

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی ۳ ماه و ۱۱ روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

داریا روش

(حسابداران رسمی)

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان مطالب</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل ضمائم:
۱	نامه مدیر صندوق به مجمع
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۱۷	یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

**گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت، شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی میانی ۳ ماه و ۱۱ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی آن تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده‌است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است، به‌گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده، براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه‌گذاری، است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی دربارہ مبایع و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به‌منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه، مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق، گزارش کند.



گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

اظهاری نظر

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی میانی ۳ ماه و ۱۱ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های باله میت، طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

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

سایر بندهای توضیحی

۶. در زمان ثبت صندوق مورد رسیدگی نزد مرجع ثبت شرکتها، سرمایه گذاریهای موجود در آن مقطع، به مبلغ دفتری، به دفاتر حسابداری صندوق منتقل گردیده و مبلغ ۳,۶۲۷ میلیون ریال مابه التفاوت ارزش جاری و دفتری بخش فروش رفته سرمایه گذاریهای مذکور، بدون ثبت در دفاتر حسابداری، مستقیماً در بهای تمام شده سرمایه گذاریهای فروش رفته، منعکس گردیده است.

۷. به استثنای اسناد حسابداری مربوط به دریافتها و پرداختها، مابقی اسناد حسابداری، صرفاً به صورت سیستمی نگهداری شده و بایگانی لازم از سوابق اسناد حسابداری، ایجاد و نگهداری نشده است.

۸. علیرغم ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها، مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، در خصوص کسر و پرداخت مالیاتهای تکلیفی موضوع ماده ۱۰۴ قانون مالیاتهای مستقیم از کارمزد پرداختی به ارکان صندوق، رعایت نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابر

۹. در محدوده رسیدگیهای انجام شده، این مؤسسه به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات خالص ارزش روز داراییها، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، برخورد ننموده، و به استثنای موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق به شرح زیر و مندرجات بندهای ۶ الی ۸ فوق، مواردی حاکی از عدم رعایت رویه های کنترل داخلی، ملاحظه نشده است:

- دریافت سود سهام شرکت سیمان تهران در سررسید.

- مکتوب و مدون نمودن استراتژی و رویه های سرمایه گذاری و مستندسازی تصمیمات کمیته سرمایه گذاری در خصوص خرید و فروش اوراق بهادار (ضمن جلب توجه به مبلغ ۶,۵۹۸ میلیون ریال زیان تحقق نیافته).



گزارش حسابرس مستقل - ۱۴۱۴ه

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

۱۰. گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد دوره مالی میانی مورد گزارش، به این مؤسسه ارائه نشده است.

۱۱. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای عدم تعیین مسئول مبارزه با پولشویی و معرفی رسمی وی به واحد اطلاعات مالی و همچنین ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش آنان، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

به تاریخ: ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریا روش
(حسابداران رسمی)

شهریار دیلم صالحی

فرامرز نوروزی

عضویت: ۸۰۰۳۱۱

عضویت: ۸۰۰۸۵۰



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی

به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
صورت های مالی
دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

با سلام،

به پیوست گزارش مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت مربوط به دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲ به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی‌ها
	پاندها/تکالیفات تحمیلی
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم ریسک‌های حسابداری
۷-۱۷	ت. پاندها/تکالیفات مربوط به فلام 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 به گونه کلی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۸ به تکمیل ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	احسان میرزاده	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر صندوق
	سعید غصیندی فرد	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال		
۶۸,۰۵۱,۸۲۰,۴۰۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی
۱,۵۲۰,۰۰۰,۴۹۲۷	۶	موجودی نقد
۸۴۰,۷۲۱,۵۳۶	۷	حساب‌های دریافتی
۳,۵۷۱,۱۱۷,۴۰۰	۸	جاری کارگزاران
۸۸,۹۹۶,۲۸۰	۹	سایر دارایی‌ها
<u>۷۴,۰۷۲,۶۸۰,۵۷۰</u>		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۸۰۴,۶۷۶,۲۵۰	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
۲۴۸,۳۶۸,۳۲۴	۱۱	حساب‌های پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۷۷,۴۶۹,۸۴۰	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱,۲۳۰,۵۱۴,۳۱۴</u>		جمع بدهی‌ها
۷۲,۸۴۲,۱۶۶,۲۵۶	۱۳	خالص دارایی‌ها
۱۱۰,۹۴		
<u>۶,۵۶۵,۹۰۶</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت سود و زیان

برای دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی ۳ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	درآمد ها:
	ریال	
۱۴	۹,۵۵۸,۸۴۶,۵۳۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۵	(۶,۵۹۸,۴۵۵,۴۸۲)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶	۵,۸۴۰,۰۰۰	سود سهام
۱۷	۴۱,۴۰۱,۷۹۳	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸	۱,۸۲۱,۳۷۱,۸۰۴	سایر درآمدها
	۵,۱۲۹,۰۰۰,۶۵۱	جمع درآمدها
		هزینه ها:
۱۹	(۷۴۷,۲۰۱,۷۰۰)	هزینه کارمزدها از کان
۲۰	(۳۷,۰۸۶,۱۹۷)	سایر هزینه ها
	(۷۸۴,۲۸۷,۸۹۷)	جمع هزینه ها
	۲,۳۴۴,۷۱۶,۷۵۴	سود خالص
	۷,۶۳٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
	۵,۹۶٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره*

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۳ ماه و ۱۱ روزه منتهی به
۱۳۹۲/۱۰/۳۰

تعداد	ریال	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) اول دوره
۵,۹۵۱	۳۲,۱۱۲,۰۵۱,۴۷۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۵,۱۹۲	۳۶,۷۱۴,۴۸۲,۰۴۶	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۴۹)	(۳۲۹,۰۸۲,۰۱۴)	سود خالص دوره
	۲,۳۴۴,۷۱۶,۷۵۴	خالص دارایی ها (واحد سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماهه و یازده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت که صندوقی با سرمایه باز تر انداز 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 ۲۳۶۹۳ 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 ۶ ماهه بر اساس ضرورت مندرج در اساسنامه به تاریخ فوق تهیه شده و با توجه به ثبت در اداره ثبت شرکتها و عدم وجود قابلیت مقایسه‌ای با صورت های مالی دوره قبل که برای دوره ۱ ماه و ۲۹ روز تهیه گردیده است اقلام مقایسه‌ای ارائه نگردیده است. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران به نشانی خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۴، واحد ۲۰۲ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت مطابق با ماده ۵۲ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس

www.fund-tjzarat.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 گزارشنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بودند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۵۰۰	۴۱۵
۲	شرکت ایزینگ ایرن	۵۰۰	۴۱۵
	جمع	۱۰۰۰	۹

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 ۴.
 متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۵ به شماره ثبت ۴-۷۳۷۶ 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.



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه و یازده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

صافان صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت با مشخصات مدیر صندوق حسابرسی صندوق، موسسه حسابرسی داریوش 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.

۳- صیای تهیه صورت‌های مالی

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

۴- خلاصه اهم رويه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بنیای 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 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 ارنه 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 سرزود کار با خرید آنها توسط صافان 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 منتهی 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 یا استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل‌شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تقسیمی شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجود در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

درآمد ثابت یا علی‌الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و یا در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های نامیس	حماقت ۱۰ مبلغ ۱۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مشخصه با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق به علاوه ۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق در روز کاری قبل
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۳.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق در روز کاری قبل
حق لایحه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
حق لایحه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۳۶۵۸,۱۰۰۰۳ شرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ذخیره می شود . ۸ برابر است یا 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 ارم افراز، 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 مشخصه و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- پدشی 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 تهید صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماه و بازده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

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 ۴۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق برداشت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع و هزینه نرم افزار یک سال می‌باشد.

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی

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

۱۳۹۲/۱-۳۰			
صنعت	بهای تمام شده	حقیقی ارزش فروش	درصد حقیقی ارزش فروش به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	
ظرفات اساسی	۱,۶۷۰,۸۶۶,۷۳۱	۹,۳۱۳,۳۶۸,۲۹۹	۱۲,۴۴
خودرو و ساخت قطعات	۸,۲۲۹,۷۷۲,۶۵۶	۸,۰۲۳,۵۷۸,۸۷۰	۱۰,۸۳
واشمنه گرمی های مانی و پولی	۷,۷۳۶,۳۳۱,۳۷۱	۹,۳۳۴,۵۸۰,۶۶۶	۹,۰۹
بانکها و مؤسسات اعتباری	۶,۹۵۱,۰۳۶,۹۱۵	۶,۱۰۵,۰۵۷,۸۲۷	۸,۳۴
مواد و محصولات دارویی	۶,۳۸۱,۷۷۰,۱۹۵	۵,۵۲۱,۶۹۱,۳۷۸	۷,۳۸
خدمات فن و مهندسی	۵,۷۴۴,۴۷۸,۳۷۷	۵,۳۳۷,۹۹۰,۶۹۰	۷,۰۷
محصولات شیمیایی	۴,۹۳۹,۱۶۱,۸۶۲	۴,۵۷۱,۰۰۰,۳۷۸	۶,۱۷
محصولات غذایی و آشامیدنی	۴,۳۲۹,۵۹۱,۵۳۸	۴,۰۶۰,۷۸۰,۱۳۰	۵,۳۸
سیمان، آهک و گچ	۴,۲۲۶,۲۶۱,۷۳۴	۴,۰۳۰,۷۸۳,۰۰۸	۵,۶۵
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته	۴,۵۵۶,۳۲۱,۵۸۹	۴,۴۵۴,۸۳۰,۱۸۳	۴,۶۴
بیمه و صندوق بازنشستگی	۴,۵۲۶,۸۰۸,۷۲۱	۳,۳۲۷,۸۹۹,۵۷۶	۴,۵۲
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳,۳۸۲,۳۷۳,۰۰۴	۳,۲۳۵,۸۱۱,۵۷۲	۴,۳۵
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۳,۳۵۲,۳۰۷,۸۰۵	۲,۸۲۶,۹۰۰,۸۱۵	۳,۸۴
سرمایه گذاریها	۱,۸۲۹,۵۵۳,۹۹۶	۱,۶۴۹,۳۵۱,۷۱۵	۲,۳۳
	۷۴,۶۵۰,۳۷۵,۹۰۴	۶۸,۰۵۱,۸۳۰,۴۰۷	۹۱,۸۷

۵-۱- با توجه به متدرجات جدول بالا زمان تحقق نیاخته حاصل از نگهداری اوراق بهادار مبلغ ۶,۵۹۸ میلیون ریال می‌باشد که در یادداشت ۱۵ انعکاس یافته است.

۶- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱-۳۰			
نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	درصد از کل دارایی‌ها
		درصد	ریال
سپرده های بانکی			
بانک سامان	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۷	۱,۵۳۰,۰۰۴,۹۴۷
			۲,۰۵
			۱,۵۳۰,۰۰۴,۹۴۷
			۲,۰۵

۶-۱- سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی در یادداشت ۱۷-۲ منعکس می‌باشد.



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

۷- حسابهای دریافتی
 حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱-۳۰			
تزیل شده	توخ تزیل	تزیل شده	
ریال	درصد	ریال	
۸۲۶,۰۲۱,۵۶۷	۲۵	۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی
۲,۰۰۰,۲۰۲	۷	۲,۰۱۱,۰۷۴	بانک سامان
۲,۷۱۷,۷۸۷	-	۲,۷۱۷,۷۸۷	سایر
<u>۸۴۰,۷۴۱,۵۵۶</u>		<u>۸۵۶,۷۲۸,۸۶۰</u>	

۸- جاری کارگزاران

مقدار حساب جاری کارگزاران به مبلغ ۵۷۱,۱۱۷,۳۰۰,۴۰۰ مربوط به طلب از شرکت کارگزاری بانک تجارت بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های شرکت توسعه ایشان بوده که در ابتدای دوره مالی بعد تصحیح شده است.

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۲/۱-۳۰			
مابده ابتدای دوره	مخارج انجام شده طی دوره	استهلاك دوره	مابده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۵۳	۱۱۶,۶۶۶,۶۰۰	(۲۷,۶۷۱,۷۷۳)	۸۸,۹۱۶,۲۸۰
۹۵۳	۱۱۶,۶۶۶,۶۰۰	(۲۷,۶۷۱,۷۷۳)	۸۸,۹۱۶,۲۸۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱-۳۰	
ریال	
۲۳۷,۸۸۷,۵۷۹	معبر
۲۲۱,۳۵۲,۳۲۹	طاس نقد شوندگی
۲۳,۱۲۴,۸۲۷	منوی
۸,۸۳۱,۵۵۵	حسابرس
۲,۰۶۰,۰۰۰	مدیر کت
<u>۸۰۴,۶۶۶,۲۵۰</u>	

تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵۷۹,۹۱۷,۰۶۰ ریال از بدهی فوق تسویه شده است.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۱- حسابهای پرداختی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	
بابت وامدهای ابطال شده	۲۲۸,۳۶۸,۲۲۲
	<u>۲۲۸,۳۶۸,۲۲۲</u>

مبلغ فوق طی ۳ روز کاری تسویه شده است.

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	
ذخیره تلفیه	۲۹,۳۱۵,۴۲۲
ذخیره نگهداری اوراق بهادار بی نام	۱۱,۳۸۷,۸۱۷
شرکت رایان هم گفرا (ترم افروز)	۱,۶۶۶,۶۰۰
	<u>۱۷۷,۳۶۹,۸۴۰</u>

مبلغ فوق بابت هزینه نگهداری اوراق مشارکت بی نام می باشد که بر اساس اساسنامه نزد بانک نگهداری شده است.
۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ ترازنامه به تملیک وامدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۱۰/۳۰		
تعداد	ریال	
۱۰,۰۹۴	۶۶,۲۷۶,۳۵۹,۷۹۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۶,۵۶۵,۹۰۶,۳۵۹	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱,۰۹۴	<u>۷۲,۸۴۲,۱۶۶,۱۵۶</u>	جمع واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره مالی ۳ ماه و یازده روزه

منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰		
مبلغ	یادداشت	
ریال		
۹,۸۴۸,۸۴۶,۵۳۶		سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۶,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک
<u>۹,۸۵۸,۸۴۶,۵۳۶</u>		





صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی سه ماهه و نهمه روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

دوره مالی نهمه و اروزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

سود/زیان فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	کاربرد فروش	کاربرد فیزی	ارزش فیزی	ارزش فروش	ریال	تعداد
	۳۲۵۰۰۰۰۰	۲۲۰۱۴۸۰۰۰	۲۲۰۱۴۸۰۰۰	۲۲۰۱۴۸۰۰۰	۲۲۰۱۴۸۰۰۰	۲۳۰۰۰
	۳۲۵۰۰۰۰۰	۲۲۰۱۴۸۰۰۰	۲۲۰۱۴۸۰۰۰	۲۲۰۱۴۸۰۰۰	۲۲۰۱۴۸۰۰۰	۲۳۰۰۰
	۳۲۵۰۰۰۰۰	۲۲۰۱۴۸۰۰۰	۲۲۰۱۴۸۰۰۰	۲۲۰۱۴۸۰۰۰	۲۲۰۱۴۸۰۰۰	۲۳۰۰۰

دوره مالی ششمین شهری
 اوراق اجاره سامان

۱۳- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نهمه و اروزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

سود/زیان فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
	مخارج	کاربرد فروش	کاربرد فیزی	ارزش فیزی	ارزش بازار	ریال	
۱۰۰-۱۳۵۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	بلیت اعتبار
۵۰-۵۸۷۰۰۰۰۰	۱۹۳۱۵۰۰۰	۱۹۳۱۵۰۰۰	۱۹۳۱۵۰۰۰	۱۹۳۱۵۰۰۰	۱۹۳۱۵۰۰۰	۱۹۳۱۵۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (ایران)
۲۵۰۳۵۱۰۰۰	۱۲۰۱۲۲۵۰۰	۱۲۰۱۲۲۵۰۰	۱۲۰۱۲۲۵۰۰	۱۲۰۱۲۲۵۰۰	۱۲۰۱۲۲۵۰۰	۱۲۰۱۲۲۵۰۰	بانک ملت
۳۳۰۳۵۱۰۰۰	۱۲۰۱۲۲۵۰۰	۱۲۰۱۲۲۵۰۰	۱۲۰۱۲۲۵۰۰	۱۲۰۱۲۲۵۰۰	۱۲۰۱۲۲۵۰۰	۱۲۰۱۲۲۵۰۰	کلیسیت
۱۲۰۱۳۵۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	نواد مبارک اشیا
۲۵۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	گروه بهمن
۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	سپاهان فارسی و کورستان
۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	توسعه صنایع پتروشیمی (توسعه)
۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	پارس تارو
۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	بلیت گردشگری
۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	شرکت پلاستیکی بتن بتن سازی
۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	بیمه ملت
۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	سرمایه گذاری غیر (توسعه)
۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش (توسعه)
۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	بلیت اعتبار نوبت



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی به ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰

سود انباشته فروش	میان	کاربرد فروش	ارزش نامی	فروش باز	تعداد
۷۴۲۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۳۸۲۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰
۷۴۲۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲۰۰۰۰۰
۷۴۲۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲۰۰۰۰۰
۷۴۲۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲۰۰۰۰۰
۷۴۲۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲۰۰۰۰۰
۷۴۲۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲۰۰۰۰۰
۷۴۲۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲۰۰۰۰۰
۷۴۲۱۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲۰۰۰۰۰

با توجه به وضعیت بازار اوراق بهادار و تشخیص مدیر سرمایه گذاری متبسی بر تعیین سهام کو یازده موجود در صندوق، برای دوره زمان فروش معقول شده است.

۱۶ - سود سهام

دوره مالی ۳ ماهه ۱۱ روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۰

حاصل درآمد سود سهام	هزینه انباشته	جمع سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع
ریال	ریال	ریال	ریال	۸۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۰
۵۸۲۰۰۰۰۰	-	۵۸۲۰۰۰۰۰	۷۲	۸۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۰
۵۸۲۰۰۰۰۰	-	۵۸۲۰۰۰۰۰	۷۲	۸۰۰۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۰

بر اساس پادداشت ۹-۱۰-۱۱ شماره الفه ریزه های حسابداری مبلغ فوق با توجه به سررسید دریافت محاسبه گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی میانی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

دوره مالی ۳ ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

مبلغ	یادداشت
ریال	
۸,۴۸۶,۴۳۱	۱۷-۱ اوراق مشارکت بورسی با فراپورسی
۱۱,۸۴۶,۴۳۷	۱۷-۲ اوراق اجاره
۲۰,۸۶۸,۹۲۵	۱۷-۳ سود سپرده های بانکی
۳۱,۲۰۱,۷۹۳	

۱۷-۱- اوراق مشارکت بورسی با فراپورسی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

نرخ سود	تاریخ سررسید	مبلغ نسبی	سود
پرسد	ریال	ریال	ریال
۲۰	۱۳۹۲/۱۱/۱۳	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۸۶,۴۳۱
			۸,۴۸۶,۴۳۱

اوراق مذکور از تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۳ لغایت ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ نگهداری شده است

۱۷-۲- اوراق اجاره

دوره مالی ۳ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

نرخ سود	تاریخ سررسید	مبلغ نسبی	سود خالص
پرسد	ریال	ریال	ریال
۲۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۸	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۴۶,۴۳۷
			۱۱,۸۴۶,۴۳۷

اوراق اجاره مذکور از تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۹ لغایت ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ نگهداری شده است

۱۷-۳- سود سپرده های بانکی

دوره مالی ۳ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲/۱۰/۳۰

نوع سپرده	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود
سپرده بانکی		پرسد	ریال
بانک سامان	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	۷	۲۰,۸۶۸,۹۲۵
بنزی سود سپرده	بدون سررسید		(۸۸۳)
			۲۰,۸۶۸,۹۲۵



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه و یازده روزه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲

۱۸- سایر درآمدها

پایان‌شماره	دوره مالی ۳ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲
	مبلغ
	ریال
۱۸-۱	۱,۷۴۹,۵۶۰,۱۸۰
	۹,۱۹۲,۵۸۳
۱۸-۲	۲۲,۴۶۹,۲۴۱
	۱,۸۲۱,۳۷۱,۸۰۲

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

۲- ۱۸-۲ سایر درآمدها شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تزییل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت با 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 ۳ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲		
تفاوت ارزش اسمی و تزییل شده	ارزش اسمی	ارزش تزییل شده
ریال	ریال	ریال
۲۲,۴۶۹,۲۴۱	۱,۷۲۰,۵۲۸,۰۰۰	۱,۱۶۸,۰۶۹,۴۴۹
۸۱-	۲,۴۶۶,۹۷۸	۲,۴۶۶,۰۶۸
۲۲,۴۶۹,۲۴۱	۱,۷۲۳,۰۰۰,۰۲۲	۱,۱۷۰,۵۳۵,۳۱۷

بر اساس یادداشت ۱-۲-۴ خلاصه اهم روزه های حسابداری مبلغ فوق با توجه به سررسید دریافت، محاسبه گردیده است.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۳ ماهه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ شهریور ۱۳۹۲
ریال
۳۱۶,۸۳۸,۸۱۲
۳۹۶,۷۴۶,۴۲۹
۳۰,۸۴۷,۱۶۲
۵,۵۳۴,۲۶۵
۷۴۷,۰۰۶,۶۷۰

حدر
عاش نقد شوندگی
متولی
حسابرس



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه و یازده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌های اداری به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی ۱۳۹۲ و ۱۱ روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	
ریال	
هزینه نظیفه	۹.۲۰۸.۳۴
هزینه نگهداری اوراق بهادار به نام	۱۳۶.۸۹۲
هزینه های نرم افزار	۲۷.۶۷۱.۲۱۳
سایر	۷۰.۰۰۰
	۳۷.۰۸۶.۴۹۷

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ گزارشنامه فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی است.

۲۲- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۱۰/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲۷.۷۴	۳.۷۷	مدیر	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۵	۵۰۰	مشاور	شماره	شرکت کارگزاری بانک تجارت	شماره و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	اشخاص وابسته به متولی
-	-	-	حسابرس	مؤسسه حسابرسی داریاروش	حسابرس و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	کارگزاری	شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزار و اشخاص وابسته به وی
-	-	-	مدیر سرمایه‌گذاری	فرزانه هاشم‌نوی	مدیر سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماه و یازده روزه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

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 مستعاری مدیر و شاسن 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 کشف شده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

