



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

ثبت شده به شماره ۱۶۰۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
ثبت شده به شماره ۲۹۱۸۸ نزد اداره ثبت شرکتها

تاریخ : شماره : Add: No: پیوست :

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

مجموع عمومی صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

با سلام:

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴ 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
- یادداشت های توضیحی
- ۴ الفد اطلاعات کلی صندوق
- ۵ ب. منای تهیه صورت های مالی
- ۵ پ. خلاصه اهم رويه های حساباری
- ۸ - ۱۷ 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 ۱۳۹۴/۰۶/۲۸ به نائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
ثبت شده به شماره ۱۶۰۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
ثبت شده به شماره ۲۹۱۸۸ نزد اداره ثبت شرکتها

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت گزگزوی بانک رفاه کارگران	سید حمید سعیدی	<i>[Handwritten Signature]</i>
متولی صندوق	موسسه حسابرسی هوشیار ممیز	حسن رضایی	<i>[Handwritten Signature]</i>

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت
داراییها:	ریال	ریال	
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۴۲,۳۸۴,۱۳۷,۹۳۰	۳۷,۲۵۳,۴۴۲,۵۵۸	۵
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸,۳۸۳,۹۹۹,۸۲۳	۱,۵۶۸,۶۶۵,۰۵۴	۶
حسابهای دریافتی	۸,۳۱۷,۵۸۷,۸۱۷	۴,۹۷۱,۹۹۱,۵۹۴	۷
سایر داراییها	۱۱۴,۹۹۵,۳۸۸	۱۵۴,۹۳۵,۶۶۵	۸
موجودی نقد	۱,۴۰۷,۳۴۴,۶۷۰	۳۷,۸۸۲,۹۳۵	۹
جاری کارگزاران	۲۶,۲۰۷,۵۸۹	۰	۱۰
جمع داراییها	۶۰,۵۳۴,۱۶۳,۱۱۷	۴۳,۹۸۶,۹۱۷,۸۰۶	
بدهیها:			
جاری کارگزاران	۰	۶۵۸,۴۰۴,۴۷۹	۱۰
پرداختی به ارکان صندوق	۶,۸۷۲,۰۷۷,۰۲۶	۳,۶۴۸,۱۰۷,۹۳۰	۱۱
پرداختی به سرمایه گذاران	۷۵۱,۲۰۱,۰۶۸	۰	۱۲
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۵۳,۱۲۴,۳۷۶	۱۵۴,۶۷۱,۰۶۲	۱۳
جمع بدهیها	۷,۷۷۶,۴۰۲,۳۷۰	۴,۴۶۱,۱۸۳,۴۷۱	
خالص داراییها	۵۲,۷۵۷,۷۶۰,۷۴۷	۳۹,۵۲۵,۷۳۴,۳۳۵	۱۴
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال	۲,۵۸۵,۶۵۸	۲,۱۲۸,۸۱۶	

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

درآمدها:	پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود ازین اموال مورد فروش ازین بهادار	۱۵	۹,۵۰۹,۱۳۳,۵۰۷	(۱۰,۰۲۴,۴۱۲,۲۴۴)		
سود ازین اموال منقول بابتفقه تکمیل ازین بهادار	۱۶	۸,۳۳۸,۷۸۲,۳۷۱	(۲,۰۶۷,۸۲۲,۳۴۲)		
سود سهام	۱۷	۴,۲۰۹,۳۵۹,۳۱۱	۳,۵۱۴,۳۸۹,۰۸۰		
سود ازین اموال با درآمد ثابت یا غیره حساب	۱۸	۸۰۳,۸۸۷,۹۷۲	۲۶۴,۶۲۹,۶۲۱		
سایر درآمدها	۱۹	۵۵۷,۳۳۲,۳۷۶	۲۸۱,۳۱۱,۸۵۰		
جمع درآمدها		۱۸,۷۱۴,۰۹۶,۵۳۷	(۸۵۲,۳۲۲,۳۸۵)		
۱					
هزینه ها:					
هزینه کارمزد ازین	۲۰	(۸۱۲,۳۲۲,۸۱۹)	(۱۰,۸۶۶,۵۰۹,۹۴۰)		
سایر هزینه ها	۲۱	(۵۹,۱۶۷,۸۲۱)	(۱۰,۳۸۶,۳۲۰)		
جمع هزینه ها		(۵۰۱,۵۱۰,۶۴۰)	(۱۱,۲۵۲,۸۲۹,۸۶۰)		
سود خالص		۱۷,۸۱۲,۵۸۵,۷۷۷	(۲,۰۴۴,۳۴۳,۵۴۵)		
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۵۸.۲۸٪	-۳.۱۳٪		
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲		۳۳.۷۶٪	-۵.۱۷٪		

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۹۵,۷۰۴,۷۰۱,۸۰۵	۳۰,۳۳۳	۹۵,۷۰۴,۷۰۱,۸۰۵	۳۰,۳۳۳	۴۱,۹۸۹,۳۹۹,۵۹۵	۱۸,۸۳۱
۵۵,۸۰۱,۰۴۰,۰۴۴	۳,۳۳۷	۱,۳۶۹,۷۳۳,۸۵۲	۹۳۳	۱,۳۷۵,۸۹۱,۳۲۱	۹۳۷
(۳۶,۳۶۱,۰۹۹,۱۰۸)	(۱۳,۳۸۹)	(۳۸,۳۳۵,۸۷۳,۵۵۳)	(۱۰,۳۱۲)	(۱,۸۱۶,۷۷۵,۰۵۴)	(۸۹۱)
(۲۲,۶۶۲,۳۵۹,۱۳۶)	-	(۱۵,۷۷۰,۸۰۰,۵۵۷)	-	(۲,۰۴۴,۳۴۳,۵۴۵)	-
۹۱,۹۸۹,۳۹۹,۵۹۵	۱۸,۸۳۱	۵۲,۷۵۷,۷۶۰,۷۷۷	۳۰,۳۰۴	۴۱,۵۴۵,۷۷۲,۳۲۵	۱۸,۵۶۷

پادداشت های توضیحی همراه جزو لاینفک صورتهای مالی است

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری -

میانگین موزون ازین اموال وجود استفاده شده

تعداد نشانی از عنوان قیمت مندر و ابطال ۵ سود ازین اموال خالص

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال -

خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

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 نسبت 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 مؤسسات معتبر با خرید 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 مؤسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- هر نوع سپرده گذاری نزد بانکها و مؤسسات 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 ۱۳۹۲/۰۱/۲۲ و نایب 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.ttsfund.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 نوزدهم 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
بانک توسعه تعاون	۸۰۰	۸۰
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	۲۰۰	۲۰
جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک رفاه است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۱/۰۶ با شماره ثبت ۱۰۲۸۴۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: تهران - خیابان ولیعصر - ابتدای خیابان مطهری - برسیده 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 عبارتست از: تهران - خیابان آفریقا - بالاتر از چهارراه جهان کودک - کوچه پدیده - پلاک ۶۲ - طبقه ۷.

ضامن صندوق، بانک توسعه تعاون است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۵/۰۲ با شماره ثبت ۳۵۵۳۸۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از: تهران - خیابان ولیعصر - خیابان بزرگمهر - نبش خیابان برادران مظفر - پلاک ۱۶. حسابرص 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 حسابرص عبارتست از: تهران - سپهرودی شمالی - نرسیده به میدان شهید قندی - پلاک ۶۷۷ - طبقه سوم.

۳- معینای 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

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 کارمرد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۱ 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 تا کسر کارمرد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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 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.

۴-۲-۲- 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 یا 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 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ یک میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تسلک صندوق 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 ضمانت	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، نارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی نارنمای 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، ضمان هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان بدهی 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 مورد 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 ترانزاکشن 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام

صنعت	۱۳۹۳/۱۱/۳۰		۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶,۷۸۱,۰۵۶,۱۱	۶,۷۷۹,۹۹۹,۳۹۷	۱۶,۳۸۰	۷,۲-۱,۳۴۶,۶۷۳
بانکها و موسسات اعتباری	۸,۶۴۱,۳۲۳,۰۰۷	۸,۶۴۰,۳۲۳,۰۰۰	۱۹,۳۲۲	۸۵۰۲,۳۳۲,۱۸۷
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲,۵۵۹,۱۲۸,۵۸۷	۲,۵۵۹,۷۲۲,۵۸۷	۳,۳۸۲	۲,۰۰۰-۲,۳۴۱,۰۱۷
غذای و ساخت قطعات	۲,۶۹۷,۵۱۷,۵۶۶	۲,۶۹۷,۳۸۲,۹۲۵	۶,۸۲۲	۲,۹۹۹,۱۱۰-۱۷۲
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱,۷۷۲,۳۸۲,۰۷۶	۱,۸۲۱,۰۰۰-۲,۳۵۰	۲,۹۲۲	۱,۳۳۳,۰۰۰-۲,۹۲۲
انود سازی، املاک و مستغلات	۲,۳-۲,۳۸۱,۰۴۲	۱,۵۹۴,۳۳۲,۳۹۴	۱,۱۰۰	۶۸۲,۳۱۱,۵۵۲
استخراج کانه های فلزی	۲,۵۲۲,۰۰۰-۲,۶۶۱	۱,۲۳۹,۱۳۲,۰۰۳	۲,۰۰۰	۱,۲-۸۶-۹,۰۰۳
خدمات فنی و مهندسی	۲,۰۰۰-۲,۰۰۰-۲,۱۳۲	۸-۲,۱۳۲,۱۳۲	۲,۷۵۲	۱,۳۸۴-۵۷,۷۱۲
محصولات شیمیایی	۷۳۸,۱۲۰-۱,۱۲۵	۶۸۲,۳۱۸,۳۳۶	۳,۱۵۲	۲,۲۷۲,۳۵۱,۵۳۸
مواد و محصولات دارویی	۷۳۷,۵۱۹,۱۱۲	۶۵۵,۱۸۸,۰۰۰	۹,۷۲۲	۲,۱۲۱,۳۴۲,۵۰۶
سرمایه گذاریها	۶۹۹,۶۲۹,۱۳۱	۶۰۲,۱۸۷,۰۰۰	۹,۴۲۲	۵,۳۵۲,۶۳۸,۳۸۰
مخابرات	۱۹۰,۳۹۱,۵۲۵	۱۱۲,۱۷۲,۳۸۸	۲,۸۳۲	۱,۸۱۱,۱۰۶,۶۷۳
فترات انسانی				
سایر واسطه گرهای مالی	۲۰,۲۷۲,۶۹۵,۰۰۰	۲۰,۸۸۱,۲۲۹,۳۳۱	-۸۵	۲۷,۲۵۲,۴۴۲,۵۵۸
				۴۷,۴۰۰,۵۳۸,۳۳۲

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۱/۳۰		۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	ماده ثابت ارزش نسبی روز	سود معامله	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۹۲۲,۲۰۰,۱۰۳	(۹۲۷,۶۰۷)	۳۵,۵۱۰,۱۶۹	۵۸۹,۲۲۷,۵۲۱
-	۹۲۲,۲۴۲,۹۵۱	۲,۲۲۷,۰۰۳	۲۲,۷۶۱,۸۸۲	۹۱۵,۳۵۶,۰۶۶
۱,۶۱۰,۱۲۲,۰۹۸	-	-	-	-
۵,۲۹۶,۲۲۰,۳۰۵	-	-	-	-
۶,۹۰۶,۵۴۲,۴۰۳	۱,۵۸۸,۶۶۵,۰۵۴	۲,۷۰۹,۳۹۷	۵۰,۲۷۲,۰۵۱	۱,۵۰۲,۶۸۳,۶۰۷

اوراق مشارکت شهرداری شیراز
 مشارکت شهرداری مشهد
 اوراق مشارکت نفت و گاز یرشیا
 اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۳/۱۱/۳۰		۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
نزول شده	نزول شده	مبلغ نزول	ترج نزول	نزول نشده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۶۶,۲۲۲,۹۱۵	۲,۲۲۶,۱۸۹,۲۵۸	(۲۲۲,۱۳۳,۷۰۳)	۲۵۱	۵,۰۸۹,۲۲۲,۹۶۰
۱,۰۰۸,۷۵۷	۷,۲۲۷,۲۲۲	(۱,۹۸۰)	۷۲	۷,۲۲۹,۶۲۲
-	۲,۰۶,۲۲۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۶,۲۲۰,۰۰۰
-	۱۲,۳۵۲,۶۹۲	-	-	۱۲,۳۵۲,۶۹۲
۳,۹۷۵,۰۰۰	۲,۹۷۱,۹۹۱,۵۵۴	(۳۲۲,۱۳۵,۶۸۱)	-	۵,۰۹۶,۵۵۲,۵۸۳

سود سهام دریافتی
 سود دریافتی سپرده بانکی
 مطالبات بابت فروش حق تقدم شرکت با مزایج
 بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش 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 با طرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود هر این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج نرم افزار ۱ سال می باشد.

۱۳۹۴/۰۵/۳۱			
ماده ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	ماده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۸۰,۶۴۰	-	(۱,۰۸۰,۷۲۰)	(۸۰)
۴۰,۷۲۵,۰۶۵	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۲,۲۰۰,۹۳۲)	۱۵۴,۳۲۵,۱۳۳
۴۱,۸۰۵,۷۰۵	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۲۸۰,۰۰۰)	۱۵۴,۳۲۵,۷۰۵

مخارج تأسیس
 مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵۹۱,۲۸۱,۸۶۰	۳۷,۸۸۲,۹۳۵	حساب پیشین شماره ۱-۹۹۱۹۹۱-۳۱۱-۳۱۳ نزد بانک توسعه تعاون

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۴/۰۵/۳۱					
نام شرکت	مانده ابتدای دوره	گرددش بدهکار	گرددش بستانکار	مانده پایان دوره	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
کارگزاری بانک رفاه	۳۵۵,۲۲۶,۵۵۰	۴۶,۲۲۷,۴۶۶,۹۰۲	(۲۷,۲۵۱,۱۹۷,۹۲۲)	(۴۵۸,۲۰۴,۲۷۹)	

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۵۸,۶۱۸,۶۶۰	۱,۲۹۱,۶۵۲,۷۸۶	مدیر صندوق
۱,۲۸۲,۵۸۷,۸۱۰	۱,۸۴۱,۰۲۱,۴۲۴	ضامن صندوق
۹۵,۵۹۷,۸۳۰	۴۰,۹۱۵,۷۰۵	منولی صندوق
۵۵,۵۴۰,۱۴۴	۳۷,۸۹۵,۷۱۰	حسابرس صندوق
-	۳۳۱,۴۸۳,۱۰۵	بدهی به مدیر
-	۵,۱۳۷,۲۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور ابطال
۲,۹۹۲,۲۴۴,۴۴۴	۳,۶۴۸,۱۰۰۷,۹۳۰	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۲- پرداختی به سرمایه گذاران

۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱۴,۹۰۶,۶۳۸	-	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۱۴,۹۰۶,۶۳۸	-	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۴,۶۶۹,۶۷۰	۱۵۴,۶۶۹,۶۷۰	ذخیره تلفیه
-	-	سازمان امور مالیاتی / مالیات تکلیفی پرداختی
۱,۳۹۲	۱,۳۹۲	سایر
۱۵۴,۶۷۱,۰۶۲	۱۵۴,۶۷۱,۰۶۲	

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۳/۱۱/۳۰		۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۹,۷۵۹,۵۵۰,۳۴۹	۱۷,۸۳۱	۳۷,۳۹۶,۹۱۷,۹۲۲	۱۷,۵۶۷	واحدهای سرمایه گذاری نقدی
۲,۲۲۹,۷۹۹,۲۴۶	۱,۰۰۰	۲,۱۲۸,۸۱۶,۴۱۳	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۱,۹۸۹,۳۴۹,۵۹۵	۱۸,۸۳۱	۳۹,۵۲۵,۷۳۴,۳۳۵	۱۸,۵۶۷	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پایانگشت	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۳۱ آبان ۱۳۹۳	سود مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۱,۰۰۲,۰۶۶)	(۱۲,۵۶۰,۵۰۰)	(۱۰,۵۵۸,۴۳۴)
۱۵-۲	(۳,۱۵۳,۱۵۳)	-	(۳,۱۵۳,۱۵۳)
۱۵-۳	۱۸,۱۲۹,۲۵۴	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۸۷۰,۷۴۶)
	(۱,۰۰۲,۰۶۶)	(۱۲,۵۶۰,۵۰۰)	(۱۰,۵۵۸,۴۳۴)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم هر دو سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
 زیان حاصل از فروش گواهی سپرده فرابورس

۱۵-۱: سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳							دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳		سود (زیان) فروش	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۴۰,۰۰۰	۲۹۷,۸۲۰,۰۰۰	(۲۹۷,۸۸۵,۱۷۴)	(۱,۲۱۷,۲۹۶)	(۱,۲۲۸,۶۰۰)	۲۷۷,۱۳۰	-	-	-	-
	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۸,۳۳۰,۰۰۰	(۲,۱۷۲,۱۹۹,۳۹۹)	(۱۱,۵۲۲,۲۹۸)	(۱۰,۸۹۱,۶۵۰)	(۵۶,۲۸۹,۳۸۴)	-	-	-	-
	۱,۱۶۰,۰۰۰	۲,۷۹۰,۱۲۴,۵۰۰	(۲,۸۸۷,۲۰۰,۳۹۷)	(۱۹,۷۵۹,۸۵۵)	(۱۳,۵۵۰,۲۹۸)	(۱۲۵,۸۶۷,۸۲۰)	-	-	-	-
	۲۲۶,۶۲۸	۲,۶۰۷,۲۲۰,۳۹۲	(۲,۶۸۲,۹۵۸,۹۰۱)	(۱۲,۲۲۲,۰۰۰)	(۱۲,۰۲۹,۵۹۴)	(۱۰۰,۲۹۸,۵۱۲)	(۲۰,۲۹۱,۳۲۴)	(۲۰,۲۹۱,۳۲۴)	(۲۰,۲۹۱,۳۲۴)	(۲۰,۲۹۱,۳۲۴)
	۲۸۷,۵۵۵	۴۵۱,۲۷۲,۷۵۵	(۴۵۰,۱۶۲,۲۸۸)	(۲,۲۲۲,۲۲۲)	(۲,۲۵۸,۳۹۹)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۹۰,۰۰۰)	(۱,۲۹۰,۰۰۰)	(۱,۲۹۰,۰۰۰)	(۱,۲۹۰,۰۰۰)
	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۷۲,۰۰۰	(۲۲۵,۵۱۹,۲۲۵)	(۱,۲۲۹,۳۸۲)	(۱,۳۹۲,۳۹۸)	۲,۵۶۵,۲۲۶	-	-	-	-
	۵۰,۰۰۰	۱۱۵,۸۴۰,۰۰۰	(۱۱۶,۶۰۰,۳۸۰)	(۶۱۲,۷۹۹)	(۵۹۳,۰۰۰)	۲۲۷,۵۲۶	-	-	-	-
	۱۰۰,۰۰۰	۹۸,۲۵۵,۰۰۰	(۹۷,۲۸۸,۹۹۸)	(۵۲۰,۲۹۷)	(۶۹۱,۷۷۵)	۳۶,۲۲۲	(۱,۲۹۹,۸۶۷)	(۱,۲۹۹,۸۶۷)	(۱,۲۹۹,۸۶۷)	(۱,۲۹۹,۸۶۷)
	۱۰۰,۰۰۰	۲۷۸,۸۵۰,۰۰۰	(۲۶۹,۷۵۵,۵۶۹)	(۱,۲۲۲,۳۲۳)	(۱,۲۲۹,۶۵۰)	۱۱,۲۲۵,۷۵۸	(۲۶۸,۱۵۷,۰۰۰)	(۲۶۸,۱۵۷,۰۰۰)	(۲۶۸,۱۵۷,۰۰۰)	(۲۶۸,۱۵۷,۰۰۰)
	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۳۸۹,۲۹۶	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۱۲,۳۹۹)	(۱,۵۲۹,۹۹۹)	-	-	-	-	-
	۲۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۲۲۵,۵۸۰	(۴۲۰,۱۹۹,۰۷۶)	(۳,۲۰۰,۱۹۲)	(۳,۲۰۸,۶۷۸)	۱۹,۱۹۷,۶۹۹	-	-	-	-
	۵,۰۰۰	۳۹,۹۹۷,۰۰۰	(۳۸,۲۵۲,۰۰۰)	(۲۱۱,۵۸۶)	(۱۹۹,۸۸۵)	۸۲۸,۰۰۰	-	-	-	-
	۱۸۲,۰۰۰	۲۹۷,۳۲۹,۰۰۰	(۲۹۲,۲۹۲,۱۲۵)	(۲,۵۰۹,۷۵۰)	(۲,۲۷۲,۰۰۰)	(۱۳,۳۵۳,۲۲۵)	-	-	-	-
	۵۶,۳۴۴	۱۰۰,۴۹۲,۵۵۸	(۱۰۰,۲۶۶,۲۵۶)	(۵۵۲,۵۶۱)	(۵۲۲,۰۰۰)	(۱,۶۸۰,۴۲۲)	-	-	-	-
	۲۵۰,۰۰۰	۳۸۲,۵۵۶,۳۷۶	(۳۷۸,۶۲۲,۹۳۲)	(۱,۸۵۹,۸۶۹)	(۱,۸۱۷,۳۸۲)	۵۵,۰۰۰	-	-	-	-
	۱۹۲,۰۰۰	۱,۴۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۱۲,۵۲۸,۷۹۹)	(۷,۶۲۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۱۴۶,۲۲۰)	(۳,۲۹۷,۷۱۲,۲۸۵)	(۳,۲۹۷,۷۱۲,۲۸۵)	(۳,۲۹۷,۷۱۲,۲۸۵)	(۳,۲۹۷,۷۱۲,۲۸۵)
	۵۰,۰۰۰	۱۲۵,۲۲۹,۳۸۴	(۱۲۱,۳۸۷,۹۳۹)	(۶۶۶,۳۱۷)	(۶۹۹,۶۹۳)	۳,۵۵۵,۴۴۵	-	-	-	-
	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۴۶۵,۸۵۶)	(۵۴۴,۸۰۰)	(۵۱۵,۰۰۰)	۲,۷۹۲,۷۷۲	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۹۵,۰۰۰)	(۱,۸۹۵,۰۰۰)	(۱,۸۹۵,۰۰۰)	(۱,۸۹۵,۰۰۰)
	-	-	-	-	-	-	(۵۸۰,۰۰۰)	(۵۸۰,۰۰۰)	(۵۸۰,۰۰۰)	(۵۸۰,۰۰۰)
	-	-	-	-	-	-	(۲۲۹,۸۶۷,۵۰۰)	(۲۲۹,۸۶۷,۵۰۰)	(۲۲۹,۸۶۷,۵۰۰)	(۲۲۹,۸۶۷,۵۰۰)
	-	-	-	-	-	-	(۲۲۷,۵۵۷,۰۰۰)	(۲۲۷,۵۵۷,۰۰۰)	(۲۲۷,۵۵۷,۰۰۰)	(۲۲۷,۵۵۷,۰۰۰)
	-	-	-	-	-	-	(۱,۲۷۲,۶۹۸,۰۰۰)	(۱,۲۷۲,۶۹۸,۰۰۰)	(۱,۲۷۲,۶۹۸,۰۰۰)	(۱,۲۷۲,۶۹۸,۰۰۰)
	-	-	-	-	-	-	(۵,۱۹۸,۴۹۵,۵۱۶)	(۵,۱۹۸,۴۹۵,۵۱۶)	(۵,۱۹۸,۴۹۵,۵۱۶)	(۵,۱۹۸,۴۹۵,۵۱۶)
	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۷۷۱,۴۲۸,۰۰۰)	(۱۰,۷۷۱,۴۲۸,۰۰۰)	(۱۰,۷۷۱,۴۲۸,۰۰۰)	(۱۰,۷۷۱,۴۲۸,۰۰۰)
	۱۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۷۱۹,۳۸۱,۹۹۵)	(۹۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۵۵۳,۲۹۴)	(۱۰,۵۶۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۶۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۶۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۶۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۶۰,۰۰۰)

۱۵-۲: زیان حاصل از فروش حق تقدم به شرح زیر می باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳							دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳		سود (زیان) فروش	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۸۲۸,۸۲۸	(۲۰۰,۸۲۸,۸۲۸)	-	-	-	-	-	-	-

۱۵-۳: زیان حاصل از فروش گواهی سپرده فرابورس به شرح زیر می باشد:

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی^۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

پایان وقت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳-۰۶-۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳-۰۶-۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳-۱۲-۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	(۳,۰۷۱,۵۵۱,۷۵۹)	(۱,۴۵۵,۵۱۲,۶۳۱)	(۱۳,۴۹۶,۶۱۷,۸۵۷)
۱۶-۲	۲۷-۳۳۷	(۱۲,۳۷۵,۰۰۰)	-
	(۳,۰۴۳,۲۱۴,۷۲۲)	(۱,۴۶۷,۸۸۷,۶۳۱)	(۱۳,۴۹۶,۶۱۷,۸۵۷)

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

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

شرکت	نقد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳-۰۶-۳۱		سود و زیان/تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان/تحقق نیافته نگهداری
						سود و زیان/تحقق نیافته نگهداری	سود و زیان/تحقق نیافته نگهداری		
						ریال	ریال		
ایران خودرو	۱,۲۴۰,۰۰۰	۳,۲۲۸,۲۱۰,۰۰۰	(۳,۵۵۵,۵۲۲,۶۲۷)	(۱۹,۷۷۵,۱۳۱)	(۱۸,۶۹۱,۰۰۰)	(۲۵,۵۸۳,۰۰۰)	۲۱,۸۷۳,۵۰۰		
بانک صادرات ایران	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۵۰,۴۹۹,۵۹۳)	(۱۶,۶۰۴,۳۹۰)	(۱۵,۵۰۵,۰۰۰)	۳۱۸,۶۹۱,۰۰۰	(۷۷۹,۱۵۲,۵۶۰)		
بانک ملت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۶۰,۶۱۱,۳۹۵)	(۲۱,۳۹۹,۶۶۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱۴,۰۶۲,۹۱۵	(۶۰۰,۷۱۷,۹۸۲)		
پارسینس سین	۲۹۸,۰۰۰	۹۷۱,۴۵۱,۰۰۰	(۹۹۹,۳۶۷,۶۲۸)	(۲,۱۳۸,۹۹۶)	(۲,۸۵۷,۵۵۵)	۱۷,۰۸۷,۳۲۱			
ج توسعه مسکن و فلزات	۱۹,۰۳۰	۱۹,۰۳۰	(۳۳۸,۵۷۹,۳۸۱)	(۰-۰۰۰)	(۵۲)	(۳۳۸,۳۹۰,۸۱۹)			
ج سرمایه گذاری مسکن تهران	۴۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۶۰۴,۵۵۶	(۳۵۶,۸۰۳,۵۶۸)	(۱,۳۰۶,۳۲۹)	(۱,۳۷۸,۰۰۰)	(۱,۳۷۸,۱۵۲)			
داده سازی خاورین ایران	۹۵,۸۸۸	۸۷۷,۳۷۵,۰۰۰	(۹۱۲,۶۸۱,۶۵۷)	(۲,۶۹۱,۳۱۵)	(۲,۶۸۶,۸۹۹)	(۲,۶۸۶,۸۹۹)			
سرمایه گذاری خاورین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۲۶,۳۲۲,۳۰۰)	(۲۱,۳۱۰,۰۰۰)	(۲۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۲۲,۵۰۰)			
سرمایه گذاری مسکن تهران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۱,۲۱۲,۳۹۹	(۱,۳۲۰,۰۰۰,۶۹۴)	(۵,۳۷۹,۶۹۵)	(۵,۳۷۹,۶۹۵)	(۵,۳۷۹,۶۹۵)			
سرمایه گذاری توسعه و عمران	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۵۶,۵۰۰,۶۶۵	(۵,۱۵۶,۹۷۴,۷۵۵)	(۲۱,۹۸۷,۶۹۸)	(۲۰,۳۰۲,۵۱۲)	(۲۰,۳۰۲,۵۱۲)			
ازینا نت سبز ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۱۶۲,۱۹۸)	(۱۵,۱۶۲,۱۹۸)	(۱۵,۱۶۲,۱۹۸)			
گسترش نفت و گاز پارسیان	۹۱۱,۱۷۰	۱,۲۲۱,۱۷۹,۰۰۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۰۰,۰۰۰)			
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۳۸,۶۶۷,۷۷۷)	(۶,۳۹۹,۹۷۹)	(۶,۳۹۹,۹۷۹)	(۶,۳۹۹,۹۷۹)			
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۸,۶۸۷,۳۲۹)	(۱,۱۸۶,۰۰۰)	(۱,۱۸۶,۰۰۰)	(۱,۱۸۶,۰۰۰)			
گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۸۶,۰۰۰)	(۱,۱۸۶,۰۰۰)	(۱,۱۸۶,۰۰۰)			
مخابرات ایران	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۵۲,۳۴۵,۶۸۵)	(۶,۹۷۳,۳۸۸)	(۶,۹۷۳,۳۸۸)	(۶,۹۷۳,۳۸۸)			
نیو مهرک	۴۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۱۶۰,۵۰۰	(۳۷۷,۳۲۲,۱۹۲)	(۲,۰۳۷,۶۹۹)	(۲,۰۳۷,۶۹۹)	(۲,۰۳۷,۶۹۹)			
سرمایه گذاری توسعه مسکن و فلزات	-	-	-	-	-	(۲,۳۶۶,۶۸۷,۱۶۶)			
تولید برق شکوه سبز	-	-	-	-	-	(۳۸۳,۳۲۷,۰۰۰)			
فروردین های نسوز پاس	-	-	-	-	-	(۱,۱۶۶,۶۱۶,۳۸۶)			
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	(۸۹۶,۶۰۶,۰۰۰)			
مدیریت پروژه نیوگلفی ایران	-	-	-	-	-	(۱,۱۸۵,۵۹۱,۱۷۰)			
فد هگشتن	-	-	-	-	-	(۱,۰۲۹,۲۱۲,۰۰۰)			
ت-گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	(۱,۶۶۶,۵۶۳,۰۰۰)			
سایر شرکتهای	-	-	-	-	-	(۱,۸۱۳,۳۵۰,۰۰۰)			
		۳۹,۷۶۲,۱۷۹,۱۸۵	(۳۳,۵۲۸,۲۷۸,۸۹۱)	(۱,۵۷,۲۰۶,۳۰۱)	(۱,۳۸,۸۱۰,۸۹۶)	(۱,۴۵۵,۵۱۲,۶۳۱)	(۱۳,۴۹۶,۶۱۷,۸۵۷)		

۱۶-۲- سود حاصل از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

شرکت	نقد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	حالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳-۰۶-۳۱		سود و زیان/تحقق نیافته	سود و زیان/تحقق نیافته
						سود و زیان/تحقق نیافته	سود و زیان/تحقق نیافته		
						ریال	ریال		
مشارکت شهرداری مشهد ۱۳۹۳	۱,۰۰۰	۹۱۵,۳۲۷,۰۰۰	(۹۱۵,۳۵۶,۰۰۰)	(۷۰۸,۵۶۱)	-	(۶۳۷,۶۰۰)	-		
اوراق مشارکت شهرداری تبریز ۱۳۹۳	۶۰۰	۵۹۴,۱۲۲,۰۰۰	(۵۸۹,۳۳۷,۵۲۱)	(۶۵۹,۵۵۵)	-	۴,۳۲۷,۰۰۰	-		
وامده مالی فروردین (وامدها)	-	-	-	-	-	(۷۹۵,۰۰۰)	-		
انباره مینا سه ماهه ۲۰ فرورد	-	-	-	-	-	(۱,۷۲۰,۰۰۰)	-		
انباره پارسینس (وامدها)	-	-	-	-	-	(۳,۸۱۵,۰۰۰)	-		
انباره وایش ماهانه ۲۰ فرورد	-	-	-	-	-	(۵,۹۲۵,۰۰۰)	-		
		۱,۵۰۹,۵۴۹,۰۰۰	(۱,۵۰۴,۶۸۳,۰۰۰)	(۱,۱۶۸,۱۱۶)	-	۲,۳۰۰,۳۲۷	(۱۲,۳۷۵,۰۰۰)		

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱							نام شرکت		
سالی مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	تیرماه شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	مجلس برآمد سود سهام	مجلس برآمد سود سهام	مجلس برآمد سود سهام	سود مطابق به هر سهم	عدد سهام منتهی به تاریخ مجمع			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۳۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۵۴,۰۷۶	۲۲۲,۵۰۸,۹۳۲	(۵۷,۶۹۱,۲۰۸)	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	مخابرات ایران
۲۲۶,۳۴۴,۴۵۰	۶۴,۰۰۹,۱۳۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۶۲,۵۵۶,۳۶۶	۲۷,۵۶۶,۶۹۵	۲۱۳,۹۵۵,۱۳۴	(۸۶,۶۲۰,۰۸۱)	۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۵	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	سرمایه گذاری غدیر
-	-	۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۸۱۳,۴۸۰)	۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	رازان سابقا
-	-	۸۶,۵۱۹,۲۰۵	(۱۳,۵۱۷,۷۹۵)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۰۹	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	سرمایه گذاری سینا
-	-	۱۵۵,۱۳۵,۷۳۳	(۲۹,۸۶۹,۳۲۷)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	بانک ملت
-	-	۱۳۵,۱۸۵,۱۸۵	(۲۳,۳۱۴,۸۱۵)	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	بانک صادرات ایران
-	-	۱۰,۳۱۱,۵۸۸	(۱,۵۸۸,۰۵۱)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۶	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	سرمایه گذاری سابقا
-	-	۱,۳۵۳	-	۱,۳۵۳	-	-	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	توسعه معادن روی ایران*
-	-	۳۳,۱۳۲,۳۹۹	(۱۵,۳۶۷,۳۳۱)	۱۰,۳۳۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۹۹,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۷	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	بانویمنی حسین
-	-	۳۵,۸۷۱,۳۲۴	(۳,۱۵۸,۷۹۶)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	بانک دی
-	-	۲۹۳,۵۲۱,۳۶۶	(۷۷,۳۶۷,۱۳۶)	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	ازساخت سپهر ایران
-	-	۱۰,۳۰۹,۸۳۶	(۱۷,۰۰۰,۱۳۶)	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۳	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	بانک پاسارگاد
-	-	۱,۶۱۱,۰۰۰	(۳۸۸,۳۲۴)	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	ریسک سازان مشهد
-	-	۱۸,۷۸۱,۳۲۱	(۲,۱۳۸,۷۷۹)	۱۶,۶۴۰,۰۰۰	۱۴	۱,۳۷۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۲۴	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	ایران خودرو
-	-	۱۲,۸۸۵,۳۳۲	(۳,۵۱۹,۶۶۲)	۱۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	لوپسک ایران
۲۲,۵۵۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن
۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۹۶,۰۴۵,۵۱۶	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خوزستان
۲,۵۲۸,۷۷۷,۳۸۸	۱,۸۲۰,۱۳۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۳۷۷,۸۱۹	-	-	-	-	-	-	-	بانویمنی زاگرس
-	-	۱۰,۳۰۵,۵۹۸	(۱۷,۳۳۳,۰۰۰)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۷	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	سرمایه گذاری سپهر
۱۵۳,۵۸۱,۳۳۶	۱۷۷,۳۹۰,۳۹۱	۶۹,۶۴۹,۳۹۹	(۸,۰۰۰,۰۰۰)	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۹۳,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	سازمان بیمه های عمر و بازنشستگی ایران
۷۳۰,۳۹۹,۷۷۰	۸۸۰,۰۸۵,۱۸۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۲,۳۲۱,۰۰۰)	۱,۳۸۹,۳۳۰,۷۳۰	۹,۳۰۰	۷۹۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۳۲۵,۸۱۹	۱۹۸,۶۷۵,۸۲۴	(۲۳,۳۵۵,۱۳۳)	۲۲۱,۳۷۱,۰۰۰	۴۵۰	۵۱۴,۳۸۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و عمران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه معادن روی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	پالایش نفت تهران
-	-	-	-	-	-	-	-	-	بانویمنی خراسان
۱۸۸,۱۸۸,۳۲۵	۱۵۳,۳۱۸,۳۶۶	۱۴۲,۳۳۷,۸۸۷	(۲۲,۳۷۷,۱۱۳)	۱۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۸۴,۵۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۶	۱۳۹۳/۰۳/۲۴	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۵۲۲,۳۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۸۱۹,۳۳۹,۳۰۰	۵,۸۲۲,۵۱۲,۸۷۳	۳,۵۱۳,۳۸۱,۰۰۰	(۵۵۵,۵۵۳,۳۸۸)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	

* دریافت سود نقدی منجمد مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۹ برای شرکت توسعه معادن روی ایران (بانک پارس سپهر سابق ۱۳۹۳).

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق با درآمد ثابت فرابورسی	۲۲۲,۹۴۹,۸۶۹	۲۷,۰۱۴,۵۴۲	۱,۰۲۰,۳۵۶,۲۸۲
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۰,۶۷۹,۷۵۲	۲۲۲,۶۹۳,۳۱۰	۵۲۰,۳۲۷,۵۱۷
	۲۴۳,۶۲۹,۶۲۱	۸۰۳,۸۸۷,۸۵۲	۱,۵۴۰,۷۹۳,۸۰۰

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

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱			
	تاریخ سررسید	قیمت اسمی	نرخ سود	سود حاصلی
	ریال	ریال	درصد	ریال
اوراق مشارکت:				
نفت و گاز برنیا	۱۳۹۳/۰۱/۱۴	۱۳۹۵۰۰۰۰۰	۲/۲	۲۹,۲۸۲,۹۹۶
گلکهر	۱۳۹۳/۱۱/۰۴	۱۳۹۵۰۰۰۰۰	۲/۲	۱۲۶,۸۲۱,۳۲۲
شهرداری مشهد ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۵/۲۸	۱۳۹۵۰۰۰۰۰	۲/۲	۲,۱۹۱,۳۴۵
شهرداری شیراز ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۵/۲۸	۱۳۹۵۰۰۰۰۰	۲/۲	۲۷,۱۷۰,۶۴۹
مرلحه مکتوبور	۱۳۹۳/۱۱/۰۴	۱۳۹۵۰۰۰۰۰	۲/۲	۱۴,۷۰۲,۸۵۷
بازار رهیل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۰۵/۲۸	۱۳۹۵۰۰۰۰۰	۲/۲	۳۳,۷۷۸,۶۹۸
بازار چارمنو(صیقل)	۱۳۹۳/۰۵/۲۸	۱۳۹۵۰۰۰۰۰	۲/۲	-
شرکت واسطه عالی مهر (اصیبا)	۱۳۹۳/۰۵/۲۸	۱۳۹۵۰۰۰۰۰	۲/۲	-
واسطه مالی فرودین (انسانیا)	۱۳۹۳/۰۵/۲۸	۱۳۹۵۰۰۰۰۰	۲/۲	-
شرکت لیس سرمایه اند				
				۲۲۲,۹۴۹,۸۶۹
				۲۷,۰۱۴,۵۴۲
				۱,۰۲۰,۳۵۶,۲۸۲

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

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱				نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
	سود	جزیه تزیلی سود سپرده	سود حاصلی	سود حاصلی			
	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
سپرده بانکی							
حساب پیشین در بانک توسعه تعاون	۲۰,۶۸۱,۷۳۲	(۱,۹۸۰)	۲۰,۶۷۹,۷۵۲	۶۶,۰۲۲,۱۷۶	۷	۱۳۹۰/۰۷/۰۹	۱۶۱,۶۷۰,۳۹۸
گواهی سپرده بانکی	-	-	-	-	۳۰	۱۳۹۳/۰۵/۲۸	۲۶۸,۶۷۷,۱۱۹
گواهی سپرده بانک کشاورز	-	-	-	-			۲۶۷,۶۷۱,۳۲۲
	۲۰,۶۸۱,۷۳۲	(۱,۹۸۰)	۲۰,۶۷۹,۷۵۲	۲۲۲,۶۹۳,۳۱۰			۵۲۰,۳۲۷,۵۱۷

۱۹- سایر درآمدها

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

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	
درآمد ناشی از برگشت سود سهام	۲۰,۴۶۷,۱۵۴	۵۷۶,۰۳,۶۱۲	۵۲,۸۹۲,۶۴۹
درآمد ناشی از برگشت سپرده بانکی	۳۴,۸۷۹,۳۱۸	۱۹,۶۳۸,۸۶۶	۸۸۷,۵۷۹
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد	۹۱,۷۳۵,۳۷۸	-	-
	۲۸۱,۳۱۱,۸۵۰	۵۵۷,۲۳۲,۴۷۶	۵۲,۷۸۱,۲۲۸

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۴۲,۷۱۶,۳۵۵	۶۰۶,۳۰۹,۸۹۱	۴۵۰,۹۲۸,۲۲۱	مدیر صندوق
۱,۲۸۲,۵۸۷,۸۱۰	۷۵۰,۳۷۳,۴۲۵	۵۵۸,۲۳۳,۶۱۴	شاسن صندوق
۱۰۸,۵۵۳,۰۱۹	۶۲,۰۷۸,۶۹۸	۴۰,۹۲۳,۳۴۹	متولی صندوق
۵۵,۵۲۰,۱۶۲	۲۶۶۰۷,۲۵۲	۳۶,۳۵۵,۵۲۶	حسابرس صندوق
۲,۴۸۹,۳۹۷,۳۴۸	۱,۴۴۷,۳۶۹,۴۶۶	۱,۰۸۶,۶۵۰,۹۴۰	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۸۰,۷۲۰	۱,۰۸۰,۷۲۰	-	هزینه تأسیس
۴۵,۷۸۹,۴۷۳	۴۴,۲۲۲,۶۸۷	-	هزینه تصفیه
۱۷۳,۳۹۶,۸۹۸	۷۹,۱۲۴,۶۷۷	۱۰۳,۸۰۹,۳۲۰	هزینه نرم افزار
۲۰۷,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	سایر
۲۲۰,۴۷۴,۰۹۱	۱۲۴,۵۷۸,۰۸۴	۱۰۳,۸۴۶,۳۲۰	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

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

در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۳۱		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تسلک				
۲۰۰	۶۵	مستاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق
		عادی			
۸۰۰	۴۳۱	مستاز	ضامن صندوق	بانک توسعه تعاون	ضامن صندوق
۲۵۰۰	۱۳۴۴	عادی	سهامدار عمده مدیر صندوق	بانک رفاه	مدیر صندوق

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی سه 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.

ماده طبقه بندی تاریخ	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	مبلغ - ریال	موضوع معامله		
۱۳۹۴/۰۵/۳۱ - ریال			کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه
(۶۵۸,۴۰۲,۵۲۴)	طی دوره مالی	۹۳,۴۸۸,۵۶۴,۸۳۵			

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 سرمایه‌گذاری بانک

توسط تعاون

گزارش عملکرد منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری 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 صورت شرکتی در نظر گرفت که در آن افراد مختلف پول‌های خود را روی هم می‌گذارند و در سیدی 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 بر اساس قوانین و مقررات مرتبط با پرداخت سودی در مجموعه‌ی سبد سرمایه‌گذاری می‌کنید. همین تنوع در سرمایه‌گذاری سبب کاهش خطر آن می‌شود. سود 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 این 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: براساس 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 مدیر حرفه ای یکی از مزایای صندوق های سرمایه گذاری است یکی از معایب آن نیز به شمار می رود. چون مدیر 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 چهارچوب قوانین و مقررات مربوطه است. فعالیت این صندوق تحت نظارت سپاه 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. سایر کارهای دقیق سالانه کردن بازدهی در پیوست ۴ اساسنامه صندوق توضیح داده شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون



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

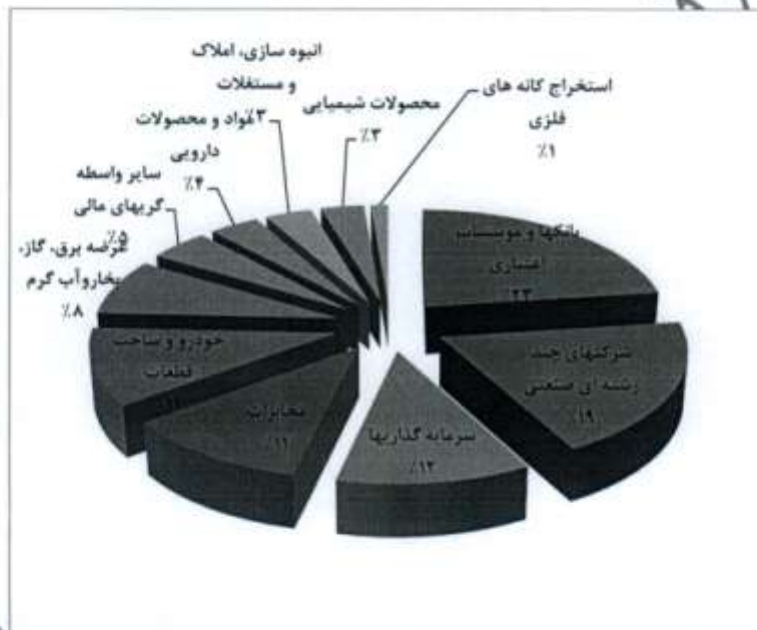
تاریخ	نرخ ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲,۱۹۸,۲۴۹
۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۲,۲۶۱,۸۳۸
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۲,۱۲۶,۷۸۹
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۲,۱۰۴,۵۱۲
۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲,۲۶۶,۳۸۸
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۲,۱۲۸,۸۱۶

توسعه تعاون



وضعیت فعلی پرتفوی صندوق :

سهم هر صنعت نسبت به کل سبد سهام و حق تقدم خرید سهام ۱۳۹۴/۰۵/۳۱



0011119



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. درآمدهای 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،۱۲۸،۸۱۶ 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


صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
 ثبت شده شماره ثبت ۱۱۰۵۵۵۵
سید حمید حسینی
 ثبت شده شماره ثبت ۳۳۳۳۳۳۳۳
مدیر صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون