
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

احتراماً، به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح ذیل 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 صورتهای مالی
۵-۶	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 مالی و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده 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 ۱۳۹۷/۰۸/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	حسین مقدم	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر صندوق
	وداد حسینی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی‌ها:		
۵۸,۹۶۵,۶۷۹,۸۵۷	۵۷,۸۴۳,۸۸۴,۴۹۹	۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴۳,۹۱۰,۹۵۳,۷۱۳	۹۱,۳۳۱,۳۰۶,۷۸۳	۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۹,۱۴۶,۴۶۷,۲۵۱	۷,۲۱۲,۲۲۲,۹۷۰	۷ حسابهای دریافتنی
۷۱۹,۰۱۵,۹۱۱	۵,۲۶۲,۴۳۷	۸ جاری کارگزاران
۴۷۵	۱۱۱,۲۴۰,۰۰۱	۹ سایر دارایی‌ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ موجودی نقد
۱۱۲,۷۹۲,۱۱۷,۲۰۷	۱۵۶,۵۵۳,۹۱۶,۶۹۰	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها		
۹۳۱,۲۸۱,۶۹۷	۵۱۷,۵۸۵,۴۲۷	۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق
۰	۷۳,۲۹۲,۷۳۵	۱۲ پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۳۶۶,۶۱۴,۴۲۳	۴۵۲,۰۵۹,۵۴۰	۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۲۹۷,۸۹۶,۱۲۰	۱,۰۴۲,۹۳۷,۷۰۲	جمع بدهی‌ها
۱۱۱,۴۹۴,۲۲۱,۰۸۷	۱۵۵,۵۱۰,۹۷۸,۹۸۸	خالص دارایی‌ها
۱۰,۳۸۸,۹۵۱	۱۴,۶۶۲,۵۴۷	خالص ارزش هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۴,۳۳۲,۰۱۵,۴۵۵	۳۳,۷۵۴,۹۸۳,۷۹۴	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶	۹,۶۱۷,۱۱۶,۰۸۵	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹,۱۶۵,۰۵۶,۱۱۱	۷۸۳,۲۲۰,۷۱۴	۱۷	سود سهام
۶,۵۱۴,۱۰۹,۴۲۱	۱,۶۲۹,۸۵۳,۷۲۹	۱۸	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت باعلی الحساب
۲۹۷,۷۴۱,۰۶۵	۳۴۷,۴۱۲,۸۲۳	۱۹	سایر درآمدها
۳۰,۵۲۴,۵۰۴,۸۳۸	۴۶,۱۳۲,۵۸۷,۱۴۵		جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۲,۵۶۲,۳۸۰,۰۳۷)	(۵۱۲,۴۲۱,۸۹۱)	۲۰	هزینه کامزد ارکان
(۳۷۶,۷۷۱,۸۲۴)	(۹۲,۰۸۳,۹۵۳)	۲۱	سایر هزینه ها
(۲,۹۳۹,۱۵۱,۸۶۱)	(۶۰۴,۵۰۵,۸۴۴)		جمع هزینه ها
۲۷,۵۸۵,۳۵۲,۹۷۷	۴۵,۵۲۸,۰۸۱,۳۰۱		سود (زیان) خالص
٪۲۶	۳۳,۳۰		بازده میانگین سرمایه گذاری
٪۲۵	۲۹,۲۸		بازده سرمایه گذاری تا پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		دوره مالی سه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	یادداشت
۱۰۲,۹۸۵,۹۴۶,۰۷۷	۱۲,۸۴۴	۱۱۱,۴۹۴,۲۲۱,۰۸۷	۱۰,۷۳۲	
۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۳	۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۱	
(۲,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۰۵)	(۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۷)	
۲۷,۵۸۵,۳۵۲,۹۷۷	-	۴۵,۵۲۸,۰۸۱,۳۰۱	-	
(۱۶,۹۶۵,۰۷۷,۹۶۷)	-	(۱,۳۸۵,۳۲۳,۴۰۰)	-	۲۲
۱۱۱,۴۹۴,۲۲۱,۰۸۷	۱۰,۷۳۲	۱۵۵,۵۱۰,۹۷۸,۹۸۸	۱۰,۶۰۶	۱۴

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۲۱ تحت شماره ۱۰۶۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و متعاقباً با توجه به ضرورت ثبت صندوق در مرجع ثبت شرکتها در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ تحت شماره ۳۲۶۹۳ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، به مدت ۳ سال شمسی از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها (تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۹) می‌باشد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مرداد ماه هر سال تا انتهای تیر ماه سال بعد، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان تیرماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران به نشانی خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۱، واحد ۱۰۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fund-tejarat.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک از سهام ممتاز
۱	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۵۰۰	۵۰
۲	شرکت لیزینگ ایران	۵۰۰	۵۰
	جمع	۱,۰۰۰	۱۰۰

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

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست تهران، میرداماد، میدان محسنی، خیابان شاه نظری، برج ناهید، طبقه ۵، واحد ۵.

ضامن صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری ایرانیان می‌باشد. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۴

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ با شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بلوار آفریقا، نبش عاطفی غربی پلاک ۱۵۲ برج صبا، طبقه هفتم، واحد ۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس

می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از

قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر

روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود.

همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

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
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۳در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۰,۰۰۳/۳۶۵۸۱ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حسابها ، 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	۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در بهای تمام شده واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره منعکس می‌شود.

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱			۱۳۹۷/۰۷/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	فلزات اساسی
۱۳.۷۹٪	۱۵,۵۵۴,۲۱۰,۳۸۷	۹,۴۵۲,۷۵۱,۷۱۸	۱۶.۹۹٪	۲۶,۵۹۴,۹۹۴,۳۷۷	۲۳,۳۰۳,۰۴۷,۲۱۷	
۲.۹۰٪	۳,۲۶۷,۱۷۴,۳۵۵	۳,۵۶۷,۰۷۷,۹۹۵	۷.۶۹٪	۱۲,۰۴۳,۱۵۱,۳۹۷	۱۰,۵۴۵,۱۰۲,۸۵۰	بانکها و موسسات اعتباری
۹.۳۹٪	۱۰,۵۹۴,۶۳۱,۲۷۶	۷,۴۸۴,۲۸۸,۴۵۶	۷.۴۶٪	۱۱,۶۷۳,۴۱۶,۱۳۷	۳,۶۳۵,۲۹۱,۶۷۲	استخراج کانه های فلزی
۴.۸۶٪	۵,۴۸۳,۲۶۰,۹۲۴	۴,۹۲۸,۵۴۰,۳۲۰	۲.۴۷٪	۳,۸۶۳,۲۵۷,۸۰۰	۱,۸۰۸,۹۵۸,۷۲۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰٪	.	.	۱.۴۳٪	۲,۲۳۳,۰۸۵,۵۰۰	۲,۷۱۲,۲۵۷,۸۸۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰٪	۴۳۳,۰۴۵	۵۶۳,۸۱۹	۰.۶۳٪	۹۸۹,۴۶۱,۶۱۳	۱,۱۰۴,۸۱۴,۴۲۹	مواد و محصولات دارویی
۸.۶۶٪	۹,۷۶۷,۹۱۷,۶۱۱	۸,۲۵۹,۲۹۷,۷۰۳	۰.۲۹٪	۴۴۶,۵۱۷,۶۷۵	۳۹۶,۳۱۴,۶۳۶	محصولات شیمیایی
۳.۴۳٪	۳,۸۶۱,۸۶۵,۶۹۶	۳,۶۱۶,۲۵۹,۴۰۶	۰.۰۰٪	.	.	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۳.۰۱٪	۳,۳۹۵,۲۹۹,۸۸۲	۳,۰۴۳,۰۲۰,۸۳۰	۰.۰۰٪	.	0	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۵۲٪	۱,۷۱۳,۷۶۵,۷۳۹	۱,۹۴۵,۴۰۳,۲۴۳	۰.۰۰٪	.	0	ماشین آلات و تجهیزات
۲.۳۹٪	۲,۶۹۶,۱۳۲,۳۴۹	۳,۵۶۴,۱۱۷,۰۸۸	۰.۰۰٪	.	0	خودرو و ساخت قطعات
۱.۴۸٪	۱,۶۷۴,۱۰۰,۰۳۲	۱,۷۶۰,۲۴۳,۹۹۸	۰.۰۰٪	.	0	مخابرات
۰.۷۴٪	۸۲۹,۹۳۸,۵۱۱	۹۰۲,۶۰۰,۸۹۸	۰.۰۰٪	.	0	لاستیک و پلاستیک
۰.۱۱٪	۱۲۶,۹۵۰,۰۵۰	۱۲۵,۹۳۱,۶۰۶	۰.۰۰٪	.	.	ساخت محصولات فلزی
۵۲.۲۷٪	۵۸,۹۶۵,۶۷۹,۸۵۷	۴۸,۶۵۰,۰۹۷,۰۸۰	۳۶.۹۵٪	۵۷,۸۴۳,۸۸۴,۴۹۹	۴۳,۵۰۵,۷۸۷,۴۱۶	جمع کل

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۴/۳۱			۱۳۹۷/۰۷/۳۰			نوع سپرده
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال		
۱۲.۴۸٪	۱۴,۰۷۲,۶۳۹,۷۰۷	۳۸.۵۴	۶۰,۳۲۹,۶۱۶,۷۸۵	۱۰٪	بدون سررسید	بانک سامان-سپرده گذاری کوتاه مدت
۲.۵۲٪	۲,۸۳۸,۳۱۴,۰۰۶	۲.۵۶	۴,۰۰۱,۶۸۹,۹۹۸	۱۰٪	بدون سررسید	بانک تجارت-سپرده گذاری کوتاه مدت
۲۳.۹۴٪	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۲۵	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۷/۱۱/۱۱	بانک تجارت-سپرده گذاری بلند مدت
۳۸.۹۴٪	۴۳,۹۱۰,۹۵۳,۷۱۳	۵۸.۳۵٪	۹۱,۳۳۱,۳۰۶,۷۸۳			

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۷/۰۷/۳۰				
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	حساب‌های دریافتی
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸,۹۹۸,۴۸۲,۷۶۸	۷,۰۰۲,۵۰۱,۷۰۲	۹۰,۸۳۸,۱۶۵	٪۲۵	۷,۰۹۳,۳۳۹,۸۶۵	سود سهام دریافتی
۱۴۷,۹۸۴,۴۸۳	۲۰۹,۷۲۱,۲۶۸	۷۲۹,۴۸۳	٪۱۰	۲۱۰,۴۵۰,۷۵۳	سود دریافتی سپرده بانکی
۹,۱۴۶,۴۶۷,۲۵۱	۷,۲۱۲,۲۲۲,۹۷۰	۹۱,۵۶۷,۶۴۸		۷,۳۰۳,۷۹۰,۶۱۸	

۸- جاری کارگزاران

	۱۳۹۷/۰۷/۳۰				
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	کارگزاری بانک تجارت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۱۹,۰۱۵,۹۱۱	۵,۲۶۲,۴۳۷	۱۳۰,۸۲۱,۰۸۴,۹۹۵	۱۳۰,۸۲۶,۳۴۷,۴۳۲	۷۱۹,۰۱۵,۹۱۱	جمع
۷۱۹,۰۱۵,۹۱۱	۵,۲۶۲,۴۳۷	۱۳۰,۸۲۱,۰۸۴,۹۹۵	۱۳۰,۸۲۶,۳۴۷,۴۳۲	۷۱۹,۰۱۵,۹۱۱	

۹- سایر دارایی‌ها

	۱۳۹۷/۰۷/۳۰				
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	مانده در	استهلاك	مخارج اضافه شده	مانده در ابتدای دوره	مخارج برگزاری مجامع
مانده در پایان دوره	پایان دوره	دوره	طی دوره	ریال	
۳۱۸	۳۱۸	(۰)	۱۶۸	۱۵۷	مانده هزینه های نرم افزار
۱۵۷	۱۱۱,۲۳۹,۶۸۳	(۶۸,۶۸۵,۶۴۸)	۱۷۹,۹۲۵,۵۸۰	۰	
۴۷۵	۱۱۱,۲۴۰,۰۰۱	(۶۸,۶۸۵,۶۴۸)	۱۷۹,۹۲۵,۷۴۸	۱۵۷	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سامان - حساب جاری
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۳۵۲,۵۶۳,۸۱۷	۳۸۱,۴۸۵,۶۵۵	مدیر صندوق
۴۹۸,۴۲۸,۵۰۲	۵۷,۲۲۲,۹۴۳	ضامن نقدشوندگی
۶۰,۰۲۵,۱۹۰	۶۸,۶۷۱,۵۹۳	متولی
۱۹,۷۶۴,۱۸۸	۹,۸۰۵,۲۳۶	حسابرس
۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۹۳۱,۲۸۱,۶۹۷	۵۱۷,۵۸۵,۴۲۷	جمع
۹۳۱,۲۸۱,۶۹۷	۵۱۷,۵۸۵,۴۲۷	

۱۲- پرداختی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران صندوق متشکل از اقلام زیر است.

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۷۳,۲۹۲,۷۳۵	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
۰	۰	بدهی بابت تتمه واحدهای صادر شده
۰	۷۳,۲۹۲,۷۳۵	جمع
۰	۷۳,۲۹۲,۷۳۵	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۳۹۷

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹۷,۰۸۶,۷۲۲	۳۱۷,۶۸۹,۰۵۹	ذخیره تصفیه
۶۹,۵۲۷,۷۰۱	۱۳۴,۳۶۹,۶۳۵	شرکت رایان هم افزا (نرم افزار)
۰	۸۴۶	واریز نامشخص
۳۶۶,۶۱۴,۴۲۳	۴۵۲,۰۵۹,۵۴۰	جمع کل

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۷/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۱,۱۰۵,۲۷۰,۱۸۴	۹,۷۳۲	۱۴۰,۸۴۸,۴۳۱,۴۶۹	۹,۶۰۶	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۳۸۸,۹۵۰,۹۰۳	۱۰,۰۰۰	۱۴,۶۶۲,۵۴۷,۵۱۹	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱۱,۴۹۴,۲۲۱,۰۸۷	۱۹,۷۳۲	۱۵۵,۵۱۰,۹۷۸,۹۸۸	۱۰,۶۰۶	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	یادداشت	
مبلغ ریال	مبلغ ریال		
۴,۲۳۲,۰۱۵,۴۵۵	۳۳,۷۵۴,۹۸۳,۷۹۴	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴,۲۳۲,۰۱۵,۴۵۵	۳۳,۷۵۴,۹۸۳,۷۹۴		

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

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

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷/۰۴/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۱۵,۴۶۶,۲۷۶)	(۵,۰۵۸,۲۰۶)	(۴,۸۰۵,۲۸۴)	(۱,۰۱۷,۲۴۴,۵۱۶)	۱,۰۱۱,۶۴۱,۷۳۰	۷۰,۸۲۶	ارتباطات سیار
۰	(۱۰۷,۹۰۰,۱۲۴)	(۵,۰۰۲,۶۸۲)	(۴,۷۵۲,۵۱۳)	(۱,۰۹۸,۶۸۲,۳۷۵)	۱,۰۰۰,۵۳۷,۴۴۶	۵۰,۰۰۰	ایران خودرو
۰	۱,۷۳۷,۴۰۹,۹۸۲	(۲,۶۲۱,۶۷۷)	(۱۲,۴۵۲,۹۵۲)	(۸۶۹,۱۹۷,۶۷۸)	۲,۶۲۱,۶۸۲,۲۸۹	۲۰۹,۸۸۹	باما
۰	۱,۲۱۲,۱۷۴,۶۷۱	(۶,۳۴۹,۵۹۲)	(۱۳,۴۸۲,۴۳۸)	(۱,۶۰۶,۶۳۳,۰۹۳)	۲,۸۳۸,۶۴۰,۷۹۴	۵۳۳,۰۰۰	باما
(۵۷,۶۸۲,۰۱۶)	(۲۸۹,۳۱۵,۶۱۹)	(۱۵,۰۳۵,۸۸۰)	(۱۴,۲۸۳,۹۳۲)	(۳,۲۶۷,۱۷۴,۳۵۴)	۳,۰۰۷,۱۷۸,۵۴۷	۱,۷۲۱,۰۹۷	بانک خاورمیانه
۰	۹۰۷,۷۵۳,۰۱۷	(۴,۶۱۹,۳۱۵)	(۲۱,۹۴۱,۶۲۹)	(۳,۶۸۵,۰۱۹,۳۹۳)	۴,۶۱۹,۳۳۳,۳۵۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۱۷۲,۳۹۴,۸۵۴	۳,۴۰۳,۸۶۶,۶۰۰	(۷,۴۴۲,۳۴۰)	(۳۵,۳۵۱,۰۸۳)	(۳,۹۹۵,۶۸۸,۰۳۰)	۷,۴۴۲,۳۴۸,۰۵۳	۴۶۵,۲۹۴	پتروشیمی پردیس
۱,۲۶۴,۰۶۰,۸۱۳	۲,۸۵۳,۹۲۰,۱۸۶	(۶,۴۳۴,۵۱۸)	(۳۰,۵۶۳,۹۰۷)	(۳,۵۴۳,۶۰۹,۲۷۲)	۶,۴۳۴,۵۲۷,۸۸۳	۳۳۰,۸۸۳	پتروشیمی جم
۱۱۷,۲۹۵,۷۶۳	۳۵۴,۹۴۵,۹۵۳	(۱,۱۷۵,۷۴۴)	(۸,۱۴۹,۷۷۴)	(۱,۳۵۰,۹۴۱,۹۲۸)	۱,۱۷۵,۷۵۳,۳۹۹	۴۸,۶۵۰	پتروشیمی خارک
۰	۴۷۷,۱۹۸,۲۸۸	(۴,۹۰۸,۸۹۹)	(۲۳,۳۱۷,۱۷۲)	(۴,۴۰۳,۴۹۵,۹۶۰)	۴,۹۰۸,۹۲۰,۳۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۵۱۵,۷۸۸,۸۶۹	۵,۵۲۷,۶۹۴,۶۸۴	(۱۲,۱۷۸,۹۸۳)	(۵۷,۸۵۰,۱۱۰)	(۶,۵۸۱,۲۷۱,۱۸۸)	۱۲,۱۷۸,۹۹۴,۹۶۵	۱,۳۶۰,۴۷۱	پتروشیمی مبین
(۱۹۸,۶۰۲,۰۱۸)	(۱۰,۳۸۱,۷۹۰)	(۸,۶۰۰,۷۷۰)	(۸,۱۷۰,۶۹۱)	(۱,۷۱۳,۷۶۵,۷۴۹)	۱,۷۲۰,۱۵۵,۴۲۰	۷۳۲,۰۸۱	تراکتور سازی
۲۴,۴۸۶,۹۸۴	۱,۷۳۲,۹۶۳	(۶۴۹,۷۴۸)	(۶۱۷,۲۳۹)	(۱۲۶,۹۵۰,۰۵۰)	۱۲۹,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
۰	۱۱۰,۵۰۷,۴۵۱	(۲۰,۰۵۷,۴۱۴)	(۱۹,۰۵۴,۴۲۶)	(۳,۸۶۱,۸۶۵,۶۹۶)	۴,۰۱۱,۴۸۴,۹۸۷	۵۶۲,۴۳۰	خاک چینی
۲۴,۴۸۶,۹۸۴	۲۹۰,۶۹۵,۳۵۲	(۵,۲۹۹,۰۶۷)	(۸,۹۸۶,۴۹۴)	(۱,۵۸۶,۹۳۵,۰۴۷)	۱,۸۹۱,۹۱۵,۹۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
(۱۴۸,۴۸۰,۱۸۴)	(۵۸,۴۱۵,۳۱۱)	(۳,۹۵۵,۵۹۸)	(۳,۷۰۰,۸۰۲)	(۸۲۹,۹۳۸,۵۱۱)	۷۷۹,۱۱۹,۶۰۰	۲۷۸,۲۵۷	صنعتی بارز
(۱۵,۱۶۹,۱۸۰)	۳۴۷,۵۶۳,۷۷۷	(۱,۲۳۲,۳۲۳)	(۵,۸۵۳,۵۲۰)	(۸۷۷,۶۷۸,۳۸۰)	۱,۲۳۲,۳۲۸,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	فن آوران
۷۹۵,۷۳۸,۲۹۶	۱,۷۶۶,۵۶۱,۶۴۹	(۵,۱۲۳,۶۶۰)	(۲۴,۳۳۷,۳۷۱)	(۳,۳۲۷,۴۴۴,۰۲۳)	۵,۱۲۳,۶۶۶,۷۰۳	۴۸۹,۰۰۰	فولاد خوزستان
۱,۲۶۴,۰۶۰,۸۱۳	۲,۱۲۵,۴۳۲,۴۰۹	(۲۸,۲۱۵,۳۹۰)	(۴۳,۷۸۶,۶۵۱)	(۷,۰۲۰,۸۴۶,۵۷۵)	۹,۲۱۸,۲۸۱,۰۲۵	۱,۷۲۹,۲۲۸	فولاد مبارکه
۰	۲۵۹,۰۰۰,۵۳۴	(۷,۵۹۰,۲۷۶)	(۱۶,۱۹۶,۹۲۰)	(۳,۱۲۷,۱۳۲,۹۰۰)	۳,۴۰۹,۹۲۰,۶۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	فولاد هرمزگان
۰	(۱۵۲,۳۶۹,۰۶۳)	(۷,۲۹۶,۵۲۲)	(۶,۹۳۱,۵۱۳)	(۱,۵۹۷,۴۴۹,۹۷۴)	۱,۴۵۹,۳۰۸,۹۴۶	۱,۹۹۶,۵۰۸	گروه بهمن
(۱۰۰,۷۷۱,۴۷۷)	۱,۹۸۱,۳۰۹,۱۹۱	(۴,۲۱۲,۷۹۵)	(۲۰,۰۱۰,۷۶۴)	(۲,۲۰۷,۲۶۷,۳۵۰)	۴,۲۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	گل گهر
۳,۶۵۷,۶۰۸,۵۰۱	۲۲,۷۲۳,۹۱۸,۵۲۴	(۱۶۳,۵۴۱,۳۹۹)	(۳۸۴,۵۹۸,۱۸۵)	(۵۷,۶۹۶,۴۳۱,۹۴۲)	۸۰,۹۶۸,۴۹۰,۰۵۰	۱۶,۶۰۱,۶۱۴	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۳,۶۵۷,۶۰۸,۵۰۱	۲۲,۷۲۳,۹۱۸,۵۲۴	(۱۶۳,۵۴۱,۳۹۹)	(۳۸۴,۵۹۸,۱۸۵)	(۵۷,۶۹۶,۴۳۱,۹۴۲)	۸۰,۹۶۸,۴۹۰,۰۵۰	۱۶,۶۰۱,۶۱۴	جمع نقل از صفحه قبل
(۳,۳۹۴,۱۷۹)	(۲۵,۰۸۱,۵۱۹)	(۳,۱۸۹,۹۷۰)	(۳,۰۳۰,۴۱۵)	(۶۵۶,۸۵۵,۵۱۷)	۶۳۷,۹۹۴,۳۸۳	۳۵۳,۹۶۱	مخابرات
۹۱۶,۷۶۲,۳۶۱	۲,۱۷۱,۲۹۴,۲۲۸	(۷,۴۱۶,۳۷۲)	(۳۵,۲۲۷,۷۲۶)	(۵,۲۰۲,۴۵۳,۸۷۴)	۷,۴۱۶,۳۹۲,۲۰۰	۱,۶۷۱,۰۰۰	ملی مس
.	۷,۹۵۵,۹۰۶,۰۲۰	(۱۴,۰۳۷,۹۲۸)	(۶۶,۶۸۰,۰۴۸)	(۶,۰۰۱,۳۳۶,۰۰۴)	۱۴,۰۳۷,۹۶۰,۰۰۰	۱,۳۱۰,۰۰۰	نفت اصفهان
.	۹۲۸,۹۴۶,۵۴۱	(۷,۰۴۳,۴۹۳)	(۳۳,۴۵۶,۵۶۴)	(۶,۰۷۴,۰۵۳,۴۰۲)	۷,۰۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	نفت بندر عباس
۴۸,۶۹۴,۶۷۰	.	.	.	.	.	.	نفت بهران
۶۵۸,۰۷۶,۲۵۷	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
۱۴,۸۳۵,۷۸۷	.	.	.	.	.	.	بانک سینا
(۲۱۹,۸۴۳,۵۷۱)	.	.	.	.	.	.	بیمه ما
(۳۱۷,۷۹۹,۲۸۵)	.	.	.	.	.	.	بیمه ما (تقدم)
(۲۴۱,۳۵۲,۷۹۱)	.	.	.	.	.	.	داروسازی جابر(تقدم)
(۱۳۴,۷۹۶,۲۰۷)	.	.	.	.	.	.	به پرداخت ملت
۱۹۷,۸۷۱,۶۸۵	.	.	.	.	.	.	دریایی سینا
(۲۲۸,۷۵۴,۵۶۵)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۱۲۱,۱۴۳,۴۷۳	.	.	.	.	.	.	آسان پرداخت پرشین
(۳۸۰,۰۸۹,۹۶۶)	.	.	.	.	.	.	البرز دارو
۱۴,۳۶۵,۴۰۹	.	.	.	.	.	.	املاح ایران
(۱۳۶,۲۵۷,۸۸۱)	.	.	.	.	.	.	داروسازی جابر
۴۴,۷۲۹,۱۵۶	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
(۱۲۲,۳۳۹,۸۵۷)	.	.	.	.	.	.	نفت و گاز پارسین
۲۹,۰۴۲,۱۴۴	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی مارون
(۲۰۳,۹۶۶,۶۳۲)	.	.	.	.	.	.	بهمن دیزل
۲۹۰,۳۳۰,۴۴۶	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سبحان
۸۹۵,۴۲۰,۷۴۵	.	.	.	.	.	.	همکاران سیستم
(۷۱,۱۴۸,۱۲۲)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی فجر
۴,۲۲۲,۰۱۵,۴۵۵	۳۲,۷۵۴,۹۸۳,۷۹۴	(۱۹۵,۲۲۹,۱۶۲)	(۵۲۲,۹۹۲,۹۳۸)	(۷۵,۶۳۱,۱۳۰,۷۳۹)	۱۱۰,۱۰۴,۳۲۶,۶۳۳	۲۰,۴۳۶,۵۷۵	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

سود و زیان حاصل از نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهم
۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶	۹,۶۱۷,۱۱۶,۰۸۵	۱۵-۱	
۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶	۹,۶۱۷,۱۱۶,۰۸۵		

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۳۰,۷۷۴)	(۹۰,۶۸۲,۲۳۰)	(۱,۰۱۳,۱۹۴)	(۴,۸۱۲,۶۷۱)	(۱,۰۹۸,۰۵۰,۳۲۲)	۱,۰۱۳,۱۹۳,۹۵۷	۲۰۰,۰۶۸	البرز دارو
.	(۲۴,۵۳۹,۸۰۱)	(۹۱,۶۲۰)	(۴۳۵,۱۹۷)	(۱۱۵,۶۳۳,۴۵۵)	۹۱,۶۲۰,۴۷۲	۲۰,۰۶۸	البرز دارو(تقدم)
(۱۷۸,۷۳۹,۷۷۶)	۱,۸۱۷,۹۱۵,۰۵۷	(۱,۴۴۶,۴۳۰)	(۶,۸۷۰,۵۴۱)	۳۷۹,۸۰۲,۳۱۷	۱,۴۴۶,۴۲۹,۷۱۱	۳۲۳,۱۱۱	باما
.	(۴۱۹,۳۶۶,۳۶۰)	(۵,۰۱۷,۵۷۴)	(۲۳,۸۳۳,۴۷۵)	(۵,۴۰۸,۰۸۹,۰۷۱)	۵,۰۱۷,۵۷۳,۷۶۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
.	۱,۹۱۷,۴۱۴,۹۱۰	(۵,۵۲۷,۵۲۹)	(۲۶,۲۵۵,۷۶۳)	(۳,۵۷۸,۳۳۰,۸۸۸)	۵,۵۲۷,۵۲۹,۰۹۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
.	۵۰,۲۰۳,۰۳۹	(۳۹۶,۳۱۵)	(۱,۸۸۲,۴۹۵)	(۳۴۳,۸۳۲,۷۸۸)	۳۹۶,۳۱۴,۶۳۶	۹۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
۵۵۴,۷۲۰,۶۰۴	۱,۹۲۸,۲۵۹,۹۳۹	(۱,۸۰۸,۹۵۹)	(۸,۵۹۲,۵۵۴)	۱۲۹,۷۰۲,۷۲۶	۱,۸۰۸,۹۵۸,۷۲۶	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
.	(۱,۴۳۶,۲۲۰,۱۰۸)	(۶,۹۳۶,۵۱۱)	(۳۲,۹۴۸,۴۲۸)	(۸,۳۳۲,۹۴۶,۲۷۷)	۶,۹۳۶,۵۱۱,۱۰۸	۲۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
.	(۱,۸۳۲,۷۸۶,۴۶۹)	(۱۱,۰۹۱,۲۴۲)	(۵۲,۶۸۳,۴۰۲)	(۱۲,۸۶۰,۲۵۴,۲۹۴)	۱۱,۰۹۱,۲۴۲,۴۶۹	۳۲۰,۰۰۰	فولاد آلیازی ایران
۲,۴۴۳,۶۴۵,۳۴۴	۱,۶۹۴,۴۵۹,۳۰۱	(۱,۶۲۲,۴۹۶)	(۷,۷۰۶,۸۵۷)	۸۱,۲۹۲,۴۲۱	۱,۶۲۲,۴۹۶,۲۳۳	۴۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۲,۹۷۶,۴۰۸,۴۰۵	۲,۵۴۷,۷۶۳,۳۶۸	(۳,۶۵۲,۷۹۷)	(۱۷,۲۵۰,۷۸۸)	(۱,۰۸۴,۰۳۰,۴۵۴)	۳,۶۵۲,۷۹۷,۴۰۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
.	(۴۷۹,۱۷۲,۳۸۶)	(۲,۷۱۲,۲۵۸)	(۱۲,۸۸۳,۲۲۵)	(۳,۱۷۵,۸۳۴,۷۸۹)	۲,۷۱۲,۲۵۷,۸۸۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
۳,۵۳۵,۴۶۲,۴۷۰	۳,۹۴۳,۹۶۷,۸۲۵	(۲,۱۸۸,۸۶۲)	(۱۰,۳۹۷,۰۹۴)	۱,۷۶۷,۶۹۱,۸۲۰	۲,۱۸۸,۸۶۱,۹۶۱	۱,۰۳۶,۰۰۰	گل گهر
(۵۹,۶۲۶,۹۱۶)	.	.	.	.	0	0	ارتباطات سیار
۱۵۴,۲۵۱,۸۲۴	.	.	.	.	0	0	پتروشیمی فن آوران
۱,۰۱۸,۴۴۴	.	.	.	.	0	0	تولیدی چدن سازان
(۲۴۶,۳۷۹,۸۷۴)	.	.	.	.	0	0	باما(تقدم)
(۴۸۳,۶۲۵,۵۸۰)	.	.	.	.	0	0	ایران خودرو
۲۷۱,۸۵۹,۳۱۱	.	.	.	.	0	0	پتروشیمی خارک
۳۵۲,۲۷۹,۰۵۲	.	.	.	.	0	0	نفت اصفهان
۲۴۵,۶۰۶,۳۹۰	.	.	.	.	0	0	خاک چینی
(۲۹۹,۹۰۳,۶۴۰)	.	.	.	.	0	0	بانک خاورمیانه
۶۸۱,۴۰۴,۹۲۰	.	.	.	.	0	0	ملی مس
(۳۸۴,۳۵۹,۱۵۹)	.	.	.	.	0	0	گروه بهمن
(۷۲,۶۶۲,۳۸۷)	.	.	.	.	0	0	صنعتی بارز
۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶	۹,۶۱۷,۱۱۶,۰۸۵	(۴,۹۰۱,۱۲۰)	(۲۳,۲۸۰,۳۱۹)	(۱,۴۰۸,۱۴۲,۹۶۹)	۴,۹۰۱,۱۱۹,۸۴۷		جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰				تاریخ مجمع	تعداد سهام	سال مالی	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلقه به هر سهم				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۱۴۴,۲۲۲,۸۰۰	۴۸۲,۱۴۰,۶۷۶	(۱۶۶,۳۲۴)	۴۸۲,۳۰۷,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۹۲۹,۲۲۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	فولاد مبارکه
۰	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۸۱۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۳۰	نفت اصفهان
۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۳۱	ایران خودرو
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۴,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۳۲	فن آوران
۳۹۳,۸۶۶,۰۴۲	۴۸۴	۰	۴۸۴	۱۵	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۱,۷۲۱,۰۹۷	۱۳۹۶/۱۲/۳۳	بانک خاورمیانه
۲۵۳,۴۴۰,۷۹۴	-۳۷,۹۸۲,۰۰۷	(۳۷,۹۸۲,۰۰۷)						معدنی و صنعتی گل گهر
۵۵۶,۱۱۷,۶۰۰	-۱۶,۲۳۸,۰۰۰	(۱۶,۲۳۸,۰۰۰)						گروه بهمن
۵۵۰,۶۵۰,۰۰۰	-۴۶۱,۶۷۴	(۴۶۱,۶۷۴)						ملی مس
۲۷۸,۱۶۸,۵۶۱	-۳,۷۴۶,۳۰۲	(۳,۷۴۶,۳۰۲)						البرز دارو
۰	-۱,۴۷۲,۱۶۰	(۱,۴۷۲,۱۶۰)						صنعتی بارز
۴۱۲,۱۳۱,۲۰۷	-۵۰,۲۰,۳۰۳	(۵۰,۲۰,۳۰۳)						بهمن دیزل
۰	۰	۰						پتروشیمی خارک
۰	۰	۰						پتروشیمی زاگرس
۰	۰	۰						باما
۰	۰	۰						صنایع خاک چینی
۰	۰	۰						تولیدی چدن سازان
۲۰۱,۲۷۰,۶۰۰	۰	۰						پتروشیمی مارون
۹۵۷,۳۷۳,۱۵۶	۰	۰						تراکتور سازی ایران
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰						بانک سینا
۲۴۹,۱۴۲,۸۰۰	۰	۰						سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۴,۰۴۴,۳۸۳,۵۶۰	۷۸۳,۲۲۰,۷۱۴	-۶۵,۰۸۶,۷۷۰	۸۴۸,۳۰۷,۴۸۴					جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰				
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلقه به هر سهم	تاریخ مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام
۴,۰۴۴,۳۸۳,۵۶۰	۷۸۳,۲۲۰,۷۱۴	(۶۵,۰۸۶,۷۷۰)	۸۴۸,۳۰۷,۴۸۴		سال مالی
۴۵۵,۴۰۶,۶۳۲	۰	۰	۰		ع نقل از صفحه قبل
۱,۵۳۸,۸۶۱,۶۲۰	۰	۰	۰		پتروشیمی پردیس
۳۰۹,۰۴۱,۷۲۱	۰	۰	۰		پتروشیمی جم
۱۱۳,۶۱۸,۶۷۷	۰	۰	۰		داروسازی جابر
۳۵۲,۸۴۳,۰۰۱	۰	۰	۰		فولاد خوزستان
۹,۱۶۵,۰۵۶,۱۱۱	۷۸۳,۲۲۰,۷۱۴	-۶۵,۰۸۶,۷۷۰	۸۴۸,۳۰۷,۴۸۴		مخابرات
					جمع کل

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

حساب	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
			مبلغ سپرده	نرخ سود	درآمد سپرده	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سپرده	خالص درآمد سود سپرده
				درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بلند مدت-۶۱۶۶۰۷۵۶۱۹-تجارت	۱۳۹۳	۱۳۹۷/۱۱/۱۱	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱,۰۵۶,۳۲۸,۷۶۸	۰	۱,۰۵۶,۳۲۸,۷۶۸	۵,۸۶۰,۲۰۷,۳۶۶
کوتاه مدت-۶۲۹۲۰۸۱۵-تجارت	۱۳۹۶	بلون سر رسید	۴,۰۰۱,۶۸۹,۹۹۸	۱۰٪	۸۳,۷۲۵,۹۹۲	۰	۸۳,۷۲۵,۹۹۲	۵۲۵,۲۶۴,۹۳۷
کوتاه مدت-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۸۱۰-۸۴۹-سامان	۱۳۹۶	بلون سر رسید	۶۰,۳۲۹,۶۱۶,۷۸۵	۱۶٪	۴۹,۰۳۴,۰۵۶۹	۵۴۱,۶۰۰	۴۸۹,۷۹۸,۹۶۹	۱۲۸,۶۳۷,۱۱۸
			۹۱,۳۳۱,۳۰۶,۷۸۳		۱,۶۳۰,۳۹۵,۳۲۹	۵۴۱,۶۰۰	۱,۶۲۹,۸۵۳,۷۲۹	۶,۵۱۴,۱۰۹,۴۲۱

۱۹- سایر درآمدها

	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
تعدیل کارمزد کارگزاری	ریال	ریال
	۱۹۵,۰۴۹,۷۳۶	۷۹,۷۵۶,۶۳۷
تعدیل تنزیل سود سهام	۱۴۵,۱۸۸,۸۳۹	۲۱۷,۶۱۹,۸۷۵
تعدیل تنزیل سود بانکی	۰	۳۶۴,۵۵۳
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۷,۱۷۴,۲۴۸	۰
	۳۴۷,۴۱۲,۸۲۳	۲۹۷,۷۴۱,۰۶۵

۱۸-۱- تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران برای پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۲۹۵,۹۶۷,۶۷۸	۳۸۱,۴۸۶,۳۰۷	مدیر صندوق
۱,۰۳۴,۵۵۹,۹۶۳	۵۷,۲۲۲,۹۴۳	ضامن
۲۱۱,۸۵۲,۵۴۵	۶۸,۶۷۱,۵۹۳	متولی
۱۹,۹۹۹,۸۵۱	۵,۰۴۱,۰۴۸	حسابرس
۲,۵۶۲,۳۸۰,۰۳۷	۵۱۲,۴۲۱,۸۹۱	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳,۹۹۹,۸۳۲	۰	هزینه برگزاری مجامع
۲۶۸,۱۱۲,۳۱۴	۶۴,۸۴۴,۸۹۰	هزینه های نرم افزار
۲۴,۱۲۹,۶۶۳	۵,۸۳۵,۸۸۰	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۶۹,۳۵۰,۰۱۹	۲۰,۶۰۳,۱۸۳	هزینه تصفیه
۱,۱۷۹,۹۹۶	۸۰۰,۰۰۰	سایر
۳۷۶,۷۷۱,۸۲۴	۹۲,۰۸۳,۹۵۳	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۷/۳۰	
۸۰۰,۹۷۸,۳۱۰	۸۱۹,۵۶۰,۵۸۶	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱۷,۷۶۶,۰۵۶,۲۷۷)	(۲,۲۰۴,۸۸۳,۹۸۶)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
(۱۶,۹۶۵,۰۷۷,۹۶۷)	(۱,۳۸۵,۳۲۳,۴۰۰)	جمع تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱			۱۳۹۷/۰۷/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۶۷,۳۱	۷,۲۲۴	عادی و ممتاز	۶۸,۱۱	۷,۲۲۴	عادی و ممتاز	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴,۳۹	۴۷۲	عادی	۴,۴۵	۴۷۲	عادی	ضامن	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	ضامن و اشخاص وابسته به وی

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۳۹۷

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۲۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید اوراق بهادار	فروش اوراق بهادار	خرید	فروش
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر صندوق	۱۲۹,۲۱۷,۳۳۵,۲۶۵	۱۲۸,۵۰۳,۵۸۱,۷۹۱	۰	۰

معاملات انجام شده به شرح جدول فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۵-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دارایی ها (جاری کارگزاران)	بدهی ها (جاری کارگزاران)	خالص دوره مالی ۱۳۹۷/۰۷/۳۰		خالص دوره مالی ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۵,۲۶۲,۴۳۷	-	۵,۲۶۲,۴۳۷	-	۷۱۹,۰۱۵,۹۱۱	-

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویداد های تعدیلی و غیر تعدیلی به وقوع نپیوسته است.