

شماره: ۹۴۱۰۲۰
تاریخ: ۹۴، ۲، ۱۵
پیوست: دارد

۵۴۴/۴۶۸۷

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
کارگزاری بانک ملی ایران



جناب آقای جاوشی

مدیریت محترم نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار

با سلام:

احتراماً، به پیوست یک نسخه گزارش عملکرد و صورتهای مالی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۰ صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران حضورتان تقدیم می‌گردد.

با تشکر
مدیر صندوق سرمایه‌گذاری مشترک
کارگزاری بانک ملی ایران



آدرس: خیابان خاندانسلوئی - کوچه چهارم - کوچه رفیع - پلاک ۲
تلفن: ۸۴۳۵۹۲۲۰ شماره ۷-۸۸۷۲۸۲
وب سایت: <http://www.bmimf.com>

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

صورت‌های مالی

برای دوره میانی منتهی به ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۴

شماره ثبت ۱۰۵۹۶

تاریخ ثبت ۱۳۸۷/۰۲/۲۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

صورت های مالی

دوره میانی منتهی به ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۴

با سلام
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران مربوط به دوره میانی منتهی به ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۴ 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.

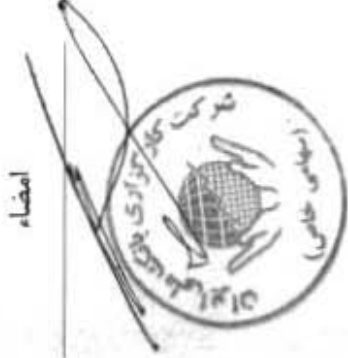
شماره صفحه

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
۹-۱۹	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 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 ۱۳۹۴/۰۶/۱۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای علیرضا فهیمی	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	مدیر صندوق
	خانم مریم بستانیان	موسسه حسابرسی فرپوران	متولی صندوق



آدرس: خیابان وزرا- کوچه چهارم - کوچه رفع هلاک ۲
تلفن: ۸۲۳۵۸، ۸۲۳۵۹، ۸۸۵۵۵۲۶۵

وب سایت: <http://www.bnimf.com>

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۲/۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۰	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۳۱,۳۱۸,۹۸۰,۷۳۹	۱۱۹,۶۱۴,۶۱۶,۷۹۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷,۰۵۱,۹۳۳,۵۰۹	۱۱۰,۰۳۴,۲۵۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷,۰۶۲,۹۳۳,۶۴۴	۱۳,۲۲۰,۲۱۲,۳۵۰	۷	حسابهای دریافتی
۲,۵۴۹,۰۱۸,۳۴۰	۵۶,۸۷۱,۱۷۰	۸	موجودی نقد
(۳,۸۵۸,۶۴۹,۹۱۹)	۲,۳۷۴,۸۳۴,۵۴۱	۹	جاری کارگزاران
۰	۷۴,۵۲۰,۵۱۱	۱۰	سایر دارایی ها
۱۳۴,۰۲۴,۲۱۶,۳۱۳	۱۳۵,۴۵۱,۰۷۹,۶۲۱		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۶,۳۸۶,۱۰۰,۳۸۲	۴,۴۶۱,۰۳۲,۰۷۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۸۹,۳۰۸,۷۰۹	۶,۸۹۳,۳۹۰,۴۹۴	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۰۳۸,۲۲۰,۵۵۰	۱,۰۵۵,۹۱۰,۷۷۸	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۷,۷۱۳,۶۲۹,۶۴۱	۱۳,۴۱۰,۳۳۳,۳۴۸		جمع بدهیها
۱۳۶,۳۱۰,۵۸۶,۶۷۲	۱۳۳,۰۴۰,۷۴۶,۲۷۳	۱۴	خالص دارایی ها
۹,۶۸۶	۹,۰۳۲		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۳,۹۸۴,۷۸۶	۱۳,۶۲۲,۷۵۸		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 ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۲۰	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۰	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
(۳۳,۵۷۱,۹۱۵,۸۵۷)	۷,۵۹۵,۳۷۲,۵۶۰	(۱,۱۵۴,۱۱۷,۲۲۱)	۱۴	درآمد ها:
(۱۴,۱۷۰,۷۱۶,۱۲۸)	(۲۶,۰۳۷,۸۰۰,۱۵۱)	(۱,۵۶۵,۵۴۰,۸۵۷)	۱۵	زیان (فروش اوراق بهادار)
۱۶,۷۶۱,۱۱۳,۸۳۵	۱۰,۳۲۸,۸۹۸,۰۲۴	۹,۸۸۳,۸۵۲,۹۷۷	۱۶	سود سهم
۱,۷۵۳,۴۵۳,۰۸۰	-	-	۱۷	سود اوراق بهادار بادر آمد ثابت
۱,۰۴۸,۰۲۴,۴۵۱	۸۹۸,۱۷۱,۱۲۴	۱۳۱,۶۱۱,۴۵۸	۱۸	سود سپرده بانکی
۱,۱۴۷,۴۲۵,۰۹۵	-	۳۲۱,۷۳۵,۶۳۱	۱۹	سایر درآمدها
(۲۷,۰۳۲,۶۱۵,۵۲۴)	(۷,۲۱۵,۳۵۸,۴۴۳)	۷,۶۱۷,۵۴۱,۹۸۸		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۵,۹۳۷,۵۷۷,۹۲۱)	(۱,۶۶۱,۴۵۲,۴۵۶)	(۱,۵۹۲,۲۱۷,۰۳۳)	۲۰	هزینه کارمزد ارگان
-	-	(۲۳,۳۷۵,۶۴۳)	۲۱	هزینه تأسیس و نگهداری صندوق
(۵۷۹,۶۴۱,۰۲۵)	(۱۶۱,۰۷۷,۸۱۱)	(۱۶۷,۲۵۴,۸۳۲)	۲۲	سایر هزینه ها
(۶,۵۱۷,۲۱۸,۹۴۶)	-	(۱,۷۸۲,۸۴۷,۴۹۸)		جمع هزینه ها قبل از هزینه های مالی
(۲۴۲,۱۲۱,۳۴۰)	-	(۵۸,۸۱۲,۵۸۶)	۲۳	هزینه های مالی
(۶,۷۵۹,۳۴۰,۱۸۶)	(۱,۸۲۲,۵۳۰,۲۶۷)	(۱,۸۴۱,۶۶۰,۰۸۴)		جمع هزینه ها
(۳۳,۷۹۱,۹۵۵,۷۱۰)	(۹,۰۳۷,۸۸۸,۷۱۰)	۵,۷۷۵,۸۸۱,۹۰۴		سود (زیان) خالص

۴۷٪	۴٪	سود خالص		بازده میانگین سرمایه گذاری
		میانگین موزون وجوه استفاده شده		
۵۲٪	۷٪-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص		بازده سرمایه گذاری پایان دوره
		خالص دارایی های پایان سال		

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۲۰	تعداد	مبلغ	دوره میانی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۰	تعداد	مبلغ	یادداشت
۱۸۴,۲۳۲,۱۷۰,۳۳۲	۱۱,۳۹۴	۱۲۶,۳۱۰,۵۸۶,۶۵۵	۹,۶۸۶	۹,۶۸۶	۱۲۶,۳۱۰,۵۸۶,۶۵۵	خالص دارایی های اول دوره
۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۳	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۹۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۹۱)	(۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۴۴)	(۷۴۴)	(۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۳۳,۷۹۱,۹۵۵,۷۱۰)	-	۵,۷۷۵,۸۸۱,۹۰۴	-	-	۵,۷۷۵,۸۸۱,۹۰۴	سود خالص دوره
(۲۲,۴۲۱,۶۲۷,۸۵۰)	-	(۸,۳۹۱,۷۲۲,۲۸۶)	-	-	(۸,۳۹۱,۷۲۲,۲۸۶)	تعدیلات
۱۲۶,۳۱۰,۵۸۶,۶۷۲	۹,۶۸۶	۱۲۳,۰۴۰,۷۴۶,۲۷۳	۹,۰۳۲	۹,۰۳۲	۱۲۳,۰۴۰,۷۴۶,۲۷۳	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۴

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) 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 ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۴

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

نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تکفل	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی	۹۵۰	۱۰
شرکت کارآفرینان سبز خلیج فارس	۵۰	۰.۵

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 ثبت 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 ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۴

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 تکمیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل^{۱۱} نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^{۱۲} 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 سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای 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 سهام 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 بازخريد آنها توسط فسامن، 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۰ مرداد ماه ۱۳۹۴

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 .

۲-۴ 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.

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و ححق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه حداکثر ۳٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا 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 ۳۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال کمتر و از مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال بیشتر نباشد.
ضامن	سالانه حداکثر ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و ححق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	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 $0.008/n$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. ۸ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۴

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 میانی ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه گذاری در سیرده بانکی

سرمایه گذاری در سیرده بانکی به شرح زیر است:

نوع سیرده	تاریخ سیرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۳۹۴/۰۵/۲۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۰
سیرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد	۱۳۸۷/۰۱/۲۱	۰۰۰۰۰۰	۱۰ درصد	۱۱۰,۰۲۴,۲۵۲ ریال	۷,۰۵۱,۹۳۳,۵۰۹ ریال
				۱۱۰,۰۲۴,۲۵۲	۷,۰۵۱,۹۳۳,۵۰۹

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

نوع حساب	۱۳۹۴/۰۵/۲۰		۱۳۹۴/۰۲/۲۰	
	تاریخ تسویه	نرخ تسویه	تاریخ تسویه	نرخ تسویه
سود دریافتی سیرده بانکی	۲۰,۱۴۸ ریال	۲۴۸ ریال	۱,۹۱۶,۱۵۶ ریال	۲۹,۹۰۰ ریال
سود دریافتی سهام	۱۳,۹۳۱,۴۵۴,۴۵۰ ریال	۷۱۱,۲۷۲,۰۰۰ ریال	۷,۰۶۱,۱۷۲,۴۸۸ ریال	۱۳,۳۲۰,۱۸۲,۴۵۰ ریال
	۱۳,۹۳۱,۴۸۴,۵۹۸	۷۱۱,۲۷۲,۲۴۸	۷,۰۶۲,۹۳۳,۶۴۴	۱۳,۳۲۰,۲۱۲,۳۵۰

۸- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر می باشد:

نوع حساب	شماره حساب	۱۳۹۴/۰۵/۲۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۰
ملی	۰۱۰۸۹۶۶۶۲۷۰۰۸ جاری	۵۶,۸۷۱,۱۷۰	۲,۵۴۹,۰۱۸,۳۴۰
پاسارگاد	۲۴۶-۱۱-۵۵۴۴۵۵-۲ جاری	۰	۰
		۵۶,۸۷۱,۱۷۰	۲,۵۴۹,۰۱۸,۳۴۰

۹- جاری کارگزاران

دریافتی از (پرداختی به) کارگزاران به شرح زیر می باشد:

ماتده ابتدای دوره	گردش پستانتکار	گردش بدهکار	ماتده ی پایان دوره	ماتده پستانتکاری پایان دوره
(۳,۸۶۳,۶۵۹,۶۳۶)	(۲۸,۴۰۰,۴۱۶,۲۹۲)	۲۴,۶۳۳,۹۰۰,۷۵۲	۲,۳۶۹,۸۲۴,۸۲۴	۳,۸۶۳,۶۵۹,۶۳۶ (۵,۰۰۹,۷۱۷)
۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۸۵۸,۶۴۹,۹۱۹)	(۲۸,۴۰۰,۴۱۶,۲۹۲)	(۲۸,۴۰۰,۴۱۶,۲۹۲)	۲,۳۷۴,۸۲۴,۵۴۱	۳,۸۵۸,۶۴۹,۹۱۹

کارگزاری بانک ملی ایران
کارگزاری بهگزین

۱۰- سایر داراییها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می گردد. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تاسیس هلال می باشد.

ماتده ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال	ماتده پایان سال	ماتده پایان سال
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۷۹,۴۸۹	۷۴,۵۲۰,۵۱۱	۰
۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۷۹,۴۸۹	۷۴,۵۲۰,۵۱۱	۰

مخارج نرم افزار و سایت

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مبنای ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴/۰۲/۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	مدیر
۲,۵۱۳,۵۳۶,۱۷۲	۳,۱۵۸,۵۰۶,۳۸۵	شامن
۳,۶۶۸,۱۳۶,۸۲۵	۱,۲۰۴,۴۲۵,۶۸۹	متولی
۲۰۴,۴۳۷,۳۸۵	۹۸,۱۰۰,۰۰۲	
<u>۶,۳۸۶,۱۰۰,۳۸۲</u>	<u>۴,۴۶۱,۰۳۲,۰۷۶</u>	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۰۲/۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	بدهی بابت تنمه واحدهای صادر شده
۱۵,۶۱۱,۵۵۰	-	بدهی بابت ابطال
۲۷۳,۶۹۷,۱۵۹	۶,۸۹۳,۳۹۰,۴۹۴	
<u>۲۸۹,۳۰۸,۷۰۹</u>	<u>۶,۸۹۳,۳۹۰,۴۹۴</u>	

۱۲- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴/۰۲/۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۰	یادداشت
ریال	ریال	مخارج نرم افزار
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۲۲۴,۶۳۹,۴۶۲	۲۴۶,۴۷۰,۸۹۰	وارزبهای نامشخص
۶,۰۳۸	۹,۰۷۲	مالیاتهای تکلیفی پرداختی
-	۹۵,۹۰۹,۵۴۸	ذخیره هزینه پرداختی
۷۱۳,۵۷۵,۰۵۰	۵۱۳,۵۲۱,۳۶۸	۱۲-۱
<u>۱,۰۳۸,۲۲۰,۵۵۰</u>	<u>۱,۰۵۵,۹۱۰,۷۷۸</u>	

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

۱۳۹۴/۰۲/۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	ذخیره کارمزد مدیر
۲۷۸,۰۹۴,۲۲۴	۳۴۹,۷۱۳,۹۸۱	ذخیره کارمزد شامن
۴۰۷,۵۶۹,۶۴۷	۱۳۳,۸۲۵,۰۷۷	ذخیره کارمزد متولی
۳۳,۷۱۵,۴۶۵	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	ذخیره حق الزحمه حسابرس
۵,۱۹۵,۹۱۵	۱۹,۰۸۲,۳۱۰	
<u>۷۱۳,۵۷۵,۰۵۰</u>	<u>۵۱۳,۵۲۱,۳۶۸</u>	

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۴/۰۲/۲۰		۱۳۹۴/۰۵/۲۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۱۱۳,۲۷۰,۰۵۵,۳۱۹	۸,۶۸۶	۱,۰۹۴,۴۱۷,۹۸۴,۲۲۴	۸,۰۳۲	واحد های سرمایه گذاری عادی
۱۳,۰۴۰,۵۳۱,۳۵۳	۱,۰۰۰	۱۳,۶۲۲,۷۶۲,۰۴۹	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱,۱۲۶,۳۱۰,۵۸۶,۶۷۲</u>	<u>۹,۶۸۶</u>	<u>۱۱۳,۰۴۰,۷۴۶,۲۷۳</u>	<u>۹,۰۳۲</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۲۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	
۱۴,۷۴۷,۰۶۶	۳۶,۱۰۷,۱۴۹	گرمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۱۳۲,۶۷۸,۰۲۹	۴۸,۵۶۲,۱۸۲	گرمزد تعدیل کارگزاری
.	.	درآمد اوراق مشارکت
.	.	درآمد اوراق مشارکت مجتمع نارنجستان
.	۲۳۷,۰۶۶,۳۰۰	تعدیل سود دریافتی سهام
۱,۱۴۷,۴۲۵,۰۹۵	۳۲۱,۷۳۵,۶۲۱	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۲,۵۸۴,۵۹۶,۶۶۸	۶۸۷,۱۹۵,۱۳۳	۶۵۷,۵۴۵,۴۷۸	حسابن
۳,۱۹۶,۹۸۵,۳۷۵	۸۵۸,۹۹۳,۹۰۷	۸۲۱,۹۳۱,۸۴۷	متولی
۱۰۵,۹۹۶,۰۸۸	۱۰۲,۵۲۳,۷۲۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۴۹,۹۹۹,۸۹۰	۱۳,۷۳۹,۶۹۸	۱۳,۷۳۹,۶۹۸	
۵,۹۳۷,۵۷۷,۹۳۱	۱,۶۶۱,۴۵۲,۴۵۶	۱,۵۹۲,۲۱۷,۰۲۳	

۲۱- هزینه های تاسیس و نگهداری صندوق

هزینه های تاسیس به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۰	
ریال	هزینه نرم افزار و سایت
۲۳,۳۷۵,۶۴۲	
۲۳,۳۷۵,۶۴۲	

۲۲- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۲۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه تصفیه
۸۸,۶۹۷,۱۷۵	۳۶,۰۴۷,۷۸۴	۲۰,۰۲۸,۸۳۴	هزینه خدمات بانکی
۲۰۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۴۹,۰۴۳,۸۵۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۲۷	۱۴۷,۲۰۵,۹۹۸	
۵۷۹,۴۴۱,۰۲۵	۱۶۱,۰۷۷,۸۱۱	۱۶۷,۲۵۴,۸۳۲	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره میانی ۳ منتهی به ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۲۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۰
ریال	ریال
۲۴۲,۱۳۱,۳۴۰	۵۸,۸۱۲,۵۸۶
۲۴۲,۱۳۱,۳۴۰	۵۸,۸۱۲,۵۸۶

هزینه تسهیلات مالی

۲۴- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۲۰	دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۰
ریال	ریال
۱۰,۵۷۱,۹۹۱,۴۸۰	۱,۲۱۸,۴۷۱,۴۲۴
(۳۲,۹۹۳,۶۱۹,۳۴۷)	(۹,۶۱۰,۱۹۳,۷۱۰)
(۳۲,۴۲۱,۶۲۷,۸۶۷)	(۸,۳۹۱,۷۲۲,۲۸۶)

تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور
تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت ابطال

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۲۰			دوره میانی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۲۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
فرد نقد	تعداد واحد	نوع واحد های سرمایه گذاری	فرد نقد	تعداد واحد	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۸٪	۹۵۰	ممتاز	۱۰٪	۹۵۰	ممتاز	ضامن و سهامدار	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۰.۳٪	۵۰	ممتاز	۰.۵٪	۵۰	ممتاز	سهامدار	شرکت کارآفرینان سبز خلیج فارس
۳۳٪	۲,۶۲۰	عادی	۳۳٪	۲,۶۲۰	عادی	ضامن و سهامدار	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۱٪	۱,۲۶۵	عادی	۱٪	۱,۲۶۵	عادی	مدیر و سهامدار	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ	ماده طلب (بدهی) ریال
شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	مدیر صندوق	کاربرد خرید اوراق بهادار جهت صندوق	(۹۸,۸۸۸,۳۳۵)	۲,۳۷۴,۸۳۴,۵۴۱
		کاربرد فروش اوراق بهادار جهت صندوق	(۱۰۵,۶۷۹,۰۹۹)	
		تزیینات وجه فروش اوراق بهادار	۱۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
		پرداخت وجه خرید اوراق بهادار	(۷,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	
		انتساب هزینه های مالی تامین وجه	(۵۸,۵۱۲,۵۸۶)	

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

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