

---

---

**صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت**

**صورت‌های مالی**

**سال منتهی به تاریخ 20 مرداد 1390**

---

---

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### صورت‌های مالی

### برای سال مالی منتهی به تاریخ 20 مرداد ماه 1390

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک تجارت مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ 1390/05/20 به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

| شماره صفحه |  |
|------------|--|
| 2          | • صورت خالص دارایی‌ها  |
| 3          | • صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها                                  |
|            | • یادداشت‌های توضیحی:  |
| 4          | الف. اطلاعات کلی صندوق   |
| 5          | ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی  |
| 5-9        | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری   |
| 10-23      | ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک بانک تجارت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

### **با سپاس**

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

**صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت**

**صورت خالص دارایی ها**

**در تاریخ 20 مرداد ماه 1390**

| 1389/05/20<br>تجدید ارائه شده | 1390/05/20            | یادداشت |
|-------------------------------|-----------------------|---------|
| ریال                          | ریال                  |         |
| <b>دارایی ها:</b>             |                       |         |
| 5,282,445,626                 | 9,997,126,837         | 5       |
| 2,054,010,000                 | 4,574,515,000         | 6       |
| 571,606,618                   | 744,617,749           | 7       |
| -                             | 657,942               | 11      |
| 6,001,430                     | 15,353,390            | 8       |
| 714,927,921                   | 711,784,432           | 9       |
| <b>8,628,991,595</b>          | <b>16,044,055,350</b> |         |
| <b>بدهی ها</b>                |                       |         |
| 347,029,786                   | 173,384,468           | 10      |
| 246,113,081                   | -                     | 11      |
| (172,088)                     | 48,922,765            | 12      |
| 6,465,027                     | 14,759,055            | 13      |
| <b>599,435,806</b>            | <b>237,066,288</b>    |         |
| <b>8,029,555,789</b>          | <b>15,806,989,062</b> | 14      |
| 5,405                         | 6,658                 |         |
| <b>1,485,579</b>              | <b>2,374,135</b>      |         |

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم  
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب  
حسابهای دریافتی  
جاری کارگزاران  
سایر دارایی ها  
موجودی نقد  
جمع دارایی ها  
پرداختی به ارکان صندوق  
جاری کارگزاران  
پرداختی به سرمایه گذاران  
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر  
جمع بدهی ها  
خالص دارایی ها  
تعداد واحدهای سرمایه گذاری  
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 20 مرداد ماه 1390**

| سال مالی منتهی به    | سال مالی منتهی به    | یادداشت |  |
|----------------------|----------------------|---------|--|
| 1389/05/20           | 1390/05/20           |         |  |
| تجدید ارائه شده      | ریال                 |         | درآمدها                                    |
| 517,881,233          | 2,770,499,571        | 15      | سود(زیان) فروش اوراق بهادار                |
| 1,746,069,481        | 1,638,774,623        | 16      | سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار |
| 654,959,411          | 789,637,542          | 17      | سود سهام                                   |
| 295,651,153          | 522,893,476          | 18      | سود اوراق بهادار بابت بااعلی الحساب        |
| 3,214,561,278        | 5,721,805,212        |         | جمع درآمدها                                |
|                      |                      |         | هزینه‌ها                                   |
| (201,795,96)         | (434,130,732)        | 19      | هزینه کامزد ارکان                          |
| (8,206,934)          | (168,491,754)        | 20      | سایر هزینه‌ها                              |
| <b>3,004,558,384</b> | <b>5,119,182,726</b> |         | سود (زیان) خالص                            |

| 1389/05/20           |                            | 1390/05/20            |                            |  |
|----------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------------|--|
| تجدید ارائه شده      |                            |                       |                            |  |
| ریال                 | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | ریال                  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | یادداشت  |
| 4,481,884,878        | 5013                       | 8,029,555,789         | 5,405                      | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره   |
| 639,618,834          | 532                        | 7,460,096,039         | 3,584                      | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره            |
| (153,054,750)        | (140)                      | (4,913,337,310)       | (2,331)                    | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره           |
| 3,004,558,384        | -                          | 5,119,182,726         | -                          | سود (زیان) خالص دوره                             |
| 56,548,443           | -                          | 111,491,818           | -                          | تعدیلات  |
| <b>8,029,555,789</b> | <b>5,405</b>               | <b>15,806,989,062</b> | <b>6,658</b>               | خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره |

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 20 مرداد ماه 1390

#### 1- اطلاعات کلی صندوق

##### 1-1- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک تجارت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ 1387/04/30 تحت شماره 10615 نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (5) اساسنامه، 5 سال است. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران به نشانی خیابان خالداسلامبولی - خیابان 23 پلاک 1، طبقه سوم، واحد 14 واقع شده است.

##### 1-2- اطلاع رسانی

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

#### 2- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل 5 درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند،

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ 20 مرداد ماه 1390

از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| 1    | شرکت کارگزاری بانک تجارت   | 500                          | 7/48                  |
| 2    | شرکت لیزینگ ایران          | 500                          | 7/48                  |
|      | جمع                        | 1000                         | 14/96                 |

**مدیر صندوق**، شرکت کارگزاری بانک تجارت است که در تاریخ 72/2/17 با شماره ثبت 100137 نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - میدان آرژانتین - بلوار بهاران، خیابان بیست و سوم، پلاک 16، طبقه سوم .

**متولی صندوق** موسسه حسابرسی آرمان راهبرد است که در تاریخ 1384/09/14 به شماره ثبت 19074 نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از خیابان دکتر بهشتی - خیابان احمد قصیر، خیابان دوم، پلاک 30، واحد 10.

**ضامن صندوق**، شرکت کارگزاری بانک تجارت با مشخصات مدیر صندوق.

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی آریان فراز است که در تاریخ 1380/12/27 با شماره ثبت 13838 نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان صابونچی (مهناز)، کوچه ادائی (دوم)، پلاک 5، طبقه چهارم، واحد 7.

### **3- مبنای تهیه صورت های مالی**

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ 20 مرداد ماه 1390

#### 4- خلاصه اهمیت رویه‌های حسابداری

##### 4-1- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب 1386/11/30 هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

##### 4-1-1- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های

بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ 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 20 درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

##### 4-1-2- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش

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

##### 4-1-3- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص

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

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ 20 مرداد ماه 1390

#### **2-4- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :**

**1-2-4- سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان

سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف 8 ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه 5 درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

**2-2-4- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا 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.

#### **3-4- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

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

ثبت می‌شود:



## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ 20 مرداد ماه 1390

| شرح نحوه محاسبه   | کارمزد ارکان       |
|---|--------------------|
| سالانه 2 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه 3 درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل   | مدیر               |
| سالانه 2 درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق  | متولی              |
| سالانه 2.5 درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل  | ضامن               |
| سالانه مبلغ ثابت 20 میلیون ریال   | حسابرس             |
| معادل 0.3 درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $0.003/n.365$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها، ذخیره می شود. $n$ ، برابر است با 5 یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به 0.3 درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. | کارمزد تصفیه صندوق |

#### 4-4- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره 3 ماده 52 اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر 3 ماه یک بار تا سقف 90 درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

#### 4-5- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ 20 مرداد ماه 1390

#### **4-6- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره 2 ماده 13 اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ 20 مرداد ماه 1390

#### 5- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

5-1- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک

صنعت به شرح زیر است:

| 1389/05/20           |                      |                      | 1390/05/20           |                      |                      | صنعت   |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--|
| تجدید ارائه شده      |                      |                      |                      |                      |                      |  |
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش       | بهای تمام شده        | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش       | بهای تمام شده        |  |
|                      | ریال                 | ریال                 |                      | ریال                 | ریال                 |  |
| 20.84%               | 1,798,145,730        | 1,307,740,940        | 10.45%               | 1,677,207,095        | 1,184,036,218        | بانک ها و موسسات اعتباری                             |
| 5.38%                | 464,536,106          | 267,544,309          | -                    | -                    | -                    | تامین وجوه بیمه و بازنشستگی بجز تامین اجتماعی اجباری |
| 6.55%                | 565,202,400          | 426,155,000          | 3.23%                | 518,004,317          | 261,955,000          | مواد و محصولات دارویی                                |
| 4.12%                | 355,398,715          | 354,638,167          | 10.27%               | 1,648,117,355        | 1,225,000,000        | محصولات شیمیایی                                      |
| 1.36%                | 117,354,700          | 114,100,000          | 1.90%                | 304,484,282          | 386,692,033          | خودرو و ساخت قطعات                                   |
| 1.55%                | 133,582,500          | 114,350,000          | -                    | -                    | -                    | استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف               |
| 2.45%                | 211,812,054          | 186,562,000          | 1.34%                | 215,032,446          | 186,562,000          | انبوه سازی املاک و مستغلات                           |
| 8.12%                | 700,526,531          | 528,381,988          | 10.32%               | 1,655,532,098        | 984,483,355          | استخراج کانه های فلزی                                |
| 1.74%                | 149,909,250          | 126,720,000          | 6.67%                | 1,070,865,170        | 886,112,565          | سرمایه گذاری ها                                      |
| 1.34%                | 115,524,125          | 71,317,657           | 2.09%                | 335,372,188          | 253,385,016          | کاشی و سرامیک  |
| 3.28%                | 283,214,690          | 269,863,130          | 8.80%                | 1,412,163,868        | 996,449,318          | فلزات اساسی  |
| 4.49%                | 387,240,825          | 232,051,289          | 2.99%                | 479,514,495          | 232,051,290          | شرکت های چند رشته ای صنعتی                           |
| -                    | -                    | -                    | 0.26%                | 42,057,456           | 50,500,000           | مخابرات  |
| -                    | -                    | -                    | 3.98%                | 638,776,067          | 372,050,024          | رایانه   |
| <b>61.22%</b>        | <b>5,282,447,626</b> | <b>3,999,424,480</b> | <b>62.31%</b>        | <b>9,997,126,837</b> | <b>7,019,276,819</b> |  |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به تاریخ 20 مرداد ماه 1390

### 6- 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:

| 1389/05/20<br>تجدید ارائه شده | 1390/05/20           | یادداشت |                                      |
|-------------------------------|----------------------|---------|--------------------------------------|
| ریال                          | ریال                 |         |                                      |
| 2,054,010,000                 | 2,572,023,000        | 6.1     | اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی |
| <b>2,054,010,000</b>          | <b>2,572,023,000</b> |         |                                      |

| 1389/05/20<br>تجدید ارائه شده | 1390/05/20           | یادداشت |                               |
|-------------------------------|----------------------|---------|-------------------------------|
| ریال                          | ریال                 |         |                               |
| -                             | 2,002,492,000        | 6.2     | اوراق مشارکت بورسی و فراپورسی |
| -                             | <b>2,002,492,000</b> |         |                               |

### 6-1- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراپورسی به شرح زیر است:

| 1389/05/20<br>تجدید ارائه شده | 1390/05/20           |                      |                   |                      |         | تاریخ سررسید |                     |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|---------|--------------|---------------------|
| خالص ارزش فروش                | درصد به کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش       | سود متعلقه        | ارزش اسمی            | نرخ سود |              |                     |
| -                             | 6.70%                | 1,036,026,000        | 36,026,000        | 1,000,000,000        | 16.5%   | 1392/09/01   | نفت آبادان          |
| 2,054,010,000                 | 9.93%                | 1,535,997,000        | 35,997,000        | 1,500,000,000        | 18%     | 1391/10/01   | نیروگاه‌های برق آبی |
| <b>2,054,010,000</b>          | <b>16.63%</b>        | <b>2,572,023,000</b> | <b>72,023,000</b> | <b>2,500,000,000</b> |         |              |                     |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به تاریخ 20 مرداد ماه 1390

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

| 1389/05/20      | 1390/05/20           |                |            |               |         |              |
|-----------------|----------------------|----------------|------------|---------------|---------|--------------|
| تجدید ارائه شده |                      |                |            |               |         |              |
| خالص ارزش فروش  | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش | سود متعلقه | ارزش اسمی     | نرخ سود | تاریخ سررسید |
| -               | 12.95%               | 2,002,492,000  | 2,492,000  | 2,000,000,000 | 16.5%   | 1392/09/01   |
| -               | 12.95%               | 2,002,492,000  | 2,492,000  | 2,000,000,000 |         |              |

سپرده سرمایه گذاری بانک کشاورزی

## 7- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

| 1389/05/20         |           |                    | 1390/05/20         |           |                    | حساب های دریافتنی :          |
|--------------------|-----------|--------------------|--------------------|-----------|--------------------|------------------------------|
| تجدید ارائه شده    |           |                    |                    |           |                    |                              |
| تجزیل شده          | نرخ تجزیل | تجزیل نشده         | تجزیل شده          | نرخ تجزیل | تجزیل نشده         |                              |
| ریال               | درصد      | ریال               | ریال               | درصد      | ریال               |                              |
| 564,042,880        | 20%       | 625,272,812        | 741,256,219        | 20%       | 815,090,247        | سود سهام دریافتنی            |
| 7,563,738          | 6%        | 7,567,470          | 3,361,530          | 6%        | 3,362,551          | سود دریافتنی سپرده های بانکی |
| <b>571,606,618</b> |           | <b>632,840,282</b> | <b>744,617,749</b> |           | <b>818,452,798</b> | جمع                          |

## 8- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده 37 اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف 5 سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس 2 سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به تاریخ 20 مرداد ماه 1390

| <b>1390/05/20</b> |                   |                    |                  |                               |
|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|-------------------------------|
| مانده در          | استهلاک           | مخارج اضافه شده    | مانده در ابتدای  |                               |
| پایان سال مالی    | سال مالی          | طی سال             | سال              |                               |
| ریال              | ریال              | ریال               | ریال             |                               |
| 4,004,880         | 508,710           | -                  | 4,513,590        | مانده هزینه های تاسیس         |
| 9,588,910         | 90,411,090        | 100,000,000        | -                | مانده هزینه های نرم افزار     |
| 1,759,600         | 1,440,400         | 3,200,000          | -                | مانده هزینه های برگزاری مجامع |
| <b>15,353,390</b> | <b>92,360,200</b> | <b>103,200,000</b> | <b>4,513,590</b> | <b>جمع</b>                    |

### 9- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| <b>1389/05/20</b>  | <b>1390/05/20</b>  |   |
|--------------------|--------------------|---|
| تجدید ارائه شده    |                    |   |
| ریال               | ریال               |   |
| 694,927,921        | 691,784,432        | حساب جاری بانک سامان شعبه سی تیر به شماره 1-810-263914-849    |
| 20,000,000         | 20,000,000         | حساب پشتیبان بانک سامان شعبه سی تیر به شماره 2-810-263914-849 |
| <b>714,927,921</b> | <b>711,784,432</b> | <b>جمع</b>  |

### 10- بدهی به ارکان صندوق

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

| <b>1389/05/20</b>  | <b>1390/05/20</b>  |            |
|--------------------|--------------------|------------|
| تجدید ارائه شده    |                    |            |
| ریال               | ریال               |            |
| 148,949,483        | 65,706,818         | مدیر صندوق |
| 176,279,645        | 79,873,118         | ضامن       |
| 11,773,451         | 8,736,080          | متولی      |
| 10,027,207         | 19,068,452         | حسابرس     |
| <b>347,029,786</b> | <b>173,384,468</b> | <b>جمع</b> |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ 20 مرداد ماه 1390

#### 11 - جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

| 1389/05/20           | 1390/05/20       |                       |                       |                      |                      |
|----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| تجدید ارائه شده      |                  |                       |                       |                      |                      |
| مانده پایان دوره     | مانده پایان دوره | گردش بستانکار         | گردش بدهکار           | مانده ابتدای دوره    | نام شرکت<br>کارگزاری |
| ریال                 | ریال             | ریال                  | ریال                  | ریال                 |                      |
| (246,113,081)        | 657,942          | 23,059,323,732        | 23,306,094,755        | (246,113,081)        | بانک تجارت           |
| <b>(246,113,081)</b> | <b>657,942</b>   | <b>23,059,323,732</b> | <b>23,306,094,755</b> | <b>(246,113,081)</b> | جمع                  |

#### 12 - بدهی به سرمایه گذاران

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

| 1389/05/20       | 1390/05/20        |                        |
|------------------|-------------------|------------------------|
| تجدید ارائه شده  |                   |                        |
| ریال             | ریال              |                        |
| (172,088)        | 48,922,765        | بابت واحدهای ابطال شده |
| <b>(172,088)</b> | <b>48,922,765</b> |                        |

#### 13 - سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

| 1389/05/20       | 1390/05/20        |             |
|------------------|-------------------|-------------|
| ریال             | ریال              |             |
| 6,465,027        | 14,759,055        | ذخیره تصفیه |
| <b>6,465,027</b> | <b>14,759,055</b> |             |

صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ 20 مرداد ماه 1390

**14- خالص دارایی ها**

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

| <b>1389/05/20</b>    |              | <b>1390/05/20</b>     |              |                            |
|----------------------|--------------|-----------------------|--------------|----------------------------|
| تجدید ارائه شده      |              |                       |              |                            |
| ریال                 | تعداد        | ریال                  | تعداد        |                            |
| 6,543,976,550        | 4,405        | 13,432,854,328        | 5,658        | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| 1,485,579,239        | 1,000        | 2,374,134,734         | 1,000        | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| <b>8,029,555,789</b> | <b>5,405</b> | <b>15,806,989,062</b> | <b>6,658</b> | جمع                        |



## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

### سال مالی منتهی به تاریخ 20 مرداد ماه 1390

## 15 - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

| تجدیدارائه شده<br>1389/05/20 | 1390/05/20              |             |             |                      |                 |               |         |                         |
|------------------------------|-------------------------|-------------|-------------|----------------------|-----------------|---------------|---------|-------------------------|
| سود (زیان)<br>خالص فروش      | سود (زیان)<br>خالص فروش | مالیات      | کارمزد      | سود (زیان)<br>ناخالص | بهای خرید       | بهای فروش     | تعداد   |                         |
| -                            | 133,895,318             | (8,091,510) | (8,415,172) | 150,402,000          | (1,467,900,000) | 1,618,302,000 | 42,000  | ارتباطات سیار ایران     |
| -                            | 13,833,246              | (646,454)   | (711,100)   | 15,190,800           | (114,100,000)   | 129,290,800   | 100,000 | ایران خودرو دیزل        |
| -                            | 51,829,760              | (840,750)   | (924,827)   | 53,595,337           | (114,554,663)   | 168,150,000   | 50,000  | بانک پارسیان            |
| -                            | 20,637,611              | (3,005,749) | (3,306,323) | 26,949,683           | (574,200,000)   | 601,149,683   | 22,000  | بیمه دانا               |
| -                            | 66,166,287              | (1,835,100) | (2,018,613) | 70,020,000           | (297,000,000)   | 367,020,000   | 90,000  | بیمه پارسیان            |
| -                            | 10,168,795              | (809,854)   | (842,251)   | 11,820,900           | (150,150,000)   | 161,970,900   | 9,100   | سبحان دارو              |
| -                            | 145,913,483             | (1,585,738) | (1,706,128) | 149,205,349          | (167,942,252)   | 317,147,601   | 32,699  | سر. معادن و فلزات       |
| -                            | (50,736,523)            | (2,113,050) | (2,273,473) | (46,350,000)         | (468,960,000)   | 422,610,000   | 160,000 | صندوق بازنشستگی         |
| -                            | 480,736,641             | (4,550,920) | (4,896,439) | 490,184,000          | (420,000,000)   | 910,184,000   | 168,000 | فولاد آلیاژی ایران      |
| -                            | (10,130,039)            | (1,139,200) | (1,225,689) | (7,765,150)          | (235,605,150)   | 227,840,000   | 20,000  | کالسیمین                |
| -                            | 110,650,620             | (1,388,836) | (1,527,718) | 113,567,174          | (164,200,000)   | 277,767,174   | 40,000  | داروپخش                 |
| -                            | 3,852,300               | (737,000)   | (810,700)   | 5,400,000            | (142,000,000)   | 147,400,000   | 20,000  | داروسازی اکسیر          |
| -                            | 19,238,641              | (971,999)   | (1,069,202) | 21,279,842           | (173,120,000)   | 194,399,842   | 70,000  | گروه توسعه ملی ایران    |
| -                            | 23,757,923              | (1,355,572) | (1,491,132) | 26,604,627           | (244,510,000)   | 271,114,627   | 50,000  | نیرو کلر                |
| -                            | 3,011,252               | (139,613)   | (153,572)   | 3,304,437            | (24,618,217)    | 27,922,654    | 11,337  | چینی ایران              |
| -                            | 144,123,652             | (1,364,627) | (1,481,592) | 146,969,871          | (125,955,409)   | 272,925,280   | 76,500  | بانک کارآفرین           |
| -                            | 349,293,369             | (4,606,605) | (4,790,870) | 358,690,844          | (562,630,236)   | 921,321,080   | 100,000 | تجارت الکترونیک پارسیان |
| -                            | 13,567,731              | (383,550)   | (421,904)   | 14,373,185           | (62,336,815)    | 76,710,000    | 10,000  | فولاد خوزستان           |
| -                            | 122,328,480             | (1,141,199) | (1,225,321) | 124,695,000          | (103,545,000)   | 228,240,000   | 45,000  | پست بانک ایران          |
| -                            | 89,444,694              | (631,523)   | (656,783)   | 90,733,000           | (35,571,600)    | 126,304,600   | 8,200   | مهندسی راه آهن          |
| -                            | 34,240,584              | (1,026,675) | (1,067,741) | 36,335,000           | (169,000,000)   | 205,335,000   | 65,000  | گسترش سر. ایرانیان      |
| -                            | 84,695,847              | (684,571)   | (711,956)   | 86,092,374           | (50,820,000)    | 136,912,374   | 30,800  | فولاد یزد               |
| -                            | 4,976,210               | (232,250)   | (241,540)   | 5,450,000            | (41,000,000)    | 46,450,000    | 5,000   | افرانت                  |
| -                            | (39,208,162)            | (462,798)   | (497,934)   | (38,247,430)         | (130,806,802)   | 92,559,372    | 50,000  | ماشین سازی اراک         |
| -                            | 4,262,965               | (569,625)   | (592,410)   | 5,425,000            | (108,500,000)   | 113,925,000   | 35,000  | آ س پ                   |
| -                            | 3,866,674               | (844,600)   | (908,726)   | 5,620,000            | (163,300,000)   | 168,920,000   | 100,000 | بانک صادرات             |
| -                            | 2,261,230               | (204,375)   | (219,891)   | 2,685,496            | (19,094,752)    | 21,780,248    | 25,000  | بانک کارآفرین (تقدم)    |
| -                            | 28,057,161              | (1,683,710) | (1,751,060) | 31,491,931           | (305,250,000)   | 336,741,931   | 37,000  | شهرسازی باغمیشه         |
| -                            | 32,823,679              | (430,200)   | (462,862)   | 33,716,741           | (52,323,259)    | 86,040,000    | 20,000  | سرمایه گذاری غدیر       |
| -                            | 9,796,980               | (1,673,000) | (1,800,020) | 13,270,000           | (321,330,000)   | 334,600,000   | 100,000 | زامیاد                  |
| -                            | 26,673,343              | (304,048)   | (316,209)   | 27,293,600           | (33,516,000)    | 60,809,600    | 15,960  | روان فن آور             |
| 8,576,029                    | 410,692,782             | (4,787,546) | (5,191,660) | 420,671,988          | (536,836,997)   | 957,508,985   | 281,926 | اقتصاد نوین             |
| 28,333,966                   | 23,028,848              | (672,850)   | (740,135)   | 24,441,833           | (110,128,167)   | 134,570,000   | 10,000  | پتروشیمی خارک           |
| 6,220,575                    | (1,217,140)             | (571,667)   | (628,833)   | (16,640)             | (114,350,000)   | 114,333,360   | 50,000  | حفاری شمال              |
| 7,839,868                    | 59,806,033              | (1,620,000) | (1,782,000) | 63,208,033           | (260,791,967)   | 324,000,000   | 100,000 | فولاد مبارکه            |
| 35,339,499                   | 11,920,508              | (344,950)   | (379,444)   | 12,644,902           | (56,345,098)    | 68,990,000    | 10,000  | گل گنجر                 |
| 74,938,937                   | 127,761,912             | (1,997,401) | (2,176,630) | 131,935,943          | (267,544,309)   | 399,480,252   | 60,003  | بیمه البرز              |
| 91,480,559                   | 5,936,498               | (686,905)   | (755,597)   | 7,379,000            | (130,002,000)   | 137,381,000   | 47,000  | توسعه صنایع بهشهر       |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به تاریخ 20 مرداد ماه 1390

|                    |                      |                     |                     |                      |                        |                       |                  |                        |
|--------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|------------------|------------------------|
| 101,568,662        | 27,109,589           | (349,949)           | (384,944)           | 27,844,482           | (42,145,352)           | 69,989,834            | 36,834           | بانک تجارت             |
| 2,950,750          | 26,477,810           | (1,504,000)         | (1,618,190)         | 29,600,000           | (271,200,000)          | 300,800,000           | 100,000          | گروه بهمن              |
| 3,554,806          | 144,952,980          | (1,949,502)         | (2,097,518)         | 149,000,000          | (240,900,000)          | 389,900,000           | 100,000          | مخابرات                |
| 22,929,250         | -                    | -                   | -                   | -                    | -                      | -                     | -                | سرمایه گذاری بانک ملی  |
| 4,280,700          | -                    | -                   | -                   | -                    | -                      | -                     | -                | سرمایه گذاری رنا       |
| 7,691,450          | -                    | -                   | -                   | -                    | -                      | -                     | -                | سرمایه گذاری ملی ایران |
| 35,396,527         | -                    | -                   | -                   | -                    | -                      | -                     | -                | بیجه آسیا              |
| 92,820,330         | -                    | -                   | -                   | -                    | -                      | -                     | -                | دارو رازک              |
| 7,785,174          | -                    | -                   | -                   | -                    | -                      | -                     | -                | سیمان فارس نو          |
| 2,352,760          | -                    | -                   | -                   | -                    | -                      | -                     | -                | صدرا                   |
| 7,147,496          | -                    | -                   | -                   | -                    | -                      | -                     | -                | گروه بهشهر             |
| 17,730,575         | -                    | -                   | -                   | -                    | -                      | -                     | -                | بانک سینا              |
| (151,558)          | -                    | -                   | -                   | -                    | -                      | -                     | -                | چادرمو                 |
| (52,976,169)       | -                    | -                   | -                   | -                    | -                      | -                     | -                | سرمایه گذاری امید      |
| 10,452,630         | -                    | -                   | -                   | -                    | -                      | -                     | -                | س. معادن و فلزات       |
| (15,037,911)       | -                    | -                   | -                   | -                    | -                      | -                     | -                | سیمان کردستان          |
| 16,656,328         | -                    | -                   | -                   | -                    | -                      | -                     | -                | ملی مس                 |
| <b>517,881,233</b> | <b>2,770,499,571</b> | <b>(59,939,471)</b> | <b>(64,274,110)</b> | <b>2,894,713,152</b> | <b>(9,074,084,045)</b> | <b>11,968,797,197</b> | <b>2,404,359</b> |                        |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### سال مالی منتهی به تاریخ 20 مرداد ماه 1390

#### 16- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

به 1390/05/20 سال مالی منتهی

| تعداد            | قیمت تمام شده کل     | ارزش روز کل          | ارزش افزوده            |                                   |
|------------------|----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------------------|
| 1,000            | 50,500,000           | 42,057,456           | (8,442,544)            | ارتباطات سیار ایران               |
| 50,000           | 81,081,200           | 168,844,526          | 87,763,326             | اقتصاد نوین                       |
| 22,727           | 14,127,649           | 53,623,644           | 39,495,995             | اقتصاد نوین (تقدم)                |
| 72,222           | 165,467,337          | 239,668,536          | 74,201,199             | بانک پارسیان                      |
| 596,262          | 923,360,032          | 1,215,070,389        | 291,710,357            | بانک تجارت                        |
| 70,000           | 1,225,000,000        | 1,648,117,356        | 423,117,356            | پتروشیمی پردیس                    |
| 72,157           | 372,050,024          | 638,776,067          | 266,726,043            | تجارت الکترونیک پارسیان           |
| 48,760           | 269,105,716          | 289,453,041          | 20,347,325             | چادرملو                           |
| 116,687          | 253,385,016          | 335,372,188          | 81,987,172             | چینی ایران                        |
| 20,000           | 116,782,000          | 226,881,120          | 110,099,120            | دارو رازک                         |
| 30,000           | 145,173,000          | 291,123,197          | 145,950,197            | دارو رازک (تقدم)                  |
| 150,000          | 386,692,033          | 304,484,282          | (82,207,751)           | سایا                              |
| 60,000           | 410,390,000          | 409,621,175          | (768,825)              | سرمایه گذاری امید                 |
| 69,749           | 186,562,000          | 215,032,446          | 28,470,446             | سرمایه گذاری شاهد                 |
| 148,765          | 378,322,063          | 582,311,293          | 203,989,230            | سرمایه گذاری غدیر                 |
| 60,000           | 308,160,345          | 550,298,554          | 242,138,209            | سرمایه گذاری معادن و فلزات        |
| 48,749           | 97,400,502           | 78,932,702           | (18,467,800)           | سرمایه گذاری ملی ایران            |
| 279,620          | 615,971,163          | 780,414,443          | 164,443,280            | فولاد مبارکه                      |
| 72,272           | 239,744,647          | 444,119,346          | 204,374,699            | گل گهر                            |
| 72,272           | 167,472,647          | 371,661,157          | 204,188,510            | گل گهر (تقدم)                     |
| 150,000          | 204,700,860          | 371,141,250          | 166,440,390            | لیزینگ ایران                      |
| 75,000           | 27,350,430           | 108,373,245          | 81,022,815             | لیزینگ ایران (تقدم)               |
| 50,005           | 196,007,420          | 304,137,336          | 108,129,916            | ملی مس                            |
| 87,133           | 184,470,735          | 327,612,089          | 143,141,354            | ملی مس (تقدم)                     |
| <b>2,423,380</b> | <b>7,019,276,819</b> | <b>9,997,126,838</b> | <b>2,977,850,019</b>   |                                   |
|                  |                      |                      | <b>(1,339,075,396)</b> | مانده ارزش افزوده در ابتدای دوره: |
|                  |                      |                      | <b>1,638,774,623</b>   |                                   |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به تاریخ 20 مرداد ماه 1390

## 17 - سود سهام

| سال مالی منتهی به<br>1389/05/20<br>تجدید ارائه شده | سال مالی منتهی به 1390/05/20 |                   |                    |           |            |              |             |                         |
|--|------------------------------|-------------------|--------------------|-----------|------------|--------------|-------------|-------------------------|
| خالص درآمد   | خالص درآمد                   | جمع درآمد سود     |                    | سود متعلق | تعداد سهام | تاریخ دریافت | تاریخ تشکیل | نام شرکت                |
| سود سهام   | سود سهام                     | هزینه تنزیل       | سهام               | به هر سهم | زمان مجمع  | مجمع         | مجمع        |                         |
| ریال   | ریال                         | ریال              | ریال               | ریال      | ریال       | ریال         | ریال        | ریال                    |
| -  | 5,000,000                    | -                 | 5,000,000          | 5,000     | 1,000      | 1390/02/06   | 1390/02/06  | ارتباطات سیار ایران     |
| -  | 40,353,378                   | 2,940,822         | 43,294,200         | 600       | 72,157     | -            | 1390/02/06  | تجارت الکترونیک پارسیان |
| -  | 23,397,436                   | 1,602,564         | 25,000,000         | 500       | 50,000     | -            | 1390/01/29  | سرمایه گذاری غدیر       |
| -  | 24,742,722                   | 1,979,418         | 26,722,140         | 370       | 72,222     | -            | 1390/02/19  | بانک پارسیان            |
| -  | 101,348,979                  | 11,162,271        | 112,511,250        | 2,250     | 50,005     | -            | 1390/04/12  | ملی صنایع مس            |
| -  | 66,997,063                   | 8,002,937         | 75,000,000         | 500       | 150,000    | -            | 1390/04/29  | سایا                    |
| 28,500,000   | 34,875,323                   | -                 | 34,875,323         | 500       | 69,751     | 1390/03/30   | 1389/7/27   | سرمایه گذاری شاهد       |
| 12,053,571   | 26,798,825                   | 3,201,175         | 30,000,000         | -         | -          | -            | -           | سر. معادن و فلزات       |
| 6,479,554  | -                            | -                 | -                  | -         | -          | -            | -           | حفاری شمال              |
| 29,314,398   | -                            | -                 | -                  | -         | -          | -            | -           | داروپخش                 |
| 33,580,716   | 80,841,593                   | 7,840,527         | 88,682,120         | 760       | 116,687    | -            | 1390/03/19  | چینی ایران              |
| 97,595,413   | -                            | -                 | -                  | -         | -          | -            | -           | پتروشیمی خارک           |
| 54,722,639   | 73,588,710                   | 6,411,290         | 80,000,000         | 4,000     | 20,000     | -            | 1390/03/01  | دارویی رازک             |
| 55,803,571   | 26,631,869                   | 3,181,231         | 29,813,100         | 50        | 596,262    | -            | 1390/04/29  | بانک تجارت              |
| 48,676,427   | -                            | -                 | 475                | -         | -          | -            | -           | بیمه البرز              |
| 97,134,038   | 20,779,261                   | 2,470,739         | 23,250,000         | 465       | 50,000     | -            | 1390/04/28  | بانک اقتصادنویین        |
| 49,490,076   | 74,971,572                   | 8,914,428         | 83,886,000         | 300       | 279,620    | -            | 1390/04/28  | فولاد مبارکه            |
| 39,242,462   | 91,685,680                   | 9,495,120         | 101,180,800        | 1,400     | 72,272     | -            | 1390/03/31  | گل گهر                  |
| 2,763,756  | -                            | -                 | -                  | -         | -          | -            | -           | سرمایه گذاری امید       |
| 55,052,790   | 68,369,131                   | 6,630,869         | 75,000,000         | 500       | 150,000    | -            | 1390/03/19  | لیزینگ ایران            |
| 13,950,000   | 29,256,000                   | -                 | 29,256,000         | 600       | 48,760     | 1390/05/20   | 1390/03/08  | چادرملو                 |
| 30,600,000   | -                            | -                 | -                  | -         | -          | -            | -           | بانک کارآفرین           |
| <b>654,959,411</b>                                 | <b>789,637,542</b>           | <b>73,833,391</b> | <b>863,471,408</b> | <b>-</b>  | <b>-</b>   | <b>-</b>     | <b>-</b>    | <b>جمع</b>              |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به تاریخ 20 مرداد ماه 1390

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

| سال مالی منتهی به<br>1389/05/20 | سال مالی منتهی به<br>1390/05/20 |      |                  |
|---------------------------------|---------------------------------|------|------------------|
| تجدید ارائه شده                 | تجدید ارائه شده                 |      |                  |
| ریال                            | ریال                            |      |                  |
| 265,981,962                     | 423,184,130                     | 18.1 | سود اوراق مشارکت |
| 29,669,191                      | 99,709,346                      | 18.2 | سود سپرده بانکی  |
| <b>295,651,153</b>              | <b>522,893,476</b>              |      | جمع              |

### 1-18- سود اوراق مشارکت

| سال مالی منتهی به<br>1389/05/20 | سال مالی منتهی به<br>1390/05/20 |             | تاریخ سررسید | تاریخ سرمایه گذاری |                         |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------|--------------|--------------------|-------------------------|
| سود                             | سود                             | نرخ سود (%) |              |                    |                         |
| 265,981,962                     | 270,000,000                     | 18          | 1391/10/1    | 1387/12/20         | اوراق مشارکت وزارت نیرو |
| -                               | 153,184,130                     | 16.5        | 1392/9/1     | 1389/8/1           | پالایش نفت آبادان       |
| <b>265,981,962</b>              | <b>423,184,130</b>              |             |              |                    | جمع                     |

### 2-18- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

| سال مالی منتهی به<br>1389/05/20 | سال مالی منتهی به<br>1390/05/20 |              | مبلغ اسمی سپرده | تاریخ سرمایه گذاری |                            |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------|-----------------|--------------------|----------------------------|
| سود خالص                        | سود                             | نرخ سود درصد |                 |                    |                            |
| 29,669,191                      | 36,048,841                      | 6            | 711,784,432     | 1387/04/17         | سپرده بانکی:               |
| -                               | 63,660,505                      | 15           | 2,000,000,000   | 1389/11/19         | سپرده گذاری نزد بانک سامان |
| <b>29,669,191</b>               | <b>99,709,346</b>               |              |                 |                    | سپرده کشاورزی دوم          |
|                                 |                                 |              |                 |                    | جمع                        |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به تاریخ 20 مرداد ماه 1390

### 19 - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

| سال مالی منتهی به<br><b>1389/05/20</b> | سال مالی منتهی به<br><b>1390/05/20</b> |            |
|--|--|------------|
| تجدید ارائه شده                        |  |            |
| ریال                                   | ریال                                   |            |
| 82,654,831                             | 177,857,749                            | مدیر صندوق |
| 97,455,283                             | 213,247,349                            | ضامن       |
| 11,685,941                             | 23,984,389                             | متولی      |
| 9,999,905                              | 19,041,245                             | حسابرس     |
| <b>201,795,960</b>                     | <b>434,130,732</b>                     | جمع        |

### 20 - سایر هزینه ها

| سال مالی منتهی به<br><b>1389/05/20</b> | سال مالی منتهی به<br><b>1390/05/20</b> |                                   |
|--|--|-----------------------------------|
| تجدید ارائه شده                        |  |                                   |
| ریال                                   | ریال                                   |                                   |
| 1,996,550                              | 1,996,550                              | هزینه تاسیس صندوق                 |
| 20,000                                 | 0                                      | هزینه کارمزد بانکی                |
| 2,684,483                              | 5,148,737                              | هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام |
| 3,505,901                              | 7,195,360                              | هزینه تصفیه                       |
| -                                      | 40,000                                 | هزینه های متفرقه                  |
| -                                      | 3,190,400                              | هزینه برگزاری مجامع               |
| -                                      | 90,411,090                             | هزینه نرم افزار                   |
| -                                      | 56,869,634                             | هزینه کارمزد خرید سهام            |
| -                                      | 3,639,983                              | هزینه معاملات اوراق مشارکت        |
| <b>8,206,934</b>                       | <b>168,491,754</b>                     | جمع                               |

## صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ 20 مرداد ماه 1390

#### 21- تعدیلات

تعدیلات شامل ارقام زیر است:

| 1389/05/20<br>تجدید ارائه شده | ریال               | 1390/05/20<br>ریال |   |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|---|
| 1,615,280                     | 55,878,252         |                    | تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال |
| 54,933,163                    | 55,613,566         |                    | سایر تعدیلات                            |
| <b>56,548,443</b>             | <b>111,491,818</b> |                    | جمع                                     |

#### 22- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

| 1389/05/20 |                            |                          | 1390/05/20 |                            |                          | نوع وابستگی | نام                      | اشخاص وابسته                 |
|------------|----------------------------|--------------------------|------------|----------------------------|--------------------------|-------------|--------------------------|------------------------------|
| درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک  | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | نوع واحدهای سرمایه گذاری |             |                          |                              |
|            | 2,423                      | عادی                     | 1,893      |                            | عادی                     | مدیر        | شرکت کارگزاری بانک تجارت | مدیر و اشخاص وابسته به وی    |
|            | 500                        | ممتاز                    |            | 500                        | ممتاز                    | ضامن        | شرکت کارگزاری بانک تجارت | ضامن و اشخاص وابسته به وی    |
| --         | --                         | --                       | --         | --                         | --                       | متولی       | موسسه حسابرسی آریان فراز | اشخاص وابسته به متولی        |
| --         | --                         | --                       | --         | --                         | --                       | حسابرس      | موسسه حسابرسی آریان فراز | کارگزار و اشخاص وابسته به وی |
| --         | --                         | --                       | --         | --                         | --                       | کارگزاری    | شرکت کارگزاری بانک تجارت | جمع                          |

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ 20 مرداد ماه 1390

#### **24-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

طی دوره مورد گزارش به استثناء انجام عملیات کارگزاری و خرید و فروش سهام برای صندوق، به شرح یادداشت توضیحی 15 صورتهای مالی که توسط شرکت کارگزاری بانک تجارت (سهامی خاص) که سمت های مدیر و ضامن صندوق را همزمان داراست، معامله دیگری با اشخاص وابسته انجام نشده است.

#### **25-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.