
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان 1390

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1390

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک تجارت مربوط به دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 1390/08/20 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
5-9	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
10-22	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.

با سپاس

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ 20 آبان ماه 1390

سه ماهه منتهی به 1389/08/20	سه ماهه منتهی به 1390/08/20	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی ها:
6,861,390,868	12,008,033,021	5	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
2,572,023,000	4,949,659,655	6	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
364,081,630	361,613,807	7	حسابهای دریافتنی
636,232	494,099,055	8	جاری کارگزاران
92,582,010	4,513,110	9	سایر دارایی ها
510,282,832	108,969,165	10	موجودی نقد
10,400,996,572	17,926,887,813		جمع دارایی ها
			بدهی ها
57,287,179	90,140,690	11	پرداختنی به ارکان صندوق
(114,144)	458,254,623	12	پرداختنی به سرمایه گذاران
7,931,248	18,445,304	13	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
65,104,283	566,840,617		جمع بدهی ها
10,335,892,289	17,360,047,196	14	خالص دارایی ها
6,140	7,054		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
1,683,370	2,461,021		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 سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1390

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	یادداشت	
1389/08/20	1390/08/20		
	ریال		درآمدها
583,319,157	551,512,169	15	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
440,114,627	(261,402,581)	16	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
34,874,500	54,934,755	17	سود سهام
91,147,335	218,787,918	18	سود اوراق بهادار برآمد ثابت یا علی الحساب
1,149,455,619	563,832,261		جمع درآمدها
			هزینه ها
85,700,720	156,884,097	19	هزینه کامزد ارکان
33,666,057	47,022,399	20	سایر هزینه ها
1,030,088,842	359,925,765		سود (زیان) خالص

دوره سه ماهه منتهی به 1389/08/20		دوره سه ماهه منتهی به 1390/08/20		
تعداد واحدهای		تعداد واحدهای		یادداشت
ریال	سرمایه گذاری	ریال	سرمایه گذاری	
8,030,232,469	5,405	15,806,989,062	6,658	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
1,323,615,899	776	4,213,845,009	1,636	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(69,226,510)	(41)	(3,095,935,736)	(1,240)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
1,030,088,842	-	359,925,765	-	سود (زیان) خالص دوره
21,181,589	-	75,223,096	-	تعدیلات
10,335,892,289	6,140	17,360,047,196	7,054	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 سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1390

1- اطلاعات کلی صندوق

1-1- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک تجارت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ 1387/04/30 تحت شماره 10615 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 (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.

1-2- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت مطابق با ماده 54 اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fund-tejarat.com درج گردیده است.

2- 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 5 درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند،

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1390

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
1	شرکت کارگزاری بانک تجارت	500	7
2	شرکت لیزینگ ایران	500	7
	جمع	1000	14

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت است که در تاریخ 72/2/17 با شماره ثبت 100137 نزد مرجع ثبت شرکت های 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 1384/09/14 به شماره ثبت 19074 نزد مرجع ثبت شرکت های 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 1380/12/27 با شماره ثبت 13838 نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان صابونچی (مهناز)، کوچه ادائی (دوم)، پلاک 5، طبقه چهارم، واحد 7.

3- 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 سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1390

4- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

4-1- 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 1386/11/30 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1390

2-4- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

1-2-4- 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 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.

2-2-4- 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 وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با 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 با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

3-4- 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 سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1390

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 دارایی های صندوق
ضامن	سالانه 2.5 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
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 $0.003/n.365$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ، ذخیره می شود . n ، برابر است با 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 حساب ها منعکس می شود.

4-5- 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 سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1390

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 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1390

5- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت به شرح زیر است:

1389/08/20			1390/08/20			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
22%	2,250,993,677	1,431,587,089	11%	1,945,171,446	1,568,426,744	بانک‌ها و موسسات اعتباری
3%	291172316	178367332	-	-	-	تامین‌وجوه بیمه و بازنشستگی بجز تامین اجتماعی اجباری
6%	570,664,440	344,055,000	4%	704,589,091	375,761,240	مواد و محصولات دارویی
3%	279,722,942	275,754,351	9%	1,557,746,338	997,500,000	محصولات شیمیایی
-	-	-	2%	302,257,434	386,692,033	خودرو و ساخت قطعات
1%	117206275	114350000	-	-	-	استخراج نفت و گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
2%	192625430	186562000	1%	197,358,217	221,206,000	اتبوه سازی املاک و مستغلات
13%	1,299,418,564	1,076,756,585	10%	1,770,774,223	1,056,755,355	استخراج کانه های فلزی
2%	160892700	170900000	8%	1,430,231,311	1,223,240,846	سرمایه گذاری ها
3%	266716727	253385016	-	-	-	کاشی و سرامیک
7%	699,648,847	650,341,285	9%	1,566,216,766	1,240,082,318	فلزات اساسی
5%	499,895,400	232,051,289	1%	184,902,571	102,350,430	شرکت های چند رشته ای صنعتی
-	232433550	240900000	3%	553,433,712	584,921,530	مخابرات
-	-	-	9%	1,489,383,067	1,151,589,387	رایانه
			2%	305,968,847	404,100,000	دستگاه های برقی
64%	6,861,390,868	5,155,009,947	69%	12,008,033,023	9,312,625,883	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1390

6- 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:

یادداشت	1390/08/20	1389/08/20
ریال	ریال	
6.1	2,572,023,000	2,572,023,000
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی		
	2,572,023,000	2,572,023,000

یادداشت	1390/08/20	1389/08/20
ریال	ریال	
6.2	2,377,636,655	-
اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی		
	2,377,636,655	-

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	1390/08/20	1389/08/20
1392/09/01	0	1,000,000,000	36,026,000	1,036,026,000	6%	1,036,026,000		
1391/10/01	0	1,500,000,000	35,997,000	1,535,997,000	9%	1,535,997,000		
		2,500,000,000	72,023,000	2,572,023,000	15%	2,572,023,000		

6-2- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	1390/08/20	1389/08/20
1394/05/25	18	2,000,000,000	81,862,269	2,081,862,269	12%	2,081,862,269		
1394/06/01	0	270,000,000	9,943,408	282,080,590	2%	282,080,590		
		2,270,000,000	91,805,677	2,377,636,655	14%	2,377,636,655		

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1390

7 - حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

1389/08/20			1390/08/20			حساب های دریافتنی :
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	سود سهام دریافتنی
360,682,137	20%	383,517,237	359,601,557	20%	378,813,807	سود دریافتنی سپرده های بانکی
3,399,493	6%	3,400,533	2,012,250	6%	2,012,606	
364,081,630		386,917,770	361,613,807		380,826,413	جمع

8 - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

1389/08/20		1390/08/20			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	بانک تجارت
636,232	494,099,055	30,946,221,162	31,439,683,985	636,232	
636,232	494,099,055	30,946,221,162	31,439,683,985	636,232	جمع

9 - 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 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 دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1390

پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان

استهلاک مخارج تأسیس 2 سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

1390/08/20

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
4,004,880	-	503,240	3,501,640	مانده هزینه های تأسیس
9,588,910	-	9,589,055	(145)	مانده هزینه های نرم افزار
1,759,600	-	747,985	1,011,615	مانده هزینه های برگزاری مجامع
15,353,390	-	10,840,280	4,513,110	جمع

10 - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

1389/08/20	1390/08/20	
ریال	ریال	
490,282,832	88,969,165	حساب جاری بانک سامان شعبه سی تیر به شماره 1-849-810-263914
20,000,000	20,000,000	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه سی تیر به شماره 2-849-810-263914
510,282,832	108,969,165	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1390

11 - بدهی به ارکان صندوق

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

1389/08/20	1390/08/20	
ریال	ریال	
22,992,420	36,991,378	مدیر صندوق
27,190,283	43,980,197	ضامن
2,995,059	5,059,523	متولی
4,109,417	4,109,592	حسابرس
57,287,179	90,140,690	جمع

12 - بدهی به سرمایه گذاران

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

1389/08/20	1390/08/20	
ریال	ریال	
(114,144)	458,254,623	بابت واحدهای ابطال شده
(114,144)	458,254,623	

13 - سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

1389/08/20	1390/08/20	
ریال	ریال	
7,931,248	18,445,304	ذخیره تصفیه
7,931,248	18,445,304	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1390

14- خالص دارایی ها

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

1389/08/20		1390/08/20		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
8,652,522,209	5,140	14,899,025,478	6,054	واحدهای سرمایه گذاری عادی
1,683,370,080	1,000	2,461,021,718	1,000	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
10,335,892,289	6,140	17,360,047,196	7,054	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1390

15- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره سه ماهه منتهی به 1389/08/20	دوره سه ماهه منتهی به 20/08/1390							
سود (زیان) خالص فروش	سود (زیان) خالص فروش	مالیات	کارمزد	سود (زیان) ناخالص	بهای خرید	بهای فروش	تعداد	
-	3,506,449	1,705,062	1,803,949	7,015,460	333,996,900	341,012,360	152,510	بانک پاسارگاد
-	70,819,868	1,193,687	1,262,892	73,276,447	165,460,602	238,737,049	72,222	بانک پارسیان
-	(23,543,471)	1,954,391	2,067,735	(19,521,345)	410,399,430	390,878,085	102,857	سرمایه گذاری امید
-	3,525,582	425,231	449,893	4,400,706	80,645,496	85,046,202	34,114	گروه صنایع بهشهر
-	8,775,244	5,778,916	6,114,040	20,668,200	1,135,115,100	1,155,783,300	600,590	سرمایه گذاری ملی ایران
-	13,905,024	839,260	857,716	15,602,000	152,250,000	167,852,000	14,500	همکاران سیستم
-	196,824,840	2,028,753	2,146,407	201,000,000	204,750,000	405,750,000	150,000	ایزینگ ایران
-	4,995,452	2,387,543	2,526,010	9,909,005	467,600,000	477,509,005	200,000	بانک ملت
-	116,542,891	1,737,782	1,776,007	120,056,680	227,500,000	347,556,680	13,000	پتروشیمی پردیس
-	(92,665,463)	1,985,550	2,100,689	(88,579,224)	485,690,000	397,110,776	170,000	مپنا
-	(18,053,456)	746,024	762,432	(16,545,000)	165,750,000	149,205,000	85,000	مسکن شمال شرق
270,093,265	2,839,290	60,686	64,204	2,964,180	9,173,210	12,137,390	1,270	تجارت الکترونیک پارسیان
40,305,639	136,330,725	1,284,689	1,359,188	138,974,602	117,963,194	256,937,796	72,727	بانک اقتصاد نوین
3,016,842	127,709,194	1,924,989	2,036,622	131,670,805	253,327,477	384,998,282	116,687	کارخانه چینی ایران
52,949,385	-	-	-	-	-	-	-	بانک کارآفرین
56,233,780	-	-	-	-	-	-	-	داروپخش
13,833,246	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
1,541,637	-	-	-	-	-	-	-	نیرو کلر
20,637,611	-	-	-	-	-	-	-	بیمه دانا
3,852,300	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
13,567,731	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
27,301,016	-	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
19,238,641	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
54,811,566	-	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
5,936,498	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
583,319,157	551,512,169	24,052,563	25,327,784	600,892,516	4,209,621,409	4,810,513,925	1,785,477	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1390

16- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به 1390/08/20

تعداد	قیمت تمام شده کل	ارزش روز کل	ارزش افزوده	
1,000	50500000	48129000	(2,371,000)	ارتباطات سیار ایران
1,133,446	1568426744	1965395364	396,968,620	بانک تجارت
57,000	997500000	1573656000	576,156,000	پتروشیمی پردیس
159,414	1151589387	1504868160	353,278,773	تجارت الکترونیک پارسیان
48,760	269105716	311040040	41,934,324	چادرملو
50,000	291955000	634200000	342,245,000	دارو رازک
150,000	386692033	305400000	(81,292,033)	سایپا
20,149	83806240	77714693	(6,091,547)	سرمایه گذاری البرز
125,179	221206000	199410147	(21,795,853)	سرمایه گذاری شاهد
148,765	378322063	636416670	258,094,607	سرمایه گذاری غدیر
60,000	308160345	519240000	211,079,655	سرمایه گذاری معادن و فلزات
148,159	280030091	246684735	(33,345,356)	سرمایه گذاری ملی ایران
200,000	564888692	562000000	(2,888,692)	صندوق بازنشستگی
329,620	772471163	912388160	139,916,997	فولاد مبارکه
150,000	404100000	309150000	(94,950,000)	کابل قندی
144,544	479489294	958904896	479,415,602	گل گهر
75,000	102350430	186825000	84,474,570	لیزینگ ایران
150,000	534421530	511050000	(23,371,530)	مخابرات
150,014	467611155	670112538	202,501,383	ملی مس
3,301,050	9,312,625,883	12,132,585,403	2,819,959,520	
		مانده ارزش افزوده در ابتدای دوره:	3,081,362,101	
			(261,402,581)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1390

17- سود سهام

دوره سه ماهه منتهی به 1389/08/20	دوره سه ماهه منتهی به 1390/08/20						
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	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
34,874,500	24,934,755	2,964,845	27,899,600	400	69,749	-	1390/07/27
-	30,000,000	-	30,000,000	500	60,000	1390/08/15	1390/02/28
34,874,500	54,934,755	2,964,845	57,899,600				

18- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره سه ماهه منتهی به 20/08/1389	دوره سه ماهه منتهی به 20/08/1390		
ریال	ریال		
86,154,500	204,645,102	18.1	سود اوراق مشارکت
4,992,835	14,142,816	18.2	سود سپرده بانکی
91,147,335	218,787,918		جمع

18-1- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به 1389/05/20	سال مالی منتهی به 1390/05/20				
سود	خالص سود اوراق	نرخ سود (%)	سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ
67,500,000	67,500,000	18	1391/10/1	1387/12/20	اوراق مشارکت وزارت نیرو
18,654,500	41,250,000	16.5	1392/9/1	1389/8/1	پالایش نفت آبادان
-	4,089,425	16	1390/05/25	1390/04/22	سرمایه گذاری ویژه عام بانک کشاورزی
-	81,862,269	18	1394/05/25	1390/05/25	اجاره امید سه ماهه 17.5 درصد
-	9,943,408	17	1394/06/01	1390/06/01	اجاره ماهان سه ماهه 17 درصد
86,154,500	204,645,102				جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1390

2-18- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به				
1389/05/20	1390/05/20				
سود خالص	سود	نرخ سود درصد	مبلغ اسمی	تاریخ	سپرده بانکی:
			سپرده	سرمایه گذاری	
4,992,835	14,142,816	6	711,784,432	1387/04/17	سپرده گذاری نزد بانک سامان
4,992,835	14,142,816				جمع

19 - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
1389/08/20	1390/08/20	
ریال	ریال	مدیر صندوق
35,042,937	65,397,625	
41,910,638	77,278,031	ضامن
4,664,935	9,167,301	متولی
4,082,210	5,041,140	حسابرس
85,700,720	156,884,097	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1390

20 - سایر هزینه ها

دوره سه ماهه منتهی به	دوره سه ماهه منتهی به	
1389/08/20	1390/08/20	
ریال	ریال	
503,240	503,240	هزینه تاسیس صندوق
0	40,000	هزینه کارمزد بانکی
800,012	1,936,000	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
1,399,487	2,750,249	هزینه تصفیه
499,719	747,985	هزینه برگزاری مجامع
15,616,461	9,589,055	هزینه نرم افزار
14,469,138	29,907,870	هزینه کارمزد خرید سهام
378,000	1,548,000	هزینه معاملات اوراق مشارکت
33,666,057	47,022,399	جمع

21 - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

1389/08/20	1390/08/20	
ریال	ریال	
765,514	34,179,709	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
20,416,075	41,043,387	سایر تعدیلات
21,181,589	75,223,096	جمع

22 - تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به تاریخ 20 آبان ماه 1390

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

1389/08/20			1390/08/20			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			
39/4	2,423	عادی	35/50	2,510	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
8/14	500	ممتاز	7	500	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

24- 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.

25- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام

صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.