

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
گزارش حسابرس مستقل
و
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

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 ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ 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 حسابرس مستقل - ادامه صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

اظهار 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 ۱۳۹۷ 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (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 این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از وجود اشتباه در محاسبات باشد برخورد نکرده است.

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

۶-۱- 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 امیدنامه و سایر تصمیمات مجمع صندوق نزد سازمان بورس حداکثر ظرف مدت یک هفته.

۶-۲- 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 ظرف مدت ۶ روز کاری پس از تاریخ ابطال.

۶-۳- تسویه حسابهای فی مابین صندوق و کارگزاری ظرف مدت ۳ روز کاری پس از فروش سهام و حق تقدم سهام موضوع بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ سازمان بورس و اوراق بهادار.

۶-۴- ماده ۶۲ اساسنامه درخصوص رعایت نسبت مجموع بدهی‌های صندوق به خالص ارزش روز دارایی‌های صندوق حداکثر تا ۱۵ درصد در هر تاریخ.

۶-۵- 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

۶-۶- انتشار بموقع صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده و نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ صندوق در سامانه کدال و صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ در تارنمای صندوق، موضوع بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ سازمان بورس و اوراق بهادار و ماده ۵۴ اساسنامه صندوق.

۶-۷- بارگذاری بموقع گزارش های ماهانه پرتفوی صندوق در تارنمای صندوق (اسفند ۹۶ و بهمن ۹۷) و سامانه کدال (اسفند ۹۶، فروردین و اردیبهشت و بهمن ۹۷) موضوع بخشنامه ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار.

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

۸- 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 موسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- گزارش مدیر صندوق در مورد عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷ که به منظور تقدیم به مجمع عمومی تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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.

۱۰- 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 موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده باشد برخورد نکرده است.

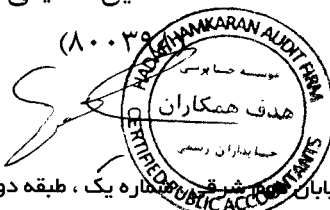
مؤسسه حسابرسی هدف همکاران

غلامحسین سمیعی

کامیار سمیعی

(۸۰۰۳۹)

(۹۶۲۴۰۳)



- ۳ -

خیابان سنول، بالاتر از نیایش، خیابان شرقی، شماره یک، طبقه دوم

تلفن: ۱۲ - ۸۸۶۱۳۸۱۰ - ۸۸۶۱۳۸۰۹ - دورنگار: ۸۸۶۱۳۸۰۹ - کدپستی: ۱۹۹۵۹۳۵۴۱۱

۱۷ فروردین ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

پیوسته گزارش

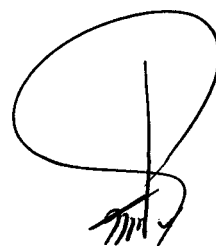
صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۶/۱۱/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۸۷,۸۲۷,۲۵۷,۲۶۸	۹۷,۹۱۹,۵۲۵,۹۱۰
حسابهای دریافتی	۶	۲,۶۸۸,۶۵۹,۲۸۳	۶,۱۵۷,۶۵۹,۰۷۳
سایر دارایی ها	۷	۵۸,۶۴۰,۵۹۸	۶۰,۹۳۸,۲۲۳
موجودی نقد	۸	۴,۳۴۷,۶۴۱,۸۰۹	۵,۸۳۹,۷۹۶,۲۵۳
جمع داراییها		۱۹۴,۹۳۲,۱۹۸,۹۵۸	۱۰۹,۹۷۷,۹۱۹,۴۵۹
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۹	۲۷,۷۶۹,۸۹۶,۸۷۶	۴,۴۰۳,۱۴۴,۲۲۴
پرداختی به ارکان صندوق	۱۰	۹,۸۹۳,۵۰۴,۱۴۹	۵,۶۷۶,۵۱۴,۳۴۰
پرداختی به سرمایه گذاران	۱۱	.	۳۹۳,۸۴۱,۱۸۸
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۲	۳۲۶,۵۱۸,۶۲۹	۱,۳۱۱,۲۸۸,۴۰۳
جمع بدهی ها		۳۷,۹۸۹,۹۱۹,۶۵۴	۱۱,۷۸۴,۷۸۸,۱۵۵
خالص دارایی ها	۱۳	۱۵۶,۹۳۲,۲۷۹,۳۰۴	۹۸,۱۹۳,۱۳۱,۳۰۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۵,۷۷۵,۰۸۹	۳,۲۹۷,۲۸۴

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



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

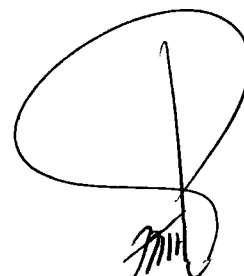
درآمدها:	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
		ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۴۳,۰۲۲,۳۴۰,۶۱۱	۶۵۳,۸۳۵,۰۰۰
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۲۵,۲۴۹,۰۱۰,۰۱۶	۱۱,۰۱۰,۶۰۴,۰۴۰
سود سهام	۱۶	۱۰,۶۰۷,۸۱۷,۸۸۸	۴,۷۴۶,۹۹۴,۷۰۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۱۷	۳۱۷,۷۹۱,۰۵۰	۳۶۰,۳۵۶,۱۹۰
سایر درآمدها	۱۸	۳۶,۹۱۰	۵۹۲
جمع درآمدها		۷۹,۱۹۶,۹۹۶,۴۷۵	۱۶,۷۷۱,۷۹۰,۵۲۶
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۶,۴۰۹,۰۶۱,۲۹۷)	(۲,۲۳۴,۵۷۵,۶۸۵)
سایر هزینه ها	۲۰	(۴۲۶,۱۷۷,۰۰۷)	(۳۰۱,۳۷۵,۶۱۶)
جمع هزینه ها		(۶,۸۳۵,۲۳۸,۳۰۴)	(۲,۵۳۵,۹۵۱,۳۰۱)
سود خالص		۷۲,۳۶۱,۷۵۸,۱۷۱	۱۴,۲۳۵,۸۳۹,۲۲۵
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۵۴/۸۶٪	۲۱٪
بازده سرمایه گذاری پایان سال (۲)		۳۹٪	۴۶٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال	۲۹,۷۸۰	۹۸,۱۹۳,۱۳۱,۳۰۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال	۷۰۹	۷۰۹
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال	(۳,۳۱۵)	(۳,۳۱۵)
تعدیلات	-	(۱۱,۰۱۶,۶۱۰,۱۷۱)
سود خالص سال	-	۷۲,۳۶۱,۷۵۸,۱۷۱
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	۲۷,۱۷۴	۹۸,۱۹۳,۱۳۱,۳۰۴

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

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



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون، صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۹ تحت شماره ۱۱۰۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۰ تحت شماره ۲۹۱۸۸ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۶۵۴۹۹ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران 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.
 - 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 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 فخر مقدم، نبش بوستان دوم غربی، پلاک ۲۲ طبقه ۳ واقع شده است و صندوق دارای شعبه نمی باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون مطابق با ماده ۵۳ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.ttbfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل شرکت های مندرج در صفحه ی بعد است.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
بانک توسعه تعاون	۸۰۰	۸۰
شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	۲۰۰	۲۰
جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری بانک رفاه است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۱/۰۶ با شماره ثبت ۱۰۳۸۴۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران شهرک غرب، بلوار دامن، خیابان فخار مقدم، نبش بوستان دوم غربی، پلاک ۲۲ طبقه ۳

متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - خیابان ولیعصر - پایین تر از پارک ساعی - برج سرو ساعی - طبقه ۱۷ - واحد ۱۷۰۵.

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 شرکت‌های 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 صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

- ۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:** سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.
- باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.
- ۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.
- ۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.
- ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:**
- ۴-۲-۱- سود سهام:** درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود 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.
- ۴-۲-۲- 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 باقی‌مانده 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 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

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 به علاوه ۰,۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود گواهی سپرده بانکی و سود سپرده بانکی موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه
کارمزد متولی	سالانه ۰,۲۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد ضامن	سالانه ۲,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت
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 ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال
استخراج کانه های فلزی	۶,۴۱۴,۷۰۴,۵۳۰	۱۰,۰۳۶,۹۸۱,۳۳۲	۵,۳۱۵,۹۵۵,۷۶۳	۷,۲۷۵,۵۴۹,۵۱۳
مخابرات	۹۹۷,۳۲۱,۵۵۸	۱,۰۸۷,۸۷۳,۸۹۰	۲,۳۳۰,۳۴۵,۹۸۲	۲,۴۲۸,۶۷۷,۶۶۳
فلزات اساسی	۱۵,۳۸۴,۷۸۲,۳۱۸	۲۳,۸۵۶,۱۶۰,۶۲۹	۲۲,۹۷۰,۳۱۲,۷۶۸	۲۹,۰۶۸,۶۸۷,۶۸۳
خدمات فنی و مهندسی	۵,۱۹۱,۴۱۴,۱۰۳	۶,۹۴۵,۳۲۷,۴۵۶	۶,۱۴۶,۲۰۲,۵۸۶	۵,۶۱۹,۸۹۸,۲۰۶
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۳,۲۸۵,۶۵۷,۵۱۲	۳,۸۲۹,۷۵۷,۰۵۰	۲,۶۵۴,۱۳۰,۷۶۴	۲,۶۴۵,۵۰۴,۳۷۱
ماشین آلات و تجهیزات	۴,۰۱۷,۵۳۵,۴۳۳	۵,۴۵۰,۷۹۸,۷۴۳	۵,۰۶۷,۳۷۱,۸۷۱	۵,۰۰۹,۲۴۴,۳۶۱
ابزارآزمایشی، اپتیک و اندازه گیری	۴۶,۹۲۵	۴۶,۲۹۹	۴۶,۹۰۱	۴۶,۱۱۳
محصولات شیمیایی	۱۳,۹۱۶,۳۵۰,۱۸۰	۱۶,۳۷۶,۳۲۰,۵۴۱	۱۵,۱۸۱,۹۱۴,۷۷۰	۱۶,۷۷۷,۸۸۴,۴۴۴
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۶,۳۳۰,۴۵۹,۷۱۶	۶,۹۷۵,۱۶۶,۸۹۱	۱۵,۹۰۵,۸۹۷,۲۸۴	۱۷,۳۸۶,۷۹۳,۸۰۵
باتکها و موسسات اعتباری	۴,۴۴۵,۴۴۷,۳۰۷	۴,۹۰۶,۸۷۳,۲۵۱	۱,۹۸۴,۱۲۷,۶۴۰	۱,۷۹۱,۳۶۲,۲۵۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲,۹۷۳,۵۹۰,۳۰۷	۵,۹۱۲,۱۰۸,۷۷۵	۳,۴۶۹,۱۸۸,۶۹۵	۴,۸۰۶,۸۲۲,۰۳۸
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۷,۱۳۱,۹۱۷,۷۷۵	۶,۴۱۵,۶۸۸,۳۱۴	۶۰۵,۰۶۷,۹۲۷	۴۴۴,۶۲۳,۲۵۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۱,۷۹۳,۳۶۱,۰۳۱	۱۲,۵۶۱,۸۴۲,۷۶۰	-	-
مواد و محصولات دارویی	۴,۵۲۶,۶۹۷,۷۴۴	۴,۷۲۳,۷۳۰,۹۶۵	۴,۶۲۳,۶۵۰,۰۴۹	۴,۲۵۸,۹۲۵,۷۷۱
سیمان، آهک و گچ	۱۲,۶۲۳,۶۳۲,۲۵۰	۱۴,۰۲۶,۶۵۸,۳۱۴	-	-
سایر محصولات کانی غیرفلزی	۱۴,۶۴۷,۵۷۳,۵۱۲	۱۹,۴۹۴,۴۸۲,۶۴۹	-	-
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۴,۸۹۳,۴۴۶,۹۶۵	۴,۸۷۲,۵۳۰,۹۱۸	-	-
محصولات کاغذی	۳,۲۰۷,۶۸۵,۲۳۷	۳,۲۵۲,۴۰۶,۰۹۰	-	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۵,۱۶۴,۳۳۲,۰۹۱	۴,۵۵۳,۴۶۸,۶۹۲	-	-
لاستیک و پلاستیک	۷,۱۳۳,۱۵۴,۸۴۹	۸,۳۲۸,۵۳۵,۵۸۹	-	-
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۶,۳۳۸,۳۸۰,۶۷۸	۵,۲۶۹,۸۶۲,۹۲۰	-	-
کاشی و سرامیک	۱,۱۸۳,۲۴۶,۱۵۲	۱,۲۲۲,۹۳۱,۲۸۵	-	-
ساخت محصولات فلزی	۲,۰۳۴,۵۶۲,۷۹۷	۲,۱۸۳,۵۵۱,۹۶۵	-	-
زراعت و خدمات وابسته	۳,۸۸۲,۶۸۲,۵۶۶	۳,۸۹۰,۵۰۰,۲۵۰	-	-
خدمات ارزش افزوده	۱۱,۷۲۰,۱۳۰,۳۳۹	۱۱,۵۵۳,۵۸۲,۷۰۰	-	-
سرمایه گذاریها	-	-	۴۱۲,۱۵۵,۵۰۸	۴۰۵,۵۰۷,۳۷۵
خودرو و ساخت قطعات	-	-	۱,۳۶۸	۱,۰۴۸
	۱۵۹,۱۳۷,۹۱۳,۶۷۵	۱۸۷,۸۲۷,۲۵۷,۲۶۸	۸۶,۵۶۶,۳۶۹,۸۷۶	۹۷,۹۱۹,۵۲۵,۹۱۰
			۹۶,۳۶	۸۹,۰۴

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۶- حساب های دریافتنی

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۹۶۷,۶۰۰,۹۸۶	۲,۶۱۸,۵۲۳,۰۱۸	(۱۰۷,۳۰۴,۵۹۸)	۲,۷۲۵,۸۲۷,۶۱۶
۱۲۸,۰۹۱,۵۳۳	۷۰,۱۳۶,۲۶۵	(۱۹,۲۱۵)	۷۰,۱۵۵,۴۸۰
۶۱,۹۶۶,۵۵۴	.	.	.
۶,۱۵۷,۶۵۹,۰۷۳	۲,۶۸۸,۶۵۹,۲۸۳	(۱۰۷,۳۲۳,۸۱۳)	۲,۷۹۵,۹۸۳,۰۹۶

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

مطالبات بابت فروش حق تقدم

۷- 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.

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاك طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰,۹۳۸,۲۲۳	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۴,۷۹۷,۶۲۵)	۵۸,۶۴۰,۵۹۸
۶۰,۹۳۸,۲۲۳	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲۷۴,۷۹۷,۶۲۵)	۵۸,۶۴۰,۵۹۸

مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۸- موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۵.۸۳۹.۷۹۶.۲۵۳	۴.۳۴۷.۶۴۱.۸۰۹	حساب پشتیبان شماره ۱-۹۹۱۹۹۱-۳۱۳ نزد بانک توسعه تعاون
۵.۸۳۹.۷۹۶.۲۵۳	۴.۳۴۷.۶۴۱.۸۰۹	

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰				
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴.۴۰۳.۱۴۴.۲۲۴	۲۷.۷۶۹.۸۹۶.۸۷۶	۱۸۳.۶۴۹.۲۲۲.۶۲۶	۱۶۰.۲۸۲.۴۶۹.۹۷۴	۴.۴۰۳.۱۴۴.۲۲۴	کارگزاری بانک رفاه

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰.۴۴.۱۷۸.۳۶۳	۳.۶۶۳.۴۱۵.۴۷۹	مدیر صندوق
۲.۴۲۴.۸۴۰.۲۵۹	۵.۸۰۵.۲۸۱.۶۰۴	ضامن صندوق
۱۳۳.۹۹۷.۲۴۳	۳۴۱.۳۰۸.۵۳۶	متولی صندوق
۷۳.۴۹۸.۴۷۵	۸۳.۴۹۸.۵۳۰	حسابرس صندوق
۵.۶۷۶.۵۱۴.۳۴۰	۹.۸۹۳.۵۰۴.۱۴۹	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۳۹۳,۸۴۱,۱۸۸	۰
۳۹۳,۸۴۱,۱۸۸	۰

بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۶/۱۱/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱۷۸,۶۵۶,۵۸۹	۳۲۲,۳۸۴,۶۳۲
-	۴,۱۳۲,۹۹۷
۱,۱۳۲,۶۳۱,۸۱۴	-
۱,۳۱۱,۲۸۸,۴۰۳	۳۲۶,۵۱۸,۶۲۹

ذخیره تصفیه

ذخیره آونمان نرم افزار

سایر حسابهای پرداختنی-وجوه واریزی نا مشخص

۱۳- خالص دارایی ها

۱۳۹۶/۱۱/۳۰		۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۹۴,۸۹۵,۸۴۶,۸۴۱	۲۸,۷۸۰	۱۵۱,۱۵۷,۱۸۹,۹۰۶	۲۶,۱۷۴
۳,۲۹۷,۲۸۴,۴۶۳	۱,۰۰۰	۵,۷۷۵,۰۸۹,۳۹۸	۱,۰۰۰
۹۸,۱۹۳,۱۳۱,۳۰۴	۲۹,۷۸۰	۱۵۶,۹۳۲,۲۷۹,۳۰۴	۲۷,۱۷۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود فروش اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
۱۴-۱	ریال ۴۰,۲۴۷,۵۸۳,۲۱۲	ریال ۱۵,۵۹۰,۲۷۸
۱۴-۲	ریال ۲,۷۷۴,۷۵۷,۳۹۹	ریال ۲۶۱,۷۶۴,۷۱۲
۱۴-۳	-	ریال ۳۷۶,۴۸۰,۰۱۰
	۴۳,۰۲۲,۳۴۰,۶۱۱	۱۶۳,۸۳۵,۰۰۰

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود حاصل از فروش حق تقدم

سود ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۴-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است :

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
ایران یاساتایرورابر	۱۵۰,۰۰۰	۳۹۳,۰۵۸,۳۰۰	(۳۹۴,۲۵۹,۷۶۹)	(۱,۸۶۷,۰۲۷)	(۳۹۳,۰۵۸)	(۳,۴۶۱,۵۵۴)	-
آسان پرداخت پرشین	۱۲۷,۱۹۳	۱,۵۷۳,۴۴۴,۳۲۹	(۱,۵۴۸,۰۴۴,۵۱۰)	(۷,۴۷۳,۸۱۳)	(۱,۵۷۳,۴۴۴)	۱۶,۳۵۲,۵۶۲	-
پاما	۱۴۰,۰۰۰	۱,۴۲۸,۸۹۲,۲۱۱	(۱,۰۰۲,۳۷۰,۱۱۲)	(۶,۷۸۷,۲۳۵)	(۱,۴۲۸,۸۹۲)	۴۱۸,۳۰۵,۹۷۲	۴۳,۰۷۴,۵۳۴
بانک تجارت	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۹,۲۹۲,۳۰۲	(۸۵۷,۵۵۲,۳۴۷)	(۴,۸۸۹,۱۳۹)	(۱,۰۲۹,۲۹۱)	۱۶۵,۸۲۱,۵۲۵	-
بانک صادرات ایران	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۳,۷۳۹,۵۹۸	(۱,۷۹۱,۳۶۲,۲۶۲)	(۷,۲۳۷,۷۶۳)	(۲,۵۲۵,۰۴۴)	(۲۷۷,۳۸۵,۴۷۱)	-
بانک ملت	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۵,۱۸۱,۳۳۷	(۳,۴۲۰,۹۷۱,۹۴۳)	(۱۸,۲۶۴,۰۳۰)	(۳,۸۴۵,۱۸۳)	۴۰۲,۰۹۹,۶۰۸	-
پارس دارو	۱۰۴,۰۰۰	۹۹۱,۱۱۵,۹۶۰	(۸۲۴,۸۲۱,۰۲۹)	(۴,۷۰۷,۷۹۸)	(۹۹۱,۱۱۶)	۱۶۰,۵۹۶,۰۱۷	-
پارس مینو	۴۸,۶۰۶	۱۵۰,۶۷۹,۰۱۸	(۱۳۵,۸۵۰,۲۰۰)	(۷۱۵,۷۲۶)	(۱۵۰,۶۷۸)	۱۳,۹۶۲,۴۱۴	-
پالایش نفت اصفهان	۲,۷۸۶,۶۰۰	۲۰,۳۳۳,۹۱۵,۸۵۴	(۱۳,۳۲۵,۱۶۲,۱۷۱)	(۹۶,۵۸۶,۰۷۹)	(۳۰,۹۴۹,۱۱۵)	۶,۸۸۱,۳۱۸,۴۸۹	-
پالایش نفت بندرعباس	۴۴۰,۰۰۰	۵,۰۶۸,۰۴۴,۳۳۰	(۵,۲۸۵,۲۴۸,۲۱۷)	(۲۴,۰۷۳,۲۰۹)	(۷,۸۸۷,۹۲۴)	(۲۴۹,۱۶۵,۱۲۰)	۳۴,۲۱۰,۸۲۶
پالایش نفت تهران	۱,۳۳۵,۰۰۷	۷,۹۳۳,۰۸۶,۳۴۱	(۴,۳۷۰,۴۷۹,۶۰۶)	(۳۷,۶۸۲,۱۴۹)	(۷,۹۳۳,۰۹۱)	۳,۵۱۶,۹۹۱,۴۹۵	-
پالایش نفت شیراز	۱۱۰,۰۰۰	۳,۲۸۱,۶۹۴,۴۴۳	(۳,۳۱۸,۵۸۸,۱۰۰)	(۱۵,۵۸۸,۰۵۰)	(۳,۲۸۱,۶۹۵)	(۵۵,۷۶۳,۴۰۲)	-
پتروشیمی پارس	۱۰,۰۰۰	۳۲۸,۶۱۲,۳۳۳	(۳۰۷,۷۲۱,۲۳۷)	(۱,۵۶۰,۹۰۸)	(۳۲۸,۶۱۲)	۱۹,۰۰۱,۵۷۶	-
پتروشیمی پردیس	۲۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۴,۲۰۷,۷۶۵	(۱,۶۰۷,۷۶۹,۸۹۸)	(۱۲,۵۱۲,۴۸۶)	(۵,۹۶۹,۶۱۹)	۱,۰۰۷,۹۷۵,۷۶۲	-
پتروشیمی جم	۱۴۳,۱۹۳	۲,۵۸۲,۰۷۹,۲۰۰	(۲,۲۷۱,۴۰۹,۱۶۴)	(۱۲,۲۶۴,۸۷۱)	(۲,۵۸۲,۰۸۰)	۲۹۵,۸۲۳,۰۸۵	(۵۸,۸۶۲,۱۸۰)
پتروشیمی خارک	۱۲۱,۰۰۰	۵,۶۲۴,۸۰۰,۵۰۳	(۲,۹۹۱,۹۱۱,۶۴۲)	(۲۶,۷۱۷,۸۰۳)	(۵,۶۲۴,۷۹۷)	۲,۶۰۰,۵۴۶,۶۶۱	-
پتروشیمی فناوران	۱۱۹,۹۹۹	۶,۷۵۵,۹۲۵,۱۲۵	(۵,۰۱۵,۴۹۸,۵۹۹)	(۳۲,۰۹۰,۶۴۸)	(۷,۹۹۸,۴۸۵)	۱,۷۰۰,۳۳۷,۹۹۳	(۱۲,۸۹۵,۲۲۰)
پتروشیمی مبین	۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۴,۰۸۱,۲۰۲	(۶۸۶,۶۸۸,۸۶۲)	(۶۰۰,۴۳۸,۵)	(۱,۲۶۴,۰۸۰)	۵۷۰,۱۲۳,۸۷۵	-
پخش البرز	۱۸۸,۰۰۰	۴۴۹,۶۳۴,۴۰۰	(۴۱۹,۶۵۶,۶۲۵)	(۲,۱۳۵,۷۶۸)	(۴۴۹,۶۳۵)	۲۲,۹۹۲,۳۷۲	-
تراکتورسازی ایران	۲۳۶,۳۰۰	۷۷۷,۸۰۱,۸۷۰	(۶۱۵,۱۷۵,۶۸۲)	(۳,۷۸۹,۵۵۷)	(۷۹۷,۸۰۱)	۱۷۸,۰۳۸,۸۳۰	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۰,۱۹۰	۲۴۳,۴۴۶,۱۰۰	(۲۳۲,۰۱۶,۲۲۴)	(۱,۱۵۶,۳۷۰)	(۲۴۳,۴۴۶)	۹۰,۲۹۸,۶۰۰	-
توکرایل	۲۸۰,۹۴۸	۷۴۲,۸۰۴,۸۵۱	(۶۶۷,۴۷۵,۲۶۸)	(۳,۵۲۸,۳۱۶)	(۷۴۲,۸۰۵)	۷۱۰,۵۸۴,۶۶۲	-
تولید و صادرات ریشمک	۸۶۴,۷۷۰	۱۴,۴۱۱,۲۶۳,۷۵۹	(۷,۱۴۷,۱۳۸,۹۹۳)	(۶۸,۴۵۳,۵۰۶)	(۳۲,۴۹۰,۳۹۱)	۷,۱۶۳,۱۸۰,۸۶۹	-
تولیدی چدن سازان	۱۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱۲,۲۳۹,۷۴۲)	(۱,۹۹۹,۷۵۰)	(۴۲۱,۰۰۰)	۶,۳۳۹,۵۰۸	-
تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۳۰۹,۰۱۳	۲,۱۲۷,۳۲۵,۲۰۴	(۱,۴۰۶,۰۸۲,۱۳۸)	(۱۰,۱۰۴,۷۹۵)	(۲,۱۲۷,۳۲۶)	۷۰۹,۰۱۰,۹۴۵	-
داده گستر عصر نوین-های وب	۱۰۰,۰۰۰	۶۱۴,۵۳۶,۱۱۰	(۶۱۶,۸۴۸,۹۶۰)	(۲,۹۱۹,۰۱۷)	(۶۱۴,۵۳۶)	(۵,۸۴۶,۴۰۳)	-
داروسازی جابر ابن حیان	۳۶,۳۰۰	۱۴۰,۸۴۴,۱۱۲	(۱۷۹,۰۴۷,۳۹۸)	(۶۶۹,۰۰۹)	(۷۰۴,۲۲۲)	(۳۹,۵۷۶,۵۱۷)	(۱۱۸,۸۱۸,۳۳۲)
داروسازی کاسپین تامین	۴۵,۹۰۰	۴۹۰,۵۷۹,۲۰۰	(۷۹۷,۹۱۸,۱۹۸)	(۲,۳۳۰,۲۵۱)	(۲,۴۵۲,۸۹۶)	(۳۱۲,۱۲۲,۱۴۵)	(۱۱۲,۴۵۲)
س. صنایع شیمیایی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۳,۱۱۲,۳۵۵	(۱,۸۵۸,۷۷۲,۳۳۹)	(۷,۹۴۷,۲۷۸)	(۴,۳۴۸,۸۲۷)	(۱۹۷,۹۵۶,۰۸۹)	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۷,۱۴۶,۰۹۷	(۲,۹۶۱,۸۲۷,۴۴۶)	(۱۳,۹۹۸,۹۴۹)	(۲,۹۴۷,۱۴۴)	(۳۱,۶۲۷,۴۴۲)	-
سرمایه گذاری خوارزمی	۵۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۵۷۷,۲۱۸	(۴۰۵,۵۰۷,۳۷۸)	(۱,۷۴۱,۲۴۳)	(۱,۸۳۲,۸۸۶)	(۴۲,۵۰۴,۲۸۹)	۳۴,۵۳۱,۹۳۹
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۴,۷۰۸,۵۰۰	(۱,۱۴۰,۷۶۷,۹۹۶)	(۵۰۰,۹۸۶۰)	(۵,۲۷۳,۵۴۳)	(۹۶,۳۴۲,۸۹۹)	(۷۳,۴۰۲,۳۳۹)
سیمان داراب	۳۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۷۰۳,۱۷۰	(۴۶۵,۱۷۸,۲۵۷)	(۲,۳۱۱,۸۴۲)	(۴۸۶,۷۰۴)	۱۸,۷۲۶,۳۶۷	-
سیمان فارس نو	۱۷۰,۰۰۰	۱,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۸۹,۵۱۴,۳۳۲)	(۵,۲۰۱,۲۴۸)	(۱,۰۹۵,۰۰۰)	۹۹,۱۸۹,۴۲۰	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۵,۸۵۰,۱۲۱	(۱,۱۴۴,۸۰۲,۵۹۰)	(۹,۸۶۰,۲۸۹)	(۲,۰۷۵,۸۴۹)	۹۱۹,۱۱۱,۳۹۳	۴۱۹,۳۰۸,۶۲۵
شیر پاستوریزه پگاه گلپایگان	۳۰,۰۰۰	۳۸۹,۷۶۰,۰۰۰	(۳۲۷,۶۲۴,۲۰۸)	(۱,۸۵۱,۳۶۰)	(۳۸۹,۷۶۰)	۵۹,۸۹۴,۶۷۲	(۸۸,۶۰۸,۲۱۳)
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۸۶۷,۵۷۴	۹,۵۶۳,۸۹۵,۰۶۹	(۶,۹۶۲,۷۲۲,۴۶۵)	(۴۵,۴۲۸,۴۹۲)	(۱۸,۸۹۴,۸۹۴)	۲,۵۳۶,۸۴۹,۲۱۸	-
صنایع خاک چینی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۱,۹۰۰,۸۴۰	(۱,۰۳۰,۲۱۶,۵۴۱)	(۵,۸۰۴,۰۲۹)	(۱,۲۲۱,۹۰۲)	۱۸۴,۶۵۸,۳۶۸	۱۱۹,۷۷۹,۶۵۲
عمران و توسعه فارس	۱۵۰,۰۰۰	۲۴۴,۵۰۵,۹۶۸	(۳۰۸,۴۱۲,۰۵۶)	(۱,۲۵۶,۴۰۲)	(۲۴۴,۵۰۶)	(۴۵,۴۲۶,۹۹۶)	-
فولاد خوزستان	۲۷۰,۰۰۰	۲,۶۸۳,۳۸۰,۷۳۰	(۲,۶۲۵,۵۰۶,۸۴۳)	(۱۲,۷۴۶,۰۶۳)	(۲,۶۸۳,۳۸۰)	۴۲,۴۴۴,۴۴۴	(۳۱,۵۷۶,۳۶۷)
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۱۵۰,۰۰۰	۴,۲۹۳,۹۷۳,۹۰۲	(۲,۸۲۴,۳۵۸,۵۲۸)	(۲۰,۳۹۶,۳۶۷)	(۸,۵۳۹,۵۷۴)	۱,۴۴۰,۶۷۹,۴۳۳	۸۱,۷۲۳,۲۱۳
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۷۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۰,۱۵۰,۳۰۳	(۴,۸۹۵,۳۹۹,۸۹۹)	(۴۱,۷۵۳,۲۰۹)	(۱۶,۳۲۰,۷۲۹)	۳,۸۳۶,۶۷۶,۴۶۶	-
کمیابین سازی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۴۴۳,۷۶۱	(۴۱۰,۹۵۳,۷۵۱)	(۱,۶۰۸,۵۶۳)	(۱,۶۹۳,۲۱۸)	(۷,۸۶۱,۱۷۷۱)	-
کوبیر تایر	۸۵۰,۱۱۲	۳,۸۸۴,۶۷۸,۲۸۶	(۳,۳۳۱,۸۸۹,۹۳۲)	(۱۸,۴۵۲,۲۲۵)	(۳,۸۸۴,۶۷۹)	۳۴,۱۶۹,۰۹۷,۹۷۲	۳۴۸,۳۵۳,۶۸۶
جمع صفحه	۲۲,۵۰۴,۷۰۵	۱۲۸,۳۱۱,۰۷۱,۹۷۷	(۹۳,۳۳۳,۷۶۳,۶۹۸)	(۶۰۹,۴۷۷,۴۵۰)	(۱۹۸,۷۳۲,۸۵۷)	۳۴,۱۶۹,۰۹۷,۹۷۲	۳۴۸,۳۵۳,۶۸۶

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۸,۳۵۳,۶۸۶	۳۴,۱۶۹,۰۹۷,۹۷۲	(۱۹۸,۷۳۲,۸۵۷)	(۶۰۹,۴۷۷,۴۵۰)	(۹۳,۳۳۳,۷۶۳,۶۹۸)	۱۲۸,۳۱۱,۰۷۱,۹۷۷	۲۲,۵۰۴,۷۰۵	نقل از صفحه قبل	
-	۶۱۲,۰۴۶,۷۸۰	(۱,۴۹۳,۶۶۴)	(۷۰۹۴,۹۰۶)	(۸۷۳,۰۲۹,۱۶۲)	۱,۴۹۳,۶۶۴,۵۱۲	۲۵۰,۰۰۰	گروه مینا (سهامی عام)	
۶۴,۶۹۶,۹۸۶	(۱,۰۴۶)	-	-	(۱,۰۴۷)	۱	۱	گروه بهمن	
-	۲,۲۹۴,۹۱۱	(۲۰۸,۴۴۰)	(۹۹۰,۰۸۹)	(۲۰۴,۹۴۶,۵۶۰)	۲۰۸,۴۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	گروه صنعتی سپاهان	
-	۴۳۶,۳۱۱,۱۵۲	(۱,۱۸۳,۷۳۹)	(۵,۶۲۲,۷۵۳)	(۷۴۰,۶۲۰,۲۰۶)	۱,۱۸۳,۷۳۷,۸۵۰	۱۳۴,۰۰۰	گلتنش	
-	۲,۷۵۵,۳۷۲	(۱۶۰,۰۰۹)	(۷۶۰,۰۴۳)	(۱۵۶,۳۳۳,۵۷۶)	۱۶۰,۰۰۹,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	لبنیات پاک	
-	۳۲,۱۹۸,۴۹۱	(۳۵۲,۹۵۰)	(۱,۶۷۶,۵۱۳)	(۳۱۸,۷۲۲,۰۴۶)	۳۵۲,۹۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مارگارین	
(۳۵,۰۸۴,۴۷۸)	(۲۴۱,۵۸۶,۰۲۷)	(۳,۲۷۷,۸۳۸)	(۵,۲۷۱,۲۷۱)	(۱,۳۴۲,۷۷۹,۰۱۰)	۱,۱۰۹,۷۴۲,۰۹۲	۶۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران	
-	۹۳,۳۹۸,۴۶۵	(۸۲۲,۴۱۳)	(۳,۹۰۶,۴۶۰)	(۷۲۴,۲۸۵,۱۶۲)	۸۲۲,۴۱۲,۵۰۰	۳۲,۵۰۰	معدنی املاح ایران	
-	۲۵۹,۳۸۹,۸۳۰	(۲,۶۸۱,۹۵۵)	(۶,۴۸۸,۸۵۹)	(۱,۰۹۷,۵۱۴,۹۵۲)	۱,۳۶۶,۰۷۵,۵۹۶	۱۴۹,۰۳۸	معدنی کیمیای زنجان گستران	
(۲۱,۳۱۰,۸۷۱)	۱,۶۹۴,۶۰۴,۸۰۵	(۲,۸۲۸,۰۶۲)	(۱۳,۶۸۹,۷۹۱)	(۱,۱۷۰,۸۸۳,۹۹۷)	۲,۸۲۲,۰۶۰,۶۵۵	۳۵۶,۳۲۹	معدنی و صنعتی گل گهر	
-	۵۵۸,۷۵۷,۷۹۸	(۱,۳۷۸,۹۸۳)	(۶,۵۵۰,۱۶۴)	(۸۱۲,۲۹۵,۵۴۸)	۱,۳۷۸,۹۸۲,۴۹۳	۲۵۸,۹۳۱	ملی سربووری ایران	
۱۰۸,۹۶۴,۰۶۰	۲,۳۲۶,۵۱۳,۰۷۸	(۱۶,۹۸۷,۳۳۲)	(۴۵,۲۲۶,۰۲۱)	(۷,۱۳۲,۵۴۲,۲۱۶)	۹,۵۲۱,۲۶۸,۶۴۷	۲,۶۵۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران	
-	(۵,۳۰۳,۱۹۱)	(۱۹۷,۷۳۴)	(۹۳۹,۲۳۴)	(۲۰۱,۸۹۹,۴۹۳)	۱۹۷,۷۳۳,۲۷۰	۲۶,۰۰۰	ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	
-	(۲۴۲,۷۲۸,۱۵۹)	(۸,۵۰۶,۷۱۶)	(۱۸,۷۷۸,۷۹۶)	(۴,۱۶۸,۸۷۳,۰۸۵)	۳,۹۵۳,۴۳۰,۴۳۸	۱۶۳,۳۷۷	نفت سپاهان	
-	(۲۲,۹۰۷,۹۱۴)	(۱,۱۰۲,۵۰۰)	(۱۰,۴۷۳,۳۷۳)	(۲۴۱,۲۵۸,۰۴۱)	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	نیروکدر	
-	۱۲۸,۴۰۳,۰۷۶	(۴۸۰,۰۰۴)	(۲,۲۸۰,۰۲۰)	(۳۴۸,۸۴۰,۶۴۰)	۴۸۰,۰۰۳,۷۴۰	۱۵۰,۰۰۰	هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	
۴۰,۵۸۳,۵۵۰	۴۴۴,۳۳۷,۸۱۹	-	-	-	-	-	تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزار	
۴,۹۲۸,۹۵۶	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل	
(۵۳,۳۵۸,۸۷۵)	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو	
۷۷,۹۰۹,۸۷۲	-	-	-	-	-	-	پاکسان	
(۳۶۲,۰۷۴)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی فجر	
(۹۳,۳۹۶,۱۰۱)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی زاگرس	
(۴۸,۵۲۳,۱۲۸)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی شازند	
(۱۰۱,۰۴۳,۴۵۵)	-	-	-	-	-	-	توسعه معادن و فلزات	
۸,۲۷۹,۰۷۵	-	-	-	-	-	-	تولیدی کاشی تکسرام	
(۱۶,۳۵۱,۷۱۵)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن الوند	
(۶۷,۷۵۰,۴۶۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران	
(۲,۵۴۰)	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر	
۷۲,۹۱۲,۱۶۴	-	-	-	-	-	-	کارتن ایران	
(۱۴۱,۴۹۲,۵۹۰)	-	-	-	-	-	-	گروه دارویی سبحان	
(۱,۳۶۶,۶۳۷)	-	-	-	-	-	-	گروه صنعتی بارز	
۱,۲۹۲,۷۷۷	-	-	-	-	-	-	گروه مینا	
(۵۸,۲۷۹,۹۳۵)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ ایرانیان	
(۷۴,۲۰۷,۹۸۶)	-	-	-	-	-	-	لیزینگ رایان سایبا	
۱۵,۵۹۰,۲۷۸	۴۰,۲۴۷,۵۸۳,۲۱۲	(۲۴۰,۴۴۹,۱۹۶)	(۷۲۹,۷۹۹,۷۴۳)	(۱۱۲,۸۶۸,۵۸۸,۴۳۹)	۱۵۲,۶۴۲,۰۸۲,۷۷۱	۲۷,۶۱۴,۸۸۱	جمع	

موسسه حسابررسی هدف همکاران
پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۴-۲ سود حاصل از فروش حق تقدم به شرح زیر است :

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
ح . باما	۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۰,۲۳۰,۵۷۰	(۱,۳۲۹,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۸۷۸,۵۸۸)	(۲,۲۹۰,۲۳۰)	۹۴۷,۸۶۱,۷۵۲	ریال
ح . سرمایه گذاری مسکن الوند	۱۳۳,۳۳۳	۸۶,۷۹۹,۷۸۳	(۱۶۱,۸۶۶,۲۶۲)	(۴۱۲,۲۹۹)	(۸۶,۷۹۹)	(۷۵,۵۶۵,۵۷۷)	ریال
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	۱۴۰,۰۰۰	۶۷۲,۴۳۹,۹۰۸	(۱۷۶,۵۳۹,۹۹۴)	(۳,۱۹۳,۹۸۵)	(۶۷۲,۴۱۸)	۴۹۲,۰۳۳,۵۱۱	ریال
ح. شرکت آهن و فولاد ارفع	۶۷۰,۷۸۵	۱,۴۲۴,۱۷۸,۳۷۲	۰	(۱۱,۳۵۹,۲۳۹)	(۲,۳۹۱,۴۲۰)	۱,۴۱۰,۴۲۷,۷۱۳	ریال
ح . پتروشیمی سازند	-	-	-	-	-	-	(۱۱۹,۱۸۸,۰۷۴)
ح . داروسازی جابرین حیان	-	-	-	-	-	-	۷۶۶,۳۴۳
ح . ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-	۲۲۹,۵۵۷,۸۶۴
ح . لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۱۳۱,۷۹۱,۳۹۴
ح . گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	-	۲۸,۸۳۷,۱۸۵
جمع	۱,۳۴۴,۱۱۸	۴,۴۷۳,۶۴۸,۶۳۳	(۱,۶۶۷,۶۰۶,۲۵۶)	(۲۵,۸۴۴,۱۱۱)	(۵,۴۴۰,۸۶۷)	۲,۷۷۴,۷۵۷,۳۹۹	۲۶۱,۷۶۴,۷۱۲

۱۴-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت:

اسناد خزانه اسلامی	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰
۹۶۰۶۱۳	-	-	-	-	-	-	ریال
۹۶۰۷۰۳	-	-	-	-	-	-	۱۴۸,۰۰۳,۰۵۵
اوراق مشارکت گلگهر ۳ ماهه ۲۰٪	-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۴۶۸,۱۲۲
	-	-	-	-	-	-	۸,۰۰۸,۸۳۳
	-	-	-	-	-	-	۳۷۶,۴۸۰,۰۱۰

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱/۳۰	ارزش دفتری	ارزش بازار	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد
شرکت	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
ایران ترانسکو	۱۹۷,۴۰۰	۱,۱۶۲,۲۷۸,۲۰۰	(۱,۵۹۴,۵۲۶,۴۲۲)	(۵,۵۲۵,۵۷۱)	(۱,۱۶۲,۲۷۸)	(۴۳۷,۹۲۷,۰۸۱)	-	-
ایران پالساناتور	۱۸۴,۱۰۹	۵۵۸,۹۵۳,۸۲۴	(۵۳۱,۰۸۶,۰۰۱)	(۲,۵۵۰,۲۶)	(۵۵۸,۹۵۵)	(۲۴۶,۵۱۳,۳۲۲)	-	-
آسان پرداخت پرشین	۴۳۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۷۱۰,۰۰۰	(۴,۸۹۳,۴۴۶,۴۶۶)	(۲۳,۲۷۸,۳۷۳)	(۴,۹۰۰,۷۱۰)	(۲۰,۹۱۶,۰۴۹)	-	-
بفا	۲۶۰,۰۰۰	۳,۳۹۱,۷۴۰,۰۰۰	(۱,۸۶۱,۵۴۴,۴۸۸)	(۱۱,۳۹۰,۷۶۵)	(۲,۳۹۱,۷۴۰)	(۵۱۶,۴۴۳,۰۰۷)	۱,۲۰۴,۵۱۲,۳۸۰	-
بانک تجارت	۲,۵۴۴,۰۲۱	۴,۲۳۳,۲۵۰,۴۴۴	(۳,۶۸۷,۲۶۱,۰۸۹)	(۲۰,۰۰۷,۹۴۴)	(۴,۲۳۳,۲۵۱)	(۵۲۱,۶۴۸,۶۶۴)	-	-
بانک ملت	۳۰۰,۰۰۰	۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵۸,۱۸۶,۲۱۸)	(۳,۳۴۴,۰۰۰)	(۷۰۲,۰۰۰)	(۵۰,۲۲۲,۷۱۸)	-	-
پارس دارو	۱۳۰,۰۰۰	۷۹۶,۶۰۲,۰۰۰	(۵۲۲,۰۲۴,۹۴۱)	(۳,۷۸۳,۸۶۰)	(۷۹۶,۶۰۲)	(۲۶۹,۹۶۵,۵۹۷)	-	-
پارس سینو	۱۵۱,۳۴۴	۴۴۵,۷۱۱,۸۳۲	(۴۲۲,۱۲۵,۱۱۲)	(۲,۶۹۶,۴۳۲)	(۴۴۵,۷۱۲)	-	۱۰۰,۰۷۱,۴۷۶	-
پالایش نفت اصفهان	۱۶۴,۱۶۹	۱,۳۱۶,۸۷۴,۴۴۹	(۷۹۶,۶۰۵,۹۶۱)	(۳,۲۵۵,۶۲۹)	(۱,۳۱۶,۸۷۴)	(۵۱۲,۷۹۵,۸۵۵)	۱,۴۷۷,۶۷۹,۸۰۹	-
پالایش نفت بندرعباس	۵۰,۰۰۰	۵۴۸,۱۰۰,۰۰۰	(۵۶۲,۳۶۰,۷۹۱)	(۲,۶۰۲,۴۷۵)	(۵۴۸,۱۰۰)	(۱۱۷,۴۱۲,۳۶۶)	۲۱۱,۳۶۹,۸۳۱	-
پالایش نفت تبریز	۲۰,۰۰۰	۳۱۴,۲۴۰,۰۰۰	(۳۲۶,۸۸۷,۹۱۰)	(۱,۹۲۲,۶۰۰)	(۳۱۴,۲۴۰)	(۱۴۰,۵۴۹,۰۰۰)	-	-
پالایش نفت تهران	۴۰۰,۱۸۳	۲,۰۵۸,۱۴۱,۱۶۹	(۱,۳۱۰,۰۹۹,۱۳۸)	(۹,۷۷۶,۱۷۱)	(۲,۰۵۸,۱۴۱)	(۷۳۶,۲۰۷,۶۱۹)	(۱۱۰,۲۷۱,۱۳۲)	-
پالایش نفت شیراز	۷۰,۰۰۰	۱,۷۲۱,۹۸۰,۰۰۰	(۲,۱۱۱,۸۲۸,۷۹۱)	(۴,۴۱۶,۰۰۵)	(۱,۷۲۱,۹۸۰)	(۳۵۰,۲۷۶,۶۶۶)	-	-
پتروشیمی پارس	۱۹۰,۰۰۰	۵,۹۲۴,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۸۴۶,۷۰۳,۰۰۷)	(۲۸,۱۲۱,۹۵۰)	(۱,۳۱۶,۸۷۴)	(۵۱۲,۷۹۵,۸۵۵)	-	-
پتروشیمی پردیس	۵۵۴,۴۵۳	۵۵۳,۸۶۴,۳۲۳	(۴۴۵,۷۷۸,۳۲۳)	(۳۰,۰۵۷,۰۰۰)	(۵۵۳,۸۶۴)	(۴۰,۴۳۰,۸۳۴)	۱۶۷,۹۷۹,۰۰۷	-
پتروشیمی غدیر	۵۵۰,۰۰۰	۷۹۹,۴۰۰,۰۰۰	(۳۲۱,۳۶۵,۱۳۱)	(۱,۲۳۷,۱۵۰)	(۷۹۹,۴۰۰)	(۴۰,۴۳۰,۸۳۴)	-	-
پتروشیمی مبین	۹۰۰,۰۰۰	۵,۹۴۶,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۱۲۰,۱۲۳,۱۷۵)	(۲۸,۲۴۴,۹۲۵)	(۵,۹۴۶,۳۰۰)	(۱,۷۹۱,۹۷۵,۶۰۰)	-	-
تراکتوسازی ایران	۱,۳۱۳,۱۷۷	۹,۷۸۳,۱۶۶,۶۷۱	(۳,۴۱۸,۷۲۴,۰۶۱)	(۲۲,۳۳۸,۸۸۹)	(۹,۷۸۳,۱۶۷)	(۱,۳۳۷,۷۳۴,۱۸۸)	-	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۳۰۰,۲۵۹	۳,۷۷۴,۲۰۲,۵۵۷	(۳,۵۹۴,۴۴۲,۰۸۰)	(۱۳,۷۱۹,۳۳۲)	(۳,۷۷۴,۲۰۲)	(۸۱۶,۱۹۲,۲۴۴)	-	-
توسعه معدنی و صنعتی سیمابور	۱۵۰,۰۰۰	۶۶۰,۳۰۰,۰۰۰	(۶۵۲,۷۸۹,۸۲۸)	(۳,۱۲۳,۴۶۲)	(۶۶۰,۳۰۰)	۳,۷۱۲,۳۴۷	-	-
توسعه مامان و ظرافت	۳۶۶,۲۷۵	۱,۴۵۷,۰۴۱,۸۵۰	(۶۲۰,۷۱۹,۴۳۷)	(۳,۲۰۰,۸۹۹)	(۱,۴۵۷,۰۴۱)	(۸۱۶,۱۹۲,۲۴۴)	۱۴۸,۰۴۹,۱۲۴	-
توکالین	۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۹,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۴۵۳,۰۶۶,۳۷۸)	(۹,۷۷۶,۱۷۱)	(۱,۶۷۹,۴۰۰)	-	-	-
تولیدی چمن ساران	۴۹۰,۰۰۰	۲,۰۱۶,۱۸۰,۰۰۰	(۲,۰۲۴,۵۶۲,۷۹۸)	(۲,۰۲۴,۵۶۲)	(۲,۰۱۶,۱۸۰)	(۱۴۸,۹۸۹,۱۶۷)	-	-
تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱,۱۹۴,۴۸۷	۹,۳۳۵,۶۶۶,۲۸۸	(۵,۶۳۶,۱۰۳,۸۰۴)	(۴۲,۳۹۱,۹۱۵)	(۹,۳۳۵,۶۶۶)	(۳,۶۵۵,۸۲۴,۰۰۳)	-	-
داده گسترصن و صنایع های وب	۱,۹۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۲۰,۴۰۰,۰۰۰	(۱۱,۷۲۰,۱۲۰,۲۴۰)	(۵۵,۱۶۶,۰۰۰)	(۱۱,۶۲۰,۴۰۰)	(۱۱۶,۴۴۵,۵۴۰)	-	-
داروسازی افراسی	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۳۱,۲۸۵,۰۰۰	(۱,۱۳۱,۲۸۵,۰۰۰)	(۷,۷۳۶,۰۰۰)	(۱,۱۳۱,۲۸۵)	(۸۱,۳۲۱,۳۲۵)	-	-
داروسازی گلپین نامین	۲۰,۰۰۰	۳۶۵,۲۶۰,۰۰۰	(۳۵۱,۱۵۶,۱۴۵)	(۱,۳۳۴,۱۸۵)	(۳۶۵,۲۶۰)	-	۱۴۸,۷۵۰,۰۱۸	-
دارویی رازک	۶۷۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۷,۶۱۹,۰۰۴)	(۳,۱۸۲,۸۸۰)	(۶۷۰,۰۰۰)	(۳۱,۳۹۱,۱۶۴)	-	-
ریلی فایربربر	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۲۰۰,۰۰۰	(۱۱۶,۸۲۲,۷۳۴)	(۵۹۹,۲۵۰)	(۱۲۶,۲۰۰)	-	-	-
س. نفت و گاز و پتروشیمی نامین	۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۲۲۶,۰۹۹,۰۰۰)	(۵,۴۳۸,۰۰۰)	(۱,۱۴۴,۸۰۰)	(۱۹۷,۸۸۲,۲۹۰)	-	-
سرمایه گذاری مسکن اوند	۲۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۸۰۰,۰۰۰	(۳۸۷,۷۵۵,۹۸۸)	(۱,۸۹۱,۰۰۰)	(۳۹۹,۸۰۰)	۱۱۴,۷۲۵,۱۶۲	(۱۶۰,۴۴۵,۶۷۷)	-
سرمایه گذاری مسکن تهران	۳۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۷۸۵,۵۸۷,۷۸۶)	(۱۶,۶۲۰,۷۰۰)	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۴۹۰,۰۰۰	۳,۰۴۵,۵۶۰,۰۰۰	(۲,۶۲۸,۳۳۷,۶۹۱)	(۲,۶۲۸,۳۳۷)	(۳,۰۴۵,۵۶۰)	-	-	-
سرمایه گذاری غیر هلدینگ	۴۷۱,۸۲۳	۸,۰۴۳,۴۵۵,۰۰۰	(۵,۲۸۰,۶۲۳,۴۶۶)	(۳,۳۰۰,۱۲۱)	(۸,۰۴۳,۴۵۵)	-	-	-
سیمان داراب	۱۵۵,۰۰۰	۲,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۴۱۹,۲۴۵)	(۲,۴۰۴,۰۰۰)	-	-	-
سیمان فارس نو	۱,۰۷۹,۲۴۰	۸,۶۱۸,۸۰۱,۰۰۰	(۶,۳۰۷,۲۱۲,۶۰۲)	(۴,۰۲۹,۳۵۱)	(۸,۶۱۸,۸۰۱)	۲,۳۶۲,۰۴۸,۷۶۶	-	-
سیمان کردستان	۹۲۲,۹۹۹	۱,۰۲۰,۸۲۶,۸۹۴	(۱,۱۸۴,۶۱۵,۵۵۳)	(۴,۸۲۸,۸۸۰)	(۱,۰۲۰,۸۲۶)	(۱۱۶,۹۸۸,۸۷۱)	-	-
سیمان هرمزگان	۳۰۰,۴۵۳	۲,۰۴۴,۰۰۸,۰۰۰	(۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۸۰۰,۳۸۲)	(۲,۰۴۴,۰۰۸)	(۵۸,۵۵۳,۰۲۵)	-	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۴۰۰,۲۷۰	۲,۷۷۳,۶۷۰,۳۸۰	(۱,۱۵۲,۶۴۴,۴۸۶)	(۱۲,۱۷۲,۳۴۴)	(۲,۷۷۳,۶۷۰)	۱,۶۰۵,۰۷۷,۲۹۰	۵۳۰,۰۶۴,۴۹۱	-
شیر پاستوریزه بگانه گلپایگان	۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۴۱۹,۲۴۵)	(۱,۱۴۰,۰۰۰)	-	-	-
شیمی دارویی کاروبخش	۲۰۰,۰۰۰	۷۷۵,۴۰۰,۰۰۰	(۸۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۴۵,۰۰۰)	(۷۷۵,۴۰۰)	-	-	-
صنایع بهداشتی سانا	۱۰۰,۰۰۰	۷۶۸,۹۰۰,۰۰۰	(۷۲۴,۷۶۹,۱۰۴)	(۲,۴۰۰,۷۶۲)	(۷۶۸,۹۰۰)	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۶۱۸,۹۲۶	۲,۴۲۲,۰۱۵,۹۸۴	(۱,۸۴۴,۳۶۷,۳۲۶)	(۱,۱۴۴,۵۷۶)	(۲,۴۲۲,۰۱۶)	۲۸۴,۱۸۱,۴۵۶	-	-
صنایع خاکساز چینی ایران	۶۵۱,۹۰۰	۱۰,۲۶۱,۵۵۷,۹۰۰	(۹,۰۰۰,۴۶۹,۰۰۰)	(۲۸,۷۲۴,۰۰۰)	(۱۰,۲۶۱,۵۵۸)	-	-	-
صنعتی پشه‌ر	۱۵۵,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۸۸۲,۱۲۳,۳۷۹)	(۳,۷۷۶,۴۲۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-
عمارت توسعه فارس	۱,۶۰۵,۷۷۰	۳,۵۵۳,۰۷۲,۴۲۰	(۳,۰۰۰,۱۶۷,۳۲۶)	(۱۲,۱۲۳,۴۴۴)	(۳,۵۵۳,۰۷۲)	-	-	-
فولاد عبورستان	۲۷۰,۰۰۰	۲,۴۳۸,۴۰۰,۰۰۰	(۲,۴۳۸,۳۸۶,۰۰۰)	(۱۱,۵۵۳,۰۰۰)	(۲,۴۳۸,۴۰۰)	-	-	-
فولاد کوه جنوب کیش	۷۵۰,۲۷۵	۲,۲۸۰,۷۶۲,۳۱۰	(۱,۵۲۴,۴۱۹,۲۵۵)	(۱۰,۸۲۳,۴۶۶)	(۲,۲۸۰,۷۶۲)	۷۳۲,۷۳۹,۶۶۶	۴۱۶,۳۶۶,۳۶۱	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۲۱۳,۳۳۳	۴,۴۲۱,۵۹۹,۰۰۰	(۲,۰۱۵,۷۵۲,۰۰۰)	(۲,۲۵۲,۵۲۶)	(۴,۴۲۱,۵۹۹)	۱,۳۸۶,۷۱۱,۶۶۴	۲,۸۵۶,۳۲۰,۰۲۰	-
کارخانجات تولیدی شهید فندی	۱,۱۸۰,۰۰۰	۳,۷۶۸,۱۲۰,۰۰۰	(۴,۲۸۹,۰۵۳,۷۱۹)	(۱۹,۰۰۰,۳۷۰)	(۳,۷۶۸,۱۲۰)	(۵۴۱,۸۰۰,۰۰۰)	-	-
کاشی پارس	۱۸۵,۳۳۱	۹۷۱,۳۱۹,۷۷۱	(۹۲۶,۲۱۲,۳۵۳)	(۴,۶۱۲,۷۶۹)	(۹۷۱,۳۳۰)	۲۹,۵۲۲,۳۲۹	-	-
کمیابان ساری ایران	۶۸۶,۶۷۲	۶۸۶,۳۴۵,۴۲۴	(۵۶۴,۳۸۰,۸۶۵)	(۳,۲۱۷,۱۴۱)	(۶۸۶,۳۴۵)	۱۲۹,۹۴۹,۰۷۲	(۵۵۳,۰۰۸,۲۹۳)	-
کنترسوزی ایران	۱	۴۶,۵۷۰	(۴۶,۱۱۲)	(۲۱)	(۴۷)	۱۸۷	-	-
کوپر تابر	۱,۵۶۰,۷۲۸	۷,۸۱۷,۷۳۶,۶۲۲	(۶,۶۰۲,۰۶۵,۴۴۹)	(۲۷,۱۲۳,۲۹۹)	(۷,۸۱۷,۷۳۷)	۱,۱۷۰,۷۱۴,۰۰۰	-	-
گروه صنایع کاغذ پارس	۵۰۴,۴۲۸	۳,۲۷۱,۲۱۵,۵۸۰	(۳,۲۰۷,۶۸۵,۲۳۸)	(۱۵,۵۲۸,۲۷۴)	(۳,۲۷۱,۲۱۶)	۴۲,۲۲۰,۸۵۲	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	۱,۳۹۹,۳۱۰	۶,۹۸۵,۲۹۴,۰۰۰	(۴,۷۴۷,۸۶۹,۰۴۴)	(۳۳,۱۸۱,۰۰۰)	(۶,۹۸۵,۲۹۴)	۲,۱۸۸,۲۵۸,۶۵۶	-	-
گسترش نفت و گاز پارسین	۶۴۴,۷۲۳	۲,۱۷۶,۰۰۸,۸۷۵	(۱,۵۵۳,۴۳۷,۵۵۵)	(۱۰,۳۳۵,۵۱۷)	(۲,۱۷۶,۰۰۸)	-	-	-
گلشاس	۳۴۸,۷۲۴	۳,۱۸۱,۷۵۷,۷۷۶	(۱,۹۳۳,۵۴۳,۵۱۳)	(۱۵,۱۲۳,۴۴۴)	(۳,۱۸۱,۷۵۸)	۱,۳۲۹,۹۱۹,۱۵۶	-	-
لینبات پاک	۱,۳۵۰,۰۱۱	۲,۴۸۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۱۹۲,۷۵۶,۰۰۰)	(۱۱,۷۸۷,۱۳۶)	(۲,۴۸۱,۵۰۰)	-	-	-
مارگلین	۱,۰۰۹,۶۷۳	۳,۵۶۶,۳۸۹,۰۲۲	(۳,۰۰۰,۱۹۵,۸۴۴)	(۱۶,۹۴۰,۸۱۲)	(۳,۵۶۶,۳۸۹)	۲۲۲,۷۸۵,۷۶۶	-	-
مخابرات ایران	۴۸۵,۳۱۷	۱,۰۹۴,۱۶۴,۳۲۵	(۱,۰۸۵,۸۱۸,۶۵۳)	(۵,۱۹۲,۳۸۱)	(۱,۰۹۴,۱۶۴)	۱,۷۷۶,۳۲۷	۲۰۷,۶۲۰,۳۹۴	-
معادن کیمیاوی زنگنه گسترش	۴۵۱,۸۱۴	۴,۱۰۲,۰۲۲,۸۲۴	(۳,۲۲۷,۱۵۵,۴۵۵)	(۱۴,۸۲۸,۸۸۲)	(۴,۱۰۲,۰۲۲)	۷۵۲,۱۷۵,۴۸۲	(۳۱۱,۵۵۷,۳۸۶)	-
معادن و صنعتی گل گهر	۸۴۴,۶۷۱	۵,۵۵۵,۹۲۵,۶۹۱	(۴,۲۷۷,۱۴۰,۵۴۴)	(۲۴,۵۲۴,۳۲۲)	(۵,۵۵۵,۹۲۶)	۱,۰۷۶,۶۸۵,۵۹۹	۶۱۸,۴۴۵,۲۷۸	-
ملی سربویری ایران	۱۹۱,۰۶۹	۱,۰۷۲,۲۷۹,۲۲۸	(۵۹۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۵۲,۰۰۰)	(۱,۰۷۲,۲۷۹			

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱۱/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
پاما	۱۳۹۷/۰۳/۳۰	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲,۲۴۸,۷۶۹	۳۰۰	۶۷۴,۶۳۰,۷۰۰	-	۶۷۴,۶۳۰,۷۰۰	۹۷,۹۲۰,۸۵۸
پالایش نفت بندرعباس	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۶۰,۰۰۰	۵۵۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۴۳۷,۷۹۴
پالایش نفت تهران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۸۲۳,۴۶۰	۱۳۰	۱۰۷,۰۴۹,۸۰۰	-	۱۰۷,۰۴۹,۸۰۰	-
پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۲۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی پردیس	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۵۵,۴۵۳	۱,۷۰۰	۹۴,۲۷۰,۱۰۰	-	۹۴,۲۷۰,۱۰۰	۱۰۷,۹۸۶,۹۵۰
پتروشیمی جم	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۴۳,۱۹۳	۱,۶۰۰	۶۹,۱۰۸,۸۰۰	-	۶۹,۱۰۸,۸۰۰	۱۵۵,۷۸۶,۴۸۶
پتروشیمی خارک	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۲۱,۰۰۰	۳,۸۰۰	۴۵۹,۸۰۰,۰۰۰	-	۴۵۹,۸۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۸۰۰,۰۰۰
پتروشیمی فناوران	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱۹,۹۹۹	۵,۰۰۰	۹۹,۹۹۵,۰۰۰	-	۹۹,۹۹۵,۰۰۰	۱۳۷,۵۴۹,۴۳۰
پتروشیمی مبین	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰	۱,۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۹۲,۵۰۰,۰۰۰
تراکتورسازی ایران	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۱,۵۴۹,۴۹۷	۴۰۰	۶۱۹,۷۹۸,۸۰۰	-	۶۱۹,۷۹۸,۸۰۰	۲۳۷,۰۱۲,۳۰۷
توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۳۳۲,۷۹۹	۲۰۰	۶۶,۵۵۹,۸۰۰	-	۶۶,۵۵۹,۸۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
تولید و صادرات ریشمک	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۱۵۹,۶۰۱	۱,۳۰۰	۲۰۷,۴۸۱,۳۰۰	-	۲۰۷,۴۸۱,۳۰۰	-
داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۳۶,۳۰۰	۹۷۵	۳۵,۳۹۲,۵۰۰	-	۳۵,۳۹۲,۵۰۰	۱۵۵,۳۴۰,۰۰۰
داروسازی کاسپین تامین	۱۳۹۷/۰۳/۲۱	۴۵,۹۰۰	۲,۴۰۰	۱۱۰,۱۶۰,۰۰۰	-	۱۱۰,۱۶۰,۰۰۰	۹۶,۳۹۰,۰۰۰
سرمایه گذاری مسکن الوند	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۴۴	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	(۲,۶۳۴,۴۷۴)	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۶۳,۸۵۸,۵۹۸
سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	۱,۱۹۰,۰۰۰	۲۴۰	۲۸۵,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۶۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۳۹۷/۱۲/۲۳	۴۷۱,۸۲۳	۱۹۰	۸۹,۶۴۶,۳۷۰	-	۸۹,۶۴۶,۳۷۰	۷۵,۴۹۱,۹۲۶
سیمان هرمزگان	۱۳۹۷/۱۱/۱۷	۳۰۳,۴۵۲	۱,۰۰۰	۳۰۳,۴۵۲,۰۰۰	(۱۷۸,۰۴۰,۸۳)	۳۰۳,۴۵۲,۰۰۰	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۸۰۲,۷۴۰	۹۰۰	۷۲۲,۴۶۶,۰۰۰	-	۷۲۲,۴۶۶,۰۰۰	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۳۹۷/۰۷/۳۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۸۷۱,۷۶۲
عمران و توسعه فارس	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	۱,۶۰۵,۰۷۷	۲۵۰	۴۰۱,۲۶۹,۲۵۰	(۵۱۰,۸۸۰,۰۷۵)	۴۰۱,۲۶۹,۲۵۰	-
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۱,۸۰۰,۷۴۵	۱۴۵	۲۶۱,۱۱۱,۵۲۹	-	۲۶۱,۱۱۱,۵۲۹	-
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۸۰۱,۰۷۵
گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۵۰۴,۴۲۸	۱۰۰	۵۰,۴۴۲,۸۰۰	(۶۰,۲۳,۹۲۹)	۵۰,۴۴۲,۸۰۰	-
گروه مپنا (سهامی عام)	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۱,۶۰۹,۴۱۰	۹۰	۱۴۴,۸۳۷,۹۰۰	-	۱۴۴,۸۳۷,۹۰۰	۱۰,۳۴۰,۴۴۳
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۷/۱۰/۱۹	۶۴۴,۷۷۳	۴۰۰	۲۵۷,۹۰۹,۲۰۰	-	۲۵۷,۹۰۹,۲۰۰	۱۵۲,۸۳۷,۹۵۳
مخابرات ایران	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۱۰,۸۵,۲۱۷	۴۰۰	۴۳۴,۰۸۶,۸۰۰	-	۴۳۴,۰۸۶,۸۰۰	۸۷,۱۶۲,۰۸۴
معدنی کیمیای زنجان گستران	۱۳۹۷/۰۴/۲۴	۵۵۲,۷۵۷	۶۰۰	۳۳۱,۶۵۴,۲۰۰	-	۳۳۱,۶۵۴,۲۰۰	-
معدنی و صنعتی گل گهر	۱۳۹۷/۰۴/۰۷	۷۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۸۵,۸۵۹
ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۴۱۳,۹۷۸
سایر	-	-	-	-	-	-	۷۴,۳۴۳,۶۸۷
ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۲۵۱,۶۳۴
بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	۲۹,۵۸۰,۰۰۰
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	۳۷۸,۷۳۰,۱۲۴
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۶,۷۰۸,۸۵۰
سهام شرکت پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰
صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	۳۰۰
فولاد خوزستان	-	-	-	-	-	-	۱۹,۳۰۱,۷۹۶
گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	-	۷۶,۵۰۵,۶۷۴
گروه صنعتی بارز	-	-	-	-	-	-	۷۵,۶۱۲,۵۰۰
گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۲۹,۸۲۷,۲۴۴
لیزینگ ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۱۵,۹۴۵,۳۹۲
لیزینگ رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	۵۴,۰۰۰,۰۰۰
				۱۰,۳۲۷,۵۲۲,۸۴۹	(۷۷,۵۵۰,۵۶۱)	۱۰,۶۰۷,۸۱۷,۸۸۸	۴,۷۴۶,۹۹۴,۷۰۴

مؤسسه حسابرسی هدف همکاران

پیوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱/۳۰
ریال	ریال	
۱۷-۱	۳۰.۶۵۵.۴۳۳	
۱۷-۲	۳۱۷۷۹۱۰.۵۰	۳۲۹۷۰۰.۷۵۷
	۳۱۷۷۹۱۰.۵۰	۳۶۰.۳۵۶.۱۹۰

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

۱۷-۱- سود اوراق با درآمد ثابت بورسی با فرابورسی :

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱/۳۰

شرح	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	قیمت اسمی	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت:						
اوراق مشارکت کل بهر ۲ ماهه ۲۰٪	-	-	-	-	۳۰.۶۵۵.۴۳۳	۳۰.۶۵۵.۴۳۳
					-	۳۰.۶۵۵.۴۳۳

۱۷-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی :

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده	نرخ سود	سود	هزینه تزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۰/۱۲/۰۲	بدون سررسید	متعدد	۱۰	۳۱۷۸۱۰.۲۶۵	(۱۹,۲۱۵)	۳۱۷۷۹۱۰.۵۰	۳۲۹,۷۰۰.۷۵۷
				۳۱۷۸۱۰.۲۶۵	(۱۹,۲۱۵)	۳۱۷۷۹۱۰.۵۰	۳۲۹,۷۰۰.۷۵۷

سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی:

حساب پشتیبان نزد بانک توسعه تعاون

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۱/۳۰

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷/۱/۳۰

ریال	ریال
۵۹۲	۲۶.۹۱۰
۵۹۲	۲۶.۹۱۰

درآمد ناشی از برگشت تزیل سود سپرده بانکی

موسسه حسابرسی هدف، شاکارانی

پيوست گزارش

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۹۲۵,۰۴۷,۹۴۷	۲,۷۰۹,۳۲۹,۳۲۴	مدیر صندوق
۱,۱۵۰,۱۴۴,۱۲۹	۳,۳۸۰,۴۴۱,۳۴۵	ضامن صندوق
۸۹,۳۸۳,۵۴۷	۲۳۹,۲۹۰,۵۷۳	متولی صندوق
۷۰,۰۰۰,۰۶۲	۸۰,۰۰۰,۰۵۵	حسابرس صندوق
۲,۲۳۴,۵۷۵,۶۸۵	۶,۴۰۹,۰۶۱,۲۹۷	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲,۸۵۹,۳۶۸	۲۳,۱۷۴,۸۵۱	هزینه مالیات و عوارض ارزش افزوده
۲۵۳,۹۹۹,۳۲۹	۲۵۲,۱۶۴,۵۴۳	هزینه ثابت نرم افزار
۰	۶,۰۱۹,۵۷۰	هزینه متغیر نرم افزار
۲۳,۹۸۶,۹۱۹	۱۴۳,۷۲۸,۰۴۳	هزینه تصفیه
۵۳۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۰۰۰	کارمزد خدمات بانکی
۳۰۱,۳۷۵,۶۱۶	۴۲۶,۱۷۷,۰۰۷	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
بس (بد)	بس (بد)	
۳۱,۰۵۴,۹۹۱,۱۸۳	(۱۱,۰۱۶,۶۱۰,۱۷۱)	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰	
				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	۴,۸۶۱	۱۸	۴,۸۶۱	۱۶
ضامن صندوق	بانک توسعه تعاون	ضامن صندوق	ممتاز	۸۰۰	۲/۹	۸۰۰	۲/۷
سهامدار	بانک رفاه	سهامدار عمده	عادی	۲,۵۰۰	۹	۲,۵۰۰	۸

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۲۴ معامله انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش و مانده نهایی آنها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ -ریال	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۳۰ -ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر و کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۵۸۴,۱۰۰,۵۴۱	طی سال مورد گزارش	(۲۷,۷۶۹,۸۹۶,۸۷۶)	(۴,۴۰۳,۱۴۴,۲۲۴)
		کارمزد مدیر صندوق	۲,۷۰۹,۳۲۹,۳۲۴	طی سال مورد گزارش	(۳,۶۶۳,۴۱۵,۴۷۹)	(۳,۰۴۴,۱۷۸,۳۶۳)
بانک توسعه تعاون	ضامن صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۳,۳۸۰,۴۴۱,۳۴۵	طی سال مورد گزارش	(۵,۸۰۵,۲۸۱,۶۰۴)	(۲,۴۲۴,۸۴۰,۲۵۹)
مؤسسه حسابرسی هدف همکاران	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۸۰,۰۰۰,۰۵۵	طی سال مورد گزارش	(۸۳,۴۹۸,۵۳۰)	(۷۳,۴۹۸,۴۷۵)
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	متولی	کارمزد متولی	۲۳۹,۲۹۰,۵۷۳	طی سال مورد گزارش	(۳۴۱,۳۰۸,۵۳۶)	(۱۳۳,۹۹۷,۲۴۳)

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

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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