

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

صورت‌های مالی برای دوره مالی منتهی به

۲۵ خردادماه ۱۳۹۱

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۲۵ خردادماه ۱۳۹۱

### مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

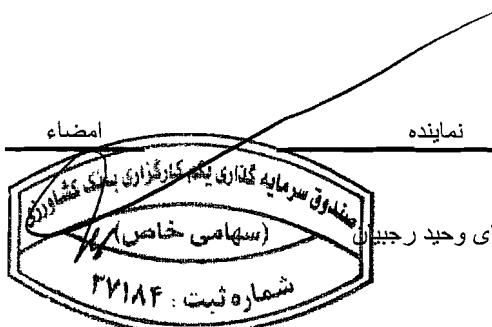
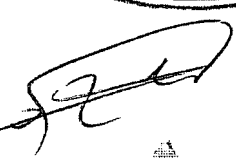
باسلام ،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده ، به شرح زیر تقدیم می گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائیهها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهها یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵-۴	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۵	ت - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۲۱-۹	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 ۱۳۹۰/۰۴/۱۳ به تائید 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 ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۳/۲۵	یادداشت	داراییها :
ریال	ریال		
۱۴۳,۱۸۸,۲۹۲,۶۱۶	۲۴۱,۰۶۷,۴۹۶,۲۵۹	۵	سرمایه گذاری در سهام
۴,۱۳۰,۵۱۸,۱۵۳,۱۲۷	۴,۶۵۹,۳۸۶,۶۳۶,۱۶۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۴۹,۲۲۷,۶۵۱,۹۶۴	۲۰۹,۳۷۵,۵۶۵,۲۶۰	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۵,۹۲۸,۷۴۵,۵۳۵	۸۳,۳۲۷,۷۵۸,۴۲۱	۸	حسابهای دریافتی
۵۰۰,۰۰۰,۱۰۵	۷۵۸,۷۳۷,۸۰۹	۹	سایر داراییها
۳,۶۹۸,۴۹۸,۷۷۱	۱۰۲,۹۳۴,۳۹۷,۱۱۳	۱۰	موجودی نقد
<u>۴,۶۰۳,۰۶۱,۳۴۲,۱۱۸</u>	<u>۵,۲۹۶,۸۵۰,۵۹۱,۰۲۲</u>		جمع داراییها
			<b>بدهیها :</b>
۵,۱۷۱,۲۸۱,۳۷۷	۷,۱۹۲,۴۲۳,۴۸۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۵۰,۰۶۹,۸۲۷,۴۷۶	۲۴,۱۱۸,۱۷۹,۸۳۴	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۷۰۲,۹۴۶,۷۷۶	۳,۴۷۲,۷۴۹,۱۸۵	۱۳	ذخایر
۲۱۹,۵۰۰,۲۴۳	۶,۱۰۲,۵۶۰,۵۸۷	۱۴	جاری کارگزاران
<u>۵۸,۱۶۳,۵۵۵,۸۷۲</u>	<u>۴۰,۸۸۵,۹۱۳,۰۹۰</u>		جمع بدهیها
<u>۴,۵۴۴,۸۹۷,۷۸۶,۲۴۶</u>	<u>۵,۲۵۵,۹۳۴,۶۷۷,۹۳۲</u>	۱۵	خالص داراییها
<u>۱,۰۴۳,۱۳۰</u>	<u>۱,۰۵۲,۶۷۲</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 منتهی به ۲۵ خردادماه ۱۳۹۱**

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴
		ریال	ریال	ریال
خالص سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۶	(۱۵,۸۰۳,۱۹۱)	۳,۲۴۱,۶۳۵,۲۶۸	(۱,۸۷۱,۴۲۵,۷۷۳)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۲۴,۲۲۶,۶۹۳,۸۷۳)	-	(۲۲,۵۶۱,۷۸۰,۹۳۱)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۸	۲۵۱,۶۶۵,۴۴۱,۵۴۲	۴۱,۹۹۱,۴۵۳,۵۹۷	۶۲۶,۰۲۳,۴۰۰,۰۱۷
سود سهام	۱۹	۲,۳۸۵,۰۳۴,۲۴۹	۱,۱۲۸,۷۳۶,۸۱۰	۲,۸۱۸,۵۶۹,۳۵۷
جمع درآمدها		۲۲۹,۸۰۷,۹۷۸,۷۲۷	۴۶,۳۶۱,۸۲۵,۶۷۵	۶۰۴,۴۰۸,۷۶۲,۶۷۰
<b>هزینه ها:</b>				
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۴,۴۱۷,۵۵۸,۹۲۰)	(۶۵۶,۶۴۷,۶۲۳)	(۱۰,۵۰۲,۸۲۱,۳۱۲)
سایر هزینه ها	۲۱	(۷۸۴,۲۸۷,۰۶۰)	(۲۹۶,۹۵۷,۱۴۱)	(۲,۴۲۰,۵۵۶,۸۱۱)
جمع هزینه ها		(۵,۲۰۱,۸۴۵,۹۸۰)	(۹۵۳,۶۰۴,۷۶۴)	(۱۲,۹۲۳,۳۷۸,۱۲۳)
سود خالص		۲۲۴,۶۰۶,۱۳۲,۷۴۷	۴۵,۴۰۸,۲۲۰,۹۱۱	۵۹۱,۴۸۵,۳۸۴,۵۴۷
بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>		-	-	٪۱۶,۸۰
بازده سرمایه گذاری در پایان سال <sup>۲</sup>		-	-	٪۲۳,۸

**صورت گردش خالص داراییها**

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۵	ریال	ریال	ریال
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در اول سال		۴,۳۵۶,۹۸۳	۴,۵۴۴,۸۹۷,۷۸۶,۲۴۶	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال		۱,۵۸۴,۶۲۵	۱,۶۴۲,۱۰۳,۲۷۶,۲۷۶	۲,۰۸۵,۴۱۴,۱۹۵,۴۶۵
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		(۹۴۸,۶۳۲)	(۱,۱۸۳,۹۶۳,۰۸۵,۸۵۷)	(۴۴۱,۳۰۱,۲۲۲,۰۸۴)
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران		-	(۱۹۳,۰۰۵,۶۳۲,۹۳۴)	-
سود خالص		-	۲۲۴,۶۰۶,۱۳۲,۷۴۷	۴۵,۴۰۸,۲۲۰,۹۱۱
تعدیلات	۲۲	-	۲۲۱,۳۲۶,۲۰۱,۴۵۴	۴,۳۱۵,۳۸۷,۹۴۹
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال		۴,۹۹۲,۹۷۶	۵,۲۵۵,۹۶۴,۶۷۷,۹۳۲	۱,۶۸۵,۲۰۵,۸۰۶,۳۴۳

"یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است"

سود خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص داراییهای پایان سال

**صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۲۵ خردادماه 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 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-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 تملك		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 منتهی به ۲۵ خردادماه 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
- ۳-۲- 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.
- ۴-۲- 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- نبش خیابان پاتریس لومومبا - شماره ۱۲۹.
- ۵-۲- حسابرس صندوق ؛ موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکتهای استان خراسان به ثبت رسیده است . نشانی حسابرس عبارتست از تهران ، خیابان سهروردی شمالی ، نرسیده به میدان شهید قندی ، پلاک ۶۷۷ ، طبقه سوم .

#### ۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

#### 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 و ارائه مستندات کافی ، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

**صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۲۵ خردادماه ۱۳۹۱**

**۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها**

**الف) سود سهام :** درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسائی می شود . همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد . برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود 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 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 منتهی به ۲۵ خردادماه 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 ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه 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 یا 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 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 ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



**صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۲۵ خردادماه 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. 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 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 منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۱**

**۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام**

۱۳۹۰/۱۲/۲۵			۱۳۹۱/۰۳/۲۵			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	۱.۵۷	۸۳,۱۳۵,۱۰۷,۸۲۱	۹۸,۶۳۴,۳۹۶,۳۷۸	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۵۲۰	۲۳,۸۰۴,۰۹۱,۰۱۹	۲۱,۳۱۰,۶۵۸,۵۶۰	۰.۸۲	۴۳,۶۵۶,۷۴۱,۷۹۵	۴۴,۸۷۰,۰۶۲,۸۴۴	فراپورس
۰.۳۰۰	۱۳,۸۷۹,۳۷۶,۰۲۳	۱۴,۸۰۵,۴۷۶,۴۲۳	۰.۱۲	۶,۱۵۷,۴۱۰,۶۰۳	۶,۶۱۹,۵۸۱,۲۴۷	سیمان ، آهک و گچ
۰.۰۰۰	.	.	۰.۹۷	۵۱,۲۳۹,۶۱۳,۸۹۸	۵۵,۱۰۲,۱۸۵,۸۰۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰۰	.	.	۰.۵۰	۲۶,۴۲۳,۰۰۰,۱۸۴	۲۷,۲۶۹,۳۱۶,۶۷۶	محصولات شیمیایی
۰.۰۰۰	.	.	۰.۲۷	۱۴,۲۴۴,۹۳۶,۸۵۴	۱۴,۵۲۵,۱۱۷,۸۳۱	فلزات اساسی
۰.۲۰۰	۹,۰۵۴,۹۵۳,۳۵۶	۹,۲۴۱,۴۳۵,۸۷۴	۰.۲۹	۱۵,۲۹۹,۸۴۵,۹۶۰	۱۵,۹۶۱,۴۰۷,۳۲۲	انبوه سازی ، املاک و مستغلات
۰.۰۲۰	۱,۰۲۲,۴۳۸,۵۱۴	۱,۶۶۱,۳۳۵,۹۲۴	۰.۰۲	۸۸۵,۲۱۴,۰۵۵	۱,۶۵۶,۵۹۷,۸۹۸	مواد و محصولات دارویی
۰.۰۱۰	۳۸۱,۰۹۶,۵۸۵	۷۰۸,۱۶۴,۲۶۲	۰.۰۰	۲۵,۶۲۵,۰۸۹	۲۹,۶۹۴,۰۰۰	خدمات فنی و مهندسی
<b>۳.۱</b>	<b>۱۴۳,۱۸۸,۲۹۲,۶۱۶</b>	<b>۱۶۵,۰۲۷,۱۳۵,۴۱۲</b>	<b>۴.۵۵</b>	<b>۲۴۱,۰۶۷,۴۹۶,۲۵۹</b>	<b>۲۶۴,۶۶۸,۳۶۰,۰۰۳</b>	

**۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی**

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۳/۲۵		نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
مبلغ	درصد به کل داراییها	مبلغ				
ریال	درصد	ریال	درصد			
۴,۱۳۰,۵۱۸,۱۵۳,۱۲۷	۸۷.۹۷	۴,۶۵۹,۳۸۶,۶۳۶,۱۶۰	۲۱.۵	-	متعدد	کوتاه مدت

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری باتک کشاورزی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۵ خرداد 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:

۱۳۹۱/۰۳/۲۵

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 باتکی :
۱.۶۸	۸۸,۷۴۴,۸۷۶,۶۵۸	۵۰,۳۱۱,۳۶۷	۴,۱۰۴,۵۶۵,۲۹۱	۸۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اجاره سامان سه ماهه
-	-	-	-	-			اوراق مشارکت طرح های دولتی :
۰.۱۷	۸,۹۴۸,۸۰۱,۴۵۶	(۶,۶۲۶,۹۹۱)	۲۷۵,۴۲۸,۴۴۷	۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۸	اوراق مشارکت بعثت
-	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	مشارکت ایران و شرق
							اوراق صکوک شرکتی :
۰.۱۲	۶,۴۵۸,۴۶۰,۸۸۸	(۴,۹۹۲,۳۰۰)	۱۳,۴۵۳,۱۸۸	۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اجاره ماهان ۱
۱.۶۱	۸۵,۰۹۶,۱۶۹,۲۸۷	۵۳,۱۸۹,۵۶۱	۱,۰۶۲,۹۷۹,۷۲۶	۸۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اجاره ماهان ۲
۰.۱۰	۵,۰۹۷,۹۲۱,۴۲۰	۱۲,۷۵۳,۲۰۴	۱۳۵,۱۶۸,۲۱۶	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	مجتمع نارنجستان ۲
۰.۲۸	۱۵,۰۲۹,۳۳۵,۵۵۱	۱۶,۹۰۴,۴۷۰	۲۴۲,۴۳۱,۰۸۱	۱۴,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اجاره امید سه ماهه
۳.۹۵	۲۰۹,۳۷۵,۵۶۵,۲۶۰	۱۲۱,۵۳۹,۳۱۱	۵,۸۳۴,۰۲۵,۹۴۹	۲۰۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۱

۸- حسابهای دریافتی

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۳/۲۵		
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۴۳,۰۸۱,۲۲۷	۶,۲۷۰,۰۱۶,۷۰۱	(۸۴۴,۰۸۱,۲۳۳)	۷,۱۱۴,۰۹۷,۹۳۴
۷۴,۶۸۵,۶۶۴,۳۰۸	۷۷,۰۵۷,۷۴۱,۷۲۰	(۷۲۲,۲۵۰,۰۴۸)	۷۷,۷۸۹,۹۹۲,۲۶۸
۷۵,۹۲۸,۷۴۵,۵۳۵	۸۳,۳۲۷,۷۵۸,۴۲۱	(۱,۰۵۷,۸۳۱,۷۸۱)	۸۴,۹۰۴,۵۹۰,۲۰۲

مطالبات از شرکتها

سود دریافتی سپرده های بانکی

۹- سایر داراییها

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۵			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	استهلاک دوره شش ماهه	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۹۷۲,۶۰۹	(۱۲۶,۰۲۷,۲۹۶)	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۳۸۴,۷۶۵,۲۰۰	(۳۵,۲۳۴,۸۰۰)	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۱۰۰	۷۵۸,۷۳۷,۸۰۹	(۱۶۱,۲۶۲,۱۹۶)	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۱۰۰

مخارج تاسیس

مخارج نرم افزار

**صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۱**

**۱۰- موجودی نقد**

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۳/۲۵	
ریال	ریال	
۲,۶۹۰,۴۳۰,۰۶۴	۱۷,۲۶۲,۲۹۸,۶۳۱	حساب جاری مهر گستر بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۴۰۲۱۵۴۹۹
۷۲۶,۱۴۲,۷۱۷	۷۹,۵۷۱,۸۱۷,۶۲۱	حساب جاری بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۷۱۹۴۲۳۳۸
۲۸۱,۹۲۵,۹۹۰	۶,۱۰۰,۲۸۰,۸۶۱	حساب پشنتیان مهر گستر بانک کشاورزی شعبه احمد قصیر به شماره ۵۴۰۲۱۵۷۱۶
<b>۳,۶۹۸,۴۹۸,۷۷۱</b>	<b>۱۰۲,۹۳۴,۳۹۷,۱۱۳</b>	

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۳/۲۵	
ریال	ریال	
۲,۳۴۴,۵۵۰,۱۹۸	۲,۶۸۳,۸۳۱,۱۶۵	مدیر صندوق
۲,۴۸۶,۵۲۹,۳۶۵	۳,۸۰۱,۵۴۶,۶۵۸	ضامن صندوق
۱۲۹,۵۲۰,۰۰۰	۱۹۳,۸۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت صندوق
۱۶۲,۶۸۱,۶۶۹	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی صندوق
۴۸,۰۰۰,۱۴۵	۷۳,۲۰۵,۶۶۱	حسابرس صندوق
<b>۵,۱۷۱,۲۸۱,۳۷۷</b>	<b>۷,۱۹۲,۴۲۳,۴۸۴</b>	

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۳/۲۵	
ریال	ریال	
۵۰,۰۶۹,۸۲۷,۴۷۶	۲۴,۱۱۸,۱۷۹,۸۳۴	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری عادی

**صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۵ خردادماه ۱۳۹۱**

**۱۳- ذخایر**

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۳/۲۵
ریال	ریال
۱,۷۵۴,۵۸۲,۹۱۶	۲,۳۷۷,۵۱۷,۶۸۰
۹۴۸,۳۶۳,۸۶۰	۱,۰۹۵,۲۳۱,۵۰۵
<b>۲,۷۰۲,۹۴۶,۷۷۶</b>	<b>۳,۴۷۲,۷۴۹,۱۸۵</b>

ذخیره تصفیه

ذخیره هزینه نرم افزار و تاسیس

**۱۴- جاری کارگزاران**

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۵			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
(بدهکار) بستانکار - ریال	(بدهکار) بستانکار - ریال	ریال	ریال	(بدهکار) بستانکار - ریال
۲۱۹,۵۰۰,۲۴۳	۶,۱۰۲,۵۶۰,۵۸۷	۲۲۱,۹۲۵,۴۱۷,۷۶۰	۲۱۶,۰۴۲,۳۵۷,۴۱۶	۲۱۹,۵۰۰,۲۴۳
				شرکت کارگزاری بانک کشاورزی

**۱۵- خالص داراییها**

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	۱۳۹۱/۰۳/۲۵		
ریال	ریال	تعداد	
۴,۵۱۳,۶۰۳,۸۹۹,۲۶۳	۵,۲۲۴,۳۸۴,۵۲۶,۰۶۷	۴,۹۶۲,۹۷۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۱,۲۹۳,۸۸۶,۹۸۲	۳۱,۵۸۰,۱۵۱,۸۶۵	۳۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۴,۵۴۴,۸۹۷,۷۸۶,۲۴۶</b>	<b>۵,۲۵۵,۹۶۴,۶۷۷,۹۳۲</b>	<b>۴,۹۹۲,۹۷۶</b>	

**صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی منتهی به ۲۵ خردادماه ۱۳۹۱**

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

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴
۱-۱۶	۱۵,۲۲۱,۰۵۱	(۱,۷۷۰,۳۶۹,۳۹۴)
خالص سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	-	۱۹۰,۲۳۵,۳۸۰
سود حاصل از فروش حق تقدم سهام شرکت معدنی و صنعتی گل و گهر	(۳۱,۰۲۴,۲۴۲)	(۲۹۱,۲۹۱,۷۵۹)
خالص زیان حاصل از خرید و فروش اوراق مشارکت	(۱۵,۸۰۳,۱۹۱)	(۱,۸۷۱,۴۲۵,۷۷۳)

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 ۱۳۹۱/۰۳/۲۵					
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ارتباطات سيار ايران	۱۲۹,۸۵۹	۷,۰۹۴,۴۹۳,۲۲۰	۶,۲۸۲,۰۶۵,۳۸۷	۳۶,۲۵۲,۷۹۸	۳۵,۴۷۲,۴۶۳	۱۹۱,۸۸۳,۱۴۷
خدمات انفورماتيك	۸۰,۷۹۶	-	-	-	-	۲۲۵,۲۵۵,۷۱۹
بانك پاسارگاد	۲,۴۵۱,۶۶۴	۴,۶۸۴,۷۰۹,۷۰۶	۵,۶۲۰,۰۰۱,۳۱۶	۲۴,۷۸۱,۷۷۷	۲۳,۴۲۳,۵۰۲	(۵,۹۶۸,۸۵۸,۴۰۵)
بانك كارآفرين	۸,۸۴۹,۳۷۸	۲۴,۵۰۶,۳۶۲,۸۷۷	۲۳,۸۰۱,۹۴۹,۸۰۰	۱۲۹,۶۳۷,۸۱۶	۱۲۲,۵۳۱,۷۲۵	۸,۹۰۲,۲۳۷
بانك ملت	۷,۴۲۷,۳۸۹	-	-	-	-	۹۶۱,۹۳۴,۴۹۰
پتروشيمي زاگرس	۷۴,۳۸۵	-	-	-	-	(۱۰,۳۱۲,۱۰۳)
پتروشيمي پردیس	۲۰۴,۸۷۴	-	-	-	-	۵۴۹,۷۷۷,۵۸۲
پتروشيمي آبادان	۳۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	۹۷,۲۲۰,۳۳۷
پتروشيمي خارك	۱۰۵,۴۰۷	-	-	-	-	۱۰۸,۱۴۱,۰۱۵
حمل و نقل بين المللي خايج فارس	۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	۶,۹۳۶,۷۷۰
سرمایه گذاری مسکن تهران	۴۲,۰۰۰	-	-	-	-	۱۱,۱۵۴,۹۵۳
سرمایه گذاری البرز	۵۸۷,۸۱۱	-	-	-	-	۱۷۹,۹۸۴,۹۷۵
سرمایه گذاری امید	۸۶۳,۰۰۰	-	-	-	-	۲۱۵,۳۷۷,۹۱۵
سرمایه گذاری توکا	۵۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	(۲۹۷,۸۴۴,۳۶۰)
سرمایه گذاری سپه	۱,۱۱۶,۵۹۹	-	-	-	-	(۱۶۸,۳۷۵,۴۲۸)
سرمایه گذاری غیر	۱۲۶,۳۳۹	۵۴۵,۱۶۹,۵۲۸	۶۸۷,۸۳۴,۶۶۰	۲,۸۸۳,۸۹۹	۲,۷۲۵,۸۴۰	۲,۸۳۷,۸۲۶
سرمایه گذاری مسکن	۴,۶۶۷,۵۶۹	-	-	-	-	۷۸۶,۴۱۰,۹۱۵
سیمان خزر	۲,۵۲۰,۱۳۰	-	-	-	-	-
سیمان شاهرود	۱,۴۹۹,۲۹۲	۳,۷۲۴,۳۹۱,۷۸۵	۳,۷۱۴,۳۸۸,۲۱۲	۱۹,۷۰۱,۲۴۳	۱۸,۲۲۱,۹۰۱	(۱۴,۸۸۳,۴۱۰)
سیمان هگمتان	۲,۴۹۷,۹۱۲	۶,۰۷۲,۱۳۶,۲۳۲	۵,۸۹۳,۹۱۹,۹۹۰	۳۲,۱۲۱,۱۲۳	۳۰,۳۶۰,۶۲۸	۹۷,۵۵۹,۷۴۶
افرانت	۵,۰۰۰	-	-	-	-	۱۵,۶۱۳,۸۵۵
شهرسازی و خانه سازی باغیشه	۳۷,۰۰۰	-	-	-	-	۴۴,۳۶۱,۲۴۸
صندوق بازنشستگی	۳,۲۲۱,۰۰۰	۷,۹۴۴,۱۴۴,۵۵۰	۷,۵۷۱,۰۱۶,۳۶۳	۴۲,۰۲۴,۱۸۲	۳۹,۷۲۰,۶۸۶	۲۳۵,۹۹۷,۴۷۶
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۱۶۶,۲۱۷	-	-	-	-	۸۰۷,۴۰۲,۱۶۱
کیمیدارو	۸,۹۱۱	-	-	-	-	(۳,۴۸۹,۸۹۰)
گروه بهمن	۱,۶۸۰,۰۳۷	-	-	-	-	(۶۳۴,۶۱۵,۴۵۰)
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۹۹,۹۹۸	-	-	-	-	۳۶,۲۳۲,۳۱۴
معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۰۸۷,۴۴۴	-	-	-	-	۶۲۷,۹۰۳,۵۱۷
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱,۱۷۵,۲۶۲	۴۰۱,۴۸۲,۵۸۰	۷۰۸,۱۶۴,۲۶۲	۲,۱۲۳,۸۳۳	۲,۰۰۷,۴۱۱	(۳۱۷,۴۲۵,۹۰۳)
مخابرات ایران	۴,۳۴۷,۷۴۶	-	-	-	-	(۳۷,۹۸۷,۶۱۹)
ملی مس	۱۶,۶۴۳	۸۳,۸۶۱,۸۰۵	۱۵۲,۰۳۶,۸۳۵	۴۵,۳۴۴,۲۷۱	۴۱۹,۳۰۹	۶۷,۸۶۹,۸۶۲
نفت و گاز پارسین	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۱۳,۲۲۲,۹۵۴
همکاران سیستم	۱۴۵۹,۰۰۰	-	-	-	-	(۳۰,۵۱۱,۳۰۵)
	۵۵,۰۵۶,۷۵۲,۲۸۳	۵۴,۴۳۱,۳۷۶,۸۲۵	۳۴۴,۸۷۰,۹۴۲	۲۷۵,۲۸۳,۴۶۵	۱۵,۲۲۱,۰۵۱	۱,۷۷۰,۳۶۹,۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۵ خردادماه ۱۳۹۱

۲-۱۶- خالص زیان حاصل از خرید و فروش اوراق مشارکت به شرح زیر ارائه می گردد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۴		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۵					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۳۰,۹۶۰,۰۰۰)	۰	(۳۰,۹۶۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰۰۰	مشارکت بعثت
(۳۹,۷۲۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰		اجاره جوپار
(۱۰۷,۷۱۵,۷۵۹)	۰	۰	۰	۰	۰		اوراق مشارکت طرح مسکن مهر بانک مسکن
(۱۵,۰۰۶,۰۰۰)	(۶۴,۲۴۲)	۰	(۶۴,۲۴۲)	(۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۳	ایران و شرق
(۳۱,۷۲۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰		سپرده معدنی شیراز
(۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰		مجتمع نازجستان ۲
(۲۸,۱۸۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰		مشارکت بوتان
(۲۳,۹۴۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰		مشارکت نفت فصلی
<b>(۲۹۱,۲۹۱,۷۵۹)</b>	<b>(۳۱,۰۲۴,۲۴۲)</b>	<b>۰</b>	<b>(۳۱,۰۲۴,۲۴۲)</b>	<b>(۴۰,۰۸۳,۰۰۰,۰۰۰)</b>	<b>۴۰,۰۸۳,۰۰۰,۰۰۰</b>		



صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۵	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۱,۸۳۸,۸۴۲,۷۹۶)	(۲۴,۳۴۸,۲۳۶,۷۸۱)	۱-۱۷ خالص سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۷۲۲,۹۳۸,۱۳۵)	۱۲۱,۵۴۲,۹۰۸	۲-۱۷ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت ، صکوک و گواهی سپرده فرابورسی
(۲۲,۵۶۱,۷۸۰,۹۳۱)	(۲۴,۲۲۶,۶۹۳,۸۷۳)	

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۵					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۴۹۸,۶۲۱,۱۳۳	(۸۵۰,۶۴۵,۶۲۷)	(۱۳۵,۴۰۶,۰۲۸)	(۱۳۸,۳۸۴,۹۶۰)	(۲۷,۶۵۸,۰۶۰,۱۷۵)	۲۷,۰۸۱,۲۰۵,۵۳۶	ارتباطات سیار ایران
(۱,۳۲۶,۸۰۱,۸۰۴)	.	.	.	.	.	بانک پاسارگاد
(۹,۱۸۶,۷۷۰,۲۷۳)	(۹,۸۵۲,۹۶۵,۶۹۳)	(۱۳۶,۰۳۱,۸۲۳)	(۱۴۳,۹۲۱,۶۶۸)	(۳۶,۷۷۹,۳۷۶,۷۳۸)	۲۷,۲۰۶,۳۶۴,۵۳۶	بانک پارسیان
(۴,۹۷۰,۷۳۵,۱۵۶)	۴۱۳,۱۰۲,۶۱۵	(۱۰۰,۰۹۲,۳۰۳)	(۱۰۵,۸۹۷,۶۵۶)	(۱۹,۳۹۹,۳۶۷,۹۶۲)	۲۰,۰۱۸,۴۶۰,۵۳۶	بانک کارآفرین
(۶,۷۶۹,۴۲۰,۰۱۷)	(۶,۱۱۳,۱۴۰,۶۶۲)	(۱۸۳,۸۷۳,۱۸۶)	(۱۹۴,۵۳۷,۸۳۱)	(۴۲,۵۰۹,۳۶۶,۸۶۱)	۳۶,۷۷۴,۶۳۷,۲۱۶	بانک ملت
(۱۸۶,۴۸۲,۵۱۷)	(۶۹۴,۳۸۳,۸۹۵)	(۷۷,۲۹۴,۵۹۱)	(۸۱,۷۷۷,۶۷۷)	(۱۵,۹۹۴,۲۲۹,۸۵۵)	۱۵,۴۵۸,۹۱۸,۲۲۹	سرمایه گذاری مسکن
(۳۱۸,۵۶۶,۰۴۱)	(۳۴۴,۷۱۲,۳۲۲)	(۱۹,۳۶۹,۷۵۳)	(۲۰,۴۹۳,۱۹۸)	(۴,۱۷۸,۷۹۹,۹۱۷)	۳,۸۷۳,۹۵۰,۵۴۶	سیمان شاهرود
(۵۵۷,۵۳۴,۳۵۹)	(۱۲۴,۶۴۴,۵۸۲)	(۱۱,۷۳۷,۲۹۳)	(۱۲,۴۱۸,۱۶۲)	(۲,۴۴۷,۹۶۷,۵۹۰)	۲,۳۴۷,۴۷۸,۵۶۲	سیمان هگمتان
.	(۹۷۸,۸۴۵,۰۱۳)	(۱۳۳,۴۸۸,۵۹۹)	(۱۴۱,۲۳۰,۹۳۷)	(۲۷,۴۰۱,۸۴۵,۱۹۷)	۲۶,۶۹۷,۷۱۹,۷۲۰	پتروشیمی پردیس
.	(۲,۳۲۱,۰۶۹,۳۰۳)	(۱۵۴,۹۲۲,۸۱۴)	(۱۶۳,۹۰۸,۳۳۸)	(۳۲,۹۸۶,۸۰۱,۰۳۵)	۳۰,۹۸۴,۵۶۲,۸۸۴	سرمایه گذاری غدیر
.	(۱,۸۴۷,۹۴۵,۸۶۲)	(۱۰۳,۹۳۸,۹۴۳)	(۱۰۹,۹۶۷,۴۰۱)	(۲۲,۴۲۱,۸۲۸,۰۲۸)	۲۰,۷۸۷,۷۸۸,۵۱۰	صندوق بلژنستگي
.	(۵۰۶,۳۶۷,۲۸۱)	(۸۵,۱۲۲,۵۴۷)	(۹۰,۰۵۹,۶۵۵)	(۱۷,۳۵۵,۶۹۴,۵۲۸)	۱۷,۰۲۴,۵۰۹,۴۴۹	مخابرات
.	(۳۵۱,۱۶۶,۴۰۱)	(۷۱,۹۶۵,۲۰۶)	(۷۶,۱۳۹,۱۸۸)	(۱۴,۵۹۶,۱۰۳,۲۵۵)	۱۴,۳۹۳,۰۴۱,۲۴۸	ملی مس
۶۳۸,۸۹۷,۴۱۰	(۷۷۱,۳۸۳,۸۴۴)	(۴,۴۷۲,۰۸۸)	(۴,۷۳۱,۴۶۹)	(۱,۶۵۶,۵۹۷,۸۹۹)	۸۹۴,۴۱۷,۶۱۲	کیمیدارو
(۳۲۷,۰۶۷,۶۷۷)	.	.	.	.	.	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
(۵,۱۸۸,۶۷۴)	(۴,۰۶۸,۹۱۱)	(۱۲۹,۴۳۴)	(۱۳۲,۲۸۲)	(۲۹,۶۹۴,۰۰۰)	۲۵,۸۸۶,۸۰۵	همکاران سیستم
(۲۱,۸۳۸,۸۴۲,۷۹۵)	(۲۴,۳۴۸,۲۳۶,۷۸۱)	(۱,۲۱۷,۸۴۴,۷۰۷)	(۱,۲۸۳,۶۰۰,۴۲۳)	(۲۶۵,۴۱۵,۷۳۳,۰۴۰)	۲۴۳,۵۶۸,۹۴۱,۳۸۹	

**صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۱**

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

سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۵			
		کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۰,۹۵۶,۳۷۱)	۱۶,۹۰۴,۴۷۱	(۱۱,۴۵۳,۹۲۹)	(۱۴,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴,۷۹۸,۳۵۸,۴۰۰	اجاره امید
(۴۷۰,۹۷۶,۹۲۶)	۵۰,۳۱۴,۹۵۴	(۶۵,۵۶۲,۳۴۹)	(۸۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۴,۷۰۵,۸۷۷,۳۰۳	اجاره سامان
(۹,۶۷۵,۰۰۰)	(۴,۹۹۲,۳۰۰)	(۴,۹۹۲,۳۰۰)	(۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره ماهان ۱
(۱۲۲,۲۱۹,۰۰۰)	۵۳,۱۸۹,۵۷۱	(۶۵,۰۹۲,۰۷۰)	(۸۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸۴,۰۹۸,۲۸۱,۶۴۱	اجاره ماهان ۲
(۳۶۵,۰۱۴)	.	.	.	.	ایران و شرق
(۲۵,۷۲۵,۸۲۴)	۱۲,۷۵۳,۲۰۴	(۳,۸۴۴,۱۴۶)	(۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۹۶۶,۵۹۷,۳۵۰	مجتمع نارنجستان ۲
(۷۳,۰۲۰,۰۰۰)	(۶,۶۲۶,۹۹۱)	(۶,۷۱۸,۳۹۱)	(۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۸,۶۸۰,۰۹۱,۴۰۰	مشارکت بعثت
<b>(۷۲۲,۹۳۸,۱۳۵)</b>	<b>۱۲۱,۵۴۲,۹۰۸</b>	<b>(۱۵۷,۶۶۳,۱۸۶)</b>	<b>(۲۰۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)</b>	<b>۲۰۳,۶۹۹,۲۰۶,۰۹۴</b>	

**صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۱**

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۵	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۵
	ریال	ریال
۱-۱۸	۱۴,۷۲۱,۰۶۰,۰۳۸	۱۱,۷۰۹,۳۳۴,۰۱۷
۲-۱۸	۶۱۱,۳۰۲,۳۳۹,۹۷۹	۲۳۹,۹۵۶,۱۰۷,۵۲۵
	<b>۶۲۶,۰۲۳,۴۰۰,۰۱۷</b>	<b>۲۵۱,۶۶۵,۴۴۱,۵۴۲</b>

سود اوراق مشارکت و اوراق صکوک  
سود گواهی سپرده بانکی

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل / برگشت سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۰	۲۰	۰	۰	۰	۹۵۸,۳۳۱,۰۴۷
متعدد	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳,۲۰۶,۸۷۴	۰	۳,۲۰۶,۸۷۴	۲۸۷,۴۱۵,۰۴۵
۱۳۹۰/۰۶/۱۵	۱۳۹۰/۰۱/۲۸	۸,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۸۸۹,۰۴۱,۴۲۹	۰	۱,۸۸۹,۰۴۱,۴۲۹	۲,۳۸۳,۸۶۳,۱۷۳
متعدد	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۶,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۲۴,۹۸۵,۲۴۰	۰	۳۲۴,۹۸۵,۲۴۰	۱۳۰,۹۶۶,۸۱۱
متعدد	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۸۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴,۲۳۲,۰۸۰,۷۰۶	۰	۴,۲۳۲,۰۸۰,۷۰۶	۵,۵۴۴,۷۵۶,۷۳۰
متعدد	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۴,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۴۴,۱۵۹,۱۷۷	۰	۷۴۴,۱۵۹,۱۷۷	۹۶۵,۲۳۴,۹۶۲
متعدد	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۸۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴,۲۶۶,۴۲۲,۵۷۴	۰	۴,۲۶۶,۴۲۲,۵۷۴	۲,۵۸۳,۹۸۶,۲۱۸
متعدد	۱۳۹۳/۱۲/۲۳	۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۴۹,۴۳۸,۰۱۷	۰	۲۴۹,۴۳۸,۰۱۷	۷۸۳,۳۵۰,۹۱۱
متعدد	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۰	۲۰	۰	۰	۰	۳۹۳,۹۶۶,۲۵۰
متعدد	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۰	۱۸	۰	۰	۰	۲۵۶,۵۷۹,۵۸۴
متعدد	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۰	۲۰	۰	۰	۰	۴۳۲,۶۲۸,۷۰۷
		<b>۲۰۳,۵۰۳,۰۰۰,۰۰۰</b>		<b>۱۱,۷۰۹,۳۳۴,۰۱۷</b>	<b>۰</b>	<b>۱۱,۷۰۹,۳۳۴,۰۱۷</b>	<b>۱۴,۷۲۱,۰۶۰,۰۳۸</b>

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
متعدد	-	۲۱.۵	۲۳۹,۶۰۲,۴۸۳,۷۹۷	(۷۳۲,۰۸۴,۱۷۴)	۲۳۸,۸۷۰,۳۹۹,۶۲۳	۶۰۵,۰۱۸,۰۲۶,۲۰۲
متعدد	-	۹	۱,۰۸۵,۸۷۴,۲۷۶	(۱۶۶,۳۷۴)	۱,۰۸۵,۷۰۷,۹۰۲	۵,۳۰۷,۹۵۲,۸۰۹
متعدد	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۱۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۹۷۶,۳۶۰,۹۶۸
			<b>۲۴۰,۶۸۸,۳۵۸,۰۷۳</b>	<b>(۷۳۲,۲۵۰,۵۴۸)</b>	<b>۲۳۹,۹۵۶,۱۰۷,۵۲۵</b>	<b>۱۳۰۲,۳۳۹,۹۷۹</b>

سپرده بانکی :

سپرده کوتاه مدت بانک کشاورزی

حساب پشیمان بانک کشاورزی

گواهی سپرده بانکی :

گواهی سپرده سعدی

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ۱۳۹۱

۱۹ - سود سهام

۱۳۹۰/۱۲/۲۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۵							
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	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	شرکت سرمایه پذیر
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۹۵۱,۱۹۸,۲۲۷	.	.	.	.	۴,۳۹۳,۷۵۴	1390/12/10	۱۳۹۰	سرمایه گذاری مسکن
۲۳۶,۰۴۶,۸۰۰	.	.	.	۸۰	.	1390/04/30	۱۳۸۹	بانک ملت
۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۱,۶۳۱,۲۰۰	.	۲,۳۵۱,۶۳۱,۲۰۰	۵,۰۰۰	۴۷۰,۳۲۶	1390/02/06	۱۳۸۹	ارتباطات سیار ایران
۵۲,۴۲۱,۶۰۰	.	.	.	۱,۴۰۰	.	1390/03/31	۱۳۸۹	معدنی و صنعتی گل گهر
۳۳۹,۷۰۰,۰۰۰	.	.	.	۴۳۰	.	1390/02/18	۱۳۸۹	مخابرات ایران
۱۳۶,۷۸۴,۰۰۰	.	.	.	۲۰۰	.	1390/03/18	۱۳۸۹	سیمان خزر
۳۴۰,۲۳۴,۳۸۰	.	.	.	۵۸۰	.	1390/04/25	۱۳۸۹	گروه بهمن
۱۰۹,۹۳۱,۵۴۰	.	.	.	۲۶۵	.	1390/04/27	۱۳۸۹	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۱۵۵,۰۹۹,۰۰۰	۳۳,۴۰۳,۰۴۹	(۴,۶۶۷,۲۷۵)	۳۸,۰۷۰,۳۲۴	۳۵۰	۱۰۸,۷۷۲	1390/02/20	۱۳۸۹	کیمیدارو
۲۱۲,۱۵۳,۸۱۰	.	.	.	۱۹۰	.	1390/03/09	۱۳۸۹	سرمایه گذاری سپه
.	۱,۰۰۴,۹۰۹,۸۷۵	(۱۴۰,۴۱۲,۰۶۵)	۱,۱۴۵,۳۲۱,۹۴۰	۴۲۰	۲,۷۲۶,۹۵۷	1391/02/20	۱۳۹۰	سیمان هگمتان
.	۳,۳۷۳,۵۳۳,۷۳۶	(۴۸۹,۸۵۵,۵۸۴)	۳,۸۶۳,۳۸۹,۳۲۰	۳۸۰	۱۰,۱۶۶,۸۱۴	1391/02/28	۱۳۹۰	بانک پارسیان
.	۸۵۲,۰۷۲,۰۴۲	(۱۱۷,۳۰۵,۸۰۸)	۹۶۹,۳۷۷,۸۵۰	۴۵۰	۲,۱۵۴,۱۷۳	1391/02/17	۱۳۹۰	سیمان شاهرود
<b>۲,۸۱۸,۵۶۹,۳۵۷</b>	<b>۲,۳۸۵,۰۳۴,۲۴۹</b>	<b>(۷۵۲,۲۴۰,۷۳۲)</b>	<b>۸,۳۶۷,۷۹۰,۶۳۴</b>					

**صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی منتهی به ۲۵ خرداد ماه ۱۳۹۱**

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۵	
ریال	ریال	
۶,۳۳۱,۳۵۶,۸۵۳	۲,۷۱۰,۰۱۷,۷۸۰	مدیر صندوق
۳,۶۳۸,۷۸۲,۶۴۵	۱,۳۱۵,۰۱۷,۲۹۳	ضامن صندوق
۴۳۲,۶۸۱,۶۶۹	۳۶۷,۳۱۸,۳۳۱	متولی صندوق
۱۰۰,۰۰۰,۱۴۵	۲۵,۲۰۵,۵۱۶	حسابرس صندوق
<b>۱۰,۵۰۲,۸۲۱,۳۱۲</b>	<b>۴,۴۱۷,۵۵۸,۹۲۰</b>	

**۲۱- سایر هزینه ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۵	
ریال	ریال	
۱,۷۵۴,۵۸۲,۹۱۶	۶۲۲,۹۳۴,۷۶۴	هزینه تصفیه
۱۶۵,۶۲۳,۹۰۰	۳۵,۲۳۴,۹۰۰	هزینه نرم افزار
۴۹۹,۹۹۹,۹۹۵	۱۲۶,۰۲۷,۳۹۶	هزینه تاسیس
۳۵۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	هزینه متفرقه
<b>۲,۴۲۰,۵۵۶,۸۱۱</b>	<b>۷۸۴,۲۸۷,۰۶۰</b>	

**۲۲- تعدیلات**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۲۵	
ریال	ریال	
۴۹۰,۹۲۵,۸۱۸,۴۴۶	۱۹۳,۰۰۵,۶۳۲,۹۳۴	سایر تعدیلات / سود پرداختی به سرمایه گذاران
(۲۷۱,۵۲۷,۵۹۶)	۲۸,۳۲۰,۵۶۸,۵۲۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۴۹۰,۶۵۴,۲۹۰,۸۵۰</b>	<b>۲۲۱,۳۲۶,۲۰۱,۴۵۴</b>	

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۵ خردادماه ۱۳۹۱

**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**

۱۳۹۱/۰۳/۲۵		نوع و واحدهای سرمایه گذاری	نوع و وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				
۱.۵۳	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت خدمات ارزی صرافانی مهر	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن
	۶۴,۰۱۰	عادی	وابسته به مدیر و ضامن	صندوق رفاه و آئینه کارکنان بانک کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن
	۲۰,۰۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت توسعه عمران اراضی کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن
۰.۹۳	۲,۰۵۷۲	عادی	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت توسعه عمران اراضی کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن
	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	مدیر ضامن، کارگزار و اشخاص وابسته به آن
۰.۱۳	۳,۰۹۲	عادی	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت توسعه عمران اراضی کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن
	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت توسعه عمران اراضی کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن
۰.۰۱	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت توسعه عمران اراضی کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن
۰.۰۱	۲,۵۰۰	ممتاز	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت توسعه عمران اراضی کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن
۰.۰۸	۲,۵۰۰	عادی	وابسته به مدیر و ضامن	شرکت توسعه عمران اراضی کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن

**۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

ماده بدهی به شرکت کارگزاری در ۱۳۹۱/۰۳/۲۵ (ریال)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۶,۱۰۲,۵۶۰,۵۸۷	طی دوره		خرید و فروش سهام	مدیر 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 با اقتضاء در یادداشت‌های همراه نبوده است.