

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ بهمن ماه ۱۳۸۹

نشانی: خیابان شهید بهشتی - خیابان صابونچی (مهناز) - کوچه ادانی (دوم) -
پلاک ۳ - طبقه چهارم - واحد ۷



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

۱. صورت خلاص دارائی های صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت در تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۸۹ و صورتهای سودوزیان و گردش خلاص دارائی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است .

۲. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند .

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری بانک تجارت

۳. ارقام مقایسه ای صورت های مالی بابت دوره میانی ، ۲۰ بهمن ماه ۱۳۸۸ همراه با صورت های مالی مورد گزارش ارائه نشده است .

۴. براساس بررسی اجمالی انجام شده ، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۳ این موسسه به موردی که نشان دهد صورتهای مالی یاد شده در بالا ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب ارائه نشده ، برخورد نکرده است .

۵. خالص ارزش دارائی ها در تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۸۹ به مبلغ ۲ میلیون ریال کمتر انعکاس یافته است .

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)

۱۷ فروردین ماه ۱۳۹۰

داریوش امین نژاد

مهدی سواد لو

(شماره عضویت ۸۰۰۰۹۰)

(شماره عضویت ۸۰۰۰۴۰)



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

برای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۸۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک تجارت مربوط به شش ماهه مالی منتهی به تاریخ ۱۳۸۹/۱۱/۲۰ به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

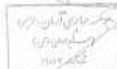
شماره صفحه	
۲	• صورت خلاص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خلاص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی؛
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۹	پ- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک تجارت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	احسان مرادی	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر صندوق
	علی اصغر نسیمی	موسسه حسابرسی آرمان راهبرد	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۸۹/۱۱/۳۰	پدناخت
ریال	ریال	
		دارایی ها:
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۵,۱۸۲,۴۴۵,۶۴۶	۸,۱۵۲,۷۷۳,۵۲۰	۵
-	۱,۰۰۰,۰۸۴,۰۰۰	۶
۲,۰۵۴,۰۱۰,۰۰۰	۲,۵۷۲,۰۳۳,۰۰۰	۷
۵۷۱,۶۰۶,۶۱۸	۲۹۹,۵۱۷,۶۶۶	۸
۶,۰۰۱,۶۳۰	۶۶,۶۴۳,۱۱۰	۹
۷۱۲,۹۲۷,۹۲۱	۶۰,۶۲۷,۹۰۴	۱۰
۸,۶۲۸,۹۹۱,۵۹۵	۱۲,۱۵۲,۴۰۰,۹۳۰	
		بدهی ها
		پرداختی به ارکان صندوق
۳۳۷,۰۲۹,۷۸۶	۱۵۰,۹۲۸,۹۶۷	۱۱
۲۴۶,۱۱۳,۰۸۱	۱۰,۲۸۸,۷۲۶	۱۲
(۱۷۲,۰۸۸)	۱۹,۷۷۵,۷۲۲	۱۳
۶,۴۶۵,۰۲۷	۹,۹۱۹,۳۱۸	۱۴
۵۹۹,۴۳۵,۸۰۶	۱۹۱,۳۵۳,۰۵۳	
۸,۰۲۹,۵۵۵,۷۸۹	۱۱,۹۶۱,۰۴۶,۱۳۷	۱۵
۵,۳۰۵	۶,۰۸۴	
۱,۳۸۵,۵۷۹	۱,۹۶۵,۹۸۶	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
		خالص ارزش هر واحد سرمایه گذاری

پاداشتهای توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۸۹

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	پادداشت	
۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۸۹/۱۱/۲۰		درآمدها
	زیان		سودزبان (فروش لوراق بهادار)
۵۱۷,۸۸۱,۲۴۲	۱,۱۲۸,۷۴۳,۴۳۱	۱۴	سودزبان (تحقیق زیان‌سنگهداری لوراق بهادار)
۱,۸۰۱,۰۰۲,۶۴۴	۱,۳۳۹,۸۸۱,۴۳۳	۱۷	سود سهام
۶۵۴,۹۵۹,۴۱۱	۳۲,۶۰۵,۵۱۴	۱۸	سود اوراق بهادار زیان‌آیدت باحالی الحساب
۲۹۵,۶۵۱,۱۵۳	۱۷۳,۳۷۹,۰۵۲	۱۹	جمع درآمدها
۳,۲۶۹,۳۹۴,۳۴۱	۲,۷۰۴,۶۳۷,۶۲۰		هزینه‌ها
		۲۰	هزینه کارمزد لراکان
(۲۰۱,۷۹۵,۹۶۰)	(۱۷۹,۳۴۲,۴۰۸)		سایر هزینه‌ها
(۸,۲۰۶,۹۳۴)	(۴۷,۶۲۰,۸۲۵)	۲۱	سود (زیان) خالص
۳,۰۵۹,۴۹۱,۵۴۷	۲,۳۷۷,۶۵۴,۳۸۷		

۱۳۸۹/۰۵/۲۰		۱۳۸۹/۱۱/۲۰			
تعداد واحدهای	سرمایه گذاری	تعداد واحدهای	سرمایه گذاری	پادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۶۸۱,۸۸۴,۸۷۸	۵۰۱۳	۸,۰۲۹,۵۵۵,۳۸۹	۵,۴۰۵		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۲۲۹,۶۱۸,۳۴۴	۵۲۲	۳,۰۴۴,۸۸۰,۲۱۹	۱,۷۰۲		واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۵۳,۰۵۴,۵۵۰)	(۱۶۰)	(۱,۸۸۳,۸۸۱,۴۳۳)	(۱۰,۳۳)		واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۰۰۹,۴۳۸,۶۷۲	-	۲,۳۷۷,۶۵۴,۳۸۷	-		سود (زیان) خالص دوره
۱,۶۱۵,۷۸۰	-	۳۰۲,۳۳۶,۸۸۹	-	۲۲	تعدیلات
۸,۰۲۹,۵۵۵,۳۸۹	۵,۴۰۵	۱۱,۵۶۱,۰۵۶,۱۲۷	۶,۰۸۴		خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

پادداشتهای توضیحی همراه بخش جدولی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک تجارت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۳۰ تحت شماره ۱۰۶۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی 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 سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۵ سال است. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران به نشانی خیابان خالداسلامبولی - خیابان ۲۳ پلاک ۱، طبقه سومه واحد ۱۴ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fund-tejarat.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری متشکل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند،

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۸۹

از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق

رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت مالک	درصد واحدهای تحت مالک
۱	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۵۰۰	۸/۲۱
۲	شرکت لیزینگ ایران	۵۰۰	۸/۲۱
	جمع	۱۰۰۰	-

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت است که در تاریخ ۷۲/۲/۱۷ با شماره ثبت ۱۰۰۱۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- میدان آرژانتین- بلوار بهاران، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱۶، طبقه سوم.

متولی صندوق موسسه حسابرسی آرمان راهبرد است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۹/۱۴ با شماره ثبت ۱۹۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان دکتر بهشتی- خیابان احمد قصیر، خیابان دوم، پلاک ۳۰، واحد ۱۰.

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت با مشخصات مدیر صندوق.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آریان فراز است که در تاریخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۷ با شماره ثبت ۱۳۸۳۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان صابونچی (مهناز)، کوچه ادائی (دوم)، پلاک ۵، طبقه چهارم، واحد ۷.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره سال مالی تهیه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۸۹

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 اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی؛ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های

بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش متعکس 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 دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " 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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس؛ خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی؛ خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار با خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۸۹

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 زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 وجود در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود یا همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۸۹

۴-۶- 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 برداشتی 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 صندوق 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 سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۸۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک

صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۸۹/۱۱/۲۰		۱۳۸۹/۰۵/۲۰	
	بهای تمام شده ریال	حاصل ارزش فروش ریال	حاصل ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال
بانک‌ها و مؤسسات اعتباری	۱,۶۶۱,۳۳۳,۳۰۰	۲,۵۳۶,۷۷۲,۶۷۳	۱۱٪	۱,۳۰۷,۲۳۰,۹۳۰
تاسیس و سرمایه‌دهی و بازتسهیلگری بجز تاسیس اجتماعی اعتباری	۱۲۰,۰۹۵,۵۸۸	۱۷۷,۷۱۷,۶۸۸	۱٪	۲۶۷,۵۴۴,۳۰۹
مواد و محصولات دارویی	۴۱۹,۱۰۵,۰۰۰	۶۳۳,۳۴۱,۶۷۷	۵٪	۲۲۶,۱۵۵,۰۰۰
محصولات شیمیایی	-	-	-	۳۵۶,۳۳۸,۱۶۷
خودرو و ماشین‌آلات	۳۷۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۳۱۹,۸۵۰	۵٪	۱۱۴,۱۰۰,۰۰۰
استخراج نفت گاز و خدمات جسی جز آکنشان	-	-	-	۱۱۴,۳۵۰,۰۰۰
شود سازی مایلاک و مصنوعات	۱۵۶,۵۶۳,۰۰۰	۲۱۰,۹۱۴,۳۳۸	۳٪	۱۸۶,۵۶۳,۰۰۰
استخراج کانه‌های فلزی	۵۴۳,۳۰۸,۸۹۰	۸۰۰,۹۲۷,۵۸۳	۷٪	۵۳۸,۳۸۱,۸۸۸
سرمایه‌گذاری‌ها	۶۶۷,۰۰۲,۵۸۷	۹۳۷,۸۴۹,۰۲۹	۸٪	۱۲۶,۷۲۰,۰۰۰
کفاس و سرانیک	۲۵۳,۳۸۵,۰۱۶	۳۵۲,۵۰۹,۸۳۴	۳٪	۷۱۳,۱۷,۶۵۷
قرات اساسی	۶۶۷,۳۶۹,۳۷۸	۹۶۶,۸۱۲,۸۱۵	۸٪	۲۶۸,۸۶۴,۳۳۰
شرکت‌های چندرشته‌ای	۱۲۲,۰۵۱,۳۸۹	۵۱۷,۷۰۰,۶۰۰	۶٪	۳۷۷,۳۲۰,۸۳۵
صنعتی	-	-	-	-
مخابرات	۲۴۰,۹۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۳۶۹,۴۰۰	۴٪	-
پارک و فعالیت‌های وابسته به آن	۳۱۳,۷۸۸,۰۲۴	۳۳۳,۳۳۰,۰۳۳	۴٪	-
	۵,۵۳۰,۱۲۰,۵۶۲	۸,۱۵۲,۷۷۲,۵۲۰	۶٪	۳,۸۸۹,۳۳۳,۳۸۰
				۵,۳۸۲,۳۴۷,۶۲۶
				۶۱,۳۳۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۸۹

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۵/۳۰	۱۳۸۹/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱,۰۰۰,۸۲۴,۰۰۰	۶.۱
-	۱,۰۰۰,۸۲۴,۰۰۰	

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۵/۳۰		۱۳۸۹/۱۱/۳۰		شرح سپرده	نسبت
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
-	-	۸۲۴,۰۰۰	۸۲۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪
-	-	۸۲۴,۰۰۰	۸۲۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۵/۳۰	۱۳۸۹/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۵۲,۰۱۰,۰۰۰	۲,۵۷۲,۰۲۳,۰۰۰	۷.۱
۲,۰۵۲,۰۱۰,۰۰۰	۲,۵۷۲,۰۲۳,۰۰۰	

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۵/۳۰		۱۳۸۹/۱۱/۳۰		شرح	نسبت
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی	اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی	اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی	اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی	اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی	اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی
-	۲۴۱,۰۰۰	۲۴۱,۰۰۰	۲۴۱,۰۰۰	۲۴۱,۰۰۰	۱۰۰٪
۲,۰۵۲,۰۱۰,۰۰۰	۲,۴۳۱,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰	۱۰۰٪
۲,۰۵۲,۰۱۰,۰۰۰	۲,۶۷۲,۰۰۰	۲,۵۷۱,۰۰۰	۲,۵۷۱,۰۰۰	۲,۵۷۱,۰۰۰	۱۰۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۸۹

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹-۰۱۲۰		۱۳۸۹/۱۱/۲۰		حساب‌های دریافتی:	
تزیل شده	برج تزیل	تزیل شده	برج تزیل	تزیل شده	ریال
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
۵۶۰,۲۲,۸۸۱	۹۰٪	۲۲۵,۳۹,۸۱۹	۹۰٪	۲۹۶,۵۰,۵۲۵	۹۰٪
۷,۵۲۳,۳۳۸	۱٪	۲,۵۲۷,۵۷۰	۱٪	۲۳,۰۸,۱۲۱	۱٪
۵۷۱,۶۰,۲۱۹		۲۲۷,۹۲,۳۸۹		۳۱۹,۵۸,۶۴۶	

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده‌های بانکی
جمع

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۳۸۹/۱۱/۲۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۰۰۱,۹۳۰	-	۹۹۵,۵۴۰	۵,۰۰۶,۳۹۰
-	-	۲,۰۲۲,۰۳۱	۲,۹۸۴,۳۶۹
-	-	۱,۲۸۸,۳۲۹	۱,۶۹۶,۰۴۰
۶,۰۰۱,۹۳۰	-	۲,۲۸۵,۸۹۹	۳,۷۱۶,۰۷۱

مانده هزینه‌های تأسیس
مانده هزینه‌های نرم افزار
مانده هزینه‌های برگزاری مجامع
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۵/۳۰	۱۳۸۹/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۶۹۴,۸۲۷,۹۲۹	۲,۰۶۲۷,۹۰۴	حساب جاری بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۱-۲۶۳۹۱۴-۸۹۹-۸۱۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۲-۲۶۳۹۱۴-۸۹۹-۸۱۰
۷۱۴,۸۲۷,۹۲۹	۶۰,۶۲۷,۹۰۴	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۹/۰۵/۳۰	۱۳۸۹/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۸,۹۳۹,۳۸۳	۶۱,۰۶۸,۸۸۱	مدیر صندوق
۱۷۶,۲۷۹,۶۶۵	۷۲,۲۲۰,۹۴۰	سامان
۱۱,۷۷۳,۲۵۱	۸,۳۹۸,۰۷۹	متولی
۱۰,۰۰۰,۲۷,۲۰۷	۹,۰۴۰,۸۶۷	حسابرس
۳۲۷,۰۰۲۹,۷۸۶	۱۵۰,۷۲۸,۸۶۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۲- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۸۹/۱۱/۲۰			۱۳۸۹/۰۵/۲۰		
	مابده ابتدای دوره	گردش بدعاکار	گردش بسالککار	مابده پایان دوره	مابده پایان دوره	ریال
بانک تجارت	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۲۲۶,۱۱۳,۰۸۱)	۱۰,۴۱۷,۱۴۵,۷۲۷	۱۰,۱۸۱,۷۲۱,۳۷۲	(۱۰,۷۲۸,۷۲۶)	(۲۲۶,۱۱۳,۰۸۱)	
جمع	(۲۲۶,۱۱۳,۰۸۱)	۱۰,۴۱۷,۱۴۵,۷۲۷	۱۰,۱۸۱,۷۲۱,۳۷۲	(۱۰,۷۲۸,۷۲۶)	(۲۲۶,۱۱۳,۰۸۱)	

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۰	۱۳۸۹/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	بابت واحدهای ابطال شده
۱۹,۷۷۵,۷۲۲	۱۷۲,۰۸۸	
۱۹,۷۷۵,۷۲۲	۱۷۲,۰۸۸	

۱۴- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۰	۱۳۸۹/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۹,۸۱۹,۷۱۸	۶,۴۶۵,۰۲۷	
۹,۸۱۹,۷۱۸	۶,۴۶۵,۰۲۷	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۵- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۸۹-۰۵/۲۰		۱۳۸۹/۱۱/۲۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۵۲۴,۹۶۶,۵۵۰	۶,۲۰۵	۹,۹۵۰,۰۷۰,۵۸۷	۵,۰۸۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۹۸۵,۵۱۹,۳۳۹	۱,۰۰۰	۱,۹۵۰,۹۸۵,۵۶۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸,۰۲۹,۵۵۵,۷۸۹	۵,۲۰۵	۱۱,۹۰۱,۰۵۶,۱۴۷	۶,۰۸۶	جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۸۹/۱۱/۲۰	ریال
۵۱۷,۸۸۱,۲۲۳	۱,۱۲۸,۷۶۴,۵۳۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۵۱۷,۸۸۱,۲۲۳	۱,۱۲۸,۷۶۴,۵۳۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نمودار شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۰

نوع اوراق	تعداد	قیمت تمام شده کن	ارزش روز کن	ارزش روز
بهره‌بر	۵۲۲,۰۰۰	۲۲۲,۲۶۰,۰۵۱	۳۳۶,۱۹۵,۰۰۰	۲۱۲,۲۳۶,۰۲۹
بانک پارسیان	۱۱۲,۲۲۲	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۳۳,۲۲۲	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
بانک کارگرن	۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
بیمه آبرو	۱۲,۵۳۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۲,۵۰۰	۵۵,۲۳۲,۲۶۰	۴۹,۱۰۰,۰۰۰	۳۶,۵۰۰,۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسیان انکس	۵۵,۲۲۲	۲۱۹,۲۲۲,۲۲۲	۲۳۵,۲۱۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
چهارم	۲,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
پتی اوف	۱۱۲,۲۲۲	۱۵۲,۲۲۵,۰۰۰	۱۳۲,۲۲۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مادروژک	۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سنگال-آبرو	۹,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری خاور	۲۰,۲۲۲	۱۰۲,۲۲۲,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری خاور	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری جهان و خاور	۹۲,۲۲۲	۲۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
فرانسه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه پارس	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
گن گن	۲۲,۲۲۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
لینک ایران	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
مخابرات	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی سیر	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۵۷۱,۰۰۰	۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
				(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
				۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت
با ددایست‌های توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۸- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تسکین صنع	تاریخ دریافت	انعام‌سهام		شش ماهه منتهی به ۳۰/۱۱/۸۹			میل‌تالی منتهی به ۱۳۸۹-۰۵-۳۱
			تعداد در تعداد کل سهام	سود نقدی سهام	صنع درآمد سهام	خرجه توزیلی سهام	خالص درآمد سهام	
سرمایه‌گذاری شاند	۱۳۸۸/۰۹/۲۷	-	۸۹۹۹	۵۰۰	۳۳,۳۳۵,۰۰۰	۱,۳۳۸,۸۸۶	۳۳,۳۳۳,۰۰۰	
سرمدیان و موات	-	-	-	-	-	-	-	
مشاری شاد	-	-	-	-	-	-	-	
نارویشتن	-	-	-	-	-	-	-	
جیبی لوتان	-	-	-	-	-	-	-	
پارویشی خاکک	-	-	-	-	-	-	-	
نارویی راک	-	-	-	-	-	-	-	
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	
بده طرز	-	-	-	-	-	-	-	
بانک کشاورزی	-	-	-	-	-	-	-	
فولاد مبارک	-	-	-	-	-	-	-	
گل گلر	-	-	-	-	-	-	-	
سرمایه‌گذاری سپید	-	-	-	-	-	-	-	
تیرنگ ایران	-	-	-	-	-	-	-	
چادری	-	-	-	-	-	-	-	
بانکد کارآفرین	-	-	-	-	-	-	-	
جمع					۳۳,۳۳۵,۰۰۰	۱,۳۳۸,۸۸۶	۳۳,۳۳۳,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۹- سود اوراق بیدار با درآمد ثابت یا علی الحساب

شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۸۹/۱۱/۲۰	۱۳۸۹/۰۵/۲۰	ریال	ریال
۱۹.۱	۲۶۵,۳۸۱,۳۶۸	۲۶۵,۳۸۱,۳۶۲	۲۶۵,۳۸۱,۳۶۲
۱۹.۲	۲۸,۰۹۲,۲۶۴	۲۹,۳۶۹,۱۹۱	۲۹,۳۶۹,۱۹۱
	۱۲۳,۳۷۹,۰۵۴	۲۹۵,۶۵۱,۱۵۳	۲۹۵,۶۵۱,۱۵۳

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به					
۱۳۸۹/۱۱/۲۰		۱۳۸۹-۰۵/۲۰		تاریخ	تاریخ	سود	سود
سود	سود	سود	سود	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سود	سود
۱۸	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۵	۱۳۹۰/۱۱/۲۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۶.۵	۲۷,۰۸۹,۳۶۸	-	۲۷,۰۸۹,۳۶۸	۱۳۹۲/۰۱	۱۳۹۱/۰۵	۲۷,۰۸۹,۳۶۸	۲۷,۰۸۹,۳۶۸
	۱۲۵,۰۸۹,۳۶۸	-	۱۲۵,۰۸۹,۳۶۸			۲۹۵,۰۸۹,۳۶۸	۲۹۵,۰۸۹,۳۶۸

اوراق مشارکت وزارت کشور

اوراق مشارکت بانک

جمع

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به					
۱۳۸۹/۱۱/۲۰		۱۳۸۹-۰۵/۲۰		تاریخ	تاریخ	سود	سود
سود	سود	سود	سود	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سود	سود
۱۰	۰	-	۰	۱۳۹۰/۰۵	۱۳۸۹/۰۵	۰	۰
۱۰	۱۰	-	۱۰	۱۳۹۰/۰۵	۱۳۸۹/۰۵	۱۰	۱۰
	۱۰	-	۱۰			۱۰	۱۰

سپرده بانکی

سپرده گذاری در بانک ملی

سپرده گذاری در بانک تجارت

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۸۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۱۱/۳۰	۱۳۸۹/۰۵/۳۰	
ریال	ریال	
۷۳,۱۱۹,۳۹۸	۸۲,۶۵۴,۸۳۱	مدیر صندوق
۸۷,۱۴۱,۳۹۵	۹۷,۶۵۵,۲۸۳	حساب
۱۰,۰۶۷,۹۵۵	۱۱,۶۱۵,۹۴۱	متولی
۹,۰۱۳,۷۶۰	۹,۹۹۹,۹۰۵	حسابرس
۱۷۹,۳۴۴,۴۰۸	۲۰۱,۷۲۵,۹۶۰	جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

شش ماهه منتهی	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۱۱/۳۰	۱۳۸۹/۰۵/۳۰	
ریال	ریال	
۹۹۵,۵۴۰	۱,۹۹۶,۵۵۰	هزینه تأسیس صندوق
-	۲۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانک
۲,۰۲۲,۰۴۴	۲,۵۸۴,۴۸۳	هزینه نگهداری اوراق بهاداری نام
۳,۰۲۰,۶۶۶	۳,۵۰۵,۹۰۱	هزینه تصفیه
۶۰,۰۰۰	-	هزینه های حقوقی
۱,۲۸۸,۷۴۴	-	هزینه برگزاری مجمع
۴۰,۲۷۲,۰۲۱	-	هزینه نرم افزار
۲۷,۶۴۰,۸۲۵	۸,۲۰۶,۹۳۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

پس ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۸۹

۲۲- تعديلات

تعديلات شامل اقلام زير است:

۱۳۸۹/۰۵/۳۰	۱۳۸۹/۱/۲۰	
زبان	زبان	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱,۵۲۵,۲۸۰	۱۷,۳۲۸,۵۸۴	سایر تعديلات
-	۲۸۵,۰۱۶,۲۰۵	جمع
۱,۶۱۵,۲۸۰	۳۰۲,۳۴۶,۷۸۹	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۸۹/۰۵/۳۰		۱۳۸۹/۱/۲۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درجه‌بندی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درجه‌بندی	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درجه‌بندی			
	۳,۶۲۳	۱,۵۲۴	عادی	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۵۰۰		مستاز	۵۰۰	شماره	شرکت کارگزاری بانک تجارت	شماره و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	-	-	متولی	موسسه حسابرس آرمان	اشخاص وابسته به متولی
-	-	-	-	-	حسابرس	موسسه حسابرس آرمان	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	-	-	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت	جمع