

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
۲ 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 سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷، صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای 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 به‌گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا نماید که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل 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 آرایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت آرایه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر 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.

اظهاری نظر

۴) به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری 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 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 ۳-۲	سهم حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه‌گذاری صندوقهای غیر از لوریق بهادار ثبت شده نزد سازمان و همچنین لوریق بهادار، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۷۴۰٪ و حداکثر ۷۶۰٪ 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 سرمایه‌گذاری مشترک که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ شده به طور کامل در نرم‌افزار حسابداری مورد استفاده به حیثه 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 ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.



موسسه حسابرسی کاربرد ارقام (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس 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 آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای 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 ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام
(حسابداران رسمی)

علی محمودزاده
(۹۵۲۲۷۵)

حسن خدایی
(۸۰۰۲۶۴)



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. سنای 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 برگزیده 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 افشا گردیده اند. صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۸ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شماره ثبت: ۴۰۷۳۷۶

پیوست گزارش

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

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
۴۰,۱۹۲,۴۲۶,۵۹۸	۴۳,۹۱۰,۹۵۳,۷۱۳	۶	سرمایه‌گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی
۴,۱۵۲,۰۸۵,۶۸۸	۹,۱۴۶,۴۶۷,۲۵۱	۷	حسابهای دریافتی
۵۲۵,۶۴۲,۰۰۱	۷۱۹,۰۱۵,۹۱۱	۸	جاری کارگزاران
۳۱۹	۴۷۵	۹	سایر دارایی‌ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۱۰۴,۱۰۱,۸۱۲,۳۲۴</u>	<u>۱۱۲,۷۹۲,۱۱۷,۲۰۷</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۷۸,۰۳۲۲,۴۱۵	۹۳۱,۳۸۱,۶۹۷	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
۲۳۵,۵۲۲,۸۳۲	۲۶۶,۶۱۴,۴۲۳	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱,۱۱۵,۸۶۶,۲۴۷</u>	<u>۱,۲۹۷,۸۹۶,۱۲۰</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۰۲,۹۸۵,۹۴۶,۰۷۷</u>	<u>۱۱۱,۴۹۴,۲۲۱,۰۸۷</u>	۱۳	خالص دارایی‌ها
<u>۱۲,۸۴۴</u>	<u>۱۰,۷۲۲</u>		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
<u>۸,۰۱۸,۲۱۴</u>	<u>۱۰,۳۸۸,۹۵۱</u>		خالص ارزش هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی‌ناپذیر 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 ۱۳۹۷

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	پادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۵۰,۲۶۸,۳۲۹,۲۳۲	۴,۲۳۲,۰۱۵,۴۵۵	۱۴	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۱۳۱,۶۴۸,۱۳۴)	۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶	۱۵	سود(زیان) تحقق نیافتن نگهداری اوراق بهادار
۷,۳۹۰,۵۲۰,۸۴۸	۹,۱۶۵,۰۵۶,۱۱۱	۱۶	سود سهام
۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸	۶,۵۱۴,۱۰۹,۴۲۱	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب
۳۱۷,۵۵۹,۳۷۵	۲۹۷,۷۴۱,۰۶۵	۱۸	سایر درآمدها
۱۰,۴۲۴,۹۹۳,۶۱۹	۳۰,۵۲۴,۵۰۴,۸۳۸		جمع درآمدها
			هزینه ها:
(۳,۷۱۲,۳۰۹,۰۱۲)	(۳,۵۶۲,۳۸۰,۰۳۷)	۱۹	هزینه کارزد ارکان
(۳۲۷,۲۴۲,۳۹۹)	(۳۷۶,۷۷۱,۸۲۴)	۲۰	سایر هزینه ها
(۳,۱۳۹,۵۵۱,۴۱۱)	(۳,۹۳۹,۱۵۱,۸۶۱)		جمع هزینه ها
۷,۲۸۵,۴۴۲,۳۰۸	۲۷,۵۸۵,۳۵۲,۹۷۷		سود (زیان) خالص
٪ ۱۰/۶۷	٪ ۲/۲۶		بازده میانگین سرمایه گذاری
٪ ۴۰/۰۲	٪ ۲/۲۵		بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		پادداشت	
ریال	تعداد	ریال	تعداد		
۵۶,۸۸۱,۱۴۰,۳۸۱	۷,۹۶۱	۱۰۳,۹۸۵,۹۴۶,۰۷۷	۱۲,۸۴۴		خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۵,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۶	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳		واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۳)	(۳,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۰۵)		واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۷,۲۸۵,۴۴۲,۳۰۸	-	۲۷,۵۸۵,۳۵۲,۹۷۷	-		سود (زیان) خالص
۳۳,۹۳۶,۳۴۳,۴۸۸	-	(۱۶,۹۶۵,۰۷۷,۹۶۷)	-	۲۱	تعدیلات ارزش گذاری صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری
۱۰۳,۹۸۵,۹۴۶,۰۷۷	۱۲,۸۴۴	۱۱۱,۴۹۴,۲۳۱,۰۸۷	۱۰,۷۳۲	۱۲	خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره

پادداشتهای توضیحی همراه، بخش جنبایی نا پذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

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 ۱۰۴۱۵ 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 ۲۲۶۹۲ 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 لیل 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 تعدید 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- اطلاع‌رسانی

کتابه 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 تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط 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 ۱۰۰۱۲۷ 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 منیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۰۵ به شماره ثبت ۴۰۲۳۷۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست تهران، میرداماد، میدان محسنی، خیابان شاه نظری، برج تاهید، طبقه ۵، واحد ۵.
شاهین صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری ایرانیان می باشد. نشانی شاهین عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۴.
حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی کاربرد ارقام است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۲/۲۵ 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 هاشمی غربی- پلاک ۶۰- طبقه اول.

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 است و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۲۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اشاره‌گیری 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 سپه در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم. مبنای 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 ارائه مستندات کافی ارزش سپه 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 یا کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت فرابورسی در هر روز مطابق سازوکار بازار در آنها توسط حساب‌ها محاسبه 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. هزینه 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی برداشت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود فعلی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل‌شده و ارزش اسمی با کمترین زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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 ۲۲۶۹۲ 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 نسبت به سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق‌تقدیم سرمایه‌گذاری می‌تواند. 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 ۱۳۹۶/۰۴/۱۹ 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 ۱۰ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

مجمع صندوق 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 نرزانامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تسلط	درصد واحدهای تحت تسلط 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 ۱۳۷۲/۱۲/۱۷ با شماره ثبت ۱۰۰۱۳۲ 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 آفریقا - بالاتر از اسفندباد - خیابان عاطفی غربی - پلاک ۴۰ - طبقه اول.

۳- منای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر منای 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 با 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 منای 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 شامن، 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 دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت های 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
هزینه های تأسیس	حدائق تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با 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 با تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت تحت تسلک صندوق در روز کاری قبل
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۲ در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق در روز کاری قبل
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۰.۰۳٪-۳۶۵۱۱۰۰۰۰ شرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ، ذخیره می شود . ۵۰ 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 یا نرخ های روز قبل رسید. محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
هزینه دسترسی به نرم افزار، نارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (آزاد واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- شرب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها

۴-۴ - بدهی به ارکان صندوق

با توجه به بند ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر ۲ 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 اقسالی 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 ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با طرف 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.

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:

صنعت	۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
فلات اساسی	۹,۴۵۲,۳۵۱,۲۱۸	۱۵,۵۵۴,۲۱۰,۳۸۷	۱۲,۱۷۹	۱۲,۱۷۹
استخراج کانه های فلزی	۷,۳۸۲,۳۸۸,۳۵۶	۱۰,۵۱۴,۶۴۱,۳۷۶	۹,۳۹	۹,۳۹
محصولات نساجی	۸,۲۵۹,۲۷۷,۷۰۳	۹,۷۴۲,۹۱۷,۶۱۱	۸,۶۶	۸,۶۶
ترمه برقی، گاز، بخار و آب گرم	۴,۹۲۸,۵۴۰,۳۲۰	۵,۴۸۲,۳۶۰,۹۲۴	۲,۸۶	۲,۸۶
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۳,۶۱۶,۳۵۹,۴۰۶	۳,۸۶۱,۳۶۵,۶۹۶	۲,۱۴	۲,۱۴
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳,۰۴۳,۰۲۰,۸۳۰	۳,۳۹۵,۲۹۹,۸۸۲	۲,۰۰	۲,۰۰
بانک ها و مؤسسات اعتباری	۳,۵۶۷,۰۷۷,۹۹۵	۳,۳۴۷,۱۷۴,۳۵۵	۲,۰	۲,۰
طوبه و ساخت قطعات	۳,۵۴۲,۱۱۷,۰۸۸	۲,۶۹۶,۱۳۲,۳۴۹	۲,۱۳	۲,۱۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۹۴۵,۰۳۰,۳۴۳	۱,۷۱۳,۷۶۵,۳۳۹	۱,۵۲	۱,۵۲
مخابرات	۱,۷۶۰,۳۴۲,۹۹۸	۱,۶۷۲,۱۰۰,۰۲۲	۱,۴۸	۱,۴۸
لایسنس و پلانسینگ	۹۰۲,۰۰۰,۳۹۸	۸۲۹,۳۸۵,۵۱۱	۰,۷۴	۰,۷۴
ساخت محصولات فلزی	۱۲۵,۸۳۱,۶۰۶	۱۲۶,۹۵۰,۰۰۰	۰,۱۱	۰,۱۱
مواد و محصولات دارویی	۵۴۲,۸۱۹	۴۲۲,۰۴۵	-	-
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	-	-	-	-
راهانه و فعالیت های وابسته به آن	-	-	-	-
سایر واسطه گری های مالی (واسطه گری های مالی و مالی)	-	-	-	-
شرکت های چند رشته ای صنعتی	-	-	-	-
سرمایه گذارها	-	-	-	-
جمع کل	۴۸,۶۵۰,۹۷۰,۸۰۰	۵۸,۹۶۵,۶۷۹,۸۵۷	۵۲/۲۷	۵۲/۲۷

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سر رسید	۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
		نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
بانک سامان - سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بدون سررسید	۲۱۰	۱۴,۰۷۲,۶۳۹,۷۰۷	۲,۱۲/۹۸	۴۰,۱۹۲,۴۲۶,۵۹۸
بانک تجارت - سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	بدون سررسید	۲۱۰	۲,۸۲۸,۳۱۴,۰۰۶	۲,۲۱/۵۲	-
بانک تجارت - سپرده سرمایه گذاری بلند مدت	۱۳۹۶/۱۱/۱۱	۲۱۶	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱/۹۲	-
جمع کل			۲۴,۹۰۰,۹۵۳,۷۱۳	۲,۳۸/۹۸	۴۰,۱۹۲,۴۲۶,۵۹۸

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

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۴/۳۱			حسابهای دریافتی
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	سود سهام دریافتی
۴,۰۶۲,۹۶۹,۰۰۰	۸,۹۹۸,۳۸۲,۷۶۸	۱۷,۰۹۲۰,۲۲۲	۲۵	۹,۱۶۹,۴۲۲,۰۰۰	بانک
۸۷,۱۱۶,۶۸۸	۱۴۷,۹۸۴,۴۸۳	۱۸۷,۸۸۲	۱۰	۱۴۸,۱۲۲,۳۶۶	جمع
۴,۱۵۰,۰۸۵,۶۸۸	۹,۱۴۶,۳۶۷,۲۵۱	۱۷۱,۱۴۸,۱۰۴		۹,۳۱۷,۵۴۴,۳۶۶	

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۴/۳۱			جاری کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	جاری کارگزاری
۵۲۵,۶۲۲,۰۰۱	۷۱۹,۰۱۵,۹۱۱	۷۵,۷۸۶,۵۲۹,۸۸۷	۷۵,۹۷۹,۹۰۳,۷۹۷	۵۲۵,۶۲۲,۰۰۱	جمع
۵۲۵,۶۲۲,۰۰۱	۷۱۹,۰۱۵,۹۱۱	۷۵,۷۸۶,۵۲۹,۸۸۷	۷۵,۹۷۹,۹۰۳,۷۹۷	۵۲۵,۶۲۲,۰۰۱	

۹- سایر داراییها

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

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	بانک سامان - حساب جاری
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

۱۱- پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۳۱۴,۱۷۸,۳۴۰	۳۵۲,۵۶۳,۸۱۷	ضامن نقدشوندگی
۴۰۹,۳۵۴,۸۸۸	۴۹۸,۴۲۸,۵۰۲	منوی
۵۰,۱۶۴,۸۵۰	۶۰,۰۲۵,۱۹۰	حسابرس
۴,۷۶۴,۳۳۷	۱۹,۷۶۴,۱۸۸	مدیر لبت
۱,۹۶۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	جمع
۷۸۰,۳۲۲,۴۱۵	۹۳۱,۲۸۱,۶۹۷	

۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۲۲۷,۷۳۶,۷۰۳	۲۹۷,۰۸۶,۷۲۲	شرکت رایان هم‌افزا (نرم‌افزار)
۱۰۷,۸۰۷,۱۲۹	۶۹,۵۳۷,۷۰۱	جمع کل
۳۳۵,۵۴۳,۸۳۲	۳۶۶,۶۲۴,۴۲۳	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۶/۰۴/۳۱		۱۳۹۷/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۴,۹۶۷,۷۳۱,۶۵۲	۱۱,۸۴۴	۱۰۱,۱۰۵,۲۷۰,۱۸۴	۹,۷۳۲	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۸۰,۱۸,۲۱۴,۴۳۵	۱,۰۰۰	۱۰,۳۸۸,۹۵۰,۹۰۳	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۰۲,۹۸۵,۹۴۶,۰۷۷	۱۲,۸۴۴	۱۱۱,۴۹۴,۲۲۱,۰۸۷	۱۰,۷۳۲	جمع کل

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۵,۰۱۹,۵۸۹,۱۸۸	۴,۲۳۲,۰۱۵,۴۵۵	۱۳-۱
۷,۲۴۵,۰۶۴	-	۱۳-۲
۵,۰۲۶,۸۳۴,۲۵۲	۴,۲۳۲,۰۱۵,۴۵۵	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
 با روش سرمایه‌گذاری نوعی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۱	سود (زیان) فروش ریال	مطالب ریال	کل سود ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	صاف عدد	شرح
۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۸۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۱,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	بیت اصفهان
-	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	بیت تهران
-	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	فولاد خورسین
-	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	بانک سپه
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	پیمان مازندران
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۰۰۰	داروسازی خاوران
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	پتروشیمی پردیس
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	به پراخت مملکت
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	پتروشیمی خورگ
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	دریای سپه
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	کپن ایران
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	صنای مس
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	کلیان پراخت مملکت پارسین
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	اکبر تارو
۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۸۸۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۱,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	جمع کل به صفحه بعد

پیوست گزارش
 موسسه حسابررسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کورگزی بانک تجارت
 ابتدائیهای توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

ارزاق

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	مخارج ریال	کمزور ریال	ارزش منتهی ریال	بهای فروش ریال	سود ریال	مبلغ	شرح
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۸۷۶,۶۱۳,۶۷۱	۱۵۰,۳۱۶,۳۰۶	(۱۳۰,۳۱۶,۳۰۶)	(۱۳۰,۳۱۶,۳۰۶)	۲۳۶,۲۸۴,۳۶۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل از صفحه قبل
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۲,۳۹۵,۰۰۰	۱۲,۳۹۵,۰۰۰	(۱۲,۳۹۵,۰۰۰)	(۱۲,۳۹۵,۰۰۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	جمع کل از صفحه بعد
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۵,۱۵۳,۹۸۸,۵۳۹	۵,۱۵۳,۹۸۸,۵۳۹	(۵,۱۵۳,۹۸۸,۵۳۹)	(۵,۱۵۳,۹۸۸,۵۳۹)	۰	۰	۰	۰	بازرسی حساب
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	(۱۳۰,۳۱۶,۳۰۶)	(۱۳۰,۳۱۶,۳۰۶)	(۱۳۰,۳۱۶,۳۰۶)	(۱۳۰,۳۱۶,۳۰۶)	(۱۳۰,۳۱۶,۳۰۶)	(۱۳۰,۳۱۶,۳۰۶)	(۱۳۰,۳۱۶,۳۰۶)	(۱۳۰,۳۱۶,۳۰۶)	سرمایه گذاری توسعه منتهی
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	تفت و کور پارسان
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۴۹,۳۹۸,۱۳۶	۴۹,۳۹۸,۱۳۶	(۴۹,۳۹۸,۱۳۶)	(۴۹,۳۹۸,۱۳۶)	۰	۰	۰	۰	پژوهش های
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	پژوهش های
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	بیمه دینار
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	فولاد مبارک
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری سیمان
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	شرکت صادرات ایران
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	همکاران سیستم
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	پژوهش های
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	جای چینی
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	منتهی کار
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	بانک تجارت
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	بقی مطالب کسب
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	جمع کل از صفحه بعد
۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	جمع کل از صفحه بعد

پژوهش کورگزی
 مؤسسه حسابداری کورگزی اراک

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

شرح	مبلغ	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
جمع کل از صفحه قبل	۱۹,۷۸۳,۷۴۴	۱۹,۷۸۳,۷۴۴	۱۹,۷۸۳,۷۴۴	۱۹,۷۸۳,۷۴۴	۱۹,۷۸۳,۷۴۴	۱۹,۷۸۳,۷۴۴	۱۹,۷۸۳,۷۴۴	۱۹,۷۸۳,۷۴۴	۱۹,۷۸۳,۷۴۴
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	-	-	-
اعتقاد لیزر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گیزو دار (حق تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پارس پوشه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
دارویی هلمن	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری کارگزاری	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی بارز (حق تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مخابرات (حق تقدم)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کسا	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حسل و نقل ریال پارسبان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کر خدمات دارویی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی ساراز	-	-	-	-	-	-	-	-	-
داروسازی کاسمین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شیشه زای	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع نساجی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کی هس اس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت ارتباطات سیر ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل	۱۹,۷۸۳,۷۴۴	۱۹,۷۸۳,۷۴۴	۱۹,۷۸۳,۷۴۴	۱۹,۷۸۳,۷۴۴	۱۹,۷۸۳,۷۴۴	۱۹,۷۸۳,۷۴۴	۱۹,۷۸۳,۷۴۴	۱۹,۷۸۳,۷۴۴	۱۹,۷۸۳,۷۴۴

پیوست گزارش
پوشه حسابداری کارپرد ارگام

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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
سود (زیان)	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
۷,۲۲۵,۰۴۴	-	-	-	-	-
۷,۲۲۵,۰۴۴	-	-	-	-	-

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
سود (زیان) حاصل از نگهداری سهم	ریال	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهم	ریال	سود (زیان) حاصل از نگهداری سهم	ریال
۸۵۰۱	۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶	۸۵۰۱	۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶	۸۵۰۱	۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶
۸۵۰۱	۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶	۸۵۰۱	۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶	۸۵۰۱	۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶

پیوست گزارش
 موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

سندوف سرمایه گذاری مهر ترازوی بانک تجارت
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سود (زیان) منتهی بابت نگهداری	مبلغ	توضیح	ارزش بلز	مبلغ غیر قابل فروش	مبلغ قابل فروش	تاریخ
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مبلغ	مبلغ	
-	(۵۱,۱۶۶,۳۰۱)	(۴,۸۷۶,۳۸۶)	(۱۰,۶۶۱,۷۱۳)	۱۰,۷۷۲,۶۰۴	-	۷۰,۵۳۶	از بانک مهر
-	(۴,۳۶۱,۵۰۰)	(۳,۶۱۰,۰۰۰)	(۶۶۲,۱۲۵,۵۵۶)	۸۸۴,۳۰۰,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰	توسعه فن ایران
-	(۴۶۱,۰۰۰)	(۶۰۸,۵۰۰)	(۱۹,۵۱۳,۵۰۰)	۱۷۸,۳۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	بندی چین مالز
-	(۱۱,۸۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۸۷,۷۶۱)	(۲,۶۵۰,۱۲۸,۶۶۲)	۲,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۳۲,۰۰۰	بلا
-	(۵,۱۱۲,۲۶۰)	(۶,۷۰۶,۶۶۷)	(۱,۸۵۵,۰۱۲,۵۶۷)	۱,۶۲۲,۵۳۰,۰۰۰	-	۵۳۲,۰۰۰	بلا (تلفه)
-	(۵,۵۶۹,۵۰۰)	(۵,۳۷۰,۰۰۰)	(۱,۵۵۲,۰۰۰,۸۵۵)	۱,۰۰۹,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	(۶,۸۳۲,۵۵۰)	(۶,۳۸۰,۱۵۶)	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۸۲۰)	۱,۴۶۲,۲۴۲,۰۰۰	-	۴۸,۶۵۰	توسعه مهری
-	(۱۱,۱۸۲,۵۰۰)	(۱۶,۳۵۶,۶۶۶)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۲۸۸,۳۰۰,۰۰۰	-	۸۱۰,۰۰۰	افت سهامان
-	(۱۹,۳۱۹,۳۹۸)	(۱۸,۵۳۲,۶۷۶)	(۳,۵۱۵,۵۹۰,۰۰۰)	۳,۸۹۹,۸۸۹,۶۳۰	-	۵۶۲,۴۳۰	حاک چینی
-	(۱۹,۳۱۹,۳۹۸)	(۱۸,۵۳۲,۶۷۶)	(۳,۵۱۵,۵۹۰,۰۰۰)	۳,۷۹۹,۳۲۹,۵۹۹	-	۱,۳۲۱,۰۰۰	بانک خاورمیانه
-	(۱۱,۱۸۲,۵۰۰)	(۱۰,۵۶۷,۸۷۶)	(۳,۵۱۵,۵۹۰,۰۰۰)	۲,۳۱۰,۳۷۸,۰۰۰	-	۱,۹۲۹,۳۲۸	فواتر مبارک
-	(۱۱,۱۸۲,۵۰۰)	(۱۰,۵۶۷,۸۷۶)	(۳,۵۱۵,۵۹۰,۰۰۰)	۲,۳۱۰,۳۷۸,۰۰۰	-	۱,۹۲۹,۳۲۸	گل کبیر
۱۲,۱۶۶,۳۹۹	۲۹,۵۶۰,۶۰۰	(۱۹,۱۸۲,۵۰۰)	(۱۶,۳۵۶,۶۶۶)	۲,۳۱۰,۳۷۸,۰۰۰	۲۵۶,۰۰۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	ملی من
۱۶,۸۳۱,۵۷۲	(۳۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۳۵۶,۶۶۶)	(۳,۵۱۵,۵۹۰,۰۰۰)	۳,۸۹۹,۸۸۹,۶۳۰	-	۱,۳۲۱,۰۰۰	فواتر خورسناد
۱۹۲,۶۴۶,۱۲۴	۲,۵۳۵,۶۴۶,۶۷۰	(۳۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۱۵,۵۹۰,۰۰۰)	۳,۸۹۹,۸۸۹,۶۳۰	-	۸۸۹,۰۰۰	گروه بیمه
(۶۵,۷۹۹,۸۳۵)	۲,۵۳۵,۶۴۶,۶۷۰	(۳۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۱۵,۵۹۰,۰۰۰)	۳,۸۹۹,۸۸۹,۶۳۰	-	۱,۹۲۵,۵۰۸	صنعتی تراز
(۱۱۲,۶۶۵,۰۳۵)	۲,۵۳۵,۶۴۶,۶۷۰	(۳۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۱۵,۵۹۰,۰۰۰)	۳,۸۹۹,۸۸۹,۶۳۰	-	۱,۹۲۵,۵۰۸	صنعتی تراز
۸۵,۶۳۰,۸۱۷	۲,۵۳۵,۶۴۶,۶۷۰	(۳۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۱۵,۵۹۰,۰۰۰)	۳,۸۹۹,۸۸۹,۶۳۰	-	۱,۹۲۵,۵۰۸	صنعتی تراز
۱۰۰,۳۳۱,۳۳۹	۲,۵۳۵,۶۴۶,۶۷۰	(۳۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۱۵,۵۹۰,۰۰۰)	۳,۸۹۹,۸۸۹,۶۳۰	-	۱,۹۲۵,۵۰۸	صنعتی تراز
(۷۱,۳۶۰,۸۷۶)	۲,۵۳۵,۶۴۶,۶۷۰	(۳۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۱۵,۵۹۰,۰۰۰)	۳,۸۹۹,۸۸۹,۶۳۰	-	۱,۹۲۵,۵۰۸	صنعتی تراز
۳۱,۰۴۶,۷۱۴	۸,۸۴۶,۶۲۸,۷۸۸	(۳۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۱۵,۵۹۰,۰۰۰)	۳,۸۹۹,۸۸۹,۶۳۰	۲۵۶,۰۰۰	۱۲,۰۹۶,۹۹۶	جمع نقل به صفحه بعد

نیوسنت گز آرشی
 موسسه حسابداری کارپز آر اف ام

مصدق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
با اندامهای توصیفی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۷	سود (زیان) منقول بابت تجدید ارزیابی	سود (زیان)	مطلوبات	کاربره	ارزش دفتری	ارزش بازار	مبلغ غیر قابل فروش	نسبت قابل فروش	توضیح
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مبلغ	مبلغ	
۳۱۰.۶۹۶.۷۱۴	۸,۸۳۶.۶۳۸,۷۳۸	(۳۳۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۳۱,۱۸۷)	(۳۰.۰۰۰)	(۳۳.۶۳۵.۶۳۸.۰۰۰)	۴۳.۰۰۱.۰۷۷.۸۴۱	۲۵۶.۰۰۰	۱۳.۹۶.۸۹۶	صاحب نظر از صفحه قبل
۱۵۷.۲۹۹.۳۰۰	۵۴۳.۶۲۲.۶۳۹	(۱۷,۸۶۶.۶۹۰)	(۱۷,۸۶۶.۶۹۰)	(۱۷,۸۶۶.۶۹۰)	(۵۶۳.۸۱۱)	۴۲۷.۶۰۸	-	۳۳.۰۵۳	گفته شده
(۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۷.۵۱۷.۰۰۰)	(۱۷,۵۱۷.۰۰۰)	(۱۷,۵۱۷.۰۰۰)	(۱۷,۵۱۷.۰۰۰)	(۱۷,۵۱۷.۰۰۰)	۹۹۳.۳۱۱,۵۱۴	-	۲۵۳.۵۹۱	پروژه‌های غیر مشارکت
۳۴۳.۳۹۴	۵۳۸,۸۹۶,۱۳۹	(۳۰.۱۷۵,۱۹۶)	(۳۰.۱۷۵,۱۹۶)	(۳۰.۱۷۵,۱۹۶)	(۳۸,۵۰۸,۱۱۱,۸۹۱)	۶.۰۳۵.۰۹۹,۵۶۸	-	۴۶.۵۹۹	پروژه‌های برون مرزی
(۱.۱۴۶,۶۸۲,۶۰۰)	۵۵۳.۷۳۰.۰۰۰	(۳۷,۶۵۳,۴۴۹)	(۳۷,۶۵۳,۴۴۹)	(۳۷,۶۵۳,۴۴۹)	(۳۸,۶۱۱,۵۳۰,۰۰۰)	۵,۵۳۷,۶۳۸,۱۰۲	-	۱.۳۶۰.۰۷۷	پروژه‌های بین المللی
۵۵۶,۶۵۸,۸۳۴	(۳۳۱,۶۳۷,۶۹۵)	(۵,۵۳۰,۰۰۰)	-	(۵,۵۳۰,۰۰۰)	(۱,۸۴۵.۰۰۰)	۱,۳۳۰.۶۳۸,۸۸۲	-	۷۳۲.۰۸۷	توانمندی ها
(۶۵۸,۸۱۸.۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	جهت دنبال
۶۶۳.۰۵۶,۸۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	داروسازی غیر همگراکن
(۱۱۵.۰۰۰.۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه سرمایه گذاری
(۶۹,۳۹۱,۵۰۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	بانک سپا
(۱۱,۳۱۵,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	پروژه‌های ملکی
۴۰.۵۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-	تلاش ایران
۵۳,۶۱۶,۱۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	مصدق بازنشستگی
(۳۰.۵۸۳,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	-	-	گفت و گو پارسلان
(۳۵,۰۰۰.۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه مندی
۴.۳۷۷,۶۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	(بیمه‌های سازمان)
(۶۷,۸۶۸,۳۱۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	جمع
(۳,۸۳۱,۶۴۸,۱۳۳)	۱۰.۳۱۵,۵۸۳,۷۸۶	(۳,۷۷۷,۳۳۱,۴۷۸)	(۳,۸۳۱,۶۴۸,۱۳۳)	(۳,۸۳۱,۶۴۸,۱۳۳)	(۳,۸۳۱,۶۴۸,۱۳۳)	۵۹,۵۲۶,۲۵۵,۸۶۳	۲۵۶.۰۰۰	۱۵,۳۳۹,۷۵۴	

پيوست گزارش
موسسه حسابرسي كاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

حالت افزاینده شدن تعدادی از هزینه های تنزیل در جدول فوق این موضوع می باشد که سود سهام مجمع قبلی این سهام دریافت نگردیده و با شرکت در مجمع سال بعد همان سهام هزینه ی تنزیل جدید شناسایی گردیده است؛ از آنجاییکه سیستم نرم افزاری صندوق تنها مجاز به شناسایی هزینه تنزیل جهت یک دوره برای هر سهم می باشد. به منظور جلوگیری از اشتباه محاسباتی، سود سهام دوره ی قبل در سیستم دریافت شده ثبت گردیده و این امر موجب مثبت شدن هزینه ی تنزیل در محاسبات فوق شده است.

۱۷- سود اوراق بهادار یا در آمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	پایه ثابت	سود سپرده های بانکی
ریال	ریال	۱۷-۱	جمع
۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸	۶,۵۱۴,۱۰۹,۴۲۱		
۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸	۶,۵۱۴,۱۰۹,۴۲۱		

۱۷-۱- سود سپرده های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱					تاریخ سررسید	تاریخ سرپایه گذاری	سپرده بانکی:
خالص درآمد سود سپرده	خالص درآمد سود سپرده	صنایع تنزیل	درآمد سود سپرده	نرخ سود	صنایع سپرده			
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		۱۳۹۶/۱۱/۱۱	۱۳۹۴	شماره حساب ۵۰۶۵۰۷۵۶۱۹- تجارت
۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸	۵۸۶,۰۲۰,۷۳۶۶	-	۵۸۶,۰۲۰,۷۳۶۶	۱۶	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۴	کوتاه مدت ۱۰-۱۶۲۷۴۶۱۰-۸۲۹-۸۱۰-۱۰- سامان
-	۵۲۵,۲۶۹,۹۳۷	-	۵۲۵,۲۶۹,۹۳۷	۱۰	۲,۸۲۸,۳۱۴,۰۰۶	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۴	کوتاه مدت ۱۵-۶۲۹۲-۸۱۵- تجارت
-	۱۲۸,۶۳۷,۱۱۸	-	۱۲۸,۶۳۷,۱۱۸	۱۰	۱۴,۰۷۲,۶۳۹,۵۰۷	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۱۳۹۶	کوتاه مدت ۱۵-۶۲۹۲-۸۱۵- تجارت
۸۲۱,۷۲۷,۲۹۸	۶,۵۱۴,۱۰۹,۴۲۱		۶,۵۱۴,۱۰۹,۴۲۱		۲۲,۹۱۰,۹۵۳,۷۱۳			

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	پایه ثابت	تغییر کارمزد کارگزاری
صنایع	صنایع		سایر
ریال	ریال	۱۸-۱	جمع
۱۵۶,۰۴۶,۰۰۶	۷۹,۷۵۶,۶۳۷		
۱۶۱,۵۱۴,۷۶۹	۲۱۷,۹۸۴,۴۲۸	۱۸-۲	
۳۱۷,۵۵۹,۴۷۵	۲۹۷,۷۴۱,۰۶۵		

۱۸-۱- تعدیل کارمزد کارگزاری شامل تعدیلات کارمزد بیرو اطلاقیه شماره ۱۶-۲۰۰۱۶ 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.

پیوست گزارش
موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

پاداشتهای توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۷

۱۸-۲ - 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	
۱۴۱,۵۰۲,۴۷۱	۲۱۷,۶۱۹,۸۷۵	۹,۱۴۹,۲۲۳,۰۰۰	۸,۹۵۱,۸۰۳,۱۲۵	سود سهام دریافتی
۱۲,۳۹۸	۳۶۴,۵۵۳	۸۷,۶۶۹,۱۲۴	۸۷,۳۰۶,۵۷۱	سود سپرده دریافتی
۱۴۱,۵۱۴,۷۶۹	۲۱۷,۹۸۴,۴۲۸	۹,۲۳۶,۸۹۲,۱۲۴	۸,۹۵۱,۸۰۳,۲۱۲	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 با هزینه حساب و سود سپردههای 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:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۳۶,۰۷۹,۷۴۵	۱,۲۹۵,۹۶۷,۶۷۸	مدیر صندوق
۱,۴۱۹,۹۵۵,۲۸۷	۱,۰۲۴,۵۵۹,۹۶۲	صاحب
۱۳۶,۲۲۳,۸۱۰	۲۱۱,۸۵۲,۵۲۵	متولی
۲۰۰,۵۴,۹۷۰	۱۹,۹۹۹,۸۵۱	حسابرس
۲,۷۷۲,۳۰۹,۰۱۲	۲,۵۶۲,۳۸۰,۰۲۷	جمع

۲۰ - سایر هزینهها

سایر هزینهها به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۹۵۱,۹۶۹	۱۲,۹۹۹,۸۲۲	هزینه برگزاری مجمع
۲۸,۰۵۹۳,۳۸۷	۲۶۸,۱۱۲,۳۱۴	هزینه های نرم افزار
۲۵,۲۵۳,۴۴۴	۲۲,۱۲۹,۶۶۳	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۹۵,۳۷۳,۵۹۹	۶۹,۳۵۰,۰۱۹	هزینه تصفیه
۷۰,۰۰۰	۱,۱۷۹,۹۹۶	سایر
۴۲۷,۲۴۲,۳۹۹	۳۷۶,۷۷۱,۸۲۴	جمع

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

۲۱- تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۷۲۲,۴۷۲,۴۰۷	۸۰۰,۹۷۸,۴۱۰	تعدیلات ارزشگذاری صدور واحدهای عادی
(۱,۷۹۶,۱۱۰,۰۲۱)	(۱۷,۷۶۶,۰۵۶,۳۷۷)	تعدیلات ارزشگذاری ابطال واحدهای عادی
۲۲,۹۲۶,۳۶۲,۳۸۶	(۱۶,۹۶۵,۰۷۷,۹۶۷)	جمع تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۲- تعهدات و بدهی‌های 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	۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۶/۰۴/۳۱	
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر	عادی و ممتاز	۷,۲۲۴	عادی و ممتاز	۷,۲۲۴
اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه گذاری ایرانین	ضامن	عادی	۴۷۲	عادی	۴۷۲

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	۷۵,۷۸۶,۵۲۹,۸۸۷	۷۵,۹۷۹,۹۰۲,۷۹۷	-	-

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

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

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

شرح	نام شخص وابسته	دلاری ها (جاری کارگزاران)	بدهی ها (جاری کارگزاران)	خالص سال مالی منتهی به	
				۱۳۹۷-۰۶/۳۱	۱۳۹۶-۰۶/۳۱
				طلب	بدهی
مدیران اصلی (از کان صندوق)	شرکت کارگزاری بانک تجارت	۷۱۹.۰۱۵.۹۱۱	-	۷۱۹.۰۱۵.۹۱۱	-
				۵۲۵.۶۲۲.۰۰۱	-

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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