

شماره: ۹۳، ۱۹۲
تاریخ: ۱۹، ۳، ۹۴
پست: دارد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
کارگزاری بانک ملی ایران



بسمه تعالی

جناب آقای جاوشی
ریاست محترم اداره امور نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار

با سلام،

احتراماً به پیوست یک نسخه صورتهای مالی دوره میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۹۳ صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران حضورتان تقدیم می‌گردد.



آدرس: خیابان دریا - کوچه چهارم - کوچه رفیع - پلاک ۲

تلفن: ۸۴۳۵۸۰ - فکس: ۸۸۵۵۳۳۵

وبسایت: <http://www.bmimf.com>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۳



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

صورت های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۰ بهمن 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 پادداشتهای توضیحی:
۴-۵	الف . اطلاعات کلی صندوق
۶	ب . مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ . خلاصه اهم روپه های حسابداری
۹-۲۱	ت . پادداشتهای 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 سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و 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 نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است

ارکان صندوق

تحصن حقوقی

نماینده

اعضاء

مدیر صندوق شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

متولی صندوق موسسه حسابرسي فریورن

آدرس: خیابان وزرا - کوچه چهارم - کوچه رفیع پلاک ۲

تلفن: ۸۳۳۵۸۰۰۰ شماره: ۸۸۵۵۵۳۳۵

وب سایت: <http://www.bnimf.com>



آقای علیرضا فهیمی
خاتم مستان
فریورن

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۵۷.۵۳۰.۴۹۰.۹۶۱	۱۰۳.۹۸۶.۰۱۲.۷۱۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۳.۶۵۲.۸۲۲.۰۱۲	۴۶۰.۱۸۲.۴۳۶	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
.	۱۵.۳۴۸.۲۴۶.۲۵۶		سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت
۷.۸۹۶.۶۳۱.۹۴۸	۸.۸۹۶.۸۱۶.۱۱۵	۷	حسابهای دریافتی
۳.۷۳۰.۳۰۹.۰۴۱	۳.۳۱۲.۶۱۹	۹	موجودی نقد
.	۵.۰۵۵.۰۰۲.۸۱۰	۱۰	جاری کارگزاران
۱۹۲.۸۰۸.۴۳.۹۶۴	۱۳۳.۷۴۹.۴۷۲.۹۵۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۷.۴۷۲.۶۱۶.۴۴۵	۸.۳۵۴.۱۳۳.۸۷۲	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
.	۲۵.۹۸۵.۹۰۶	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱.۱۰۳.۲۵۷.۲۸۷	۱.۲۰۹.۵۳۶.۰۵۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۸.۵۷۵.۸۷۳.۷۳۲	۹.۵۸۹.۶۴۵.۸۳۱		جمع بدهیها
۱۸۴.۳۳۲.۱۷۰.۳۳۲	۱۳۴.۱۵۹.۸۳۷.۱۳۰	۱۴	خالص دارایی ها
۱۱.۳۹۴	۹.۵۴۸		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۶.۱۶۹.۳۳۷	۱۳.۰۰۳.۷۵۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه . بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی که منتهی به ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۳

پایه داشت	دوره مالی که منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳	دوره مالی که منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۵	۱۵
سود (زیان) تحقق یافته نگهداری	۱۶	۱۶	۱۶
سود سهام	۱۷	۱۷	۱۷
سود اوراق بهادار بازر آمد ثابت	۱۸	۱۸	۱۸
سود سیرده بانکی	۱۹	۱۹	۱۹
سایر درآمدها	۲۰	۲۰	۲۰
جمع درآمدها	(۲۷,۲۹۱,۲۷۷,۹۲۲)	(۷۸,۷۰۹,۵۶۵,۲۲۱)	(۸۸,۰۰۴,۸۶۹,۹۶۰)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	۲۱	۲۱
هزینه تأسیس و نگهداری صندوق	۲۲	۲۲	۲۲
سایر هزینه ها	۲۳	۲۳	۲۳
جمع هزینه ها قبل از هزینه های مالی	(۵,۰۱۲,۳۸۷,۲۹۱)	(۶,۰۱۷,۶۹۱,۳۸۶)	(۸,۳۲۵,۰۲۹,۳۷۱)
هزینه های مالی	۲۴	۲۴	۲۴
زیان خالص	(۲۲,۲۷۸,۸۷۱,۰۵۰)	(۷۲,۶۹۱,۸۷۳,۹۳۵)	(۷۹,۶۷۱,۸۴۱,۳۸۹)

بازده میانگین سرمایه گذاری	سود خالص	میانگین موجودی و نحوه استفاده شده
۴۷٪	۵۵٪	۲۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	خالص دارایی های پایان سال	سود خالص
۵۲٪	۵۷٪	۴۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

پایه داشت	دوره مالی که منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۳		دوره مالی که منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲		سال مالی منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۱
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
خالص دارایی های اول دوره	۱۱,۳۹۴	۱۸۴,۲۲۲,۱۷۰,۳۲۲	۹,۳۷۷	۸۸,۵۲۴,۵۵۹,۶۲۵	۹,۳۷۷
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۲۸	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۷	۲۷,۷۰۷,۶۱۷,۷۵۰	۵,۱۲۴
واحد های سرمایه گذاری انقضا شده طی دوره	(۱,۹۷۴)	(۱,۹۷۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۵۱)	(۱۲,۹۰۲,۹۸۸,۰۳۶)	(۳,۱۰۶)
زیان خالص دوره	-	(۲۲,۲۷۸,۸۷۱,۰۵۰)	-	(۷۲,۶۹۱,۸۷۳,۹۳۵)	-
تعديلات	۲۵	(۲۵,۸۵۲,۳۷۲,۱۰۷)	-	-	-
خالص دارایی های پایان دوره	۹,۵۲۸	۱۴۲,۱۵۹,۸۲۷,۱۳۰	۱۱,۲۰۳	۱۸۴,۳۳۲,۲۹۲,۷۴۰	۱۱,۳۹۴

یادداشت‌های توضیحی همراه - بخش حسابی تأیید صورت های مالی است

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک است، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۱۹ تحت شماره ۱۰۵۹۶ 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، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل 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 ۱۳۹۳/۰۲/۲۱ برای مدت ۳ سال تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق تهران خیابان خالد اسلامبولی، خیابان چهارم، کوچه رفیع، پلاک ۲ واقع شده و صندوق دارای ۷ شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.bmimf.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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

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

نام دارندگان	تعداد واحدهای	درصد واحدهای
واحد های ممتاز	ممتاز تحت تکفل	تحت تسلک
شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی	۹۵۰	۹۵
شرکت کارآفرینان 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 ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ 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 توحید یکم پلاک طبقه پنجم.

ضامن صندوق، شرکت سرمایه گذاری 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 ولیعصر بلوار ناهید شماره ۵۱.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آرمان راهبرد 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 قصیر 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

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۳- مبنای 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 ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ 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 ۱-۲ 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 مبنای 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین 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 تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۰ بهمن 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 یا 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 باقی‌مانده 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 تملک صندوق به علاوه حداکثر ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق ، به شرط آنکه سالانه از مبلغ ۳۰.۰۰۰.۰۰۰ 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 تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ 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 تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $0.003/n * 365$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n 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 یا 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

دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۰ بهمن 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. باقی‌مانده 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره معیانی نه ماهه منتهی به ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۱/۳۰
			درصد	ریال	ریال
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد	۱۳۹۷/۰۱/۳۱	۰۰۰۰۰	۳	۲۳,۳۵۲,۸۲۱,۰۱۲	۲۳,۰۰,۳۸۲,۳۳۶
				<u>۲۳,۳۵۲,۸۲۱,۰۱۲</u>	<u>۲۳,۰۰,۳۸۲,۳۳۶</u>

۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا اعلی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

نوع مشارکت	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
			ریال	ریال	ریال	درصد
تکپلیر سه ماهه -۰ درصد	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۳۳۹,۳۳۶	۱۵,۳۳۸,۳۳۶,۳۳۶	۱۲

۸- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

نوع	۱۳۹۳/۱۱/۳۰		۱۳۹۳/۱۱/۳۰	
	تزیل	تزیل	نرخ تزیل	تزیل
	ریال	ریال	درصد	ریال
سود دریافتی سپرده بانکی	۱۲,۵۵۲,۷۲۲	(۰-۷,۶۹۵)	۷	۱۲,۳۳۷,۰۲۷
سود دریافتی اوراق مشارکت بورس	۳۱,۲۸۸,۳۹۱	-	۰	۳۱,۲۸۸,۳۹۱
سود دریافتی سهام	۸,۹۸۲,۳۳۸,۷۲۰	(۱۳۱,۳۵۷,۸۲۳)	۲۵	۸,۸۵۰,۹۸۰,۸۹۷
	<u>۴۲,۸۲۳,۴۵۰,۸۳۳</u>	<u>(۱۳۸,۰۵۲,۷۱۸)</u>		<u>۴۲,۶۸۵,۳۹۸,۱۱۵</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۰	شماره حساب	نوع حساب	بانک عامل
ریال	ریال			ملی
-	۳,۳۱۳,۶۱۹	۰۱-۸۹۶۶۶۳۷-۰۰۸	جاری	پاسارگاد
۳,۷۳۰,۱۰۹,۰۴۱	-	۲۶۶-۱۱-۵۵۴۴۵۵-۲	جاری	
<u>۳,۷۳۰,۱۰۹,۰۴۱</u>	<u>۳,۳۱۳,۶۱۹</u>			

۱۰- جاری کارگزاران

دریافتنی از (پرداختنی به) کارگزاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۰			
مانده پستمانگاری پایان دوره	مانده بدهکاری (استانگاری) پایان دوره	گردد پستمانگار	گردد بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵,۰۴۹,۹۹۳,۹۳	۳۶۱,۸۱۵,۵۴۴,۳۳۴	۳۶۶,۸۶۵,۵۳۷,۴۱۷	-
-	۵,۰۰۹,۷۱۷	۷,۹۷۳,۵۴۹,۳۸۷	۷,۹۷۸,۵۵۹,۱۰۴	-
-	۵,۰۵۵,۰۰۲,۸۱۰	۳۶۹,۷۸۹,۰۹۳,۷۱۱	۳۷۴,۸۴۴,۰۹۶,۵۲۱	-

کارگزاری بانک ملی ایران

کارگزاری بهگزین

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی نه ماهه منتهی به ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۰	
ریال	ریال	
۲,۳۸۰,۱۹۶,۶۸۸	۵,۳۹۵,۱۰۰,۵۰۵	مدیر
۲,۹۰۰,۶۸۸,۸۲۰	۲,۹۳۷,۸۹۲,۳۷۰	شمارن
۱,۰۲۷۷,۹۲۷	۲۲,۱۳۰,۸۹۹	متولی
۴,۳۰۸,۹۰۳,۴۳۵	۸,۳۵۳,۰۲۳,۸۷۴	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از افلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۰	
ریال	ریال	
۰	۲۵,۹۸۵,۹۰۶	بدهی بابت لستال

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۲۸,۷۲۲,۷۹۱	۲۰۲,۸۲۹,۶۴۷		ذخیره تصفیه
۱,۰۱۲	۱,۰۱۲		وارزیهای نامشخص
۸۷۲,۵۲۲,۲۸۲	۹۰۵,۶۸۵,۳۹۲	۱۳-۱	ذخیره هزینه پرداختی
۱,۱۰۲,۲۵۷,۰۸۵	۱,۲۰۹,۵۳۶,۰۵۱		

۱۳-۱ افلام تشکیل دهنده ذخایر مرتبط با هزینه های پرداختی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۰	
ریال	ریال	
۲۳۲,۵۶۸,۹۲۷	۵۷۷,۱۶,۱۲۸	ذخیره کارمزد مدیر
۲۵۶,۵۶۲,۳۰۲	۲۳۶,۳۳۲,۶۸۶	ذخیره کارمزد شمارن
۱۱,۲۶۶,۳۱۵	۲,۳۳۶,۷۷۸	ذخیره کارمزد متولی
۲۵,۳۶۶,۰۰۰	-	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۸۲۴,۷۶۳,۵۴۴	۸۱۵,۸۵۱,۵۹۲	

۱۴- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تمسک واحد های سرمایه گذاری عادی و معنای به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۲/۲۰		۱۳۹۳/۱۱/۲۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶۸,۶۲۸,۳۲۲,۳۲۶	۱,۳۹۶	۱۱۱,۱۵۶,۰۷۴,۱۲۰	۸,۵۶۸	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۶,۱۶۹,۳۳۶,۸۰۶	۱,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۳,۷۵۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۸۴,۷۹۷,۶۵۹,۱۳۲	۱۱,۳۹۶	۱۲۴,۱۵۹,۸۲۷,۱۲۰	۹,۵۶۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۰
ریال	ریال	ریال
		۹,۵۰۷,۳۸۱
۱,۶۳۳,۱۴۰	-	-
۳,۳۳۸,۲۰۰	-	-
-	-	۹۴۶,۴۱۸,۶۵۸
۴,۹۷۱,۳۴۰	-	۹۵۵,۹۲۶,۰۳۹

کارمزدابطال واحدهای سرمایه گذاری
درآمد اوراق مشارکت
درآمد اوراق مشارکت مجتمع نارنجستان
کارمزد تعدیل کارگزاری

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۰
ریال	ریال	ریال
۳,۴۹۰,۹۲۹,۱۵۹	۲,۵۰۳,۵۶۴,۶۴۹	۱,۹۸۲,۰۰۴,۴۴۶
۴,۳۴۳,۶۶۱,۳۴۴	۳,۱۳۹,۴۵۵,۸۰۹	۲,۴۴۹,۹۸۹,۰۱۵
۱۱۴,۴۴۰,۰۰۸	۱۰۷,۴۱۳,۱۹۶	۱۰۴,۵۳۳,۷۲۸
۴۴,۳۶۷,۰۷۵	۳۱۰,۳۸,۳۳۵	۳۷,۶۷۱,۱۵۰
۸,۰۱۰,۱۹۷,۶۸۶	۵,۷۷۱,۳۷۱,۹۸۹	۴,۵۷۲,۱۸۸,۳۳۹

مدیر صندوق
ضامن
منوبی
حسابرس

۲۲- هزینه های تاسیس و نگهداری صندوق

هزینه های تاسیس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۰
ریال	ریال	ریال
۱۴,۹۴۸	-	-
۱۴,۹۴۸	-	-

هزینه تاسیس

۲۳- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۰	دوره میانی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۲۰
ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۵۴۹,۰۸۲	۷۲,۴۵۲,۸۴۲	۶۹,۵۵۱,۷۱۳
۳۳۳,۷۵۶,۶۵۴	۱۷۲,۴۷۸,۶۰۷	۳۷۱,۴۴۹,۳۳۹
۵۱۳,۰۰۰	۳۷۲,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰
	۱۳,۹۲۸	
۳۳۴,۸۱۷,۳۳۷	۳۴۶,۳۰۹,۳۹۷	۳۴۱,۳۱۹,۹۵۲

هزینه تسویه
هزینه مالیات بر ارزش افزوده
هزینه خدمات بانکی
هزینه تاسیس

صندوق سرمایه گذاری مشارکت کارگزاری بانک ملی ایران
 باادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی که منتهی به ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۲۶- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی به شرح زیر است:

تاریخ تسهیلات	تسهیلات تسهیلات	تسهیلات تسهیلات
۱۳۹۱/۱۲/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹۵۵,۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۹,۳۲۷	۳۹,۰۰,۰۰۰
۹۵۵,۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۹,۳۲۷	۳۹,۰۰,۰۰۰

هزینه تسهیلات مالی

۲۵- تعویلات

تعویلات به شرح زیر است:

تاریخ تسهیلات	تسهیلات تسهیلات	تسهیلات تسهیلات
۱۳۹۱/۱۲/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۱,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۳۹,۳۲۲,۳۲۲
۳۱,۳۰۰,۰۰۰	-	۳۱,۳۰۰,۰۰۰
۱۳,۳۲۹,۳۲۹	-	۳۱,۳۲۹,۳۲۹

تعویلات بانکی از ارزشگذاری قیمت صدور
 تعویلات بانکی از ارزشگذاری قیمت ابطال

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

تاریخ تسهیلات به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱			تسهیلات تسهیلات به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱			تسهیلات تسهیلات به ۱۳۹۱/۱۲/۳۱			اشخاص وابسته
تسهیلات تسهیلات	تسهیلات تسهیلات	تسهیلات تسهیلات	تسهیلات تسهیلات	تسهیلات تسهیلات	تسهیلات تسهیلات	تسهیلات تسهیلات	تسهیلات تسهیلات	تسهیلات تسهیلات	
۳۱	۳۰	۳۰	۳۱	۳۰	۳۰	۳۱	۳۰	۳۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۳۱	۳۰	۳۰	-	-	-	۳۱	۳۰	۳۰	شرکت کارگزاری توسعه ملی
۳۱	۳۰	۳۰	-	-	-	۳۱	۳۰	۳۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۳۱	۳۰	۳۰	۳۱	۳۰	۳۰	۳۱	۳۰	۳۰	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

تسهیلات تسهیلات	تسهیلات تسهیلات	تسهیلات تسهیلات	تسهیلات تسهیلات
۱۳۹۱/۱۲/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۱
۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰
۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰
۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰
۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰
۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۰۰,۰۰۰

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورتهای مالی تا تاریخ تصویب آن گزارش شده و مستلزم افشای در یادداشتها می باشد و وجود نداشته است