

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی‌ماه ۱۳۹۴

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۱	الف) نامه تقدیم صورتهای مالی از سوی مدیر صندوق
۲	ب) صورتهای خالص دارایی‌ها
۳	ج) صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۷	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیر صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی یاد شده به عهده مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این موسسه براساس استانداردهای "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره‌ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این موسسه نمی تواند اطمینان بابت از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد ننموده است.

سایر الزامات گزارشگری

۴) محاسبات خالص ارزش روز دارائیه‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه‌ای طی دوره توسط این موسسه رسیدگی و کنترل شده که ایرادی در محاسبات موارد فوق مشاهده نگردیده است.

۵) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

۵-۱) مفاد بند ۳-۲ امیدنامه در خصوص رعایت حد نصاب سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر در بورس تهران، حداکثر تا ۱۰٪ از کل داراییهای صندوق و تنها یک ناشر حداکثر تا ۱۵٪ از کل داراییهای صندوق در برخی موارد طی دوره مورد رسیدگی.

۵-۲) مفاد ماده ۲۶ اساسنامه در خصوص اطلاع رسانی نقض نصاب ترکیب داراییهای صندوق، توسط مدیر به متولی و حسابرس و همچنین اقدامات لازم جهت رعایت این نصابها ظرف ۱۰ روز کاری.

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام (حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به مدیر صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

۶) مفاد دستورالعمل نگهداری حساب صندوق‌های سرمایه‌گذاری که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ شده به طور کامل در نرم افزار حسابداری مورد استفاده به حیطه اجرا در نیامده است.

۷) اصول و رویه‌های کنترلهای داخلی در اجرای مفاد مواد اساسنامه و امیدنامه صندوق طی دوره به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی قرار گرفت که به استثنای موارد مذکور در بندهای فوق، نظر این موسسه به مورد عمده دیگری دال بر عدم رعایت جلب نشده است.

۸) گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از مغایرت اطلاعات مذکور در انطباق یا صورتهای مالی باشد، جلب نگردیده است.

۹) طبق دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، امضای متولی صندوق در نامه ارایه صورتهای مالی پیش بینی گردیده، لیکن، در نامه ارایه صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴ صندوق مورد رسیدگی امضای متولی درج نشده است.

۱۰) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به مفاد امیدنامه صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، اجرای کامل مفاد دستورالعمل مذکور از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و برقراری برنامه‌های آموزشی برای صندوق امکان‌پذیر نبوده، لیکن وظایف مربوط به احراز هویت سرمایه‌گذاران در هر دریافت و پرداخت توسط مدیر صندوق انجام گردیده و این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۶ اسفند ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
(حسابداران رسمی)

حسن خدایی
(۸۰۰۲۶۴)

حسین بدخشانی
(۸۵۱۴۲۲)

مهر





شرکت کارگزاری بانک تجارت (سهایی خاص)
کارگزار رسمی بورس اوراق بهادار

شماره:

تاریخ:

گزارش مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴ به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی‌ها
	پادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبتای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۲۷	ت. پادداشت‌های 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 به گونه کلی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۲ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

	<u>شخص حقوقی</u>	<u>از کان صندوق</u>
نماینده	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر صندوق
امیر شیروانی		



پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

آدرس: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از نیاپش، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه اول و دوم
مدیریت: ۲۴۸۵۳۴۰۰ امور مالی: ۲۴۸۵۳۶۰۰ نماینده: ۲۶۲۰۴۱۰۹

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی ها

گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
دارایی ها:			
۴۳,۴۰۶,۳۹۵,۴۵۵	۳۷,۰۴۷,۵۹۵,۱۰۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی
-	۱۱,۳۳۲,۴۳۱,۵۲۳	۶	سرمایه گذاری در اوراق یا درآمد ثابت
۹۷۰,۰۵۹,۱۵۲	۳۱,۵۴۱,۰۸۲	۷	موجودی نقد
۵,۴۸۸,۹۵۴,۵۶۷	۳,۱۳۹,۶۷۶,۲۲۵	۸	حسابهای دریافتنی
۱۲۰,۸۵۹,۸۶۹	-	۹	جاری کارگزاران
۸۴	۱۰۳,۷۴۰,۰۳۵	۱۰	سایر دارایی ها
۴۹,۹۸۶,۲۶۹,۱۲۷	۵۱,۶۵۴,۹۸۳,۹۶۹		جمع دارایی ها
بدهی ها:			
-	۱,۳۹۷,۲۷۵,۸۶۱	۹	جاری کارگزاران
۷۰۷,۸۳۴,۱۸۲	۵۲۴,۴۳۸,۴۴۹	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
-	۲,۱۰۴,۴۹۵	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱۳۱,۴۹۴,۵۹۳	۲۷۶,۱۴۵,۷۵۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۸۳۹,۳۲۸,۷۷۵	۲,۱۹۹,۹۶۴,۵۶۰		جمع بدهی ها
۴۹,۱۴۶,۹۴۰,۳۵۲	۴۹,۴۵۵,۰۱۹,۴۰۹	۱۴	خالص دارایی ها
۸,۴۵۴	۸,۱۹۹		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۵,۸۱۳,۴۵۴	۶,۰۳۱,۸۳۶		خالص ارزش هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد افق

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

درآمد داشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱
درآمدها:	ریال	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۱,۶۴۹,۹۳۳,۰۸۶)	(۱,۶۴۳,۹۱۶,۹۹۳)	(۸,۸۷۹,۱۶۱,۲۶۲)
۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۲,۳۷۵,۳۴۳,۹۳۰	(۷,۶۴۸,۰۰۰,۵۸۷)	(۳,۱۱۴,۹۷۰,۷۷۰)
۱۷ سود سهام	۱,۵۷۴,۲۱۸,۰۶۱	۴,۹۰۹,۳۵۸,۳۰۹	۱۱,۷۵۶,۴۲۰,۲۸۵
۱۸ سود اوراق بهادار برآمد ثابت یا علی الحساب	۲۹۰,۶۶۱,۵۳۲	۱۳۰,۴۹۳,۶۵۳	۱۷۵,۳۶۴,۳۱۸
۱۹ سایر درآمدها	۲۶۸,۵۶۱,۸۵۹	۲۵۸,۸۸۸,۸۹۸	۳۷۰,۲۹۸,۸۴۰
جمع درآمدها	۲,۷۵۸,۸۵۲,۲۹۶	(۳,۹۹۳,۱۷۶,۷۲۰)	۳۰۷,۹۵۱,۳۱۱
هزینه‌ها:			
۲۰ هزینه کامزد ارکان	۹۰۸,۷۲۸,۳۲۹	۱,۳۷۵,۹۹۵,۸۴۷	۲,۴۸۲,۳۸۲,۹۰۴
۲۱ سایر هزینه‌ها	۱۱۹,۹۸۶,۲۴۴	۷۲,۱۷۴,۴۹۲	۱۴۹,۲۴۵,۱۳۲
جمع هزینه‌ها	۱,۰۲۸,۷۱۴,۵۷۳	۱,۴۵۰,۱۷۰,۳۳۹	۲,۶۳۱,۶۲۸,۰۳۶
سود (زیان) خالص	۱,۷۳۰,۱۳۷,۷۲۳	(۵,۴۴۳,۳۴۷,۰۵۹)	(۳,۳۲۳,۶۷۶,۷۲۵)
بازده میانگین سرمایه گذاری	۰,۰۴	(۰,۰۹)	(۰,۰۴)
بازده سرمایه گذاری پایان سال	۰,۰۳	(۰,۱۰)	(۰,۰۵)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۸,۲۵۴	۴۹,۱۴۶,۹۴۰,۳۵۲	۱۰,۴۴۱	۶۲,۲۶۴,۳۹۸,۲۵۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۹۵	۵۶۱,۸۷۵,۵۰۵	۳۰۹	۱,۸۶۸,۶۴۷,۲۹۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۵۰)	(۱,۹۸۳,۹۳۴,۱۷۱)	(۲,۲۹۶)	(۱۲,۶۶۲,۴۲۸,۴۶۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
-	۱,۷۳۰,۱۳۷,۷۲۳	-	(۲,۳۲۳,۶۷۶,۷۲۵)	سود خالص
۸,۱۹۹	۴۹,۴۵۵,۰۱۹,۴۰۹	۸,۴۵۴	۴۹,۱۴۶,۹۴۰,۳۵۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کارپردازان

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

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 سپدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سپد 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 ۱۰ 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 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 تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط 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 ۴۰۷۲۷۶ 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.

شماره حساب صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت با مشخصات مدیر صندوق.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۵ با شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-خیابان ولیعصر-بالا تر از نیاش-خیابان ارمان غربی-پلاک ۶۴-طبقه ۲- واحد ۶.

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
نیوسنت گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

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 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 برآورد 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 تنزیل‌شده و ارزش اسمی یا 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

گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد از کان 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 تأسیس	حداقل تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با 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 ۲,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۲۶۵۸۸,۰۰۰۳ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. ۸, برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.
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 ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته 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 اقسامی 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 با 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 ترم افزار یک سال می‌باشد.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی

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

صنعت	۱۳۹۴/۱۰/۳۰			۱۳۹۴/۰۴/۳۱		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۵۳۷,۲۱۳,۳۰۳	۱/۰۴			
مواد و محصولات دارویی	۲,۳۰۳,۰۷۴,۷۷۲	۲,۵۰۲,۳۱۳,۹۰۱	۴/۸۴	۲,۲۷۴,۴۱۲,۳۱۳	۲,۵۱۷,۵۵۷,۷۵۰	۵/۰۲
محصولات شیمیایی	۹,۵۲۷,۰۶۵,۰۳۸	۹,۷۳۸,۷۳۱,۱۲۹	۱۸/۸۵	۶,۸۰۴,۲۷۸,۷۰۶	۶,۹۹۸,۳۴۴,۸۲۵	۱۴/۰۰
مخابرات	۴,۵۹۰,۹۰۸,۷۷۶	۵,۲۴۰,۶۳۹,۰۳۸	۱/۳۵	۵,۳۴۷,۰۴۵,۳۷۱	۶,۷۵۲,۷۲۲,۹۸۱	۹/۵۱
سرمایه گذاری ها	۴,۸۵۱,۶۸۴,۷۰۳	۵,۰۹۵,۲۵۹,۷۹۶	۹/۸۶	۳,۸۷۸,۸۲۹,۰۸۹	۲,۵۵۳,۷۸۸,۴۹۱	۵/۱۱
ملین آلات و تجهیزات	۲۴۷,۷۱۹,۶۵۶	۲۰۳,۴۴۸,۰۰۴	۰/۳۹	۶۹۶,۹۲۸,۶۵۱	۶۸۲,۰۶۹,۳۳۸	۱/۳۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴,۸۶۸,۹۹۴,۱۶۴	۵,۱۴۸,۲۶۲,۲۲۵	۹/۹۷	۲,۰۳۲,۶۶۸,۹۰۹	۱,۸۰۰,۵۷۲,۶۸۹	۳/۶۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۷,۲۳۲,۶۳۹,۳۷۱	۷,۴۲۸,۴۶۴,۲۰۹	۱۴/۳۸	۱,۶۶۹,۹۷۶,۷۲۱	۱,۷۷۹,۲۵۲,۰۴۲	۳/۵۶
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۸۲۱,۳۷۹,۸۵۰	۹۵۳,۳۶۱,۶۸۹	۱/۸۵	۸۷۹,۲۸۰,۳۴۸	۸۲۱,۰۲۰,۲۳۶	۱/۶۴
لاستیک و پلاستیک				۳,۱۵۸,۴۷۲,۹۳۳	۲,۳۵۹,۱۵۷,۴۴۴	۴/۵۲
رایانه و فعالیت های وابسته به آن				۱,۹۸۱,۱۸۵,۴۸۰	۲,۱۱۳,۰۲۵,۸۸۷	۴/۳۳
انبوه سازی املاک و مستغلات				۲,۸۲۵,۲۳۸,۲۰۴	۲,۷۷۰,۴۸۰,۵۷۳	۵/۵۴
سایر واسطه گری های مالی				۱,۶۰۰,۴۹۰,۷۱۱	۱,۵۳۹,۷۳۱,۴۲۵	۳/۰۸
خودرو و ساخت قطعات				۴,۰۳۵,۱۹۸,۶۷۶	۳,۷۶۰,۸۹۰,۰۷۹	۷/۵۲
شرکت های چند رشته ای صنعتی				۴۱۷,۹۸۴,۵۹۷	۲۹۰,۲۰۰,۳۷۵	۰/۵۸
سیمان، آهک و گچ				۲,۵۱۸,۵۹۰,۵۷۰	۱,۹۸۷,۳۶۶,۶۴۴	۳/۹۸
بانک ها و موسسات اعتباری				۶,۵۰۰,۷۸۵,۰۴۴	۶,۷۷۸,۶۲۸,۴۷۵	۱۳/۵۶
	۳۴,۹۶۰,۸۱۲,۶۳۰	۳۷,۰۴۷,۵۹۵,۱۰۴	۷۱/۷۲	۴۶,۵۲۱,۳۶۶,۲۲۳	۴۴,۴۰۶,۳۹۵,۴۵۵	۸۶/۸۴

۶- سرمایه گذاری در اوراق با درآمد ثابت

یادداشت	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۶-۱	۱۱,۲۵۹,۹۶۵,۲۶۳
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی	۶-۲	۷۲,۴۶۶,۲۶۰
		۱۱,۳۳۲,۴۳۱,۵۲۳

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۶-۱- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰					تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود		
-	۰/۰۸	۴۰۹۱۵۰۱۰۱۳۸	۲۰۷۲۹۳۵۸۷	۴۰۱۱۶۰۰۰۰۰۰۰	۰/۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۷	مشارکت شهرداری مشهد
-	۰/۰۳	۱۶۸۹۵۰۰۰۴۳۰	۹۰۷۳۸۸۳۰	۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۰/۲۱	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن
-	۰/۱۱	۵۴۷۸۹۶۳۶۹۵	-	۵۶۷۵۰۰۰۰۰۰۰	۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۳	سند خزانه اسلامی مرحله اول
-	۰/۲۲	۱۱۰۲۵۹۹۶۵۲۶۳	۲۹۸۰۲۲۴۱۷	۱۱۰۳۹۱۰۰۰۰۰۰۰			

۶-۲- اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰					تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود		
-	٪۰٫۱۴	۷۲۰۶۶۶۲۶۰	۱۰۷۱۹۰۴۹۰	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۸	اجاره رایتل
-	٪۰٫۱۴	۷۲۰۶۶۶۲۶۰	۱۰۷۱۹۰۴۹۰	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰			

۷- موجودی نقد

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰				نوع سپرده
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال		ریال	درصد		سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹۷۰۰۵۹۰۱۵۲	٪۰/۰۶	۳۱۰۵۴۱۰۰۸۲	٪۱۰	بدون سررسید	
۹۷۰۰۵۹۰۱۵۲	٪۰/۰۶	۳۱۰۵۴۱۰۰۸۲			

پیوست گزارش
 موسسه حسابداری کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۱۰/۳۰		حسابهای دریافتنی
تزیل شده	تزیل نشده	نرخ تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال	درصد	ریال	
۵,۴۸۶,۸۳۹,۶۰۲	۳,۱۳۷,۱۰۴,۳۵۰	٪۲۵	۳,۱۵۰,۱۴۸,۳۷۰	سود سهام دریافتنی
۲,۱۱۴,۹۶۵	۲,۵۷۱,۸۷۵	٪۱۰	۲,۵۸۸,۱۸۴	بانک سامان
۵,۴۸۸,۹۵۴,۵۶۷	۳,۱۳۹,۶۷۶,۲۲۵		۳,۱۵۲,۷۳۶,۴۵۴	

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۱۰/۳۰		کارگزاری بانک تجارت
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۰,۸۵۹,۸۶۹	(۱,۳۹۷,۳۷۵,۸۶۱)	(۵۴,۸۶۱,۸۸۲,۹۲۰)	۵۳,۳۴۳,۷۴۷,۱۹۰	
۱۲۰,۸۵۹,۸۶۹	(۱,۳۹۷,۳۷۵,۸۶۱)	(۵۴,۸۶۱,۸۸۲,۹۲۰)	۵۳,۳۴۳,۷۴۷,۱۹۰	

۹-۱- به علت خرید اوراق بهادار تا تاریخ گزارش (۱۳۹۴/۱۰/۳۰) صندوق مبلغ فوق را به کارگزاری بدهکار می باشد که در مهلت قانونی سه روزه تسویه گردیده است.

۱۰- سایر داراییها

۱۳۹۴/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۱۰/۳۰		مخارج هزینه های ترم افزار
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۳,۴۶۵,۹۴۱	۱,۵۳۴,۰۵۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	مخارج برگزاری مجامع
۸۴	۱۰۰,۲۷۴,۰۰۹	۹۹,۷۲۵,۹۳۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۲۹	
۸۴	۱۰۳,۷۴۰,۰۳۵	۱۰۱,۲۵۹,۹۹۴	۲۰۵,۰۰۰,۰۲۹	

پیموست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۸۴,۸۵۶,۰۸۲	۲۰۳,۳۲۰,۲۱۱	
۳۶۲,۲۳۴,۱۰۸	۲۴۷,۶۵۳,۸۹۰	ضامن نقدشوندگی
۳۴,۸۴۹,۴۳۳	۵۸,۳۶۵,۰۲۲	متولی
۳۱,۳۷۴,۵۵۹	۱۰,۵۷۹,۳۲۶	حسابرس
۴,۳۲۰,۰۰۰	۴,۵۲۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۷۰۷,۸۳۴,۱۸۲	۵۲۴,۴۳۸,۴۴۹	

۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	بدهی بابت تمه و واحدهای صادر شده
۰	۲,۱۰۴,۴۹۵	
۰	۲,۱۰۴,۴۹۵	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱۰۱,۳۱۶,۹۴۶	۱۱۵,۲۵۴,۹۵۵	
۳۰,۱۷۷,۶۴۷	۱۶۰,۸۹۰,۸۰۰	شرکت رایان هم افزا (نرم افزار)
۱۳۱,۴۹۴,۵۹۳	۲۷۶,۱۴۵,۷۵۵	

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۴/۰۴/۳۱		۱۳۹۴/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۳,۳۳۳,۲۸۶,۳۲۴	۷,۴۵۴	۴۳,۴۳۳,۱۸۴,۸۹۲	۷,۱۹۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۵,۸۱۳,۴۵۴,۰۲۸	۱,۰۰۰	۶,۰۳۱,۸۳۵,۵۱۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۹,۱۴۶,۹۴۰,۳۵۲	۸,۴۵۴	۴۹,۴۵۵,۰۱۹,۴۰۹	۸,۱۹۹	

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	پادداشت	
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال		
(۸,۸۶۸,۳۱۱,۲۶۲)	(۱,۶۳۴,۹۱۶,۹۹۳)	(۱,۶۴۹,۹۳۳,۰۸۶)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۰,۹۵۰,۰۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰)	.	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک
(۸,۸۷۹,۱۶۱,۲۶۲)	(۱,۶۴۳,۹۱۶,۹۹۳)	(۱,۶۴۹,۹۳۳,۰۸۶)		

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام

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

تعداد	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	مبلغ فروش	سود (زیان)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۲۹
عدد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان)	سود (زیان)
۱۰	۷۶,۴۹۲	۱۰۶	۱۰۴	۲۰,۷۱۰	(۵۵,۸۹۱)		
بانک خاورمیانه	۱,۱۲۵,۴۲۹	۲,۶۱۲,۹۶۵۰۰۲۳	۱۴,۲۰۰,۵۲۳۵	۱۴,۸۹۹,۱۰۲	۲,۷۷۹,۸۲۱,۲۵۰	۱۳۸,۳۷۱,۸۸۹	
تراکتورسازی ایران	۱۳۸,۷۰۰	۲۵۷,۷۲۲,۸۵۳	۱,۴۷۲,۲۰۳	۱,۳۹۳,۸۱۴	۲۷۸,۷۸۲,۰۰۰	(۸۱,۸۰۸,۴۴۰)	
کوپر تایر	۱۶۹,۸۶۵	۱۴۲,۳۳۸,۴۱۰	۵,۳۰۰,۰۶۲	۴,۹۱۵۰۰۵۴	۹۸۳۰۰۱۲,۵۲۵	۸۲۸,۴۵۹,۴۴۹	
پتروشیمی مبین	۲۸۸,۰۰۰	۱,۰۲۲,۹۹۶,۵۱۵	۵۰۰۳۲,۸۰۱	۴,۷۳۷,۵۵۷	۱۴۹,۵۱۲,۰۰۰	(۸۳,۲۵۴,۹۱۳)	
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۸۸,۴۴۲	۱۴۸,۴۴۲,۹۸۱	۷۹۳,۳۳۷	۷۵۰,۲۵۱	۱۵۰۰۵۰۰۰۰۵	۹۳,۳۴۶	
شرکت شهرسازی و خانه سازی بافقیشه	۱,۱۲۶,۱۰۰	۲,۷۷۰,۲۸۰,۵۷۳	۱۳,۳۳۳,۳۳۲	۱۳,۰۲۴,۸۴۴	۲,۶۰۹,۵۳۲,۱۶۷	(۱۸۷,۳۸۹,۹۷۵)	
همکاران سیستم	۶۳۳,۶۰۸	۲,۱۱۳,۰۲۵,۸۸۸	۱۲,۳۴۲,۰۰۳	۱۱,۹۸۱,۳۵۱	۲,۳۹۶,۳۶۱,۰۸۸	۲۵۹,۰۱۸,۹۴۶	
گروه بهمن	۸۶۵,۴۷۱	۱,۴۴۹,۵۴۲,۶۳۱	۹,۹۱۹,۵۳۰	۹,۳۷۱,۰۰۷	۱,۸۷۴,۲۱۷,۳۵۷	(۲۴,۶۱۰۰۸۸۱)	
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۶۹,۱۸۶	۷۱۲,۲۰۰,۵,۳۵۹	۲,۶۰۰,۴۸۳	۲,۴۰۰,۱۱۶	۲,۸۱۳,۳۶۸	(۳۷,۳۸۱,۸۰۰)	
ایران خودرو	۱,۳۶۰,۸۹۰	۳,۶۶۷,۳۷۸,۱۷۷	۲۰۰۱۴۰,۸۷	۱۹,۰۲۲,۷۶۳	۲,۸۰۸,۵۵۸,۶۵۷	۱۰۲,۰۹۰,۶۳۰	
لژیونگ رالان سانیایا	۶۷۰,۰۰۰	۱,۵۳۹,۳۳۱,۳۳۵	۶۰۰۳۸,۱۳۷	۵,۲۰۰,۳۳۷	۱,۱۴۱,۶۶۹,۷۹۰	(۴۱۰۰۰۰۰,۱۵۱)	
صنعتی بهشهر	۴۰,۰۰۰	۶۴,۸۸۸۰۰۲۵	۱,۶۲۲,۵۷۴	۱,۵۳۳,۶۴۴	۲۰۶,۳۲۹,۴۹۲	۲۳۸,۵۸۵,۴۴۹	
داروسازی سبحان	۱۹۵,۷۵۸	۱,۳۹۸,۸۲۹,۱۵۴	۷,۱۶۲,۵۶۹	۶,۸۶۵,۳۹۶	۱,۳۲۳,۰۷۹,۳۵۰	(۳۹,۸۷۸,۷۶۹)	
سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۵۵۰۰۰۳۰۰۱۲	۱,۳۲۰,۵۹۵	۱,۲۹۲,۱۸۹	۲۵۸,۴۳۸,۵۰۰	۸۲۲,۷۰۹	
بهمن دیزل (سهامی عام)	۱۴۵,۰۰۰	۴۹۵,۳۳۶,۸۲۰	۲,۶۷۵,۲۱۳	۲,۶۱۷,۶۹۴	۵۲۳,۵۴۰,۰۰۰	۲۲,۸۱۰,۲۷۳	
توسعه خدمات دریایی وینتری سینا	۲,۷۵۰	۹۹,۸۶۷,۶۴۹	۵۲۵,۸۲۴	۵۱۴,۶۱۸	۱۰۰۲,۹۲۳,۷۵۰	۱,۹۱۵,۵۴۹	
تراکتورسازی ایران	۲۶,۱۲۳	۷۷,۶۲۶,۸۲۹	۲۵۵,۰۷۷	۲۴۱,۱۰۹	۴۸,۲۲۲,۵۵۳	(۲۹,۹۰۰,۶۶۲)	

پیوست گزارش

موسسه حسابداری کارپد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

تعداد	ارزش دفتری	کارمزد	سایات	مبلغ فروش	سود (زیان)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
						سود (زیان)	سود مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
مدیریت سرمایه گذاری لید	۸۸,۲۷۲	۱۹۵,۲۳۸,۸۸۴	۸۱۰,۰۶۲	۱۶۵,۶۷۷	۱۵۳,۱۳۶,۰۹۸	۱۳,۶۶۸,۹۲۹		۳۰۷,۴۴۰,۸۳۶
سرمایه گذاری سپه	۱,۶۷۸,۸۱۶	۲,۵۵۳,۷۸۸,۴۹۱	۱۰,۳۱۶,۰۰۹	۱۱,۶۹۱,۳۲۱	۲,۳۲۸,۳۸۱,۸۵۷	۲۳۹,۴۴۳,۸۸۴		۱,۹۵۵,۳۱۱,۹۲۳
سپهان کرمان	۲۷۷,۶۶۵	۹۸۲,۴۹۷,۷۶۰	۹,۷۷۲,۲۱۲	۹,۵۱۲,۵۳۸	۹۰,۲۵۰,۸۶۰,۶	۸۱,۲۷۵,۸۰۴		۱۹۹,۰۳۱,۴۳۳
شرکت پتروشیمی خراسان	۲۷۷,۳۲۷	۱,۶۶۷,۷۰۶,۵۲۰	۹,۶۵۲,۸۳۴	۹,۴۹۵,۱۶۶	۱,۸۸۹,۰۳۴,۶۷۶	۲۰,۳۳۰,۱۵۶		۱۷۰,۳۳۸,۴۸۷
م. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۳۰,۰۰۵	۴۹۶,۹۱۶,۵۰۶	۲,۸۳۱,۸۱۶	۲,۶۹۶,۶۰۵	۵۳۵,۳۲۱,۷۵۵	۴۷,۸۹۶,۸۱۸	۲۳,۳۱۹,۳۵۲	۲۳,۳۱۹,۳۵۲
شرکت ارتباطات سیار ایران	۷۵,۶۵۲	۲,۰۳۰,۸۸۶,۸۰۹	۱۱,۴۱۱,۳۱۰	۱۰,۷۸۵,۶۸۹	۲,۱۵۷,۱۳۹,۱۵۳	۱۱۱,۹۵۵,۴۴۵	(۳۷۰,۱۳۸,۴۹۵)	(۳۵۰,۳۸۶,۴۳۳)
سپهان بهمن	۹۰,۳۶۰	۱,۰۰۹,۵۶۸,۸۷۲	۳,۳۸۰,۲۷۳	۳,۱۰۰,۴۶۵	۶۲۰,۰۳۳,۴۲۰	(۳۱۱,۱۵۶,۱۷۱)	۴,۵۸۰,۸۸۵	(۳۴۱,۲۹۶,۴۳۶)
شرکت مخابرات ایران	۵۴۹,۰۰۰	۹,۰۹۱,۹۱۱,۳۳۷	۹,۴۹۷,۱۲۰	۹,۱۹۰,۱۹۶	۱,۳۳۸,۲۰۰,۳۲۴	۳۰,۴۳۷,۰۷۶	۲۶۷,۷۷۸,۶۲۲	۲۶۸,۷۷۸,۶۲۲
سرمایه گذاری بانک ملی ایران (هلدینگ)	۲۱,۲۹۲	۱۲۴,۸۲۰,۱۸۳	۲۲۸,۸۱۵	۲۰۲,۴۴۶	۸۰,۸۸۱,۴۹۰	(۴۴,۸۴۰,۰۳۴)	(۷۱,۱۹۳,۶۰۸)	(۷۹۴,۱۷۵,۴۲۴)
بانک ملت	۱,۹۷۰,۰۰۰	۴,۱۶۵,۶۸۳,۵۵۲	۱۸,۱۲۴,۱۵۴	۱۷,۱۳۸,۱۰۰	۳,۴۳۲,۷۸۰,۰۰۰	(۷۷۳,۱۷۵,۳۰۶)	(۱۲۰,۱۱۶,۸۹۷)	(۱۲۰,۱۱۶,۸۹۷)
پتروشیمی جم	۹۰۰,۳۳۴	۲,۹۴۸,۱۱۴,۶۶۶	۱۵,۸۸۳,۳۳۵	۱۵,۰۰۰,۵۲۴	۲۰۰,۴۵۰,۵۰۰	۲۳,۴۹۴,۷۷۵	(۷۱۰,۰۰۰)	(۷۱۰,۰۰۰)
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۹۶,۱۸۶	۵۱۸,۰۳۸,۲۱۲	۲,۳۸۱,۱۶۷	۲,۳۰۰,۷۵۲	۴۵۰,۱۵۱,۱۷۳	(۲۳,۵۴۰,۰۵۸)	۸,۹۲۴,۱۶۰	۸,۹۲۴,۱۶۰
کوب تاپر	۲۲۴,۶۶۲	۲,۱۳۴,۷۱۹,۱۳۴	۹,۲۳۲,۸۶۸	۹,۰۱۱,۴۰۲	۸۰۲,۳۵۵,۵۹۲	(۱,۳۴۰,۶۸۸,۹۱۲)	۲۲,۲۶۶,۱۸۵	۲۲,۲۶۶,۱۸۵
پتروشیمی خراک							۸۰,۴۵۹,۷۱۲	۸۰,۴۵۹,۷۱۲
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری							(۵,۹۳۱,۷۰۵)	(۵,۹۳۱,۷۰۵)
سپهان تهران							(۷۲,۳۸۳,۰۲۲)	(۷۲,۳۸۳,۰۲۲)
صنایع شیمیایی ایران							(۴۲,۴۲۲,۳۲۱)	(۴۲,۴۲۲,۳۲۱)
صنعتی بهشهر							۴۸۳,۰۴۵,۹۷۹	۴۸۳,۰۴۵,۹۷۹
نفت سپاهان							(۷۵۷,۷۲۰,۴۳۱)	(۷۵۷,۷۲۰,۴۳۱)
پتروشیمی فن آوران							۲۶۲,۷۷۲,۳۲۹	۲۶۲,۷۷۲,۳۲۹
سپهان کاوین							۱۱,۱۵۱,۵۵۸	۱۱,۱۵۱,۵۵۸
سپهان غرب							۴۱,۵۶۲,۷۷۶	۴۱,۵۶۲,۷۷۶

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کارپودار قلم

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	تعداد	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	ریال	ریال	ریال
۱۶,۵۲۶,۸۶۹	۱۶,۵۲۶,۸۶۹	۱۶,۵۲۶,۸۶۹	۱۶,۵۲۶,۸۶۹				
۵۷,۳۱۰,۹۸۸	۵۷,۳۱۰,۹۸۸	۵۷,۳۱۰,۹۸۸	۵۷,۳۱۰,۹۸۸				
۱۲,۵۴۱,۰۲۵	۱۲,۵۴۱,۰۲۵	۱۲,۵۴۱,۰۲۵	۱۲,۵۴۱,۰۲۵				
(۵,۴۴۷)	(۵,۴۴۷)	(۵,۴۴۷)	(۵,۴۴۷)				
(۱۰۹,۰۸۹,۴۱۷)	(۱۰۹,۰۸۹,۴۱۷)	(۱۰۹,۰۸۹,۴۱۷)	(۱۰۹,۰۸۹,۴۱۷)				
۲۵۹,۶۱۰,۴۱۶	۲۵۹,۶۱۰,۴۱۶	۲۵۹,۶۱۰,۴۱۶	۲۵۹,۶۱۰,۴۱۶				
۲۴,۶۵۵,۶۶۰	۲۴,۶۵۵,۶۶۰	۲۴,۶۵۵,۶۶۰	۲۴,۶۵۵,۶۶۰				
۸,۸۴۳,۱۴۷	۸,۸۴۳,۱۴۷	۸,۸۴۳,۱۴۷	۸,۸۴۳,۱۴۷				
(۶۶,۱۲۱,۴۳۲)	(۶۶,۱۲۱,۴۳۲)	(۶۶,۱۲۱,۴۳۲)	(۶۶,۱۲۱,۴۳۲)				
(۱,۸۵۱)	(۱,۸۵۱)	(۱,۸۵۱)	(۱,۸۵۱)				
(۴۰۱,۰۲۰,۹۸۵)	(۴۰۱,۰۲۰,۹۸۵)	(۴۰۱,۰۲۰,۹۸۵)	(۴۰۱,۰۲۰,۹۸۵)				
۲۶۵	۲۶۵	۲۶۵	۲۶۵				
(۳۱۹,۱۱۲,۵۱۳)	(۳۱۹,۱۱۲,۵۱۳)	(۳۱۹,۱۱۲,۵۱۳)	(۳۱۹,۱۱۲,۵۱۳)				
(۲۳۹,۱۲۲,۶۷۷)	(۲۳۹,۱۲۲,۶۷۷)	(۲۳۹,۱۲۲,۶۷۷)	(۲۳۹,۱۲۲,۶۷۷)				
(۱۱۰,۸۷۲,۵۱۳)	(۱۱۰,۸۷۲,۵۱۳)	(۱۱۰,۸۷۲,۵۱۳)	(۱۱۰,۸۷۲,۵۱۳)				
(۷۷۷,۵۵۶)	(۷۷۷,۵۵۶)	(۷۷۷,۵۵۶)	(۷۷۷,۵۵۶)				
(۳۴۹,۷۴۱,۱۵۱)	(۳۴۹,۷۴۱,۱۵۱)	(۳۴۹,۷۴۱,۱۵۱)	(۳۴۹,۷۴۱,۱۵۱)				
(۹,۳۴۴)	(۹,۳۴۴)	(۹,۳۴۴)	(۹,۳۴۴)				
(۱۰,۸۴۴)	(۱۰,۸۴۴)	(۱۰,۸۴۴)	(۱۰,۸۴۴)				
(۳,۸۳۴)	(۳,۸۳۴)	(۳,۸۳۴)	(۳,۸۳۴)				

بیتوست گزارش
موسسه حسابداری کارپود ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

تعداد عدد	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	مبلغ فروش ریال	سود (زیان) ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱
						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	ماه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
مدنی و صنعتی چادر ملو						۲۱,۱۵۶,۷۲۴		(۳۲۷,۹۴۹,۶۷۱)
فیلاذ مبارکه اصفهان						(۴۸۷,۵۸۳,۶۶۵)		(۱,۵۹۱,۵۵۵,۴۶۸)
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان (تقدم)								(۱۰,۸۶۳)
سرمایه گذاری توسعه ملی (تقدم)								(۱۵۰,۹۲۲,۹۵۱)
پتروشیمی شازند (تقدم)								(۱۹۳,۲۶۸,۵۳۶)
سیمان کرمان (تقدم)								(۳۷۷,۶۲۵,۸۳۵)
پتروش ایران (تقدم)								(۴,۲۲۳)
پارس رام (تقدم)								(۴,۱۳۰)
پتروشیمی پردیس								۱۵۵,۳۳۴,۵۳۸
بین المللی توسعه ساختمان								۳۸۵
پالکسان								(۳۹۵,۱۷۹,۶۶۶)
ملی صنایع مس ایران (تقدم)								(۳۳۴,۹۷۹,۳۱۸)
پتروش ایران								(۱۰,۷۸۸)
نوسازی و ساختمان تهران								(۴۳,۰۶۸)
سرمایه گذاری صنعت نفت								(۳,۱۷۹)
سیمان خیزستان								(۱۶,۹۰۱,۵۹۴)
آ. س. پ								(۶,۰۲۴)
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران								(۳,۴۲۸)
شرکت پالایش نفت بندر عباس								(۶۳,۵۵۵,۶۰۲)
ملی صنایع مس ایران								(۴۰,۵۴۹,۳۸۰)
راهپاژ ایران								(۲۰,۱۲۸,۱۹۸)
بلک کار آفرین								۲۸,۲۲۹,۳۱۶
	۳۹,۱۰۵,۳۱۸,۱۵۳	۱۹۸,۷۸۸,۶۹۷	۱۸۹,۲۱۶,۶۷۴	۳۷,۸۴۳,۳۹۰,۴۲۸	(۱,۶۴۹,۹۲۳,۰۸۶)	(۱,۶۴۹,۹۱۶,۹۹۳)	(۸,۸۶۸,۳۱۱,۲۶۳)	

پیموست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد آرقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک

تعداد	بهای فروش	لرزش دفتری	کلرزد فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱
					سود (زیان)	سود (زیان)
عدد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
					(۴۵۰۰,۰۰۰)	(۴۵۰۰,۰۰۰)
					(۴۵۰۰,۰۰۰)	(۴۵۰۰,۰۰۰)
					(۱,۹۵۰,۰۰۰)	(۱,۹۵۰,۰۰۰)
					(۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۵۰,۰۰۰)
					-	-

اجاره سامان سه ماهه

اجاره امید سه ماهه

اجاره رابث ماهانه ۲۰ درصد

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	۱۶-۱	۱۸۸,۵۷۴,۴۷۱	.
سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام	۱۶-۲	۲۰,۸۶,۷۶۹,۴۵۹	(۳,۱۱۴,۹۷۰,۷۷۰)
		۲,۲۷۵,۳۴۳,۹۳۰	(۳,۱۱۴,۹۷۰,۷۷۰)

پیوست گزارش

موسسه حسابرسي کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱-۶- سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)
عدد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۵۰,۸۲۰	۵۴,۱۸۰	(۱۲۶,۰۹۵)	-
۵,۶۷۵	۵,۴۸۳,۲۰۷,۷۰۰	۵,۳۱۶,۵۶۸,۳۲۸	۴,۲۴۴,۰۰۲	۱۶۲,۱۰۶,۸۵۹	-
۴,۱۱۶	۳,۷۵۲,۹۶۶,۲۵۳	۳,۷۳۱,۰۶۷,۷۵۰	۲,۹۰۴,۷۹۶	۲۸,۹۹۴,۷۰۷	-
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۱,۱۶۱,۶۰۰	۱,۲۲۸,۴۰۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	-
۱۱,۴۶۱	۱۰,۹۰۶,۱۷۳,۹۵۳	۱۰,۷۰۹,۱۲۷,۰۰۸	۸,۴۴۱,۳۷۹	۱۸۸,۵۷۴,۴۷۱	-

اجاره ریش

اسناد خزانه اسلامی

مشارکت شهرتاری مشهد

مشهد- آگ هومن

پیموست گزارش

موسسه حسابرسي کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲-۱۶- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهم

تعداد قابل فروش	تعداد غیر قابل فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود (زیان)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱
					سود (زیان)	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
عدد	عدد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶,۱۲۳	۰	۵۵۹,۵۷۷,۵۶۶	۲۹۴,۵۲۲,۴۲۸	۶۵۱,۰۵۵,۱۳۸			
۷۴۵,۷۷۹	۴۱۹,۲۹۰	۴,۳۷۲,۴۸۱,۰۲۸	۴,۱۲۰,۶۷۱,۱۶۷	۲۵۱,۸۰۹,۸۶۱			
۵,۴۹۰,۱۱۱	۶۶۸,۰۶۵	۵,۰۹۵,۲۵۹,۷۹۶	۴,۸۵۱,۶۸۹,۷۰۲	۲۴۳,۵۷۵,۰۹۳			
۳۰۰,۰۰۰	۰	۵۳۷,۲۱۳,۳۰۳	۴۹۷,۳۴۶,۳۰۰	۳۹,۸۶۷,۰۰۳			
۳۷,۰۰۰	۰	۵۰۷,۶۳۵,۳۹۰	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۱۶,۹۲۰,۳۷۴			
۴۱۵,۵۱۷	۰	۲,۸۰۶,۸۶۰,۹۹۲	۳,۹۴۵,۱۸۴,۵۳۴	(۱,۱۳۸,۳۲۳,۵۴۲)			
۱۴۶,۵۵۴	۰	۱,۵۵۹,۳۸۹,۱۰۹	۱,۴۸۱,۲۰۹,۳۳۷	۷۸,۱۷۹,۷۷۲			۲۱۱,۰۷۶,۵۴۱
۲,۲۳۹,۱۷۰	۰	۷,۴۲۸,۴۶۴,۳۰۹	۷,۲۳۲,۶۳۹,۳۷۱	۱۹۵,۸۲۴,۸۳۸			۱۰۹,۴۷۷,۳۲۲
۰	۹۲,۴۶۶	۲۰۳,۴۳۶,۷۸۹	۲۹۷,۷۱۹,۶۵۶	(۴۹,۲۸۲,۸۶۷)			(۱۳,۸۵۹,۳۱۳)
۳۲۹,۰۰۴	۰	۱,۴۳۵,۰۰۰,۹۴۵	۱,۳۱۷,۸۳۷,۳۲۸	۱۱۷,۱۶۳,۶۱۷			۱۲۵,۶۲۵,۴۸۰
۱۵۱,۲۵۲	۰	۹۵۳,۲۶۱,۶۸۹	۸۲۱,۳۷۹,۸۵۰	۱۳۱,۸۸۱,۸۳۹			(۵۷,۸۶۳,۴۹۵)
۶۵۵,۹۷۶	۰	۵,۱۴۸,۳۶۲,۳۲۵	۴,۸۶۸,۹۹۴,۱۶۴	۲۷۹,۳۶۸,۰۷۱	(۳۸۶,۵۰۴,۱۸۴)		(۳۳۲,۰۹۶,۷۲۰)
۱,۹۵۳,۵۲۰	۰	۵,۴۴۰,۶۳۹,۰۳۸	۴,۵۹۰,۹۰۸,۱۷۶	۸۴۹,۷۳۰,۸۶۲	(۴۲۱,۱۵۹,۸۷۳)		(۳۷۶,۶۰۷,۹۱۵)
					(۲۱۳,۴۸۰,۱۳۲)		۱۳۱,۸۴۰,۴۰۷
					(۳۵۵,۳۲۲,۴۲۲)		(۱,۳۲۵,۰۴۰,۵۹۸)
					۸۵,۴۴۴,۳۴۵		(۱۱۷,۷۱۴,۴۷۵)
					(۲۴۲,۱۲۴,۸۲۰)		(۱۲۹,۹۵۲,۱۰۷)
					(۱۱۷,۹۷۰,۰۴۶)		۱۱۷,۵۱۹,۹۵۷
					۷۹,۳۸۴,۳۴۶		(۴۵۶,۶۹۸,۰۷۸)

پیوست گزارش

نوعیه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰					
		تعداد نقل فروش	تعداد غیر قابل فروش	خالص ارزش فروش	ارزش دفتری	سود (زیان)	
		عدد	عدد	ریال	ریال	ریال	
							سپهان کرمان
(۷۴,۵۲۵,۸۵۸)	(۳۹,۶۰۰,۲۴۲۷)						بانک ملت
۱۸۳,۵۲۹,۹۷۷	(۳۳۱,۲۶۲,۷۷۶)						بانک خاورمیانه
۹۴,۳۱۲,۴۵۴	(۳۷۷,۸۸۰,۷۰۶)						پتروشیمی خراسان
(۹,۴۶۲,۵۲۳)	(۶۲,۳۶۵,۷۷۲)						پتروشیمی پردیس
۴۷۳,۲۵۹,۸۴۱	۴۶,۴۲۹,۵۹۷						کوبیر تابر
(۸۹۹,۳۱۵,۴۸۹)	(۵۱,۷۷۶,۶۷۲)						پتروشیمی کرمانشاه
(۹۲,۸۸۲,۱۵۰)	(۱۲۳,۹۵۴,۰۲۱)						گروه توسعه ملی ایران
۲,۱۱۶,۴۷۶	(۱,۴۹۱,۸۲۷,۸۲۰)						شهرسازی و خانه سازی
(۵۴,۷۵۷,۶۳۱)							پانقیمینه
(۱۳۲,۹۵۳,۹۲۶)							گروه بهمن
(۳۰۴۲)							پتروشیمی تاسین
(۲۹۶,۹۹۷,۷۳۲)							پتروشیمی جم
(۶۰,۷۵۹,۲۷۶)							رایان سایپا
(۹۰,۵۶۸,۲۹۷)							پتروشیمی کرمانشاه (تقدم)
(۱۲,۳۱۹)							پارس سرام
(۱۴۰,۳۵۴,۶۷۱)							ایران خودرو
	(۴,۸۲۰)						ا س ب
	۹۱,۳۸۵,۱۴۹						لغور مائیک
	(۵,۸۰۰)						بهوش
	۵۲,۹۰۶						پارس سرام

مؤسسه گوازش

مؤسسه حسابرسی کارپود ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰					
		سود (زیان)	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	تعداد غیر قابل فروش	تعداد قابل فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	عدد	
	۳,۹۸۵						پارس سرام (تقدیم)
	(۸۳,۱۷۱,۴۳۵)						پتروشیمی شازند
	(۳۱۰)						توسعه ساختمان
	۴۲,۷۷۵,۹۰۹						رادپاتور
	(۱,۹۳۵)						سرمایه گذاری مسکن تهران
	۱۲۶						سرمایه گذاری نفت
	(۱,۶۵۶,۵۶۴,۸۴۳)						صندوق بازنشستگی
	(۳۳۷,۹۰۹,۸۸۷)						ملی مس (تقدیم)
	(۹۳۸)						نفت و گاز پارسین
	(۳۶,۶۵۹)						نوسازی و ساختمان
	۶۵,۶۷۱,۱۹۹						شیمیایی ایران
	(۲۰۹,۶۴۱,۶۴۱)						ملی مس
	(۴,۷۹۹)						پتروشیمی تامین
	(۱۷۴,۹۴۷,۶۷۶)						چادر ملو
	۸۳,۸۶۸,۷۰۵						توسعه ملی
	(۱۱۹,۹۵۲,۸۵۲)						پاکسان
	(۹۷۲,۲۱۹,۷۰۷)						فولاد مبارکه
	(۱۸,۹۱۳,۱۵۲)						نفت بندر عباس
(۳,۱۱۴,۹۷۰,۷۷۰)	(۷,۶۴۸,۰۰۰,۵۸۷)	۲,۰۸۶,۷۶۹,۴۵۹	۲۴,۵۰۵,۸۷۳,۰۱۶	۲۵,۹۷۵,۴۱۵,۰۰۶			

پیوست گزارش
نوعیه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰								
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰
تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ دریافت	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
شرکت شهرسازی و خانه سازی باغشبه	۱۳۹۴/۰۹/۱۵	۱۳۹۴/۰۹/۱۲	۱۱,۰۴۱	۲۵۰	۲۸۸,۷۲۴	۲,۹۸۱,۵۰۶	۲,۹۸۱,۵۰۶	۲,۹۸۱,۵۰۶
شبهه همدان	۱۳۹۴/۰۹/۳۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۵۱,۲۵۲	۶۵۰	۹۵,۲۱۳,۵۰۰	۹۴,۴۹۵,۱۶۰	۹۴,۴۹۵,۱۶۰	۹۴,۴۹۵,۱۶۰
بانک خاورمیانه	۱۳۹۴/۰۹/۲۴	۱۳۹۴/۰۵/۱۱	۱,۲۲۵,۲۴۹	۱۶۰	۱۹۷,۶۶۸,۶۴۰	۱۹۷,۶۶۸,۶۴۰	۱۹۷,۶۶۸,۶۴۰	۱۹۷,۶۶۸,۶۴۰
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۴/۰۹/۱۴	۱۳۹۴/۱۰/۰۱	۱۳۸,۷۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۷۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱۳۹۴/۱۱/۰۱	۵,۶۷۸,۵۵۲	۶۰	۳۴۰,۷۱۳,۱۸۰	۳۴۰,۷۱۳,۱۸۰	۳۴۰,۷۱۳,۱۸۰	۳۴۰,۷۱۳,۱۸۰
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۴/۰۶/۳۰	۱۳۹۴/۰۷/۰۱	۲۱,۲۹۲	۱,۶۳۰	۳۴,۳۰۵,۶۶۰	۳۴,۳۰۵,۶۶۰	۳۴,۳۰۵,۶۶۰	۳۴,۳۰۵,۶۶۰
بانک ملت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۱۶۷,۰۰۰	۹۰	۱۵۹,۰۳۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۳۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۳۰,۰۰۰	۱۵۹,۰۳۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۱۳۹۴/۱۱/۲۰	۴۱۵,۵۱۷	۱,۴۸۰	۶۱۹,۹۶۵,۱۶۰	۶۱۹,۹۶۵,۱۶۰	۶۱۹,۹۶۵,۱۶۰	۶۱۹,۹۶۵,۱۶۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۳۹۴/۰۹/۱۱	۱۳۹۴/۰۹/۰۱	۵	۲۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان								
سرمایه گذاری صنایع پارسینک گستر								
آس پ								
بانک پاسارگاد								
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران								
شرکت پلاش نفت بندر عباس								
شرکت پتروشیمی جم								
سپهان قفس و خورستان								
سرمایه گذاری فارابی تامین								

پایوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کارپردازان

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰					تاریخ تشکیل جمع	تاریخ دریافت	تعداد سهام متعلقه در زمان جمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هرینه تئوری	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال									
		۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰				نفت سیاهان								
		۳,۲۰۰	۳,۰۱۲				سیمان سیاهان								
		۱,۰۰۰	۹۲۲				پارس سرم								
		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰				صنایع پتروشیمی خلیج فارس								
		۱۸۷,۰۸۲,۵۰۰					همکاران سیستم								
		۱۵,۰۰۰					شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان								
		۱,۵۳۲,۸۸۹,۰۰۰					سرمایه گذاری سپه								
		۲۴۹,۸۲۹,۰۰۰					صنعتی پیشین								
		۲۵۰					بین المللی توسعه ساختمان								
		۲۱۹,۸۳۱,۰۰۰					گروه صنعتی پاکسو								
		۸۶,۳۴۳,۰۰۰					خدمات انفورماتیک								
		۲۹۹,۵۱۲,۱۶۱					شرکت صنایع پتروشیمی کرمان								
		۵۸۱,۷۷۶,۵۲۰					کوبیر تاپو								
		۱۰۰,۱۳۳,۱۷۸					ایران خودرو								
		۹۰,۹۶۷,۱۴۲					لیونگ رایان سایپا								
		۱۶۷,۲۲۷,۵۱۶					پتروشیمی خراسان								
		۲۵۵,۴۳۷,۰۶۸					سرمایه گذاری توسعه ملی								
		۲۰۰,۳۱۲,۱۴۵					دارویی سبحان								
		۲۵۶,۳۰۸,۲۶۰					سیمان پنهان								
		۲۴۶,۳۳۸,۶۱۸					سیمان کرمان								

بیموست گزارش

موسسه حسابداری کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ دریافت	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۱۳۹,۸۲۹							۱۰۰,۱۳۹,۸۲۹
۱۰,۴۶۷,۰۰۰							۱۰,۴۶۷,۰۰۰
۱۹۴,۲۹۹,۸۲۵							۱۹۴,۲۹۹,۸۲۵
۲۵۶,۶۰۰,۰۰۰							۲۵۶,۶۰۰,۰۰۰
۴۰۹,۳۱۷,۴۶۸							۴۰۹,۳۱۷,۴۶۸
۴۰۴,۶۹۸,۳۳۶							۴۰۴,۶۹۸,۳۳۶
۱۲۰,۵۱,۶۵۰							۱۲۰,۵۱,۶۵۰
۱۱,۷۵۶,۴۲۰,۲۸۵				۱۵,۸۶۰,۸۵۸,۹۹۰	۱۲,۵۴۰,۹۲۹	۱,۵۷۴,۲۱۸,۰۶۱	۴,۹۰۹,۳۵۸,۳۰۹

سیدمان خورشید
مدیرعامل و بهمنی چادرلو
مدیریت سرمایه گذاری
شرکت مخابرات ایران
شرکت ارتباطات مخابرات ایران
گروه بهمن
پاکستان

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کارپود ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۱۸-۳- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰			
		سود خالص	ارزش اسمی (مبلغ سرمایه گذاری)	تاریخ سررسید	نرخ درصد
سود خالص	سود خالص	ریال	ریال		
-	-	۱۳۹,۸۳۳,۲۶۹	-		مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۲
-	-	۱۰۹,۹۱۶,۷۲۵	-		شهرداری مشهد ۱۳۹۴-ارگ هومن
-	-	۲۴۹,۷۵۰,۰۱۴	-		

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲۴۴,۹۷۵,۸۸۴	۱۲۹,۳۷۸,۴۵۳	۱۱۱,۰۳۰,۲۲۰	۱۹-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۲,۸۰۵,۳۴۷	۱۲,۸۰۵,۳۴۷	-	۱۹-۲	کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۱۲,۵۱۷,۶۰۹	۱۱۶,۷۰۵,۰۹۸	۱۵۷,۵۳۱,۶۳۹	۱۹-۳	سود سهام دریافتنی
۳۷۰,۲۹۸,۸۴۰	۲۵۸,۸۸۸,۸۹۸	۲۶۸,۵۶۱,۸۵۹		

۱۹-۱- تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو لایحه شماره ۱۹-۲۰۲۰ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران برای پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه‌گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می باشد.

۱۹-۲- کارمزد ابطال مرتبط با کارمزدهای صدور و ابطال و نیز کارمزد های زودتر از سه ماه می باشد.

۱۹-۳- سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰			
		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود سهام دریافتنی
۱۱۲,۴۴۹,۲۴۰	۱۱۶,۶۳۶,۸۲۹	۱۵۷,۵۱۶,۲۲۷	۵,۶۴۴,۷۵۸,۸۲۲	۵,۴۸۷,۲۴۲,۵۹۵	
۶۸,۲۶۹	۶۸,۲۶۹	۱۲,۴۱۲	۲,۱۲۸,۳۷۷	۲,۱۱۴,۹۶۵	سود سپرده دریافتنی
-	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	سایر
۱۱۲,۵۱۷,۶۰۹	۱۱۶,۷۰۵,۰۹۸	۱۵۷,۵۳۱,۶۳۹	۵,۶۴۶,۸۸۹,۱۹۹	۵,۴۸۹,۳۵۷,۵۶۰	

۱۹-۳-۱- سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام (که عمدتاً مربوط به شرکتهای گروه هومن، داروسازی سبحان و شرکت پتروشیمی خراسان می باشد)، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپردههای بانکی در دوره مالی قبل است که طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۴۵,۷۲۴,۲۸۶	۵۸۰,۴۴۳,۷۸۱	۲۸۲,۱۵۴,۲۰۲	مدیر صندوق
۱,۳۰۴,۹۲۱,۵۵۲	۷۲۳,۹۱۸,۵۶۴	۴۷۰,۱۳۹,۶۷۸	ضامن
۱۱۱,۷۳۶,۸۹۱	۶۱,۶۶۰,۸۱۲	۴۶,۴۶۱,۷۵۹	متولی
۲۰,۰۰۰,۱۷۵	۹,۹۷۲,۶۹۰	۹,۹۷۲,۶۹۰	حسابرس
<u>۲,۴۸۲,۳۸۲,۹۰۴</u>	<u>۱,۳۷۵,۹۹۵,۸۴۷</u>	<u>۹۰۸,۷۲۸,۳۲۹</u>	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۳۴,۰۵۹	هزینه برگزاری مجامع
۹۴,۲۰۸,۲۴۹	۴۷,۸۰۳,۲۹۲	۹۱,۴۹۱,۷۶۴	هزینه های نرم افزار
۱۶,۳۶۸,۰۵۹	۷,۷۷۹,۶۴۵	۱۳,۰۲۳,۴۱۲	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳۳,۵۱۹,۲۲۸	۱۸,۲۹۷,۳۰۰	۱۳,۹۳۸,۰۰۹	هزینه تصفیه
۱۴۹,۵۷۶	۹۴,۲۵۵	-	سایر
<u>۱۴۹,۲۴۵,۱۳۲</u>	<u>۷۴,۱۷۴,۴۹۲</u>	<u>۱۱۹,۹۸۶,۳۴۴</u>	

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۴

۲۳- 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:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۴/۱۰/۳۰			۱۳۹۴/۰۹/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر	عادی	۴۰۷۷	۰/۲۵	عادی	۴۰۷۷	۰/۲۵
مدیران و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیران	مستقر	۵۰۰	۰/۰۴	مستقر	۵۰۰	۰/۰۴

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۲۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مجموع ماده ۱۴۹	خرید اوراق بهادار	فروش اوراق بهادار	خرید	فروش
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و مدیران	بلی	۵۴,۸۶۱,۸۸۲,۸۲۰	۵۴,۴۴۴,۷۴۷,۱۹۰	۰	۰

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

۲۴-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	شرایکتهای تجاری	پرداختی تجاری (جاری کارگزاران)	خالص دوره مالی ۱۳۹۴/۱۰/۳۰		خالص دوره مالی ۱۳۹۴/۰۹/۳۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک تجارت	-	۱,۳۹۷,۴۷۵,۸۶۱	-	۱,۳۹۷,۴۷۵,۸۶۱	۱۴۰,۸۵۹,۸۶۹	۰

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام