

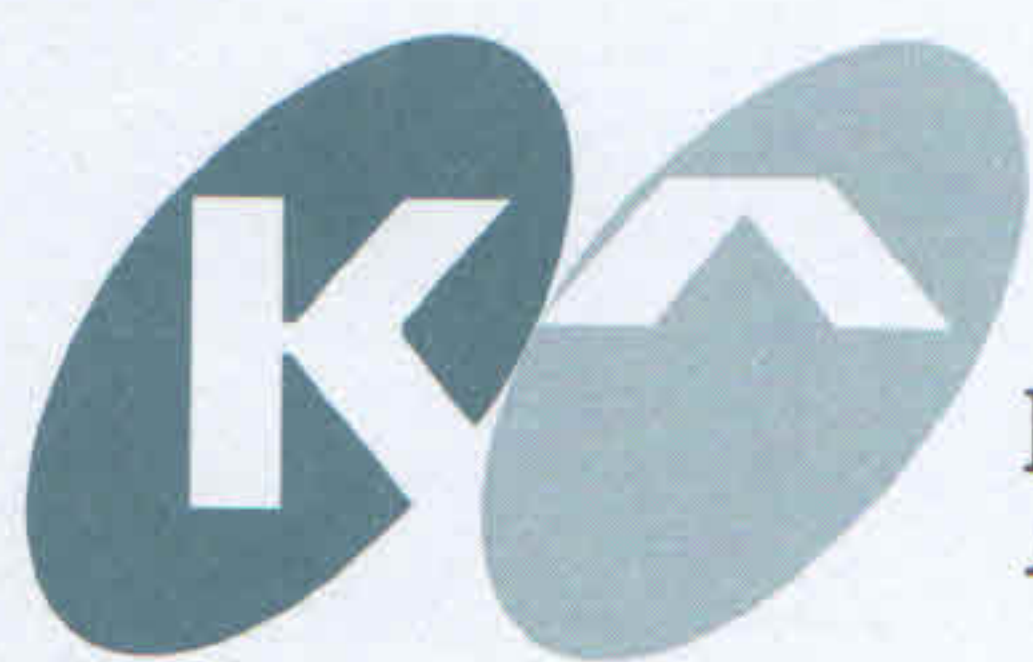
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۲	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	۲- فهرست صورتهای مالی:
۱	الف) نامه تقدیم صورتهای مالی از سوی مدیر صندوق
۲	ب) صورت خالص دارایی‌ها
۳	ج) صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۲	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت در تاریخ ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ و صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی یاد شده به عهده مدیر صندوق و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

سایر الزامات گزارشگری

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

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

شرح	موضوع عدم رعایت	توضیح عدم رعایت
مفاد اساسنامه		
ماده ۲۶	اطلاع رسانی نقض نصاب ترکیب داراییهای صندوق، توسط مدیر به حسابرس و همچنین اقدامات لازم جهت رعایت این نصابها ظرف ۱۰ روز کاری.	رعایت نشده است.
مفاد امیدنامه		
بند ۳-۲	سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه گذاری صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی های صندوق باشد	رعایت نشده است.
بند ۳-۸	اعمال ضرایب صحیح از بابت عمر صندوق در خصوص محاسبه کارمزد تصفیه.	رعایت نشده است.

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

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

(۸) گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق، برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از مغایرت اطلاعات مذکور در انطباق با صورتهای مالی باشد، جلب نگردیده است.

(۹) 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 لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی 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.

۱۴ اسفند ماه ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
(حسابداران رسمی)

حسین بدخشانی
(۸۵۱۴۲۲)

حسن خدایی
(۸۰۰۲۶۴)

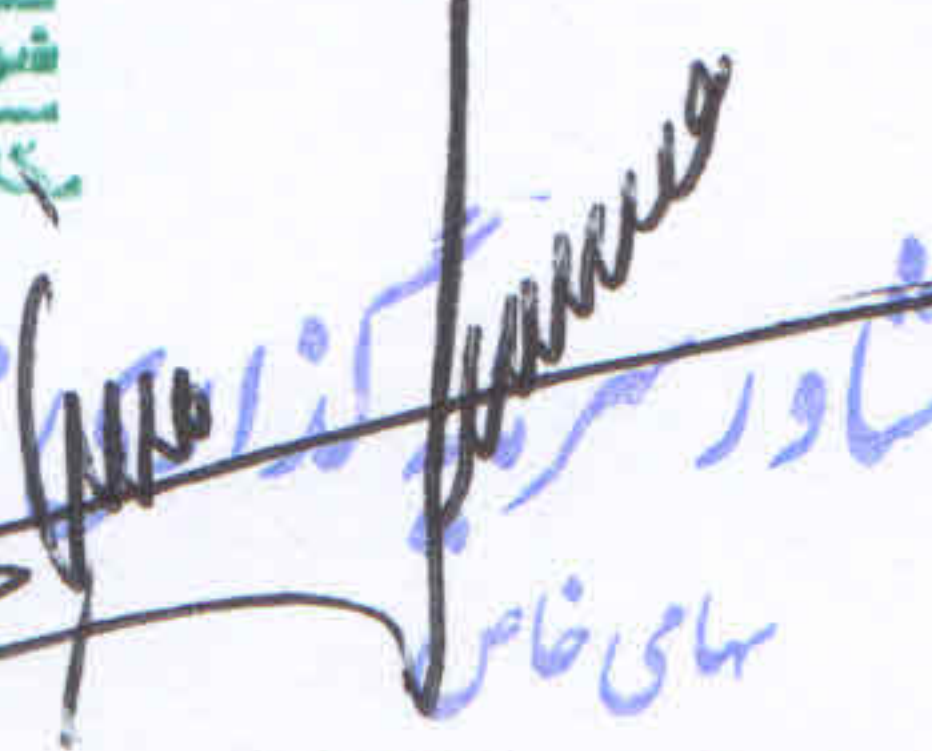


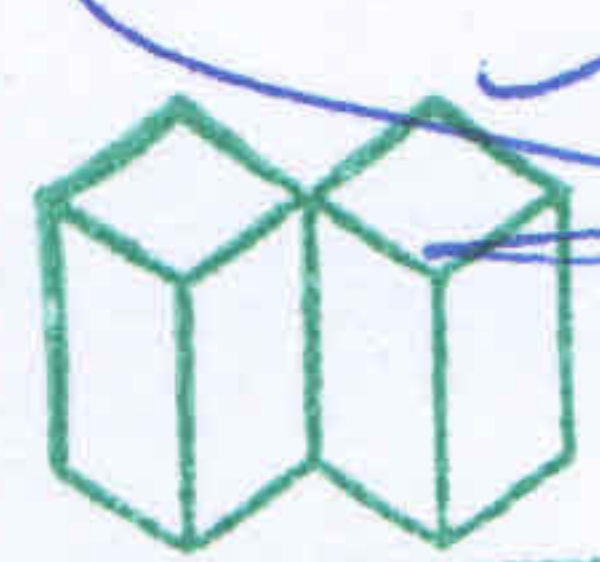
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

احتراماً، به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح ذیل 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
۷-۲۲	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 ۱۳۹۶/۱۱/۲۹ به تائید 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 کارگزاری بانک تجارت (سهامی خاص)
 کارگزار رسمی بورس اوراق بهادار

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار
 سهامی خاص
 شماره ثبت ۲۰۷۳۷۶

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
صورت خالص دارایی ها
 برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها:		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۷۵,۳۵۴,۲۰۱,۵۳۶	۵۹,۱۸۱,۶۵۷,۷۱۸
۶ حسابهای دریافتنی	۳,۹۲۶,۷۵۱,۹۲۹	۴,۱۵۲,۰۸۵,۶۸۸
۷ جاری کارگزاران	۱,۰۳۶,۰۳۱,۶۰۰	۵۲۵,۶۴۲,۰۰۱
۸ سایر دارایی ها	۴۷,۷۲۷,۳۳۲	۳۱۹
۹ موجودی نقد	۲۸,۲۸۲,۵۲۳,۹۱۱	۴۰,۲۴۲,۴۲۶,۵۹۸
جمع دارایی ها	۱۰۸,۶۴۷,۲۳۶,۳۰۸	۱۰۴,۱۰۱,۸۱۲,۳۲۴
بدهی ها		
۱۰ بدهی به ارکان صندوق	۶۰۰,۳۹۳,۰۷۴	۷۸۰,۳۲۲,۴۱۵
۱۱ بدهی به سرمایه گذاران	۱,۰۵۱,۵۰۱,۴۰۸	-
۱۲ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۴۰۰,۹۵۲,۷۰۷	۳۳۵,۵۴۳,۸۳۲
جمع بدهی ها	۲,۰۵۲,۸۴۷,۱۸۹	۱,۱۱۵,۸۶۶,۲۴۷
۱۳ خالص دارایی ها	۱۰۶,۵۹۴,۳۸۹,۱۱۹	۱۰۲,۹۸۵,۹۴۶,۰۷۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۱,۱۸۷	۱۲,۸۴۴
خالص ارزش هر واحد سرمایه گذاری	۹,۵۲۸,۴۱۶	۸,۰۱۸,۲۱۴

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

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال				درآمدها:
۵۰,۰۲۶,۸۳۴,۲۳۲	۲,۶۴۴,۲۲۰,۹۱۷	۳,۷۰۸,۸۱۲,۱۳۰	۱۴	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۱۳۱,۶۴۸,۱۳۴)	(۳۶۳,۱۵۴,۶۲۸)	۹,۹۴۶,۷۳۴,۹۶۵	۱۵	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷,۳۹۰,۵۲۰,۸۴۸	۱,۷۰۲,۹۵۵,۳۷۶	۲,۲۹۷,۰۰۰,۷۵۴	۱۶	سود سهام
۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸	۲۱,۱۲۰,۵۳۴	۳,۸۸۱,۰۷۳,۴۵۷	۱۷	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
۳۱۷,۵۵۹,۳۷۵	۳۷۶,۴۹۹,۹۶۵	۳۱۷,۹۲۴,۲۰۷	۱۸	سایر درآمدها
۱۰,۴۲۴,۹۹۳,۶۱۹	۴,۳۸۱,۶۴۲,۱۶۴	۲۰,۱۵۱,۵۴۵,۵۱۳		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۲,۷۱۲,۳۰۹,۰۱۲)	(۱,۳۲۶,۹۸۸,۶۳۳)	(۱,۵۳۹,۹۵۵,۸۴۶)	۱۹	هزینه کامزد ارکان
(۴۲۷,۲۴۲,۳۹۹)	(۱۶۸,۲۹۹,۷۲۸)	(۱۹۳,۱۲۴,۳۰۷)	۲۰	سایر هزینه ها
(۳,۱۳۹,۵۵۱,۴۱۱)	(۱,۴۹۵,۲۸۸,۳۶۱)	(۱,۷۳۳,۰۸۰,۱۵۳)		جمع هزینه ها
۷,۲۸۵,۴۴۲,۲۰۸	۲,۸۸۶,۳۵۳,۸۰۳	۱۸,۴۱۸,۴۶۵,۳۶۰		سود (زیان) خالص
% ۱۰/۶۷	% ۴/۸۵	% ۱۷/۳۸		بازده میانگین سرمایه گذاری
% ۴۰/۰۲	% ۳/۲۰	% ۴/۹۴		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی ها

شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به		یادداشت	
۱۳۹۶/۱۰/۳۰		۱۳۹۵/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به			
۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۵/۱۰/۳۰		۱۳۹۶/۰۴/۳۱			
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۵۶,۸۸۱,۱۴۰,۳۸۱	۷,۹۶۱	۵۶,۸۸۱,۱۴۰,۳۸۱	۷,۹۶۱	۱۰۲,۹۸۵,۹۴۶,۰۷۷	۱۲,۸۴۴	خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	
۵,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۶	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۴	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	
(۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۳)	(۲۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲۷)	(۱,۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۷)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	
۷,۲۸۵,۴۴۲,۲۰۸	-	۲,۸۸۶,۳۵۳,۸۰۳	-	۱۸,۴۱۸,۴۶۵,۳۶۰	-	سود (زیان) خالص دوره	
۳۳,۹۳۶,۳۶۳,۴۸۸	-	(۱۰,۱۱,۴۴۹,۲۰۰)	-	(۱۳,۱۵۳,۰۲۲,۳۱۸)	-	۲۱	تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۰۲,۹۸۵,۹۴۶,۰۷۷	۱۲,۸۴۴	۵۸,۶۰۳,۰۴۴,۹۸۴	۷,۸۰۸	۱۰۶,۵۹۴,۳۸۹,۱۱۹	۱۱,۱۸۷	۱۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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. 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 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 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 تهران، میرداماد، میدان محسنی، خیابان شاه نظری، برج ناهید، طبقه ۵، واحد ۵.

ضامن صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری ایرانیان می‌باشد. 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 عاطفی غربی.

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها :

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری 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
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 می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۳۶۵۸۸/۰,۰۰۳ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ، ذخیره می شود . ۸۸ 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	۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه
	۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال
	۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال
	۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۳ ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید 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 سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی 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:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱			۱۳۹۶/۱۰/۳۰			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	
۵/۳۴	۵,۵۵۹,۴۴۵,۴۵۳	۵,۳۹۳,۸۲۳,۵۴۷	۱۵/۱۲	۱۶,۴۲۳,۴۶۲,۰۱۸	۱۱,۸۷۶,۳۲۸,۷۷۸	فلزات اساسی
۱۲/۰۸	۱۲,۵۷۸,۷۶۶,۱۹۷	۱۴,۵۵۴,۳۲۶,۵۸۶	۱۰/۰۹	۱۰,۹۶۵,۴۲۶,۹۸۶	۱۰,۰۶۶,۵۱۱,۸۶۱	محصولات شیمیایی
۲/۱۵	۲,۲۳۴,۷۶۵,۱۸۰	۲,۳۰۰,۵۶۵,۱۱۵	۹/۰۸	۹,۸۶۸,۴۴۲,۳۳۲	۷,۲۲۸,۲۸۸,۴۵۶	استخراج کانه‌های فلزی
۴/۰۲	۴,۱۸۳,۱۸۰,۰۵۸	۴,۷۷۶,۰۱۴,۷۰۷	۵/۹۴	۶,۴۵۳,۳۵۳,۹۶۷	۵,۹۰۳,۱۷۷,۸۰۳	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۴/۳	۴,۶۶۸,۲۳۶,۵۵۰	۳,۶۴۴,۱۱۱,۳۶۴	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۵/۳۴	۵,۵۵۸,۰۱۹,۳۱۹	۵,۰۹۷,۳۶۳,۹۶۲	۴/۰۷	۴,۴۲۶,۵۳۳,۹۹۹	۳,۶۸۵,۴۵۶,۱۷۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴/۰۱	۴,۱۷۷,۷۸۱,۲۴۸	۴,۰۲۰,۸۷۹,۹۸۶	۳/۹۹	۴,۳۳۵,۸۵۲,۵۶۷	۴,۴۳۷,۵۵۳,۴۸۷	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۰/۶۳	۶۵۸,۴۷۵,۳۴۵	۶۴۴,۲۷۸,۵۴۶	۳/۷۸	۴,۱۰۱,۸۵۹,۹۹۳	۴,۰۵۵,۶۰۷,۶۳۲	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۴/۴۱	۴,۵۹۱,۴۹۶,۷۷۷	۴,۵۳۵,۸۳۷,۹۴۳	۲/۹۷	۳,۲۲۳,۵۵۷,۸۱۳	۳,۱۸۲,۶۷۰,۳۶۲	ماشین‌آلات و تجهیزات
۳/۱۶	۳,۲۹۱,۶۷۳,۱۵۳	۳,۳۶۹,۰۷۷,۹۹۷	۲/۹۵	۳,۲۰۰,۱۷۵,۷۲۲	۲,۸۰۲,۷۹۱,۵۸۴	مخابرات
۳/۹۷	۴,۱۳۵,۵۱۳,۳۱۶	۴,۱۷۴,۱۹۸,۱۸۸	۲/۴۴	۲,۶۴۸,۱۰۲,۴۳۷	۲,۹۳۶,۷۱۷,۰۱۱	مواد و محصولات دارویی
۱/۲۲	۱,۲۷۳,۳۳۱,۴۴۲	۱,۳۴۵,۰۹۲,۴۴۰	۱/۷۹	۱,۹۴۵,۰۸۷,۵۵۹	۲,۱۳۵,۳۳۲,۳۹۰	لاستیک و پلاستیک
۲/۶۲	۲,۷۳۲,۶۳۶,۰۸۵	۳,۳۹۱,۴۵۴,۱۰۷	۱/۴۲	۱,۵۴۵,۴۰۵,۱۱۲	۲,۰۵۱,۱۱۰,۸۵۱	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
-	-	-	۱/۲۸	۱,۳۸۶,۷۰۴,۶۱۱	۱,۲۷۳,۴۳۸,۲۴۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳/۶۷	۳,۸۱۷,۸۱۶,۰۷۰	۳,۹۱۷,۶۰۷,۲۲۲	۰/۱۵	۱۶۱,۹۹۹,۸۷۰	۱۲۸,۴۷۰,۵۷۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲/۶۰	۲,۷۰۷,۳۵۹,۹۹۰	۲,۹۰۱,۴۸۱,۸۸۵	-	-	-	سایر واسطه‌گری‌های مالی (واسطه‌گری‌های پولی و مالی)
۱/۴۸	۱,۵۴۲,۱۴۶,۹۱۷	۱,۷۷۲,۷۳۰,۱۵۰	-	-	-	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۰/۱۳	۱۳۹,۳۵۱,۱۶۸	۱۱۸,۵۷۳,۴۷۵	-	-	-	سرمایه‌گذاریها
۵۶/۸۴	۵۹,۱۸۱,۶۵۷,۷۱۸	۶۲,۳۱۳,۳۰۵,۸۵۶	۶۹/۳۶	۷۵,۳۵۴,۲۰۱,۵۳۶	۶۵,۴۰۷,۴۶۶,۵۷۴	جمع کل

۶- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		حساب‌های دریافتنی	
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۰۶۴,۹۶۹,۰۰۰	۳,۹۲۶,۲۸۷,۱۶۶	(۱۵,۳۱۴,۹۳۱)	۲۵	۳,۹۴۱,۶۰۲,۰۹۷	سود سهام دریافتنی
۸۷,۱۱۶,۶۸۸	۴۶۴,۷۶۳	(۲,۹۴۶)	۱۰	۴۶۷,۷۰۹	بانک سامان
۴,۱۵۲,۰۸۵,۶۸۸	۳,۹۲۶,۷۵۱,۹۲۹	(۱۵,۳۱۷,۸۷۷)		۳,۹۴۲,۰۶۹,۸۰۶	جمع

پیوست‌گزارش
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۲۵,۶۴۲,۰۰۱	۱,۰۳۶,۰۳۱,۶۰۰	۵۰,۰۰۴,۰۷۶,۳۱۸	۵۱,۵۶۵,۷۴۹,۹۱۹	۵۲۵,۶۴۲,۰۰۱	جاری کارگزاری
۵۲۵,۶۴۲,۰۰۱	۱,۰۳۶,۰۳۱,۶۰۰	۵۰,۰۰۴,۰۷۶,۳۱۸	۵۱,۵۶۵,۷۴۹,۹۱۹	۵۲۵,۶۴۲,۰۰۱	جمع

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰				
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۰	۳,۶۷۹,۳۰۹	(۲,۳۲۰,۸۴۱)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	مخارج برگزاری مجامع
۱۶۹	۴۴,۰۴۸,۰۲۳	(۱۵۰,۳۵۵,۰۵۲)	۱۹۴,۴۰۲,۹۰۶	۱۶۹	مانده هزینه های نرم افزار
۳۱۹	۴۷,۷۲۷,۳۳۲	(۱۵۲,۶۷۵,۸۹۳)	۲۰۰,۴۰۲,۹۰۶	۳۱۹	جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰			تاریخ سر رسید	نوع سپرده
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود		
ریال		ریال	درصد		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بدون سررسید	بانک سامان - حساب جاری
۴۰,۱۹۲,۴۲۶,۵۹۸	۰/۲۲	۲۴۳,۷۷۲,۹۴۳	%۱۰	بدون سررسید	بانک سامان - سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	۰/۹۱	۹۸۸,۷۵۰,۹۶۸	%۱۰	بدون سررسید	بانک تجارت - سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	۲۴/۸۵	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۲۲	۱۳۹۶/۱۱/۱۱	بانک تجارت - سپرده سرمایه گذاری بلند مدت
۴۰,۲۴۲,۴۲۶,۵۹۸	۲۶/۰۳	۲۸,۲۸۲,۵۲۳,۹۱۱			

پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۳۱۴,۱۷۸,۳۴۰	۷۵,۴۳۳,۵۷۱	مدیر صندوق
۴۰۹,۲۵۴,۸۸۸	۴۵۲,۰۰۷,۲۶۹	ضامن نقدشوندگی
۵۰,۱۶۴,۸۵۰	۵۸,۱۵۵,۳۴۸	متولی
۴,۷۶۴,۳۳۷	۱۴,۷۳۶,۸۸۶	حسابرس
۱,۹۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۷۸۰,۳۲۲,۴۱۵	۶۰۰,۳۹۳,۰۷۴	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

پرداختنی به سرمایه گذاران صندوق بابت واحدهای ابطال شده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
-	۱,۰۵۱,۵۰۱,۴۰۸	بدهی بابت واحدهای ابطال شده
-	۱,۰۵۱,۵۰۱,۴۰۸	

۱۲- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲۷,۷۳۶,۷۰۳	۲۶۵,۲۱۷,۳۴۹	ذخیره تصفیه
۱۰۷,۸۰۷,۱۲۹	۱۳۵,۷۳۵,۳۵۸	شرکت رایان هم افزا (نرم افزار)
۳۳۵,۵۴۳,۸۳۲	۴۰۰,۹۵۲,۷۰۷	جمع کل

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۳- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۱۰/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۴,۹۶۷,۷۳۱,۶۵۲	۱۱,۸۴۴	۹۷,۰۶۵,۹۷۳,۱۷۹	۱۰,۱۸۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸,۰۱۸,۲۱۴,۴۲۵	۱,۰۰۰	۹,۵۲۸,۴۱۵,۹۴۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۲,۹۸۵,۹۴۶,۰۷۷	۱۲,۸۴۴	۱۰۶,۵۹۴,۳۸۹,۱۱۹	۱۱,۱۸۷	جمع کل

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۵,۰۱۹,۵۸۹,۱۸۸	۲,۶۳۶,۹۷۵,۸۷۳	۳,۷۰۸,۸۱۲,۱۳۰	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷,۲۴۵,۰۴۴	۷,۲۴۵,۰۴۴	-	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک
۵,۰۲۶,۸۳۴,۲۳۲	۲,۶۴۴,۲۲۰,۹۱۷	۳,۷۰۸,۸۱۲,۱۳۰		جمع

پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱-۱۴- سود (زبان) حاصل از فروش سهام
شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰				اوراق	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	
-	-	۲۹۹,۱۳۶,۶۱۲	(۶,۶۳۱,۹۹۲)	(۶,۳۰۰,۳۶۹)	(۱۰,۱۴۳,۳۴۰,۳۷۷)	۱,۳۲۶,۳۹۹,۲۵۰	۲۷۰,۰۰۰		نفت اصفهان
-	-	۴۸,۶۹۴,۶۷۰	(۴,۶۶۶,۳۸۰)	(۴,۴۳۳,۰۰۹)	(۸۷۵,۴۸۳,۶۰۰)	۹۳۳,۳۷۷,۶۵۹	۸۱,۷۴۵		نفت بهران
-	-	۵۰,۵۱۵,۸۶۳	(۹,۸۵۵,۹۸۱)	(۹,۳۶۳,۱۶۴)	(۱,۹۰۱,۴۶۲,۱۴۳)	۱,۹۷۱,۱۹۷,۱۵۱	۵۰۰,۰۰۰		غولان خوزستان
-	-	۷۲۵,۸۶۴,۵۰۰	(۱۰,۵۵۲,۴۹۹)	(۱۰,۰۴۴,۸۷۰)	(۱,۳۶۴,۰۵۸,۱۳۱)	۲,۱۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰		پتروشیمی زاگرس
-	-	۱۴,۸۳۵,۷۸۷	(۲,۶۰۱,۰۲۵)	(۲,۴۷۰,۹۳۷)	(۵۰۰,۳۹۸,۴۰۵)	۵۲۰,۲۰۶,۱۵۴	۵۰۰,۰۰۰		بانک سینا
-	-	(۶۸,۵۰۱,۴۹۵)	(۳,۰۹۵,۲۹۷)	(۳,۹۴۰,۵۰۴)	(۶۸۱,۵۲۵,۲۳۴)	۶۱۹,۰۵۹,۵۴۰	۴۴۶,۱۷۴		بیمه ما
-	-	(۳۱۷,۷۹۹,۳۸۵)	(۱,۳۷۵,۷۵۲)	(۱,۳۵۹,۴۲۶)	(۵۸۰,۳۶۵,۴۶۸)	۲۶۵,۱۵۱,۳۶۱	۸۳۵,۱۷۸		بیمه (تقدیم)
-	-	(۳۴۱,۳۵۲,۷۹۱)	(۳,۹۸۷,۹۲۵)	(۳,۷۸۸,۵۱۶)	(۱۰,۳۱۱,۱۶۲,۰۴۸)	۷۹۷,۵۸۵,۶۹۸	۱۸۹,۱۰۳		داروسازی جابر (تقدیم)
-	-	۵۶۱,۱۹۰,۹۶۶	(۹,۹۹۸,۲۶۶)	(۱۰,۳۱۸,۱۷۸)	(۱,۴۱۸,۳۴۶,۹۰۴)	۱,۹۹۹,۶۵۴,۳۱۴	۳۲۹,۳۰۱		پتروشیمی پردیس
-	-	(۱۳۴,۷۹۶,۲۰۷)	(۸,۴۸۴,۹۶۸)	(۸,۹۷۷,۰۴۷)	(۱,۸۱۴,۳۲۸,۷۱۰)	۱,۶۹۶,۹۹۴,۵۱۸	۸۰۰,۰۰۰		به پرداخت ملت
-	-	(۳۲۸,۷۵۴,۵۶۵)	(۶,۶۴۵,۲۲۷)	(۷,۰۱۹,۹۸۷)	(۱,۵۴۲,۱۴۶,۹۱۷)	۱,۳۲۷,۰۴۷,۵۶۶	۱۰,۳۸۰,۰۹۵		سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۱,۵۹۵,۶۹۲,۸۱۱	۱۲۳,۶۵۰,۹۲۷	۱۲۱,۱۴۳,۴۷۳	(۶,۱۳۷,۵۴۶)	(۶,۲۷۲,۵۲۶)	(۱۰,۹۳۹,۵۶۰,۷۱)	۱,۳۲۷,۵۰۹,۶۲۶	۸۹,۹۶۶		آسان پرداخت پرشین
(۶۴,۱۹۵,۱۳۵)	(۱۰۴,۳۹۲,۰۱۱)	(۱۴۴,۹۵۹,۸۳۸)	(۱۰,۰۷۰,۳۶۹)	(۱,۱۱۸,۲۹۷)	(۳,۵۶۸,۴۵۴,۴۱۸)	۲۱۴,۰۰۷۴,۲۴۶	۲۴۰,۵۲		البرز دارو
۲۲۶,۳۶۸,۰۳۴	-	۱۴,۳۶۵,۴۰۹	(۳,۰۹۳,۷۱۲)	(۳,۱۶۱,۷۶۴)	(۵۹۸,۱۲۱,۷۰۱)	۶۱۸,۷۴۲,۵۸۶	۴۷,۸۵۳		املاخ ایران
۲۷۳,۵۵۸,۴۱۳	۲۹۰,۲۱۰,۴۳۹	۵۱۵,۷۸۸,۸۶۹	(۳۰,۵۳۹,۷۳۹)	(۳۰,۹۹۱,۴۵۲)	(۳,۵۵۰,۶۲۹,۶۰۰)	۴,۱۰۷,۹۴۹,۶۶۰	۱۰۰,۸۰۰,۰۰۰		پتروشیمی مبین
۱۲۲,۱۲۳,۵۴۵	۴۱۸,۱۷۸,۱۶۲	(۱۹۷,۸۷۴,۵۲۹)	(۹,۹۴۳,۲۶۱)	(۱۰,۴۷۱,۲۰۰)	(۲,۱۶۶,۱۱۴,۸۶۱)	۱,۹۸۸,۶۵۴,۷۹۳	۸۲۰,۵۵۴		تراکتور سازی
۲,۱۵۳,۵۴۷,۶۶۸	۷۲۸,۶۴۷,۵۱۷	۱,۰۱۷,۴۸۷,۴۳۹	(۱۰,۸,۶۱۹,۹۳۹)	(۱۰,۸,۸۱۱,۲۵۶)	(۲۰,۴۸۹,۰۸۵,۴۸۸)	۲۱,۷۲۴,۰۰۴,۱۲۲	۶,۳۸۹,۰۲۱		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰					اوراق
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	
۲,۱۵۳,۵۴۷,۶۶۸	۷۲۸,۶۴۷,۵۱۷	۱,۰۱۷,۴۸۷,۴۳۹	(۱۰۸,۶۱۹,۹۳۹)	(۱۰۸,۸۱۱,۲۵۶)	(۲۰,۴۸۹,۰۸۵,۴۸۸)	۲۱,۷۲۴,۰۰۴,۱۲۳	۶,۳۸۹,۰۲۱	جمع نقل از صفحه قبل
۳۰,۵۲۷,۹۷۰	۱۱,۴۱۴,۸۶۰	(۶۷۲,۴۳۲)	(۳۱,۴۳۲)	(۳۲,۱۱۰)	(۶,۸۹۳,۴۷۰)	۶,۳۸۴,۵۷۰	۵۷۹	داروسازی جابر
۱,۵۰۳,۱۸۶,۳۰۶	۶۵۹,۳۳۳,۷۸۳	۴۴,۷۲۹,۱۵۶	(۸۲۴,۹۹۹)	(۸۷۲,۸۴۵)	(۱۱۸,۵۷۲,۰۰۰)	۱۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
(۸,۱۵۳,۳۷۹)	-	(۱۳۲,۳۳۹,۸۵۷)	(۱۱,۳۸۸,۷۶۰)	(۱۲,۰۴۹,۲۱۳)	(۲,۳۷۶,۶۵۵,۱۰۳)	۲,۳۷۷,۷۵۳,۲۱۸	۱,۳۶۸,۵۵۰	نفت و گاز پارسین
۸۴,۱۰۲,۱۴۴	۸۴,۱۰۲,۱۴۵	۲۹,۰۴۲,۱۴۴	(۷,۰۳۳,۸۶۶)	(۶,۶۸۲,۱۷۰)	(۱,۳۶۴,۰۱۵,۱۰۴)	۱,۴۰۶,۷۷۳,۲۸۴	۴۳,۲۸۴	پتروشیمی مارون
۲۲,۱۲۴,۵۶۴	۷۹,۸۰۳,۵۹۷	۵۳۴,۴۵۶,۴۵۸	(۵,۸۹۷,۳۳۵)	(۵,۶۰۲,۴۵۱)	(۶۳۳,۵۰۸,۷۶۶)	۱,۱۷۹,۴۶۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	پتروشیمی جم
۲۹,۷۹۷,۳۶۵	(۱۳,۴۳۲,۱۲۶)	۳۶,۵۴۲,۰۴۳	(۱,۲۳۲,۲۷۷)	(۱,۱۷۰,۶۶۰)	(۲۰۷,۵۱۰,۴۲۰)	۲۴۶,۴۵۵,۴۰۰	۵۹,۵۳۷	بهمن دیزل
(۸۱,۷۳۳,۰۸۱)	-	۹۰,۳۴۴,۴۰۸	(۱۳,۵۹۴,۸۵۱)	(۱۲,۹۱۵,۰۳۲)	(۱,۷۸۹,۰۱۷,۱۷۹)	۲,۷۱۸,۹۷۱,۴۷۰	۱,۱۷۰,۰۰۰	فولاد مبارکه
۱,۲۴۱,۹۴۳	(۳,۵۵۴,۳۳۶)	۲۹۰,۳۳۰,۴۴۶	(۱۵,۱۳۵۵-۴)	(۱۴,۳۷۸,۵۹۹)	(۲,۷۰۷,۳۵۹,۹۹۱)	۳۰,۲۷۱,۰۴۵۴۰	۲,۱۸۶,۱۷۹	سرمایه گذاری سبحان
۳۹۷,۷۸۶,۹۵۱	۳۰,۴۵۳,۰۸۹	۸۰,۳۷۱,۵۸۰	(۳,۶۲۴,۴۷۴)	(۳,۴۴۳,۲۳۱)	(۶۳۷,۴۵۵,۷۷۵)	۷۳۴,۸۹۵,۰۶۰	۳۳۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
۲۵۹,۷۲۰,۳۴۶	۳۰,۵۸۴,۹۸۰	۸۹۵,۴۲۰,۷۴۵	(۲۳,۱۴۹,۵۱۸)	(۲۱,۹۹۱,۸۶۵)	(۳,۶۸۹,۳۴۵,۵۰۰)	۴,۶۲۹,۹۰۷,۶۲۸	۹۹۱,۵۹۵	همکاران سیستم
۸۹۳,۰۰۸	۸۹۳,۰۰۸	-	-	-	-	-	-	برق ماهتاب کهنوج
۶۷,۵۱۹,۴۲۷	۶۷,۵۱۹,۴۲۷	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
(۶۷۹,۰۷۰)	(۶۷۹,۰۷۰)	-	-	-	-	-	-	اعتلاء البرز
۶۶,۷۷۶,۵۳۹	۶۶,۷۷۶,۸۹۰	-	-	-	-	-	-	البرز دارو (حق تقدم)
۶۹,۵۸۱,۳۴۲	۶۹,۵۸۱,۳۴۲	-	-	-	-	-	-	پارس توشه
۴۷۵,۹۳۰,۳۲۶	۱۹۸,۸۸۶,۹۸۲	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
۵,۰۷۲,۱۷۰,۲۶۹	۲۰,۱۱,۳۳۲,۰۸۸	۳,۷۰۸,۸۱۲,۱۳۰	(۱۹۰,۵۳۴,۹۳۵)	(۱۸۷,۹۴۹,۴۳۱)	(۳۴,۰۱۹,۳۱۹,۷۹۶)	۳۸,۱۰۶,۶۱۴,۲۹۲	۱۲,۶۷۳,۷۴۵	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰					تعداد	اوراق
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	
۵۰۰۷۲,۱۷۰,۳۶۹	۲۰۱۱,۳۳۲,۰۸۸	۲,۷۰۸,۸۱۲,۱۳۰	(۱۹۰,۵۳۲,۹۳۵)	(۱۸۷,۹۴۹,۴۳۱)	(۳۴۰,۱۹,۳۱۹,۷۹۶)	۳۸,۱۰۶,۶۱۴,۲۹۲	۱۲,۶۷۳,۷۴۵	جمع نقل از صفحه قبل
(۳۴,۹۳۳,۷۰۱)	(۳۴,۹۳۳,۷۰۱)	-	-	-	-	-	-	دارویی تاهمین
۱۲,۳۶۴,۶۷۷	۴۳,۳۱۴,۷۵۲	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۸۳,۸۳۰,۰۰۵	۱۸۳,۸۳۰,۰۰۵	-	-	-	-	-	-	صنعتی بارز (حق تقدم)
۳۴,۰۵۱,۶۴۳	۱۱,۳۰۷,۲۹۳	-	-	-	-	-	-	مخابرات (حق تقدم)
۳۶۷,۶۱۵,۷۳۲	-	-	-	-	-	-	-	کاما
۳۵۷,۰۷۶,۳۶۴	-	-	-	-	-	-	-	خاک چینی
(۴۶۸,۱۰۸,۸۱۳)	(۱۳۸,۰۷۸,۷۵۲)	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل ریلی پارسین
۱۱,۴۱۸,۰۵۵	۱۱,۴۱۸,۰۱۹	-	-	-	-	-	-	کارخانجات داروپخش
۶۹,۸۱۵,۱۹۸	۶۹,۸۱۵,۱۹۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی سازند
۱۱۳,۴۰۹,۰۴۶	۳۰۷,۸۵۶,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین
۵۷۹,۹۲۱,۹۸۸	۴۱۰,۰۸۰,۶۹۳	-	-	-	-	-	-	شیشه رازی
۴۰,۶۷۴,۳۰۹	۴۰,۶۷۴,۳۰۹	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۱۲۶,۳۹۳,۸۳۸	۵۶,۶۵۳,۹۰۸	-	-	-	-	-	-	کی بی سی
۲۱۰,۰۹۶,۶۲۴	۲۳۸,۹۵۹,۸۱۲	-	-	-	-	-	-	صنعتی بارز
(۶۴۰,۰۳۷,۱۱۶)	(۶۴۰,۰۳۷,۱۱۶)	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۹۵۸,۴۹۶,۹۶۵)	۶۴,۸۷۲,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
(۵۷,۶۸۲,۰۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	بانک خاورمیانه
۵۰۰۱۹,۵۸۹,۱۸۸	۲,۶۳۶,۹۷۵,۸۷۳	۲,۷۰۸,۸۱۲,۱۳۰	(۱۹۰,۵۳۲,۹۳۵)	(۱۸۷,۹۴۹,۴۳۱)	(۳۴۰,۱۹,۳۱۹,۷۹۶)	۳۸,۱۰۶,۶۱۴,۲۹۲	۱۲,۶۷۳,۷۴۵	جمع کل

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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

شش ماهه منتهی به		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰				
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سود (زیان) فروش	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
سود (زیان)	سود (زیان)	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد
۷,۲۴۵,۰۴۴	۷,۲۴۵,۰۴۴	-	-	-	-	-
۷,۲۴۵,۰۴۴	۷,۲۴۵,۰۴۴	-	-	-	-	-
		مشارکت شهادری مشهد ۱۳۹۲				
		جمع کل				

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

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

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	
مبلغ	ریال	مبلغ	ریال	مبلغ	ریال
(۳,۱۳۱,۶۴۸,۱۳۴)	(۳,۱۳۱,۶۴۸,۱۳۴)	(۳,۶۳,۱۵۴,۶۳۸)	(۳,۶۳,۱۵۴,۶۳۸)	۹,۹۴۶,۷۳۴,۹۶۵	۱۵-۱
(۳,۱۳۱,۶۴۸,۱۳۴)	(۳,۱۳۱,۶۴۸,۱۳۴)	(۳,۶۳,۱۵۴,۶۳۸)	(۳,۶۳,۱۵۴,۶۳۸)	۹,۹۴۶,۷۳۴,۹۶۵	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهم
				جمع کل	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰										
سال مالی	شش ماهه	سود (زیان) تحقق	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد غیر قابل فروش	تعداد قابل فروش	اوراق	
منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	ریال	ریال	ریال	عدد	عدد		
سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	سود (زیان) تحقق	نیافته نگهداری	ریال <td>ریال<td>ریال<td>عدد<td>عدد</td><td colspan="2"></td></td></td></td>	ریال <td>ریال<td>عدد<td>عدد</td><td colspan="2"></td></td></td>	ریال <td>عدد<td>عدد</td><td colspan="2"></td></td>	عدد <td>عدد</td> <td colspan="2"></td>	عدد		
نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	نیافته نگهداری	ریال <td>ریال<td>ریال<td>عدد<td>عدد</td><td colspan="2"></td></td></td></td>	ریال <td>ریال<td>عدد<td>عدد</td><td colspan="2"></td></td></td>	ریال <td>عدد<td>عدد</td><td colspan="2"></td></td>	عدد <td>عدد</td> <td colspan="2"></td>	عدد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	عدد		
-	-	۱۴۱,۲۴۱,۰۰۳	(۶,۱۵۰,۵۳۰)	(۵,۸۴۳,۰۰۳)	(۱,۰۷۶,۸۷۱,۴۳۲)	۱,۲۳۰,۱۰۵,۹۶۸	۷۰,۸۲۶	-	ارتباطات سیار	
-	-	۱۰۰۷۰,۱۴۶,۹۵۸	(۳۶,۸۰۷,۳۳۵)	(۲۵,۴۶۶,۸۷۳)	(۴,۳۳۹,۰۲۵,۹۳۴)	۵,۳۶۱,۴۴۷,۰۰۰	-	۵۳۳,۰۰۰	باما	
-	-	۱۱۳,۲۶۶,۳۶۲	(۷,۰۰۱,۷۹۱)	(۶,۶۵۱,۷۰۰)	(۱,۲۷۳,۴۳۸,۳۴۹)	۱,۴۰۰,۳۵۸,۱۰۲	-	۱۶۶,۷۴۹	دریایی سینا	
-	-	(۵۰,۸۸۶,۳۳۰)	(۷,۷۳۲,۵۰۰)	(۷,۳۴۵,۸۷۵)	(۱,۵۸۲,۳۰۷,۹۵۵)	۱,۵۴۶,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	ایران خودرو	
-	-	۶۵۷,۲۷۲,۷۹۶	(۴,۸۱۱,۰۰۰)	(۴,۵۷۰,۴۵۰)	(۳,۹۵۵,۵۴۵,۷۵۴)	۹۶۲,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰	پتروشیمی تالمین (تقدم)	
-	-	(۱۱,۹۳۲,۸۷۵)	(۳,۹۶۸,۱۸۵)	(۳,۷۶۹,۷۷۷)	(۷۹۷,۸۳۱,۹۳۸)	۷۹۳,۶۳۷,۰۲۵	-	۱۳۸,۶۷۵	پتروشیمی فجر	
-	-	۱۰۹,۲۷۶,۵۰۲	(۹,۷۶۷,۳۴۸)	(۹,۲۷۸,۹۸۱)	(۱,۸۲۵,۱۴۶,۸۰۹)	۱,۹۵۳,۴۶۹,۶۴۰	-	۸۲,۲۸۶	پتروشیمی خارک	
-	-	۱۰,۲۴۱,۲۵,۱۸۶	(۳,۵۷۱,۰۰۰)	(۳,۳۹۲,۴۵۰)	(۳,۶۴۴,۱۱۱,۴۶۴)	۴,۷۱۴,۲۰۰,۰۰۰	-	۹۷۰,۰۰۰	نفت اصفهان	
۱۴,۱۹۶,۷۹۹	-	۴۶,۳۵۲,۳۶۰	(۲۰,۷۱۱,۳۳۵)	(۱۹,۶۷۵,۶۷۳)	(۴,۰۵۵,۵۰۷,۶۳۲)	۴,۱۴۲,۲۴۶,۹۰۰	-	۳۳۰,۹۸۰	خاک چینی	
۱۶۸,۳۱۶,۷۱۲	(۷۵۶,۵۵۶,۰۷۶)	(۱۰۱,۷۰۰,۹۱۹)	(۳۱,۸۹۲,۹۱۷)	(۲۰,۷۹۸,۰۸۰)	(۴,۴۳۷,۵۵۳,۴۸۷)	۴,۳۷۸,۵۴۳,۳۶۵	-	۲,۱۴۱,۰۹۷	بانک خاورمیانه	
(۶۵۸,۸۱۸,۰۲۳)	(۳۲۵,۹۷۳,۶۹۳)	(۵۰۵,۷۰۵,۷۳۹)	(۷,۸۰۳,۰۰۶)	(۷,۴۱۲,۹۵۰)	(۲۰,۵۱۱,۱۰,۸۵۱)	۱,۵۶۰,۶۲۱,۱۶۸	-	۱,۳۰۴,۱۸۳	بیمه ما	
۱۹۳,۶۲۶,۱۲۴	۷,۴۶۵,۶۰۵	۲۰,۴۱,۵۹۱,۱۵۶	(۳۱,۱۴۳,۹۷۷)	(۳,۹۵۸,۶۷۷)	(۴,۱۲۶,۴۷۳,۴۹۰)	۶,۳۲۸,۷۹۵,۴۰۰	-	۲۰,۴۲,۲۲۸	فولاد مبارکه	
(۶۵,۷۹۹,۹۳۵)	۲۶,۶۲۴,۵۸۷	۱,۵۷۰,۰۰۰,۶۹۱۸	(۲۳,۰۲۰,۸۰۰)	(۲۱,۸۶۹,۷۶۰)	(۳,۹۸۹,۲۶۲,۵۲۲)	۴,۶۰۴,۱۶۰,۰۰۰	-	۱,۲۸,۰۰۰	گل گهر	
(۱۱۳,۶۳۵,۰۳۵)	(۳۷,۶۲۵,۳۰۷)	۱,۵۷۱,۵۳۱,۰۲۰	(۲۵,۳۳۰,۵۶۰)	(۲۴,۰۶۴,۰۳۲)	(۳,۴۴۵,۱۸۶,۳۸۸)	۵,۰۶۶,۱۱۲,۰۰۰	۲۶۶,۰۰۰	۱,۶۳۰,۰۰۰	ملی مس	
۸۵,۶۳۰,۸۱۷	-	۹۳۴,۰۱۱,۰۶۵	(۲۶,۴۵۱,۳۰۰)	(۲۵,۱۷۸,۷۳۵)	(۴,۳۰۴,۶۶۸,۹۰۰)	۵,۳۹۰,۲۶۰,۰۰۰	-	۱,۱۱۰,۰۰۰	فولاد خوزستان	
۱۰۰,۳۲۲,۲۲۹	-	۲۰,۴۰۷,۹۹۹,۳۷۱	(۱۱,۰۴۰,۶۸۹)	(۱۰,۴۸۸,۶۵۵)	(۱,۹۸۱,۸۰۹,۱۳۳)	۲,۳۰۸,۱۳۷,۸۴۸	-	۱,۹۹۶,۵۰۸	گروه بهمن	
(۶۹۳,۰۰۵۶,۸۷۸)	(۶۶۳,۰۴۶,۳۰۵)	۳۹۶,۲۶۳,۱۲۱	(۱۳,۸۱۱,۳۷۹)	(۱۳,۱۲۰,۷۱۷)	(۲,۳۳۹,۰۶۰,۷۱۵)	۲,۷۶۲,۲۵۵,۸۳۲	-	۶۷۱,۱۰۲	بهمین دیزل	
(۱۹۶,۱۰۴,۶۲۶)	۹۹,۵۷۰,۳۸۴	(۱۶۱,۵۰۱,۲۷۲)	(۵,۳۴۵,۹۴۲)	(۵,۰۷۸,۶۴۴)	(۱,۳۲۰,۲۶۵,۰۴۸)	۱,۰۶۹,۱۸۸,۳۶۲	-	۱۸۹,۱۰۳	داروسازی جابر	
(۷۱,۷۶۰,۹۹۸)	۱۲۳,۲۰۲,۰۱۴۳	(۱۹۰,۱۴۴,۸۳۳)	(۹,۸۴۱,۱۹۴)	(۹,۳۳۰,۰۱۳۶)	(۲,۱۳۵,۲۳۳,۳۹۰)	۱,۹۶۴,۳۳۸,۸۸۸	-	۶۵۸,۲۵۷	صنعتی بارز	
(۱,۳۳۷,۲۸۲,۸۱۳)	(۱,۴۴۶,۳۳۸,۶۶۲)	۸,۸۵۷,۹۱۱,۸۵۰	(۳۸۶,۱۸۲,۳۸۹)	(۳۷۱,۸۷۳,۲۶۸)	(۴۷,۸۲۰,۵۰۹,۹۹۱)	۵۷,۳۳۶,۴۷۷,۴۹۸	۳۳۶,۸۲۶	۱۷,۳۳۴,۱۶۸	جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد غیر قابل فروش	تعداد قابل فروش	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	عدد	
(۱,۲۳۷,۲۸۴,۸۱۳)	(۱,۴۳۶,۳۳۸,۶۶۳)	۸,۸۵۷,۹۱۱,۸۵۰	(۲۸۶,۱۸۲,۳۸۹)	(۳۷۱,۸۷۳,۲۶۸)	(۴۷,۸۲۰,۵۰۹,۹۹۱)	۵۷,۲۳۶,۴۷۷,۴۹۸	۳۳۶,۸۱۶	۱۷,۳۳۴,۱۶۸	جمع نقل از صفحه قبل		
۱۵۷,۴۱۹,۷۶۰	۲۰۰,۹۱۶,۹۳۳	(۱۳۷,۱۱۳,۲۹۴)	(۸,۰۲۴,۹۳۶)	(۷,۶۲۳,۶۹۰)	(۱,۷۱۶,۴۵۱,۹۶۳)	۱,۶۰۴,۹۸۷,۲۹۵	۰	۲۰۷,۰۱۵	البرز دارو		
(۵۹۰,۴۷۹,۳۰۹)	۱۵۷,۳۷۹,۹۹۳	۱۴۲,۹۷۱,۱۸۰	(۱۹,۰۷۴,۰۱۳)	(۱۸,۱۲۰,۳۱۳)	(۳,۶۳۴,۶۳۷,۱۲۲)	۳,۸۱۴,۸۰۲,۶۲۸	۰	۴۰۰,۸۸۳	پتروشیمی جم		
۳۴۳,۳۶۲	۲۶۱,۹۵۱,۷۳۴	۲۵۶,۱۴۳,۱۳۵	(۱۰,۰۰۰,۷۸۹۳)	(۹,۵۰۷,۴۹۹)	(۱,۷۲۵,۹۲۰,۱۵۲)	۲,۰۰۱,۵۷۸,۶۷۹	۰	۸۹۳,۹۶۱	مخابرات		
(۱,۱۴,۶۳۸,۳۷۷)	(۸۲,۸۸۴,۸۹۲)	(۱۰,۶۰۵,۳۵۴)	(۳۱,۷۱۴,۶۰۱)	(۳۰,۶۲۸,۸۷۳)	(۴,۳۱۱,۱۸۲,۱۷۶)	۴,۳۴۲,۹۲۰,۳۹۶	۰	۵۸۰,۲۹۴	پتروشیمی پردیس		
۴۶۰,۶۵۵,۳۵۷	۱۰,۴۸,۳۷۵,۳۲۶	۷۵۳,۰۱۰,۶۹۷	(۱۸,۳۸۲,۴۰۳)	(۱۷,۴۶۳,۲۸۳)	(۳,۸۸۷,۶۲۴,۳۳۸)	۳,۶۷۶,۴۸۰,۶۲۱	۰	۷۹۰,۴۷۱	پتروشیمی مبین		
۵۵,۶۵۸,۸۴۴	-	۴۰,۸۸۷,۴۴۹	(۱۶,۲۷۶,۴۸۵)	(۱۵,۴۶۲,۶۶۲)	(۳,۱۸۲,۶۷۰,۳۶۲)	۳,۲۵۵,۲۹۶,۹۵۸	۰	۱,۱۹۷,۶۸۱	تراکتور سازی		
(۹۹,۷۹۱,۱۵۳)	-	۳۳,۵۲۹,۳۰۰	(۸۱۷,۹۷۵)	(۷۷۷,۰۷۵)	(۱۲۸,۴۷۰,۵۷۰)	۱,۶۳,۵۹۴,۹۲۰	۰	۳۳,۶۲۰	همکاران سیستم		
-	۸۷,۱۶۷,۳۷۴	-	-	-	-	-	-	-	آسان پرداخت برشین		
-	(۳۵۹,۸۷۱,۳۲۲)	-	-	-	-	-	-	-	مل و نقل ریلی پارسین		
-	۱۴۳,۸۶۰,۲۵۸	-	-	-	-	-	-	-	کی بی سی		
-	(۶۵,۱۱۶,۸۰۳)	-	-	-	-	-	-	-	شیشه رازی		
(۱۹۴,۲۲۱,۸۹۵)	(۲۳۱,۱۶۷,۳۱۷)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه سبحان		
(۱,۳۱۵,۴۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا		
۴۴,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون		
۵۴,۶۱۶,۹۷۷	۳۲,۰۷۸,۱۷۵	-	-	-	-	-	-	-	املاح ایران		
(۳۳۰,۵۸۳,۲۳۳)	(۴۴,۰۷۳,۲۲۰)	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی		
(۳۲۵,۱۰۴,۳۶۱)	(۱۰۵,۴۳۲,۱۰۵)	-	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین		
۲۰,۷۷۷,۶۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی		
(۷۷,۲۴۸,۲۰۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیلا (تقدم)		
(۳,۱۳۱,۶۴۸,۱۳۴)	(۳۶۳,۱۵۴,۶۲۸)	۹,۹۴۶,۷۳۴,۹۶۵	۳۸۰,۴۸۰,۶۹۴	۲,۶۱,۴۵۶,۶۶۳	۶۵,۴۰۷,۴۶۶,۵۷۴	۷۶,۰۹۶,۱۳۸,۸۹۵	۳۳۶,۸۲۶	۲۱,۴۳۸,۰۹۳	جمع		

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱- سود سهام

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
سال مالی	شش ماهه	سال مالی	شش ماهه	سال مالی	شش ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۱۳۹۶/۱۰/۳۰	۱۳۹۵/۱۰/۳۰
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۱۴۴,۲۲۲,۸۰۰	-	-	-
-	-	۱۵۶,۷۰۸,۶۶۵	(۱۰۷,۳۳۵)	-	-
-	-	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	۲۰۱,۳۷۰,۶۰۰	-	-	-
-	-	۱۳۶,۷۵۸,۱۰۰	-	-	-
-	-	۶۸۷,۲۹۴,۰۰۰	-	-	-
-	-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	-	۲۴۹,۱۴۲,۸۰۰	-	-	-
-	-	۲۶۸,۸۱۱,۳۸۵	-	-	-
-	-	۹۰۰,۵۴۹,۰۰۰	(۱۵,۳۰۷,۵۹۶)	-	-
۲۵۳,۴۴۰,۷۹۴	-	-	-	-	-
۴۱۲,۱۳۱,۲۰۷	-	-	-	-	-
۳۰۹,۴۱,۷۲۱	-	-	-	-	-
۲۷۸,۱۶۸,۵۶۱	-	-	-	-	-
۳۲۰,۶۸۲,۹۲۰	-	-	-	-	-
۱۱۳,۶۱۸,۶۷۷	-	-	-	-	-
۲۹۳,۲۴۲,۸۷۶	-	-	-	-	-
۲۸۰,۳۶۸,۶۵۷	-	-	-	-	-
۴,۶۰۴,۱۰۶,۴۶۵	۱,۳۵۵,۹۵۵,۶۲۲	۲,۲۹۷,۰۰۰,۷۵۴	(۱۵,۳۱۴,۹۳۱)	۲,۳۱۲,۳۱۵,۶۸۵	

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 توزیع	خالص درآمد سود سهام	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۶/۰۶/۰۱	۱,۴۴۲,۲۲۸	۱۰۰	۱۴۴,۲۲۲,۸۰۰	-	۱۴۴,۲۲۲,۸۰۰	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱۳۹۶/۱۱/۰۱	۷۸۴,۰۰۸	۲۰۰	۱۵۶,۸۱۶,۰۰۰	(۱۰۷,۳۳۵)	۱۵۶,۷۰۸,۶۶۵	ریال
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۶/۰۷/۲۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
پتروشیمی مارون	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱۳۹۶/۰۵/۰۹	۴۳,۲۸۴	۴,۶۵۰	۲۰۱,۳۷۰,۶۰۰	-	۲۰۱,۳۷۰,۶۰۰	ریال
بانک خاورمیانه	۱۳۹۶/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۶/۰۵/۰۷	۱,۳۶۷,۵۸۱	۱۰۰	۱۳۶,۷۵۸,۱۰۰	-	۱۳۶,۷۵۸,۱۰۰	ریال
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱۳۹۶/۰۹/۰۱	۱,۷۱۸,۲۳۵	۴۰۰	۶۸۷,۲۹۴,۰۰۰	-	۶۸۷,۲۹۴,۰۰۰	ریال
بانک سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۰۵	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۶	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	ریال
سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۶/۰۵/۲۸	۱,۰۳۸,۰۹۵	۲۴۰	۲۴۹,۱۴۲,۸۰۰	-	۲۴۹,۱۴۲,۸۰۰	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۹/۱۸	۵۷۸,۰۰۹	۴۶۵	۲۶۸,۸۱۱,۳۸۵	-	۲۶۸,۸۱۱,۳۸۵	ریال
شرکت پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
سنگ آهن گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
بهمن دیزل (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
داروسازی جابرین حیان	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
شرکت کی بی سی	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
بیمه ما	-	-	-	-	-	-	-	-	ریال
جمع نقل به صفحه بعد									ریال

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰

سال مالی	شش ماهه								نام شرکت
منتهی به	منتهی به								
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۳۰								
خالص درآمد سود سهام	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	ریال	عدد			
۴,۶۰۴,۱۰۶,۴۶۵	۱,۳۵۵,۹۵۵,۶۳۲	۲,۲۹۷,۰۰۰,۷۵۴	(۱۵,۳۱۴,۹۳۱)	۲,۳۱۲,۳۱۵,۶۸۵	-	-	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۷۶,۵۶۴,۸۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	معدنی املاح ایران
۴۹,۹۶۸,۱۰۰	۴۹,۹۶۸,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
۳۰۹,۴۱۸,۸۰۰	۲۹۸,۹۷۵,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
-	(۱,۹۴۳,۵۰۴)	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری پارس توشه
۱۳۳,۵۸۸,۷۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران
۲۵۴,۱۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۱,۳۱۷,۹۰۰,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی چین
۱۸۹,۸۴۳,۶۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
۷,۳۹۰,۵۲۰,۸۴۸	۱,۷۰۲,۹۵۵,۳۷۶	۲,۲۹۷,۰۰۰,۷۵۴	(۱۵,۳۱۴,۹۳۱)	۲,۳۱۲,۳۱۵,۶۸۵	جمع کل				

درآمد سود سهام اضافی شناسایی شده برای سهم پارس توشه در دوره قبل، به دلیل کامل محاسبه کردن درآمد سود سهام و در نظر نگرفتن مبلغ هزینه تنزیل به طور کامل در دوره قبل (تاریخ دریافت سود سهام پارس توشه ۱۳۹۵/۱۲/۱۴ می باشد و به این دلیل که این تاریخ ۴۴ روز پس از اتمام دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰ می باشد) هزینه ی تنزیل به اندازه ی این تعداد روز در پایان دوره مانده دارد که در این دوره تنزیل گردیده و از خالص درآمد سود سهام این دوره مالی کسر گردیده است. هزینه تنزیل شناسایی شده برای سهم پتروشیمی جم به این دلیل می باشد که تاریخ مجمع سهم ۱۸ تیر ماه ۱۳۹۶ می باشد، درآمد سهم در دوره ی قبل شناسایی گردیده است و تا تاریخ دریافت سود سهام (۱۳۹۶/۱۲/۰۱) هزینه تنزیل شناسایی می گردد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸	۲۱,۱۲۰,۵۳۴	۳,۸۸۱,۰۷۳,۴۵۷	۱۷-۱	سود سپرده های بانکی
۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸	۲۱,۱۲۰,۵۳۴	۳,۸۸۱,۰۷۳,۴۵۷		جمع

۱۷-۱- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰					تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	سپرده بانکی
خالص درآمد سود سپرده	خالص درآمد سود سپرده	خالص درآمد سود سپرده	مبلغ تنزیل	درآمد سود سپرده	نرخ سود	مبلغ سپرده			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد				
۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸	۲۱,۱۲۰,۵۳۴	۳,۸۸۱,۰۷۳,۴۵۷	۵۴۹,۴۹۰	۳,۸۸۰,۵۲۳,۹۶۷	۱۰	۲۸,۲۸۲,۵۲۳,۹۱۱	بدون سررسید	۱۳۹۲	
۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸	۲۱,۱۲۰,۵۳۴	۳,۸۸۱,۰۷۳,۴۵۷				۲۸,۲۸۲,۵۲۳,۹۱۱			

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	یادداشت	
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
۱۵۶,۰۴۴,۶۰۶	۲۱۴,۹۸۵,۱۹۶	۷۹,۷۵۶,۶۳۷	۱۸-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۶۱,۵۱۴,۷۶۹	۱۶۱,۵۱۴,۷۶۹	۲۳۸,۱۶۷,۵۷۰	۱۸-۲	سایر
۳۱۷,۵۵۹,۳۷۵	۳۷۶,۴۹۹,۹۶۵	۳۱۷,۹۲۴,۲۰۷		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 صندوق های سرمایه گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می باشد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۱۸-۲- سایر

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۱.۵۰۲.۴۷۱	۱۶۱.۵۰۲.۴۷۱	۲۳۷.۶۱۵.۱۳۴	۳.۹۴۱.۶۰۲.۰۹۵	۳.۷۰۳.۹۸۶.۹۶۱	سود سهام دریافتنی
۱۲.۲۹۸	۱۲.۲۹۸	۵۵۲.۴۳۶	۸۷.۶۶۹.۱۲۴	۸۷.۱۱۶.۶۸۸	سود سپرده دریافتنی
۱۶۱.۵۱۴.۷۶۹	۱۶۱.۵۱۴.۷۶۹	۲۳۸.۱۶۷.۵۷۰	۴.۰۲۹.۲۷۱.۲۱۹	۳.۷۹۱.۱۰۳.۶۴۹	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 علی الحساب و سود سپرده های بانکی در دوره مالی قبل است که طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵۹,۰۰۳,۲۲۲	۶۳۳,۰۴۷,۱۲۱	۶۳۳,۰۴۷,۱۲۱	مدیر صندوق
۶۹۸,۶۱۶,۰۷۵	۷۹۱,۳۰۸,۹۰۰	۷۹۱,۳۰۸,۹۰۰	ضامن
۵۹,۳۹۶,۶۴۶	۱۰۵,۶۲۷,۲۷۶	۱۰۵,۶۲۷,۲۷۶	متولی
۹,۹۷۲,۶۹۰	۹,۹۷۲,۵۴۹	۹,۹۷۲,۵۴۹	حسابرس
۱,۳۲۶,۹۸۸,۶۳۳	۱,۵۳۹,۹۵۵,۸۴۶	۱,۵۳۹,۹۵۵,۸۴۶	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۱۰,۲۸۱	۲,۳۲۰,۸۴۱	۲,۳۲۰,۸۴۱	هزینه برگزاری مجامع
۱۳۶,۳۵۹,۱۰۸	۱۳۹,۸۶۵,۱۲۰	۱۳۹,۸۶۵,۱۲۰	هزینه های نرم افزار
۱۲,۲۷۲,۳۴۲	۱۲,۵۸۷,۷۰۴	۱۲,۵۸۷,۷۰۴	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱۷,۸۱۷,۹۹۷	۳۷,۴۸۰,۶۴۶	۳۷,۴۸۰,۶۴۶	هزینه تصفیه
۴۰,۰۰۰	۸۶۹,۹۹۶	۸۶۹,۹۹۶	سایر
۱۶۸,۲۹۹,۷۲۸	۱۹۳,۱۲۴,۳۰۷	۱۹۳,۱۲۴,۳۰۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

۲۱- تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۰/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
-	-	۷۴	۴۸۰,۱۱۳,۸۹۵	۵,۱۵۶	۳۵,۷۳۲,۴۷۴,۴۰۷
(۱,۶۵۷)	(۱۳,۱۵۳,۰۲۲,۳۱۸)	(۲۲۷)	(۱,۴۹۱,۵۶۳,۰۹۵)	(۲۷۳)	(۱,۷۹۶,۱۱۰,۹۱۹)
(۱,۶۵۷)	(۱۳,۱۵۳,۰۲۲,۳۱۸)	(۱۵۳)	(۱,۰۱۱,۴۴۹,۲۰۰)	۴,۸۸۳	۳۳,۹۳۶,۳۶۳,۴۸۸

تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی

تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی

جمع تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر قابل تفکیک می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۳۹۶/۱۰/۳۰			۱۳۹۶/۰۴/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر	عادی و ممتاز	۷,۲۲۴	% ۶۴/۵۷	عادی و ممتاز	۷,۲۲۴	% ۵۶/۲۴
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	ضامن	عادی	۴۷۲	% ۴/۲۲	عادی	۴۷۲	% ۳/۶۷
موسسین صندوق	شرکت لیزینگ ایران	موسس	ممتاز	۵۰۰	% ۴/۴۷	عادی و ممتاز	۲,۰۰۰	% ۱۵/۵۷

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید اوراق بهادار	فروش اوراق بهادار	خرید	فروش
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر صندوق	۵۰,۰۰۴,۰۷۶,۳۱۸	۵۱,۵۶۵,۷۴۹,۹۱۹	-	-

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶

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

شرح	نام شخص وابسته	دارایی ها (جاری کارگزاران)	بدهی ها (جاری کارگزاران)	خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۰/۳۰		خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۱,۰۳۶,۰۳۱,۶۰۰	-	۱,۰۳۶,۰۳۱,۶۰۰	-	۵۲۵,۶۴۲,۰۰۱	-

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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