

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷

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 ۲۲	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 ۱۳۹۷، صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه 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 مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 خطرهای، 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی صندوق، کافی و مناسب است.

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

اظهاری نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و تغییرات در خالص داراییهای آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۵) محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری 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	اطلاع رسانی نقض نصاب ترکیب داراییهای صندوق، توسط مدیر به متولی و حسابرس و همچنین اقدامات لازم جهت رعایت این نصابها ظرف ۱۰ روز کاری.	رعایت نشده است.
ماده ۵۴	انتشار صورتهای مالی شش ماهه حسابرسی شده دوره مالی منتهی به ۳۰ دی ماه ۱۳۹۶	با تأخیر منتشر شده است.
مفاد امیدنامه		
بند ۲-۳	سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه گذاری صندوقهای غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان و همچنین اوراق بهادار، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل داراییهای صندوق باشد.	رعایت نشده است.
بند ۳-۸	اعمال ضرایب صحیح از بابت عمر صندوق در خصوص محاسبه کارمزد تصفیه.	رعایت نشده است.

۷) مفاد دستورالعمل نگهداری حساب صندوقهای سرمایه گذاری مشترک که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ شده به طور کامل در نرم افزار 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 حسابرسی کاربرد ارقام (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

۱۰) 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 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 شهریورماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
(حسابداران رسمی)

علی محمودزاده
(۹۵۲۲۷۵)

حسن خدایی
(۸۰۰۲۶۴)

Handwritten signature



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

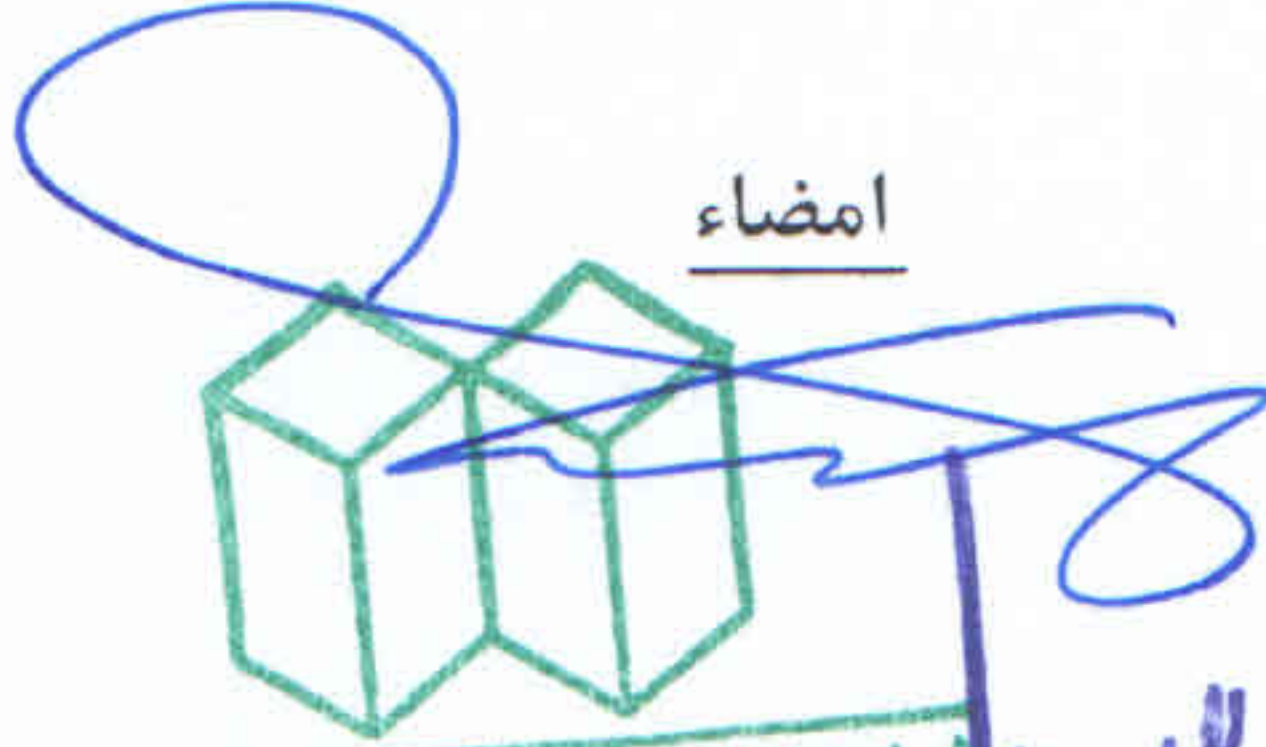
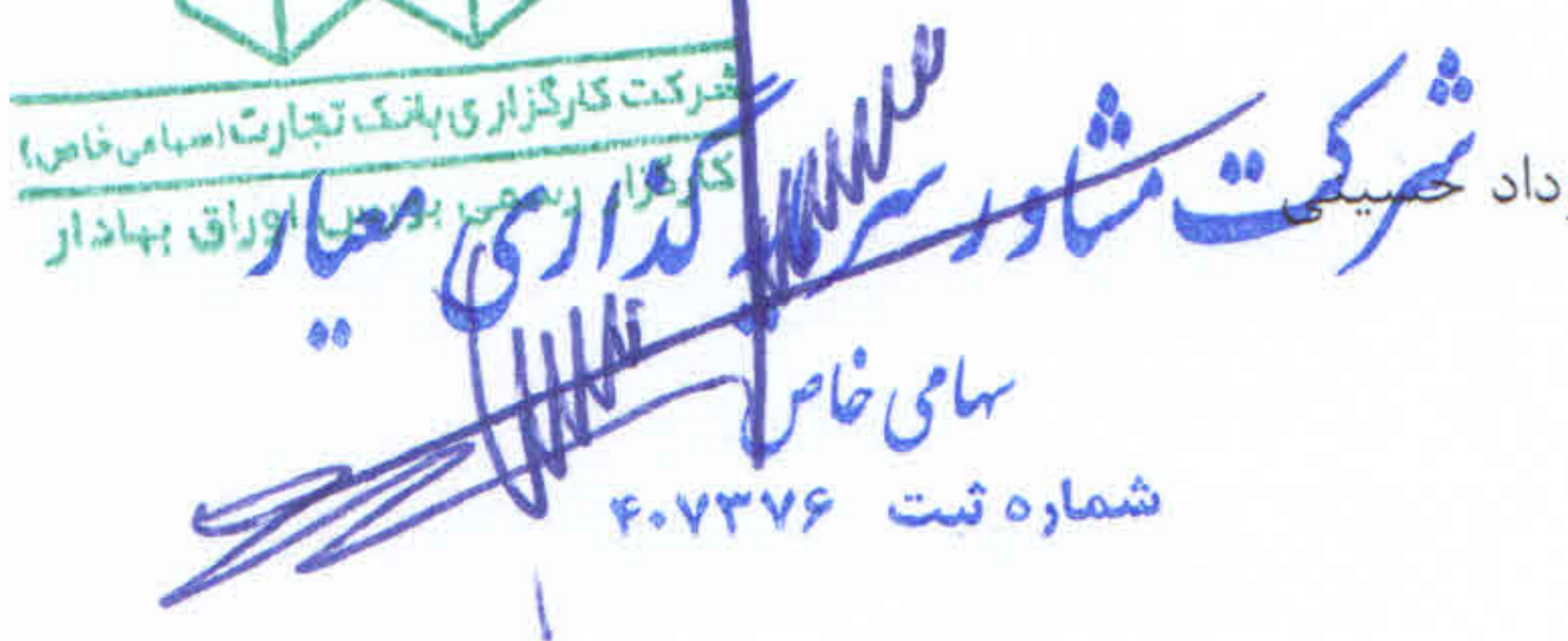
صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

احتراماً، به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷ 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 می گردد.

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان
۳	صورت گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۶	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۲	ت. یادداشت های 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 صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۸ 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 سرمایه گذاری معیار	وداد حسینی	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		دارایی‌ها:
۵۹,۱۸۱,۶۵۷,۷۱۸	۵۸,۹۶۵,۶۷۹,۸۵۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۴,۱۵۲,۰۸۵,۶۸۸	۹,۱۴۶,۴۶۷,۲۵۱	۶	حسابهای دریافتی
۵۲۵,۶۴۲,۰۰۱	۷۱۹,۰۱۵,۹۱۱	۷	جاری کارگزاران
۳۱۹	۴۷۵	۸	سایر دارایی‌ها
۴۰,۲۴۲,۴۲۶,۵۹۸	۴۳,۹۶۰,۹۵۳,۷۱۳	۹	موجودی نقد
۱۰۴,۱۰۱,۸۱۲,۳۲۴	۱۱۲,۷۹۲,۱۱۷,۲۰۷		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۷۸۰,۳۲۲,۴۱۵	۹۳۱,۲۸۱,۶۹۷	۱۰	پرداختنی به ارکان صندوق
۳۳۵,۵۴۳,۸۳۲	۳۶۶,۶۱۴,۴۲۳	۱۱	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۱,۱۱۵,۸۶۶,۲۴۷	۱,۲۹۷,۸۹۶,۱۲۰		جمع بدهی‌ها
۱۰۲,۹۸۵,۹۴۶,۰۷۷	۱۱۱,۴۹۴,۲۲۱,۰۸۷	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱۲,۸۴۴	۱۰,۷۳۲		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۸۰,۱۸,۲۱۴	۱۰,۳۸۸,۹۵۱		خالص ارزش هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۵۰,۰۲۶,۸۳۴,۲۳۲	۴,۲۳۲,۰۱۵,۴۵۵	۱۳	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۱۳۱,۶۴۸,۱۳۴)	۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶	۱۴	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷,۳۹۰,۵۲۰,۸۴۸	۹,۱۴۴,۵۰۸,۴۱۶	۱۵	سود سهام
۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸	۶,۵۱۴,۴۷۳,۹۷۴	۱۶	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
۳۱۷,۵۵۹,۳۷۵	۳۱۷,۹۲۴,۲۰۷	۱۷	سایر درآمدها
۱۰,۴۲۴,۹۹۳,۶۱۹	۳۰,۵۲۴,۵۰۴,۸۳۸		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۲,۷۱۲,۳۰۹,۰۱۲)	(۲,۵۶۲,۳۸۰,۰۳۷)	۱۸	هزینه کامزد ارکان
(۴۲۷,۲۴۲,۳۹۹)	(۳۷۶,۷۷۱,۸۲۴)	۱۹	سایر هزینه ها
(۳,۱۳۹,۵۵۱,۴۱۱)	(۲,۹۳۹,۱۵۱,۸۶۱)		جمع هزینه ها
<u>۷,۲۸۵,۴۴۲,۲۰۸</u>	<u>۲۷,۵۸۵,۳۵۲,۹۷۷</u>		سود (زیان) خالص
٪ ۱۰/۶۷	٪ ۲۵/۶۷		بازده میانگین سرمایه گذاری
٪ ۴۰/۰۲	٪ ۹/۵۲		بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		یادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
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	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۳		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۷۳)	(۲,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۰۵)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۷,۲۸۵,۴۴۲,۲۰۸	-	۲۷,۵۸۵,۳۵۲,۹۷۷	-		سود (زیان) خالص
۳۳,۹۳۶,۳۶۳,۴۸۸	-	(۱۶,۹۶۵,۰۷۷,۹۶۷)	-	۲۰	تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱۰۲,۹۸۵,۹۴۶,۰۷۷</u>	<u>۱۲,۸۴۴</u>	<u>۱۱۱,۴۹۴,۲۲۱,۰۸۷</u>	<u>۱۰,۷۳۲</u>	۱۲	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.fund-tejarat.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

مجمع صندوق سرمایه گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری 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 آفریقا- بالاتر از اسفندیار- خیابان عاطفی غربی- پلاک ۶۰- طبقه اول.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

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 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 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 ۱۳۹۷

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
هزینه‌های تاسیس	حداقل تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های 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 دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۳ 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 $365n/0.003$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. 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 دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها

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.

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 ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۶/۰۴/۳۱			۱۳۹۷/۰۴/۳۱			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	
۵/۳۴	۵,۵۵۹,۴۴۵,۴۵۳	۵,۳۹۳,۸۲۳,۵۴۷	۱۳/۷۹	۱۵,۵۵۴,۲۱۰,۳۸۷	۹,۴۵۲,۷۵۱,۷۱۸	فلزات اساسی
۲/۱۵	۲,۲۳۴,۷۶۵,۱۸۰	۲,۳۰۰,۵۶۵,۱۱۵	۹/۳۹	۱۰,۵۹۴,۶۳۱,۲۷۶	۷,۴۸۴,۲۸۸,۴۵۶	استخراج کانه های فلزی
۱۲/۰۸	۱۲,۵۷۸,۷۶۶,۱۹۷	۱۴,۵۵۴,۳۲۶,۵۸۶	۸/۶۶	۹,۷۶۷,۹۱۷,۶۱۱	۸,۲۵۹,۲۹۷,۷۰۳	محصولات شیمیایی
۵/۳۴	۵,۵۵۸,۰۱۹,۳۱۹	۵,۰۹۷,۳۶۳,۹۶۲	۴/۸۶	۵,۴۸۳,۲۶۰,۹۲۴	۴,۹۲۸,۵۴۰,۳۲۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰/۶۳	۶۵۸,۴۷۵,۳۴۵	۶۴۴,۲۷۸,۵۴۶	۳/۴۲	۳,۸۶۱,۸۶۵,۶۹۶	۳,۶۱۶,۲۵۹,۴۰۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی
-	-	-	۳/۰۱	۳,۳۹۵,۲۹۹,۸۸۲	۳,۰۴۳,۰۲۰,۸۳۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴/۰۱	۴,۱۷۷,۷۸۱,۲۴۸	۴,۰۲۰,۸۷۹,۹۸۶	۲/۹	۳,۲۶۷,۱۷۴,۳۵۵	۳,۵۶۷,۰۷۷,۹۹۵	بانک ها و موسسات اعتباری
۴/۰۲	۴,۱۸۳,۱۸۰,۰۵۸	۴,۷۷۶,۰۱۴,۷۰۷	۲/۳۹	۲,۶۹۶,۱۳۲,۳۴۹	۳,۵۶۴,۱۱۷,۰۸۸	خودرو و ساخت قطعات
۴/۴۱	۴,۵۹۱,۴۹۶,۷۷۷	۴,۵۳۵,۸۳۷,۹۴۳	۱/۵۲	۱,۷۱۳,۷۶۵,۷۳۹	۱,۹۴۵,۴۰۳,۲۴۳	ماشین آلات و تجهیزات
۳/۱۶	۳,۲۹۱,۶۷۳,۱۵۳	۳,۳۶۹,۰۷۷,۹۹۷	۱/۴۸	۱,۶۷۴,۱۰۰,۰۳۲	۱,۷۶۰,۲۴۳,۹۹۸	مخابرات
۱/۲۲	۱,۲۷۳,۳۳۱,۴۴۲	۱,۳۴۵,۰۹۲,۴۴۰	۰/۷۴	۸۲۹,۹۳۸,۵۱۱	۹۰۲,۶۰۰,۸۹۸	لاستیک و پلاستیک
-	-	-	۰/۱۱	۱۲۶,۹۵۰,۰۵۰	۱۲۵,۹۳۱,۶۰۶	ساخت محصولات فلزی
۳/۹۷	۴,۱۳۵,۵۱۳,۳۱۶	۴,۱۷۴,۱۹۸,۱۸۸	-	۴۳۳,۰۴۵	۵۶۳,۸۱۹	مواد و محصولات دارویی
۲/۶۲	۲,۷۳۲,۶۳۶,۰۸۵	۲,۳۹۱,۴۵۴,۱۰۷	-	-	-	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
۳/۶۷	۳,۸۱۷,۸۱۶,۰۷۰	۳,۹۱۷,۶۰۷,۲۲۲	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۲/۶۰	۲,۷۰۷,۲۵۹,۹۹۰	۲,۹۰۱,۴۸۱,۸۸۵	-	-	-	سایر واسطه گری های مالی (واسطه گری های پولی و مالی)
۱/۴۸	۱,۵۴۲,۱۴۶,۹۱۷	۱,۷۷۲,۷۳۰,۱۵۰	-	-	-	شرکت های چند رشته ای صنعتی
۰/۱۳	۱۳۹,۳۵۱,۱۶۸	۱۱۸,۵۷۳,۴۷۵	-	-	-	سرمایه گذاریها
۵۶/۸۳	۵۹,۱۸۱,۶۵۷,۷۱۸	۶۲,۳۱۳,۳۰۵,۸۵۶	۵۲/۲۷	۵۸,۹۶۵,۶۷۹,۸۵۷	۴۸,۶۵۰,۰۹۷,۰۸۰	جمع کل

۶- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۴/۳۱		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	حسابهای دریافتنی
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۰۶۴,۹۶۹,۰۰۰	۸,۹۹۸,۴۸۲,۷۶۸	۱۷۰,۹۴۰,۲۳۲	۱۴۷,۹۸۴,۴۸۳	۲۵	۹,۱۶۹,۴۲۳,۰۰۰	سود سهام دریافتنی
۸۷,۱۱۶,۶۸۸	۱۴۷,۹۸۴,۴۸۳	۱۸۷,۸۸۳		۱۰	۱۴۸,۱۷۲,۳۶۶	بانک
۴,۱۵۲,۰۸۵,۶۸۸	۹,۱۴۶,۴۶۷,۲۵۱	۱۷۱,۱۲۸,۱۱۵			۹,۳۱۷,۵۹۵,۳۶۶	جمع

پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۷- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱				
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۲۵,۶۴۲,۰۰۱	۷۱۹,۰۱۵,۹۱۱	۷۵,۷۸۶,۵۲۹,۸۸۷	۷۵,۹۷۹,۹۰۳,۷۹۷	۵۲۵,۶۴۲,۰۰۱	جاری کارگزاری
۵۲۵,۶۴۲,۰۰۱	۷۱۹,۰۱۵,۹۱۱	۷۵,۷۸۶,۵۲۹,۸۸۷	۷۵,۹۷۹,۹۰۳,۷۹۷	۵۲۵,۶۴۲,۰۰۱	جمع

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱				
مانده در پایان سال مالی	مانده در	استهلاک	مخارج اضافه شده	مانده در ابتدای	
ریال	پایان سال مالی	سال مالی	طی سال	سال	
۱۵۰	۳۱۸	(۱۳,۹۹۹,۸۳۲)	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	مخارج برگزاری مجامع
۱۶۹	۱۵۷	(۲۸۶,۹۷۷,۲۵۴)	۲۸۶,۹۷۷,۲۴۲	۱۶۹	مانده هزینه‌های نرم افزار
۳۱۹	۴۷۵	(۳۰۰,۹۷۷,۰۸۶)	۳۰۰,۹۷۷,۲۴۲	۳۱۹	جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱			تاریخ سررسید	نوع سپرده
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود		
ریال		ریال	درصد		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	%۰/۰۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بدون سررسید	بانک سامان - حساب جاری
۴۰,۱۹۲,۴۲۶,۵۹۸	%۱۲/۴۸	۱۴,۰۷۲,۶۳۹,۷۰۷	%۱۰	بدون سررسید	بانک سامان - سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
-	%۲/۵۲	۲,۸۳۸,۳۱۴,۰۰۶	%۱۰	بدون سررسید	بانک تجارت - سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
-	%۲۳/۹۴	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	%۱۶	۱۱/۱۱/۱۳۹۶	بانک تجارت - سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت
۴۰,۲۴۲,۴۲۶,۵۹۸	%۳۸/۹۸	۴۳,۹۶۰,۹۵۳,۷۱۳			

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 ۱۳۹۷

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۴,۱۷۸,۳۴۰	۳۵۲,۵۶۳,۸۱۷	مدیر صندوق
۴۰۹,۲۵۴,۸۸۸	۴۹۸,۴۲۸,۵۰۲	ضامن نقدشوندگی
۵۰,۱۶۴,۸۵۰	۶۰,۰۲۵,۱۹۰	متولی
۴,۷۶۴,۳۳۷	۱۹,۷۶۴,۱۸۸	حسابرس
۱,۹۶۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۷۸۰,۳۲۲,۴۱۵	۹۳۱,۲۸۱,۶۹۷	جمع

۱۱- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۷,۷۳۶,۷۰۳	۲۹۷,۰۸۶,۷۲۲	ذخیره تصفیه
۱۰۷,۸۰۷,۱۲۹	۶۹,۵۲۷,۷۰۱	شرکت رایان هم افزا (نرم افزار)
۳۳۵,۵۴۳,۸۳۲	۳۶۶,۶۱۴,۴۲۳	جمع کل

۱۲- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
تعداد	تعداد	
۹۴,۹۶۷,۷۳۱,۶۵۲	۱۱,۸۴۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸,۰۱۸,۲۱۴,۴۲۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۰۲,۹۸۵,۹۴۶,۰۷۷	۱۲,۸۴۴	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 ۱۳۹۷

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
ریال	ریال	یادداشت	
۵,۰۱۹,۵۸۹,۱۸۸	۴,۲۳۲,۰۱۵,۴۵۵	۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷,۲۴۵,۰۴۴	-	۱۳-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک
۵,۰۲۶,۸۳۴,۲۳۲	۴,۲۳۲,۰۱۵,۴۵۵		

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 ۱۳۹۷

۱-۱۳- سود (زیان) حاصل از فروش سهام
صورت ریز سود (زیان) حاصل از فروش سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱			
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۷۱,۴۰۶,۰۹۰	(۱۰,۰۳۱,۹۹۰)	(۹,۵۳۰,۳۵۹)	(۱,۶۱۵,۴۳۰,۸۱۱)	۲۰۰,۶۳۹,۲۵۰
-	۴۸,۶۹۴,۶۷۰	(۴,۶۶۶,۳۸۰)	(۴,۴۳۳,۰۰۹)	(۸۷۵,۴۸۳,۶۰۰)	۹۳۳,۲۷۷,۶۵۹
-	۷۹۵,۷۳۸,۲۹۶	(۳۵,۳۳۴,۳۷۳)	(۳۴,۰۶۷,۴۷۰)	(۴,۳۳۱,۷۱۷,۴۳۵)	۵۰,۶۶۸,۵۷۰,۴۶۳
-	۶۵۸,۰۷۶,۲۵۷	(۱۹,۱۳۷,۳۰۷)	(۱۸,۱۸۰,۳۰۰)	(۳,۱۳۲,۰۴۸,۵۳۶)	۳۸۲۷,۴۴۲,۲۹۰
-	۱۴۸,۳۵,۷۸۷	(۳,۶۰۱,۰۳۵)	(۲,۴۷۰,۹۳۷)	(۵۰۰,۳۹۸,۴۰۵)	۵۲۰,۲۰۶,۱۵۴
-	(۳۱۹,۸۴۳,۵۷۱)	(۱۰,۱۹۷,۴۶۲)	(۹,۶۸۷,۴۳۹)	(۴,۳۳۹,۴۵۳,۲۰۴)	۲۰,۳۹,۴۹۴,۵۳۴
-	(۳۱۷,۷۹۹,۳۸۵)	(۱,۳۲۵,۷۵۲)	(۱,۳۵۹,۴۲۶)	(۵۸۰,۳۶۵,۴۶۸)	۲۶۵,۱۵۱,۳۶۱
-	(۳۴۱,۳۵۲,۷۹۱)	(۳,۹۸۷,۹۲۵)	(۳,۷۸۸,۵۱۶)	(۱۰,۳۱۰,۱۶۲,۰۴۸)	۷۹۷,۵۸۵,۶۹۸
-	۱۷۲,۳۹۴,۸۵۴	(۱۴,۷۰۲,۹۰۸)	(۱۴,۶۸۷,۵۷۰)	(۳,۷۳۸,۷۹۷,۸۸۸)	۲۹۴۰,۵۸۳,۲۲۰
-	(۱۳۴,۷۹۶,۴۰۷)	(۸,۴۸۴,۹۶۸)	(۸,۹۷۷,۰۴۷)	(۱,۸۱۴,۳۳۸,۷۱۰)	۱,۶۹۶,۹۹۴,۵۱۸
-	۱۱۷,۳۹۵,۷۶۳	(۴,۳۵۹,۳۰۰)	(۴,۱۴۱,۳۱۹)	(۷۴۶,۰۶۴,۱۹۳)	۸۷۱,۸۶۰,۵۷۴
-	۱۹۷,۸۷۱,۶۸۵	(۷,۴۲۸,۹۷۰)	(۷,۰۵۷,۴۳۳)	(۱,۲۷۳,۴۳۸,۴۴۹)	۱,۴۸۵,۷۹۶,۳۲۷
-	(۱۵,۱۶۹,۱۸۰)	(۳,۸۸۰,۵۴۹)	(۳,۶۸۶,۵۰۹)	(۷۸۳,۷۱۴,۱۰۳)	۷۷۶,۱۰۹,۹۸۱
-	۹۱۶,۷۶۲,۳۶۱	(۱۳,۵۸۹,۱۸۰)	(۱۴,۹۰۹,۶۲۳)	(۱,۷۷۴,۵۷۷,۳۱۹)	۲,۷۱۷,۸۳۸,۳۸۳
-	(۳۲۸,۷۵۴,۵۶۵)	(۶,۶۳۵,۳۳۷)	(۷,۰۱۹,۹۸۷)	(۱,۵۴۲,۱۴۶,۹۱۷)	۱,۳۳۷,۰۴۷,۵۶۶
۱,۵۹۵,۶۹۲,۸۱۱	۱۲۱,۱۴۳,۴۷۳	(۶,۱۳۷,۵۴۶)	(۶,۴۷۲,۵۳۶)	(۱۰,۹۴۹,۵۶۰,۷۱)	۱,۲۲۷۵۰۹,۶۲۶
(۶۴۱,۹۵,۱۳۵)	(۳۸۰,۰۸۹,۹۶۶)	(۸,۰۴۴,۰۴۶)	(۷,۷۲۴,۱۸۰)	(۱,۹۶۹,۱۵۳,۵۴۹)	۱,۶۰۴,۸۱۱,۸۰۹
۱,۵۳۱,۴۹۷,۶۷۶	۱,۸۷۶,۴۱۳,۶۷۱	(۱۵۰,۵۳۴,۷۰۷)	(۱۴۵,۸۹۳,۶۵۰)	(۳۷,۹۳۳,۱۳۴,۳۸۵)	۳۰,۱۰۴,۹۶۶,۴۱۳
					۸۰۰,۴۰,۱۲۹

جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۴/۳۱

اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	عدد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۸۰۰۴۱۲۹	۳۰۱۰۴۰۹۶۶۰۴۱۳	(۳۷۰۹۳۲۰۱۳۴۰۳۸۵)	(۱۴۵۰۸۹۳۰۶۵۰)	۱۰۸۷۶۰۴۱۳۶۷۱	۱۰۵۳۱۰۴۹۷۰۶۷۶	
املاح ایران	۴۷۸۵۳	۶۱۸۰۷۴۲۰۵۸۶	(۵۹۸۰۱۴۱۰۷۰۱)	(۳۰۱۶۱۰۷۶۴)	۱۴۰۳۵۵۰۴۰۹	۲۲۶۰۳۶۸۰۰۳۴	
پتروشیمی مبین	۱۰۰۸۰۰۰۰	۴۰۱۰۷۰۹۴۹۰۶۶۰	(۳۰۵۵۰۰۶۲۹۰۶۰۰)	(۳۰۹۹۱۰۴۵۲)	۵۱۵۰۷۸۸۰۶۹	۲۷۳۰۵۵۸۰۴۱۳	
تراکتور سازی	۱۰۳۸۶۰۱۵۴	۳۰۳۴۲۶۶۷۰۷۹۳	(۳۰۴۰۸۰۶۲۸۰۷۵۱)	(۱۶۰۴۲۷۰۷۳۴)	(۱۹۸۰۶۰۳۰۰۱۸)	۱۲۲۰۱۲۳۰۵۴۵	
داروسازی جابر	۱۸۹۰۶۸۲	۸۹۴۰۷۹۶۰۰۱۴	(۱۰۰۳۲۰۳۲۷۰۵۲۳)	(۴۰۳۵۲۰۴۰۸)	(۴۰۴۷۳۰۹۵۵)	۳۰۰۵۲۷۰۹۷۰	
سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۱۰۰۰۰۰۰	۱۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰	(۱۱۸۰۵۷۳۰۰۰۰)	(۸۷۲۰۸۴۵)	۴۴۰۷۲۹۱۰۵۶	۱۵۰۳۰۱۸۶۰۲۰۶	
نفت و گاز پارسین	۱۰۳۶۸۰۵۵۰	۲۰۳۷۷۰۷۵۳۰۲۱۸	(۳۰۳۷۶۰۶۵۵۰۱۰۳)	(۱۴۰۰۴۹۰۲۱۲)	(۱۰۳۲۰۳۳۹۰۸۵۷)	(۸۰۱۵۳۰۳۷۹)	
پتروشیمی مارون	۴۳۰۲۸۴	۱۰۴۰۶۰۷۷۳۰۳۸۴	(۱۰۳۶۴۰۰۱۵۰۱۰۴)	(۶۰۶۸۲۰۱۷۰۰)	(۷۰۰۳۳۰۸۶۶)	۸۴۰۱۰۲۰۱۴۴	
پتروشیمی جم	۲۰۵۰۰۰۰	۱۸۹۵۰۱۰۰۰۵۱۶	(۱۰۶۱۴۰۲۸۵۰۷۳۹)	(۹۰۰۰۱۰۷۰۰۸)	(۹۰۳۷۵۰۵۰۱)	۲۲۰۱۲۴۰۵۶۴	
بیمین دیزل	۷۳۰۰۶۳۹	۲۰۳۴۲۰۶۰۴۵۰۶	(۲۰۵۳۳۰۷۳۰۰۸۵۹)	(۱۱۰۱۲۷۰۳۷۱)	(۳۰۳۰۹۶۶۰۶۳۴)	۲۹۰۷۹۷۰۳۶۵	
فولاد مبارکه	۱۰۶۸۳۰۰۰۰	۴۰۲۰۹۰۴۷۶۰۹۳۴	(۳۰۹۰۴۰۳۷۳۰۸۶۶)	(۱۹۰۹۹۴۰۸۸۴)	(۳۱۰۰۴۷۰۳۷۱)	(۸۱۰۷۳۳۰۰۸۱)	
سرمایه گذاری سبحان	۲۰۱۸۶۰۱۷۹	۳۰۰۲۷۰۱۰۴۰۵۴۰	(۲۰۷۰۷۰۲۵۹۰۹۹۱)	(۱۴۰۳۷۸۰۵۹۹)	(۱۵۰۱۳۵۰۵۰۴)	۱۰۳۴۱۰۹۴۳	
شرکت مخابرات ایران	۸۷۰۰۰۰۰	۱۰۶۹۳۰۱۱۶۰۹۴۷	(۱۰۶۸۰۰۰۰۳۰۳۶۱)	(۸۰۰۴۲۰۱۸۹)	(۳۳۹۴۰۱۷۹)	۲۹۷۰۷۸۶۰۹۵۱	
همکاران سیستم	۱۰۰۲۵۰۲۱۵	۴۰۷۹۴۰۶۴۵۰۶۲۸	(۳۰۸۵۲۰۴۷۷۰۳۱۸)	(۲۲۰۷۷۴۰۳۵۹)	۸۹۵۰۴۲۰۷۴۵	۲۵۹۰۷۲۰۰۳۴۶	
پتروشیمی فجر	۱۳۸۰۶۷۵	۷۳۲۰۸۳۸۰۷۲۵	(۷۹۷۰۸۳۱۰۹۳۸)	(۳۰۶۶۹۰۱۹۲)	(۷۱۰۱۴۸۰۱۲۳)	۴۷۵۰۹۳۰۰۳۲۶	
خاک چینی	۱۳۵۰۳۸۴	۸۳۳۰۸۲۹۰۶۰۰	(۸۰۰۱۰۳۱۲۰۲۹۱)	(۳۰۹۶۰۰۶۷۷)	(۴۰۱۶۹۰۱۴۸)	۲۵۷۰۰۷۶۰۳۶۴	
صنعتی بارز	۳۸۰۰۰۰۰	۱۰۰۴۲۰۷۲۴۰۹۶۷	(۱۰۱۸۱۰۰۳۸۰۶۴۵)	(۴۰۹۵۲۰۸۸۸)	(۵۰۲۱۳۰۶۱۸)	۲۱۰۰۰۹۶۰۶۲۴	
بانک خاورمیانه	۴۲۰۰۰۰۰	۸۰۲۷۰۱۰۵۹۵	(۸۹۵۰۶۴۶۰۷۶۰۰)	(۴۰۰۱۳۰۵۰۴)	(۱۰۰۰۷۷۱۰۴۷۷)	(۵۷۰۶۸۳۰۰۱۶)	
برق ماهتاب کهنوج	-	-	-	-	-	۸۹۳۰۰۰۸	
جمع نقل به صفحه بعد	۱۹۰۷۸۳۰۷۴۴	۶۴۰۱۹۳۰۷۹۲۰۹۲۶	(۵۹۰۳۲۸۰۹۴۶۰۴۳۴)	(۳۱۱۰۸۰۶۲۰۳۳۵)	(۳۲۰۰۹۰۸۰۷۰۲)	۵۰۳۷۸۰۴۶۳۰۰۰۳	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱					اوراق
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	
۵,۳۷۸,۴۶۳,۰۰۳	۴,۳۳۲,۰۱۵,۴۵۵	(۳۴۰,۹۶۸,۷۰۲)	(۳۱۱,۸۶۲,۳۳۵)	(۵۹,۳۲۸,۹۴۶,۴۳۴)	۶۴,۱۹۳,۷۹۲,۹۳۶	۱۹,۷۸۳,۷۴۴	جمع نقل از صفحه قبل
۶۷,۵۱۹,۴۳۷	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
(۶۷۹,۰۷۰)	-	-	-	-	-	-	اعلاء البرز
۶۶,۷۷۶,۵۳۹	-	-	-	-	-	-	البرز دارو (حق تقدم)
۶۹,۵۸۱,۳۴۲	-	-	-	-	-	-	پارس توشه
(۳۴,۹۳۴,۷۰۱)	-	-	-	-	-	-	دارویی تلین
۱۲,۳۶۴,۶۷۷	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۸۳,۸۳۰,۰۵۶	-	-	-	-	-	-	صنعتی بارز (حق تقدم)
۳۴,۰۵۱,۶۴۳	-	-	-	-	-	-	مخابرات (حق تقدم)
۳۶۷,۶۱۵,۷۳۲	-	-	-	-	-	-	کاما
(۴۶۸,۱۰۸,۸۱۳)	-	-	-	-	-	-	حمل و نقل ریلی پارسیان
۱۱,۴۱۸,۰۵۵	-	-	-	-	-	-	کارخانجات داروپخش
۶۹,۸۱۵,۱۹۸	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند
۱۱۳,۴۰۹,۰۴۶	-	-	-	-	-	-	داروسازی کاسپین
۵۷۹,۹۳۱,۹۸۸	-	-	-	-	-	-	شیشه رازی
۴۰,۶۷۴,۳۰۹	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۱۲۶,۳۹۲,۸۳۸	-	-	-	-	-	-	کی بی سی
(۶۴۰,۰۳۷,۱۱۶)	-	-	-	-	-	-	گروه بهمن
(۹۵۸,۴۹۶,۹۶۵)	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
۵,۰۱۹,۵۸۹,۱۸۸	۴,۳۳۲,۰۱۵,۴۵۵	(۳۴۰,۹۶۸,۷۰۲)	(۳۱۱,۸۶۲,۳۳۵)	(۵۹,۳۲۸,۹۴۶,۴۳۴)	۶۴,۱۹۳,۷۹۲,۹۳۶	۱۹,۷۸۳,۷۴۴	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 ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱			
سود (زیان)	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد
۷,۲۴۵,۰۴۴	-	-	-	-	-
۷,۲۴۵,۰۴۴	-	-	-	-	-

مشارکت شهادی مشهد ۱۳۹۲

جمع کل

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		یادداشت	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهم جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۱۳۱,۶۴۸,۱۳۴)	۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶	۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶	۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶	۱۴-۱	
(۳,۱۳۱,۶۴۸,۱۳۴)					

پیوست‌گزارش
 موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱					
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	عدد	عدد	
-	(۵۹,۶۲۶,۹۱۶)	(۵۰,۱۳۶,۳۰۲)	(۴,۸۷۹,۴۸۶)	(۱۰,۷۶۸,۷۱۰,۴۳۳)	۱۰,۲۷,۲۶۰,۳۰۴	-	۷۰,۸۲۶	ارتباطات سیار
-	۱۵۴,۲۵۱,۸۲۴	(۴,۴۳۱,۶۰۰)	(۴,۳۱۰,۰۳۰)	(۷۲۳,۴۲۶,۵۵۶)	۸۸۶,۳۲۰,۰۰۰	-	۲۴,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران
-	۱۰۱۸,۴۴۴	(۶۴۱,۰۰۰)	(۶۰۸,۹۵۰)	(۱۲۵,۹۳۱,۶۰۶)	۱۲۸,۲۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	تولیدی چدن سازان
-	(۱۷۸,۷۳۹,۷۷۶)	(۱۱,۱۴۵,۰۳۰)	(۱۰,۵۸۷,۷۷۹)	(۳۳۸,۶۰۱۳,۹۶۷)	۲,۳۲۹,۰۰۶,۰۰۰	-	۵۳۳,۰۰۰	باما
-	(۳۴۶,۳۷۹,۸۷۴)	(۸,۱۱۲,۲۶۰)	(۷,۷۰۶,۶۴۷)	(۱,۸۵۳,۰۱۳,۹۶۷)	۱,۶۲۲,۴۵۲,۰۰۰	-	۵۳۳,۰۰۰	باما (تقدم)
-	(۴۸۳,۶۲۵,۵۸۰)	(۵,۵۳۷,۵۰۰)	(۵,۳۷۰,۱۲۵)	(۱,۵۸۳,۳۰۷,۹۵۵)	۱,۱۰۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	۲۷۱,۸۵۹,۳۱۱	(۶,۸۲۱,۳۱۶)	(۶,۴۸۰,۱۵۶)	(۱۰,۷۷۹,۰۸۲,۶۱۷)	۱,۳۶۴,۲۴۳,۳۰۰	-	۴۸,۶۵۰	پتروشیمی خارک
-	۳۵۲,۲۷۹,۰۵۲	(۱۷,۱۴۳,۶۵۰)	(۱۶,۲۸۶,۴۶۸)	(۳۰,۴۳۰,۴۰۸,۳۰۰)	۳,۴۲۸,۷۳۰,۰۰۰	-	۸۱۰,۰۰۰	نفت اصفهان
۱۴,۱۹۶,۷۹۹	۲۴۵,۶۰۶,۳۰۰	(۱۹,۴۹۹,۴۴۸)	(۱۸,۵۴۴,۴۷۶)	(۳,۶۱۶,۲۵۹,۴۰۶)	۳,۸۹۹,۸۸۹,۶۲۰	-	۵۶۲,۴۳۰	خاک چینی
۱۶۸,۳۱۶,۷۱۳	(۳۹۹,۹۰۳,۶۴۰)	(۱,۶,۴۹۶,۷۱۵)	(۱,۵,۶۷۱,۸۷۹)	(۳,۵۶۷,۰۷۷,۹۹۵)	۳,۲۹۹,۳۴۲,۹۴۹	-	۱,۷۲۱,۰۹۷	بانک خاورمیانه
۱۹۳,۶۲۶,۱۳۴	۲,۹۷۶,۴۰۸,۴۰۵	(۳,۶,۵۵۸,۵۷۱)	(۳,۴,۷۳۰,۹۲۷)	(۴,۳۶۴,۰۷۵,۹۱۷)	۷,۳۱۱,۰۷۷۴,۱۲۰	-	۱,۹۲۹,۲۲۸	فولاد مبارکه
(۶۵,۷۹۹,۹۳۵)	۳,۵۳۵,۴۶۲,۴۷۰	(۳۴,۲۳۷,۴۴۰)	(۳۲,۵۲۵,۵۶۸)	(۳,۲۴۵,۲۶۳,۵۲۲)	۶,۸۴۷,۴۸۸,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	گل گهر
(۱۱۳,۶۳۵,۰۳۵)	۶,۸۱,۴۰۴,۹۲۰	(۱۱,۴۳۱,۸۷۵)	(۱۰,۸۶۰,۳۸۱)	(۱,۵۸۳,۶۷۷,۹۳۴)	۲,۲۸۶,۳۷۵,۰۰۰	-	۸۷۱,۰۰۰	ملی مس
۸۵,۶۳۰,۸۱۷	۲,۴۴۳,۶۴۵,۳۴۴	(۳۰,۵۴۶,۰۴۰)	(۲۹,۰۰۱,۸,۷۳۹)	(۳,۶۰۵,۹۹۷,۸۷۷)	۶,۱۰۹,۳۰۸,۰۰۰	-	۸۸۹,۰۰۰	فولاد خوزستان
۱۰۰,۳۲۲,۲۲۹	(۳۸۴,۳۵۹,۱۵۹)	(۸,۰۶۵,۸۹۲)	(۷,۶۶۲,۵۹۸)	(۱,۹۸۱,۸۰۹,۱۳۳)	۱,۶۱۳,۱۷۸,۴۶۴	-	۱,۹۹۶,۵۰۸	گروه بهمن
(۷۱,۷۶۰,۹۹۷)	(۷۲,۶۶۲,۳۸۷)	(۴,۱۹۰,۵۵۰)	(۳,۹۸۱,۰۳۳)	(۹۰۲,۶۰۰,۸۹۸)	۸۳۸,۱۱۰,۰۰۸۴	-	۲۷۸,۲۵۷	صنعتی بارز
۳۱,۰۶۹۶,۷۱۴	۸,۹۳۶,۶۳۸,۷۲۸	(۳۲۰,۰۰۵,۳۸۹)	(۴۰۹,۰۰۵,۱۲۲)	(۳۴,۶۳۵,۴۲۸,۶۰۲)	۴۴,۰۰۱,۰۷۷,۸۴۱	۲۵۶,۰۰۰	۱۲,۰۹۶,۹۹۶	جمع نقل به صفحه بعد

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 ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد غیر قابل فروش	تعداد قابل فروش	اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	عدد	جمع نقل از صفحه قبل
۳۱۰,۶۹۶,۷۱۴	۸,۹۳۶,۶۳۸,۷۲۸	(۳۲۰,۰۰۵,۳۸۹)	(۳۰۹,۰۰۵,۱۳۲)	(۳۴,۶۳۵,۴۲۸,۶۰۲)	۴۴,۰۰۱,۰۷۷,۸۴۱	۲۵۶,۰۰۰	۱۲,۰۹۶,۹۹۶	۶۸	البرز دارو
۱۵۷,۴۱۹,۷۶۰	(۱۳۰,۰۷۷۴)	(۲,۱۸۷)	(۳۰,۷۶)	(۵۶۳,۸۱۹)	۴۳۷,۳۰۸	-	۳۳۰,۸۸۳	۲۵۳,۹۶۱	پتروشیمی جم
(۵۹۰,۴۷۹,۳۰۹)	۵۴۳,۶۳۲,۶۳۴	(۱۷,۸۹۲,۴۹۸)	(۱۶,۹۹۹,۹۷۶,۸۷۴)	(۲,۹۹۹,۹۷۶,۶۳۹)	۳,۵۷۸,۴۹۹,۶۴۵	-	-	۴۶۵,۲۹۴	مخابرات
۳۴۳,۳۶۲	(۳۶,۵۱۷,۰۵۰)	(۳,۳۱۶,۶۱۵)	(۳,۱۵۰,۷۸۳)	(۶۸۳,۳۷۲,۵۶۶)	۶۶۳,۳۳۲,۹۱۴	-	-	۴۶۵,۲۹۴	پتروشیمی پردیس
(۱,۱۱۴,۶۳۸,۳۷۶)	۵۳۸,۸۷۶,۱۳۹	(۳۰,۱۷۵,۱۴۸)	(۳۰,۱۶۶,۳۹۰)	(۱۹,۱۶۶,۳۹۰)	۴۰,۳۵۰,۳۹,۵۶۸	-	-	۱,۲۶۰,۴۷۱	پتروشیمی مبین
۴۶۰,۶۵۵,۳۵۷	۵۵۴,۷۲۰,۶۰۴	(۳۷,۶۸۶,۳۴۶)	(۳۶,۳۰۱,۹۳۳)	(۴,۹۳۸,۵۴۰,۳۲۰)	۵,۵۳۷,۲۴۹,۱۰۳	-	-	۷۳۲۰,۰۸۱	تراکتور سازی
۵۵,۶۵۸,۸۳۴	(۳۳۱,۶۳۷,۴۹۵)	(۸,۶۵۳,۱۹۶)	(۸,۳۲۰,۵۴۰)	(۱,۹۴۵,۴۰۳,۳۴۳)	۱,۷۳۰,۶۳۹,۴۸۴	-	-	-	بیمه ما
(۶۵۸,۸۱۸,۰۲۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
(۶۹۳,۰۰۵۶,۸۷۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی جابر
(۱۹۶,۱۰۴,۶۶۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
(۹۹,۷۹۱,۱۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه سبحان
(۱۹۴,۳۲۱,۸۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک سینا
(۱۱,۳۱۵,۴۵۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مارون
۴۴,۵۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	املاخ ایران
۵۴,۶۱۶,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	صندوق بازگشتگی
(۳۳۰,۵۸۳,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	نفت و گاز پارسین
(۳۲۵,۱۰۴,۳۶۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
۲۰,۷۷۷,۶۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	ارتباطات سیار(تقدم)
(۷۷,۷۴۸,۲۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع
(۳,۱۳۱,۶۴۸,۱۳۴)	۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶	(۳۹۷,۷۳۱,۳۷۹)	(۲۸۲,۸۴۴,۷۱۸)	(۴۸,۶۵۰,۰۹۷,۰۸۰)	۵۹,۵۴۶,۲۵۵,۸۶۳	۲۵۶,۰۰۰	۱۵,۲۳۹,۷۵۴		

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 ۱۳۹۷

۱۵- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱																			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱																	
خالص درآمد سود سهام		خالص درآمد سود سهام		هزینه توزیع		جمع درآمد سود سهام		سود متعلق به هر سهم		تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ دریافت		تاریخ تشکیل مجمع		سال مالی		نام شرکت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	عدد	ریال	عدد	ریال	عدد	تاریخ دریافت	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت				
-	۱۸۴,۷۴۳,۴۶۳	(۱۳۶,۵۳۷)	۱۸۴,۸۷۰,۰۰۰	۳,۸۰۰	۴۸,۶۵۰	۱۳۹۷/۰۵/۰۱	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پتروشیمی خارک										
-	۱۷۳,۹۰۰,۰۰۰	-	۱۷۳,۹۰۰,۰۰۰	۷,۴۰۰	۳۲,۵۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پتروشیمی زاگرس										
-	۴۷۶,۸۲۵,۹۸۰	(۵۶,۱۷۴,۰۲۰)	۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۳۳,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بپا										
-	۴۸۵,۲۴۸,۳۰۷	(۳۰,۹۳۸,۷۹۳)	۵۰۶,۱۸۷,۰۰۰	۹۰۰	۵۶۲,۴۳۰	۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	صنایع خاک چینی ایران										
-	۸,۸۴۳,۹۴۳	(۶,۰۵۷)	۸,۸۵۰,۰۰۰	۱۷۷	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۵/۰۱	۱۳۹۷/۰۴/۱۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تولیدی چدن سازان										
-	۱۴۴,۳۲۲,۸۰۰	-	۱۴۴,۳۲۲,۸۰۰	۱۰۰	۱,۴۴۲,۳۲۸	۱۳۹۶/۰۶/۰۱	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	فولاد مبارکه اصفهان										
-	۱۵۷,۰۳۹,۹۳۲	۳۳۳,۹۳۲	۱۵۶,۸۱۶,۰۰۰	۲۰۰	۷۸۴,۰۸۰	۱۳۹۶/۱۱/۰۱	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	گروه بهمن										
-	۳۹۹,۳۰۱,۵۰۰	-	۳۹۹,۳۰۱,۵۰۰	۲۰۰	۱,۹۹۶,۵۰۸	۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	گروه بهمن										
-	۴۲۰,۴۶۱,۶۷۴	۴۶۱,۶۷۴	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۸	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ملی صنایع مس ایران										
-	۱۳۰,۶۵۰,۰۰۰	-	۱۳۰,۶۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۸۷۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۸/۱۷	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	ملی صنایع مس ایران										
-	۲۰۱,۳۷۰,۶۰۰	-	۲۰۱,۳۷۰,۶۰۰	۴,۶۵۰	۴۲,۲۸۴	۱۳۹۶/۰۵/۰۹	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	پتروشیمی مارون										
-	۱۳۶,۷۵۸,۱۰۰	-	۱۳۶,۷۵۸,۱۰۰	۱۰۰	۱,۳۶۷,۵۸۱	۱۳۹۶/۰۵/۰۷	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	بانک خاورمیانه										
-	۲۵۷,۱۰۷,۹۴۲	(۱۰,۵۶۶,۰۸)	۲۵۸,۱۶۴,۵۵۰	۱۵۰	۱,۷۲۱,۰۰۹۷	۱۳۹۷/۰۵/۰۶	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بانک خاورمیانه										
-	۶۸۷,۳۹۴,۰۰۰	-	۶۸۷,۳۹۴,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۱۸,۳۳۵	۱۳۹۶/۰۹/۰۱	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	تراکتورسازی ایران										
-	۲۷۰,۰۷۹,۱۵۶	(۳۳,۷۵۳,۲۴۴)	۲۹۲,۸۳۲,۴۰۰	۴۰۰	۷۳۲,۰۸۱	۱۳۹۷/۰۹/۰۱	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تراکتورسازی ایران										
-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۶	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۱۳۹۶/۰۹/۰۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	بانک سینا										
۲۴۹,۱۴۲,۸۰۰	۲۴۹,۱۴۲,۸۰۰	-	۲۴۹,۱۴۲,۸۰۰	۲۴۰	۱۰,۳۸۰,۰۹۵	۱۳۹۶/۰۵/۲۸	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (هلدینگ)										
۲۴۹,۱۴۲,۸۰۰	۴,۴۳۰,۸۹۰,۱۹۷	۱۰۰,۳۶۹,۶۵۳	۴,۵۳۱,۲۵۹,۸۵۰	-	-	-	-	-	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 ۱۳۹۷

سال مالی منتهی
 به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

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	خالص درآمد سود سهام
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	خالص درآمد سود سهام
جمع نقل از صفحه قبل	-	-	-	عدد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۱۳۹۶/۰۹/۱۸	۵۷۸,۰۸۹	-	۴,۵۳۱,۲۵۹,۸۵۰	۱۰۰,۳۶۹,۶۵۳	۴,۴۳۰,۸۹۰,۱۹۷	۲۴۹,۱۴۲,۸۰۰
شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۱۳۹۶/۱۲/۰۱	۴۶۵,۸۸۳	۴۶۵	۲۶۸,۸۱۱,۳۸۵	-	۲۶۸,۸۱۱,۳۸۵	۴۵۵,۴۰۶,۶۳۲
سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱,۲۸۰,۰۰۰	۱,۵۷۰	۷۳۱,۴۳۶,۳۱۰	(۷,۱۵۱,۳۶۷)	۷۲۴,۲۸۴,۹۴۳	۱,۵۳۸,۸۶۱,۶۲۰
بهمن دیزل (سهایی عام)	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۳	۱۳۹۷/۰۶/۲۰	۶۷۱,۱۰۲	۶۵۰	۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۴,۴۸۶	۸۳۶,۶۱۴,۴۸۶	۲۵۳,۴۴۰,۷۹۴
داروسازی جابرین حیان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۰۱	۱۸۹,۱۰۳	۹۷۵	۴۰۲,۶۶۱,۲۰۰	۵۰,۲۰۳,۰۳۰	۴۰۷,۶۸۱,۵۰۳	۴۱۲,۱۳۱,۵۰۷
البرز تارو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۸	۱۳۹۷/۰۸/۰۱	۱۲۸,۹۳۳	۱,۳۵۰	۱۷۴,۰۴۶,۰۵۰	(۹,۵۰۶,۷۶۴)	۱۶۴,۸۶۸,۶۶۳	۳۰۹,۰۴۱,۷۲۱
فولاد خوزستان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۱۳۹۷/۰۸/۱۵	۸۸۹,۰۰۰	۷۵۰	۶۶۶,۷۵۰,۰۰۰	۳,۶۲۷,۱۷۴	۱۷۷,۶۷۳,۳۲۴	۲۷۸,۱۶۸,۵۶۱
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱۳۹۷/۰۶/۰۱	۸۹۳,۹۶۱	۴۰۰	۳۵۷,۵۸۴,۴۰۰	(۵۰,۹۷۷,۲۰۴)	۶۱۵,۷۷۲,۷۹۶	۱۱۲,۶۱۸,۶۷۷
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۷۰,۸۲۶	۳,۱۸۰	۲۲۵,۲۲۶,۶۸۰	-	۲۲۵,۲۲۶,۶۸۰	۲۵۴,۱۳۰,۰۰۰
پتروشیمی مبین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۷۹۰,۴۷۱	۱,۰۵۰	۸۲۹,۹۹۴,۵۵۰	-	۸۲۹,۹۹۴,۵۵۰	۱,۳۱۷,۹۰۰,۰۳۵
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۲	۱۳۹۷/۰۷/۱۵	۲۷۸,۲۵۷	۴۰۰	۱۱۱,۳۰۲,۸۰۰	۱,۴۷۲,۱۶۰	۱۱۲,۷۷۴,۹۶۰	۱۸۹,۸۴۳,۶۲۵
شرکت کی بی سی	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۰,۶۸۲,۹۲۰
سرمایه گذاری سبحان	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۲,۲۴۲,۸۷۶
بیمه ما	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸۰,۳۶۸,۶۵۷
معنی املاج ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۶,۵۶۴,۸۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۹,۹۶۸,۱۰۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۹,۴۱۸,۸۰۰
شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل	-	-	-	-	-	۹,۳۱۵,۴۴۸,۶۵۰	۱۷۰,۹۴۰,۲۳۴	۹,۱۴۴,۵۰۸,۴۱۶	۷,۳۹۰,۵۲۰,۸۴۸

پیوست گزارش
 مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

علت افزایش یا کاهش تعدادی از هزینه‌های تنزیل در جدول فوق این موضوع می‌باشد که سود سهام مجمع قبلی این سهام دریافت نگردیده و با شرکت در مجمع سال بعد همان سهام هزینه‌ی تنزیل جدید شناسایی گردیده است؛ از آنجاییکه سیستم نرم افزاری صندوق تنها مجاز به شناسایی هزینه تنزیل جهت یک دوره برای هر سهم می‌باشد، به منظور جلوگیری از اشتباه محاسباتی، سود سهام دوره‌ی قبل در سیستم دریافت شده ثبت گردیده و این امر موجب مثبت شدن هزینه‌ی تنزیل در محاسبات فوق شده است.

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	۱۶-۱	سود سپرده‌های بانکی
۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸	۶,۵۱۴,۴۷۳,۹۷۴		
۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸	۶,۵۱۴,۴۷۳,۹۷۴		جمع

۱۶-۱- سود سپرده‌های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	تاریخ سررسید	مبلغ سپرده	نرخ سود	درآمد سود سپرده	مبلغ تنزیل	خالص درآمد سود سپرده	تاریخ سررسید	سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	بدون سررسید	۱۳۹۲
۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸	۶,۵۱۴,۴۷۳,۹۷۴	۳۶۴,۵۵۳	۶,۵۱۴,۱۰۹,۴۲۱	۱۰ و ۱۶	۴۳,۹۱۰,۹۵۳,۷۱۳	۶,۵۱۴,۴۷۳,۹۷۴	۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸		
۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸	۶,۵۱۴,۴۷۳,۹۷۴				۴۳,۹۱۰,۹۵۳,۷۱۳				

سپرده بانکی:

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	یادداشت	
مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	۱۷-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۵۶,۰۴۴,۶۰۶	۷۹,۷۵۶,۶۳۷	۱۷-۲	سایر
۱۶۱,۵۱۴,۷۶۹	۲۳۸,۱۶۷,۵۷۰		جمع
۳۱۷,۵۵۹,۳۷۵	۳۱۷,۹۲۴,۲۰۷		

۱۷-۱- تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۹/۲۰۰۱۲ مورخ ۱۳/۱۰/۱۳۹۱ 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.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۲-۱۷- سایر

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱			
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۱.۵۰۲.۴۷۱	۲۳۷.۶۱۵.۱۳۴	۹.۱۶۹.۴۲۳.۰۰۰	۸.۹۳۱.۸۰۷.۸۶۶	سود سهام دریافتنی
۱۲.۲۹۸	۵۵۲.۴۳۶	۸۷.۶۶۹.۱۲۴	۸۷.۱۱۶.۶۸۸	سود سپرده دریافتنی
۱۶۱.۵۱۴.۷۶۹	۲۳۸.۱۶۷.۵۷۰	۹.۲۵۷.۰۹۲.۱۲۴	۹.۰۱۸.۹۲۴.۵۵۴	جمع

۲-۱۷- 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 سپرده‌های بانکی در دوره مالی قبل است که طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱.۱۳۶.۰۷۴.۷۴۵	۱.۲۹۵.۹۶۷.۶۷۸	ضامن
۱.۴۱۹.۹۵۵.۴۸۷	۱.۰۳۴.۵۵۹.۹۶۳	متولی
۱۳۶.۲۲۳.۸۱۰	۲۱۱.۸۵۲.۵۴۵	حسابرس
۲۰.۰۵۴.۹۷۰	۱۹.۹۹۹.۸۵۱	جمع
۲.۷۱۲.۳۰۹.۰۱۲	۲.۵۶۲.۳۸۰.۰۳۷	

۱۹- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	هزینه برگزاری مجامع
۲۵.۹۵۱.۹۶۹	۱۳.۹۹۹.۸۳۲	هزینه های نرم افزار
۲۸۰.۵۹۳.۳۸۷	۲۶۸.۱۱۲.۳۱۴	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۵.۲۵۳.۴۴۴	۲۴.۱۲۹.۶۶۳	هزینه تصفیه
۹۵.۳۷۳.۵۹۹	۶۹.۳۵۰.۰۱۹	سایر
۷۰.۰۰۰	۱.۱۷۹.۹۹۶	جمع
۴۲۷.۲۴۲.۳۹۹	۳۷۶.۷۷۱.۸۲۴	

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۲۰- تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی	۸۰۰,۹۷۸,۳۱۰	۳۵,۷۳۲,۴۷۴,۴۰۷
تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی	(۱۷,۷۶۶,۰۵۶,۲۷۷)	(۱,۷۹۶,۱۱۰,۹۱۹)
جمع تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۱۶,۹۶۵,۰۷۷,۹۶۷)	۳۳,۹۳۶,۳۶۳,۴۸۸

۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- 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	۱۳۹۷/۰۴/۳۱			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	٪ ۶۷/۳۱	عادی و ممتاز	۷,۲۲۴	٪ ۵۶/۲۴
ضامن و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	ضامن	عادی	۴۷۲	٪ ۴/۳۹	عادی	۴۷۲	٪ ۳/۶۷

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

۱- ۲۳- 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	۷۵,۷۸۶,۵۲۹,۸۸۷	۷۵,۹۷۹,۹۰۳,۷۹۷	-	-

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۲-۲۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	دارایی‌ها (جاری کارگزاران)	بدهی‌ها (جاری کارگزاران)	خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
مدیران اصلی (ارکان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۷۱۹,۰۱۵,۹۱۱	-	۷۱۹,۰۱۵,۹۱۱	-	۵۲۵,۶۴۲,۰۰۱	-

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

پیوست گزارش

مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام