

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

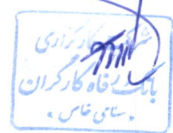
مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ 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 ۱۳۹۸/۰۳/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>ارکان صندوق شخص حقوقی</u>
	میشم کریمی	مدیر صندوق شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
	مهدی اسلامی بیدگلی	متولی صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی شماره ثبت: ۱۳۳۷۹۹۵۳	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

صورت خالص دارایی ها

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

دارایی ها :	یادداشت	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۶۰,۸۹۰,۷۲۶,۸۴۴	۱۸۷,۸۲۷,۲۵۷,۲۶۸
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۸۰,۹۹۰,۳۹۷	۰
حسابهای دریافتنی	۷	۶,۶۶۲,۸۷۵,۰۳۹	۲,۶۸۸,۶۵۹,۲۸۳
سایر دارایی ها	۹	۳۲۸,۲۷۹,۵۲۲	۵۸,۶۴۰,۵۹۸
موجودی نقد	۱۰	۵,۱۸۴,۳۵۹,۸۹۵	۴,۳۴۷,۶۴۱,۸۰۹
جمع داراییها		۲۷۳,۳۴۷,۲۳۱,۵۹۷	۱۹۴,۹۲۲,۱۹۸,۹۵۸
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۳۴,۷۸۵,۵۹۵,۷۰۲	۲۷,۷۶۹,۸۹۶,۸۷۶
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۹,۲۹۹,۷۷۲,۳۸۰	۹,۸۹۳,۵۰۴,۱۴۹
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۳	۱۹,۳۰۹,۰۲۴	۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۴	۳۷۷,۶۷۹,۵۱۸	۳۲۶,۵۱۸,۶۲۹
جمع بدهی ها		۴۴,۴۸۲,۳۵۶,۶۲۴	۳۷,۹۸۹,۹۱۹,۶۵۴
خالص دارایی ها	۱۵	۲۲۸,۸۶۴,۸۷۴,۹۷۳	۱۵۶,۹۳۲,۲۷۹,۳۰۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۸,۳۱۸,۱۲۴	۵,۷۷۵,۰۸۹

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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
		ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۶	۵,۱۳۵,۴۷۸,۰۰۸۴	(۳۴۷,۶۲۹,۲۴۵)	۴۳,۰۲۲,۳۴۰,۶۱۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۷	۶۱,۶۴۰,۶۲۱,۲۳۸	(۶,۴۳۳,۵۵۲,۶۸۲)	۲۵,۲۴۹,۰۱۰,۰۱۶
سود سهام	۱۸	۴,۱۸۸,۵۲۹,۷۶۷	۱,۸۲۸,۵۹۲,۶۶۳	۱۰,۶۰۷,۸۱۷,۸۸۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۹	۳۶,۶۱۹,۲۸۰	۲۷,۴۱۷,۷۶۷	۳۱۷,۷۹۱,۰۵۰
سایر درآمدها	۲۰	۱۵۷,۰۳۳,۳۰۵	۵۸,۴۶۱,۰۹۳	۳۶,۹۱۰
جمع درآمدها		۷۱,۱۵۸,۲۸۱,۶۷۴	(۴,۸۶۶,۷۱۰,۴۰۴)	۷۹,۱۹۶,۹۹۶,۴۷۵
هزینه ها:				
هزینه کارمزد ارکان	۲۱	(۲,۴۴۷,۱۵۹,۷۹۰)	(۱,۰۹۵,۵۱۶,۶۵۳)	(۶,۴۰۹,۰۶۱,۲۹۷)
سایر هزینه ها	۲۲	(۱۲۵,۵۷۶,۳۷۸)	(۹۶,۲۳۲,۹۹۱)	(۴۲۶,۱۷۷,۰۰۷)
جمع هزینه ها		(۲,۵۷۲,۷۳۶,۱۶۸)	(۱,۱۹۱,۷۴۹,۶۴۴)	(۶,۸۳۵,۲۳۸,۳۰۴)
سود (زیان) خالص		۶۸,۵۸۵,۵۴۵,۵۰۶	(۶,۰۵۸,۴۶۰,۰۴۸)	۷۲,۳۶۱,۷۵۸,۱۷۱
بازده میانگین سرمایه گذاری ۱		۳۳.۷۲٪	-۶.۴۹٪	۵۴.۸۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲		۳۰.۰۰٪	-۶.۳۱٪	۳۹٪
صورت گردش خالص دارایی ها				

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال	۲۷,۱۷۴	۹۸,۱۹۳,۱۳۱,۳۰۴	۹۸,۱۹۳,۱۳۱,۳۰۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال	۶۳۰	-	۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال	(۲۹۰)	(۲۴۷)	(۳,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
تعدیلات	۲۳	-	(۱۱,۰۱۶,۶۱۰,۱۷۱)
سود (زیان) خالص دوره/سال	-	-	۷۲,۳۶۱,۷۵۸,۱۷۱
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره/سال	۲۷,۵۱۴	۹۱,۳۶۶,۱۰۰,۳۸۲	۱۵۶,۹۳۲,۲۷۹,۳۰۴

یادداشت های توضیحی همراه ، 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 ± سود (زیان) خالص
	خالص داراییهای پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱-۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱-۱- 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 و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۶۵۴۹۹ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در زمینه‌های زیر سرمایه‌گذاری می‌نماید:

- سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و بازار 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 بازخريد آنها را قبل از سررسيد تعهد کرده باشد یا امکان تبدیل کردن آنها به نقد در بازار ثانویه مطمئن وجود داشته باشد.

- گواهی‌های سپرده منتشر شده توسط بانکها یا موسسات اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران.
 - هر نوع 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 می‌یابد. 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 نمی‌باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

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

۲-۱- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل شرکت‌های مندرج در صفحه ی بعد است.

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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 - 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 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 شریعتی - خیابان وحید دستگردی (ظفر) - بعد از خیابان شمس تبریزی - پلاک ۱۴۸ - طبقه ۳ - واحد ۲.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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

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

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

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

۲-۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۴-۳- 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 ۰,۲ 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 ۲-۳ 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، تارنما و خدمات پشتیبانی 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 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۷/۱۱/۳۰			۱۳۹۸/۰۲/۳۱			صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	
ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۰۰,۳۶,۹۸۱,۳۳۲	۵.۱۵	۶,۴۱۴,۷۰۴,۵۳۰	۱۲,۰۴۵,۶۲۹,۷۶۴	۴.۴۱	۹,۲۶۸,۵۳۷,۶۹۳	استخراج کانه های فلزی
۱,۰۸۷,۸۷۲,۸۹۰	۰.۵۶	۹۹۷,۲۲۱,۵۵۸	۱,۰۹۰,۹۲۸,۷۱۸	۰.۴۰	۹۱۹,۲۳۳,۸۳۶	مخابرات
۲۳,۸۵۶,۱۶۰,۶۲۹	۱۲.۲۴	۱۵,۲۸۴,۷۸۲,۲۱۸	۴۷,۲۵۰,۵۳۶,۳۵۲	۱۷.۲۹	۳۸,۳۵۲,۸۸۰,۵۹۷	فلزات اساسی
۶,۹۴۵,۳۲۷,۴۵۶	۳.۵۶	۵,۱۹۱,۴۱۴,۱۰۳	۷,۱۳۹,۲۱۴,۱۷۲	۲.۶۱	۴,۶۴۶,۰۷۴,۶۸۹	خدمات فنی و مهندسی
۳,۸۲۹,۷۵۷,۰۵۰	۱.۹۶	۳,۲۸۵,۶۵۷,۵۱۲	۴,۸۰۴,۱۱۸,۱۹۹	۱.۷۶	۳,۸۲۹,۷۵۷,۰۵۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۵,۴۵۰,۷۹۸,۷۴۳	۲.۸۰	۴,۰۱۷,۵۳۵,۴۳۳	۸,۳۵۵,۳۳۵,۳۲۰	۳.۰۶	۴,۵۳۷,۶۳۴,۳۹۱	ماشین آلات و تجهیزات
۶,۹۷۵,۱۶۶,۸۹۱	۳.۵۸	۶,۳۳۰,۴۵۹,۷۱۶	۱۷,۱۸۱,۰۳۸,۲۷۰	۶.۲۹	۱۵,۱۹۱,۷۲۵,۱۰۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۶,۳۷۶,۳۲۰,۵۴۱	۸.۴۰	۱۳,۹۱۶,۲۵۰,۱۸۰	۱۱,۹۱۷,۲۶۲,۶۲۷	۴.۳۶	۹,۰۹۲,۲۱۵,۰۸۹	محصولات شیمیایی
۴,۷۲۳,۳۲۰,۹۶۵	۲.۴۲	۴,۵۲۶,۶۹۷,۷۴۴	۸,۳۹۳,۹۶۸,۰۶۷	۳.۰۷	۶,۸۴۴,۸۸۱,۷۲۹	مواد و محصولات دارویی
۴,۹۰۶,۸۷۳,۲۵۱	۲.۵۲	۴,۴۴۵,۴۴۷,۳۰۷	۵,۰۶۰,۵۰۴,۵۸۰	۱.۸۵	۴,۰۵۸,۴۴۵,۳۲۸	بانکها و موسسات اعتباری
۶,۴۱۵,۶۸۸,۱۴۴	۳.۲۹	۷,۱۲۱,۹۱۷,۷۷۵	۱۶,۷۴۷,۹۴۷,۹۰۳	۶.۱۳	۱۲,۸۱۶,۳۴۸,۰۲۹	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۳,۸۹۰,۵۰۰,۲۵۰	۲.۰۰	۳,۸۸۲,۶۸۲,۵۶۶	۸,۸۳۴,۳۳۸,۱۰۵	۳.۲۳	۵,۱۷۰,۲۷۹,۳۲۸	زراعت و خدمات وابسته
۱۱,۵۵۳,۵۸۲,۷۰۰	۵.۹۳	۱۱,۷۲۰,۱۳۰,۳۲۹	۸,۷۴۱,۴۳۱,۸۷۵	۳.۲۰	۹,۱۲۱,۲۴۹,۴۸۷	خدمات ارزش افزوده
۴,۵۵۳,۴۶۸,۶۹۲	۲.۳۴	۵,۱۶۴,۳۲۲,۰۹۱	۶,۳۱۶,۱۵۴,۷۳۴	۲.۳۱	۵,۶۷۷,۵۴۸,۱۵۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
-	-	-	۳,۸۱۷,۱۱۶,۶۷۵	۱.۴۰	۳,۴۵۸,۹۲۵,۲۶۹	خودرو و ساخت قطعات
-	-	-	۱,۶۷۱,۹۳۸,۱۰۰	۰.۶۱	۱,۶۰۴,۸۰۶,۹۲۶	سرمایه گذاریها
-	-	-	۲۲,۷۲۸,۰۳۸,۱۰۳	۸.۳۱	۱۶,۹۲۲,۴۱۰,۴۰۲	سیمان، آهک و گچ
-	-	-	۲۷,۹۱۸,۳۱۱,۷۷۲	۱۰.۲۱	۱۶,۵۷۶,۴۸۱,۹۹۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
-	-	-	۱۴,۸۱۱,۶۳۱,۶۳۵	۵.۴۲	۱۲,۸۰۳,۲۶۲,۶۷۸	سایر محصولات کانی غیرفلزی
-	-	-	۱۰,۰۸۹,۳۳۷,۲۹۰	۳.۶۹	۷,۹۱۳,۶۹۵,۹۳۷	لاستیک و پلاستیک
-	-	-	۷,۶۸۹,۰۳۱,۰۱۲	۲.۸۱	۳,۶۸۴,۸۲۴,۵۱۱	ماشین آلات و دستگاه های برقی
-	-	-	۳,۴۹۹,۰۵۷,۹۳۱	۱.۲۸	۲,۵۳۲,۱۹۵,۹۱۳	محصولات کاغذی
-	-	-	۲,۹۶۴,۵۶۰,۲۵۲	۱.۰۸	۲,۴۸۲,۰۲۶,۹۹۹	کاشی و سرامیک
-	-	-	۱,۸۲۳,۱۴۹,۲۷۵	۰.۶۷	۱,۴۴۹,۰۹۲,۷۰۵	استخراج زغال سنگ
۴۶,۲۹۹	۰.۰۰	۴۶,۹۲۵	۴۶,۱۱۳	۰.۰۰	۴۶,۲۹۹	ابزار پزشکی، اپتیک و اندازه گیری
۱۲,۵۶۱,۸۴۲,۷۶۰	۶.۴۴	۱۱,۷۹۳,۳۶۱,۰۳۱	-	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۴,۰۲۶,۶۵۸,۳۱۴	۷.۲۰	۱۲,۶۲۳,۶۳۲,۲۵۰	-	-	-	سیمان، آهک و گچ
۱۹,۴۹۴,۴۸۲,۶۴۹	۱۰.۰۰	۱۴,۶۴۷,۵۷۳,۵۱۲	-	-	-	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۴,۸۷۲,۵۳۰,۹۱۸	۲.۵۰	۴,۸۹۳,۴۴۶,۹۶۵	-	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۳,۲۵۲,۴۰۶,۰۹۰	۱.۶۷	۳,۲۰۷,۶۸۵,۳۳۷	-	-	-	محصولات کاغذی
۸,۳۲۸,۵۲۵,۵۸۹	۴.۲۷	۷,۱۳۳,۱۵۴,۸۴۹	-	-	-	لاستیک و پلاستیک
۵,۳۶۹,۸۶۲,۹۲۰	۲.۷۵	۶,۳۳۸,۳۸۰,۶۷۸	-	-	-	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۱,۲۲۲,۹۳۱,۲۸۵	۰.۶۳	۱,۱۸۳,۲۴۶,۱۵۲	-	-	-	کاشی و سرامیک
۲,۱۸۳,۵۵۱,۹۶۵	۱.۱۲	۲,۰۳۴,۵۶۲,۷۹۷	-	-	-	ساخت محصولات فلزی
۵,۹۱۲,۱۰۸,۷۷۵	۳.۰۳	۲,۹۷۳,۵۹۰,۳۰۷	-	-	-	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۸۷,۸۲۷,۲۵۷,۲۶۸	۹۶.۳۶	۱۵۹,۱۲۷,۹۱۳,۶۷۵	۲۶۰,۸۹۰,۷۲۶,۸۴۴	۹۵.۴۴	۱۹۹,۲۴۴,۵۸۰,۱۳۶	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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 می باشد:

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۲/۲۱							
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	مابه تفاوت ارزش اسمی و روز	سود متعلقه	ارزش دفتری	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	۱۴۰۰/۱۰/۳۶
-	-	۰.۰۰۱	۲۸۰.۹۹۰.۴۹۷	(۵.۵۲۵.۴۹۳)	۱۶.۹۹۸.۲۳۱	۲۶۹.۵۱۷.۵۵۹	۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷	مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶
-	-	۰.۰۰۱	۲۸۰.۹۹۰.۲۹۷	(۵.۵۲۵.۴۹۳)	۱۶.۹۹۸.۲۳۱	۲۶۹.۵۱۷.۵۵۹	.		

۷- حساب های دریافتنی

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۲/۲۱	
تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۳.۶۱۸.۵۳۰.۰۱۸	۶.۶۳۷.۸۹۸.۳۴۰	(۴۷۳.۶۹۲.۳۹۰)	۷.۱۱۱.۵۹۰.۷۳۰
۷۰.۱۳۶.۲۶۵	۲۴.۹۷۶.۶۹۹	۰	۲۴.۹۷۶.۶۹۹
۳.۶۸۸.۶۵۹.۲۸۳	۶.۶۶۲.۸۷۵.۰۳۹	(۴۷۳.۶۹۲.۳۹۰)	۷.۱۳۶.۵۶۷.۴۲۹

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده های بانکی

۹- 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.

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۲/۲۱	
مانده ابتدای سال مالی	مخارج اضافه طی سال مالی	استهلاك طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۸.۶۴۰.۵۹۸	۳۴۰.۶۲۵.۰۰۰	(۷۰.۹۸۶.۰۷۶)	۳۲۸.۲۷۹.۵۲۲
۵۸.۶۴۰.۵۹۸	۳۴۰.۶۲۵.۰۰۰	(۷۰.۹۸۶.۰۷۶)	۳۲۸.۲۷۹.۵۲۲

مخارج نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	حساب پشتیبان شماره ۱-۹۹۱۹۹۱-۳۱۱-۳۱۳ نزد بانک توسعه تعاون
ریال	ریال	
۴,۳۴۷,۶۴۱,۸۰۹	۵,۱۸۴,۳۵۹,۸۹۵	
۴,۳۴۷,۶۴۱,۸۰۹	۵,۱۸۴,۳۵۹,۸۹۵	

۱۱- جاری کارگزاران

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱				
مانده پایان سال مالی	مانده پایان سال مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال مالی	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷,۷۶۹,۸۹۶,۸۷۶	۳۴,۷۸۵,۵۹۵,۷۰۲	۸۴,۳۸۶,۸۶۲,۵۱۱	(۷۷,۳۷۱,۱۶۳,۶۸۵)	۲۷,۷۶۹,۸۹۶,۸۷۶	کارگزاری بانک رفاه

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	مدیر صندوق ضامن صندوق متولی صندوق حسابرس صندوق
ریال	ریال	
۳,۶۶۳,۴۱۵,۴۷۹	۴,۴۹۳,۱۹۳,۰۵۴	
۵,۸۰۵,۲۸۱,۶۰۴	۴,۶۸۶,۴۴۱,۳۸۸	
۳۴۱,۳۰۸,۵۳۶	۹۸,۷۲۳,۵۰۴	
۸۳,۴۹۸,۵۳۰	۲۱,۴۱۴,۴۳۴	
۹,۸۹۳,۵۰۴,۱۴۹	۹,۲۹۹,۷۷۲,۳۸۰	

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال
-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۳۰۹,۰۲۴
۰	۱۹,۳۰۹,۰۲۴

بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۷/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
ریال	ریال
۳۲۲,۳۸۴,۶۳۲	۳۷۳,۱۲۲,۲۶۱
۴,۱۳۳,۹۹۷	۴,۵۵۷,۲۵۷
۳۲۶,۵۱۸,۶۲۹	۳۷۷,۶۷۹,۵۱۸

ذخیره تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

۱۵- خالص دارایی ها

۱۳۹۷/۱۱/۳۰		۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۵۱,۱۵۷,۱۸۹,۹۰۶	۲۶,۱۷۴	۲۲۰,۵۴۶,۷۵۰,۹۷۳	۲۶,۵۱۴
۵,۷۷۵,۰۸۹,۳۹۸	۱,۰۰۰	۸,۳۱۸,۱۲۴,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۵۶,۹۳۲,۲۷۹,۳۰۴	۲۷,۱۷۴	۲۲۸,۸۶۴,۸۷۴,۹۷۳	۲۷,۵۱۴

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

پانچواں	دوہ ماہی سے ملے ۱۳۹۸/۰۳/۰۱	مئی سے ۱۳۹۷/۰۳/۰۱	دوہ ماہی سے ملے ۱۳۹۷/۰۳/۰۱	سال ماہی مئی ۱۳۹۷/۱۱/۰۱
۱-۶	۵۱,۷۸,۴۹۹,۱۶۶	۳۴,۷۸,۴۹۹,۱۶۶	۲۰,۳۲,۵۸۳,۱۲۱	۲۰,۳۲,۵۸۳,۱۲۱
۱-۲	(۵۱,۶۰,۳۸۱)	-	-	۲,۳۲,۵۸۳,۱۶۶
۱-۳	(۹۱,۸۰,۱)	-	-	-
	۵۱,۷۸,۴۹۹,۸۴	۳۴,۷۸,۴۹۹,۱۶۶	-	۲۰,۳۲,۵۸۳,۱۶۱

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

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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

نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ح . پارس دارو	۱۴۵,۰۳۱	۶۸۳,۶۸۰,۰۱۰	(۶۴۲,۳۹۷,۹۵۵)	(۳,۲۴۷,۴۴۹)	(۶۸۳,۶۷۹)	۳۷,۳۵۰,۹۲۷	-	-
ح . فولاد کاوه جنوب کیش	۴۲۸,۹۹۷	۸۱۲,۴۱۳,۸۱۲	(۸۶۹,۲۶۸,۶۸۳)	(۳,۸۵۸,۹۳۷)	(۸۱۲,۴۱۴)	(۶۱,۵۲۶,۲۲۲)	-	-
ح . کاشی پارس	۶۰,۹۹۶	۲۳۱,۶۴۳,۵۴۲	(۲۵۷,۱۹۶,۶۰۲)	(۱,۱۰۰,۲۸۲)	(۲۳۱,۶۴۴)	(۲۶,۸۸۴,۹۸۶)	-	-
ح . معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	-	۴۹۲,۰۳۳,۵۱۱
ح . باهما	-	-	-	-	-	-	-	۹۴۷,۸۶۱,۷۵۲
ح . سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	-	-	-	(۷۵,۵۶۵,۵۷۷)
ح . شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	۱,۴۱۰,۴۲۷,۷۱۳
	-	۱,۷۲۷,۷۳۷,۳۶۴	(۱,۷۶۸,۸۶۳,۲۴۰)	(۸,۲۰۶,۶۶۸)	(۱,۷۲۷,۷۳۷)	(۵۱,۰۶۰,۲۸۱)	-	۲,۷۷۴,۷۵۷,۳۹۹

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

مشارکت دولتی ۱-شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۱/۳۰
سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	۷۰۰	۶۲۸,۴۱۹,۱۰۰	(۶۲۸,۸۷۴,۳۰۲)	(۴۵۵,۵۹۹)	-	(۹۱۰,۸۰۱)	-	-
	-	۶۲۸,۴۱۹,۱۰۰	(۶۲۸,۸۷۴,۳۰۲)	(۴۵۵,۵۹۹)	-	(۹۱۰,۸۰۱)	-	-

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱						
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰				
تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) تحقق نیافته	سود و (زیان) تحقق نیافته
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰	۲۶۴,۱۸۳,۶۰۰	(۲۶۹,۵۱۷,۵۵۹)	(۱۹۱,۵۳۳)	-	(۵,۵۲۵,۴۹۲)	-
	۲۶۴,۱۸۳,۶۰۰	(۲۶۹,۵۱۷,۵۵۹)	(۱۹۱,۵۳۳)	-	(۵,۵۲۵,۴۹۲)	-

مشارکت دولتی ۱- شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶

۱۸- سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱						
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰				
نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	درآمد سود سهام	هزینه تنزیل
			ریال	ریال	ریال	ریال
تولیدمواداولیه دارویشخش	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۳	۱۵۰,۰۰۰	۹۵۰	۱۲۳,۱۰۶,۵۰۹	-
تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۷	۸۵۳,۳۳۷	۵۷۲	۴۳۳,۳۱۵,۰۷۳	-
سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۴۷۱,۸۲۳	۲۵۰	۱۰۵,۲۶۶,۱۳۴	-
سیمان فارس نو	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۲	۱,۱۴۹,۲۴۰	۱,۳۰۰	۱,۴۰۳,۶۴۰,۶۱۸	-
شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۳۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰۷,۰۹۱,۳۴۶	-
شیمی دارونی دارویشخش	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۴	۳۰۰,۰۰۰	۴۷۰	۱۲۳,۹۰۱,۴۹۳	-
صنعتی بهپاک	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۱۹	۷۹۵,۰۰۰	۶۶۰	۴۷۵,۸۱۴,۹۰۷	-
صنعتی بهشهر	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۹۳,۴۳۸,۴۸۶	-
کویر تابر	۱۳۹۷	۱۳۹۷/۱۲/۱۱	۱,۶۴۰,۷۳۸	۲۵۰	۳۷۳,۳۵۹,۹۵۶	-
مارگارین	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۷	۹۰۰,۰۰۰	۵۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ملی کشت و صنعت و دامپروری پارس	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۶۶۰,۰۰۰	۷۵۰	۴۴۷,۴۹۲,۲۶۰	-
هلدینگ صنایع معدنی خاورمیانه	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۷۵۰,۰۰۰	۳۲۲	۱۵۸,۲۰۲,۹۸۵	-
پتروشیمی مبین	-	-	-	-	۹۴۷,۴۱۰,۲۴۱	-
تولید و صادرات ریشمک	-	-	-	-	۱۸۵,۰۴۷,۴۶۴	-
گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	(۲,۴۶۹,۶۷۰)	-
باما	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی فناوران	-	-	-	-	-	-
تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-
توسعه معادن فولزات	-	-	-	-	-	-
داروسازی جابر ابن حیان	-	-	-	-	-	-
داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری صندوق بازتستنگی	-	-	-	-	-	-
سیمان هرمزگان	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-
عمران و توسعه فارس	-	-	-	-	-	-
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-
گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-
گروه مینا (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-
معدنی کیمیای زنجان گستران	-	-	-	-	-	-
معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	-	-	-
جمع			۴,۵۹۹,۹۶۱,۰۱۴	(۴۱۱,۴۳۱,۲۴۷)	۴,۱۸۸,۵۲۹,۷۶۷	۱,۸۲۸,۵۹۲,۶۶۳
						۱۰,۲۴۹,۹۷۲,۳۸۸

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱,۰۴۶,۴۲۰,۱۰۲	۲,۷۰۹,۳۲۹,۳۲۴
ضامن صندوق	۱,۳۰۶,۰۰۰,۰۴۳	۳,۳۸۰,۴۴۱,۳۴۵
متولی صندوق	۷۴,۷۹۴,۴۴۷	۲۳۹,۲۹۰,۵۷۳
حسابرس صندوق	۱۹,۹۴۵,۱۹۸	۸۰,۰۰۰,۰۵۵
	۲,۴۴۷,۱۵۹,۷۹۰	۶,۴۰۹,۰۶۱,۲۹۷

۲۲- سایر هزینه ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
هزینه نرم افزار	۷۳,۶۹۸,۷۳۵	۲۸۱,۳۵۸,۹۶۴
هزینه تصفیه	۵۱,۳۷۷,۶۴۳	۱۴۳,۷۲۸,۰۴۳
کارمزد خدمات بانکی	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۰۰۰
	۱۲۵,۵۷۶,۳۷۸	۴۲۶,۱۷۷,۰۰۷

۲۳- تعدیلات

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال	۳,۰۰۷,۰۵۰,۱۶۳	(۱۱,۰۱۶,۶۱۰,۱۷۱)

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

۲۴- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	
				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	۱۸٪	۴,۸۶۱	۱۸٪
ضامن صندوق	بانک توسعه تعاون	ضامن صندوق	ممتاز	۸۰۰	۳٪	۸۰۰	۲.۹٪
سهامدار	بانک رفاه کارگران	سهامدار مدیر	عادی	۲۵۰۰	۹٪	۲,۵۰۰	۹٪
مدیر سرمایه گذاری	مسعود زمانی شیشه گران	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱	۰.۰۰۴٪	-	-
مدیر سرمایه گذاری	نوشین ناصری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱	۰.۰۰۴٪	-	-

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ -ریال	مانده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ -ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر و کارگزار صندوق	خرید و فروش اوراق بهادار	۶۰۸,۳۹۸,۰۹۱	طی دوره مورد گزارش	۳۴,۷۸۵,۵۹۵,۷۰۲	(۲۷,۷۶۹,۸۹۶,۸۷۶)
		کارمزد مدیریت	۱,۰۴۶,۴۲۰,۱۰۲	طی دوره مورد گزارش	۴,۴۹۳,۱۹۳,۰۵۴	۳,۶۶۳,۴۱۵,۴۷۹
بانک توسعه تعاون	ضامن صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۱,۳۰۶,۰۰۰,۰۴۳	طی دوره مورد گزارش	۴,۶۸۶,۴۴۱,۳۸۸	(۵,۸۰۵,۲۸۱,۶۰۴)
موسسه حسابرسی هدف همکاران	حسابرس	کارمزد حسابرس	۱۹,۹۴۵,۱۹۸	طی دوره مورد گزارش	۲۱,۴۱۴,۴۳۴	(۸۳,۴۹۸,۵۳۰)
شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	متولی	کارمزد متولی	۷۴,۷۹۴,۴۴۷	طی دوره مورد گزارش	۹۸,۷۲۳,۵۰۴	(۳۴۱,۳۰۸,۵۳۶)

۲۷- 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.