

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره شش ماهه منتهی به ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

مقدمه:

۱. صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت در تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی:

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

نتیجه گیری:

۳. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد :

۴. مبلغ ۲۷ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۲۱ همراه صورت‌های مالی) منعکس در سرفصل

تعدیلات مربوط به تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال نمی‌باشد.

۵. در محدوده بررسی‌های انجام شده ، به استثنای موارد ذیل به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه ، امیدنامه و همچنین دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب مورخ ۱۳۸۶/۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نگردیده است .

۵-۱- گزارش سالانه حسابرسی با تاخیر به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده است. همچنین تبصره ۳ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص قبول سمت مجدد ارکان پس از برگزینی مجمع به سازمان بورس ارسال نشده است .

۵-۲- سود سهام یکی از شرکت های سرمایه‌پذیر پس از گذشت ۸ ماه از تاریخ مجمع پرداخت نشده است .

۶. تکالیف مجمع مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۸ در خصوص اقدام مدیریت جهت ثبت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت نزد مرجع ثبت شرکت‌ها تا کنون متجر به نتیجه نشده است .

۷. اصول و رویه های کنترل داخلی صندوق جهت اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و امیدنامه مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . بر اساس رسیدگی های انجام شده به استثنای موارد مندرج در این گزارش این موسسه به مودی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق برخورد نکرده است . اگر چه رویه های کنترل داخلی از کفایت لازم برخوردار است ، در رسیدگی های انجام شده ، مواردی در عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق به شرح مندرج در بالا مشاهده نشده است .

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

۸. محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه در رسیدگی‌های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)

داریوش امین‌نژاد

مهدی سوادلو

(شماره عضویت: ۸۰۰۰۹۰)

(شماره عضویت: ۸۰۰۴۰۱)

۱۴ فروردین ماه ۱۳۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک تجارت مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۰ به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

- ۲ صورت خالص دارایی‌ها
- ۳ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
- یادداشت‌های توضیحی:
- الف. اطلاعات کلی صندوق
- ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
- پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
- 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، 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 به‌گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس



شرکت کارگزاری بانک تجارت

احسان مرادی

علی اصغر مسلمی

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت کارگزاری بانک تجارت

مؤسسه حسابرسی آرمان راهبرد

سرمایه‌گذاری بانک تجارت
(حسابداران مالی)
تأیید شده ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰	یادداشت	ریال	ریال
۹,۹۹۷,۱۲۶,۸۳۷	۱۱,۱۵۴,۸۳۲,۴۲۸	۵		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۵۷۴,۵۱۵,۰۰۰	۳,۸۹۶,۸۳۲,۲۴۹	۶		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۴۴,۹۱۷,۷۴۹	۵۴۰,۹۱۵,۶۹۸	۷		حسابهای دریافتی
۱۵,۳۵۳,۳۹۰	۳,۵۸۹,۲۶۰	۸		سایر دارایی‌ها
۷۱۱,۷۸۴,۴۳۲	۱,۰۴۹,۹۳۳,۰۷۸	۹		موجودی نقد
۶۵۷,۹۴۲	-	۱۰		چاری کارگزاران
۱۶,۰۴۴,۰۵۵,۳۵۰	۱۶,۶۶۶,۱۰۲,۷۱۳			جمع دارایی‌ها
-	۲۳,۲۳۴,۵۱۵	۱۰		بدهی‌ها
۱۷۳,۳۸۴,۴۶۸	۲۳۳,۵۲۲,۵۶۰	۱۱		چاری کارگزاران
۴۸,۹۲۲,۷۶۵	۲۵,۱۹۴,۴۷۲	۱۲		پرداختی به ارکان صندوق
۱۴,۷۵۹,۰۵۵	۲۲,۳۰۰,۹۱۴	۱۳		پرداختی به سرمایه‌گذاران
۳۳۷,۰۶۶,۲۸۸	۳۰۴,۳۵۲,۴۶۱			سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۵۸,۰۶۹,۹۸۹,۰۶۲	۱۶,۳۴۱,۸۵۰,۳۵۲	۱۴		جمع بدهی‌ها
۶,۶۵۸	۶,۶۴۱			خالص دارایی‌ها
۲,۳۷۳,۱۳۵	۲,۴۶۰,۷۵۱			تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
				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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

سال مالی متبقی به	دوره شش ماهه متبقی به	دوره شش ماهه متبقی به	دوره شش ماهه متبقی به
۱۳۹۰/۰۵/۳۰	۱۳۸۹/۱۱/۳۰	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۱۷۰,۳۹۹,۵۷۱	۱,۱۲۸,۱۶۳,۵۳۱	۳۳۱,۹۸۰,۴۰۵	۱۵
۱,۶۳۸,۱۷۴,۶۳۳	۱,۳۶۹,۸۸۹,۵۲۳	(۵۸۷,۶۶۶,۲۷۹)	۱۶
۷۸۹,۶۳۷,۵۴۲	۳۲,۶۰۵,۵۱۴	۳۸۷,۶۵۲,۴۸۳	۱۷
۵۲۲,۸۹۳,۴۶۶	۱۷۳,۳۷۹,۰۵۲	۴۲۸,۱۷۱,۳۳۳	۱۸
۵,۷۲۱,۸۰۵,۵۱۲	۲,۷۰۴,۶۳۷,۶۲۰	۶۶۰,۱۵۸,۲۴۲	
(۴۳۴,۱۳۰,۷۳۲)	(۱۷۹,۳۴۲,۴۰۸)	(۳۰۲,۵۱۰,۴۳۶)	۱۹
(۱۶۸,۴۹۱,۷۵۴)	(۴۷,۶۴۰,۲۲۵)	(۵۷,۳۳۶,۰۸۹)	۲۰
۵,۱۱۹,۱۸۲,۷۲۶	۲,۴۷۷,۶۵۴,۳۸۷	۳۰۰,۳۱۱,۷۱۷	

[illegible]

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن 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 خالده اسلامبولی - 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 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 سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

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 تسلک	درصد واحدهای تحت تسلک
۱	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۵۰۰	۷/۵۲
۲	شرکت لیزینگ ایران	۵۰۰	۷/۵۲
جمع		۱۰۰۰	۱۵/۰۴

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 خالد اسلامبولی - خیابان ۲۳ - پلاک ۱ - طبقه سوم - واحد ۱۴.

متولی صندوق موسسه حسابرسی آرمان راهبرد است که در تاریخ ۱۳۸۴/۹/۱۴ به شماره ثبت ۱۹۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابررس عبارتست از تهران، بزرگراه آشناسان، شاهین شمالی، لاله هشتم، لاله نهم غربی، پلاک ۳، واحد ۱.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره/سال مالی تهیه شده است.

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 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان

سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. هم‌چنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به

ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و

دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و

حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵

درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر

درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با

درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده

اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. هم‌چنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده

و جوه 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 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

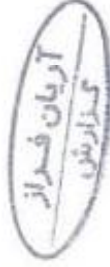
شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	مدیر
سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق	متولی
سالانه ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال	حسابرس
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 $0.003/11.365$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. ۸، 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.	کارمزد تصفیه صندوق

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.



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 سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت

به شرح زیر است:

درصد کل مالی	۱۳۹۰/۰۵/۳۰		۱۳۹۰/۱۱/۳۰		صنعت
	درصد کل مالی	خالص ارزش فروش	درصد کل مالی	خالص ارزش فروش	
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	بانک ها و موسسات اعتباری
-	-	-	-	-	تأمین وجه به و از تسهیلات
۳۰٪	۳۰٪	۴۰۱,۸۱۵,۳۷۷	۳۰٪	۴۰۱,۸۱۵,۳۷۷	چاپ اسکناس اعتباری
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	مولد و مصرف کننده انرژی
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	مصرف کننده نهایی
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	مواد و ساخت قطعات
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	تجهیزات و لوازم و مستلزمات
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	استخراج کانی های معدنی
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	سرمایه گذاری ها
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	گازها و سرامیک ها
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	فولاد اساسی
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	شرکت های چندرشته ای صنعتی
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	مخابرات
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	دیگ ها
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	۱۰۰٪	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰	۱,۳۳۹,۳۶۶,۹۵۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۶- 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:

ریال	۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰	یادداشت	ریال
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۲,۵۷۲,۰۳۳,۰۰۰	۱,۵۳۵,۹۹۷,۰۰۰	۶-۱	
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۲,۰۰۲,۴۹۲,۰۰۰	۲,۳۶۰,۸۳۵,۲۴۹	۶-۲	
جمع	۴,۵۷۴,۵۱۵,۰۰۰	۳,۸۹۶,۸۳۲,۲۴۹		

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

۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰	شرح سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
حاصل فروش	حاصل فروش	سود متعلق	درآمد نسبی	تاریخ سررسید
۱,۵۳۵,۹۹۷,۰۰۰	۱,۵۳۵,۹۹۷,۰۰۰	۳۵,۸۸۷,۰۰۰	۹۸	۱۳۹۱/۰۵/۰۱
۱,۰۳۹,۰۳۶,۰۰۰	-	-	۹۵	۱۳۹۱/۰۵/۰۱
۲,۵۷۴,۰۳۳,۰۰۰	۱,۵۳۵,۹۹۷,۰۰۰	۳۵,۸۸۷,۰۰۰	۹۸	۱۳۹۱/۰۵/۰۱

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

۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰	شرح سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
حاصل فروش	حاصل فروش	سود متعلق	درآمد نسبی	تاریخ سررسید
-	۲,۰۰۲,۴۹۲,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸	۱۳۹۱/۰۵/۰۱
-	۲,۳۶۰,۸۳۵,۲۴۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۷	۱۳۹۱/۰۵/۰۱
۲,۰۰۲,۴۹۲,۰۰۰	-	-	۹۵	۱۳۹۱/۰۵/۰۱
۲,۰۰۲,۴۹۲,۰۰۰	۲,۳۶۰,۸۳۵,۲۴۹	۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۷	۱۳۹۱/۰۵/۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۱/۳۰				
توزیل شده	توزیل شده	نوع توزیل	توزیل نشده	حساب‌های دریافتنی:
ریال	ریال	درصد	ریال	
۷۴۱,۲۵۶,۲۱۹	۵۴۰,۱۹۸,۹۵۴	۲۰٪	۵۸۲,۲۲۶,۷۵۷	سود سهام دریافتنی
۳,۳۶۱,۵۳۰	۷۱۶,۷۴۴	-	۷۱۶,۷۴۴	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۷۴۴,۶۱۷,۷۴۹	۵۴۰,۹۱۵,۶۹۸		۵۸۲,۹۴۳,۵۰۱	جمع

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.

۱۳۹۰/۱۱/۳۰

مانده در پایان دوره	ریال	مخارج اضافه شده طی سال	ریال	مانده در ابتدای دوره	ریال
۳,۰۰۰,۹۳۴۰	۹۹۵,۵۴۰	-	-	۴,۰۰۴,۸۸۰	مانده هزینه های تأسیس
(۱۴۵)	۹,۵۸۹,۰۵۵	-	-	۹,۵۸۸,۹۱۰	مانده هزینه های نرم افزار
۵۸۰,۰۶۵	۱,۱۷۹,۵۳۵	-	-	۱,۷۵۹,۶۰۰	مانده هزینه های برگزاری
۳,۵۸۹,۲۶۰	۱۱,۷۶۴,۱۳۰	-	-	۱۵,۳۵۳,۳۹۰	مجموع
					جمع

آریان فدران
مدار

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	۱۳۹۰/۰۵/۲۰	ریال	۱۳۹۰/۱۱/۲۰
۶۹۱,۷۸۴,۴۳۲		۱,۰۲۹,۹۳۳,۰۷۸	۸۴۹-۸۱-۲۶۳۹۱۴-۱
۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۹-۸۱-۲۶۳۹۱۴-۲
۷۱۱,۷۸۴,۴۳۲		۱,۰۴۹,۹۳۳,۰۷۸	

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدعکار	گردش بستکار	مانده پایان دوره
بانک تجارت	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵۷,۹۴۲	۶۵۷,۹۴۲	۱۷,۳۹۷,۷۵۵,۴۵۵	۱۷,۴۲۱,۶۴۷,۹۱۲	(۲۳,۳۳۴,۵۱۵)
جمع	۶۵۷,۹۴۲	۱۷,۳۹۷,۷۵۵,۴۵۵	۱۷,۴۲۱,۶۴۷,۹۱۲	(۲۳,۳۳۴,۵۱۵)

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

ریال	۱۳۹۰/۰۵/۲۰	ریال	۱۳۹۰/۱۱/۲۰
مدیر	۶۵,۷۰۶,۸۱۸	۹۵,۵۹۵,۰۵۸	
ضامن	۷۹,۸۷۳,۱۱۸	۱۱۵,۵۴۲,۰۲۸	
متولی	۸,۳۳۶,۰۸۰	۱۳,۳۴۴,۳۳۲	
حسابرس	۱۹,۰۶۸,۴۵۲	۹,۰۴۱,۱۴۲	
جمع	۱۷۳,۳۸۴,۴۶۸	۲۳۳,۵۲۲,۵۶۰	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

ریال	۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰
ریال		
بابت واحدهای ابطال شده	۴۸,۹۲۲,۷۶۵	۲۵,۱۹۴,۴۷۲
	۴۸,۹۲۲,۷۶۵	۲۵,۱۹۴,۴۷۲

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰
ریال		
ذخیره تصفیه	۱۴,۷۵۹,۰۵۵	۲۲,۳۰۰,۹۱۴
	۱۴,۷۵۹,۰۵۵	۲۲,۳۰۰,۹۱۴

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۳,۳۳۲,۵۴۳,۳۸	۵,۶۵۸	۱۳,۸۸۱,۰۹۸,۸۱۱	۵,۶۴۱
۲,۳۷۴,۱۳۴,۷۳۴	۱,۰۰۰	۲,۴۶۰,۷۵۱,۴۳۱	۱,۰۰۰
۱۵,۸۰۶,۹۸۹,۰۶۲	۶,۶۵۸	۱۶,۳۴۱,۸۵۰,۲۴۲	۶,۶۴۱

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

١٥- سود (زبان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

[illegible]

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

[illegible]

۱۶- سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۰

ارزش افزوده	خالص ارزش روز کل	قیمت تمام شده کل	تعداد	محل
۴۹۸,۴۳۸,۱۶۴	۲,۱۰۲,۷۸۴,۹۰۸	۱,۶۰۴,۳۴۶,۷۴۴	۱,۱۵۳,۴۴۶	بنک تجارت
۴۱۱,۴۸۲,۸۲۷	۱,۴۰۸,۹۸۲,۸۲۷	۹۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۷,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۷۱,۶۲۹,۵۶۶	۱,۲۳۳,۲۱۸,۹۵۳	۱,۱۵۱,۵۸۹,۳۸۷	۱۵۹,۴۱۴	تجارت الکترونیک پارسپان
۱۶,۰۰۴,۰۸۲	۲۸۵,۰۱۰,۷۹۸	۲۶۹,۱۰۵,۷۱۶	۴۸,۷۶۰	چادرلو
۱۷۳,۸۷۷,۹۲۳	۳۴۹,۰۵۰,۹۲۳	۱۷۵,۱۷۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	دارو رازک
(۱,۸۹۶,۵۹۰)	۷۱,۹۰۹,۶۵۰	۸۳,۸۰۶,۳۴۰	۲۰,۱۴۹	سرمایه گذاری البرز
(۱,۷۰۶,۴۷۴)	۲۰۹,۴۹۹,۵۲۶	۲۲۱,۲۰۶,۰۰۰	۱۲۵,۱۷۹	سرمایه گذاری شاهد
۳۶۵,۷۵۰,۷۰۵	۱,۲۰۶,۸۹۷,۹۳۰	۸۴۱,۱۴۷,۲۵۵	۲۴۸,۷۶۵	سرمایه گذاری غدیر
۱۸۰,۰۲۴,۰۱۰	۴۸۸,۱۸۴,۳۵۵	۳۰۸,۱۶۰,۳۴۵	۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۱۲۱,۱۰۲,۷۲۸)	۴۴۳,۷۸۵,۹۶۴	۵۶۴,۸۸۸,۶۹۲	۲۰۰,۰۰۰	صندوق بازسنجی
۱۸۰,۱۱۵,۲۱۱	۹۵۲,۵۸۶,۳۷۴	۷۷۲,۴۷۱,۱۶۳	۳۲۹,۶۲۰	فولاد مبارکه
۳۹۸,۴۴۹,۳۱۹	۸۷۷,۹۷۸,۶۱۳	۴۷۹,۴۸۹,۲۹۴	۱۴۴,۵۴۴	کل مجهر
۶۵,۹۷۵,۰۱۳	۱۶۸,۲۷۵,۴۴۳	۱۰۲,۳۵۰,۳۳۰	۷۵,۰۰۰	لیزرینگ ایران
(۵۶,۵۴۱,۳۹۴)	۶۶۹,۳۴۱,۹۰۲	۷۲۵,۷۸۳,۲۹۶	۲۱۰,۰۰۰	مخابرات
۲۲۹,۷۵۴,۱۰۷	۶۹۷,۳۶۵,۲۶۲	۴۶۷,۶۱۱,۱۵۵	۱۵۰,۰۱۴	ملی مس
۲,۳۹۰,۲۰۳,۷۴۱	۱۱,۱۵۴,۸۳۲,۴۲۸	۸,۷۶۴,۶۲۸,۶۸۷	۳,۰۱۱,۸۹۱	

کسر می شود (ماتده ارزش افزوده در ابتدای دوره):

(587,949.279)

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود سهام

سود سهام ۱۳۹۰/۰۵/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۰					
سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود سهام	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ تسکین
۲۳,۵۷۵,۳۳۲	-	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	سرمایه گذاری امید
-	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	سرمایه گذاری شادند
-	-	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	پترافین پارس
-	-	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	صندوق پارسینگی
-	-	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	ارشدان سیر ایران
-	-	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	تعمیرات آفرین
-	-	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	پارسین
-	-	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	س.س. علم
-	-	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	بانک پارسیان
-	-	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	م.س. صنایع سیر
-	-	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	شایان
-	-	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	س.س. معادن و فلزات
-	-	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	چشم ایران
-	-	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	داروی پاک
-	-	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	بانک تجارت
-	-	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	بانک اقتصاد چین
-	-	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	م.س. م.س. م.س.
-	-	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	گل گهر
-	-	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	تیرنگ ایران
-	-	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	پتروشیمی
۷۸,۳۳۳,۵۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۷۸,۳۳۳,۵۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	۲۳,۵۷۵,۳۳۲	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۸۹/۱۱/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰			
۴۸۶,۸۴۹,۶۳۵	۱۵۷,۶۱۵,۵۷۸	۴۰۹,۸۴۹,۲۳۵	۱۸.۱		سود اوراق مشارکت
۳۶,۰۴۸,۸۴۱	۱۵,۷۶۳,۴۷۴	۱۸,۳۲۶,۹۹۸	۱۸.۲		سود سپرده بانکی
۵۲۲,۸۹۳,۴۷۶	۱۷۳,۳۷۹,۰۵۲	۴۲۸,۱۷۱,۲۳۳			جمع

۱۸-۱ سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سود اوراق	حریه تزیین	خالص سود	تاریخ	تاریخ	سرمایه گذاری
۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۸۹/۱۱/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰						
۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۶۵۵,۹۳۱	۳۱۶,۰۶۹	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۱/۰۱	۱۳۸۷/۱۲/۲۰	اوراق مشارکت وزارت کشور
۱۵۳,۱۸۶,۱۳۰	۸۱,۳۶۵,۲۶۷	۱۸۹,۳۳۳	۸۱,۵۵۵,۰۰۰		۸۱,۵۵۵,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۱/۰۱	۱۳۸۸/۰۱/۰۱	آلات و اثاث اداری
-	۱۶۸,۳۵۱,۲۱۰	۶۰۲,۳۶۶	۱۶۸,۵۵۲,۶۶۶		۱۶۸,۵۵۲,۶۶۶	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	انحصار غیرقابل مبادی ۱۷.۵ درصد
-	۲۱,۳۶۱,۸۷۷	۶۹,۴۶۳	۲۱,۳۶۱,۸۷۰		۲۱,۳۶۱,۸۷۰	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	انحصار مشارکت با ماهه ۱۷ درصد
۶۴,۶۶۰,۵۰۵	۲,۱۳۰,۰۰۰	-	۶,۱۳۰,۰۰۰		۶,۱۳۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۶/۲۲	۱۳۹۰/۰۶/۲۲	سرمایه گذاری ویژه نام بانک کشاورزی
۴۸۶,۸۴۹,۶۳۵	۴۰۹,۸۴۹,۲۳۵	۹۵۵,۷۰۱	۴۱۰,۳۲۹,۹۲۶		۴۱۰,۳۲۹,۹۲۶			جمع

۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سود خالص	سود	درصد	تاریخ	تاریخ	سرمایه گذاری
۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۸۹/۱۱/۲۰	۱۳۹۰/۱۱/۲۰						
۳۶,۰۴۸,۸۴۱	۱۵,۷۶۳,۴۷۴	۱۸,۳۲۶,۹۹۸	۶	۱,۰۴۹,۳۳۰,۷۸۸	۱۳۸۷/۰۴/۱۷			سپرده گذاری نزد بانک سامان
۳۶,۰۴۸,۸۴۱	۱۵,۷۶۳,۴۷۴	۱۸,۳۲۶,۹۹۸						جمع

سپرده بانکی:

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۰
ریال	ریال	ریال
۱۷,۸۵۷,۷۴۹	۷۳,۱۱۹,۳۹۸	۱۲۶,۲۴۵,۷۷۴
۲۱۳,۲۴۷,۳۴۹	۸۷,۱۴۱,۲۹۵	۱۴۸,۸۳۹,۸۶۲
۲۳,۹۸۴,۳۸۹	۱۰,۰۶۷,۹۵۵	۱۷,۴۵۲,۱۱۰
۱۹,۰۴۱,۲۲۵	۹,۰۱۳,۷۶۰	۹,۹۷۲,۶۹۰
۴۳۴,۱۳۰,۷۳۲	۱۷۹,۳۴۲,۴۰۸	۳۰۲,۵۱۰,۴۳۶

مدیر صندوق
ضامن
متولی
حسابرس
جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۰	هزینه نامیس صندوق
ریال	ریال	ریال	هزینه های متفرقه (کارمزد خدمات بانکی)
۱,۹۹۶,۵۵۰	۹۹۵,۵۴۰	۹۹۵,۵۴۰	هزینه نگهداری اوراق بهاداری نام
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	هزینه تصفیه
۵,۱۴۸,۷۳۷	۲,۰۲۲,۰۴۴	۳,۸۳۵,۱۱۲	هزینه برگزاری مجامع
۷,۱۹۵,۳۳۰	۳,۰۲۰,۴۶۱	۵,۲۳۵,۷۶۷	هزینه نرم افزار
۳,۱۹۰,۴۰۰	۱,۲۸۸,۷۴۹	۱,۱۷۹,۵۳۵	هزینه کارمزد خرید سهام
۹۰,۴۱۱,۰۹۰	۴۰,۲۷۴,۰۳۱	۹,۵۸۹,۰۵۵	هزینه معاملات اوراق مشارکت
۵۶,۸۶۹,۶۳۴	-	۳۴,۵۷۵,۳۲۳	جمع
۳,۶۳۹,۹۸۳	-	۱,۸۸۵,۷۷۷	
۱۶۸,۴۹۱,۷۵۴	۴۷,۶۴۰,۸۲۵	۵۷,۳۳۶,۰۸۹	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	ریال	ریال	دوره شش ماهه منتهی به
۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۵۵,۸۷۸,۲۵۲	۵۶,۵۵۹,۷۷۷	۱۳۹۰/۱۱/۲۰
	۵۵,۶۱۳,۵۶۶	۲۶,۵۰۲,۷۶۷	
	۱۱۱,۴۹۱,۸۱۸	۸۳,۰۶۲,۵۴۴	

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

سایر تعدیلات

جمع

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۰/۰۵/۲۰		۱۳۹۰/۱۱/۲۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲۵/۸۵	۱,۵۷۳	عادی	۲,۹۱۲	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸/۲۱	۵۰۰	ممتاز	۵۰۰	ضامن	شرکت کارگزاری بانک تجارت	ضامن و اشخاص وابسته به وی
—	—	—	—	متولی	موسسه حسابرسی آریان	اشخاص وابسته به متولی
—	—	—	—	حسابرس	موسسه حسابرسی آریان	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
—	—	—	—	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۰

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.