

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت‌های مالی برای دوره مالی نه ماهه منتهی به

۲۵ آذرماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

باسلام .

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۵ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده . به شرح زیر تقدیم می گردد :

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

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری یکم تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق ، در 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 ۱۳۹۱/۰۹/۱۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۱

	۱۳۹۱/۰۹/۲۵	۱۳۹۰/۱۲/۲۴	
	ریال	ریال	پادداشت
سرمایه گذاری در سهام	۵۰۰,۸۵۲,۴۷۰,۸۷۳	۱۴۳,۱۸۸,۲۹۲,۶۱۶	۵
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۸,۴۸۹,۹۹۰,۶۵۶,۵۹۷	۴,۱۳۰,۵۱۸,۱۵۳,۱۲۷	۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۱,۲۰۵,۲۱۶,۶۱۶,۵۳۸	۲۴۹,۲۲۷,۶۵۱,۹۶۴	۷
حسابهای دریافتی	۱۳۵,۸۴۶,۶۳۴,۲۷۴	۷۵,۹۲۸,۷۴۵,۵۳۵	۸
سایر داراییها	۱۲۵,۴۳۶,۳۳۶	۵۰۰,۰۰۰,۱۰۵	۹
موجودی نقد	۲۷۶,۷۹۶,۰۸۳,۱۳۹	۳,۶۹۸,۴۹۸,۷۷۱	۱۰
جاری کارگزاران	۵۴,۹۰۸,۴۷۷,۵۰۳	-۲۱۹,۵۰۰,۲۴۳	۱۴
جمع داراییها	۱۰,۶۶۳,۷۳۶,۳۷۵,۲۶۰	۴۶۰۳,۰۶۱,۳۴۲,۱۱۸	
بدهیها:			
بدهی به ارکان صندوق	۱۴,۸۱۷,۵۶۶,۶۳۸	۵۰,۴۱۷,۷۶۱,۳۷۷	۱۱
بدهی به سرمایه گذاران	۱۰۳,۰۰۳,۶۲۷,۱۴۶	۵۰,۰۶۹,۸۲۷,۴۷۶	۱۲
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۵,۲۴۵,۱۵۳,۴۲۰	۲,۸۳۲,۴۶۶,۷۷۶	۱۳
جمع بدهیها	۱۲۳,۰۶۶,۳۴۷,۲۰۴	۵۷,۹۴۴,۰۵۵,۶۲۹	
خالص داراییها	۱۰,۵۴۰,۶۷۰,۰۲۸,۰۵۶	۴,۵۴۵,۱۱۷,۲۸۶,۴۸۹	۱۵
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۱۰,۵۴,۱۷۰	۱,۰۴۳,۱۳۰	

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۱

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	یادداشت
	ریال	ریال	ریال	
خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۳,۱۶۱,۷۲۲,۲۱۶	۱۹,۵۹۳,۵۲۳,۶۲۳	(۱,۸۷۱,۳۲۵,۷۷۳)	۱۶
خالص زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۲,۶۹۹,۱۳۰,۵۰۵)	۷,۱۷۱,۷۱۳,۹۲۷	(۲۲,۵۶۱,۳۸۰,۹۳۱)	۱۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰۳,۵۲۶,۵۵۲,۹۵۷	۱,۱۲۲,۸۶۶,۰۳۲,۳۶۱	۶۲۶,۰۲۳,۲۰۰,۰۱۷	۱۸
سود سهام	۱,۸۲۸,۲۶۹,۵۱۶	۱۸,۲۸۲,۶۳۹,۴۳۱	۳,۸۱۸,۵۶۹,۳۵۷	۱۹
جمع فرآوردها	۳۹۵,۸۱۷,۶۲۶,۱۸۲	۱,۱۸۲,۹۱۶,۹۰۹,۳۶۲	۶۰۴,۲۰۸,۷۲۲,۶۷۰	
هزینه ها:				
هزینه کارمزد از کان	(۶,۷۶۹,۵۸۲,۹۳۵)	(۱۹,۶۸۳,۸۰۱,۱۴۹)	(۱۰,۵۰۴,۸۲۱,۳۱۲)	۲۰
سایر هزینه ها	(۲,۷۲۰,۰۱۰,۷۰۳)	(۳,۷۵۰,۱۷۴,۷۲۲)	(۳,۲۲۰,۵۵۶,۸۱۱)	۲۱
جمع هزینه ها	(۹,۴۸۹,۵۹۴,۶۳۸)	(۲۳,۴۳۳,۹۷۵,۸۷۱)	(۱۳,۷۲۵,۳۷۸,۱۲۳)	
سود خالص	۳۸۶,۳۲۸,۰۳۱,۵۴۴	۱,۱۶۲,۴۸۰,۹۳۳,۴۸۱	۵۹۱,۴۸۵,۳۸۴,۵۴۷	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۸,۷۱٪	۱۸,۵۸٪	۱۶,۸۰٪	
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۲ سال	۳,۴۷٪	۱۱,۰۳٪	۲۳,۸۱٪	

صورت گردش خالص داراییها

	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال	
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره ۱ سال	-	۲,۵۲۴,۸۱۷,۷۸۶,۲۴۶	-	۲,۳۵۶,۹۸۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره ۱ سال	۷,۲۳۳,۳۳۳,۴۹۰,۷۴۳	۱۱,۳۷۶,۳۵۴,۵۳۳,۷۱۸	۸,۹۰۵,۳۹۵,۳۳۷,۲۲۸	۱۱,۰۱۸,۹۹۸
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره ۱ سال	(۳,۱۳۲,۸۱۳,۸۷۵,۱۵۱)	(۵,۳۸۹,۴۰۱,۰۸۲,۸۷۸)	(۲,۹۵۱,۷۱۱,۳۰۷,۹۳۳)	(۵,۳۷۶,۹۵۸)
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	(۳۹۰,۸۲۱,۱۸۴,۷۵۲)	(۹۵۲,۷۳۱,۵۳۵,۱۹۹)	(۲۹۰,۹۲۵,۸۱۸,۴۴۶)	۲۲
سود خالص	۳۸۶,۳۲۸,۰۳۱,۵۴۴	۱,۱۶۲,۴۸۰,۹۳۳,۴۸۱	۵۹۱,۴۸۵,۳۸۴,۵۴۷	-
تعدیلات	۱۰,۲۲۵,۴۲۷,۶۷۷	(۲,۸۳۰,۶۰۷,۳۱۲)	۲۹۰,۶۵۴,۲۹۰,۸۵۰	۲۳
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره ۱ سال	۵,۱۸۶,۹۱۹,۰۱۵,۲۵۰	۱۰,۵۴۰,۶۷۰,۰۲۸,۰۵۶	۲,۵۴۴,۸۹۷,۷۸۶,۲۴۶	۹,۹۹۹,۰۲۳

"یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است"

سود خالص

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره ۱ سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص خالص داراییهای پایان دوره ۱ سال

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۵ آذرماه 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 سیدی 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، پابین 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.fund1.agribourse.com درج گردیده است .

۲-ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۵ آذرماه ۱۳۹۱

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، ترسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو غربی، پلاک ۲۴، واحد ۱۰، ۱۲۹.

۲-۴-ضامن صندوق؛ بانک کشاورزی است که در تاریخ ۱۳۵۹/۰۶/۲۲ به شماره ثبت ۳۷۵۹۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۸۳۰۱۸۴ نزد مرجع ثبت شرکتها 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 شرکتها استان خراسان به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان سه‌رودی شمالی، ترسیده به میدان شهید قندی، پلاک ۶۷۷، طبقه سوم.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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 ۱۳۸۶/۱/۳۰ 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 ورائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۱

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 .

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

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

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

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۱

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های 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
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 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 خالص 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 می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها 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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۵ آذر 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 بانک ها، موسسات 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 دارایی های مالی اضافه می‌شود. 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 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

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۰/۱۲/۲۴			۱۳۹۱/۰۹/۲۵			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	
۲.۰۶	۹۵,۰۴۶,۳۳۷,۱۱۹	۱۱۷,۳۰۰,۰۶۴,۳۶۹	۰.۳۳	۳۵,۳۴۴,۴۴۰,۰۰۱	۴۵,۵۲۵,۱۵۴,۵۰۹	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۵۲	۲۳,۸۰۴,۰۹۱,۰۱۹	۲۱,۳۱۰,۶۵۸,۵۶۰	۰.۰۰	۰	۰	فراپورس
۰.۳۰	۱۳,۸۷۹,۳۷۶,۰۳۳	۱۴,۸۰۵,۴۷۶,۴۳۳	۰.۳۲	۲۳,۰۷۷,۵۵۹,۰۴۷	۲۴,۳۰۶,۰۴۴,۰۷۶	سیمان ، آهک و گچ
۰.۲۰	۹,۰۵۴,۹۵۳,۳۵۶	۹,۲۴۱,۴۳۵,۸۷۴	۰.۲۶	۲۷,۲۷۳,۰۹۰,۹۵۷	۲۶,۱۷۸,۰۳۸,۷۹۱	لبه سازی ، املاک و مستغلات
۰.۰۲	۱,۰۲۲,۴۳۸,۵۱۴	۱,۶۶۱,۳۳۵,۹۲۴	۰.۰۰	۰	۰	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۱	۳۸۱,۰۹۶,۵۸۵	۷۰۸,۱۶۴,۳۶۲	۰.۰۰	۰	۰	خدمات فنی و مهندسی
۰	۰	۰	۱.۹۸	۲۱۰,۷۶۷,۲۴۵,۸۰۱	۲۲۱,۰۹۵,۰۶۷,۳۲۴	مخابرات
۰	۰	۰	۰.۰۰	۱,۴۳۰,۸۲۷	۱,۱۷۲,۳۹۲	استخراج کانه های فلزی
۰	۰	۰	۰.۹۲	۹۷,۸۹۷,۵۵۹,۳۸۸	۷۷,۱۲۷,۱۹۷,۱۳۶	فلزات اساسی
۰	۰	۰	۱.۰۰	۱۰۶,۴۷۱,۱۴۴,۸۵۲	۹۵,۲۱۶,۵۰۹,۹۹۶	محصولات شیمیایی
۳.۱۱	۱۴۳,۱۸۸,۲۹۲,۶۱۶	۱۶۵,۰۲۷,۱۳۵,۴۱۲	۴.۷۰	۵۰۰,۸۵۲,۴۷۰,۸۷۳	۴۸۹,۴۴۹,۱۷۴,۱۲۴	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۰/۱۲/۲۴		۱۳۹۱/۰۹/۲۵		نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود
مبلغ	درصد به کل داراییها	مبلغ	درصد				
ریال	درصد	ریال	درصد				
۴,۱۳۰,۵۱۸,۱۵۳,۱۲۷	۷۹.۶۲	۸,۴۸۹,۹۹۰,۶۵۶,۵۹۷	۲۱.۵		متعدد	-	سپرده گذاری نزد بانک کشاورزی کوتاه مدت

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۱

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

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۴		۱۳۹۱/۰۹/۲۵					
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	خالص مابه التفاوت ارزش روز و اساسی	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ سود
							اوراق اجاره بانکی:
۸۷,۸۳۱,۵۰۳,۶۳۲	۱,۸۵	۱۹۷,۳۴۰,۶۴۰,۴۰۷	(۱۴۵,۸۵۲,۵۶۰)	۹,۰۴۶,۴۹۲,۹۶۷	۱۸۸,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۸	۲۰
							سامان سه ماهه
							اوراق مشارکت طرح های دولتی:
۴۹,۸۹۳,۲۹۷,۴۵۰	۰,۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	۲۰
							بعثت سه ماهه
۸۲,۳۸۶,۹۵۷	۰,۰۰	-	-	-	-	۱۳۹۳/۱۱/۰۵	۲۰
							ایران و شرق سه ماهه
-	۲,۱۹	۲۳۳,۸۳۶,۷۰۶,۷۸۷	(۱۷۸,۰۲۰,۰۰۰)	۴,۰۱۴,۷۲۶,۷۸۷	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۲۲	۲۰
							شرکت تولید خودرو سایپا سه ماهه
-	۱,۰۲	۱۰۹,۱۶۳,۰۷۰,۳۳۸	(۸۴,۱۱۸,۳۲۰)	۵۶۷,۱۸۸,۵۵۸	۱۰,۸۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۱۵	۲۰
							مجد سه ماهه
-	۰,۰۷	۶,۹۷۱,۸۶۵,۱۴۹	(۵,۳۹۲,۷۸۰)	۷,۲۶۰,۷۲۹	۶,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۷
							مشارکت نفت فصلی
							اوراق اجاره شرکنی:
۶,۴۵۵,۰۹۲,۰۸۶	۰,۲۲	۴۴,۶۱۸,۴۵۷,۶۲۹	(۳۲,۳۸۹,۴۴۰)	۹۲,۹۲۷,۰۶۹	۴۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲۰
							ماهان ۱ سه ماهه
۸۲,۹۲۷,۱۳۵,۴۹۰	۲,۶۱	۲۷۸,۰۹۸,۰۸۴,۳۸۶	(۲۱۲,۷۲۶,۱۶۰)	۳,۴۷۰,۸۱۰,۵۴۶	۲۷۴,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰
							ماهان ۲ سه ماهه
۰,۳۹۶,۹۷,۷۲۲	۰,۰۰	-	-	-	-	-	۱۷
							مجتمع نازجستان سه ماهه
۱۲,۹۸۶,۴۳۸,۷۲۷	۰,۵۲	۵۵,۷۸۸,۰۷۰,۷۲۲	(۴۲,۵۳۹,۰۴۰)	۸۷۰,۶۰۹,۷۷۲	۵۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۲۰
							امید سه ماهه
-	۲,۰۲	۲۱۶,۱۴۸,۹۵۰,۲۳۵	(۱۵۹,۷۵۳,۶۰۰)	۹,۹۰۸,۷۰۴,۸۳۵	۲۰۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰
							سینا سه ماهه
-	۰,۲۷	۳۸,۹۳۶,۴۶۵,۰۹۵	(۳۸,۷۶۱,۸۴۰)	۱,۸۰۵,۲۲۶,۹۳۵	۳۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۷	۲۰
							لیزینگ سینا سه ماهه
-	۰,۰۸	۸,۳۸۸,۳۹۲,۲۱۰	(۶,۲۷۰,۶۴۰)	۳۴,۸۶۲,۸۵۰	۸,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۰
							مسکن سه ماهه
							گواهی سپرده:
-	۰,۱۵	۱۵,۹۳۵,۹۱۲,۸۸۰	(۱۲,۳۲۹,۲۰۰)	۱۳۸,۱۴۲,۰۸۰	۱۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰
							گواهی سپرده بانک اعمار
۴۹,۲۲۷,۶۵۱,۹۶۴	۱۱,۱۵	۱,۲۰۵,۳۱۶,۶۱۶,۵۳۸	(۹۱۰,۳۵۵,۵۸۰)	۳۹,۹۵۶,۹۷۲,۱۱۸	۱,۱۷۶,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۹/۲۵	
ریال	ریال	
۲,۶۹۰,۴۳۰,۰۶۴	۵۴,۳۵۷,۶۸۷,۱۹۴	حساب جاری مهر گستر بانک کشاورزی شعبه احمد قصر به شماره ۵۴۰۲۱۵۴۹۹
۷۲۶,۱۴۲,۷۱۷	۸۷,۶۷۲,۰۶۶,۲۸۳	حساب جاری بانک کشاورزی شعبه احمد قصر به شماره ۵۷۱۹۴۲۳۳۸
۲۸۱,۹۳۵,۹۹۰	۱۳۴,۷۶۶,۳۲۹,۶۶۲	حساب پشتیبان مهر گستر بانک کشاورزی شعبه احمد قصر به شماره ۵۴۰۲۱۵۷۱۶
۳,۶۹۸,۴۹۸,۷۷۱	۲۷۶,۷۹۶,۰۸۳,۱۳۹	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۹/۲۵	
ریال	ریال	
۲,۳۴۴,۵۵۰,۱۹۸	۵,۶۹۵,۴۹۹,۶۵۶	مدیر صندوق
۲,۴۸۶,۵۲۹,۳۶۵	۸,۵۶۰,۵۰۵,۱۴۵	ضامن صندوق
۱۶۲,۶۸۱,۶۶۹	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۴۸,۰۰۰,۱۴۵	۱۰۱,۵۶۱,۸۳۷	حسابرس صندوق
۵,۰۴۱,۷۶۱,۳۷۷	۱۴,۸۱۷,۵۶۶,۶۳۸	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۹/۲۵	
ریال	ریال	
۵۰,۰۶۹,۸۲۷,۴۷۶	۱۰۳,۰۰۳,۶۲۷,۱۴۶	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۹/۲۵	
ریال	ریال	
۱,۷۵۴,۵۸۲,۹۱۶	۴,۶۱۸,۱۳۲,۵۳۱	ذخیره تصفیه
۹۴۸,۳۶۳,۸۶۰	۱۳۲,۰۶۹,۰۹۱	ذخیره هزینه نرم افزار و تاسیس
۱۲۹,۵۲۰,۰۰۰	۴۶۲,۷۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت صندوق / بانک کشاورزی (بابت کارمزد ابطال واحدهای صندوق)
۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	مالیات پرداختنی
۰	۱۱,۱۹۱,۷۹۸	سایر
۲,۸۳۲,۴۶۶,۷۷۶	۵,۲۴۵,۱۵۳,۴۲۰	

۱۴- جاری کارگزاران

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۵				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان سال	مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
بستکار - ریال	بدهکار - ریال	ریال	ریال	بستکار - ریال	
(۲۱۹,۵۰۰,۲۴۳)	۵۴,۹۰۸,۴۷۷,۵۰۳	(۳,۰۲۶,۰۸۷,۳۲۸,۳۰۴)	۳,۰۸۱,۲۱۵,۳۰۶,۰۵۰	(۲۱۹,۵۰۰,۲۴۳)	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی

۱۵- خالص داراییها

۱۳۹۰/۱۲/۲۴		۱۳۹۱/۰۹/۲۵		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴,۵۱۳,۸۲۱,۸۸۸,۱۳۸	۴,۳۲۶,۹۸۳	۱۰,۵۰۹,۰۴۴,۹۲۸,۲۰۰	۹,۹۶۹,۰۲۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۱,۳۹۵,۳۹۸,۳۵۱	۳۰,۰۰۰	۳۱,۶۲۵,۰۹۹,۸۵۶	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۵۴۵,۱۱۷,۲۸۶,۴۸۹	۴,۳۵۶,۹۸۳	۱۰,۵۴۰,۶۷۰,۰۲۸,۰۵۶	۹,۹۹۹,۰۲۳	

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۱

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

پادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴
۱۶-۱	۱۹,۶۵۶,۱۴۶,۸۵	۲,۹۷۱,۴۹۸,۸۳۴	(۱,۷۷۰,۳۶۹,۳۹۴)
۱۶-۲	-	۱۹۰,۳۳۵,۳۸۰	۱۹۰,۳۳۵,۳۸۰
۱۶-۳	(۶۳,۰۹۱,۰۶۲)	-	(۲۹۱,۴۹۱,۷۵۹)
	۱۹,۵۹۳,۵۲۳,۶۸۳	۲,۱۶۱,۷۷۲,۲۱۴	(۱,۸۷۱,۴۲۵,۷۷۳)

خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت معدنی و صنعتی گل و گهر
خالص زیان حاصل از خرید و فروش اوراق مشارکت

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

شرکت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۵						سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
شرکات سیماران	۱۲۹,۸۵۱	۷,۰۹۹,۹۹۳,۲۲۰	(۶,۲۲۲,۳۱۳,۶۲۶)	۲۶,۲۵۲,۷۹۸	۲۵,۲۷۲,۴۶۲	۸۰۰,۲۵۴,۳۲۲	(۱۹۱,۸۸۳,۱۴۷)
سنگ آهن گل گهر	۵,۸۷۱,۸۳۶	۵۶,۸۱۵,۱۴۴,۸۰۴	(۵۲,۵۲۲,۰۵۱,۱۳۸)	۳۰۰,۵۵۱,۵۰۵	۲۸۲,۰۷۵,۴۴۴	۲,۷۰۶,۲۶۶,۵۱۷	۶۲۷,۹۰۲,۵۱۷
بیمه ملت	۱۷,۵۰۰	۲۳,۶۶۹,۵۰۰	(۲۲,۱۰۰,۰۰۰)	۱۲۵,۲۰۶	۱۱۸,۳۴۷	۳۵,۹۴۷	-
معدنی و صنعتی چادرملو	۱,۶۸۲,۵۴۱	۱۴,۰۷۷,۳۸۳,۰۵۱	(۱۲,۴۸۸,۹۷۹,۸۸۷)	۷۴,۳۶۹,۱۱۰	۷۰,۳۸۶,۸۷۹	۴۳,۵۶۶,۱۷۵	-
بانک پاسارگاد	۲,۴۵۱,۶۶۴	۲,۶۸۲,۷۰۹,۷۰۶	(۵,۶۱۹,۸۰۹,۸۳۹)	۲۲,۷۸۱,۷۷۷	۲۲,۴۲۳,۵۰۲	(۹۸۳,۳۰۵,۲۱۲)	(۵,۹۶۸,۸۵۸,۲۰۵)
بانک کارآفرین	۲۲,۵۵۳,۱۸۳	۲۵,۴۵۹,۰۰۰,۸۷۳	(۲۶,۰۷۲,۰۱۵,۰۰۲)	۲۴۰,۳۷۷,۰۷۶	۲۲۷,۳۹۵,۱۵۱	(۱,۱۱۶,۱۱۲,۸۵۶)	۸۹۰,۲۲۳۷
بانک ملت	۲۹,۹۷۸,۵۲۹	۳۳,۵۰۶,۲۱۲,۳۳۸	(۳۶,۲۰۶,۸۲۵,۱۱۷)	۱۷۱,۵۵۵,۴۶۱	۱۶۲,۵۳۰,۸۲۶	(۲,۰۳۵,۰۹۸,۳۸۲)	۹۶۱۹۴۴۹۰
پتروشیمی خارک	۸۰۲,۶۲۰	۱۱,۶۵۲,۳۲۱,۳۷۹	(۱۲,۷۷۳,۰۷۵,۷۱۱)	۶۱,۶۲۲,۳۰۶	۵۸,۲۴۲,۱۲۰	(۳,۲۲۰,۷۸۱,۵۳۸)	۱۰۸,۱۴۱۰۱۵
پتروشیمی کرمانشاه	۸۶۸,۶۸۲	۵,۵۸۹,۳۵۲,۲۷۶	(۵,۱۸۲,۷۱۸,۱۶۸)	۲۹,۵۶۶,۹۹۲	۲۷,۹۴۶,۲۲۰	۳۴۹,۰۲۰,۸۷۵	-
سرمایه گذاری غدیر	۱۱,۸۵۳,۳۰۹	۲۹,۳۲۰,۶۶۸,۴۳۶	(۲۷,۸۰۵,۰۶۹,۴۱۵)	۲۶۰,۹۵۷,۶۸۰	۲۴۶,۶۵۲,۱۶۲	۱۰,۱۷,۹۸۸,۳۷۸	۲۸۳۷۸۲۶
سرمایه گذاری مسکن	۹۸۲,۹۹۳	۱,۸۱۰,۸۷۷,۲۱۲	(۱,۷۱۱,۴۷۰,۰۹۱)	۹,۵۷۹,۰۰۷	۹,۰۵۴,۳۸۲	۸۰,۷۹۲,۱۳۲	۷۸۶۹۱۰۹۱۵
سیمان شاهرود	۱,۴۶۹,۴۹۲	۲,۷۲۲,۳۹۱,۷۸۵	(۲,۷۱۱,۱۶۶,۳۷۷)	۱۹,۷۰۱,۲۴۴	۱۸,۶۲۱,۹۰۱	۲۵۰,۹۷,۸۲۶	(۱۴,۸۸۳,۳۰۰)
سیمان هگمتان	۲,۸۶۹,۴۵۷	۷,۳۵۰,۱۲۲,۴۶۶	(۶,۸۲۹,۵۷۲,۰۵۲)	۳۸,۲۵۲,۷۲۰	۳۶,۳۵۰,۶۵۷	۲۴۵,۹۶۷,۸۳۲	۹۷۵۵۱۷۲۶
صندوق بازنشستگی	۱۷,۷۵۰,۴۹۸	۳۸,۴۲۳,۶۶۱,۹۳۷	(۳۷,۸۱۰,۴۶۲,۷۴۲)	۲۰۲,۶۲۴,۶۵۶	۱۹۲,۴۴۲,۳۲۹	۲۸۶,۲۱۱,۴۰۰	۳۳۵۱۹۷۷۶
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۵۲۹,۷۱۴	۱۰,۰۹۱,۸۹۴,۰۰۰	(۱,۳۸۲,۱۸۷,۵۲۶)	۵,۷۷۶,۰۶۹	۵,۴۵۹,۴۶۲	(۳۰۱,۵۲۹,۰۶۲)	(۳۱۷,۲۷۵,۹۰۳)
طی مس	۱۴,۷۲۱,۶۷۶	۹۸,۷۸۲,۶۸۴,۳۵۱	(۸۰,۳۶۸,۳۷۸,۱۳۱)	۵۲۲,۵۵۸,۶۹۷	۴۹۳,۸۱۳,۲۸۸	۱۶,۷۹۷,۸۳۲,۱۷۵	۶۷۸۶۹۸۶۲
همکاران سیستم	۳,۵۳۵	۱۷,۸۸۸,۰۵۲	(۳,۶۶۹,۰۰۰)	۹۱,۳۹۸	۸۹,۲۴۰	(۱۱,۸۸۶,۷۸۶)	(۳۰۵۱۱,۳۰۵)
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۷,۸۸۶,۶۱۹)
نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۹۱۷۲۲۲۹۵۲
خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	۲۳۵۲۵۵۷۱۹
افرات	-	-	-	-	-	-	۱۵۶۱۳۸۵۵
شیرسازی و غله سازی بالمشهد	-	-	-	-	-	-	۲۲۴۶۱۲۳۸
حمل و نقل بین المللی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	۸۹۲۶۷۷۰
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	۱۱۱۵۴۹۵۲
سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	۱۷۹۹۸۴۹۷۵
سرمایه گذاری امید	۲,۹۱۲,۳۰۰	۱۴,۸۲۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۹۰,۹۹۱,۷۰۲)	۷۸,۶۵۲,۶۵۲	۷۲,۱۵۱,۸۸۷	۱,۱۸۶,۸۰۶,۴۵۲	۲۱۵۲۷۷۹۱۵
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	۸۰۷۲۰۲۱۶۱
کیمیدارو	۴۷۰,۰۰۴	۶۷۵,۵۲۰,۸۱۷	۱,۶۵۶,۵۷۷,۸۹۸	۳,۵۷۲,۶۵۲	۳,۳۷۷,۶۹۱	(۹۸۸,۰۰۸,۲۲۶)	(۳,۳۸۹,۸۰۰)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۶۳۴,۶۱۵,۴۵۰)
گسترش سرمایه گذاری خودرو	-	-	-	-	-	-	۳۶۲۲۲۳۱۴
سیمان خزر	-	-	-	-	-	-	۴۰۵۷۱۹۷۵۹
سرمایه گذاری توکا	-	-	-	-	-	-	(۲۹۷,۸۴۴,۳۶۰)
پتروشیمی زاگرس	۱,۴۰۵,۳۲۲	۵۵,۳۷۷,۲۱۷,۴۵۲	(۴۹,۴۸۲,۴۴۶,۱۷۷)	۲۹۲,۹۴۶,۱۱۷	۲۷۶,۸۸۷,۰۵۱	۵,۳۲۲,۱۱۹,۶۶۹	(۱۰۰,۳۱۲,۰۰۳)
پتروشیمی آبادان	-	-	-	-	-	-	۹۷۲۲۰۳۳۷
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	(۱۶۸,۳۷۵,۴۲۹)
	۴۴۹,۳۸۷,۱۲۷,۱۵۹	(۲۴۵,۰۰۸,۶۶۱,۵۲۶)	۲,۳۷۵,۲۴۶,۵۲۷	۲,۳۲۶,۲۲۲,۳۲۱	۲,۳۲۶,۲۲۲,۳۲۱	۱۹,۶۵۶,۱۴۶,۸۵	(۱,۷۷۰,۳۶۹,۳۹۴)

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۵				
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۰,۳۳۵,۳۸۰	۱۹۰,۳۳۵,۳۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

حق تقدم معدنی و صنعتی گل گهر

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۵				تعداد	
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	(۱,۹۹۹,۲۴۲)	-	(۱,۹۹۹,۲۴۲)	(۲,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۵۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۳	ایران و شرق
۰	۰	(۴۱,۷۸۰,۵۲۰)	-	(۴۱,۷۸۰,۵۲۰)	(۵۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۸۰	بعثت
(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۳,۸۳۱,۳۰۰)	-	(۳,۸۳۱,۳۰۰)	(۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۰	مجتمع نارنجستان ۳
(۳۹,۷۲۰,۰۰۰)	۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	اجاره جویبار
۰	۰	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	-	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اجاره سامان سه ماهه
۰	۰	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	-	(۷,۷۴۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اجاره ماهان ۱
(۱۰۷,۷۱۵,۷۵۹)	۰	۰	-	۰	۰	۰	-	اوراق مشارکت طرح مسکن مهر بانک مسکن
(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	ایران و شرق
(۳۱,۷۲۵,۰۰۰)	۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	سپرده سعدی شیراز
(۲۸,۱۸۵,۰۰۰)	۰	۰	-	۰	۰	۰	۰	مشارکت بوتان
(۲۳,۹۴۰,۰۰۰)	۰	۰	-	(۷,۳۲۲,۰۴۰)	(۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۶۰	مشارکت نفت فستنی
(۳۹۱,۳۹۱,۷۵۹)	۰	(۶۳,۰۹۱,۰۶۳)	-	(۷۰,۴۱۳,۱۰۲)	۹۰,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰		

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۱

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

پایانست	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴
	ریال	ریال	ریال
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم سهام	۸,۴۲۹,۸۲۱,۵۲۹	(۱,۸۳۰,۵۳۸,۶۱۴)	(۲۱,۸۳۸,۸۲۲,۷۹۶)
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت، صکوک و گواهی سپرده فرابورسی	(۱,۳۵۸,۱۰۷۶۰,۲)	۵۶۰,۶۳۶,۰۰۹	(۷۲۲,۹۳۸,۱۳۵)
	۷,۰۷۱,۷۱۳,۸۴۷	(۱۲,۶۹۹,۱۲۰,۵۰۵)	(۲۲,۵۶۱,۷۸۰,۹۳۱)

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

شرکت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۵				دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴
	ارزش بازر	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ازبانتک سپر ایران	۱۱۸,۷۲۵,۹۶۴,۰۶۰	۱۲۲,۰۶۶,۶۵۸,۷۰۷	(۶۰۶,۷۹۱,۸۷۶)	(۵۹۳,۷۲۹,۸۲۰)	(۶,۵۲۱,۲۱۶,۳۴۲)	(۲۹۶,۱۳۶,۵۱۱)	۲,۲۹۸,۶۲۱,۱۳۲
بانک پارسیان	۲۸,۴۲۲,۷۹۰,۱۹۲	۳۷,۶۹۹,۸۹۴,۳۶۲	(۱۵۰,۳۰۹,۳۶۰)	(۱۴۲,۱۴۲,۹۵۱)	(۹,۵۵۹,۶۷۷,۵۸۱)	(۹,۹۱۴,۶۱۳,۵۹۴)	(۹,۱۸۶,۷۷۰,۲۷۳)
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	(۲,۹۲۴,۴۴۰,۰۲۷)	(۶,۸۷۰,۳۲۵,۱۵۶)
بانک ملت	۷,۴۹۹,۳۲۳,۳۶۰	۷,۸۷۲,۵۲۳,۳۷۸	(۳۸,۶۱۳,۶۷۳)	(۴۶,۴۹۶,۶۶۷)	(۶۴۸,۳۲۰,۱۵۸)	(۶,۵۷۶,۷۸۰,۱۷۰)	(۶,۷۶۹,۳۲۰,۰۰۰)
سرمایه گذاری مسکن	۲۷,۵۵۶,۶۹۸,۸۷۴	۲۶,۳۶۸,۸۲۱,۳۲۵	(۱۶۵,۷۷۲,۶۷۳)	(۱۲۷,۷۸۲,۲۴۴)	۱۰۰۰۲۶۹۶۲۲	(۳۲,۸۳۷,۲۱۲)	(۱۸۶,۶۸۲,۵۱۷)
سیمان شاهرود	۱۲,۳۵۲,۱۷۶,۲۵۵	۱۴,۴۸۰,۶۶۷,۰۵۷	(۷۰,۱۰۹,۳۰۲)	(۶۶,۳۶۵,۸۸۳)	(۱,۳۳۲,۸۶۵,۶۱۹)	(۹۲,۳۵۲,۹۱۶)	-
سیمان هکمتان	۱۰,۰۶۴,۳۱۹,۳۵۶	۹,۹۲۳,۰۸۹,۷۰۳	(۵۲,۳۴۰,۳۵۰)	(۵۰,۳۲۱,۵۹۷)	۲۷۶۷۲۹۰۶	۶۰۶۲۲,۰۷۵	(۵۵۷,۵۳۲,۳۵۹)
کیمیادرو	-	-	-	-	-	(۳۱۳,۶۵۸,۸۶۷)	(۶۲۸,۸۹۷,۴۰۰)
مخابرات ایران	۹۴,۱۹۱,۰۲۹,۱۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۱۷,۳۷۶,۳۲۱	(۴۹۸,۲۷۰,۵۲۴)	(۴۷۰,۹۵۵,۱۴۶)	(۶,۷۹۵,۲۷۰,۹۸۳)	(۱۲۲,۸۶۶,۰۰۳)	-
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	(۳۴,۸۲۹,۳۹۱)	(۵,۱۸۸,۶۷۴)
گل گهر	۱,۳۲۵,۰۰۰	۲۵۶,۲۲۴,۰۷۷	(۶,۳۸۸)	(۷,۲۲۹)	(۳۵۵,۰۱۲,۹۹۰)	-	-
پتروشیمی کرمانشاه	۱۷,۸۹۰,۰۱۷۵,۹۷۰	۱۷,۷۹۲,۹۶۳,۷۷۰	(۹۱,۴۱۸,۷۹۹)	(۸۹,۳۵۰,۸۸۰)	(۸۲,۶۵۷,۲۷۹)	-	-
پتروشیمی پارس	۸۹,۶۸۲,۹۴۷,۷۷۶	۷۸,۱۵۱,۹۷۹,۵۱۶	(۳۷۴,۶۴۹,۳۴۴)	(۴۹۸,۴۳۹,۳۲۹)	۱۰۶۱۳۰۷۹۳۷۷	-	-
ملی مس	۹۸,۹۱۵,۳۹۸,۸۲۲	۷۷,۸۹۵,۵۳۸,۵۰۰	(۵۲۳,۳۶۲,۳۶۰)	(۴۹۴,۵۷۶,۹۹۴)	۲۰,۰۰۰۲۰۰۰۸۸	-	-
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	(۶,۵۵۰,۶۳۲,۹۱۹)	(۱,۳۳۶,۰۱۸۰,۰۰۰)
مهرگان برزده های نیروگاهی ابر	-	-	-	-	-	(۳۰۵,۷۵۲,۳۲۹)	(۳۲۷,۰۶۷,۶۷۷)
سیمان خوز	-	-	-	-	-	-	(۳۶۸,۵۶۶,۰۰۰)
	۵۰۶,۰۳۸,۳۲۹,۹۸۶	(۴۹۲,۲۳۵,۸۶۹,۸۱۶)	(۲,۶۵۲,۳۴۷,۴۷۱)	(۳,۵۳۰,۳۹۱,۱۵۰)	۸,۴۲۹,۸۲۱,۵۲۹	(۱,۸۳۰,۵۳۸,۶۱۴)	(۲۱,۸۳۸,۸۲۲,۷۹۶)

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۵				
		سود از (بان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	
سود از (بان) تحقق نیافته نگهداری	سود از (بان) تحقق نیافته نگهداری	سود از (بان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۰,۹۵۶,۲۷۱)	۲۲۲,۹۵۱,۲۵۵	(۷۱,۷۱۶,۹۸۰)	(۴۲,۵۳۹,۰۴۰)	(۵۵,۸۵۹,۷۸۷,۷۱۲)	۵۵,۸۳۰,۶۰۹,۷۷۲	اوراق اجاره امید
(۲۷۰,۹۷۶,۹۲۶)	۳۷۸,۸۵۲,۶۲۲	(۲۲۸,۵۰۷,۶۶۰)	(۱۴۵,۸۵۲,۵۶۰)	(۱۹۷,۵۶۹,۱۲۸,۰۶۷)	۱۹۷,۲۸۶,۲۹۲,۹۶۷	اوراق اجاره سادان
(۹,۶۷۵,۰۰۰)	۱,۰۷۲,۰۱۸,۰۵۸	(۶۹,۴۱۷,۳۰۰)	(۳۲,۹۸۹,۲۴۰)	(۴۲,۶۸۷,۸۷۲,۹۲۹)	۴۲,۶۵۲,۹۲۷,۰۶۹	اوراق اجاره مغان ۱
(۱۲۲,۳۱۹,۰۰۰)	-	(۳۵۱,۳۹۰,۵۲۰)	(۲۱۲,۷۲۶,۱۶۰)	(۲۷۸,۲۴۹,۳۷۴,۹۰۶)	۲۷۸,۳۱۰,۸۱۰,۵۴۶	اوراق اجاره مغان ۲
(۳۶۵,۰۱۴)	۴۹,۸۱۷,۷۲۲	(۱,۸۱۵,۰۰۰)	-	(۱,۸۱۵,۰۰۰)	-	اوراق مشارکت ایران و شرق
(۷۲,۰۲۰,۰۰۰)	۶۲۷,۵۵۷,۰۲۲	(۳,۸۲۷,۸۰۰)	-	(۳,۸۲۷,۸۰۰)	-	اوراق مشارکت بهشت
-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت بانک تجارت تهران
-	-	(۱۷۸,۰۲۰,۰۰۰)	(۱۷۸,۰۲۰,۰۰۰)	(۳۳۰,۱۴,۷۲۶,۷۸۷)	۳۳۰,۰۱۴,۷۲۶,۷۸۷	اوراق شرکت توسعه توسعه سیمان
-	-	(۸۴,۱۱۸,۳۲۰)	(۸۴,۱۱۸,۳۲۰)	(۱۰۹,۳۲۷,۱۸۸,۵۵۸)	۱۰۹,۳۲۷,۱۸۸,۵۵۸	اوراق مشارکت معدن
-	-	(۱۵۹,۷۵۳,۶۰۰)	(۱۵۹,۷۵۳,۶۰۰)	(۲۱۶,۳۰۸,۷۰۳,۸۲۵)	۲۱۶,۳۰۸,۷۰۳,۸۲۵	اوراق اجاره مینا
-	-	(۵۵,۷۲۰,۰۰۰)	(۳۸,۳۶۱,۸۴۰)	(۳۸,۹۹۲,۲۰۵,۰۹۵)	۳۸,۹۶۵,۳۲۶,۹۲۵	اوراق اجاره لوزینگ سیمان
-	-	(۱۲,۵۴۰,۰۰۰)	(۶,۴۷۰,۶۴۰)	(۸,۴۰۰,۹۲۲,۳۱۰)	۸,۳۹۴,۸۶۲,۸۵۰	اوراق اجاره مسکن
-	۳۵۷۹۰,۶۴۷	(۱۱,۴۶۴,۱۴۰)	(۵,۳۹۴,۷۸۰)	(۶,۹۸۲,۳۲۰,۰۸۹)	۶,۹۷۷,۳۶۰,۷۲۹	مشارکت نفت هفتی
(۲۵,۷۲۵,۸۲۲)	-	(۶,۰۶۹,۳۶۰)	-	(۶,۰۶۹,۳۶۰)	-	اوراق اجاره مجتمع پارسیان ۲
-	-	(۳۳,۸۰۶,۹۲۲)	۱۲,۳۲۶,۱۲۲	(۱۵,۹۴۹,۶۱۲,۸۸۰)	۱۵,۹۴۸,۱۴۲,۰۸۰	گواهی سپرده بانک اقتصاد
-	۵۴۶۶۷,۱۸۴	-	-	-	-	گواهی سپرده سعادتی
-	۲,۶۵۴۶۰۴,۵۷۸	-	-	-	-	مشارکت طرح مسکن مهر
(۷۲۲,۹۳۸,۱۲۵)	۵,۶۰۶,۲۶۰,۱۰۹	(۱,۲۵۸,۱۰۷,۶۰۴)	(۹۱,۴۶۲,۵۰۲)	۱,۲۰۶,۶۷۴,۶۱۷,۳۱۸	۱,۲۰۶,۱۲۶,۹۷۲,۱۱۸	

صندوق سرمایه گذاری بکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

ردیف	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱-۰۹/۲۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰-۰۹/۲۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰-۱۲/۳۱
۱۸-۱	۸۵,۲۹۷,۹۰۰,۵۶۵	۹,۵۱۹,۳۲۹,۳۵۰	۱۹,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۸-۲	۱,۰۲۰,۹۸۱,۳۲۶,۳۶۶	۲۳۰,۰۰۰,۳۲۶,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۱۰۶,۲۷۹,۲۲۶,۹۳۱	۱۰,۷۴۹,۶۵۵,۳۵۰	۲۰,۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰

سود اوراق مشارکت و اوراق صکوک

سود سپرده بانکی

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

ردیف	شرح سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خرید تریل ابرگشت سود	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱-۰۹/۲۵		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰-۱۲/۳۱
							سود حاصل	سود حاصل	
	اوراق مشارکت مینا	متعدد	۱۳۹۵۰-۲۲۸	۲۰	۲۰,۳۵۸,۶۵۵,۳۶۱	-	۲۰,۳۵۸,۶۵۵,۳۶۱	۲۰,۳۵۸,۶۵۵,۳۶۱	
	اوراق اجاره مینا	متعدد	۱۳۹۵۰-۲۱۵	۲۰	۵,۲۹۱,۳۲۶,۵۶۵	-	۵,۲۹۱,۳۲۶,۵۶۵	۵,۲۹۱,۳۲۶,۵۶۵	
	اوراق اجاره ایزدگ سیرا	متعدد	۱۳۹۵۰-۲۲۷	۲۰	۲,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	
	اوراق مشارکت کوچه خورشید	متعدد	۱۳۹۵۰-۲۲۲	۲۰	۱۹,۸۵۸,۹۱۳,۰۰۰	-	۱۹,۸۵۸,۹۱۳,۰۰۰	۱۹,۸۵۸,۹۱۳,۰۰۰	
	اوراق مشارکت پالایش نفت تهران	متعدد	۱۳۹۵۰-۱۲۲	۲۰	۵۷۵,۳۶۸,۶۲۵	-	۵۷۵,۳۶۸,۶۲۵	۵۷۵,۳۶۸,۶۲۵	
	اوراق مشارکت ایران و شرق	متعدد	۱۳۹۵۰-۱۱۵	۲۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	
	اوراق مشارکت مینا	متعدد	۱۳۹۵۰-۲۲۸	۲۰	۲,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	
	اوراق اجاره مینا ۱	متعدد	۱۳۹۵۰-۲۲۱	۲۰	۲۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
	اوراق اجاره مینا ۲	متعدد	۱۳۹۵۰-۲۱۱	۲۰	۲۳,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
	اوراق اجاره مینا	متعدد	۱۳۹۵۰-۵۲۵	۲۰	۵۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
	اوراق اجاره مینا	متعدد	۱۳۹۵۰-۲۲۸	۲۰	۱۸۸,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۸,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
	اوراق اجاره مینا	متعدد	۱۳۹۵۰-۲۲۷	۲۰	۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
	اوراق اجاره مجتمع نارنجستان	متعدد	۱۳۹۵۰-۵۰۵	-	۲۵۶,۲۹۸,۰۰۰	-	۲۵۶,۲۹۸,۰۰۰	۲۵۶,۲۹۸,۰۰۰	
	اوراق مشارکت پیمان	متعدد	-	-	-	-	-	-	
	اوراق مشارکت طرح مینا	متعدد	-	-	-	-	-	-	
	اوراق اجاره حصار	متعدد	-	-	-	-	-	-	
					۸۵,۲۹۷,۹۰۰,۵۶۵	-	۸۵,۲۹۷,۹۰۰,۵۶۵	۸۵,۲۹۷,۹۰۰,۵۶۵	
								۱۰,۷۴۹,۶۵۵,۳۵۰	

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر است:

ردیف	شرح سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	خرید تریل	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱-۰۹/۲۵		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰-۱۲/۳۱
							سود حاصل	سود حاصل	
	سپرده بانکی								
	سپرده کوتاه مدت بانک کشاورزی	متعدد	-	۹	۱,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۳۲۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	
	حساب بانک مشارکت کشاورزی	متعدد	-	۲۱.۵	۱,۰۲۰,۹۸۱,۳۲۶,۳۶۶	۲۳۰,۰۰۰,۳۲۶,۰۰۰	۱,۰۲۰,۹۸۱,۳۲۶,۳۶۶	۱,۰۲۰,۹۸۱,۳۲۶,۳۶۶	
	گواهی سپرده بانکی	-	-	-	-	-	-	-	
	گواهی سپرده متعلق	-	-	-	-	-	-	-	
	گواهی سپرده بانک کشاورزی	متعدد	۱۳۹۵۰-۲۱۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
					۱,۰۲۰,۹۸۱,۳۲۶,۳۶۶	۲۳۰,۰۰۰,۳۲۶,۰۰۰	۱,۰۲۰,۹۸۱,۳۲۶,۳۶۶	۱,۰۲۰,۹۸۱,۳۲۶,۳۶۶	

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۹- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۵					تاریخ تشکیل مجمع	سال / دوره ماه	شرکت سرمایه پذیر
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۰	۰	۱,۶۶۹,۸۴۸,۴۴۵	(۳,۹۵۳,۷۱۶,۴۳۵)	۲,۶۲۳,۵۶۴,۸۸۰	۳۸۰	۱۳,۱۶۷,۳۷۶	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۰	بانک پارسیان
۰	۰	۱,۰۲۳,۱۰۸,۴۲۷	(۳۸,۵۸۰,۷۲۳)	۱,۰۸۱,۶۸۹,۱۵۰	۱۵۰	۷,۴۱۱,۲۶۱	۱۳۹۱/۰۲/۲۳	۱۳۹۰	بانک کارآفرین
۰	۰	۲,۷۲۱,۴۲۹,۴۷۹	(۱۴۲,۱۸۴,۵۲۱)	۲,۸۷۳,۶۱۴,۰۰۰	۵,۲۰۰	۵۵۲,۶۲۰	۱۳۹۱/۰۲/۱۴	۱۳۹۰	پتروشیمی خارک
۲۳۶,۰۲۶,۸۰۰	۲۴۴,۷۱۸,۵۲۴	۶,۱۳۸,۰۲۰,۴۶۹	(۳۸۱,۹۵۱,۹۶۱)	۶,۵۰۹,۹۷۲,۴۳۰	۳۷۰	۲۴,۱۱۱,۰۰۹	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۱۳۹۰	بانک ملت
۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۱,۶۳۱,۲۰۰	۰	۲,۳۵۱,۶۳۱,۲۰۰	۷,۴۰۰	۳۱۷,۷۸۸	۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۱۳۹۰	ارتباطات سیار ایران
۰	۰	۲,۳۹۷,۸۶۹,۳۵۱	۰	۲,۵۲۴,۹۶۹,۰۰۰	۷۰۰	۳,۶۲۵,۶۷۰	۱۳۹۱/۰۲/۰۴	۱۳۹۰	ملی مس
۰	۰	۱,۵۳۱,۹۸۹	(۵۸,۷۶۱)	۱,۵۹۰,۷۵۰	۴۵۰	۳,۵۳۵	۱۳۹۱/۰۲/۲۵	۱۳۹۰	همکاران سیستم
۰	۰	۹۵۸,۳۲۰,۴۸۸	(۱۱,۱۵۷,۴۶۲)	۹۴۷,۱۶۳,۰۲۶	۴۵۰	۲,۱۵۴,۱۷۳	۱۳۹۱/۰۲/۱۷	۱۳۹۰	سیمان شاهرود
۰	۰	۱,۰۶۴,۳۹۸,۴۹۳	۰	۱,۱۴۵,۳۲۱,۹۴۰	۴۲۰	۲,۷۲۶,۹۵۷	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۳۹۰	سیمان هگمتان
۱۰۹,۹۳۱,۵۴۰	۱۰۴,۸۱۹,۷۸۱	۱۵,۲۳۰	(۹۷۰)	۱۶,۲۰۰	۳۰۰	۵۴	۱۳۹۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۰	سپید پودر های آبرنگ ایران
۱۵۵,۰۹۹,۰۰۰	۱۵۳,۴۱۷,۷۱۰	۳۷,۵۵۵,۸۶۰	(۵۱۴,۴۶۴)	۳۸,۰۷۰,۳۲۴	۸۱	۴۷۰,۰۰۴	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۳۹۰	کویسینارو
۹۵۱,۱۹۸,۳۳۷	۰	0	۰	۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۳۴۰,۳۴۴,۳۸۰	۳۴۴,۷۵۳,۰۰۴	۰	۰	۰	-	-	-	-	گروه بهمن
۲۱۲,۱۵۳,۸۱۰	۲۱۲,۱۵۳,۸۱۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۵۴,۳۳۱,۶۰۰	۵۰,۶۹۹,۳۱۶	۰	۰	۰	-	-	-	-	معدنی و صنعتی گل گهر
۳۳۹,۷۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	مخابرات ایران
۱۳۶,۷۸۴,۰۰۰	۱۳۳,۲۰۷,۴۷۱	۰	۰	۰	-	-	-	-	سیمان خور
۲,۸۱۸,۵۶۹,۳۵۷	۱,۸۳۸,۴۶۹,۵۱۶	۱۸,۳۸۳,۶۳۹,۴۳۱	(۳,۵۳۸,۱۶۵,۱۹۷)	۲۲,۱۳۹,۸۲۷,۲۲۴					

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۵	
ریال	ریال	ریال	
۶,۳۳۱,۳۵۶,۸۵۳	۳,۸۷۶,۶۲۳,۹۹۸	۱۲,۹۳۸,۹۴۵,۳۴۶	مدیر صندوق
۳,۶۳۸,۷۸۲,۶۴۵	۲,۳۸۴,۶۶۱,۷۲۰	۶,۰۷۳,۹۷۵,۷۸۰	ضامن صندوق
۴۳۲,۶۸۱,۶۶۹	۴۳۲,۶۸۱,۶۶۹	۵۶۷,۳۱۸,۳۳۱	متولی صندوق
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۷۵,۶۱۶,۵۴۸	۱۰۳,۵۶۱,۶۹۲	حسابرس صندوق
۱۰,۵۰۲,۸۲۱,۳۱۲	۶,۷۶۹,۵۸۳,۹۳۵	۱۹,۶۸۳,۸۰۱,۱۴۹	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۲۵	
ریال	ریال	ریال	
۱,۷۵۴,۵۸۳,۹۱۶	۱,۱۵۳,۷۴۰,۰۲۵	۲,۸۶۳,۵۴۹,۶۱۵	هزینه تصفیه
۱۶۵,۶۳۳,۹۰۰	۱۴۰,۶۵۲,۹۱۲	۲۹۴,۵۶۳,۷۶۴	هزینه نرم افزار
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۵	۳۷۸,۰۸۲,۱۸۸	۱۳۲,۸۷۶,۷۱۱	هزینه تاسیس
۳۵۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۳۳۲,۵۰۰	هزینه متفرقه
-	۱۵۹,۸۲۰,۶۲۱	۴۵۸,۸۵۲,۱۲۲	هزینه معاملات اوراق مشارکت
۲,۴۲۰,۵۵۶,۸۱۱	(۲,۷۳۰,۰۱۰,۷۰۳)	۳,۷۵۰,۱۷۴,۷۳۲	

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۵ آذر 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:

تاریخ تقسیم سود	مبلغ تقسیم سود ریال
۱۳۹۰/۱۲/۲۷	(۱۹۳,۰۰۵,۶۳۲,۹۳۴)
۱۳۹۱/۰۳/۳۱	(۲۵۹,۰۹۰,۹۰۴,۹۱۵)
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	(۵۰۰,۶۳۴,۹۹۷,۳۵۰)
جمع کل	(۹۵۲,۷۳۱,۵۳۵,۱۹۹)

۲۳- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۹/۲۵

ریال

(۳,۸۳۰,۶۰۷,۳۱۲)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

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

۱۳۹۱/۰۹/۲۵			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۶۷	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت خدمات ارزی صرافی مهر	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۶۴,۰۱۰	عادی			
۱.۳۸	۲۰,۰۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	صندوق رفاه و آئینه کارکنان بانک کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۱۱۶,۴۱۱	عادی			
۰.۰۶	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت توسعه عمران اراضی کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۳,۰۹۲	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 نوبن 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

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۱

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده بدهی به شرکت کارگزاری در ۱۳۹۱/۰۹/۲۵ (ریال)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۵۴,۹۰۸,۴۷۷,۵۰۳	طی دوره	(۶,۱۰۷,۳۰۲,۶۳۴,۳۵۴)	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.