

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

گزارش حسابرس مستقل

بائنضمام صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

شماره: ۳۳/در/گ/ت/۹۶

گزارش حسابرس مستقل**به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون****گزارش نسبت به صورت‌های مالی****مقدمه**

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۵ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون را در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۵ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

مشهد، بلوار مدرس، مدرس، ۵،
ساختمان مسکن، طبقه اول
تلفن: ۰۶-۳۲۲۸۶۸۰۱ (۰۵۱)
فکس: ۰۵۱-۳۲۲۸۶۸۰۷
کدپستی: ۹۱۳۳۹ ۱۳۱۱۵

تهران، سرورودی جنوبی، پایین‌تر از مطهری،
خیابان برادران نویخت، پلاک ۲۹، طبقه اول، واحد ۱ و ۲
تلفن: ۰۶-۸۸۶۶۰۲۱ (۰۲۱)
فکس: ۰۲۱-۸۸۶۷۶۴۰
کدپستی: ۱۵۷۸۶ ۶۴۹۱۷

1st Floor, No. 29, Baradaran Nobakht St.,
South Sohravardi Ave., Tehran, Iran
Tel: +9821 88866021-6
Fax: +9821 88867640
Postal Code: 15786 64917

1st Floor, Maskan Bldg.,
5 Modarres, Modarres Blvd., Mashhad, Iran
Tel: +9851 32286801-6
Fax: +9851 32286807
Postal Code: 91339 13115

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۵- نقاط ضعف سیستم نرم‌افزار و کنترل‌های داخلی اعمال‌شده توسط مدیر صندوق در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده به شرح زیر می‌باشد:

۵-۱- علیرغم فروش قطعی برخی از اوراق بهادار، مانده سود (زیان) تحقق‌نیافته آن‌ها به سرفصل سود و زیان فروش منتقل نشده است، همچنین کدینگ حساب‌ها در نرم‌افزار صندوق مغایر با کدینگ دستورالعمل ثبت و گزارشگری صندوق‌های سرمایه‌گذاری است.

۵-۲- سود سهام دریافتنی تعدادی از شرکت‌ها (از جمله رینگ سازی مشهد، سرمایه‌گذاری البرز، سرمایه‌گذاری غدیر، سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی، تراکتورسازی ایران، بانک انصار، پتروشیمی مبین، داروسازی کاسپین، بهمن دیزل، سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری، ایران ارقام، گروه دارویی سبحان، گسترش نفت و گاز پارسیان، پتروشیمی پردیس، تجارت الکترونیک پارسیان و سرمایه‌گذاری دارویی تامین) بدون توجه به اطلاعات زمان‌بندی پرداخت سود ارائه‌شده توسط شرکت‌های سرمایه‌پذیر و بر مبنای پیش‌فرض ۸ ماهه تنزیل شده است.

۵-۳- طی دوره مالی قبل مبالغی تحت عنوان واریزی نامشخص در دفاتر صندوق ثبت گردیده که پیگیری مبالغ مزبور توسط مدیر صندوق انجام نشده است.

۵-۴- سود سهام دریافتنی برخی شرکت‌های سرمایه‌پذیر از زمان باز شدن نماد معاملاتی در محاسبه خالص ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری منظور نشده است.

۵-۵- تعداد سهام شرکت صنعتی بهشهر در نرم‌افزار صندوق معادل ۱ سهم نمایش داده می‌شود، در حالی که در فهرست شرکت سپرده‌گذاری مرکزی مشاهده نمی‌گردد، همچنین تعداد حق تقدم سهام لیزینگ رایان سایپا در نرم‌افزار با پرینت شرکت سپرده‌گذاری دارای مغایرت می‌باشد.

۵-۶- مبلغ ۸۸,۵۴۸,۵۶۸ ریال بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری جناب آقای مجتبی منصوری، از سوی مدیر صندوق، بیشتر واریز گردیده است.

۶- بر اساس بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مذکور، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام‌شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- بر اساس بند ۵ ماده ۴۶ اساسنامه محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به‌صورت نمونه‌ای موردبررسی و کنترل این مؤسسه قرار گرفته است. به‌استثناء موارد مندرج در بند ۲-۵، ۴-۵ و ۵-۵ فوق، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثناء موارد مندرج در جدول صفحه بعد و سایر موارد ذکرشده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه ی صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۱	ماده ۱۹ اساسنامه	واریز وجوه مربوط به ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری حداکثر ۶ روز کاری پس از تاریخ ابطال	به عنوان نمونه آقای حامد علی زاده در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۵ و خانم ستاره حبیبی قوزلو در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۸
		ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تا ساعت ۱۶ هرروز کاری	آقای مصیب بوستانی و عباس اعظمی بترتیب در تاریخ- های ۱۳۹۵/۰۵/۱۷ و ۱۳۹۵/۰۲/۰۴
ردیف	مفاد	موضوع	مصادق
۲	بند ۲-۲ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بازار دوم فرابورس ایران اعلام‌شده در بخشنامه‌های سازمان بورس و اوراق بهادار	صنایع بهداشتی سینا در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۶
۳	ماده ۳۳ اساسنامه	دعوت از متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار حداقل ده روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع	دعوت مجمع مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۹ با تأخیر ارسال شده است.
۴	تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه	ارسال صورت‌جلسه مجمع حداکثر ظرف یک هفته پس از برگزاری به سازمان بورس و اوراق بهادار و متولی	مجامع مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۹ و ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با تأخیر ارسال شده‌اند.
۵	ماده ۳۶ اساسنامه	اجرایی شدن تصمیمات مجمع در مورد تغییر مدیر، متولی، ضامن و حسابرس بلافاصله پس از ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار	با توجه با تأیید سازمان در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۱۲ برای مجمع ۱۳۹۴/۱۲/۱۹، (تغییر رکن متولی) در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۲۳ اعمال شده است.
۶	ماده ۶۲ اساسنامه	رعایت نسبت ۱۵ درصدی مجموع بدهی‌ها به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق	به عنوان نمونه نسبت مذکور در تاریخ‌های ۱۳۹۵/۰۲/۱۶، ۱۳۹۵/۰۷/۱۷ و ۱۳۹۵/۱۰/۱۵ رعایت نشده است.
۷	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰	تسویه حساب‌های فی‌مابین صندوق و کارگزاری ظرف ۳ روز کاری	در تاریخ‌های ۱۳۹۵/۰۳/۳۱، ۱۳۹۵/۰۶/۱۰ و ۱۳۹۵/۰۸/۰۲ رعایت نشده است.
۸	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۶	بارگذاری گزارش عملکرد و صورت‌های مالی در سامانه کدال (حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری از تاریخ ترازنامه)	صورت‌های مالی و گزارش عملکرد سالانه منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰ (حسابرسی شده و حسابرسی نشده) به دلیل انقضا امضای دیجیتال، با تأخیر بارگذاری شده است.
۹	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۳۳	گزارش موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات صندوق‌های سرمایه‌گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از پایان دوره‌های ۳ ماه و ارائه توضیحات به متولی ظرف مدت ۱۰ روز از تاریخ دریافت نامه توسط مدیر صندوق	گزارش دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱ و توضیحات توسط مدیر صندوق برای دوره مالی مذکور و دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ با تأخیر ارائه‌شده و برای دوره های مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰ ارائه نشده است.
۱۰	ماده ۵۷ اساسنامه	اقدام نسبت به تشکیل مجمع با موضوع تمدید فعالیت و ارائه تقاضای تمدید دوره فعالیت به سازمان حداقل ۹۰ روز مانده به پایان دوره‌ی فعالیت صندوق	پایان دوره‌ی فعالیت صندوق تا ۱۳۹۶/۰۲/۱۹ بوده است لیکن در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۱ درخواست تمدید و تشکیل مجمع صورت گرفته است.

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این موسسه قرار گرفته، در این خصوص رویه‌های مدون از سوی متولی که به تأیید ارکان ذیربط رسیده باشد به این موسسه ارائه نشده است، لیکن در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده توسط این موسسه، به استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم کفایت کنترل‌های اعمال‌شده توسط مدیر و متولی، برخورد نکرده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مفاد ماده ۲۰ دستورالعمل اجرایی و ماده ۱۱ آیین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی به ترتیب مبنی بر درج شناسه ملی یا کد اقتصادی روی کلیه سربرگ‌های مورد استفاده صندوق و اخذ تعهد از ارباب‌رجوع در رعایت مقررات قانون مبارزه با پولشویی رعایت نشده است.

۱۹ اردیبهشت ۱۳۹۶

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۰۰۲۰۶)

دایا رهیافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۶۵۲۰

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

صورت‌های مالی

دوره مالی سالیانه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون مربوط به دوره مالی سالیانه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی‌ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ - ۱۸	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۸ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق شخص حقوقی

مدیر صندوق شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران

نماینده

مهدی دلبری

امضاء

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
ثبت شده به شماره ۱۱۰۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
ثبت شده به شماره ۳۳۸۸۸ نزد اداره ثبت شرکتها

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۳۹۹۳۳



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۶,۲۵۱,۶۴۰,۲۹۹	۳۸,۶۰۸,۸۷۸,۷۱۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲,۹۰۵,۶۰۸,۱۳۴	۸,۹۹۲,۵۹۷,۳۹۳
حسابهای دریافتی	۷	۴,۲۰۳,۴۴۴,۸۹۳	۳,۰۴۶,۴۰۸,۰۷۶
سایر حساب های دریافتی	۸	۸۸,۵۵۰,۶۴۸	۷,۸۲۷,۴۴۷
سایر دارایی ها	۹	۵۴,۳۹۶,۸۴۰	۴۶,۸۳۱,۷۸۶
موجودی نقد	۱۰	۳۶,۶۵۴,۸۳۹	۵۵,۲۱۵,۲۳۰,۲۷۸
جمع داراییها		۴۳,۵۴۰,۲۹۵,۶۵۳	۵۵,۹۱۷,۷۷۳,۶۹۸
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۶۶۵,۱۶۵,۳۷۱	۸,۲۷۲,۳۲۷,۶۵۱
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۳,۵۶۶,۵۵۹,۴۵۴	۱,۶۹۸,۵۳۴,۵۶۵
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	-	۱۸۸,۹۶۲,۸۸۴
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۸۷۵,۲۶۹,۹۳۲	۸۷۵,۲۶۹,۹۳۲
جمع بدهی ها		۵,۱۰۶,۹۹۴,۷۵۷	۱۱,۰۳۵,۰۹۵,۰۳۲
خالص دارایی ها	۱۵	۳۸,۴۳۳,۳۰۰,۸۹۶	۴۴,۸۸۲,۶۷۸,۶۶۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲,۵۱۰,۱۷۶	۲,۴۸۳,۲۷۳

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	ریال
زیان فروش اوراق بهادار	۱۶	(۱,۹۸۷,۷۳۱,۵۵۵)	ریال	(۲,۰۸۹,۵۸۸,۰۵۸)	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱,۰۵۹,۳۲۷,۰۵۹)		۲,۲۴۷,۱۳۲,۴۱۳	
سود سهام	۱۸	۴,۲۶۷,۴۶۶,۰۹۹		۴,۱۱۲,۵۰۳,۹۰۹	
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۱,۱۵۶,۶۳۲,۸۵۳		۱,۱۸۲,۸۶۳,۲۷۱	
سایر درآمدها	۲۰	۴۰۴,۷۸۱,۵۹۶		۲۶۳,۹۰۴,۷۰۶	
جمع درآمدها		۲,۷۸۱,۸۲۱,۹۳۴		۵,۷۱۶,۸۱۶,۲۴۱	
هزینه ها:					
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۱,۹۱۳,۸۶۵,۷۸۸)		(۱,۸۴۰,۹۴۷,۶۵۹)	
سایر هزینه ها	۲۲	(۲۴۳,۳۰۴,۹۴۶)		(۲۱۲,۰۲۰,۱۹۹)	
جمع هزینه ها		(۲,۱۵۷,۱۷۰,۷۳۴)		(۲,۰۵۲,۹۶۷,۸۵۸)	
سود خالص		۶۲۴,۶۵۱,۲۰۰		۳,۶۶۳,۸۴۸,۳۸۳	
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۰.۳۷٪		۹.۵۵٪	
بازده سرمایه گذاری پایان سال ۲		-۹.۵۹٪		۸.۱۳٪	

صورت گردش خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	یادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) صادر شده طی سال		۱۸,۰۷۴	۴۴,۸۸۲,۶۷۸,۶۶۶		۱۸,۸۳۱	۴۱,۹۸۹,۳۴۹,۵۹۵	
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال		-	-		۲,۶۹۴	۲,۶۹۴,۰۰۰,۰۰۰	
تعدیلات	۲۳	-	(۴,۳۱۱,۰۲۸,۹۷۰)		(۳,۴۵۱)	(۳,۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	
سود خالص سال		-	۶۲۴,۶۵۱,۲۰۰		-	(۱۳,۵۱۹,۳۱۲)	
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال		۱۵,۳۱۱	۳۸,۴۳۳,۳۰۰,۸۹۶		۱۸,۰۷۴	۴۴,۸۸۲,۶۷۸,۶۶۶	

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر 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 ± سود (زیان) خالص / خالص دارائیهای پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

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 بازخرید آنها را قبل از سررسید 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 شهرک غرب، بلوار دامن، خیابان فخار مقدم، نبش بوستان دوم غربی، پلاک ۲۲ طبقه ۳ 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 شرکت‌های مندرج در صفحه ی بعد:



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

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 شهرک غرب، بلوار دادمان، خیابان فخر مقدم، نبش بوستان دوم غربی، پلاک ۲۲ طبقه ۳

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - خیابان ولیعصر - بالاتر از بلوار میرداماد - خیابان قبادیان - پلاک ۳۳ - طبقه همکف .

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 نوبخت - پلاک ۲۹ واحد ۱ و ۲.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

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 بازخرید 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 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 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

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

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 بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه
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 صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های 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 همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۴/۱۱/۳۰			۱۳۹۵/۱۱/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۵.۴۲	۳,۰۳۰,۳۴۸,۹۸۸	۲,۱۲۴,۴۱۰,۹۰۹	۱۱.۵۸٪	۵,۰۴۰,۵۸۰,۸۱۸	۵,۰۸۴,۵۳۶,۳۲۳	مواد و محصولات دارویی
۱۰.۲۰	۵,۷۰۳,۱۴۰,۵۷۴	۴,۸۸۲,۲۵۵,۰۸۴	۷.۸۴٪	۳,۴۱۲,۴۸۰,۳۳۵	۲,۷۸۲,۵۲۹,۳۶۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰۰	۱,۶۹۵,۲۵۴	۶۳۹,۸۴۳,۸۳۶	۹.۲۰٪	۴,۰۰۵,۹۰۰,۷۱۱	۴,۰۱۱,۸۵۱,۴۴۶	استخراج کانه های فلزی
۱۰.۶۵	۵,۹۵۲,۷۴۱,۷۴۶	۵,۰۱۰,۴۰۲,۴۷۶	۴.۱۱٪	۱,۷۹۰,۳۸۵,۳۹۰	۱,۹۸۴,۱۲۷,۶۳۳	کامپوزیت و موسسات اعتباری
۶.۵۷	۳,۶۷۳,۳۴۰,۶۳۵	۳,۴۱۷,۰۴۹,۳۹۳	۱.۰۰٪	۴۳۴,۶۲۸,۶۹۳	۶۳۳,۶۴۲,۴۶۰	خودرو و ساخت قطعات
۷.۴۱	۴,۱۴۰,۷۹۹,۷۶۳	۴,۵۲۶,۳۴۲,۳۵۰	۱.۸۷٪	۸۱۳,۶۳۹,۰۱۰	۹۶۰,۹۱۸,۶۴۲	سرمایه گذاریها
۰.۰۰	۳۱۵,۲۸۲,۰۱۷	۳۲۳,۹۲۶,۶۶۶	۱.۱۳٪	۴۹۱,۸۱۱,۹۸۸	۴۷۳,۲۸۹,۴۶۴	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰	۱,۷۵۱,۱۴۳,۳۸۸	۱,۳۴۸,۶۴۷,۷۲۷	۰.۸۹٪	۳۸۶,۶۳۷,۵۷۳	۶۲۵,۷۶۵,۰۹۴	سایر واسطه گریهای مالی
۹.۵۳	۵,۳۲۵,۶۹۸,۷۸۹	۵,۲۲۷,۳۲۲,۲۵۵	۱.۳۵٪	۵۸۶,۷۵۸,۶۹۹	۶۰۱,۷۹۰,۱۱۵	مخابرات
۳.۲۰	۱,۷۸۸,۱۹۹,۲۶۰	۱,۶۴۴,۱۳۹,۰۵۵	۱۹.۷۶٪	۸۶۰۵,۴۸۱,۴۸۶	۸,۳۷۳,۴۵۱,۲۷۲	محصولات شیمیایی
۹.۹۰	۵,۵۳۲,۶۵۳,۹۵۷	۵,۵۲۴,۰۶۲,۰۰۲	۴٪	۱,۷۳۵,۳۱۹,۵۷۸	۱,۹۵۳,۶۴۵,۵۳۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
-	-	-	۱.۲۱٪	۵۲۵,۴۱۲,۲۹۶	۵۴۸,۵۷۶,۰۸۰	محصولات کاغذی
-	-	-	۳.۴۰٪	۱,۴۷۸,۳۲۹,۸۲۷	۱,۷۲۲,۸۲۹,۶۰۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
-	-	-	۱۴.۹۵٪	۶,۵۰۸,۲۳۸,۲۳۵	۵,۹۷۷,۱۱۵,۵۱۲	فلزات اساسی
-	-	-	۰.۰۰٪	۲,۵۴۲	۲,۵۴۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۱.۰۰٪	۴۳۵,۹۸۷,۰۳۰	۴۹۴,۳۷۱,۰۲۴	سایر محصولات کانی غیر فلزی
-	-	-	۰٪	۴۶,۰۸۸	۴۶,۹۲۶	ریزشکی، اپتیک و اندازه گیری
۰.۰۰	۵۲۰,۱۹۱,۵۷۶	۴۲۰,۳۳۲,۹۳۸	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰۰	۲۲۳,۴۷۶,۵۱۸	۲۱۶,۰۴۴,۹۰۲	-	-	-	ماشین آلات و تجهیزات
۱.۱۶	۶۵۰,۱۶۶,۲۵۳	۱,۰۵۱,۱۴۵,۲۵۱	-	-	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
۶۴.۰۳٪	۳۸,۶۰۸,۸۷۸,۷۱۸	۳۶,۳۵۵,۹۲۴,۸۴۴	۸۳	۳۶,۲۵۱,۶۴۰,۲۹۹	۳۶,۲۳۸,۴۸۸,۹۳۱	



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

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:

پاددلت	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ گواهی سپرده بورسی	-	۵,۳۳۵,۳۳۷,۵۵۵
۶-۲ اوراق مشارکت	۲,۹۰۵,۶۰۸,۱۳۴	۳,۶۵۷,۲۵۹,۸۳۸
	<u>۲,۹۰۵,۶۰۸,۱۳۴</u>	<u>۸,۹۹۲,۵۹۷,۳۹۳</u>

۶-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بورسی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	مابه تفاوت ارزش اسمی و روز	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۳۹۵/۱۲/۲۴ لیزینگ رایان سایپا	۲۲	-	-	-	-	-	۵,۳۳۵,۳۳۷,۵۵۵	۹,۵۴

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

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	مابه تفاوت ارزش اسمی و روز	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۳۹۶/۰۶/۱۳ اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	تا سررسید	۱,۲۵۸,۵۷۵,۰۶۳	۰	۲۱,۴۸۱,۲۰۶	۱,۲۸۰,۰۵۶,۲۶۹	۰,۰۳	-	-
۱۳۹۶/۰۷/۰۳ اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	تا سررسید	۱,۵۹۹,۵۵۸,۸۹۸	۰	۲۵,۹۹۲,۹۶۷	۱,۶۲۵,۵۵۱,۸۶۵	۰,۰۴	-	-
- اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۵۱۰,۴۸۶,۵۳۲	۱,۱۴
- اجاره رایتل - سه ماهه ۲۲ درصد	-	-	-	-	-	-	۲,۱۱۰,۰۹۵,۳۳۳	۴,۷۰
- اوراق مربجه پناگستر کرانه	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۶۷,۷۹۸۳	۲,۳۱
		<u>۲,۸۵۸,۱۳۳,۹۶۱</u>	<u>-</u>	<u>۴۷,۴۷۴,۱۷۳</u>	<u>۲,۹۰۵,۶۰۸,۱۳۴</u>	<u>۰,۰۷</u>	<u>۳,۶۵۷,۲۵۹,۸۳۸</u>	<u>۸,۱۵</u>

۷- حساب های دریافتنی

تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۳۱۱,۳۱۲,۲۷۰	(۱۰۹,۷۸۰,۸۷۲)	۴,۲۰۱,۵۳۱,۳۹۸	۳,۰۲۲,۷۲۹,۵۵۲
۱,۹۱۴,۰۱۸	(۵۲۳)	۱,۹۱۳,۴۹۵	۲۳,۶۷۸,۵۲۴
۴,۳۱۳,۲۲۶,۲۸۸	(۱۰۹,۷۸۱,۳۹۵)	۴,۲۰۳,۴۴۴,۸۹۳	۳,۰۴۶,۴۰۸,۰۷۶

سود سهام دریافتنی
سود دریافتنی سپرده های بانکی

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۸۸,۵۵۰,۶۴۸	-
-	۷,۸۲۷,۴۴۷
<u>۸۸,۵۵۰,۶۴۸</u>	<u>۷,۸۲۷,۴۴۷</u>

سایر حساب های دریافتنی
بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها 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 یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج نرم افزار ۱ سال می باشد.

ماتده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	ماتده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۸۰)	۰	۰	(۸۰)
۴۶,۸۳۱,۸۶۶	۲۵۰,۷۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۱۳۴,۹۴۶	۵۴,۳۹۶,۹۲۰
۴۶,۸۳۱,۷۸۶	۲۵۰,۷۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۱۳۴,۹۴۶	۵۴,۳۹۶,۸۴۰

مخارج تأسیس
مخارج نرم افزار



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۵,۲۱۵,۲۳۰,۲۷۸	۳۶,۶۵۴,۸۳۹
۵,۲۱۵,۲۳۰,۲۷۸	۳۶,۶۵۴,۸۳۹

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

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۱۱/۳۰				نام شرکت
مانده ابتدای سال مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۲۷۲,۳۲۷,۶۵۱	(۷۹,۴۱۲,۸۸۳,۴۱۱)	۸۷,۰۲۰,۰۴۵,۶۹۱	۶۶۵,۱۶۵,۳۷۱	کارگزاری بانک رفاه

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۲۷۸,۵۶۳,۷۰۹	۲,۰۶۵,۱۹۸,۹۸۴
۳۰۵,۱۲۰,۷۴۲	۱,۲۷۴,۶۹۶,۱۳۰
۷۵,۱۶۰,۲۳۸	۱۱۵,۱۱۰,۴۲۷
۳۹,۶۸۹,۸۷۶	۱۱۱,۵۵۳,۹۱۳
۱,۶۹۸,۵۳۴,۵۶۵	۳,۵۶۶,۵۵۹,۴۵۴

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۸۸,۹۶۲,۸۸۴	-
۱۸۸,۹۶۲,۸۸۴	-

بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۵۴,۶۶۹,۶۷۰	۱۵۴,۶۶۹,۶۷۰
۷۲۰,۶۰۰,۲۶۲	۷۲۰,۶۰۰,۲۶۲
۸۷۵,۲۶۹,۹۳۲	۸۷۵,۲۶۹,۹۳۲

ذخیره تصفیه

سایر حسابهای پرداختنی-وجوه واریزی نا مشخص

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۴/۱۱/۳۰		۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۲,۳۹۹,۴۰۵,۵۳۰	۱۷,۰۷۴	۳۵,۹۲۳,۱۲۵,۱۴۷	۱۴,۳۱۱
۲,۴۸۳,۲۷۳,۱۳۶	۱,۰۰۰	۲,۵۱۰,۱۷۵,۷۴۹	۱,۰۰۰
۴۴,۸۸۲,۶۷۸,۶۶۶	۱۸,۰۷۴	۳۸,۴۳۳,۳۰۰,۸۹۶	۱۵,۳۱۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

۱۶- زبان فروش اوراق بهادار

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱/۳۰
۱۶-۱	۲,۳۲۷,۳۴۱,۱۴۰	۱,۶۰۵,۳۱۷,۹۲۸
۱۶-۲	۱۲۰,۷۸۰,۷۸۸	۶۳۵,۲۳۴,۳۸۵
۱۶-۳	۱۳۳,۵۱۱,۷۹۷	۱۵۰,۹۴۴,۲۵۵
	(۱,۹۸۷,۷۳۱,۵۵۵)	(۲,۰۸۹,۵۸۸,۰۵۸)

زبان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۶-۱- زبان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰	
-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	--

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

۱۶-۲ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم :

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰۲,۵۰۰	۷۱,۸۶۰,۰۰۰	(۹۷,۵۸۰,۰۰۰)	(۳۸۰,۱۴۰)	(۳۵۹,۳۰۰)	(۲۶,۴۵۹,۴۴۰)	ریال
ح.بانک انصار	۱۹,۶۶۴	۲۱,۱۹۷,۷۹۲	(۱۹,۵۶۵,۶۸۰)	(۱۱۲,۱۳۷)	(۱۰۵,۹۸۹)	۱,۴۱۳,۹۸۶	ریال
ح . شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۱۵,۴۵۰	۴۷۱,۹۸۳,۲۰۰	(۳۲۱,۳۸۵,۲۰۷)	(۲,۴۱۱,۸۳۵)	(۲,۳۵۹,۹۱۶)	۱۴۵,۸۲۶,۲۴۲	ریال
ح . سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	(۶۳۵,۲۳۴,۳۸۵)
	۳۳۷,۶۱۴	۵۶۵,۰۴۰,۹۹۲	(۴۳۸,۵۳۰,۸۸۷)	(۲,۹۰۴,۱۱۲)	(۲,۸۲۵,۲۰۵)	۱۲۰,۷۸۰,۷۸۸	(۶۳۵,۲۳۴,۳۸۵)

۱۶-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت:

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۳,۰۰۰	۳,۱۰۰,۲۵۶,۱۰۰	(۳,۰۴۹,۵۳۷,۷۲۱)	(۲,۳۹۹,۵۹۸)	-	۴۸,۳۱۸,۷۸۱	ریال
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۵۰۰	۵۰۵,۵۵۷,۵۷۱	(۴۹۹,۶۱۳,۰۰۰)	(۳۹۱,۳۰۴)	-	۵,۵۵۳,۲۶۷	ریال
اوراق مرابحه بناگستر کرانه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۱۱,۰۰۰	(۹۹۹,۲۲۶,۰۰۰)	(۷۷۴,۰۸۶)	-	۱۱۰,۹۱۴	ریال
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایر	۵,۱۳۵	۵,۲۰۴,۵۹۸,۰۹۷	(۵,۱۳۱,۰۴۰,۹۰۳)	(۴,۰۲۸,۳۵۹)	-	۶۹,۵۲۸,۸۳۵	ریال
اوراق مشارکت گلگهر	-	-	-	-	-	-	۴۸,۳۰۴,۱۷۵
شرکت مرابحه مگاموتور	-	-	-	-	-	-	۴,۲۶۳,۲۸۶
اوراق مشارکت نفت و گاز پرشیا	-	-	-	-	-	-	۶,۰۲۵,۸۲۲
شهرداری شیراز ۱۳۹۳	-	-	-	-	-	-	۷۰,۴۴۶,۹۲۵
شهرداری مشهد ۱۳۹۲	-	-	-	-	-	-	۲۱,۹۲۴,۰۴۷
	۹,۶۳۵	۹,۸۱۰,۵۲۲,۷۶۸	(۹,۶۷۹,۴۱۷,۶۲۴)	(۷,۵۹۳,۳۴۷)	-	۱۲۳,۵۱۱,۷۹۷	۱۵۰,۹۶۴,۲۵۵



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱/۳۰
۱۷-۱	ریال (۱,۱۰۶,۸۰۱,۳۱۵)	ریال ۲,۳۵۲,۹۵۳,۸۷۴
۱۷-۲	ریال ۴۷,۴۷۴,۱۵۶	ریال (۵,۸۲۱,۴۶۱)
	ریال (۱,۰۵۹,۳۲۷,۰۵۹)	ریال ۲,۳۴۷,۱۳۲,۴۱۳

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام:

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
باما	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۸۰,۶۵۹,۷۵۴)	(۵,۹۱۹,۵۱۰)	(۵,۵۹۵,۰۰۰)	(۷۳,۱۷۴,۳۶۴)	-
بهمن دیزل	۴۹,۳۰۰	۱۷۴,۹۶۵,۷۰۰	(۲۲۸,۸۷۸,۵۶۸)	(۸۹۴,۰۷۵)	(۸۷۴,۸۳۹)	(۵۵,۶۸۱,۷۷۱)	-
پالایش نفت اصفهان	۳۰۰,۰۰۰	۷۵۷,۲۰۰,۰۰۰	(۹۲۵,۴۷۶,۰۶۱)	(۴۰,۰۵۵,۸۸۱)	(۳,۷۸۶,۰۰۰)	(۱۷۶,۰۶۷,۶۴۹)	-
پالایش نفت بندرعباس	۱۵۰,۰۰۰	۷۲۶,۵۰۰,۰۰۰	(۹۷۷,۲۵۳,۵۳۹)	(۳,۸۹۶,۰۸۵)	(۳,۶۸۲,۵۰۰)	(۶۸,۴۳۲,۱۲۴)	-
پتروشیمی پردیس	۱۲۰,۰۰۰	۹۶۸,۲۸۰,۰۰۰	(۱,۰۳۲,۰۰۱,۳۶۹)	(۵,۱۲۲,۲۰۱)	(۴,۸۴۱,۴۰۰)	(۷۳,۶۸۴,۸۷۰)	-
پتروشیمی خارک	۱۲۱,۰۰۰	۱,۹۱۸,۵۷۶,۰۰۰	(۱,۷۴۲,۹۹۵,۲۷۲)	(۱۰,۱۴۹,۲۶۷)	(۹,۵۹۲,۸۸۰)	۱۵۵,۹۳۴,۳۳۶	-
پتروشیمی زاگرس	۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۷,۱۴۰,۰۰۰	(۱,۰۹۴,۳۷۹,۳۰۶)	(۶,۸۳۲,۷۸۵)	(۶,۶۸۵,۷۰۰)	۲۲۹,۲۴۲,۲۰۹	-
پتروشیمی شازند	۳۵۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۸۷,۸۱۰,۲۳۸)	(۴,۲۳۲,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۹۵۷,۷۶۲	-
پتروشیمی فجر	۲۴,۳۸۲	۱۴۷,۰۴۷,۸۴۲	(۱۳۱,۳۶۱,۹۲۴)	(۷۷۷,۸۸۳)	(۷۳۵,۳۳۹)	۱۴,۱۷۲,۷۹۶	-
پتروشیمی فناوریان	۵۱۰,۸۰۰	۱,۰۹۹,۰۸۸,۳۶۰	(۸۷۷,۷۲۲,۱۷۷)	(۵,۸۱۴,۱۷۷)	(۵,۴۹۵,۴۴۲)	۲۱۰,۰۵۶,۵۶۴	-
توسعه معادن فولاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۴۹,۶۶۸,۳۲۹)	(۷,۵۵۴,۹۹۰)	(۷,۱۵۵,۰۰۰)	(۱۳۳,۳۹۳,۳۱۹)	-
داروسازی کاسپین تامین	۵۱۰,۰۰۰	۸۷۸,۹۳۴,۰۰۰	(۱,۰۶۱,۵۸۷,۰۲۱)	(۴,۴۹۱,۳۵۳)	(۴,۳۹۴,۶۷۰)	(۱۹۱,۵۳۹,۰۴۴)	۲۹۱,۳۹۵,۰۹۳
سرمایه گذاری دارویی تامین	۴۱۰,۰۰۰	۲,۳۶۵,۲۹۰,۰۰۰	(۲,۷۰۳,۲۸۶,۴۶۶)	(۱۲,۵۱۲,۳۸۶)	(۱۱,۸۲۶,۴۵۰)	(۳۶۳,۳۵۵,۳۳۰)	-
سرمایه گذاری ملی ایران	۵۳۴,۱۷۷	۸۲۲,۰۹۸,۰۲۳	(۹۶۰,۹۱۸,۴۴۲)	(۴,۳۲۸,۰۹۱)	(۴,۱۱۰,۴۹۲)	(۱۴۷,۲۷۹,۶۳۲)	۳۵۸,۸۹۲,۷۸۱
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۷۹۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۷۱۰,۰۰۰	(۱,۲۴۳,۹۵۸,۳۲۳)	(۶,۰۵۵,۵۱۶)	(۵,۷۲۳,۵۵۰)	(۱۶۱,۰۲۷,۲۸۸)	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۴۷۱,۸۲۳	۶۰۸,۶۵۱,۶۷۰	(۶۵۹,۸۷۳,۳۱۳)	(۳,۲۱۹,۷۶۷)	(۳,۰۴۳,۲۵۸)	(۵۲,۳۸۸,۶۶۹)	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۶۵,۰۰۰	۷۰۸,۳۴۵,۰۰۰	(۷۵۵,۲۵۳,۲۶۱)	(۳,۷۴۷,۱۴۵)	(۳,۵۴۱,۷۲۵)	(۵۲,۳۸۸,۶۶۹)	-
صنایع خاک چینی ایران	۴۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۵۲۰,۰۰۰	(۳۹۴,۳۷۱,۰۲۴)	۲,۳۲۰,۳۵۱	(۲,۰۲۰,۲۶۰)	(۵۲,۳۸۸,۶۶۹)	-
صنعتی بهشهر	۱	۲,۵۶۸	(۲,۵۶۸)	(۱۴)	(۱۴)	(۲۶۸)	-
فولاد خوزستان	۲۲۸,۵۸۵	۷۹۴,۱۰۴,۲۹۰	(۷۷۶,۴۹۰,۷۸۴)	(۴,۲۰۰,۸۱۲)	(۳,۹۷۰,۵۲۱)	۹,۴۴۲,۱۷۳	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۶۰,۰۰۰	۲,۲۷۰,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۱۸۷,۹۱۳,۵۱۶)	(۱۲,۰۱۰,۴۱۶)	(۱۱,۳۵۲,۰۰۰)	۵۹,۱۲۴,۰۶۸	-
کازین ایران	۱۵۵,۰۰۰	۵۳۰,۸۷۵,۰۰۰	(۵۲۸,۵۷۶,۰۸۰)	(۲,۸۰۸,۳۲۹)	(۲,۶۵۴,۳۷۵)	(۳۳,۱۶۲,۷۸۴)	-
کنسرسی ایران	۱	۴۶,۵۶۷	(۴۶,۵۶۷)	(۲۶)	(۲۳۳)	(۸۳۸)	-
گروه دارویی سبحان	۹۰,۰۰۰	۵۱۰,۲۱۰,۰۰۰	(۵۲۲,۷۸۱,۷۱۵)	(۲,۶۹۹,۰۱۱)	(۲,۵۵۱,۰۵۰)	(۲۷,۸۲۱,۷۷۶)	-
گروه صنعتی بارز	۱۵۱,۳۲۵	۴۹۶,۹۲۵,۳۵۰	(۴۷۳,۲۸۹,۴۶۴)	(۲,۶۲۸,۷۳۵)	(۲,۴۸۴,۶۲۷)	۱,۸۵۲,۵۲۴	-
گروه بهمن	۱۵۰,۰۰۰	۲۶۴,۱۵۰,۰۰۰	(۴۰۴,۷۳۳,۸۹۲)	(۱,۳۹۷,۲۵۴)	(۱,۳۲۰,۷۵۰)	(۱۴۲,۳۲۱,۹۹۶)	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۳۰,۰۰۰	۹۰۴,۱۸۰,۰۰۰	(۱,۱۶۱,۳۳۹,۳۶۶)	(۴,۷۸۳,۱۱۲)	(۴,۵۲۰,۹۰۰)	(۳۶۶,۴۶۲,۳۷۸)	-
لیزینگ رایان سایا	۱۴۷,۶۷۸	۲۱۵,۷۵۷,۵۵۸	(۲۶۱,۶۷۳,۶۸۲)	(۱,۱۶۱,۳۵۷)	(۱,۰۷۸,۷۸۸)	(۴۸,۱۲۶,۲۷۱)	۴۰۲,۴۹۵,۶۶۱
مخابرات ایران	۲۶۱,۲۴۸	۵۹۲,۸۵۹,۲۲۰	(۶۰۱,۷۹۰,۱۱۵)	(۳,۱۳۶,۲۲۵)	(۲,۹۶۴,۲۹۶)	(۱۵۰,۳۱۴,۴۱۶)	-
معنی و صنعتی گل گهر	۶۱۰,۰۰۰	۱,۴۹۷,۵۵۰,۰۰۰	(۱,۳۸۱,۵۳۳,۲۶۳)	(۷,۹۲۲,۰۴۰)	(۷,۴۸۷,۷۵۰)	۲۰۰,۶۱۸,۴۸۸	-
ملی سرب و روی ایران	۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۹۱,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۴۱۵,۰۸۴,۲۹۶)	(۷,۳۶۰,۵۰۶)	(۶,۹۵۷,۰۰۰)	(۳۸۰,۰۰۸,۰۲۰)	-
ملی صنایع مس ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۵۹۷,۶۲۶,۹۱۶)	(۱۱,۲۱۴,۸۰۰)	(۱۰,۶۰۰,۰۰۰)	۵۰۰,۵۵۸,۲۸۴	-
بانک صادرات ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۳۶,۲۲۹,۳۵۴)	(۹,۵۶۹,۶۱۰)	(۹,۰۴۵,۰۰۰)	(۲۴۵,۸۲۳,۹۶۴)	۲۸۰,۹۷۶,۳۲۹
داروسازی جابر ابن حیان	۹۵,۸۸۸	۱,۲۰۲,۲۲۳,۷۴۴	(۱,۱۲۲,۳۰۲,۹۲۱)	(۶,۳۵۹,۸۶۹)	(۶,۰۱۱,۲۱۹)	۶۷,۵۶۹,۷۳۵	۲۰۷,۶۱۲,۳۴۴
پتروشیمی جم	۱۰۰,۰۰۰	۹۵۹,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۰۱۹,۹۹۵,۱۲۶)	(۵۰,۳۳۳,۶۳۱)	(۴۹,۷۹۵,۰۰۰)	(۷۰,۷۶۲,۲۶۵)	۹۸۰,۴۸۹,۹۲۸
پتروشیمی مبین	۸۴۹,۰۰۰	۳,۳۰۰,۹۱۲,۰۰۰	(۳,۱۲۶,۶۲۱,۵۶۲)	(۱۷,۴۶۱,۸۲۴)	(۱۶,۵۰۴,۵۶۰)	۱۴۰,۳۳۴,۰۵۴	۴۷۵,۴۵۴,۲۲۳
ج - لیزینگ رایان سایا	۴۸۵,۸۳۳	۱۷۴,۸۹۹,۸۸۰	(۳۷۴,۰۹۱,۴۱۰)	(۹۲۵,۲۲۰)	(۸۷۴,۴۹۹)	(۳۰۰,۹۹۱,۲۵۰)	-
ج - گروه دارویی سبحان	۲۳,۲۵۶	۱۳۶,۱۵۰,۰۶۴	(۱۶۳,۵۸۶,۲۶۴)	(۷۲۰,۲۲۳)	(۶۸۰,۷۵۰)	(۳۸,۸۳۷,۱۸۴)	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۵۸۱,۷۲۱,۶۹۷
سایر شرکتها	-	-	-	-	-	-	(۴۴۳,۶۴۴,۰۸۲)
	۱۳,۳۸۵,۹۷۷	۳۶,۶۲۸,۱۱۳,۲۱۶	(۳۷,۲۶۳,۱۰۲,۲۳۵)	(۱۸۸,۶۷۱,۶۳۰)	(۱۸۳,۱۴۰,۵۶۶)	(۱,۱۰۶,۸۰۱,۳۱۵)	۲,۳۵۲,۹۵۳,۸۷۴

۱۷-۲- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته
۱,۴۶۰	۱,۲۸۱,۰۴۷,۸۰۰	(۱,۲۵۸,۵۷۵,۰۶۳)	(۹۹۱,۵۳۱)	-	۲۱,۴۸۱,۲۰۶	-
۱,۸۸۰	۱,۶۲۶,۸۱۱,۰۰۰	(۱,۵۹۹,۵۵۸,۸۹۸)	(۱,۲۵۹,۱۵۲)	-	۲۵,۹۹۲,۹۵۰	-
-	-	-	-	-	-	۴,۱۱۶,۴۵۸
-	-	-	-	-	-	(۷۶,۸۷۳,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۷۵۰,۵۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۵,۸۲۱,۴۶۱)
-	۲,۹۰۷,۸۵۸,۸۰۰	(۲,۵۵۸,۱۳۳,۹۶۱)	(۲,۳۵۰,۶۸۳)	-	۴۷,۴۷۴,۱۵۶	-



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
مخابرات ایران	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۸۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۳۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۳۹,۶۶۲)	۳۸۲,۳۶۰,۳۳۸	ریال
ایران خودرو	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۷۰۰,۰۰۰	۵	۳,۵۰۰,۰۰۰	(۷۲,۷۷۰)	۳,۴۲۷,۲۳۰	ریال
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	۱۳۹۵/۰۳/۱۳	۳۱۷,۴۷۵	۸۵۰	۲۶۹,۸۵۳,۷۵۰	(۶,۱۲۰,۶۷۰)	۲۶۳,۷۳۳,۰۸۰	ریال
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۷۹۰,۰۰۰	۲۴۰	۱۸۹,۶۰۰,۰۰۰	(۲۳,۹۴۱,۱۱۳)	۱۶۵,۶۵۸,۸۸۷	ریال
لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰	۳۰۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۸۹۱,۵۳۸)	۲۹۶,۶۰۸,۴۶۲	ریال
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۶۳۹,۷۰۶	۴۰۰	۲۵۵,۸۸۲,۴۰۰	(۱۷۵,۱۴۲)	۲۵۵,۷۰۷,۲۵۸	ریال
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۱۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۹۵۶)	۳۲۶,۰۴۳,۰۴۴	ریال
ایران ارقام	۱۳۹۵/۰۹/۲۹	۱۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۳۲۵,۲۱۳)	۲۶,۶۷۴,۷۸۷	ریال
گروه بهمن	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۳۰۷,۱۲۰	۱۷۵	۵۳,۷۴۶,۰۰۰	(۱,۱۱۷,۴۵۵)	۵۲,۶۲۸,۵۴۵	ریال
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۵۰۰,۰۰۰	۵۴۳	۲۷۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۸۵,۸۳۲)	۲۷۱,۳۱۴,۱۶۸	ریال
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۴۵۰	۵۵۰	۲۴۷,۵۰۰	.	۲۴۷,۵۰۰	ریال
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۵/۰۴/۳۰	۶۹۰,۳۲۰	۱۵۰	۱۰۳,۵۴۸,۰۰۰	(۱,۹۲۶,۴۲۶)	۱۰۱,۶۲۱,۵۷۴	ریال
داروسازی سینا	۱۳۹۵/۰۳/۱۱	۴۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۸۰,۰۰۰	۷۲۰	۵۷,۶۰۰,۰۰۰	(۳۹,۴۲۵)	۵۷,۵۶۰,۵۷۵	ریال
کشت و صنعت پیادر	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۵۸,۷۳۰	۱۰	۵۸,۷۳۰	(۱,۱۴۴)	۵۷,۵۸۶	ریال
گروه دارویی سبحان	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۱۳۹,۱۹۰	۱,۱۰۰	۱۵۳,۱۰۹,۰۰۰	(۱۰,۴۷۹۷)	۱۵۳,۰۰۴,۵۲۳	ریال
داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۹۵,۸۸۸	۱,۷۵۰	۱۶۷,۸۰۴,۰۰۰	(۱۱۴,۸۵۶)	۱۶۷,۶۸۹,۱۴۴	ریال
البرز دارو	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۶۴۴)	۳۵,۹۸۲,۳۵۶	ریال
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۵/۱۰/۳۰	۵۳۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶,۸۶۹,۳۹۶)	۱۱۵,۶۳۰,۶۰۴	ریال
بانک انصار	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۷۸,۶۵۹	۲۲۰	۱۷,۳۰۴,۹۸۰	(۳۵۹,۷۹۵)	۱۶,۹۴۵,۱۸۵	ریال
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۶۵,۷۶۰,۰۰۰	(۷,۲۵۳,۲۳۶)	۵۸,۵۰۶,۷۶۴	ریال
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۲۰۰,۰۰۰	۴۷۰	۹۴,۰۰۰,۰۰۰	(۶۴,۳۳۹)	۹۳,۹۳۵,۶۶۱	ریال
شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۱۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال
شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۳۵۰,۰۰۰	۶,۰۲۵	۲۱۰,۸۷۵,۰۰۰	.	۲۱۰,۸۷۵,۰۰۰	ریال
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۲۷۴,۰۰۰	۹۵۰	۲۶۰,۳۰۰,۰۰۰	(۱۴,۹۵۵,۹۰۷)	۲۴۵,۳۴۴,۰۹۳	ریال
تولید برق عسلویه مینا	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۳,۸۹۶	۸۹۰	۱۱۹,۱۶۷,۴۴۰	(۴۹,۳۶۵)	۱۱۹,۱۱۸,۰۷۵	ریال
داروسازی کاسپین تامین	۱۳۹۵/۰۳/۱۶	۳۷,۰۰۰	۲,۵۰۰	۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۶۳,۳۱۳)	۹۲,۴۳۶,۶۸۷	ریال
پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۸۴۹,۰۰۰	۶۰۰	۵۰۹,۴۰۰,۰۰۰	.	۵۰۹,۴۰۰,۰۰۰	ریال
بهمن دیزل	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۶۰,۰۰۰	۵۵۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۵۸۷)	۳۲,۹۷۷,۴۱۳	ریال
پتروشیمی جم	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۸۲۲,۵۸۱)	۱۴۷,۱۷۷,۴۱۹	ریال
پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۷۰,۹۱۶	۱,۰۰۰	۷۰,۹۱۶,۰۰۰	(۴۸,۵۳۹)	۷۰,۸۶۷,۴۶۱	ریال
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	-	-	-	-	-	-	ریال
بانک صادرات	-	-	-	-	-	-	ریال
سایر شرکتها	-	-	-	-	-	-	ریال
				۴,۳۵۳,۱۷۲,۸۰۰	(۸۵,۷۰۶,۷۰۱)	۴,۲۶۷,۴۶۶,۰۹۹	۴,۱۱۲,۵۰۳,۹۰۹



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱/۳۰
	ریال	ریال
۱۹-۱	۱,۱۳۴,۸۴۲,۳۶۲	۱,۰۰۷,۴۵۰,۷۰۹
۱۹-۲	۲۱,۷۹۰,۴۹۱	۱۷۵,۴۱۲,۵۶۲
	<u>۱,۱۵۶,۶۳۲,۸۵۳</u>	<u>۱,۱۸۲,۸۶۳,۲۷۱</u>

سود اوراق با درآمد ثابت بورسی یا فرابورسی
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق با درآمد ثابت فرابورسی :

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	قیمت اسمی ریال	نرخ سود درصد	سود خالص ریال	سود خالص ریال
اوراق مشارکت:						
اوراق گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا	۱۳۹۲/۱۲/۲۴	۱۳۹۵/۱۲/۲۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳٪	۶۶۲,۵۵۶,۱۵۷	-
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۲/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲٪	۳۲۹,۵۴۲,۴۸۴	۲۰۹,۴۵۳,۹۰۳
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۴/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۸۵,۰۷۱,۴۵۸	۸,۹۵۸,۳۴۴
اوراق مشارکت اوراق مرابحه بناگستر کرانه	۱۳۹۴/۰۳/۲۵	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۵۷,۶۷۲,۲۶۳	۳۸,۰۵۷,۵۳۱
نفت و گاز پرشیا	-	-	-	-	-	۱۳۶,۸۲۱,۲۲۴
شهرداری مشهد ۱۳۹۲	-	-	-	-	-	۵۳,۵۶۰,۵۸۴
شهرداری شیراز ۱۳۹۳	-	-	-	-	-	۴۲۶,۹۴۸,۸۶۴
مرابحه مگاموتور	-	-	-	-	-	۷۱,۵۸۸,۵۶۵
اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	۳۳,۷۷۸,۶۹۸
شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	-	-	-	-	-	۳۹,۲۸۲,۹۹۶
					<u>۱,۱۳۴,۸۴۲,۳۶۲</u>	<u>۱,۰۰۷,۴۵۰,۷۰۹</u>

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده ریال	نرخ سود درصد	سود	هزینه تنزیل سود سپرده ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال
۱۳۹۰/۱۲/۰۲	بدون سررسید	متعدد	۱۰	۲۱,۷۹۱,۰۱۴	(۵۲۳)	۲۱,۷۹۰,۴۹۱	۲۳,۳۰۱,۴۰۸
-	-	-	-	-	-	-	۱۰۲,۱۱۱,۱۵۴
				<u>۲۱,۷۹۱,۰۱۴</u>	<u>(۵۲۳)</u>	<u>۲۱,۷۹۰,۴۹۱</u>	<u>۱۷۵,۴۱۲,۵۶۲</u>

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است، که در سالهای قبل طی یادداشتهای ۱۸ و ۱۹ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح ذیل است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱/۳۰
ریال	ریال
۶,۴۸۷	۴۱,۷۱۷,۴۸۹
۱,۳۳۸,۸۰۵	۰
۳۶۰,۷۸۳,۱۸۸	۹۹۰,۷۱۳,۳۲۹
۴۲,۶۵۳,۱۱۶	۱۲۳,۱۱۵,۸۸۸
<u>۴۰۴,۷۸۱,۵۹۶</u>	<u>۲۶۲,۹۰۴,۷۰۶</u>

درآمد ناشی از برگشت تنزیل سود سپرده بانکی
سایر درآمدها
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزار
درآمد ناشی از برگشت تنزیل سود سهام دریافتی



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۷۶۰,۹۳۸,۶۷۶	۷۹۳,۶۷۰,۵۱۲
۹۲۸,۵۴۱,۳۸۹	۹۶۹,۵۷۵,۳۸۸
۷۵,۱۶۷,۸۸۲	۷۸,۷۵۵,۸۵۱
۷۶,۲۹۹,۷۱۲	۷۱,۸۶۴,۰۳۷
۱,۸۴۰,۹۴۷,۶۵۹	۱,۹۱۳,۸۶۵,۷۸۸

مدیر صندوق
 ضامن صندوق
 متولی صندوق
 حسابرس صندوق

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲۱۱,۹۱۳,۱۹۹	۲۴۳,۱۳۴,۹۴۶
۱۰۷,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰
۲۱۲,۰۲۰,۱۹۹	۲۴۳,۳۰۴,۹۴۶

هزینه نرم افزار
 سایر (خدمات مالی)

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال
(۱۳,۵۱۹,۳۱۲)	(۴,۳۱۱,۰۲۸,۹۷۰)
(۱۳,۵۱۹,۳۱۲)	(۴,۳۱۱,۰۲۸,۹۷۰)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۳۹۵

۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچگونه تعهدات و بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۳۰	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰	۱٪	۲۰۰	۲۰,۸٪
			عادی	۴,۸۶۱	۳۲٪	۴,۸۶۱	
ضامن صندوق	بانک توسعه تعاون	ضامن صندوق	ممتاز	۸۰۰	۵٪	۸۰۰	۴,۴۳٪
سهامدار	بانک رفاه	سهامدار عمده	عادی	۲,۵۰۰	۱۶٪	۵,۸۶۱	۳۲,۴٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مابده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰-ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله	
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر و کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۱۶۶,۴۳۲,۹۲۹,۱۰۲	طی سال مالی	۲,۷۳۰,۳۶۴,۳۵۵
		کارمزد مدیریت	۷۹۳,۶۷۰,۵۱۲		
بانک توسعه تعاون	ضامن صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۹۶۹,۵۷۵,۳۸۸		
					۱,۲۷۴,۶۹۶,۱۳۰

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورتهای مالی تا تاریخ تصویب آن اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه بوده، وجود نداشته است.

