



موسسه حسابداری دشت و محکمان
«مطهران ری»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز
گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

نشانی: بزرگراه نیاش، سردار گل شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروز پور (شمال)، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دشن و همکاران
((محدود مسئولیت))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز گزارش حسابرسی مستقل

نشانی: بزرگراه نیاپس، سردار بخش شمالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوردوزور (شکلا)، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
(«مبادران رسمی»)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنامه خدا"

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت "مدیر صندوق" در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق های سرمایه‌گذاری مشترک، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی در بارهٔ مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی "صندوق"، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط "مدیر صندوق" و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه‌گذاری" را به مجمع صندوق گزارش کند.



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
(«مبادران رسمی»)
گزارش حسابرسی

نشانی: بزرگراه نیا، سردار، محله شلی، خیابان پنج تن، نیاوران شهید نوروزپور (شکله)، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۴۴۸۷/۴۱۸۵

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، صورت‌های خالص‌داری‌های صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و گردش‌های خالص‌داری‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- در تهیه و ارایه صورت‌های مالی مورد گزارش، انعکاس سرمایه‌گذاری‌ها به خالص ارزش فروش (سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار) و تنزیل سود سهام دریافتنی اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، مبتنی بر مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" مورد رسیدگی و مطابق با دستورالعمل ثبت و گزارش دهی رویداد‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک (تهیه و ابلاغ شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار) می‌باشد. موارد پیش گفته در استاندارد‌های حسابداری شماره ۳ و ۱۵، به ترتیب با عنوان‌های "درآمد‌های عملیاتی" و "حسابداری سرمایه‌گذاری‌ها" مطرح نگردیده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۶- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور، موضوع بند‌های ۱ و ۲ ماده ۴۸ اساسنامه "صندوق" در طی سال مالی مورد رسیدگی قرار گرفت. اگر چه رویه‌های کنترل‌های داخلی از کفایت لازم برخوردار است، موارد عدم رعایت به شرح زیر می‌باشد:

- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه

در خصوص پرداخت بدهی‌های متمم واحد‌های سرمایه‌گذاری صادر شده به حساب سرمایه‌گذار ظرف دو روز کاری.

- تبصره ۲ ماده ۳۵ اساسنامه

در خصوص انتشار خلاصه تصمیمات در روزنامه کثیرالانتشار و انتشار جزئیات مجامع "صندوق" در تارنمای "صندوق"، پس از ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

- مفاد بند ۸-۳ امیدنامه

در خصوص هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های "صندوق"، در ارتباط با محاسبه کارمزد مدیر به عنوان هزینه‌های صندوق.

- مفاد بند ۸-۴ امیدنامه

در خصوص محاسبه هزینه کارمزد صدور که توسط سرمایه‌گذار پرداخت می‌شود.

- مفاد بند ۳، ۵ و ۱۰ بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۴

در خصوص تحریر دفاتر قانونی، تنظیم و ارایه اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده و اظهارنامه مالیاتی در مواعد مقرر.

- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۲۰۰۱۳

در خصوص دستورالعمل‌های اجرایی مبارزه با پولشویی در حوزه بازار سرمایه به طور کامل.

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

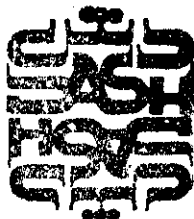
- ۷- در طراحی نرم افزار حسابداری "صندوق" مورد رسیدگی، مواردی از دستورالعمل "ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک" که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده، به شرح زیر، ملاحظه نشده است:
- تنزیل سود سهام دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر بدون توجه به اطلاعات زمان بندی پرداخت سود ارایه شده توسط شرکت های سرمایه پذیر و بر مبنای پیش فرض ۸ ماهه.
 - عملیات بستن حساب ها در پایان هر سال مالی.
 - انطباق کامل کدینگ حساب ها به تفکیک حساب های کل و معین با نمونه کدینگ ارایه شده.
- ۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق در باره وضعیت و عملکرد سال مالی "صندوق" بر اساس مفاد بند ۳-۲ ماده ۴۸ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده باشد، جلب نشده است.
- ۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری بر اساس بند ۳-۳ ماده ۴۸ اساسنامه به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.
- ۱۰- این مؤسسه در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استاندارد های حسابرسی ارزیابی کرده است. در این خصوص ضمن تعیین واحد مبارزه با پولشویی، اقدام مؤثر در جهت رعایت کامل آیین نامه ها و دستورالعمل های یاد شده، ضروری می باشد.

حسابرس مستقل

تاریخ: ۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی د.ش و همکاران (حسابداران رسمی)

بهر روز دارش
سیدحسین عرب زاده
شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۷
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی

بورس اوراق بهادار تهران برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت کارگزاری مفید
(سهامی خاص)

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص داراییها
۳	صورت سود و زیان
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
۱۰-۲۲	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 پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری مفید
«سهامی خاص»

شرکت کارگزاری مفید به نمایندگی آقای هادی مهري
موسسه و خدمات مدیریت‌صدر حسابداران رسمی
شرکت سرمایه‌گذاری سایپا

مدیر صندوق

متولی صندوق

ضامن صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۴۹,۲۸۹,۲۳۰,۵۹۸	۲۴۸,۰۴۰,۰۵۳,۸۹۳	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱۸,۳۳۵,۲۸۱,۰۳۶	۴۰,۱۵۹,۵۳۶,۲۲۳	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۰۷۵,۰۴۸,۹۷۷	۱۱,۶۳۷,۶۶۲,۲۳۰	۸	حسابهای دریافتی
۱۷۱,۴۴۲,۶۷۲	۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱	۹	سایر دارائیهها
۱,۳۴۶,۰۴۵,۹۳۳	۳,۴۲۹,۸۶۰,۶۱۱	۱۰	موجودی نقد
۱۷۵,۲۱۷,۰۴۹,۲۱۶	۳۰۳,۴۷۹,۲۲۹,۱۵۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۲,۱۸۰,۰۱۷,۹۷۱	۳,۲۷۴,۳۹۲,۲۷۴	۱۱	جاری کارگزاران
۲,۱۳۴,۵۲۳,۱۰۵	۴,۳۱۰,۲۴۳,۱۶۹	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۴,۱۶۰,۹۰۰	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۲۴,۴۲۱,۶۳۴	۱,۱۲۹,۰۷۱,۶۳۴	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۶,۱۸۸,۹۶۲,۷۱۰	۹,۹۷۷,۸۶۷,۹۷۷		جمع بدهی ها
۱۶۹,۰۲۸,۰۸۶,۵۰۶	۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۱۵	خالص دارایی ها
۵۳,۰۷۷	۵۰,۰۸۱		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳,۱۸۴,۵۸۳	۵,۸۶۰,۵۳۳		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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
درآمدها:		
۲۱.۴۹۹.۹۵۹.۸۵۰	۶۲.۳۱۸۵۰.۱۲۷۵	۱۶ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۸۷.۱۰۴.۹۹۴	۴۲.۱۰۰.۶۲۴.۳۸۵	۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۴.۱۴۲.۸۹۷.۰۴۸	۳۱.۹۰۱.۶۹۵.۵۰۵	۱۸ سود سهام
۲۵.۹۲۲.۲۸۹.۵۵۵	۳.۶۴۵.۷۵۷.۵۷۸	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۳۷.۲۲۰.۶۲۷	۸۹۲.۷۱۱.۱۹۹	۲۰ سایر درآمدها
۴۹.۲۵۹.۴۷۲.۰۷۴	۱۴۰.۸۵۹.۲۹۰.۰۴۲	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
۶۰.۷۶۶۳.۱۷۱	۸.۴۲۸.۵۱۳.۱۴۸	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۲۳۹.۶۱۵.۳۷۵	۲۰۸.۷۴۹.۸۱۶	۲۲ سایر هزینه‌ها
۶۰۳.۳۷۸.۵۴۶	۸۶۳.۲۶۲.۹۶۴	جمع هزینه‌ها
۴۲.۹۴۳.۱۹۳.۵۲۸	۱۳۲.۲۲۲.۰۲۷.۰۷۸	سود (زیان) خالص

۲۱
(۱۰۰٪)

۵۷.۲
۴۳.۴

بازده میانگین سرمایه گذاری
بازده سرمایه گذاری پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

بازده میانگین سرمایه گذاری	=	سود خالص
		میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	=	خالص داراییهای پایان دوره + خالص داراییهای اول دوره
		۲
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	=	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص
		خالص داراییهای پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت گردش خالص دارائیهها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

صورت گردش خالص دارائیهها		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	یادداشت
ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹					
۳۳۹,۰۷۰,۸۸۹,۲۳۴	۱۰۶,۵۵۰	۱۶۹,۰۲۸,۰۸۶,۵۰۶	۵۳۰,۰۷۷	۱۶۹,۰۲۸,۰۸۶,۵۰۶	۵۳۰,۰۷۷					خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۱۴,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۷۸	۱۹,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۲۹	۱۹,۰۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۲۹					واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
(۶۸,۲۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۸,۲۵۱)	(۲۲,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۱۵)	(۲۲,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۱۵)					واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
۴۲,۹۴۳,۱۹۳,۵۲۸	.	۱۳۲,۰۳۲,۰۲۷,۰۷۸		۱۳۲,۰۳۲,۰۲۷,۰۷۸						سود(زیان) خالص سال
(۶۰,۲۱۲,۹۹۶,۳۴۶)	.	(۴,۷۵۲,۷۵۲,۴۰۳)		(۴,۷۵۲,۷۵۲,۴۰۳)						تعدیلات
۱۶۹,۰۲۸,۰۸۶,۵۰۶	۵۳۰,۰۷۷	۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۵۰۰,۸۱	۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۵۰۰,۸۱					خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 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
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ساییا (سهامی عام)	۲,۰۰۰	۲۰٪

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 ۶۲ واحد ۲.

ضامن صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری ساییا 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 دس 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 نوروزیور (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 سال مالی تهیه شده است.

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 دریافتی 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 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 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس 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.

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 ۸۰ 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، برابراست 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 مثبت 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ترانزنامه 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.

۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در 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 بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار 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 بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
۲۹.۸۱٪	۵۲,۳۳۱,۰۵۳,۶۸۳	۳۷,۸۸۸,۶۲۵,۰۹۶	۱۸.۷٪
۱۶.۱۴٪	۲۸,۲۸۱,۷۶۳,۱۱۱	۱۸,۷۸۰,۳۰۹,۴۳۷	۷.۳٪
۸.۰۴٪	۱۴,۰۹۵,۵۲۸,۳۳۳	۱۲,۳۳۵,۴۹۱,۱۶۰	۹.۵٪
۹.۲۴٪	۱۶,۱۸۴,۷۷۸,۶۳۴	۱۵,۹۹۲,۰۹۵,۹۲۸	۸.۷٪
۵.۳۹٪	۹,۴۴۰,۳۶۲,۱۴۲	۶,۸۱۵,۳۷۰,۶۶۴	۴.۸٪
۰.۰۷٪	۱۳۴,۷۰۱,۵۱۴	۱۰,۷۹۹,۰۶۳	۲.۴٪
۷.۴۱٪	۱۲,۹۷۶,۵۹۹,۰۹۳	۱۲,۹۶۵,۹۵۷,۵۳۶	۰.۰٪
۰.۵۱٪	۸۹۵,۲۸۱,۷۶۸	۹۱۶,۶۴۸,۳۶۵	۰.۶٪
۶.۲۵٪	۱۰,۹۴۳,۸۹۹,۴۶۱	۱۲,۱۴۴,۰۲۲,۸۰۶	۱۱.۳٪
۰.۵۹٪	۱,۰۴۱,۰۱۷,۸۱۸	۹۱۳,۸۵۱,۳۲۶	۴.۱٪
۰.۵۳٪	۹۲۱,۶۱۷,۹۵۲	۷۵۲,۴۳۹,۱۶۸	۷.۶٪
۰.۳۴٪	۴۲۱,۲۵۳,۳۴۶	۴۳۱,۵۸۶,۲۸۴	۱.۷٪
۰.۰۰٪	.	.	۰.۲٪
۰.۴۰٪	۶۹۷,۲۵۰,۶۹۵	۸۲۲,۰۳۹,۸۰۵	۱.۲٪
۰.۵۸٪	۱,۰۳۴,۴۳۱,۱۶۸	۳,۳۹۳,۷۵۸,۳۱۶	۰.۳٪
۰.۰۰٪	.	.	۲.۳٪
۰.۰۰٪	.	.	۱.۵٪
۰.۰۰٪	.	.	۰.۴٪
۸۵.۲۰٪	۱۴۹,۲۸۹,۳۳۰,۵۹۸	۱۲۴,۱۷۰,۱۸۶,۴۹۱	۸۱.۳۸٪
		۲۴۸,۰۴۰,۰۵۳,۸۹۳	۱۸۰,۷۸۸,۶۶۹,۸۴۹

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- 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:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه
۷.۶٪	۱۴,۳۵۰,۸۸۴,۹۳۴	ریال	ریال
۲.۸۶٪	۵,۰۱۱,۶۹۶,۱۱۲	۷,۱۳۷,۳۷۶,۰۱۹	۱۳۲,۲۹۴,۰۱۹
		۹,۰۷۶,۵۱۱,۸۴۶	۹,۹۳۳,۳۸۶
		۱۱,۱۷۶,۶۸۵,۵۳۳	۱۶۸,۶۹۹,۵۳۳
		۳,۸۷۹,۳۳۳,۹۲۸	۲۶,۴۲۸,۸۲۸
		۸,۱۳۸,۷۵۴,۴۳۹	۴۲,۳۹۳,۰۲۹
۱۰.۴۸٪	۱۸,۴۶۲,۵۸۱,۰۴۶	۴۰,۳۱۸,۵۵۱,۷۶۵	۳۷۹,۶۴۹,۷۰۵
	(۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۹,۱۵۵,۵۴۲)	
	۱۸,۰۸۹,۵۸۱,۰۴۶	۴۰,۱۵۹,۵۳۶,۲۲۳	۳۷۹,۶۴۹,۷۰۵
			۳۹,۸۳۸,۹۰۲,۰۶۰

۸- حساب‌های دریافتی

تاریخ سررسید	نرخ سود	تزیل شده	تزیل نشده
۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۲۰٪		ریال
۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰٪		۱۲,۵۲۸,۵۶۶,۲۵۰
۱۳۹۲/۰۶/۰۱	۲۰٪		(۱,۲۰۷,۷۶۵)
۱۳۹۵/۰۲/۱۷	۲۰٪		۱۲,۵۲۷,۷۵۸,۴۸۵
۱۳۹۲/۰۶/۰۱	۲۰٪		
اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد (دهمان ۱)			
سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت			
جمع			

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
تزیل شده	تزیل شده	تزیل شده	تزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد
۶,۰۷۴,۷۳۲,۲۶۲	۱۱,۶۳۸,۷۰۰,۱۲۰	(۸۹,۰۹۶,۱۳۰)	۲۵
۲۵۵,۷۱۵	(۱۲,۰۷۸,۹۰۰)	(۱۲۵)	۲۰
۶,۰۷۵,۰۴۸,۹۷۷	۱۱,۶۳۷,۶۲۱,۲۲۰	(۸۹,۰۹۶,۲۵۵)	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- سایر داراییها
سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجمع و ابوعمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهک شده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت هلال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهک شده و مخارج برگزاری مجمع 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 مستهک می‌شود.

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۷۱,۴۴۲,۶۷۲	۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱	۲۰,۸۶۳,۳۳۱	۳۳,۳۳۶,۸۵۰
۱۷۱,۴۴۲,۶۷۲	۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱	۹۶,۰۴۸,۹۱۳	۲۴۹,۳۳۶,۸۵۰
جمع			

ابوعمان نرم افزار صندوق
جمع

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
بانک ملت شبه هفت تیر - ۲۹۰۰۰۰۰۰۰۹۸	ریال	ریال	ریال
		۱,۳۳۶,۰۲۵,۹۳۳	۲,۳۳۸,۶۰۶,۶۱۱
		۱,۳۳۶,۰۴۵,۹۳۳	۲,۴۲۹,۸۶۰,۶۱۱
جمع			

۱۱- جاری کارگزاران

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

		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
مانده بستکار در پایان سال	مانده بستکار در پایان سال	گرفتن بستکار طی سال	گرفتن بستکار طی سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۱۸۰,۰۱۷,۹۷۹	۲,۳۳۶,۳۲۲,۳۳۳	۶۷۸,۱۳۸,۶۰۹,۹۳۳	۶۷۸,۱۳۸,۶۰۹,۹۳۳
۲,۱۸۰,۰۱۷,۹۷۹	۲,۳۳۶,۳۲۲,۳۳۳	۶۷۸,۹۳۹,۴۰۹,۹۳۳	۶۷۸,۹۳۹,۴۰۹,۹۳۳
جمع			

شرکت کارگزاری مفید
جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۴۱۱,۱۷۷,۳۹۱	۲,۲۲۴,۴۴۲,۵۸۸	مدیر
۱۶۹,۶۵۲,۴۴۵	۲۷۶,۱۱۲,۳۳۷	متولی
۱,۱۲۲,۶۸۲,۲۶۲	۱,۷۷۳,۱۶۴,۴۸۵	ضامن
۳۱,۰۱۱,۰۰۶	۳۶,۵۲۱,۸۵۹	حسابرس
۲,۷۳۴,۵۲۳,۱۰۵	۴,۳۱۰,۲۴۲,۱۶۹	جمع

۱۳- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
۰	۶۴,۱۶۰,۹۰۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۴,۱۶۰,۹۰۰	جمع

۱۴- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	ذخیره تصفیه
۳۵,۱۷۶,۸۵۱	۳۹,۸۲۶,۸۵۱	وارزیهای نامشخص
۱,۱۲۴,۴۲۱,۶۳۴	۱,۱۲۹,۰۷۱,۶۳۴	جمع

۱۵- خالص داراییها

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۳۷,۱۸۲,۲۶۱,۲۸۹	۴۳,۰۷۷	۲۳۴,۸۹۶,۰۲۹,۵۸۲	۴۰,۰۸۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۱,۸۴۵,۸۲۵,۲۱۷	۱۰,۰۰۰	۵۸۶,۰۵۳,۳۱,۵۹۹	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶۹,۰۲۸,۰۸۶,۵۰۶	۵۳,۰۷۷	۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۵۰,۰۸۱	جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۲۱,۶۱۶,۱۹۶,۵۴۳	۵۹,۰۶۴,۵۳۶,۳۷۱	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۹۴,۶۲۳,۴۹۶)	۳,۴۸۰,۴۹۲,۱۵۳	۱۶-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۲۱,۶۱۳,۱۹۷)	(۲۲۶,۵۳۷,۱۴۹)	۱۶-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۲۱,۴۹۹,۹۵۹,۸۵۰	۶۲,۳۱۸,۵۰۱,۳۷۵		جمع



سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۳۰

کرامان خاتون
دانشگاه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۶-۱- سود (زبان) حاصل از فروش سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زبان) فروش ریال	سود (زبان) فروش ریال
۱	ازیجات سیر ایران	۳۱۵,۳۶۸	۱۳,۳۵۰,۱۶۰,۹۱۵	۱۴,۰۹۲,۹۵۵,۵۹۰	۲۰,۳۶۱,۳۳۱	۲۰,۰۲۰,۷۷۷	(۷۸۲,۰۶۶۸۲)	۲۴۶,۷۱۲,۳۳۵
۲	ایران خودرو	۱,۲۵۰,۰۰۰	۴,۰۴۰,۸۰۵,۳۷۵	۳,۲۰۵,۸۲۱,۵۳۳	۲۱,۴۴۱,۵۲۳	۲۰,۰۴۰,۴۰۸	(۲۰۶,۶۸۱,۶۸۹)	(۱۷۲,۴۷۷,۹۷۱)
۳	بانک انصار	۱,۰۴۱,۵۸۴	۳,۶۳۲,۱۱۵,۷۵۹	۲,۳۳۲,۹۵۵,۲۴۲	۱۷,۳۰۸,۱۴۴	۱۶,۳۵۹,۳۰۴	۱۰,۰۱۴,۳۳۸,۱۲۶	(۶۸۸,۳۰۲,۲۱۶)
۴	بانک پارسیان	۳۳,۳۹۶	۱۵۷,۳۹۰,۱۹۲	۱۷۵,۹۵۴,۶۶۹	۸۳۳,۵۲۴	۷۸۶,۹۵۱	(۲۰,۱۸۴,۰۳۲)	-
۵	بانک پاسارگاد	۷۳۳,۵۶۲	۱,۷۵۳,۷۱۱,۸۰۴	۱,۳۰۹,۶۱۱,۹۲۰	۹,۳۳۳,۰۵۹	۸,۷۶۸,۵۵۹	۳۲۵,۹۹۸,۷۶۶	۱۱,۵۳۹,۳۷۷
۶	بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۶,۰۰۰,۵۱۲	۱,۶۳۵,۴۰۹,۹۵۰	۹,۸۲۱,۹۲۸	۹,۷۸۳,۵۰۳	۲۰,۲۰,۱۵۵,۴۱۱	(۶۶۶,۷۶۴,۳۱۳)
۷	بانک سینا	۴,۶۴۹,۴۵۳	۱۳,۶۶۳,۹۶۲,۶۸۵	۹,۱۷۲,۳۳۳,۱۴۵	۷۲,۲۸۲,۲۰۴	۶۸,۳۱۹,۸۰۸	۴,۳۵۰,۰۰۰,۲۷۵	(۴۲۸,۵۳۹,۲۵۹)
۸	بانک صادرات ایران	۲,۳۶۱,۶۷۰	۳,۶۶۲,۳۳۲,۴۰۰	۳,۱۶۴,۲۲۷,۷۷۹	۱۹,۴۰۰,۲۵۵	۱۸,۳۳۶,۷۳۹	۳۶۵,۲۸۲,۶۲۷	۱,۷۱۶,۸۷۶,۳۳۷
۹	بانک ملت	۷۰,۵۵۱۶	۱,۳۶۱,۴۵۵,۳۶۶	۱,۲۶۲,۶۲۸,۸۶۸	۷,۳۶۰,۹۵۸	۶,۵۹۷,۳۳۷	۱۱۳,۵۲۸,۱۴۳	-
۱۰	پارس دارو	۷۵,۰۰۰	۵۱۸,۰۵۰,۰۰۰	۳۵۶,۸۸۲,۳۱۸	۲,۳۲۰,۴۸۵	۲,۵۹۰,۲۵۰	۱۵۵,۸۲۰,۰۳۷	-
۱۱	پاکسان	۲۰۰,۰۰۰	۴۸۴,۹۵۰,۰۰۰	۴۰۵,۱۵۹,۵۵۲	۲,۵۶۵,۲۸۶	۲,۴۴۳,۷۵۰	۷۳,۸۰۰,۰۰۰	-
۱۲	پالایش نفت اصفهان	۵۱۵,۰۰۰	۱۴,۳۶۹,۴۱۹,۱۵۳	۱۳,۳۲۸,۸۶۲,۹۲۸	۷,۹۷۷,۸۱۶	۷,۳۶۷,۸۱۶	۱۰,۱۲۳,۳۳۰,۳۷۵	-
۱۳	پالایش نفت بندرعباس	۷۵,۰۰۰	۷۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۴۳۲,۵۹۰	۲,۹۱۷,۸۱۶	۲,۷۱۷,۵۰۰	۶۶,۰۷۲,۰۰۰	-
۱۴	پتروشیمی پردیس - پورسی	۴۹۵,۰۰۰	۱۳,۷۹۹,۸۲۲,۱۷۹	۶,۵۳۴,۴۵۰,۵۷۷	۱۲,۴۲۷,۳۳۰	۱۲,۱۵۹,۸۱۰	۵۷۱,۶۶۱,۶۴۱	-
۱۵	پتروشیمی جم	۱۳۳,۶۲۱	۲,۴۲۱,۵۶۱,۸۰۲	۱,۸۳۵,۷۱۲,۱۳۱	۱۲,۴۲۷,۳۳۰	۱۲,۱۵۹,۸۱۰	۱,۱۱۹,۱۳۷,۹۵۴	-
۱۶	پتروشیمی خاک	۱,۶۵۰,۹۵۶	۳,۷۳۳,۸۹۱,۶۷۸	۲,۵۵۲,۱۳۳,۵۹۱	۲۴,۵۹۲,۶۷۷	۲۳,۶۲۴,۴۵۸	۸۶۷,۵۵۰,۳۳۹	-
۱۷	پتروشیمی فن آوران	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۴,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۶۷۵,۶۵۳	۱۲,۳۵۲,۰۱۸	۱۲,۶۲۱,۰۰۰	(۸۰,۳۷,۵۴۱)	-
۱۸	تجارت الکترونیک پارسیان	۱۰,۰۰۰	۹۲,۳۴۵,۰۰۰	۱۰۴,۳۷۶,۷۵۲	۱,۳۸۱,۳۸۰	۱,۳۸۱,۳۸۰	۴۰,۷۱۲,۴۲۶	-
۱۹	تولید برق علویه مینا	۱۸,۵۰۰	۲۹,۸۵۵,۰۰۰	۲۰,۶۳۳,۳۵۹	۲۸,۳۲۵,۲۱۳	۲۶,۱۳۳,۶۳۳	۴,۰۴۰,۶۶۵,۰۰۰	-
۲۰	خطای شمال	۱,۰۸۰,۸۳۳	۷,۳۴۶,۳۳۴,۳۸۲	۲,۶۶۸,۵۳۸,۹۹۱	۵,۳۱۱,۳۳۷	۵,۰۲۰,۲۵۱	۱۱۲,۳۹۸,۳۵۵	-
۲۱	خدمات دریایی تانیا تر خاوریانه	۲۰۵,۰۰۰	۱,۰۰۴,۰۵۰,۱۰۵	۸۸۱,۳۱۹,۹۷۳	۲,۶۸۶,۸۳۲	۲,۳۳۳,۲۰۰	۱۹۱,۴۱۰,۱۹۶	-
۲۲	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	۲۰,۰۰۰	۴۱۶,۶۶۰,۰۰۰	۲۹۰,۳۳۹,۶۷۳	۱۰,۳۲۹,۸۳۲	۹,۰۷۱,۲۶۰	۸۷۲,۸۷۰,۲۱۵	-
۲۳	داروسازی اسوه	۵۱,۰۰۰	۱,۸۱۵,۴۵۲,۱۰۵	۹۳۳,۹۰۰,۸۸۰	۱,۳۸۱,۳۸۰	۱,۳۸۱,۳۸۰	۷۳۰,۳۳۸,۶۶۶	-
۲۴	داروسازی تولید دارو	۶۹,۰۰۰	۱,۶۲۱,۷۳۳,۸۱۴	۸۳۲,۱۲۱,۱۳۷	۱,۳۲۸,۱۴۷	۸,۱۵۸,۶۶۴	۷۳۰,۳۳۸,۶۶۶	-
۲۵	رایان سابقا	۱,۰۸۱,۵۸۰	۱,۰۶۸,۲۱۵,۲۳۵	۳,۳۱۲,۷۵۸,۳۵۵	۵۶۵,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰	(۲,۳۴۵,۵۴۳,۹۷۷)	-
۲۶	شانیان	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۹۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۷۱۵,۸۵۶	۱,۱۵۷,۲۸۱	۱,۰۹۲,۵۰۰	(۱۴,۰۶۸,۳۳۷)	-
۲۷	سبحان دارو	۸۰,۰۰۰	۲,۱۳۱,۷۴۶,۶۴۴	۸۱۴,۴۹۰,۱۹۱	۱,۰۶۵,۳۸۷	۱,۰۳۳,۵۳۳	۱,۲۳۹,۳۳۸,۰۳۳	-
۲۸	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲,۱۶۴,۸۵۴	۱۵,۹۰۰,۰۰۰,۳۵۳	۶,۳۳۵,۶۰۰,۱۰۳	۵۵,۴۰۸,۴۹۹	۵۴,۳۱۰,۵۷۴	۴۰,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶۶,۳۸۰,۲۱۵)
۲۹	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۸۰۰,۰۰۰	۳,۸۵۶,۴۱۶,۸۵۲	۲,۸۶۳,۵۹۹,۷۸۷	۲۰,۵۵۹,۱۲۰	۱۹,۴۳۲,۰۷۲	۹۸۲,۸۳۳,۵۵۳	(۴۴۶,۵۱۴,۰۹۳)
۳۰	سرمایه گذاری توسعه صنایع و فلزات	۱,۳۲۴,۸۱۵	۱۲,۱۷۳,۳۵۰,۰۴۵	۶,۳۲۰,۶۱۸,۶۵۷	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۶۰,۲۱۶,۰۰۰	۱,۵۱۹,۶۵۵,۳۶۵
۳۱	سرمایه گذاری خوارزمی	۳۰۰,۰۰۰	۶۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۶۱۱,۶۵۸,۹۸۲	۳,۳۵۶,۴۸۹	۳,۳۵۶,۴۸۹	۳۵۰,۱۸۲,۲۲۹	-
۳۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	۶۹۵,۰۰۰	۴,۶۱۵,۷۸۲,۱۹۰	۴,۲۹۷,۳۳۰,۹۶۲	۳۳,۵۶۹,۲۵۲	۳۳,۵۶۹,۲۵۲	۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰	-



وزارت نیرو و برق
جمهوری اسلامی ایران

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
داداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مطالبات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۳۴,۴۷۹	۸۳۳,۳۳۳,۷۹۱	۵۹۱,۱۱۵,۰۰۰	۲,۳۵۵,۹۷۰	۴,۱۱۷,۱۷۴	۲۲۵,۸۴۴,۴۷۷	۱۳۹/۱/۲۳۰
۳۴	سرمایه گذاری سپه	۶۵۰,۰۰۰	۱,۰۶۱,۶۹۱,۳۳۳	۱,۱۸۴,۸۴۴,۵۰۸	۵۶۱۶,۳۳۳	۵۳۰,۸۴۴	(۱۳۳,۸۰۰,۵۰۰)	۱۳۳,۷۰۴,۶۱۰
۳۵	سرمایه گذاری غدیر	۹۸۲,۱۶۹	۷,۳۶۱,۷۸۰,۸۸۰	۳,۷۰۷,۲۰۷,۸۸۱	۳۹,۰۸۶,۲۰۴	۳۶۸,۵۳۹	۳,۵۷۸,۷۸۱,۹۸۳	۴,۳۴۷,۷۸۷,۷۱۲
۳۶	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۲۸۰,۰۰۰	۵۳,۷۳۳,۰۰۰	۵۶,۳۱۹,۸۸۵	۲,۷۱۱,۹۹۷	۲,۶۵۳,۶۲۰	(۳۳,۵۶۱,۳۳۳)	۱۵,۳۲۹,۹۶۹
۳۷	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۲۸۰,۰۰۰	۸۱,۲۸۸,۵۲۸	۵۹,۰۷۸,۷۱۲	۴۱۵,۳۸۷	۴۰۶,۳۴۴	۲۱,۲۰۷,۹۵۵	
۳۸	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تاسین	۱,۳۵۸,۰۰۰	۶,۰۳۷,۷۸۸,۵۹۷	۴,۶۶۵,۹۱۶,۶۸۱	۳۱,۸۸۷,۹۹۱	۳,۰۱۳,۹۴۱	۱,۳۹۹,۴۴۴,۹۴۴	۸,۱۶۵,۵۳۰,۸۸۹
۳۹	سنگ آهن کل کهر	۹۵۴,۶۴۶	۱۰,۱۳۳,۹۵۵,۴۸۵	۴,۸۳۵,۳۷۳,۹۸۸	۵۳۶,۸۶۲۰	۵۰,۶۶۹,۷۸۰	۵,۱۹۴,۴۰۰,۰۰۰	
۴۰	سیمان ایلام	۵۰,۰۰۰	۱۹۵,۳۵۰,۰۰۰	۱۷۴,۶۴۴,۶۶۸	۱,۰۳۳,۹۲۷	۹۷۷,۳۵۰	۱۸,۶۲۶,۱۵۵	
۴۱	سیمان دورود	۲۵۰,۰۰۰	۲,۳۷۱,۴۱۱,۷۰۰	۱,۸۹۶,۹۳۴,۴۶۶	۱۳,۰۳۳,۳۶۷	۱۲,۳۵۷,۰۵۸	۵۶,۹۱۲,۶۰۳	(۲۷,۸۱۰,۳۳۶)
۴۲	سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹,۰۳۷	۲,۳۴۵,۰۹۳,۲۷	۱۷۷,۱۵۵,۳۰۰	۱,۲۵۱,۰۰۵	۱,۱۸۲,۵۰۹	۵۶,۹۱۲,۶۰۳	
۴۳	سیمان کرمان	۴۵,۰۰۰	۳۳۳,۴۹۵,۰۰۰	۳۳۲,۲۶۹,۴۵۸	۱,۶۶۴,۱۸۷	۱,۶۶۴,۶۷۵	۷,۷۳۲,۸۰۰	
۴۴	سیمان هرمزگان	۷۶,۶۵۵	۷۶۳,۰۲۱,۵۵۵	۳۳۲,۶۵۰,۵۷۵	۴,۰۳۶,۳۸۱	۳,۸۱۵,۱۰۸	۳۲,۷۱۹,۳۷۱	
۴۵	سیمان هگمتان	۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۰,۱۵۸,۸۰۶	۱,۵۳۶,۱۵۷,۹۶۳	۱۲,۷۳۹,۷۵۰	۱۲,۰۵۰,۷۹۴	۸۳,۲۰۰,۳۹۹	
۴۶	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۳۴۹,۱۵۴	۹,۵۳۱,۱۶۹,۸۷۸	۷,۳۳۸,۰۷۱,۳۳۳	۲۶,۸۶۷,۳۶۴	۳۴,۸۴۶,۳۷۷	۱,۱۱۳,۷۳۲,۳۶۴	۶۹۱,۹۱۳,۸۳۰
۴۷	صنایع سیمانی خلیج فارس	۱,۱۰۸,۰۰۰	۹,۸۸۸,۳۳۱,۱۰۰	۸,۶۷۸,۷۹۷,۶۷۳	۵۲,۳۰۹,۳۳۸	۴۹,۴۴۱,۷۰۵	۱,۱۱۳,۷۳۲,۳۶۴	
۴۸	فولاد خوزستان	۸۰,۰۰۰	۳,۷۰۰,۳۷۵,۳۴۰	۱,۹۱۷,۰۵۲,۳۳۳	۱۹,۵۳۳,۴۶۱	۱۸,۵۰۱,۳۷۸	۱,۶۶۵,۱۳۷,۱۶۹	۷,۶۳۲,۵۲۸,۰۸۴
۴۹	فولاد مبارکه اصفهان	۶۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۷,۶۵۰,۸۵۴	۲,۱۳۳,۱۱۷,۸۵۵	۱۱,۶۹۹,۰۲۰	۱۱,۰۴۸,۳۳۹	۶۲,۷۰۰,۸۶۵	(۱,۰۷۸,۴۴۶,۵۰۶)
۵۰	کارت اعتباری ایران کیش	۱۸۰,۰۰۰	۲,۱۶۶,۵۲۰,۰۰۰	۱,۵۷۸,۵۰۹,۲۵۴	۱۱,۳۶۰,۹۸۷	۱۰,۸۳۳,۶۵۰	۵۵,۷۲۶,۹۳۹	۱۲۸,۷۳۳,۹۸۰
۵۱	کاشی و سرامیک سینا	۱۴۸,۵۶۵	۱,۰۰۱,۷۵۴,۶۱۰	۸۴۸,۱۰۱,۸۵۵	۵,۲۹۹,۳۸۱	۵,۰۰۰,۸۷۲	۱۳۳,۳۳۴,۰۰۰	
۵۲	گروه پهن	۱۶۵,۰۰۰	۵۴۱,۶۹۵,۰۰۰	۳۳۶,۳۱۶,۰۵۶	۲,۸۶۵,۵۶۷	۲,۷۰۸,۴۳۵	۱۵۹,۸۰۴,۹۰۲	(۳,۱۳۳,۵۲۱,۳۶۱)
۵۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۷۳۳,۵۰۰	۱۷,۱۹۸,۳۵۱,۶۴۱	۷,۱۶۶,۳۳۸,۰۹۶	۸۸,۶۸۲,۵۰۶	۸۳,۵۱۵,۷۴۴	۹,۳۶۶,۷۱۷,۰۰۳	۷۵,۴۴۶,۶۰۶
۵۴	مجمع پتروشیمی شیراز	۵۸,۰۰۰	۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۵۵۵,۰۷۱	۲,۲۱۶,۳۳۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	۱۳۵,۱۸۸,۶۰۹	۷۵,۴۴۶,۶۰۶
۵۵	مخابرات ایران	۲۰,۳۷۱,۱۱۴	۸,۷۵۶,۲۱۲,۹۴۰	۷,۶۸۵,۷۱۶,۶۴۴	۴۶,۳۳۰,۳۶۹	۴۳,۷۸۱,۰۶۵	۹۸۰,۳۳۴,۸۸۲	(۳۳,۸۱۶,۱۱۶)
۵۶	مدنی و صنعتی چادر ملو	۹۳,۰۰۰	۱۱,۳۸۸,۰۴۳,۶۱۶	۴,۶۹۷,۶۶۴,۹۰۷	۳۳,۲۰۹,۵۰۷	۴۰,۸۴۰,۷۳۰	۲,۳۸۶,۳۳۱,۳۹۰	(۱۳۳,۸۰۸,۴۸۴)
۵۷	آلومینوم ایران	.	.	.	.	.	.	۱-۸۷۸۲۶-۷
۵۸	بانک کارآفرین	.	.	.	.	.	.	۸۱,۶۳۳,۴۹۵
۵۹	بیمه ملت	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۳۸۸,۹۳۱)
۶۰	بنی الهی توسعه ساختمان	.	.	.	.	.	.	(۳۱,۹۵۶,۳۳۸)
۶۱	پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	(۳۲,۸۶۱,۵۸۲)
۶۲	پتروشیمی آبادان	.	.	.	.	.	.	(۱۶,۳۳۳,۳۳۸)
۶۳	پتروشیمی آراک	.	.	.	.	.	.	۱۰-۱۱,۶۸۰-۱۲۸

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
(۳۸,۵۵۵,۳۳۳)	پست بانک ایران	۶۴
(۲,۵۹۵,۶۰۳,۰۷۷)	تاجین مواد اولیه فولاد صبا نور	۶۵
۹۱,۸۷۹,۷۵۴	توسعه معادن روی ایران	۶۶
۳۵۸,۵۷۲,۵۳۱	سرمایه گذار ی توسعه صنعتی ایران	۶۷
۳۵,۹۳۵,۱۸۶	سرمایه گذاری مسکن تهران	۶۸
(۴,۴۷۵,۳۶۲)	سرمایه گذاری ملی ایران	۶۹
۸۳۰,۷۸۹۱	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۷۰
۲۰,۹۹۳,۷۱۳	فراوری مواد معدنی ایران	۷۱
(۱۱۳,۳۵۶,۶۵۵)	فولاد آلیاژی ایران	۷۲
(۳۸,۵۶۰,۱۹۴)	لابراتوارهای رازک	۷۳
(۳۰,۹۵۱,۱۲۳,۳۷۹)	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۷۴
(۸۱۵,۳۳۱,۳۷۲)	مهرکام پارس	۷۵
۲۱,۶۱۶,۱۹۶,۵۴۳	۵۹,۰۶۴,۵۳۶,۳۷۱	۱,۰۵۹,۰۷۷,۱۶۹	۱,۱۱۹,۳۸۷,۲۴۹	۱۵۹,۹۱۸,۴۴۳,۱۴۶	۳۳۷,۱۱۴,۰۵۹,۰۲۰	.	جمع	

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	حق تقدم	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	۸۵۱,۱۵۰,۲۷۰	۹,۰۳۵,۹۱۷	۹,۵۲۰,۵۸۱	۹۳۹,۴۱۶,۲۱۲	۱۸۰,۹۱,۳۳۳,۴۸۰	۲۵۳,۰۹۷	تقدم سنگ آهن گل گهر	
.	۲,۶۶۲,۳۵۳,۰۳۷	۷,۳۳۸,۷۵۰	۸,۱۸۷,۵۳۵	۲,۰۷۹,۹۳۵,۵۳۵	۴,۷۵۶,۲۱۴,۹۱۷	۱۷۵,۰۰۰	تقدم نفت و گاز پارسین	
۳۸,۹۸۰,۵۳۳	-۳۳۰,۱۱۶,۴۴۴	۱۶,۰۴۰,۶۴۳	۱۶,۹۷۱,۰۰۱	.	.	.	تقدم توسعه معادن روی ایران	
(۱۵۷,۳۶۱,۴۴۴)	.	.	.	.	.	.	تقدم رایان سلیا	
(۱۳۳,۹۱۸,۷۵۴)	.	.	.	.	.	.	تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	
۱۵۶,۵۷۶,۱۶۸	.	.	.	.	.	.	تقدم سرمایه گذاری غدیر	
(۹۴,۶۳۳,۴۹۶)	۲,۴۸۰,۴۹۲,۱۵۳	۳۲,۸۵۵,۳۱۰	۳۴,۷۲۹,۱۷۷	۳,۰۱۷,۳۵۱,۷۵۷	۶,۵۶۵,۳۹۸,۳۹۷		جمع	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۸۲۹۸۳۰	(۱۹۵۰۰۰۰۰)	۰	۱۰۰۶۲۰۰۰۰	۱۲۰۰۹۴۳۸۰۰۰	۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰	شرکت اجاره چادر ملو (صجاد)	۱
۱۲۷۷۸۰۰۰۰	(۱۰۰۷۰۰۰۰۰)	۰	۵۲۰۱۲۸۷	۶۰۳۲۸۶۸۰۷۲۰	۶۰۳۲۰۰۰۰۰۰۰	۶۹۳۰	شرکت واسط مالی مرداد	۲
(۱۲۵۰۷۵۷۸)	(۱۷,۳۷۱,۱۰۰)	۰	۸۹۰۱۰۰۰	۱۱۵۰۸۳۷۰۱۰۰	۱۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۱۵۰۰	شرکت واسط مالی اسفند	۳
۰	(۴۰۹۰۶۹۳۴)	۰	۲۱,۱۴۲,۸۰۶	۳۷,۳۸۹,۷۶۴,۲۰	۳۷,۳۷۰۰۰۰۰۰۰	۳۷,۳۷۰	شرکت واسط مالی فروردین (ذاسمید)	۴
۰	(۱۵,۶۷۵,۰۰۰)	۰	۸۰۰۸۸۳۰	۱۰,۴۵۷,۵۶۷,۰۰	۱۰,۴۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۰,۴۵۰	شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذاهان ۲)	۵
۰	(۳۲۵,۰۰۰)	۰	۱۱۶,۱۰۰	۱۵۰,۱۰۸,۹۰۰	۱۵۰,۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰	شرکت واسط مالی تبر (ذسکن)	۶
۰	(۶۸,۳۳۸,۱۰۹)	۰	۲۵,۵۴۳,۱۸۹	۲۵,۸۵۲,۱۶۶,۹۲۰	۲۵,۹۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۵,۹۲۰	شرکت واسط مالی مهر (صهنا)	۷
۰	(۴۵۰۰۰۰۰۰)	۰	۲,۳۲۲,۰۰۰	۲۰,۰۲۰,۱۷۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰,۰۰۰	شرکت اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۸
۰	(۳۹,۶۴۰,۰۰۷)	۰	۲۵,۶۱۹,۴۰۷	۳۳,۱۲۴,۲۰۶,۰۰۰	۳۳,۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳,۱۰۰	شرکت بانک مسکن	۹
(۳۱,۶۱۳,۱۹۷)	(۳۲,۶۵۲,۷۱۹)	۰	۱۱۶,۹۹۵,۱۸۹	۱۵۱,۲۱۹,۵۳۱,۹۶۰	۱۵۱,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۰۰	شرکت سرمایه گذاری بانک انصار (ذاسا)	۱۰
							جمع	

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سالی مالی منتهی به	سالی مالی منتهی به
ریال	ریال
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۲۲,۱۳۳,۳۳۹,۱۷۷	۳۱۴,۴۰۴,۹۹۴
(۳۱,۷۱۵,۵۴۲)	(۲۲,۲۰۰,۰۰۰)
۴۲,۱۰۰,۶۲۴,۳۸۵	۲۸۷,۱۰۴,۹۹۴

سهام بورسی و حق تقدم خرید سهام

اوراق بهادار یا درآمد ثابت

جمع

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال
		۱۳۹۱/۱۲/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		۱۳۹۱/۱۲/۳۰					سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	۶۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری توسعه ممان و فلزات	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۲,۲۸۹,۸۲۵	۱,۰۰۰	۲,۲۸۹,۸۲۵,۰۰۰	۱۸۵,۳۵۱,۷۰۳
	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۰۱	۲۷۵,۳۶۹	۹,۰۲۰	۲,۴۸۳,۸۲۸,۳۸۰	۲,۸۸۹,۷۵۹,۲۰۰
	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۲,۵۳۵,۲۰۰	۶۵۰	۱,۶۲۷,۸۸۰,۰۰۰	
	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۵	۲,۷۰۰,۰۰۰	۴۲۵	۱,۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۱,۷۳۳,۶۲۰
	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۵۵۴,۶۴۷	۱,۹۰۰	۱,۰۵۲,۸۲۰,۲۰۵	۲,۰۸۶,۷۳۶,۳۸۰
	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۲,۸۷۷,۹۰۲	۵۰۰	۱,۴۳۸,۹۵۱,۰۰۰	۱,۱۱۶,۳۶۷,۰۰۰
	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۷۶۰,۰۰۰	۱,۸۷۰	۱,۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰	۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۷۸۰,۹۰۰
	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۵۱۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۲,۶۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	
	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۰۶	۳۳۴,۸۷۸	۱,۸۰۰	۶۰۲,۷۸۰,۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	۱,۰۵۸,۰۰۰	۵۰۰	۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	
	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۰	۸۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت پارس دارو	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۱۱۵,۰۰۰	۲,۸۵۰	۳۲۷,۷۵۰,۰۰۰	
	شرکت سیمان دورود	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۷	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	
	شرکت بانک سینا	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۷۰۰,۰۰۰	۲۷۵	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۵,۲۷۸,۵۲۰
	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۲	۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	
	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۹۷,۹۰۰
	شرکت بانک ملت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۴۵۰,۰۰۰	۱۶۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۲,۲۹۰,۴۹۲
	شرکت کاشی و سرامیک سینا	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۴۸,۵۶۵	۱,۳۰۰	۶۳,۱۳۴,۵۰۰	
	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۱/۱۱	۸۱۴,۲۸۶	۴۲۰	۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	
	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۱/۰۹/۲۰	۱۳۹۱/۱۲/۰۸	۱,۴۷۹,۲۴۱	۵۰۰	۷۳۹,۶۲۰,۵۰۰	۱۲۹,۹۹۹,۵۰۰
	شرکت خدمات دریایی تاییداتر خاورمیانه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵		۹۰۰		۲۲۸,۸۴۳,۷۲۰
	شرکت رایان سایبا	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۲		۲۵۰		۶۱۳,۷۸۵,۹۰۰
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۷	۱,۲۲۰,۰۷۵	۲۰۰	۲۴۶,۰۱۵,۰۰۰	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت لابراتوارهای رازک	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۲۹		۲,۲۰۰		۲۲,۱۸۶,۷۰۰
	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۶/۲۰		۲۰۰		۳۹,۴۲۵,۸۰۰
	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵		۵۶۰۰		۱,۳۰۰,۰۰۰
	شرکت بانک انصار	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۹		۳۱۵		۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۰۲		۱,۰۰۰		۲۹,۶۶۸,۶۶۰
	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۰		۴,۶۶۸		۷۱۱,۷۵۷,۵۰۰
	شرکت سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۱/۰۹/۲۰	۱۳۹۱/۱۲/۰۵		۴۰۰		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۱/۰۶/۲۱	۱۳۹۱/۰۱/۲۸	۲,۷۸۴,۴۴۹	۳۰۰	۲,۷۸۴,۴۴۹,۰۰۰	۸۳۵,۳۳۲,۷۰۰
	شرکت سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۱۳۹۱/۰۶/۲۱	۱۳۹۱/۰۹/۲۲	۱۸۰,۰۰۰	۴۰۰		۷۲,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت پتروشیمی پردیس - بوری	۱۳۹۱/۰۹/۲۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۶	۳,۸۶۵,۵۹۱,۷۵۰	۴,۷۹۵,۶۰۰,۰۰۰
	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۱/۰۹/۲۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۱,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۹,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سیمان هرمزگان					۴,۱۳۷,۵۰۰	
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی					۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
	شرکت سبحان دارو					۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	
	جمع					۲۲,۷۹۱,۷۹۱,۶۳۵	۲۵,۰۳۵,۶۰۸,۲۰۶
	هزینه تنزیل					(۸۹۰,۹۶۱,۳۰۰)	(۸۹۲,۷۱۱,۱۵۸)
	خالص درآمد سهام					۳۱,۹۰۰,۸۳۰,۳۳۵	۲۴,۱۴۲,۸۹۷,۰۴۸

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- 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 می باشد:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
سود اوراق مشارکت	۲۰۰۰۰	سود اوراق مشارکت	۱۹-۱
سود سپرده بانکی	۲۰۰۰۰	سود سپرده بانکی	۱۹-۲
جمع	۲۰۰۰۰	جمع	

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر بزرگ	نرخ سود	سود خاص	سود اوراق مشارکت
۱۳۹۱/۰۷/۰۱	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱۰۰۰۰۰۰	۲۰	۶۱۵,۱۹۶,۶۲۳	۲۰۰۰۰
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۱۰۰۰۰۰۰	۲۰	۶۱۵,۶۸۳,۱۹۳	۲۰۰۰۰
۱۳۹۲/۰۸/۰۶	۱۳۹۲/۰۸/۰۱	۱۰۰۰۰۰۰	۲۰	۲۲۲,۰۵۳,۲۸۲	۲۰۰۰۰
۱۳۹۱/۰۳/۱۷	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۰۰۰۰۰۰	۲۰	۱۰۳,۱۵۷,۷۶۸	۲۰۰۰۰
۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱۰۰۰۰۰۰	۲۰	۱,۰۰۸,۱۹۹,۹۳۳	۲۰۰۰۰
۱۳۹۰/۰۴/۰۸	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۱۰۰۰۰۰۰	۲۰	۱۲۱,۵۸۳,۶۶۸	۲۰۰۰۰
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۹/۰۷	۱۰۰۰۰۰۰	۲۰	۴۲۹,۶۵۳,۵۳۱	۲۰۰۰۰
۱۳۹۲/۰۹/۱۷	۱۳۹۶/۰۹/۱۷	۱۰۰۰۰۰۰	۲۰	۱۶۳,۰۵۷,۹۱۸	۲۰۰۰۰
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱۰۰۰۰۰۰	۲۰	۶۲,۹۵۰,۰۵۵	۲۰۰۰۰
۱۳۹۱/۰۴/۱۷	۱۳۹۱/۰۴/۰۳	۱۰۰۰۰۰۰	۱۷	۶۹,۱۹۲,۳۲۸	۲۰۰۰۰
۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۶	۱۰۰۰۰۰۰	۲۰	۳۸۲,۳۳۳,۵۵۲	۲۰۰۰۰
۱۳۹۰/۱۱/۲۶	۱۳۹۲/۱۱/۱۸	۱۰۰۰۰۰۰	۲۰	۱۶,۵۹۱,۲۰۵	۲۰۰۰۰
جمع				۲,۳۳۸,۷۶۷,۸۶۳	

۱۹-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود سپرده بانکی
۱۳۸۸/۱۱/۱۰	کوتاه مدت	۷	۲۰,۶۹۸,۹۸۴	۲۰,۶۹۸,۹۸۴
۱۳۹۱/۰۷/۲۹	کوتاه مدت	۷	۲۰,۶۹۸,۹۸۴	۲۰,۶۹۸,۹۸۴
جمع			۴۱,۳۹۷,۹۶۸	

سود اوراق مشارکت بانکی

تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود اوراق مشارکت بانکی
۱۳۹۱/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۲۰	۳۸۲,۳۳۳,۵۵۲	۳۸۲,۳۳۳,۵۵۲
جمع			۳۸۲,۳۳۳,۵۵۲	

سود اوراق مشارکت بانکی (نظام)

تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود اوراق مشارکت بانکی (نظام)
۱۳۹۱/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۲۰	۳۸۲,۳۳۳,۵۵۲	۳۸۲,۳۳۳,۵۵۲
جمع			۳۸۲,۳۳۳,۵۵۲	



کارتس حسابی

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، لوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل یادداشت‌های ۱۸ الی ۱۹ از درآمد سود لوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال
۷۳۵,۴۸۹,۵۰۹	۸۹۲,۷۱۱,۱۵۰	۱,۷۲۸,۸۹۱	۰
۲,۲۲۷	۳۹		
۷۳۷,۲۳۰,۶۳۷	۸۹۲,۷۱۱,۱۹۹		

درآمد سود سهام
درآمد سود لوراق مشارکت
درآمد سود سپرده بانکی
جمع

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مدیر صندوق متولی ضامن حسابرس جمع
۳,۲۲۸,۵۸۵,۳۹۵	۴,۵۰۰,۱۹۷,۵۹۸	
۴۰۶,۱۹۹,۳۶۵	۵۰۵,۳۹۷,۲۷۳	
۲,۳۷۹,۹۳۰,۲۲۵	۲,۳۵۳,۹۹۷,۵۶۸	
۶۱,۹۳۸,۰۶۶	۶۹,۰۲۰,۷۰۹	
۶,۰۰۷۶,۶۶۳,۰۷۱	۸,۴۲۸,۵۱۳,۱۴۸	

۲۲- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	هزینه نگهداری لوراق بهادار هزینه آونمان هزینه برگشت سود لوراق مشارکت سایر هزینه ها هزینه تصفیه جمع
۱,۸۷۲,۳۳۸	۰	
۱۸۷,۸۳۲,۳۸۷	۲۰,۸۶۷۳,۳۲۱	
۴۶۶۲۱,۳۹۵	۰	
۸۵,۲۳۷	۷۶,۳۹۵	
۳۱۰۳۰۱۸	۰	
۲۳۹,۶۱۵,۳۷۵	۲۰۸,۷۴۹,۸۱۶	

۲۳- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری جمع
۳۱,۷۶۲,۰۶۴,۱۸۱	۸۵,۱۳۴,۵۳۶,۷۱۳	
(۹۱,۹۷۶,۰۶۰,۴۲۷)	(۸۹,۸۸۷,۲۸۹,۱۱۷)	
(۶۰,۲۱۳,۹۹۶,۲۴۶)	(۴,۷۵۲,۷۵۲,۴۰۳)	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی
 در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

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 استنبری	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵%
یوسف یوسفیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵%
رضا ابراهیمی قلمه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵%
جمع			۱۰,۰۰۰	۱۰۰%

۲۶- 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	۸,۰۷۲,۴۹۳,۸۳۸,۹۴۰	۲,۲۷۲,۲۹۲,۲۷۴

۲۷- 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.