

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص داراییها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۱	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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 افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۵ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری مفیدبه نمایندگی آقای هادی مهری

مدیر صندوق

موسسه و خدمات مدیریت صدر-حسابداران رسمی

متولی صندوق

شرکت سرمایه‌گذاری سایپا

ضامن صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۹۲/۰۹/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۱۴۹,۲۸۹,۲۳۰,۵۹۸	۲۸۱,۵۳۵,۶۲۷,۴۸۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸,۳۳۵,۲۸۱,۰۳۶	۳۳,۱۴۸,۸۶۸,۳۵۲	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۰۷۵,۰۴۸,۹۷۷	۹,۰۹۰,۶۰۴,۲۱۲	۷	حسابهای دریافتی
۱۷۱,۴۴۲,۶۷۲	۳۵,۴۲۳,۷۱۸	۸	سایر داراییها
۱,۳۴۶,۰۴۵,۹۳۳	۴,۸۹۳,۱۹۶,۴۲۳	۹	موجودی نقد
۰	۵۰۷,۱۱۶,۹۴۸	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۱۷۵,۲۱۷,۰۴۹,۲۱۶</u>	<u>۳۲۹,۲۱۰,۸۳۷,۱۴۰</u>		<u>جمع دارایی ها</u>
			<u>بدهی ها</u>
۲,۱۸۰,۰۱۷,۹۷۱	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۷۳۴,۵۲۳,۱۰۵	۳,۸۹۷,۲۸۸,۸۹۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۴,۱۱۰,۸۴۱	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۲۴,۴۲۱,۶۳۴	۱,۴۱۹,۵۷۱,۶۳۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۶,۱۸۸,۹۶۲,۷۱۰</u>	<u>۶,۴۹۰,۹۷۱,۳۶۶</u>		<u>جمع بدهی ها</u>
<u>۱۶۹,۰۲۸,۰۸۶,۵۰۶</u>	<u>۳۲۲,۷۱۹,۸۶۵,۷۷۴</u>	۱۴	<u>خالص دارایی ها</u>
۵۳,۰۷۷	۵۱,۷۷۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۳,۱۸۴,۵۸۳</u>	<u>۶,۲۳۳,۷۲۴</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت سود و زیان

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
<b>درآمدها:</b>			
۲۱,۴۹۹,۹۵۹,۸۵۰	۹,۱۶۱,۲۹۳,۱۰۸	۴۴,۸۱۴,۶۲۵,۶۱۳	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۸۷,۱۰۴,۹۹۴	۱۸,۹۶۴,۰۲۵,۴۰۲	۸۶,۴۱۱,۰۱۲,۷۳۳	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۴,۱۴۲,۸۹۷,۰۴۸	۱۷,۲۹۵,۲۱۵,۵۵۴	۲۳,۵۶۸,۴۹۸,۰۱۷	۱۷ سود سهام
۲,۵۹۲,۲۸۹,۵۵۵	۲,۱۰۵,۸۹۲,۳۲۲	۱,۹۲۸,۳۳۶,۹۲۰	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۳۷,۲۲۰,۶۲۷	۷۳۷,۲۲۰,۶۲۷	۸۹۲,۷۱۰,۱۵۸	۱۹ سایر درآمدها
<b>۴۹,۲۵۹,۴۷۲,۰۷۴</b>	<b>۴۸,۲۶۳,۶۴۷,۰۱۳</b>	<b>۱۵۷,۶۱۵,۱۸۳,۴۴۱</b>	<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه‌ها:</b>			
۶,۰۷۶,۶۶۳,۱۷۱	۴,۴۷۱,۱۸۶,۶۵۰	۵,۹۲۵,۶۳۴,۲۰۴	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۲۳۹,۶۱۵,۳۷۵	۱۹۳,۳۱۰,۰۵۳	۱۵۲,۲۱۸,۲۹۹	۲۱ سایر هزینه‌ها
<b>۶,۳۱۶,۲۷۸,۵۴۶</b>	<b>۴,۶۶۴,۴۹۶,۷۰۳</b>	<b>۶,۰۷۷,۸۵۲,۵۰۳</b>	<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۴۲,۹۴۳,۱۹۳,۵۲۸</b>	<b>۴۳,۵۹۹,۱۵۰,۳۱۰</b>	<b>۱۵۱,۵۳۷,۳۳۰,۹۳۸</b>	<b>سود(زیان)خالص</b>
<b>(۱۰.۲۱)</b>	<b>(۱۴.۸۹)</b>	<b>۵۱.۱۰</b>	بازده سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت گردش خالص داراییها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

صورت گردش خالص داراییها						یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۳۹,۷۷۰,۸۸۹,۲۲۴	۱۰۶,۵۵۰	۲۳۹,۷۷۰,۸۸۹,۲۲۴	۱۰۶,۵۵۰	۱۶۹,۰۲۸,۰۸۶,۵۰۶	۵۳,۰۷۷	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سود(زیان) خالص دوره تعدیلات
۱۴,۷۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۷۸	۴,۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۳۸	۱۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۵	
(۶۸,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۲۵۱)	(۶۰,۴۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۴۲۳)	(۱۲,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۸۲)	
۴۲,۹۴۳,۱۹۳,۵۲۸	.	۴۳,۵۹۹,۱۵۰,۳۱۰	.	۱۵۱,۵۳۷,۳۳۰,۹۳۸		
(۶۰,۲۱۲,۹۹۶,۲۴۶)	.	(۶۷,۳۹۲,۹۲۵,۱۲۵)	.	۱۳,۴۲۸,۴۴۸,۳۳۰		
۱۶۹,۰۲۸,۰۸۶,۵۰۶	۵۳,۰۷۷	۱۵۹,۶۹۲,۱۱۴,۴۰۹	۵۰,۲۶۵	۳۳۲,۶۸۶,۸۶۵,۷۷۴	۵۱,۷۷۰	۲۲ خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود 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 تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ..... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۲ 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 بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴، مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده و صندوق دارای ۲۰ شعبه است.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.momtazfund.com](http://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 واحد های 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 ۱۳۹۲

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۷,۸۵۰	۷۸,۵٪
۲	شرکت سرمایه‌گذاری سایپا (سهامی عام)	۲,۰۰۰	۲۰٪
۳	مرتضی استهری	۵۰	۰,۵٪
۴	یوسف یوسفیان	۵۰	۰,۵٪
۵	رضا ابراهیمی قلعه حسن	۵۰	۰,۵٪

**مدیر 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 عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

**متولی صندوق**، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۷۳/۱۰/۲۹ به شماره ثبت ۸۳۴۱ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان هفت تیر، روبروی بانک ملت، کوچه شیمی، پلاک ۷۰، واحد ۲.

**ضامن صندوق**، شرکت سرمایه‌گذاری سایپا است که در تاریخ ۱۳۴۴/۱۰/۰۴ به شماره ثبت ۱۰۳۴۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، بلوار میرداماد، خیابان نفت شمالی، نبش کوچه پنجم، ساختمان سایان شماره ۱۵، طبقه ۶ و ۷.

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه نیایش - سردار جنگل شمالی - خیابان پنج تن - خیابان نوروزپور (نشاط سابق) - نبش کوچه سوم غربی - پلاک ۲۴ - صندوق پستی ۱۴۱۸۵/۴۸۷

### ۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

#### 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 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. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده 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 بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳ 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.

##### 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 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.

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 وبا 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 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 ۱۳۹۲

#### ۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تأسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

#### ۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و درحسابها ثبت می‌شود:

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان و تصفیه صندوق
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.	مدیر
سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق.	متولی
سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{N \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حسابها، ذخیره می‌شود. N، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می‌شود.	کارمزد تصفیه صندوق
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۲۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

**۴-۵- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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.

**۴-۶- 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.

**۴-۷- 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 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 سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بازرسی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۰۹/۳۰			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲۹.۸۱٪	۵۲,۳۳۱,۰۵۳,۶۸۳	۳۷,۸۸۸,۶۲۵,۰۹۶	۱۹.۱٪	۶۲,۸۹۳,۹۵۴,۷۸۵	۳۵,۲۹۷,۷۷۰,۶۱۱	۱ محصولات شیمیایی
۱۶.۱۴٪	۲۸,۲۸۱,۷۶۳,۱۱۱	۱۸,۷۹۰,۳۰۹,۴۳۷	۸.۰٪	۲۶,۴۶۲,۳۸۵,۹۷۱	۱۳,۰۶۳,۰۲۳,۷۰۷	۲ استخراج کانه های فلزی
۸.۰۴٪	۱۴,۰۹۵,۵۳۸,۲۲۳	۱۲,۳۳۵,۴۹۱,۱۶۰	۱۳.۳٪	۴۳,۹۳۹,۴۰۴,۵۸۶	۲۳,۶۸۹,۶۳۲,۸۴۵	۳ شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۹.۳۴٪	۱۶,۱۸۴,۷۲۸,۶۲۴	۱۵,۹۹۲,۰۹۵,۹۲۸	۴.۹٪	۱۶,۰۳۱,۰۳۶,۰۲۸	۱۲,۵۰۹,۷۲۴,۵۸۱	۴ فلزات اساسی
۵.۳۹٪	۹,۴۴۰,۳۶۲,۱۴۲	۶,۸۱۵,۳۷۰,۶۶۴	۵.۰٪	۱۶,۴۵۹,۱۲۴,۷۲۸	۵,۵۰۷,۱۹۰,۵۷۹	۵ استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۰۷٪	۱۲۴,۷۰۱,۵۱۴	۱۰۷,۹۹۰,۶۳۰	۵.۰٪	۱۶,۳۶۴,۹۳۹,۰۵۱	۱۰,۶۳۰,۵۰۸,۷۵۵	۶ بانکها و موسسات اعتباری
۷.۴۱٪	۱۲,۹۸۶,۵۹۹,۰۹۳	۱۲,۹۶۵,۹۵۷,۵۳۶	۰.۰٪	-	-	۷ فرابورس
۰.۵۱٪	۸۹۵,۲۸۱,۷۶۸	۹۱۶,۶۴۸,۳۶۵	۱.۶٪	۵,۳۵۱,۳۸۱,۷۶۴	۵,۰۶۸,۷۰۶,۷۱۴	۸ فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶.۲۵٪	۱۰,۹۴۳,۸۵۹,۴۶۱	۱۲,۱۴۴,۰۲۲,۸۰۶	۹.۸٪	۳۲,۲۲۳,۷۴۱,۲۳۴	۲۵,۵۲۰,۹۷۸,۴۵۲	۹ مخابرات
۰.۵۹٪	۱,۰۴۱,۰۱۷,۸۱۸	۹۱۳,۸۵۱,۲۲۶	۴.۹٪	۱۶,۰۰۹,۹۶۵,۵۶۱	۶,۷۸۹,۴۷۵,۴۷۸	۱۰ مواد و محصولات دارویی
۰.۵۳٪	۹۲۱,۶۱۷,۹۵۲	۷۵۲,۴۳۹,۱۶۸	۸.۶٪	۲۸,۴۱۸,۶۷۰,۳۹۱	۱۸,۵۸۵,۹۸۱,۴۱۷	۱۱ واسطه گری های مالی و پولی
۰.۲۴٪	۴۲۱,۰۳۵,۳۴۶	۴۳۱,۵۸۶,۲۸۴	۰.۶٪	۲,۰۴۴,۴۹۳,۴۳۳	۱,۰۶۸,۱۰۶,۱۸۰	۱۲ سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰٪	۱۱۱,۵۳۰,۴۲۰	۱۱۳,۰۶۶,۸۴۸	۱۳ رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۴۰٪	۶۹۷,۲۵۰,۶۹۵	۸۲۲,۰۳۹,۸۰۵	۰.۸٪	۲,۷۵۶,۸۹۰,۲۷۹	۲,۵۱۵,۹۶۸,۴۶۷	۱۴ سرمایه گذاریها
۰.۵۸٪	۱,۰۲۴,۴۲۱,۱۶۸	۳,۲۹۳,۷۵۸,۳۸۶	۰.۴٪	۱,۱۷۴,۷۸۵,۷۷۰	۱,۰۵۸,۱۱۷,۵۸۰	۱۵ سایر واسطه گری های مالی
۰.۰۰٪	-	-	۲.۹٪	۹,۶۰۳,۱۳۶,۳۳۶	۷,۱۱۶,۶۳۲,۰۱۹	۱۶ خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	-	-	۰.۴٪	۱,۳۱۲,۷۵۱,۳۴۴	۱,۱۵۹,۲۰۶,۷۲۷	۱۷ سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۲٪	۳۷۷,۴۳۵,۸۰۶	۲۹۰,۳۲۹,۶۷۲	۱۸ پیمانکاری صنعتی
<b>۸۵.۲۰٪</b>	<b>۱۴۹,۲۸۹,۲۳۰,۵۹۸</b>	<b>۱۲۴,۱۷۰,۱۸۶,۴۹۱</b>	<b>۸۵.۴۰٪</b>	<b>۲۸۱,۵۳۵,۶۲۷,۴۸۷</b>	<b>۱۶۹,۹۸۴,۴۲۰,۶۳۲</b>	<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

**۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**  
 سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت علی الحساب به تفکیک شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	درصد به کل داراییها	تاریخ سررسید
۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰٪	۶,۰۰۴,۳۵۶,۰۰۰	۱۱۴,۸۸۳,۷۹۲	۶,۱۱۹,۲۳۹,۷۹۲	۱,۸۶٪	۱۳,۳۵۰,۸۸۴,۹۲۴	۱,۸۶٪	۷,۶۲٪	شرکت واسط مالی فروردین (نسامید)
۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰٪	۷,۸۰۵,۶۶۲,۸۰۰	۱۲۶,۱۷۸,۸۲۳	۷,۹۳۱,۸۴۱,۶۲۳	۲,۴۷٪	۵,۰۱۱,۶۹۶,۱۱۲	۲,۴۷٪	۲,۸۶٪	شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۲۰٪	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۱۶,۱۷,۶۶۹	۱,۰۰۲,۳۴۳,۶۶۹	۰,۳۰٪	-	۰,۳۰٪	۰,۰۰٪	شرکت واسط مالی اسفند
۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰٪	۴,۵۰۲,۲۶۷,۰۰۰	۱۵۱,۵۳۳,۶۳۰	۴,۶۵۴,۸۰۰,۶۳۰	۱,۴۱٪	-	۱,۴۱٪	۰,۰۰٪	واسط مالی مرداد
۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۲۰٪	۱۳,۰۰۹,۴۳۸,۰۰۰	۵۹۳,۲۱۵,۶۳۸	۱۳,۶۰۲,۶۵۳,۶۳۸	۴,۱۳٪	-	۴,۱۳٪	۰,۰۰٪	اجاره چادرمولو(صچاد)
		۳۲,۳۲۳,۴۴۹,۸۰۰	۸۷۳,۸۶۸,۵۵۲	۳۳,۱۹۷,۳۱۸,۲۵۲	۱۰,۰۱٪	۱۸,۳۶۲,۵۸۱,۰۳۶	۱۰,۰۱٪	۱۰,۰۴٪	
						(۲۷,۳۰۰,۰۰۰)			سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
		<b>۳۲,۳۲۳,۴۴۹,۸۰۰</b>	<b>۸۷۳,۸۶۸,۵۵۲</b>	<b>۳۳,۱۴۸,۸۶۸,۳۵۲</b>		<b>۱۸,۳۳۵,۲۸۱,۰۳۶</b>			<b>جمع</b>

**۷- حسابهای دریافتی**

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

تاریخ سررسید	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل شده	تاریخ سررسید
۹,۰۸۱,۹۸۵,۸۱۵	۲۵	(۲۹,۶۷۹,۱۶۳)	۹,۰۵۲,۳۰۶,۶۵۲	۶,۰۷۴,۷۹۳,۲۶۲	سود سهام دریافتی
۳۸,۳۰۴,۹۰۵	۲۰	(۷,۳۴۵)	۳۸,۲۹۷,۵۶۰	۲۵۵,۷۱۵	سود دریافتی سپردههای بانکی
<b>۹,۱۲۰,۲۹۰,۷۲۰</b>		<b>(۲۹,۶۸۶,۵۰۸)</b>	<b>۹,۰۹۰,۶۰۴,۲۱۲</b>	<b>۶,۰۷۵,۰۴۸,۹۷۷</b>	<b>جمع</b>

**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

**۸- سایر داراییها**

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آئین‌ها نرم افزار صندوق 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 مدت هرسال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۱,۴۴۲,۶۷۲	۳۵,۴۲۳,۷۱۸	۱۵۲,۱۶۵,۸۰۴	۱۶,۱۴۶,۸۵۰	۱۷۱,۴۴۲,۶۷۲
<b>۱۷۱,۴۴۲,۶۷۲</b>	<b>۳۵,۴۲۳,۷۱۸</b>	<b>۱۵۲,۱۶۵,۸۰۴</b>	<b>۱۶,۱۴۶,۸۵۰</b>	<b>۱۷۱,۴۴۲,۶۷۲</b>

آئین‌ها نرم افزار صندوق  
جمع

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۱,۳۴۶,۰۴۵,۹۲۳	۴,۸۹۳,۱۹۶,۴۲۳
<b>۱,۳۴۶,۰۴۵,۹۲۳</b>	<b>۴,۸۹۳,۱۹۶,۴۲۳</b>

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹  
جمع

**۱۰- جاری کارگزاران**

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
مانده بستانکار در پایان دوره	مانده بدهکار در پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده بستانکار در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۸۰,۰۱۷,۹۷۱	۵۰۷,۱۱۶,۹۴۸	۴۶۶,۳۹۵,۱۲۹,۶۳۰	۴۶۹,۰۸۲,۲۶۴,۵۴۹	۲,۱۸۰,۰۱۷,۹۷۱
<b>۲,۱۸۰,۰۱۷,۹۷۱</b>	<b>۵۰۷,۱۱۶,۹۴۸</b>	<b>۴۶۶,۳۹۵,۱۲۹,۶۳۰</b>	<b>۴۶۹,۰۸۲,۲۶۴,۵۴۹</b>	<b>۲,۱۸۰,۰۱۷,۹۷۱</b>

شرکت کارگزاری مفید  
جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۱۱,۱۷۷,۳۹۱	۲,۰۳۳,۴۶۱,۵۸۰	مدیر
۱۶۹,۶۵۲,۴۴۵	۲۴۷,۶۳۸,۲۶۴	متولی
۱,۱۲۲,۶۸۲,۲۶۳	۱,۶۰۰,۲۳۰,۸۳۳	ضامن
۳۱,۰۱۱,۰۰۶	۱۵,۹۵۸,۲۱۴	حسابرس
<b>۲,۷۳۴,۵۲۳,۱۰۵</b>	<b>۳,۸۹۷,۲۸۸,۸۹۱</b>	<b>جمع</b>

**۱۲- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۴,۱۱۰,۸۴۱	بابت درخواست صدور و تفاوت مبلغ واریزی
<b>۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱,۱۷۴,۱۱۰,۸۴۱</b>	<b>جمع</b>

**۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	ذخیره تصفیه
۳۵,۱۷۶,۸۵۱	۳۳۰,۳۲۶,۸۵۱	واریزهای نامشخص
<b>۱,۱۲۴,۴۲۱,۶۳۴</b>	<b>۱,۴۱۹,۵۷۱,۶۳۴</b>	<b>جمع</b>

**۱۴- خالص داراییها**

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳۷,۱۸۲,۲۶۱,۲۸۹	۴۳,۰۷۷	۲۶۰,۳۸۲,۶۳۰,۷۳۹	۴۱,۷۷۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۱,۸۴۵,۸۲۵,۲۱۷	۱۰,۰۰۰	۶۲,۳۳۷,۲۳۵,۰۳۵	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۱۶۹,۰۲۸,۰۸۶,۵۰۶</b>	<b>۵۳,۰۷۷</b>	<b>۳۲۲,۷۱۹,۸۶۵,۷۷۴</b>	<b>۵۱,۷۷۰</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۱,۶۱۶,۱۹۶,۵۴۳	۹,۱۸۷,۰۹۲,۷۰۱	۴۳,۰۷۳,۱۵۵,۲۵۰	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۹۴,۶۲۳,۴۹۶)	(۶۸,۴۹۷,۴۵۶)	۱,۸۶۷,۶۵۵,۳۸۱	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۲۱,۶۱۳,۱۹۷)	۴۲,۶۹۷,۸۶۳	(۱۲۶,۱۸۵,۰۱۸)	۱۵-۳ سود(زیان)ناشی از فروش اوراق مشارکت
<b>۲۱,۴۹۹,۹۵۹,۸۵۰</b>	<b>۹,۱۶۱,۲۹۳,۱۰۸</b>	<b>۴۴,۸۱۴,۶۲۵,۶۱۳</b>	<b>جمع</b>



**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

۱۵-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰				سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش			
۱	ارتباطات سیار ایران	۳۱۵,۲۶۸	۱۳,۳۵۰,۱۶۰,۹۱۵	۱۴,۰۹۴,۹۸۵,۵۹۰	۲۰,۴۶۱,۲۳۱	۲۰,۲۰۰,۷۷۷	(۷۸۳,۲۰۶,۶۸۳)	۲۴۶,۷۱۲,۳۳۵	۲۴۶,۷۱۲,۳۳۵	
۲	بانک انصار	۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۸,۰۵۴,۹۴۳	۷۵۲,۴۳۹,۱۶۸	۴,۸۱۶,۱۲	۴,۶۱۴,۰۰۰	۱۶۰,۸۶۵,۲۲۰	(۸۶,۲۸۳,۱۸۹)	(۶۸۸,۳۰۰,۲۱۶)	
۳	بانک پاسارگاد	۳۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۳۲۰,۰۰۰	۲,۵۰۹,۱۵۳	۲,۳۷۱,۶۰۰	۲,۳۷۱,۶۰۰	۲۷,۲۶۸,۴۱۵	.	.	
۴	بانک سینا	۱,۲۰۵,۲۸۴	۲,۶۱۸,۴۸۵,۱۲۴	۲,۳۲۸,۸۲۸,۸۴۱	۱۳,۸۵۱,۷۸۸	۱۳,۰۹۲,۴۲۶	۲۲۲,۷۱۲,۰۶۹	(۶۶۶,۷۶۴,۳۱۳)	(۶۶۶,۷۶۴,۳۱۳)	
۵	بانک صادرات ایران	۲,۳۶۱,۶۷۰	۳,۶۶۷,۳۴۷,۴۰۰	۳,۱۶۴,۲۲۷,۷۷۹	۱۹,۴۰۰,۲۵۵	۱۸,۳۳۶,۷۳۹	۴۶۵,۲۸۲,۲۶۷	(۴۷۹,۵۴۹,۲۵۹)	(۴۷۹,۵۴۹,۲۵۹)	
۶	بانک ملت	۵۵۵,۵۲۶	۱,۰۳۳,۷۳۵,۳۹۶	۸۹۰,۷۲۶,۳۲۷	۵,۴۶۸,۴۵۹	۵,۱۶۸,۶۷۷	۱۳۲,۳۷۱,۹۳۳	(۱,۹۱۱,۹۲۸,۳۷۹)	(۱,۹۱۱,۹۲۸,۳۷۹)	
۷	پارس دارو	۲۵,۰۰۰	۵۱۸,۰۵۰,۰۰۰	۳۵۶,۸۱۲,۲۱۸	۲,۷۴۰,۴۸۵	۲,۵۹۰,۲۵۰	۱۵۵,۸۳۷,۰۴۷	.	.	
۸	پاکسان	۲۰,۰۰۰	۴۸۴,۹۵۰,۰۰۰	۴۰۵,۱۵۹,۵۵۲	۲,۴۲۴,۷۵۰	۲,۴۲۴,۷۵۰	۷۴,۸۰۰,۳۱۲	.	.	
۹	پالایش نفت اصفهان	۳۲۵,۰۰۰	۹,۶۸۰,۸۵۹,۱۵۳	۸,۶۷۰,۱۵۶,۲۳۴	۵۱,۲۱۱,۳۳۷	۴۸,۴۰۴,۲۹۷	۹۱۱,۰۸۶,۸۸۵	۷۱,۵۳۱,۱۱۲	۷۱,۵۳۱,۱۱۲	
۱۰	پالایش نفت بندرعباس	۷۵,۰۰۰	۷۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۴۴۲,۵۹۰	۳,۷۱۲,۵۰۰	۳,۷۱۲,۵۰۰	۶۴,۴۱۷,۰۸۴	۶۲,۰۳۱,۱۸۹	۶۲,۰۳۱,۱۸۹	
۱۱	پتروشیمی پردیس - بورس	۳۹۵,۰۰۰	۱۱,۹۹۴,۵۲۲,۱۷۹	۵,۴۳۲,۹۵۸,۸۸۸	۶۳,۴۵۱,۰۳۶	۵۹,۹۷۲,۶۱۱	۶,۳۷۸,۱۳۹,۶۴۴	۵,۲۵۸,۹۱۳,۲۱۲	۶,۱۰۶,۷۵۴,۰۳۳	
۱۲	پتروشیمی جم	۱۲۲,۶۲۱	۲,۴۳۱,۹۶۱,۸۰۲	۱,۸۳۵,۷۱۳,۱۳۱	۱۲,۴۲۷,۳۲۰	۱۲,۱۵۹,۸۱۰	۵۷۱,۶۶۱,۵۴۱	.	.	
۱۳	پتروشیمی خارک	۱۶۵,۹۵۶	۴,۷۲۴,۹۱۶,۶۷۸	۳,۵۵۷,۱۲۴,۵۹۱	۲۴,۹۹۴,۶۷۷	۲۳,۶۲۴,۴۵۸	۱,۱۱۹,۱۲۷,۹۵۲	(۲۱,۸۶۸,۳۹۴)	(۲۱,۸۶۸,۳۹۴)	
۱۴	پتروشیمی فن آوران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۰,۶۷۵,۶۵۳	۱۳,۳۵۲,۰۱۸	۸۶۷,۵۵۰,۳۲۹	۸۶۷,۵۵۰,۳۲۹	۲۵,۳۸۹,۹۲۲	۲۵,۳۸۹,۹۲۲	
۱۵	حفاری شمال	۸۴۷,۹۰۲	۵,۲۸۷,۵۰۰,۴۱۸	۲,۱۷۱,۸۸۷,۴۰۲	۲۷,۹۷۰,۸۶۸	۲۶,۴۳۷,۵۰۲	۳۰,۶۱۲,۰۴,۶۴۶	۲۷,۱۶۴,۲۱۱	۲۷,۱۶۴,۲۱۱	
۱۶	خدمات دریایی تایداوتر خاورمیانه	۲۰۵,۰۰۰	۱,۰۰۴,۰۵۰,۱۰۵	۸۸۱,۳۱۹,۹۷۲	۵,۳۱۱,۴۲۷	۵,۰۲۰,۳۵۱	۱۱۲,۳۹۸,۴۵۵	(۸۷,۹۷۱,۳۴۷)	(۸۷,۹۷۱,۳۴۷)	
۱۷	داروسازی تولید دارو	۸,۵۰۰	۱۹۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۸۶,۹۹۹	۱,۰۰۵,۱۲۵	۹۸۳,۵۰۰	۹۳,۴۲۴,۳۶۶	.	.	
۱۸	رایان سالیبا	۱,۰۸۱,۵۸۰	۱,۰۶۸,۲۲۵,۴۳۵	۳,۲۹۳,۷۵۸,۳۸۵	۵,۶۵۰,۹۰۲	۵,۳۴۱,۱۲۵	(۲,۲۳۶,۵۱۴,۹۷۷)	(۷۰۳,۱۰۶,۲۰۱)	(۷۰۳,۱۰۶,۲۰۱)	
۱۹	سینخان دارو	۷۰,۰۰۰	۱,۷۶۳,۱۸۴,۶۴۴	۷۲۶,۳۵۱,۶۶۷	۸,۷۷۰,۳۳۳	۸,۵۸۱,۵۳۳	۹۷۳,۶۰۳,۱۱۲	.	.	
۲۰	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱,۹۲۵,۸۵۴	۹,۱۹۸,۷۹۲,۷۹۸	۵,۴۰۲,۴۲۲,۹۰۵	۴۸,۶۶۱,۶۰۹	۴۵,۹۹۳,۹۶۴	۳,۷۰۱,۸۷۴,۳۲۰	(۷۷۰,۳۳۰,۳۸۵)	(۷۶۶,۳۸۰,۷۱۵)	
۲۱	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۸۶,۴۱۴,۸۵۲	۲,۸۶۳,۵۹۹,۷۸۷	۲۰,۵۵۹,۱۴۰	۱۹,۴۳۲,۰۷۲	۹۸۲,۸۱۳,۸۵۳	(۴۴۶,۵۲۴,۰۹۳)	(۴۴۶,۵۲۴,۰۹۳)	
۲۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۲۷۴,۸۲۵	۹,۳۷۷,۵۳۰,۰۴۵	۶,۲۲۰,۶۱۸,۴۵۷	۴۹,۶۰۷,۱۳۰	۴۶,۸۸۷,۶۴۹	۳۰,۶۰۴,۱۶,۸۰۹	۲۰,۲۹۰,۴,۷۱۵	۲۰,۲۹۰,۴,۷۱۵	
۲۳	سرمایه گذاری خوارزمی	۳۰۰,۰۰۰	۶۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۶۱۱,۶۵۸,۲۸۲	۳,۴۵۶,۴۸۹	۳,۲۶۷,۰۰۰	۳۵,۰۱۸,۲۲۹	.	.	
۲۴	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۳۶,۵۷۹	۸۲۳,۴۳۴,۷۹۱	۵۸۹,۱۱۵,۰۰۰	۴,۳۵۵,۹۷۰	۴,۱۱۷,۱۷۴	۲۲۵,۸۴۶,۶۴۷	.	.	
۲۵	سرمایه گذاری سپه	۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۴۸,۹۲۱,۶۵۷	۱,۱۸۴,۸۴۴,۵۰۸	۵,۶۱۶,۳۳۲	۵,۳۰۸,۴۴۲	(۱۴۶,۸۴۷,۶۲۵)	۱۲۳,۷۰۴,۶۱۰	۱۲۳,۷۰۴,۶۱۰	
۲۶	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۲۸۰,۰۰۰	۵۳۰,۳۲۴,۰۷۰	۵۶۰,۳۱۹,۸۵۵	۲,۷۱۱,۹۹۷	۲,۶۵۳,۶۲۰	(۳۴,۹۶۱,۴۳۲)	۱۵,۷۲۹,۹۶۹	۱۵,۷۲۹,۹۶۹	
۲۷	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۲۸۰,۰۰۰	۸۱,۲۸۸,۵۲۸	۵۹۰,۷۸,۷۱۲	۴۱۵,۳۸۷	۴۰۶,۴۴۴	۲۱,۳۸۷,۹۸۵	.	.	
۲۸	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱,۲۵۸,۰۰۰	۶,۰۲۷,۷۸۸,۵۹۷	۴,۶۶۵,۹۱۶,۶۸۱	۳۱,۸۸۷,۹۹۱	۳۰,۱۳۸,۹۴۱	۱,۲۹۹,۸۴۴,۹۸۴	.	.	
۲۹	سنگ آهن گل گهر	۹۵۴,۶۴۶	۱۰,۱۳۳,۹۵۵,۴۸۵	۴,۸۲۵,۲۷۳,۹۸۸	۵۳,۶۰۸,۶۲۰	۵۰,۶۶۹,۷۸۰	۵,۱۹۴,۴۰۳,۰۹۷	۳,۶۷۵,۹۶۲,۲۹۳	۳,۶۷۵,۹۶۲,۲۹۳	
۳۰	سیمان ایلام	۵۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۴۵۰,۰۰۰	۱۷۴,۶۴۴,۶۶۸	۱,۰۳۳,۹۲۷	۹۷۷,۲۵۰	۱۸,۷۹۴,۱۵۵	.	.	
۳۱	سیمان دورود	۲۵۰,۰۰۰	۲,۴۷۱,۴۱۱,۷۰۰	۱,۸۹۶,۹۲۴,۴۶۶	۱۳,۰۷۳,۷۶۷	۱۲,۳۵۷,۰۵۸	۵۴۹,۰۵۶,۴۰۹	.	.	
۳۲	سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹,۰۲۷	۲۳۶,۵۰۰,۹۲۷	۱۷۷,۱۵۵,۷۳۰	۱,۲۵۱,۰۹۵	۱,۱۸۲,۵۰۹	۵۶,۹۱۲,۶۰۳	(۲۹۷,۹۹۰,۳۳۶)	(۲۹۷,۹۹۰,۳۳۶)	
۳۳	سیمان کرمان	۴۵,۰۰۰	۳۳۳,۴۹۵,۰۰۰	۳۲۲,۲۶۹,۴۵۸	۱,۷۶۴,۱۸۷	۱,۶۶۷,۴۷۵	۷,۷۳۳,۸۸۰	.	.	
۳۴	سیمان هرمزگان	۷۵,۰۰۰	۷۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۷۰۵,۰۳۴,۸۹۸	۳,۷۱۱,۰۰۰	۳,۵۲۷,۸۶۶	۲۹,۵۲۷,۸۶۶	.	.	
۳۵	سیمان هگمتان	۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۰,۱۵۸,۸۰۶	۱,۵۳۶,۱۵۷,۹۶۳	۱۲,۰۵۰,۷۹۴	۸۴۹,۲۰۰,۲۹۹	۸۴۹,۲۰۰,۲۹۹	.	.	
۳۶	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۷۴۹,۱۵۴	۹,۵۲۱,۱۶۹,۸۷۸	۷,۳۲۸,۰۷۱,۲۴۳	۳۶,۶۶۷,۲۶۴	۳۴,۸۴۶,۲۷۷	(۳۴۰,۵۲۹,۸۲۸)	(۳۰۴,۱۸۱,۴۷۱)	(۳۰۴,۱۸۱,۴۷۱)	
۳۷	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۱,۰۰۸,۰۰۰	۹,۸۸۸,۳۴۱,۱۰۰	۸,۶۲۲,۷۹۷,۶۷۳	۵۲,۲۰۹,۳۲۸	۴۹,۴۴۱,۷۰۵	۱,۱۱۳,۷۹۲,۳۹۴	.	.	

**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰							دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳	فولاد مبارکه اصفهان	۶۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۷,۶۵۰,۸۵۴	۲,۱۲۲,۱۱۷,۸۹۵	۱۱,۶۸۹,۰۲۰	۱۱,۰۴۸,۲۲۹	۶۴,۷۹۰,۸۶۵	(۱,۰۷۸,۵۴۶,۵۰۶)	(۱,۰۷۸,۵۴۶,۵۰۶)	(۱,۰۷۸,۵۴۶,۵۰۶)	
۳۴	کاشی و سرامیک سینا	۱۴۸,۵۶۵	۱,۰۰۱,۷۵۴,۶۱۰	۸۴۸,۱۰۱,۸۵۵	۵,۲۹۹,۲۸۱	۵,۰۰۸,۷۷۲	۱۴۳,۳۴۴,۷۰۲	-	-	-	
۳۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۳۸۲,۴۹۹	۱۲,۷۶۸,۵۴۷,۷۹۵	۵,۸۲۴,۰۴۲,۵۴۸	۷۰,۲۱۶,۶۴۷	۶۶,۳۶۷,۳۶۳	۷,۳۱۲,۸۴۶,۲۳۷	(۲,۳۷۰,۰۷۵,۶۰۰)	(۲,۳۷۰,۰۷۵,۶۰۰)	(۲,۳۷۰,۰۷۵,۶۰۰)	
۳۶	مخابرات ایران	۸,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۳۵۲,۴۲۴	۴۲۳,۲۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۲۴,۳۷۶	(۲۷۳,۸۱۶,۱۷۶)	(۲۷۳,۸۱۶,۱۷۶)	(۲۷۳,۸۱۶,۱۷۶)	
۳۷	معدنی و صنعتی چادر ملو	۳۰,۳۷,۱۱۴	۸,۷۵۶,۲۱۲,۹۴۰	۷,۶۸۵,۷۱۶,۶۲۴	۴۶,۳۲۰,۳۶۹	۴۳,۷۸۱,۰۶۵	۹۸۰,۳۹۴,۸۱۲	(۱۳۴,۸۰۸,۴۸۴)	(۱۳۴,۸۰۸,۴۸۴)	(۱۳۴,۸۰۸,۴۸۴)	
۳۸	مهر کام پارس	۸۱۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۴,۸۱۲,۷۴۶	۴,۰۶۷,۵۶۱,۰۸۵	۳۸,۱۶۲,۸۱۹	۳۶,۰۷۰,۷۷۲	۳,۰۷۲,۳۶۰,۴۴۸	(۸۱۵,۴۳۱,۳۷۲)	(۸۱۵,۴۳۱,۳۷۲)	(۸۱۵,۴۳۱,۳۷۲)	
۳۹	آلومینیوم ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۴۰	ایران خودرو	۲۵۰,۰۰۰	۶۴۸,۱۵۰,۰۰۰	۵۸۵,۳۳۰,۹۵۰	۳,۴۲۸,۷۱۰	۳,۳۴۰,۷۵۱	۵۶,۱۴۹,۵۸۹	(۱۷۲,۴۷۷,۹۷۱)	(۱۷۲,۴۷۷,۹۷۱)	(۱۷۲,۴۷۷,۹۷۱)	
۴۱	بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۶,۷۰۰,۵۱۲	۱,۶۳۵,۴۰۹,۶۵۰	۹,۸۲۱,۹۴۸	۹,۲۸۳,۵۰۳	۲۰۲,۱۸۵,۴۱۱	۱۱,۵۳۹,۴۷۲	۱۱,۵۳۹,۴۷۲	۱۱,۵۳۹,۴۷۲	
۴۲	بانک کار آفرین	-	-	-	-	-	-	۸۱,۶۳۴,۴۹۵	۸۱,۶۳۴,۴۹۵	۸۱,۶۳۴,۴۹۵	
۴۳	بیمه ملت	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۴۹۸,۹۴۹)	(۱۰,۴۹۸,۹۴۹)	(۱۰,۴۹۸,۹۴۹)	
۴۴	بین المللی توسعه ساختمان	-	-	-	-	-	-	(۳۱,۹۸۶,۷۳۸)	(۳۱,۹۸۶,۷۳۸)	(۳۱,۹۸۶,۷۳۸)	
۴۵	پارس خودرو	-	-	-	-	-	-	(۲۲,۸۶۱,۵۸۳)	(۲۲,۸۶۱,۵۸۳)	(۲۲,۸۶۱,۵۸۳)	
۴۶	پتروشیمی آبادان	-	-	-	-	-	-	(۱۶,۴۳۴,۳۳۸)	(۱۶,۴۳۴,۳۳۸)	(۱۶,۴۳۴,۳۳۸)	
۴۷	پتروشیمی اراک	-	-	-	-	-	-	۱,۰۱۱,۶۸۰,۱۲۸	۱,۰۱۱,۶۸۰,۱۲۸	۱,۰۱۱,۶۸۰,۱۲۸	
۴۸	پست بانک ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۲۸,۵۵۵,۲۳۲)	(۳۲۸,۵۵۵,۲۳۲)	(۳۲۸,۵۵۵,۲۳۲)	
۴۹	تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	-	-	-	-	-	-	(۲,۵۹۵,۶۰۳,۰۷۷)	(۲,۵۹۵,۶۰۳,۰۷۷)	(۲,۵۹۵,۶۰۳,۰۷۷)	
۵۰	توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	۹۱,۸۷۹,۷۵۴	۹۱,۸۷۹,۷۵۴	۹۱,۸۷۹,۷۵۴	
۵۱	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۵۸,۵۷۷,۵۳۱	۳۵۸,۵۷۷,۵۳۱	۳۵۸,۵۷۷,۵۳۱	
۵۲	سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	۲,۴۶۶,۴۱۰,۴۳۵	۲,۴۶۶,۴۱۰,۴۳۵	۲,۴۶۶,۴۱۰,۴۳۵	
۵۳	سرمایه گذاری مسکن تهران	-	-	-	-	-	-	۲۵,۹۴۵,۱۸۶	۲۵,۹۴۵,۱۸۶	۲۵,۹۴۵,۱۸۶	
۵۴	سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	(۴,۴۷۵,۲۶۲)	(۴,۴۷۵,۲۶۲)	(۴,۴۷۵,۲۶۲)	
۵۵	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	۸,۳۰۷,۸۹۱	۸,۳۰۷,۸۹۱	۸,۳۰۷,۸۹۱	
۵۶	فرآوری مواد معدنی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۰,۹۹۳,۷۱۳	۲۰,۹۹۳,۷۱۳	۲۰,۹۹۳,۷۱۳	
۵۷	فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۱۳,۳۹۵,۶۵۵)	(۱۱۳,۳۹۵,۶۵۵)	(۱۱۳,۳۹۵,۶۵۵)	
۵۸	فولاد خوزستان	۸۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۲۷۵,۷۴۰	۱,۹۹۷,۰۵۲,۷۳۲	۱۹,۵۷۴,۴۶۱	۱۸,۵۰۱,۳۷۸	۱,۶۶۵,۱۴۷,۱۶۹	۷,۶۱۳,۶۸۱,۷۱۷	۷,۶۱۳,۶۸۱,۷۱۷	۷,۶۱۳,۶۸۱,۷۱۷	
۵۹	کارت اعتباری ایران کیش	۱۸۰,۰۰۰	۲,۱۶۶,۵۳۰,۰۰۰	۱,۵۸۸,۸۵۰,۴۵۴	۱۱,۴۶۰,۹۴۷	۱۰,۸۳۲,۶۵۰	۵۶۵,۷۲۶,۹۴۹	۱۲۸,۷۶۳,۹۸۰	۱۲۸,۷۶۳,۹۸۰	۱۲۸,۷۶۳,۹۸۰	
۶۰	گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	(۳۱۷,۸۱۲,۵۹۷)	(۳۱۷,۸۱۲,۵۹۷)	(۳۱۷,۸۱۲,۵۹۷)	
۶۱	لابراتوارهای رازک	-	-	-	-	-	-	(۲۸,۸۵۶,۱۹۴)	(۲۸,۸۵۶,۱۹۴)	(۲۸,۸۵۶,۱۹۴)	
۶۲	مجتمع پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	۷۵,۴۶۳,۶۰۶	۷۵,۴۶۳,۶۰۶	۷۵,۴۶۳,۶۰۶	
۶۳	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۰۰۹۵,۱۲۲,۳۷۹)	(۳۰۰۹۵,۱۲۲,۳۷۹)	(۳۰۰۹۵,۱۲۲,۳۷۹)	
	<b>جمع</b>		<b>۱۷۸,۰۷۵,۳۱۳,۶۳۳</b>	<b>۱۲۵,۶۲۹,۰۴۵,۳۴۰</b>	<b>۸۵۰,۲۰۶,۴۳۹</b>	<b>۸۰۵,۱۲۱,۴۴۲</b>	<b>۴۳,۰۷۳,۱۵۵,۲۵۰</b>	<b>۹,۱۸۷,۰۹۲,۷۰۱</b>	<b>۹,۱۸۷,۰۹۲,۷۰۱</b>	<b>۲۱,۶۱۶,۱۹۶,۵۴۳</b>	

**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

**۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:**

ردیف	حق تقدم	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰						
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	تقدم سنگ آهن گل گهر	۲۵۳,۰۹۷	۱,۸۰۹,۱۸۳,۴۸۰	۹۳۹,۴۱۶,۲۱۲	۹,۵۷۰,۵۸۱	۹۰,۴۵,۹۱۷	۸۵۱,۱۵۰,۷۷۰	سود (زیان) فروش
	تقدم نفت و گاز پارسین	۱۷۵,۰۰۰	۳,۱۱۰,۳۶۶,۵۰۱	۲,۰۷۷,۹۳۵,۵۴۵	۸,۱۸۷,۵۹۵	۷,۷۳۸,۷۵۰	۱,۰۱۶,۵۰۴,۶۱۱	سود (زیان) فروش
	تقدم توسعه معادن روی ایران	-	-	-	-	-	-	۳۸,۹۸۰,۵۳۴
	تقدم رایان سایپا	-	-	-	-	-	-	(۱۵۷,۲۶۱,۴۴۴)
	تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	(۱۰۰,۱۸۶,۸۰۶)
	تقدم سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-	۱۵۶,۵۷۶,۱۶۸
	<b>جمع</b>		<b>۴,۹۱۹,۵۴۹,۹۸۱</b>	<b>۳,۰۱۷,۳۵۱,۷۵۷</b>	<b>۱۷,۷۵۸,۱۷۶</b>	<b>۱۶,۷۸۴,۶۶۷</b>	<b>۱,۸۶۷,۶۵۵,۳۸۱</b>	<b>(۹۴,۶۳۳,۴۹۶)</b>

**۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:**

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱						
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
	شرکت واسط مالی اسفند (ذساما)	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۰۳,۲۶۷,۰۰۰)	(۳,۴۸۳,۰۰۰)	-	(۶,۷۵۰,۰۰۰)	-
	شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	۱۵,۰۱۰	۱۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۰۲۰,۸۸۲,۲۶۰)	(۱۱,۶۱۷,۷۵۱)	-	(۲۲,۵۰۰,۰۱۱)	۱۷,۴۸۲,۴۹۵
	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	۲۸,۰۸۰	۲۸,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۱۰۰,۳۸۶,۰۸۰)	(۲۱,۷۳۳,۹۲۰)	-	(۴۲,۱۲۰,۰۰۰)	۸,۲۱۳,۳۳۳
	شرکت بانک مسکن	-	-	-	-	-	-	۱۷,۰۰۲,۰۳۵
	شرکت سرمایه گذاری بانک انصار (ذانصا)	۳۳,۱۰۰	۳۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۱۲۴,۰۲۰,۶۰۰)	(۲۵,۶۱۹,۴۰۷)	-	(۴۹,۶۴۰,۰۰۷)	-
	شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۳,۴۵۰	۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۴۵۲,۵۰۴,۷۰۰)	(۲,۶۷۰,۳۰۰)	-	(۵,۱۷۵,۰۰۰)	-
	<b>جمع</b>		<b>۸۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>(۸۴,۲۰۱,۰۶۰,۶۴۰)</b>	<b>(۶۵,۱۲۴,۳۷۸)</b>	<b>-</b>	<b>(۱۲۶,۱۸۵,۰۱۸)</b>	<b>۴۲,۶۹۷,۸۶۳</b>

**۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سهام بورسی	۸۶,۲۶۱,۵۴۴,۸۱۲	۲۴۰,۹۰۰,۴۲۶
حق تقدم خرید سهام	۱۷۰,۶۱۷,۹۲۱	۷۳,۵۰۴,۵۶۸
اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۲۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۲۷,۳۰۰,۰۰۰)
<b>جمع</b>	<b>۸۶,۴۱۱,۰۱۲,۷۳۳</b>	<b>۲۸۷,۱۰۴,۹۹۴</b>

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام

ردیف	نام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰					سال مالی
		تعداد سهام متعلقه در سود متعلق به هر سهم-ریال	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	
۱	پتروشیمی خارک	۶۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۲	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳,۲۸۹,۸۲۵	۱,۰۰۰	۳,۲۸۹,۸۲۵,۰۰۰	۱۸۵,۳۵۱,۷۰۳	۱۸۵,۳۵۱,۷۰۳	۱۳۹۲/۰۴/۳۰
۳	ارتباطات سیار ایران	۲۷۵,۳۶۹	۹۰,۲۰	۲,۴۸۳,۸۲۸,۳۸۰	۲,۸۸۹,۷۵۹,۲۰۰	۲,۸۸۹,۷۵۹,۲۰۰	۱۳۹۲/۰۲/۰۱
۴	فولاد مبارکه اصفهان	۲,۵۳۵,۲۰۰	۶۵۰	۱,۶۴۷,۸۸۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۲/۰۶/۲۹
۵	مخابرات ایران	۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۲۵	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۲۹۱,۷۳۳,۶۲۰	۳,۲۹۱,۷۳۳,۶۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۵
۶	سنگ آهن گل گهر	۸۰۴,۶۴۶	۱,۹۰۰	۱,۵۲۸,۸۲۷,۴۰۰	۳,۰۸۶,۷۳۶,۳۸۰	۳,۰۸۶,۷۳۶,۳۸۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷
۷	خفاری شمال	۲,۸۷۷,۹۰۲	۵۰۰	۱,۴۳۸,۹۵۱,۰۰۰	۱,۱۱۶,۳۶۷,۰۰۰	۱,۱۱۶,۳۶۷,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۸
۸	مدنی و صنعتی چادر ملو	۷۶۰,۰۰۰	۱,۸۷۰	۱,۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۱
۹	ملی صنایع مس ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰	۱,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۷۸۰,۹۰۰	۱,۳۹۹,۷۸۰,۹۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۸
۱۰	پالایش نفت اصفهان	۵۱۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۲/۰۴/۳۰
۱۱	بانک پاسارگاد	۲,۶۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۲/۰۴/۱۷
۱۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۳۴,۸۷۸	۱,۸۰۰	۶۰۲,۷۸۰,۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۰۶
۱۳	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱,۰۵۸,۰۰۰	۵۰۰	۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۲/۰۶/۲۴
۱۴	فولاد خوزستان	۸۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۰
۱۵	پارس دارو	۱۱۵,۰۰۰	۲,۸۵۰	۳۳۷,۷۵۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۲/۰۴/۲۶
۱۶	سیمان دورود	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۲/۰۲/۱۷
۱۷	بانک سینا	۷۰۰,۰۰۰	۲۷۵	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۴۷۸,۵۳۰	۱,۰۶۵,۴۷۸,۵۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۸
۱۸	مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۲/۰۳/۲۲
۱۹	بانک صادرات ایران	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۷,۹۰۰	۱۳,۴۹۷,۹۰۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹
۲۰	بانک ملت	۴۵۰,۰۰۰	۱۶۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۲,۴۹۰,۴۹۲	۱,۲۶۲,۴۹۰,۴۹۲	۱۳۹۲/۰۴/۳۰
۲۱	کاشی و سرامیک سینا	۴۸,۵۶۵	۱,۳۰۰	۶۳,۱۳۴,۵۰۰	-	-	۱۳۹۲/۰۴/۱۵
۲۲	سیمان هگمتان	۱۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳۹۲/۰۱/۱۱
۲۳	سرمایه گذاری غدیر	۱	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۹,۹۹۹,۵۰۰	۱۴۹,۹۹۹,۵۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۰۸
۲۴	خدمات دریایی تاییدواتر خاورمیانه	-	-	-	۲۲۸,۸۴۳,۷۲۰	۲۲۸,۸۴۳,۷۲۰	-
۲۵	رایان سایپا	-	-	-	۶۱۳,۷۸۵,۹۰۰	۶۱۳,۷۸۵,۹۰۰	-
۲۶	سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰	-
۲۷	لابراتوارهای رازک	-	-	-	۲۲,۱۸۶,۷۰۰	۲۲,۱۸۶,۷۰۰	-
۲۸	سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	۳۹,۳۳۵,۸۰۰	۳۹,۳۳۵,۸۰۰	-
۲۹	پتروشیمی فن آوران	-	-	-	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	-
۳۰	بانک انصار	-	-	-	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۱	کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	۲۹,۶۶۸,۶۶۰	۲۹,۶۶۸,۶۶۰	-
۳۲	تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	-	-	-	۷۱۱,۷۵۷,۵۰۰	۷۱۱,۷۵۷,۵۰۰	-
۳۳	سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-
۳۴	سرمایه گذاری بازنسستگی کشوری	-	-	-	۸۳۵,۳۳۴,۷۰۰	۸۳۵,۳۳۴,۷۰۰	-
۳۵	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	-	-	-	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۶	پتروشیمی پردیس - بوریس	-	-	-	۴,۷۹۵,۶۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۵,۶۰۰,۰۰۰	-
۳۷	گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	۱,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	-
۳۸	سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۲/۰۷/۲۳	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
	جمع			۲۳,۵۹۸,۱۷۷,۱۸۰	۲۵۰,۳۵۶,۰۸۲,۰۶	۲۵۰,۳۵۶,۰۸۲,۰۶	
	هزینه تنزیل			(۲۹,۶۷۹,۱۶۳)	(۸۹۲,۷۱۱,۱۵۸)	(۸۹۲,۷۱۱,۱۵۸)	
	خالص درآمد سهام			۲۳,۵۶۸,۴۹۸,۰۱۷	۱۷,۴۶۳,۹۷۰,۹۰۲	۱۷,۴۶۳,۹۷۰,۹۰۲	

**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

**۱۸- سوداواراق 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 می باشد:

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۱,۷۷۲,۶۱۲,۴۴۹	۱,۸۷۲,۶۸۶,۳۶۵	۲,۳۰۶,۹۶۳,۵۳۱
سود سپرده بانکی	۱۵۵,۷۲۴,۴۷۱	۲۳۳,۲۰۵,۹۵۷	۲۸۵,۳۲۶,۰۲۴
<b>جمع</b>	<b>۱,۹۲۸,۳۳۶,۹۲۰</b>	<b>۲,۱۰۵,۸۹۲,۳۲۲</b>	<b>۲,۵۹۲,۲۸۹,۵۵۵</b>

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰			سود خالص
			نرخ سود	سود خالص	سود خالص	
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۰۹/۰۱	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۱۵,۱۹۶,۰۶۳	۶۱۵,۱۹۶,۰۶۳	۲۸۲,۹۴۱,۰۶۱
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۸۰,۸۴۲,۶۳۱	۲۸۰,۸۴۲,۶۳۱	۸۸۶,۴۲۵,۷۴۰
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰۷,۹۹۶,۹۷۹	۵۰۷,۹۹۶,۹۷۹	۶۸۹,۹۴۶,۲۳۵
۱۳۹۰/۰۴/۰۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۳,۱۶۵,۱۷۹	۷۳,۱۶۵,۱۷۹	-
۱۳۹۱/۰۴/۱۷	۱۳۹۱/۰۶/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	-	-	۶۹,۷۹۷,۲۴۸
۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-	۳۹۴,۴۴۴,۵۵۲
۱۳۹۰/۱۱/۲۶	۱۳۹۲/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-	(۱۶,۵۹۱,۳۰۵)
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۷,۱۵۸,۴۰۳	۴۷,۱۵۸,۴۰۳	-
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۱۳,۶۵۸,۳۰۴	۱۱۳,۶۵۸,۳۰۴	-
۱۳۹۲/۰۹/۱۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۴,۵۹۴,۸۹۰	۳۴,۵۹۴,۸۹۰	-
<b>جمع</b>				<b>۱,۷۷۲,۶۱۲,۴۴۹</b>	<b>۱,۷۷۲,۶۱۲,۴۴۹</b>	<b>۲,۳۰۶,۹۶۳,۵۳۱</b>
هزینه تنزیل				-	-	-
سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت				-	-	-
<b>سود خالص</b>				<b>۱,۷۷۲,۶۱۲,۴۴۹</b>	<b>۱,۷۷۲,۶۱۲,۴۴۹</b>	<b>۲,۳۰۶,۹۶۳,۵۳۱</b>

وارق مشارکت:  
 وراق مشارکت فرابورسی بابت فروش ۲۰۰۰ ورق سرمایه گذاری بانک انصار (ذاتصا)  
 وراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)  
 وراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)  
 وراق مشارکت واسط مالی اسفند  
 وراق مشارکت بانک مسکن  
 وراق مشارکت اوراق گواهی سپرده عام(بانک ملت)  
 اوراق مشارکت فرابورسی بابت فروش ۷۴۷۰ ورق بانک کشاورزی ایران  
 اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)  
 اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صجاد)  
 اوراق مشارکت واسط مالی مرداد

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰			سود
			سود	هزینه تنزیل	سود	
۱۳۸۸/۱۱/۱۰	کوتاه مدت	۷	۰	۰	۰	۱۰۵,۱۴۹,۳۱۳
۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	۷	۱۵۵,۷۳۱,۷۶۷	(۷,۲۹۶)	۱۵۵,۷۲۴,۴۷۱	۱۸۰,۱۷۶,۷۱۱
<b>جمع</b>			<b>۱۵۵,۷۳۱,۷۶۷</b>	<b>(۷,۲۹۶)</b>	<b>۱۵۵,۷۲۴,۴۷۱</b>	<b>۲۸۵,۳۲۶,۰۲۴</b>

بانک ملت شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۱۳۷۰۶۰۵۶۲۷  
 بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۰۰۷۹

**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحققیافته است.

جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال
۸۹۲,۷۱۰,۱۵۸	۷۳۵,۴۸۹,۵۰۹	۷۳۵,۴۸۹,۵۰۹
-	۱,۷۲۸,۸۹۱	۱,۷۲۸,۸۹۱
-	۲,۲۲۷	۲,۲۲۷
<b>۸۹۲,۷۱۰,۱۵۸</b>	<b>۷۳۷,۲۲۰,۶۲۷</b>	<b>۷۳۷,۲۲۰,۶۲۷</b>

درآمد سود سهام  
درآمد سود اوراق مشارکت  
درآمد سود سپرده بانکی  
**جمع**

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۳,۱۶۳,۴۶۶,۴۴۴	۲,۳۷۱,۸۱۷,۵۳۰	۲,۳۲۸,۵۸۵,۴۹۵
۳۵۰,۸۹۸,۳۴۶	۳۱۳,۹۴۶,۰۶۶	۴۰۶,۱۹۹,۳۶۵
۲,۳۶۲,۸۱۲,۲۵۰	۱,۷۳۸,۸۳۶,۶۵۵	۲,۳۷۹,۹۳۰,۲۴۵
۴۸,۴۵۷,۰۶۴	۴۶,۵۸۶,۳۹۹	۶۱,۹۴۸,۰۶۶
<b>۵,۹۲۵,۶۳۴,۲۰۴</b>	<b>۴,۴۷۱,۱۸۶,۶۵۰</b>	<b>۶,۰۷۶,۶۶۳,۱۷۱</b>

مدیر صندوق  
متولی  
ضامن  
حسابرس  
**جمع**

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
-	۱,۹۷۲,۲۳۸	۱,۹۷۲,۲۳۸
۱۵۲,۱۶۵,۸۰۴	۱۴۱,۵۵۴,۰۵۲	۱۸۷,۸۳۲,۳۸۷
-	۴۶,۶۲۱,۴۹۵	۴۶,۶۲۱,۴۹۵
۵۲,۴۹۵	۵۸,۲۵۰	۸۵,۲۳۷
-	۳,۱۰۴,۰۱۸	۳,۱۰۴,۰۱۸
<b>۱۵۲,۲۱۸,۲۹۹</b>	<b>۱۹۳,۳۱۰,۰۵۳</b>	<b>۳۳۹,۶۱۵,۳۷۵</b>

هزینه نگهداری اوراق بهادار  
هزینه آبونمان  
هزینه برگشت سود اوراق مشارکت  
سایر هزینه ها  
هزینه تصفیه  
**جمع**

**۲۲- تعدیلات**

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال
۵۷,۴۲۵,۴۸۸,۴۸۳	۶,۴۵۸,۱۰۵,۷۵۹	۳۱,۷۶۳,۰۶۴,۱۸۱
(۴۳,۹۹۷,۰۴۰,۱۵۳)	(۷۳,۸۵۱,۰۳۰,۸۸۴)	(۹۱,۹۷۶,۰۶۰,۴۲۷)
<b>۱۳,۴۲۸,۴۴۸,۳۳۰</b>	<b>(۶۷,۳۹۲,۹۲۵,۱۲۵)</b>	<b>(۶۰,۲۱۲,۹۹۶,۲۴۶)</b>

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری  
**جمع**

**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲**

**۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر	سهام ممتاز	۷,۸۵۰	۷۸.۵٪
شرکت سرمایه گذاری سایپا	ضامن	سهام ممتاز	۲,۰۰۰	۲۰.۰٪
مرتضی استپری	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵٪
یوسف یوسفیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵٪
<b>جمع</b>			<b>۱۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰٪</b>

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۷,۱۹۷,۴۸۰,۴۱۰,۷۷۸□	۴,۵۱۵,۷۱۰,۸۰۸

**۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

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