



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: Date: شماره: No: پیوست: Add:

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

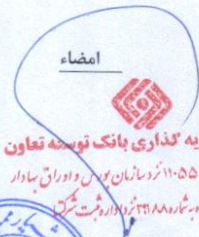
مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
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 برگیرنده 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 ۱۳۹۴/۰۹/۲۴ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
 سید حمید سعیدی 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	محسن رضایی	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	مدیر صندوق
		موسسه حسابداری هوشیار ممیز	متولی صندوق

دفتر مرکزی: تهران - خیابان ولیعصر، ابتدای خیابان مطهری، نبش خیابان لارستان، پلاک ۴۲۶

تلفن: ۸۸۰۸۱۱۴ - ۸۸۰۸۲۲۳ نمابر: ۸۸۲۱۶۳۳ کد پستی: ۱۵۹۵۸۴۴۱۱۱

website: www.ttbfund.com Email: ttbfund@refahbroker.com

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

داراییها:	یادداشت	۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۱۱/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۴,۵۱۷,۰۵۲,۶۸۴	۳۰,۹۸۱,۲۲۹,۸۳۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۶,۱۰۸,۶۴۱,۰۵۸	۸,۹۱۴,۷۵۵,۸۶۱
حسابهای دریافتی	۷	۳,۷۳۱,۹۷۳,۴۶۵	۳,۹۶۷,۶۳۲,۶۷۲
جاری کارگزاران	۸	۸۱,۲۹۹,۱۵۹	۳۵۵,۴۲۶,۵۵۰
سایر داراییها	۹	۱۰۰,۵۸۵,۰۹۶	۴۰,۷۴۴,۹۸۵
موجودی نقد	۱۰	۱,۴۴۳,۸۹۴,۹۳۲	۵۹۱,۴۸۱,۸۶۰
جمع داراییها		۳۵,۹۸۳,۴۴۶,۳۹۴	۴۴,۸۵۱,۲۷۱,۷۵۹
بدهیها:			
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۲,۰۴۸,۱۳۴,۴۹۹	۲,۴۹۲,۳۴۴,۴۶۴
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۲۲,۶۴۶,۸۴۶	۲۱۴,۹۰۶,۶۳۸
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۲۰۸,۱۸۰,۰۱۱	۱۵۴,۶۷۱,۰۶۲
جمع بدهیها		۲,۲۷۸,۹۶۱,۳۵۶	۲,۸۶۱,۹۲۲,۱۶۴
خالص داراییها	۱۴	۳۳,۷۰۴,۴۸۵,۰۳۸	۴۱,۹۸۹,۳۴۹,۵۹۵
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲,۰۴۷,۵۳۶	۲,۲۲۹,۷۹۹

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 ۱۳۹۴

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	(۳,۳۵۵,۱۳۹,۳۳۶)	(۱۵,۴۴۸,۹۲۳,۰۴۳)	(۱۵,۸۲۱,۴۹۷,۴۶۰)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۳,۴۸۴,۹۶۹,۸۷۸)	(۱۰,۱۹۳,۱۰۲,۵۸۷)	(۱۳,۴۹۶,۶۱۷,۸۵۷)
سود سهام	۱۷	۳,۹۵۵,۰۲۵,۷۴۸	۵,۸۹۲,۴۲۰,۲۶۷	۷,۸۱۹,۴۴۹,۴۶۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۷۶۷,۸۷۰,۲۶۸	۱,۳۸۳,۲۶۶,۶۴۶	۱,۵۶۰,۷۹۳,۸۰۰
سایر درآمدها	۱۹	۲۴۹,۶۹۹,۳۱۲	۸۵۰,۴۲۲,۳۷۳	۱۸۵,۳۸۴,۳۷۰
جمع درآمدها		(۱,۸۶۷,۵۱۳,۸۸۶)	(۱۷,۵۱۵,۹۱۶,۲۴۴)	(۱۹,۷۵۲,۴۸۷,۶۸۷)

هزینه ها:		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰
		ریال	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۱,۴۴۲,۹۹۴,۴۵۹)	(۱,۹۷۲,۸۷۵,۲۴۲)	(۲,۴۸۹,۳۹۷,۳۴۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱۵۸,۲۱۶,۸۸۹)	(۱۷۳,۵۲۱,۴۰۱)	(۲۲۰,۷۷۴,۰۹۱)
جمع هزینه ها		(۱,۶۰۱,۲۱۱,۳۴۸)	(۲,۱۴۶,۳۹۶,۶۴۳)	(۲,۷۰۹,۸۷۱,۴۳۹)
سود خالص		(۳,۴۶۸,۷۲۵,۲۳۴)	(۱۹,۶۶۲,۳۱۲,۹۸۷)	(۲۲,۴۶۲,۳۵۹,۱۲۶)
بازده میانگین سرمایه گذاری دوره اسال		-۸.۸۷٪	-۳۲.۶۱٪	-۴۰.۲۳٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره / سال		-۱۰.۲۹۱۶٪	-۳۹.۳۹٪	-۵۳.۵۰٪

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره / سال	۱۸,۸۳۱	۴۱,۹۸۹,۳۴۹,۵۹۵	۳۰,۲۹۳	۹۵,۷۰۴,۷۰۱,۸۰۵	۳۰,۲۹۳
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره / سال	۶۲۷	۱,۲۸۳,۸۰۵,۰۷۲	۴۳۳	۱,۱۳۰,۸۷۷,۳۵۸	۲,۲۲۷
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره / سال	(۲,۹۹۷)	(۸,۵۴۶,۱۳۴,۳۵۰)	(۱۱,۶۱۵)	(۳۰,۳۲۵,۱۹۷,۲۹۰)	(۱۳,۶۸۹)
تعدیلات		۲,۴۴۶,۱۸۹,۹۵۵		۳۰,۷۴۶,۲۷۵,۷۷۷	
سود خالص دوره/ سال	-	(۳,۴۶۸,۷۲۵,۲۳۴)	-	(۱۹,۶۶۲,۳۱۲,۹۸۷)	-
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/ سال	۱۶,۴۶۱	۳۳,۷۰۴,۴۸۵,۰۳۸	۱۹,۱۱۱	۴۹,۹۱۲,۶۶۹,۲۶۳	۱۸,۸۳۱

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار فرابورس؛
- حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس
- اوراق مشارکت، اوراق صکوک و اوراق بهادار رهنی و سایر اوراق بهاداری که تمامی شرایط زیر را داشته باشد:
 - الف - مجوز انتشار آنها از سوی دولت، بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران یا سازمان بورس و اوراق بهادار صادر شده باشد؛
 - ب - سود حداقلی برای آنها تضمین و مشخص شده باشد؛
 - ج - به تشخیص مدیر، یکی از موسسات معتبر بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.
- گواهی‌های سپرده منتشر شده توسط بانکها یا موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- هرنوع سپرده‌گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال 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 - ترسیده به خیابان لارستان - پلاک ۴۲۶ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 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 لارستان - 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 پدیدار - 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.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۰ با شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - سهروردی جنوبی - خیابان برادران شهید نویخت - پلاک ۲۹ - طبقه اول.

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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 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 بازخريد آنها توسط ضامن، 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 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 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 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ یک میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱۸ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌های 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- بدهی 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 پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت 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 ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۳۹۳/۱۱/۳۰			۱۳۹۴/۰۸/۳۰			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۵.۴۷	۶,۹۴۰,۳۲۵,۰۲۴	۸,۶۴۱,۶۳۲,۹۰۷	۹.۳۹%	۳,۳۷۷,۵۲۳,۹۳۴	۴,۰۴۱,۲۲۱,۵۹۹	بانکها و موسسات اعتباری
۴.۹۱	۲,۲۰۰,۳۸۲,۹۲۵	۲,۶۹۷,۵۱۷,۵۹۰	۸.۵۰%	۳,۰۵۸,۲۴۳,۸۷۳	۳,۶۱۰,۲۲۸,۴۰۶	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۳.۵۵	۱,۵۹۴,۲۲۲,۳۲۴	۳,۲۰۴,۱۸۱,۰۴۲	۰.۰۳%	۹۶۰۶,۴۴۱	۳۳۸,۵۷۹,۲۸۰	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰	.	.	۱۷.۴۹%	۶,۲۹۲,۷۶۰,۲۸۱	۹,۴۹۶,۱۶۴,۳۲۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴.۱۱	۱,۸۴۱,۸۰۷,۷۵۰	۱,۷۴۲,۲۸۳,۰۷۶	۷۱.۱۵%	۱۰۲,۹۴۹,۵۸۹	۳۵۶,۸۰۳,۵۶۸	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱.۵۲	۶۸۲,۳۱۸,۳۴۶	۷۲۸,۱۲۰,۱۴۵	۳.۷۱%	۱,۳۴۴,۵۴۲,۲۱۱	۱,۴۰۱,۲۸۲,۷۴۵	مواد و محصولات دارویی
۱.۴۶	۶۵۵,۱۸۸,۰۲۰	۷۳۷,۵۱۹,۱۱۲	۱۰.۸۵%	۳,۹۰۴,۴۰۵,۹۶۴	۴,۵۲۰,۲۱۳,۷۹۶	سرمایه گذاریها
۱.۳۵	۶۰۷,۱۸۷,۰۸۵	۶۹۹,۴۲۹,۱۳۱	۱۳.۲۰%	۴,۷۵۰,۶۵۷,۴۸۵	۵,۹۳۴,۷۹۲,۶۹۶	مخابرات
۱.۷۹	۸۰۲,۱۲۴,۹۲۳	۲,۰۰۲,۰۹۲,۱۴۳	۰.۹۲%	۳۲۹,۳۳۶,۴۰۳	۳۲۱,۹۶۸,۹۲۳	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	.	.	۱.۰۸%	۳۹۰,۰۳۶,۷۹۳	۳۹۲,۰۲۶,۱۶۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز
۰.۰۰	.	.	۲.۶۹%	۹۶۶,۹۸۹,۷۱۰	۱,۳۷۴,۰۵۷,۷۸۷	سایر واسطه گریهای مالی
۳۰.۱	۱,۳۴۹,۱۳۲,۰۹۳	۲,۵۲۴,۳۰۴,۶۹۱	۰.۰۰%	.	.	خدمات فنی مهندسی
۸.۶۲	۳,۸۶۵,۶۳۶,۰۶۹	۴,۷۶۲,۲۳۹,۴۳۵	۰.۰۰	.	.	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۷.۴۷	۳,۳۵۰,۷۲۲,۵۸۷	۳,۵۵۴,۹۲۸,۵۸۷	۰.۰۰	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۱۵.۵۶	۶,۹۷۹,۹۹۹,۳۹۷	۸,۷۸۹,۹۰۵,۶۱۱	۰.۰۰	.	.	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۲۵	۱۱۲,۱۷۳,۲۸۸	۱۹۰,۳۴۱,۵۳۵	۰.۰۰	.	.	فلزات اساسی
۶۹.۰۷۵۵	۳۰,۹۸۱,۲۲۹,۸۳۱	۴۰,۲۷۴,۴۹۵,۰۰۵	۶۸.۱۰%	۲۴,۵۱۷,۰۵۲,۶۸۴	۳۱,۷۸۷,۴۳۹,۱۹۷	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۱۱/۳۰		۱۳۹۴/۰۸/۳۰		نرخ سود درصد	
خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	مابه تفاوت ارزش اسمی روز	سود متعلقه	ارزش دفتری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴,۰۰۰,۷۰۸,۹۶۶	۲۹,۳۳۰,۳۸۱	۱۵۴,۵۶۴,۵۷۲	۳,۸۱۶,۸۱۴,۰۱۳	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳
۲,۰۰۸,۱۹۳,۴۵۸	۲,۱۰۷,۹۳۲,۰۹۲	۲,۰۲۱,۹۷۷	۸۷,۰۳۳,۴۷۳	۲,۰۱۸,۸۷۶,۶۴۲	اجاره رایتل ۲
۱,۶۱۰,۱۴۲,۰۹۸	-	-	-	-	اوراق مشارکت نفت و گاز پارس
۵,۲۹۶,۴۲۰,۳۰۵	-	-	-	-	اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه
۸,۹۱۴,۷۵۵,۸۶۱	۶,۱۰۸,۶۴۱,۰۵۸	۲,۰۲۱,۹۷۷	۸۷,۰۳۳,۴۷۳	۲,۰۱۸,۸۷۶,۶۴۲	

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۳/۱۱/۳۰		۱۳۹۴/۰۸/۳۰		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	ریال	ریال	ریال	
۳,۹۶۶,۶۲۳,۹۱۵	۳,۷۲۴,۷۶۷,۲۰۹	(۱۷۹,۴۱۵,۷۵۱)	۲۵٪	۳,۹۰۴,۱۸۲,۹۶۰	۳,۹۰۴,۱۸۲,۹۶۰	سود سهام دریافتنی
۱,۰۰۸,۷۵۷	۷,۲۰۶,۲۵۶	(۱,۹۷۴)	۷٪	۷,۲۰۸,۲۳۰	۷,۲۰۸,۲۳۰	سود دریافتنی سپرده بانکی
۳,۹۶۷,۶۲۳,۶۷۲	۳,۷۳۱,۹۷۳,۴۶۵	(۱۷۹,۴۱۷,۷۲۵)		۳,۹۱۱,۳۹۱,۱۹۰	۳,۹۱۱,۳۹۱,۱۹۰	

۸- جاری کارگزاران

۱۳۹۳/۱۱/۳۰		۱۳۹۴/۰۸/۳۰		نام شرکت
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	گردش پستکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵۵,۴۲۶,۵۵۰	۸۱,۲۹۹,۱۵۹	(۶۵,۶۸۴,۵۷۰,۵۰۲)	۶۵,۴۱۰,۴۴۳,۱۱۱	کارگزاری بانک رفاه

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و مخارج نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترانزانه 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.

۱۳۹۳/۱۱/۳۰		۱۳۹۴/۰۸/۳۰		مخارج تأسیس
مانده پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاك طی سال	مخارج اضافه شده طی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۸۰)	(۸۰)	(۱,۰۸۰,۷۲۰)	۰	۱,۰۸۰,۶۴۰
۴۰,۷۴۵,۰۶۵	۱۰۰,۵۸۵,۱۷۶	(۱۵۸,۱۵۹,۸۸۹)	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۴۵,۰۶۵
۳۵۵,۴۲۶,۵۵۰	۱۰۰,۵۸۵,۰۹۶	(۱۵۹,۲۴۰,۶۰۹)	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۲۵,۷۰۵

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۳/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۵۹۱,۴۸۱,۸۶۰	۱,۴۴۳,۸۹۴,۹۳۲

حساب پشتیبان شماره ۱-۹۹۱۹۹۱-۳۱۱-۳۱۳ نزد بانک توسعه تعاون

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۱,۰۵۸,۶۱۸,۶۶۰	۱,۸۶۲,۴۹۴,۰۱۷
۱,۲۸۲,۵۸۷,۸۱۰	۱۰۸,۰۰۱,۶۵۲
۹۵,۵۹۷,۸۳۰	۵۷,۸۱۰,۶۹۴
۵۵,۵۴۰,۱۶۴	۱۹,۸۲۸,۱۳۶
۲,۴۹۲,۳۴۴,۴۶۴	۲,۰۴۸,۱۳۴,۴۹۹

مدیر صندوق
 ضامن صندوق
 متولی صندوق
 حسابرس صندوق

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۴,۶۶۹,۶۷۰	۱۵۴,۶۶۹,۶۷۰	ذخیره تصفیه
۱,۳۹۲	۱,۳۹۲	واریزی نامشخص
۵۳,۵۰۸,۹۴۹	۰	سازمان امو مالیاتی / مالیات تکلیفی پرداختنی
۲۰۸,۱۸۰,۰۱۱	۱۵۴,۶۷۱,۰۶۲	

۱۴- خالص داراییها

۱۳۹۴/۰۸/۳۰		۱۳۹۳/۱۱/۳۰		
تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۵,۴۶۱	۳۱,۶۵۶,۹۴۹,۳۴۵	۱۷,۸۳۱	۳۹,۷۵۹,۵۵۰,۳۴۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱,۰۰۰	۲,۰۴۷,۵۳۵,۶۹۳	۱,۰۰۰	۲,۲۲۹,۷۹۹,۲۴۶	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶,۴۶۱	۳۳,۷۰۴,۴۸۵,۰۳۸	۱۸,۸۳۱	۴۱,۹۸۹,۳۴۹,۵۹۵	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بھادار

پایه داشت	نورده مالی نه سامعه منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰	نورده مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰
۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و زیان حاصل از فروش گواهی سپرده فرابورسی	ریال (۳,۱۵۲,۳۳۶,۷۲۹)	ریال (۱۵,۷۷۱,۴۴۸,۰۹۱)
۱۵-۲		ریال (۲۳۸,۷۴۴,۸۷۲)	ریال (۱۸۶,۹۹۹,۳۶۹)
۱۵-۳		ریال (۱۶۰,۴۲,۳۹۰)	ریال (۳,۳۵۰,۰۰۰)
		ریال (۳,۳۵۵,۱۳۹,۳۳۶)	ریال (۱۵,۸۲۱,۴۹۷,۴۶۰)

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۳۰	
تعداد	بهای فروش	ارزش فروختی	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۰۰۰	۲۶۷,۹۲۰,۰۰۰	(۳۷۷,۳۵۲,۳۵۲)	(۱,۴۱۷,۲۹۶)	(۱,۳۳۹,۶۰۰)	۲۷,۸۱۰,۵۵۲
۱,۴۷۰,۰۰۰	۳,۶۵۴,۵۰۹,۲۱۴	(۳,۹۵۵,۵۷۴,۶۳۷)	(۱۹,۳۳۲,۳۵۶)	(۱۸,۲۷۳,۴۷۷)	(۳۲۸,۶۷۰,۳۲۶)
۶۰۰,۰۰۰	۸۳۳,۲۰۰,۰۰۰	(۸۳۲,۹۳۴,۲۱۰)	(۴,۴۰۷,۶۳۱)	(۱,۴۶۶,۰۰۰)	(۱۸,۳۰۷,۸۳۱)
۳۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۸۳۱,۹۵۵	(۴۵۴,۳۵۹,۵۱۰)	(۲,۶۷۶,۷۷۴)	(۳,۶۱۰,۱۵۸)	۶۴,۱۷۵,۵۵۳
۵۷۰,۰۰۰	۵۱۲,۹۶۳,۰۰۰	(۴,۹۶۲,۶۹۹,۳۵۹)	(۲۷,۵۰۶,۰۱۹)	(۲۵,۹۹۸,۱۵۰)	۱۸۳,۴۷۶,۴۷۲
۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۳,۴۱۳,۱۹۲	(۳,۲۱۴,۶۰۸,۰۹۵)	(۱۷,۳۱۶,۳۵۵)	(۱۶,۴۶۷,۰۶۶)	۲۵,۱۲۱,۶۷۶
۳۳۶,۶۴۸	۲,۶۰۷,۳۳۰,۳۳۲	(۳,۸۶۵,۴۳۴,۰۶۹)	(۳,۳۳۳,۳۰۴)	(۱۳,۰۳۵,۹۹۹)	(۱,۲۸۴,۶۷۵,۶۸۰)
۳۸۷,۵۱۵	۶۵۱,۲۷۴,۷۱۵	(۶۶۱,۵۸۴,۸۸۶)	(۳,۴۵۵,۳۴۷)	(۳,۴۵۵,۳۴۷)	(۱۷,۱۱۷,۸۸۱)
۵۱۴,۳۸۰	۵۵۳,۴۶۳,۰۰۰	(۱,۴۳۰,۰۸۲,۰۷۱)	(۲,۳۳۰,۰۹۹)	(۲,۳۳۰,۰۹۹)	(۹۰۰,۰۳۷,۰۶۵)
۲۵۶,۴	۳۰۳,۳۶۵,۱۷۰	(۳۷۴,۳۸۸,۱۵۵)	(۱,۵۴۹,۶۸۶)	(۱,۵۴۹,۶۸۶)	(۷۴,۱۴۹,۰۳۸)
۱۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۴۷۳,۶۰۳	(۲۲۶,۵۴۴,۶۱۹)	(۱,۲۲۹,۷۸۴)	(۱,۱۶۲,۳۸۸)	۳,۵۳۶,۸۳۲
۸۰,۰۰۰	۱۱۵,۸۴۰,۰۰۰	(۱۲۰,۵۳۹,۰۳۳)	(۶۱۲,۷۹۴)	(۵۷۹,۲۰۰)	(۵۸۹۱,۰۳۸)
۹۵,۳۵۵,۰۰۰	۹۵,۳۵۵,۰۰۰	(۱۳,۸۶۷,۶۹۵)	(۵۲۰,۳۹۷)	(۴۹۱,۷۹۵)	(۱۶۵,۳۴۴,۷۷۷)
۴۷۰,۰۰۰	۲۶۸,۰۳۴,۲۴۴	(۳۵۵,۰۰۳,۰۱۲)	(۱,۲۶۹,۶۵۵)	(۱,۳۴۰,۱۷۲)	۱۰,۳۲۱,۴۰۵
۷۰۰,۰۰۷	۱,۲۰۷,۵۷۸,۷۵۴	(۱,۲۵۵,۴۷۹,۵۰۷)	(۶,۱۷۰,۷۳۳)	(۶,۰۳۷,۸۳۳)	(۱۹۰,۰۱۹,۳۷۹)
۳۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۹۴۴,۳۷۰	(۳۳۰,۵۰۷,۳۸۸)	(۱,۰۸۴,۱۵۴)	(۱,۰۴۴,۷۲۱)	(۱۷,۶۷۱,۸۹۳)
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۴,۹۸۹,۲۶۶	(۴۴۶,۶۸۰,۶۳۳)	(۱,۶۱۳,۳۹۴)	(۱,۵۴۴,۹۴۶)	(۱۳۲,۸۲۹,۶۷۶)
۲۱۰,۰۰۰	۶۵۵,۳۳۵,۵۸۰	(۶۳۳,۶۷۲,۱۵۱)	(۳,۳۱۰,۱۴۷)	(۳,۱۲۸,۶۷۸)	(۱۳,۳۷۵,۳۹۶)
۱۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۷۴۰,۰۰۰	(۳۳۴,۴۹۰,۱۶۸)	(۱,۱۳۰,۶۸۶)	(۱,۰۶۸,۷۰۰)	(۱۳۴,۹۲۹,۵۵۵)
۸۸۰۰	۳۹,۹۹۷,۰۲۰	(۳۳,۳۵۰,۳۱۷)	(۲۱۱,۵۸۶)	(۱۹۹,۸۵۵)	۳۵۱,۱۲۲
۱۴۰,۰۰۰	۴۷۴,۴۳۹,۸۰۰	(۵۸۴,۴۴۳,۵۵۱)	(۲,۵۰۹,۷۰۰)	(۲,۳۷۲,۲۰۰)	(۸۶,۰۷۵,۰۴)
۵۶,۴۴۴	۱۱۲,۴۴۴,۵۵۸	(۱۱۲,۱۷۳,۲۸۸)	(۵۵۳,۵۶۱)	(۵۳۳,۲۱۳)	۷۷,۴۶۶,۸۱۹
۲۵۰,۰۰۰	۳۸۲,۵۵۶,۴۷۶	(۳۰۱,۲۲۲,۰۰۰)	(۱,۹۵۴,۸۶۴)	(۱,۹۱۲,۷۸۳)	۴۵,۲۰۱,۳۲۶
۱۹۳,۰۰۰	۱,۴۰۸,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۳۴۹,۱۳۳,۰۹۲)	(۷,۴۵۳,۰۸۱)	(۷,۰۴۴,۵۰۰)	(۱۵۳,۶۶۴,۳۴۳)
۴۱۱,۱۷۰	۱,۰۶۵,۷۹۰,۰۳۰	(۱,۳۰۸,۴۸۶,۶۹۰)	(۴,۶۳۸,۰۲۲)	(۴,۳۸۸,۹۵۱)	(۱۲,۳۸۳,۵۲۲)
۱۵۰,۰۰۰	۳۴۰,۹۱۲,۲۶۶	(۳۴۹,۸۷۵,۲۷۳)	(۱,۷۹۹,۰۸۲)	(۱,۷۰۰,۴۵۳)	(۴۸,۸۱۸,۲۶۷)
۸۸,۹۱۴	۱۵۷,۲۱۸,۰۰۰	(۲۰۳,۷۹۸,۵۰۵)	(۸۳۱,۶۷۹)	(۷۸۶,۰۸۹)	(۴۷,۶۷۹,۳۷۷)
۵۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۹,۶۱۹,۵۰۷)	(۵۴۴,۸۷۰)	(۵۱۵,۰۰۰)	(۶۸,۹۵۹,۹۲۰)
۲۰۰,۵۰۰	۳۳۲,۷۰۴,۵۰۰	(۴۲۷,۹۳۲,۱۹۲)	(۱,۹۱۸,۷۰۶)	(۱,۸۱۳,۵۲۲)	۰
سایر شرکتها	۲۵,۵۶۰,۷۵۸,۶۸۳	(۲۸,۴۵۱,۱۳۸,۸۶۶)	(۱۳۴,۲۶۳,۷۲۲)	(۱۲۷,۸۰۳,۷۸۴)	(۳,۱۵۲,۳۴۶,۲۲۹)
جمع					

۲-۱۸: با: حاصل: از فروش حق تقدم سهام به شرح زیر می باشد:

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱۳,۴۹۶,۶۱۷,۸۵۷)	(۱۰,۱۹۳,۱۰۲,۵۸۷)	(۳,۴۸۴,۹۶۹,۸۷۸)	۱۶-۱
		۱۱۴,۷۸۰,۱۵۴	
(۱۳,۴۹۶,۶۱۷,۸۵۷)	(۱۰,۱۹۳,۱۰۲,۵۸۷)	(۳,۴۸۴,۹۶۹,۸۷۸)	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	شرکت
سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود و (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	ریال	ریال	
(۶۰,۷۹,۱۷,۲۸۲)	(۱۳۵,۸۲۵,۸۱۳)	(۵۵,۷۸۰,۱۸۳)	بانک ملت
-	-	(۳۸,۵۲۲,۲۸۳)	پتروشیمی مبین
(۴۹۷,۱۳۴,۶۷۰)	(۱۱۱,۹۵۸,۰۷۷)	(۲۶,۳۲۷,۵۷۸)	تولید برق عسلویه مینا
-	(۱,۲۰۷,۵۳۹,۷۴۲)	۵۰۷,۰۴۱,۰۷۵	ح. توسعه معادن و فلزات
-	(۲۳۰,۵۰۹,۳۸۸)	۷۵۹,۳۲۸,۱۰۱	ح. سرمایه گذاری غدیر
(۳۸۱,۳۲۵,۸۰۰)	-	(۳۵۳,۳۷۸,۶۵۵)	ح. سرمایه گذاری مسکن تهران
-	-	(۱۰۹,۳۵۷,۱۱۹)	داروسازی جابرین حیان
-	۲۹,۷۶۹,۳۸۱	۸۴,۲۴۳,۵۸۱	سرمایه گذاری البرز
-	-	(۶۱۵,۸۰۷,۸۴۶)	سرمایه گذاری خوارزمی
-	-	(۵۳۰,۷۷۸,۱۵۱)	سرمایه گذاری گروه توسعه
(۹۲۶,۶۳۱,۰۶۶)	(۳۸۲,۳۳۶,۱۵۵)	(۱,۶۲۲,۰۴۷,۶۷۶)	سرمایه گذاری غدیر
-	-	(۷۳۵,۵۴۱,۱۹۰)	شرکت ارتباطات سیار ایران
-	-	۷,۳۶۷,۴۷۰	شرکت پتروشیمی خراسان
-	-	(۱,۹۸۹,۳۷۳)	صنعتی بهشهر
(۲,۵۰۷,۸۴۹,۵۲۷)	-	(۴۰۱,۳۹۵,۲۵۷)	لیزینگ رایان سایپا
-	-	(۵۵۷۲,۸۱۹)	لیزینگ خودرو غدیر
-	(۳,۵۴۴,۵۹۹)	(۳۵۶,۳۵۱,۹۷۵)	مخابرات ایران
-	(۱۱,۷۷۸)	-	سرمایه گذاری صنعت بیمه
-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
-	(۴۲۷,۵۳۲,۶۵۸)	-	سرمایه گذاری مسکن تهران
-	(۲,۷۵۹,۱۳۸,۳۹۵)	-	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۱,۱۴۵,۸۹۱,۱۷۰)	۱,۷۱۲,۴۷۹,۵۶۴	-	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
(۷,۴۲۹,۸۶۸,۳۳۲)	(۶,۶۶۷,۰۵۴,۵۶۸)	-	سایر شرکتها
(۱۳,۴۹۶,۶۱۷,۸۵۷)	(۱۰,۱۹۳,۱۰۲,۵۸۷)	(۳,۴۸۴,۹۶۹,۸۷۸)	
		(۱۲۳,۸۵۷,۷۳۰)	
		(۱۳۰,۶۳۵,۶۱۶)	
		(۲۸,۰۰۲,۰۲۲,۵۵۵)	
		۲۴,۷۷۱,۵۴۶,۰۲۴	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	
								خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
مخابرات ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۶۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۷۵۸,۰۷۴	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۴۰,۰۹۱,۲۲۰	۷۴۶,۶۲۶,۹۵۰	۷۴۶,۶۲۶,۹۵۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۲۶,۶۷۵	-	-
رایان سایپا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۸,۲۹۰,۰۰۰)	۲۴,۲۱۰,۰۰۰	۲۴,۲۱۰,۰۰۰	-	-	-
سرمایه گذاری قهرز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۱۲۶,۲۹۰	۸۰۰	۱۰۱,۰۳۲,۰۰۰	(۴,۶۲۲,۳۷۹)	۹۶,۴۰۹,۶۲۱	۹۶,۴۰۹,۶۲۱	-	-	-
پالک ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
بانک صادرات ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-
سرمایه گذاری سایپا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۶	۲۰۰,۰۰۰	۶۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱۹,۴۰۰)	۱۱,۱۸۰,۶۰۰	۱۱,۱۸۰,۶۰۰	-	-	-
توسعه معادن روی ایران*	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان**	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی مبین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۱۷	۲۹۰,۰۰۰	۲۶۰	۱۰۷,۶۴۰,۰۰۰	-	۱۰۷,۶۴۰,۰۰۰	۱۰۷,۶۴۰,۰۰۰	-	-	-
بانک دی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۹۶,۰۱۵)	۲۷,۷۰۳,۹۸۵	۲۷,۷۰۳,۹۸۵	-	-	-
ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۰	۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۲۲۵,۵۶۴)	۱۰۹,۷۷۴,۴۳۶	۱۰۹,۷۷۴,۴۳۶	-	-	-
رینگ سازی مشهد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۱,۲۳۴)	۱,۲۲۸,۶۶۶	۱,۲۲۸,۶۶۶	-	-	-
ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱,۳۷۰,۰۰۰	۱۶	۲۱,۹۲۰,۰۰۰	(۱,۶۰۰,۵۰۸)	۲۰,۳۱۹,۴۹۲	۲۰,۳۱۹,۴۹۲	-	-	-
لیندینگ ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶۶۸,۶۴۳)	۱۶,۸۳۱,۳۵۷	۱۶,۸۳۱,۳۵۷	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۰۲۴	۳۴,۹۷۶	۳۴,۹۷۶
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۶۴,۰۶۴,۵۱۶	۷۷۵۰۰,۰۰۰	۷۷۵۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۲۰,۱۲۹,۰۳۲	۲,۵۳۸,۷۷۶,۳۵۸	۲,۵۳۸,۷۷۶,۳۵۸
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۷,۶۷۷,۴۱۹	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۷	۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۱۳۶)	۳۷,۸۶۴,۸۶۴	۳۷,۸۶۴,۸۶۴	-	-	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۹۳,۰۰۰	۳۰۰	۵۷,۹۰۰,۰۰۰	(۲,۴۰۶,۸۴۰)	۵۵,۴۹۳,۱۶۰	۵۵,۴۹۳,۱۶۰	۱۳۳,۴۴۰,۳۹۹	۱۵۳,۵۹۱,۷۳۳	۱۵۳,۵۹۱,۷۳۳
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۷۹۰,۹۹۸	۱,۶۳۰	۱,۲۸۹,۳۲۶,۷۴۰	(۹,۸۶۷,۱۲۶)	۱,۱۹۰,۴۵۹,۶۱۴	۱,۱۹۰,۴۵۹,۶۱۴	۶۸۱,۰۸۵,۳۸۵	۷۹۴,۴۴۹,۷۷۰	۷۹۴,۴۴۹,۷۷۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵۱۴,۳۸۰	۴۵۰	۲۳۱,۴۷۱,۰۰۰	(۸,۹۱۰-۸۸۵)	۲۳۳,۳۸۰,۱۱۵	۲۳۳,۳۸۰,۱۱۵	۳۸۰,۶۴۵,۹۱۹	۴۲۵۰,۶۰۴۰۳	۴۲۵۰,۶۰۴۰۳
تولید برق علوییه مینا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۱۶	۱۸۴,۵۰۰	۹۰۰	۱۶۶,۰۵۰,۰۰۰	(۶,۶۱۰-۱۴۰)	۱۵۹,۴۳۹,۸۶۰	۱۵۹,۴۳۹,۸۶۰	۱۵۴,۲۱۹,۴۶۶	۱۷۸,۱۷۸,۹۲۵	۱۷۸,۱۷۸,۹۲۵
سایر شرکتها	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۲,۳۳۲,۲۳۸	۲,۵۲۷,۲۷۴,۰۸۶	۲,۵۲۷,۲۷۴,۰۸۶
									۵,۸۹۲,۴۲۰,۲۶۷	۷,۸۱۹,۴۴۹,۴۶۰	۷,۸۱۹,۴۴۹,۴۶۰
									۳,۹۵۵,۰۲۵,۷۴۸		
									(۱۴۲,۸۲۰,۰۶۰)		
									۴,۰۹۷,۸۴۵,۸۰۸		

* دریافت سود مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۹ برای شرکت توسعه معادن روی ایران(بابت پاره سهم سال ۱۳۹۳)

** دریافت سود مصوبه مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۹ برای شرکت توسعه معادن روی ایران(بابت پاره سهم سال ۱۳۹۲)

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ سود اوراق با درآمد ثابت فرابورسی	۷۳۱,۳۸۸,۴۱۵	۸۸۹,۹۳۷,۸۵۱	۱,۰۳۰,۳۵۶,۳۸۳
۱۸-۲ سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۶,۴۸۱,۸۵۳	۴۹۳,۳۲۸,۷۹۵	۵۳۰,۴۳۷,۵۱۷
	۷۶۷,۸۷۰,۲۶۸	۱,۳۸۳,۲۶۶,۶۴۶	۱,۵۶۰,۷۹۳,۹۰۰

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

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	قیمت اسمی	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰
			ریال	درصد	ریال	سود خالص	سود خالص	سود خالص
اوراق مشارکت:								
تامین سرمایه امید	۱۳۹۳/۰۷/۰۲	۱۳۹۴/۰۴/۲۲	۱,۷۴۴,۷۳۲	۳۳٪	۰	۳۶۰,۱۸۷,۰۸۲	۴۰۹,۰۷۸,۹۴۴	
اجاره چاندرملو(صیجاد)	۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۱۵۱,۹۱۳,۱۵۰	۱۵۱,۹۱۳,۱۵۰	
شرکت واسط مالی مهر (صمیتا)	۱۳۹۳/۰۵/۱۵	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۳۳,۵۶۲,۳۵۹	۳۳,۵۶۲,۳۵۹	
شهرداری شیراز ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۳/۱۱	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۰۷,۶۶۹,۹۲۷	۰	۰	
مراجعه مگاموتور	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۷۱,۵۸۸,۵۶۵	۰	۰	
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۰۲/۱۴	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۹۹,۶۸۶,۴۲۱	۳۱۱,۴۹۲,۳۲۲	۰	
مشارکت شهرداری مشهد	۱۳۹۳/۰۵/۲۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۵۲,۵۶۰,۵۸۴	۰	۰	
اوراق مشارکت گلگهر	۱۳۹۳/۱۱/۰۶	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۲۶,۸۲۱,۳۲۴	۰	۵۱,۷۶۷,۸۰۶	
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	۱۳۹۳/۱۰/۱۳	۱۳۹۷/۰۱/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۹,۳۸۲,۹۹۶	۰	۳۸,۶۸۳,۰۷۷	
اوراق مشارکت اجاره رایتل	۱۳۹۳/۰۲/۱۴	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۳۳,۷۷۸,۶۹۸	۰	۳۱۲,۵۶۸,۰۱۹	
واسط مالی فرودین (دصامید)	۱۳۹۱/۰۳/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۳۲,۷۸۲,۹۲۸	۳۲,۷۸۲,۹۲۸	
						۷۳۱,۳۸۸,۴۱۵	۸۸۹,۹۳۷,۸۵۱	۱,۰۳۰,۳۵۶,۳۸۳

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:									
حساب پشتیبان نزد بانک توسعه تعاون	۱۳۹۰/۱۲/۰۲	-	متعدد	۷	۳۶,۴۸۳,۸۲۷	(۱,۹۷۴)	۳۶,۴۸۱,۸۵۳	۱۲۵,۶۵۷,۵۶۱	۱۶۱,۶۷۰,۳۹۸
گواهی سپرده بانکی:									
گواهی سپرده بانک انصار	۱۳۹۳/۱۱/۲۷	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۰	۰	۳۶۷,۶۷۱,۲۳۴	۳۶۸,۷۶۷,۱۱۹
							۳۶,۴۸۱,۸۵۳	۴۹۳,۳۲۸,۷۹۵	۵۳۰,۴۳۷,۵۱۷

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 سالیهای قبل طی یادداشتهای 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 ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
درآمد ناشی از برگشت سود سهام	۳۰,۸۷۱,۵۹۶	۸۳۵,۹۶۹,۲۲۰
درآمد ناشی از برگشت سپرده بانکی	۰	۱۴,۴۵۳,۱۵۳
سایر درآمدها	۱۲۹,۶۸۸,۵۹۹	۰
تعدیلات ناشی از سقف کارمزدها	۸۹,۱۳۹,۱۱۷	۰
	۲۴۹,۶۹۹,۳۱۲	۸۵۰,۴۲۲,۳۷۳
		۱۸۵,۳۸۴,۳۷۰

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۵۹۷,۳۱۵,۸۵۰	۸۲۷,۰۳۱,۵۹۸
ضامن صندوق	۷۳۱,۴۲۲,۲۹۹	۱,۰۱۶,۴۱۰,۵۸۴
متولی صندوق	۵۷,۸۱۸,۳۳۸	۸۸,۲۷۱,۵۶۶
حسابرس صندوق	۵۶,۴۳۷,۹۷۲	۴۱,۱۶۱,۴۹۴
	۱,۴۴۲,۹۹۴,۴۵۹	۱,۹۷۲,۸۷۵,۲۴۲
		۲,۴۸۹,۳۹۷,۳۴۸

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
هزینه تأسیس	۰	۱,۰۸۰,۷۲۰
هزینه تصفیه	۰	۴۵,۷۸۹,۴۷۳
هزینه نرم افزار	۱۵۸,۱۵۹,۸۸۹	۱۲۶,۵۲۱,۲۰۸
سایر	۵۷,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
	۱۵۸,۲۱۶,۸۸۹	۱۷۳,۵۲۱,۴۰۱
		۲۲۰,۴۷۴,۰۹۱

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۳۰	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰	۱۸.۲
			عادی	۲,۷۹۴	
ضامن صندوق	بانک توسعه تعاون	ضامن صندوق	ممتاز	۸۰۰	۴.۸۶
مدیر صندوق	بانک رفاه	سهامدار عمده مدیر صندوق	عادی	۲,۵۰۰	۱۵.۱۹

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			مانده بدهی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۳۰ - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر و کارگزار	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۳۱,۰۹۵,۰۱۳,۶۱۳	طی دوره مالی	۱,۹۴۳,۷۹۳,۱۷۶
	صندوق	کارمزد مدیریت	۵۹۷,۳۱۵,۸۵۰		
بانک توسعه تعاون	ضامن صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۷۳۱,۴۲۲,۲۹۹	طی دوره مالی	۱۰۸,۰۰۱,۶۵۲

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 توسعه تعاون

شماره ثبت
(نزد سازمان بورس و اوراق بهادار)
۱۱۰۵۵
(نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیر تجاری)
۲۹۱۸۸

صندوق سرمایه‌گذاری بانک

توسعه تعاون

گزارش عملکرد منتهی به ۱۳۹۴/۰۸/۳۰

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 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 منافع در مجموعه‌ای 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: 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 مدیران 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 صندوق‌های سرمایه‌گذاری معمولی است ولی مانند یک سهم در بازار سرمایه معامله و قیمت آن در نتیجه‌ی عرضه و تقاضا مشخص می‌شود.

ارزش خالص دارایی‌ها یا NAV (Net Asset Value)

همانطور که گفته شد شما با پرداخت مبلغی مالک بخشی از صندوق سرمایه‌گذاری می‌شوید. NAV یا ارزش خالص دارایی‌ها در واقع ارزش مجموعه‌ی سرمایه‌گذاری صندوق تقسیم بر تعداد سهام آن است که در پایان هر روز معاملاتی با توجه به تغییرات قیمت سهام، اوراق بهادار و سودهای نقدی تعلق گرفته به آن محاسبه می‌شود.

خلاصه‌ای از صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۰ تحت شماره ۲۹۱۸۸ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۹ تحت شماره ۱۱۰۵۵ نزد سازمان بورس و 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 سبأ انجام شده و متولی صندوق نیز به طور مستمر فعالیت آن را زیر نظر دارد. مدیریت دارایی‌های صندوق که عمدتاً شامل سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس می‌شود، توسط مدیر سرمایه‌گذاری صندوق صورت می‌گیرد.



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 یکسال، 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 یکماه 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 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
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۲.۰۳۱.۸۷۰
۱۳۹۴/۰۷/۳۰	۲.۰۸۵.۸۲۹
۱۳۹۴/۰۸/۳۰	۲.۰۴۷.۵۳۶

تعاون

