



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان
ماه ۱۳۹۹



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

ثبت شده به شماره ۱۱۰۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

ثبت شده به شماره ۳۹۱۸۸ نزد اداره ثبت شرکتها

تاریخ: Date: شماره: No: پیوست: Add:

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

با سلام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹ 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:

۴-۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۵

ب. ارکان صندوق

۵-۷

پ. مبنای تهیه صورت های مالی

۸-۳۱

ت. خلاصه اهم رویه های حسابداری

ث. 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 ۱۳۹۹/۰۹/۲۹ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

ارکان صندوق شخص حقوقی

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

ثبت شده به شماره ۱۱۰۵۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

ثبت شده به شماره ۳۹۱۸۸ نزد اداره ثبت شرکتها

احمد قنبر

مدیر صندوق شرکت کارگزاری بانک رفاه کارگران

ابوالفضل رضایی

متولی صندوق موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا



برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

متولی صندوق موسسه حسابرسي و خدمات مديريت ارقام نگر اريا

ابوالفضل رضایی



صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

درآمدها :	یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
		ریال	ریال	ریال
۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۳,۵۳۸,۷۶۷,۶۶۱,۸۱۸	۵۴,۳۱۷,۷۶۷,۹۷۹	۱۱۳,۵۶۸,۰۶۲,۸۵۱
۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱,۳۴۱,۳۹۹,۵۶۴,۶۹۰	۱۳۸,۹۱۵,۱۰۱,۱۵۷	۴۶۴,۸۷۰,۴۴۹,۲۴۴
۱۷	سود سهام	۱۳۴,۱۵۱,۹۳۴,۸۰۹	۱۴,۴۲۱,۷۶۳,۶۶۰	۱۵,۵۹۰,۱۴۴,۸۵۵
۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت	۴,۹۶۲,۹۱۲,۸۲۱	۳۶۹,۸۷۲,۲۲۰	۴۴۵,۹۸۷,۲۸۹
۱۹	سایر درآمدها	۱,۳۱۵,۹۴۶,۲۲۹	۳۶۵,۶۷۸,۰۳۹	۱۹,۳۱۵
	جمع درآمدها	۴,۹۰۰,۴۹۸,۰۱۰,۳۶۷	۲۰۸,۳۹۰,۱۸۳,۰۵۵	۵۹۴,۴۷۴,۶۶۳,۶۵۲
هزینه ها:				
۲۰	هزینه کارمزد از کان	(۲۶۲,۲۹۸,۹۰۶,۸۶۲)	(۱۱,۲۲۱,۸۳۲,۱۶۲)	(۱۹,۶۳۲,۶۴۸,۷۸۹)
۲۱	سایر هزینه ها	(۷,۱۹۱,۴۸۲,۵۸۴)	(۵۷۶,۲۳۲,۴۱۴)	(۸۸۳,۶۰۰,۴۰۲)
	جمع هزینه ها	(۲۶۹,۴۹۰,۳۸۹,۴۴۶)	(۱۱,۷۹۸,۰۶۴,۵۷۶)	(۲۰,۵۱۶,۳۴۹,۱۹۱)
	سود (زیان) خالص	۴,۶۳۱,۰۰۷,۶۲۰,۹۲۱	۱۹۶,۵۹۲,۱۱۸,۴۷۹	۵۷۳,۹۵۸,۴۱۴,۴۶۳
	بازده میانگین سرمایه گذاری ۱	۶۰.۳۴٪	۶۰.۳۴٪	۱۳۱.۰۰٪
	بازده سرمایه گذاری پایان دوره ۲	۳۶.۶۰٪	۳۶.۶۰٪	۳۹٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	ریال	ریال	ریال
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۵۸,۴۳۴	۱۵۶,۹۳۲,۳۷۹,۳۰۴	۱۵۶,۹۳۲,۳۷۹,۳۰۴
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۱۸,۴۴۷	۲۰,۲۵۲	۴۹,۹۳۵
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۷۸,۳۸۸)	(۵۸,۳۸۸)	(۱۸,۶۷۵)
تعدیلات	-	-	-
سود (زیان) خالص دوره	-	-	-
خالص دارایی ها در (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۹۸,۴۹۳	۵۴۶,۹۷۵,۵۲۶,۵۹۹	۵۸,۴۴۴

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	میانگین روزی (ریال) وجوه استفاده شده	سود خالص
۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود (زیان) خالص	خالص
ارکان صندوق شخص حقوقی نماینده	نماینده	نماینده
مدیر صندوق شرکت	احمد خیر	احمد خیر
کارگزاری بانک رفاه کارگران	ابوالفضل رضایی	ابوالفضل رضایی
متولی صندوق موسسه	موسسه	موسسه
حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام	نکر آریا	نکر آریا



صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۱- اطلاعات کلی صندوق

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 نزد اداره ثبت شرکتها به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۶۵۴۹۹ 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 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.
 - هر نوع سپرده‌گذاری 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 ۵۸ اساسنامه قابل تمدید است. در حال حاضر با استناد به مجمع مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۵ و تأیید 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 دامن، خیابان فخار 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- 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 شرکت های مندرج در صفحه ی بعد است.

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

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 کارگران (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۱/۰۶ با شماره ثبت ۱۰۳۸۴۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران (شهرک غرب، بلوار دادمان، خیابان فخار مقدم، نبش بوستان دوم غربی، پلاک ۲۲ طبقه ۳)

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

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

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا است که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ با شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - میدان توحید - خیابان توحید، پلاک ۶۸

ضامن صندوق، بانک توسعه تعاون است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۵/۰۲ با شماره ثبت ۳۵۵۳۸۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران - خیابان ولیعصر - خیابان بزرگمهر - نبش خیابان برادران مظفر - پلاک ۱۶. حسابررس صندوق، موسسه حسابرسی فراز مشاور، دیلمی پور است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ با شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابررس عبارتست از تهران - خ استاد مطهری نرسیده به لارستان پلاک ۴۴۴ طبقه دوم.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

صندوق سرمایه‌گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

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 ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود گواهی سپرده بانکی و سود سپرده بانکی موضوع بند ۲-۲-۳ امیدنامه
کارمزد متولی	سالانه ۰.۲۵ درصد از متوسط ارزش خالص دارایی های 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 ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت
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 کانون ها	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 ۲۵۰ 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- 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا در آمد ثابت به تفکیک به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	حساب ارزشیابی
درصد	ریال	درصد	ریال
۰۰.۳٪	۳۸,۶۳۱,۶۰۶,۴۹	۰۰.۱٪	۳۳,۱۵۶,۵۵۱
۰۰.۳٪	۳۸,۶۳۱,۶۰۶,۴۹	۰۰.۱٪	۳۳,۱۵۶,۵۵۱

جمع

مشارکت دولتی ۱ شیریند خنجر ۰۰.۱۰۲۶

۸- حساب های دریافتی

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
تغییرات شده	تغییرات شده	تغییرات شده	تغییرات شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۱۹۲,۰۴۹,۱۸۳	۱۰,۹۰۱,۵۴۶,۶۱۴	۱۰,۹۰۱,۵۴۶,۶۱۴	۱۰,۹۰۱,۵۴۶,۶۱۴
۹,۱۹۲,۰۴۹,۱۸۳	۱۰,۹۰۱,۵۴۶,۶۱۴	۱۰,۹۰۱,۵۴۶,۶۱۴	۱۰,۹۰۱,۵۴۶,۶۱۴

در سال قبل سرمایه گذاری در سپرده بانکی (ادوات شماره ۱۶) به مبلغ ۱۳۹,۱۰۶

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپرده های بانکی

جمع

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و مخارج برآمده می باشد که تا تاریخ ترانژانده مستطاب نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس علی دوره فعالیت صندوق یا حقوق ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستطاب می شود. فر این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۴ سال و مخارج برآمده ۱ سال می باشد.

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
مشارکت در دوره مالی	مشارکت در دوره مالی	مشارکت در دوره مالی	مشارکت در دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۳,۵۷۸,۰۶۴	۷۳,۵۷۸,۰۶۴	۷۳,۵۷۸,۰۶۴	۷۳,۵۷۸,۰۶۴
۷۳,۵۷۸,۰۶۴	۷۳,۵۷۸,۰۶۴	۷۳,۵۷۸,۰۶۴	۷۳,۵۷۸,۰۶۴

مخارج عضویت در کلان ها

مخارج برآمده

جمع

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
یادداشت های همراه صورت های مالی
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۹- موجودی نقد

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال
-	۶۵۵,۱۲۹,۰۴۴
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰,۶۵۵,۱۲۹,۰۴۴

حساب جاری ۱-۹۹۱۹۹۱-۱۱۱-۳۱۳ بانک توسعه تعاون

حساب جاری ۲۹۱۶۲۴۴۸۰ بانک رفاه

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

نام شرکت	مانده ابتدای دوره مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره مالی	مانده پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری بانک رفاه	(۳۴,۴۳۰,۷۱۲,۱۶۵)	۱۵,۷۱۵,۹۵۰,۵۲۵,۸۲۳	۱۵,۶۷۶,۴۲۳,۸۷۷,۳۰۵	۵,۰۹۵,۹۳۶,۳۵۳	(۳۴,۴۳۰,۷۱۲,۱۶۵)
جمع	(۳۴,۴۳۰,۷۱۲,۱۶۵)	۱۵,۷۱۵,۹۵۰,۵۲۵,۸۲۳	۱۵,۶۷۶,۴۲۳,۸۷۷,۳۰۵	۵,۰۹۵,۹۳۶,۳۵۳	(۳۴,۴۳۰,۷۱۲,۱۶۵)

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۳,۷۴۷,۰۹۱,۰۷۸	۱۲۰,۲۳۹,۰۹۳,۶۰۵
۱۴,۰۶۹,۶۶۴,۳۴۴	۱۴۵,۶۴۱,۸۴۵,۱۰۹
۹۶,۵۷۵,۲۴۸	۱۵۱,۶۳۹,۳۲۰
-	۱۴۸,۳۶۰,۶۸۰
۴۴,۹۹۹,۹۲۷	۶۷,۸۰۸,۰۵۲
۱۷,۹۵۸,۳۳۰,۵۹۷	۲۶۶,۲۴۸,۷۴۶,۷۶۶

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی

متولی موسسه حسابرسي و خدمات
مدیریت ارقام نگر آریا

حسابرس صندوق

جمع

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۴۸,۸۳۶,۸۱۰,۷۸۱	۳۶,۸۳۳,۴۷۰,۰۰۰
-	۷۲۱,۹۲۱,۰۴۹
۴۲۱,۵۰۵,۸۴۳	۷۹۵,۷۷۵,۵۶۷
۴۹,۲۵۸,۳۱۶,۶۲۴	۳۸,۳۵۱,۱۶۶,۶۱۶

بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه گذاری
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری
جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
ریال	ریال
۳۴۰,۶۲۵,۰۰۰	۸۵۲,۹۲۵,۰۰۰
۷۹۷,۴۵۲,۲۲۶	۷,۲۰۵,۶۳۶,۴۵۳
۲۸,۳۳۹,۴۲۶	۳۷۲,۶۳۵,۰۲۲
۱۴,۷۲۰,۰۰۰	۳,۲۱۲,۶۸۴,۵۸۰
۱,۱۸۱,۱۳۶,۶۵۲	۱۱,۶۴۳,۸۸۱,۰۵۵

بدهی به مدیر بابت امور صندوق
ذخیره تصفیه
ذخیره آبونمان نرم افزار
حسابهای پرداختنی واریز نامشخص
جمع

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۸/۱۱/۳۰		۱۳۹۹/۰۸/۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱,۲۴۸,۷۹۶,۳۳۸,۵۶۱	۵۷,۴۳۴	۵,۱۹۰,۴۷۴,۶۹۰,۷۳۶	۹۷,۴۹۳
۲۱,۷۴۳,۱۵۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۳,۲۳۹,۴۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۲۷۰,۵۳۹,۴۹۳,۵۶۱	۵۸,۴۳۴	۵,۲۴۳,۷۱۴,۱۵۰,۷۳۶	۹۸,۴۹۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه منتهی به	دوره مالی نه منتهی به	پایان داشت	
۱۳۹۸.۱۱.۳۰	۱۳۹۸.۰۸.۳۰	۱۳۹۸.۰۸.۳۰		
ریال	ریال	ریال		
۱۰۶,۵۵۱,۹۲۲	۵۳,۵۳۸,۵۰۶/۵	۳,۵۳۶,۳۱۱,۳۴۶/۱۲	۱۵.۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۷,۴۷۳,۶۲۷/۱۲	۱,۳۵۳,۳۲۸,۱۰۷	(۳,۵۴۶,۳۹۹,۵۰۰)	۱۵.۳	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۹۱۰,۸۰۳)	(۹۱۰,۸۰۳)		۱۵.۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
		(۱,۸۹۷,۳۰۳,۱۴۶)	۱۵.۴	سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
۱۱۳,۵۶۸,۰۶۸/۵۱	۵۴,۳۱۷,۶۷۵/۹۹	۳,۵۳۸,۷۶۷,۶۶۱/۱۸		

سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
دوره مالی نه ماهه منتهی به: ۱۳۹۸/۰۸/۳۰

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

دادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به دوره مالی نه ماهه منتهی به

1891

1891

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰			دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰		
نام اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ج. شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۹۴,۶۵۵	۲,۸۱۱,۴۰۲,۱۶۵	۷۷۰,۶۳۵,۱۸۷	۲,۶۷۰,۸۲۱	۱۴,۰۵۷,۰۱۰	۲,۰۴۴,۰۳۹,۱۴۷	۲۳۶,۷۲۵,۸۴۴	۲۳۶,۷۲۵,۸۴۴
ج. توسعه صنعتی و خدمات	-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۲۲۲,۳۰۰	۱۱۶,۲۲۲,۳۰۰
ج. گشتی فارس	-	-	-	-	-	-	(۲۴,۸۸۴,۹۸۶)	(۲۴,۸۸۴,۹۸۶)
ج. سیمان هرمزگان	-	-	-	-	-	-	۲۵۴,۷۷۷,۷۱۷	۲۵۴,۷۷۷,۷۱۷
ج. صنایع و توسعه فارس	-	-	۸,۹۰۷,۳۲۴,۴۱۵	-	-	(۲,۶۲۶,۹۸۲,۱۶۶)	۲۱۲,۳۸۲,۴۱۴	۲۱۲,۳۸۲,۴۱۴
ج. فولاد گدازه جنوب کیش	۱,۶۷۹,۹۹۹	۶,۲۸۰,۳۴۲,۲۴۹	-	-	-	-	۶۱۰,۵۲۶,۲۲۲	۶۱۰,۵۲۶,۲۲۲
ج. پارس تارس	-	-	-	-	-	-	۳۷,۳۵۰,۹۲۷	۳۷,۳۵۰,۹۲۷
ج. معاصر و صنعتی گل گهر	۵۴۵,۰۲۸	۶,۶۲۲,۵۵۶,۱۴۹	۲,۳۹۷,۵۷۸,۱۷۲	۹,۳۵۲,۱۴۸	۲۳,۱۱۲,۲۷۹	۴,۱۸۲,۴۱۱,۵۵۰	۲۴۳,۶۱۵,۲۷۷	۲۴۳,۶۱۵,۲۷۷
ج. سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	۸۹,۳۹۲,۱۹۲	۸۹,۳۹۲,۱۹۲
ج. سیمان خوزستان	۷۷۰,۰۲۷	۷,۰۰۱,۹۳۶,۹۰۳	۵,۷۲۸,۰۴۴,۵۰۶	۶,۶۵۱,۶۰۶	۳۵,۰۰۸,۴۵۲	۱,۲۲۳,۲۳۲,۲۳۹	۶۸,۳۵۹,۵۵۶	۶۸,۳۵۹,۵۵۶
ج. ترقی و توسعه فارس نو	-	-	-	-	-	-	-	-
ج. نیمه پارس	۷۵۲,۴۶۵	۸,۹۲۹,۸۱۹,۶۳۰	۳,۹۱۷,۲۶۴,۵۴۵	۸,۴۸۳,۲۳۸	۴۴,۶۴۹,۰۹۹	۴,۹۵۹,۴۲۲,۷۵۸	-	-
ج. کویر تارس	۴۰۲,۸۵۷	۵,۸۰۱,۶۹۱,۰۵۸	۴۲۸,۶۳۹,۸۴۸	۸,۱۹۴,۸۳۶	۲۹,۰۰۸,۴۵۶	۵,۳۳۵,۸۴۷,۹۱۸	-	-
ج. نیروگاه زنگنه کاسر	۱,۳۰۶,۱۳۳	۱۰,۵۱۰,۶۰۱,۳۲۵	۵,۳۲۶,۲۸۳,۳۲۸	۹,۹۸۴,۸۱۰	۵۳,۵۵۳,۰۰۶	۵,۱۲۱,۷۸۰,۲۰۱	-	-
فروشگاه های و تجهیزات ای ای اف تارس	۳۵۰,۰۰۰	۳۰,۱۶۶,۸۳۰,۵۶۰	۱۱,۶۹۷,۳۵۰,۰۰۰	۱۹,۱۵۸,۳۹۵	۱۰۰,۸۳۴,۱۵۳	۸,۳۴۹,۴۸۸,۱۱۲	-	-
ج. صنعتی توسعه فارس	۵۰,۰۰۰	۹۰۳,۰۸۰,۰۷۴	۳۷۱,۳۵۰,۰۰۰	۸۵۷,۸۹۰	۴,۵۱۵,۴۴۲	۶۲۶,۲۶۴,۷۴۲	-	-
ج. صنایع و توسعه فارس نو	۶۳۰,۰۰۰	۲۴,۲۹۳,۷۲۳,۴۶۰	۸,۳۸۵,۹۳۰,۰۰۰	۲۳,۰۷۸,۸۹۷	۱۲۱,۴۶۸,۷۱۸	۱۵,۷۶۳,۲۶۵,۸۴۵	-	-
ج. سرمایه گذاری صنعت تارس	۱,۳۱۰,۵۶۲	۱۵,۴۱۳,۹۰۷,۲۵۰	۴,۶۹۸,۱۹۸,۸۸۴	۱۴,۶۴۳,۰۳۶	۷۷,۰۶۹,۵۳۶	۱۰,۶۲۳,۹۹۵,۷۹۴	-	-
ج. سرمایه گذاری صنعت تارس	۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۲۱,۹۲۸,۸۲۳	۸,۸۲۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۹۰,۴۶۱	۸۳,۱۰۹,۴۶۱	۷,۶۸۱,۴۲۸,۷۲۱	-	-
ج. نوکوار (توسعه) تارس	۷۸۳,۴۶۱	۷,۱۲۵,۱۶۴,۳۲۰	۳,۱۱۸,۱۷۴,۷۸۰	۶,۷۸۷,۷۰۸	۳۵,۷۲۵,۸۲۲	۳,۹۸۴,۲۷۶,۰۱۰	-	-
ج. تامین سرمایه ارفع	۶۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۵,۷۶۴,۰۲۰	۱۰,۱۶۷,۴۱۳,۵۲۳	۱۱,۳۳۸,۸۸۰	۵۹,۶۷۸,۸۲۰	۱,۶۹۷,۳۳۲,۷۹۷	-	-
ج. بانک گردشگری	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۱۵۲,۶۸۷,۷۶۷	۳۱۵,۲۰۱,۶۸۳,۶۹۸	۲۳۱,۹۴۴,۳۳۸	۱,۲۲۰,۷۶۳,۴۳۸	(۷۲,۵۰۱,۵۰۳,۷۱۸)	-	-
ج. خدمات صنعتی معین خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	۲۵۱,۹۳۷,۲۵۰	۲۵۱,۹۳۷,۲۵۰
	۲۹,۵۲۶,۱۸۱	۲۸۸,۵۲۱,۴۶۲,۷۷۴	۳۸۱,۸۵۷,۱۷۰,۸۷۶	۳۸۸,۹۳۸,۱۶۴	۱,۵۱۱,۵۵۳,۸۷۲	(۳,۵۴۶,۲۹۱,۹۵۰)	۱,۳۵۲,۳۳۸,۱۰۷	۱,۳۵۲,۳۳۸,۱۰۷

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال
(۹۱۰,۸۰۳)	(۹۱۰,۸۰۳)
مشارکت دولتی ۱ - شرایط خاص ۰۰۱۰۲۶	
(۹۱۰,۸۰۳)	(۹۱۰,۸۰۳)
جمع	

۱۵-۳-۱ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت:
در دوره جاری فروش اوراق مشارکت صورت نگرفته است

۱۵-۴ سود (زیان) ناشی از اتمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

نام سهم	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اتمال	بهای تمام شده سهم	کارمزد اعمال	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال	سود (زیان) اعمال
و تجارت ۱	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۱۲۹,۷۵۶	۴۵,۰۰۰	۱,۲۰۵,۴۴۵,۰۰۰	۷۱۹,۲۷۰,۲۴۴	-
تیمپا ۱	۲۳۶,۹۱۰	۶۰۰	۱,۴۲۱,۴۶۰,۰۰۰	۵,۶۸۲,۴۵۸,۰۵۸	۱۱۱,۲۸۸	۴,۱۰۵,۷۶۱,۵۸۸	(۲,۶۱۶,۶۵۳,۳۸۸)	-
				۵,۸۰۸,۵۸۷,۸۱۴	۱۵۶,۲۸۸	۵,۳۱۱,۲۰۶,۵۸۸	(۱,۸۹۷,۳۸۳,۱۴۴)	-

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹-۰۸-۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸-۰۸-۳۰	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام	۱۶-۱	۱,۳۴۱,۳۹۹,۵۶۲,۶۹۰	۴۶۴,۸۵۸,۱۷۱,۳۵۳
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۱۶-۳	۱۷,۶۵۰,۰۰۰	۱۳,۳۷۷,۹۹۱
جمع		۱,۳۴۱,۳۹۹,۵۶۲,۶۹۰	۴۶۴,۸۵۸,۱۷۱,۳۵۳

۱۶-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم خرید سهام:

شرکت	تعداد	ارزش بازار	ریال	ارزش دفتری	ریال	کاربرد	ریال	حالات	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۷,۶۰۰,۰۰۰	۹۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۳۱,۵۳۰,۹۸۳	۹۳,۸۶۰,۰۰۰	۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۶۸۰,۶۰۹,۰۱۷	۱,۱۷۵,۱۱۵,۷۹۵	۱,۵۵۷,۸۴۴,۱۳۴	۳۵,۶۸۰,۶۰۹,۰۱۷	۱,۵۵۷,۸۴۴,۱۳۴	۳۵,۶۸۰,۶۰۹,۰۱۷	۱,۵۵۷,۸۴۴,۱۳۴	۳۵,۶۸۰,۶۰۹,۰۱۷	۱,۵۵۷,۸۴۴,۱۳۴	۳۵,۶۸۰,۶۰۹,۰۱۷
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۴,۴۰۰,۰۰۰	۶۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۱۹۴,۰۰۱,۹۶۸	۶۴,۳۷۲,۰۰۰	۳۳۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۶۳,۸۲۶,۰۳۳	۶۴۵,۷۶۹,۳۱۹	۴۰,۳۰۳,۳۸۳,۳۹۴	۳۳,۱۶۳,۸۲۶,۰۳۳	۶۴۵,۷۶۹,۳۱۹	۳۳,۱۶۳,۸۲۶,۰۳۳	۶۴۵,۷۶۹,۳۱۹	۳۳,۱۶۳,۸۲۶,۰۳۳	۶۴۵,۷۶۹,۳۱۹	۳۳,۱۶۳,۸۲۶,۰۳۳
پالایش نفت بندر عباس	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۷۳,۶۳۴,۵۹۸	۳,۰۶۰,۵۵۰	۱۰۸,۴۵۰,۰۰۰	۸,۳۸۷,۳۱۹,۹۰۳	۱,۷۴۱,۶۷۱,۷۵۱	۲,۸۵۶,۹۱۳,۰۰۱	۸,۳۸۷,۳۱۹,۹۰۳	۱,۷۴۱,۶۷۱,۷۵۱	۲,۸۵۶,۹۱۳,۰۰۱	۸,۳۸۷,۳۱۹,۹۰۳	۱,۷۴۱,۶۷۱,۷۵۱	۲,۸۵۶,۹۱۳,۰۰۱	۸,۳۸۷,۳۱۹,۹۰۳
س توسعه و عمران استان کرمان	۳,۵۰۰,۰۰۱	۱۸۸,۶۰۷,۵۷۵,۴۴۳	۱۴۲,۳۰۳,۶۰۲,۶۷۹	۱۷۹,۱۷۷,۱۹۷	۹۴۳,۰۳۷,۸۷۷	۴۵,۱۸۳,۴۹۷,۶۹۰	۵۹۰,۵۱۹,۶۵۴	۱۵,۹۶۱,۶۷۶,۸۰۳	۴۵,۱۸۳,۴۹۷,۶۹۰	۵۹۰,۵۱۹,۶۵۴	۱۵,۹۶۱,۶۷۶,۸۰۳	۴۵,۱۸۳,۴۹۷,۶۹۰	۵۹۰,۵۱۹,۶۵۴	۱۵,۹۶۱,۶۷۶,۸۰۳	۴۵,۱۸۳,۴۹۷,۶۹۰
سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۱,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۴۴,۴۳۳,۸۶۰	۴۹,۲۶۴,۱۵۰	۳۵۹,۳۸۵,۰۰۰	۱۹,۶۰۳,۵۵۶,۹۹۰	۳۳,۹۰۷,۵۰۰,۱۹۰	۱,۱۴۸,۶۱۶,۷۹۸	۳۳,۹۰۷,۵۰۰,۱۹۰	۳۳,۹۰۷,۵۰۰,۱۹۰	۱,۱۴۸,۶۱۶,۷۹۸	۳۳,۹۰۷,۵۰۰,۱۹۰	۳۳,۹۰۷,۵۰۰,۱۹۰	۱,۱۴۸,۶۱۶,۷۹۸	۳۳,۹۰۷,۵۰۰,۱۹۰
سیاهی ذوب آهن اصفهان	۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۹۱,۳۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۷,۷۹۵,۱۸۸,۴۹۰	۸۶,۶۸۳,۳۳۰	۴۵۶,۳۳۸,۰۰۰	۳۳,۹۰۷,۵۰۰,۱۹۰	۷۸۰,۸۸۰,۰۵۳	۶,۴۰۵,۰۱۳,۸۴۵	۳۳,۹۰۷,۵۰۰,۱۹۰	۷۸۰,۸۸۰,۰۵۳	۶,۴۰۵,۰۱۳,۸۴۵	۳۳,۹۰۷,۵۰۰,۱۹۰	۷۸۰,۸۸۰,۰۵۳	۶,۴۰۵,۰۱۳,۸۴۵	۳۳,۹۰۷,۵۰۰,۱۹۰
پارس دارو	۴۰۰,۰۰۰	۳۴,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۳,۳۱۷,۶۷۰	۳۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۷۴۰,۰۰۰	۸,۱۳۹,۱۴۱,۶۶۰	-	-	۱۱۴,۷۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
بانک دی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت شیراز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نقل به ضلحه مد	۳۵,۴۰۰,۰۰۱	۵۳۲,۹۰۸,۱۷۵,۴۴۳	۳۵۷,۷۴۲,۳۰۰,۴۰۷	۵۱۵,۷۶۱,۷۶۷	۳,۷۱۴,۵۴۰,۸۷۷	۱۸۱,۹۵۳,۶۵۱,۳۸۱	۵,۷۶۰,۸۰۷,۴۵۷	۴۴,۳۵۸,۰۴۰,۸۴۰	۳,۷۱۴,۵۴۰,۸۷۷	۱۸۱,۹۵۳,۶۵۱,۳۸۱	۵,۷۶۰,۸۰۷,۴۵۷	۴۴,۳۵۸,۰۴۰,۸۴۰	۳,۷۱۴,۵۴۰,۸۷۷	۱۸۱,۹۵۳,۶۵۱,۳۸۱	۴۴,۳۵۸,۰۴۰,۸۴۰

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

[illegible]

چندین سری به گذری بانک توسعه تعاون
پاداشتهای هیئت مدیره صورت های مالی
برای دوره مالی که منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

شرح	دوره مالی که منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹									
	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
شرح	۳۰ آبان ۱۳۹۹	۳۰ آبان ۱۳۹۸	۳۰ آبان ۱۳۹۷	۳۰ آبان ۱۳۹۶	۳۰ آبان ۱۳۹۵	۳۰ آبان ۱۳۹۴	۳۰ آبان ۱۳۹۳	۳۰ آبان ۱۳۹۲	۳۰ آبان ۱۳۹۱	۳۰ آبان ۱۳۹۰
کل از منابع مالی	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۵,۰۰۰	۱,۳۴۵,۰۰۰	۱,۳۴۵,۰۰۰	۱,۳۴۵,۰۰۰	۱,۳۴۵,۰۰۰	۱,۳۴۵,۰۰۰	۱,۳۴۵,۰۰۰	۱,۳۴۵,۰۰۰	۱,۳۴۵,۰۰۰
بیمه پارسیان	۳,۵۳۳,۸۶۹	۲۹,۱۳۵,۴۹۰	۲۹,۱۳۵,۴۹۰	۲۹,۱۳۵,۴۹۰	۲۹,۱۳۵,۴۹۰	۲۹,۱۳۵,۴۹۰	۲۹,۱۳۵,۴۹۰	۲۹,۱۳۵,۴۹۰	۲۹,۱۳۵,۴۹۰	۲۹,۱۳۵,۴۹۰
ح. خدمات صنعت معدن خاورمیانه	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
ح. فراز کوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ح. سپهان فارس نو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ح. سپهان خورسنان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ح. پارس دارو	۸۴,۴۶۹	۲,۴۷۱,۸۱۶	۲,۴۷۱,۸۱۶	۲,۴۷۱,۸۱۶	۲,۴۷۱,۸۱۶	۲,۴۷۱,۸۱۶	۲,۴۷۱,۸۱۶	۲,۴۷۱,۸۱۶	۲,۴۷۱,۸۱۶	۲,۴۷۱,۸۱۶
ح. عمران توسعه فارس	۸۸,۷۳۱	۱,۴۰۴,۷۱۶	۱,۴۰۴,۷۱۶	۱,۴۰۴,۷۱۶	۱,۴۰۴,۷۱۶	۱,۴۰۴,۷۱۶	۱,۴۰۴,۷۱۶	۱,۴۰۴,۷۱۶	۱,۴۰۴,۷۱۶	۱,۴۰۴,۷۱۶
ح. توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۴۸۰,۰۰۰	۶۸,۴۸۰,۰۰۰	۶۸,۴۸۰,۰۰۰	۶۸,۴۸۰,۰۰۰	۶۸,۴۸۰,۰۰۰	۶۸,۴۸۰,۰۰۰	۶۸,۴۸۰,۰۰۰	۶۸,۴۸۰,۰۰۰	۶۸,۴۸۰,۰۰۰
دارویی راک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پارس مینو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه معدنی و صنعتی صنایع	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه خدمات و خدمات	۹۳,۵۵۷	۱,۳۱۷,۰۰۰	۱,۳۱۷,۰۰۰	۱,۳۱۷,۰۰۰	۱,۳۱۷,۰۰۰	۱,۳۱۷,۰۰۰	۱,۳۱۷,۰۰۰	۱,۳۱۷,۰۰۰	۱,۳۱۷,۰۰۰	۱,۳۱۷,۰۰۰
صنایع پاک چسب ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گسترش سازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
چرخشگر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایپا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پاکسان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری نو کالوداد اندیش	۱,۵۷۱,۵۲۸	۱۴,۵۹۹,۵۸۸	۱۴,۵۹۹,۵۸۸	۱۴,۵۹۹,۵۸۸	۱۴,۵۹۹,۵۸۸	۱۴,۵۹۹,۵۸۸	۱۴,۵۹۹,۵۸۸	۱۴,۵۹۹,۵۸۸	۱۴,۵۹۹,۵۸۸	۱۴,۵۹۹,۵۸۸
کاشی سعدی	۵۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۷۵,۰۰۰	۱۹,۹۷۵,۰۰۰	۱۹,۹۷۵,۰۰۰	۱۹,۹۷۵,۰۰۰	۱۹,۹۷۵,۰۰۰	۱۹,۹۷۵,۰۰۰	۱۹,۹۷۵,۰۰۰	۱۹,۹۷۵,۰۰۰	۱۹,۹۷۵,۰۰۰
تولیدات پتروشیمی گالک پترو	۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۲۴,۰۰۰	۱۰,۳۲۴,۰۰۰	۱۰,۳۲۴,۰۰۰	۱۰,۳۲۴,۰۰۰	۱۰,۳۲۴,۰۰۰	۱۰,۳۲۴,۰۰۰	۱۰,۳۲۴,۰۰۰	۱۰,۳۲۴,۰۰۰	۱۰,۳۲۴,۰۰۰
پتروشیمی خراسان	۶۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۰,۰۰۰
فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۳۱,۰۰۰	۱۱,۷۳۱,۰۰۰	۱۱,۷۳۱,۰۰۰	۱۱,۷۳۱,۰۰۰	۱۱,۷۳۱,۰۰۰	۱۱,۷۳۱,۰۰۰	۱۱,۷۳۱,۰۰۰	۱۱,۷۳۱,۰۰۰	۱۱,۷۳۱,۰۰۰
ح. ترانسو سازی ایران	۵۶۱,۱۱۱	۵,۳۳۰,۵۳۵	۵,۳۳۰,۵۳۵	۵,۳۳۰,۵۳۵	۵,۳۳۰,۵۳۵	۵,۳۳۰,۵۳۵	۵,۳۳۰,۵۳۵	۵,۳۳۰,۵۳۵	۵,۳۳۰,۵۳۵	۵,۳۳۰,۵۳۵
جمع	۱۵,۳۲۴,۸۹۹	۲۰,۸۶۴,۳۹۱	۲۰,۸۶۴,۳۹۱	۲۰,۸۶۴,۳۹۱	۲۰,۸۶۴,۳۹۱	۲۰,۸۶۴,۳۹۱	۲۰,۸۶۴,۳۹۱	۲۰,۸۶۴,۳۹۱	۲۰,۸۶۴,۳۹۱	۲۰,۸۶۴,۳۹۱

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

27

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹-۰۸/۳۰ یادداشت

ریال	ریال	ریال
۴۷,۶۹۸,۵۲۵	۳۴,۵۸۹,۲۶۱	۳۸,۳۹۰,۷۳۷
۳۹,۸۲۸,۹۶۴	۳۳,۴۸۲,۹۵۹	۴,۹۴۶,۳۲۰,۸۴۴
۴۴,۵۸۷,۵۸۹	۳۴,۸۷۳,۲۲۰	۴,۹۴۶,۹۱۳,۸۲۱

سود اوراق با درآمد ثابت بزرگ یا قرضه
سود سپرده بانکی
جمع

۱۸-۱ سود اوراق با درآمد ثابت قرضه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹-۰۸/۳۰

سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	قیمت اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	شرح
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۴۷,۶۹۸,۵۲۵	۳۴,۵۸۹,۲۶۱	۳۸,۳۹۰,۷۳۷	۱۷٪		۱۴۰۰/۱۰/۲۶		اوراق مشارکت
۴۷,۶۹۸,۵۲۵	۳۴,۵۸۹,۲۶۱	۳۸,۳۹۰,۷۳۷					مشارکت دولتی-اشرافه خاص ۰۰۱۰۲۶
							جمع

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹-۰۸/۳۰

سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی سپرده	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	شرح
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۳۸,۳۸۸,۹۶۴	۳۳,۴۸۲,۹۵۹	۳۳,۴۸۲,۹۵۹	۱۰٪	۱,۵۴۱,۵۸۱,۱۳۳	بدون سررسید	۱۳۹۹/۰۳/۱۰	سپرده کوتاه مدت ۳۹۱۶۲۴۴۱۸ بانک رفاه
۳۸,۳۸۸,۹۶۴	۳۳,۴۸۲,۹۵۹	۳۳,۴۸۲,۹۵۹	۱۰٪	۳,۳۸۳,۰۴۰,۹۵۱	بدون سررسید	۱۳۹۰/۱۲/۰۱	حساب پیشخوان ۱-۹۹۱۹۹۱-۳۱۳ بانک توسعه تعاون
							جمع

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش منبذیل شده و ارزش اسمی درآمد سهام و سود سپرده های بانکی است که در سالیان قبل طی یادداشت های ۱۷ و ۱۸ از درآمد سود توان بهمانر کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح ذیل است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	ریال	ریال
۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۰۸/۳۰
		ریال	ریال
		۱۹,۳۱۵	۱۹,۳۱۵
		-	-
		-	-
		-	-
		۱۷۴,۴۷۹,۹۰۰	۴۳۸,۰۷۷,۹۸۷
		-	-
		۱۹۱,۱۷۸,۹۲۴	۳۰,۱۷۳,۰۱۳
		-	-
		-	۷۴۷,۶۹۵,۳۲۹
		۱۹,۳۱۵	۳۶۵,۶۷۸,۰۳۹
			۱,۳۱۵,۹۴۶,۳۲۹

درآمد ناشی از برگشت تنزیل سود سپرده بانکی

سایر درآمدها

تعدیلات ناشی از سقف کارمزد کارگزار

درآمد ناشی از برگشت تنزیل سود سهام دریافتی

سایر

جمع

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۱۱۶,۲۸۹,۲۵۳,۶۲۸	۴,۸۶۰,۵۵۲,۸۶۶	۸,۵۵۳,۴۲۶,۱۵۸
۱۴۵,۶۴۱,۸۴۵,۱۰۹	۶,۰۷۳,۳۱۱,۴۹۷	۱۰,۶۸۹,۳۲۲,۹۹۹
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۰۲۷,۱۷۵	۲۹۹,۹۹۹,۷۰۵
۶۷,۸۰۸,۱۲۵	۶۱,۹۴۰,۶۲۴	۸۹,۹۹۹,۹۲۷
۲۶۲,۲۹۸,۹۰۶,۸۶۲	۱۱,۲۳۱,۸۳۲,۱۶۲	۱۹,۶۳۲,۶۴۸,۷۸۹

مدیر صندوق

ضامن صندوق

متولی صندوق

حسابرس صندوق

جمع

۲۱- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
۷۲۰,۸۹۲,۸۹۹	۲۵۷,۶۷۳,۳۱۲	۳۵۴,۷۵۲,۷۹۴
۶,۴۰۸,۱۸۴,۲۲۷	۲۶۶,۶۴۹,۱۰۳	۴۷۵,۷۰۷,۶۰۸
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۲۸۷,۴۵۸	۱,۹۱۰,۰۰۰	۳,۱۴۰,۰۰۰
۶,۱۱۸,۰۰۰	-	-
۷,۱۹۱,۴۸۲,۵۸۴	۵۷۶,۲۳۲,۴۱۴	۸۸۳,۶۰۰,۴۰۳

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه تصفیه

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

کارمزد خدمات بانکی

هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا

جمع

۲۲- تعدیلات

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۸/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال
(۶۹۷,۹۰۹,۶۱۳,۸۱۲)	۱۷۹,۰۳۷,۱۲۸,۸۱۶	۵۰۸,۳۸۸,۷۹۹,۷۹۴
(۶۹۷,۹۰۹,۶۱۳,۸۱۲)	۱۷۹,۰۳۷,۱۲۸,۸۱۶	۵۰۸,۳۸۸,۷۹۹,۷۹۴

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

جمع

صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۹

۲۳- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

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

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	
				تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر صندوق	ممتاز	۲۰۰	۰٪	۲۰۰	۰٪
			عادی	۴۰۰۰	۴٪	۴,۸۶۱	۸٪
ضامن صندوق	بانک توسعه تعاون	ضامن صندوق	ممتاز	۸۰۰	۱٪	۸۰۰	۱,۴٪
سهامدار	بانک رفاه کارگران	سهامدار مدیر	عادی	۲۵۰۰	۳٪	۲,۵۰۰	۴٪

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

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

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مابده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۳۰-ریال	مابده طلب (بدهی) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۳۰-ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله - ریال	تاریخ معامله		
شرکت کارگزاری بانک رفاه	مدیر و کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۲,۶۰۲,۷۱۵,۰۷۷	طی دوره مورد گزارش	۵,۰۹۵,۹۳۶,۳۵۳	(۳۴,۴۳۰,۷۱۲,۱۶۵)
		کارمزد مدیریت	۱۱۶,۲۹۳,۱۲۵,۳۵۸	طی دوره مورد گزارش	(۱۲۰,۲۳۹,۰۹۳,۶۰۵)	(۴۰,۸۷,۷۱۶,۰۷۸)
بانک توسعه تعاون	ضامن صندوق	کارمزد ضامن نقدشوندگی	۱۴۵,۶۴۱,۸۴۵,۱۰۹	طی دوره مورد گزارش	(۱۴۵,۶۴۱,۸۴۵,۱۰۹)	(۱۴۰,۶۹۶,۶۶۲,۳۴۴)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا	متولی	کارمزد متولی	۱۴۸,۳۶۰,۶۸۰	طی دوره مورد گزارش	(۱۴۸,۳۶۰,۶۸۰)	
شرکت مشاور سرمایه گذاری ارمان آتی	متولی	کارمزد متولی	۱۵۱,۶۳۹,۳۲۰	طی دوره مورد گزارش	(۱۵۱,۶۳۹,۳۲۰)	(۹۶,۵۷۵,۲۴۸)
مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	حسابرس	کارمزد حسابرس	۶۷,۸۰۸,۱۲۵	طی دوره مورد گزارش	(۶۷,۸۰۸,۰۵۲)	(۴۴,۹۹۹,۹۲۷)

۲۶- تجدید طبقه بندی

در سال قبل سرمایه گذاری در سیرده بانکی (یادداشت شماره ۶) به مبلغ ۲۱۴,۹۴۳,۱۳۹,۱۰۶ میلیون ریال به اشتباه در سرفصل موجودی نقد (یادداشت شماره ۱۱) طبقه بندی شده بود. که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.

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.