



# صندوق سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۴



به نام خدا

**گزارش حسابرس مستقل به سرمایه‌گذاران**  
**صندوق سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی**

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق را گزارش کند.



### گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

#### اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی در تاریخ ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق مبانی تشریح شده در یادداشت توضیحی ۴ صورت‌های مالی به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۵- با توجه به معافیت درآمدهای صندوق از پرداخت مالیات، برای مالیات ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نمی‌شود. برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۴ براساس برگ مالیات قطعی صادر شده، مالیات به مبلغ ۲۶۱ میلیارد ریال مطالبه شده است. همان گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۵ درج شده، صندوق نسبت به برگ مالیات قطعی اعتراض کرده و پرونده مالیاتی در هیات موضوع ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم در دست بررسی است. در سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ برای مالیات مطالبه شده به شرح بالا، ذخیره مالیات به مبلغ ۱۷۲ میلیارد ریال به طرفیت سود سپرده بانکی در حساب‌ها منظور شده است. تعیین بدهی قطعی مالیات سال مالی یادشده و آثار آن بر صورت‌های مالی مورد گزارش منوط به اظهارنظر نهایی مقامات مالیاتی است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

#### سایر بندهای توضیحی

۶- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۳ صندوق، توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و حسابرس مزبور در گزارش مورخ ۱۴ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ خود، نسبت به صورت‌های مالی اظهارنظر مشروط ارائه کرده است.

۷- براساس تاییدیه دریافتی از شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، تعدادی از سهام متعلق به صندوق در شرکت‌های پتروشیمی سازند، ملی صنایع مس ایران و معدنی و صنعتی چادرملو قبل از پایان دوره فروخته شده ولی ثبت فروش آن‌ها در تاریخ ۱۳۹۴/۸/۱۶ در حساب‌های صندوق منظور شده است.

۸- در تاریخ ۱۳۹۴/۵/۳۱ حساب جاری صندوق نزد شعبه احمد قصیر بانک کشاورزی به مبلغ ۲۹ میلیارد ریال بدهکار شده است، در صورتی که طبق صورت‌حساب بانک این وجه به حساب صندوق واریز نشده است. مبلغ مذکور به شرح یادداشت توضیحی ۲۱ به عنوان سایر درآمدها طبقه‌بندی شده و به عنوان پرداختی مدیر صندوق افشا شده است.



### گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

گزارش در مورد سایر مسوولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در بندهای ۷ و ۸ گزارش، به مورد دیگری حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- اصول و رویه‌های کنترل‌های داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. به استثنای موارد مندرج در بندهای ۷ و ۸، رویه‌های کنترل‌های داخلی از کفایت لازم برخوردار است.

۱۱- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره میانی صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۲- در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم درج شناسه ملی، کد اقتصادی و کد پستی در سربرگ و قراردادهای صندوق، موضوع مفاد ماده ۲۰ دستورالعمل، این موسسه به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۲ آذر ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی فریوران

محمد سعید اصغریان

مریم بستانیان



تاریخ:  
شماره:  
پیوست:



صندوق سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی  
صورت‌های مالی  
دوره مالی شش‌ماهه منتهی به ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۴

باسلام .

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی مربوط به دوره مالی شش‌ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۲۴ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق ، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده . به شرح زیر تقدیم می‌گردد :

شماره صفحه	
۲	صورت خلاص دارائنها
۲	صورت سود و زیان و گردش شائص دارائنها
	یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب - ارکان صندوق
۵	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت - خلاصه اهم رويه های حسابداری
۹-۲۵	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 سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 می‌توان پیش بینی نمود ، می‌باشد و اطلاعات عزیز به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۰ به نایب ارکان زیر رسیده است.

اعضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
		شرکت کارگزاری بانک کشاورزی	مدیر صندوق
	آقای محبوب جنیل پور نصیرین	موسسه حسابداری راهبرد پیام	متولی صندوق

موسسه ساری ژورنال  
گزارش

## صندوق سرمایه گذاری بکم کارگزاری بانک کشاورزی

### صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۴	۱۳۹۴/۰۹/۲۴	یادداشت	داراییها:
ریال	ریال		
۷۸۹,۵۸۷,۲۶۴,۷۰۰	۱,۰۹۸,۴۹۱,۳۹۰,۹۱۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۳۰,۰۰۰,۲۵۰,۲۶۰,۴۷۳	۲۴,۸۱۵,۴۱۵,۵۸۵,۰۷۰	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲,۸۷۳,۷۹۹,۶۹۵,۹۹۵	۱۳,۴۹۵,۲۷۴,۲۰۵,۴۴۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا فرامد ثبت یا علی الحساب
۴۱۹,۲۸۹,۲۹۴,۶۶۲	۶۱۱,۴۱۱,۹۶۶,۳۱۴	۸	حسابهای دریافتی
۶۸۲,۱۹۲,۷۰۷,۵۴۱	-	۹	جاری کارگزاران
۸۱,۰۸۲,۶۶۵,۴۱۵	۱۶۹,۵۳۵,۷۲۷,۱۹۷	۱۰	موجودی نقد
-	۵۹۵,۰۶۸,۴۴۸	۱۱	سایر داراییها
<b>۳۵,۸۴۵,۷۰۱,۹۸۸,۴۸۷</b>	<b>۵۰,۱۹۰,۹۲۳,۹۵۲,۳۹۱</b>		<b>جمع داراییها</b>
<b>بدهیها:</b>			
۲۴,۴۲۱,۹۹۴,۴۰۵	۶۱,۰۷۹,۷۴۹,۰۵۹	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۶۰۴,۸۷۵,۱۱۷,۸۲۸	۱۶۲,۸۸۵,۱۰۴,۴۹۴	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱۵,۴۵۴,۲۴۷,۸۱۳	۱۸,۰۷۴,۲۸۸,۰۰۲	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
-	۲۲,۷۵۴,۵۹۴,۰۴۶	۹	جاری کارگزاران
۱۷۲,۴۵۰,۶۶۷,۶۱۴	۱۷۲,۴۵۰,۶۶۷,۶۱۴	۱۵	ذخیره ملکیات
<b>۸۱۷,۲۱۲,۰۱۷,۵۷۰</b>	<b>۴۲۷,۲۴۴,۵۰۳,۲۱۵</b>		<b>جمع بدهیها</b>
<b>۳۵,۰۲۸,۴۸۹,۹۷۰,۹۱۷</b>	<b>۴۹,۷۵۲,۶۷۹,۴۵۰,۱۷۶</b>	۱۶	<b>خالص داراییها</b>
<b>۱,۰۱۴,۰۲۸</b>	<b>۱,۰۱۴,۶۳۶</b>		<b>خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال</b>

"یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورت‌های مالی است."

**صندوق سرمایه گذاری بکم کارگزاری بانک کشاورزی**

**صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها**

**برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۴**

درآمدها:	پایان داشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۴
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش لوریج بهادار	۱۷	۱,۴۹۹,۷۸۰,۳۸۸	۲,۷۴۴,۶۸۷,۴۷۷	(۴۶,۸۲۶,۰۴۹,۳۸۰)
سود (زیان) تحقق نریخته تکپرداری لوریج بهادار	۱۸	(۱۴۱,۲۴۵,۲۵۰,۶۴۹)	(۴۴۵,۲۴۵,۰۴۱,۹۹۲)	(۷۲۱,۷۷۰,۳۸۵,۹۷۲)
سود سهام	۱۹	۱۳۳,۳۱۲,۸۱۸,۹۳۲	۲۲۱,۲۲۱,۲۰۵,۲۰۰	۳۳۴,۲۲۲,۸۱۰,۰۰۰
سود لوریج بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰	۴,۱۹۹,۰۹۹,۸۷۱,۸۱۶	۱,۵۵۰,۱۸۷,۶۲۰,۵۵۲	۳,۲۴۴,۱۹۳,۵۱۷,۶۶۲
سایر درآمدها	۲۱	۲۶۱,۰۹۹,۰۹۷,۲۵۱	۲,۳۲۷,۵۹۸,۷۵۶	۵۸,۸۳۹,۲۴۹,۶۶۶
جمع درآمدها		۴,۴۴۶,۶۱۵,۹۲۷,۵۲۸	۳,۴۲۲,۵۷۴,۸۱۸,۹۱۲	۳,۴۴۸,۸۱۴,۲۴۲,۱۱۹
<b>هزینه ها:</b>				
هزینه کمزود ارتکان	۲۲	(۶۱,۵۲۰,۰۳۲,۶۵۶)	(۷۶,۱۳۸,۰۵۲,۷۸۵)	(۴۲,۴۲۶,۰۴۴,۴۶۲)
سایر هزینه ها	۲۳	(۱۰,۶۸۰,۴۶۸,۷۲۵)	(۳,۰۴۸,۲۴۹,۴۷۹)	(۷,۷۶۴,۸۲۳,۴۶۱)
جمع هزینه ها		(۷۲,۲۰۰,۴۶۱,۳۸۱)	(۷۹,۱۸۶,۳۰۲,۲۶۴)	(۵۰,۱۹۰,۸۶۷,۹۲۳)
سود خالص		۴,۳۷۴,۴۱۵,۴۶۶,۱۴۷	۳,۳۴۳,۳۸۸,۵۱۶,۶۴۸	۳,۳۹۸,۹۴۶,۳۱۸,۱۹۶
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۱۰/۵۳٪	۹/۴۹٪	۱۸/۷۶٪
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)		۹/۰۵٪	۹/۸۵٪	۹/۸۳٪

**صورت گردش خالص داراییها**

تغییرات خالص سرمایه گذاری	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۴
ریال	ریال	ریال	ریال
خالص داراییها (والتدای سرمایه گذاری) در اول دوره	۲۵,۰۲۸,۳۸۹,۹۷۰,۹۳۲	۱۷,۸۶۳,۱۷۴,۷۲۶,۸۰۶	۱۷,۸۶۳,۱۷۴,۷۲۶,۸۰۶
والتدای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۱,۵۲۲,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۰,۷۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۷۲,۷۱۷,۰۰۰,۰۰۰
والتدای سرمایه گذاری لیکو شده طی دوره	(۱۷,۴۴۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۶۱۶,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۶۲۳,۵۱۷,۰۰۰,۰۰۰)
سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران	(۴,۲۶۷,۷۷۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۲۰,۸۲۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۸۶,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص	۴,۳۷۴,۴۱۵,۴۶۶,۱۴۷	۳,۳۴۳,۳۸۸,۵۱۶,۶۴۸	۳,۳۹۸,۹۴۶,۳۱۸,۱۹۶
تسهیلات	-	(۱,۳۷۲,۸۸۲,۰۰۰)	۱۶۶,۸۱۰,۸۲۳,۸۶۶
خالص داراییها (والتدای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۴۹,۱۳۲,۸۵۵	۱۵,۱۹۰,۳۶۳,۶۲۰,۴۳۱	۲۵,۰۲۸,۳۸۹,۹۷۰,۹۳۲

\* یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است \*

سود خالص

مشکلین عزیزان لوریج وجود نداشته شده

تعدیلات ناشی از محاسبه قیمت صدور و ابطال = سود (زیان) خالص

بازده سرمایه‌گذاری و نشان سال

خالص داراییهای پایان سال

نمونه جاری فروردین  
گردش



## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

### دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریورماه ۱۳۹۴

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی که صندوقی با سرمایه پز در اندازه بزرگ، محسوب میشود، در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۵ تحت شماره ۱۰۸۲۲ 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 سبد 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 سبدهای دیگری

به استناد تسمیات مجمع مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۲ و ۱۳۹۲/۱۰/۲۲ و تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق از ۱۲ به ۱۸ و از ۱۸ به ۲۵ و ۲۵ به ۵۰ میلیون واحد افزایش یافته است.

۱-۲- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه دو سال بوده که به استناد تصمیم مجمع مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۲ و مجوز شماره ۱۳۱۴۱۴۶۵ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ تمدید شده است. مرکز اصلی صندوق در تهران به نشانی: خیابان گاندی، کوچه ۱۱، پلاک ۱۴ واقع شده و صندوق دارای ۱۵۸۸ شعبه می باشد.

۱-۳- تاریخ آغازشگری در دوره های میانی قبل در ۲۵ شهریور ماه بوده است که این کتبات در سبک جاری اصلاح گردیده است. بیشترین دوره مشایه قبل به تاریخ ۲۵ شهریور سبک ۱۳۹۲ لغت شده است.

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [www.fund1.agribourse.com](http://www.fund1.agribourse.com) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

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

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

واحدهای ممتاز تحت تسلک		نام دارندگان واحدهای ممتاز
تعداد	درصد	
۲۰,۰۰۰	۶۶.۶۷	صندوق رفاه و آتیه کارکنان بانک کشاورزی
۲,۵۰۰	۸.۳۳	شرکت توسعه عمران ارضی کشاورزی
۲,۵۰۰	۸.۳۳	شرکت خدمات لیزی صرطی مهر
۲,۵۰۰	۸.۳۳	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
۲,۵۰۰	۸.۳۳	شرکت گسترش فن-آوریهای نوین کشاورزی
۱۰,۰۰۰	۱۰۰	



## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریورماه ۱۳۹۴

۲-۲- مدیر صندوق + شرکت کارگزاری بانک کشاورزی است که در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۱ تاسیس و به شماره ثبت ۱۰۳۶۹۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۷۶۰۸۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان گاندی ختیبان ۱۱ (کوچه علی شهباب) پلاک ۱۴

۲-۳- متولی صندوق: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راهبرد پیام است که در تاریخ ۱۳۸۶/۰۱/۲۶ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۹۶۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۲۰۷۷۴۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان صیهد قرنی، ترسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو نوری، پلاک ۲۴، واحد ۱۰.

۲-۴- ضامن نقد شوندگی و مدیر ثبت صندوق: بانک کشاورزی است که در تاریخ ۱۳۵۹/۰۶/۲۲ به شماره ثبت ۲۷۵۹۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۸۲۰۱۸۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران - بزرگراه جلال آل احمد - تپش ختیبان پانزیرس لومبیا - شماره ۱۲۱.

۲-۵- حسابرس صندوق: موسسه حسابرسی فریوران است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۶/۲۲ به شماره ثبت ۲۳۰۹ و شناسه ملی ۱۰۸۶۱۸۷۴۱۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، شهرک غرب، خیابان خوردین، توحید یکم شماره یک طبقه ۵

### ۲- حسبات تهیه صورت‌های مالی

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

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسباتاری

#### 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 پندی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۲۰ 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 عبارتست 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 ولزئته 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.

مؤسسه حسابرسی فریوران  
گروه شش

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریورماه ۱۳۹۴

#### 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 یا درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار یا 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 یا توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار یا 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.

مؤسسه کارگزاری بانک کشاورزی  
گزارش شش

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریورماه ۱۳۹۴

#### ۴-۲- 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 ۱۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق به علاوه ۱۲ درصد از ارزش اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلک 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 ۱۱ درصد از خالص ارزش روزانه دارایی های صندوق به میزان حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۱۰۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱۲۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق و ۱ درصد از ارزش سایر دارایی های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۱ درصد خالص ارزش روزانه خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کتوون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کتوون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کتوون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.

## صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریورماه ۱۳۹۴

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن نقد شوندگی هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. بقیه مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین 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 منجبات 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.

مؤسسه حسابرسی فیروزان  
گزارشش

صندوق سرمایه گذاری بگم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالیات شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریورماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم سهام

موضوع	۱۳۹۴-۰۶/۳۱		۱۳۹۳-۰۶/۳۱	
	مبلغ به‌کل ملیون ریال	عشمت لایحه‌ها	بهای تمام شده	مبلغ به‌کل ملیون ریال
بانک و موسسات اعتباری	۴,۰۷۴	۴۹,۴۰۰,۴۹۱,۱۱۴	۲۴,۶۶۶,۵۵۸,۴۶۱	۴۵,۵۶۸,۸۸۲,۵۸۱
استخراج کانه های فلزی	۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۰۶,۵۷۲,۵۳۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سجستان، آهنک و سنج	۰	۱۳,۸۸۹,۳۲۰,۵۶۲	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فرارود های ملی، آب و سورت مدی	۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
زیاده و کمبود های بانک به آن	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
برق و حرارت	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ترک های بعد از تاریخ سیم	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فقرات قضایی	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
محصولات شیمیایی	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر و نشده گریزی ملی	۰	۰	۰	۰
سختی و نقل های	۰	۰	۰	۰
قیود ساری لغات و مستندات	۰	۰	۰	۰
	۵۱۱	۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

بازار	۱۳۹۴-۰۶/۳۱		۱۳۹۳-۰۶/۳۱	
	مبلغ به‌کل ملیون ریال	مبلغ	مبلغ به‌کل ملیون ریال	مبلغ
سپرده بانکی بانک کشاورزی	۰	۸۱,۱۱۶,۲۴۴,۳۶۶	۰	۰
کوتاه مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۰	۰	۰
بلند مدت - ۷۱۷۱۶۲۷۴۰	۰	۱۳,۹۰۶,۵۷۲	۱۳,۹۰۶,۵۷۲	۱۳,۹۰۶,۵۷۲
بلند مدت - ۲۱۲۷۴۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۷۱۷۱۶۲۷۴۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۷۱۷۱۶۲۷۴۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
کوتاه مدت - ۲۱۲۷۴۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۷۱۷۱۶۲۷۴۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - ۶۴-۹۱۲۷۱۶	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰

**صندوق سرمایه گذاری بنگیر کارگزاری بانک کشاورزی**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۴**

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

ردیف	نوع سود	درج سرمایه	تعداد	فصل نخست	۱۳۹۳-۹۲۴		۱۳۹۲-۹۲۳	
					فصل پاییز	کلزاده فروغی	سود مشخصه	خالص از وی فروغی
	درصد			ریال	ریال	ریال	ریال	
<b>اوراق مشارکت (ترا بزرگ)</b>								
۱	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۱۹۳۳۹۰۰۰۰	۰	۰	
هفتاد و نه درصد از شرکت سرمایه								
۲	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مشارکت آمو و فرین به مدت ۳۰								
۳	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۱۰	۱۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	
فری مشارکت مدیو به مدت ۱-۳								
۴	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۳۱	۳۱	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	
فری مشارکت طرح مهر خودرو ایریز								
۵	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مجموع آریستان ۹								
۶	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سنگ آهن کویت (سهامی نامی)								
۷	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
فری مشارکت قند و قند برشا								
۸	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
فری مشارکت گلبرگ آندک ۳۰								
۹	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
کاروباری سینا								
۱۰	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مشارکت شرکتی در شرکت ۱۳۹۱ شرکت								
<b>اوراق اجاره (فری بزرگ)</b>								
۱۱	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
دریافت بر روی اوراق تجاری (فری)								
۱۲	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری جدید								
۱۳	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سینا								
۱۴	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
نفت پارس								
۱۵	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مستثنی و مستثنی چک فرست								
۱۶	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
فری سنگ فستاد و سنگ آهن								
۱۷	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
فری اجاره و اجاره و اجاره اجاره								
۱۸	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
اجاره و اجاره ۲۰ درصد								
۱۹	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سنگ میوزی (سهامی شرکت) ۲۰								
۲۰	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مرحله اول								
۲۱	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سنگ میوزی (سهامی شرکت) ۲۰								
۲۲	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مرحله دوم								
۲۳	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سنگ میوزی (سهامی شرکت) ۲۰								
۲۴	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
اجاره و اجاره و اجاره ۲۰ درصد								
۲۵	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
فری اجاره و شرکت مشارکت فری								
۲۶	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
اجاره و اجاره ۲۰ درصد								
۲۷	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
اجاره و اجاره ۲۰ درصد								
۲۸	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
اوراق مشارکت (فری)								
۲۹	۰	۱۳۳۸۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکتی (فری)								
<b>جمع</b>				<b>۱۳۳۸۰۰۰۰۰</b>	<b>۱۳۳۸۰۰۰۰۰</b>	<b>۱۳۳۸۰۰۰۰۰</b>	<b>۱۳۳۸۰۰۰۰۰</b>	

نوسه جاری فرودان  
گزارش

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریورماه ۱۳۹۴

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۴		۱۳۹۴/۰۶/۲۴		
تزییل شده	تزییل شده	مبلغ تزییل	تزییل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲,۲۲۸,۳۹۲,۷۸۷	۱۰,۷۰,۴۷,۳۷۱,۵۷۱	(۲,۳۵۸,۶۵۲,۰۶۴)	۱۱۰,۳۰۶,۰۲۲,۵۳۵	سود دریافتنی سهام
۲۸۷,۰۶۰,۸۰۲,۳۷۶	۴۹۵,۱۱۰,۰۷۲,۴۱۵	(۲,۰۲۱,۴۹۰,۸۱۳)	۴۹۷,۱۳۱,۵۶۴,۱۲۸	سود دریافتنی سپرده های بانکی
.	۹,۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰	.	۹,۳۲۸,۸۰۰,۰۰۰	حسابهای دریافتنی بابت درآمد بانک گردشگری
.	۲۵,۷۱۴,۵۲۸	.	۴۵,۷۱۴,۵۲۸	سایر
<b>۴۱۹,۲۸۹,۴۹۲,۶۶۳</b>	<b>۶۱۱,۴۱۱,۹۶۶,۴۱۴</b>	<b>(۵,۳۸۰,۱۴۲,۸۷۷)</b>	<b>۶۱۶,۷۹۲,۱۱۱,۴۰۱</b>	

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۳/۱۲/۲۴		۱۳۹۴/۰۶/۲۴		نام شرکت
مقتده پایان دوره	مقتده ابتدای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مقتده ابتدای شش
بستانکار-ریال	بستانکار-ریال	ریال	ریال	بدهکار-ریال
۶۱۱,۱۹۲,۷۰۷,۴۴۱	(۲۲,۷۵۴,۵۹۴,۰۴۶)	(۲۷,۵۶۰,۶۲۷,۸۰۸,۶۴۳)	۲۶,۸۵۵,۶۶۶,۵۰۷,۰۵۴	۶۸۲,۱۹۲,۷۰۷,۵۴۱
				کارگزاری بانک کشاورزی

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۴		۱۳۹۴/۰۶/۲۴		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۱,۰۸۱,۶۸۰,۹۵۶	۱۶۸,۳۶۰,۳۹۰,۰۰۰			حساب جاری مهر گستر بانک کشاورزی شعبه احمد قصر به شماره ۵۴۰۲۱۵۲۹۹
۹۸۴,۳۵۹	۱,۱۷۴,۸۶۱,۷۸۹			حساب جاری بانک کشاورزی شعبه احمد قصر به شماره ۵۷۱۹۴۲۲۳۸
.	۹۵,۴۹۲			حساب کوتاه مدت بانک کشاورزی شعبه احمد قصر به شماره ۷۴۴۲۲۱۲۴۷
.	۲۸۹,۸۹۷			حساب کوتاه مدت ۷۴۴۲۶۱۲۲۰۰-کشاورزی
<b>۸۱,۰۸۲,۶۶۵,۲۱۵</b>	<b>۱۶۹,۵۳۵,۷۲۷,۱۹۷</b>			

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۴		۱۳۹۴/۰۶/۲۴		
مقتده پایان سال	مقتده پایان دوره	استهلاک دوره مالی	اضافات طی دوره	مقتده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۵۹۵,۰۶۸,۴۴۸	(۴۰۴,۹۳۱,۵۵۲)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
				مخارج نرم افزار

مؤسسه حسابرسی فرزانگان  
گزارش ششماهه



صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۱۲/۲۴	۱۳۹۴/۰۶/۲۴	
ریال	ریال	
۲,۷۹۶,۸۷۰,۳۸۰	۴۴,۷۸۴,۸۴۰,۲۴۱	مدیر صندوق
۱۹,۴۶۹,۶۸۳,۶۲۹	۱۴,۰۳۷,۵۱۵,۸۸۷	ضامن نقدشودگی صندوق
۵۰۲,۲۰۶,۳۰۳	۱,۱۴۸,۱۷۸,۳۱۶	متولی صندوق
۲۳۵,۸۱۲,۳۸۴	۱۸۲,۴۲۱,۹۵۵	حسابرس صندوق
۱,۴۲۷,۴۲۱,۶۰۰	۹۴۶,۷۹۲,۶۶۰	مدیر ثبت صندوق
<u>۲۴,۴۳۱,۹۹۴,۳۰۵</u>	<u>۶۱,۰۷۹,۷۴۹,۰۵۹</u>	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۳/۱۲/۲۴	۱۳۹۴/۰۶/۲۴	
ریال	ریال	
۵۵۴,۱۰۱	۸,۷۱۹,۳۰۵	بابت تنه واحدهای صادر شده
۵۴۲,۷۰۵,۲۹۹,۳۸۵	۱۶۱,۷۶۸,۱۰۸,۰۷۸	بابت واحدهای ابطال شده
۶۱,۱۶۹,۲۶۵,۳۵۲	۱,۱۰۸,۲۲۷,۳۱۱	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
<u>۶۰۴,۸۷۵,۱۱۷,۸۲۸</u>	<u>۱۶۲,۸۸۵,۱۰۴,۴۹۴</u>	

نوبت حسابرسی فروردین  
گزارش

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۳/۱۲/۲۴	۱۳۹۴/۰۶/۲۴
ریال	ریال
۱۲,۱۲۸,۱۱۲,۴۹۴	۱۶,۶۸۷,۶۹۴,۲۸۸
۲,۷۸۷,۲۹۹,۷۱۴	۱۴۵,۲۸۰,۷۷۲
۹,۸۴۲,۵۶۱	۹,۸۴۲,۹۴۲
۵۲۸,۷۸۰,۶۵۴	۱,۲۴۱,۵۶۸,۹۹۹
<u>۱۵,۴۵۴,۲۳۷,۸۱۳</u>	<u>۱۸,۰۷۶,۳۸۸,۰۰۲</u>

ذخیره تعصبیه

واریزی نا مشخص

سایر

نرم افزار (رایان هم نظرا)

فارس سرمایه‌گذاری فرودان  
گزارش شش‌ماهه

**صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره منتهی به ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۱۵ - ذخیره مالیات

نوع و مشخص	۱۳۹۳/۱۲/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۲۴		سالی مالی
	مابیات	مالیات - ریال	مابیات	مالیات مشمول مالیات ایزای - ریال	
رسیدگی شده - ماهه ۱۳۹۳/۰۵ - ۱۳۹۳/۰۶	۱۲۲,۳۵۰,۶۶۷,۶۱۴	۲۶,۵۹۲,۱۱۳,۵۵۴	۱۵۳,۷۸۹,۲۷۹,۶۵۷	۰	۱۳۹-۱۱۲,۳۳۴
عالت جاری	۰	-	۱۹,۵۲۱,۰۹۷,۳۲۳	۰	۱۳۹۱۱۸۷,۳۳۲
قطعی شده	۰	-	۲۰,۶۰۷,۵۰۰	۰	۱۳۹۲۱۱۷,۳۳۲
در حال رسیدگی	۰	-	۰	۰	۰
رسیدگی نشده	۰	-	۰	۰	۰
	۱۲۲,۳۵۰,۶۶۷,۶۱۴		۱۷۳,۹۱۷,۸۷۶,۹۸۰		۱۳۹۳۱۱۲,۳۳۴

۱۵-۱ - با عنایت به چراغ احتسابی بابت مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۱ مبلغ ذخیره بیشتری از مبلغ تشخیص شده در حسابها منظور شده است و مبلغ قطعی آن ۲۶,۵۹۲,۱۱۳,۵۵۴ ریال می باشد لازم به ذکر است با توجه به افزایش نسبت به شورایی در مراحل مختلف - در نهایت پرونده اعتراض در مهلت موضوع ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم و همچنین دیوان عدالت جاری در حال رسیدگی می باشد.

۱۵-۲ - برای مستلزمه سال مالی ۱۳۹۱ طبق برگ تشخیص مبلغ ۱۹,۵۲۱ میلیون ریال مالیات شناسایی و طی برگ قطعی مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۴ منگنه گردیده است.

۱۶ - خلاصه ترازیهها

تعداد	ریال	۱۳۹۳/۰۹/۲۴
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳۹,۱۱۲,۸۵۵	۳۹,۳۷۳,۳۰۰,۳۸۱,۳۵۴
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۴۰,۰۰۰	۴۰,۳۷۹,۰۶۸,۸۱۳
	۴۹,۱۳۲,۸۵۵	۴۹,۷۵۲,۳۷۹,۲۵۰,۱۶۷

توسعه جاری و  
گزارش

صندوق سرمایه گذاری ویگور کارگزاری و بانک کشاورزی

ترازنامه توجیهی صورت های مالی

دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سودزبان (فروش اوراق بهادار)

بهره	درآمد	هزینه	خالص
به ۱۳۹۳/۰۹/۲۴	به ۱۳۹۳/۰۹/۲۴	به ۱۳۹۳/۰۹/۲۴	به ۱۳۹۳/۰۹/۲۴
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۳,۵۳۳,۳۳۳	۲۱,۱۵۳,۵۲۴	۲۱,۱۵۳,۵۲۴	۹۲,۳۷۹,۸۰۹
۱۱۳,۵۳۳,۳۳۳	۲۱,۱۵۳,۵۲۴	۲۱,۱۵۳,۵۲۴	۹۲,۳۷۹,۸۰۹
-	-	-	-
۱۱۳,۵۳۳,۳۳۳	۲۱,۱۵۳,۵۲۴	۲۱,۱۵۳,۵۲۴	۹۲,۳۷۹,۸۰۹

سودزبان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس  
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت، اوراق اجاره و گواهی سپرده  
سود (زیان) حاصل از فروش حقه تقدم

۱۷-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

شرکت	نوع	دوره منتهی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۴					
		بهره	درآمد	هزینه	خالص	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ترازنگار سپار		-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خزرگ		۲۱,۳۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۳۰,۰۰۰	۱۹,۳۳۰,۰۰۰	۱۹,۳۳۰,۰۰۰
پتروشیمی شکت		-	-	-	-	-	-
پتروشیمی تاجین		-	-	-	-	-	-
پتروشیمی صنایع فارس		-	-	-	-	-	-
پتروشیمی زاگرس		-	-	-	-	-	-
پتروشیمی کرمانشاه		۲,۲۱۲,۲۵۰	۲,۲۱۲,۲۵۰	۲,۲۱۲,۲۵۰	۲,۲۱۲,۲۵۰	۲,۲۱۲,۲۵۰	۲,۲۱۲,۲۵۰
ایرگول		۹,۱۰۰	۹,۱۰۰	۹,۱۰۰	۹,۱۰۰	۹,۱۰۰	۹,۱۰۰
چاکوستو		-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری محمد		-	-	-	-	-	-
سیمان هرمزگان		-	-	-	-	-	-
گاز پارس		-	-	-	-	-	-
مخابرات		-	-	-	-	-	-
ملی حس		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
نفت و گاز پارسین		-	-	-	-	-	-
بانک پاسارگاد		-	-	-	-	-	-
برق مینا		-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خورشید		-	-	-	-	-	-
کشورکمی توانایی خزر		-	-	-	-	-	-
گروه توسعه ملی ایران		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
نفت مینا		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
جهان لیزینگ		-	-	-	-	-	-
تجارت الکترونیک پارسین		-	-	-	-	-	-
خانه پرداز		-	-	-	-	-	-
آوب آبن اصفهان		-	-	-	-	-	-
مسکن زاینده رود		-	-	-	-	-	-
نفت پاسارگاد		-	-	-	-	-	-
انتخاب بانک پاسارگاد ۲۱۰		-	-	-	-	-	-
انتخاب پتروشیمی شکت ۲۱۰		-	-	-	-	-	-
انتخاب پتروشیمی تاجین ۲۱۰		-	-	-	-	-	-
انتخاب چاکوستو ۲۱۰		-	-	-	-	-	-
انتخاب شرکت توسعه ملی ایران ۲۱۰		-	-	-	-	-	-
انتخاب نفت مینا ۲۱۰		-	-	-	-	-	-
انتخاب ملی حس ۲۱۰		-	-	-	-	-	-
بانک ملی		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مینا		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
توسعه ساختمان		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
زبان سایا		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری امیر		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
سیمان خورشید		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
کشورکمی ایران		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
گروه جهن		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
لیزینگ غدیر		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
نفت پاسارگاد		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
		۲۱,۳۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۳۰,۰۰۰	۱۹,۳۳۰,۰۰۰	۱۹,۳۳۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری بیکر کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره عملیاتی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷-۲- شخص سوه (زبان) ناشی از فروش لوراق مشارکت، لوراق اجاره و گولوی سیرده

دوره عملیاتی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲-۰۶-۲۴		دوره عملیاتی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲-۰۶-۲۴		دوره عملیاتی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲-۰۶-۲۴	
سنگ مالی منتهی به	سنگ مالی منتهی به	سنگ مالی منتهی به	سنگ مالی منتهی به	سنگ مالی منتهی به	سنگ مالی منتهی به
۱۳۹۲-۱۲-۳۱	۱۳۹۲-۰۶-۲۴	۱۳۹۲-۱۲-۳۱	۱۳۹۲-۰۶-۲۴	۱۳۹۲-۱۲-۳۱	۱۳۹۲-۰۶-۲۴
سوه (زبان) فروش	سوه (زبان) فروش	سوه (زبان) فروش	سوه (زبان) فروش	سوه (زبان) فروش	سوه (زبان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۲۶۵,۲۸۹,۲۴۱	-	-	-	-
۳۴۸,۵۸۶,۲۸۷	۳۴۲,۶۸۶,۲۸۷	-	-	-	-
(۵۶۱,۸۰۰)	(۵۶۱,۸۰۰)	-	-	-	-
(۲۰۷,۲۵۵,۵۶۱)	-	(۲۶,۶۶۶,۲۵۶)	(۲۰۲,۶۸۰,۰۰۰)	(۲۱۶,۸۷۲,۵۶۲,۵۶۱)	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸,۲۶۰,۰۰۰	-	۲۳,۱۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۹,۱۴۵,۸۲۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۶,۴۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
۲,۲۶۸,۱۲۲,۲۱۵	-	-	-	-	-
۲,۶۴۰,۵۲۵,۵۸۱	-	۱۵۶,۲۱۰,۸۹۸	-	(۲۱۹,۸۲۲,۲۸۹,۱۰۲)	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲۰,۵۵۲,۲۹۲	۲۸۱,۲۲۸,۶۲۵	-	-	-	-
۶۹۲,۵۶۵,۲۴۹	-	۵۸,۰۲۶,۲۶۲	(۲۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۹۹,۸۷۸,۵۶۲,۲۲۲)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۷۳)	-	-	-	-	-
(۲)	-	-	-	-	-
۶,۲۸۹,۸۷۹,۹۱۵	۱,۲۸۲,۲۲۹,۰۰۰	۲,۸۰۵,۲۷۸,۱۲۹	(۲۲۵,۲۲۱,۸۵۱)	(۲۱۹,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۳,۰۲۲,۲۰۰,۰۰۰
(۱۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-
۲,۴۲۵,۶۲۶,۰۰۰	-	۲,۰۷۶,۲۲۲,۶۵۷	(۸۲,۵۲۱,۲۴۲)	(۱۰,۵۲۸,۲۷۸,۲۶۱)	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۲۸۴,۰۲۷,۴۱۰)	(۱۵۶۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۲۴۸,۲۲۷,۲۱۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۵۶۰۰,۰۰۰	(۲۶۸۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۷۲۱,۸۹۵,۶۶۶	۶,۱۲۱,۰۲۵,۰۰۰	۵,۷۱۵,۸۵۹,۰۰۰	(۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۱۵,۲۵,۲۴۵,۰۴۲)	۵,۵۲۲,۹۸۹,۶۰۰,۰۰۰

لوراق مشارکت فرابورس:

پروژه های شهرداری شیراز

بستان

مینا

معدنی متعلق خاورمیانه

مشارکت قنبر درون

مشارکت میدکو

لوراق اجاره فرابورس:

شهرداری شیراز

سرمایه گذاری امید

قطر های جویبار

معدنی و صنعتی پتکر ملو

معدنی ۲

معدنی ایران

تکوسازی سینا

اجاره پارس 20 درصد

بافت سناگ آهن

لوراق اجاره فولادکوره جنوب کیش

اجاره مسکن سه ماهه 20 درصد

موسسه حسابرسی ژلوران  
گزارش



صندوق سرمایه گذاری تکمیل کارگزاری بانک کشاورزی

بازرسی حسابهای ترازنامه و سودهای مالی

دوره مالیات شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۶-۲ سود تحقیق ترازنامه نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

شرح حساب	دوره مالیات شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۴				
	تاریخ پایان دوره مالیات	تاریخ پایان دوره مالیات	تاریخ پایان دوره مالیات	تاریخ پایان دوره مالیات	تاریخ پایان دوره مالیات
تاریخ پایان دوره مالیات	تاریخ پایان دوره مالیات	تاریخ پایان دوره مالیات	تاریخ پایان دوره مالیات	تاریخ پایان دوره مالیات	تاریخ پایان دوره مالیات
اوراق مشارکت فرابورسی:					
جذب‌تک صنایع معدنی خاورمیانه	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۸۶۶,۵۹۹	(۱۵۶,۸۰۰,۱۵۵)	(۱۹۹,۷۲۲,۵۲۴,۲۴۴)	
پروژه های شهرداری شیراز					
مینا					
مشارکت افروز ترابول سه ماه ۷۲۰					
مشارکت میدکو	۱۶۰,۳۷۳,۷۶۰,۰۰۰	۷۸۴,۲۷۰,۷۱۰	(۱۲۵,۹۹۶,۱۶۰,۰۰۰)	(۱۵۹,۸۶۶,۱۶۰,۰۰۰)	
مجمع نازجستان ۲	۴۰۳,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۱,۶۸۰,۰۰۰)	(۲۱۴,۲۴۴,۳۸۰)	(۴۰۴,۴۲۱,۳۵۵,۵۰۰)	
سنگ آهن گهر زمین	۲۰۴,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۲,۲۴۷,۰۰۰	(۱۵۸,۴۵۲,۹۷۰)	(۳۰۴,۳۷۸,۲۰۰,۰۰۰)	
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۱,۱۵۶,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۹,۸۹۹,۷۵۴	(۸۹۶,۹۱۴,۴۶۱)	(۱,۱۵۰,۳۰۸,۹۴۶,۵۵۵)	
اوراق مشارکت نفت گهر ۱۳۰	۵۴۶,۰۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۴,۹۲۴,۵۷۳	(۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲۹,۶۴۷,۶۴۰,۰۰۰)	
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۴-آرامش	۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
اوراق مشارکت طرح دفتر شهری تبریز	۸۲۰,۰۷۹,۵۴۰,۰۰۰	(۵۲۱,۸۹۱,۵۶۴)	(۵۲۲,۲۴۱,۵۶۴)	(۸۲۰,۰۷۹,۵۴۰,۰۰۰)	
اوراق اجاره فرابورسی:					
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۴۹۰,۰۰۰)	(۳۴۴,۳۴۰,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سرمایه گذاری امید					
فرهنگ سازی سینا					
نفت پارس	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۱۵۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۹۹,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	
معدنی و صنعتی چابک‌ماتو	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۷۷۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۵۱۹,۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	
مینا	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۱۴۴,۵۱۶,۶۰۰)	(۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
اوراق سلفه سنگ آهن					
اوراق اجاره فولاد کبود جنوب کیش	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۴,۵۴۷,۳۱۰	(۲۱۷,۲۴۰,۰۰۰)	(۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
اجاره وکیل ماهانه ۰۰۰۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۱,۳۹۰,۰۰۰)	(۱۳۶,۷۲۰,۰۰۰)	(۴۷۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سلف موثری گسترده نفت کوره ۲۸۰ مرحله اول	۱۷۷,۷۴۷,۹۶۶,۳۵۰	۱۲,۴۶۱,۸۴۴,۳۶۴	(۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۵,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	
سلف موثری گسترده نفت کوره ۲۸۰ مرحله ۲	۱۸۹,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴,۸۳۵,۰۰۰)	(۱۷۴,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	
سلف موثری گسترده نفت کوره ۲-۳	۲۶۰,۶۲۲,۴۲۷,۷۴۰	۶,۵۹۴,۳۲۷,۶۷۷	(۳۰,۱۳۰,۰۰۰)	(۲۵۴,۸۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	
اجاره پترو ویگ سه ماهه ۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۰,۵۱۰,۰۰۰)	(۲۲۴,۵۱۰,۰۰۰)	(۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
اوراق اجاره شرکت مشاوره آبریز	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
اجاره سپهر سه ماهه ۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۴۸۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
اوراق مشارکت پشمکی:					
شهرداری شیراز	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
	۱۲,۱۱۷,۶۸۹,۶۴۰,۳۳۰		(۲,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
	۱۲,۷۱۹,۳۴۹,۶۷۰	۲,۳۱۹,۳۱۵,۵۵۴	(۲,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	

مهندس عباسی فروردین  
گزارش



**صندوق سرمایه گذاری بیمه کارگزاری بانک کشاورزی**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۱۹- سود سهام

شماره شرکت سرمایه‌گذار	نوع تسکین منتهی	تعداد سهام شناخته‌شده	سود هر سهم	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۴				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۳	مبلغ قابل تقسیم به سهامداران
				تغییر برآمده سود سهام	مجموع برآمده سود سهام	مجموع پرداخت	مبلغ قابل تقسیم به سهامداران		
۱۳۹۳	۱۳۹۴۱-۱۳۹۴۱	۵,۱۳۳,۳۷۸	۵,۴۱۰	۲۲,۸۷۲,۳۶۸,۵۶۰	-	۲۲,۸۷۲,۳۶۸,۵۶۰	۲۲,۸۷۲,۳۶۸,۵۶۰	۲۲,۸۷۲,۳۶۸,۵۶۰	
-	-	-	-	۲۲۲	-	۲۲۲	۲۲۲	۲۲,۸۷۲,۳۶۸,۵۶۰	
۱۳۹۴	۱۳۹۴۱-۴۱۰۴	۲۰۰	۸۸۰	۴,۵۲۰,۰۰۰	(۱۶,۳۷۶)	۴,۵۰۳,۶۲۴	۴,۵۰۳,۶۲۴	۲۲,۸۷۲,۳۶۸,۵۶۰	
۱۳۹۳	۱۳۹۴۱-۱۳۹۴	۲۸,۳۲۲,۳۵۸	۲۰۰	۱۱,۳۳۵,۰۰۰,۳۷۰	(۸۲,۰۱۱,۲۲۱)	۱۱,۳۳۵,۰۰۰,۳۷۰	۱۱,۳۳۵,۰۰۰,۳۷۰	۱۱,۳۳۵,۰۰۰,۳۷۰	
۱۳۹۴	۱۳۹۴۱-۴۱۰۴	۱۴,۳۰۰,۰۰۴	۴۵۰	۶,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۱۳,۰۸۷)	۶,۵۳۱,۹۸۶,۹۱۳	۶,۵۳۱,۹۸۶,۹۱۳	۱۱,۳۳۵,۰۰۰,۳۷۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۳۳۵,۰۰۰,۳۷۰	
۱۳۹۴	۱۳۹۴۱-۱۳۹۴	۲۰,۹۴۳,۳۷	۲۵۰۰	۳,۲۲۳,۱۳۸,۵۰۰	-	۳,۲۲۳,۱۳۸,۵۰۰	۳,۲۲۳,۱۳۸,۵۰۰	۱۱,۳۳۵,۰۰۰,۳۷۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۳۳۵,۰۰۰,۳۷۰	
۱۳۹۳	۱۳۹۴۱-۲۵۱	۲۲,۵۵۰,۰۰۴	۵۲۴	۹۸,۰۱۶,۴۴۳,۱۷۵	-	۹۸,۰۱۶,۴۴۳,۱۷۵	۹۸,۰۱۶,۴۴۳,۱۷۵	۹۸,۰۱۶,۴۴۳,۱۷۵	
۱۳۹۳	۱۳۹۴۱-۴۱۰۵	۲,۱۲۵,۲۵۰	۱۵۰۰	۵,۰۴۳,۳۶۳,۵۰۰	(۲۸,۰۴۸,۵۸۰)	۵,۰۴۳,۳۶۳,۵۰۰	۵,۰۴۳,۳۶۳,۵۰۰	۹۸,۰۱۶,۴۴۳,۱۷۵	
۱۳۹۳	۱۳۹۴۱-۴۱۰۶	۲,۴۵۵,۴۲۱	۱,۰۰۰	۲,۴۵۵,۴۲۱,۰۰۰	-	۲,۴۵۵,۴۲۱,۰۰۰	۲,۴۵۵,۴۲۱,۰۰۰	۹۸,۰۱۶,۴۴۳,۱۷۵	
۱۳۹۳	۱۳۹۴۱-۴۱۰۱	۱,۲۱۶,۰۵۲	۲,۸۰۰	۲,۰۰۰,۹۴۸,۲۰۰	(۲۸,۳۷۷,۸۲۰)	۱,۹۷۲,۵۷۰,۳۸۰	۱,۹۷۲,۵۷۰,۳۸۰	۹۸,۰۱۶,۴۴۳,۱۷۵	
۱۳۹۳	۱۳۹۴۱-۴۱۰۲	۲,۲۴۵,۲۱۶	۲۵۰	۱,۵۲۵,۸۱۶,۰۰۰	(۱۸,۰۰۱,۲۲۱)	۱,۵۰۷,۸۱۴,۷۷۹	۱,۵۰۷,۸۱۴,۷۷۹	۹۸,۰۱۶,۴۴۳,۱۷۵	
۱۳۹۳	۱۳۹۴۱-۴۱۰۸	۱۹۵,۳۵۱	۱,۸۰۰	۳,۲۸۱,۳۶۸,۰۰۰	-	۳,۲۸۱,۳۶۸,۰۰۰	۳,۲۸۱,۳۶۸,۰۰۰	۹۸,۰۱۶,۴۴۳,۱۷۵	
۱۳۹۳	۱۳۹۴۱-۴۱۰۳	۲,۰۰۰,۳۲۴	۱,۳۵۰	۲,۰۰۰,۳۲۴,۳۸۱	(۲۵,۸۱۹,۳۲۰)	۱,۹۷۴,۵۰۹,۰۶۱	۱,۹۷۴,۵۰۹,۰۶۱	۹۸,۰۱۶,۴۴۳,۱۷۵	
۱۳۹۳	۱۳۹۴۱-۴۱۰۴	۱,۳۸۸,۳۸۵	۲۵۰۰	۲,۲۲۲,۳۹۴,۵۰۰	(۲۴,۳۱۳,۸۶۶)	۲,۱۹۸,۰۸۰,۶۳۴	۲,۱۹۸,۰۸۰,۶۳۴	۹۸,۰۱۶,۴۴۳,۱۷۵	
۱۳۹۳	۱۳۹۴۱-۵۰۰۴	۱,۳۴۰,۴۹۵	۲,۰۰۰	۲,۸۱۴,۳۸۷,۰۰۰	(۲۴,۸۵۵,۵۲۰)	۲,۷۸۹,۵۳۱,۴۸۰	۲,۷۸۹,۵۳۱,۴۸۰	۹۸,۰۱۶,۴۴۳,۱۷۵	
۱۳۹۳	۱۳۹۴۱-۴۱۰۲	۲,۵۴۲,۴۹۲	۱,۳۲۰	۵,۸۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۳۵۹,۰۴۹)	۵,۵۸۶,۶۴۰,۹۵۱	۵,۵۸۶,۶۴۰,۹۵۱	۹۸,۰۱۶,۴۴۳,۱۷۵	
۱۳۹۳	۱۳۹۴۱-۴۱۰۰	۱,۴۷۰,۲۵۵	۴,۵۰۰	۶,۴۳۲,۸۲۴,۵۰۰	-	۶,۴۳۲,۸۲۴,۵۰۰	۶,۴۳۲,۸۲۴,۵۰۰	۹۸,۰۱۶,۴۴۳,۱۷۵	
۱۳۹۳	۱۳۹۴۱-۴۱۰۴	۲,۲۹۱,۳۲۴	۱,۵۰۰	۲,۳۳۲,۳۷۰,۵۰۰	(۲۲,۵۱۴,۷۸۲)	۲,۳۰۹,۸۵۵,۷۱۸	۲,۳۰۹,۸۵۵,۷۱۸	۹۸,۰۱۶,۴۴۳,۱۷۵	
-	-	-	-	۲۷۴,۸۲۹,۵۲۸	(۲۵,۱۴۰,۴۶۲)	۲۷۴,۸۲۹,۵۲۸	۲۷۴,۸۲۹,۵۲۸	۹۸,۰۱۶,۴۴۳,۱۷۵	
-	-	-	-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۱۶,۴۴۳,۱۷۵	
-	-	-	-	۲۴۱,۳۷۷,۸۷۸	(۱۸,۱۳۰,۲۱۴)	۲۴۱,۳۷۷,۸۷۸	۲۴۱,۳۷۷,۸۷۸	۹۸,۰۱۶,۴۴۳,۱۷۵	
۱۳۹۳	۱۳۹۴۱-۴۱۰۷	۴۵,۰۰۰	۲۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۳۱۵)	۱۱,۹۷۷,۶۸۵	۱۱,۹۷۷,۶۸۵	۹۸,۰۱۶,۴۴۳,۱۷۵	
<b>۲۲,۸۷۲,۳۶۸,۵۶۰</b>	<b>۱۳۹۴۱-۱۳۹۴۱</b>	<b>۱۱۳,۱۳۳,۸۸۸</b>	<b>(۲,۲۵۹,۴۲۱)</b>	<b>۱۱۳,۱۳۳,۸۸۸</b>	<b>(۲,۲۵۹,۴۲۱)</b>	<b>۱۱۳,۱۳۳,۸۸۸</b>	<b>۱۱۳,۱۳۳,۸۸۸</b>	<b>۱۱۳,۱۳۳,۸۸۸</b>	

مؤسسه کارگزاری بانک کشاورزی

**صندوق سرمایه گذاری یکم گزگزگاری بانک کشاورزی**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۴**

۲۰- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا مالی الحساب

پایان دوره	سود مالی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۴	سود مالی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۳
۱-۱	۱۱۶,۶۶۱,۳۲۹,۸۱۶	۱۰۰,۳۶۴,۰۰۲,۹۸۶
۱-۲	۶۲۱,۰۲۸,۸۸۸,۸۱۶	۶۲۲,۲۲۰,۳۶۸
۱-۳	۲,۶۸۲,۶۶۰,۲۶۲,۱۱۱	۱,۶۳۶,۵۲۰,۶۲۵,۸۰۰
	۹,۴۶۴,۲۱۰,۴۱۰,۷۴۳	۱,۲۵۸,۹۰۴,۹۹۷,۶۹۴

۱-۱-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل است:

شرح سرمایه	تاریخ تسهیلات	نوع سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۴		سود اوراق مشارکت به	سود عملی	سود نامی
			سود عملی	سود نامی			
پوشش	۲۰	-	-	-	-	۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰	
تولید خود و سبب	۲۰	-	-	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
مجدد	۲۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
فصلی، منابع منتهی ختم حساب	۲۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
پایه های شهرداری، شورای	۲۰	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
داروسازی سینا	۲۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
مشارکت تضمین گویا	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سلف سلف آهن گزگز	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
اوراق مشارکت درگاه	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
اوراق مشارکت شرح دفتر شهری، شهر	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
مجموع گزگزگشتن	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
اوراق مشارکت نفت و گاز پارس	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
اوراق مشارکت کشاورزی	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
مشارکت شهرهای مشهد ۱۳۹۳-۱۳۹۴	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
						۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲- اوراق اجاره فرابورس و بانکی به شرح زیر است:

شرح سرمایه	تاریخ تسهیلات	نوع سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۴		سود اوراق مشارکت به	سود عملی	سود نامی
			سود عملی	سود نامی			
مادان ۱	۲۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
مادان ۲	۲۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شهر	۲۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شهر	۲۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سینا	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
پارس	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
پارسکو	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سینا (۲)	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
مرکب تهران	۲۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
تهران مسکن	۲۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
اوراق اجاره فولاد کوه جنوب گمش	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
اجاره رانین باکت	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شهر شری شیراز	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
اجاره پترو رنگ منه	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
اوراق اجاره شرکت صادرات تهران	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
اجاره سپهر سه ماهه	۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
						۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

نماینده هیات مدیره  
 گزگزگشتن



**صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی**

**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**

**دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریورماه ۱۳۹۴**

**۲۱- سایر درآمدها**

	دوره میانی شش		
	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۵	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۴
	ریال	ریال	ریال
درآمد برگشت هزینه تنزیل سئال گذشته اسود سهام دریافتی	۶۰۵,۱۳۲,۰۴۲	۶۰۵,۱۳۲,۰۴۲	۰
درآمد برگشت هزینه تنزیل سئال گذشته اسود سپرده بانکی	۱,۸۴۴,۱۰۷,۶۳۴	۱,۷۲۲,۴۶۶,۷۱۲	۵,۰۹۷,۲۵۱
درآمد بانک گردشگری	۰	۰	۵۲,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۹,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	<b>۵۸,۹۴۹,۲۳۹,۶۷۶</b>	<b>۲,۳۲۷,۵۹۸,۷۵۶</b>	<b>۲۶۱,۰۹۶,۰۹۷,۲۵۱</b>

۲-۱- درآمد برگشت هزینه تنزیل سئال گذشته، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سپرده بانکی است که در ستهای قبل طی یادداشت‌های ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود سهام و سپرده بانکی کسر شده و طی سئال مالی جاری تحقق یافته است.

۲-۲- مورد مذکور ماه متفاوت کسری سوه پیش بینی شده صندوق و پرداختی به سرمایه گذاران است که توسط مدیر صندوق پرداخت شده است.

مؤسسه کارگزاری بانک کشاورزی

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۴	
ریال	ریال	ریال	
۲۸,۵۲۵,۳۲۹,۲۳۲	۲۶,۴۰۵,۸۲۰,۱۶۲	۴۲,۵۷۲,۰۴۵,۸۰۸	مدیر صندوق
۲۱,۷۳۷,۳۶۷,۱۶۳	۸,۹۷۱,۹۱۲,۵۹۹	۱۸,۶۷۷,۳۵۱,۳۸۸	ضامن نقد شوندگی صندوق
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۹۴۰,۱۹۹	۹۴۵,۰۶۲,۳۶۵	متولی صندوق
۱۶۷,۳۹۷,۲۶۰	۱۰۱,۳۶۹,۸۲۵	۲۳۰,۶۸۴,۹۰۱	حسابرس صندوق
<b>۶۱,۵۴۰,۰۹۳,۶۵۶</b>	<b>۳۶,۳۲۸,۰۵۲,۷۸۵</b>	<b>۶۳,۲۲۶,۰۴۴,۴۶۲</b>	

۲۳- سایر هزینه ها

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۴	
ریال	ریال	ریال	
۴,۱۹۰,۹۹۲,۸۰۸	۱,۵۸۵,۷۹۷,۴۱۸	۳,۲۷۴,۵۰۳,۲۹۷	هزینه تصفیه
۵۵۴,۹۸۲,۰۰۸	۲۰۰,۸۲۷,۱۲۰	۸۴۹,۲۷۰,۰۹۴	هزینه نرم افزار
۱۲۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	هزینه متفرقه
۵,۹۴۴,۱۷۲,۹۵۹	۱,۲۶۲,۰۱۹,۸۴۱	۳,۴۹۳,۵۹۱,۳۵۹	هزینه مالیات برارزش افزوده
.	.	۴۷,۲۲۹,۶۹۱	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
<b>۱۰,۶۹۰,۳۶۸,۷۷۵</b>	<b>۲,۰۴۸,۷۴۹,۲۷۹</b>	<b>۷,۷۶۴,۸۴۳,۲۴۱</b>	

نسخه جاری گردان  
مجاز شش

صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریورماه ۱۳۹۴

**۲۴- سود پرداختی صندوق به سرمایه گذاران**

در راستای رعایت بند ۲ اسیدنامه مبنی بر پرداخت دوره ای سود به سرمایه گذاران که در پایان هر ماه از سال شمسی میبایست صورت پذیرد، صندوق اقدام به تقسیم سود به شرح زیر نمود:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۴	تاریخ تقسیم سود	دوره میانی شش ماهه	تاریخ تقسیم سود
		منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۴	
		مبلغ تقسیم سود ریال	
۷۰۱,۵۱۷,۲۰۲,۹۳۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۸	۵۸۷,۷۵۸,۰۸۰,۵۴۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۷
۷۱۹,۲۱۴,۹۹۷,۲۵۸	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۷۰۵,۸۹۴,۷۵۹,۹۹۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱
۷۲۴,۴۹۹,۶۱۸,۱۴۴	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۶۵۰,۶۰۷,۵۷۸,۳۷۶	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
۴۴۴,۱۵۷,۴۹۱,۸۷۳	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۴۲۸,۹۹۰,۵۲۷,۴۸۲	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
۱۷۹,۹۹۶,۰۲۲,۷۸۶	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۸۶۹,۳۴۴,۵۷۲,۷۲۴	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
۲۱۵,۰۴۶,۰۲۸,۴۵۵	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۹۲۴,۸۴۸,۵۸۵,۹۷۸	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
۲۶۸,۵۴۰,۸۷۲,۳۱۲	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	-	-
۲,۵۸۳,۳۷۲,۰۴۲,۱۶۱	جمع کل	۴,۳۶۷,۷۲۴,۱۰۵,۰۹۶	جمع کل

**۲۵- تعدیلات**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۴	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۲۵	دوره میانی شش ماهه
		منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۲۴
ریال	ریال	ریال
۵۱۴,۳۳۱,۴۵۶,۵۱۷	۱۸۹,۶۰۴,۵۷۸,۴۱۷	۲۶۴,۹۲۰,۵۲۶,۸۷۸
(۲۴۶,۴۴۰,۵۲۲,۲۲۱)	(۱۹۹,۰۸۲,۴۶۱,۲۸۱)	(۱۴۲,۶۵۶,۷۱۷,۶۳۰)
۱۶۶,۸۹۰,۹۳۴,۲۹۶	(۹,۴۷۲,۸۸۳,۰۶۴)	۱۲۲,۲۶۴,۰۰۹,۲۴۸

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت مبدا

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال

**۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی**

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

رئیس هیات مدیران  
کارشناس

**صندوق سرمایه گذاری یکم کارگزاری بانک کشاورزی**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۲۴ شهریورماه ۱۳۹۴**

**۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۹۳/۰۱/۰۱		۱۳۹۳/۰۶/۲۴		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۰۰۶	۲۵۰۰	۰۰۶	۲۵۰۰	صندوق	شرکت خدمات لژی سرافلی مهر	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن نقد صندوق
	۶۸,۸۲۷		۶۸,۸۲۷	عادی		
۰۰۶	۲۰,۰۰۰	۰۰۶	۲۰,۰۰۰	صندوق	صندوق رفاه و آسایش کارکنان بانک کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن نقد صندوق
۰۰۶	۲۵۰۰	۰۰۶	۲۵۰۰	صندوق	شرکت توسعه عمران ارفلی کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن نقد صندوق
۰۰۶	۲۵۰۰	۰۰۶	۲۵۰۰	صندوق	مدیر ضامن نقد صندوق کارگزاری بانک کشاورزی	مدیر ضامن نقد صندوق
۰۰۶	۲۵۰۰	۰۰۶	۲۵۰۰	صندوق	شرکت کنترس فن ایر پارس تون کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن نقد صندوق
۰۰۶	۶۹	۰۰۰	۶۹	عادی	شرکت تهیه معروف بانک کشاورزی	اشخاص وابسته به مدیر و ضامن نقد صندوق

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

شرح معادله	شرح معادله		نوع وابستگی	شرح معادله
	تاریخ معادله	ارزش معادله - ریال		
مقدار طلب از مدیران در تاریخ ترازنامه (ریال)	شش ماهه	۶۶۴,۹۰۹,۶۵۲	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
	شش ماهه	۴۸,۲۴۵,۲۴۹,۲۴۲	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی

**۲۹- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه**

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد به معنایی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا تجدید باشد وجود نداشته است.

مؤسسه حسابرسی فروردین  
گزارش شش