

---

---

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

---

---

## صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

### صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

با سلام؛

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

<u>شماره صفحه</u>	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۹	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری 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 نمود، می‌باشد و به نحو درست و به‌گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۰۲ تأیید مدیر صندوق رسیده است.

<u>ارکان صندوق</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>نماینده</u>
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت	امیر شیروانی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	سعید جمشیدی فرد

**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۳**

**صورت خالص دارایی‌ها**

۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			<b>دارایی‌ها:</b>
۳۴,۴۵۴,۷۳۷,۹۵۰	۵۶,۳۹۹,۴۲۰,۷۳۶	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی
-	۵,۱۲۱,۰۵۲,۷۰۷	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۲۰۲,۸۰۹	۳۰,۵۹۸۳,۲۶۱	۷	موجودی نقد
۱,۱۵۹,۱۲۰,۸۱۵	۲,۲۷۴,۹۱۳,۰۹۸	۸	حسابهای دریافتی
-	۵۶۱,۷۵۸,۸۲۶	۹	جاری کارگزاران
۱۱۳,۶۵۳,۸۵۰	۷۴,۷۶۵,۲۲۹	۱۰	سایر دارایی‌ها
<b>۳۵,۷۳۵,۷۱۵,۴۲۴</b>	<b>۶۴,۷۳۷,۸۹۳,۸۵۷</b>		جمع دارایی‌ها
			<b>بدهی‌ها</b>
۵۲۰,۵۸۵,۴۴۴	-	۹	جاری کارگزاران
۴۲۰,۶۷۰,۶۱۷	۹۳۵,۷۸۰,۵۹۳	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲,۷۹۹,۱۵۸	-	۱۲	حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۶۸,۶۷۹,۰۱۳	۱۵۴,۸۹۸,۸۶۶	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۱,۱۱۲,۷۳۴,۲۳۲</b>	<b>۱,۰۹۰,۶۷۹,۴۵۹</b>		جمع بدهی‌ها
<b>۳۴,۶۲۲,۹۸۱,۱۹۲</b>	<b>۶۳,۶۴۷,۲۱۴,۳۹۸</b>	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
۵,۹۵۱	۱۰,۵۵۴		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
<b>۵,۸۱۸,۰۱۰</b>	<b>۶,۰۳۰,۶۲۵</b>		خالص ارزش هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳**

**صورت سود و زیان**

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		<b>درآمدها:</b>
۵۲۱,۲۶۱,۴۴۲	-۱,۸۵۹,۳۲۵,۰۳۱	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۹۰۶,۲۴۶,۱۵۴	-۵۷۹,۱۰۴,۵۸۲	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
-	۳,۶۵۹,۷۸۸,۷۴۸	۱۷	سود سهام
-۴۷۲,۲۵۰	۱۰۸,۵۱۴,۳۷۴	۱۸	سود اوراق بهادار بابت درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳۴,۵۴۳,۲۷۰	۸۳,۳۹۲,۴۶۴	۱۹	سایر درآمدها
<b>۲,۵۶۱,۵۷۸,۶۱۶</b>	<b>۱,۴۱۳,۲۶۵,۹۷۳</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها:</b>
۴۷,۰۸۱,۰۹۴	۶۶۷,۳۹۸,۱۰۵	۲۰	هزینه کامزد ارکان
۳,۵۶۷,۸۰۰	۳۷,۴۵۷,۳۴۹	۲۱	سایر هزینه ها
<b>۵۰,۶۴۸,۸۹۴</b>	<b>۷۰۴,۸۵۵,۴۵۴</b>		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۲,۵۱۰,۹۲۹,۷۲۲</b>	<b>۷۰۸,۴۱۰,۵۱۹</b>		<b>سود (زیان) خالص</b>

**صورت گردش خالص دارایی ها**

صورت گردش خالص دارایی ها				
دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۲,۱۱۲,۰۵۱,۴۷۰	۵,۹۵۱	۶۲,۲۶۴,۳۹۸,۲۵۴	۱۰,۴۴۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
-	-	۹۲۰,۰۱۱,۶۷۴	۱۵۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	۲۴۵,۶۰۶,۰۴۹	۴۲	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲,۵۱۰,۹۲۹,۷۲۲	-	۷۰۸,۴۱۰,۵۱۹	-	سود خالص
<b>۳۴,۶۲۲,۹۸۱,۱۹۲</b>	<b>۵,۹۵۱</b>	<b>۶۳,۶۴۷,۲۱۴,۳۹۸</b>	<b>۱۰,۵۵۴</b>	<b>خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره</b>

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

## صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

#### ۱- اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری 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 و متعاقباً با توجه به ضرورت ثبت صندوق در مرجع ثبت شرکتها در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ تحت شماره ۳۲۶۹۳ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران 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، به مدت ۳ سال شمسی از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها (تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۹) می‌باشد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مرداد ماه هر سال تا انتهای تیر ماه سال بعد، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان تیرماه خاتمه می‌یابد. ضمناً صورتهای مالی فوق جهت ارائه اطلاعات ۹ ماه و ۱۱ روزه بر اساس ضرورت مندرج در اساسنامه به تاریخ فوق تهیه شده است و لزوماً قابلیت مقایسه با صورتهای مالی سالانه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰ را ندارد. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران به نشانی خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۲، واحد ۲۰۲ واقع شده است.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری 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 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:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک از سهام ممتاز
۱	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۵۰۰	۵۰
۲	شرکت لیزینگ ایران	۵۰۰	۵۰
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

**مدیر صندوق**، شرکت کارگزاری بانک تجارت است که در تاریخ ۱۳۷۲/۲/۱۷ با شماره ثبت ۱۰۰۱۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۱.

**متولی صندوق** شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست تهران، میرداماد، میدان محسنی، خیابان شاه نظری، برج ناهید، طبقه ۵، واحد ۵.

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

## صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی داریاروش است که در تاریخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۶ با شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، فلکه دوم صادقیه، بلوار اشرفی اصفهانی، خیابان طالقانی، پلاک ۱۲، واحد ۱۴.

### **۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

### **۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

#### **۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

**۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

**۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

#### **۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :**

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

**۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

#### 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:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	حداقل تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۲,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حق لایحه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه و 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 $368n/10,003$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ، ذخیره می شود . n برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

#### ۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### ۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

#### ۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در بهای تمام شده واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره منعکس می‌شود.

#### ۴-۷- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع و هزینه نرم افزار یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۷/۳۰			۱۳۹۳/۰۷/۳۰			صنعت
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	فلزات اساسی
%۱۴,۴۰	۵,۱۳۵,۵۱۰,۶۷۲	۴,۹۰۶,۷۵۲,۷۸۴	۶,۰۷	۳,۹۳۲,۰۱۵,۶۷۶	۴,۴۸۰,۵۰۷,۹۰۹	استخراج کانه های فلزی
%۱۱,۰۶	۳,۹۴۵,۹۲۸,۲۷۸	۳,۸۷۲,۴۰۹,۷۱۶	۱,۰۵	۶۸۲,۱۱۰,۹۶۷	۶۵۲,۹۵۱,۶۵۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
%۱۷,۰۶	۶,۰۸۴,۸۶۰,۶۱۶	۵,۹۲۲,۹۳۹,۲۷۸	۰,۱۴	۹۳,۸۵۴,۰۹۹	۱۱۲,۷۱۶,۶۴۶	سرمایه گذاری ها
%۱۵,۹۹	۵,۷۰۴,۴۴۱,۰۱۳	۵,۱۵۳,۱۱۰,۷۸۹	۱۱,۱۰	۷,۱۸۸,۰۴۷,۹۶۹	۶,۲۹۳,۸۱۲,۹۵۸	محصولات شیمیایی
%۳,۳۷	۱,۲۰۰,۵۵۷,۸۱۸	۸۲۵,۰۵۸,۰۷۴	۲۱,۹۱	۱۴,۱۸۱,۷۷۴,۵۴۶	۱۴,۰۱۰,۷۳۳,۴۷۲۵	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
%۸,۱۵	۲,۹۰۵,۸۶۷,۷۳۷	۳,۰۹۲,۳۶۸,۶۸۹	۱,۴۰	۹۰۰,۸۸۰,۲۲۳	۸۹۵,۵۳۶,۷۸۲	سیمان، آهک و گچ
			۶,۶۳	۴,۲۹۳,۵۷۳,۲۲۵	۴,۲۶۷,۰۰۷,۷۷۱	مخابرات
			۱۵,۸۶	۱۰,۲۶۴,۹۲۹,۵۷۱	۱۰,۳۸۸,۰۰۹,۸۳۱	شرکت های چند رشته ای صنعتی
			۱۸,۸۶	۱۲,۱۵۶,۳۰۳,۹۸۶	۱۳,۰۸۱,۸۶۳,۹۹۵	واسطه گری های مالی و پولی
			۰,۲۹	۱۸۵,۳۱۱,۱۷۶	۱۷۹,۰۵۰,۰۰۹۸	محصولات غذایی و آشامیدنی
			۱,۴۴	۹۳۴,۲۶۴,۳۵۹	۹۴۸,۶۲۱,۰۸۷	لاستیک و پلاستیک
			۲,۴۴	۱,۵۷۸,۱۴۶,۹۳۹	۱,۵۶۳,۵۵۹,۴۶۰	بانک ها و موسسات اعتباری
%۷,۳۵	۲,۶۲۰,۷۵۲,۰۸۰	۲,۴۴۶,۹۴۲,۴۷۱				مواد و محصولات دارویی
%۷,۷۲	۲,۷۵۳,۹۶۷,۰۳۳	۲,۶۵۵,۳۵۷,۶۰۸				خودرو و ساخت قطعات
%۱۱,۵۰	۴,۱۰۲,۸۵۲,۷۰۳	۳,۶۷۳,۵۵۲,۳۸۵				
%۹۶,۶۱	۳۴,۴۵۴,۷۳۷,۹۵۰	۳۲,۵۴۸,۴۹۱,۷۹۴	۸۷,۱۲	۵۶,۳۹۹,۴۲۰,۷۳۶	۵۶,۹۷۰,۹۷۲,۹۱۳	

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
-	۵,۱۲۱,۰۵۲,۷۰۷	۶-۱
-	۵,۱۲۱,۰۵۲,۷۰۷	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی



**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳**

**۶- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی**

۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰		نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	تاریخ سررسید	
-	۳,۲۰	۲,۰۷۰,۸۷۶,۰۷۷	۲۰,۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۲۴,۰۷۷	-		۲۰,۰	۲۵/۰۵/۱۳۹۳	اجاره امید سه ماهه
-	۴,۷۱	۳,۰۵۰,۱۷۶,۶۳۰	۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۴۹۸,۶۳۰	-		۲۰	۲۸/۰۳/۱۳۹۳	اجاره سامان سه ماهه
-	۷,۹۱	۵,۱۲۱,۰۵۲,۷۰۷	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۹۲۲,۷۰۷	-		.		

**۷- موجودی نقد**

۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰		نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد	ریال	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۸,۲۰۲,۸۰۹	٪۰,۴۷	۳۰۵,۹۸۳,۲۶۱	٪۱۰	بدون سررسید	
۸,۲۰۲,۸۰۹	٪۰,۴۷	۳۰۵,۹۸۳,۲۶۱			

**۸- حسابهای دریافتی**

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰		نرخ تنزیل	حساب‌های دریافتی
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده	ریال	سود سهام دریافتی
ریال	ریال	درصد	ریال	بانک سامان
۱,۱۵۹,۰۶۹,۹۳۰	۲,۲۷۰,۹۸۶,۳۰۲	٪۲۵	۲,۳۲۴,۶۳۵,۲۲۰	جمع
۵۰,۸۸۵	۳,۹۲۶,۷۹۶	٪۱۰	۳,۹۵۱,۶۹۷	
۱,۱۵۹,۱۲۰,۸۱۵	۲,۲۷۴,۹۱۳,۰۹۸		۲,۳۲۸,۵۸۶,۹۱۷	

**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳**

**۹- جاری کارگزاران**

مانده حساب جاری کارگزاران به مبلغ ۹۱۲,۶۷۸,۴۱۳ مربوط به بدهی به شرکت کارگزاری بانک تجارت بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های شرکت توسط ایشان بوده که در ابتدای دوره مالی بعد تصفیه شده است.

۱۳۹۲/۰۷/۳۰		۱۳۹۳/۰۷/۳۰			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-۵۲۰,۵۸۵,۴۴۴	۵۶۱,۷۵۸,۸۲۶	۳۹,۹۹۷,۶۰۵,۲۹۱	۴۱,۴۷۲,۰۴۲,۵۳۰	-۹۱۲,۶۷۸,۴۱۳	جاری کارگزاری
-۵۲۰,۵۸۵,۴۴۴	۵۶۱,۷۵۸,۸۲۶	۳۹,۹۹۷,۶۰۵,۲۹۱	۴۱,۴۷۲,۰۴۲,۵۳۰	-۹۱۲,۶۷۸,۴۱۳	جمع

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

۱۳۹۳/۰۷/۳۰				
مانده در	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده در ابتدای	
پایان دوره	دوره	طی دوره	دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۴,۷۶۵,۲۲۹	۲۵,۲۰۴,۳۲۸	۷۷,۷۷۷,۷۷۶	۲۲,۱۹۱,۷۸۱	مانده هزینه‌های نرم افزار
۷۴,۷۶۵,۲۲۹	۲۵,۲۰۴,۳۲۸	۷۷,۷۷۷,۷۷۶	۲۲,۱۹۱,۷۸۱	جمع

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۵,۱۱۴,۰۷۲	۳۹۲,۰۱۴,۶۴۹	مدیر صندوق
۲۱۷,۷۶۴,۱۰۲	۴۸۸,۳۳۲,۷۶۲	ضامن نقدشوندگی
۱۸,۷۱۵,۱۱۸	۴۶,۱۰۸,۷۱۴	متولی
۷,۳۹۷,۳۲۵	۵,۴۴۴,۴۶۸	حسابرس
۱,۶۸۰,۰۰۰	۳,۸۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۴۲۰,۶۷۰,۶۱۷	۹۳۵,۷۸۰,۵۹۳	جمع

## صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳

#### ۱۲- حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۷۹۹,۱۵۸	-	بدهی بابت تمه واحدهای صادر شده
<b>۲,۷۹۹,۱۵۸</b>	<b>۰</b>	

#### ۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰,۶۶۱,۴۸۸	۷۷,۱۲۱,۰۹۰	ذخیره تصفیه
۱۱,۳۵۰,۹۲۵	-	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
۱۱۶,۶۶۶,۶۰۰	۷۷,۷۷۷,۷۷۶	شرکت رایان هم افزا (نرم افزار)
<b>۱۶۸,۶۷۹,۰۱۳</b>	<b>۱۵۴,۸۹۸,۸۶۶</b>	

#### ۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۷/۳۰		۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۸,۸۰۴,۹۷۰,۵۷۳	۴,۹۵۱	۵۷,۶۱۶,۵۸۹,۵۷۳	۹,۵۵۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵,۸۱۸,۰۱۰,۶۱۹	۱,۰۰۰	۶,۰۳۰,۶۲۴,۸۲۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۳۴,۶۲۲,۹۸۱,۱۹۲</b>	<b>۵,۹۵۱</b>	<b>۶۳,۶۴۷,۲۱۴,۳۹۸</b>	<b>۱۰,۵۵۴</b>	جمع

#### ۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال		
۵۲۱,۲۶۱,۴۴۲	-۱,۸۵۷,۷۶۵,۷۵۳	۱-۱۴	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	-۱,۵۰۰,۰۰۰	۲-۱۴	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک
<b>۵۲۱,۲۶۱,۴۴۲</b>	<b>-۱,۸۵۹,۲۶۵,۷۵۳</b>		

**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳**

**۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام**

صورت ریز سود (زیان) حاصل از فروش سهام به شرح زیر است:

تعداد	ارزش دفتری	فروش	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
معدنی و صنعتی چادر ملو	۱,۹۶۶,۰۷۶,۵۰۴	۲,۰۰۷,۸۹۴,۳۴۳	۱۰,۶۲۱,۶۴۶	۱۰,۰۳۹,۴۶۱	۲۱,۱۵۶,۷۳۲	
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۴۱۰,۶۰۰,۲۰۴	۳,۹۷۶,۵۵۰,۶۰۰	۲۱,۰۳۵,۸۵۸	۱۹,۸۸۲,۷۴۳	۴۷۴,۹۶۸,۲۰۵-	
پتروشیمی خارک	۱,۹۱۲,۷۷۲,۷۸۲	۲,۰۱۳,۹۵۶,۰۹۶	۱۰,۶۵۳,۸۲۳	۱۰,۰۶۹,۷۷۹	۸۰,۴۵۹,۷۱۲	
بانک پاسارگاد	۳,۰۵۹,۳۹۸,۲۹۸	۲,۷۳۷,۸۲۳,۲۳۲	۱۴,۴۸۲,۹۸۳	۱۳,۶۸۹,۱۰۲	۳۴۹,۷۴۷,۱۵۱-	
بانک ملت	۲۱۸,۷۶۵,۴۹۸	۱۸۲,۷۰۰,۰۰۰	۹۶۶,۴۸۳	۹۱۳,۵۰۰	۳۷,۹۴۵,۴۸۱-	
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۴,۹۳۹	۷۴,۷۱۰	۳۹۲	۳۷۳	۹۹۴-	
سیمان تهران	۱,۰۱۶,۳۰۱,۳۹۲	۹۵۳,۸۳۳,۲۱۶	۵,۰۴۵,۶۸۹	۴,۷۶۹,۱۵۷	۷۲,۲۸۳,۰۲۲-	
سینا دارو	۴۰۳,۱۲۷,۷۰۵	۴۰۶,۵۳۳,۰۴۰	۲,۱۵۰,۵۵۶	۲,۰۳۲,۶۶۵	۷۷۷,۸۸۶-	
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳,۷۴۴,۷۷۳,۵۸۶	۳,۸۱۷,۳۷۳,۵۵۶	۲۰,۱۹۳,۷۶۸	۱۹,۰۸۶,۸۵۰	۳۳,۳۱۹,۳۵۲	
سیمان فارس و خوزستان	۱,۱۳۳,۲۲۵,۰۰۴	۹۰۳,۳۹۸,۱۹۰	۴,۷۷۸,۸۸۱	۴,۵۱۶,۹۸۲	۲۳۹,۱۲۲,۶۷۷-	
سرمایه‌گذاری دارویی تامین	۸۳۴,۸۹۱,۶۰۷	۷۳۲,۷۸۹,۶۲۸	۳,۸۷۶,۴۳۶	۳,۶۶۳,۹۴۷	۱۰۹,۶۴۲,۳۶۲-	
نفت سپاهان	۵,۲۲۰,۵۳۲,۲۰۵	۴,۵۰۹,۲۱۱,۴۷۴	۲۳,۸۵۳,۶۵۰	۲۲,۵۴۶,۰۵۰	۷۵۷,۷۲۰,۴۳۱-	
پتروشیمی فن‌آوران	۱,۷۳۲,۲۵۶,۵۰۸	۲,۰۱۵,۷۷۱,۰۰۲	۱۰,۶۶۳,۴۱۳	۱۰,۰۷۸,۸۵۴	۲۶۲,۷۷۲,۲۲۷	
سیمان کارون	۴۰۷,۵۳۲,۹۱۸	۴۲۳,۰۳۷,۵۱۵	۲,۲۳۷,۸۵۳	۲,۱۱۵,۱۸۶	۱۱,۱۵۱,۵۵۸	
شرکت پتروشیمی جم	۳۵,۰۵۱	۲۸,۱۴۳	۱۴۲	۱۴۰	۷,۱۹۰-	
پتروشیمی مارون	۴,۳۳۷,۲۸۲,۶۸۵	۴,۶۰۲,۰۰۶,۴۶۱	۲۳,۵۱۶,۱۵۶	۲۳,۰۱۰,۰۱۹	۲۱۸,۱۹۷,۶۰۱	
سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۱۴۰,۱۶۱,۲۳۰	۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۸۱۰	۸۳۲,۵۰۰	۲۴,۶۵۵,۴۶۰	
شرکت پتروشیمی جم-تقدم	۲۴,۰۸۹	۲۴,۶۰۰	۱۲۳	۱۲۳	۲۶۵	
پتروشیمی خارک-تقدم	۱,۸۱۱,۴۲۸,۴۵۸	۱,۷۶۳,۳۴۱,۷۶۰	۹,۳۲۸,۰۳۰	۸,۸۱۶,۷۰۴	۶۶,۳۳۱,۴۳۲-	
بانک پاسارگاد-تقدم	۷۶۰,۶۹۹,۳۵۸	۳۶۳,۴۱۷,۸۰۶	۱,۹۲۲,۳۶۱	۱,۸۱۷,۰۷۲	۴۰۱,۰۲۰,۹۸۵-	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۸,۰۶۴	۱۲۸,۵۴۰	۶۷۸	۶۴۲	۱۰,۸۴۴-	
نفت بهران	۱۰				۲۲۵,۶۷۷,۴۴۴-	
					۱۳۵,۸۴۵,۵۸۲	

**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳**

سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	فروش	ارزش دفتری	تعداد
۱۱۱,۷۴۸,۳۰۳						ایران خودرو
۵۱,۸۲۲,۸۹۸-						بانک تجارت
۶۱,۷۸۶,۷۹۹						سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۶,۶۲۸,۴۴۳-						سایپا
۲۲۳,۵۴۲,۳۲۲						شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۷۲,۴۶۷,۲۲۱						شرکت پالایش نفت بندر عباس
<u>۵۲۱,۲۶۱,۴۴۲</u>	<u>۱,۸۵۷,۷۶۵,۷۵۳-</u>	<u>۱۵۷,۸۸۱,۸۴۹</u>	<u>۱۶۶,۱۷۹,۷۳۱</u>	<u>۳۱,۵۷۶,۳۹۳,۹۱۲</u>	<u>۳۳,۱۱۰,۰۹۸,۰۸۵</u>	<u>جمع کل</u>

**۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت**

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰				
سود (زیان)	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-۱,۵۰۰,۰۰۰	-۷۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	-۱,۵۰۰,۰۰۰	-۷۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰

اجاره امید سه ماهه

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
۲,۱۷۴,۸۲۸,۹۵۶	۵۷۱,۶۰۳,۵۸۲-	۱-۱۶
-	۷,۵۰۰,۰۰۰-	۲-۱۶
<u>۲,۱۷۴,۸۲۸,۹۵۶</u>	<u>۵۷۹,۱۰۳,۵۸۲-</u>	

سود (زیان) حاصل از نگهداری سهم  
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳**

**۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته سهام**

سود (زیان)	سود (زیان)	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	تعداد غیرقابل فروش	تعداد قابل فروش	
	۱۲,۷۱۵,۲۹۲	۸۲۹,۹۲۹,۳۷۷	۸۱۷,۲۱۴,۰۸۵		۳۰۳,۲۷۶	مدیریت سرمایه گذاری امید
	۱۰,۹۴۹,۳۴۵-	۵,۹۱۲,۶۴۶,۲۰۶	۵,۹۲۳,۵۹۵,۵۵۱		۲,۲۱۲,۶۳۷	شرکت مخابرات ایران
	-	۵,۹۲۳,۰۹۶,۷۲۳	۶,۹۸۵,۶۸۱,۸۳۲		۱,۰۲۱,۱۵۱	سرمایه گذاری بانک ملی ایران (هلدینگ)
	۱,۰۶۲,۵۸۵,۱۰۹	۱,۷۷۰,۷۸۹,۱۳۲	۱,۷۸۸,۸۰۱,۸۵۴		۷۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
	۲۱۳,۷۱۴,۷۷۷	۵,۱۳۸,۳۹۰,۸۴۳	۴,۹۲۴,۶۷۶,۰۶۶		۱,۳۰۹,۴۱۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
	۱۲,۸۶۵,۰۹۶	۴,۴۶۱,۳۱۹,۲۳۹	۴,۴۴۸,۴۵۴,۱۴۳		۶۳۱,۸۶۲	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
	۶,۹۳۷,۳۸۳-	۱,۰۱۵,۷۷۸,۹۶۱	۱,۰۲۲,۷۱۶,۳۴۴		۷۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
	۱۴۱,۶۱۵,۳۹۶	۲,۸۹۹,۱۱۴,۱۹۷	۲,۷۵۷,۴۹۸,۸۰۱		۳۵۱,۵۶۷	صنایع شیمیایی ایران
	۷۵۲,۱۵۴,۹۵۲	۴,۸۱۰,۰۳۹,۳۶۹	۴,۰۵۷,۸۸۴,۴۱۷		۱,۸۶۴,۹۴۶	سرمایه گذاری سپه
	۲,۴۲۳-	۱۳,۸۷۱	۱۶,۲۹۴	۵		س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
	۱۴,۳۵۶,۷۲۸-	۹۳۴,۲۶۴,۳۵۹	۹۴۸,۶۲۱,۰۸۷		۱۵۰,۹۶۴	صنعتی بهشهر
	۱۸,۹۱۳,۹۵۲-	۹۳۸,۰۲۶,۹۴	۱۱۲,۷۱۶,۶۴۶		۱۰,۶۱۷	شرکت پالایش نفت بندر عباس
	۲۶,۶۰۳,۴۰۵-	۱,۱۸۷,۱۷۶,۹۳۹	۱,۲۱۳,۷۸۰,۳۴۴	۲۴۰,۰۰۰		پاکسان
	۱۱۲,۱۳۰,۹۱۵-	۴,۳۵۲,۲۸۳,۳۶۵	۴,۴۶۴,۴۱۴,۲۸۰		۱۴۲,۱۵۴	شرکت ارتباطات سیار ایران
	۳۸,۷۳۸,۱۸۴-	۲,۵۶۳,۱۷۹,۲۷۰	۲,۶۰۱,۹۱۷,۴۵۴		۷۲,۹۱۸	سیمان بهبهان
	۳,۹۰۲,۴۱۳-	۶۱۰,۶۸۱,۸۴۹	۶۱۴,۵۸۴,۲۶۲		۱۱۶,۳۹۹	سیمان غرب
	۶۹,۲۰۶,۰۵۱	۱,۱۱۹,۷۱۲,۱۰۶	۱,۰۵۰,۵۰۶,۰۵۵		۱۱۸,۵۱۶	سیمان کرمان
	۱۳,۵۵۱,۴۴۱	۹۰۹,۰۸۸,۲۲۳	۸۹۵,۵۳۶,۷۸۲		۹۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک
	۱۲,۳۸۶,۶۴۰-	۷۹۶,۵۱۰,۳۹۵	۸۰۸,۸۹۷,۰۳۵		۱۰۴,۰۴۰	شرکت پتروشیمی خراسان
	۱۱۹,۴۰۵,۲۹۰-	۲,۷۸۹,۹۳۹,۹۴۹	۲,۹۰۹,۳۴۵,۲۳۹		۱۳۱,۵۵۵	پتروشیمی زاگرس

**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳**

تعداد قابل فروش	تعداد غیر قابل فروش	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	سود (زیان)	سود (زیان)
					۳۷,۴۸۲,۷۳۵
		۴۴۸,۶۳۲,۹۸۹	۴۸۶,۱۱۵,۷۲۴		۱۴,۵۸۷,۴۷۹
		۱,۵۶۳,۵۵۹,۴۶۰	۱,۵۷۸,۱۴۶,۹۳۹		۶,۲۶۱,۰۷۸
		۱۷۹,۰۵۰,۰۹۸	۱۸۵,۳۱۱,۱۷۶		۸۹,۴۰۴,۹۶۹-
		۳۵۴,۲۹۲,۰۱۲	۲۶۴,۸۸۷,۰۴۳		۲۹,۱۵۹,۳۱۶
		۶۵۲,۹۵۱,۶۵۱	۶۸۲,۱۱۰,۹۶۷		۴۷,۸۱۱,۷۳۵
		۴۹۷,۹۹۳,۵۳۶	۵۴۵,۸۰۵,۲۷۱		۲۲۴,۴۰۲,۵۷۶
	۶۴۲,۵۱۷	۲,۶۹۱,۷۰۶,۰۵۵	۲,۱۶۱,۲۲۶,۵۴۴		۵۳۰,۴۷۹,۵۱۱-
		۲,۲۳۵,۹۲۸,۵۴۱	۲,۳۷۸,۰۰۸,۶۰۰		۸۲۰,۵۱,۱۳۴
					۲۶۸,۵۸۲,۸۰۲-
					۴۸,۰۰۰,۹۳۵
					۶۱,۰۶۵,۱۰۷
					۱۷۳,۸۰۹,۶۰۹
					۴۶۹,۲۷۹,۰۹۰
					۶۰,۲۱۳,۹۵۶
					۸۰,۸۷۵,۹۴۸
					۱۸۶,۵۰۰,۹۵۲-
					۲۹۲,۰۳۱,۷۲۹
					۳۷۵,۴۹۹,۷۴۴
					.
					۴۳۰,۵۰۴,۱۴۰
					۵۶,۳۹۲,۶۴۱
					۵۵,۸۵۸,۶۴۴-
					۹۸,۶۰۹,۴۳۸
					۳۵,۵۴۷,۴۹۵-
					۲,۱۷۴,۲۸۲,۹۵۶
					۵۷۱,۶۰۳,۵۸۲-
					۵۱,۸۶۰,۱۳۴,۱۸۷
					۵۶,۹۷۰,۹۷۲,۹۲۹
					۲۴۰,۰۰۵
					۱۰,۲۰۹,۰۷۸
					جکع کل

**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳**

**۱۶- سود ( زیان ) تحقق نیافته اوراق مشارکت**

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰	۱,۵۴۸,۰۰۰-	۳,۰۰۰,۰۰۰-	اجاره امید
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۲,۳۲۲,۰۰۰-	۴,۵۰۰,۰۰۰-	اجاره سامان
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰	۳,۸۷۰,۰۰۰-	۷,۵۰۰,۰۰۰-	

**۱۷- سود سهام**

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ دریافت	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۲۹/۰۴/۱۳۹۳	۰۱/۰۸/۱۳۹۳	۱,۶۶۱,۵۸۹	۶۶۰	۱,۰۹۶,۶۴۸,۷۴۰	۳۵۷,۹۵۵	۱,۰۹۶,۲۹۰,۷۸۵	-
سرمایه گذاری بانک ملی ایران (هلدینگ)	۳۰/۰۴/۱۳۹۳	۰۴/۰۵/۱۳۹۳	۱,۰۱۵,۹۱۰	۱,۰۰۰	۱,۰۱۵,۹۱۰,۰۰۰	۰	-	-
بانک پاسارگاد	۲۵/۰۴/۱۳۹۳	۱۲/۰۷/۱۳۹۳	۱,۴۱۳,۲۳۴	۳۲۰	۴۵۲,۲۶۶,۸۸۰	۰	-	-
بانک ملت	۳۰/۰۴/۱۳۹۳	۰۱/۰۵/۱۳۹۳	۹۰,۰۰۰	۳۳۰	۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۰	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۶/۰۷/۱۳۹۳	۱۵/۱۰/۱۳۹۳	۱۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۰۱	۹,۵۹۹	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۹/۰۶/۱۳۹۳	۰۱/۰۹/۱۳۹۳	۱۰	۷۰۰	۷,۰۰۰	۱۴۶	۶,۸۵۴	-
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۳۱/۰۴/۱۳۹۳	۲۰/۰۵/۱۳۹۳	۱۰,۶۱۷	۱,۸۰۰	۱۹,۱۱۰,۶۰۰	۰	-	-
شرکت پتروشیمی جم	۳۰/۰۴/۱۳۹۳	۳۰/۰۴/۱۳۹۳	۳	۱,۳۰۰	۹,۳۰۰	۰	-	-
سیمان فارس و خوزستان	۲۲/۰۶/۱۳۹۳	۱۵/۱۰/۱۳۹۳	۳۶۵,۷۶۲	۳۲۰	۱۱۷,۰۴۳,۸۴۰	۵,۷۱۸,۷۵۴	۱۱۱,۳۲۵,۰۸۶	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۱/۰۶/۱۳۹۳	۰۶/۱۲/۱۳۹۳	۱۳۶,۳۸۱	۷۵۰	۱۰۲,۲۸۵,۷۵۰	۸,۱۲۶,۱۰۶	۹۴,۱۵۹,۶۴۴	-
نفت سپاهان	۳۰/۰۴/۱۳۹۳	-	-	-	۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	-
-	-	-	-	-	۳,۶۷۳,۹۹۲,۱۱۰	۱۴,۲۰۳,۳۶۲	۳,۶۵۹,۷۸۸,۷۴۸	-

دوره مالی منتهی  
به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ دی ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به		
۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	یادداشت	
مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال		
۱۶,۱۸۵,۲۴۳	۶۸,۵۵۷,۲۱۸	۱-۱۷	اوراق اجاره
۶,۸۳۵,۹۵۸	۳۹,۹۵۷,۱۵۶	۲-۱۷	سود سپرده های بانکی
<b>۲۳,۰۲۱,۲۰۱</b>	<b>۱۰۸,۵۱۴,۳۷۴</b>		

۱۸-۲- اوراق اجاره

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
دوره مالی منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۲	سود خالص	ارزش اسمی (مبلغ سرمایه گذاری)	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	نرخ درصد
-	۳۴,۹۱۸,۸۶۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
-	۳۳,۶۳۸,۳۵۶	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
-	۶۸,۵۵۷,۲۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۳- سود سپرده‌های بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰			
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
ریال	ریال	درصد		
۸۳۵۷۱۷	۳۹,۹۱۳,۷۹۰	٪۱۰	بدون سررسید	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۲۵-	۴۳,۳۶۶			سپرده بانکی:
۸۳۵۴۹۲	۳۹,۹۵۷,۱۵۶			بانک سامان
				تنزیل سود سپرده

**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳**

**۱۹- سایر درآمدها**

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۱۲۷,۵۶۳,۶۴۶	۲,۹۵۹,۱۹۲-	۱-۱۹ تعدیل کارمزد کارگزاری
۶,۹۷۹,۶۲۴	۸۶,۳۵۱,۶۵۶	۳-۱۹ سایر
<b>۱۳۴,۵۴۳,۲۷۰</b>	<b>۸۳,۳۹۲,۴۶۴</b>	

۱۹-۱- تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران برای پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه‌گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می باشد.

۱۹-۲- کارمزد ابطال مرتبط با کارمزدهای صدور و ابطال و نیز کارمزد های زودتر از سه ماه می باشد.

۱۹-۳- سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی در دوره مالی قبل است که طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۹۷۸,۷۳۴	۸۶,۲۸۳,۳۸۷	۲,۸۷۶,۴۷۰,۴۱۰	۲,۷۹۰,۱۸۷,۰۲۳
۸۹۰	۶۸,۲۶۹	۱۱,۶۵۹,۱۱۴	۱۱,۵۹۰,۸۴۵
<b>۶,۹۷۹,۶۲۴</b>	<b>۸۶,۳۵۱,۶۵۶</b>	<b>۲,۸۸۸,۱۲۹,۵۲۴</b>	<b>۲,۸۰۱,۷۷۷,۸۶۸</b>

سود سهام  
دریافتنی  
سود سپرده  
دریافتنی

**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳**

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹.۷۶۶.۷۱۹	۲۸۱.۱۵۴.۸۳۰	مدیر صندوق
۲۴.۷۰۸.۳۸۶	۳۵۰.۱۲۳.۴۰۰	ضامن
۲.۰۰۳.۲۴۴	۳۱۰.۷۸.۷۳۵	متولی
۶۰۲.۷۴۵	۵۰۴.۱۴۰	حسابرس
<b>۴۷.۰۸۱.۰۹۴</b>	<b>۶۶۷.۳۹۸.۱۰۵</b>	<b>جمع</b>

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

سایر هزینه‌ها به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲۴.۹۸۱.۱۸۲	هزینه های نرم افزار
-	۳.۱۱۲.۷۷۵	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
-	۴۰.۰۰۰	سایر
۵۵۴.۰۹۷	۹.۳۲۳.۳۹۲	هزینه تصفیه
۳۰.۱۳.۷۰۳	-	هزینه تأسیس صندوق
<b>۳.۵۶۷.۸۰۰</b>	<b>۳۷.۴۵۷.۳۴۹</b>	<b>جمع</b>

**۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی است.

**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۳**

**۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۹۳/۰۷/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲۹,۴۷	۳۰۷۷	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴,۷۸	۵۰۰	ممتاز	ضامن	شرکت کارگزاری بانک تجارت	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	متولی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	اشخاص وابسته به متولی
-	-	-	حسابرس	موسسه حسابرسی داریاروش	حسابرس و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	فرزانه هاشم‌لو	مدیر سرمایه‌گذاری

**۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

طی دوره مورد گزارش به استثناء انجام عملیات کارگزاری و خرید و فروش سهام برای صندوق، به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی که توسط شرکت کارگزاری بانک تجارت (سهامی خاص) که سمت‌های 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.