

---

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

---

## صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

### صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

گزارش مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴ به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

| شماره صفحه |                                                                          |
|------------|--------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | صورت خالص دارایی‌ها                                                      |
| ۳          | صورت سود و زیان                                                          |
| ۳          | صورت گردش خالص دارایی‌ها                                                 |
|            | یادداشت‌های توضیحی:                                                      |
| ۴          | الف. اطلاعات کلی صندوق                                                   |
| ۵          | ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی                                              |
| ۵-۶        | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری                                           |
| ۷-۲۱       | ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۰ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| <u>ارکان صندوق</u> | <u>شخص حقوقی</u>              | <u>نماینده</u>  |
|--------------------|-------------------------------|-----------------|
| مدیر صندوق         | شرکت کارگزاری بانک تجارت      | امیر شیروانی    |
| متولی صندوق        | شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار | سعید جمشیدی فرد |

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

صورت خالص دارایی‌ها

| ۳۱/۰۴/۱۳۹۳            | ۳۱/۰۱/۱۳۹۴            | یادداشت |                                              |
|-----------------------|-----------------------|---------|----------------------------------------------|
| ریال                  | ریال                  |         |                                              |
| <b>دارایی‌ها:</b>     |                       |         |                                              |
| ۶۰,۵۱۸,۷۵۵,۴۳۷        | ۴۵,۶۹۸,۲۱۰,۶۱۵        | ۵       | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی |
| ۱,۵۴۶,۴۳۳,۵۳۴         | ۲۸۴,۳۸۸,۴۹۱           | ۶       | موجودی نقد                                   |
| ۲,۷۶۲,۳۳۲,۳۱۲         | ۴,۰۲۲,۶۱۰,۶۲۲         | ۷       | حسابهای دریافتنی                             |
| -                     | ۷۴۶,۰۹۵,۴۸۴           | ۸       | جاری کارگزاران                               |
| ۲۲,۱۹۱,۷۸۱            | ۳۰,۱۷۰,۹۴۱            | ۹       | سایر دارایی‌ها                               |
| <b>۶۴,۸۴۹,۷۱۳,۰۶۴</b> | <b>۵۰,۷۸۱,۴۷۶,۱۵۳</b> |         | <b>جمع دارایی‌ها</b>                         |
| <b>بدهی‌ها</b>        |                       |         |                                              |
| ۹۱۲,۶۷۸,۴۱۳           | -                     |         | جاری کارگزاران                               |
| ۱,۵۷۷,۹۲۷,۸۱۹         | ۷۸۶,۶۵۲,۳۳۵           | ۱۰      | بدهی به ارکان صندوق                          |
| ۹۴,۷۰۸,۵۷۸            | ۱۲۶,۰۵۸,۶۸۰           | ۱۱      | سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر               |
| <b>۲,۵۸۵,۳۱۴,۸۱۰</b>  | <b>۹۱۲,۷۱۱,۰۱۵</b>    |         | <b>جمع بدهی‌ها</b>                           |
| <b>۶۲,۲۶۴,۳۹۸,۲۵۴</b> | <b>۴۹,۸۶۸,۷۶۵,۱۳۸</b> | ۱۲      | <b>خالص دارایی‌ها</b>                        |
| ۱۰,۴۴۱                | ۸,۵۶۲                 |         | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری                   |
| <b>۵,۹۶۳,۴۵۱</b>      | <b>۵,۸۲۴,۴۲۹</b>      |         | <b>خالص ارزش هر واحد سرمایه‌گذاری</b>        |

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

صورت سود و زیان

| یادداشت                                     | دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۴ | سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۳ |
|---------------------------------------------|-------------------------------|------------------------------|
|                                             | ریال                          |                              |
| <b>درآمدها:</b>                             |                               |                              |
| سود(زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۱۳ (۵,۴۶۳,۳۳۹,۸۲۸)            | (۵,۵۵۷,۶۶۶,۲۹۰)              |
| سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | ۱۴ (۲,۷۶۹,۸۰۸,۵۲۱)            | (۲,۲۹۳,۱۹۹,۶۰۰)              |
| سود سهام                                    | ۱۵ ۷,۶۶۴,۳۴۸,۰۵۸              | ۴,۹۹۴,۹۶۴,۸۶۷                |
| سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب | ۱۶ ۱۳۷,۱۵۳,۷۵۳                | ۲۹۵,۰۸۱,۸۳۶                  |
| سایر درآمدها                                | ۱۷ ۲۸۶,۲۴۱,۴۳۶                | ۲,۴۹۱,۷۰۰,۷۹۸                |
| جمع درآمدها                                 | (۱۴۵,۴۰۵,۱۰۲)                 | (۶۹,۰۱۸,۳۸۹)                 |
| <b>هزینه ها:</b>                            |                               |                              |
| هزینه کامزد ارکان                           | ۱۸ ۱,۹۵۷,۰۶۴,۲۷۹              | ۲,۱۰۶,۷۱۱,۶۹۵                |
| سایر هزینه ها                               | ۱۹ ۱۰۹,۳۱۸,۱۷۶                | ۱۱۱,۲۰۳,۱۱۳                  |
| جمع هزینه ها                                | ۲,۰۶۶,۳۸۲,۴۵۵                 | ۲,۲۱۷,۹۱۴,۸۰۸                |
| سود (زیان) خالص                             | (۲,۲۱۱,۷۸۷,۵۵۷)               | (۲,۲۸۷,۰۳۳,۱۹۷)              |

صورت گردش خالص دارایی ها

| صورت گردش خالص دارایی ها              |                 |                              |                  |                                                  |
|---------------------------------------|-----------------|------------------------------|------------------|--------------------------------------------------|
| دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱/۰۱/۱۳۹۳ |                 | سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۳ |                  |                                                  |
| تعداد                                 | ریال            | تعداد                        | ریال             |                                                  |
| ۱۰,۴۴۱                                | ۶۲,۲۶۴,۳۹۸,۲۵۴  | ۵,۹۵۱                        | ۳۲,۱۱۲,۰۵۱,۴۷۰   | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره   |
| ۲۹۲                                   | ۱,۷۷۱,۱۲۲,۸۶۴   | ۶,۵۰۷                        | ۴۴,۶۱۴,۱۳۰,۱۲۵   | واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره            |
| ۲,۱۷۱                                 | ۱۱,۹۵۴,۹۶۸,۴۲۳  | (۲,۰۱۷)                      | (۱۲,۱۷۴,۷۵۰,۱۴۴) | واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره           |
| -                                     | (۲,۲۱۱,۷۸۷,۵۵۷) | -                            | (۲,۲۸۷,۰۳۳,۱۹۷)  | سود خالص                                         |
| ۸,۵۶۲                                 | ۴۹,۸۶۸,۷۶۵,۱۳۸  | ۱۰,۴۴۱                       | ۶۲,۲۶۴,۳۹۸,۲۵۴   | خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره |

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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 سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، به مدت ۳ سال شمسی از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها (تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۹) می‌باشد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مرداد ماه هر سال تا انتهای تیر ماه سال بعد، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان تیرماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران به نشانی خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۱، واحد ۱۰۱ واقع شده است.

### ۱-۲- 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](http://www.fund-tejarat.com) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

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

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

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

**ضامن 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، تهران-خیابان ولیعصر-بالا تر از نیایش-خیابان ارمان غربی-پلاک ۶۴-طبقه ۲-واحد ۶

**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین 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 برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴**

**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 تاسیس                                         | حداقل تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| کارمزد مدیر                                             | سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق در روز کاری قبل                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| کارمزد متولی                                            | سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| کارمزد ضامن                                             | سالانه 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 ۰,۰۳/۰,۳۶۵۸ 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 ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت 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 محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود. لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری در بهای تمام شده واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره منعکس می‌شود.

**۴-۷- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی**

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

## صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

## 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:

| ۱۳۹۳/۰۴/۳۱           |                       |                       | ۱۳۹۴/۰۱/۳۱           |                       |                       | صنعت                                     |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------|
| درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش        | بهای تمام شده         | درصد به کل دارایی ها | خالص ارزش فروش        | بهای تمام شده         |                                          |
|                      | ریال                  | ریال                  |                      | ریال                  | ریال                  |                                          |
|                      |                       |                       | ۵,۶۹                 | ۲,۸۸۸,۴۳۶,۹۵          | ۲,۸۸۷,۵۶۵,۱۱۱         | محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر |
|                      |                       |                       | ۴,۶۸                 | ۲,۳۷۴,۴۸۵,۷۶۷         | ۳,۱۵۸,۴۷۲,۹۳۳         | لاستیک و پلاستیک                         |
|                      |                       |                       | ۱,۶۷                 | ۸۴۸,۳۵۷,۷۶۱           | ۸۷۹,۲۸۰,۲۴۸           | سایر محصولات کانی غیر فلزی               |
|                      |                       |                       | ۵,۵۲                 | ۲,۸۰۲,۵۰۷,۵۶۰         | ۲,۶۹۷,۱۴۷,۲۳۷         | رایانه و فعالیت های وابسته به آن         |
|                      |                       |                       | ۰,۵۴                 | ۲۷۳,۲۱۳,۰۷۸           | ۲۷۶,۰۹۷,۱۶۰           | خودرو و ساخت قطعات                       |
| ۶,۸۹                 | ۴,۴۶۶,۲۴۵,۸۱۷         | ۴,۳۵۶,۵۰۸,۰۹۷         | ۹,۸۴                 | ۴,۹۹۷,۰۹۰,۹۵۵         | ۶,۶۶۰,۰۵۴,۲۱۴         | سرمایه گذاری ها                          |
| ۱۱,۰۳                | ۷,۱۴۹,۹۴۹,۱۷۴         | ۷,۳۷۳,۱۸۳,۷۶۶         | ۸,۶۷                 | ۴,۴۰۲,۰۷۸,۲۹۰         | ۴,۹۹۲,۲۸۴,۰۰۱         | شرکت های چند رشته ای صنعتی               |
| ۱,۷۶                 | ۱,۱۳۹,۳۰۶,۸۹۰         | ۱,۴۷۳,۴۵۹,۲۷۰         | ۹,۶۵                 | ۴,۸۹۸,۱۳۱,۷۳۱         | ۴,۲۹۰,۳۴۱,۶۳۸         | سیمان، آهک و گچ                          |
| ۶,۲۳                 | ۴,۰۳۸,۸۶۳,۱۵۴         | ۴,۲۹۹,۱۶۷,۳۲۴         | ۱۰,۴۹                | ۵,۳۲۸,۴۱۰,۴۱۴         | ۵,۲۰۳,۶۹۵,۵۷۱         | بانک ها و موسسات اعتباری                 |
| ۰,۶۲                 | ۴۰۳,۱۷۹,۱۲۰           | ۴۷۰,۱۰۱,۷۲۳           | ۲,۴۹                 | ۱,۲۶۴,۸۹۴,۷۹۴         | ۱,۱۵۲,۶۰۰,۶۶۳         | مواد و محصولات دارویی                    |
| ۰,۱۳                 | ۸,۳۱۷,۴۳۲,۱۱۳         | ۹,۲۹۳,۱۷۸,۸۲۲         | ۲,۶۳                 | ۱,۳۳۴,۷۶۵,۶۴۵         | ۲,۱۰۹,۸۶۲,۴۳۸         | فلزات اساسی                              |
| ۰,۹۶                 | ۶۲۵,۳۹۷,۷۴۹           | ۶۲۳,۱۱۳,۶۸۱           | ۱,۳۳                 | ۶۷۴,۳۸۰,۱۳۶           | ۱,۴۸۷,۵۵۹,۲۹۴         | استخراج کانه های فلزی                    |
| ۲۸,۷۷                | ۱۸,۶۵۷,۱۲۲,۷۳۸        | ۱۸,۹۳۱,۰۴۵,۱۲۱        | ۱۸,۷۷                | ۹,۵۳۰,۸۸۶,۰۶۱         | ۹,۲۸۸,۵۳۰,۱۲۲         | محصولات شیمیایی                          |
| ۱۶,۰۲                | ۱۰,۳۸۸,۰۰۹,۸۳۱        | ۱۰,۵۶۹,۹۰۷,۶۱۱        | ۸,۰۴                 | ۴,۰۸۰,۵۷۱,۷۲۸         | ۳,۳۸۴,۶۰۳,۶۳۶         | مخابرات                                  |
| ۸,۲۲                 | ۵,۳۳۳,۲۴۸,۸۵۱         | ۵,۴۲۲,۲۳۸,۲۰۹         |                      |                       |                       | فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای      |
| <b>۹۳,۳۲</b>         | <b>۵۵,۱۸۵,۵۰۶,۵۸۶</b> | <b>۵۷,۳۸۹,۶۶۵,۴۱۵</b> | <b>۸۹,۹۹</b>         | <b>۴۵,۶۹۸,۲۱۰,۶۱۵</b> | <b>۴۸,۴۶۸,۰۹۴,۲۶۶</b> |                                          |

## ۶- موجودی نقد

| ۱۳۹۳/۰۴/۳۱           |                      | ۱۳۹۴/۰۱/۳۱         |         | تاریخ سر رسید | نوع سپرده                    |
|----------------------|----------------------|--------------------|---------|---------------|------------------------------|
| مبلغ                 | درصد از کل دارایی ها | مبلغ               | نرخ سود |               |                              |
| ریال                 |                      | ریال               | درصد    |               |                              |
| ۱,۵۴۶,۴۳۳,۵۳۴        |                      | ۲۸۴,۳۸۸,۴۹۱        | ٪۱۰     | بدون سررسید   | سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت |
| <b>۱,۵۴۶,۴۳۳,۵۳۴</b> | <b>٪۰,۰۰</b>         | <b>۲۸۴,۳۸۸,۴۹۱</b> |         |               |                              |



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

## ۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

| حسابهای دریافتنی : | ۱۳۹۴/۰۱/۳۱    |           | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱    |               |
|--------------------|---------------|-----------|---------------|---------------|
|                    | تنزیل نشده    | نرخ تنزیل | تنزیل شده     | تنزیل شده     |
|                    | ریال          | درصد      | ریال          | ریال          |
| سود سهام دریافتنی  | ۴,۱۸۵,۵۹۱,۷۰۰ | ٪۲۵       | ۴,۰۲۲,۰۳۳,۸۹۹ | ۲,۷۵۰,۷۴۱,۴۶۷ |
| بانک سامان         | ۵۸۰,۳۸۰       | ٪۱۰       | ۵۷۶,۷۲۳       | ۱۱,۵۹۰,۸۴۵    |
| جمع                | ۴,۱۸۶,۱۷۲,۰۸۰ |           | ۴,۰۲۲,۶۱۰,۶۲۲ | ۲,۷۶۲,۳۳۲,۳۱۲ |

## ۸- جاری کارگزاران

|               | ۱۳۹۴/۰۱/۳۱        |                | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱       |                  |
|---------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|
|               | مانده ابتدای دوره | گردش بدهکار    | گردش بستانکار    | مانده پایان دوره |
|               | ریال              | ریال           | ریال             | ریال             |
| جاری کارگزاری | (۹۱۲,۶۷۸,۴۱۳)     | ۸۶,۶۱۲,۲۴۰,۲۹۶ | (۸۴,۹۵۳,۴۶۶,۳۹۹) | ۷۴۶,۰۹۵,۴۸۴      |
| جمع           | (۹۱۲,۶۷۸,۴۱۳)     | ۸۶,۶۱۲,۲۴۰,۲۹۶ | (۸۴,۹۵۳,۴۶۶,۳۹۹) | ۷۴۶,۰۹۵,۴۸۴      |

## ۹- سایر داراییها

|                           | ۱۳۹۴/۰۱/۳۱           |                         |              |                     | مانده در ابتدای دوره |
|---------------------------|----------------------|-------------------------|--------------|---------------------|----------------------|
|                           | مانده در ابتدای دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | استهلاک دوره | مانده در پایان دوره |                      |
|                           | ریال                 | ریال                    | ریال         | ریال                | ریال                 |
| مخارج برگزاری مجامع       | ۰                    | ۵,۰۰۰,۰۰۰               | ۳۵۰,۰۰۰      | ۴,۶۵۰,۰۰۰           | ۲۲,۱۹۱,۷۸۱           |
| مانده هزینه های نرم افزار | ۲۲,۱۹۱,۷۸۱           | ۷۷,۷۷۷,۷۷۶              | ۷۴,۴۴۸,۶۱۶   | ۲۵,۵۲۰,۹۴۱          | ۲۲,۱۹۱,۷۸۱           |
| جمع                       | ۲۲,۱۹۱,۷۸۱           | ۷۷,۷۷۷,۷۷۶              | ۷۴,۴۴۸,۶۱۶   | ۳۰,۱۷۰,۹۴۱          | ۲۲,۱۹۱,۷۸۱           |

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

### ۱۰- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۳/۰۴/۳۱           | ۱۳۹۴/۰۱/۳۱         |                |
|----------------------|--------------------|----------------|
| ریال                 | ریال               |                |
| ۶۶۸,۲۷۷,۶۴۱          | ۳۲۴,۴۵۳,۳۹۳        | مدیر صندوق     |
| ۸۲۷,۰۰۴,۳۷۲          | ۴۰۵,۴۳۳,۲۸۰        | ضامن نقدشوندگی |
| ۷۳,۹۴۳,۱۲۰           | ۳۶,۴۱۹,۶۵۸         | متولی          |
| ۸,۷۰۲,۶۸۶            | ۱۶,۱۰۶,۰۰۴         | حسابرس         |
|                      | ۴,۲۴۰,۰۰۰          | مدیر ثبت       |
| <u>۱,۵۷۷,۹۲۷,۸۱۹</u> | <u>۷۸۶,۶۵۲,۳۳۵</u> | جمع            |

### ۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۰۴/۳۱        | ۱۳۹۴/۰۱/۳۱         |                                |
|-------------------|--------------------|--------------------------------|
| ریال              | ریال               |                                |
| ۶۷,۷۹۷,۶۹۸        | ۹۳,۹۳۶,۰۵۶         | ذخیره تصفیه                    |
| ۲۶,۹۱۰,۸۸۰        | ۳۱,۱۱۰,۹۷۶         | شرکت رایان هم افزا (نرم افزار) |
|                   | ۱,۰۱۱,۶۴۸          | مالیات های تکلیفی پرداختنی     |
| <u>۹۴,۷۰۸,۵۷۸</u> | <u>۱۲۶,۰۵۸,۶۸۰</u> |                                |

### ۱۲- خالص دارایی ها

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

| ۱۳۹۳/۰۴/۳۱     |        | ۱۳۹۴/۰۱/۳۱     |       |                            |
|----------------|--------|----------------|-------|----------------------------|
| ریال           | تعداد  | ریال           | تعداد |                            |
| ۵۶,۳۰۰,۹۴۷,۶۴۵ | ۹,۴۴۱  | ۴۴,۰۴۴,۳۳۵,۶۶۶ | ۷,۵۶۲ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی  |
| ۵,۹۶۳,۴۵۰,۶۰۹  | ۱,۰۰۰  | ۵,۸۲۴,۴۲۹,۴۷۲  | ۱,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۶۲,۲۶۴,۳۹۸,۲۵۴ | ۱۰,۴۴۱ | ۴۹,۸۶۸,۷۶۵,۱۳۸ | ۸,۵۶۲ | جمع                        |

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

### ۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

| دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۱/۳۱ | یادداشت |                                                                      |
|----------------------------------|----------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------------|
| مبلغ                             | مبلغ                             |         |                                                                      |
| ریال                             | ریال                             |         |                                                                      |
| (۵,۵۳۸,۱۶۶,۲۹۰)                  | (۵,۴۵۴,۳۳۹,۸۲۸)                  | ۱-۱۴    | سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس |
| (۱۹,۵۰۰,۰۰۰)                     | (۹,۰۰۰,۰۰۰)                      | ۲-۱۴    | سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک                          |
| (۵,۵۵۷,۶۶۶,۲۹۰)                  | (۵,۴۶۳,۳۳۹,۸۲۸)                  |         |                                                                      |

**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴**

**۱-۱۳- سود (زیان) حاصل از فروش سهام**

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

| دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ |               |            |            |               |           | اوراق                                      |  |
|-------------------------------|---------------|------------|------------|---------------|-----------|--------------------------------------------|--|
| سود و زیان                    | فروش          | کارمزد     | مالیات     | ارزش دفتری    | تعداد     |                                            |  |
| -۲۴۷,۰۷۷,۰۰۷                  | ۱۹۸,۸۰۵,۴۵۲   | ۱,۰۵۱,۶۷۷  | ۹۹۴,۰۲۷    | ۴۴۳,۸۳۶,۷۵۵   | ۸۵,۱۷۸    | مدیریت سرمایه‌گذاری امید                   |  |
| ۲۱,۱۵۶,۷۲۴                    | ۲,۰۰۷,۸۹۴,۳۴۳ | ۱,۰۶۲,۱۶۴  | ۱,۰۰۳۹,۴۶۱ | ۱,۹۶۶,۰۷۶,۵۱۲ | ۴۲۷,۴۲۸   | معدنی و صنعتی چادر ملو                     |  |
| ۲۳۸,۷۷۴,۴۳۲                   | ۴,۳۰۹,۸۶۴,۳۱۸ | ۲۲,۷۹۹,۰۳۰ | ۲۱,۵۴۹,۳۰۸ | ۴,۰۲۶,۷۴۱,۵۴۸ | ۱,۵۷۱,۶۲۴ | شرکت مخابرات ایران                         |  |
| -۷۰۵,۱۳۳,۷۹۳                  | ۴,۳۳۱,۸۸۵,۰۰۱ | ۲۲,۹۱۵,۵۶۰ | ۲۱,۶۵۹,۴۱۳ | ۴,۹۹۲,۴۴۳,۸۲۱ | ۱,۶۶۱,۵۸۹ | فولاد مبارکه اصفهان                        |  |
| ۸۰,۴۵۹,۷۱۲                    | ۲,۰۱۳,۹۵۶,۰۹۶ | ۱,۰۶۵۳,۸۲۳ | ۱,۰۰۶۹,۷۷۹ | ۱,۹۱۲,۷۷۲,۷۸۲ | ۱۰۲,۳۹۸   | پتروشیمی خارک                              |  |
| -۳,۷۳۴                        | ۱۳,۵۶۰        | ۷۰         | ۶۷         | ۱۷,۱۵۷        | ۱۰        | بانک سینا                                  |  |
| -۶۲۸,۹۳۹,۹۵۲                  | ۳,۴۷۵,۲۹۷,۴۶۲ | ۱۸,۳۸۴,۲۰۸ | ۱۷,۳۷۶,۴۷۴ | ۴,۰۶۸,۴۷۶,۷۳۲ | ۷۱۰,۳۵۹   | سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران (هلدینگ)       |  |
| -۴۰۵,۴۹۳,۸۰۱                  | ۱,۵۹۹,۶۵۶,۶۲۳ | ۸,۴۶۲,۰۵۶  | ۷,۹۹۸,۲۶۹  | ۱,۹۸۸,۶۹۰,۰۹۹ | ۹۱۷,۰۳۰   | ملی صنایع مس ایران                         |  |
| -۱,۳۵۴,۳۴۸,۲۸۶                | ۲,۳۹۹,۲۴۴,۳۳۸ | ۱۲,۶۹۱,۹۰۸ | ۱۱,۹۹۶,۲۰۹ | ۳,۷۲۸,۹۰۴,۵۰۷ | ۹۹۱,۴۷۰   | سرمایه‌گذاری صندوق بازنشتگی کشوری (هلدینگ) |  |
| -۳۴۹,۷۴۷,۱۵۱                  | ۲,۷۳۷,۸۲۳,۲۳۲ | ۱۴,۴۸۲,۹۸۳ | ۱۳,۶۸۹,۱۰۲ | ۳,۰۵۹,۳۹۸,۳۹۸ | ۱,۴۱۳,۳۳۴ | بانک پاسارگاد                              |  |
| -۱۲۰,۱۹۶,۸۹۷                  | ۹۰۹,۱۰۵,۴۷۵   | ۴,۸۰۹,۱۳۳  | ۴,۵۴۵,۵۲۱  | ۱,۰۱۹,۹۴۷,۷۱۸ | ۴۴۰,۰۰۰   | بانک ملت                                   |  |
| ۹۰,۳۸۹,۸۱۲                    | ۴۷۲,۴۹۵,۸۱۰   | ۲,۴۹۹,۴۸۷  | ۲,۳۶۲,۴۷۷  | ۳۷۷,۲۴۴,۰۳۴   | ۶۷,۰۰۰    | شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه               |  |
| ۲۹۰,۱۸۰,۵۸                    | ۳۱۶,۳۶۹,۰۰۰   | ۱,۶۷۳,۵۹۱  | ۱,۵۸۱,۸۴۵  | ۲۸۴,۰۹۵,۵۰۶   | ۱۹,۰۰۰    | پتروشیمی پردیس                             |  |
| -۹۹۴                          | ۷۴,۷۱۰        | ۳۹۲        | ۳۷۳        | ۷۴,۹۳۹        | ۱۰        | شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان               |  |
| -۱۰,۸۴۴                       | ۱۲۸,۵۴۰       | ۶۷۸        | ۶۴۲        | ۱۳۸,۰۶۴       | ۱۰        | صنایع پتروشیمی خلیج فارس                   |  |
| -۷۲,۲۸۳,۰۲۲                   | ۹۵۳,۸۳۳,۲۱۶   | ۵۰,۴۵,۶۸۹  | ۴,۷۶۹,۱۵۷  | ۱,۰۱۶,۳۰۱,۳۹۲ | ۲۴۰,۰۲۶   | سیمان تهران                                |  |
| -۷۷۷,۸۸۶                      | ۴۰۶,۵۳۳,۰۴۰   | ۲,۱۵۰,۵۵۶  | ۲,۰۳۲,۶۶۵  | ۴۰۳,۱۲۷,۷۰۵   | ۳۰,۲۳     | سینا دارو                                  |  |
| ۹,۲۳۰,۲۹۶                     | ۲,۷۹۵,۴۸۱,۵۲۲ | ۱۴,۷۸۸,۰۴۲ | ۱۳,۹۷۷,۴۰۳ | ۲,۷۵۷,۴۸۵,۷۸۱ | ۳۵۱,۵۶۷   | صنایع شیمیایی ایران                        |  |
| -۳۱۶,۵۴۴,۰۱۶                  | ۱,۲۴۱,۵۵۵,۰۰۰ | ۶,۵۶۷,۷۹۳  | ۶,۲۰۷,۷۷۳  | ۱,۵۴۵,۳۳۳,۴۵۰ | ۶۷۶,۰۰۰   | سرمایه‌گذاری سپه                           |  |
| ۳۳,۳۱۹,۳۵۲                    | ۳,۸۱۷,۳۷۳,۵۵۶ | ۲۰,۱۹۳,۷۶۸ | ۱۹,۰۸۶,۸۵۰ | ۳,۷۴۴,۷۷۳,۵۸۶ | ۷۳۵,۱۳۲   | س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین              |  |
| ۴۵۹,۲۷۴,۷۸۳                   | ۲,۹۹۸,۹۹۵,۴۹۶ | ۱۵,۸۶۴,۶۰۴ | ۱۴,۹۹۴,۹۶۶ | ۲,۵۰۸,۸۶۱,۱۴۳ | ۳۸۳,۱۸۵   | صنعتی بهشهر                                |  |
| -۱۳۹,۷۳۹,۹۴۴                  | ۱,۱۵۲,۰۷۷,۷۸۲ | ۶,۰۹۴,۳۵۴  | ۵,۷۶۰,۳۸۰  | ۱,۲۷۹,۹۶۲,۹۹۲ | ۴۱۹,۰۶۳   | سرمایه‌گذاری توسعه ملی                     |  |

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

| دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ |               |            |            |               |              |                           |
|-------------------------------|---------------|------------|------------|---------------|--------------|---------------------------|
| تعداد                         | ارزش دفتری    | مالیات     | کارمزد     | فروش          | سود و زیان   | اوراق                     |
| ۱۰,۶۱۷                        | ۱۱۲,۷۱۶,۶۴۶   | ۲۴۶,۸۴۵    | ۲۶۱,۱۶۱    | ۴۹,۳۶۹,۰۵۰    | -۶۳,۸۵۵,۶۰۲  | شرکت پالایش نفت بندر عباس |
| ۳۶۵,۷۶۲                       | ۱,۱۳۳,۲۲۵,۰۰۴ | ۴,۵۱۶,۹۸۲  | ۴,۷۷۸,۸۸۱  | ۹۰,۳۳۹,۸۱۰    | -۲۳۹,۱۲۲,۶۷۷ | سیمان فارس و خوزستان      |
| ۱۰                            | ۱۴,۰۸۶        | ۷۳         | ۷۶         | ۱۴,۶۲۰        | ۳۸۵          | بین‌المللی توسعه ساختمان  |
| ۲۳۹,۹۵۹                       | ۱,۲۱۳,۴۹۰,۱۶۶ | ۴,۶۳۶,۶۷۳  | ۴,۹۰۵,۴۹۷  | ۹۲۷,۳۳۷,۳۰۲   | -۲۹۵,۶۹۵,۰۳۴ | پاکسان                    |
| ۱۳۶,۳۸۱                       | ۸۳۴,۸۹۱,۶۰۷   | ۳,۶۶۳,۹۴۷  | ۳,۸۷۶,۴۳۶  | ۷۳۲,۷۸۹,۶۲۸   | -۱۰,۹۶۴۲,۳۶۲ | سرمایه‌گذاری دارویی تامین |
| ۶۶,۵۰۰                        | ۲,۳۲۳,۷۱۲,۹۹۶ | ۹,۹۶۹,۲۳۲  | ۱۰,۵۴۷,۴۱۴ | ۱,۹۹۳,۸۴۵,۰۰۰ | -۳۵۰,۳۸۴,۶۳۲ | شرکت ارتباطات سیار ایران  |
| ۲۹۰,۰۰۰                       | ۵,۲۲۰,۵۳۲,۲۰۵ | ۲۲,۵۴۶,۰۵۰ | ۲۳,۸۵۳,۶۵۰ | ۴,۵۰۹,۲۱۱,۴۷۴ | -۷۵۷,۷۲۰,۴۳۱ | نفت سپاهان                |
| ۶۸,۳۹۸                        | ۱,۷۳۲,۲۵۶,۵۰۸ | ۱۰,۰۷۸,۸۵۴ | ۱۰,۶۶۳,۴۱۳ | ۲,۰۱۵,۷۷۱,۰۰۲ | ۲۶۲,۷۷۲,۲۲۷  | پتروشیمی فن‌آوران         |
| ۶۵,۰۰۰                        | ۴۰۷,۵۳۲,۹۱۸   | ۲,۱۱۵,۱۸۶  | ۲,۲۳۷,۸۵۳  | ۴۲۳,۰۳۷,۵۱۵   | ۱۱,۱۵۱,۵۵۸   | سیمان کارون               |
| ۱,۵۷۱                         | ۵۶,۰۵۷,۶۵۸    | ۳۰۶,۳۴۵    | ۳۲۴,۱۱۲    | ۶۱,۲۶۹,۰۰۰    | ۴,۵۸۰,۸۸۵    | سیمان بهبهان              |
| ۱۱۶,۳۹۹                       | ۶۱۴,۵۸۴,۲۶۲   | ۳,۳۱۶,۸۶۲  | ۳,۵۰۹,۱۶۳  | ۶۶۳,۳۷۴,۰۶۳   | ۴۱,۹۶۳,۷۷۶   | سیمان غرب                 |
| ۱۸۶,۶۶۰                       | ۶۶۲,۸۳۹,۱۹۳   | ۴,۵۴۶,۱۵۹  | ۴,۸۰۹,۷۸۰  | ۹۰,۹۰۳۳,۲۰۹   | ۲۳۷,۰۳۸,۰۷۷  | سیمان کرمان               |
| ۱۸,۰۴۷                        | ۱۷۹,۵۷۵,۰۲۵   | ۱,۰۰۵,۳۲۹  | ۱,۰۶۳,۶۲۱  | ۲۰۱,۰۶۵,۸۶۷   | ۱۹,۴۲۱,۸۹۲   | خدمات انفورماتیک          |
| ۵۳,۹۴۵                        | ۳۲۳,۳۹۷,۲۷۱   | ۱,۵۱۹,۶۹۲  | ۱,۶۰۷,۸۱۹  | ۳۰۳,۹۳۸,۴۶۷   | -۲۲,۵۸۶,۳۱۵  | رادیاتور ایران            |
| ۱۰۰,۰۰۰                       | ۵۱۰,۸۲۷,۹۴۳   | ۲,۸۷۲,۲۴۸  | ۳,۰۳۸,۸۲۱  | ۵۷۴,۴۵۰,۰۰۰   | ۵۷,۷۱۰,۹۸۸   | ایرکا پارت صنعت           |

**صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴**

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

| اوراق                               | تعداد   | ارزش دفتری     | مالیات      | کارمزد      | فروش           | سود و زیان     |
|-------------------------------------|---------|----------------|-------------|-------------|----------------|----------------|
| سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان      | ۱۳۵,۰۰۰ | ۲۰۳,۴۸۴,۱۵۰    | ۱,۰۹۰,۷۹۷   | ۱,۱۵۴,۰۲۸   | ۲۱۸,۱۶۰,۰۰۰    | ۱۲,۴۳۱,۰۲۵     |
| سیمان سپاهان                        | ۱۰      | ۲۰,۰۹۶         | ۷۴          | ۷۷          | ۱۴,۸۰۰         | -۵,۴۴۷         |
| بهنوش ایران                         | ۱۰      | ۶۰,۶۷۱         | ۲۵۲         | ۲۶۵         | ۵۰,۴۰۰         | -۱۰,۷۸۸        |
| نوسازی وساختمان تهران               | ۱۰      | ۹۳,۹۹۲         | ۲۵۷         | ۲۶۹         | ۵۱,۴۵۰         | -۴۳,۰۶۸        |
| سرمایه گذاری صنعت نفت (هلدینگ)      | ۱۰      | ۲۹,۲۳۹         | ۱۲۷         | ۱۳۳         | ۲۵,۵۲۰         | -۳,۹۷۹         |
| آ س پ                               | ۱۰      | ۱۸,۲۷۳         | ۶۱          | ۶۰          | ۱۲,۳۷۰         | -۶,۰۲۴         |
| شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران        | ۱۰      | ۲۳,۲۶۷         | ۱۰۰         | ۱۰۱         | ۲۰,۰۳۰         | -۳,۴۳۸         |
| شرکت پتروشیمی جم                    | ۳       | ۵۹,۱۴۰         | ۱۴۰         | ۱۴۲         | ۲۸,۱۴۳         | -۳۱,۲۷۹        |
| پتروشیمی زاگرس                      | ۱۳۱,۵۵۵ | ۲,۹۰۹,۳۴۵,۲۳۷  | ۱۴,۱۴۴,۲۷۲  | ۱۴,۴۵۵,۴۱۱  | ۲,۸۲۸,۸۵۵,۷۰۳  | -۱۰۹,۰۸۹,۲۱۷   |
| پتروشیمی مارون                      | ۱۳۴,۸۴۹ | ۴,۷۸۵,۹۱۵,۶۷۴  | ۲۵,۴۸۵,۲۷۰  | ۲۶,۰۴۵,۸۴۲  | ۵,۰۹۷,۰۵۷,۲۰۲  | ۲۵۹,۶۱۰,۴۱۶    |
| سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود        | ۴۵,۰۰۰  | ۱۴۰,۱۶۱,۲۳۰    | ۸۳۲,۵۰۰     | ۸۵۰,۸۱۰     | ۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰    | ۲۴,۶۵۵,۴۶۰     |
| کویر تایر                           | ۳۱,۷۷۰  | ۳,۷۴۹,۲۰۴,۸۹۷  | ۳,۱۴۶,۶۵۱   | ۳,۲۱۵,۸۴۸   | ۳,۷۸۷,۸۰۰,۴۵۸  | ۳۲,۲۳۳,۰۶۲     |
| شرکت بهمن لیزینگ                    | ۲۲,۰۰۰  | ۳۶,۴۷۲,۰۶۲     | ۲۲۸,۸۸۶     | ۲۳۳,۹۰۵     | ۴۵,۷۷۸,۰۰۰     | ۸,۸۴۳,۱۴۷      |
| پتروشیمی خارک (تقدم)                | ۱۰۲,۳۹۸ | ۱,۸۱۱,۴۲۸,۴۵۸  | ۸,۸۱۶,۷۰۴   | ۹,۳۲۸,۰۳۰   | ۱,۷۶۳,۳۴۱,۷۶۰  | -۶۶,۲۳۱,۴۳۲    |
| بانک سینا (تقدم)                    | ۶       | ۴,۲۹۴          | ۱۲          | ۱۱          | ۲,۴۶۶          | -۱,۸۵۱         |
| ملی صنایع مس ایران (تقدم)           | ۲۲۰,۰۸۷ | ۳۷۷,۹۶۹,۶۲۹    | ۷۲۲,۳۸۵     | ۷۶۴,۲۷۶     | ۱۴۴,۴۷۷,۰۷۲    | -۲۳۴,۹۷۹,۲۱۸   |
| بانک پاسارگاد (تقدم)                | ۵۶۵,۳۳۳ | ۷۶۰,۶۹۹,۳۵۸    | ۱,۸۱۷,۰۷۲   | ۱,۹۲۲,۳۶۱   | ۳۶۳,۴۱۷,۸۰۶    | -۴۰۱,۰۲۰,۹۸۵   |
| شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان (تقدم) | ۱۰      | ۳۰,۱۶۴         | ۹۷          | ۱۰۱         | ۱۹,۵۰۰         | -۱۰,۸۶۲        |
| سیمان کرمان (تقدم)                  | ۴۳۲,۶۱۸ | ۱,۱۰۳,۶۳۰,۶۱۵  | ۳,۵۶۶,۷۱۲   | ۳,۷۷۳,۴۳۱   | ۷۱۳,۳۴۴,۹۲۳    | -۳۹۷,۶۲۵,۸۳۵   |
| بهنوش ایران (تقدم)                  | ۴       | ۲۰,۲۶۸         | ۸۱          | ۸۲          | ۱۶,۲۰۴         | -۴,۲۲۷         |
| پارس سرام (تقدم)                    | ۱۰      | ۲۶,۹۰۴         | ۱۱۵         | ۱۲۱         | ۲۳,۰۱۰         | -۴,۱۳۰         |
| شرکت پتروشیمی جم (تقدم)             | ۳       | ۲۴,۰۸۹         | ۱۲۳         | ۱۲۳         | ۲۴,۶۰۰         | ۲۶۵            |
| جمع کل                              |         | ۷۲,۳۲۹,۰۶۹,۷۱۶ | ۳۲۱,۸۸۵,۳۱۶ | ۳۳۸,۹۷۴,۱۷۲ | ۶۷,۵۳۵,۵۸۹,۳۷۶ | -۵,۴۵۴,۳۳۹,۸۲۸ |

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

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

| دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ |               | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ |             |                 |              |                         |
|-------------------------------|---------------|------------------------------|-------------|-----------------|--------------|-------------------------|
| تعداد                         | بهای فروش     | ارزش دفتری                   | کارمزد فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان)   |                         |
|                               | ریال          | ریال                         | ریال        | ریال            | ریال         |                         |
| ۳,۰۰۰                         | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰                | ۲,۳۲۲,۰۰۰   | (۴,۵۰۰,۰۰۰)     | (۲,۵۵۰,۰۰۰)  | اجاره سامان سه ماهه     |
| ۳,۰۰۰                         | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰                | ۲,۳۲۲,۰۰۰   | (۴,۵۰۰,۰۰۰)     | (۶,۷۵۰,۰۰۰)  | اجاره امید سه ماهه      |
|                               |               |                              |             |                 | (۷۵۰,۰۰۰)    | اوراق اجاره ماهان ۱     |
|                               |               |                              |             |                 | (۴,۵۰۰,۰۰۰)  | اوراق اجاره جوپار       |
|                               |               |                              |             |                 | (۱,۵۰۰,۰۰۰)  | مشارکت بوتان ۳ ماهه     |
|                               |               |                              |             |                 | (۳,۴۵۰,۰۰۰)  | پروژه های شهرداری شیراز |
| ۶,۰۰۰                         | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰                | ۴,۶۴۴,۰۰۰   | (۹,۰۰۰,۰۰۰)     | (۱۹,۵۰۰,۰۰۰) |                         |

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

**۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته سهام**

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

| اوراق                | تعداد قابل فروش | تعداد غیر قابل فروش | ارزش دفتری    | خالص ارزش فروش | سود (زیان)   |
|----------------------|-----------------|---------------------|---------------|----------------|--------------|
| ارتباطات سیار        | ۷۵,۶۵۴          | ۰                   | ۲,۱۴۰,۷۰۱,۲۸۴ | ۲,۳۵۸,۱۲۹,۶۳۸  | ۲۱۷,۴۲۸,۳۵۴  |
| انفورماتیک           | ۷۱,۹۵۳          | ۰                   | ۷۱۵,۹۶۱,۷۵۷   | ۸۷۲,۳۵۴,۳۹۴    | ۱۵۶,۳۹۲,۶۳۷  |
| بانک خاورمیانه       | ۱,۲۳۵,۴۲۹       | ۰                   | ۲,۵۱۸,۶۳۱,۵۶۹ | ۲,۴۳۶,۸۷۳,۸۵۶  | -۸۱,۷۵۷,۷۱۳  |
| بانک کارآفرین        | ۲۵,۴۳۰          | ۰                   | ۵۲,۸۱۵,۴۲۴    | ۶۷,۳۰۰,۱۰۲     | ۱۴,۴۸۴,۶۷۸   |
| بانک ملت             | ۱,۲۰۰,۰۰۰       | ۰                   | ۲,۶۳۲,۲۴۸,۵۷۸ | ۲,۸۲۴,۲۳۶,۴۵۶  | ۱۹۱,۹۸۷,۸۷۸  |
| پارس سرام            | ۱۰              | ۰                   | ۳۶,۹۰۳        | ۳۲,۷۰۰         | -۴,۲۰۳       |
| پاکشو                | ۱۴۶,۵۵۴         | ۰                   | ۱,۲۷۰,۱۳۲,۷۹۶ | ۱,۴۶۴,۰۹۳,۹۱۴  | ۱۹۳,۹۶۱,۱۱۸  |
| پاکسان               | ۴۱              | ۰                   | ۲۹۰,۱۷۸       | ۱۹۹,۶۶۴        | -۹۰,۵۱۴      |
| پتروشیمی تامین       | ۵               | ۰                   | ۱۶,۲۹۴        | ۱۲,۱۹۳         | -۴,۱۰۱       |
| پتروشیمی خراسان      | ۱۰۴,۰۴۰         | ۰                   | ۸۰۸,۸۹۷,۰۳۵   | ۷۵۴,۳۸۸,۲۴۰    | -۵۴,۵۰۸,۷۹۵  |
| پتروشیمی پردیس       | ۱۷۶,۵۵۷         | ۰                   | ۲,۶۳۹,۹۵۰,۰۱۱ | ۲,۸۴۸,۹۶۴,۶۸۵  | ۲۰۹,۰۱۴,۶۷۴  |
| پتروشیمی شازند(تقدم) | ۸۵,۰۰۰          | ۰                   | ۴۹۷,۹۹۳,۵۳۶   | ۲۹۴,۴۳۸,۷۲۵    | -۲۰۳,۵۵۴,۸۱۱ |
| پتروشیمی کرمانشاه    | ۵۶۴,۸۶۲         | ۰                   | ۴,۰۷۱,۲۱۰,۰۱۹ | ۴,۱۶۸,۸۳۲,۶۴۴  | ۹۷,۶۲۲,۵۳۵   |
| توسعه ملی            | ۳۰۷,۲۷۷         | ۰                   | ۶۹۷,۴۱۴,۴۴۲   | ۵۶۹,۶۰۷,۶۱۹    | -۱۲۷,۸۰۶,۸۲۳ |
| توسعه ملی(تقدم)      | ۲۰۳,۶۳۸         | ۰                   | ۲۵۸,۵۵۱,۱۰۷   | ۱۷۵,۹۴۶,۶۵۹    | -۸۲,۶۰۴,۴۴۸  |
| چادرملو              | ۱۸۱,۶۵۶         | ۰                   | ۱,۴۸۷,۵۵۹,۲۹۴ | ۶۷۴,۳۸۰,۱۳۶    | -۸۱۳,۱۷۹,۱۵۸ |
| داروسازی سبحان       | ۱۷۴,۹۳۱         | ۰                   | ۱,۱۵۲,۶۰۰,۶۶۳ | ۱,۲۶۴,۸۹۴,۷۹۴  | ۱۱۲,۲۹۴,۱۳۱  |
| رادیاتور             | ۴۶,۰۵۵          | ۰                   | ۲۷۶,۰۹۷,۱۶۰   | ۲۷۳,۲۱۳,۰۷۸    | -۲,۸۸۴,۰۸۲   |
| سرمایه گذاری امید    | ۲۱۸,۰۹۸         | ۱۵۱,۶۳۸             | ۸۷۹,۳۰۷,۳۴۲   | ۸۸۸,۸۴۷,۴۱۱    | ۹,۵۴۰,۰۶۹    |



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱

| اوراق                | تعداد قابل فروش | تعداد غیر قابل فروش | ارزش دفتری     | خالص ارزش فروش | سود (زیان)     |
|----------------------|-----------------|---------------------|----------------|----------------|----------------|
| سرمایه گذاری سپه     | ۲,۴۶۸,۸۱۶       | ۰                   | ۵,۷۰۴,۰۸۸,۶۶۵  | ۴,۲۵۱,۵۳۶,۶۷۷  | -۱,۴۵۲,۵۵۱,۹۸۸ |
| سیمان بهپهان         | ۷۱,۳۴۷          | ۰                   | ۲,۵۴۵,۸۵۹,۷۹۶  | ۲,۴۸۸,۱۸۴,۶۲۱  | -۵۷,۶۷۵,۱۷۵    |
| سیمان خوزستان        | ۱۲,۰۰۰          | ۰                   | ۵۳,۶۵۹,۵۲۴     | ۵۲,۷۶۷,۳۷۸     | -۸۹۲,۱۴۶       |
| سیمان کرمان          | ۱۷۸,۴۸۲         | ۲۹۷,۶۶۵             | ۱,۶۹۰,۸۲۲,۳۱۸  | ۲,۳۵۷,۱۷۹,۷۳۲  | ۶۶۶,۳۵۷,۴۱۴    |
| شیشه همدان           | ۱۵۱,۲۵۲         | ۰                   | ۸۷۹,۲۴۳,۳۴۵    | ۸۴۸,۳۲۵,۰۶۱    | -۳۰,۹۱۸,۲۸۴    |
| صندوق بازنشستگی      | ۳۱۷,۹۴۱         | ۰                   | ۱,۱۹۵,۷۷۱,۵۵۹  | ۸۰۵,۵۵۳,۶۳۱    | -۳۹۰,۲۱۷,۹۲۸   |
| صنعتی بهشهر          | ۳۶۵,۴۴۸         | ۰                   | ۲,۸۸۷,۵۶۵,۱۱۱  | ۲,۸۸۸,۴۳۶,۶۹۵  | ۸۷۱,۵۸۴        |
| فولاد مبارکه         | ۶۴۲,۵۱۷         | ۰                   | ۲,۱۰۹,۸۶۲,۴۳۸  | ۱,۳۳۴,۷۶۵,۶۴۵  | -۷۷۵,۰۹۶,۷۹۳   |
| کوپر تایلر           | ۱۶۹,۸۶۵         | ۰                   | ۳,۱۵۸,۶۷۲,۹۳۳  | ۲,۳۷۴,۴۸۵,۷۶۷  | -۷۸۳,۹۸۷,۱۶۶   |
| گروه توسعه ملی ایران | ۵۰۵,۷۹۲         | ۰                   | ۲,۹۱۷,۲۰۵,۱۰۰  | ۲,۷۰۷,۶۷۷,۲۴۸  | -۲۰۹,۵۲۷,۸۵۲   |
| مخابرات              | ۶۴۱,۰۱۳         | ۰                   | ۱,۲۴۳,۹۰۲,۳۵۲  | ۱,۷۲۲,۴۴۲,۰۹۰  | ۴۷۸,۵۳۹,۷۳۸    |
| نفت و گاز پارسین     | ۱۰              | ۰                   | ۴۰,۱۶۳         | ۳۱,۱۲۶         | -۹,۰۳۷         |
| همکاران سیستم        | ۴۶۷,۷۰۶         | ۰                   | ۱,۹۸۱,۱۸۵,۴۸۰  | ۱,۹۳۰,۱۵۳,۱۶۶  | -۵۱,۰۳۲,۳۱۴    |
| جمع کل               |                 |                     | ۴۸,۴۶۸,۰۹۴,۲۶۶ | ۴۵,۶۹۸,۲۸۵,۷۴۵ | -۲,۷۶۹,۸۰۸,۵۲۱ |

## صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴

## ۱۵- سود سهام

| دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۴/۳۱ |                     | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ |                    |                        |                                   |              |                  | نام شرکت                                    |
|----------------------------------|---------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------------|--------------|------------------|---------------------------------------------|
| خالص درآمد سود سهام              | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل                   | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق<br>به هر سهم | تعداد سهام متعلقه<br>در زمان مجمع | تاریخ دریافت | تاریخ تشکیل مجمع |                                             |
|                                  | ۱,۰۹۶,۶۴۸,۷۴۰       |                               | ۱,۰۹۶,۶۴۸,۷۴۰      | ۶۶۰                    | ۱,۶۶,۵۸۹                          | ۱۳۹۳/۰۸/۰۱   | ۱۳۹۳/۰۴/۲۹       | فولاد مبارکه اصفهان                         |
|                                  | ۱,۰۱۵,۹۱۰,۰۰۰       |                               | ۱,۰۱۵,۹۱۰,۰۰۰      | ۱,۰۰۰                  | ۱,۰۱۵,۹۱۰                         | ۱۳۹۳/۰۵/۰۴   | ۱۳۹۳/۰۴/۳۰       | سرمایه گذاری بانک ملی ایران (هلدینگ)        |
|                                  | ۱,۰۳۵,۵۲۸,۸۰۰       |                               | ۱,۰۳۵,۵۲۸,۸۰۰      | ۸۰۰                    | ۱,۲۹۴,۴۱۱                         | ۱۳۹۳/۱۱/۱۲   | ۱۳۹۳/۱۰/۲۲       | سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ) |
|                                  | ۶,۳۰۰               |                               | ۶,۳۰۰              | ۶۳۰                    | ۱۰                                | ۱۳۹۳/۱۱/۰۱   | ۱۳۹۳/۱۰/۰۷       | آ س پ                                       |
|                                  | ۴۵۲,۲۶۶,۸۸۰         |                               | ۴۵۲,۲۶۶,۸۸۰        | ۳۲۰                    | ۱,۴۱۳,۳۳۴                         | ۱۳۹۳/۰۷/۱۲   | ۱۳۹۳/۰۴/۲۵       | بانک پاسارگاد                               |
|                                  | ۲۹,۷۰۰,۰۰۰          |                               | ۲۹,۷۰۰,۰۰۰         | ۱,۰۰۰                  | ۹۰,۰۰۰                            | ۱۳۹۳/۰۵/۰۱   | ۱۳۹۳/۰۴/۳۰       | بانک ملت                                    |
|                                  | ۲۱۰,۷۲۶,۴۶۰         |                               | ۲۱۰,۷۲۶,۴۶۰        | ۱۰۰                    | ۲,۰۱۰,۷۲۶,۵                       | ۱۳۹۳/۰۹/۲۳   | ۱۳۹۳/۰۸/۲۹       | پتروشیمی پردیس                              |
|                                  | ۴,۱۰۰               |                               | ۴,۱۰۰              | ۴۱۰                    | ۱۰                                | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹   | ۱۳۹۳/۰۹/۲۹       | شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران                |
|                                  | ۷,۰۰۰               |                               | ۷,۰۰۰              | ۷۰۰                    | ۱۰                                | ۱۳۹۳/۰۹/۰۱   | ۱۳۹۳/۰۶/۲۹       | س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین               |
|                                  | ۱۹,۰۱۰,۶۰۰          |                               | ۱۹,۰۱۰,۶۰۰         | ۱,۸۰۰                  | ۱۰,۶۱۷                            | ۱۳۹۳/۰۵/۲۰   | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱       | شرکت پالایش نفت بندر عباس                   |
|                                  | ۹,۳۰۰               |                               | ۹,۳۰۰              | ۱,۳۰۰                  | ۳                                 | ۱۳۹۳/۰۵/۳۱   | ۱۳۹۳/۰۴/۳۰       | شرکت پتروشیمی جم                            |
|                                  | ۱۱۷,۰۴۳,۸۴۰         |                               | ۱۱۷,۰۴۳,۸۴۰        | ۳۲۰                    | ۳۶۵,۷۶۲                           | ۱۳۹۳/۱۰/۱۵   | ۱۳۹۳/۰۶/۲۲       | سیمان فارس و خوزستان                        |
|                                  | ۱۰۲,۲۸۵,۷۵۰         |                               | ۱۰۲,۲۸۵,۷۵۰        | ۷۵۰                    | ۱۳۶,۳۸۱                           | ۱۳۹۳/۱۲/۰۶   | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱       | سرمایه گذاری دارویی تامین                   |
|                                  | ۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰         |                               | ۸۴۱,۰۰۰,۰۰۰        | ۲,۹۰۰                  | ۲۹۰,۰۰۰                           | ۱۳۹۳/۰۷/۱۵   | ۱۳۹۳/۰۴/۳۰       | نفت سپاهان                                  |
|                                  | ۳,۱۹۸               | ۲                             | ۳,۲۰۰              | ۳۲۰                    | ۱۰                                | ۱۳۹۴/۰۲/۰۱   | ۱۳۹۳/۰۹/۰۵       | سیمان سپاهان                                |
|                                  | ۹۷۹                 | ۲۱                            | ۱,۰۰۰              | ۱۰۰                    | ۱۰                                | ۱۳۹۴/۰۳/۰۱   | ۱۳۹۳/۱۰/۱۵       | پارس سرام                                   |
| ۵,۸۴۰,۰۰۰                        | ۱۰,۰۰۰              |                               | ۱۰,۰۰۰             | ۱,۰۰۰                  | ۱۰                                | ۱۳۹۳/۱۰/۱۵   | ۱۳۹۳/۰۷/۲۶       | صنایع پتروشیمی خلیج فارس                    |
|                                  |                     |                               | ۱۵,۰۰۰             | ۱,۵۰۰                  | ۱۰                                |              | ۱۳۹۳/۱۰/۳۰       | شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان                |
|                                  |                     | ۶۱,۸۴۴,۳۲۱                    | ۱,۸۳۲,۲۸۹,۶۰۰      | ۶۰۰                    | ۳۰,۵۳,۸۱۶                         |              | ۱۳۹۳/۱۲/۱۷       | سرمایه گذاری سپه                            |
|                                  |                     | ۵۴,۴۳۵,۰۸۶                    | ۴۶۸,۳۶۸,۵۵۰        | ۱,۱۵۰                  | ۴۰۷,۲۷۷                           |              | ۱۳۹۳/۱۲/۱۲       | سرمایه گذاری توسعه ملی                      |
|                                  |                     | ۵                             | ۲۵۰                | ۲۵                     | ۱۰                                |              | ۱۳۹۳/۱۰/۳۰       | بین المللی توسعه ساختمان                    |
|                                  |                     |                               | ۱۲۰,۵۱,۶۵۰         | ۶۵۰                    | ۱۸,۵۴۱                            |              | ۱۳۹۳/۱۱/۲۹       | پاکسان                                      |
|                                  |                     | ۴۶,۸۸۷,۰۲۷                    | ۵۹۴,۵۲۷,۵۰۰        | ۳,۵۰۰                  | ۱۶۹,۸۶۵                           |              | ۱۳۹۳/۱۲/۰۲       | کوبر تایر                                   |
| ۳,۳۴۳,۳۰۱,۹۸۳                    | ۷,۶۶۴,۳۴۸,۰۵۸       | ۱۶۳,۱۶۶,۴۶۲                   | ۷,۸۲۷,۵۱۴,۵۲۰      |                        |                                   |              |                  | جمع کل                                      |

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**دوره مالی میانی شش ماه و دوازده روزه منتهی به ۳۱ دی ماه ۱۳۹۲**

**۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۱/۳۱ |         |                                |
|---------------------------------|----------------------------------|---------|--------------------------------|
| مبلغ                            | مبلغ                             | یادداشت |                                |
| ریال                            | ریال                             |         |                                |
| -                               | ۸۵,۰۶۴,۸۸۰                       | ۱-۱۶    | اوراق اجاره                    |
| ۳۶,۲۶۶,۲۱۰                      | ۵۲,۰۸۸,۸۷۳                       | ۲-۱۶    | سود سپرده های بانکی            |
| ۷۰,۵۰۹,۰۸۷۸                     | -                                | ۳-۱۶    | اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی |
| <b>۷۴۲,۱۷۶,۰۸۸</b>              | <b>۱۳۷,۱۵۳,۷۵۳</b>               |         |                                |

**۱۶-۱- اوراق اجاره**

| دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱   |                               |             |
|-------------------------------|--------------|-------------------------------|-------------|
| نرخ                           | تاریخ سررسید | ارزش اسمی (مبلغ سرمایه گذاری) | سود خالص    |
| درصد                          |              | ریال                          | ریال        |
| ۲۰                            | ۱۳۹۳/۱۱/۲۵   | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۴۲,۷۷۲,۵۶۴  |
|                               |              |                               | ریال        |
| ۲۰                            | ۱۳۹۳/۱۲/۲۸   | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۹,۹۹۱,۳۰۸   |
|                               |              |                               | ریال        |
|                               |              |                               | ۹,۹۸۲,۲۸۶   |
|                               |              |                               | (۵۷,۲۵۸)    |
|                               |              |                               | ۱۰۴,۱۱۸,۵۶۴ |
|                               |              |                               | ۱۶۶,۸۰۷,۴۶۴ |
|                               |              | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۸۵,۰۶۴,۸۸۰  |

**۱۶-۲- سود سپرده های بانکی**

| دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ | ۱۳۹۳/۰۴/۳۱                   |         |            |
|-------------------------------|------------------------------|---------|------------|
| نوع سپرده                     | تاریخ سر رسید                | نرخ سود | سود خالص   |
|                               |                              | درصد    | ریال       |
| سپرده بانکی:                  |                              |         | ریال       |
| بانک سامان                    | سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت | ۱۰      | ۵۲,۱۵۳,۴۸۳ |
| تنزیل سود سپرده               | بدون سررسید                  |         | (۶۴,۶۱۰)   |
|                               |                              |         | ۸۹,۹۶۲,۴۲۴ |
|                               |                              |         | ۵۲,۰۸۸,۸۷۳ |

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴**

**۳-۱۶- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ |                               |              |      |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------|------|
| سود خالص                        | سود خالص                      | ارزش اسمی (مبلغ سرمایه گذاری) | تاریخ سررسید | نرخ  |
| ریال                            | ریال                          | ریال                          |              | درصد |
| ۸,۴۸۶,۴۳۱                       | -                             | -                             | -            | -    |
| ۲۹,۸۲۵,۵۱۷                      | -                             | -                             | -            | -    |
| ۳۸,۳۱۱,۹۴۸                      | -                             | -                             |              |      |
|                                 |                               |                               |              | جمع  |

**۱۷- سایر درآمدها**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۱/۳۱ | یادداشت                                |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|
| مبلغ                            | مبلغ                             |                                        |
| ریال                            | ریال                             |                                        |
| ۲,۳۲۹,۵۱۳,۱۲۷                   | ۱۴۸,۰۳۰,۲۱۶                      | ۱-۱۷ تعدیل کارمزد کارگزاری             |
| ۷۲,۳۸۹,۰۵۲                      | ۱۲,۸۰۵,۳۴۷                       | ۲-۱۷ کارمزد ابطال واحدهای سرمایه گذاری |
| ۸۹,۷۹۸,۶۱۹                      | ۱۲۵,۴۰۵,۸۷۳                      | ۳-۱۷ سایر                              |
| ۲,۴۹۱,۷۰۰,۷۹۸                   | ۲۸۶,۲۴۱,۴۳۶                      |                                        |

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

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

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

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱  |               |                |                   |
|---------------------------------|--------------------------------|---------------|----------------|-------------------|
| تفاوت ارزش اسمی و<br>تنزیل شده  | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل<br>شده | ارزش اسمی     | ارزش تنزیل شده |                   |
| ریال                            | ریال                           | ریال          | ریال           | سود سهام دریافتنی |
| ۷۸,۴۴۶,۸۰۴                      | ۱۲۵,۳۳۷,۶۰۴                    | ۲,۸۷۶,۴۷۰,۴۱۰ | ۲,۷۵۱,۱۳۲,۸۰۶  |                   |
| ۸۹۰                             | ۶۸,۲۶۹                         | ۱۱,۶۵۹,۱۱۴    | ۱۱,۵۹۰,۸۴۵     | سود سپرده         |
| ۱۱,۳۵۰,۹۲۵                      |                                |               |                | دریافتنی          |
| ۸۹,۷۹۷,۶۱۹                      | ۱۲۵,۴۰۵,۸۷۳                    | ۲,۸۸۸,۱۲۹,۵۲۴ | ۲,۷۶۲,۷۲۳,۶۵۱  | سایر              |

## ۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۱/۳۱ |            |
|---------------------------------|----------------------------------|------------|
| ریال                            | ریال                             | مدیر صندوق |
| ۸۹۰,۰۶۹,۸۶۵                     | ۸۲۵,۱۸۳,۹۸۵                      |            |
| ۱,۱۰۸,۶۲۴,۸۱۷                   | ۱,۰۲۹,۸۴۳,۸۲۳                    | ضامن       |
| ۹۲,۴۵۵,۲۳۳                      | ۸۷,۱۳۲,۲۳۱                       | متولی      |
| ۱۵,۵۶۱,۷۸۰                      | ۱۴,۹۰۴,۲۴۰                       | حسابرس     |
| ۲,۱۰۶,۷۱۱,۶۹۵                   | ۱,۹۵۷,۰۶۴,۲۷۹                    | جمع        |

## ۱۹- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ |                             |
|------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| ریال                         | ریال                          | هزینه های نرم افزار         |
| ۷۷,۸۰۹,۱۷۲                   | ۷۰,۶۲۵,۴۰۲                    |                             |
|                              | ۱۲,۰۹۴,۴۱۶                    | هزینه مالیات بر ارزش افزوده |
| ۲۷,۶۹۰,۳۰۷                   | ۲۶,۱۳۸,۳۵۸                    | هزینه تصفیه                 |
| ۵,۷۰۳,۶۳۴                    | ۴۶۰,۰۰۰                       | سایر                        |
| ۱۱۱,۲۰۳,۱۱۳                  | ۱۰۹,۳۱۸,۱۷۶                   | جمع                         |

**صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**گزارش مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۴**

## ۲۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی است.

## ۲۱- 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:

| ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ |                          |                            | ۱۳۹۴/۰۱/۳۱ |                          |                            | نوع وابستگی       | نام                           | اشخاص وابسته                 |
|------------|--------------------------|----------------------------|------------|--------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------------|
| درصد تملک  | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری | درصد تملک  | نوع واحدهای سرمایه گذاری | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |                   |                               |                              |
|            | عادی                     | ۳۰۷۷                       | ۲۴,۲۵      | عادی                     | ۲۰۷۷                       | مدیر              | شرکت کارگزاری بانک تجارت      | مدیر و اشخاص وابسته به وی    |
|            | ممتاز                    | ۵۰۰                        | ۵,۸۳       | ممتاز                    | ۵۰۰                        | ضامن              | شرکت کارگزاری بانک تجارت      | ضامن و اشخاص وابسته به وی    |
| -          | -                        | -                          | -          | -                        | -                          | متولی             | شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار | متولی و اشخاص وابسته به وی   |
| -          | -                        | -                          | -          | -                        | -                          | حسابرس            | موسسه حسابرسی داریاروش        | حسابرس و اشخاص وابسته به وی  |
| -          | -                        | -                          | -          | -                        | -                          | کارگزاری          | شرکت کارگزاری بانک تجارت      | کارگزار و اشخاص وابسته به وی |
| -          | -                        | -                          | -          | -                        | -                          | 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 سمت های 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 یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.