

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

### صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه ۱۳۹۲

## مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق بانک توسعه تعاون مربوط به دوره نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۳۰ 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

۴

• یادداشت‌های توضیحی:

۶

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۱۰ - ۲۰

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 برگزیده 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 ۱۳۹۲/۰۹/۲۶ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

اعضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

مهدی الیی \*

شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران

مدیر صندوق

فتحعلی ولای

موسسه حسابداری آریا بهاروش

متولی صندوق



موسسه حسابرسی و خدمات مالی آریا بهاروش  
اعضای هیئت مدیره صندوق  
تأیید شده در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۶

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه ۱۳۹۲

پادداشت	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
<b>دارایی‌ها:</b>		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۹۴,۷۳۵,۲۴۴,۱۶۲	۱۷,۸۹۹,۶۷۹,۷۹۷
۶ حسابهای دریافتی	۱,۰۰۲,۰۱۵,۲۷۵	۲۲۰,۸۸۲,۲۷۰
۷ سایر دارایی‌ها	۷۱,۰۲۳,۴۵۵	۲۷,۶۸۳,۲۵۰
۸ موجودی نقد	۵,۲۳۲,۶۰۹,۰۲۰	۸۴,۶۶۷,۷۵۷
جمع دارایی‌ها	۱۰۱,۱۴۱,۸۹۱,۹۲۲	۱۸,۳۴۲,۹۱۳,۰۷۳
<b>بدهی‌ها:</b>		
۹ جاری کارگزاران	۲,۳۰۸,۶۸۳,۶۷۴	۱,۶۴۲,۷۸۸,۲۸۹
۱۰ پرداختی به ارکان صندوق	۱,۳۸۷,۰۶۵,۳۳۲	۴۵۸,۲۰۲,۹۴۲
۱۱ بدهی به سرمایه‌گذاران	۷۶۸,۲۰۶,۸۰۲	.
۱۲ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۶۶,۷۰۰,۲۵۹	۱۰,۸۵۹,۶۰۷
جمع بدهی‌ها	۵,۶۲۰,۶۵۶,۱۷۷	۲,۱۱۳,۸۵۰,۸۳۸
۱۳ خالص دارایی‌ها	۹۵,۵۱۱,۲۳۵,۷۴۶	۱۶,۲۲۹,۰۶۲,۲۳۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲,۴۸۱,۲۳۸	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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	یادداشت	درآمدها:
(ریال)	(ریال)		
۱,۶۳۲,۴۸۸,۳۳۳	۱۸,۹۵۵,۱۵۴,۹۲۵	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۷۳۱,۴۷۵,۸۰۴	۱۲,۸۹۳,۸۷۱,۳۵۰	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۲۶,۷۴۰,۱۵۶	۲,۳۸۷,۴۲۳,۳۳۶	۱۶	سود سهام
۵۵۶,۵۱۲,۰۰۹	-	۱۷	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱۵,۱۱۱,۶۹۸	۱۴۶,۶۴۱,۶۹۲	۱۸	سایر درآمدها
۳,۹۶۱,۴۶۷,۱۹۹	۳۴,۳۸۳,۱۰۱,۱۹۳		جمع درآمدها
(۳۴۸,۴۲۲,۹۴۲)	(۱,۷۴۸,۷۴۸,۳۰۴)	۱۹	هزینه‌ها:
(۹۱,۹۸۳,۶۳۱)	(۱۵۷,۷۴۷,۴۵۶)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۳,۵۲۱,۰۴۰,۶۳۶	۳۲,۶۳۵,۳۵۲,۸۳۷		سایر هزینه‌ها
			سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) اول دوره
ریال	ریال	
-	۱۶,۳۳۰,۰۶۲,۲۳۶	۱۰,۹۵۹
۱۳,۴۱۰,۶۰۶,۳۵۹	۱۸,۷۱۰,۱۶۳,۸۵۰	۲۰,۵۹۴
(۷۰۱,۵۸۴,۶۵۹)	(۳,۷۴۰,۴۰۷,۷۸۱)	(۴,۱۱۷)
.	۳۱,۵۳۴,۸۱۲,۰۰۸	.
۳,۵۲۱,۰۴۰,۶۳۶	۳۲,۶۳۵,۳۵۲,۸۳۷	.
۱۶,۲۳۰,۰۶۲,۲۳۶	۹۵,۵۱۱,۲۳۵,۷۳۶	۲۷,۴۳۶

تعداد واحد های سرمایه‌گذاری

تعداد واحد های سرمایه‌گذاری

تغییرات

سود (زیان) خالص دوره

خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه 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 بازرخرد 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
- هر نوع سپرده‌گذاری 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 - نش خیابان لارستان - پلاک ۴۲۶ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبانماه ۱۳۹۲

۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.itbfund.com](http://www.itbfund.com) درج گردیده است.

۲-۱- 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 شرحی 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 ۱۰۲۸۴۳ 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 ۱۳۸۴/۰۷/۰۵ با شماره ثبت ۱۷۹۴۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - خیابان شیخ بهایی شمالی - ابتدای ستول - 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 - نیش خیابان برادران مظفر - پلاک ۱۶

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه ۱۳۹۲

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با شماره ثبت ۱۱۰۳۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - خیابان آفریقا - پلاک ۷ - طبقه ۷.

**۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

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

**۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

**۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها**

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

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

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه 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 یا 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 یا 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آبانماه 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 مثبته با 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 مثبته با 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 یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳
کارمزد متولی	سالانه ۰.۸ 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، نسب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۵۰ میلیون ریال یا ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۲ 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه 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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه 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			۱۳۹۲/۰۸/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
%۵.۴۴	۹۹۷,۳۷۱,۳۵۰	۱,۱۷۷,۴۵۷,۹۹۳	۰.۸۸%	۸۹۱,۱۷۴,۴۷۲	۹۵۰,۳۷۰,۷۷۰	سایر محصولات کانی غیر فلزی
%۲۲.۲۸	۴,۰۸۶,۴۱۳,۶۱۹	۳,۲۹۸,۰۰۰,۵۷۵	۱۲.۴۰%	۱۲,۵۳۹,۸۵۸,۵۱۲	۱۰,۱۱۹,۱۹۷,۸۳۳	سرمایه‌گذاری‌ها
%۱۱.۶۵	۲,۱۳۷,۱۹۵,۱۹۹	۲,۱۱۲,۵۲۹,۸۳۰	۳.۶۴%	۳,۶۸۷,۱۸۴,۳۹۹	۲,۸۷۵,۲۴۸,۲۲۸	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی
%۱.۹۲	۳۵۲,۳۳۶,۷۶۰	۳۷۶,۸۵۳,۵۴۵	۱.۱۷%	۱,۱۸۱,۱۱۹,۹۱۴	۱,۲۶۳,۰۲۵,۹۳۲	سایر واسطه‌گری‌های مالی
%۲۷.۴۸	۶,۸۷۴,۸۶۸,۶۷۲	۵,۶۸۴,۳۳۸,۷۷۸	۵۳.۰۷%	۵۳,۶۹۰,۳۰۸,۷۵۷	۴۵,۷۳۱,۸۹۲,۴۵۳	محصولات شیمیایی
%۰.۸۰	۱۴۷,۴۰۶,۶۶۵	۱۲۷,۵۶۱,۹۹۵	۱۰.۳۱%	۱۰,۳۳۴,۹۹۷,۱۶۰	۱۰,۳۳۳,۶۳۹,۳۲۷	فرآورده‌های نفتی کک و سوخت هسته‌ای
.	.	.	۳.۳۴%	۳,۳۷۵,۶۲۶,۱۷۹	۲,۶۷۶,۰۳۰,۹۵۱	فرابورس
.	.	.	۷.۰۴%	۷,۱۱۹,۵۴۴,۴۶۸	۵,۷۱۳,۴۳۲,۹۵۶	بانک‌ها و موسسات اعتباری
.	.	.	۰.۸۳%	۸۲۷,۷۹۲,۲۵۵	۸۷۰,۱۹۸,۷۱۲	فلزات اساسی
%۵.۴۴	۹۹۷,۳۷۱,۳۵۰	۱,۱۷۷,۴۵۷,۹۹۳	.	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
%۱۳.۴۳	۲,۲۶۳,۱۷۰,۴۵۴	۲,۵۹۳,۳۳۱,۴۹۷	۱۰.۰۹%	۱,۰۹۷,۷۳۶,۸۲۷	۱,۳۱۸,۴۳۳,۸۰۱	استخراج کانه‌های فلزی
%۴.۵۸	۸۴۰,۹۱۶,۹۹۳	۷۹۸,۰۷۴,۶۰۵	.	.	.	استخراج نفت و گاز خام
%۹۷.۵۸	۱۷,۸۹۹,۶۷۹,۷۷۷	۱۶,۱۶۸,۲۰۳,۹۹۳	%۹۳.۶۶	۹۴,۷۳۵,۳۴۴,۱۶۳	۸۱,۸۴۱,۳۷۲,۹۰۳	جمع

## ۶ - حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰			۱۳۹۲/۰۸/۳۰			حساب‌های دریافتنی:
تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	تجزیل شده	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۲۸,۶۱۳,۱۵۶	۲۵	۲۸۱,۵۰۶,۳۷۰	۹۵۹,۲۳۲,۳۳۲	۲۵	۱,۰۲۹,۰۸۰,۵۰۰	سود سهام دریافتنی
۲,۲۶۹,۱۱۴	۷	۲,۲۶۹,۵۴۹	۴۳,۷۸۲,۹۵۳	۷	۴۳,۷۹۱,۳۵۰	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۲۳۰,۸۸۲,۲۷۰		۲۸۳,۷۷۵,۹۱۹	۱,۰۰۳,۰۱۵,۲۷۵		۱,۰۷۳,۸۷۱,۸۵۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه ۱۳۹۲

## ۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و مخارج نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج نرم افزار ۱ سال می‌باشد.

۱۳۹۱/۱۱/۳۰				۱۳۹۲/۰۸/۳۰			
مانده در پایان دوره	استهلاك طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	استهلاك طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۶۰,۸۷,۵۲۰	(۳,۸۱۲,۳۸۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۳۱۱,۸۴۰	۳,۷۷۵,۶۸۰	۰	۶۰,۸۷,۵۲۰
۲۱,۵۹۵,۷۳۰	(۷۷,۳۰۲,۷۷۰)	۹,۸۸۰,۰۰۰	۰	۶۸,۷۱۱,۶۱۵	۹۹,۱۷۵,۲۰۱	۱۴۶,۳۹۱,۵۸۶	۲۱,۵۹۵,۷۳۰
۲۷,۶۸۲,۳۵۰	(۸۱,۱۱۶,۷۵۰)	۱۰,۸۸۰,۰۰۰	۰	۷۱,۰۲۳,۴۵۵	۱۰۲,۹۵۱,۳۸۱	۱۴۶,۳۹۱,۵۸۶	۲۷,۶۸۲,۳۵۰
							جمع

## ۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
۱۳۲,۷۹۶	۰	حساب جاری بانک توسعه تعاون ۳۱۳-۱۱۱-۹۹۱۹۹-۱
۸۴,۵۴۴,۹۶۱	۵,۳۳۲,۶۰۹,۰۳۰	حساب پشتیبان بانک توسعه تعاون ۳۱۳-۳۱۱-۹۹۱۹۹-۱
۸۴,۶۶۷,۷۵۷	۵,۳۳۲,۶۰۹,۰۳۰	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
 برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه ۱۳۹۲

**۹- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۸/۳۰				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	کردش بدهکار	کردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک رفاه	۱,۶۴۳,۷۸۸,۲۸۹	(۱۹۰,۳۶۱,۳۱۰,۱۷۰)	۱۹۲,۰۲۶,۲۰۵,۵۵۵	۳,۲۰۸,۶۸۳,۶۷۴
جمع	۱,۶۴۳,۷۸۸,۲۸۹	(۱۹۰,۳۶۱,۳۱۰,۱۷۰)	۱۹۲,۰۲۶,۲۰۵,۵۵۵	۳,۲۰۸,۶۸۳,۶۷۴

**۱۰- پرداختی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۲/۰۸/۳۰		۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
	ریال		ریال
مدیر صندوق	۵۰۲,۰۳۶,۴۰۸	۱۴۰,۷۴۸,۹۲۸	
ضامن	۹۱۵,۶۸۶,۰۲۶	۱۷۳,۸۱۱,۲۸۲	
متولی	۲۴,۷۳۵,۰۰۸	۱۳,۱۶۵,۹۷۷	
حسابرس	۱۵,۷۷۸,۴۰۰	۲۰,۷۱۶,۷۵۵	
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۸,۸۲۹,۶۰۰	۱۰۹,۳۰۰,۰۰۰	
مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال	۰	۴۶۰,۰۰۰	
جمع	۱,۴۸۷,۰۶۵,۴۴۲	۴۵۸,۲۰۲,۹۴۲	

**۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران**

بدهی به سرمایه‌گذاران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
	ریال
بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۵۶۴,۰۰۰,۰۰۰
حساب پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۲۰۴,۲۰۶,۸۰۲
جمع	۷۶۸,۲۰۶,۸۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه ۱۳۹۲

### ۱۲- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
ذخیره تصفیه	۶۵,۴۹۸,۸۶۷	۱۰,۸۰۶,۸۷۱
سایر	۱,۳۰۱,۳۹۲	۵۲,۷۳۶
	<u>۶۶,۷۰۰,۲۵۹</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:

	۱۳۹۲/۰۸/۳۰		۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحد سرمایه‌گذاری عادی	۳۶,۴۳۶	۹۲,۰۳۰,۰۰۷,۷۶۸	۹,۹۵۹	۱۴,۷۴۹,۰۸۲,۰۱۵
واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	۱,۰۰۰	۳,۳۸۱,۳۳۷,۹۷۸	۱,۰۰۰	۱,۴۸۰,۹۸۰,۳۲۱
جمع	۳۷,۴۳۶	۹۵,۴۱۱,۳۳۵,۷۴۶	۱۰,۹۵۹	۱۶,۲۳۰,۰۶۲,۳۳۶

### ۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۱/۰۸/۱۹	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۴-۱	۱۸,۹۳۱,۹۹۶,۳۶۱	۷۹۲,۱۶۸,۳۳۷	۱۹,۴۲۲,۱۶۹,۵۴۲
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۴-۲	۲۳,۱۵۸,۶۶۴	-	(۲۹۰,۵۰۷,۱۲۶)
سود (زیان) ناشی از فروش از اوراق مشارکت فرابورس	۱۴-۳	-	(۱۹,۱۷۴,۰۸۴)	(۱۹,۱۷۴,۰۸۴)
		<u>۱۸,۹۵۵,۱۵۲,۹۲۵</u>	<u>۷۷۲,۹۹۴,۲۵۳</u>	<u>۱۶,۳۳۲,۴۸۸,۳۳۲</u>

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبانماه ۱۳۹۲

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

نام سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	۱۳۹۱/۱۱/۲۰
بانک ملت	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۱۶۲,۸۷۵	۱,۱۲۲,۶۲۰,۳۰۷	۵,۶۸۹,۶۰۳	۵,۳۷۷,۶۹۱	۲۸,۴۵۶,۷۷۴	
پالایش نفت اصفهان	۱۹۳,۰۰۰	۵,۳۰۰,۱۳۸,۳۱۷	۵,۰۹۶,۱۱۵,۸۸۸	۲۸,۰۲۴,۷۸۵	۲۶,۵۰۶,۳۱۸	۱۵۰,۶۷۵,۸۲۴	
پالایش نفت بندر عباس	۸۰۸,۳۷۴	۲۰,۸۰۱,۳۸۴,۳۲۴	۱۸,۹۷۲,۳۵۰,۸۷۴	۵۴,۴۱۶,۱۰۶	۵۰,۴۹۴,۴۰۰	۱,۸۲۴,۸۲۴,۴۵۵	۷۵۴,۵۱۷,۶۴۱
پالایش نفت تبریز	۲۱۵,۰۰۰	۴,۸۱۱,۳۷۶,۸۵۵	۴,۸۱۷,۱۲۱,۳۵۵	۲۵,۳۱۲,۴۱۶	۲۴,۰۴۶,۸۸۵	۱۵۲,۶۴۴,۱۵۱	
پالایش نفت لاریان	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۹,۳۷۷,۱۷۴	۱,۱۴۵,۴۰۴,۰۰۰	۶,۰۷۵,۵۶۸	۵,۹۱۶,۸۸۷	۲۱,۳۸۸,۳۵۸	
پتروشیمی لاریان	۲۵۰,۰۰۰	۸,۲۲۷,۵۵۹,۸۴۴	۶,۳۵۲,۸۴۵,۵۴۹	۲۵,۵۱۲,۲۴۵	۲۴,۸۷۴,۲۴۸	۱,۴۰۰,۴۸۰,۹۱۱	
پتروشیمی پردیس - بورس	۸۰,۰۰۰	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۸۹۰,۰۰۰	۴,۳۹۱,۶۲۴	۴,۴۵۵,۰۰۰	۲۲,۲۲۴,۴۱۸	
پلی اتیلن ایران	۱,۳۷۴,۵۰۰	۱,۴۵۶,۹۰۴,۵۰۰	۱,۰۵۷,۱۵۹,۳۷۴	۷,۳۴۶,۳۴۴	۶,۲۴۴,۵۴۱	۴۱۵,۴۸۱,۸۲۴	
تأمین مواد اولیه فولاد مبارک	۴۷,۴۴۴	۷۳۸,۴۰۸,۵۰۰	۶۴۴,۰۴۷,۴۴۱	۱,۸۴۵,۵۵۷	۱,۷۸۶,۰۰۰	۸۱,۴۴۹,۴۵۸	
تهران شیمی	۱۰۰	۵۴۴,۴۰۰	۶۴۴,۰۵۷	۲,۸۷۴	۲,۷۱۸	۱۵۵,۵۵۴	
توسعه صنایع پتروشیمی	۵۰,۰۰۰	۶۱۱,۳۴۶,۵۷۹	۶۱۱,۰۴۴,۱۴۴	۲۴,۸۸۴	۲۰,۴۷۶	۴۹,۱۵۸	
توسعه معادن روی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۳۵۹,۴۴۴	۳۵۴,۴۸۱,۴۴۴	۱,۱۳۱,۵۸۴	۱,۰۴۴,۴۴۱	۴۷,۴۴۱,۴۵۱	
خطای شمال	۴۴۵,۰۰۰	۱,۵۸۸,۸۴۵,۰۰۰	۱,۷۱۶,۷۷۷,۷۷۴	۱,۷۱۶,۷۷۷,۷۷۴	۸,۹۱۴,۴۴۵	۵۴,۷۷۷,۴۴۹	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱,۴۹۱,۰۰۰	۸,۰۴۴,۴۴۰,۴۴۷	۴,۴۴۵,۴۴۵,۴۴۴	۴۱,۳۸۱,۸۵۹	۴۱,۳۸۱,۸۵۹	۴,۴۴۴,۴۴۴	
سرمایه گذاری پارس پتروشیمی	۵۹۹,۰۰۰	۱,۳۴۴,۵۴۴,۴۴۴	۴,۴۴۰,۴۴۰,۴۴۸	۱۴,۴۴۰,۴۴۰	۱۴,۴۴۰,۴۴۸	۱۴,۴۴۰,۴۴۸	
گسترش	۱,۴۴۹,۴۴۹	۸,۱۴۴,۴۴۴,۴۴۷	۶,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۷	۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۰	۱,۴۴۴,۴۴۸	۱۵۰,۱۵۰,۴۴۰
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۵۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۰,۰۰۰	۴,۴۴۰,۰۰۰	۴,۴۴۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری پارس	۴۵۰,۰۰۰	۴۴۴,۴۴۴,۴۴۸	۴۴۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۰	
سرمایه گذاری موشی	۱,۴۴۴,۴۴۸	۴,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۵	۴,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۰	
سرمایه گذاری پتروشیمی	۲۴۰,۰۰۰	۴,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۰	
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۴۰,۰۰۰	۱۴۴,۴۴۰,۰۰۰	۱۴۴,۴۴۴,۴۴۵	۱۴۴,۴۴۰,۰۰۰	۱۴۴,۴۴۰,۰۰۰	۱۴۴,۴۴۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری توسعه ملی	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۵	۱,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۰	۱,۴۴۴,۴۴۰	۱,۴۴۴,۴۴۰	۱,۴۴۴,۴۴۰	
سرمایه گذاری سیر	۱,۴۴۴,۴۴۸	۴,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۰	
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۷۰۰,۴۴۴	۸,۰۴۴,۴۴۴,۴۴۰	۸,۰۴۴,۴۴۴,۴۴۰	۸,۰۴۴,۴۴۰	۸,۰۴۴,۴۴۰	۸,۰۴۴,۴۴۰	
سرمایه گذاری غدیر	۵۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری ملت	۵۴۰,۰۰۰	۱,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۸	۱,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۰	۱,۴۴۴,۴۴۰	۱,۴۴۴,۴۴۰	۱,۴۴۴,۴۴۰	
سرمایه گذاری نفت و گاز	۸۰,۰۰۰	۴,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۴	۴,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۰	
پتروشیمی تاسیس	۱۴۰,۰۰۰	۱,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۰	۱,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۰	۱,۴۴۴,۴۴۰	۱,۴۴۴,۴۴۰	۱,۴۴۴,۴۴۰	
سنگ آهن قل گهر	۱۴۰,۰۰۰	۱,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۰	۱,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۰	۱,۴۴۴,۴۴۰	۱,۴۴۴,۴۴۰	۱,۴۴۴,۴۴۰	
سیران کرمین	۲۴۵,۴۴۴	۴,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۰	۴,۴۴۴,۴۴۰	
سیر پارس پتروشیمی	۱۴۰,۰۰۰	۱,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۰	۱,۴۴۴,۴۴۴,۴۴۰	۱,۴۴۴,۴۴۰	۱,۴۴۴,۴۴۰	۱,۴۴۴,۴۴۰	

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه ۱۳۹۲**

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
شیشه و گاز	۵۰,۰۰۰	۳۳۲,۳۸۸,۳۵۵	۳۵۲,۳۷۳,۵۰۵	۱,۳۳۲,۳۱۶	۱,۶۴۲,۳۳۱	۷۱,۳۳۲,۸۴۲	۷۱,۳۳۲,۸۴۲
صنایع انرژی آب	۲۰,۰۰۰	۱۶۲,۳۳۷,۵۲۹	۱۶۱,۳۳۱,۸۳۸	۸۸۸,۵۵۲	۸۱۱,۳۸۸	۱۱,۶۴۶,۳۳۹	۱۱,۶۴۶,۳۳۹
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۴۹,۵۷۹	۵۰,۱۳۳,۵۲۳,۱۰۱	۴,۸۳۰,۲۱۷,۳۵۵	۱۹,۷۱۳,۳۰۲	۱۸,۲۲۱,۰۴۷	۵۵,۳۹۱,۱۱۳	۵۵,۳۹۱,۱۱۳
صنایع شیمیایی ایران	۸۵۲,۹۰۹	۵۵,۳۲۹,۳۳۲,۳۶۷	۱۸,۵۵۳,۵۸۰,۱۰۱	۱۳۲,۰۳۵,۰۹۱	۱۳۶,۶۴۶,۳۳۵	۶,۲۳۵,۰۲۱,۳۵۰	۶,۲۳۵,۰۲۱,۳۵۰
صنایع شیمیایی علیق فارس	۸۵۷,۰۰۰	۸,۸۲۹,۳۳۹,۱۷۳	۸,۰۲۹,۳۸۰,۵۱۲	۲۶,۳۴۲,۵۱۷	۲۲,۱۹۹,۹۹۶	۷۱۹,۶۵۵,۰۶۸	۷۱۹,۶۵۵,۰۶۸
صنایع لاستیکی سپهر	۵۱۷,۳۵۵	۲,۶۳۵,۵۰۴,۸۹۲	۲,۳۸۵,۳۹۸,۶۶۶	۲۲,۵۲۱,۸۰۹	۲۲,۱۷۷,۵۲۲	۳۳,۳۲۹,۶۲۷	۳۳,۳۲۹,۶۲۷
صنایع صن شیشه باغتر	۲۲۲,۰۰۰	۲,۲۰۷,۵۵۸,۶۵۲	۲,۵۹۱,۳۷۷,۵۲۵	۱۱,۶۷۷,۵۸۱	۱۱,۰۳۷,۳۱۵	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی	۱۰۰	۳,۶۵۲,۱۰۰	۱,۲۰۸,۲۶۲	۱۹,۳۱۹	۱۸,۲۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
فولاد آلیاژی ایران	۱۵۰,۰۰۰	۸۷۲,۰۶۲,۳۰۰	۹۸۰,۸۵۵,۰۰۰	۳,۶۲۹,۶۵۷	۴,۳۸۵,۳۱۶	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
کربن ایران	۱۰۰,۹۵۰,۰۰۰	۵,۲۶۶,۹۸۹,۳۵۲	۴,۱۰۰,۷۸۳,۳۵۱	۲۷,۴۶۲,۳۳۶	۲۶,۳۲۲,۸۷۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه بهمن	۱۵۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۳۹,۰۰۰	۲۲۲,۲۰۰,۵۸۰	۱,۱۱۱,۴۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۳۸,۵۱۱	۱۵,۳۳۸,۵۱۱
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲۳۵,۷۰۲	۵,۰۹۵,۹۱۵,۶۷۲	۵,۶۲۰,۱۶۰,۸۹۹	۱۲,۳۹۸,۸۵۸	۱۱,۳۸۵,۳۳۶	۵۱۹,۵۲۹,۵۷۹	۵۱۹,۵۲۹,۵۷۹
لشکات کالر	۲۶۱,۸۲۶	۱,۰۸۹,۸۷۹,۳۱۵	۱,۲۴۶,۵۱۲,۳۳۲	۳,۳۴۹,۵۳۷	۲,۳۰۰,۵۶۱	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پویانگ صنعت و مین	۵۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۹,۸۳۲,۵۳۲	۲,۰۹۴,۶۹۰,۳۳۲	۲,۸۸۶,۲۰۲	۲,۵۷۶,۸۴۵	۳۵,۵۱۲,۳۳۰	۳۵,۵۱۲,۳۳۰
مارگازین	۱۰۰	۱,۳۹۶,۲۶۰,۳۵۵	۱,۳۹۶,۲۶۶,۰۰۰	۵,۲۱۱	۴,۵۲۵	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
مجمع پتروشیمی شیراز	۱۲۰,۳۲۰	۱,۳۱۵,۸۷۰,۸۵۰	۱,۳۶۵,۳۱۸,۳۵۲	۶,۹۶۰,۳۶۶	۶,۵۷۹,۳۵۵	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰
مستزیت پروژه های نیروگاهی	۲,۳۸۲,۰۰۰	۱۶,۱۹۸,۸۳۲,۶۳۹	۱۲,۳۷۲,۰۴۸,۲۲۲	۸۵,۶۸۶,۵۶۲	۸۰,۳۸۱,۱۱۹	۴,۳۲۹,۱۳۲,۵۸۸	۴,۳۲۹,۱۳۲,۵۸۸
ایران	۲۰,۰۰۰	۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۶,۶۸۰	۲,۶۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت ایران	۲۰,۰۰۰	۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۶,۶۸۰	۲,۶۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
مالی سرب و روی ایران	۲۰,۰۰۰	۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۶,۶۸۰	۲,۶۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
خدمات فناوریهای	۲۰,۰۰۰	۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۶,۶۸۰	۲,۶۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
لابی پارس نفت	۲۰,۰۰۰	۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۶,۶۸۰	۲,۶۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲۰,۰۰۰	۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۶,۶۸۰	۲,۶۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت پارس	۲۰,۰۰۰	۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۶,۶۸۰	۲,۶۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سازم کپا	۲۰,۰۰۰	۷۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۶,۶۸۰	۲,۶۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲۱,۲۰۰,۳۶۷	۱۳۸,۷۵۱,۳۳۲,۵۱۶	۱۵۸,۳۲۲,۳۲۶,۱۷۵	۱۶۱,۵۲۱,۳۳۲	۱۴۰,۳۷۸,۳۳۶	۱۸,۹۲۱,۳۳۶,۳۶۱	۱۸,۹۲۱,۳۳۶,۳۶۱

**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
تامین مواد اولیه فولاد	۵۶,۷۲۲	۷۳۲,۳۱۵,۷۹۲	۷۰۰,۶۵۴,۴۲۷	۳,۷۲۱,۶۲۴	۳,۶۶۱,۰۷۸	۲۳,۱۵۸,۶۶۲	۲۳,۱۵۸,۶۶۲
سبا نور	۵۶,۷۲۲	۷۳۲,۳۱۵,۷۹۲	۷۰۰,۶۵۴,۴۲۷	۳,۷۲۱,۶۲۴	۳,۶۶۱,۰۷۸	۲۳,۱۵۸,۶۶۲	۲۳,۱۵۸,۶۶۲
جمع	۱۱۳,۴۴۴	۱,۴۶۴,۶۳۱,۵۸۴	۱,۴۰۱,۳۰۸,۸۵۴	۷,۴۴۳,۲۴۸	۷,۳۲۲,۱۵۶	۴۶,۳۱۷,۳۲۴	۴۶,۳۱۷,۳۲۴

**صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه ۱۳۹۲**

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

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام
ریال	ریال
(۹۸,۷۲۴,۰۸۴)	-
(۹۸,۷۲۴,۰۸۴)	-

اوراق مشارکت واسطه مالی فروردین

جمع

**۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
۱,۲۲۹,۵۲۱,۲۱۶	۲۲,۲۶۴,۵۸۰	بانک صادرات ایران
-۲۲,۴۰۹,۸۸۴	۵,۷۸۹,۳۷۶	بانک ملت
-۲۱۱,۳۸۹,۸۹۶	۱۳,۲۱۷,۵۸۴	پالایش نفت اصفهان
۲۸۸,۶۰۶,۵۲۲	۱۵,۴۸۱,۳۰۸	پالایش نفت بندرعباس
-۲۲۵,۷۵۸,۴۷۲	۲۶,۵۲۸,۳۲۰	پالایش نفت تبریز
۳,۶۲۲,۸۰۷,۷۷۷	۶۷,۵۰۵,۶۶۶	پتروشیمی (راک)
۱۱۶,۳۲۸,۴۷۷	۵,۵۴۳,۰۰۰	پتروشیمی پردیس - پارس
۴۱۶,۷۸۷,۰۰۰	۱۸,۶۶۹,۳۸۸	پتروشیمی فن آفرین
-۱۷,۷۲۷,۵۲۲	۳,۱۸۴,۰۰۰	پشم و شیشه ایران
۷۴۴,۴۰۶,۴۵۱	۱۰,۸۱۵,۳۵۳	تأمین مواد اولیه فولاد مبارکه
-۱۳۰,۶۸۶,۵۵۲	۵,۵۴۵,۷۵۰	توسعه معادن روی ایران
-۲۱,۳۵۸,۵۵۲	۱,۶۹۲,۰۰۰	سرایک های صنعتی اردکان
۷۹۰,۱۸۸,۰۰۰	۲۶,۳۸۸,۰۰۰	سرمایه گذاری آینه دماوند
۸۱۱,۱۲۶,۱۵۱	۱۸,۶۲۲,۰۰۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۱۷۸,۷۰۴,۵۵۶	۱۰,۳۱۵,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۲۳۷,۷۱۸,۰۰۰	۲۶,۳۲۶,۸۷۱	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱,۴۰۰,۱۳۹,۳۷۷	۷۲,۱۹۸,۸۳۴	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی
۱,۶۷۶,۰۷۵,۶۸۵	۱۵۴,۸۲۲	تأمین
۳,۳۶۱,۷۲۵	۱۶۳,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
۲۴۵,۱۰۷,۰۰۰	۲۱,۷۷۲,۰۰۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس
-۴۲,۴۰۵,۳۸۸	۴,۱۸۲,۰۰۰	کالیمین
-۲۸۵,۵۴۵,۷۷۲	۳۵,۵۵۰,۰۰۰	کنترل نفت و گاز پارسین
۱,۰۰۰,۳۴۰,۳۱۶	۲۲,۶۱۱,۰۰۰	گسترش نفت و گاز پارسین
-۱۸۱,۱۰۶,۰۰۰	۵,۸۷۷,۰۰۰	ارزینک صنعت و معدن
۹۲۴,۵۸۲,۸۶۲	۵۴,۶۸۲,۶۴۰	مجموع پتروشیمی تبریز
-۴۴,۶۱۱,۳۲۴	۶,۴۸۱,۴۷۷	نفت پاسارگاد
۲۲,۵۸۱,۴۵۶	-	سرمایه گذاری غدیر
۲۲,۸۲۲,۲۸۲	-	حقاری شمال
-۲۸,۴۰۰,۰۰۰	-	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-۱۱,۱۲۰,۰۰۰	-	سنگ آهن گل گهر
-۱۸۰,۰۰۰,۵۴۵	-	لبنات قائم
-۶,۲۲۲,۳۲۴	-	سایر شرکتها
۱,۷۲۱,۳۷۵,۰۰۰	۱۲۸,۸۷۱,۸۳۰	
۲۷۸,۵۷۷,۸۲۲	۵۰,۵۲۲,۷۸۵	
۸۱,۸۲۱,۴۷۲,۰۰۰	۱۵,۶۱۹,۵۸۴,۸۶۱	
۱۶,۴۰۰,۰۰۰	-	



**صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون**  
**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**  
**برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه ۱۳۹۲**

**۱۶- سود سهام**

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰					نام سهام
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه توزیع	جمع درآمد سود سهام	توزیع مجمع		
	۱۲۳,۳۱۱,۳۲۶	۹۱,۳۸۸,۲۵۴-	۱۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۷۵۴,۰۴۱,۳۹۲		صنایع صن شایده پاشیر
	۴۹۲,۸۵۹,۳۲۲	۶,۰۲۰,۳۶۸-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۱۱,۳۹۴		سرمایه گذاری آینه دماوند
	۱,۱۹۹,۱۲۹	۸۲۱-	۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۱۲/۱۳۹۱		سرمایه گذاری بهمن
	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰/۱۲/۱۳۹۱		سرمایه گذاری سپه
	۴۰,۸۶۸,۵۷۱	۴,۴۳۱,۳۲۹-	۲۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۴-۹/۱۲/۹۲		مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
	۲۹,۳۶۵,۲۷۷	-۲۴,۱۱۲	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰/۱۲/۱۳۹۱		لژیونگ صنعت و معدن
	۹۸,۵۷۲,۹۸۴	-۶۲,۵۱۶	۹۸,۴۴۰,۰۰۰	۸۰/۱۲/۱۳۹۱		سرمایه گذاری شایر
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۳۱۱,۳۹۴	۹,۸۸۸,۶۰۵-	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۴۰/۱۳۹۲		سرمایه گذاری بانک ملی ایران
	۹۸۰۰۰	۱۹۵۰	۱۰,۰۰۰	۲۹۰۰۱/۱۳۹۲		تهران نسیم
	۸۱,۳۵۸,۱۲۷	۵,۱۹۱,۶۶۳-	۸۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۷۰۰۴/۱۳۹۲		پالایش نفت تبریز
	۱۸۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰	۲۸۰۰۱/۱۳۹۲		سنتی بهشهر
	۱,۲۷۲,۳۹۵,۴۱۷	۲۴۶-۳۵۷۳۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱/۱۲/۱۳۹۱		صنایع شیمیایی ایران
	۷۸,۴۰۰	۱,۴۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۸۰۰۱/۱۳۹۲		مارگارین
	۱۱۶,۳۳۰,۳۸۰	۹,۵۶۹,۶۴۰-	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰۰۵/۱۳۹۲		پالایش نفت بندر عباس
	۱۲۸,۰۰۱,۰۰۴	-	۱۳۸,۰۰۱,۰۰۴	۴۰۰۰۲/۱۳۹۲		تأمین مواد اولیه فولاد صبا نور
	۶,۲۷۰,۵۵۴	۹۲۹,۴۰۵-	۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰۰۷/۱۳۹۲		صنایع شیمیایی خلیج فارس
۷۶,۵۰۰,۰۰۰						خدمات آشورماژیک
۲۲۸,۶۱۲,۱۵۶						گسترش نفت و گاز پارسین
۶,۶۲۷,۰۰۰						سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات
۲۲۶,۷۴۰,۱۵۶	۲,۱۸۷,۲۴۲,۴۲۶	-۴۹,۸۴۸,۱۷۸	۲,۳۵۲,۳۸۱,۵۰۴			جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه 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	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
خالص سود اوراق	خالص سود اوراق	
ریال	ریال	
۵۵۶۵۱۳۰۹	-	اوراق مشارکت واسطه مالی فروردین
۵۵۶۵۱۳۰۹	-	

## 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 طی یادداشت‌های ۱۶ و ۱۷ 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	۱۳۹۲/۰۸/۳۰			
ارزش خالص	ارزش خالص	هزینه تنزیل	ارزش اسمی	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۱۱۵,۱۱۱,۶۹۸	۱۲۵,۷۵۰,۵۷۸	۸,۳۹۷-	۱۲۵,۷۵۸,۹۷۵	سود سپرده بانکی
-	۸۹۱,۱۱۴	-	۸۹۱,۱۱۴	سایر
۱۱۵,۱۱۱,۶۹۸	۱۲۶,۶۴۱,۶۹۲	۸,۳۹۷-	۱۲۶,۶۵۰,۰۸۹	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون  
یادداشت های همراه صورت های مالی  
برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبانماه ۱۳۹۲

**۱۹- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
۱۴۰,۷۲۸,۹۲۸	۷۲۲,۵۴۸,۸۷۰	مدیر صندوق
۱۷۲,۸۱۱,۲۸۲	۹۱۵,۶۸۶,۰۲۶	ضامن
۱۲,۱۶۵,۹۷۷	۸۴,۷۲۵,۰۰۸	متولی
۲۰,۷۱۶,۷۵۵	۱۵,۷۷۸,۴۰۰	حسابرس
۲۲۸,۲۴۲,۵۲۲	۱,۷۴۸,۷۴۸,۲۰۴	جمع

**۲۰- سایر هزینه ها**

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
(ریال)	(ریال)	
۱۰۸,۰۶۸,۷۱۱	۵۴,۶۹۱,۹۹۶	هزینه تصفیه
۳,۹۱۲,۴۸۰	۳,۷۷۵,۶۸۰	هزینه تأسیس
۷۷,۲۰۴,۲۷۰	۹۹,۱۷۵,۷۰۱	هزینه آییننامه
۶۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۷۹	سایر هزینه ها
۹۱,۹۸۳,۶۶۱	۱۵۷,۷۴۷,۴۵۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
 برای دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان‌ماه 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 مالکیت
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	سهام عادی	۳,۲۰۰	۲۱%
نشان و اشخاص وابسته به وی	بانک توسعه تعاون	شماره	سهام	۸۰۰	۲۳
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.