



بسمه تعالی

جناب آقای باقر تبار
مدیر محترم نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار

با سلام؛

احتراماً؛ به پیوست یک نسخه صورتهای مالی حسابرسی شده

منتهی به ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ صندوق سرمایه‌گذاری مشترک

کارگزاری بانک ملی ایران تقدیم می‌گردد.

با احترام
سید محمد علی حسینی
مدیر صندوق



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱)الی(۴)	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴-۲۰	پانداشتهای همراه

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

گزارش نسبت به صورتهای مالی :

مقدمه :

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران در تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوسته توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی :

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده که طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی از تحریف یا اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

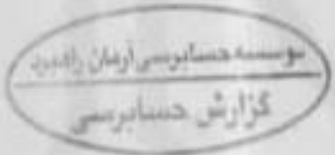
مسئولیت حسابرسی :

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف یا اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مساع و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به تریختی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه، امیننامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

انتظار نظر:

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران در تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص:

۵- با توجه به اینکه تاکنون استاندارد حسابداری در خصوص فعالیت صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه و تصویب نگردیده است، صورتهای مالی یاد شده در بالا بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و در چارچوب اصول پذیرفته حسابداری، تهیه و ارائه گردیده است. بر این اساس صورتهای مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ ترازنامه منعکس شده است، که لزوماً نشانگر ارزش بازیافتی آن در هنگام تسویه نخواهد بود.

گزارش در مورد الزامات قانونی و مقرراتی:

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و اساسنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، مورد رسیدگی قرار گرفته است، این موسسه به استثنای موارد مندرج در بندهای ۸ الی ۱۳ به مواردی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نکرده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش اسمی، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مورد گزارش، بطور نمونه ای مورد بررسی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی دال بر وجود ایراد با اهمیت در محاسبات برخورد ننموده است.

۸- کدینگ نرم افزار حسابداری مورد استفاده در صندوق مطابق با دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار نمی باشد.

۹- طبق تبصره ۳ ماده ۵۱ اساسنامه بدهی از کل باید هر ۳ ماه یکبار پرداخت و تسویه شود که اینکار در صندوق سابقه انجام می پذیرد.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

۱۰- طبق مفاد ماده ۲۶ اساسنامه صندوق، مدیر باید در انتخاب ترکیب دارایی های صندوق در دوره های مختلف نصاب های مذکور در امیدنامه را رعایت کند. همچنین در صورتی که نصاب های مذکور در این ماده نقض گردد، ضمن اطلاع به متولی و حسابرس حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری اقدامات لازم در جهت رعایت حد نصابهای فوق صورت پذیرد. از سوی دیگر با استناد به مفاد ماده ۲-۳ امیدنامه حدنصاب ارزش روز سهام شرکت های بورسی ۱۰ درصد و شرکت های فرابورسی ۵ درصد از کل دارایی های صندوق بوده و تنها سهم یک شرکت می تواند با رعایت سقف های مذکور برای بقیه شرکت ها تا ۱۵ درصد نیز افزایش یابد. حد نصاب های فوق در مواردی به شرح زیر رعایت نگردیده است:

نام شرکت سرمایه پذیر	تاریخ شروع	تاریخ پایان	اطلاع به متولی و حسابرس
شرکت نفت اصفهان	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۴/۰۴	انجام شده است
شرکت فولاد مبارکه	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۴/۰۴	انجام شده است
شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۳/۱۸	انجام شده است
صندوق بازنشستگی	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۲	انجام شده است
شرکت حفاری شمال	۱۳۹۲/۰۳/۰۵	۱۳۹۳/۰۳/۰۸	انجام شده است
شرکت آتیه دماوند	۱۳۹۲/۰۲/۲۵	۱۳۹۲/۰۳/۱۷	انجام شده است
شرکت چادرملو	۱۳۹۲/۰۲/۲۳	۱۳۹۲/۰۲/۲۳	انجام شده است
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۰۲/۰۱	۱۳۹۲/۰۲/۱۴	انجام شده است
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱۳۹۲/۰۷/۱۶	۱۳۹۲/۰۹/۰۵	انجام شده است
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۲/۰۸/۲۸	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	انجام شده است
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۳/۰۱/۲۴	۱۳۹۳/۰۲/۰۸	انجام شده است
مینا	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۲/۰۴	انجام شده است
شرکت پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۲/۰۲/۰۵	۱۳۹۳/۰۲/۱۴	انجام شده است

۱۱- طبق مفاد ماده ۲۶ اساسنامه صندوق، مدیر باید در انتخاب ترکیب دارایی های صندوق در دوره های مختلف نصاب های مذکور در امیدنامه را رعایت کند. همچنین در صورتی که نصاب های مذکور در این ماده نقض گردد، ضمن اطلاع به متولی و حسابرس حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری اقدامات لازم در جهت رعایت حد نصابهای فوق صورت پذیرد. از سوی دیگر با استناد به مفاد ماده ۲-۳ امیدنامه حدنصاب هرصنعت نباید بیشتر از ۳۰ درصد کل دارایی های شرکت باشد که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۲ به مدت دو روز برای محصولات شیمیایی رعایت نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری مشترک گاز تزاری بانک ملی ایران

۱۲- طبق ماده ۵۴ اساسنامه باید روند تاریخی بازدهی صندوق و قیمت ابطال و آمار ترکیب دارایی ها در ترازنامه صندوق بازگناری شود که در چند مورد به علت مشکلات فنی این اتفاق نیفتاده است که این موضوع به حسابرس و متولی گزارش شده است.

۱۳- در اجرای ماده ۲۲ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و این نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت مفاد ماده ۱۱ و ۱۰ چک لیست اجرایی مبارزه با پولشویی، در خصوص تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی و به تبع آن موارد مرتبط با آن، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۴- گزارش تهیه شده از سوی مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک ملی ایران، در باره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت ۱۳۹۳، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در این گزارش با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۵ تیرماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی آرمان راهبردی (حسابداران رسمی)

جوانگیر ذوالفقاری

(۸۳۱۲۹۱)

محمود رجایی

(۸۳۱۲۵۶)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

شماره ثبت ۱۰۵۹۶

تاریخ ثبت ۱۳۸۷/۰۲/۲۱



صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

صورت های مالی

(سهام عام)

شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

تاریخ:
شماره:
پیوست:

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

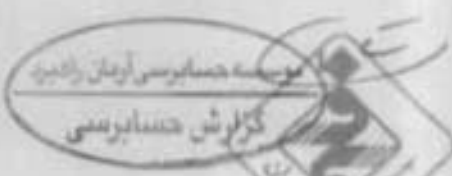
شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص داراییها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - سنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۰	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استاندارد های حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کلی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاسر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۰۵ به نایب ارکان زیر در صندوق رسیده است

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	اعضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	آقای علی روحی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی فربورن	آقای محمد سعید اصغریان	



- دفتر مرکزی: تهران، خیابان شهید خالد اسلامبولی، انتهای خیابان چهارم، کوچه رفیع پور، پلاک ۲۰
- تلفن بورس اوراق بهادار: ۸۷۲۵۸ | تلفن بورس کالا: ۸۸۲۸۳۴۳۳ | فکس دفتر مرکزی: ۸۸۷۲۸۲۰۷

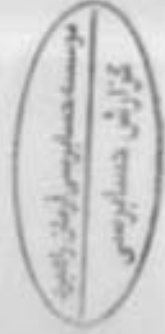
مستوفی صورتهای گشاری مشتری گز گزاری بانک ملی ایران

صورت خلاصه دارایی ها

تاریخ: ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

ردیف	شرح	تاریخ	مبلغ
۱	دارایی ها	۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۰
۲	سرمایه گذاری در سهام و محل تقدم		۱۵۷,۵۳۰,۴۹۰,۸۶۱
۳	سرمایه گذاری در سپرده بانکی		۲۲,۶۵۲,۸۲۲,۰۱۷
۴	حسابهای دریافتی		۷,۸۹۴,۶۲۱,۹۷۸
۵	سایر دارایی ها		۰
۶	موجودی نقد		۳,۳۳۰,۰۰۹,۰۸۱
۷	صنح دارایی ها		۱۹۲,۸۰۸,۶۳۰,۸۶۹
۸	بدهی ها		
۹	جاری گز گزاران		۰
۱۰	یو ریختی به سرمایه گذاران		۰
۱۱	بدهی به ارگان صندوق		۷,۳۷۲,۶۱۶,۲۲۵
۱۲	سایر حسابهای یو ریختی و ذخایر		۱,۱۰۳,۳۵۷,۳۸۷
۱۳	جمع بدهیها		۸,۵۷۵,۸۷۲,۶۱۲
۱۴	خالص دارایی ها		۱۸۲,۳۳۲,۱۷۰,۳۳۲
۱۵	اعداد واحدی سرمایه گذاری		۱۱,۳۹۴
۱۶	خالص دارایی های هر واحد سرمایه		۱۶,۳۴۹,۳۳۷

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جداگانه باید در صورت های مالی است.



صندوق سرمایه گذاری مشترک گزارش بانک ملی ایران

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

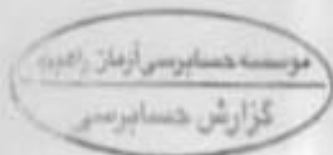
پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۰	
	ریال		
۱۵	۱۷,۳۴۴,۳۹۲,۳۲۰	۵۰,۶۷۶,۲۴۲,۱۸۵	سود از میان فروش اوراق بهادار
۱۶	۱۲,۳۲۰,۶۳۱,۷۲۲	۱۷,۳۵۰,۱۲۲,۹۶۷	سود از میان تحقق نیافته نگاهداری اوراق بهادار
۱۷	۶,۸۹۵,۰۶۵,۸۲۰	۱۹,۷۰۵,۹۸۷,۶۳۶	سود سهام
۱۸	۱,۶۸۹,۱۱۵,۳۲۶	-	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۹	۱۲۲,۰۶۷,۷۹۲	۲۶۷,۳۱۲,۸۲۲	سود سپرده بانکی
۲۰	-	۲,۹۶۱,۳۲۰	سایر درآمدها
	۳۹,۲۷۲,۲۷۲,۸۱۲	۸۸,۰۰۲,۸۶۹,۵۶۰	جمع درآمدها
	هزینه ها		
۲۱	(۲,۵۲۲,۲۶۲,۹۷۸)	(۸,۰۱۰,۳۹۷,۶۸۶)	هزینه کارمزدها از کارکن
۲۲	(۱۵,۰۰۰,۴۶۶)	(۱۲,۹۲۸)	هزینه تأسیس
۲۳	(۲۷,۷۸۵,۹۱۰)	(۲۲۲,۸۱۷,۷۳۷)	سایر هزینه ها
	(۲,۵۶۵,۰۵۲,۳۵۴)	(۸,۲۴۵,۰۲۹,۳۵۱)	سود از میان قبل از هزینه های مالی
۲۴	-	(۲۸۸,۰۱۹,۲۲۰)	هزینه های مالی
	۳۶,۷۰۷,۲۲۰,۵۰۸	۷۹,۷۷۱,۸۲۱,۳۶۹	سود از میان ا خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری	سود خالص	
	۲۲٪	۵۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	میانگین تورم و دوره استفاده شده	
	سود خالص از سود خالص - سود خالص از سود خالص	
	۲۲٪	۵۲٪
	خالص دارایی های پایان سال	

صورت گردش خالص دارایی ها

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۰		
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
		ریال		ریال	
	واحد	۲۲,۵۲۴,۲۱۷,۲۱۲	واحد	۸۸,۵۲۴,۵۵۹,۶۲۵	خالص دارایی های اول سال
	۸۸۸	۶,۵۱۷,۸۹۳,۵۷۷	۲۹,۳۲۸,۵۳۲,۸۲۲	۵,۳۲۳	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی
	(۳,۳۱۱)	(۱۷,۲۹۵,۷۷۱,۸۴۲)	(۳,۳۱۱)	(۳,۱۰۶)	واحد های سرمایه گذاری انقضا شده طی سال
	-	۳۶,۷۰۷,۲۲۰,۵۰۸	-	۷۹,۷۷۱,۸۲۱,۳۶۹	سود از میان خالص دوره
۲۵	-	-	-	۱۷,۳۴۴,۳۹۲,۳۲۰	اصلاحات
	۹,۳۷۷	۸۸,۵۲۴,۵۵۹,۶۲۵	۱۸۱,۲۲۲,۱۷,۳۲۲	۱۱,۲۹۹	خالص دارایی های پایان سال

پادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران که صندوقی با سرمایه‌های بازار در اندازه کوچک است، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۱۹ تحت شماره ۶۰۵۹۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۹ تحت شماره ۳۱۶۱۴ نزد اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول و تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای لیدر به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۵ سال بوده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ برای مدت ۳ سال تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران خیابان خالد اسلامبولی، خیابان چهارم، کوچه رفیع، پلاک ۱ واقع شده و صندوق دارای ۷ شعبه است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در نازلمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.bnmimf.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران از ارکان زیر تشکیل شده است:
مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

در تاریخ ترازنامه دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری متمتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است :

نام دارندگان	تعداد واحدهای	درصد واحدهای
واحد های ممتاز	ممتاز تحت تکفل	تحت تکفل
شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی	۹۵۰	۹۵
شرکت کار آفرینان سبز خلیج فارس	۵۰	۵

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک ملی ایران است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۱۲ با شماره ثبت ۱۹۹۹۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از از خیابان خالد اسلامبولی، خیابان چهارم، کوچه رفیع، پلاک ۲.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی فریوران است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۲ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از شهرک قدس میدان صنعت خیابان خوردین نبش نوحید یکم پلاک املیه پنجم.

ضامن صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ملی است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۶/۱۵ به شماره ثبت ۲۰۸۶۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از خیابان ولیعمر بلوار ناهید شماره ۵۱.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آرمان راهبرود است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۹/۱۴ به شماره ثبت ۱۹۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست تهران خیابان احمد قصبه خیابان دوم پلاک ۳۰ واحد ۱۰.

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک ملی ایران است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۱۲ به شماره ثبت ۱۹۹۹۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان خالد اسلامبولی، خیابان چهارم، کوچه رفیع، پلاک ۲.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۳- سنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۲۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی: سرمایه‌گذاری در سهام 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. منتهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به بند ۲-۱ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند 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 سنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضمانت‌تعیین می‌شود.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تعلق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتنی با توجه به

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه ، با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. 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 با درآمد ثابت: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت ، سپرده و گواهی سپرده 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 حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق به علاوه حداکثر ۲٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق در روز کاری قبل
مدولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق ، به شرط آنکه سالانه از مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال کمتر و از مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بیشتر نباشد.
ضامن	سالانه حداکثر ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق در روز کاری قبل
حسابرسی	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۱۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین سهام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.002}{365}$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۱۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق به نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود.

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

استادفوق سرمدیه گدازی، پیشتر از کارگزاری بانک ملی ایران

با وراثت های اوصیای صورت های مالی

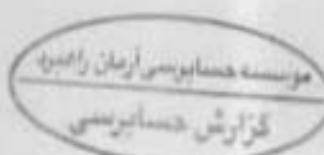
برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۲

۱-۱- سرمدیه گدازی در حق شصت و نوزده سهام شرکت های پذیرفته شده در بازار بورس و فرابورس به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲-۹۱۹			۱۳۹۲-۹۱۹		
اسم شرکت	سهامی ارزش فروش	بهای تمام شده	اسم شرکت	سهامی ارزش فروش	بهای تمام شده
بانک ملی ایران	۲,۴۵۱,۲۲۰,۸۹۹	۱,۸۳۲,۸۴۱,۸۸۰	بانک ملی ایران	۲,۴۵۱,۲۲۰,۸۹۹	۱,۸۳۲,۸۴۱,۸۸۰
جمع	۲,۴۵۱,۲۲۰,۸۹۹	۱,۸۳۲,۸۴۱,۸۸۰	جمع	۲,۴۵۱,۲۲۰,۸۹۹	۱,۸۳۲,۸۴۱,۸۸۰

۱-۲- سرمدیه گدازی در نوزده سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بازار بورس و فرابورس به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲-۹۱۹			۱۳۹۲-۹۱۹		
اسم شرکت	سهامی ارزش فروش	بهای تمام شده	اسم شرکت	سهامی ارزش فروش	بهای تمام شده
تخصصی بانک سپه	۱۶,۷۵۱,۸۳۲,۳۸۹	۹,۰۳۲,۳۲۹,۳۲۲	تخصصی بانک سپه	۱۶,۷۵۱,۸۳۲,۳۸۹	۹,۰۳۲,۳۲۹,۳۲۲
انجمن آج کنگه های گازی	۱۶,۳۲۸,۳۲۹,۲۹	۹,۶۸۸,۳۲۹,۱۸۱	انجمن آج کنگه های گازی	۱۶,۳۲۸,۳۲۹,۲۹	۹,۶۸۸,۳۲۹,۱۸۱
فلات امنیتی	۶,۲۵۱,۳۲۹,۸۲۰	۳,۸۲۹,۲۲۹,۳۲۹	فلات امنیتی	۶,۲۵۱,۳۲۹,۸۲۰	۳,۸۲۹,۲۲۹,۳۲۹
بانک ملی ایران	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	بانک ملی ایران	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹
شرکت های پذیرفته شده از سهامی	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	شرکت های پذیرفته شده از سهامی	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹
انجمن آج کنگه های گازی	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	انجمن آج کنگه های گازی	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹
سرمدیه گدازی	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	سرمدیه گدازی	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹
فرآیند های مالی، گت و سوهان	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	فرآیند های مالی، گت و سوهان	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹
سود و محصولات کاروباری	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	سود و محصولات کاروباری	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹
خدمات فنی مهندسی	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	خدمات فنی مهندسی	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹
محصولات غذایی و آشامیدنی	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	محصولات غذایی و آشامیدنی	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹
خدمات مشاوره	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	خدمات مشاوره	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹
سود و محصولات کاروباری	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	سود و محصولات کاروباری	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹	۳,۲۲۹,۲۲۹,۳۲۹
جمع	۱۶۷,۵۱۸,۳۲۹,۳۲۹	۹۰,۳۲۹,۲۲۹,۳۲۹	جمع	۱۶۷,۵۱۸,۳۲۹,۳۲۹	۹۰,۳۲۹,۲۲۹,۳۲۹



صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۲-۰۲/۰۱	۱۳۹۲-۰۲/۰۱	نوع سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال	ریال	درصد			
۹,۳۲۷,۷۷۷,۵۲۸	۲۲,۶۵۲,۸۲۲,۰۱۲	۶	۰۰۰۰۰۰	۱۳۸۷-۰۱/۳۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک
<u>۹,۳۲۷,۷۷۷,۵۲۸</u>	<u>۲۲,۶۵۲,۸۲۲,۰۱۲</u>				

۷- حسابهای دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲-۰۲/۰۱	۱۳۹۲-۰۲/۰۱		۱۳۹۲-۰۲/۰۱		
صنوع	صنوع	نوع نزول	نزول	نزول نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۳,۱۰۷,۸۱۹	۲۵,۶۶۶,۷۹۶	۷	(۲۱۲,۷۰۸)	۲۵,۸۷۹,۵۰۲	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۳۳۳,۳۵۶,۶۸۲	۷,۸۶۸,۹۵۵,۱۵۲	۲۵	(۹۲۲,۱۰۹,۳۷۸)	۸,۸۱۳,۰۶۶,۲۳۰	سود سهام دریافتنی
<u>۳۴۶,۴۶۴,۵۰۱</u>	<u>۷,۸۹۴,۶۲۱,۹۴۸</u>		<u>(۹۲۲,۳۲۱,۵۸۶)</u>	<u>۸,۸۳۸,۹۴۲,۹۳۲</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

بازرسی های نوبتی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۳

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها مشتمل بر آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با حقوق ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت یوزانه مستهلک می گردد. در این صندوق بعد از زمان استهلاک مخارج تأسیس تا سال می باشد.

۱۳۹۲-۰۱-۰۱		۱۳۹۲-۰۱-۰۱			
ماده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال	ماده پایان سال	ماده ابتدای سال	مخارج تأسیس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۸۶۸	-	۱۳,۸۶۸	-	۱۳,۸۶۸	-
۱۳,۸۶۸	-	۱۳,۸۶۸	-	۱۳,۸۶۸	-

۹- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲-۰۱-۰۱	۱۳۹۲-۰۱-۰۱	تاریخ و شماره	مبلغ	بانک ملی	پاسارگ
ریال	ریال				
-	۲,۳۳,۵۹,۳۶۱	۲۳۶-۱۱-۵۵۴۴۵۵-۶			
-	۲,۳۳,۵۹,۳۶۱				

۱۰- جاری کارگزاران

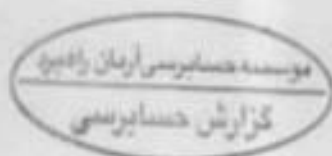
بر مبنای گزارش از ایزدآهنگی به کارگزاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲-۰۱-۰۱					
ماده ابتدای سال	مخارج به همکاری	گرمش بستکار	گرمش بستکار	ماده ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۱۸۵	-	۲۲۹,۱۹۹,۳۲۲,۶-۱	۲۲۹,۱۹۹,۳۲۲,۶	۳۱,۱۸۵	کارگزاران بانک ملی ایران
-	-	۵۲-۵۲-۳۶۹	۵۲-۵۲-۳۶۹	-	کارگزاران به کارگزاران
-	-	۲۲۹,۱۹۹,۳۲۲,۶-	۲۲۹,۱۹۹,۳۲۲,۶-	۳۱,۱۸۵	

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

بر مبنای گزارش به سرمایه گذاران مشتمل از تقاضای زیر است:

۱۳۹۲-۰۱-۰۱	۱۳۹۲-۰۱-۰۱	
ریال	ریال	
۲,۳۳۵,۳۶۹	-	بابت تسویه وجه های صادر شده
۲,۳۳۵,۳۶۹	-	



صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱۱- بدهی به ارباب صندوق

بدهی به ارباب صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲-۰۱/۰۱	۱۳۹۳-۰۱/۰۱	
ریال	ریال	
۹۷۷,۱۱۲,۲۹۱	۳,۳۸۰,۱۲۹,۶۸۸	سود
۱,۱۸۷,۲۷۷,۸۲۲	۲,۰۹۱,۹۸۸,۸۲۰	عنان
۹۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۱,۳۷۷,۸۲۷	سودی
۲,۱۶۴,۳۸۹,۱۱۳	۵,۴۷۳,۴۹۶,۳۳۵	

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲-۰۱/۰۱	۱۳۹۳-۰۱/۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۲,۰۵۲,۸۲۰	۲۲۸,۳۲۲,۷۹۱	ذخیره تضمین
-	۱۰۱۲	پارچه های شناسایی
۲۸۰,۳۰۰,۳۲۲	۸۷۲,۵۱۲,۲۸۲	۱۲-۱ ذخیره هزینه پرداختی
۳۹۲,۳۵۳,۱۴۲	۱,۱۰۰,۷۳۷,۸۶۵	

۱۲-۱- کلیه تشکیل دهنده ذخایر مرتبط با هزینه های پرداختی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲-۰۱/۰۱	۱۳۹۳-۰۱/۰۱	
ریال	ریال	
۱۰۸,۲۱۰,۵۲۲	۲۲۲,۵۶۸,۸۷۷	ذخیره کارمزد سود
۱۲,۸۲۷,۵۴۹	۲۵۲,۵۶۲,۳۰۲	ذخیره کارمزد عیان
۹۰۰۰۰۰۰۰	۱۱,۳۹۲,۳۱۵	ذخیره کارمزد سودی
۳۰۰,۳۱۵,۰۵۱	۲۱۵,۱۲۲,۱۲۰	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۳۹۲,۳۵۳,۱۴۲	۸۷۲,۵۱۲,۲۸۲	

۱۳- عین دارایی ها

عین دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عمادی و ممتاز به شرح زیر است:

۱۳۹۲-۰۱/۰۱		۱۳۹۳-۰۱/۰۱		
ریال	عدد	ریال	عدد	
۷۹,۱۰۳,۳۰۰,۲۷۰	۸,۳۷۷	۱۲۸,۰۲۲,۹۲۲,۳۳۶	۱۰,۳۹۱	واحد های سرمایه گذاری عمادی
۹,۲۲۲,۸۵۱,۸۶۵	۱۰۰۰	۱۶,۳۹۹,۳۲۶,۸۰۶	۱۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۸۸,۳۲۶,۱۵۲,۱۳۵	۹,۳۷۷	۱۴۴,۴۲۲,۲۴۹,۱۴۲	۱۱,۳۹۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۲۰- سایر درآمدها

هزینه کارمزد ارگان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۰
ریال	ریال
-	۱,۶۳۲,۱۹۰
-	۳,۳۲۸,۲۰۰
-	۲,۹۵۱,۳۶۰

درآمد اوراق مشارکت

درآمد اوراق مشارکت مجتمع ناز نجستان

۲۱- هزینه کارمزد ارگان

هزینه کارمزد ارگان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۰
ریال	ریال
۱,۰۸۲,۹۰۵,۲۱۵	۳,۶۹۰,۹۳۹,۱۵۹
۱,۴۱۹,۳۷۵,۴۹۱	۲,۳۶۳,۶۶۱,۴۴۴
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۲۴۰,۰۰۰
۲۰,۰۸۲,۳۷۲	۲۳,۳۶۷,۰۷۵
۲,۵۲۲,۳۶۲,۹۷۸	۸,۰۷۰,۹۹۷,۶۸۶

مدیر صندوق

سامان

متولی

حسابرس

۲۲- هزینه های تأسیس و نگهداری صندوق

هزینه های تأسیس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۰
ریال	ریال
۵,۰۰۵,۴۱۶	۱۳,۹۲۸
۵,۰۰۵,۴۱۶	۱۳,۹۲۸

هزینه تأسیس

۲۳- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۰
ریال	ریال
۲۷,۳۲۵,۹۱۰	۱۰,۵۲۹,۰۸۳
-	۳۳۳,۴۵۶,۶۵۲
۰	۵۳۰,۰۰۰
۲۷,۳۲۵,۹۱۰	۳۳۴,۸۱۵,۳۳۷

هزینه نظارت

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه خدمات بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ به ۲۰ دیماه ۱۳۹۲

۲۴- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تائید کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۰۱-۰۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۱-۰۱	هزینه تسهیلات مالی
ریال	ریال	
-	۲۸۸,۱۹,۳۲۰	
-	۲۸۸,۱۹,۳۲۰	

۲۵- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۰۱-۰۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۱-۰۱	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت ابطال
ریال	ریال	
-	۱۶۶,۳۱۷,۶۴۰,۳۶۶	
-	(۱۶۹,۷۷۳,۶۱۲,۵۱۲)	
-	۱۶,۵۴۴,۰۲۷,۸۵۴	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۰۱-۰۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۱-۰۱			اشخاص وابسته
سهم	صندوق	سرمایه گذاری	سهم	صندوق	سرمایه گذاری	
۸۰٪	سرمایه	صندوق	۱۴٪	۹۵٪	صندوق	سرمایه گذاری توسعه مالی
۰٪	-	صندوق	۱٪	۵٪	صندوق	سرمایه گذاری توسعه مالی
۰٪	-	صندوق	۸۲٪	۲,۶۴۰	صندوق	سرمایه گذاری توسعه مالی
۲۰٪	سرمایه	صندوق	۲٪	۱,۳۲۵	صندوق	سرمایه گذاری بانک ملی ایران

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

شرح معامله	تاریخ و مبلغ	شرح معامله	تاریخ و مبلغ
معامله با بانک ملی ایران	۲۰۲,۲۶۸,۵۹۰	معامله با بانک ملی ایران	۲۰۲,۲۶۸,۵۹۰
معامله با بانک ملی ایران	۱۶۹,۷۷۳,۶۱۲,۵۱۲	معامله با بانک ملی ایران	۱۶۹,۷۷۳,۶۱۲,۵۱۲
معامله با بانک ملی ایران	۱۶۶,۳۱۷,۶۴۰,۳۶۶	معامله با بانک ملی ایران	۱۶۶,۳۱۷,۶۴۰,۳۶۶
معامله با بانک ملی ایران	۱۶,۵۴۴,۰۲۷,۸۵۴	معامله با بانک ملی ایران	۱۶,۵۴۴,۰۲۷,۸۵۴

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورتهای مالی تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشتها می باشد وجود نداشته است.