

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام	۵	۴۷,۲۶۹,۹۷۵,۴۷۱	۹۲,۳۶۰,۳۹۰,۳۳۵
سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی		-	۲۰,۲۲,۵۶۱,۵۸۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۳,۸۶۵,۴۵۸,۳۲۷	-
حسابهای دریافتی	۷	۵,۰۰۱,۰۶۹,۴۵۶	۱,۹۲۵,۰۹۳,۸۵۲
سایر داراییها	۸	۸۷,۶۲۰,۶۷۵	۳۳,۲۰۰,۶۸۵
موجودی نقد	۹	۵,۳۲۱,۵۳۰,۶۱۵	۱,۹۴۳,۳۵۰,۷۵۹
جاری کارگزاران	۱۰	-۲۶,۴۸۹,۲۹۱	۳۴۴,۴۶۳,۳۴۲
جمع داراییها		۶۱,۵۱۹,۱۶۵,۳۶۳	۹۸,۶۲۹,۰۵۹,۵۶۰
بدهیها:			
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۱۱,۳۹۹,۵۲۹,۵۸۴	۲,۶۹۴,۵۱۹,۹۰۵
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۲	۵۲,۳۶۸,۳۵۴	۱۱۷,۳۹۶,۶۳۴
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱۵۴,۶۷۱,۰۶۲	۱۱۲,۴۴۱,۲۱۶
جمع بدهیها		۱۱۶,۰۶۴,۶۶۹,۰۰۰	۲,۹۲۴,۳۵۷,۷۵۵
خالص داراییها	۱۴	۴۹,۹۱۲,۶۹۶,۳۶۳	۹۵,۷۰۴,۷۰۱,۸۰۵
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲,۶۱۱,۷۲۶	۳,۱۵۹,۳۰۱

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

درآمدها:	پادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۱۵,۴۴۸,۹۱۳,۰۴۳)	۱۸,۹۵۵,۱۵۴,۹۲۵	۲۷,۰۱۶,۱۶۴,۶۱۷
سود (زیان) تسلیف برادته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱۰,۱۹۳,۱۰۳,۵۸۷)	۱۲,۸۹۳,۸۷۱,۳۵۰	(۱۵,۹۰۲,۱۵۸,۲۸۶)
سود سهام	۱۷	۵,۸۹۲,۳۲۰,۳۶۷	۲,۳۸۷,۳۳۳,۳۲۶	۲,۸۸۷,۳۳۷,۳۶۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۱,۳۸۳,۳۶۶,۶۴۶	-	۳۳۴,۳۲۰,۶۴۵
سایر درآمدها	۱۹	۸۵۰,۳۲۲,۳۷۳	۱۴۴,۶۴۱,۶۹۲	۵۲,۷۸۱,۳۲۸
جمع درآمدها		(۱۷,۵۱۵,۹۱۶,۳۴۳)	۳۴,۳۸۳,۱۰۱,۱۹۲	۱۵,۳۸۰,۱۶۵,۳۷۰
هزینه ها:				
هزینه کارمزد از بانک	۲۰	(۱,۹۷۲,۸۷۵,۳۳۳)	(۱,۷۴۸,۷۴۸,۳۰۴)	(۳,۰۳۲,۳۳۷,۷۳۵)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱۷۳,۵۲۱,۴۰۱)	(۱۵۷,۷۲۷,۳۵۶)	(۳۳۸,۹۹۱,۵۵۶)
جمع هزینه ها		(۲,۱۴۶,۳۹۶,۶۶۴)	(۱,۹۰۶,۴۷۵,۷۶۰)	(۳,۳۷۱,۳۲۹,۲۹۱)
سود خالص		(۱۹,۶۶۲,۳۱۲,۹۸۷)	۳۲,۴۷۶,۶۰۵,۴۳۲	۱۲,۰۰۸,۴۰۶,۰۷۹

صورت گردش خالص داراییها

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال	ریال	
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۱۶,۳۳۰,۰۶۲,۳۳۶	۱۰,۹۵۹	۱۶,۳۳۰,۰۶۲,۳۳۶	۱۰,۹۵۹	۳۰,۲۹۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۱۳۳,۱۵۷,۵۱۲,۱۸۲	۲۶,۱۷۶	۱۸,۷۱۰,۱۴۴,۸۵۰	۲۰,۵۹۴	۴۳۳
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۵۵,۷۹۱,۲۷۸,۶۹۴)	(۱۶,۸۴۲)	(۳,۷۴۰,۴۰۷,۷۸۱)	(۴,۱۱۷)	(۱۱,۶۱۵)
تعدیلات			۳۱,۸۳۴,۸۱۲,۰۰۸		۳۰,۷۴۶,۲۷۵,۷۷
سود خالص دوره / سال	۱۲,۰۰۸,۴۰۶,۰۷۹	-	۳۲,۴۷۶,۶۰۵,۴۳۲	-	(۱۹,۶۶۲,۳۱۲,۹۸۷)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره / سال	۹۵,۷۰۴,۷۰۱,۸۰۵	۳۰,۲۹۳	۹۵,۵۱۱,۲۳۵,۷۶۶	۲۷,۴۴۴	۴۹,۹۱۲,۶۹۶,۳۶۳

پادداشت های توضیحی همراه جزه لاینفک صورتهای مالی است.

- سود خالص
- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده
- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال = سود (زیان) خالص
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون، صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۹ تحت شماره ۱۱۰۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۰ تحت شماره ۲۹۱۸۸ نزد اداره ثبت شرکتها 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 زمینه های 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 تبديل کردن آنها به نقد در بازار ثانويه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی های سپرده منتشر شده توسط بانکها یا موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- هرتوع 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 بوده که به استناد مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۴ و تایید سازمان بورس اوراق بهادار به مدت سه سال دیگر تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۹ تمدید شده 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 - نرسیده به 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 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:

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

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 ۱۳۷۲/۰۱/۰۶ با شماره ثبت ۱۰۲۸۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان ولیعصر - ابتدای خیابان مطهری - نرسیده به خیابان لارستان - پلاک ۲۲۴

متولی صندوق، موسسه حسابرسی هوشیار ممیز 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 پدینار - پلاک ۶۲ - طبقه ۷.

ضامن صندوق، بانک توسعه تعاون است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۵/۰۲ با شماره ثبت ۲۵۵۲۸۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران - خیابان ولیعصر - خیابان بزرگمهر - نبش خیابان بردران 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 - سپهرودی شمالی - نرسیده به میدان شهید فندی - پلاک ۶۷۷ - طبقه سوم.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۴-۱-۱- 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 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 با خرید آنها توسط خاسن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها:

۴-۲-۱- 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 حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا

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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۴-۳- 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 مجمع 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 تسلک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق موضوع بند ۲-۲-۲
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 تسلک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ 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، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
	سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- پدھی 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 برداشت است. بقیه 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 اقسامی 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 فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ 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 سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۲/۱۱/۳۰		۱۳۹۳/۰۸/۳۰				
مقدار به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	مقدار به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۳۷.۸۸	۳۷,۳۶۱,۱۶۲,۷۷۶	۳۲,۸۹۷,۳۳۲,۵۷۳	۰.۰۳۷۳	۲,۳۹۹,۰۷۸,۵۱۴	۲,۰۵۳,۳۷۲,۰۲۸	انبوه سازی املاک و مستغلات
۱۷.۱۵	۱۶,۹۱۰,۰۷۰,۰۰۵	۱۷,۳۳۲,۷۴۱,۸۳۴	۰.۰۷۹۸	۹,۹۱۱,۱۱۱,۰۱۲	۷,۰۳۸,۰۷۶,۱۸۱	محصولات شیمیایی
۱۵.۵۸	۱۵,۳۷۱,۱۸۶,۰۱۰	۱۹,۶۱۸,۹۴۸,۳۷۹	۰.۰۶۵۱	۴,۰۰۴,۳۶۶,۶۶۰	۶,۵۳۹,۶۴۹,۴۶۵	خدمات فنی مهندسی
۵.۵۳	۵,۴۵۰,۴۱۰,۵۰۰	۷,۵۷۷,۷۰۶,۳۸۳	۰.۰۸۴۱	۵,۱۷۸,۸۵۴,۳۰۵	۷,۳۴۸,۰۹۷,۳۴۱	استخراج کانه های فلزی
۵.۳۰	۵,۳۳۷,۱۵۳,۵۵۹	۴,۷۷۷,۶۳۱,۰۸۲	۰.۰۱۳۱	۸۰۷,۷۵۱,۱۲۳	۸۳۰,۲۱۳,۴۴۳	سرمایه گذاری ها
۴.۸۸	۴,۸۱۳,۰۶۸,۹۹۰	۸,۱۳۳,۳۹۵,۱۳۷	-	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۳.۱۱	۳,۰۶۷,۱۱۱,۳۹۰	۳,۰۶۷,۴۳۵,۶۳۸	-	۳,۸۶۵,۴۲۷,۵۵۱	۴,۷۴۲,۲۵۳,۵۸۲	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۶۲	۲,۵۸۳,۴۴۰,۰۱۳	۲,۳۳۳,۴۵۷,۵۴۹	-	۵,۷۱۹,۷۳۲,۰۳۲	۵,۳۰۳,۳۵۸,۸۰۶	خودرو و ساخت قطعات
۱.۶۰	۱,۵۷۷,۷۸۷,۷۹۲	۱,۶۳۰,۸۸۱,۵۸۹	۰.۱۳۵۴	۷,۷۱۶,۱۵۷,۹۶۰	۸,۴۳۰,۳۰۶,۵۸۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰۳۳	۱۳۹,۹۳۹,۷۷۳	۱۹۰,۳۴۴,۹۰۷	فلزات اساسی
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰۱۷۳	۱,۰۵۷,۸۴۶,۴۰۳	۱,۸۵۲,۳۳۴,۳۲۷	قند و شکر
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰۴	۲,۵۸۵,۵۵۹,۵۱۸	۲,۶۹۷,۵۱۷,۵۹۶	عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم
			۰.۰۰۲	۱,۰۰۹۹,۷۵۰,۷۴۳	۱,۳۳۶,۱۷۶,۰۵۶	واسطه گری های مالی و پولی
			۰.۰۰۱	۴۱۸,۶۲۷,۳۳۰	۴۳۲,۱۹۱,۹۲۹	مخابرات
			۰.۰۱۱	۶,۹۶۶,۵۶۸,۶۹۰	۷,۴۰۲,۲۱۰,۱۳۴	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰	-	-	۰.۰۰۳	۴۹۸,۹۶۳,۹۵۸	۴۶۱,۳۳۷,۰۹۰	مواد و محصولات دارویی
۹۳.۶۵	۹۲,۳۶۰,۳۹۰,۳۳۵	۱۰۸,۲۵۹,۵۳۲,۱۶۴	۰.۰۷۷	۳۷,۳۶۹,۹۷۵,۴۷۱	۵۶,۲۵۷,۶۳۹,۳۸۳	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار ثابت یا علی الحساب

۱۳۹۳/۰۸/۳۰				
نرخ سود	ارزش دفتری	سود متعلقه	ماه تفاوت ارزش اسمی روز	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	ریال	
۲۲	۳,۷۲۲,۵۹۷,۶۱۲	۱۳۱,۸۶۰,۷۲۲	-	۳,۸۵۴,۴۵۸,۳۳۷
	۳,۷۲۲,۵۹۷,۶۱۲	۱۳۱,۸۶۰,۷۲۲	-	۳,۸۵۴,۴۵۸,۳۳۷

اوراق مشارکت سلف گل گهر

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۲/۱۱/۳۰		۱۳۹۳/۰۸/۳۰		
تجزیل نشده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۹۵,۰۹۵,۳۶۲	۴,۹۷۴,۱۱۹,۵۵۵	(۳۸۶,۱۹۱,۳۱۵)	۲۵٪	۵,۲۶۰,۳۱۰,۸۷۰
۳۹,۹۹۷,۲۹۰	۲۶,۹۴۹,۹۰۱	(۵,۱۶۸)	۷٪	۲۶,۹۵۵,۰۶۹
۱,۹۳۵,۰۹۲,۶۵۲	۵,۰۰۱,۰۶۹,۴۵۶	(۳۸۶,۱۹۶,۴۸۳)		۵,۲۸۷,۲۶۵,۹۳۹

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سربده بانکی

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخشی از مخارج تأسیس صندوق و مخارج نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج نرم افزار ۱ سال می باشد.

۱۳۹۳/۰۸/۳۰			
مانده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاك طی سال	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۸۰,۶۴۰	-	(۱,۰۸۰,۷۲۰)	(۸۰)
۳۲,۱۲۰,۰۲۵	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۶,۳۹۹,۲۹۰)	۸۷,۶۲۰,۷۵۵
۳۳,۲۰۰,۶۸۵	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۷,۵۸۰,۰۱۰)	۸۷,۶۲۰,۶۷۵

مخارج تأسیس
مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۳۹,۴۰۰,۰۰۰	حساب جاری شماره ۱-۹۹۱۹۹۱-۱۱-۳۱۳ نزد بانک توسعه تعاون
۱,۹۴۳,۳۵۰,۷۵۹	۵,۱۸۳,۱۳۰,۶۱۵	حساب پشتیبان شماره ۱-۹۹۱۹۹۱-۱۱-۳۱۳ نزد بانک توسعه تعاون
۱,۹۴۳,۳۵۰,۷۵۹	۵,۳۲۱,۵۳۰,۶۱۵	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۳/۰۸/۳۰					
نام شرکت	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
کارگزاری بانک رفاه	۳۴۴,۴۶۳,۳۴۳	۱۷۲,۸۷۵,۹۲۵,۶۶۹	(۱۷۲,۲۴۶,۸۷۸,۳۰۲)	(۲۶,۲۸۹,۲۹۱)	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۶۱,۶۵۵,۷۳۹	۱۰,۳۶۶,۶۴۱,۱۲۹	مدیر صندوق
۱,۵۹۷,۲۰۸,۷۱۳	۱,۰۱۶,۴۱۰,۵۸۴	ضامن صندوق
۳۲,۶۱۴,۵۲۵	۷۵,۳۱۶,۳۷۷	متولی صندوق
۳,۰۴۰,۹۲۸	۴۱,۱۶۱,۴۹۴	حسابرس صندوق
۳,۶۹۴,۵۱۹,۹۰۵	۱۱,۳۹۹,۵۲۹,۵۸۴	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۸۶,۵۰۰,۰۰۰	-	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳۰,۸۹۶,۶۳۴	۵۲,۳۶۸,۳۵۴	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۱۷,۳۹۶,۶۳۴	۵۲,۳۶۸,۳۵۴	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۸,۸۸۰,۱۹۷	۱۵۲,۶۶۹,۶۷۰	ذخیره تصفیه
۲,۳۵۹,۶۲۷	-	سازمان امور مالیاتی / مالیات تکلیفی پرداختی
۱,۲۰۱,۳۹۲	۱,۳۹۲	سایر
۱۱۲,۴۴۱,۲۱۶	۱۵۲,۶۷۱,۰۶۲	

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۲/۱۱/۳۰		۱۳۹۳/۰۸/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۳,۵۴۵,۴۰۰,۹۱۷	۲۹,۲۹۳	۴۷,۳۰۰,۹۷۰,۲۳۸	۱۸,۱۱۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۱۵۹,۳۰۰,۸۸۸	۱,۰۰۰	۲,۶۱۱,۷۳۶,۰۳۵	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۹۵,۷۰۴,۷۰۱,۸۰۵	۳۰,۲۹۳	۴۹,۹۱۲,۶۹۶,۲۶۳	۱۹,۱۱۱	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پایه‌بند	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲-۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲-۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۳/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و	۱۵-۱	۱۸,۸۳۱,۹۹۶,۳۶۱	۲۶,۸۳۳,۸۳۶,۳۲۱
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم عمده سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و	۱۵-۲	۲۳,۱۵۸,۶۶۶	۵۲,۳۵۷,۹۹۶
سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار	۱۵-۳	(۳۷,۳۷۵,۰۰۰)	-
کل سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار		۱۸,۹۵۵,۱۵۹,۰۲۷	۲۷,۰۱۶,۱۹۴,۳۱۷

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

نوع	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مخایات ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
بانک پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۳۲۱,۱۲۱	(۵۷۹,۳۳۳,۵۷۶)	(۳,۱۱۲,۳۳۲)	(۳,۱۲۱,۰۰۰)	۲,۳۵۴,۵۱۶	-
سین مالی توسعه ساختمان	۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۹,۵۷۳,۸۳۴	(۸,۳۳۲,۱۷۱,۵۲۶)	(۳,۳۲۲,۱۵۶)	(۳,۳۲۲,۱۵۶)	(۹۸۰,۱۳۶,۶۸۳)	-
پالایش نفت پارس	۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۱,۱۵۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۳۵۹,۶۸۶)	(۱۶,۳۵۹,۶۸۶)	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۸۳۱,۱۵۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	۱,۵۰۰	۱,۱۸۲,۳۲۱,۶۰۰	(۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
بانویس پارس - بورس	۱۷۰,۰۰۰	۲,۱۷۲,۳۲۳,۵۸۲	(۳,۱۳۲,۳۶۵,۸۳۴)	(۱۵,۳۲۸,۸۰۰)	(۱۶,۴۵۷,۶۸۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷۹,۹۰۰,۰۰۰
بانویس پارس - فرس	۵۰,۰۰۰	۳۵۱,۵۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
بانویس زکریا	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
بانویس فن آوران	۱۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
توسعه خدمات ایرانی پاسارگاد	۱۳۳,۳۹۱	۷,۳۳۵,۵۷۷,۰۰۰	(۵,۵۸۱,۹۱۹,۵۹۱)	(۳,۳۳۵,۵۷۷,۰۰۰)	(۳,۳۳۵,۵۷۷,۰۰۰)	۷۷۰,۳۷۲,۷۱۵	-
توسعه مکان روز آوران	۱,۵۸۰,۰۰۰	۲,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۵,۵۷۷,۰۰۰)	(۱,۵۸۰,۰۰۰)	(۱,۵۸۰,۰۰۰)	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-
تولید برق سلفور میدا	۱۸۰,۰۰۰	۲,۵۵۲,۳۳۳,۳۳۳	(۲,۵۵۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۲,۵۵۲,۳۳۳,۳۳۳)	(۲,۵۵۲,۳۳۳,۳۳۳)	-	-
تولید برق گزاسپ پارس	۱۴۰,۰۰۰	۲۶۱,۳۵۴,۰۰۰	(۲۶۱,۳۵۴,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱۸,۸۳۲,۰۰۰)	-
مادرسازی تولید گاز	۱۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۵۵۱,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۳۳۸,۱۷۰)	-
سایا	۳۰۰,۰۰۰	۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۱۱۸,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری توسعه مکان و قرارداد	۳۰۰,۰۰۰	۸۶۷,۳۶۱,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۲,۶۶۸,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری توسعه ساختمان آوران	۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۵۷۳,۸۳۴	(۱,۳۳۵,۵۷۳,۸۳۴)	(۱,۳۳۵,۵۷۳,۸۳۴)	(۱,۳۳۵,۵۷۳,۸۳۴)	(۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری توسعه	۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۵,۵۷۳,۸۳۴)	-
سرمایه گذاری خودرو	۱۹۹,۹۹۹	۱,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۳,۶۹۳)	-
سرمایه گذاری مسکن	۱۰۰	۲۱۳,۰۰۰	(۲۱۳,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	-	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۳۲,۵۵۵,۵۷۵	(۱۸,۱۸۱,۷۸۶,۸۳۳)	(۱۸,۱۸۱,۷۸۶,۸۳۳)	(۱۸,۱۸۱,۷۸۶,۸۳۳)	۲۸۲,۱۹۱,۰۰۰	-
سرمایه گذاری مسکن ناصرخاورد	۸۵۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۲,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	-
سرمایه گذاری نفت و گاز پارس	۱۳۳,۳۳۰	۲۲۱,۱۳۳,۳۳۰	(۲۲۱,۱۳۳,۳۳۰)	(۲۲۱,۱۳۳,۳۳۰)	(۲۲۱,۱۳۳,۳۳۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
شرکت‌های نفت و گاز پارس	۲۵۲,۰۰۰	۱,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۸۵,۳۳۰,۰۰۰)	-
فرایند های نفت پارس	۹۵۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۲,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
فولاد خراسان	۲۷۰,۰۰۰	۳,۱۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۳,۱۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۳,۱۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۳,۱۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۳,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۹۹۲,۳۳۰,۰۰۰)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۳۵۳,۳۳۷	۱,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۵۱۸,۱۳۳,۰۰۰)	-
گسترش خدمات خود	۳۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۰۰۰)	(۱۸۰,۰۰۰)	۱۷,۵۵۲,۰۰۰	-
گروه صنعتی پالکو	۷۱,۵۲۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰)	۱۲۲,۳۳۰,۰۰۰	-
گسترش نفت و گاز پارس	۷۱۸,۳۳۳	۶,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۸,۱۵۵,۳۳۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰
گسترش سرمایه گذاری خود	۵۵۰,۰۰۰	۲,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۲,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	-
مخابرات ایران	۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	-
مدیریت پروژه های خود	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰	(۷,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۷,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۷,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	(۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
فولاد مبارکه اصفهان	۸۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸۸,۰۰۰)	(۱۸۸,۰۰۰)	۵,۷۹۶,۶۸۱	-
کل سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار		۹۵,۱۱۳,۳۳۰,۰۰۰	#####	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۹,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۳۳,۳۳۰,۰۰۰)	۲۶,۸۳۳,۸۳۶,۳۲۱

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم سهام به شرح زیر می‌باشد:

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مخایات	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ت فولاد مبارکه اصفهان	۱۸,۸۱۴	۲۷,۳۱۳,۰۰۰	(۲۷,۳۱۳,۰۰۰)	(۲۷,۳۱۳,۰۰۰)	(۲۷,۳۱۳,۰۰۰)	(۱۷,۱۸۰,۰۰۰)	۵۲,۳۵۷,۹۹۶
ت فولاد مبارکه اصفهان	۱۸,۸۱۴	۲۷,۳۱۳,۰۰۰	(۲۷,۳۱۳,۰۰۰)	(۲۷,۳۱۳,۰۰۰)	(۲۷,۳۱۳,۰۰۰)	(۱۷,۱۸۰,۰۰۰)	۵۲,۳۵۷,۹۹۶

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۱۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲-۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲-۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱۵,۸۹۹,۱۵۸,۲۸۶)	۱۲,۸۱۲,۸۷۱,۳۵۰	(۱۰,۱۹۳,۱۰۲,۵۸۷)	۱۶-۱
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۱۶-۲
(۱۵,۸۹۹,۱۵۸,۲۸۶)	۱۲,۸۱۲,۸۷۱,۳۵۰	(۱۰,۱۹۳,۱۰۲,۵۸۷)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید =
زیان تحقق نیافته نگهداری سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کسب و کار	ملاحظات	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲-۸/۳۰	
						سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ایران خودرو	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۹۵,۵۱۴,۹۱۹)	(۲۸,۹۱۸,۳۱۴)	(۲۷,۲۳۳,۰۰۰)	۴۱۴,۸۲۳,۶۶۷	-
بانک پاسارگاد	۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۸۹,۷۰۴,۹۹۲)	(۵,۳۱۳,۰۰۰)	(۵,۳۱۳,۰۰۰)	(۱۲۸,۰۲۸,۱۲۷)	-
بانک صادرات ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۲۰,۰۵۵,۱۰۰)	(۱۵,۷۲۶,۱۱۲)	(۱۴,۸۲۲,۰۰۰)	(۹۹,۸۱۵,۶۲۲)	۱,۲۴۹,۵۲۱,۳۹۶
بانک ملت	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۶,۲۰۰,۰۰۰	(۲,۱۴۰,۱۸۲,۶۱۴)	(۲,۱۵۱,۰۰۰)	(۲,۰۳۳,۰۰۰)	(۱۲۵,۸۲۵,۸۱۲)	-۲۲,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت ایران	۳۳۶,۶۹۹	۳,۵۰۵,۱۸۳,۰۰۰	(۲,۳۲۲,۷۵۳,۵۸۱)	(۱۹,۹۵۵,۲۰۴)	(۱۹,۵۲۵,۶۴۲)	(۸۹۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۲۷,۲۹۵,۸۸۳)
ت-سرمایه گذاری گستر	۱۵,۲۵۶	۸۰,۳۱۷,۱۵۲	(۲۰,۰۰۰,۱۱۲)	(۲۲۶,۶۶۵)	(۲۰۲,۰۰۰)	۷,۳۵۷,۳۸۹	-
ت-سرمایه گذاری جنوب	۳۶۸,۰۰۰	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۵۹,۹۱۳,۰۰۰)	(۲,۳۲۲,۱۵۵)	(۲,۱۹۰,۱۳۰)	(۲۲,۵۰۹,۳۸۸)	-
توسعه معادن رود ایران	۵۸۷,۵۱۶	۱,۲۲۸,۳۷۳,۶۶۶	(۲,۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۶۱,۷۰۳,۳۹۰)	-۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه دری جنوبی همدان	۱۸۳,۵۰۰	۲,۶۱۱,۳۶۶,۰۰۰	(۲,۶۱۷,۵۱۷,۵۵۵)	(۱۲,۲۲۷,۱۲۹)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۱,۹۵۸,۰۰۰)	-
زیگن سازی مشهد	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۷,۸۲۳,۸۸۷)	(۱,۶۵۳,۶۵۲)	(۱,۶۵۳,۶۵۲)	۱,۵۳۹,۳۵۹	(۵۲,۰۰۰,۰۰۰)
سرمایه گذاری گستر	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۵۲۲,۵۲۸	(۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۱۷,۶۷۳)	۲۹,۷۹۹,۳۸۱	۶۶۲,۸۲۵,۵۷۵
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۹۹۲,۶۹۹	۲,۳۲۸,۳۵۸,۷۰۰	(۲,۳۲۲,۰۵۲,۳۶۲)	(۲,۳۲۰,۰۰۰)	(۲,۱۹۱,۷۹۴)	(۲۸,۲۰۸,۹۳۲)	(۳,۳۱۱,۳۲۶,۱۲۶)
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۳۷۵,۰۰۰	۲,۹۰۰,۳۲۵,۰۰۰	(۵,۰۷۱,۶۹۹,۳۲۸)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۲۱,۲۵۵)	(۱,۲۰۰,۵۵۲,۷۲۲)	-
سرمایه گذاری سایپا	۲۰۰,۰۰۰	۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۱۶,۶۲۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۲۱۹,۳۵۹)	-
سرمایه گذاری مسکن زاویه رود	۲۰,۰۰۰	۸۲,۳۲۰,۰۰۰	(۶۲,۹۳۳,۸۸۰)	(۲۲۵,۸۶۷)	(۲۱۶,۷۰۰)	۲۰,۲۰۲,۵۵۲	-
شرکت زمین گستر	۲۲,۰۰۰	۲۸,۵۷۶,۰۰۰	(۲۶,۲۷۲,۰۰۰)	(۲۲۸,۲۲۲)	(۲۲۲,۸۸۰)	۱۱,۶۱۲,۸۲۵	۶۲۲,۱۷۳,۳۷۷
فرهاد سیرالقه امپتیا	۲۶,۲۹۵	۱۲۱,۳۳۲,۷۲۵	(۱۹۰,۲۲۲,۰۰۰)	(۲۶۷,۱۷۸)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۲۷,۷۶۲,۳۶۹)
فد معادن	۲۸۱,۳۹۱	۱,۰۶۸,۴۴۴,۸۱۷	(۱,۸۵۲,۳۳۲,۳۲۶)	(۵,۳۵۴,۱۸۹)	(۵,۳۲۴,۳۲۶)	(۷۹۲,۲۸۷,۱۲۲)	-
مخابرات ایران	۱۵۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۲,۹۹۱,۹۱۹)	(۲,۳۲۷,۶۷۰)	(۲,۱۱۵,۰۰۰)	(۳,۵۲۴,۵۹۹)	(۲۲۲,۳۲۸)
سرمایه گذاری معادن پارس	۲۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۹,۵۲۱)	(۷۹۰)	(۷۹۰)	(۱۱,۲۷۸)	-
سرمایه گذاری غدیر	۸۲۲,۰۰۰	۲,۶۱۹,۹۹۸,۰۰۰	(۳,۰۷۲,۳۲۵,۸۳۶)	(۱۲,۳۸۸,۷۸۹)	(۱۲,۵۹۹,۹۹۰)	(۳۸۲,۳۲۶,۶۱۵)	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۹,۳۱۹,۵۲۲	(۲,۶۵۲,۱۱۲,۳۲۱)	(۱۱,۲۲۴,۳۱۲)	(۱۱,۱۹۶,۰۰۰)	(۲۲۷,۵۲۲,۶۵۸)	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۸۱,۶۱۷	۲,۳۴۲,۱۷۱,۳۶۰	(۲,۶۷۰,۳۲۹,۰۰۰)	(۲۶,۲۲۹,۸۸۹)	(۲۶,۸۱۰,۵۵۹)	(۲,۷۵۹,۱۲۸,۳۵۵)	۱,۰۲۰,۳۲۰,۳۲۶
مکتوبان پارسا های ایدو گلس ایران	۵۰,۰۰۰	۲,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۹۱,۸۸۷,۰۰۰)	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۳۰,۰۰۰)	۱,۷۱۲,۲۷۹,۵۶۴	-
سایر شرکتهای	-	-	-	-	-	(۲,۲۱۱,۳۱۷,۰۰۰)	(۲,۵۲۴,۲۷۷,۰۰۰)
		۲۷,۷۵۹,۸۲۴,۱۹۱	(۵۲,۳۵۱,۸۶۱,۰۰۰)	(۲۵۱,۰۰۰,۵۸۹)	(۲۳۸,۷۹۹,۱۳۲)	(۱۰,۱۹۳,۱۰۲,۵۸۷)	۱۲,۸۱۲,۸۷۱,۳۵۰
							(۱۵,۸۹۹,۱۵۸,۲۸۶)

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	شرح تشکیل مجموع بر ریال صحت	نقد سهام منته بر ریال صحت	سود منتقل به هر سهام	برآمد سود سهام	هزینه تنزیل	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
							مورد مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲-۲۲۱۸	۶۰۰,۰۰۰	۲۲۵	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۲۲۱,۵۲۶)	۲۲۳,۷۵۸,۰۷۲	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱۳۹۲-۹۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱,۶۵۹,۱۷۱	۲۵۰	۲۶۶,۲۲۶,۹۵۰	(۱۰,۶۵۵,۷۲۰)	۲۵۵,۵۷۱,۲۳۰	-
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲-۹۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۹۹,۹۹۹	۳۲۰	۳۲,۹۹۹,۳۷۰	(۹,۰۵۲,۶۱۵)	۲۳,۹۴۶,۷۵۵	۹۸,۶۲۱,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۲-۹۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۰۰	۲۵۰	۲۵,۰۰۰	(۲,۱۹۶)	۲۲,۸۰۴	-
فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲-۲۲۸	۲۷,۰۰۰	۱,۶۵۰	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۱,۲۲۵,۲۸۲)	۶۶۳,۷۷۴,۷۱۸	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۲-۹۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰	۱,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷۱,۸۷۰,۸۶۸)	۱,۶۲۰,۱۲۹,۱۳۲	-
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲-۲۲۱۶	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۳۲۲,۵۸۱)	۱۹,۶۷۷,۴۱۹	-
سرمایه گذاری صنعت بیمه	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۲۲
سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
مورد: پروژه گاز ارواحی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲-۹۳۰	۵۵۰,۰۰۰	۲۸۲	۱۸۵,۶۵۰,۰۰۰	(۲۲,۲۰۰,۹۶۰)	۱۶۳,۴۴۹,۰۴۰	۲۲,۳۲۹,۲۹۲
ایران صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۹۶۵,۷۷۷
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۲۲۲,۵۶۶
بین المللی توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۱,۵۵۲,۱۲۲
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲-۹۳۰	۷۹۲,۲۲۲	۱,۰۰۰	۷۹۲,۲۲۲,۰۰۰	(۱۱۳,۲۵۸,۷۱۵)	۶۷۸,۹۶۳,۲۸۵	۱۲۷,۵۷۸,۵۲۲
تهران شیمی	-	-	-	-	-	-	-	۹,۹۳۲
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	۸۶,۲۲۰,۰۰۰
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۶۶,۲۶۵,۲۲۷
صنایع نساجی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۷۹,۹۲۵
مادر گلگون	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲-۲۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۲۵۲,۰۸۱)	۱۹۷,۷۴۷,۹۱۹	۲,۰۲۶,۲۶۶,۲۲۷
سرمایه گذاری توسعه مسکن و عمران	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۳,۲۱۲,۳۳۶
صنایع مس شهید باقر	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۵۸۱,۳۲۲
سرمایه گذاری آبه سولید	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۱,۳۹۹
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۸,۲۱۰,۰۰۰
الفین مواد اولیه فولاد مبارک	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه مسکن رازی	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲-۹۰۹	۱۵۵,۰۰۰	۲۵۰	۲۲۲,۲۵۰,۰۰۰	(۲۷,۵۲۵,۵۵۸)	۱۹۴,۷۲۴,۴۴۲	-
فولاد مبارک اصفهان	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲-۹۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۱۷۲,۹۸۵)	۳۲۷,۸۲۷,۰۱۵	-
پالایش نفت تهران	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲-۹۳۱	۲۶۰۰	۷۵۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹,۲۲۲,۱۱۸)	۲۶۰,۷۰۰,۸۸۲	-
پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲-۹۳۱	۵۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	(۱۲,۳۲۹,۲۹۵)	۹,۰۰۰,۷۰۰,۷۰۵	-
فولاد بوشهر صنایع معدنی	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲-۹۱۲	۱۸۲,۵۰۰	۲۷۵	۱۷,۸۸۷,۵۰۰	(۲۵,۲۶۹,۰۲۲)	۱۵۲,۳۱۸,۴۷۸	-
سایر شرکتها	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۲,۵۰۰,۰۷۲
								۲,۸۸۷,۲۷۷,۲۶۶
								۲,۲۸۷,۲۲۲,۲۲۶
								۵,۸۹۲,۲۰۰,۰۲۷
								(۵۸۲,۹۷۶,۳۲۷)
								۶,۸۷۵,۲۹۹,۲۱۲

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰
سود اوراق با درآمد ثابت فرابورسی	۸۸۹,۹۳۷,۸۵۱	-
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۹۳,۳۲۸,۷۹۵	۲۲۲,۲۲۰,۶۴۵
	۱,۳۸۳,۲۶۶,۶۴۶	۲۲۲,۲۲۰,۶۴۵

۱۸-۱- سود اوراق با درآمد ثابت فرابورسی به شرح ذیل میباشد:

شرح	تاریخ سررسید گزاری	تاریخ سررسید	قیمت اسمی	نرخ سود	سود خالص
اوراق مشارکت			ریال	درصد	ریال
تامین سرمایه امید	۱۳۹۲/۰۷/۰۱	۱۳۹۲/۰۷/۲۲	۱,۳۲۲,۷۲۲	۳٪	۲۶۰,۱۸۷,۰۸۲
اجاره چادرملو (صحت)	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۱۳۹۱/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۱۵۱,۹۱۴,۱۵۰
شرکت واسط مالی مهر (صحت)	۱۳۹۲/۰۵/۱۵	۱۳۹۲/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۲۲,۵۴۲,۳۵۹
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۲/۰۲/۲۴	۱۳۹۲/۰۱/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۳۱۱,۹۹۲,۳۲۲
واسط مالی فروردین (انصاف)	۱۳۹۱/۰۲/۲۴	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۲۲,۸۸۲,۹۲۸
					۸۸۹,۹۳۷,۸۵۱

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح ذیل میباشد:

شرح	تاریخ سررسید گزاری	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
سپرده بانکی			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
حساب پیشبان نزد بانک توسعه تعاون	۱۳۹۰/۱۲/۰۲	-	متعدد	۷	۱۲۵,۶۴۲,۷۲۹	(۵,۱۶۸)	۱۲۵,۶۵۷,۵۶۱
گواهی سپرده بانکی			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
گواهی سپرده بانک انصار	۱۳۹۲/۱۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۶۷,۶۷۱,۳۲۴	-	۲۶۷,۶۷۱,۳۲۴
					۲۹۳,۳۲۲,۹۵۳	(۵,۱۶۸)	۲۹۳,۳۲۸,۷۹۵

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است. که در سالهای قبل طی یادداشت های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح ذیل است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰
درآمد ناشی از برگشت سود سهام	۸۳۵۹۹۲۲۰	۵۲,۸۹۳,۶۴۹
درآمد ناشی از برگشت سپرده بانکی	۱۲,۲۵۳,۱۵۳	۸۸۷,۵۷۹
	۸۵۰,۲۴۲,۳۷۲	۵۳,۷۸۱,۲۲۸

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۱,۳۷۷,۷۶۷,۰۴۱	۷۳۲,۵۲۸,۸۷۰	۸۲۷,۰۳۱,۵۹۸	مدیر صندوق
۱,۵۹۷,۲۰۸,۷۱۳	۹۱۵,۶۸۶,۰۲۶	۱,۰۱۶,۴۱۰,۵۸۴	ضامن صندوق
۱۳۶,۸۴۹,۷۴۱	۸۴,۷۲۵,۰۰۸	۸۸,۲۷۱,۵۶۶	متولی صندوق
۳۰,۹۴۲,۲۴۰	۱۵,۷۷۸,۴۰۰	۴۱,۱۶۱,۴۹۴	حسابرس صندوق
۳,۰۳۲,۷۶۷,۷۳۵	۱,۷۴۸,۷۲۸,۳۰۴	۱,۹۷۲,۸۷۵,۲۴۲	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵,۰۰۶,۸۸۰	۳,۷۷۵,۶۸۰	۱,۰۸۰,۷۲۰	هزینه تأسیس
۹۸,۰۷۳,۳۲۶	۵۴,۶۹۱,۹۹۶	۴۵,۷۸۹,۴۷۳	هزینه تصفیه
۱۳۵,۷۶۷,۲۷۱	۹۹,۱۷۵,۷۰۱	۱۳۶,۵۲۱,۲۰۸	هزینه نرم افزار
۱۴۴,۰۷۹	۱۰۴,۰۷۹	۱۳۰,۰۰۰	سایر
۳۳۸,۹۹۱,۵۵۶	۱۵۷,۷۴۷,۴۵۶	۱۷۳,۵۲۱,۴۰۱	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تسلک
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰	۶.۳
			عادی	۱,۰۰۰	
شامن صندوق	بانک توسعه تعاون	شامن صندوق	ممتاز	۸۰۰	۴.۱۹
مدیر صندوق	بانک رفاه	سهامدار عمده مدیر صندوق	عادی	۲,۵۰۰	۱۳.۰۸

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی نه ماهه مورد گزارش صرفاً "محدود به انجام خرید و فروش اوراق بهادار برای صندوق توسط شرکت کارگزاری بانک رفاه میباشد که گردش حساب مزبور در یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی افشاء شده است.

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		ماده طلب در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۳۰-ریال
		موضوع معامله	مبلغ - ریال	
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر و کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۳۴۶,۱۲۲,۸۰۳,۹۷۱	(۲۶,۲۸۹,۳۹۱)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده . مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های همراه نبوده است.



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

شماره ثبت: (روزه ابراج ثبت شرکت ها و مؤسسات غیر تجاری) ۲۹۱۸۸
(رد. سرمایه بورس و اوراق بهادار) ۱۱۰۵۵

صندوق سرمایه گذاری بانک

توسعه تعاون

گزارش عملکرد منتهی به ۳۰/۰۸/۱۳۹۳

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون



صندوق سرمایه‌گذاری مشترک چیست؟

صندوق سرمایه‌گذاری چیزی نیست جز مجموعه‌ای از سهام، اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار. در واقع می‌توان آن را به صورت شرکتی در نظر گرفت که در آن افراد مختلف پول‌های خود را روی هم می‌گذارند و در سبدهی از اوراق بهادار سرمایه‌گذاری می‌کنند. در نتیجه، شما به جای سرمایه‌گذاری در یک سهم یا اوراق مشارکت خاص در یک صندوق سرمایه‌گذاری مشترک سرمایه‌گذاری می‌کنید. شما براساس قوانین و مقررات مرتبط با پرداخت بلعنی در مجموعه‌ی سبد سرمایه‌گذاری می‌کنید. همین تنوع در سرمایه‌گذاری سبب کاهش خطر آن می‌شود و سبب افزایش جذابیت صندوق سرمایه‌گذاری می‌شود. صندوق سرمایه‌گذاری به سه روش به سرمایه‌گذاران سود می‌دهد.

- ۱) سود ناشی از معاملات سهام یا اوراق مشارکت موجود در سبد سرمایه‌گذاری
- ۲) سود نقدی سهام و یا بهره‌ی پرداخت شده به اوراق مشارکت موجود در سبد سرمایه‌گذاری.
- ۳) افزایش ارزش سهم سرمایه‌گذار در صندوق سرمایه‌گذاری که سرمایه‌گذار می‌تواند با فروش سهم خود در صندوق سود کسب کند. معمولاً صندوق‌ها این امکان را به شما می‌دهند که به جای دریافت سود نقدی، آن را دوباره در خود صندوق، سرمایه‌گذاری کنید و بدین ترتیب مالک تعداد بیشتری از واحدهای صندوق شوید.

مزایای صندوق‌های سرمایه‌گذاری

- ۱) مدیریت حرفه‌ای: یکی از مزایای مهم صندوق‌های سرمایه‌گذاری آن است که توسط گروهی از تحلیل‌گران و افراد حرفه‌ای مدیریت می‌شوند و همین مساله نکته‌ی بسیار مهمی برای سرمایه‌گذاران به ویژه سرمایه‌گذاران خرد و غیر حرفه‌ای به شمار می‌رود.



- ۲) تنوع: بر اساس تنوعی های مالی با افزایش تنوع در سرمایه گذاری می توان خطر سرمایه گذاری را کاهش داد و کاهش قیمت یک سهم را با افزایش در سایر اوراق بهادار جبران کرد. معمولاً سبد صندوق های سرمایه گذاری بزرگ حاوی ده ها سهم و یا اوراق مشارکت متنوع است تا خطر سرمایه گذاری به حداقل برسد.
- ۳) سادگی: سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری ساده است و نیازی به تحلیل های پیچیده ندارد .

معایب صندوق های سرمایه گذاری

- ۱) مدیریت حرفه ای: همانطور که مدیریت حرفه ای یکی از مزایای صندوق های سرمایه گذاری است یکی از معایب آن نیز به شمار می رود. چون مدیران حرفه ای ممکن است به فکر منافع خود باشند و همواره در جهت بهتر شدن بازدهی سرمایه گذاران عمل نکنند (به ویژه اگر درآمد آن ها ارتباط چندانی با سود صندوق نداشته باشد).
- ۲) تنوع زیاد: تنوع بیش از حد ممکن است سبب کاهش بازدهی سرمایه گذار شود زیرا اگر در یک سهم سود زیادی کسب کنید به دلیل آنکه آن سهم بخش کوچکی از سبد را تشکیل می دهد، بازدهی شما تغییر چندانی نخواهد داشت.

انواع صندوق های سرمایه گذاری

صندوق های سرمایه گذاری بسیار متنوعی در سطح جهان وجود دارد. ولی به طور کلی صندوق های سرمایه گذاری در سه دسته از ابزارهای مالی سرمایه گذاری می کنند: اوراق دارایی (سهام)، اوراق بدهی (اوراق قرضه شرکتی) و اوراق قرضه/مشارکت دولتی (بدون ریسک). بازده صندوق های سرمایه گذاری، با استفاده از ارزش خالص دارایی یا NAV ارزیابی شده و واحدهای آن قیمت گذاری می شوند. یکی از انواع معروف صندوق های سرمایه گذاری، صندوق سرمایه گذاری قابل معامله در بورس (Exchange Traded Fund) یا



ETF نام دارد که گرچه مانند صندوق های سرمایه گذاری معمولی است ولی مانند یک سهم در بازار سرمایه معامله و قیمت آن در نتیجه ی عرضه و تقاضا مشخص می شود .

ارزش خالص دارایی ها یا NAV (Net Asset Value)

همانطور که گفته شد شما با پرداخت مبلغی مالک بخشی از صندوق سرمایه گذاری می شوید. NAV یا ارزش خالص دارایی ها در واقع ارزش مجموعه ی سرمایه گذاری صندوق تقسیم بر تعداد سهام آن است که در پایان هر روز معاملاتی با توجه به تغییرات قیمت سهام، اوراق بهادار و سود های نقدی تعلق گرفته به آن محاسبه می شود.

خلاصه ای از صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۰ تحت شماره ۲۹۱۸۸ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۹ تحت شماره ۱۱۰۵۵ نزد سازمان بورس اوراق بهادار به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق بر اساس مفاد اساسنامه و امیدنامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سیاست انجام شده و متولی صندوق نیز به طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. مدیریت دارایی های صندوق که عمدتاً شامل سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس می شود، توسط مدیر سرمایه گذاری صندوق صورت می گیرد.



بازده صندوق

بطور کلی هدف از تشکیل صندوق سرمایه‌گذاری، تامین بازده مورد انتظار سرمایه‌گذاران ضمن به حداقل رساندن ریسک سرمایه‌گذاری می‌باشد. بر طبق بند ۲ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق، اطلاعات بازدهی صندوق شامل بازدهی سالانه صندوق از ابتدای تاسیس تا پایان سال شمسی گذشته به تفکیک هر سال شمسی، بازدهی سالانه صندوق از ابتدای سال شمسی جاری تا تاریخ گزارش به طور روزانه، بازدهی صندوق در یک سال، سه ماه، یک ماه و یک هفته گذشته و نمودار بازدهی هفتگی صندوق از ابتدای تاسیس در مقایسه با نمودار کل بورس اوراق بهادار (TEDPIX) و به روزرسانی آن در پایان هر هفته صورت می‌پذیرد. در این تارنما دو نوع بازده به صورت ساده و سالانه شده، محاسبه گردیده که بازده ساده از حاصل تفریق خالص ارزش روز هر واحد در ابتدای دوره مورد نظر با خالص ارزش روز هر واحد در پایان دوره مورد نظر، تقسیم بر خالص ارزش روز هر واحد در ابتدای دوره بدست می‌آید. در بازده سالانه شده بازدهی دوره‌های کمتر از یکسال، تبدیل به بازدهی سالانه می‌شود. به عنوان مثال برای تبدیل بازده ساده یک ماه به بازده سالانه، بازده ساده را پس از جمع با عدد یک به توان ۱۲ رسانده و از یک کسر می‌نمائیم. سازوکار دقیق سالانه کردن بازدهی در پیوست ۴ اساسنامه صندوق توضیح داده شده است.



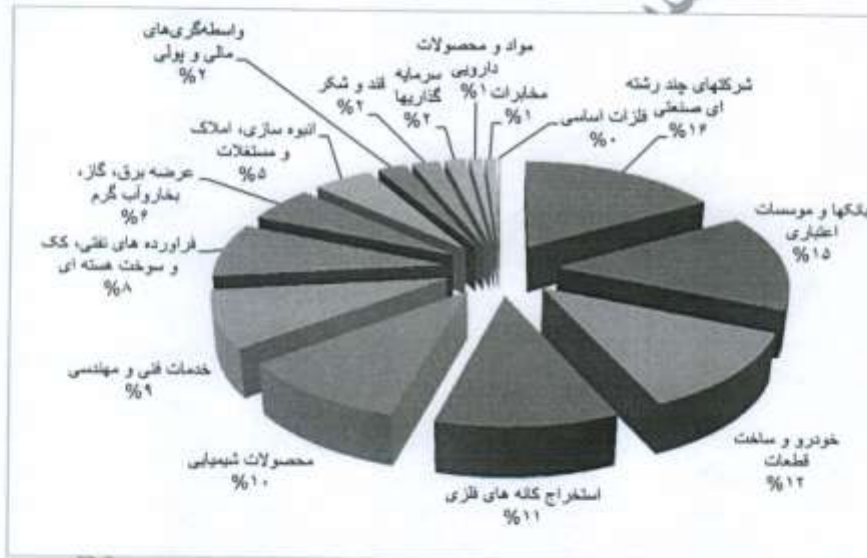
در جدول زیر روند نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری در پایان هر ماه در طی دوره فعالیت مورد نظر صندوق، مشاهده می شود.

تاریخ	نرخ ابطال هر واحد سرمایه گذاری (ریال)
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲.۸۸۹.۱۳۱
۱۳۹۳/۰۱/۳۱	۲.۶۴۵.۳۵۵
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۲.۶۷۳.۷۹۰
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۲.۵۱۵.۲۱۴
۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۲.۵۶۰.۹۳۲
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۲.۵۸۵.۶۵۸
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۲.۴۹۵.۴۸۵
۱۳۹۳/۰۷/۳۰	۲.۵۹۵.۵۴۴
۱۳۹۳/۰۸/۳۰	۲.۶۱۱.۷۲۶



وضعیت فعلی پرتفوی صندوق:

سهم هر صنعت نسبت به کل سبد سهام و حق تقدم خرید سهام ۱۳۹۳/۰۸/۳۰





منافع صندوق برای کارگزاری :

منافع مالی و غیر مالی حاصل از راه اندازی، اداره و سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون در طول فعالیت صندوق برای کارگزاری بانک رفاه کارگران را می توان بدین شرح بیان کرد.

۱. درآمد ناشی از سرمایه گذاری در صندوق

تعداد و مبلغ خرید واحدهای سرمایه گذاری صندوق توسط کارگزاری بانک رفاه را در جدول زیر مشاهده می کنیم. قابل ذکر است در حال حاضر ارزش هر واحد سرمایه گذاری صندوق ۲,۶۱۱,۷۲۶ ریال می باشد و کارگزاری مالکیت ۱,۲۰۰ واحد از واحدهای صندوق را داراست .

تعداد	قیمت خرید واحدها (ریال)
۱,۰۰۰	۱,۳۵۳,۷۸۴
۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱,۲۰۰

۲. کارمزد مدیریت صندوق

ناصر شریفتی
مدیر صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
ثبت شده، شماره ثبت ۱۱۰۵۵۰۵۰۵
ثبت شده، شماره ثبت ۲۹۱۸۸۸۸۸۸