

---

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان 1389

---

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### صورت‌های مالی

برای سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389

با سلام؛

احتراما به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک تجارت مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 1389/8/20 به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
2	• صورت خالص دارایی‌ها
3	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
4	الف. اطلاعات کلی صندوق
5	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
5-8	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
9-20	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 1389/10/4 به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



نماینده: احسان مرادی

مدیر صندوق شرکت کارگزاری بانک تجارت

نماینده: علی اصغر مسلمی

متولی صندوق موسسه حسابرسی آرمان راهبرد

موسسه حسابرسی آرمان راهبرد  
(مستقلین رسمی)  
تأیید شد ۱۹۰۷۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت  
صورت خالص دارایی‌ها  
در تاریخ 20 آبان ماه 1389

1389/05/20	1389/08/20	یادداشت
ریال	ریال	ت
		دارایی‌ها:
5,282,445,626	6,861,390,868	5
		سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
2,054,010,000	2,572,023,000	6
		سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت؛ تیا علی الحساب
571,606,618	364,081,630	7
		حسابهای دریافتی
-	636,232	11
		جاری کارگزاران
6,001,430	92,582,010	8
		سایر دارایی‌ها
714,927,921	510,282,832	9
		موجودی نقد
<u>8,628,991,595</u>	<u>10,400,996,572</u>	
		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
347,029,786	57,287,179	10
		پرداختی به ارکان صندوق
246,113,081	-	11
		جاری کارگزاران
(172,088)	(114,144)	12
		پرداختی به سرمایه‌گذاران
6,465,027	7,931,248	13
		سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>599,435,806</u>	<u>65,104,283</u>	
		جمع بدهی‌ها
<u>8,029,555,789</u>	<u>10,335,892,289</u>	14
		خالص دارایی‌ها
5,405	6140	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
<u><b>1,485,579</b></u>	<u><b>1,683,370</b></u>	
		خالص ارزش هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها  
برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389

سال مای منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	یادداشت	
1389/05/20	1389/08/20		ت
ریال	ریال		
517,881,233	603,926,870	15	درآمدها سود(زیان) فروش اوراق بهادار
1,162,803,329	440,114,625	16	سود(زیان) ناشی از تغییر ارزش سهام
1,087,759,249	34,874,500	17	سود سهام
295,580,470	86,540,190	18	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا اعلا
-	26,633,833	19	ی الحساب
3,064,024,281	1,192,090,018		سایر درآمدها جمع درآمدها
(201,795,960)	(85,700,720)	20	هزینه‌ها هزینه کامزد ارکان
(8,206,934)	(18,818,919)	21	سایر هزینه‌ها
<b>2,854,021,387</b>	<b>1,087,570,379</b>		سود (زیان) خالص

1388/05/20		1389/08/20		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	یادداشت
				ت
4,481,884,878	5,013	8,029,555,789	5,405	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری)
639,618,834	532	1,323,615,899	776	اول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(153,054,750)	(140)	(69,226,510)	(41)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
3,059,491,547	-	1,087,570,379	-	سود (زیان) خالص دوره
1,615,280	-	(35,623,268)	-	تعدیلات
<b>8,029,555,789</b>	<b>5,405</b>	<b>10,335,892,289</b>	<b>6,140</b>	خالص دارایی‌ها (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 سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389

## 1- اطلاعات کلی صندوق

### 1.1- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک تجارت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ 30/04/1387 تحت شماره 10615 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 (5) اساسنامه، 5 سال است. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران به نشانی خیابان خالداسلامبولی- خیابان 23 پلاک 1، طبقه سوم، واحد 14 واقع شده است.

### 2.1- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک

تجارت مطابق با ماده 54 اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.fund-](http://www.fund-)

[tejarat.com](http://tejarat.com) درج گردیده است.

### 2- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت که از این به بعد صندوق

نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل

می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل 5 درصد از کل

واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، 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
1	شرکت کارگزاری بانک تجارت	500	1/8%
2	شرکت لیزینگ ایران	500	1/8%
	جمع	1000	-

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت است که در تاریخ 17/2/72 با شماره ثبت 100137 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 16، طبقه سوم .

متولی صندوق موسسه حسابرسی آرمان راهبرد است که در تاریخ 14/09/1384 به شماره ثبت 19074 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان دکتر بهشتی- خیابان احمد قصیر، خیابان دوم، پلاک 30، واحد 10.

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی آریان فراز است که در تاریخ 27/12/1380 با شماره ثبت 13838 نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389

نشانی حسابرس عبارتسا از تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان صابونچی (مهنان)،  
کوچه ادائی (دوم)، پلاک 5، طبقه چهارم، واحد 7.

### 3- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

### 4- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### 1.4- 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 30/11/1386 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار  
اندازه‌گیری می‌شود.

4-1-1- 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؛

باتوجه 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 20 درصد افزایش یا



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389

کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

4-1-2- 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.

4-1-3- 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.

#### 4-2- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

4-2-1- 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 8 ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب

سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 5 درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین

ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور

می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389

4-2-2- 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.

**4-3- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه 2 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 3 درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
متولی	سالانه 2 درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
ضامن	سالانه 2.5 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389

حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 20 میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل 0.3 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 $n.365/0.003$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ، ذخیره می شود . n ، برابر است با 5 یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 0.3 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.

#### 4-4- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره 3 ماده 52 اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر 3 ماه یک بار تا سقف 90 درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### 4-5- 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.

#### 4-6- 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 دارایی های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389

معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره 2 ماده 13 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.

#### 5- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

5-1- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا

فرا بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389**

1389/05/20			1389/08/20			نام شرکت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
21%	1,798,145,730	1,307,740,940	20.64%	2,146,389,579	1,328,042,089	بانکها و موسسات اعتباری
5%	464,536,106	267,544,309	2.80%	291,172,316	178,367,332	تامین وجوه بیمه و بازنشستگی بجز تامین اجتماعی اجباری
4.12%	355,398,715	354,638,167	2.69%	279,722,942	275,754,351	محصولات شیمیایی
-	-	-	1.01%	104,595,098	103,545,000	پست بانک ایران
6.55%	565,202,400	426,155,000	7.38%	767,409,733	600,653,988	مواد و محصولات دارویی
2.45%	211,812,054	186,562,000	1.13%	117,206,275	114,350,000	انبوه سازی املاک و مستغلات
1.74%	149,909,250	126,720,000	6.75%	702,175,887	515,340,016	سرمایه گذاری‌ها
8.12%	700,526,531	528,381,988	1.30%	135,205,280	323,000,000	استخراج کانه های فلزی
1.55%	133,582,500	114,350,000	4.09%	425,058,980	186,562,000	استخراج نفت گازو خدمات جنبی جز اکتشاف
-	-	-	1.55%	160,892,700	170,900,000	مخابرات
3.28%	283,214,690	269,863,130	5.11%	532,008,831	856,580,752	فلزات اساسی
1.34%	115,524,125	71,317,657	6.73%	699,648,847	269,863,130	کاشی و سرامیک
4.49%	387,240,825	232,051,289	4.81%	499,895,400	232,051,289	شرکت های چند رشته ای صنعتی خودرو و ساخت قطعات
1.36%	117,354,700	114,100,000	-	-	-	
<b>61.22%</b>	<b>5,282,447,626</b>	<b>3,999,424,480</b>	<b>65.97%</b>	<b>6,861,381,868</b>	<b>5,155,009,947</b>	جمع کل

**6- 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:

1389/05/20	1389/08/20	یادداشت
ریال	ریال	ت
2,054,010,000	2,572,023,000	6.1
		اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389

2,054,010,000      2,572,023,000

**6-1- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی به شرح زیر**

است:

1389/05/20		1389/08/20					
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
1,036,026,000	9.96%	1,036,026,000	36,026,000 0	1,000,000,000	16.5 %	1392/09/0 1	نفت آبادان
1,535,997,000	14.77%	1,535,997,000	35,997,000 0	1,500,000,000	18%	1391/10/0 1	نیروگاه های برق آبی
<b>2,572,023,000</b>	<b>24.73 %</b>	<b>2,572,023,000</b>	<b>72,023,000</b>	<b>2,500,000,000</b>			

**7- حساب های دریافتنی**

**حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:**

20/05/13		20/08/13		
89	تتزیل شده	89	تتزیل نشده	
ریال	ریال	نرخ تتزیل	ریال	حساب های دریافتنی
564,042,880	360,682,137	درصد	383,517,237	سود سهام دریافتنی
7,563,738	3,399,493	20%	3,400,533	سود دریافتنی سپرده های بانکی
<b>571,606,618</b>	<b>364,081,630</b>	6%	<b>386,917,770</b>	جمع

**8- سایر دارایی ها**

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389

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 37 اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف 5 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 یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس 2 سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

1389/08/20			
مانده در	مخارج اضافه	استهلاك	مانده در پایان
ابتدای سال	شده	دوره مالی	دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	3,200,000	499,719	2,700,281
-	100,000,000	15,616,461	84,383,539
6,001,430	-	503,240	5,498,190
<b>6,001,430</b>	<b>103,200,000</b>	<b>16,619,420</b>	<b>92,582,010</b>

مانده هزینه‌های برگزاری مجامع  
مانده هزینه‌های نرم افزار  
مانده هزینه‌های تاسیس  
جمع

## 9- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

1389/05/20	1389/08/20	
694,927,92 1	490,282,83 2	حساب جاری بانک سامان شعبه سی تیر به شماره 849-810-263914-1
20,000,000	20,000,000	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه سی تیر به شماره 849-810-263914-2
<b>714,927,92</b> 1	<b>510,282,83</b> 2	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389

**10- بدهی به ارکان صندوق**

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

<u>1389/05/20</u>	<u>1389/08/20</u>	
ریال		
148,949,483	22,992,420	مدیر صندوق
176,279,645	27,190,283	ضامن
11,773,451	2,995,059	متولی
10,027,207	4,109,417	حسابرس
<b><u>347,029,786</u></b>	<b><u>57,287,179</u></b>	جمع

**11- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

<u>1389/05/20</u>	<u>1389/08/20</u>				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستنکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(246,113,081)	636,232	4,006,817,811	4,253,567,124	(246,113,081)	شرکت کارگزاری بانک تجارت
<b><u>(246,113,081)</u></b>	<b><u>636,232</u></b>	<b><u>4,006,817,811</u></b>	<b><u>4,253,567,124</u></b>	<b><u>(246,113,081)</u></b>	

**12- بدهی به سرمایه‌گذاران**

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

<u>1389/05/20</u>	<u>1389/08/20</u>	
ریال	ریال	
(172088)	)114,144)	بابت واحدهای ابطال ششده



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389

(172088)	(114,144)
----------	-----------

### 13- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

1389/05/20	1389/08/20	
ریال	ریال	
6,465,027	7,930,788	ذخیره
		تصفیه
6,465,027	7,930,788	

### 14- خالص دارایی‌ها

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

ذیل است:

1389/05/20		1389/08/20		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
6,543,976,550	4,405	8,652,522,209	5,140	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
1,485,579,239	1,000	1,683,370,080	1,000	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
8,029,555,789	5,405	10,335,892,289	6,140	

### 15- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389**

سال مالی منتهی به 20/05/1388	دوره سه ماهه منتهی به 20/08/1389	
ریال	ریال	
517,881,233	610,335,392	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
<b>517,881,233</b>	<b>610,335,392</b>	

**15-1- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا**

**فرابورس**

سال مالی منتهی به 1389/05/20	دوره سه ماهه منتهی به 1389/08/20								
سود(زیان) خالص	سود(زیان) خالص	مالیات	کارمزد و بورس	سود(زیان) ناخ الص	بهای فروش	بهای خرید کل	بهای تمام شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	3,269,740	16,522	18,174	3,304,437	27,922,653	24,618,216	2,171.493	11,337	کارخانه چینی ایران
-	53,546,420	270,573	297,630	54,114,624	110,975,280	56,860,656	2,145.6851	26,500	بانک کارآفرین
-	57,140,829	288,736	317,609	57,747,174	139,847,174	82,100,000	4,105	20,000	دارویخش
-	15,031,297	75,954	83,549	15,190,800	129,290,800	114,100,000	1,141	100,000	ایران خودرو دیزل
-	2,369,918	11,975	13,173	2,395,066	81,278,882	78,883,816	4,890.2	16,131	نیرو کلر
-	26,666,711	134,748	148,223	26,949,683	601,149,683	574,200,000	26,100	22,000	بیمه دانا
-	5,343,300	27,000	29,700	5,400,000	147,400,000	142,000,000	7,100	20,000	داروسازی اکسیر
-	14,222,267	71,866	79,053	14,373,185	76,710,000	62,336,815	6,233.6815	10,000	فولاد خوزستان
-	273,814,440	1,383,600	1,521,960	276,720,000	649,680,000	372,960,000	6,216	60,000	تجارت الکترونیک
8,576,029	40,863,987	206,488	227,137	41,297,612	94,473,659	53,176,047	1,904.177	27,926	پارسیان
101,568,662	27,552,116	139,222	153,145	27,844,483	69,989,835	42,145,352	1,144.197	36,834	بانک اقتصاد نوین
22,929,250	21,056,403	106,399	117,039	21,279,842	194,399,842	173,120,000	2,473.14286	70,000	بانک تجارت
74,938,937	55,747,922	281,697	309,867	56,339,487	145,516,465	89,176,978	4,458.8489	20,000	سرمایه گذاری بانک
91,480,559	7,301,521	36,895	40,585	7,379,000	137,381,000	130,002,000	2,766	47,000	ملی ایران
16,656,328	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
35,396,527	-	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
92,820,330	-	-	-	-	-	-	-	-	ملی مس
4,280,700	-	-	-	-	-	-	-	-	بیمه آسیا
7,691,450	-	-	-	-	-	-	-	-	دارورازک
7,785,174	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	ایران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389**

2,352,760	-	-	-	-	-	-	-	-	صدرا
7,147,496	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهشهر
2,950,750	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
17,730,575	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
28,333,966	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
(151,558)	-	-	-	-	-	-	-	-	چادر ملو
6,220,575	-	-	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
(52,976,169)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
10,452,630	-	-	-	-	-	-	-	-	سر. معادن و فلزات
( )	-	-	-	-	-	-	-	-	سیمان کردستان
15,037,911	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
7,839,868	-	-	-	-	-	-	-	-	کل گهر
35,339,499	-	-	-	-	-	-	-	-	مخابرات
3,554,806	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع کل
<b>517,881,233</b>	<b>603,926,870</b>	<b>3,051,677</b>	<b>3,356,845</b>	<b>610,335,392</b>	<b>2,606,015,273</b>	<b>1,995,679,881</b>	<b>72,849,4254</b>	<b>487,728</b>	

**16- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

دوره سه ماهه منتهی به 20/08/1389

ارزش افزوده	ارزش روز کل	بهای تمام شده کل	تعداد	اوراق
482,090,200	1,060,960,000	578,869,800	304,000	اقتصاد نوین
76,621,796	356,643,796	280,022,000	122,222	بانک پارسیان
194,755,088	556,621,120	361,866,032	316,262	بانک تجارت
87,665,743	194,950,000	107,284,257	50,000	بانک کارآفرین
115,894,736	294,262,068	178,367,332	40,003	بیمه البرز
9,991,833	120,120,000	110,128,167	10,000	پتروشیمی خارک
2,160,000	105,705,000	103,545,000	45,000	پست بانک ایران
5,378,404	142,470,000	137,091,596	30,000	چادرملو
16,161,954	269,546,970	253,385,016	116,687	چینی ایران
4,100,000	118,450,000	114,350,000	50,000	حفاری شمال
178,125,000	440,080,000	261,955,000	20,000	دارو رازک
54,540,000	136,640,000	82,100,000	20,000	دارویخش
8,107,459	194,669,459	186,562,000	69,749	سرمایه گذاری شاهد
(8,300,000)	162,600,000	170,900,000	50,000	سرمایه گذاری غدیر
61,551,603	537,654,200	476,102,597	92,699	سر. معادن و فلزات
6,016,870	275,880,000	269,863,130	110,000	فولاد مبارکه

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389

169,520,648	633,083,040	463,562,392	82,272	کل گهر
273,148,711	505,200,000	232,051,289	150,000	لیزینگ ایران
(6,000,000)	234,900,000	240,900,000	100,000	مخابرات
50,714,960	431,193,115	380,478,155	50,005	ملی مس
(3,054,984)	162,571,200	165,626,184	33,869	نیرو کلر
1,779,190,021	<b>6,934,199,968</b>	<b>5,155,009,947</b>	<b>1,862,768</b>	جمع
(1,339,075,396)	مانده ارزش افزوده ابتدای دوره:			
<b>440,114,625</b>	ارزش افزوده طی دوره:			

-17- سود سهام

سال مالی منتهی به 1389/05/20	دوره سه ماهه منتهی به 1389/08/20					
خالص درآمد	خالص درآمد	سود متعلق به	تعداد سهام متعلقه	تاریخ دریافت سود	تاریخ مجمع	اوراق
سود سهام	سود سهام	هر سهم	در زمان مجمع			
48,676,427	-	500	60,003	-	1389/04/27	بیمه البرز
97,595,413	-	4,200	25,618	-	1389/03/29	پتروشیمی خارک
29,314,398	-	820	40,000	-	1389/04/28	دارویخش
12,053,571	-	450	30,000	-	1389/04/30	سر. معادن و فلزات
6,479,554	-	145	50,000	-	1389/04/28	حفاری شمال
49,490,076	-	500	109,990	-	1389/04/14	فولاد مبارکه
33,580,716	-	749	50,067	-	1389/04/24	چینی ایران
54,722,639	-	2,000	30,000	-	1389/03/18	دارو رازک

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389**

55,803,571	-	250	250,000	1389/06/18	1389/04/3 1	بانک تجارت
97,134,038	-	450	241,401	1389/05/30	1389/04/2 7	بانک اقتصادنویین
39,242,462	-	1,450	30,000	1389/06/09	1389/04/0 8	گل گهر
55,052,790	-	400	150,000	1389/07/04	1389/03/0 6	لیزینگ ایران
2,763,756	-	400	7,500	1389/08/19	1389/02/2 9	سرمایه گذاری امید
-	34,874,500	500	69,749	1389/03/3 1	1389/07/2 7	سرمایه گذاری شاهد
28,500,000	-	-	-	1389/03/08	1388/07/2 9	سرمایه گذاری شاهد
13,950,000	-	-	-	1389/05/11	1389/03/1 0	چادرملو
30,600,000	-	-	-	1389/05/11	1389/03/1 1	بانک کارآفرین
<b>654,959,411</b>	<b>34,874,500</b>					جمع

**18- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سال مالی منتهی به	دوره سه ماهه منتهی		
1389/05/20	به 1389/08/20		
ریال	ریال		
265,981,962	81,609,118	18_1	سود اوراق مشارکت
29,669,191	4,931,072	18_2	سود سپرده بانکی
<b>295,651,153</b>	<b>86,540,190</b>		

**18-1- سود اوراق مشارکت**

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389**

به	دوره سه ماهه منتهی به						اوراق
	1389/08/20						
1389/05/20	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود (%)	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال				
-	17,628,075	1,026,425	18,654,500	16.5	1392/09/01	1389/08/01	نفت آبادان
265,981,962	63,981,043	3,518,957	67,500,000	18	1391/10/01	1388/12/20	نیروگاه های برق آبی
<b>265,981,962</b>	<b>81,609,118</b>	<b>4,545,382</b>	<b>86,154,500</b>				

**18-2- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی**

سال مالی منتهی	دوره سه ماهه منتهی به					سپرده گذاری نزد بانک سامان
	1389/08/20					
به 1389/05/20	سود خالص	سود خالص	سود سپرده	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سپرده گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	
29,669,191	4,931,072	61,763	6%	510,282,832	1387/04/17	
<b>29,669,191</b>	<b>4,931,072</b>	<b>61,763</b>		<b>510,282,832</b>		

**19- سایر درآمدها**

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام است که در دوره های قبل طی یادداشت 17 از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

سال مالی منتهی	سه ماهه منتهی به		
به 1389/05/20	1389/08/20		
تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389

ریال	ریال	ریال	ریال	
-	22,633,833	272,630,450	249,996,617	درآمد سود سهام
-	4000000	4000000	-	سایر درآمدها
<b>-</b>	<b>26,633,833</b>	<b>276,630,450</b>	<b>249,996,617</b>	

## 20- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره سه ماهه منتهی	
1389/05/20	به 20/08/1389	
ریال	ریال	
82,654,831	35,042,937	مدیر صندوق
97,455,283	41,910,638	ضامن متولی
11,685,941	4,664,935	حسابرس
9,999,905	4,082,210	جمع
<b>201,795,960</b>	<b>85,700,720</b>	

## 21- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره سه ماهه منتهی	
1389/05/20	به 1389/08/20	
ریال	ریال	
1,996,550	503,240	هزینه تاسیس صندوق
20,000	-	هزینه کارمزد بانکی
2,684,483	800,012	هزینه نگهداری اوراق بهادار
		بی نام

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389**

3,505,901	1,399,487	هزینه تصفیه
-	15,616,461	هزینه نرم افزار
-	499,719	هزینه برگزاری مجامع
<b>8,206,934</b>	<b>18,818,919</b>	جمع

**22- تعدیلات**

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره سه ماهه منتهی	
20/05/1389	به 20/08/1389	
ریال	ریال	
450,777	765,514	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
-	(36,388,782)	سایر تعدیلات
<b>450,777</b>	<b>(35,623,268)</b>	جمع

**23- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

**24- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

20/05/1389			20/08/1389			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدتما ک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذا	نوع واحدهای سرمایه‌گذار	درصدتما ک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذا	نوع واحدهای سرمایه‌گذار			



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1389

	ری	ی		ری	ی		
مدیر و اشخاص وابسته به وی	2423	عادی		2423	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت
ضامن و اشخاص وابسته به وی	500	ممتاز		500	ممتاز	ضامن	شرکت کارگزاری بانک تجارت
اشخاص وابسته به متولی	--	--	--	--	--	متولی	موسسه حسابرسی آریان فراز
کارگزار و اشخاص وابسته به وی	--	--	--	--	--	حسابرس	موسسه حسابرسی آریان فراز
جمع	--	--	--	--	--	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت

### 25- 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 15 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.

### 26- 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.