

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای دوره مالی نه ماهه و یازده روزه منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ الی ۱۹	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



((بسمه تعالی))

مؤسسه حسابرسی
هشمارمئینر
(حسابداران رسمی)

شماره :

تاریخ :

پیوست :

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

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 داراییها در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱ و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۱ 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 براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کنند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارایه 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 مسولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، مفاد اساسنامه و امیننامه صندوق را به مجمع گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی نه ماه و یازده روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹، کد پستی: ۱۹۶۹۹۴۴۴۱۵، تلفن: ۸۸۲۰۹۸۱۷ - ۸۸۲۰۹۸۱۹، نمابر: ۸۸۲۰۹۸۱۹

تهران، خیابان افریقا، پدیدار، پلاک ۶۲، طبقه هفتم، واحد ۷۲، کد پستی: ۱۵۱۸۸۳۳۶۱۱، صندوق پستی: ۷۳۷۳ - ۱۴۱۵۵، تلفن و نمابر: ۸۸۸۸۶۲۲۹ - ۸۸۸۸۶۲۳۰

Email: hesabresi@hesabresi.com

www.hesabresi.com

www.hma.co.ir

ساير بند هاي توضيحي

- ۵- در طراحي نرم افزار حسابداري "صندوق" مورد رسيدگي، مفاد دستورالعمل ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمايه گذاري که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهيه و ابلاغ شده، به شرح زیر، رعايت نشده است:
- الف- تعديلات ارزش گذاري صدور و ابطال واحدهای سرمايه گذاري.
- ب- سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار.
- ج- تنزيل سود دريافتي سپرده بانكي، سهام و اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علی الحساب.
- د- انطباق کامل کدينگ حساب ها به تفکيک حساب های کل و معين با نمونه کدينگ ارائه شده.
- ه- عمليات بستن حسابها در پايان دوره مالی.

گزارش در مورد ساير مسئوليت هاي قانوني و مقرراتي حسابرسي

- ۶- نصاب های تعيين شده (موضوع مفاد بند ۳-۲ اميدنامه) در خصوص ترکيب دارايي ها و بدهي ها در مقاطعی از دوره مالی مورد رسيدگي رعايت نشده است. و نیز مفاد تبصره ماده ۲۶ اساسنامه، در خصوص اقدامات لازم برای رعايت اين نصابها حداکثر ظرف ۱۰ روز کاری، توسط مدير صندوق صورت نگرفته است.
- ۷- الزام به رعايت تکاليف قانوني در خصوص تسليم اظهارنامه ماليات برارزش افزوده ظرف مهلت مقرر ضروري می باشد.
- ۸- مفاد ماده ۶۲ اساسنامه، مبني بر عدم فزوني مجموع بدهي های صندوق از ۱۵ درصد خالص ارزش روز دارايي ها، در برخی از موارد، رعايت نگردیده است.
- ۹- محاسبات "خالص ارزش روز دارايي ها (NAV)"، "ارزش آماری"، "قيمت صدور و قيمت ابطال واحد های سرمايه گذاري" به صورت نمونه ای مورد رسيدگي و کنترل اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، اين موسسه به مواردی که حاکی از وجود ايراد و اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است (موضوع بند ۳ مفاد ماده ۴۶ اساسنامه).
- ۱۰- اصول و رويه های کنترل داخلی "مدير" و "متولي صندوق" در اجرای و ظايف مذکور در اساسنامه و اميد نامه صندوق و "کفايت اين اصول و رويه ها" و همچنين روشهای مربوط به ثبت حسابها در طی دوره مالی مورد رسيدگي به صورت نمونه ای مورد بررسی اين موسسه قرار گرفته است که به استثنای رويه های منتج به موارد ذکر شده در اين گزارش، به مواردی، دال بر عدم رعايت اصول و رويه های کنترل داخلی برخورد نگردیده است.
- ۱۱- در گزارش فعاليت مدير صندوق درباره وضعيت و عملکرد صندوق که به منظور تقديم به مجمع عمومي صندوق تنظيم گردیده، مورد بررسی اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي های انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتی که حاکی از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهای حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابی قرار گرفته است. در اين خصوص به استثنای عدم تعيين واحد مبارزه با پولشویی و معرفي مسئول ذيربط به واحد اطلاعات مالی، اين موسسه به موارد با اهميتی حاکی از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسي هوشيار مميز

(حسابداران رسمي)

۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۲

امير حسين نريمانی

محسن رضایی

۸۰۰۸۲۴

۸۰۰۳۴۰

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

يا سلام!

به پیوست صورت‌های مالی صندوق بانک توسعه تعاون مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ 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
۱۹ - ۱۰	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 ۱۳۹۱/۱۲/۲۲ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران	مهدی الهی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی آریا بهروش	فتحعلی ولایی	



مؤسسه تخصصی خدمات مالی آرمان مهر و
(احسانپور) و موسسه اشعار



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

مثبت شدہ: شمارہ ۵۵-۱۱۰ نثر و سائنس بورس و ادوارق بجاوار
مثبت شدہ: شمارہ ۸۸ نثر و ادوارق مثبت کمرکتا

مجلس حسابرسی هوشیار
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

<u>۱۳۹۱/۱۱/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال		<u>دارایی‌ها:</u>
۱۷,۸۹۹,۶۷۹,۷۹۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۳۳۰,۸۸۲,۲۷۰	۶	حسابهای دریافتی
۲۷,۶۸۳,۲۵۰	۷	سایر دارایی‌ها
۸۴,۶۶۷,۷۵۷	۸	موجودی نقد
<u>۱۸,۳۴۲,۹۱۳,۰۷۴</u>		جمع دارایی‌ها
		<u>بدهی‌ها:</u>
۱,۶۴۳,۷۸۸,۲۸۹	۹	جاری کارگزاران
۴۵۸,۲۰۲,۹۴۲	۱۰	پرداختی به ارکان صندوق
۱۰,۸۵۹,۶۰۷	۱۱	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۲,۱۱۲,۸۵۰,۸۳۸</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۶,۲۳۰,۰۶۲,۲۳۶</u>	۱۲	<u>خالص دارایی‌ها</u>
۱,۴۸۰,۹۸۰		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.



مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آرپا مهر
 (حسابداران رسمی شماره ثبت ۱۷۹۲۷)

حسابرسی هوشیار
 (حسابداران رسمی)
 گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	یادداشت	درآمدها :
(ریال)		
۱,۶۳۲,۴۸۸,۳۳۲	۱۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱,۷۳۱,۴۷۵,۸۰۴	۱۴	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۲۶,۷۴۰,۱۵۶	۱۵	سود سهام
۵۵,۶۵۱,۳۰۹	۱۶	سود اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱۵,۱۱۱,۶۹۸	۱۷	سایر درآمدها
۳,۹۶۱,۴۶۷,۱۹۹		جمع درآمدها
		هزینه ها :
(۳۴۸,۴۴۲,۹۴۲)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۹۱,۹۸۳,۶۲۱)	۱۹	سایر هزینه ها
۳,۵۲۱,۰۴۰,۶۳۶		سود (زیان) خالص

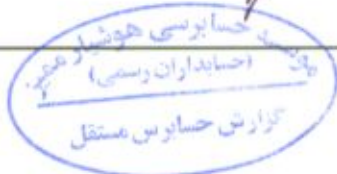
صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
-	-	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۳,۴۱۰,۶۰۶,۲۵۹	۱۱,۴۲۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۷۰۱,۵۸۴,۶۵۹)	(۴۶۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳,۵۲۱,۰۴۰,۶۳۶	.	سود (زیان) خالص دوره
۱۶,۲۳۰,۰۶۲,۲۳۶	۱۰,۹۵۹	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره


صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
 ثبت شده به شماره ۱۱۰۵۵۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
 ثبت شده به شماره ۲۲۸۸۸۸۸۸۸۸ نزد ثبت شرکتها

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن 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 بازرخیزد 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
- 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 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 - نبش خیابان لارستان - پلاک ۴۲۶ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

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- 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.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی آریا بهروش 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 ستول - پلاک ۳۱ - واحد ۲.

ضامن صندوق، بانک توسعه تعاون است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۵/۰۲ با شماره ثبت ۳۵۵۳۸۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها ی 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
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوشتیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ با 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 باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۱-۲-۴- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود 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.

۲-۲-۴- 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه 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
هزینه های تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال با ارئه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ یک میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارئه 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 با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱۸ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۲.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰.۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانونها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور ، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف 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 ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۵-۴- مخارج تأمین مالی

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

۶-۴- 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
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه 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
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه 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:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصده کل دارایی‌ها
استخراج کانه های فلزی	۲,۵۹۳,۲۳۱,۴۹۷	۲,۴۶۳,۱۷۰,۴۵۴	%۱۳.۴۳
سرمایه گذاریها	۳,۲۹۸,۰۰۵,۷۵۰	۴,۰۸۶,۴۱۳,۶۱۹	%۲۲.۲۸
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲,۱۱۲,۵۷۹,۸۳۰	۲,۱۳۷,۱۹۵,۱۹۹	%۱۱.۶۵
سایر واسطه گری های مالی	۳۷۶,۸۵۳,۵۴۵	۳۵۲,۳۳۶,۷۶۰	%۱.۹۲
استخراج نفت و گاز خام	۷۹۸,۰۷۴,۶۰۵	۸۴۰,۹۱۶,۹۹۳	%۴.۵۸
محصولات شیمیایی	۵,۶۸۴,۲۳۸,۷۷۸	۶,۸۷۴,۸۶۸,۶۷۲	%۳۷.۴۸
فراورده های نفتی کک و سوخت هسته ای	۱۲۷,۵۶۱,۹۹۵	۱۳۷,۴۰۶,۶۵۰	%۰.۸۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱,۱۷۷,۴۵۷,۹۹۳	۹۹۷,۳۷۱,۴۵۰	%۵.۴۴
جمع	۱۶,۱۶۸,۲۰۳,۹۹۳	۱۷,۸۹۹,۶۷۹,۷۹۷	%۹۷.۵۸

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

حساب‌های دریافتنی :	تنزیل نشده ریال	نرخ تنزیل درصد	تنزیل شده ریال
سود سهام دریافتنی	۳۸۱,۵۰۶,۳۷۰	۲۵	۳۲۸,۶۱۳,۱۵۶
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی	۲,۲۶۹,۵۴۹	۷	۲,۲۶۹,۱۱۴
جمع	۳۸۳,۷۷۵,۹۱۹		۳۳۰,۸۸۲,۲۷۰

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و 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.

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره	مانده در پایان دوره	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	(۳.۹۱۲.۴۸۰)	۶.۰۸۷.۵۲۰	مخارج تأسیس
۰	۹۸۸۰۰.۰۰۰	(۷۷.۲۰۴.۲۷۰)	۲۱.۵۹۵.۷۳۰	مخارج نرم افزار
۰	۱۰.۸۸۰۰.۰۰۰	(۸۱.۱۱۶.۷۵۰)	۲۷.۶۸۳.۲۵۰	جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
۱۲۲.۷۹۶	حساب جاری بانک توسعه تعاون ۱-۹۹۱۹۹-۱۱۱-۳۱۳
۸۴.۵۴۴.۹۶۱	حساب پشتیبان بانک توسعه تعاون ۱-۹۹۱۹۹-۳۱۱-۳۱۳
۸۴.۶۶۷.۷۵۷	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک رفاه	-	۷۶۶۵۲.۹۱۹.۱۶۰	(۷۸.۲۹۶.۷۰۷.۴۴۹)	(۱۶۴۳.۷۸۸.۲۸۹)
جمع	-	۷۶۶۵۲.۹۱۹.۱۶۰	(۷۸.۲۹۶.۷۰۷.۴۴۹)	(۱۶۴۳.۷۸۸.۲۸۹)

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

	ریال
مدیر صندوق	۱۴۰.۷۴۸.۹۲۸
ضامن	۱۷۳.۸۱۱.۲۸۲
متولی	۱۳.۱۶۵.۹۷۷
حسابرس	۲۰.۷۱۶.۷۵۵
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۰۹.۳۰۰.۰۰۰
مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال	۴۶۰.۰۰۰
جمع	۴۵۸.۲۰۲.۹۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

(ریال)	
۱۰.۸۰۶.۸۷۱	ذخیره تصفیه
۵۲.۷۳۶	سایر
<u>۱۰.۸۵۹.۶۰۷</u>	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

ریال	تعداد	
۱۴.۷۴۹.۰۸۲.۰۱۵	۹.۹۵۹	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱.۴۸۰.۹۸۰.۲۲۱	۱.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<u>۱۶.۲۳۰.۰۶۲.۲۳۶</u>	<u>۱۰.۹۵۹</u>	جمع

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	یادداشت	
(ریال)		
۱.۹۴۲.۱۶۹.۵۴۲	۱۳-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۲۹۰.۵۰۷.۱۲۶)	۱۳-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۱۹.۱۷۴.۰۸۴)	۱۳-۳	سود (زیان) ناشی از فروش از اوراق مشارکت فرابورسی
<u>۱.۶۳۲.۴۸۸.۳۳۲</u>		

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و (زیان) فروش سهام
۱۲۳,۰۰۰	۲۹۹,۹۶۷,۲۲۲	۳۱۷,۵۳۴,۰۲۶	۱,۵۸۶,۸۲۶	۱,۴۹۹,۸۳۷	(۲۰,۶۵۲,۴۴۷)
۱۳۰,۰۰۰	۲۳۵,۸۹۰,۰۶۰	۲۱۸,۱۵۵,۱۰۶	۱,۲۴۷,۸۶۰	۱,۱۷۹,۴۴۹	۱۵,۴۰۷,۶۴۵
۷۴,۵۰۰	۱۶۳,۶۶۴,۱۸۳	۱۷۶,۵۶۸,۴۶۸	۸۶۵,۷۹۰	۸۱۸,۳۲۲	(۱۳,۵۸۸,۳۹۶)
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)
۴,۲۱۳,۱۴۶	۱۰,۹۳۵,۱۴۵,۲۵۰	۱۰,۰۶۹,۷۰۴,۹۲۶	۵۷,۸۴۶,۹۷۸	۵۴,۶۷۵,۷۲۵	۷۵۲,۹۱۷,۶۲۱
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	۴۰۴,۰۳۰,۲۰۰	۳۹۵,۳۰۱,۸۷۶	۲,۱۳۷,۳۱۹	۲,۰۲۰,۱۵۰	۴,۵۷۰,۸۵۵
۳۰,۰۰۰	۷۷,۲۳۴,۰۰۰	۷۳,۶۷۰,۳۰۵	۴۰۹,۰۹۶	۳۸۶,۶۷۰	۲,۸۶۷,۹۲۹
۲۴,۲۲۷	۳۷۲,۸۶۹,۳۰۰	۴۰۳,۳۹۲,۹۰۴	۱,۹۰۵,۳۶۴	۱,۸۶۴,۳۴۶	(۴,۲۹۳,۳۱۴)
۲۷۴,۷۱۳	۶۰۹,۵۹۲,۱۶۲	۶۵۲,۱۷۹,۲۰۷	۳,۲۴۴,۶۲۳	۳,۰۴۷,۹۶۰	(۴۸,۸۱۹,۶۲۸)
۴۰,۰۰۰	۱۱۵,۹۲۰,۰۰۰	۱۱۰,۲۵۳,۲۳۸	۶۱۳,۲۱۸	۵۷۹,۶۰۰	۴,۴۷۳,۹۴۴
۳۹,۰۰۰	۲۴۹,۶۶۱,۰۰۰	۲۷۱,۶۴۰,۷۹۰	۱,۳۲۰,۷۰۶	۱,۲۴۸,۳۰۵	(۲۴,۵۴۸,۰۰۱)
۱۰۰,۰۰۰	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	(۱۷۷,۵۰۲,۳۳۷)
۲۲۱,۶۰۰	۲۵۰,۱۸۶,۴۰۰	۲۴۲,۷۸۶,۴۱۶	۱,۳۲۳,۴۸۶	۱,۲۵۰,۹۳۲	۴,۸۲۵,۵۶۶
۱۴۰,۰۰۰	۷۳۶,۲۴۰,۱۴۹	۶۹۷,۳۳۳,۲۳۴	۳,۸۴۱,۸۱۲	۳,۶۳۱,۲۰۱	۲۱,۴۲۳,۹۰۲
۱۴۰,۰۰۰	۴۲۲,۶۲۰,۰۰۰	۴۴۲,۵۴۰,۳۳۴	۲,۲۳۵,۶۶۰	۲,۱۱۳,۱۰۰	(۲۴,۲۶۹,۱۰۴)
۲۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۵۷۹,۹۱۶	۶۳۹,۹۲۹,۵۲۲	۲,۹۱۲,۵۶۹	۲,۷۵۲,۸۹۹	(۱۵۰,۱۵۰,۷۲۴)
۶۰۰,۰۰۰	۵۳۱,۹۰۰,۰۰۰	۵۱۲,۳۵۵,۵۶۷	۲,۸۱۳,۷۲۸	۲,۶۵۹,۴۹۹	۱۴۰,۷۱۲,۰۰۶
۴۰۱,۱۵۰	۱,۴۶۳,۹۰۸,۹۷۵	۱,۴۰۱,۵۱۴,۶۶۶	۷,۷۶۲,۸۸۲	۷,۳۱۹,۵۴۵	۴۷,۳۱۱,۸۸۲
۷۶۱,۶۷۲	۲,۰۸۹,۷۰۰,۷۹۸	۱,۹۷۸,۱۴۶,۶۶۱	۱۱,۰۸۰,۹۳۷	۱۰,۴۴۸,۵۰۵	۹۰,۰۲۴,۶۹۵
۲۵۰,۰۰۰	۲۷۷,۴۵۰,۰۰۰	۲۹۴,۴۷۶,۲۳۶	۱,۴۶۷,۷۰۸	۱,۳۸۷,۲۵۰	(۱۹,۸۸۱,۱۹۴)
۶۵۶,۴۶۸	۱,۰۸۱,۹۶۴,۵۱۶	۱,۰۴۴,۷۰۰,۶۹۵	۵,۷۴۳,۲۴۳	۵,۴۰۹,۸۲۲	۲۶,۱۱۰,۷۵۶
۲۴۰,۰۰۰	۳۶۵,۳۱۱,۴۶۳	۳۷۹,۵۹۸,۲۰۵	۱,۹۳۲,۴۹۸	۱,۸۴۶,۵۵۸	(۱۸۰,۴۵۵,۷۹۸)
۱,۱۵۲,۷۱۸	۵,۱۰۲,۵۷۶,۰۳۲	۴,۶۷۷,۷۲۱,۴۸۴	۲۶,۹۹۲,۶۲۶	۲۵,۵۱۲,۸۸۰	۳۷۲,۳۴۹,۰۴۲
۳۵۰,۰۰۰	۷۳۵,۱۷۶,۳۷۶	۷۸۶,۰۹۹,۱۰۸	۳,۷۵۶,۷۵۰	۳,۶۷۵,۸۸۲	(۵۸,۳۵۵,۳۶۴)
۲۱۰,۰۰۰	۲,۲۶۰,۷۳۳,۰۸۴	۲,۰۳۶,۴۱۸,۳۴۶	۱۱,۹۵۹,۲۷۵	۱۱,۳۰۳,۶۶۵	۲۰۱,۰۵۱,۸۹۸
۲۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۱۸۵,۵۴۵	۱,۵۴۰,۴۴۵	۱,۴۵۶,۰۰۱	۶۰,۱۸۰,۰۰۹
۲۰۸,۶۴۰	۱,۳۰۱,۷۳۹,۰۴۰	۱,۳۴۸,۵۴۶,۷۴۳	۶,۸۸۶,۲۱۳	۶,۵۰۸,۶۹۴	۳۹,۷۹۷,۳۹۰
۳۴۵,۴۰۰	۸۵۲,۷۳۲,۰۴۲	۷۷۹,۸۸۰,۷۰۶	۴,۵۳۱,۰۰۲	۴,۲۶۳,۷۰۷	۶۴,۰۶۶,۶۲۷
۵۱۵,۵۸۷	۳,۵۱۵,۴۰۰,۰۰۱	۳,۴۱۳,۶۰۳,۳۹۰	۱۸,۵۹۵,۹۴۷	۱۷,۵۷۵,۵۰۱	۶۵,۵۲۴,۱۶۳

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام	
۳۹۲,۱۷۵	۱,۶۷۷,۵۲۵,۴۴۳	۱,۵۵۶,۵۳۸,۲۹۳	۸,۸۷۳,۱۰۶	۸,۳۸۷,۶۲۸	۱۰۳,۷۲۵,۴۱۶	فولاد مبارکه اصفهان
۷۴۷,۶۴۲	۲,۲۱۰,۸۰۶,۷۷۰	۲,۱۵۱,۱۰۱,۷۳۹	۱۱,۷۲۶,۹۸۴	۱۱,۰۵۴,۰۳۵	۲۶,۹۲۳,۰۱۲	کارخانه چینی ایران
۲۸۷,۱۶۹	۲,۰۵۵,۷۳۲,۹۵۶	۱,۹۶۴,۳۰۸,۳۵۷	۱۰,۸۸۹,۲۰۷	۱۰,۲۷۸,۶۶۷	۷۰,۲۵۶,۷۲۵	کالسمین
۲۶,۰۰۰	۳۳۸,۸۰۰,۱۴۲	۳۵۳,۰۴۵,۲۹۰	۱,۷۶۶,۹۵۹	۱,۶۴۴,۴۵۱	(۲۷,۵۶۶,۵۵۸)	کتور سازی ایران
۳۴۶,۰۰۰	۲,۶۶۶,۲۵۲,۰۵۰	۲,۴۹۹,۰۷۴,۳۷۴	۱۳,۱۰۳,۴۷۴	۱۳,۳۳۱,۲۶۰	۱۳۹,۷۴۱,۹۴۲	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۳۵,۰۰۰	۷۲۸,۳۳۷,۶۶۸	۷۹۸,۹۰۵,۶۹۲	۳,۸۷۰,۴۱۰	۳,۶۴۱,۳۳۷	(۷۸,۱۶۹,۶۷۱)	لامپ پارس شهاب
۱۰۵,۱۲۴	۲۵۱,۳۳۲,۶۵۶	۳۳۲,۰۷۶,۷۲۹	۱,۳۲۹,۵۹۸	۱,۲۵۶,۷۱۲	(۹۳,۳۲۰,۳۸۳)	لینیات کالبر
۱,۹۳۵,۰۰۰	۳,۲۸۹,۳۵۳,۸۰۵	۲,۷۶۳,۳۷۴,۴۷۶	۱۷,۹۴۲,۷۳۲	۱۶,۹۴۶,۷۷۳	۵۹۱,۰۸۹,۸۲۴	لیزینگ صنعت و معدن
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
۴۹۹,۹۹۹	۱,۸۱۴,۴۴۵,۹۱۳	۱,۶۱۰,۷۰۵,۲۵۴	۹,۵۹۸,۴۲۳	۹,۰۷۲,۲۳۵	۱۸۵,۰۷۰,۰۰۱	مارگارین
۵۷۳,۰۳۹	۱,۵۵۳,۲۵۲,۸۰۶	۱,۳۴۷,۷۵۲,۲۳۴	۸,۲۳۸,۰۶۲	۷,۷۶۶,۲۶۶	(۲۱۰,۵۱۳,۷۵۶)	ملی سرب و روی ایران
۱۶۵,۰۰۰	۶۸۰,۷۳۰,۹۰۰	۷۶۲,۲۱۱,۴۲۴	۳,۶۲۰,۳۳۴	۳,۴۰۳,۶۵۵	(۸۸,۵۰۴,۵۱۳)	نفت پارس
۵,۶۲۲,۱۴۸	۵۶,۵۸۱,۷۳۰,۷۸۳	۵۴,۰۵۷,۳۴۵,۲۷۸	۲۹۹,۳۰۷,۳۰۲	۲۸۲,۹۰۸,۶۶۱	۱,۹۴۲,۱۶۹,۵۴۲	جمع:

۲- ۱۳- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش سهام
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰,۵۱۸	۷۷۷,۲۵۶,۲۳۴	۹۳۵,۳۷۱,۳۳۲	۴,۱۱۱,۶۵۰	۳,۸۸۶,۳۴۸	(۱۶۶,۱۱۲,۹۹۶)
لیزینگ صنعت و معدن	۱,۲۳۰,۰۰۰	۷۵۶,۱۶۰,۶۷۲	۸۷۲,۷۷۳,۸۹۱	۴,۰۰۰,۱۰۷	۳,۷۸۰,۸۰۴	(۱۲۴,۳۹۳,۱۳۰)
جمع	۱,۳۷۰,۵۱۸	۱,۵۳۳,۴۱۶,۹۰۶	۱,۸۰۸,۱۴۵,۲۲۳	۸,۱۱۱,۷۵۷	۷,۶۶۷,۰۵۲	(۲۹۰,۵۰۷,۱۲۶)

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۳-۱۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت فرابورسی

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

سود(زیان) فروش	کارمزد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد	
(۱۹.۱۷۳.۰۸۴)	(۴.۷۳۸.۸۵۹)	۶.۱۳۶.۹۹۳.۲۲۵	۶.۱۳۲.۵۵۸.۰۰۰	۶.۱۲۰	اوراق مشارکت واسطه مالی
(۱۹.۱۷۳.۰۸۴)	(۴.۷۳۸.۸۵۹)	۶.۱۳۶.۹۹۳.۲۲۵	۶.۱۳۲.۵۵۸.۰۰۰	۶.۱۲۰	فروردین
					جمع

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
۱۹.۸۴۴.۶۵۳	۷۳۴.۶۹۶	۷۸۷.۸۸۹	۱۳۷.۵۶۱.۹۹۸	۱۴۸.۹۳۹.۲۳۶	۳۳.۳۷۲	پالایش نفت بندرعباس
۴۲.۸۴۲.۳۹۴	۴.۲۴۸.۳۰۰	۴.۴۹۴.۷۰۱	۷۹۸.۰۷۴.۶۰۵	۸۴۹.۶۶۰.۰۰۰	۲۴۵.۰۰۰	حقاری شمال
۷۹۰.۱۸۹.۰۹۳	۱۹.۷۲۵.۰۰۰	۲۰.۸۶۹.۰۵۰	۳.۱۱۴.۲۱۶.۸۵۷	۳.۹۴۵.۰۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۸.۹۱۲	۶.۰۷۷.۱۳۰	۶.۴۲۹.۶۰۴	۱.۲۰۲.۸۹۰.۳۵۴	۱.۲۱۵.۴۲۶.۰۰۰	۳۳۴.۰۰۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
(۲۸.۹۲۰.۷۵۳)	۷.۰۹۵.۵۰۰	۷.۵۰۷.۰۳۹	۱.۴۴۳.۴۱۸.۲۱۴	۱.۴۱۹.۱۰۰.۰۰۰	۲۳۰.۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
(۱.۷۸۱.۲۳۴)	۹۱۹.۵۰۰	۹۷۲.۸۳۱	۱۸۳.۷۸۸.۸۹۳	۱۸۳.۹۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۲۴.۵۸۶.۴۵۶	۴.۷۱۹.۹۳۸	۴.۹۹۳.۷۰۵	۹۰.۹۶۸۹.۴۷۶	۹۴۳.۹۸۹.۵۸۵	۱۹۷.۲۸۱	سرمایه گذاری غدیر
(۹۱.۲۴۰.۳۹۰)	۵.۳۴۸.۴۰۰	۵.۶۵۸.۶۰۷	۱.۱۳۹.۹۱۳.۲۸۳	۱.۰۶۹.۶۸۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
۱.۶۷۶.۰۷۵.۶۸۵	۲۷.۷۶۱.۳۳۸	۲۹.۳۷۱.۴۹۵	۳.۸۱۹.۰۵۸.۹۸۲	۵.۵۵۲.۲۶۷.۵۰۰	۱۰۷.۵۰۰	سناپ شیمیایی ایران
(۴۸۵.۵۴۵.۷۹۲)	۶.۹۷۰.۳۹۵	۷.۳۷۴.۶۷۸	۱.۸۶۵.۳۷۹.۷۹۶	۱.۳۹۳.۰۷۹.۰۷۸	۲۱۰.۷۷۷	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۱۸۰.۰۸۶.۵۴۵)	۵.۰۳۸.۷۰۶	۵.۳۳۰.۹۵۰	۱.۱۷۷.۴۵۷.۹۹۹	۱.۰۰۷.۷۴۱.۱۱۰	۳۶۱.۸۴۶	لینیات کالبر
(۲۴.۵۱۶.۷۸۵)	۱.۷۸۰.۰۰۰	۱.۸۸۳.۲۴۰	۳۷۶.۸۵۳.۵۴۵	۳۵۶.۰۰۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	لیزینگ صنعت و معدن
۱.۷۳۱.۴۷۵.۸۰۴	۹۰.۴۲۸.۹۱۳	۹۵.۶۷۳.۷۸۹	۱۶.۱۶۸.۲۰۴.۰۰۳	۱۸.۰۸۵.۷۸۲.۵۰۹	۳.۶۴۹.۷۷۶	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۵- سود سهام

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

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	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۶۶۲۷,۰۰۰	.	۶۶۲۷,۰۰۰
خدمات انفورماتیک	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۷۱,۵۰۰,۰۰۰	.	۷۱,۵۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۳۸۱۵۰۶,۳۷۰	(۵۲,۸۹۳,۲۱۴)	۳۲۸۶۱۳,۱۵۶
جمع:		۴۷۹,۶۳۳,۳۷۰	(۵۲,۸۹۳,۲۱۴)	۴۲۶,۷۴۰,۱۵۶

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.

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق ریال
۱۳۹۱/۰۳/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۰	۵۵,۶۵۱,۲۰۹	.	۵۵,۶۵۱,۲۰۹
				۵۵,۶۵۱,۲۰۹		۵۵,۶۵۱,۲۰۹

اوراق مشارکت واسطه
مالی فروردین

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۷- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰			
سود خالص (ریال)	هزینه تنزیل (ریال)	مبلغ سپرده بانکی (ریال)	
۱۱۵.۱۱۱.۶۹۹	(۲۳۵)	۱۱۵.۱۱۲.۱۳۳	بانک توسعه تعاون ۱-۹۹۱۹۹۱-۳۱۱-۳۱۳ جمع
۱۱۵.۱۱۱.۶۹۹	(۲۳۵)	۱۱۵.۱۱۲.۱۳۳	

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
۱۴۰.۷۳۸.۹۲۸	مدیر صندوق
۱۷۳.۸۱۱.۳۸۲	ضامن
۱۳.۱۶۵.۹۷۷	متولی
۲۰.۷۱۶.۷۵۵	حسابرس
۳۴۸.۴۳۲.۹۴۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
(ریال)	
۱۰.۸۰۶.۸۷۱	هزینه تصفیه
۳.۹۱۲.۴۸۰	هزینه تاسیس
۷۷.۲۰۴.۲۷۰	هزینه آونمان
۶۰.۰۰۰	سایر هزینه‌ها
۹۱.۹۱۳.۶۲۱	جمع

۲۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۱۱/۳۰					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
%۲۰	۲۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر و اشخاص وابسته به وی
%۸۰	۸۰۰	ممتاز	ضامن	بانک توسعه تعاون	ضامن و اشخاص وابسته به وی
%۱۰۰	۱۰۰۰				جمع

۲۱- 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.