

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۹ آبان ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	فهرست صورتهای مالی
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۰	یادداشتهای صورتهای مالی



((بسمه تعالی))

مؤسسه حسابرسی
هشماره
(حسابداران رسمی)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

مقدمه

۱- صورت خالص دارائیه‌های صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون در تاریخ ۱۹ آبان ماه ۱۳۹۱ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارائیه‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۰ که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تایید ارکان "صندوق" رسیده است، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی، با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی مزبور بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است آگاه شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

موارد تاکید بر مطلب خاص

۴- در طراحی نرم افزار حسابداری "صندوق" مورد رسیدگی، مفاد دستورالعمل ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده، به شرح زیر، رعایت نشده است:

الف- تعدیلات ارزش گذاری صدور و ابطال واحد های سرمایه گذاری.

ب- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار.

ج- تنزیل سود دریافتی سپرده بانکی، سهام و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب.

د- انطباق کامل کدینگ حساب ها به تفکیک حساب های کل و معین با نمونه کدینگ ارائه شده.

تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹، کد پستی: ۱۹۶۹۹۴۴۴۱۵، تلفن: ۸۸۲۰۹۸۱۷ - ۹، نمابر: ۸۸۲۰۹۸۱۹
تهران، خیابان افریقا، پدیدار، پلاک ۶۲، طبقه هفتم، واحد ۷۲، کد پستی: ۱۵۱۸۸۳۳۶۱۱، صندوق پستی: ۷۳۷۳ - ۱۴۱۵۵، تلفن و نمابر: ۸۸۸۸۶۲۳۹ - ۸۸۸۸۶۲۳۰
Email: hesabresi@hesabresi.com www.hesabresi.com www.hma.co.ir

گزارش در سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسان

- ۵- نصاب های تعیین شده (موضوع مفاد بند ۳-۲ امیدنامه) در خصوص ترکیب داراییها و بدهی ها در مقاطعی از دوره مالی مورد رسیدگی رعایت نشده است. و نیز مفاد تبصره ماده ۲۶ اساسنامه، در خصوص اقدامات لازم برای رعایت این نصابها حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری، توسط مدیر صندوق صورت نگرفته است.
- ۶- الزام به رعایت تکالیف قانونی درخصوص تسلیم اظهارنامه مالیات برارزش افزوده ظرف مهلت مقرر ضروری میباشد.
- ۷- مفاد ماده ۶۲ اساسنامه، مبنی بر عدم فزونی مجموع بدهی های صندوق از ۱۵ درصد خالص ارزش روز داراییها، در برخی از موارد، رعایت نگردیده است.
- ۸- مدیر صندوق مزاد وجوه واریزی سرمایه گذاران را (طبق بند ۴ پیوست یک اساسنامه) حداکثر دو روز کاری (در روز صدور واحدهای سرمایه گذاری) پس از درخواست صدور به حساب سرمایه گذاران واریز، ننموده است.
- ۹- رعایت مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص تطابق زمانی پرداخت سود سهام شرکتها به صندوق بازماندگی پرداخت سود به سهامداران حقیقی و همچنین احتساب سود سهام دریافتی از شرکتها (از زمان باز شدن نماد معاملاتی شرکت های مزبور) در محاسبه خالص ارزش روز واحد های سرمایه گذاری، ضروری میباشد.
- ۱۰- محاسبات "خالص ارزش روز داراییها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحد های سرمایه گذاری" به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و کنترل این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است (موضوع بند ۳ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه).
- ۱۱- اصول و رویه های کنترل داخلی "مدیر" و "متولی صندوق" در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و "کفایت این اصول و رویه ها" و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مورد رسیدگی به صورت نمونه ای مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است که به استثنای رویه های منتج به موارد ذکر شده در این گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است. مضافاً اینکه گزارش عملکرد دوره مالی مورد رسیدگی تا تاریخ تنظیم این گزارش به این موسسه، ارائه نگردیده است. (موضوع تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه).

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۱۹ دی ماه ۱۳۹۱

امیر حسین نریمانی

۸۰۰۳۴۰

محسن رضایی

۸۰۰۳۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه تعاون
صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ آبان‌ماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق بانک توسعه تعاون مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۹ 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
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰ - ۲۰	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 ۱۳۹۱/۰۹/۲۰ به تأیید ارکان زیر صندوق رسیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
ثبت شده در دفتر اسناد رسمی و اوراق بهادار
ثبت شده در دفتر اسناد رسمی و اوراق بهادار

نماینده

مهدی الهی
 فتح‌علی ولایی

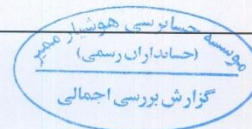
شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
 موسسه حسابرسی آریا بهروش

ارکان صندوق

مدیر صندوق
 متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آریا بهروش
 (حسابداران رسمی) شماره ثبت: ۱۷۱۲۷



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

صورت خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ آبان‌ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۸/۱۹	یادداشت	
ریال		
۱۲.۴۲۷.۴۰۴.۳۱۶	۵	دارایی‌ها: سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۹۲.۳۲۴.۲۵۱	۶	حسابهای دریافتی
۵۷.۴۶۳.۸۷۵	۷	سایر دارایی‌ها
۴۳۵.۵۵۴.۱۸۰	۸	موجودی نقد
۱۳۰۰۱۲.۷۴۶۶۳۲		جمع دارایی‌ها
۳.۹۰۵.۱۶۳.۲۹۳	۹	بدهی‌ها: جاری کارگزاران
۲۴۴.۹۶۱.۱۳۲	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۵.۳۶۳.۲۳۲	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴.۱۵۶.۱۸۷.۶۵۷		جمع بدهی‌ها
۸۸۵۶.۵۵۸.۹۶۵	۱۲	خالص دارایی‌ها
۱۰۰۸۰.۴۶۳		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
ثبت شده به شماره ۱۱۰۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
ثبت شده به شماره ۳۳۸۸۸ نزد اداره ثبت شرکتها

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

حسابرسی همکاران
(حسابداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ آبانماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۸/۱۹	یادداشت	درآمدها :
(ریال)		
۷۷۲.۹۹۴.۲۶۳	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۴۸.۳۸۰.۶۱۳)	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۹۱.۴۰۱.۳۳۳	۱۵	سود سهام
۵۵.۶۵۱.۲۰۹	۱۶	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۰۶.۷۸۶.۳۲۱	۱۷	سایر درآمدها
۷۷۸.۴۵۲.۵۱۳		جمع درآمدها
		هزینه‌ها :
۱۴۷.۲۶۸.۳۶۹	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
۵۶.۷۳۹.۳۵۷	۱۹	سایر هزینه‌ها
۵۷۴.۴۴۴.۷۸۷		سود (زیان) خالص

صورت گردش خالص دارایی‌ها

۱۳۹۱/۰۸/۱۹

ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
-	-	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۸.۲۸۲.۱۱۴.۱۷۸	۸۱۹۷	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(-)	(-)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
۵۷۴.۴۴۴.۷۸۷	۰	سود (زیان) خالص دوره
۸.۸۵۶.۵۵۸.۹۶۵	۸۱۹۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره


صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
 ثبت شده به شماره ۱۱۰۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
 ثبت شده به شماره ۳۸۸۸ نزد اداره ثبت شرکتها

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ آبانماه ۱۳۹۱

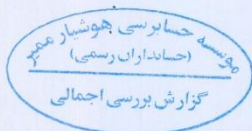
۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۲۰ تحت شماره ۲۹۱۸۸ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۹ تحت شماره ۱۱۰۵۵ نزد سازمان بورس اوراق بهادار 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 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.
- گواهی‌های 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 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 خیابان ولیعصر- ابتدای خیابان مطهری - نیش خیابان لارستان - پلاک ۴۲۶ واقع شده و صندوق دارای شعب نمی‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ آبان‌ماه ۱۳۹۱

۲-۱- اطلاع‌رسانی

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:

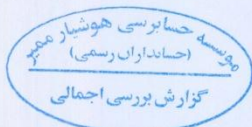
مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر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

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 - میدان آرژانتین - بلوار بهاران - پلاک ۱- طبقه اول واحدهای ۴ و ۵.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آریا بهرویش است که در تاریخ ۱۳۸۴/۰۲/۰۵ با شماره ثبت ۱۷۹۴۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - خیابان شیخ بهایی شمالی - ابتدای سئول - پلاک ۳۱ - واحد ۲- طبقه بالای همکف.

ضامن صندوق، بانک توسعه تعاون است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۵/۰۲ با شماره 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



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ آبانماه ۱۳۹۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشتیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - خیابان آفریقا - بالاتر از چهارراه جهان کودک - کوچه پدیدار - پلاک ۶۲ - طبقه ۷.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی
صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

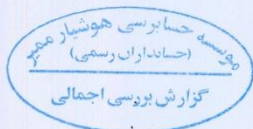
سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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 صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری 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 می شود.

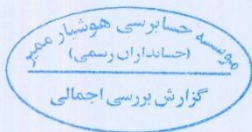


صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ آبان‌ماه ۱۳۹۱

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 علی‌الحساب 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ آبان‌ماه ۱۳۹۱

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 مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ یک میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با 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 یا درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱۸ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، هزینه‌های پشتیبانی آنها	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

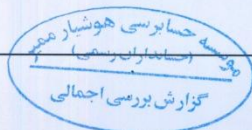
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف نود درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

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.

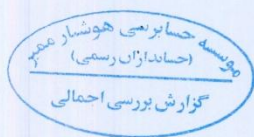
۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

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



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ آبان‌ماه ۱۳۹۱

فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ 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 سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ آبان‌ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

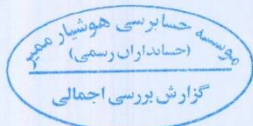
۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۸/۱۹			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد
استخراج کانه‌های فلزی	۱۱۰.۲۵۳.۳۳۹	۱۰۰.۳۱۷.۰۰۵	%۰.۷۷
سرمایه‌گذاریها	۱.۳۶۹.۰۳۸.۳۹۸	۱.۴۳۳.۳۴۸.۰۲۸	%۱۰.۹۴
شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی	۵۶۸.۱۷۵.۵۰۱	۵۴۴.۱۵۲.۴۵۵	%۴.۱۸
سایر واسطه‌گری‌های مالی	۱.۱۱۷.۱۹۳.۸۱۳	۱.۱۱۴.۷۱۰.۳۷۳	%۸.۵۷
فلزات اساسی	۲۵۶۶.۹۹۸.۴۵۲	۲۵۰۲.۸۵۷.۸۲۵	%۱۹.۲۳
کاشی و سرامیک	۳۷۶.۱۵۹.۳۱۳	۳۵۰.۷۰۶.۹۹۶	%۲.۷
ایزایزشکی اپتیکی و اندازه‌گیری	۲۸۸.۷۶۳.۸۹۰	۲۸۴.۵۱۵.۶۸۳	%۲.۱۹
محصولات شیمیایی	۲.۳۳۱.۳۱۸.۰۲۷	۲.۱۷۷.۰۰۷.۵۵۴	%۱۶.۷۳
انبوه‌سازی املاک و مستغلات	۱.۴۲۲.۱۳۳.۲۰۶	۱.۴۱۹.۱۹۳.۲۸۵	%۱۰.۹۱
فراورده‌های نفتی کک و سوخت هسته‌ای	۲۰۴۵.۸۷۵.۶۹۵	۱.۹۸۵.۲۸۵.۲۵۰	%۱۵.۲۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۵۷۹.۱۷۵.۵۰۷	۵۲۵.۴۰۹.۸۶۲	%۴.۰۴
جمع	۱۲.۶۷۵.۷۸۴.۹۴۱	۱۲.۴۲۷.۴۰۴.۳۱۶	%۹۵.۵۲

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۸/۱۹			
حساب‌های دریافتنی :	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال
سود سهام دریافتنی	۹۸.۱۲۷.۰۰۰	۲۵	۹۱.۴۰۱.۳۳۳
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۹۲۵.۰۴۲	۷	۹۲۲.۹۱۸
جمع	۹۹۰.۵۲۰.۴۲		۹۲۴.۳۲۴.۲۵۱



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ آبان‌ماه ۱۳۹۱

۷- سایر دارایی‌ها

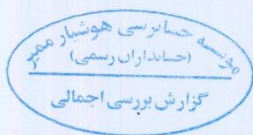
سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق، مخارج نرم افزار می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج نرم افزار ۱ سال می‌باشد.

۱۳۹۱/۰۸/۱۹				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده	استهلاك دوره	مانده در پایان	
(ریال)	طی دوره	مالی	دوره مالی	
	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲.۴۷۶.۰۸۰)	۷.۵۲۳.۹۲۰	مخارج تأسیس
۰	۹۸.۸۰۰.۰۰۰	(۴۸.۸۶۰.۰۴۵)	۴۹.۹۳۹.۹۵۵	مخارج نرم افزار
۰	۱۰۸.۸۰۰.۰۰۰	(۵۱.۳۳۶.۱۲۵)	۵۷.۴۶۳.۸۷۵	جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۸/۱۹	
۰	حساب جاری بانک توسعه تعاون ۳۱۳-۱۱۱-۹۹۱۹۹-۱
۴۳۵.۵۵۴.۱۸۰	حساب پشتیبان بانک توسعه تعاون ۳۱۳-۳۱۱-۹۹۱۹۹-۱
۴۳۵.۵۵۴.۱۸۰	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ آبان‌ماه ۱۳۹۱

۹-جاری کارگزاران

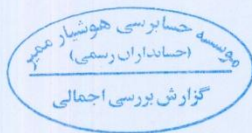
جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۸/۱۹				
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بستانکار
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک رفاه	-	۴۴.۹۲۰.۹۰۳.۰۲۳	(۴۸.۸۲۶.۷۶۶.۳۱۶)	(۳.۹۰۵.۸۶۳.۲۹۳)
جمع	-	۴۴.۹۲۰.۹۰۳.۰۲۳	(۴۸.۸۲۶.۷۶۶.۳۱۶)	(۳.۹۰۵.۸۶۳.۲۹۳)

۱۰-بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۸/۱۹	
ریال	
مدیر صندوق	۴۵.۸۶۱.۵۵۶
ضامن	۶۹.۸۱۱.۱۵۰
متولی	۶۶.۱۷.۳۴۷
حسابرس	۱۳.۳۹۱.۰۷۹
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۰.۹۳۰.۰۰۰
مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال	۸۰.۰۰۰
جمع	۲۴۴.۹۶۱.۱۳۲



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ آبان‌ماه ۱۳۹۱

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۸/۱۹	
(ریال)	
۵.۳۶۳.۲۳۲	ذخیره تصفیه
۵.۳۶۳.۲۳۲	

۱۲- خالص دارایی‌ها

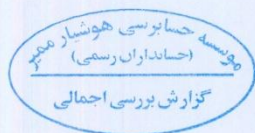
خالص دارایی‌ها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۱/۰۸/۱۹		
ریال	تعداد	
۷.۷۷۶.۰۹۵.۵۰۷	۷۱۹۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱.۰۸۰.۴۶۳.۴۵۷	۱۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۸.۸۵۶.۵۵۸.۹۶۵	۸۱۹۷	جمع

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۸/۱۹	یادداشت	
(ریال)		
۷۹۲.۱۶۸.۳۴۷	۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۹.۱۷۴.۰۸۴)	۱۳-۲	سود (زیان) ناشی از اوراق مشارکت فرابورسی
۷۷۲.۹۹۴.۲۶۳		



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ آبان‌ماه ۱۳۹۱

۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۳۹۱/۰۸/۱۹

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام
۱۳۰,۰۰۰	۲۳۵,۸۹۰,۰۶۰	۲۱۸,۱۵۵,۱۰۶	۱,۲۴۷,۸۶۰	۱,۱۷۹,۴۴۹	۱۵,۳۰۷,۶۴۵
۷۴,۵۰۰	۱۶۳,۶۶۴,۱۸۴	۱۷۶,۵۶۸,۴۶۸	۸۶۵,۷۹۰	۸۱۸,۳۲۲	(۱۴,۵۸۸,۳۹۶)
۷۰,۰۰۰	۱۰۹,۷۵۵,۰۰۰	۱۰۶,۴۹۵,۰۶۲	۵۸۰,۵۹۸	۵۴۸,۷۷۵	۲,۱۳۰,۵۶۵
۳۵,۰۰۰	۳۹,۴۸۱,۰۸۳	۴۶,۴۰۵,۷۳۵	۲۲۸,۸۴۹	۱۹۷,۴۰۵	(۷,۳۵۰,۹۰۶)
۲,۷۵۳,۱۴۶	۵,۸۴۶,۰۰۱,۱۹۰	۵,۱۴۲,۵۶۰,۴۹۰	۳۰,۹۲۵,۴۱۸	۲۹,۲۳۰,۰۰۶	۶۴۳,۲۸۵,۲۷۶
۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۸۴,۰۷۵,۰۰۰	۱,۰۵۰,۴۰۴,۴۷۱	۵,۷۳۴,۷۵۷	۵,۴۲۰,۳۷۵	۲۲,۵۱۵,۳۹۷
۱۹۵,۰۰۰	۱,۴۴۷,۹۹۰,۰۰۰	۱,۳۴۱,۶۰۸,۶۸۲	۷,۶۵۹,۸۶۸	۷,۲۳۹,۹۵۰	۹۱,۴۸۱,۵۰۰
۱۰,۰۰۰	۴۰۴,۳۰۳,۲۰۰	۳۹۵,۳۰۱,۸۷۶	۲,۱۳۷,۳۱۹	۲,۰۲۰,۱۵۰	۴,۵۷۰,۸۵۵
۲۴,۲۲۷	۳۷۲,۸۶۹,۳۰۰	۴۰۳,۳۹۲,۹۰۴	۱,۹۰۵,۳۶۴	۱,۸۶۴,۳۴۶	(۳۴,۲۹۳,۳۱۴)
۲۷۴,۷۱۳	۶۰۹,۵۹۲,۱۶۲	۶۵۲,۱۷۹,۳۰۷	۳,۲۴۴,۶۲۳	۳,۰۴۷,۹۶۰	(۴۸,۸۷۹,۶۲۸)
۲۹,۰۰۰	۲۴۹,۶۶۱,۰۰۰	۲۷۱,۶۴۰,۷۹۰	۱,۳۲۰,۷۰۶	۱,۲۴۸,۳۰۵	(۲۴,۵۶۸,۸۰۱)
۱۰,۰۰۰	۹۶,۷۰۰,۰۰۰	۸۸,۴۲۷,۶۸۰	۵۱۱,۵۴۴	۴۸۳,۵۰۰	۷,۲۷۷,۲۷۶
۵۵,۰۰۰	۶۶۱,۶۲۶,۴۰۱	۸۳۲,۳۲۰,۶۱۲	۳,۵۰۰,۰۰۴	۳,۳۰۸,۱۳۲	(۱۷۷,۵۰۲,۲۴۷)
۲۲۱,۶۰۰	۲۵۰,۱۸۶,۴۰۰	۲۴۲,۷۸۶,۴۱۶	۱,۳۲۳,۴۸۶	۱,۲۵۰,۹۳۲	۴,۸۲۵,۵۶۶
۹۰,۰۰۰	۴۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۴۱۸,۱۶۵,۴۷۲	۲,۳۰۴,۳۲۴	۲,۱۷۸,۰۰۰	۱۲,۹۵۲,۲۰۴
۲۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۵۷۹,۹۱۶	۶۳۹,۹۲۹,۵۲۲	۲,۹۱۳,۵۶۹	۲,۷۵۲,۸۹۹	(۹۵,۰۱۵,۰۷۴)
۳۰۰,۰۰۰	۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۹۶۰,۵۶۷	۱,۳۰۹,۲۵۲	۱,۲۳۷,۴۹۹	۴,۹۹۲,۶۸۲
۳۰۱,۱۵۰	۹۶۴,۱۰۸,۹۷۵	۹۱۴,۲۵۸,۰۵۶	۵,۱۱۸,۹۳۷	۴,۸۲۰,۵۴۵	۳۹,۹۱۱,۴۳۷
۲۵۰,۰۰۰	۲۷۷,۴۵۰,۰۰۰	۲۹۴,۴۷۶,۳۲۶	۱,۴۶۷,۷۰۸	۱,۳۸۷,۲۵۰	(۱۹,۸۸۱,۱۹۴)
۴۵۱,۰۹۶	۶۷۶,۸۳۲,۱۱۶	۶۵۵,۷۷۵,۸۰۸	۳,۶۰۰,۰۹۶	۳,۳۸۴,۱۶۰	۱۴۰,۷۲۰,۵۰۲
۱۴۰,۰۰۰	۱۲۰,۷۱۱,۴۶۳	۱۴۰,۳۰۸,۶۰۱	۶۳۸,۵۶۲	۶۰۳,۵۵۸	(۲۰,۸۳۹,۲۵۸)
۳۷۵,۰۰۰	۱,۳۷۲,۰۲۴,۰۰۶	۱,۳۴۹,۰۴۶,۶۴۶	۷,۲۵۸,۰۰۶	۶,۸۶۰,۱۲۰	۸,۸۶۱,۲۳۴
۸۰,۰۰۰	۵۸۶,۴۰۳,۱۹۱	۵۶۸,۲۴۷,۴۴۷	۳,۱۰۲,۰۷۳	۲,۹۳۲,۰۱۶	۱۲,۱۲۱,۶۵۵
۲۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۱۸۵,۵۴۵	۱,۵۴۰,۴۴۵	۱,۴۵۶,۰۰۱	۶,۰۱۸,۰۰۹
۱۵۸,۶۴۰	۹۳۲,۷۳۹,۰۴۰	۸۸۶,۹۱۸,۹۷۹	۴,۹۳۴,۲۰۳	۴,۶۶۳,۶۹۴	۳۶,۲۲۲,۱۶۴
۳۴۵,۴۰۰	۸۵۲,۷۴۲,۰۴۲	۷۷۹,۸۸۰,۷۰۶	۴,۵۳۱,۰۰۲	۴,۲۶۳,۷۰۷	۶۴,۰۶۶,۶۲۷
۲۲۲,۳۵۹	۱,۳۵۳,۷۵۰,۱۷۱	۱,۲۸۹,۹۶۶,۵۷۸	۷,۱۶۱,۳۴۸	۶,۷۶۸,۷۵۱	۴۹,۸۵۳,۴۹۴
۳۶۰,۰۰۰	۱,۱۰۳,۳۳۲,۳۹۳	۹۹۷,۸۴۳,۷۲۵	۵,۸۳۶,۶۲۶	۵,۵۱۶,۶۶۳	۹۴,۱۳۵,۳۷۹
۴۶۰,۰۰۰	۱,۲۹۴,۲۳۰,۰۰۰	۱,۲۵۹,۸۲۸,۵۲۶	۶,۸۴۶,۴۶۷	۶,۴۷۱,۱۵۱	۲۱,۰۸۳,۸۵۶
۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۳۹,۲۲۴,۵۶۶	۹۸۵,۸۶۲,۶۸۳	۵,۴۹۷,۴۹۷	۵,۱۹۶,۱۲۵	۴۲,۶۶۸,۲۶۱
۴,۷۳۴	۶۴,۸۳۲,۱۳۰	۶۴,۲۸۱,۴۰۱	۳۴۲,۹۶۱	۳۲۴,۱۶۱	(۱۱۶,۳۹۳)
۳۴۶,۰۰۰	۲,۶۶۶,۲۵۲,۰۵۰	۲,۴۹۹,۰۷۴,۳۷۴	۱۴,۱۰۴,۴۷۴	۱۳,۳۳۱,۲۶۰	۱۳۹,۷۴۱,۹۴۲
۲۳۵,۰۰۰	۷۲۸,۲۴۷,۶۶۸	۷۹۸,۹۰۵,۶۹۲	۳,۸۷۰,۴۱۰	۳,۶۴۱,۳۳۷	(۷۸,۱۶۹,۶۷۱)
۲۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۱۲۰,۰۰۰	۴۹۶,۳۴۱,۵۶۰	۲,۵۶۵,۸۳۲	۲,۵۱۰,۶۰۰	۷۰۲,۰۰۸

مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ آبان‌ماه ۱۳۹۱

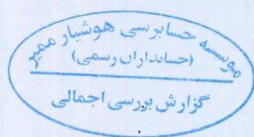
۱۳۹۱/۰۸/۱۹					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام
۴۹۹,۹۹۹	۱,۸۱۴,۴۴۵,۹۱۳	۱,۶۱۰,۷۰۵,۲۵۴	۹,۵۹۸,۴۲۳	۹,۰۷۲,۲۳۵	۱۸۵,۰۷۰,۰۰۱
۵۷۳,۰۳۹	۱,۵۵۳,۲۵۲,۸۰۶	۱,۷۴۷,۷۵۲,۳۳۴	۸,۲۴۸,۰۶۲	۷,۷۶۶,۲۶۶	(۲۱۰,۵۱۳,۷۵۶)
	۳۰,۹۹۹,۱۰۰,۴۲۶	۲۹,۸۸۷,۹۶۱,۱۱۱	۱۶۳,۹۷۵,۴۶۳	۱۵۴,۹۹۵,۵۰۵	۷۹۲,۱۶۸,۳۴۷

مارگارین
ملی سرب و روی
ایران

۱۳-۲- سود (زیان) اوراق مشارکت فرابورسی

۱۳۹۱/۰۸/۱۹				
تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود (زیان) فروش
۶,۱۲۰	۶,۱۵۸,۵۵۸,۰۰۰	۶,۱۳۶,۹۹۳,۳۲۵	(۴۰,۷۳۸,۸۵۹)	(۱۹,۱۷۴,۰۸۴)
۶,۱۲۰	۶,۱۵۸,۵۵۸,۰۰۰	۶,۱۳۶,۹۹۳,۳۲۵	(۴۰,۷۳۸,۸۵۹)	(۱۹,۱۷۴,۰۸۴)

اوراق مشارکت واسط
مالی فرودین
جمع

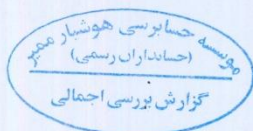


صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ آبانماه ۱۳۹۱

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۰۸/۱۹

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
۹۲۱۹۸۷۲	۴۴۷,۳۷۲	۱,۳۰۶,۳۲۶,۲۴۰	۱,۲۸۳,۶۶۴,۲۷۱	۶,۹۱۰,۴۶۶	۶,۵۲۱,۶۳۱	۹۲۱۹۸۷۲
(۹۹۳۶۲۳۳)	۴۰,۰۰۰	۱۰۱,۳۶۰,۰۰۰	۱۱۰,۲۵۳,۲۳۹	۵۳۶,۱۹۴	۵۰۶,۸۰۰	(۹۹۳۶۲۳۳)
۵۴۵۴۲۱۴۶	۹۳۲,۴۹۰	۱,۴۲۸,۵۷۴,۶۸۰	۱,۳۵۹,۳۳۲,۵۰۱	۷,۵۵۷,۱۶۰	۷,۱۴۲,۸۷۳	۵۴۵۴۲۱۴۶
(۱۲۱۰۴۵۱۹)	۵۰,۰۰۰	۲۶۹,۸۵۰,۰۰۰	۲۷۹,۱۷۷,۷۶۳	۱,۴۲۷,۵۰۷	۱,۳۸۹,۲۵۰	(۱۲۱۰۴۵۱۹)
(۸۴۱۹۹۸)	۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۸۶,۰۰۱	۵۳۲,۵۹۷	۵۰۳,۴۰۰	(۸۴۱۹۹۸)
(۱۶۱۰۳۴۴)	۳۰,۰۰۰	۲۷۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۳۹۵,۰۰۰	۱,۴۴۷,۳۴۴	۱,۳۶۸,۰۰۰	(۱۶۱۰۳۴۴)
(۲۹۳۹۹۲۱)	۵۶۱,۶۷۲	۱,۴۳۳,۹۴۸,۶۱۶	۱,۴۲۲,۱۳۳,۲۰۶	۷,۵۸۵,۵۸۸	۷,۱۶۹,۷۴۳	(۲۹۳۹۹۲۱)
(۳۲۲۴۱۶)	۵,۳۷۲	۹,۴۷۰,۸۳۶	۹,۷۰۵,۷۹۷	۵۰,۱۰۱	۴۷,۳۵۴	(۳۲۲۴۱۶)
(۱۱۰۷۶۵۲۸)	۴۰,۰۰۰	۱۷۹,۲۸۰,۰۰۰	۱۸۸,۵۱۱,۷۳۷	۹۴۸,۳۹۱	۸۹۶,۴۰۰	(۱۱۰۷۶۵۲۸)
(۳۳۵۲۷۴۴)	۵۰,۰۰۰	۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۶۲۷,۷۶۴	۱,۹۱۴,۹۸۰	۱,۸۱۰,۰۰۰	(۳۳۵۲۷۴۴)
(۴۹۳۴۷۳۸۵)	۶۴,۳۰۳	۱,۵۶۴,۰۴۱,۸۶۹	۱,۵۹۷,۲۹۵,۲۶۳	۸,۲۷۳,۷۸۱	۷,۸۲۰,۲۰۹	(۴۹۳۴۷۳۸۵)
(۷۱۰۳۶۶۶۱)	۲۵۵,۰۰۰	۱,۷۷۸,۸۸۰,۰۰۰	۱,۸۳۱,۶۱۱,۹۸۶	۹,۴۱۰,۲۷۵	۸,۸۹۴,۴۰۰	(۷۱۰۳۶۶۶۱)
(۵۱۵۵۹۸۶)	۶۰,۰۰۰	۲۱۶,۹۶۰,۰۰۰	۲۱۹,۸۸۳,۴۶۸	۱,۴۳۷,۷۱۸	۱,۰۸۴,۸۰۰	(۵۱۵۵۹۸۶)
(۲۵۴۵۲۳۱۶)	۱۱۸,۲۳۶	۳۵۴,۳۵۳,۲۹۲	۳۷۶,۱۵۹,۳۱۳	۱,۸۷۴,۵۲۹	۱,۷۷۱,۷۶۶	(۲۵۴۵۲۳۱۶)
۱۲۰۵۲۰۲۰	۸۰,۰۰۰	۵۳۳,۰۴۰,۰۰۰	۵۱۵,۵۰۲,۹۹۸	۲,۸۱۹,۷۸۲	۲,۶۶۵,۲۰۰	۱۲۰۵۲۰۲۰
(۴۲۴۸۲۰۷)	۲۱,۲۶۶	۲۸۷,۴۷۳,۷۸۸	۲۸۸,۷۶۳,۸۹۰	۱,۵۲۰,۷۳۶	۱,۴۳۷,۳۶۹	(۴۲۴۸۲۰۷)
(۵۳۷۶۵۶۴۵)	۱۵۶,۹۷۰	۵۳۰,۸۷۲,۵۴۰	۵۷۹,۱۷۵,۵۰۷	۲,۸۰۸,۳۱۶	۲,۶۵۴,۳۶۳	(۵۳۷۶۵۶۴۵)
(۳۱۸۳۴۴۰)	۷۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۷,۸۹۳,۸۱۳	۵,۹۵۸,۱۲۷	۵,۶۳۱,۵۰۰	(۳۱۸۳۴۴۰)
(۶۹۸۱۰۳۰۸)	۱۶۵,۰۰۰	۶۹۹,۶۰۰,۰۰۰	۷۶۲,۲۱۱,۴۲۴	۳,۷۰۰,۸۸۴	۳,۴۹۸,۰۰۰	(۶۹۸۱۰۳۰۸)
(۲۴۸,۳۸۰,۶۱۳)	۴,۰۸۷,۶۶۱	۱۲,۵۵۶,۶۱۱,۸۱۶	۱۲,۶۷۵,۷۸۴,۹۳۸	۶۶,۴۲۴,۴۷۷	۶۲,۷۸۳,۰۵۹	(۲۴۸,۳۸۰,۶۱۳)



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ آبانماه ۱۳۹۱

۱۵- سود سهام

۱۳۹۱/۰۸/۱۹

نام شرکت	تاریخ مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۱/۰۴/۲۵	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۵۰۴	۱۸,۳۹۹,۴۹۶
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۶۶۲۷,۰۰۰	۵۴۱,۸۳۰	۶۰۸۵,۱۷۰
خدمات انفورماتیک	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۸۳,۳۳۳	۶۶,۹۱۶,۶۶۷
جمع:		۹۸,۱۲۷,۰۰۰	۶,۷۲۵,۶۶۷	۹۱,۴۰۱,۳۳۳

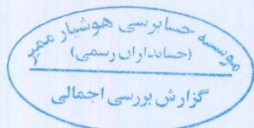
۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت ، به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۱/۰۸/۱۹

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق
۱۳۹۱/۰۳/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۰۰۰۰۰۰	٪۲۰	۰	۵۵۶۵۱,۲۰۹
					۵۵,۶۵۱,۲۰۹

اوراق مشارکت واسط مالی
فروردين



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ آبان‌ماه ۱۳۹۱

۱۷- سایر درآمدها

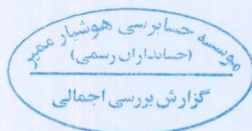
سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۸/۱۹			
ارزش اسمی (ریال)	هزینه تنزیل (ریال)	ارزش خالص (ریال)	
۱۰۶,۷۸۸,۴۴۵	(۲,۱۲۴)	۱۰۶,۷۸۶,۳۲۱	سود سپرده بانکی
۱۰۶,۷۸۸,۴۴۵	(۲,۱۲۴)	۱۰۶,۷۸۶,۳۲۱	جمع

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد

۱۳۹۱/۰۸/۱۹	
۵۷,۵۴۸,۷۹۳	مدیر صندوق
۶۹,۸۱۱,۱۵۰	ضامن
۶,۶۱۷,۳۴۷	متولی
۱۳,۲۹۱,۰۷۹	حسابرس
۱۴۷,۲۶۸,۳۶۹	جمع



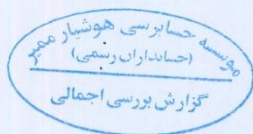
صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ آبان‌ماه ۱۳۹۱

۱۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۱/۰۸/۱۹	
(ریال)	
۵.۳۶۳.۲۳۲	هزینه تصفیه
۲.۴۷۶.۰۸۰	هزینه تأسیس
۴۸۸۶۰.۰۴۵	هزینه آب‌نمان
۴۰.۰۰۰	سایر هزینه‌ها
۵۶.۷۳۹۳۵۷	جمع

۲۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۰۸/۱۹	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	نوع وابستگی	
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	
۲۰٪	مدیر صندوق ممتاز	شرکت کارگزاری بانک رفاه
۸۰٪	ضامن ممتاز	بانک توسعه تعاون
۱۰۰٪		جمع



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۹ آبان‌ماه ۱۳۹۱

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده وجود نداشته است.

