

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

مؤسسه 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 ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ 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 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.

- ۱ -





گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶ و نتایج عملیات مندرج در صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

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 مسئولیت های قانونی و مقررات حسابرس

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

۷- بدلیل ضعف سیستم نرم افزار و کنترل های داخلی، طی سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل جمعاً مبلغ ۱۳۳ میلیون ریال تحت عنوان واریزی های نامشخص در دفاتر صندوق ثبت گردیده که پیگیری مبالغ مزبور توسط مدیر صندوق انجام نشده است.

۸- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی مورد گزارش توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته که به استثنای موارد مندرج در بندهای ۷، ۶ و ۸-۹، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از وجود اشتباه در محاسبات باشد برخورد نکرده است.

۹- موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه‌ی صندوق و بخشنامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح مندرج در صفحه بعد است:





گزارش حسابرس مستقل - ادامه صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

۹-۱- مفاد بند ۲-۲ امید نامه در خصوص سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار اول فرابورس در مورد خرید سهام شرکت شیر پاستوریزه پگاه گلیپاگان.

۹-۲- مفاد تبصره ۱ و ۲ ماده ۳۵ اساسنامه درخصوص انتشار اسامی سهامداران حاضر در جلسه مجمع صندوق در تارنمای صندوق ظرف مدت یک هفته و 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.

۹-۳- ماده ۱۹ اساسنامه در خصوص ثبت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری در همان روز در سیستم نرم افزار و واریز وجوه مربوط به ابطال واحدهای سرمایه گذاری حداکثر ۶ روز کاری پس از تاریخ ابطال.

۹-۴- انتشار صورتهای مالی ۳ ماهه و ۹ ماهه حسابرسی نشده و ۶ ماهه و سالانه حسابرسی شده با تاخیر در سامانه کدال، موضوع بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار و ماده ۵۴ اساسنامه صندوق.

۹-۵- تسویه حسابهای فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف مدت ۳ روز کاری موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار.

۹-۶- ماده ۳۳ اساسنامه درخصوص اطلاع رسانی به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، سازمان بورس و اوراق بهادار و ارکان صندوق درخصوص تشکیل مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع.

۹-۷- ماده ۶۲ اساسنامه درخصوص رعایت نسبت مجموع بدهی های صندوق به خالص ارزش روز دارایی های صندوق حداکثر تا ۱۵ درصد در هر تاریخ.

۹-۸- واریز اضافی پرداختی سرمایه گذار حداکثر ظرف مدت ۲ روز کاری پس از درخواست صدور واحد سرمایه گذاری، بحساب بانکی سرمایه گذار.





گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

۹-۹- گزارش موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات صندوق های سرمایه گذاری تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار توسط متولی حداکثر تا ۲۰ روز پس از پایان دوره های ۳ ماهه و ارائه توضیحات لازم توسط مدیر صندوق به متولی حداکثر ۱۰ روز پس از دریافت نامه متولی و ارائه رونوشت آن به سازمان بورس موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار.

۹-۱۰- بارگذاری گزارش های ماهانه پرتفوی صندوق در تارنمای صندوق و کدال موضوع بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار.

۱۰- 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.

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

۱۲- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶ 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 موارد 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.

۱۳- 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

۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

غلامحسین سمیع محمدعلی رادمان

(۸۰۰۳۹۸) (۸۰۰۳۱۷)





تاریخ: _____ شماره: _____ پیوست: _____ Add: _____

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

صورت های مالی

دوره مالی سالیانه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون مربوط به دوره مالی سالیانه منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن 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 می گردد.

شماره صفحه

۲

• صورت خالص دارایی ها

۳

• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی:

۴

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۵

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۸ - ۸

ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق شخص حقوقی

مدیر صندوق شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران

نماینده

میشم کریمی

امضاء

مهدی اسلامی بیدگلی

متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
ثبت شده به شماره ۱۰۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
ثبت شده به شماره ۲۹۱۸۸ نزد اداره ثبت شرکتها

از طرف
شرکت مشاور سرمایه گذاری
آرمان آتی
شماره ثبت: ۳۹۷۷۳۳

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۹۷,۹۱۹,۵۲۵,۹۱۰	۳۶,۲۵۱,۶۴۰,۲۹۹
سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت	۶	-	۲,۹۰۵,۶۰۸,۱۳۴
حسابهای دریافتی	۷	۶,۱۵۷,۶۵۹,۰۷۳	۴,۲۹۱,۹۹۵,۵۴۱
سایر دارایی ها	۸	۶۰,۹۳۸,۲۲۳	۵۴,۳۹۶,۸۴۰
موجودی نقد	۹	۵,۸۳۹,۷۹۶,۲۵۳	۳۶,۶۵۴,۸۳۹
جمع داراییها		۱۰۹,۹۷۷,۹۱۹,۴۵۹	۴۳,۵۴۰,۲۹۵,۶۵۳
 بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۴,۴۰۳,۱۴۴,۲۲۴	۶۶۵,۱۶۵,۳۷۱
پرداختی به ارکان صندوق	۱۱	۵,۶۷۶,۵۱۴,۳۴۰	۳,۵۶۶,۵۵۹,۴۵۴
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۲	۳۹۳,۸۴۱,۱۸۸	-
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۳	۱,۳۱۱,۳۸۸,۴۰۳	۸۷۵,۳۶۹,۹۳۲
جمع بدهی ها		۱۱,۷۸۴,۷۸۸,۱۵۵	۵,۱۰۶,۹۹۴,۷۵۷
خالص دارایی ها	۱۴	۹۸,۱۹۳,۱۳۱,۳۰۴	۳۸,۴۳۳,۳۰۰,۸۹۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۳,۲۹۷,۲۸۴	۲,۵۱۰,۱۷۶

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۶۱۳,۲۵۱,۴۵۰	(۱,۹۸۷,۷۳۱,۵۵۵)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۱,۰۱۰,۶۰۴,۰۴۰	(۱,۰۵۹,۳۲۷,۰۵۹)
سود سهام	۱۷	۴,۶۷۲,۶۵۱,۰۱۷	۴,۲۶۷,۴۶۶,۰۹۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۸	۳۶۰,۳۵۶,۱۹۰	۱,۱۵۶,۶۳۲,۸۵۳
سایر درآمدها	۱۹	۱۱۴,۹۲۷,۸۲۹	۴۰۴,۷۸۱,۵۹۶
جمع درآمدها		۱۶,۷۷۱,۷۹۰,۵۲۶	۲,۷۸۱,۸۲۱,۹۳۴
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲,۲۳۴,۵۷۵,۶۸۵)	(۱,۹۱۳,۸۶۵,۷۸۸)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳۰۱,۲۷۵,۶۱۶)	(۲۴۳,۳۰۴,۹۴۶)
جمع هزینه ها		(۲,۵۳۵,۹۵۱,۳۰۱)	(۲,۱۵۷,۱۷۰,۷۳۴)
سود خالص		۱۴,۲۳۵,۸۳۹,۲۲۵	۶۲۴,۶۵۱,۲۰۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۳۱٪	۰.۳۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)		۴۶٪	٪(۹/۵۹)

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۱۵,۳۱۱	۳۸,۴۳۳,۳۰۰,۸۹۶
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۱۵,۴۶۰	۱۵,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۹۹۱)	(۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۲	۳۱,۰۵۴,۹۹۱,۱۸۳
سود خالص سال	-	۱۴,۲۳۵,۸۳۹,۲۲۵
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال ۱۵	۲۹,۷۸۰	۳۸,۴۳۳,۳۰۰,۸۹۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 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 مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه قابل تمدید است. در حال حاضر با استناد به مجمع مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۵ و تایید سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۹ 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 می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران شهرک غرب، بلوار دادمان، خیابان فخار مقدم، نبش بوستان دوم غربی، پلاک ۲۲ طبقه ۳ واقع شده است و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۲-۱- 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.

۲-۲- 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 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 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 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 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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. با توجه 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.

۱-۲-۴- 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.

۱-۳-۴- 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 سرمایه‌گذاری‌ها :

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 سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود:

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 مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ یک میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳ 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 می شود.

۵-۴- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۵ - سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
استخراج کانه های فلزی	۵,۳۱۵,۹۵۵,۷۶۳	۷,۳۷۵,۵۴۹,۵۱۳	۴,۰۱۱,۸۵۱,۴۴۶	۴,۰۰۵,۹۰۰,۷۱۱
مخابرات	۲,۲۳۰,۳۴۵,۹۸۲	۲,۴۲۸,۶۷۷,۶۶۳	۶۰۱,۷۹۰,۱۱۵	۵۸۶,۷۵۸,۶۹۹
فلزات اساسی	۲۲,۹۷۰,۳۱۲,۷۶۸	۲۹,۰۶۸,۶۸۷,۶۸۳	۵,۹۷۷,۱۱۵,۵۱۲	۶,۵۰۸,۲۳۸,۲۳۵
خدمات فنی و مهندسی	۶,۱۴۶,۲۰۲,۵۸۶	۵,۶۱۹,۸۹۸,۲۰۶	-	-
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲,۶۵۴,۱۳۰,۷۶۴	۲,۶۴۵,۰۴۳,۳۷۱	۱,۹۵۳,۶۴۵,۵۳۵	۱,۷۳۵,۳۱۹,۵۷۸
ماشین آلات و تجهیزات	۵,۰۶۷,۳۷۱,۸۷۱	۵,۰۰۹,۲۴۴,۳۶۱	-	-
ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری	۴۶,۹۰۱	۴۶,۱۱۳	۴۶,۹۲۶	۴۶,۰۸۸
خودرو و ساخت قطعات	۱,۳۶۸	۱,۰۴۸	۶۳۳,۶۴۲,۴۶۰	۴۳۴,۶۲۸,۶۹۳
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۵,۹۰۵,۸۹۷,۲۸۴	۱۷,۳۸۶,۷۹۳,۸۰۵	۱,۷۲۲,۸۲۹,۶۰۰	۱,۴۷۸,۳۲۹,۸۲۷
محصولات شیمیایی	۱۵,۱۸۱,۹۱۴,۷۷۰	۱۶,۷۷۷,۸۸۴,۴۴۴	۸,۳۷۲,۴۵۱,۲۷۲	۸,۶۰۵,۴۸۱,۴۸۶
مواد و محصولات دارویی	۴,۶۲۳,۶۵۰,۰۴۹	۴,۲۵۸,۹۲۵,۷۷۱	۵,۰۸۴,۵۳۶,۳۲۳	۵,۰۴۰,۵۸۰,۸۱۸
بانکها و موسسات اعتباری	۱,۹۸۴,۱۲۷,۶۴۰	۱,۷۹۱,۳۶۲,۲۵۰	۱,۹۸۴,۱۲۷,۶۳۳	۱,۷۹۰,۳۸۵,۳۹۰
سرمایه گذاریها	۴۱۲,۱۵۵,۵۰۸	۴۰۵,۵۰۷,۳۷۵	۹۶۰,۹۱۸,۶۴۲	۸۱۳,۶۳۹,۰۱۰
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۶۰۵,۰۶۷,۹۲۷	۴۴۴,۶۳۲,۲۵۰	-	-
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۳,۴۶۹,۱۸۸,۶۹۵	۴,۸۰۶,۸۲۲,۰۳۸	۲,۷۸۲,۵۲۹,۲۶۳	۳,۴۱۲,۴۸۰,۳۳۵
سایر واسطه گرهای مالی	-	-	۶۳۵,۷۶۵,۰۹۴	۳۸۶,۶۳۷,۵۷۳
لاستیک و پلاستیک	-	-	۴۷۳,۲۸۹,۴۶۴	۴۹۱,۸۱۱,۹۸۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	-	-	۲,۵۴۲	۲,۵۴۲
محصولات کانی غیر فلزی	-	-	۴۹۴,۳۷۱,۰۲۴	۴۳۵,۹۸۷,۰۳۰
محصولات کالغذی	-	-	۵۴۸,۵۷۶,۰۸۰	۵۲۵,۴۱۲,۲۹۶
	۸۶,۵۶۶,۳۶۹,۸۷۶	۹۷,۹۱۹,۵۳۵,۹۱۰	۳۶,۲۳۸,۴۸۸,۹۳۱	۳۶,۲۵۱,۶۴۰,۲۹۹
			۸۹,۰۰۴	۸۳,۲۹

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۱۱/۳۰				
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد
۰۰۴	۱,۶۲۵,۵۵۱,۸۶۵	-	-	-	-	-
۰۰۳	۱,۲۸۰,۰۵۶,۲۶۹	-	-	-	-	-
۰۰۷	۲,۹۰۵,۶۰۸,۱۳۴	-	-	-	-	-

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳

اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۲

۷- حساب های دریافتی

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۱۱/۳۰		
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال	مبلغ تنزیل شده
۴,۲۰۱,۵۳۱,۳۹۸	۴,۲۰۱,۵۳۱,۳۹۸	۵,۹۶۷,۶۰۰,۹۸۶	۵,۹۶۷,۶۰۰,۹۸۶	(۱۲۵,۱۸۸,۲۳۱)
۱,۹۱۳,۴۹۵	۱,۹۱۳,۴۹۵	۱۲۸,۰۹۱,۵۳۳	۱۲۸,۰۹۱,۵۳۳	(۳۵,۰۹۴)
-	-	۶۱,۹۶۶,۵۵۳	۶۱,۹۶۶,۵۵۳	-
۸۸,۵۵۰,۶۴۸	۸۸,۵۵۰,۶۴۸	-	-	-
۴,۲۹۱,۹۹۵,۵۴۱	۴,۲۹۱,۹۹۵,۵۴۱	۶,۱۵۷,۶۵۹,۰۷۳	۶,۱۵۷,۶۵۹,۰۷۳	(۱۲۵,۲۲۳,۲۲۵)

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سوره های بانکی

مطالبات بابت فروش حق تقدم

سایر

۸- سایر دارایی ها

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

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۱۱/۳۰		
مانده در ابتدای سال مالی	ریال	مخارج اضافه شده طی سال مالی	ریال	استهلاك طی سال مالی
۵۴,۳۹۶,۹۲۰	۵۴,۳۹۶,۹۲۰	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۸۵۸,۶۹۷
۵۴,۳۹۶,۹۲۰	۵۴,۳۹۶,۹۲۰	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۷۶,۸۵۸,۶۹۷

مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۳۶,۶۵۴,۸۳۹	۵,۸۳۹,۷۹۶,۲۵۳
۳۶,۶۵۴,۸۳۹	۵,۸۳۹,۷۹۶,۲۵۳

حساب پشتیبان شماره ۱-۹۹۱۹۹۱-۳۱۱-۳۱۲ نزد بانک توسعه تعاون

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰				نام شرکت
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	گردش پستبانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۶۵,۱۶۵,۳۷۱	۴,۴۰۳,۱۴۴,۲۲۴	۷۶,۳۸۸,۱۰۰,۶۶۰	۷۲,۶۵۰,۱۲۱,۸۰۷	۶۶۵,۱۶۵,۳۷۱	کارگزاری بانک رفاه

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۲,۰۶۵,۱۹۸,۹۸۴	۳,۰۴۴,۱۷۸,۳۶۳
۱,۲۷۴,۶۹۶,۱۳۰	۲,۴۲۴,۸۴۰,۲۵۹
۱۱۵,۱۱۰,۴۲۷	۱۳۳,۹۹۷,۲۴۳
۱۱۱,۵۵۳,۹۱۳	۷۳,۴۹۸,۴۷۵
۳,۵۶۶,۵۵۹,۴۵۴	۵,۶۷۶,۵۱۴,۳۴۰

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۲- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال
-	۳۹۳,۸۴۱,۱۸۸
-	۳۹۳,۸۴۱,۱۸۸

واحدهای ابطال شده

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۵/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۵۴,۶۶۹,۶۷۰	۱۷۸,۶۵۶,۵۸۹
۷۲۰,۶۰۰,۲۶۲	۱,۱۳۲,۶۳۱,۸۱۴
۸۷۵,۲۶۹,۹۳۲	۱,۳۱۱,۲۸۸,۴۰۳

ذخیره تصفیه

سایر حسابهای پرداختنی-وجه واریزی نا مشخص

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۵/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۵,۹۲۳,۱۲۵,۱۴۷	۱۴,۳۱۱	۹۴,۸۹۵,۸۴۶,۸۴۱	۲۸,۷۸۰
۲,۵۱۰,۱۷۵,۷۴۹	۱,۰۰۰	۳,۲۹۷,۲۸۴,۴۶۳	۱,۰۰۰
۳۸,۴۳۳,۳۰۰,۸۹۶	۱۵,۳۱۱	۹۸,۱۹۳,۱۳۱,۳۰۴	۲۹,۷۸۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱	(۳۴,۹۹۳,۲۷۲)	(۲,۲۲۲,۰۲۴,۱۴۰)
۱۵-۲	۴۶۱,۷۶۴,۷۱۲	۱۲۰,۷۸۰,۷۸۸
۱۵-۳	۳۷۶,۴۸۰,۰۱۰	۱۲۳,۵۱۱,۷۹۷
	۶۱۳,۲۵۱,۴۵۰	(۱,۹۸۷,۷۳۱,۵۵۵)

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

سود حاصل از فروش حق تقدم

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱ زیان حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سایات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۹,۳۰۰	۱۷۹,۹۴۵,۰۰۰	(۱۷۳,۱۹۶,۷۹۹)	(۹۱۹,۵۲۰)	(۸۹۹,۷۲۵)	۴,۹۲۸,۹۵۶	(۱۱,۱۴۰,۱۵۹)
۲۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۲۱,۲۷۴	(۲۱۸,۲۵۵,۵۱۲)	(۹۹۱,۴۵۰)	(۸۳۳,۱۰۷)	(۵۳,۲۵۸,۸۷۵)	-
۸۰,۰۰۰	۵۴۱,۳۲۴,۴۶۸	(۴۵۷,۴۴۴,۳۶۷)	(۲,۸۶۳,۶۰۷)	(۲,۰۶۶,۶۲۳)	۷۷,۹۰۹,۸۲۲	-
۶۰,۰۰۰	۳۲۹,۱۶۵,۵۱۹	(۲۹۱,۵۶۸,۵۶۹)	(۱,۷۴۱,۲۹۱)	(۱,۶۴۵,۸۳۳)	۴۴,۲۱۰,۸۲۶	(۳۳,۲۹۰,۲۷۱)
۵۶,۸۰۷	۴۸۵,۱۱۸,۲۰۰	(۵۳۹,۲۲۹,۵۷۵)	(۳,۲۳۵,۲۱۴)	(۲,۴۲۵,۵۹۱)	(۵۸,۸۶۲,۱۸۰)	-
۷۰,۰۰۰	۱,۳۲۲,۷۹۰,۰۰۰	(۱,۳۲۲,۶۲۱,۴۹۸)	(۶,۲۵۰,۶۵۳)	(۶,۲۱۳,۹۵۰)	(۹۳,۳۹۶,۱۰۱)	-
۲۹۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۸۳۶,۰۵۸	(۱,۳۰۱,۷۰۳,۶۶۷)	(۶,۲۲۵,۸۴۷)	(۶,۳۲۹,۶۷۲)	(۴۸,۵۲۳,۱۲۸)	-
۲۴,۳۸۲	۱۴۶,۶۸۲,۰۰۱	(۱۴۵,۵۳۴,۷۱۹)	(۷۳۵,۹۴۶)	(۷۳۳,۴۱۰)	(۳۶۲۰,۷۴)	۷۲,۴۰۹,۵۵۰
۲۱,۰۸۱	۴۴,۵۷۰,۵۷۶	(۴۴,۸۹۳,۳۲۶)	(۲,۳۳۰,۶۱۷)	(۲,۲۳۰,۸۵۳)	(۱۲,۸۹۵,۲۲۰)	-
۷۰۰,۰۰۰	۸۹۹,۶۰۶,۰۰۰	(۹۹۱,۳۹۲,۵۰۷)	(۴,۷۵۸,۹۱۸)	(۴,۴۹۸,۰۳۰)	(۱۰۱,۰۴۳,۴۵۵)	۲۶۷,۲۳۸,۰۵۲
۶۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۳۰,۵۴۶	(۱۳۴,۲۶۹,۳۹۷)	(۹۱۱,۹۲۱)	(۷۳۳,۴۱۰)	(۸,۲۷۹,۰۷۵)	-
۵۹,۵۸۸	۲۱۱,۲۳۳,۵۰۰	(۵۲۵,۹۷۶,۵۲۷)	(۲,۰۱۹,۱۳۸)	(۲,۰۵۶,۱۶۷)	(۱۱,۸۸۱,۸,۳۳۲)	-
۵۱,۰۰۰	۸۷,۷۷۹,۸۰۰	(۸۷,۰۰۰,۴۷۷)	(۴۸,۵۵۶)	(۴۸,۸۹۹)	(۱۱,۲۴۵)	-
۱۸۵,۰۰۰	۹۹۷,۸۷۷,۱۵۹	(۱۰,۰۶۱,۴۳۳,۳۳۰)	(۴,۵۵۷,۸۸۱)	(۴,۵۵۷,۸۸۱)	(۳,۴۰۲,۳۳۹)	(۱۶,۰۰۸,۳۳۷)
۵۳۴,۱۷۷	۷۵۳,۲۲۲,۵۷۰	(۸۱۳,۶۳۹,۰۱۵)	(۳,۵۷۷,۸۵۵)	(۳,۵۷۷,۸۵۵)	(۶۷,۷۵۰,۴۶۳)	-
۷۸۰,۷۸۰,۷۰۰	۷۸۰,۷۸۰,۷۰۰	(۸۶۱,۴۶۲,۹۲۳)	(۳,۹۹۹,۶۲۱)	(۳,۹۹۹,۶۲۱)	(۸۸,۶۰۸,۲۱۳)	-
۴۰,۰۰۰	۵۶۱,۵۴۵,۰۰۰	(۴۳۵,۹۸۷,۰۴۸)	(۲,۸۰۷,۵۵۵)	(۲,۸۰۷,۵۵۵)	(۱۱۹,۷۷۹,۵۵۲)	-
۱	۱	(۲,۵۴۱)	-	-	(۲,۵۴۰)	(۳۴,۳۶۰,۶۱۰)
۲۲۸,۵۸۵	۷۶۲,۱۹۹,۶۲۵	(۷۸۵,۱۳۲,۱۵۶)	(۴,۰۴۲,۰۴۸)	(۳,۸۰۱,۹۹۸)	(۳۱,۵۷۶,۳۶۷)	۷,۸۶۵,۵۷۱
۱۵۵,۰۰۰	۶۰۴,۵۴۵,۲۳۰	(۵۲۵,۴۱۲,۲۹۷)	(۳,۰۲۲,۷۷۲)	(۳,۰۲۲,۷۷۲)	(۷۳,۹۱۲,۱۶۴)	۲۲۸,۲۳۲,۷۰۰
۱۲۳,۲۵۶	۵۶۵,۸۵۳,۶۴۷	(۷۰۱,۸۰۲,۳۰۱)	(۲,۷۱۴,۷۶۷)	(۲,۸۲۹,۳۶۹)	(۱۴۱,۳۲۵,۹۰۰)	(۱۴۳,۱۷۸,۸۸۸)
۱۵۱,۲۲۵	۴۹۵,۴۵۵,۵۰۰	(۴۹۱,۸۱۱,۱۹۲)	(۳,۶۲۱,۸۶۷)	(۳,۴۷۸,۲۳۸)	(۱,۲۶۶,۳۲۷)	-
۱۲,۰۰۰	۹۹,۳۳۰,۰۰۰	(۹۷,۶۱۴,۸۸۳)	(۵۲۸,۶۶۰)	(۴۹۹,۶۸۰)	۱,۲۹۲,۷۷۷	-
۱۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۵۸,۲۷۹	(۲۰۰,۴۴۸,۶۲۱)	(۶۸۱,۹۰۰)	(۷۱۷,۷۱۳)	(۵۸,۲۷۹,۸۲۵)	-
۴۵۰,۱۷۸	۶۸۱,۲۳۱,۵۸۴	(۷۴۸,۹۶۲,۴۱۲)	(۳,۵۶۸,۵۰۰)	(۳,۴۰۸,۶۵۷)	(۷۴,۲۰۷,۸۶۶)	(۵۲,۶۹۹,۴۴۴)
۱۰۰,۰۰۰	۱۹۱,۰۵۰,۷۴۴	(۲۳۴,۱۶۸,۳۱۵)	(۱,۰۱۰,۶۵۴)	(۹۵۵,۲۵۳)	(۳۵۰,۸۴,۴۷۸)	(۱۷۲,۰۲۸,۷۰۰)
۳۱۰,۰۰۰	۷۳۹,۵۱۷,۵۲۴	(۷۵۳,۲۱۸,۷۸۳)	(۳,۸۱۲,۰۴۴)	(۳,۶۹۹,۵۸۸)	(۲۱,۲۱۰,۷۷۱)	۱۷۳,۵۴۳,۸۹۶
۲۴۵,۵۵۷	۳۲۹,۳۲۹,۰۶۳	(۳۶۱,۴۲۱,۰۲۰)	(۱,۵۶۴,۳۶۱)	(۱,۶۴۹,۶۸۶)	۶۴,۶۹۹,۸۸۶	(۳۸۶,۷۰۹,۵۱۷)
۱۷۰,۰۰۰	۴۵۵,۶۰۳,۱۵۷	(۳۶۹,۴۲۷,۸۱۱)	(۳,۱۴۶,۱۱۷)	(۲,۲۷۸,۰۱۶)	۸۱,۷۲۲,۱۱۲	-
۳۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۵۳۰,۰۰۰	(۴۱۵,۴۰۳,۰۲۵)	(۳,۵۱۵,۲۶۵)	(۳,۶۴۹,۶۵۰)	۱۰,۸۶۴,۰۶۰	-
۳۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۱۹۲,۲۲۳,۲۵۱)	(۷,۷۳۰,۶۳۴)	(۸,۱۳۷,۵۰۰)	۴۱۹,۳۰۸,۶۲۵	۵۵۰,۰۴۲,۰۴۶
۵۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۰۸۵,۵۳۰	(۴۱۲,۱۵۵,۵۰۷)	(۳,۱۴۲,۶۵۶)	(۲,۲۵۵,۴۲۸)	۳۴,۵۳۱,۳۳۹	۵۱۲,۰۵۵,۶۱۷
۱۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۳,۵۳۳,۹۶۳)	(۱,۳۷۲,۷۵۲)	(۱,۴۴۵,۰۰۰)	(۱۶,۳۵۱,۷۱۵)	۴۱۴,۰۵۸,۴۳۸
۳۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۲۲۰	(۲۲۴,۲۵۱,۶۵۵)	(۱,۲۸۲,۵۱۰)	(۱,۲۵۰,۰۱۱)	۴۳,۰۷۴,۵۳۴	۴۶,۶۸۰,۲۶۷
-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۵۸۹,۵۹۴
-	-	-	-	-	-	۴۳,۴۹۹,۴۹۳
-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۶۷۲,۲۲۴
-	-	-	-	-	-	(۲۸۶,۳۱۹,۲۲۳)
-	-	-	-	-	-	(۲۶,۷۸۱,۸۲۶)
-	-	-	-	-	-	(۱۱۲,۰۸۲,۵۳۳)
-	-	-	-	-	-	۶,۷۴۳,۸۲۶
-	-	-	-	-	-	(۷۱۵,۵۳۰,۸۶۴)
-	-	-	-	-	-	(۲۵,۵۱۰,۷۴۲)
-	-	-	-	-	-	(۸۸,۰۶۵,۷۱۹)
-	-	-	-	-	-	۴۱,۷۹۴,۹۱۸
-	-	-	-	-	-	(۱۱,۸۳۶,۱۲۷)
-	-	-	-	-	-	(۳۴۴,۵۸۳,۰۳۶)
-	-	-	-	-	-	۱,۴۰۰,۸۱۴
-	-	-	-	-	-	۴۱,۲۷۲,۴۱۴
-	-	-	-	-	-	۵۵,۹۲۶,۰۰۹
-	-	-	-	-	-	(۳۹۱,۷۰۳,۰۰۴)
-	-	-	-	-	-	(۸۲,۴۴۲,۷۱۱)
-	-	-	-	-	-	۴۲,۰۹۷,۸۷۳
-	-	-	-	-	-	۱۶۸,۹۶۲
-	-	-	-	-	-	(۳۳۵,۷۵۰,۹۱۴)
-	-	-	-	-	-	۶۶,۸۴۸,۹۹۹
-	-	-	-	-	-	(۲۱۳,۳۴۵,۵۸۸)
-	-	-	-	-	-	(۲۸۵,۳۲۸)
-	-	-	-	-	-	(۳۹۱,۱۸۵,۱۷۵)
-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۹۰۹,۱۸۸
-	-	-	-	-	-	۱۳۸,۴۹۹,۸۱۵
-	-	-	-	-	-	(۳۵۵,۰۱۸,۰۴۳)
-	-	-	-	-	-	(۲۲۳,۵۵۰,۹۳۵)
-	-	-	-	-	-	(۲۰۲,۰۱۷,۹۹۴)
-	-	-	-	-	-	(۳۸,۶۱۰,۱۴۰)
-	-	-	-	-	-	(۳۹,۵۵۸,۳۲۷)
-	-	-	-	-	-	۱۲۲,۸۳۸,۸۹۹
-	-	-	-	-	-	(۱,۷۷۰,۰۷۴)
-	-	-	-	-	-	۲۴,۷۸۰,۰۴۱
-	-	-	-	-	-	(۳۹۲,۱۶۲,۸۰۸)
-	-	-	-	-	-	۱۱,۴۲۹,۹۵۵
-	-	-	-	-	-	(۷۴,۱۷۸,۳۰۰)
-	-	-	-	-	-	(۱۵۰,۷۰۷,۷۱۹)
-	-	-	-	-	-	۳,۴۱۲,۱۱۳
-	-	-	-	-	-	(۳,۴۵۱,۱۹۷)
۵,۹۷۱,۵۳۷	۱۷,۶۷۰,۳۰۵,۰۱۵	(۱۷,۵۱۷,۹۹۷,۳۰۰)	(۸,۹۴۹,۴۶۷)	(۸,۸۳۵,۵۲۰)	(۲۴,۹۹۳,۲۷۲)	(۲,۲۲۲,۰۲۴,۱۴۰)

جمع

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۵-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم :

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ح . داروسازی جابوابن حیان	۸۶,۳۰۰	۳۷۲,۸۱۶,۰۰۰	(۳۶۸,۴۱۴,۷۰۰)	(۱,۷۷۰,۸۷۷)	(۱,۸۶۴,۰۸۰)	۷۶۶,۳۴۳	ریال
ح . پتروشیمی شازند	۲۱۹,۰۰۰	۲۰۶,۱۷۷,۴۸۸	(۳۲۳,۲۴۴,۰۰۰)	(۱,۰۹۰,۶۷۵)	(۱,۰۳۰,۸۸۷)	(۱۱۹,۱۸۸,۰۷۴)	ریال
ح . ملی صنایع مس ایران	۲۶۰,۰۰۰	۳۷۵,۹۶۳,۵۰۸	(۱۴۲,۷۴۰,۰۰۰)	(۱,۷۸۵,۸۲۶)	(۱,۸۷۹,۸۱۸)	۲۲۹,۵۵۷,۸۶۴	ریال
ح . لیزینگ رایان سایبا	۴۸۵,۸۳۳	۲۹۵,۵۲۴,۳۶۵	(۱۷۳,۱۰۰,۱۵۶)	(۳۱۹,۸۵۰)	(۳۱۲,۹۶۵)	۱۲۱,۷۹۱,۳۹۴	ریال
ح . گروه دارویی سیحان	۳۳,۲۵۶	۱۶۳,۵۸۶,۲۶۴	(۱۳۴,۷۴۹,۰۷۹)	-	-	۲۸,۸۳۷,۱۸۵	ریال
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	(۲۶,۴۵۹,۴۴۰)
ح بانک انصار	-	-	-	-	-	-	۱,۴۱۳,۹۸۶
ح . شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	۱۴۵,۸۲۶,۲۴۲
	۱,۰۸۴,۳۸۹	۱,۴۱۴,۰۶۷,۶۲۵	(۱,۱۴۲,۲۴۷,۹۳۵)	(۴,۹۶۷,۲۳۸)	(۵,۰۸۷,۷۵۰)	۲۶۱,۷۶۴,۷۱۲	ریال
							۱۳۰,۷۸۰,۷۸۸

۱۵-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت:

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳	۱,۴۶۰	۱,۴۲۹,۱۱۹,۳۴۳	(۱,۲۸۰,۰۵۶,۲۷۷)	(۱,۰۶۰,۰۱۱)	۱۴۸,۰۰۳,۰۵۵	ریال
استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳	۱,۸۸۰	۱,۸۴۶,۹۳۸,۵۰۰	(۱,۶۲۵,۵۵۱,۸۴۹)	(۹۱۸,۵۲۹)	۲۲۰,۴۶۸,۱۲۲	ریال
اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹۱,۹۹۱,۱۶۷)	-	۸,۰۰۸,۸۳۳	ریال
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 سایبا	-	-	-	-	-	۶۹,۵۲۸,۸۳۵
	۴,۳۴۰	۴,۲۷۶,۰۵۷,۸۴۳	(۳,۸۹۷,۵۹۹,۲۹۳)	(۱,۹۷۸,۵۴۰)	۳۷۶,۴۸۰,۰۱۰	ریال
						۱۲۳,۵۱۱,۷۹۷

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۶-۱	ریال
سود تحقق نیافته نگهداری سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۶-۲	ریال
	۱۱,۰۱۰,۶۰۴,۰۴۰	(۱,۰۵۹,۳۲۷,۰۵۹)

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

بادداشت های صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام:

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود(زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱/۳۰
مخابرات ایران	۱,۰۸۵,۲۱۷	۲,۴۵۳,۹۲۸,۵۸۸	(۲,۳۲۱,۰۵۷,۲۶۹)	(۱۲,۹۸۱,۲۸۲)	(۱۲,۲۶۹,۶۴۳)	۲۰۷,۶۲۰,۳۹۴	ریال	(۱۵۰,۳۱,۴۱۶)
ملی سرب و روی ایران	۴۵۰,۰۰۰	۱,۴۲۶,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۳۷۷,۳۰۲,۳۸۰)	(۷,۵۴۶,۷۱۴)	(۷,۱۳۳,۰۰۰)	۳۴,۶۱۷,۹۰۶	ریال	(۳۸,۰۰۱,۸۰۲)
گروه مینا	۸۰۴,۶۵۵	۵,۶۷۸,۳۲۸,۴۰۲	(۶,۱۴۶,۲۰۲,۷۸۴)	(۳۰,۰۳۸,۳۵۷)	(۲۸,۳۹۱,۶۴۲)	(۵۲۶,۳۰۴,۳۸۱)	ریال	-
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱,۱۹۰,۰۰۰	۲,۰۲۷,۵۸۲,۰۰۰	(۱,۸۳۳,۳۳۳,۴۱۳)	(۱۰,۷۲۵,۹۰۹)	(۱۰,۱۳۷,۹۱۰)	۱۷۳,۳۹۴,۷۶۸	ریال	(۱۶۱,۰۰۲۷,۲۸۸)
سرمایه گذاری غدیر	۴۷۱,۸۲۳	۶۴۵,۳۳۳,۹۵۲	(۶۰۲,۳۸۸,۶۴۴)	(۳,۴۱۳,۸۱۷)	(۳,۲۲۶,۶۷۰)	۲۶,۲۰۴,۸۲۳	ریال	(۵۷,۲۹۸,۶۶۹)
کمیابین سازی ایران	۱,۱۸۶,۶۷۲	۹۸۵,۴۷۵,۱۵۵	(۱,۰۳۰,۵۴۲,۹۰۹)	(۵,۲۱۳,۱۶۴)	(۴,۹۲۷,۳۷۶)	(۵۵,۲۰۸,۲۹۳)	ریال	-
ملی صنایع مس ایران	۳,۲۰۰,۰۰۰	۸,۸۱۲,۸۰۰,۰۰۰	(۶,۶۴۶,۴۴۸,۴۲۵)	(۴,۱۸۶,۰۸۰۰)	(۴,۰۶۴,۰۰۰)	۲۰,۸۰۴,۲۶۷,۷۷۵	ریال	۵۰۰,۵۵۸,۲۸۴
تراکتورسازی ایران	۱,۵۴۹,۴۹۷	۴,۰۷۵,۸۵۰,۲۴۲	(۴,۰۳۶,۸۲۸,۹۶۲)	(۲۱,۵۶۱,۲۴۸)	(۲۰,۳۷۹,۲۵۱)	(۲,۹۱۹,۲۱۹)	ریال	-
توسعه معدن و فلزات	۳۳۲,۷۹۹	۶۱۱,۶۸۴,۵۶۳	(۴۵۷,۶۸۱,۵۰۴)	(۲,۹۰۵,۵۰۲)	(۳,۰۵۸,۴۲۳)	۱۴۸,۰۳۹,۱۳۴	ریال	(۱۳۳,۲۹۳,۳۱۹)
پالایش نفت اصفهان	۲,۸۴۸,۷۶۹	۱۳,۳۶۵,۱۶۶,۰۹۱	(۱۱,۷۲۹,۹۵۸,۷۲۳)	(۷,۷۰۱,۷۲۹)	(۶,۶۸۲,۵۳۰)	۱,۴۹۷,۶۷۹,۸۰۹	ریال	(۱۷۶,۰۶۷,۶۴۹)
معدنی و صنعتی گل گهر	۷۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۲,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۸۵۷,۸۸۸,۱۱۳)	(۱۳,۳۳۶,۱۰۹)	(۱۳,۵۱۰,۵۰۰)	۶۱۸,۴۶۵,۲۷۸	ریال	۲۰۰,۶۱۶,۸۴۸
پتروشیمی فناوری	۲۹,۹۹۹	۹۳۹,۳۰۰,۹۳۲	(۶۳۸,۴۶۶,۴۱۴)	(۴,۹۶۸,۹۰۲)	(۴,۶۹۶,۵۰۵)	۲۹۰,۷۸۹,۱۰۲	ریال	۲۱۰,۰۵۶,۵۶۴
باما	۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۶,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۹۹۰,۲۹۵,۰۶۴)	(۲۲,۴۱۰,۵۵۶)	(۲۱,۱۸۲,۰۰۰)	۱,۲۰۲,۵۱۲,۳۸۰	ریال	(۷۳,۱۷۴,۲۴۴)
فولاد مبارکه اصفهان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۳,۲۰۰,۰۰۰	(۴,۰۵۵,۰۲۱,۹۵۲)	(۳۶,۹۴۱,۱۲۸)	(۳۴,۹۱۶,۰۰۰)	۲,۸۵۶,۳۲۰,۹۲۰	ریال	۵۹,۱۲۴,۰۶۸
پتروشیمی خارک	۱۲۱,۰۰۰	۳,۰۲۳,۲۷۰,۰۰۰	(۱,۸۹۹,۱۸۱,۷۳۳)	(۱۵,۹۹۳,۶۲۷)	(۱۵,۱۱۶,۸۵۰)	۱,۰۹۴,۰۷۷,۷۷۰	ریال	۱۵۵,۹۳۴,۲۳۶
داروسازی جابر ابن حیان	۳۶,۳۰۰	۱۸۰,۸۱۰,۶۰۰	(۲۹۵,۴۸۱,۷۲۶)	(۸۵۸,۸۵۰)	(۹۰۴,۰۵۳)	(۱۱۶,۴۳۴,۰۲۹)	ریال	۶۷,۵۶۹,۷۳۵
بانک صادرات ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۷۹۰,۳۹۸,۴۶۲)	(۹,۵۷۴,۹۰۰)	(۹,۰۵۰,۰۰۰)	۹۷۶,۸۳۸	ریال	(۲۴۵,۸۴۳,۹۶۴)
پالایش نفت بندرعباس	۹۰۰,۰۰۰	۶۵۵,۱۱۰,۰۰۰	(۴۳۶,۹۹۹,۰۸۷)	(۳,۴۶۵,۵۳۲)	(۳,۲۷۵,۵۵۰)	۲۱۱,۳۶۹,۸۳۱	ریال	(۶۸,۴۳۲,۱۲۴)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۴۴,۷۷۳	۱,۵۶۹,۵۸۸,۶۳۲	(۱,۱۴۴,۸۱۴,۰۰۸)	(۸,۳۰۳,۱۳۴)	(۷,۸۴۷,۹۴۳)	۴۰۸,۲۳۹,۴۵۷	ریال	(۲۶۶,۶۶۳,۲۷۸)
پتروشیمی پردیس	۲۵۵,۴۵۳	۲,۰۷۴,۸۹۸,۹۳۱	(۱,۸۸۵,۵۶۹,۱۵۰)	(۱۰,۹۷۶,۲۱۵)	(۱۰,۳۷۴,۴۹۵)	۱۶۷,۸۷۹,۰۷۱	ریال	(۷۳,۶۸۴,۸۷۰)
سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰۰,۰۰۰	۴۰۹,۷۰۰,۰۰۰	(۴۱۲,۱۳۲,۳۲۰)	(۲,۱۶۷,۳۱۳)	(۲,۰۴۸,۵۰۰)	(۶,۶۴۸,۱۳۳)	ریال	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۶۱۵,۰۰۰	۸,۸۹۸,۸۰۵,۰۰۰	(۹,۱۰۰,۶۳۴,۹۵۷)	(۴۷,۰۷۴,۶۷۸)	(۴۴,۴۹۴,۰۲۵)	(۲۹۳,۴۹۸,۶۶۰)	ریال	(۵۴,۲۹۷,۱۳۱)
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۴۴,۷۳۵,۴۹۱)	(۶,۰۹۹,۳۷۰)	(۵,۷۶۵,۰۰۰)	(۲۹۳,۵۹۹,۸۶۱)	ریال	(۳۶۲,۳۳۵,۳۳۰)
شرکت آهن و فولاد ارفع	۸۰۲,۷۴۰	۳,۲۹۶,۸۵۳,۱۸۰	(۲,۷۳۴,۶۴۴,۶۷۰)	(۱۵,۶۶۰,۰۵۳)	(۱۶,۴۸۴,۲۶۶)	۵۳۰,۰۶۴,۴۹۱	ریال	-
داروسازی کاسپین تامین	۴۵,۹۰۰	۸۰۵,۷۷۴,۵۰۰	(۷۸۲,۰۴۲,۱۸۱)	(۳,۸۲۷,۴۲۳)	(۴,۰۲۸,۸۷۳)	۱۴۸,۷۵۰,۰۱۸	ریال	(۱۹۱,۵۳۲,۰۴۴)
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۸۰۰,۷۴۵	۴,۳۷۴,۵۹۴,۳۹۹	(۳,۹۱۳,۳۱۳,۴۶۲)	(۲۳,۱۴۱,۶۰۴)	(۲۱,۸۷۲,۹۷۲)	۴۱۶,۲۶۶,۲۶۱	ریال	-
پتروشیمی مبین	۱,۰۵۰,۰۰۰	۴,۸۵۶,۶۵۰,۰۰۰	(۴,۰۸۴,۸۲۰,۰۰۶)	(۲۵,۶۹۱,۶۷۹)	(۲۴,۲۸۳,۲۵۰)	۷۲۱,۸۵۵,۰۶۶	ریال	۱۴۰,۳۳۴,۰۵۴
معدنی کیمیای زنجان گستران	۳۰۰,۴۲۶	۴,۴۶۸,۲۳۵,۸۹۸	(۴,۷۳۶,۲۲۷,۹۸۲)	(۲۱,۲۴۴,۱۲۱)	(۲۲,۳۴۱,۱۷۹)	(۳۱۱,۵۵۷,۲۸۴)	ریال	-
پتروشیمی جم	۴۳,۱۹۳	۴۴۶,۸۵۹,۲۹۹	(۴۱۰,۰۰۱,۲۸۶)	(۲,۳۶۳,۸۸۶)	(۲,۲۳۴,۲۹۶)	۳۲,۲۵۹,۸۳۱	ریال	(۷۰,۷۶۴,۲۶۵)
سرمایه گذاری مسکن الوند	۲۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۵,۰۶۷,۹۲۷)	(۲,۱۳۲,۷۵۰)	(۲,۲۴۵,۰۰۰)	(۱۶,۰۴۴,۶۷۷)	ریال	-
پالایش نفت تهران	۸۲۳,۴۶۰	۳,۵۴۶,۹۲۹,۵۰۰	(۳,۵۲۱,۴۵۸,۷۸۸)	(۱۸,۷۳۴,۲۵۷)	(۱۷,۷۳۴,۶۴۷)	(۱۱۰,۲۷۱,۹۳۳)	ریال	-
تولید و صادرات ریشمک	۱۵۹,۶۰۱	۲,۱۶۲,۲۷۴,۳۴۸	(۲,۰۹۶,۵۶۴,۴۴۱)	(۱۰,۲۷۰,۸۰۳)	(۱۰,۸۱۱,۳۷۲)	۴۴,۶۲۷,۷۳۳	ریال	-
کنتور سازی ایران	۱	۴۶,۵۹۱	(۴۶,۰۸۷)	(۲۴۶)	(۲۳۳)	۲۵	ریال	(۸۳۸)
گروه بهمن	۱	۱۰,۵۸	(۸۷۶)	(۶)	(۵)	۱۷۱	ریال	(۱۴۳,۳۳۱,۹۹۶)
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	ریال	۳,۹۵۷,۷۶۲
ح. لیزینگ رایان سایبا	-	-	-	-	-	-	ریال	(۲۰۰,۹۹۱,۲۵۰)
لیزینگ رایان سایبا	-	-	-	-	-	-	ریال	(۴۸,۱۳۶,۲۷۱)
ح. گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	-	ریال	(۲۸,۸۳۷,۱۸۴)
گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	-	ریال	(۲۷,۸۲۱,۷۷۶)
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	ریال	۱۸,۵۲۳,۵۲۴
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	ریال	(۱۴۷,۲۷۹,۶۳۳)
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	ریال	۱۴,۱۷۲,۷۹۶
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	ریال	۹,۴۴۲,۱۷۳
پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	ریال	۲۲۹,۲۴۲,۲۰۹
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	ریال	(۵۵,۶۸۱,۷۷۱)
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	ریال	(۲۶۸)
صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-	ریال	(۵۳,۷۳۳,۲۷۳)
کارتن ایران	-	-	-	-	-	-	ریال	(۳۳,۱۶۳,۷۸۴)
جمع	۲۷,۱۸۸,۰۲۴	۹۸,۹۲۶,۲۵۱,۸۵۳	(۸۶,۹۰۸,۹۲۱,۸۹۴)	(۵۱۳,۰۹۴,۶۵۹)	(۴۹۴,۶۳۱,۲۵۹)	۱۱,۰۱۰,۶۰۴,۰۴۰	ریال	(۱,۰۶۸۰,۱,۲۱۵)

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت:

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	-	-	۲۱,۴۸۱,۲۰۶
-	-	-	-	-	۲۵,۹۹۲,۹۵۰
-	-	-	-	-	۴۷,۴۷۴,۱۵۶

استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۶۱۳

استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۷۰۳

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخابرات ایران	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۲۶۱,۷۴۸	۳۳۳	۸۷,۱۶۲,۰۸۴	-	۸۷,۱۶۲,۰۸۴	۳۸۲,۳۶۰,۳۳۸
گروه مینا (سهامی عام)	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۶۶,۰۰۰	۱۶۰	۱۰,۵۶۰,۰۰۰	(۲۱,۹۵۷)	۱۰,۳۴۰,۴۴۳	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۷۹۰,۰۰۰	۲۴۰	۱۸۹,۶۰۰,۰۰۰	-	۱۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۶۵۸,۸۸۷
لیزینگ رایان سایبا	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۲۷۰,۰۰۰	۲۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۶۰۸,۴۶۲
سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۶/۰۱/۲۸	۵۳۴,۱۷۷	۵۰	۲۶,۷۰۸,۸۵۰	-	۲۶,۷۰۸,۸۵۰	-
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۴۷۱,۸۲۳	۱۶۰	۷۵,۴۹۱,۹۲۶	-	۷۵,۴۹۱,۹۲۶	۲۵۵,۷۰۷,۲۵۸
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۵۸۶,۰۳۲)	۳۴۳,۴۱۳,۹۷۸	-
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۶۰۲,۲۷۱	۴۰۰	۲۴۰,۹۰۸,۴۰۰	(۳,۸۹۶,۰۹۳)	۲۳۷,۰۱۲,۳۰۷	۳۴,۹۷۶,۰۴۴
گروه بهمن	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۱۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۲,۷۵۶)	۲۹,۸۲۷,۲۴۴	۵۲,۶۲۸,۵۴۵
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۵۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۶۲۱,۵۷۴
گروه صنعتی بارز	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱۵۱,۲۲۵	۵۰۰	۷۵,۶۱۲,۵۰۰	-	۷۵,۶۱۲,۵۰۰	۵۷,۵۶۰,۵۷۵
صنعتی بهشهر	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۱	۳۰۰	۳۰۰	-	۳۰۰	-
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۷۹,۱۴۲)	۹۷,۹۲۰,۸۵۸	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۳۰۰,۰۰۰	۲۸۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۴۱۴,۱۴۱)	۸۲,۵۸۵,۸۵۹	-
پتروشیمی فناوریان	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۵۱,۰۸۰	۳,۷۵۰	۱۴۰,۴۷۰,۰۰۰	(۲,۹۲۰,۵۷۰)	۱۳۷,۵۴۹,۴۳۰	-
پاما	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۶,۰۰۰,۰۰۰	-
گروه دارویی سبحان	۱۳۹۶/۰۳/۲۳	۸۱,۰۰۰	۹۳۰	۷۵,۳۳۰,۰۰۰	۱,۱۷۵,۶۷۴	۷۶,۵۰۵,۶۷۴	۱۵۳,۰۰۴,۲۰۳
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۱۹۸,۹۲۵)	۱۶۶,۸۰۱,۰۷۵	-
فولاد خوزستان	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۴۸,۵۸۵	۴۰۰	۱۹,۴۳۴,۰۰۰	(۱۳۲,۲۰۴)	۱۹,۳۰۱,۷۹۶	-
پتروشیمی خارک	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۲۱,۰۰۰	۱,۸۰۰	۲۱۷,۸۰۰,۰۰۰	-	۲۱۷,۸۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی شازند	۱۳۹۶/۰۳/۱۰	۳۶۵,۰۰۰	۶۰۰	۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-
داروسازی جابراین حیان	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۸۶,۳۰۰	۱,۸۰۰	۱۵۵,۳۴۰,۰۰۰	-	۱۵۵,۳۴۰,۰۰۰	۱۶۷,۶۸۹,۱۴۴
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۶/۰۴/۲۷	۹۰,۰۰۰	۶۵۰	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۰۶۲,۲۰۶)	۵۷,۴۳۷,۷۹۴	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶/۰۱/۲۰	۶۴۴,۷۷۳	۲۷۰	۱۷۴,۰۸۸,۷۱۰	(۳۱,۲۵۰,۷۵۷)	۱۵۲,۸۳۷,۹۵۳	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۶/۰۸/۲۴	۲۵۵,۴۵۳	۴۶۵	۱۱۸,۷۸۵,۶۴۵	(۱۰,۷۹۸,۶۹۵)	۱۰۷,۹۸۶,۹۵۰	-
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۶/۰۲/۲۰	۷۰,۰۰۰	۴,۲۵۰	۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۶/۰۷/۳۰	۱۶۵,۰۰۰	۴۰۰	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۱۲۸,۲۳۸)	۶۰,۸۷۱,۷۶۲	-
لیزینگ ایرانیان	۱۳۹۶/۰۴/۰۳	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴,۶۰۸)	۱۵,۹۴۵,۳۹۲	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۳۹۹,۸۴۰	۱,۰۰۰	۳۹۹,۸۴۰,۰۰۰	(۲۱,۱۰۹,۸۷۶)	۳۷۸,۷۳۰,۱۲۴	-
داروسازی کاسپین تامین	۱۳۹۶/۰۳/۱۷	۴۵,۹۰۰	۲,۱۰۰	۹۶,۳۹۰,۰۰۰	-	۹۶,۳۹۰,۰۰۰	۹۲,۴۳۶,۶۸۷
پتروشیمی مبین	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۱,۰۵۰,۰۰۰	۸۵۰	۸۹۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۸۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۹,۴۰۰,۰۰۰
بهمن دیزل	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۴۹,۳۰۰	۶۰۰	۲۹,۵۸۰,۰۰۰	-	۲۹,۵۸۰,۰۰۰	۳۲,۹۷۷,۴۱۳
پتروشیمی جم	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۰	۱۵۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۳۱۳,۵۱۴)	۱۵۵,۷۸۶,۴۸۶	۱۴۷,۱۷۷,۴۱۹
سرمایه گذاری مسکن الوند	۱۳۹۶/۰۱/۲۶	۲۰۰,۰۰۰	۳۶۵	۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۴۱,۴۰۲)	۶۳,۸۵۸,۵۹۸	-
ایران خودرو	-	-	-	۲۵۱,۶۳۴	-	۲۵۱,۶۳۴	۲,۴۲۷,۲۲۰
پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	۷۰,۸۶۷,۴۶۱
سرمایه گذاری البرز (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۲۶۳,۷۳۳,۰۸۰
ایران ارقام	-	-	-	-	-	-	۲۶,۶۷۴,۷۸۷
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	-	-	-	-	-	-	۲۷۱,۳۱۴,۱۶۸
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	۲۴۷,۵۰۰
داروسازی سینا	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
کشت و صنعت پیادار	-	-	-	-	-	-	۵۷,۵۸۶
البرز دارو	-	-	-	-	-	-	۳۵,۹۸۲,۳۵۶
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	۱۱۵,۶۳۰,۶۰۴
بانک انصار	-	-	-	-	-	-	۱۶,۹۴۵,۱۸۵
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	۵۸,۵۰۶,۷۶۴
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	-	-	۹۳,۹۳۵,۶۶۱
شرکت پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۲۱۰,۸۷۵,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	۲۴۵,۳۴۴,۰۹۳
تولید برق علوهیه مینا	-	-	-	-	-	-	۱۱۹,۱۸۰,۰۷۵
۴,۲۶۷,۴۶۰,۹۹	۴,۶۷۲,۶۵۱,۰۱۷	(۸۹,۲۰۳,۰۳۲)	۴,۷۶۱,۸۵۴,۰۴۹				

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
۱۸-۱	۳۰,۶۵۵,۴۳۳	۱,۱۳۴,۸۴۲,۳۶۲
۱۸-۲	۳۲۹,۷۰۰,۷۵۷	۲۱,۷۹۰,۴۹۱
	<u>۳۶۰,۳۵۶,۱۹۰</u>	<u>۱,۱۵۶,۵۴۲,۸۵۳</u>

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

۱۸-۱- سود اوراق با درآمد ثابت: فرابورسی :

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	قیمت اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت:						
اوراق مشارکت گشتگر ۳ ماهه ۲۰٪	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۰,۶۵۵,۴۳۳	-
اوراق گواهی سپرده لیزینگ رایان سابقا	-	-	-	-	-	۶۶۳,۵۵۶,۱۵۷
اوراق مشارکت اجاره زینتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	-	-	-	-	-	۲۲۹,۵۴۲,۴۸۴
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	۸۵,۰۷۱,۴۵۸
اوراق مشارکت اوراق مرحله بنامگستر کرله	-	-	-	-	-	۵۷,۶۷۲,۴۶۲
					<u>۳۰,۶۵۵,۴۳۳</u>	<u>۱,۱۳۴,۸۴۲,۳۶۲</u>

۱۸-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۰/۱۲/۰۲	بدون سررسید	مستعد	۱۰	۳۲۹,۷۳۵,۹۲۰	(۳۵,۱۶۳)	۳۲۹,۷۰۰,۷۵۷
				<u>۳۲۹,۷۳۵,۹۲۰</u>	<u>(۳۵,۱۶۳)</u>	<u>۲۱,۷۹۰,۴۹۱</u>

سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:
حساب پشتیبان نزد بانک توسعه تعاون

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است، که در سالیانی قبل طی یادداشت های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۵۹۲	۶,۴۸۷
۷۴,۳۴۳,۶۸۷	۱,۳۳۸,۸۰۵
۴۰,۵۸۳,۵۵۰	۳۶۰,۷۸۳,۱۸۸
-	۴۲,۶۵۳,۱۱۶
<u>۱۱۴,۹۲۷,۸۲۹</u>	<u>۴۰۴,۷۸۱,۵۹۶</u>

درآمد ناشی از برگشت تنزیل سود سپرده بانکی
سایر درآمدها
تعطیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزاری
درآمد ناشی از برگشت تنزیل سود سهام دریافتی

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۷۹۳,۶۷۰,۵۱۲	۹۲۵,۰۴۷,۹۴۷	مدیر صندوق
۹۶۹,۵۷۵,۳۸۸	۱,۱۵۰,۱۴۴,۱۲۹	ضامن صندوق
۷۸,۷۵۵,۸۵۱	۸۹,۳۸۳,۵۴۷	متولی صندوق
۷۱,۸۶۴,۰۳۷	۷۰,۰۰۰,۰۶۲	حسابرس صندوق
۱,۹۱۳,۸۶۵,۷۸۸	۲,۲۳۴,۵۷۵,۶۸۵	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۴۳,۱۳۴,۹۴۶	۲۷۶,۸۵۸,۶۹۷	هزینه نرم افزار و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
-	۲۳,۹۸۶,۹۱۹	هزینه تصفیه
۱۷۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰	کارمزد خدمات بانکی
۲۴۳,۳۰۴,۹۴۶	۳۰۱,۳۷۵,۶۱۶	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
بس (بد)	بس (بد)	
(۴,۳۱۱,۰۲۸,۹۷۰)	۳۱,۰۵۴,۹۹۱,۱۸۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
(۴,۳۱۱,۰۲۸,۹۷۰)	۳۱,۰۵۴,۹۹۱,۱۸۳	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۶

۲۳- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچگونه تعهدات سرمایه ای و بدهی احتمالی ندارد.

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰	۱	۲۰۰	۱
			عادی	۴۸۶۱	۳۳	۴۸۶۱	۳۳
ضامن صندوق	بانک توسعه تعاون	ضامن صندوق	ممتاز	۸۰۰	۵	۸۰۰	۵
سهامدار	بانک رفاه	سهامدار عمده	عادی	۲۵۰۰	۱۷	۲,۵۰۰	۱۶

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۵ معامله انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ - ریال	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر و کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۴۱۴,۲۲۳,۹۹۳	طی سال مورد گزارش	(۴,۴۰۳,۱۴۴,۲۲۴)	۲,۷۳۰,۳۶۴,۳۵۵
		کارمزد مدیریت	۹۲۵,۰۴۷,۹۴۷	طی سال مورد گزارش	(۳,۰۴۴,۱۷۸,۳۶۳)	
بانک توسعه تعاون	ضامن صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۱,۱۵۰,۱۴۴,۱۲۹	طی سال مورد گزارش	(۲,۴۲۴,۸۴۰,۲۵۹)	۱,۲۷۴,۶۹۶,۱۳۰
موسسه حسابرسي هدف همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۷۰,۰۰۰,۰۶۲	طی سال مورد گزارش	(۷۳,۴۹۸,۴۷۵)	۱۱۱,۵۵۳,۹۱۳
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	متولی	کارمزد متولی	۸۹,۳۸۳,۵۴۷	طی سال مورد گزارش	(۱۳۳,۹۹۷,۲۴۳)	۱۱۵,۱۱۰,۴۲۷

معاملات انجام شده به شرح جدول فوق با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشتهای توضیحی بوده، وجود نداشته است.