

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت‌های مالی برای دوره مالی منتهی به

۲۵ آذرماه ۱۳۹۰

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۵ آذر 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 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۵ 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	
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
۹-۲۰	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 ۱۳۹۰/۱۰/۱۰ به تأیید 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	مشولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۹/۲۵	یادداشت	داراییها:
ریال		
۱۵۸,۳۲۳,۷۹۳,۰۸۱	۵	سرمایه گذاری در سهام
۴,۵۶۴,۸۷۸,۵۹۸,۳۶۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۲۰۴,۶۸۲,۱۳۴,۵۵۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۴,۴۰۹,۴۴۷,۷۳۶	۸	حسابهای دریافتی
۶۴۶,۸۸۸,۹۰۰	۹	سایر داراییها
۲۳۲,۵۱۵,۶۶۶,۰۳۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۵,۲۲۵,۴۵۶,۵۲۸,۶۶۲</u>		جمع داراییها
		<u>بدهیها:</u>
۳,۹۹۵,۱۷۴,۳۹۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۳۲,۴۳۶,۵۹۲,۳۴۲	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۱۰۲,۱۰۳,۸۸۵	۱۳	ذخایر
۳,۶۴۲,۷۹۴	۱۴	جاری کارگزاران
<u>۳۸,۵۳۷,۵۱۳,۴۱۱</u>		جمع بدهیها
<u>۵,۱۸۶,۹۱۹,۰۱۵,۲۵۱</u>	۱۵	خالص داراییها
<u><u>۱,۰۳۸,۰۴۶</u></u>		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال

"یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است"

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۰

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵		یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
	۳,۱۶۱,۷۳۴,۳۱۶	۱۶	خالص سود(زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار
	(۱۲,۶۹۹,۱۲۰,۵۰۶)	۱۷	خالص سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
	۴۰۳,۵۲۶,۵۵۲,۹۵۷	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
	۱,۸۲۸,۴۶۹,۵۱۶	۱۹	سود سهام
۳۹۵,۸۱۷,۶۳۶,۲۸۳			جمع درآمدها
			هزینه ها:
	(۶,۷۶۹,۵۸۳,۹۳۵)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
	(۲,۷۳۰,۰۱۰,۷۰۳)	۲۱	سایر هزینه ها
			جمع هزینه ها
(۹,۴۹۹,۵۹۴,۶۳۸)			سود خالص
۳۸۶,۳۱۸,۰۴۱,۶۴۵			بازده میانگین سرمایه گذاری ۱
۸.۷۱%			بازده سرمایه گذاری در پایان دوره ۹ ماهه ۲
۷.۴۷%			

### صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
-	-	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول دوره
۷,۲۳۳,۲۳۳,۴۹۰,۷۴۳	۷,۰۶۵,۱۲۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۱۴۲,۸۱۳,۸۷۵,۱۵۱)	(۲,۰۶۸,۳۱۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲۹۰,۸۴۱,۱۸۴,۷۵۴)	-	سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران
۳۸۶,۳۱۸,۰۴۱,۶۴۵	-	سود خالص
۱,۰۲۲,۵۴۲,۷۶۷	-	تعدیلات
۵,۱۸۶,۹۱۹,۰۱۵,۲۵۱	۴,۹۹۶,۸۱۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

"یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است"

سود خالص

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

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

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۰

#### 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.

##### ۲-۱-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](http://www.fund1.agribourse.com) درج گردیده است .

#### ۲-۱-۲-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 :

۱-۲- 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 ترانزنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است :

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

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۰

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 ۱۳۸۶/۱۱/۲۶ 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 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 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.

##### 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**  
**نوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۰**

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 شناسایی 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 دریافتی 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 شناسایی 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 فعلی 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 نه ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۰

#### 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 ۱۰,۰۰۰ 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 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 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 خالص ارزش روزانه 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 دارایی‌های 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 نه ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۰**

**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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

**۴-۵- مخارج تامین مالی**

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

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۱۳۹۰/۰۹/۲۵			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	
۰.۳۶	۱۸,۷۳۹,۶۷۱,۲۵۰	۱۹,۳۵۶,۶۵۹,۱۷۱	مخابرات
۲.۴۹	۱۳۰,۰۵۸,۴۴۳,۲۹۶	۸۶۰,۴۱۴,۲۶۳	خدمات فنی و مهندسی
۰.۱۵	۷,۶۵۲,۸۸۴,۰۸۸	۷,۶۸۵,۶۱۳,۹۲۹	سیمان ، آهک و گچ
۰.۰۱	۵۲۹,۸۵۵,۴۱۶	۱۴۷,۰۶۶,۷۵۰,۰۶۸	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۳	۱,۳۴۲,۹۳۹,۰۳۱	۱,۶۵۶,۵۹۷,۸۹۸	مواد و محصولات دارویی
۳.۰۳	۱۵۸,۳۲۳,۷۹۳,۰۸۱	۱۷۶,۶۲۶,۰۳۵,۳۲۹	

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۰/۰۹/۲۵		یادداشت
ریال		
۴,۵۴۳,۸۹۸,۰۹۶,۴۶۲	۶-۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۰,۹۸۰,۵۰۱,۹۰۰	۶-۲	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
۴,۵۶۴,۸۷۸,۵۹۸,۳۶۲		

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۹/۲۵					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل داراییها
			درصد	ریال	درصد
سپرده گذاری نزد بانک کشاورزی	متعدد	-	۱۸.۵	۴,۵۴۳,۸۹۸,۰۹۶,۴۶۲	۸۶.۹۶
	کوتاه مدت				

۶-۲- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۹/۲۵					
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سودمتملقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۱۳۹۲/۴/۲۶	۱۷	۲۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۵۰۱,۹۰۰	۲۰,۹۸۰,۵۰۱,۹۰۰	۰.۴۰

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۰

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:

۱۳۹۰/۰۹/۲۵

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 :
۰.۱۵	۷,۷۴۹,۱۱۰,۱۹۷	۶۲,۴۲۶,۵۱۴	۳۱۶,۶۸۳,۶۸۳	۷,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اجاره سامان سه ماهه
							اوراق مشارکت طرح های دولتی :
۰.۲۵	۱۲,۹۹۵,۷۹۹,۵۹۹	۲۴۲۳۳۷۴۵	۱۱,۵۶۵,۸۵۴	۱۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۳۹۲/۰۸/۱۵	اوراق مشارکت نفت فصلی
۰.۰۵	۲,۵۳۶,۸۵۶,۸۴۰	(۶۸۲,۴۰۱)	۵۰,۵۳۹,۲۴۱	۲,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	مشارکت ایران و شرق
	۷۴,۶۵۶,۶۴۷,۹۳۸	۱۶,۶۴۷,۹۳۹	۲,۶۳۹,۹۹۹,۹۹۹	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۵	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	مشارکت طرح مسکن مهر
۰.۴۸۶	۲۵,۳۹۸,۰۵۸,۶۴۸	(۲۰,۰۱۰,۸۴۹)	۶۴۸,۰۶۹,۴۹۷	۲۴,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	مشارکت بعثت
							اوراق صکوک شرکتی :
۱.۳۹	۷۲,۳۵۲,۶۱۵,۳۲۴	۳۰۰,۹۵۳,۴۲۶	۷۷۱,۶۶۱,۸۹۸	۷۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اجاره ماهان سه ماهه
۰.۱۷	۸,۹۹۳,۰۴۶,۰۰۸	۱۰۰,۶۲۶,۳۱۱	۱۲۲,۴۱۹,۶۹۷	۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اجاره امید سه ماهه
۳.۹	۲۰۴,۶۸۲,۱۳۴,۵۵۳	۴۸۴,۱۹۴,۶۸۴	۴,۵۶۰,۹۳۹,۸۶۹	۱۹۹,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی ۲۵ آذرماه ۱۳۹۰

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۰/۰۹/۲۵		
تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۹۹۱,۶۱۵,۷۰۶	۳۸,۹۰۱,۶۱۴	۱,۰۳۰,۵۱۷,۳۲۰
۶۳,۴۱۷,۸۳۲,۰۳۰	۴۸۵,۷۷۴,۷۳۳	۶۳,۹۰۳,۶۰۶,۷۶۳
<u>۶۴,۴۰۹,۴۴۷,۷۳۶</u>	<u>۵۲۴,۶۷۶,۳۴۷</u>	<u>۶۴,۹۳۴,۱۲۴,۰۸۳</u>

مطالبات از شرکتهای  
سود دریافتنی سپرده های بانکی

۹- سایر داراییها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵			
مانده پایان دوره	استهلاک دوره نه ماهه	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲۱,۹۱۷,۸۱۲	(۳۷۸,۰۸۲,۱۸۸)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۴,۹۷۱,۰۸۸	(۲۱۵,۴۲۴,۹۱۲)	۲۴۰,۳۹۶,۰۰۰	۰
<u>۶۴۶,۸۸۸,۹۰۰</u>	<u>(۵۹۳,۵۰۷,۱۰۰)</u>	<u>۱,۲۴۰,۳۹۶,۰۰۰</u>	<u>۰</u>

مخارج تاسیس  
مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی ۲۵ آذرماه ۱۳۹۰

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۰/۰۹/۲۵	
ریال	
۲۰,۷۵۳,۸۱۰,۰۰۲	حساب جاری مهر گستر بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۴۰۲۱۵۴۹۹
۲۰۹,۲۶۰,۸۵۲,۹۱۹	حساب جاری مهر گستر بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۷۱۹۴۲۳۳۸
۲,۵۰۱,۰۰۳,۱۰۹	حساب پشتیبان مهر گستر بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۴۰۲۱۵۷۱۶
<u>۲۳۲,۵۱۵,۶۶۶,۰۳۰</u>	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۰/۰۹/۲۵	
ریال	
۱,۲۴۱,۴۹۴,۴۵۳	مدیر صندوق
۲,۳۸۴,۶۶۱,۷۲۰	ضامن صندوق
۴۰,۷۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت صندوق
۲۵۲,۶۸۱,۶۶۹	متولی صندوق
۷۵,۶۱۶,۵۴۸	حسابرس صندوق
<u>۳,۹۹۵,۱۷۴,۳۹۰</u>	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۰/۰۹/۲۵	
ریال	
۳۲,۳۱۰,۹۰۳,۶۷۳	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۲۵,۶۸۸,۶۶۹	بابت تمه واحدهای صادر شده
<u>۳۲,۴۳۶,۵۹۲,۳۴۲</u>	

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۳- ذخایر

۱۳۹۰/۰۹/۲۵
ریال
۱,۱۵۳,۷۴۰,۰۲۵
۹۴۸,۳۶۳,۸۶۰
۲,۱۰۲,۱۰۳,۸۸۵

ذخیره تصفیه

ذخیره هزینه نرم افزار و تاسیس

۱۴- جاری کارگزاران

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
مانده (بدهکار) - ریال	ریال	ریال	مانده (بدهکار) - ریال
۰	۸۰۰,۱۸۸,۱۴۳,۳۷۱	۸۰۰,۱۹۱,۷۸۶,۱۶۵	۳,۶۴۲,۷۹۴

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بانک کشاورزی

۱۵- خالص داراییها

۱۳۹۰/۰۹/۲۵	تعداد	ریال
۴,۹۶۶,۸۱۰	۴,۹۶۶,۸۱۰	۵,۱۵۵,۷۷۷,۶۳۲,۹۵۷
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۱,۱۴۱,۳۸۲,۲۹۳
۴,۹۹۶,۸۱۰	۴,۹۹۶,۸۱۰	۵,۱۸۶,۹۱۹,۰۱۵,۲۵۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### بادانشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۰

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵	پادداشت	۱-۱۶	خالص سود (زبان)	مبلغ	شرح
۲,۹۷۱,۴۹۸,۹۳۶			۱,۷۳۳,۱۹۵,۰۰۰	۴۰,۰۵۰	ارتباطات سیر ایران
۱۹۰,۳۲۵,۳۸۰			۴,۳۴۴,۳۱۱,۰۳۰	۸۰,۷۹۶	خدمات انفورماتیک
۳,۱۶۱,۷۳۴,۳۱۶			۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
			۱,۱۲۰,۹۴۹,۳۶۴	۴۱۲,۱۲۳	بانک کارآفرین
			۱۷,۸۱۶,۶۸۰,۹۳۹	۷,۴۳۷,۳۸۹	بانک ملت
			۹۳۳,۵۸۳,۸۳۱	۷۴,۳۲۵	پتروشیمی زاگرس
			۲,۹۰۳,۰۶۲,۳۱۷	۳۶۰,۰۰۰	پتروشیمی آبادان
			۲,۳۲۶,۱۱۷,۰۶۳	۲۰۴,۸۷۴	پتروشیمی پردیس
			۱,۷۴۲,۱۱۲,۲۹۹	۱۰۵,۴۰۷	پتروشیمی خاگک
			۲,۵۶۸,۰۸۶,۷۸۲	۵۸۷,۸۱۱	سرمایه گذاری البرز
			۵,۶۸۵,۷۵۴,۸۵۳	۸۶۳,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
			۱,۵۶۹,۲۳۵,۱۸۵	۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توکا
			۱,۶۹۰,۲۳۵,۱۱۴	۱,۱۱۶,۵۹۹	سرمایه گذاری سپه
			۹۷۱,۰۷۹,۶۹۴	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
			۲,۰۲۳,۹۳۳,۹۰۷	۲,۵۳۰,۱۳۰	سیمان خوز
			۴۱,۱۱۲,۳۴۰	۵۰,۰۰۰	ايرانت
			۳,۰۵۰,۳۸۵,۳۸۵	۳۷,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده
			۴,۴۴۴,۶۷۵,۴۶۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
			۱۱,۵۴۱,۴۸۱,۳۳۴	۴۱,۶۶۲,۲۱۷	فولاد مبارکه
			۳۶,۳۳۰,۲۹۲	۸,۹۱۱	کیمیادرو
			۵۳۳,۰۸۶,۵۴۲	۵۶۳,۹۹۴,۳۶۰	گسترش سرمایه گذاری خودرو
			۱۲,۶۵۳,۳۸۷,۸۸۲	۱,۶۸۰,۰۳۷	گروه بهمن
			۱۲,۶۵۳,۳۸۷,۸۸۲	۱,۰۸۷,۴۴۴	گسترش سرمایه گذاری گلرود
			۴,۹۱۱,۳۸۸,۵۹۷	۱,۱۷۵,۲۶۲	مینا
			۲,۸۳,۶۲۵,۵۱۱	۱۶۰,۷۸۸	سیمان هگمتان
			۱۳,۸۶۱,۵۹۴,۳۳۹	۳,۸۴۰,۱۷۹	مخابرات ایران
			۱۳,۶۰۰,۳۴۹,۴۸۱	۹۸۱,۱۶۰	ملی مس ایران

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵

سود (زبان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	مبلغ	شرکت
(۲۶۶,۱۵۹,۶۷۰)	۸,۶۶۰,۹۷۴	5,387,114	۱,۹۸۴,۳۰۶,۵۸۲	۱,۷۳۳,۱۹۵,۰۰۰	۴۰,۰۵۰	ارتباطات سیر ایران
۲۲۵,۲۵۵,۷۱۹	۲۱,۷۳۱,۰۵۷	۱۴,۲۹۲,۴۱۸	۴,۰۸۲,۹۴۱,۸۲۶	۴,۳۴۴,۳۱۱,۰۳۰	۸۰,۷۹۶	خدمات انفورماتیک
۱۶۳,۲۶۰,۴۳۹	۲۷,۹۴۹,۹۹۸	۱۸,۳۹۰,۹۸۴	۵,۳۸۰,۳۹۸,۵۷۹	۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
(۶۶,۲۹۹,۳۴۰)	۵۶,۰۹,۷۴۵	۳,۶۹۱,۱۸۷	۱,۱۷۸,۹۴۷,۷۷۲	۱,۱۲۰,۹۴۹,۳۶۴	۴۱۲,۱۲۳	بانک کارآفرین
۸۶۱,۳۱۱,۲۸۲	۸۹,۰۸۳,۳۵۹	۵۸,۶۱۶,۴۴۷	۱۶,۸۰۷,۶۶۹,۸۵۱	۱۷,۸۱۶,۶۸۰,۹۳۹	۷,۴۳۷,۳۸۹	بانک ملت
(۱۰,۳۱۲,۱۰۳)	۴,۶۴۹,۰۶۰	۲,۸۹۱,۷۱۲	۹۳۳,۵۸۳,۸۳۱	۹۳۹,۸۱۲,۵۰۰	۷۴,۳۲۵	پتروشیمی زاگرس
(۱۵۸,۲۱۱,۴۰۷)	۱۳,۸۳۸,۹۸۱	۹,۱۰۵,۹۸۱	۲,۹۰۳,۰۶۲,۳۱۷	۲,۷۶۷,۷۹۵,۸۷۲	۳۶۰,۰۰۰	پتروشیمی آبادان
۵۴۹,۷۷۷,۵۸۲	۲۴,۰۷۴,۷۲۰	۱۴,۹۷۴,۴۳۵	۴,۳۲۶,۱۱۷,۰۶۳	۴,۸۱۴,۹۴۳,۸۰۰	۲۰۴,۸۷۴	پتروشیمی پردیس
۱۰۸,۱۴۱,۰۱۵	۹,۳۳۸,۶۰۴	۶,۱۳۸,۲۰۳	۱,۷۴۲,۱۱۲,۲۹۹	۱,۸۵۵,۷۲۰,۱۲۱	۱۰۵,۴۰۷	پتروشیمی خاگک
۱۷۹,۹۸۴,۹۷۵	۱۳,۸۵۵,۲۲۲	۹,۱۱۶,۶۳۴	۲,۵۶۸,۰۸۶,۷۸۲	۲,۷۷۱,۰۴۳,۶۱۳	۵۸۷,۸۱۱	سرمایه گذاری البرز
۲۱۵,۳۷۷,۹۱۵	۲۹,۷۵۲,۳۰۹	۱۹,۵۷۶,۹۲۳	۵,۶۸۵,۷۵۴,۸۵۳	۵,۹۵۰,۴۶۲,۰۰۰	۸۶۳,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
(۳۹۷,۸۴۴,۳۶۰)	۶,۴۱۰,۰۴۴	۴,۲۱۷,۷۴۷	۱,۵۶۹,۲۳۵,۱۸۵	۱,۶۹۰,۲۳۵,۱۱۴	۵۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توکا
(۱۶۸,۳۷۵,۴۲۸)	۷,۶۷۲,۹۰۶	۵,۰۴۸,۶۸۳	۱,۶۹۰,۲۳۵,۱۱۴	۱,۵۳۴,۵۸۱,۳۷۵	۱,۱۱۶,۵۹۹	سرمایه گذاری سپه
(۸,۷۳۴,۳۰۵)	۴,۸۵۳,۰۰۰	۳,۱۹۲,۶۱۱	۹۷۱,۰۷۹,۶۹۴	۹۷۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن
۴۰,۵۷۱,۹۷۵۹	۲۳,۳۳۳,۳۳۵	۱۴,۶۹۴,۲۸۵	۴,۰۲۳,۹۳۳,۹۰۷	۴,۶۶۶,۶۸۱,۲۷۶	۲,۵۳۰,۱۳۰	سیمان خوز
۱۵,۶۱۳,۸۵۵	۲۸۵,۹۴۹	۱۷۷,۸۵۶	۴۱,۱۱۲,۳۴۰	۵۷,۱۹۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ايرانت
۴۳,۳۶۱,۳۴۸	۱,۷۶۶,۵۶۵	۱,۰۹۸,۸۰۲	۳,۰۵۰,۳۸۵,۳۸۵	۳۵۳,۳۳۲,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	شهرسازی و خانه سازی باقیمانده
۲۲۵,۹۹۷,۴۷۶	۲۳,۵۹۹,۰۰۱	۱۵,۵۳۸,۰۵۴	۴,۴۴۴,۶۷۵,۴۶۹	۴,۷۱۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۸۰,۷۴۰,۲۰۱۶۱	۶,۳۳۰,۵۶۰	۴,۰۹۶,۳۰۹	۱۱,۵۴۱,۴۸۱,۳۳۴	۱۲,۶۵۳,۱۱۱,۱۶۴	۴۱,۶۶۲,۲۱۷	فولاد مبارکه
(۸,۳۳۷,۹۱۶)	۱۴۱,۶۸۷	۹۳,۳۳۴	۳۶,۳۳۰,۲۹۲	۳۶,۳۳۰,۲۹۲	۸,۹۱۱	کیمیادرو
(۶۳۴,۶۱۵,۴۵۰)	۲۳,۴۷۸,۶۹۲	۱۵,۴۴۸,۰۵۴	۴,۴۴۴,۶۷۵,۴۶۹	۴,۶۹۵,۶۹۹,۶۸۸	۱,۶۸۰,۰۳۷	گروه بهمن
۳۶,۳۳۳,۳۱۴	۲,۸۱۹,۹۷۲	۱,۸۵۵,۵۳۲	۵۳۳,۰۸۶,۵۴۲	۵۶۳,۹۹۴,۳۶۰	۱۹۹,۹۹۸	گسترش سرمایه گذاری خودرو
۸۱,۹۷۲,۹۰۱۲۹	۶۷,۹۲۸,۷۱۳	۴۴,۶۹۶,۹۷۶	۱۲,۶۵۳,۳۸۷,۸۸۲	۱۳,۵۸۵,۷۴۲,۷۰۰	۱,۰۸۷,۴۴۴	گسترش سرمایه گذاری گلرود
(۳۱۷,۴۲۵,۹۰۳)	۲۳,۱۶۱,۸۲۰	۱۵,۲۴۰,۳۶۳	۴,۹۱۱,۳۸۸,۵۹۷	۴,۶۳۲,۳۶۴,۸۷۷	۱,۱۷۵,۲۶۲	مینا
۳۱,۴۶۵,۵۲۰	۲,۰۹۲,۸۰۳	۱,۳۷۷,۰۴۶	۲,۸۳,۶۲۵,۵۱۱	۴,۱۸,۵۶۰,۸۸۰	۱۶۰,۷۸۸	سیمان هگمتان
۱۴۰,۱۹۴,۵۶۷	۷,۰۵۹,۴۱,۱۳۴	۴۶,۴۵۰,۶۸۴	۱۳,۸۶۱,۵۹۴,۳۳۹	۱۴,۱۱۸,۸۳۳,۷۲۴	۳,۸۴۰,۱۷۹	مخابرات ایران
۶۷,۸۶۹,۸۶۲	۶۸,۹۱۲,۳۸۶	۴۵,۳۴۴,۳۷۱	۱۳,۶۰۰,۳۴۹,۴۸۱	۱۳,۷۸۲,۴۷۶,۰۰۰	۹۸۱,۱۶۰	ملی مس ایران
۲,۹۷۱,۴۹۸,۹۳۶	۶۳,۶۸۴,۳۸۶	۴۱۷,۶۱۴,۰۸۰	۱۲۳,۳۴۰,۹۶۱,۶۷۴	۱۲۷,۲۶۶,۹۰۹,۰۷۶		

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۰

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵	یادداشت
ریال	
(۱۸,۳۰۵,۳۸۰,۶۱۴)	۱-۱۷
۵,۶۰۶,۲۶۰,۱۰۹	۲-۱۷
<b>(۱۲,۶۹۹,۱۲۰,۵۰۶)</b>	

خالص سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت ، صکوک و گواهی سپرده فرابورسی

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۹۶,۱۳۶,۵۱۱)	۸۶,۵۳۳,۱۸۹	۹۱,۵۵۲,۱۱۴	۱۷,۶۲۴,۶۸۸,۹۸۸	۱۷,۳۰۶,۶۳۷,۷۸۰	ارتباطات سیار ایران
(۴,۵۵۰,۶۳۴,۹۴۹)	۱۵۴,۲۵۶,۸۹۹	۱۶۳,۲۰۳,۷۹۹	۳۵,۰۸۴,۵۵۳,۹۹۷	۳۰,۸۵۱,۳۷۹,۷۴۶	بانک پاسارگاد
(۸,۱۳۳,۸۷۳,۸۷۳)	۱۳۲,۵۳۰,۶۶۱	۱۴۰,۲۱۷,۴۳۹	۳۴,۳۶۷,۲۵۷,۸۷۴	۲۶,۵۰۶,۱۳۲,۱۰۰	بانک پارسیان
۳,۲۲۱,۲۶۰,۲۷۹	۱۶,۲۷۲,۷۵۸	۱۷,۲۱۷,۶۳۶	۰	۳,۲۵۴,۷۵۱,۶۷۴	حق تقدم بانک پارسیان
(۲,۹۳۴,۴۴۰,۰۴۷)	۱۴۹,۹۱۹,۵۰۶	۱۵۸,۶۱۴,۸۳۷	۳۲,۶۰۹,۸۰۶,۸۰۶	۲۹,۹۸۳,۹۰۱,۱۰۱	بانک کارآفرین
(۴,۵۷۶,۷۸۰,۹۷۰)	۱۵۵,۶۰۹,۱۶۵	۱۶۴,۶۳۴,۴۹۶	۳۵,۳۷۸,۳۷۰,۲۳۳	۳۱,۱۲۱,۸۳۲,۹۲۴	بانک ملت
(۳۳,۸۳۷,۲۱۲)	۴۸,۴۶۳,۳۰۷	۵۱,۲۷۴,۱۷۹	۹,۶۲۶,۷۶۱,۱۵۸	۹,۶۹۲,۶۶۱,۴۳۲	سرمایه گذاری مسکن
(۹۳,۳۵۲,۹۱۶)	۱۷,۵۲۸,۷۹۸	۱۸,۵۴۵,۴۶۸	۳,۵۶۳,۰۳۸,۲۶۶	۳,۵۰۵,۷۵۹,۶۱۶	سیمان شاهرود
۶۰,۶۲۳,۰۷۵	۲۱,۱۳۳,۴۵۷	۲۲,۳۵۹,۱۹۷	۴,۱۲۲,۵۷۵,۶۶۳	۴,۲۲۶,۶۹۱,۳۹۲	سیمان هگمتان
(۳۱۳,۶۵۸,۸۶۷)	۶,۷۸۴,۵۰۸	۷,۱۷۸,۰۰۹	۱,۶۵۶,۵۹۷,۸۹۸	۱,۳۵۶,۹۰۱,۵۴۸	کیمیدارو
(۳۰۵,۷۵۲,۷۲۹)	۲,۰۳۲,۹۷۷	۲,۱۵۰,۸۹۰	۷۰۸,۱۶۴,۲۶۲	۴۰۶,۵۹۵,۴۰۰	مینا
(۱۲۳,۹۶۶,۶۰۳)	۸,۱۲۳,۶۱۰	۸,۵۹۴,۷۷۹	۱,۷۳۱,۹۷۰,۱۸۱	۱,۶۲۴,۷۲۱,۹۶۷	مخابرات ایران
(۲۴,۸۲۹,۲۹۱)	۶۴۳,۷۲۸	۶۸۱,۰۶۴	۱۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۲۸,۷۴۵,۵۰۰	همکاران سیستم
<b>(۱۸,۳۰۵,۳۸۰,۶۱۴)</b>	<b>۷۹۹,۸۳۳,۵۶۱</b>	<b>۸۴۶,۲۲۳,۹۰۷</b>	<b>۱۷۶,۶۲۶,۰۳۵,۳۲۶</b>	<b>۱۵۹,۹۶۶,۷۱۲,۱۸۰</b>	



صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۰

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

دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵				
سود تحقق نیافته نگهداری	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵,۷۹۰,۶۴۷	۱۰,۰۶۶,۵۳۳	۱۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۵,۸۵۷,۱۸۰	اوراق مشارکت نفت فصلی
۴۹,۸۱۷,۷۲۲	۱,۹۶۵,۰۱۸	۲,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۳۸,۷۸۲,۷۴۰	اوراق مشارکت ایران و شرق
۶۲۷,۵۵۷,۰۴۲	۱۹,۶۷۲,۹۳۶	۲۴,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۱۷,۲۲۹,۹۷۸	اوراق مشارکت بعثت
۱,۰۷۲,۰۱۸,۰۵۸	۵۶,۰۴۳,۸۴۰	۷۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۰۸,۰۶۱,۸۹۸	اوراق صکوک ماهان سه ماهه
۲۲۲,۹۵۱,۲۵۵	۶,۹۶۵,۹۳۶	۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۹,۹۱۷,۱۹۱	اوراق صکوک امید سه ماهه
۳۷۸,۸۵۳,۶۲۳	۶,۰۰۲,۲۵۸	۷,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۵۴,۸۵۵,۸۸۱	اوراق صکوک سامان سه ماهه
۲,۶۵۴,۶۰۴,۵۷۸	۵۷,۸۲۷,۴۲۲	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۱۲,۴۳۲,۰۰۰	مشارکت طرح مسکن مهر
۵۶۴,۶۶۷,۱۸۴	۱۶,۲۵۴,۷۱۴	۲۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۹۲۱,۸۹۸	گواهی سپرده سعدی
<b>۵,۶۰۶,۲۶۰,۱۰۹</b>	<b>۱۷۴,۷۹۸,۶۵۷</b>	<b>۲۲۰,۰۵۷,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۲۲۵,۸۳۸,۰۵۸,۷۶۶</b>	

**صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۰**

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵
	ریال
سود اوراق مشارکت و اوراق صکوک	۹,۵۱۷,۲۲۹,۳۵۰
سود گواهی سپرده بانکی	۳۹۴,۰۰۹,۳۲۳,۶۰۷
	<b>۴۰۳,۵۲۶,۵۵۲,۹۵۷</b>

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص
			درصد			ریال
متعدد	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۱۲,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱,۰۸۸,۰۰۰,۳۶۲	.	۱,۰۸۸,۰۰۰,۳۶۲
متعدد	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶.۵	۲,۶۳۹,۹۹۹,۹۹۹	.	۲,۶۳۹,۹۹۹,۹۹۹
متعدد	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	۲,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۵۶,۳۳۶,۷۴۱	.	۱۵۶,۳۳۶,۷۴۱
متعدد	۱۳۹۰/۰۱/۲۸	۲۴,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۶۹۱,۸۴۴,۴۹۷	.	۶۹۱,۸۴۴,۴۹۷
متعدد	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۷۱,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵	۳,۷۹۲,۷۶۲,۱۷۱	.	۳,۷۹۲,۷۶۲,۱۷۱
متعدد	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۸,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵	۵۰۹,۳۶۴,۳۹۷	.	۵۰۹,۳۶۴,۳۹۷
متعدد	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۷,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵	۶۳۹,۱۲۱,۱۸۳	.	۶۳۹,۱۲۱,۱۸۳
		<b>۱۹۹,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰</b>		<b>۹,۵۱۷,۲۲۹,۳۵۰</b>	<b>۰</b>	<b>۹,۵۱۷,۲۲۹,۳۵۰</b>

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سپرده/گواهی سپرده بانکی	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	-	۶	متعدد طی دوره	۴,۹۳۷,۰۱۵,۸۸۲	۸,۲۱۳	۴,۹۳۷,۰۰۷,۶۶۹
متعدد	-	۱۸.۵	متعدد طی دوره	۳۸۸,۹۹۷,۵۸۰,۵۵۸	۴۸۵,۷۶۶,۵۲۰	۳۸۸,۵۱۱,۸۱۴,۰۳۸
متعدد	۱۳۹۲/۴/۲۶	۱۷	۲۰,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۵۰۱,۹۰۰	.	۵۶۰,۵۰۱,۹۰۰
				<b>۳۹۴,۴۹۵,۰۹۸,۲۴۰</b>	<b>۴۸۵,۷۷۴,۷۳۳</b>	<b>۳۹۴,۰۰۹,۳۲۳,۶۰۷</b>

سپرده بانکی :

حساب پشتیبان بانک کشاورزی

سپرده کوتاه مدت بانک کشاورزی

گواهی سپرده بانکی :

گواهی سپرده سعدی

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۹- سود سهام

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵

خالص درآمد سود سهام	مبلغ تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متملق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت سرمایه پذیر
ریال	ریال	ریال	ریال				
۲۲۴,۷۱۸,۵۲۴	(۱۱,۳۲۸,۲۷۶)	۲۳۶,۰۴۶,۸۰۰	۸۰	۲,۹۵۰,۵۸۵	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	بانک ملت
۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ارتباطات سیار ایران
۵۰,۶۹۹,۲۱۶	(۱,۷۲۲,۳۸۴)	۵۲,۴۲۱,۶۰۰	۱,۴۰۰	۳۷,۴۴۴	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	معدنی و صنعتی گل گهر
۳۳۹,۷۰۰,۰۰۰	۰	۳۳۹,۷۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۷۹۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مخابرات ایران
۱۳۳,۲۰۷,۴۷۱	(۳,۵۷۶,۵۲۹)	۱۳۶,۷۸۴,۰۰۰	۲۰۰	۶۸۳,۹۲۰	۱۳۹۰/۰۳/۱۸	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	سیمان خزر
۳۲۴,۷۵۳,۰۰۴	(۱۵,۴۸۱,۳۷۶)	۳۴۰,۲۳۴,۳۸۰	۵۸۰	۵۸۶,۶۱۱	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	گروه بهمن
۱۰۴,۸۱۹,۷۸۱	(۵,۱۱۱,۷۵۹)	۱۰۹,۹۳۱,۵۴۰	۲۶۵	۴۱۴,۸۳۶	۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مینا
۱۵۳,۴۱۷,۷۱۰	(۱,۶۸۱,۲۹۰)	۱۵۵,۰۹۹,۰۰۰	۳۵۰	۴۴۳,۱۴۰	۱۳۹۰/۰۲/۲۰	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	کیمیدارو
۲۱۲,۱۵۳,۸۱۰	۰	۲۱۲,۱۵۳,۸۱۰	۱۹۰	۱,۱۱۶,۵۹۹	۱۳۹۰/۰۳/۰۹	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری سپه
<b>۱,۸۲۸,۴۶۹,۵۱۶</b>	<b>(۳۸,۹۰۱,۶۱۴)</b>	<b>۱,۸۶۷,۳۷۱,۱۳۰</b>					

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵

ریال	
۳,۸۷۶,۶۲۳,۹۹۸	مدیر صندوق
۲,۳۸۴,۶۶۱,۷۲۰	ضامن صندوق
۴۳۲,۶۸۱,۶۶۹	متولی صندوق
۷۵,۶۱۶,۵۴۸	حسابرس صندوق
<u>۶,۷۶۹,۵۸۳,۹۳۵</u>	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵

ریال	
۱,۱۵۳,۷۴۰,۰۲۵	هزینه تصفیه
۱۴۰,۶۵۲,۹۱۲	هزینه نرم افزار
۱۵۹,۸۲۰,۶۲۱	هزینه معاملات اوراق مشارکت
۳۷۸,۰۸۲,۱۸۸	هزینه تاسیس
۲۴۵,۰۰۰	هزینه متفرقه
<u>۲,۷۳۰,۰۱۰,۷۰۳</u>	

۲۲- تعدیلات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۵

ریال	
<u>۱,۰۲۲,۵۴۲,۷۶۷</u>	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۵ آذر ماه ۱۳۹۰

#### 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

۱۳۹۰/۰۹/۲۵			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۳۴	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت خدمات ارزی صرافی مهر	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۱۴,۷۵۸	عادی			
۱.۹۸	۲۰,۰۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	صندوق رفاه و آتیه کارکنان بانک کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۹۵,۲۵۳	عادی			
۰.۱۱	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت توسعه عمران اراضی کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
	۳,۰۹۲	عادی			
۰.۰۵	۲,۵۰۰	ممتاز	مدیر، ضامن و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	مدیر، ضامن، کارگزار و اشخاص وابسته به آن
۰.۰۵	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت گسترش فناوریهای نوین کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن صندوق
۰.۴۰	۱۹,۶۲۵	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 ۱۳۹۰/۰۹/۲۵ (ریال)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۳,۶۴۲,۷۹۴	طی دوره	۱,۶۰۰,۳۷۹,۹۲۹,۵۳۶	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.