

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی آن

برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۱۹ مهرماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریا روش

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان مطالب</u>
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 ۱۷	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 ۱۹ مهرماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی تا ۲۶ 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 با اهمیت 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 با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی دربارہ مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت 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، امیننامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق، گزارش کند.



#### اظهاری نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت در تاریخ ۱۹ مهرماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

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

#### سایر بندهای توضیحی

۶. تفاوت بهای دفتری و ارزش روز خالص داراییها، بدون ثبت در حسابها، در پایان هر روز، از طریق محاسبه خالص ارزش داراییهای صندوق، شناسایی و در تارنمای صندوق منتشر می شود. به این منظور، بطور خالص مبلغ ۳،۳۲۱ میلیون ریال تفاوت بهای دفتری و ارزش روز خالص داراییها، بدون درج در دفتر حسابداری، در حسابهای مرتبط در صورتهای مالی، انعکاس یافته است.

۷. مبلغ ۵۱۵ میلیون ریال از تعدیلات در اقلام مقایسه ای (دوره مالی قبل)، موضوع یادداشت ۲۲ صورتهای مالی، بابت مغایرت بین اطلاعات مندرج در "سیستم جامع صندوق سرمایه گذاری" و سوابق دفتری می باشد که موضوع آن، مشخص نشده است. همچنین به استثنای اسناد حسابداری مربوط به دریافتها و پرداختها، سوابق اسناد حسابداری، صرفاً به صورت سیستمی نگهداری گردیده و بایگانی لازم از سوابق اسناد حسابداری، ایجاد و نگهداری نشده است.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسان

۸. در محدوده رسیدگیهای انجام شده، این مؤسسه به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات خالص ارزش روز داراییها، قیمت صدور و 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 رویه های کنترل داخلی، ملاحظه نشده است:

- حد نصاب سرمایه گذاری در صنعت محصولات شیمیایی و فرآورده های نفتی.
- حد نصاب سرمایه گذاری در سهام یک ناشر بورسی.
- دریافت سود سهام شرکت تجارت الکترونیک پارسیان در سررسید.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

- مکتوب و مدون نمودن استراتژی و رویه‌های سرمایه‌گذاری و مستندسازی تصمیم کمیته سرمایه‌گذاری در خصوص خرید و فروش اوراق بهادار (ضمن جلب توجه به مبلغ ۱,۲۵۷ میلیون ریال زیان فروش سهام).
- انتشار نظر حسابرس درمورد گزارش عملکرد و صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۵/۲۰ در تارنمای صندوق و ارائه به سازمان بورس و اوراق بهادار بلافاصله پس از دریافت از حسابرس.
- انتشار گزارش عملکرد و صورتهای مالی دوره مالی مورد گزارش ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره مالی در تارنمای صندوق.
- انتشار فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع سال مالی قبل توسط مدیر در تارنمای صندوق بلافاصله پس از تسلیم آن توسط رئیس مجمع.
- ۹. گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی صندوق مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام‌شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی 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 معرفی رسمی وی به واحد اطلاعات مالی و همچنین ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش آنان، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

به تاریخ: ۲۰ اسفند ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش

(حسابداران رسمی)

شهریار دیلم‌صالحی

فرامرز نوروزی

عضویت: ۸۰۰۳۱۱

عضویت: ۸۰۰۸۵۰



---

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت های مالی

دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی

به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۲

---





**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۲**

به مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری بانک تجارت

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت مربوط به دوره مالی ۱ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۹ مهر ماه

۱۳۹۲ به شرح زیر تهیه می‌گردد.

شماره صفحه	
۱	صورت خالص دارایی‌ها
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی
۴	فقد اطلاعات کلی صندوق
۵	به منای تهیه صورت های مالی
۵-۷	به خلاصه اهرم رویه‌های حسابداری
۷-۱۷	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، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، همان‌گونه که با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به‌گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۵ به تهیه ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت	احسان مرادی	
معاون صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	سعید جشتیدی	



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۷/۱۹	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۲۵,۲۷۲,۱۴۸,۵۷۰	۳۱,۵۵۳,۳۳۴,۷۶۱	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی
۱,۳۹۱,۶۵۷,۷۲۸	-	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۲۸۰,۵۲۱,۶۱۳	۱,۱۵۲,۵۵۷,۲۸۴	۷	حسابهای دریافتی
۸۸۸,۶۶۰,۶۵۲	-		جاری کارگزاران
۶,۲۲۳	۹۵۳	۸	سایر دارایی‌ها
۶۹,۸۷۷,۷۲۶	۵۵۰,۹۱۵,۳۹۴	۹	موجودی نقد
<b>۲۹,۳۰۴,۸۹۲,۷۱۳</b>	<b>۳۳,۲۵۸,۸۰۸,۳۹۲</b>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۲۳,۰۱۰,۳۵۷۰	۳۷۳,۵۸۹,۵۲۳	۱۰	بدهی به لزکان صندوق
-	۷۱۸,۹۰۹,۹۲۵	۱۱	جاری کارگزاران
-	۲,۷۹۹,۱۵۸	۱۲	حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران
۹۰,۵۲۷,۰۲۲	۵۱,۲۵۸,۳۱۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۵۲۰,۶۵۰,۵۹۲	۱,۱۴۶,۷۵۶,۹۲۳		جمع بدهی‌ها
<b>۲۸,۷۸۴,۲۴۲,۱۲۰</b>	<b>۳۲,۱۱۲,۰۵۱,۴۷۰</b>	۱۴	خالص دارایی‌ها
۵,۷۷۲	۵,۹۵۱		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
<b>۴,۹۸۶,۸۷۴</b>	<b>۵,۳۹۶,۰۷۷</b>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.





صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت سود و زیان

برای دوره مالی اماء و ۲۹ روزه منتهی به ۱۹ مهر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۰	دوره مالی اماء و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۱۰,۶۶۷,۳۴۸,۰۹۲	(۱,۲۵۷,۲۷۰,۹۱۴)	۱۵	سود ازین (فروش اوراق بهادار)
۲,۵۹۱,۲۲۷,۹۹۵	۲,۵۳۰,۰۰۵,۲۱۶	۱۶	سود ازین (تحقیق نیافته نگهداری اوراق بهادار)
۲,۲۸۸,۰۵۸,۷۳۵	۲۵۲,۶۶۰,۱۰۲	۱۷	سود سهام
۷۲۲,۱۷۶,۰۸۸	۲۲,۰۲۱,۴۰۱	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با متن الحاق
-	۲۵,۶۱۰,۱۲۹	۱۹	سایر درآمدها
۱۷,۶۶۸,۹۹۰,۹۱۱	۲,۵۸۲,۹۷۹,۷۵۴		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۸۹۲,۰۲۲,۶۹۲)	(۲۱۱,۰۹۸,۲۴۴)	۲۰	هزینه کارمزد (برگشت)
(۶۲۲,۸۲۷,۰۸۳)	(۲,۰۶۶,۷۶۴)	۲۱	سایر هزینه ها
(۱,۵۱۷,۰۶۱,۶۷۵)	(۲۲۲,۱۳۵,۲۳۰)		جمع هزینه ها
۱۵,۹۵۱,۹۲۹,۲۳۶	۲,۳۶۰,۸۴۴,۵۲۴		سود خالص
۶۹,۷٪	۸,۰۳٪		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۵۳,۶۵٪	۷,۳۶٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره <sup>۲</sup>

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۰		دوره مالی اماء و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹		یادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۱۵,۰۰۳,۶۲۶,۲۸۰	۶,۲۲۵	۲۸,۵۸۶,۲۲۲,۱۲۰	۵,۷۷۲		خالص دارایی های اول دوره
۵۸۱,۵۶۱,۹۱۸	۱۵۰	۹۸۵,۶۶۶,۸۲۶	۱۷۹		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲,۴۴۵,۷۹۶,۰۴۲)	(۶۲۲)	-	-		واحد های سرمایه گذاری انقضاء شده طی دوره
۱۵,۹۵۱,۹۲۹,۲۳۶	-	۲,۳۶۰,۸۴۴,۵۲۴	-		سود خالص دوره
(۱۵,۰۰۳,۶۲۶,۲۸۰)	-	-	-	۲۲	تعدیلات
۲۸,۷۸۶,۲۶۲,۱۲۰	۵۷۷۲	۳۲,۱۱۲,۰۵۱,۴۷۰	۵,۹۵۱		خالص دارایی های پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جداگانه ای پذیر صورتهای مالی می باشد.

<sup>۱</sup> بازده میانگین سرمایه گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین سرمایه گذاری}}$

<sup>۲</sup> بازده سرمایه گذاری پایان دوره =  $\frac{\text{سود خالص دوره}}{\text{خالص دارایی های اول دوره}}$



**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۹ مهر 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 و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ تحت شماره ۳۳۴۹۳ 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 پنج سال بوده که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۰ به اتمام رسیده و مجدداً مدت فعالیت آن به مدت ۲ سال شمسی از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها (۱۳۹۲/۰۷/۲۰) تمدید گردیده است. لذا صورت‌های مالی حاضر برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه بین تاریخ انعام مدت فعالیت (۱۳۹۲/۰۵/۲۰) و شروع فعالیت مجدد (۱۳۹۲/۰۷/۲۰) با ثبت در اندازه ثبت شرکتها تهیه شده است. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران به نشانی خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۲، واحد ۲۰۴ واقع شده است.

اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.fund-tejarat.com](http://www.fund-tejarat.com) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرما به گذاری

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 تسلک	درصد واحدهای تحت تسلک از واحدهای 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 ۱۰۰۱۲۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۲، واحد ۲۰۴.

متولی صندوق شرکت ممتاز سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۶۱/۰۲/۰۵ به شماره ثبت ۴۰۷۲۲۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست تهران، خوراندان، میدان محسنی، خیابان شاه نظری، برج ناهید، طبقه ۵ واحد ۵ ضلعین صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت با مشخصات مدیر صندوق می‌باشد.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی داریوش است که در تاریخ ۱۳۸۶/۰۲/۲۴ با شماره ثبت ۲۵۸۰۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، فلکه دود ساقی، بلوار شرفی اصفهانی، خیابان طالقانی، پلاک ۱۲، واحد ۱۵.



**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۹ مهر 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 ۱۳۸۱/۱۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شوکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منمکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم منهای کارمزدها معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مقدر 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 فرابورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط سازمان 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 علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل‌شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر فرآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تقسیمی شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مقداره اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مقداره وجود 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**  
**دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۲**

**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
هزینه های تالیس	حداقل تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق به علاوه ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق در روز کاری قبل
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد شامن	سالانه ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق در روز کاری قبل
حق لایحه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
حق لایحه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۳۶۵۸.۱۰۰۳ شرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ، ذخیره می شود . ۰.۸ برابر است با ۵٪ از طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید. محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
هزینه دستبرسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دستبرسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

**۴-۴- پدیی به ارکان صندوق**

با توجه به بند ۳ ماده ۵۲ اساسنامه کارمزد مدیر، متولی، شامن هر ۲ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان کفهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

**۴-۵- مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، مؤسسات مالی و اعتباری و خرید اقسامی 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 بدست 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 بنیای تمام شده واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره منعکس می‌شود.





**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴**

**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 مستهنگ نشده و به عنوان دارایی به سالی‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرفیت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزه مستهنگ 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 روزه مستهنگ می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۵ سالی می‌باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش کاملاً مستهنگ شده است. همچنین مخارج برگزاری مجامع و هزینه نرم افزار بک سالی می‌باشد.

**۴-۸- قابلیت مقایسه**

از آنجا که صورت‌های مالی پیش رو برای دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۴ می‌باشد و از آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده (۱۳۹۲-۵۲) برای ارقام مقایسه‌ای آن استفاده شده است. قابل ذکر است که این دو قابلیت مقایسه مستقیم ندارند.

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شوکت‌های بورسی**

۱۳۹۲-۵۲		۱۳۹۲-۷/۱۹		بهای نام شده	صنعت
درصد خالص	خالص ارزش فروش	درصد خالص	خالص ارزش فروش		
ارزش فروش به کل دارایی‌ها	ریال	ارزش فروش به کل دارایی‌ها	ریال	ریال	
۲۰.۶٪	۵,۳۳۶,۳۸۰,۵۸۰	۱۹,۱۹٪	۶,۳۳۲,۵۵۲,۴۴۵	۳,۵۶۰,۲۰۳,۳۰۹	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته
۱۴.۶٪	۳,۱۵۲,۲۱۵,۶۵۱	۱۴,۱۸٪	۲,۷۱۶,۰۶۷,۱۲۲	۳,۳۷۸,۳۳۳,۶۲۲	محصولات شیمیایی
-	-	۱۴,۱۴٪	۶,۶۰۲,۳۱۴,۰۱۷	۲,۶۴۰,۳۷۹,۵۵۲	فلزات اساسی
-	-	۱۱,۰۲٪	۳,۶۶۶,۵۴۱,۱۶۳	۳,۳۵۵,۵۲۰,۵۲۴	استخراج کانه های فلزی
-	-	۹,۴٪	۳,۰۰۲,۳۶۸,۶۸۹	۲,۶۱۲,۳۳۸,۸۲۹	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-	-	۸,۵۰٪	۲,۳۳۶,۶۱۱,۱۶۰	۲,۹۸۵,۸۳۲,۰۴۹	خودرو و ساخت قطعات
۱۱,۲٪	۲,۷۱۴,۸۲۸,۴۳۸	۸,۱۹٪	۲,۳۳۲,۸۱۰,۱۵۳	۲,۳۲۲,۷۰۷,۰۰۶	سرمایه گذاریها
۵,۴٪	۱,۵۲۴,۸۴۱,۱۲۷	۶,۳۸٪	۲,۰۸۹,۶۷۴,۶۶۲	۱,۹۷۰,۳۸۱,۶۶۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱۹,۶٪	۵,۶۵۲,۳۷۲,۰۰۶	۲,۵۲٪	۸۲۷,۴۵۲,۶۵۶	۸۳۲,۰۱۴,۸۷۲	شرکت های چند رشته ای صنعتی
-	-	۱,۵۸٪	۵۲۷,۰۰۰,۱۶۲	۵۴۲,۶۶۶,۴۹۸	مواد و محصولات نارویی
۷,۰۰٪	۲,۰۰۲,۱۱۹,۶۲۳	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۶,۲٪	۱,۷۳۲,۱۷۶,۲۲۳	-	-	-	استخراج نفت، گاز و خدمات جانبی جز استخراج
۲,۴٪	۱,۳۳۶,۶۱۱,۰۸۲	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۸۸,۵۰٪	۲۵,۶۷۲,۱۴۸,۵۷۰	۹۶,۸۷٪	۳۱,۵۵۳,۳۳۲,۷۶۱	۲۸,۰۲۳,۲۷۵,۵۴۴	

**۶- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا مالی الحساب**

یادداشت	۱۳۹۲-۷/۱۹	۱۳۹۲-۵/۲۰
	ریال	ریال
۶-۱ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی با فروبرسی	-	۱,۳۹۱,۶۵۷,۷۲۸
	-	۱,۳۹۱,۶۵۷,۷۲۸



**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۲**

۶-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی با فرابورسی

۱۳۹۲/۵/۲۰		۱۳۹۲/۷/۱۹		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال		ریال	ریال
-۰.۸۱	۱۹۹,۰۷۲,۰۲۲	-	-	-
-۰.۵۰	۱۲۲,۲۸۲,۸۵۱	-	-	-
۱.۲۹	۲۹۲,۰۷۸,۰۰۷	-	-	-
۱.۵۱	۲۱۲,۰۲۱,۵۷۷	-	-	-
-۰.۰۷	۲۱,۰۰۱,۳۲۹	-	-	-
۲.۷۵	۱,۳۹۱,۶۵۷,۷۲۸	-	-	-

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۵/۲۰		۱۳۹۲/۷/۱۹		
مانده پایان دوره	توزیل شده	نرخ کنونی	توزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۵۷۸,۸۲۱,۸۲۵	۱,۱۵۲,۰۲۱,۱۱۶	۲۵	۱,۲۲۰,۵۲۸,۰۰۰	سود سهام دریافتی
۱,۳۱۹,۶۷۸	۱,۱۵۸,۳۳۶	۷	۱,۱۵۹,۳۳۶	سود دریافتی سودهای بانکی
-	۱,۲۰۷,۷۲۲	-	۱,۲۰۷,۷۲۲	سایر
۱,۳۸۰,۵۴۱,۵۰۳	۱,۱۵۲,۵۵۷,۴۸۴		۱,۲۲۲,۰۰۲,۸۷۸	

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۲/۷/۱۹			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۲۲۲	-	(۵,۲۰۰)	۹۵۲
۶,۲۲۲	-	(۵,۲۷۰)	۹۵۲





**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۲**

**۹- موجودی نقد**

۱۳۹۲/۰۵/۳۰		۱۳۹۲/۰۷/۱۹		یادداشت
ریال		ریال		
۶۹,۸۷۷,۷۲۶	۵۵,۹۱۵,۳۹۲	۶-۱	موجودی نزد بانکها	
<b>۶۹,۸۷۷,۷۲۶</b>	<b>۵۵,۹۱۵,۳۹۲</b>			

**۹-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر است**

۱۳۹۲/۰۵/۳۰		۱۳۹۲/۰۷/۱۹		نرخ سود	
درصد از کل داراییها	مبلغ	درصد از کل داراییها	مبلغ		
ریال		ریال			
-۰,۲۲	۶۹,۸۷۷,۷۲۶	۱,۶۶	۵۵,۹۱۵,۳۹۲	۲۷	سپرده کوتاه مدت بانک سامان
-۰,۲۲	۶۹,۸۷۷,۷۲۶	۱,۶۶	۵۵,۹۱۵,۳۹۲		

**۱۰- بدهی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ارائه صورت‌های مالی به شرح زیر است

۱۳۹۲/۰۵/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۱۸۱,۷۹۹,۶۶۵	۱۵۵,۳۲۷,۳۵۳	مدیر
۲۲۲,۶۲۲,۳۷۰	۱۹۲,۰۵۵,۷۱۶	شماره
۱۹,۶۴۲,۵۵۰	۱۶,۷۱۱,۵۷۴	مشاور
۳,۲۵۲,۰۰۰	۶,۷۹۲,۵۸۰	حسابرس
۱,۵۵۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	مدیر کسب
<b>۴۲۰,۸۰۶,۵۲۰</b>	<b>۳۷۲,۵۸۹,۵۲۳</b>	

تا تاریخ تأیید این گزارش مبلغ ۳۱۷,۴۹۴,۹۷۲ ریال از بدهی فوق تسویه شده است

**۱۱- جاری کارگزاران**

۱۳۹۲/۰۷/۱۹			
مانده ابتدای دوره	گردش بدستکار	گردش پیمانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸۸,۶۶۰,۶۵۲	۵۲,۴۰۵,۰۴۰,۷۱۰	۵۰,۳۲۲,۹۳۲,۲۹۲	۸۸۸,۶۶۰,۶۵۲
<b>(۷۱۸,۸۰۹,۹۲۵)</b>	<b>(۵۲,۴۰۵,۰۴۰,۷۱۰)</b>	<b>(۵۰,۳۲۲,۹۳۲,۲۹۲)</b>	<b>(۷۱۸,۸۰۹,۹۲۵)</b>

مبلغ بدهی فوق مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۲ پرداخت شده است



**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۲**

**۱۲- حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران**

بدهی به سرمایه‌گذاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۲/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
-	۲.۷۹۹.۱۵۵	بابت درخواست صدور واحدهای عادی
-	۲.۷۹۹.۱۵۵	

مبالغ فوق بابت تنگه وجوه واریزی مشتریان بابت واحدهای صادر شده گواهی های سرمایه‌گذاری عادی طی دوره می‌باشد که طی ۵ روز کاری پرداخت گردیده است.

**۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

۱۳۹۲/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۳۷.۲۰۵.۸۷۵	۲۰.۱۰۷.۲۹۱	ذخیره تمسبه
۱۱.۲۲۱.۱۲۷	۱۱.۲۵۰.۹۲۵	ذخیره اوراق بی نام
۲۲.۱۲۰.۰۰۰	-	ذخیره هزینه های نرم افزار و سایت
۹۰.۵۴۷.۰۰۲	۵۱.۶۵۸.۲۱۶	

مبالغ فوق بابت هزینه نگهداری اوراق مشارکت بی نام می‌باشد که بر اساس اساسنامه نزد بانک نگهداری شده است

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

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

۱۳۹۲/۰۵/۲۰		۱۳۹۲/۰۷/۱۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۲,۸۲۸,۹۷۲,۵۸۹	۲,۷۷۲	۲۶,۷۱۵,۹۷۹,۸۲۲	۲,۹۵۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲,۸۲۵,۵۹۹,۳۲۶	۱,۰۰۰	۵,۳۱۹,۰۷۶,۵۲۷	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۸,۶۵۴,۵۷۱,۹۱۵	۵,۷۷۲	۳۲,۰۳۵,۰۵۶,۳۴۹	۳,۹۵۱	جمع

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به	پایانگشت	شرح
۱۳۹۲/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۷/۱۹		
مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال		
-	(۲,۶۵۵,۰۰۰)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱۰,۶۲۷,۳۲۸,۰۹۲	(۱,۶۵۲,۸۱۵,۹۱۲)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۱۰,۶۲۷,۳۲۸,۰۹۲	(۱,۶۵۲,۸۱۵,۹۱۲)		



**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۲**

**۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹					تعداد	
	سود (زیان) فروش	زیان فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۲,۲۵۵,۰۰۰)	(۲,۲۹۸,۷۸۰)	۲,۸۷۲,۱۵۹,۲۲۰	۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۰	روزه های شهرداری تبریز
-	-	(۱۲۷,۰۰۰)	۱۸۹,۵۵۲,۵۲۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰	اوراق اجاره سپید
-	-	(۱۵,۹۰۰)	۱۹,۸۸۲,۵۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	اوراق اجاره مازان
-	-	(۲۷۱,۵۲۰)	۲۷۹,۲۱۸,۲۸۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	اوراق اجاره سامان
-	-	(۳۰۹,۵۰۰)	۳۱۹,۲۹۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	اوراق اجاره مازان ۱
-	-	(۲۰۱,۲۲۰)	۲۰۹,۲۹۸,۲۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	اوراق اجاره جویبار
-	(۲,۲۵۵,۰۰۰)	(۲,۲۹۲,۶۸۰)	۲,۸۷۱,۱۱۱,۲۲۰	۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰		

**۱۵-۲- سود (زیان) فروش سهام**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹					تعداد	
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالکیت	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۲,۸۹۰,۰۰۰)	۱,۸۶۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	۱,۸۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت اصفهان
-	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اوراق سرمایه گذاری ملی
-	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی تبریز
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	فدراسیون سرمایه گذاری
-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	ملی اوراق سرمایه گذاری بانک
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	فولاد توسعه مازان و
-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	سیمان تهران
-	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی بومس
-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	شرکت حفاری شمال
-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰	ایران ترانسکو
-	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	گامی سیستمی بانک پاسارگاد
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه سرمایه گذاری آبه
-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سایا
-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	صنعتی پتروشیمی
-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	بستر هپس شرکت پالایش نفت
-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	طرح فرس منابع پتروشیمی
-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	و مازان سرمایه گذاری صنعت
-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	بانک تجارت
-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	پارسین گسترش نفت و گاز
-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	گومستاد اوراق
-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	توسعه ملی سرمایه گذاری
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	فولاد مازان تامین مواد پایه
-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	بانک تجارت اوراق



**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی 1 ماه و 29 روزه منتهی به 19 مهر ماه 1392**

سال مالی منتهی به 1392/02/20	دوره مالی 1 ماه و 29 روزه منتهی به 1392/07/19						تعداد	
	سود از زمان فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	سود از زمان فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
155,649,700	(1,292,233)	872,871	999,999	16,222,127	199,542,300	2,000	بانک اقتصاد نوین	
-	4,899,971	199,950	211,236	59,281,844	69,950,000	2,000	اسفهان فوآد سیراکه	
1,756,651	-	-	-	-	-	-	اول توسعه	
3,190,577,350	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد	
(122,726)	-	-	-	-	-	-	بانک کارگرم	
6,122,819	-	-	-	-	-	-	پاروتیمی آسین	
(7,916,202)	-	-	-	-	-	-	پاروتیمی خراسان	
196,016,994	-	-	-	-	-	-	پاروتیمی شیراز	
(52,217,926)	-	-	-	-	-	-	پاروسان تجارت فلتکسویک (انفود)	
99,999,000	-	-	-	-	-	-	اقل کم (انفود)	
(1,122,220)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ربا	
(11,199,329)	-	-	-	-	-	-	سایه سرمایه گذاری	
(18,122,291)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه	
1,022,220,000	-	-	-	-	-	-	سپهران تهران	
11,022,220	-	-	-	-	-	-	سپهران	
(77,219,150)	-	-	-	-	-	-	عوارزی شرکت سرمایه گذاری	
128,871,202	-	-	-	-	-	-	شمالی اول	
(12,222,220)	-	-	-	-	-	-	سمن پتروشیمی	
99,219,891	-	-	-	-	-	-	فد اسفهان	
39,222,122	-	-	-	-	-	-	فوآد خوزستان	
39,222,122	-	-	-	-	-	-	مطی مس	
11,199,220	-	-	-	-	-	-	مطمان رده	
32,222	-	-	-	-	-	-	نانه پرتالی	
19,222,220	-	-	-	-	-	-	پارس صنایع	
(2,816,710)	-	-	-	-	-	-	اول خودرو	
2,000,000	-	-	-	-	-	-	سپهران هوسرگش	
(2,793,647)	-	-	-	-	-	-	رازان صنایع	
1,122,122	-	-	-	-	-	-	اول سرمایه گذاری ملی	
1,688,220,000	-	-	-	-	-	-	پارمکو	
(322,000,000)	-	-	-	-	-	-	کشمیرین	
(19,222,000)	-	-	-	-	-	-	پاروتیمی خراسان	
219,222,220	-	-	-	-	-	-	فوآد سیراکه	
(222,222)	-	-	-	-	-	-	نوبت منابع پتروشیمی	
(22,222,220)	-	-	-	-	-	-	بانک پاروسان	
(21,222,220)	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت	
222,222	-	-	-	-	-	-	بانک ملت	
182,222,220	-	-	-	-	-	-	پاروتیمی آسین	
182,222,220	-	-	-	-	-	-	پاروسان تجارت فلتکسویک	
1,892,220	-	-	-	-	-	-	جست اول	



**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۲**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹						
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) مالیات	کارمزدها	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۳۹۱,۳۳۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شده
۱,۳۵۰,۴۰۱,۸۰۲	-	-	-	-	-	-	کل کسب
۱۶۸,۸۳۵,۱۵۴	-	-	-	-	-	-	تزیینات ایران
۲,۵۲۲,۳۹۷	-	-	-	-	-	-	سپا
(۳۲۲,۱۴۹,۵۳۲)	-	-	-	-	-	-	معاملات
۱۱,۴۴۸,۴۹۱,۲۲۵	-	-	-	-	-	-	نقد و کار پارسیان
(۳۳,۳۰۲,۵۲۸)	-	-	-	-	-	-	بانکداری گزینش
(۳۸۸,۳۲۷,۰۵۵)	-	-	-	-	-	-	ایران زینتگاه سپار
<b>۱۰,۴۴۷,۲۲۸,۰۹۲</b>	<b>(۱,۵۲۲,۶۱۵,۹۱۲)</b>	<b>۱۳۲,۵۷۸,۸۷۰</b>	<b>۲۰,۳۲۵,۳۲۰</b>	<b>۲۹,۴۴۸,۲۴,۵۵۵</b>	<b>۲۸,۶۱۱,۶۰۲,۵۸۱</b>	<b>۹,۹۹۸,۶۹۱</b>	

با توجه به وضعیت بازار برای بهادار و تشخیص مدیر سرمایه‌گذاری منشی بر تعیین سهام کم بازده موجود در صندوق، در این دوره زیان فروش محقق شده است.

**۱۶- سود (زیان) الحاق لیفانته نگهداری اوراق بهادار**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹						
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) مالیات	کارمزدها	ارزش دفتری	بهای بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۲۸,۱۱۲,۳۸۸)	۱۲۸,۰۹۵۰	۱۳,۵۵۰,۳۵۴	۲,۵۲۹,۳۳۸,۴۱۷	۵,۵۶۱,۵۰۲,۹۰۵	۲۰,۱۸۱۵	گروه بیمه ایران
-	۱۴۸,۱۸۰,۸۵۱	۱۲,۴۶۶,۰۵۰	۱۲,۳۹۰,۳۲۱	۲,۵۴۱,۸۴۹,۵۷۸	۲,۵۳۹,۴۱۰,۰۰۰	۵۵۰۰۰	نقد تهران
-	۳۸,۰۱۲۹,۴۰۰	۱,۵۴۲,۴۰۰	۱۳,۵۲۸,۲۱۱	۲,۴۱۹,۳۳۸,۸۲۹	۲,۵۲۲,۵۲۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	گروه گسترش ایران گسترش
-	۱۱۹,۴۲۹,۰۰۰	۱۰,۵۵۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۹,۳۰۸	۱,۵۰۰,۳۸۰,۴۸۵	۲,۵۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	بانک تجارت
-	۹۹,۳۱۸,۵۱۷	۹,۹۲۳,۰۰۰	۱۰,۱۹۱,۸۲۵	۱,۸۵۵,۰۱۵,۳۲۲	۱,۵۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	تاسیس مواد اولیه فولاد صنایع
۹,۰۹۷,۴۴۵	۳۲۱,۳۹۰,۱۱۸	۱۳,۴۴۳,۵۰۰	۱۲,۰۰۲,۴۲۸	۱,۵۱۲,۴۲۹,۳۶۵	۲,۵۴۲,۵۵۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	گسترش نقد و کار پارسیان
-	۲۸۵,۵۹۱,۰۰۰	۱,۰۵۶,۰۰۰	۱۱,۵۲۹,۸۲۵	۱,۵۴۴,۵۲۷,۰۰۰	۲,۱۷۹,۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	نقد پارس
-	۹۴,۴۰۰,۳۳۴	۵,۵۱۰,۰۰۰	۹,۳۲۰,۳۸۰	۱,۴۲۹,۱۷۵,۱۲۳	۱,۴۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
-	۲۹,۳۹۸,۴۷۱	۱,۰۰۰,۱۵۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۲,۰۰۰,۳۸۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	سازش بنیادین صنایع فارس
-	۲۴۹,۵۷۸,۴۹۸	۴,۴۲۷,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۰۰۰,۳۵۵	۱,۵۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت پارسیان نقد پارس صنایع
-	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	۲,۸۳۸,۰۰۰	۵,۱۲۹,۵۸۴	۱,۱۱۸,۴۲۰,۳۵۵	۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	سرمایه گذاری ایران خودرو
-	۸۵,۴۰۲,۵۵۸	۵,۴۴۵,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۸,۲۱۹,۵۵۱	۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۴,۵۲۲,۵۸۰	۵,۲۱۰,۰۰۰	۵,۵۲۲,۳۳۸	۱,۰۰۸,۵۲۲,۳۳۸	۱,۰۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	سپار
-	۲۵,۲۲۵,۴۵۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۲۲,۵۸۲	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۵۵۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	کاشی‌سین
-	(۱۲,۵۵۵,۴۵۵)	۲,۴۲۰,۰۰۰	۲,۴۲۵,۸۱۵	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	ایران خودرو
۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۰,۰۰۰	۵,۴۲۲,۵۸۲	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
-	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۰۰۰	۷۹۲,۴۸۲,۰۰۰	۷۹۲,۴۸۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	توسعه معادن و فولاد
-	۱۳۹,۳۲۲,۰۰۰	۳,۴۲۰,۰۰۰	۲,۴۲۵,۸۱۵	۸۲۰,۵۲۲,۳۳۸	۸۲۰,۵۲۲,۳۳۸	۱۳,۲۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
-	۲,۵۴۰,۴۴۲	۴,۵۵۰,۰۰۰	۴,۸۱۲,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	صنایع و معدنی پارس علم
-	(۱,۵۵۲,۴۴۲)	۲,۴۲۲,۰۰۰	۲,۸۱۲,۳۳۸	۸۲۰,۴۴۲,۳۳۸	۸۲۰,۴۴۲,۳۳۸	۲,۰۰۰	پارس علم





**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۲**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۵/۰۶	دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲-۰۷/۲۹						
	سود ازیان	سود ازیان	مالیات	کارمزد	ارزش منسوب	بهای بازار	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
							بانک تجارت
۵۰,۳۴۲,۸۸۰	-	-	-	-	-	-	پنروپسی شایع فارسی
۱۲,۵۹۹,۶۶۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی
۲,۱۱۶,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	بخاری شمال
۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری نسو
۲۲۹,۵۲۹,۵۰۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سپهان تهران
۸,۲۲۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صندوق پودر
۱۱۵,۲۱۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فست اسپهان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فست پارس
۲۵,۲۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سایر
۲,۵۹۱,۲۷۰,۹۹۵	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۲۹۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰	

با توجه به وضعیت بازار و نمودن سهام کم ارزش با سهام ارزشی و بر تفاوت در این دوره سود تحقق نیافته گزارش شده است

**۱۷- سود سهام**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۵/۰۶	دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲-۰۷/۲۹						
	حقوق برآمد سود سهام	حقوق برآمد سود سهام	خرید کلیه	صیغ برآمد سود سهام	سود منطبق به هر سهم	تعداد سهام مستطه هر زمان مجموع	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
							فست اسپهان
-	۲۵۲,۵۲۸,۰۰۰	۲۲,۲۲۲,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	
۶۹,۲۲۵,۰۰۰	۲۵۰۰	-	۲۵۰۰	-	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پنروپسی تارک
۱۲,۵۹۹,۶۶۱	-	-	-	-	-	-	بخاری شمال
۲۲۹,۵۲۹,۵۰۲	-	-	-	-	-	-	سپهان تهران
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سپهان دارو
۸,۲۲۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سر مکان و فرات
۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	تجارت تکنوویک پارسین
۱۱۵,۲۱۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	تجارت تکنوویک پارسین
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بخاریات
۲۵,۲۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پنروپسی پارسین
۲,۵۹۱,۲۷۰,۹۹۵	۲۵۲,۵۲۸,۰۰۰	۲۲,۲۲۲,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰	فست و گاز پارسین

با توجه به کاهش مجامع شم گذشته در این دوره، سود سهام در مقایسه با سال مالی گذشته کاهش یافته است





**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۹ مهر عام ۱۳۹۲**

**۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	یادداشت	
مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال		اوراق اجاره
۷۰۵۹۰۹۸۷۸	۱۶,۱۸۵,۲۲۲	۱.۸.۱	
۳۶,۲۶۶,۲۱۰	۶,۸۳۵,۹۵۸	۱.۸.۲	سود سپرده های بانکی
<b>۷۴۲,۱۷۶,۰۸۸</b>	<b>۲۳,۰۲۱,۲۰۱</b>		

کاهش سود اوراق بهادار با درآمد ثابت به دلیل تصمیم مدیر صندوق به افزایش سرمایه‌گذاری در سهام با توجه به بازده بیشتر، طی دوره مورد گزارش می‌باشد.

**۱۸-۱- سود اوراق اجاره**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	اوراق اجاره
سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	پروژه های شهرسازی شیراز
-	۸,۳۷۱,۶۸۷	اوراق اجاره امید
۲۸۰,۰۷۸,۸۲۵	۱,۳۵۷,۲۱۲	اوراق اجاره سامان
۱۲۸,۳۲۰,۳۶۹	۳,۶۶۵,۸۷۳	اوراق اجاره مغان
۱۰,۳۲۱,۵۲۰.۸	۲۲۱,۰۵۷	اوراق اجاره ۱
۲۲,۰۰۷,۲۲۵	۲,۱۵۱,۶۷۵	اوراق اجاره پویا
۳,۰۶۱,۶۸۵	۱,۲۰۷,۶۲۸	اوراق مشارکت پارس
۱۰۹,۲۲۲,۵۰۰	-	اجاره مسکن
۱۱,۶۵۲,۲۶۰	-	مجموع بازجستار
۱۱,۶۴۵,۳۲۲	-	
<b>۷۰۵۹۰۹۸۷۸</b>	<b>۱۶,۱۸۵,۲۲۲</b>	

کاهش سود اوراق بهادار با درآمد ثابت به دلیل تصمیم مدیر صندوق به افزایش سرمایه‌گذاری در سهام با توجه به بازده بیشتر، طی دوره مورد گزارش می‌باشد.

**۱۸-۲- سود سپرده بانکی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	نرخ سود	
سود خالص	سود خالص	درصد	
ریال	ریال	۷	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانک سامان
۳۶,۲۶۶,۲۱۰	۶,۸۳۶,۸۲۸		قابلیت فروش گسی و تنزیل شده سود سپرده
-	(۱۰۰)		
<b>۳۶,۲۶۶,۲۱۰</b>	<b>۶,۸۳۵,۹۵۸</b>		



**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۲**

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا غیر الحساب 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 ۱۳۹۲-۵/۲۰	دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲-۷/۱۹				
	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی		ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۵۶۰۹۰۱۵۹	۱۰۴۵۵۳۵۵۰۰	۱۰۴۵۵۳۵۵۰۰	۱۰۳۹۹۲۲۶۳۴۱	سود سهام دریافتی
-	۹۹۰	۱۰۳۲۰۶۶۸	۱۰۳۲۰۶۶۸	۱۰۳۱۹۶۷۸	سود سپرده دریافتی
-	۳۵۶۱۰۱۴۹	۱۰۴۵۵۳۵۵۰۰	۱۰۴۵۵۳۵۵۰۰	۱۰۳۹۹۲۲۶۳۴۱	

**۲۰- هزینه کارمزدها ارکان**

هزینه کارمزدها ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۵/۲۰	دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲-۷/۱۹		
	ریال	ریال	
۲۷۲,۸۸۵,۳۳۹	۹۱,۷۳۰,۰۰۶	۹۱,۷۳۰,۰۰۶	مدیر
۲۵۳,۸۵۲,۳۵۹	۱۱۴,۲۵۳,۸۰۷	۱۱۴,۲۵۳,۸۰۷	شبان
۲۵,۳۳۱,۱۲۴	۹,۶۷۲,۰۶۸	۹,۶۷۲,۰۶۸	مشاور
۲۰,۰۵۲,۹۷۰	۳,۳۲۲,۶۹۵	۳,۳۲۲,۶۹۵	حسابرس
۸۷۲,۱۲۲,۸۹۲	۲۱۹,۰۹۸,۵۷۶	۲۱۹,۰۹۸,۵۷۶	

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲-۵/۲۰	دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲-۷/۱۹		
	ریال	ریال	
۱۲,۵۶۹,۳۲۲	۲,۵۰۱,۵۱۶	۲,۵۰۱,۵۱۶	هزینه انستیتو
۶,۸۵۶,۶۹۳	۱۳۹,۷۷۶	۱۳۹,۷۷۶	هزینه نگهداری اوراق بهادار بر نام
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۰	۵,۳۷۰	هزینه های تأسیس
۱۳۹,۷۲۴,۸۹۲	-	-	هزینه های نرم افزار
۲۲,۶۹۲,۳۴۰	-	-	هزینه معاملات اوراق مشارکت
۲۳۸,۳۲۲,۱۱۵	-	-	هزینه کارمزدها خرید سهام
۲۶۰,۰۰۰	-	-	هزینه ناشی از تغییر ارزش اسمی اوراق بهادار یا درآمد ثابت
۶۲۲,۸۳۷,۰۸۲	۳,۰۴۶,۷۶۲	۳,۰۴۶,۷۶۲	



**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۲**

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی ۱ ماه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۲۸,۳۳۲,۲۸۵	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۲۳۵,۴۱۱,۷۵۷)	-	سایر تعدیلات
۱۵۰۷,۰۷۹,۴۷۲	۰	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی است.

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

۱۳۹۲/۰۵/۲۰			۱۳۹۲/۰۷/۱۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	ترصدمتلك	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	ترصدمتلك			
۲,۹۱۲	عادی	۴۸,۹۲	۲,۹۱۲	عادی	-	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵۰۰	ممتاز	۸,۲	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 داریاوش	حسابرس و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	-	-	-	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار و اشخاص وابسته به وی

۲۵- 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 پادداشت 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.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

به استثنای ثبت صندوق مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ نزد مرجع ثبت شرکتها، رویدادهای دیگری که در دوره بعد از تاریخ ارائه صورتهای مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل الفلام صورتهای مالی و یا افشا در پادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

