

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی  
گزارشهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۰

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۰

## مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

باسلام ،

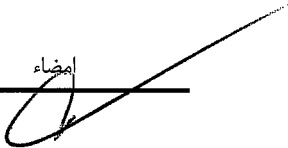
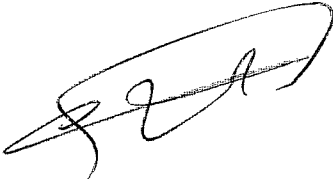
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۵ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۴

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
۵	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۶	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های 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 صورت های 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۴ به تائید 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

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۰

## مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

باسلام،

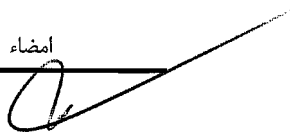
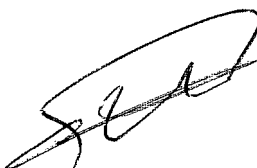
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۵ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۴

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
۵	ب - ارکان صندوق
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۶	ث - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های 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 صورت های 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 صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۴ 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	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۳/۲۵	یادداشت	<u>دارایی ها:</u>
۱,۶۳۱,۸۵۰,۷۰۹,۶۱۴	۵	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۳,۵۷۷,۲۵۳,۸۱۶	۶	سرمایه گذاری در سهام
۲۱,۷۹۷,۱۰۴,۲۰۵	۷	حسابهای دریافتی
۴,۱۹۱,۱۳۴,۳۵۹	۸	جاری کارگزاران
۹۹۲,۷۱۲,۳۰۰	۹	سایر دارایی ها
۵۳,۱۳۶,۱۳۳,۹۹۷	۱۰	موجودی نقد
<u>۱,۷۳۵,۵۴۵,۰۴۸,۲۹۱</u>		<u>جمع دارایی ها</u>
		<u>بدهی ها:</u>
۶۴۵,۳۴۸,۵۶۱	۱۱	پرداختنی به ارکان صندوق
۴۸,۰۴۳,۹۰۳,۷۵۰	۱۲	پرداختنی به سرمایه گذاران
۱,۶۴۹,۹۸۹,۶۳۷	۱۳	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
<u>۵۰,۳۳۹,۲۴۱,۹۴۸</u>		<u>جمع بدهی ها</u>
<u>۱,۶۸۵,۲۰۵,۸۰۶,۳۴۳</u>	۱۴	<u>خالص دارایی ها</u>
<u>۱,۰۴۵,۵۳۷</u>		<u>خالص دارایی های هرواحد سرمایه گذاری</u>

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی  
صورت سودوزیان و گردش خالص داراییها  
 برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۳/۲۵		یادداشت	درآمدها :
ریال	ریال		
	۳,۲۴۱,۶۳۵,۲۶۸	۱۵	درآمد ناشی از فروش سهام
	۱,۱۲۸,۷۳۶,۸۱۰	۱۶	درآمد سود سهام
	۴۱,۹۹۱,۴۵۳,۵۹۷	۱۷	سود سپرده بانکی
۴۶,۳۶۱,۸۲۵,۶۷۵			جمع درآمدها
			هزینه ها :
	۶۵۶,۶۴۷,۶۲۳	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
	۳۹۶,۹۵۷,۱۴۱	۱۹	سایر هزینه ها
۹۵۳,۶۰۴,۷۶۴			جمع هزینه های عملیاتی
۴۵,۴۰۸,۲۲۰,۹۱۱			سود خالص
			بازده میانگین سرمایه گذاری
			بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۲۵		خالص دارایی های اول سال :
ریال	تعداد	
-	-	خالص داراییهای اول دوره
۲,۰۸۵,۴۱۴,۱۹۵,۴۶۵	۲,۰۳۸,۳۹۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴۴۱,۳۰۱,۲۲۲,۰۸۴)	۴۲۶,۵۸۱	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۴۵,۴۰۸,۲۲۰,۹۱۱	-	سودخالص دوره
۴,۳۱۵,۳۸۷,۹۴۹	-	تعدیلات
۱,۶۸۵,۲۰۵,۸۰۶,۳۴۳	۱,۶۱۱,۸۰۹	خالص دارایی های پایان دوره

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ خرداد 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 ۳۱۰ شعبه است.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک کشاورزی مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [www.fund۱.agribourse.com](http://www.fund۱.agribourse.com) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق

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.

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۰

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت توسعه عمران اراضی کشاورزی	۲۵۰۰	۸.۳۳
۲	شرکت خدمات ارزی صرافیه مهر	۲۵۰۰	۸.۳۳
۳	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	۲۵۰۰	۸.۳۳
۴	صندوق رفاه و آتیه کارکنان بانک کشاورزی	۲۰۰۰۰	۶۶.۶۷
۵	شرکت گسترش فناوریهای نوین کشاورزی	۲۵۰۰	۸.۳۳
	جمع	۳۰۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- **مدیر صندوق** ، شرکت کارگزاری بانک کشاورزی است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۱ تاسیس و به شماره ۱۰۳۶۹۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است .

نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی، کوچه ۱۸، پلاک ۲۵.

۲-۳- **متولی صندوق** ، موسسه حسابرسی راهبرد پیام است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱/۲۶ و به شماره ۲۰۹۶۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است .

نشانی متولی عبارتست از خیابان سپهبد قرنی، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو غربی، پلاک ۲۴، واحد ۱۰.

۲-۴- **ضامن صندوق** ، بانک کشاورزی است که در تاریخ ۱۳۵۹/۰۶/۲۲ به شماره ثبت ۳۷۵۹۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۸۳۰۱۸۴ نزد مرجع ثبت شرکتهای شهرستان تهران به ثبت رسیده است .

نشانی ضامن عبارت است از تهران - بزرگراه جلال آل احمد - نیش خیابان پاتریس لومومبا - شماره ۱۲۹.

۲-۵- **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 .

۲-۶- **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 .

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۰

کارگزار: برای انجام معاملات صندوق یک یا چند کارگزار از بین شرکت های کارگزاری دارای مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار توسط مدیر انتخاب می شود.

### **۳- مبنای تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است .

### **۴- خلاصه اهم رویه های 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.

#### **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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۰

#### ۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها

##### ۱-۲-۴- 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 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.

##### ۲-۲-۴- 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**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۰**

**۳-۴- ذخیره کارمزد ارکان و تصفیه**

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	معادل ۵/درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه، حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۲ درصد از ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ 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 معادل ۱ درصد از خالص ارزش روزانه دارایی های صندوق به میزان حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۲۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۱ درصد از ارزش سایر دارایی های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد کارگزار از سهام و حق تقدم	۲ درصد از ارزش معاملات سهام و حق تقدم صندوق
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ درصد خالص ارزش روزانه 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 های دسترسی به نرم افزار، 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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۰

#### ۴-۴- بدهی به ارکان بورس

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است و باقی مانده کارمزد ارکان مزبور 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 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 می گردد. 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 بکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ خردادماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی :

۱۳۹۰/۰۳/۲۵	
ریال	سپرده گذاری مدت دار نزد بانک کشاورزی شعبه احمدقصر
۱,۶۳۱,۲۴۸,۳۳۱,۵۲۶	سپرده گذاری کوتاه مدت نزد بانک کشاورزی شعبه احمدقصر
۶۰۲,۴۷۸,۰۸۸	
۱,۶۳۱,۸۵۰,۷۰۹,۶۱۴	

۶- سرمایه گذاری در سهام :

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۰۳/۲۵	ریال	ریال	نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بانک ملت	بانکها ومؤسسات اعتباری
	۶,۳۷۶,۲۱۴,۱۸۵	۶,۵۵۰,۴۹۰,۳۴۶	ارتباطات سیار ایران	مخابرات
	۴,۲۶۰,۴۶۲,۵۰۰	۴,۸۸۹,۸۶۴,۱۰۰	استخراج کانی های فلزی سنگ آهن گل گهر	استخراج کانی های فلزی
	۲,۴۴۲,۲۰۷,۸۷۶	۲,۲۸۰,۷۱۰,۴۷۲	شرکت مخابرات ایران	مخابرات
	۴,۵۵۵,۵۳۰,۰۰۰	۵,۳۸۱,۴۸۰,۰۰۰	سیمان خزر	کانی غیر فلزی
	۸۴۰,۵۳۷,۶۸۰	۱,۰۲۸,۸۸۶,۷۸۵	گروه بهمن	خودرو
	۱,۵۱۶,۳۸۹,۴۳۵	۱,۷۷۲,۳۵۱,۸۳۶	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)	تجهیزات
	۱,۴۶۵,۷۵۰,۴۱۳	۱,۸۳۵,۸۹۵,۸۳۹	کیمیدارو	موادومحصولات دارویی
	۱,۴۲۳,۵۰۲,۷۱۷	۱,۶۳۷,۶۲۱,۱۲۴	سرمایه گذاری مسکن	سرمایه گذاریها
	۶۹۶,۶۵۹,۰۱۰	۷۵۵,۲۰۲,۰۵۱		
	۲۳,۵۷۷,۲۵۳,۸۱۶	۲۶,۱۳۲,۵۰۲,۵۵۴		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزلایفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری بانک کشاورزی

صورت خالص داراییها

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ خردادماه ۱۳۹۰

۷- حساب های دریافتنی :

حسابهای دریافتنی به تفکیک زیر می باشد :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۲۵

تنزیل نشده	هزینه تنزیل	تنزیل شده
ریال	درصد	ریال
۱,۱۲۸,۷۳۶,۸۱۰	-	۱,۱۲۸,۷۳۶,۸۱۰
۲۰,۶۶۸,۳۶۷,۳۹۵	۱۷۲,۷۰۰,۷۷۰	۲۰,۴۹۵,۶۶۶,۶۲۵
۲۱,۷۹۷,۱۰۴,۲۰۵	۱۷۲,۷۰۰,۷۷۰	۲۱,۶۲۴,۴۰۳,۴۳۵

مطالبات از شرکتها

سود دریافتنی سپرده بانکی

۸- جاری گارگزاران :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۲۵

مانده ابتدای دوره	گرددش بدهکار	گرددش بستانکار	مانده پایان دوره
بدهکار(بستانکار)-ریال	ریال	ریال	بدهکار(بستانکار)-ریال
۰	۱۵۱,۵۰۶,۱۴۷,۵۳۸	۱۴۷,۳۱۵,۰۱۳,۱۷۹	۴,۱۹۱,۱۳۴,۳۵۹

نام شرکت کارگزاری

شرکت کارگزاری بانک کشاورزی

۹- سایر دارایی ها :

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۲۷,۳۹۶	۸۷۳,۹۷۲,۶۰۴
-	۱۶۵,۶۲۴,۰۰۰	۴۶,۸۸۴,۳۰۴	۱۱۸,۷۳۹,۶۹۶
-	۱,۱۶۵,۶۲۴,۰۰۰	۱۷۲,۹۱۱,۷۰۰	۹۹۲,۷۱۲,۳۰۰

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

۱۰- موجودی نقد :

موجودی نقد صندوق به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۰۳/۲۵

۵۳,۱۳۶,۱۳۳,۹۹۷

حساب جاری نزد بانک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ خردادماه ۱۳۹۰

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق :

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۰۳/۲۵	
۱۱۵,۳۸۹,۰۰۹	مدیر
۲۵۵,۷۹۵,۸۲۱	ضامن
۲,۸۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۲۴۶,۰۷۸,۲۱۵	متولی
۲۵,۲۰۵,۵۱۶	حسابرس
<u>۶۴۵,۳۴۸,۵۶۱</u>	

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران :

پرداختنی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۰/۰۳/۲۵	
۴۴,۳۴۰,۹۷۰,۴۶۷	بابت واحدهای ابطال شده
۸۹,۷۰۹,۶۷۲	بابت تنمه واحدهای صادر شده
۳,۶۱۳,۲۲۳,۶۱۱	بابت درخواست صدور
<u>۴۸,۰۴۳,۹۰۳,۷۵۰</u>	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر :

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۳/۲۵	
۱۲۳,۹۵۰,۴۴۱	ذخیره تصفیه
۱,۰۶۴,۲۱۲,۰۰۰	ذخیره هزینه های تاسیس و نرم افزار
۴۶۱,۸۲۷,۱۹۶	سایر
<u>۱,۶۴۹,۹۸۹,۶۳۷</u>	

یادداشت های توضیحی همراه جز لاینشک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ خردادماه ۱۳۹۰

۱۴- خالص دارایی ها :

خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است :

دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ۱۳۹۰

ریال	تعداد	
۱,۶۵۳,۸۳۹,۶۹۸,۹۵۰	۱,۵۸۱,۸۰۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۱,۳۶۶,۱۰۷,۳۹۳	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۶۸۵,۲۰۵,۸۰۶,۳۴۳	۱,۶۱۱,۸۰۹	جمع واحدهای سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ خردادماه ۱۳۹۰

۱۸- هزینه کارمزد ارکان :

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۰/۰۳/۲۵	
ریال	
۱۲۹,۵۶۸,۰۷۱	مدیر
۲۵۵,۷۹۵,۸۲۱	ضامن
۲۴۶,۰۷۸,۲۱۵	متولی
۲۵,۲۰۵,۵۱۶	حسایرس
<u>۶۵۶,۶۴۷,۶۲۳</u>	

۱۹- سایر هزینه ها :

۱۳۹۰/۰۳/۲۵	
۱۲۳,۹۵۰,۴۴۱	هزینه تصفیه
۱۲۶,۰۲۷,۳۹۶	هزینه تاسیس
۴۶,۸۸۴,۳۰۴	هزینه نرم افزار
۹۵,۰۰۰	هزینه های متفرقه
<u>۲۹۶,۹۵۷,۱۴۱</u>	

۲۰- تعدیلات

سرفصل تعدیلات به مبلغ ۴.۳۱۵.۳۸۷.۹۴۹ ریال مشتمل بر مبلغ ۲.۵۵۵.۲۴۸.۷۳۸ ریال بابت سود تحقق نیافته بابت

سرمایه گذاری درسهام و مبلغ ۱.۷۶۰.۱۳۹.۲۱۱ ریال مابه التفاوت نرخ صدور و ابطال می باشد .

یادداشت های توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ خردادماه ۱۳۹۰

۱۵- خالص سود حاصل از فروش اوراق بهادار:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۲۵
ریال
۳,۲۴۱,۶۳۵,۲۶۸

خالص سود حاصل از فروش سهام بورسی

خالص سود حاصل از فروش سهام بورسی به مبلغ ۳.۲۴۲ میلیون ریال مشتمل بر مبلغ ۴.۸۰۶ میلیون ریال سود ناشی از فروش ۱۷ شرکت و مبلغ ۵۵۰.۰۷۶ میلیون ریال زیان ناشی از فروش سهام ۵ شرکت دیگر با لحاظ نمودن مبالغ ۴۲۸ و ۵۸۶ میلیون ریال به ترتیب هزینه مالیات و معاملات مربوطه می باشد.

۱۶- درآمد سود سهام

درآمد سود سهام به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۲۵		
ریال	شرکت سرمایه پذیر	صنعت
۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران	مخابرات
۳۳۹,۷۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران	مخابرات
۱۳۶,۷۸۴,۰۰۰	سیمان خزر	کانی های غیر فلزی
۱۵۵,۰۹۹,۰۰۰	کیمیدارو	مواد و محصولات دارویی
۲۱۲,۱۵۳,۸۱۰	سرمایه گذاری سپه	سرمایه گذاریها
۱,۱۲۸,۷۳۶,۸۱۰		

۱۷- سود سپرده بانکی:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۳/۲۵		
سود خالص	نرخ سود	
۶۵۸,۹۹۴,۸۰۵	۶٪	سپرده گذاری کوتاه مدت نزد بانک کشاورزی شعبه احمدقصر
۴۱,۳۳۲,۴۵۸,۷۹۲	۱۸.۵۰٪	سپرده گذاری مدت دار نزد بانک کشاورزی شعبه احمدقصر
۴۱,۹۹۱,۴۵۳,۵۹۷		

یادداشت های توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۵ خردادماه ۱۳۹۰**

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها درصندوق:

۱۳۹۰-۱-۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۸.۳۳	۲۵۰۰	ممتاز		شرکت کارگزاری بانک کشاورزی مدیرصندوق	مدیر، ضامن، کارگزار و اشخاص وابسته به آن

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	مدیرصندوق	خرید و فروش سهام	۲۹۸,۶۲۱,۱۶۰,۹۷۷	طی دوره
مانده بدهی به کارگزاری در ۳۱-۳-۲۵۱۰				۴,۱۹۱,۱۳۴,۳۵۹

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مستلزم تعدیل اقلام صورت های ما

یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

یادداشت های توضیحی همراه، جز لاینفک صورتهای مالی می باشد.