
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴ 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
۵-۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۱	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 برگزیده 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 ۱۳۹۴/۰۲/۳۰ به تائید ارکان زیر در 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 سرمایه گذاری معیار	سعید جمشیدی فرد

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

صورت خالص دارایی‌ها

۳۱/۰۴/۱۳۹۳	۳۱/۰۱/۱۳۹۴	یادداشت	
ریال	ریال		
			<u>دارایی‌ها:</u>
۶۰.۵۱۸.۷۵۵.۴۳۷	۴۵.۶۹۸.۲۱۰.۶۱۵	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی
۱.۵۴۶.۴۳۳.۵۳۴	۲۸۴.۳۸۸.۴۹۱	۶	موجودی نقد
۲.۷۶۲.۳۳۲.۳۱۲	۴۰.۲۲.۶۱۰.۶۲۲	۷	حسابهای دریافتی
-	۷۴۶.۰۹۵.۴۸۴	۸	جاری کارگزاران
۲۲.۱۹۱.۷۸۱	۳۰.۱۷۰.۹۴۱	۹	سایر دارایی‌ها
<u>۶۴.۸۴۹.۷۱۳.۰۶۴</u>	<u>۵۰.۷۸۱.۴۷۶.۱۵۳</u>		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۹۱۲.۶۷۸.۴۱۳	-		جاری کارگزاران
۱.۵۷۷.۹۲۷.۸۱۹	۷۸۶.۶۵۲.۳۳۵	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۹۴.۷۰۸.۵۷۸	۱۲۶.۰۵۸.۶۸۰	۱۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۲.۵۸۵.۳۱۴.۸۱۰</u>	<u>۹۱۲.۷۱۱.۰۱۵</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۶۲.۲۶۴.۳۹۸.۲۵۴</u>	<u>۴۹.۸۶۸.۷۶۵.۱۳۸</u>	۱۲	<u>خالص دارایی‌ها</u>
۱۰.۴۴۱	۸.۵۶۲		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
<u><u>۵.۹۶۳.۴۵۱</u></u>	<u><u>۵.۸۲۴.۴۲۹</u></u>		خالص ارزش هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۴	یادداشت	درآمدها:
	ریال		
(۵.۵۵۷.۶۶۶.۲۹۰)	(۵.۴۶۳.۳۳۹.۸۲۸)	۱۳	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۲.۲۹۳.۱۹۹.۶۰۰)	(۲.۷۶۹.۸۰۸.۵۲۱)	۱۴	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴.۹۹۴.۹۶۴.۸۶۷	۷.۶۶۴.۳۴۸.۰۵۸	۱۵	سود سهام
۲۹۵.۰۸۱.۸۳۶	۱۳۷.۱۵۳.۷۵۳	۱۶	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت باعلی الحساب
۲.۴۹۱.۷۰۰.۷۹۸	۲۸۶.۲۴۱.۴۳۶	۱۷	سایر درآمدها
(۶۹.۱۱۸.۳۸۹)	(۱۴۵.۴۰۵.۱۰۲)		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۲.۱۰۶.۷۱۱.۶۹۵	۱.۹۵۷.۰۶۴.۲۷۹	۱۸	هزینه کامزد ارکان
۱۱۱.۲۰۳.۱۱۳	۱۰۹.۳۱۸.۱۷۶	۱۹	سایر هزینه ها
۲.۲۱۷.۹۱۴.۸۰۸	۲.۰۶۶.۳۸۲.۴۵۵		جمع هزینه ها
(۲.۲۸۷.۰۳۳.۱۹۷)	(۲.۲۱۱.۷۸۷.۵۵۷)		سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

صورت گردش خالص دارایی ها				
سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۳		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۳		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۲.۱۱۲.۰۵۱.۴۷۰	۵.۹۵۱	۶۲.۲۶۴.۳۹۸.۲۵۴	۱۰.۴۴۱	خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۴۴.۶۱۴.۱۳۰.۱۲۵	۶.۵۰۷	۱.۷۷۱.۱۲۲.۸۶۴	۲۹۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۲.۱۷۴.۷۵۰.۱۴۴)	(۲.۰۱۷)	۱۱.۹۵۴.۹۶۸.۴۲۳	۲.۱۷۱	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲.۲۸۷.۰۳۳.۱۹۷)	-	(۲.۲۱۱.۷۸۷.۵۵۷)	-	سود خالص
۶۲.۲۶۴.۳۹۸.۲۵۴	۱۰.۴۴۱	۴۹.۸۶۸.۷۶۵.۱۳۸	۸.۵۶۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران به نشانی خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۱، واحد ۱۰۱ 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 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 سرمایه‌گذاری، 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	۱,۰۰۰	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.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۵ با شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، تهران-خیابان ولیعصر-بالا تر از نیایش-خیابان ارمنان غربی-پلاک ۶۴- طبقه ۲- واحد ۶

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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 دریافتنی 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 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.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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 ۰,۳ 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 دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۲,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حق الزحمه 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 ۰,۰۳/۰,۰۳۶۵۸ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n. برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۰۰ 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 یک سال 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 سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی

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

۱۳۹۳/۰۴/۳۱			۱۳۹۴/۰۱/۳۱			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	
			۵,۶۹	۲,۸۸۸,۴۳۶,۶۹۵	۲,۸۸۷,۵۶۵,۱۱۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
			۴,۶۸	۲,۳۷۴,۴۸۵,۷۶۷	۳,۱۵۸,۴۷۲,۹۳۳	لاستیک و پلاستیک
			۱,۶۷	۸۴۸,۳۵۷,۷۶۱	۸۷۹,۲۸۰,۲۴۸	سایر محصولات کانی غیر فلزی
			۵,۵۲	۲,۸۰۲,۵۰۷,۵۶۰	۲,۶۹۷,۱۴۷,۲۳۷	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
			۰,۵۴	۲۷۳,۲۱۳,۰۷۸	۲۷۶,۰۹۷,۱۶۰	خودرو و ساخت قطعات
۶,۸۹	۴,۴۶۶,۲۴۵,۸۱۷	۴,۳۵۶,۵۰۸,۰۹۷	۹,۸۴	۴,۹۹۷,۰۹۰,۹۵۵	۶,۶۶۰,۰۵۴,۲۱۴	سرمایه گذاری ها
۱۱,۰۳	۷,۱۴۹,۹۴۹,۱۷۴	۷,۳۷۳,۱۸۳,۷۶۶	۸,۶۷	۴,۴۰۲,۰۷۸,۲۹۰	۴,۹۹۲,۲۸۴,۰۰۱	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۱,۷۶	۱,۱۳۹,۳۰۶,۸۹۰	۱,۴۷۳,۴۵۹,۲۷۰	۹,۶۵	۴,۸۹۸,۱۳۱,۷۳۱	۴,۲۹۰,۳۴۱,۶۳۸	سیمان، آهک و گچ
۶,۲۳	۴,۰۳۸,۸۶۳,۱۵۴	۴,۲۹۹,۱۶۷,۳۲۴	۱۰,۴۹	۵,۳۲۸,۴۱۰,۴۱۴	۵,۲۰۳,۶۹۵,۵۷۱	بانک ها و موسسات اعتباری
۰,۶۲	۴۰۳,۱۷۹,۱۲۰	۴۷۰,۱۰۱,۷۲۳	۲,۴۹	۱,۲۶۴,۸۹۴,۷۹۴	۱,۱۵۲,۶۰۰,۶۶۳	مواد و محصولات دارویی
۰,۱۳	۸,۳۱۷,۴۳۲,۱۱۳	۹,۲۹۳,۱۷۸,۸۲۲	۲,۶۳	۱,۳۳۴,۷۶۵,۶۴۵	۲,۱۰۹,۸۶۲,۴۳۸	فلزات اساسی
۰,۹۶	۶۲۵,۳۹۷,۷۴۹	۶۲۳,۱۱۳,۶۸۱	۱,۳۳	۶۷۴,۳۸۰,۱۳۶	۱,۴۸۷,۵۵۹,۲۹۴	استخراج کانه های فلزی
۲۸,۷۷	۱۸,۶۵۷,۱۲۲,۷۳۸	۱۸,۹۳۱,۰۴۵,۱۲۱	۱۸,۷۷	۹,۵۳۰,۸۸۶,۰۶۱	۹,۲۸۸,۵۳۰,۱۲۲	محصولات شیمیایی
۱۶,۰۲	۱۰,۳۸۸,۰۰۹,۸۳۱	۱۰,۵۶۹,۹۰۷,۶۱۱	۸,۰۴	۴,۰۸۰,۵۷۱,۷۲۸	۳,۳۸۴,۶۰۳,۶۳۶	مخابرات
۸,۲۲	۵,۳۳۳,۲۴۸,۸۵۱	۵,۴۲۲,۲۳۸,۲۰۹				فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹۳,۳۲	۵۵,۱۸۵,۵۰۶,۵۸۶	۵۷,۳۸۹,۶۶۵,۴۱۵	۸۹,۹۹	۴۵,۶۹۸,۲۱۰,۶۱۵	۴۸,۴۶۸,۰۹۴,۲۶۶	

۶- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۱/۳۱		تاریخ سر رسید	نوع سپرده
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود		
ریال		ریال	درصد		
۱,۵۴۶,۴۳۳,۵۳۴		۲۸۴,۳۸۸,۴۹۱	٪۱۰	بدون سررسید	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۵۴۶,۴۳۳,۵۳۴	٪۰,۰۰	۲۸۴,۳۸۸,۴۹۱			

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۷- حسابهای دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۱/۳۱		حساب‌های دریافتی :
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۷۵۰,۷۴۱,۴۶۷	۴,۰۲۲,۰۳۳,۸۹۹	٪۲۵	۴,۱۸۵,۵۹۱,۷۰۰	سود سهام دریافتی
۱۱,۵۹۰,۸۴۵	۵۷۶,۷۲۳	٪۱۰	۵۸۰,۳۸۰	بانک سامان
۲,۷۶۲,۳۳۲,۳۱۲	۴,۰۲۲,۶۱۰,۶۲۲		۴,۱۸۶,۱۷۲,۰۸۰	جمع

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۱/۳۱			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۱۲,۶۷۸,۴۱۳)	۷۴۶,۰۹۵,۴۸۴	(۸۴,۹۵۳,۴۶۶,۳۹۹)	۸۶,۶۱۲,۲۴۰,۲۹۶	(۹۱۲,۶۷۸,۴۱۳)	جاری کارگزاری
۹۱۲,۶۷۸,۴۱۳ (۷۴۶,۰۹۵,۴۸۴	(۸۴,۹۵۳,۴۶۶,۳۹۹)	۸۶,۶۱۲,۲۴۰,۲۹۶	(۹۱۲,۶۷۸,۴۱۳)	جمع

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۱/۳۱			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲,۱۹۱,۷۸۱	۴,۶۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	مخارج برگزاری مجامع
۲۲,۱۹۱,۷۸۱	۲۵,۵۲۰,۹۴۱	۷۴,۴۴۸,۶۱۶	۷۷,۷۷۷,۷۷۶	۲۲,۱۹۱,۷۸۱	مانده هزینه‌های نرم افزار
۲۲,۱۹۱,۷۸۱	۳۰,۱۷۰,۹۴۱	۷۴,۴۴۸,۶۱۶	۷۷,۷۷۷,۷۷۶	۲۲,۱۹۱,۷۸۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
	ریال	ریال	
	۶۶۸,۲۷۷,۶۴۱	۳۲۴,۴۵۳,۳۹۳	مدیر صندوق
	۸۲۷,۰۰۴,۳۷۲	۴۰۵,۴۳۳,۲۸۰	ضامن نقدشوندگی
	۷۳,۹۴۳,۱۲۰	۳۶,۴۱۹,۶۵۸	متولی
	۸,۷۰۲,۶۸۶	۱۶,۱۰۶,۰۰۴	حسابرس
		۴,۲۴۰,۰۰۰	مدیر ثبت
	۱,۵۷۷,۹۲۷,۸۱۹	۷۸۶,۶۵۲,۳۳۵	جمع

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
	ریال	ریال	
	۶۷,۷۹۷,۶۹۸	۹۳,۹۳۶,۰۵۶	ذخیره تصفیه
	۲۶,۹۱۰,۸۸۰	۳۱,۱۱۰,۹۷۶	شرکت رایان هم افزا (نرم افزار)
		۱,۰۱۱,۶۴۸	مالیات های تکلیفی پرداختنی
	۹۴,۷۰۸,۵۷۸	۱۲۶,۰۵۸,۶۸۰	

۱۲- خالص دارایی ها

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

	۱۳۹۳/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۰۱/۳۱		
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
	۵۶,۳۰۰,۹۴۷,۶۴۵	۹,۴۴۱	۴۴,۰۴۴,۳۳۵,۶۶۶	۷,۵۶۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
	۵,۹۶۳,۴۵۰,۶۰۹	۱,۰۰۰	۵,۸۲۴,۴۲۹,۴۷۲	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
	۶۲,۲۶۴,۳۹۸,۲۵۴	۱۰,۴۴۱	۴۹,۸۶۸,۷۶۵,۱۳۸	۸,۵۶۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	یادداشت	
مبلغ ریال	مبلغ ریال		
(۵,۵۳۸,۱۶۶,۲۹۰)	(۵,۴۵۴,۳۳۹,۸۲۸)	۱-۱۴	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۲-۱۴	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک
(۵,۵۵۷,۶۶۶,۲۹۰)	(۵,۴۶۳,۳۳۹,۸۲۸)		

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱-۱۳- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱						اوراق
سود و زیان	فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	تعداد	
-۲۴۷۰۷۷۰۰۷	۱۹۸۰۵۰۴۵۲	۱۰۵۱۰۶۷۷	۹۹۴۰۲۷	۴۴۳۸۳۶۰۷۵۵	۸۵۰۱۷۸	مدیریت سرمایه گذاری امید
۲۱۰۱۵۶۰۷۲۴	۲۰۰۷۸۹۴۰۳۴۳	۱۰۰۶۲۱۰۶۴۶	۱۰۰۰۳۹۰۴۶۱	۱۰۹۶۶۰۰۷۶۵۱۲	۴۲۷۰۴۲۸	معدنی و صنعتی چادر ملو
۲۳۸۰۷۷۴۰۴۳۲	۴۰۳۰۹۸۶۴۰۳۱۸	۲۲۰۷۹۹۰۰۳۰	۲۱۰۵۴۹۰۳۰۸	۴۰۰۲۶۰۷۴۱۰۵۴۸	۱۰۵۷۱۰۶۲۴	شرکت مخابرات ایران
-۷۰۵۰۱۳۳۰۷۹۳	۴۰۳۳۱۸۸۵۰۰۱	۲۲۰۹۱۵۰۵۶۰	۲۱۰۶۵۹۰۴۱۳	۴۰۹۹۲۰۴۴۳۰۸۲۱	۱۰۶۶۱۰۵۸۹	فولاد مبارکه اصفهان
۸۰۰۴۵۹۰۷۱۲	۲۰۰۱۳۰۹۵۶۰۰۹۶	۱۰۰۶۵۳۰۸۲۳	۱۰۰۰۶۹۰۷۷۹	۱۰۹۱۲۰۷۷۲۰۷۸۲	۱۰۰۲۰۳۹۸	پتروشیمی خارک
-۳۰۷۳۴	۱۳۰۵۶۰	۷۰	۶۷	۱۷۰۱۵۷	۱۰	بانک سینا
-۶۲۸۰۹۳۹۰۹۵۲	۳۰۴۷۵۰۲۹۷۰۴۶۲	۱۸۰۳۸۴۰۲۰۸	۱۷۰۳۷۶۰۴۷۴	۴۰۰۶۸۰۴۷۶۰۷۳۲	۷۱۰۰۳۵۹	سرمایه گذاری بانک ملی ایران (هلدینگ)
-۴۰۵۰۴۹۳۰۸۰۱	۱۰۵۹۹۰۶۵۶۰۶۲۳	۸۰۴۶۲۰۰۵۶	۷۰۹۹۸۰۲۶۹	۱۰۹۸۸۰۶۹۰۰۰۹۹	۹۱۷۰۰۳۰	ملی صنایع مس ایران
-۱۰۳۵۴۰۳۴۸۰۲۸۶	۲۰۳۹۹۰۲۴۴۰۳۳۸	۱۲۰۶۹۱۰۹۰۸	۱۱۰۹۹۶۰۲۰۹	۳۰۷۲۸۰۹۰۴۵۰۷	۹۹۱۰۴۷۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
-۳۴۹۰۷۴۷۰۱۵۱	۲۰۷۳۷۰۸۲۳۰۲۳۲	۱۴۰۴۸۲۰۹۸۳	۱۳۰۶۸۹۰۱۰۲	۳۰۰۵۹۰۳۹۸۰۲۹۸	۱۰۴۱۳۰۳۳۴	بانک پاسارگاد
-۱۲۰۰۱۹۶۰۸۹۷	۹۰۹۰۱۰۵۰۴۷۵	۴۸۰۹۰۱۳۳	۴۰۵۴۵۰۵۲۱	۱۰۰۱۹۰۹۴۷۰۷۱۸	۴۴۰۰۰۰۰	بانک ملت
۹۰۰۳۸۹۰۸۱۲	۴۷۲۰۴۹۵۰۸۱۰	۲۰۴۹۹۰۴۸۷	۲۰۳۶۲۰۴۷۷	۳۷۷۰۲۴۴۰۰۳۴	۶۷۰۰۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۲۹۰۰۱۸۰۰۵۸	۳۱۶۰۳۶۹۰۰۰۰	۱۰۶۷۳۰۵۹۱	۱۰۵۸۱۰۸۴۵	۲۸۴۰۰۹۵۵۰۰۶	۱۹۰۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-۹۹۴	۷۴۰۷۱۰	۳۹۲	۳۷۳	۷۴۰۹۳۹	۱۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
-۱۰۰۸۴۴	۱۲۸۰۵۴۰	۶۷۸	۶۴۲	۱۳۸۰۰۶۴	۱۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-۷۲۰۲۸۳۰۰۲۲	۹۵۳۰۸۳۳۰۲۱۶	۵۰۰۴۵۰۶۸۹	۴۰۷۶۹۰۱۵۷	۱۰۰۱۶۰۳۰۱۰۳۹۲	۲۴۰۰۰۲۶	سیمان تهران
-۷۷۷۰۸۸۶	۴۰۶۰۵۳۳۰۰۴۰	۲۰۱۵۰۰۵۵۶	۲۰۰۳۲۰۶۶۵	۴۰۳۰۱۲۷۰۷۰۵	۳۰۰۲۳	سینا دارو
۹۰۲۳۰۰۲۹۶	۲۰۷۹۵۰۴۸۱۰۵۲۲	۱۴۰۷۸۸۰۰۴۲	۱۳۰۹۷۷۰۴۰۳	۲۰۷۵۷۰۴۸۵۰۷۸۱	۳۵۱۰۵۶۷	صنایع شیمیایی ایران
-۳۱۶۰۵۴۴۰۰۱۶	۱۰۲۴۱۰۵۵۵۰۰۰۰	۶۰۵۶۷۰۷۹۳	۶۰۲۰۷۰۷۷۳	۱۰۵۴۵۰۳۳۳۰۴۵۰	۶۷۶۰۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۳۳۰۳۱۹۰۳۵۲	۳۰۸۱۷۰۳۷۳۰۵۵۶	۲۰۰۱۹۳۰۷۶۸	۱۹۰۰۸۶۰۸۵۰	۳۰۷۴۴۰۷۷۳۰۵۸۶	۷۳۵۰۱۳۲	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۴۵۹۰۲۷۴۰۷۸۳	۲۰۹۹۸۰۹۹۵۰۴۹۶	۱۵۰۸۶۴۰۶۰۴	۱۴۰۹۹۴۰۹۶۶	۲۰۵۰۸۰۸۶۱۰۱۴۳	۳۸۳۰۱۸۵	صنعتی بهشهر
-۱۳۹۰۷۳۹۰۹۴۴	۱۰۱۵۲۰۰۷۷۰۷۸۲	۶۰۰۹۴۰۳۵۴	۵۰۷۶۰۰۳۸۰	۱۰۲۷۹۰۹۶۲۰۹۹۲	۴۱۹۰۰۶۳	سرمایه گذاری توسعه ملی

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

اوراق	تعداد	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	فروش	سود و زیان
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۱۰.۶۱۷	۱۱۲.۷۱۶.۶۴۶	۲۴۶.۸۴۵	۲۶۱.۱۶۱	۴۹.۳۶۹.۰۵۰	-۶۳.۸۵۵.۶۰۲
سیمان فارس و خوزستان	۳۶۵.۷۶۲	۱.۱۳۳.۲۲۵.۰۰۴	۴.۵۱۶.۹۸۲	۴.۷۷۸.۸۸۱	۹۰.۳۳۹۸.۱۹۰	-۲۳۹.۱۲۲.۶۷۷
بین المللی توسعه ساختمان	۱۰	۱۴.۰۸۶	۷۳	۷۶	۱۴.۶۲۰	۳۸۵
پاکسان	۲۳۹.۹۵۹	۱.۲۱۳.۴۹۰.۱۶۶	۴.۶۳۶.۶۷۳	۴.۹۰۵.۴۹۷	۹۲۷.۳۳۷.۳۰۲	-۲۹۵.۶۹۵.۰۳۴
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۶.۳۸۱	۸۳۴.۸۹۱.۶۰۷	۳.۶۶۳.۹۴۷	۳.۸۷۶.۴۳۶	۷۳۲.۷۸۹.۶۲۸	-۱۰.۹۶۴۲.۳۶۲
شرکت ارتباطات سیار ایران	۶۶.۵۰۰	۲.۳۲۳.۷۱۲.۹۹۶	۹.۹۶۹.۲۲۲	۱۰.۵۴۷.۴۱۴	۱.۹۹۳.۸۴۵.۰۰۰	-۳۵۰.۳۸۴.۶۳۲
نفت سپاهان	۲۹۰.۰۰۰	۵.۲۲۰.۵۳۲.۳۰۵	۲۲.۵۴۶.۰۵۰	۲۳.۸۵۳.۶۵۰	۴.۵۰۹.۲۱۱.۴۷۴	-۷۵۷.۷۲۰.۴۳۱
پتروشیمی فن آوران	۶۸.۳۹۸	۱.۷۳۲.۲۵۶.۵۰۸	۱۰.۰۷۸.۸۵۴	۱۰.۶۶۳.۴۱۳	۲۰.۱۵۰.۷۷۱.۰۰۲	۲۶۲.۷۷۲.۲۲۷
سیمان کارون	۶۵.۰۰۰	۴۰۷.۵۳۲.۹۱۸	۲.۱۱۵.۱۸۶	۲.۲۳۷.۸۵۳	۴۲۳.۰۳۷.۵۱۵	۱۱.۱۵۱.۵۵۸
سیمان بهبهان	۱.۵۷۱	۵۶.۰۵۷.۶۵۸	۳۰۶.۳۴۵	۳۲۴.۱۱۲	۶۱.۲۶۹.۰۰۰	۴.۵۸۰.۸۸۵
سیمان غرب	۱۱۶.۳۹۹	۶۱۴.۵۸۴.۲۶۲	۳.۳۱۶.۸۶۲	۳.۵۰۹.۱۶۳	۶۶۳.۳۷۴.۰۶۳	۴۱.۹۶۳.۷۷۶
سیمان کرمان	۱۸۶.۶۶۰	۶۶۲.۸۳۹.۱۹۳	۴.۵۴۶.۱۵۹	۴.۸۰۹.۷۸۰	۹۰.۹۰۳۳۳.۲۰۹	۲۳۷.۰۳۸.۰۷۷
خدمات انفورماتیک	۱۸.۰۴۷	۱۷۹.۵۷۵.۰۲۵	۱.۰۰۵.۳۲۹	۱.۰۶۳.۶۲۱	۲۰۱.۰۶۵.۸۶۷	۱۹.۴۲۱.۸۹۲
رادیاتور ایران	۵۳.۹۴۵	۳۲۳.۳۹۷.۲۷۱	۱.۵۱۹.۶۹۲	۱.۶۰۷.۸۱۹	۳۰۳.۹۳۸.۴۶۷	-۲۲.۵۸۶.۳۱۵
ایرکا پارت صنعت	۱۰۰.۰۰۰	۵۱۰.۸۲۷.۹۴۳	۲.۸۷۲.۲۴۸	۳.۰۳۸.۸۲۱	۵۷۴.۴۵۰.۰۰۰	۵۷.۷۱۰.۹۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

اوراق	تعداد	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	فروش	سود و زیان
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۳۵,۰۰۰	۲۰۳,۴۸۴,۱۵۰	۱,۰۹۰,۷۹۷	۱,۱۵۴,۰۲۸	۲۱۸,۱۶۰,۰۰۰	۱۲,۴۳۱,۰۲۵
سیمان سپاهان	۱۰	۲۰,۰۹۶	۷۴	۷۷	۱۴,۸۰۰	-۵,۴۴۷
بهنوش ایران	۱۰	۶۰,۶۷۱	۲۵۲	۲۶۵	۵۰,۴۰۰	-۱۰,۷۸۸
نوسازی وساختمان تهران	۱۰	۹۳,۹۹۲	۲۵۷	۲۶۹	۵۱,۴۵۰	-۴۳,۰۶۸
سرمایه گذاری صنعت نفت (هلدینگ)	۱۰	۲۹,۲۳۹	۱۲۷	۱۳۳	۲۵,۵۲۰	-۳,۹۷۹
آ س پ	۱۰	۱۸,۲۷۳	۶۱	۶۰	۱۲,۳۷۰	-۶,۰۲۴
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۰	۲۳,۲۶۷	۱۰۰	۱۰۱	۲۰,۰۳۰	-۳,۴۳۸
شرکت پتروشیمی جم	۳	۵۹,۱۴۰	۱۴۰	۱۴۲	۲۸,۱۴۳	-۳۱,۲۷۹
پتروشیمی زاگرس	۱۳۱,۵۵۵	۲,۹۰۹,۳۴۵,۲۳۷	۱۴,۱۴۴,۲۷۲	۱۴,۴۵۵,۴۱۱	۲,۸۲۸,۸۵۵,۷۰۳	-۱۰۹,۰۸۹,۲۱۷
پتروشیمی مارون	۱۳۴,۸۴۹	۴,۷۸۵,۹۱۵,۶۷۴	۲۵,۴۸۵,۲۷۰	۲۶,۰۴۵,۸۴۲	۵,۰۹۷,۰۵۷,۲۰۲	۲۵۹,۶۱۰,۴۱۶
سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۴۵,۰۰۰	۱۴۰,۱۶۱,۲۳۰	۸۳۲,۵۰۰	۸۵۰,۸۱۰	۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۵۵,۴۶۰
کویر تایر	۳۱,۷۷۰	۳,۷۴۹,۲۰۴,۸۹۷	۳,۱۴۶,۶۵۱	۳,۲۱۵,۸۴۸	۳,۷۸۷,۸۰۰,۴۵۸	۳۲,۲۳۳,۰۶۲
شرکت بهمن لیزینگ	۲۲,۰۰۰	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۲۲۸,۸۸۶	۲۳۳,۹۰۵	۴۵,۷۷۸,۰۰۰	۸,۸۴۳,۱۴۷
پتروشیمی خارک (تقدم)	۱۰۲,۳۹۸	۱,۸۱۱,۴۲۸,۴۵۸	۸,۸۱۶,۷۰۴	۹,۳۲۸,۰۳۰	۱,۷۶۳,۳۴۱,۷۶۰	-۶۶,۲۳۱,۴۳۲
بانک سینا (تقدم)	۶	۴,۲۹۴	۱۲	۱۱	۲,۴۶۶	-۱,۸۵۱
ملی صنایع مس ایران (تقدم)	۲۲۰,۰۸۷	۳۷۷,۹۶۹,۶۲۹	۷۲۲,۳۸۵	۷۶۴,۲۷۶	۱۴۴,۴۷۷,۰۷۲	-۲۳۴,۹۷۹,۲۱۸
بانک پاسارگاد (تقدم)	۵۶۵,۳۳۳	۷۶۰,۶۹۹,۳۵۸	۱,۸۱۷,۰۷۲	۱,۹۲۲,۳۶۱	۳۶۳,۴۱۷,۸۰۶	-۴۰۱,۰۲۰,۹۸۵
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان (تقدم)	۱۰	۳۰,۱۶۴	۹۷	۱۰۱	۱۹,۵۰۰	-۱۰,۸۶۲
سیمان کرمان (تقدم)	۴۳۲,۶۱۸	۱,۱۰۳,۶۳۰,۶۱۵	۳,۵۶۶,۷۱۲	۳,۷۷۳,۴۳۱	۷۱۳,۳۴۴,۹۲۳	-۳۹۷,۶۲۵,۸۳۵
بهنوش ایران (تقدم)	۴	۲۰,۲۶۸	۸۱	۸۲	۱۶,۲۰۴	-۴,۲۲۷
پارس سرام (تقدم)	۱۰	۲۶,۹۰۴	۱۱۵	۱۲۱	۲۳,۰۱۰	-۴,۱۳۰
شرکت پتروشیمی جم (تقدم)	۳	۲۴,۰۸۹	۱۲۳	۱۲۳	۲۴,۶۰۰	۲۶۵
جمع کل		۷۲,۳۲۹,۰۶۹,۷۱۶	۳۲۱,۸۸۵,۳۱۶	۳۳۸,۹۷۴,۱۷۲	۶۷,۵۳۵,۵۸۹,۳۷۶	-۵,۴۵۴,۳۳۹,۸۲۸

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۲-۱۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱					
سود (زیان)	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۳۲۲,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	اجاره سامان سه ماهه
(۶,۷۵۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۳۲۲,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	اجاره امید سه ماهه
(۷۵۰,۰۰۰)						اوراق اجاره ماهان ۱
(۴,۵۰۰,۰۰۰)						اوراق اجاره جوپار
(۱,۵۰۰,۰۰۰)						مشارکت بوتان ۳ ماهه
(۳,۴۵۰,۰۰۰)						پروژه‌های شهرداری شیراز
(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۶۴۴,۰۰۰	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

اوراق	تعداد قابل فروش	تعداد غیر قابل فروش	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	سود (زیان)
ارتباطات سیار	۷۵,۶۵۴	۰	۲,۱۴۰,۷۰۱,۲۸۴	۲,۳۵۸,۱۲۹,۶۳۸	۲۱۷,۴۲۸,۳۵۴
انفورماتیک	۷۱,۹۵۳	۰	۷۱۵,۹۶۱,۷۵۷	۸۷۲,۳۵۴,۳۹۴	۱۵۶,۳۹۲,۶۳۷
بانک خاورمیانه	۱,۲۳۵,۴۲۹	۰	۲,۵۱۸,۶۳۱,۵۶۹	۲,۴۳۶,۸۷۳,۸۵۶	-۸۱,۷۵۷,۷۱۳
بانک کارآفرین	۲۵,۴۳۰	۰	۵۲,۸۱۵,۴۲۴	۶۷,۳۰۰,۱۰۲	۱۴,۴۸۴,۶۷۸
بانک ملت	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۲,۶۳۲,۲۴۸,۵۷۸	۲,۸۲۴,۲۳۶,۴۵۶	۱۹۱,۹۸۷,۸۷۸
پارس سرام	۱۰	۰	۳۶,۹۰۳	۳۲,۷۰۰	-۴,۲۰۳
پاکشو	۱۴۶,۵۵۴	۰	۱,۲۷۰,۱۳۲,۷۹۶	۱,۴۶۴,۰۹۳,۹۱۴	۱۹۳,۹۶۱,۱۱۸
پاکسان	۴۱	۰	۲۹۰,۱۷۸	۱۹۹,۶۶۴	-۹۰,۵۱۴
پتروشیمی تامین	۵	۰	۱۶,۲۹۴	۱۲,۱۹۳	-۴,۱۰۱
پتروشیمی خراسان	۱۰۴,۰۴۰	۰	۸۰۸,۸۹۷,۰۳۵	۷۵۴,۳۸۸,۲۴۰	-۵۴,۵۰۸,۷۹۵
پتروشیمی پردیس	۱۷۶,۵۵۷	۰	۲,۶۳۹,۹۵۰,۰۱۱	۲,۸۴۸,۹۶۴,۶۸۵	۲۰۹,۰۱۴,۶۷۴
پتروشیمی سازند(تقدم)	۸۵,۰۰۰	۰	۴۹۷,۹۹۳,۵۳۶	۲۹۴,۴۳۸,۷۲۵	-۲۰۳,۵۵۴,۸۱۱
پتروشیمی کرمانشاه	۵۶۴,۸۶۲	۰	۴,۰۷۱,۲۱۰,۱۰۹	۴,۱۶۸,۸۳۲,۶۴۴	۹۷,۶۲۲,۵۳۵
توسعه ملی	۳۰۷,۲۷۷	۰	۶۹۷,۴۱۴,۴۴۲	۵۶۹,۶۰۷,۶۱۹	-۱۲۷,۸۰۶,۸۲۳
توسعه ملی(تقدم)	۲۰۳,۶۳۸	۰	۲۵۸,۵۵۱,۱۰۷	۱۷۵,۹۴۶,۶۵۹	-۸۲,۶۰۴,۴۴۸
چادرملو	۱۸۱,۶۵۶	۰	۱,۴۸۷,۵۵۹,۲۹۴	۶۷۴,۳۸۰,۱۳۶	-۸۱۳,۱۷۹,۱۵۸
داروسازی سبحان	۱۷۴,۹۳۱	۰	۱,۱۵۲,۶۰۰,۶۶۳	۱,۲۶۴,۸۹۴,۷۹۴	۱۱۲,۲۹۴,۱۳۱
رادیاتور	۴۶,۰۵۵	۰	۲۷۶,۰۹۷,۱۶۰	۲۷۳,۲۱۳,۰۷۸	-۲,۸۸۴,۰۸۲
سرمایه گذاری امید	۲۱۸,۰۹۸	۱۵۱,۶۳۸	۸۷۹,۳۰۷,۳۴۲	۸۸۸,۸۴۷,۴۱۱	۹,۵۴۰,۰۶۹

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱						نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ دریافت	تاریخ تشکیل مجمع	
	۱,۰۹۶,۶۴۸,۷۴۰		۱,۰۹۶,۶۴۸,۷۴۰	۶۶۰	۱۶۶,۵۸۹	۱۳۹۳/۰۸/۰۱	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	فولاد مبارکه اصفهان
	۱,۰۱۵,۹۱۰,۰۰۰		۱,۰۱۵,۹۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۱۵,۹۱۰	۱۳۹۳/۰۵/۰۴	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران (هلدینگ)
	۱,۰۳۵,۵۲۸,۸۰۰		۱,۰۳۵,۵۲۸,۸۰۰	۸۰۰	۱,۲۹۴,۴۱۱	۱۳۹۳/۱۱/۱۲	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)
	۶,۳۰۰		۶,۳۰۰	۶۳۰	۱۰	۱۳۹۳/۱۱/۰۱	۱۳۹۳/۱۰/۰۷	آس پ
	۴۵۲,۲۶۶,۸۸۰		۴۵۲,۲۶۶,۸۸۰	۳۲۰	۱,۴۱۳,۳۳۴	۱۳۹۳/۰۷/۱۲	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	بانک پاسارگاد
	۲۹,۷۰۰,۰۰۰		۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۵/۰۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	بانک ملت
	۲۱۰,۷۲۶,۴۶۰		۲۱۰,۷۲۶,۴۶۰	۱۰۰	۲,۱۰۷,۲۶۵	۱۳۹۳/۰۹/۲۳	۱۳۹۳/۰۸/۲۹	پتروشیمی پردیس
	۴,۱۰۰		۴,۱۰۰	۴۱۰	۱۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۲۹	شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران
	۷,۰۰۰		۷,۰۰۰	۷۰۰	۱۰	۱۳۹۳/۰۹/۰۱	۱۳۹۳/۰۶/۲۹	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
	۱۹,۱۱۰,۶۰۰		۱۹,۱۱۰,۶۰۰	۱,۸۰۰	۱۰,۶۱۷	۱۳۹۳/۰۵/۲۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	شرکت پالایش نفت بندر عباس
	۹,۳۰۰		۹,۳۰۰	۱,۳۰۰	۳	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	شرکت پتروشیمی جم
	۱۱۷,۰۴۳,۸۴۰		۱۱۷,۰۴۳,۸۴۰	۳۲۰	۳۶۵,۷۶۲	۱۳۹۳/۱۰/۱۵	۱۳۹۳/۰۶/۲۲	سیمان فارس و خوزستان
	۱۰۲,۲۸۵,۷۵۰		۱۰۲,۲۸۵,۷۵۰	۷۵۰	۱۳۶,۳۸۱	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سرمایه گذاری دارویی تامین
	۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰		۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۷/۱۵	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	نفت سپاهان
	۳,۱۹۸	۲	۳,۲۰۰	۳۲۰	۱۰	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	۱۳۹۳/۰۹/۰۵	سیمان سپاهان
	۹۷۹	۲۱	۱,۰۰۰	۱۰۰	۱۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	۱۳۹۳/۱۰/۱۵	پارس سرام
۵,۸۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱۳۹۳/۱۰/۱۵	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
			۱۵,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۰		۱۳۹۳/۱۰/۳۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
		۶۱,۸۴۴,۳۳۱	۱,۸۳۲,۲۸۹,۶۰۰	۶۰۰	۳۰,۵۳۸,۱۱۶		۱۳۹۳/۱۲/۱۷	سرمایه گذاری سپه
		۵۴,۴۳۵,۰۸۶	۴۶۸,۳۶۸,۵۵۰	۱,۱۵۰	۴۰۷,۲۷۷		۱۳۹۳/۱۲/۱۲	سرمایه گذاری توسعه ملی
		۵	۲۵۰	۲۵	۱۰		۱۳۹۳/۱۰/۳۰	بین المللی توسعه ساختمان
			۱۲,۰۵۱,۶۵۰	۶۵۰	۱۸,۵۴۱		۱۳۹۳/۱۱/۲۹	پاکسان
		۴۶,۸۸۷,۰۲۷	۵۹۴,۵۲۷,۵۰۰	۳,۵۰۰	۱۶۹,۸۶۵		۱۳۹۳/۱۲/۰۲	کوبر تایر
۳,۳۴۳,۳۰۱,۹۸۳	۷,۶۶۴,۳۴۸,۰۵۸	۱۶۳,۱۶۶,۴۶۲	۷,۸۲۷,۵۱۴,۵۲۰					جمع کل

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

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
	مبلغ	مبلغ	یادداشت
	ریال	ریال	
اوراق اجاره	۸۵,۰۶۴,۸۸۰	-	۱-۱۶
سود سپرده های بانکی	۵۲,۰۸۸,۸۷۳	۳۶,۲۶۶,۲۱۰	۲-۱۶
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	-	۷۰,۵۰۹,۸۷۸	۳-۱۶
	۱۳۷,۱۵۳,۷۵۳	۷۴۲,۱۷۶,۰۸۸	

۱۶-۱- اوراق اجاره

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱		۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی (مبلغ سرمایه گذاری)	سود خالص	سود خالص
درصد		ریال	ریال	ریال
۲۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۶۶۷,۶۲۰	۴۲,۷۷۲,۵۶۴
۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۹۷,۲۶۰	۹,۹۹۱,۳۰۸
			۹,۹۸۲,۲۸۶	۹,۹۸۲,۲۸۶
			(۵۷,۲۵۸)	(۵۷,۲۵۸)
			۱۰۴,۱۱۸,۵۶۴	۱۰۴,۱۱۸,۵۶۴
		۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۶۴,۸۸۰	۱۶۶,۸۰۷,۴۶۴

۱۶-۲- سود سپرده های بانکی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱		۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		درصد	ریال	ریال
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۵۲,۰۸۸,۸۷۳	۹۰,۰۳۰,۶۹۳
			(۶۴,۶۱۰)	(۶۸,۲۶۹)
			۵۲,۰۸۸,۸۷۳	۸۹,۹۶۲,۴۲۴

سپرده بانکی:
 بانک سامان
 تنزیل سود سپرده

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۱۶-۳- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱				
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی (مبلغ سرمایه گذاری)	تاریخ سررسید	نرخ	
ریال	ریال	ریال		درصد	
۸,۴۸۶,۴۳۱	-	-	-	-	پروژه های شهرداری شیراز
۲۹,۸۲۵,۵۱۷	-	-	-	-	مشارکت بوتان
۳۸,۳۱۱,۹۴۸	-	-			جمع

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۲,۳۲۹,۵۱۳,۱۲۷	۱۴۸,۰۳۰,۲۱۶	۱-۱۷ تعدیل کارمزد کارگزاری
۷۲,۳۸۹,۰۵۲	۱۲,۸۰۵,۳۴۷	۲-۱۷ کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۸۹,۷۹۸,۶۱۹	۱۲۵,۴۰۵,۸۷۳	۳-۱۷ سایر
۲,۴۹۱,۷۰۰,۷۹۸	۲۸۶,۲۴۱,۴۳۶	

۱۷-۱- 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 سرمایه گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می باشد.

۱۷-۲- کارمزد ابطال مرتبط با کارمزدهای صدور و ابطال و نیز کارمزد های زودتر از سه ماه می باشد.

۱۷-۳- سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی در دوره مالی قبل است که طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۸,۴۴۶,۸۰۴	۱۲۵,۳۳۷,۶۰۴	۲,۸۷۶,۴۷۰,۴۱۰	۲,۷۵۱,۱۳۲,۸۰۶
۸۹۰	۶۸,۲۶۹	۱۱,۶۵۹,۱۱۴	۱۱,۵۹۰,۸۴۵
۱۱,۳۵۰,۹۲۵			
۸۹,۷۹۷,۶۱۹	۱۲۵,۴۰۵,۸۷۳	۲,۸۸۸,۱۲۹,۵۲۴	۲,۷۶۲,۷۲۳,۶۵۱

سود سهام دریافتی
سود سپرده
دریافتی
سایر

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۸۹۰,۰۶۹,۸۶۵	۸۲۵,۱۸۳,۹۸۵	مدیر صندوق
۱,۱۰۸,۶۲۴,۸۱۷	۱,۰۲۹,۸۴۳,۸۲۳	ضامن
۹۲,۴۵۵,۲۳۳	۸۷,۱۳۲,۲۳۱	متولی
۱۵,۵۶۱,۷۸۰	۱۴,۹۰۴,۲۴۰	حسابرس
۲,۱۰۶,۷۱۱,۶۹۵	۱,۹۵۷,۰۶۴,۲۷۹	جمع

۱۹- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۷۷,۸۰۹,۱۷۲	۷۰,۶۲۵,۴۰۲	هزینه های نرم افزار
	۱۲,۰۹۴,۴۱۶	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۷,۶۹۰,۳۰۷	۲۶,۱۳۸,۳۵۸	هزینه تصفیه
۵,۷۰۳,۶۳۴	۴۶۰,۰۰۰	سایر
۱۱۱,۲۰۳,۱۱۳	۱۰۹,۳۱۸,۱۷۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی است.

۲۱- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۰۴/۳۱			۱۳۹۴/۰۱/۳۱			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			
	۳۰۷۷	عادی	۲۴,۲۵	۲۰۷۷	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
	۵۰۰	ممتاز	۵,۸۳	۵۰۰	ممتاز	ضامن	شرکت کارگزاری بانک تجارت	ضامن و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	-	-	-	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	متولی و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	-	-	-	حسابرس	موسسه حسابرسی داریاروش	حسابرس و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	-	-	-	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	-	-	-	مدیر سرمایه گذاری	فرزانه هاشم لو	مدیر سرمایه گذاری

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طی دوره مورد گزارش به استثناء انجام عملیات کارگزاری و خرید و فروش سهام برای صندوق، به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی که توسط شرکت کارگزاری بانک تجارت (سهامی خاص) که سمت های مدیر و ضامن صندوق را همزمان داراست، معامله دیگری با اشخاص وابسته انجام نشده است.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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