
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک تجارت مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۰ به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	ت. یادداشت‌های مربوط به ارقام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری 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، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۰	یادداشت	
ریال	ریال		
دارایی‌ها:			
۷,۲۷۳,۸۲۳,۸۲۱	۲۵,۴۷۴,۱۴۸,۵۷۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۵۱۹,۸۰۹,۰۴۸	۱,۳۹۱,۶۵۷,۷۲۸	۶	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
۸۳۱,۸۴۹,۴۳۴	۱,۴۸۰,۵۴۱,۶۱۳	۷	حسابهای دریافتی
۵۹,۸۳۳,۲۰۵	۶,۴۲۳	۸	سایر دارایی‌ها
۳۸۹,۷۹۹,۶۵۰	۶۹,۸۷۷,۷۲۶	۹	موجودی نقد
۱۹۵,۶۹۲,۵۰۴	۸۸,۶۶۰,۶۵۲	۱۰	جاری کارگزاران
۱۵,۲۷۰,۸۰۷,۶۶۲	۲۹,۳۰۴,۸۹۲,۷۱۲		جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها			
۹۶,۸۶۲,۰۷۶	۴۲۸,۵۲۳,۵۷۰	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۴۱,۲۱۸,۰۰۰	۴۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۲	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲۹,۱۰۱,۳۰۶	۴۸,۴۲۷,۰۲۲	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱۶۷,۱۸۱,۳۸۲	۵۲۰,۶۵۰,۵۹۲		جمع بدهی‌ها
۱۵,۱۰۳,۶۲۶,۲۸۰	۲۸,۷۸۴,۲۴۲,۱۲۰	۱۴	خالص دارایی‌ها
۶,۲۴۵	۵,۷۷۲		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۲,۴۱۸,۵۱۵	۴,۹۸۶,۸۷۵		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
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۰		
ریال	ریال		درآمدها
۸۰۶,۲۶۵,۱۴۶	۱۰,۶۵۰,۰۰۹,۱۲۱	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۲,۱۶۲,۲۱۴,۶۰۵)	۲,۵۹۱,۴۲۷,۹۹۵	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۳۱۵,۳۵۸,۷۶۴	۳,۴۸۸,۰۵۸,۷۳۵	۱۷	سود سهام
۸۵۶,۰۸۶,۲۹۷	۷۴۲,۱۷۶,۰۸۸	۱۸	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
۸۱۵,۴۹۵,۶۰۲	۱۷,۴۷۱,۶۷۱,۹۳۹		جمع درآمدها
			هزینه ها
۵۹۷,۴۶۷,۰۹۸	۸۹۳,۱۲۴,۳۹۲	۱۹	هزینه کامرد ارکان
۱۳۳,۳۴۲,۳۱۴	۶۴۴,۱۲۶,۴۷۰	۲۰	سایر هزینه ها
۸۴,۶۸۶,۱۹۰	۱۵,۹۳۴,۴۲۱,۰۷۷		سود (زیان) خالص

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰		یادداشت	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
۱۵۸,۰۶,۹۸۹,۰۶۲	۶,۶۵۸	۱۵,۱۰۳,۶۲۶,۲۸۰	۶,۲۴۵		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۵,۳۲۹,۸۱۹,۹۳۶	۲,۰۸۵	۵۸۱,۵۶۱,۹۱۸	۱۵۰		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶,۲۰,۰۱۶,۰۹۳)	(۲,۴۹۸)	(۲,۳۴۵,۷۹۶,۰۴۲)	(۶۲۳)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۸۴,۶۸۶,۱۹۰	-	۱۵,۹۳۴,۴۲۱,۰۷۷	-		سود (زیان) خالص دوره
۸۲,۲۹۱,۱۸۵	-	(۴۸۹,۵۷۱,۱۱۳)	-	۲۱	تعدیلات
۱۵,۱۰۳,۶۲۶,۲۸۰	۶,۲۴۵	۲۸,۷۸۴,۲۴۲,۱۲۰	۵,۷۷۲		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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

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 ۱۳۸۷/۰۴/۳۰ تحت شماره ۱۰۶۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۵ سال است. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران به نشانی بلوار آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۲، واحد ۲۰۳ 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 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،

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

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
۱	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۵۰۰	۸/۶۶
۲	شرکت لیزینگ ایران	۵۰۰	۸/۶۶
	جمع	۱۰۰۰	۱۷/۳۲

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت است که در تاریخ ۷۲/۲/۱۷ با شماره ثبت ۱۰۰۱۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان خالداسلامبولی- خیابان ۲۳- پلاک ۱- طبقه سوم- واحد ۱۴.

متولی صندوق 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 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، خیابان سهروردی شمالی، بالاتر از خیابان خرمشهر، خیابان سراب، پلاک ۱۲، ساختمان امین، واحد ۱۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

۴- خلاصه اهمیت 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.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

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 علی‌الحساب 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.

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:

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
متولی	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
ضامن	سالانه ۲,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $0,003/n \cdot 365$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. n ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت

به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۰			۱۳۹۲/۰۵/۲۰			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	
-	-	-	۴.۳٪	۱,۲۴۶,۴۱۱,۰۸۳	۱,۴۰۰,۷۰۰,۰۰۰	محصولات غذایی به جز قند و شکر
-	-	-	۲۰.۶٪	۵,۹۳۶,۲۸۰,۵۸۰	۴,۸۵۸,۶۰۰,۹۴۸	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۱۹.۶٪	۵,۶۵۳,۲۷۳,۰۰۶	۴,۷۳۱,۹۵۴,۱۸۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۶.۱٪	۱,۷۴۳,۱۷۶,۲۲۲	۱,۰۴۴,۳۶۹,۰۳۴	استخراج نفت و گاز بجز اکتشاف
-	-	-	۷.۰٪	۲,۰۰۳,۱۲۹,۴۹۳	۱,۹۹۴,۷۰۷,۴۸۱	گچ، سیمان، آهک
۴.۶۲٪	۱,۱۴۰,۹۳۷,۶۸۹	۱,۱۱۲,۷۳۲,۹۷۰	۵.۳٪	۱,۵۲۲,۸۳۱,۱۴۷	۱,۴۷۲,۱۶۷,۱۸۷	بانک ها و موسسات اعتباری
۱.۴۱٪	۳۴۷,۶۱۶,۱۲۶	۳۲۶,۳۵۰,۴۵۸	۱۱.۲٪	۳,۲۱۴,۸۲۸,۳۸۸	۳,۰۴۸,۶۳۹,۷۷۷	سرمایه گذاری ها
۹.۰۲٪	۲,۲۳۰,۳۰۱,۵۸۸	۱,۷۷۱,۵۷۶,۶۸۶	۱۴.۴٪	۴,۱۵۴,۲۱۸,۶۵۱	۳,۵۱۵,۹۴۶,۵۴۵	محصولات شیمیایی
۳.۱۳٪	۷۷۳,۴۸۸,۶۱۸	۵۸۲,۷۳۲,۲۵۵	-	-	-	استخراج کانه های فلزی
۵.۰۲٪	۱,۲۴۱,۸۳۶,۲۴۱	۱,۱۵۱,۵۸۹,۳۸۷	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۴.۷۱٪	۱,۱۶۳,۷۷۷,۳۳۵	۱,۲۴۰,۰۸۲,۳۱۸	-	-	-	فلزات اساسی
۰.۳۶٪	۱۰۲,۵۸۷,۴۹۹	۹۷,۹۵۱,۳۲۲	-	-	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱.۱۱٪	۲۷۳,۲۷۸,۷۲۵	۱۷۵,۱۷۳,۰۰۰	-	-	-	مواد و محصولات دارویی
۲۹.۴۲٪	۷,۲۷۳,۸۲۳,۸۲۱	۶,۴۵۸,۱۸۸,۳۹۶	۸۸.۵۰٪	۲۵,۴۷۴,۱۴۸,۵۷۰	۲۲,۰۶۷,۰۸۵,۱۵۳	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۵۴۰,۷۷۷,۵۰۰	-	۶-۱	اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراورسی
<u>۱,۵۴۰,۷۷۷,۵۰۰</u>	<u>-</u>		
ریال	ریال		
۴,۹۷۹,۰۳۱,۵۴۸	۱,۳۹۱,۶۵۷,۷۲۸	۶-۲	اوراق مشارکت بورسی و فراورسی
<u>۴,۹۷۹,۰۳۱,۵۴۸</u>	<u>۱,۳۹۱,۶۵۷,۷۲۸</u>		

۱-۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی و غیرفراورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۰				تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	
۱,۵۴۰,۷۷۷,۵۰۰	-	-	-	-	۱۸	۱۳۹۱/۱۰/۰۱
<u>۱,۵۴۰,۷۷۷,۵۰۰</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		نیروگاه های برق آبی

۲-۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی و فراورسی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۰				نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی			
۲,۰۹۵,۹۹۹,۷۳۱	۰٪	۱۹۹,۰۷۴,۰۳۴	۹,۰۷۴,۰۳۴	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	اوراق اجاره امید
۲,۳۶۸,۵۸۷,۱۸۸	-	-	۱,۰۰۱,۷۲۹	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اوراق اجاره ماهان ۲
۴۱۳,۷۲۵,۹۹۷	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	اوراق اجاره مسکن
۱۰۰,۷۱۸,۶۳۲	-	-	-	-	۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	مجمع نارنجستان
-	۵٪	۴۹۴,۰۷۶,۰۰۷	۱۴,۰۷۶,۰۰۷	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	اوراق اجاره سامان
-	-	-	۱۳,۰۲۱,۹۷۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	اوراق اجاره ماهان ۱
-	۱.۱٪	۲۶۴,۴۸۳,۹۸۱	۴,۴۸۳,۹۸۱	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	اوراق اجاره جویبار
<u>۴,۹۷۹,۰۳۱,۵۴۸</u>	<u>۷٪</u>	<u>۱,۳۹۱,۶۵۷,۷۲۸</u>	<u>۴۱,۶۵۷,۷۲۸</u>	<u>۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>			

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	حساب‌های دریافتنی:
ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۲۹,۰۹۸,۸۱۰	۱,۴۷۸,۸۲۱,۹۳۵	۲۵٪	۱,۵۶۵,۵۳۵,۵۰۰	سود سهام دریافتنی
۲,۷۵۰,۶۲۴	۱,۷۱۹,۶۷۸	۷٪	۱,۷۲۰,۶۶۸	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۸۳۱,۸۴۹,۴۳۴	۱,۴۸۰,۵۴۱,۶۱۳		۱,۷۲۰,۶۶۸	جمع

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می‌باشد.

۱۳۹۲/۰۵/۲۰				
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۳۱۰	۲,۰۰۲,۰۲۰	-	۲,۰۰۸,۳۳۰	مانده هزینه‌های تأسیس
۱۱۳	۱۳۹,۷۲۴,۸۹۲	۸۱,۹۰۰,۰۰۰	۵۷,۸۲۵,۰۰۵	مانده هزینه‌های نرم افزار
۰	-	۱۳۰	(۱۳۰)	مانده هزینه‌های برگزاری مجامع
۶,۴۲۳	۱۴۱,۷۲۶,۹۱۲	۸۱,۹۰۰,۱۳۰	۵۹,۸۳۳,۲۰۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	
۳۶۹,۷۹۹,۶۵۰	۶۹,۸۷۷,۷۲۶	حساب جاری بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۱-۲۶۳۹۱۴-۸۱۰-۸۴۹
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	حساب پشتیبان بانک سامان شعبه سی تیر به شماره ۲-۲۶۳۹۱۴-۸۱۰-۸۴۹
۳۸۹,۷۹۹,۶۵۰	۶۹,۸۷۷,۷۲۶	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۰				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستنکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹۵,۶۹۲,۵۰۴	۸۸۸,۶۶۰,۶۵۲	۱۳۴,۷۷۳,۷۹۲,۳۴۲	۱۳۵,۴۶۶,۷۶۰,۴۹۰	۱۹۵,۶۹۲,۵۰۴	بانک تجارت
۱۹۵,۶۹۲,۵۰۴	۸۸۸,۶۶۰,۶۵۲	۱۳۴,۷۷۳,۷۹۲,۳۴۲	۱۳۵,۴۶۶,۷۶۰,۴۹۰	۱۹۵,۶۹۲,۵۰۴	جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	
۳۳,۱۶۵,۳۳۳	۱۸۱,۷۹۴,۶۶۵	مدیر صندوق
۳۹,۷۰۰,۳۳۴	۲۲۳,۶۳۴,۳۷۰	ضامن
۴,۹۲۷,۷۸۲	۱۹,۶۴۲,۴۵۰	متولی
۱۹,۰۶۸,۶۲۷	۳,۴۵۲,۰۸۵	حسابرس
۹۶,۸۶۲,۰۷۶	۴۲۸,۵۲۳,۵۷۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۰	شرح
ریال	ریال	
-	-	سرمایه گذاران بابت واحدهای ابطال شده
۱,۱۸۰,۰۰۰	۱,۵۸۰,۰۰۰	پرداختی به مدیر صندوق بابت کارمزد ثابت صدور و ابطال
۴۰,۰۳۸,۰۰۰	۴۲,۱۲۰,۰۰۰	هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده به رایان هم افزا
۴۱,۲۱۸,۰۰۰	۴۳,۷۰۰,۰۰۰	

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۰	شرح
ریال	ریال	
۲۳,۶۳۶,۶۵۲	۳۷,۲۰۵,۱۷۵	ذخیره تصفیه
۵,۴۶۴,۶۵۴	۱۱,۲۲۱,۱۴۷	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
۲۹,۱۰۱,۳۰۶	۴۸,۴۲۷,۰۲۲	

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۱/۰۵/۲۰		۱۳۹۲/۰۵/۲۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۲,۶۸۵,۱۱۱,۲۶۳	۵,۲۴۵	۲۳,۷۹۷,۳۶۷,۱۸۶	۴,۷۷۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲,۴۱۸,۵۱۵,۰۱۷	۱,۰۰۰	۴,۹۸۶,۸۷۴,۹۳۴	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۵,۱۰۳,۶۲۶,۲۸۰	۶,۲۴۵	۲۸,۷۸۴,۲۴۲,۱۲۰	۵,۷۷۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۹۱/۰۵/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰				
	ارزش افزوده	خالص ارزش روز کل	قیمت تمام شده کل	تعداد	
-	۵۰,۶۶۳,۹۶۰	۱,۵۲۲,۸۳۱,۱۴۷	۱,۴۷۲,۱۶۷,۱۸۷	۷۳۲,۰۰۰	بانک تجارت
-	۲۸,۵۹۹,۴۸۱	۱,۹۳۷,۲۶۸,۲۵۱	۱,۹۰۸,۶۶۸,۷۷۰	۲۱۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
-	۲,۱۸۶,۳۳۲	۸۱۳,۵۴۴,۵۰۰	۸۱۱,۳۵۸,۲۶۸	۳۹۴,۲۴۶	توسعه ملی
-	۶۹۸,۸۰۷,۱۸۹	۱,۷۴۳,۱۷۶,۲۲۳	۱,۰۴۴,۳۶۹,۰۳۴	۳۰۰,۰۰۰	حفاری شمال
-	۲۲۴,۵۲۹,۶۸۳	۲,۹۹۲,۰۴۱,۷۸۷	۲,۷۶۷,۵۱۲,۱۰۴	۶۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
-	۱۶۴,۰۰۲,۳۷۹	۲,۴۰۱,۲۸۳,۸۸۸	۲,۲۳۷,۲۸۱,۵۰۹	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
-	۸,۴۲۲,۰۱۲	۲,۰۰۳,۱۲۹,۴۹۳	۱,۹۹۴,۷۰۷,۴۸۱	۳۹۶,۰۰۰	سیمان تهران
-	۵۴۹,۰۸۶,۲۴۱	۱,۶۱۳,۱۲۸,۳۲۹	۱,۰۶۴,۰۴۲,۰۸۸	۳۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی
-	(۱۵۴,۲۸۸,۹۱۷)	۱,۲۴۶,۴۱۱,۰۸۳	۱,۴۰۰,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر
-	۱۴۷,۷۰۲,۸۹۰	۱,۰۴۸,۱۰۲,۸۹۰	۹۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
-	۱,۰۳۲,۳۳۸,۲۳۸	۴,۱۷۲,۰۲۳,۵۳۴	۳,۱۳۹,۶۸۵,۲۹۶	۱۴۰,۰۰۰	نفت اصفهان
-	۴۵,۳۴۱,۳۹۴	۱,۷۶۴,۲۵۷,۰۴۶	۱,۷۱۸,۹۱۵,۶۵۲	۱۰۰,۰۰۰	نفت پارس
(۵۱,۱۲۶,۸۱۶)	۶۰۹,۶۷۲,۶۲۵	۲,۲۱۶,۹۵۰,۴۰۰	۱,۶۰۷,۲۷۷,۷۷۵	۲۵۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسسیان
(۹,۰۴۱,۹۵۵)		-	-	-	چادرملو
۲۱,۲۶۵,۶۶۸	-	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۱۹۹,۷۹۸,۳۰۹	-	-	-	-	گل گهر
۵۸,۷۱۶,۲۵۷	-	-	-	-	ملی مس
۹۰,۲۴۶,۸۵۴	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسسیان
۲۸,۲۰۴,۷۱۷	-	-	-	-	بانک تجارت
۹۸,۱۰۵,۷۲۵	-	-	-	-	دارو رازک
۴,۶۳۶,۱۷۷	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
(۱۳۵,۰۲۱,۲۴۰)	-	-	-	-	فولاد مبارکه
۳۰۵,۷۸۳,۶۹۶	۳,۴۰۷,۰۶۳,۴۰۷	۲۵,۴۷۴,۱۴۸,۵۷۱	۲۲,۰۶۷,۰۸۵,۱۶۴		
- ۲,۹۷۷,۸۵۰,۰۱۹	- ۸۱۵,۶۳۵,۴۱۲	کسر میشود (مانده ارزش افزوده در ابتدای دوره):			
(۲,۶۷۲,۰۶۶,۲۲۳)	۲,۵۹۱,۴۲۷,۹۹۵				

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰								
	خالص درآمد	خالص درآمد	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سودمعلق به هر سهم	تعداد سهام معلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ دریافت	نام شرکت
سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	زمان مجمع	تاریخ دریافت	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
-	۳۷۲,۱۹۵,۷۸۵	۲,۸۰۴,۲۱۵	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۱۳	پتروشیمی خاراگ	
-	۱۴۶,۸۱۱,۲۸۸	۳,۱۱۸,۷۱۲	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۰	۱۳۹۲/۰۶/۰۸	خاوری شمال	
-	۲۷۹,۴۶۰,۱۲۳	۳۲,۵۳۹,۸۷۷	۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	سیمان تهران	
-	۸۹,۳۳۴,۵۰۷	۶۷۲,۹۹۳	۸۹,۹۹۷,۵۰۰	۱,۸۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۰۶	پتروشیمی کرمانشاه	
-	۳۴۵,۲۰۰,۱۷۵	۳۳,۳۳۷,۸۲۵	۳۸۸,۵۳۸,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۸۹,۲۶۹	۱۳۹۲/۱۰/۰۹	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سینا دارو	
۳۲,۸۵۰,۲۲۵	۸۶,۹۵۶,۵۲۲	۱۲,۰۴۳,۴۷۸	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۷	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	سر معادن و فلزات	
۱۴۵,۷۳۸,۵۳۵	۱۵۸,۸۰۳,۵۲۵	۱,۱۹۶,۴۶۵	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱۱۸,۵۱۹	۱۳۹۲/۰۲/۰۶	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	تجارت الکترونیک پارسسیار	
	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۸۱,۴۸۱	۱۳۹۲/۰۵/۳۲	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	تجارت الکترونیک پارسسیار	
۸۸,۲۰۰,۰۰۰	۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۵	۹۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۸	۱۳۹۲/۰۲/۱۵	مخابرات	
۳۱۷,۳۳۱,۷۷۳	۶۱۳,۸۳۶,۸۰۰	-	۶۱۳,۸۳۶,۸۰۰	۱۰,۰۹۶	۶۰,۸۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۲	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	پتروشیمی پردیس	
-	۶۳۱,۴۰۰,۰۰۰	-	۶۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۴۶,۲۸۰	۱۳۹۲/۰۲/۰۶	۱۳۹۲/۰۲/۰۱	ارتباطات سیار ایران	
-	۲۷۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۱۵	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	نفت و گاز پارسسیان	
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۱۰/۲۹	صندوق بازنشستگی	
۲۷,۸۹۹,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۷/۲۷	سرمایه گذاری شاهد	
۸,۹۷۹,۷۱۳	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۳/۲۰	سرمایه گذاری لبریز	
۴۸,۷۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	چادرملو	
۴۶,۷۷۱,۳۵۷	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۳/۰۹	دارویی رازک	
۱۰۷,۸۴۴,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	بانک تجارت	
۸۶,۰۹۰,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	فولاد مبارکه	
۸۱,۴۴۱,۰۳۳	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۴/۱۲	گلی گهر	
۲۷,۳۸۸,۵۷۷	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۴/۲۲	لژیونگ ایران	
۱۲۱,۳۰۳,۴۸۳	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۱۱/۳۰	سرمایه گذاری غدیر	
۹۲,۷۴۹,۱۲۸	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	ملی صنایع مس	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۲/۱۲	سرمایه گذاری امید	
۳۵۴	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	بانک اقتصاد نوین	
۱,۳۱۵,۳۵۸,۷۶۴	۳,۴۸۸,۰۵۸,۷۳۵	۸۶,۷۱۳,۵۶۵	۳,۵۷۴,۷۷۲,۳۰۰						

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۰		
ریال	ریال		
۸۲۰,۶۷۵,۹۶۳	۷۰۵,۹۰۹,۸۷۸	۱۸۱	سود اوراق مشارکت
۳۵,۴۱۰,۳۳۴	۳۶,۲۶۶,۲۱۰	۱۸۲	سود سپرده بانکی
۸۵۶,۰۸۶,۲۹۷	۷۴۲,۱۷۶,۰۸۸		جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به				
۱۳۹۱/۰۵/۲۰		۱۳۹۲/۰۵/۲۰				
	خالص سود		تاریخ	تاریخ		
سود	اوراق	نرخ سود (%)	سررسید	سرمایه گذاری		
۲۵۰,۵۲۴,۷۱۵	۱۱۰,۰۹۷,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۱/۱۰/۱	۱۳۸۷/۱۲/۲۰		اوراق مشارکت وزارت نیرو
۴۵,۱۳۱,۴۲۵	-	۱۶۵	۱۳۹۲/۹/۱	۱۳۸۹/۸/۱		پالایش نفت آبادان
۳۶۸,۸۲۹,۴۹۵	۲۴۳,۲۰۲,۲۱۶	۲۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵		اجاره امید
۱۳۶,۳۱۷,۹۹۷	۴۷,۶۱۹,۶۹۰	۲۰	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۳۹۰/۰۶/۰۱		اجاره ماهان ۲
۱۳,۹۹۱,۴۴۷	۷,۹۳۷,۳۹۸	۲۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۱/۰۳/۱۷		اجاره مسکن
۵,۸۸۰,۸۸۴	۴۴,۲۵۲,۲۹۰	۲۰	۱۳۹۵/۰۵/۰۵	۱۳۹۱/۰۳/۱۷		مجتمع نارنجستان
-	۱۷۶,۴۰۶,۳۹۶	۲۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۱۵		اجاره سامان
-	۴۳,۸۲۵,۶۵۹	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۱۳۹۱/۰۶/۲۷		اجاره ماهان ۱
-	۳۲,۵۶۹,۲۲۹	۲۰	۱۳۹۴/۱۰/۱۸	۱۳۹۱/۱۰/۱۹		اجاره جویبار
۸۲۰,۶۷۵,۹۶۳	۷۰۵,۹۰۹,۸۷۸					جمع

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰				
۱۳۹۱/۰۵/۲۰					
	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ	
سود خالص		درصد		سرمایه گذاری	
					سپرده بانکی:
۳۵,۴۱۰,۳۳۴	۳۶,۲۶۶,۲۱۰	۷	۳۶,۲۶۶,۲۱۰	۱۳۸۷/۰۴/۱۷	سپرده گذاری نزد بانک سامان
۳۵,۴۱۰,۳۳۴	۳۶,۲۶۶,۲۱۰				جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	
۲۴۸,۹۳۰,۹۸۹	۳۷۳,۹۸۵,۹۳۹	مدیر صندوق
۲۹۴,۳۳۴,۴۰۶	۴۵۳,۸۵۲,۳۵۹	ضامن
۳۴,۲۰۱,۵۲۸	۴۵,۲۳۱,۱۲۴	متولی
۲۰,۰۰۰,۱۷۵	۲۰,۰۵۴,۹۷۰	حسابرس
۵۹۷,۴۶۷,۰۹۸	۸۹۳,۱۲۴,۳۹۲	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	
۱,۹۹۶,۵۵۰	۲,۰۰۲,۰۲۰	هزینه تاسیس صندوق
۴۰,۰۰۰	-	هزینه های متفرقه (کارمزد خدمات بانکی)
۷,۷۵۲,۵۵۸	۶,۹۵۶,۴۹۳	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۱۰,۲۶۰,۶۹۳	۱۳,۵۶۹,۲۲۳	هزینه تصفیه
۱,۷۵۹,۷۳۰	-	هزینه برگزاری مجامع
۵۳,۵۷۸,۰۵۰	۱۳۹,۷۲۴,۸۹۲	هزینه نرم افزار
۵۲,۵۲۹,۰۶۶	۴۵۹,۰۲۱,۵۰۲	هزینه کارمزد خرید سهام
۵,۲۲۵,۶۶۷	۲۲,۴۹۲,۳۴۰	هزینه معاملات اوراق مشارکت
۲۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	هزینه ناشی از تغییر ارزش اسمی اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۳۳,۳۴۲,۳۱۴	۶۴۴,۱۲۶,۴۷۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

۲۱- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۰	
ریال	ریال	
۶۷,۵۱۴,۵۶۴	۲۸,۳۳۲,۲۸۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۱۴,۷۷۶,۶۲۱	(۵۱۷,۹۰۳,۳۹۸)	سایر تعدیلات
۸۲,۲۹۱,۱۸۵	(۴۸۹,۵۷۱,۱۱۳)	جمع

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۱/۰۵/۲۰			۱۳۹۲/۰۵/۲۰			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			
۴۶/۶۲	۲,۹۱۲	عادی	۵۰/۴۵	۲,۹۱۲	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸	۵۰۰	ممتاز	۸/۶۶	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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۲

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 سمت های مدیر و ضامن صندوق را همزمان داراست، معامله دیگری با اشخاص وابسته انجام نشده است.

۲۵-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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