
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
صورت های مالی
دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی
به تاریخ ۱۹ مهر ۱۳۹۲

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ۱۳۹۲

به مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری بانک تجارت

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت مربوط به دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ

۱۹ مهر 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
۴	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۶	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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۹ مهر ماه ۱۳۹۲

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۳۹۲/۰۷/۱۹	۱۳۹۲/۰۵/۲۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۱,۵۵۳,۳۳۴,۷۶۱	۲۵,۴۷۴,۱۴۸,۵۷۰
سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی	۶	۵۵۰,۹۱۵,۳۹۴	۱,۳۹۱,۶۵۷,۷۲۸
حسابهای دریافتی	۷	۱,۱۵۴,۵۵۷,۲۸۴	۱,۴۸۰,۵۴۱,۶۱۳
طلب از کارگزاران	۸	-	۸۸۸,۶۶۰,۶۵۲
سایر دارایی‌ها	۹	۹۵۳	۶,۴۲۳
موجودی نقد	۱۰	-	۶۹,۸۷۷,۷۲۶
جمع دارایی‌ها		۳۳,۲۵۸,۸۰۸,۳۹۲	۲۹,۳۰۴,۸۹۲,۷۱۲
<u>بدهی‌ها</u>			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۳۷۳,۵۸۹,۵۲۳	۴۳۰,۱۰۳,۵۷۰
بدهی به کارگزاران	۸	۷۱۸,۹۰۹,۹۲۵	-
حسابهای پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۲,۷۹۹,۱۵۸	-
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۵۱,۴۵۸,۳۱۶	۹۰,۵۴۷,۰۲۲
جمع بدهی‌ها		۱,۱۴۶,۷۵۶,۹۲۲	۵۲۰,۶۵۰,۵۹۲
<u>خالص دارایی‌ها</u>	۱۴	۳۲,۱۱۲,۰۵۱,۴۷۰	۲۸,۷۸۴,۲۴۲,۱۲۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۵۰,۳۹۶,۰۷۷	۴۹۸,۶۸۷۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰
	ریال	ریال
درآمد ها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۰,۶۴۷,۳۲۸,۰۹۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲,۵۹۱,۴۲۷,۹۹۵
سود سهام	۱۷	۳,۴۸۸,۰۵۸,۷۳۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۷۴۲,۱۷۶,۰۸۸
سایر درآمدها	۱۹	-
جمع درآمدها	۲,۵۸۳,۹۷۹,۷۵۴	۱۷,۴۶۸,۹۹۰,۹۱۱
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۸۹۳,۱۲۴,۳۹۲)
سایر هزینه ها	۲۱	(۶۳۳,۹۳۷,۰۸۳)
جمع هزینه ها	(۲۲۲,۱۳۵,۲۳۰)	(۱,۵۱۷,۰۶۱,۴۷۵)
سود خالص	۲,۳۶۱,۸۴۴,۵۲۴	۱۵,۹۵۱,۹۲۹,۴۳۶
بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱	۵۲,۶۰٪	-۱,۴۸٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ^۲	۷,۳۶٪	-۱,۸۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰
	ریال	تعداد
واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵,۷۷۲	۶,۲۴۵
واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۱۷۹	۲,۰۸۵
سود خالص دوره	-	(۲,۴۹۸)
تعدیلات	-	-
خالص دارایی‌های پایان دوره	۳۲,۱۱۲,۰۵۱,۴۷۰	۵,۸۳۲

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۱۹ مهر 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 شرکتها و موسسات غیر تجاری 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 بلوار آفریقا، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۲، واحد ۲۰۳ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، 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 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 ۱۰۰۱۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان خالداسلامبولی- خیابان ۲۳- پلاک ۱- طبقه سوم- واحد ۱۴.

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

ضامن صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت با مشخصات مدیر صندوق می‌باشد.

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 ۱۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ۱۳۹۲

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؛

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 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 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 میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ۱۳۹۲

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:

کارمزد ارکان	شرح نحوه محاسبه
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
متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
ضامن	سالانه ۲,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص 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 $0,03/n.365$ 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.

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.

۵-۴- 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.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۲/۰۵/۲۰			۱۳۹۲/۰۷/۱۹			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲۰,۶۰٪	۵,۹۳۶,۲۸۰,۵۸۰	۴,۸۵۸,۶۰۰,۹۴۸	۱۹,۱۶٪	۶,۳۷۲,۵۵۴,۶۴۵	۵,۵۶۰,۲۰۳,۲۰۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته
۱۴,۴۰٪	۴,۱۵۴,۲۱۸,۶۵۱	۳,۵۱۵,۹۴۶,۵۴۵	۱۴,۱۸٪	۴,۷۱۶,۰۶۷,۱۲۲	۳,۳۷۸,۳۳۳,۶۲۲	محصولات شیمیایی
-	-	-	۱۴,۱۴٪	۴,۷۰۲,۳۱۴,۰۱۷	۴,۶۴۰,۳۷۹,۲۵۲	فلزات اساسی
-	-	-	۱۱,۰۲٪	۳,۶۶۶,۵۴۱,۷۶۳	۳,۳۵۵,۵۴۰,۵۲۴	استخراج کانه های فلزی
-	-	-	۹,۳۰٪	۳,۰۹۲,۳۶۸,۶۸۹	۲,۴۱۲,۲۳۸,۸۲۹	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
-	-	-	۸,۵۰٪	۲,۸۲۶,۶۱۱,۷۶۰	۲,۹۸۵,۸۳۲,۰۴۹	خودرو و ساخت قطعات
۱۱,۲۰٪	۳,۲۱۴,۸۲۸,۳۸۸	۳,۰۴۸,۶۳۹,۷۷۷	۸,۱۹٪	۲,۷۲۲,۸۹۰,۱۵۲	۲,۳۴۴,۷۰۷,۰۰۴	سرمایه گذاریها
۵,۳۰٪	۱,۵۲۲,۸۳۱,۱۴۷	۱,۴۷۲,۱۶۷,۱۸۷	۶,۲۸٪	۲,۰۸۹,۶۷۳,۶۹۴	۱,۹۷۰,۳۸۱,۶۸۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱۹,۶۰٪	۵,۶۵۳,۲۷۳,۰۰۶	۴,۷۳۱,۹۵۴,۱۸۱	۲,۵۲٪	۸۳۷,۲۵۲,۷۵۶	۸۳۳,۰۱۴,۸۷۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۱,۵۸٪	۵۲۷,۰۶۰,۱۶۳	۵۴۲,۶۴۴,۴۹۷	مواد و محصولات دارویی
۷,۰۰٪	۲,۰۰۳,۱۲۹,۴۹۳	۱,۹۹۴,۷۰۷,۴۸۰	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۶,۱۰٪	۱,۷۴۳,۱۷۶,۲۲۳	۱,۰۴۴,۳۶۹,۰۳۴	-	-	-	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز
۴,۳۰٪	۱,۲۴۶,۴۱۱,۰۸۲	۱,۴۰۰,۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	اکتشاف
۸۸,۵۰٪	۲۵,۴۷۴,۱۴۸,۵۷۰	۱۷,۶۲۷,۳۰۸,۶۳۸	۹۴,۸۷٪	۳۱,۵۵۳,۳۳۴,۷۶۱	۲۸,۰۲۳,۲۷۵,۵۴۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۲/۰۷/۱۹		۱۳۹۲/۰۵/۲۰		
یادداشت	مبلغ	مبلغ	ریال	
۶-۱	۵۵۰,۹۱۵,۳۹۴	-	-	سود سپرده های بانکی
۶-۲	-	۱,۳۹۱,۶۵۷,۷۲۸	۱,۳۹۱,۶۵۷,۷۲۸	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
	۵۵۰,۹۱۵,۳۹۴	۱,۳۹۱,۶۵۷,۷۲۸		

۶-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۲/۰۷/۱۹		۱۳۹۲/۰۵/۲۰		
نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
	ریال		ریال	
۷٪	۵۵۰,۹۱۵,۳۹۴	۱,۶۶٪	-	-
	۵۵۰,۹۱۵,۳۹۴	۱,۶۶٪	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ۱۳۹۲

۲-۶- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۳۹۲/۰۵/۲۰		۱۳۹۲/۰۷/۱۹		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده
	ریال		ریال	ریال
۰.۶۸٪	۱۹۹,۰۷۴,۰۳۴	-	-	-
۰.۹۰٪	۲۶۴,۴۸۳,۹۸۱	-	-	-
۱.۶۹٪	۴۹۴,۰۷۶,۰۰۷	-	-	-
۱.۴۱٪	۴۱۳,۰۲۱,۹۷۷	-	-	-
۰.۰۷٪	۲۱,۰۰۱,۷۲۹	-	-	-
۴.۷۵٪	۱,۳۹۱,۶۵۷,۷۲۸	-	-	-

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۲۰		۱۳۹۲/۰۷/۱۹		
مانده پایان دوره	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۴۷۸,۸۲۱,۹۳۵	۱,۱۵۲,۰۹۱,۱۹۶	٪۲۵	۱,۲۳۰,۵۳۸,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۱,۷۱۹,۶۷۸	۱,۱۵۸,۳۴۶	٪۷	۱,۱۵۹,۲۳۶	سود دریافتنی سپرده های بانکی
-	۱,۳۰۷,۷۴۲		۱,۳۰۷,۷۴۲	سایر
۱,۴۸۰,۵۴۱,۶۱۳	۱,۱۵۴,۵۵۷,۲۸۴		۱,۲۳۳,۰۰۴,۹۷۸	

۸- سایر دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۷/۱۹				
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۴۲۳	-	(۵,۴۷۰)	۹۵۳	مخارج نرم افزار
۶,۴۲۳	۰	(۵,۴۷۰)	۹۵۳	

۹- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۶۹,۸۷۷,۷۲۶	-	حساب جاری بانک سامان
۶۹,۸۷۷,۷۲۶	-	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ۱۳۹۲

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۱۸۱,۷۹۴,۶۶۵	۱۵۵,۳۴۷,۳۵۳	مدیر
۲۲۳,۶۳۴,۳۷۰	۱۹۳,۰۵۵,۷۱۶	ضامن
۱۹,۶۴۲,۴۵۰	۱۶,۷۱۱,۸۷۴	متولی
۳,۴۵۲,۰۸۵	۶,۷۹۴,۵۸۰	حسابرس
۱,۵۸۰,۰۰۰	۱,۶۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۴۳۰,۱۰۳,۵۷۰	۳۷۳,۵۸۹,۵۲۳	

۱۱- جاری کارگزاری

۱۳۹۲/۰۷/۱۹			
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بدهکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۸۸,۶۶۰,۶۵۲	۵۰,۴۳۲,۹۳۳,۴۹۴	۵۲,۰۴۰,۵۰۴,۰۷۱	(۷۱۸,۹۰۹,۹۲۵)
۸۸۸,۶۶۰,۶۵۲	۵۰,۴۳۲,۹۳۳,۴۹۴	۵۲,۰۴۰,۵۰۴,۰۷۱	(۷۱۸,۹۰۹,۹۲۵)

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
-	۲,۷۹۹,۱۵۸	بابت درخواست صدور واحدهای عادی
۰	۲,۷۹۹,۱۵۸	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۰۵/۲۰	۱۳۹۲/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۳۷,۲۰۵,۸۷۵	۴۰,۱۰۷,۳۹۱	ذخیره تصفیه
۱۱,۳۲۱,۱۴۷	۱۱,۳۵۰,۹۲۵	ذخیره اوراق بی نام
۴۲,۱۲۰,۰۰۰	-	ذخیره هزینه های نرم افزار و سایت
۹۰,۵۴۷,۰۲۲	۵۱,۴۵۸,۳۱۶	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ۱۳۹۲

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۲/۰۷/۱۹		۱۳۹۲/۰۵/۲۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۴,۹۵۱	۲۶,۷۱۵,۹۷۴,۹۳۳	۴,۸۳۲	۲۳,۸۴۸,۶۷۲,۴۸۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۰۰۰	۵,۳۹۶,۰۷۶,۵۳۷	۱,۰۰۰	۴,۹۳۵,۵۶۹,۶۳۶	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵,۹۵۱	۳۲,۱۱۲,۰۵۱,۴۷۰	۵,۸۳۲	۲۸,۷۸۴,۲۴۲,۱۲۰	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	
یادداشت	مبلغ	مبلغ	
	ریال	ریال	
۱۵-۱	(۴,۴۵۵,۰۰۰)	-	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱۵-۲	(۱,۲۵۲,۹۱۵,۹۱۴)	۱۰,۶۴۷,۳۲۸,۰۹۳	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
	(۱,۲۵۷,۳۷۰,۹۱۴)	۱۰,۶۴۷,۳۲۸,۰۹۳	

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

دوره مالی میانی اماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹						سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	زیان فروش	سود (زیان) فروش	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲٫۹۷۰	۲٫۹۷۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۲٫۹۷۲٫۱۵۶٫۲۲۰	(۲٫۲۹۸٫۷۸۰)	(۴٫۴۵۵٫۰۰۰)	-	
۱۹۰	۱۹۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۸۹٫۸۵۲٫۹۴۰	(۱۴۷٫۰۶۰)	-	-	
۲۰	۲۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۱۹٫۹۸۴٫۵۲۰	(۱۵٫۴۸۰)	-	-	
۴۸۰	۴۸۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۴۷۹٫۶۲۸٫۴۸۰	(۳۷۱٫۵۲۰)	-	-	
۴۰۰	۴۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۳۹۹٫۶۹۰٫۴۰۰	(۳۰۹٫۶۰۰)	-	-	
۲۶۰	۲۶۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۲۵۹٫۷۹۸٫۷۶۰	(۲۰۱٫۲۴۰)	-	-	
	۴٫۳۲۰٫۰۰۰٫۰۰۰	۴٫۳۲۱٫۱۱۱٫۳۲۰	(۳٫۳۴۳٫۶۸۰)	(۴٫۴۵۵٫۰۰۰)	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ۱۳۹۲

۲-۱۵- سود (زیان) فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰		دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	(۴۸۹,۴۰۷,۸۳۸)	۱۸,۶۰۴,۵۰۷	۱۹,۶۸۳,۵۱۰	۴,۱۷۲,۰۲۳,۵۳۴	۳,۷۲۰,۹۰۳,۷۱۳	۱۴۰,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان	
-	(۱۵,۴۳۶,۸۳۱)	۱۷,۰۱۷,۸۵۰	۱۸,۰۰۴,۷۹۸	۳,۳۸۳,۹۸۵,۴۴۳	۳,۴۰۳,۵۷۱,۲۶۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران	
-	۱۷۶,۶۷۷,۵۲۵	۱۶,۰۱۵,۹۲۸	۱۶,۳۶۸,۲۳۰	۲,۹۹۴,۱۲۵,۲۰۰	۳,۲۰۳,۱۸۶,۸۸۳	۲۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی جم	
۱۹۰,۰۴۱,۶۸۹	(۹۷,۱۷۳,۲۶۳)	۱۴,۶۲۴,۸۲۰	۱۵,۴۷۲,۹۴۴	۲,۹۹۲,۰۴۱,۷۸۶	۲,۹۲۴,۹۶۶,۲۸۷	۶۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر	
-	(۳۶۰,۸۵۲,۱۱۴)	۱۰,۵۵۱,۰۲۴	۱۱,۱۶۲,۸۶۰	۲,۳۴۹,۳۴۵,۴۰۶	۲,۱۱۰,۲۰۷,۱۷۶	۴۵۵,۸۶۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	
۱,۱۹۰,۴۹۱,۸۶۲	(۱۳۷,۰۰۰,۷۶۷)	۹,۷۷۵,۷۱۳	۱۰,۳۴۲,۶۴۳	۲,۰۷۲,۰۲۶,۴۹۷	۱,۹۵۵,۱۴۴,۰۸۶	۲۹۸,۰۰۰	توسعه معادن و فلزات	
-	(۸۰,۷۹۳,۸۴۴)	۹,۷۱۱,۵۹۶	۱۰,۲۷۴,۷۵۳	۲,۰۰۳,۱۲۹,۴۹۳	۱,۹۴۲,۳۲۱,۹۹۸	۳۹۶,۰۰۰	سیمان تهران	
-	۱۶۵,۴۰۱,۶۴۷	۹,۷۰۹,۵۰۵	۱۰,۲۷۲,۶۳۵	۱,۷۵۶,۵۱۷,۶۴۱	۱,۹۴۱,۹۰۱,۴۲۸	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی پردیس	
-	(۴۷,۱۵۸,۱۶۹)	۸,۵۶۸,۲۵۶	۹,۰۶۵,۲۰۰	۱,۷۴۳,۱۷۶,۲۲۳	۱,۷۱۳,۶۵۱,۵۱۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت حفاری شمال	
-	۱۴۴,۶۹۱,۹۹۳	۹,۰۸۳,۵۸۸	۹,۶۱۰,۳۵۶	۱,۶۵۳,۳۳۳,۸۸۳	۱,۸۱۶,۷۱۹,۸۲۰	۳۳۴,۱۰۰	ایران ترانسفو	
-	۵۲,۱۸۱,۵۵۳	۸,۴۱۳,۱۱۰	۸,۹۰۱,۰۱۳	۱,۶۱۳,۱۲۸,۳۲۹	۱,۶۸۲,۶۲۴,۰۰۵	۳۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی کشوری	
(۲,۶۸۱,۰۰۲۸)	(۱۵۷,۰۱۰۳,۹۷۲)	۶,۱۸۳,۵۰۰	۶,۵۴۲,۰۵۲	۱,۳۸۱,۰۷۹,۵۸۴	۱,۲۳۶,۷۰۱,۱۶۴	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند	
-	۲۰,۹۱۷,۹۷۴	۷,۰۵۵,۸۷۵	۷,۴۶۵,۰۱۳	۱,۳۷۵,۷۳۸,۳۴۹	۱,۴۱۱,۱۷۷,۲۱۱	۸۱۲,۱۰۰	سایپا	
-	(۵۷,۹۵۴,۲۹۶)	۶,۰۰۴,۰۶۲	۶,۳۵۲,۲۶۵	۱,۲۴۶,۴۱۱,۰۸۳	۱,۲۰۰,۸۱۳,۱۱۴	۳۰۰,۰۰۰	صنعتی بهشهر	
-	۱۶۸,۸۶۳,۳۸۱	۶,۴۶۴,۲۹۶	۶,۸۳۹,۱۹۶	۱,۱۱۰,۶۹۳,۲۲۷	۱,۲۹۲,۸۶۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت بندر عباس	
-	(۱۷,۶۳۸,۱۹۴)	۵,۰۳۷,۴۴۱	۵,۳۲۹,۶۰۳	۱,۰۱۴,۷۵۹,۵۶۱	۱,۰۰۷,۴۸۸,۴۱۱	۱۱۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	
-	(۵۳,۷۵۶,۹۵۵)	۴,۷۰۲,۲۳۹	۴,۹۷۴,۹۱۴	۹۸۴,۵۳۱,۶۸۲	۹۴۰,۴۴۹,۱۴۰	۲۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن	
-	۳۶,۲۱۱,۰۸۱	۴,۹۸۳,۴۷۳	۵,۲۷۲,۴۹۶	۹۵۰,۲۲۷,۹۵۰	۹۹۶,۶۹۵,۰۰۰	۴۳۲,۰۰۰	بانک تجارت	
-	(۴۴۶,۱۷۰,۲۷۲)	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۵۹۲,۰۹۲	۹۳۱,۱۲۸,۱۸۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	
-	(۱۳۷,۱۸۱,۴۹۹)	۳,۶۵۰,۵۲۲	۳,۸۶۲,۲۰۸	۸۴۹,۷۷۴,۰۰۰	۷۳۰,۱۰۵,۲۳۱	۹۸,۱۸۵	آلومینیوم ایران	
-	(۳,۶۵۴,۲۸۴)	۴,۰۹۱,۵۵۰	۴,۳۲۸,۸۲۴	۸۱۳,۵۴۴,۵۰۰	۸۱۸,۳۱۰,۵۹۰	۳۹۴,۲۴۶	سرمایه گذاری توسعه ملی	
۱,۲۰۲,۳۱۵,۱۹۰	(۱۸,۹۷۶,۸۳۱)	۳,۴۳۸,۳۶۵	۳,۵۱۳,۹۹۲	۶۹۹,۶۹۷,۶۵۴	۶۸۷,۶۷۳,۱۸۰	۴۰,۰۰۰	تامین مواد اولیه فولاد صابور	
-	(۳۷,۵۷۰,۰۰۷)	۲,۲۵۸,۶۰۸	۲,۳۸۹,۵۸۱	۴۸۴,۶۴۳,۹۷۸	۴۵۱,۷۲۲,۱۶۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران	
-	(۱۱,۵۸۰,۳۷۵)	۱,۹۳۷,۰۰۰	۱,۹۷۹,۶۰۷	۳۹۵,۰۶۳,۷۶۸	۳۸۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان	
-	۴۱,۱۴۹,۶۴۵	۱,۶۲۷,۴۲۲	۱,۶۶۳,۱۷۴	۲۸۱,۰۴۵,۸۷۳	۳۲۵,۴۸۶,۱۱۴	۲۸,۰۰۰	شرکت داروسازی تولید دارو	
۱۵۵,۸۶۴,۳۰۰	(۲,۵۹۵,۶۳۳)	۸۹۷,۸۷۰	۹۴۹,۹۳۶	۱۸۰,۳۲۲,۱۲۷	۱۷۹,۵۷۴,۳۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین	
-	۲,۹۹۷,۲۷۱	۱۹۹,۷۵۰	۲۱۱,۳۳۵	۳۶۵,۴۱,۶۴۴	۳۹,۹۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	
۲,۴۵۵,۸۵۱	-	-	-	-	-	-	ایران ترانسفو	
(۳۱۶,۵۸۷,۷۵۵)	-	-	-	-	-	-	بانک انصار	
(۱۶۳,۲۸۸)	-	-	-	-	-	-	بانک کارآفرین	
۸۱,۴۷۳,۹۷۶	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی تامین	
(۳,۹۹۸,۳۰۶)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خراسان	
۱۹۸,۰۱۸,۶۷۴	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شیراز	
(۵۳,۶۸۳,۹۴۸)	-	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان (تقدم)	
۲۲۷,۳۴۴,۰۴۵	-	-	-	-	-	-	گل گهر (تقدم)	
(۹,۹۴۵,۳۶۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا	
(۱۰۸,۱۶۳,۷۵۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا	
(۱۶,۲۲۴,۵۹۱)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه	
۱,۰۸۲,۳۴۵,۰۶۲	-	-	-	-	-	-	سیمان تهران	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۰.۵۲۰.۶۴۳	-	-	-	-	-	سینا دارو
(۳۲.۳۱۴.۱۹۵)	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۲۵۶۸۲۱.۶۵۲	-	-	-	-	-	شیمیایی ایران
(۸۲.۶۴۹.۳۸۷)	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۷۶۶۱۴.۹۴۹	-	-	-	-	-	قند اصفهان
۳۴۹.۴۲۴.۱۶۳	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۲۶۵.۰۲۷.۵۳۷	-	-	-	-	-	ملی مس
۱۱.۱۶۷.۳۵۱	-	-	-	-	-	معادن روی
۸۳.۹۵۷	-	-	-	-	-	داده پردازی
۱۷.۷۴۳.۷۵۴	-	-	-	-	-	پارس مینو
(۵۶.۸۱۸.۳۱۸)	-	-	-	-	-	ایران خودرو
۳۰.۹۹۴.۰۸۱	-	-	-	-	-	سیمان هرمزگان
(۷.۶۷۵.۵۸۲)	-	-	-	-	-	رایان سایپا
۲۱.۶۳۹.۰۶۶	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۱.۶۸۸.۵۵۲.۶۰۰	-	-	-	-	-	چادرملو
(۳۵.۸۰۸.۵۶۹)	-	-	-	-	-	کالسیمین
(۳۶۰.۳۷۰.۳۹۱)	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۵۱۷.۷۸۷.۳۴۸	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه
(۵.۶۶۰.۴۴۰)	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
(۷۲۰.۲۹۸.۱۷)	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
(۴۷.۴۳۲.۷۳۸)	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۵۸۷۰.۸۵۳	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱.۸۷۰.۸۱۳۰.۱۱	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۲۸۴.۷۶۴.۲۳۰	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسیان
۱۱.۶۷۳.۳۹۵	-	-	-	-	-	چینی ایران
۹۲۰.۵۱۷.۰۰	-	-	-	-	-	دارو رازک
(۳۱۰.۱۱۳.۹۸)	-	-	-	-	-	سایپا
(۱۶.۳۶۸.۵۴۴)	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری شاهد
۱.۳۵۰.۴۰۱.۶۰۳	-	-	-	-	-	گل گهر
۱۷۸.۹۵۷.۱۸۴	-	-	-	-	-	لیزینگ ایران
۳۸۳۳.۴۴۷	-	-	-	-	-	مینا
(۲۲۳.۱۴۶.۵۳۴)	-	-	-	-	-	مخابرات
(۱.۲۴۴.۸۶۷.۸۲۵)	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسیان
(۳۳.۳۸۲.۸۴۸)	-	-	-	-	-	پتروشیمی کرمانشاه
(۶۹۶.۷۹۷.۸۶۵)	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
۱۰.۶۴۷.۳۲۸.۰۹۳	(۱.۲۵۲.۹۱۵.۹۱۴)	۱۹۳.۰۵۷.۸۷۰	۲۰۳.۴۲۵.۲۳۰	۳۹.۴۶۸.۰۳۶.۵۹۵	۳۸.۶۱۱.۶۰۳.۷۸۱	۷.۱۹۸.۴۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ۱۳۹۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹					
سود (زیان)	تعداد	بهای بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۱,۵۰۳,۹۰۵	۲,۵۷۴,۱۳۸,۴۱۷	۱۳,۵۵۰,۳۵۶	۱۲۸,۰۷۵,۲۰	(۳۸,۹۹۳,۳۸۸)
-	۳۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۹,۲۱۰,۰۰۰	۲,۵۶۱,۸۴۳,۵۷۸	۱۴,۴۹۰,۳۲۱	۱۳,۶۹۶,۰۵۰	۱۴۹,۱۸۰,۹۵۱
-	۳۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۴,۵۲۰,۰۰۰	۲,۴۱۲,۳۳۸,۸۲۹	۱۶,۵۲۸,۷۱۱	۱۵,۶۲۲,۶۰۰	۶۸۰,۱۲۹,۸۶۰
-	۶۵۰,۰۰۰	۲,۱۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۹۷۰,۳۸۱,۶۸۵	۱۱,۱۶۹,۳۰۶	۱۰,۵۵۷,۰۰۰	۱۱۹,۲۹۲,۰۰۹
-	۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۵,۰۱۸,۷۹۳	۱۰,۱۹۱,۸۹۵	۹,۹۷۲,۵۰۰	۷۹,۳۱۶,۸۱۲
۶۰۹,۶۷۲,۶۲۵	۷۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۴,۷۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۴,۶۲۹,۷۹۵	۱۴,۲۰۲,۳۲۸	۱۳,۴۲۳,۷۵۰	۸۴۲,۴۹۴,۱۲۸
-	۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۴,۲۵۷,۰۴۶	۱۱,۴۹۰,۹۳۸	۱۰,۸۶۱,۰۰۰	۳۸۵,۵۹۱,۰۱۶
-	۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۷,۱۷۸,۱۵۳	۹,۳۲۰,۹۸۰	۸,۸۱۰,۰۰۰	۹۶,۶۹۰,۸۶۷
-	۳۵۰,۰۰۰	۲,۰۸۰,۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۶۳,۷۰۳,۸۲۷	۱۱,۰۰۵,۰۵۲	۱۰,۴۰۱,۷۵۰	۴۹۵,۲۳۹,۳۷۱
-	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۴,۱۰۳,۵۸۵	۸,۰۷۹,۹۴۶	۷,۶۳۷,۰۰۰	۲۷۷,۵۷۹,۴۶۹
-	۳۰۰,۰۰۰	۹۶۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۸,۶۳۰,۲۸۹	۵,۱۲۹,۱۸۴	۴,۸۴۸,۰۰۰	(۱۵۹,۰۰۰,۷۰۴۷۳)
-	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۳,۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶,۲۱۷,۹۸۱	۶,۲۰۹,۹۳۱	۵,۸۶۹,۵۰۰	۶۵,۶۰۲,۵۸۸
-	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۹۳۲,۷۹۲	۵,۵۱۳,۲۳۸	۵,۲۱۱,۰۰۰	۱۴,۵۴۲,۹۷۰
-	۷۵۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۸۰۰,۰۰۰	۹۷۰,۰۲۱,۸۵۳	۵,۳۷۳,۵۸۲	۵,۰۷۹,۰۰۰	۳۵,۳۲۵,۵۶۵
-	۶۰۰,۰۰۰	۸۴۴,۲۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۲۶۸,۹۶۷	۴,۴۶۵,۸۱۸	۴,۲۲۱,۰۰۰	(۱۴,۷۵۵,۷۸۵)
۱۴۷,۷۰۲,۸۹۰	۱۳۹,۵۳۴	۹۸۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۳۳,۰۱۴,۸۷۲	۵,۲۳۲,۸۶۸	۴,۹۴۶,۰۰۰	۱۴۶,۰۰۶,۲۶۰
-	۳۵۵,۰۵۴	۷۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۷۶۵,۴۸۹,۳۰۴	۴,۲۳۰,۹۴۲	۳,۹۹۹,۰۰۰	۲۶,۰۸۰,۷۵۴
-	۵۶۰,۰۰۰	۸۴۵,۹۵۷,۶۶۰	۶۹۷,۵۲۸,۸۵۱	۴,۴۷۵,۱۱۶	۴,۲۲۹,۷۸۸	۱۳۹,۷۲۳,۹۰۵
-	۲۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۵,۰۳۲,۴۲۷	۴,۸۱۳,۹۰۰	۴,۵۵۰,۰۰۰	۲۰,۵۶۰,۳۶۷
-	۳۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۵۴۰,۰۰۰	۵۴۲,۶۴۴,۴۹۷	۲,۸۱۷,۱۳۷	۲,۶۶۲,۷۰۰	(۱۵,۵۸۴,۳۳۴)
۵۰,۶۶۳,۹۶۰	-	-	-	-	-	-
۲۸,۵۹۹,۴۸۱	-	-	-	-	-	-
۲,۱۸۶,۲۳۲	-	-	-	-	-	-
۶۹۸,۸۰۷,۱۸۹	-	-	-	-	-	-
۲۲۴,۵۲۹,۶۸۳	-	-	-	-	-	-
۱۶۴,۰۰۲,۳۷۹	-	-	-	-	-	-
۸,۴۲۲,۰۰۱۲	-	-	-	-	-	-
۵۴۹,۰۸۶,۲۴۱	-	-	-	-	-	-
(۱۵۴,۲۸۸,۹۱۷)	-	-	-	-	-	-
۱,۰۳۲,۳۳۸,۲۳۸	-	-	-	-	-	-
۴۵,۳۴۱,۳۹۴	-	-	-	-	-	-
(۸۱۵,۶۳۵,۴۱۲)	-	-	-	-	-	-
۲,۵۹۱,۴۲۷,۹۹۵	۳,۵۳۰,۰۵۹,۲۱۶	۱۵۹,۴۰۵,۱۵۸	۱۶۸,۲۹۱,۶۴۷	۲۸,۰۲۳,۲۷۵,۵۴۴	۳۱,۸۸۱,۰۳۱,۵۶۵	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹					
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۵۲,۶۵۷,۶۰۲	(۲۷,۳۴۲,۳۹۸)	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰
۸۹,۳۲۴,۵۰۷	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	-	-	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۳۷۲,۱۹۵,۷۸۵	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۱۴۶,۸۸۱,۳۸۸	-	-	-	-	-	حفاری شمال
۲۷۹,۴۶۰,۱۲۳	-	-	-	-	-	سیمان تهران
۳۴۵,۲۰۰,۱۷۵	-	-	-	-	-	سینا دارو
۸۶,۹۵۶,۵۲۲	-	-	-	-	-	سر. معادن و فلزات
۱۵۸,۸۰۳,۵۳۵	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین
۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	مخابرات
۶۱۳,۸۳۶,۸۰۰	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
۶۳۱,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار ایران
۲۷۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
۳,۴۸۸,۰۵۸,۷۳۵	۲۵۲,۶۶۰,۱۰۲	(۲۷,۳۴۲,۳۹۸)	۲۸۰,۰۰۲,۵۰۰			

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	
مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	
۷۰,۵۰۹,۸۷۸	۱۶,۱۸۵,۲۴۳	۱۸-۱ اوراق اجاره
۳۶,۲۶۶,۲۱۰	۶,۸۳۵,۹۵۸	۱۸-۲ سود سپرده های بانکی
۷۴۲,۱۷۶,۰۸۸	۲۳,۰۲۱,۲۰۱	

۱۸-۱- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	
سود خالص	سود خالص	
ریال	ریال	اوراق اجاره :
-	۸,۴۷۱,۶۸۷	پروژه های شهرداری شیراز
۲۶۸,۰۷۸,۸۲۵	۱,۲۵۷,۳۱۳	اوراق اجاره امید
۱۲۸,۳۷۰,۷۶۹	۲,۶۶۵,۸۷۳	اوراق اجاره سامان
۱۰۳,۳۱۵,۴۰۸	۲۳۱,۰۵۷	اوراق اجاره ماهان
۴۳,۰۰۷,۳۳۵	۲,۱۵۱,۶۷۵	اوراق اجاره ماهان ۱
۳۰,۶۱۶,۸۵۹	۱,۴۰۷,۶۳۸	اوراق اجاره چوپار
۱۰۹,۳۲۲,۵۰۰	-	اوراق مشارکت وزارت نیرو
۱۱,۶۵۲,۷۶۰	-	اجاره مسکن
۱۱,۶۴۵,۴۳۲	-	مجمع نازجستان
۷۰,۵۰۹,۸۷۸	۱۶,۱۸۵,۲۴۳	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ۱۳۹۲

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	
سود خالص	سود خالص	نرخ سود
ریال	ریال	درصد
۳۶,۲۶۶,۲۱۰	۶,۸۳۶,۸۴۸	٪۷
-	(۸۹۰)	
۳۶,۲۶۶,۲۱۰	۶,۸۳۵,۹۵۸	

سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانک سامان
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده

۱۹- سایر درآمدها

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 است که در سال قبل طی یادداشت‌های ۱۷ و ۱۸-۲ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.
جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
-	۳۵,۶۰۹,۱۵۹	۱,۵۲۹,۹۲۶,۳۴۱
-	۹۹۰	۱,۷۱۹,۶۷۸
۰	۳۵,۶۱۰,۱۴۹	۱,۵۲۹,۹۲۶,۳۴۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۳۷۳,۹۸۵,۹۳۹	۹۱,۷۳۰,۰۹۶	مدیر
۴۵۳,۸۵۲,۳۵۹	۱۱۴,۳۵۳,۸۰۷	ضامن
۴۵,۲۳۱,۱۲۴	۹,۶۷۲,۰۶۸	متولی
۲۰,۰۵۴,۹۷۰	۳,۳۴۲,۴۹۵	حسابرس
۸۹۳,۱۲۴,۳۹۲	۲۱۹,۰۹۸,۴۶۶	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۱۳,۵۶۹,۲۲۳	۲,۹۰۱,۵۱۶	هزینه تصفیه
۶,۹۵۶,۴۹۳	۱۲۹,۷۷۸	هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۲,۰۰۲,۰۲۰	۵,۴۷۰	هزینه های تاسیس
۱۳۹,۷۲۴,۸۹۲	-	هزینه های نرم افزار
۲۲,۴۹۲,۳۴۰	-	هزینه معاملات اوراق مشارکت
۴۳۸,۸۳۲,۱۱۵	-	هزینه کارمزد خرید سهام
۳۶۰,۰۰۰	-	هزینه ناشی از تغییر ارزش اسمی اوراق بهادار با درآمد ثابت
۶۲۳,۹۳۷,۰۸۳	۳,۰۳۶,۷۶۴	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به تاریخ ۱۹ مهر ۱۳۹۲

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۲۰	دوره مالی میانی ۱ ماهه و ۲۹ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۱۹	
ریال	ریال	
۲۸,۳۳۲,۲۸۵	-	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۵۳۵,۴۱۱,۷۵۷)	-	سایر تعدیلات
(۵۰۷,۰۷۹,۴۷۲)	۰	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۰۵/۲۰			۱۳۹۲/۰۷/۱۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	درصدتملك	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۵۰,۴۵	۲,۹۱۲	عادی	۴۸,۹۳	۲,۹۱۲	عادی	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸,۶۶	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 حسابرسي داریاروش	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 یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی که توسط شرکت کارگزاری بانک تجارت (سهامی خاص) که سمت های مدیر و ضامن صندوق را همزمان داراست، معامله دیگری با اشخاص وابسته انجام نشده است.

۲۶- 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.