

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران
صورت‌های مالی
برای دوره میانی ۸ روزه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

صورت های مالی

برای دوره میانی ۸ روزه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲


به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران مربوط به دوره میانی
۸ روزه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ 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 :
۴-۶	الف . اطلاعات کلی صندوق
۶	ب . مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ . خلاصه اهم رويه های حسابداری
۸-۱۶	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 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 ۱۳۹۲.۰۵.۰۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	آقای علی روحی	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸۱,۵۲۹,۰۲۷,۶۸۰	۵۶,۰۲۷,۳۶۱,۵۵۹	۷۸,۸۲۸,۲۲۲,۵۷۳	۵ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۹,۳۲۷,۷۶۷,۵۳۸	۵۸۶,۷۹۶,۷۵۳	۹,۳۸۴,۷۳۱,۹۹۰	۶ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۳۵۶,۳۶۴,۵۰۲	۱,۳۳۸,۰۶۲,۸۴۶	۶۲۴,۶۶۸,۸۶۵	۷ حسابهای دریافتی
۱۳,۹۴۸	۴,۹۰۹,۹۵۶	۳۷۲	۸ سایر دارایی ها
.	۶,۹۳۳,۳۳۷,۰۱۳	۶۴۵,۷۳۲,۸۵۴	۹ دریافتی از کارگزاران
۹۱,۲۱۳,۱۹۳,۶۶۸	۶۴,۷۸۰,۵۶۸,۱۲۷	۸۹,۵۸۲,۳۷۶,۵۵۴	جمع دارایی ها
۳۱,۱۸۵	.	.	۹ پرداختی به کارگزاران
۷,۷۸۵,۸۶۹	۲,۶۵۸,۴۰۰,۹۱۵	۷۸,۲۳۱,۶۳۲	۱۰ پرداختی به سرمایه گذاران
۲,۲۵۴,۶۶۲,۶۳۶	۲,۵۵۷,۰۵۱,۹۸۰	۲,۳۳۵,۹۴۳,۴۰۱	۱۱ بدهی به ارکان صندوق
۴۰۴,۳۵۴,۳۲۳	۴۰۰,۸۲۵,۸۳۵	۴۱۵,۲۲۴,۷۵۵	۱۲ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲,۶۶۶,۶۳۴,۰۳۳	۵,۶۱۶,۲۷۸,۷۳۰	۲,۸۲۹,۳۹۹,۷۸۸	جمع بدهیها
۸۸,۵۴۶,۵۵۹,۶۳۵	۵۹,۱۶۴,۲۸۹,۳۹۷	۸۶,۷۵۳,۹۷۶,۷۶۶	۱۳ خالص دارایی ها
۹,۳۷۷	۱۱,۱۹۷	۹,۳۸۵	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۹,۴۴۲,۹۵۲	۵,۳۸۳,۹۴۱	۹,۳۴۴,۸۹۷	خالص دلرایی 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 ۸ روزه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

پادداشت	دوره مالی امروزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸	دوره مالی ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰
درآمد ها :			
۱۴	سود (زیان) فروش سهام شرکتهای	ریال	ریال
	سود سهام	ریال	ریال
۱۵	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	ریال	ریال
۱۶	سود سپرده بانکی	ریال	ریال
۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکتهای	ریال	ریال
۱۸	جمع درآمدها	ریال	ریال
هزینه ها:			
۱۹	هزینه کارمزد ارکان	ریال	ریال
۸	هزینه تاسیس	ریال	ریال
۲۰	سایر هزینه ها	ریال	ریال
	جمع هزینه ها	ریال	ریال
	سود(زیان) خالص	ریال	ریال
	سود خالص	ریال	ریال
	میانگین وزن (ریال) وجوه استفاده شده	ریال	ریال
	پایان عملیات و صورت سود و زیان - سود (زیان) خالص	ریال	ریال
	خالص دارایی های پایان سال	ریال	ریال

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی امروزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸		دوره مالی ۸ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال
۹,۳۷۷	۸۸,۵۴۶,۵۵۹,۶۳۵	۱۱,۷۰۰	۶۲,۵۲۶,۲۱۷,۴۱۴	۱۱,۷۰۰	۶۲,۵۲۶,۲۱۷,۴۱۴
۱۶	۱۴۹,۹۵۹,۵۵۲	۰	۰	۸۸۸	۶,۵۱۷,۸۹۳,۵۷۷
(۸)	(۶۹,۸۵۱,۰۹۱)	(۵۰۳)	(۲,۵۲۸,۷۵۵,۶۶۴)	(۳,۲۱۱)	(۱۷,۳۹۵,۷۷۱,۸۶۳)
	(۱,۸۷۲,۶۹۱,۳۳۱)	(۸۳۳,۱۷۲,۳۵۲)			۳۶,۷۹۸,۲۲۰,۵۰۸
۹,۳۸۵	۸۶,۷۵۲,۹۷۶,۷۶۶	۱۱,۱۹۷	۵۹,۷۶۲,۸۸۹,۳۱۷	۹,۳۷۷	۸۸,۵۴۶,۵۵۹,۶۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره میانی ۸ روزه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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 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 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

برای دوره منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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

نام دارندگان	تعداد واحدهای	درصد واحدهای
واحد های ممتاز	ممتاز تمت تکفل	تمت تملک
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 تهران خیابان خالد اسلامبولی خیابان چهارم کویچ 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 املیقه 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

کارگزار، 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 ثبت عبارت است از خیابان خالد اسلامبولی، خیابان چهارم، کویچ رفیع، پلاک ۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است .
۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

می شود.

برای مشاهده عملکرد سازمان در سال ۷۰۰۰ در صورت لزوم میسر خواهد بود. در خصوص عملکرد سازمان در سال ۷۰۰۰ در صورت لزوم میسر خواهد بود.

برای مشاهده عملکرد سازمان در سال ۷۰۰۰ در صورت لزوم میسر خواهد بود. در خصوص عملکرد سازمان در سال ۷۰۰۰ در صورت لزوم میسر خواهد بود.

برای مشاهده عملکرد سازمان در سال ۷۰۰۰ در صورت لزوم میسر خواهد بود. در خصوص عملکرد سازمان در سال ۷۰۰۰ در صورت لزوم میسر خواهد بود.

برای مشاهده عملکرد سازمان در سال ۷۰۰۰ در صورت لزوم میسر خواهد بود. در خصوص عملکرد سازمان در سال ۷۰۰۰ در صورت لزوم میسر خواهد بود.

برای مشاهده عملکرد سازمان در سال ۷۰۰۰ در صورت لزوم میسر خواهد بود. در خصوص عملکرد سازمان در سال ۷۰۰۰ در صورت لزوم میسر خواهد بود.

۱-۲-۳-۴

۱۳۹۲ سال ۸۷ هجری قمری

سازمان امور اقتصادی و تأسیسات دولتی

سازمان امور اقتصادی و تأسیسات دولتی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره میانی ۸ روزه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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 باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- 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.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه حداکثر ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه حداکثر ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
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.	متولی
سالانه حداکثر ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال	حسابرسی
معادل ۰/۳ 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 $0.002/365$ ضربدر خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. ه برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.	کارمزد تصفیه صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره میانی ۸ روزه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۴-۴-۴-۴-۴ 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.

۴-۵-۴-۵-۴ 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.

مستحق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

روز ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۲ به تاریخ ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۲/۰۱/۰	۱۳۹۱/۰۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۱/۳۱
ریال	ریال	ریال
۹,۳۳۷,۳۳۷,۵۸۲	۵۵۶,۳۳۶,۳۵۲	۹,۳۸۶,۳۳۱,۹۹۰

پایه دولت

۶-۱

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۰	۱۳۹۲/۰۱/۳۱				تاریخ سپرده	نوع سپرده
میانگ	درصد از کل دارایی	میانگ	میانگ	نوع سود		
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد		
۹,۳۳۷,۳۳۷,۵۸۲	۶۰	۵۵۶,۳۳۶,۳۵۲	۹,۳۸۶,۳۳۱,۹۹۰	۶	-	سرمایه گذاری در سپرده بانکی گواهی مدت (بیک پاسداری)
۹,۳۳۷,۳۳۷,۵۸۲		۵۵۶,۳۳۶,۳۵۲	۹,۳۸۶,۳۳۱,۹۹۰			

۷- حسابهای دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۱/۰	۱۳۹۱/۰۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۱/۳۱			سود دریافتی سپرده های بانکی
نزایل شده	نزایل شده	نزایل شده	نرخ نزایل	نزایل	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۵۵۹	۱۳,۳۳۶,۵۵۹	۲۰	(۷۵,۳۸۳)	۱۳,۲۶۱,۱۷۶
۳۳۲,۳۵۶,۶۸۲	۱,۳۳۶,۶۹۸,۳۸۷	۳۳۳,۶۹۸,۳۸۷	۳۵	(۷۸,۳۳۲,۵۶۲)	۳۳۲,۹۱۶,۰۰۰
۳۴۵,۳۵۶,۶۸۲	۱,۳۳۸,۲۵۴,۹۴۶	۳۴۷,۰۳۴,۹۴۶		(۷۸,۳۵۰,۳۳۷)	۳۴۶,۶۸۶,۰۰۰

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ارزشگذاری مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا افراد ۱۰ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود در این صندوق

مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۱۰ سال می باشد.

۱۳۹۲/۰۱/۰	۱۳۹۲/۰۱/۳۱			
ماده ابتدای سال	مخارج مستهلک شده در سال	استهلاک سال	ماده پایان سال	ماده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳,۰۰۰	۰	(۱۳,۰۰۰)	۰	۱۳,۰۰۰
۱۳,۰۰۰	۰	۱۳,۰۰۰	۰	۱۳,۰۰۰

مخارج تأسیس

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی هشت روزه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۹- دریافتی از (پرداختی به) کارگزاران

دریافتی از (پرداختی به) کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۲۸		۱۳۹۲/۰۲/۲۸		
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای سال	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال
کارگزاری بانک ملی ایران	ریال (۳۱,۱۸۵)	ریال ۱۳,۵۹۱,۰۳۸,۵۸۸	ریال (۱۲,۹۴۵,۲۷۴,۵۴۹)	ریال ۶۴۵,۷۳۲,۸۵۴
				ریال ۶,۹۳۳,۳۳۷,۰۱۳

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۲/۰۲/۲۸
ریال ۷,۷۸۵,۸۶۹	ریال ۱۲۷,۳۳۱,۷۳۲,۳۷۰	ریال ۴,۳۰۰,۴۴۸
-	-	ریال ۷۳,۹۳۱,۱۸۴
ریال ۷,۷۸۵,۸۶۹	ریال ۱۲۷,۳۳۱,۷۳۲,۳۷۰	ریال ۷۸,۲۳۱,۶۳۲

بابت تنمه واحد های صادر شده
بابت تنمه ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	
ریال ۹۷۷,۱۱۴,۶۹۴	ریال ۱,۰۲۶,۸۱۳,۹۵۳	ریال ۱,۰۰۹,۴۷۴,۳۸۹	مدیر
ریال ۱,۱۸۷,۳۴۷,۹۴۲	ریال ۱,۲۰۷,۷۳۲,۳۱۴	ریال ۱,۲۳۷,۷۳۲,۵۶۰	ضامن
ریال ۹۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۳۲۲,۵۱۵,۷۱۴	ریال ۹۸,۷۴۶,۴۵۲	متولی
ریال ۲,۲۵۴,۴۶۲,۶۳۶	ریال ۲,۵۵۷,۰۵۱,۹۸۰	ریال ۲,۳۴۵,۹۴۳,۴۰۱	

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	
ریال ۱۲۴,۰۵۳,۹۲۰	ریال ۸۷,۱۳۱,۳۳۲	ریال ۱۲۵,۲۲۰,۰۴۵	ذخیره تصفیه
ریال ۲۸۰,۳۰۰,۴۲۳	ریال ۳۱۴,۶۹۴,۵۰۳	ریال ۲۹۰,۰۰۴,۷۱۰	ذخیره هزینه پرداختی
ریال ۲۰۴,۳۵۴,۳۴۳	ریال ۲۰۰,۸۲۵,۸۲۵	ریال ۴۱۵,۲۳۴,۷۵۵	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۲/۰۲/۲۸		۱۳۹۲/۰۲/۲۸	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۷۹,۱۰۳,۶۰۷,۷۷۰	۱۰,۷۰۰	۷۷,۵۱۰,۰۷۹,۴۰۱	۸,۳۸۵
۹,۴۴۲,۹۵۱,۸۶۵	۱,۰۰۰	۹,۲۴۳,۸۹۷,۳۶۵	۱,۰۰۰
۸۸,۵۴۶,۵۵۹,۶۳۵	۱۱,۷۰۰	۸۶,۷۵۳,۹۷۶,۷۶۶	۹,۳۸۵

واحد های سرمایه گذاری عادی
واحد های سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۱۳۹۰		دوره مالی امروزه منتهی به ۱۳۹۱-۱۳۹۰		دوره مالی امروزه منتهی به ۱۳۹۲-۱۳۹۱				
سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
.
.
.	(۵۵,۲۶۶,۶۰۰)	.
.	(۵۰,۲۲۲,۹۸۱)	.
.	(۵۹,۲۵۶,۶۰۲)	.
.
.
.
.
.	.	.	.	۲۰,۲۲۶,۶۶۶	۲۰,۲۲۶,۶۶۶	.	.	.
.	.	.	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۲۸,۲۷۸	۲۹,۸۰۶,۹۷۲	.	.
.
۲,۵۲۰,۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲,۵۲۰,۲۰۰,۰۰۰
۲,۵۲۰,۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	۲,۵۲۰,۲۰۰,۰۰۰	.	.	(۲۸,۵۵۶,۱۱۲)	۲۲,۳۴۳,۸۸۸

فولاد مبارکه اصفهان
بانک ملت
فراوری صنعتی
پتروشیمی پارس
کامپوزیت
پتروشیمی ارواک
پتروشیمی خارک
صنایع شیمیایی ایران
سرمایه گذاری آبی مشهد
گازت انرژی کیش خدمات مالی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

بایدداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی هشت روزه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر تفکیک می شود:

دوره مالی هشت روزه منتهی به ۱۳۹۱-۱۳۹۲	دوره مالی هشت روزه منتهی به ۱۳۹۰-۱۳۹۱	دوره مالی هشت روزه منتهی به ۱۳۸۹-۱۳۹۰
ریال ۱,۶۸۹,۱۱۵,۱۳۶	ریال ۰	ریال ۰

اوراق مشارکت

۱۷- سود سپرده بانکی

دوره مالی هشت روزه منتهی به ۱۳۹۱-۱۳۹۲	دوره مالی هشت روزه منتهی به ۱۳۹۰-۱۳۹۱	دوره مالی هشت روزه منتهی به ۱۳۸۹-۱۳۹۰	نرخ سود	میان سپرده بانکی ریال	تاریخ سررسید	تاریخ بسیاسی گذری
ریال ۱۳۲,۳۲۲,۳۲۲	ریال ۱,۵۵۰,۳۲۲	ریال ۱۵,۰۰۹,۳۳۲	فرد ۲۱	ریال ۲۵۸,۸۲۹,۳۸۳	—	۱۳۸۹-۱۳۹۱ بانک پاسارگاد شعبه پهنای غربی
(۲۵,۸۸۱)	(۵,۲۸۳)	(۲۵,۲۸۳)	توزیع سود سپرده بانکی			
۱۳۲,۲۹۶,۴۴۱	۱,۵۴۵,۰۳۹	۱۵,۰۳۴,۰۴۹				

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی هشت روزه منتهی به ۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی امروزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸	دوره مالی امروزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۳۵,۸۸۸,۵۵۰	۲۶,۷۱۳,۲۹۳	۱,۰۸۲,۹۰۵,۲۱۵	شامن
۴۴,۸۶۰,۶۸۷	۳۲,۳۹۱,۶۱۷	۱,۳۱۹,۲۷۵,۴۹۱	متولی
۹,۷۱۸,۲۸۰	۶,۶۹۴,۶۸۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۶۵۷,۵۳۶	۶۵۷,۵۳۶	۳۰۰,۸۲,۳۷۲	
۹۱,۱۲۵,۰۵۳	۶۷,۴۵۷,۱۲۸	۲,۵۳۲,۲۶۲,۹۷۸	

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی امروزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۸	دوره مالی امروزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۲۸	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۱,۱۶۶,۱۲۳	۸۰۳,۳۲۲	۳۷,۷۲۵,۹۱۰	هزینه مالی
.	.	۶۰,۰۰۰	هزینه معاملات اوراق مشارکت
.	.	.	
۱,۱۶۶,۱۲۳	۸۰۳,۳۲۲	۳۷,۷۸۵,۹۱۰	

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۲/۰۲/۲۸			نوع سهام	اشخاص وابسته شرکت سرمایه گذاری شرکت کارگزاری
تعداد واحد های سرمایه گذاری	تعداد واحد های سرمایه	درصد مالک		
ممتاز	۱,۰۰۰	۵		
عادی	۲۵۰	۱,۳		

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مکانه طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله		
۴۴۵,۷۲۲,۸۵۲	طی سال	۲۶,۵۲۶,۳۱۲,۱۲۷	خرید و فروش سهام	مدیر	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورتهای مالی تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشتهای همراه بوده وجود نداشته است.