

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸,۰۹,۳۰

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۹۰۵۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

- ۲ . صورت خالص دارایها
- ۳ . صورت سود و زیان
- ۴ . صورت گردش خالص دارائیها
- ۵ . یادداشت‌های توضیحی:
 - الف. اطلاعات کلی صندوق
 - ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
 - پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
- ۶ . ۷-۹
- ۱۰-۲۲ . ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی درچار چوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادرار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت 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 نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاگردیده‌اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۵ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.



نماینده

حجت‌الله نصرتیان ثابت

مدیریت دارایه

شخص حقوقی

شرکت سبد گردان انتخاب مفید

ارکان صندوق

مدیر صندوق

محمد حاجی پور

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ره彬

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائیها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸,۰۹,۳۰	ریال	۱۳۹۷,۱۲,۲۹	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۵۶۳,۷۰۵,۷۱۶,۸۸۱	۵	۳۱۴,۱۶۳,۳۹۷,۵۵۹	۳۱۴,۱۶۳,۳۹۷,۵۵۹
سرمایه گذاری درساير اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۴۷۹,۷۲۹,۵۳۹,۸۹۴	۶	۲۲۱,۴۱۵,۹۰۳,۶۸۷	۲۲۱,۴۱۵,۹۰۳,۶۸۷
حسابهای دریافتی	۷	۱۳,۶۷۷,۸۷۴,۵۲۰	۷	۶,۱۵۵,۴۶۸,۸۶۰	۶,۱۵۵,۴۶۸,۸۶۰
ساير دارایيها	۸	۱۷۸,۵۱۸,۴۸۳	۸	۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷	۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷
موجودی نقد	۹	۱۱,۳۰۸,۳۴۸,۳۸۸	۹	۱۰,۹۸۷,۲۳۹,۳۳۸	۱۰,۹۸۷,۲۳۹,۳۳۸
جمع دارایيها		۱,۰۶۸,۵۹۹,۹۹۸,۱۶۶		۵۵۲,۸۳۵,۴۵۴,۴۸۱	۵۵۲,۸۳۵,۴۵۴,۴۸۱
بدهی ها					
جاری کارگزاران	۱۰	۸,۸۴۹,۰۵۷,۴۹۷	۱۰	(۲۰,۵۲۸,۴۸۱,۸۶۱)	(۲۰,۵۲۸,۴۸۱,۸۶۱)
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۶,۴۳۷,۵۵۰,۰۰۰	۱۱	۴,۲۲۳,۳۸۱,۱۷۱	۴,۲۲۳,۳۸۱,۱۷۱
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۳,۷۴۷,۵۴۱,۹۱۰	۱۲	۴,۱۴۱,۶۷۷,۷۰۱	۴,۱۴۱,۶۷۷,۷۰۱
ساير حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲,۲۷۰,۶۹۸,۱۵۳	۱۳	۱,۴۳۹,۵۰۴,۰۰۶	۱,۴۳۹,۵۰۴,۰۰۶
جمع بدهیها		۲۱,۳۰۴,۸۴۷,۵۶۰		(۱۰,۸۲۳,۹۱۸,۹۸۳)	(۱۰,۸۲۳,۹۱۸,۹۸۳)
خالص دارایيها	۱۴	۱,۰۴۷,۲۹۵,۱۵۰,۶۰۶	۱۴	۵۶۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴	۵۶۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۷۳,۲۲۵		۱۴۲,۰۲۴	۱۴۲,۰۲۴
خالص دارایي های هر واحد سرمایه گذاري		۶,۰۴۵,۸۶۶		۳,۹۶۸,۷۶۱	۳,۹۶۸,۷۶۱

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



۲



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

سال مالی	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه	یادداشت
منتهی به	منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	ریال

درآمدها:

۶۶,۰۲۹,۱۰۹,۸۳۵	۵۷,۵۳۷,۴۸۶,۰۹۷	۱۱۱,۶۶۴,۸۱۸,۰۸۳	۱۵	سود فروش اوراق بهادر
۱۲۹,۸۱۴,۵۴۳,۰۱۷	۶۶,۱۳۰,۱۲۱,۱۱۴	۲۱۱,۹۵۶,۶۶۷,۹۶۹	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر
۳۱,۹۱۷,۴۱۷,۲۱۹	۲۹,۷۷۵,۲۰۵,۴۰۹	۳۷,۹۰۴,۴۷۶,۳۸۳	۱۷	سود سهام
۲,۵۹۷,۱۲۲,۳۹۳	۲,۱۹۶,۱۹۰,۲۳۴	۷,۲۳۷,۸۱۵,۹۳۱	۱۸	سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۷۹,۴۶۵,۹۳۰	۹۰۹,۸۱۰,۵۵۴	۵۸۴,۹۱۹,۸۳۷	۱۹	سایر درآمدها
۲۳۱,۲۳۷,۷۵۸,۳۹۴	۱۵۶,۵۴۸,۸۱۳,۴۰۸	۳۶۹,۳۴۸,۶۹۸,۲۰۳		جمع درآمدها

هزینه‌ها:

۶,۷۰۱,۴۶۰,۰۴۰	۴,۹۸۹,۵۳۸,۹۵۱	۸,۴۱۶,۶۶۶,۲۹۸	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۶۷۴,۲۲۴,۹۷۰	۴۶۶,۲۳۰,۷۹۶	۹۹۳,۶۸۶,۲۴۶	۲۱	سایر هزینه‌ها
۷,۳۷۵,۶۸۵,۰۱۰	۵,۴۵۵,۷۶۹,۷۴۷	۹,۴۱۰,۳۵۲,۰۴۴		جمع هزینه‌ها
۲۲۳,۸۶۲,۰۷۳,۳۸۴	۱۵۱,۰۹۳,۰۴۳,۶۶۱	۳۵۹,۹۳۸,۳۴۵,۶۵۹		سود خالص

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

۳



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		بادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۵۹	۲۹,۴۵۵	۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۵۹	۲۹,۴۵۵	۵۶۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴	۱۴۲,۰۲۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال
۴۹,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۷۹	۱۳,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۱۵	۱۱۵,۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۱۸۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال
۰	۱۲۵,۸۲۸	۰	۰	۰	*	تعداد واحد جایزه
(۶۲۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲۸۴۸)	(۴,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۱۵)	(۸۲,۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۹۸۱)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال
۲۲۳,۸۶۲,۰۷۳,۳۸۴	۱۵۱,۰۹۳,۰۴۳,۶۶۱			۳۵۹,۹۳۸,۳۴۵,۶۵۹		سود خالص دوره/سال
۹۲,۴۹۸,۴۷۸,۰۲۱	۸۱,۴۶۸,۶۸۱,۴۸۶			۹۲,۴۹۶,۴۳۱,۴۸۳	۲۲	تعديلات
۵۶۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴	۱۴۲,۰۲۴	۵۰۲,۰۲۹,۵۴۷,۲۰۶	۳۸,۳۵۵	۱۰۴۷,۲۹۵,۱۵۰,۶۰۶	۱۷۳,۲۲۵	خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) دربیان دوره/سال

* در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۴ مطابق مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار (شماره نامه ۱۲۲/۳۶۴۸۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۲) به ازای هر یک واحد، تعداد سه واحد جایزه اختصاصن یافت.

بادداشتیهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود با شناسه ملی ۷۵۳۹۴۶۱۰۳۲۰۷۵۳۹۴۶ در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۰ تحت شماره ۱۰۷۶۲ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدیم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادر با درآمد ثابت و سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. جهت ادامه فعالیت صندوق، پس از پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۶، این صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۹ تحت شماره ۲۹۰۵۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید و در راستای اجرای ماده ۲۸ و بندهماده ۷ قانون بازار اوراق بهادر مصوب آذر ماه ۱۳۸۴، مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، بتدای قائم مقام، کوچه زیبا، بلاک ۸ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تاریمی صندوق به آدرس کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق www.momtazfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، 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 بوده اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت کارگزاری مفید	۱۰۰	%۱
۲	گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۹,۹۰۰	%۹۹
جمع		۱۰,۰۰۰	%۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

مدیر ثبت صندوق. شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی خدمات مدیریت رهیان است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی ، پلاک ۱، واحد ۶

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی فراز مشاور، دیلمی پور(حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، ابتدای خیابان استاد مطهری، شماره ۴۴۴، طبقه سوم

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۳- مبنای تهییه صورتهای مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر 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 بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۲-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به بند ۲-۱ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۱-۲-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۱-۳-۲-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۳-۳-۱- 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 حداقل ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۱-۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادر 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 وجود در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب، 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 توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجتمع می باشد . بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده و مخارج برگزاری مجتمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلك می شود.

۵-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزدارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و درحسا بها

ثبت می‌شود:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدیم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰،۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادرار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲ و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه ی سود علی الحساب دریافتني ناشی از سپرده گذاري در بانک ها یا موسسات مالي و اعتباري نسبت به بالاترين سود علی الحساب دریافتني همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده به هر حال محاسبه کارمزد مزبور با رعایت مقاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غير معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادرار انجام خواهد شد.
متولی	سالانه ۰،۰ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۰ 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 مجتمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارایه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۵،۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال(دارای واحد سرمایه گذاری) در هرسال ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

ارزش دارایی‌ها به میلیارد دریال	ضریب	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱	۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰

۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۷- 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.

۸- 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، خالص ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان هر روز برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، بهدلیل 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.

۹- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادر جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادر یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	خلاص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایهها درصد	خلاص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایهها درصد	خلاص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایهها درصد
محصولات شیمیایی	۱۱۰,۰۰۲,۱۴۳,۰۸۵	۶۴,۴۵۸,۳۵۷,۶۵۰	۱۰.۲۹%	۶۸,۳۷۵,۵۴۳,۲۵۴	۵۲,۱۴۱,۴۰۱,۵۵۹	۱۲.۴%	۵۰,۱۴۱,۴۰۱,۵۵۹	۵۲,۱۴۱,۴۰۱,۵۵۹	۱۲.۴%
استخراج کانه‌های فلزی	۱۹,۸۵۴,۵۱۲,۵۰۰	۶,۳۲۲,۳۱۱,۷۲۴	۱.۸۶%	۲۰,۹۶۹,۶۰۱,۹۴۸	۷,۹۶۹,۶۰۱,۹۴۸	۳.۸%			
فلزات اساسی	۱۳۷,۰۱۰,۲۸۸,۷۰۷	۴۸,۶۸۰,۲۹۰,۲۴۵	۱۲.۸۲%	۹۲,۷۱۵,۶۴۷,۳۸۳	۴۱,۴۲۶,۰۲۱,۳۴۸	۱۶.۸%			
شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی	۱۸,۲۶۴,۹۶۳,۲۰۰	۹,۷۷۹,۵۷۳,۲۷۱	۱.۷۱%	۹,۳۸۵,۷۲۰,۰۰۰	۸,۲۴۴,۴۸۳,۳۵۸	۱.۷%			
حمل و نقل، ابزارداری و ارتباطات	۲۰,۹۸۷,۶۸۸,۴۵۸	۱۵,۶۸۸,۰۵۸,۹۰۷	۱.۹۶%	۱۳,۶۴۳,۰۹۸,۵۰۰	۱۵,۳۲۴,۹۸۰,۸۸۵	۲.۵%			
سرمایه گذاریها	۴,۵۵۳,۸۰۳,۲۶۰	۲,۲۶۸,۳۶۳,۰۷۸	۰.۴۳%	۱۳,۳۶۹,۰۸۳,۲۰۰	۹,۰۸۵,۹۰۹,۶۷۵	۲.۴%			
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	.	.	۰.۰۰%	۱۴,۰۴۵,۵۷۵,۸۷۱	۷,۶۹۴,۸۶۴,۸۱۴	۲.۵%			
مواد و محصولات دارویی	۲۱,۸۲۴,۸۶۶,۳۲۴	۴,۴۰۱,۳۹۵,۷۷۰	۲.۰۴%	۷,۰۲۲,۵۸۶,۶۰۰	۵,۳۲۲,۰۸۰,۳۹۰	۱.۳%			
مخابرات	۱,۳۰۵,۳۴۷,۵۵۰	۱,۱۳۹,۲۶۱,۷۳۶	۰.۱۲%	.	.	۰.۰%			
عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم	۳۵,۸۹۶,۰۶۷,۳۷۵	۱۲,۲۴۶,۳۳۰,۱۷۲	۳.۲۶%	۳۶,۳۴۸,۴۹۲,۹۵۷	۱۸,۶۰۰,۵۲۰,۷۷۹	۶.۶%			
ماشین آلات و تجهیزات	۴۶,۵۱۱,۳۱۱,۶۸۰	۸,۴۲۷,۳۰۷,۱۱۸	۴.۳۵%	۱۶,۲۳۴,۹۳۶,۷۰۷	۱۰,۴۹۹,۰۸۶,۵۷۲	۲.۹%			
فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای	۲۵,۷۸۹,۷۳۴,۳۱۵	۷,۰۶۰,۱۵۸,۸۳۲	۲.۴۱%	۲۲,۰۳۲۶۰,۴۰۰	۹۴۱۳۵۴۵۱۱۱	۴.۰%			
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۶۶,۴۶۵,۵۱۹,۸۹۲	۴۹,۶۱۳,۴۴۴,۴۲۵	۶.۲۲%	.	.	۰.۰%			
بانکها و موسسات اعتباری	۲۴,۴۶۲,۵۶۶,۹۹۷	۱۹,۵۰۵,۶۵۲,۴۶۲	۲.۲۹%	.	.	۰.۰%			
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه	۱۴,۳۱۳,۰۷۸,۹۹۰	۱۰,۳۶۸,۱۱۴,۵۲۲	۱.۳۴%	.	.	۰.۰%			
خودرو و ساخت قطعات	۱۰,۳۶۳,۹۰۶,۹۸۸	۵,۴۳۸,۷۴۲,۷۰۷	۰.۹۷%	.	.	۰.۰%			
گواهی سپرده طلا	۶,۰۹۹,۹۱۷,۵۶۰	۶,۹۶۱,۲۸۰,۰۲۰	۰.۵۷%	.	.	۰.۰%			
	۵۶۳,۷۰۵,۷۱۶,۸۸۱	۲۷۲,۳۵۸,۶۴۲,۶۳۹	۵۲.۷۵%	۳۱۴,۱۶۳,۳۹۷,۵۵۹	۱۸۶,۲۲۲,۴۹۶,۴۳۹	۵۶.۱%			

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
بادداشتیهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماہه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

ع- سرمایه گذاری در سایر اوراق بیقاداربا درآمد ثابت یا علی الحساب
 سرمایه گذاری در اوراق بیدادار با درآمد ثابت علی الحساب به تفکیک شرح زیر است:

۱۳۹۷.۱۲.۲۹		۱۳۹۸.۰۹.۳۰						
درصد	خلاص ارزش فروش	درصد	خلاص ارزش فروش	سود متلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سرسید	
دریال	دریال	دریال	دریال	دریال	دریال			
-۰.۶۸%	۳۷۶۱۸۹۰.۰۲۷	-۰.۰%	-	-	-	۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۹۸۰۸۳۰-۹۶بودجه۴م	استادخانه-۴م-بودجه۹۶
۱۱.۱۱%	۶۱.۴۲۸.۷۶۸.۳۱۱	-۰.۰%	-	-	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۹۸۰۴۱-۹۶بودجه۴م	استادخانه-۴م-بودجه۹۶
۱۱.۸۶%	۸۵.۵۹۲.۷۲۰.۰۳۳	-۰.۰%	-	-	-	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۹۸۰۴۱-۹۶بودجه۴م	استادخانه-۴م-بودجه۹۶
۱.۵۱%	۸۰.۳۴۸.۸۲۲.۰۷۴	-۰.۷۴%	۲۹.۱۱۳.۴۲۹.۵۶۱	-	۲۵.۳۵۶.۵-۱.۳۷۵	۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۹۸۱۱۱۳-۹۶بودجه۱۲م	استادخانه-۱۲م-بودجه۹۶
۱.۶۱%	۸۸.۷۸۰.۶۲۵۲۹	-۰.۴%	۸.۹۹۰.۰۴۵۲۸۳	۷۵.۷۱۵۰.۶۸	۷۰.۱۷۷.۴۰۴.۵۴۷	۱۵%	۹۹.۰۹-۹۶شوابط خاص	مشارکت دولتی-۹
۴.۱۴%	۲۲.۹۰.۵۴۰.۳۲۲۴	-۰.۰%	-	-	-	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	۹۸۰۵۳۳-۹۶بودجه۲۲م	استادخانه-۲۲م-بودجه۹۶
-۰.۴%	۲۰.۱۸۷.۱۱۶.۱۴۰	-۰.۰%	-	-	-	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	۹۸۰۶۲۷-۹۷بودجه۷م	استادخانه-۷م-بودجه۹۷
۴.۰۴%	۲۲.۳۴۶.۸۲۱.۱۸۱۸	-۰.۰%	-	-	-	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	۹۸۰۷۲۳-۹۷بودجه۷م	استادخانه-۷م-بودجه۹۷
-۰.۶%	۳۸.۳۱۵.۵۱۴.۵۰۸	-۰.۰%	-	-	-	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۹۸۰۴۰-۹۷بودجه۱۱م	استادخانه-۱۱م-بودجه۹۷
۳.۱۳%	۱۷.۲۲۱.۳۷۲.۸۹۳	-۰.۰%	-	-	-	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۹۸۰۵۳۰-۹۷بودجه۱۲م	استادخانه-۱۲م-بودجه۹۷
-۰.۹۶%	۵.۳۳۰.۰۴۸.۹۱۰	-۰.۰%	-	-	-	۱۳۹۸/۰۷/۲۲	۹۸۰۷۲۲-۹۷بودجه۱۳م	استادخانه-۱۳م-بودجه۹۷
-۰.۰%	-	-۱.۵%	۱۶.۰۷۸.۶۸۸.۷۲۲	-	۱۴.۸۵۲.۸۱۳.۵۳۸	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	۹۸۱۰۱۶-۹۶بودجه۱۳م	استادخانه-۱۳م-بودجه۹۶
-۰.۰%	-	-۱۸.۰٪	۱۹.۲۵۰.۴۲۸۱.۲۸۴	-	۱۸.۷۲۲۹.۱۷۱.۳۴۷	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۹۹.۰۷۲۱-۹۷بودجه۴م	استادخانه-۴م-بودجه۹۷
-۰.۰%	-	-۱.۰۵٪	۱۶.۵۹۲.۳۷۲.۲۶۹	-	۱۵.۴۲۲.۲۵۳.۱۴۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۴	۹۹.۰۲۳۴-۹۷بودجه۵م	استادخانه-۵م-بودجه۹۷
-۰.۰%	-	-۵.۳۸٪	۵۸.۰۵۶.۱۵۲۵۸۷۰	۳.۹۳۱.۲۶۱.۶۳۵	۵۴.۵۶۰.۹۵۶۳.۲۵۰	۲۰٪	۹۹۱۱۱۸-آپوروش-ملت	اجاره دولتی آپوروش-ملت
-۰.۰٪	-	-۰.۵۶٪	۴۹.۹.۴۳۴۵۶۹	-	۴۸.۱۴۵۸۰.۹۱	۱۳۹۸/۱۰/۱۶	۹۸۱۰۱۶-۹۶بودجه۴م	استادخانه-۴م-بودجه۹۶
-۰.۰٪	-	-۰.۴۲٪	۴.۴۸۷.۴۰۵.۳۴۶	-	۴.۴۶۱.۷۱۹.۴۹۶	۱۳۹۹/۰۵/۲۸	۹۹.۰۵۲۸-۹۶بودجه۳م	استادخانه-۳م-بودجه۹۶
-۰.۰٪	-	-۱.۳۴٪	۱۴.۲۸۴.۳۰۳۵۴	-	۱۲.۹۷۸.۱۰۵۶۵۵۶	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	۹۹۱۰۲۲-۹۷بودجه۴م	استادخانه-۴م-بودجه۹۷
-۰.۰٪	-	-۴.۳۶٪	۴۵.۰۵۹.۸۲۸.۱۶۰	-	۴۶.۵۸۱.۱۳۲۸.۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۲۳	۹۹.۰۴۲۳-۹۷بودجه۴م	استادخانه-۴م-بودجه۹۷
-۰.۰٪	-	-۸.۱۵٪	۸۷.۰۷۶.۷۶۹.۸۴۷	۳.۰۳۶۴.۳۹۴.۰۸۰	۸۳.۶۲۷.۰۷۷۰.۱۶	۱۶٪	۹۹.۰۷۰-۰۱	مرابحه پدیده شیمی قرن ۱
-۰.۰٪	-	-۰.۰۵٪	۴۹.۴۵۶.۹۵۴۷	-	۴۸.۶۳۵۲.۰۳۵	۱۳۹۸/۱۰/۱۷	۹۸۱۰۱۷-۹۷بودجه۷م	استادخانه-۷م-بودجه۹۷
-۰.۰٪	-	-۰.۰۶٪	۹۵۷.۴۶۰.۹۱۲	۲۸.۱۴۰.۱۶۲	۹۳.۵۷۴.۴۲۵	۱۸٪	۱۴۰۱۰/۷/۲۹	منفعت دولتی-۴-شرطی خاص
-۰.۰۵٪	۲۲۱.۴۱۵.۹۰۳۶۸۷	-۴۴.۸۹٪	۳۷۹.۷۲۹.۰۵۹.۸۹۴	۷.۳۹۹.۵۱۰.۹۴۵	۴۵۷.۰۴۸.۱۷۷۱۱۶۷		۱۴۰۱۰/۷/۲۹	

۷- حساب های دریافتی
 حساب های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷.۱۲.۲۹		۱۳۹۸.۰۹.۳۰						
تنزيل شده	تنزيل شده	مبلغ تنزيل	نرخ تنزيل	تنزيل شده	نرخ تنزيل	درصد	ریال	
۶,۱۵۵,۴۶۸,۸۶۰	۱۳۶۷۷,۸۷۴,۵۲۰	(۴۰.۱۲۵۲.۸۳۰)	۲۵	۱۴,۰۷۹,۱۲۷,۸۵۰				سود سهام دریافتی
۶,۱۵۵,۴۶۸,۸۶۰	۱۳۶۷۷,۸۷۴,۵۲۰	(۴۰.۱۲۵۲.۸۳۰)		۱۴,۰۷۹,۱۲۷,۸۵۰				

۸- سایر داراییها شامل آونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۸.۰۹.۳۰							
مانده دریابان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره مالی	نرخ	ریال
۱۷۸,۵۱۸,۴۸۳	۲۰۷,۴۲۶,۵۵۴	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷	۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷	۱۷۸,۵۱۸,۴۸۳		
۱۷۸,۵۱۸,۴۸۳	۲۰۷,۴۲۶,۵۵۴	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷	۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷	۱۷۸,۵۱۸,۴۸۳		

آونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷,۱۲,۲۹	۱۳۹۸,۰۹,۳۰
ریال	ریال
۱۰,۹۵۳,۱۳۹,۳۲۸	۱۱,۳۰۷,۸۴۸,۳۸۸
۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۱۰,۹۸۷,۲۳۹,۳۲۸	۱۱,۳۰۸,۳۴۸,۳۸۸

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰ ۱۹۷۳۴۰۱

بانک بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۱۸۷۰

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۸,۰۹,۳۰

مانده	گردش	گردش	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
(۸,۸۴۹,۰۵۷,۴۹۷)	۲,۰۰۶,۷۴۷,۳۷۵,۲۳۲	۱,۹۷۷,۲۶۹,۸۳۵,۸۷۴	۲۰,۶۲۸,۴۸۱,۸۶۱
(۸,۸۴۹,۰۵۷,۴۹۷)	۲,۰۰۶,۷۴۷,۳۷۵,۲۳۲	۱,۹۷۷,۲۶۹,۸۳۵,۸۷۴	۲۰,۶۲۸,۴۸۱,۸۶۱

شرکت کارگزاری مفید
جمع

۱۱- بدھی به سرمایه گذاران

بدھی به سرمایه گذاران مشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷,۱۲,۲۹	۱۳۹۸,۰۹,۳۰
ریال	ریال
۳,۹۸۷,۲۲۴,۹۱۵	۶,۴۳۷,۵۵۰,۰۰۰
۵,۹۰۰,۵۲۷۶	-
۲۳۰,۱۵۰,۹۸۰	-
۴,۲۲۳,۳۸۱,۱۷۱	۶,۴۳۷,۵۵۰,۰۰۰

بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

بابت تقاضت مبلغ واریزی با صدور

بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

۱۲- بدھی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷,۱۲,۲۹	۱۳۹۸,۰۹,۳۰
ریال	ریال
۳,۵۱۲,۸۴۷,۹۴۰	۳,۱۰۹,۲۲۰,۴۰۲
۵۶۰,۱۷۲,۱۶۳	۶۰۳,۸۰۰,۹۵۵
۶۸,۶۵۷,۵۹۸	۳۴,۵۲۰,۵۵۳
۴,۱۴۱,۶۷۷,۷۰۱	۳,۷۴۷,۵۴۱,۹۱۰

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

<u>۱۳۹۷,۱۲,۲۹</u>	<u>۱۳۹۸,۰۹,۳۰</u>	
ریال	ریال	
۱,۴۲۰,۶۱۰,۳۶۶	۲,۱۴۹,۶۵۲,۹۱۸	ذخیره تصفیه
۱۸,۸۹۳,۵۴۰	۵,۹۲۴,۷۲۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
.	۱۶,۱۵۹,۵۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	۹۸,۹۶۱,۰۱۰	واریزی نامشخص
<u>۱,۴۳۹,۵۰۴,۰۰۶</u>	<u>۲,۲۷۰,۶۹۸,۱۵۳</u>	

۱۴- خالص داراییها

خالص داراییها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می‌باشد:

<u>۱۳۹۷,۱۲,۲۹</u>		<u>۱۳۹۸,۰۹,۳۰</u>		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۲۳,۹۷۱,۷۵۹,۱۵۵	۱۳۲,۰۲۴	۹,۸۶,۸۳۶,۴۸۹,۸۷-	۱۶۳,۲۲۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۹,۶۸۷,۶۱۴,۳۰۹	۱۰,۰۰۰	۶۰,۴۵۸,۶۶۰,۷۳۶	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۵۶۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴</u>	<u>۱۴۲,۰۲۴</u>	<u>۱۰,۴۷,۲۹۵,۱۵۰,۸۰۶</u>	<u>۱۷۳,۲۲۵</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

سال مالی	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه	یادداشت
منتهی به	منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵۷,۹۰۷,۸۴۴,۶۵۲	۵۰,۶۷۸,۸۰۴,۲۱۴	۶۵,۳۳۴,۹۸۳,۶۵۰	۱۵-۱
(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	۴,۸۶۸,۳۳۴,۴۳۱	۱۵-۲
۸,۱۷۷,۶۳۰,۲۲۳	۶,۹۱۵,۰۴۶,۹۲۳	۴۱,۴۶۱,۵۰۰,۰۰۲	۱۵-۳
۶۶,۰۲۹,۱۰۹,۸۳۵	۵۷,۵۳۷,۴۸۶,۰۹۷	۱۱۱,۶۶۴,۸۱۸,۰۸۳	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
			جمع

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده
در بورس یا فرابورس

سود حاصل از فروش حق تقدم

۱۵-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه	
۱	باما	۷۵۲,۸۶۵	۱۰,۶۷۷,۶۴۴,۸۱۶	۹,۰۰۶,۶۳۶,۶۶۱	۵۰,۷۱۸,۵۲۶	۵۳,۳۸۸,۱۲۷	۱,۵۶۶,۸۸۱,۵۰۲	۲,۱۱۲,۴۵۷,۶۱۸	۲,۱۱۲,۴۵۷,۶۱۸	۱۳۹۷,۰۹,۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۲	بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۳۹۳,۰۴۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۳	بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶۶,۵۹۵,۶۳۴)	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۴	بانک سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	(۶۶,۵۹۵,۶۳۴)	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۵	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۴,۶۶۴,۸۲۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۶	پهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۳۸۰,۵۷۴,۴۹۳)	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۷	پالایش نفت اصفهان	۶۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۲,۳۵۱,۴۶۱	۵,۵۱۳,۳۱۵,۱۰۰	۲۹,۶۵۵,۸۷	۳۱,۱۳۶,۷۵۸	۶۶۹,۱۶۳,۷۱۶	۲,۳۰۹,۱۲۶,۸۶۴	۱,۵۲۸,۵۷۰,۰۶۲	۱,۵۲۸,۵۷۰,۰۶۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۸	پالایش نفت پندرباغی	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۸,۱۲۷,۳۶۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۹	پتروشیمی پارس	۵۴,۹۸۲	۳,۰۶۱,۳۹۷,۷۶۰	۱,۹۵۹,۲۹۶,۲۸۸	۱۴,۵۴۱,۶۳۵	۱۵,۳۰۶,۹۸۹	۱,۰۶۲,۳۵۲,۸۴۸	۲۸,۱۲۷,۳۶۷	(۱۵۱,۷۲۰,۰۱۳)	(۱۵۱,۷۲۰,۰۱۳)	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۰	پتروشیمی بردیس	۳۳۰,۰۰۰	۸,۰۷۵,۹۲۵,۴۵۷	۴,۶۶۴,۳۶۸,۹۶۴	۳۸,۳۶۰,۳۹۹	۴۰,۳۷۹,۵۲۴	۲,۱۳۲,۳۴۶,۴۷۰	۱۰,۵۹,۳۸۸,۲۲۸	۱۰,۵۹,۳۸۸,۲۲۸	۱۰,۵۹,۳۸۸,۲۲۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۱	پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۷,۵۲۲,۴۷۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۲	پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۷,۵۲۲,۴۷۱	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳	پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۸,۴۴۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۴	پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۷۵۰,۴۷۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۵	پخش هجرت	۳۸۰,۰۰۰	۱۱,۳۶۰,۵۷۰,۴۰۴	۱۱,۳۱۳,۳۲۷,۴۲۹	۵۵,۹۲۱,۱۸۹	۵۸,۱۰۰,۲۱۳	۲۱۳,۷۳۷,۹۵۳	-	-	-	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۶	تجارت الکترونیک پارسیان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۵,۹۵۱,۰۵۷	۷,۷۲۵,۲۷۹,۵۲۸	۲۲,۷۲۰,۴۷۴	۲۴,۷۱۹,۷۵۶,۷۵۶	۱,۱۸۲,۹۵۱,۲۸۹	-	-	-	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۷	تراکتورسازی ایران	۷۰۰,۰۰۰	۷,۲۹۱,۱۷۱,۵۶۳	۲,۷۸۸,۰۷۸,۴۷۲	۳۶,۴۳۵,۰۱۷	۴۲,۴۲۲,۰۱۰,۰۱۷	-	-	-	-	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۸	داروسازی جایبران حیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۹	سیحان دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۲۰	سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۲۱	سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۲۲	سرمایه گذاری شفادر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۲۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۲۴	سرمایه گذاری نور کوتیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۲۵	سرمایه گذاری سپه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۶۸,۶۸۶,۴۴۷	۱۰,۹۵۶,۶۳۴,۹۶۸	۶۳,۹۷۵,۹۵۶	۶۷,۳۴۳,۴۳۲	۲,۳۸۰,۷۳۲,۰۹۱	۱,۱۶۹,۲۶۴,۶۸	۱,۱۶۹,۲۶۴,۶۸	۱,۱۶۹,۲۶۴,۶۸	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۲۶	سرمایه گذاری صندوق بازنگشتنی	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۸۴,۷۴۹,۰۵۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۲۷	سنگ آهن گهرزمن	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۳۲۱,۰۵۲)	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۲۸	شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۳۲۱,۰۵۲)	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۲۹	شرکت پتروشیمی خراسان - نماد	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۳۵,۰۷۲,۳۱۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۱,۷۲۳,۷۲۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۳۱	صنایع جوشکاری پیزد	۵۰,۰۰۰	۶۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۶۲۷,۵۴۴,۱۰۶	۳,۱۷۳,۰۰۰	(۹,۰۱۳,۴۳۳)	-	-	-	-	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۳۲	فولاد ایازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۸۸,۴۶۸,۱۵۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۳۳	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۱۴۵,۳۲۲	۴,۸۶۵,۹۱۲,۲۲۰	۴,۰۰۲,۶۹۳,۳۸۹	۲۲,۷۲۰,۴۷۴	۲۲,۷۲۰,۴۷۴,۵۰۵	۸۱۰,۷۷۶,۳۱۲	۲۴,۴۲۲,۰۱۰,۰۱۷	۲,۵۲۲,۰۵,۰۲۵	۲,۵۲۲,۰۵,۰۲۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۳۴	کارخانجات دارویی خوش	۳۲۳,۹۲۵	۵,۱۹۱,۶۷۷,۸۴۶	۲,۳۳۷,۸۵۳,۶۴۹	۲۴,۶۵۶,۰۲۱۰	۲۵,۰۸۱,۰۵۸,۳۸۹	-	-	-	-	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۳۵	کالسیمین	۷۰۳,۱۷۳	۹,۴۰۲,۰۷۵,۱۶۳	۶,۷۶۷,۵۷۶,۰۲۵	۴۴,۶۵۳,۷۳۵	۴۷,۱۰۰,۳۷۹	-	-	-	-	۱۴۷,۱۳۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۳۶	کشاورزی و دامپروری بینالود	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۷,۱۳۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۳۷	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۷۰,۷۷۱	۴۱۰,۴۶۳,۲۲۰	۳۲۲,۷۷۷,۳۳۷	۱,۹۴۹,۶۸۹	۲,۰۵۲,۳۱۶	۸۳,۶۸۳,۷۸۸	-	-	-	(۱۶۷,۵۹۱,۶۷۳)	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۳۸	گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۸۵,۶۹۹,۲۴۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۳۹	گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۸۸,۲۲۴,۵۶۱)	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۴۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱,۱۶۷,۵۳۳	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۴۱	گلوبکزان	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۹۲۹,۲۴۶,۷۱۷	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۴۲	مبین انرژی خلیج فارس	۳۰۰,۰۰۰	۲,۸۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۳۵۴,۰۷۳	۱۴,۲۴۲,۴۹۸	۳۶۶,۲۲۲,۱۷۵	۱۰,۹۲۹,۹۱۰,۶۰۳	-	-	-	۱۳,۲۷۹,۸۴۳,۳۱۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۴۳	مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۹۳۶,۰۷۸,۰۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۴۴	مدیریت انرژی امید تابان هور	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۹۵۱,۲۵	۷۸,۰۸۹,۷۷۳	۷۸,۰۸۹,۷۷۳	-	-	-	-	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۴۵	معدن املاح ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	۹,۰۸,۱۳۴,۷۴۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۴۶	ملی صنایع مس ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۸۸,۳۷۶,۷۹۲	۱۱,۵۱۶,۳۹۷,۷۲۶	۶,۳۴۲,۳۶۶,۷۶۳	۱۰,۴۸۱,۳۶۶,۷۶۳	-	-	-	-	۶,۴۰۳,۳۸۵,۳۴۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۴۷	واسپاری ملت	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۳۷۴,۲۵۳	۵۶۳۲,۰۰۰	۲۰۰,۴۳۹,۷۸۵	-	-	-	-	۱,۱۴۸,۸۰,۹,۲۵۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۴۸	همکاران سیستم	۲,۸۳۵,۰۰۰	۲۵,۳۰۸,۰۰۰,۷۵۳	۱۲,۰۲۰,۳۷۵,۰۰۰	۱۲,۰۲۰,۳۷۵,۰۰۰	۱۱,۰۱۵,۶۷۰,۷۲۵	۱۱,۰۱۵,۶۷۰,۷۲۵	-	-	-	۵۷,۹,۷۸۴۴۶۵۲	دوره مالی نه ماهه منتهی به

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دورة مالی نه ماشه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱۵-۲ - سود حاصل از فروش حق تقدم :

ردیف	حق تقدم	دوره مالی نه ماشه								سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	متنهی به ۱۳۹۷.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماشه منتهی به ۱۳۹۸.۰۹.۳۰								سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	متنهی به ۱۳۹۷.۰۹.۳۰	
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد														
۱	ج. کارخانجات داروپخش	-	-	۱,۷۶۴,۸۰۲,۳۸۲	۱۴,۹۶,۰۵۰	۱۳۳,۹۱,۱۹۹	۱,۰۲۷,۶۱۹,۹۹۳	۲,۸۱۹,۳۰۹,۶۲۴	۲۲۰,۰۰۰	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲	ح. صنایع خاکچینی ایران	۳,۱۰۴,۲۲۲,۰۴۹	۱۸,۷۷,۹۷۴	۱۷,۱۷۴,۰۰۹	۴۷۶,۱۱۱,۳۰۷	۳۶۱۵,۵۹۵,۳۳۹	۱۱۴,۲۸۵	-	-	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	۴,۸۶۸,۳۲۴,۴۲۱	۳۲,۱۷۴,۰۲۴	۳۰,۵۶۵,۲۰۸	۱,۰۳,۷۲۱,۳۰۰	۶,۴۳۴,۸۰۴,۶۶۳	-	-	-	-	-	-

۱۵-۳ - سود حاصل از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماشه								سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	متنهی به ۱۳۹۷.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماشه منتهی به ۱۳۹۸.۰۹.۳۰								سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	متنهی به ۱۳۹۷.۰۹.۳۰															
		سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	ردیف																											
۱	استاد خزانه-۱۱م بودجه ۹۷۰,۹۱۳,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱۳۶,۵۸۸,۴۵۱	۱۳۶,۵۸۸,۴۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-															
۲	استاد خزانه اسلامی ۹۷۱,۲۲۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲	۵۸,۳۷۵,۳۶۶	۴۲۲,۱۷۷,۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-															
۳	استاد خزانه-۱۲م بودجه ۹۸۰,۴۳۰,۹۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۳	۳۹۱,۸۸۸,۱۴۹	۲۴۴,۴۸۵,۴۹۲	-	۲,۳۱۵,۵۱۴,۰۸	۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۰	-	-	-	-	-	-	-														
۴	استاد خزانه-۱۳م بودجه ۹۸۰,۵۳۰,۹۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۴	۱۱۰,۳۰۱,۷۲۶	۱۳۵,۸۶۷,۰۱۷	-	۱۷,۲۲۱,۳۷۲,۸۹۳	۱۸,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۸۰	-	-	-	-	-	-	-														
۵	استاد خزانه-۱۴م بودجه ۹۸۰,۸۲۰,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۵	۸۷,۴۳۹,۳۶۷	۲,۵۷۰,۴۵۰,۸۳۵	-	۲۳,۵-۸,۵۴۹,۱۶۵	۲۶,۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۷۹	-	-	-	-	-	-	-														
۶	استاد خزانه-۱۵م بودجه ۹۷۰,۵-۸,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۶	۳۷۱,۹۵۵,۵۶۸	۳۷۱,۹۵۵,۵۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-														
۷	اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	-	۷	(۱۰,۴۸۳,۴۹۵)	(۱۰,۴۸۳,۴۹۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-													
۸	اجاره پتروامیداسیا ماهده درصد	-	-	-	-	-	-	-	۸	(۳۳,۴۷۰,۲۱۹)	(۳۳,۴۷۰,۲۱۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-													
۹	استاد خزانه-۱۶م بودجه ۹۷۰,۹۳۰-۹۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۹	۵۲۸,۳۳۱,۰۹	۵۲۸,۳۳۱,۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-													
۱۰	استاد خزانه-۱۷م بودجه ۹۷۰,۶۱۲-۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۰	۱۷۸,۷۸۷,۱۸۴	۱۷۸,۷۸۷,۱۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-													
۱۱	استاد خزانه-۱۸م بودجه ۹۷۰,۷۱۰-۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۱	۳۵۲,۷۲۵,۷۶۴	۳۵۲,۷۲۵,۷۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-													
۱۲	استاد خزانه-۱۹م بودجه ۹۸۰,۸۲۰-۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۲	۹۸,۸۵۶,۱۴۲	۶,۳۴,۲۳۹,۸۱۹	-	۶۸,۷۴۵,۷۶۰,۱۸۱	۷۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۷۸۰	-	-	-	-	-	-	-	-													
۱۳	استاد خزانه-۲۰م بودجه ۹۷۰,۹۲۶-۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۳	۲,۶۲,۷۲۴,۳۴۱	۲,۶۲,۷۲۴,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-													
۱۴	استاد خزانه-۲۱م بودجه ۹۷۱,۰-۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۴	۷,۷۴۱,۷۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-												
۱۵	استاد خزانه-۲۲م بودجه ۹۸۰,۴۱۱-۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۵	۲,۳۹۸,۷۴۹,۲۴۹	۲,۳۱۱,۷۸۳,۱۷۴	۴,۵۴۰,۵۸۰,۵۳۷	-	۸۷,۱۹,۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۱۹,۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-												
۱۶	استاد خزانه-۲۳م بودجه ۹۸۰,۷۲۳-۹۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۶	۶۸,۵۴۷,۶۵۱	۶۸,۵۴۷,۶۵۱	۳,۳۹۶,۴۵۰,۶۶۶	-	۲۸,۲۵,۵۴۹,۳۳۴	۳۱,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۴۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
۱۷	استاد خزانه-۲۴م بودجه ۹۸۰,۴۱۱-۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۷	۵۵,۶۲۳,۳۴۵	-	-	۳,۴۸۳,۶۲۵	۷۵,۸۲۰,۹۴۲,۷۷۱	۷۹,۷۹,۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹,۹۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
۱۸	استاد خزانه-۲۵م بودجه ۹۸۰,۳۲۷-۹۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۸	۶,۸۰۴,۳۶۵	۶,۸۰۴,۳۶۵	-	-	۴,۲۲۵,۳۵۱,۳۵۷	۴,۲۹۴,۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
۱۹	سکوک اجاره رایتل ماهنه %	-	-	-	-	-	-	-	۱۹	۲,۸۲,۳۲۸,۶۴۸	۲,۸۲,۳۲۸,۶۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-											
۲۰	سکوک اجاره محابرات-۳ ماهه %	-	-	-	-	-	-	-	۲۰	۳۳,۹۱,۱۸۱	۳۳,۹۱,۱۸۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-										
۲۱	مشارکت دولت-۵-۹	-	-	-	-	-	-	-	۲۱	-	-	۸,۴۵۴,۲۹۲,۵۳۴	۸۵,۵۳۴,۸۸۶	۱۱۷,۱۰۸,۲۹۳,۵۸۰	۱۲۵,۶۴۸,۱۲۱,۰۰۰	۱۲۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
۲۲	استاد خزانه-۱۵م بودجه ۹۹,۲۲۴-۹۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۲	-	-	۲۸,۱۳,۱۱۷,۲۸۹	-	۷۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
۲۳	استاد خزانه-۱۶م بودجه ۹۸,۶۳۷-۹۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۳	-	-	۹۹,۱۳۴,۷۷۸	-	۵,۲۹۱,۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
۲۴	استاد خزانه-۱۷م بودجه ۹۸,۰۵۳-۹۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۴	-	-	۵,۲۹۱,۰,۱۳۴	-	۱,۴۵۲,۴۲۷,۰۲۷	۱,۹۴۶,۴۴۷,۷۹۹	۲,۰۰۳,۹۰,۰۷۶	۲۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
۲۵	استاد خزانه-۱۸م بودجه ۹۸,۱۱۱۲-۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۵	-	-	۲,۸۴۳,۱۷۰,۸۲۹	-	۴۴,۰۵۹,۸۲۹,۱۷۱	۴۶,۸۴۰,۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۸۹۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
۲۶	استاد خزانه-۱۹م بودجه ۹۸,۰۵۲۳-۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۶	-	-	۲,۱-۶,۳۸۴,۷۸۷	-	۴۷,۳۲۲,۶۱۵,۱۱۳	۴۹,۰۵۹,۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۳۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
۲۷	استاد خزانه-۲۰م بودجه ۹۸,۰۸۷۷-۹۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۷	-	-	۳۶,۶۶۴,۸۹۶	-	۲۶,۰۳۷,۱۰۰	۳۵,۸۴۶,۸۲۳,۰۰۴	۳۵,۹۲۷,۰۲۷,۰۰۰	۳۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
۲۸	مرابحه پدیده شمی قرن ۹۹,۷۰۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۸	-	-	۲,۷۷۲,۸۷۰,۴۵۰	-	۵,۳۱۷,۱۲۴,۰۴۸	۵۳,۱۹۱,۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۱۹۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
۲۹	استاد خزانه-۲۱م بودجه ۹۸,۰۷۲۲-۹۷۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۹	۵۵,۶۲۳,۳۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
۳۰	استاد خزانه-۲۲م بودجه ۹۸,۰۴۱۱-۹۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۳۰	۸,۱۷۷,۶۳۰,۲۲۳	۴۱,۴۶۱,۵۰۰,۰۰۲	-	۱۱۶,۵۱۸,۴۳۸	۵۷۷,۰۸۴,۴۰,۳۲۰	۷۱۸,۶۶۲,۰۵۸,۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۱۶- سود تحقق نیافته اوراق مشارکت

سود تحقق نیافته اوراق مشارکت از نگهداری سهام
 سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم
 سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه متمیز به تاریخ ۱۳۹۸ آذر ماه

۱۶-۱- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته به	دوره مالی نه ماهه متمیز به	سال مالی متمیز به
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱	ایران ترانسفو	۲۹۰۰۰۰۰	۳۱۰۷۰۵۰۰۰۰۰	۲۶۰۸۲۴۳۸۳۶۴	۱۴۷۵۸۵۰۳۵	۱۵۵۳۵۳۰۰۰	۳۸۸۵۰۲۰۳۲۸۶	-	-	-
۲	ایرکا پارت صنعت	۱۶۵۰۰۰۰	۱۰۴۶۵۹۰۵۰۰۰۰	۵۰۲۸۲۷۲۲۷۰۶	۴۹۷۱۲۶۳	۵۲۳۲۹۷۵۰	۴۹۲۵۰۱۶۴۲۸۱	-	-	-
۳	پاما	۱۰۰۰۰۰۰	۱۸۲۳۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۶۶۲۸۱۶۰۲۵	۸۶۵۹۲۵۰۰	۹۱۱۵۰۰۰۰۰	۶۰۰۸۹۰۲۱۳۷۵	-	-	-
۴	بانک تجارت	۳۵۰۰۰۰۰	۱۷۰۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۴۴۲۶۹۰۷۶	۸۱۱۳۰۰۰۰	۸۵۰۴۰۰۰۰۰	۲۷۸۱۱۲۰۱۲۴	-	-	-
۵	بانک خاورمیانه	۱۷۱۴۲۸۵	۷۶۲۲۳۴۵۰۳۶۵	۵۰۶۳۷۰۵۰۸۷	۳۶۱۱۱۷۱۷۱	۴۹۰۷۱۲۶۳	۲۷۸۰۷۱۴۲۴۱	-	-	-
۶	پالاش نفت اصفهان	۳۵۰۰۰۰۰	۲۶۳۴۵۶۰۰۰۰۰	۱۶۰۷۰۷۰۷۸۰	۱۲۳۷۰۷۰۷۸۰	۹۰۳۴۹۰۷۸۹۰۱۵	۹۰۳۴۹۰۷۸۹۰۱۵	-	-	-
۷	پتروشیمی پارس	۴۴۰۰۰۰۰	۲۵۵۸۱۰۳۰۰۰۰	۱۵۰۳۳۱۸۵۷۸۹	۱۱۹۸۶۰۷۷۰	۱۲۸۳۰۶۰۰۰	۱۰۸۷۰۷۴۱۳۷۱	-	-	-
۸	پتروشیمی پردیس	۲۲۰۰۰۰۰	۱۵۷۴۹۰۱۲۷۶۳	۱۵۷۴۹۰۱۲۷۶۳	۵۰۶۳۷۰۵۰۸۷	۳۰۵۸۵۰۲۰۳۲۶	(۳۷۵۰۲۲۲۴۱۳)	-	-	-
۹	پتروشیمی زاگرس	۲۲۱۹۹۷	۷۱۷۴۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۵۶۴۵۸۰۷۷۸	۲۶۶۷۰۷۰	۲۰۵۸۵۰۷۷۷	۵۰۵۴۳۰۷۰۵۱۳	-	-	-
۱۰	پتروشیمی نویر	۲۲۱۹۹۷	۲۲۱۹۹۷	۱۵۷۴۹۰۱۲۷۶۳	۱۴۱۹۰۷۹۲۰۱۳۰	۷۰۵۲۲۰۸۸	۷۸۵۷۰۶۱۹۶	۷۸۵۷۰۶۱۹۶	۷۸۵۷۰۶۱۹۶	۷۸۵۷۰۶۱۹۶
۱۱	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲۲۱۹۹۷	۱۵۷۴۹۰۱۲۷۶۳	۱۵۷۴۹۰۱۲۷۶۳	۹۰۳۴۹۰۷۸۹۰۱۵	۱۳۹۰۰۷۰۰۰۰۰	۱۷۷۲۰۷۰۰۰۰۰	۱۷۷۲۰۷۰۰۰۰۰	۱۷۷۲۰۷۰۰۰۰۰	۱۷۷۲۰۷۰۰۰۰۰
۱۲	تراکتورسازی ایران	۲۰۰۰۰۰۰	۲۸۸۲۱۰۰۰۰۰۰	۱۰۴۰۳۰۶۰۰۰۰	۱۰۴۰۳۰۶۰۰۰۰	۱۰۸۷۰۷۴۱۳۷۱	۱۰۸۷۰۷۴۱۳۷۱	-	-	-
۱۳	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲۰۰۰۰۰۰	۱۱۳۵۷۰۰۰۰۰۰	۵۰۸۶۵۰۰۰۰	۱۰۷۶۸۰۰۰۰۰۰	۱۰۷۶۸۰۰۰۰۰۰	۲۰۵۴۳۰۷۷۷	-	-	-
۱۴	سبحان دارو	۲۰۰۰۰۰۰	۱۱۳۵۷۰۰۰۰۰۰	۵۰۸۳۵۰۰۰۰	۵۰۸۳۵۰۰۰۰	۵۰۸۳۵۰۰۰۰	۴۰۵۱۰۱۶۲۴۳	-	-	-
۱۵	سرمایه گذاری پارس نوشه	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰۲۱۳۴۴۳)	-	-	-
۱۶	سرمایه گذاری صدرتامین	۵۲۰۰۰۰۰	۱۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۷۵۰۷۵۱۳۹۴	۱۷۷۵۰۷۵۱۳۹۴	۱۷۷۵۰۷۵۱۳۹۴	۲۶۰۰۰۷۳۶	-	-	-
۱۷	سرمایه گذاری صدرتامین	۲۱۵۰۰۰۰	۲۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۱۲۴۳۸۴۷۸	۲۱۴۲۴۳۸۴۷۸	۲۱۴۲۴۳۸۴۷۸	۲۱۴۲۴۳۸۴۷۸	-	-	-
۱۸	سرمایه گذاری نور کوتیر ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۴۲۴۳۸۴۷۸	-	-	-
۱۹	سرمایه گذاری سه	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸۷۴۳۶۸۰)	-	-	-
۲۰	سرمایه گذاری صندوق بازنگشتگی	۴۳۰۰۰۰۰	۱۸۴۴۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۵۶۴۳۶۲۰	۵۰۵۶۴۳۶۲۰	۵۰۵۶۴۳۶۲۰	(۷۸۷۴۳۶۸۰)	-	-	-
۲۱	سکه تمام بپاره تحویل (روزه سامان)	۱۰۰	۱۰۰	۴۵۲۴۵۳۷۹۰	۴۵۲۴۵۳۷۹۰	۴۵۲۴۵۳۷۹۰	(۷۸۷۴۳۶۸۰)	-	-	-
۲۲	سکه تمام بپاره تحویل (روزه صادرات)	۱۲۵۰	۱۲۵۰	۵۶۵۵۱۸۰۰۰	۵۶۵۵۱۸۰۰۰	۵۶۵۵۱۸۰۰۰	(۷۸۷۴۳۶۸۰)	-	-	-
۲۳	سک هنر گهرمین	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲۱۸۲۷۳۷۹۷۴)	-	-	-
۲۴	ستانیج چوشکاب پرند	۲۲۰۰۰۰۰	۱۱۳۹۲۴۲۸۰۰۰۰	۵۰۴۱۸۰۷۰۰۰	۵۰۴۱۸۰۷۰۰۰	۵۰۴۱۸۰۷۰۰۰	۸۳۴۹۰۷۴۲۶۲۹	-	-	-
۲۵	فولاد امیر کیپر کاشان	۱۳۴۴۳۷۷	۲۶۰۸۰۵۹۳۲۱	۱۷۷۵۰۷۵۱۳۹۴	۱۷۷۵۰۷۵۱۳۹۴	۱۷۷۵۰۷۵۱۳۹۴	۲۷۹۰۷۲۰۱۷	-	-	-
۲۶	فولاد مبارکه اصفهان	۲۱۵۰۰۰۰	۳۵۹۸۶۴۰۰۰۰۰	۲۴۱۲۴۳۸۴۷۸	۲۱۴۲۴۳۸۴۷۸	۲۱۴۲۴۳۸۴۷۸	۲۱۴۲۴۳۸۴۷۸	-	-	-
۲۷	کارخانجات درلوپوش	۷۷۶۷۵	۷۷۶۷۵	۵۰۶۱۰۱۴۰۵۱	۵۰۶۱۰۱۴۰۵۱	۵۰۶۱۰۱۴۰۵۱	۱۰۰	-	-	-
۲۸	کالایران	۹۶۸۲۷	۹۶۸۲۷	۹۳۱۸۰۹۳۷۷۴	۹۳۱۸۰۹۳۷۷۴	۹۳۱۸۰۹۳۷۷۴	۶۰۷۴۵۳۷۷۴	-	-	-
۲۹	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳۰۷۹۲۲۹	۲۱۹۴۳۷۷۷۰۷	۱۰۰۴۳۶۲۰۰۰۰	۱۰۰۴۳۶۲۰۰۰۰	۱۰۰۴۳۶۲۰۰۰۰	(۳۷۵۰۷۸۰۰۰)	-	-	-
۳۰	گروه پتروشیمی س. ایران	۰	۰	۵۶۵۵۱۸۰۰۰	۵۶۵۵۱۸۰۰۰	۵۶۵۵۱۸۰۰۰	(۱۰۰۴۳۶۲۰۰۰)	-	-	-
۳۱	گروه صنایع کاغذ پارس	۰	۰	۳۰۷۹۷۶۶۴	۳۰۷۹۷۶۶۴	۳۰۷۹۷۶۶۴	(۱۰۰۴۳۶۲۰۰۰)	-	-	-
۳۲	بیانی فرزی خلیج فارس	۰	۰	۳۰۵۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۵۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۵۰۰۰۰۰۰۰	(۱۰۰۴۳۶۲۰۰۰)	-	-	-
۳۳	مخابرات ایران	۰	۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	(۱۰۰۴۳۶۲۰۰۰)	-	-	-
۳۴	مدیریت انرژی امید تیلان هور	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۰۴۱۰۱۲۴۰)	-	-	-
۳۵	معدنی املاع ایران	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۰۴۱۰۱۲۴۰)	-	-	-
۳۶	مل مس اس ایران	۹۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	(۷۰۵۱۷۷۴۰۰۰)	-	-	-
۳۷	موتوژن	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱۰۰۰۰۰)	-	-	-
۳۸	نیروتراپس	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱۰۰۰۰۰)	-	-	-
۳۹	همکاران سیستم	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۰۴۳۶۲۰۰۰)	-	-	-

۱۶-۲- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدیم:

ردیف	حق تقدیم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته به	دوره مالی نه ماهه متمیز به	سال مالی متمیز به
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱	ح. تراکتورسازی ایران	۲۵۶۶۵۶۶	۱۸۰۲۸۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۰۰۰۶۰۰۰۰۰	۸۰۵۲۴۳۴۴	۹۰۱۳۱۰۷۸۷	۱۵۶۱۱۰۷۸۷	۱۵۶۱۱۰۷۸۷	۱۵۶۱۱۰۷۸۷	۱۵۶۱۱۰۷۸۷

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
بادداشتیهای توضیحی صورتیهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۳-۱۶- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت :

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زبان) تحقیق نیافته	سود(زبان) تحقیق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	منتهی به ۱۳۹۷.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماهه	
											سال مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۹.۳۰	
۱	۹۹۱۱۱۸	۵۵۰۰۰	۵۴۷۰۷۰۰۰۰۰	۵۴۶۹۵۶۳۲۵	۳۹۶۳۵۷۵	۲۰۰۱۰۰۰	-	-	-	-	اجاره دولی آبروکش-ملت	۹۹۱۱۱۸
۲	۹۸۱۰۱۶	۴۹۰۵۵	۴۹۱۲۹۶۵۵۵	۴۸۲۴۵۹۸۰۹	۳۵۶۱۹۱۵	-	۸۴۸۲۶۵۴۹	-	-	-	استادخانه-۳م بودجه ۹۶	۹۸۱۰۱۶
۳	۹۸۱۱۱۳	۲۹۸۱۲	۲۹۱۳۴۵۷۱۱۲	۲۶۳۹۲۲۸۴۸۶۴	۲۱۱۲۴۵۰	-	۷۵۵۷۳۱۷۰۹	۲۷۲۱۱۴۴۶۹۸	۱,۱۲۲,۸۵,۱۸۵	-	استادخانه-۳م بودجه ۹۶	۹۸۱۱۱۳
۴	۹۸۱۰۱۶	۱۶۲۴۱	۱۶۰۹۹۴۰۸۰	۱۴۸۰۲۸۲۱۵۳۸	۱۱۶۷۲۱۶۷	-	-	۱,۲۳۰,۷۰,۰۸۵	-	-	استادخانه-۳م بودجه ۹۶	۹۸۱۰۱۶
۵	۹۹۰۹۰۹	۹۴۰۰۰	۹۸۰۶۰۱۰۷۶	۸۴۶۵۷۱۹۱۱	۶۴۶۷۵۸۵	-	-	۱,۱۳۰,۴۱۹,۱۲۶	۴۴۸,۶۳۷,۳۰۲	۱,۲۸۸,۱۹۷,۳۶۶	مشارکت دولی-۹-سرپریط خاص	۹۹۰۹۰۹
۶	۹۹۰۵۲۸	۵۰۹۳	۴۹۹۰۶۰۱۰۷۶	۴۳۶۱۷۱۹۳۹۶	۳۲۵۵۷۲۹	-	-	۲۵۶۸۵۰۸۵۱	-	-	استادخانه-۳م بودجه ۹۶	۹۹۰۵۲۸
۷	۹۹۰۷۲۱	۲۲۴۳۵	۱۹۲۷۴۳۰۰۰	۱۸۷,۱۳۹,۱۷۱,۳۴۷	۱۳۹,۱۷۹,۴۱۵	-	۵۳۶۵۱۱۰,۰۳۸	-	۱,۱۱۲,۸۵,۱۸۵	-	استادخانه-۳م بودجه ۹۶	۹۹۰۷۲۱
۸	۹۹۱۰۲۲	۱۷۳۷۳	۱۳۹۹۳۶۶,۹۸۸	۱۳۹۸,۱۰۷,۶۵۶	۱۳۶۶۶۳۴	-	-	۳۰۶,۱۴۵,۶۹۸	-	-	استادخانه-۴م بودجه ۹۷	۹۹۱۰۲۲
۹	۹۹۰۴۳۳	۵۰۰۱۲	۴۵۶۰۲۸۹۰,۳۵۶	۴۴۵۱,۱۳۲,۴۰۰	۳۳۰,۶۴۲,۰۹۵	-	-	۹۸۸,۵۹۰,۳۶۱	-	-	استادخانه-۴م بودجه ۹۷	۹۹۰۴۳۳
۱۰	۹۹۰۷۷	۸۶۲۷۵	۸۳,۷۷۷,۱۱۱,۳۷۵	۸۷,۶۷۲,۵۷۷,۲۰	۸۴,۷۹۸,۷۴۹	-	-	-	-	-	مرابحه پندوه شمشیر قرن ۱	۹۹۰۷۷
۱۱	۹۸۱۰۱۷	۵۰۰	۴۹۴,۹۶۸,۵۰۰	۴۸۶,۳۵۷,۳۵۰	۴۵۸,۸۰۷	-	-	۸,۳۵۷,۲۹۸	-	-	استادخانه-۴م بودجه ۹۷	۹۸۱۰۱۷
۱۲	۹۹۰۲۲۴	۱۷۸۹۸	۱۶۶۰۴۵,۱۱۱,۵۴۰	۱۵,۴۲۲,۵۲۳,۴۵۰	۱۱۲,۰۳۸,۲۷۱	-	-	۱,۱۶۰,۹۹۰,۱۹۰	-	-	استادخانه-۵م بودجه ۹۷	۹۹۰۲۲۴
۱۳	۱۴۰۱۷۲۹	۱۰۰۰	۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۴,۶۲۵	۶۷۴,۶۲۵	-	(۱,۱۳۸,۵۰۰)	-	-	-	نقفت دولتی-۴-سرپریط خاص	۱۴۰۱۷۲۹
۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اجاره پتروامید-آسیا-۴-فرصد	-
۱۵	۹۷۱۲۲۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه اسلامی	۹۷۱۲۲۸
۱۶	۹۷۱۰۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه-۴م بودجه ۹۷	۹۷۱۰۱۰
۱۷	۹۸۴۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه-۴م بودجه ۹۷	۹۸۴۳۱
۱۸	۹۸۰۴۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه-۴م بودجه ۹۷	۹۸۰۴۱۱
۱۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سکوک اجاره مخبرات-۳-ماهه %۱۶	-
۲۰	۹۸۰۵۲۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه-۴م بودجه ۹۷	۹۸۰۵۲۳
۲۱	۹۸۶۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه-۴م بودجه ۹۷	۹۸۶۷۷
۲۲	۹۸۰۷۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه-۴م بودجه ۹۷	۹۸۰۷۳۳
۲۳	۹۸۰۴۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه-۴م بودجه ۹۷	۹۸۰۴۳۰
۲۴	۹۸۰۵۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه-۴م بودجه ۹۷	۹۸۰۵۳۰
۲۵	۹۸۰۸۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه-۴م بودجه ۹۷	۹۸۰۸۲۰
۲۶	۹۸۰۷۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استادخانه-۴م بودجه ۹۷	۹۸۰۷۲۲
			۴۷۲,۶۷۷,۷۱۶,۶۹۲	۴۵۹,۸۷۲,۳۷۸,۰۲۵	۲۲۲,۶۸۷,۷۱۹	-	۱۲,۴۵۷,۶۷۰,۹۴۸	۱۴,۹۷۹,۴۰۰,۲۸۱	۱۳,۹۷۰,۰۹۳۰	-		

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجموع	تعداد سهام متعلق در زمان	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهم-ریال	هزینه تزریل-ریال	خلاص درآمد سود سهام-ریال	خلاص درآمد سود سهام-ریال	خلاص درآمد سود سهام-ریال	سال مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲	شرکت پاما	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۳	شرکت پاک خاورمیانه	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۴	شرکت پالایش لفت اصفهان	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۵	شرکت پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۵	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۶	شرکت پتروشیمی غدیر	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۷	شرکت پتروشیمی پرداز - بورسی	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۱۳۹۸/۰۹/۳۱
۸	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۰	شرکت پتروشیمی میلن انرژی خلیج فارس	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۱	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۲	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۳	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۴	شرکت سرمایه گذاری بازنگشته کشوری	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۵	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۱
۱۶	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۷	شرکت کارخانجات دارویی‌پرشیان	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۸	شرکت کالسیمین	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۹	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۰	شرکت قولاد آلبازی ایران	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۱	شرکت قولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۲	شرکت قولاد امیرکبیرکاشان	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۳	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۴	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۵	شرکت موتورن	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۶	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۷	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۸	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۹	شرکت معدنی امللاح ایران	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۳۰	شرکت نیروترانس	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۳۱	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۹.۳۰	بادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۸۷۴,۳۲۷,۸۱۳	۱,۵۳۷,۶۰۲,۲۶۵	۶,۴۵۹,۳۱۵,۷۳۷	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت
۷۲۲,۸۷۴,۵۸۰	۶۵۸,۵۸۷,۹۶۹	۷۷۸,۵۰۰,۱۹۴	۱۸-۲	سود سپرده بانکی
۲,۰۹۷,۱۲۲,۳۹۳	۲,۰۱۹,۶۱۹,۰۲۳۴	۷,۲۳۷,۸۱۵,۹۳۱		

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۹.۳۰
سود خالص ریال	سود خالص ریال	سود خالص ریال
۸۶۲,۶۵۸,۲۲۳	۵۲۶,۱۲۶۷۵	۱,۰۷۲,۳۵۴,۴۵۱
۲۰,۷۲۲,۳۳۵	۲۰,۸,۷۲۲,۳۳۵	۰
۴۹,۰۵۹,۹۰۶	۴۹,۰۵۹,۹۰۶	۰
۷۳۴,۵۱۰,۸۷۰	۷۳۴,۵۱۰,۸۷۰	۰
۱۹,۲۹۶,۴۷۹	۱۹,۲۹۶,۴۷۹	۰
۰	۱,۷۸۳,۵۱۳,۲۰۶	۲۰
۰	۳,۵۸۷,۴۵۷,۲۰۰	۱۶
۰	۱۴,۹۹,۰۸۰	۱۸
۱,۸۷۴,۳۴۷,۸۱۳	۱,۵۳۷,۶۰۲,۲۶۵	۶,۴۵۹,۳۱۵,۷۳۷

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می‌باشد:

اوراق مشارکت:
اوراق مشارکت مشارکت دولتی-۹-شرطی خاص
اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۳-ماهه %۱۶
اوراق اجاره قولاً کاوه جنوب کش
اوراق مشارکت اجاره پتروآمید آسیا-۳-ماهه ۲۰درصد
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه %۲۱
اوراق مشارکت اجاره دولتی آبروش-ملت ۹۹۱۱۱۸-۱
مرابحه پدیده شیمی قرن ۹۹۰۷۰۱-۱
اوراق مشارکت منفعت دولتی-۴-شرطی خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹
سود خالص

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۹.۳۰
سود ریال	سود ریال	سود ریال
۸,۶۳۷,۹۹۹	۸,۶۱۱,۲۱۸	۰
۷۱۴,۳۳۶,۵۸۱	۶۴۹,۹۸۶,۰۱۸	۷۷۸,۵۰۰,۱۹۴
۷۲۲,۸۷۴,۵۸۰	۶۵۸,۵۹۷,۲۳۶	۷۷۸,۵۰۰,۱۹۴
۰	(۹,۲۵۷)	-
۷۲۲,۸۷۴,۵۸۰	۶۵۸,۵۸۷,۹۶۹	۷۷۸,۵۰۰,۱۹۴

بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۷۹
بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱

هزینه تنزیل

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۹.۳۰
سود ریال	سود ریال	سود ریال
۲۱,۳۰۵,۵۴۷	۲۱,۳۰۵,۵۴۷	۳۴۵,۳۸۳,۲۶۶
۳۲	۳۲	۰
۸۵۸,۱۶۰,۳۵۱	۸۸۸,۵۰۴,۹۷۵	۲۳۹,۵۳۵,۵۷۱
۸۷۹,۴۶۵,۹۳۰	۹۰۹,۸۱۰,۵۵۴	۵۸۴,۹۱۹,۸۳۷

درآمد تنزیل سود سهام
درآمد تنزیل سود بانک
تعديل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیراست:

سال مالی	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
ریال	ریال	ریال
۵,۷۳۲,۶۴۹,۳۹۸	۴,۳۰۰,۱۲۱,۱۳۰	۶,۹۷۴,۳۰۰,۵۹۲
۸۲۸,۸۱۰,۵۱۲	۵۸۳,۵۵۴,۷۰۹	۱,۳۳۶,۵۰۲,۶۲۱
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۱۰۵,۸۶۳,۱۱۲	۱۰۵,۸۶۳,۰۸۵
۶,۷۰۱,۴۶۰,۰۴۰	۴,۹۸۹,۵۳۸,۹۵۱	۸,۴۱۶,۶۶۶,۲۹۸

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۴۲,۶۲۹,۴۹۶	۲۶۸,۳۵۹,۶۱۲	۲۴۸,۴۴۴,۱۹۴
.	.	۱۶,۱۵۹,۵۰۰
۳۳۱,۳۶۵,۴۷۴	۱۹۷,۷۳۱,۱۸۴	۷۲۹,۰۴۲,۵۵۲
۲۳۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۶۷۴,۲۲۴,۹۷۰	۴۶۶,۲۳۰,۷۹۶	۹۹۳,۶۸۶,۲۴۶

۲۲- تعدیلات

سال مالی	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۰۱,۳۷۹,۲۵۸,۰۲۴	۲۶۲,۳۲۵,۴۲۳,۶۲۲	۴۴۸,۰۴۷,۳۴۴,۹۵۶
(۲۰۸,۸۸۰,۷۸۰,۰۰۳)	(۱۸۰,۸۵۶,۷۴۲,۱۳۶)	(۳۵۵,۵۵۰,۹۱۳,۴۷۳)
۹۲,۴۹۸,۴۷۸,۰۲۱	۸۱,۴۶۸,۶۸۱,۴۸۶	۹۲,۴۹۶,۴۳۱,۴۸۳

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به

۱۳۹۸.۰۹.۳۰

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۵.۷۲%	۹,۹۰۰	سهام ممتاز	سهامدار ممتاز	گروه خدمات بازار سرمایه مفید و اشخاص وابسته
۰.۰۶%	۱۰۰	سهام ممتاز	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری مفید و اشخاص وابسته
۱.۲۷%	۲,۲۰۲	سهام عادی		
۵.۷۷%	۱۰,۰۰۰	سهام عادی	مدیر صندوق	شرکت سبد گردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته
۰.۱۲%	۲۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	رضا ابراهیمی قلعه حسن
۰.۱۲%	۲۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	رحیم صادقی دمنه
۰.۱۲%	۲۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد رضا گلدوست
۱۳.۲%	۲۲,۸۰۲			

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

مانده طلب (بدھی) - ریال	ارزش معامله - ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۳,۰۰۹,۷۸۲,۳۰۱)	۶,۹۷۴,۳۰۰,۵۹۲	کارمزد مدیر صندوق	مدیر صندوق	شرکت سبد گردان انتخاب مفید
(۸,۸۴۹,۰۵۷,۴۹۷)	۴,۰۰۴,۶۴۵,۶۹۲,۹۶۷	خرید و فروش سهام	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری مفید
(۶۰۳,۸۰۰,۹۵۵)	۱,۳۳۶,۵۰۲,۶۲۱	کارمزد ارکان (متولی)	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیان
(۳۴,۵۲۰,۵۵۳)	۱۰۵,۸۶۳,۰۸۵	کارمزد ارکان (حسابرس)	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخداده است.