

شماره: ۹۲۰۹۰۹
تاریخ: ۹۲/۹/۹
پیوست:

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی
هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

مدیر محترم صندوق

جناب آقای دکتر مهدی الهی

باسلام و احترام،

عطف به قرارداد حسابرسی میان دوره ای منعقد فیما بین، به پیوست سه نسخه گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲ آن صندوق ارائه می گردد.

توضیح اینکه علت ارسال گزارش به این تاریخ، ناشی از اصلاحات مورد نیاز در خصوص صورتهای مالی صندوق بوده که پس از دریافت صورتهای مالی اصلاح شده گزارش مذکور توسط این موسسه ارسال گردیده است.

خواهشمند است دستور فرمائید دریافت آن را اعلام فرمایند.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محسن رضایی



تهران - انتهای گاندی شمالی - پلاک ۸ - طبقه پنجم - واحد ۱۹، کد پستی: ۱۹۶۹۹۴۴۴۱۵، صندوق پستی ۷۳۷۳-۱۴۱۵۵
تلفن: ۱۸-۸۸۲۰۹۸۱۷ و ۳۰-۸۸۸۶۲۲۹ نمابر: ۸۸۲۰۹۸۱۹ و ۸۸۸۶۲۳۰

www.hma.ir info@hma.ir

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

فهرست مندرجات

عنوان

شماره صفحه

۱ الی ۳

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

۱۱ الی ۲۱

فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

مقدمه

۱- صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲ که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تایید ارکان "صندوق" رسیده است، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی، با "مدیر صندوق" و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی مزبور بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است آگاه شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه گذاری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴- در طراحی نرم افزار حسابداری "صندوق" مورد رسیدگی، مفاد دستورالعمل ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده، به طور کامل رعایت نشده است.

۵- مفاد ماده ۶۲ اساسنامه، مبنی بر عدم فزونی مجموع بدهی های صندوق از ۱۵ درصد خالص ارزش روز داراییها، در برخی از موارد رعایت نگردیده است.

۶- نصاب های تعیین شده (موضوع مفاد بند ۳-۲ امیدنامه) در خصوص ترکیب داراییها و بدهی ها در مقاطعی از دوره مالی مورد رسیدگی رعایت نشده است. و نیز مفاد تبصره ماده ۲۶ اساسنامه، در خصوص اقدامات لازم برای رعایت این نصابها حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری، توسط مدیر صندوق صورت نگرفته است.

۷- رعایت مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تطابق زمانی پرداخت سود سهام شرکتها به صندوق بازماندگی پرداخت سود به سهامداران حقیقی ضروری میباشد.

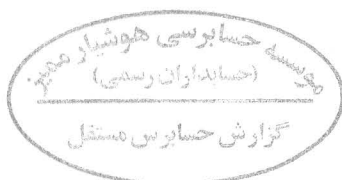
۸- الزام به رعایت تکالیف قانونی در خصوص تسلیم اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده ظرف مهلت مقرر ضروری میباشد.

سایر الزامات گزارشگری

۹- محاسبات "خالص ارزش روز داراییها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به استثنای مورد (دریافت سود سهام شرکت صنایع شیمیایی ایران به مبلغ ۱،۳۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۲۰ خرداد ماه ۱۳۹۲ و عدم تسویه ذخیره تنزیل مربوطه) به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است (موضوع بند ۳ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه).

۱۰- اصول و رویه های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق، "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مورد رسیدگی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی این موسسه قرار گرفته است که به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.

۱۱- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد صندوق برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به مواردی که حاکی از مغایرت اطلاعات مذکور در انطباق با صورتهای مالی باشد، جلب نگردیده است. (موضوع تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه)



۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم تعیین واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول ذیربط به واحد اطلاعات مالی، این موسسه به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

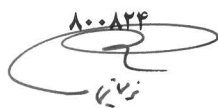
مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۱۳۹۲ ماه آبان

امیرحسین نریمانی

محسن رضایی

۸۰۰۸۲۴


۸۰۰۳۴۰


برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

با سلام؛

در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

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 تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

رسیده است.

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران

موسسه حسابرسي آريا بهروش

نماینده

مهدي الہی

فتحعلی ولایی

امضاء

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آرپا پارس
(حسابداران، ان، د، بیمه، بیمه) شماره ثبت: ۱۲۹۲۷

تاریخ: ۱۳۹۸/۰۵/۰۵

گزارش حسابرس مستقل

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

[illegible]

مؤسسه حسابداری و خدمات مالی آریا مهر و ش
(حسابداری و رسمی) شماره ثبت: ۱۷۹۳۷

گزارش حسابرسی مستقل
(حسابداری رسمی)

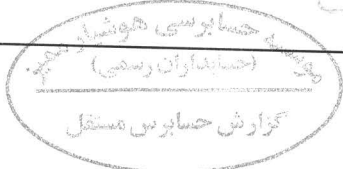
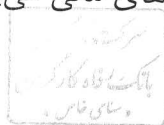
صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به:			یادداشت	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۱۹	۱۳۹۲/۰۵/۳۱		
(ریال)	(ریال)	(ریال)		درآمدها:
۱,۶۳۲,۴۸۸,۳۳۲	۷۷۲,۹۹۴,۲۶۳	۶,۹۰۴,۹۳۳,۵۰۷	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۷۳۱,۴۷۵,۸۰۴	(۲۴۸,۳۸۰,۶۱۳)	۸,۲۳۸,۷۸۳,۲۷۱	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۲۶,۷۴۰,۱۵۶	۹۱,۴۰۱,۳۳۳	۲,۲۰۹,۲۵۹,۲۱۱	۱۶	سود سهام
۵۵,۶۵۱,۲۰۹	۵۵,۶۵۱,۲۰۹	-	۱۷	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱۵,۱۱۱,۶۹۸	۱۰۶,۷۸۶,۳۲۱	۱۲۲,۰۷۶,۸۶۲	۱۸	سایر درآمدها
۳,۹۶۱,۴۶۷,۱۹۹	۷۷۸,۴۵۲,۵۱۳	۱۷,۴۷۵,۰۵۲,۸۵۱		جمع درآمدها
				هزینه ها:
(۳۴۸,۴۴۲,۹۴۲)	(۱۴۷,۲۶۸,۳۶۹)	(۸۱۲,۷۴۲,۸۱۹)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۹۱,۹۸۳,۶۲۱)	(۵۶,۷۳۹,۳۵۷)	(۸۹,۱۶۷,۸۴۱)	۲۰	سایر هزینه ها
۳,۵۲۱,۰۴۰,۶۳۶	۵۷۴,۴۴۴,۷۸۷	۱۶,۵۷۳,۱۴۲,۱۹۱		سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی ها
شش ماهه منتهی به :

۱۳۹۱/۱۱/۳۰		۱۳۹۱/۰۸/۱۹		۱۳۹۲/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
-	-	-	-	۱۶,۲۳۰,۰۶۲,۲۳۶	۱۰,۹۵۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۳,۴۱۰,۶۰۶,۲۵۹	۱۱,۴۲۱	۸,۲۸۲,۱۱۴,۱۷۸	۸,۱۹۷	۱۳,۲۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۳۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۷۰۱,۵۸۴,۶۵۹)	(۴۶۲)	.	.	(۸۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۸۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
.	.	.	.	۲۱,۴۸۲,۹۴۲,۳۵۱	.	تعدیلات
۳,۵۲۱,۰۴۰,۶۳۶	.	۵۷۴,۴۴۴,۷۸۷	.	۱۶,۵۷۳,۱۴۲,۱۹۱	.	سود (زیان) خالص دوره
۱۶,۲۳۰,۰۶۲,۲۳۶	۱۰,۹۵۹	۸,۸۵۶,۵۵۸,۹۶۵	۸,۱۹۷	۶۶,۶۳۲,۱۴۶,۷۷۸	۲۳,۳۰۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



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 بازخريد آنها را قبل از سررسيد 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 شرکت‌های 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 :

۱- ۲-۴- 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- ۲-۴- 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 ۲-۲-۳
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.

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

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 شش‌ماه منتهی 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	۱.۴۴۸۶۰۴.۶۸۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
%۲۲.۲۸	۴۰.۸۶.۴۱۳.۶۱۹	۳.۲۹۸.۰۰۵.۷۵۰	۱۸.۵۵%	۱۳.۱۸۶.۷۰۰.۰۷۷	۱۰.۱۶۵۸۰۹.۲۶۲	سرمایه‌گذاریها
%۱۱.۶۵	۲.۱۳۷.۱۹۵.۱۹۹	۲.۱۱۲.۵۷۹.۸۳۰	۱۱.۸۸%	۸.۴۴۳.۲۴۱.۷۳۹	۷.۴۵۴۰۰۶.۱۹۳	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
%۱.۹۲	۳۵۲.۳۳۶.۷۶۰	۳۷۶.۸۵۳.۵۴۵	۱.۵۲%	۱۰.۸۳.۳۳۶.۵۶۶	۱.۳۶۳۰۲۵.۹۴۲	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	فرآورده‌های 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	۴.۵۸۶.۸۸۴.۴۴۸	بانک‌ها و موسسات اعتباری
.	.	.	۲.۰۶%	۱.۴۶۵.۸۹۵.۱۱۱	۱.۷۵۸.۶۳۱.۴۹۵	فلزات اساسی
.	.	.	۰.۰۳%	۲۳.۱۹۸.۳۴۷	۲۳.۸۶۷.۰۳۵	لاستیک و پلاستیک
%۱۳.۴۳	۲.۴۶۳.۱۷۰.۴۵۴	۲.۵۹۳.۳۳۱.۴۹۷	.	.	.	استخراج کانه‌های فلزی
%۴.۵۸	۸۴۰.۹۱۶.۹۹۳	۷۹۸.۰۷۴.۶۰۵	.	.	.	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	۹۰۹.۲۵۹.۲۱۱	۲۵	۱۰.۲۳۹.۹۷۵.۷۳۲	سود سهام دریافتنی
۲.۲۶۹.۱۱۴	۷	۲.۲۶۹.۵۴۹	۲۹۰.۳۰۰.۲۷۶	۷	۲۹۰.۳۵۸.۴۳۳	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۳۳۰.۸۸۲.۲۷۰		۳۸۳.۷۷۵.۹۱۹	۹۳۸.۲۸۹.۴۸۷		۱۰.۵۳۰.۱۱.۵۷۵	جمع

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۲

, ,

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

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۲/۰۵/۳۱			
	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک رفاه	۱۶۴۳.۷۸۸.۲۸۹	(۱۱۰.۵۴۳.۷۱۳.۱۹۵)	۱۱۱.۵۹۵.۲۴۵.۱۸۰	۲۶۹۵.۳۲۰.۲۷۴
جمع	۱۶۴۳.۷۸۸.۲۸۹	(۱۱۰.۵۴۳.۷۱۳.۱۹۵)	۱۱۱.۵۹۵.۲۴۵.۱۸۰	۲۶۹۵.۳۲۰.۲۷۴

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

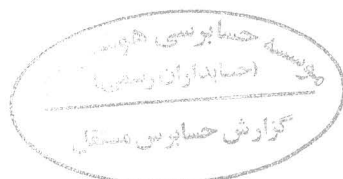
بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۳۹۲/۰۵/۳۱		۱۳۹۱/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۵۸.۷۸۰.۴۰۴	۱۴۰.۷۴۸.۹۲۸	
ضامن	۴۱۸.۷۹۴.۳۰۱	۱۷۳.۸۱۱.۲۸۲	
متولی	۲۳.۳۵۵.۸۶۱	۱۳.۱۶۵.۹۷۷	
حسابرس	۱۰.۵۵۷.۱۸۴	۲۰.۷۱۶.۷۵۵	
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۴.۱۸۶.۸۰۰	۱۰۹.۳۰۰.۰۰۰	
مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال	*	۴۶۰.۰۰۰	
جمع	۵۱۵.۶۷۴.۵۵۰	۴۵۸.۲۰۲.۹۴۲	

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	
۹۱۱.۸۰۳.۹۶۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۲۷۹.۷۴۵.۵۳۸	حساب پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱.۱۹۱.۵۴۹.۴۹۸	جمع



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

۱۲- 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	۳۲,۰۰۱,۳۹۲	۵۲,۷۳۶
	<u>۶۷,۲۲۷,۷۴۶</u>	<u>۱۰,۸۵۹,۶۰۷</u>

۱۳- 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
۲۲,۳۰۵	۶۳,۷۷۳,۰۱۱,۵۳۷	۹,۹۵۹	۱۴,۷۴۹,۰۸۲,۰۱۵
۱,۰۰۰	۲,۸۵۹,۱۳۵,۲۴۱	۱,۰۰۰	۱,۴۸۰,۹۸۰,۲۲۱
۲۳,۳۰۵	۶۶,۶۳۲,۱۴۶,۷۷۸	۱۰,۹۵۹	۱۶,۲۳۰,۰۶۲,۲۳۶
جمع			

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	۱۳۹۱/۰۸/۱۹	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۴-۱	۶,۸۸۲,۹۷۵,۳۱۴	۷۹۲,۱۶۸,۳۴۷	۱,۹۴۲,۱۶۹,۵۴۲
۱۴-۲	۲۱,۹۵۸,۱۹۳	.	(۲۹۰,۵۰۷,۱۲۶)
۱۴-۳	.	(۱۹,۱۷۴,۰۸۴)	(۱۹,۱۷۴,۰۸۴)
	<u>۶,۹۰۴,۹۳۳,۵۰۷</u>	<u>۷۷۲,۹۹۴,۲۶۳</u>	<u>۱,۶۳۲,۴۸۸,۳۳۲</u>

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
 سود (زیان) ناشی از فروش از اوراق مشارکت فرابورسی

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ۱۳۹۲

۱-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۱۹	۱۳۹۲/۰۵/۳۱						
بانک ملت	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۴,۱۶۳,۸۲۵	۱,۱۴۴,۶۴۰,۳۰۷	۵,۶۸۹,۶۰۳	۵,۳۷۷,۶۹۱	۲۸,۴۵۶,۲۲۴		
پالایش نفت اصفهان	۱۹۳,۰۰۰	۵,۳۰۱,۲۸۳,۹۱۷	۵,۰۹۶,۱۱۵,۸۸۸	۲۸,۰۴۳,۷۸۹	۲۶,۵۰۶,۴۱۸	۱۵۰,۶۱۷,۸۲۲		
پالایش نفت بندرعباس	۳۷۷,۳۷۲	۱۳,۲۳۰,۶۶۳,۷۶۰	۱۳,۰۰۶,۱۶۶,۲۱۴	۱۲,۷۳۸,۵۲۳	۱۲,۰۴۰,۲۰۵	۱۹۹,۷۱۸,۸۱۸	۶۴۳,۳۸۵,۲۷۶	۷۵۲,۹۱۷,۶۲۱
پالایش نفت تبریز	۲۱۵,۰۰۰	۴,۸۱۹,۳۷۶,۸۲۵	۳,۸۱۷,۱۲۱,۲۸۵	۲۵,۴۹۴,۴۹۶	۲۴,۰۹۶,۸۸۵	۹۵۲,۶۶۴,۱۵۹		
پتروشیمی اراک	۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۳,۹۶۶,۱۸۲	۲,۷۸۲,۷۳۶,۷۵۸	۸,۷۸۵,۸۷۶	۸,۳۰۴,۲۳۰	۲۹۴,۱۰۹,۳۱۸	۹۱,۴۸۱,۵۰۰	
پتروشیمی پردیس - بورسی	۸,۰۰۰	۴۷۱,۰۰۸,۰۰۰	۴۲۲,۸۲۹,۰۱۰	۲,۴۹۱,۶۳۲	۲,۳۵۵,۰۴۰	۴۳,۲۳۲,۳۱۸		
پلی اکریل ایران	۱,۳۷۴,۵۰۰	۱,۳۸۶,۹۰۴,۵۰۰	۱,۰۵۷,۱۵۱,۳۲۴	۷,۳۳۶,۷۲۲	۶,۹۳۴,۵۲۱	۳۱۵,۴۸۱,۹۳۳		
تامین مواد اولیه فولادصبا نور	۲۷,۴۲۴	۷۲۸,۳۰۸,۵۰۴	۶۴۳,۰۳۷,۴۴۱	۱,۸۲۵,۵۵۷	۱,۷۹۶,۰۴۸	۸۱,۶۳۹,۴۵۸		
تهران شیمی	۱۰۰	۵۴۳,۷۰۰	۶۹۴,۰۵۷	۲,۸۱۷	۲,۷۱۸	۱۵۵,۹۵۲		
توسعه صنایع بهشهر	۵,۰۰۰	۶۱۱,۳۹۴,۵۷۹	۶۱۱,۰۶۲,۱۲۲	۴۲۸,۲۲۳	۴۰,۴۷۶	۳۴۹,۱۵۸	۴۸,۸۷۹,۶۲۸	
توسعه معادن روی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۲۵۹,۲۲۴	۳۵۳,۳۸۱,۴۳۲	۱,۱۲۹,۵۸۲	۱,۰۶۷,۶۶۱	۲۷,۳۱۹,۴۵۱		
حقاری شمال	۴۴۵,۰۰۰	۱,۷۸۸,۹۲۵,۰۰۰	۱,۷۵۹,۵۸۰,۱۰۶	۹,۴۶۳,۴۱۴	۸,۹۴۴,۶۲۵	۱۰,۹۳۶,۸۵۵		
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۹۰۰,۰۰۰	۵,۵۱۸,۹۲۴,۰۹۰	۳,۴۸۴,۲۸۸,۳۱۳	۲۷,۸۸۵,۲۴۵	۲۶,۳۵۶,۵۶۲	۱,۹۸۰,۳۹۳,۹۷۰		
سرمایه گذاری پازنشستگی کشوری	۴۱۴,۰۰۰	۱,۸۸۰,۳۱۵,۵۴۲	۱,۹۳۸,۳۱۵,۱۶۴	۷,۷۴۰,۹۸۲	۷,۳۱۰,۲۲۲	۷۲,۹۵۰,۸۲۶		
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۷۳,۶۳۷	۱,۴۳۳,۲۵۹,۴۹۸	۱,۲۷۹,۱۶۸,۷۰۱	۴,۶۹۹,۳۳۷	۴,۴۴۱,۷۲۴	۱۴۴,۹۴۹,۷۳۶	۹۵,۰۱۵,۰۷۴	۹۵,۰۱۵,۰۷۴
سرمایه گذاری بهمن	۵,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۶,۳۷۰,۸۱۱	۲۷,۵۰۵	۲۶,۰۰۰	۱,۲۲۴,۳۱۶		
سرمایه گذاری بوعلی	۴۱۰,۰۰۰	۶۰۱,۶۰۷,۰۳۸	۵۷۹,۳۱۲,۷۱۳	۳,۱۸۲,۵۰۱	۳,۰۰۸,۰۳۵	۱۶,۱۰۳,۷۸۹		
سرمایه گذاری پتروشیمی	۱,۴۱۵,۸۲۸	۳,۱۴۳,۶۹۲,۱۲۵	۳,۲۰۸,۸۱۷,۴۶۲	۱۳,۸۴۵,۳۳۷	۱۳,۰۸۶,۳۲۵	۹۲,۱۱۵,۹۹۹		
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴۲۰,۰۰۰	۴,۰۰۹,۶۸۲,۳۰۱	۴,۱۶۵,۲۷۹,۲۷۳	۱۳,۵۴۶,۹۳۴	۱۲,۸۰۴,۲۷۹	۱۸۱,۹۴۸,۱۸۵		
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۲۰,۰۰۰	۱۸۴,۰۶۵,۰۰۰	۱۷۸,۲۷۴,۷۴۵	۹۷۳,۷۰۴	۹۲۰,۳۲۵	۳,۸۹۶,۲۲۶		

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

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام
۲۱	سرمایه گذاری سپه	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۷,۹۱۱,۴۵۱	۱,۲۵۲,۸۱۹,۱۲۰	۷۷۸,۱۵۹	۷۲۵,۵۰۰	۲۶,۴۲۱,۳۲۸-	۱۳۹۱/۰۸/۱۹	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
۲۲	سرمایه گذاری غدیر	۶۸۷,۲۸۲	۸,۰۲۲,۴۶۳,۴۷۷	۸,۱۹۹,۴۴۲,۶۳۸	۱۵,۷۴۳,۹۳۸	۱۴,۸۶۱,۹۶۲	۲۰۷,۵۸۵,۰۶۱-		۳۷۲,۳۴۹,۰۴۲
۲۳	سرمایه گذاری ملت	۵,۰۰۰	۱,۸۹۰,۰۰۰	۱,۹۷۱,۶۷۷	۲۲,۴۳۸	۹,۴۵۰	۱۱۳,۵۶۵-		
۲۴	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۵۲۰,۰۰۰	۱,۸۹۹,۴۹۵,۳۴۸	۱,۸۸۳,۹۱۸,۵۰۴	۱۰,۰۴۸,۳۳۱	۹,۴۹۷,۴۷۸	۳,۹۶۹,۰۶۵-		
۲۵	سنگ آهن گل گهر	۸۰,۰۰۰	۳,۲۵۷,۲۳۰,۱۴۴	۳,۲۹۶,۱۴۳,۱۳۶	۵,۳۹۴,۵۳۱	۵,۰۹۸,۸۰۰	۴۹,۴۰۶,۳۳۳-		۲۰۱,۰۵۱,۸۹۸
۲۶	سیمان کرمان	۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۲۱,۰۳۲,۴۸۰	۱,۰۳۹,۴۰۵,۸۴۷	۵,۹۳۰,۲۷۱	۵,۶۰۵,۱۶۲	۷۰,۰۹۱,۲۰۰		
۲۷	شیر پاستوریزه یگانه آذربایجان غربی	۱۴۰,۰۰۰	۳۱۴,۳۷۶,۲۰۰	۳۰۱,۱۱۰,۹۸۱	۱,۶۶۳,۰۴۹	۱,۵۷۱,۸۸۱	۱۰,۰۳۰,۲۸۹		
۲۸	شیر پاستوریزه یگانه خراسان	۲۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۷,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۸,۱۹۲	۷۶۱,۷۹۶	۷۲۰,۰۳۵	۷,۴۸۳,۰۲۳-		
۲۹	شیشه و گاز	۵۰,۰۰۰	۳۲۷,۴۸۱,۲۸۵	۲۵۲,۹۷۳,۵۰۵	۱,۷۲۲,۴۱۶	۱,۶۳۷,۴۴۱	۷۱,۱۴۴,۹۲۳		
۳۰	صنایع آذر آب	۴۰,۰۰۰	۱۶۳,۲۹۷,۵۲۹	۱۷۱,۹۹۱,۸۳۸	۸۵۸,۵۵۲	۸۱۱,۴۸۱	۱۱,۳۶۴,۳۴۹-		
۳۱	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۳۹,۵۷۹	۵,۰۱۴,۷۵۳,۱۰۱	۴,۹۳۰,۴۱۷,۲۳۸	۱۹,۷۱۲,۷۰۳	۱۸,۶۳۲,۰۴۷	۴۵,۹۹۱,۱۱۳		
۳۲	صنایع شیمیایی ایران	۴۱۸,۱۹۸	۱۰,۶۳۹,۶۶۹,۸۹۰	۷,۷۱۲,۵۴۸,۳۶۴	۵۶,۳۳۰,۹۴۵	۵۳,۱۴۸,۲۵۱	۲,۸۰۷,۷۴۲,۳۰		
۳۳	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۸۰۷,۰۰۰	۷,۹۷۵,۰۰۵,۱۸۸	۷,۲۵۶,۷۶۰,۴۰۶	۴۲,۱۸۷,۷۷۹	۳۹,۸۷۵,۰۲۷	۶۳۶,۱۸۱,۹۷۶		
۳۴	صنایع لاستیکی سهند	۵۱۵,۰۰۰	۴,۶۱۲,۷۷۴,۶۵۰	۴,۴۶۱,۵۳۱,۶۳۱	۲۴,۴۰۱,۵۶۵	۲۳,۰۶۳,۸۷۴	۱۰۳,۷۷۷,۵۸۰		
۳۵	صنایع مس شهید باهنر	۲۵۰,۰۰۰	۷۳۷,۰۳۶,۶۴۰	۸۴,۶۴۶,۰۳۱	۳,۸۹۸,۹۲۸	۳,۶۸۵,۱۸۳	۱۱۱,۱۹۳,۵۰۲-		
۳۶	صنعتی بهشهر	۱۰۰	۳,۶۵۲,۱۰۰	۱,۷۰۸,۲۶۲	۱۹,۳۱۹	۱۸,۲۶۰	۱,۹۰۶,۲۵۹		
۳۷	فولاد آلیاژی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۸۷۷,۰۶۲,۷۰۰	۹۷۸,۰۸۵,۵۰۴	۴,۶۳۹,۶۵۷	۴,۳۸۵,۳۱۴	۱۱۰,۰۴۷,۷۷۵-		
۳۸	کربن ایران	۷۶۵,۰۰۰	۳,۵۷۲,۲۵۳,۳۲۱	۳,۴۲۵,۴۷۶,۳۷۰	۱۸,۸۹۷,۲۱۸	۱۷,۸۶۱,۲۶۶	۱۱۰,۰۱۸,۴۶۷		
۳۹	گروه بهمن	۱۵۰,۰۰۰	۲۱۰,۱۳۹,۰۰۰	۲۲۲,۳۰۵,۱۸۰	۱,۱۱۱,۶۳۶	۱,۰۵۰,۶۹۵	۱۴,۳۲۸,۵۱۱-		
۴۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۴۵,۷۰۲	۵,۰۹۵,۹۱۵,۶۷۴	۵,۱۸۴,۶۱۵,۱۰۷	۱۲,۹۹۸,۸۵۸	۱۲,۲۸۵,۴۹۶	۱۱۳,۹۱۳,۷۸۷-	۱۳۹,۷۴۱,۹۴۲	۱۳۹,۷۴۱,۹۴۲



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

ردیف	نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش سهام	سود و زیان فروش سهام	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
۴۱	لبنیات کالبر	۳۶۱,۸۴۶	۱,۰۸۹,۱۷۹,۷۱۵	۱,۱۲۶,۱۲۷,۷۹۹	۴,۴۴۹,۵۲۷	۴,۲۰۵,۶۱۳	۱۶۴,۹۰۳,۲۲۴-		۹۳,۳۲۰,۳۸۳-
۴۲	لیزینگ صنعت و معدن	۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۶۹,۸۲۳,۵۳۴	۴,۰۷۰,۱۷۳,۵۴۹	۳,۷۸۴,۳۰۲	۳,۵۷۶,۸۴۵	۷,۷۰۱,۱۶۲-		۵۹۱,۰۸۹,۸۲۴
۴۳	مارگارین	۱۰۰	۱,۷۹۶,۷۶۰,۲۵۵	۱,۷۹۶,۴۶۶,۸۰۰	۵,۲۱۱	۴,۹۲۵	۲۸۳,۳۱۹		۱۸۵,۰۷۰,۰۰۱
۴۴	نفت بهران	۳۰,۰۰۰	۷۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۴,۰۲۵,۰۱۲	۳,۸۵۶,۴۱۰	۳,۶۴۵,۰۰۰	۱۷,۴۷۳,۵۷۸		۱۸۵,۰۷۰,۰۰۱
۴۵	ملی سرب								۳۱۰,۵۱۳,۷۵۶-
۴۶	وروی ایران خدمات انفورماتیک								۱۷۷,۵۰۲,۳۴۷-
۴۷	لامپ پارس شهاب								۷۸,۱۶۹,۶۷۱-
۴۸	فولاد مبارکه اصفهان								۷۸,۱۶۹,۶۷۱-
۴۹	نفت پارس								۹۴,۱۲۵,۲۷۹
۵۰	سایر شرکتها								۸۸,۵۰۴,۵۱۳-
	جمع:	۱۳۶۱,۶۶۸	۱۱۴,۶۰۳,۴۴۱,۱۹۲	۱۰۴,۹۱۴,۹۷۴,۸۱۷	۴۱۴,۰۸۳,۹۷۸	۳۹۱,۴۰۷,۰۸۲	۶,۸۱۲,۹۷۵,۳۱۴	۲۴۸,۵۳۴,۷۲۵	۴۴۲,۹۷۴,۹۵۸
									۱,۹۴۲,۱۶۹,۵۴۲

۲- ۱۴- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
گسترش نفت								(۱۶۶.۱۱۲.۹۹۶)
وگازپارسین								(۱۲۴.۳۹۴.۱۳۰)
لیزینگ صنعت و معدن	۵۶,۰۰۰	۷۲۱.۹۵۵.۹۸۹	۶۹۲.۶۹۸.۸۲۱	۳۶۸۹.۱۹۶	۳۶۰۹.۷۷۹	۲۱.۹۵۸.۱۹۳		
تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۵۶,۰۰۰	۷۲۱.۹۵۵.۹۸۹	۶۹۲.۶۹۸.۸۲۱	۳۶۸۹.۱۹۶	۳۶۰۹.۷۷۹	۲۱.۹۵۸.۱۹۳		(۲۹۰.۵۰۷.۱۲۶)
جمع								



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

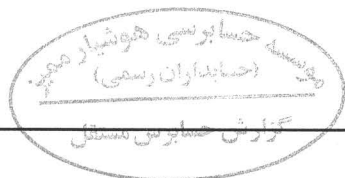
۱۴- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۱۹
سود(زیان) فروش سهام	سود(زیان) فروش سهام
ریال	ریال
(۱۹.۱۷۴.۰۸۴)	(۱۹.۱۷۴.۰۸۴)
(۱۹.۱۷۴.۰۸۴)	(۱۹.۱۷۴.۰۸۴)

اوراق مشارکت واسط مالی فروردین
جمع

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۱۹	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	نام سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
			بانک صادرات ایران	۲,۱۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۳,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۶,۸۴۴,۴۴۸	۲۲,۶۰۶,۸۱۵	۲۱,۳۶۷,۵۰۰	۳۵۷,۳۵۸,۷۶۳-		
	۹,۲۱۹,۸۷۲		پالایش نفت بندرعباس	۲۱۰,۰۰۰	۱,۵۳۴,۶۸۰,۰۰۰	۱,۷۹۲,۸۸۶,۱۴۴	۸,۱۱۸,۴۵۷	۷,۶۷۳,۴۰۰	۲۷۳,۹۹۸,۰۰۱-		
			پتروشیمی اراک	۴۱۱,۰۰۰	۷,۲۳۲,۳۶۷,۰۰۰	۵,۸۴۵,۳۱۲,۷۶۰	۳۸,۲۵۹,۲۲۱	۳۶,۱۶۱,۸۳۵	۱,۳۱۲,۷۳۳,۱۸۴		
			تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۳۴,۲۸۰	۵۶۲,۲۶۰,۵۶۰	۳۴۲,۴۲۲,۳۱۷	۲,۸۷۳,۱۵۱	۲,۸۱۱,۳۰۳	۲۱۴,۱۵۳,۷۸۹		
			ت-تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۷۲۴	۱۱,۰۸۸,۷۸۴	۸,۹۵۵,۶۰۶	۵۶,۶۶۴	۵۵,۴۴۴	۲,۰۲۱,۰۷۰		
۷۹۰,۱۸۹,۰۹۳	۵۴,۵۴۲,۱۴۶		سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱,۱۹۱,۰۰۰	۷,۸۱۵,۳۳۲,۰۰۰	۵,۰۰۱,۲۴۶,۷۰۰	۴۱,۳۴۲,۱۵۹	۳۹,۰۷۶,۷۱۰	۲,۷۳۳,۶۷۵,۴۳۱		
			سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۸۵,۰۰۰	۱,۰۵۹,۴۹۵,۰۰۰	۹۴۲,۰۶۶,۲۶۶	۵۶۰,۴۷۹	۵,۳۹۷,۴۷۵	۱۰۶,۵۲۶,۵۲۰		
			سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱,۵۲۶,۰۵۲	۷,۴۱۲,۰۳۴,۵۶۴	۶,۴۵۳,۱۷۶,۲۸۰	۳۹,۲۰۹,۶۶۳	۳۷,۰۶۰,۱۷۳	۸۸۲,۵۸۸,۴۴۸		
			سرمایه گذاری یوعلی	۴۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۵۱۸,۳۱۳	۳۵۹,۷۲۰	۳۴۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۱,۹۶۷		
			سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲,۰۶۰,۰۰۰	۵,۴۴۰,۴۶۰,۰۰۰	۵,۱۰۸,۰۴۴,۳۴۹	۲۸,۷۸۰,۰۳۳	۲۷,۲۰۲,۳۰۰	۲۷۶,۴۳۳,۴۱۸		
۲۴,۵۸۶,۴۵۶			سرمایه گذاری غدیر	۱۲,۹۹۹	۵۹,۴۹۶,۴۳۳	۵۸,۷۶۳,۶۴۷	۳۱۴,۷۳۶	۲۹۷,۴۸۲	۱۲۰,۵۵۸		
			شیر پاستوریزه پگاه آذربایجان غربی	۱۱۵,۵۵۷	۲۲۵,۷۹۸,۳۷۸	۲۴۸,۵۳۹,۱۵۷	۱,۱۹۴,۴۷۳	۱,۱۲۸,۹۹۲	۲۵۰,۶۴,۳۴۴-		
			شیر پاستوریزه پگاه خراسان	۱۶۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۶۵,۵۳۱	۵,۴۹۷,۳۶۸	۵,۱۹۶,۰۰۰	۱۷۱,۵۵۸,۸۹۹-		
۱,۶۷۶,۰۷۵,۶۸۵	۴۹,۳۴۷,۳۸۵-		صنایع شیمیایی ایران	۲۲۵,۶۸۱	۶۸۰,۰۳۱۹,۸۹۲	۵,۲۹۷,۰۹۳,۳۵۵	۳۵,۹۷۳,۱۶۳	۳۴,۰۰۱,۰۹۹	۱,۴۳۳,۱۵۲,۱۹۴		
			صنایع لاستیکی سپند	۲,۷۵۵	۲۳,۴۳۹,۵۴۰	۲۳,۸۶۷,۰۳۵	۱۲۳,۹۹۵	۱۱۷,۱۹۸	۶۶۸,۶۸۸-		
			صنایع مس شهید باهنر	۵۳۲,۰۰۰	۱,۴۸۱,۱۳۶,۰۰۰	۱,۷۵۸,۶۳۱,۴۹۵	۷,۸۳۵,۲۰۹	۷,۴۰۵,۶۸۰	۲۹۲,۷۳۶,۳۸۴-		
			کربن ایران	۳۳۰,۵۰۰	۱,۴۵۷,۸۳۵,۵۰۰	۱,۳۸۲,۴۵۴,۸۹۰	۷,۷۱۱,۹۵۰	۷,۲۸۹,۱۷۸	۳۹,۶۲۰,۵۱۷-		
۴۸۵,۵۴۵,۷۹۲-			گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۲,۶۲۲,۷۳۶	۷,۱۰۹,۷۶۰	۶,۷۲۰,۰۰۰	۷۷,۵۴۷,۵۰۴		
			لیزینگ صنعت و معدن	۵۲۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۳,۰۲۵,۹۴۲	۵,۷۹۰,۴۳۴	۵,۴۷۳,۰۰۰	۲۷۹,۶۸۹,۲۷۶-		
			مجتمع پتروشیمی شیراز	۵۱۰,۰۰۰	۴,۷۷۰,۰۲۰,۰۰۰	۴,۴۴۱,۸۳۴,۱۳۱	۲۵,۲۳۳,۴۵۹	۲۳,۸۵۰,۱۵۰	۲۷۹,۱۲۲,۲۶۰		
			مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱,۹۶۲,۰۰۰	۱۳,۴۳۳,۸۱۴,۰۲۴	۱۰,۹۴۴,۹۵۸,۲۸۸	۷۱,۰۶۴,۸۷۶	۶۷,۱۶۹,۰۷۰	۲,۳۵۰,۶۲۱,۷۹۰		
	۱۲۰,۵۲۰,۰۲۰		کالسیمین								
۴۲,۸۴۲,۳۹۴			خفاری شمال								
۳۸,۹۲۰,۷۵۳-			سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات								
۹۱,۲۴۰,۳۹۰-			سنگ آهن گل گهر								
۱۸۰,۰۸۶,۵۴۵-			لبنیات کالبر								
	۵۳,۷۶۵,۶۴۵-		نفت پارس								
	۶۹,۸۱۰,۳۰۸-		سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری								
	۸۴۱,۹۹۸-		سرمایه گذاری سپه								
	۳۳۲,۴۱۶-		فرآوری مواد معدنی ایران								
	۷۱,۰۳۶,۶۶۱-		سایر شرکتها								
۶,۴۲۴,۴۴۴-	۷۹,۰۶۰,۲۳۸-										
۱,۷۳۱,۴۷۵,۸۰۴	-۲۴۸,۳۸۰,۶۱۳			۱۲,۲۷۰,۵۴۸	۶۷,۱۳۸,۷۹۷,۶۶۵	۵۸,۲۰۹,۲۵۹,۳۶۹	۳۵۵,۰۶۱,۰۳۷	۳۳۵,۶۹۳,۹۸۸	۸,۲۳۸,۷۸۳,۲۷۱	-۲۴۸,۳۸۰,۶۱۳	۱,۷۳۱,۴۷۵,۸۰۴



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

۱۶- سود سهام

نام شرکت	تاریخ مجمع	۱۳۹۲/۰۵/۳۱				خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص	۱۳۹۱/۰۸/۱۹	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	خالص	درآمد سود سهام
صنایع مس شهید باهنر	۲۵/۰۴/۱۳۹۲	۱۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۱۶,۲۰۶	۱۳۵,۴۸۳,۷۹۴				
سرمایه‌گذاری آتیه دماوند	۳۱/۰۱/۱۳۹۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۶۰,۱۵۲	۷,۰۳۹,۸۴۸				
سرمایه‌گذاری بهمن	۲۱/۱۲/۱۳۹۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	-۸۲۱	۱,۱۹۹,۱۷۹				
سرمایه‌گذاری سپه	۰۵/۱۲/۱۳۹۱	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰				
مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران	۲۵/۰۴/۱۳۹۲	۳۳,۳۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۷,۵۲۷	۲۹,۱۸۲,۴۷۳				
لیزینگ صنعت و معدن	۲۰/۱۲/۱۳۹۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-۳۴,۲۲۳	۱۵,۷۷۷,۷۷۷				
سرمایه‌گذاری غدیر	۰۸/۱۲/۱۳۹۱	۹۸,۶۴۰,۵۰۰	۴,۴۵۱,۴۰۳	۹۴,۱۸۹,۰۹۷				
سرمایه‌گذاری بانک ملی ایران	۲۵/۰۴/۱۳۹۲	۱۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۴۰,۵۷۵	۱۱۳,۷۵۹,۴۲۵				
تهران شیمی	۲۹/۰۱/۱۳۹۲	۱۰,۰۰۰	۷۵۹	۹,۲۴۱				
پالایش نفت تبریز	۱۷/۰۴/۱۳۹۲	۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۷۹,۱۹۲	۷۷,۲۷۰,۸۰۸				
صنعتی بهشهر	۲۸/۰۱/۱۳۹۲	۱۸۰,۰۰۰	۱۳,۳۵۴	۱۶۶,۶۴۶				
صنایع شیمیایی ایران	۲۱/۱۲/۱۳۹۱	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۰۴,۵۷۳-	۱,۲۷۶,۳۹۵,۴۲۷				
مارگارین	۲۸/۰۱/۱۳۹۲	۸۰,۰۰۰	۵,۹۳۵	۷۴,۰۶۵				
تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۲۰/۰۳/۱۳۹۲	۱۲۸,۰۱۵,۳۳۲	۱۳,۴۹۱,۸۰۱	۱۱۴,۵۲۳,۴۳۱				
خدمات انفورماتیک								
گسترش نفت و گاز پارسیان								
سرمایه‌گذاری توسعه معادن								
و فلزات								
جمع:		۲,۳۳۳,۹۷۵,۷۳۲	۱۱۴,۷۱۶,۵۲۱-	۲,۲۰۹,۲۵۹,۲۱۱				
					۹۱,۴۰۱,۳۳۳	۴۲۶,۷۴۰,۱۵۶	۶۶,۹۱۶,۶۶۷	۶,۶۲۷,۰۰۰
						۷۱,۵۰۰,۰۰۰		۳۲۸,۶۱۳,۱۵۶



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

۱۷- 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	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	
ریال	ریال	
۵۵,۶۵۱,۲۰۹	۵۵,۶۵۱,۲۰۹	اوراق مشارکت واسط مالی فروردین
۵۵,۶۵۱,۲۰۹	۵۵,۶۵۱,۲۰۹	

۱۸- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۱۹	۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ارزش خالص	ارزش خالص	ارزش خالص	ارزش اسمی
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۱۱۵,۱۱۱,۶۹۸	۱۰۶,۷۸۶,۳۲۱	۶۸,۲۹۹,۶۷۳	۶۸,۳۰۵,۲۴۰
.	.	۵۳,۷۷۷,۱۸۹	۵۳,۷۷۷,۱۸۹
۱۱۵,۱۱۱,۶۹۸	۱۰۶,۷۸۶,۳۲۱	۱۲۲,۰۷۶,۸۶۲	۱۲۲,۰۸۲,۴۲۹
			سود سپرده بانکی
			سایر
			جمع



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

۱۹- 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	۳۳۵.۳۵۴۷۳	مدیر صندوق
۱۷۳.۸۱۱.۲۸۲	۶۹.۸۱۱.۱۵۰	۴۱۸.۷۹۴۳۰.۱	ضامن
۱۳.۱۶۵.۹۷۷	۶۶۱۷.۳۴۷	۴۸۳.۵۵۸۶۱	متولی
۲۰.۷۱۶.۷۵۵	۱۳.۲۹۱.۰۷۹	۱۰.۵۵۷۱۸۴	حسابرس
۳۴۸.۴۴۲.۹۴۲	۱۴۷.۲۶۸.۳۶۹	۸۱۲.۷۴۲.۸۱۹	جمع

۲۰- سایر هزینه‌ها

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 هزینه‌ها
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

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۲/۰۵/۳۱

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	ممتاز و عادی	۴,۲۰۰	٪۱۸
ضامن و اشخاص وابسته به وی	بانک توسعه تعاون	ضامن	ممتاز	۸۰۰	٪۳
جمع					

۲۲- 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.

