

Art. ..... دارد Date ۱۳۹۳/۰۱/۱۹ Ref. ۱۷۸۴/گ/ت

مدیریت محترم

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

بسلام

احتراماً، به پیوست دو نسخه گزارش حسابرس مستقل به انضمام صورتهای مالی سال  
مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲ آن صندوق تقدیم می گردد.

با احترام مجدد

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت



رونوشت:

مدیریت محترم سازمان بورس اوراق بهادار جهت استحضار به انضمام یک نسخه گزارش.

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

گزارش حسابرس مستقل

بانضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

## گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌های برای کسب شواهد حسابرسی درباره بیان و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویدهای حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

#### اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون را در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲ و نتایج عملیات و تغییرات در خالص داراییها آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۳ بهمن ماه ۱۳۹۱ صندوق، توسط مؤسسه حسابرسی هوشیار مبیز (حسابداران رسمی) مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۲ نسبت به صورتهای مالی مذبور نظر مقبول ارائه شده است.

## گزارش حسابرس مستقل (اداعه)

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۶- نقاط ضعف نرم افزار حسابداری مورد استفاده و کنترل‌های داخلی اعمال شده توسط مدیر صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱- نتایج بررسی سیستم حسابداری صندوق مبین آنست که بدھی شرکت کارگزار به صندوق بیشتر از مجموع خریدهای اوراق بهادرار به نام صندوق طی سه روزگاری بعد بوده بنحویکه به عنوان نمونه کارگزاری از تاریخ ۲۲ اسفند ماه ۱۳۹۱ تا ۱۸ اردیبهشت ۱۳۹۲ و از تاریخ ۱۳ خرداد ماه ۱۳۹۲ تا ۴ تیر ماه ۱۳۹۲ به صندوق بدهکار بوده است.

۲- تخصیص روزانه سهم مخارج نرم افزار و مالیات بر ارزش افزوده به سرفصل هزینه ای مربوطه در سال مالی مورد گزارش به نحو صحیح صورت نگرفته و سود نقدی سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر نیز مطابق جدول زمانبندی اعلامی دریافت نشده است (به عنوان نمونه شرکتهای سرمایه گذاری بهمن و نیزینگ صنعت و معدن).

۳- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۹ سازمان بورس اوراق بهادرار، اقدام لازم درخصوص بیاده سازی مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیرممکن و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات صندوقهای سرمایه گذاری، در نرم افزار صندوق صورت پذیرفته است.

۷- براساس بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. به استثناء مورد مندرج در بند ۲-۶ فوق، این مؤسسه به موردي حاکی از وجود انسکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۸- به استثنای عدم رعایت مفاد بند ۲-۳ اميدنامه (ماده ۲۶ اميدنامه) مبنی بر حد نصاب سرمایه گذاری در سهام منتشره از طرف یک ناشر و سهام طبقه بندی شده در یک صنعت (ناشر: شرکتهای مدیریت بروزه های نیروگاهی ایران و سرمایه گذاری مسکن تهران، صنعت: انبوه سازی، املاک و مستغلات)، مفاد بندهای ۴ و ۷ ماده ۵۴ اساسنامه درخصوص ارانه خالص ارزش روز، قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه گذاری در پایان هر روز تا ساعت ۱۸ آن روز و ارانه صورتهای مالی حسابرسی شده دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه ماه ۱۳۹۲ ظرف مهلت مقرر در تاریخی مسندوق و مفاد ماده ۶۲ اساسنامه مبنی بر رعایت نسبت ۱۵ درصدی بدھی ها به خالص ارزش روز داراییهای صندوق در اولین روز اردیبهشت و مرداد ماه ۱۳۹۲، این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق برخورد نکرده است.

۹- براساس بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استاد و مدارک ارانه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

## سایر مسئولیتیای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در جارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت مفاد ماده ۳، ۱۹، ۱۴، ۱۳، ۱۱، ۴، ۳۵ آین نامه اجرایی مبارزه با پولشویی به ترتیب درخصوص شناسایی کامل اریاب رجوع، استعلام هویت اریاب رجوع از پایگاههای اطلاعاتی ذیربط، اخذ تعهد از اریاب رجوع مبنی بر رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی، ارانه مشخصات مشتریان ثبت شده در سیستم اطلاعاتی هر شش ماه یکباره به مراجع ذیربط جهت کنترل صحت و به روزآوری اطلاعات، انجام وظایف مسئول مبارزه با پولشویی بطور کامل و برقارای دوره های آموزشی ضمن خدمت کارکنان با همکاری دبیر خانه مبارزه با پولشویی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۹ فروردین ماه ۱۳۹۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابوسی و خدمات مدیریت

خسروو اشنایی فراهانی

مجید صفاتی



## صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

### صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

## مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق بانک توسعه تعاون مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۳۰ 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

۳

۴-۵

۶

۶-۷

۸ - ۱۹

• صورت خالص دارایی‌ها

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

• یادداشت‌های توضیحی:

الف. اطلاعات کلی صندوق

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

ب. خلاصه اهم رویدهای حسابداری

ت. یادداشت‌های مربوط به اقسام 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

بهادر در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه

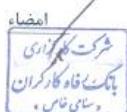
تعاون بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی

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 ۱۳۹۲/۱۲/۲۷ به تأثیر ارکان زیر در صندوق

رسیده است.



### نایابنده

مهدی الهی

محسن رضایی

### شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران

موسسه حسابرسی هوشیار میر

### ارکان صندوق

مدیر صندوق

منولی صندوق



**صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون**

**صورت خالص داراییها**

**در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

داراییها:	بادداشت	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۹۲,۳۶۰,۳۹۰,۳۳۵	۱۷۸,۹۹,۵۷۹,۷۹۷	
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی	۶	۲۰,۲۲,۵۶۱,۵۸۷	-	
حسابهای دریافتی	۷	۱,۹۲۵,۰۹۲,۸۵۲	۳۳۰,۸۸۲,۲۷۰	
سایر داراییها	۸	۳۳,۲۰۰,۶۸۵	۲۷,۵۸۳,۲۵۰	
موجودی نقد	۹	۱,۹۴۳,۳۵۰,۷۵۹	۸۴,۶۶۷,۷۵۷	
جاری کارگزاران	۱۰	۳۴۴,۴۶۳,۳۴۲	-	
جمع داراییها		۹۸,۶۲۹,۰۵۹,۵۶۰	۱۸,۳۴۲,۹۱۳,۰۷۴	

**بدهیها:**

برداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲,۶۹۴,۵۱۹,۹۰۵	۴۵۸,۲۰۰,۹۴۲
برداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۱۱۷,۳۹۶,۶۳۴	-
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۱۲,۴۴۱,۰۱۶	۱۰,۸۵۹,۶۰۷
جاری کارگزاران	۱۰	-	۱,۶۴۳,۷۸۸,۲۸۹
جمع بدھیها		۲,۹۲۴,۳۵۷,۷۵۵	۲,۱۱۲,۸۵۰,۸۳۸
خالص داراییها	۱۴	۹۵,۷۰۴,۷۰۱,۸۰۵	۱۶,۲۳۰,۰۶۲,۲۳۶
خالص داراییها هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۳,۱۵۹,۳۰۱	۱,۴۸۰,۹۸۰

بادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون  
صورت سود و زیان و گرددش خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۹ ماه و یازده

روزه

منتهی به  
۱۳۹۲/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۲/۱۱/۳۰

پادداشت

درآمدها :

درآمدها :	ردیف	ریال	ریال	ریال
خالص سود حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۷,۰۱۶,۱۸۴,۶۱۷		
خالص سود (زیان) نحقیقی بنا بر تکمیلی اوراق بهادار	۱۶	(۱۵,۹۰۲,۱۵۸,۴۸۶)		
سود سهام	۱۷	۳,۸۸۷,۹۳۷,۳۶۶		
خالص سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب	۱۸	۳۲۴,۴۲۰,۶۴۵		
سایر درآمدها	۱۹	۵۳,۷۸۱,۲۲۸		
جمع درآمدها		۳,۹۶۱,۴۶۷,۱۹۹	۱۵,۳۸۰,۱۶۵,۳۷۰	

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۳۰,۳۲,۷۶۷,۷۳۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲۳۸,۹۹۱,۵۵۶)
جمع هزینه ها		(۳۳۸,۹۹۱,۵۵۶)
سود خالص		۳,۲۷۱,۷۵۹,۲۹۱
بازده صيانگين سرمایه گذاري ۱		(۴۰,۴۲۶,۵۶۳)
بازده سرمایه گذاري در پيان سال عالي ۲		۳,۵۲۱,۰۴۰,۶۳۶

صورت گرددش خالص داراییها

دوره مالی ۹ ماه و یازده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰

| تعداد واحد های سرمایه گذاری                        |
|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|
| -                           | -                           | ۱۶,۲۳۰,۰۶۲,۲۳۶              | ۱۰,۹۵۹                      | خالص دارایی ها در (واحد های سرمایه گذاری) اول سال  |
| ۱۳,۴۱۰,۶۰۶,۲۵۹              | ۱۱,۴۲۱                      | ۱۲۲,۱۵۷,۵۱۲,۱۸۴             | ۳۶,۱۷۶                      | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی سال              |
| (۷۰,۱۵۸,۴۶۵۹)               | (۴۶۲)                       | (۵۵,۷۹۱,۲۷۸,۶۹۴)            | (۱۶,۸۴۲)                    | واحد های سرمایه گذاری بطل شده طی سال               |
| ۳,۵۲۱,۰۴۰,۶۳۶               | -                           | ۱۲,۱۰۸,۴۰۶,۰۷۹              | -                           | سود خالص سال                                       |
| ۱۶,۲۳۰,۰۶۲,۲۳۶              | ۱۰,۹۵۹                      | ۹۵,۷۰۴,۷۰۱,۸۰۵              | ۳۰,۳۹۳                      | خالص دارایی ها (واحد های سرمایه گذاری) در پيان سال |

یادداشت های توضیحی همراه ، جزو لاین فک صورتهای مالی است.

سود خالص

۱- بازده صيانگين سرمایه گذاري =

صيانگين موزون (ریال) وجوده استفاده شده

تمدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و لطفال ≠ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاري پيان سال =

خالص داراییها پيان سال



## صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 شرکها به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۹ تحت شماره ۱۱۰۵۵ نزد سازمان بورس اوراق بورسی بهادر 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:

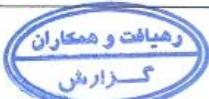
- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛
- حق تقدیم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر تهران و بازار اول و دوم فرابورس؛
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادر رهنی و سایر اوراق بهادری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
- الف - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادر صادر شده باشد؛
- ب- سود حداقلی برای آنها تضمین و مشخص شده باشد؛
- ج- به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتر بازخرید آنها را قبل از سرسید تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به تقد 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 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، باز 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.

#### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تاریمای صندوق به آدرس

درج گردیده است. [www.ttbfund.com](http://www.ttbfund.com)



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

## 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 آزادی - بلوار بهاران - پلاک ۱- طبقه اول.

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

ضامن صندوق، بانک توسعه تعاون است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۵/۰۵ 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. .

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ با شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - شهروردي شمالی - نرسیده به میدان شهید قندی - پلاک ۶۷۷ - طبقه سوم. .

## ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در بايان سال مالی تهیه شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

با توجه به دستورالعمل "تجویه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادر در صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حدکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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.

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

۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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

۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادر 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 وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر 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 تنزيل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

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
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ یک میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰،۰۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادری با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲
کارمزد مسئول	سالانه ۰،۱۸ درصد از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۰،۲۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معامل ۳،۰ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معامل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات انجام‌پذیر باشد یا تصویب به تصویب مجمع صندوق بررسی
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق
تارنمای خدمات پشتیبانی آنها	

۴- بدھی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۵۲ آساسنامه، کارمزد مدیر، مسئول، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است.

باقي مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها معکوس می‌شود.

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.

۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

ابن 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 عالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ آساسنامه 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 معکوس می‌شود.

**صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون**  
**پادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۱/۱۱/۳۰				۱۳۹۲/۱۱/۳۰				صنعت
درصد به کل دارایها	خلاص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایها	خلاص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد		
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۲۷,۸۸	۳۷,۴۱,۱۶۲,۷۷۶	۴۲,۸۷,۳۴۵,۵۷۲	-	انبوه سازی املاک و مستغلات	
۳۷,۹۸	۶,۸۷۴,۰۶۸,۶۷۲	۵,۶۸۴,۳۳۸,۷۷۸	۱۷,۱۵	۱۶,۹۱,۰۷۰,۰۰۵	۱۷,۲۴۲,۷۴۱,۸۳۴	-	محصولات شیمیایی	
-	-	-	۱۵,۵۸	۱۵,۳۷۱,۱۸۶,۰۱۰	۱۹,۶۱۸,۹۴۸,۳۷۹	-	خدمات فنی مهندسی	
۱۷,۴۳	۲,۴۶۲,۱۷۰,۴۵۴	۲,۵۹۳,۳۳۱,۴۹۷	۵,۵۳	۵,۴۵۰,۴۱۰,۵۰۰	۷,۵۷۷,۷۷۶,۴۸۳	-	استخراج کانه های فلزی	
۲۲,۲۸	۴,۰۸۶,۴۱۳,۶۱۹	۳,۷۹۸,۰۰۵,۷۵۰	۵,۳۰	۵,۲۲۷,۱۵۲,۹۵۹	۴,۷۷۷,۶۳۱,۰۸۲	-	سرمایه گذاری ها	
-	-	-	۴,۸۸	۴,۸۱۰,۰۶۸,۹۹۰	۸,۱۲۳,۳۹۵,۱۳۷	-	سایر محصولات کالای غیر فلزی	
۱,۸۰	۱۴۷,۴۰۶,۶۵۰	۱۲۷,۵۶۱,۹۹۵	۲,۱۱	۳,۰۷۲,۱۱۱,۲۹۰	۳,۰۶۷,۴۳۵,۶۳۸	-	فراورده های ملی کن و سوخت هسته ای	
-	-	-	۲,۶۲	۲,۵۸۳,۴۴۰,۰۱۳	۳,۳۲۳,۴۵۷,۵۴۹	-	خودرو و ساخت قطعات	
۱۱,۶۵	۲,۱۳۷,۱۹۰,۱۹۹	۲,۱۱۲,۵۷۹,۸۳۰	۱,۶۰	۱,۵۷۷,۷۸۷,۷۹۲	۱,۵۳۰,۸۸۱,۵۸۹	-	شرکت های چند رشته ای صنعتی	
۱,۹۲	۷۵۲,۳۴۸,۷۶۰	۳۷۶,۸۵۳,۵۴۵	-	-	-	-	سایر واسطه گزینه های مالی	
۴,۵۸	۸۴۰,۹۱۶,۹۹۳	۷۹۸,۰۷۴,۵۰۵	-	-	-	-	استخراج نفت و گاز خام	
۵,۶۴	۹۹۷,۳۷۱,۴۵۰	۱,۱۷۷,۴۵۷,۹۹۳	-	-	-	-	محصولات غذایی و انسانی بجز قند و شکر	
۹۷,۵۸	۱۷,۸۹۹,۶۷۹,۷۹۷	۱۶,۱۶۸,۲۰۳,۹۹۳	۹۳۶۴	۹۲,۳۶۰,۳۹۰,۳۳۵	۱۰۸,۷۵۹,۵۴۲,۱۶۴	-		

۸



**صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون**  
**پاداشت های توضیحی صورت های مالی**  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۲/۱۱/۳۰

درصد به کل داراییها		فرصت به ارزش فروش	خلاص ارزش فروش	ما به اتفاق ارزش روز و اسی	سود دریافتی	بهای تمام شده	نرخ سود	
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	گواهی سپرده مزد بانک انصار
۲۰.۵	۲۰,۲۲,۵۶۱,۵۸۷	(۳,۰۰,۰۰,۰۰)	۲۴,۱۰۹,۵۸۷	۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰	۲۰			

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۱/۱۱/۳۰		۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
تزریل شده	تزریل شده	مبلغ تزریل	تزریل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲۸,۶۱۳,۱۵۶	۱,۸۹۵,۹۵,۲۶۲	(۲۴۳,۸۴۹,۶۳۸)	۲,۱۳۸,۹۴۵,۰۰
۲,۲۶۹,۱۱۴	۲۹,۹۹۷,۹۹	(۵,۷۵۳)	۳۰,۰۰۰,۲۴۳
۲۳۰,۸۸۲,۲۷۰	۱,۹۳۵,۹۷,۸۵۲	(۲۴۳,۸۵۵,۳۹۱)	۲,۱۶۸,۹۴۸,۲۴۳

۸- سایر داراییها

۱۳۹۱/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	محاج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۰۸۷,۵۲۰	۱,۰۸,۰۴۴	(۵,۰۰,۶,۸۸)	-
۲۱,۵۹۵,۷۳۰	۳۲,۱۲۰,۰۴۵	(۱۳۵,۷۶۷,۲۷۱)	۱۴۶,۲۹۱,۰۸۶
۲۷,۶۸۳,۲۵۰	۳۳,۲۰۰,۶۸۵	(۱۴۰,۷۷۴,۱۵۱)	۱۴۶,۲۹۱,۰۸۶
			۲۷,۶۸۳,۲۵۰

مخارج ناسیں

مخارج نرم افزار



**صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون**  
**پادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۲,۷۹۶	۰	حساب جاری شماره ۳۱۳-۱۱-۹۹۱۹۹۱-۱ نزد بانک توسعه تعاون
۸۴,۵۴۴,۹۶۱	۱,۹۴۳,۳۵۰,۷۵۹	حساب پشتیبان شماره ۳۱۳-۳۱۱-۹۹۱۹۹۱-۱ نزد بانک توسعه تعاون
<b>۸۴,۶۶۷,۷۵۷</b>	<b>۱,۹۴۳,۳۵۰,۷۵۹</b>	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰					نام شرکت
مانده پایان سال	مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدھکار	مانده ابتدای سال	بستانکار- ریال	
بستانکار- ریال	بدھکار- ریال	ریال	ریال	بستانکار- ریال		
(۱,۶۴۳,۷۸۸,۲۸۹)	۳۴۴,۶۶۳,۳۴۲	(۴۱۷,۸۲۵,۵۲۹,۸۸۶)	۴۱۹,۸۲۳,۷۹۱,۵۱۷	(۱,۶۴۳,۷۸۸,۲۸۹)		کارگزاری بانک رفاه

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۵۰,۵-۸,۹۲۸	۱,۰۶۱,۶۵۵,۷۲۹	مدیر صندوق
۱۷۳,۸۱۱,۳۸۲	۱,۵۹۷,۲۰,۸,۷۱۳	ضامن صندوق
۱۲,۱۶۵,۹۷۷	۳۲,۶۱۴,۵۲۵	مسئولی صندوق
۲۰,۷۱۶,۷۵۵	۲۰,۰۴۰,۹۲۸	حسابرس صندوق
<b>۴۵۸,۲۰,۲,۹۴۲</b>	<b>۲۶۹۴,۵۱۹,۹۰۵</b>	



**صندوق سرمایه کداری بانک توسعه تعاون**  
**پادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

۱۲- حسابهای پرداختنی به سرمایه‌گذاران

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	
۸۶,۵۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۰,۸۹۶,۶۴۴	بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۱۷,۳۹۶,۶۴۴	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱۰,۸۰۶,۶۷۱	۱۰,۸۸۸,۱۹۷	سازمان امور مالیاتی / مالیات تکلیفی پرداختنی
۰	۲,۲۵۹,۶۲۷	
۵۲,۷۳۶	۱,۲۰۱,۳۹۲	سایر
۱۰,۸۵۹,۶۰۷	۱۱۲,۴۴۱,۲۱۶	

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۱/۱۱/۳۰		۱۳۹۲/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۶,۷۴۹,۰۸۲,۰۱۶	۹,۹۵۹	۹۲,۵۴۵,۴۰,۹۱۷	۲۹,۲۹۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱,۴۸,۰۹۸,۰۲۲۰	۱,۰۰۰	۲,۱۵۹,۳۰,۰۸۸	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری مستعار
۱۶,۲۳۰,۰۶۲,۲۳۶	۱۰,۹۵۹	۹۵,۷۴,۷۰,۱۸۰۵	۳۰,۲۹۳	



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون  
پادا داشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۹۲

#### ۱۵- سود حاصل از فروش اوراق بهادار

سال مالی هفتگی به ۱۳۹۲/۱۱/۲۰	پاداشت	نحوه مالی ۸ - مدیرانه و پارهه زرمه منتهی ۱۳۹۲/۱۱/۲۰
ریال	ریال	ریال
۱,۹۴۳,۱۶۹,۵۴۱	۲۶,۹۶۳,۹۲۶,۶۲۱	۱۵-۱
(۲۹۰,۵۷,۹۱۶)	۵۲,۲۵۷,۹۹۶	۱۵-۲
(۱۹,۱۷۴,۰۸۴)	+	
۱,۶۲۲,۴۸۸,۳۲۱	۲۷,۰۱۶,۱۸۴,۶۱۷	

۱-۱۵- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۱۰								
تعداد	بهای فروش	ارزش دقیقی	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان)	ریال	نحوه مالی ۹ ماده و پارهه روایت متنه به ۱۳۹۲/۱/۱۰
بانک سپاهان	۴۵۰,۰۰۰	۱,۹۹,۷۷۱,۱۷۷	(۱,۰۵۱,۱۷۹)	ریال	(۹,۹۱,۰۶۵)	(۹,۹۱,۰۶۵)	(۱,۰۵۱,۱۷۹)	+
بانک خوارج	۳,۰۰,۰۰۰	۸,۰۱,۷۸,۱۵۴	(۹,۷۶,۰۰,۰۳۴)	ریال	(۸,۰۱,۷۸,۱۵۴)	(۸,۰۱,۷۸,۱۵۴)	(۹,۷۶,۰۰,۰۳۴)	+
بانک صادرات ایران	۵,۰۹۹,۰۱۵	۶,۰۱,۲۵۷,۹۱۹	(۴,۵۸,۸۴,۴۶۸)	ریال	(۳,۰۱,۱۲,۸۹۷)	(۳,۰۱,۱۲,۸۹۷)	(۴,۵۸,۸۴,۴۶۸)	+
بانک ملت	۱,۰۵,۰۰۰	۴,۷۶,۶۷۰,۱۹۲	(۴,۳۳,۴۱,۱۴۲)	ریال	(۲۱,۱۲,۲۳۶)	(۱,۰۵۲,۹۱۲)	(۴,۳۳,۴۱,۱۴۲)	+
بنی‌الملل تورم ساختمان	۷۰,۰۰۰	۴۱,۱۰,۲۲,۱۷۰	(۶,۵۱,۴۹,۶۸۲)	ریال	(۱,۰۵,۰۱,۱۱۱)	(۱,۰۵,۰۱,۱۱۱)	(۶,۵۱,۴۹,۶۸۲)	+
پالایش نفت اصفهان	۲۷۳,۰۰۰	۷,۶۵,۱۵۸,۲۱۵	(۷,۸۶,۰۴,۵۶۰)	ریال	(۸,۰۱,۷۸,۹۱۳)	(۸,۰۱,۷۸,۹۱۳)	(۷,۸۶,۰۴,۵۶۰)	+
پالایش نفت بند عباس	۱,۰۰,۸۳۷۲	۱۳,۰۰,۲۹۶,۶۲۲	(۱,۰۴۷,۵۹,۳۴۷)	ریال	(۶,۰۱,۷۸,۸۴۷)	(۶,۰۱,۷۸,۸۴۷)	(۱,۰۴۷,۵۹,۳۴۷)	+
پالایش نفت تبریز	۴۰,۹,۰۰۰	۹,۸۳,۱۷۶,۳۷۶	(۶,۱۱,۹۸,۴۲,۴۴۹)	ریال	(۵,۰۱,۰۰,۰۷۷)	(۴,۱۲,۴۶,۸۲۷)	(۶,۱۱,۹۸,۴۲,۴۴۹)	+
پالایش نفت لامان	۵,۰,۱۰۰	۱,۱۸,۳۷۷,۱۷۴	(۱,۱۸,۳۷۷,۱۷۴)	ریال	(۶,۰۱,۷۷,۷۱۸)	(۶,۰۱,۷۷,۷۱۸)	(۱,۱۸,۳۷۷,۱۷۴)	+
پتروشیمی اراک	۸۰,۰,۰۰۰	۱۹,۰۶,۹۸,۹۵۵	(۱۴,۳۷۸,۶۷۷,۴۶۵)	ریال	(۱,۰۰,۷۵۵,۹۵۳)	(۴,۵۲۲,۸۸۸)	(۱,۰۰,۷۵۵,۹۵۳)	+
پتروشیمی درمن	۵۰,۰,۰۰۰	۵,۰,۰,۰۰۰	(۱,۰,۳۵۷,۰۹۷)	ریال	(۸,۰۵,۴۹,۱۰۰)	(۸,۰۵,۴۹,۱۰۰)	(۱,۰,۳۵۷,۰۹۷)	+
پتروشیمی فن آوران	۱,۰۰,۰,۰۰۰	۳,۰,۵,۰,۰۰۰	(۳,۰,۵,۰,۰۰۰)	ریال	(۱,۰,۳۵,۲۳,۷۲۸)	(۱,۰,۳۵,۲۳,۷۲۸)	(۱,۰,۳۵,۲۳,۷۲۸)	+
پیشم و شیشه ایران	۷۰,۰,۰۰۰	۵,۶,۴,۷۶,۵۷۲	(۵,۶,۴,۷۶,۵۷۲)	ریال	(۳,۰,۱۲,۵۸,۹۸۷)	(۳,۰,۱۲,۵۸,۹۸۷)	(۳,۰,۱۲,۵۸,۹۸۷)	+
پیغمبر ابراهیم	۱,۰,۰,۰۰۰	۱,۳۷,۴,۵۰,۵۰۵	(۱,۳۷,۴,۵۰,۵۰۵)	ریال	(۲,۱۰,۴۸,۱۵۰)	(۲,۱۰,۴۸,۱۵۰)	(۲,۱۰,۴۸,۱۵۰)	+
پژوهشی اسلامی‌بور	۱۱۱,۷۹۱	۲,۹۱,۲,۵۷,۷۸	(۲,۹۱,۲,۵۷,۷۸)	ریال	(۱,۱۱,۰۰,۰۱۰)	(۱,۱۱,۰۰,۰۱۰)	(۱,۱۱,۰۰,۰۱۰)	+
پهلوی شمس	۱۰,۰,۰۰۰	۵,۲,۷,۰,۰۰۰	(۵,۲,۷,۰,۰۰۰)	ریال	(۱,۰۵,۹۲)	(۱,۰۵,۹۲)	(۱,۰۵,۹۲)	+
پهلوی ایران	۱,۰,۰,۰۰۰	۰,۰,۰,۰۰۰	(۰,۰,۰,۰۰۰)	ریال	(۱,۰,۳۵,۷۴۷)	(۱,۰,۳۵,۷۴۷)	(۱,۰,۳۵,۷۴۷)	+
پوسه صنایع شیشه	۵,۰,۰,۰۰۰	۸,۰,۰,۵,۰۰۰	(۸,۰,۰,۵,۰۰۰)	ریال	(۱,۰,۳۶,۲۲,۷۰۳)	(۱,۰,۳۶,۲۲,۷۰۳)	(۱,۰,۳۶,۲۲,۷۰۳)	+
پوسه مددان روی ایران	۴۵,۰,۰۰۰	۱,۳۶,۸,۴۷,۷۰۱	(۱,۳۶,۸,۴۷,۷۰۱)	ریال	(۰,۱۰,۰۰,۰۷۳)	(۰,۱۰,۰۰,۰۷۳)	(۰,۱۰,۰۰,۰۷۳)	+
حقاری شمال	۹۹,۰,۰۰۰	۱,۷۸,۸,۹۲,۰۰۰	(۱,۷۸,۸,۹۲,۰۰۰)	ریال	(۰,۹۲,۴۶,۷۵)	(۰,۹۲,۴۶,۷۵)	(۰,۹۲,۴۶,۷۵)	+
سراسیک های صنعتی اردکان	۱۱۱,۷۹۱	۲,۹۱,۲,۵۷,۷۸	(۲,۹۱,۲,۵۷,۷۸)	ریال	(۱,۱۱,۰۰,۰۱۰)	(۱,۱۱,۰۰,۰۱۰)	(۱,۱۱,۰۰,۰۱۰)	+
سرمهای کناری آینه دهان	۲,۰,۹,۰۰۰	۱۰,۵,۰,۱۰۰	(۱۰,۵,۰,۱۰۰)	ریال	(۱,۰,۳۵,۷۴۷)	(۱,۰,۳۵,۷۴۷)	(۱,۰,۳۵,۷۴۷)	+
سرمهای گذاری درستیکی کنوری	۵,۹۹,۰,۰۰۰	۲,۵,۲,۱۹,۴۵۲	(۲,۵,۲,۱۹,۴۵۲)	ریال	(۱,۰,۳۶,۲۲,۷۰۳)	(۱,۰,۳۶,۲۲,۷۰۳)	(۱,۰,۳۶,۲۲,۷۰۳)	+
سرمهای گذاری یاک می ایران	۹,۹۰,۰,۰۰۰	۱,۷۸,۸,۹۲,۰۰۰	(۱,۷۸,۸,۹۲,۰۰۰)	ریال	(۰,۹۲,۴۶,۷۵)	(۰,۹۲,۴۶,۷۵)	(۰,۹۲,۴۶,۷۵)	+
سرمهای گذاری پرتو پهنه	۵,۰,۰,۰۰۰	۵,۰,۰,۰۰۰	(۵,۰,۰,۰۰۰)	ریال	(۱,۰,۳۵,۷۴۷)	(۱,۰,۳۵,۷۴۷)	(۱,۰,۳۵,۷۴۷)	+
سرمهای گذاری پوچنی	۵,۰,۰,۰۰۰	۵,۰,۰,۰۰۰	(۵,۰,۰,۰۰۰)	ریال	(۱,۰,۳۶,۲۲,۷۰۳)	(۱,۰,۳۶,۲۲,۷۰۳)	(۱,۰,۳۶,۲۲,۷۰۳)	+
سرمهای گذاری راستیکی	۱,۶۱,۵,۰۷۸	۲,۶,۱,۷۶,۲۵,۳۵۲	(۲,۶,۱,۷۶,۲۵,۳۵۲)	ریال	(۰,۹۱,۱۰,۰۹۹)	(۰,۹۱,۱۰,۰۹۹)	(۰,۹۱,۱۰,۰۹۹)	+
سرمهای گذاری رسیده مادر و دارد	۶۲,۰,۰۰۰	۴,۴۸,۱,۹۱,۱۷۵	(۴,۴۸,۱,۹۱,۱۷۵)	ریال	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	+
سرمهای گذاری توسعه ملی	۱۰,۰,۰۰۰	۲,۱۲,۱۷۹,۰۹۱	(۲,۱۲,۱۷۹,۰۹۱)	ریال	(۰,۹۰,۰۰,۰۷۹)	(۰,۹۰,۰۰,۰۷۹)	(۰,۹۰,۰۰,۰۷۹)	+
سرمهای گذاری درازی تامن	۶,۰,۰,۰۰۰	۳,۹۱,۹,۸,۰۰۰	(۳,۹۱,۹,۸,۰۰۰)	ریال	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	+
سرمهای گذاری ساختمان ایران	۱,۶۱,۵,۰۷۸	۲,۶,۱,۷۶,۲۵,۳۵۲	(۲,۶,۱,۷۶,۲۵,۳۵۲)	ریال	(۰,۹۱,۱۰,۰۹۹)	(۰,۹۱,۱۰,۰۹۹)	(۰,۹۱,۱۰,۰۹۹)	+
سرمهای گذاری شاهد	۶۲,۰,۰۰۰	۴,۴۸,۱,۹۱,۱۷۵	(۴,۴۸,۱,۹۱,۱۷۵)	ریال	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	+
سرمهای گذاری شاهد	۱۲۰,۰,۰۰۰	۱,۸۴,۰,۸۵,۰۰۰	(۱,۸۴,۰,۸۵,۰۰۰)	ریال	(۰,۹۰,۰۰,۰۷۹)	(۰,۹۰,۰۰,۰۷۹)	(۰,۹۰,۰۰,۰۷۹)	+
سرمهای گذاری توسعه ملی	۶,۰,۰,۰۰۰	۳,۹۱,۹,۸,۰۰۰	(۳,۹۱,۹,۸,۰۰۰)	ریال	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	+
سرمهای گذاری تامن	۱,۶۱,۵,۰۷۸	۲,۶,۱,۷۶,۲۵,۳۵۲	(۲,۶,۱,۷۶,۲۵,۳۵۲)	ریال	(۰,۹۱,۱۰,۰۹۹)	(۰,۹۱,۱۰,۰۹۹)	(۰,۹۱,۱۰,۰۹۹)	+
سرمهای گذاری شاهد	۱,۰,۰,۰۰۰	۰,۰,۰,۰۰۰	(۰,۰,۰,۰۰۰)	ریال	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	+
سرمهای گذاری شاهد	۱,۰,۰,۰۰۰	۰,۰,۰,۰۰۰	(۰,۰,۰,۰۰۰)	ریال	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	+
سرمهای گذاری شاهد	۱,۰,۰,۰۰۰	۰,۰,۰,۰۰۰	(۰,۰,۰,۰۰۰)	ریال	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	+
جمع نظر مصطفی	۱,۰,۰,۰۰۰	۰,۰,۰,۰۰۰	(۰,۰,۰,۰۰۰)	ریال	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	(۰,۷۰,۰۰,۰۶۶)	+



**صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون**  
**پاداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

دوره مالی ۹ ماه و نیازده روزه  
 منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱/۳۰

تمداد	بهره فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زان) فروش	سود (زان) ریال
جمع نقل از صفحه قبل						
ستگ آهن گل گهر						
سینما شمال						
سینما کرمان						
شرکت ملی صنایع مس ایران						
شهر باز و خود ایجاد ایجادل دری						
شهر پاستوپریزه یگاه خراسان						
طیشه و گاز						
صایع آذر آب						
صایع پتروشیمی کومنشاه						
صایع شیمیایی ایران						
صایع شیمیایی خلیج فارس						
صایع لاستیکی سیند						
صایع مس شهدید باهر						
صنعت پلاسکو						
فرآورده های سوز ایران						
فرآورده های سوز پارس						
فولاد آذربایجان						
کالسین						
کربن ایران						
گوشه پیغمبر						
گزرن شفاف						
گزرن نفت و گاز پارسیان						
لبنت کالبر						
لزینگ صلت و معدن						
مارگارین						
محتمع پتروشیمی شیزار						
سرومه نوزده ماه اخوی احمد ایران						
نفت پارس						
نفت پاسارگاد						
سرمهای گذاری ملت						
نفت و گاز پتروشیمی تالین						
ملی سرب و روی ایران						
خدمات انفورماتیک						
نفت پارس						
لامپ پارس شهاب						
مسکن شمال شرق						
فولاد هیارگاه اصفهان						
ساز و سایر بدهی های خودرو						
کمترسازی ایران						
کل خانه چشمی ایران						
ایران ترانسفو						
ایران خودرو						
جمع نقل به صفحه بعد						



**صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۹۲**

سال مالی منتهی به ۱۴۹۲/۱۱/۳۰							تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	ریال	جمع نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۰۰,۲۰۰,۳۸۵	۲۶,۵۶۳,۹۲۶,۶۲۱	(۱,۵۸۹,۰۸۴,۱۴۱)	(۱,۶۷۶,۴۷۶,۱۶۲)	(۲۹۷,۷۵۴,۴۹۹,۴۹۲)	۳۲۷,۹۸۳,۹۸۶,۴۱۶		بارزی فنی تکین کو
(۱۴,۵۸,۰,۷۹۶)	-	-	-	-	-	-	بیمه ملت
(۷,۳۵,۰,۹۰۸)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی آبادان
۲۲,۵۱۵,۳۹۷	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی خارک
۲,۸۶۷,۹۲۹	-	-	-	-	-	-	تسهه معدان و روی
۶,۴۷۷,۹۴۶	-	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه درویش
(۲۴,۵۴,۸,۰۱)	-	-	-	-	-	-	پیشرام
۷,۳۷۷,۶۱۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری امید
۲۱,۶۲۴,۵۶۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه پتروشیمی
۱۴,۰۷۱,۰۲۶	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساپیا
(۱۹,۸۸,۱,۱۹۴)	-	-	-	-	-	-	سینما فلک و خوزستان
۶,۰۱۸,۰۰۹	-	-	-	-	-	-	صفحتی پارس مینو
۶۴,۰۶۵,۰۲۷	-	-	-	-	-	-	فراری مواد معدنی ایران
۶۵,۵۲۴,۱۶۳	-	-	-	-	-	-	
۱,۹۴۲,۱۶۹,۵۴۱	۲۶,۵۶۳,۹۲۶,۶۲۱	(۱,۵۸۹,۰۸۴,۱۴۱)	(۱,۶۷۶,۴۷۶,۱۶۲)	(۲۹۷,۷۵۴,۴۹۹,۴۹۲)	۳۲۷,۹۸۳,۹۸۶,۴۱۶		

۱۵-۱ - سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدیم خرید سهام شرکتیهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۹۲/۱۱/۳۰							تعداد
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	ریال	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد
-	۲۲,۱۵۸,۶۶۴	(۳,۶۶۱,۰۷۸)	(۳,۷۴,۱,۶۲۴)	(۷,۰,۰,۵۴,۴۲۷)	۷۳۲,۲۱۵,۷۹۳	۵۶,۷۲۴	تعمیم مواد نیمه فولاد صنا نور
-	(۵,۰,۰,۷۱,۰۵۳)	(۲,۸,۰,۵۶,۰,۶۵۳)	(۳,۰,۰,۵۷۲,۰,۶۷)	(۶,۰,۰,۲۲۵,۰,۹۷۳,۰,۹)	۵,۷۷۸,۰,۳۵,۰,۱۸	۱۹,۰,۰,۰	فلاترده های سور ایران
(۱۶۶,۱۱۲,۹۹۶)	۵۳۵,۱۷۰,۰,۹۵	(۱۹,۰,۰,۹,۰,۷۹,۸)	(۲,۰,۰,۱۷۵,۰,۸۳,۸)	(۳,۰,۰,۲۲۹,۰,۵۴,۰,۴۴,۳)	۳,۰,۱۲۰,۰,۳۵,۰,۰,۷۷,۴	۹۹۳,۹۹۹	کسیترن لفت و گاز پارسین
(۱۲۴,۳۹۷,۰,۱۳۰)	-	-	-	-	-	-	لبریگ صفت و مدن
(۳۹,۰,۰,۷,۰,۱۲۶)	۵۲,۰,۳۵۷,۰,۹۹۶	(۵,۱,۰,۲۷,۰,۵۵,۱)	(۵,۰,۰,۴۹,۰,۰,۱۴,۹)	(۱,۰,۰,۱۶۷,۰,۱۳۵,۰,۰,۷۹,۳)	۱۰,۰,۳۲۵,۰,۵۱,۰,۷۷,۵	-	



**صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون**  
**پادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰		پادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام زیان تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده بانکی	
دورة مالي ۶ ماه و پارده روزه منتهي به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	روال	روال	روال	روال
۱,۷۲۱,۴۷۵,۸۰۴	(۱۵,۸۹۹,۱۵۸,۴۸۶)	۱۶-۱		
	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶-۲		
<b>۱,۷۲۱,۴۷۵,۸۰۴</b>	<b>(۱۵,۹۰۰,۱۵۸,۴۸۶)</b>			

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰		سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری		مالیات	کارمزده	ارزش دفتری	ارزش بازار	شرکت
روال	روال	روال	روال	روال	روال	روال	روال	
		(۴,۴۰,۳۰,۱,۴۸۶)	(۴,۱,۷۴,۹,۵۰۰)	(۴۴,۱۷,۰,۴۱,۸۱,۰,۱۵)	۸,۳۴,۹,۰۰,۰۰۰			بین المللی توسعه ساختمان
۱۹,۸۴۴,۶۵۳	(۳۲,۴,۳۶,۸)	(۱۵,۴۹,۵,۰۰۰)	(۱۶,۵۹,۳,۷۱,۰)	(۳,۰۷,۰,۲۳,۵,۶۳,۸)	۳,۰۹,۰,۰۰,۰۰۰			پالایش نفت بندر عباس
	(۹۷,۷۹,۰,۸۹۹)	(۱۵,۹,۰,۹۵,۰)	(۱۶,۸۲,۲,۲,۰,۵)	(۴,۰,۹۵,۰,۲۵,۶,۷۴,۴)	۳,۱۸,۰,۱۹,۰,۰۰۰			پتروشیمی پردویں
	(۲,۱۷,۷۹,۵,۸۸۲)	(۲۷,۵۷,۵,۳۹,۷)	(۲۹,۰,۱۲,۲,۲,۴,۴)	(۷,۵۷,۷,۶,۳,۸,۲)	۵,۵۰,۷,۰,۷۸,۳,۳۶			توسعه صادرات روی ایران
	(۶۲۱,۱۷,۷,۹۲,۰)	(۸,۳,۰,۰,۰,۰)	(۸,۸۹,۱,۶,۰,۰)	(۷,۷۷,۵,۶,۵,۰,۰)	۱,۵۶,۰,۰,۰,۰,۰			سرمایه کاری ساختمان ایران
	(۵۷,۰,۶۶,۲,۶,۱۷)	(۱۱,۳۴,۴,۰,۰)	(۱۲,۰,۰,۲,۴,۸,۱)	(۷,۸,۱,۶,۲,۲,۰,۶,۳,۶)	۲,۲۶,۸,۰,۰,۰,۰,۰			سرمایه گذاری شاهد
	(۳۷,۳,۸,۰)	(۸,۰,۰)	(۸,۸۵,۰)	(۱,۹۶,۸,۲,۱)	۱۶,۱,۰,۰,۰,۰,۰			سرمایه گذاری صنعت پیمه
	۴۴,۹,۵۵,۹,۱,۴۰	(۲۶,۴,۶,۶,۹,۲)	(۲۷,۹,۳,۸,۲,۰,۰)	(۴,۷,۷۷,۶,۴,۲,۴,۷,۸)	۵,۲۸,۱,۳۳,۸,۳,۹,۰			سرمایه گذاری صنعت و معدن
	(۵۳,۱,۸,۰,۹,۳,۸)	(۷,۸,۷,۰,۰,۰)	(۸,۴,۳,۲,۷,۶)	(۱,۶,۳,۰,۰,۶,۸,۷,۲,۶)	۱,۵۹,۴,۱۹,۲,۰,۲,۴			سرمایه گذاری غدیر
	۱۷,۷۸,۲	(۱,۱,۲,۹)	(۱,۳,۰,۰)	(۲,۲,۵,۳,۰)	۲۴,۵,۷,۰,۰			سرمایه گذاری مسکن
	۶۶۲,۹۳,۵,۵۷,۶	(۱,۰,۵,۴,۳,۴,۲,۵)	(۱,۰,۷,۵,۵,۸,۷,۸,۰)	(۲,۰,۱,۷,۲,۷,۴,۷,۲,۱,۹)	۲۱,۰,۴۸,۶,۸,۰,۰,۰,۰			سرمایه گذاری مسکن تهران
	۲۹۷,۶,۷,۵۶,۱	(۱۴,۹,۱,۷,۵,۰,۰)	(۱۵,۴,۵,۰,۶,۸,۵)	(۳,۵,۵,۵,۷,۲,۹,۳,۵,۴)	۲,۹,۸,۲,۵,۰,۰,۰,۰,۰			سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
	(۱۷,۰,۵,۱,۱,۵,۵)	(۳,۱,۰,۰,۶,۶,۹)	(۲,۲,۴,۲,۴,۵)	(۴,۲,۶,۷,۸,۳,۹,۸,۰)	۴,۲,۴,۰,۹,۳,۷,۵,۰			نفت و گاز پتروشیمی تهران
	(۸,۰,۱,۵,۵,۶,۸,۹)	(۷,۱,۶,۸,۷,۷,۰)	(۷,۳,۲,۶,۴,۲,۲)	(۲,۲,۷,۲,۴,۰,۵,۳,۷)	۱,۴,۳,۳,۷,۴,۰,۰,۰,۰			شهرسازی و خانه سازی پاسیست
	(۳,۰,۱,۱,۳,۲,۶,۱,۴,۶)	(۲,۴,۳,۱,۰,۰,۰)	(۲,۵,۷,۲,۰,۰,۰)	(۸,۱,۲,۲,۳,۹,۵,۱,۳,۷)	۴,۰,۶,۲,۱,۰,۰,۰,۰,۰			فراورده های نسوز پارس
(۴,۸۵,۵۴,۵,۷۹,۲)	۶۲,۲,۱,۶,۶,۵,۷,۰	(۶,۷,۰,۰,۰,۰,۰)	(۷,۱,۳,۱,۷,۶,۶,۶)	(۱,۲,۷,۱,۰,۷,۷,۷,۶,۶)	۱,۳,۴,۸,۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰			گسترش نفت و گاز باستان
	(۷,۰,۰,۰,۱,۷,۵,۳,۶)	(۱,۰,۰,۰,۱,۰,۰,۰)	(۱,۰,۸,۰,۸,۴,۸,۷)	(۳,۰,۲,۲,۰,۴,۷,۵,۷,۴,۹)	۲,۶,۱,۰,۳,۰,۰,۰,۰,۰,۰			گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
	(۴,۲,۴,۷,۷,۷,۵,۱,۹)	(۷,۷,۰,۰,۰,۰,۰)	(۸,۰,۱,۰,۸,۹,۹,۰)	(۱,۹,۶,۱,۸,۶,۱,۲,۲,۹)	۱,۵,۵,۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰			مدیریت بروه های نسوز گاهی ایران
								سرمایه گذاری آئمه دماوند
								حقایقی شمال
								سنگ اهن گلگنبر
								لبنیات کالبر
								لیزینگ صنعت و معدن
								سرمایه گذاری بازنیستکی کشور
								سرمایه گذاری توسعه مدن و فلات
								سرمایه گذاری سپه
								سرمایه گذاری غدیر
								صنایع شیمیایی ایران
	۱,۷۲۱,۴۷۵,۸۰۴	(۱۵,۸۹۹,۱۵۸,۴۸۶)	(۴,۶,۰,۱,۱,۲,۳)	(۴,۸,۰,۰,۵,۷,۹,۲,۳)	(۱,۰,۸,۰,۲,۵,۹,۵,۴,۸,۱,۲,۱)	۹۳,۳۱,۶,۰,۲,۸,۴,۰		



### صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

### بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

- زیرا تحقیق نیافرته تغییراتی گواهی سپرده بانکی به شرح زیر میداشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰

سود و (زیان) حقوقی نیافرته گذاری	مالیات	کارمزده	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۱,۵۴۸,۰۰۰)	(۲,۰۰۱,۴۵۲,۰۰۰)	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

گواهی سپرده بانک انصار

### ۱۷- سود سهام

دوره سالی ۹ ماه و پایه زیرا  
منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۰۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلقه در سهم	درآمد سود سهام	هزینه توزیل	خلاص درآمد سود سهام	حوال	حوال	حوال	حوال	حوال	حوال	سود و (زیان) حقوقی نیافرته گذاری	مالیات	کارمزده	ارزش دفتری	ارزش بازار
								ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
صنایع شمیایی خلیج فارس	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۳۹۲/۰۷/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۳	۶,۷۲۲,۷۸۶	(۵۶۷,۲۱۴)	۷,۳۰۰,۰۰۰	۷۳	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پالایش نفت پندر عباس	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۲۱۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
فولاد صافور	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	۲۷,۹۴۵	۴,۵۶۸	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۴	۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۴	۴,۵۶۸	۲۷,۹۴۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۱/۲۲	۱۳۹۲/۱۱/۲۲	۶۰,۰۵۰,۰۰۰	۱۲۰	۶۳۵,۰۰۰,۰۱۳	(۹۷,۵۸۷,۳۸۷)	۷۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۶۰,۰۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پتروشیمی بردیس	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۱۳۹۲/۱۱/۰۸	۱۷۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۶۷۷,۵۰۰,۳۸۵	(۹۹,۹۸۶,۶۱۵)	۷۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۱۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مس تهدید اهمر	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۷/۳۵	۱۳۹۱/۰۷/۳۵	۲۰۰	۲۰۰	۱۲۱,۹۷۸,۳۷۶	(۲,۶,۲۶۹۴)	۱۲۴,۹۷۸,۳۷۶	۲۰۰	۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری آئمه دماوند	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۷/۳۱	۱۳۹۱/۰۷/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۱/۲۱	۱۳۹۱/۱۱/۲۱	۵۰,۰۰۰	۲۴۰	۱,۱۹۹,۱۷۹	(۸۷۱)	۱,۱۹۹,۱۷۹	۲۴۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری صنعت پرمه	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۱/۱۲	۱۳۹۲/۱۱/۱۲	۱۰۰	۵۰	۹,۳۲۲	(۶۹۸)	۹,۳۲۲	۵۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری سنه	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۱/۰۷	۱۳۹۲/۱۱/۰۷	۸۸,۸۸۹	۹۵	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۵	۸۸,۸۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مدبرت بروزه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۴/۲۵	۱۳۹۱/۰۴/۲۵	۱۱۱,۰۰۰	۳۰۰	۲۲,۷۳۹,۳۹۴	(۵۶,۶۰۶)	۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۱۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
لیوپیگ صنعت و معدن	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۵۰,۰۰۰	۶۰۰	۴۹,۳۶۰,۷۷۷	(۳۴,۷۲۲)	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری ندیر	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۱/۰۸	۱۳۹۱/۱۱/۰۸	۱۵۷,۲۸۲	۵۰۰	۹,۰۶۴,۰۰۰	۰	۹,۰۶۴,۰۰۰	۵۰۰	۱۵۷,۲۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۱/۲۸	۱۳۹۲/۱۱/۲۸	۴۰,۰۰۰	۵۰	۱۷,۴۷۴,۵۶۶	(۲,۵۲۵,۴۴۶)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
بن المثلی توسعه ساختمان	۱۳۹۲	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۰	۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۴	۱۲۱,۵۲۱,۱۲۲	(۱۷,۷۴۲,۷۷۸)	۱۲۱,۵۲۱,۱۲۲	۲۴	۹,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری بنك ملي ایران	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۹۳,۰۰۰	۱۴۰	۱۲۷,۵۷۸,۵۲۲	(۲۶,۲۱۴)	۱۲۷,۵۷۸,۵۲۲	۱۴۰	۹۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
تهران نسیم	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۰۰	۱۰۰	۹,۹۹۲	(۸۷)	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
پالایش نفت تبریز	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۴/۱۷	۱۳۹۱/۰۴/۱۷	۶۵,۰۰۰	۱,۳۵	۸۶,۷۴۰,۰۱۴	(۱,۰۰۹,۹۸۶)	۸۷,۷۵۰,۰۰۰	۱,۳۵	۶۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
صنعتی بهشهر	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۶	۱۳۹۱/۱۲/۲۶	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱,۸۷۶,۳۹۵,۴۷۷	(۲۳۵,۰۴۵۷۳)	۱,۸۷۶,۳۹۵,۴۷۷	۱,۰۰۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
صنایع شمیایی ایران	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۶	۱۳۹۱/۱۲/۲۶	۱۶۲,۵۰۰	۸۵	۷۸,۹۴۵	(۵۵)	۸۸,۰۰۰	۸۵	۱۶۲,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
خدمات لفورمانیک	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۶	۱۳۹۱/۱۲/۲۶	۰	۰	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۰۴/۰۷	۱۳۹۱/۰۴/۰۷	۰	۰	۳۲۸,۶۱۳,۱۵۶	۰	۳۲۸,۶۱۳,۱۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
سرمایه گذاری توسعه معدان و قرات	۱۳۹۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۶	۱۳۹۱/۱۲/۲۶	۰	۰	۶,۸۲۷,۰۰۰	۰	۶,۸۲۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	



**صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون**  
**پادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲**

۱۸ - سود اوراق بهادرار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سال مالی منتهی به دوره مالی ۹ ماه و پانزده روزه منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰		پادداشت	
ریال	ریال		
۵۵,۶۵۱,۲۰۹	۰		سود اوراق مشارکت
۱۱۵,۱۱۱,۶۹۹	۳۲۴,۴۲۰,۶۴۵	۱۸-۱	سود سپرده و گواهی سپرده بانکی
<b>۱۷۰,۷۶۲,۹۰۸</b>	<b>۳۲۴,۴۲۰,۶۴۵</b>		

۱۸-۱ - سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰		تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سپرده	مبلغ اسمی سپرده	درصد	نرخ سود	سود	هزینه تزریل سود سپرده	سود خالص	سود خالص	سپرده بانکی:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	حساب پیشیاب نزد بانک توسعه تعاون ۱۳۹۰/۱۲/۰۲
۱۱۵,۱۱۱,۶۹۹	۳۲۰,۰۳۷,۰۸۵	(۵,۷۵۳)	۳۲۰,۰۴۲,۸۳۸	۷	متعدد	-	۱۳۹۰/۱۲/۰۲				گواهی سپرده بانکی:
-	۴,۳۸۳,۵۶۰	۰	۴,۳۸۳,۵۶۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱۳۹۲/۱۱/۲۷	سپرده نزد بانک انصار			سپرده نزد بانک انصار
<b>۱۱۵,۱۱۱,۶۹۹</b>	<b>۳۲۴,۴۲۰,۶۴۵</b>	<b>(۵,۷۵۳)</b>	<b>۳۲۴,۴۲۰,۶۹۸</b>								

۱۹ - سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰		درآمد ناشی از تزریل سود سهام سال مالی قبل	سایر
ریال	ریال		
	۵۲,۸۹۳,۶۴۹		
	۸۸۷,۵۷۹		
	<b>۵۳,۷۸۱,۲۲۸</b>		



۱۷۳,۸۱۱,۲۸۲	۱,۵۹۷,۲۰,۸,۷۱۳	ضامن صندوق
۱۲,۱۶۵,۹۷۷	۱۲۶,۴۹,۷۴۱	متولی صندوق
۲۰,۷۱۶,۷۵۵	۲۰,۹۴۲,۲۴۰	حسابرس صندوق
<b>۲۴۸,۴۴۲,۹۴۲</b>	<b>۲۰,۳۲,۷۶۷,۷۳۵</b>	

#### ۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی ۹ ماه و بازده روزه منتهی ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۹۱۲,۴۸۰	۵,۰۰۶,۸۸۰	هزینه تاسیس
۱۰,۸۰۶,۸۷۱	۹۸,۰۷۳,۳۲۶	هزینه تصفیه
۷۷,۲۰۴,۲۷۰	۱۳۵,۷۶۷,۲۷۱	هزینه نرم افزار
۶۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۷۹	هزینه های متفرقه
<b>۹۱,۹۸۳,۶۲۱</b>	<b>۲۳۸,۹۹۱,۰۵۶</b>	



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون  
پاداشرت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

۲۲- تعهدات و بدھیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه، صندوق هیچگونه تعهدات و بدھی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰	تعداد واحد های سرمایه گذاری سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۱۳,۹	۲۰۰	مستاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق
	۴۰۰۰	عادی		بانک توسعه تعاون	ضافن صندوق
۲۵۴	۸۰۰	مستاز	ضافن صندوق		

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در سال مالی مورد گزارش صرف "محدود به انجام خرید و فروش اوراق بهادر برای صندوق توسط شرکت کارگزاری بانک رفاه میباشد که گردش حساب مزبور در پاداشرت توضیحی ۱۰ صورت های مالی افشاء شده است.

مانده طلب - ریال در تاریخ ۱۳۹۲/۱/۳۰	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	مبلغ - ریال	موضوع معامله		
۳۴۴,۴۶۲,۳۴۲	طی سال	۸۳۷,۶۵۹,۳۳۱,۴۰۳	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادر	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه نا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده، مستلزم تعديل اقلام صورت های مالی و با افشاء در پاداشرت های همراه نبوده است.