
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ۱۳۸۹

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۸۹

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک تجارت مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۰ 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
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۸	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 برگزیده 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 ۱۳۸۹/۰۵/۳۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	احسان مرادی	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر صندوق
	مهدی سوادلو- داریوش امین نژاد	موسسه حسابرسی آریان فراز	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۰۵/۲۰ (تجدید ارائه شده)	۱۳۸۹/۰۵/۲۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارایی ها:
۲,۱۰۸,۹۲۲,۸۷۸	۵,۲۸۲,۴۴۵,۶۲۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۵۳۵,۹۹۷,۰۰۰	۲,۰۵۴,۰۱۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بابت درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۹۳,۷۱۲,۷۶۸	۵۷۱,۶۰۶,۶۱۸	۷	حسابهای دریافتی
۶۱۶,۲۱۴	-	۱۱	جاری کارگزاران
۷,۹۹۷,۹۸۰	۶,۰۰۱,۴۳۰	۸	سایر دارایی ها
۶۰۱,۱۵۲,۸۲۲	۷۱۴,۹۲۷,۹۲۱	۹	موجودی نقد
۴,۶۴۸,۳۹۹,۶۶۲	۸,۶۲۸,۹۹۱,۵۹۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۶۴,۰۳۳,۸۲۶	۳۴۷,۰۲۹,۷۸۶	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
-	۲۴۶,۱۱۳,۰۸۱	۱۱	جاری کارگزاران
(۱۹۳,۶۸۵)	(۱۷۲,۰۸۸)	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۲,۶۷۴,۶۴۳	۶,۴۶۵,۰۲۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۶۶,۵۱۴,۷۸۴	۵۹۹,۴۳۵,۸۰۶		جمع بدهی ها
۴,۴۸۱,۸۸۴,۸۷۸	۸,۰۲۹,۵۵۵,۷۸۹	۱۴	خالص دارایی ها
۵,۰۱۳	۵,۴۰۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۸۹۴,۰۵۲	۱,۴۸۵,۵۷۹		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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مردادماه ۱۳۸۹

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۲۰ (تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۰	یادداشت	
			درآمدها
(۵۷۸.۲۰۴.۰۲۰)	۵۱۷.۸۸۱.۲۳۳	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۲۸.۸۵۰.۳۳۱)	۱.۸۰۱.۰۰۲.۶۴۴	۱۶	سود(زیان) ناشی از تغییر ارزش سهام
۳۹۱.۱۸۸.۱۱۷	۶۵۴.۹۵۹.۴۱۱	۱۷	سود سهام
۳۵۴.۰۲۰.۵۹۱	۲۹۵.۶۵۱.۱۵۳	۱۸	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
(۳۶۱.۸۴۵.۶۴۳)	۳.۲۶۹.۴۹۴.۴۴۱		جمع درآمدها
			هزینه ها
(۱۶۴.۰۳۳.۸۲۶)	(۲۰۱.۷۹۵.۹۶۰)	۱۹	هزینه کامزد ارکان
(۶.۸۰۶.۳۷۷)	(۸.۲۰۶.۹۳۴)	۲۰	سایر هزینه ها
(۵۳۲.۶۸۵.۸۴۶)	۳.۰۵۹.۴۹۱.۵۴۷		سود (زیان) خالص

۱۳۸۸/۰۵/۲۰ (تجدید ارائه شده)		۱۳۸۹/۰۵/۲۰		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	یادداشت
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴,۴۸۱,۸۸۴,۸۷۸	۵,۰۱۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۴,۰۹۹,۵۵۸,۵۹۰	۴,۱۱۴	۶۳۹,۶۱۸,۸۳۴	۵۳۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۸۵,۴۳۸,۶۴۳)	(۱۰۱)	(۱۵۳,۰۵۴,۷۵۰)	(۱۴۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۵۳۲,۶۸۵,۸۴۶)	--	۳,۰۵۹,۴۹۱,۵۴۷	-	سود (زیان) خالص دوره
۴۵۰,۷۷۷	--	۱,۶۱۵,۲۸۰	-	تعدیلات
۴,۴۸۱,۸۸۴,۸۷۸	۵,۰۱۳	۸,۰۲۹,۵۵۵,۷۸۹	۵,۴۰۵	خالص دارایی ها (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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۸۹

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 ۱۳۸۷/۰۵/۲۱ 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 خالداسلامبولی - خیابان ۲۳ پلاک ۱، طبقه سوم، واحد ۱۴ واقع شده است.

۲-۱- 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.

۲-۲- 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، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۸۹

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۵۰۰	۹/۹۷
۲	شرکت لیزینگ ایران	۵۰۰	۹/۹۷
	جمع	۱۰۰۰	-

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت است که در تاریخ ۷۲/۲/۱۷ با شماره ثبت ۱۰۰۱۳۷ 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 ۱۶، طبقه سوم.

متولی صندوق موسسه حسابرسی آرمان راهبرد است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۹/۱۴ به شماره ثبت ۱۹۰۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شرکت‌های 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 صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های 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؛

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۸۹

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 ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

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

۲-۲-۴- 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 باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- ارقام مقایسه ایی سال قبل که به تاریخ ۲۳ مرداد ۱۳۸۸ ذکر شده بود، درخصوص تطبیق با ارقام سال مالی

ارائه شده (از بابت ۳ روز) تجدید ارائه شده است *

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۸۹

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:

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 ۱۰ 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 $۰,۰۰۳/۱۱.۳۶۵$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ، ذخیره می شود . ۱۱ ، 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. باقی‌مانده 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.

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۸۹

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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۸۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به تفکیک صنعت به شرح زیر

است:

صنعت	۱۳۸۸/۰۵/۲۰		۱۳۸۹/۰۵/۲۰		درصد به کل دارایی ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
بانک ها و موسسات اعتباری	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد به کل دارایی ها
	۱,۳۰۷,۷۴۰,۹۴۰	۱,۲۰۴,۹۱۸,۵۹۸	۱,۷۹۸,۱۴۵,۷۳۰	۱,۰۱۲,۹۳۷,۵۶۵	۲۱,۷۹%
تامین وجوه بیمه و بازنستنگی بجز تامین اجتماعی اجباری	۲۶۷,۵۴۴,۳۰۹	-	۴۶۴,۵۳۶,۱۰۶	-	-
مواد و محصولات دارویی	۴۲۶,۱۵۵,۰۰۰	۳۷۰,۶۶۰,۰۰۰	۵۶۵,۲۰۲,۴۰۰	۳۲۳,۱۲۶,۷۰۴	۶,۹۵%
محصولات شیمیایی	۳۵۴,۶۳۸,۱۶۷	-	۳۵۵,۳۹۸,۷۱۵	-	-
خودرو و ساخت قطعات	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	۱۶۹,۲۷۱,۰۰۰	۲۱۱,۸۱۲,۰۵۴	۱۵۳,۸۴۱,۵۹۳	۳,۳۱%
استخراج کانه های فلزی	۵۲۸,۳۸۱,۹۸۸	۲۹۲,۰۳۲,۹۸۳	۷۰۰,۵۲۶,۵۳۱	۱۵۹,۱۳۴,۵۳۵	۳,۴۲%
سرمایه گذاری ها	۱۲۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۱۹,۳۷۵	۱۴۹,۹۰۹,۲۵۰	۱۰۳,۹۵۴,۳۷۵	۲%
کاشی و سرامیک	۷۱,۳۱۷,۶۵۷	۷۱,۳۱۷,۶۵۷	۱۱۵,۵۲۴,۱۲۵	۵۹,۳۶۰,۱۰۰	۱,۲۸%
فلزات اساسی	۲۶۹,۸۶۳,۱۳۰	۲۱,۳۸۵,۰۰۰	۲۸۳,۲۱۴,۶۹۰	۲۴,۲۳۳,۷۶۱	-۰,۵۲%
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۲۳۲,۰۵۱,۲۸۹	۲۳۲,۰۵۱,۲۸۹	۳۸۷,۲۴۰,۸۲۵	۲۲۷,۶۴۵,۹۸۴	۴,۹۰%
سیمان	-	۷۳,۹۴۲,۸۴۶	-	۴۴,۶۸۸,۲۶۲	-۰,۹۶%
	۳,۹۹۹,۴۲۴,۴۸۰	۲,۶۰۱,۹۹۸,۷۴۸	۵,۲۸۲,۴۴۵,۶۲۶	۲,۱۰۸,۹۲۲,۸۷۸	۴۵,۳۷%

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۸۹

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:

(تجدید ارائه شده)	۱۳۸۸/۰۵/۲۰	۱۳۸۹/۰۵/۲۰	یادداشت
ریال	۱.۵۳۵.۹۹۷.۰۰۰	۲.۵۰۴.۰۱۰.۰۰۰	۶-۱
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی	۱.۵۳۵.۹۹۷.۰۰۰	۲.۵۰۴.۰۱۰.۰۰۰	

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

(تجدید ارائه شده)	۱۳۸۹/۰۵/۲۰						
۱۳۸۸/۰۵/۲۰	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
-	۱۳۹۲/۰۹/۰۱	۱۶۵٪	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸۰.۱۳۰.۰۰	۵۱۸.۰۱۳.۰۰۰	۶.۰۳٪	-
۱.۵۳۵.۹۹۷.۰۰۰	۱۳۹۱/۱۰/۰۱	۱۸٪	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۵.۹۹۷.۰۰۰	۱.۵۳۵.۹۹۷.۰۰۰	۱۷.۸۹٪	۱.۵۳۵.۹۹۷.۰۰۰
۱.۵۳۵.۹۹۷.۰۰۰			۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۴.۰۱۰.۰۰۰	۲.۰۵۴.۰۱۰.۰۰۰	۲۳.۹۲٪	۱.۵۳۵.۹۹۷.۰۰۰

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

(تجدید ارائه شده) ۱۳۸۸/۰۵/۲۰			۱۳۸۹/۰۵/۲۰			حساب‌های دریافتنی
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	:
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۹۱.۱۸۲.۵۰۰	۲۰٪	۴۳۲.۲۷۰.۰۰۰	۵۶۴.۰۴۲.۸۸۰	۲۰٪	۶۲۵.۲۷۲.۸۱۲	سود سهام دریافتنی
۲.۵۳۰.۰۲۶۸	۶٪	۲.۵۳۱.۵۱۷	۷.۵۶۳.۷۳۸	۶٪	۷.۵۶۷.۴۷۰	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۳۹۳.۷۱۲.۷۶۸		۴۳۴.۸۰۱.۵۱۷	۵۷۱.۶۰۶.۶۱۸		۶۳۲.۸۴۰.۲۸۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۸۹

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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۳۸۹/۰۵/۲۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۷,۹۹۷,۹۸۰	—	(۱,۹۹۶,۵۵۰)	۶,۰۰۱,۴۳۰
۷,۹۹۷,۹۸۰		(۱,۹۹۶,۵۵۰)	۶,۰۰۱,۴۳۰
	مخارج تأسیس		
	جمع		

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۵/۲۰ (تجدید ارائه شده)	۱۳۸۹/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	
۵۸۱,۱۵۲,۸۲۲	۶۹۴,۹۲۷,۹۲۱	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
۶۰۱,۱۵۲,۸۲۲	۷۱۴,۹۲۷,۹۲۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۸/۰۵/۲۰ (تجدید ارائه شده)	۱۳۸۹/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	
۶۶,۲۹۴,۶۵۲	۱۴۸,۹۴۹,۴۸۳	مدیر صندوق
۷۸,۸۲۴,۳۶۲	۱۷۶,۲۷۹,۶۴۵	ضامن
۸,۸۸۷,۵۱۰	۱۱,۷۷۳,۴۵۱	متولی
۱۰,۰۲۷,۳۰۲	۱۰,۰۲۷,۲۰۷	حسابرس
۱۶۴,۰۳۳,۸۲۶	۳۴۷,۰۲۹,۷۸۶	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۰۵/۲۰ (تجدید ارائه شده)	۱۳۸۹/۰۵/۲۰				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۱۶,۲۱۴	(۲۴۶,۱۱۳,۰۸۱)	۷,۹۹۵,۰۳۲,۸۳۰	۷,۷۴۸,۳۰۳,۵۳۵	۶۱۶,۲۱۴	بانک تجارت
۶۱۶,۲۱۴	(۲۴۶,۱۱۳,۰۸۱)	۷,۹۹۵,۰۳۲,۸۳۰	۷,۷۴۸,۳۰۳,۵۳۵	۶۱۶,۲۱۴	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

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

۱۳۸۸/۰۵/۲۰ (تجدید ارائه شده)	۱۳۸۹/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	
(۱۹۳,۶۸۵)	(۱۷۲,۰۸۸)	بابت واحدهای ابطال شده
(۱۹۳,۶۸۵)	(۱۷۲,۰۸۸)	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۸۸ / ۰۵ / ۲۰ (تجدید ارائه شده)	۱۳۸۹ / ۰۵ / ۲۰	
ریال	ریال	
۲,۶۷۴,۶۴۳	۶,۴۶۵,۰۲۷	ذخیره تصفیه
۲,۶۷۴,۶۴۳	۶,۴۶۵,۰۲۷	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۸۸ / ۰۵ / ۲۰ (تجدید ارائه شده)		۱۳۸۹ / ۰۵ / ۲۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۵۸۷,۸۳۲,۴۳۹	۴,۰۱۳	۶,۵۴۳,۹۷۶,۵۵۰	۴,۴۰۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۸۹۴,۰۵۲,۴۳۹	۱,۰۰۰	۱,۴۸۵,۵۷۹,۲۳۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴,۴۸۱,۸۸۴,۸۷۸	۵,۰۱۳	۸,۰۲۹,۵۵۵,۷۸۹	۵,۴۰۵	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸ / ۰۵ / ۲۰ (تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹ / ۰۵ / ۲۰	
ریال	ریال	
(۵۷۸,۲۰۴,۰۲۰)	۵۱۷,۸۸۱,۲۳۳	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۵۷۸,۲۰۴,۰۲۰)	۵۱۷,۸۸۱,۲۳۳	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۶- سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش سهام

سال مالی منتهی به ۲۰/۰۵/۱۳۸۹			
اوراق	تعداد	قیمت تمام شده کل	ارزش روز کل
اقتصاد نوین	۲۴۱,۴۰۱	۴۵۹,۶۷۰,۲۲۶	۶۲۱,۶۰۷,۵۷۵
اقتصاد نوین (تقدم)	۹۰,۵۲۵	۸۱,۸۵۰,۶۲۱	۱۴۲,۵۷۶,۸۷۵
ایران خودرو دیزل	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۶۰۰,۰۰۰
بانک پارسیان	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۱۰۰,۰۰۰
بانک تجارت	۲۹۴,۳۳۹	۳۳۸,۱۵۱,۷۶۳	۴۶۲,۱۱۲,۲۳۰
بانک تجارت (تقدم)	۵۷,۴۹۹	۶,۱۲۲,۴۱۷	۳۲,۷۷۴,۴۳۰
بانک کارآفرین	۷۶,۵۰۰	۱۶۴,۱۴۴,۹۱۳	۲۸۲,۰۵۵,۵۰۰
بیمه البرز	۶۰,۰۰۳	۲۶۷,۵۴۴,۳۰۹	۴۶۹,۴۶۳,۴۷۲
پتروشیمی خارک	۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۱۲۸,۱۶۷	۱۱۴,۱۲۰,۰۰۰
چادرمو	۳۰,۰۰۰	۱۳۷,۰۹۱,۵۹۶	۱۴۴,۰۹۰,۰۰۰
چینی ایران	۵۰,۰۰۰	۷۱,۳۱۷,۶۵۷	۱۱۶,۷۵۰,۰۰۰
حفاری شمال	۵۰,۰۰۰	۱۱۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
دارو رازک	۲۰,۰۰۰	۲۶۱,۹۵۵,۰۰۰	۳۶۱,۶۸۰,۰۰۰
داروپخش	۴۰,۰۰۰	۱۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۵۲۰,۰۰۰
سرمایه گذاری شاهد	۶۹,۷۴۹	۱۸۶,۵۶۲,۰۰۰	۲۱۴,۰۵۹,۶۸۱
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۳۰,۰۰۰	۱۲۶,۷۲۰,۰۰۰	۱۵۱,۵۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه	۱۱۰,۰۰۰	۲۶۹,۸۶۳,۱۳۰	۲۸۶,۲۲۰,۰۰۰
گل گهر	۱۰,۰۰۰	۵۶,۳۴۵,۰۹۸	۷۸,۱۳۰,۰۰۰
گل گهر (تقدم)	۷۲,۲۷۲	۳۳۴,۹۴۵,۲۹۴	۴۸۵,۷۴۰,۱۱۲
لینزینگ ایران	۱۵۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۵۱,۲۸۹	۳۹۱,۳۵۰,۰۰۰
نیرو کلر	۵۰,۰۰۰	۲۴۴,۵۱۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۵۰,۰۰۰
	۱,۷۱۲,۲۸۸	۳,۹۹۹,۴۲۴,۴۸۰	۵,۳۳۸,۴۹۹,۸۷۵
			مانده ارزش افزوده ابتدای دوره:
			۱,۸۰۱,۰۰۲,۶۴۲
			۱,۳۳۹,۰۷۵,۳۹۵
			-(۴۶۱,۹۲۷,۲۴۸)
			۱,۸۰۱,۰۰۲,۶۴۲

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	درآمد ناشی سود سهام
۱۳۸۸/۰۵/۲۰	۱۳۸۹/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	
۳۹۱,۱۸۸,۱۱۷	۶۵۴,۹۵۹,۴۱۱	
۳۹۱,۱۸۸,۱۱۷	۶۵۴,۹۵۹,۴۱۱	

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۷-۱- سود سهام

خالص درآمد	خالص درآمد	۱۳۸۹/۰۵/۲۰						
سود سهام	سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ دریافت سود	تاریخ مجمع	
-	۹۷,۱۳۴,۰۳۸	(۱۱,۴۹۶,۴۱۲)	۱۰۸,۶۳۰,۴۵۰	۴۵۰	۲۴۱,۴۰۱	-	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	بانک اقتصاد نوین
-	۵۵,۸۰۳,۵۷۱	(۶,۶۹۶,۴۲۹)	۶۲,۱۰۷,۱۴۲	۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰	-	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	بانک تجارت
-	۲۶,۸۲۶,۴۲۷	(۳,۱۷۵,۰۷۳)	۳۰,۶۵۱,۳۵۴	۵۰۰	۶۰,۰۰۳	-	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	بیمه البرز
-	۹۷,۵۹۵,۴۱۳	(۱۰,۰۰۰,۱۸۷)	۱۰۷,۵۹۵,۶۰۰	۴,۲۰۰	۲۵,۶۱۸	-	۱۳۸۹/۰۳/۲۹	پتروشیمی خارک
-	۲۹,۳۱۴,۳۹۸	(۳,۴۸۵,۶۰۲)	۳۵,۷۹۹,۰۰۰	۸۲۰	۴۰,۰۰۰	-	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	داروپخش
-	۱۲,۰۵۳,۵۷۱	(۱,۴۴۶,۴۲۹)	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۳۰,۰۰۰	-	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	سر. معادن و فلزات
-	۳۹,۲۴۲,۴۶۲	(۴,۲۵۷,۵۳۸)	۴۳,۴۹۹,۰۰۰	۱,۴۵۰	۳۰,۰۰۰	-	۱۳۸۹/۰۴/۰۹	گل گهر
-	۶,۴۷۹,۵۵۴	(۷۷۰,۴۴۶)	۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۴۵	۵۰,۰۰۰	-	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	حفاری شمال
-	۴۹,۴۹۰,۰۷۶	(۵۵۰,۴۹۲۴)	۵۴,۹۹۵,۰۰۰	۵۰۰	۱۰۹,۹۹۰	-	۱۳۸۹/۰۴/۱۴	فولاد مبارکه
-	۳۳,۵۸۰,۷۱۶	(۳,۹۱۹,۲۸۴)	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۴۹	۵۰,۰۶۷	-	۱۳۸۹/۰۴/۲۴	چینی ایران
-	۵۴,۷۲۲,۴۳۹	(۵,۲۷۷,۳۶۱)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۱۳۸۹/۰۳/۱۸	دارو رازک
-	۵۵,۰۵۲,۷۹۰	(۴,۹۴۷,۲۱۰)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۳۸۹/۰۳/۰۶	لیزینگ ایران
-	۲,۷۶۳,۷۵۶	(۲۳۶,۲۴۴)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۷,۵۰۰	-	۱۳۸۹/۰۲/۲۹	سرمایه گذاری امید
-	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۵۱,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۵/۱۱	۱۳۸۹/۰۳/۱۱	بانک کارآفرین
-	۱۳,۹۵۰,۰۰۰	-	۱۳,۹۵۰,۰۰۰	۹۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۵/۱۱	۱۳۸۹/۰۳/۱۰	چادرملو
-	۲۱,۸۵۰,۰۰۰	-	۲۱,۸۵۰,۰۰۰	۴۳۷	۵۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۲/۲۸	۱۳۸۸/۱۱/۱۷	بیمه البرز
-	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۸,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۳/۰۸	۱۳۸۸/۰۷/۲۹	سرمایه گذاری شاهد
۸,۹۷۶,۵۵۰	-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۳۸۸/۰۴/۱۴	سیمان کردستان
۲۲,۷۶۳,۹۵۹	-	-	۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۱,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۳/۱۷	۱۳۸۸/۰۴/۲۵	بانک کارآفرین
۱۶,۰۸۶,۳۶۱	-	-	۱۷,۵۵۰,۰۰۰	۱,۱۷۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۲/۱۴	۱۳۸۸/۰۳/۰۴	چادرملو
۶,۸۹۲,۲۵۴	-	-	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۱۲/۰۳	۱۳۸۸/۰۲/۳۰	سرمایه گذاری امید
۴۷,۱۹۸,۳۷۶	-	-	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۹/۱۸	۱۳۸۸/۰۴/۱۱	لیزینگ ایران
۶۹,۷۹۶,۶۵۳	-	-	۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۲/۱۴	۱۳۸۸/۰۳/۱۳	دارو رازک
۳۲,۴۹۵,۷۹۶	-	-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۱۲	۱۳۸۸/۰۴/۰۳	چینی ایران
۹,۲۷۱,۰۷۶	-	-	۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۲,۰۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۱/۰۷	۱۳۸۸/۰۳/۳۰	گل گهر
۶۱,۶۴۱,۹۰۸	-	-	۶۹,۱۲۰,۰۰۰	۳۶۰	۱۹۲,۰۰۰	۱۳۸۸/۱۰/۰۱	۱۳۸۸/۰۴/۲۷	بانک اقتصاد نوین
۸۶,۱۱۰,۰۹۵	-	-	۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۱۵	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۷/۱۵	۱۳۸۸/۰۴/۳۰	بانک تجارت
۱,۸۶۹,۹۹۱	-	-	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۱۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۲/۲۱	۱۳۸۸/۰۴/۳۰	بانک سینا
۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۴۹,۰۰۰	۱۳۸۸/۰۶/۱۰	۱۳۸۷/۰۷/۲۲	سرمایه گذاری شاهد
۳,۵۸۵,۱۹۸	-	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۱۳۸۷/۰۴/۱۷	ملی مس
۳۹۱,۱۸۸,۱۱۷	۶۵۴,۹۵۹,۴۱۱	۶۱,۲۱۳,۱۱۳						

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۸/۰۵/۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۲۰ (تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	
۶۶,۲۹۴,۶۵۲	۸۲,۶۵۴,۸۳۱	مدیر صندوق
۷۸,۸۲۴,۳۶۲	۹۷,۴۵۵,۲۸۳	ضامن
۸,۸۸۷,۵۱۰	۱۱,۶۸۵,۹۴۱	متولی
۱۰,۰۲۷,۳۰۲	۹,۹۹۹,۹۰۵	حسابرس
۱۶۴,۰۳۳,۸۲۶	۲۰۱,۷۹۵,۹۶۰	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۲۰ (تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	
۲,۰۰۲,۰۲۰	۱,۹۹۶,۵۵۰	هزینه تاسیس صندوق
۱۹,۹۹۹	۲۰,۰۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۲,۱۰۹,۷۱۵	۲,۶۸۴,۴۸۳	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۲,۶۷۴,۶۴۳	۳,۵۰۵,۹۰۱	هزینه تصفیه
۶,۸۰۶,۳۷۷	۸,۲۰۶,۹۳۴	جمع

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

۱۳۸۸/۰۵/۲۰ (تجدید ارائه شده)	۱۳۸۹/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	
۴۵۰,۷۷۷	۱,۶۱۵,۲۸۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۴۵۰,۷۷۷	۱,۶۱۵,۲۸۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۸۹

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۸۸/۰۵/۲۰			۱۳۸۹/۰۵/۲۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
	۲۲۷۳	عادی		۲۴۲۳	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۵۰۰	ممتاز		۵۰۰	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

۲۵- 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.

۲۶- 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.