
صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

احتراماً، به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده است، به شرح 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
۷-۲۱	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت مالی 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 ۱۳۹۸/۰۵/۳۰ 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	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۱۳۶,۹۲۳,۲۷۸,۱۸۸	۵۸,۹۶۵,۶۷۹,۸۵۷
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۴۱,۹۴۶,۱۶۲,۹۶۳	۴۳,۹۱۰,۹۵۳,۷۱۳
حساب‌های دریافتی	۸	۵۱,۹۶۵,۲۰۱,۵۲۴	۰
موجودی نقد	۹	۳,۰۵۵,۴۱۴,۰۶۵	۹,۱۴۶,۴۶۷,۲۵۱
سایر دارایی‌ها	۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۱	۲۲۶,۷۰۵,۸۳۱	۴۷۵
جمع دارایی‌ها		۰	۷۱۹,۰۱۵,۹۱۱
		۲۳۴,۱۶۶,۷۶۲,۵۷۱	۱۱۲,۷۹۲,۱۱۷,۲۰۷
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۹۲۲,۸۸۰,۵۵۶	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۱,۰۳۳,۶۷۵,۶۱۹	۹۳۱,۲۸۱,۶۹۷
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۸۵۴,۱۲۰,۰۹۴	۳۶۶,۶۱۴,۴۲۳
جمع بدهی‌ها		۲,۸۱۰,۶۷۶,۲۶۹	۱,۲۹۷,۸۹۶,۱۲۰
خالص دارایی‌ها	۱۴	۲۳۱,۳۵۶,۰۸۶,۳۰۲	۱۱۱,۴۹۴,۲۲۱,۰۸۷
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال		۲۱,۰۸۰,۲۸۱	۱۰,۳۸۸,۹۵۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

صورت سود و زیان

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۷۴,۳۳۶,۷۸۰,۲۴۶	۴,۲۳۲,۰۱۵,۴۵۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۹,۵۴۱,۵۴۲,۶۶۸	۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶
سود سهام	۱۷	۲,۹۵۵,۵۲۲,۹۰۲	۹,۱۶۵,۰۵۶,۱۱۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۹,۵۳۸,۷۳۶,۶۵۵	۶,۵۱۴,۱۰۹,۴۲۱
سایر درآمدها	۱۹	۸۶۲,۲۱۴,۰۲۸	۲۹۷,۷۴۱,۰۶۵
جمع درآمدها		۱۱۷,۲۳۴,۷۹۶,۴۹۹	۳۰,۵۲۴,۵۰۴,۸۳۸
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲,۶۸۱,۷۷۰,۱۲۱)	(۲,۵۶۲,۳۸۰,۰۳۷)
سایر هزینه ها	۲۱	(۴۲۸,۵۱۸,۶۶۷)	(۳۷۶,۷۷۱,۸۲۴)
جمع هزینه ها		(۳,۱۱۰,۲۸۸,۷۸۸)	(۲,۹۳۹,۱۵۱,۸۶۱)
سود (زیان) خالص		۱۱۴,۱۲۴,۵۰۷,۷۱۱	۲۷,۵۸۵,۳۵۲,۹۷۷

بازده میانگین سرمایه گذاری	٪۶۷/۲۴	٪۲۶
بازده سرمایه گذاری تا پایان سال	٪۴۹/۳۸	٪ ۲۵

صورت گردش خالص دارایی ها

صورت گردش خالص دارایی ها	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
		ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۱۰,۷۳۲	۱۰۲,۹۸۵,۹۴۶,۰۷۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۷۱۹	۹۳,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۴۷۶)	(۲,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		-	۲۷,۵۸۵,۳۵۲,۹۷۷
تعدیلات	۲۲	-	(۱۶,۹۶۵,۰۷۷,۹۶۷)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۱۰,۹۷۵	۱۱۱,۴۹۴,۲۲۱,۰۸۷

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۲۱ تحت شماره ۱۰۶۱۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است و متعاقباً با توجه به ضرورت ثبت صندوق در مرجع ثبت شرکتها در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۰ تحت شماره ۳۲۶۹۳ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام و حق تقدم سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، به مدت ۳ سال شمسی از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها (تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۹) می‌باشد. سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مرداد ماه هر سال تا انتهای تیر ماه سال بعد، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان تیرماه خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در شهر تهران به نشانی خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۱، واحد ۱۰۱ واقع شده است. طی مجوز شماره ۱۲۲/۲۲۸۹۳ فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۹ تمدید گردیده است. طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ نوع صندوق سرمایه‌گذاری از صندوق در سهام به مختلط تغییر کرده 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 ۱۳۷۲/۰۷/۱۷ 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 می باشد که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۳/۱۷ به شماره ثبت ۲۰۳۷۷۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، خیابان رحیمی، پلاک ۴، طبقه ۴

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ با شماره ثبت ۱۳۹۱۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بلوار آفریقا، نبش عاطفی غربی پلاک ۱۵۲ برج صبا، طبقه هفتم، واحد ۷۱

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری بانک تجارت است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۱۷ 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.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود.

خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا 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 باقی‌مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس	حداقل تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
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 ۳در هزار (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق در روز کاری قبل
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۰۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های 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 . ۸۰ برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود.
هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	۱- ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در سال ۳- ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	معادل پنج در هزار (۰,۰۰۰۰۵) اندازه صندوق بر اساس مجوز با حداکثر کارمزد ۵,۰۰۰ میلیون ریال سالانه

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

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

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.

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:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱			۱۳۹۸/۰۴/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۹.۳۹	۱۰,۵۹۴,۶۳۱,۲۷۶	۷,۴۸۴,۲۸۸,۴۵۶	۱۴.۵۱	۳۳,۹۷۲,۲۲۸,۵۷۵	۲۳,۴۰۴,۴۱۵,۸۱۴	استخراج کانه های فلزی
۳.۰۱	۳,۳۹۵,۲۹۹,۸۸۳	۳,۰۴۳,۰۲۰,۸۳۰	۹.۳۱	۲۱,۸۰۵,۱۰۴,۸۵۵	۱۸,۹۴۸,۳۷۸,۹۲۳	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۹۰	۳,۲۶۷,۱۷۴,۳۵۵	۳,۵۶۷,۰۷۷,۹۹۵	۸.۴۰	۱۹,۶۶۳,۴۸۳,۷۹۶	۱۵,۴۶۸,۱۳۶,۲۲۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱۳.۷۹	۱۵,۵۵۴,۲۱۰,۳۸۷	۹,۴۵۲,۷۵۱,۷۱۸	۸.۲۹	۱۹,۴۰۴,۵۰۸,۳۸۱	۱۳,۳۳۲,۱۱۲,۸۹۶	فلزات اساسی
۰.۰۰	.	.	۴.۵۶	۱۰,۶۷۲,۹۱۴,۴۹۹	۱۰,۴۵۰,۱۶۴۷۰۲	حمل و نقل آبی
۰.۰۰	.	.	۴.۳۹	۱۰,۲۷۵,۶۷۵,۷۱۲	۷,۸۱۴,۴۷۳,۹۱۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰۰	.	.	۳.۰۶	۷,۱۶۷,۴۲۹,۵۰۰	۷,۱۲۱,۸۹۲,۷۶۰	خدمات فنی و مهندسی
۴.۸۶	۵,۴۸۳,۲۶۰,۹۲۴	۴,۹۲۸,۵۴۰,۳۲۰	۲.۸۰	۶,۵۵۷,۴۲۵,۴۹۸	۷,۲۱۱,۱۰۴,۹۰۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۱۱	۱۲۶,۹۵۰,۰۵۰	۱۲۵,۹۳۱,۶۰۶	۱.۶۹	۳,۹۵۴,۵۶۳,۳۷۵	۱,۵۶۱,۴۲۸,۳۰۸	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۰	.	.	۱.۲۹	۳,۰۲۳,۷۲۸,۳۷۵	۲,۷۱۱,۹۳۳,۱۷	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۰	.	.	۰.۱۷	۳۹۳,۶۴۶,۲۴۳	۴۰۲,۸۶۰,۶۳۱	سیمان، آهک و گچ
۸.۶۶	۹,۷۶۷,۹۱۷,۶۱۱	۸,۲۵۹,۲۹۷,۷۰۳	۰.۰۱	۳۲,۵۵۹,۳۷۹	۲۶۷۶۱۰۹۴	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	۴۳۳,۰۴۵	۵۶۳,۸۱۹	۰.۰۰	.	.	مواد و محصولات دارویی
۳.۳۹	۲,۶۹۶,۱۳۲,۳۳۹	۳,۵۶۴,۱۱۷,۰۸۸	۰.۰۰	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۳.۴۲	۳,۸۶۱,۸۶۵,۶۹۶	۳,۶۱۶,۲۵۹,۴۰۶	۰.۰۰	.	.	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۷۴	۸۲۹,۹۳۸,۵۱۱	۹۰۲,۶۰۰,۸۹۸	۰.۰۰	.	.	لاستیک و پلاستیک
۱.۵۲	۱,۹۷۳,۷۶۵,۷۴۸	۱,۹۴۵,۴۰۳,۲۴۳	۰.۰۰	.	.	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۴۸	۱,۶۷۴,۱۰۰,۰۳۲	۱,۷۶۰,۲۴۳,۹۹۸	۰.۰۰	.	.	مخابرات
۵۳.۲۷	۵۸,۹۶۵,۶۷۹,۸۵۷	۴۸,۴۶۰,۰۹۷,۰۸۰	۵۸.۴۷	۱۳۶,۹۲۳,۲۷۸,۱۸۸	۱۰۸,۸۵۲,۹۲۳,۴۹۱	جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)				
۲.۵۲	۲,۸۳۸,۳۱۴,۰۰۶	۰.۲۰	۴۶۶,۸۲۸,۱۷۱	۱۰٪	بدون سررسید	کوتاه مدت	تجارت - ۶۲۹۲۰۸۱۵ - کوتاه مدت
۲۳.۹۴	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	.	۱۶٪	۱۳۹۷/۱۱/۱۱	بلند مدت	تجارت - ۶۱۶۶۰۷۵۶۱۹ - بلندمدت
۰.۰۰	.	۱۱.۵۳	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	بلند مدت	تجارت - ۶۱۶۶۲۱۵۲۰۸ - بلندمدت
۱۲.۴۸	۱۴,۰۷۳,۶۳۹,۷۰۷	۶.۱۸	۱۴,۴۷۹,۳۴۴,۷۹۲	۰٪	بدون سررسید	کوتاه مدت	سامان - ۸۴۹ - ۱۰ - ۱۶۲۷۴۶۱ - کوتاه مدت
۳۸.۹۳	۴۳,۹۱۰,۹۵۳,۷۱۳	۱۷.۹۱	۴۱,۹۴۶,۱۶۲,۹۶۳			جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۷- گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (ریال)	۱۳۹۷/۰۴/۳۱ (ریال)
اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی	۷-۱	۴۷,۰۵۲,۱۵۹,۹۶۷
اوراق اجاره	۷-۲	۴,۹۱۳,۰۴۱,۵۵۷
		۵۱,۹۶۵,۲۰۱,۵۲۴

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۸/۰۷/۲۲	۰	۲,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۷,۲۰۶,۷۱۶	(۲,۰۲۷,۹۷۵)	۴۱۶,۹۰۵,۶۰۹	۳,۲۱۲,۰۸۴,۳۵۰	۱.۳۷	۰
۱۳۹۸/۰۶/۲۷	۰	۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۰,۳۴۲,۰۰۰	(۵,۱۲۵,۹۹۸)	۰	۷,۰۶۵,۲۱۶,۰۰۲	۳.۰۲	۰
۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۲۱	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۰۰,۰۰۰)	۷۹,۳۰۳,۴۵۴	۸,۰۷۳,۵۰۳,۴۵۴	۳.۴۵	۰
۱۳۹۸/۰۶/۰۱	۲۱	۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۰۰,۰۲۴,۲۰۰	(۸,۷۷۳,۵۱۸)	۰	۱۲,۰۹۱,۲۵۱,۶۸۲	۵.۱۶	۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۲۲	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۴۶۷,۵۰۰	(۱۷۲,۱۶۴)	۵,۰۶۵,۳۶۸	۲۴۲,۳۶۰,۷۰۴	۰.۱۰	۰
۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۰	۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۸۶۰,۸۸۰	(۲۷۴,۶۷۴)	۰	۳۷۸,۵۸۶,۲۰۶	۰.۱۶	۰
۱۳۹۸/۰۷/۲۳	۰	۳,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۷,۲۵۸,۸۶۱	(۲,۶۷۳,۲۶۳)	۰	۳,۶۸۴,۵۸۵,۵۹۸	۱.۵۷	۰
۱۳۹۹/۰۵/۱۳	۰	۹,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۶۲,۲۸۳,۷۰۴	(۵,۷۷۳,۶۵۶)	۰	۷,۹۵۶,۵۱۱,۰۴۸	۳.۴۰	۰
۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۰	۶,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۷,۴۴۸,۲۹۰	(۲,۸۲۵,۶۵۰)	۰	۳,۸۹۴,۶۲۲,۶۴۰	۱.۶۶	۰
۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۱۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۲۶۲,۵۰۰	(۳۱۰,۴۹۰)	۲۵,۴۸۶,۲۷۱	۴۵۳,۴۳۸,۲۸۱	۰.۱۹	۰
جمع		۵۱,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۵۵۹,۱۵۴,۶۵۱	(۳۳,۷۵۵,۳۸۷)	۵۲۶,۷۶۰,۷۰۲	۴۷,۰۵۲,۱۵۹,۹۶۷	۲۰.۰۹	۰

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره

تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش
۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۹,۴۵۹,۰۰۰	(۲,۲۰۳,۶۰۸)	۲۹,۱۰۲,۸۳۵	۳,۰۶۶,۳۵۸,۲۲۷	۱.۳۱	۰
۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۱۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۷,۶۲۵)	۱۵,۲۱۸,۶۱۰	۲۶۰,۰۴۰,۹۸۵	۰.۱۱	۰
۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱	۱,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۲,۱۱۱,۲۰۰	(۱,۱۱۸,۰۳۱)	۴۵,۶۴۹,۱۷۵	۱,۵۸۶,۶۴۲,۳۴۴	۰.۶۸	۰
جمع		۴,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۶,۵۷۰,۲۰۰	(۳,۴۹۹,۲۶۳)	۸۹,۹۷۰,۶۲۰	۴,۹۱۳,۰۴۱,۵۵۷	۲.۱۰	۰

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۸- حسابهای دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۹۹۸,۴۸۲,۷۶۸	۳,۱۸۵,۱۲۶,۹۵۲	۰	۳,۱۸۵,۱۲۶,۹۵۲	سود دریافتنی سهام
۱۴۷,۹۸۴,۴۸۳	(۱۲۹,۷۱۲,۸۸۷)	(۲۰۰,۷۲۶,۵۸۳)	۷۱,۰۱۳,۶۹۶	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۹,۱۴۶,۴۶۷,۲۵۱	۳,۰۵۵,۴۱۴,۰۶۵	(۲۰۰,۷۲۶,۵۸۳)	۳,۲۵۶,۱۴۰,۶۴۸	جمع

۹- موجودی نقد

۱۳۹۷/۰۴/۳۱ (ریال)	۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (ریال)	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱- ۱۶۲۷۴۶۱-۴۰-۸۴۹-سامان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مخارج استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	(۸۴۰)	۸۴۰	۰	مخارج تأسیس
۳۱۸	۳۲۸	(۱۵,۹۸۹,۳۴۰)	۱۵,۹۸۹,۳۵۰	۳۱۸	مخارج برگزاری مجامع
۰	۱,۷۹۹,۳۷۱	(۳,۶۵۰,۶۲۹)	۵,۴۵۰,۰۰۰	۰	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۱۵۷	۲۲۴,۹۰۶,۱۳۲	(۲۹۵,۶۴۳,۳۵۹)	۵۲۰,۵۴۹,۳۳۴	۱۵۷	مخارج نرم افزار
۴۷۵	۲۲۶,۷۰۵,۸۳۱	(۳۱۵,۲۸۴,۱۶۸)	۵۴۱,۹۸۹,۵۲۴	۴۷۵	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۰۴/۳۱ (ریال)	۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (ریال)				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
۷۱۹,۰۱۵,۹۱۱	(۹۲۲,۸۸۰,۵۵۶)	(۴۸۵,۳۶۷,۶۲۳,۹۹۰)	۴۸۳,۷۲۵,۷۲۷,۵۲۳	۷۱۹,۰۱۵,۹۱۱	بانک تجارت
۷۱۹,۰۱۵,۹۱۱	(۹۲۲,۸۸۰,۵۵۶)	(۴۸۵,۳۶۷,۶۲۳,۹۹۰)	۴۸۳,۷۲۵,۷۲۷,۵۲۳	۷۱۹,۰۱۵,۹۱۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۳۵۲,۵۶۳,۸۱۷	۷۲۹,۷۰۹,۵۰۰	مدیر صندوق
۴۹۸,۴۲۸,۵۰۲	۱۲۰,۰۳۵,۹۳۰	ضامن نقد شوندگی
۶۰,۰۲۵,۱۹۰	۱۰۲,۸۴۶,۷۰۶	متولی
۱۹,۷۶۴,۱۸۸	۷۹,۵۰۳,۴۸۳	حسابرس
۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۰,۰۰۰	مدیر ثبت
۹۳۱,۲۸۱,۶۹۷	۱,۰۳۳,۶۷۵,۶۱۹	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختی و ذخایر

سایر حساب های پرداختی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۲۹۷,۰۸۵,۸۷۶	۳۹۸,۷۳۰,۵۲۰	ذخیره تصفیه
۶۹,۵۲۷,۷۰۱	۳۴۴,۶۶۳,۷۲۸	نرم افزار صندوق
۸۴۶	۱۰۸,۰۰۰,۸۴۶	واریزی نامشخص
۰	۲,۷۲۵,۰۰۰	مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها
۳۶۶,۶۱۴,۴۲۳	۸۵۴,۱۲۰,۰۹۴	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۱,۱۰۵,۲۷۰,۱۸۴	۹,۷۳۲	۲۱۰,۲۷۵,۸۰۵,۰۹۰	۹,۹۷۵	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۰,۳۸۸,۹۵۰,۹۰۳	۱,۰۰۰	۲۱,۰۸۰,۲۸۱,۲۱۲	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۱۱,۴۹۴,۲۲۱,۰۸۷	۱۰,۷۳۲	۲۳۱,۳۵۶,۰۸۶,۳۰۲	۱۰,۹۷۵	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (ریال)	۱۳۹۷/۰۴/۳ (ریال)	
۱۵-۱	۷۱,۰۶۴,۳۷۷,۰۵۹	۴,۲۳۳,۰۳۵,۴۵۵	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های
۱۵-۲	۳,۱۸۸,۷۱۳,۹۵۳	۰	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۱۵-۳	(۱,۴۸۶,۵۷۹)	۰	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۱۵-۴	۸۵,۱۷۵,۸۱۳	۰	سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه‌گذاری
جمع	۷۴,۳۳۶,۷۸۰,۲۴۶	۴,۲۳۳,۰۳۵,۴۵۵	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰,۸۲۶	۱,۰۱۱,۶۴۱,۷۳۰	(۱,۰۱۷,۲۴۴,۵۱۶)	(۴,۸۰۵,۲۸۴)	(۵,۰۵۸,۲۰۶)	(۱۵,۴۶۶,۲۷۶)	۰
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۵۳۷,۴۴۶	(۱,۰۹۸,۶۸۲,۳۷۵)	(۴,۷۵۲,۵۱۳)	(۵,۰۰۲,۶۸۲)	(۱۰۷,۹۰۰,۱۲۴)	۰
۲۴۹,۳۱۵	۳,۱۶۲,۹۸۵,۳۴۱	(۱,۱۹۴,۰۱۸,۲۹۸)	(۱۵,۰۲۴,۱۳۴)	(۵,۳۲۸,۱۹۱)	۱,۹۴۸,۶۱۴,۷۱۸	۰
۵۰,۴۸۴,۲۵۸	۴۵,۳۲۵,۸۲۴,۸۷۹	(۳۲,۳۲۸,۰۲۵,۰۳۷)	(۲۱۵,۲۹۴,۱۷۴)	(۱۰۴,۷۱۷,۲۴۱)	۱۲,۶۶۷,۷۸۸,۴۲۷	۰
۱,۷۲۱,۰۹۷	۳,۰۰۷,۱۷۸,۵۴۷	(۳,۲۶۷,۱۷۴,۳۵۴)	(۱۴,۲۸۳,۹۳۲)	(۱۵,۰۳۵,۸۸۰)	(۲۸۹,۳۱۵,۶۱۹)	(۱۰۰,۷۷۱,۴۷۷)
۴,۲۶۵,۶۷۷	۱۰,۸۵۵,۴۰۵,۱۹۸	(۸,۴۲۰,۶۳۲,۰۰۷)	(۵۱,۵۶۲,۶۹۸)	(۱۳,۱۵۲,۷۳۵)	۲,۳۷۰,۰۵۷,۷۵۸	۰
۴۶۵,۲۹۴	۷,۴۴۲,۳۴۸,۰۵۳	(۳,۹۹۵,۶۸۸,۰۳۰)	(۳۵,۳۵۱,۰۸۳)	(۷,۴۴۲,۳۴۰)	۳,۴۰۳,۸۶۶,۶۰۰	۱۷۲,۳۹۴,۸۵۴
۳۳۰,۸۸۳	۶,۴۳۴,۵۲۷,۸۸۳	(۳,۵۴۳,۶۰۹,۲۷۲)	(۳۰,۵۶۳,۹۰۷)	(۶,۴۳۴,۵۱۸)	۲,۸۵۳,۹۲۰,۱۸۶	۲۶۳,۳۷۷,۵۶۸
۴۸,۶۵۰	۱,۷۱۵,۷۵۳,۳۹۹	(۱,۳۵۰,۹۴۱,۹۲۸)	(۸,۱۴۹,۷۷۴)	(۱,۷۱۵,۷۴۴)	۳۵۴,۹۴۵,۹۵۳	۱۱۷,۲۹۵,۷۶۳
۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۵,۵۷۰,۳۱۹	(۴,۷۹۹,۸۱۰,۵۹۶)	(۲۵,۱۰۶,۲۲۴)	(۵,۲۸۵,۵۴۳)	۴۵۵,۳۶۷,۹۵۶	۰
۱,۷۶۰,۴۷۱	۱۵,۷۰۱,۹۹۴,۹۶۵	(۸,۵۱۶,۲۶۹,۰۴۹)	(۳۴,۵۸۴,۲۷۳)	(۲۹,۷۹۳,۹۸۲)	۷,۰۸۱,۳۴۷,۶۶۱	۵۱۵,۷۸۸,۸۶۹
۷۳۲,۰۸۱	۱,۷۲۰,۱۵۵,۴۲۰	(۱,۷۱۳,۷۶۵,۷۴۹)	(۸,۱۷۰,۶۹۱)	(۸,۶۰۰,۷۷۰)	(۱۰,۳۸۱,۷۹۰)	(۱۹۸,۶۰۲,۰۱۸)
۵۰,۰۰۰	۱۲۹,۹۵۰,۰۰۰	(۱۲۶,۹۵۰,۰۵۰)	(۶۱۷,۲۳۹)	(۶۴۹,۷۴۸)	۱,۷۳۲,۹۶۳	۰
۵۶۲,۴۳۰	۴,۰۱۱,۴۸۴,۹۸۷	(۳,۸۶۱,۸۶۵,۶۹۶)	(۱۹,۰۵۴,۴۲۶)	(۲۰,۰۵۷,۴۱۴)	۱۱۰,۵۰۷,۴۵۱	۲۴,۴۸۶,۹۸۴
۳۰,۷۱,۹۷۱	۶,۱۶۱,۵۷۳,۹۸۲	(۵,۴۶۳,۷۸۲,۷۶۵)	(۲۹,۲۶۷,۰۶۴)	(۱۰,۰۲۶,۱۳۴)	۶۵۸,۴۹۸,۰۱۹	۰
۲۷۸,۲۵۷	۷۷۹,۱۱۹,۶۰۰	(۸۲۹,۹۳۸,۵۱۱)	(۳۷۰,۰۸۰,۰۰۲)	(۳,۸۹۵,۵۹۸)	(۵۸,۴۱۵,۳۱۱)	(۱۴۸,۴۸۰,۱۸۴)
۲۴,۰۰۰	۱,۲۳۲,۳۲۸,۰۰۰	(۸۷۷,۶۷۸,۳۸۰)	(۵,۸۵۳,۵۲۰)	(۱,۲۳۲,۳۲۳)	۳۴۷,۵۶۳,۷۷۷	(۱۵,۱۶۹,۱۸۰)
۹۵۲,۲۴۸	۹,۳۱۰,۹۹۹,۶۳۳	(۶,۰۴۹,۶۴۳,۲۲۲)	(۴۴,۲۲۷,۱۰۸)	(۱۶,۳۶۷,۵۶۴)	۳,۲۰۰,۷۶۱,۷۳۹	۷۹۵,۷۳۸,۲۹۶
۴,۳۰۹,۲۲۷	۲۰,۵۰۸,۷۰۳,۶۳۸	(۱۳,۹۹۲,۱۶۷,۳۴۲)	(۹۷,۴۱۵,۲۴۴)	(۸۴,۶۶۷,۴۵۸)	۶,۳۳۴,۴۵۳,۰۹۴	۱,۲۶۴,۰۶۰,۸۱۳
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۹,۹۲۰,۶۳۰	(۳,۱۲۷,۱۳۲,۹۰۰)	(۱۶,۱۹۶,۹۲۰)	(۷,۵۹۰,۲۷۶)	۲۵۹,۰۰۰,۵۳۴	۰
۱,۹۹۶,۵۰۸	۱,۴۵۹,۳۰۸,۹۴۶	(۱,۵۹۷,۴۴۹,۹۷۴)	(۶,۹۳۱,۵۱۳)	(۷,۲۹۶,۵۲۲)	(۱۵۲,۳۶۹,۰۶۳)	۰
۱,۵۳۶,۰۰۰	۱۱,۶۲۵,۱۵۱,۱۷۷	(۶,۴۹۲,۵۰۹,۷۱۱)	(۵۵,۲۱۹,۳۱۹)	(۴۱,۲۷۴,۵۴۱)	۵,۰۳۶,۱۴۷,۶۰۶	۰
۳۵۳,۹۶۱	۶۳۷,۹۹۴,۳۸۳	(۶۵۶,۸۵۵,۵۱۷)	(۳,۰۳۰,۴۱۵)	(۳,۱۸۹,۹۷۰)	(۲۵,۰۸۱,۵۱۹)	(۳,۳۹۴,۱۷۹)
۱,۶۷۱,۰۰۰	۷,۴۱۶,۳۹۲,۲۰۰	(۵,۲۰۲,۴۵۳,۸۷۴)	(۳۵,۲۲۷,۷۲۶)	(۷,۴۱۶,۳۷۲)	۲,۱۷۱,۲۹۴,۲۲۸	۹۱۶,۷۴۲,۳۶۱
۲,۰۱۰,۰۰۰	۲۱,۴۸۲,۴۶۰,۰۰۰	(۱۲,۱۹۴,۱۷۲,۴۳۵)	(۱۰۲,۰۴۱,۳۷۹)	(۵۱,۲۶۰,۴۲۲)	۹,۱۳۴,۹۸۵,۷۶۴	۳۷۱,۴۰۶,۰۹۰
۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۳,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۰۷۴,۰۵۳,۴۰۲)	(۳۲,۴۵۶,۵۶۴)	(۷,۰۴۳,۴۹۳)	۹۲۸,۹۴۶,۵۴۱	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۹,۵۸۰,۷۳۶	(۲,۱۰۸,۸۷۴,۰۸۲)	(۱۱,۳۰۲,۸۹۳)	(۱۱,۸۹۷,۸۹۵)	۲۴۷,۵۰۵,۸۶۶	۰
۷۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۵,۴۸۲,۴۲۵	(۴,۲۲۷,۲۲۳,۶۰۱)	(۲۱,۲۵۸,۳۳۶)	(۲۲,۳۷۷,۳۸۹)	۲۰۴,۶۲۳,۰۹۹	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۴,۷۴۶,۰۴۸	(۴,۵۹۷,۳۲۲,۵۸۰)	(۲۳,۲۴۹,۹۳۶)	(۲۴,۴۷۳,۷۱۸)	۲۴۹,۷۸۹,۸۱۴	۰
۱۵۰,۰۰۰	۱,۹۸۳,۰۷۸,۹۱۹	(۱,۲۷۷,۹۷۵,۰۷۳)	(۹,۴۱۹,۵۹۹)	(۹,۹۱۵,۳۹۱)	۶۸۵,۷۶۸,۸۵۶	۰
۱,۴۳۹,۱۶۲	۵,۳۴۳,۴۳۴,۷۴۷	(۴,۶۷۵,۱۱۲,۹۹۹)	(۲۵,۳۸۱,۱۸۳)	(۲۳,۰۹۹,۱۵۵)	۶۱۹,۸۴۱,۴۱۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۱,۱۴۳,۴۷۳
۴۳۹,۱۰۶	۲,۸۹۸,۱۰۲,۷۰۰	(۲,۱۲۴,۹۴۴,۶۶۰)	(۱۳,۷۶۵,۹۴۳)	(۱۴,۴۹۰,۵۱۳)	۷۴۴,۹۰۱,۵۸۴	(۳۸۰,۰۸۹,۹۶۶)
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۲۴,۹۰۲,۲۰۰	(۱۲,۶۲۰,۸۸۸,۶۷۵)	(۶۸,۰۴۳,۱۴۳)	(۷۱,۶۲۴,۴۹۴)	۱,۵۶۴,۳۴۵,۸۸۸	۰
۵۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۴۰۰,۰۰۰	(۸۴۷,۹۱۶,۱۳۰)	(۴,۲۰۰,۸۸۰)	(۴,۴۲۱,۹۹۸)	۲۷,۸۶۰,۹۹۲	۰
۱۳,۴۹۱	۲۶۵,۳۶۷,۹۷۰	(۲۳۷,۴۳۱,۹۳۳)	(۱,۲۶۰,۴۹۶)	(۱,۳۲۶,۸۳۹)	۲۵,۳۴۸,۷۰۲	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۳۶۵,۴۰۹
۱۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۹۵۷,۰۷۵	(۴۱۴,۱۱۲,۵۸۸)	(۲۰,۵۶۵,۵۱۷)	(۴۳۲,۹۵۴)	۱۶,۳۵۵,۰۱۶	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۱۹,۶۰۵,۳۲۴	(۷,۹۴۷,۷۰۶,۹۶۹)	(۴۵,۶۹۳,۰۰۰)	(۲۶,۱۴۲,۹۵۲)	۱,۶۰۰,۰۶۲,۴۰۳	۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۳۲,۹۴۰,۵۰۸	(۳,۹۷۸,۰۹۲,۸۲۴)	(۲۳,۹۰۶,۲۱۳)	(۲۵,۱۶۴,۶۷۶)	۱,۰۰۵,۷۷۶,۷۹۵	۰
۹۰,۳۷۵,۹۱۳	۲۵۰,۴۰۷,۴۰۹,۰۰۸	(۱۸۲,۸۶۰,۰۲۷,۱۰۴)	(۱,۱۸۹,۴۲۶,۵۶۵)	(۷۰۴,۹۰۳,۶۴۱)	۶۵,۶۵۳,۰۵۱,۶۹۸	۳,۷۳۰,۲۹۳,۴۷۶

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به 1397/04/31	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال		ریال	ریال		
۳,۷۳۰,۲۹۳,۴۷۶	۶۵,۶۵۳,۰۵۱,۶۹۸	(۷۰۴,۹۰۳,۶۴۱)	(۱,۱۸۹,۴۲۶,۵۶۵)	(۱۸۲,۸۶۰,۰۲۷,۱۰۴)	۲۵۰,۴۰۷,۴۰۹,۰۰۸	۹۰,۳۷۵,۹۱۳	جمع نقل از صفحه قبل
.	.	.	.	.	.	.	کشت و صنعت
۱۴,۸۳۵,۷۸۷	.	.	.	.	.	.	شهاداب
(۲۱۹,۸۴۳,۵۷۱)	.	.	.	.	.	.	بانک سینا
(۱۳۴,۷۹۶,۲۰۷)	.	.	.	.	.	.	بیمه ما
(۲۰۳,۹۶۶,۶۳۲)	.	.	.	.	.	.	به پرداخت ملت
۶۵۸,۰۷۶,۲۵۷	.	.	.	.	.	.	بهمن دیزل
.	۱,۷۶۹,۳۱۵,۵۵۵	(۲۵,۹۰۵,۰۸۵)	(۲۴,۶۰۹,۶۰۸)	(۳,۳۶۱,۱۹۰,۷۲۰)	۵,۱۸۱,۰۲۰,۹۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
.	۴۴۸,۶۶۷,۴۴۶	(۱۵,۹۶۰,۲۱۷)	(۱۵,۱۶۲,۰۵۹)	(۲,۷۱۲,۲۵۷,۸۸۶)	۳,۱۹۲,۰۴۷,۶۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولید دارو
.	۳,۱۹۳,۳۴۲,۲۶۰	(۳۲,۱۵۰,۴۴۵)	(۳۰,۵۴۲,۵۹۰)	(۳,۱۷۴,۰۶۱,۱۴۰)	۶,۴۳۰,۰۹۶,۵۳۵	۱,۶۰۳,۰۰۰	تیرک
۲۹,۰۴۲,۱۴۴	.	.	.	.	.	.	داروسازی سبحان
(۷۱,۱۴۸,۱۲۲)	.	.	.	.	.	.	انکه له ۹
(۱۳۶,۲۵۷,۸۸۱)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی مارون
(۲۴۱,۳۵۲,۷۹۱)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی فجر
۱۹۷,۸۷۱,۶۸۵	.	.	.	.	.	.	داروسازی جابر
۲۹۰,۳۳۰,۴۴۶	.	.	.	.	.	.	داروسازی جابر
۴۴,۷۲۹,۱۵۶	.	.	.	.	.	.	دریایی سینا
(۲۲۸,۷۵۴,۵۶۵)	.	.	.	.	.	.	سرمایه سبحان
۴۸,۶۹۴,۶۷۰	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری
(۱۲۲,۳۳۹,۸۵۷)	.	.	.	.	.	.	صندوق بازنشتگی
(۳۱۷,۷۹۹,۲۸۵)	.	.	.	.	.	.	نفت بهران
۸۹۵,۴۲۰,۷۴۵	.	.	.	.	.	.	نفت و گاز پارسیان
۴,۲۳۳,۰۳۵,۴۵۵	۷۱,۰۶۴,۳۷۷,۰۵۹	(۷۷۸,۹۱۹,۳۸۸)	(۱,۲۵۹,۷۴۰,۸۲۲)	(۱۹۲,۱۰۷,۵۳۶,۸۵۰)	۲۶۵,۲۱۰,۵۷۴,۱۱۹	۹۳,۹۷۸,۹۱۳	بیمه (تقدم)
							همکاران سیستم
							جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام

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

سال مالی منتهی به 1397/04/31	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱,۳۱۲,۱۷۴,۶۷۱	(۶,۳۴۹,۵۹۲)	(۱۳,۴۸۳,۴۳۸)	(۱,۶۰۶,۶۳۳,۰۹۳)	۲,۸۳۸,۶۴۰,۷۹۴	۵۳۳,۰۰۰
.	۶۳۴,۶۱۶,۸۸۳	(۱۱,۹۶۴,۷۸۳)	(۱۱,۳۶۶,۴۴۱)	(۱,۷۳۵,۰۰۹,۳۱۳)	۲,۳۹۲,۹۵۷,۴۲۰	۷۱۹,۵۸۵
.	۷,۳۳۹,۳۳۹	(۳۴۸,۵۸۱)	(۲۳۶,۱۴۹)	(۴۱,۸۹۳,۱۴۳)	۴۹,۷۱۶,۲۱۲	۲۴۳,۲۳۳
.	۱,۳۳۴,۵۸۳,۰۶۰	(۸,۱۹۳,۸۱۰)	(۷,۷۸۴,۱۶۶)	(۲۸۸,۲۱۵,۲۸۲)	۱,۶۴۸,۷۷۶,۴۸۸	۳۴۵,۳۳۳
.	۳,۱۸۸,۷۱۳,۹۵۳	(۲۶,۷۵۶,۸۳۶)	(۳۲,۸۷۰,۱۹۴)	(۳,۶۷۱,۷۴۹,۸۳۱)	۶,۹۲۰,۰۹۰,۸۱۴	۱,۶۲۲,۲۴۱
						جمع

۳-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به 1397/04/31	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۱,۴۸۶,۵۷۹)	.	.	(۶۲۷,۴۸۶,۵۷۹)	۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۶
.	(۱,۴۸۶,۵۷۹)	.	.	(۶۲۷,۴۸۶,۵۷۹)	۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۶

اجاره شرکت مخابرات ایران

۴-۱۵- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به 1397/04/31	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۸۵,۱۷۵,۸۱۳	.	(۲,۰۳۴,۲۷۳)	(۲,۶۱۱,۸۵۷,۶۱۴)	۲,۶۹۹,۰۵۷,۷۰۰	۱۱۵,۳۰۰
.	۸۵,۱۷۵,۸۱۳	.	(۲,۰۳۴,۲۷۳)	(۲,۶۱۱,۸۵۷,۶۱۴)	۲,۶۹۹,۰۵۷,۷۰۰	۱۱۵,۳۰۰

اعتماد-مشارکت ETF

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (ریال)	۱۳۹۷/۰۴/۳۱ (ریال)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۶-۲	.
سود (زیان) تحقق نیافته صندوق های سرمایه گذاری	۱۶-۳	.
جمع	۲۹,۵۴۱,۵۴۲,۶۶۸	۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
البرز دارو	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
باما	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۰۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۸۹,۳۶۴,۰۲۱)	(۸۱,۳۲۸,۳۰۰)	۶,۲۴۶,۶۸۳,۶۷۹	(۸۵,۵۱۴,۰۰۰)	(۱۳۰,۷۷۴)	(۱۷۸,۷۳۹,۷۷۶)
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	۲,۷۳۴,۳۳۳	۱۱,۸۵۶,۰۲۴,۵۲۸	(۶,۸۵۵,۹۲۳,۳۹۴)	(۵۶,۳۱۶,۱۱۷)	۴,۸۸۴,۵۰۴,۸۹۵	(۵۹,۲۸۰,۱۲۳)	۵۵۴,۷۲۰,۶۰۴	۱,۰۱۸,۴۴۴
تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	-	-
ذوب آهن اصفهان	۱,۶۳۵,۳۳۹	۳,۹۹۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۵۶۱,۴۲۸,۳۰۸)	(۱۸,۹۶۹,۱۲۵)	۲,۳۹۳,۱۳۵,۰۶۷	(۱۹,۹۶۷,۵۰۰)	۱,۰۱۸,۴۴۴	۱,۰۱۸,۴۴۴
سرمایه گذاری سپه	-	۲,۵۷۳,۳۱۵,۳۱۷	(۳,۰۵۹,۶۶۳,۳۹۱)	(۱۲,۳۱۸,۰۳۳)	(۵۱۲,۵۲۷,۳۷۲)	(۱۲,۸۶۱,۰۷۶)	-	-
فولاد آلیاژی ایران	۲,۰۷۸,۷۶۸	۱۲,۸۴۰,۵۴۹,۹۳۶	(۶,۵۲۱,۳۱۰,۶۶۴)	(۶۰,۹۹۲,۶۱۲)	۶,۱۹۴,۰۴۳,۹۱۰	(۶۴,۲۰۲,۷۵۰)	-	-
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	-
کالسیمین	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه کارخانجات صنعتی تبرک	-	-	-	-	-	-	-	-
گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	-
ارتباطات سیار	-	-	-	-	-	-	-	-
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-	-
تراکتور سازی	-	-	-	-	-	-	-	-
خاک چینی	-	-	-	-	-	-	-	-
صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-	-
فن آوران	-	-	-	-	-	-	-	-
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-
مخابرات	-	-	-	-	-	-	-	-
ملی مس	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۶,۹۷۴,۸۹۴)	(۶,۳۲۱,۳۰۰)	۶۸۱,۴۰۴,۹۲۰	(۶,۶۵۴,۰۰۰)	(۱۹,۱۵۰,۱۹۴)	۶۸۱,۴۰۴,۹۲۰
نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فجر	۷۰۰,۰۰۰	۶,۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۱۱,۱۰۴,۹۰۸)	(۳۱,۴۵۴,۵۰۰)	-	(۳۳,۱۱۰,۰۰۰)	(۶۵۳,۶۶۹,۴۰۸)	-
چادرملو	۲,۲۸۰,۴۱۵	۱۲,۰۸۳,۹۱۹,۰۸۵	(۷,۷۷۸,۷۸۰,۳۹۵)	(۵۷,۳۹۸,۶۱۶)	۴,۱۸۷,۳۲۰,۴۷۹	(۶۰,۴۱۹,۵۹۵)	۴,۱۸۷,۳۲۰,۴۷۹	-
شبریز	۳۸۶,۵۰۹	۹,۶۱۴,۷۹۷,۸۸۴	(۶,۸۰۲,۲۸۱,۴۳۹)	(۴۵,۶۷۰,۲۹۰)	۲,۷۱۸,۷۳۲,۱۶۶	(۴۸,۰۷۳,۹۸۹)	۲,۷۱۸,۷۳۲,۱۶۶	-
کنور	۸۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۳۱,۱۱۲,۶۸۶)	(۲۴,۳۲۰,۰۰۰)	۲۳۸,۹۶۷,۳۱۴	(۲۵,۶۰۰,۰۰۰)	۲۳۸,۹۶۷,۳۱۴	-
حکشتی	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۵۰,۱۶۴,۷۰۲)	(۵۱,۱۹۵,۵۰۰)	۲۳۲,۷۴۹,۷۹۸	(۵۳,۸۹۰,۰۰۰)	۲۳۲,۷۴۹,۷۹۸	-
کاذر	۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۷۱۱,۱۹۳,۳۱۷)	(۱۴,۵۰۴,۱۲۵)	۳۱۲,۵۳۵,۰۵۸	(۱۵,۲۶۷,۵۰۰)	۳۱۲,۵۳۵,۰۵۸	-
شتران	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۴۶,۰۹۷,۴۸۴)	(۵۸,۹۲۳,۷۵۰)	۱۳۷,۹۵۳,۷۶۶	(۶۲,۰۲۵,۰۰۰)	۱۳۷,۹۵۳,۷۶۶	-
ویاسار	۲,۳۸۴,۲۶۸	۲,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۴۳,۷۴۸,۳۸۵)	(۱۲,۵۶۸,۵۰۰)	۷۶,۴۵۳,۱۱۵	(۱۴,۲۳۰,۰۰۰)	۷۶,۴۵۳,۱۱۵	-
مینا	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۵,۰۶۵,۹۲۸	(۶,۰۶۸,۴۶۴,۴۴۵)	(۲۵,۴۳۶,۵۶۳)	(۷۶۵,۶۱۰,۴۱۰)	(۲۶,۷۷۵,۳۳۰)	(۷۶۵,۶۱۰,۴۱۰)	-
سغوز	۵۰,۰۰۰	۲۱۱,۳۵۰,۰۰۰	(۲۱۳,۸۲۸,۶۱۹)	(۱,۰۰۳,۹۱۲)	۴۵,۵۳۶,۷۴۰	(۳۶,۱۹۰,۰۰۰)	۴۵,۵۳۶,۷۴۰	-
فجر	۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۱۴,۱۶۳,۹۴۷)	(۱۳,۵۴۷,۰۰۰)	۱۰۰,۰۲۹,۰۵۳	(۱۴,۲۶۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۲۹,۰۵۳	-
نوری	۵۳۲	۲۰,۰۳۴,۵۸۸	(۱۶,۷۰۲,۱۳۸)	(۹۵,۱۶۴)	۳,۱۳۷,۱۱۳	(۱۰۰,۱۷۳)	۳,۱۳۷,۱۱۳	-
جم پیلن	۴۴۵	۱۲,۸۴۵,۳۷۰	(۱۰,۰۵۸,۹۵۶)	(۶۱,۰۱۶)	۲,۶۶۱,۱۷۲	(۶۴,۲۲۷)	۲,۶۶۱,۱۷۲	-
غشدهادب	۳,۸۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۷۶,۸۵۰,۰۰۰	(۷,۸۱۴,۳۷۳,۹۱۴)	(۴۹,۳۹۰,۰۳۸)	۲,۴۶۱,۲۰۱,۷۹۹	(۵۱,۸۸۴,۲۵۰)	۲,۴۶۱,۲۰۱,۷۹۹	-
جمع	۲۴,۵۰۰,۴۸۹	۱۲۸,۰۸۵,۲۵۲,۵۳۶	(۱۰۸,۵۵۸,۷۳۲,۷۶۵)	(۶۵۵,۹۰۴,۹۵۰)	۲۸,۱۸۰,۱۸۸,۵۵۹	(۶۹۰,۴۲۶,۲۶۳)	۲۸,۱۸۰,۱۸۸,۵۵۹	۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲۴۶,۳۷۹,۸۷۴)	(۴,۶۷۵,۱۰۷)	(۹۳۰,۸۶۰)	(۸۸۴,۳۱۷)	(۱۷۹,۶۸۱,۷۹۹)	۱۸۶,۱۷۲,۰۸۴	۵۷,۶۹۲
						سیمان خوزستان باما (تقدم)
(۲۴۶,۳۷۹,۸۷۴)	(۴,۶۷۵,۱۰۷)	(۹۳۰,۸۶۰)	(۸۸۴,۳۱۷)	(۱۷۹,۶۸۱,۷۹۹)	۱۸۶,۱۷۲,۰۸۴	۵۷,۶۹۲
						جمع

۳-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
.	(۴۶,۱۷۹,۴۷۸)	.	(۲,۲۰۳,۶۰۸)	(۳,۰۸۳,۴۳۴,۸۷۰)	۳,۰۳۹,۴۵۹,۰۰۰	۳,۰۰۰
.	۵۳۰,۸۹۶	.	(۱۷۷,۶۲۵)	(۲۴۴,۳۹۱,۴۷۹)	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰
.	۳۱۱,۵۴۷,۶۸۴	.	(۲,۰۲۷,۹۷۵)	(۲,۴۸۳,۶۳۱,۰۵۷)	۲,۷۹۷,۲۰۶,۷۱۶	۲,۹۲۹
.	۳۹۸,۴۰۱,۴۲۳	.	(۵,۱۲۵,۹۹۸)	(۶,۶۶۶,۸۱۴,۵۷۹)	۷,۰۷۰,۳۴۲,۰۰۰	۷,۳۰۰
.	۴,۴۱۹,۶۱۱	.	(۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۸۹,۷۸۰,۳۸۹)	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰
.	(۱۳۳,۶۹۷,۷۳۸)	.	(۸,۷۷۳,۵۱۸)	(۱۲,۲۱۴,۹۴۹,۴۲۰)	۱۲,۱۰۰,۰۳۴,۲۰۰	۱۲,۱۰۰
.	۵۰,۸۵,۱۵۵	.	(۳۱۰,۴۹۰)	(۴۲۲,۸۶۶,۸۵۵)	۴۲۸,۲۶۲,۵۰۰	۵۰۰
.	(۱۴,۹۱۵,۸۳۳)	.	(۱,۱۱۸,۰۳۱)	(۱,۵۵۵,۹۰۸,۹۹۲)	۱,۵۴۲,۱۱۱,۲۰۰	۱,۵۳۲
.	۴۷۶,۱۹۸,۹۶۱	.	(۵,۷۷۳,۶۵۶)	(۷,۴۸۰,۳۱۲,۰۸۷)	۷,۹۶۲,۲۸۳,۷۰۴	۹,۷۵۲
.	۱۶۸,۹۶۸,۳۵۶	.	(۲,۶۷۳,۲۶۳)	(۳,۵۱۵,۶۱۷,۲۴۲)	۳,۶۸۷,۲۵۸,۸۶۱	۳,۸۶۱
.	۱۸,۲۲۹,۳۴۸	.	(۲۷۴,۶۷۴)	(۳۶۰,۳۵۶,۸۵۸)	۳۷۸,۸۶۰,۸۸۰	۴۰۲
.	۱۷۳,۰۱۸,۷۱۲	.	(۲,۸۲۵,۶۵۰)	(۳,۷۲۲,۶۰۳,۹۲۸)	۳,۸۹۷,۲۴۸,۲۹۰	۶,۰۳۰
.	(۴,۵۷۷,۸۹۱)	.	(۱۷۲,۱۶۴)	(۲۴۱,۸۷۳,۲۲۷)	۲۳۷,۴۶۷,۵۰۰	۲۳۵
.	۱,۳۶۶,۰۳۹,۲۱۶	.	(۳۷,۲۵۴,۶۵۲)	(۴۹,۹۸۲,۴۴۰,۹۸۳)	۵۱,۳۸۵,۷۳۴,۸۵۱	۵۵,۸۹۱
						جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	ریال
هزینه تنزیل	ریال	هزینه تنزیل	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	ریال	تاریخ تشکیل مجمع	ریال
سال مالی	ریال	سال مالی	ریال	سود متعلق به هر سهم	ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	ریال	تاریخ تشکیل مجمع	ریال
گل گهر	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۵۳۶,۰۰۰	۱,۰۸۰	۵۷۸,۸۸۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۸۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۸۰,۰۰۰	۵۷۸,۸۸۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۵۷۸,۸۸۰,۰۰۰
صنعتی صبا	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
نور	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت تهران	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۱,۰۳۳,۴۲۶	۲۴۷	۲۵۵,۲۵۶,۲۳۵	۲۵۵,۲۵۶,۲۳۵	۲۵۵,۲۵۶,۲۳۵	۲۵۵,۲۵۶,۲۳۵	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۲۵۵,۲۵۶,۲۳۵
پاما	.	.	.	.	.	.	.	.	.
ارتباطات سیار	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۵۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	.	.	.	.
صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	.	.	.
داروسازی	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	۱,۶۰۳,۰۰۰	۱۲۰	۱۹۲,۳۶۰,۰۰۰	۱۹۲,۳۶۰,۰۰۰	۱۹۲,۳۶۰,۰۰۰	۱۹۲,۳۶۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	۱۹۲,۳۶۰,۰۰۰
سبحان	.	.	.	.	.	.	.	.	.
انگولوژی	.	.	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی خارک	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۶	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خوزستان	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
ایران خودرو	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۹۳۹,۳۲۸	۲۵۰	۴۸۲,۳۰۷,۰۰۰	۴۸۲,۳۰۷,۰۰۰	۴۸۲,۳۰۷,۰۰۰	۴۸۲,۳۰۷,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۴۸۲,۳۰۷,۰۰۰
سپه	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۸۱۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰
فن آوران	.	.	.	.	.	.	.	.	.
فولاد مبارکه	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۴۴۵	۳,۲۵۰	۱,۴۴۶,۲۵۰	۱,۴۴۶,۲۵۰	۱,۴۴۶,۲۵۰	۱,۴۴۶,۲۵۰	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۱,۴۴۶,۲۵۰
نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.
البرز دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.
پلی پروپیلن جم	.	.	.	.	.	.	.	.	.
باتک خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	.	.	.
بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	.	.
بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	.	.
پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تراکتور سازی	.	.	.	.	.	.	.	.	.
خاک چینی	.	.	.	.	.	.	.	.	.
داروسازی جابر	.	.	.	.	.	.	.	.	.
صندوق	.	.	.	.	.	.	.	.	.
بازنستگي	.	.	.	.	.	.	.	.	.
فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	.	.
گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	.	.	.
مخابرات	.	.	.	.	.	.	.	.	.
ملی مس	.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع	۲,۹۵۵,۵۲۲,۹۰۲	(۲۰۰,۷۳۶,۵۸۳)	۳,۱۵۶,۲۴۹,۴۸۵	۳,۱۵۶,۲۴۹,۴۸۵	۳,۱۵۶,۲۴۹,۴۸۵	۳,۱۵۶,۲۴۹,۴۸۵	۳,۱۵۶,۲۴۹,۴۸۵	۳,۱۵۶,۲۴۹,۴۸۵	۳,۱۵۶,۲۴۹,۴۸۵

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۲,۵۴۶,۰۲۸,۴۱۴	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت
۰	۶۵۳,۲۶۲,۶۷۲	۱۸-۲	سود اوراق اجاره
۶,۵۱۴,۱۰۹,۴۲۱	۶,۳۳۹,۴۴۵,۵۶۹	۱۸-۳	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
۶,۵۱۴,۱۰۹,۴۲۱	۹,۵۳۸,۷۳۶,۶۵۵		جمع

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت بورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود(ریال)	هزینه تنزیل(ریال)	خالص سود اوراق (ریال)	خالص سود اوراق(ریال)
۰	۹۸۹,۰۹۷,۶۶۷	۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۸۹,۰۹۷,۶۶۷	۰	۹۸۹,۰۹۷,۶۶۷	۰
۰	۱,۵۰۹,۵۹۵,۲۵۱	۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۵۰۹,۵۹۵,۲۵۱	۰	۱,۵۰۹,۵۹۵,۲۵۱	۰
۰	۱۶,۷۶۶,۴۴۹	۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۶,۷۶۶,۴۴۹	۰	۱۶,۷۶۶,۴۴۹	۰
۰	۳۰,۵۶۹,۰۴۷	۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۳۰,۵۶۹,۰۴۷	۰	۳۰,۵۶۹,۰۴۷	۰
۰	۲,۵۴۶,۰۲۸,۴۱۴	۰				۲,۵۴۶,۰۲۸,۴۱۴	۰	۲,۵۴۶,۰۲۸,۴۱۴	۰

۱۸-۲- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی(ریال)	نرخ سود (درصد)	سود(ریال)	هزینه تنزیل(ریال)	خالص سود اوراق (ریال)	خالص سود اوراق(ریال)
									اوراق اجاره:
	۳۹۸,۵۳۱,۰۲۳	۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۹۸,۵۳۱,۰۲۳	۰	۳۹۸,۵۳۱,۰۲۳	رایتل ماهانه ۲۱٪
	۲۶,۸۱۹,۳۶۳	۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۶,۸۱۹,۳۶۳	۰	۲۶,۸۱۹,۳۶۳	اجاره دولت مرحله یک-۱۳۹۴
	۱-	۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۰	۲۰	۱-	۰	۱-	اجاره مسکن سه ماهه ۲۰ درصد
	۲۶,۵۹۲,۰۷۰	۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۰	۲۱	۲۶,۵۹۲,۰۷۰	۰	۲۶,۵۹۲,۰۷۰	اجاره شرکت مخابرات ایران
	۲۰۱,۳۲۰,۲۱۷	۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۰۱,۳۲۰,۲۱۷	۰	۲۰۱,۳۲۰,۲۱۷	هوایمایی ماهان ۹۹۰۳
۰	۶۵۳,۲۶۲,۶۷۲	۰				۶۵۳,۲۶۲,۶۷۲	۰	۶۵۳,۲۶۲,۶۷۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۱۸-۳ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۸,۶۳۷,۱۱۸	۲۶۶,۴۵۲,۲۳۸	بدون سررسید	بدون سررسید	-	۱۰	۲۶۶,۴۵۲,۲۳۸	۰	۰	۲۶۶,۴۵۲,۲۳۸	۲۶۶,۴۵۲,۲۳۸
۵,۸۶۰,۲۰۷,۳۶۶	۲,۴۷۲,۶۵۷,۵۳۶	مختلف	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲,۴۷۲,۶۵۷,۵۳۶	۰	۰	۲,۴۷۲,۶۵۷,۵۳۶	۲,۴۷۲,۶۵۷,۵۳۶
۰	۲,۳۰۷,۹۳۴,۳۱۷				۳۰	۲,۳۰۷,۹۳۴,۳۱۷			۲,۳۰۷,۹۳۴,۳۱۷	۲,۳۰۷,۹۳۴,۳۱۷
۵۲۵,۲۶۴,۹۳۷	۱,۳۹۲,۴۰۱,۵۷۸	بدون سررسید	بدون سررسید	-	۱۰	۱,۳۹۲,۴۰۱,۵۷۸	۰	۰	۱,۳۹۲,۴۰۱,۵۷۸	۱,۳۹۲,۴۰۱,۵۷۸
۶,۵۱۴,۱۰۹,۴۲۱	۶,۳۳۹,۴۴۵,۵۶۹	جمع				۶,۳۳۹,۴۴۵,۵۶۹	۰	۰	۶,۳۳۹,۴۴۵,۵۶۹	۶,۳۳۹,۴۴۵,۵۶۹

سپرده بانکی:

کوتاه مدت-۶۳۹۲۰۸۱۵-تجارت

بلند مدت-۶۱۶۶۰۷۵۶۱۹-تجارت

بلند مدت-۶۱۶۶۲۱۵۲۰۸-تجارت

کوتاه مدت-۱-۱۶۳۷۴۶۱-۸۱۰-۸۴۹-سامان

جمع

۱۹- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل	۱۷۰,۹۴۱,۵۱۹	۲۱۷,۹۸۴,۴۲۸
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل	۱۸۷,۸۸۳	۰
تعدیل کارمزد کارگزاری	۶۵۲,۱۴۴,۳۴۷	۷۹,۷۵۶,۶۳۷
درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۳۸,۹۴۰,۳۷۹	۰
جمع	۸۶۲,۲۱۴,۰۲۸	۲۹۷,۷۴۱,۰۶۵

۱۹-۱- تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران برای پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

مدیر صندوق	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال
متولی صندوق	۱,۹۵۹,۳۱۸,۵۶۲	۱,۳۹۵,۹۶۷,۶۷۸
ضامن نقدشوندگی	۳۳۸,۷۹۳,۶۶۰	۲۱۱,۸۵۲,۵۴۵
حسابرس	۲۸۳,۶۵۷,۸۹۹	۱,۰۳۴,۵۵۹,۹۶۳
جمع	۲,۶۸۱,۷۷۰,۱۲۱	۲,۵۶۲,۳۸۰,۰۳۷

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۲۱- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	هزینه تصفیه
۶۹,۳۵۰,۰۱۹	۱۰۱,۶۴۴,۶۴۴	هزینه برگزاری مجامع
۱۳,۹۹۹,۸۳۲	۱۵,۹۸۹,۳۴۰	هزینه نرم افزار
۲۶۸,۱۱۲,۳۱۴	۲۸۰,۱۶۰,۲۸۲	هزینه کارمزد ثبت و
-	۳,۳۴۹,۲۲۴	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۳۴,۱۲۹,۶۶۳	۲۵,۵۱۵,۱۷۷	هزینه خدمات بانکی
۱,۱۷۹,۹۹۶	۱,۸۶۰,۰۰۰	جمع
۳۷۶,۷۷۱,۸۲۴	۴۲۸,۵۱۸,۶۶۷	

۲۲- تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (ریال)	
۸۰۰,۹۷۸,۳۱۰	۱۲,۴۰۳,۰۰۱,۶۹۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۷,۷۶۶,۰۵۶,۳۷۷)	(۶,۹۰۸,۶۴۴,۱۹۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
(۱۶,۹۶۵,۰۷۷,۹۶۷)	۵,۴۹۴,۳۵۷,۵۰۴	جمع

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۴- 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:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱			۱۳۹۸/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	نوع واحدهای سرمایه			
تملک	سرمایه گذاری	سرمایه گذاری	تملک	سرمایه گذاری	گذاری			
۵۰	۵۰۰	ممتاز	۵۰	۵۰۰	ممتاز	مدیر	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۴۴.۱۱	۶,۷۲۴	عادی	۴۴.۱۱	۶,۷۲۴	عادی			
۳.۱۰	۴۷۲	عادی	۳.۱۰	۴۷۲	عادی	ضامن	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	ضامن نقدشوندگی و اشخاص وابسته به وی
۵۰	۵۰۰	ممتاز	۵۰	۵۰۰	ممتاز	موسس	شرکت لیزینگ ایران	موسس و اشخاص وابسته به وی
۴۴.۱۱	۶,۷۲۴	عادی	۴۴.۱۱	۶,۷۲۴	عادی	سایر	شرکت خدمات بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۰۱	۱۵۴	عادی	۱.۰۱	۱۵۴	عادی	سایر	شرکت سرمایه گذاری تدیر ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۰۱	۱۵۴	عادی	۱.۰۱	۱۵۴	عادی	سایر	شرکت سرمایه گذاری سامان ایرانیان	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۳	۵	عادی	۰.۰۳	۵	عادی	مدیر	علی اصغر عبدالرحیمیان	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۳	۵	عادی	۰.۰۳	۵	عادی	مدیر	مهروش جوادی پور فر	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۳	۵	عادی	۰.۰۳	۵	عادی	مدیر	عزت اله صیاد نیا	مدیر سرمایه گذاری
	۱۵,۲۴۳			۱۵,۲۴۳				جمع

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۸

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
کارگزاری بانک تجارت	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش سهام و اوراق	۱,۹۵۹,۳۱۸,۵۶۲	طی دوره	(۷۳۹,۷۰۹,۵۰۰)
بانک تجارت	سهامدار مدیر صندوق	سپرده گذاری	۱,۹۷۱,۱۷۶,۱۹۵	طی دوره	(۹۲۲,۸۸۰,۵۵۶)
کارگزاری بانک تجارت	مدیر صندوق	کارمزد	۱,۹۵۹,۳۱۸,۵۶۲	طی دوره	(۷۳۹,۷۰۹,۵۰۰)
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	متولی	کارمزد	۱۴۴,۹۷۱,۲۹۰	طی دوره	(۱۰۲,۸۴۶,۷۰۶)
مؤسسه حسابرسی کاربرد ارقام	حسابرس	کارمزد	۶,۹۰۴,۰۴۴	طی دوره	۰
مؤسسه حسابرسی سامان پندار	حسابرس	کارمزد	۹۳,۰۹۵,۹۵۶	طی دوره	(۷۹,۵۰۳,۴۸۳)
کارگزاری بانک تجارت	مدیر ثبت	کارمزد	۱,۵۸۰,۰۰۰	طی دوره	(۱,۵۸۰,۰۰۰)
شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد	۲۸۳,۶۵۷,۸۹۹	طی دوره	(۱۲۰,۰۲۵,۹۳۰)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد های تعدیلی و غیر تعدیلی به وقوع نپیوسته است.