
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماه و دوازده روزه منتهی
به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت های مالی

دوره مالی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

با سلام؛

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت مربوط به دوره مالی شش ماه و دوازده روزه منتهی به تاریخ ۳۱

فروردین ماه ۱۳۹۳ به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان
۳	• صورت گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۹	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، 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 به‌گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۹ به تأیید مدیر صندوق رسیده است.

<u>ارکان صندوق</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>نماینده</u>
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت	احسان مرادی

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

صورت خالص دارایی‌ها

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۶۸.۰۵۱.۸۲۰.۴۰۷	۵۴.۵۵۰.۰۶۱.۸۹۹	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی
۱.۵۲۰.۰۰۴.۹۴۷	۱۳۱.۴۰۱.۵۴۸	۶ موجودی نقد
۸۴۰.۷۴۱.۵۳۶	۱۰۰۷۰.۶۹۷.۹۸۷	۷ حساب‌های دریافتی
۳.۵۷۱.۱۱۷.۴۰۰	۲۰.۱۱۷.۲۰۸.۳۷۳	۸ جاری کارگزاران
۸۸.۹۹۶.۲۸۰	۶۴.۳۳۸.۷۱۰	۹ سایر دارایی‌ها
۷۴.۰۷۲.۶۸۰.۵۷۰	۵۷.۹۳۳.۷۰۸.۵۱۷	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها		
۸۰۴.۶۷۶.۲۵۰	۹۰۹.۷۲۹.۹۷۵	۱۰ بدهی به ارکان صندوق
۲۴۸.۳۶۸.۲۲۴	۰	۱۱ حساب‌های پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۷۷.۴۶۹.۸۴۰	۳۱۵.۱۹۴.۲۷۰	۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱.۲۳۰.۵۱۴,۳۱۴	۱.۲۲۴.۹۲۴.۲۴۵	جمع بدهی‌ها
۷۲.۸۴۲.۱۶۶.۲۵۶	۵۶.۷۰۸.۷۸۴.۲۷۲	۱۳ خالص دارایی‌ها
۱۱.۰۹۴	۹.۸۸۹	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۶.۵۶۵.۹۰۶	۵.۷۳۴.۵۳۲	خالص ارزش هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

صورت سود و زیان

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱	یادداشت	
			درآمدها:
ریال	ریال		
۹,۸۵۸,۸۴۶,۵۳۶	-۱,۵۸۶,۲۶۱,۷۶۰	۱۴	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۶,۵۹۸,۴۵۵,۴۸۳-	-۴,۹۷۵,۱۰۹,۶۵۴	۱۵	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۵,۸۴۰,۰۰۰	۹۷۳,۰۳۲,۴۲۹	۱۶	سود سهام
۴۱,۴۰۱,۷۹۳	۲۵۱,۵۸۹,۵۱۷	۱۷	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت باعلی الحساب
۱,۸۲۱,۳۷۱,۸۰۴	۲,۳۹۵,۶۲۳,۷۴۵	۱۸	سایر درآمدها
۵,۱۲۹,۰۰۴,۶۵۰	-۲,۹۴۱,۱۲۵,۷۲۳		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
۷۴۷,۲۰۱,۷۰۰	۱,۴۳۱,۷۹۲,۴۸۵	۱۹	هزینه کامزد ارکان
۳۷,۰۸۶,۱۹۷	۷۲,۹۲۷,۳۱۷	۲۰	سایر هزینه‌ها
۷۸۴,۲۸۷,۸۹۷	۱,۵۰۴,۷۱۹,۸۰۲		جمع هزینه‌ها
۴,۳۴۴,۷۱۶,۷۵۳	-۴,۴۴۵,۸۴۵,۵۲۵		سود (زیان) خالص
۷,۶۲	-۰,۰۷		بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۵,۹۶	-۰,۰۸		بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه و ده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه و دوازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحد سرمایه‌گذاری	
۳۲,۱۱۲,۰۵۱,۴۷۰	۵,۹۵۱	۳۲,۱۱۲,۰۵۱,۴۷۰	۵,۹۵۱	خالص دارایی‌ها (واحد‌های سرمایه‌گذاری) اول دوره
۳۶,۷۱۴,۴۸۲,۰۴۶	۵,۱۹۲	۳۷,۸۴۵,۱۱۹,۸۲۳	۵,۳۷۱	واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
-۳۲۹,۰۰۸۴,۰۱۴	-۴۹	۸,۸۰۲,۵۴۱,۴۹۶	۱,۴۳۳	واحد‌های سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۴,۳۴۴,۷۱۶,۷۵۴	-	-۴,۴۴۵,۸۴۵,۵۲۵	-	سود خالص دوره
۷۲,۸۴۲,۱۶۶,۲۵۶	۱۱,۰۹۴	۵۶,۷۰۸,۷۸۴,۲۷۲	۹,۸۸۹	خالص دارایی‌های پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۲۱ تحت شماره ۱۰۶۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و متعاقباً با توجه به ضرورت ثبت صندوق در مرجع ثبت شرکتها در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ تحت شماره ۳۲۶۹۳ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، به مدت ۳ سال شمسی از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها می‌باشد و تا پایان تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۹ تمدید گردیده است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مرداد ماه هر سال تا انتهای تیر ماه سال بعد، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان تیرماه خاتمه می‌یابد. ضمناً صورتهای مالی فوق جهت ارائه اطلاعات ۹ ماهه بر اساس ضرورت مندرج در اساسنامه به تاریخ فوق تهیه شده است. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران به نشانی خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۲، واحد ۲۰۲ 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، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت است که در تاریخ ۱۳۷۲/۲/۱۷ با شماره ثبت ۱۰۰۱۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۱.

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به شماره ثبت 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، فلکه دوم صادقیه، بلوار اشرفی اصفهانی، خیابان طالقانی، پلاک ۱۲، واحد ۱۴.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم روبه‌های 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

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 به 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 لایحه 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 $368n/10,003$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ، ذخیره می شود . 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 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. 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 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 شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی

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

صنعت	۱۳۹۳/۰۱/۳۱		۱۳۹۲/۱۰/۳۰		درصد به کل دارایی‌ها
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۴,۱۴۰,۳۸۷,۸۳۴	۳,۲۷۲,۷۶۳,۱۳۱	۳,۶۵۶,۲۳۱,۵۸۹	۲,۴۵۴,۸۳۰,۱۸۳	۴,۶۶%
بانک ها و موسسات اعتباری	۸,۸۵۸,۰۶۸,۱۱۸	۸,۲۴۵,۹۸۴,۴۵۹	۶,۹۱۰,۹۶۵,۹۱۵	۶,۱۰۵,۰۵۷,۸۲۷	۸,۲۴%
محصولات شیمیایی	۲۰,۴۷۸,۳۶۸,۲۲۹	۱۸,۹۱۱,۴۷۴,۰۲۴	۴,۹۲۹,۹۶۱,۹۴۲	۴,۵۷۱,۰۰۰,۳۷۸	۶,۱۷%
فلزات اساسی	۵,۶۹۱,۴۴۳,۲۷۶	۵,۳۴۲,۹۹۸,۹۲۱	۹,۶۷۰,۸۶۶,۷۳۱	۹,۲۱۳,۲۶۸,۶۹۹	۱۲,۴۴%
مواد و محصولات دارویی	۳,۱۸۷,۹۲۱,۰۵۰	۳,۵۹۶,۴۳۷,۸۸۹	۶,۲۸۱,۷۷۰,۱۹۵	۵,۵۴۱,۶۹۱,۳۷۸	۷,۴۸%
خودرو و ساخت قطعات	۱,۱۱۷,۹۱۳,۴۷۱	۸۸۸,۳۶۳,۶۹۶	۸,۷۲۹,۷۷۲,۶۵۶	۸,۰۲۳,۵۷۸,۹۷۰	۱۰,۸۳%
واسطه گری های پولی و مالی	۷۵۳,۵۳۸,۲۷۴	۶۱۹,۰۰۸,۲۳۷	۷,۷۳۶,۳۳۱,۳۷۱	۶,۷۳۴,۵۸۰,۶۶۶	۹,۰۹%
خدمات فنی و مهندسی	۲,۵۱۲,۳۷۵,۸۲۲	۱,۳۷۹,۲۵۹,۸۵۶	۵,۷۴۳,۴۷۸,۲۷۷	۵,۲۳۷,۹۹۰,۶۹۰	۷,۰۷%
محصولات غذایی و آشامیدنی	۸۰۲,۱۳۵,۲۶۱	۷۵۲,۷۹۹,۱۵۹	۴,۳۲۹,۵۹۱,۵۴۸	۴,۰۶۰,۷۸۰,۱۳۰	۵,۴۸%
سیمان، آهک و گچ	۲,۷۱۶,۷۱۶,۷۱۶	۲,۵۰۷,۲۶۵,۶۵۸	۴,۴۲۶,۲۶۱,۷۳۴	۴,۰۳۹,۰۷۸,۳۰۸	۵,۴۵%
بیمه و صندوق بازنشستگی	۵۹۵,۳۹۲,۲۳۷	۵۳۶,۹۱۷,۶۷۵	۳,۶۴۶,۸۰۸,۷۴۱	۳,۳۴۷,۸۹۹,۳۷۶	۴,۵۲%
حمل و نقل آبی	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱۸۵,۵۴۴,۹۶۸			
مخابرات	۳,۸۹۸,۸۲۵,۶۰۷	۴,۰۲۳,۰۵۲,۳۸۵			
استخراج کانه های فلزی	۴,۶۱۰,۸۲۴,۹۰۲	۴,۲۸۸,۱۹۱,۸۴۱			
سرمایه گذاری ها			۱,۸۴۹,۵۵۳,۹۹۶	۱,۶۴۹,۳۵۱,۷۱۵	۲,۲۳%
رایانه و فعالیت های وابسته			۳,۳۵۴,۳۰۷,۸۰۵	۲,۸۴۶,۹۰۰,۸۱۵	۳,۸۴%
شرکت های چند رشته ای صنعتی			۳,۳۸۴,۳۷۳,۴۰۴	۳,۲۲۵,۸۱۱,۲۷۲	۴,۳۵%
	۵۹,۵۲۵,۱۷۱,۵۶۷	۵۴,۵۵۰,۰۶۱,۸۹۹	۹۴,۱۶	۶۸,۰۵۱,۸۲۰,۴۰۷	۹۱,۸۷%

۶- موجودی نقد

نوع سپرده	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ
		درصد	ریال		ریال
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بدون سر رسید	٪۷	۱۳۱,۴۰۱,۵۴۸	٪۰,۲۳	۱,۵۲۰,۰۰۴,۹۴۷
			۱۳۱,۴۰۱,۵۴۸	٪۰,۲۳	۱,۵۲۰,۰۰۴,۹۴۷

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۷- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۳/۰۱/۳۱		حساب‌های دریافتنی :
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۸۳۶,۰۲۱,۵۴۷	۱,۰۶۷,۱۹۲,۴۲۹	۲۵٪	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۲,۰۰۲,۲۰۲	۱۵۵,۰۲۲	۷٪	۱۵۵,۷۳۹	بانک سامان
۲,۷۱۷,۷۸۷	۳,۳۵۰,۵۳۶	-	۳,۳۵۰,۵۳۶	سایر
۸۴۰,۷۴۱,۵۳۶	۱,۰۷۰,۶۹۷,۹۸۷		۱,۱۵۳,۵۰۶,۲۷۵	جمع

۸- جاری کارگزاران

مانده حساب جاری کارگزاران به مبلغ ۳,۵۷۱,۱۱۷,۴۰۰ مربوط به طلب از شرکت کارگزاری بانک تجارت بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های شرکت توسط ایشان بوده که در ابتدای دوره مالی بعد تصفیه شده است.

۳۰/۱۰/۱۳۹۲		۳۱/۰۱/۱۳۹۳			نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۵۷۱,۱۱۷,۴۰۰	۲,۱۱۷,۲۰۸,۳۷۳	۳۹۰,۱۶۰,۹۲۵,۶۹۱	۳۹۰,۸۷۹,۸۳۵,۶۱۶	-۷۱۸,۹۰۹,۹۲۵	بانک تجارت
۳,۵۷۱,۱۱۷,۴۰۰	۲,۱۱۷,۲۰۸,۳۷۳	۳۹۰,۱۶۰,۹۲۵,۶۹۱	۳۹۰,۸۷۹,۸۳۵,۶۱۶	-۷۱۸,۹۰۹,۹۲۵	جمع

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۳/۰۱/۳۱			
مانده در	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده در
پایان دوره	دوره	طی دوره	ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۴,۳۳۸,۷۱۰	۵۲,۳۲۸,۸۴۳	۱۱۶,۶۶۶,۶۰۰	۹۵۳
۶۴,۳۳۸,۷۱۰	۵۲,۳۲۸,۸۴۳	۱۱۶,۶۶۶,۶۰۰	۹۵۳

مانده هزینه‌های نرم افزار

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۳۱/۰۱/۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳۳۷.۷۸۷.۵۷۹	۳۷۹.۶۰۳.۵۹۶	مدیر صندوق
۴۲۱.۷۵۳.۲۳۹	۴۷۰.۸۶۵.۰۱۴	ضامن نقدشوندگی
۳۳.۱۴۳.۸۴۷	۴۱.۸۲۲.۳۲۶	متولی
۸.۹۳۱.۵۸۵	۱۳.۹۹۹.۰۳۹	حسابرس
۳.۰۶۰.۰۰۰	۳.۴۴۰.۰۰۰	مدیر ثبت
۸۰۱.۶۱۶.۲۵۰	۹۰۹.۷۲۹.۹۷۵	جمع

۱۱- حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴۸.۳۶۸.۲۲۴	۰	بابت واحدهای ابطال شده
۲۴۸.۳۶۸.۲۲۴	۰	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۴۹.۳۱۵.۴۲۳	۵۸.۸۷۵.۶۶۵	ذخیره تصفیه
۱۱.۴۸۷.۸۱۷	۱۲.۷۴۱.۱۲۵	ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام
۱۱۶.۶۶۶.۶۰۰	۴۳.۵۷۷.۴۸۰	شرکت رایان هم افزا (نرم افزار)
-	۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سایر
۱۷۷.۴۶۹.۸۴۰	۳۱۵.۱۹۴.۲۷۰	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۱۰/۳۰		۱۳۹۳/۰۱/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۶,۲۷۶,۲۵۹,۷۹۷	۱۰,۰۰۹۴	۵۰,۹۷۴,۲۵۲,۵۴۳	۸,۸۸۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۶,۵۶۵,۹۰۶,۴۵۹	۱,۰۰۰	۵,۷۳۴,۵۳۱,۷۲۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۷۲,۸۴۲,۱۶۶,۲۵۶	۱۱,۰۹۴	۵۶,۷۰۸,۷۸۴,۲۷۲	۹,۸۸۹	جمع

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱	دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
-۱,۵۶۶,۷۶۱,۷۶۰	۹,۸۶۴,۸۴۶,۵۳۶	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
-۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰-	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک
-۱,۵۸۶,۲۶۱,۷۶۰	۹,۸۵۸,۸۴۶,۵۳۶		

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام
 صورت ریز سود (زیان) حاصل از فروش سهام به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	مبلغ فروش	تعداد	
-۳۶۶,۵۸۸,۸۲۱	-۳۶۶,۵۸۸,۸۲۱	۱۱,۵۹۰,۸۴۳	۱۰,۹۵۵,۵۰۲	۲,۵۳۵,۱۴۶,۰۳۰	۲,۱۹۱,۱۰۳,۵۵۴	۳۰۱,۸۱۵	آلومینیوم ایران
۳۹۰,۸۶۱,۱۴۸	۳۹۰,۸۶۱,۱۴۸	۳۸,۵۱۰,۴۰۴	۳۶,۳۹۹,۴۵۳	۶,۸۱۴,۱۲۵,۲۵۶	۷,۲۷۹,۸۹۶,۲۶۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	ایران ترانسفو
-۶,۴۷۴,۱۷۱	-۳۰۹,۳۱۷,۸۸۲	۶۰,۵۵۹,۷۳۳	۵۷,۲۴۰,۱۰۹	۱۱,۶۳۹,۵۵۰,۴۲۵	۱۱,۴۴۸,۰۳۲,۳۸۵	۳,۵۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
۵۷۲,۵۳۱,۰۱۳	۵۷۲,۵۳۱,۰۱۳	۱۲,۴۵۲,۴۱۴	۱۱,۷۶۹,۸۷۲	۱,۷۵۷,۲۲۴,۵۹۷	۲,۳۵۳,۹۷۷,۸۹۶	۱,۰۰۱,۱۱۹	ایران خودرو دیزل
۵۰,۳۴۲,۱۲۱	۵۰,۳۴۲,۱۲۰	۳۴,۲۷۱,۸۷۴	۳۲,۳۹۳,۲۷۸	۶,۳۶۱,۶۵۳,۵۴۶	۶,۴۷۸,۶۶۰,۸۱۸	۱,۵۵۰,۶۲۸	بانک پارسیان
۳۲۲,۵۴۴,۲۳۷	۳۲۲,۵۴۴,۲۳۷	۲۴,۳۹۱,۰۴۲	۲۳,۰۵۳,۹۸۳	۴,۲۴۰,۸۱۰,۷۳۸	۴,۶۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۸۸۶,۵۴۴,۲۷۵	۷۸۱,۹۸۳,۹۶۹	۴۹,۱۷۷,۱۰۴	۴۶,۴۸۱,۴۶۶	۸,۴۱۸,۶۵۸,۵۵۱	۹,۲۹۶,۳۰۱,۰۹۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
-۱۵۲,۹۶۷,۰۰۶	-۷۱۹,۵۴۴,۶۶۰	۲۱,۱۹۱,۳۸۵	۲۰,۷۳۵,۴۱۴	۴,۸۲۴,۷۰۷,۷۸۱	۴,۱۴۷,۰۰۹,۹۲۰	۲,۳۸۶,۷۴۶	بانک گردشگری
۲۶۹,۰۵۶,۰۸۳	-۱۱۳,۶۵۵,۵۶۲	۵۲,۶۱۱,۲۹۶	۴۹,۷۲۷,۴۹۹	۹,۹۵۶,۸۲۷,۷۸۰	۹,۹۴۵,۵۱۱,۰۱۳	۴,۰۴۶,۲۷۹	بیمه ملت
-۱۹,۸۴۱,۴۳۷	-۱۹,۸۴۱,۴۳۷	۳۷,۴۱۹,۱۰۸	۳۵,۳۶۸,۰۱۷	۷,۰۲۰,۶۶۵,۳۵۶	۷,۰۷۳,۶۱۱,۰۴۴	۲,۳۰۰,۰۰۰	بین المللی توسعه ساختمان
۳۸۱,۹۶۶,۰۳۰	-۹۶,۵۳۹,۳۸۷	۳۵,۷۳۷,۰۴۲	۳۳,۷۷۸,۱۹۱	۶,۷۸۲,۶۷۰,۹۶۷	۶,۷۵۵,۶۴۶,۸۱۳	۳,۱۱۸,۹۱۷	پارس خودرو
۱,۳۲۶,۹۴۵,۱۸۵	۴۹۴,۹۵۷,۶۵۸	۴۶,۶۷۶,۶۸۸	۴۴,۱۱۷,۹۷۷	۸,۲۳۷,۸۴۶,۴۹۸	۸,۸۲۳,۵۹۸,۸۲۱	۲۳۳,۳۷۰	پارس دارو
-۵۹۷,۹۹۰,۵۷۰	-۶۹۸,۶۵۱,۲۵۴	۲۷,۹۵۸,۳۸۷	۲۶,۴۲۵,۹۳۰	۵,۹۲۹,۴۶۰,۳۷۱	۵,۲۸۵,۱۹۳,۴۳۴	۱۸۳,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
-۵۹,۰۸۲,۴۴۰	-۷۱,۱۰۳,۲۲۹	۲۶,۸۵۹,۶۵۶	۲۶,۲۸۱,۵۲۱	۵,۲۷۴,۲۶۸,۱۰۷	۵,۲۵۶,۳۰۶,۰۵۵	۱۵۶,۶۴۲	پتروشیمی زاگرس
-۱۱۴,۶۷۰,۷۸۹	-۱۱۴,۶۷۰,۷۸۹	۱۲,۴۰۵,۵۶۶	۱۱,۷۲۵,۴۹۹	۲,۴۳۵,۶۳۹,۹۳۰	۲,۳۴۵,۱۰۰,۲۰۶	۹۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۲۹۸,۵۶۳,۴۲۷	۲۹۸,۵۶۳,۴۲۷	۶۶,۱۱۹,۵۲۸	۶۲,۴۹۵,۰۴۰	۱۲,۰۷۱,۸۳۶,۴۰۳	۱۲,۴۹۹,۰۱۴,۳۹۸	۱,۲۱۸,۹۵۰	تجارت الکترونیک پارسیان
۲۴۸,۴۷۰,۱۸۹	-۳۴۷,۰۹۱,۶۷۶	۵۷,۳۱۱,۸۱۷	۵۴,۱۷۰,۲۷۱	۱۱,۰۶۹,۶۷۵,۳۹۶	۱۰,۸۳۴,۰۶۵,۸۰۸	۲,۶۵۳,۰۸۹	توسعه صنایع بهشهر
۲۵,۶۸۹,۵۴۸	۲۵,۶۸۹,۵۴۸	۲,۲۵۷,۷۳۸	۲,۱۳۳,۹۹۶	۳۹۶,۷۱۸,۷۱۸	۴۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	زامیاد
۲۲,۹۸۵,۹۳۹	۲۲,۹۸۵,۹۳۹	۵,۳۸۵,۷۲۴	۵,۰۹۰,۴۹۶	۹۸۴,۶۳۷,۸۴۱	۱,۰۱۸,۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۶۶۰,۹۸۳,۵۹۰	۶۶۰,۹۸۳,۵۹۱	۲۱,۴۸۱,۲۹۶	۲۰,۳۰۳,۸۶۸	۳,۳۵۸,۰۱۰,۱۵۹	۴,۰۶۰,۷۷۸,۹۱۴	۱,۸۰۰,۰۰۰	سایپا
۱۱۷,۳۲۳,۸۳۰	۱۱۷,۳۲۳,۸۳۲	۴۴,۲۱۷,۲۸۱	۴۱,۷۹۳,۳۵۱	۸,۱۵۵,۳۳۸,۴۶۲	۸,۳۵۸,۶۷۲,۹۲۶	۱,۱۴۴,۱۴۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۱۴۱,۰۵۷,۴۰۱	۱۴۱,۰۵۷,۳۹۸	۴۰,۰۱۵,۷۹۹	۳۷,۸۲۲,۱۶۸	۷,۳۴۵,۵۴۰,۰۶۳	۷,۵۶۴,۴۳۵,۴۲۸	۷۸۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-۳۳۵,۰۰۸,۴۸۳	-۵۵۴,۷۰۲,۲۱۰	۴۹,۱۱۸,۸۲۴	۴۶,۴۲۶,۴۳۶	۹,۷۴۴,۴۵۴,۳۲۰	۹,۲۸۵,۲۹۷,۳۷۰	۲,۹۷۴,۴۴۴	سرمایه گذاری توسعه ملی

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

دوره مالی منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۳						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش)	کارمزد	مالیات	ارزش دفتری	مبلغ فروش	تعداد	
۲۴,۵۶۱,۹۴۶	۲۴,۵۶۱,۹۴۶	۱۷,۹۲۹,۵۷۱	۱۶,۹۴۷,۰۸۷	۳,۳۲۹,۹۸۵,۰۷۰	۳,۲۸۹,۴۳۳,۶۷۴	۱,۶۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت بیمه
-۲۹۶,۹۱۳,۸۸۶	-۲۹۶,۹۱۳,۸۸۶	۳۷,۳۷۱,۵۱۱	۳۵,۳۲۳,۰۶۳	۷,۲۸۸,۸۳۷,۳۴۰	۷,۰۶۴,۶۱۸,۰۲۸	۲,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱۸۵,۶۵۱,۰۳۷	-۲۵۴,۸۶۵,۳۵۶	۹۵,۸۱۴,۱۱۰	۹۰,۵۶۱,۸۹۵	۱۸,۱۸۰,۸۷۸,۷۳۷	۱۸,۱۱۲,۳۸۹,۳۸۶	۲,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
-۸۷,۲۶۳,۹۵۵	-۸۷,۲۶۳,۹۵۵	۸,۸۲۴,۸۸۱	۸,۳۴۱,۲۴۴	۱,۷۳۸,۳۵۱,۹۹۶	۱,۶۶۸,۲۵۴,۱۶۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا
۱,۷۸۸,۴۳۲,۸۵۰	۱,۷۸۸,۴۳۲,۸۵۰	۷۴,۰۱۸,۰۱۹	۶۹,۹۶۰,۵۶۰	۱۲,۰۵۹,۷۰۶,۸۳۷	۱۳,۹۹۲,۱۱۸,۲۶۶	۲,۷۵۶,۷۵۶	سرمایه گذاری ملی ایران
۳۵۰,۷۹۳,۵۶۱	-۴۰,۱۰۰,۹۷۲	۳۳,۱۳۷,۰۷۶	۳۱,۳۲۰,۷۱۱	۶,۲۰۳,۷۰۱,۷۰۳	۶,۲۶۴,۱۴۸,۵۱۸	۱,۵۱۴,۲۱۸	سیمان فارس و خوزستان
۶۱,۸۲۵,۳۳۱	-۱۵۸,۲۶۷,۳۳۱	۶۱,۷۴۷,۶۴۲	۵۸,۳۶۳,۱۷۱	۱۱,۷۱۰,۸۰۷,۱۵۲	۱۱,۶۲۷,۶۵۰,۶۳۴	۷۹۶,۴۸۹	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۶,۱۳۸,۲۳۴	۶,۱۳۸,۲۳۴	۳۳,۸۶۶,۴۸۷	۳۳,۱۳۷,۶۲۶	۶,۵۵۴,۳۸۷,۴۸۹	۶,۶۲۷,۵۲۹,۸۳۶	۲۹۴,۱۳۵	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صباپور
۱۷۹,۰۶۹,۰۶۰	۱۷۹,۰۶۹,۰۶۰	۶,۶۶۴,۲۷۴	۶,۵۲۰,۹۰۰	۱,۱۱۱,۹۲۹,۴۷۵	۱,۳۰۴,۱۸۳,۷۰۹	۸۰,۰۰۰	شرکت داروسازی تولید دارو
۳۲,۰۶۴,۷۹۰	۳۲,۰۶۴,۷۹۰	۱۲,۷۵۴,۳۷۴	۱۲,۰۵۵,۲۳۴	۲,۳۵۴,۱۷۴,۲۱۳	۲,۴۱۱,۰۴۸,۶۱۱	۳۵۰,۰۰۰	شرکت حفاری شمال
۴۲۷,۹۱۸,۸۰۴	۴۲۷,۹۱۸,۸۰۴	۵۰,۲۱۸,۹۹۳	۴۷,۴۶۶,۱۱۱	۸,۹۶۷,۶۲۲,۱۱۱	۹,۴۹۳,۲۲۶,۰۱۹	۷۶۸,۲۰۴	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۹۹,۵۹۵,۹۲۵	۲۹۹,۵۹۵,۹۲۴	۳۸,۱۸۳,۳۹۳	۳۶,۰۹۰,۲۳۶	۶,۸۴۴,۱۷۹,۶۴۴	۷,۲۱۸,۰۴۹,۱۹۷	۴۳۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۱۶۲,۲۱۰,۸۹۶	-۴۲۷,۳۴۰,۲۰۱	۳۰,۵۰۲,۲۵۹	۲۸,۸۳۰,۴۴۵	۶,۱۳۴,۱۰۳,۸۱۹	۵,۷۶۶,۰۹۶,۳۲۲	۱,۳۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱۵۱,۲۰۹,۰۱۸	۱۵۱,۲۰۹,۰۱۹	۳۸,۶۲۶,۷۷۹	۳۶,۵۰۹,۳۹۲	۷,۰۷۵,۵۳۸,۵۱۵	۷,۳۰۱,۸۸۳,۷۰۵	۷۱۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۵۴,۵۲۸,۷۸۶	-۵۶۵,۳۸۳,۷۳۷	۴۰,۰۸۵,۳۳۷	۳۷,۸۸۷,۹۲۹	۸,۰۶۵,۰۰۰,۱۴۰	۷,۵۷۷,۵۸۹,۵۶۹	۷۷۰,۵۶۷	کالسیمین
۳۶۱,۱۴۸,۲۹۰	-۳۱۵,۱۴۵,۰۶۴	۷۴,۲۴۰,۵۱۱	۷۰,۱۷۱,۱۳۱	۱۴,۲۰۴,۹۷۵,۱۹۵	۱۴,۰۳۴,۲۴۱,۷۷۳	۵,۰۰۰,۶۹۵	گروه بهمن
-۵۲,۶۵۵,۱۴۷	-۵۲,۶۵۵,۱۴۷	۹,۳۲۸,۸۶۰	۸,۸۱۷,۵۵۹	۱,۷۹۸,۰۲۳,۲۰۹	۱,۷۶۳,۵۱۴,۴۸۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری سایپا
۱,۰۸۷,۰۵۷,۹۴۴	۱,۰۸۷,۰۵۷,۹۴۴	۲۲,۱۱۵,۸۳۳	۲۰,۹۰۳,۵۸۵	۳,۰۵۰,۶۴۲,۴۷۲	۴,۱۸۰,۷۱۹,۸۳۴	۱,۱۷۵,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
-۷۳,۲۸۴,۲۸۰	-۷۳,۲۸۴,۲۸۰	۶,۰۱۴,۷۴۰	۵,۶۸۵,۱۲۲	۱,۱۹۸,۶۱۲,۲۸۲	۱,۱۳۷,۰۲۷,۸۶۴	۵۰۰,۰۰۰	لوله و ماشین سازی ایران
۱۱۵,۱۰۹	۱۱۵,۹۹۰	۴۶۲,۶۸۸	۴۳۷,۳۲۵	۸۶,۴۴۸,۹۹۷	۸۷,۴۶۵,۰۰۰	۳۶,۷۵۰	لیزینگ صنعت و معدن
۱۱۶,۹۹۱,۰۴۹	-۱,۲۱۲,۳۶۷,۹۱۵	۲۷,۰۷۱,۵۱۳	۲۵,۵۸۷,۶۴۳	۶,۲۷۷,۲۴۲,۰۵۴	۵,۱۱۷,۵۳۳,۲۹۵	۶۰۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مپنا)
۱۳,۰۸۴,۳۶۳	۱۳,۰۸۴,۳۶۳	۱,۱۶۸,۰۱۸	۱,۱۰۴,۰۰۰	۲۰,۵۴۴,۳۶۱۹	۲۲,۰۸۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	مس شهید باهنر
۵۵,۳۳۲,۸۷۴	۵۵,۳۳۲,۸۷۴	۵,۱۰۹,۶۴۳	۴,۸۲۹,۵۳۹	۹۰۰,۶۳۶,۱۰۰	۹۶۵,۹۰۸,۱۵۶	۱۰۰,۰۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۲-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱				تعداد	
سود (زیان)	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-۳,۴۵۰,۰۰۰	-۳,۴۵۰,۰۰۰	۱,۷۸۰,۲۰۰	۲,۳۰۱,۶۶۹,۸۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰	شیراز پروژه های شهرداری
	-۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	مشارکت بوتان ۳ ماهه
-۲,۵۵۰,۰۰۰	-۲,۵۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۵,۸۰۰	۱,۷۰۱,۲۳۴,۲۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	اوراق اجاره سامان
	-۶,۷۵۰,۰۰۰	۳,۴۸۳,۰۰۰	۴,۵۰۳,۲۶۷,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	اوراق اجاره امید
	-۷۵۰,۰۰۰	۳۸۷,۰۰۰	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	اوراق اجاره ماهان ۱
	-۴,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۲,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	اوراق اجاره جویبار
-۶,۰۰۰,۰۰۰	-۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۶۲,۰۰۰	۱۳,۰۰۹,۴۳۸,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰	

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱			تعداد	
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش		
-۲۵,۷۳۸,۰۴۳	۹۵۸,۸۱۶,۸۳۷	۹۳۳,۰۷۸,۷۹۴	۱۵,۰۰۰		ارتباطات سیار
-۸۸,۲۸۱,۱۳۸	۱,۷۸۰,۶۴۵,۶۵۰	۱,۶۹۲,۳۶۴,۵۱۲	۶۳۰,۰۰۰		بانک پاسارگاد
-۶۱,۱۰۵,۳۹۷	۷۹۱,۳۱۳,۴۳۵	۷۳۰,۲۰۸,۰۳۸	۲۰۰,۰۰۰		بانک پارسیان
-۱۴۶,۰۹۸,۵۴۲	۳,۵۵۳,۶۷۰,۰۷۲	۳,۴۰۷,۵۷۱,۵۳۰	۱,۱۰۰,۰۰۰		بانک سینا
-۱۰۶,۹۰۵,۴۶۷	۱,۳۷۴,۱۳۰,۱۵۱	۱,۲۶۷,۲۲۴,۶۸۴	۵۵۰,۰۰۰		بانک ملت
-۲۹,۱۱۸,۵۳۶	۱۷۶,۹۵۷,۴۵۷	۱۴۷,۸۳۸,۹۲۱	۲۴,۰۰۰		پارس مینو
۳۲,۵۴۵,۹۵۸	۱۶۸,۸۱۶,۴۸۰	۲۰۱,۳۶۲,۴۳۸	۱۶,۰۰۰		پاکشو
-۲۳۰,۱۹۳,۴۸۰	۲,۲۸۲,۲۱۳,۴۵۱	۲,۰۵۲,۰۱۹,۹۷۱	۴۶۰,۱۳۲		پتروشیمی تامین
-۴۷۱,۲۳۷,۷۵۱	۶,۴۴۸,۲۱۳,۲۲۷	۵,۹۷۶,۹۷۵,۴۷۶	۴۰۳,۲۸۰		پتروشیمی خلیج فارس

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱			تعداد	
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش		
	-۵۵,۸۳۱,۴۳۵	۸۱۷,۹۹۳,۵۸۲	۷۶۲,۱۶۲,۱۴۷	۳۰,۷۸۸	پتروشیمی زاگرس
	-۱۱,۹۱۷,۶۹۴	۴,۰۵۸,۶۹۲,۶۴۳	۴,۰۴۶,۷۷۴,۹۴۹	۱۱۶,۷۸۳	پتروشیمی مارون
	-۶۷,۲۸۱,۳۵۴	۱,۲۷۶,۴۶۵,۴۸۵	۱,۲۰۹,۱۸۴,۱۳۱	۳۴,۰۰۰	پتروشیمی خارک
	-۱۳۰,۳۶۷,۱۷۱	۱,۶۴۹,۴۵۳,۲۵۶	۱,۵۱۹,۰۸۶,۰۸۵	۱۸۱,۰۰۰	پتروشیمی کرمانشاه
	-۵۷,۶۲۰,۱۶۱	۴۸۷,۶۹۲,۷۰۳	۴۳۰,۰۷۲,۵۴۲	۱۳۲,۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
	-۱۸,۷۹۴,۰۲۵	۶۴۴,۶۲۰,۹۷۳	۶۲۵,۸۲۶,۹۴۸	۱۲۰,۱۴۷	سیمان تهران
	۴۰,۸۱۶,۸۳۹	۳,۱۸۷,۹۲۱,۰۵۰	۳,۵۹۶,۴۳۷,۸۸۹	۲۰۵,۰۰۰	سینا دارو
	۲۴,۲۸۴,۲۱۲	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱۸۵,۵۴۴,۹۸۲	۳۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
	-۲۶۵,۰۱۲,۹۰۰	۴,۱۲۳,۱۳۲,۱۹۹	۳,۸۵۸,۱۱۹,۲۹۹	۳۹۸,۶۳۳	گل گهر
	-۱,۱۳۳,۱۱۵,۹۶۶	۲,۵۱۲,۳۷۵,۸۲۲	۱,۳۷۹,۲۵۹,۸۵۶	۲۰۰,۰۰۰	مپنا
	۱۴۹,۹۶۴,۸۲۱	۲,۹۴۰,۰۰۸,۷۷۰	۳,۰۸۹,۹۷۳,۵۹۱	۹۰۰,۰۰۰	مخابرات
	-۸۳,۲۴۶,۶۱۴	۱,۶۴۷,۴۸۳,۲۶۹	۱,۵۶۴,۲۳۶,۶۵۵	۵۰۰,۰۰۰	ملی مس
	-۳۱,۶۲۸,۷۴۵	۵۱۶,۸۷۳,۶۶۱	۴۸۵,۲۴۴,۹۱۶	۲۳,۶۰۰	نفت تبریز
	-۲۲۵,۴۵۹,۷۹۱	۲,۰۷۷,۹۱۵,۸۳۳	۱,۸۵۲,۴۵۶,۰۴۲	۲۳۶,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان
-۱,۰۰۱,۷۵۰,۷۰۵	-۱۳۴,۵۳۰,۰۳۷	۷۵۳,۵۳۸,۲۷۴	۶۱۹,۰۰۸,۲۳۷	۲۱۷,۷۷۳	بانک انصار
-۴۴۷,۹۷۶,۴۲۸	-۲۰,۹۶۹۳,۱۱۵	۱,۳۵۸,۳۰۸,۸۱۰	۱,۱۴۸,۶۱۵,۶۹۵	۶۷۷,۳۷۷	بانک گردشگری
-۲۹۸,۹۰۹,۳۶۵	-۵۸,۴۷۴,۵۶۲	۵۹۵,۳۹۲,۲۳۷	۵۳۶,۹۱۷,۶۷۵	۲۵۰,۰۰۰	بیمه ملت
-۳۵۸,۹۶۱,۵۶۴	-۴۰۷,۱۵۱,۴۸۷	۱,۶۹۸,۶۰۴,۲۷۲	۱,۲۹۱,۴۵۲,۷۸۵	۲۴۰,۰۰۰	پاکسان
-۲۶۸,۸۱۱,۴۱۸	-۲۰,۲۱۷,۵۶۶	۶۲۵,۱۷۷,۰۰۴	۶۰۴,۹۶۰,۲۳۸	۱۵۰,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
-۳۸۷,۱۸۳,۴۲۶	-۱۹۰,۶۵۷,۰۳۳	۲,۰۷۲,۰۹۵,۷۴۳	۱,۸۸۱,۴۳۸,۷۱۰	۵۰۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
-۱۲۳,۱۳۵,۴۵۵	-۲۶۵,۱۹۷,۷۴۱	۴,۰۴۳,۹۶۰,۰۰۷	۳,۷۷۸,۷۶۲,۲۶۶	۹۵۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
-۳۵۴,۰۷۱,۰۲۳	-۲۲۹,۵۴۹,۷۷۵	۱,۱۱۷,۹۱۳,۴۷۱	۸۸۸,۳۶۳,۶۹۶	۴۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
-۲۰۱,۴۰۱,۴۰۷	-۸۳۵,۹۹۵,۹۵۸	۳,۶۲۳,۵۱۴,۱۷۳	۲,۷۸۷,۵۱۸,۲۱۵	۲۵۰,۰۰۰	نفت بندر عباس

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱			
سود(زیان) فروش	سود(زیان) فروش	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	تعداد	
-۵۰۵,۴۸۷,۵۸۸					مدیریت پروژه های نیروگاهی
-۳۳۴,۴۶۲,۵۷۷					ایران
-۷۲۲,۸۶۸,۷۳۱					کالسیمین
-۱۵۸,۵۶۲,۱۱۶					پارس دارو
-۵۰۷,۴۰۶,۹۹۰					سرمایه گذاری غدیر
-۳۵۷,۹۳۱,۶۶۰					کارت اعتباری ایران
-۱۶۲,۱۰۵,۸۴۸					کیش (تقدم)
-۱۷,۲۱۰,۰۸۶					بانک اقتصاد نوین
-۱۹۰,۰۱۶,۸۱۵					پارس خودرو
-۲۰۰,۲۰۲,۲۸۱					سرمایه گذاری دارویی تامین
-۶,۵۹۸,۴۵۵,۴۸۳	-۴,۹۷۵,۱۰۹,۶۵۴	۵۹,۵۲۵,۱۷۱,۵۶۷	۵۴,۵۵۰,۰۶۱,۹۱۳		ایران خودرو
					سرمایه گذاری توسعه ملی
					جمع

۱۶- سود سهام

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱					
خالص درآمد	خالص درآمد	جمع درآمد سود	سود متعلق	تعداد سهام متعلقه	تاریخ دریافت	تاریخ تشکیل	نام شرکت
سود سهام	سود سهام	سهام	به هر سهم	در زمان مجمع		مجمع	
ریال	ریال	ریال	ریال				
۵,۸۴۰,۰۰۰	۵,۸۴۰,۰۰۰	۵,۸۴۰,۰۰۰	۷۳	۸۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۱۹	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	سرمایه گذاری خلیج فارس
-	۹۶۷,۱۹۲,۴۲۹	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	پاکسان
۵,۸۴۰,۰۰۰	۹۷۳,۰۳۲,۴۲۹	۱,۰۵۵,۸۴۰,۰۰۰					

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ دی ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱		
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	یادداشت
۸,۴۸۶,۴۳۱	ریال	۳۸,۸۸۷,۲۹۰	ریال	۱۷-۱ اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱۱,۹۴۶,۴۳۷		۱۶۹,۵۸۲,۶۳۰		۱۷-۲ اوراق اجاره
۲۰,۹۶۸,۹۲۵		۴۳,۱۱۹,۵۹۷		۱۷-۳ سود سپرده های بانکی
۴۱,۴۰۱,۷۹۳		۲۵۱,۵۸۹,۵۱۷		

۱۷-۱- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱			
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی (مبلغ سرمایه گذاری)	تاریخ سررسید	نرخ درصد	
۸,۴۸۶,۴۳۱	۸,۴۸۶,۴۳۱	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳/۱۲/۱۳۹۴	۲۰	پروژه های شهرداری شیراز
-	۳۰,۴۰۰,۸۵۹	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۰/۰۷	۲۰	مشارکت بوتان
۸,۴۸۶,۴۳۱	۳۸,۸۸۷,۲۹۰				

۱۷-۲- اوراق اجاره

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱			
سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی (مبلغ سرمایه گذاری)	تاریخ سررسید	نرخ درصد	
۱۱,۹۴۶,۴۳۷	۱۱,۹۴۶,۴۳۷	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸/۰۳/۱۳۹۴	۲۰	اوراق اجاره سامان
	۴۳,۰۹۹,۲۷۶			۲۰	اوراق اجاره امید
	۱۰,۲۶۹,۱۷۱			۲۰	اوراق اجاره ماهان ۱
	۱۰۴,۲۶۷,۷۴۶			۲۰	اوراق اجاره جویبار
۱۱,۹۴۶,۴۳۷	۱۶۹,۵۸۲,۶۳۰				

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۷-۳- سود سپرده‌های بانکی

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱			
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	
ریال	ریال	درصد			سپرده بانکی:
۲۰۹۷۷۷۹۶	۴۳،۱۲۰،۲۸۴	٪۷	بدون سررسید	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک سامان
-۸۸۷۱	(۶۸۷)				تنزیل سود سپرده
۲۰۹۶۸۹۲۵	۴۳،۱۱۹،۵۹۷				

۱۸- سایر درآمدها

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱		
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال			
۱۰،۷۴۹،۷۶۰،۱۸۰	۲۰،۲۴۴،۷۸۷،۸۸۹	۱۸-۱		تعدیل کارمزد کارگزاری
۹،۱۴۲،۳۸۳	۷۲،۳۸۹،۰۵۲	۱۸-۲		کارمزد ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۶۲،۴۶۹،۲۴۱	۷۸،۴۴۶،۸۰۴	۱۸-۳		سایر
۱۰،۸۲۱،۳۷۱،۸۰۴	۲۰،۳۹۵،۶۲۳،۷۴۵			

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

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱		
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۲،۴۶۸،۳۵۱	۷۸،۴۴۶،۸۰۴	۱۰،۲۳۰،۵۳۸،۰۰۰	۱،۱۵۲،۰۹۱،۱۹۶	سود سهام دریافتی
۸۹۰	۸۹۰	۲،۴۶۶،۹۷۸	۲،۴۶۶،۰۸۸	سود سپرده دریافتی
۶۲،۴۶۹،۲۴۱	۷۸،۴۴۷،۶۹۴	۱۰،۲۳۳،۰۰۴،۹۷۸	۱،۱۵۴،۵۵۷،۲۸۴	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۶,۰۸۳,۸۱۳	۶۰۵,۱۵۵,۸۲۰	مدیر صندوق
۳۹۴,۷۳۶,۴۲۹	۷۵۲,۴۸۵,۴۵۹	ضامن
۳۰,۸۴۷,۱۶۳	۶۳,۵۴۹,۴۵۷	متولی
۵,۵۳۴,۲۹۵	۱۰,۶۰۱,۷۴۹	حسابرس
۷۴۷,۲۰۱,۷۰۰	۱,۴۳۱,۷۹۲,۴۸۵	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷,۶۷۱,۲۷۳	۵۲,۳۲۸,۸۴۳	هزینه های نرم افزار
۱۳۶,۸۹۲	۱,۳۹۰,۲۰۰	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۹,۲۰۸,۰۳۲	۱۸,۷۶۸,۲۷۴	هزینه تصفیه
۷۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	سایر
۳۷,۰۸۶,۱۹۷	۷۲,۹۲۷,۳۱۷	جمع

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ ترانزنامه فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی است.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۳/۰۱/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۳۱,۱۱	۳۰۷۷	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۵,۵۶	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
-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	فرزانه هاشم لو	مدیر سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

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 سمت‌های 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.