b>	<b>۶۰,۷۵۱,۷۳۴,۹۱۹</b>	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴	
ریال	ریال	
۴,۱۱۰,۸۶۱,۵۵۳	۲,۸۸۸,۱۶۶,۷۲۸	هزینه تصفیه
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۸	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۶	هزینه نرم افزار
۱۳۲,۸۷۶,۷۱۱	.	هزینه تاسیس
۴۰۷,۵۰۰	۲۷۰,۰۰۰	هزینه متفرقه
.	۵,۸۵۷,۷۸۵	هزینه مالیات برارزش افزوده
<b>۴,۶۶۴,۱۴۵,۷۷۲</b>	<b>۳,۳۱۴,۲۹۴,۵۱۹</b>	





## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

#### 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 ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	تاریخ تقسیم سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴	تاریخ تقسیم سود
مبلغ تقسیم سود ریال		مبلغ تقسیم سود ریال	
۱۹۳,۰۰۵,۶۳۲,۹۳۴	۱۳۹۰/۱۲/۲۷	۴۳۸,۴۹۶,۵۳۷,۵۱۲	۱۳۹۱/۱۲/۲۷
۲۵۹,۰۹۰,۹۰۴,۹۱۵	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	۷۳۱,۹۱۷,۷۳۲,۰۶۲	۱۳۹۲/۰۳/۲۵
۴۹۷,۳۰۲,۴۶۹,۳۸۲	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۷۰۰,۳۰۶,۲۱۶,۲۳۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۵۸۴,۸۵۴,۶۰۰,۸۲۴	۱۳۹۱/۰۹/۲۹	۱,۳۱۴,۸۹۶,۲۷۶,۴۵۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۷
۱,۵۳۴,۲۵۳,۶۰۸,۰۵۵	جمع کل	۳,۱۸۵,۶۱۶,۷۶۲,۲۵۶	جمع کل

#### ۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴
ریال	ریال
۲۲,۶۷۴,۰۳۶,۱۲۳	۷,۵۸۹,۲۷۴,۱۹۸

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۴			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۵۹	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت خدمات ارزی صرافی مهر	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۹۹,۹۵۷	عادی			
۰.۱۲	۲۰,۰۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	صندوق رفاه و آتیه کارکنان بانک کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
۰.۰۳	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت توسعه عمران اراضی کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۳,۱۶۵	عادی			
۰.۰۱	۲,۵۰۰	ممتاز	مدیر، ضامن و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	مدیر، ضامن، کارگزار و اشخاص وابسته به آن
۰.۰۳	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت گسترش فن آوریهای نوین کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
۰.۰۴	۳,۵۰۰	عادی	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت تعاونی مصرف بانک کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق

#### ۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده بدهی به شرکت کارگزاری در ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ (ریال)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
(۷۷۱,۰۳۶,۴۷۴)	طی سال	۱۷,۱۱۰,۱۹۵,۹۳۹,۶۷۱	خرید و فروش اوراق بهادار بورسی و فرابورسی	مدیر و ضامن صندوق	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی

#### ۲۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

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