گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری کار گزاری بانک تجارت

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری کار گزاری بانک تجارت
فهرست مندرجات

شـــــــــرح	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۲
۲- فهرست صورتهای مالی:	
الف) نامه تقدیم صورتهای مالی از سوی مدیر و متولی صندوق	۱
ب) صورت خالص دارایی‌ها	۲
ج) صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها	۳
۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۴ الی ۲۵

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
به مدیر صندوق سرمایه گذاری مشترک کار گزاری بانک تجارت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری کار گزاری بانک تجارت در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی یادشده به عهده مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های 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 دوره ای شامل پرس وجو عمدتا از مسئولین امورمالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه شود و از این رو، اظهارنظر 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 جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد ننموده است.

سایر الزامات گزارشگری

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

۵) مبلغ ۱۰۱ میلیون ریال مطالبات حال شده سود سهام نقدی سنوات گذشته علیرغم انقضای مدت قانونی و تاریخ‌های تعیین شده توسط شرکتهای سرمایه‌پذیر، به حیطه وصول در نیامده است.

خیابان ولیعصر ، بالاتر از نیایش ، خیابان ارمغان غربی ، پلاک ۶۴ ، طبقه دوم ، واحد ۶ ، تلفن : ۲۲۰۲۳۵۴۴ ، فکس : ۲۲۰۳۸۲۴۴
خیابان ولیعصر ، بالاتر از زرتشت ، ساختمان زندیه ، طبقه چهارم ، شماره ۱۷ تلفکس : ۸۸۸۹۹۸۰۴

۶) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱-۶) مفاد ماده ۳-۸ امید نامه در ارتباط با احتساب کارمزد مدیر، ناشی از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی سپرده بانکی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح.

۲-۶) مفاد ماده ۳۵ اساسنامه در مورد درج صورت جلسه مجمع عمومی مورخ ۲۴ شهریور ماه ۱۳۹۳ در تارنمای صندوق در موعد مقرر و همچنین نشر خلاصه تصمیمات آن مجمع در روزنامه کثیرالانتشار.

۳-۶) عدم ارسال فایل صورتهای مالی حسابرسی نشده ۶ ماهه توسط صندوق در سامانه کدال مطابق بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس.

۷) مفاد دستور العمل نگهداری حساب صندوقهای سرمایه گذاری مشترک که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ شده به طور کامل در نرم افزارحسابداری مورد استفاده به حیطه اجرا در نیامده است.

۸) اصول و رویه های کنترلهای داخلی در اجرای مفاد مواد اساسنامه و امیدنامه صندوق طی دوره به صورت نمونه ای 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.

۹) 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.

۱۷ اسفند ماه۹۳

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام
(حسابداران رسمی)

حسین بدخشانی
۸۵۱۴۲۲

حسن خدایی
۸۰۰۲۶۴

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه۱۳۹۳

گزارش مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳ به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

	شماره صفحه
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف. اطلاعات کلی صندوق	۴
ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶-۵
ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۲۵-۷

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، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به‌گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت	امیر شیروانی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	سعید جمشیدی فرد

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کارنامه داده

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۳۰

	یادداشت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
دارایی‌ها:			
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی	۵	۵۴،۷۲۷،۴۱۱،۹۷۶	۶۰،۵۱۸،۷۵۵،۴۳۷
موجودی نقد	۶	۱۳۵،۰۵۵،۹۲۹	۱،۵۴۶،۴۳۳،۵۳۴
حسابهای دریافتنی	۷	۲،۶۱۵،۶۸۶،۶۰۵	۲،۷۶۴،۳۳۲،۳۱۲
جاری کارگزاران	۸	۵،۲۱۷،۹۶۳	-
سایر دارایی‌ها	۹	۵۰،۱۱۷،۳۷۹	۲۲،۱۹۱،۷۸۱
جمع دارایی‌ها		**۵۷،۵۳۳،۴۸۹،۸۵۲**	**۶۴،۸۴۹،۷۱۳،۰۶۴**
بدهی‌ها			
جاری کارگزاران	۸	-	۹۱۲،۶۷۸،۴۱۳
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۹۰۵،۹۳۲،۹۰۴	۱،۵۷۷،۹۲۷،۸۱۹
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۱۱۷،۴۰۵،۹۷۴	۹۴،۷۰۸،۵۷۸
جمع بدهی‌ها		**۱،۰۲۳،۳۳۸،۸۷۸**	**۲،۵۸۵،۳۱۴،۸۱۰**
خالص دارایی‌ها	۱۲	**۵۶،۵۱۰،۱۵۰،۹۷۴**	**۶۲،۲۶۴،۳۹۸،۲۵۴**
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		**۱۰،۳۸۳**	**۱۰،۴۴۱**
خالص ارزش هر واحد سرمایه‌گذاری		**۵،۴۴۲،۵۶۵**	**۵،۹۶۳،۴۵۱**

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاردان

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
گزاش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

صورت سود و زیان

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
		ریال		
درآمدها:				
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۴	(۱,۶۲۳,۹۱۶,۹۹۴)	۹,۸۵۸,۸۴۶,۵۳۶	(۵,۵۵۷,۶۶۶,۲۹۰)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	(۷,۶۲۸,۰۰۰,۵۸۷)	(۶,۵۹۸,۲۵۵,۲۸۲)	(۲,۲۹۳,۱۹۹,۶۰۰)
سود سهام	۱۶	۴,۹۰۹,۲۵۸,۳۰۹	۵,۸۴۰,۰۰۰	۴,۹۹۴,۹۶۴,۸۶۷
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۷	۱۳۰,۴۹۳,۶۵۳	۴۱,۴۰۱,۷۹۳	۲۹۵,۰۸۱,۸۳۶
سایر درامدها	۱۸	۲۵۸,۸۸۸,۸۹۸	۱,۸۲۱,۳۷۱,۸۰۴	۲,۴۹۱,۷۰۰,۷۹۸
جمع درآمدها		(۳,۹۹۳,۱۷۶,۷۲۰)	۵,۱۲۹,۰۰۴,۶۵۱	(۶۹,۱۱۸,۳۸۹)
هزینه‌ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	۱,۳۷۵,۹۹۵,۸۴۷	۷۴۷,۲۰۱,۷۰۰	۲,۱۰۶,۷۱۱,۶۹۵
سایر هزینه ها	۲۰	۷۴,۱۷۴,۴۹۲	۳۷,۰۸۶,۱۹۷	۱۱۱,۲۰۳,۱۱۳
جمع هزینه ها		۱,۴۵۰,۱۷۰,۳۳۹	۷۸۴,۲۸۷,۸۹۷	۲,۲۱۷,۹۱۴,۸۰۸
سود (زیان) خالص		(۵,۴۴۳,۳۴۷,۰۵۹)	۴,۳۴۴,۷۱۶,۷۵۴	(۲,۳۸۷,۰۳۳,۱۹۷)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	دورهٔ مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۰,۴۴۱	۶۲,۲۶۴,۳۹۸,۲۵۴	۵,۹۵۱	۳۲,۱۱۲,۰۵۱,۴۷۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۹۲	۱,۷۷۱,۱۲۲,۸۶۴	۶,۵۰۷	۴۴,۶۱۴,۱۳۰,۱۲۵
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۳۵۰	۲,۰۸۲,۰۲۳,۰۸۵	(۲,۰۱۷)	(۱۲,۱۷۴,۷۵۰,۱۴۴)
سود خالص	-	(۵,۴۴۳,۳۴۷,۰۵۹)	-	(۲,۳۸۷,۰۳۳,۱۹۷)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۰,۳۸۳	۵۶,۵۱۰,۱۵۰,۹۷۴	۱۰,۴۴۱	۶۲,۲۶۴,۳۹۸,۲۵۴

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد

پیوست گزارش

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه۱۳۹۳

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 متعاقبا با توجه به ضرورت ثبت صندوق در مرجع ثبت شرکتها در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ تحت شماره ۳۲۶۹۳ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق‌تقدم 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، پلاک۴، طبقه۱ ، واحد۱۰۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در نارنمای 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 سرمایه گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

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

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت است که در تاریخ ۱۳۷۲/۲/۱۷ با شمارهٔ ثبت ۱۰۰۱۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک۴، طبقه۱.

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، طبقه۵، واحد ۵.

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

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ۱۳۷۴/۰۲/۲۵ با شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، تهران-خیابان ولیعصر-بالاتر از نیایش-خیابان ارمغان غربی-پلاک ۶۴- طبقه ۲- واحد ۶

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

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" نحوهٔ 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 با قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

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

پیوست گزارش
حسابرس کارگزاری

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه۱۳۹۳

۴-۳- محاسبهٔ کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	حداقل تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال با ارائه مدارک 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 می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۰.۰۰۳/۳۶۵n ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ، ذخیره می شود . n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد.هر زمان ذخیره صندوق به ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک 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. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

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

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی

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

صنعت	۱۳۹۳/۱۰/۳۰			۱۳۹۳/۰۴/۳۱		
	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	
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۳,۴۱۵,۰۰۳,۸۹۸	۳,۰۲۸,۲۹۳,۹۱۴	٪۵,۲۶			
پلاستیک وپلاستیک	۳,۱۵۸,۴۷۲,۹۴۴	۳,۱۰۶,۶۹۶,۲۵۶	٪۵,۴۰			
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۶۳,۸۰۷	۱۲۰,۶۹۸	٪۰			
انبوه سازی املاک و مستغلات	۱۲۹,۶۱۸	۱۰۷,۹۹۴	٪۰			
بانک و فعالیت های وابسته به آن	۲,۰۹۹,۱۵۱,۷۶۲	۱,۹۷۷,۲۵۶,۷۷۹	٪۳,۴۴			
سیمان،آهک و گچ	۵۹۹,۴۹۴,۴۴۱	۶۴۷,۲۷۰,۲۴۰	٪۱,۱۳			
فلزات گروه های عادی، کک و سوخت هسته ای	۱۱۲,۶۲۵,۸۸۵	۹۳,۸۳۲,۰۵۹	٪۰,۲۰	۵,۴۴۲,۴۴۸,۲۰۹	۵,۳۳۰,۲۴۸,۸۵۱	٪۸,۲۲
سرمایه گذاری ها	۹,۱۸۲,۶۶۶,۱۷۳	۸,۹۱۱,۲۱۲,۴۵۶	٪۱۵,۴۹	۴,۳۵۴,۵۰۸,۰۹۷	۴,۴۶۶,۲۴۵,۸۱۷	٪۶,۸۹
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۱,۹۰۱,۲۲۷,۷۳۳	۸,۵۱۰,۸۰۰,۳۳۰	٪۱۴,۷۹	۷,۳۷۳,۱۸۲,۷۶۶	۷,۱۴۹,۹۴۹,۱۷۴	٪۱۱,۰۳
سیمان، آهک و گچ	۶,۰۰۳,۱۵۱,۹۲۲	۵,۶۸۶,۵۳۳,۸۴۱	٪۹,۸۸	۱,۴۷۳,۴۵۹,۲۷۰	۱,۱۳۹,۳۰۶,۸۹۰	٪۱,۷۶
بانک ها و موسسات اعتباری	۴,۱۹۶,۳۴۲,۲۱۳	۳,۴۸۷,۰۹۸,۸۳۱	٪۶,۰۶	۲,۴۹۹,۱۶۷,۳۴۴	۴,۰۳۸,۶۶۲,۱۵۴	٪۶,۲۳
دارو و محصولات دارویی	۱,۱۵۲,۶۰۰,۶۶۳	۱,۰۳۴,۶۳۰,۶۱۷	٪۱,۸۰	۴۷۰,۱۰۱,۷۲۳	۴۰۳,۱۷۹,۱۲۰	٪۰,۶۲
فلزات اساسی	۵,۰۲۴,۲۷۷,۴۱۹	۳,۵۰۴,۴۰۵,۹۸۴	٪۶,۰۹	۹,۲۹۳,۱۷۸,۸۲۲	۸,۳۱۷,۴۳۲,۱۱۳	٪۰,۱۳
استخراج کانه های فلزی	۸۳۴,۶۰۷,۶۲۳	۶۵۷,۶۵۹,۹۶۷	٪۱,۱۴	۶۲۳,۱۱۳,۶۸۱	۶۲۵,۴۹۷,۷۴۹	٪۰,۹۶
محصولات شیمیایی	۱۰,۰۱۲,۴۵۰,۱۵۲	۹,۷۳۳,۹۰۱,۱۲۶	٪۱۶,۹۲	۱۸,۹۳۱,۰۴۵,۱۲۱	۱۸,۶۵۷,۱۲۲,۷۳۸	٪۲۸,۷۷
مخابرات	۴,۶۸۳,۱۰۶,۴۱۲	۴,۳۴۷,۳۹۰,۸۸۴	٪۷,۵۶	۱۰,۵۶۹,۹۰۷,۶۱۱	۱۰,۳۸۸,۰۰۹,۸۳۱	٪۱۶,۰۲
	۶۲,۳۷۵,۴۱۲,۵۶۳	۵۴,۷۲۷,۴۱۱,۹۷۶	٪۹۵,۱۶	۶۲,۸۱۱,۹۰۳,۶۲۴	۶۰,۵۱۸,۷۵۵,۴۳۷	٪۹۳,۳۲

۶- موجودی نقد

نوع سپرده	تاریخ سر رسید	۱۳۹۳/۱۰/۳۰ نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	۱۳۹۳/۰۴/۳۱ مبلغ
		درصد	ریال		ریال
سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بدون سررسید	٪۱۰	۱۳۵,۰۵۵,۹۲۹	٪۰,۲۳	۱,۵۴۶,۴۳۳,۵۳۴
			۱۳۵,۰۵۵,۹۲۹	٪۰,۲۳	۱,۵۴۶,۴۳۳,۵۳۴

پیوست گزارش
حسابرس کارآفرینان

۷- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیراست:

حساب‌های دریافتنی	۱۳۹۳/۱۰/۳۰ تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	۱۳۹۳/۰۴/۳۱ تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۲،۶۳۵،۵۹۵،۵۴۰	٪۲۵	۲،۶۱۵،۵۹۹،۷۶۵	۲،۷۵۰،۷۴۱،۴۶۷
بانکی سامان	۸۷،۴۹۳	٪۱۰	۸۶،۸۴۰	۱۱،۵۹۰،۸۴۵
جمع	۲،۶۳۵،۶۸۲،۹۳۳		۲،۶۱۵،۶۸۶،۶۰۵	۲،۷۶۲،۳۳۲،۳۱۲

۸- جاری کارگزاران

	۱۳۹۳/۱۰/۳۰ مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	۱۳۹۳/۰۴/۳۱ مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جاری کارگزاری	(۹۱۲،۶۷۸،۴۱۳)	۶۲،۵۲۷،۰۷۹،۶۹۳	۶۱،۶۰۹،۱۸۳،۳۱۷	۵،۴۱۷،۹۶۳	(۹۱۲،۶۷۸،۴۱۳)
جمع	(۹۱۲،۶۷۸،۴۱۳)	۶۲،۵۲۷،۰۷۹،۶۹۳	۶۱،۶۰۹،۱۸۳،۳۱۷	۵،۴۱۷،۹۶۳	(۹۱۲،۶۷۸،۴۱۳)

۹- سایر دارایی‌ها

	۱۳۹۳/۱۰/۳۰ مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره	مانده در پایان دوره	۱۳۹۳/۰۴/۳۱ مانده در پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده هزینه های نرم افزار	۲۲،۱۹۱،۷۸۱	۷۷،۷۷۷،۷۷۶	۴۹،۸۵۲،۱۷۸	۵۰،۱۱۷،۳۷۹	۲۲،۱۹۱،۷۸۱
جمع	۲۲،۱۹۱،۷۸۱	۷۷،۷۷۷،۷۷۶	۴۹،۸۵۲،۱۷۸	۵۰،۱۱۷،۳۷۹	۲۲،۱۹۱،۷۸۱

پیوست گزارش
حسابرسی کارآفرین داده

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر می‌باشد:

	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۳۷۷,۶۹۴,۳۴۷	۶۶۸,۲۷۷,۶۴۱
ضامن نقدشوندگی	۴۷۰,۷۸۳,۳۱۱	۸۲۷,۰۰۴,۳۷۲
متولی	۴۲,۵۸۴,۶۶۸	۷۳,۹۴۲,۱۲۰
حسابرس	۱۰,۷۷۰,۵۷۸	۸,۷۰۲,۶۸۶
مدیر ثبت	۴,۱۰۰,۰۰۰	-
جمع	۹۰۵,۹۳۲,۹۰۴	۱,۵۷۷,۹۲۷,۸۱۹

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۸۶,۲۹۴,۹۹۸	۶۷,۷۹۷,۶۹۸
شرکت رایان هم افزا (نرم افزار)	۳۱,۱۱۰,۹۷۶	۲۶,۹۱۰,۸۸۰
	۱۱۷,۴۰۵,۹۷۴	۹۴,۷۰۸,۵۷۸

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۳/۱۰/۳۰		۱۳۹۳/۰۴/۳۱	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۹,۳۸۳	۵۱,۰۶۷,۵۸۶,۱۱۱	۹,۴۴۱	۵۶,۳۰۰,۹۴۷,۶۴۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۵,۴۴۲,۵۶۴,۸۶۳	۱,۰۰۰	۵,۹۶۳,۴۵۰,۶۰۹
جمع	۱۰,۳۸۳	۵۶,۵۱۰,۱۵۰,۹۷۴	۱۰,۴۴۱	۶۲,۲۶۴,۳۹۸,۲۵۴

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاردان

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۳-۱	(۱,۶۲۴,۹۱۶,۹۹۳)	۹,۸۶۴,۸۴۶,۵۳۶	(۵,۵۳۸,۱۶۶,۲۹۰)
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک	۱۳-۲	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)
		(۱,۶۲۳,۹۱۶,۹۹۳)	۹,۸۵۸,۸۴۶,۵۳۶	(۵,۵۵۷,۶۶۶,۲۹۰)

پیوست گزارش
حسابرسی کارآمد

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه۱۳۹۳

۱-۱۳- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

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

اوراق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	تعداد	ارزش دفتری	فروش	کارمزد	مالیات	سود و زیان	سود و زیان	سود و زیان
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)	۱۵،۰۰۰	۵۶،۴۱۴،۷۸۶	۵۱،۰۰۷،۹۳۶	۲۶۹،۸۱۷	۲۵۵،۰۳۸	(۵،۹۲۱،۷۰۵)		
سیمان تهران	۲۴۰،۰۲۶	۱،۰۱۶،۳۰۱،۳۹۲	۹۵۳،۸۳۳،۲۱۶	۵،۰۲۵،۶۸۹	۴،۷۶۹،۱۵۷	(۷۲،۲۸۳،۰۲۲)		
صنایع شیمیایی ایران	۱۸۰،۰۰۰	۱،۵۷۱،۵۶۲،۵۸۶	۱،۵۲۴،۸۳۰،۷۲۲	۸،۰۶۶،۳۰۸	۷،۶۲۴،۱۴۹	(۶۲،۴۲۲،۳۲۱)		
شرکت ارتباطات سیار ایران	۶۰،۰۰۰	۲،۱۳۹،۷۸۹،۳۶۵	۱،۷۸۸،۰۶۰،۰۰۰	۹،۴۵۸،۸۳۱	۸،۹۴۰،۲۹۹	(۳۷۰،۱۲۸،۴۹۵)		
پتروشیمی فن آوران	۶۸،۳۹۸	۱،۷۳۲،۲۵۶،۵۰۸	۲،۰۱۵،۷۷۱،۰۰۲	۱۰،۶۶۳،۴۱۳	۱۰،۰۷۸،۸۵۴	۲۶۲،۷۷۲،۲۲۷		
سیمان کارون	۶۵،۰۰۰	۴۰۷،۵۳۲،۹۱۸	۴۲۳،۰۳۷،۵۱۵	۲،۲۳۷،۸۵۳	۲،۱۱۵،۱۸۶	۱۱،۱۵۱،۵۵۸		
سیمان بهبهان	۱،۵۷۱	۵۶،۰۵۷،۶۵۸	۶۱،۲۶۹،۰۰۰	۳۲۴،۱۱۲	۳۰۶،۳۴۵	۴،۵۸۰،۸۸۵		
سیمان غرب	۱۱۶،۳۹۹	۶۱۴،۵۸۴،۲۶۲	۶۶۳،۳۷۴،۰۶۳	۳،۵۰۹،۱۶۳	۳،۳۱۶،۸۶۲	۴۱،۹۶۳،۷۷۶		
خدمات انفورماتیک	۱۵،۰۰۰	۱۴۹،۲۵۶،۱۳۰	۱۶۷،۲۳۸،۲۵۰-	۸۸۴،۶۸۰	۸۳۶،۱۹۱	۱۶،۲۶۱،۲۴۹		
ایرکا پارت صنعت	۱۰۰،۰۰۰	۵۱۰،۸۲۷،۹۴۳	۵۷۴،۴۵۰،۰۰۰	۳،۰۳۸،۸۲۱	۲،۸۷۴،۲۴۸	۵۷،۷۱۰،۹۸۸		
سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۱۳۵،۰۰۰	۲۰۳،۴۸۴،۱۵۰	۲۱۸،۱۶۰،۰۰۰	۱،۱۵۴،۰۲۸	۱،۰۹۰،۷۹۷	۱۲،۴۳۱،۰۲۵		
سیمان سپاهان	۱۰	۲۰،۰۹۶	۱۴،۸۰۰	۷۷	۷۴	(۵،۴۴۷)		
شرکت پتروشیمی جم(تقدم)	۳	۲۴،۰۸۹	۲۴،۶۰۰	۱۲۳	۱۲۳	۲۶۵		
سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۴۵،۰۰۰	۱۴۰،۱۶۱،۲۳۰	۱۶۶،۵۰۰،۰۰۰	۸۵۰،۸۱۰	۸۳۳،۵۰۰	۲۴،۶۵۵،۴۶۰		
کویر تایر	۳۱،۷۷۰	۵۹۰،۷۳۱،۹۶۴	۶۲۹،۳۳۰،۶۴۸	۳،۲۱۵،۸۴۸	۳،۱۴۶،۶۵۱	۳۲،۲۳۶،۱۸۵		
شرکت بهمن لیزینگ	۲۲،۰۰۰	۳۶،۴۷۲،۰۶۲	۴۵،۷۷۸،۰۰۰	۲۳۳،۹۰۵	۲۲۸،۸۸۶	۸،۸۴۳،۱۴۷		
پتروشیمی خارک(حق تقدم)	۱۰۲،۳۹۸	۱،۸۱۱،۴۲۸،۴۵۸	۱،۷۶۳،۳۴۱،۷۶۰	۹،۳۲۸،۰۳۰	۸،۸۱۶،۷۰۴	(۶۶،۲۲۱،۴۲۲)		
بانک سینا(حق تقدم)	۶	۴،۲۹۴	۲،۴۶۶	۱۱	۱۲	(۱،۸۵۱)		
بانک پاسارگاد(حق تقدم)	۵۶۵،۳۳۳	۷۶۰،۶۹۹،۳۵۸	۳۶۳،۴۱۷،۸۰۶	۱،۹۲۲،۳۶۱	۱،۸۱۷،۰۷۲	(۴۰۱،۰۲۰،۹۸۵)		
بانک پاسارگاد	۱،۴۱۳،۳۳۴	۳،۰۵۹،۳۹۸،۲۹۸	۲،۷۳۷،۸۳۳،۳۳۳	۱۴،۴۸۲،۹۸۳	۱۳،۶۸۹،۱۰۲	(۳۲۹،۷۴۷،۱۵۱)		
سرمایه گذاری توسعه ملی	۶۰،۷۳۱	۳۰۲،۶۷۴،۴۸۳	۱۸۶،۱۷۵،۹۵۲	۹۸۴،۸۶۱	۹۳۰،۸۷۸	(۱۱۸،۴۱۴،۲۷۰)		

پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

اوراق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	تعداد	ارزش دفتری	فروش	کارمزد	مالیات	سود و زیان	سود و زیان	سود و زیان
پتروشیمی خارک	۱۰۲،۳۹۸	۱،۹۱۲،۷۷۲،۷۸۲	۲،۰۱۳،۹۵۶،۰۹۶	۱۰،۶۵۳،۸۲۳	۱۰،۰۶۹،۷۷۹	۸۰،۴۵۹،۷۱۲		۱۳،۵۹۲،۶۰۱
شرکت پتروشیمی جم	۳	۳۵،۰۵۱	۲۸،۱۴۳	۱۴۲	۱۴۰	(۷،۱۹۰)		(۱۵۷،۲۲۲،۶۵۲)
پتروشیمی مارون	۱۳۴،۸۴۹	۴،۷۸۵،۹۱۵،۶۷۴	۵،۰۹۷،۰۵۷،۲۰۲	۲۶،۰۴۵،۸۹۲	۲۵،۴۸۵،۲۷۰	۲۵۹،۶۱۰،۴۱۶		(۱۹۸،۱۱۳،۳۲۱)
بانک ملت	۴۴۰،۰۰۰	۱،۰۱۹،۹۴۷،۷۱۸	۹۰۹،۱۰۵،۴۷۵	۴،۸۰۹،۱۳۳	۴،۵۴۵،۵۲۱	(۱۲۰،۱۹۶،۸۹۷)		۹۸،۸۵۷،۶۰۸
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۵،۰۰۰	۷۴،۵۳۱،۴۷۰	۱۶۵،۴۷۵،۸۱۰	۸۷۵،۳۵۳	۸۲۷،۳۷۷	۸۹،۲۴۱،۶۱۰		(۴۹،۷۶۰،۲۸۳)
سینا دارو	۳۰،۲۳۰	۴۰۳،۱۲۷،۷۰۵	۴۰۶،۵۳۳،۰۴۰	۲،۱۵۰،۵۵۶	۲،۰۳۲،۶۶۵	(۷۷۷،۸۸۶)		۱۴۹،۳۲۲،۵۲۳
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۶،۳۸۱	۸۳۴،۸۹۱،۶۰۷	۷۳۲،۷۸۹،۶۳۸	۳،۸۷۶،۴۳۶	۳،۶۶۳،۹۴۷	(۱۰۹،۶۲۲،۳۶۲)		۳۰،۱۰۱،۷۳۳
نفت سپاهان	۲۹۰،۰۰۰	۵،۲۲۰،۵۳۲،۲۰۵	۴،۵۰۹،۲۱۱،۴۷۴	۲۳،۸۵۳،۶۵۰	۲۲،۵۴۶،۰۵۰	(۷۵۷،۷۲۰،۴۳۱)		(۱۲،۰۹۲،۳۷۸)
شرکت مخابرات ایران	۱،۴۱۵،۶۲۴	۳،۵۶۵،۱۱۴،۰۵۴	۳،۸۷۲،۹۴۵،۱۵۰	۲۰،۴۸۷،۷۴۸	۱۹،۳۶۴،۷۱۵	۲۶۷،۹۷۸،۶۳۳		(۱۱۷،۹۳۸،۳۸۷)
بانک سینا	۱۰	۱۷،۱۵۷	۱۳،۵۶۰	۷۰	۶۷	(۳،۷۳۴)		۵۵،۳۳۲،۸۶۷
معدنی و صنعتی چادر ملو	۴۲۷،۴۲۸	۱،۹۶۶،۰۷۶،۵۱۲	۲،۰۰۷،۸۹۴،۳۴۳	۱۰،۶۲۱،۶۴۶	۱۰،۰۳۹،۴۶۱	۲۱،۱۵۶،۷۲۴	۵۵،۳۳۲،۸۷۴	(۴۲۷،۳۴۰،۲۰۱)
فولاد مبارکه اصفهان	۱،۴۹۴،۷۸۱	۴،۴۴۴،۶۸۸،۷۶۸	۳،۹۹۸،۲۴۶،۹۵۰	۲۱،۱۵۰،۶۲۴	۱۹،۹۹۱،۲۳۳	(۴۸۷،۵۸۳،۶۶۵)	۱۶۴،۲۱۰،۸۹۶	۱۱۷،۳۳۳،۸۳۲
سرمایه گذاری بانک ملی ایران (هلدینگ)	۲۲۶،۱۵۱	۱،۲۷۵،۷۵۹،۴۷۷	۱،۲۱۶،۲۸۱،۳۸۰	۶،۴۳۴،۱۰۸	۶،۰۸۱،۴۰۳	(۷۱،۹۹۳،۶۰۸)	۱۱۷،۳۳۳،۸۳۰	۴۲۷،۹۱۸،۸۰۴
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰	۷۴،۹۳۹	۷۴،۷۱۰	۳۹۲	۳۷۳	(۹۹۲)	۴۲۷،۹۱۸،۸۰۴	۲۹۹،۵۹۵،۹۲۵
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۰	۱۳۸،۰۶۴	۱۲۸،۵۴۰	۶۷۸	۶۴۴	(۱۰،۸۴۴)	۲۹۹،۵۹۵،۹۲۵	(۱۶،۶۵۵،۸۷۹)
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۷۳۵،۱۳۳	۳،۷۴۴،۷۷۳،۵۸۶	۳،۸۱۷،۳۷۳،۵۵۶	۴۰،۱۹۳،۷۶۸	۱۹،۰۸۶،۸۵۰	۳۳،۳۱۹،۳۵۲	۲۲،۹۸۵،۹۳۹	۲۲،۹۸۵،۹۳۹
صنعتی بهشهر	۳۱۶،۴۴۳	۱،۹۸۱،۵۰۳،۲۹۵	۲،۴۹۰،۱۷۳،۰۸۰	۱۳،۱۷۲،۹۵۰	۱۲،۴۵۰،۸۵۶	۴۸۳،۰۴۵،۹۷۹	۲۴۸،۴۷۰،۱۸۹	(۲۲۲،۵۱۴،۵۷۵)
سیمان فارس و خوزستان	۴۶۵،۷۶۲	۱،۱۳۳،۲۲۵،۰۰۴	۹۰۳،۳۹۸،۱۹۰	۴،۷۷۸،۸۸۱	۴،۵۱۶،۹۸۲	(۲۳۹،۱۲۲،۶۷۷)	۳۵۰،۷۹۳،۵۶۱	(۱۵،۲۷۶،۳۶۲)
پتروشیمی زاگرس	۱۳۱،۵۵۵	۲،۹۰۹،۳۴۵،۲۳۷	۲،۸۲۸،۸۵۵،۷۰۳	۱۴،۴۵۵،۴۱۱	۱۴،۱۴۴،۲۷۲	(۱۰۹،۰۸۹،۲۱۷)	(۵۹،۰۸۲،۴۴۰)	(۸۴،۸۶۰،۶۱۲)
ایران خودرو دیزل							۵۲۷،۵۳۱،۰۱۳	۵۷۲،۵۳۱،۰۱۳
آلومینیوم ایران							(۳۶۶،۵۸۸،۸۲۱)	(۳۶۶،۵۸۸،۸۲۱)

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاردان

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه۱۳۹۳

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰							سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه۱۳۹۳

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰							دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	تعداد	ارزش دفتری	فروش	کارمزد	مالیات	سود و زیان		سود و زیان	سود و زیان
اوراق								(۱۵۲,۹۶۷,۰۰۶)	(۱,۰۱۶,۹۵۱,۴۱۹)
بانک گردشگری								۱۷۹,۰۶۹	۱۷۹,۰۶۹,۰۶۰
شرکت داروسازی تولیددارو								۶,۱۳۸,۲۳۴	۶,۱۳۸,۲۳۴
شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور								۱۱۶,۹۹۱,۰۴۹	(۲,۱۷۰,۳۷۹,۸۱۰)
مدیریت پروژههای نیروگاهی ایران								(۱۹۰,۲۹۸,۹۹۷)	(۱۹۰,۲۹۸,۹۹۷)
ملی صنایع مس ایران								۳۹۰,۸۶۱,۱۴۸	۳۹۰,۸۶۱,۱۴۸
ایران ترانسفو								(۶,۴۷۴,۱۷۱)	(۳۰۹,۳۱۷,۸۸۳)
ایران خودرو								۵۰,۳۴۲,۱۲۱	(۶,۷۲۶,۲۶۷)
بانک پارسیان								۸۸۶,۵۴۴,۲۷۵	۷۸۱,۹۸۳,۹۶۹
بانک تجارت								۶۶۰,۹۸۳,۵۹۰	۶۶۰,۹۸۳,۵۹۱
سایپا								۱۴۱,۰۵۷,۴۰۱	۸۰,۱۷۵,۸۰۷
سرمایه گذاری توسعه معادن فلزات								۱۸۵,۶۵۱,۰۳۷	(۲۵۴,۸۶۵,۳۵۶)
سرمایه گذاری غدیر								(۸۷,۲۶۳,۹۵۵)	(۸۷,۲۶۳,۹۵۵)
سرمایه گذاری گروه صنعتی رنا								۱,۷۸۸,۴۳۲,۸۵۰	۱,۷۸۸,۴۳۲,۸۵۰
سرمایه گذاری ملی ایران								۵۴,۵۲۸,۷۸۶	(۵۶۵,۳۸۳,۷۳۷)
کالسیمین									(۱۵۶,۸۹۰,۴۸۳)
بانک صادرات ایران									(۳۵۸,۰۷۶,۴۹۶)
پاکسان									(۴۹,۴۴۸,۴۷۵)
پالایش نفت تبریز									۳۳,۴۶۱,۰۶۴
داروسازی سبحان									۲۷,۵۴۱,۹۸۴
گروه صنعتی پاکشو									۴۲,۳۱۵,۸۲۲
تولید برق عسلویه مپنا									

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه۱۳۹۳

اوراق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	تعداد	ارزش دفتری	فروش	کارمزد	مالیات	سود و زیان	سود و زیان	سود و زیان
پارس مینو								(۱۱۷,۶۷۳,۳۱۵)
شرکت نفت ایرانول								(۵۰,۹۰۰)
شرکت نفت پاسارگاد								(۵۰,۷۰۹)
کشتیرانی دریای خزر								۲۳,۱۱۲,۲۰۶
پاکسان (نقدی)								(۱,۰۳۹,۹۰۰,۳۰۹)
کارت اعتباری ایران کیش (نقدی)								(۸۸۳,۱۷۷,۹۳۵)
سنگ آهن گل گهر (نقدی)								(۳۹۷,۷۶۶,۶۳۳)
بانک اقتصاد نوین								(۹۷۹,۶۱۵,۲۵۷)
بانک انصار								(۱,۰۶۸,۹۰۳,۸۷۳)
پتروشیمی پردیس								(۸۳,۹۲۶,۰۲۲)
تجارت الکترونیک پارسیان								۲۹۸,۵۲۶,۴۲۷
سنگ آهن گل گهر								(۲۷,۰۱۲,۳۵۹)
جمع کل		۵۰,۴۳۲,۱۵۲,۳۳۵	۴۹,۳۰۲,۹۸۲,۹۹۸	۲۵۹,۲۳۲,۹۳۵	۲۴۶,۵۱۹,۷۲۱	(۱,۶۳۴,۹۱۶,۹۹۳)	۹,۸۶۴,۸۲۶,۵۳۶	(۵,۵۳۸,۱۶۶,۲۹۰)

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کارآمد اقتصاد

۲-۱۳- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۴/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش		سود (زیان)	سود (زیان)
		ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال
اجاره سامان سه ماهه	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۲,۳۲۲,۰۰۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰)		(۲,۵۵۰,۰۰۰)	(۲,۵۵۰,۰۰۰)
اجاره امید سه ماهه	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۲,۳۲۲,۰۰۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰)			(۶,۷۵۰,۰۰۰)
اوراق اجاره ماهان ۱								(۷۵۰,۰۰۰)
اوراق اجاره جویبار								(۴,۵۰۰,۰۰۰)
مشارکت بوتان ۳ ماهه								(۱,۵۰۰,۰۰۰)
پروژه های شهرداری شیراز							(۲,۴۵۰,۰۰۰)	(۳,۴۵۰,۰۰۰)
	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۴,۶۴۴,۰۰۰	(۹,۰۰۰,۰۰۰)		(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کارآمد دانش

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته سهام

اوراق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	تعداد قابل فروش	تعداد غیر قابل فروش	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
آ س پ	۱۰	-	۱۸،۲۷۳	۱۳،۴۵۳	(۴،۸۲۰)		
اتفورماتیک	۷۵،۰۰۰	-	۷۴۶،۲۸۰،۶۵۲	۸۳۷،۶۶۵،۸۰۱	۹۱،۳۸۵،۱۴۹		
بانک خاورمیانه	۱،۰۸۱،۶۸۱	-	۲،۲۵۰،۶۱۴،۰۷۰	۱،۸۷۲،۷۳۳،۳۶۴	(۳۷۷،۸۸۰،۷۰۶)		
بهنوش	۱۰	-	۸۰،۹۳۹	۷۵،۱۳۹	(۵،۸۰۰)		
پارس سرام	۱۰	-	۳۶،۹۰۳	۸۹،۸۰۹	۵۳،۹۰۶		
پارس سرام(تقدم)	۱۰	-	۲۶،۹۰۴	۳۰،۸۸۹	۳،۹۸۵		
پتروشیمی خراسان	۱،۰۴۰،۴۰	-	۸،۰۸،۸۹۷،۰۳۵	۷۴۵،۵۳۱،۲۵۸	(۶۳،۳۶۵،۷۷۷)		
پتروشیمی پردیس	۱۳،۰۸۸۶	-	۱،۹۳۱،۶۳۳،۷۲۸	۱،۹۷۸،۰۶۳،۳۲۵	۴۶،۴۲۹،۵۹۷		
پتروشیمی شازند(تقدم)	۸۵،۰۰۰	-	۴۹۷،۹۹۳،۵۳۶	۴۱۴،۸۲۲،۱۰۱	(۸۳،۱۷۱،۴۳۵)		
توسعه ساختمان	۱۰	-	۱۴،۰۸۶	۱۳،۸۷۶	(۲۱۰)		
داروسازی سبحان	۱۷۴،۹۳۱	-	۱،۱۵۲،۶۰۰،۶۶۳	۱،۰۳۴،۶۳۰،۶۱۷	(۱۱۷،۹۷۰،۰۴۶)		
رادیاتور	۱۰۰،۰۰۰	-	۵۹۹،۴۹۴،۴۳۱	۶۴۷،۲۷۰،۳۴۰	۴۷،۷۷۵،۹۰۹		
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۰	-	۲۳،۲۶۷	۲۱،۳۳۲	(۱،۹۳۵)		
سرمایه گذاری نفت	۱۰	-	۲۹،۲۳۹	۲۹،۳۶۵	۱۲۶		
سیمان بهبهان	۷۱،۳۴۷	-	۲،۵۴۵،۸۵۹،۷۹۶	۲،۶۲۵،۲۴۴،۱۴۲	۷۹،۳۸۴،۳۴۶		
سیمان کرمان	۳۶۵،۱۴۲	-	۳،۴۵۷،۲۹۲،۱۲۶	۳،۰۶۱،۲۸۹،۶۹۹	(۳۹۶،۰۰۲،۴۲۷)		
صندوق بازنشستگی	۱،۲۹۴،۴۱۱	-	۴،۸۶۸،۲۶۱،۲۸۰	۳،۲۱۱،۶۹۶،۴۱۸	(۱،۶۵۶،۵۶۴،۸۶۲)		
کویر تایر	۱۶۹،۸۶۵	-	۳،۱۵۸،۴۷۲،۹۳۳	۳،۱۰۶،۶۹۶،۲۵۶	(۵۱،۷۷۶،۶۷۷)		
ملی مس(تقدم)	۲۲۰،۰۸۷	-	۳۷۷،۹۶۹،۶۲۹	۱۴۰،۰۵۹،۷۴۲	(۲۳۷،۹۰۹،۸۸۷)		
نفت و گاز پارسیان	۱۰	-	۷۰،۳۳۷	۶۹،۳۸۹	(۹۳۸)		
نوسازی و ساختمان	۱۰	-	۹۳،۹۹۳	۵۹،۳۳۳	(۳۴،۶۵۹)		

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاردان

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

اوراق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	تعداد قابل فروش	تعداد غیر قابل فروش	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
همکاران سیستم	۳۰۹,۱۳۸	-	۱,۳۵۲,۸۷۱,۱۱۰	۱,۱۳۹,۵۹۰,۹۷۸	(۲۱۳,۲۸۰,۱۳۲)		
شیمیایی ایران	۱۷۱,۵۶۷	-	۱,۱۸۵,۹۳۶,۲۱۵	۱,۲۵۱,۶۰۷,۴۱۴	۶۵,۶۷۱,۱۹۹		۳۲۷,۳۶۰,۹۵۳
مخابرات	۷۹۷,۰۱۳	-	۲,۳۵۸,۴۸۱,۴۹۷	۱,۹۳۷,۳۲۱,۶۲۴	(۴۲۱,۱۵۹,۸۷۳)		(۶۲۳,۹۳۰,۵۵۵)
ملی مس	۹۱۷,۰۳۰	-	۱,۹۸۸,۶۹۰,۰۹۹	۱,۶۷۹,۰۴۸,۴۵۸	(۳۰۹,۶۴۱,۶۴۱)		(۵۰۳,۲۱۲,۷۸۵)
ارتباطات سیار	۸۲,۱۵۴	-	۲,۳۲۴,۶۲۴,۹۱۵	۲,۴۱۰,۰۶۹,۲۶۰	۸۵,۴۴۴,۳۴۵		۴۴۲,۰۳۲,۷۷۵
بانک ملت	۸۵۰,۰۰۰	-	۱,۹۴۵,۷۲۸,۲۴۳	۱,۶۱۴,۳۶۵,۴۶۷	(۳۳۱,۳۶۲,۷۷۶)		(۴,۶۱۸,۰۵۶)
پتروشیمی تامین	-	۵	۱۶,۲۹۴	۱۱,۴۹۵	(۴,۷۹۹)		۱۵۱,۵۰۸,۹۰۱
پتروشیمی کرمانشاه	۶۰۶,۸۶۲	-	۴,۳۷۳,۹۲۲,۶۷۳	۴,۲۴۹,۹۶۸,۶۵۲	(۱۲۳,۹۵۴,۰۲۱)		(۱۰۵,۶۵۴,۵۸۰)
چادرملو	-	۱۸۱,۶۵۶	۸۳۴,۶۰۷,۶۴۳	۶۵۷,۶۵۹,۹۶۷	(۱۷۶,۹۴۷,۶۷۶)		۲,۲۸۴,۰۶۸
سرمایه گذاری امید	۳۰۳,۲۷۶	۱۵۱,۶۳۸	۱,۳۲۳,۱۴۲,۰۹۷	۱,۰۸۱,۰۰۹,۲۷۷	(۲۴۲,۱۳۳,۸۲۰)		(۱۹۴,۶۴۵,۹۴۰)
توسعه ملی	۶۶۵,۶۰۹	-	۱,۹۳۳,۲۵۴,۰۵۸	۲,۰۱۷,۱۲۲,۷۶۳	۸۳,۸۶۸,۷۰۵		۱۲۶,۲۸۱,۹۵۷
سرمایه گذاری سپه	۳,۱۴۴,۸۱۶	-	۷,۲۴۹,۴۱۲,۱۱۵	۶,۸۹۴,۰۸۹,۶۹۳	(۳۵۵,۳۲۲,۴۲۲)		(۱۶,۵۴۴,۲۳۷)
گروه توسعه ملی ایران	۹۹۰,۰۰۰	-	۵,۷۰۹,۹۲۲,۳۵۵	۴,۲۱۸,۰۹۴,۵۳۵	(۱,۴۹۱,۸۲۷,۸۲۰)	(۴۰۰,۲۰۲,۲۸۱)	(۳۸,۵۸۸,۶۵۲)
پاکسان	۲۴۰,۰۰۰	-	۱,۲۱۳,۷۸۰,۳۴۴	۱,۰۹۳,۸۲۷,۴۹۲	(۱۱۹,۹۵۲,۸۵۲)	(۳۵۸,۹۶۱,۵۶۴)	(۴۸۴,۸۲۴,۹۲۹)
فولاد مبارکه	۱۶۶,۸۰۸	۶۴۲,۵۱۷	۲,۶۵۷,۶۱۷,۴۹۱	۱,۶۸۵,۲۹۷,۷۸۴	(۹۷۲,۳۱۹,۷۰۷)	(۱۲۳,۱۳۵,۴۵۵)	
صنعتی بهشهر	۴۳۲,۱۹۰	-	۳,۴۱۴,۹۲۲,۹۵۹	۳,۰۲۸,۴۱۸,۷۷۵	(۳۸۶,۵۰۴,۱۸۴)	(۲۶۸,۸۱۱,۴۱۸)	
نفت بندر عباس	۱۰,۶۱۷	-	۱۱۲,۷۱۶,۶۴۶	۹۳,۸۰۲,۶۹۴	(۱۸,۹۱۳,۹۵۲)	(۲۰۱,۴۰۱,۴۰۷)	۳۱۴,۴۹۱
سیمان فارس و خوزستان						(۳۸۷,۱۸۳,۴۴۶)	(۲۰۰,۹۶۶,۲۷۳)
گروه بهمن						(۳۵۴,۰۷۱,۰۲۳)	
کارت اعتباری ایران کیش						(۵۰۷,۴۰۶,۹۹۰)	
ایران خودرو						(۱۹۰,۰۱۶,۸۱۵)	

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه۱۳۹۳

اوراق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰						دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	تعداد قابل فروش	تعداد غیر قابل فروش	ارزش دفتری	خالص ارزش فروش	سود (زیان)		سود (زیان)	سود (زیان)
پارس دارو							(۷۲۲،۸۶۸،۷۳۱)	
سرمایه گذاری دارویی تامین							(۱۷،۲۱۰،۰۸۶)	
پارس خودرو							(۱۶۲،۱۰۵،۸۴۸)	
بانک اقتصاد نوین							(۳۵۷،۹۳۱،۶۶۰)	
بانک انصار							(۱،۰۰۱،۷۵۰،۷۰۵)	
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران							(۵۰۵،۴۸۷،۵۸۸)	
کالسیمین							(۳۳۴،۴۶۲،۵۷۷)	
بانک گردشگری							(۴۴۷،۹۷۶،۴۲۸)	
بیمه ملت							(۲۹۸،۹۰۹،۳۶۵)	
سرمایه گذاری غدیر							(۱۵۸،۵۶۲،۱۱۶)	
فولاد مبارکه								(۴۷۲،۵۳۱،۹۲۴)
پتروشیمی جم								۷،۹۶۲
پتروشیمی مارون								(۲۰،۸۳۰،۷۰۲)
پتروشیمی خارک								(۶۶،۶۳۳،۵۰۵)
پتروشیمی خارک (تقدم)								(۶۵،۵۷۹،۸۲۹)
سینا دارو								(۶۶،۹۷۴،۰۱۶)
فن آوران								(۹،۲۷۷،۶۵۴)
نفت سپاهان								(۸۹،۳۰۱،۶۴۹)
بانک پاسارگاد								(۲۵۵،۶۸۶،۱۱۴)
سیمان تهران								(۱۳۳،۱۸۶،۱۰۷)
جمع کل	۱،۸۷۵،۴۶۴،۶۷۳	۲،۸۹۳،۶۷۸،۶۹۷	۶۲،۳۷۵،۴۱۲،۵۶۳	۵۴،۷۲۷،۴۱۱،۹۷۶	(۷،۶۴۸،۰۰۰،۵۸۷)		(۶،۵۹۸،۴۵۵،۴۸۲)	(۳،۲۹۳،۱۹۹،۶۰۰)

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه۱۳۹۳

۱۵- سود سهام

نام شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰								دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ دریافت	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۱۳۹۳/۰۸/۰۱	۱۶۶,۵۸۹	۶۶۰	۱,۰۹۶,۶۴۸,۷۴۰		۱,۰۹۶,۶۴۸,۷۴۰			
سرمایه گذاری بانک ملی ایران (هلدینگ)	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۰۵/۰۴	۱,۰۱۵,۹۱۰	۱,۰۰۰	۱,۰۱۵,۹۱۰,۰۰۰		۱,۰۱۵,۹۱۰,۰۰۰			
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۳/۱۱/۱۲	۱,۲۹۴,۴۱۱	۸۰۰	۱,۰۳۵,۵۲۸,۸۰۰	۸,۴۴۱,۸۱۱	۱,۰۲۷,۰۸۶,۹۸۹			
ا س پ	۱۳۹۳/۱۰/۰۷	۱۳۹۳/۱۱/۰۱	۱۰	۶۳۰	۶,۳۰۰	۴	۶,۲۹۶			
بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۱۳۹۳/۰۷/۱۲	۱,۴۱۳,۳۳۴	۳۲۰	۴۵۲,۲۶۶,۸۸۰		۴۵۲,۲۶۶,۸۸۰			
بانک ملت	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۰۵/۰۱	۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۹,۷۰۰,۰۰۰		۲۹,۷۰۰,۰۰۰			
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۳/۰۸/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۲۳	۲,۱۰۷,۲۶۵	۱۰۰	۲۱۰,۷۲۶,۴۶۰		۲۱۰,۷۲۶,۴۶۰			
شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۳۹۳/۰۹/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۰	۴۱۰	۴,۱۰۰	۱۵۹	۳,۹۴۱			
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۳۹۳/۰۶/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۰۱	۱۰	۷۰۰	۷,۰۰۰		۷,۰۰۰			
شرکت پالایش نفت بندر عباس	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۲۰	۱۰,۶۱۷	۱,۸۰۰	۱۹,۱۱۰,۶۰۰		۱۹,۱۱۰,۶۰۰			
شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۳	۱,۳۰۰	۹,۳۰۰		۹,۳۰۰			
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۳/۰۶/۲۲	۱۳۹۳/۱۰/۱۵	۳۶۵,۷۶۳	۳۲۰	۱۱۷,۰۴۳,۸۴۰		۱۱۷,۰۴۳,۸۴۰			
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۶,۳۸۱	۷۵۰	۱۰۲,۲۸۵,۷۵۰	۲,۴۶۱,۴۲۲	۹۹,۸۲۴,۳۲۸			
نفت سپاهان	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۰۷/۱۵	۲۹۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰		۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰			
سیمان سپاهان	۱۳۹۳/۰۹/۰۵	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	۱۰	۳۲۰	۳,۲۰۰	۱۸۸	۳,۰۱۲			
پارس سرام	۱۳۹۳/۱۰/۱۵	۱۳۹۴/۰۳/۰۱	۱۰	۱۰۰	۱,۰۰۰	۷۷	۹۲۳			

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کارپردازان

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

نام شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰							دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	تاریخ تشکیل مجمع	تاریخ دریافت	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۳/۰۷/۲۶	۱۳۹۳/۱۰/۱۵	۱۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	۵,۸۴۰,۰۰۰	۵,۸۴۰,۰۰۰
سنگ آهن گل گهر									۲۵۵,۷۱۲,۱۵۰
گروه بهمن									۱۲۶,۷۲۰,۳۹۷
ملی صنایع مس ایران									۲۴۱,۷۵۰,۴۴۴
پاکسان									۱,۰۲۷,۴۷۹,۸۹۳
بانک گردشگری									۹۳,۶۵۲,۵۰۲
شرکت نفت ایرانول									۲۰,۲۶۶
شرکت نفت پاسارگاد									۳۹,۸۷۳
پتروشیمی فن آوران									۷۴,۹۲۹
پتروشیمی مارون									۱,۴۵۲,۲۵۴,۰۰۰
مدیریت سرمایه گذاری امید									۱۶۲,۶۲۹,۴۰۰
پتروشیمی خارک									۷۸۱,۵۷۴,۰۱۱
سیمان تهران									۸۴,۴۵۸,۸۹۱
سینا دارو									۱۳۹,۲۵۷,۹۹۱
شرکت مخابرات ایران									۴۵۶,۷۵۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران									۱۶۲,۷۵۰,۰۰۰
جمع کل					۴,۹۲۰,۲۶۱,۸۷۰	۱۰,۹۰۳,۶۶۱	۴,۹۰۹,۳۵۸,۲۰۹	۵,۸۴۰,۰۰۰	۴,۹۹۹,۶۶۹,۸۶۷

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاردان

۱۶-سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
		ریال	ریال	ریال
اوراق اجاره	۱۶-۱	۸۵،۰۶۴،۸۸۰	۱۱،۹۴۶،۴۳۷	۱۶۶،۸۰۷،۴۶۴
سود سپرده های بانکی	۱۶-۲	۴۵،۴۲۸،۷۷۳	۲۰،۹۶۸،۹۲۵	۸۹،۹۶۲،۴۲۴
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی	۱۶-۳	-	۸،۴۸۶،۴۳۱	۳۸،۳۱۱،۹۴۸
		۱۳۰،۴۹۳،۶۵۳	۴۱،۴۰۱،۷۹۳	۲۹۵،۰۸۱،۸۳۶

۱-۱۶- اوراق اجاره

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی(مبلغ سرمایه گذاری)	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	درصد		ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره امید سه ماهه	۲۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۵	۳،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۱،۶۶۷،۶۲۰	-	۴۲،۷۷۲،۵۶۴
اجاره سامان سه ماهه	۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۸	۳،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۳،۳۹۷،۲۶۰	۱۱،۹۴۶،۴۳۷	۹،۹۹۱،۳۰۸
اجاره ماهان ۱						۹،۹۸۲،۲۸۶
اجاره ماهان						(۵۷،۲۵۸)
اجاره جویبار						۱۰۴،۱۱۸،۵۶۴
			۶،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۸۵،۰۶۴،۸۸۰	۱۱،۹۴۶،۴۳۷	۱۶۶،۸۰۷،۴۶۴

۲-۱۶- سود سپرده‌های بانکی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	نوع سپرده	تاریخ سر رسید	نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
			درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:						
بانک سامان	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بدون سررسید	۱۰	۴۵،۴۹۶،۴۸۹	۲۰،۹۷۷،۷۹۶	۹۰،۰۳۰،۶۹۳
کل سود سپرده				(۶۷،۷۱۶)	(۸،۸۷۱)	(۶۸،۲۶۹)
				۴۵،۴۲۸،۷۷۳	۲۰،۹۶۸،۹۲۵	۸۹،۹۶۲،۴۲۴

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کارا دانا

۳-۱۶- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰				دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	نرخ	تاریخ سررسید	ارزش اسمی(مبلغ سرمایه گذاری)	سود خالص	سود خالص	سود خالص
	درصد		ریال	ریال	ریال	
پروژه های شهرداری شیراز	-	-	-	-	۸،۴۸۶،۴۳۱	۸،۴۸۶،۴۳۱
مشارکت بوتان	-	-	-	-	-	۲۹،۸۲۵،۵۱۷
جمع			-	-	۸،۴۸۶،۴۳۱	۳۸،۳۱۱،۹۴۸

۱۷- سایر درآمدها

	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
		ریال	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۷-۱	۱۲۹،۳۷۸،۴۵۳	۱،۷۴۹،۷۶۰،۱۸۰	۲،۳۲۹،۵۱۳،۱۲۷
کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱۷-۲	۱۲،۸۰۵،۳۴۷	۹،۱۴۲،۳۸۳	۷۲،۳۸۹،۰۵۲
سایر	۱۷-۳	۱۱۶،۷۰۵،۰۹۸	۶۲،۴۶۹،۲۴۱	۸۹،۷۹۸،۶۱۹
		۲۵۸،۸۸۸،۸۹۸	۱،۸۲۱،۳۷۱،۸۰۴	۲،۴۹۱،۷۰۰،۷۹۸

۱-۱۷- تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران برای پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه‌گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می باشد.

۲-۱۷- کارمزد ابطال مرتبط با کارمزدهای صدور و ابطال و نیز کارمزد های زودتر از سه ماه می باشد.

۳-۱۷- سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی در دوره مالی قبل است که طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.
جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی [illegible]

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
گزارش مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۳

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتنی	۲،۷۵۹،۸۳۳،۵۸۱	۲،۸۷۶،۴۷۰،۴۱۰	۱۱۶،۶۳۶،۸۲۹	۶۲،۴۶۸،۳۵۱	۷۸،۴۴۶،۸۰۴
سود سپرده دریافتنی	۱۱،۵۹۰،۸۴۵	۱۱،۶۵۹،۱۱۴	۶۸،۲۶۹	۸۹۰	۸۹۰
سایر	-	-	-	-	۱۱،۳۵۰،۹۲۵
	۲،۷۷۱،۴۲۴،۴۲۶	۲،۸۸۸،۱۲۹،۵۲۴	۱۱۶،۷۰۵،۰۹۸	۶۲،۴۶۹،۲۴۱	۸۹،۷۹۷،۶۱۹

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۵۸۰،۴۴۳،۷۸۱	۳۱۶،۰۸۳،۸۱۳	۸۹۰،۰۶۹،۸۶۵
ضامن	۷۲۳،۹۱۸،۵۶۴	۳۹۴،۷۳۶،۴۲۹	۱،۱۰۸،۶۴۴،۸۱۷
متولی	۶۱،۶۶۰،۸۱۲	۳۰،۸۴۷،۱۶۳	۹۴،۴۵۵،۲۳۳
حسابرس	۹،۹۷۲،۶۹۰	۵،۵۳۴،۲۹۵	۱۵،۵۶۱،۷۸۰
جمع	۱،۳۷۵،۹۹۵،۸۴۷	۷۴۷،۲۰۱،۷۰۰	۲،۱۰۶،۷۱۱،۶۹۵

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر می‌باشد:

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه های نرم افزار	۴۷،۸۰۳،۲۹۲	۲۷،۶۷۱،۲۷۳	۷۷،۸۰۹،۱۷۲
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۷،۷۲۹،۶۴۵	-	-
هزینه تصفیه	۱۸،۴۹۷،۳۰۰	۹،۲۰۸،۰۳۲	۲۷،۶۹۰،۳۰۷
هزینه نگهداری اوراق بی نام	-	۱۳۶،۸۹۲	-
سایر	۹۹،۲۵۵	۷۰،۰۰۰	۵،۷۰۳،۶۳۴
جمع	۷۴،۱۷۴،۴۹۲	۳۷،۰۸۶،۱۹۷	۱۱۱،۲۰۳،۱۱۳

پیوست گزارش
بررسی حسابرس به کد ۰۱۵۰۰۰

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی است.

۲۱- سرمایه‌گذاری 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	۱۳۹۳/۱۰/۳۰			۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
			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	۳۰۷۷	۲۹.۶	عادی	۳۰۷۷	۲۹.۴۷
ضامن واشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک تجارت	ضامن	ممتاز	۵۰۰	۴.۸	ممتاز	۵۰۰	۴.۷۸
متولی واشخاص وابسته به وی	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	متولی	-	-	-	-	-	-
حسابرس واشخاص وابسته به وی	موسسه حسابرسی کاربرد ارقام	حسابرس	-	-	-	-	-	-
کارگزار واشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک تجارت	کارگزاری	-	-	-	-	-	-
مدیر سرمایه گذاری	فرزانه هاشم لو	مدیر سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-

۲۲- 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 سمت‌های مدیر و ضامن صندوق را همزمان داراست، معامله دیگری با اشخاص وابسته انجام نشده است.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام