

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۱ روزه منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریاروش

(حسابداران رسمی)

## صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان مطالب
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل ضمائم:
۱	نامه مدیر صندوق به مجمع
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۵	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۱ روزه منتهی - به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است، به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده، براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری، است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه، مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق، گزارش کند.



گزارش حسابرسی مستقل - ۱۵۱مه

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

اظهاری نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۹ ماه و ۱۱ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵. به شرح یادداشت توضیحی شماره ۳، صورتهای مالی صندوق، اساساً بر مبنای ارزشهای جاری در پایان دوره مالی، تهیه شده است. اظهار نظر این مؤسسه، در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۶. به استثنای اسناد حسابداری مربوط به دریافتها و پرداختها، مابقی اسناد حسابداری، صرفاً به صورت سیستمی نگهداری شده و بایگانی لازم از سوابق اسناد حسابداری، ایجاد و نگهداری نشده است. مضافاً مستندات لازم در خصوص محاسبه مبلغ ۲,۳۲۹ میلیون ریال تعدیل کارمزد کارگزاری (موضوع یادداشت ۱۹ صورتهای مالی) در انطباق با دستورالعمل ذیربط، دریافت نشده است.

۷. علیرغم ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها، مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص کسر و پرداخت مالیاتهای تکلیفی موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیاتهای مستقیم از کارمزد پرداختی به ارکان صندوق، به طور کامل رعایت نگردیده است.

۸. در محدوده رسیدگیهای انجام شده، این مؤسسه به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات خالص ارزش روز داراییها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، برخورد ننموده، و به استثنای موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق به شرح زیر و مندرجات بندهای ۶ و ۷ فوق، مواردی حاکی از عدم رعایت رویه‌های کنترل داخلی، ملاحظه نشده است:

- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام منتشره از سوی یک ناشر و یک صنعت و اقدامات لازم برای رعایت حد نصابها (در مواردی).
- مستندسازی تصمیمات کمیته سرمایه گذاری در خصوص خرید و فروش اوراق بهادار (ضمن جلب توجه به مبلغ ۲,۲۹۳ میلیون ریال زیان تحقق نیافته).
- امضاء فرم درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری توسط سرمایه گذار و یا صندوق.
- پرداخت کارمزد مدیر، ضامن و متولی هر ۳ ماه یکبار.



گزارش حسابرسی مستقل - ۱۵۱مهصندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

۹. گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای عدم تعیین مسئول مبارزه با پولشویی و همچنین ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش آنان، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش

به تاریخ: ۱۵ شهریور ماه ۱۳۹۳

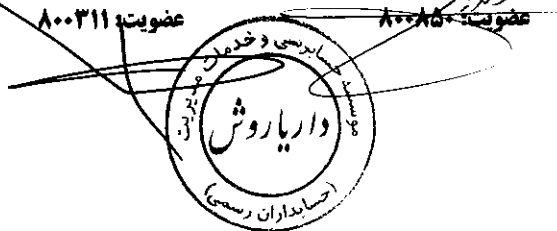
(حسابداران رسمی)

شهریار دیلم صالحی

فرامرز نوروزی

عضویت: ۸۰۰۳۱۱

عضویت: ۸۰۰۸۵۰



**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳**

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت  
 با سلام؛

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت مربوط به دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به تاریخ ۳۱ تیر

ماه ۱۳۹۳ به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۲	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۵	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 به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۶ به تائید مدیر صندوق رسیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت  
 شماره ثبت ۳۲۶۹۳  
 نماینده  
 امیر سیروانی

**شخص حقوقی**

**ارکان صندوق**

شرکت کارگزاری بانک تجارت

مدیر صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار

متولی صندوق

سعید جمشیدی فرد

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری  
 سهامی خاص  
 شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

۱۳۹۲/۰۵/۲۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			<u>دارایی‌ها:</u>
۲۵,۴۷۴,۱۴۸,۵۷۰	۶۰,۵۱۸,۷۵۵,۴۳۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی
۱,۳۹۱,۶۵۷,۷۲۸	-	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۹,۸۷۷,۷۲۶	۱,۵۴۶,۴۳۳,۵۳۴	۷	موجودی نقد
۱,۴۸۰,۵۴۱,۶۱۳	۲,۷۶۲,۳۳۲,۳۱۲	۸	حسابهای دریافتی
۸۸۸,۶۶۰,۶۵۲	-	۹	جاری کارگزاران
۶,۴۲۳	۲۲,۱۹۱,۷۸۱	۱۰	سایر دارایی‌ها
<u>۲۹,۳۰۴,۸۹۲,۷۱۲</u>	<u>۶۴,۸۴۹,۷۱۳,۰۶۴</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها:</u>
-	۹۱۲,۶۷۸,۴۱۳	۹	جاری کارگزاران
۴۲۸,۵۲۳,۵۷۰	۱,۵۷۷,۹۲۷,۸۱۹	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۴۳,۷۰۰,۰۰۰	-	۱۲	حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران
۴۸,۴۲۷,۰۲۲	۹۴,۷۰۸,۵۷۸	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۵۲۰,۶۵۰,۵۹۲</u>	<u>۲,۵۸۵,۳۱۴,۸۱۰</u>		جمع بدهی‌ها
۲۸,۷۸۴,۲۴۲,۱۲۰	۶۲,۲۶۴,۳۹۸,۲۵۴	۱۴	خالص دارایی‌ها
۵,۷۷۲	۱۰,۴۴۱		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
<u>۲,۹۸۶,۸۷۵</u>	<u>۵,۹۶۳,۴۵۱</u>		خالص ارزش هر واحد سرمایه‌گذاری



یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت  
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها  
دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۶۴۷,۳۲۸,۰۹۳	(۵,۵۵۷,۶۶۶,۲۹۰)	۱۵	درآمدها:
۲,۵۹۱,۴۲۷,۹۹۵	(۲,۲۹۳,۱۹۹,۶۰۰)	۱۶	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۳,۴۸۸,۰۵۸,۷۳۵	۴,۹۹۴,۹۶۴,۸۶۷	۱۷	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷۴۲,۱۷۶,۰۸۸	۲۹۵,۰۸۱,۸۳۶	۱۸	سود سهام
	۲,۴۹۱,۷۰۰,۷۹۸	۱۹	سود اوراق بهادار بابت یا علی الحساب
			سایر درآمدها
۱۷,۴۶۷,۹۹۰,۹۱۱	(۶۹,۱۱۸,۳۸۹)		جمع درآمدها (زیان)
			هزینه ها:
(۸۹۳,۱۲۴,۳۹۲)	(۲,۱۰۶,۷۱۱,۶۹۵)	۲۰	هزینه کامزد ارکان
(۶۲۳,۹۳۷,۰۸۳)	(۱۱۱,۲۰۳,۱۱۳)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱,۵۱۷,۰۶۱,۴۷۵)	(۲,۲۱۷,۹۱۴,۸۰۸)		جمع هزینه ها
۱۵,۰۹۵۱,۹۲۹,۴۳۶	(۲,۲۸۷,۰۳۳,۱۹۷)		سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰		دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۵,۱۰۳,۶۲۶,۲۸۰	۶,۲۴۵	۳۲,۱۱۲,۰۵۱,۴۷۰	۵,۹۵۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۵۸۱,۵۶۱,۹۱۸	۱۵۰	۴۴,۶۱۴,۱۳۰,۱۲۵	۶,۵۰۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۳۴۵,۷۹۶,۰۴۲)	(۶۲۳)	(۱۲,۱۷۴,۷۵۰,۱۴۴)	(۲,۰۱۷)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۵,۰۹۵۱,۹۲۹,۴۳۶	-	(۲,۲۸۷,۰۳۳,۱۹۷)		سود (زیان) خالص
(۵۰۷,۰۷۹,۴۷۲)				تعدیلات
۲۸,۷۸۴,۲۴۲,۱۲۰	۵,۷۷۲	۶۲,۲۶۴,۳۹۸,۲۵۴	۱۰,۴۴۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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





**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر 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- اطلاع‌رسانی

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 ۴۰۷۲۷۶ 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.

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 انرفی اصفهانی، خیابان طالقانی، پلاک ۱۲، واحد ۱۴.



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

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 پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت 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**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳**

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های 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 ۰,۲ 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 دارایی‌های 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 لایحه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۲ 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 ۳۶۵۸۸/۰,۰۰۳ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. ۸۱ برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۲ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات 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. 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 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**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر 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:

صنعت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱			۱۳۹۲/۰۵/۲۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
فلزات اساسی	۹,۲۹۳,۱۷۸,۸۲۲	۸,۳۱۷,۴۳۲,۱۱۳	۱۲,۸۳	-	-	-
مواد و محصولات دارویی	۴۷۰,۱۰۱,۷۲۳	۴۰۳,۱۷۹,۱۲۰	۰,۶۲	-	-	-
مخابرات	۱۰,۵۶۹,۹۰۷,۶۱۱	۱۰,۳۸۸,۰۰۹,۸۳۱	۱۶,۰۲	-	-	-
استخراج کانه های فلزی	۶۲۳,۱۱۳,۶۸۱	۶۲۵,۳۹۷,۷۴۹	۰,۹۶	-	-	-
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵,۴۲۲,۲۳۸,۲۰۹	۵,۳۳۳,۲۴۸,۸۵۱	۸,۲۲	۴,۸۵۸,۶۰۰,۹۴۸	۵,۹۳۶,۲۸۰,۵۸۰	۲۰,۶۰
بانک ها و موسسات اعتباری	۴,۲۹۹,۱۶۷,۳۲۴	۴,۰۳۸,۸۶۳,۱۵۴	۶,۲۳	۱,۴۷۲,۱۶۷,۱۸۷	۱,۵۲۲,۸۳۱,۱۴۷	۵,۳۰
محصولات شیمیایی	۱۸,۹۳۱,۰۴۵,۱۲۱	۱۸,۶۵۷,۱۲۲,۷۳۸	۲۸,۷۷	۲,۵۱۵,۹۴۶,۵۴۵	۴,۱۵۴,۲۱۸,۶۵۱	۱۴,۴۰
سیمان، آهنک و گچ	۱,۴۷۳,۴۵۹,۲۷۰	۱,۱۳۹,۳۰۶,۸۹۰	۱,۷۶	۱,۹۹۴,۷۰۷,۴۸۱	۲,۰۰۳,۱۲۹,۴۹۳	۷,۰۰
سرمایه گذاری ها	۴,۳۵۶,۵۰۸,۰۹۷	۴,۴۶۶,۲۴۵,۸۱۷	۶,۸۹	۳,۰۴۸,۶۳۹,۷۷۷	۳,۲۱۴,۸۲۸,۳۸۸	۱۱,۲۰
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۷,۳۷۲,۱۸۳,۷۶۶	۷,۱۴۹,۹۴۹,۱۷۴	۱۱,۰۳	۴,۷۳۱,۹۵۴,۱۸۱	۵,۶۵۳,۲۷۳,۰۰۶	۱۹,۶۰
محصولات غذایی و آشامیدنی	-	-	-	۱,۴۰۰,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۶,۴۱۱,۰۸۳	۴,۳۰
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	-	-	-	۱,۰۴۴,۳۶۹,۰۳۴	۱,۷۴۳,۱۷۶,۲۲۲	۶,۱۰
	۶۲,۸۱۱,۹۰۳,۶۲۴	۶۰,۵۱۸,۷۵۵,۴۳۷	۹۳,۳۲	۲۲,۰۶۷,۰۸۵,۱۵۳	۲۵,۲۷۴,۱۴۸,۵۷۰	۸۸,۵۰

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۰۵/۲۰
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۶-۱	۱,۳۹۱,۶۵۷,۷۲۸
	-	۱,۳۹۱,۶۵۷,۷۲۸

۶-۱- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۲۵/۰۵/۱۳۹۴	۲۰	.	.	.	٪۰	۱۹۹,۰۷۴,۰۳۴
۰۷/۰۶/۱۳۹۴	۲۰	.	.	.	٪۰	۲۱,۰۰۱,۷۲۹
۲۸/۰۳/۱۳۹۴	۲۰	.	.	.	٪۰	۴۹۴,۰۷۶,۰۰۷
۲۱/۱۲/۱۳۹۳	۲۰	.	.	.	٪۰	۴۱۳,۰۲۱,۹۷۷
۱۸/۱۰/۱۳۹۴	۲۰	.	.	.	٪۰	۲۶۴,۴۸۳,۹۸۱
					٪۰	۱,۳۹۱,۶۵۷,۷۲۸



**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳**

۷- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۵/۲۰		۱۳۹۳/۰۴/۳۱		نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
ریال	مبلغ	ریال	مبلغ						
۶۹,۸۷۷,۷۲۶	٪۲,۴۲	۱,۵۴۶,۴۳۳,۵۳۴	٪۱۰	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بدون سررسید	درصد	ریال	درصد	ریال
۶۹,۸۷۷,۷۲۶	٪۲,۴۲	۱,۵۴۶,۴۳۳,۵۳۴	٪۱۰						

۸- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۲۰		۱۳۹۳/۰۴/۳۱		نوع حساب
تزیل شده	تزیل نشده	تزیل شده	تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۴۷۸,۸۲۱,۹۳۵	۲,۷۵۰,۷۴۱,۴۶۷	۲,۸۷۶,۴۷۰,۴۱۰	٪۲۵	سود سهام دریافتنی
۱,۷۱۹,۶۷۸	۱۱,۵۹۰,۸۴۵	۱۱,۶۵۹,۱۱۴	٪۱۰	بانک سامان
۱,۴۸۰,۵۴۱,۶۱۳	۲,۷۶۲,۳۳۳,۳۱۲	۲,۸۸۸,۱۲۹,۵۲۴		جمع

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.

۱۳۹۲/۰۵/۲۰		۱۳۹۳/۰۴/۳۱		نوع حساب
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۸۸,۶۶۰,۶۵۲	(۹۱۲,۶۷۸,۴۱۳)	۴۴۶,۶۵۷,۸۷۷,۵۶۸	۴۴۶,۶۴۶,۱۰۹,۰۸۰	جاری کارگزاری
۸۸۸,۶۶۰,۶۵۲	(۹۱۲,۶۷۸,۴۱۳)	۴۴۹,۲۱۸,۵۳۳,۰۵۶	۴۵۰,۸۵۰,۱۳۱,۳۹۴	جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۰- سایر دارایی ها

۱۳۹۳/۰۴/۳۱			
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۱۹۱,۷۸۱	۷۷,۸۰۹,۱۷۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۳
۲۲,۱۹۱,۷۸۱	۷۷,۸۰۹,۱۷۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
			۹۵۳

مخارج پشتیبانی نرم افزار  
جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۲/۰۵/۲۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۸۱,۷۹۴,۶۶۵	۶۶۸,۲۷۷,۶۴۱
ضامن نقد شوندگی	۲۲۳,۶۳۴,۳۷۰	۸۲۷,۰۰۴,۳۷۲
متولی	۱۹,۶۴۲,۴۵۰	۷۳,۹۴۳,۱۲۰
حسابرس	۳,۴۵۲,۰۸۵	۸,۷۰۲,۶۸۶
جمع	<u>۴۲۸,۵۲۳,۵۷۰</u>	<u>۱,۵۷۷,۹۲۷,۸۱۹</u>

۱۲- حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۲/۰۵/۲۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده به رایان هم افزا	۴۲,۱۲۰,۰۰۰	-
پرداختی به مدیر صندوق بابت کارمزد صدور و ابطال	۱,۵۸۰,۰۰۰	-
	<u>۴۳,۷۰۰,۰۰۰</u>	<u>۰</u>



**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳**

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۲۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷,۲۰۵,۸۷۵	۶۷,۷۹۷,۶۹۸	ذخیره تصفیه
۱۱,۲۲۱,۱۴۷	-	ذخیره نگهداری اوراق بهاداری بی نام
-	۲۶,۹۱۰,۸۸۰	شرکت رایان هم افزا (نرم افزار)
<b>۴۸,۴۲۷,۰۲۲</b>	<b>۹۴,۷۰۸,۵۷۸</b>	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۵/۲۰		۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۳,۷۹۷,۳۶۷,۱۸۶	۴,۷۷۲	۵۶,۳۰۰,۹۴۷,۶۴۵	۹,۴۴۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴,۹۸۶,۸۷۴,۹۳۴	۱,۰۰۰	۵,۹۶۳,۴۵۰,۶۰۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۲۸,۷۸۴,۲۴۲,۱۲۰</b>	<b>۵,۷۷۲</b>	<b>۶۲,۲۶۴,۳۹۸,۲۵۴</b>	<b>۱۰,۴۴۱</b>	<b>جمع</b>

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی	دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی	یادداشت	
به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
ریال	ریال		
۱۰,۶۴۷,۳۲۸,۰۹۲	(۵,۵۳۸,۱۶۶,۲۹۰)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک
<b>۱۰,۶۴۷,۳۲۸,۰۹۲</b>	<b>(۵,۵۵۷,۶۶۶,۲۹۰)</b>		



**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماه و بازه روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳**

سال مالی منتهی به  
 ۱۳۹۳/۰۵/۳۰

دوره مالی نه ماه و بازه روزه منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۳

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام  
 صورت ریز سود (زیان) حاصل از فروش سهام به شرح زیر است

عنوان حساب	تعداد	ریال	مبالغ	ریال	کاربرد	ریال	فروش	ریال	بهای تمام شده فروخته شده	سود (زیان)	ریال	سود (زیان)	ریال
ایران خودرو و دیول	۱۰۰۰۱,۱۱۹	۱۱,۷۶۹,۸۷۲	۱۱,۷۶۹,۸۷۲	۱۲,۴۵۲,۳۱۴	۲,۳۵۳,۹۷۷,۸۹۶	۲,۳۵۳,۹۷۷,۸۹۶	۱,۷۵۷,۲۲۴,۵۹۷	۵۷۲,۵۳۱,۰۱۳	۱,۷۵۷,۲۲۴,۵۹۷	-	۵۷۲,۵۳۱,۰۱۳	-	۵۷۲,۵۳۱,۰۱۳
آرمینوم ایران	۳۰۱,۸۱۵	۱۰,۹۵۵,۵۰۲	۱۰,۹۵۵,۵۰۲	۱۱,۵۹۰,۸۴۳	۲,۱۹۱,۱۰۳,۵۵۴	۲,۱۹۱,۱۰۳,۵۵۴	۲,۵۳۵,۱۴۶,۰۳۰	(۳۶۶,۵۸۸,۸۳۱)	۲,۵۳۵,۱۴۶,۰۳۰	-	(۳۶۶,۵۸۸,۸۳۱)	-	(۳۶۶,۵۸۸,۸۳۱)
بانک پاسارگاد	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۵۳,۹۸۳	۲۳,۰۵۳,۹۸۳	۲۴,۳۹۱,۰۴۲	۴,۶۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۴,۳۴۰,۸۱۰,۷۳۸	۳۳۲,۵۴۴,۳۳۷	۴,۳۴۰,۸۱۰,۷۳۸	-	۳۳۲,۵۴۴,۳۳۷	-	۳۳۲,۵۴۴,۳۳۷
بانک سینا	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۵۷,۲۴۶	۱۷,۳۵۷,۲۴۶	۱۸,۳۶۳,۸۳۶	۳,۴۷۱,۴۵۲,۷۶۷	۳,۴۷۱,۴۵۲,۷۶۷	۳,۵۵۳,۶۷۰,۰۷۲	(۱۱۷,۹۳۸,۳۸۷)	۳,۵۵۳,۶۷۰,۰۷۲	-	(۱۱۷,۹۳۸,۳۸۷)	-	(۱۱۷,۹۳۸,۳۸۷)
بانک صادرات ایران	۱,۹۰۰,۰۰۰	۸,۶۷۲,۹۷۸	۸,۶۷۲,۹۷۸	۹,۱۷۵,۹۲۶	۱,۷۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۳,۶۴۱,۵۷۹	(۱۵۶,۸۹۰,۴۸۳)	۱,۸۷۳,۶۴۱,۵۷۹	-	(۱۵۶,۸۹۰,۴۸۳)	-	(۱۵۶,۸۹۰,۴۸۳)
بیمه ملت	۴,۳۹۶,۳۷۹	۵۲,۳۹۶,۶۹۴	۵۲,۳۹۶,۶۹۴	۵۵,۴۳۵,۲۵۱	۱۰,۴۹۷,۳۵۲,۰۱۷	۱۰,۴۹۷,۳۵۲,۰۱۷	۱۰,۵۵۲,۳۲۰,۰۰۱۶	(۱,۸۰۰,۶۹۰,۹۴۴)	۱۰,۵۵۲,۳۲۰,۰۰۱۶	-	(۱,۸۰۰,۶۹۰,۹۴۴)	-	(۱,۸۰۰,۶۹۰,۹۴۴)
بنین المملی توسعه ساختمان	۲,۳۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۶۸,۰۱۷	۳۵,۳۶۸,۰۱۷	۳۷,۴۱۹,۱۰۸	۷,۰۷۳,۶۱۱,۰۴۴	۷,۰۷۳,۶۱۱,۰۴۴	۷,۰۲۰,۶۶۵,۳۵۶	(۱۹,۸۴۱,۴۳۷)	۷,۰۲۰,۶۶۵,۳۵۶	-	(۱۹,۸۴۱,۴۳۷)	-	(۱۹,۸۴۱,۴۳۷)
پارس خودرو	۳,۱۱۸,۹۱۷	۳۳,۷۷۸,۱۹۱	۳۳,۷۷۸,۱۹۱	۳۵,۷۳۷,۰۴۲	۶,۷۵۵,۶۶۶,۸۱۳	۶,۷۵۵,۶۶۶,۸۱۳	۶,۷۸۲,۶۷۰,۹۶۷	(۴۹۴,۹۵۷,۶۵۸)	۶,۷۸۲,۶۷۰,۹۶۷	-	(۴۹۴,۹۵۷,۶۵۸)	-	(۴۹۴,۹۵۷,۶۵۸)
پارس دارو	۳۳۷,۰۰۰	۴۴,۱۱۷,۹۷۷	۴۴,۱۱۷,۹۷۷	۴۶,۶۷۶,۶۸۸	۸,۸۳۳,۵۹۸,۸۳۱	۸,۸۳۳,۵۹۸,۸۳۱	۸,۳۳۷,۸۴۹,۹۶۸	(۳۵۸,۰۷۶,۴۹۶)	۸,۳۳۷,۸۴۹,۹۶۸	-	(۳۵۸,۰۷۶,۴۹۶)	-	(۳۵۸,۰۷۶,۴۹۶)
پاکمان	۳۳۷,۰۰۰	۱۳,۷۹۸,۵۵۸	۱۳,۷۹۸,۵۵۸	۱۴,۵۹۹,۱۲۶	۲,۷۵۹,۷۷۴,۰۰۰	۲,۷۵۹,۷۷۴,۰۰۰	۲,۷۵۹,۷۷۴,۰۰۰	(۴۹,۴۴۸,۴۷۵)	۲,۷۵۹,۷۷۴,۰۰۰	-	(۴۹,۴۴۸,۴۷۵)	-	(۴۹,۴۴۸,۴۷۵)
پالایش نفت اصفهان	۱۸۳,۰۰۰	۲۶,۴۲۵,۴۳۰	۲۶,۴۲۵,۴۳۰	۲۷,۹۵۸,۳۸۷	۵,۳۸۵,۱۹۳,۴۳۴	۵,۳۸۵,۱۹۳,۴۳۴	۵,۹۳۹,۴۶۰,۳۷۱	(۶۹,۴۴۸,۴۷۵)	۵,۹۳۹,۴۶۰,۳۷۱	-	(۶۹,۴۴۸,۴۷۵)	-	(۶۹,۴۴۸,۴۷۵)
پالایش نفت تبریز	۲۳۶,۰۰۰	۲,۳۶۱,۴۱۷	۲,۳۶۱,۴۱۷	۲,۴۹۸,۳۳۷	۲۷۲,۳۸۴,۹۴۰	۲۷۲,۳۸۴,۹۴۰	۲,۴۳۵,۶۳۹,۹۳۰	(۱۱۴,۶۷۰,۷۸۹)	۲,۴۳۵,۶۳۹,۹۳۰	-	(۱۱۴,۶۷۰,۷۸۹)	-	(۱۱۴,۶۷۰,۷۸۹)
پتروشیمی شازند	۹۰,۰۰۰	۱۱,۷۲۵,۴۹۹	۱۱,۷۲۵,۴۹۹	۱۲,۴۰۰,۵۵۶	۲,۳۴۵,۱۰۰,۰۳۰	۲,۳۴۵,۱۰۰,۰۳۰	۲,۴۳۵,۶۳۹,۹۳۰	(۱۱۴,۶۷۰,۷۸۹)	۲,۴۳۵,۶۳۹,۹۳۰	-	(۱۱۴,۶۷۰,۷۸۹)	-	(۱۱۴,۶۷۰,۷۸۹)
داروسازی سبحان	۱۴۷,۸۹۲	۴,۸۸۱,۹۵۶	۴,۸۸۱,۹۵۶	۵,۱۶۵,۰۴۰	۹۷۶,۳۹۳,۸۱۰	۹۷۶,۳۹۳,۸۱۰	۹۷۶,۳۹۳,۸۱۰	(۳۳,۴۶۱,۰۶۲)	۹۷۶,۳۹۳,۸۱۰	-	(۳۳,۴۶۱,۰۶۲)	-	(۳۳,۴۶۱,۰۶۲)
زامنیل	۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۵,۷۳۴	۵,۳۸۵,۷۳۴	۵,۳۸۵,۷۳۴	۴۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۲۶,۸۰۰,۰۰۰	(۳۳,۴۶۱,۰۶۲)	۴۲۶,۸۰۰,۰۰۰	-	(۳۳,۴۶۱,۰۶۲)	-	(۳۳,۴۶۱,۰۶۲)
س نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱,۱۱۴,۱۴۰	۴۱,۷۹۳,۳۵۱	۴۱,۷۹۳,۳۵۱	۴۴,۳۱۷,۳۸۱	۸,۳۵۸,۶۷۲,۹۲۶	۸,۳۵۸,۶۷۲,۹۲۶	۸,۱۵۵,۳۳۸,۴۶۴	(۵۵۴,۷۰۰,۰۰۰)	۸,۱۵۵,۳۳۸,۴۶۴	-	(۵۵۴,۷۰۰,۰۰۰)	-	(۵۵۴,۷۰۰,۰۰۰)
سرمایه گذاری بانک ملی ایران (دلگینگ)	۲,۹۷۴,۴۴۴	۴۶,۴۲۶,۴۴۶	۴۶,۴۲۶,۴۴۶	۴۹,۱۱۸,۸۲۴	۹,۲۸۵,۲۱۷,۳۷۰	۹,۲۸۵,۲۱۷,۳۷۰	۹,۷۳۴,۴۵۴,۳۳۰	(۵۵۴,۷۰۰,۰۰۰)	۹,۷۳۴,۴۵۴,۳۳۰	-	(۵۵۴,۷۰۰,۰۰۰)	-	(۵۵۴,۷۰۰,۰۰۰)
سرمایه گذاری توسعه ملی	۳۴۳,۰۰۰	۱۱,۱۷۱,۴۳۴	۱۱,۱۷۱,۴۳۴	۱۱,۸۱۹,۳۳۳	۲,۳۳۴,۸۶۰,۰۰۰	۲,۳۳۴,۸۶۰,۰۰۰	۲,۰۹۱,۹۱۷,۷۳۰	(۱۴۹,۳۳۲,۵۲۳)	۲,۰۹۱,۹۱۷,۷۳۰	-	(۱۴۹,۳۳۲,۵۲۳)	-	(۱۴۹,۳۳۲,۵۲۳)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۶,۹۴۷,۰۸۷	۱۶,۹۴۷,۰۸۷	۱۷,۹۲۹,۵۷۱	۳,۳۸۹,۴۳۲,۶۷۴	۳,۳۸۹,۴۳۲,۶۷۴	۳,۳۸۹,۴۳۲,۶۷۴	(۲۴۵,۶۱,۹۴۶)	۳,۳۸۹,۴۳۲,۶۷۴	-	(۲۴۵,۶۱,۹۴۶)	-	(۲۴۵,۶۱,۹۴۶)





**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماه و بازه روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳**

سال مالی منتهی به  
 ۱۳۹۳/۰۵/۳۱

دوره مالی نه ماه و بازه روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

عنوان حساب	تعداد	حالیات	کاربرد	فروش	بهای تمام شده فروخته شده	سود (زیان)	ریال
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲۱۰۰۰۰۰۰	۳۵۳۳۳۰۶۳	۳۷,۳۷۱,۵۱۱	۷۰,۶۶۱,۸۰۳	۷,۷۸۸,۸۳۷,۳۳۰	(۲۶۶,۹۱۳,۸۸۶)	ریال
سیمان فارس و خوزستان	۱,۸۱۴,۳۱۸	۳۷,۵۴۴,۳۰۸	۳۹,۷۲۱,۵۲۴	۷,۵۰۸,۸۴۸,۵۱۸	۷,۴۴۶,۹۵۹,۱۳۸	(۵,۳۷۶,۳۶۳)	ریال
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۱,۳۳۵,۸۷۲	۸۹,۷۳۶,۰۹۴	۹۴,۹۲۹,۳۱۲	۱۷,۹۴۵,۳۴۲,۳۸۰	۱۸,۳۹۸,۰۷۸,۴۴۳	(۴۳۷,۴۹۱,۵۶۹)	ریال
شرکت حفاری شمال	۳۵۰,۰۰۰۰	۱۲۰,۵۵۲,۳۳۴	۱۲,۷۵۴,۳۷۴	۳,۴۱۱,۰۴۸,۶۱۱	۳,۳۵۴,۱۷۴,۲۱۳	۳۲,۰۶۴,۷۹۰	ریال
شرکت مخازرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۹۹۹	۷۹۴,۵۵۳	۱۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۷۶۶,۸۳۶	(۱۲۰,۹۲,۳۷۸)	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۸۳۳,۳۸۰	۶۷,۰۶۸,۸۰۴	۷۰,۹۵۸,۶۶۱	۱۳,۴۱۳,۷۶۴,۴۳۷	۱۳,۳۹۲,۳۹۲,۸۷۱	(۱,۶,۶۵۵,۸۷۹)	ریال
گروه بهمن	۵۴۰,۰۶۵	۷۳,۴۹۳,۱۲۸	۷۷,۷۵۵,۱۶۲	۷,۳۰۱,۸۸۳,۷۰۵	۷,۰۷۵,۵۳۸,۵۱۶	۱۵۱,۳۰۹,۰۱۸	ریال
گروه سرمایه گذاری سایپا	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۱۷,۵۵۹	۹,۳۳۸,۸۶۰	۱,۷۶۴,۵۱۴,۳۸۱	۱,۷۹۸,۰۳۳,۲۰۹	(۵۲,۶۵۵,۱۲۷)	ریال
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱,۱۷۵,۰۰۰	۲۰,۹۰۳,۵۸۵	۲۲,۱۱۵,۸۳۳	۱۹۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۶,۴۲۴,۷۷۲	۱۰,۸۷,۰۵۷,۹۴۴	ریال
لوله و ماشین سازی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۵۱۳	۶۰۱,۴۷۴	۱,۱۳۷,۰۳۷,۸۶۴	۱,۱۹۸,۶۱۳,۳۸۲	(۷۳,۳۸۴,۷۸۰)	ریال
لیزرینگ صنعت و معدن	۳۶,۷۵۰	۴۳۷,۳۳۵	۴۶۳,۶۸۸	۸۷,۴۶۵,۰۰۰	۸۶,۴۴۹,۸۶۳	۱۱۵,۱۳۴	ریال
مس شهید باهر	۱۱۵,۰۰۰	۱,۱۶۸,۰۱۸	۱,۱۶۸,۰۱۸	۲۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۴۴,۳۶۱۹	۱۳,۰۸۴,۱۶۳	ریال
نفت تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۳۱,۷۶۵	۲۴,۲۶۱,۶۹۵	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۴۹,۸۴۸,۰۶۲	۶۶۱,۵۱۳,۰۴۵	ریال
نفت پارس	۳۱,۳۹۰	۲,۹۳۱,۸۵۴	۳,۱۰۱,۸۹۰	۵۸۶,۳۷۱,۶۹۱	۵۵۰,۳۳۶,۳۱۴	۳۰,۱۰۱,۷۳۳	ریال
نفت سیاهان	۲۰,۶۴۱,۳۳	۲۶۰,۹۴۰,۸۶	۲۶,۶۷۸,۸۳۲	۵,۳۱۸,۸۳۷,۰۹۴	۶,۱۸۳,۰۱۶,۵۹۰	(۱۰,۱۶,۶۵۱,۴۱۴)	ریال
پتروشیمی زاگرس	۲۱۱,۰۴۹	۳۲,۵۵۰,۶۷۲	۳۳,۳۶۶,۷۱۱	۶,۵۱۰,۱۳۶,۷۵	۶,۵۲۹,۱۷۹,۶۰۵	(۸۴,۵۶۰,۶۱۳)	ریال
پتروشیمی مازون	۵۶,۹۳۴	۹,۴۹۰,۷۹۸	۹,۶۹۹,۵۴۸	۱,۸۹۸,۱۶۱,۲۹۴	۱,۸۶۳,۳۰۳,۶۰۰	(۱,۵۷,۲۳۳,۶۵۲)	ریال
تولید برق سلولیه مینا	۲۴۰,۰۰۰	۱۷,۶۱۹,۹۹۱	۱۸,۰۰۷,۴۱۶	۳,۵۳۴,۰۰۰,۵۱۳۳	۳,۴۴۶,۰۶۱,۹۰۴	۴۳,۳۱۵,۸۳۲	ریال
شرکت پتروشیمی جم	۵,۸۰۰	۵۶۸,۴۳۶	۵۸۰,۹۳۸	۱۱۳,۶۸۷,۳۶۶	۹۸,۹۴۵,۳۹۱	۱۳,۵۹۲,۶۰۱	ریال



**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲**

دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۲/۰۴/۲۳

عنوان حساب	مبالغ	کاربرد	فروش	بیای تمام شده فروخته شده	سود (زیان)	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت داروسازی تولید دارو	۸۰۰۰۰۰	۶۶۶۴۰۲۷۴	۱۳۰۴۰۱۸۳۷۰۹	۱۱۱۱۱۰۲۹۰۴۷۵	۱۷۹۰۶۹۰۶۰	۱۷۹۰۶۹۰۶۰
شرکت نفت ایرانول	۱۰	۳۰۱۱۶	۱۰۶۳۳۰	۱۳۶۶۴۳	(۵۰۰۰۰)	(۵۰۰۰۰)
شرکت نفت پاسارگاد	۱۰	۳۰۳۵۹	۳۵۰۰۰۰	۳۶۴۰۳۷۵	(۵۰۰۷۰۹)	(۵۰۰۷۰۹)
کمیته ای دربار خزر	۳۰۰۰۰۰	۹۵۱۷۶۰	۱۸۶۰۳۵۶۰۳۰	۱۶۱۰۳۶۰۰۷۰	۳۳۱۱۱۳۳۰۶	۳۳۱۱۱۳۳۰۶
پاکمان (تقدم)	۶۶۰۰۰۰۰	۱۵۹۳۴۵۳۰	۳۰۱۲۰۳۵۷۰۲۱۴	۴۰۱۱۱۰۱۶۱۷۴۹	(۱۰۰۳۹۰۹۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۱۰۰۳۹۰۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰)
کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)	۳۵۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۴۶۲۵۷۰	۱۳۰۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۶۶۱۱۵۰۴۰۵	(۸۸۳۱۷۷۰۹۳۵)	(۸۸۳۱۷۷۰۹۳۵)
سنگ آهن گل گهر (تقدم)	۴۱۶۰۰۰۰	۹۰۴۳۳۵۰	۱۰۷۸۱۰۴۱۱۵۷۴	۲۱۶۰۸۴۷۶۱۲	(۳۹۷۷۶۶۶۶۳۳)	(۳۹۷۷۶۶۶۶۳۳)
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صلتور	۲۹۴۱۳۵	۳۳۰۱۳۷۶۲۶	۶۰۳۲۷۵۲۹۸۳۶	۶۰۵۵۴۰۳۸۷۴۸۹	۶۰۱۳۸۳۳۴	۶۰۱۳۸۳۳۴
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (سپا)	۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۰۳۷۹۵۶۵	۶۰۶۸۸۰۵۷۰۸۹۵	۸۷۸۹۶۱۷۸۷۶	(۳۱۷۰۰۳۷۹۰۸۱۰۰)	(۳۱۷۰۰۳۷۹۰۸۱۰۰)
مصنوعی و صنعتی چادر ملو	۱۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۱۰۹۰۴۳	۹۶۵۹۰۸۱۵۶	۹۰۰۶۳۶۱۰۷	۵۵۰۳۳۳۸۶۷	۵۵۰۳۳۳۸۶۷
ملی صنایع مس ایران	۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۰۳۴۵۶۱۶	۲۰۱۴۴۰۷۴۶۰۴۲	۲۰۳۱۲۹۷۵۶۸۴	(۱۹۰۰۳۸۰۹۹۷)	(۱۹۰۰۳۸۰۹۹۷)
ایران ترانسفو	۱۰۱۰۰۰۰۰۰	۳۸۵۱۰۰۰۰۴	۷۰۳۷۹۰۸۹۶۲۶۱	۶۸۱۴۰۱۲۵۰۳۵۶	۳۹۰۸۶۱۰۱۴۸	۳۹۰۸۶۱۰۱۴۸
ایران خودرو	۳۵۰۰۰۰۰۰۰	۵۷۰۳۴۰۱۰۹	۱۱۰۴۴۸۰۰۳۲۳۸۵	۱۱۰۶۳۹۰۵۵۰۰۴۳۵	(۳۰۰۹۰۳۱۷۰۸۸۳)	(۳۰۰۹۰۳۱۷۰۸۸۳)
بانک اقتصاد نوین	۸۵۰۰۰۰۰۰	۱۳۷۱۲۰۳۵۵	۲۰۷۴۲۰۴۵۳۰۳۵۴	۳۱۹۳۰۸۴۸۰۹۳۹	(۳۷۹۶۵۱۵۰۳۵۷)	(۳۷۹۶۵۱۵۰۳۵۷)
بانک انصار	۲۰۳۵۰۰۰۰۰	۳۷۰۹۷۴۷۶۴	۷۰۱۷۸۰۶۷۰۹۲۹	۸۱۱۷۳۷۰۶۷۲۴	(۱۰۰۶۸۰۹۰۲۰۸۷۳)	(۱۰۰۶۸۰۹۰۲۰۸۷۳)
بانک پارسیان	۱۰۷۵۰۰۶۲۸	۳۸۱۰۹۶۲۴	۷۰۳۲۰۵۱۹۰۵۳۳	۷۱۵۲۹۶۶۹۸۱	(۶۰۷۶۶۰۳۶۷)	(۶۰۷۶۶۰۳۶۷)
بانک تجارت	۳۰۳۰۰۰۰۰۰	۴۹۰۱۷۷۱۰۴	۹۰۳۹۶۳۰۱۰۰۹۰	۸۴۱۸۵۵۵۸۵۵۱	(۱۳۸۱۱۳۳۳۱)	(۱۳۸۱۱۳۳۳۱)
بانک ملت	۷۶۰۰۰۰۰۰	۹۰۰۳۳۵۷۹	۱۰۷۰۵۰۷۸۹۰۳۱۲	۱۸۸۶۳۵۰۰۰۱۵	(۱۱۷۰۶۷۳۰۳۱۵)	(۱۱۷۰۶۷۳۰۳۱۵)
پارس سینو	۱۶۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۶۷۶۰۴۷۵	۱۰۰۷۳۰۰۸۵۰۰۴۴	۱۰۶۱۱۵۳۷۳۳۷	(۸۳۰۴۳۶۰۰۴۲)	(۸۳۰۴۳۶۰۰۴۲)
پتروشیمی پردیس	۹۱۰۸۰۱	۷۷۱۹۰۸۸۹	۱۰۵۳۳۰۹۷۸۰۸۰۲	۱۲۰۰۷۱۰۸۳۶۰۴۰۳	۳۹۸۵۶۳۰۳۳۷	۳۹۸۵۶۳۰۳۳۷
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۰۳۱۸۰۹۵۰	۶۲۰۴۹۵۰۰۴۰	۱۳۰۴۹۹۰۰۱۴۳۳۹۸	۱۱۶۹۲۸۵۳۰۰	(۳۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰)	(۳۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰)
توسعه صنایع پیشتر (مدیریت)	۲۸۰۳۰۰۸۹	۵۷۰۴۴۷۷۷۱	۱۱۰۴۸۹۰۵۶۵۰۸۰۸	۱۱۶۹۲۸۵۳۰۰		



**صندوق سرمایه گذاری بانک تجارت**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماه و فزده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱  
 دوره مالی نه ماه و فزده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

سود (زیان)	سود (زیان)	بیای تمام شده فروخته شده	فروش	کاربرد	مالیات	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۱.۰۱۰.۳۹۸)	۶۶۰.۹۸۳.۵۹۱	۳۳۵۸۰.۱۰۱۵۹	۴۰.۶۰۰.۷۷۸.۹۱۴	۲۱.۳۸۱.۳۹۶	۲۰.۳۰۳.۸۶۸	۱.۸۰۰.۰۰۰
۱.۱۹۰.۴۹۱.۸۶۴	۸.۰۱۷۵۸.۰۰۷	۷.۸۳۳.۳۳۳.۷۶۶	۷.۹۹۵.۶۸۴.۰۵۸	۴۳.۳۹۷.۰۷۵	۳۹.۹۷۸.۴۱۰	۹۱۳.۰۰۰
۱۹۰.۰۴۱.۶۸۹	(۳۵۴.۸۶۵.۳۵۶)	۱۸.۱۸۰.۸۷۸.۷۳۷	۱۸.۱۱۲.۳۸۹.۳۸۶	۹۵.۸۱۴.۱۱۰	۹۰.۵۶۱.۸۹۵	۲.۵۰۰.۰۰۰
(۶.۴۴۵.۳۶۰)	(۵۸۳.۳۶۳.۶۵۵)	۱.۷۸۸.۳۵۱.۹۹۶	۱.۶۶۸.۳۵۴.۱۶۶	۸.۸۳۴.۸۸۱	۸.۳۴۱.۳۴۴	۱.۰۰۰.۰۰۰
۳۱.۶۳۹.۰۶۶	۱.۷۸۸.۴۳۳.۸۵۰	۱۲۰.۵۹۷.۶.۸۳۷	۱۳.۹۹۲.۱۱۸.۱۶۶	۷۴.۰۱۸.۰۱۹	۶۹.۹۶۰.۵۶۰	۲.۷۵۶.۷۵۶
۱.۳۵۰.۴۰۱.۶۰۳	(۳۷.۰۱۴.۳۵۶)	۳.۳۳۱.۰۵۹.۵۱۵	۳.۳۱۷.۱۴۹.۳۴۹	۱۷.۰۱۸.۴۷۳	۱۶.۰۸۵.۷۲۰	۵۳۰.۰۰۰
۱۲.۰۵۳.۰۶۴۴	(۴۹.۷۶۰.۳۸۱)	۳.۷۱۷.۸۱۹.۳۲۴	۲.۶۹۵.۷۹۸.۷۱۸	۱۴.۳۶۰.۶۹۳	۱۳.۴۷۸.۹۸۴	۱۷۴.۷۰
(۳۳.۳۸۳.۸۴۸)	۹.۸۵۵.۶۰۸	۱.۶۴۹.۴۵۳.۳۵۶	۱.۷۶۶.۴۸۸.۰۰۰	۹.۳۴۴.۶۹۸	۸.۸۳۳.۴۳۸	۱۸۱.۰۰۰
(۱.۳۴۴.۸۶۷.۸۳۵)	۳۳۷.۱۹۹.۸۳۱	۱۱۰.۴۵۵.۳۳۷.۹۴۴	۱۱.۴۹۰.۱۷۹.۷۰۶	۶۰.۷۸۷.۰۵۶	۵۷.۴۵۴.۸۷۵	۱.۰۰۰.۴۳۴
۵۱۷.۷۸۷.۳۴۷	(۴۳۷.۳۴۰.۳۰۱)	۶.۱۳۴.۱۰۳.۸۱۹	۵.۷۶۶.۰۹۶.۳۳۲	۳.۵۰۳.۳۵۹	۳.۸۸۳.۰۴۵	۱.۳۵۰.۰۰۰
(۳۵۸.۸۵۵.۶۹)	(۲۵۵.۳۸۳.۷۳۷)	۸۰.۶۵۰.۰۰۰.۱۴۰	۷.۵۷۷.۵۸۹.۵۶۹	۴۰.۰۵۵.۳۳۷	۳۷.۸۸۷.۹۲۹	۷۷.۵۶۷
(۱۶.۳۶۸.۵۴۴)						
۹۳.۰۵۱.۷۰۰						
۱.۱.۶۷۳.۳۹۵						
(۳۶.۰۳۷.۰۳۹۱)						
(۷.۶۷۵.۵۸۳)						
۳.۰۹۹۴.۰۸۱						
۸۳.۹۵۷						
۱.۱.۱.۶۷۳.۳۵۱						
۳۴۹.۴۳۴.۱۶۳						
۷۶.۶۱۴.۹۴۹						

سایپا  
 سرمایه گذاری توسعه مسکن و فلزات  
 (هلندیگ)  
 سرمایه گذاری غدیر (هلندیگ)  
 سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا  
 سرمایه گذاری ملی ایران  
 سف آهن گل گهر  
 سینا دارو  
 شرکت صنایع پتروشیمی کوهانگاه  
 شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان  
 فولاد مبارکه اصفهان  
 کالسیمن  
 لیزینگ ایران  
 سرمایه گذاری شاهد  
 طارو رازک  
 چینی ایران  
 پتروشیمی خارک  
 رایان سایپا  
 سیمن هرمزگان  
 داده پردازری  
 مسکن روی  
 فولاد خوزستان  
 قند اصفهان



**صندوق سرمایه گذاری بانک تجارت**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۰  
 دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

سود (زیان)	سود (زیان)	بنای تمام شده فروخته شده	فروش	کاربرد	مالیات	تعداد
(۸۳,۶۴۹,۳۸۷)						
۷۵۶,۸۲۱,۶۵۲						
(۳۲,۳۱۴,۱۹۵)						
۱۰,۸۳۳,۴۵۰,۶۴						
(۱۶,۳۳۴,۵۹۱)						
(۱۰,۸۱۶,۳۷۵,۵۳)						
۵۳,۶۸۳,۹۴۸)						
۱۹۸,۰۱۸,۶۷۴						
(۳,۹۹۸,۳۰۶)						
۸۱,۳۷۳,۹۷۶						
(۲۹,۷۹۷,۸۶۵)						
(۳۳,۱۳۶,۵۳۴)						
(۱۶۳,۳۸۸)						
۲,۶۸۱,۰۲۸						
۱۰,۶۷۲,۳۸۰,۹۳	(۵,۵۳۸,۱۶۶,۳۹۰)	۳۷۶,۷۵۹,۶۸۸,۳۳۲	۳۷۵,۰۷۶,۵۱۳,۳۷۵	۱,۹۷۹,۶۱۰,۵۴۰	۱,۸۷۵,۲۸۰,۸۸۷	۷۸,۵۷۳,۵۰۷

صنعتی، پیشه‌ور  
 شیمیایی ایران  
 سرمایه گذاری خوارزمی  
 سیمان تهران  
 سرمایه گذاری سپه  
 سرمایه گذاری سایا  
 تجارت الکترونیک پارسیان تقدم

پروپشمی شیراز  
 پروپشمی خراسان  
 پروپشمی تاسمن  
 ارتباطات سیر ایران  
 مخابرات  
 بانک کارآفرین  
 آینه دماوند  
 جمع کل



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰  
 دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

سود (زیان)	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	نمدها
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳,۴۵۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۰۰۰	۲,۳۰۱,۶۶۹,۸۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰
-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۷۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
-	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	۱,۳۱۵,۸۰۰	۱,۷۰۱,۲۳۴,۳۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰
-	(۶,۷۷۰,۰۰۰)	۳,۴۸۳,۰۰۰	۴,۵۰۳,۲۶۷,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰
-	(۷۵۰,۰۰۰)	۳۸۷,۰۰۰	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰
-	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۳۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
-	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	۱,۰۰۶,۰۰۰	۱۳,۰۰۹,۴۳۸,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰

پروژه‌های شهرداری شیراز  
 مشارکت پوتان ۳ ماهه  
 اوراق اجاره سامان  
 اوراق اجاره امید  
 اوراق اجاره ماهدان ۱  
 اوراق اجاره جوباز



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۰		دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱		دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱	
سود (زیان) ریال	سود (زیان) ریال	خالص ارزش فروش ریال	قیمت تمام شده کل ریال	تعداد غیر قابل فروش	تعداد قابل فروش
-	۴۴۲۰,۳۲۷,۷۷۵	۴,۴۴۴,۴۱۴,۲۸۰	۴۰,۳۲۲,۲۸۱,۵۰۵	۱۴۰,۵۵	۱۲۸,۰۹۹
-	(۳۵۵,۶۸۶,۱۱۴)	۳,۸۲۰,۰۹۷,۵۵۶	۴۰,۷۵۷,۸۳۲,۷۷۰	-	۱,۴۱۲,۳۳۴
-	(۴,۶۱۸,۰۰۵۶)	۲۱۸,۷۶۵,۴۹۸	۲۳۳,۳۸۳,۵۵۴	-	۹۰,۰۰۰
-	(۳۸۴,۸۳۳,۹۳۹)	۱,۳۱۳,۷۸۰,۳۴۴	۱,۶۹۸,۶۰۴,۳۷۳	۲۴۰,۰۰۰	-
-	۱۵۱,۵۰۸,۹۰۱	۳,۷۴۴,۷۸۹,۸۸۰	۳,۵۹۳,۲۸۰,۹۷۹	-	۷۳۵,۱۳۳
-	۷,۹۶۲	۵۹,۱۴۱	۵۱,۱۷۹	-	۳
-	(۳,۰۸۳,۰۷۰۳)	۴,۴۴۴,۳۰۴,۰۷۴	۴,۴۶۵,۱۳۴,۷۷۶	-	۱۲۴,۸۴۹
-	(۶۶,۶۳۳,۵۰۵)	۱,۹۱۲,۷۷۲,۷۸۲	۱,۹۷۹,۴۰۶,۳۸۷	-	۱۰۲,۳۹۸
-	(۶۵,۵۷۹,۸۳۴)	۱,۸۱۱,۴۲۸,۴۵۸	۱,۸۷۷,۰۰۰,۸۲۸	-	۱۰۲,۳۹۸
-	(۱۰,۵۶۴,۵۸۰)	۲,۱۳۹,۳۶۶,۰۵۰	۲,۳۴۵,۰۰۰,۵۳۰	-	۳۰۸,۶۶۹
-	۱۳۶,۲۸۱,۹۵۷	۸۵۷,۵۳۳,۸۰۲	۷۳۱,۲۵۱,۸۴۵	-	۲۸۰,۵۸۶
-	۲,۱۸۴,۰۶۸	۶۲۵,۳۹۷,۷۴۹	۶۳۳,۱۱۳,۶۸۱	-	۱۰۰,۰۰۰
-	(۱۹۴,۶۴۵,۹۴۰)	۱,۱۷۱,۵۰۶,۰۹۷	۱,۳۶۶,۱۵۲,۰۳۷	-	۴۰,۳۲۷۶
-	(۱۶,۵۴۴,۳۳۷)	۳,۶۰۸,۷۱۲,۰۱۵	۳,۶۲۵,۳۵۶,۳۵۲	-	۱,۶۴۲,۹۴۶
-	(۲۰۰,۳۶۶,۳۷۳)	۶۲۷,۸۷۲,۰۳۴	۸۲۸,۸۳۸,۲۹۷	-	۲۰۰,۰۰۰
-	(۶۶,۹۷۴,۰۱۶)	۴۰۳,۱۳۷,۷۰۷	۴۷۰,۰۱۰,۱۷۳	-	۳۰,۳۳۰
-	۳۷۷,۴۶۰,۹۵۳	۲,۷۵۷,۴۹۸,۸۰۱	۲,۳۴۳,۱۳۷,۸۴۸	۲۳۴,۳۷۸	۱۱۷,۱۸۹
-	(۹,۳۷۷,۶۵۴)	۶۳۳,۱۳۳,۳۰۸	۶۴۳,۴۰۰,۸۶۲	-	۲۵۰,۱۰
-	(۴۷۳,۵۳۱,۹۳۴)	۶,۵۲۸,۶۳۰,۳۵۹	۷,۰۰۱,۱۶۲,۱۸۳	-	۱,۶۶۱,۵۸۹
-	(۶۳۳,۶۳۰,۵۵۵)	۵,۹۲۳,۵۹۵,۵۵۱	۶,۵۴۷,۵۲۶,۱۰۶	-	۲,۳۱۲,۶۳۷

ارباحات سیار  
 بانک پاسارگاد  
 بانک ملت  
 پاک‌کن  
 پتروشیمی تالین  
 پتروشیمی جم  
 پتروشیمی مازون  
 پتروشیمی خارک  
 پتروشیمی خارک (تفهم)  
 پتروشیمی کرمانشاه  
 توسعه ملی  
 چادرملو  
 سرمایه‌گذاری امید  
 سرمایه‌گذاری سپه  
 سیمان فارس و خوزستان  
 سینا دژ  
 شیمیایی ایران  
 فن آوران  
 فولاد مبارکه  
 مخابرات



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۰ سود (زیان) ریال

سود (زیان) ریال	سود (زیان) ریال	خالص ارزش فروش ریال	قیمت تمام شده کل ریال	تعداد قابل فروش	تعداد قابل فروش
-	(۵۰۳,۳۱۴,۷۸۵)	۱,۷۸۸,۸۰۱,۸۵۴	۲,۳۹۳,۰۱۶,۶۳۹	-	۷۰۰,۰۰۰
-	۳۱۲,۳۹۱	۱۱۲,۷۱۶,۶۴۶	۱۱۲,۴۰۴,۳۵۵	-	۱۰,۶۱۷
-	(۸۹,۳۰۱,۶۴۹)	۵,۳۲۰,۵۳۲,۳۰۵	۵,۳۰۹,۸۳۳,۸۵۴	-	۳۹۰,۰۰۰
۱۴۷,۷۰۲,۸۹۰	(۱۳۳,۱۸۶,۱۰۷)	۵۱۱,۴۳۴,۸۶۶	۶۴۴,۶۳۰,۰۷۳	-	۱۳۰,۱۴۷
۵۰,۶۶۳,۹۶۰	(۳۸,۵۸۸,۶۵۳)	۵,۹۷۸,۴۴۳,۰۷۷	۶,۰۰۷,۰۳۱,۷۳۹	-	۱۰,۱۵,۹۱۰
۲۸,۵۹۹,۴۸۱	-	-	-	-	-
۳,۱۸۶,۲۳۳	-	-	-	-	-
۶۹,۸۸۰,۷۱,۸۸۹	-	-	-	-	-
۲۳۴,۵۲۹,۶۸۳	-	-	-	-	-
۱,۶۴۰,۰۰۲,۳۷۹	-	-	-	-	-
۵۴۹,۰۸۶,۳۴۱	-	-	-	-	-
(۱,۵۴۳,۸۸۸,۹۱۷)	-	-	-	-	-
۱,۰۳۲,۳۳۸,۳۳۸	-	-	-	-	-
۴۵,۳۴۱,۳۹۴	-	-	-	-	-
۶۰,۹,۶۷۲,۶۲۵	-	-	-	-	-
۳,۴۰۷,۰۶۳,۴۰۷	(۴۳,۳۹۳,۱۹۹,۶۰۰)	۶,۰۵۱,۸۷۰,۴۰۳۴	۶۲,۸۱۱,۹۰۲,۶۳۴	-	-
(۸۱۵,۶۳۵,۴۱۷)	-	-	-	-	-
۲,۵۹۱,۴۳۷,۹۹۵	-	-	-	-	-

کسر میشود (ممنوعه ارزش افزوده در ابتدای سال):

- ملی مس
- نفت بندر عباس
- نفت سیاهان
- سیمان تهران
- گروه توسعه ملی ایران
- بانک تجارت
- پتروشیمی خلیج فارس
- سرمایه گذاری توسعه ملی
- حنای شمل
- سرمایه گذاری غدیر
- سرمایه گذاری ملی ایران
- صندوق بازنشستگی
- صنعتی بهشتی
- نفت اصفهان
- نفت پارس
- نفت و گاز پارسیان
- جمع



**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**داداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳**

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰  
 دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تزییل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	تاریخ دریافت	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۲۵۵,۷۱۲,۱۵۰	۵,۴۰۴,۶۵۰	۲۶۱,۳۱۶,۸۰۰	۱,۳۵۰	۱۹۳,۵۶۰	-	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	بنک آهن گل گهر
-	۱۲۶,۷۳۰,۳۹۷	۱۳,۳۷۹,۵۰۳	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۴۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	گروه بهمن
-	۲۴۱,۷۵۰,۴۴۴	۳۸,۳۲۹,۵۵۶	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۷۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	ملی صنایع مس ایران
-	۱,۰۲۷,۴۷۹,۸۹۳	۲۲,۵۲۰,۱۰۷	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۱۱	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	پاکان
-	۹۳,۵۲۰,۵۰۳	۷,۹۵۴,۰۴۸	۱۰۱,۵۰۶,۵۵۰	۱۵۰	۶۷۷,۳۷۷	-	۱۳۹۳/۰۷/۱۹	بانک گردشگری
-	۲۰,۲۶۶	۲,۷۳۴	۲۳,۰۰۰	۲,۳۰۰	۱۰	-	۱۳۹۳/۰۳/۲۰	شرکت نفت ایرانول
-	۳۹,۹۷۳	۲۷	۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۰	۱۳۹۳/۰۵/۰۵	۱۳۹۳/۰۷/۲۹	شرکت نفت پاسارگاد
-	۷۴,۹۴۹	۵۱	۷۵,۰۰۰	۷,۵۰۰	۱۰	-	۱۳۹۳/۰۴/۱۸	پتروشیمی فن آوران
-	۱,۳۵۴,۲۵۴,۰۰۰	-	۵,۸۴۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۸۱,۷۸۳	۱۳۹۳/۰۴/۰۳	۱۳۹۳/۰۷/۱۲	پتروشیمی مارون
-	۵,۸۴۰,۰۰۰	-	۵,۸۴۰,۰۰۰	۷۳	۸,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۹/۱۹	۱۳۹۳/۰۷/۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	۱۶۴,۶۲۹,۴۰۰	-	۱۶۴,۶۲۹,۴۰۰	۶۵۰	۲۵۳,۳۷۶	۱۳۹۳/۰۴/۲۴	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	مدیریت سرمایه گذاری امید
۳۷۲,۱۹۵,۷۸۵	۷۸۱,۵۷۴,۰۱۱	۱۷,۱۳۰,۳۸۹	۷۹۸,۷۰۴,۴۰۰	۷,۸۰۰	۱,۰۳۳,۹۸۸	-	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	پتروشیمی خارک
۲۷۹,۴۴۰,۱۲۳	۸۴۴,۵۸۸,۹۹۱	۹,۲۵۵,۷۶۹	۹۳,۷۱۴,۶۶۰	۷۸۰	۱۲۰,۱۴۷	-	۱۳۹۳/۰۴/۲۳	سیمان تهران
۳۴۵,۲۰۰,۱۷۵	۱۳۹,۲۵۷,۹۹۱	۱۱,۳۳۲,۰۰۹	۱۵۰,۹۹۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۷۱,۹۰۰	-	۱۳۹۳/۰۳/۰۴	سیمنا دارو





**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۰  
 دوره مالی نه ماه و یازده منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ دریافت	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	مزینته تنزیل	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۲/۰۲/۱۸	۱۳۹۲/۰۳/۱۱	۱۰۰۰۰۰۰۰	۴۲۵	۴۵۴۷۵۰۰۰۰۰	-	۴۵۴۷۵۰۰۰۰۰	۲۸۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۸۲۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۸۲۰۰۰۰۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲/۰۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۱۱	۱۵۰۰۰۰	۱۰۸۵۰	۱۶۲۷۵۰۰۰۰۰	-	۱۶۲۷۵۰۰۰۰۰	۶۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۶۳۱۰۰۰۰۰۰۰	-	۶۳۱۰۰۰۰۰۰۰
تجارت الکترونیک پارسبان			-	-	-	-	-	۱۵۸۰۰۰۰۳۵۲۵	۱۵۸۰۰۰۰۳۵۲۵	-	۱۵۸۰۰۰۰۳۵۲۵
پتروشیمی کرمانشاه			-	-	-	-	-	۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰
پتروشیمی پردیس			-	-	-	-	-	۸۹۳۳۴۰۵۰۷	۸۹۳۳۴۰۵۰۷	-	۸۹۳۳۴۰۵۰۷
نفت و گاز پارسبان			-	-	-	-	-	۶۱۳۸۲۶۰۰۰	۶۱۳۸۲۶۰۰۰	-	۶۱۳۸۲۶۰۰۰
مغان و فلزات			-	-	-	-	-	۲۲۱۰۵۰۰۰۰۰۰	۲۲۱۰۵۰۰۰۰۰	-	۲۲۱۰۵۰۰۰۰۰
حجازی شمال			-	-	-	-	-	۸۶۹۵۶۰۵۲۲	۸۶۹۵۶۰۵۲۲	-	۸۶۹۵۶۰۵۲۲
			-	-	-	-	-	۱۴۰۸۸۱۰۲۸۸	۱۴۰۸۸۱۰۲۸۸	-	۱۴۰۸۸۱۰۲۸۸
								۳۰۹۹۴۰۹۶۴۰۸۶۷	۳۰۹۹۴۰۹۶۴۰۸۶۷		۳۰۹۹۴۰۹۶۴۰۸۶۷
								۳۰۶۷۲۰۳۷۹۰۸۱۰	۳۰۶۷۲۰۳۷۹۰۸۱۰		۳۰۶۷۲۰۳۷۹۰۸۱۰



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی میانی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ دی ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۷۰.۵۹۰.۹۸۷۸	۳۸.۳۱۱.۹۴۸	۱۸-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
-	۱۶۶.۸۰۷.۴۶۴	۱۸-۲ اوراق اجاره
۳۶.۲۶۶.۲۱۰	۸۹.۹۶۲.۴۲۴	۱۸-۳ سود سپرده های بانکی
<b>۷۴۲.۱۷۶.۰۸۸</b>	<b>۲۹۵.۰۸۱.۸۳۶</b>	

۱۸-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱				
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی (مبلغ سرمایه گذاری)	تاریخ سررسید	نرخ درصد	
ریال	ریال	ریال			
	۸.۴۸۶.۴۳۱	۲.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰	پروژه های شهرداری شیراز
	۲۹.۸۲۵.۵۱۷	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	مشارکت بوتان
۱۰۹.۲۲۲.۵۰۰					اوراق مشارکت وزارت نیرو
۲۶۸.۰۷۸.۸۲۵					اجاره امید
۱۰۳.۳۱۵.۴۰۸					اجاره ماهان ۲
۱۱.۶۵۲.۷۶۰					اجاره مسکن
۱۱.۶۴۵.۴۳۱					مجتمع نارنجستان
۱۲۸.۳۷۰.۷۶۹					اجاره سامان
۴۳.۰۰۷.۳۲۵					اجاره ماهان ۱
۳۰۶۱۶۸۵۹					اجاره جویبار
<b>۷۰.۵۹۰.۹۸۷۷</b>	<b>۳۸.۳۱۱.۹۴۸</b>	<b>۳.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰</b>			جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۱۸-۲- اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱				
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی (مبلغ سرمایه گذاری)	تاریخ سررسید	نرخ	
ریال	ریال	ریال		درصد	
-	۹,۹۹۱,۳۰۸	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۲۰	اوراق اجاره سامان
-	۴۲,۷۷۲,۵۶۴	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	اوراق اجاره امید
-	۹,۹۸۲,۲۸۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۲۰	اوراق اجاره ماهان ۱
-	(۵۷,۲۵۸)	.	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰	اوراق اجاره ماهان
-	۱۰۴,۱۱۸,۵۶۴	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۲۰	اوراق اجاره جویبار
۰	۱۶۶,۸۰۷,۴۶۴				

۱۸-۳- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱			نوع سپرده	
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید		
ریال	ریال	درصد			
۳۶۲۶۶۲۱۰	۹۰,۰۳۰,۶۹۳	٪۱۰	بدون سررسید	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	سپرده بانکی: بانک سامان
-	(۶۸,۲۶۹)				تنزیل سود سپرده
۳۶۲۶۶۲۱۰	۸۹,۹۶۲,۴۲۴				

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	یادداشت	
مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال		
-	۲,۳۲۹,۵۱۳,۱۲۷	۱۹-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
-	۷۲,۳۸۹,۰۵۲	۱۹-۲	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
-	۸۹,۷۹۸,۶۱۹	۱۹-۳	سایر
۰	۲,۴۹۱,۷۰۰,۷۹۸		



**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳**

۱۹-۱- تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۹-۲۰۲۰۰ 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۷۸.۴۴۶.۸۰۴	۱.۲۳۰.۵۳۸.۰۰۰	۱.۱۵۲.۰۹۱.۱۹۶	سود سهام دریافتی
-	۸۹۰	۲.۴۶۶.۹۷۸	۲.۴۶۶.۰۸۸	سود سپرده دریافتی
-	۱۱.۳۵۰.۹۲۵	-	-	سایر
-	۸۹.۷۹۸.۶۱۹	۱.۲۳۳.۰۰۴.۹۷۸	۱.۱۵۴.۵۵۷.۲۸۴	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳۷۲.۹۸۵.۹۳۹	۸۹۰.۰۶۹.۸۶۵	مدیر صندوق
۴۵۳.۸۵۲.۳۵۹	۱.۱۰۸.۶۲۴.۸۱۷	ضامن
۴۵.۲۳۱.۱۲۴	۹۲.۴۵۵.۲۳۳	متولی
۲۰۰.۵۴.۹۷۰	۱۵.۵۶۱.۷۸۰	حسابرس
۸۹۳.۱۲۴.۳۹۲	۲.۱۰۶.۷۱۱.۶۹۵	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۲۰	دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۹.۷۲۴.۸۹۲	۷۷.۸۰۹.۱۷۲	هزینه های نرم افزار
۱۳.۵۶۹.۲۲۳	۲۷.۶۹۰.۳۰۷	هزینه تصفیه
۶.۹۵۶.۴۹۳	-	هزینه نگه داری اوراق بی نام
۲۰.۰۲۰.۲۰	-	هزینه تاسیس صندوق
۴۳۸.۸۳۲.۱۱۵	-	هزینه کارمزد خرید سهام
۲۲.۴۹۲.۳۴۰	-	هزینه معاملات اوراق مشارکت
۳۶۰.۰۰۰	۵۷۰.۳۶۳۴	سایر
<b>۶۲۳.۹۳۷.۰۸۳</b>	<b>۱۱۱.۲۰۳.۱۱۳</b>	<b>جمع</b>

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی است.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدمتلك	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 سرمایه گذاری معیار	اشخاص وابسته به متولی
-	-	-	حسابرس	موسسه حسابرسی دارپاروش	حسابرس و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	فرزانه هاشم لو	مدیر سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳

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.

