
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

دوره مالی یازده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

دوره مالی یازده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت مربوط به دوره مالی یازده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲ 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
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۸	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام 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 مشترک 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 به‌گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

نماینده

احسان مرادی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک تجارت

ارکان صندوق

مدیر صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۳۱.۵۵۳.۳۳۴.۷۶۱	۳۴.۴۵۴.۷۳۷.۹۵۰	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۵۰.۹۱۵.۳۹۴	۸.۲۰۲.۸۰۹	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی بانکی
۱.۱۵۴.۵۵۷.۲۸۴	۱.۱۵۹.۱۲۰.۸۱۵	۷ حسابهای دریافتی
۹۵۳	۱۱۳.۶۵۳.۸۵۰	۸ سایر دارایی‌ها
۳۲.۲۵۸.۸۰۸.۳۹۲	۳۵.۷۳۵.۷۱۵.۴۲۴	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها		
۳۷۳.۵۸۹.۵۲۳	۴۲۰.۶۷۰.۶۱۷	۹ بدهی به ارکان صندوق
۲.۷۹۹.۱۵۸	۲.۷۹۹.۱۵۸	۱۰ بدهی به سرمایه‌گذاران
۷۱۸.۹۰۹.۹۲۵	۵۲۰.۵۸۵.۴۴۴	۱۱ جاری کارگزاران
۵۱.۴۵۸.۳۱۶	۱۶۸.۶۷۹.۰۱۳	۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱.۱۴۶.۷۵۶.۹۲۲	۱.۱۱۲.۷۳۴.۲۳۲	جمع بدهی‌ها
۳۲.۱۱۲.۰۵۱.۴۷۰	۳۴.۶۲۲.۹۸۱.۱۹۲	خالص دارایی‌ها
۵.۹۵۱	۵.۹۵۱	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۵.۳۹۶.۰۷۷	۵.۸۱۸.۰۱۰	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 دوره یازده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

صورت سود و زیان			
دوره مالی یک ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۷/۱۹	دوره یازده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
(۱.۲۵۷.۳۷۰.۹۱۴)	۵۲۱.۲۶۱.۴۴۲	۱۴	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۳.۵۳۰.۰۵۹.۲۱۶	۱.۹۰۶.۲۴۶.۱۵۴	۱۵	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۵۲.۶۶۰.۱۰۲	-	۱۶	سود سهام
۲۳۰.۲۱.۲۰۱	(۴۷۲,۲۵۰)	۱۷	سود اوراق بهادار برآمد ثابت با علی الحساب
۳۵.۶۱۰.۱۴۹	۱۳۴.۵۴۳.۲۷۰	۱۸	سایر درآمدها
۲.۵۸۳.۹۷۹.۷۵۴	۲.۵۶۱.۵۷۸.۶۱۶		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۲۱۹.۰۹۸.۴۶۶	۴۷.۰۸۱.۰۹۴	۱۹	هزینه کامرد ارکان
۳۰.۳۶.۷۶۴	۳.۵۶۷.۸۰۰	۲۰	سایر هزینه ها
۲۲۲.۱۳۵.۲۳۰	۵۰.۶۴۸.۸۹۴		جمع هزینه ها
۲.۳۶۱.۸۴۴.۵۲۴	۲.۵۱۰.۹۲۹.۷۲۲		سود (زیان) خالص
۸,۰۳			بازده میانگین سرمایه گذاری
۷,۳۶	۰,۰۷		بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی یک ماه و بیست و نه روزه منتهی به ۱۹/۰۷/۱۳۹۲		دوره مالی یازده روزه منتهی به ۳۰/۰۷/۱۳۹۲		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۸.۷۸۴.۲۴۲.۱۲۰	۵.۷۷۲	۳۲.۱۱۲.۰۵۱.۴۷۰	۵.۹۵۱	خالص دارایی های اول دوره
۹۶۵.۹۶۴.۸۲۶	۱۷۹	-	-	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	-	-	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۲.۳۶۱.۸۴۴.۵۲۴	-	۲.۵۱۰.۹۲۹.۷۲۲	-	سود خالص دوره
۳۲.۱۱۲.۰۵۱.۴۷۰	۵.۹۵۱	۳۴.۶۲۲.۹۸۱.۱۹۲	۵.۹۵۱	خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده روزه منتهی به ۳۰ مهر 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 و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ تحت شماره ۳۲۶۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان 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، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران به نشانی خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه دوم، واحد ۲۰۲ واقع شده است.

۲-۱- 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.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

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

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت است که در تاریخ ۷۲/۲/۱۷ 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 اول و دوم.

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 اشرفی اصفهانی، بالاتر از جلال آل احمد، خیابان طالقانی، پلاک ۱۲، واحد ۱۴.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

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.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

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؛

باتوجه 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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با

درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل

سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. هم‌چنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

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.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	حداقل تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
کارمزد 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
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۲,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه 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 ۰,۰۰۳/۳۶۵۸۸ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ، ذخیره می شود . ن ، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

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 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 در بهای تمام شده واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره منعکس می‌شود.

۴-۷- سایر دارایی‌ها

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک

صنعت به شرح زیر است:

صنعت	۱۳۹۲/۰۷/۳۰		۱۳۹۲/۰۷/۱۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۵,۹۲۲,۹۳۹,۲۷۸	۶,۰۸۴,۸۶۰,۶۱۶	۱۷,۰۶٪	۵,۵۶۰,۲۰۳,۲۰۹
ها و موسسات اعتباری بانک	۲,۴۴۶,۹۴۲,۴۷۱	۲,۶۲۰,۷۵۲,۰۸۰	۷,۳۵٪	۱,۹۷۰,۳۸۱,۶۸۵
گذاری ها سرمایه	۵,۱۵۳,۱۱۰,۷۸۹	۵,۷۰۴,۴۴۱,۰۱۳	۱۵,۹۹٪	۲,۳۴۴,۷۰۷,۰۰۴
شیمیایی محصولات	۸۲۵,۰۵۸,۰۷۴	۱,۲۰۰,۵۵۷,۸۱۸	۳,۳۷٪	۳,۳۷۸,۳۳۳,۶۲۲
کانه های فلزی استخراج	۳,۸۷۲,۴۰۹,۷۱۶	۳,۹۴۵,۹۲۸,۲۷۸	۱۱,۰۶٪	۳,۳۵۵,۵۴۰,۵۲۴
رایانه و فعالیت های وابسته	۳,۰۹۲,۳۶۸,۶۸۹	۲,۹۰۵,۸۶۷,۷۳۷	۸,۱۵٪	۲,۴۱۲,۲۳۸,۸۲۹
اساسی فلزات	۴,۹۰۶,۷۵۲,۷۸۴	۵,۱۳۵,۵۱۰,۶۷۲	۱۴,۴۰٪	۴,۶۴۰,۳۷۹,۲۵۲
و محصولات دارویی مواد	۲,۶۵۵,۳۵۷,۶۰۸	۲,۷۵۳,۹۶۷,۰۳۳	۷,۷۲٪	۵۴۲,۶۴۴,۴۹۷
و ساخت قطعات خودرو	۳,۶۷۳,۵۵۲,۳۸۵	۴,۱۰۲,۸۵۲,۷۰۳	۱۱,۵۰٪	۲,۹۸۵,۸۳۲,۰۴۹
های چند رشته ای صنعتی شرکت	۸۳۳,۰۱۴,۸۷۲	۸۳۷,۲۵۲,۷۵۶	۲,۵۲٪	۸۳۷,۲۵۲,۷۵۶
	۳۲,۵۴۸,۴۹۱,۷۹۴	۳۴,۴۵۴,۷۳۷,۹۵۰	۹۶,۶۱٪	۲۸,۰۲۳,۲۷۵,۵۴۳
		۳۱,۵۵۳,۳۲۴,۷۶۱	۹۴,۸۷٪	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی بانکی

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۱۹
موجودی نزد بانک ها	۸,۲۰۲,۸۰۹	۵۵۰,۹۱۵,۳۹۴
	۸,۲۰۲,۸۰۹	۵۵۰,۹۱۵,۳۹۴

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

۱-۸- موجودی نزد بانک‌ها به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۷/۱۹		۱۳۹۲/۰۷/۳۰		نرخ سود	تاریخ سر رسید	نوع سپرده
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ			
۱,۶۶٪	ریال ۵۵۰,۹۱۵,۳۹۴	۰,۰۲٪	ریال ۸,۲۰۲,۸۰۹	۷٪	بدون سررسید	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۶۶٪	۵۵۰,۹۱۵,۳۹۴	۰,۰۲٪	۸,۲۰۲,۸۰۹			

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۷/۱۹		۱۳۹۲/۰۷/۳۰		نرخ تنزیل	حساب‌های دریافتنی :
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده		
ریال ۱,۱۵۲,۰۹۱,۱۹۶	ریال ۱,۱۵۹,۰۶۹,۹۳۰	۲۵٪	ریال ۱,۲۳۰,۵۳۸,۰۰۰		سود سهام دریافتنی
۱,۱۵۸,۳۴۶	۵۰,۸۸۵	۷٪	۵۱,۱۱۰		بانک سامان
۱,۳۰۷,۷۴۲		-			سایر
<u>۱,۱۵۴,۵۵۷,۲۸۴</u>	<u>۱,۱۵۹,۱۲۰,۸۱۵</u>		<u>۱,۲۳۰,۵۸۹,۱۱۰</u>		جمع

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۲/۰۷/۳۰			
مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال ۱۱۳,۶۵۳,۸۵۰	ریال ۳,۰۱۳,۷۰۳	ریال ۲۱,۶۴۳,۸۶۷	ریال ۸۸,۹۹۶,۲۸۰
<u>۱۱۳,۶۵۳,۸۵۰</u>	<u>۳,۰۱۳,۷۰۳</u>	<u>۲۱,۶۴۳,۸۶۷</u>	<u>۸۸,۹۹۶,۲۸۰</u>
	+	+	+
			مانده هزینه های نرم افزار
			جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی یازده روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

۹- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	
	ریال	ریال	
	۱۵۵,۳۴۷,۳۵۳	۱۷۵,۱۱۴,۰۷۲	مدیر صندوق
	۱۹۳,۰۵۵,۷۱۶	۲۱۷,۷۶۴,۱۰۲	ضامن
	۱۶,۷۱۱,۸۷۴	۱۸,۷۱۵,۱۱۸	متولی
	۶,۷۹۴,۵۸۰	۷,۳۹۷,۳۲۵	حسابرس
	۱,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت
	۳۷۱,۹۰۹,۵۲۳	۴۲۰,۶۷۰,۶۱۷	جمع

۱۰- بدهی به سرمایه گذاران

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

	۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	
	ریال	ریال	
	۲,۷۹۹,۱۵۸	-	بابت درخواست صدور واحد های عادی
	-	۲,۷۹۹,۱۵۸	بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده
	۲,۷۹۹,۱۵۸	۲,۷۹۹,۱۵۸	

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۷/۳۰				
	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	-۷۱۸,۹۰۹,۹۲۵	-۵۲۰,۵۸۵,۴۴۴	۱۲,۷۰۹,۳۶۹,۴۳۹	۱۲,۹۰۷,۶۹۳,۹۲۰	-۷۱۸,۹۰۹,۹۲۵	نام شرکت کارگزاری
	-۷۱۸,۹۰۹,۹۲۵	-۵۲۰,۵۸۵,۴۴۴	۱۲,۷۰۹,۳۶۹,۴۳۹	۱۲,۹۰۷,۶۹۳,۹۲۰	-۷۱۸,۹۰۹,۹۲۵	بانک تجارت
	-۷۱۸,۹۰۹,۹۲۵	-۵۲۰,۵۸۵,۴۴۴	۱۲,۷۰۹,۳۶۹,۴۳۹	۱۲,۹۰۷,۶۹۳,۹۲۰	-۷۱۸,۹۰۹,۹۲۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی یازده روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

	۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	
	ریال	ریال	
	۴۰,۱۰۷,۳۹۱	۴۰,۶۶۱,۴۸۸	ذخیره تصفیه
	۱۱,۳۵۰,۹۲۵	۱۱,۳۵۰,۹۲۵	ذخیره نگهداری اوراق بهاداری بی نام
	-	۱۱۶,۶۶۶,۶۰۰	هزینه‌های تحقق یافته پرداخت نشده به رایان هم افزا
	۵۱,۴۵۸,۳۱۶	۱۶۸,۶۷۹,۰۱۳	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۷/۱۹		۱۳۹۲/۰۷/۳۰			
	ریال		ریال		
	تعداد		تعداد		
	۲۶,۷۱۵,۹۷۴,۹۳۳	۴,۹۵۱	۲۸,۸۰۴,۹۷۰,۵۷۳	۴,۹۵۱	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
	۵,۳۹۶,۰۷۶,۵۳۷	۱,۰۰۰	۵,۸۱۸,۰۱۰,۶۱۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
	۳۲,۱۱۲,۰۵۱,۴۷۰	۵,۹۵۱	۳۴,۶۲۲,۹۸۱,۱۹۲	۵,۹۵۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰					
	سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	مبلغ فروش	تعداد	
	۱۳۵۸۴۵۵۸۲	۷۲۰۰۶۸۳	۶۸۰۵۹۸۲	۱۲۱۱۳۴۵۷۴۱	۱,۳۶۱,۱۹۷,۹۸۸	۳۵۰۰۰	نفت بهران
	۱۱۱,۷۴۸,۳۰۳	۳,۳۱۴,۶۸۷	۳,۱۳۲,۹۹۵	۵۰,۸۴۰,۴۰۱۵	۶۲۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	ایران خودرو
	۳۶,۲۱۱,۰۸۱	۵۰,۶۹,۶۵۰	۴,۷۹۱,۷۴۷	۱,۰۰۰,۳۱۱,۵۰۱	۹۵۸,۳۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	بانک تجارت
	-۲۶۰,۸۵۲,۱۱۴	۴,۸۰۵,۳۴۵	۴,۵۴۱,۹۳۲	۸۳۷,۲۵۲,۷۵۴	۹۰,۸۳۸,۶۸۳۰	۱۴۴,۱۴۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
	۲۰,۹۱۷,۹۷۴	-۶,۶۲۸,۴۴۳	۹۸۱,۸۰۹	۹۲۷,۹۸۹	۱۸۵,۵۹۸,۰۸۲	۱۰,۰۰۰	سایپا
	-۴۴۶,۱۷۰,۳۷۲	۲۲۳,۵۴۲,۳۲۲	۱۵,۳۹۷,۱۱۴	۱۴,۵۵۳,۰۷۶	۲,۹۱۰,۶۱۶,۴۳۵	۲۵,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
	-۱۷,۶۳۸,۱۹۴	-۲۲۵,۶۷۷,۴۴۴	۵,۳۸۸,۸۶۹	۵۰,۹۳,۴۵۰	۱۰,۱۸۶,۹۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
	۱۶۸,۸۶۳,۲۸۱	۲۷۲,۴۶۷,۲۲۱	۹۵,۳۶,۲۳۴	۹۰,۱۳,۴۹۱	۱,۸۰۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت بندر عباس
	-۴۸۹,۴۰۷,۸۳۸						پالایش نفت اصفهان
	-۱۵,۴۳۶,۸۳۱						سرمایه گذاری ملی ایران
	۱۷۶,۶۷۷,۵۲۵						شرکت پتروشیمی جم
	-۹۷,۱۷۳,۲۶۳						سرمایه گذاری غدیر
	-۱۳۷,۰۰۰,۷۶۷						توسعه معادن و فلزات
	-۸۰,۷۹۳,۸۴۴						سیمان تهران
	۱۶۵,۴۰۱,۶۴۷						پتروشیمی پردیس
	-۴۷,۱۵۸,۱۶۹						شرکت حفاری شمال
	۱۴۴,۶۹۱,۹۹۳						ایران ترانسفو
	۵۲,۱۸۱,۵۵۳						صندوق بازنشستگی کشوری
	-۱۵۷,۱۰۳,۹۷۲						سرمایه گذاری آتیه دماوند
	-۵۷,۹۵۴,۲۹۶						صنعتی بهشهر
	-۵۳,۷۵۹,۶۹۵						سرمایه گذاری صنعت و معدن
	-۱۲۷,۱۸۱,۴۹۹						آلومینیوم ایران
	-۳,۶۵۴,۲۸۴						سرمایه گذاری توسعه ملی
	-۱۸,۹۷۶,۸۳۱						تامین مواد اولیه فولاد صبانور
	-۳۷,۵۷۰,۰۰۷						بانک صادرات ایران
	-۳,۵۹۵,۶۳۳						بانک اقتصاد نوین
	۲,۹۹۷,۲۷۱						فولاد مبارکه اصفهان
	-۱,۲۸۲,۴۸۵,۱۸۴	۵۲۱,۲۶۱,۴۴۲	۵۱,۶۹۴,۳۹۱	۴۸,۸۶۰,۶۶۲	۹,۱۵۰,۳۲۲,۸۴۰	۹,۷۷۲,۱۳۹,۳۳۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰				
سود (زیان)	سود (زیان)	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	تعداد	
	-۲۶۸,۵۸۲,۸۰۲	۲,۲۷۳,۴۱۳,۴۲۸	۲,۰۰۴,۸۳۰,۶۲۶	۶۱,۴۱۲	پالایش نفت اصفهان
۲۶,۰۸۰,۷۵۴	۴۸,۰۰۰,۹۳۵	۷۹۱,۵۷۰,۰۵۸	۸۳۹,۵۷۰,۹۹۳	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۲۰,۵۶۰,۳۶۷۳	۶۱,۰۶۵,۱۰۷	۹۰,۰۶۳۶,۱۰۰	۹۶۱,۷۰۱,۲۰۷	۱۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو
۶۵,۶۰۲,۵۸۸	۲۲۴,۴۰۲,۵۷۶	۱,۳۶۶,۲۵۹,۳۳۶	۱,۵۹۰,۶۶۱,۹۱۲	۳۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۱۹,۲۹۲,۰۰۹	۱۷۳,۸۰۹,۶۰۹	۲,۴۴۶,۹۴۲,۴۷۱	۲,۶۲۰,۷۵۲,۰۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۹۶,۶۹۰,۸۶۷	۴۶۹,۲۷۹,۰۹۰	۲,۶۲۸,۲۶۵,۷۸۳	۳,۰۹۷,۵۴۴,۸۷۳	۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران
۳۵,۳۲۵,۵۶۵	۶۰,۲۱۳,۹۵۶	۱,۰۰۵,۳۴۷,۴۱۸	۱,۰۶۵,۵۶۱,۳۷۴	۱۲۰,۰۰۰	کالسیمین
۱۴,۵۴۲,۹۷۰	۸۰,۸۷۵,۹۴۸	۱,۰۹۳,۴۷۴,۳۵۰	۱,۱۷۴,۳۵۰,۲۹۸	۶۴۰,۰۰۰	سایپا
۶۸۰,۱۲۹,۸۶۰	-۱۸۶,۵۰۰,۹۵۲	۳,۰۹۲,۳۶۸,۶۸۹	۲,۹۰۵,۸۶۷,۷۳۷	۲۸۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
-۱۴,۷۵۵,۷۸۵	۲۹۲,۰۳۱,۷۲۹	۱,۵۵۷,۱۴۲,۴۳۵	۱,۸۴۹,۱۷۴,۱۶۴	۶۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۴۹۵,۲۳۹,۳۷۱	۳۷۵,۴۹۹,۷۴۴	۸۲۵,۰۵۸,۰۷۴	۱,۲۰۰,۵۵۷,۸۱۸	۸۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۸۵,۵۹۱,۰۱۶	۰	۲,۱۴۹,۸۴۸,۰۶۲	۲,۱۴۹,۸۴۸,۰۶۲	۱۰۰,۰۰۰	نفت پارس
۱۴۶,۰۰۶,۲۶۰	۸۲,۰۵۱,۱۳۴	۲,۵۲۴,۸۴۵,۰۰۶	۲,۶۰۶,۸۹۶,۱۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۴۹,۱۸۰,۹۵۱	۴۳۰,۵۰۴,۱۴۰	۱,۴۹۹,۶۷۷,۷۸۸	۱,۹۳۰,۱۸۱,۹۲۸	۵۰,۰۰۰	نفت بهران
-۱۵۹,۰۰۷,۴۷۳	۵۶,۳۹۲,۶۴۱	۱,۰۲۲,۹۳۵,۶۰۰	۱,۰۷۹,۳۲۸,۲۴۱	۴۲۵,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-۳۸,۹۹۳,۳۸۸	-۵۵,۸۵۸,۶۴۴	۲,۵۳۵,۱۴۶,۰۳۰	۲,۴۷۹,۲۸۷,۳۸۶	۳۰۱,۸۱۵	آلومینیوم ایران
-۱۵,۵۸۴,۳۳۴	۹۸,۶۰۹,۴۳۸	۲,۶۵۵,۳۵۷,۶۰۸	۲,۷۵۳,۹۶۷,۰۴۶	۱۰۰,۰۰۰	پارس دارو
۷۹,۳۱۶,۸۱۲	-۳۵,۵۴۷,۴۹۵	۲,۱۸۰,۲۰۳,۵۵۸	۲,۱۴۴,۶۵۶,۰۷۸	۱۱۰,۰۰۰	فولاد صبانور
۱۳۹,۷۲۳,۹۰۵					سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۲۷۷,۵۷۹,۴۶۹					شرکت پالایش نفت بندر عباس
۸۴۲,۴۹۴,۱۲۸					گسترش نفت و گاز پارسیان
<u>۳,۵۳۰,۰۵۹,۲۱۸</u>	<u>۲,۱۷۴,۸۲۸,۹۵۶</u>	<u>۳۰,۲۷۵,۰۷۸,۳۶۶</u>	<u>۳۲,۴۴۹,۹۰۷,۳۳۷</u>		

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی یازده روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی یازده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰							
خالص درآمد	خالص درآمد	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ دریافت	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				نفت اصفهان
۲۵۲۶۵۷۶۰۲	-	-	-					صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۲۵۰۰	-	-	-					
<u>۲۵۲۶۶۰۱۰۲</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>					

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی منتهی به
۱۹/۰۷/۱۳۹۲

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰

مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۱۸۵,۲۴۳	-	۱-۱۷ اوراق اجاره
۶,۸۳۵,۹۵۸	۸۳۵,۴۹۲	۲-۱۷ سود سپرده های بانکی
-	-۱,۳۰۷,۷۴۲	سایر
<u>۲۳,۰۲۱,۲۰۱</u>	<u>۴۷۲,۲۵۰-</u>	

۱- ۱۷- سود اوراق اجاره

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰			
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی (مبلغ) سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ درصد
ریال	ریال	ریال		
۸,۴۷۱,۶۸۷	-			پروژه های شهرداری شیراز
۲,۶۶۵,۸۷۳	-			اوراق اجاره سامان
۱,۲۵۷,۳۱۳	-			اوراق اجاره امید
۲۳۱,۰۵۷	-			انترهق اجاره ماهان
۲,۱۵۱,۶۷۵	-			اوراق اجاره ماهان ۱
۱,۴۰۷,۶۳۸	-			اوراق اجاره جوپار
<u>۱۶,۱۸۵,۲۴۳</u>	<u>-</u>			

۲- ۱۷- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹		
نوع سپرده	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
سپرده بانکی: بانک سامان تنزیل سود سپرده	بدون سررسید	درصد ٪۷	ریال	ریال
			۶,۸۳۶,۸۴۸	۸۳۵,۷۱۷
			-۸۹۰	(۲۲۵)
	۶,۸۳۵,۹۵۸	۸۳۵,۴۹۲		

۱۸- سایر درآمدها

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی یازده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	
	مبلغ	مبلغ	یادداشت
	ریال	ریال	
	-	۱۲۷,۵۶۳,۶۴۶	۱۸-۱
	۳۵,۶۱۰,۱۴۹	۶,۹۷۹,۶۲۴	۱۸-۲
	۳۵,۶۱۰,۱۴۹	۱۳۴,۵۴۳,۲۷۰	

۱- ۱۸- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری مربوط به محاسبه مازاد کارمزد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرمعمول صندوقها محاسبه و از کارمزد پرداختنی به کارگزار کسر گردیده است.

۲- ۱۸- سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی در دوره مالی قبل است که طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	دوره مالی یازده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۳۰	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال
	۳۵,۶۰۹,۱۵۹	۶,۹۷۸,۷۳۴	۱,۲۳۳,۵۳۸,۰۰۰
	۹۹۰	۸۹۰	۲,۴۶۶,۹۷۸
	۳۵,۶۱۰,۱۴۹	۶,۹۷۹,۶۲۴	۱,۲۳۳,۰۰۴,۹۷۸

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۹۱,۷۳۰,۰۹۶	۱۹,۷۶۶,۷۱۹	مدیر صندوق
۱۱۴,۳۵۳,۸۰۷	۲۴,۷۰۸,۳۸۶	ضامن
۹,۶۷۲,۰۶۸	۲,۰۰۳,۲۴۴	متولی
۳,۳۴۲,۴۹۵	۶۰۲,۷۴۵	حسابرس
۲۱۹,۰۹۸,۴۶۶	۴۷,۰۸۱,۰۹۴	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	هزینه تاسیس صندوق
-	۳,۰۱۳,۷۰۳	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۱۲۹,۷۷۸	-	هزینه تصفیه
۲,۹۰۱,۵۱۶	۵۵۴,۰۹۷	سایر
۵,۴۷۰		
۳,۰۳۶,۷۶۴	۳,۵۶۷,۸۰۰	جمع

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی یازده روزه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۰۷/۱۹			۱۳۹۲/۰۷/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۴۸,۹۳	۲,۹۱۲	عادی	۴۸,۹۳	۲,۹۱۲	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸,۴	۵۰۰	ممتاز	۸,۴	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 داریاروش	حسابرس و اشخاص وابسته به وی
--	--	--	--	--	--	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار و اشخاص وابسته به وی

۲۳- 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 ۱۴ 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.

۲۴- 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.