

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

صورت‌های مالی

برای سه ماهه منتهی به ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۳

شماره ثبت ۱۰۵۹۶

تاریخ ثبت ۱۳۸۷/۰۲/۲۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۳

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۰ مرداد 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 . مبنای 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 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 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 کافی در این صورت های مالی افشا گردیده اند

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

آقای علی روحی

شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

مدیر صندوق

آقای محمد سعید اصفریان

موسسه حسابرسی فرپوران

متولی صندوق



خیابان خالد اسلامبولی، خیابان چهارم، کوچه رفیع، شماره ۲

تلفن: ۸۲۳۵۸ فکس: ۸۲۳۵۹۱۰۲

وب سایت: <http://www.bmbourse.com>

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۱۳۹۳/۰۵/۲۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۵۷,۵۳۰,۴۹۰,۹۶۱	۱۱۳,۹۸۲,۰۱۷,۷۲۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۳,۶۵۲,۸۲۲,۰۱۴	۴۹,۲۸۸,۷۳۵,۵۸۱	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷,۸۹۴,۶۲۱,۹۴۸	۹,۹۶۵,۷۴۶,۱۰۲	۷	حسابهای دریافتی
-	-	۸	سایر دارایی ها
۳,۷۳۰,۳۰۹,۰۴۱	۴,۳۸۲,۳۸۹	۹	موجودی نقد
-	۵,۰۰۹,۷۱۷	۱۰	جاری کارگزاران
۱۹۳,۸۰۸,۰۴۳,۹۶۴	۱۷۳,۳۴۵,۸۹۱,۵۱۷		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
-	۶۱,۵۱۹,۹۸۸	۱۱	پرداختنی به سرمایه گذاران
۷,۲۷۲,۶۱۶,۲۴۵	۹,۰۷۰,۶۷۵,۱۴۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۱۰۳,۲۵۷,۲۸۷	۱,۲۶۸,۵۹۹,۲۵۸	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۸,۵۷۵,۸۷۲,۷۲۲	۱۰,۴۰۰,۷۹۴,۵۸۹		جمع بدهیها
۱۸۴,۳۳۲,۱۷۰,۳۳۲	۱۶۲,۸۴۵,۰۹۶,۹۲۸	۱۴	خالص دارایی ها
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۱,۳۹۴	۱۰,۵۸۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
۱۶,۱۶۹,۳۳۷	۱۵,۳۸۴,۵۱۶		

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 میلانی سه ماهه منتهی به ۲۰ آبرداد ماه ۱۳۹۲

پایان داشت	دوره میلانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲-۰۱-۳۱	دوره میلانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱-۰۱-۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۰۱-۳۱
	<b>ریال</b>		
۱۵	۱۳,۳۷۲,۴۰۳,۳۵۴	۱۲,۵۷۳,۳۷۳,۵۶۱	۵,۰۳۳,۳۳۳,۱۸۵
۱۶	(۳۲,۱۱۲,۳۲۰,۹۳۷)	(۱۲,۸۴۱,۴۰۴,۰۷۶)	(۱۲,۳۵۰,۱۲۲,۳۳۷)
۱۷	۱۰,۳۲۸,۹۹۸,۰۲۲	۷,۳۲۰,۳۳۲,۳۷۸	۱۹,۲۰۵,۹۸۲,۳۳۶
۱۸	-	۲,۹۶۱,۳۲۰	-
۱۹	۸۹۸,۱۷۱,۱۳۴	۸۶,۹۶۹,۴۷۸	۳۳۷,۳۱۳,۸۳۲
۲۰	-	-	۲,۹۶۱,۳۲۰
	<b>(۷,۳۱۵,۳۵۸,۴۳۳)</b>	<b>(۲۲,۰۳۳,۳۷۳,۳۳۲)</b>	<b>(۸۸,۰۰۴,۸۶۱,۱۶۰)</b>
	<b>هزینه ها</b>		
۲۱	(۱,۳۳۱,۳۵۲,۳۵۳)	(۱,۱۱۰,۳۵۶,۱۹۳)	(۸,۰۱۰,۱۹۷,۶۸۶)
۲۲	-	(۳۷۲)	(۱۲,۹۲۸)
۲۳	(۱۶۱,۰۷۷,۸۱۱)	(۱۲,۹۸۲,۷۳۳)	(۳۳۶,۸۱۷,۷۳۷)
	<b>(۱,۸۲۲,۵۲۰,۳۳۷)</b>	<b>(۱,۴۸۳,۷۳۰,۹۱۸)</b>	<b>(۸,۴۴۵,۰۲۹,۳۲۱)</b>
۲۴	-	-	(۲۸۸,۰۱۹,۳۲۰)
	<b>(۹,۰۳۷,۸۸۸,۷۱۰)</b>	<b>(۲۲,۵۱۶,۱۰۴,۲۴۱)</b>	<b>(۹,۷۳۳,۸۲۱,۳۶۱)</b>
	<b>سود (زیان) خالص</b>		

بازده میانگین سرمایه گذاری	سود خالص	۵٪	۳٪	۲٪
بازده میانگین سرمایه گذاری	میانگین سود و زیان استفاده شده			
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	نسبت سود خالص به اصل سرمایه و انحراف سود از اصل سرمایه	۱۳٪	۲۵٪	۵۲٪
	خالص دارایی های پایان سال			

صورت گردش خالص دارایی ها

پایان داشت	دوره میلانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲-۰۱-۳۱		دوره میلانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱-۰۱-۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۰۱-۳۱	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
خالص دارایی های اول سال	۱۱,۳۶۲	۱۸۲,۳۳۲,۱۶۰,۳۳۲	۹,۳۵۵	۸۶,۳۵۳,۹۳۶,۳۹۹	۹,۳۷۷	۸۸,۵۳۳,۵۵۱,۳۳۵
واحد های سرمایه گذاری سازنده طی سال	۲	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۱	۱۲,۷۲۰,۳۱۲,۰۸۵	۵,۱۲۳	۳۹,۳۳۸,۵۲۲,۸۳۲
واحد های سرمایه گذاری انقضاء شده طی دوره	(۸۱۱)	(۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۵)	(۱,۵۳۳,۸۱۹,۳۳۳)	(۳,۱۰۴)	(۳۹,۳۳۸,۹۳۱,۳۳۱)
سود و زیان خالص	-	(۹,۰۳۷,۸۸۸,۷۱۰)	-	(۲۲,۵۱۶,۱۰۴,۲۴۱)	-	(۹,۷۳۳,۸۲۱,۳۶۱)
تعدیلات	۲۵	(۱۱,۵۴۰,۱۸۲,۵۹۴)	-	-	-	(۱۶,۳۳۳,۳۷۷,۳۳۲)
خالص دارایی های پایان سال	۱۰,۵۵۵	۱۶۲,۸۹۵,۰۹۶,۹۲۸	۱۰,۳۵۱	۱۳۱,۵۷۷,۵۰۷,۸۶۸	۱۱,۳۶۲	۱۸۲,۳۳۲,۱۶۰,۳۳۲

پایان‌شدهای توضیحی همراه ، بخش جذابی نا پذیر صورت های مالی است .

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران  
پادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۰ مرداد 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، سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه‌اشال 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](http://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.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

باندشنده‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۳

نوع دارنده‌کل	نمدها واحدهای	برنده واحدهای
واحد های ممتاز	ممتاز نسبت کلکل	نسبت ممتاز
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 ۱۹۹۹۴۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی: مدیر عبارت است از از خیابان خلیج اسلامبولی، خیابان چهارم، کوچه رفیع، پلاک ۳.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی فورپوران است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۰۹۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی: متولی عبارت است از شهرک قمی، میدان صنعت، خیابان خوردین، پش، توحید، بگم، پلاک ۱، طبقه 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 عبارت است از خیابان ولیعصر، بلوار تاجیه، شماره ۵۱.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آرمان، افسرده است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۹/۱۴ به شماره ثبت ۱۹۰۲۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی: حسابرس عبارت است تهران، خیابان احمد قاسم، خیابان دوم، پلاک ۳۰، واحد ۱۰. مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک ملی ایران است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۱۲ به شماره ثبت ۱۹۹۹۴۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی: مدیر ثبت عبارت است از خیابان خلیج اسلامبولی، خیابان چهارم، کوچه رفیع، پلاک ۳.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ مرداد 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، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام، با توجه به بند ۱-۴ 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 برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر 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.

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۳**

۴-۲-۲ 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.

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه حداکثر ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق به علاوه حداکثر ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق، به شرط آنکه سالانه از مبلغ ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 تسلک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال	حسابرس
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 $0.003/n \times 365$ ضربدر 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 ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.	کارمزد تصفیه صندوق

**۲-۲- 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.



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۳

۵-۲- 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 متعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۳- سرمایه گذاری در اوراق سهام وحق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بازار بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۳-۰۳			۱۳۹۲-۰۳			گروه صنعت
نسبت حقوق ارزش فروش به کل داراییها	حقوق ارزش فروش	بالی تمام شده	نسبت حقوق ارزش فروش به کل داراییها	حقوق ارزش فروش	بالی تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۲۰٪	۲۷,۴۲۲,۳۵۱,۴۴۹	۲۰,۳۵۲,۱۲۹,۳۲۲	۱۰٪	۱۱,۴۵۲,۳۹۰,۳۲۰	۱۱,۱۲۲,۲۲۱,۳۲۴	مجموعات بیمه‌ای
۲۱	۵,۴۲۹,۳۲۲,۳۰۰	۲,۴۸۲,۳۲۴,۳۴۱	۹٪	۹,۲۲۲,۹۰۹,۳۲۵	۲,۳۴۰,۰۰۰,۳۲۹	استخراج کانی های فلزی
۲۲	۱۲,۳۲۹,۳۲۲,۳۲۱	۱۲,۳۲۲,۰۰۰,۳۲۹	۱۲٪	۱۲,۳۰۰,۳۲۲,۳۲۱	۱۲,۰۰۰,۳۲۲,۳۲۱	فولاد اساسی
۲۳٪	۲۵,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۰	۲۱,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۵	۲۲٪	۲۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۱	۲۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۲	بانکها و موسسات اعتباری
۲۴٪	۲۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۹	۲۲,۳۲۰,۳۲۲,۳۲۱	۲۳٪	۲۳,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۹	۲۳,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۱	شرکتهای چندرشته‌ای صنعتی
۲۵٪	۱۰,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۱	۹,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۱	۲۴٪	۲۴,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۹	۲۴,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۹	سرمایه گذاریها
۲۶	۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۹	۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۱	-	-	-	مواد و محصولات پتروشیمی
۲۷	۲۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۱	۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۱	-	-	-	مجموعات غذایی و آشپزخانه
۲۸	۲۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۱	۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۱	-	-	-	جاذبه و تفریح
۲۹	۲۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۱	۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۱	۳۰٪	۳۰,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۱	۳۰,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۱	سرمایه گذاری املاک و مستغلات
	۱۲۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۱	۱۲۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۱		۱۲۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۱	۱۲۲,۳۲۲,۳۲۲,۳۲۱	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۰ مرداد 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	۱۳۹۳-۰۵/۲۰	۱۳۹۳-۰۲/۲۰
			درصد	ریال	ریال
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد	۱۳۸۷-۱/۲۱	*****	۶	۲۹,۲۸۸,۷۲۵,۵۸۱	۲۲,۶۵۲,۸۲۲,۰۱۶
				<u>۲۹,۲۸۸,۷۲۵,۵۸۱</u>	<u>۲۲,۶۵۲,۸۲۲,۰۱۶</u>

**۷- حسابهای دریافتی**

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است :

نوع حساب	۱۳۹۳-۰۵/۲۰		۱۳۹۳-۰۲/۲۰	
	تزیل شده	تزیل	نرخ تزیل	مبلغ
	ریال	ریال	درصد	ریال
سود دریافتی سپرده های بانکی	۴۰,۶۰۷,۲۶۲	(۲۲۲,۷۵۹)	۷	۲۵,۶۶۶,۷۹۶
سود سهام دریافتی	۱۱,۰۷۲,۱۲۰,۷۲۰	(۱,۱۲۸,۶۲۸,۲۲۲)	۲۵	۷,۸۴۸,۹۵۵,۱۵۲
	<u>۱۱,۱۱۲,۷۲۸,۰۸۲</u>	<u>(۱,۱۲۸,۹۸۱,۹۸۱)</u>		<u>۷,۸۷۴,۶۲۱,۹۴۸</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مرداد ماه ۱۳۹۳

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها مشتمل بر بخش از مخارج تأسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهکم نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت ریزانه مستهکم می گردد. بر این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۵ سال می باشد.

۱۳۹۳-۰۱/۲-		۱۳۹۳-۰۵/۲-		
ماده پایان سال	ماده پایان سال	استهلاک انباشته	مخارج اضافه شده طی سال	ماده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۱۲,۹۲۸)	-	۱۲,۹۲۸
-	-	(۱۲,۹۲۸)	-	۱۲,۹۲۸

مخارج تأسیس

۹- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳-۰۱/۲-	۱۳۹۳-۰۵/۲-	شماره حساب	نوع حساب	بانک/پایز
ریال	ریال			ملی
-	۲,۳۸۲,۳۸۹	۰۱-۸۱۶۶۶۲۷-۰۰۶	جاری	پاسارگاد
۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۶-۱۱-۵۵۲۲۵۵-۲	جاری	
۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۲,۳۸۹			

۱۰- جاری کارگزاران

برهمنی (برداشتی به کارگزاران) به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳-۰۵/۲-				
ماده	ماده	گردش	گردش	ماده
استانکاری	بدهکاری	استانکار	بدهکار	ابتدای سال
پایان دوره	پایان دوره	ریال	ریال	پایان دوره
-	-	۵۲,۰۱۲,۵۲۰,۵۵۸	۵۲,۰۱۲,۵۲۰,۵۵۸	-
-	۵,۰۰۹,۳۱۷	۷,۹۶۸,۵۳۹,۶۷۰	۷,۹۷۷,۵۳۹,۶۸۷	-
-	۵,۰۰۹,۳۱۷	۶,۰۸۹,۲۲۰,۳۳۸	۶,۰۸۸,۰۰۰,۹۲۵	-

کارگزاری بانک ملی ایران

کارگزاری بهگزین

۱۱- برداشتی به سرمایه گذاران

برداشتی به سرمایه گذاران مشتمل از کلام زیر است:

۱۳۹۳-۰۱/۲-	۱۳۹۳-۰۵/۲-	
ریال	ریال	
-	۶۱,۵۱۹,۸۸۸	بابت نامه پاسداری ابطال شده
-	۶۱,۵۱۹,۸۸۸	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۳

#### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳-۰۹/۰۱	۱۳۹۲-۰۵/۰۱	
ریال	ریال	
۳,۳۸۰,۱۶۹,۶۸۸	۳,۸۹۲,۳۳۲,۳۳۹	مهر
۲,۰۹۱,۰۶۸,۵۳۰	۲,۹۲۶,۰۱۰,۵۹۸	عشاق
۱۰۱,۳۷۷,۹۳۷	۲۰۱,۰۳۰,۹۹۹	متولی
<b>۷,۵۷۲,۶۱۶,۲۵۵</b>	<b>۶,۰۲۰,۳۷۳,۹۳۶</b>	

#### ۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳-۰۹/۰۱	۱۳۹۲-۰۵/۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۲۸,۷۳۳,۷۹۱	۲۵۶,۸۶۵,۲۹۸		ذخیره تلفه
۱۰۰۱۲	۱۰۰۱۲		واریزهای نامشخص
۸۷۲,۵۳۳,۶۸۳	۱,۰۱۱,۷۳۳,۰۲۸	۱۳-۱	ذخیره هزینه پرداختی
<b>۱,۱۰۰,۳۵۷,۴۸۶</b>	<b>۱,۲۶۸,۵۹۹,۳۵۸</b>		

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

۱۳۹۳-۰۹/۰۱	۱۳۹۲-۰۵/۰۱	
ریال	ریال	
۳۳۲,۵۶۸,۹۷۷	۳۳۷,۱۷۶,۷۳۱	ذخیره کسب و معبر
۲۵۲,۵۳۳,۰۰۰	۵۶۷,۳۳۳,۵۳۹	ذخیره کسب و معبر
۱۱,۳۶۶,۳۱۵	۲۲,۳۳۶,۷۷۸	ذخیره کسب و معبر
۲۵,۱۳۶,۱۲۰	۲,۸۸۵,۰۰۰	ذخیره حق الزحمه حساب س
<b>۸۱۱,۶۰۴,۴۱۲</b>	<b>۱,۰۲۸,۷۳۱,۰۴۸</b>	

#### ۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۳-۰۹/۰۱		۱۳۹۲-۰۵/۰۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶۸,۳۳۳,۹۳۳,۳۳۳	۱۰,۳۹۹	۱۳۷,۳۳۰,۵۸۱,۳۹۹	۹,۵۸۵	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۶,۱۶۹,۳۳۶,۸۰۶	۱,۰۰۰	۱۵,۳۸۹,۵۱۵,۵۳۳	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱۸۴,۵۰۳,۲۷۰,۱۳۹</b>	<b>۱۱,۳۹۹</b>	<b>۱۵۲,۷۲۰,۰۹۶,۹۳۲</b>	<b>۱۰,۵۸۵</b>	



صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰
ریال	ریال	ریال
-	-	۱,۶۳۳,۱۲۰
-	-	۲,۳۲۸,۲۰۰
-	-	۲,۹۶۱,۳۲۰

درآمد لوری مشارکت

درآمد لوری مشارکت مجتمع نارنجستان

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰
ریال	ریال	ریال
۶۸۷,۱۹۵,۱۳۳	۲۸۵,۴۱۱,۰۹۲	۳,۲۹۰,۹۲۹,۱۵۹
۸۵۸,۹۹۳,۹۰۷	۶۰۶,۷۶۳,۸۶۶	۲,۳۳۲,۶۶۱,۳۳۶
۱۰۲,۵۳۳,۷۲۸	۹۱,۴۹۲,۹۱۶	۱۱۲,۳۲۰,۰۰۸
۱۲,۷۳۹,۶۹۸	۶,۹۸۶,۳۲۰	۲۲,۳۶۷,۰۷۵
۱,۶۶۱,۴۵۲,۴۵۶	۱,۱۹۰,۶۵۶,۱۹۴	۸,۰۱۰,۱۹۷,۶۸۶

مدیر صندوق

شامن

متولی

حسابرس

۲۲- هزینه های تأسیس

هزینه های تأسیس به شرح زیر است :

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰
ریال	ریال	ریال
-	۳۷۲	۱۲,۹۲۸
-	۳۷۲	۱۲,۹۲۸

هزینه تأسیس

۲۳- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است :

دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۰	دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰
ریال	ریال	ریال
۲۶,۰۴۷,۵۸۲	۱۲,۸۶۲,۳۳۲	۱۰۰,۵۴۹,۰۸۲
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳۲,۶۵۶,۶۵۲
۳۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۵۱۲,۰۰۰
۱۶۱,۰۷۷,۵۸۱	۱۲,۸۸۲,۳۳۲	۴۳۳,۱۱۷,۵۳۴

هزینه انصبه

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه خدمات بانکی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 برای دوره مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲۴- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳-۰۸	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۸	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۸
ریال	ریال	ریال
۲۸۸-۱۹,۲۲	۰	۰
<b>۲۸۸-۱۹,۲۲</b>	<b>۰</b>	<b>۰</b>

هزینه تسهیلات مالی

۲۵- عملیات

عملیات به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳-۰۸	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۸	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۸
ریال	ریال	ریال
۱۸۸,۲۱۹,۲۸۰-۱۹۹		۲۲,۳۲۲-۹۲
<b>۱۸۸,۲۱۹,۲۸۰-۱۹۹</b>	<b>۰</b>	<b>(۲۱,۸۸۲,۱۲۹,۲۹۸)</b>
<b>۱۸۸,۲۱۹,۲۸۰-۱۹۹</b>	<b>۰</b>	<b>(۲۱,۸۸۲-۱۲۹,۲۹۸)</b>

عملیات ناشی از ارزشگذاری قیمت صورت

عملیات ناشی از ارزشگذاری قیمت اوراق

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳-۰۸			دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۸			دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۸			اشخاص وابسته
درصد اوراق	درصد اوراق	درصد اوراق	درصد اوراق	درصد اوراق	درصد اوراق	درصد اوراق	درصد اوراق	درصد اوراق	
۸,۲%	۹%	صورت	۰	۰	صورت	۸,۲%	۹%	صورت	سهام سرمایه گذاری توسعه ملی
-۲%	۰	صورت	۰	۰	صورت	۲%	۰	صورت	ارکان کارگزاری امور حقوقی فارس
	<b>۹%</b>			<b>۰%</b>			<b>۹%</b>		
۲%	۲,۲%	صورت	۲%	۲,۲%	صورت	۲,۲%	۲,۲%	صورت	سهام سرمایه گذاری توسعه ملی
(۱)	(۱,۲%)	صورت	(۱)	(۱,۲%)	صورت	(۱,۲%)	(۱,۲%)	صورت	ارکان کارگزاری بانک ملی ایران
	<b>۱,۲%</b>			<b>۱,۲%</b>			<b>۱,۲%</b>		

۲۷- عملیات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

درصد اوراق	درصد اوراق	درصد اوراق	درصد اوراق	درصد اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۳۲۹,۸۲۲,۲۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۸		
	۸۸,۸۸-۱,۲۲۹-۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۸		
<b>۱,۲%</b>	<b>۱,۲%</b>			
	۲۸,۲۲۲-۸۸	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۸		
	۲۸,۲۲۲-۸۸	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۸		

۲۸- پرداخت های بدهی از تاریخ ترازنامه

در ترازنامه ای که بدهی از تاریخ صورت های مالی لا تاریخ صورت آن تاریخ می باشد و مستلزم افشا در یادداشت های صورت بوده و وجود نداشته است.