

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

با سلام؛

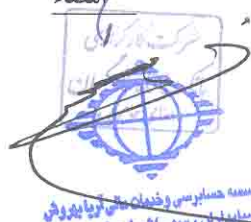
به پیوست صورت‌های مالی صندوق بانک توسعه تعاون مربوط به دوره شش ماهه منتهی به تاریخ

۱۳۹۲/۰۵/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود

در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۲۱ - ۱۰	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 بانک توسعه تعاون بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	مهدی الهی	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر صندوق
	فتحعلی ولایی	مؤسسه حسابرسی آریا بهروش	متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آریا بهروش
(حسابداران رسمی) شماره ثبت: ۱۷۱۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

یادداشت	۱۳۹۲/۰۵/ ۳۱	۱۳۹۱/۱۱/ ۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۶۶.۴۴۸.۰۴۲.۶۲۵	۱۷.۸۹۹.۶۷۹.۷۹۷
۶ حسابهای دریافتی	۹۴۰.۳۹۷.۹۰۱	۳۳۰.۸۸۲.۲۷۰
۷ سایر دارایی‌ها	۱۰۹.۲۶۶.۴۷۸	۲۷.۶۸۳.۲۵۰
۸ موجودی نقد	۳.۵۷۴.۳۲۰.۲۵۶	۸۴.۶۶۷.۷۵۷
جمع دارایی‌ها	۷۱.۰۷۲.۰۲۷.۲۶۰	۱۸.۳۴۲.۹۱۳.۰۷۴
بدهی‌ها:		
۹ جاری کارگزاران	۲.۶۹۵.۳۲۰.۲۷۴	۱.۶۴۳.۷۸۸.۲۸۹
۱۰ پرداختنی به ارکان صندوق	۷۹۱.۹۲۹.۶۱۹	۴۵۸.۲۰۲.۹۴۲
۱۱ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۹۵۲.۶۳۰.۵۸۹	۱۰.۸۵۹.۶۰۷
جمع بدهی‌ها	۴.۴۳۹.۸۸۰.۴۸۲	۲.۱۱۲.۸۵۰.۸۳۸
۱۲ خالص دارایی‌ها	۶۶.۶۳۲.۱۴۶.۷۷۸	۱۶.۲۳۰.۰۶۲.۲۳۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲.۸۵۹.۱۳۵	۱.۴۸۰.۹۸۰

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

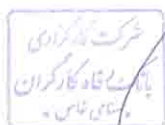
دوره مالی شش ماهه منتهی به:			
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۱۹	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱.۶۳۲.۴۸۸.۳۳۱	۷۷۲.۹۹۴.۲۶۳	۸.۶۳۶.۴۰۹.۳۱۱	۱۳ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱.۷۳۱.۴۷۵.۸۰۴	(۲۴۸.۳۸۰.۶۱۳)	۸.۲۳۸.۷۸۳.۲۷۱	۱۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۲۶.۷۴۰.۱۵۶	۹۱.۴۰۱.۳۳۳	۲.۲۰۹.۲۵۹.۲۱۱	۱۵ سود سهام
۵۵.۶۵۱.۲۰۹	۵۵.۶۵۱.۲۰۹	(-)	۱۶ سود اوراق بهادار بابت یا علی الحساب
۱۱۵.۱۱۱.۶۹۸	۱۰۶.۷۸۶.۳۲۱	۶۹.۱۸۳.۲۱۳	۱۷ سایر درآمدها
۳.۹۶۱.۴۶۷.۱۹۹	۷۷۸.۴۵۲.۵۱۳	۱۹.۱۵۳.۶۳۵.۰۰۶	جمع درآمدها
			هزینه‌ها:
(۳۴۸.۴۴۲.۹۴۲)	(۱۴۷.۲۶۸.۳۶۹)	(۸۱۲.۷۴۲.۸۱۹)	۱۸ هزینه کارمزد ارکان
(۹۱.۹۸۳.۶۲۱)	(۵۶.۷۳۹.۳۵۷)	(۸۹.۱۶۷.۸۴۱)	۱۹ سایر هزینه‌ها
۳.۵۲۱.۰۴۰.۶۳۶	۵۷۴.۴۴۴.۷۸۷	۱۸.۲۵۱.۷۲۴.۳۴۶	سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها
شش ماهه منتهی به:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰		۱۳۹۱/۰۸/۱۹		۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
-	-	-	-	۱۶.۲۳۰.۰۶۲.۲۳۶	۱۰.۹۵۹
۱۳.۴۱۰.۶۰۶.۲۵۹	۱۱.۴۲۱	۸.۲۸۲.۱۱۴.۱۷۸	۸.۱۹۷	۳۴.۴۵۵.۰۰۵.۸۷۲	۱۳۲۳۱
(۷۰۱.۵۸۴.۶۵۹)	(۴۶۲)	.	.	(۲.۳۰۴.۶۴۵.۶۷۶)	(۸۸۵)
۳.۵۲۱.۰۴۰.۶۳۶	.	۵۷۴.۴۴۴.۷۸۷	.	۱۸.۲۵۱.۷۲۴.۳۴۶	.
۱۶.۲۳۰.۰۶۲.۲۳۶	۱۰.۹۵۹	۸.۸۵۶.۵۵۸.۹۶۵	۸.۱۹۷	۶۶.۶۳۲.۱۴۶.۷۷۸	۲۳.۳۰۵

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص دوره
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۰ تحت شماره ۲۹۱۸۸ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۹ تحت شماره ۱۱۰۵۵ نزد سازمان بورس اوراق بهادار 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 زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - الف - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
 - ب- سود حداقلی برای آنها تضمین و مشخص شده باشد؛
 - ج- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخرید آنها را قبل از سررسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشر شده توسط بانکها یا موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- هرنوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای اسفند ماه هر سال تا انتهای بهمن ماه سال بعد است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و تا پایان بهمن ماه همان سال خاتمه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان ولیعصر - ابتدای خیابان مطهری - نبش خیابان لارستان - پلاک ۴۲۶ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.ttbfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون که از این به بعد **صندوق** نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
بانک توسعه تعاون	۸۰۰	۸۰
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	۲۰۰	۲۰
جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک رفاه است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۱/۰۶ با شماره ثبت ۱۰۳۸۴۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - میدان آرژانتین - بلوار بهاران - پلاک ۱- طبقه اول.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آریا بهروش است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۲/۰۵ با شماره ثبت ۱۷۹۴۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - خیابان شیخ بهایی شمالی - ابتدای سئول - پلاک ۳۱ - واحد ۲.

ضامن صندوق، بانک توسعه تعاون است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۵/۰۲ با شماره ثبت ۳۵۵۳۸۰ نزد مرجع ثبت شرکتها ی شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران - خیابان ولیعصر - خیابان بزرگمهر - نبش خیابان برادران مظفر - پلاک ۱۶

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - خیابان آفریقا - بالاتر از چهارراه جهان کودک - کوچه پدیدار - پلاک ۶۲ - طبقه ۷.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های 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 گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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.

باتوجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند 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 فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ یک میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱۸ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور ، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۵-۴- 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.

۶-۴- 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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره شش‌منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۵ - سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰			۱۳۹۲/۰۵/۳۱			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۵.۴۴٪	۹۹۷.۳۷۱.۴۵۰	۱.۱۷۷.۴۵۷.۹۹۳	۱.۷۶٪	۱.۲۵۱.۹۸۱.۵۴۵	۱.۴۴۸۶۰.۴۶۸۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۲.۲۸٪	۴۰۸۶.۴۱۳.۶۱۹	۳.۲۹۸.۰۰۵.۷۵۰	۱۸.۵۵٪	۱۳.۱۸۶.۷۰۰.۰۷۷	۱۰.۱۶۵۸۰.۹.۲۶۲	سرمایه‌گذاری‌ها
۱۱.۶۵٪	۲.۱۳۷.۱۹۵.۱۹۹	۲.۱۱۲.۵۷۹.۸۳۰	۱۱.۸۸٪	۸.۴۴۳.۲۴۱.۷۳۹	۷.۴۵۴.۰۰۶.۱۹۳	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
۱.۹۲٪	۳۵۲.۳۳۶.۷۶۰	۳۷۶.۸۵۳.۵۴۵	۱.۵۲٪	۱۰.۸۳.۳۳۶.۵۶۶	۱.۳۶۳.۰۲۵.۹۴۲	سایر واسطه‌گری‌های مالی
۳۷.۴۸٪	۶.۸۷۴.۸۶۸.۶۷۲	۵.۶۸۴.۳۳۸.۷۷۸	۳۰.۰۸٪	۲۱.۳۸۲.۱۴۲.۵۷۷	۱۸.۳۱۹.۲۰۷.۹۵۲	محصولات شیمیایی
۰.۸۰٪	۱۴۷.۴۰۶.۶۵۰	۱۲۷.۵۶۱.۹۹۵	۲.۱۴٪	۱.۵۱۸.۸۸۸.۱۴۲	۱.۷۹۲.۸۸۶.۱۴۴	فراورده‌های نفتی کک و سوخت هسته‌ای
.	.	.	۰.۸۰٪	۵۶۷.۵۵۲.۷۸۲	۳۵۱.۳۷۷.۹۲۳	فرابورس
.	.	.	۱۸.۷۰٪	۱۳.۲۹۵.۵۸۰.۰۵۴	۱۰.۹۴۴.۹۵۸.۲۸۸	خدمات فنی مهندسی
.	.	.	۵.۹۵٪	۴.۲۲۹.۵۲۵.۶۸۵	۴.۵۸۶.۸۱۴.۴۴۸	بانک‌ها و موسسات اعتباری
.	.	.	۲.۰۶٪	۱.۴۶۵.۸۹۵.۱۱۱	۱.۷۵۸.۶۳۱.۴۹۵	فلزات اساسی
.	.	.	۰.۰۳٪	۲۳.۱۹۸.۳۴۷	۲۳.۸۶۷.۰۰۳۵	لاستیک و پلاستیک
۱۳.۴۳٪	۲.۴۶۳.۱۷۰.۴۵۴	۲.۵۹۳.۳۳۱.۴۹۷	۰.۰۰٪	.	.	استخراج کانه‌های فلزی
۴.۵۸٪	۸۴۰.۹۱۶.۹۹۳	۷۹۸.۰۷۴.۶۰۵	۰.۰۰٪	.	.	استخراج نفت و گاز خام
۹۷.۵۸٪	۱۷.۸۹۹.۶۷۹.۷۹۷	۱۶.۱۶۸.۲۰۳.۹۹۳	۹۳.۴۶٪	۶۶.۴۴۸.۰۴۲.۶۲۵	۵۸.۲۰۹.۲۵۹.۳۷۰	جمع

۶ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰			۱۳۹۲/۰۵/۳۱			حساب‌های دریافتنی:
تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۲۸۶۱۳.۱۵۶	۲۵	۳۸۱.۵۰۶.۳۷۰	۹۳۸.۲۸۹.۴۸۷	۲۵	۱۰.۲۳.۹۷۵.۷۳۲	سود سهام دریافتنی
۲.۲۶۹.۱۱۴	۷	۲.۲۶۹.۵۴۹	-	-	-	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
-	-	-	۲.۱۰۸.۴۱۴	۰	۲.۲۶۹.۵۴۹	حساب‌های دریافتنی از سرمایه‌گذاران
۳۳۰.۸۸۲.۲۷۰		۳۸۳.۷۷۵.۹۱۹	۹۴۰.۳۹۷.۹۰۱		۱۰.۲۶۲.۴۵۵.۲۸۱	جمع

۷- سایر دارایی‌ها

1391/11/3.

1392/.5/31

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

1391/11/3.

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۲

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰				۱۳۹۲/۰۵/۳۱				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۶۴۳,۷۸۸,۲۸۹)	(۷۸,۲۹۶,۷۰۷,۴۴۹)	۷۶,۶۵۲,۹۱۹,۱۶۰	-	(۲,۶۹۵,۳۲۰,۲۷۴)	(۱۸۹,۸۹۱,۹۵۲,۶۲۹)	۱۸۷,۱۹۶,۶۳۲,۳۵۵	-	شرکت کارگزاری
(۱,۶۴۳,۷۸۸,۲۸۹)	(۷۸,۲۹۶,۷۰۷,۴۴۹)	۷۶,۶۵۲,۹۱۹,۱۶۰	-	(۲,۶۹۵,۳۲۰,۲۷۴)	(۱۸۹,۸۹۱,۹۵۲,۶۲۹)	۱۸۷,۱۹۶,۶۳۲,۳۵۵	-	بانک رفاه
								جمع

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴۰,۷۴۸,۹۲۸	۳۳۵,۰۳۵,۴۷۳	مدیر صندوق
۱۷۳,۸۱۱,۲۸۲	۴۱۸,۷۹۴,۳۰۱	ضامن
۱۳,۱۶۵,۹۷۷	۲۳,۳۵۵,۸۶۱	متولی
۲۰,۷۱۶,۷۵۵	۱۰,۵۵۷,۱۸۴	حسابرس
۱۰۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۶۰,۰۰۰	(۱۰۵,۱۱۳,۲۰۰)	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۴۵۸,۲۰۲,۹۴۲	۷۹۱,۹۲۹,۶۱۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۲

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
ذخیره تصفیه	۳۵,۲۲۶,۳۵۴	۱۰,۸۰۶,۸۷۱
سایر	۹۱۷,۴۰۴,۲۳۵	۵۲,۷۳۶
	<u>۹۵۲,۶۳۰,۵۸۹</u>	<u>۱۰,۸۵۹,۶۰۷</u>

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

	۱۳۹۲/۰۵/۳۱		۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحد سرمایه‌گذاری عادی	۲۲,۳۰۵	۶۳,۷۷۳,۰۱۱,۷۷۸	۹,۹۵۹	۱۴,۷۴۹,۰۸۲,۰۱۵
واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۲,۸۵۹,۱۳۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۸۰,۹۸۰,۲۲۱
جمع	۲۳,۳۰۵	۶۶,۶۳۲,۱۴۶,۷۷۸	۱۰,۹۵۹	۱۶,۲۳۰,۰۶۲,۲۳۶

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

	دوره شش ماهه منتهی به:			
	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	یادداشت
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۸۶۱۴,۴۵۱,۱۱۸	۷۹۲,۱۶۸,۳۴۷	۱,۹۴۲,۱۶۹,۵۴۲	۱۳-۱
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۲۱,۹۵۸,۱۹۳	*	(۲۹۰,۵۰۷,۱۲۶)	۱۳-۲
سود (زیان) ناشی از فروش از اوراق مشارکت فرابورسی	*	(۱۹,۱۷۴,۰۸۴)	(۱۹,۱۷۴,۰۸۴)	۱۳-۳
	<u>۸,۶۳۶,۴۰۹,۳۱۱</u>	<u>۷۷۲,۹۹۴,۲۶۳</u>	<u>۱,۶۳۲,۴۸۸,۳۳۲</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۲

۱-۱۳- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۱۹	۱۳۹۲/۰۵/۳۱					
سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
		۲۸,۴۵۶,۲۲۴	۵,۳۷۷,۶۹۱	۱,۱۴۴,۶۴۰,۳۰۷	۱,۱۸۴,۱۶۳,۸۲۵	۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت
		۱۵۰,۶۱۷,۸۲۲	۲۶,۵۰۶,۴۱۸	۵,۰۹۶,۱۱۵,۸۸۸	۵,۳۰۱,۲۸۳,۹۱۷	۱۹۳,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۷۵۲,۹۱۷,۶۲۱	۶۴۳,۲۸۵,۲۷۶	۲۱۹,۵۶۳,۴۷۱	۱۲,۰۴۰,۲۰۵	۱۲,۹۸۶,۳۲۱,۵۶۱	۱۳,۲۳۰,۶۶۳,۷۶۰	۲۷۷,۳۷۲	پالایش نفت بندرعباس
		۹۵۲,۶۶۴,۱۵۹	۲۴,۰۹۶,۸۸۵	۳,۸۱۷,۱۲۱,۲۸۵	۴,۸۱۹,۳۷۶,۸۲۵	۲۱۵,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
	۹۱,۴۸۱,۵۰۰	۲۹۴,۱۰۹,۳۱۸	۸,۳۰۴,۲۳۰	۲,۷۸۲,۷۳۶,۷۵۸	۳,۰۹۳,۹۳۶,۱۸۲	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی اراک
		۴۳,۳۳۲,۳۱۸	۲,۳۵۵,۰۴۰	۴۲۲,۸۲۹,۰۱۰	۴۷۱,۰۰۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	پتروشیمی پردیس - بورسی
		۳۱۵,۴۸۱,۹۳۳	۶,۹۳۴,۵۲۱	۱,۰۵۷,۱۵۱,۳۲۴	۱,۳۸۶,۹۰۴,۵۰۰	۱,۳۷۴,۵۰۰	پلی اکریل ایران
		۸۱,۶۳۹,۴۵۸	۱,۷۹۶,۰۴۸	۶۴۳,۰۳۷,۴۴۱	۷۲۸,۳۰۸,۵۰۴	۲۷,۴۲۴	تامین مواد اولیه فولادصبا نور
		۱۵۵,۹۵۲-	۲,۷۱۸	۶۹۴,۰۵۷	۵۴۳,۷۰۰	۱۰۰	تهران شیمی
	۴۸,۸۷۹,۶۲۸-	۲۴۹,۱۵۸	۴۰,۴۷۶	۶۱۱,۰۶۲,۱۲۲	۶۱۱,۳۹۴,۵۷۹	۵,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
		۲۷,۳۱۹,۴۵۱-	۱,۰۶۷,۶۶۱	۳۵۳,۳۸۱,۴۳۲	۳۲۸,۲۵۹,۲۲۴	۱۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
		۵۳,۷۷۹,۲۴۹	۸,۹۴۴,۶۲۵	۱,۷۱۶,۷۳۷,۷۱۲	۱,۷۸۸,۹۲۵,۰۰۰	۴۴۵,۰۰۰	خفاری شمال
		۳,۷۷۰,۵۸۳,۰۶۳	۲۶,۳۵۶,۵۶۲	۲,۶۹۴,۰۹۹,۲۲۰	۵,۵۱۸,۹۲۴,۰۹۰	۹۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
		۷۲,۹۲۱,۹۱۴-	۷,۳۱۰,۲۲۲	۱,۹۳۸,۱۸۶,۲۵۲	۱,۸۸۰,۳۱۵,۵۴۲	۴۱۴,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشیستی کشوری
۹۵,۰۱۵,۰۷۴-	۹۵,۰۱۵,۰۷۴-	۱۴۴,۹۴۹,۷۳۶	۴,۴۴۱,۷۲۴	۱,۲۷۹,۱۶۸,۷۰۱	۱,۴۳۳,۲۵۹,۴۹۸	۱۷۳,۶۳۷	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
		۱,۲۲۴,۳۱۶-	۲۶,۰۰۰	۶,۳۷۰,۸۱۱	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	سرمایه گذاری بهمن
		۱۶,۱۰۳,۷۸۹	۳,۰۰۸,۰۳۵	۵۷۹,۳۱۲,۷۱۳	۶۰۱,۶۰۷,۰۳۸	۴۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بوعلی
		۹۲,۱۱۵,۹۹۹-	۱۳,۰۸۶,۳۲۵	۳,۲۰۸,۱۷۶,۴۶۲	۳,۱۴۳,۶۹۲,۱۲۵	۱,۴۱۵,۸۲۸	سرمایه گذاری پتروشیمی
		۲۲۰,۸۶۸,۹۳۸-	۱۲۸,۰۴,۲۷۹	۴,۲۰۴,۲۰۰,۰۲۶	۴,۰۰۹,۶۸۲,۳۰۱	۴۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
		۳,۸۹۶,۲۲۶	۹۲۰,۳۲۵	۱۷۸,۲۷۴,۷۴۵	۱۸۴,۰۶۵,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۱۹	۱۳۹۲/۰۵/۳۱					
سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
		۳۸,۲۰۲,۵۵۲-	۷۳۵,۵۰۰	۱,۲۵۴,۶۰۰,۳۴۴	۱,۲۱۷,۹۱۱,۴۵۱	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپ
۳۷۲,۳۴۹,۰۴۲		۱۸۲,۹۹۸,۶۰۵-	۱۴,۸۶۱,۹۶۲	۸,۱۷۴,۸۵۶,۱۸۲	۸,۰۲۲,۴۶۳,۴۷۷	۶۸۷,۲۸۲	سرمایه گذاری غدیر
		۱۱۳,۵۶۵-	۹,۴۵۰	۱,۹۷۱,۶۷۷	۱,۸۹۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	سرمایه گذاری ملت
		۳,۹۶۹,۰۶۵-	۹,۴۹۷,۴۷۸	۱,۸۸۳,۹۱۸,۵۰۴	۱,۸۹۹,۴۹۵,۲۴۸	۵۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۲۰۱,۰۵۱,۸۹۸		۱۴۰,۶۴۶,۶۱۳-	۵,۰۹۸,۱۰۰	۳,۳۸۷,۳۸۳,۴۴۶	۳,۲۵۷,۲۳۰,۱۴۴	۸۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
		۷۰,۰۹۱,۲۰۰	۵۶۰۵,۱۶۲	۱,۰۳۹,۴۰۵,۸۴۷	۱,۱۲۱,۰۳۲,۴۸۰	۱۴۰,۰۰۰	سیمان کرمان
		۱۰,۰۳۰,۲۸۹	۱,۵۷۱,۸۸۱	۳۰۱,۱۱۰,۹۸۱	۳۱۴,۳۷۶,۲۰۰	۱۴۰,۰۰۰	شیر پاسنوریزه پگاه آذربایجان غربی
		۷,۴۸۳,۰۲۳-	۷۲۰,۰۳۵	۱۵۰,۰۰۸,۱۹۲	۱۴۴,۰۰۷,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شیر پاسنوریزه پگاه خراسان
		۷۱,۱۴۴,۹۲۳	۱,۶۳۷,۴۴۱	۲۵۲,۹۷۳,۵۰۵	۳۲۷,۴۸۸,۲۸۵	۵۰,۰۰۰	شیشه - گاز
		۱۱,۳۶۴,۳۴۹-	۸۱۱,۴۸۸	۱۷۱,۹۹۱,۸۳۸	۱۶۲,۲۹۷,۵۲۹	۴۰,۰۰۰	صنایع آذر آب
		۴۵,۹۹۱,۱۱۳	۱۸,۶۳۲,۰۴۷	۴,۹۳۰,۴۱۷,۲۳۸	۵,۰۱۴,۷۵۳,۱۰۱	۴۳۹,۵۷۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
		۴,۴۸۳,۸۱۷,۹۱۵	۵۳,۱۴۸,۳۵۱	۶,۰۳۶,۴۷۲,۶۷۹	۱۰,۶۲۹,۶۶۹,۸۹۰	۴۱۸,۱۹۸	صنایع شیمیایی ایران
		۶۳۶,۱۸۱,۹۷۶	۳۹,۸۷۵,۰۲۷	۷,۲۵۶,۷۶۰,۴۰۶	۷,۹۷۵,۰۰۵,۱۸۸	۸۰۷,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
		۱۰۳,۷۷۷,۵۸۰	۲۳,۰۶۳,۸۷۴	۴,۴۶۱,۵۳۱,۶۳۱	۴,۶۱۲,۷۷۴,۶۵۰	۵۱۵,۰۰۰	صنایع لاستیکی سهند
		۱۱۱,۱۹۳,۵۰۲-	۳,۶۸۵,۱۸۳	۸۴۰,۶۴۶,۰۳۱	۷۳۷,۰۳۶,۶۴۰	۲۵۰,۰۰۰	صنایع مس شهید باهنر
		۱,۹۰۶,۲۵۹	۱۸,۲۶۰	۱,۷۰۸,۲۶۲	۳,۶۵۲,۱۰۰	۱۰۰	صنعتی بهشهر
		۱۱۰,۰۴۷,۷۷۵-	۴,۳۸۵,۳۱۴	۹۷۸,۰۸۵,۵۰۴	۸۷۷,۰۶۲,۷۰۰	۱۵۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
		۱۱۰,۰۱۸,۴۶۷	۱۷,۸۶۱,۲۶۶	۳,۴۲۵,۴۷۶,۳۷۰	۳,۵۷۲,۲۵۳,۳۲۱	۷۶۵,۰۰۰	کوبن ایران
		۱۴,۳۲۸,۵۱۱-	۱,۰۵۰,۶۹۵	۲۲۲,۳۰۵,۱۸۰	۲۱۰,۱۳۹,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱۳۹,۷۴۱,۹۴۲	۱۳۹,۷۴۱,۹۴۲	۵۹۹,۵۲۹,۵۷۹-	۱۲,۲۸۵,۴۹۶	۵,۶۷۰,۱۶۰,۸۹۹	۵,۰۹۵,۹۱۵,۶۷۴	۳۴۵,۷۰۲	گسترش نفت و گاز پارسین

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۱۹	۱۳۹۲/۰۵/۳۱					
سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام	مالیات	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
۹۳,۳۲۰,۳۸۳-		۳۴۴,۹۸۹,۷۶۹-	۴,۲۰۵,۶۱۳	۱,۴۲۶,۲۱۴,۳۴۴	۱,۰۸۹,۸۷۹,۷۱۵	۳۶۱,۸۴۶	لبنیات کالبر
۵۹۱,۰۸۹,۸۲۴		۳۲,۲۱۷,۹۴۷-	۳,۵۷۶,۸۴۵	۴,۰۹۴,۶۹۰,۳۳۴	۴,۰۶۹,۸۳۳,۵۳۴	۵۰۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
۱۸۵,۰۷۰,۰۰۱	۱۸۵,۰۷۰,۰۰۱	۲۸۳,۳۱۹	۴,۹۲۵	۱,۷۹۶,۴۶۶,۸۰۰	۱,۷۹۶,۷۶۰,۲۵۵	۱۰۰	مارگارین
		۱۷,۴۷۳,۵۷۸	۳,۶۴۵,۰۰۰	۷۰۴,۰۲۵,۰۱۲	۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	نفت بهران
۲۱۰,۵۱۳,۷۵۶-	۲۱۰,۵۱۳,۷۵۶-						ملی سرب و روی ایران
۱۷۷,۵۰۲,۳۴۷-	۱۷۷,۵۰۲,۳۴۷-						خدمات انفورماتیک
۷۸,۱۶۹,۶۷۱-	۷۸,۱۶۹,۶۷۱-						لامپ پارس شهاب
	۹۴,۱۳۵,۳۷۹						فولاد مبارکه اصفهان
۸۸,۵۰۴,۵۱۳-							نفت پارس
۴۴۲,۹۷۴,۹۵۸	۲۴۸,۵۳۴,۷۲۵						سایر شرکتها
۱۹۴۲۱۶۹۵۴۲	۷۹۲,۱۶۸,۳۴۷	۸,۶۱۴,۴۵۱,۱۱۸	۳۹۱,۴۰۷,۰۸۳	۱۰۳,۱۸۳,۴۹۹,۰۱۳	۱۱۲,۶۰۳,۴۴۱,۱۹۲		جمع:

۲- ۱۳- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۱۹	۱۳۹۲/۰۵/۳۱						
سود(زیان)فروش سهام	سود(زیان)فروش سهام	سود(زیان)فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
(۱۶۶.۱۱۲.۹۹۶)								گسترش نفت وگازپارسین
(۱۲۴.۳۹۴.۱۳۰)								لیزینگ صنعت ومعدن
	۰	۲۱.۹۵۸.۱۹۳	۳۶۰۹.۷۷۹	۳۶۸۹.۱۹۶	۶۹۲۶۹۸۸۲۱	۷۲۱.۹۵۵.۹۸۹	۵۶.۰۰۰	ت-تامین مواد اولیه
(۲۹۰.۵۰۷.۱۲۶)	۰	۲۱.۹۵۸.۱۹۳	۳۶۰۹.۷۷۹	۳۶۸۹.۱۹۶	۶۹۲۶۹۸۸۲۱	۷۲۱.۹۵۵.۹۸۹	۵۶.۰۰۰	فولاد صبا نور
								جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۱۹	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام	
ریال	ریال	ریال	
(۱۹.۱۷۴.۰۸۴)	(۱۹.۱۷۴.۰۸۴)	.	اوراق مشارکت واسط مالی فروردین
(۱۹.۱۷۴.۰۸۴)	(۱۹.۱۷۴.۰۸۴)	.	جمع

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۱۹	۱۳۹۲/۰۵/۳۱						
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهم
								بانک صادرات ایران
	۹,۳۱۹,۸۷۲	۲۵۷,۳۵۸,۷۶۳	۲۱,۳۶۷,۵۰۰	۲۲,۶۰۶,۸۱۵	۴,۵۸۶,۸۸۴,۴۴۸	۴,۲۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
		۲۷۳,۹۹۸,۰۰۱	۷,۶۷۳,۴۰۰	۸,۱۱۸,۴۵۷	۱,۷۹۳,۸۸۶,۱۴۴	۱,۵۳۴,۶۸۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	پتروشیمی اراک
		۱,۳۱۲,۷۳۳,۱۸۴	۳۶,۱۶۱,۸۳۵	۳۸,۲۵۹,۳۲۱	۵,۸۴۵,۳۱۲,۷۶۰	۷,۲۳۲,۳۶۷,۰۰۰	۴۱۱,۰۰۰	تامین مواد اولیه فولاد صبا نور
		۲۱۴,۱۵۳,۷۸۹	۲,۸۱۱,۳۰۳	۲,۸۷۳,۱۵۱	۳۴۲,۳۲۲,۳۱۷	۵۶۲,۳۶۰,۵۶۰	۳۴,۲۸۰	ت-تامین مواد اولیه فولاد صبا نور
		۲,۰۲۱,۰۷۰	۵۵,۴۴۴	۵۶,۶۶۴	۸,۹۵۵,۶۰۶	۱۱,۰۸۸,۷۸۴	۵۶,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۷۹۰,۱۸۹,۰۹۳	۵۴,۵۴۲,۱۴۶	۲,۷۳۳,۶۷۵,۴۳۱	۳۹,۰۷۶,۷۱۰	۴۱,۳۴۳,۱۵۹	۵,۰۰۱,۳۴۶,۷۰۰	۷,۸۱۵,۳۴۲,۰۰۰	۱,۱۹۱,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
		۱۰۶,۵۲۶,۵۳۰	۵,۳۹۷,۴۷۵	۵,۶۰۴,۷۲۹	۹۴۲,۰۶۶,۲۶۶	۱,۰۵۹,۴۹۵,۰۰۰	۱۸۵,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
		۸۸۲,۵۸۸,۴۴۸	۳۷,۰۶۰,۱۷۳	۳۹,۲۰۹,۶۶۳	۶,۴۵۳,۱۷۶,۲۸۰	۷,۴۱۲,۰۳۴,۵۶۴	۱,۵۲۶,۰۵۲	سرمایه گذاری بوعلی
		۱۰,۷۸۱,۹۶۷	۳۴۰,۰۰۰	۳۵۹,۷۲۰	۵۶,۵۱۸,۳۱۳	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
		۲۷۶,۴۲۳,۴۱۸	۳۷,۲۰۲,۳۰۰	۳۸,۷۸۰,۰۳۳	۵,۱۰۸,۰۴۴,۳۴۹	۵,۴۴۰,۴۶۰,۰۰۰	۲,۰۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۲۴,۵۸۶,۴۵۶		۱۲۰,۵۵۸	۳۹۷,۴۸۳	۳۱۴,۷۳۶	۵۸,۷۶۳,۶۴۷	۵۹,۴۹۶,۴۲۳	۱۲,۹۹۹	شیر پاستوریزه یگانه آذربایجان غربی
		۲۵۰,۶۴۳,۲۴۴	۱,۱۳۸,۹۹۲	۱,۱۹۴,۴۷۳	۲۴۸,۵۳۹,۱۵۷	۲۲۵,۷۹۸,۳۷۸	۱۱۵,۵۵۷	شیر پاستوریزه یگانه خراسان
		۱۷۱,۵۵۸,۸۹۹	۵,۱۹۶,۰۰۰	۵,۴۹۷,۳۶۸	۱,۲۰۰,۰۶۵,۵۳۱	۱,۰۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
۱,۶۷۶,۰۷۵,۶۸۵	۴۹,۳۴۷,۳۸۵	۱,۴۳۳,۱۵۳,۱۹۴	۳۴,۰۰۱,۰۹۹	۳۵,۹۷۳,۱۶۳	۵,۳۹۷,۰۹۳,۴۵۵	۶,۸۰۰,۲۱۹,۸۹۲	۲۲۵,۶۸۱	صنایع لاستیکی سهند
		۶۶۸,۶۸۸	۱۱۷,۱۹۸	۱۲۳,۹۹۵	۲۳,۸۶۷,۰۳۵	۲۳,۴۳۹,۵۴۰	۲,۷۵۵	صنایع مس شهید باهنر
		۲۹۲,۳۲۶,۲۸۴	۷,۴۰۵,۶۸۰	۷,۸۳۵,۳۰۹	۱,۷۵۸,۶۳۱,۴۹۵	۱,۴۸۱,۱۳۶,۰۰۰	۵۳۲,۰۰۰	کربن ایران
		۳۹,۶۲۰,۵۱۷	۷,۲۸۹,۱۷۸	۷,۷۱۱,۹۵۰	۱,۴۸۲,۴۵۴,۸۰۰	۱,۴۵۷,۸۳۵,۵۰۰	۳۳۰,۵۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۴۸۵,۵۴۵,۷۹۳		۷۷,۵۴۷,۵۰۴	۶,۷۲۰,۰۰۰	۷,۱۰۹,۷۶۰	۱,۲۵۲,۶۲۲,۷۳۶	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	ایزیگ صنعت و معدن
		۳۷۹,۶۸۹,۲۷۶	۵,۴۷۳,۰۰۰	۵,۷۹۰,۴۲۴	۱,۳۶۳,۰۲۵,۹۴۲	۱,۰۹۴,۶۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	مجمع پتروشیمی شیراز
		۳۷۹,۱۲۲,۳۶۰	۲۳,۸۵۰,۱۵۰	۲۵,۲۳۳,۴۵۹	۴,۴۴۱,۸۲۴,۱۳۱	۴,۷۷۰,۰۳۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
		۲,۳۵۰,۶۳۱,۷۶۶	۶۷,۱۶۹,۰۷۰	۷۱,۰۶۴,۸۷۶	۱۰,۹۴۴,۹۵۸,۳۸۸	۱۳,۴۳۳,۸۱۴,۰۲۴	۱,۹۶۲,۰۰۰	کالسیمین
	۱۲,۰۵۲,۰۲۰							حفاری شمال
۴۲,۸۴۲,۳۹۴								سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۳۸,۹۲۰,۷۵۳								سنگ آهن کل گهر
۹۱,۳۴۰,۳۹۰								لبنیات کالبر
۱۸۰,۰۸۶,۵۴۵	۵۳,۷۶۵,۶۴۵							نفت پارس
	۶۹,۸۱۰,۳۰۸							سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
	۸۳۱,۹۹۸							سرمایه گذاری سپه
	۳۳۲,۴۱۶							فرآوری مواد معدنی ایران
	۷۱,۰۳۶,۶۶۱							سایر شرکتها
۶,۳۲۴,۳۴۴	۷۹,۰۶۰,۳۳۸							
۱۷۳۱۴۷۵۸۰۴	-۲۴۸۳۸۰۶۱۳	۸,۳۳۸,۷۸۳,۳۴۷	۳۲۵,۶۹۳,۹۸۸	۳۵۵,۰۶۱,۰۳۷	۵۸,۲۰۹,۲۵۹,۳۶۹	۶۷,۱۳۸,۷۹۷,۶۶۵		

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود سهام

نام شرکت	تاریخ مجمع	سال مالی	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
صنایع مس شهید باهنر	۲۵/۰۴/۱۳۹۲	۳۰/۱۲/۱۳۹۱	۱۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۱۶,۲۰۶-	۱۳۵,۴۸۳,۷۹۴		
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۳۱/۰۱/۱۳۹۲	۳۰/۰۹/۱۳۹۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۶۰,۱۵۲-	۲۷۷,۰۳۹,۸۴۸		
سرمایه گذاری بهمن	۲۱/۱۲/۱۳۹۱	۳۰/۰۹/۱۳۹۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۲۱-	۱,۱۹۹,۱۷۹		
سرمایه گذاری سپه	۰۵/۱۲/۱۳۹۱	۳۰/۰۹/۱۳۹۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۲۵/۰۴/۱۳۹۲	۳۰/۱۲/۱۳۹۱	۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۷,۵۲۷-	۲۹,۱۸۲,۴۷۳		
لیزینگ صنعت و معدن	۲۰/۱۲/۱۳۹۱	۳۰/۰۹/۱۳۹۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۳۳-	۴۹,۹۶۵,۷۷۷		
سرمایه گذاری غدیر	۰۸/۱۲/۱۳۹۱	۳۰/۰۹/۱۳۹۱	۹۸,۶۴۰,۵۰۰	۴,۴۵۱,۴۰۳-	۹۴,۱۸۹,۰۹۷		
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۳۰/۰۴/۱۳۹۲	۳۰/۱۲/۱۳۹۱	۱۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۴۰,۵۷۵-	۱۱۳,۷۵۹,۴۲۵	۱۸,۳۹۹,۴۹۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
تهران شیمی	۲۹/۰۱/۱۳۹۲	۳۰/۰۹/۱۳۹۱	۱۰,۰۰۰	۷۵۹-	۹,۲۴۱		
پالایش نفت تبریز	۱۷/۰۴/۱۳۹۲	۳۰/۱۲/۱۳۹۱	۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۷۹,۱۹۲-	۷۷,۲۷۰,۸۰۸		
صنعتی بهشهر	۲۸/۰۱/۱۳۹۲	۳۰/۰۹/۱۳۹۱	۱۸۰,۰۰۰	۱۳,۳۵۴-	۱۶۶,۶۴۶		
صنایع شیمیایی ایران	۲۱/۱۲/۱۳۹۱	۳۰/۰۹/۱۳۹۱	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۰۴,۵۷۳-	۱,۲۷۶,۳۹۵,۴۲۷		
مارگارین	۲۸/۰۱/۱۳۹۲	۳۰/۰۹/۱۳۹۱	۸۰,۰۰۰	۵,۹۳۵-	۷۴,۰۶۵		
تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۲۰/۰۳/۱۳۹۲	۳۰/۱۲/۱۳۹۱	۱۲۸,۰۱۵,۲۳۲	۱۳,۴۹۱,۸۰۱-	۱۱۴,۵۲۳,۴۳۱		
خدمات انفورماتیک						۶۶,۹۱۶,۶۶۷	۷۱,۵۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان							۳۲۸,۶۱۳,۱۵۶
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات						۶,۰۸۵,۱۷۰	۶,۶۲۷,۰۰۰
جمع:			۲,۳۲۳,۹۷۵,۷۳۲	۱۱۴,۷۱۶,۵۲۱-	۲,۲۰۹,۲۵۹,۲۱۱	۹۱,۴۰۱,۳۳۳	۴۲۶,۷۴۰,۱۵۶

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۲

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت ، به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۱۹	۱۳۹۲/۰۵/۳۱					تاریخ سرمایه گذاری
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	هزینه سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال		
۵۵,۶۵۱,۲۰۹	۵۵,۶۵۱,۲۰۹			۲۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۰۳/۲۲
۵۵,۶۵۱,۲۰۹	۵۵,۶۵۱,۲۰۹	۰	۰				

اوراق مشارکت واسط مالی
فروردين

۱۷- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۱۹	۱۳۹۱/۱۱/۳۰		
سود خالص	سود خالص	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سپرده بانکی
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۱۵,۱۱۱,۶۹۹.۰	۱۰۶,۷۸۶,۳۲۱	۶۸,۲۹۹,۶۷۳	۵۵۶۷-	۶۸۳,۵۲۴۰
۰	۰	۸۸۳,۵۴۰	۰	۰
۱۱۵,۱۱۱,۶۹۹	۱۰۶,۷۸۶,۳۲۱	۶۹,۱۸۳,۲۱۳	۵۵۶۷-	۶۸۳,۵۲۴

بانک توسعه تعاون ۱-۹۹۱۹۹۱-۳۱۱-۳۱۳

سایر درآمدها

جمع

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۲

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۱۹	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
۱۴۰.۷۴۸.۹۲۸	۵۷.۵۴۸.۷۹۳	۳۳۵۰۳۵۴۷۳	مدیر صندوق
۱۷۳.۸۱۱.۲۸۲	۶۹.۸۱۱.۱۵۰	۴۱۸۷۹۴۳۰.۱	ضامن
۱۳.۱۶۵.۹۷۷	۶۶۱۷.۳۴۷	۴۸۳۵۵۸۶۱	متولی
۲۰.۷۱۶.۷۵۵	۱۳.۲۹۱.۰۷۹	۱۰۵۵۷۱۸۴	حسابرس
۳۴۸.۴۴۲.۹۴۲	۱۴۷.۲۶۸.۳۶۹	۸۱۲۷۴۲۸۱۹	جمع

۱۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۱۹	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۰.۸۰۶.۸۷۱	۵.۳۶۳.۲۳۲	۲۴.۴۱۹.۴۸۳	هزینه تصفیه
۳.۹۱۲.۴۸۰	۲.۴۷۶.۰۸۰	۲.۵۳۰.۸۰۰	هزینه تاسیس
۷۷.۲۰۴.۲۷۰	۴۸.۸۶۰.۰۴۵	۶۲.۱۷۷.۵۵۸	هزینه آبونمان
۶۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰	سایر هزینه ها
۹۱.۹۸۳.۶۲۱	۵۶.۷۳۹.۳۵۷	۸۹.۱۶۷.۸۴۱	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۲

۲۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۰۵/۳۱					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۲۰٪	۲۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸۰٪	۸۰۰	ممتاز	ضامن	بانک توسعه تعاون	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۱۰۰٪	۱۰۰۰				جمع

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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