

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی هدف همکاران

(حسابداران رسمی)



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای دوره مالی ۶ ماهه 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 یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار را گزارش نماید.





گزارش حسابرسی مستقل - ادامه صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص دارائیهای صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶ و نتایج عملیات مندرج در صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیهای آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۵ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقررات حسابرس

۶- سود سهام دریافتنی تعدادی از شرکت‌ها بدون توجه به اطلاعات زمانبندی پرداخت سود سهام ارائه شده و بر مبنای پیش فرض ۸ ماهه تنزیل شده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی مورد گزارش توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته که به استثنای مورد مندرج در بند ۶ فوق، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از وجود اشتباه در محاسبات باشد برخورد نکرده است.

۸- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه‌ی صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر است:

۸-۱- مفاد بند ۲-۲ امید نامه در خصوص سرمایه گذاری در سهام‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس در مورد خرید سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان.





گزارش حسابرس مستقل - ادامه صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

۸-۲- ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص واریز وجوه مربوط به ابطال واحدهای سرمایه گذاری حداکثر ۶ روز کاری پس از تاریخ ابطال.

۸-۳- مفاد تبصره ۹ ماده ۵۶ اساسنامه در خصوص ارائه مشخصات ارکان مطابق با فرم نمونه سازمان در تارنمای صندوق و انتشار تغییرات ارکان حداکثر ۳ روز کاری پس از اتمام تشریفات مربوط به تغییرات.

۸-۴- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه در خصوص ثبت هرگونه تغییر در اساسنامه و امید نامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق نزد سازمان بورس حداکثر ظرف مدت یک هفته و همچنین انتشار تصمیمات و متن کامل صورتجلسه مجمع توسط مدیر صندوق در تارنمای صندوق.

۸-۵- انتشار صورتهای مالی ۳ ماهه و سالانه حسابرسی شده با تاخیر در سامانه کدال، موضوع بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار و ماده ۵۴ اساسنامه صندوق.

۸-۶- تسویه حسابهای فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف مدت ۳ روز کاری موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار.

۸-۷- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه صندوق در خصوص انتشار اسامی سهامداران حاضر در جلسه مجمع صندوق در تارنمای صندوق ظرف مدت یک هفته.

۹- مفاد دستورالعمل نگهداری حساب صندوق های سرمایه گذاری مشترک که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ابلاغ شده، به طور کامل در نرم افزار حسابداری مورد استفاده صندوق اجرا نشده است.

۱۰- اصول و رویه های کنترل های داخلی مدیر و متولی در اجرای مفاد مواد اساسنامه و امید نامه صندوق، طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد بررسی قرار گرفته که به استثنای موارد یادشده در بندهای فوق، این موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.





گزارش حسابرس مستقل - ادامه
صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

۱۱- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶ (موضوع بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هدف همکاران

۱۷ مهر ماه ۱۳۹۶

غلامحسین سمیعی محمدعلی رادمان

(۸۰۰۳۹۸) (۸۰۰۳۱۷)



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

صورت های 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 صورت های 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 ۱۳۹۶/۰۶/۲۷ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق شخص حقوقی

مدیر صندوق شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران

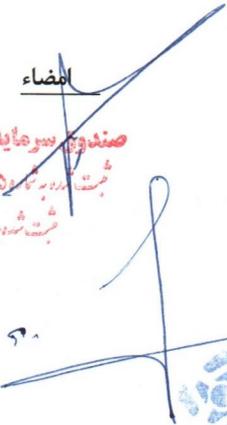
نماینده

مهدی دلبری

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

مهدی اسلامی بیدگلی


صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
ثبت کرده به شماره ۱۱۰۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
ثبت شده به شماره ۳۱۸۸۰ نزد اداره ثبت شرکتها


شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۳۷۷۳۳۹

مؤسسه حسابرسی هدف همکاران
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۶/۰۵/۳۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۶,۴۱۸,۷۶۶,۴۹۹	۳۶,۲۵۱,۶۴۰,۲۹۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۵۶۸,۸۴۲,۲۳۰	۲,۹۰۵,۶۰۸,۱۳۴
حسابهای دریافتی	۷	۵,۴۶۷,۶۳۴,۹۴۴	۴,۲۰۳,۴۴۴,۸۹۳
سایر حساب های دریافتی	۸	-	۸۸,۵۵۰,۶۴۸
جاری کارگزاران	۹	۳۵۶,۱۵۵,۹۸۹	-
سایر دارایی ها	۱۰	۲۰۱,۴۷۳,۲۴۰	۵۴,۳۹۶,۸۴۰
موجودی نقد	۱۱	۶۰,۳۳۱,۷۸۹	۳۶,۶۵۴,۸۳۹
جمع داراییها		۴۳,۰۷۳,۲۰۴,۶۹۱	۴۳,۵۴۰,۲۹۵,۶۵۳
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	-	-	۶۶۵,۱۶۵,۳۷۱
پرداختی به ارکان صندوق	۱۲	۴,۴۹۰,۰۷۸,۴۶۶	۳,۵۶۶,۵۵۹,۴۵۴
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۳	۱۰۰,۸۷۷,۷۵۲	-
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۴	۱۵۴,۶۷۱,۰۶۲	۸۷۵,۲۶۹,۹۳۲
جمع بدهی ها		۴,۷۴۵,۶۲۷,۲۸۰	۵,۱۰۶,۹۹۴,۷۵۷
خالص دارایی ها	۱۵	۳۸,۳۲۷,۵۷۷,۴۱۱	۳۸,۴۳۳,۳۰۰,۸۹۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۲,۶۰۳,۰۶۸	۲,۵۱۰,۱۷۶

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 ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

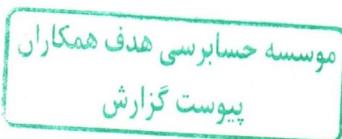
درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
		ریال	ریال	ریال	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۲۷۵,۸۵۹,۳۱۵	۷۷,۲۴۴,۱۵۱	(۱,۹۸۷,۷۳۱,۵۵۵)		
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	(۱,۵۶۵,۸۰۹,۹۰۶)	(۱,۳۵۶,۹۰۷,۸۴۳)	(۱,۰۵۹,۳۲۷,۰۵۹)		
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	۹۰,۵۶۵۷,۶۲۲	۱,۱۵۶,۶۳۲,۸۵۳		
سایر درآمدها	۲۰	۸۲,۲۲۵,۱۰۴	۱۶۷,۴۹۰,۷۵۲	۴۰۴,۷۸۱,۵۹۶		
جمع درآمدها		۲,۳۷۰,۰۳۷,۷۲۹	۳,۱۲۴,۷۱۹,۴۱۳	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	۲,۰۲۹,۲۰۱,۹۹۶	۶۲۴,۶۵۱,۲۰۰		
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳۶٪	۴۵٪	۰۳۷٪		
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (سال ۲)		۳۵٪	۴۶٪	-۹۵٪		

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
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۱۵,۳۱۱	۳۸,۴۳۳,۳۰۰,۸۹۶	۱۸,۰۷۴	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)	(۵۸۷)	(۱,۳۷۲)	(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	-	۲,۰۲۹,۲۰۱,۹۹۶	۶۲۴,۶۵۱,۲۰۰
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال	۱۴,۷۲۴	۳۸,۳۲۷,۵۷۷,۴۱۱	۱۶,۷۰۲	۴۳,۴۴۲,۹۴۶,۰۶۹	۳۸,۴۳۳,۳۰۰,۸۹۶

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

سود خالص	۱- بازده میانگین سرمایه گذاری=
میانگین موزن (ریال) وجوه استفاده شده	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال=
خالص دارائیهای پایان سال	



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی صورت های 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 زمینه های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول 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.
 - گواهی های سپرده منتشر شده توسط بانکها یا موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
 - هرنوع سپرده گذاری نزد بانکها و موسسات مالی اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
- مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال بوده که به استناد مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۴ و تأیید سازمان بورس اوراق بهادار به مدت سه سال دیگر تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۹ تمدید شده است. همچنین طبق مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۲۳ و تأیید سازمان بورس اوراق و بهادار مدت فعالیت صندوق تا ۱۳۹۶/۰۸/۱۹ تمدید گردید. 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 فخر مقدم، نبش بوستان دوم غربی، پلاک ۲۲ طبقه ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.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 شرکت های مندرج در صفحه ی بعد است.

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی 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 فخار 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 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 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 رویه 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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱-۴-۱- 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.

۲-۴-۱- 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.

۳-۴-۱- 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۲-۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۱-۴-۲- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی صورت های 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
هزینه های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ یک میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت 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 دارایی های 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 دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور ، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 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	ماه تفاوت ارزش اسمی وروز	سود متعلقه	ارزش اسمی ارزش دفتری	نرخ سود
۰.۰۴	۱,۶۲۵,۵۵۱,۸۶۵	۰.۰۱	۵۶۸,۸۴۲,۲۳۰	ریال	۷۵,۳۶۱,۲۹۲	ریال	درصد
۰.۰۳	۱,۳۸۰,۰۵۶,۲۶۹	-	-	ریال	-	۴۹۳,۴۸۰,۹۳۸	تا سررسید
۰.۰۷	۲,۹۰۵,۶۰۸,۱۳۴	۰.۰۱	۵۶۸,۸۴۲,۲۳۰	ریال	۷۵,۳۶۱,۲۹۲	۴۹۳,۴۸۰,۹۳۸	-

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳

۷- حساب های دریافتی

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

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده های بانکی

۸- سایر حسابهای دریافتی

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

سایر حسابهای دریافتی

۹- جاری کارگزاران

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

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۰- 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.

۱۳۹۶/۰۵/۳۱

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه طی دوره مالی	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال (۸۰)	ریال	ریال	ریال (۸۰)
۵۴,۳۹۶,۹۲۰	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۳۲۳,۶۰۰	۲۰۱,۴۷۳,۳۲۰
۵۴,۳۹۶,۸۴۰	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۳۲۳,۶۰۰	۲۰۱,۴۷۳,۲۴۰

مخارج تأسیس

مخارج نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۳۶,۶۵۴,۸۳۹	۶۰,۳۳۱,۷۸۹
۳۶,۶۵۴,۸۳۹	۶۰,۳۳۱,۷۸۹

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

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 توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

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

بابت واحدهای ابطال شده

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

مستدق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

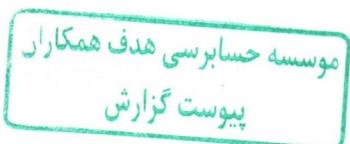
۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰
۱۶-۱	۹۷,۰۶۷,۳۲۶	۱۲,۳۲۲,۷۴۱	۲,۳۲۲,۲۴۱
۱۶-۲	(۱۱۹,۱۸۸,۰۷۴)	-	۱۲,۷۸۰,۷۸۸
۱۶-۳	۲۹۷,۹۸۰,۰۶۳	۹۰,۵۶۶,۸۹۲	۱۲۳,۵۱۱,۷۹۷
	۲۷۵,۸۵۹,۳۱۵	۷۲,۲۴۴,۱۵۱	(۱,۹۸۷,۳۳۱,۵۵۵)

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

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

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سود (زیان) فروش
					دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بهمن دیزل	۴۹,۳۰۰	۱۷۹,۹۴۵,۰۰۰	(۹۱۹,۵۲۰)	(۸۹۹,۲۵۵)	۴,۹۲۸,۵۵۹	-	(۱۱,۱۴۰,۱۵۹)
پاکسان	۸۰,۰۰۰	۵۴۱,۳۲۴,۴۶۸	(۲,۸۶۳,۶۰۷)	(۲,۷۰۶,۶۲۲)	۷۷,۹۰۹,۸۷۲	-	-
پالایش نفت بندرعباس	۶۰,۰۰۰	۳۲۹,۱۶۶,۵۱۹	(۱,۷۲۱,۲۹۱)	(۱,۶۴۵,۸۳۳)	۲۴,۲۱۰,۸۳۰	-	(۳۳,۲۹۰,۲۷۱)
پتروشیمی جم	۲۰,۰۰۰	۳۸,۷۱۰,۰۰۰	(۲,۰۲۷,۷۶۶)	(۱,۹۲۵,۵۰۰)	(۸,۲۰۰,۶۲۸)	-	-
پتروشیمی زاگرس	۷۰,۰۰۰	۱,۲۴۴,۷۹۰,۰۰۰	(۶,۳۵۰,۶۵۳)	(۶,۲۱۳,۹۵۰)	(۹۳,۳۹۶,۱۱۷)	-	-
پتروشیمی شازند	۳۹۰,۰۰۰	۷۴۴,۱۷۶,۶۱۲	(۴,۰۲۲,۴۹۱)	(۳,۸۰۰,۸۷۶)	(۴۹,۰۵۰,۸۸۱)	-	-
پتروشیمی فجر	۲۳,۳۸۲	۱۶۶,۶۸۲,۰۰۱	(۷۷۵,۹۴۶)	(۷۳۲,۴۱۰)	(۳۳۲,۰۷۴)	-	۷۲,۴۰۹,۵۵۰
توسعه معدن و فلزات	۷۰,۰۰۰	۸۹۹,۶۰۶,۰۰۰	(۴,۷۵۸,۹۱۸)	(۴,۴۹۸,۰۳۰)	(۱۰,۱۰۰,۴۲,۴۵۳)	-	۲۶۷,۳۲۸,۰۵۲
تولیدی کاشی تکسرانم	۶۰,۰۰۰	۱۴۴,۳۰۰,۵۴۶	(۷۶۱,۹۲۱)	(۷۲۰,۱۵۳)	۸,۲۷۹,۰۷۵	-	-
داروسازی جانرین حیان	۹,۵۸۸	۱۲۱,۸۱۱,۵۰۰	(۶۴۴,۳۸۰)	(۶۰۹,۰۵۷)	۱,۵۸۰,۷۲۴	-	-
داروسازی کاسپین تاسمین	۵۱,۰۰۰	۸۷,۷۷۹,۸۰۰	(۴۴۸,۵۵۶)	(۴۳۸,۹۹۹)	(۱۱۲,۴۵۳)	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰,۱۶۰	۲۱۸,۴۵۱,۶۵۹	(۲,۰۱۷,۲۹۵)	(۱,۹۰۹,۲۳۹)	۱۴,۴۷۴,۲۸۰	(۵۱,۲۷۷,۰۴۰)	(۱۶۰,۰۸۳,۳۳۷)
شیر پاستوریزه گلک پلایگان	۲۹,۵۰۸	۳۹۵,۲۷۰,۷۰۶	(۲,۰۲۰,۸۵۶)	(۱,۹۷۷,۳۵۲)	(۳۲,۱۹۴,۹۶۹)	-	-
صنایع خاکچینی ایران	۴۰,۰۰۰	۵۶۱,۵۴۵,۰۰۰	(۳,۹۷۰,۵۷۵)	(۳,۸۰۷,۷۵۵)	۱۱۹,۷۷۹,۶۵۱	-	-
صنعتی بهبههر	۱	۲,۶۸۹	(۱۴)	(۱۴)	۱۲۰	(۷,۵۲۳,۸۱۰)	(۳۴,۳۶۰,۶۱۰)
فولاد خوزستان	۲۲۸,۵۵۵	۷۶۴,۱۹۹,۶۲۵	(۴,۰۳۳,۳۸۰)	(۳,۸۱۰,۹۹۸)	(۳۱,۵۷۶,۳۶۷)	-	۷,۸۶۵,۵۷۱
کارتون ایران	۱۵۵,۰۰۰	۶۰۴,۵۴۵,۲۳۰	(۳,۱۹۸,۰۴۲)	(۳,۰۲۲,۷۲۷)	۷۲,۹۱۲,۱۶۴	-	۲۳۸,۳۲۷,۰۰۰
گروه دارویی سبحان	۹۰,۰۰۰	۴۹,۹۴۱,۰۰۰	(۲۶۴,۱۸۸)	(۲۴۹,۰۵۵)	(۱,۰۶۸,۸۸۷)	-	(۱۴۳,۳۱۷,۸۲۸)
گروه مینا	۱۲,۰۰۰	۹۹,۹۳۶,۰۰۰	(۵۲۸,۶۶۰)	(۴۹۹,۶۸۰)	۱,۲۹۴,۷۷۷	-	-
لیرینگ رایان سایپا	۲۳۰,۱۷۸	۲۳۴,۳۸۲,۰۸۶	(۲,۰۸۱,۷۸۱)	(۱,۹۶۷,۶۵۷)	۱۳۵,۱۰۰,۰۰۰	-	(۵۲۹,۶۹۹,۴۶۴)
مخابرات ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۰۰,۷۴۴	(۱,۰۱۰,۶۵۴)	(۹۵۵,۲۵۳)	(۳۵,۰۸۴,۴۷۶)	-	(۱۷۲,۰۸۱,۳۷۰)
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۱۰,۰۰۰	۷۳۵,۵۱۷,۵۴۴	(۳,۸۱۲,۰۴۴)	(۳,۶۹۷,۵۸۸)	(۳۱,۳۱۰,۸۷۱)	-	۱۷۳,۵۴۳,۸۶۶
آسان برداخت برشین	-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۵۸۹,۵۹۴
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	۲۳,۴۹۹,۴۹۳
آهنگری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۶۷۲,۳۲۴
ایران خودرو	-	-	-	-	-	(۲۸۴,۳۱۹,۳۳۳)	(۲۸۴,۳۱۹,۳۳۳)
ایران خودرو بویل	-	-	-	-	-	(۲۶,۷۸۱,۸۲۶)	(۲۶,۷۸۱,۸۲۶)
ایران ارقام	-	-	-	-	-	-	(۱۱۲,۰۸۲,۵۳۳)
بها	-	-	-	-	-	-	۴۶,۶۸۰,۳۶۷
بانک انصار	-	-	-	-	-	۶,۷۴۳,۸۳۶	۶,۷۴۳,۸۳۶
بانک ملت	-	-	-	-	-	(۳۱,۳۳۰,۸۵۷)	(۷۱۵,۹۳۰,۸۶۴)
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۳۵,۵۱۰,۷۴۲)
تجارت الکترونیک پارسینا	-	-	-	-	-	(۸۸,۰۶۵,۷۱۶)	(۸۸,۰۶۵,۷۱۶)
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	(۱۱,۸۳۶,۱۳۷)	(۱۱,۸۳۶,۱۳۷)
توسعه حمل و نقل راهی پارسینا	-	-	-	-	-	۵۲۵,۰۵۲	(۳۳۴,۵۸۳,۳۶۶)
تولید برق سلووه مینا	-	-	-	-	-	-	۱,۴۰۰,۸۱۴
تولید برق ماهتاب کهنوج	-	-	-	-	-	-	۴۱,۲۷۲,۴۱۴
داروسازی اسوه	-	-	-	-	-	-	۵۵,۹۲۶,۰۰۰
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	(۳۹۱,۷۰۴,۰۰۴)
ذغال سنگ تگین طبس	-	-	-	-	-	-	(۸۲,۴۴۲,۷۱۱)
رادپاتور ایران	-	-	-	-	-	۴۲,۰۹۷,۸۷۲	۴۲,۰۹۷,۸۷۲
ریل پردازسیر	-	-	-	-	-	-	۱۶۸,۹۶۲
رینگسازی مشهد	-	-	-	-	-	(۳۳۵,۷۵۰,۹۱۴)	(۳۳۵,۷۵۰,۹۱۴)
سایپا	-	-	-	-	-	۱,۰۶۲,۱۵۱,۱۲۹	۶۶,۸۲۶,۸۹۹
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	(۲۱۳,۳۴۵,۵۲۸)
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۲۸۵,۵۲۸)	(۲۸۵,۵۲۸)
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	-	-	-	-	-	۵۱۳,۰۶۵,۶۷۰	۵۱۳,۰۶۵,۶۷۰
سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	(۵۰,۸۵۳,۷۵۵)	(۳۹۱,۱۸۵,۱۷۵)
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	۴۱,۴۰۵,۸۴۳	۴۱,۴۰۵,۸۴۳
سرمایه گذاری مسکن آوند	-	-	-	-	-	۱,۰۶۹,۹۰۱,۱۸۸	۱,۰۶۹,۹۰۱,۱۸۸
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	۱۳۸,۹۲۹,۸۱۵	۱۳۸,۹۲۹,۸۱۵
سرمایه گذاری توکانولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۳,۹۹۲,۷۴۸)	(۳۵۵,۰۱۸,۰۴۴)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	(۲۳۳,۵۵۰,۹۲۶)	(۲۳۳,۵۵۰,۹۲۶)
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	۵۵۰,۰۰۲,۰۴۶	۵۵۰,۰۰۲,۰۴۶
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	(۳۰,۰۰۱,۳,۸۵۳)	(۳۰,۰۰۱,۳,۸۵۳)
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	(۳۸,۶۱۰,۱۴۰)	(۳۸,۶۱۰,۱۴۰)
شیشه همخان	-	-	-	-	-	(۳۹,۵۵۸,۴۹۷)	(۳۹,۵۵۸,۴۹۷)
صنایع بهداشتی سینا	-	-	-	-	-	۱۲۲,۸۳۹,۸۴۹	۱۲۲,۸۳۹,۸۴۹
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	(۱,۷۷۰,۰۷۴)	(۱,۷۷۰,۰۷۴)
کشت و صنعت پیاپار	-	-	-	-	-	-	۲۴,۷۸۰,۰۴۱
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	(۲۹۲,۱۶۲,۸۰۰)
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	(۲۳۶,۶۷۳,۱۵۱)	(۳۸۶,۷۰۹,۵۱۷)
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۱۱,۶۲۹,۹۲۵
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	(۴۱,۱۷۸,۳۰۰)
لینیات پاک	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۰۲۰,۷۱۹)
ملی سربووی ایران	-	-	-	-	-	-	۳,۴۱۲,۱۱۳
واسپاری ملت	-	-	-	-	-	-	(۴,۶۵۱,۱۹۷)
تعدیلات ناشی از فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۲۲,۲۴۱,۱۴۰)
جمع	۲,۲۷۷,۷۰۲	۸,۵۱۲,۲۱۴,۲۲۷	(۴۴,۶۸۶,۵۳۳)	(۴۲,۵۶۱,۰۶۲)	۹۷,۰۶۷,۳۲۶	(۱۲,۳۲۲,۷۴۱)	(۲,۳۲۲,۲۴۱,۱۴۰)



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

۱۶-۲ سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم :

نام اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
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

۱۶-۳ سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

نام اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
						سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۱,۹۹۱,۱۶۴)	-	-	۸,۰۰۸,۸۳۶	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	۱,۴۶۰	۱,۴۲۹,۱۱۹,۳۴۲	(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
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۵,۵۵۳,۲۶۷
اوراق مراحه بناگستر کرانه	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۹۱۴
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۶۹,۵۲۸,۸۳۵
	۳,۷۶۰	۳,۶۹۶,۰۵۷,۸۴۲	(۳,۳۹۶,۰۹۹,۲۴۰)	(۱,۹۷۸,۵۴۰)	-	۲۹۷,۹۸۰,۰۶۳	۱۲۳,۵۱۱,۷۹۷

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه		
	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
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	(۱,۶۳۳,۱۲۴,۱۸۳)	(۱,۵۱۹,۷۳۶,۹۵۸)	(۱,۱۰۶,۸۰۱,۲۱۵)
۱۷-۲ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۶۷,۳۱۴,۲۷۷	۱۶۲,۸۲۹,۱۱۵	۴۷,۴۷۴,۱۵۶
	(۱,۵۶۵,۸۰۹,۹۰۶)	(۱,۳۵۶,۹۰۷,۸۴۳)	(۱,۰۵۹,۳۲۷,۰۵۹)

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۶

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

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰
					مالیات	ریال			
پاما	۲۳۰,۰۰۰	۱,۸۰۴,۸۱۰,۰۰۰	(۱,۶۲۷,۴۴۱,۴۵۳)	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
بانک صادرات ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۹۰,۳۸۵,۳۹۰)	(۹,۵۴۷,۴۴۵)	(۹,۰۲۴,۰۵۰)	(۰)	(۶۴,۰۷۷,۵۳۱)	(۷۳,۱۷۴,۲۴۴)	
پارس خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۶۰۰,۰۰۰	(۲۱۸,۲۵۵,۵۹۲)	(۹۵۰,۰۸۴)	(۸۹۸,۰۰۰)	(۴۰,۰۳۶,۶۶۶)	-	(۳۵۵,۴۴۳,۹۶۴)	
پالایش نفت اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۰۶۲,۹۲۴,۷۳۲)	(۶,۱۱۰,۰۰۸)	(۵,۷۷۶,۰۰۰)	۸۰,۳۸۸,۲۶۰	-	(۱۷۶,۰۶۷,۴۴۹)	
پالایش نفت بندرعباس	۹۰,۰۰۰	۴۲۳,۵۴۰,۰۰۰	(۴۲۷,۳۵۲,۸۵۰)	(۲,۲۴۰,۵۲۷)	(۲,۱۱۷,۷۰۰)	(۱۸,۱۷۱,۰۷۷)	(۳۴,۷۷۶,۰۴۵)	(۶۸,۴۳۳,۱۲۴)	
پتروشیمی پردیس	۱۲۰,۰۰۰	۶۴۰,۸۰۰,۰۰۰	(۹۵۸,۳۱۶,۳۹۸)	(۳,۳۸۹,۸۳۲)	(۳,۲۰۴,۰۰۰)	(۳,۲۰۴,۰۰۰)	-	(۳۴,۶۸۴,۸۷۰)	
پتروشیمی جم	۹۵,۱۰۰	۷۳۹,۴۰۲,۵۰۰	(۹۰۲,۷۱۸,۵۴۹)	(۳,۹۱۱,۴۳۹)	(۳,۶۹۷,۰۱۳)	(۱۷۰,۹۲۴,۵۰۱)	(۲۱۲,۷۹۲,۷۹۵)	(۷۰,۷۶۴,۲۵۵)	
پتروشیمی خارک	۱۲۱,۰۰۰	۱,۵۳۸,۷۵۷,۰۰۰	(۱,۸۹۸,۸۳۳,۵۵۲)	(۸,۱۴۰,۰۲۵)	(۷,۶۹۳,۷۵۵)	(۳۷۵,۹۱۰,۶۶۲)	-	۱۵۵,۹۲۴,۳۲۶	
پتروشیمی شازند	۲۰۰,۰۰۰	۴۳۴,۶۰۰,۰۰۰	(۴۹۶,۳۳۹,۵۴۶)	(۲,۹۹۹,۰۴۴)	(۲,۱۷۳,۰۰۰)	(۶۶,۲۱۱,۵۸۰)	-	۳,۹۵۷,۷۶۲	
پتروشیمی فنلوران	۵۱,۰۰۰	۹۲۷,۶۶۳,۸۸۰	(۱,۰۸۷,۷۷۸,۳۴۰)	(۴,۰۷۷,۳۲۲)	(۴,۰۳۸,۳۱۹)	(۱۶۹,۶۶۰,۵۲۱)	-	۲۱۰,۰۵۶,۵۶۴	
پتروشیمی مبین	۱۰۵,۰۰۰	۳,۷۳۵,۹۰۰,۰۰۰	(۴,۰۸۴,۹۶۶,۹۷۱)	(۱۹,۷۶۸,۴۶۶)	(۱۸,۶۸۴,۷۵۰)	(۳۸۶,۴۰۰,۱۸۷)	۳۱۷,۶۱۹,۷۱۳	۱۴۰,۳۳۴,۰۵۴	
تراکتورسازی ایران	۱,۰۱۶,۴۹۷	۲,۳۰۴,۳۹۸,۶۹۹	(۳,۶۱۳,۰۹۳,۷۴۳)	(۱۲,۱۹۰,۲۶۹)	(۱۱,۵۲۱,۹۹۳)	(۳۳۲,۴۰۷,۴۰۷)	(۲,۹۶۹,۱۳۰)	-	
توسعه مهندسی فولاد	۳۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۲۰۰,۰۰۰	(۴۰۸,۶۴۷,۰۰۰)	(۲,۴۴۴,۰۱۸)	(۲,۱۲۱,۰۰۰)	۱۱,۱۸۷,۹۸۲	۴۶,۲۸۶,۶۷۱	(۱۲۳,۲۹۲,۳۱۹)	
داروسازی جابر ابن حیان	۸۶,۳۰۰	۹۳۹,۲۸۹,۲۰۰	(۱,۰۷۰,۲۹۵,۳۱۶)	(۴,۹۸۸,۸۰۰)	(۴,۶۹۶,۴۴۶)	(۱۴۱,۲۷۱,۴۰۲)	۱۵۸,۴۸۸,۵۲۰	۶۷,۵۶۹,۷۲۵	
داروسازی گلشین تامین	۴۵,۹۰۰	۸۷۸,۱۵۸,۸۰۰	(۷۸۳,۰۴۳,۱۷۹)	(۴,۳۸۷,۳۱۱)	(۴,۳۹۰,۷۹۴)	۸۶,۲۳۷,۴۳۶	(۲۵,۸۳۳,۸۴۷)	(۱۹۱,۵۳۹,۰۴۴)	
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۹۹,۸۴۰	۲,۴۸۶,۶۰۴,۹۶۰	(۲,۲۹۴,۰۷۰,۵۸۳)	(۱۳,۱۵۴,۱۴۰)	(۱۲,۴۳۲,۰۲۵)	۱۶۶,۹۶۷,۲۱۲	(۹,۷۰۳,۷۳۴)	(۳۶۲,۳۳۵,۳۳۰)	
سرمایه گذاری ملی ایران	۵۳۴,۱۷۷	۷۴۹,۴۵۰,۳۳۱	(۸۱۳,۶۳۹,۰۱۰)	(۳,۹۶۴,۵۹۲)	(۳,۷۴۷,۲۵۲)	(۷۱,۹۰۰,۵۲۳)	-	(۱۷۴,۷۷۹,۴۳۲)	
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۷۹۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۴۱۰,۰۰۰	(۱,۱۳۲,۹۳۰,۹۳۴)	(۵,۳۴۵,۰۶۹)	(۵,۰۵۲,۰۵۰)	(۱۳۲,۹۱۸,۰۵۳)	(۱۱۱,۶۰۵,۳۳۸)	(۵۷,۲۹۸,۶۶۹)	
سرمایه گذاری غدیر	۴۷۱,۸۳۳	۴۹۵,۸۵۵,۹۷۳	(۶۰۲,۳۸۸,۶۴۴)	(۳,۳۲۳,۳۳۷)	(۲,۴۷۹,۴۳۰)	(۱۱۱,۶۰۵,۳۳۸)	(۲۵۸,۲۴۰,۴۲۳)	-	
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۳۰,۴۹۲	۴۰۴,۵۰۶,۸۷۲	(۴۳۷,۷۹۵,۴۵۶)	(۲,۰۶۷,۰۲۰)	(۲,۰۲۲,۳۴۴)	(۳۷,۳۷۸,۱۴۸)	-	(۵۴,۲۹۷,۱۳۱)	
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۶۵,۰۰۰	۷۴۴,۸۱۰,۰۰۰	(۷۰۱,۰۵۶,۱۲۹)	(۳,۹۴۰,۰۴۵)	(۳,۷۲۴,۰۵۰)	۲۶,۰۸۹,۷۷۶	۵۹,۱۲۴,۰۶۸	۵۹,۱۲۴,۰۶۸	
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۵,۷۰۰,۰۰۰	(۳,۳۸۷,۷۱۷,۹۸۴)	(۱۶,۳۷۶,۲۵۳)	(۱۵,۴۷۸,۵۰۰)	۶۷۶,۱۲۷,۲۶۲	(۵۸,۰۷۱,۱۴۹)	۵۹,۱۲۴,۰۶۸	
کنسور سازی ایران	۱	۴۶,۵۶۷	(۴۶,۰۸۷)	(۳۴۶)	(۳۳۳)	۱	-	(۸۳۸)	
گروه دارویی سبحان	۸۱,۰۰۰	۳۶۸,۵۵۰,۰۰۰	(۴۵۴,۴۶۳,۹۴۵)	(۱,۴۹۶,۶۲۰)	(۱,۴۴۲,۷۵۰)	(۸۹,۰۷۶,۳۳۵)	۸۴۴,۷۵۰	(۲۷,۸۲۱,۷۷۶)	
گروه صنعتی بارز	۱۵۱,۲۲۵	۴۷۵,۹۰۵,۰۰۰	(۴۹۱,۸۱۱,۹۸۸)	(۲,۵۱۷,۵۳۸)	(۲,۳۷۹,۵۲۵)	(۲۰,۸۰۳,۹۷۶)	۷۰,۶۶,۷۳۶	۱۸۵,۵۲۴,۵۴۴	
گروه مینا	۶۶,۰۰۰	۴۶۹,۶۵۶,۰۰۰	(۵۳۶,۸۱۱,۸۶۰)	(۲,۳۸۴,۳۸۰)	(۲,۳۴۸,۲۸۰)	(۷۲,۰۵۸,۶۲۰)	-	-	
گروه بهمن	۲۹۵,۸۵۸	۲۹۶,۱۵۳,۸۵۸	(۲۶۱,۴۲۱,۸۹۶)	(۱,۵۶۶,۶۵۴)	(۱,۴۸۰,۷۶۹)	۳۱,۶۷۴,۵۲۹	(۶۳,۰۱۴,۴۴۳)	(۱۴۳,۳۳۱,۹۶۶)	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۷۰,۰۰۰	(۸۹۴,۸۷۵,۹۸۷)	(۵,۲۹۹,۹۹۸)	(۵,۰۰۸,۵۰۰)	۹۶,۵۱۶,۵۲۰	-	(۲۶۶,۴۴۳,۲۷۸)	
لیزینگ ایرانیان	۱۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۲۰۰,۰۰۰	(۲۰۰,۴۳۸,۶۲۱)	(۹۲۲,۰۹۸)	(۸۸۱,۰۰۰)	-	-	-	
لیزینگ رایان سایپا	۲۳۰,۰۰۰	۲۸۴,۰۲۰,۰۰۰	(۳۶۹,۴۳۴,۷۴۵)	(۱,۵۰۲,۳۶۶)	(۱,۴۲۰,۱۰۰)	(۸۸,۳۳۷,۲۱۱)	(۱۷,۰۳۳,۶۱۰)	(۴۸,۱۳۶,۲۷۱)	
مخابرات ایران	۷۸۵,۲۱۷	۱,۴۸۸,۷۷۱,۴۳۳	(۱,۵۶۸,۱۹۳,۳۳۷)	(۷,۸۷۵,۶۰۱)	(۷,۴۴۳,۵۵۷)	(۹۴,۷۴۰,۳۵۳)	(۱۹۷,۵۳۱,۳۹۲)	(۱۵,۰۲۱,۴۱۶)	
معدنی و صنعتی گل گهر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۵,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۲۱۲,۵۶۶,۸۶۷)	(۶,۵۸۸,۶۵۰)	(۶,۳۲۷,۵۰۰)	۲۰,۱۱۶,۹۳۸	(۴۷,۲۹۰,۹۵۵)	۲۰۰,۱۶۶,۸۴۸	
ملی سرب و روی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۲,۳۵۰,۰۰۰	(۱,۳۷۷,۰۸۲,۴۹۴)	(۶,۶۷۳,۳۰۲)	(۶,۳۱۱,۲۵۰)	(۱۲۷,۸۲۱,۰۴۷)	-	(۳۸,۰۰۱,۸۰۲)	
ملی صنایع مس ایران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۶,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۶۵۷,۷۹۱,۷۳۵)	(۱۲,۷۸۸,۳۸۵)	(۱۳,۰۲۲,۵۰۰)	(۷۸,۱۱۲,۶۲۰)	۸۲,۰۰۰,۶۶۴	۵۰۰,۵۵۸,۳۸۴	
ح - توسعه مهندسی فولاد	۴۱۲,۸۵۵	۱۳,۵۷۸,۷۸۶	(۱۶,۳۳۵,۰۰۵)	(۷۱,۸۳۲)	(۶۷,۸۹۴)	(۳,۷۹۶,۴۴۵)	(۴۶,۱۱۰,۲۸۶)	-	
ح - لیزینگ رایان سایپا	۱۸۳,۳۳۳	۶۶,۵۴۹,۸۷۹	(۶۵,۳۲۰,۲۴۱)	(۳۲۰,۴۹۹)	(۳۳۲,۷۴۹)	۵۴۴,۴۴۰	-	(۲۰,۰۹۹,۱۲۵)	
ح - گروه دارویی سبحان	۳۳,۲۵۶	۱۱۸,۰۵۸,۸۰۰	(۱۳۴,۷۴۹,۰۷۹)	(۶۲۴,۵۳۱)	(۵۵۰,۷۳۳)	(۱۷,۸۷۹,۸۸۳)	-	(۲۸,۸۳۷,۱۸۴)	
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۷۳,۵۲۷,۴۰۱	۱۴,۱۷۲,۷۹۶	
فولاد خوستان	-	-	-	-	-	-	-	۹,۴۴۲,۱۷۳	
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۹,۲۴۲,۲۰۹	
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-	(۵۵,۶۸۱,۷۷۱)	
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	(۴,۱۵۷,۵۳۸)	(۶۸)	
ح سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۸۶۳,۲۹۰)	-	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۸۰,۸۸۳,۳۹۹)	-	
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۲۷۳,۵۱۴,۸۵۵)	-	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۱۹۳,۱۲۷,۷۵۷)	-	
ح معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	(۲۶۲,۳۳۱,۱۹۲)	-	
سرمایه گذاری آتیه دماوند	-	-	-	-	-	-	(۸۱۰,۵۳۶۷)	-	
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	(۶۱,۹۸۳,۱۰۳)	-	
تولید برق عسویه مینا	-	-	-	-	-	-	(۲۹,۴۲۶,۲۲۳)	-	
ح بانک انصار	-	-	-	-	-	-	(۱۲۲,۲۰۶,۴۰۱)	-	
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	۳,۹۰۵,۰۷۹	-	
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	۸۸,۸۴۷,۸۷۵	-	
ح البرز دارو	-	-	-	-	-	-	۳۱,۱۲۷,۶۵۴	-	
ح شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۲۴,۰۵۰	-	
ایران ارقام	-	-	-	-	-	-	۶۳,۹۹۶,۹۳۶	-	
صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۷,۰۵۳,۰۷۹)	-	
کارتن ایران	-	-	-	-	-	-	-	(۵۳,۷۲۳,۲۷۳)	
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	۱۶۸,۵۹۰,۸۰۳	(۳۳,۱۶۳,۷۸۴)	
جمع	۱۵,۰۰۵,۹۵۴	۳۶,۷۹۷,۱۷۸,۶۱۲	(۳۸,۰۵۱,۹۱۵,۹۲۸)	(۱۹۴,۴۴۶,۱۹۵)	(۱۸۳,۶۴۰,۶۷۲)	(۱,۶۳۳,۱۲۴,۱۸۳)	(۱,۵۱۹,۷۲۶,۹۵۸)	(۱,۰۶۸۰,۱۲۱۵)	

موسسه حسابرسی هدف همکاران
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های صورت های مالی

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

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 سایا	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	۵۷,۶۷۲,۳۶۳	۵۷,۶۷۲,۳۶۳
					<u>۳۰,۶۵۵,۴۳۳</u>	<u>۸۹۱,۳۵۶,۲۹۰</u>	<u>۱,۱۳۴,۸۴۲,۳۶۲</u>

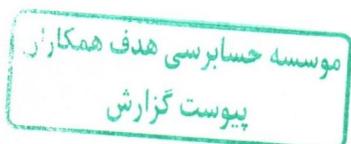
۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

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

	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	۵۹۲	۶,۴۸۷	۶,۴۸۷
سایر درآمدها	-	۱۱,۱۳۹,۱۷۶	۱,۳۳۸,۸۰۵
تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزار	۱۴,۸۸۳,۵۸۱	۱۲۴,۵۳۳,۶۵۸	۳۶۰,۷۸۳,۱۸۸
درآمد ناشی از برگشت تنزیل سود سهام دریافتی	۶۷,۳۴۰,۹۳۱	۳۱,۸۱۱,۴۳۱	۴۲,۶۵۳,۱۱۶
	<u>۸۲,۳۲۵,۱۰۴</u>	<u>۱۶۷,۴۹۰,۷۵۲</u>	<u>۴۰۴,۷۸۱,۵۹۶</u>



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 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)	(۸۹۳,۹۳۳,۷۱۶)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۴,۳۱۱,۰۲۸,۹۷۰)	(۲,۰۹۶,۹۳۴,۵۹۳)	(۸۹۳,۹۳۳,۷۱۶)	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مردادماه 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	۴۸۶۱	عادی			
۵	۸۰۰	۵	۸۰۰	ممتاز	ضامن صندوق	بانک توسعه تعاون	ضامن صندوق
۱۶	۲,۵۰۰	۱۷	۲۵۰۰	عادی	سهامدار عمده	بانک رفاه	سهامدار

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی ۶ ماهه مورد گزارش صرفاً "محدود به انجام خرید و فروش اوراق بهادار برای صندوق توسط شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران میباشد که گردش حساب مزبور در یادداشت های توضیحی ۹ و ۱۲ صورتهای مالی افشاء شده است.

مانده طلب (بدهی) در تاریخ	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
۲,۹۶۹۶۰۲,۹۴۸	طی دوره مالی	۹۷,۴۵۸,۲۰۰	کارمزد 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 افشا در یادداشتهای توضیحی بوده، وجود نداشته است.