

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۱	الف) نامه مدیر صندوق به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	ب) صورت خالص داراییها
۳	پ) صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
۴ الی ۲۶	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عادی سالانه

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۶، صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا نماید که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی صندوق، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق را گزارش نماید.

اظهار نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمايه‌گذاري کارگزاری بانک تجارت در تاريخ ۳۱ تيرماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و تغييرات در خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی منتهی به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به‌نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسي

۵) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمايه‌گذاري به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد رسیدگی و کنترل قرار گرفت که ایرادی در محاسبات انجام شده، مشاهده نگردیده است.

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

شرح	موضوع عدم رعایت	توضیح عدم رعایت
مفاد اساسنامه		
ماده ۲۶	اطلاع‌رسانی نقض نصاب ترکیب داراییهای صندوق، توسط مدیر به متولی و حسابرسي و همچنین اقدامات لازم جهت رعایت این نصاب‌ها ظرف ۱۰ روز کاری.	رعایت نشده است.
تبصره ۳ ماده ۵۲	تسویه کارمزد متولی و ضامن در پایان سال مالی.	رعایت نشده است.
ماده ۵۷	تشکیل مجمع جهت تمدید فعالیت صندوق حداقل ۹۰ روز مانده به اتمام فعالیت صندوق.	با تأخیر انجام شده است.
مفاد امیدنامه		
بند ۳-۲	حد نصاب سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر در بورس تهران، حداکثر تا ۱۰ درصد از کل دارایی‌های صندوق و تنها یک ناشر حداکثر تا ۱۵ درصد از کل دارایی‌های صندوق (در مقاطعی از سال).	رعایت نشده است.

۷) مفاد دستورالعمل نگهداری حساب صندوق‌های سرمايه‌گذاري مشترک که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ شده به طور کامل در نرم‌افزار حسابداری مورد استفاده به حیطة اجرا در نیامده است.

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

۹) گزارش عملکرد مدیر صندوق، موضوع بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه، برای سال مالی مورد رسیدگی که به منظور تقدیم به مجمع عمومی تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نگردیده است.



موسسه حسابرسي کاربرد ارقام (حسابداران رسمي)

گزارش حسابرسي مستقل

صندوق سرمايه گذاري کارگزاری بانک تجارت

۱۱) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۲ شهریورماه ۱۳۹۶

موسسه حسابرسي کاربرد ارقام
(حسابداران رسمي)

حسين بدخشانی
(۸۵۱۴۲۲)

علي محمود زاده
(۹۵۲۲۷۵)



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

احتراماً، به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، 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
۷-۲۶	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، 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 ۱۳۹۶/۰۵/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک تجارت	حسین مقدم	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار	وداد حسینی	



شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار
سهام خاص
شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶

پیوست‌گزارش

موسسه حسابرسي کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			<u>دارایی‌ها:</u>
۵۲,۷۱۷,۱۱۴,۹۵۹	۵۹,۱۸۱,۶۵۷,۷۱۸	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۵۲,۷۵۴,۹۵۶	-	۶	سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت
۴,۱۵۷,۴۳۷,۹۸۵	۴,۱۵۲,۰۸۵,۶۸۸	۷	حسابهای دریافتی
۷۴,۷۳۳,۲۴۷	۵۲۵,۶۴۲,۰۰۱	۸	جاری کارگزاران
۲۷۸	۳۱۹	۹	سایر دارایی‌ها
۶۹۱,۵۳۱,۹۸۲	۴۰,۲۴۲,۴۲۶,۵۹۸	۱۰	موجودی نقد
۵۷,۷۹۳,۵۷۳,۴۰۷	۱۰۴,۱۰۱,۸۱۲,۳۲۴		جمع دارایی‌ها
			<u>بدهی‌ها</u>
۷۳۶,۵۰۷,۵۶۸	۷۸۰,۳۲۲,۴۱۵	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۱۷۵,۹۲۵,۴۵۸	۳۳۵,۵۴۳,۸۳۲	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۹۱۲,۴۳۳,۰۲۶	۱,۱۱۵,۸۶۶,۲۴۷		جمع بدهی‌ها
۵۶,۸۸۱,۱۴۰,۳۸۱	۱۰۲,۹۸۵,۹۴۶,۰۷۷	۱۳	خالص دارایی‌ها
۷,۹۶۱	۱۲,۸۴۴		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۷,۱۴۴,۹۷۴	۸,۰۱۸,۲۱۴		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		درآمدها:
۴,۶۶۴,۸۵۴,۹۹۳	۵,۰۲۶,۸۳۴,۲۳۲	۱۴	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۴۷۰,۹۷۷,۳۵۰	(۳,۱۳۱,۶۴۸,۱۳۴)	۱۵	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷,۲۴۵,۲۸۲,۱۴۹	۷,۳۹۰,۵۲۰,۸۴۸	۱۶	سود سهام
۳۴۱,۰۳۲,۵۴۲	۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸	۱۷	سود اوراق بهادار برآورد ثابت یا علی الحساب
۵۴۱,۹۶۰,۸۱۸	۳۱۷,۵۵۹,۳۷۵	۱۸	سایر درآمدها
۱۳,۲۶۴,۱۰۷,۸۵۲	۱۰,۴۲۴,۹۹۳,۶۱۹		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۳,۱۶۰,۲۹۹,۱۸۱)	(۲,۷۱۲,۳۰۹,۰۱۲)	۱۹	هزینه کامزد ارکان
(۲۶۱,۹۲۵,۱۷۲)	(۴۲۷,۲۴۲,۳۹۹)	۲۰	سایر هزینه ها
(۲,۴۲۲,۲۲۴,۳۵۳)	(۳,۱۳۹,۵۵۱,۴۱۱)		جمع هزینه ها
۱۰,۸۴۱,۸۸۳,۴۹۹	۷,۲۸۵,۴۴۲,۲۰۸		سود (زیان) خالص
٪ ۲۰/۹۴	٪ ۱۰/۶۷		بازده میانگین سرمایه گذاری
٪ ۱۴/۴۶	٪ ۴۰/۰۲		بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت	
تعداد واحد ها	تعداد واحد ها		خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
ریال	ریال		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۴۹,۱۴۶,۹۴۰,۳۵۲	۵۶,۸۸۱,۱۴۰,۳۸۱	۷,۹۶۱	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۶	سود (زیان) خالص
(۵۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۳)	تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۰,۸۴۱,۸۸۳,۴۹۹	۷,۲۸۵,۴۴۲,۲۰۸	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
(۲,۶۱۴,۶۸۳,۴۷۰)	۳۳,۹۳۶,۳۶۳,۴۸۸	-	
۵۶,۸۸۱,۱۴۰,۳۸۱	۱۰۲,۹۸۵,۹۴۶,۰۷۷	۱۲,۸۴۴	

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک بوده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۶ به صندوق مختلط تغییر کرده است، 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) بوده و پس از آن نیز تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۹ تمدید گردیده است. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مرداد ماه هر سال تا انتهای تیر ماه سال بعد، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان تیرماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران به نشانی خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۱، واحد ۱ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک از سهام ممتاز
۱	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۵۰۰	۵۰
۲	شرکت لیزینگ ایران	۵۰۰	۵۰
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت است که در تاریخ ۱۳۷۲/۲/۱۷ با شماره ثبت ۱۰۰۱۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۱. متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ به شماره ثبت 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 سرمایه‌گذاری ایرانیان می باشد. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۴. حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۴/۰۲/۲۵ با شماره ثبت ۸۴۸۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران-خیابان ولیعصر-بالا تر از نیایش-خیابان ارمغان غربی-پلاک ۶۴- طبقه ۲- واحد ۶

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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 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 علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

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 تأسیس	حداقل تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی 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 می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۳۶۵۸۱,۰۰۳ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ، ذخیره می شود . ۸۰ 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 ۶۰۰ 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 استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع و هزینه نرم افزار یک سال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۵/۰۴/۳۱			۱۳۹۶/۰۴/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲۴/۶۸	۱۴,۲۶۰,۸۵۱,۵۱۵	۱۵,۲۰۷,۶۳۶,۱۸۳	۱۲/۰۸	۱۲,۵۷۸,۷۶۶,۱۹۷	۱۴,۵۵۴,۳۲۶,۵۸۶	محصولات شیمیایی
۱۷/۴۷	۱۰,۰۹۸,۸۰۴,۵۵۵	۸,۷۶۹,۵۳۴,۰۹۰	۵/۳۴	۵,۵۵۸,۰۱۹,۳۱۹	۵,۰۹۷,۳۶۳,۹۶۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
-	-	-	۵/۳۴	۵,۵۵۹,۴۴۵,۴۵۳	۵,۳۹۳,۸۲۳,۵۴۷	فلزات اساسی
۲/۰۱	۱,۱۶۲,۶۴۱,۷۲۹	۱,۲۳۶,۲۶۴,۷۸۵	۴/۴۱	۴,۵۹۱,۴۹۶,۷۷۷	۴,۵۳۵,۸۳۷,۹۴۳	ماشین آلات و تجهیزات
۴/۵۹	۲,۶۵۲,۳۶۶,۰۶۳	۲,۸۴۱,۰۸۸,۹۳۷	۴/۰۲	۴,۱۸۳,۱۸۰,۰۵۸	۴,۷۷۶,۰۱۴,۷۰۷	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۴/۰۱	۴,۱۷۷,۷۸۱,۳۴۸	۴,۰۲۰,۸۷۹,۹۸۶	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۱۲/۳۹	۷,۱۰۱,۰۸۸,۸۲۹	۷,۰۵۷,۵۳۰,۹۸۱	۳/۹۷	۴,۱۳۵,۵۱۳,۳۱۶	۴,۱۷۴,۱۹۸,۱۸۸	مواد و محصولات دارویی
۱/۹۲	۱,۱۰۷,۷۶۲,۸۲۵	۱,۱۱۵,۴۱۱,۲۹۲	۳/۶۷	۳,۸۱۷,۸۱۶,۰۷۰	۳,۹۱۷,۶۰۷,۲۲۲	رابطه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۰/۲۹	۵,۹۴۵,۹۵۷,۶۶۲	۵,۸۲۱,۱۱۶,۳۹۵	۳/۱۶	۳,۲۹۱,۶۷۳,۱۵۳	۳,۳۶۹,۰۷۷,۹۹۷	مخابرات
-	-	-	۲/۶۲	۲,۷۳۳,۳۶۰,۸۵	۳,۳۹۱,۴۵۴,۱۰۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
-	-	-	۲/۶	۲,۷۰۷,۲۵۹,۹۹۰	۲,۹۰۱,۴۸۱,۸۸۵	سایر واسطه‌گری‌های مالی (واسطه‌گری پولی و مالی)
-	-	-	۲/۱۵	۲,۳۲۴,۷۶۵,۱۸۰	۲,۳۰۰,۵۵۵,۱۱۵	استخراج کانه‌های فلزی
-	-	-	۱/۴۸	۱,۵۴۲,۱۴۶,۹۱۷	۱,۷۷۲,۷۳۰,۱۵۰	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۴/۲۱	۲,۴۲۵,۳۸۵,۹۷۳	۳,۰۸۴,۵۰۶,۷۹۳	۱/۳۲	۱,۲۷۳,۳۳۱,۴۴۲	۱,۳۴۵,۰۹۲,۴۴۰	لاستیک و پلاستیک
۵/۵۲	۳,۱۹۲,۷۶۰,۸۵۴	۳,۱۶۹,۲۰۳,۷۳۷	۰/۶۳	۶۵۸,۴۷۵,۳۴۵	۶۴۴,۲۷۸,۵۴۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۸/۲۴	۴,۷۵۹,۴۷۴,۹۵۴	۳,۹۴۶,۵۷۰,۵۳۷	۰/۱۳	۱۳۹,۳۵۱,۱۶۸	۱۱۸,۵۷۳,۴۷۵	سرمایه‌گذاری‌ها
۹۱/۲۲	۵۲,۷۱۷,۱۱۴,۹۵۹	۵۲,۲۴۸,۸۶۳,۷۳۰	۵۶/۸۳	۵۹,۱۸۱,۶۵۷,۷۱۸	۶۲,۳۱۳,۳۰۵,۸۵۶	جمع کل

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت
۱۵۲,۷۵۴,۹۵۶	-	۶-۱
۱۵۲,۷۵۴,۹۵۶	-	اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
		جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۶-۱- اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۵۲.۷۵۴.۹۵۶	-	-	-	-	-	استاد خزانه اسلامی ۹۵۰۷۲۱ ۱۳۹۵/۰۷/۲۱
۱۵۲.۷۵۴.۹۵۶	-	-	-	-	-	

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	حساب‌های دریافتنی
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴.۱۵۵.۴۹۸.۶۰۹	۴.۰۶۴.۹۶۹.۰۰۰	(۲۳۷.۶۱۵.۱۳۴)	۲۵	۴.۳۰۲.۵۸۴.۱۳۴	سود سهام دریافتنی
۱.۹۳۹.۳۷۶	۸۷.۱۱۶.۶۸۸	(۵۵۲.۴۳۶)	۱۰	۸۷.۶۶۹.۱۲۴	بانک سامان
۴.۱۵۷.۴۳۷.۹۸۵	۴.۱۵۲.۰۸۵.۶۸۸	(۲۳۸.۱۶۷.۵۷۰)		۴.۳۹۰.۲۵۳.۲۵۸	جمع

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پست‌انکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷۴.۷۳۳.۲۴۷	۵۲۵.۶۴۲.۰۰۱	۱۲۰.۰۱۶.۸۷۴.۱۶۹	۱۲۰.۴۶۷.۷۸۲.۹۲۳	۷۴.۷۳۳.۲۴۷	جاری کارگزاری
۷۴.۷۳۳.۲۴۷	۵۲۵.۶۴۲.۰۰۱	۱۲۰.۰۱۶.۸۷۴.۱۶۹	۱۲۰.۴۶۷.۷۸۲.۹۲۳	۷۴.۷۳۳.۲۴۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۹- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱		
مانده در پایان سال مالی	مانده در	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده در ابتدای
	پایان سال مالی	سال مالی	طی سال	سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۹	۱۵۰	۲۵,۹۵۱,۹۶۹	۲۵,۹۵۲,۰۰۰	۱۱۹
۱۵۹	۱۶۹	۳۰۵,۸۴۷,۶۷۱	۳۰۵,۸۴۷,۶۸۱	۱۵۹
۲۷۸	۳۱۹	۳۳۱,۷۹۹,۶۴۰	۳۳۱,۷۹۹,۶۸۱	۲۷۸
				مخارج برگزاری مجامع
				مانده هزینه های نرم افزار
				جمع

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱		نوع سپرده	تاریخ سر رسید
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود		
ریال		ریال	درصد		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	% ۰/۰۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*	بدون سررسید	بانک سامان - حساب جاری
۶۴۱,۵۳۱,۹۸۲	% ۳۸/۶۱	۴۰,۱۹۳,۴۲۶,۵۹۸	% ۱۰	بدون سررسید	بانک سامان - سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۶۹۱,۵۳۱,۹۸۲	% ۳۸/۶۶	۴۰,۲۴۳,۴۲۶,۵۹۸			

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۳۰۰,۴۵۶,۳۲۴	۳۱۴,۱۷۸,۳۴۰	ضامن نقدشوندگی
۳۷۴,۴۳۹,۳۴۴	۴۰۹,۲۵۴,۸۸۸	متولی
۳۵,۴۸۲,۵۳۳	۵۰,۱۶۴,۸۵۰	حسابرس
۲۱,۵۰۹,۳۶۷	۴,۷۶۴,۳۳۷	مدیر ثبت
۴,۶۲۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	جمع
۷۳۶,۵۰۷,۵۶۸	۷۸۰,۳۲۲,۴۱۵	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱۳۲,۳۶۲,۲۵۸	۲۲۷,۷۳۶,۷۰۳	شرکت رایان هم افزا (ترم افزار)
۴۳,۵۶۳,۲۰۰	۱۰۷,۸۰۷,۱۲۹	جمع کل
۱۷۵,۹۲۵,۴۵۸	۳۳۵,۵۴۳,۸۳۲	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۵/۰۴/۳۱	تعداد	ریال	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	تعداد	ریال	
۴۹,۷۳۶,۱۶۶,۰۸۴	۶,۹۶۱		۹۴,۹۶۷,۷۳۱,۶۵۲	۱۱,۸۴۴		واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۷,۱۴۴,۹۷۴,۳۹۷	۱,۰۰۰		۸,۰۱۸,۲۱۴,۴۲۵	۱,۰۰۰		واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۵۶,۸۸۱,۱۴۰,۳۸۱	۷,۹۶۱		۱۰۲,۹۸۵,۹۴۶,۰۷۷	۱۲,۸۴۴		جمع کل

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۳۱۸,۸۴۷,۶۸۱	۵,۰۱۹,۵۸۹,۱۸۸	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳۴۶,۰۰۷,۳۱۲	۷,۲۴۵,۰۴۴	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک
۴,۶۶۴,۸۵۴,۹۹۳	۵,۰۲۶,۸۳۴,۲۳۲		

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

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

اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
	عدد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
برق ماهتاب کهنوج	۸۹۰۰۰۰	۸۴۱۰۰۱۸,۹۳۷	(۸۳۱,۶۲۳,۳۹۸)	(۴,۲۹۷,۵۴۳)	(۴,۲۰۵,۰۸۸)	۸۹۳,۰۰۸	-
کارت اعتباری ایران کیش	۱۹۰,۰۰۰	۷۸۵,۸۹۱,۴۵۲	(۷۱۰,۲۸۵,۲۵۲)	(۴,۱۵۷,۲۲۲)	(۳,۹۲۹,۴۵۱)	۶۷,۵۱۹,۴۲۷	-
آسان پرداخت پرشین	۲۲۱,۸۵۵	۴,۷۸۴,۰۳۱,۳۰۶	(۳,۱۳۹,۱۱۰,۸۵۹)	(۲۵,۳۰۷,۴۸۴)	(۲۳,۹۲۰,۱۵۲)	۱,۵۹۵,۶۹۳,۸۱۱	-
اعتلاء البرز	۵۱,۱۶۵	۷۸,۴۲۱,۳۳۱	(۷۸,۳۰۷,۵۸۶)	(۴۰۰,۷۱۱)	(۳۹۲,۱۰۴)	(۶۷۹,۰۷۰)	-
البرز دارو (حق تقدم)	۷۱,۱۰۰	۷۲۳,۴۱۲,۴۶۸	(۶۴۹,۱۹۲,۰۵۹)	(۳,۸۲۶,۸۱۰)	(۳,۶۱۷,۰۶۰)	۶۶,۷۷۶,۵۳۹	-
پارس توشه	۲۸۸,۸۳۷	۱۰,۳۳,۲۸۷,۳۱۶	(۹۵۳,۰۷۲,۴۶۷)	(۵,۴۶۶,۰۷۴)	(۵,۱۶۶,۴۳۳)	۶۹,۵۸۱,۳۴۲	-
پشروشمی فجر	۱۸۰,۱۳۷	۲,۸۳۸,۲۹۷,۱۰۰	(۲,۳۳۳,۱۶۰,۷۳۹)	(۱۵,۰۱۴,۵۵۴)	(۱۴,۱۹۱,۴۸۱)	۴۷۵,۹۳۰,۳۲۶	-
داروسازی جابر	۳۸,۳۳۹	۴۹۱,۹۲۸,۴۹۸	(۴۵۶,۳۳۸,۴۱۱)	(۲,۶۰۲,۲۷۸)	(۲,۴۵۹,۶۳۹)	۳۰,۵۲۷,۹۷۰	-
دارویی نامین	۶۳,۲۵۲	۲۸۴,۸۰۴,۴۶۴	(۴۱۵,۷۷۸,۵۶۰)	(۲,۰۳۵,۵۸۷)	(۱,۹۲۴,۰۱۸)	(۳۴,۹۳۳,۷۰۱)	-
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰۰,۰۰۰	۵۶۱,۲۶۵,۰۵۲	(۵۴۳,۱۲۵,۰۰۰)	(۲,۹۶۹,۰۵۴)	(۲,۸۰۶,۳۳۱)	۱۲,۳۶۴,۶۷۷	-
صنعتی بارز (حق تقدم)	۳۴۶,۸۸۰	۸۶۸,۴۵۲,۸۳۲	(۶۷۵,۶۸۶,۴۳۸)	(۴,۵۹۴,۰۸۸)	(۴,۳۴۲,۲۶۰)	۱۸۳,۸۳۰,۰۵۶	-
مخابرات (حق تقدم)	۳۹۹,۶۳۷	۴۲۰,۹۵۱,۶۹۸	(۳۸۲,۵۶۸,۵۰۴)	(۲,۲۲۶,۷۹۷)	(۲,۱۰۴,۷۵۴)	۳۴,۰۵۱,۶۴۳	-
کاما	۳۹۱,۰۰۰	۲,۹۵۱,۴۰۸,۱۷۳	(۲,۵۵۳,۴۲۲,۵۴۹)	(۱۵,۶۱۲,۸۶۰)	(۱۴,۷۵۷,۰۳۲)	۳۶۷,۶۱۵,۷۳۲	-
املاح ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۱۴۸,۱۴۱,۳۲۸)	(۷,۳۴۶,۷۳۸)	(۶,۹۴۴,۰۰۰)	۲۲۶,۳۶۸,۰۳۴	-
خاک چینی	۲۱۱,۳۳۴	۲,۸۵۲,۱۵۲,۱۶۰	(۲,۴۶۵,۷۲۷,۱۸۶)	(۱۵,۰۸۷,۸۵۱)	(۱۴,۲۶۰,۷۵۹)	۲۵۷,۰۷۶,۳۶۴	-
فولاد مبارکه	۱,۴۴۰,۰۰۰	۲,۰۰۱,۶۰۰,۰۰۰	(۲,۰۶۲,۷۳۶,۷۳۴)	(۱۰,۵۸۸,۳۶۳)	(۱۰,۰۰۷,۹۸۴)	(۸۱,۷۳۳,۰۸۱)	-
جمع نقل به صفحه بعد	۴,۵۸۲,۴۲۶	۲۳,۰۰۵,۷۲۲,۵۸۷	(۱۹,۳۹۸,۴۷۷,۸۶۰)	(۱۲۱,۵۳۴,۱۱۴)	(۱۱۵,۰۲۸,۵۳۶)	۳,۳۷۰,۸۸۲,۰۷۷	-

پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱						اوراق
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	
-	۳,۳۷۰,۸۸۲,۰۷۷	(۱۱۵,۰۲۸,۵۳۶)	(۱۳۱,۵۳۴,۱۱۴)	(۱۹,۳۹۸,۲۷۷,۸۶۰)	۲۳,۰۰۵,۷۲۲,۵۸۷	۴,۵۸۲,۴۲۶	جمع نقل از صفحه قبل
۱۹۳,۰۱۳,۰۷۳	(۴۶۸,۱۰۸,۸۱۳)	(۱۲,۱۵۸,۷۳۲)	(۱۲,۴۲۶,۳۳۷)	(۲,۸۷۵,۲۹۸,۷۲۴)	۲,۴۳۱,۷۷۵,۱۲۰	۱۶۲,۸۵۲	حمل و نقل ریلی پارسیان
۳۱,۰۱۷,۵۹۲	(۶۴,۱۹۵,۱۳۵)	(۳,۵۳۲,۷۴۵)	(۳,۷۳۷,۵۹۶)	(۷۶۳,۴۷۴,۲۸۲)	۷۰۶,۵۴۹,۴۸۸	۶۲,۰۲۳	البرز دارو
۱۹۲,۳۰۴,۳۴۵	۱۱,۴۱۸,۰۵۵	(۳۱۲,۳۴۰)	(۳۳۰,۴۳۹)	(۵۰,۴۰۷,۵۷۵)	۶۲,۴۶۸,۴۰۹	۹,۷۹۸	کارخانجات دایوپخش
-	(۸,۱۵۳,۳۷۹)	(۳۹۷,۲۰۱)	(۳۱۴,۴۲۷)	(۶۶,۹۸۲,۲۵۱)	۵۹,۴۴۰,۵۰۰	۳۱,۴۵۰	نفت و گاز پارسیان
(۱۴۶,۰۷,۱۵۹)	۶۹,۸۱۵,۱۹۸	(۸,۶۸۳,۵۵۶)	(۹,۱۸۷,۱۶۰)	(۱,۶۴۹,۰۲۶,۸۹۶)	۱,۷۳۶,۷۱۲,۸۱۰	۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شاند
۲۸۶,۵۰۶,۵۲۷	۱۱۳,۴۰۹,۰۴۶	(۱۳,۴۱۲,۰۵۸)	(۱۳,۶۰۴,۸۸۰)	(۲,۵۲۲,۰۸۶,۵۱۶)	۲,۶۶۲,۴۱۲,۵۰۰	۱۳۹,۵۰۰	داروسازی گلپین
۵۳,۰۵۸,۳۳۳	۱,۲۴۱,۹۴۳	(۱,۶۳۵,۲۷۵)	(۱,۶۷۱,۱۹۴)	(۳۲۲,۵۰۷,۹۴۵)	۳۲۷,۰۵۶,۳۵۷	۲۴۳,۰۰۰	سرمایه گذاری سبحان
۱۹۱,۴۷۸,۹۳۳	۵۷۹,۹۲۱,۹۸۸	(۳۹,۲۰۳,۰۷۹)	(۴۱,۴۷۶,۴۸۷)	(۷,۱۸۰,۰۲۶,۰۸۳)	۷,۸۴۰,۶۲۷,۶۳۷	۱,۸۳۶,۴۱۸	شیشه رازی
۱,۶۷۷,۵۷۰,۲۷۴	۴۰,۶۷۴,۳۰۹	(۱۳,۹۴۴,۰۰۹)	(۱۴,۷۵۲,۶۵۱)	(۲,۷۱۹,۴۳۳,۳۷۸)	۲,۷۸۸,۸۰۴,۳۴۷	۷۱۱,۳۵۰	صنایع شیمیایی ایران
(۸۱۸,۰۸,۴۷۰)	۱۲۲,۱۲۳,۵۴۵	(۱۴,۶۶۴,۸۱۶)	(۱۵,۵۱۵,۳۸۱)	(۲,۷۸۰,۶۶۰,۹۵۵)	۲,۹۳۲,۹۶۴,۵۹۷	۱,۱۲۱,۷۰۵	تراکتور سازی
-	۱۲۶,۳۹۳,۸۳۸	(۱۲,۹۳۰,۸۳۹)	(۱۳,۲۱۵,۲۳۹)	(۲,۴۳۳,۶۲۸,۶۹۳)	۲,۵۸۶,۱۶۸,۶۰۹	۵۸۴,۴۶۰	کی بی سی
-	۲۱۰,۰۹۶,۶۲۴	(۱۹,۳۰۱,۷۸۶)	(۲۰,۴۲۱,۱۳۰)	(۳,۶۱۰,۵۴۱,۰۳۷)	۳,۸۶۰,۳۶۰,۵۶۷	۱,۱۳۰,۰۹۱	صنعتی بارز
(۶۴,۸۱۰,۶۸۰)	۸۴,۱۰۲,۱۴۴	(۱۲,۴۵۴,۰۶۹)	(۱۲,۷۲۸,۰۴۵)	(۲,۳۸۱,۵۳۹,۴۳۲)	۲,۴۹۰,۸۱۳,۹۰۰	۷۸,۹۲۷	پتروشیمی مایون
۲۲,۹۶۶,۰۷۷	۲۲,۱۲۴,۵۴۴	(۲۷,۵۴۹,۰۱۰)	(۲۹,۱۴۶,۷۳۳)	(۵,۴۳۰,۹۸۲,۵۶۹)	۵۵۰,۹۸۰,۲۸۱,۶۰۰	۶۰۵,۱۷۲	پتروشیمی جم
(۹۴,۶۱۰,۸۸۳)	(۶۴,۰۰۲۷,۱۱۶)	(۱۱,۸۵۶,۵۹۵)	(۱۲,۵۴۴,۲۴۹)	(۲,۹۸۶,۹۴۶,۲۷۳)	۲,۲۷۱,۳۲۰,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
۲,۲۹۲,۰۷۷,۹۷۲	۳,۵۷۱,۷۱۸,۸۸۸	(۳۰,۶۸۶۴,۷۸۶)	(۳۲۲,۶۰۵,۹۶۲)	(۵۷,۱۷۱,۸۱۰,۶۶۸)	۶۱,۳۷۳,۰۰۰,۳۰۴	۱۳,۱۴۹,۱۷۲	جمع نقل به صفحه بعد

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
عدد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل	۱۳,۱۴۹,۱۷۲	۶۱,۳۷۳,۰۰۰,۳۰۴	(۵۷,۱۷۱,۸۱۰,۶۶۸)	(۳۲۳,۶۰۵,۹۶۲)	(۳۰۶,۸۶۴,۷۸۶)	۳,۵۷۱,۷۱۸,۸۸۸	۳,۳۹۳,۰۷۷,۹۷۲
شرکت ارتباطات سیار ایران	۹۱,۸۵۷	۳,۰۶۹,۸۰۵,۳۸۹	(۳,۰۰۰,۷۰۰,۰۴۱,۲۵)	(۱۰,۹۴۹,۳۰۸)	(۱۰,۳۴۹,۰۳۱)	(۹۵۸,۴۹۶,۹۶۵)	۱۸۰,۳۱۸,۶۳۹
شرکت مخابرات ایران	۱,۶۸۰,۰۹۲	۳,۷۲۴,۵۳۹,۵۶۶	(۳,۲۸۸,۴۲۷,۲۷۰)	(۱۹,۷۰۲,۶۶۲)	(۱۸,۶۲۳,۶۸۳)	۳۹۷,۷۸۶,۹۵۱	۳۳۹,۷۹۸,۰۴۶
همکاران سیستم	۵۶۲,۵۳۴	۳,۵۶۵,۱۹۹,۷۷۱	(۳,۲۷۹,۴۹۷,۱۶۱)	(۱۳,۱۵۶,۳۷۲)	(۱۳,۸۲۵,۹۹۲)	۲۵۹,۷۲۰,۳۴۶	۳۵۹,۰۰۱,۸۹۴۶
بهمن دیزل	۹۸,۰۰۰	۳۹۴,۸۵۸,۵۴۲	(۳۶۱,۰۶۹,۱۹۱)	(۲۰,۱۷,۶۹۸)	(۱,۹۷۴,۲۸۸)	۲۹,۷۹۷,۳۶۵	۲۴,۳۱۵,۸۰۴
سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی	۴,۱۶۲,۴۲۴	۴,۹۵۷,۶۴۷,۶۱۵	(۳,۴۰۳,۴۴۷,۶۰۶)	(۲۶,۴۳۵,۶۰۹)	(۲۴,۷۸۸,۱۹۴)	۱,۵۰۳,۱۸۶,۳۰۶	۸۱۴,۰۱۲,۵۰۴
پتروشیمی مبین	۶۰۳,۶۰۰	۲,۴۰۸,۳۴۹,۸۷۲	(۲,۱۱۰,۰۰۰,۹۵۸۲)	(۱۲,۷۴۰,۱۳۲)	(۱۲,۰۴۱,۷۴۵)	۲۷۳,۵۵۸,۴۱۳	۱۷۳,۰۲۴,۲۸۸
بنک خاورمیانه	۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۵,۱۰۰,۰۰۰	(۲,۰۶۱,۹۴۳,۷۸۸)	(۱۰,۷۱۳,۷۳۶)	(۱۰,۱۲۵,۴۹۲)	(۵۷,۶۸۳,۰۱۶)	۱۳۸,۳۷۱,۸۸۹
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۱۰۲,۰۹۰,۶۳۲
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	(۴۱۰,۰۰۷,۱۵۹)
دلروسازی سبحان	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۸۷۸,۷۶۹)
پارس سرام	-	-	-	-	-	-	(۴۰,۸۳)
شرکت شهرسازی و خانه‌سازی باغمیشه	-	-	-	-	-	-	(۱۸۷,۲۸۹,۹۷۵)
سرمایه‌گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	۸۲۲,۷۰۴
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	۱,۹۱۵,۵۴۹
شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه (تقدم)	-	-	-	-	-	-	(۷۲,۵۱۹,۰۵۸)
تراکتورسازی ایران (تقدم)	-	-	-	-	-	-	(۲۹,۹۰۰,۴۶۲)
کبیر تایر (تقدم)	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۴۰,۶۸۸,۹۱۲)
مدیریت سرمایه‌گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۶۶۸,۴۲۵)
جمع نقل به صفحه بعد	۲۱,۰۴۷,۶۷۹	۷۹,۵۱۸,۵۰۱,۰۵۹	(۷۳,۶۸۳,۲۰۹,۳۹۱)	(۴۱۸,۱۱۰,۲۷۹)	(۳۹۷,۵۹۳,۲۰۱)	۵,۰۱۹,۵۸۹,۱۸۸	۳,۳۲۹,۶۱۰,۱۳۰

پیوست‌گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱						اوراق
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	
۲,۳۲۹,۶۱۰,۱۳۰	۵۰,۱۹,۵۸۹,۱۸۸	(۳۹۷,۵۹۲,۲۰۱)	(۴۱۸,۱۱۰,۲۷۹)	(۷۳,۶۸۳,۲۰۹,۳۹۱)	۷۹,۵۱۸,۵۰۱,۰۵۹	۲۱,۰۴۷,۶۷۹	جمع نقل از صفحه قبل
(۴۱۶,۱۸۶,۶۵۵)	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
(۴۴,۸۶۳,۰۳۷)	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
(۳۹۱,۱۵۶,۱۷۱)	-	-	-	-	-	-	سیمان بهبهان
(۸۹,۳۷۵,۹۰۴)	-	-	-	-	-	-	سیمان کرمان
۶۴۴,۷۴۶,۹۸۰	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
(۳۷,۳۸۱,۷۰۰)	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۲۰۲,۲۳۰,۱۵۶	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی خراسان
۸۴۸,۴۵۹,۲۴۹	-	-	-	-	-	-	کویر تایر
(۲۴۹,۴۶۴,۲۶۹)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۳۲,۸۹۶,۸۲۷	-	-	-	-	-	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱۵,۳۵۸,۷۴۲	-	-	-	-	-	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
(۱۰۱,۰۹۲,۸۴۵)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات ایران
۱۱,۰۶۹,۷۷۵	-	-	-	-	-	-	اثرزوی امید تابان هور
۵۰,۳۶۶,۳۸۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن الوند
۴۶۱,۳۲۸,۱۶۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)
۳۱۱,۵۷۷,۹۳۴	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی پاکشو
۵۱۳,۹۰۵,۰۷۸	-	-	-	-	-	-	شیشه همدان
۸,۳۴۲,۸۴۳	-	-	-	-	-	-	فراورده های تزریقی ایران
۴,۱۰۰,۴۷۶,۶۸۳	۵۰,۱۹,۵۸۹,۱۸۸	(۳۹۷,۵۹۲,۲۰۱)	(۴۱۸,۱۱۰,۲۷۹)	(۷۳,۶۸۳,۲۰۹,۳۹۱)	۷۹,۵۱۸,۵۰۱,۰۵۹	۲۱,۰۴۷,۶۷۹	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱						اوراق
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	
۴,۱۰۰,۴۷۶,۶۸۳	۵,۰۱۹,۵۸۹,۱۸۸	(۳۹۷,۵۹۲,۲۰۱)	(۴۱۸,۱۱۰,۲۷۹)	(۷۳,۶۸۳,۲۰۹,۲۹۱)	۷۹,۵۱۸,۵۰۱,۰۵۹	۲۱,۰۴۷,۶۷۹	جمع نقل از صفحه قبل
۲۹,۸۵۸,۷۹۶	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه انکایی امین
۶۰,۶۸۰,۶۸۳	-	-	-	-	-	-	ریل پردازسیر
۴,۹۹۵,۱۶۹	-	-	-	-	-	-	واسپاری ملت
(۱۹,۴۵۶)	-	-	-	-	-	-	شرکت نفت ایرانول
(۱۸,۹۴۸)	-	-	-	-	-	-	شرکت نفت پاسارگاد
۱۳۲,۸۷۴,۷۵۴	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری البرز (هلدینگ) (تقدم)
۴,۳۱۸,۸۴۷,۶۸۱	۵,۰۱۹,۵۸۹,۱۸۸	(۳۹۷,۵۹۲,۲۰۱)	(۴۱۸,۱۱۰,۲۷۹)	(۷۳,۶۸۳,۲۰۹,۲۹۱)	۷۹,۵۱۸,۵۰۱,۰۵۹	۲۱,۰۴۷,۶۷۹	جمع کل

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۲-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱					
سود (زیان)		سود (زیان) فروش		کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال		ریال		ریال	ریال	ریال	عدد
۸۲,۳۹۷,۹۷۷	۷,۲۴۵,۰۴۴	-	(۱۵۲,۷۵۴,۹۵۶)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۳۹۲	مشارکت شهرداری مشهد
(۲,۴۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	۱۳۹۴-ارگ هومن	شهرداری مشهد
۱۷۸,۸۴۰,۱۹۵	-	-	-	-	-	اول	اسناد خزانه اسلامی مرحله
۸۷,۳۱۰,۸۳۳	-	-	-	-	-	۹۵-۷۲۱	اسناد خزانه اسلامی
(۱۴۱,۶۹۳)	-	-	-	-	-	۲۲ درصد	اجاره رایتل ۲- سه ماهه
۳۴۶,۰۰۷,۳۱۲	۷,۲۴۵,۰۴۴	-	(۱۵۲,۷۵۴,۹۵۶)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	جمع کل	

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

سود و زیان حاصل از نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۷۲۶,۱۱۴	-	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق مشارکت
۴۶۸,۲۵۱,۲۳۶	(۳,۱۳۱,۶۴۸,۱۳۴)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهم
۴۷۰,۹۷۷,۳۵۰	(۳,۱۳۱,۶۴۸,۱۳۴)		جمع کل

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان)	سود (زیان)
۲,۷۲۶,۱۱۴	-	-	-	-	-	-	-	سود (زیان)
۲,۷۲۶,۱۱۴	-	-	-	-	-	-	-	جمع کل

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱						
اوراق	تعداد قابل فروش	تعداد غیر قابل فروش	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	عدد	عدد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
خاک چینی	۵۱,۲۹۳	۰	۶۶۵,۳۲۱,۵۰۳	(۶۴۴,۲۷۸,۵۴۶)	(۳,۵۱۹,۵۵۱)	(۳,۳۲۶,۶۰۸)	۱۴,۱۹۶,۷۹۹	(۱۸۸,۷۲۲,۸۷۴)
املاح ایران	۴۷,۸۵۳	۰	۶۱۰,۳۱۷,۱۶۲	(۵۴۹,۴۲۰,۰۳۱)	(۳,۲۳۸,۵۷۸)	(۳,۰۵۱,۵۸۶)	۵۴,۶۱۶,۹۷۷	۱۹,۱۱۳,۱۷۵
بانک خاورمیانه	۱,۳۶۷,۵۸۱	۰	۳,۷۱۵,۷۱۷,۵۷۷	(۳,۵۰۹,۲۶۶,۱۳۱)	(۱۹,۶۵۶,۱۴۶)	(۱۸,۵۷۸,۵۸۸)	۱۶۸,۲۱۶,۷۱۲	(۱۱۵,۹۴۶,۳۰۷)
بیمه ما	۱,۶۵۰,۳۵۷	۰	۲,۷۶۱,۰۴۷,۲۶۱	(۳,۳۹۱,۴۵۴,۱۰۷)	(۱۴,۶۰۵,۹۴۰)	(۱۳,۸۰۵,۲۳۶)	(۶۵۸,۸۱۸,۰۲۲)	(۶۴۹,۱۲۰,۸۲۰)
سرمایه سیحان	۲,۱۸۶,۱۷۹	۰	۲,۷۳۴,۹۰۹,۹۲۹	(۳,۹۰۱,۴۸۱,۸۸۵)	(۱۳,۹۷۵,۳۹۰)	(۱۳,۶۷۴,۵۵۰)	(۱۹۴,۲۲۱,۸۹۵)	
صندوق بازنشستگی	۱۰۰,۳۸۰,۹۵	۰	۱,۵۵۸,۱۸۰,۵۹۵	(۱,۷۷۲,۷۳۰,۱۵۰)	(۸,۲۴۲,۷۷۵)	(۷,۷۹۰,۹۰۳)	(۲۳۰,۵۸۳,۲۳۳)	
فولاد مبارکه	۱,۴۴۲,۲۲۸	۰	۲,۲۸۳,۰۴۶,۹۲۴	(۳,۰۶۵,۹۲۸,۲۴۷)	(۱۲,۰۷۷,۳۱۸)	(۱۱,۴۱۵,۲۳۵)	۱۹۳,۶۲۶,۱۲۴	
گل گهر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۰۰,۵۶۵,۱۱۵)	(۱۱,۹۴۴,۸۲۰)	(۱۱,۳۹۰,۰۰۰)	(۶۵,۷۹۹,۹۲۵)	
ملی مس	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۲,۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۳۵۱,۱۷۱,۴۰۳)	(۱۱,۹۵۹,۶۳۲)	(۱۱,۳۰۴,۰۰۰)	(۱۱۳,۶۳۵,۰۳۵)	
نفت و گاز پارسپان	۱,۲۶۸,۵۵۰	۰	۲,۴۰۱,۲۶۵,۱۵۰	(۲,۷۰۱,۷۵۹,۴۶۴)	(۱۲,۷۰۳,۲۲۲)	(۱۲,۰۰۶,۸۲۶)	(۳۲۵,۱۰۴,۳۶۱)	
بانک سینا	۵۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۵,۵۰۰,۰۰۰	(۵۱۱,۶۱۳,۸۵۵)	(۲,۶۷۴,۰۹۵)	(۲,۵۲۷,۵۰۰)	(۱۱,۳۱۵,۴۵۰)	
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱۱۸,۵۷۳,۴۷۵)	(۷۴۴,۸۳۳)	(۷۰۴,۰۰۰)	۲۰,۷۷۷,۶۹۳	
فولاد خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۷۳,۴۰۰,۰۰۰	(۹۷۶,۷۲۳,۸۹۷)	(۵,۶۷۸,۲۸۶)	(۵,۳۶۷,۰۰۰)	۸۵,۶۳۰,۸۱۷	
گروه بهمن	۷۸۴,۰۸۰	۰	۱,۶۵۳,۶۲۴,۷۲۰	(۱,۵۳۶,۲۸۶,۹۳۳)	(۸,۷۴۷,۶۷۵)	(۸,۲۶۸,۱۲۴)	۱۰۰,۲۲۲,۲۲۹	
بهمن دیزل	۷۳۰,۶۳۹	۰	۲,۵۷۲,۵۷۹,۹۱۹	(۳,۳۳۹,۶۳۸,۰۱۴)	(۱۳,۱۴۵,۸۸۳)	(۱۲,۸۶۲,۹۰۰)	(۶۹۳,۰۵۶,۸۷۸)	
داروسازی جابر	۱۸۹,۶۸۲	۰	۲,۰۸۳,۶۵۶,۷۷۰	(۲,۲۵۸,۱۲۰,۵۶۸)	(۱۱,۰۲۲,۵۴۴)	(۱۰,۴۱۸,۲۸۴)	(۱۹۶,۱۰۴,۶۲۶)	
ارتباطات سیار(تقدم)	۷۰,۸۲۶	۰	۹۳۷,۹۴۸,۷۱۸	(۱,۰۰۶,۰۴۵,۴۳۳)	(۴,۹۶۱,۷۴۹)	(۴,۹۶۸,۷۴۴)	(۷۷,۷۴۸,۰۲۰)	
صنعتی بارز	۳۹۱,۶۵۰	۰	۱,۲۸۶,۵۷۰,۲۵۰	(۱,۳۴۵,۰۹۲,۴۴۰)	(۶,۸۰۵,۹۵۶)	(۶,۴۲۲,۸۵۱)	(۷۱,۷۶۰,۹۹۷)	
جمع نقل به صفحه بعد	۱۴,۳۱۹,۰۱۳	۰	۲۱,۵۰۲,۷۸۶,۴۷۸	(۲۳,۱۸۰,۴۳۹,۴۴۳)	(۱۶۵,۶۹۴,۳۹۲)	(۱۵۷,۵۱۳,۹۳۲)	(۲,۰۰۰,۸۶۱,۲۸۹)	(۹۳۴,۶۷۶,۸۲۶)

پیوست گزارش

موسسه حسابداری کاربردارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

اوراق	تعداد قابل فروش	تعداد غیر قابل فروش	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
عدد	عدد	عدد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع قفل از صفحه قبل	۱۴,۳۱۹,۰۱۳	۰	۳۱,۵۰۲,۷۸۶,۴۷۸	(۳۳,۱۸۰,۴۳۹,۴۴۳)	(۱۶۵,۶۹۴,۴۹۲)	(۱۵۷,۵۱۳,۹۳۲)	(۳,۰۰۰,۸۶۱,۳۸۹)	(۹۳۴,۶۷۶,۸۲۶)
البرز دارو	۱۶۴,۰۰۵۹	۶۷,۰۰۸	۲۰,۹۴۸,۵۳۲,۴۲۲	(۱,۹۱۵,۸۷۷,۶۲۰)	(۱۱۰,۸۱۱,۷۷۵)	(۱۰,۴۷۴,۲۶۷)	۱۵۷,۴۱۹,۷۶۰	۱۴۹,۶۵۴,۷۱۳
پتروشیمی جم	۴۶۵,۸۸۳	-	۳,۷۰۱,۴۴۰,۴۳۵	(۴,۳۵۳,۸۳۱,۹۲۳)	(۱۹,۵۸۰,۶۲۰)	(۱۸,۵۰۷,۲۰۲)	(۵۹۰,۴۷۹,۳۰۹)	(۱۰۱,۹۲۸,۴۸۲)
مخابرات	۱,۲۲۳,۹۶۱	-	۲,۳۸۷,۹۴۷,۹۱۱	(۳,۳۶۳,۰۳۲,۵۶۵)	(۱۲,۶۳۲,۲۴۴)	(۱۱,۹۳۹,۷۴۰)	۳۴۳,۳۶۲	۲۱۷,۹۴۳,۰۴۶
پتروشیمی پردیس	۷۳۹,۱۵۳	-	۴,۶۱۸,۲۲۷,۹۴۴	(۵,۶۸۵,۲۴۴,۶۵۴)	(۲۴,۴۳۰,۴۲۶)	(۲۳,۰۹۱,۱۴۰)	(۱,۱۱۴,۶۳۸,۲۷۶)	(۲۷۶,۷۷۵,۱۵۶)
پتروشیمی مبین	۱,۵۵۰,۴۷۱	-	۵,۶۱۵,۸۰۵,۹۶۲	(۵,۰۹۷,۳۶۳,۹۶۲)	(۲۹,۷۰۷,۶۱۴)	(۲۸,۰۷۹,۰۳۰)	۴۶۰,۶۵۵,۳۵۷	۱,۰۵۲,۲۲۷,۱۲۱
تراکتور سازی	۱,۷۱۸,۲۳۵	-	۴,۶۳۹,۲۳۴,۵۰۰	(۴,۵۳۵,۸۳۷,۹۴۳)	(۲۴,۵۴۱,۵۵۱)	(۲۳,۱۹۶,۱۷۳)	۵۵,۶۵۸,۸۳۴	(۳۸,۱۵۱,۳۹۴)
پتروشیمی مارون	۴۳,۲۸۴	-	۱,۳۷۷,۹۴۶,۱۴۰	(۱,۳۶۳,۹۷۰,۵۲۵)	(۷,۰۴۱,۳۰۵)	(۶,۸۸۹,۷۳۱)	۴۴,۵۸۰	(۴۵۳,۷۹۹,۹۷۲)
همکاران سیستم	۸۰۹,۳۸۱	-	۳,۸۵۷,۵۰۹,۸۴۶	(۳,۹۱۷,۶۰۷,۲۲۲)	(۲۰,۴۰۶,۲۲۶)	(۱۹,۳۸۷,۵۴۹)	(۹۹,۷۹۱,۱۵۱)	(۷,۶۴۸,۴۶۷)
شیشه رازی	-	-	-	-	-	-	-	۲۳,۵۵۷,۱۱۷
داروسازی کاسپین	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹۴,۴۴۷,۲۹۱)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	-	-	-	-	-	-	-	۸۴۳,۸۵۶,۲۸۵
شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۸۴,۷۱۸,۹۴۲
کارخانجات داروپخش	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۲۷۲,۵۷۰
البرز دارو (تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	۵۴,۹۸۴,۶۸۱
پارس نوشه	-	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۴۷۱,۶۶۲)
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	۲۷۷,۰۴۳,۳۴۴
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۹۵۱,۸۶۸)
مخابرات (تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۸۴۴,۵۲۸
جمع	۲۱,۰۲۳,۴۴۰	۶۷,۰۰۸	۵۹,۷۹۵,۷۵۲,۶۳۸	(۶۲,۳۱۳,۳۰۵,۸۵۶)	(۳۱۵,۱۱۶,۱۵۳)	(۲۹۸,۹۷۸,۷۶۳)	(۳,۱۳۱,۶۴۸,۱۳۴)	۴۶۸,۲۵۱,۲۲۹

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱					نام شرکت	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ دریافت	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد			
-	۲۵۲.۴۴۰.۷۹۴	(۲۶.۵۵۹.۲۰۶)	۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۸۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۰۱	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	۱۱۳.۶۱۸.۶۷۷	(۶.۳۸۱.۳۳۳)	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	۴۰۰	۳۰۰.۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	۳۹۳.۲۴۲.۷۷۶	(۲۶۹.۳۴۴)	۳۹۳.۵۱۲.۱۲۰	۱۸۰	۲.۱۸۶.۱۷۹	۱۳۹۶/۰۵/۰۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
-	۳۲۰.۶۸۲.۹۲۰	(۳۰۰.۹۱.۴۸۰)	۳۵۰.۷۷۴.۴۰۰	۸۰۰	۴۳۸.۴۶۸	۱۳۹۶/۰۹/۱۵	۱۳۹۶/۰۳/۱۳	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	۲۸۰.۳۶۸.۶۵۷	(۱۹۲.۰۳۳)	۲۸۰.۵۶۰.۶۹۰	۱۷۰	۱.۶۵۰.۳۵۷	۱۳۹۶/۰۵/۰۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	۷۶.۵۶۴.۸۰۰	-	۷۶.۵۶۴.۸۰۰	۱.۶۰۰	۴۷.۸۵۳	۱۳۹۶/۰۳/۲۸	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	۴۹.۹۶۸.۱۰۰	-	۴۹.۹۶۸.۱۰۰	۹۵۰	۵۲.۵۹۸	۱۳۹۵/۰۹/۰۱	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	۹۰۰.۵۴۹.۰۰۰	-	۹۰۰.۵۴۹.۰۰۰	۱.۵۰۰	۶۰۰.۳۶۶	۱۳۹۵/۰۵/۱۷	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	۶۳۸.۳۱۲.۶۲۰	(۹۳.۱۳۳.۶۹۰)	۷۳۱.۴۴۶.۳۱۰	۱.۵۷۰	۴۶۵.۸۸۳	۱۳۹۶/۱۲/۰۱	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
-	۳۰۹.۴۱۸.۸۰۰	-	۳۰۹.۴۱۸.۸۰۰	۱.۹۰۰	۱۶۲.۸۵۲	۱۳۹۵/۱۲/۲۱	۱۳۹۵/۰۹/۱۳	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
-	۳۲۵.۰۰۰.۰۰۰	-	۳۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۰	۱.۳۰۰.۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
-	۲۴۹.۱۴۲.۸۰۰	-	۲۴۹.۱۴۲.۸۰۰	۲۴۰	۱.۰۳۸.۰۹۵	۱۳۹۵/۱۲/۰۹	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۶۱۴.۹۶۵.۱۶۰	۴۵۵.۴۰۶.۶۳۲	-	۴۵۵.۴۰۶.۶۳۲	۱۰۰۹۶	۴۱۵.۵۱۷	۱۳۹۵/۱۰/۲۰	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
۸۲۸.۲۱۲.۳۲۵	۱۳۳.۵۸۸.۷۰۸	(۲.۹۲۷.۹۷۲)	۱۳۶.۵۱۶.۶۸۰	۳۳۳	۴۰۹.۹۶۰	۱۳۹۶/۰۶/۰۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۳۸۲.۵۸۷.۵۰۰	۳۵۴.۱۳۰.۰۰۰	-	۳۵۴.۱۳۰.۰۰۰	۷.۰۰۰	۵۰.۵۹۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱.۱۹۸.۳۲۲.۰۰۰	۱.۳۱۷.۹۰۰.۳۵۰	-	۱.۳۱۷.۹۰۰.۳۵۰	۸۵۰	۱.۵۵۰.۴۷۱	۱۳۹۶/۰۴/۰۱	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۳۱۱.۵۴۶.۹۲۷	۴۱۲.۱۳۱.۲۰۷	(۲۶.۲۵۳.۱۹۳)	۴۸۸.۳۸۳.۴۰۰	۶۰۰	۷۳۰.۶۳۹	۱۳۹۶/۰۸/۰۱	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۳.۳۴۵.۵۵۳.۸۲۲	۶.۵۸۳.۴۶۶.۹۴۱	(۱۸۵.۷۹۷.۲۴۱)	۶.۷۹۷.۲۶۴.۱۸۲					

پیوست‌گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

نام شرکت	سال مالی	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	سال مالی منتهی به
										۱۳۹۵/۰۴/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	-	۶,۷۶۹,۲۶۴,۱۸۲	(۱۸۵,۷۹۷,۲۴۱)	۶,۵۸۳,۴۶۶,۹۴۱	۲,۳۴۵,۵۵۳,۸۲۲	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۱۵	۳۹۱,۶۵۰	۵۰۰	۱۹۵,۸۲۵,۰۰۰	(۵,۹۸۱,۳۷۵)	۱۸۹,۸۴۳,۶۲۵	۵۴۴,۵۷۶,۰۴۵	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
داروسازی جابون حیان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۰۱	۱۸۹,۶۸۲	۱۸۰۰	۳۴۱,۴۲۷,۶۰۰	(۳۲,۳۸۵,۸۷۹)	۳۰۹,۰۴۱,۷۲۱	۳۲۳,۹۴۶,۴۳۸	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
البرز دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۳۹۶/۰۸/۰۱	۱۸۲,۲۶۲	۱۶۰۰	۲۹۱,۶۱۹,۲۰۰	(۱۲,۴۵۰,۶۳۹)	۲۷۸,۱۶۸,۵۶۱	۳۵۳,۸۵۷,۷۴۶	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
همکاران سیستم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱۳۹۶/۰۳/۱۵	۱۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۳۰۵,۸۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۷,۵۲۷,۵۵۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
شرکت شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۶۰,۲۵۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۸,۳۱۳,۸۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۷,۶۶۸,۶۴۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۸,۲۸۶,۸۰۴	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴۰,۷۱۳,۱۸۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۴,۷۰۵,۹۶۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۵۹,۰۳۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	۷,۶۲۸,۱۳۵,۹۸۲	(۲۳۷,۶۱۵,۱۲۴)	۷,۳۹۰,۵۲۰,۸۵۸	۵,۶۹۵,۲۴۸,۰۴۴	۱۳۹۵/۰۴/۳۱

پیوست گزارش
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

نام شرکت	سال مالی	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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	-	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	۷,۶۲۸,۱۳۵,۹۸۲	(۲۳۷,۶۱۵,۱۳۴)	۷,۳۹۰,۵۲۰,۸۴۸	۵,۶۹۵,۲۴۸,۰۴۴	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
کارخانجات داروینخش	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۹۰۸,۴۴۲	۳۱۱,۳۳۱,۶۶۳
داروسازی گل‌سپین تلمین	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۹,۱۳۷,۰۰۰	۶۹۰,۷۸,۹۰۰
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۳۴,۰۹۸,۵۰۰	۴۸۹,۵۷۹,۶۰۰
کارخانجات شیشه دارویی رازی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۲۴۵,۲۸۲,۱۴۹
پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۳۹۰,۵۲۰,۸۴۸
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۳۷,۶۱۵,۱۳۴)
جمع کل	-	-	-	-	-	۷,۶۲۸,۱۳۵,۹۸۲	(۲۳۷,۶۱۵,۱۳۴)	۷,۳۹۰,۵۲۰,۸۴۸	۷,۲۴۵,۲۸۲,۱۴۹	۷,۲۴۵,۲۸۲,۱۴۹

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۲۸۴,۹۷۴	-	۱۷-۱	اوراق اجاره
۵۸,۲۲۹,۷۲۸	۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸	۱۷-۲	سود سپرده‌های بانکی
۲۸۰,۵۱۷,۸۴۰	-	۱۷-۳	اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۳۴۱,۰۳۲,۵۴۲	۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸		جمع

۱۷-۱- اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ تنزیل	خالص سود اوراق
				ریال	درصد	ریال	ریال
۲,۲۸۴,۹۷۴	-	۱۳۹۴/۰۹/۱۰	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	-	-
۲,۲۸۴,۹۷۴	-			-		-	-

اجاره رایتل-۲ سه ماهه ۲۲ درصد
جمع

۱۷-۲- سود سپرده‌های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده	نرخ سود	درآمد سود سپرده	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سپرده
					درصد	ریال	ریال	ریال
۵۸,۲۲۹,۷۲۸	۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸	۱۳۹۲	بدون سررسید	۴۰,۱۹۲,۴۲۶,۵۹۸	۱۰	۸۲۲,۲۶۷,۴۳۶	۵۴۰,۱۳۸	۲۸۱,۱۲۹,۲۹۸
۵۸,۲۲۹,۷۲۸	۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸							

سپرده بانکی:
بانک سامان

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۳-۱۷- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱					
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۱۶۶,۱۷۹,۵۸۸	-	-	۲۰	-	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
۱۱۴,۳۳۸,۲۵۲	-	-	۲۱	-	۱۳۹۷/۱۰/۲۱	۱۳۹۴/۰۷/۰۱
۲۸۰,۵۱۷,۸۴۰	-	-	-	-		
						جمع

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۸۴,۰۴۴,۰۵۰	۱۵۶,۰۴۴,۶۰۶	۱۸-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۵۷,۹۳۶,۷۶۸	۱۶۱,۵۱۴,۷۶۹	۱۸-۲	سایر
۵۴۱,۹۶۰,۸۱۸	۳۱۷,۵۵۹,۳۷۵		جمع

۱۸-۱- 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می‌باشد.

۱۸-۲- سایر

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۷,۹۱۹,۲۱۸	۱۶۱,۵۰۲,۴۷۱	۴,۳۰۲,۵۸۴,۱۳۲	۴,۱۴۱,۰۸۱,۶۶۱	سود سهام دریافتنی
۱۳,۴۱۲	۱۲,۲۹۸	۱,۹۵۱,۶۷۲	۱,۹۳۹,۳۷۴	سود سپرده دریافتنی
۴,۱۳۸	-	-	-	سایر
۱۵۷,۹۳۶,۷۶۸	۱۶۱,۵۱۴,۷۶۹	۴,۳۰۴,۵۳۵,۸۰۴	۴,۱۴۳,۰۲۱,۰۳۵	جمع

۱۸-۲- سایر درآمدها، شامل درآمدهای ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سود سپرده‌های بانکی در دوره مالی قبل است که طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۹۰۹,۷۶۸,۱۴۲	۱,۱۳۶,۰۷۴,۷۴۵	ضامن
۱,۱۲۷,۰۴۳,۴۱۴	۱,۴۱۹,۹۵۵,۴۸۷	متولی
۱۰۳,۴۸۷,۴۵۰	۱۳۶,۲۲۳,۸۱۰	حسابرس
۲۰,۰۰۰,۱۷۵	۲۰۰,۵۴۹,۷۰۰	جمع
۲,۱۶۰,۲۹۹,۱۸۱	۲,۷۱۲,۳۰۹,۰۱۲	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۱۹,۹۹۹,۸۸۱	۲۵,۹۵۱,۹۶۹	هزینه‌های نرم افزار
۱۸۳,۴۸۶,۲۳۰	۲۸۰,۵۹۳,۳۸۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۷,۳۳۶,۷۴۹	۲۵,۲۵۳,۴۴۴	هزینه تصفیه
۳۱۰,۴۵۳,۳۱۲	۹۵,۳۷۳,۵۹۹	سایر
۵۷,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	جمع
۲۶۱,۹۲۵,۱۷۲	۴۲۷,۲۴۲,۳۹۹	

۲۱- تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
ریال	ریال	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۴۶۶,۸۷۵,۵۰۵	۳۵,۷۳۲,۴۷۴,۴۰۷	جمع تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۳,۰۸۱,۵۵۸,۹۷۵)	(۱,۷۹۶,۱۱۰,۹۱۹)	
(۲,۶۱۴,۶۸۳,۴۷۰)	۳۳,۹۳۶,۳۶۳,۴۸۸	
۹۵	۵,۱۵۶	
(۵۸۸)	(۲۷۳)	
(۴۹۳)	۴,۸۸۳	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۶

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر تفکیک می‌باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۶			۱۳۹۵		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر	عادی و ممتاز	۷,۲۲۴	۵۶/۲۴٪	عادی و ممتاز	۲,۵۷۷	۳۲/۳۷٪
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه‌گذاری ایرانیان	ضامن	عادی	۴۷۲	۳/۶۷٪	عادی	۴۷۲	۵/۹۲٪
عضو گروه	شرکت لیزینگ ایران	عضو گروه	عادی و ممتاز	۲,۰۰۰	۱۵/۵۷٪	عادی و ممتاز	۲,۰۰۰	۲۵/۱۲٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید اوراق بهادار	فروش اوراق بهادار	خرید	فروش
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر صندوق	۱۲۰,۱۶۸,۷۴۱,۱۶۹	۱۲۰,۴۶۷,۷۸۲,۹۲۳	-	-

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

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

شرح	نام شخص وابسته	دارایی‌ها (جاری کارگزاران)	بدهی‌ها (جاری کارگزاران)	خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۵۲۵,۶۴۲,۰۰۱	-	۵۲۵,۶۴۲,۰۰۱	-	۷۴,۷۳۳,۲۴۷	-

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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