

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورت های مالی
۲	۲-۱- صورت خالص دارایی ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۳- صورت گردش خالص دارایی ها
۱۴ الی ۲۳	۲-۴- یادداشت های توضیحی صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی سالانه
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده در چارچوب استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه گردیده، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کنند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های 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 ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه صندوق، امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

(۱)

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، مطابق چارچوب استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی مربوط به سال مالی منتهی ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش حسابرسی مورخ ۱۴ شهریورماه ۱۳۹۷ نسبت به صورت‌های مالی مزبور اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

۶- با توجه به این موضوع که استانداردهای حسابداری در خصوص فعالیت صندوق‌های سرمایه گذاری تهیه و تدوین نگردیده است، صورت‌های مالی مذکور عمدتاً بر اساس رویه‌ها و مقررات مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق سرمایه گذاری که در چارچوب استانداردهای حسابداری و بر اساس دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار می‌باشد، تهیه و ارائه گردیده است. لذا دارائی‌ها و بدهی‌های صندوق عمدتاً بر اساس ارزش‌های جاری در صورت‌های مالی صندوق منعکس گردیده است، که ناگزیر نشانگر ارزش بازیافتی آن در هنگام تسویه نمی‌باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که نشانگر وجود ایراد و اشکال با اهمیت در این محاسبات باشد، برخورد ننموده است.

۸- الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق در برخی از موارد از جمله موارد زیر رعایت نگردیده است:

۸-۱ حد نصاب‌های سرمایه گذاری مفاد مندرج در ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه، بنحوی که سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه گذاری "صندوق‌های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق، سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر ۲۰٪ از دارایی‌های صندوق که به سهام و حق تقدم سهام اختصاص داده شده است، سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ از کل دارایی‌های صندوق، سرمایه گذاری در اوراق بهادار تضمین شده توسط یک ضامن حداکثر ۳۰٪ از دارایی‌های صندوق که به اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده بانکی اختصاص داده شده و سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۲۵٪ از کل دارایی‌های صندوق

گزارش حسابرس مستقل (۱۵۱مه)
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۸-۲- علیرغم اقدامات انجام شده مبنی بر دریافت سود توسط صندوق، در برخی از موارد از جمله سود سهام شرکت های از جمله ایران خودرو، پتروشیمی فجرظرف مهلت مقرر قانونی دریافت نشده است.

۸-۳- بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانکها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی توسط صندوق های سرمایه گذاری در هنگام سپرده گذاری و جبران خسارت وارده از این بابت بر عهده ی مدیر صندوق.

۸-۴- مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوقهای سرمایه گذاری، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار در برخی موارد از جمله نحوه شناسایی و ثبت تنزیل سود سهام دریافتی شرکت های سرمایه پذیر.

۹- گزارش مدیر صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت درباره وضعیت و عملکرد صندوق، طبق مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه؛ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب صندوق باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ ۱۳۹۱/۵/۹)، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، مشاهده نگردیده است.

۲۴ شهریورماه ۱۳۹۸

سامان پندار (حسابداران رسمی)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
سیده مهدی میرحسینی
حمید حسینیان
شماره عضویت ۹۴۲۱۵۰
شماره عضویت ۸۰۰۲۴۴

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت‌های مالی

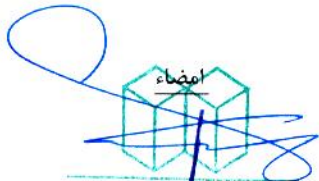
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

احتراماً، به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه 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
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۳	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

شماره ثبت: ۴۰۷۳۷۶



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی‌ها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۳۶,۹۲۳,۲۷۸,۱۸۸	۵۸,۹۶۵,۶۷۹,۸۵۷
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۴۱,۹۴۶,۱۶۲,۹۶۳	۴۳,۹۱۰,۹۵۳,۷۱۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۵۱,۹۶۵,۲۰۱,۵۲۴	.
حساب‌های دریافتنی	۸	۳۰,۵۵۴,۴۱۴,۰۶۵	۹,۱۴۶,۴۶۷,۲۵۱
سایر دارایی‌ها	۹	۲۲۶,۷۰۵,۸۳۱	۴۷۵
موجودی نقد	۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جاری کارگزاران	۱۱	.	۷۱۹,۰۱۵,۹۱۱
جمع دارایی‌ها		۲۳۴,۱۶۶,۷۶۲,۵۷۱	۱۱۲,۷۹۲,۱۱۷,۲۰۷
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۹۲۲,۸۸۰,۵۵۶	.
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۰,۳۳۶,۷۵۶,۱۹	۹۳۱,۲۸۱,۶۹۷
سایر حساب‌های پرداختنی 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		۲۱,۰۸۰,۲۸۱	۱۰,۳۸۸,۹۵۱

یادداشت‌های توضیحی، 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 تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

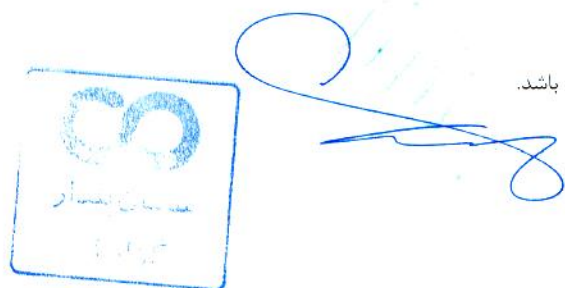
درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۷۴,۳۳۶,۷۸۰,۲۴۶	۴,۲۳۲,۰۱۵,۴۵۵
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۲۹,۵۴۱,۵۴۲,۶۶۸	۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶
سود سهام	۱۷	۲,۹۵۵,۵۲۲,۹۰۲	۹,۱۶۵,۰۵۶,۱۱۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی 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 ها:			
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 پایان سال	۴۹/۳۸٪	۲۵٪

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	۱۱۱,۴۹۴,۲۲۱,۰۸۷
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۷۱۹	۷۱۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۷۶)	(۴۷۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۱۱۴,۱۲۴,۵۰۷,۷۱۱
تعدیلات	-	۵,۴۹۴,۳۵۷,۵۰۴
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۱۰,۹۷۵	۲۳۱,۳۵۶,۰۸۶,۳۰۲

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



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه 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 با شناسه ملی ۱۴۰۰۳۶۸۰۳۰۶ 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 اوراق بهادار سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، به مدت ۳ سال شمسی از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها 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. 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 از 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 دوازدهم، واحد ۱۲۳.



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه 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 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 دریافتی 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 تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

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 در 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر ۳۶۵۸۱,۰۰۰۳ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. 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- ۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۲- ۶,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در سال ۳- ۱,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها
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.



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۷-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال و مخارج برگزاری مجامع و هزینه نرم افزار یک سال می‌باشد.

۸-۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات‌های مستقیم معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت. از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

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 دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۹,۳۹	۱۰,۵۹۴,۶۳۱,۱۷۶	۷,۴۸۴,۲۸۸,۴۵۶	۱۴,۵۱	۳۳,۹۷۲,۲۲۸,۵۷۵	۳۳,۴۰۴,۴۱۵,۸۱۴	استخراج کانه‌های فلزی
۳,۰۱	۳,۳۹۵,۲۹۹,۸۸۳	۳,۰۳۳,۰۲۰,۸۳۰	۹,۳۱	۲۱,۸۰۵,۱۰۴,۸۵۵	۱۸,۹۴۸,۳۷۸,۹۲۳	فرآورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
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	۱۳,۷۳۲,۱۱۲,۸۹۶	فلزات اساسی
۰,۰۰	-	-	۴,۵۶	۱۰,۶۷۳,۹۱۴,۴۹۹	۱۰,۴۵۰,۱۶۴,۷۰۲	فلزات اساسی
۰,۰۰	-	-	۴,۳۹	۱۰,۲۷۵,۶۷۵,۷۱۲	۷,۸۱۴,۴۷۳,۹۱۳	حمل و نقل آبی
۰,۰۰	-	-	۳,۰۶	۷,۱۶۷,۴۳۹,۵۰۰	۷,۱۲۱,۸۹۲,۷۶۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۴,۸۶	۵,۴۸۳,۲۶۰,۹۲۴	۴,۹۲۸,۵۴۰,۳۳۰	۲,۸۰	۶,۵۵۷,۴۳۵,۴۹۸	۷,۲۱۱,۱۰۴,۹۰۸	خدمات فنی و مهندسی
۰,۱۱	۱۲۶,۹۵۰,۰۰۵	۱۲۵,۹۳۱,۶۰۶	۱,۶۹	۳,۹۵۴,۵۶۳,۳۷۵	۱,۵۶۱,۴۲۸,۳۰۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳,۴۲	۳,۸۶۱,۸۶۵,۶۹۶	۳,۶۱۶,۲۵۹,۴۰۶	۱,۲۹	۳,۰۲۳,۷۲۸,۳۷۵	۲,۷۱۱,۱۹۳,۳۱۷	ساخت محصولات فلزی
۰,۰۰	-	-	۰,۱۷	۳۹۳,۶۴۶,۲۴۳	۴۰۲,۸۶۰,۶۳۱	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۸,۶۶	۹,۷۶۷,۹۱۷,۶۱۱	۸,۲۵۹,۲۹۷,۷۰۳	۰,۰۱	۳۲,۵۵۹,۳۷۹	۲۶,۷۶۱,۰۹۴	سیمان، آهک و گچ
۰,۰۰	۴۳۳,۰۴۵	۵۶۳,۸۱۹	۰,۰۰	-	-	محصولات شیمیایی
۳,۳۹	۲,۶۹۶,۱۳۲,۳۳۹	۳,۵۶۴,۱۱۷,۰۸۸	۰,۰۰	-	-	مواد و محصولات دارویی
۰,۷۴	۸۲۹,۹۳۸,۵۱۱	۹۰۲,۶۰۰,۸۹۸	۰,۰۰	-	-	خودرو و ساخت قطعات
۱,۵۲	۱,۷۱۳,۷۶۵,۷۴۸	۱,۹۴۵,۴۰۳,۲۴۳	۰,۰۰	-	-	لاستیک و پلاستیک
۱,۴۸	۱,۶۷۳,۱۰۰۰,۳۲	۱,۷۶۰,۲۴۳,۹۹۸	۰,۰۰	-	-	ماشین‌آلات و تجهیزات
۵۳,۳۷	۵۸,۹۶۵,۶۷۹,۸۵۷	۴۸,۶۵۰,۰۹۷,۰۸۰	۵۸,۴۷	۱۳۶,۹۲۳,۲۷۸,۱۸۸	۱۰۸,۸۵۲,۹۲۳,۴۹۱	مخابرات
						جمع

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱		نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ (ریال)					
۲,۵۲	۲,۸۳۸,۳۱۴,۰۰۶	۰,۲۰	۴۶۶,۸۲۸,۱۷۱	٪۱۰	بدون سررسید	متعدد	کوتاه مدت	تجارت - ۶۲۹۲۰۸۱۵ - کوتاه مدت
۳۳,۹۴	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۰	-	٪۱۶	۱۳۹۷/۱۱/۱۱	۱۳۹۶/۰۵/۱۱	بلند مدت	تجارت - ۱۶۶۰۷۵۶۱۹ - بلندمدت
۰,۰۰	-	۱۱,۵۳	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	۱۳۹۷/۱۱/۲۸	بلند مدت	تجارت - ۱۶۶۲۱۵۲۰۸ - بلندمدت
۱۲,۴۸	۱۴,۰۷۲,۶۳۹,۷۰۷	۶,۱۸	۱۴,۴۷۹,۱۳۳,۷۹۲	۱۰٪	بدون سررسید	متعدد	کوتاه مدت	سامان - ۸۴۹ - ۸۱۰ - ۱۶۲۷۴۶۱ - کوتاه مدت
۳۸,۹۳	۳۳,۹۱۰,۹۵۳,۷۱۳	۱۷,۹۱	۳۱,۹۴۶,۱۶۲,۹۶۳					جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۷- سرمایه گذاری در سایر 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- سرمایه گذاری 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 دارایی ها	خالص ارزش فروش
استادخانه - م- بودجه ۹۶-۹۸-۱۳۲۲	۰	۲,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۷,۲۰۶,۷۱۶	(۲۰,۲۷,۹۷۵)	۰	۲,۷۹۵,۱۷۸,۷۴۱	۱,۱۹	۰
استادخانه - م- بودجه ۹۷-۹۸-۱۳۲۷	۰	۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۰,۳۳۲,۰۰۰	(۵,۱۲۵,۹۹۸)	۰	۷,۰۶۵,۲۱۶,۰۰۲	۳,۰۲	۰
مشارکت دولتی - ۳- شرایط خاص ۹۸-۷۱۳	۲۱	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۹,۳۰۲,۴۵۴	۸,۰۷۳,۵۰۳,۴۵۴	۳,۴۵	۰
مشارکت دولتی - ۶- شرایط خاص (۹۸۱۳۰۱)	۲۱	۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۲۴۲,۰۰۰	(۸,۷۷۳,۵۱۸)	۴۱۶,۹۰۵,۶۰۹	۱۲,۵۰۸,۱۵۷,۲۹۱	۵,۳۴	۰
مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۹۸-۰۸۲۰	۲۲	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۴۶۷,۵۰۰	(۱۷۲,۱۶۴)	۵,۰۶۵,۳۶۸	۲۴۲,۳۶۰,۷۰۴	۰,۱۰	۰
استادخانه - م- بودجه ۹۶-۹۸-۱۳۲۰	۰	۴۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۸۶۰,۸۸۰	(۲۳,۶۷۴)	۰	۳۷۸,۵۸۶,۲۰۶	۰,۱۶	۰
استادخانه - م- بودجه ۹۷-۹۸-۱۳۲۳	۰	۳,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۸۷,۳۵۸,۶۰۱	(۲,۶۷۳,۲۶۳)	۰	۳,۶۸۴,۵۸۵,۳۳۸	۱,۵۷	۰
استادخانه - م- بودجه ۹۷-۹۸-۱۳۲۳	۰	۹,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۶۲,۲۸۳,۷۰۴	(۵,۷۷۳,۶۵۶)	۰	۷,۹۵۶,۵۱۱,۰۴۸	۳,۴۰	۰
استادخانه - م- بودجه ۹۷-۹۸-۱۳۲۳	۰	۶,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۷,۴۴۸,۲۹۰	(۲,۸۲۵,۶۵۰)	۰	۳,۸۹۴,۶۲۲,۶۴۰	۱,۶۶	۰
مشارکت دولتی - ۱۰- شرایط خاص ۹۷-۹۸-۱۳۲۶	۱۵	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۸,۲۶۲,۵۰۰	(۳۱۰,۴۹۰)	۲۵,۴۸۶,۳۷۱	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- سرمایه گذاری در اوراق اجاره

تاریخ سررسید	نرخ سود (درصد)	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
رایتل ماهانه ۲۱٪	۲۱	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۳۹,۴۵۹,۰۰۰	(۲,۲۰۳,۶۰۸)	۲۹,۱۰۲,۸۳۵	۳,۰۶۶,۳۵۸,۲۲۷	۱,۳۱	۰
اجاره فولت مرحله یک- ۱۳۹۴-۹۸۱۳۲۶	۱۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۷,۶۲۵)	۱۵,۳۱۸,۶۱۰	۲۶۰,۰۴۰,۹۸۵	۰,۱۱	۰
هواپیمایی ماهان ۹۹-۰۳	۲۱	۱,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۴۲,۱۱۱,۲۰۰	(۱,۱۱۸,۰۳۱)	۲۵,۶۴۹,۱۷۵	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 سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۸.۹۹۸.۴۸۲.۷۶۸	۲.۹۸۴.۴۰۰.۳۶۹	(۲۰۰.۷۲۶.۵۸۳)	۲۵	۳.۱۸۵.۱۲۶.۹۵۲	سود دریافتنی سهام
۱۴۷.۹۸۴.۴۸۳	۷۱.۰۱۳.۶۹۶	۰	مختلف	۷۱.۰۱۳.۶۹۶	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۹.۱۴۶.۴۶۷.۲۵۱	۳.۰۵۵.۴۱۴.۰۶۵	(۲۰۰.۷۲۶.۵۸۳)		۳.۲۵۶.۱۴۰.۶۴۸	جمع

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها و مخارج نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها و مخارج نرم افزار ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می شود.

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱				
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۸۴۰	(۸۴۰)	۰	۰	مخارج تاسیس
۳۱۸	۱۵.۹۸۹.۳۵۰	(۱۵.۹۸۹.۳۴۰)	۳۲۸	۳۱۸	مخارج برگزاری مجامع
۰	۵.۴۵۰.۰۰۰	(۳.۶۵۰.۶۲۹)	۱.۷۹۹.۳۷۱	۰	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۱۵۷	۵۲۰.۵۴۹.۳۳۴	(۲۹۵.۶۴۳.۳۵۹)	۲۲۴.۹۰۶.۱۳۲	۱۵۷	مخارج نرم افزار
۴۷۵	۵۴۱.۹۸۹.۵۲۴	(۳۱۵.۲۸۴.۱۶۸)	۲۲۶.۷۰۵.۸۳۱	۴۷۵	جمع

۱۰- 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

۱۱- جاری کارگزاران

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
بانک تجارت	۷۱۹.۰۱۵.۹۱۱	۴۸۳.۷۲۵.۷۲۷.۵۲۳	۴۸۵.۳۶۷.۶۲۳.۹۹۰	(۹۲۲.۸۸۰.۵۵۶)
جمع	۷۱۹.۰۱۵.۹۱۱	۴۸۳.۷۲۵.۷۲۷.۵۲۳	۴۸۵.۳۶۷.۶۲۳.۹۹۰	(۹۲۲.۸۸۰.۵۵۶)



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی 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
۶۰۰,۲۵,۱۹۰	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 پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۹۷,۰۸۵,۸۷۶	۳۹۸,۷۳۰,۵۲۰		ذخیره تصفیه
۶۹,۵۲۷,۷۰۱	۳۴۴,۶۶۳,۷۲۸		نرم افزار صندوق
۸۴۶	۱۰۸,۰۰۰,۸۴۶	۱۳-۱	واریزی نامشخص
۰	۲,۷۲۵,۰۰۰		مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها
۳۶۶,۶۱۴,۴۲۳	۸۵۴,۱۲۰,۰۹۴		جمع

۱۳-۱- مبلغ مذکور بابت واریزی سرمایه گذاران (کارمندان مدیر صندوق که مبلغ واریزی توسط مدیر صورت گرفته است) می باشد که به علت افزایش NAV در روز پرداخت ، صدور واحدهای سرمایه گذاری صورت نگرفته است و در روزی که مدیر صندوق اقدام به واریز مابقی ما به التفاوت نموده ، برای سرمایه گذاران گواهی صادر شده است .

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱		۱۳۹۸/۰۴/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۰۱,۱۰۵,۳۷۰,۱۸۴	۹,۷۳۲	۲۱۰,۳۷۵,۸۰۵,۰۹۰	۹,۹۷۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۳۸۸,۹۵۰,۹۰۳	۱,۰۰۰	۲۱,۰۸۰,۲۸۱,۳۱۲	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۱۱,۴۹۴,۳۲۱,۰۸۷	۱۰,۷۳۲	۲۳۱,۳۵۶,۰۸۶,۳۰۲	۱۰,۹۷۵	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (ریال)	یادداشت	
۴,۷۹۲,۱۸۷,۵۳۱	۷۱,۰۶۴,۳۷۷,۰۵۹	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۵۵۹,۱۵۲,۰۷۶)	۳,۱۸۸,۷۱۳,۹۵۳	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
.	(۱,۴۸۶,۵۷۹)	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
.	۸۵,۱۷۵,۸۱۳	۱۵-۴	سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری
۴,۲۳۳,۰۳۵,۴۵۵	۷۴,۲۳۶,۷۸۰,۲۴۶	جمع	

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

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	ریال	ریال	ریال
۰	(۱۵,۴۶۶,۲۷۶)	۷۰,۸۲۶	۱,۰۱۱,۶۴۱,۷۳۰	(۱,۰۱۷,۲۴۴,۵۱۶)	(۴,۸۰۵,۲۸۴)	(۵,۰۵۸,۲۰۶)	(۱۵,۴۶۶,۲۷۶)	۰
۰	(۱۰۷,۹۰۰,۱۲۴)	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۵۳۷,۴۴۶	(۱,۰۰۹,۶۸۲,۳۷۵)	(۴,۷۵۲,۵۱۳)	(۵,۰۰۲,۶۸۲)	(۱۰۷,۹۰۰,۱۲۴)	۰
۰	۱,۹۴۸,۹۱۴,۷۱۸	۲۴۲,۳۱۵	۲,۱۶۲,۹۸۵,۳۴۱	(۱,۱۹۴,۰۱۸,۲۹۸)	(۱۵,۰۲۴,۱۳۴)	(۵,۳۲۸,۱۹۱)	۱,۹۴۸,۹۱۴,۷۱۸	۰
۰	۱۲,۶۶۷,۷۸۸,۴۲۷	۵۰,۴۸۴,۲۵۸	۴۵,۳۲۵,۸۲۴,۸۷۹	(۳۲,۳۳۸,۰۲۵,۰۳۷)	(۲۱۵,۲۹۴,۱۷۴)	(۱۰۴,۷۱۷,۲۴۱)	۱۲,۶۶۷,۷۸۸,۴۲۷	۰
(۱۰۰,۷۷۱,۴۷۷)	(۲۸۹,۳۱۵,۶۱۹)	۱,۷۲۱,۰۹۷	۳,۰۰۷,۱۷۸,۵۴۷	(۳,۲۶۷,۱۷۴,۳۵۴)	(۱۴,۲۸۳,۹۳۲)	(۱۵,۰۳۵,۸۸۰)	(۲۸۹,۳۱۵,۶۱۹)	(۱۰۰,۷۷۱,۴۷۷)
۰	۲,۳۷۰,۰۵۷,۷۵۸	۴,۲۶۵,۶۷۷	۱۰,۸۵۵,۴۰۵,۱۹۸	(۸,۴۲۰,۶۳۲,۰۰۷)	(۵۱,۵۶۲,۹۹۸)	(۱۳,۱۵۲,۷۳۵)	۲,۳۷۰,۰۵۷,۷۵۸	۰
۱۷۲,۳۹۴,۸۵۴	۲,۴۰۳,۸۶۶,۶۰۰	۴۶۵,۲۹۴	۷,۴۴۲,۳۴۸,۰۵۳	(۳,۹۹۵,۶۸۸,۰۳۰)	(۲۵,۳۵۱,۰۸۳)	(۷,۴۴۲,۳۴۰)	۲,۴۰۳,۸۶۶,۶۰۰	۱۷۲,۳۹۴,۸۵۴
۲۶۳,۳۷۷,۵۶۸	۲,۸۵۳,۹۲۰,۱۸۶	۳۳۰,۸۸۳	۶,۴۳۴,۵۲۷,۸۸۳	(۳,۵۴۳,۶۰۹,۲۷۲)	(۳۰,۵۶۳,۹۰۷)	(۶,۴۳۴,۵۱۸)	۲,۸۵۳,۹۲۰,۱۸۶	۲۶۳,۳۷۷,۵۶۸
۱۱۷,۲۹۵,۷۶۳	۳۵۴,۹۴۵,۹۵۳	۴۸,۶۵۰	۱,۷۱۵,۷۵۳,۳۹۹	(۱,۳۵۰,۹۴۱,۹۲۸)	(۸,۱۴۹,۷۷۴)	(۱,۷۱۵,۷۴۴)	۳۵۴,۹۴۵,۹۵۳	۱۱۷,۲۹۵,۷۶۳
۰	۴۵۵,۳۶۷,۹۵۶	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۵,۵۷۰,۳۱۹	(۴,۷۹۹,۸۱۰,۵۹۶)	(۲۵,۱۰۶,۲۲۴)	(۵,۲۸۵,۵۴۳)	۴۵۵,۳۶۷,۹۵۶	۰
۵۱۵,۷۸۸,۸۶۹	۷,۰۸۱,۳۴۷,۶۶۱	۱,۷۶۰,۴۷۱	۱۵,۷۰۱,۹۹۴,۹۶۵	(۸,۵۱۶,۲۶۰,۰۴۹)	(۷۴,۵۸۴,۲۷۳)	(۲۹,۷۹۳,۹۸۲)	۷,۰۸۱,۳۴۷,۶۶۱	۵۱۵,۷۸۸,۸۶۹
(۱۹۸,۶۰۲,۰۱۸)	(۱۰,۳۸۱,۷۹۰)	۷۳۲,۰۸۱	۱,۷۲۰,۱۵۵,۴۲۰	(۱,۷۱۳,۷۶۵,۷۹۹)	(۸,۱۷۰,۶۹۱)	(۸,۶۰۰,۷۷۰)	(۱۰,۳۸۱,۷۹۰)	(۱۹۸,۶۰۲,۰۱۸)
۰	۱,۷۳۲,۹۶۳	۵۰,۰۰۰	۱۲۹,۹۵۰,۰۰۰	(۱۲۶,۹۵۰,۰۰۰)	(۶۱۷,۲۳۹)	(۶۴۹,۷۴۸)	۱,۷۳۲,۹۶۳	۰
۲۴,۴۸۶,۹۸۴	۱۱۰,۵۰۷,۴۵۱	۵۶۲,۴۳۰	۴,۰۱۱,۴۸۴,۹۸۷	(۳,۸۶۱,۸۶۵,۶۹۶)	(۱۹,۰۵۴,۴۳۶)	(۲۰,۰۵۷,۴۱۴)	۱۱۰,۵۰۷,۴۵۱	۲۴,۴۸۶,۹۸۴
۰	۶۵۸,۴۹۸,۰۱۹	۳۰,۷۱۹,۹۷۱	۶,۱۶۱,۵۷۳,۹۸۲	(۵,۴۶۳,۷۸۲,۷۶۵)	(۲۹,۲۶۷,۰۶۴)	(۱۰,۰۲۶,۱۳۴)	۶۵۸,۴۹۸,۰۱۹	۰
(۱۴۸,۴۸۰,۱۸۴)	(۵۸,۴۱۵,۳۱۱)	۲۷۸,۳۵۷	۷۷۹,۱۱۹,۶۰۰	(۸۲۹,۹۳۸,۵۱۱)	(۳,۷۰۰,۸۰۲)	(۳,۸۹۵,۵۹۸)	(۵۸,۴۱۵,۳۱۱)	(۱۴۸,۴۸۰,۱۸۴)
(۱۵,۱۶۹,۱۸۰)	۳۴۷,۵۶۳,۷۷۷	۲۴,۰۰۰	۱,۳۳۲,۳۲۸,۰۰۰	(۸۷۷,۶۷۸,۳۸۰)	(۵,۸۵۳,۵۲۰)	(۱,۲۳۲,۲۳۳)	۳۴۷,۵۶۳,۷۷۷	(۱۵,۱۶۹,۱۸۰)
۷۹۵,۷۳۸,۲۹۶	۲,۲۰۰,۷۶۱,۷۳۹	۹۵۲,۲۴۸	۹,۳۱۰,۹۹۹,۶۳۳	(۶,۰۴۹,۶۴۳,۲۳۲)	(۴۴,۲۲۷,۱۰۸)	(۱۶,۳۶۷,۵۶۴)	۲,۲۰۰,۷۶۱,۷۳۹	۷۹۵,۷۳۸,۲۹۶
۱,۲۶۴,۰۶۰,۸۱۳	۶,۳۳۴,۴۵۳,۰۹۴	۴۳۰,۹۰۲۲۷	۲۰,۵۰۸,۷۰۳,۶۳۸	(۱۲,۹۹۲,۱۶۷,۳۴۲)	(۹۷,۴۱۵,۷۴۴)	(۸۴,۶۶۷,۴۵۸)	۶,۳۳۴,۴۵۳,۰۹۴	۱,۲۶۴,۰۶۰,۸۱۳
۰	۲۵۹,۰۰۰,۵۳۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۹,۹۲۰,۶۳۰	(۳,۱۲۷,۱۳۲,۹۰۰)	(۱۶,۱۹۶,۹۲۰)	(۷,۵۹۰,۲۷۶)	۲۵۹,۰۰۰,۵۳۴	۰
۰	(۱۵۲,۲۶۹,۰۶۳)	۱,۹۹۶,۵۰۸	۱,۴۵۹,۳۰۸,۹۴۶	(۱,۵۹۷,۴۴۹,۹۷۴)	(۶,۹۳۱,۵۱۳)	(۷,۲۹۶,۵۲۳)	(۱۵۲,۲۶۹,۰۶۳)	۰
۰	۵۰,۳۶۰,۱۴۷,۶۰۶	۱,۵۳۶,۰۰۰	۱۱,۶۲۵,۱۵۱,۱۷۷	(۶,۴۹۲,۵۰۹,۷۱۱)	(۵۵,۲۱۹,۳۱۹)	(۴۱,۲۷۴,۵۴۱)	۵۰,۳۶۰,۱۴۷,۶۰۶	۰
(۳,۳۹۴,۱۷۹)	(۲۵,۰۸۱,۵۱۹)	۲۵۳,۹۶۱	۶۳۷,۹۹۴,۳۸۳	(۶۵۶,۸۵۵,۵۱۷)	(۳,۰۳۰,۴۱۵)	(۳,۱۸۹,۹۷۰)	(۲۵,۰۸۱,۵۱۹)	(۳,۳۹۴,۱۷۹)
۹۱۶,۷۴۲,۳۶۱	۲,۱۷۱,۲۹۴,۲۲۸	۱,۶۷۱,۰۰۰	۷,۴۱۶,۳۹۲,۲۰۰	(۵,۲۰۲,۴۵۳,۸۷۴)	(۳۵,۳۲۷,۷۲۶)	(۷,۴۱۶,۳۷۲)	۲,۱۷۱,۲۹۴,۲۲۸	۹۱۶,۷۴۲,۳۶۱
۳۷۱,۴۰۶,۰۹۰	۹,۱۳۴,۹۸۵,۷۶۴	۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۸۲,۴۶۰,۰۰۰	(۱۲,۱۹۴,۱۷۲,۴۲۵)	(۱۰,۲۰۰,۴۱۳)	(۵۱,۲۶۰,۴۲۲)	۹,۱۳۴,۹۸۵,۷۶۴	۳۷۱,۴۰۶,۰۹۰
۰	۹۲۸,۹۴۶,۵۴۱	۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۳,۵۰۰,۰۰۰	(۶,۰۷۴,۰۵۳,۴۰۲)	(۳۳,۴۵۶,۵۶۴)	(۷,۰۴۳,۴۹۳)	۹۲۸,۹۴۶,۵۴۱	۰
۰	۲۴۷,۵۰۵,۸۶۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۹,۵۸۰,۷۳۶	(۲,۱۰۸,۸۷۴,۰۸۲)	(۱۱,۳۰۲,۸۹۳)	(۱۱,۸۹۷,۸۹۵)	۲۴۷,۵۰۵,۸۶۶	۰
۰	۲۰,۴۶۳,۰۰۹۹	۷۰۰,۰۰۰	۴,۴۷۵,۴۸۲,۴۲۵	(۴,۲۲۷,۲۲۲,۶۰۱)	(۲۱,۲۵۸,۲۳۶)	(۲۲,۳۷۷,۲۸۹)	۲۰,۴۶۳,۰۰۹۹	۰
۰	۲۴۹,۷۸۹,۸۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۹۴,۷۴۶,۰۴۸	(۴,۵۹۷,۲۲۲,۵۸۰)	(۳۳,۳۴۹,۹۳۶)	(۲۴,۴۷۳,۷۱۸)	۲۴۹,۷۸۹,۸۱۴	۰
۰	۶۸۵,۷۶۸,۸۵۶	۱۵۰,۰۰۰	۱,۹۸۳,۰۷۸,۹۱۹	(۱,۲۷۷,۹۷۵,۰۷۳)	(۹,۴۱۹,۵۹۹)	(۹,۹۱۵,۳۹۱)	۶۸۵,۷۶۸,۸۵۶	۰
۰	۶۱۹,۸۴۱,۴۱۰	۱,۴۳۹,۱۶۲	۵,۳۴۲,۳۴۴,۷۴۷	(۴,۶۷۵,۱۱۲,۹۹۹)	(۲۵,۳۸۱,۱۸۳)	(۲۳,۰۹۹,۱۵۵)	۶۱۹,۸۴۱,۴۱۰	۰
۱۳۱,۱۴۳,۴۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۱,۱۴۳,۴۷۳
(۳۸,۰۰۰,۸۹,۹۶۶)	۷۴۴,۹۰۱,۵۸۴	۴۳۹,۱۰۶	۲,۸۹۸,۱۰۲,۷۰۰	(۲,۱۲۴,۹۴۴,۶۶۰)	(۱۳,۷۶۵,۹۴۳)	(۱۴,۴۹۰,۵۱۳)	۷۴۴,۹۰۱,۵۸۴	(۳۸,۰۰۰,۸۹,۹۶۶)
۰	۱,۵۶۴,۳۴۵,۸۸۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۲۴,۹۰۲,۲۰۰	(۱۲,۶۲۰,۸۸۸,۶۷۵)	(۶۸,۰۴۳,۱۴۳)	(۷۱,۶۲۴,۴۹۴)	۱,۵۶۴,۳۴۵,۸۸۸	۰
۰	۲۷,۸۶۰,۹۹۲	۵۰۰,۰۰۰	۸۸۴,۴۰۰,۰۰۰	(۸۴۷,۹۱۶,۱۳۰)	(۴,۲۰۰,۸۸۰)	(۴,۴۲۱,۹۹۸)	۲۷,۸۶۰,۹۹۲	۰
۰	۲۵,۳۴۸,۷۰۲	۱۳,۴۹۱	۲۶۵,۳۶۷,۹۷۰	(۲۳۷,۴۳۱,۹۳۳)	(۱,۲۶۰,۴۹۶)	(۱,۳۲۶,۸۳۹)	۲۵,۳۴۸,۷۰۲	۰
۱۴,۳۶۵,۴۰۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴,۳۶۵,۴۰۹
۰	۱۶,۳۵۵,۰۱۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۹۵۷,۰۷۵	(۴۱۴,۱۱۲,۵۸۸)	(۲۰,۵۶۵,۵۱۷)	(۴۳۲,۹۵۴)	۱۶,۳۵۵,۰۱۶	۰
۰	۱۶,۰۰۰,۶۲۰,۰۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۱۹,۶۰۵,۳۲۴	(۷,۹۴۷,۷۰۶,۹۶۹)	(۴۵,۶۹۳,۰۰۰)	(۲۶,۱۴۲,۹۵۲)	۱۶,۰۰۰,۶۲۰,۰۳	۰
۰	۱۰۰,۵۷۷,۶۹۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۲۹,۴۰۵,۰۸	(۳,۹۷۸,۰۹۲,۸۲۴)	(۲۳,۹۰۶,۳۱۳)	(۲۵,۱۶۴,۶۷۶)	۱۰۰,۵۷۷,۶۹۵	۰
۰	۶۵,۶۵۳,۰۵۱,۶۹۸	۹۰,۳۶۹,۹۱۳	۲۵۰,۴۰۷,۴۰۹,۰۰۸	(۱۸۲,۸۶۰,۰۲۷,۱۰۴)	(۱,۱۸۹,۴۲۶,۵۶۵)	(۷,۰۴۹,۰۳,۶۴۱)	۶۵,۶۵۳,۰۵۱,۶۹۸	۰



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	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	ریال		
۳,۷۳۰,۲۹۳,۴۷۶	۶۵,۶۵۳,۰۵۱,۶۹۸	(۷۰۴,۹۰۳,۶۴۱)	(۱,۱۸۹,۴۲۶,۵۶۵)	(۱,۸۲۸,۶۰۰,۲۷,۱۰۴)	۲۵۰,۴۰۷,۴۰۹,۰۰۸	۹۰,۳۶۹,۹۱۳	نقل از صفحه قبل
.	.	.	.	.	.	.	کشت و صنعت
۱۴,۸۳۵,۷۸۷	.	.	.	.	.	.	شهداد
(۲۱۹,۸۴۳,۵۷۱)	.	.	.	.	.	.	بانک سینا
(۱۳۴,۷۹۶,۲۰۷)	.	.	.	.	.	.	پیمه ما
(۲۰۳,۹۶۶,۶۳۲)	.	.	.	.	.	.	به پرداخت ملت
۶۵۸,۰۷۶,۲۵۷	.	.	.	.	.	.	بهمن دیزل
.	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
.	۱,۷۶۹,۳۱۵,۵۵۵	(۲۵,۹۰۵,۰۸۵)	(۲۴,۶۰۹,۶۰۸)	(۳,۳۶۱,۱۹۰,۷۲۰)	۵,۱۸۱,۰۲۰,۹۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولید دارو
.	۴۴۸,۶۶۷,۴۴۶	(۱۵,۹۶۰,۲۱۷)	(۱۵,۱۶۲,۰۵۹)	(۲,۷۱۲,۲۵۷,۸۸۶)	۳,۱۹۲,۰۴۷,۶۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	گروه کارخانجات صنعتی تبرک
.	۳,۱۹۳,۳۴۲,۳۶۰	(۳۲,۱۵۰,۴۴۵)	(۳۰,۵۴۲,۵۹۰)	(۳,۱۷۴,۰۶۱,۱۴۰)	۶,۴۳۰,۰۹۶,۵۳۵	۱,۶۰۳,۰۰۰	داروسازی سبحان انکولوژی
۲۹,۰۴۲,۱۴۴	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی مارون
(۷۱,۱۴۸,۱۲۲)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی فجر
(۱۳۶,۲۵۷,۸۸۱)	.	.	.	.	.	.	داروسازی جابر
۱۹۷,۸۷۱,۶۸۵	.	.	.	.	.	.	دریایی سینا
۲۹۰,۳۳۰,۴۴۶	.	.	.	.	.	.	سرمایه سبحان
۴۴,۷۲۹,۱۵۶	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری توسعه صنعتی
(۲۲۸,۷۵۴,۵۶۵)	.	.	.	.	.	.	صندوق بازنشستگی
۴۸,۶۹۴,۶۷۰	.	.	.	.	.	.	نفت بهران
(۱۲۲,۳۳۹,۸۵۷)	.	.	.	.	.	.	نفت و گاز پارسیان
۸۹,۵۴۲,۰۷۴۵	.	.	.	.	.	.	همکاران سیستم
۴,۷۹۲,۱۸۷,۵۳۱	۷۱,۰۶۴,۳۷۷,۰۵۹	(۷۷۸,۹۱۹,۳۸۸)	(۱,۲۵۹,۷۴۰,۸۲۲)	(۱۹۲,۱۰۷,۵۳۶,۸۵۰)	۲۶۵,۲۱۰,۵۷۴,۱۱۹	۹۳,۹۷۲,۹۱۳	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

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

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	
۵۳۳,۰۰۰	۲,۸۳۸,۶۴۰,۷۹۴	(۱۶,۰۶۳,۳۰,۹۳)	(۱۳,۴۸۳,۴۳۸)	(۶,۳۴۹,۵۹۲)	۱,۳۱۲,۱۷۴,۶۷۱	.	باما
۷۱۹,۵۸۵	۲,۳۹۲,۹۵۷,۴۲۰	(۱,۷۳۵,۰۰۹,۳۱۳)	(۱۱,۳۶۶,۴۴۱)	(۱۱,۹۶۴,۷۸۳)	۶۳۴,۶۱۶,۸۸۳	.	معذنی و صنعتی چادرملو
۲۴,۳۳۳	۴۹,۷۱۶,۲۱۲	(۴۱,۸۹۲,۱۴۳)	(۲۳۶,۱۴۹)	(۳۴۸,۵۸۱)	۷,۳۳۹,۳۳۹	.	کشت و صنعت شهناپ ناب خراسان
۳۴۵,۳۳۳	۱,۶۳۸,۷۷۶,۳۸۸	(۲۸۸,۲۱۵,۲۸۲)	(۷,۷۸۴,۱۶۶)	(۸,۱۹۳,۸۸۰)	۱,۳۳۴,۵۸۳,۰۶۰	.	معذنی و صنعتی گل گهر
.	.	.	.	.	.	(۳۱۷,۷۹۹,۲۸۵)	بیمه ما
.	.	.	.	.	.	(۳۴۱,۳۵۲,۷۹۱)	داروسازی جابراین حین
۱,۶۲۲,۲۴۱	۶,۹۲۰,۰۹۰,۸۱۴	(۳,۶۷۱,۷۴۹,۸۳۱)	(۳۲,۸۷۰,۱۹۴)	(۲۶,۷۵۶,۸۳۶)	۳,۱۸۸,۷۱۳,۹۵۳	(۵۵۹,۱۵۲,۰۷۶)	جمع

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱			
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۲۶	۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲۷,۴۸۶,۵۷۹)	۰	۰	(۱,۴۸۶,۵۷۹)
۶۲۶	۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲۷,۴۸۶,۵۷۹)	۰	۰	(۱,۴۸۶,۵۷۹)

اجاره شرکت مخابرات ایران

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱				
سود (زیان) فروش	ریال	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
سود (زیان) فروش	ریال	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
۰	۸۵,۱۷۵,۸۱۳	۱۱۵,۳۰۰	۲,۶۹۹,۰۵۷,۷۰۰	(۲,۶۱۱,۸۵۷,۶۱۴)	(۲,۰۳۴,۲۷۳)	۰
۰	۸۵,۱۷۵,۸۱۳	۱۱۵,۳۰۰	۲,۶۹۹,۰۵۷,۷۰۰	(۲,۶۱۱,۸۵۷,۶۱۴)	(۲,۰۳۴,۲۷۳)	۰

اعتماد - مشارکت ETF



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ (ریال)
۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۲۸,۱۸۰,۱۸۸,۵۵۹	۱۰,۵۶۱,۹۶۲,۶۶۰
۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	(۴,۶۷۵,۱۰۷)	(۲۴۶,۳۷۹,۱۷۴)
۱۶-۳	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره	۱,۳۶۶,۰۲۹,۲۱۶	-
جمع		۲۹,۵۴۱,۵۴۲,۶۶۸	۱۰,۳۱۵,۵۸۲,۷۸۶

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱							سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	-	-	-	-	
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۰۲,۸۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۸۹,۳۴۴,۰۲۱)	(۸۱,۳۳۸,۳۰۰)	(۸۵,۵۱۳,۰۰۰)	۶,۱۳۶,۶۸۳,۶۷۹	(۱۷۸,۷۳۹,۷۷۶)	
۲,۷۳۴,۳۳۳	۱۱,۸۵۶,۰۳۴,۵۲۸	(۶,۸۵۵,۹۳۳,۳۶۴)	(۵۶,۳۱۶,۱۱۷)	(۵۹,۲۸۰,۱۲۳)	۴,۸۱۳,۵۰۳,۸۹۵	-	
-	-	-	-	-	-	۵۵۳,۷۲۰,۶۰۴	
۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۳,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۵۶۱,۴۳۸,۳۰۸)	(۱۸,۹۶۹,۱۲۵)	(۱۹,۹۶۷,۵۰۰)	۲,۳۹۳,۱۳۵,۰۶۷	۱۰۰,۱۸,۴۴۴	
۱,۶۳۵,۲۲۹	۲,۵۷۳,۳۱۵,۲۱۷	(۳,۰۵۹,۶۶۳,۳۹۱)	(۱۳,۲۱۸,۰۲۲)	(۱۲,۸۶۱,۰۷۶)	(۵۱۲,۵۲۷,۲۷۲)	-	
۲۰,۷۸,۷۶۸	۱۲,۸۴۰,۵۴۹,۹۳۶	(۶,۵۳۱,۳۱۰,۶۶۴)	(۶,۰۹۲,۶۱۲)	(۶۴,۲۰۲,۷۵۰)	۶,۱۹۴,۰۲۳,۹۱۰	-	
-	-	-	-	-	-	۲,۴۴۳,۶۴۵,۲۳۴	
-	-	-	-	-	-	۲,۹۷۶,۴۰۸,۴۰۵	
-	-	-	-	-	-	۳,۵۳۵,۴۶۲,۴۷۰	
-	-	-	-	-	-	(۵۹,۶۲۶,۹۱۶)	
-	-	-	-	-	-	(۴۸۳,۶۲۵,۵۸۰)	
-	-	-	-	-	-	(۲۹۹,۹۰۳,۶۴۰)	
-	-	-	-	-	-	۵۳۸,۸۷۶,۱۳۹	
-	-	-	-	-	-	۵۴۳,۶۲۲,۶۳۴	
-	-	-	-	-	-	۲۷۱,۵۵۹,۳۱۱	
-	-	-	-	-	-	(۲۳۱,۶۳۷,۳۹۵)	
-	-	-	-	-	-	۲۳۵,۶۰۶,۲۹۰	
-	-	-	-	-	-	(۷۲,۶۶۲,۲۸۷)	
-	-	-	-	-	-	۱۵۴,۲۵۱,۸۲۴	
-	-	-	-	-	-	(۲۸۴,۳۵۹,۱۵۹)	
-	-	-	-	-	-	(۲۶,۵۱۷,۰۵۰)	
۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۶,۹۷۳,۸۹۴)	(۶,۳۳۱,۳۰۰)	(۶,۶۵۴,۰۰۰)	(۱۹,۱۵۰,۱۹۴)	۶۸۱,۴۰۴,۴۲۰	
-	-	-	-	-	-	۳۵۲,۲۷۹,۰۵۲	
۷۰۰,۰۰۰	۶,۶۴۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۲۱۱,۱۰۴,۹۰۸)	(۳۱,۴۵۴,۵۰۰)	(۳۳,۱۱۰,۰۰۰)	(۶۵۳,۶۶۹,۴۰۸)	-	
۲,۲۸۰,۳۱۵	۱۳,۰۸۳,۹۱۹,۰۸۵	(۷,۷۷۸,۷۸۰,۳۶۵)	(۵۷,۳۸۸,۶۱۶)	(۶۰,۴۱۹,۵۹۵)	۴,۱۸۷,۳۲۰,۴۷۹	-	
۳۸۶,۵۰۹	۹,۶۱۴,۷۹۷,۸۸۴	(۶,۸۰۲,۲۸۱,۴۳۹)	(۳۵,۶۷۰,۳۹۰)	(۳۸,۰۷۳,۹۸۹)	۲,۷۱۸,۷۲۲,۱۶۶	-	
۸۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۳۱,۱۱۲,۶۸۶)	(۲۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۲۵,۶۰۰,۰۰۰)	۲۳۸,۹۶۷,۳۱۴	-	
۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۳۵۰,۱۶۴,۷۰۲)	(۵۱,۱۹۵,۵۰۰)	(۵۳,۸۹۰,۰۰۰)	۲۲۲,۷۴۹,۷۸۸	-	
۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۳,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۷۱۱,۱۹۳,۳۱۷)	(۱۴,۵۰۴,۱۲۵)	(۱۵,۲۶۷,۵۰۰)	۳۱۲,۵۳۵,۰۵۸	-	
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۴۶,۰۹۷,۴۸۴)	(۵۸,۹۳۳,۷۵۰)	(۶۲,۰۲۵,۰۰۰)	۱۳۷,۹۵۳,۷۶۶	-	
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۵۳۳,۷۸۸,۳۵۵)	(۱۲,۵۸۸,۵۰۰)	(۱۳,۲۳۰,۰۰۰)	۷۶,۴۵۳,۱۱۵	-	
۲,۳۸۴,۲۶۸	۵,۳۵۵,۰۶۵,۹۲۸	(۶,۰۶۸,۴۶۳,۴۴۵)	(۲۵,۳۴۶,۵۶۳)	(۲۶,۷۷۵,۳۳۰)	(۷۶۵,۶۱۰,۴۰۰)	-	
۱۰۰,۰۰۰	۷,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۱۲۱,۸۹۲,۷۶۰)	(۳۳,۳۸۰,۵۰۰)	(۳۶,۱۱۰,۰۰۰)	۴۵,۵۳۶,۷۴۰	-	
۵۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۳۵۰,۰۰۰	(۲۱۳,۸۲۸,۶۱۹)	(۱۰۰,۳۰۹,۱۲۳)	(۱۰۰,۵۶۰,۷۵۰)	(۴,۵۳۹,۲۸۱)	-	
۴۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۱۴,۱۶۳,۹۴۷)	(۱۳,۵۴۷,۰۰۰)	(۱۳,۲۶۰,۰۰۰)	۱۰۰,۰۲۹,۰۵۳	-	
۵۳۲	۲۰۰,۳۴۰,۵۸۸	(۱۶۷,۰۲۰,۱۳۸)	(۹۵,۱۶۴)	(۱۰۰,۱۷۳)	۳,۱۳۷,۱۱۳	-	
۲۴۵	۱۲,۸۴۵,۳۷۰	(۱۰۰,۵۸,۹۵۶)	(۶۱۰,۱۶)	(۶۳,۲۷۷)	۲,۶۶۱,۱۷۲	-	
۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۰,۳۷۶,۸۵۰,۰۰۰	(۷,۸۱۴,۴۷۳,۹۱۴)	(۲۹,۲۹۰,۰۲۸)	(۵۱,۸۸۴,۲۵۰)	۲,۴۶۱,۲۰۱,۷۷۹	-	
۲۴,۵۰۰,۳۸۹	۱۲۸,۰۸۵,۲۵۲,۵۲۶	(۱۰۸,۵۵۸,۱۳۲,۷۶۵)	(۶۵۵,۹۰۴,۹۵۰)	(۶۹۰,۰۳۶,۲۶۳)	۲۸,۱۸۰,۱۸۸,۵۵۹	-	
جمع							

سلمان پندار



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵۷,۶۹۲	۱۸۶,۱۷۲,۰۸۴	(۱۷۹,۶۸۱,۷۹۹)	(۸۴,۳۱۷)	(۹۳,۰۸۶,۰۰۰)	(۴,۶۷۵,۱۰۷)
(۲۲۶,۳۷۹,۸۷۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۲۲۶,۳۷۹,۸۷۴)	۵۷,۶۹۲	۱۸۶,۱۷۲,۰۸۴	(۱۷۹,۶۸۱,۷۹۹)	(۸۴,۳۱۷)	(۹۳,۰۸۶,۰۰۰)	(۴,۶۷۵,۱۰۷)
	جمع					

سیمان خوزستان
باما (تقدم)

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

سال مالی منتتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۳,۰۰۰	۳,۰۳۹,۴۵۹,۰۰۰	(۳,۰۸۳,۴۳۴,۸۷۰)	(۲,۲۰۳,۶۰۸)	۰	(۴۶,۱۷۹,۴۷۸)
۰	۲۵۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۴,۳۹۱,۴۷۹)	(۱۷۷,۶۲۵)	۰	۵۳۰,۸۹۶
۰	۲,۹۲۹	۲,۷۹۷,۲۰۶,۷۱۶	(۲,۴۸۳,۶۳۱,۰۵۷)	(۲,۰۲۷,۹۷۵)	۰	۳۱۱,۵۴۷,۶۸۴
۰	۷,۳۰۰	۷,۰۷۰,۳۴۲,۰۰۰	(۶,۶۶۶,۸۱۴,۵۷۹)	(۵,۱۲۵,۹۹۸)	۰	۳۹۸,۴۰۱,۴۲۳
۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۹۸۹,۷۸۰,۳۸۹)	(۵۸۰,۰۰۰)	۰	۴,۴۱۹,۶۱۱
۰	۱۲,۱۰۰	۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۲۱۴,۹۴۹,۴۲۰)	(۸,۷۷۲,۵۱۸)	۰	(۱۲۳,۶۹۷,۷۳۸)
۰	۵۰۰	۴۲۸,۲۶۲,۵۰۰	(۴۲۲,۸۶۶,۸۵۵)	(۳۱۰,۴۹۰)	۰	۵۰,۸۵۱,۱۵۵
۰	۱,۵۳۲	۱,۵۴۲,۱۱۱,۲۰۰	(۱,۵۵۵,۹۰۸,۹۹۲)	(۱,۰۱۸,۰۳۱)	۰	(۱۴,۹۱۵,۸۳۳)
۰	۹,۷۵۲	۷,۹۶۲,۲۸۳,۷۰۴	(۷,۴۸۰,۳۱۲,۰۸۷)	(۵,۷۷۲,۶۵۶)	۰	۳۷۶,۱۹۸,۹۶۱
۰	۳,۸۶۱	۳,۶۸۷,۲۵۸,۸۶۱	(۳,۵۱۵,۶۱۷,۲۴۲)	(۲,۶۷۳,۲۶۳)	۰	۱۶۸,۹۶۸,۳۵۶
۰	۴۰۲	۳۷۸,۸۶۰,۸۸۰	(۳۶۰,۳۵۶,۸۵۸)	(۲۷۴,۶۷۴)	۰	۱۸,۲۲۹,۱۴۸
۰	۶۰,۳۰	۳,۸۷۲,۴۴۸,۲۹۰	(۳,۷۲۲,۶۰۳,۹۲۸)	(۲,۸۲۵,۶۵۰)	۰	۱۷۲,۰۰۱,۷۱۲
۰	۲۳۵	۲۳۷,۴۶۷,۵۰۰	(۲۴۱,۸۷۳,۲۲۷)	(۱۷۲,۱۶۴)	۰	(۴,۵۷۷,۸۹۱)
۰	جمع	۵۱,۳۸۵,۷۲۴,۸۵۱	(۴۹,۹۱۲,۴۴۰,۹۸۳)	(۳۷,۲۵۴,۶۵۲)	۰	۱,۳۶۶,۰۲۹,۲۱۶

رایتل ماهانه ۲۱٪
اجاره نولت مرحله یک ۱۳۹۴
اسنادخرانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۳۲
اسنادخرانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۳۷
مشارکت دولتی-۳ شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
مشارکت دولتی-۶ شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
مشارکت دولتی-۱۰ شرایط خاص ۰۰۱۲۳۶
هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
اسنادخرانه-م ۹ بودجه ۹۷-۹۹۰۵۱۳
اسنادخرانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۳۳
اسنادخرانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
اسنادخرانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۰۵۱۸
مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
								خالص درآمد سود سهام
گل کبیر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۹	۵۳۶,۰۰۰	۱,۰۸۰	۵۷۸,۸۸۰,۰۰۰	(۶۴,۱۶۳,۳۱۳)	۵۱۴,۷۱۶,۶۸۷	۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی صنایع نور	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۴۵۳,۶۰۸)	۴۵۱,۵۴۶,۳۹۲	-
نفت تهران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۰,۳۶۷,۵۱۶)	۲۵۹,۶۳۲,۴۸۴	-
پاما	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۱,۰۳۳,۴۳۶	۲۴۷	۲۵۵,۲۵۶,۲۳۵	(۲۸,۲۹۲,۷۱۲)	۲۲۶,۹۶۳,۵۲۳	۴۷۶,۸۲۵,۹۸۰
ارتباطات سیار	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۵,۲۳۶,۶۸۰
تولیدی جدن سازان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۱۵	۵۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۷۷۹,۳۲۷)	۱۱۵,۲۲۰,۶۷۳	۸۸,۴۳۳,۹۴۳
صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۳۰۲,۸۰۰
داروسازی سیحان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	۱,۶۰۳,۰۰۰	۱۲۰	۱۹۲,۳۶۰,۰۰۰	(۱۱,۴۰۲,۷۸۴)	۱۸۰,۹۵۷,۲۱۶	-
انکه له‌ای	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۴,۷۳۳,۴۶۳
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-	-
سیمان خوزستان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۸۴,۷۰۲)	۳۹۶,۹۱۵,۲۹۷	-
ایران خودرو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۵۰۰,۰۰۰	۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فن آوران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
فولاد مبارکه	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۹۲۹,۲۲۸	۲۵۰	۴۸۲,۳۰۷,۰۰۰	-	۴۸۲,۳۰۷,۰۰۰	۱۴۴,۲۲۲,۸۰۰
نفت اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۸۱۰,۰۰۰	۳۰۰	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	-
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۴,۰۴۶,۰۵۰
پلی پروپیلن جم	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۰۲	۴۴۵	۳,۲۵۰	۱,۴۴۶,۲۵۰	(۱۸۲,۶۲۰)	۱,۲۶۳,۶۳۰	-
بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۳,۸۶۶,۰۴۳
بانک سینا	-	-	-	-	-	-	-	۴۸,۰۰۰,۰۰۰
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۲,۶۶۱,۲۰۰
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۳,۹۰۰,۰۰۰
پتروشیمی مارون	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۱,۲۷۰,۶۰۰
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۸,۸۱۱,۲۸۵
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	۷۳۱,۴۳۶,۳۶۰
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	-	-	-	۸۲۹,۹۹۴,۵۵۰
تراکتور سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۹۵۷,۳۷۳,۱۵۶
خاک چینی	-	-	-	-	-	-	-	۴۸۵,۲۴۸,۳۰۷
داروسازی جابر	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۴,۳۷۵,۴۳۵
صندوق بازنشستگی	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹,۱۲۳,۸۰۰
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۶۲۳,۱۵۴,۱۱۹
کروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۶,۱۱۷,۶۰۰
سخت‌پرات	-	-	-	-	-	-	-	۳۵۳,۸۴۳,۰۰۰
ملی سس	-	-	-	-	-	-	-	۵۵۰,۶۵۰,۰۰۰
جمع	-	-	-	-	۳,۱۵۶,۳۴۹,۴۸۵	(۲۰۰,۷۲۶,۵۸۳)	۲,۹۵۵,۵۲۲,۹۰۲	۹,۱۶۵,۰۵۶,۱۱۱

جمع

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه 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 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 (ریال)	نرخ سود (درصد)	سود (ریال)	هزینه تنزیل (ریال)	خالص سود اوراق (ریال)	خالص سود اوراق (ریال)
۰	۹۸۹,۰۹۷,۶۶۷	۱۳۹۷/۰۹/۲۸	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۸۹,۰۹۷,۶۶۷	۰	۹۸۹,۰۹۷,۶۶۷	۰
۰	۱,۵۰۹,۵۹۵,۲۵۱	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	۱۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۵۰۹,۵۹۵,۲۵۱	۰	۱,۵۰۹,۵۹۵,۲۵۱	۰
۰	۱۶,۷۶۶,۴۴۹	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۶,۷۶۶,۴۴۹	۰	۱۶,۷۶۶,۴۴۹	۰
۰	۳۰,۵۶۹,۰۴۷	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۳۰,۵۶۹,۰۴۷	۰	۳۰,۵۶۹,۰۴۷	۰
۰	۲,۵۴۶,۰۲۸,۴۱۴	جمع		۲۰,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰		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)
۰	۳۹۸,۵۳۱,۰۲۳	۱۳۹۷/۰۹/۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۹۸,۵۳۱,۰۲۳	۰	۳۹۸,۵۳۱,۰۲۳	۰
۰	۲۶,۸۱۹,۳۶۳	۱۳۹۷/۰۹/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۲۶,۸۱۹,۳۶۳	۰	۲۶,۸۱۹,۳۶۳	۰
۰	۲۶,۵۹۲,۰۷۰	۱۳۹۸/۰۲/۱۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۰	۲۱	۲۶,۵۹۲,۰۷۰	۰	۲۶,۵۹۲,۰۷۰	۰
۰	۲۰,۱۳۲,۰۲۱۶	مختلف	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۰,۱۳۲,۰۲۱۶	۰	۲۰,۱۳۲,۰۲۱۶	۰
۰	۶۵۳,۲۶۲,۶۷۲	جمع		۴,۷۸۲,۰۰۰,۰۰۰		۶۵۳,۲۶۲,۶۷۲	۰	۶۵۳,۲۶۲,۶۷۲	۰



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۱۸-۳- سود 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	مختلف	بدون سررسید	مختلف	۱۰	۲۶۶,۴۵۲,۲۳۸	۰	۰	۲۶۶,۴۵۲,۲۳۸	۲۶۶,۴۵۲,۲۳۸
۵,۸۶۰,۲۰۷,۳۶۶	۲,۳۷۲,۶۵۷,۵۳۶	مختلف	۱۳۹۷/۱۱/۱۱	-	۱۶	۲,۳۷۲,۶۵۷,۵۳۶	۰	۰	۲,۳۷۲,۶۵۷,۵۳۶	۲,۳۷۲,۶۵۷,۵۳۶
۰	۲,۳۰۷,۹۳۴,۲۱۷	۱۳۹۷/۱۱/۲۸	۱۳۹۸/۱۱/۲۸	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۳۰۷,۹۳۴,۲۱۷	۰	۰	۲,۳۰۷,۹۳۴,۲۱۷	۲,۳۰۷,۹۳۴,۲۱۷
۵۲۵,۲۶۴,۹۳۷	۱,۲۹۲,۴۰۱,۵۷۸	مختلف	بدون سررسید	مختلف	۱۰	۱,۲۹۲,۴۰۱,۵۷۸	۰	۰	۱,۲۹۲,۴۰۱,۵۷۸	۱,۲۹۲,۴۰۱,۵۷۸
۶,۵۱۴,۱۰۹,۴۲۱	۶,۳۳۹,۳۴۵,۵۶۹	جمع				۶,۳۳۹,۳۴۵,۵۶۹	۰	۰	۶,۳۳۹,۳۴۵,۵۶۹	۶,۳۳۹,۳۴۵,۵۶۹

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 سرمایه‌گذاری	۳۸,۹۴۰,۲۷۹	۰
جمع	۸۶۲,۲۱۴,۰۲۸	۲۹۷,۷۴۱,۰۶۵

۱۹-۱- شامل درآمد مالی 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 است که در سال‌های قبل طی یادداشت ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹-۲- تعدیل کارمزد کارگزاری، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه شماره ۱۹/۲۰۲۰ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۳ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران برای پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می‌باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۵۹,۳۱۸,۵۶۲	۱,۳۹۵,۹۶۷,۶۷۸	مدیر صندوق
۳۳۸,۱۹۳,۶۶۰	۲۱۱,۸۵۲,۵۴۵	متولی صندوق
۲۸۳,۶۵۷,۸۹۹	۱,۰۳۴,۵۵۹,۹۶۳	ضامن نقدشوندگی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹,۸۵۱	حسابرس
۲,۶۸۱,۷۷۰,۱۲۱	۲,۵۶۲,۳۸۰,۰۳۷	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۲۱- سایر هزینه‌ها

سایر هزینه‌ها به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۶۹,۳۵۰,۰۱۹	۱۰۱,۶۴۴,۶۴۴	هزینه تصفیه
۱۳,۹۹۹,۸۳۲	۱۵,۹۸۹,۳۴۰	هزینه برگزاری مجمع
۲۶۸,۱۱۲,۳۱۴	۲۸۰,۱۶۰,۲۸۲	هزینه نرم افزار
.	۳,۳۴۹,۲۲۴	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۲۴,۱۲۹,۶۶۳	۲۵,۵۱۵,۱۷۷	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۱۷۹,۹۹۶	۱,۸۶۰,۰۰۰	هزینه خدمات بانکی
<u>۳۷۶,۷۷۱,۸۲۴</u>	<u>۴۲۸,۵۱۸,۶۶۷</u>	<u>جمع</u>

۲۲- تعدیلات ارزشگذاری صدور و ابطال واحد‌های سرمایه‌گذاری

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۸۰۰,۹۷۸,۳۱۰	۱۲,۴۰۳,۰۰۱,۶۹۵	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۱۷,۷۶۶,۰۵۶,۳۷۷)	(۶۹۰,۸۶۴۴,۱۹۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
<u>(۱۶,۹۶۵,۰۷۷,۹۶۷)</u>	<u>۵,۴۹۴,۳۵۷,۵۰۴</u>	<u>جمع</u>

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷/۰۴/۳۱			۱۳۹۸/۰۴/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۴۶۶٪	۵۰۰	ممتاز	۴۵۶٪	۵۰۰	ممتاز	مدیر و موسس	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶۲۶۵٪	۶,۷۲۴	عادی	۶۱,۲۷٪	۶,۷۲۴	عادی			
۴,۴۰٪	۴۷۲	عادی	۴,۳۰٪	۴۷۲	عادی	ضامن	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	ضامن نقدشوندگی و اشخاص وابسته به وی
۴۶۶٪	۵۰۰	ممتاز	۴۵۶٪	۵۰۰	ممتاز	موسس	شرکت لیزینگ ایران	موسس و اشخاص وابسته به وی
۲۵۳٪	۲۷۲	عادی	۲,۴۸٪	۲۷۲	عادی	سایر	شرکت خدمات بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱,۴۳٪	۱۵۴	عادی	۱,۴۰٪	۱۵۴	عادی	سایر	شرکت سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۱,۴۳٪	۱۵۴	عادی	۱,۴۰٪	۱۵۴	عادی	سایر	شرکت سرمایه گذاری سامان ایرانیان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۱۲,۹۹٪	۱,۳۹۴	عادی	۱۲,۷۰٪	۱,۳۹۴	عادی	سایر	بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰,۰۵٪	۵	عادی	۰,۰۵٪	۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی اصغر عبدالرحیمیان	مدیر سرمایه گذاری
۰,۰۵٪	۵	عادی	۰,۰۵٪	۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	مهنوش جوادی پور فر	مدیر سرمایه گذاری
۰,۰۰٪	۰	عادی	۰,۰۵٪	۵	عادی	مدیر سرمایه گذاری	عزت اله صیاد نیا	مدیر سرمایه گذاری
۱,۷۷٪	۱۹۰	عادی	۳,۱۹٪	۲۴۰	عادی	سایر	کارمندان مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۹۶۶۳٪	۱۰,۳۷۰		۹۴,۹۹٪	۱۰,۴۲۵				جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۸

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
کارگزاری بانک تجارت	کارگزار مدیر صندوق	خرید و فروش سهام و اوراق	۹۶۹,۰۹۳,۳۵۱,۵۱۳	طی دوره	(۹۳۲,۸۸۰,۵۵۶)
بانک تجارت	سهامدار مدیر صندوق	سپرده گذاری	۳۴,۶۱۴,۴۳۶,۴۵۵	طی دوره	۳۷,۴۶۶,۸۲۸,۱۷۱
کارگزاری بانک تجارت	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۹۵۹,۳۱۸,۵۶۲	طی دوره	(۷۲۹,۷۰۹,۵۰۰)
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار	متولی	کارمزد متولی گری	۳۳۸,۷۹۳,۶۶۰	طی دوره	(۱۰۲,۸۴۶,۷۰۶)
مؤسسه حسابرسی سامان پندار	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی دوره	(۷۹,۵۰۳,۴۸۳)
کارگزاری بانک تجارت	مدیر ثبت	کارمزد مدیریت	۱,۵۸۰,۰۰۰	طی دوره	(۱,۵۸۰,۰۰۰)
شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۲۸۳,۶۵۷,۸۹۹	طی دوره	(۱۲۰,۰۳۵,۹۳۰)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.

