

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

### صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان 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
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 ۱۳۹۶/۱۰/۱۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

#### ارکان صندوق شخص حقوقی

مدیر صندوق شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی

#### نماینده

میشم کریمی

مهدی اسلامی بیدگلی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری

**آرمان آتی**

شماره ثبت: ۳۳۷۳۳۷۳۳

امضاء  
صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون  
ثبت شده به شماره ۱۱۰۵۵۱۱۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار  
ثبت شده به شماره ۳۳۷۳۳۷۳۳۷ نزد اداره ثبت شرکتها

**صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون**

**صورت خالص دارایی ها**

**در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶**

دارایی ها:	یادداشت	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۱,۹۸۰,۰۱۴,۹۷۹	۳۶,۲۵۱,۶۴۰,۲۹۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	-	۲,۹۰۵,۶۰۸,۱۳۴
حسابهای دریافتی	۷	۶,۲۲۸,۹۱۴,۶۱۵	۴,۲۰۳,۴۴۴,۸۹۳
سایر حساب های دریافتی	۸	-	۸۸,۵۵۰,۶۴۸
سایر دارایی ها	۱۰	۱۳۰,۸۱۷,۴۷۳	۵۴,۳۹۶,۸۴۰
موجودی نقد	۱۱	۲۰,۷۱۷,۵۸۸,۸۲۷	۳۶,۶۵۴,۸۳۹
<b>جمع داراییها</b>		<b>۸۹,۰۵۷,۳۳۵,۸۹۴</b>	<b>۴۳,۵۴۰,۲۹۵,۶۵۳</b>
<b>بدهی ها:</b>			
جاری کارگزاران	۹	۱۶,۳۹۸,۸۷۷,۰۵۳	۶۶۵,۱۶۵,۳۷۱
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۴,۹۵۶,۱۱۲,۶۰۸	۳,۵۶۶,۵۵۹,۴۵۴
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۲,۰۰۴,۲۵۷	-
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۱۵۷,۰۶۳,۰۸۵	۸۷۵,۲۶۹,۹۳۲
<b>جمع بدهی ها</b>		<b>۲۱,۵۱۴,۰۵۷,۰۰۳</b>	<b>۵,۱۰۶,۹۹۴,۷۵۷</b>
<b>خالص دارایی ها</b>	۱۵	<b>۶۷,۵۴۳,۲۷۸,۸۹۱</b>	<b>۳۸,۴۳۳,۳۰۰,۸۹۶</b>
<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال</b>		<b>۲,۹۱۰,۲۱۹</b>	<b>۲,۵۱۰,۱۷۶</b>

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 نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶**

	درآمدها:	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	یادداشت
۱۶	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۹۴,۷۱۲,۰۹۵	(۵۷۳,۵۸۴,۵۲۸)	(۱,۹۸۷,۷۳۱,۵۵۵)	
۱۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳,۱۵۹,۰۷۶,۳۹۴	(۴۵۳,۷۵۷,۷۳۵)	(۱,۰۵۹,۳۲۷,۰۵۹)	
۱۸	سود سهام	۴,۲۴۳,۹۸۸,۴۱۳	۳,۷۴۹,۸۲۵,۲۵۸	۴,۲۶۷,۴۶۶,۰۹۹	
۱۹	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶۹,۹۲۳,۰۱۷	۱,۱۰۳,۳۶۴,۱۹۰	۱,۱۵۶,۶۳۲,۸۵۳	
۲۰	سایر درآمدها	۷۶,۷۵۰,۷۵۴	۳۰۰,۸۹۸,۰۹۴	۴۰۴,۷۸۱,۵۹۶	
	<b>جمع درآمدها</b>	<b>۷,۵۵۵,۰۲۶,۴۸۳</b>	<b>۴,۱۲۶,۷۴۵,۲۷۹</b>	<b>۲,۷۸۱,۸۲۱,۹۳۴</b>	
<b>هزینه ها:</b>					
۲۱	هزینه کارمزد ارکان	(۱,۳۲۴,۲۰۸,۰۴۰)	(۱,۴۴۴,۴۰۳,۶۹۱)	(۱,۹۱۳,۸۶۵,۷۸۸)	
۲۲	سایر هزینه ها	(۲۰۹,۹۰۱,۳۹۰)	(۱۸۱,۶۵۷,۵۵۶)	(۲۴۳,۳۰۴,۹۴۶)	
	<b>جمع هزینه ها</b>	<b>(۱,۵۳۴,۱۰۹,۴۳۰)</b>	<b>(۱,۶۲۶,۰۶۱,۲۴۷)</b>	<b>(۲,۱۵۷,۱۷۰,۷۳۴)</b>	
	<b>سود (زیان) خالص</b>	<b>۶,۰۲۰,۹۱۷,۰۵۳</b>	<b>۲,۵۰۰,۶۸۴,۰۳۲</b>	<b>۶۲۴,۶۵۱,۲۰۰</b>	
	بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۰.۱۵%	۵.۷۶%	۰.۳۷%	
	بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال (۲)	۸.۹۱%	۶.۰۹%	-۹.۵۹%	

صورت گردش خالص دارایی ها

	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
	۳۸,۴۳۳,۳۰۰,۸۹۶	۴۴,۸۸۲,۶۷۸,۶۶۶	۴۴,۸۸۲,۶۷۸,۶۶۶	۱۸,۰۷۴	۱۸,۰۷۴	خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال
	۸,۷۲۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال
	(۸۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۶۳)	(۲,۷۶۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال
۲۳	۱۵,۱۹۱,۰۶۰,۹۴۲	(۳,۸۶۹,۱۴۶,۱۴۳)	(۳,۸۶۹,۱۴۶,۱۴۳)	-	-	تعدیلات
	۶,۰۲۰,۹۱۷,۰۵۳	۲,۵۰۰,۶۸۴,۰۳۲	۲,۵۰۰,۶۸۴,۰۳۲	-	-	سود (زیان) خالص دوره/سال
	<b>۶۷,۵۴۳,۲۷۸,۸۹۱</b>	<b>۴۱,۰۲۹,۲۱۶,۵۵۵</b>	<b>۴۱,۰۲۹,۲۱۶,۵۵۵</b>	<b>۱۵,۳۱۱</b>	<b>۱۵,۳۱۱</b>	<b>خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال</b>

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 صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص	۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره/سال =
خالص داراییهای پایان سال	

## صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 سبدهای مالی و مدیریتی 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 سرمایه گذاری می نماید:

- 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.
  - هر نوع 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 تایید سازمان بورس اوراق بهادار به مدت سه سال دیگر تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۹ تمدید شده است. همچنین طبق مجمع مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۱ و تایید سازمان بورس اوراق بهادار مدت فعالیت صندوق تا ۱۳۹۶/۱۱/۱۹ 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 می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران شهرک غرب، بلوار دادمان، خیابان فخر مقدم، نبش بوستان دوم غربی، پلاک ۲۲ طبقه ۳ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.ttbfund.com](http://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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 توضیحی صورت های مالی

#### برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶**

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۸/۳۰		
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
استخراج کانه های فلزی	ریال	ریال		ریال	ریال
مخابرات	۹.۲	۴,۰۰۵,۹۰۰,۷۱۱	۵.۷۳٪	۵,۰۹۰,۳۲۷,۷۲۴	۴,۹۵۲,۵۸۵,۴۷۴
فلزات اساسی	۱.۳۵	۵۸۶,۷۵۸,۶۹۹	۲.۶۶٪	۲,۳۶۸,۴۹۸,۰۴۰	۲,۲۶۷,۶۹۷,۷۲۶
خدمات فنی و مهندسی	۱۴.۹۵	۶۵۰,۸۳۸,۲۳۵	۲۱.۰۱٪	۱,۸۷۰,۹۱۵,۹۶۷	۱,۷۲۳,۵۳۴,۸۶۰
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	-	-	۵.۹۳٪	۵,۲۷۱,۷۶۲,۷۵۷	۵,۴۸۰,۹۰۷,۹۵۲
ماشین آلات و تجهیزات	۴	۱,۷۳۵,۳۱۹,۵۷۸	۱.۹۰٪	۱,۶۹۳,۰۷۴,۶۱۷	۱,۷۶۸,۶۵۹,۵۹۹
ابزاربرشکی، اپتیکی و اندازه گیری	-	-	۴.۶۰٪	۴,۰۹۸,۳۵۴,۰۹۹	۴,۱۱۷,۵۳۳,۷۳۹
خودرو و ساخت قطعات	۰	۴۶,۰۸۸	۰٪	۴۶,۱۱۳	۴۶,۹۹۶
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱	۴۳۴,۶۲۸,۶۹۳	۰.۳۳٪	۲۹۰,۹۲۲,۵۷۱	۲۶۷,۱۶۰,۷۴۳
محصولات شیمیایی	۳.۴	۱,۴۷۸,۳۲۹,۸۲۷	۵.۹۸٪	۵,۳۲۷,۸۲۷,۷۶۰	۴,۶۳۸,۰۸۹,۶۵۴
مواد و محصولات دارویی	۱۹.۷۶	۸۶۰۵,۴۸۱,۴۸۶	۸.۴۰٪	۷,۴۷۶,۹۱۶,۱۲۶	۷,۳۲۲,۶۹۵,۸۹۸
بانکها و موسسات اعتباری	۱۱.۵۸	۵,۰۴۰,۵۸۰,۸۱۸	۴.۴۹٪	۴,۰۰۰,۰۷۸,۵۹۲	۴,۴۰۰,۷۱۸,۳۳۵
سرمایه گذاریها	۴.۱۱	۱,۷۹۰,۳۸۵,۳۹۰	۲.۰۱٪	۱,۷۹۱,۳۶۲,۳۵۰	۱,۸۲۵,۶۶۰,۸۹۰
سایر واسطه گریهای مالی	۱.۸۷	۸۱۳,۶۳۹,۰۱۰	۰.۹۱٪	۸۰۶,۰۶۳,۵۰۰	۸۴۰,۱۸۴,۰۱۵
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰.۸۹	۳۸۶,۶۳۷,۵۷۳	۰.۱۳٪	۱۱۰,۴۶۱,۲۲۱	۱۷۴,۴۳۰,۱۵۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۷.۸۴	۳,۴۱۲,۴۸۰,۳۳۵	۴.۸۶٪	۴,۳۳۰,۶۱۰,۸۱۳	۴,۱۷۰,۲۴۵,۳۴۷
لاستیک و پلاستیک	-	-	۰.۶۹٪	۶۱۴,۵۴۹,۱۵۰	۵۸۴,۶۸۹,۵۰۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱.۱۳	۴۹۱,۸۱۱,۹۸۸	-	-	-
محصولات کانی غیر فلزی	۰	۲,۵۴۲	-	-	-
محصولات کاغذی	۱	۴۳۵,۹۸۷,۰۳۰	-	-	-
	۱.۲۱	۵۲۵,۴۱۲,۲۹۶	-	-	-
	۸۳.۲۹	۳۶,۲۵۱,۶۴۰,۲۹۹	۶۹.۶۰٪	۶۱,۹۸۰,۰۱۴,۹۷۹	۶۰,۰۴۳,۸۴۰,۸۷۸



**صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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		۱۳۹۶/۰۸/۳۰					
درصد به	خالص ارزش فروش	درصد به	خالص ارزش فروش	ماهه تفاوت ارزش اسمی وروز	سود متعلقه	ارزش اسمی ارزش دفتری	نرخ سود
کل دارایی ها	ریال	کل دارایی ها	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۰.۰۴	۱,۶۲۵,۵۵۱,۸۶۵	-	-	-	-	-	-
۰.۰۳	۱,۲۸۰,۰۵۶,۲۶۹	-	-	-	-	-	-
۰.۰۷	۲,۹۰۵,۶۰۸,۱۳۴	-	-	-	-	-	-

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳  
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳

**۷- حساب های دریافتنی**

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۲۰۱,۵۳۱,۳۹۸	۶,۰۶۸,۴۹۷,۳۲۹	(۳۱۱,۷۷۲,۶۷۸)	۶,۳۸۰,۲۷۰,۰۰۷
۱,۹۱۳,۴۹۵	۹۸,۴۵۰,۷۴۷	(۲۶,۹۷۳)	۹۸,۴۷۷,۷۲۰
-	۶۱,۹۶۶,۵۳۹	۰	۶۱,۹۶۶,۵۳۹
۴,۲۰۳,۴۴۴,۸۹۳	۶,۲۲۸,۹۱۴,۶۱۵	(۳۱۱,۷۹۹,۶۵۱)	۶,۵۴۰,۷۱۴,۲۶۶

سود سهام دریافتنی  
سود دریافتنی سپرده های بانکی  
مطالبات بابت فروش حق تقدم

**۸- سایر حسابهای دریافتنی**

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۸۸,۵۵۰,۶۴۸	-
۸۸,۵۵۰,۶۴۸	-

سایر حسابهای دریافتنی

**۹- جاری کارگزاران**

۱۳۹۶/۰۸/۳۰			
نام شرکت	مانده در ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار
	مانده در پایان دوره مالی		
کارگزاری بانک رفاه	ریال (۶۶۵,۱۶۵,۳۷۱)	ریال ۴۵,۱۶۸,۹۹۸,۸۲۲	ریال (۶۰,۹۰۲,۷۱۰,۵۰۴)
	ریال (۱۶,۳۹۸,۸۷۷,۰۵۳)		

**صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج نرم افزار ۱ سال می باشد.

۱۳۹۶/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه طی دوره مالی	استهلاك طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
(۸۰)	.	.	(۸۰)
۵۴,۳۹۶,۹۲۰	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۹۷۹,۳۶۷	۱۳۰,۸۱۷,۵۵۳
۵۴,۳۹۶,۸۴۰	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۹۷۹,۳۶۷	۱۳۰,۸۱۷,۴۷۳

مخارج تأسیس

مخارج نرم افزار

**۱۱- موجودی نقد**

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۳۶,۶۵۴,۸۳۹	۲۰,۷۱۷,۵۸۸,۸۲۷
۳۶,۶۵۴,۸۳۹	۲۰,۷۱۷,۵۸۸,۸۲۷

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

**۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق**

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۲,۰۶۵,۱۹۸,۹۸۴	۲,۸۰۴,۵۱۳,۰۲۱
۱,۲۷۴,۶۹۶,۱۳۰	۱,۹۴۸,۳۸۳,۶۱۹
۱۱۵,۱۱۰,۴۲۷	۱۴۶,۹۳۰,۶۲۳
۱۱۱,۵۵۳,۹۱۳	۵۶,۲۸۵,۳۴۵
۳,۵۶۶,۵۵۹,۴۵۴	۴,۹۵۶,۱۱۲,۶۰۸

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

## صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

#### ۱۳- پرداختنی به سرمایه گذاران

	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
	ریال	ریال	
	-	(۲,۰۰۶,۳۳۷)	بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
	-	۲,۰۸۰	بابت واحدهای ابطال شده
	-	(۲,۰۰۴,۲۵۷)	

#### ۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

	۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
	ریال	ریال	
	۱۵۴,۶۶۹,۶۷۰	۱۵۷,۰۶۱,۶۹۳	ذخیره تصفیه
	۷۲۰,۶۰۰,۲۶۲	۱,۳۹۲	سایر حسابهای پرداختنی-وجوه واریزی نا مشخص
	۸۷۵,۲۶۹,۹۳۲	۱۵۷,۰۶۳,۰۸۵	

#### ۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۰۸/۳۰		
	ریال		ریال	
تعداد	۱۴,۳۱۱	تعداد	۲۲,۲۰۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
ریال	۳۵,۹۲۳,۱۲۵,۱۴۷	ریال	۶۴,۶۳۳,۰۵۹,۶۲۸	
تعداد	۱,۰۰۰	تعداد	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
ریال	۲,۵۱۰,۱۷۵,۷۴۹	ریال	۲,۹۱۰,۲۱۹,۲۶۴	
تعداد	۱۵,۳۱۱	تعداد	۲۳,۲۰۹	
ریال	۳۸,۴۳۳,۳۰۰,۸۹۶	ریال	۶۷,۵۴۳,۲۷۸,۸۹۱	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
۱۶-۱	۴۷۳,۷۹۵,۴۳۳	(۷۸۲,۹۲۲,۲۰۸)	(۲,۳۳۲,۰۲۴,۱۴۰)
۱۶-۲	۲۶۰,۳۳۰	-	۱۲۰,۷۸۰,۷۸۸
۱۶-۳	۳۷۶,۴۸۰,۰۱۷	۹۰,۵۶۶,۸۹۲	۱۲۳,۵۱۱,۷۹۷
	(۹۴,۷۱۲,۰۹۵)	(۶۹۴,۳۵۵,۳۱۶)	(۱,۹۸۷,۷۳۱,۵۵۵)

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	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۸/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۸/۳۰		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش			
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بهنم دیزل	۱۷۹,۹۴۵,۰۰۰	(۱۷۶,۸۲۵,۳۸۹)	(۹۱۹,۵۲۰)	(۸۹۹,۷۲۵)	۴,۹۲۸,۹۵۶	(۶,۱۱۲,۲۶۷)	(۱۱,۱۴۰,۱۵۹)	
پارس خودرو	۱۶۶,۶۲۱,۲۷۴	(۲۱۱,۵۰۴,۷۰۶)	(۷۹۱,۴۵۰)	(۸۳۳,۱۰۷)	(۵۳,۳۵۸,۸۷۵)	-	-	
پاکسان	۵۴۱,۳۳۴,۴۶۸	(۴۶۸,۹۸۴,۸۲۵)	(۲,۸۶۳,۶۰۷)	(۲,۷۰۶,۶۲۲)	۷۷,۹۰۹,۸۷۲	-	-	
پالایش نفت بندرعباس	۳۳۹,۱۶۶,۵۱۹	(۲۹۸,۳۴۴,۸۱۷)	(۱,۷۴۱,۲۹۱)	(۱,۶۴۵,۸۳۳)	۳۴,۸۲۰,۸۲۶	-	(۳۳,۳۹۰,۲۷۱)	
پتروشیمی جم	۴۸۵,۱۱۸,۲۰۰	(۵۳۸,۷۳۱,۱۸۵)	(۲,۳۳۵,۲۱۴)	(۲,۴۴۵,۵۹۱)	(۵۸,۸۶۲,۱۸۰)	-	-	
پتروشیمی زاگرس	۱,۴۴۲,۷۹۰,۰۰۰	(۱,۳۴۸,۷۵۰,۷۰۴)	(۶,۳۵۰,۶۵۳)	(۶,۲۱۳,۹۵۰)	۹۳,۳۳۶,۱۰۱	-	-	
پتروشیمی شانزه	۷۶۴,۱۷۶,۹۱۲	(۸۲۱,۰۹۰,۸۶۰)	(۲,۰۴۲,۴۹۱)	(۳,۸۲۰,۸۷۶)	(۴۹,۰۵۰,۸۸۱)	-	-	
پتروشیمی فجر	۱۴۶,۶۸۲,۰۰۱	(۱۴۸,۵۵۳,۴۳۱)	(۷۷۵,۹۴۶)	(۷۳۳,۴۱۰)	(۳۶۲,۰۷۴)	-	۷۳,۴۰۹,۵۵۰	
پتروشیمی فناوران	۴۴۰,۵۷۰,۵۷۶	(۴۵۷,۹۹۹,۲۶۶)	(۲,۳۳۰,۶۱۷)	(۲,۲۰۲,۸۵۳)	(۱۲,۸۹۵,۳۲۰)	-	-	
توسعه ماندولفات	۸۹۹,۶۰۶,۰۰۰	(۱,۰۰۹,۹۰۶,۴۰۳)	(۲,۷۵۸,۹۱۸)	(۴,۴۹۸,۰۳۰)	(۱۰۰,۴۳۴,۴۵۵)	-	۲۶۷,۳۳۸,۰۵۲	
تولیدی کاشی نکسرام	۱۴۴,۰۲۰,۵۴۶	(۱۳۷,۲۳۳,۴۵۵)	(۶۱۰,۹۲۱)	(۷۲۰,۱۵۳)	۸,۲۷۹,۰۷۵	-	-	
داروسازی جابراین حیاب	۱۲۱,۸۱۱,۵۰۰	(۱۲۱,۴۸۴,۲۱۶)	(۶۴۴,۳۸۰)	(۶۰۹,۰۵۷)	۱,۵۸۰,۷۲۱	-	-	
داروسازی کاسپین نمین	۸۷,۷۷۹,۸۰۰	(۸۸,۷۷۹,۷۰۷)	(۴۴۸,۵۵۶)	(۴۳۸,۹۹۹)	(۱۱۲,۴۵۲)	-	-	
سرمایه گذاری دارویی نمین	۳۱۸,۴۵۱,۵۶۹	(۳۰۶,۳۳۵,۲۵۱)	(۱,۱۵۵,۶۱۲)	(۱,۰۹۲,۳۵۹)	۱۴,۴۷۴,۳۷۹	-	(۱۶,۰۰۰,۸۲,۳۳۷)	
سرمایه گذاری ملی ایران	۷۵۳,۳۳۳,۵۷۰	(۸۳۸,۳۳۷,۰۵۱)	(۳,۵۷۷,۸۵۵)	(۳,۷۶۶,۱۶۳)	(۶۷,۷۵۰,۴۳۳)	-	-	
شریک باسنو پورچه یگانه گلبلیگان	۷۸۰,۷۴۸,۰۷۰	(۸۷۷,۴۹۹,۶۴۳)	(۳,۸۹۹,۶۲۱)	(۳,۹۰۷,۳۹۹)	(۸۸,۶۰۸,۳۱۳)	-	-	
صنایع خاک چینی ایران	۵۶۱,۵۴۵,۰۰۰	(۴۴۷,۵۴۳,۶۴۸)	(۳,۲۷۰,۵۷۵)	(۳,۸۰۷,۷۲۵)	۱۱۹,۷۷۹,۶۵۳	-	-	
صنعتی بهشهر	۱	(۲,۵۴۱)	-	-	(۲,۵۴۰)	-	(۳۴,۳۶۰,۶۱۰)	
فولاد خوزستان	۷۶۲,۱۹۹,۶۲۵	(۸۰۰,۱۶۹,۰۲۸)	(۴,۰۳۳,۰۳۸)	(۳,۸۱۰,۹۹۸)	(۳۱,۵۷۶,۳۶۷)	-	۷,۸۶۵,۵۷۱	
کارتن ایران	۶۰۴,۴۴۵,۳۲۰	(۵۳۷,۸۵۳,۸۳۵)	(۳,۱۹۸,۰۴۲)	(۳,۰۲۲,۲۷۷)	۷۲,۹۱۲,۱۶۴	-	۲۳۸,۳۳۲,۷۰۰	
گروه دارویی سبحان	۵۶۵,۸۵۳,۶۴۷	(۶۴۰,۰۵۳,۰۸۸)	(۲,۷۱۴,۷۶۷)	(۲,۸۲۹,۲۶۹)	(۱۱۲,۶۵۵,۴۰۵)	-	(۱۴,۳۱۷,۸۲۸)	
گروه صنعتی بارز	۴۹۵,۶۴۵,۵۵۰	(۵۰۲,۱۲۳,۸۲۲)	(۳,۶۲۱,۹۶۷)	(۳,۴۷۸,۳۲۸)	(۱۲,۶۶۶,۳۷۷)	-	-	
گروه مینا	۹۹,۹۳۶,۰۰۰	(۹۹,۶۷۱,۵۴۳)	(۵۳۸,۶۶۰)	(۴۹۹,۶۸۰)	۱,۳۹۳,۷۷۷	-	-	
لیندنگ ایرانیان	۳۰,۶۶۵,۶۰۹	(۳۸,۵۸۶,۶۵۶)	(۹۸۱,۶۲۳)	(۱۰۳,۳۳۹)	(۷,۷۱۹,۵۵۶)	-	(۵۲۹,۶۹۹,۴۶۴)	
لیندنگ ایران سایپا	۶۸۱,۷۳۱,۵۸۴	(۷۶۲,۹۱۶,۷۲۷)	(۳,۵۸۸,۵۰۰)	(۳,۴۰۸,۵۶۷)	(۳۴,۲۰۷,۹۸۶)	-	(۱۷۳,۰۲۸,۳۷۰)	
مخابرات ایران	۱۹۱,۰۵۰,۷۴۴	(۲۲۸,۱۰۱,۱۲۹)	(۱,۰۱۰,۶۵۴)	(۹۵۵,۲۵۳)	(۳۵,۰۸۴,۴۷۸)	-	۱۷۳,۵۶۲,۸۶۶	
مدنی و صنعتی گل گهر	۷۳۹,۵۱۷,۵۴۴	(۶۷۸,۴۳۸,۰۴۷)	(۳,۹۱۲,۰۴۴)	(۳,۶۹۷,۵۸۸)	(۲۱,۳۱۰,۸۷۱)	-	۱۱۸,۵۹۰,۵۹۴	
آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۲۴,۷۷۷,۶۷۵	
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۶۷۲,۲۲۴	
آهنکری تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۳۸,۳۳۲,۷۰۰	
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۲۶,۷۸۱,۸۲۶	
ایران خودرو بیزل	-	-	-	-	-	-	(۱۱۲,۰۸۲,۷۵۳)	
ایران رقم	-	-	-	-	-	-	۱۷۲,۲۹۷,۰۱۷	
باما	-	-	-	-	-	-	۶,۷۴۳,۸۳۵	
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	(۷۱۵,۹۲۰,۸۶۴)	
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۳۱,۳۲۰,۸۵۷)	
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	(۲۵۵۱۰,۷۴۲)	
تجارت الکترونیک پارسین	-	-	-	-	-	-	(۸۸,۰۶۵,۷۱۹)	
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۷,۷۷۷,۰۶۱	
توسعه حمل و نقل زبلی پارسین	-	-	-	-	-	-	(۱۱,۸۳۶,۱۳۷)	
تولید برق عملیونه مینا	-	-	-	-	-	-	۵۲۶,۹۵۵	
تولید برق ماهتاب کهنوج	-	-	-	-	-	-	۱,۴۰۰,۸۱۴	
داروسازی آسوه	-	-	-	-	-	-	۴۱,۳۷۲,۴۱۴	
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	۵۵,۹۲۶,۶۰۹	
ذغال سنگ نگین طیس	-	-	-	-	-	-	(۳۹۱,۷۰۴,۰۰۴)	
رادیاتور ایران	-	-	-	-	-	-	(۸۲,۴۶۲,۷۱۱)	
ریل پردازسیر	-	-	-	-	-	-	۴۲,۰۹۷,۸۷۳	
رینگ سازی مشهد	-	-	-	-	-	-	۱۶۸,۹۶۲	
سایپا	-	-	-	-	-	-	(۲۳۵,۷۵۰,۹۱۴)	
سرمایه گذاری آئینه دماوند	-	-	-	-	-	-	۶۶,۸۴۶,۸۹۹	
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۲۱۳,۳۴۵,۵۲۸)	
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	-	-	-	-	-	-	(۳۸۵,۵۲۸)	
سرمایه گذاری خوززمی	-	-	-	-	-	-	۵۱۳,۰۶۵,۶۷۱	
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۳۹۱,۱۸۵,۱۷۵)	
سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	-	-	۴۱,۴۰۵,۸۴۳	
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۹۰۹,۱۸۸	
سرمایه گذاری توکولاد (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۱۳۸,۹۹۹,۸۱۵	
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۳۵۵,۰۱۸,۰۴۳)	
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۲۳,۵۵۰,۹۲۵)	
شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۵۵۰,۰۴۲,۰۴۶	
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	(۲۰۲,۰۱۷,۹۹۴)	
شیشه همدان	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۶۱۰,۱۴۰)	
صنایع بهداشتی سایپا	-	-	-	-	-	-	(۳۹,۵۵۸,۴۹۷)	
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	۱۲۳,۸۳۹,۸۴۹	
کشت و صنعت پیادار	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۷۰,۰۷۴)	
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	۲۴,۷۸۰,۰۴۱	
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	(۲۹۳,۱۶۲,۸۰۸)	
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۳۸۶,۷۰۹,۵۱۷)	
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۴۲۹,۹۴۵	
لبنیات پاک	-	-	-	-	-	-	(۷۴,۱۷۸,۳۰۰)	
ملی سربو روی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۵۰,۷۰۷,۷۱۹)	
واسپاری ملت	-	-	-	-	-	-	۳,۴۱۲,۱۱۳	
تعدیلات ناشی از فروش اوراق بهادار	-	-	-	-	-	-	(۴,۶۵۱,۱۹۷)	
جمع	۳,۸۳۹,۹۰۱	(۱۲,۶۲۰,۷۹۷,۵۴۳)	(۶۲,۱۳۳,۰۶۱)	(۶۰,۱۲۳,۷۲۱)	(۴۷۳,۷۹۵,۴۳۳)	(۷۸۴,۹۲۲,۲۰۸)	(۲,۳۳۲,۰۲۴,۱۴۰)	

**صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ح . پتروشیمی شازند	۲۱۹,۰۰۰	۲۰۶,۱۷۷,۴۸۸	(۳۲۷,۴۸۷,۱۲۴)	(۱,۰۹۰,۶۷۵)	(۱,۰۳۰,۸۸۷)	(۱۱۹,۱۸۸,۰۷۴)	-
ح . لیزینگ رایان سایپا	۴۸۵,۸۳۳	۲۹۵,۵۲۴,۳۶۵	(۱۷۴,۳۶۵,۷۸۶)	(۳۱۹,۸۵۰)	(۳۱۲,۹۶۵)	۱۲۱,۷۹۱,۳۹۴	-
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۴۵۹,۴۴۰)
ح.بانک انصار	-	-	-	-	-	-	۱,۴۱۳,۹۸۶
ح . شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۱۴۵,۸۲۶,۲۴۲
	۷۰۴,۸۳۳	۵۰۱,۷۰۱,۸۵۳	(۵۰۱,۸۵۲,۹۱۰)	(۱,۴۱۰,۵۲۵)	(۱,۳۴۳,۸۵۲)	۲,۶۰۳,۳۲۰	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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	۱,۴۶۰	۱,۴۲۹,۱۱۹,۳۴۳	(۱,۲۸۲,۱۷۶,۲۹۱)	(۱,۰۶۰,۰۱۱)	-	۱۴۸,۰۰۳,۰۶۳	-
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	۱,۸۸۰	۱,۸۴۶,۹۳۸,۵۰۰	(۱,۶۲۷,۳۸۸,۹۰۷)	(۹۱۸,۵۲۹)	-	۲۲۰,۴۶۸,۱۲۲	-
اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۱,۹۹۱,۱۶۸)	۰	-	۸,۰۰۸,۸۳۲	-
اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	-	-	-	-	-	-	۴۸,۳۱۸,۷۸۱
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	۵,۵۵۳,۲۶۷
اوراق مرابحه بناگستر کرانه	-	-	-	-	-	-	۱۱۰,۹۱۴
گواهی سپرده لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۶۹,۵۲۸,۸۳۵
	۴,۳۴۰	۴,۲۷۶,۰۵۷,۸۴۳	(۳,۹۰۱,۵۵۶,۳۶۶)	(۱,۹۷۸,۵۴۰)	-	۳۷۶,۴۸۰,۰۱۷	۹۰,۵۶۶,۸۹۲

**۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

یادداشت	دوره مالی نه ماهه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۷-۱	۳,۱۵۹,۰۷۶,۳۹۴	(۱,۱۰۶,۸۰۱,۲۱۵)
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷-۲	-	۴۷,۴۷۴,۱۵۶
		۳,۱۵۹,۰۷۶,۳۹۴	(۱,۰۵۹,۳۲۷,۰۵۹)

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های صورت های مالی

برای دوره مالی، نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
	۴۳۰,۰۰۰	۳,۳۵۵,۲۹۰,۰۰۰	(۳,۲۸۰,۳۲۵,۵۴۱)	(۱۵,۹۲۷,۶۲۸)	(۱۶,۷۷۶,۴۵۰)	۱۰۷,۷۷۸,۵۳۷	۱۰۷,۷۷۸,۵۳۷	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
بانک صادرات ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۸۰۲,۵۶۰,۸۹۰)	(۸,۵۹۲,۷۵۰)	(۹,۰۴۵,۰۰۰)	۹۷۶,۸۶۰	۹۷۶,۸۶۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
پالایش نفت اصفهان	۱,۱۹۸,۷۶۹	۴,۷۶۶,۳۰۵,۵۴۴	(۴,۱۸۸,۷۶۴,۱۹۸)	(۲۳,۶۳۹,۹۵۱)	(۲۳,۸۳۱,۵۳۸)	۶۲۴,۰۱۲,۸۲۵	۶۲۴,۰۱۲,۸۲۵	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
پالایش نفت بندرعباس	۹۰,۰۰۰	۶۱۳,۹۸۰,۰۰۰	(۴۴۹,۳۲۵,۴۵۶)	(۲,۹۱۶,۴۰۵)	(۳,۰۶۹,۹۰۰)	۱۷۰,۶۴۰,۸۴۹	۱۷۰,۶۴۰,۸۴۹	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
پتروشیمی پردیس	۲۵۵,۴۵۳	۱,۶۴۲,۳۰۷,۳۳۷	(۱,۹۱۷,۵۹۴,۱۴۴)	(۷,۸۰۰,۹۶۰)	(۸,۲۱۱,۵۳۷)	(۲۵۹,۲۷۴,۳۱۰)	(۲۵۹,۲۷۴,۳۱۰)	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
پتروشیمی جم	۴۳,۱۹۳	۳۶۹,۷۷۵,۲۷۳	(۴۱۷,۲۱۱,۹۰۴)	(۱,۷۵۶,۴۳۳)	(۱,۸۴۸,۸۷۶)	(۴۳,۸۳۱,۳۳۲)	(۴۳,۸۳۱,۳۳۲)	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
پتروشیمی خارک	۱۲۱,۰۰۰	۲,۰۹۱,۴۸۵,۰۰۰	(۱,۹۳۹,۶۱۷,۸۱۹)	(۷,۸۰۰,۹۶۰)	(۱۰,۴۵۷,۴۲۵)	۱۷۲,۲۵۹,۱۶۰	۱۷۲,۲۵۹,۱۶۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
پتروشیمی شازند	۲۰۰,۰۰۰	۴۸۱,۴۰۰,۰۰۰	(۵۰۵,۷۲۶,۸۴۶)	(۲,۳۸۶,۶۵۰)	(۲,۴۰۷,۰۰۰)	(۱۹,۶۳۳,۱۹۶)	(۱۹,۶۳۳,۱۹۶)	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
پتروشیمی فیروزان	۲۹,۹۹۹	۷۲۴,۸۹۵,۸۳۶	(۶۵۲,۹۸۱,۸۸۳)	(۳,۴۲۴,۳۵۵)	(۳,۶۴۴,۴۷۹)	۷۸,۹۸۱,۶۸۷	۷۸,۹۸۱,۶۸۷	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
پتروشیمی مبین	۱,۰۵۰,۰۰۰	۴,۳۲۷,۲۵۰,۰۰۰	(۴,۱۷۰,۲۴۵,۳۴۷)	(۲,۷۷۲,۹۳۸)	(۲,۸۶۶,۲۵۰)	۲۳۵,۶۴۳,۴۴۱	۲۳۵,۶۴۳,۴۴۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
تراکتورسازی ایران	۱,۵۴۹,۹۹۷	۴,۱۳۸,۷۰۶,۴۸۷	(۴,۱۱۷,۵۳۳,۷۳۹)	(۱۹,۶۵۸,۸۵۶)	(۲۰,۶۹۳,۵۳۲)	۶۱,۵۲۵,۱۳۶	۶۱,۵۲۵,۱۳۶	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
توسعه‌معدان فولزاد	۳۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۷,۱۸۲,۱۴۸)	(۲,۷۹۰,۷۵۰)	(۲,۸۸۵,۰۰۰)	۲۴,۷۸۵,۴۲۷	۲۴,۷۸۵,۴۲۷	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
تولید و صادرات ریشمک	۱۵,۷۴۰	۱۷۷,۴۰۹,۲۵۷	(۱۷۷,۴۰۹,۲۵۷)	(۸۸۹,۶۲۵)	(۸۸۹,۶۲۵)	۲,۲۵۰,۴۷۲	۲,۲۵۰,۴۷۲	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
داروسازی جابر ابن حیان	۸۶,۳۰۰	۵۲۰,۴۷۵,۳۰۰	(۷۱۲,۶۲۹,۸۱۳)	(۲,۴۲۲,۴۵۸)	(۲,۶۰۲,۳۷۷)	(۱۸۷,۰۷۹,۹۴۸)	(۱۸۷,۰۷۹,۹۴۸)	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
داروسازی کاسپین تامین	۴۵,۹۰۰	۸۵۹,۷۰۷,۰۰۰	(۷۹۹,۸۰۷,۴۶۷)	(۴,۰۸۳,۶۰۸)	(۴,۲۹۸,۵۳۵)	۶۸,۲۸۱,۶۷۶	۶۸,۲۸۱,۶۷۶	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴۰,۱۸۴,۰۱۵)	(۳,۸۶۶,۵۰۰)	(۴,۰۷۰,۰۰۰)	(۱۸,۲۴۷,۵۱۵)	(۱۸,۲۴۷,۵۱۵)	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۹۹,۸۴۰	۲,۰۴۷,۱۸۰,۸۰۰	(۲,۳۳۳,۹۹۰,۶۰۸)	(۹,۷۲۴,۱۰۹)	(۱۰,۳۳۵,۹۰۴)	(۲۶۶,۸۴۹,۷۹۵)	(۲۶۶,۸۴۹,۷۹۵)	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
سرمایه گذاری مسکن الوند	۲۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۶۰۰,۰۰۰	(۵۸۴,۶۸۹,۵۰۰)	(۲,۹۴۷,۸۵۰)	(۳,۱۰۳,۰۰۰)	۴۱,۹۶۱,۳۵۰	۴۱,۹۶۱,۳۵۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۷۹۰,۰۰۰	۱,۱۶۷,۶۲۰,۰۰۰	(۱,۱۵۵,۶۹۹,۵۲۴)	(۵,۵۴۶,۱۹۵)	(۵,۸۳۸,۱۰۰)	۲۳,۳۰۴,۷۷۱	۲۳,۳۰۴,۷۷۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
سرمایه گذاری غدیر	۴۷۱,۸۲۳	۵۴۲,۱۲۴,۶۲۷	(۶۱۲,۹۶۰,۰۷۵)	(۲,۵۵۰,۹۲۲)	(۲,۷۱۰,۶۳۳)	(۶۵,۵۴۹,۷۳۳)	(۶۵,۵۴۹,۷۳۳)	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۱۵۲,۷۴۰	۴,۰۸۰,۶۹۹,۶۰۰	(۴,۰۰۶,۵۴۱,۳۶۴)	(۱۹,۳۳۳,۳۳۳)	(۲۰,۴۰۳,۴۹۸)	۱۱۳,۹۴۵,۰۵۷	۱۱۳,۹۴۵,۰۵۷	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۶۵,۰۰۰	۷۹۳,۱۵۵,۰۰۰	(۷۱۶,۵۲۳,۶۵۲)	(۳,۷۶۷,۴۸۶)	(۳,۹۶۵,۷۷۵)	۸۴,۳۶۵,۶۰۹	۸۴,۳۶۵,۶۰۹	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۹۷۰,۷۴۵	۴,۴۷۱,۶۲۰,۴۰۵	(۴,۲۶۹,۹۴۷,۸۷۱)	(۲۱,۲۴۰,۱۹۷)	(۲۲,۳۵۸,۱۰۲)	۱۴۵,۲۷۰,۸۳۳	۱۴۵,۲۷۰,۸۳۳	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۱۷۳,۰۰۰,۸۸۰)	(۲۸,۷۵۵,۰۰۰)	(۳۰,۳۰۰,۰۰۰)	۱,۹۶۴,۰۸۳,۱۲۰	۱,۹۶۴,۰۸۳,۱۲۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
کنسور سازی ایران	۱	۴۶,۵۶۷	(۴۶,۹۹۶)	(۲۲۱)	(۲۲۱)	۲۵	۲۵	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
گروه مینا	۷۰,۴۶۵۵	۵,۳۳۳,۶۶۸,۵۲۵	(۵,۴۸۰,۹۰۷,۹۵۲)	(۲۵,۲۸۷,۴۲۵)	(۲۶,۶۱۸,۳۳۳)	(۱۰,۵۳۳,۶۵۹)	(۱۰,۵۳۳,۶۵۹)	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
گروه بهمن	۲۹۵,۸۵۸	۲۹۳,۷۸۶,۹۹۴	(۲۶۷,۱۶۰,۷۴۳)	(۱,۳۹۵,۴۸۸)	(۱,۴۶۸,۹۳۵)	۲۹,۴۹۰,۶۷۴	۲۹,۴۹۰,۶۷۴	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۴۴,۷۷۳	۱,۴۴۷,۱۵۱,۳۸۵	(۱,۱۷۳,۴۰۰,۶۵۹)	(۶,۸۷۵,۶۹۸)	(۷,۲۳۷,۵۷۷)	۲۸۸,۵۸۸,۰۰۱	۲۸۸,۵۸۸,۰۰۱	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
لیزینگ ایرانیان	۸۵,۹۳۹	۱۱۱,۵۴۸,۸۲۲	(۱۷۴,۳۲۰,۱۵۰)	(۵۲۹,۸۵۷)	(۵۵۷,۷۴۴)	(۶۱,۷۹۳,۷۲۷)	(۶۱,۷۹۳,۷۲۷)	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
مخابرات ایران	۱,۰۸۵,۲۱۷	۲,۳۹۱,۸۱۸,۲۶۸	(۲,۳۶۷,۶۹۷,۷۲۶)	(۱۱,۳۶۱,۱۳۷)	(۱۱,۹۵۹,۰۹۱)	۱۴۷,۴۴۰,۷۷۰	۱۴۷,۴۴۰,۷۷۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
معدنی و صنعتی گل گهر	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۲۳۸,۵۱۱,۶۱۷)	(۶,۳۱۹,۸۷۵)	(۶,۶۵۳,۵۰۰)	۱۰۴,۹۶۰,۷۵۸	۱۰۴,۹۶۰,۷۵۸	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ملی سرب و روی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۱۵۰,۰۰۰	(۱,۲۶۹,۸۵۲,۹۲۰)	(۵۰,۵۹۶,۶۲۳)	(۵۳,۵۲۵,۷۵۰)	(۳۲۳,۳۱۷,۷۰۷)	(۳۲۳,۳۱۷,۷۰۷)	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ملی صنایع مس ایران	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۳,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۱۳۵,۷۳۳,۹۴۳)	(۱۴,۲۱۹,۶۰۰)	(۱۴,۹۶۸,۰۰۰)	(۱۱۲,۹۳۶,۳۴۳)	(۱۱۲,۹۳۶,۳۴۳)	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ح توسعه‌معدان فولزاد	۲۳,۷۹۹	۱۶,۹۵۷,۰۸۳	(۱۶,۵۶۶,۱۶۸)	(۸۰,۵۴۶)	(۸۴,۷۸۵)	۵۵۶,۳۴۶	۵۵۶,۳۴۶	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ح داروسازی جابر ابن حیان	۸۶,۳۰۰	۴۳۴,۱۷۵,۳۰۰	(۳۷۶,۸۸۱,۱۲۰)	(۲,۰۶۲,۳۳۳)	(۲,۱۷۰,۸۷۷)	۶۱,۵۲۷,۳۹۰	۶۱,۵۲۷,۳۹۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ح ملی صنایع مس ایران	۳۶۰,۰۰۰	۲۲۳,۳۰۰,۰۰۰	(۱۴۷,۷۴۰,۸۵۰)	(۱۰,۵۵۹,۹۲۵)	(۱۰,۱۱۱,۵۰۰)	۷۷,۲۹۲,۵۷۵	۷۷,۲۹۲,۵۷۵	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ح لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ح لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ح گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
رادیاتور ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
داروسازی اسوه	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
پالایش نفت تبریز	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
لبنیات پاک	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ح گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
سرمایه‌گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ح سرمایه گذاری البرز	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
تولید برقی عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ح البرزدارو	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ایران ارقام	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
صنایع خاکچینی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
کارتن ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
جمع	۲۱,۵۱۱,۵۴۱	۶۲,۵۹۰,۲۷۰,۱۱۳	(۶۰,۰۴۱,۴۴۸,۸۵۵)	(۲۹۷,۳۰۲,۷۸۵)	(۳۱۲,۹۵۱,۲۵۱)	۳,۱۵۹,۰۷۶,۳۹۴	(۵۲۷,۷۰۸,۰۲۰)	(۱,۰۰۶,۸۰۱,۲۱۵)

**صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون**

**یادداشت های صورت های مالی**

**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶**

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	سود و (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سود و (زیان) تحقق نیافته	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۶۱۳
		۲۱,۴۸۱,۲۰۶	-	-	-	-		اسناد خزانه اسلامی ۹۶-۷۰۳
		۲۵,۹۹۲,۹۵۰	-	-	-	-		گواهی سپرده لیزینگ رایان ساینا
		-	۹,۵۷۵,۷۱۲	-	-	-		اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
		-	۱۳,۴۲۶,۶۰۰	-	-	-		اجاره رایتل ۲-سه ماهه ۲۲درصد
		-	۵۰,۹۴۷,۹۷۴	-	-	-		
		۴۷,۴۷۴,۱۵۶	۷۳,۹۵۰,۲۸۵	-	-	-		

**۱۸- سود سهام**

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	خالص درآمد سودسهم	هزینه تنزیل	درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	خالص درآمد سودسهم	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	مخابرات ایران
		۳۸۲,۳۶۰,۳۳۸	۳۷۴,۵۷۴,۵۷۹	۸۳,۸۰۶,۰۹۴	(۳,۳۵۵,۹۹۰)	۸۷,۱۶۲,۰۸۴	۳۳۳	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
		-	-	۹,۷۵۱,۸۰۳	(۸۰۸,۱۹۷)	۱۰,۵۶۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
		۱۶۵,۶۵۸,۸۸۷	-	۱۸۲,۴۲۵,۷۴۷	(۷,۱۷۴,۲۵۳)	۱۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸
		۲۹۶,۶۰۸,۴۶۲	۲۷۹,۷۰۲,۳۴۳	۵۱,۹۴۵,۵۴۶	(۲۰,۵۴,۴۵۴)	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰
		-	-	۲۶,۲۴۱,۵۳۵	(۴۶۷,۳۱۵)	۲۶,۷۰۸,۸۵۰	۵۰	۱۳۹۶/۰۱/۲۸
		۲۵۵,۷۰۷,۲۵۸	۲۵۵,۷۰۷,۲۵۸	۷۵,۴۹۱,۹۲۶	-	۷۵,۴۹۱,۹۲۶	۱۶۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۵
		-	-	۳۳۳,۸۲۷,۶۳۰	(۲۶,۱۷۲,۳۷۰)	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸
		۳۴,۹۷۶,۰۴۴	۳۲,۹۶۷,۷۴۲	۲۲۳,۴۶۰,۱۴۲	(۱۷,۴۴۸,۲۵۸)	۲۴۰,۹۰۸,۴۰۰	۴۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴
		۵۲,۶۳۸,۵۴۵	۴۹,۶۳۳,۶۱۲	۲۸,۱۲۸,۵۱۰	(۱,۸۷۱,۴۹۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹
		۱۰۱,۶۲۱,۵۷۴	۹۵,۸۴۲,۰۲۸	۱۴,۳۳۳,۰۹۵	(۶۶۶,۹۰۵)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
		۵۷,۵۶۰,۵۷۵	۵۴,۶۷۸,۸۰۴	۷۱,۶۳۱,۰۲۷	(۳,۹۸۱,۶۷۳)	۷۵,۶۱۲,۵۰۰	۵۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
		-	-	۳۰۰	-	۳۰۰	۳۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۸
		-	-	۹۲,۳۴۶,۶۱۶	(۷,۶۵۳,۳۸۴)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
		-	-	۷۷,۸۶۶,۶۶۷	(۶,۱۳۳,۳۳۳)	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵
		-	-	۱۲۹,۷۱۹,۳۹۲	(۱۰,۷۵۰,۷۰۸)	۱۴۰,۴۷۰,۰۰۰	۲,۷۵۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱
		-	-	۴۳,۸۶۶,۷۵۴	(۳,۱۳۳,۲۴۶)	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۰
		۱۵۳,۰۰۴,۲۰۳	۱۴۶,۶۷۹,۲۲۶	۷۳,۴۰۷,۲۱۰	(۱,۹۲۲,۷۹۰)	۷۵,۳۳۰,۰۰۰	۹۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۳
		-	-	۱۵۷,۲۸۷,۷۰۶	(۱۲,۷۱۳,۲۹۴)	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸
		-	-	۱۸,۱۸۸,۲۳۱	(۱,۳۴۵,۷۶۹)	۱۹,۴۳۴,۰۰۰	۴۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰
		-	-	۳۰,۱۵۱,۳۰۸	(۱,۶۲,۸۶۶۲)	۳۰,۷۷۸,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸
		-	-	۲۰,۸۴۳,۸۹۳	(۱۰,۱۵۶,۱۰۷)	۲۱,۹۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۰
		۱۶۷,۶۸۹,۱۴۴	۱۵۷,۹۵۸,۶۳۳	۱۴۹,۲۰۸,۱۵۸	(۶,۱۳۱,۸۴۲)	۱۵۵,۳۴۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۰
		-	-	۵۴,۱۵۹,۷۹۷	(۴,۳۴۰,۲۰۳)	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۷
		-	-	۱۰,۲۲۵,۵۱۰	(۱,۶۵۳,۹۱۳)	۱۱,۸۷۸,۶۴۵	۴۶۵	۱۳۹۶/۰۸/۲۴
		-	-	۲۸۷,۶۴۹,۰۰۷	(۹,۸۵۰,۹۹۳)	۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۰
		-	-	۵۷,۵۹۷,۱۳۱	(۸,۴۰۲,۸۶۹)	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۳۰
		-	-	۱۵۰,۲۲۵,۰۸۰	(۹,۷۷,۴۹۲)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۳۹۶/۰۴/۰۳
		-	-	۳۵۷,۹۵۷,۶۲۲	(۴,۸۸۲,۳۷۸)	۳۹۹,۸۴۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۶/۲۵
		۹۲,۴۳۶,۸۷	۸۷,۸۶۵,۹۷۳	۹۱,۵۰۱,۵۶۰	(۴,۸۸۸,۴۴۰)	۹۶,۳۹۰,۰۰۰	۲,۱۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۷
		۵۰,۹۴۰,۰۰۰	۴۸,۹۶۱,۴۳۰	۸۵۹,۵۳۱,۶۶۲	(۳,۹۶۸,۳۳۸)	۸۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶
		۳۲,۹۷۷,۴۱۳	۳۱,۶۱۴,۱۷۳	۲۷,۸۸۵,۰۳۹	(۱,۶۹۴,۹۶۱)	۲۹,۵۸۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹
		۱۴۷,۱۷۷,۴۱۹	۱۳۸,۷۸۳,۲۷۰	۱۴۶,۸۸۴,۷۵۳	(۱۰,۱۱۵,۲۴۷)	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸
		۳,۴۲۷,۲۳۰	۳,۳۲۲,۱۳۲	۲۵۱,۶۳۴	-	۲۵۱,۶۳۴	-	ایران خودرو
		۷۰,۸۶۷,۴۶۱	۶۷,۳۱۹,۴۸۰	-	-	-	-	پتروشیمی فجر
		۳۴۳,۷۳۳,۰۸۰	۳۵۶,۸۵۶,۶۱۳	-	-	-	-	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)
		۲۶,۶۷۴,۷۸۷	-	-	-	-	-	ایران ارقام
		۳۷۱,۳۱۴,۱۶۸	۲۶۰,۹۵۴,۵۷۵	-	-	-	-	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید
		۲۴۷,۵۰۰	۲۴۷,۵۰۰	-	-	-	-	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
		۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۳۶۰,۳۱۳	-	-	-	-	داروسازی سینا
		۵۷,۵۸۶	۵۴,۳۰۴	-	-	-	-	کشت و صنعت پیادار
		۳۵,۹۸۲,۳۵۶	۳۴,۹۲۳,۵۸۸	-	-	-	-	البرز دارو
		۱۱۵,۶۳۰,۶۰۴	-	-	-	-	-	گسترش نفت و گاز پارسین
		۱۶,۹۴۵,۱۸۵	۱۵,۹۸۰,۵۶۳	-	-	-	-	بانک انصار
		۵۸,۵۰۶,۷۶۴	-	-	-	-	-	پتروشیمی پردیس
		۹۳,۹۳۵,۶۶۱	۹۰,۸۲۷,۳۶۷	-	-	-	-	تجارت الکترونیک پارسین
		۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۵۹۱,۱۷۸	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی خراسان
		۲۱۰,۸۷۵,۰۰۰	۲۰۶,۷۶۷,۹۵۵	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران
		۲۴۵,۳۴۴,۰۹۳	۲۳۱,۸۷۱,۸۷۳	-	-	-	-	سرمایه گذاری دارویی تامین
		۱۱۹,۱۱۸,۰۷۵	۱۱۲,۳۱۷,۰۴۶	-	-	-	-	تولید برق عسلویه مینا
		۴,۲۶۷,۴۶۶,۰۹۹	۳,۷۴۹,۸۲۵,۲۵۸	۴,۲۴۳,۹۸۸,۴۱۳	(۲۷۰,۷۷۶,۹۲۶)	۴,۵۱۴,۷۶۵,۳۳۹		





## صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۶

#### ۲۱- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۷۹۳,۶۷۰,۵۱۲	۵۹۹,۴۴۱,۸۶۴	۵۴۳,۸۸۲,۶۰۵	مدیر صندوق
۹۶۹,۵۷۵,۳۸۸	۷۳۹,۳۲۱,۳۰۱	۶۷۳,۶۸۷,۴۸۹	ضامن صندوق
۷۸,۷۵۵,۸۵۱	۶۱,۰۳۶,۷۷۹	۵۳,۸۵۱,۰۱۴	متولی صندوق
۷۱,۸۶۴,۰۳۷	۵۴,۶۰۳,۷۴۷	۵۲,۷۸۶,۹۳۲	حسابرس صندوق
<u>۱,۹۱۳,۸۶۵,۷۸۸</u>	<u>۱,۴۴۴,۴۰۳,۶۹۱</u>	<u>۱,۳۲۴,۲۰۸,۰۴۰</u>	

#### ۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۴۳,۱۳۴,۹۴۶	۱۸۱,۴۸۷,۵۵۶	۲۰۶,۹۷۹,۳۶۷	هزینه نرم افزار
-	-	۲,۳۹۲,۰۲۳	هزینه تصفیه
۱۷۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	سایر (خدمات مالی)
<u>۲۴۳,۳۰۴,۹۴۶</u>	<u>۱۸۱,۶۵۷,۵۵۶</u>	<u>۲۰۹,۹۰۱,۳۹۰</u>	

#### ۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
(۴,۳۱۱,۰۲۸,۹۷۰)	(۳,۸۶۹,۱۴۶,۱۴۳)	۱۵,۱۹۱,۰۶۰,۹۴۲	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
<u>(۴,۳۱۱,۰۲۸,۹۷۰)</u>	<u>(۳,۸۶۹,۱۴۶,۱۴۳)</u>	<u>۱۵,۱۹۱,۰۶۰,۹۴۲</u>	

**صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان 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 ۱۳۹۶/۰۸/۳۰		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 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 ۱۳۹۶/۰۸/۳۰-ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله		
(۱۶,۳۹۸,۸۷۷,۰۵۳)	طی دوره مالی	۲۲۸,۹۹۴,۱۰۲	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر و کارگزار صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه
		۲,۸۰۴,۵۱۳,۰۲۱	کارمزد مدیریت		
		۱,۹۴۸,۳۸۳,۶۱۹	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 توضیحی بوده، وجود نداشته است.