
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

سال منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ۱۳۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک تجارت مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۰ 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
۱۰-۲۳	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، 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>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	احسان مرادی	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر صندوق
	علی اصغر مسلمی	موسسه حسابرسی آرمان راهبرد	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۰۵/۲۰ تجدید ارائه شده	۱۳۹۰/۰۵/۲۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها:		
۵,۲۸۲,۴۴۵,۶۲۶	۹,۹۹۷,۱۲۶,۸۳۷	۵
		سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۰۵۴,۰۱۰,۰۰۰	۴,۵۷۴,۵۱۵,۰۰۰	۶
		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
۵۷۱,۶۰۶,۶۱۸	۷۴۴,۶۱۷,۷۴۹	۷
		حسابهای دریافتی
-	۶۵۷,۹۴۲	۱۱
		جاری کارگزاران
۶,۰۰۱,۴۳۰	۱۵,۳۵۳,۳۹۰	۸
		سایر دارایی ها
۷۱۴,۹۲۷,۹۲۱	۷۱۱,۷۸۴,۴۳۲	۹
		موجودی نقد
۸,۶۲۸,۹۹۱,۵۹۵	۱۶,۰۴۴,۰۵۵,۳۵۰	
بدهی ها		
۳۴۷,۰۲۹,۷۸۶	۱۷۳,۳۸۴,۴۶۸	۱۰
		پرداختی به ارکان صندوق
۲۴۶,۱۱۳,۰۸۱	-	۱۱
		جاری کارگزاران
(۱۷۲,۰۸۸)	۴۸,۹۲۲,۷۶۵	۱۲
		پرداختی به سرمایه گذاران
۶,۴۶۵,۰۲۷	۱۴,۷۵۹,۰۵۵	۱۳
		سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۵۹۹,۴۳۵,۸۰۶	۲۳۷,۰۶۶,۲۸۸	
		جمع بدهی ها
۸,۰۲۹,۵۵۵,۷۸۹	۱۵,۸۰۶,۹۸۹,۰۶۲	۱۴
		خالص دارایی ها
۵,۴۰۵	۶,۶۵۸	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۸۵,۵۷۹	۲,۳۷۴,۱۳۵	
		خالص ارزش هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰	
	تجدید ارائه شده	یادداشت	
		ریال	
	۵۱۷,۸۸۱,۲۳۳	۲,۷۷۰,۴۹۹,۵۷۱	۱۵
درآمدها			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱,۷۴۶,۰۶۹,۴۸۱	۱,۶۳۸,۷۷۴,۶۲۳	۱۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۵۴,۹۵۹,۴۱۱	۷۸۹,۶۳۷,۵۴۲	۱۷
سود سهام	۲۹۵,۶۵۱,۱۵۳	۵۲۲,۸۹۳,۴۷۶	۱۸
سود اوراق بهادار بابت یا علی الحساب	۳,۲۱۴,۵۶۱,۲۷۸	۵,۷۲۱,۸۰۵,۲۱۲	
جمع درآمدها			
هزینه‌ها			
هزینه کامزد ارکان	(۲۰۱,۷۹۵,۹۶)	(۴۳۴,۱۳۰,۷۳۲)	۱۹
سایر هزینه‌ها	(۸,۲۰۶,۹۳۴)	(۱۶۸,۴۹۱,۷۵۴)	۲۰
سود (زیان) خالص	۳,۰۰۴,۵۵۸,۳۸۴	۵,۱۱۹,۱۸۲,۷۲۶	

	۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۰۵/۲۰	
	تجدید ارائه شده		
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴,۴۸۱,۸۸۴,۸۷۸	۸,۰۲۹,۵۵۵,۷۸۹	۵,۴۰۵
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۶۳۹,۶۱۸,۸۳۴	۷,۴۶۰,۰۹۶,۰۳۹	۳,۵۸۴
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۵۳,۰۵۴,۷۵۰)	(۴,۹۱۳,۳۳۷,۳۱۰)	(۲,۳۳۱)
سود (زیان) خالص دوره	۳,۰۰۴,۵۵۸,۳۸۴	۵,۱۱۹,۱۸۲,۷۲۶	-
تعدیلات	۵۶,۵۴۸,۴۴۳	۱۱۱,۴۹۱,۸۱۸	۲۱
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۸,۰۲۹,۵۵۵,۷۸۹	۱۵,۸۰۶,۹۸۹,۰۶۲	۶,۶۵۸

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

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 خیابان خالداسلامبولی - خیابان ۲۳ پلاک ۱، طبقه سوم، واحد ۱۴ واقع شده است.

۲-۱- 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.

۲-۲- 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد 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 تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۵۰۰	۷/۴۸
۲	شرکت لیزینگ ایران	۵۰۰	۷/۴۸
	جمع	۱۰۰۰	۱۴/۹۶

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- میدان آرژانتین- بلوار بهاران، خیابان بیست و سوم، پلاک ۱۶، طبقه سوم.

متولی صندوق موسسه حسابرسی آرمان راهبرد است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۹/۱۴ به شماره ثبت ۱۹۰۷۴ نزد مرجع ثبت 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 حسابرس عبارتست از تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان صابونچی (مهناز)، کوچه ادائی (دوم)، پلاک ۵، طبقه چهارم، واحد ۷.

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش

اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص

ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
متولی	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
ضامن	سالانه ۲,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $0,003/n \times 365$ 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

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:

صنعت	۱۳۹۰/۰۵/۲۰		۱۳۸۹/۰۵/۲۰	
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال
بانک ها و موسسات اعتباری	۱,۰۱۸۴,۰۳۶,۲۱۸	۱,۰۶۷۷,۲۰۷,۰۹۵	۱,۰۳۰۷,۷۴۰,۹۴۰	۱,۰۷۹۸,۱۴۵,۷۳۰
تامین وجوه بیمه و بازنشستگی بجز تامین اجتماعی اجباری	-	-	۲۶۷,۵۴۴,۳۰۹	۴۶۴,۵۳۶,۱۰۶
مواد و محصولات دارویی	۲۶۱,۹۵۵,۰۰۰	۵۱۸,۰۰۴,۳۱۷	۴۲۶,۱۵۵,۰۰۰	۵۶۵,۲۰۲,۴۰۰
محصولات شیمیایی	۱,۰۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۴۸,۱۱۷,۳۵۵	۳۵۴,۶۳۸,۱۶۷	۳۵۵,۳۹۸,۷۱۵
خودرو و ساخت قطعات	۳۸۶,۶۹۲,۰۳۳	۳۰۴,۴۸۴,۲۸۲	۱۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۳۵۴,۷۰۰
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	-	-	۱۱۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۸۲,۵۰۰
انبوه سازی املاک و مستغلات	۱۸۶,۵۶۲,۰۰۰	۲۱۵,۰۳۲,۴۴۶	۱۸۶,۵۶۲,۰۰۰	۲۱۱,۸۱۲,۰۵۴
استخراج کانه های فلزی	۹۸۴,۴۸۳,۳۵۵	۱,۰۶۵۵,۵۳۲,۰۹۸	۵۲۸,۳۸۱,۹۸۸	۷۰۰,۵۲۶,۵۳۱
سرمایه گذاری ها	۸۸۶,۱۱۲,۵۶۵	۱,۰۷۰,۸۶۵,۱۷۰	۱۲۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۰۹,۲۵۰
کاشی و سرامیک	۲۵۳,۳۸۵,۰۱۶	۳۳۵,۳۷۲,۱۸۸	۷۱,۳۱۷,۶۵۷	۱۱۵,۵۲۴,۱۲۵
فلزات اساسی	۹۹۶,۴۴۹,۳۱۸	۱,۰۴۱۲,۱۶۳,۸۶۸	۲۶۹,۸۶۳,۱۳۰	۲۸۳,۲۱۴,۶۹۰
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲۳۲,۰۵۱,۲۹۰	۴۷۹,۵۱۴,۴۹۵	۲۳۲,۰۵۱,۲۸۹	۳۸۷,۲۴۰,۸۲۵
مخابرات	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۵۷,۴۵۶	-	-
رایانه	۳۷۲,۰۵۰,۰۲۴	۶۳۸,۷۷۶,۰۶۷	-	-
	۷,۰۰۱۹,۲۷۶,۸۱۹	۹,۰۹۹۷,۱۲۶,۸۳۷	۳,۰۹۹۹,۴۲۴,۴۸۰	۵,۰۲۸۲,۴۴۷,۶۲۶
		۶۲,۳۱٪		۶۱,۲۳٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

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

۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۰۵/۲۰	یادداشت	
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده		
ریال	ریال		
-	۲,۰۰۲,۴۹۲,۰۰۰	۶-۲	اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی
<u>-</u>	<u>۲,۰۰۲,۴۹۲,۰۰۰</u>		

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

۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۰۵/۲۰				تاریخ		
تجدید ارائه شده	درصد به کل	خالص ارزش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	سررسید	
خالص ارزش فروش	دارایی‌ها	فروش					
-	۶,۷۰٪	۱,۰۳۶,۰۲۶,۰۰۰	۳۶,۰۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵٪	۱۳۹۲/۰۹/۰۱	نفت آبادان
۲,۰۵۴,۰۱۰,۰۰۰	۹,۹۳٪	۱,۵۳۵,۹۹۷,۰۰۰	۳۵,۹۹۷,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۳۹۱/۱۰/۰۱	نیروگاه‌های برق آبی
<u>۲,۰۵۴,۰۱۰,۰۰۰</u>	<u>۱۶,۶۳٪</u>	<u>۲,۵۷۲,۰۲۳,۰۰۰</u>	<u>۷۲,۰۲۳,۰۰۰</u>	<u>۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>			

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

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

		۱۳۹۰/۰۵/۲۰					
تجدید ارائه شده	۱۳۸۹/۰۵/۲۰	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	سهم سرمایه گذاری بانک کشاورزی
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	۲,۰۰۲,۴۹۲,۰۰۰	۲,۴۹۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵٪	۱۳۹۲/۰۹/۰۱	
-	۱۲,۹۵٪	۲,۰۰۲,۴۹۲,۰۰۰	۲,۴۹۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
-	۱۲,۹۵٪	۲,۰۰۲,۴۹۲,۰۰۰	۲,۴۹۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۵/۲۰			۱۳۹۰/۰۵/۲۰			
تجدید ارائه شده						حساب های دریافتنی :
توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده	توزیل شده	نرخ توزیل	توزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۶۴,۰۴۲,۸۸۰	۲۰٪	۶۲۵,۲۷۲,۸۱۲	۷۴۱,۲۵۶,۲۱۹	۲۰٪	۸۱۵,۰۹۰,۲۴۷	سود سهام دریافتنی
۷,۵۶۳,۷۳۸	۶٪	۷,۵۶۷,۴۷۰	۳,۳۶۱,۵۳۰	۶٪	۳,۳۶۲,۵۵۱	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۵۷۱,۶۰۶,۶۱۸		۶۳۲,۸۴۰,۲۸۲	۷۴۴,۶۱۷,۷۴۹		۸۱۸,۴۵۲,۷۹۸	جمع

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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۳۹۰/۰۵/۲۰			
مانده در پایان سال مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۰۴,۸۸۰	۵۰۸,۷۱۰	-	۴,۵۱۳,۵۹۰
۹,۵۸۸,۹۱۰	۹۰,۴۱۱,۰۹۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱,۷۵۹,۶۰۰	۱,۴۴۰,۴۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	-
<u>۱۵,۳۵۳,۳۹۰</u>	<u>۹۲,۳۶۰,۲۰۰</u>	<u>۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰</u>	<u>۴,۵۱۳,۵۹۰</u>

مانده هزینه های تاسیس
مانده هزینه های نرم افزار
مانده هزینه های برگزاری مجامع
جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۰۵/۲۰	
تجدید ارائه شده	ریال	ریال
۶۹۴,۹۲۷,۹۲۱	۶۹۱,۷۸۴,۴۳۲	حساب جاری بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۱-۲۶۳۹۱۴-۸۱۰-۸۴۹
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۲-۲۶۳۹۱۴-۸۱۰-۸۴۹
<u>۷۱۴,۹۲۷,۹۲۱</u>	<u>۷۱۱,۷۸۴,۴۳۲</u>	جمع

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۰۵/۲۰	
تجدید ارائه شده	ریال	ریال
۱۴۸,۹۴۹,۴۸۳	۶۵,۷۰۶,۸۱۸	مدیر صندوق
۱۷۶,۲۷۹,۶۴۵	۷۹,۸۷۳,۱۱۸	ضامن
۱۱,۷۷۳,۴۵۱	۸,۷۳۶,۰۸۰	متولی
۱۰,۰۲۷,۲۰۷	۱۹,۰۶۸,۴۵۲	حسابرس
<u>۳۴۷,۰۲۹,۷۸۶</u>	<u>۱۷۳,۳۸۴,۴۶۸</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۰۵/۲۰				
تجدید ارائه شده					
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۴۶,۱۱۳,۰۸۱)	۶۵۷,۹۴۲	۲۳,۰۵۹,۳۲۳,۷۳۲	۲۳,۳۰۶,۰۹۴,۷۵۵	(۲۴۶,۱۱۳,۰۸۱)	بانک تجارت
(۲۴۶,۱۱۳,۰۸۱)	۶۵۷,۹۴۲	۲۳,۰۵۹,۳۲۳,۷۳۲	۲۳,۳۰۶,۰۹۴,۷۵۵	(۲۴۶,۱۱۳,۰۸۱)	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۰۵/۲۰	
تجدید ارائه شده		
ریال	ریال	
(۱۷۲,۰۸۸)	۴۸,۹۲۲,۷۶۵	بابت واحدهای ابطال شده
(۱۷۲,۰۸۸)	۴۸,۹۲۲,۷۶۵	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	
۶,۴۶۵,۰۲۷	۱۴,۷۵۹,۰۵۵	ذخیره تصفیه
۶,۴۶۵,۰۲۷	۱۴,۷۵۹,۰۵۵	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۸۹/۰۵/۲۰		۱۳۹۰/۰۵/۲۰		
تجدید ارائه شده				
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶,۵۴۳,۹۷۶,۵۵۰	۴,۴۰۵	۱۳,۴۳۲,۸۵۴,۳۲۸	۵,۶۵۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۴۸۵,۵۷۹,۲۳۹	۱,۰۰۰	۲,۳۷۴,۱۳۴,۷۳۴	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸,۰۲۹,۵۵۵,۷۸۹	۵,۴۰۵	۱۵,۸۰۶,۹۸۹,۰۶۲	۶,۶۵۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

تجدیدارائه شده ۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۰۵/۲۰							
سود (زیان) خالص فروش	سود (زیان) خالص فروش	مالیات	کارمزد	سود (زیان) ناخالص	بهای خرید	بهای فروش	تعداد	
-	۱۳۳,۸۹۵,۳۱۸	(۸۰,۹۱,۵۱۰)	(۸,۰۴۱۵,۱۷۲)	۱۵۰,۴۰۲,۰۰۰	(۱,۰۶۶۷,۹۰۰,۰۰۰)	۱,۰۶۸,۳۰۲,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
-	۱۳,۸۳۳,۲۴۶	(۶۴۶,۴۵۴)	(۷۱۱,۱۰۰)	۱۵,۴۹۰,۸۰۰	(۱۱۴,۱۰۰,۰۰۰)	۱۲۹,۲۹۰,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ایران خودرو دیزل
-	۵۱,۸۲۹,۷۶۰	(۸۴۰,۷۵۰)	(۹۲۴,۸۲۷)	۵۳,۵۹۵,۳۳۷	(۱۱۴,۵۵۴,۶۶۳)	۱۶۸,۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک پارسیان
-	۲۰,۶۳۷,۶۱۱	(۳۰,۰۵,۷۴۹)	(۳,۳۰۶,۳۲۳)	۲۶,۹۴۹,۶۸۳	(۵۷۴,۲۰۰,۰۰۰)	۶۰۱,۱۴۹,۶۸۳	۲۲,۰۰۰	بیمه دانا
-	۶۶,۱۶۶,۲۸۷	(۱,۸۳۵,۱۰۰)	(۲,۰۱۸,۶۱۳)	۷۰,۰۲۰,۰۰۰	(۲۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	۳۶۷,۰۲۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	بیمه پارسیان
-	۱۰,۱۶۸,۷۹۵	(۸۰,۹۸۵۴)	(۸۴۲,۲۵۱)	۱۱,۸۲۰,۹۰۰	(۱۵۰,۱۵۰,۰۰۰)	۱۶۱,۹۷۰,۹۰۰	۹۰,۱۰۰	سبحان دارو
-	۱۴۵,۹۱۳,۴۸۳	(۱,۵۸۵,۷۳۸)	(۱,۷۰۶,۱۲۸)	۱۴۹,۲۰۵,۳۴۹	(۱۶۷,۹۴۲,۲۵۲)	۳۱۷,۱۴۷,۶۰۱	۳۲,۶۹۹	سر. معادن و فلزات
-	(۵۰,۷۳۶,۵۲۳)	(۲,۱۱۳,۰۵۰)	(۲,۲۷۳,۴۷۳)	(۴۶,۲۵۰,۰۰۰)	(۴۶۸,۹۶۰,۰۰۰)	۴۲۲,۶۱۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی
-	۴۸,۰۷۳۶,۶۴۱	(۴,۵۵۰,۹۲۰)	(۴,۸۹۶,۴۳۹)	۴۹,۰۱۸۴,۰۰۰	(۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۱۰,۱۸۴,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
-	(۱۰,۱۳۰,۰۳۹)	(۱,۰۱۳۹,۲۰۰)	(۱,۰۲۵,۶۸۹)	(۷,۷۵۵,۱۵۰)	(۲۳۵,۰۵۰,۱۵۰)	۲۲۷,۸۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	کالسیمین
-	۱۱۰,۶۵۰,۶۲۰	(۱,۳۸۸,۸۳۶)	(۱,۵۲۷,۷۱۸)	۱۱۳,۵۶۷,۱۷۴	(۱۶۴,۲۰۰,۰۰۰)	۲۷۷,۷۶۷,۱۷۴	۴۰,۰۰۰	داروپخش
-	۳,۸۵۲,۳۰۰	(۷۳۷,۰۰۰)	(۸۱۰,۷۰۰)	۵,۴۰۰,۰۰۰	(۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	داروسازی اکسیر
-	۱۹,۰۳۸,۶۴۱	(۹۷۱,۹۹۹)	(۱,۰۶۹,۲۰۲)	۲۱,۲۷۹,۸۴۲	(۱۷۳,۱۲۰,۰۰۰)	۱۹۴,۳۹۹,۸۴۲	۷۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
-	۲۳,۷۵۷,۹۲۳	(۱,۳۵۵,۵۷۲)	(۱,۴۹۱,۱۳۲)	۲۶,۶۰۴,۶۲۷	(۲۴۴,۵۱۰,۰۰۰)	۲۷۱,۱۱۴,۶۲۷	۵۰,۰۰۰	نیرو کلر
-	۳۰,۱۱۰,۲۵۲	(۱۳۹,۶۱۳)	(۱۵۳,۵۷۲)	۳۰,۳۰۴,۴۳۷	(۲۴,۶۱۸,۲۱۷)	۲۷,۹۲۲,۶۵۴	۱۱,۳۳۷	چینی ایران
-	۱۴۴,۱۲۳,۶۵۲	(۱,۲۶۶,۶۲۷)	(۱,۴۸۱,۵۹۲)	۱۴۶,۹۶۹,۸۷۱	(۱۲۵,۹۵۵,۴۰۹)	۲۷۲,۹۲۵,۲۸۰	۷۶,۵۰۰	بانک کارآفرین
-	۳۴۹,۲۹۳,۳۶۹	(۴,۶۰۶,۶۰۵)	(۴,۷۹۰,۸۷۰)	۳۵۸,۶۹۰,۸۴۴	(۵۶۲,۶۳۰,۲۳۶)	۹۲۱,۳۲۱,۰۸۰	۱۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان
-	۱۳,۵۶۷,۷۳۱	(۳۸۳,۵۵۰)	(۴۲۱,۹۰۴)	۱۴,۳۷۳,۱۸۵	(۶۲,۳۳۶,۸۱۵)	۷۶,۷۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
-	۱۲۲,۳۲۸,۴۸۰	(۱,۰۱۴۱,۱۹۹)	(۱,۰۲۵,۳۲۱)	۱۲۴,۶۹۵,۰۰۰	(۱۰۳,۵۴۵,۰۰۰)	۲۲۸,۲۴۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	پست بانک ایران
-	۸۹,۴۴۴,۶۹۴	(۶۳۱,۵۲۳)	(۶۵۶,۷۸۳)	۹۰,۷۳۳,۰۰۰	(۳۵,۵۷۱,۶۰۰)	۱۲۶,۳۰۴,۶۰۰	۸,۲۰۰	مهندسی راه آهن
-	۳۴,۲۴۰,۵۸۴	(۱۰,۲۶,۶۷۵)	(۱۰,۶۷,۷۴۱)	۳۶,۳۳۵,۰۰۰	(۱۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۵,۳۳۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	گسترش سر. ایرانیان
-	۸۴,۶۹۵,۸۴۷	(۶۸۴,۵۷۱)	(۷۱۱,۹۵۶)	۸۶,۰۹۲,۳۷۴	(۵۰,۸۲۰,۰۰۰)	۱۳۶,۹۱۲,۳۷۴	۳۰,۸۰۰	فولاد یزد
-	۴,۹۷۶,۲۱۰	(۲۳۲,۲۵۰)	(۲۴۱,۵۴۰)	۵,۴۵۰,۰۰۰	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	۴۶,۴۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	افرانت
-	(۳۹,۲۰۸,۱۶۲)	(۴۶۲,۷۹۸)	(۴۹۷,۹۳۴)	(۳۸,۲۴۷,۴۳۰)	(۱۳۰,۸۰۶,۸۰۲)	۹۲,۵۵۹,۳۷۲	۵۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
-	۴,۲۶۲,۹۶۵	(۵۶۹,۶۲۵)	(۵۹۲,۴۱۰)	۵,۴۲۵,۰۰۰	(۱۰۸,۵۰۰,۰۰۰)	۱۱۳,۹۲۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	آ س پ
-	۳,۸۶۶,۶۷۴	(۸۴۴,۶۰۰)	(۹۰۸,۷۲۶)	۵,۶۲۰,۰۰۰	(۱۶۳,۳۰۰,۰۰۰)	۱۶۸,۹۲۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک صادرات
-	۲,۲۶۱,۲۳۰	(۲۰۴,۳۷۵)	(۲۱۹,۸۹۱)	۲,۶۸۵,۴۹۶	(۱۹,۰۹۴,۷۵۲)	۲۱,۷۸۰,۲۴۸	۲۵,۰۰۰	بانک کارآفرین (تقدم)
-	۲۸,۰۵۷,۱۶۱	(۱,۶۸۳,۷۱۰)	(۱,۷۵۱,۰۶۰)	۳۱,۴۹۱,۹۳۱	(۳۰,۵۲۵,۰۰۰)	۳۳۶,۷۴۱,۹۳۱	۳۷,۰۰۰	شهرسازی باغمیشه
-	۳۲,۸۲۳,۶۷۹	(۴۳۰,۲۰۰)	(۴۶۲,۸۶۲)	۳۳,۷۱۶,۷۴۱	(۵۲,۳۳۳,۲۵۹)	۸۶,۰۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
-	۹,۷۹۶,۹۸۰	(۱,۶۷۳,۰۰۰)	(۱,۸۰۰,۰۲۰)	۱۳,۲۷۰,۰۰۰	(۳۲۱,۳۳۰,۰۰۰)	۳۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	زامیاد
-	۲۶,۶۷۳,۳۴۳	(۳۰۴,۰۴۸)	(۳۱۶,۲۰۹)	۲۷,۲۹۳,۶۰۰	(۳۳,۵۱۶,۰۰۰)	۶۰,۸۰۹,۶۰۰	۱۵,۹۶۰	روان فن آور
۸,۵۷۶,۰۲۹	۴۱۰,۶۹۲,۷۸۲	(۴,۷۸۷,۵۴۶)	(۵,۱۹۱,۶۶۰)	۴۲۰,۶۷۱,۹۸۸	(۵۴۶,۸۳۶,۹۹۷)	۹۵۷,۵۰۸,۹۸۵	۲۸۱,۹۲۶	اقتصاد نوین
۲۸,۳۳۳,۹۶۶	۲۳,۰۲۸,۸۴۸	(۶۷۲,۸۵۰)	(۷۴۰,۱۳۵)	۲۴,۴۴۱,۸۳۳	(۱۱۰,۱۲۸,۱۶۷)	۱۳۴,۵۷۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	پتروشیمی خارک
۶,۲۲۰,۵۷۵	(۱,۲۱۷,۱۴۰)	(۵۷۱,۶۶۷)	(۶۲۸,۸۳۳)	(۱۶,۶۴۰)	(۱۱۴,۳۵۰,۰۰۰)	۱۱۴,۳۳۳,۳۶۰	۵۰,۰۰۰	حفاری شمال
۷,۸۳۹,۸۶۸	۵۹,۸۰۶,۰۳۳	(۱,۶۲۰,۰۰۰)	(۱,۷۸۲,۰۰۰)	۶۳,۲۰۸,۰۳۳	(۲۶,۰۷۹۱,۹۶۷)	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
۳۵,۳۳۹,۴۹۹	۱۱,۹۲۰,۵۰۸	(۳۴۴,۹۵۰)	(۳۷۹,۴۴۴)	۱۲,۶۴۴,۹۰۲	(۵۶,۳۴۵,۰۹۸)	۶۸,۹۹۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	گل گهر
۷۴,۹۳۸,۹۳۷	۱۲۷,۷۶۱,۹۱۲	(۱,۹۹۷,۴۰۱)	(۲,۱۷۶,۶۳۰)	۱۳۱,۹۳۵,۹۴۳	(۲۶۷,۵۴۴,۳۰۹)	۳۹۹,۴۸۰,۲۵۲	۶۰,۰۰۳	بیمه البرز
۹۱,۴۸۰,۵۵۹	۵,۹۳۶,۴۹۸	(۶۸۹,۶۰۵)	(۷۵۵,۵۹۷)	۷,۳۷۹,۰۰۰	(۱۳۰,۰۰۲,۰۰۰)	۱۳۷,۳۸۱,۰۰۰	۴۷,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۰۱,۵۶۸,۶۶۲	۲۷,۱۰۹,۵۸۹	(۳۴۹,۹۴۹)	(۳۸۴,۹۴۴)	۲۷,۸۴۴,۴۸۲	(۴۲,۱۴۵,۳۵۲)	۶۹,۹۸۹,۸۳۴	۳۶,۸۳۴	بانک تجارت
۲,۹۵۰,۷۵۰	۲۶,۶۷۷,۸۱۰	(۱,۵۰۴,۰۰۰)	(۱,۶۱۸,۱۹۰)	۲۹,۶۰۰,۰۰۰	(۲۷۱,۲۰۰,۰۰۰)	۳۰۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۳,۵۵۴,۸۰۶	۱۴۴,۹۵۲,۹۸۰	(۱,۹۴۹,۵۰۲)	(۲,۰۹۷,۵۱۸)	۱۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۰,۹۰۰,۰۰۰)	۳۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مخابرات
۲۲,۹۲۹,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بانک ملی
۴,۲۸۰,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا
۷,۶۹۱,۴۵۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۳۵,۳۹۶,۵۲۷	-	-	-	-	-	-	-	بیمه آسیا
۹۲,۸۲۰,۳۳۰	-	-	-	-	-	-	-	دارو رازک
۷,۷۸۵,۱۷۴	-	-	-	-	-	-	-	سیمان فارس نو
۲,۳۵۲,۷۶۰	-	-	-	-	-	-	-	صدرا
۷,۱۴۷,۴۹۶	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهشهر
۱۷,۷۳۰,۵۷۵	-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
(۱۵۱,۵۵۸)	-	-	-	-	-	-	-	چادرملو
(۵۲,۹۷۶,۱۶۹)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
۱۰,۴۵۲,۶۳۰	-	-	-	-	-	-	-	س. معادن و فلزات
(۱۵,۰۳۷,۹۱۱)	-	-	-	-	-	-	-	سیمان کردستان
۱۶,۶۵۶,۳۲۸	-	-	-	-	-	-	-	ملی مس
۵۱۷,۸۸۱,۲۳۳	۲,۷۷۰,۴۹۹,۵۷۱	(۵۹,۹۳۹,۴۷۱)	(۶۴,۲۷۴,۱۱۰)	۲,۸۹۴,۷۱۳,۱۵۲	(۹۰,۷۴۰,۸۴۰,۴۵)	۱۱,۹۶۸,۷۹۷,۱۹۷	۲,۴۰۴,۳۵۹	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰ سال مالی منتهی

تعداد	قیمت تمام شده کل	ارزش روز کل	ارزش افزوده	
۱,۰۰۰	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۵۷,۴۵۶	(۸,۴۴۲,۵۴۴)	ارتباطات سیار ایران
۵۰,۰۰۰	۸۱,۰۸۱,۲۰۰	۱۶۸,۸۴۴,۵۲۶	۸۷,۷۶۳,۳۲۶	اقتصاد نوین
۲۲,۷۲۷	۱۴,۱۲۷,۶۴۹	۵۳,۶۲۳,۶۴۴	۳۹,۴۹۵,۹۹۵	اقتصاد نوین (تقدم)
۷۲,۲۲۲	۱۶۵,۴۶۷,۳۳۷	۲۳۹,۶۶۸,۵۳۶	۷۴,۲۰۱,۱۹۹	بانک پارسیان
۵۹۶,۲۶۲	۹۲۳,۳۶۰,۰۳۲	۱,۲۱۵,۰۷۰,۳۸۹	۲۹۱,۷۱۰,۳۵۷	بانک تجارت
۷۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۸,۱۱۷,۳۵۶	۴۲۳,۱۱۷,۳۵۶	پتروشیمی پردیس
۷۲,۱۵۷	۳۷۲,۰۵۰,۰۲۴	۶۳۸,۷۷۶,۰۶۷	۲۶۶,۷۲۶,۰۴۳	تجارت الکترونیک پارسیان
۴۸,۷۶۰	۲۶۹,۱۰۵,۷۱۶	۲۸۹,۴۵۳,۰۴۱	۲۰,۳۴۷,۳۲۵	چادرملو
۱۱۶,۶۸۷	۲۵۳,۳۸۵,۰۱۶	۳۳۵,۳۷۲,۱۸۸	۸۱,۹۸۷,۱۷۲	چینی ایران
۲۰,۰۰۰	۱۱۶,۷۸۲,۰۰۰	۲۲۶,۸۸۱,۱۲۰	۱۱۰,۰۹۹,۱۲۰	دارو رازک
۳۰,۰۰۰	۱۴۵,۱۷۳,۰۰۰	۲۹۱,۱۲۳,۱۹۷	۱۴۵,۹۵۰,۱۹۷	دارو رازک (تقدم)
۱۵۰,۰۰۰	۳۸۶,۹۲۰,۰۳۳	۳۰۴,۴۸۴,۲۸۲	(۸۲,۲۰۷,۷۵۱)	سایا
۶۰,۰۰۰	۴۱۰,۳۹۰,۰۰۰	۴۰۹,۶۲۱,۱۷۵	(۷۶۸,۸۲۵)	سرمایه گذاری امید
۶۹,۷۴۹	۱۸۶,۵۶۲,۰۰۰	۲۱۵,۰۳۲,۴۴۶	۲۸,۴۷۰,۴۴۶	سرمایه گذاری شاهد
۱۴۸,۷۶۵	۳۷۸,۳۲۲,۰۶۳	۵۸۲,۳۱۱,۲۹۳	۲۰۳,۹۸۹,۲۳۰	سرمایه گذاری غدیر
۶۰,۰۰۰	۳۰۸,۱۶۰,۳۴۵	۵۵۰,۲۹۸,۵۵۴	۲۴۲,۱۳۸,۲۰۹	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۴۸,۷۴۹	۹۷,۴۰۰,۵۰۲	۷۸,۹۳۲,۷۰۲	(۱۸,۴۶۷,۸۰۰)	سرمایه گذاری ملی ایران
۲۷۹,۶۲۰	۶۱۵,۹۷۱,۱۶۳	۷۸۰,۴۱۴,۴۴۳	۱۶۴,۴۴۳,۲۸۰	فولاد مبارکه
۷۲,۲۷۲	۲۳۹,۷۴۴,۶۴۷	۴۴۴,۱۱۹,۳۴۶	۲۰۴,۳۷۴,۶۹۹	گل گهر
۷۲,۲۷۲	۱۶۷,۴۷۲,۶۴۷	۳۷۱,۶۶۱,۱۵۷	۲۰۴,۱۸۸,۵۱۰	گل گهر (تقدم)
۱۵۰,۰۰۰	۲۰۴,۷۰۰,۸۶۰	۳۷۱,۱۴۱,۲۵۰	۱۶۶,۴۴۰,۳۹۰	لیزینگ ایران
۷۵,۰۰۰	۲۷,۴۵۰,۴۳۰	۱۰۸,۳۷۳,۲۴۵	۸۱,۰۲۲,۸۱۵	لیزینگ ایران (تقدم)
۵۰,۰۰۵	۱۹۶,۰۰۷,۴۲۰	۳۰۴,۱۳۷,۳۳۶	۱۰۸,۱۲۹,۹۱۶	ملی مس
۸۷,۱۳۳	۱۸۴,۴۷۰,۷۳۵	۳۲۷,۶۱۲,۰۸۹	۱۴۳,۱۴۱,۳۵۴	ملی مس (تقدم)
۲,۴۲۳,۳۸۰	۷,۰۱۹,۲۷۶,۸۱۹	۹,۹۹۷,۱۲۶,۸۳۸	۲,۹۷۷,۸۵۰,۰۱۹	
			(۱,۳۳۹,۰۰۷,۳۹۶)	مانده ارزش افزوده در ابتدای دوره:
			۱,۶۳۸,۷۷۴,۶۲۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۰ تجدید ارائه شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰						تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد	خالص درآمد	جمع درآمد سود	سود متعلق	تعداد سهام	تاریخ دریافت	مجمع		
سود سهام	سود سهام	سهام	به هر سهم	متعلقه در زمان مجمع	دریافت	مجمع		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	ارتباطات سیار ایران
-	۴۰,۲۵۳,۳۷۸	۲,۹۴۰,۸۲۲	۴۳,۲۹۴,۲۰۰	۶۰۰	۷۲,۱۵۷	-	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	تجارت الکترونیک پارسیان
-	۲۳,۲۹۷,۴۳۶	۱,۶۰۲,۵۶۴	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	سرمایه گذاری غدیر
-	۲۶,۷۴۲,۷۲۲	۱,۹۷۹,۴۱۸	۲۶,۷۲۲,۱۴۰	۳۷۰	۷۲,۲۲۲	-	۱۳۹۰/۰۲/۱۹	بانک پارسیان
-	۱۰۱,۳۴۸,۹۷۹	۱۱,۱۶۲,۲۷۱	۱۱۲,۵۱۱,۲۵۰	۲,۲۵۰	۵۰,۰۰۵	-	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	ملی صنایع مس
-	۶۶,۹۹۷,۰۶۳	۸,۰۰۲,۹۳۷	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	سایپا
۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۷۵,۳۲۳	-	۳۴,۸۷۵,۳۲۳	۵۰۰	۶۹,۷۵۱	۱۳۹۰/۰۳/۳۰	۱۳۸۹/۷/۲۷	سرمایه گذاری شاهد
۱۲,۰۵۳,۵۷۱	۲۶,۷۹۸,۸۲۵	۳,۰۲۱,۱۷۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	سر. معادن و فلزات
۶,۴۷۹,۵۵۴	-	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
۲۹,۳۱۴,۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	داروپخش
۳۳,۵۸۰,۷۱۶	۸۰,۸۴۱,۵۹۳	۷,۸۴۰,۵۲۷	۸۸,۶۸۲,۱۲۰	۷۶۰	۱۱۶,۶۸۷	-	۱۳۹۰/۰۳/۱۹	چینی ایران
۹۷,۵۹۵,۴۱۳	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۵۴,۷۲۲,۶۳۹	۷۳,۵۸۸,۷۱۰	۶,۴۱۱,۲۹۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۱۳۹۰/۰۳/۰۱	دارویی رازک
۵۵,۸۰۳,۵۷۱	۲۶,۶۳۱,۸۶۹	۳,۱۸۱,۲۳۱	۲۹,۸۱۳,۱۰۰	۵۰	۵۹۶,۲۶۲	-	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	بانک تجارت
۴۸,۶۷۶,۴۲۷	-	-	۴۷۵	-	-	-	-	بیمه البرز
۹۷,۱۳۴,۰۳۸	۲۰,۷۷۹,۲۶۱	۲,۴۷۰,۷۳۹	۲۳,۲۵۰,۰۰۰	۴۶۵	۵۰,۰۰۰	-	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	بانک اقتصادنویین
۴۹,۴۹۰,۰۷۶	۷۴,۹۷۱,۵۷۲	۸,۹۱۴,۴۲۸	۸۳,۸۸۶,۰۰۰	۳۰۰	۲۷۹,۶۲۰	-	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه
۳۹,۰۲۴,۴۶۲	۹۱,۶۸۵,۶۸۰	۹,۴۹۵,۱۲۰	۱۰۱,۱۸۰,۸۰۰	۱,۴۰۰	۷۲,۲۷۲	-	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	گل گهر
۲,۰۷۳,۷۵۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
۵۵,۰۵۲,۷۹۰	۶۸,۳۶۹,۱۳۱	۶,۶۳۰,۸۶۹	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۳۹۰/۰۳/۱۹	لیزینگ ایران
۱۳,۹۵۰,۰۰۰	۲۹,۰۲۶,۰۰۰	-	۲۹,۰۲۶,۰۰۰	۶۰۰	۴۸,۷۶۰	۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	چادرمو
۳۰,۶۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک کارآفرین
۶۵۴,۹۵۹,۴۱۱	۷۸۹,۶۳۷,۵۴۲	۷۳,۸۳۳,۳۹۱	۸۶۳,۴۷۱,۴۰۸					جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰	
	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	
	ریال	ریال	
سود اوراق مشارکت	۲۶۵,۹۸۱,۹۶۲	۴۲۳,۱۸۴,۱۳۰	۱۸۱
سود سپرده بانکی	۲۹,۶۶۹,۱۹۱	۹۹,۷۰۹,۳۴۶	۱۸۲
جمع	۲۹۵,۶۵۱,۱۵۳	۵۲۲,۸۹۳,۴۷۶	

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰			
	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	نرخ سود (%)	سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
اوراق مشارکت وزارت نیرو	۲۶۵,۹۸۱,۹۶۲	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۱/۱۰/۱	۱۳۸۷/۱۲/۲۰
پالایش نفت آبادان	-	۱۵۳,۱۸۴,۱۳۰	۱۶,۵	۱۳۹۲/۹/۱	۱۳۸۹/۸/۱
جمع	۲۶۵,۹۸۱,۹۶۲	۴۲۳,۱۸۴,۱۳۰			

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰			
	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	نرخ سود درصد	سرمايه گناراي سپرده	تاريخ
سپرده بانکی:					
سپرده گناراي نزد بانک سامان	۲۹,۶۶۹,۱۹۱	۳۶,۰۴۸,۸۴۱	۶	۷۱۱,۷۸۴,۴۳۲	۱۳۸۷/۰۴/۱۷
سپرده کشاورزی دوم	-	۶۳,۶۶۰,۵۰۵	۱۵	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۱۱/۱۹
جمع	۲۹,۶۶۹,۱۹۱	۹۹,۷۰۹,۳۴۶			

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰	
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	
ریال	ریال	
۸۲,۶۵۴,۸۳۱	۱۷۷,۸۵۷,۷۴۹	مدیر صندوق
۹۷,۴۵۵,۲۸۳	۲۱۳,۲۴۷,۳۴۹	ضامن
۱۱,۶۸۵,۹۴۱	۲۳,۹۸۴,۳۸۹	متولی
۹,۹۹۹,۹۰۵	۱۹,۰۴۱,۲۴۵	حسابرس
۲۰۱,۷۹۵,۹۶۰	۴۳۴,۱۳۰,۷۳۲	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰	
تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	
ریال	ریال	
۱,۹۹۶,۵۵۰	۱,۹۹۶,۵۵۰	هزینه تاسیس صندوق
۲۰,۰۰۰	۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۶۸۴,۴۸۳	۵,۱۴۸,۷۳۷	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۳,۵۰۵,۹۰۱	۷,۱۹۵,۳۶۰	هزینه تصفیه
-	۴۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
-	۳,۱۹۰,۴۰۰	هزینه برگزاری مجامع
-	۹۰,۴۱۱,۰۹۰	هزینه نرم افزار
-	۵۶,۸۶۹,۶۳۴	هزینه کارمزد خرید سهام
-	۳,۶۳۹,۹۸۳	هزینه معاملات اوراق مشارکت
۸,۲۰۶,۹۳۴	۱۶۸,۴۹۱,۷۵۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۰

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	۱۳۸۹/۰۵/۲۰	۱۳۹۰/۰۵/۲۰	
	تجدید ارائه شده		
	ریال	ریال	
	۱,۶۱۵,۲۸۰	۵۵,۸۷۸,۲۵۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
	۵۴,۹۳۳,۱۶۳	۵۵,۶۱۳,۵۶۶	سایر تعدیلات
	۵۶,۵۴۸,۴۴۳	۱۱۱,۴۹۱,۸۱۸	جمع

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۸۹/۰۵/۲۰		۱۳۹۰/۰۵/۲۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
	۲,۴۲۳	عادی	۱,۸۹۳	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۵۰۰	ممتاز		۵۰۰	ممتاز	شرکت کارگزاری بانک تجارت ضامن و اشخاص وابسته به وی
	--	--	--	--	متولی	موسسه حسابرسی آریان فراز اشخاص وابسته به متولی
	--	--	--	--	حسابرس	موسسه حسابرسی آریان فراز کارگزار و اشخاص وابسته به وی
	--	--	--	--	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد 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.