

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 سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

صورت های مالی

(سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

تاریخ:
شماره:
پیوست:

با سلام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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، متراکم و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص داراییها
	پانداشتهای توضیحی
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. سنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رويه های حسابداری
۹-۲۰	ت. پانداشتهای 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 می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کلی در این صورت های مالی افشا گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است

عضو	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	آقای عتی روحی	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران	مدیر صندوق
	آقای محمد سعید اصغریان	موسسه حسابرسی فرپوران هدف	متولی صندوق



- ❑ دفتر مرکزی: تهران، خیابان شهید خالد اسلامبولی، انتهای خیابان چهارم، کوچه رفیع، پلاک ۲
- ❑ تلفن بورس اوراق بهادار: ۸۲۳۵۸ | تلفن بورس کالا: ۸۸۲۸۲۶۲۲ | فکس دفتر مرکزی: ۸۸۷۲۸۲۰۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

صورت خالص دارایی ها

بر تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۲/۰۱	۱۳۹۳/۰۲/۰۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۸۱,۵۲۹,۰۲۷,۲۸۰	۱۵۷,۵۳۰,۲۹۰,۹۶۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹,۳۲۷,۷۶۷,۵۳۸	۲۳,۶۵۲,۸۳۲,۰۱۲	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۲۵۶,۳۲۹,۵۰۲	۷,۸۹۴,۶۲۱,۹۲۸	۷	حسابهای دریافتی
۱۲,۹۲۸	-	۸	سایر دارایی ها
-	۳,۷۳۰,۱۰۹,۰۴۱	۹	موجودی نقد
<u>۹۱,۷۱۴,۱۴۳,۶۶۸</u>	<u>۱۹۲,۸۰۷,۶۴۳,۹۶۹</u>		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۳۱,۱۸۵	-	۱۰	جزئی کارگزاران
۷,۷۸۵,۸۶۹	-	۱۱	پرداختی به سرمایه گذاران
۲,۲۵۲,۳۶۲,۳۲۶	۷,۲۷۲,۶۱۶,۲۲۵	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴۰۲,۲۵۲,۳۲۲	۱,۱۰۳,۲۵۷,۲۸۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۲,۶۶۶,۳۲۲,۰۳۳</u>	<u>۸,۵۷۵,۸۷۳,۷۳۷</u>		جمع بدهیها
<u>۸۸,۰۴۷,۸۲۱,۶۳۵</u>	<u>۱۸۴,۳۳۱,۷۷۰,۲۳۲</u>	۱۴	خالص دارایی ها
			تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۹,۳۷۷	۱۱,۳۹۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری
<u>۹,۳۲۷,۹۵۱</u>	<u>۱۶,۱۶۹,۳۳۷</u>		

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران
صورت سود (زبان) و صورت گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

پایان داشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۲/۲۰	برآمده ها:
	ریال		
۱۵	۱۷,۳۲۲,۳۹۲,۳۲۰	۵۰,۳۷۶,۳۳۲,۱۸۵	سود (زبان) فروش لوریق بهادار
۱۶	۱۲,۳۲۰,۳۲۱,۷۲۲	۱۷,۳۲۰,۱۲۲,۸۶۷	سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری لوریق بهادار
۱۷	۶,۸۹۵,۰۶۵,۸۲۰	۱۹,۷۰۵,۹۸۷,۳۳۶	سود سهام
۱۸	۱,۵۸۹,۱۱۵,۱۳۶	-	سود لوریق بهادار با درآمد ثابت
۱۹	۱۱۲,۰۶۷,۶۹۷	۳۶۷,۳۱۲,۸۳۳	سود سپرده بانکی
۲۰	-	۱۶۹,۶۰۷,۸۳۹	سایر برآمده ها
	۳۹,۳۷۲,۳۷۲,۸۱۲	۸۸,۱۶۹,۵۱۶,۳۶۹	جمع برآمده ها
			هزینه ها:
۲۱	(۲,۵۳۲,۳۶۲,۹۷۸)	(۸,۰۱۰,۱۹۷,۶۸۶)	هزینه کارمزد (زبان)
۲۲	(۵,۰۰۵,۴۱۶)	(۱۲,۹۲۸)	هزینه تأسیس
۲۳	(۳۷,۷۸۵,۹۱۰)	(۳۳۲,۸۱۷,۷۳۷)	سایر هزینه ها
	(۴۵,۳۲۳,۵۶۴,۱۰۴)	(۸,۳۶۵,۰۲۸,۳۵۱)	سود (زبان) قبل از هزینه های مالی
۲۴	-	(۲۸۸,۰۱۹,۳۲۰)	هزینه های مالی
	۳۶,۷۹۸,۸۰۸,۷۰۸	۷۹,۲۳۶,۳۶۷,۸۷۸	سود (زبان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری	سود خالص	
	۳۲٪	۵۸٪
	میانگین مورد و دوره استفاده شده	
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	میانگین سود (زبان) خالص	
	۳۲٪	۵۲٪
	خالص دارایی های پایان سال	

صورت گردش خالص دارایی ها

پایان داشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۲/۲۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱-۲/۲۰		
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
	واحد	ریال	واحد	ریال	
	۹,۳۷۷	۸۸,۵۲۶,۵۵۹,۳۳۵	۱۱,۷۰۰	۲۲,۵۲۶,۲۱۷,۴۱۲	خالص دارایی های اول سال
	۵,۱۲۲	۲۹,۳۲۸,۵۳۲,۸۳۳	۸۸۸	۶,۵۱۷,۸۹۲,۵۷۷	یافتن های سرمایه گذاری معاصر شده طی سال
	(۳,۱۰۶)	(۳۹,۳۶۸,۹۷۱,۳۶۱)	(۳,۳۱۱)	(۱۷,۳۹۵,۷۷۱,۸۳۲)	یافتن های سرمایه گذاری لوریق معاصر شده طی سال
	-	۷۹,۲۳۶,۳۶۷,۸۷۸	-	۳۶,۷۹۸,۸۰۸,۷۰۸	سود (زبان) خالص دوره
۲۵	-	۱۶,۲۷۹,۵۸۱,۱۲۵	-	-	تعدیلات
	۱۱,۳۷۴	۱۸۲,۳۲۲,۱۷۰,۳۳۲	۹,۳۷۷	۸۸,۵۲۶,۵۵۹,۳۳۵	خالص دارایی های پایان سال

پایان داشت های 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 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

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

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 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 هدف 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. ضامن عبارتست از خیابان ولیعصر پلوار 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 قصر 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

سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت 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 ۱۳۸۶/۱۱/۲۰ 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، منهای 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 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 باز خرید 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 یا 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 باقی‌مانده تا دریافت سود. با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و نصیب

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 تسلک صندوق به علاوه حداکثر ۱۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق در روز کاری قبل
متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق . به شرط آنکه سالانه از مبلغ ۳۰۰۰۰۰۰۰ ریال کمتر و از مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰۰۰ ریال بیشتر نباشد.
ضامن	سالانه حداکثر ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و ححق تقدم تحت تسلک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ 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 $0.002/8 \times 225$ سربخر 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
سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۴-۴- بدهی به ارگان 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 ارگان به عنوان تعهد صندوق به ارگان 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.

۱۳۹۳-۱۳۹۲: از سرمایه گذاری در حقوق سهام و حق تقدم شرکتها یاد گرفته شده در بازار بورس و فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۳-۱۳۹۲			۱۳۹۲-۱۳۹۱			گروه صنعت
نسبت حاصل ارزش فروش به کل داراییها	حاصل ارزش فروش	بهای تمام شده	نسبت حاصل ارزش فروش به کل داراییها	حاصل ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۸۱	۲۲,۸۱۹,۹۹۵,۱۲۱	۱۸,۲۵۱,۸۳۲,۲۸۲	۲۰۱	۲۲,۸۳۲,۳۵۱,۳۳۹	۲۰,۱۵۲,۱۲۹,۳۳۲	محصولات شیمیایی
۱۸۲	۱۲,۲۵۶,۲۲۲,۰۲۲	۱۲,۱۰۲,۵۲۰,۱۱۲	۲۱۰	۳,۵۲۹,۹۲۲,۲۰۵	۲,۲۶۲,۲۲۸,۱۸۱	استخراج کنگره های فلزی
۱۱۱	۸,۹۱۱,۳۲۸,۵۲۰	۶,۵۲۱,۲۱۰,۳۲۲	۸۰	۱۲,۲۲۹,۵۸۲,۱۲۱	۱۲,۸۳۲,۰۲۱,۵۲۶	قوات اساسی
-۱	-	-	۲۲۲	۲۵,۱۲۶,۵۱۰,۳۲۰	۲۱,۲۲۹,۲۲۲,۹۹۵	باتها و محصولات انرژی
۱۰۲	۷,۲۲۲,۲۱۵,۵۵۲	۶,۱۲۲,۲۸۱,۲۶۰	۲۲۲	۲۶,۲۲۱,۱۲۲,۲۲۶	۲۲,۵۵۰,۲۲۲,۲۲۱	شرکتها چند رشته ای صنعتی
۹۱	۷,۲۲۲,۲۲۲,۰۰۰	۳,۲۵۲,۱۵۹,۲۲۹	-۲	-	-	استخراج نفت و گاز خام
۹۲	۳,۲۵۲,۲۲۲,۵۱۵	۳,۲۲۰,۲۲۲,۲۲۹	۶۱	۱۰,۱۸۱,۵۸۹,۰۵۲	۹,۲۲۵,۲۲۵,۱۰۵	سرمایه گذاریها
۱۹۱	۱۲,۵۵۰,۲۵۲,۱۲۹	۱۱,۲۲۰,۲۲۲,۲۲۵	-۱	-	-	فرآیندهای نفتی، کنگره و محصولات شیمیایی
-۱	-	-	۱۱	۲,۱۱۲,۵۸۲,۲۲۹	۲,۰۲۱,۵۲۲,۲۲۱	مواد و محصولات فلزی
-۲	۲۲۲,۲۰۲,۲۲۲	۲۲۱,۱۱۲,۵۸۲	-۲	-	-	خدمات مالی و بانکی
-۲	-	-	-۲	۲۲۰,۵۰۲,۲۲۲	۱,۲۲۰,۲۲۲,۲۲۵	محصولات غذایی و آشپزخانه و نوشیدنی
-۲	-	-	۲۱	۶,۲۲۲,۰۲۱,۵۸۸	۶,۲۲۲,۲۲۲,۲۲۲	کوبه سازی، لبنیات و مستقبات
	<u>۸۱,۵۲۹,۰۲۲,۲۲۰</u>	<u>۶۸,۲۰۲,۵۲۲,۲۲۲</u>		<u>۱۵۲,۵۲۰,۲۲۱,۵۲۱</u>	<u>۱۲۰,۱۵۰,۲۲۲,۲۲۲</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است :

۱۳۹۳-۰۱/۲-	۱۳۹۲-۰۱/۲-	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
ریال	ریال	درصد			
۹,۳۳۷,۷۷۷,۵۳۸	۲۲,۶۵۲,۸۳۲-۱۲	۶	*****	۱۳۸۷-۰۱/۲۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد
<u>۹,۳۳۷,۷۷۷,۵۳۸</u>	<u>۲۲,۶۵۲,۸۳۲-۱۲</u>				

۷- حسابهای دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۳-۰۱/۲-		۱۳۹۲-۰۱/۲-			
مبالغ	مبالغ	نرخ نزول	نزول	نزول نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۳,۱۰۷,۸۱۹	۲۵,۶۶۶,۷۹۶	۷	(۲۱۲,۷۰۸)	۲۵,۸۷۹,۵۰۴	سود دریافتی سپرده های بانکی
۳۳۲,۲۵۶,۶۸۳	۷,۸۶۸,۹۵۵,۱۵۲	۲۵	(۱۳۲,۱۰۹,۳۷۸)	۸,۸۱۳,۰۶۲,۳۳۰	سود سهام دریافتی
<u>۳۴۵,۳۶۴,۵۰۲</u>	<u>۷,۸۹۴,۶۲۱,۹۴۸</u>		<u>(۳۴۴,۸۱۱,۹۸۶)</u>	<u>۸,۸۳۸,۱۳۲,۸۳۴</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق می باشد که تا تاریخ گزارشیه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۶ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف ذی سئو گرام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می گردد در این خصوص مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ذی سئو می باشد.

۱۳۹۳-۱۳۹۲		۱۳۹۲-۱۳۹۱	
ماده پایان سال	ماده پایان سال	استهلاک سال	مخارج انقضاء شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۸۲۸	-	۱۲,۸۲۸	-
۱۲,۸۲۸	-	۱۲,۸۲۸	-

مخارج تأسیس

۹- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳-۱۳۹۲	۱۳۹۲-۱۳۹۱	شماره حساب	نوع حساب	بانک عامل
ریال	ریال		جاری	پارس بانک
-	۲,۳۲۰,۱۰۹,۰۴۱	۲۹۹-۱۱-۵۵۲۲۵۵-۲		
-	۲,۳۲۰,۱۰۹,۰۴۱			

۱۰- جاری کارگزاران

برگشتی از بودجه بندی به کارگزاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳-۱۳۹۲				
ماده استهلاک	ماده بهسازی	گردش مستلک	گردش بهسازی	ماده امانت سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲۹۹,۱۹۹,۳۹۲,۸-۱	۲۹۹,۱۹۹,۳۹۲,۸-۱	(۳۱,۱۸۵)
-	-	۵۲-۵۲-۲۹۹	۵۲-۵۲-۲۹۹	-
-	-	۲۹۹,۲۲-۲۹۲,۱۹-۰	۲۹۹,۲۲-۲۹۲,۱۹-۰	(۳۱,۱۸۵)

کارگزاری بانک ملی ایران

کارگزاری بهنگرین

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران مستلک از کلام زیر است:

۱۳۹۳-۱۳۹۲	۱۳۹۲-۱۳۹۱
ریال	ریال
۷,۳۸۵,۳۹۹	-
۷,۳۸۵,۳۹۹	-

بابت تنه واحد های صادر شده

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱۲- پدهی به ازکن صندوق

پدهی به ازکن صندوق در تاریخ موازنه به شرح زیر است :

	۱۳۹۳-۰۳-۳۱	۱۳۹۲-۰۳-۳۱	
	ریال	ریال	
	۲۲۷,۱۱۶,۶۶۲	۳,۳۸۰,۱۶۶,۶۸۸	سایر
	۱,۱۸۷,۳۲۷,۸۲۲	۲,۰۹۱,۰۶۸,۸۲۰	عاشق
	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۳۲۷,۸۲۷	متولی
	۲,۵۰۴,۴۴۴,۴۸۴	۵,۵۷۲,۵۶۳,۳۳۵	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی در تاریخ موازنه به شرح زیر است :

	۱۳۹۳-۰۳-۳۱	۱۳۹۲-۰۳-۳۱	
	ریال	ریال	
	۱۳۶,۰۵۴,۸۲۰	۲۳۸,۳۳۳,۳۹۱	ذخیره انقباض
	-	۱۰۰۰۰	وارزدهای شخصی
	۲۵,۰۳۰,۰۳۳	۸۷۲,۵۲۲,۸۸۶	ذخیره هزینه پرداختنی
	۱۶۱,۰۸۴,۸۵۳	۱,۱۱۰,۸۶۶,۱۶۷	

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

	۱۳۹۳-۰۳-۳۱	۱۳۹۲-۰۳-۳۱	
	ریال	ریال	
	۱۰۸,۳۹۰,۵۲۲	۲۶۳,۵۶۸,۸۲۲	ذخیره کسرمه مدیر
	۱۲۱,۸۲۷,۵۶۹	۲۵۲,۵۲۲,۰۰۰	ذخیره کسرمه عاشق
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۶,۸۶۸	ذخیره کسرمه متولی
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۳۶,۰۰۰	ذخیره حق الزحمه حسابرس
	۱۶۰,۲۱۸,۰۹۱	۵۵۲,۵۲۲,۶۹۰	

۱۴- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۳-۰۳-۳۱			
	ریال	عدد	ریال	عدد
	۲۹,۱۰۲,۰۲۷,۰۰۰	۸,۳۷۷	۱۶۸,۰۶۸,۸۲۲,۳۳۳	۱۰,۳۹۲
	۹,۳۳۲,۸۵۱,۸۶۸	۱,۰۰۰	۱۶,۱۶۹,۳۳۳,۰۰۰	۱,۰۰۰
	۳۸,۴۳۴,۸۷۸,۸۶۸	۹,۳۷۷	۱۸۴,۲۳۸,۱۵۵,۳۳۳	۱۱,۳۹۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
 معاف از مالیات بر درآمد به شرح زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۵				
	سود بانکی	سود اوراق بهادار	سود سهام	سود اوراق بهادار	سود سهام
۱,۳۹۸,۱۳۸,۱۳۹	-	-	-	-	-
<u>۱,۳۹۸,۱۳۸,۱۳۹</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

درآمد مالیاتی

۱۹- سود سهام با درآمد مالیاتی
 معاف از مالیات بر درآمد به شرح زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۵	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۵				
	سود بانکی	سود اوراق بهادار	سود سهام	سود اوراق بهادار	سود سهام
۱۳۸,۳۹,۳۳۳	۱۳۸,۳۹,۳۳۳	۲۱۱,۳۸۰	-	۱۳۸,۳۹,۳۳۳	-
<u>۱۳۸,۳۹,۳۳۳</u>	<u>۱۳۸,۳۹,۳۳۳</u>	<u>۲۱۱,۳۸۰</u>	<u>-</u>	<u>۱۳۸,۳۹,۳۳۳</u>	<u>-</u>

سود سهام با درآمد مالیاتی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۲۰- سایر درآمدها

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
-	۱۴۲,۴۴۴,۵۰۹	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	۱,۴۲۲,۱۴۰	درآمد اوراق مشارکت
-	۲,۳۲۸,۲۰۰	درآمد اوراق مشارکت مجتمع نازجستان
-	۱۴۹,۴۰۷,۸۴۹	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
۱,۰۸۲,۹۰۵,۲۱۵	۳,۴۹۰,۹۲۹,۱۵۹	مدیر صندوق
۱,۳۱۹,۳۷۵,۴۹۱	۲,۳۴۳,۴۶۱,۳۴۴	شعبان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۳۴۰,۰۰۰	متولی
۳۰۰,۰۸۲,۳۷۲	۲۲,۳۴۷,۰۷۵	حسابرس
۲,۵۳۲,۳۶۲,۹۷۸	۶,۰۶۰,۱۹۷,۵۷۸	

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 ۱۳۹۲/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
۵۰۰,۵۴۱۶	۱۳,۹۲۸	هزینه تأسیس
۵۰۰,۵۴۱۶	۱۳,۹۲۸	

۲۳- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
۲۷,۷۲۵,۹۱۰	۱۰۰,۵۴۹,۰۸۳	هزینه انقضای
-	۲۲۲,۷۵۶,۶۵۲	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۶۰,۰۰۰	۵۱۲,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
۲۷,۷۸۵,۹۱۰	۲۲۳,۸۱۷,۷۳۷	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۲۴- هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی برحسب تئور کنتینن تسهیلات به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۱۳۹۱	هزینه تسهیلات مالی
ریال	ریال	
-	۲۸۸,۰۱۹,۲۲۰	
-	۲۸۸,۰۱۹,۲۲۰	

۲۵- تعدیلات

تعدیلات به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۱۳۹۱	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت صدور	تعدیلات ناشی از ارزشگذاری قیمت ابطال
ریال	ریال		
-	۱۹۹,۲۱۹,۶۶۰,۱۲۶		
-	(۱۹۹,۲۲۸,۰۵۹,۰۲۱)		
-	۱۶,۳۷۹,۵۸۱,۱۲۵		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۱۳۹۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۱۳۹۱			اشخاص وابسته	
نوع وابسته	نسبت وابسته	نوع وابسته های سرمایه گذاری	نوع وابسته	نسبت وابسته	نوع وابستگی	نوع وابستگی	نوع وابستگی
۱۰-۲	۱۰۰۰	سهامدار	۹۵۱	۹۵۰	سهامدار	بانک و سپهسالار	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
-۱	-	سهامدار	۵۱	۵۰	سهامدار	سهامدار	شرکت کارگزاری سبز خلیج فارس
-۲	-	حقوقی	۲۵۱	۲۴۲۰	حقوقی	بانک و سپهسالار	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۲۲	۲۵۰	حقوقی	۱۲۱	۱,۲۶۵	حقوقی	بانک و سپهسالار	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

نوع وابسته	نوع وابستگی	نوع وابسته	نوع وابستگی
ریال	ریال	ریال	ریال
	۴,۵۳۹,۳۳۱,۲۱۵	خرید اوراق بهادار جهت صندوق	
	۵۵۳,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	فروش اوراق بهادار جهت صندوق	
	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خرید و فروش اوراق بهادار	بانک و سپهسالار
	۱۱۵,۱۰۲,۳۵۸,۰۰۰	برداشت وجه قریبه اوراق بهادار	
	۲۸۸,۰۱۹,۲۲۰	استیفاء قریبه های مالی تئور وجه	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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