

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

موسسه حسابرسی فریوران هدف



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

۱ - صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران در تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسوولیت صورت‌های مالی به عهده مدیر صندوق است و مسوولیت این موسسه اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق است.

۲ - حسابرسی این موسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، حسابرسی را چنان برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی بااهمیت در صورت‌های مالی اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورت‌های مالی و ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده، برآوردهای عمده انجام شده توسط هیات مدیره و کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم کرده است.

۳ - به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران را در تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹، نتایج عملیات و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

۴ - طی سال مالی مورد گزارش برخی از مقررات اساسنامه به شرح زیر رعایت نشده است:

الف - مفاد ماده ۳۶ اساسنامه مبنی بر لزوم ثبت خلاصه تصمیمات مجامع صندوق مورخ ۲۸ مرداد و ۳۰ آبان ۱۳۸۸ در روزنامه کثیرالانتشار

ب - مفاد تبصره ۴ ماده ۵۴ اساسنامه در مورد لزوم انتشار اظهارنظر حسابرس مربوط به دوره شش‌ماهه منتهی به ۲۰ آبان ماه ۱۳۸۸ در تارنمای صندوق

پ - مفاد ماده ۳۳ اساسنامه مبنی بر دعوت سازمان بورس و اوراق بهادار به مجمع ده روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع

ت - مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در مورد لزوم ثبت تصمیمات مجمع صندوق نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ظرف یک هفته



گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

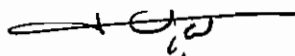

۵ - این موسسه در رسیدگی‌های خود به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران هدف

۲۶ خرداد ماه ۱۳۸۹

محمد سعید اصغریان

جواد بستانیان

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

صورت های مالی

در تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران
با سلام


به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران مربوط به سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹ 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 داراییها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت‌های توضیحی :
۴	الف . اطلاعات کلی صندوق
۷	ب . مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۷	پ . خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۲	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 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 ۱۳۸۹/۰۳/۱۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است

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



مؤسسه حسابرسی فریوران برف
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۰۲/۲۰	۱۳۸۹/۰۲/۲۰	یادداشت
	ریال	
۵,۶۳۹,۷۸۲,۰۶۲	۳۰,۵۴۲,۲۵۱,۲۸۲	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۹۱۴,۱۵۹,۴۰۲	۰	۶ سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۲,۳۷۵,۷۷۷,۲۱۴	۵۰,۲۶۶,۳۵۶	۷ سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۸۴۵,۹۹۱	۳۱۲,۲۹۹,۹۲۷	۸ حسابهای دریافتی
۱۹,۹۹۴,۵۸۴	۱۵,۰۰۲,۸۴۴	۹ سایر دارایی ها
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	۱۰ موجودی نقد
۳۸,۶۳۶,۰۶۹	۰	جاری کارگزاران
۱۲,۹۹۰,۱۹۵,۳۲۲	۳۰,۹۲۰,۷۹۰,۴۰۹	جمع دارایی ها
۰	۳,۵۳۳,۱۴۸,۲۹۴	۱۱ پرداختنی به کارگزاران
۶۷۰,۷۴۵,۷۲۰	۶۱,۸۷۷,۹۶۲	۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران
۱۹۷,۱۸۶,۳۳۴	۶۱۱,۱۵۹,۳۵۱	۱۳ بدهی به ارکان صندوق
۷۳,۳۳۵,۶۷۵	۱۱۰,۱۰۶,۶۹۱	۱۴ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۹۴۱,۲۶۷,۷۲۹	۴,۳۱۶,۲۹۲,۲۹۸	جمع بدهی ها
۱۲,۰۴۸,۹۲۷,۵۹۳	۲۶,۶۰۴,۴۹۸,۱۱۱	۱۵ خالص دارایی ها
۵,۶۵۱	۸,۹۵۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲,۱۳۲,۱۷۶	۲,۹۷۱,۵۷۴	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

مؤسسه حسابرسی فریوران بدف
پوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۲/۲۰	ریال
درآمد ها :			
۱۶	۲,۵۰۲,۶۵۳,۶۵۰	۴,۸۸۱,۴۰۶,۴۸۱	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۷	۱,۴۱۴,۳۸۰,۴۸۷	۴۳۳,۷۱۳,۶۹۹	سود سهام
۱۸	۳۹۷,۷۳۸,۸۳۷	۶۷۳,۴۱۲,۹۱۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت
۱۹	۰	۲۰۵,۳۹۸,۶۹۳	سود سپرده بانکی
۲۰	۱,۶۷۲,۵۵۹,۹۳۰	۵۸۳,۳۴۰,۳۱۸	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
	۵,۹۸۷,۳۳۲,۹۰۴	۶,۷۷۷,۲۷۲,۰۰۹	جمع درآمدها
هزینه ها :			
۲۱	(۷۰۰,۷۲۶,۲۸۱)	(۳۳۵,۰۶۷,۳۵۴)	هزینه کارمزد ارکان
۹	(۴,۹۹۱,۷۴۰)	(۵,۰۰۵,۴۱۶)	هزینه تاسیس
۲۲	(۱۳,۱۸۴,۰۵۲)	(۱۴,۴۸۷,۰۹۵)	سایر هزینه ها
	(۷۱۸,۹۰۲,۰۷۳)	(۳۵۴,۵۵۹,۸۶۵)	جمع هزینه ها
	۵,۲۶۸,۴۳۰,۸۳۱	۶,۴۲۲,۷۱۲,۱۴۴	سود خالص
	۰.۳۰	۰.۶۸	بازده میانگین سرمایه گذاری
	۰.۲۱	۰.۵۳	بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص داراییها

خالص دارایی های اول سال	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۲/۲۰	تعداد	ریال
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۲,۰۴۸,۹۲۷,۵۹۳	۱۲,۰۴۸,۹۲۷,۵۹۳	۰	۰
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	۱۹,۰۰۳,۴۸۱,۰۸۰	۱۹,۰۰۳,۴۸۱,۰۸۰	۹,۸۸۷	۱۳,۱۹۴,۲۱۳,۲۸۲
سود خالص	۵,۲۶۸,۴۳۰,۸۳۱	۵,۲۶۸,۴۳۰,۸۳۱	(۴,۲۳۶)	(۷,۵۶۷,۹۹۶,۸۳۳)
خالص دارایی های پایان سال	۲۶,۳۶۰,۷۷۸,۹۴۰	۲۶,۳۶۰,۷۷۸,۹۴۰	۵,۶۵۱	۱۲,۰۴۸,۹۲۷,۵۹۳

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سود خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری=۱
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص
بازده سرمایه گذاری پایان سال=۲
خالص دارایی های پایان سال

مؤسسه حسابرسی فریوران بدف
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰

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 و حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار با درآمد ثابت و ... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۵ سال است. مرکز اصلی صندوق تهران خیابان احمد قصیر خیابان شهید احمدیان پلاک ۵ 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.

مؤسسه حسابرسی فریوران بدف
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰

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

ردیف	نام دارندگان	تعداد واحدهای	درصد واحدهای
	واحد های ممتاز	ممتاز تحت تکفل	تحت تملک
(۱)	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۰۰۰	۱۰۰

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 خیابان احمد قصیر خیابان شهید احمدیان پلاک ۵.

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 ۱ 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 فریوران است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ به شماره ثبت ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از از شهرک قدس میدان صنعت خیابان خوردین نبش توحید یکم پلاک ۱ طبقه پنجم .

مدیر ثبت، 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰

عبارت است از خیابان احمد قصیر خیابان شهید احمدیان پلاک ۵.

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 ۱-۲ 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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰

محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده مبلغ سود دریافتی با توجه به 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 سرمایه گذاری 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 باقی مانده 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 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
متولی	سالانه ۰.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
ضامن	سالانه حداکثر ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۰ میلیون ریال

مؤسسه حسابرسی فریوران هدف
پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰

<p>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 $0.003/n * 365$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. II، 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.</p>	<p>کارمزد تصفیه صندوق</p>
---	---------------------------

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.

مؤسسه حسابرسی فریوران بدف
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس به تفکیک به شرح زیر است:

نام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	۱۳۸۹/۰۲/۲۰		۱۳۸۸/۰۲/۲۰	
		بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
آذراب	۶۵۰,۰۰۰	۲,۰۱۳,۲۹۱,۳۲۶	۱,۹۰۷,۰۱۳,۸۷۴	۶.۱۷	.
ایران خودرو	۱,۱۶۴,۲۴۲	۱,۸۹۰,۲۹۷,۷۹۷	۱,۶۵۱,۹۹۳,۰۳۶	۵.۳۴	.
بانک پارسیان	۶۱۰,۰۰۰	۱,۴۵۴,۹۷۶,۹۲۶	۱,۵۲۶,۱۴۹,۲۷۵	۴.۹۷	.
بانک سینا	۴۱۶,۱۰۵	۱,۱۸۰,۹۴۴,۲۷۷	۱,۱۶۵,۶۲۴,۳۲۶	۳.۷۷	۷۰.۶
بانک صادرات	۳۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۳۸۲,۳۲۵	۳۶۹,۳۸۱,۴۰۰	۱.۱۹	.
بانک کارآفرین	۴۶۳,۴۶۰	۱,۶۷۶,۶۰۸,۱۲۲	۱,۶۳۳,۰۵۲,۰۵۹	۵.۲۸	۸۰.۵
بانک ملت	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۷۹۸,۲۵۰	۱۶۱,۷۸۳,۲۵۰	-۰.۵۲	.
بیمه البرز	۱۱۱,۳۶۸	۶۰۵,۶۵۳,۰۸۸	۷۲۵,۱۰۷,۰۲۵	۲.۳۵	.
بیمه دی	۹,۵۰۰	۱۴,۵۹۵,۲۲۳	۱۶,۶۹۰,۵۰۳	-۰.۰۵	.
پتروشیمی اراک	۳۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۴,۶۷۷,۵۸۰	۱,۰۰۴,۶۹۸,۷۲۰	۳.۲۵	.
حفاری شمال	۷۳۰,۰۰۰	۲,۰۴۷,۶۵۸,۳۱۸	۲,۲۳۳,۴۵۹,۸۲۰	۷.۲۲	.
داروسازی اسوه	۷۶,۹۰۰	۱,۱۰۴,۵۳۰,۶۵۵	۱,۲۴۶,۶۲۴,۳۴۷	۴.۰۳	.
داروسازی جابر	۱۵,۰۰۰	۷۲,۳۷۰,۸۰۰	۷۱,۸۳۷,۷۰۰	۰.۳۳	.
رایان سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۱۳۶,۷۹۵	۸۰۱,۴۹۵,۰۰۰	۲.۵۹	.
سایپا	۲۱۷,۹۲۷	۲۸۸,۱۵۳,۳۰۹	۴۱۹,۴۱۷,۴۰۱	۱.۳۶	۰.۱
سرمایه گذاری امید	۱۰۰,۰۰۰	۳۶۷,۰۳۰,۵۲۳	۳۵۹,۳۸۶,۴۰۰	۱.۱۶	.
سرمایه گذاری بانک ملی	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۰,۶۴۹,۴۶۳	۱,۸۲۹,۹۸۱,۳۰۰	۵.۹۲	.
سرمایه گذاری پتروشیمی	۲۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۲۲۲,۳۹۵	۱۸۴,۴۴۲,۸۰۰	۰.۶۰	.
سرمایه گذاری رنا	۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۱,۸۸۸,۵۰۸	۱,۱۴۸,۸۰۹,۵۰۰	۳.۷۲	.
سرمایه گذاری غدیر	۱۰۱,۳۱۷	۲۶۲,۲۶۷,۹۶۰	۲۵۰,۸۳۳,۴۳۵	-۰.۸۱	.
سیمان کرمان	۲۶,۱۵۷	۱۱۴,۳۲۶,۵۶۵	۱۱۲,۲۷۷,۶۴۱	-۰.۳۶	.
صدرا	۱,۳۲۰,۰۰۰	۴,۰۸۰,۹۴۳,۵۸۵	۵,۴۸۱,۸۶۹,۵۸۰	۱۷.۷۳	۷.۹۹
کیمیدارو	۱۹,۸۷۵	۱۰۴,۶۴۱,۳۷۹	۱۱۰,۶۶۲,۳۴۰	-۰.۳۶	.
ماشین سازی اراک	۶۰۰,۰۰۰	۹۸۶,۷۱۵,۵۴۹	۹۲۳,۳۰۳,۵۰۰	۲.۹۹	.
مینا	۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۸۸,۴۹۸,۵۲۲	۲,۸۲۹,۱۷۸,۴۰۰	۹.۱۵	.
مخابرات	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۸,۳۳۱,۲۱۱	۲,۳۶۷,۳۷۸,۷۵۰	۷.۶۶	۲.۵۸
کارخانه فارسیت درود	.	.	.	.	۲.۵۵
شرکت پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	۱۳.۱۸
	۱۱,۶۵۱,۸۵۱	۲۸,۸۶۹,۶۹۱,۳۵۱	۳۰,۵۴۲,۲۵۱,۲۸۲	۹۸.۷۸	۴۳.۴۲
					۵,۶۳۹,۷۸۲,۰۶۲
					۵,۰۴۳,۱۹۵,۸۲۹

مؤسسه حسابداری فریوران مدرف
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰

۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۲/۲۰	۱۳۸۹/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
۴,۹۱۴,۱۵۹,۴۰۲	۰	اوراق مشارکت غیر بورسی
۴,۹۱۴,۱۵۹,۴۰۲	۰	

مؤسسه حسابرسی فریوران بدف
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰

۷- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

یادداشت	۱۳۸۹/۰۲/۲۰	۱۳۸۸/۰۲/۲۰
	ریال	ریال
۷-۱ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۵۰,۲۶۶,۳۵۶	۲,۳۷۵,۷۷۷,۲۱۴
	<u>۵۰,۲۶۶,۳۵۶</u>	<u>۲,۳۷۵,۷۷۷,۲۱۴</u>

۷-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است :

۱۳۸۸/۰۲/۲۰		۱۳۸۹/۰۲/۲۰		تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود			
ریال		ریال	درصد			
۲,۳۷۵,۷۷۷,۲۱۴	۰.۱۷	۵۰,۲۶۶,۳۵۶	۰.۱۲	...	۱۳۸۷/۰۱/۲۱	سپرده کوتاه مدت نزد بانک پاسارگاد
<u>۲,۳۷۵,۷۷۷,۲۱۴</u>		<u>۵۰,۲۶۶,۳۵۶</u>				

مؤسسه حسابرسی فریوران بدف
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰

۸- حسابهای دریافتی

حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۲/۲۰		۱۳۸۹/۰۲/۲۰		
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	حساب های دریافتی تجاری:
ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۴۵,۹۹۱	۸,۲۴۷	.	۸,۲۴۲	سود دریافتی سپرده های بانکی
	۳۱۲,۲۹۱,۶۸۰	۲۰.۵	۳۱۲,۰۲۸,۳۰۶	سود سهام دریافتی
۸۴۵,۹۹۱	۳۱۲,۲۹۹,۹۲۷	۲۰.۵	۳۱۲,۰۳۶,۵۴۸	

۹- سایر داراییها

سایر داراییها 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.

بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تاسیس ۵ سال می باشد.

۱۳۸۸/۰۲/۲۰		۱۳۸۹/۰۲/۲۰		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹,۹۹۴,۵۸۴	۱۵,۰۰۲,۸۴۴	(۴,۹۹۱,۷۴۰)	۰	۱۹,۹۹۴,۵۸۴
۱۹,۹۹۴,۵۸۴	۱۵,۰۰۲,۸۴۴	(۴,۹۹۱,۷۴۰)	۰	۱۹,۹۹۴,۵۸۴

مخارج تاسیس

مؤسسه حسابرسی فریوران بهدین
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۸۸/۰۲/۲۰	۱۳۸۹/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	حساب جاری ۲-۵۵۴۴۵۵-۱۱
		۲۶۶ بانک پاسارگاد شعبه بهشتی غربی
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰	

۱۱- پرداختنی به کارگزاران

پرداختنی به کارگزاران به شرح زیر است :

۱۳۸۸/۰۲/۲۰	۱۳۸۹/۰۲/۲۰				
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گرددش بستانکار	گرددش بدهکار	مانده ابتدای سال	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸,۶۳۶,۰۶۹	(۳,۵۳۳,۱۴۸,۲۹۴)	(۲۳۵,۹۹۹,۵۱۲,۳۱۹)	۲۳۲,۴۲۷,۷۲۷,۹۵۶	۳۸,۶۳۶,۰۶۹	کارگزاری بانک ملی ایران
۳۸,۶۳۶,۰۶۹	(۳,۵۳۳,۱۴۸,۲۹۴)	(۲۳۵,۹۹۹,۵۱۲,۳۱۹)	۲۳۲,۴۲۷,۷۲۷,۹۵۶	۳۸,۶۳۶,۰۶۹	

مؤسسه حسابرسی فریوران بدف
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۸۸/۰۲/۲۰	۱۳۸۹/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
۴۸,۵۲۶,۱۴۶	۶۱,۸۷۷,۹۶۲	بابت تنمه واحد های صادر شده
۶۲۲,۳۰۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست صدور
(۸۰,۴۲۶)	۰	بابت تنمه حساب
۶۷۰,۷۴۵,۷۲۰	۶۱,۸۷۷,۹۶۲	

مؤسسه حسابرسی فریوران بدف
 پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۸/۰۲/۲۰	۱۳۸۹/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
۷۶,۲۲۴,۷۷۲	۲۴۰,۲۶۹,۲۶۵	مدیر
۸۷,۱۹۶,۷۲۱	۲۹۰,۸۵۶,۱۲۰	ضامن
۳۲,۷۶۴,۸۴۱	۸۰,۰۲۳,۹۶۵	متولی
۱۹۷,۱۸۶,۳۳۴	۶۱۱,۱۵۹,۳۵۱	

۱۴- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۸۸/۰۲/۲۰	۱۳۸۹/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۵,۶۸۷,۳۵۷	۱۶,۳۵۸,۶۲۵	
۴,۴۸۷,۷۳۸	۰	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۰,۰۰۰	کارگزاری بانک ملی ایران
۳۷,۹۶۰,۵۸۰	۹۱,۲۰۸,۰۶۶	ذخیره هزینه پرداختنی
۷۳,۳۳۵,۶۷۵	۱۱۰,۱۰۶,۶۹۱	

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۳۸۸/۰۲/۲۰		۱۳۸۹/۰۲/۲۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹,۹۱۶,۷۵۱,۴۱۳	۴,۶۵۱	۲۳,۶۳۲,۹۲۴,۵۴۸	۷,۹۵۳	واحد های سرمایه گذاری عادی
۲,۱۳۲,۱۷۶,۱۸۰	۱,۰۰۰	۲,۹۷۱,۵۷۳,۵۶۳	۱,۰۰۰	واحد های سرمایه گذاری ممتاز
۱۲,۰۴۸,۹۲۷,۵۹۳	۵,۶۵۱	۲۶,۶۰۴,۴۹۸,۱۱۱	۸,۹۵۳	

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۸۸/۰۲/۲۰	
	ریال	ریال	
۱۶-۲	۲,۵۰۲,۶۵۳,۶۵۰	۴,۸۸۱,۴۰۶,۴۸۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
	۲,۵۰۲,۶۵۳,۶۵۰	۴,۸۸۱,۴۰۶,۴۸۱	

مشاوره، سرمایه‌ها، گزارش، مشترک کارگزاری، بانک ملی ایران

بازداشت‌های، توضیحات، صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۸۸/۰۲/۲۰	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۸۹/۰۲/۲۰				تعداد
		حالیات	کارمزد	بهای تمام شده	بهای فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۲۲۳,۹۳۰,۰۵۳)	(۴,۵۱۹,۰۰۱)	(۱۰,۶۰۱,۰۵۳)	(۱,۱۲۲,۶۱۰,۰۰۰)	۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰	انزلب
-	(۳۰,۲۲۱,۳۲۰)	(۵,۱۳۸,۹۴۱)	(۱۰,۸۰۰,۴۰۴)	(۱۰,۳۲۲,۲۷۰,۹۹۹)	۱,۰۲۷,۷۸۸,۱۲۴	ایران خودرو
-	۶۴,۵۱۴,۵۳۳	(۷,۰۶۳,۱۳۰)	(۱۴,۷۲۳,۸۲۳)	(۱,۳۲۶,۲۸۲,۱۱۵)	۱,۴۱۲,۶۲۳,۵۹۱	ایران خودرو دیزل
-	(۴۶,۴۹۵,۱۰۱)	(۳,۱۴۹,۵۱۵)	(۶,۹۹۹,۵۸۶)	(۶۶۶,۴۴۹,۰۰۰)	۶۲۹,۹۰۳,۰۰۰	پاما
(۲۱۶,۰۳۶,۱۰۱)	۷۳,۰۴۳,۶۸۶	(۲۴,۳۶۸,۵۰۵)	(۵۰,۰۰۸,۳۸۱)	(۴,۷۴۶,۱۷۸,۸۳۱)	۴,۸۹۳,۶۹۹,۳۰۳	بانک پارسیان
-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان (تقدم)
-	(۲۹,۱۸۹,۴۸۶)	(۱۵,۱۶۵,۲۷۵)	(۲۲,۵۲۷,۶۲۳)	(۳,۰۱۴,۵۴۰,۹۵۸)	۳,۰۲۳,۰۵۴,۲۷۰	بانک تجارت
-	۱۷۷,۲۱۱,۳۷۱	(۳۳,۵۹۱,۱۱۱)	(۷,۰۲۰,۴۰۵)	(۶,۴۲۳,۶۸۸,۹۱۳)	۶,۷۰۳,۷۳۱,۸۰۰	بانک سینا
-	(۴۳,۶۹۰,۵۶۶)	(۲,۶۶۰,۰۰۰)	(۵,۸۷۹,۷۸۰)	(۵۶۷,۱۵۰,۷۸۶)	۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
(۷۸,۹۱۸,۹۳۶)	(۱۸۰,۷۴۱,۴۹۴)	(۵,۳۳۶,۴۵۱)	(۱۱,۹۱۷,۱۳۵)	(۱,۳۱۲,۳۵۱,۶۵۳)	۱,۰۴۸,۷۵۳,۷۴۴	بانک کارآفرین
-	-	-	-	-	-	بانک کارآفرین (تقدم)
۳,۱۳۴,۳۲۵	۱۳,۳۶۵,۵۵۵	(۹,۹۳۳,۰۱۴)	(۳,۹۰۴,۴۱۰)	(۱,۹۴۲,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۹۸۶,۶۰۲,۸۷۹	بانک ملت
-	۵۵,۳۲۷,۸۰۷	(۷,۹۹۷,۴۳۴)	(۱۶,۶۲۷,۶۶۹)	(۱,۴۹۹,۵۲۲,۳۹۰)	۱,۵۹۹,۴۸۵,۰۰۰	بیمه آسیا
-	۳۳۶,۲۲۵,۹۱۰	(۳۴,۸۶۸,۹۰۸)	(۵۱,۴۶۶,۱۶۴)	(۴,۵۶۱,۲۳۰,۳۴۶)	۴,۹۷۳,۷۸۱,۰۱۶	بیمه البرز
-	(۳۳۶,۳۳۹,۴۹۱)	(۸,۰۴۷,۲۷۷)	(۱۸,۹۹۹,۳۴۵)	(۱,۹۱۸,۷۵۸,۴۰۰)	۱,۶۰۹,۴۵۵,۵۳۱	بازی خودرو
(۴۴,۴۸۰,۹۹۹)	۸۶۷,۵۵۳	(۱,۶۸۳,۰۰۰)	(۳,۴۵۹,۴۴۷)	(۲۳۰,۵۹۰,۰۰۰)	۲۳۶,۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی اراک
-	۳۷۷,۹۹۷	(۱۳۸,۳۵۰)	(۲۲۳,۶۰۳)	(۲۴,۸۹۰,۰۵۰)	۲۵۶,۶۷۰,۰۰۰	پتروشیمی اصفهان
(۶۷,۴۵۸,۷۲۴)	۲۳۱,۵۹۲,۳۱۰	(۱۸,۵۴۷,۲۳۵)	(۳,۸۶۳,۷۱۴)	(۳,۴۲۰,۶۹۴,۱۹۶)	۳,۷۰۹,۴۶۴,۵۴۵	پتروشیمی خارک
-	۲۳,۶۵۴,۶۶۷	(۲,۸۴۹,۵۵۶)	(۶,۳۳۸,۶۰۷)	(۵۸۴,۶۷۸,۰۰۰)	۵۶۹,۹۱۱,۴۹۶	تجهیزات سدید
-	۸,۴۱۷,۸۵۰	(۵۲۶,۵۰۰)	(۱۰,۵۵,۶۵۰)	(۹۵,۳۰۰,۰۰۰)	۱۰۵,۳۰۰,۰۰۰	تراکتور سازی
-	(۲۵,۱۸۱,۸۰۰)	(۶,۵۲۱,۳۹۳)	(۱۳,۹۳۶,۸۴۷)	(۱,۳۰۹,۰۰۱,۳۰۰)	۱,۳۰۴,۲۷۷,۷۴۰	ترانسکو
-	۸,۸۴۸,۳۱۷	(۱,۴۳۰,۹۴۵)	(۲,۹۸۸,۸۹۹)	(۲۷۲,۹۱۰,۸۸۰)	۲۸۶,۱۸۹,۴۶۱	نوسعه بهمن
-	۴۴,۳۰۶,۸۹۳	(۵,۹۹۰,۳۱۸)	(۱۲,۵۸۸,۶۲۹)	(۱,۱۳۵,۲۷۷,۵۳۳)	۱,۱۹۸,۰۶۳,۲۷۲	نوسعه ملی
۶۱,۰۶۶,۶۵۰	(۷۶,۶۷۳,۳۴۵)	(۲۵,۷۴۱,۱۱۵)	(۵۵,۰۲۹,۵۳۷)	(۵,۱۴۴,۱۱۵,۵۲۹)	۵,۱۴۸,۲۲۲,۸۳۶	چابوگو
-	۱,۱۲۹,۸۱۱,۹۶۸	(۳۲,۶۱۳,۹۲۱)	(۶۳,۶۷۰,۰۸۱)	(۵,۲۹۶,۶۷۸,۲۷۰)	۶,۵۲۲,۷۸۴,۲۴۰	حکاری شمال
۵۹۲,۳۷۳	۷,۶۷۹,۹۸۴	(۶۵۵,۳۵۷)	(۱,۳۵۶,۳۴۴)	(۱۲۱,۲۹۱,۶۳۵)	۱۲۱,۰۷۱,۳۴۰	فادوسازی جابر
-	۳,۹۸۷,۳۷۳	(۱۷۸,۴۵۱)	(۲۳۹,۴۴۶)	(۳۱,۳۴۴,۳۳۱)	۳۵,۶۹۰,۰۰۰	رایان سایبا
-	۷۵۰,۹۲,۳۲۲	(۷,۶۸۷,۴۱۰)	(۱۵,۹۳۶,۹۵۸)	(۱,۶۳۸,۷۶۵,۲۰۰)	۱,۵۳۷,۴۸۱,۸۹۰	زعباد
۷,۴۳۲,۱۸۰	۳۳۹,۵۲۵,۱۸۹	(۳۸,۹۶۸,۳۹۳)	(۸۱,۳۴۰,۱۶۶)	(۷,۳۳۳,۸۰۷,۹۹۶)	۷,۷۹۳,۶۶۱,۶۷۴	سایبا
-	۴۴,۱۹۱,۱۷۷	(۶,۳۸۸,۰۸۹)	(۱۲,۳۵۵,۲۱۴)	(۱,۳۱۳,۶۸۳,۸۰۰)	۱,۲۷۷,۶۱۷,۲۵۰	سیمان دارو
(۱۶,۷۶۸,۷۷۷)	۸۹,۹۳۳,۱۰۷	(۹,۶۱۰,۷۰۱)	(۱۹,۹۳۷,۷۹۶)	(۱,۸۰۲,۶۵۶,۳۹۶)	۱,۹۲۳,۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری اشد
-	۲۸,۳۲۴,۱۷۰	(۸,۶۵۴,۰۰۳)	(۱۸,۱۷۱,۸۳۸)	(۱,۶۷۵,۶۵۰,۰۰۰)	۱,۷۳۰,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی
-	۱۱,۳۴۸,۳۹۲	(۱,۱۰۶,۸۳۰)	(۲,۳۵۰,۷۸۸)	(۲۰۶,۶۵۸,۰۰۰)	۲۳۱,۳۶۳,۰۰۰	سرمایه گذاری پوهلی
-	۹۹۴,۲۹۴	(۶۱۴,۰۰۳)	(۱,۳۸۶,۲۸۹)	(۱۱۹,۹۰۵,۶۹۲)	۱۲۲,۸۰۰,۲۷۸	سرمایه گذاری پتروشیمی
-	۳۱,۱۸۱,۳۴۴	(۲,۳۴۴,۰۰۳)	(۴,۵۷۲,۴۱۲)	(۴۲۰,۸۰۲,۱۰۱)	۴۴۸,۷۹۹,۷۶۰	سرمایه گذاری توکا
-	(۱۳۷,۳۹۸,۸۷۵)	(۱۰,۰۵۴,۸۶۵)	(۳۲,۵۱۲,۷۲۷)	(۲,۱۳۶,۴۶۵,۱۵۴)	۲,۰۳۰,۸۷۲,۸۷۱	سرمایه گذاری رنا
۲۲,۸۶۷,۰۱۰	۲۱۴,۰۲۱,۳۲۵	(۴۵,۹۱۱,۱۳۳)	(۹۶,۸۷۰,۵۳۶)	(۸,۸۲۵,۴۱۲,۰۰۱)	۹,۱۸۲,۲۲۶,۲۰۵	سرمایه گذاری غدیر
-	۲۴۲,۴۱۰,۸۶۹	(۳۳,۶۰۶,۵۰۱)	(۶۷,۸۸۳,۳۴۸)	(۶,۱۵۸,۳۹۸,۲۷۶)	۶,۵۳۱,۳۹۸,۹۹۴	سرمایه گذاری مدان و فلزات
-	(۵۲,۰۹۲,۸۶۶)	(۴,۷۶۷,۳۸۰)	(۱۰,۵۰۱,۴۸۶)	(۹۹۰,۳۰۰,۰۰۰)	۹۵۳,۳۷۶,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
-	۵۲۲,۹۱۱	(۱۰,۰۰۰)	(۹,۷۸۹)	(۱,۴۴۸,۳۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰	سیمان اوردیل
-	۲۸,۳۸۹,۰۷۸	(۹۵۰,۸۳۷)	(۱,۸۴۱,۳۳۱)	(۱۵۹,۰۸۴,۳۱۸)	۱۹۰,۱۶۵,۴۵۴	سیمان شمال
-	۳,۸۲۶,۶۸۶	(۲۷۷,۴۰۰)	(۵۷۵,۹۱۴)	(۵۰,۸۰۰,۰۰۰)	۵۵,۴۸۰,۰۰۰	سیمان فارس نو
-	(۵,۷۴۹,۳۸۴)	(۷۳۳,۷۵۰)	(۱,۵۶۳,۰۲۴)	(۱۵۲,۱۹۳,۶۰۰)	۱۴۸,۷۵۰,۰۰۰	سیمان کرمان
۵۰۰,۴۴۴,۳۰۲	۱,۱۸۰,۲۰۹,۳۸۸	(۲۵,۶۳۳,۹۴۱)	(۴۷,۴۵۱,۶۵۳)	(۳,۸۵۷,۰۹۶,۶۶۳)	۵,۱۱۰,۳۹۱,۶۴۵	مسوا
-	(۳۳۳,۵۵۳,۱۱۷)	(۵۵۰,۷۴۵۱)	(۱۲,۴۹۹,۹۸۲)	(۱,۴۰۸,۷۵۰,۰۰۰)	۱,۹۴۰,۱۹۹,۳۱۶	فارسیت حدود
(۲۰,۲۱۹,۱۱۸)	۲۳,۸۵۶,۶۸۶	(۷,۲۲۵,۹۳۳)	(۸,۶۴۱,۶۳۳)	(۷۵۸,۶۶۷,۶۵۶)	۸۴۵,۰۹۹,۷۶۷	فن اوزان
(۲,۹۶۳,۹۰۱)	(۳۰۵,۹۲۲,۷۲۷)	(۷,۲۲۳,۱۱۸)	(۱۶,۱۵۷,۱۲۹)	(۱,۶۲۷,۱۸۶,۰۸۰)	۱,۴۴۴,۶۲۳,۶۰۰	فولاد خراسان
(۱۹۳,۰۲۱,۱۲۵)	۷,۷۰۴,۴۸۴	(۱,۱۳۹,۲۵۰)	(۲,۴۰۶,۲۶۶)	(۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۳۲۷,۸۵۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۳۳۶,۳۱۶,۸۸۹	(۹۸,۱۸۱,۰۳۹)	(۶۳,۱۳۸,۱۰۴)	(۱۳۴,۵۹۰,۸۷۷)	(۱۲,۵۲۰,۸۱,۸۰۵)	۱۲,۶۲۵,۶۱۹,۷۴۷	فولاد مبارکه
-	(۳۶,۹۹۳,۳۴۰)	(۳,۸۷۵,۵۵۴)	(۶,۱۷۸,۳۵۸)	(۶۰۳,۰۵۰,۰۰۰)	۵۷۵,۱۱۰,۵۷۲	کلیف قندی
۴,۱۷۳,۷۳۳,۵۸۰	۲۱,۴۲۵,۲۰۰	(۲,۸۸۴,۱۶۱)	(۶,۰۸۱,۹۳۹)	(۵۴۶,۴۴۰,۰۰۰)	۵۷۶,۸۳۱,۹۰۰	کشتیرانی ایران
۳۴۱,۴۱۹,۹۳۹	۱۶۱,۵۵۳,۸۶۲	(۶,۶۶۹,۱۱۰)	(۱۳,۴۸۹,۴۶۵)	(۱,۱۵۲,۱۱۰,۰۰۱)	۱,۳۳۳,۸۲۱,۴۳۸	کنسروسازی
-	(۸۸۹,۹۵۷)	(۴,۳۹۷,۴۵۶)	(۹,۴۱۵,۱۶۵)	(۸۶۶,۵۶۸,۲۸۳)	۸۷۹,۴۹۰,۹۴۷	کینحدارو
-	(۴۴,۶۲۵,۰۶۸)	(۱۳,۹۸۷,۰۹۴)	(۳۰,۳۵۶,۱۶۷)	(۲,۷۹۷,۷۹۷,۵۶۰)	۲,۷۹۷,۴۱۵,۷۵۳	گروه بهمن
-	(۴۵,۸۶۱,۸۱۲)	(۴,۱۵۶,۲۳۱)	(۸,۹۵۳,۷۹۷)	(۸۶۳,۹۹۷,۷۵۶)	۸۳۱,۳۴۵,۹۷۲	گسترش خودرو
(۲۴,۷۱۷,۷۹۷)	۳۹۸,۳۲۲,۰۴۴	(۲۵,۷۴۷,۴۶۱)	(۵۲,۱۶۱,۸۶۶)	(۴,۶۲۳,۳۶۰,۷۱۹)	۵,۱۴۹,۴۹۲,۱۰۰	گل شهر
-	۸۲,۵۰۹,۴۹۴	(۳,۱۱۷,۱۱۱)	(۵,۷۹۵,۳۹۵)	(۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	۶۲۳,۴۲۲,۰۰۰	لژیونگ ایرقیان
-	۲۰,۱۳۸,۴۴۱	(۱,۹۸۳,۷۷۰)	(۱,۹۹۹,۵۰۷)	(۱۷۳,۶۶۱,۸۴۳)	۱۹۶,۷۵۳,۵۶۰	لژیونگ غدیر
-	(۲۱۱,۹۱۱,۶۵۳)	(۱۲,۵۱۶,۵۳۴)	(۲۷,۵۴۸,۳۶۴)	(۲,۶۷۵,۱۵۳,۵۴۴)	۲,۵۰۰,۳۰۶,۷۲۰	ماشین سازی اراک
-	۷۴,۹۹۹,۹۳۹	(۴۳,۳۱۸,۴۰۱)	(۹۱,۳۳۴,۴۶۰)	(۸,۴۳۴,۱۲۷,۱۵۹)	۸,۶۳۳,۶۷۹,۹۵۹	ستا
-	۷۸,۳۵۵,۰۳۵	(۲۰,۲۹۵,۰۰۲)	(۳,۹۵۵,۴۶۳)	(۳۱,۵۶۰,۰۰۰)	۴۰,۵۹۰,۰۰۰	معمور خودرو
۷۱۰,۸۴۱,۵۱۰	(۴۲۵,۶۹۶,۳۹۳)	(۳۷,۳۵۷,۰۸۷)	(۸۱,۹۵۸,۱۵۱)	(۷,۷۸۰,۴۴۸,۹۹۴)	۷,۴۴۰,۶۷,۹۴۰	مخابرات
-	۲۶۳,۶۲۰,۴۵۵	(۴,۸۱۲,۲۵۰)	(۸,۸۲۲,۰۹۵)	(۶۸۵,۱۹۵,۱۲۰)	۹۶۲,۴۴۹,۹۲۰	معدان باقی
-	(۱۷۵,۹۶۶,۲۸۶)	(۸,۷۸۴,۱۳۸)	(۱۹,۷۵۹,۳۱۹)	(۱,۹۰۴,۲۴۹,۴۰۰)	۱,۷۵۶,۸۲۶,۵۷۱	نوسعه معدان روی ایران
(۱۲۳,۶۸۵,۳۲۰)	(۱۱۵,۴۲۳,۹۵۰)	(۱۰,۰۸۴,۷۱۷)	(۳۲,۰۳۶,۷۰۹)	(۲۰,۸۰۰,۳۵۶,۷۰۹)	۱,۹۹۶,۹۲۳,۴۹۰	ملی سن
۹۲,۷۴۶,۰۱۱	(۳۳۸,۶۷۴,۳۲۰)	(۹,۵۸۱,۹۷۹)	(۲۱,۴۹۵,۵۴۳)	(۲۰,۸۶۰,۹۲۶,۳۹۹)	۱,۸۸۹,۳۲۹,۵۹۱	نفت اصفهان
۱۰۱,۸۲۷	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
(۶۹,۳۳۷,۳۱۷)	-	-	-	-	-	ایران ترانسکو
۴,۸۸۱,۴۰۶,۴۸۱	۲,۵۰۳,۶۵۳,۶۵۰	(۷۱۹,۴۵۱,۴۵۳)	(۱,۵۱۳,۲۴۵,۹۰۴)	(۱۳۹,۰۶۵,۶۶۱,۹۶۵)	۱۴۳,۸۰۱,۱۱۲,۸۵۲	

مؤسسه حسابرسی فریوران بدف
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۸۸/۰۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۸۹/۰۲/۲۰				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم				
ریال	ریال	ریال	ریال					
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۴/۱۸	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران
۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۳/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	سنگ آهن گل گهر
۸۷,۶۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۲۵۵,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۴/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	شرکت پالایش نفت اصفهان
۰	۷۹,۶۰۹,۰۰۰	۰	۷۹,۶۰۹,۰۰۰	۵۰۰	۱۵۹,۴۱۸	۱۳۸۸/۰۴/۲۵	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	بانک کارآفرین
۰	۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۰	۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۳۷۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۴/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	شرکت مخابرات ایران
۰	۲۹,۷۸۸,۸۰۰	۰	۲۹,۷۸۸,۸۰۰	۳,۲۰۰	۹,۳۰۹	۱۳۸۸/۰۴/۲۳	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	پتروشیمی خارک
۰	۱۴۹,۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۰	۷۱۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۴/۳۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	مالی و اعتباری سینا
۰	۸۲,۰۵۲,۵۰۰	۰	۸۲,۰۵۲,۵۰۰	۵۰۰	۱۴۴,۱۰۵	۱۳۸۸/۰۴/۲۰	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۰	۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۰	۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۱۵	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۴/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	بانک تجارت
۰	۵۴,۲۶۴,۰۰۰	۰	۵۴,۲۶۴,۰۰۰	۱۰۲	۵۳۲,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۴/۳۱	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	بانک صادرات ایران
۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۵/۲۸	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	شرکت حفاری شمال
۰	۹۰,۳۸۳,۸۳۶	۰	۹۰,۳۸۳,۸۳۶	۴۳۷	۲۰۶,۸۲۸	۱۳۸۸/۱۱/۱۷	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	بیمه البرز
۱۳,۱۱۳,۶۹۹	۱۱۹,۵۳۷,۸۵۶	۰	۱۱۹,۵۳۷,۸۵۶	۳۲۴	۳۶۸,۹۴۴	۱۳۸۸/۰۴/۲۴	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	بانک پارسیان
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پتروشیمی فن آوران
۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳۳,۷۵۰	۱۳۸۹/۰۳/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	ایران ترانسفو
۰	۱۴۲,۷۶۶,۰۰۰	۰	۱۴۲,۷۶۶,۰۰۰	۳۴۰	۴۱۹,۹۰۰	۱۳۸۸/۰۵/۰۳	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	کارخانه فارسیت درود
۰	۱۵,۳۲۸,۴۹۵	۶۸۴,۷۵۵	۱۶,۰۱۳,۲۵۰	۲۵۰	۶۴,۰۵۳	۱۳۸۸/۰۹/۱۸	۱۳۸۸/۰۶/۳۱	گروه صنعتی رنا
۴۳۳,۷۱۳,۶۹۹	۱,۴۱۴,۳۸۰,۴۸۷	۶۸۴,۷۵۵	۱,۴۱۵,۰۶۵,۲۴۲					

مؤسسه حسابرسی فریوران بدف
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

سال مالی منتهی به ۸۸/۰۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۸۹/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
۲۲۰,۳۳۵,۵۰۰	۰	اوراق مشارکت مرحله هشتم طرحهای عمرانی
۴۵۲,۰۷۷,۴۱۸	۳۹۷,۷۳۸,۸۳۷	اوراق مشارکت آب و برق وزارت نیرو
۶۷۳,۴۱۲,۹۱۸	۳۹۷,۷۳۸,۸۳۷	

۱۹- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۸۹/۰۲/۲۰		سال مالی منتهی به ۸۸/۰۲/۲۰		تاریخ سرعایه گذاری
سال مالی منتهی به ۸۸/۰۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۸۹/۰۲/۲۰	نرخ سود	مبلغ سپرده بانکی	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۰۵,۳۹۸,۶۹۳	۳۴۳,۷۱۹,۱۷۱	۹٪	۵,۴۱۵,۹۸۱,۵۷۸	۱۳۸۷/۰۱/۲۱

بانک پاسارگاد شعبه بهشتی غربی

مؤسسه حسابرسی فریوران بدف
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سیال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰

۲۰- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

سال مالی منتهی به ۸۸/۰۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰					تعداد سهام	نام شرکت سرمایه پذیر
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده		
۰	(۱۰۶,۲۷۷,۴۵۱)	(۹,۶۳۶,۲۵۰)	(۱۰,۵۹۹,۸۷۵)	(۲,۰۱۳,۲۹۱,۳۲۶)	۱,۹۲۷,۲۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	آذرباب
۰	(۲۳۸,۳۰۴,۷۶۱)	(۸,۳۴۷,۶۱۵)	(۹,۱۸۲,۳۷۷)	(۱,۸۹۰,۳۹۷,۷۹۷)	۱,۶۶۹,۵۲۳,۰۲۸	۱,۱۶۴,۲۴۲	ایران خودرو
۰	۸۱,۱۷۲,۳۴۹	(۷,۷۶۲,۲۵۰)	(۸,۵۳۸,۴۷۵)	(۱,۴۵۴,۹۷۶,۹۲۶)	۱,۵۵۲,۴۵۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۶۵,۱۶۸,۷۶۵	(۱۵,۳۱۹,۹۵۱)	(۵,۸۸۹,۹۶۶)	(۶,۴۷۸,۹۶۳)	(۱,۱۸۰,۹۴۴,۳۷۷)	۱,۱۷۷,۹۹۳,۲۵۵	۴۱۶,۱۰۵	بانک سینا
۰	۱,۸۹۹,۰۷۵	(۱,۸۶۶,۰۰۰)	(۲,۰۵۲,۶۰۰)	(۳۶۷,۳۸۲,۳۲۵)	۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
۱۷۴,۷۹۸,۹۴۵	(۴۳,۵۵۶,۰۶۳)	(۸,۲۵۱,۹۰۵)	(۹,۰۷۷,۰۹۶)	(۱,۶۷۶,۶۰۸,۱۲۲)	۱,۶۵۰,۳۸۱,۰۶۰	۴۶۳,۴۶۰	بانک کارآفرین
۰	۵,۹۸۵,۰۰۰	(۸۱۷,۵۰۰)	(۸۹۹,۲۵۰)	(۱۵۵,۷۹۸,۲۵۰)	۱۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۰	۱۱۹,۴۵۳,۹۳۷	(۳,۶۶۴,۰۰۷)	(۴,۰۳۰,۴۰۸)	(۶۰۵,۶۵۳,۰۸۸)	۷۲۲,۸۰۱,۴۴۰	۱۱۱,۳۶۸	بیمه البرز
۰	۲,۰۹۵,۲۷۹	(۸۴,۳۱۳)	(۸۷,۶۸۵)	(۱۴,۵۹۵,۲۲۳)	۱۶,۸۶۲,۵۰۰	۹,۵۰۰	بیمه دی
۰	۲۱,۱۴۰	(۵,۰۷۶,۸۰۰)	(۵,۵۸۴,۴۸۰)	(۱,۰۰۴,۶۷۷,۵۸۰)	۱,۰۱۵,۲۶۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	پتروشیمی اراک
۰	۱۸۵,۸۰۱,۵۰۲	(۱۱,۲۸۵,۸۰۰)	(۱۲,۴۱۴,۳۸۰)	(۲,۰۴۷,۶۵۸,۳۱۸)	۲,۲۵۷,۱۶۰,۰۰۰	۷۳۰,۰۰۰	حفاری شمال
۰	۱۴۲,۰۹۳,۵۹۱	(۶,۲۹۹,۲۶۴)	(۶,۹۲۹,۱۹۰)	(۱,۰۴۰,۵۳۰,۶۵۵)	۱,۲۵۹,۸۵۲,۷۰۰	۷۶,۹۰۰	داروسازی اسوه
۰	(۵۳۳,۱۰۰)	(۳۶۲,۰۰۰)	(۳۹۹,۳۰۰)	(۷۲,۳۷۰,۸۰۰)	۷۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	داروسازی جابر
۰	۱۴,۳۵۸,۲۰۵	(۴,۰۵۰,۰۰۰)	(۴,۴۵۵,۰۰۰)	(۷۸۷,۱۳۶,۷۹۵)	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	رایان سایپا
۷,۲۳۷	۳۱,۲۶۴,۰۹۲	(۲,۱۱۹,۳۴۰)	(۲,۳۳۱,۲۷۴)	(۳۸۸,۱۵۳,۳۰۹)	۴۲۳,۸۶۸,۰۱۵	۲۱۷,۹۲۷	سایپا
۰	(۷,۶۶۴,۱۲۳)	(۱,۸۱۶,۰۰۰)	(۱,۹۹۷,۶۰۰)	(۳۶۷,۰۳۰,۵۲۳)	۳۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
۰	۶۹,۳۳۱,۸۲۷	(۹,۳۴۷,۰۰۰)	(۱۰,۱۷۱,۷۰۰)	(۱,۷۶۰,۶۴۹,۴۶۳)	۱,۸۴۹,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی
۰	۴,۳۱۹,۴۰۵	(۹۳۲,۰۰۰)	(۱,۰۲۵,۲۰۰)	(۱۸۰,۲۲۳,۳۹۵)	۱۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری پتروشیمی
۰	۴۶,۹۲۰,۹۹۲	(۵,۸۰۵,۰۰۰)	(۶,۳۸۵,۵۰۰)	(۱,۱۰۱,۸۸۸,۵۰۸)	۱,۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری رنا
۰	(۱۱,۴۳۴,۵۲۵)	(۱,۲۶۷,۴۷۶)	(۱,۳۹۴,۲۲۳)	(۲۶۲,۲۶۷,۹۶۰)	۲۵۳,۴۹۵,۱۳۴	۱۰۱,۳۱۷	سرمایه گذاری غدیر
۰	(۲,۰۴۸,۹۲۴)	(۵۶۷,۳۴۵)	(۶۲۴,۰۸۰)	(۱۱۴,۳۲۶,۵۶۵)	۱۱۳,۴۶۹,۰۶۶	۲۶,۱۵۷	سیمان کرمان
۱۴۱,۳۳۳,۰۱۷	۱,۴۰۰,۹۲۵,۹۹۵	(۳۷,۷۰۰,۲۰۰)	(۳۰,۴۷۰,۲۲۰)	(۴,۰۸۰,۹۴۳,۵۸۵)	۵,۵۴۰,۰۴۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	صدرا
۰	۵,۹۲۱,۰۶۱	(۵۵۹,۱۸۳)	(۶۱۵,۱۰۲)	(۱۰۴,۷۴۱,۲۷۹)	۱۱۱,۸۳۶,۶۲۵	۱۹,۸۷۵	کیمیدارو
۰	(۶۳,۵۱۲,۰۴۹)	(۴,۶۶۵,۰۰۰)	(۵,۱۳۱,۵۰۰)	(۹۸۶,۷۱۵,۵۴۹)	۹۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۰	(۵۹,۳۲۰,۱۲۲)	(۱۴,۲۹۶,۰۰۰)	(۱۵,۷۲۵,۶۰۰)	(۲,۸۸۸,۴۹۸,۵۲۳)	۲,۸۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مینا
۵۵,۱۲۰,۴۴۲	۱۰۹,۰۴۷,۵۳۹	(۱۱,۹۶۲,۵۰۰)	(۱۳,۱۵۸,۷۵۰)	(۲,۲۵۸,۳۳۱,۲۱۱)	۲,۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	مخابرات
۱۱,۰۸۱,۵۹۹	.	.	.	.	.	.	فارسیت درود
۱۳۵,۸۳۰,۲۱۳	.	.	.	.	.	.	شرکت پالایشگاه نفت اصفهان
۵۸۳,۳۴۰,۲۱۸	۱,۶۷۲,۵۵۹,۹۳۰	(۱۵۴,۳۳۱,۷۱۴)	(۱۶۹,۷۵۹,۸۲۸)	(۲۸,۸۶۹,۶۹۱,۳۵۱)	۳۰,۸۶۶,۳۴۲,۸۲۳		

مؤسسه حسابرسی فریوران بدف
پوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۸۸/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
۲۶۵,۳۶۵,۸۵۰	۱۲۶,۷۷۰,۰۵۸	مدیر صندوق
۴۲۳,۱۷۳,۴۶۷	۱۴۵,۹۳۰,۶۰۱	ضامن
۸۸,۹۲۶,۶۲۸	۴۷,۳۲۵,۵۵۹	متولی
۲۳,۲۶۰,۳۳۶	۱۵,۰۴۱,۱۳۶	حسابرس
۷۰۰,۷۲۶,۲۸۱	۳۳۵,۰۶۷,۳۵۴	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰	سال مالی منتهی به ۸۸/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
۱۰,۶۷۱,۲۶۸	۵,۶۸۷,۳۵۷	هزینه تصفیه
۲,۳۲۲,۸۶۵	۸,۷۹۹,۷۳۸	هزینه نگهداری اوراق بی نام
۱۸۹,۹۱۹	۰	هزینه های مالی
۱۳,۱۸۴,۰۵۲	۱۴,۴۸۷,۰۹۵	

مؤسسه حسابرسی فریوران بدف
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۸۹/۰۲/۲۰			نوع وابستگی	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری		
۱۱	۱,۰۰۰	ممتاز	ضامن	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۳	۲۵۰	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

مؤسسه حسابرسی فریوران بدف
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک ملی ایران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

ماتده طلب (بدهی) ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۳,۵۳۳,۱۴۸,۲۹۴)	طی سال	۳۱۶,۹۸۹,۱۸۳,۵۰۶	خرید و فروش سهام	مدیر	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

مؤسسه حسابرسی فریوران بدف
پیوست گزارش