

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶ 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
۱۸ - ۸	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 ۱۳۹۶/۰۶/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق شخص حقوقی

مدیر صندوق شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران

نماینده

مهدی دلبری

امضاء

مهدی اسلامی بیدگلی

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۱۳۳۷۷۳۳۳

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
ثبت شده به شماره ۱۰۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
ثبت شده به شماره ۳۳۸۸۸۸۸۸۸۸۸۸۸۸ نزد اداره ثبت شرکتها

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
ریال	ریال		
۳۶,۲۵۱,۶۴۰,۲۹۹	۳۶,۴۱۸,۷۶۶,۴۹۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۹۰۵,۶۰۸,۱۳۴	۵۶۸,۸۴۲,۲۳۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۲۰۳,۴۴۴,۸۹۳	۵,۴۶۷,۶۳۴,۹۴۴	۷	حسابهای دریافتی
۸۸,۵۵۰,۶۴۸	-	۸	سایر حساب های دریافتی
۵۴,۳۹۶,۸۴۰	۲۰۱,۴۷۳,۲۴۰	۹	سایر دارایی ها
۳۶,۶۵۴,۸۳۹	۶۰,۳۳۱,۷۸۹	۱۰	موجودی نقد
-	۳۵۶,۱۵۵,۹۸۹	۱۱	جاری کارگزاران
۴۳,۵۴۰,۲۹۵,۶۵۳	۴۳,۰۷۳,۲۰۴,۶۹۱		جمع داراییها
			بدهی ها:
۶۶۵,۱۶۵,۳۷۱	-	-	جاری کارگزاران
۳,۵۶۶,۵۵۹,۴۵۴	۴,۴۹۰,۰۷۸,۴۶۶	۱۲	پرداختنی به ارکان صندوق
-	۱۰۰,۸۷۷,۷۵۲	۱۳	پرداختنی به سرمایه گذاران
۸۷۵,۲۶۹,۹۳۲	۱۵۴,۶۷۱,۰۶۲	۱۴	سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۵,۱۰۶,۹۹۴,۷۵۷	۴,۷۴۵,۶۲۷,۲۸۰		جمع بدهی ها
۳۸,۴۳۲,۳۰۰,۸۹۶	۳۸,۳۲۷,۵۷۷,۴۱۱	۱۵	خالص دارایی ها
۲,۵۱۰,۱۷۶	۲,۶۰۳,۰۶۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

درآمدها :	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۵۲,۴۷۷,۹۹۲	۷۷,۲۴۴,۱۵۱	(۱,۹۸۷,۷۳۱,۵۵۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱,۵۴۲,۴۲۸,۵۸۳)	(۱,۳۵۶,۹۰۷,۸۳۶)	(۱,۰۵۹,۳۲۷,۰۵۹)
سود سهام	۱۸	۳,۵۱۷,۷۹۵,۹۴۶	۳,۳۳۱,۲۳۴,۷۳۱	۴,۲۶۷,۴۶۶,۰۹۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۵۹,۹۶۷,۲۷۰	۹۰,۵۶۷,۶۲۲	۱,۱۵۶,۶۳۲,۸۵۳
سایر درآمدها	۲۰	۸۲,۲۲۵,۱۰۴	۱۶۷,۴۹۰,۷۵۲	۴۰۴,۷۸۱,۵۹۶
جمع درآمدها		۲,۳۷۰,۰۳۷,۷۲۹	۳,۱۲۴,۷۱۹,۴۲۰	۲,۷۸۱,۸۲۱,۹۳۴
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۸۵۸,۳۳۳,۸۹۸)	(۹۷۶,۱۹۲,۲۲۲)	(۱,۹۱۳,۸۶۵,۷۸۸)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۳۶,۴۹۳,۶۰۰)	(۱۱۹,۳۲۵,۱۹۵)	(۲۴۳,۳۰۴,۹۴۶)
جمع هزینه ها		(۹۹۴,۸۲۷,۴۹۸)	(۱,۰۹۵,۵۱۷,۴۱۷)	(۲,۱۵۷,۱۷۰,۷۳۴)
سود (زیان) خالص		۱,۳۷۵,۲۱۰,۲۳۱	۲,۰۲۹,۲۰۲,۰۰۳	۶۲۴,۶۵۱,۲۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۳,۶۱٪	۴,۵۹٪	۰,۳۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۳,۵۹٪	۴,۶۷٪	-۹,۵۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۲۸,۴۳۳,۳۰۰,۸۹۶	۴۴,۸۸۲,۶۷۸,۶۶۶	۴۴,۸۸۲,۶۷۸,۶۶۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	-	-	-
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۵۸۷)	(۱,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۶۳,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	(۸۹۳,۹۳۳,۷۱۶)	(۲,۰۹۶,۹۳۴,۵۹۳)	(۴,۳۱۱,۰۲۸,۹۷۰)
سود (زیان)خالص دوره/سال	۱,۳۷۵,۲۱۰,۲۳۱	۲,۰۲۹,۲۰۲,۰۰۳	۶۲۴,۶۵۱,۲۰۰
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال	۲۸,۲۲۷,۵۷۷,۴۱۱	۴۳,۴۴۲,۹۴۶,۰۷۶	۲۸,۴۳۳,۳۰۰,۸۹۶

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

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.
- هر نوع 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 دادمان، 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 سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

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 شرکت های 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 سرمایه گذاری آرمان آتی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت های 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 شرکت های 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 هدف همکاران است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ با شماره ثبت ۲۷۴۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - خیابان سنول - بالاتر از نیایش - خیابان دوم شرقی - شماره ۱ - طبقه دوم.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم روبه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱-۱-۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۱-۴- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

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

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری ها :

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی 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.

۲-۲-۴- 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

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

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 ۲-۳ 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۵/۳۱				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۹.۲۰٪	۴,۰۰۵,۹۰۰,۷۱۱	۴,۰۱۱,۸۵۱,۴۴۶	۸.۰۱٪	۳,۴۵۲,۱۹۶,۳۵۲	(۳,۳۳۰,۶۶۶,۸۲۶)	استخراج کانه های فلزی
۳.۴۰٪	۱,۴۷۸,۳۲۹,۸۲۷	۱,۷۲۲,۸۲۹,۶۰۰	۳.۶۳٪	۱,۵۶۲,۴۹۴,۷۶۵	(۱,۵۰۰,۲۷۷,۵۸۲)	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۱۳٪	۴۹۱,۸۱۱,۹۸۸	۴۷۳,۲۸۹,۴۶۴	۱.۰۹٪	۴۷۱,۰۰۸,۰۱۲	(۴۹۱,۸۱۱,۹۸۸)	لاستیک و پلاستیک
۱۴.۹۵٪	۶,۵۰۸,۳۳۸,۲۳۵	۵,۹۷۷,۱۱۵,۵۱۲	۱۶.۰۰٪	۶,۸۹۲,۷۸۵,۸۱۰	(۶,۴۲۲,۵۹۳,۲۱۳)	فلزات اساسی
-	-	-	۵.۲۹٪	۲,۲۸۰,۶۸۶,۴۳۶	(۲,۶۱۳,۰۹۳,۷۴۳)	ماشین آلات و تجهیزات
۰٪	۴۶۰,۸۸	۴۶,۹۲۶	۰٪	۴۶۰,۸۸	(۴۶,۰۸۷)	ابزار پزشکی، اپتیکی و اندازه گیری
۱.۰۰٪	۴۳۴,۶۲۸,۶۹۳	۶۳۳,۶۴۲,۴۶۰	۱.۰۹٪	۴۷۰,۸۵۸,۳۵۱	(۴۷۹,۶۸۷,۴۸۸)	خودرو و ساخت قطعات
۴٪	۱,۷۳۵,۳۱۹,۵۷۸	۱,۹۵۳,۶۴۵,۵۳۵	۳.۴۶٪	۱,۴۹۰,۷۹۶,۱۸۷	(۱,۷۳۵,۳۱۹,۵۷۸)	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۷.۸۴٪	۳,۴۱۲,۴۸۰,۳۳۵	۲,۷۸۲,۵۲۹,۲۶۳	۸.۵۹٪	۳,۶۹۸,۴۹۶,۷۵۹	(۴,۰۸۴,۹۶۶,۹۷۱)	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰٪	۲,۵۴۲	۲,۵۴۲	۰.۹۳٪	۴۰۰,۴۱۷,۳۰۸	(۴۳۷,۷۹۵,۴۵۶)	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۱.۵۸٪	۵,۰۴۰,۵۸۰,۸۱۸	۵,۰۸۴,۵۳۶,۳۳۳	۱۱.۰۱٪	۴,۷۴۱,۵۲۳,۹۱۹	(۴,۷۱۶,۹۱۴,۲۶۸)	مواد و محصولات دارویی
۱۹.۷۶٪	۸,۶۰۵,۴۸۱,۴۸۶	۸,۳۷۳,۴۵۱,۳۷۲	۱۳.۸۵٪	۵,۹۶۵,۷۰۸,۰۰۴	(۶,۹۴۲,۰۰۱,۰۹۱)	محصولات شیمیایی
۱.۸۷٪	۸۱۳,۶۳۹,۰۱۰	۹۶۰,۹۱۸,۶۴۲	۱.۷۳٪	۷۴۱,۷۳۸,۴۸۷	(۸۱۳,۶۳۹,۰۱۰)	سرمایه گذاریها
۴.۱۱٪	۱,۷۹۰,۳۸۵,۳۹۰	۱,۹۸۴,۱۲۷,۶۳۳	۴.۱۶٪	۱,۷۹۰,۳۸۵,۳۹۰	(۱,۷۹۰,۳۸۵,۳۹۰)	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۸۹٪	۳۸۶,۶۳۷,۵۷۳	۶۳۵,۷۶۵,۰۹۴	۱.۲۱٪	۵۲۱,۳۴۹,۴۱۷	(۵۶۴,۲۶۲,۷۲۷)	سایر واسطه گریهای مالی
۱.۳۵٪	۵۸۶,۷۵۸,۶۹۹	۶۰۱,۷۹۰,۱۱۵	۳.۴۲٪	۱,۴۷۳,۴۵۱,۹۷۴	(۱,۵۶۸,۱۹۳,۳۲۷)	مخابرات
-	-	-	۱.۰۸٪	۴۶۴,۸۱۳,۲۴۰	(۵۳۶,۸۸۱,۸۶۰)	خدمات فنی و مهندسی
۱.۰۰٪	۴۳۵,۹۸۷,۰۳۰	۴۹۴,۳۷۱,۰۲۴	-	-	-	محصولات کانی غیر فلزی
۱.۳۱٪	۵۲۵,۴۱۲,۲۹۶	۵۴۸,۵۷۶,۰۸۰	-	-	-	محصولات کاغذی
۲.۲۱٪	۹۶۱,۳۹۹,۳۲۶	۱,۰۴۲,۹۴۷,۱۰۴	۸۴.۵۵٪	۳۶,۴۱۸,۷۶۶,۴۹۹	(۳۸,۰۲۸,۵۳۴,۶۰۵)	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

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 میباشد:

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۵/۳۱							
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	مابه تفاوت ارزش اسمی و روز	سود متعلقه	ارزش اسمی ارزش دفتری	نرخ سود	تاریخ سررسید	
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		
۰.۰۴	۱,۶۲۵,۵۵۱,۸۶۵	۰.۰۱	۵۶۸,۸۴۲,۲۳۰	۷۵,۳۶۱,۲۹۲	۰	۴۹۳,۴۸۰,۹۳۸	تا سررسید	۱۳۹۶/۰۷/۰۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
۰.۰۳	۱,۲۸۰,۰۵۶,۲۶۹	-	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳
۰.۰۳	۱,۲۸۰,۰۵۶,۲۶۹	۰.۰۱	۵۶۸,۸۴۲,۲۳۰	۷۵,۳۶۱,۲۹۲	۰	۴۹۳,۴۸۰,۹۳۸	-	-	

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۵/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	تنزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۴,۲۰۱,۵۳۱,۳۹۸	۵,۴۶۶,۰۶۸,۷۲۸	(۴۵۵,۳۳۱,۶۳۴)	۵,۹۲۱,۴۰۰,۳۶۲	سود سهام دریافتنی	
۱,۹۱۳,۴۹۵	۱,۵۶۶,۲۱۶	(۴۲۹)	۱,۵۶۶,۶۴۵	سود دریافتنی سپرده های بانکی	
۴,۲۰۳,۴۴۴,۸۹۳	۵,۴۶۷,۶۳۴,۹۴۴	(۴۵۵,۳۳۲,۰۶۳)	۵,۹۲۲,۹۶۷,۰۰۷		

۸- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۸۸,۵۵۰,۶۴۸	-	سایر حسابهای دریافتنی
۸۸,۵۵۰,۶۴۸	-	

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و مخارج نرم افزار می باشد که تا تاریخ ترانزنامه 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.

۱۳۹۶/۰۵/۳۱			
مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۸۰)	۰	۰	(۸۰)
۵۴,۳۹۶,۹۲۰	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۳۳۳,۶۰۰	۲۰۱,۴۶۳,۳۲۰
۵۴,۳۹۶,۸۴۰	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۳۳۳,۶۰۰	۲۰۱,۴۶۳,۲۴۰

مخارج تأسیس

مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۳۶,۶۵۴,۸۳۹	۶۰,۳۳۱,۷۸۹	حساب پشتیبان شماره ۱-۹۹۱۹۹۱-۳۱۱-۳۱۳ نزد بانک توسعه تعاون
۳۶,۶۵۴,۸۳۹	۶۰,۳۳۱,۷۸۹	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۰۵/۳۱				
مانده پایان سال مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۵۶,۱۵۵,۹۸۹	(۳۳,۸۰۸,۱۲۶,۱۹۵)	۳۴,۸۲۹,۴۴۷,۵۵۵	(۶۶۵,۱۶۵,۳۷۱)	کارگزاری بانک رفاه

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۰۶۵,۱۹۸,۹۸۴	۲,۶۱۳,۴۴۶,۹۵۹	مدیر صندوق
۱,۲۷۴,۶۹۶,۱۳۰	۱,۷۰۹,۹۵۱,۵۶۴	ضامن صندوق
۱۱۵,۱۱۰,۴۲۷	۱۲۷,۷۹۸,۹۸۵	متولی صندوق
۱۱۱,۵۵۳,۹۱۳	۳۸,۸۸۰,۹۵۸	حسابرس صندوق
۳,۵۶۶,۵۵۹,۴۵۴	۴,۴۹۰,۰۷۸,۴۶۶	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
ریال	ریال
-	۱۰۰,۸۷۷,۷۵۲
-	۱۰۰,۸۷۷,۷۵۲

بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۵۴,۶۶۹,۶۷۰	۱۵۴,۶۶۹,۶۷۰
۷۲۰,۶۰۰,۲۶۲	۱,۳۹۲
۸۷۵,۲۶۹,۹۳۲	۱۵۴,۶۷۱,۰۶۲

ذخیره تصفیه

سایر حسابهای پرداختنی-وجه واریزی نا مشخص

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۵,۹۲۳,۱۲۵,۱۴۷	۱۴,۳۱۱	۳۵,۷۲۴,۵۰۹,۱۲۷	۱۳,۷۲۴
۲,۵۱۰,۱۷۵,۷۴۹	۱,۰۰۰	۲,۶۰۳,۰۶۸,۲۸۴	۱,۰۰۰
۳۸,۴۳۳,۳۰۰,۸۹۶	۱۵,۳۱۱	۳۸,۳۲۷,۵۷۷,۴۱۱	۱۴,۷۲۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۶-۱	۷۳,۶۸۶,۰۰۳	(۳,۳۲۰,۸۸۳,۹۸۱)
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۶-۲	(۱۱۹,۱۸۸,۰۷۴)	۱۲۰,۷۸۰,۷۸۸
سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۶-۳	۲۹۷,۹۸۰,۰۶۳	۱۲۳,۵۱۱,۷۹۷
		۷۷,۲۴۴,۱۵۱	(۱,۹۷۶,۵۹۱,۳۶۶)
		۲۵۲,۴۷۷,۹۹۲	

۱۶-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس :

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	ماليات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
۴۹,۳۰۰	۱۷۹,۹۲۵,۰۰۰	(۱۷۳,۱۹۶,۷۹۶)	(۹۱۹,۵۲۰)	(۸۹۹,۷۲۵)	۴,۹۲۸,۹۵۹	(۱,۱۱۴,۰۱۵۹)	-	ریال
۸۰,۰۰۰	۵۴۱,۳۲۴,۶۶۸	(۴۵۷,۸۴۴,۳۶۷)	(۲,۸۶۳,۶۰۷)	(۲,۷۰۶,۶۲۲)	۷۷,۹۰۹,۸۷۲	-	-	ریال
۶۰,۰۰۰	۳۲۹,۱۶۶,۵۱۹	(۲۹۱,۵۶۸,۵۶۵)	(۱,۷۴۱,۲۹۱)	(۱,۶۴۵,۸۳۳)	۳۳,۲۱۰,۸۳۰	(۳۳,۲۹۰,۲۷۱)	-	ریال
۴۹,۰۰۰	۳۸,۷۱۰,۰۰۰	(۴۶۵,۱۲,۳۱۲)	(۲۰,۴۰۷۶۶)	(۱۹۳,۵۵۰)	(۸۳,۰۰۰)	-	-	ریال
۷۰,۰۰۰	۱,۴۴۲,۷۹۰,۰۰۰	(۱,۳۳۳,۶۲۱,۵۱۴)	(۶,۳۵۰,۶۵۳)	(۶,۳۱۳,۹۵۰)	۹۳,۳۴۶,۱۱۷	-	-	ریال
۲۹۰,۰۰۰	۷۶۴,۱۷۶,۶۱۲	(۸۰۳,۲۸۲,۳۳۶)	(۴,۰۲۲,۴۹۱)	(۳,۸۲۰,۸۷۶)	۴۶,۹۶۸,۹۹۱	-	-	ریال
۲۴,۳۲۸	۱۴۶,۶۸۲,۰۰۱	(۱۴۵,۵۳۴,۷۱۹)	(۷۷۵,۹۴۶)	(۷۳۳,۴۱۰)	(۳۶۰,۰۷۴)	۷۲,۴۰۹,۵۵۰	-	ریال
۷۰,۰۰۰	۸۹۹,۶۰۰,۰۰۰	(۹۹۱,۳۲۳,۵۰۵)	(۴,۷۵۸,۹۱۸)	(۴,۴۹۸,۰۳۰)	(۱۰۰,۴۳,۴۵۳)	۲۶۷,۲۳۸,۰۵۲	-	ریال
۶۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۳۰,۵۴۶	(۱۳۴,۲۶۹,۳۹۷)	(۷۶۱,۹۲۱)	(۷۲۰,۱۵۳)	۸,۳۷۹,۰۷۵	-	-	ریال
۹,۵۸۸	۱۲۱,۸۱۱,۵۰۰	(۱۱۸,۹۷۷,۳۳۹)	(۶۴۳,۳۸۰)	(۶۰۹,۰۵۷)	۱,۵۸۰,۷۲۴	-	-	ریال
۵,۱۰۰	۸۷,۷۷۹,۸۰۰	(۸۷,۰۰۴,۷۹۸)	(۴۴۸,۵۵۶)	(۴۳۸,۸۹۹)	(۱۱۳,۴۵۳)	-	-	ریال
۱۰,۱۶۰	۲۱۸,۴۵۱,۶۵۹	(۲۲۲,۰۳۷,۳۴۲)	(۱,۱۵۵,۶۱۲)	(۱,۰۹۲,۲۵۹)	(۵,۸۳۳,۵۵۴)	(۱۶۰,۰۸۳,۳۳۷)	-	ریال
۲۹,۵۰۸	۳۸۵,۴۷۰,۷۰۶	(۴۳۳,۶۶۷,۴۶۷)	(۳,۲۰۰,۸۵۶)	(۳,۱۹۴,۹۶۹)	(۳۲,۱۹۴,۹۶۹)	-	-	ریال
۴۰۰,۰۰۰	۵۶۱,۵۴۵,۰۰۰	(۴۳۵,۹۸۷,۰۴۹)	(۲,۹۷۰,۵۵۵)	(۲,۸۰۷,۷۲۵)	۱۱۹,۷۷۹,۶۵۱	-	-	ریال
۱	۳,۶۸۹	(۳,۵۴۱)	(۱۴)	(۱۳)	۱۲۰	(۳۳,۳۶۰,۶۱۰)	(۷,۵۲۹,۸۱۰)	ریال
۲۳۸,۵۵۵	۷۶۲,۱۹۹,۶۵۵	(۷۸۵,۹۳۲,۹۵۶)	(۳,۰۲۲,۰۳۸)	(۳,۸۱۰,۹۹۸)	(۳۱,۵۷۶,۳۶۷)	۲۸,۸۶۵,۵۷۱	-	ریال
۱۵۵,۰۰۰	۶۰۴,۵۴۵,۲۳۰	(۵۲۵,۴۱۲,۲۹۷)	(۳,۱۹۸,۰۴۲)	(۳,۰۲۲,۷۳۷)	۷۲,۹۱۲,۱۶۴	۲۲۸,۳۲۴,۷۰۰	-	ریال
۹,۰۰۰	۴۹,۹۴۱,۰۰۰	(۵۰,۴۹۵,۹۹۴)	(۲۶۴,۱۸۸)	(۲۴۹,۷۰۵)	(۱,۰۶۸,۸۸۷)	(۱۴۴,۳۱۷,۸۳۸)	-	ریال
۱۲,۰۰۰	۹۹,۹۳۶,۰۰۰	(۹۷,۶۱۴,۸۸۳)	(۵۳۸,۶۶۰)	(۴۹۹,۶۸۰)	۱,۲۹۲,۷۷۷	-	-	ریال
۲۳۰,۱۷۸	۳۹۳,۵۳۱,۵۸۴	(۳۲۵,۳۱۳,۴۶۶)	(۲,۰۸۱,۷۸۱)	(۱,۹۶۷,۶۵۷)	۶۴,۱۶۸,۶۸۰	(۵۲۹,۶۹۹,۴۶۴)	-	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۵۰,۷۴۴	(۲۲۴,۱۶۹,۳۱۳)	(۱,۰۱۰,۶۵۴)	(۹۵۵,۲۵۴)	(۳۵۰,۸۴,۲۴۶)	(۱۷۳,۰۲۸,۲۷۰)	-	ریال
۱۱۰,۰۰۰	۷۳۹,۵۱۷,۵۴۴	(۶۸۷,۴۴۲,۷۸۲)	(۳,۹۱۲,۰۴۴)	(۳,۶۹۷,۵۸۸)	۴۴,۴۶۵,۱۲۰	۱۷۳,۵۳۳,۹۹۶	-	ریال
-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۵۸۹,۵۹۴	-	ریال
-	-	-	-	-	-	۴۲,۴۹۹,۴۹۳	-	ریال
-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۶۷۲,۲۲۴	-	ریال
-	-	-	-	-	-	(۲۸۴,۳۱۹,۲۲۳)	(۲۸۴,۳۱۹,۲۲۳)	ریال
-	-	-	-	-	-	(۳۶,۷۸۱,۸۲۶)	(۳۶,۷۸۱,۸۲۶)	ریال
-	-	-	-	-	-	(۱۱۲,۰۸۲,۷۵۳)	-	ریال
-	-	-	-	-	-	۴۶,۰۶۸,۰۳۶	-	ریال
-	-	-	-	-	-	۶,۷۴۳,۸۳۶	-	ریال
-	-	-	-	-	-	(۷۱۵,۹۳۰,۸۶۴)	(۳۱,۳۳۰,۸۵۷)	ریال
-	-	-	-	-	-	(۳۵۵۱۰,۷۴۴)	-	ریال
-	-	-	-	-	-	(۸۸,۰۶۵,۷۱۹)	(۸۸,۰۶۵,۷۱۹)	ریال
-	-	-	-	-	-	۴۱,۷۹۴,۹۱۸	-	ریال
-	-	-	-	-	-	(۱۱,۸۲۶,۱۳۷)	(۱۱,۸۲۶,۱۳۷)	ریال
-	-	-	-	-	-	(۳۳۴,۵۸۳,۰۳۶)	۵۲۵,۰۵۲	ریال
-	-	-	-	-	-	۱,۴۰۰,۸۱۴	-	ریال
-	-	-	-	-	-	۴۱,۷۷۲,۴۱۴	-	ریال
-	-	-	-	-	-	۵۵,۹۲۶,۶۰۹	-	ریال
-	-	-	-	-	-	(۳۹۱,۷۰۴,۰۰۴)	-	ریال
-	-	-	-	-	-	(۸۲,۶۴۲,۷۱۱)	-	ریال
-	-	-	-	-	-	۴۲,۰۹۷,۸۷۳	۴۲,۰۹۷,۸۷۳	ریال
-	-	-	-	-	-	۱۶۸,۹۶۲	-	ریال
-	-	-	-	-	-	(۲۲۵,۷۵۰,۹۱۴)	(۲۲۵,۷۵۰,۹۱۴)	ریال
-	-	-	-	-	-	۶۶,۸۴۶,۸۹۹	۱,۰۶,۲۱۵,۱۲۹	ریال
-	-	-	-	-	-	(۲۱۳,۳۵۵,۵۳۸)	-	ریال
-	-	-	-	-	-	(۳۸۵,۵۳۸)	(۳۸۵,۵۳۸)	ریال
-	-	-	-	-	-	۵۱۳,۰۶۵,۶۷۱	۵۱۳,۰۶۵,۶۷۰	ریال
-	-	-	-	-	-	(۳۹۱,۱۸۵,۱۷۵)	(۵۰,۹۵۳,۷۵۵)	ریال
-	-	-	-	-	-	۴۱,۴۰۵,۸۴۳	۴۱,۴۰۵,۸۴۳	ریال
-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۹۰۹,۱۸۸	۱۰۶,۹۰۹,۱۸۸	ریال
-	-	-	-	-	-	۱۳۸,۹۴۹,۸۱۵	۱۳۸,۹۴۹,۸۱۵	ریال
-	-	-	-	-	-	(۳۵۵,۰۱۸,۰۴۳)	(۳,۹۹۲,۷۴۸)	ریال
-	-	-	-	-	-	(۲۲۳,۵۵۰,۹۳۵)	(۲۲۳,۵۵۰,۹۳۶)	ریال
-	-	-	-	-	-	۵۵۰,۰۴۲,۰۴۶	۵۵۰,۰۴۲,۰۴۶	ریال
-	-	-	-	-	-	(۲۰۲,۰۱۷,۹۹۴)	(۲۰۰,۰۱۲,۹۵۳)	ریال
-	-	-	-	-	-	(۳۸,۶۱۰,۱۴۰)	(۳۸,۶۱۰,۱۴۰)	ریال
-	-	-	-	-	-	(۳۹,۵۵۸,۴۹۷)	(۳۹,۵۵۸,۴۹۷)	ریال
-	-	-	-	-	-	۱۳۲,۸۳۹,۸۹۹	-	ریال
-	-	-	-	-	-	(۱,۷۷۰,۰۷۴)	(۱,۷۷۰,۰۷۴)	ریال
-	-	-	-	-	-	۴۴,۷۸۰,۰۴۱	-	ریال
-	-	-	-	-	-	(۲۹۲,۱۶۳,۸۰۸)	-	ریال
-	-	-	-	-	-	(۳۸۶,۷۰۹,۵۱۷)	(۲۳۶,۶۷۳,۱۵۱)	ریال
-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۴۹۹,۹۴۵	-	ریال
-	-	-	-	-	-	(۴۴,۱۷۸,۳۰۰)	-	ریال
-	-	-	-	-	-	(۱۵۰,۷۰,۷۱۹)	-	ریال
-	-	-	-	-	-	۳,۴۱۲,۱۱۳	۳,۴۱۲,۱۱۳	ریال
-	-	-	-	-	-	(۴,۶۵۱,۱۹۷)	-	ریال
۲,۳۷۷,۷۰۲	۸,۵۱۲,۲۱۴,۲۲۷	(۸,۳۵۱,۲۸۰,۶۳۸)	(۴۴,۶۸۶,۵۳۳)	(۴۲,۵۶۱,۰۶۲)	۷۳,۶۸۶,۰۰۳	(۲,۳۲۰,۸۸۳,۹۸۱)	(۱۳,۳۲۲,۷۴۱)	ریال

تعدیلات ناشی از فروش اوراق بهادار
جمع

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۶-۲- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم :

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ح. پتروشیمی شازند	۲۱۹,۰۰۰	۲۰۶,۱۷۷,۴۸۸	(۳۲۳,۲۴۴,۰۰۰)	(۱,۰۹۰,۶۷۵)	(۱,۰۳۰,۸۸۷)	(۱۱۹,۱۸۸,۰۷۴)	-
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۴۵۹,۴۴۰)
ح. بانک انصار	-	-	-	-	-	-	۱,۴۱۳,۹۸۶
ح. شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۱۴۵,۸۲۶,۲۴۲
	۲۱۹,۰۰۰	۲۰۶,۱۷۷,۴۸۸	(۳۲۳,۲۴۴,۰۰۰)	(۱,۰۹۰,۶۷۵)	(۱,۰۳۰,۸۸۷)	(۱۱۹,۱۸۸,۰۷۴)	۱۲۰,۷۸۰,۷۸۸

۱۶-۲- سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۱,۹۹۱,۱۶۴)	-	-	۸,۰۰۸,۸۳۶	-	
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	۱,۴۶۰	۱,۴۲۹,۱۱۹,۳۴۳	(۱,۲۸۰,۰۵۶,۲۶۸)	(۱,۰۶۰,۰۱۱)	-	۱۴۸,۰۰۳,۰۶۴	-	
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	۱,۳۰۰	۱,۲۶۶,۹۳۸,۵۰۰	(۱,۱۲۴,۰۵۱,۸۰۸)	(۹۱۸,۵۲۹)	-	۱۴۱,۹۶۸,۱۶۳	-	
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	-	-	-	-	-	-	۴۸,۳۱۸,۷۸۱	۲۲,۳۵۵,۸۵۴
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۵,۵۵۳,۳۶۷	-
اوراق مرابحه بناگستر کرانه	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۹۱۴	۱۱۰,۹۱۴
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۶۹,۵۲۸,۸۳۵	۶۸,۱۰۰,۱۲۴
	۳,۷۶۰	۳,۶۹۶,۰۵۷,۸۴۳	(۳,۳۹۶,۰۹۹,۲۴۰)	(۱,۹۷۸,۵۴۰)	-	۲۹۷,۹۸۰,۰۶۳	-	۱۲۳,۵۱۱,۷۹۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	دوره مالی شش ماهه		
		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱
۱۷-۱		ریال	ریال	ریال
		(۱,۱۰۶,۸۰۱,۲۱۵)	(۱,۵۱۹,۷۳۶,۹۵۱)	(۱,۶۰۹,۷۴۲,۸۶۰)
۱۷-۲		۲۱,۴۸۱,۳۰۶	۱۶۲,۸۲۹,۱۱۵	۶۷,۳۱۴,۲۷۷
		(۱,۰۸۵,۳۲۰,۰۰۹)	(۱,۳۵۶,۹۰۷,۸۳۶)	(۱,۵۴۲,۴۲۸,۵۸۳)

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

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

شماره	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سال مالی منتهی به
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۵/۱/۳۰
یاما	۳۳۰,۰۰۰	۱,۸۰۴,۸۱۰,۰۰۰	(۱,۶۲۷,۴۴۱,۴۵۳)	(۹,۵۴۷,۴۴۵)	(۹,۰۲۴,۰۵۰)	۱۵۸,۷۹۷,۰۵۲	(۶۴,۰۷۷,۵۳۱)	(۷۲,۱۷۴,۲۶۴)
بانک صادرات ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۹۰,۳۸۵,۳۹۰)	(۹,۵۶۹,۶۱۰)	(۹,۰۴۵,۰۰۰)	(۰)	(۲۵,۸۴۳,۹۵۷)	(۲۴۵,۸۴۳,۹۶۴)
پارس خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۶۰۰,۰۰۰	(۲۱۸,۲۵۵,۵۹۲)	(۹۵,۰۰۰۸۴)	(۸۹۸,۰۰۰)	(۴۰,۵۰۳,۶۷۶)	-	-
پالایش نفت اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۰۶۲,۹۲۴,۷۳۲)	(۶,۱۱۰,۰۰۸)	(۵,۷۷۶,۰۰۰)	۸۰,۳۸۸,۳۶۰	-	(۱۷۶,۰۶۷,۶۴۹)
پالایش نفت بندرعباس	۹۰۰,۰۰۰	۴۲۳,۵۴۰,۰۰۰	(۴۳۷,۳۵۲,۸۵۰)	(۲,۲۴۰,۵۲۷)	(۲,۱۱۷,۷۰۰)	(۱۸,۱۷۱,۰۷۷)	(۳۴,۷۷۶,۰۴۵)	(۶۸,۴۲۲,۱۲۴)
پتروشیمی پردیس	۱۲۰,۰۰۰	۶۴۰,۸۰۰,۰۰۰	(۹۵۸,۳۱۶,۳۹۸)	(۳,۳۸۰,۸۳۲)	(۳,۲۰۴,۰۰۰)	(۳۲۴,۱۱۰,۳۳۰)	-	(۳۳,۶۸۴,۸۷۰)
پتروشیمی جم	۹۵۰,۱۰۰	۷۳۹,۴۰۳,۲۵۰	(۳,۹۱۱,۴۳۹)	(۳,۹۱۱,۴۳۹)	(۳,۶۹۷,۰۱۳)	(۱۷۰,۹۲۴,۵۰۱)	(۲۱۲,۹۲۲,۷۹۵)	(۷۰,۷۶۴,۲۶۵)
پتروشیمی خارک	۱۲۱,۰۰۰	۱,۵۳۸,۷۵۷,۰۰۰	(۱,۸۹۸,۸۳۳,۸۵۲)	(۸,۱۴۰,۰۲۵)	(۷,۶۹۳,۷۸۵)	(۳۷۵,۹۱۰,۶۶۲)	-	۱۵۵,۹۲۴,۲۲۶
پتروشیمی شازند	۲۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۶۰۰,۰۰۰	(۴۸۸,۴۲۱,۴۳۶)	(۲,۳۹۹,۰۳۴)	(۲,۱۷۳,۰۰۰)	(۶۸,۲۹۳,۴۷۰)	-	۳,۹۵۷,۷۶۲
پتروشیمی فیروزان	۵۱۰,۰۰۰	۹۲۷,۶۶۳,۸۸۰	(۱,۰۸۷,۷۷۸,۷۴۰)	(۴,۹۰۷,۳۴۴)	(۴,۶۳۸,۳۱۹)	(۱۶۹,۶۶۰,۵۲۱)	-	۲۱۰,۰۵۶,۵۶۴
پتروشیمی مبین	۱,۰۵۰,۰۰۰	۳,۷۳۶,۹۵۰,۰۰۰	(۱۹,۷۶۸,۲۶۶)	(۱۹,۷۶۸,۲۶۶)	(۱۸,۶۸۴,۷۵۰)	(۳۸۶,۴۰۰,۱۸۷)	۳۱۷,۶۱۹,۷۱۳	۱۴,۰۲۲۴,۰۵۴
تراکتورسازی ایران	۱,۰۱۶,۴۹۷	۲,۳۰۴,۳۹۸,۶۹۶	(۲,۶۱۳,۰۹۳,۷۴۳)	(۱۲,۱۹۰,۲۶۹)	(۱۱,۵۲۱,۹۹۳)	(۳۳۲,۴۰۷,۳۰۷)	(۲,۹۶۹,۱۳۰)	-
توسعه معادن و فلزات	۳۰۰,۰۰۰	۴۲۴,۲۰۰,۰۰۰	(۴۰۸,۶۴۷,۰۰۰)	(۲,۲۴۴,۰۱۸)	(۲,۱۲۱,۰۰۰)	۱۱,۸۸۲,۹۸۲	۴۶,۲۸۶,۶۷۰	(۱۳۳,۳۹۳,۳۱۹)
داروسازی جابر ابن حیان	۸۶,۳۰۰	۹۳۹,۳۸۹,۲۰۰	(۱,۰۷۰,۸۹۵,۳۱۶)	(۴,۶۸۸,۶۴۰)	(۴,۶۹۶,۴۴۶)	(۱۴۱,۲۷۱,۴۰۲)	۱۵,۸۴۸,۵۲۰	۶۷,۵۶۹,۷۳۵
داروسازی کاسپین تامین	۴۵۰,۰۰۰	۸۷۸,۱۵۸,۸۰۰	(۸۲,۰۴۳,۱۷۹)	(۴,۴۸۳,۳۹۱)	(۴,۴۸۳,۳۹۱)	۸۶,۲۳۷,۴۳۶	(۵۲,۸۳۹,۸۴۷)	(۱۹۱,۵۳۹,۰۴۴)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۹۹,۸۴۰	۲,۴۸۶,۶۰۴,۹۶۰	(۲,۷۷۳,۷۶۲,۷۴۹)	(۱۳,۱۵۴,۱۴۰)	(۱۲,۴۳۳,۰۲۵)	۱۸۷,۲۵۵,۰۴۶	(۹,۷۰۲,۷۲۴)	(۳۶۲,۳۳۵,۳۳۰)
سرمایه گذاری ملی ایران	۵۳۴,۱۷۷	۷۴۹,۴۵۰,۳۳۱	(۸۱۳,۶۳۹,۰۱۰)	(۳,۹۶۴,۵۹۲)	(۳,۷۴۷,۲۵۲)	(۷۱,۹۰۰,۵۲۳)	-	(۱۴۷,۲۷۹,۶۳۲)
سرمایه گذاری بازتستنگی کشوری	۷۹۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۴۱۰,۰۰۰	(۱,۱۳۲,۹۳۰,۹۳۴)	(۵,۲۴۵,۰۶۹)	(۵,۰۵۲,۰۵۰)	(۱۳۲,۹۱۸,۰۵۳)	-	(۱۶۱,۰۲۷,۲۸۸)
سرمایه گذاری غدیر	۴۷۱,۸۲۳	۴۹۵,۸۸۵,۹۷۳	(۶۰۲,۳۸۸,۶۴۴)	(۲,۶۲۳,۳۳۷)	(۲,۴۷۹,۴۲۰)	(۱۱۱,۶۰۵,۳۳۸)	(۲۵۸,۴۴۰,۴۲۳)	(۵۷,۲۹۸,۶۶۹)
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۳۰,۴۹۲	۴۰۴,۵۰۶,۸۷۲	(۴۳۷,۷۹۵,۴۵۶)	(۲,۰۶۷,۰۳۰)	(۲,۰۲۳,۵۳۴)	(۳۷,۳۷۸,۱۴۸)	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۶۵,۰۰۰	۷۴۴,۸۱۰,۰۰۰	(۷۰۱,۰۵۶,۱۲۹)	(۳,۹۴۰,۰۴۵)	(۳,۷۲۴,۰۵۰)	۳۶,۰۸۹,۷۷۶	-	(۵۴,۲۹۷,۱۳۱)
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۵,۷۰۰,۰۰۰	(۲,۳۸۷,۷۱۷,۹۸۴)	(۱۶,۳۷۶,۲۳۲)	(۱۵,۴۷۸,۵۰۰)	۶۷۶,۱۲۷,۲۶۳	(۵۸,۰۷۱,۱۴۹)	۵۹,۱۲۴,۰۶۸
کنکور سازی ایران	۱	۴۶,۵۶۷	(۴۶,۰۸۷)	(۲۴۶)	(۲۴۶)	۱	-	(۸۳۸)
گروه دارویی سبحان	۸۱,۰۰۰	۳۶۸,۵۵۰,۰۰۰	(۴۵۴,۴۶۳,۹۴۵)	(۱,۹۴۹,۶۳۰)	(۱,۸۴۲,۷۵۰)	(۸۹,۷۰۶,۳۲۵)	۸۴۴,۷۵۰	(۳۷,۸۲۱,۷۷۶)
گروه صنعتی بارز	۱۵۱,۲۲۵	۴۷۵,۹۰۵,۰۷۵	(۴۹۱,۸۱۱,۹۸۸)	(۲,۵۱۷,۵۲۸)	(۲,۳۷۹,۵۲۵)	(۲۰,۸۰۳,۹۷۶)	۷۰,۴۷۳,۲۳۶	۱۸,۵۲۲,۵۲۴
گروه مینا	۶۶۰,۰۰۰	۴۶۹,۶۵۰,۰۰۰	(۵۳۶,۸۸۱,۸۶۰)	(۲,۴۸۴,۴۸۰)	(۲,۳۴۸,۲۸۰)	(۷۲,۰۵۸,۶۲۰)	-	-
گروه بهمن	۲۹۵,۸۵۸	۲۹۶,۱۵۳,۸۵۸	(۲۶۱,۴۳۱,۸۶۶)	(۱,۵۶۶,۶۵۴)	(۱,۴۸۰,۷۶۹)	۳۱,۶۷۴,۵۳۹	(۶۳,۰۱۴,۴۴۳)	(۱۴۳,۳۳۱,۹۹۶)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۱,۷۰۰,۰۰۰	(۸۹۴,۸۷۵,۹۸۷)	(۵,۲۹۸,۹۹۳)	(۵,۰۰۸,۵۰۰)	۹۶,۵۱۶,۵۲۰	-	(۲۶۶,۶۶۳,۳۷۸)
لیزینگ ایرانیان	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۲۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۴۳۸,۶۲۱)	(۹۳۲,۰۹۸)	(۸۸۱,۰۰۰)	(۲۶,۰۵۱,۷۱۹)	-	-
لیزینگ رایان اسپانیا	۲۲۰,۰۰۰	۲۸۴,۰۲۰,۰۰۰	(۳۹۸,۵۰۳,۳۶۵)	(۱,۵۰۲,۴۶۶)	(۱,۴۲۰,۱۰۰)	(۱۷,۴۰۵,۹۳۱)	(۱۰۷,۳۳۲,۶۱۰)	(۴۸,۱۳۶,۲۷۱)
مخابرات ایران	۷۸۵,۲۱۷	۱,۴۸۸,۷۷۱,۴۳۲	(۱,۵۶۸,۱۹۲,۳۳۷)	(۷,۸۷۵,۶۰۱)	(۷,۴۴۳,۸۵۷)	(۹۴,۷۴۰,۳۵۳)	(۱۹۷,۵۳۱,۳۹۲)	(۱۵,۰۲۱,۴۱۶)
معدنی و صنعتی گل گهر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۲۷۸,۳۴۲,۸۶۸)	(۶,۵۸۸,۶۹۵)	(۶,۳۲۷,۵۰۰)	(۴۵,۶۵۹,۰۶۳)	-	۲۰۰,۶۱۶,۸۴۸
ملی سرب و روی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۲,۲۵۰,۰۰۰	(۱,۳۷۷,۰۸۲,۴۹۴)	(۶,۶۷۷,۳۰۳)	(۶,۳۱۱,۳۵۰)	(۱۲۷,۸۲۱,۰۴۷)	-	(۳۸,۰۰۱,۸۰۲)
ملی صنایع مس ایران	۱۳۰,۰۰۰	۲,۶۰۶,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۶۵۷,۷۹۱,۷۳۵)	(۱۳,۷۸۸,۳۸۵)	(۱۳,۰۳۲,۵۰۰)	(۷۸,۱۱۲,۶۲۰)	۸۲,۹۰۰,۶۶۴	۵۰۰,۵۵۸,۲۸۴
ح. توسعه معادن و فلزات	۴۱۲,۸۵۵	۱۳,۵۷۸,۷۸۶	(۱۶,۲۳۵,۵۰۵)	(۷۱,۸۳۲)	(۶۷,۸۹۴)	(۳,۷۹۶,۴۴۵)	(۴۶,۱۱۰,۲۸۶)	-
ح. لیزینگ رایان اسپانیا	۱۸۳,۳۳۳	۶۶,۵۴۹,۸۷۹	(۶۵,۳۲۰,۷۴۱)	(۳۵۲,۰۴۹)	(۳۳۲,۷۴۹)	۵۴۴,۳۴۰	-	(۲۰,۰۹۹۱,۲۵۰)
ح. گروه دارویی سبحان	۳۳,۲۵۶	۱۱۸,۰۵۸,۸۰۰	(۱۲۴,۷۴۹,۰۷۹)	(۶۲۴,۵۳۱)	(۵۶۵,۰۷۳)	(۱۷,۸۷۹,۸۸۲)	-	(۲۸,۸۳۷,۱۸۴)
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۱۷۲,۷۲۶
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۹,۴۴۲,۱۷۳
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۹,۲۴۲,۲۰۹
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۵۷,۵۳۸)	(۵۵,۶۸۱,۷۷۱)
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۸۶۳,۲۹۰)	(۳۶۸)
ح. سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	(۸۰,۸۸۳,۳۲۹)	-
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۲۷۳,۵۱۴,۸۵۵)	-
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۱۹۳,۱۲۷,۷۵۷)	-
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۲۶۲,۳۳۱,۱۹۲)	-
ح. معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	(۸,۱۰۵,۲۶۷)	-
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	(۶۱,۹۸۳,۱۰۳)	-
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۴۲۶,۲۳۲)	-
تولید برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	(۱۲۳,۳۰۶,۴۰۱)	-
ح. بانک انصار	-	-	-	-	-	-	۲,۹۰۵,۰۷۹	-
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۸۸,۸۴۷,۸۷۵	-
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	۳۱,۱۲۷,۶۵۴	-
ح. البرز دارو	-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۲۴,۰۵۰	-
ح. شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۶۳,۹۹۶,۹۳۶	-
ایران ارقام	-	-	-	-	-	-	(۴۷,۰۵۳,۰۷۹)	-
صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۵۳,۷۲۳,۲۷۳)
کارتن ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۱۶۳,۷۸۴)
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	(۱۲,۵۵۲,۴۷۹)	-
جمع	۱۵,۰۰۵,۹۵۴	۳۶,۷۹۷,۱۷۸,۶۱۲	(۳۸,۰۲۸,۵۳۴,۶۰۵)	(۱۹۴,۴۴۶,۱۹۵)	(۱۸۳,۹۶۰,۶۷۲)	(۱,۶۰۹,۷۲۲,۸۶۰)	(۱,۵۱۹,۷۳۶,۹۵۱)	(۱,۱۰۶,۸۰۱,۲۱۵)

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
سود اوراق با درآمد ثابت بورسی یا فرابورسی	ریال	ریال	ریال
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۳۰,۶۵۵,۴۳۳	۸۹۱,۳۵۶,۲۹۰	۱,۱۳۴,۸۴۲,۳۶۲
	۲۹,۳۱۱,۸۳۷	۱۴,۳۰۱,۳۳۲	۲۱,۷۹۰,۴۹۱
	۵۹,۹۶۷,۲۷۰	۹۰۵,۶۵۷,۶۲۲	۱,۱۵۶,۶۳۲,۸۵۳

۱۹-۱- سود اوراق با درآمد ثابت فرابورسی :

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	قیمت اسمی	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		
					سود خالص	سود خالص	سود خالص
اوراق مشارکت:							
اوراق مشارکت اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰,۶۵۵,۴۳۳	-	-
اوراق گواهی سپرده لیزینگ رایان سایبا	-	-	-	-	-	۵۵۴,۱۵۷,۷۶۹	۶۶۲,۵۵۶,۱۵۷
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	-	-	-	-	-	۲۲۷,۱۸۷,۱۱۰	۳۲۹,۵۴۲,۴۸۴
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	۵۲,۳۳۹,۱۴۸	۸۵,۰۷۱,۴۵۸
اوراق مشارکت اوراق مرابحه بناگستر کرانه	-	-	-	-	-	-	۵۷,۶۷۲,۲۶۳
					۳۰,۶۵۵,۴۳۳	۸۹۱,۳۵۶,۲۹۰	۱,۱۳۴,۸۴۲,۳۶۲

۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		
					سود	هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص
سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:							
حساب پشتیبان نزد بانک توسعه تعاون	۱۳۹۰/۱۲/۰۲	بدون سررسید	متعدد	۱۰	۲۹,۳۱۲,۳۳۵	(۴۹۸)	۲۹,۳۱۱,۸۳۷
					۲۹,۳۱۲,۳۳۵	(۴۹۸)	۲۹,۳۱۱,۸۳۷
					۲۱,۷۹۰,۴۹۱	۱۴,۳۰۱,۳۳۲	۲۱,۷۹۰,۴۹۱

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 :

شرح	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
درآمد ناشی از برگشت تنزیل سود سپرده بانکی	ریال	ریال	ریال
سایر درآمدها	۵۹۲	۶,۴۸۷	۶,۴۸۷
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزار	۶۵,۴۶۱,۹۳۴	۱۱,۱۳۹,۱۷۶	۱,۳۳۸,۸۰۵
درآمد ناشی از برگشت تنزیل سود سهام دریافتی	۱۴,۸۸۳,۵۸۱	۱۲۴,۵۳۳,۶۵۸	۳۶۰,۷۸۳,۱۸۸
	۱,۸۷۸,۹۹۷	۳۱,۸۱۱,۴۳۱	۴۲,۶۵۳,۱۱۶
	۸۲,۳۲۵,۱۰۴	۱۶۷,۴۹۰,۷۵۲	۴۰۴,۷۸۱,۵۹۶

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۹۳,۶۷۰,۵۱۲	۴۰۵,۹۵۸,۸۰۰	۳۵۲,۹۷۶,۵۴۳	مدیر صندوق
۹۶۹,۵۷۵,۳۸۸	۴۹۰,۸۳۶,۳۷۰	۴۳۵,۲۵۵,۴۳۴	ضامن صندوق
۷۸,۷۵۵,۸۵۱	۴۲,۲۴۵,۳۷۶	۳۴,۷۱۹,۳۷۶	متولی صندوق
۷۱,۸۶۴,۰۳۷	۳۷,۱۵۱,۶۷۶	۳۵,۳۸۲,۵۴۵	حسابرس صندوق
۱,۹۱۳,۸۶۵,۷۸۸	۹۷۶,۱۹۲,۲۲۲	۸۵۸,۳۳۳,۸۹۸	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۴۳,۱۳۴,۹۴۶	۱۱۹,۱۵۵,۱۹۵	۱۳۶,۳۲۳,۶۰۰	هزینه نرم افزار
۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	سایر (خدمات مالی)
۲۴۳,۳۰۴,۹۴۶	۱۱۹,۳۲۵,۱۹۵	۱۳۶,۴۹۳,۶۰۰	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۴,۳۱۱,۰۲۸,۹۷۰)	(۲,۰۹۶,۹۳۴,۵۹۳)	(۸۹۲,۹۳۳,۷۱۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

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

در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری				
۱٪	۲۰۰	۱٪	۲۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق
۳۲٪	۴,۸۶۱	۳۳٪	۴,۸۶۱	عادی			
۵٪	۸۰۰	۵٪	۸۰۰	ممتاز	ضامن صندوق	بانک توسعه تعاون	ضامن صندوق
۱۶٪	۲,۵۰۰	۱۷٪	۲,۵۰۰	عادی	سهامدار عمده	بانک رفاه	سهامدار

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی سه ماهه مورد گزارش صرفاً "محدود به انجام خرید و فروش اوراق بهادار برای صندوق توسط شرکت کارگزاری بانک رفاه میباشد که گردش حساب مزبور در یادداشت توضیحی ۹ صورتهای مالی افشاء شده است.

مانده طلب (بدهی) در تاریخ	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۲,۹۶۹,۶۰۲,۹۴۸	طی دوره مالی	۹۷,۴۵۸,۲۰۰	خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه
		۳۵۲,۹۷۶,۵۴۳	کارمزد مدیریت		
۱,۷۰۹,۹۵۱,۵۶۴		۴۳۵,۲۵۵,۴۳۴	کارمزد ضامن نقدشوندگی	ضامن صندوق	بانک توسعه تعاون

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 افشاء در یادداشتهای همراه بوده، وجود نداشته است.