
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک تجارت مربوط به دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۰ 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 ارقام 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، دربرگیرنده 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 ۱۳۹۲/۰۳/۱۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>ارکان صندوق</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>نماینده</u>
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت	احسان مرادی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	سعید جمشیدی فرد

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها:		
۷,۲۷۳,۸۲۳,۸۲۱	۲۳,۱۲۳,۷۵۰,۹۲۱	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۵۱۹,۸۰۹,۰۴۸	۱,۶۹۸,۷۵۶,۶۹۵	۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
۸۳۱,۸۴۹,۴۳۴	۲,۲۹۴,۰۱۶	۷ حسابهای دریافتنی
۵۹,۸۳۳,۲۰۵	۳۶,۰۱۸,۸۶۹	۸ سایر دارایی ها
۳۸۹,۷۹۹,۶۵۰	۱۳,۳۷۷,۸۰۴	۹ موجودی نقد
۱۹۵,۶۹۲,۵۰۴	۳۶۸,۴۲۳,۹۵۵	۱۰ جاری کارگزاران
۱۵,۲۷۰,۸۰۷,۶۶۲	۲۵,۲۴۲,۶۲۲,۲۶۰	جمع دارایی ها
بدهی ها		
۹۶,۸۶۲,۰۷۶	۱۴۶,۵۹۳,۳۵۴	۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق
۴۱,۲۱۸,۰۰۰	۴۳,۵۸۰,۰۰۰	۱۲ پرداختنی به سرمایه گذاران
۲۹,۰۱۰,۱۳۰,۰۶	۴۳,۶۴۲,۹۲۰	۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱۶۷,۰۸۱,۳۸۲	۲۳۳,۸۱۶,۲۷۴	جمع بدهی ها
۱۵,۱۰۳,۶۲۶,۲۸۰	۲۵,۰۰۸,۸۰۵,۹۸۶	۱۴ خالص دارایی ها
۶,۲۴۵	۵,۹۶۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲,۴۱۸,۵۱۵	۴,۱۹۳,۹۹۸	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 ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۰		ریال
ریال	ریال		درآمدها
۸۰۶,۲۶۵,۱۴۶	۶,۲۵۱,۸۸۹,۴۴۵	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۲,۱۶۲,۲۱۴,۶۰۵)	۵,۷۴۹,۲۴۲,۳۹۰	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۳۱۵,۳۵۸,۷۶۴	۱,۵۱۶,۷۴۲,۹۴۹	۱۷	سود سهام
۸۵۶,۰۸۶,۲۹۷	۶۴۴,۶۱۶,۴۶۸	۱۸	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
۸۱۵,۴۹۵,۶۰۲	۱۴,۱۶۲,۴۹۱,۲۵۲		جمع درآمدها
			هزینه ها
۵۹۷,۴۶۷,۰۹۸	۶۰۳,۱۳۹,۳۱۱	۱۹	هزینه کامرد ارکان
۱۳۳,۳۴۲,۳۱۴	۳۱۵,۴۲۸,۴۸۴	۲۰	سایر هزینه ها
۸۴,۶۸۶,۱۹۰	۱۳,۲۴۳,۹۲۳,۴۵۷		سود (زیان) خالص

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۰		دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۱۵۸,۰۶,۹۸۹,۰۶۲	۶,۶۵۸	۱۵,۱۰۳,۶۲۶,۲۸۰	۶,۲۴۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۵,۳۲۹,۸۱۹,۹۳۶	۲,۰۸۵	۵۸۱,۵۶۱,۹۱۸	۱۵۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶,۲۰۰,۱۶۰,۰۹۳)	(۲,۴۹۸)	(۱,۵۲۹,۱۴۰,۵۸۲)	(۴۳۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۸۴,۶۸۶,۱۹۰	-	۱۳,۲۴۳,۹۲۳,۴۵۷	-	سود (زیان) خالص دوره
۸۲,۲۹۱,۱۸۵	-	(۲,۳۹۱,۱۶۵,۰۸۷)	-	۲۱
۱۵,۱۰۳,۶۲۶,۲۸۰	۶,۲۴۵	۲۵,۰۰۸,۸۰۵,۹۸۶	۵,۹۶۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک تجارت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۳۰ تحت شماره ۱۰۶۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۵ سال است. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران به نشانی بلوار آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۲، واحد ۲۰۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند،

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۵۰۰	۸/۳۸
۲	شرکت لیزینگ ایران	۵۰۰	۸/۳۸
	جمع	۱۰۰۰	۱۶/۷۶

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت است که در تاریخ ۷۲/۲/۱۷ با شماره ثبت ۱۰۰۱۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان خالداسلامبولی - خیابان ۲۳ - پلاک ۱ - طبقه سوم - واحد ۱۴.

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست تهران - میرداماد - میدان محسنی - خیابان شاه نظری - برج ناهید ، طبقه ۵ واحد ۵.

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی داریاروش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ با شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان سهروردی شمالی، بالاتر از خیابان خرمشهر، خیابان سراب، پلاک ۱۲، ساختمان امین، واحد ۱۲.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های 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 ۱۳۹۲

۴- خلاصه اهمیت 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 پذیرفته‌شده 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 غیربورسی 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 ۱۳۹۲

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 دریافتنی 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 سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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 $0,003/n \times 365$ 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 حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها ، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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 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 سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت

به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۰			۱۳۹۲/۰۲/۲۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
-	-	-	۸,۷٪	۲,۱۷۷,۶۷۸,۷۰۷	۱,۵۷۹,۷۳۸,۷۵۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۴,۴٪	۱,۰۴۵,۵۱۶,۳۶۰	۱,۰۴۴,۳۶۹,۰۳۴	استخراج نفت و گاز بجز اکتشاف
-	-	-	۱۹,۱٪	۴,۷۸۹,۰۰۹,۹۳۴	۵,۳۴۸,۹۲۵,۸۴۴	مخابرات
-	-	-	۷,۲٪	۱,۷۹۶,۳۲۳,۶۵۰	۱,۷۶۰,۳۰۰,۰۰۰	گچ، سیمان، آهک
۴,۶۲٪	۱,۱۴۰,۹۳۷,۶۸۹	۱,۱۱۲,۷۳۲,۹۷۰	۴,۴٪	۱,۰۴۰,۷۰۰,۹۹۱	۹۱۹,۲۹۰,۵۴۷	ها و موسسات اعتباری بانک
۳,۱۳٪	۷۷۳,۴۸۸,۶۱۸	۵۸۲,۷۳۲,۲۵۵	۲۲,۶٪	۵,۶۵۷,۵۵۰,۵۴۵	۳,۰۹۱,۵۰۷,۶۲۰	کانه های فلزی استخراج
۱,۴۱٪	۳۴۷,۶۱۶,۱۲۶	۳۲۶,۳۵۰,۴۵۸	۵,۱٪	۱,۰۲۷۷,۶۱۶,۶۳۹	۱,۰۶۴,۰۴۲,۰۸۸	گذاری ها سرمایه
۹,۰۲٪	۲,۲۳۰,۳۰۱,۵۸۸	۱,۷۷۱,۵۷۶,۶۸۶	۷,۹٪	۱,۰۹۷۰,۵۳۷,۳۵۳	۱,۳۶۳,۹۳۶,۷۷۵	شیمیایی محصولات
۵,۰۲٪	۱,۲۴۱,۸۳۶,۲۴۱	۱,۱۵۱,۵۸۹,۳۸۷	۸,۳٪	۲,۰۸۶,۵۰۶,۶۲۲	۱,۷۹۱,۲۲۰,۱۱۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۴,۷۱٪	۱,۱۶۳,۷۷۷,۳۳۵	۱,۲۴۰,۰۸۲,۳۱۸	۴,۶٪	۱,۱۵۹,۹۴۰,۱۲۰	۱,۰۶۲,۹۴۷,۳۰۰	اساسی فلزات
۰,۴۱٪	۱۰۲,۵۸۷,۴۹۹	۹۷,۹۵۱,۳۲۲	-	-	-	سازی املاک و مستغلات انبوه
۱,۱۱٪	۲۷۳,۲۷۸,۷۲۵	۱۷۵,۱۷۳,۰۰۰	-	-	-	و محصولات دارویی مواد
۲۹,۴۲٪	۷,۲۷۳,۸۲۳,۸۲۱	۶,۴۵۸,۱۸۸,۳۹۶	۹۲,۴۶٪	۲۳,۱۲۳,۷۵۰,۹۲۱	۱۹,۰۲۶,۲۷۸,۰۷۰	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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:

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۴۰,۷۷۷,۵۰۰	-	۶-۱
۱,۵۴۰,۷۷۷,۵۰۰	-	اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی
۱,۵۴۰,۷۷۷,۵۰۰	-	
۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۹۷۹,۰۳۱,۵۴۸	۱,۶۹۸,۷۵۶,۶۹۵	۶-۲
۴,۹۷۹,۰۳۱,۵۴۸	۱,۶۹۸,۷۵۶,۶۹۵	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
۴,۹۷۹,۰۳۱,۵۴۸	۱,۶۹۸,۷۵۶,۶۹۵	

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

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۰				تاریخ	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	سررسید
۱,۵۴۰,۷۷۷,۵۰۰	-	-	-	-	۱۸	۱۳۹۱/۱۰/۰۱
۱,۵۴۰,۷۷۷,۵۰۰	-	-	-	-		
۱,۵۴۰,۷۷۷,۵۰۰	-	-	-	-		

نیروگاه های برق آبی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۲-۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۰				نرخ	تاریخ	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	سود	سررسید	
۲۰,۹۵,۹۹۹,۷۳۱	۰,۸٪	۲۰,۲۹۸,۵۸۸	۱۰,۲۹۸,۵۸۸	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اوراق اجاره امید
۲,۳۶۸,۵۸۷,۱۸۸	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اوراق اجاره ماهان ۲
۴۱۳,۷۲۵,۹۹۷	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	اوراق اجاره مسکن
۱۰۰,۷۱۸,۶۳۲	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	مجتمع نارنجستان
-	۴,۹۹٪	۱,۲۳۳,۹۳۷,۹۴۴	۳۳,۹۳۷,۹۴۴	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اوراق اجاره سامان
-	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اوراق اجاره ماهان ۱
-	۱,۰۷٪	۲۶۴,۵۲۰,۱۶۳	۴,۵۲۰,۱۶۳	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	اوراق اجاره جویبار
۴,۹۷۹,۰۰۳۱,۵۴۸	۷٪	۱,۶۹۸,۷۵۶,۶۹۵	۴۸,۷۵۶,۶۹۵	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰			

۷- حساب های دریافتی

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۰			حساب های دریافتی
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۲۹,۰۹۸,۸۱۰	-	۲۰٪	-	سود سهام دریافتی
۲,۷۵۰,۶۲۴	۲,۲۹۴,۰۱۶	۷٪	۲,۲۹۵,۳۳۷	سود دریافتی سپرده های بانکی
۸۳۱,۸۴۹,۴۳۴	۲,۲۹۴,۰۱۶		۲,۲۹۵,۳۳۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۱۳۹۲/۰۲/۲۰

مانده در دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۱۵,۰۲۰	۱,۴۹۳,۳۱۰	-	۲,۰۰۸,۳۳۰	مانده هزینه های تأسیس
۳۵,۵۰۳,۹۷۹	۱۰۴,۲۲۱,۰۲۶	-	۱۳۹,۷۲۵,۰۰۵	مانده هزینه های نرم افزار
(۱۳۰)	۰	-	(۱۳۰)	مانده هزینه های برگزاری مجامع
<u>۳۶,۰۱۸,۸۶۹</u>	<u>۱۰۵,۷۱۴,۳۳۶</u>	<u>-</u>	<u>۱۴۱,۷۳۳,۲۰۵</u>	جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
۳۶۹,۷۹۹,۶۵۰	۱۳,۳۷۷,۸۰۴	حساب جاری بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۱-۸۴۹-۸۱۰-۲۶۳۹۱۴
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۲-۸۴۹-۸۱۰-۲۶۳۹۱۴
<u>۳۸۹,۷۹۹,۶۵۰</u>	<u>۱۳,۳۷۷,۸۰۴</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۰			
	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۱۹۵,۶۹۲,۵۰۴	۳۶۸,۴۲۳,۹۵۵	۲۱,۳۵۱,۱۳۲,۶۷۱	۶۲,۴۶۴,۷۲۶,۸۵۷	بانک تجارت
	<u>۱۹۵,۶۹۲,۵۰۴</u>	<u>۳۶۸,۴۲۳,۹۵۵</u>	<u>۲۱,۳۵۱,۱۳۲,۶۷۱</u>	<u>۶۲,۴۶۴,۷۲۶,۸۵۷</u>	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
۳۳,۱۶۵,۳۳۳	۶۰,۶۳۶,۲۹۳	مدیر صندوق
۳۹,۷۰۰,۳۳۴	۷۳,۷۰۹,۷۷۰	ضامن
۴,۹۲۷,۷۸۲	۵,۸۳۶,۲۷۶	متولی
۱۹,۰۶۸,۶۲۷	۶,۴۱۱,۰۱۵	حسابرس
<u>۹۶,۸۶۲,۰۷۶</u>	<u>۱۴۶,۵۹۳,۳۵۴</u>	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
-	-	بدهی به سرمایه گذاران بابت واحدهای ابطال شده
۱,۱۸۰,۰۰۰	۱,۴۶۰,۰۰۰	پرداختنی به مدیر صندوق بابت کارمزد ثابت صدور و ابطال
۴۰,۰۳۸,۰۰۰	۴۲,۱۲۰,۰۰۰	هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده به شرکت رایان هم افزا
۴۱,۲۱۸,۰۰۰	۴۳,۵۸۰,۰۰۰	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
۲۳,۶۳۶,۶۵۲	۳۳,۰۶۴,۱۷۲	ذخیره تصفیه
۵,۴۶۴,۶۵۴	۱۰,۵۷۸,۷۴۸	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
۲۹,۱۰۱,۳۰۶	۴۳,۶۴۲,۹۲۰	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۰۵/۲۰		۱۳۹۲/۰۲/۲۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۶۸۵,۱۱۱,۲۶۳	۵,۲۴۵	۲۰,۸۱۴,۸۱۳,۶۳۵	۴,۹۶۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۴۱۸,۵۱۵,۰۱۷	۱,۰۰۰	۴,۱۹۳,۹۹۸,۳۱۴	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۵,۱۰۳,۶۲۶,۲۸۰	۶,۲۴۵	۲۵,۰۰۸,۸۱۱,۹۴۹	۵,۹۶۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	سود(زیان) خالص فروش	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناخالص	بهای خرید	بهای فروش	تعداد	اوراق
-	۲۲۷,۳۴۴,۰۴۵	۳,۴۲۹,۵۶۶	۳,۲۴۱,۵۷۳	۲۳۴,۰۱۵,۱۸۴	۴۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۶۴۸,۳۱۵,۱۸۴	۱۰۰,۰۰۰	گل گیر (حق تقدم)
-	۱۵۴,۱۲۱,۷۹۲	۱۱,۷۲۵,۳۴۷	۱۱,۰۸۲,۵۱۶	۱۷۶,۹۲۹,۵۵۵	۲۰,۳۹۵,۷۵۰,۰۰۰	۲,۲۱۶,۵۰۴,۵۵۵	۸۵,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	۲۳۶,۹۷۱,۲۳۶	۸,۳۶۸,۷۷۵	۷,۹۰۹,۹۹۹	۲۵۳,۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۸,۷۵۰,۰۰۰	۱,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	ملی مس
-	۱۱,۱۶۷,۳۵۱	۱,۲۲۴,۸۹۹	۱,۱۵۷,۷۵۰	۱۳,۵۵۰,۰۰۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	معادن روی
-	۸۳,۹۵۷	۱۱۹,۰۹۹	۱۱۲,۵۷۴	۳۱۵,۶۲۰	۲۲,۱۹۹,۳۱۰	۲۲,۵۱۴,۹۴۰	۱۱,۶۹۰	داده پردازی
-	۱۷,۷۴۳,۷۵۴	۸۴۳,۷۴۷	۷۹۷,۴۹۹	۱۹,۳۸۵,۰۰۰	۱۴۰,۱۱۵,۰۰۰	۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پارس مینو
-	(۵۶,۸۱۸,۳۱۸)	۱,۶۸۶,۰۷۰	۱,۵۹۳,۶۴۸	(۵۳,۵۳۸,۶۰۰)	۳۷۲,۲۶۸,۶۰۰	۳۱۸,۷۳۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	۳۰,۹۹۴,۰۸۱	۳,۳۸۵,۱۷۸	۳,۱۹۹,۶۰۵	۳۷,۵۷۸,۸۶۴	۶۰۲,۲۴۳,۲۶۲	۶۳۹,۹۲۱,۱۲۶	۷۸,۵۲۲	سیمان هرمزگان
-	(۷,۶۷۵,۵۸۲)	۴۷۵,۸۳۲	۴۴۹,۷۵۰	(۶,۷۵۰,۰۰۰)	۹۶,۷۰۰,۰۰۰	۸۹,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	رایان سایپا
-	۲۱,۶۳۹,۰۶۶	۵,۲۱۶,۱۰۱	۴,۹۳۰,۳۳۵	۳۱,۷۸۵,۴۰۲	۹۵۴,۲۶۴,۵۸۸	۹۸۶,۰۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
-	۳۷۸,۵۰۵,۱۷۹	۵,۴۱۱,۲۸۲	۵,۱۱۴,۶۴۶	۳۸۰,۳۱۱,۰۷۰	۶۳۳,۸۹۸,۳۸۳	۱,۰۲۲,۹۲۹,۴۹۰	۸۵,۵۰۰	چادرملو
-	(۳۵۸,۰۸۵,۶۹)	۵۸,۰۱۰,۵۴	۵,۴۸۳,۰۷۵	(۳۴,۵۲۴,۴۴۰)	۱,۱۲۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۶۱۵,۵۶۰	۱۷۰,۰۰۰	کالسیمین
-	۱۹۲,۰۸۳,۷۷۹	۴,۶۰۰,۵۲۷	۴,۳۷۸,۳۵۰	۲۰,۱۰۳,۲۷۵۶	۶۶۸,۶۳۷,۸۴۴	۸۶۹,۶۷۰,۶۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
-	۵۱۷,۷۸۷,۳۴۸	۱۵,۰۴۹,۱۲۳	۱۴,۲۲۴,۲۱۱	۵۴۷,۰۶۰,۶۸۲	۲,۲۹۷,۷۸۳,۶۳۶	۲,۸۴۴,۴۴۴,۳۱۸	۷۶۶,۵۱۶	فولاد مبارکه اصفهان
۷۰,۸۱۳,۱۳۲	(۴۹,۴۹۲,۴۷۳)	۲,۷۵۹,۳۵۶	۲,۶۰۸,۱۲۰	(۴۴,۱۲۴,۹۹۷)	۵۶۵,۷۵۰,۰۰۰	۵۲۱,۶۲۵,۰۰۳	۲۵۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۲۵,۰۶۷,۳۳۲	(۴۷,۴۳۲,۷۳۸)	۵,۶۹۴,۳۲۲	۵,۳۸۲,۳۱۰	(۳۶,۳۵۶,۲۰۶)	۱,۱۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۴۴۲,۷۹۴	۸۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۴,۹۹۵,۴۵۲	۵,۸۷۰,۸۵۳	۲,۴۵۹,۰۵۷	۲,۳۲۴,۲۶۷	۱,۰۶۵,۴۱,۱۷۷	۴۵۴,۲۰۰,۰۰۰	۴۶۴,۸۵۴,۱۷۷	۳۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۱۸۸,۷۱۸,۸۴۸	۱,۶۸۸,۹۹۸,۶۱۸	۱۹,۵۷۷,۱۵۸	۱۸,۵۰۳,۹۷۹	۱,۹۰۷,۰۷۹,۷۵۵	۱,۷۹۳,۷۱۸,۰۰۰	۳,۷۰۰,۷۹۷,۷۵۵	۷۰,۸۰۰	پتروشیمی پردیس
۲,۸۳۸,۱۵۸	۱۱,۰۵۸۲,۴۰۶	۶,۷۴۶,۳۹۸	۶,۳۷۶,۵۶۰	۱۲۳,۷۰۵,۳۶۴	۱,۱۵۱,۶۰۶,۷۳۶	۱,۲۷۵,۳۱۲,۱۰۰	۱۵۹,۴۱۴	تجارت الکترونیک پارسیان
۱۳۷,۶۵۱,۶۵۵	۱۱,۶۷۳,۳۹۵	۱,۰۲۲,۰۶۹	۹۶۶,۰۵۶	۱۳,۶۶۱,۵۲۰	۱۷۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۹۳,۲۱۱,۵۲۰	۷۰,۰۰۰	چینی ایران
۱۱۸,۸۴۴,۴۳۰	۹۲,۰۵۱,۷۰۰	۱,۴۲۸,۳۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۹۴,۸۳۰,۰۰۰	۱۷۵,۱۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	دارو رازک
(۱۱۹,۹۰۵,۰۶۲)	(۲۱,۰۱۱,۳۹۸)	۱,۳۹۳,۹۰۰	۱,۳۱۷,۴۸۸	(۱۸,۳۰۰,۰۰۰)	۲۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سایپا
۱۲,۰۴۰,۴۲۹	(۱,۶۳۸,۵۴۴)	۴۴۶,۰۲۲	۴۱۲,۱۲۲	(۱۵,۵۲۰,۴۰۰)	۹۷,۹۴۴,۸۱۰	۸۲,۴۲۴,۴۱۰	۵۵,۴۳۰	سرمایه گذاری شاهد
(۲۳,۴۹۰,۵۹۱)	۱۵۲,۹۱۳,۷۵۶	۷,۴۴۷,۲۴۷	۷,۰۳۸,۹۹۷	۱۶۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۱۴۱,۱۵۰,۸۸۱	۹۹۹,۹۲۱,۹۸۸	۹,۲۷۳,۶۶۲	۹,۰۷۴,۰۹۰	۹۶۸,۲۶۹,۷۴۰	۸۴۶,۵۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۴,۸۱۹,۷۴۰	۵۰,۰۰۰	فولاد صباتور
۱۴۴,۲۱۳,۴۰۴	۳۲,۰۲۰,۰۶۷	۳,۲۸۷,۶۸۹	۳,۲۰۱,۹۹۶	۳۲,۷۹۶,۷۵۲	۳۱۳,۶۰۲,۴۴۸	۶۴۰,۳۹۹,۲۰۰	۹۴,۵۴۴	گل گیر
۲۱۶,۷۰۳,۳۶۲	(۲,۸۵۱,۷۸۳)	۱,۹۱۱,۷۸۷	۱,۸۰۶,۹۹۶	(۳,۴۸۰,۰۰۰)	۳۸۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	لینینگ ایران
(۹۲,۷۴۳,۸۳۳)	۳,۸۳۳,۴۴۷	۹۰۲,۴۶۶	۸۵۳,۹۹۸	۵,۵۸۸,۹۱۱	۱۶۵,۰۱۱,۰۸۹	۱۷۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مینا
(۲۵۵,۲۳۰,۸۹۲)	(۴۴,۶۲۸,۶۳۳)	۸,۵۶۰,۲۴۰	۸,۰۰۰,۹۹۳	(۲۷,۹۷۷,۴۰۰)	۱,۶۴۶,۱۷۷,۴۰۰	۱,۶۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	مخابرات
۱۰۸,۴۹۰,۹۲۸	۱,۲۵۵,۱۴۹,۵۷۵	۱۷,۵۵۶,۸۷۸	۱۶,۶۸۸,۹۷۳	۱,۲۸۹,۹۹۵,۴۲۶	۲۰,۴۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۷,۷۹۵,۴۲۶	۳۵۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
۱۴۴,۸۶۸,۴۱۳	-	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
(۱,۵۰۱,۴۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
۱۵۹,۰۸۵,۰۷۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین
۳,۵۳۸,۹۵۹	-	-	-	-	-	-	-	بانک پاسارگاد
۲۵,۷۶۷,۷۸۳	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی کرمانشاه
۷۰,۸۴,۷۵۶	-	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل خلیج فارس
(۶,۵۳۳,۱۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	ذوب آهن اصفهان
(۱۷,۴۷۸,۳۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	سر. مسکن تهران
(۳۵,۸۵۵,۷۵۲)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز
(۲۳,۵۳۴,۰۴۱)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
۲۰,۹۸۳,۵۹۲	-	-	-	-	-	-	-	سر. معادن و فلزات
۱۹,۲۶۰,۴۰۴	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
(۲۴۴,۳۲۶,۶۱۳)	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی
(۱۴۵,۵۴۴,۱۹۸)	-	-	-	-	-	-	-	کابل قندی
۳,۵۳۵,۵۸۲	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنایع بهشهر
۱۱,۰۰۷,۵۴۴	-	-	-	-	-	-	-	مسکن شمال شرق
۱۳,۹۰۵,۰۲۴	-	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
۲,۷۰۷,۹۹۵,۷۱	۶,۲۵۱,۸۸۹,۴۴۵	۱۵۷,۹۹۳,۰۵۱	۱۴۹,۶۴۱,۲۸۶	۶,۵۵۹,۵۲۳,۷۸۲	۲۳,۳۶۸,۷۵۵,۱۱۶	۲۹,۹۲۸,۲۷۸,۸۹۸	۵,۹۷۲,۴۱۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۰	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۲۰				
افزوده ارزش	ارزش افزوده	خالص ارزش روز کل	قیمت تمام شده کل	تعداد	
-	۵۹۷,۹۳۹,۹۵۷	۲,۱۷۷,۶۷۸,۷۰۷	۱,۵۷۹,۷۳۸,۷۵۰	۸۰,۰۰۰	نفت اصفهان
-	۴۱۸,۷۷۵,۲۵۷	۸۷۰,۱۵۳,۰۳۲	۴۵۱,۳۷۷,۷۷۵	۱۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
-	۵۸,۱۸۷,۳۸۲	۲,۱۱۵,۵۰۵,۱۲۵	۲,۰۵۷,۳۱۷,۷۴۳	۹۰۰,۰۰۰	مخبرات
-	۲۱۳,۵۷۴,۵۵۱	۱,۲۷۷,۶۱۶,۶۳۹	۱,۰۶۴,۰۴۲,۰۸۸	۳۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی
-	۳۶,۰۲۳,۶۵۰	۱,۷۹۶,۳۳۳,۶۵۰	۱,۷۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
-	۶۰,۱۴۷,۳۲۶	۱,۱۰۴,۵۱۶,۳۶۰	۱,۰۴۴,۳۶۹,۰۳۴	۳۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
-	۷۶,۰۸۰,۶۵۹	۵۰۱,۱۳۹,۶۵۹	۴۲۵,۰۵۹,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
-	۱۱۱,۷۴۴,۶۶۲	۵۹۹,۲۴۴,۶۶۲	۴۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
-	(۶۱۸,۱۰۳,۲۸۰)	۲,۶۷۳,۵۰۴,۸۱۱	۳,۲۹۱,۶۰۸,۱۰۱	۷۰,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
-	۱۸۴,۷۸۰,۴۴۴	۱,۱۰۴,۰۷۰,۹۹۱	۹۱۹,۲۹۰,۵۴۷	۴۵۰,۰۰۰	اقتصاد نوین
-	۲۲۹,۱۴۲,۴۲۵	۲,۲۶۵,۳۲۷,۴۲۵	۲,۰۳۶,۱۸۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	۲۵۵,۲۸۹,۲۸۹	۴۲۴,۶۰۳,۴۱۷	۱۶۹,۳۱۴,۱۲۸	۱۰,۰۰۰	فولاد صبانور
۵۰۹,۸۵۱,۷۱۸	۱,۵۱۸,۳۳۴,۷۵۰	۲,۹۵۷,۳۸۶,۴۹۷	۱,۴۳۹,۰۵۱,۷۴۷	۵۶,۸۰۰	پتروشیمی پردیس
(۹۰,۴۱,۹۵۵)	۵۷۵,۷۷۶,۷۵۴	۱,۴۲۴,۶۸۱,۶۰۷	۸۴۸,۹۰۴,۸۵۳	۱۱۴,۵۰۰	چادرملو
۲۱,۲۶۵,۶۶۸	۹۱۱,۲۷۶,۵۷۳	۱,۶۹۹,۵۳۰,۰۱۲	۷۸۸,۲۵۳,۴۳۹	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱۹۹,۷۹۸,۳۰۹	۸۲۳,۷۰۰,۳۰۹	۲,۱۰۸,۷۳۵,۵۰۹	۱,۲۸۵,۰۳۵,۲۰۰	۲۱۰,۰۰۰	گل گهر
۵۸,۷۱۶,۲۵۷	۹۶,۹۹۲,۸۲۰	۱,۱۵۹,۹۴۰,۱۲۰	۱,۰۶۲,۹۴۷,۳۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ملی مس
(۵۱,۱۲۶,۸۱۶)	۷۱۹,۹۲۷,۷۶۴	۱,۷۴۸,۳۷۲,۲۰۱	۱,۰۲۸,۴۴۴,۴۳۷	۱۵۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
۹۰,۲۴۶,۸۵۴	۲۹۵,۲۸۶,۵۱۰	۲,۰۸۶,۵۰۶,۶۲۲	۱,۷۹۱,۲۲۰,۱۱۲	۲۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
۲۸,۲۰۴,۷۱۷	-	-	-	-	بانک تجارت
۹۸,۱۰۵,۷۳۵	-	-	-	-	دارو رازک
۴,۶۳۶,۱۷۷	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
(۱۳۵,۰۲۱,۲۴۰)	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۸۱۵,۶۳۵,۴۱۴	۶,۵۶۴,۸۷۷,۸۰۲	۳۰,۰۹۴,۸۳۷,۰۴۶	۲۳,۵۲۹,۹۵۹,۲۵۴		
۲,۹۷۷,۸۵۰,۰۱۹	۸۱۵,۶۳۵,۴۱۲	کسر میشود(مانده ارزش افزوده در ابتدای دوره):			
(۲,۱۶۲,۲۱۴,۶۰۵)	۵,۷۴۹,۲۴۲,۳۹۰				

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۷ - سود سهام

سال مالی منتهی به ۲۰/۰۵/۱۳۹۱	دوره نه ماهه منتهی به ۲۰/۰۲/۱۳۹۲							
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	سود متعلق به هر سهم ریال	تعداد سهام	تاریخ دریافت	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۶۳۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۶۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۲۶,۲۸۰	۱۳۹۲/۰۲/۰۶	۱۳۹۲/۰۲/۰۱	ارتباطات سیار ایران
-	۲۷۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۱۵	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	نفت و گاز پارسیان
۳۱۷,۳۳۱,۷۷۳	۶۱۳,۸۳۶,۸۰۰	-	۶۱۳,۸۳۶,۸۰۰	۱۰۰,۹۶	۶۰,۸۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۲	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	پتروشیمی پردیس
۸۸,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	مخابرات
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۱۰/۲۹	صندوق بازنشستگی
۲۷,۸۹۹,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	سرمایه گذاری شاهد
۸,۹۷۹,۷۱۳	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۳/۲۰	سرمایه گذاری البرز
۴۸,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	چادرملو
۴۶,۷۷۱,۳۵۷	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۳/۰۹	داریی رازک
۱۰۷,۸۴۴,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	بانک تجارت
۸۶,۰۹۰,۳۷۶	۷۸۳	-	۷۸۳	-	-	-	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه
۸۱,۴۴۱,۰۳۳	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۴/۱۲	گل گهر
۲۷,۳۹۸,۵۸۷	۲۵۰	-	۲۵۰	-	-	-	۱۳۹۰/۰۴/۲۲	لیزینگ ایران
۱۲۱,۳۰۳,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری غدیر
۱۴۵,۷۳۸,۵۳۵	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۲/۱۰	تجارت الکترونیک پارسیان
۹۲,۷۴۹,۱۲۸	۴,۲۴۶	-	۴,۲۴۶	-	-	-	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	ملی صنایع مس
۳۲,۸۵۰,۲۲۵	۸۷۰	-	۸۷۰	-	-	-	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	سر. معادن و فلزات
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۲/۱۲	سرمایه گذاری امید
۳۵۴	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	بانک اقتصاد نوین
۱,۳۱۵,۳۵۸,۷۶۴	۱,۵۱۶,۷۴۲,۹۴۹	-	۱,۵۱۶,۷۴۲,۹۴۹	-	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به		
۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	ریال	ریال
۸۲۰,۶۷۵,۹۶۳	۶۲۸,۰۵۰,۹۷۰	۱۸۱	سود اوراق مشارکت
۳۵,۴۱۰,۳۳۴	۱۶,۵۶۵,۴۹۸	۱۸۲	سود سپرده بانکی
۸۵۶,۰۸۶,۲۹۷	۶۴۴,۶۱۶,۴۶۸		جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به				
۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	خالص سود	تاریخ	تاریخ	
سود	اوراق	نرخ سود (%)	سررسید	سرمایه گذاری	
۲۵۰,۵۲۴,۷۱۵	۱۰۹,۹۵۹,۷۶۰	۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۱	۱۳۸۷/۱۲/۲۰	اوراق مشارکت وزارت نیرو
۴۵,۱۳۱,۴۲۵	-	۱۶,۵	۱۳۹۲/۹/۱	۱۳۸۹/۸/۱	پالایش نفت آبادان
۳۶۸,۸۲۹,۴۹۵	۲۵۸,۸۷۸,۰۱۱	۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	اجاره امید
۱۳۶,۳۱۷,۹۹۷	۱۰۳,۶۳۰,۵۷۸	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	اجاره ماهان ۲
۱۳,۹۹۱,۴۴۷	۱۱,۶۲۷,۲۵۴	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	اجاره مسکن
۵۸۸۰,۸۸۴	۱۱,۶۱۹,۹۴۲	۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	مجمع نارنجستان
-	۹۲,۲۴۰,۱۱۶	۲۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۱۵	اجاره سامان
-	۲۲,۹۰۷,۷۵۹	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۶/۲۷	اجاره ماهان ۱
-	۱۷,۱۸۷,۵۵۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۱۳۹۱/۱۰/۱۹	اجاره جویبار
۸۲۰,۶۷۵,۹۶۳	۶۲۸,۰۵۰,۹۷۰				جمع

۲

۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به		
۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	مبلغ اسمی	تاریخ
سود خالص	نرخ سود	سپرده	سرمایه گذاری
	درصد		
۳۵,۴۱۰,۳۳۴	۷	۱۳,۳۷۷,۸۰۴	۱۳۸۷/۰۴/۱۷
۳۵,۴۱۰,۳۳۴			

سپرده بانکی:

سپرده گذاری نزد بانک سامان

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
۲۴۸,۹۳۰,۹۸۹	۲۵۲,۸۲۷,۵۶۷	مدیر صندوق
۲۹۴,۳۳۴,۴۰۶	۳۰۳,۹۲۷,۷۵۹	ضامن
۳۴,۲۰۱,۵۲۸	۳۱,۴۲۴,۹۵۰	متولی
۲۰,۰۰۰,۱۷۵	۱۴,۹۵۹,۰۳۵	حسابرس
۵۹۷,۴۶۷,۰۹۸	۶۰۳,۱۳۹,۳۱۱	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	دوره نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	
ریال	ریال	
۱,۹۹۶,۵۵۰	۱,۴۹۳,۳۱۰	هزینه تاسیس صندوق
۴۰,۰۰۰	-	هزینه های متفرقه (کارمزد خدمات بانکی)
۷,۷۵۲,۵۵۸	۶,۳۱۴,۰۹۴	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۱۰,۲۶۰,۶۹۳	۹,۴۲۷,۵۲۰	هزینه تصفیه
۱,۷۵۹,۷۳۰	-	هزینه برگزاری مجامع
۵۳,۵۷۸,۰۵۰	۱۰۴,۲۲۱,۰۲۶	هزینه نرم افزار
۵۲,۵۲۹,۰۶۶	۱۷۳,۶۳۲,۳۹۴	هزینه کارمزد خرید سهام
۵,۲۲۵,۶۶۷	۱۹,۹۸۰,۱۴۰	هزینه معاملات اوراق مشارکت
۲۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	هزینه ناشی از تغییر ارزش اسمی اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۳۳,۳۴۲,۳۱۴	۳۱۵,۴۲۸,۴۸۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	دوره نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۱۳۹۱/۰۵/۲۰	
	ریال	ریال	
	۱۷,۵۹۲,۱۲۳	۶۷,۵۱۴,۵۶۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
	(۲,۴۰۸,۷۵۷,۲۱۰)	۱۴,۷۷۶,۶۲۱	سایر تعدیلات
	(۲,۳۹۱,۱۶۵,۰۸۷)	۸۲,۲۹۱,۱۸۵	جمع

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه گذاری از کان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۰۵/۲۰			۱۳۹۲/۰۲/۲۰			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			
۴۶/۶۲	۲,۹۱۲	عادی	۴۸/۸۳	۲,۹۱۲	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸	۵۰۰	ممتاز	۸۳۸	۵۰۰	ممتاز	ضامن	شرکت کارگزاری بانک تجارت	ضامن و اشخاص وابسته به وی
--	--	--	--	--	--	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	اشخاص وابسته به متولی
--	--	--	--	--	--	حسابرس	موسسه حسابرسی داریاروش	حسابرس و اشخاص وابسته به وی
--	--	--	--	--	--	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار و اشخاص وابسته به وی

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۲۴-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.

۲۵-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.