



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

ثبت شده به شماره ۱۱۰۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
ثبت شده به شماره ۲۹۱۸۸ نزد اداره ثبت شرکتها

تاریخ: _____ شماره: _____ No: پیوست: _____ Add: _____

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یا سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳ 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 می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	• یادداشت های توضیحی
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ - ۱۸	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ناصر شریعتی	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر صندوق
	حسین رضایی	موسسه حسابداری نوشیار ممیز	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۰,۹۸۱,۲۲۹,۸۳۱	۹۲,۳۶۰,۳۹۰,۳۳۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۸,۹۱۴,۷۵۵,۸۶۱	۰
سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی		۰	۳,۰۲۲,۵۶۱,۵۸۷
حسابهای دریافتی	۷	۳,۹۶۷,۶۳۲,۶۷۲	۱,۹۲۵,۰۹۲,۸۵۲
جاری کار گزاران	۸	۳۵۵,۴۲۶,۵۵۰	۳۴۴,۴۶۳,۳۴۲
سایر داراییها	۹	۴۰,۷۴۴,۹۸۵	۳۳,۳۰۰,۶۸۵
موجودی نقد	۱۰	۵۹۱,۴۸۱,۸۶۰	۱,۹۴۳,۳۵۰,۷۵۹
جمع داراییها		۴۴,۸۵۱,۳۷۱,۷۵۹	۹۸,۶۳۹,۰۵۹,۵۶۰
بدهیها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲,۴۹۲,۳۴۴,۴۶۴	۲,۶۹۴,۵۱۹,۹۰۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۲۱۴,۹۰۶,۶۳۸	۱۱۷,۳۹۶,۶۳۴
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۱۵۴,۶۷۱,۰۶۲	۱۱۲,۴۴۱,۲۱۶
جمع بدهیها		۲,۸۶۱,۹۲۲,۱۶۴	۲,۹۲۴,۳۵۷,۷۵۵
خالص داراییها	۱۴	۴۱,۹۸۹,۳۴۹,۵۹۵	۹۵,۷۰۴,۷۰۱,۸۰۵
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲,۲۲۹,۷۹۹	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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

درآمدها:	پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۷,۰۱۶,۱۸۲,۶۱۷	(۱۵,۸۲۱,۲۹۷,۲۴۰)
زیان (سود) ترافیک تسهیلات اوراق بهادار	۱۶	(۱۵,۹۰۲,۱۵۸,۲۸۶)	(۱۳,۴۹۶,۶۱۷,۸۵۲)
سود سهام	۱۷	۲,۸۸۷,۹۳۷,۳۶۶	۷,۸۱۹,۲۴۹,۴۶۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳۳۴,۴۲۰,۶۶۵	۱,۵۶۰,۷۹۳,۸۰۰
سایر درآمدها	۱۹	۵۳,۷۸۱,۳۳۸	۱۸۵,۳۸۲,۳۷۰
جمع درآمدها		۱۵,۳۸۰,۱۶۵,۳۷۰	(۱۹,۷۵۲,۲۸۷,۶۸۷)
هزینه ها:			
هزینه کارمزد از کان	۲۰	(۲,۰۲۲,۷۶۷,۷۳۵)	(۲,۳۸۹,۳۹۷,۳۳۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۳۸,۹۹۱,۵۵۶)	(۳۲۰,۳۷۶,۰۹۱)
جمع هزینه ها		(۲,۳۶۱,۷۵۹,۲۹۱)	(۲,۷۰۹,۸۷۳,۴۲۹)
سود (زیان) خالص		۱۳,۰۱۸,۴۰۶,۰۷۹	(۲۲,۴۴۲,۳۵۹,۱۲۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۲۹۱۳٪	-۴۰۲۴٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲		۱۲۶۵٪	-۵۳۵۰٪

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
۱۶۳۲۰۰۶۲۳۳۶	۱۰,۹۵۹	سرمایه گذاری	۹۵,۷۰۲,۷۰۱,۸۰۵	۳۰,۲۹۳	۱۸,۸۳۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۱۳۳,۱۵۷,۵۱۲,۱۸۴	۳۶,۱۷۶	سرمایه گذاری	۵,۵۰۸,۱۰۶,۰۲۴	۳۱,۹۸۹	۱۸,۸۳۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۵۵,۷۹۱,۳۷۸,۶۹۴)	(۱۶,۸۲۳)	سرمایه گذاری	(۳۶,۷۶۱,۰۹۹,۱۰۸)	-	-	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱۳,۱۰۸,۶۰۶,۰۷۹	-	سود (زیان) خالص	(۲۲,۴۴۲,۳۵۹,۱۲۶)	-	-	سود (زیان) خالص
۹۵,۷۰۲,۷۰۱,۸۰۵	۳۰,۲۹۳	خالص داراییها	۴۱,۹۸۹,۳۴۹,۵۹۵	۳۱,۹۸۹	۱۸,۸۳۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

پادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است.

سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =
میانگین موزون اریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت منبر 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
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 سیدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سید 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 سرمایه گذاری می نماید:

- 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.
- گواهی های سپرده منتشر شده توسط بانکها یا موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هرنوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال بوده که به استناد مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۴ و تأیید 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 می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان ولیعصر - ابتدای خیابان مطهری - نرسیده به خیابان لارستان - پلاک ۲۲۴ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

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.tbtfund.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 بودند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 ۱۰۳۸۴۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران - خیابان ولیعصر - ابتدای خیابان مطهری - نرسیده به خیابان لاریستان - پلاک ۴۲۶

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 پدیندار - پلاک ۶۲ - طبقه ۷.

ضامن صندوق، بانک توسعه تعاون است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۵/۰۲ با شماره ثبت ۳۵۵۲۸۰ 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 ۵۸۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - سهروردی شمالی - نرسیده به میدان شهید قندی - 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۴- 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 منتهای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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.

۲-۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها:

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 قلمی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی یا توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 مجمع 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 علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تسلک صندوق موضوع بند ۲-۳
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱۸ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت 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 می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور ، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد. یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۴ 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، مؤسسات 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 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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۲/۱۱/۳۰			۱۳۹۳/۱۱/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
تیره سازی املاک و مستغلات	۱,۷۴۲,۲۸۳,۰۷۶	۳۷,۳۶۱,۱۶۲,۷۷۶	۴.۱۱	۱,۸۴۱,۸۰۷,۷۵۰	۳۷,۳۶۱,۱۶۲,۷۷۶	۴.۱۱
محصولات شیمیایی	۲,۰۰۲,۰۹۲,۱۴۴	۱۶,۹۱۰,۰۷۰,۰۰۵	۱.۷۹	۸۰۲,۱۲۴,۹۲۳	۱۶,۹۱۰,۰۷۰,۰۰۵	۱.۷۹
خدمات فنی مهندسی	۲,۵۳۴,۳۰۴,۶۹۱	۱۵,۳۷۱,۱۸۶,۰۱۰	۳.۰۱	۱,۳۴۹,۱۳۲,۰۹۳	۱۵,۳۷۱,۱۸۶,۰۱۰	۳.۰۱
استخراج کانه های فلزی	۳,۲۰۴,۱۸۱,۰۲۲	۵,۴۵۰,۴۱۰,۵۰۰	۳.۵۵	۱,۵۹۴,۲۳۲,۳۲۴	۵,۴۵۰,۴۱۰,۵۰۰	۳.۵۵
سرمایه گذاری ها	۷۳۷,۵۱۹,۱۱۲	۴,۷۷۷,۶۳۱,۰۸۲	۱.۲۶	۶۵۵,۱۸۸,۰۲۰	۴,۷۷۷,۶۳۱,۰۸۲	۱.۲۶
فرارده های غیر دارایی	۴,۷۶۲,۲۳۹,۴۳۵	۲,۰۶۷,۴۳۵,۶۳۸	۸.۶۲	۳,۸۶۵,۶۳۶,۰۶۹	۲,۰۶۷,۴۳۵,۶۳۸	۸.۶۲
خودرو و ساخت قطعات	۳,۵۵۴,۹۲۸,۵۸۷	۳,۳۲۲,۴۵۷,۵۴۹	۷.۲۷	۳,۳۵۰,۷۲۲,۵۸۷	۳,۳۲۲,۴۵۷,۵۴۹	۷.۲۷
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۸,۷۸۹,۹۰۵,۶۱۱	۱,۶۳۰,۸۸۱,۵۸۹	۱۵.۵۶	۶,۹۷۹,۹۹۹,۳۹۷	۱,۶۳۰,۸۸۱,۵۸۹	۱۵.۵۶
بانکها ومؤسسات اعتباری	۸,۶۴۱,۶۳۲,۹۰۷	-	۱۵.۲۷	۶,۹۴۰,۳۲۵,۰۲۲	-	۱۵.۲۷
مواد و محصولات تارویی	۷۲۸,۱۲۰,۱۲۵	-	۱.۵۲	۶۸۲,۳۱۸,۳۳۶	-	۱.۵۲
عرضه برق، گاز، بخار آب گرم	۲,۶۹۷,۵۱۷,۵۹۰	-	۳.۹۱	۲,۲۰۰,۳۸۲,۹۲۵	-	۳.۹۱
مخابرات	۶۹۹,۴۲۹,۱۳۱	-	۱.۳۵	۶۰۷,۱۸۷,۰۸۵	-	۱.۳۵
فلزات اساسی	۱۹۰,۳۴۱,۵۳۵	-	۰.۳۵	۱۱۳,۱۷۳,۳۸۸	-	۰.۳۵
سایر محصولات کانی غیر فلزی	-	۸,۱۲۳,۳۹۵,۱۳۷	-	-	۸,۱۲۳,۳۹۵,۱۳۷	-
	۴۰,۲۷۲,۴۹۵,۰۰۵	۹۲,۳۶۰,۳۹۰,۳۳۵	۶۹.۰۸	۳۰,۹۸۱,۲۲۹,۸۳۱	۹۲,۳۶۰,۳۹۰,۳۳۵	۶۹.۰۸

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۱/۳۰	یادداشت	
		ریال
۶,۹۰۶,۵۲۲,۲۰۲	۶-۱	اوراق مشارکت بوسی با فرابورس
۲,۰۰۸,۱۹۳,۶۵۸	۶-۲	اوراق اجاره
۸,۹۱۴,۷۱۵,۸۶۰		

۶-۱- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بوسی با فرابورس به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۱/۳۰						
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۲۰	۱,۵۷۵,۰۵۹,۹۸۲	۳۱,۷۹۳,۹۶۶	۱,۶۱۰,۱۲۲,۰۹۸	۲۵۸	اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا
۱۳۹۸/۰۲/۱۶	۲۰	۵,۳۳۰,۵۷۲,۲۸۰	۲۰,۳۵۹,۸۲۸	۵,۳۹۶,۲۲۰,۳۰۵	۱۱۸۱	اوراق مشارکت گلگهر ۲ ماهه ۲۰٪
		۶,۸۰۵,۶۳۲,۲۶۲	۷۲,۱۵۳,۸۱۴	۶,۹۰۶,۵۲۲,۲۰۲	۱۵,۴۰	

۶-۲- سرمایه گذاری در اوراق اجاره شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۱/۳۰						
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	
	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	
۱۳۹۶/۰۱/۲۲	۲۰	۲,۰۰۸,۱۹۳,۶۵۸	۹,۷۲۱,۶۵۸	۲,۰۰۸,۱۹۳,۶۵۸	۲,۲۷	اجاره ریال

۷- حساب های دریافتنی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰			
تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۳۳,۶۹۸,۲۲۰	(۱۹۷,۰۷۲,۳۰۵)	۲,۹۶۶,۶۲۲,۹۱۵	۱,۸۹۵,۰۹۵,۳۶۲
۱,۰۰۸,۹۵۰	(۱۹۳)	۱,۰۰۸,۷۵۷	۲۹,۹۹۷,۴۹۰
۲,۱۳۴,۷۰۷,۱۷۰	(۱۹۷,۰۷۲,۴۹۸)	۲,۹۷۵,۳۸۰,۶۷۲	۱,۹۲۵,۰۹۲,۸۵۲

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۸- جاری کارگزاران

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰				
ماده ابتدای سال	گردد بهکار	گردد مستلزم	ماده پایان سال	ماده پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۸,۵۲۵,۶۲۲,۰۷۶	(۱۸۸,۵۱۲,۷۷۹,۸۶۸)		۲۵۵,۲۲۶,۵۵۰	۲۲۲,۶۶۲,۲۲۲

نام شرکت

کارگزاری بانک رفاه

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و مخارج ترم افزار می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلاک 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 مستهلاک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج ترم افزار ۱ سال می باشد.

۱۳۹۲/۱۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰		
ماده در ابتدای سال	مخارج اضافه طی سال	استهلاک طی سال	ماده در پایان سال	مخارج تأسیس
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۸۰,۶۴۰	۰	(۱,۰۸۰,۷۲۰)	(۸۰)	مخارج ترم افزار
۳۲,۱۲۰,۰۴۵	۱۸۲,۰۲۱,۹۱۸	(۱۷۳,۳۹۶,۸۹۸)	۱۰,۷۱۵,۰۶۵	
۳۳,۲۰۰,۶۸۵	۱۸۲,۰۲۱,۹۱۸	(۱۷۴,۴۷۷,۶۱۸)	۴۰,۷۴۴,۹۸۵	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۹۴۳,۳۵۰,۷۵۹	۵۹۱,۴۸۱,۸۶۰

حساب پشتیبان شماره ۱-۹۹۱۹۹-۳۱۱-۳۱۳ نزد بانک توسعه تعاون

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۱,۰۶۱,۶۵۵,۷۳۹	۱,۰۵۸,۶۱۸,۶۶۰	ضامن
۱,۵۹۷,۲۰۸,۷۱۳	۱,۲۸۲,۵۸۷,۸۱۰	متولی
۳۲,۶۱۴,۵۲۵	۶۵,۵۹۷,۸۲۰	حسابرس
۳,۰۴۰,۹۲۸	۵۵,۵۴۰,۱۶۲	
۲,۶۹۴,۵۱۹,۹۰۵	۲,۴۹۲,۳۴۴,۴۶۴	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۰	بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳۰,۸۹۶,۶۳۲	۲۱۴,۹۰۶,۶۳۸	بابت واحدهای ابطال شده
<u>۱۱۷,۳۹۶,۶۳۲</u>	<u>۲۱۴,۹۰۶,۶۳۸</u>	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۲/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۸,۸۸۰,۱۹۷	۱۵۲,۶۶۹,۶۷۰	ذخیره تصفیه
۰	۱,۳۹۲	واریزی نامشخص
۲,۳۵۹,۶۲۷	۰	سازمان امور مالیاتی / مالیات تکلیفی پرداختنی
۱,۲۰۱,۳۹۲	۰	سایر حسابهای پرداختنی
<u>۱۱۲,۴۴۱,۲۱۶</u>	<u>۱۵۴,۶۷۱,۰۶۲</u>	

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۲/۱۱/۳۰		۱۳۹۳/۱۱/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۹۲,۵۴۵,۴۰۰,۹۱۷	۲۹,۲۹۳	۳۹,۷۵۹,۵۵۰,۳۴۹	۱۷,۸۳۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۱۵۹,۳۰۰,۸۸۸	۱,۰۰۰	۲,۲۲۹,۷۹۹,۲۴۶	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۹۵,۷۰۴,۷۰۱,۸۰۵</u>	<u>۳۰,۲۹۳</u>	<u>۴۱,۹۸۹,۳۴۹,۵۹۵</u>	<u>۱۸,۸۳۱</u>	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰
۱۵-۱	ریال ۲۶,۶۲۳,۹۲۶,۶۲۱	ریال (۱۵,۷۷۱,۶۲۸,۰۹۱)
۱۵-۲	ریال ۵۲,۳۵۷,۹۹۶	ریال (۱۸,۶۹۹,۶۶۹)
۱۵-۳	ریال ۲۷,۰۱۶,۱۸۲,۶۱۷	ریال (۳۱,۳۵۰,۰۰۰)
		ریال (۱۵,۸۲۱,۶۹۷,۲۶۰)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس با

سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

(۱۵-۱) سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس با فرابورس

تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱/۳۰		سود (زیان) از فروش ریال	سود (زیان) از فروش ریال
			مالیات ریال	کمززه ریال		
۶۴۰,۰۰۰	۱,۶۵۸,۳۵۶,۰۰۰	(۱,۶۲۸,۷۶۶,۸۱۱)	(۸,۷۷۲,۶۸۳)	(۸,۲۹۱,۷۸۰)	(۶,۲۶۶,۶۶۸)	۵۱,۰۰۰
۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۹,۵۷۴,۸۰۰	(۸,۲۲۳,۷۷۹,۶۶۵)	(۲۸,۹۳۳,۱۵۲)	(۲۶,۷۷۷,۸۶۲)	(۲۸,۱۳۶,۶۸۲)	۱۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۱,۱۵۰,۰۰۰	(۳,۰۶۷,۱۱۳,۰۰۰)	(۱۲,۷۶۶,۷۸۶)	(۱۲,۱۵۵,۷۵۲)	(۱۲,۹۲۳,۲۶۵)	۷۲,۰۰۰
۱,۳۰۰	۱,۱۸۲,۳۳۱,۰۰۰	(۱,۱۰۰,۵۶۰,۳۳۲)	(۵,۰۰۰,۱۰۰)	(۵,۹۱۱,۰۰۰)	(۲,۰۳۱,۳۶۲)	۳,۰۰۰
۱۷۰,۰۰۰	۲,۹۷۲,۳۳۳,۰۰۰	(۳,۱۲۷,۶۶۶,۶۰۰)	(۱۵,۳۳۸,۸۷۰)	(۱۴,۸۶۶,۶۱۵)	(۱۴,۶۳۸,۳۵۵)	۲۶۷,۰۰۰
۵۰,۰۰۰	۳۵۱,۵۰۷,۰۰۰	(۵۰۰,۳۰۷,۵۷۲)	(۱,۳۶۶,۰۰۰)	(۱,۷۵۷,۵۲۶)	(۱,۷۵۷,۴۴۲)	۸۴,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۲۰,۵۲۵,۰۰۰	(۲۹,۲۰۰,۳۱۵)	(۱,۰۵۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۸,۳۲۸)	(۵۶۲,۵۸۰)	۵,۰۰۰
۱,۶۸۰,۳۶۹	۳,۹۷۲,۹۳۳,۰۰۰	(۵,۱۸۲,۹۲۵,۷۲۱)	(۲۰,۰۰۰,۵۲۱)	(۱۹,۶۶۶,۶۶۸)	(۱۹,۳۳۲,۰۰۰)	۳۳۶,۰۰۰
۱۵۲,۰۰۰	۲,۵۵۲,۳۳۳,۰۰۰	(۲,۶۸۸,۶۲۸,۲۳۸)	(۱۳,۰۵۳,۱۰۰)	(۱۲,۷۷۲,۱۶۸)	(۱۶,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۰۰۰
۱۲۲,۷۹۱	۷,۳۳۵,۵۷۷,۰۰۰	(۶,۵۸۹,۹۹۹,۷۸۱)	(۳۷,۹۵۸,۰۰۰)	(۳۷,۱۷۷,۸۸۶)	(۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	۷۰۰,۰۰۰
۵۵۰,۰۰۰	۲,۱۵۸,۹۲۰,۰۰۰	(۲,۵۸۲,۳۲۹,۹۹۱)	(۱,۱۲۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۰۰
۹۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۵۵,۵۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۱۲۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۲۹۹,۹۵۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۱۹۹,۹۹۹	۱,۳۲۲,۶۵۰,۰۰۰	(۱,۳۲۰,۸۷۷,۵۵۲)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۲۲,۰۰۰	۲۵,۱۰۰,۰۰۰	(۲۶,۳۷۲,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۶۵۰,۰۰۰	۴,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۸۱۲,۰۰۰)	(۷,۸۱۲,۰۰۰)	(۷,۸۱۲,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۷۱,۵۲۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۱,۳۰۰,۰۰۰	۶,۵۱۶,۸۷۲,۰۰۰	(۶,۸۷۷,۶۶۸,۳۳۶)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۸۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۱۲۲,۷۵۰	۴۲۱,۱۲۲,۰۰۰	(۴۲۵,۲۸۲,۶۶۶)	(۴۲۵,۲۸۲,۶۶۶)	(۴۲۵,۲۸۲,۶۶۶)	(۴۲۵,۲۸۲,۶۶۶)	۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۲۲۰,۰۰۰	(۵۷۹,۳۲۹,۸۵۵)	(۳,۱۱۲,۳۳۲)	(۳,۱۱۲,۳۳۲)	(۳,۱۱۲,۳۳۲)	۰,۰۰۰
۴۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۷۶۲,۰۰۰	(۲۷۰,۳۸۸,۰۰۰)	(۲,۳۵۲,۰۰۰)	(۲,۳۵۲,۰۰۰)	(۲,۳۵۲,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۷۵,۰۰۰	(۲۶۱,۲۷۸,۵۷۷)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۱۰۰,۰۰۰	۹۹۱,۳۰۰,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۲۷۹,۳۷۵)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۳,۳۶۹	۱۲,۸۵۲,۰۰۰	(۱۲,۶۲۲,۳۳۸)	(۲,۵۲۲,۰۰۰)	(۲,۵۲۲,۰۰۰)	(۲,۵۲۲,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۱,۳۶۰,۳۲۰	۲,۷۱۲,۳۳۳,۰۰۰	(۲,۶۰۰,۵۵۳,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۵,۹۶۲,۰۰۰	(۱,۶۲۲,۱۱۸,۵۳۲)	(۱,۶۲۲,۱۱۸,۵۳۲)	(۱,۶۲۲,۱۱۸,۵۳۲)	(۱,۶۲۲,۱۱۸,۵۳۲)	۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۶۹۹,۰۰۰	(۵۸۲,۲۲۲,۷۱۲)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۱۰۰	۱۱۷,۰۰۰	(۱۵۰,۵۲۱)	(۳۱,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۱۰۰	۲۱۲,۰۰۰	(۲۲۲,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۷,۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۸۶,۳۵۵,۸۰۰	(۱۸,۶۱۲,۳۲۹,۶۶۸)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۸۵۰,۰۰۰	۲,۷۲۲,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۸۵۲,۳۲۶,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۴۰,۰۰۰	۶۷۲,۳۱۰,۰۰۰	(۶۷۲,۳۱۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۳۵۲,۰۰۰	۱,۳۲۷,۳۱۰,۰۰۰	(۱,۳۱۹,۲۲۹,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۲۷۰,۰۰۰	۲,۱۷۲,۷۱۶,۰۰۰	(۲,۱۷۲,۷۱۶,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۹,۳۱۱,۰۰۰	(۳,۵۲۹,۳۱۱,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰
۳۲,۳۳۶,۳۳۶,۰۰۰	۹۲,۳۳۶,۳۳۶,۰۰۰	(۹۲,۳۳۶,۳۳۶,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰					تعداد	
	سود ازیان (فروش	سود ازیان (فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۷۸,۸۸۱,۶۸۵	(۱,۱۳۸,۰۶۹,۵۳۲)	(۶۶۶,۶۸۱,۸۳۲)	(۶۸۷,۲۷۲,۳۹۸)	(۱,۰۲۸,۲۰۷,۵۳۲)	۹۲,۳۲۶,۳۲۶,۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل	
-	(۱,۲۰۲,۲۱۱,۱۶۶)	(۱۱,۷۲۲,۲۱۲)	(۱۲,۲۱۵,۵۴۲)	(۳,۳۷۸,۵۲۵,۵۹۰)	۲,۳۳۸,۸۸۲,۰۰۰	فد ماکسان	۲۰۷,۵۷۸
-	(۳۱۸,۸۷۲,۰۱۲)	(۱,۸۰۰,۲۷۲)	(۱,۸۱۱,۵۶۶)	(۵۶۲,۰۰۰,۲۷۲)	۲۶۱,۳۵۲,۰۰۰	گزارش بصرام	۱۲۰,۰۰۰
(۲۷,۲۹۸)	(۳۱۸,۶۷۱,۲۹۸)	(۱,۲۰۰,۸۶۸)	(۱,۲۰۰,۲۷۰)	(۲۷۲,۰۰۰,۲۷۰)	۵۸۱,۳۳۶,۰۰۰	گروه صنعتی ربا	۲۰۰,۰۰۰
۲,۱۲۱,۳۵۲,۵۸۲	(۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۲۷,۲۷۲,۵۵۲)	(۱۰,۳۶۰,۲۷۲,۶۱۰)	۸,۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰	گزارش نقد و کار پارسیان	۱,۲۱۹,۸۱۵
-	(۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۱۵۲,۳۲۶)	(۸,۲۷۲,۰۰۰)	(۳,۱۲۹,۱۲۸,۰۰۰)	۱,۵۹۱,۳۲۶,۰۰۰	مخابرات ایران	۶۰۰,۰۰۰
۸,۰۵۳,۱۹۱,۳۶۱	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران	-
۹,۲۱۰,۳۵۸,۲۷۶	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آبره مولود	-
۹,۵۳۲,۸۸۸,۰۵۱	-	-	-	-	-	پاروشیمی زاگ	-
۲,۵۲۶,۶۹۹,۲۵۲	-	-	-	-	-	کمیتهات گستر	-
۱,۳۷۷,۲۷۲,۸۶۱	-	-	-	-	-	فرآورده های نسوز ایران	-
۲,۳۳۲,۸۸۶,۲۷۰	-	-	-	-	-	سازم ترانکتا	-
۲۶,۳۲۲,۳۲۶,۶۲۱	(۱۸,۷۷۱,۳۳۸,۰۹۱)	(۳۲۲,۳۸۸,۰۰۰)	(۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۱,۵۷۵,۵۵۸,۲۱۱)	۱۰۶,۸۲۷,۶۱۰,۰۰۰		

۱۵-۲ - سود ازیان ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰					تعداد	
	سود ازیان (فروش	سود ازیان (فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲,۱۵۸,۶۶۲	-	-	-	-	-	انص بود بود بود بود بود	-
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	فرآورده های نسوز ایران	-
۵۲۵,۱۷۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۸۸,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۹۱,۳۲۸,۰۰۰	گزارش نقد و کار پارسیان	۱۲۸,۰۰۰
-	(۲۷,۱۸۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۶۰,۰۰۰)	(۲۲,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷,۲۷۲,۰۰۰	بود سازم ماکسان	۱۸,۸۱۲
۵۲,۳۵۷,۱۵۶	(۱۸,۶۹۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۸۸,۰۰۰)	(۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	۳۱۹,۳۲۸,۰۰۰		

۱۵-۳ - سود ازیان ناشی از فروش اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰					تعداد	
سود ازیان (فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۳,۸۱۵,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۱۵,۰۰۰)	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۰	ایران پتروشیمی
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۱۵,۰۰۰)	(۳,۸۱۵,۰۰۰)	۳,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۵	ایران پتروشیمی
(۱,۳۲۰,۰۰۰)	(۳,۸۱۵,۰۰۰)	(۳,۸۱۵,۰۰۰)	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰	ایران پتروشیمی
(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	ایران پتروشیمی
(۲۹۵,۰۰۰)	(۲۱,۰۰۰)	(۲۱,۰۰۰)	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	ایران پتروشیمی
(۳,۱۳۵,۰۰۰)	(۳,۸۱۵,۰۰۰)	(۳,۸۱۵,۰۰۰)	۳,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۵	ایران پتروشیمی

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۶- زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰	۱۳۹۲/۱/۳۰
۱۶-۱	ریال	ریال
	(۱۳,۲۹۶,۱۷۴,۵۵۷)	(۱۵,۸۱۹,۱۵۸,۳۸۶)
	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
	(۱۳,۲۹۶,۱۷۴,۵۵۷)	(۱۵,۸۱۹,۱۵۸,۳۸۶)

زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق گواهی سپرده بانکی

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

شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰				
	ارزش بازار	ارزش دفتری	تجزیه	مطالبات	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری
انبار رانیل معامله ۲۰ درصد	۲,۰۰۰,۰۰۰,۲۶۸	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	ریال	ریال
الیزا دارو	۳۳۹,۸۰۰,۰۰۰	(۵,۲۲۲,۹۵۲)	(۱,۱۹۹,۱۰۰)	ریال	ریال
اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۵,۲۰۹,۱۱۵,۵۵۹	(۵,۱۹۹,۵۹۵,۹۲۶)	-	ریال	ریال
اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا	۱,۵۹۹,۵۸۸,۳۳۹	(۱,۵۹۹,۳۸۹,۱۸۸)	-	ریال	ریال
ایران خودرو	۲,۱۵۴,۶۵۸,۹۹۹	(۳,۳۳۶,۳۳۲,۰۰۰)	(۱۵,۳۸۲,۰۰۰)	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۹۵۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۵۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۵۵,۰۰۰)	ریال	ریال
بانک دی	۲۵۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۹,۸۹۱,۵۹۸)	(۳,۲۵۰,۰۰۰)	ریال	ریال
بانک صادرات ایران	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۷۱,۳۳۶,۳۳۲)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	ریال	ریال
بانک ملت	۲,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۶۰,۱۸۶,۱۲۰)	(۱۷,۸۸۰,۰۰۰)	ریال	ریال
پالایش نفت تهران	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۲۲,۳۳۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)	ریال	ریال
توسعه عمران روی ایران	۶۶۸,۳۳۲,۳۳۲	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۲۲,۲۲۲)	ریال	ریال
نوبل برق صنایع سینا	۲,۱۲۲,۵۵۵,۹۹۹	(۳,۶۹۷,۵۱۷,۵۹۵)	(۱۱,۱۳۲,۳۸۰)	ریال	ریال
زیگن سازی مشهد	۲۱۸,۹۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۲۲,۵۰۰)	ریال	ریال
سرمایه گذاری البرز	۲۲۹,۵۹۲,۰۰۰	(۳,۶۶۲,۰۰۰)	(۳,۲۲۲,۲۲۲)	ریال	ریال
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۲,۲۹۹,۳۳۶,۳۳۸	(۳,۲۱۸,۳۳۰,۵۳۲)	(۱۸,۱۲۸,۸۳۰)	ریال	ریال
سرمایه گذاری توسعه عمران و فزانت	۹۳۲,۳۳۳,۱۵۹	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۱۱,۳۲۱)	ریال	ریال
سرمایه گذاری سایپا	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۱۲,۰۰۰)	ریال	ریال
سرمایه گذاری سپه	۲۲۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۹۱,۳۳۳,۳۳۳)	(۱,۱۹۰,۰۰۰)	ریال	ریال
سرمایه گذاری غدیر	۲,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۱۲,۱۵۵,۳۳۱)	(۱۸,۱۱۲,۰۰۰)	ریال	ریال
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱,۸۶۰,۶۱۸,۰۰۰	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱۱۲,۳۳۳,۳۳۳	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۳,۳۳۳)	ریال	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۳۳۳)	ریال	ریال
مخابرات ایران	۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳)	(۳,۳۳۳,۳۳۳)	ریال	ریال
مدریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱,۳۳۳,۱۵۸,۹۹۹	(۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	ریال	ریال
حق تقدم ت-گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	ریال	ریال
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری شاد	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-
فرآورده های نسوز پارس	-	-	-	-	-
بین المللی توسعه ساختمان	-	-	-	-	-
پژوهش های پردیس	-	-	-	-	-
سایر شرکتهای	-	-	-	-	-
	۲,۰۰۰,۹۹,۹۱۲,۳۳۲	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۸۲,۰۰۰)	(۱۳,۲۹۶,۱۷۴,۵۵۷)	(۱۵,۸۱۹,۱۵۸,۳۸۶)

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰				سود نقدی به هر سهام	تعداد سهام منتهی به زمان مجمع	سال مالی تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص برآمد سودسهم	خالص برآمد سودسهم	جزایه تزیین	برآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۳۹۲	پتروشیمی خراسان
-	۲,۵۲۸,۷۷۶,۲۵۸	(۵۲,۷۵۹,۲۲۶)	۲,۴۷۶,۰۱۷,۰۳۲	۱,۵۰۰	۱,۷۵۵,۲۲۲	۱۳۹۲/۰۱/۳۰	۱۳۹۲	گسترش نفت و گاز پارسیان
۴۵۰,۱۲,۶۱۲	۲۲۵,۸۸۹,۲۴۶	(۵,۱۱۲,۲۲۹)	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۹	۱۳۹۲	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۱/۱۶	۱۳۹۲	پتروشیمی زاگرس
-	۱۷۸,۱۷۸,۹۲۵	(۱,۲۰۸,۵۶۵)	۱۷۶,۹۷۰,۳۶۰	۹۷۵	۱۸۲,۵۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۶	۱۳۹۲	اولاد برقی مشاوره مهنا
-	۱۱,۵۹۲,۲۵۰	(۱,۲۰۸,۵۶۰)	۱۰,۳۸۳,۶۹۰	۵۵۰	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۴	۱۳۹۲	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود
-	۲۰۰,۲۲۱,۸۴۰	(۱۲,۵۸۸,۱۲۰)	۱۸۷,۶۳۳,۷۲۰	۷۵,۰۰۰	۵۶,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۱۶	۱۳۹۲	پالایش نفت تهران
-	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۸	۱۳۹۲	مشاوران ایران
-	۷۷۶,۲۲۶,۵۵۰	-	۷۷۶,۲۲۶,۵۵۰	۲۵۰	۱,۲۵۹,۱۷۱	۱۳۹۲/۱/۲۲	۱۳۹۲	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۲۲,۲۲۹,۲۲۲	۱۵۲,۵۱۱,۲۲۲	(۲,۰۸۸,۳۲۲)	۱۵۰,۴۲۲,۹۰۰	۱۸۲	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۰	۱۳۹۲	مهندسی پروژه های نیروگاهی ایران
۹۵,۲۲۱,۰۰۰	۴۲,۵۶۴,۲۴۹	(۲۲,۱۲۱)	۴۲,۳۴۲,۱۲۸	۴۰۰	۹۹,۹۹۹	۱۳۹۲/۱/۲۵	۱۳۹۲	سرمایه گذاری غدیر
-	۲۲,۸۷۶	(۲۲)	۲۲,۸۵۴	۲۵۰	۱۲۰	۱۳۹۲/۱/۰۶	۱۳۹۲	سرمایه گذاری مسکن
۱۲۷,۵۷۸,۵۲۲	۷۹۹,۳۹۹,۷۷۰	-	۷۹۷,۲۲۹,۲۷۰	۱,۰۰۰	۲۹۲,۲۵۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۳۹۲	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۲۲۸,۵۷۰)	۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۰	۱۳۹۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
-	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۹۵۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	۱۳۹۲	توسعه معادن روی ایران
-	۴۲۷,۱۲۵,۲۲۵	(۱۲,۸۵۲,۲۲۵)	۴۱۴,۲۷۳,۰۰۰	۴۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۳۹۲	فولاد مبارک اصفهان
-	۷۷۵,۵۰۰,۰۰۰	-	۷۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۱۳۹۲	فولاد خوزستان
-	۲۰۷	(۲۲)	۲۰۵	۲۵۰	۱	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۲	فند گلستان
۲۲۱,۲۸۲,۳۲۲	-	-	-	-	-	-	-	بین المللی توسعه ساختمان
۱۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت بندرعباس
۴۲۷,۵۱۲,۲۵۵	-	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی برقی
۱۲,۲۲۲,۵۶۶	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱,۲۷۶,۲۵۵,۲۲۷	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی ایران
۲,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت بیمه
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری آینه فولاد
۶,۲۲۲,۲۲۶	-	-	-	-	-	-	-	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
۸۶,۲۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تبریز
۱۵۱,۵۹۲,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	-	مس شهید باهنر
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارک
۲۹,۹۸۵,۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-	اولاد صنعت و معدن
۱,۱۹۹,۱۷۹	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بهمن
۳۶,۲۲۸	-	-	-	-	-	-	-	سازو شترکها
۲,۸۸۷,۸۲۷,۲۲۶	۷,۸۱۹,۲۲۹,۲۶۰	(۱۲۸,۰۸۲,۲۲۲)	۷,۶۹۱,۱۴۷,۰۳۸					

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

پیدا شد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۱۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱/۳۰
	ریال	ریال
۱۸.۱	۱,۰۳۰,۲۵۲,۲۸۳	-
۱۸.۲	۵۳۰,۳۳۷,۵۱۷	۲۲۲,۲۲۰,۴۴۵
	<u>۱,۵۶۰,۵۸۹,۸۰۰</u>	<u>۲۲۲,۲۲۰,۴۴۵</u>

سود اوراق مشارکت

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۸.۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰					
تاریخ سرمیه گزارش	تاریخ سرسپد	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود نرخ سود	سود	هزینه کرایه سود سپرده
ریال	ریال	ریال	نرخ سود	ریال	ریال
۱۳۹۲/۰۲/۲۲	نوزده ماهه	متعدد	۲۳	۲۰۹,۰۷۸,۹۴۴	-
۱۳۹۲/۰۵/۲۵	سه ماهه	متعدد	۲۰	۳۹,۷۸۲,۵۲۸	-
۱۳۹۲/۰۷/۰۷	سه ماهه	متعدد	۲۰	۱۵۱,۹۱۳,۱۵۰	-
۱۳۹۲/۰۱/۲۲	یک ماهه	متعدد	۲۰	۳۱۳,۶۴۲,۹۵۸	-
۱۳۹۲/۰۳/۱۸	سه ماهه	متعدد	۲۰	۳۳,۵۴۲,۳۵۲	-
۱۳۹۲/۰۱/۲۲	سه ماهه	متعدد	۲۰	۳۸,۶۸۳,۰۷۷	-
۱۳۹۲/۰۲/۱۹	سه ماهه	متعدد	۲۰	۵۱,۲۳۷,۸۰۶	-
				<u>۲۲۲,۲۲۰,۴۴۵</u>	<u>-</u>

اوراق مشارکت بورسی:

اوراق مشارکت تامین سرمایه امید

اوراق مشارکت فراپورس:

اوراق مشارکت واسط مالی فراپورس

اوراق مشارکت اجاره پیکرملو

اوراق مشارکت اجاره ریلان

اوراق مشارکت شرکت واسط مالی سپهر

اوراق مشارکت نفت و گاز پارسا

اوراق مشارکت گلپهر

۱۸.۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰					
تاریخ سرمیه گزارش	تاریخ سرسپد	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود نرخ سود	سود	هزینه کرایه سود سپرده
ریال	ریال	ریال	نرخ سود	ریال	ریال
۱۳۹۰/۱۲/۰۲	-	متعدد	۷	۱۶۱,۶۷۰,۵۳۷	(۱۲۹)
۱۳۹۱/۱/۲۷	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۸,۷۷۷,۱۱۹	-
				<u>۲۲۰,۴۴۷,۶۵۶</u>	<u>(۱۲۹)</u>

سپرده بانکی:

حساب پیش‌پایان نزد بانک توسعه تعاون

گواهی سپرده بانکی:

سپرده نزد بانک انصار

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱/۳۰
ریال	ریال
۵۱,۸۹۲,۴۴۹	۷۹,۹۳۲,۱۰۸
۸۸۷,۵۷۹	۱۴,۶۸۳,۵۷۲
	۹۰,۷۳۱,۹۳۷
	۵,۷۵۳
<u>۵۲,۷۸۰,۰۲۸</u>	<u>۱۸۵,۳۹۷,۱۷۰</u>

درآمد ناشی از کرایه سود سهام مالی ملی فول

سایر درآمدها

درآمد ناشی از برگشت سود سهام

درآمد ناشی از برگشت سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۷۷,۷۶۷,۰۴۱	۱,۰۲۲,۷۱۶,۳۵۵	مدیر صندوق
۱,۵۹۷,۳۰۸,۷۱۳	۱,۳۸۲,۵۸۷,۸۱۰	ضامن صندوق
۱۳۶,۸۴۹,۷۴۱	۱۰۸,۵۵۳,۰۱۹	متولی صندوق
۳۰,۹۴۲,۳۴۰	۵۵,۵۴۰,۱۶۴	حسابرس صندوق
۳,۰۳۲,۷۶۷,۷۳۵	۲,۴۸۹,۳۹۷,۳۴۸	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۰۰۶,۸۸۰	۱,۰۸۰,۷۲۰	هزینه تأسیس
۹۸,۰۷۳,۳۲۶	۴۵,۷۸۹,۴۷۳	هزینه تصفیه
۱۳۵,۷۶۷,۲۷۱	۱۷۳,۳۹۶,۸۹۸	هزینه نرم افزار
۱۴۴,۰۷۹	۳۰۷,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۳۳۸,۹۹۱,۵۵۶	۳۲۰,۴۷۴,۰۹۱	

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	تعداد واحد های سرمایه گذاری	فرد درصد تملک
					۲۰۰	۱۵.۹
	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	۲,۷۹۴	
	عادی					
	ممتاز	خامن صندوق	بانک توسعه تعاون	خامن صندوق	۸۰۰	۴.۲۵

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

ماده طلب - ریال در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	مبلغ - ریال	موضوع معامله		
۳۵۵,۴۲۶,۵۵۰	طی سال	۳۷۷,۰۴۰,۳۲۲,۹۴۴	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر، خامن و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که 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 سرمایه‌گذاری بانک

توسعه تعاون

گزارش عملکرد منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون



صندوق سرمایه گذاری مشترک چیست؟

صندوق سرمایه گذاری چیزی نیست جز مجموعه ای از سهام، اوراق مشارکت و سایر اوراق بهادار. در واقع می توان آن را به صورت شرکتی در نظر گرفت که در آن افراد مختلف پول های خود را روی هم می گذارند و در سبدهی از اوراق بهادار سرمایه گذاری می کنند. در نتیجه، شما به جای سرمایه گذاری در یک سهم یا اوراق مشارکت خاص در یک صندوق سرمایه گذاری مشترک سرمایه گذاری می کنید. شما بر اساس قوانین و مقررات مرتبط با پرداخت مبلغی در مجموعه ی سبدهی سرمایه گذاری می کنید. همین تنوع در سرمایه گذاری سبب کاهش خطر آن می شود و سبب افزایش جذابیت صندوق سرمایه گذاری می شود. صندوق سرمایه گذاری به سه روش به سرمایه گذاران خود سود می دهد.

- 1) سود ناشی از معاملات سهام یا اوراق مشارکت موجود در سبدهی سرمایه گذاری
- 2) سود نقدی سهام و یا بهره ی پرداخت شده به اوراق مشارکت موجود در سبدهی سرمایه گذاری.
- 3) افزایش ارزش سهم سرمایه گذار در صندوق سرمایه گذاری که سرمایه گذار می تواند با فروش سهم خود در صندوق سود کسب کند. معمولاً صندوق ها این امکان را به شما می دهند که به جای دریافت سود نقدی، آن را دوباره در خود صندوق، سرمایه گذاری کنید و بدین ترتیب مالک تعداد بیشتری از واحدهای صندوق شوید.

مزایای صندوق های سرمایه گذاری

- 1) مدیریت حرفه ای: یکی از مزایای مهم صندوق های سرمایه گذاری آن است که توسط گروهی از تحلیل گران و افراد حرفه ای مدیریت می شوند و همین مساله نکته ی بسیار مهمی برای سرمایه گذاران به ویژه سرمایه گذاران خرد و غیر حرفه ای به شمار می رود.



- ۲) تنوع: براساس تئوری 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 هر 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 مجازات چوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سبا 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 ماهه، یک ماه و یک هفته گذشته و نمودار بازدهی هفتگی صندوق از ابتدای تاسیس در مقایسه با نمودار کلی بورس اوراق بهادار (TEDPIX) و به روز رسانی 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 می‌نماییم. سازوکار دقیق سالانه کردن بازدهی در پیوست ۴ اساسنامه صندوق توضیح داده شده است.

توسعه تعاون



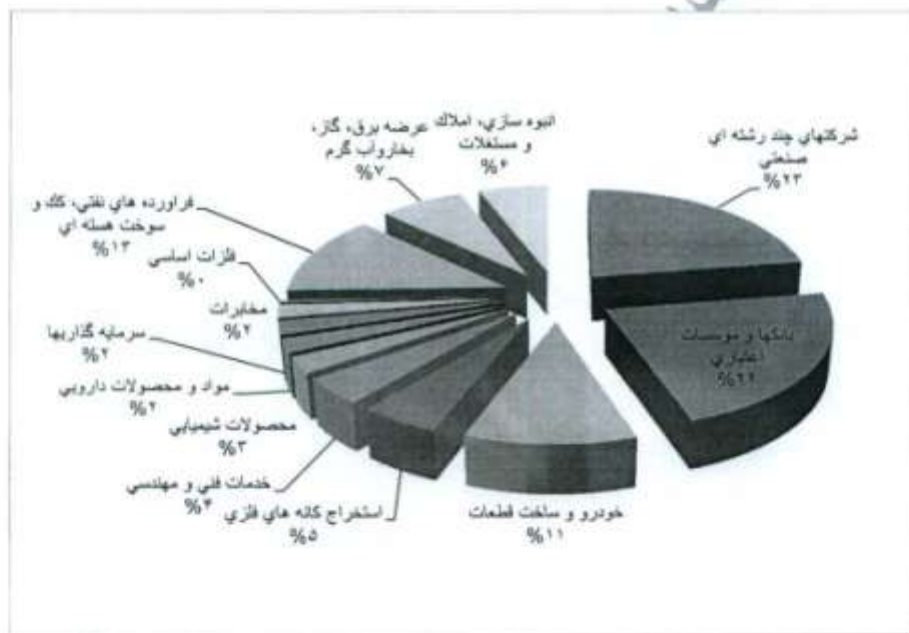
در جدول زیر روند نرخ ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری در پایان هر ماه در طی دوره فعالیت مورد نظر صندوق، مشاهده می‌شود.

تاریخ	نرخ ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری (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
۱۳۹۳/۹/۳۰	۲,۲۶۵,۳۶۳
۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۲,۱۷۹,۹۳۷
۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۲,۲۲۹,۷۹۹



وضعیت فعلی پرتفوی صندوق :

سهام هر صنعت نسبت به کل سبد سهام و حق تقدم خرید سهام ۱۳۹۳/۱۱/۳۰



**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 ۲,۲۲۹,۷۹۹ ریال می باشد و کارگزاری مالکیت ۲,۹۹۴ واحد از واحدهای صندوق را داراست .

تعداد	قیمت خرید واحدها (ریال)
۲,۷۹۴	۱,۹۴۲,۷۰۰
۲۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۲,۹۹۴

۲. کارمزد مدیریت صندوق

ناصر شریعتی
مدیر صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون