

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
گزارش حسابرس مستقل
به پیوست صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
۱	۲- فهرست صورت‌های مالی
۲	۲-۱- صورت خالص دارایی‌ها
۳	۲-۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۳- صورت گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۳	۲-۴- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورت‌های مالی

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

مسئولیت حسابرس

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

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های 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 صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه صندوق، امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، مطابق چارچوب استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (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 بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که نشانگر وجود ایراد و اشکال با اهمیت در این محاسبات باشد، برخورد ننموده است.

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های مربوط به ثبت حساب ها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوطه، مورد رسیدگی و بررسی نمونه ای قرار گرفته است. اصول و رویه های کنترل داخلی، الزامات قانونی مقرر در دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های 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 :

۱-۶- مفاد ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۳-۲ امیدنامه صندوق، در خصوص سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ از کل دارایی های صندوق و سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و قرارداد اختیار معامله سهام مربوط حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق .

۲-۶- مفاد بند ۸-۳ امیدنامه صندوق در خصوص نحوه شناسایی کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار برای سال ۱۳۹۹.

۳-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص دریافت سود ظرف مهلت مقرر در جدول زمانبندی پرداخت سود اعلام شده توسط ناشر.

۴-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه گزارش موارد عدم رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری، توسط متولی صندوق هر سه ماه یکبار ظرف مهلت مقرر قانونی.

۵-۶- مفاد 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 .

۶-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی در تارنما صندوق و سامانه کدال ظرف مهلت مقرر قانونی.

۷-۶- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۳۲ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص الزام صندوق به عضویت در کانون نهادهای سرمایه گذاری ایران، در خصوص عضویت صندوق مدارک و مستندات ارائه نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

۷- 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 مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- 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 نامه‌ها و دستورالعمل‌های 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.

۲۸ مهر ۱۳۹۹

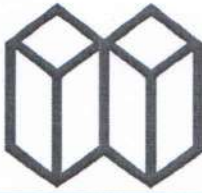
سahm پندار (حسابدار رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سید مهدی میرچسپینی ریاست احمد ظفر پرنده

شماره عضویت ۹۳۲۱۵۰ تاریخ ثبت ۱۳۹۱/۵/۹ شماره عضویت ۸۰۰۵۱۱





صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

شرکت کارگزاری بانک تجارت (سهامی خاص)

کارگزار رسمی بورس اوراق بهادار، فرابورس، بورس کالا، بورس انرژی

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

با سلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۳	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حسین مقدم	کارگزاری بانک تجارت	مدیر صندوق



وکیل رسمی شرکت سرمایه گذاری معیار

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار

شرکت کارگزاری بانک تجارت (سهامی خاص)
کارگزار رسمی بورس اوراق بهادار



دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از نیاوران، پلاک ۴، طبقات ۲۱
کدپستی: ۱۹۷۳۱۹۷۳
دفتر: ۲۴۸۵۳۴۰۰
امور مالی: ۴-۲۴۸۵۳۶۰۰
امور کارگزاری: ۲۴۸۵۳۲۰۰-۲۰۱
فکس: ۲۶۲۰۶۴۰۹
فکس: ۲۶۲۰۶۴۶۷
فکس: ۲۴۸۵۳۲۰۰-۲۰۱

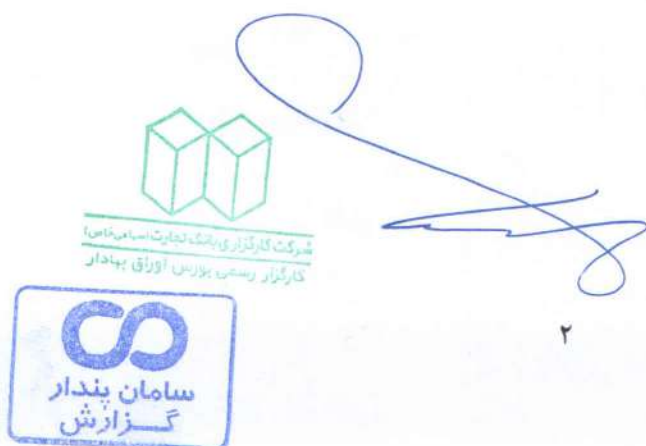
صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۱۳۶.۹۲۳.۲۷۸.۱۸۸	۶۳۷.۹۲۴.۲۵۴.۲۷۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۴۱.۹۴۶.۱۶۲.۹۶۳	۹۱.۹۲۴.۱۷۸.۱۷۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۵۱.۹۶۵.۲۰۱.۵۲۴	۳۳۰.۲۵۳.۸۹۴.۲۹۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳۰.۵۵.۴۱۴.۰۶۵	۴.۱۰۵.۷۴۰.۹۶۸	۸	حساب های دریافتی
۲۲۶.۷۰۵.۸۳۱	۲۲۴.۹۰۷.۰۴۸	۹	سایر دارایی ها
۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
۰	۵۰.۴۷۴.۰۴۳	۱۱	جاری کارگزاران
۲۳۴.۱۶۶.۷۶۲.۵۷۱	۱.۰۶۴.۵۳۳.۴۴۸.۸۰۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها:
۹۲۲.۸۸۰.۵۵۶	۰	۱۱	جاری کارگزاران
۱.۰۳۳.۶۷۵.۶۱۹	۳.۹۸۸.۸۵۶.۸۷۶	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۰	۶.۶۷۷.۶۶۷.۲۶۱	۱۳	پرداختی به سرمایه گذاران
۸۵۴.۱۲۰.۰۹۴	۱.۰۹۶.۶۳۴.۰۹۹	۱۴	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۲.۸۱۰.۶۷۶.۲۶۹	۱۱.۷۶۳.۱۵۸.۲۳۶		جمع بدهی ها
۲۳۱.۳۵۶.۰۸۶.۳۰۲	۱.۰۵۲.۷۷۰.۲۹۰.۵۷۰	۱۵	خالص دارایی ها
۲۱۰.۸۰.۲۸۱	۷۳.۹۸۲.۴۵۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۸
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۳۱۸,۴۱۶,۱۹۶,۴۳۱	۷۴,۳۳۶,۷۸۰,۲۴۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۳۶۷,۸۰۶,۳۷۲,۰۰۸	۲۹,۵۴۱,۵۴۲,۶۶۸
سود سهام	۱۸	۹,۹۹۰,۰۷۵,۴۹۸	۲,۹۵۵,۵۲۲,۹۰۲
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱۹,۵۱۹,۲۵۳,۱۶۵	۹,۵۳۸,۷۳۶,۶۵۵
سایر درآمدها	۲۰	۳,۴۷۸,۰۰۸,۶۱۱	۸۶۲,۲۱۴,۰۲۸
جمع درآمدها		۷۱۹,۲۰۹,۹۰۵,۷۱۳	۱۱۷,۲۳۴,۷۹۶,۴۹۹
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۷,۹۲۷,۸۵۵,۲۲۹)	(۲,۶۸۱,۷۷۰,۱۲۱)
سایر هزینه ها	۲۲	(۷۳۵,۲۷۷,۰۶۴)	(۴۲۸,۵۱۸,۶۶۷)
سود (زیان) خالص		۷۱۰,۵۴۶,۷۷۳,۴۲۰	۱۱۴,۱۲۴,۵۰۷,۷۱۱
		۱۴۷,۴۸%	۶۷,۲۴%
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)			
		۶۷,۷۱%	۴۹,۳۸%
بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲)			

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۸	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال	۱۰,۹۷۵	۲۳۱,۳۵۶,۰۸۶,۳۰۲	۱۰,۷۳۲
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۷,۹۰۸	۷,۹۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۹
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۴,۶۵۳)	(۴,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۶)
سود (زیان) خالص	-	۷۱۰,۵۴۶,۷۷۳,۴۲۰	-
تعدیلات	-	۱۰۷,۶۱۲,۴۳۰,۸۴۸	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال	۱۴,۲۳۰	۱,۰۵۲,۷۷۰,۲۹۰,۵۷۰	۱۰,۹۷۵

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان سال

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

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 وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار موضوع ماده (۴) اساسنامه به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع برای سرمایه‌گذاران است. 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 ۱۲۲/۶۹۷۷۸ فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ 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 سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری کارگزاری بانک تجارت از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود.

در تاریخ صورت‌های مالی دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

واحدهای ممتاز تحت تملک		نام دارندگان واحدهای ممتاز	
درصد	تعداد		
۵۰٪	۵۰۰	شرکت لیزینگ ایران	
۵۰٪	۵۰۰	کارگزاری بانک تجارت	
۱۰۰٪	۱,۰۰۰	جمع	

۲-۲- مدیر صندوق

شرکت کارگزاری بانک تجارت است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۱۷ تاسیس و به شماره ثبت ۱۰۰۱۳۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۴۱۱۸۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران- خیابان ولیعصر- خیابان رحیمی- پلاک ۴- واحد ۱۰۲ و ۱۰۳

۲-۳- متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری معیار است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۵ تاسیس و به شماره ثبت ۴۰۷۳۷۶ و شناسه ملی ۱۰۲۲۰۵۸۳۴۷۴ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین خیابان الوند خیابان ۳۵ پلاک ۲۲ طبقه اول

۲-۴- ضامن صندوق

شرکت سرمایه‌گذاری ایرانیان است که در تاریخ ۱۳۸۲/۰۳/۱۷ تاسیس و به شماره ثبت ۲۰۳۷۷۲ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۴۵۴۶۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از خیابان ولیعصر بعدازاسفندیار کوچه رحیمی پلاک ۴ طبقه سوم

۲-۵- حسابرس صندوق

موسسه حسابرسی سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۹ تاسیس و به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۵۰۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، بلوار آفریقا، نیش عاطفی غربی پلاک ۱۵۲ برج صبا، طبقه دوازدهم، واحد ۱۲۳

۲-۶- مدیر ثبت

کارگزاری بانک تجارت است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۷/۱۷ تاسیس و به شماره ثبت ۱۰۰۱۳۷ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۴۱۱۸۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران- خیابان ولیعصر- خیابان رحیمی- پلاک ۴- طبقه ۱



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

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- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/فراپورسی:

سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی/فراپورسی 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 سرمایه گذاری" 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- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فراپورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فراپورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری 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 سرمایه پذیر 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر 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 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 سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0.3}{1.245}$ ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل در حساب ها ، ذخیره می شود . π ، 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.
هزینه‌های 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 سرمایه گذاری) در سال ۳- ۱.۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال . ۴- ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه 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

صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع، کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها و مخارج نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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، کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها و مخارج نرم افزار 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 مخارج نرم افزار و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها یک سال می‌باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذر ماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 مالیات بر ارزش افزوده 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 سرمایه گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق‌های سرمایه گذاری، 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 سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری بانک تجارت

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۰۰.۱٪	۳۳,۵۵۹,۳۷۹	۷.۴٪	۷۹,۵۱۷,۳۲۹.۰۳
۰	۰	۸.۳٪	۸۸,۸۳۴.۰۷۱,۵۵۹
۸.۳٪	۱۹,۴۰۴,۵۰۸,۱۳۸	۶.۷٪	۷۱,۹۸۴,۸۱۸.۰۰۹
۰	۰	۵.۶٪	۶۰,۳۴۷,۹۵۱,۳۹۹
۰	۰	۱۱.۳٪	۱۲۰,۸۹۲,۷۶۴,۹۳۳
۰	۰	۴.۳٪	۴۴,۸۳۱,۳۱۲,۳۵۷
۸.۴٪	۱۹,۶۶۳,۴۸۳,۷۹۶	۸.۶٪	۹۲,۳۳۱,۸۵۲,۴۱۶
۳.۰٪	۷,۱۶۷,۴۲۹,۵۰۰	۷.۰٪	۷۵,۱۰۰,۳۱۱,۱۶۰
۹.۳٪	۲۱,۸۰۵,۱۰۴,۸۵۵	۰.۳٪	۴۱,۹۳۲,۸۳۱
۱۴.۵٪	۳۳,۹۱۲,۳۳۸,۵۷۵	۰	۰
۴.۵٪	۱۰,۶۷۲,۹۱۴,۴۹۹	۰	۰
۴.۳٪	۱۰,۳۷۵,۶۷۵,۷۱۲	۰	۰
۲.۸٪	۶,۵۵۷,۴۲۵,۴۹۸	۰	۰
۱.۶٪	۳,۹۵۴,۵۶۳,۳۷۵	۰	۰
۱.۲٪	۳,۰۳۳,۷۷۸,۳۷۵	۰	۰
۰.۱٪	۳۹۳,۶۴۶,۲۴۳	۰	۰
۵۸.۴٪	۱۳۶,۹۳۲,۳۷۸,۱۸۸	۵۹.۹٪	۶۳۷,۹۳۴,۳۵۴,۳۷۷
			۲۷۷,۷۹۳,۴۴۰,۸۷۶

مجموع

مجموع

مجموع

مجموع

مجموع

مجموع

مجموع

مجموع

مجموع

مجموع

مجموع

مجموع

مجموع

مجموع

مجموع

مجموع

مجموع

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)
کوتاه مدت	ممتد	بدون سررسید	۱۰٪	۰٪	۴۶۶,۸۳۸,۱۷۱
بلند مدت	ممتد	بدون سررسید	۱۹٪	۲.۵٪	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کوتاه مدت	ممتد	بدون سررسید	۱۰٪	۶.۱٪	۱۴,۴۷۹,۳۳۴,۷۹۲
کوتاه مدت	ممتد	بدون سررسید	۱۰٪	۱۷.۹٪	۶۱,۶۶۲,۱۵۳,۰۰۸
جمع					۱۳۹۸/۰۴/۳۱



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۴/۳۱ (ریال)	۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (ریال)
۷-۱	۳۱۰,۳۲۷,۳۲۶,۱۳۳	۴۷۰,۵۲۱,۱۵۹,۹۶۷
۷-۲	۱۹,۷۷۵,۹۳۰,۰۷۱	۴,۹۱۳,۰۴۱,۵۵۷
۷-۳	۲۵۰,۶۴۸,۰۸۹	-
	۴۳۰,۳۵۱,۲۹۴,۲۹۳	۵۱۱,۹۴۵,۲۰۱,۵۲۴

اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی
اوراق اجاره
اوراق مرابحه

۷-۱ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی :

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد ارزش فزاینده	خالص ارزش فروش
۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵٪	۱۰۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۸۸۶,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۸۶۴,۳۳۳)	۳,۱۲۹,۱۶۱,۹۳۴	۱۰۴,۹۹۷,۳۱۳,۷۰۱	۹,۸۶٪	۹,۸۶٪
۱۳۹۹/۰۵/۱۳	-	۶۴,۹۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۲۰,۴۶۱,۵۲۰	(۱,۱۶۹,۱۴۶)	-	۶۴,۵۱۸,۷۶۵,۳۷۴	۶۰,۶٪	۶۰,۶٪
۱۴۰۰/۰۵/۱۹	-	۳۷,۷۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۲۰,۶۲۱,۷۱۰	(۵,۶۴۰,۶۱۳)	-	۳۱,۱۱۴,۹۸۱,۰۹۷	۷,۹۲٪	۷,۹۲٪
۱۴۰۰/۰۷/۲۸	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۳۹,۸۵۰,۰۰۰	(۴,۳۶۰,۷۲۳)	-	۲۳,۶۳۵,۵۵۵,۲۷۷	۷,۳۲٪	۷,۳۲٪
۱۳۹۹/۰۷/۲۵	۱۸٪	۱۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۹۲,۱۲۵)	۴۸,۳۳۰,۸۰۹	۱۷,۱۰۵,۳۲۸,۶۸۴	۱,۶۱٪	۱,۶۱٪
۱۴۰۷/۰۸/۰۶	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۴,۷۶۰,۰۰۰	(۲,۰۵۴,۴۲۵)	-	۱۱,۳۳۲,۷۰۵,۵۷۵	۱۰,۶٪	۱۰,۶٪
۱۳۹۹/۰۵/۲۱	-	۱۱,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۶,۷۰۶,۰۵۲	(۲,۰۹۱,۰۲۸)	-	۱۱,۵۳۴,۶۱۵,۰۲۴	۱۰,۸٪	۱۰,۸٪
۱۴۰۷/۰۴/۰۶	-	۱۳,۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۸۱,۱۹۲,۵۱۷	(۱,۷۹۰,۴۶۶)	-	۹,۸۷۹,۴۰۱,۵۵۱	۰,۹۳٪	۰,۹۳٪
۱۴۰۰/۰۹/۲۳	-	۱۰,۱۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۶۵,۰۶۲,۵۲۶	(۱,۴۴۳,۶۶۸)	-	۷,۹۶۳,۱۸۸,۶۶۸	۰,۷۵٪	۰,۷۵٪
۱۴۰۰/۰۸/۱۷	-	۹,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۱,۱۷۵,۱۳۸	(۱,۳۶۵,۰۲۵)	-	۷,۵۲۹,۸۱۰,۱۱۳	۰,۷۱٪	۰,۷۱٪
۱۴۰۰/۰۲/۲۴	-	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۳۵۰,۰۰۰	(۱,۱۰۳,۸۷۶)	-	۶,۰۰۰,۳۴۶,۱۲۴	۰,۵۷٪	۰,۵۷٪
۱۴۰۰/۰۵/۱۸	-	۷,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۳,۸۹۳,۳۸۴	(۱,۱۰۹,۹۵۶)	-	۶,۱۲۲,۷۸۳,۴۲۸	۰,۵۸٪	۰,۵۸٪
۱۴۰۰/۰۱/۱۳	-	۵,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۷,۳۸۶,۷۸۵	(۷۵۲,۵۲۶)	-	۴,۱۵۶,۶۳۳,۲۵۹	۰,۳۹٪	۰,۳۹٪
۱۴۰۰/۱۷/۲۶	۱۵٪	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۲,۲۹۵,۳۰۰	(۳۲۰,۹۱۶)	۱۲۲,۳۳۴,۱۰۹	۲,۴۴۴,۲۰۸,۳۹۳	۰,۳۲٪	۰,۳۲٪
۱۴۰۷/۰۲/۱۸	-	۱,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۹,۹۸۱,۱۴۵	(۱,۷۳,۹۹۷)	-	۹۵۹,۸۰۰,۷۱۴۸	۰,۰۹٪	۰,۰۹٪
۱۳۹۹/۰۵/۲۸	-	۸۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۲,۷۸۵,۳۷۲	(۱۵۲,۷۵۵)	-	۸۴۲,۶۳۲,۵۱۷	۰,۰۸٪	۰,۰۸٪
۹۸-۸۳-۰۶	-	-	-	-	-	۳۷۸,۵۸۶,۳۰۶	۰,۰٪	۰,۰٪
۹۸-۸۳-۰۶	-	-	-	-	-	۲,۷۹۵,۱۷۸,۷۴۱	۰,۰٪	۰,۰٪
۹۸-۰۷۲۳-۰۴	-	-	-	-	-	۷,۰۶۵,۳۱۶,۰۰۰	۰,۰٪	۰,۰٪
۹۸-۰۶۲۷-۰۷	-	-	-	-	-	۳,۶۸۴,۵۵۵,۵۹۸	۰,۰٪	۰,۰٪
۹۸-۰۷۲۳-۰۹	-	-	-	-	-	۸۰,۷۲۵,۰۳۴,۵۵۴	۰,۰٪	۰,۰٪
۹۸-۰۷۱۳-۰۱	-	-	-	-	-	۱۳,۵۰۸,۱۵۷,۲۹۲	۰,۰٪	۰,۰٪
۹۸۱۳-۰۱	-	-	-	-	-	۲۴۲,۳۶۰,۷۰۴	۰,۰٪	۰,۰٪
جمع		۳۴۱,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۹۸۳,۳۲۱,۳۵۹	(۵۵,۸۳۱,۹۷۸)	۲,۳۹۹,۸۲۶,۸۵۲	۳۱۰,۳۲۷,۳۲۶,۱۳۳	۲۱۰,۵۲۱,۱۵۹,۹۶۷	



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره:

(ریال) ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

(ریال) ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۰	۰.۰۴٪	۴۳۵,۷۳۹,۸۱۳	۲۵۸,۰۶۷,۷۱۴	(۷۲,۵۰۱)	۴۰۰,۰۰۵,۶۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آبروش-تمدن ۹۹۱۱۱۸
۰	۱.۶۹٪	۱۷,۹۶۶,۹۳۸,۶۵۸	۱,۴۴۴,۶۲۱,۸۷۱	(۲,۹۹۵,۲۱۳)	۱۶,۵۲۵,۳۱۲,۰۰۰	۱۶,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آبروش-توتوس ۹۹۱۱۱۸
۰	۰.۱۰٪	۱,۰۰۹,۳۳۳,۷۷۲	۸۹,۵۱۶,۷۸۵	(۱۸۳,۰۶۳)	۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آبروش-توین ۹۹۱۱۱۸
۰	۰.۰۳٪	۲۷۳,۹۰۷,۸۷۸	۱۷,۴۱۴,۳۷۶	(۴۶,۴۹۸)	۲۵۶,۵۴۰,۰۰۰	۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	اجاره دولتی وزاعلم-الف ۹۹۱۲۲۴
۳,۰۶۶,۳۵۸,۲۲۸	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	-	رایج ماهانه ۲۱٪
۲۶۰,۰۴۰,۹۸۵	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	-	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۹۸۱۲۲۶
۱,۵۸۶,۶۴۲,۳۴۴	۰٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	-	هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۴,۹۱۳,۰۴۱,۵۵۷	۱.۸۶٪	۱۹,۷۷۵,۹۲۰,۰۷۱	۱,۵۸۷,۳۵۹,۷۴۶	(۳,۲۹۷,۳۷۵)	۱۸,۱۹۱,۸۵۷,۶۰۰	۱۷,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰			جمع

۷-۳- سرمایه گذاری در اوراق مرابحه:

(ریال) ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

(ریال) ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	کارمزد فروش	ارزش بازار	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۰	۰.۰۲٪	۲۵۰,۶۴۸,۰۸۹	۲۰,۴۰۹,۸۲۷	(۴۱,۷۳۸)	۲۳۰,۳۸۰,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	مرابحه دولت تعاون-ملت ۹۹۱۱۱۸
۰	۰.۰۲٪	۲۵۰,۶۴۸,۰۸۹	۲۰,۴۰۹,۸۲۷	(۴۱,۷۳۸)	۲۳۰,۳۸۰,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰			جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۸- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۲,۹۸۴,۴۰۰,۳۶۹	۴,۱۰۳,۸۰۲,۶۳۰	(۱۲۶,۲۹۲,۲۷۰)	۲۵٪	۴,۲۳۰,۰۹۴,۹۰۰	سود دریافتنی سهام
۷۱,۰۱۳,۶۹۶	۱,۹۳۸,۳۳۸	۰	مختلف	۱,۹۳۸,۳۳۸	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۳,۰۵۵,۴۱۴,۰۶۵	۴,۱۰۵,۷۴۰,۹۶۸	(۱۲۶,۲۹۲,۲۷۰)		۴,۲۳۲,۰۳۳,۲۳۸	جمع

۹- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج ثبت و نظارت بر صندوق‌ها، مخارج نرم افزار، مخارج تاسیس و مخارج برگزاری مجمع می‌باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها و مخارج نرم افزار ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۳۹۹/۰۴/۳۱

مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۹۷۷,۱۵۲)	۹۷۷,۱۵۲	۰	۹-۱ مخارج تاسیس
۱۸۰	(۱۳,۵۸۲,۶۴۸)	۱۳,۵۸۲,۵۰۰	۳۲۸	مخارج برگزاری مجامع
۳۰۶	(۱,۷۹۹,۰۶۵)	۰	۱,۷۹۹,۳۷۱	کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق‌ها
۲۲۴,۹۰۶,۵۶۲	(۴۲۹,۳۷۸,۶۴۴)	۴۲۹,۳۷۹,۰۷۴	۲۲۴,۹۰۶,۱۳۲	مخارج نرم افزار
۲۲۴,۹۰۷,۰۴۸	(۴۴۵,۷۳۷,۵۰۹)	۴۴۳,۹۳۸,۷۲۶	۲۲۶,۷۰۵,۸۳۱	جمع

۹-۱ از تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۲ تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۹ در دفاتر صندوق مخارج تاسیس شناسایی شده است که در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۰ بابت سند اصلاحی مبلغ شناسایی شده برگشت داده شده است و حساب هزینه ای آن بسته شده است.

۱۰- موجودی نقد

(ریال) ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	(ریال) ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۱-۱۶۲۷۴۶۱-۴۰-۸۴۹-سامان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
(۹۲۲,۸۸۰,۵۵۶)	۲,۰۲۸,۷۰۰,۱۸۱,۸۶۰	(۲,۰۲۷,۷۲۶,۸۲۷,۲۶۱)	۵۰,۴۷۴,۰۴۳	نام شرکت کارگزاری
(۹۲۲,۸۸۰,۵۵۶)	۲,۰۲۸,۷۰۰,۱۸۱,۸۶۰	(۲,۰۲۷,۷۲۶,۸۲۷,۲۶۱)	۵۰,۴۷۴,۰۴۳	بانک تجارت
				جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق
 بدهی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
	ریال	ریال	
	۷۲۹,۷۰۹,۵۰۰	۳,۰۴۵,۱۴۵,۴۱۳	مدیر صندوق
	۱۲۰,۰۳۵,۹۳۰	۴۲۳,۱۸۹,۹۸۰	ضامن نقد شونددگی
	۱۰۲,۸۴۶,۷۰۶	۴۷۲,۸۶۱,۵۰۱	متولی
	۷۹,۵۰۳,۴۸۳	۳۲,۶۹۹,۹۸۲	حسابرس
	۱,۵۸۰,۰۰۰	۱۴,۹۶۰,۰۰۰	مدیر ثبت
	۱,۰۳۳,۶۷۵,۶۱۹	۳,۹۸۸,۸۵۶,۸۷۶	جمع

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران
 بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
	ریال	ریال	
	۰	۶,۶۷۷,۶۶۷,۲۶۱	بابت واحدهای ابطال شده
	۰	۶,۶۷۷,۶۶۷,۲۶۱	جمع

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
 سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
	ریال	ریال	
	۳۹۸,۷۳۰,۵۲۰	۷۴۰,۲۹۷,۰۴۱	ذخیره تصفیه
	۳۴۴,۶۶۳,۷۲۸	۳۵۶,۳۳۶,۲۱۱	نرم افزار صندوق
	۱۰۸,۰۰۰,۸۴۶	۸۴۷	واریزی نامشخص
	۲,۷۲۵,۰۰۰	۰	مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها
	۸۵۴,۱۲۰,۰۹۴	۱,۰۹۶,۶۳۴,۰۹۹	جمع

۱۵- خالص دارایی ها
 خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۴/۳۱		
	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
	۲۱۰,۳۷۵,۸۰۵,۰۹۰	۹,۹۷۵	۹۷۸,۷۸۷,۸۳۸,۶۶۸	۱۳,۲۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
	۲۱,۰۸۰,۲۸۱,۲۱۲	۱,۰۰۰	۷۳,۹۸۲,۴۵۱,۹۰۲	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
	۲۳۱,۳۵۶,۰۸۶,۳۰۲	۱۰,۹۷۵	۱,۰۵۲,۷۷۰,۲۹۰,۵۷۰	۱۴,۲۳۰	جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به (ریال) ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به (ریال) ۱۳۹۹/۰۴/۳۱
۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۷۱,۰۶۴,۳۷۷,۰۵۹	۳۱۴,۲۲۰,۶۲۹,۰۷۴
۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۳,۱۸۸,۷۱۳,۹۵۳	۱,۰۱۰,۳۸۵,۱۶۰
۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	(۱,۴۸۶,۵۷۹)	۳,۱۷۵,۱۸۲,۱۹۷
۱۶-۴ سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری	۸۵,۱۷۵,۸۱۳	-
جمع	۷۴,۲۳۶,۷۸۰,۳۴۶	۳۱۸,۴۱۶,۱۹۶,۴۳۱

۱۶-۱- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	عالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۸۵۵,۴۰۵	۱۲,۳۶۱,۳۳۱,۵۹۸	(۱۰,۲۰۴,۴۹۳,۷۷۹)	(۵۹,۱۹۱,۰۱۴)	(۶۲,۳۰۶,۶۳۰)	۲,۱۳۵,۴۴۰,۱۷۵	۲,۱۳۵,۴۴۰,۱۷۵
۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۸۵۸,۸۶۳,۹۶۳)	(۴۵۰,۷۲۳,۰۰۰)	(۱۶۱,۴۴۴,۹۴۸)	۲۳,۲۲۳,۰۸۳,۳۵۹	۲۳,۲۲۳,۰۸۳,۳۵۹
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۳۴,۰۶۵,۹۷۶	(۸,۳۳۸,۰۴۷,۷۰۱)	(۶۲,۸۶۱,۴۷۷)	(۶۶,۱۷۰,۲۰۱)	۴,۸۶۶,۹۸۶,۴۹۷	۴,۸۶۶,۹۸۶,۴۹۷
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۵۳,۵۰۱,۲۵۷	(۱۶,۹۳۶,۰۴۷,۷۰۰)	(۸۳,۳۷۸,۴۸۷)	(۸۷,۷۶۷,۴۷۳)	۴۴۳,۰۷۲,۲۱۷	۴۴۳,۰۷۲,۲۱۷
۱,۵۰۰,۸۶۰	۲,۴۸۵,۴۳۷,۲۰۸	(۲,۶۲۳,۱۴۳,۵۳۴)	(۱۱,۸۰۵,۵۰۹)	(۱۲,۴۲۷,۱۶۲)	(۱۶۰,۹۳۹,۰۹۷)	(۱۶۰,۹۳۹,۰۹۷)
۴,۴۸۴,۲۶۸	۱۶,۵۸۶,۸۰۸,۴۶۸	(۱۱,۳۴۶,۷۱۶,۱۱۹)	(۷۸,۷۸۶,۷۰۶)	(۸۲,۹۳۳,۹۷۰)	۵,۰۷۸,۳۷۱,۶۳۳	۵,۰۷۸,۳۷۱,۶۳۳
۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۸۶,۷۰۰,۰۰۰	(۱۰,۴۵۸,۳۰۱,۱۵۶)	(۵۹,۳۰۹,۹۱۲)	(۶۲,۳۳۳,۱۹۳)	۱,۹۰۶,۶۵۵,۷۴۰	۱,۹۰۶,۶۵۵,۷۴۰
۲,۷۳۴,۲۳۳	۱۲,۹۳۳,۷۷۲,۱۷۸	(۱۱,۷۴۰,۴۳۸,۲۹۰)	(۷۵,۶۷۷,۷۳۴)	(۷۹,۶۱۸,۳۵۵)	۴,۰۲۸,۰۸۸,۰۲۹	۴,۰۲۸,۰۸۸,۰۲۹
۲۰۰,۰۰۰	۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۶۳۸,۹۵۱,۰۲۸)	(۳,۵۴۳,۴۷۳)	(۳,۷۲۹,۹۹۷)	۹۹,۷۷۵,۵۰۲	۹۹,۷۷۵,۵۰۲
۵۰۰,۰۰۰	۸,۱۲۰,۱۰۳,۹۰۵	(۷,۸۸۲,۸۱۸,۰۰۶)	(۳۸,۶۱۷,۶۸۳)	(۴۰,۶۵۰,۴۹۵)	۱۶۸,۰۱۶,۷۲۲	۱۶۸,۰۱۶,۷۲۲
۵۳۲	۱۷,۴۸۶,۸۴۰	(۱۹,۸۳۹,۲۵۱)	(۸۳,۰۶۰)	(۸۷,۳۳۴)	(۲,۵۲۲,۹۰۵)	(۲,۵۲۲,۹۰۵)
۲۶۵,۳۹۷	۲,۲۷۴,۶۵۲,۳۹۰	(۲,۳۴۹,۴۵۵,۹۳۷)	(۱۰,۸۰۳,۳۲۹)	(۱۱,۲۷۲,۵۹۹)	۲,۸۲۰,۲۶۵	۲,۸۲۰,۲۶۵
۴۴۵	۱۲,۱۳۴,۲۶۰	(۱۲,۷۲۰,۱۲۸)	(۵۷,۶۳۶)	(۶۰,۶۷۱)	(۷۰۴,۱۷۵)	(۷۰۴,۱۷۵)
۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۸,۹۴۳,۲۵۷,۰۷۴	(۱۸,۷۰۸,۴۶۰,۰۵۹)	(۸۹,۸۶۹,۹۸۶)	(۳۴۴,۷۱۶,۲۰۸)	۲۹,۹۰۰,۳۱۰,۸۲۱	۲۹,۹۰۰,۳۱۰,۸۲۱
۳,۸۱۵,۱۵۴	۷۸,۸۲۴,۳۴۷,۶۰۲	(۱۷,۷۸۴,۸۹۳,۹۹۱)	(۱۷,۶۲۱,۲۱۷)	(۲۶۴,۱۲۱,۱۳۲)	۶۰,۴۷۰,۳۰۲,۴۶۲	۶۰,۴۷۰,۳۰۲,۴۶۲
۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۵,۴۶۶,۴۰۸	(۳,۹۵۴,۵۳۳,۲۷۵)	(۳۹,۲۹۸,۰۲۴)	(۴۵,۵۷۷,۲۵۴)	۱,۱۱۱,۰۲۷,۷۵۵	۱,۱۱۱,۰۲۷,۷۵۵
۲,۲۸۰,۴۱۵	۱۴,۹۴۱,۳۸۲,۹۳۳	(۱۱,۴۷۶,۲۸۴,۳۸۹)	(۷۰,۹۷۱,۰۷۷)	(۷۴,۷۰۶,۸۶۷)	۳,۳۱۹,۲۲۱,۶۰۰	۳,۳۱۹,۲۲۱,۶۰۰
۱,۶۴۵,۲۲۹	۲,۵۴۴,۱۳۳,۳۳۱	(۲,۵۴۷,۱۳۶,۱۱۹)	(۱۲,۰۸۴,۳۳۶)	(۱۲,۲۲۰,۶۳۷)	(۳۷,۸۰۷,۸۵۱)	(۳۷,۸۰۷,۸۵۱)
۹۷۶,۷۲۰	۶,۶۲۳,۵۵۴,۰۸۳	(۴,۴۴۴,۴۹۴,۹۶۹)	(۳۱,۵۰۴,۴۲۱)	(۳۲,۱۶۲,۷۴۹)	۲,۱۴۳,۳۹۱,۹۶۴	۲,۱۴۳,۳۹۱,۹۶۴
۸,۲۰۹,۴۰۵	۶۸,۷۴۳,۹۳۹,۱۴۰	(۳۳,۱۲۸,۷۱۴,۸۰۵)	(۱۳۶,۵۱۱,۴۶۱)	(۱۴۳,۷۱۹,۵۳۴)	۳۵,۲۳۴,۹۹۳,۲۷۰	۳۵,۲۳۴,۹۹۳,۲۷۰
۵۰,۰۰۰	۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۹,۳۸۹,۳۳۷)	(۱,۱۳۰,۴۸۳)	(۱,۱۸۹,۹۹۹)	۲۶,۳۹۰,۱۸۱	۲۶,۳۹۰,۱۸۱
۸۰۰,۰۰۰	۵,۱۱۶,۹۶۱,۳۵۷	(۵,۰۷۰,۰۸۰,۰۰۱)	(۲۴,۲۰۵,۲۵۳)	(۲۵,۵۸۴,۷۸۶)	(۳,۰۰۸,۷۸۳)	(۳,۰۰۸,۷۸۳)
۵۷۰,۰۰۰	۲۲,۹۷۱,۸۲۳,۶۷۰	(۱۴,۷۶۹,۰۸۱,۹۶۹)	(۳۳,۴۶۷,۰۴۴)	(۳۴,۵۵۹,۱۱۱)	۸,۰۵۵,۴۴۴,۵۴۶	۸,۰۵۵,۴۴۴,۵۴۶
۱,۵۵۳,۳۳۱	۳۳,۸۲۳,۲۳۵,۷۸۷	(۱۵,۲۴۸,۵۳۳,۵۴۶)	(۱۰,۱۱۲,۸۳۲)	(۱۷۴,۱۶۱,۱۴۶)	۱۹,۳۰۸,۴۲۹,۲۶۳	۱۹,۳۰۸,۴۲۹,۲۶۳
۲,۰۷۸,۷۶۸	۱۴,۳۰۹,۲۲۰,۳۴۶	(۱۲,۷۱۵,۳۵۴,۵۷۴)	(۶۷,۹۶۸,۰۷۶)	(۷۱,۵۴۶,۴۱۱)	۱,۴۵۴,۳۵۱,۶۵۵	۱,۴۵۴,۳۵۱,۶۵۵
۲۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۳,۲۵۷,۲۰۶	(۲,۸۲۴,۱۹۳,۰۰۱)	(۱۲,۰۷۷,۸۶۸)	(۱۲,۷۶۶,۲۸۱)	(۹۷,۷۷۹,۹۴۴)	(۹۷,۷۷۹,۹۴۴)
۳,۱۵۰,۰۰۰	۸,۱۱۰,۹۳۳,۳۵۰	(۱۱,۶۰۶,۴۹۰,۲۵۱)	(۸۶,۰۲۶,۵۱۱)	(۹۰,۵۵۴,۶۱۳)	۶,۳۲۷,۸۶۰,۹۷۵	۶,۳۲۷,۸۶۰,۹۷۵
۴,۱۵۸,۵۲۹	۹۰,۰۳۷,۴۹۸,۵۵۸	(۳۵,۵۵۸,۸۸۷,۷۲۰)	(۳۰,۹۵۱,۳۵۶)	(۳۵,۰۸۷,۴۰۷)	۶۳,۷۴۷,۴۷۲,۱۷۵	۶۳,۷۴۷,۴۷۲,۱۷۵
۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۴۵۵,۸۳۳,۶۰۲	(۱۳,۹۳۳,۳۳۴,۴۶۱)	(۱۷۳,۱۶۴,۴۷۷)	(۱۸۲,۲۷۹,۱۰۵)	۲۲,۱۶۷,۰۵۵,۶۰۹	۲۲,۱۶۷,۰۵۵,۶۰۹
۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۳۳,۶۱۰,۰۷۲	(۱۷,۸۲۳,۵۶۷,۸۳۳)	(۱۳۵,۰۸۴,۱۳۱)	(۱۳۱,۶۶۷,۹۹۶)	۸,۲۴۴,۳۹۰,۱۰۲	۸,۲۴۴,۳۹۰,۱۰۲
۶۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۴۵۹,۶۱۹,۲۲۱)	(۹,۱۲۱,۳۸۰)	(۹,۶۰۱,۴۹۳)	۴۴۱,۹۵۷,۴۰۶	۴۴۱,۹۵۷,۴۰۶
۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۶۶,۷۸۷,۰۵۹	(۶,۵۴۱,۲۴۵,۶۶۷)	(۳۰,۷۰۲,۵۸۶)	(۳۰,۷۳۳,۹۲۶)	۱۰,۴۰۹,۵۰۴,۸۸۰	۱۰,۴۰۹,۵۰۴,۸۸۰
۱۰۰,۰۰۰	۳۹۱,۹۰۰,۰۰۰	(۴۲۰,۶۴۲,۷۶۳)	(۱,۸۶۱,۵۱۹)	(۱,۹۵۹,۴۹۹)	(۲۵,۸۱۵,۵۱۹)	(۲۵,۸۱۵,۵۱۹)
۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۶,۱۸۰,۷۳۸	(۱,۳۱۷,۸۲۴,۷۰۰)	(۶,۴۴۱,۶۷۴)	(۶,۷۸۰,۸۷۶)	۲۵,۱۳۳,۴۸۸	۲۵,۱۳۳,۴۸۸
۶۵۰,۰۰۰	۷,۰۷۹,۰۴۵,۰۳۴	(۴,۴۱۵,۰۷۷,۷۳۳)	(۲۳,۶۲۵,۴۲۲)	(۲۴,۹۵۰,۲۰۲)	۲,۵۹۴,۲۱۶,۸۰۷	۲,۵۹۴,۲۱۶,۸۰۷
۳۷,۳۸۵	۵۶۵,۶۳۵,۰۵۰	(۵۶۴,۵۰۲,۳۰۵)	(۳,۶۸۶,۷۶۰)	(۳,۸۲۸,۱۷۵)	(۴,۳۸۲,۱۹۰)	(۴,۳۸۲,۱۹۰)
۴۸۶,۵۰۹	۱۸,۰۷۴,۶۷۵,۰۱۶	(۱۲,۲۹۱,۳۴۷,۸۹۲)	(۸۵,۸۵۴,۲۷۰)	(۹۰,۳۷۳,۳۳۸)	۵,۶۰۷,۱۹۹,۵۲۴	۵,۶۰۷,۱۹۹,۵۲۴
۲,۵۸۳,۳۳۳	۱۵,۶۰۱۰۳,۱۵۹	(۱۲,۲۸۴,۰۵۱,۲۵۱)	(۷۴,۱۰۳,۸۴۵)	(۷۸,۰۰۶,۹۷۹)	۳,۱۶۴,۸۳۳,۰۴۴	۳,۱۶۴,۸۳۳,۰۴۴
۸۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۷۵۷,۶۶۳	(۶,۶۰۲,۴۹۶,۰۳۳)	(۲۶,۱۶۰,۸۱۳)	(۲۷,۵۳۳,۸۶۸)	(۱,۱۴۸,۹۱۵,۰۵۰)	(۱,۱۴۸,۹۱۵,۰۵۰)
-	-	-	-	-	-	(۱۵,۶۶۶,۲۷۶)
-	-	-	-	-	-	۷۴۴,۹۰۱,۵۸۴
-	-	-	-	-	-	۱۲,۶۶۷,۷۸۸,۴۲۷
-	-	-	-	-	-	(۳۸۹,۳۱۵,۶۱۹)
-	-	-	-	-	-	۳,۰۳۰,۸۶۶,۶۰۰
-	-	-	-	-	-	۳۵۴,۹۴۵,۹۵۳
-	-	-	-	-	-	۴۵۵,۴۶۷,۹۵۶
-	-	-	-	-	-	(۱۰,۳۸۱,۷۹۰)
-	-	-	-	-	-	۱,۷۶۹,۳۱۵,۵۵۵
-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۵۰۷,۴۵۱
-	-	-	-	-	-	۶۸۵,۷۸۸,۸۵۶
-	-	-	-	-	-	۳,۱۹۳,۳۴۲,۳۶۰
-	-	-	-	-	-	۲۴۷,۵۰۵,۸۶۶
-	-	-	-	-	-	(۵۸,۴۱۵,۳۱۱)
-	-	-	-	-	-	۳,۲۰۰,۷۶۱,۷۳۹
-	-	-	-	-	-	۶,۳۳۴,۴۵۳,۰۹۴
-	-	-	-	-	-	۲۵۹,۰۰۰,۵۳۴
-	-	-	-	-	-	۱,۶۰۰,۰۶۲,۴۰۳
-	-	-	-	-	-	(۱۵۲,۳۹۹,۰۶۳)
-	-	-	-	-	-	۴۴۸,۶۶۷,۴۴۶
-	-	-	-	-	-	۵۰,۲۶,۱۴۷,۶۰۶
-	-	-	-	-	-	۹,۱۳۴,۹۸۵,۷۴۴
جمع	۸۴,۲۳۵,۹۰۸	(۳۳۸,۸۹۸,۶۲۰,۷۵۵)	(۲,۲۴۵,۶۸۱,۴۱۰)	(۲,۲۹۳,۳۳۹,۵۷۹)	۳۱۴,۲۲۰,۶۲۹,۰۷۴	۷۱,۰۶۴,۳۷۷,۰۵۹



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۳۴,۶۱۶,۸۸۳	۱,۰۰۷,۳۵۲,۳۳۸	(۷,۵۵۹,۵۴۶)	(۷,۱۸۱,۵۳۸)	(۴۸۹,۸۱۶,۴۸۶)	۱,۵۱۱,۹۰۹,۹۰۸	۲۵۶,۲۴۴ چادرسلو
-	۳,۰۳۲,۸۲۲	(۹۴۶,۱۷۳)	(۸۹۸,۸۵۹)	(۱۸۴,۳۵۶,۹۰۶)	۱۸۹,۲۳۴,۷۶۰	۵۷,۶۹۲ سیمان خوزستان
۱,۲۱۲,۱۷۴,۶۷۱	-	-	-	-	-	-
۷,۳۳۹,۳۳۹	-	-	-	-	-	-
۱,۳۳۴,۵۸۳,۰۶۰	-	-	-	-	-	-
۳,۱۸۸,۷۱۳,۹۵۳	۱,۰۱۰,۳۸۵,۱۶۰	(۸,۵۰۵,۷۱۹)	(۸,۰۸۰,۳۹۷)	(۶۷۴,۱۷۳,۳۹۲)	۱,۷۰۱,۱۴۴,۶۶۸	۳۱۳,۹۳۶ جمع

۳-۱۶- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱۶۴,۹۳۹,۸۲۶)	-	-	(۴۹,۰۲۴,۹۳۹,۸۲۶)	۴۸,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۶۰ رایتل ماهانه ۲۱٪
-	۲,۷۴۸,۰۰۷	-	(۱۷۹,۶۱۸)	(۲۴۴,۸۲۳,۳۷۵)	۲۴۷,۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰ اجاره دولت مرحله یک-۱۳۹۴-۱۳۹۳
-	۴۴۳,۶۹۶,۱۹۱	-	-	(۵,۸۰۸,۳۰۳,۸۰۹)	۶,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۵۱ اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
-	۴۴,۶۸۱,۷۹۱	-	(۷,۱۰۱)	(۳,۹۱۶,۱۱۰,۱۱۸)	۳,۹۶۰,۷۹۹,۰۱۰	۳,۹۶۱ اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
-	(۲,۱۰۵,۴۴۲)	-	(۵,۰۴۹,۱۱۷)	(۶,۹۶۱,۳۵۶,۳۳۵)	۶,۹۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰ اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸۱۰۱۶
-	۴۹,۳۱۸,۸۱۶	-	-	(۴,۸۷۳,۶۸۱,۱۸۴)	۴,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۳ اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲
-	۱۰۰,۰۴۳,۵۰۵	-	(۲,۳۴۰,۵۹۲)	(۳,۴۸۱,۰۱۹,۴۰۳)	۳,۵۸۳,۴۰۳,۵۰۰	۳,۵۸۵ اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴
-	۱۰۹,۱۱۸,۶۰۰	-	-	(۵,۹۰۷,۸۸۱,۴۰۰)	۶,۰۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۱۷ اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۷-۹۸۱۰۱۷
-	۹۶,۸۲۵,۲۵۶	-	-	(۹,۹۵۱,۱۷۴,۷۴۴)	۱۰,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۴۸ اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۷-۹۸۰۸۲۷
-	۱۱,۸۱۰,۸۶۳	-	(۲۵۲,۱۳۳)	(۳۳۵,۷۰۹,۰۰۴)	۳۴۷,۷۷۲,۰۰۰	۳۹۷ اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
-	۲۰,۵۴۸,۵۸۰	-	-	(۱,۶۴۸,۴۵۱,۴۲۰)	۱,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۹ اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳
-	۳۱۱,۰۴۱,۰۶۴	-	(۶,۵۱۸,۶۳۴)	(۸,۶۷۳,۶۶۱,۶۳۶)	۸,۹۹۱,۲۲۱,۳۳۴	۱۰,۵۷۱ اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
-	۳۵,۳۸۹,۳۲۷	-	-	(۸,۹۶۴,۶۱۰,۶۷۳)	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰ اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲
-	۱۳۳,۸۲۱,۳۵۹	-	-	(۲,۷۹۵,۱۷۸,۷۴۱)	۲,۹۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۹ اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۶-۹۸۰۷۲۲
-	۱,۵۰۱,۵۱۶,۴۷۹	-	(۱۵,۶۶۳,۲۴۱)	(۲۰,۰۸۷,۳۰۷,۱۰۲)	۲۱,۶۰۴,۴۸۶,۸۲۲	۲۲,۳۲۰ اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۷-۹۹۰۴۳۲
-	۴۳۹,۸۸۸,۰۶۰	-	-	(۱,۶۸۶,۰۱۱۱,۹۴۰)	۱۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۰۰ اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
-	۱۷۶,۴۱۴,۴۰۲	-	-	(۳,۶۸۴,۵۸۵,۵۹۸)	۳,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۶۱ اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
-	۱۶,۷۴۳,۳۵۴	-	(۳۲۲,۶۳۶)	(۴۲۷,۹۵۲,۰۱۰)	۴۴۵,۰۱۸,۰۰۰	۵۰۰ مشارکت دولتی ۱۰-شرایط خاص ۱۰۱۲۲۶
-	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	(۷,۹۹۴,۲۰۰,۰۰۰)	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰ مشارکت دولتی ۳-شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
-	(۸,۲۳۰,۴۳۹)	-	-	(۸,۶۰۸,۲۳۰,۴۳۹)	۸,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۰۰ مشارکت دولتی ۵-شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲
-	(۲۱,۱۱۱,۰۸۷)	-	-	(۵,۰۴۲,۱۱۱,۰۸۷)	۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۴۰ مشارکت دولتی ۶-شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
-	(۲۲,۵۳۰,۵۵۸)	-	(۱۷۰,۴۳۸)	(۶,۸۰۷,۴۵۰,۵۰۵)	۶,۷۸۵,۰۹۰,۳۸۵	۶,۷۸۵ مشارکت رایان سایا ۳ ماهه ۲۲٪
-	(۱۰۴,۳۰۶,۰۰۵)	-	-	(۱۹,۵۴۰,۳۰۶,۰۰۵)	۱۹,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۴۴۶ هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
(۱,۴۸۶,۵۷۹)	-	-	-	-	-	-
(۱,۴۸۶,۵۷۹)	۳,۱۷۵,۱۸۲,۱۹۷	-	(۳۰۵۰,۳۵۰۰)	(۳۴۷,۰۱۸,۱۵۵,۳۴۴)	۲۵۰,۲۲۳,۸۴۱,۰۴۱	۲۵۰,۸۴۳ اجاره شرکت مخابرات ایران
						جمع

۴-۱۶- سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ (ریال)					
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۵,۱۷۵,۸۱۳	-	-	-	-	-	-
۸۵,۱۷۵,۸۱۳	-	-	-	-	-	-

اعتماد - مشارکت ETF



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱ (ریال)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ (ریال)	یادداشت
۲۸,۱۸۰,۱۸۸,۵۵۹	۳۶۰,۰۹۸,۲۸۷,۱۸۵	۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
(۴,۶۷۵,۱۰۷)	.	۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
۱,۳۶۶,۰۲۹,۲۱۶	۷,۷۰۸,۰۸۴,۸۲۳	۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره
۲۹,۵۴۱,۵۴۲,۶۶۸	۳۶۷,۸۰۶,۳۷۲,۰۰۸	جمع

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
.	۷۲,۸۷۲,۲۷۸,۰۵۰	.	(۳۲,۵۸۰,۲۰۶)	۳۷۲,۰۰۰	۹۳,۸۶۲,۰۹۳,۰۰۰	(۲۰,۳۸۷,۸۲۴,۲۷۹)	(۱۳۲,۵۸۰,۲۰۶)	(۴۶۹,۳۱۰,۴۶۵)	.	۰
.	۱,۷۴۷,۸۲۷	.	(۱۰,۴۴۸)	۱۵۰	۷,۳۹۶,۵۰۰	(۵۶۰,۱۴۴۲)	(۱۰,۴۴۸)	(۳۶,۹۸۳)	.	۰
.	۲۵,۶۲۸,۴۲۲,۴۵۹	.	(۵۲,۰۲۱,۱۷۷)	۶,۵۸۵,۴۵۹	۲۷,۵۲۷,۱۱۶,۳۰۰	(۱۱,۶۶۷,۹۲۷,۰۸۲)	(۵۲,۰۲۱,۱۷۷)	(۱۸۷,۶۸۵,۵۸۲)	.	۰
۷۶,۴۵۳,۱۱۵	۴۶,۳۵۴,۳۷۰,۶۷۹	.	(۷۸,۰۹۷,۱۲۵)	۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۵۸۱,۰۸۲,۱۹۶)	(۷۸,۰۹۷,۱۲۵)	(۲۷۶,۴۵۰,۰۰۰)	.	۰
.	۱۶,۶۲۰,۸۹۴,۹۷۵	.	(۱۰,۹۶۱,۶۶۷,۶۲۹)	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۱۰,۹۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۶۱,۶۶۷,۶۲۹)	(۳۹,۳۸۲,۸۹۶)	(۱۳۹,۰۵۴,۵۰۰)	.	۰
.	۳,۴۹۱,۲۷۶,۸۲۸	.	(۴۲,۴۷۷,۵۴۴,۲۵۶)	۲۵۰,۰۵۰	۴۷,۲۷۱,۹۵۲,۵۰۰	(۴۲,۴۷۷,۵۴۴,۲۵۶)	(۶۶,۷۷۱,۶۳۳)	(۲۳۶,۳۵۹,۷۶۳)	.	۰
.	۴,۱۰۸,۲۳۲,۸۲۰	.	(۱,۱۲۶,۰۶۴,۰۰۶)	۱۳۰,۳۳۳	۵,۲۶۸,۰۵۹,۸۶۰	(۱,۱۲۶,۰۶۴,۰۰۶)	(۷,۴۴۱,۱۳۵)	(۲۶,۳۴۰,۲۹۹)	.	۰
.	۳۰,۰۳۹,۴۰۶	.	(۳۹,۹۸۰,۶۹۳)	۲,۰۰۰	۷۰,۴۷۲,۰۰۰	(۳۹,۹۸۰,۶۹۳)	(۹۹,۵۴۲)	(۳۵۲,۳۶۰)	.	۰
.	۳,۱۱۹,۷۷۰,۶۷۰	.	(۱۱,۱۴۱,۵۸۸,۱۵۳)	۴۳۰,۰۰۰	۱۴,۳۵۳,۴۰۰,۰۰۰	(۱۱,۱۴۱,۵۸۸,۱۵۳)	(۲۰,۲۷۴,۱۷۷)	(۷۱,۷۶۷,۰۰۰)	.	۰
.	۱۳,۸۴۸,۹۶۹,۴۶۹	.	(۲۰,۳۸۶,۰۸۱,۴۳۱)	۸۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۳۸۶,۰۸۱,۴۳۱)	(۴۸,۶۶۹,۱۰۰)	(۱۷۲,۳۸۰,۰۰۰)	.	۰
.	۱۳,۲۵۴,۲۰۰,۸۰۰	.	(۱۰,۰۳۳,۸۷۷,۷۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۳۳,۸۷۷,۷۰۰)	(۳۳,۳۹۱,۵۰۰)	(۱۱۸,۲۰۰,۰۰۰)	.	۰
.	۱۹,۹۸۱,۵۵۱,۵۸۸	.	(۳۵,۱۲۳,۱۲۱,۳۸۴)	۲,۰۲۳,۶۹۱	۵۵,۴۶۹,۳۷۰,۳۱۰	(۳۵,۱۲۳,۱۲۱,۳۸۴)	(۷۸,۳۵۰,۴۸۶)	(۲۷۷,۳۴۶,۸۵۲)	.	۰
.	۱۵,۰۶۸,۸۰۵,۲۷۹	.	(۲۹,۷۵۲,۵۰۷,۰۷۹)	۶۰۳,۴۷۸	۴۵,۱۱۰,۵۸۳,۹۷۸	(۲۹,۷۵۲,۵۰۷,۰۷۹)	(۶۳,۷۱۸,۷۰۰)	(۲۳۵,۵۵۲,۹۲۰)	.	۰
۴۵,۵۴۶,۷۴۰	۵۸,۷۴۷,۱۹۷,۰۲۰	.	(۱۶,۳۵۳,۱۱۴,۱۶۷)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۳۵۳,۱۱۴,۱۶۷)	(۱۰۶,۶۶۳,۸۱۳)	(۳۷۷,۹۲۵,۰۰۰)	.	۰
.	۴۵,۵۹۱,۷۴۵,۸۶۰	.	(۴۳,۲۴۴,۹۷۶,۶۴۰)	۵۰۰,۰۰۰	۸۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۳,۲۴۴,۹۷۶,۶۴۰)	(۱۲۶,۲۷۷,۵۰۰)	(۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	.	۰
.	۳,۰۵۳,۶۵۵,۷۴۴	.	(۱,۱۴۰,۳۷۷,۰۹۴)	۱۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۴۰,۳۷۷,۰۹۴)	(۵,۹۶۲,۱۶۲)	(۳۱,۱۰۵,۰۰۰)	.	۰
.	۱۸,۰۷۶,۶۶۶,۶۹۱	.	(۱۴,۴۰۳,۲۳۱,۵۰۹)	۹۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴,۴۰۳,۲۳۱,۵۰۹)	(۴۶,۱۷۱,۸۰۰)	(۱۶۳,۳۴۰,۰۰۰)	.	۰
۶,۳۴۶,۶۸۳,۶۷۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۷۶۵,۶۱۰,۴۱۰)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴,۸۸۴,۵۰۴,۸۹۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۳,۱۳۷,۱۱۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲,۶۶۱,۱۷۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲,۳۹۳,۱۳۵,۰۶۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴,۱۸۷,۳۲۰,۴۷۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۵۱۲,۵۲۷,۲۷۲)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۴,۵۳۹,۳۸۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۳۸,۹۶۷,۳۱۴	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۶۵۳,۶۶۹,۴۰۸)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۶,۱۹۴,۰۴۳,۹۱۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰,۰۲۹,۰۵۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲,۴۶۱,۲۰۱,۷۹۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۲۴,۷۴۹,۷۹۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۱۹,۱۵۰,۱۹۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۱۲,۵۳۵,۰۵۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲,۷۱۸,۷۷۲,۱۶۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۳۷,۹۵۳,۷۶۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۸,۱۸۰,۱۸۸,۵۵۹	۳۶۰,۰۹۸,۲۸۷,۱۸۵	(۳,۲۱۰,۲۰۶,۷۲۴)	(۹۰۶,۸۸۳,۴۰۰)	۲۴,۷۹۸,۱۶۱	۶۴۲,۰۴۱,۳۴۴,۴۴۸	(۳۷۷,۸۲۵,۹۶۷,۱۳۹)	(۹۰۶,۸۸۳,۴۰۰)	(۳,۲۱۰,۲۰۶,۷۲۴)	۲۸,۱۸۰,۱۸۸,۵۵۹	جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۷-۲ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۴/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	.	.	.	.	(۴,۶۷۵,۱۰۷)	(۴,۶۷۵,۱۰۷)
سیمان خورستان (تقدم)						

جمع						

۱۷-۳ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره

سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸/۰۴/۳۱

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۰	۴۰۰,۰۰۵,۶۰۰	(۴۰۵,۷۹۳,۵۳۶)	(۷۲,۵۰۱)	.	(۵,۸۶۰,۴۳۷)	.
۱۶,۱۳۸	۱۶,۵۲۵,۳۱۲,۰۰۰	(۱۶,۱۱۸,۹۹۵,۶۲۲)	(۳,۹۹۵,۲۱۳)	.	۴۰۳,۳۲۱,۱۶۵	.
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۱,۱۸۳,۰۶۰)	(۱۸۳,۰۶۳)	.	(۳۶۶,۱۲۳)	.
۲۵۴	۲۵۶,۵۴۰,۰۰۰	(۲۵۶,۵۸۶,۴۹۷)	(۴۶,۴۹۸)	.	(۹۲,۹۹۵)	.
۵,۳۶۵	۴,۱۵۷,۳۸۶,۷۸۵	(۳,۷۸۱,۴۴۵,۳۲۱)	(۷۵۳,۵۳۶)	.	۳۷۵,۱۸۸,۰۳۸	.
۷,۲۵۲	۶,۱۳۳,۸۹۳,۳۸۴	(۶,۹۳۱,۰۶۸,۹۰۳)	(۱,۱۰۹,۹۵۶)	.	۱,۱۹۱,۷۱۴,۵۲۵	۱۷۲,۰۱۸,۷۱۲
۱,۳۳۵	۹۵۹,۹۸۱,۱۴۵	(۱,۰۰۹,۵۷۷,۷۸۶)	(۱۷۳,۹۹۷)	.	(۴۹,۷۷۰,۶۳۸)	.
۱۳,۸۵۳	۹,۸۸۱,۱۹۲,۵۱۷	(۱۰,۳۵۷,۱۲۰,۵۴۳)	(۱,۷۹۰,۹۶۶)	.	(۴۷۷,۶۱۰,۹۹۲)	.
۷,۰۰۰	۶,۰۹۰,۳۵۰,۰۰۰	(۵,۳۸۳,۲۶۹,۵۶۸)	(۱,۱۰۳,۸۷۶)	.	۷۰۵,۹۷۶,۵۵۶	.
۴۰,۰۰۰	۱۱,۳۳۴,۷۶۰,۰۰۰	(۱۲,۱۶۲,۲۳۳,۹۹۹)	(۲,۰۵۴,۴۲۵)	.	(۸۲۹,۵۱۸,۴۲۴)	.
۳۰,۰۰۰	۲۳,۶۳۹,۸۵۰,۰۰۰	(۲۲,۶۲۳,۱۴۲,۹۷۶)	(۴,۲۸۴,۷۲۳)	.	۱,۰۱۲,۴۲۲,۳۰۱	.
۸۵۴	۸۴۲,۷۸۵,۲۷۲	(۸۲۲,۹۴۲,۳۴۲)	(۱۵۲,۷۵۵)	.	۱۹,۶۹۰,۲۷۵	.
۱۱,۶۷۳	۱۱,۵۳۷,۷۰۶,۰۵۲	(۱۱,۲۵۴,۴۰۵,۳۲۹)	(۲,۰۹۱,۰۲۸)	.	۲۸۰,۲۰۹,۶۹۵	.
۳۷,۲۷۴	۳۱,۱۲۰,۶۲۱,۷۱۰	(۳۰,۳۸۶,۴۲۳,۳۱۸)	(۵,۶۴۰,۶۱۳)	.	۷۲۸,۵۰۷,۷۷۹	.
۹,۴۳۳	۷,۵۳۱,۱۷۵,۱۳۸	(۷,۷۰۴,۹۹۷,۶۳۰)	(۱,۳۶۵,۰۲۵)	.	(۱۷۵,۱۸۷,۵۱۷)	.
۶۴,۹۵۲	۶۴,۵۲۰,۴۶۱,۵۲۰	(۶۲,۲۸۲,۲۰۰,۸۸۴)	(۱,۶۹۶,۱۴۶)	.	۲,۲۳۶,۵۶۴,۴۹۰	۴۷۶,۱۹۸,۹۶۱
۱۰,۰۱۷۲	۷,۹۶۵,۰۶۲,۵۳۶	(۸,۲۲۶,۶۱۱,۲۲۷)	(۱,۴۴۳,۶۶۸)	.	(۳۶۲,۹۹۲,۳۵۹)	.
۲۲۸	۲۳۰,۳۸۰,۰۰۰	(۲۳۰,۳۲۱,۷۳۷)	(۴۱,۷۳۸)	.	(۸۳,۴۷۵)	.
۲,۴۰۰	۲,۳۳۲,۲۹۵,۲۰۰	(۲,۳۴۸,۲۲۴,۵۳۳)	(۴۲۰,۹۱۶)	.	(۳۶,۳۵۰,۲۴۸)	۵۰,۸۵,۱۵۵
۱۰,۳۳۰	۱۰,۲۸۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۳۴,۹۵۰,۹۲۷)	(۱۸,۶۴۸,۲۳۳)	.	۲,۵۱۸,۶۴۲,۳۹۶	.
۱۷,۰۶۰	۱۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۹۹۳,۲۷۷,۰۶۴)	(۳,۰۹۲,۱۲۵)	.	۶۲,۶۸۰,۸۱۱	.
.	.	.	.	.	.	(۴۶,۱۷۹,۴۷۸)
.	.	.	.	.	.	۵۳۰,۸۹۶
.	.	.	.	.	.	۱۸,۲۲۹,۳۴۸
.	.	.	.	.	.	۳۱۱,۵۴۷,۶۸۴
.	.	.	.	.	.	۳۹۸,۴۰۱,۴۳۳
.	.	.	.	.	.	۱۶۸,۹۶۸,۳۵۶
.	.	.	.	.	.	۴,۴۱۹,۶۱۱
.	.	.	.	.	.	(۱۲۳,۶۹۷,۷۳۸)
.	.	.	.	.	.	(۴,۵۷۷,۸۹۱)
.	.	.	.	.	.	(۱۴,۹۱۵,۸۳۳)
۳۵۹,۹۴۳	۳۳۶,۴۰۵,۴۵۸,۸۵۹	(۳۱۸,۶۳۸,۲۱۳,۰۴۵)	(۵۹,۱۶۰,۹۹۱)	.	۷,۷۰۸,۰۸۴,۸۲۳	۱,۳۶۶,۰۲۹,۳۱۶
جمع						



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۴/۳۱

۱۸ - سود سهام

سال مالی منتهی به	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
۱۳۹۸/۰۴/۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سرمایه‌گذاری صدرت‌امین
.	۱,۸۰۳,۱۸۷,۲۵۱	۱,۸۰۳,۱۸۷,۲۵۱	(۵۶,۸۱۲,۷۴۹)	۱,۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	تامین سرمایه لوتوس پارسین
.	۱,۷۰۲,۴۴۴,۴۲۸	۱,۷۰۲,۴۴۴,۴۲۸	(۱۷,۴۹۲,۹۲۲)	۱,۷۲۰,۱۳۷,۳۵۰	۸۵۰	۲,۰۲۳,۹۹۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	گروه توسعه ملی ایران
.	۹۲۷,۶۲۱,۶۰۰	۹۲۷,۶۲۱,۶۰۰	.	۹۲۷,۶۲۱,۶۰۰	۲,۴۰۰	۳۸۶,۵۰۹	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	نفت تبریز
.	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	فخر انرژی خلیج فارس
.	۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۵	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	نفت و گاز پارسین
.	۵۸۲,۰۵۵,۰۴۳	۵۸۲,۰۵۵,۰۴۳	.	۵۸۲,۰۵۵,۰۴۳	۷۸۰	۲,۰۷۸,۷۶۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	فولاد ایازی ایران
.	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	کشت و صنعت شهپاب
.	۳۰۷,۴۶۰,۸۹۰	۳۰۷,۴۶۰,۸۹۰	(۴۲,۵۳۹,۱۱۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	غلتک سازان سپهان
.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۱۳۹۸/۰۱/۳۱	گروه مینا
.	۱۰۳,۹۶۳,۲۲۵	۱۰۳,۹۶۳,۲۲۵	.	۱۰۳,۹۶۳,۲۲۵	۲۵	۴,۱۵۸,۵۳۹	۱۳۹۸/۰۷/۳۰	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	کشیرازی ایران
.	۵۶,۵۱۵,۵۷۹	۵۶,۵۱۵,۵۷۹	(۳,۸۳۲,۲۲۱)	۶۰,۳۴۷,۸۰۰	۱۰۰	۶۰,۳۴۷,۸۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مین وان کیش
.	۳۴,۳۹۳,۴۰۴	۳۴,۳۹۳,۴۰۴	(۵۶۰,۶,۵۹۶)	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	نفت اصفهان
.	۳,۴۵۸,۰۰۰	۳,۴۵۸,۰۰۰	.	۳,۴۵۸,۰۰۰	۶,۵۰۰	۵۳۲	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پتروشیمی نوری
.	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	.	۵۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۵۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	پتروشیمی زاگرس
.	۲۲۶,۰۷۸	۲۲۶,۰۷۸	(۸,۶۷۲)	۲۳۴,۷۵۰	۱,۵۶۵	۱۵۰	۱۳۹۹/۰۳/۲۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ارتباطات سیار ایران خودرو
۳,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
۲۲۶,۹۶۳,۵۲۳	.	.	.	.	.	.	.	.	پاما
۱,۲۶۳,۶۳۰	.	.	.	.	.	.	.	.	پلی پروپیلن جم - جم پیلن
۱۶۵,۳۲۰,۶۷۳	.	.	.	.	.	.	.	.	تولیدی چدن سازان
۱۸۰,۹۵۷,۲۱۶	.	.	.	.	.	.	.	.	داروسازی سبحان الکترونی
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سیه
۲۶,۹۱۵,۲۹۷	.	.	.	.	.	.	.	.	سیمان خوزستان
۴۵۱,۵۴۴,۲۹۲	.	.	.	.	.	.	.	.	صنعتی صنایع
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	فن آوران
۴۸۲,۳۰۷,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه
۵۱۴,۷۲۶,۶۸۷	.	.	.	.	.	.	.	.	گل گهر
۲۵۹,۶۳۳,۴۸۴	.	.	.	.	.	.	.	.	نفت تهران
۲,۹۵۵,۵۳۲,۹۰۱	۹,۹۹۰,۰۰۷۵,۴۹۸	(۱۲۶,۳۹۲,۳۷۰)	۱۰,۱۱۶,۳۶۷,۷۶۸	۱۷					جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۴۶,۰۲۸,۴۱۴	۹,۲۶۹,۳۷۳,۴۲۴	۱۹-۱ سود اوراق مشارکت
۶۵۳,۲۶۲,۶۷۲	۴,۳۰۰,۳۲۷,۶۷۰	۱۹-۲ سود اوراق اجاره
-	۱۰,۲۳۸,۳۴۳	۱۹-۳ سود اوراق مباحه
۶,۳۳۹,۴۴۵,۵۶۹	۵,۹۳۹,۳۱۳,۷۲۸	۱۹-۴ سود سپرده بانکی
۹,۵۳۸,۷۳۶,۶۵۵	۱۹,۵۱۹,۲۵۳,۱۶۵	جمع

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		
۱۶,۷۶۶,۴۴۹	۱۰,۸۸۵,۱۰۱	-	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۰,۸۸۵,۱۰۱	-	۱۰,۸۸۵,۱۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۶	مشارکت دولتی ۱۰- شرایط خاص ۱۳۲۶-۱۴۰۰
۹۸۹,۰۹۷,۶۶۷	۳۴۸,۷۵۱,۳۴۰	-	-	۲۱٪	۳۴۸,۷۵۱,۳۴۰	-	۳۴۸,۷۵۱,۳۴۰	۱۳۹۸/۰۷/۱۳	مشارکت دولتی ۳- شرایط خاص ۹۸۰۷۱۳
-	۹۶,۹۲۳,۹۱۸	-	-	۲۱٪	۹۶,۹۲۳,۹۱۸	-	۹۶,۹۲۳,۹۱۸	۱۳۹۸/۰۹/۲۲	مشارکت دولتی ۵- شرایط خاص ۹۸۰۹۲۲
۱,۵۰۹,۵۹۵,۳۵۱	۲,۳۳۷,۳۷۷,۸۵۹	-	-	۲۱٪	۲,۳۳۷,۳۷۷,۸۵۹	-	۲,۳۳۷,۳۷۷,۸۵۹	۱۳۹۸/۱۲/۰۱	مشارکت دولتی ۶- شرایط خاص ۹۸۱۲۰۱
-	۵,۲۲۶,۶۵۶,۵۸۸	-	۱۰,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۵,۲۲۶,۶۵۶,۵۸۸	-	۵,۲۲۶,۶۵۶,۵۸۸	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۳۰,۵۶۹,۰۴۷	۲۱۱,۴۲۷,۴۷۹	-	-	۲۲٪	۲۱۱,۴۲۷,۴۷۹	-	۲۱۱,۴۲۷,۴۷۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۵	مشارکت رایان سایپا ۳ ماهه ۲۲٪
-	۹۳۹,۳۵۱,۱۳۹	-	۱۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۹۳۹,۳۵۱,۱۳۹	-	۹۳۹,۳۵۱,۱۳۹	۱۳۹۹/۰۷/۲۵	مشارکت لیزینگ امید ۹۹۰۷
۲,۵۴۶,۰۲۸,۴۱۴	۹,۲۶۹,۳۷۳,۴۲۴	-	۱۲۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۲۶۹,۳۷۳,۴۲۴	-	۹,۲۶۹,۳۷۳,۴۲۴		جمع

۱۹-۲- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	تاریخ سرمایه گذاری	شرح
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال		سود وراق اجاره:
۳۹۸,۵۳۱,۰۲۳	۲,۰۱۳,۷۴۹,۶۶۱	-	-	۲۱٪	۲,۰۱۳,۷۴۹,۶۶۱	-	۲,۰۱۳,۷۴۹,۶۶۱	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	رایتل ماهانه ۲۱٪
۲۶۸,۱۹۹,۳۶۳	۱۶,۴۶۵,۸۲۹	-	-	۱۸٪	۱۶,۴۶۵,۸۲۹	-	۱۶,۴۶۵,۸۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۶	اجاره دولت مرحله یک ۱۳۹۴-۱۳۹۴
-	۱۸,۵۳۱,۶۵۷	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۸,۵۳۱,۶۵۷	-	۱۸,۵۳۱,۶۵۷	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آپرورش- تمدن ۹۹۱۱۱۸
-	۱,۰۰۶,۵۰۰,۷۹۳	-	۱۶,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱,۰۰۶,۵۰۰,۷۹۳	-	۱,۰۰۶,۵۰۰,۷۹۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آپرورش- لوتوس ۹۹۱۱۱۸
-	۴۴,۹۰۵,۰۱۳	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۴۴,۹۰۵,۰۱۳	-	۴۴,۹۰۵,۰۱۳	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آپرورش- نوین ۹۹۱۱۱۸
-	۱۰,۹۶۵,۰۲۷	-	۲۵۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰,۹۶۵,۰۲۷	-	۱۰,۹۶۵,۰۲۷	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	اجاره دولتی وزا- علوم الف ۹۹۱۲۲۴
۳۰۱,۳۲۰,۳۱۶	۱,۱۸۹,۲۰۹,۶۹۰	-	-	۲۱٪	۱,۱۸۹,۲۰۹,۶۹۰	-	۱,۱۸۹,۲۰۹,۶۹۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۲۶۵,۹۲۰,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره شرکت مخابرات ایران
۶۵۳,۲۶۲,۶۷۲	۴,۳۰۰,۳۲۷,۶۷۰	-	۱۷,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۳۰۰,۳۲۷,۶۷۰	-	۴,۳۰۰,۳۲۷,۶۷۰		جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱

۱۹-۳ سود اوراق مرابحه

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۰,۳۳۸,۳۴۳	۰	۱۰,۳۳۸,۳۴۳	۰
جمع		۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰		۱۰,۳۳۸,۳۴۳	۰	۱۰,۳۳۸,۳۴۳	۰

مرابحه دولت تهران - مدت ۹۱۱۱۸

۱۹-۴ سود سپرده بانکی

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود	هزینه برگشت سود	سود خالص
مختلف	بدون سررسید	مختلف	۱۰٪	۸۹,۵۶۹,۰۱۲	۰	۰	۸۹,۵۶۹,۰۱۲
مختلف	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۵,۳۸۱,۰۱۹,۳۴۷	۰	۰	۵,۳۸۱,۰۱۹,۳۴۷
مختلف	بدون سررسید	مختلف	۱۰٪	۵۶۸,۷۲۴,۹۶۹	۰	۰	۵۶۸,۷۲۴,۹۶۹
جمع				۵,۹۳۹,۳۱۲,۷۲۸	۰	۰	۵,۹۳۹,۳۱۲,۷۲۸

سپرده بانکی:

کوتاه مدت- ۶۲۹۲-۸۱۵-تجارت

بلند مدت- ۱۵۲۰۸-۶۱۶۳۲-تجارت

کوتاه مدت- ۱-۱۶۲۷۶۱-۸۱-سامان

بلند مدت- ۷۵۶۱۹-۶۱۶۶-تجارت



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۰,۹۴۱,۵۱۹	۲۰۰,۷۲۶,۵۸۳	۲۰-۱ هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۱۸۷,۸۸۳	۰	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۶۵۲,۱۴۴,۳۴۷	۵۲۶,۶۳۱,۹۶۲	۲۰-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۸,۹۴۰,۲۷۹	۲,۷۵۰,۶۵۰,۰۶۶	درآمد ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>۸۶۲,۲۱۴,۰۲۸</u>	<u>۳,۴۷۸,۰۰۸,۶۱۱</u>	جمع

۲۰-۱

شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام ، که در سال های قبل طی یادداشت شماره ۱۸ از درآمد سود سهام کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است .

۲۰-۲

تعدیل کارمزد کارگزاری ، شامل تعدیلات کارمزد پیرو ابلاغیه ۱۹/۲۰۲۰۰۱۳/۱۰/۱۳۹۱ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران برای پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات به نام صندوق می باشد .

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۴/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۵۹,۳۱۸,۵۶۲	۶,۰۳۰,۳۶۰,۸۵۸	مدیر صندوق
۳۳۸,۷۹۳,۶۶۰	۹۵۹,۰۶۶,۰۳۱	متولی صندوق
۲۸۳,۶۵۷,۸۹۹	۸۳۸,۴۲۸,۳۴۰	ضامن نقدشوندگی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
<u>۲,۶۸۱,۷۷۰,۱۲۱</u>	<u>۷,۹۲۷,۸۵۵,۲۲۹</u>	جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۰۱,۶۴۴,۶۴۴	۳۴۱,۵۶۶,۵۲۱	هزینه تصفیه
۱۵,۹۸۹,۳۴۰	۱۳,۵۸۲,۶۴۸	هزینه برگزاری مجامع
۲۸۰,۱۶۰,۲۸۲	۳۳۸,۱۰۷,۶۳۵	هزینه نرم افزار
۳,۳۴۹,۲۲۴	۱,۶۵۰,۶۰۹	هزینه کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
۲۵,۵۱۵,۱۷۷	۳۸,۲۷۰,۶۵۲	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۱,۸۶۰,۰۰۰	۲,۰۹۸,۹۹۹	هزینه خدمات بانکی
۴۲۸,۵۱۸,۶۶۷	۷۳۵,۲۷۷,۰۶۴	جمع

۲۳- تعديلات ارزش گذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۸	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۱۲,۴۰۳,۰۰۱,۶۹۵	۳۴۳,۹۴۲,۱۵۳,۷۹۳	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
(۶,۹۰۸,۶۴۴,۱۹۱)	(۲۳۶,۳۲۹,۷۲۲,۹۴۵)	تعديلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
۵,۴۹۴,۳۵۷,۵۰۴	۱۰۷,۶۱۲,۴۳۰,۸۴۸	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

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

درصد تملک	۱۳۹۸/۰۴/۳۱		۱۳۹۹/۰۴/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری				نوع واحدهای سرمایه گذاری
۴۵۶٪	۵۰۰	ممتاز	۳۵۱٪	۵۰۰	مدیر و موسس	شرکت کارگزاری بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۶۱,۲۷٪	۶,۷۲۴	عادی	۴۷,۲۵٪	۶,۷۲۴	ضامن	شرکت سرمایه گذاری ایرانیان	ضامن تقابلمندگی و اشخاص وابسته به وی
۴۳۰٪	۴۷۲	عادی	۳۳,۳٪	۴۷۲	موسس	شرکت لینتک ایران	موسس و اشخاص وابسته به وی
۴۵۶٪	۵۰۰	ممتاز	۳۵۱٪	۵۰۰	سایر	شرکت خدمات بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲۴۸٪	۲۷۲	عادی	۱,۹۱٪	۲۷۲	مدیر سرمایه گذاری	عباس برادران رزاز	مدیر سرمایه گذاری
۰۰۰٪	۰	۰	۰۰۴٪	۵	مدیر سرمایه گذاری	محبوب جواد پور فر	مدیر سرمایه گذاری
۰۰۵٪	۵	عادی	۰۰۴٪	۵	مدیر سرمایه گذاری	علی اصغر عیبالرحیمیان	مدیر سرمایه گذاری
۰۰۵٪	۵	عادی	-	-	مدیر سرمایه گذاری	عزت الله صیاد فیا	مدیر سرمایه گذاری
۱۴۰٪	۱۵۴	عادی	۱۰,۸٪	۱۵۴	سایر	شرکت سرمایه گذاری سامان ایرانیان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۱۴۰٪	۱۵۴	عادی	۱۰,۸٪	۱۵۴	سایر	شرکت سرمایه گذاری تدبیر ایرانیان	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۱۲,۷۰٪	۱,۳۹۴	عادی	۹,۸۰٪	۱,۳۹۴	سایر	بانک تجارت	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲,۱۹٪	۲۴۰	عادی	۲۱,۳۶٪	۲,۰۴۰	سایر	کارمندان مدیر صندوق	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۹۴,۹۹٪	۱۰,۴۲۵		۹۲,۹۴٪	۱۳,۲۲۵			جمع



صندوق سرمایه گذاری کارگزاری بانک تجارت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ۱۳۹۹

۲۶- معاملات با اراکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال		
۵۰,۴۷۴,۰۴۳	طی سال	۴,۰۵۶,۴۷۷,۰۰۹,۱۲۱	کارگزار و مدیر صندوق	کارگزاری بانک تجارت
۳۰,۴۵,۱۴۵,۴۱۳	طی سال	۶,۰۳۰,۳۶۰,۸۵۸	مدیر صندوق	کارگزاری بانک تجارت
(۴۷۲,۸۶۱,۵۰۱)	طی سال	۹۵۹,۰۶۶,۰۳۱	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار
(۳۲,۶۹۹,۹۸۲)	طی سال	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس	موسسه حسابرسی سامان پندار
(۱۴,۹۶۰,۰۰۰)	طی سال	۱۴,۹۶۰,۰۰۰	مدیر ثبیت	کارگزاری بانک تجارت
(۴۳۲,۱۸۹,۹۸۰)	طی سال	۸۳۸,۴۳۸,۳۴۰	ضامن نقدشوندگی	شرکت سرمایه گذاری ایرانین
۳۷۸۷۲,۷۲۳,۸۵۹	طی سال	۳۲,۳۶۸,۶۵۰,۴۲۲	سهامدار مدیر صندوق	بانک تجارت

۲۷- روینادها بعد از تاریخ صورت خلاصه دارایی

روینادهایی که بعد از تاریخ صورت خلاصه دارایی ما تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستمر تبدیل اقلام صورت‌های مالی و با افشا در یادداشت‌های توضیحی بوده وجود نداشته است.

