

---

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت**

**صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ۱۳۹۱**

---

# صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

## صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۱

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک تجارت مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۰ 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
۹-۲۲	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 به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
احسان مرادی	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر صندوق
علی اصغر مسلمی	مؤسسه حسابرسی آرمان راهبرد	متولی صندوق

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۰۵/۲۰		یادداشت
ریال	ریال		
<b>دارایی ها:</b>			
۹,۹۹۷,۱۲۶,۸۳۷	۷,۲۷۳,۸۲۳,۸۲۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۵۷۴,۵۱۵,۰۰۰	۶,۵۱۹,۸۰۹,۰۴۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بابت درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۴۴,۶۱۷,۷۴۹	۸۳۱,۸۴۹,۴۳۴	۷	حسابهای دریافتی
۱۵,۳۵۳,۳۹۰	۵۹,۸۳۳,۲۰۵	۸	سایر دارایی ها
۷۱۱,۷۸۴,۴۳۲	۳۸۹,۷۹۹,۶۵۰	۹	موجودی نقد
۶۵۷,۹۴۲	۱۹۵,۶۹۲,۵۰۴	۱۰	جاری کارگزاران
<b>۱۶,۰۴۴,۰۵۵,۳۵۰</b>	<b>۱۵,۲۷۰,۸۰۷,۶۶۲</b>		جمع دارایی ها
<b>بدهی ها</b>			
۱۷۳,۳۸۴,۴۶۸	۹۶,۸۶۲,۰۷۶	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۴۸,۹۲۲,۷۶۵	۴۱,۲۱۸,۰۰۰	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۴,۷۵۹,۰۵۵	۲۹,۱۰۱,۳۰۶	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
<b>۳۳۷,۰۶۶,۲۸۸</b>	<b>۱۶۷,۱۸۱,۳۸۲</b>		جمع بدهی ها
<b>۱۵,۸۰۶,۹۸۹,۰۶۲</b>	<b>۱۵,۱۰۳,۶۲۶,۲۸۰</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
۶,۶۵۸	۶,۲۴۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<b>۲,۳۷۴,۱۳۵</b>	<b>۲,۴۱۸,۵۱۵</b>		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 مرداد ماه ۱۳۹۱**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۰۵/۲۰		ریال
			<b>درآمدها</b>
۲,۷۷۰,۴۹۹,۵۷۱	۸۰۶,۲۶۵,۱۴۶	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۶۳۸,۷۷۴,۶۲۳	(۲,۱۶۲,۲۱۴,۶۰۵)	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۸۹,۶۳۷,۵۴۲	۱,۳۱۵,۳۵۸,۷۶۴	۱۷	سود سهام
۵۲۲,۸۹۳,۴۷۶	۸۵۶,۰۸۶,۲۹۷	۱۸	سود اوراق بهادار برآورد تعدیلات یا علی الحساب
۵,۷۲۱,۸۰۵,۲۱۲	۸۱۵,۴۹۵,۶۰۲		جمع درآمدها
			<b>هزینه ها</b>
۴۳۴,۱۳۰,۷۳۲	۵۹۷,۴۶۷,۰۹۸	۱۹	هزینه کامزد ارکان
۱۶۸,۴۹۱,۷۵۴	۱۳۳,۳۴۲,۳۱۴	۲۰	سایر هزینه ها
۵,۱۱۹,۱۸۲,۷۲۶	۸۴,۶۸۶,۱۹۰		سود (زیان) خالص

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۰		
تعداد واحدهای	تعداد واحدهای	تعداد واحدهای	تعداد واحدهای	یادداشت
سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۰۲۹,۵۵۵,۷۸۹	۵,۴۰۵	۱۵,۸۰۶,۹۸۹,۰۶۲	۶,۶۵۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۷,۴۶۰,۰۹۶,۰۳۹	۳,۵۸۴	۵,۳۲۹,۸۱۹,۹۳۶	۲,۰۸۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۴,۹۱۳,۳۳۷,۳۱۰)	(۲,۲۳۱)	(۶,۲۰۰,۱۶۰,۰۹۳)	(۲,۴۹۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵,۱۱۹,۱۸۲,۷۲۶	-	۸۴,۶۸۶,۱۹۰	-	سود (زیان) خالص دوره
۱۱۱,۴۹۱,۸۱۸	-	۸۲,۲۹۱,۱۸۵	-	تعدیلات
۱۵,۸۰۶,۹۸۹,۰۶۲	۶,۶۵۸	۱۵,۱۰۳,۶۳۶,۲۸۰	۶,۲۴۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های 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 ۱۳۹۱

#### 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 خالداسلامبولی - 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](http://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، از حق رأی در مجمع

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۱

برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۵۰۰	۸
۲	شرکت لیزینگ ایران	۵۰۰	۸
	جمع	۱۰۰۰	۱۶

**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- خیابان خالداسلامبولی - خیابان ۲۳ - پلاک ۱- طبقه سوم- واحد ۱۴.

**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، بزرگراه آشناسان، شاهین شمالی، لاله هشتم، لاله نهم غربی، پلاک ۳، واحد ۱.

### **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های 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 ۱۳۹۱

#### 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؛

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.

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۱

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.

**۲-۲-۴- 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.

### **۳-۴- 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 ۰/۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های 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



## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۱

کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $0,003/n \times 365$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. $n$ ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.
--------------------	--

#### 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.

#### 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 ۱۳۹۱

#### 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:

صنعت	۱۳۹۱/۰۵/۲۰		۱۳۹۰/۰۵/۲۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک‌ها و موسسات اعتباری	۱,۱۱۲,۷۳۲,۹۷۰	۱,۱۴۰,۹۳۷,۶۸۹	۷,۵۵%	۱۰,۱۴۰,۹۳۷,۶۸۹
مواد و محصولات دارویی	۱۷۵,۱۷۳,۰۰۰	۲۷۳,۲۷۸,۷۲۵	۱,۸۱%	۲۷۳,۲۷۸,۷۲۵
محصولات شیمیایی	۱,۷۷۱,۵۷۶,۶۸۶	۲,۰۳۰,۳۰۱,۵۸۸	۱۴,۷۷%	۲,۰۳۰,۳۰۱,۵۸۸
خودرو و ساخت قطعات	-	-	-	-
انبوه‌سازی املاک و مستغلات	۹۷,۹۵۱,۳۲۲	۱۰۲,۵۸۷,۴۹۹	۰,۶۸%	۱۰۲,۵۸۷,۴۹۹
استخراج کانه‌های فلزی	۵۸۲,۷۳۲,۲۵۵	۷۷۳,۴۸۸,۶۱۸	۵,۱۲%	۷۷۳,۴۸۸,۶۱۸
سرمایه‌گذاری‌ها	۳۲۶,۳۵۰,۴۵۸	۳۴۷,۶۱۶,۱۲۶	۲,۳۰%	۳۴۷,۶۱۶,۱۲۶
کاشی و سرامیک	-	-	-	-
فلزات اساسی	۱,۲۴۰,۰۸۲,۳۱۸	۱,۰۶۳,۷۷۷,۳۳۵	۷,۷۱%	۱,۰۶۳,۷۷۷,۳۳۵
شرکت‌های چندرشته‌ای صنعتی	-	-	-	-
مخابرات	-	-	-	-
رایانه	۱,۱۵۱,۵۸۹,۳۸۷	۱,۰۲۴,۸۳۶,۲۴۱	۸,۲۲%	۱,۰۲۴,۸۳۶,۲۴۱
	<b>۶,۴۵۸,۱۸۸,۳۹۶</b>	<b>۷,۰۱۹,۲۷۶,۸۱۹</b>	<b>۴۸,۱۶%</b>	<b>۷,۰۱۹,۲۷۶,۸۱۹</b>

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۱

#### 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:

۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۰۵/۲۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۵۷۲,۰۲۳,۰۰۰	۱,۵۴۰,۷۷۷,۵۰۰	۶-۱	اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی
<u>۲,۵۷۲,۰۲۳,۰۰۰</u>	<u>۱,۵۴۰,۷۷۷,۵۰۰</u>		
۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۰۵/۲۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۰۰۲,۴۹۲,۰۰۰	۴,۹۷۹,۰۳۱,۵۴۸	۶-۲	اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی
<u>۲,۰۰۲,۴۹۲,۰۰۰</u>	<u>۴,۹۷۹,۰۳۱,۵۴۸</u>		
<u>۴,۵۷۴,۵۱۵,۰۰۰</u>	<u>۶,۵۱۹,۸۰۹,۰۴۸</u>		

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

۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۰۵/۲۰					تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود		
۱,۵۳۵,۹۹۷,۰۰۰	۱۰,۲٪	۱,۵۴۰,۷۷۷,۵۰۰	۴۰,۷۷۷,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۹۱/۱۰/۰۱	نیروگاه‌های برق آبی
۱,۰۳۶,۰۲۶,۰۰۰	-	-	-	-	۱۶,۵	۱۳۹۲/۰۹/۰۱	نفت آبادان
<u>۲,۵۷۲,۰۲۳,۰۰۰</u>	<u>۱۰,۲٪</u>	<u>۱,۵۴۰,۷۷۷,۵۰۰</u>	<u>۴۰,۷۷۷,۵۰۰</u>	<u>۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>			

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۰۵/۲۰						
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
-	۱۳,۸۸٪	۲,۰۹۵,۹۹۹,۷۳۱	۹۵,۹۹۹,۷۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اوراق اجاره امید
-	۱۵,۶۸٪	۲,۳۶۸,۵۸۷,۱۸۸	۹۸,۵۸۷,۱۸۸	۲,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اوراق اجاره ماهان
-	۲,۷۴٪	۴۱۳,۷۲۵,۹۹۷	۱۳,۷۲۵,۹۹۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	اوراق اجاره مسکن
-	۰,۶۷٪	۱۰۰,۷۱۸,۶۳۲	۷۱۸,۶۳۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	مجمع نارنجستان
۲,۰۰۲,۴۹۲,۰۰۰	-	-	-	-	۱۶,۵	۱۳۹۲/۰۹/۰۱	سرمایه‌گذاری ویژه عام بانک کشاورزی
<b>۲,۰۰۲,۴۹۲,۰۰۰</b>	<b>۳۲,۹۷٪</b>	<b>۴,۹۷۹,۰۰۳۱,۵۴۸</b>	<b>۲۰۹,۰۳۱,۵۴۸</b>	<b>۴,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰</b>			

## ۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۵/۲۰		۱۳۹۱/۰۵/۲۰		حساب‌های دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۷۴۱,۲۵۶,۲۱۹	۸۲۹,۰۹۸,۸۱۰	۲۰٪	۸۹۶,۷۹۷,۱۷۰	سود سهام دریافتنی
۳,۳۶۱,۵۳۰	۲,۷۵۰,۶۲۴	۷٪	۲,۷۵۲,۲۰۷	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
<b>۷۴۴,۶۱۷,۷۴۹</b>	<b>۸۳۱,۸۴۹,۴۳۴</b>		<b>۸۹۹,۵۴۹,۳۷۷</b>	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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۱

روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۳۹۱/۰۵/۲۰			
مانده در پایان دوره	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۰۰۸,۳۳۰	۱,۹۹۶,۵۵۰	-	۴,۰۰۴,۸۸۰
۵۷,۸۲۵,۰۰۵	۵۳,۵۷۸,۰۰۵	۱۰۱,۸۱۴,۱۴۵	۹,۵۸۸,۹۱۰
-۱۳۰	۱,۷۵۹,۷۳۰	-	۱,۷۵۹,۶۰۰
۵۹,۸۳۳,۲۰۵	۵۷,۳۳۴,۳۳۰	۱۰۱,۸۱۴,۱۴۵	۱۵,۳۵۳,۳۹۰

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

## ۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	
۶۹۱,۷۸۴,۴۳۲	۳۶۹,۷۹۹,۶۵۰	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
۷۱۱,۷۸۴,۴۳۲	۳۸۹,۷۹۹,۶۵۰	جمع

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۱

#### ۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۳۹۰/۰۵/۲۰		۱۳۹۱/۰۵/۲۰			
	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۶۵۷,۹۴۲	۱۹۵,۶۹۲,۵۰۴	۳۰,۲۰۶,۴۲۵,۶۸۲	۳۰,۴۰۱,۴۶۰,۲۴۴	۶۵۷,۹۴۲	بانک تجارت
	<u>۶۵۷,۹۴۲</u>	<u>۱۹۵,۶۹۲,۵۰۴</u>	<u>۳۰,۲۰۶,۴۲۵,۶۸۲</u>	<u>۳۰,۴۰۱,۴۶۰,۲۴۴</u>	<u>۶۵۷,۹۴۲</u>	جمع

#### ۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۰۵/۲۰	
	ریال	ریال	
	۶۵,۷۰۶,۸۱۸	۳۳,۱۶۵,۳۳۳	مدیر صندوق
	۷۹,۸۷۳,۱۱۸	۳۹,۷۰۰,۳۳۴	ضامن
	۸,۷۳۶,۰۸۰	۴,۹۲۷,۷۸۲	متولی
	۱۹,۰۶۸,۴۵۲	۱۹,۰۶۸,۶۲۷	حسابرس
	<u>۱۷۳,۳۸۴,۴۶۸</u>	<u>۹۶,۸۶۲,۰۷۶</u>	جمع

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۱

#### ۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	
۴۸۹۲۲۷۶۵	-	پرداختی به سرمایه‌گذاران بابت واحدهای ابطال شده
-	۱,۰۱۸,۰۰۰	پرداختی به مدیر صندوق بابت کارمزد ثابت صدور و ابطال
-	۴۰,۰۳۸,۰۰۰	هزینه‌های تحقق یافته پرداخت نشده به رایان هم افزا
۴۸,۹۲۲,۷۶۵	۴۱,۲۱۸,۰۰۰	

#### ۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	
۱۳,۳۷۵,۹۵۹	۲۳,۶۳۶,۶۵۲	ذخیره تصفیه
۱,۳۸۳,۰۹۶	۵,۴۶۴,۶۵۴	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
۱۴,۷۵۹,۰۵۵	۲۹,۱۰۱,۳۰۶	

#### ۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۰/۰۵/۲۰		۱۳۹۱/۰۵/۲۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳,۴۳۲,۸۵۴,۳۲۸	۵,۶۵۸	۱۲,۶۸۵,۱۱۱,۲۶۳	۵,۲۴۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۳۷۴,۱۳۴,۷۳۴	۱,۰۰۰	۲,۴۱۸,۵۱۵,۰۱۷	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۵,۸۰۶,۹۸۹,۰۶۲	۶,۶۵۸	۱۵,۱۰۳,۶۲۶,۲۸۰	۶,۲۴۵	جمع

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۱**

#### ۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سود(زیان) خالص فروش	سود(زیان) خالص فروش	کارمزد	مالیات	سود(زیان) ناخالص	بهای خرید	بهای فروش	تعداد	اوراق
-	۱۴۴,۸۶۸,۴۱۳	(۲,۹۷۴,۳۱۸)	(۲,۸۱۱,۲۶۹)	۱۵۰,۶۵۴,۰۰۰	(۴۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	۵۶۲,۲۵۴,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۱۳۳,۸۹۵,۳۱۸	(۱,۵۰۱,۳۳۳)	(۲۵۲,۹۳۸)	(۲۴۷,۴۹۵)	(۱,۰۰۱,۰۰۰)	(۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	۴۹,۴۹۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران
۴۱۰,۶۹۲,۷۸۲	۱۵۹,۰۸۵,۰۷۰	(۱,۳۵۹,۱۸۸)	(۱,۲۸۴,۶۸۹)	۱۶۱,۷۲۸,۹۴۷	(۹۵,۲۰۸,۸۴۹)	۲۵۶,۹۳۷,۷۹۶	۷۲,۷۲۷	بانک اقتصاد نوین
-	۳۵۳,۸۹۵,۹	(۱,۸۰۳,۹۴۹)	(۱,۷۰۵,۰۶۲)	۷,۰۴۷,۹۷۰	(۳۳۳,۹۶۴,۳۹۰)	۳۴۱,۰۱۲,۳۶۰	۱۵۲,۵۱۰	بانک پاسارگاد
۵۱,۸۲۹,۷۶۰	۷۰,۸۱۳,۱۳۲	(۱,۲۶۲,۸۹۲)	(۱,۱۹۳,۶۸۷)	۷۳,۲۶۹,۷۱۱	(۱۶۵,۴۶۷,۳۳۸)	۲۳۸,۷۳۷,۰۴۹	۷۲,۲۲۲	بانک پارسیان
۲۷,۱۰۹,۵۸۹	۲۵,۰۶۷,۳۲۲	(۲,۷۶۱,۶۳۶)	(۲,۶۱۰,۲۶۱)	۳۰,۴۳۹,۲۱۹	(۴۹۱,۶۱۳,۷۷۲)	۵۲۲,۰۵۲,۹۹۱	۳۵۳,۴۴۶	بانک تجارت
-	۴,۹۹۵,۴۵۲	(۲,۵۲۶,۰۱۰)	(۲,۳۸۷,۵۴۳)	۹,۹۰۹,۰۰۵	(۴۶۷,۶۰۰,۰۰۰)	۴۷۷,۵۰۹,۰۰۵	۲۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	۲۵,۷۶۷,۷۸۳	(۱,۰۰۳,۶۱۷)	(۹۴۸,۶۰۰)	۲۷,۷۲۰,۰۰۰	(۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸۹,۷۲۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
-	۱۸۸,۷۱۸,۸۴۸	(۲,۸۱۶,۵۵۰)	(۲,۷۲۱,۲۸۲)	۱۹۴,۲۵۶,۶۸۰	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۴۴,۲۵۶,۶۸۰	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۳۴۹,۲۹۳,۳۶۹	۲,۸۲۸,۱۵۸	(۶۴,۲۰۴)	(۶۰,۶۸۶)	۲,۹۶۳,۰۴۸	(۹,۱۷۴,۳۴۲)	۱۲,۱۳۷,۳۹۰	۱,۲۷۰	تجارت الکترونیک پارسیان
۳۰,۱۱,۲۵۲	۱۲۷,۶۵۱,۶۵۵	(۲,۰۳۶,۶۲۲)	(۱,۹۲۴,۹۸۹)	۱۲۱,۶۱۳,۳۶۶	(۲۵۳,۲۸۵,۰۱۶)	۳۸۴,۹۹۸,۲۸۲	۱۱,۶۶۸۷	چینی ایران
-	۷۰,۸۴,۷۵۶	(۲۰۰,۶۱۹)	(۱,۸۹,۶۲۵)	۷,۴۷۵,۰۰۰	(۳۰,۴۵۰,۰۰۰)	۳۷,۹۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	حمل و نقل خلیج فارس
-	۱۱۸,۸۴۹,۴۴۰	(۱,۲۵۹,۳۹۶)	(۱,۱۹۰,۳۷۸)	۱۲۱,۲۹۴,۲۰۴	(۱۱۶,۷۸۲,۰۰۰)	۲۳۸,۰۷۶,۲۰۴	۲۰,۰۰۰	دارو رازک
-	(۶,۵۳۳,۱۷۷)	(۱,۳۵۶,۱۷۹)	(۱,۳۲۶,۹۹۸)	(۳,۸۵۰,۰۰۰)	(۴۶۹,۲۵۰,۰۰۰)	۲۶۵,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
-	(۱۱۹,۹۰۵,۰۶۲)	(۱,۴۲۵,۹۴۰)	(۱,۳۴۷,۸۰۱)	(۱۱۷,۱۳۱,۳۳۱)	(۳۸۶,۹۲۰,۳۳۳)	۲۶۹,۵۶۰,۷۱۲	۱۵۰,۰۰۰	سایپا
-	(۱۷,۴۷۸,۲۹۰)	(۴۷۱,۷۱۴)	(۴۶۱,۵۷۶)	(۱,۶۵۴,۵۰۰)	(۱۰,۸۸۶,۱۰۰)	۹۲,۳۱۶,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	سر. مسکن تهران
-	(۲۵,۸۵۵,۷۵۲)	(۳۰۹,۷۴۲)	(۲۹۲,۷۶۴)	(۲۵,۲۵۳,۳۴۶)	(۸۳۸,۰۶۲,۴۰۰)	۵۸,۵۵۲,۹۹۴	۲۰,۱۴۹	سر. البرز
-	(۳۳,۵۳۴,۰۴۱)	(۲,۰۶۷,۷۳۵)	(۱,۹۵۴,۳۹۱)	(۱,۹۵۱,۱۹۱۵)	(۴۱۰,۳۹۰,۰۰۰)	۳۹۰,۸۷۸,۰۸۵	۱۰۲,۸۵۷	سر. امید
-	۱۲,۰۴۰,۴۲۹	(۷۲۳,۱۵۰)	(۶۸۳,۵۰۸)	۱۳,۴۴۷,۰۸۷	(۱۲۳,۲۵۴,۶۷۸)	۱۳۶,۷۰۱,۷۶۵	۶۹,۷۴۹	سر. شاهد
۳۲,۸۲۳,۶۷۹	(۲۲,۴۹۰,۵۹۱)	(۴,۳۷۵,۶۶۴)	(۴,۱۳۵,۸۳۵)	(۱۳,۹۷۰,۹۲۲)	(۸۴۱,۱۴۷,۲۲۵)	۸۲۷,۱۶۸,۱۳۳	۲۴۸,۷۶۵	سر. غدیر
۱۴۵,۹۱۳,۴۸۳	۲۰,۹۸۲,۵۵۹۲	(۳,۰۳۳,۳۸۴)	(۲,۸۶۷,۱۲۹)	۲۱۵,۷۳۶,۱۰۵	(۳۵۷,۶۹۰,۸۸۷)	۵۷۳,۴۲۶,۹۹۲	۱۶۰,۰۰۰	سرمعاند و فلزات
-	۱۹,۲۶۰,۴۰۴	(۹,۵۹۱,۲۳۶)	(۹,۰۶۵,۵۰۳)	۳۷,۹۱۷,۱۴۳	(۱,۷۷۵,۱۸۴,۰۲۰)	۱,۸۱۳,۱۰۱,۱۷۳	۱۰,۴۸,۷۴۹	سر.ملی ایران
(۵۰,۷۶۵,۵۳۳)	(۲۴۲,۳۲۴,۶۱۳)	(۱,۷۲۴,۰۵۲)	(۱,۶۲۹,۵۸۳)	(۲۳۸,۹۷۰,۹۷۸)	(۵۶۴,۸۸۸,۶۹۲)	۳۲۵,۹۱۷,۷۱۴	۲۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی
-	۱۴۱,۱۵۰,۸۸۱	(۳,۱۲۹,۰۳۵)	(۳,۰۶۱,۷۰۴)	۱۴۷,۳۴۱,۶۲۰	(۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	۶۱۳,۳۴۱,۶۲۰	۳۱,۰۰۰	فولاد صابور
-	(۱۴۵,۵۴۴,۱۹۸)	(۱,۳۸۱,۹۵۱)	(۱,۳۰۶,۲۱۴)	(۱۴۲,۸۵۶,۰۳۳)	(۴۰۴,۱۰۰,۰۰۰)	۲۶۱,۳۴۳,۹۶۷	۱۵۰,۰۰۰	کابل قندی
-	۳۵,۲۵۵,۵۸۲	(۴۴۹,۸۹۳)	(۴۲۵,۲۳۱)	۴,۴۰۰,۷۰۶	(۸۰,۶۴۵,۴۹۶)	۸۵,۰۴۶,۲۰۲	۳۴,۱۱۴	گروه صنایع بهشهر
۱۱,۹۲۰,۵۰۸	۱۴۴,۲۱۳,۴۰۴	(۱,۶۵۷,۳۵۲)	(۱,۵۶۶,۴۹۹)	۱۴۷,۴۳۷,۲۵۵	(۱,۶۵۸,۶۲۰,۷۴۵)	۳۱۳,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	گل گهر
-	۲۱,۶۲۰,۳۲۶	(۲,۷۹۹,۴۴۷)	(۲,۶۶۰,۰۰۱)	۲۲۲,۱۴۸,۷۱۰	(۳۰۷,۰۵۱,۲۹۰)	۵۲۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰	لیزینگ ایران
-	(۹۲,۷۴۳,۸۳۳)	(۲,۱۰۰,۶۸۹)	(۱,۹۸۵,۵۵۰)	(۸۸,۶۵۷,۵۹۴)	(۴۸۵,۷۶۸,۳۷۰)	۳۹۷,۱۱۰,۷۷۶	۱۷۰,۰۰۰	مینا
۱۴۴,۹۵۲,۹۸۰	(۲۵۵,۲۳۰,۸۹۲)	(۲,۵۱۵,۰۸۴)	(۲,۳۷۷,۲۲۲)	(۲۵۰,۳۳۸,۵۸۶)	(۷۲۵,۷۸۳,۲۹۶)	۴۷۵,۴۴۴,۷۱۰	۲۱۰,۰۰۰	مخابرات
-	۱۱,۰۰۷,۵۴۴	(۷۶۲,۴۳۲)	(۷۴۶,۰۲۴)	۱۲,۵۱۶,۰۰۰	(۱۳۶,۶۸۹,۰۰۰)	۱۴۹,۲۰۵,۰۰۰	۸۵,۰۰۰	مسکن شمال شرق
-	۱۰,۸۴۹,۰۹۲۸	(۵,۷۱۱,۰۷۴)	(۵,۳۹۷,۹۹۸)	۱۱,۹۶۰,۰۰۰	(۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۷۹۶,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
-	۱۳,۹۰۵,۰۲۴	(۸۵۷,۷۱۶)	(۸۳۹,۲۶۰)	۱۵,۶۰۲,۰۰۰	(۱۵۲,۲۵۰,۰۰۰)	۱۶۷,۸۵۲,۰۰۰	۱۴,۵۰۰	همکاران سیستم
۱۳,۸۳۳,۲۴۶	-	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو دیزل
۲۰,۶۳۷,۶۱۱	-	-	-	-	-	-	-	بیمه دانا
۶۶,۱۶۶,۳۸۷	-	-	-	-	-	-	-	بیمه پارسیان
۱۰,۱۶۸,۷۹۵	-	-	-	-	-	-	-	سیحان دارو
۴۸۰,۷۳۶,۶۴۱	-	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیاژی ایران



**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۱**

(۱۰.۱۳۰.۰۳۹)	-	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
۱۱۰.۶۵۰.۶۲۰	-	-	-	-	-	-	-	داروپخش
۳۸۵۲.۳۰۰	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۱۹.۳۳۸.۶۴۱	-	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی
۲۳.۷۵۷.۹۲۳	-	-	-	-	-	-	-	نیروکلر
۱۴۴.۱۲۳.۶۵۲	-	-	-	-	-	-	-	بانک کارآفرین
۲.۲۶۱.۲۳۰	-	-	-	-	-	-	-	بانک کارآفرین (تقدم)
۱۳.۵۶۷.۷۳۱	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۱۲۲.۳۲۸.۴۸۰	-	-	-	-	-	-	-	پست بانک
۸۹.۴۴۴.۶۹۴	-	-	-	-	-	-	-	مهندسی راه آهن
۳۴.۲۴۰.۵۸۴	-	-	-	-	-	-	-	گسترش سر. ایرانیان
۸۴.۶۹۵.۸۴۷	-	-	-	-	-	-	-	فولاد یزد
۴.۹۷۶.۲۱۰	-	-	-	-	-	-	-	افرانت
(۳۹.۳۰۸.۱۶۳)	-	-	-	-	-	-	-	ماشین سازی اراک
۴.۳۶۲.۹۶۵	-	-	-	-	-	-	-	آ اس پ
۳.۸۶۶.۶۷۴	-	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات
۳۸.۰۵۷.۱۶۱	-	-	-	-	-	-	-	شهرسازی باغمیشه
۹.۷۹۶.۹۸۰	-	-	-	-	-	-	-	زامیاد
۲۶.۶۷۳.۳۴۳	-	-	-	-	-	-	-	رون فن آور
۲۳.۰۲۸.۸۴۸	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
(۱.۳۱۷.۱۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
۵۹.۸۰۶.۰۳۳	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۱۲۷.۷۶۱.۹۱۲	-	-	-	-	-	-	-	بیمه البرز
۵.۹۳۶.۴۹۸	-	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
۲۶.۴۷۷.۸۱۰	-	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
<u>۲.۷۷۰.۴۹۹.۵۷۱</u>	<u>۸۰۶.۲۶۵.۱۴۶</u>	<u>(۶۶.۷۶۵.۴۰۸)</u>	<u>(۶۳.۳۹۲.۳۵۷)</u>	<u>۹۳۶.۴۲۲.۹۱۱</u>	<u>(۱۱.۷۴۲.۰۶۰.۶۸۹)</u>	<u>۱۲.۶۷۸.۴۸۳.۶۰۰</u>	<u>۱.۹۸۲.۱۴۴</u>	جمع

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۱**

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۰

خالص ارزش افزوده	خالص ارزش روز کل	قیمت تمام شده کل	تعداد	
۲۸,۲۰۴,۷۱۷	۱,۱۴۰,۹۳۷,۶۸۸	۱,۱۱۲,۷۳۲,۹۷۱	۸۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۵۰۹,۸۵۱,۷۱۸	۱,۳۸۴,۸۵۱,۷۱۸	۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۹۰,۲۴۶,۸۵۴	۱,۲۴۱,۸۳۶,۲۴۱	۱,۱۵۱,۵۸۹,۳۸۷	۱۵۹,۴۱۴	تجارت الکترونیک پارسین
(۹,۰۴۱,۹۵۵)	۲۶۰,۰۶۳,۷۶۱	۲۶۹,۱۰۵,۷۱۶	۴۸,۷۶۰	چادرملو
۹۸,۱۰۵,۷۲۵	۲۷۳,۲۷۸,۷۲۵	۱۷۵,۱۷۳,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	دارو رازک
۴,۶۳۶,۱۷۷	۱۰۲,۵۸۷,۴۹۹	۹۷,۹۵۱,۳۲۲	۵۵,۴۳۰	سرمایه گذاری شاهد
۲۱,۲۶۵,۶۶۸	۳۴۷,۶۱۶,۱۲۶	۳۲۶,۳۵۰,۴۵۸	۱۴۵,۹۸۱	سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۱۳۵,۰۲۱,۲۴۰)	۶۳۷,۴۴۹,۹۲۳	۷۷۲,۴۷۱,۱۶۳	۳۲۹,۶۲۰	فولاد مبارکه
۱۹۹,۷۹۸,۳۰۹	۵۱۳,۴۲۴,۸۵۷	۳۱۳,۶۲۶,۵۴۸	۹۴,۵۴۴	گل گهر
۵۸,۷۱۶,۲۵۷	۵۲۶,۳۲۷,۴۱۲	۴۶۷,۶۱۱,۱۵۵	۱۵۰,۰۱۴	ملی مس
(۵۱,۱۲۶,۸۱۶)	۸۴۵,۴۴۹,۸۷۰	۸۹۶,۵۷۶,۶۸۶	۱۶۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسین
۸۱۵,۶۳۵,۴۱۴	۷,۲۷۳,۸۲۳,۸۲۰	۶,۴۵۸,۱۸۸,۴۰۶		
۲,۹۷۷,۸۵۰,۰۱۹				
(۲,۱۶۲,۳۱۴,۶۰۵)				

کسر میشود(مانده ارزش افزوده در ابتدای دوره):

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۱

## ۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۰							نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود هر سهام	تعداد سهام متعلقه	تاریخ دریافت	تاریخ تشکیل مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
-	۸۸,۲۰۰,۰۰۰	-	۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۲۱۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۱	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	مخابرات
-	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۵/۱۸	۱۳۹۰/۱۰/۲۹	صندوق بازنشتگی
۳۴,۸۷۵,۲۲۳	۲۷,۸۹۹,۶۰۰	-	۲۷,۸۹۹,۶۰۰	۴۰۰	۶۹,۷۴۹	۱۳۹۱/۰۳/۲۷	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	سرمایه گذاری شاهد
-	۲۳,۹۴۰,۰۰۰	-	۲۳,۹۴۰,۰۰۰	۵۶۰۰	۵۷,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۱	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	پتروشیمی پردیس
-	۷۷,۹۳۱,۷۷۳	۱,۸۶۸,۲۲۷	۷۹,۸۰۰,۰۰۰	۵۶۰۰	۵۷,۰۰۰	-	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	پتروشیمی پردیس
-	۸,۹۷۹,۷۱۳	۱,۰۹۴,۷۸۷	۱۰,۰۷۴,۵۰۰	۵۰۰	۲۰,۱۴۹	-	۱۳۹۱/۰۳/۲۰	سرمایه گذاری البرز
۲۹,۲۵۶,۰۰۰	۴۸,۷۶۰,۰۰۰	-	۴۸,۷۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۸,۷۶۰	۱۳۹۱/۰۴/۱۱	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	چادرملو
۷۳,۵۸۸,۷۱۰	۴۶,۷۷۱,۳۵۷	۴,۲۲۸,۶۴۲	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۳۰,۰۰۰	-	۱۳۹۱/۰۳/۰۹	دارویی رازک
۲۶,۶۳۱,۸۶۹	۱۰,۷۸۴,۴۶۰	-	۱۰,۷۸۴,۴۶۰	۱۰۰	۱۰,۷۸,۴۴۶	-	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	بانک تجارت
۷۴,۹۷۱,۵۷۲	۸۶,۰۹۰,۳۷۶	۱۲,۷۹۵,۶۲۴	۹۸,۸۸۶,۰۰۰	۳۰۰	۳۲,۹۶۲۰	-	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه
۹۱,۶۸۵,۶۸۰	۸۱,۴۴۱,۰۳۳	۱۱,۲۱۶,۷۸۲	۹۲,۶۵۷,۸۱۵	۹۸۰	۹۴,۵۴۹	-	۱۳۹۱/۰۴/۱۲	گل گهر
۶۸,۳۶۹,۱۳۱	۲۷,۳۹۸,۵۸۷	۱,۳۵۱,۱۶۲	۲۸,۷۴۹,۷۵۰	۳۸۳	۷۵,۰۰۰	-	۱۳۹۰/۰۴/۲۲	لیزینگ ایران
۲۳,۳۹۷,۴۳۶	۱۲۱,۳۰۳,۴۸۳	۵۵۶۶,۶۶۷	۱۲۶,۸۷۰,۱۵۰	۵۱۰	۲۴۸,۷۶۵	-	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری غدیر
۴۰,۳۵۳,۳۷۸	۱۴۵,۳۲۸,۵۳۵	۱۳,۶۷۵,۴۶۵	۱۵۹,۴۱۴,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۹,۴۱۴	-	۱۳۹۱/۰۲/۱۰	تجارت الکترونیک پارسین
۱۰,۱۳۴۸,۹۷۹	۹۲,۷۴۹,۱۲۸	۱۲,۲۶۰,۶۷۲	۱۰,۵۰۰,۹۸۰	۷۰۰	۱۵۰,۰۱۴	-	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	ملی صنایع مس
۲۶,۷۹۸,۸۲۵	۳۲,۸۵۰,۲۲۵	۳,۶۴۵,۰۲۵	۳۶,۴۹۵,۲۵۰	۲۵۰	۱۴۵,۹۸۱	-	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	سر. معادن و فلزات
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۸/۱۵	۱۳۹۰/۰۲/۱۲	سرمایه گذاری امید
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	ارتباطات سیار ایران
۲۴,۷۴۲,۷۲۲	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۲/۱۹	بانک پارسیان
۶۶,۹۹۷,۰۶۳	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	سایپا
۸۰,۸۴۱,۵۹۳	-	-	(۲۶۲)	-	-	-	۱۳۹۰/۰۳/۱۹	چینی ایران
۲۰,۷۷۹,۲۶۱	۳۵۴	-	۳۵۴	-	-	-	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	بانک اقتصاد نوین
<b>۷۸۹,۶۳۷,۵۴۲</b>	<b>۱,۳۱۵,۳۵۸,۷۶۴</b>	<b>۶۷,۷۰۳,۰۵۵</b>	<b>۱,۳۸۳,۰۶۱,۵۵۷</b>					

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۱

#### ۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۰	
	ریال	ریال	
سود اوراق مشارکت	۴۲۳,۱۸۴,۱۳۰	۸۲۰,۶۷۵,۹۶۳	۱۸۱
سود سپرده بانکی	۹۹,۷۰۹,۳۴۶	۳۵,۴۱۰,۳۳۴	۱۸۲
<b>جمع</b>	<b>۵۲۲,۸۹۳,۴۷۶</b>	<b>۸۵۶,۰۸۶,۲۹۷</b>	

#### ۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۰			
	خالص سود اوراق	نرخ سود (%)	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۵۲۴,۷۱۵	۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۱	۱۳۸۷/۱۲/۲۰	اوراق مشارکت وزارت نیرو
۱۵۳,۱۸۴,۱۳۰	۴۵,۱۳۱,۴۲۵	۱۶,۵	۱۳۹۲/۹/۱	۱۳۸۹/۸/۱	پالایش نفت آبادان
-	۳۶۸,۸۲۹,۴۹۵	۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	اجاره امید سه ماهه ۱۷,۵ درصد
-	۱۳۶,۳۱۷,۹۹۷	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	اجاره ماهان سه ماهه ۱۷ درصد
-	۱۳,۹۹۱,۴۴۷	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	اجاره مسکن
-	۵۸۸۰,۸۸۴	۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	مجتمع نارنجستان
<b>۴۲۳,۱۸۴,۱۳۰</b>	<b>۸۲۰,۶۷۵,۹۶۳</b>				<b>جمع</b>

#### ۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	سال مالی منتهی به ۲۰/۰۵/۱۳۹۱				
سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰	سودخالص	نرخ سود درصد	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	
۹۹,۷۰۹,۳۴۶	۳۵,۴۱۰,۳۳۴	۷	۱,۰۴۹,۹۳۳,۰۷۸	۱۳۸۷/۰۴/۱۷	<b>سپرده بانکی:</b> سپرده گذاری نزد بانک سامان
<b>۹۹,۷۰۹,۳۴۶</b>	<b>۳۵,۴۱۰,۳۳۴</b>				<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۱**

**۱۹- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	
۱۷۷,۸۵۷,۷۴۹	۲۴۸,۹۳۰,۹۸۹	مدیر صندوق
۲۱۳,۲۴۷,۳۴۹	۲۹۴,۳۳۴,۴۰۶	ضامن صندوق
۲۳,۹۸۴,۳۸۹	۳۴,۲۰۱,۵۲۸	متولی صندوق
۱۹,۰۴۱,۲۴۵	۲۰,۰۰۰,۱۷۵	حسابرس صندوق
<b>۴۳۴,۱۳۰,۷۳۲</b>	<b>۵۹۷,۴۶۷,۰۹۸</b>	<b>جمع</b>

**۲۰- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۰/۰۵/۲۰	۱۳۹۱/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	
۱,۹۹۶,۵۵۰	۱,۹۹۶,۵۵۰	هزینه تاسیس صندوق
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	هزینه‌های متفرقه (کارمزد خدمات بانکی)
۵,۱۴۸,۷۳۷	۷,۷۵۲,۵۵۸	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۷,۱۹۵,۳۶۰	۱۰,۲۶۰,۶۹۳	هزینه تصفیه
۳,۱۹۰,۴۰۰	۱,۷۵۹,۷۳۰	هزینه برگزاری مجامع
۹۰,۴۱۱,۰۹۰	۵۳,۵۷۸,۰۵۰	هزینه نرم افزار
۵۶,۸۶۹,۶۳۴	۵۲,۵۲۹,۰۶۶	هزینه کارمزد خرید سهام
۳,۶۳۹,۹۸۳	۵,۲۲۵,۶۶۷	هزینه معاملات اوراق مشارکت
-	۲۰۰,۰۰۰	هزینه ناشی از تغییر ارزش اسمی اوراق بهادار با درآمد ثابت
<b>۱۶۸,۴۹۱,۷۵۴</b>	<b>۱۳۳,۳۴۲,۳۱۴</b>	<b>جمع</b>

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۱

#### ۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۰	
	ریال	ریال	
	۵۵,۸۷۸,۲۵۲	۶۷,۵۱۴,۵۶۴	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
	۵۵,۶۱۳,۵۶۶	۱۴,۷۷۶,۶۲۱	سایر تعدیلات
	<u>۱۱۱,۴۹۱,۸۱۸</u>	<u>۸۲,۲۹۱,۱۸۵</u>	جمع

#### ۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۰/۰۵/۲۰		۱۳۹۱/۰۵/۲۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک			
۲۸/۴۳	۱,۸۹۳	عادی	۴۶/۶۲	۲,۹۱۲	عادی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۷/۵	۵۰۰	ممتاز	۸	۵۰۰	ممتاز	ضامن و اشخاص وابسته به وی
--	--	--	--	--	متولی	اشخاص وابسته به متولی
--	--	--	--	--	کار گزار	کار گزار و اشخاص وابسته به وی
--	--	--	--	--	مدیر سرمایه گذاری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
--	--	--	--	--	-	جمع

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۱

#### **۲۴-معاملات با ازکان 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.