

---

---

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت**

**صورت‌های مالی**

**دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ۱۳۹۰**

---

---

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### صورت‌های مالی

برای دوره ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک تجارت مربوط به دوره نه ماهه ماهه مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۰ به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص 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 منصفانه 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 نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۰/۰۳/۱۰ به تأیید مدیر صندوق رسیده است.

### **با سپاس**

<u>ارکان صندوق</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>نماینده</u>
<b>مدیر صندوق</b>	شرکت کارگزاری بانک تجارت	احسان مرادی

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت**

**صورت خالص دارایی ها**

**در تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰**

۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۰۲/۲۰	یادداشت
ریال	ریال	
<b>دارایی ها:</b>		
۵,۲۸۲,۴۴۵,۶۲۶	۱۱,۳۳۱,۲۵۷,۱۰۵	۵
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۰۵۴,۰۱۰,۰۰۰	۲,۵۷۲,۰۲۳,۰۰۰	۶
		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
۵۷۱,۶۰۶,۶۱۸	۱۵۵,۷۰۹,۵۲۸	۷
		حسابهای دریافتی
۶,۰۰۱,۴۳۰	۴۰,۷۰۴,۲۱۰	۸
		سایر دارایی ها
۷۱۴,۹۲۷,۹۲۱	۱۱۸,۶۰۹,۰۲۳	۹
		موجودی نقد
<b>۸,۶۲۸,۹۹۱,۵۹۵</b>	<b>۱۴,۲۱۸,۳۰۲,۸۶۶</b>	
		<b>جمع دارایی ها</b>
<b>بدهی ها</b>		
۳۴۷,۰۲۹,۷۸۶	۲۷۰,۵۰۲,۵۷۴	۱۰
		پرداختی به ارکان صندوق جاری کارگزاران
۲۴۶,۱۱۳,۰۸۱	(۶۶۲,۹۵۰)	۱۱
(۱۷۲,۰۸۱)	۱۷۲,۰۵۹,۳۹۸	۱۲
		پرداختی به سرمایه گذاران
۶,۴۶۵,۰۲۷	۱۲,۱۳۴,۳۱۲	۱۳
		سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۵۹۹,۴۳۵,۸۰۶</b>	<b>۴۵۴,۰۳۳,۳۳۴</b>	
		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۸,۰۲۹,۵۵۵,۷۸۹</b>	<b>۱۳,۷۶۴,۲۶۹,۵۳۲</b>	۱۴
		<b>خالص دارایی ها</b>
۵,۴۰۵	۵,۷۸۰	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<b>۱,۴۸۵,۵۷۹</b>	<b>۲,۳۸۱,۳۶۱</b>	
		خالص ارزش هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها**  
**برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰**

سال مالی منتهی به	دوره ۹ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۰۲/۲۰		ریال
			<b>درآمدها</b>
۵۱۷,۸۸۱,۲۳۳	۲,۶۹۴,۱۴۰,۹۶۴	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۸۰۱,۰۰۲,۶۴۴	۲,۵۸۵,۹۳۴,۸۹۶	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۶۵۴,۹۵۹,۴۱۱	۹۹,۴۸۶,۵۱۴	۱۷	سود سهام
۲۹۵,۶۵۱,۱۵۳	۳۶۱,۱۴۰,۶۱۰	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۲۶۹,۴۹۴,۴۴۱	۵,۷۴۰,۷۰۲,۹۸۴		جمع درآمدها
			<b>هزینه ها</b>
(۲۰۱,۷۹۵,۹۶۰)	(۲۹۹,۶۷۹,۳۳۹)	۱۹	هزینه کامزد ارکان
(۸,۲۰۶,۹۳۴)	(۱۳۱,۶۲۷,۲۹۴)	۲۰	سایر هزینه ها
۳,۰۵۹,۴۹۱,۵۴۷	۵,۳۰۹,۳۹۶,۳۵۱		سود (زیان) خالص

۱۳۸۹/۰۵/۲۰		۱۳۹۰/۰۲/۲۰		
تعداد واحدهای	تعداد واحدهای	تعداد واحدهای	تعداد واحدهای	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۴۸۱,۸۸۴,۸۷۸	۵۰۱۳	۸,۰۲۹,۵۵۵,۷۸۹	۵,۴۰۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۶۳۹,۶۱۸,۸۳۴	۵۳۲	۳,۶۷۳,۶۷۰,۹۳۶	۱,۹۹۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۵۳,۰۵۴,۷۵۰)	(۱۴۰)	(۳,۲۵۰,۹۱۵,۷۲۹)	(۱,۶۱۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۰۵۹,۴۹۱,۵۴۷	-	۵,۳۰۹,۳۹۶,۳۵۱	-	سود (زیان) خالص دوره
۱,۶۱۵,۲۸۰	-	۲,۵۶۲,۱۸۵	-	تعدیلات
۸,۰۲۹,۵۵۵,۷۸۹	۵,۴۰۵	۱۳,۷۶۴,۲۶۹,۵۳۲	۵,۷۸۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

#### 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 سوم، 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](http://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 ممتاز تشکیل 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

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

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 تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۵۰۰	۸/۶
۲	شرکت لیزینگ ایران	۵۰۰	۸/۶
	جمع	۱۰۰۰	۱۷/۲

**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 به 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

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

#### 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 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 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 بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

#### **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 علی‌الحساب 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

#### **۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و 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

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
متولی	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
ضامن	سالانه ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد . به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $0.003/n.365$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ، ذخیره می شود . n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید ، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.

#### **۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### **۴-۵- مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

#### **۶-۴- 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 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

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

#### 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	۱۳۹۰/۰۲/۲۰		۱۳۸۹/۰۵/۲۰	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
بانک ها و موسسات اعتباری	۱,۱۱۰,۵۵۳,۶۸۱	۱,۶۰۶,۰۵۸,۳۹۳	۱,۳۰۷,۷۴۰,۹۴۰	۱,۷۹۸,۱۴۵,۷۳۰
تامین وجوه بیمه و بازنشستگی بجز تامین اجتماعی اجباری	-	-	۲۶۷,۵۴۴,۳۰۹	۴۶۴,۵۳۶,۱۰۶
مواد و محصولات دارویی	۲۶۱۹۵۵۰۰۰	۶۰۴۰۳۹۸۰۷	۴۲۶۱۵۵۰۰۰	۵۶۵,۲۰۲,۴۰۰
محصولات شیمیایی	۱۲۲۵۰۰۰۰۰۰	۱۷۰۲۷۸۸۹۸۰	۳۵۴,۶۳۸,۱۶۷	۳۵۵,۳۹۸,۷۱۵
خودرو و ساخت قطعات	۳۵۴,۸۴۶,۰۰۰	۳۹۲,۲۳۹,۶۲۲	۱۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۳۵۴,۷۰۰
استخراج نفت گازو خدمات جنبی جز اکتشاف	-	-	۱۱۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۸۲,۵۰۰
انبوه سازی املاک و مستغلات	۱۸۶۵۶۲۰۰۰	۲۱۹۱۷۴۳۲۳	۱۸۶,۵۶۲,۰۰۰	۲۱۱,۸۱۲,۰۵۴
استخراج کانه های فلزی	۹۸۴,۴۸۳,۳۴۵	۱,۸۲۶,۳۰۷,۵۰۹	۵۲۸,۳۸۱,۹۸۸	۷۰۰,۵۲۶,۵۳۱
سرمایه گذاری ها	۱,۳۶۴,۹۴۰,۸۲۳	۱,۵۹۹,۷۱۵,۱۵۸	۱۲۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۰۹,۲۵۰
کاشی و سرامیک	۲۵۳۳۸۵۰۱۶	۴۰۲۷۰۰۶۹۶	۷۱,۳۱۷,۶۵۷	۱۱۵,۵۲۴,۱۲۵
فلزات اساسی	۹۹۶,۴۴۹,۳۱۸	۱,۵۰۵,۴۰۶,۱۱۹	۲۶۹,۸۶۳,۱۳۰	۲۸۳,۲۱۴,۶۹۰
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲۳۲۰۵۱۲۸۹	۵۴۴۹۸۳۸۱۲	۲۳۲,۰۵۱,۲۸۹	۳۸۷,۲۴۰,۸۲۵
مخابرات	۵۰۵۰۰۰۰۰	۴۳۰۷۴۰۷۳	-	-
رایانه	۳۷۲۰۵۰۰۲۴	۷۷۵۷۰۲۵۷۱	-	-
ماشین آلات	۱۳۰۸۰۶۸۰۲	۱۰۹۰۶۶۰۴۲	-	-
	<b>۷,۵۲۳,۵۸۳,۲۹۸</b>	<b>۱۱,۳۳۱,۲۵۷,۱۰۵</b>	<b>۳,۹۹۹,۴۲۴,۴۸۰</b>	<b>۵,۲۸۲,۴۴۷,۶۲۶</b>
		<b>۸۲٪</b>		<b>۶۱.۲۲٪</b>

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

#### ۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۰۲/۲۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۵۴,۰۱۰,۰۰۰	۲,۵۷۲,۰۲۳,۰۰۰	۶-۱
<u>۲,۰۵۴,۰۱۰,۰۰۰</u>	<u>۲,۵۷۲,۰۲۳,۰۰۰</u>	اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی

#### ۶-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۰۲/۲۰					
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
-	۷۵۳٪	۱,۰۳۶,۰۲۶,۰۰۰	۳۶,۰۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵٪	۱۳۹۲/۰۹/۰۱
۲,۰۵۴,۰۱۰,۰۰۰	۱۱.۱۶٪	۱,۵۳۵,۹۹۷,۰۰۰	۳۵,۹۹۷,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۹۱/۱۰/۰۱
<u>۲,۰۵۴,۰۱۰,۰۰۰</u>	<u>۱۸.۶۹٪</u>	<u>۲,۵۷۲,۰۲۳,۰۰۰</u>	<u>۷۲,۰۲۳,۰۰۰</u>	<u>۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		

نفت آبادان

نیروگاه های برق آبی

#### ۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۵/۲۰			۱۳۹۰/۰۲/۲۰			حساب های دریافتی :
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۶۴,۰۴۲,۸۸۰	۲۰٪	۶۲۵,۲۷۲,۸۱۲	۱۳۴,۷۶۶,۱۱۴	۲۰٪	۱۶۱,۷۱۹,۳۳۷	سود سهام دریافتی
۷,۵۶۳,۷۳۸	۶٪	۷,۵۶۷,۴۷۰	۲۰,۹۴۳,۴۱۴	۶٪	۲,۶۷۳,۶۹۶	سود دریافتی سپرده های بانکی
<u>۵۷۱,۶۰۶,۶۱۸</u>		<u>۶۳۲,۸۴۰,۲۸۲</u>	<u>۱۵۵,۷۰۹,۵۲۸</u>		<u>۱۶۴,۳۹۳,۰۳۳</u>	جمع

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

#### ۸- 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 یا 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۳۹۰/۰۲/۲۰

مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۵۱۳,۵۹۰	۱,۴۸۷,۸۴۰	-	۶,۰۰۱,۴۳۰	مانده هزینه های تاسیس
۳۵,۰۶۸,۳۹۹	۶۴,۹۳۱,۶۰۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مانده هزینه های نرم افزار
۱,۱۲۲,۲۲۱	۲,۰۷۷,۷۷۹	۳,۲۰۰,۰۰۰	-	مانده هزینه های برگزاری مجامع
<b>۴۰,۷۰۴,۲۱۰</b>	<b>۶۸,۴۹۷,۲۲۰</b>	<b>۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰</b>	<b>۶,۰۰۱,۴۳۰</b>	<b>جمع</b>

#### ۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
۶۹۴,۹۲۷,۹۲۱	۹۸,۶۰۹,۰۲۳	حساب جاری بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۱-۲۶۳۹۱۴-۸۱۰-۸۴۹
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۲-۲۶۳۹۱۴-۸۱۰-۸۴۹
<b>۷۱۴,۹۲۷,۹۲۱</b>	<b>۱۱۸,۶۰۹,۰۲۳</b>	<b>جمع</b>

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

#### ۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

	<u>۱۳۸۹/۰۵/۲۰</u>	<u>۱۳۹۰/۰۲/۲۰</u>	
	ریال	ریال	
	۱۴۸,۹۴۹,۴۸۳	۱۰۹,۷۸۵,۱۷۹	مدیر صندوق
	۱۷۶,۲۷۹,۶۴۵	۱۳۱,۸۹۸,۰۷۲	ضامن
	۱۱,۷۷۳,۴۵۱	۱۴,۸۴۶,۸۰۶	متولی
	۱۰,۰۲۷,۲۰۷	۱۳,۹۷۲,۵۱۷	حسابرس
	<u>۳۴۷,۰۲۹,۷۸۶</u>	<u>۲۷۰,۵۰۲,۵۷۴</u>	جمع

#### ۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	<u>۱۳۸۹/۰۵/۲۰</u>		<u>۱۳۹۰/۰۲/۲۰</u>		
	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	(۲۴۶,۱۱۳,۰۸۱)	۶۶۲,۹۵۰	۱۵,۲۰۹,۴۸۳,۹۵۰	۱۵,۴۵۶,۲۵۹,۹۸۱	(۲۴۶,۱۱۳,۰۸۱)
	<u>(۲۴۶,۱۱۳,۰۸۱)</u>	<u>۶۶۲,۹۵۰</u>	<u>۱۵,۲۰۹,۴۸۳,۹۵۰</u>	<u>۱۵,۴۵۶,۲۵۹,۹۸۱</u>	<u>(۲۴۶,۱۱۳,۰۸۱)</u>

نام شرکت کارگزاری  
بانک تجارت  
جمع

#### ۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	<u>۱۳۸۹/۰۵/۲۰</u>	<u>۱۳۹۰/۰۲/۲۰</u>	
	ریال	ریال	
	(۱۷۲,۰۸۸)	۱۷۲,۰۵۹,۳۹۸	بابت واحدهای ابطال شده
	<u>(۱۷۲,۰۸۸)</u>	<u>۱۷۲,۰۵۹,۳۹۸</u>	

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

#### ۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
۶,۴۶۵,۰۲۷	۱۲,۱۳۴,۳۱۲	ذخیره تصفیه
۶,۴۶۵,۰۲۷	۱۲,۱۳۴,۳۱۲	

#### ۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۸۹/۰۵/۲۰		۱۳۹۰/۰۲/۲۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۵۴۳,۹۷۶,۵۵۰	۴,۴۰۵	۱۱,۳۸۲,۹۰۸,۰۲۱	۴,۷۸۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۴۸۵,۵۷۹,۲۳۹	۱,۰۰۰	۲,۳۸۱,۳۶۱,۵۱۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸,۰۲۹,۵۵۵,۷۸۹	۵,۴۰۵	۱۳,۷۶۴,۲۶۹,۵۳۲	۵,۷۸۰	جمع

#### ۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
۵۱۷,۸۸۱,۲۳۳	۲,۶۹۴,۱۴۰,۹۶۴	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۵۱۷,۸۸۱,۲۳۳	۲,۶۹۴,۱۴۰,۹۶۴	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

**دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰**

#### ۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

	۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۰۲/۲۰						
سود(زیان) خالص	سود(زیان) خالص	مالیات	کارمزد	سود(زیان) ناخالص	بهای خرید	بهای فروش	تعداد	شرکت
۱۰,۴۵۲,۶۳۰	۱۴۵,۹۴۱,۹۱۱	(۱,۵۸۵,۷۳۸)	(۱,۶۷۷,۷۰۰)	۱۴۹,۲۰۵,۳۴۹	(۱۶۷,۹۴۲,۲۵۲)	۳۱۷,۱۴۷,۶۰۱	۳۲,۶۹۹	سر. توسعه معادن و فلزات
۳۵,۳۳۹,۴۹۹	۱۱,۹۲۰,۵۰۸	(۳۴۴,۹۵۰)	(۳۷۹,۴۴۴)	۱۲,۶۴۴,۹۰۲	(۵۶,۳۴۵,۰۹۸)	۶۸,۹۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
۳,۵۵۴,۸۰۶	۱۴۴,۹۸۷,۹۷۸	(۱,۹۴۹,۵۰۲)	(۲,۰۶۲,۵۲۰)	۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۰,۹۰۰,۰۰۰)	۳۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
۷,۸۳۹,۸۶۸	۵۹,۸۰۶,۰۳۳	(۱,۶۲۰,۰۰۰)	(۱,۷۸۲,۰۰۰)	۶۳,۲۰۸,۰۳۳	(۲۶۰,۷۹۱,۹۶۷)	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲۸,۳۳۳,۹۶۶	۲۳,۰۲۸,۸۴۸	(۶۷۲,۸۵۰)	(۷۴۰,۱۳۵)	۲۴,۴۴۱,۸۳۳	(۱۱۰,۱۲۸,۱۶۷)	۱۳۴,۵۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۸,۵۷۶,۰۲۹	۳۶۷,۱۴۹,۴۵۹	(۴,۲۶۲,۵۶۶)	(۴,۵۸۰,۶۲۵)	۳۷۵,۹۹۲,۶۵۰	(۴۷۶,۵۲۰,۲۸۷)	۸۵۲,۵۱۲,۹۳۷	۲۵۰,۲۵۰	بانک اقتصاد نوین
۱۰,۱۵۶۸,۶۶۲	۲۷,۱۰۹,۵۸۹	(۳۴۹,۹۴۹)	(۳۸۴,۹۴۴)	۲۷,۸۴۴,۴۸۲	(۴۲,۱۴۵,۳۵۲)	۶۹,۹۸۹,۸۳۴	۳۶,۸۳۴	بانک تجارت
-	۳,۰۱۱,۲۵۲	(۱۳۹,۶۱۳)	(۱۵۳,۵۷۲)	۳,۳۰۴,۴۳۷	(۲۴,۶۱۸,۲۱۷)	۲۷,۹۲۲,۶۵۴	۱۱,۳۳۷	کارخانه چینی ایران
-	۱۲۵,۰۴۳,۴۲۱	(۱,۳۶۴,۶۲۷)	(۱,۴۶۷,۰۷۱)	۱۲۷,۸۷۵,۱۱۹	(۱۴۵,۰۵۰,۱۶۱)	۲۷۲,۹۲۵,۲۸۰	۷۶,۵۰۰	بانک کارآفرین
۶,۳۲۰,۵۷۵	(۱,۲۱۷,۱۹۰)	(۵۷۱,۶۶۷)	(۶۲۸,۸۸۳)	-۱۶,۶۴۰	(۱۱۴,۳۵۰,۰۰۰)	۱۱۴,۳۳۳,۳۶۰	۵۰,۰۰۰	شرکت حفاری شمال
۲۲,۹۲۹,۲۵۰	۱۹,۳۳۸,۶۴۱	(۹۷۱,۹۹۹)	(۱,۰۶۲,۳۰۲)	۲۱,۳۷۹,۸۴۲	(۱۷۳,۱۲۰,۰۰۰)	۱۹۴,۳۹۹,۸۴۲	۷۰,۰۰۰	سر. بانک ملی ایران
۷۴,۹۳۸,۹۳۷	۱۲۷,۷۷۷,۲۰۵	(۱,۹۹۷,۴۰۱)	(۲,۱۶۱,۳۳۷)	۱۳۱,۹۳۵,۹۴۳	(۲۶۷,۵۴۴,۳۰۹)	۳۹۹,۴۸۰,۲۵۲	۶۰,۰۰۳	بیمه البرز
۲,۹۵۰,۷۵۰	۲۶,۵۰۴,۷۸۷	(۱,۵۰۴,۰۰۰)	(۱,۵۹۱,۲۱۳)	۲۹,۶۰۰,۰۰۰	(۲۷۱,۲۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۹۱,۴۸۰,۵۵۹	۵,۹۳۶,۴۹۸	(۶۸۶,۹۰۵)	(۷۵۵,۵۹۷)	۷,۳۷۹,۰۰۰	(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۷,۳۸۱,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
-	۱۱۰,۷۰۰,۶۲۰	(۱,۳۳۸,۸۳۶)	(۱,۵۲۷,۷۱۸)	۱۱۳,۵۶۷,۱۷۴	(۱۶۴,۲۰۰,۰۰۰)	۲۷۷,۷۶۷,۱۷۴	۴۰,۰۰۰	داروپخش
-	۵۱,۸۲۹,۷۶۰	(۸۴۰,۷۵۰)	(۹۲۴,۸۲۷)	۵۳,۵۹۵,۳۳۷	(۱۱۴,۵۵۴,۶۶۳)	۱۶۸,۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک پارسیان
-	۱۳,۸۳۳,۲۴۶	(۶۶۴,۴۵۴)	(۷۱۱,۱۰۰)	۱۵,۱۹۰,۸۰۰	(۱۱۴,۱۰۰,۰۰۰)	۱۲۹,۲۹۰,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
-	۲۳,۷۵۷,۹۲۳	(۱,۳۵۵,۵۷۲)	(۱,۴۹۱,۱۳۲)	۲۶,۶۰۴,۶۲۷	(۲۴۴,۵۱۰,۰۰۰)	۲۷۱,۱۱۴,۶۲۷	۵۰,۰۰۰	نیرو کلر
-	۲۰,۶۳۷,۶۱۱	(۳,۰۵۰,۷۴۹)	(۳,۳۰۶,۳۲۳)	۲۶,۹۴۹,۶۸۳	(۵۷۴,۲۰۰,۰۰۰)	۶۰,۱۴۹,۶۸۳	۲۲,۰۰۰	بیمه دانا
-	۳,۸۵۲,۳۰۰	(۷۳۷,۰۰۰)	(۸۱۰,۷۰۰)	۵,۴۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	داروسازی اکسیر
-	۱۳,۵۶۷,۷۳۱	(۳۸۳,۵۵۰)	(۴۲۱,۹۰۴)	۱۴,۳۷۳,۱۸۵	(۶۲,۳۳۶,۸۱۵)	۷۶,۷۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	۳۴۹,۲۹۳,۳۶۹	(۴,۶۰۶,۶۰۵)	(۴,۷۹۰,۸۷۰)	۳۵۸,۶۹۰,۸۴۴	(۵۶۲,۶۳۰,۲۳۶)	۹۲۱,۳۲۱,۰۸۰	۱۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
-	۱۲۲,۲۹۸,۴۸۰	(۱,۱۴۱,۱۹۹)	(۱,۲۵۵,۳۲۱)	۱۲۴,۶۹۵,۰۰۰	(۱۰۳,۵۴۵,۰۰۰)	۲۲۸,۲۴۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	پست بانک ایران
-	۶۶,۱۶۶,۲۸۷	(۱,۸۳۵,۱۰۰)	(۲,۰۱۸,۶۱۳)	۷۰,۰۲۰,۰۰۰	(۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	۳۶۷,۰۲۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	بیمه پارسیان
-	۱۳۳,۸۹۵,۳۱۸	(۸۰,۹۱۱,۵۱۰)	(۸,۴۱۵,۱۷۲)	۱۵۰,۴۰۲,۰۰۰	(۱,۴۶۷,۹۰۰,۰۰۰)	۱,۶۱۸,۳۰۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
-	۸۹,۴۴۴,۶۹۴	(۶۳۱,۵۲۳)	(۶۵۶,۷۸۳)	۹۰,۷۳۳,۰۰۰	(۳۵,۵۷۱,۶۰۰)	۱۲۶,۳۰۴,۶۰۰	۸,۲۰۰	مهندسی تاسیسات راه آهن
-	۱۰,۱۸۳,۳۷۹	(۸۰,۹۸۵۴)	(۸۲۷,۶۶۷)	۱۱,۸۲۰,۹۰۰	(۱۵۰,۱۵۰,۰۰۰)	۱۶۱,۹۷۰,۹۰۰	۹,۱۰۰	سبحان دارو
-	۳۴,۲۴۰,۵۸۴	(۱,۰۲۶,۶۷۵)	(۱,۰۶۷,۷۴۱)	۳۶,۳۳۵,۰۰۰	(۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۵,۳۳۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
-	(۱۰,۱۰۹,۶۱۷)	(۱,۱۳۹,۲۰۰)	(۱,۲۰۵,۲۶۷)	-۷,۷۶۵,۱۵۰	(۲۳۵,۶۰۵,۱۵۰)	۲۲۷,۸۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	کالسیمین
-	۸۴,۷۰۸,۲۴۹	(۶۸۴,۵۷۱)	(۶۹۹,۵۵۴)	۸۶,۰۹۲,۳۷۴	(۵۰,۸۲۰,۰۰۰)	۱۳۶,۹۱۲,۳۷۴	۳۰,۸۰۰	صنایع فولاد آلیاژی یزد
-	۴۸۳,۵۳۳,۰۸۰	(۴,۵۵۰,۹۲۰)	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	۴۹۰,۱۸۴,۰۰۰	(۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۱۰,۱۸۴,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
-	۶۰,۶۹۰,۱۰۰	(۱۷۰,۵۵۰)	(۱۸۰,۴۴۰)	۶,۴۲۰,۰۰۰	(۲۷,۶۹۰,۰۰۰)	۳۴,۱۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی کشوری
۴,۲۸۰,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا



**صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰**

۷,۶۹۱,۴۵۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۳۵,۳۹۶,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	-	بیمه آسیا
۹۲,۸۲۰,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	دارو رازک
۷,۷۸۵,۱۷۴	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو
۲,۳۵۲,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	-	صدرا
۷,۱۴۷,۴۹۶	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهشهر
۱۷,۷۳۰,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
(۱۵۱,۵۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	چادرمبو
(۵۲,۹۷۶,۱۶۹)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
(۱۵,۰۳۷,۹۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان کردستان
۱۶,۶۵۶,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	-	ملی مس
<b>۵۱۷,۸۸۱,۲۳۳</b>	<b>۲,۶۹۴,۱۴۰,۹۶۴</b>	<b>(۵۱,۰۱۷,۳۸۵)</b>	<b>(۵۱,۸۴۵,۳۷۵)</b>	<b>۲,۷۹۷,۰۰۳,۷۲۴</b>	<b>(۷,۴۱۶,۴۷۱,۲۷۴)</b>	<b>۱۰,۲۱۳,۴۷۴,۹۹۸</b>	<b>۱,۸۳۴,۷۲۳</b>	<b>جمع کل</b>

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

### ۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دودپره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۲/۲۰

تعداد	قیمت تمام شده کل	ارزش روز کل	ارزش افزوده	
۱,۰۰۰	۵۰۵۰۰۰۰	۴۳۵۱۴۰۰۰	-۶,۹۸۶,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
۸۱,۶۷۶	۱۵۵۵۲۵۵۵۸	۲۷۱۴۹۱۰۲۴	۱۱۵,۹۶۵,۴۶۶	اقتصاد نوین
۷۲,۲۲۲	۱۶۵۴۶۷۳۳۷	۲۹۹۵۰۴۶۳۴	۱۳۴,۰۳۷,۲۹۷	بانک پارسیان
۵۱۶,۲۶۲	۷۷۰۴۶۶۰۳۲	۱۰۰۶۷۱۰۹۰۰	۲۳۶,۲۴۴,۸۶۸	بانک تجارت
۲۵,۰۰۰	۱۹۰۹۴۷۵۲	۴۵۰۵۰۰۰	۲۵,۹۵۵,۲۴۸	بانک کارآفرین (تقدم)
۷۰,۰۰۰	۱۲۲۵۰۰۰۰۰	۱۷۲۰۱۸۰۰۰۰	۴۹۵,۱۸۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۷۲,۱۵۷	۳۷۲۰۵۰۰۲۴	۷۸۳۶۲۵۰۲۰	۴۱۱,۵۷۴,۹۹۶	تجارت الکترونیک پارسیان
۴۸,۷۶۰	۲۶۹۱۰۵۷۱۶	۳۷۵۶۴۷۰۴۰	۱۰۶,۵۴۱,۳۲۴	چادرملو
۱۱۶,۶۸۷	۲۵۳۳۸۵۰۱۶	۴۰۶۸۸۷۵۶۹	۱۵۳,۵۰۲,۵۵۳	چینی ایران
۲۰,۰۰۰	۲۶۱۹۵۵۰۰۰	۶۱۰۳۲۰۰۰۰	۳۴۸,۳۶۵,۰۰۰	دارو رازک
۱۵,۹۶۰	۳۳۵۱۶۰۰۰	۶۱۲۰۶۶۰۰	۲۷,۶۹۰,۶۰۰	روان فن آور
۱۰۰,۰۰۰	۳۲۱۳۳۰۰۰۰	۳۳۵۱۰۰۰۰۰	۱۳,۷۷۰,۰۰۰	زامیاد
۶۰,۰۰۰	۴۱۰۳۹۰۰۰۰	۴۱۰۱۰۰۰۰۰	-۲۹۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
۶۹,۷۴۹	۱۸۶۵۶۲۰۰۰	۲۲۱۴۵۳۰۷۵	۳۴,۸۹۱,۰۷۵	سرمایه گذاری شاهد
۱۵۴,۰۰۰	۴۰۲۸۸۹۰۹۵	۶۲۲۰۰۶۰۰۰	۲۱۹,۱۱۶,۹۰۵	سرمایه گذاری غدیر
۱۴,۷۶۵	۱۲۹۹۱۲۲۷	۴۵۶۵۳۳۸۰	۳۲,۶۶۲,۱۵۳	سرمایه گذاری غدیر (تقدم)
۶۰,۰۰۰	۳۰۸۱۶۰۳۴۵	۵۵۸۶۶۰۰۰۰	۲۵۰,۴۹۹,۶۵۵	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۴۸,۷۴۹	۹۷۴۰۰۵۰۲	۹۷۸۸۷۹۹۲	۴۸۷,۴۹۰	سرمایه گذاری ملی ایران
۱۵۰,۰۰۰	۴۴۱۲۷۰۰۰۰	۴۴۰۷۰۰۰۰۰	-۵۷۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی
۲۷۹,۶۲۰	۶۱۵۹۷۱۱۶۳	۸۳۹۱۳۹۶۲۰	۲۲۳,۱۶۸,۴۵۷	فولاد مبارکه
۷۲,۲۷۲	۴۰۷۲۱۷۲۹۴	۹۱۰۹۸۸۵۶۰	۵۰۳,۷۷۱,۲۶۶	گل گهر
۲۳۲,۰۵۱,۲۸۹	۲۳۲۰۵۱۲۸۹	۵۵۰۶۵۰۰۰۰	۳۱۸,۵۹۸,۷۱۱	لیزینگ ایران
۱۳۰,۸۰۶,۸۰۲	۱۳۰۸۰۶۸۰۲	۱۱۰۲۰۰۰۰۰	-۲۰,۶۰۶,۸۰۲	ماشین سازی اراک
۳۸۰,۴۷۸,۱۵۵	۳۸۰۴۷۸۱۵۵	۶۸۱۹۱۸۱۸۵	۳۰۱,۴۴۰,۰۳۰	ملی مس
<b>۷۴۵,۳۸۵,۱۲۵</b>	<b>۷,۵۲۳,۵۸۳,۳۰۷</b>	<b>۱۱,۴۴۸,۵۹۳,۵۹۹</b>	<b>۳,۹۲۵,۰۱۰,۲۹۲</b>	
		مانده ارزش افزوده در ابتدای دوره:	(۱,۳۳۹,۰۷۵,۳۹۶)	
			<b>۲,۵۸۵,۹۳۴,۸۹۶</b>	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

## ۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۰						تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ دریافت		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۴,۴۴۹,۰۴۹	۵۵۰,۹۵۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	ارتباطات سیار ایران
-	۳۸,۵۲۳,۶۰۶	۴,۷۷۰,۵۹۴	۴۳,۲۹۴,۲۰۰	۶۰۰	۷۲,۱۵۷	-	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	تجارت الکترونیک پارسیان
-	۲۲,۳۳۲,۳۵۴	۲,۶۶۷,۶۴۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	سرمایه گذاری غدیر
۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۱۸۱,۵۰۵	۶۹۲,۹۹۵	۳۴,۸۷۴,۵۰۰	۵۰۰	۶۹۷۴۹	-	۱۳۸۹/۷/۲۷	سرمایه گذاری شاهد
۱۲,۰۵۳,۵۷۱	-	-	-	-	-	-	-	سر. معادن و فلزات
۶,۴۷۹,۵۵۴	-	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
۲۹,۳۱۴,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	داروپخش
۳۳,۵۸۰,۷۱۶	-	-	-	-	-	-	-	چینی ایران
۹۷,۵۹۵,۴۱۳	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۵۴,۷۲۲,۶۳۹	-	-	-	-	-	-	-	دارویی رازک
۵۵,۸۰۳,۵۷۱	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۴۸,۶۷۶,۴۲۷	-	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۹۷,۱۳۴,۰۳۸	-	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصادنویین
۴۹,۴۹۰,۰۷۶	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۳۹,۲۴۲,۴۶۲	-	-	-	-	-	-	-	گل گهر
۲,۷۶۳,۷۵۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
۵۵,۰۵۲,۷۹۰	-	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران
۱۳,۹۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	چادرملو
۳۰,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک کارآفرین
<b>۶۵۴,۹۵۹,۴۱۱</b>	<b>۹۹,۴۸۶,۵۱۴</b>	<b>۸,۱۳۱,۲۳۵</b>	<b>۱۰۸,۱۶۸,۷۰۰</b>					جمع

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

#### ۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۰	
	ریال	ریال	
سود اوراق مشارکت	۲۶۵,۹۸۱,۹۶۲	۳۳۱,۰۰۳,۰۰۰	۱۹۱
سود سپرده بانکی	۲۹,۶۶۹,۱۹۱	۳۰,۱۳۷,۶۱۰	۱۹۲
<b>جمع</b>	<b>۲۹۵,۶۵۱,۱۵۳</b>	<b>۳۶۱,۱۴۰,۶۱۰</b>	

#### ۸۱-۱- سود اوراق مشارکت

	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۰				
	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود (%)	سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
اوراق مشارکت وزارت نیرو	۲۶۵,۹۸۱,۹۶۲	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۱/۱۰/۱	۱۳۸۷/۱۲/۲۰
پالایش نفت آبادان	-	۱۲۸,۵۰۳,۰۰۰	۱۲۸,۵۰۳,۰۰۰	۱۶.۵	۱۳۹۲/۹/۱	۱۳۸۹/۸/۱
<b>جمع</b>	<b>۲۶۵,۹۸۱,۹۶۲</b>	<b>۳۳۱,۰۰۳,۰۰۰</b>	<b>۳۳۱,۰۰۳,۰۰۰</b>			

#### ۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۰	نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۰				
	سودخالص	سودخالص	سودسپرده	نرخ سود درصد	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سرمایه گذاری
سپرده بانکی:						
سپرده گذاری نزد بانک سامان	۲۹,۶۶۹,۱۹۱	۲۱,۶۲۹,۶۱۰	-	۶	۶۰,۶۲۷,۹۰۴	۱۳۸۷/۰۴/۱۷
سپرده کشاورزی دوم	-	۸,۵۰۸,۰۰۰	-	۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۱۱/۱۹
<b>جمع</b>	<b>۲۹,۶۶۹,۱۹۱</b>	<b>۳۰,۱۳۷,۶۱۰</b>	<b>-</b>			

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰**

**۱۹- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	نه ماهه منتهی به	
۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۲۰/۲۰	
ریال	ریال	
۸۲,۶۵۴,۸۳۱	۱۲۲,۵۹۸,۹۲۰	مدیر صندوق
۹۷,۴۵۵,۲۸۳	۱۴۶,۶۱۸,۴۲۷	ضامن
۱۱,۶۸۵,۹۴۱	۱۶,۵۱۶,۶۸۲	متولی
۹,۹۹۹,۹۰۵	۱۳,۹۴۵,۳۱۰	حسابرس
<b>۲۰۱,۷۹۵,۹۶۰</b>	<b>۲۹۹,۶۷۹,۳۳۹</b>	<b>جمع</b>

**۲۰- سایر هزینه ها**

سال مالی منتهی به	نه ماهه منتهی	
۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
۱,۹۹۶,۵۵۰	۱,۴۸۷,۸۴۰	هزینه تاسیس صندوق
۲۰,۰۰۰	-	هزینه کارمزد بانکی
۲,۶۸۴,۴۸۳	۳,۷۶۴,۳۰۶	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۳,۵۰۵,۹۰۱	۴,۹۵۵,۰۴۸	هزینه تصفیه
-	۴۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
-	۲,۰۷۷,۷۷۹	هزینه برگزاری مجامع
-	۶۴,۹۳۱,۶۰۱	هزینه نرم افزار
-	۵۴,۳۷۰,۷۲۰	هزینه کارمزد خرید سهام
<b>۸,۲۰۶,۹۳۴</b>	<b>۱۳۱,۶۲۷,۲۹۴</b>	<b>جمع</b>

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

#### ۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	۲۰/۰۵/۱۳۸۹	۲۰/۰۲/۱۳۹۰	
	ریال	ریال	
	۱,۶۱۵,۲۸۰	۳۴,۷۶۵,۴۲۸	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
	-	(۳۲,۲۰۳,۲۴۳)	سایر تعدیلات
	۱,۶۱۵,۲۸۰	۲,۵۶۲,۱۸۵	جمع

#### ۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۸۹/۰۵/۲۰			۱۳۹۰/۰۲/۲۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
	۲,۴۲۳	عادی	۱,۵۷۳		عادی	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۵۰۰	ممتاز		۵۰۰	ممتاز	ضامن	شرکت کارگزاری بانک تجارت	ضامن و اشخاص وابسته به وی
--	--	--	--	--	--	متولی	موسسه حسابرسی آریان فراز	اشخاص وابسته به متولی
--	--	--	--	--	--	حسابرس	موسسه حسابرسی آریان فراز	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
--	--	--	--	--	--	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت	جمع

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

#### **۲۵-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

طی دوره مورد گزارش به استثناء انجام عملیات کارگزاری و خرید و فروش سهام برای صندوق، به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی که توسط شرکت کارگزاری بانک تجارت (سهامی خاص) که سمت های مدیر و ضامن صندوق را همزمان داراست، معامله دیگری با اشخاص وابسته انجام نشده است.

#### **۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

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