

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ 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 صورت های 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 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۵ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری مفیدبه نمایندگی آقای هادی مهری
موسسه و خدمات مدیریت صدر-حسابداران رسمی
شرکت سرمایه گذاری سایپا

مدیر صندوق
متولی صندوق
ضامن صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی سه ماهه

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۴۸,۰۴۰,۰۵۳,۸۹۳	۲۰۲,۸۲۳,۶۴۵,۴۷۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰,۱۵۹,۵۳۶,۲۲۳	۲۹,۰۸۵,۵۳۳,۸۴۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۶۳۷,۶۶۲,۲۳۰	۱۳,۱۲۸,۳۹۹,۷۶۸	۷	حسابهای دریافتی
۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱	۱۵۲,۶۹۸,۲۲۲	۸	سایر دارائیهها
۳,۴۲۹,۸۶۰,۶۱۱	۲,۱۲۲,۵۵۳,۷۳۷	۹	موجودی نقد
(۳,۲۷۴,۳۹۲,۲۷۴)	۵,۰۹۰,۴۶۵,۸۱۲	۱۰	جاری کارگزاران
۳۰۰,۲۰۴,۸۳۶,۸۸۴	۲۵۲,۴۰۳,۲۹۶,۸۵۸		جمع داراییها
			بدهی ها
۴,۳۱۰,۲۴۳,۱۶۹	۲,۴۳۱,۴۵۲,۴۳۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۲۶۴,۱۶۰,۹۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۲۹,۰۷۱,۶۳۴	۱,۱۲۹,۰۷۱,۶۳۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۶,۷۰۳,۴۷۵,۷۰۳	۳,۵۶۶,۵۲۴,۰۷۱		جمع بدهیها
۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۲۴۸,۸۳۶,۷۷۲,۷۸۷	۱۴	خالص داراییها
۵۰,۰۸۱	۴۵,۲۶۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۵,۸۶۰,۵۳۳	۵,۴۹۷,۴۵۴		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲.۰۳.۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۳.۳۱	یادداشت
	ریال	ریال	
درآمدها:			
۶۲,۳۱۸,۵۰۱,۳۷۵	۹,۴۸۰,۳۸۲,۲۳۲	۷,۳۶۳,۷۱۱,۸۸۴	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۲,۱۰۰,۶۲۴,۳۸۵	۱۲,۵۳۷,۸۵۸,۸۵۶	(۳۸,۱۳۰,۸۰۰,۳۰۲)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱,۹۰۱,۶۹۵,۵۰۵	۱۱,۰۳۹,۴۷۰,۴۸۲	۱۳,۰۵۵,۱۴۶,۹۳۲	۱۷ سود سهام
۳,۶۴۵,۷۵۷,۵۷۸	۳۹۶,۱۷۳,۰۰۳	۱,۷۹۱,۴۴۰,۳۸۵	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۹۲,۷۱۱,۱۹۹	۰	۷۰۷,۰۴۸,۵۳۷	۱۹ سایر درآمدها
۱۴۰,۸۵۹,۲۹۰,۰۴۲	۳۳,۴۵۳,۸۸۴,۵۷۳	(۱۵,۲۱۳,۴۵۲,۵۶۴)	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۸,۴۲۸,۵۱۳,۱۴۸	۱,۶۸۹,۹۶۱,۰۷۱	۲,۴۲۲,۰۱۱,۶۷۹	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۲۰۸,۷۴۹,۸۱۶	۴۸,۰۴۳,۲۰۶	۵۹,۴۱۹,۲۲۹	۲۱ سایر هزینه‌ها
۸,۶۳۷,۲۶۲,۹۶۴	۱,۷۳۸,۰۰۴,۲۷۷	۲,۴۸۱,۴۳۰,۹۰۸	جمع هزینه‌ها
۱۳۲,۲۲۲,۰۲۷,۰۷۸	۳۱,۷۴۳,۹۶۰,۲۹۶	(۱۷,۶۹۴,۸۸۳,۴۷۲)	سود(زیان)خالص

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۲.۱۲.۲۹		۱۳۹۲.۰۳.۳۱		۱۳۹۳.۰۳.۳۱		
تعداد	واحد های سرمایه گذاری	تعداد	واحد های سرمایه گذاری	تعداد	واحد های سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۹,۰۲۸,۰۸۶,۵۰۶	۵۳,۰۷۷	۱۶۹,۰۲۸,۰۸۶,۵۰۶	۵۳,۰۷۷	۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۵۰,۰۴۸	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۹,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۱۹	۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۹	۱,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۲,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۲۱۵)	(۳,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۶۲)	(۶,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۷۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۳۲,۲۲۲,۰۲۷,۰۷۸		۳۱,۷۴۳,۹۶۰,۲۹۶		(۱۷,۶۹۴,۸۸۳,۴۷۲)		(زیان) خالص دوره
(۴,۷۵۲,۷۵۲,۴۰۳)		(۷,۴۸۰,۵۱۱,۶۹۱)		(۲۲,۱۸۵,۷۰۴,۹۲۲)		تعدیلات
۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۵۰,۰۸۱	۱۹۰,۲۳۸,۵۳۵,۱۱۱	۵۰,۰۲۴	۲۴۸,۸۳۶,۷۷۲,۷۸۷	۴۵,۲۶۴	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

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 ۱۳۹۶/۰۱/۲۸ 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 واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز
گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

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 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.

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.

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 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.

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، 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

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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:

۱۳۹۲.۱۲.۲۹			۱۳۹۳.۰۳.۳۱			صنعت
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۸.۷۰٪	۴۲,۲۲۲,۸۹۳,۹۸۲	۵۶,۶۹۷,۵۲۰,۲۳۰	۱۴.۴۹٪	۳۰,۸۰۸,۷۰۲,۸۳۴	۳۶,۵۷۴,۱۱۱,۸۷۳	محصولات شیمیایی
۷.۲۰٪	۱۳,۱۹۲,۹۱۹,۸۸۶	۲۱,۸۹۳,۱۵۷,۱۷۲	۶.۶۲٪	۱۲,۱۹۵,۲۵۵,۴۹۸	۱۶,۷۱۳,۱۱۴,۰۰۳	استخراج کانه های فلزی
۸.۷۰٪	۲۴,۰۶۷,۳۶۷,۹۰۶	۲۶,۴۲۸,۱۲۹,۹۹۹	۹.۸۴٪	۲۵,۸۲۱,۲۲۲,۶۲۴	۲۴,۸۴۱,۲۷۸,۱۶۲	فلزات اساسی
۹.۵۰٪	۱۹,۰۵۸,۹۷۹,۲۰۴	۲۸,۶۹۳,۷۶۴,۹۶۶	۹.۷۴٪	۱۶,۸۴۷,۵۴۱,۵۳۴	۲۴,۵۷۷,۷۷۴,۳۵۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۱.۳۰٪	۲۵,۵۲۰,۹۷۸,۴۵۱	۳۴,۲۲۰,۵۰۲,۹۱۴	۱۱.۵۴٪	۲۵,۵۲۰,۹۷۸,۴۵۱	۲۹,۱۲۴,۹۷۷,۵۲۶	مخابرات
۷.۶۰٪	۱۶,۲۴۷,۰۲۴,۲۵۵	۲۲,۹۹۹,۷۷۱,۷۱۹	۰.۰۰٪	-	-	واسطه گری های مالی و پولی
۴.۸۰٪	۴,۹۱۰,۵۳۸,۹۸۹	۱۴,۷۱۷,۶۷۷,۰۰۹	۳.۴۷٪	۴,۹۱۰,۵۳۸,۹۸۹	۸,۷۶۳,۸۱۹,۷۸۹	استخراج نفت و گاز خام
۲.۴۰٪	۷,۱۳۷,۷۲۲,۵۶۱	۷,۲۲۹,۰۴۰,۲۸۸	۲.۵۰٪	۶,۹۶۰,۸۴۷,۴۲۷	۶,۲۹۸,۹۱۰,۳۲۳	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۳٪	۱,۰۵۸,۱۱۷,۵۸۰	۸۴۷,۶۸۶,۶۱۵	۷.۸۲٪	۱۵,۹۹۱,۰۲۵,۴۴۸	۱۹,۷۴۰,۱۵۳,۲۵۱	سایر واسطه گری های مالی
۱.۲۰٪	۳,۸۹۳,۱۹۹,۹۴۰	۳,۵۷۱,۰۹۱,۴۱۶	۰.۶۰٪	۱,۹۴۶,۵۹۹,۹۷۱	۱,۵۰۷,۳۸۴,۲۴۸	سرمایه گذاریها
۲.۳۰٪	۶,۶۳۰,۹۸۷,۱۹۷	۷,۰۶۶,۳۳۱,۴۵۸	۴.۶۳٪	۱۲,۷۴۵,۲۶۶,۰۲۵	۱۱,۶۸۳,۶۲۵,۵۲۱	خودرو و ساخت قطعات
۰.۲٪	۵۲۳,۸۸۳,۷۶۰	۵۰۵,۹۳۹,۷۵۲	۰.۰۰٪	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۶٪	۱,۷۲۰,۳۲۰,۳۲۰	۱,۶۸۴,۳۱۲,۲۳۱	۰.۶۱٪	۱,۷۲۰,۳۲۰,۳۲۱	۱,۵۲۸,۳۶۵,۶۰۶	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۴.۱۰٪	۵,۹۱۳,۹۲۲,۷۱۰	۱۲,۴۱۴,۴۹۱,۱۷۴	۴.۹۶٪	۹,۲۹۲,۲۲۳,۰۱۲	۱۲,۵۲۳,۷۳۵,۷۰۲	مواد و محصولات دارویی
۱.۱۰٪	۲,۶۸۱,۳۶۶,۷۷۷	۳,۲۸۴,۸۵۴,۸۲۵	۰.۸۴٪	۱,۷۳۵,۳۵۳,۱۵۶	۲,۱۲۹,۸۴۹,۰۰۴	سیمان، آهک و گچ
۱.۵۰٪	۴,۵۵۶,۳۲۲,۹۱۳	۴,۶۰۷,۲۴۵,۶۵۳	۲.۰۷٪	۵,۰۴۶,۰۶۸,۵۱۶	۵,۲۲۴,۸۱۸,۲۸۳	لاستیک و پلاستیک
۰.۴٪	۱,۴۵۲,۱۲۳,۴۱۸	۱,۰۷۸,۵۳۶,۴۷۲	۰.۳۳٪	۱,۴۵۲,۱۲۳,۴۱۷	۸۳۴,۳۲۵,۵۳۰	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۲۳٪	۵۶۷,۹۹۹,۶۷۸	۵۸۱,۵۳۰,۸۳۳	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۷٪	۱۸۲,۱۸۱,۱۱۸	۱۷۵,۸۷۱,۴۶۷	ماشین آلات و تجهیزات
۸۱.۹۴٪	۱۸۰,۷۸۸,۶۶۹,۸۴۹	۲۴۸,۰۴۰,۰۵۳,۸۹۳	۸۰.۲۶٪	۱۷۳,۷۴۴,۲۴۸,۰۱۹	۲۰۲,۸۲۳,۶۴۵,۴۷۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی صان دوره ای

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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:

۱۳۹۲.۱۲.۲۹		۱۳۹۳.۰۳.۳۱					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۲.۳۵%	۷,۱۳۷,۳۷۶,۰۱۹	۱.۱۳%	۲,۸۵۸,۹۲۶,۰۶۷	۵۶,۸۹۳,۲۶۷	۲,۸۰۲,۰۳۲,۸۰۰	۲۰%	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
۲.۹۹%	۹,۰۷۶,۵۱۱,۸۴۶	۱.۸۲%	۴,۶۰۳,۱۵۲,۰۴۲	۹,۸۱۹,۷۰۲	۴,۵۹۳,۳۲۲,۳۴۰	۲۰%	۱۳۹۵/۰۳/۲۸
۰.۰۰%	۰	۰.۵۵%	۱,۳۹۲,۶۱۵,۶۵۸	۶۱,۶۵۰,۰۷۸	۱,۳۳۰,۹۶۵,۵۸۰	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۰۷
۰.۰۰%	۰	۱.۵۶%	۳,۹۳۵,۹۵۸,۴۴۴	۱۳۳,۱۹۹,۶۴۴	۳,۸۰۲,۷۵۸,۸۰۰	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۲۹
۰.۰۰%	۰	۱.۵۹%	۴,۰۲۴,۶۱۹,۶۷۷	۲۱,۷۱۵,۶۷۷	۴,۰۰۲,۹۰۴,۰۰۰	۲۰%	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۳.۶۸%	۱۱,۱۱۶,۶۸۵,۵۴۳	۰.۷۶%	۱,۹۲۴,۷۲۷,۴۵۸	۳۱,۳۵۵,۳۱۸	۱,۸۹۱,۳۷۲,۱۴۰	۲۰%	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
۱.۲۸%	۳,۸۷۹,۲۲۳,۹۲۸	۱.۵۴%	۳,۸۳۳,۲۷۸,۶۶۷	۳۰,۴۸۳,۵۶۷	۳,۸۵۲,۷۹۵,۱۰۰	۲۰%	۱۳۹۵/۰۳/۱۷
۲.۹۵%	۸,۹۴۸,۷۵۴,۴۲۹	۲.۵۷%	۶,۴۸۲,۰۸۵,۰۸۲	۳۷,۴۰۴,۹۳۰	۶,۴۴۴,۶۸۰,۱۵۲	۲۰%	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
۱۳.۳%	۴۰,۲۱۸,۵۵۱,۷۶۵	۱۱.۵۳%	۲۹,۱۰۳,۳۳۳,۹۶۵	۳۸۲,۵۲۲,۱۸۳	۲۸,۷۲۰,۸۴۰,۹۱۲		
	(۵۹,۰۱۵,۵۴۲)		(۱۷,۸۲۹,۲۵۲)				
۱۳.۳%	۴۰,۱۵۹,۵۳۶,۲۲۳	۱۱.۵۳%	۲۹,۰۸۵,۵۳۳,۸۴۳	۳۸۲,۵۲۲,۱۸۳	۲۸,۷۲۰,۸۴۰,۹۱۲		

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲.۱۲.۲۹		۱۳۹۳.۰۳.۳۱			
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۱۱,۶۳۸,۸۷۰,۱۲۰	۱۳,۱۱۲,۳۹۴,۸۲۵	(۸۱۳,۶۱۰,۲۷۵)	۲۰	۱۳,۹۹۶,۰۰۵,۱۰۰	
(۱,۲۰۷,۸۹۰)	۱۶,۰۰۴,۹۴۳	(۳,۴۲۶)	۲۰	۱۶,۰۰۸,۳۶۹	
۱۱,۶۳۷,۶۶۲,۲۳۰	۱۳,۱۲۸,۳۹۹,۷۶۸	(۸۱۳,۶۱۳,۷۰۱)		۱۴,۰۰۴,۳۷۰	۱۳,۴۶۹

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آئینها نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترانزنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ه 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 تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۲.۱۲.۲۹		۱۳۹۳.۰۳.۳۱			
مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱	۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱	۰	(۵۹,۴۱۷,۹۷۹)	۱۵۲,۶۹۸,۲۲۲	۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱
۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱	۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱	۰	(۵۹,۴۱۷,۹۷۹)	۱۵۲,۶۹۸,۲۲۲	۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱

آئینها نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	
ریال	ریال	
۳,۴۲۹,۸۶۰,۶۱۱	۲,۱۲۲,۵۵۳,۷۳۷	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹
۳,۴۲۹,۸۶۰,۶۱۱	۲,۱۲۲,۵۵۳,۷۳۷	

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۲.۱۲.۲۹		۱۳۹۳.۰۳.۳۱		
مانده	مانده	گردش	گردش	مانده
در پایان دوره	در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره
(۳,۲۷۴,۳۹۲,۲۷۴)	۵,۰۹۰,۴۶۵,۸۱۲	۸۴,۵۸۲,۱۱۶,۶۲۵	۹۲,۹۴۶,۹۷۴,۷۱۱	(۳,۲۷۴,۳۹۲,۲۷۴)
(۳,۲۷۴,۳۹۲,۲۷۴)	۵,۰۹۰,۴۶۵,۸۱۲	۸۴,۵۸۲,۱۱۶,۶۲۵	۹۲,۹۴۶,۹۷۴,۷۱۱	(۳,۲۷۴,۳۹۲,۲۷۴)
				شرکت کارگزاری مفید
				جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۲۴,۴۴۳,۵۸۸	۱,۲۹۹,۲۳۳,۰۷۰	مدیر
۲۷۶,۱۱۳,۲۳۷	۱۵۳,۲۶۷,۹۴۴	متولی
۱,۷۷۳,۱۶۴,۴۸۵	۹۵۶,۸۷۶,۷۵۸	ضامن
۳۶,۵۲۱,۸۵۹	۲۲,۰۷۴,۶۶۶	حسابرس
۴,۳۱۰,۲۴۳,۱۶۹	۲,۴۳۱,۴۵۲,۴۳۸	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۶۴,۱۶۰,۹۰۰	۰	بابت درخواست ابطال
۱,۲۶۴,۱۶۰,۹۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	<u>۱۳۹۲.۱۲.۲۹</u>	<u>۱۳۹۳.۰۳.۳۱</u>	
	ریال	ریال	
	۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	ذخیره تصفیه
	۳۹,۸۲۶,۸۵۱	۳۹,۸۲۶,۸۵۰	وارزیهای نامشخص
	<u>۱,۱۲۹,۰۷۱,۶۳۴</u>	<u>۱,۱۲۹,۰۷۱,۶۳۳</u>	

۱۴- خالص داراییها

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

<u>۱۳۹۲.۱۲.۲۹</u>		<u>۱۳۹۳.۰۳.۳۱</u>		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۳۴,۸۹۶,۰۲۹,۵۸۲	۴۰,۰۸۱	۱۹۳,۸۶۲,۲۲۹,۴۸۸	۳۵,۲۶۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۸,۶۰۵,۳۳۱,۵۹۹	۱۰,۰۰۰	۵۴,۹۷۴,۵۴۳,۲۹۹	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱</u>	<u>۵۰,۰۸۱</u>	<u>۲۴۸,۸۳۶,۷۷۲,۷۸۷</u>	<u>۴۵,۲۶۴</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲.۱۲.۲۹	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۹,۰۶۴,۵۳۶,۳۷۱	۸,۶۵۷,۳۱۱,۴۶۲	۷,۴۰۴,۱۲۹,۵۷۲	۱۵-۱
			سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳,۴۸۰,۴۹۲,۱۵۳	۸۵۱,۱۵۰,۷۷۰	۰	۱۵-۲
			سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۲۲۶,۵۲۷,۱۴۹)	(۲۸,۰۸۰,۰۰۰)	(۴۰,۴۱۷,۶۸۸)	۱۵-۳
			سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۶۲,۳۱۸,۵۰۱,۳۷۵	۹,۴۸۰,۳۸۲,۲۳۲	۷,۳۶۳,۷۱۱,۸۸۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
گزارش مالی عنان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به			سال مالی منتهی به
					دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی	
				۱۳۹۳.۰۳.۳۱			۱۳۹۲.۱۲.۲۹	
				مالیات	کارمزد	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
				ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	ارتباطات سیار ایران	۱۰۵,۳۶۹	.	.	.	.	(۷۸۳,۳۰۶,۶۸۳)
۲	ایران خودرو	۱,۲۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	(۲۰۶,۶۸۱,۶۸۹)
۳	بانک انصار	۱۱۱,۶۱۶	۳۳۲,۳۴۴,۰۰۰	(۱,۷۵۸,۱۰۳)	(۲۵۵,۹۹۸,۸۰۷)	۷۲,۹۲۵,۳۷۰	۱۶۰,۸۶۵,۲۲۰	
۴	بانک پارسیان	۳۳,۲۹۶	.	.	.	.	(۲۰,۱۸۴,۰۲۲)
۵	بانک پاسارگاد	۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۲۵,۹۹۸,۲۶۶
۶	بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۲۰۲,۱۸۵,۴۱۱
۷	بانک سینا	۴,۶۴۹,۴۵۳	.	.	.	.	۴,۳۵۰,۰۲۷,۵۲۸
۸	بانک صادرات ایران	۲,۳۶۱,۶۷۰	.	.	.	.	۴۶۵,۳۸۲,۶۲۷
۹	بانک ملت	۷۱,۴۴۸	۱۷۲,۱۷۸,۱۶۰	(۹۱۰,۸۲۴)	(۱۷۶,۸۷۵,۱۳۳)	(۶,۶۶۸,۶۸۸)	۲۲,۱۴۱,۷۸۱	
۱۰	پارس دارو	۲۵,۰۰۰	.	.	.	.	۱۱۳,۵۳۸,۱۴۳
۱۱	پاکسان	۲۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۵۵,۸۳۷,۰۴۷
۱۲	پارس خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۵۳۱,۰۴۴,۴۸۲	(۲,۸۰۹,۲۲۶)	(۵۰۳,۹۳۷,۲۹۱)	۲۱,۶۴۲,۷۴۳	۷۴,۸۰۰,۳۱۲	
۱۳	پالایش نفت اصفهان	۵۱۵,۰۰۰	.	.	.	.	.
۱۴	پالایش نفت بندرعباس	۷۵,۰۰۰	.	.	.	.	۶۴,۴۱۷,۰۸۴
۱۵	پتروشیمی پردیس - بورس	۱۵۷,۸۵۱	۲,۷۰۹,۰۴۵,۳۴۶	(۱,۶۴۴,۰۰۵,۰۴۲)	(۱۴,۳۵۲,۱۶۹)	(۱۳,۵۴۵,۲۲۶)	۱,۰۳۷,۱۴۲,۹۰۹	
۱۶	پتروشیمی جم	۱۲۲,۶۲۱	.	.	.	.	.
۱۷	پتروشیمی خارک	۲۵۷,۷۷۱	۱۰,۱۳۰,۹۴۵,۸۹۷	(۵,۵۲۵,۱۱۵,۹۳۱)	(۵۳,۶۰۸,۳۵۲)	(۵۰,۶۵۴,۷۳۴)	۴,۵۰۱,۵۶۶,۸۸۰	
۱۸	پتروشیمی فن آوران	۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	۴۵۵,۹۴۴,۶۶۹
۱۹	تجارت الکترونیک پارسیان	۵۰,۰۰۰	۴۷۰,۷۰۴,۸۱۸	(۵۲۳,۸۸۳,۷۶۰)	(۲,۸۴۱,۱۴۹)	(۵۸,۳۷۳,۴۰۶)	.	
۲۰	تولید برق عسلویه مینا	۱۸,۵۰۰	.	.	.	.	۴۰,۷۱۲,۴۲۶
۲۱	حفاری شمال	۱,۰۸۰,۸۳۴	.	.	.	.	۴,۴۰۳,۶۲۶,۵۰۶
۲۲	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۵۵,۰۰۰	.	.	.	.	۱۱۲,۳۹۸,۴۵۵
۲۳	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	۲۰,۰۰۰	.	.	.	.	۱۹۱,۴۱۰,۱۹۶
۲۴	داروسازی اسوه	۴۰,۰۰۰	۶۴۰,۳۵۴,۸۶۸	(۳۱۳,۰۰۷,۲۹۲)	(۳,۵۰۹,۴۵۴)	(۳,۲۰۱,۷۷۵)	۳۲۰,۶۳۶,۳۴۷	
۲۵	داروسازی تولید دارو	۶۹,۰۰۰	.	.	.	.	۷۹۳,۰۲۳,۸۶۶
۲۶	رایان سایپا	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۱,۸۹۱,۹۷۷	(۱,۰۵۸,۱۱۷,۵۸۰)	(۵,۸۴۲,۹۵۱)	(۵,۵۰۹,۴۶۱)	۳۲,۴۲۱,۹۸۵	
۲۷	سایپا	۳۰۰,۰۰۰	۸۱۴,۹۰۰,۰۰۰	(۷۹۵,۰۵۳,۲۵۷)	(۴,۳۱۰,۸۱۷)	(۴,۰۷۴,۵۰۰)	۱۱,۴۶۱,۴۲۶	
۲۸	سیحان دارو	۲۶,۰۰۰	۸۶۱,۶۳۲,۱۴۰	(۲۲۹,۱۶۰,۱۶۳)	(۴,۴۷۹,۴۵۸)	(۴,۳۰۸,۱۵۹)	۶۲۳,۶۸۴,۳۶۰	
۲۹	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳۹۶,۱۶۷	۱,۴۱۹,۳۰۳,۱۸۵	(۱,۰۷۹,۰۵۳,۸۸۲)	(۷,۵۰۸,۱۱۰)	(۷,۰۹۶,۵۱۶)	۳۲۵,۶۴۴,۶۷۷	
۳۰	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۷۴۵,۵۰۰	۱,۶۱۸,۴۴۶,۸۰۹	(۱,۹۴۶,۵۹۹,۹۷۰)	(۸,۶۱۵,۱۳۹)	(۸,۰۹۲,۲۳۴)	۲۷۰,۹۱۱,۸۲۱	
۳۱	سرمایه گذاری توسعه معادن	۱,۲۷۴,۸۲۵	.	.	.	.	.
۳۲	سرمایه گذاری خوارزمی	۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.
۳۳	سرمایه گذاری دارویی تامین	۶۹۵,۰۰۰	.	.	.	.	.
۳۴	سرمایه گذاری سپه	۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	(۱۳۴,۰۸۰,۰۵۰)
۳۵	سرمایه گذاری غدیر	۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۶,۴۰۰,۰۰۰	(۱,۱۳۲,۳۸۳,۷۸۷)	(۱۱,۰۹۴,۰۴۸)	(۱۰,۴۸۲,۰۰۰)	۹۴۲,۴۴۰,۱۶۵	
۳۶	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۲۸۰,۰۰۰	.	.	.	.	.
۳۷	سنگ آهن گل گهر	۱۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	۵۷۴,۷۵۹,۰۱۵
۳۸	سیمان ارومیه	۳۰,۷۶۱	۲۲۱,۰۴۸,۵۴۲	(۲۶۴,۲۶۱,۸۳۱)	(۱,۱۶۹,۳۴۶)	(۱,۱۰۵,۲۴۳)	(۴۵,۴۸۷,۸۷۸)	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
گزارش مالی شان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
								دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳.۰۳.۳۱									
۱۳۹۲.۱۲.۲۹									
۳۹	سیمان ایلام	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۷۹۴,۱۵۵	۱۸,۷۹۴,۱۵۵
۴۰	سیمان دورود	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۹,۰۵۶,۴۰۹	۵۴۹,۰۵۶,۴۰۹
۴۱	سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹,۰۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶,۹۱۲,۶۰۳	۵۶,۹۱۲,۶۰۳
۴۲	سیمان کارون	۵۰,۰۰۰	۴۰۴,۵۵۰,۰۰۰	(۳۱۶,۶۸۱,۸۰۳)	(۲,۱۴۰,۰۷۱)	(۲,۰۲۲,۷۵۰)	۸۳,۷۰۵,۳۷۶	۰	۰
۴۳	سیمان کرمان	۴۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۷۹۳,۸۸۰	۷,۷۹۳,۸۸۰
۴۴	سیمان هرمزگان	۷۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۵۲۷,۸۶۶	۲۹,۵۲۷,۸۶۶
۴۵	سیمان هگمتان	۵۰,۰۰۰	۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۳,۶۲۱,۲۳۶)	(۱,۹۸۹,۰۴۰)	(۱,۸۸۰,۰۰۰)	۱۵۸,۵۰۹,۷۲۴	۳۹,۲۱۵,۶۲۱	۸۴۹,۲۰۰,۲۹۹
۴۶	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۰۴۹,۱۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۸۸۶,۹۰۳)	(۳۴۰,۵۲۹,۸۲۸)
۴۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۷۰۸,۱۷۹	۵,۴۱۱,۲۵۰,۵۷۹	(۶,۴۸۸,۳۹۶,۵۰۵)	(۲۸,۶۸۲,۸۱۲)	(۲۷,۰۵۶,۲۵۱)	(۱,۱۳۲,۸۸۴,۹۸۹)	۰	۰
۴۸	صنایع سیمان غرب	۵۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۱۰,۰۵۵	(۴۱۵,۷۱۰,۵۸۱)	(۲,۲۸۴,۰۵۴)	(۲,۱۲۵,۰۵۱)	۴,۸۹۰,۳۶۹	۰	۰
۴۹	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۴۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۶,۰۶۰,۰۰۸	۱,۱۱۳,۷۹۲,۳۹۴
۵۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۸۰۰,۰۰۰	(۳۶۱,۴۷۶,۰۶۹)	(۲,۲۸۹,۵۱۲)	(۲,۱۶۴,۰۰۰)	۶۶,۸۷۰,۴۱۹	۰	۶۴,۷۹۰,۸۶۵
۵۱	کاشی و سرامیک سینا	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲,۹۳۰,۸۰۴	۱۴۳,۳۴۴,۷۰۲
۵۲	کشتیرانی دریای خزر	۳۰,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰)	(۹۵۰,۴۶۰)	(۹۳۰,۰۰۰)	۲۲,۸۵۸,۷۷۰	۰	۰
۵۳	کوبیر تایر	۵۰,۰۰۰	۷۶۸,۹۵۰,۰۰۰	(۶۶۲,۹۳۳,۱۹۴)	(۳,۹۲۹,۳۳۴)	(۳,۸۴۴,۷۵۰)	۹۸,۲۴۲,۷۲۲	۰	۰
۵۴	گروه صنعتی بارز	۱۵۳,۹۴۰	۱,۴۳۱,۳۲۳,۸۰۰	(۱,۳۲۱,۸۰۱,۱۵۹)	(۷,۵۷۱,۷۰۱)	(۷,۱۵۶,۶۲۰)	۹۴,۷۹۴,۳۲۰	۰	۰
۵۵	گروه صنعتی پاکشو	۴۸,۹۶۰	۵۸۷,۵۲۰,۰۰۰	(۵۱۶,۵۷۸,۴۳۰)	(۳,۱۱۱,۱۸۱)	(۲,۹۳۷,۶۰۰)	۶۴,۸۹۲,۷۸۹	۰	۰
۵۶	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۰۸۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۷۷۳,۶۲۷,۱۷۳	۹,۳۶۶,۷۱۲,۷۰۳
۵۷	مخابرات ایران	۱,۵۳۷,۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۱۶,۸۹۱,۸۲۹)	۹۸۰,۳۹۴,۸۸۲
۵۸	معدنی و صنعتی چادرملو	۱۹۰,۰۰۰	۱,۴۶۲,۶۲۵,۵۰۰	(۹۹۷,۶۶۴,۳۸۸)	(۷,۷۶۸,۷۶۹)	(۷,۳۱۳,۱۲۶)	۴۴۹,۸۷۹,۲۱۷	۱۲۳۶۷۲۹۳۴	۳,۳۸۶,۴۳۱,۷۹۰
۵۹	بفت سپاهان	۶۳,۰۰۰	۱,۱۷۷,۹۷۴,۰۰۰	(۱,۱۰۷,۸۵۸,۱۵۰)	(۶,۲۳۱,۴۸۱)	(۵,۸۸۹,۸۷۰)	۵۷,۹۹۴,۴۹۹	۰	۰
۶۰	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۳۶,۵۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۲۵,۸۴۶,۶۴۷
۶۱	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۲۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۳۸۷,۹۸۵
۶۲	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱,۲۵۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۹۹,۸۴۴,۹۸۴
۶۳	فولاد خوزستان	۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۶۵,۱۴۷,۱۶۹
۶۴	کارت اعتباری ایران کیش	۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۵,۷۲۶,۹۴۹
۶۵	گروه بهمن	۱۶۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۹,۸۰۴,۹۰۲
۶۶	مجتمع پتروشیمی شیراز	۵۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۵,۱۸۸,۶۰۹
جمع			۳۵,۷۸۴,۲۴۴,۱۵۸	(۲۸,۰۱۱,۴۳۶,۰۱۱)	(۱۸۹,۷۵۷,۵۶۱)	(۱۷۸,۹۲۱,۰۱۴)	۷,۴۰۴,۱۲۹,۵۷۲	۸,۶۵۷,۳۱۱,۴۶۲	۵۹,۰۶۴,۵۳۶,۳۷۱

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به					تعداد	حق تقدم	ردیف
۱۳۹۲.۱۲.۲۹	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۱۳۹۳.۰۳.۳۱							
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۸۵۱,۱۵۰,۷۷۰	۸۵۱,۱۵۰,۷۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۳,۰۹۷	سنگ آهن گل گهر	
۲,۶۶۲,۳۵۳,۰۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۵,۰۰۰	نفت و گاز پارسیان	
(۳۳,۰۱۱,۶۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰		توسعه معادن روی ایران	
۳,۴۸۰,۴۹۲,۱۵۳	۸۵۱,۱۵۰,۷۷۰	۰	۰	۰	۰	۰			

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به					تعداد	سهام	ردیف
۱۳۹۲.۱۲.۲۹	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۱۳۹۳.۰۳.۳۱							
سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۴,۵۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۰,۷۳۳,۹۸۸)	۰	(۵,۵۳۴,۱۰۰)	(۷,۱۵۵,۱۹۹,۸۸۸)	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۰	۱ اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	
(۶۸,۷۳۹,۱۰۹)	(۸,۲۸۰,۰۰۰)	(۸,۲۱۸,۷۰۰)	۰	(۴,۲۴۷,۴۸۰)	(۵,۴۷۳,۹۷۱,۲۲۰)	۵,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۷۰	۲ شرکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	
(۱۵,۶۷۵,۰۰۰)	۰	(۱۳,۶۶۵,۰۰۰)	۰	(۷,۰۵۱,۱۴۰)	(۹,۱۱۶,۶۱۳,۸۶۰)	۹,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۱۰	۳ واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	
(۴۰,۹۰۶,۹۲۶)	۰	(۷,۸۰۰,۰۰۰)	۰	(۴,۰۲۴,۸۰۰)	(۵,۲۰۳,۷۷۵,۲۰۰)	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰	۴ واسط مالی فروردین (ذسامید)	
(۴۹,۶۴۰,۰۰۷)	(۱۹,۸۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۲۰۰	۵ سرمایه گذاری بانک انصار (ذانصا)	
(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۰۰۰	۶ شرکت اجاره جادرمیلو(صجاد)	
(۱۰,۰۷۰,۰۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۷۲۰	۷ شرکت واسط مالی مرداد	
(۱۷,۲۷۱,۱۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۰۰	۸ شرکت واسط مالی اسفند	
(۲۲۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰	۹ شرکت واسط مالی تیر(ذسکن)	
(۲۲۶,۵۲۷,۱۴۹)	(۲۸,۰۸۰,۰۰۰)	(۴۰,۴۱۷,۶۸۸)	۰	(۲۰,۸۵۷,۵۲۰)	(۲۶,۹۴۹,۵۶۰,۱۶۸)	۲۶,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰			

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۲.۱۲.۲۹	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۲,۱۳۲,۳۳۹,۹۲۷	۱۲,۵۱۹,۴۲۰,۸۵۹	(۳۸,۱۷۱,۹۸۶,۵۹۲)	سهام بورسی و حق تقدم خرید سهام
(۳۱,۷۱۵,۵۴۲)	۱۸,۴۳۷,۹۹۷	۴۱,۱۸۶,۲۹۰	اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۲,۱۰۰,۶۲۴,۳۸۵	۱۲,۵۳۷,۸۵۸,۸۵۶	(۳۸,۱۳۰,۸۰۰,۳۰۲)	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	دوره مالی سه ماهه منتهی به			تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
			۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۱۲.۲۹						
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	۳۹۰,۴۹۹	۱۰,۸۵۰	۴,۲۳۶,۹۱۴,۱۵۰	۲,۴۸۳,۸۲۸,۳۸۰	۲,۴۸۳,۸۲۸,۳۸۰	۱۳۹۲.۱۲.۲۹	۱۳۹۲.۱۲.۲۹	
۲	شرکت پتروشیمی خارک			۰	۰	۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
۳	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۲۴,۰۰۰	۲,۱۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۰	۰			
۴	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۴	۱۴۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰			
۵	شرکت پتروشیمی مارون	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۷,۵۶۲	۸,۰۰۰	۶۰,۴۹۶,۰۰۰	۰	۰			
۶	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱,۹۱۷,۰۶۸	۷۵۰	۱,۴۳۷,۸۰۱,۰۰۰	۰	۰			
۷	شرکت داروسازی اسوه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۵۲,۵۹۳	۱,۲۰۰	۶۳,۱۱۱,۶۰۰	۰	۰			
۸	شرکت داروسازی اکسیر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۰	۱۸,۷۰۰	۱,۵۰۰	۲۸,۰۵۰,۰۰۰	۰	۰			
۹	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۵۱,۰۹۰	۱,۲۰۰	۱۸۱,۳۰۸,۰۰۰	۰	۰			
۱۰	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۵۹۰,۵۷۹	۱,۲۰۰	۷۰۸,۶۹۴,۸۰۰	۰	۰			
۱۱	شرکت زامیاد	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۲۱	۹,۶۳۷	۳۰	۲۸۹,۱۲۰	۰	۰			
	شرکت سبحان دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۱,۳۹۷	۴,۳۰۰	۶,۰۰۵,۱۱۴	۰	۰			
	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱	۶۳۰	۶۳۰	۰	۰			
	شرکت سیمان ارومیه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۵	۳۰,۷۶۱	۱,۵۰۰	۴۶,۱۴۱,۵۰۰	۰	۰			
	شرکت سیمان دورود			۰	۰	۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰			
	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۱۳۱,۹۷۹	۱,۳۰۰	۱۷۱,۵۷۲,۷۰۰	۰	۰			
	شرکت سیمان هگمتان			۰	۰	۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰			
	شرکت ملی صنایع مس ایران			۰	۰	۰	۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰			
	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۳	۵۵۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۷۸۰,۴۰۰	۶۰۲,۷۸۰,۴۰۰			
	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۱,۷۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰			
	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۲۰۲,۵۰۰	۲,۰۵۰	۴۱۵,۱۲۵,۰۰۰	۰	۰			
	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۸۴۲,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱,۱۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰			
	شرکت مخایرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰			
	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۹	۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰			
	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات			۰	۰	۰	۳,۲۸۹,۸۲۵,۰۰۰	۳,۲۸۹,۸۲۵,۰۰۰			
	شرکت فولاد مبارکه اصفهان			۰	۰	۰	۱,۶۴۷,۸۸۰,۰۰۰	۱,۶۴۷,۸۸۰,۰۰۰			
	شرکت سنگ آهن گل گهر			۰	۰	۰	۱,۰۵۳,۸۳۰,۲۰۵	۱,۰۵۳,۸۳۰,۲۰۵			
	شرکت پالایش نفت اصفهان			۰	۰	۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰			
	شرکت بانک پاسارگاد			۰	۰	۰	۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰			
	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین			۰	۰	۰	۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰			
	شرکت پارس دارو			۰	۰	۰	۳۲۷,۷۵۰,۰۰۰	۳۲۷,۷۵۰,۰۰۰			
	شرکت بانک سینا			۰	۰	۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰			
	شرکت بانک صادرات ایران			۰	۰	۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰			
	شرکت بانک ملت			۰	۰	۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰			
	شرکت کاشی سرمایه سینا			۰	۰	۰	۶۳,۱۳۴,۵۰۰	۶۳,۱۳۴,۵۰۰			
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران			۰	۰	۰	۲۴۶,۰۱۵,۰۰۰	۲۴۶,۰۱۵,۰۰۰			
	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری			۰	۰	۰	۳,۷۸۷,۳۲۸,۴۰۰	۳,۷۸۷,۳۲۸,۴۰۰			
	شرکت پتروشیمی پردیس - پورسی			۰	۰	۰	۳,۸۶۵,۵۹۱,۷۵۰	۳,۸۶۵,۵۹۱,۷۵۰			
	شرکت نفت و گاز پارسین			۰	۰	۰	۴۹۱,۹۱۹,۰۰۰	۴۹۱,۹۱۹,۰۰۰			
	شرکت سیمان هرمزگان			۰	۰	۰	۴,۱۳۷,۵۰۰	۴,۱۳۷,۵۰۰			
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی			۰	۰	۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰			
							۳۲,۷۹۱,۷۹۱,۶۳۵	۳۲,۷۹۱,۷۹۱,۶۳۵			
							(۸۹۰,۰۹۶,۱۳۰)	(۸۹۰,۰۹۶,۱۳۰)			
							۱۱,۰۳۹,۴۷۰,۴۸۲	۱۱,۰۳۹,۴۷۰,۴۸۲			
							۱۳,۷۵۵,۷۰۹,۶۱۴	۱۳,۷۵۵,۷۰۹,۶۱۴			
							(۷۰۰,۵۶۲,۶۸۲)	(۷۰۰,۵۶۲,۶۸۲)			
							۱۳,۰۵۵,۱۴۶,۹۳۲	۱۳,۰۵۵,۱۴۶,۹۳۲			
							۳۱,۹۰۱,۶۹۵,۵۰۵	۳۱,۹۰۱,۶۹۵,۵۰۵			

هزینه نسیب

جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
گزارش مالی صان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 می باشد:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه		سال مالی
	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۱۲.۲۹
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
	۱,۷۵۱,۶۵۳,۶۸۱	۳۷۱,۸۷۵,۵۹۱	۳,۴۳۸,۷۶۷,۸۶۳
سود سپرده بانکی	ریال	ریال	ریال
	۳۹,۷۸۶,۷۰۴	۲۴,۲۹۷,۴۱۲	۲۰۶,۹۸۹,۷۱۵
	۱,۷۹۱,۴۴۰,۳۸۵	۳۹۶,۱۷۳,۰۰۳	۳,۶۴۵,۷۵۷,۵۷۸

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	دوره مالی سه ماهه منتهی به		نرخ سود	سود خالص
			دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به		
			۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱		۱۳۹۲.۱۲.۲۹
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	نرخ سود	سود خالص
		ریال			درصد	ریال
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۱۲.۲۹	۲۰	۶۱۵,۶۸۳,۱۹۳
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۲۰	۱,۰۹۸,۱۶۹,۹۷۴
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۲۰	۲۲۷,۳۰۵,۳۸۳
۱۳۹۱/۰۳/۱۷	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۲۰	۱۰۴,۱۵۷,۷۶۸
۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۲۰	۴۲۹,۶۵۳,۵۳۱
۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۲۰	۱۶۳,۰۵۷,۹۲۸
۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۲۰	۶۳,۹۶۰,۵۵۵
۱۳۹۲/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۲۰	۶۱۵,۱۹۶,۰۶۳
۱۳۹۰/۰۴/۰۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۲۰	۱۲۱,۵۸۳,۶۶۸
			۱,۷۵۱,۶۵۳,۶۸۱	۳۷۱,۸۷۵,۵۹۱		۳,۴۳۸,۷۶۷,۸۶۳

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)
اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صیجاد)
اوراق مشارکت واسط مالی مرداد
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
اوراق گواهی سپرده بانکی سرمایه گذاری بانک انصار (ذانصا)
اوراق مشارکت واسط مالی اسفند

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به		سود
			دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
			۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۱۲.۲۹
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	سود
		درصد			ریال
۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	۷	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۲۰۶,۹۸۹,۸۴۰
					ریال
					۲۰۶,۹۸۹,۸۴۰
					(۱۲۵)
					۲۰۶,۹۸۹,۷۱۵

بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹

هزینه تنزیل

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی	دوره مالی سه ماهه	
	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱
سایر درآمدها	ریال	ریال
	۷۰۷,۰۴۸,۵۳۷	۰
	۷۰۷,۰۴۸,۵۳۷	۰

سایر درآمدها بابت تنزیلات سود سهام

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۲.۱۲.۲۹	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۴,۵۰۰,۱۹۷,۵۹۸	۹۰۱,۷۹۷,۱۱۳	۱,۲۸۹,۷۹۲,۳۱۱	
۵۰۵,۲۹۷,۲۷۳	۹۶,۵۷۲,۵۳۱	۱۵۳,۲۶۷,۹۴۴	متولی
۳,۳۵۳,۹۹۷,۵۶۸	۶۷۵,۳۴۲,۰۰۲	۹۵۶,۸۷۶,۷۵۸	ضامن
۶۹,۰۲۰,۷۰۹	۱۶,۲۴۹,۴۲۵	۲۲,۰۷۴,۶۶۶	حسابرس
۸,۴۲۸,۵۱۳,۱۴۸	۱,۶۸۹,۹۶۱,۰۷۱	۲,۴۲۲,۰۱۱,۶۷۹	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۲.۱۲.۲۹	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه آبونمان
۲۰۸,۶۷۳,۳۲۱	۴۸,۰۲۴,۴۵۶	۵۹,۴۱۷,۹۷۹	
۷۶,۴۹۵	۱۸,۷۵۰	۱,۲۵۰	سایر هزینه‌ها
۲۰۸,۷۴۹,۸۱۶	۴۸,۰۴۳,۲۰۶	۵۹,۴۱۹,۲۲۹	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۲.۱۲.۲۹	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۸۵,۱۳۴,۵۳۶,۷۱۴	۱,۰۳۰,۳۳۵,۱۹۱	۷,۶۷۰,۰۰۶,۰۳۷	
(۱۹,۸۱۷,۲۸۹,۱۱۷)	(۸,۵۱۰,۸۴۶,۸۸۲)	(۲۹,۸۵۵,۷۱۰,۹۵۹)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۷۵۲,۷۵۲,۴۰۳)	(۷,۴۸۰,۵۱۱,۶۹۱)	(۲۲,۱۸۵,۷۰۴,۹۲۲)	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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 سه ماهه منتهی به

۱۳۹۳.۰۳.۳۱

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%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵%
یوسف یوسفیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵%
مرتضی استهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵%
			۱۰,۰۰۰	۱۰۰%

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	۸,۵۲۸,۵۹۷,۸۹۰,۰۴۲	۵,۰۹۰,۴۶۵,۸۱۲

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.