

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

صورت های مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق بانک توسعه تعاون مربوط به دوره ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد.

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص دارایی ها
۳	• صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰ - ۲۰	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند. صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء

مهر

نماینده

مهدی الهی
منتحلی ولایی

شخص حقوقی

شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران
موسسه حسبرسی آریا بهروش

ارکان صندوق

مدیر صندوق
متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
ثبت شده به شماره ۱۱۰۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار
ثبت شده به شماره ۱۱۰۵۵ نزد سازمان ثبت اسناد و املاک کشور

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

صورت خالص دارایی‌ها

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۹۲/۰۲/۳۱</u>	<u>۱۳۹۱/۱۱/۳۰</u>
	ریال	ریال
<u>دارایی‌ها:</u>		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۹,۳۸۱,۳۹۷,۶۹۹	۱۷,۸۹۹,۶۷۹,۷۹۷
۶ حسابهای دریافتنی	۱,۷۹۲,۲۴۵,۵۶۹	۳۳۰,۸۱۲,۲۷۰
۷ سایر دارایی‌ها	۱۲۵,۷۹۶,۷۵۲	۲۷,۶۸۳,۲۵۰
۸ موجودی نقد	۲۷۸,۹۶۷,۱۸۵	۸۴,۶۶۷,۷۵۷
۹ جاری کارگزاران	۲,۱۹۳,۴۹۳,۳۲۸	۸۴,۶۶۷,۷۵۷
جمع دارایی‌ها	<u>۲۳,۷۷۱,۹۰۰,۵۳۳</u>	<u>۱۸,۳۴۲,۹۱۳,۰۷۴</u>
<u>بدهی‌ها :</u>		
۹ جاری کارگزاران	.	۱,۶۴۳,۷۸۸,۲۸۹
۱۰ پرداختی به ارکان صندوق	۸۳۳,۱۲۹,۲۰۷	۴۵۸,۲۰۲,۹۴۲
۱۱ سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۲۲۷,۹۶۳,۴۹۱	۱۰,۸۵۹,۶۰۷
جمع بدهی‌ها	<u>۱,۰۶۱,۰۹۲,۶۹۸</u>	<u>۲,۱۱۲,۸۵۰,۸۳۸</u>
<u>خالص دارایی‌ها</u>		
۱۲ خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	<u>۲۰,۱۱۴,۶۲۵,۵۲۷</u>	<u>۱۶,۲۳۰,۰۶۲,۲۳۶</u>
	۲,۰۰۸,۲۵۹	۱,۴۸۰,۹۸۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

درآمدها:	یادداشت	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
		(ریال)	(ریال)
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۳	۳,۵۷۴,۲۹۳,۰۱۵	۱,۶۳۲,۴۸۸,۳۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته			
نگهداری اوراق بهادار	۱۴	۰	۱,۷۳۱,۴۷۵,۸۰۴
سود سهام	۱۵	۱,۷۸۹,۸۵۰,۵۰۰	۴۲۶,۷۴۰,۱۵۶
سود اوراق بهادار بابت درآمد ثابت یا			
علی الحساب	۱۶	۰	۵۵,۶۵۱,۲۰۹
سایر درآمدها	۱۷	۷,۳۴۷,۰۳۰	۱۱۵,۱۱۱,۶۹۸
جمع درآمدها		۵,۳۷۱,۴۹۰,۵۴۵	۳,۹۶۱,۴۶۷,۱۹۹
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۲۴۹,۶۶۶,۲۶۵)	(۳۴۸,۴۴۲,۹۴۲)
سایر هزینه ها	۱۹	(۳۴۰,۰۱۷,۰۵۷)	(۹۱,۹۸۳,۶۲۱)
سود (زیان) خالص		<u>۵,۰۸۷,۸۰۷,۲۲۲</u>	<u>۳,۵۲۱,۰۴۰,۶۳۶</u>

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۲/۰۲/۳۱		۱۳۹۱/۱۱/۳۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	ریال
۱۰,۹۵۹	۱۶,۲۳۰,۰۶۲,۲۳۶	۰
۵۳۹	۲,۲۶۴,۱۷۵,۰۵۹	۱۳,۴۱۰,۶۰۶,۲۵۹
(۲۲۵)	(۹۶۳,۰۳۳,۴۰۰)	(۷۰۱,۵۸۴,۶۵۹)
۰	۵,۰۸۷,۸۰۷,۲۲۲	۳,۵۲۱,۰۴۰,۶۳۶
۱۱,۲۶۳	۲۲,۶۱۹,۰۲۱,۱۱۷	۱۶,۲۳۰,۰۶۲,۲۳۶

خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری)اول دوره
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
سود(زیان)خالص دوره
خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری)پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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 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
- 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 - نبش خیابان لارستان - پلاک ۴۲۶ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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 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 سئول - 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 سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی هوئیپار 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

۱-۴- 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.

۱-۱-۴- 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.

۲-۱-۴- 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.

۳-۱-۴- 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها :

۲-۴-۱- 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 دریافتی 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.

۲-۴-۲- 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

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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 ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ یک میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳
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، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت

است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس 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
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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	۱۳۹۲/۰۲/۳۱			
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
۲,۴۶۳,۱۷۰,۴۵۴	.	.	.	استخراج کانه‌های فلزی
۴,۰۸۶,۴۱۳,۶۱۹	۱۷,۴۲٪	۴,۱۲۴,۹۱۳,۳۳۸	۲,۶۹۸,۹۸۷,۹۴۳	سرمایه‌گذاریها
۲,۱۳۷,۱۹۵,۱۹۹	.	.	.	شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
۳۵۲,۳۳۶,۷۶۰	٪۰,۹۳	۲۲۱,۲۲۱,۳۷۳	۲۴۲,۶۰۴,۶۴۸	سایر واسطه‌گری‌های مالی
۸۴۰,۹۱۶,۹۹۳	.	.	.	استخراج نفت و گاز خام
۶,۸۷۴,۸۶۸,۶۷۲	۵۷,۰۷٪	۱۳,۵۱۳,۹۰۴,۲۳۳	۱۲,۰۴۸,۳۳۶,۸۵۷	محصولات شیمیایی
۱۴۷,۴۰۶,۶۵۰	۶,۴۱٪	۱,۵۱۸,۸۸۸,۱۴۳	۱,۷۹۲,۸۸۶,۱۴۴	فراورده‌های نفتی کک و سوخت هسته‌ای
۹۹۷,۳۷۱,۴۵۰	٪۰,۰۱	۲,۴۷۰,۶۱۲	۲,۳۹۹,۸۰۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
<u>۱۷,۸۹۹,۶۷۹,۷۹۷</u>	<u>٪۸۱,۸۴</u>	<u>۱۹,۳۸۱,۳۹۷,۶۹۹</u>	<u>۱۶,۷۸۵,۲۱۵,۳۹۹</u>	جمع

۶- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱		
تنزیل شده	تنزیل شده	ریال	حساب‌های دریافتنی :
ریال	درصد	ریال	
۳۲۸,۶۱۳,۱۵۶	۲۵	۲,۳۹۵,۰۶۹	سود سهام دریافتنی
۲,۲۶۹,۱۱۴	۷	۱,۷۸۹,۸۵۰,۵۰۰	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
<u>۳۳۰,۸۸۲,۲۷۰</u>		<u>۱,۷۹۲,۲۴۵,۵۶۹</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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		۱۳۹۲/۰۲/۳۱		
مانده در پایان	مانده در پایان	استهلاك طی	مخارج اضافه	مانده در ابتدای
دوره	دوره	دوره	شده طی دوره	دوره
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)
۶,۰۸۷,۵۲۰	۴,۸۲۸,۹۶۰	(۵,۱۷۱,۰۴۰)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۱,۵۹۵,۷۳۰	۱۲۰,۹۶۷,۷۹۲	(۱۰۲,۹۱۲,۲۰۸)	۲۲۳,۸۸۰,۰۰۰	۰
۲۷,۶۸۳,۲۵۰	۱۲۵,۷۹۶,۷۵۲	(۱۰۸,۰۸۳,۲۴۸)	۲۳۳,۸۸۰,۰۰۰	۰
				جمع

۸- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	
۱۲۲,۷۹۶	۱۲۶,۸۳۶	حساب جاری بانک توسعه تعاون ۳۱۳-۱۱۱-۹۹۱۹۹-۱
۸۴,۵۴۴,۹۶۱	۲۷۸,۸۴۰,۳۴۹	حساب پشتیبان بانک توسعه تعاون ۳۱۳-۳۱۱-۹۹۱۹۹-۱
۸۴,۶۶۷,۷۵۷	۲۷۸,۹۶۷,۱۸۵	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۹- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به شرح زیر است:

نام شرکت کارگزاری	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال
شرکت کارگزاری بانک رفاه	۱۰۶,۹۳۷,۰۲۶,۹۸۹	(۱۰۴,۷۴۳,۵۳۳,۶۶۱)
جمع	۱۰۶,۹۳۷,۰۲۶,۹۸۹	(۱۰۴,۷۴۳,۵۳۳,۶۶۱)

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۱/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳۷,۱۴۴,۳۷۴	۱۴۰,۷۴۸,۹۲۸	مدیر صندوق
۲۹۴,۳۰۵,۵۷۱	۱۷۳,۸۱۱,۲۸۲	ضامن
۴۰,۷۲۱,۲۹۱	۱۳,۱۶۵,۹۷۷	متولی
۲۵,۹۳۷,۹۷۱	۲۰,۷۱۶,۷۵۵	حسابرس
۲۳۴,۳۸۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۴۶۰,۰۰۰	۴۶۰,۰۰۰	مطالبات مدیر بابت صدور/ابطال
۸۳۳,۱۲۹,۲۰۷	۴۵۸,۲۰۲,۹۴۲	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۱- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱۰,۸۰۶,۸۷۱	۱۷,۸۵۷,۴۳۱	ذخیره تصفیه
۵۲,۷۳۶	۲۱۰,۱۰۶,۰۶۰	سایر
۱۰,۸۵۹,۶۰۷	۲۲۷,۹۶۳,۴۹۱	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۱۴,۷۴۹,۰۸۲,۰۱۵	۱۸,۱۰۶,۳۶۶,۵۲۷	۱۰,۲۶۳
۱,۴۸۰,۹۸۰,۲۲۱	۲,۰۰۸,۲۵۹,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱۶,۲۳۰,۰۶۲,۲۳۶	۲۰,۱۱۴,۶۲۵,۵۲۷	۱۱,۲۶۳

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
جمع

۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	یادداشت
(ریال)	(ریال)	
۱,۹۴۲,۱۶۹,۵۴۲	۳,۵۷۴,۲۸۸,۴۰۴	۱۳-۱
(۲۹۰,۵۰۷,۱۲۶)	۰	۰
(۱۹,۱۷۴,۰۸۴)	۰	۰
۱,۶۳۲,۴۸۸,۳۳۲	۳,۵۷۴,۲۸۸,۴۰۴	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده
در بورس یا فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
سود (زیان) ناشی از فروش از اوراق مشارکت فرابورسی

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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

۳۰/۱۱/۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱						
سود و (زیان) فروش سهام	سود و (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
-۲۰,۶۵۳,۴۴۷	.	.	.	.	.	.	ایران ترانسفو
۱۵,۳۰۷,۶۴۵	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
-۱۴۵,۸۸,۳۹۶	.	.	.	.	.	.	بازرسی فنی تکین کو
۲,۱۳۰,۵۶۵	.	.	.	.	.	.	بانک ملت
-۷,۳۵۰,۹۰۶	.	.	.	.	.	.	بیمه ملت
۷۵۲,۹۱۷,۶۲۱	۲۱۹,۵۶۳,۴۷۱	۱۲,۰۴۰,۲۰۵	۱۲,۷۳۸,۵۲۳	۱۲,۹۸۶,۳۲۱,۵۶۱	۱۳,۲۳۰,۶۶۳,۷۶۰	۲۷۷,۲۷۲	پالایش نفت بندرعباس
۲۲,۵۱۵,۳۹۷	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی آبادان
۹۱,۴۸۱,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی اراک
۴,۵۷۰,۸۵۵	۴۳,۳۳۲,۳۱۸	۲,۳۵۵,۰۴۰	۲,۴۹۱,۶۳۲	۴۲۲,۸۲۹,۰۱۰	۴۷۱,۰۰۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۲,۸۶۷,۹۲۹	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خارک
-۳۴,۲۹۳,۳۱۴	۳۴,۲۹۳,۳۱۴-	.	.	.	.	.	تامین مواد اولیه فولادصبا نور
۴۸,۸۷۹,۶۲۸-	۲۴۹,۱۵۸	۴۰,۴۷۶	۴۲,۸۲۳	۶۱۱,۰۶۲,۱۲۲	۶۱۱,۳۹۴,۵۷۹	۵,۰۰۰	توسعه صنایع بهشهر
۴,۴۷۳,۹۴۴	-۲۷,۳۱۹,۴۵۱	۱,۰۶۷,۶۶۱	۱,۱۲۹,۵۸۲	۳۵۳,۳۸۱,۴۳۲	۳۲۸,۲۵۹,۲۲۴	۱۰۰,۰۰۰	توسعه معادن روی ایران
۲۴,۵۴۸,۸۰۱-	.	.	.	.	.	.	تولید مواد اولیه داروپخش
۷,۲۷۷,۲۷۶	.	.	.	.	.	.	تولیدی گرانتیت بهسرام
۱۷۷,۵۰۲,۳۳۷-	.	.	.	.	.	.	خدمات انفورماتیک
۴,۸۲۵,۵۶۶	۲۴۸,۱۹۸,۵۱۴	۳,۳۵۱,۶۲۵	۳,۵۴۶,۰۱۷	۶۶۲,۸۴۰,۸۹۶	۹۱۷,۹۳۷,۰۵۲	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند
۲۱,۴۲۳,۹۰۲	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری امید
۲۴,۲۶۹,۱۰۴-	-۷۴,۳۹۷,۰۷۵	۶,۶۳۲,۹۷۲	۷,۰۲۴,۴۴۹	۱,۸۰۵,۶۰۵,۰۲۳	۱,۷۴۴,۸۶۵,۳۶۹	۳۸۴,۰۰۰	سرمایه گذاری بازنتستگی کشوری
۹۵,۰۱۵,۰۷۴-	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۱۴۰,۷۱۲,۰۰۶	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پتروشیمی
۴۷,۳۱۱,۸۸۲	-۲۰۵,۷۸۸,۵۳۶	۶,۲۵۲,۴۸۷	۶,۶۱۵,۱۳۸	۲,۸۹۲,۳۴۴,۷۶۲	۲,۶۹۹,۳۳۳,۸۵۱	۲۳۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۹۰,۰۲۴,۶۹۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۱۹,۸۸۱,۱۹۴-	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سایپا
۲۶,۱۱۰,۷۵۶	-۳۸,۲۰۲,۵۵۲	۷۳۵,۵۰۰	۷۷۸,۱۵۹	۱,۲۵۴,۶۰۰,۳۴۴	۱,۳۱۷,۹۱۱,۴۵۱	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۱۸۰,۰۴۵,۷۹۸-	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۳۷۲,۳۴۹,۰۴۲	-۱۳۱,۰۳۴,۵۷۰	۳,۹۳۳,۷۹۴	۴,۱۸۱,۹۳۸	۵,۹۵۹,۷۴۸,۴۵۹	۵,۸۳۶,۸۲۹,۶۲۱	۱۹۷,۲۸۲	سرمایه گذاری غدیر
۵۸,۳۵۵,۳۶۴-	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۲۰۱,۰۵۱,۸۹۸	-۱۴۰,۶۴۶,۶۱۳	۵,۰۹۸,۸۰۰	۵,۳۹۴,۵۳۱	۳,۳۸۷,۳۸۳,۴۲۶	۳,۲۵۷,۲۳۰,۱۴۴	۸۰,۰۰۰	سنگ آهن گل گهر
۶,۰۱۸,۰۰۹	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان
۳۹,۱۹۷,۳۹۰	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۶۴,۰۶۶,۶۲۷	.	.	.	.	.	.	صنعتی پارس مینو
۶۵,۵۲۴,۱۶۳	.	.	.	.	.	.	فرآوری مواد معدنی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۳۰/۱۱/۱۳۹۱	۳۱/۰۲/۱۳۹۲						
سود (زیان) فروش سهام	سود (زیان) فروش سهام	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
۱۰۳,۷۲۵,۴۱۶	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
۳۶,۹۳۴,۰۱۲	.	.	.	.	.	.	کارخانه چینی ایران
۷۰,۲۵۶,۷۲۵	.	.	.	.	.	.	کالسیمین
(۳۷,۵۶۶,۵۵۸)	.	.	.	.	.	.	کتور سازی ایران
۱۳۹,۷۴۱,۹۴۲	-۵۵۱,۱۵۷,۸۷۶	۹,۰۲۰,۵۶۱	۹,۵۴۴,۵۵۵	۴,۹۷۵,۵۲۱,۱۸۴	۴,۴۴۲,۹۲۸,۴۳۴	۲۶۵,۷۷۷	گسترش نفت و گاز پارسیان
۷۸,۱۶۹,۶۷۱-	.	.	.	.	.	.	لامپ پارس شهاب
۹۳,۳۲۰,۳۸۳-	-۳۳۴,۹۸۹,۷۶۹	۴,۲۰۵,۶۱۳	۴,۴۴۹,۵۲۷	۱,۴۲۶,۲۱۴,۳۴۴	۱,۰۸۹,۸۷۹,۷۱۵	۳۶۱,۸۴۶	لبنیات کالبر
۵۹۱,۰۸۹,۸۲۴	-۲۶,۲۸۸,۰۵۲	۲,۳۸۱,۱۶۹	۲,۵۱۹,۳۷۵	۳,۸۵۲,۰۸۵,۶۸۷	۳,۸۳۰,۶۹۸,۰۷۹	۳۳۶,۱۲۸	لیزینگ صنعت و معدن
۷۰۲,۰۰۸	.	.	.	.	.	.	مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه
۱۸۵,۰۷۰,۰۰۱	.	.	.	.	.	.	مارگارین
۲۱۰,۵۱۳,۷۵۶-	.	.	.	.	.	.	ملی سرب و روی ایران
۸۸,۵۰۴,۵۱۳-	.	.	.	.	.	.	نفت پارس
.	۱۳۵,۷۷۸,۶۰۵	۱۹,۶۰۶,۴۱۸	۲۰,۷۴۳,۵۹۱	۳,۷۴۵,۱۵۵,۳۰۳	۳,۹۲۱,۲۸۳,۹۱۷	۱۴۳,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
.	۹۷۷,۴۵۸,۸۳۲	۱۵,۶۵۳,۱۸۶	۱۶,۵۶۱,۰۶۶	۲,۱۲۰,۹۶۳,۹۱۶	۳,۱۳۰,۶۳۷,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
.	-۱۵۵,۹۵۲	۲,۷۱۸	۲,۸۷۷	۶۹۴,۰۵۷	۵۴۳,۷۰۰	۱۰۰,۰۰۰	تهران شیمی
.	۴۲,۱۱۴,۹۵۷	۴,۲۴۴,۶۲۵	۴,۴۹۰,۸۱۴	۷۹۸,۰۷۴,۶۰۴	۸۴۸,۹۲۵,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	حفاری شمال
	-۱,۲۲۴,۳۱۶	۲۶,۰۰۰	۲۷,۵۰۵	۶,۳۷۰,۸۱۱	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	سرمایه گذاری بهمن
	۳,۸۹۶,۳۲۶	۹۲۰,۳۲۵	۹۷۳,۷۰۴	۱۷۸,۲۷۴,۷۴۵	۱۸۴,۰۶۵,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
	-۱۱۳,۵۶۵	۹,۴۵۰	۲۲,۴۳۸	۱,۹۷۱,۶۷۷	۱,۸۹۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	سرمایه گذاری ملت
	-۱۱,۳۶۴,۳۴۹	۸۱۱,۴۸۸	۸۵۸,۵۵۲	۱۷۱,۹۹۱,۸۳۸	۱۶۲,۲۹۷,۵۳۹	۴۰,۰۰۰	صنایع آذرب
	۳,۵۸۰,۷۵۵,۲۸۵	۴۴,۷۲۳,۱۰۵	۴۷,۳۱۷,۰۳۹	۵,۲۷۱,۸۲۵,۵۴۷	۸,۹۴۴,۶۲۰,۹۷۶	۳۶۸,۱۹۸	صنایع شیمیایی ایران
	۱۱۰,۰۴۷,۷۷۵-	۴,۳۸۵,۳۱۴	۴,۶۳۹,۶۵۷	۹۷۸,۰۸۵,۵۰۴	۸۷۷,۰۶۲,۷۰۰	۱۵۰,۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
	۱۴,۳۲۸,۵۱۱-	۱,۰۵۰,۶۹۵	۱,۱۱۱,۳۶۳	۲۲۲,۳۰۵,۱۸۰	۲۱۰,۱۴۳,۶۱۱	۱۵۰,۰۰۰	گروه بهمن
۱,۹۴۲,۱۶۹,۵۴۲	۳,۵۷۴,۲۹۳,۰۱۵	۱۴۸,۵۴۹,۲۲۷	۱۵۷,۲۰۵,۰۲۸	۵۴,۰۸۵,۵۵۱,۴۳۲	۵۷,۹۶۵,۵۹۸,۷۰۲		

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان)فروش سهم
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰,۵۱۸	۷۷۷,۲۵۶.۲۳۴	۹۳۵,۳۷۱,۳۳۲	۴,۱۱۱,۶۵۰	۳.۸۸۶,۲۴۸	(۱۶۶,۱۱۲.۹۹۶)
لیزینگ صنعت و معدن	۱,۲۳۰,۰۰۰	۷۵۶,۱۶۰.۶۷۲	۸۷۳,۷۷۳,۸۹۱	۴,۰۰۰,۱۰۷	۳.۷۸۰.۸۰۴	(۱۲۴,۳۹۴.۱۳۰)
جمع	۱,۳۷۰,۵۱۸	۱,۵۳۳.۴۱۶,۹۰۶	۱,۸۰۸,۱۴۵,۲۲۳	۸.۱۱۱,۷۵۷	۷,۶۶۷,۰۵۲	(۲۹۰,۵۰۷,۱۲۶)

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

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

اوراق مشارکت واسط مالی فروردین	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	سود(زیان) فروش
اوراق مشارکت واسط مالی	۶,۱۲۰	۶,۱۲۲,۵۵۸,۰۰۰	۶,۱۳۶,۹۹۳,۲۲۵	(۴,۷۳۸,۸۵۹)	(۱۹,۱۷۴,۰۸۴)
جمع	۶,۱۲۰	۶,۱۲۲,۵۵۸,۰۰۰	۶,۱۳۶,۹۹۳,۲۲۵	(۴,۷۳۸,۸۵۹)	(۱۹,۱۷۴,۰۸۴)

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۱۱/۳۰

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
۱۹,۸۴۴,۶۵۳	۳۳,۳۷۲	۱۴۸,۹۳۹,۲۳۶	۱۲۷,۵۶۱,۹۹۸	۷۸۷,۸۸۹	۷۴۴,۶۹۶	۱۹,۸۴۴,۶۵۳
۴۲,۸۴۲,۳۹۴	۲۴۵,۰۰۰	۸۴۹,۶۶۰,۰۰۰	۷۹۸,۰۷۴,۶۰۵	۴,۴۹۴,۷۰۱	۴,۲۴۸,۳۰۰	۴۲,۸۴۲,۳۹۴
۷۹۰,۱۸۹,۰۹۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳,۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۴,۲۱۶,۸۵۷	۳۰,۸۶۹,۰۰۰	۱۹,۷۲۵,۰۰۰	۷۹۰,۱۸۹,۰۹۳
۲۸,۹۱۲	۳۳۴,۰۰۰	۱,۲۱۵,۴۳۶,۰۰۰	۱,۲۰۲,۸۹۰,۳۵۴	۶,۴۲۹,۶۰۴	۶,۰۷۷,۱۳۰	۲۸,۹۱۲
(۳۸,۹۲۰,۷۵۳)	۲۳۰,۰۰۰	۱,۴۱۹,۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۳,۴۱۸,۲۱۴	۷,۵۰۷,۰۳۹	۷,۰۹۵,۵۰۰	(۳۸,۹۲۰,۷۵۳)
(۱,۷۸۱,۲۳۴)	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۸۳,۷۸۸,۸۹۳	۹۷۲,۸۳۱	۹۱۹,۵۰۰	(۱,۷۸۱,۲۳۴)
۲۴,۵۸۶,۴۵۶	۱۹۷,۳۸۱	۹۴۳,۹۸۹,۵۸۵	۹۰۹,۶۸۹,۴۷۶	۴,۹۹۳,۷۰۵	۴,۷۱۹,۹۴۸	۲۴,۵۸۶,۴۵۶
(۹۱,۲۴۰,۲۹۰)	۸۰,۰۰۰	۱,۰۶۹,۶۸۰,۰۰۰	۱,۱۴۹,۹۱۳,۲۸۳	۵,۶۵۸,۶۰۷	۵,۳۴۸,۴۰۰	(۹۱,۲۴۰,۲۹۰)
۱,۶۷۶,۰۷۵,۶۸۵	۱۰۷,۵۰۰	۵,۵۵۲,۲۶۷,۵۰۰	۳,۸۱۹,۰۵۸,۹۸۲	۲۹,۳۷۱,۴۹۵	۲۷,۷۶۱,۳۳۸	۱,۶۷۶,۰۷۵,۶۸۵
(۴۸۵,۵۴۵,۷۹۲)	۲۱۰,۷۷۷	۱,۳۹۴,۰۷۹,۰۷۸	۱,۸۶۵,۳۷۹,۷۹۶	۷,۲۷۴,۶۷۸	۶,۹۷۰,۳۹۵	(۴۸۵,۵۴۵,۷۹۲)
(۱۸۰,۰۰۸۶,۵۴۵)	۳۶۱,۸۴۶	۱,۰۰۷,۷۴۱,۱۱۰	۱,۱۷۷,۴۵۷,۹۹۹	۵,۳۳۰,۹۵۰	۵,۰۳۸,۷۰۶	(۱۸۰,۰۰۸۶,۵۴۵)
(۲۴,۵۱۶,۷۸۵)	۲۵۰,۰۰۰	۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۸۵۳,۵۴۵	۱,۸۸۳,۲۴۰	۱,۷۸۰,۰۰۰	(۲۴,۵۱۶,۷۸۵)
۱,۷۳۱,۴۷۵,۸۰۴	۳,۶۴۹,۱۷۶	۱۸,۰۸۵,۷۸۲,۵۰۹	۱۶,۱۶۸,۲۰۴,۰۰۳	۹۵,۶۷۳,۷۸۹	۹۰,۴۲۸,۹۱۳	۱,۷۳۱,۴۷۵,۸۰۴

۱۵- سود سهام

نام شرکت	تاریخ مجمع	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۶,۶۲۷,۰۰۰
خدمات انفورماتیک	۰	۰	۰	۰	۷۱,۵۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۰	۰	۰	۰	۳۲۸,۶۱۳,۱۵۶
سرمایه گذاری آتیه دماوند	۱۳۹۲/۰۱/۳۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری بهمن	۱۳۹۱/۱۲/۲۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۱/۱۲/۰۵	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
لیزینگ صنعت و معدن	۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۱/۱۲/۰۸	۹۸,۶۴۰,۵۰۰	۰	۹۸,۶۴۰,۵۰۰	۰
تهران شیمی	۱۳۹۲/۰۱/۲۹	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰
شیمیایی ایران	۱۳۹۱/۱۲/۲۱	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
جمع:		۱,۷۸۹,۸۵۰,۵۰۰	۰	۱,۷۸۹,۸۵۰,۵۰۰	۴۲۶,۷۴۰,۱۵۶

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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

خالص سود اوراق	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال			ریال			
۵۵,۶۵۱,۳۰۹	۰	۵۵,۶۵۱,۳۰۹	٪۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۰۳/۲۲	اوراق مشارکت واسط مالی فروردین
<u>۵۵,۶۵۱,۳۰۹</u>		<u>۵۵,۶۵۱,۳۰۹</u>					

۱۷- سایر درآمدها

سایر درآمدها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱			
<u>سود خالص</u>	<u>سود خالص</u>	<u>هزینه تنزیل</u>	<u>مبلغ سپرده بانکی</u>	
(ریال)	(ریال)	(ریال)	(ریال)	
-	۴,۰۴۰	-	۴,۰۴۰	واریزی بابت به روز رسانی کارخوان
۱۱۵,۱۱۱,۶۹۹	۷,۳۴۲,۹۹۰	-	۷,۳۴۲,۹۹۰	بانک توسعه تعاون ۱-۹۹۱۹۹۱-۳۱۱-۳۱۳
<u>۱۱۵,۱۱۱,۶۹۹</u>	<u>۷,۳۴۷,۰۳۰</u>	<u>-</u>	<u>۷,۳۴۷,۰۳۰</u>	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	
۱۴۰,۷۴۸,۹۲۸	۹۶,۳۹۵,۴۴۶	مدیر صندوق
۱۷۳,۸۱۱,۲۸۲	۱۲۰,۴۹۴,۲۸۹	ضامن
۱۳,۱۶۵,۹۷۷	۲۷,۵۵۵,۳۱۴	متولی
۲۰,۷۱۶,۷۵۵	۵,۲۳۱,۲۱۶	حسابرس
۳۴۸,۴۴۲,۹۴۲	۲۴۹,۶۶۶,۲۶۵	جمع

۱۹- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	
(ریال)	(ریال)	
۱۰,۸۰۶,۸۷۱	۷,۰۵۰,۵۶۰	هزینه تصفیه
۳,۹۱۲,۴۸۰	۱,۲۵۸,۵۶۰	هزینه تاسیس
۷۷,۲۰۴,۲۷۰	۲۵,۷۰۷,۹۳۸	هزینه آونمان
۶۰,۰۰۰	۰	سایر هزینه ها
۹۱,۹۸۳,۶۲۱	۳۴,۰۱۷,۰۵۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۲۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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