

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 ۱۳۹۳/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری مفیدبه نمایندگی آقای هادی مهری
موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت صدر-حسابداران رسمی

مدیر صندوق
متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۲۴۸,۰۴۰,۰۵۳,۸۹۳	۲۰۵,۶۹۶,۱۶۳,۰۵۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰,۱۵۹,۵۳۶,۲۲۳	۶۵,۹۴۴,۰۳۵,۶۷۴	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۶۳۷,۶۶۲,۲۳۰	۱۰,۶۹۸,۲۲۲,۰۶۲	۷	حسابهای دریافتی
۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱	۹۳,۲۸۰,۲۴۳	۸	سایر داراییها
۳,۴۲۹,۸۶۰,۶۱۱	۵۸۷,۶۱۵,۳۱۶	۹	موجودی نقد
(۳,۲۷۴,۳۹۲,۲۷۴)	۵۲۵,۰۴۳,۸۴۱	۱۰	جاری کارگزاران
۳۰۰,۲۰۴,۸۳۶,۸۸۴	۲۸۳,۵۴۴,۳۶۰,۱۹۳		جمع داراییها
			بدهی ها
۴,۳۱۰,۲۴۳,۱۶۹	۱,۴۹۹,۵۰۴,۹۸۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۲۶۴,۱۶۰,۹۰۰	.	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۲۹,۰۷۱,۶۳۴	۱,۱۲۹,۱۰۹,۶۴۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۶,۷۰۳,۴۷۵,۷۰۳	۲,۶۲۸,۶۱۴,۶۲۷		جمع بدهی ها
۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۲۸۰,۹۱۵,۷۴۵,۵۶۶	۱۴	خالص دارایی ها
۵۰,۰۴۸	۴۹,۸۵۹		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۵,۸۶۴,۳۹۷	۵,۶۳۴,۲۰۳		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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
۶۲,۳۱۸,۵۰۱,۳۷۵	۲۴,۴۴۳,۷۸۶,۰۵۲	۵,۹۲۶,۲۴۹,۴۰۹	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۲,۱۰۰,۶۲۴,۳۸۵	۱۹,۵۲۱,۳۱۴,۸۸۲	(۴۴,۸۶۷,۰۱۰,۷۸۷)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱,۹۰۱,۶۹۵,۵۰۵	۲۱,۳۵۴,۳۸۷,۰۰۱	۲۵,۶۵۴,۹۲۸,۵۸۲	۱۷ سود سهام
۳,۶۴۵,۷۵۷,۵۷۸	۷۶۷,۹۲۹,۴۹۸	۵,۰۴۷,۵۱۵,۱۷۰	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۹۲,۷۱۱,۱۹۹	۸۹۲,۷۱۱,۲۰۷	۷,۰۷۶,۸۱۳,۸۸۲	۱۹ سایر درآمدها
۱۴۰,۸۵۹,۲۹۰,۰۴۲	۶۶,۹۸۰,۱۲۸,۶۴۰	(۱,۱۶۱,۵۰۳,۷۴۴)	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۸,۴۲۸,۵۱۳,۱۴۸	۳,۶۳۹,۵۲۹,۵۸۸	۳,۹۵۴,۳۵۹,۵۳۱	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۲۰۸,۷۴۹,۸۱۶	۹۶,۰۸۸,۴۱۲	۱۱۸,۸۳۷,۲۰۸	۲۱ سایر هزینه‌ها
۸,۶۳۷,۲۶۲,۹۶۴	۳,۷۳۵,۶۱۸,۰۰۰	۴,۰۷۳,۱۹۶,۷۳۹	جمع هزینه‌ها
۱۳۲,۲۲۲,۰۲۷,۰۷۸	۶۳,۲۴۴,۵۱۰,۶۴۰	(۵,۲۳۴,۷۰۰,۴۸۳)	سود(زیان)خالص

۵۷.۱۷%	۳۲.۳۶%	-۱.۸۲%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۴۳.۴۳%	۲۵.۲۴%	-۴.۴۱%	بازده سرمایه گذاری پایان سال

سود خالص = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری

خالص داراییهای پایان دوره + خالص داراییهای اول دوره

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = ۲

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود(زیان)خالص

خالص دارایی های پایان دوره = بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت گردش خالص داراییها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	
۱۶۹,۰۲۸,۰۸۶,۵۰۶	۵۳,۰۴۴	۱۶۹,۰۲۸,۰۸۶,۵۰۶	۵۳,۰۷۷	۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۵۰,۰۴۸	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
۱۹,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۱۹	۴,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۲	۹,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۴۸	
(۲۲,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۲۱۵)	(۷,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۶۱۹)	(۹,۷۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۷۳۷)	
۱۳۲,۲۲۲,۰۲۷,۰۷۸	.	۶۳,۲۴۴,۵۱۰,۶۴۰	.	(۵,۲۳۴,۷۰۰,۴۸۳)		
(۴,۷۵۲,۷۵۲,۴۰۳)	.	(۷,۲۴۳,۷۶۰,۵۸۸)	.	(۷,۱۶۱,۹۱۵,۱۳۲)		
۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۵۰,۰۴۸	۲۲۱,۸۵۱,۸۳۶,۵۵۸	۴۹,۹۰۰	۲۸۰,۹۱۵,۷۴۵,۵۶۶	۴۹,۸۵۹	۲۲

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 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 ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد سهام ممتاز	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۷,۸۵۰	۸۰	۱۵,۷
۲	شرکت سرمایه‌گذاری سایپا(سهامی عام)	۲,۰۰۰	۲۰	۴
	جمع	۹,۸۵۰	۱۰۰	۱۹,۷

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.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی متین خردمند (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به عنوان موسسه غیر بازرگانی به ثبت رسیده. نشانی حسابرس عبارتست از اصفهان، خ شیخ صدوقی جنوبی، کوچه پنجم، پلاک ۶۸.

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 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 موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه ی سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.	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.	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 ۳۰۰ 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 و در پایان هر سال مالی تسویه می‌گردد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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			۱۳۹۳/۰۶/۳۱			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	
۷.۲۹٪	۲۱,۸۹۳,۱۵۷,۱۷۲	۱۳,۱۹۲,۹۱۹,۸۸۶	۵.۲٪	۱۴,۸۱۸,۵۸۸,۳۰۹	۱۳,۲۲۰,۷۴۶,۳۱۶	استخراج کانه های فلزی
۴.۹۰٪	۱۴,۷۱۷,۶۷۷,۰۰۹	۴,۹۱۰,۵۳۸,۹۸۹	۳.۲٪	۹,۰۹۲,۵۶۰,۵۹۲	۴,۶۵۴,۳۹۰,۵۸۹	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲.۴۱٪	۷,۲۲۹,۰۴۰,۲۸۸	۷,۱۳۷,۷۲۲,۵۶۱	۱.۹٪	۵,۲۸۷,۴۲۶,۷۰۴	۶,۹۶۰,۸۴۷,۴۲۷	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	.	.	۰.۱٪	۱۹۸,۲۳۸,۹۱۳	۱۹۵,۳۴۶,۶۶۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲.۳۵٪	۷,۰۶۶,۳۳۱,۴۵۸	۶,۶۳۰,۹۸۷,۱۹۷	۴.۰٪	۱۱,۲۷۶,۷۴۰,۵۵۵	۱۴,۵۲۹,۰۵۹,۶۷۶	خودرو و ساخت قطعات
۰.۱۷٪	۵۰۵,۹۳۹,۷۵۲	۵۲۳,۸۸۳,۷۶۰	۰.۰٪	.	.	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۳۶٪	۱۰۷۸۵۳۶۴۷۲	۱,۴۵۲,۱۲۳,۴۱۸	۰.۲٪	۵۲۵,۵۳۶,۰۱۱	۶۰۰,۲۰۲,۸۱۷	سایر محصولات غیرفلزی
۰.۲۸٪	۸۴۷۶۸۶۶۱۵	۱,۰۵۸,۱۱۷,۵۸۰	۰.۰٪	۱۲۴,۲۸۷,۷۸۱	۱۲۷,۵۳۹,۳۰۱	سایر واسطه گریهای مالی
۱.۱۹٪	۳۵۷۱۰۹۱۴۱۶	۳,۸۹۳,۱۹۹,۹۴۰	۱.۱٪	۳,۰۵۲,۷۱۲,۴۹۴	۳,۷۲۵,۴۰۷,۵۹۵	سرمایه گذاریها
۱.۱۳٪	۳۳۸۴۸۵۴۸۲۵	۲,۶۸۱,۳۶۶,۷۷۷	۰.۶٪	۱,۵۹۲,۰۰۴,۰۳۹	۱,۷۳۵,۳۵۳,۱۵۶	سیمان، آهک و گچ
۹.۵۶٪	۲۸۶۹۳۷۶۴۹۶۶	۱۹,۰۵۸,۹۷۹,۲۰۴	۶.۹٪	۱۹,۶۹۳,۵۱۳,۸۰۳	۱۳,۱۶۴,۶۷۶,۴۹۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۵۶٪	۱۶۸۴۳۱۲۳۳۱	۱,۷۲۰,۳۲۰,۳۲۰	۰.۰٪	.	.	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸.۸۰٪	۲۶۴۲۸۱۲۹۹۹۹	۲۴,۰۶۷,۳۶۷,۹۰۶	۷.۳٪	۲۰,۸۱۵,۸۳۴,۲۸۵	۲۵,۸۲۱,۲۲۲,۶۲۳	فلزات اساسی
۱.۵۳٪	۴۶۰۷۲۴۵۶۵۳	۴,۵۵۶,۳۲۲,۹۱۳	۳.۲٪	۹,۰۹۹,۸۶۹,۴۴۰	۷,۷۲۶,۰۳۹,۹۷۳	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰٪	.	.	۰.۲٪	۷۰۳,۱۲۶,۵۶۳	۶۸۹,۰۳۹,۴۴۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۵٪	۱,۴۶۰,۵۹۷,۱۹۲	۱,۹۲۵,۷۹۹,۱۵۳	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۱۸.۸۹٪	۵۶۶۹۷۵۲۰۲۳۰	۴۲,۲۲۲,۸۹۳,۹۸۲	۱۷.۳٪	۴۹,۰۷۰,۶۱۸,۴۲۱	۴۲,۴۵۶,۱۶۵,۴۱۳	محصولات شیمیایی
۱۱.۴۰٪	۳۴۲۲۰۵۰۲۹۱۴	۲۵,۵۲۰,۹۷۸,۴۵۱	۱۲.۱٪	۳۴,۴۱۷,۳۹۷,۵۳۴	۲۹,۲۱۱,۶۷۶,۶۸۷	مخابرات
۴.۱۴٪	۱۲,۴۱۴,۴۹۱,۱۷۴	۵,۹۱۳,۹۲۲,۷۱۰	۴.۲٪	۱۱,۹۹۴,۴۹۲,۷۲۸	۸,۱۶۱,۴۲۹,۸۵۲	مواد و محصولات دارویی
۷.۶۶٪	۲۲,۹۹۹,۷۷۱,۷۱۹	۱۶,۲۴۴,۰۲۴,۲۵۵	۴.۴٪	۱۲,۴۷۲,۶۱۷,۶۹۳	۱۳,۸۱۴,۵۵۹,۰۸۹	واسطه گری های مالی و پولی
۸۲.۶۲٪	۲۴۸,۰۴۰,۰۵۳,۸۹۳	۱۸۰,۷۸۸,۶۶۹,۸۴۹	۷۲.۵٪	۲۰۵,۶۹۶,۱۶۳,۰۵۷	۱۸۸,۷۱۹,۵۰۲,۳۲۷	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال			
	ریال		ریال					
۲.۳۸%	۷,۱۳۷,۳۷۶,۰۱۹	۱.۰۱%	۲,۸۵۸,۶۹۷,۰۷۹	۵۶,۶۶۴,۳۷۹	۲,۸۰۲,۰۳۲,۸۰۰	۲۰%	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
۳.۰۲%	۹,۰۷۶,۵۱۱,۸۴۶	۱.۰۶%	۳,۰۱۰,۳۲۴,۰۵۳	۸,۱۴۲,۵۰۵	۳,۰۰۲,۱۸۱,۵۴۸	۲۰%	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۰.۰۰%	.	۳.۲۵%	۹,۳۰۴,۱۶۹,۰۳۰	۴۰۷,۷۹۸,۸۱۹	۸,۷۹۶,۳۷۰,۲۱۱	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	اوراق با درآمد ثابت اجاره چادرمولو(صچاد)
۰.۰۰%	.	۰.۵۰%	۱,۴۰۸,۸۶۱,۱۵۱	۴۷,۸۷۳,۷۹۱	۱,۳۶۰,۹۸۷,۳۶۰	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	شرکت واسط مالی مرداد
۰.۰۰%	.	۷.۳۰%	۲۰,۷۰۰,۵۵۹,۶۸۳	۶۸۶,۰۳۹,۶۸۳	۲۰,۰۱۴,۵۲۰,۰۰۰	۲۰%	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)
۰.۰۰%	.	۳.۵۵%	۱۰,۰۶۱,۵۱۷,۳۸۱	۵۴,۲۷۴,۵۸۱	۱۰,۰۰۷,۳۴۲,۸۰۰	۲۰%	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۳.۷۲%	۱۱,۱۷۶,۶۸۵,۵۴۳	۲.۶۲%	۷,۴۱۵,۲۵۹,۴۴۵	۱۱۹,۹۷۳,۲۰۵	۷,۳۹۵,۲۸۶,۲۴۰	۲۰%	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
۱.۲۹%	۳,۸۷۹,۲۳۳,۹۲۸	۱.۷۳%	۴,۸۹۱,۹۲۸,۳۷۵	۳۸,۴۰۷,۳۷۵	۴,۸۵۳,۵۲۱,۱۰۰	۲۰%	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)
۰.۰۰%	.	۲.۳۹%	۶,۴۸۹,۴۸۷,۹۰۷	۴۴,۸۰۷,۷۵۵	۶,۴۴۴,۶۸۰,۱۵۲	۲۰%	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد
۲.۹۸%	۸,۹۴۸,۷۵۴,۴۲۹	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	شرکت سرمایه گذاری بانک انصار (ذانصا)
۱۳.۴۰%	۴۰,۲۱۸,۵۵۱,۷۶۵	۲۳.۲۹%	۶۶,۰۴۰,۸۰۴,۱۰۴	۱,۴۶۳,۹۸۱,۸۹۳	۶۴,۵۷۶,۸۲۲,۳۱۱			
	(۵۹,۰۱۵,۵۴۲)		(۹۶,۷۶۸,۴۳۰)					
	۴۰,۱۵۹,۵۳۶,۲۲۳		۶۵,۹۴۴,۰۳۵,۶۷۴	۱,۴۶۳,۹۸۱,۸۹۳	۶۴,۵۷۶,۸۲۲,۳۱۱			

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
جمع

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	ریال	درصد	ریال	
ریال	ریال	ریال					
۱۱,۶۳۸,۸۷۰,۱۲۰	۱۰,۶۸۹,۸۶۷,۵۸۹	(۱,۰۵۶,۴۳۲,۹۳۱)	۲۵	۱۱,۷۴۶,۳۰۰,۵۲۰			سود سهام دریافتنی
(۱,۲۰۷,۸۹۰)	۸,۳۵۴,۴۷۳	(۱,۶۰۲)	۲۰	۸,۳۵۶,۰۷۵			سود دریافتنی سپردههای بانکی
۱۱,۶۳۷,۶۶۲,۲۳۰	۱۰,۶۹۸,۲۲۲,۰۶۲	(۱,۰۵۶,۴۳۴,۵۳۳)		۱۱,۷۵۴,۶۵۶,۵۹۵			جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان 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 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 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.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
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
۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱	۹۳,۲۸۰,۲۴۳	۱۱۸,۸۳۵,۹۵۸	-	۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱
۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱	۹۳,۲۸۰,۲۴۳	۱۱۸,۸۳۵,۹۵۸	+	۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱

آبونمان نرم افزار صندوق
جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۴۲۹,۸۶۰,۶۱۱	۵۸۷,۶۱۵,۳۱۶
۳,۴۲۹,۸۶۰,۶۱۱	۵۸۷,۶۱۵,۳۱۶

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹
جمع

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مانده بستانکار در پایان دوره	مانده بدهکار در پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده بستانکار در ابتدای دوره
۳,۲۷۴,۳۹۲,۲۷۴	۵۲۵,۰۴۳,۸۴۱	۲۲۰,۶۲۲,۳۴۶,۵۰۶	۲۲۴,۴۲۱,۷۸۲,۶۲۱	۳,۲۷۴,۳۹۲,۲۷۴
۳,۲۷۴,۳۹۲,۲۷۴	۵۲۵,۰۴۳,۸۴۱	۲۲۰,۶۲۲,۳۴۶,۵۰۶	۲۲۴,۴۲۱,۷۸۲,۶۲۱	۳,۲۷۴,۳۹۲,۲۷۴

شرکت کارگزاری مفید
جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۲۴,۴۴۳,۵۸۸	۱,۲۸۶,۹۳۴,۵۲۰	مدیر
۲۷۶,۱۱۳,۲۳۷	۱۶۸,۴۲۱,۱۳۲	متولی
۱,۷۷۳,۱۶۴,۴۸۵	۰	ضامن
۳۶,۵۲۱,۸۵۹	۴۴,۱۴۹,۳۳۲	حسابرس
۴,۳۱۰,۲۴۳,۱۶۹	۱,۴۹۹,۵۰۴,۹۸۴	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۶۴,۱۶۰,۹۰۰	۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۲۶۴,۱۶۰,۹۰۰	۰	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	ذخیره تصفیه
۳۹,۸۲۶,۸۵۱	۳۹,۸۶۴,۸۶۰	وارزیهای نامشخص
۱,۱۲۹,۰۷۱,۶۳۴	۱,۱۲۹,۱۰۹,۶۴۳	جمع

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۳۴,۸۵۷,۳۸۷,۱۶۰	۴۰,۰۴۸	۲۲۴,۵۷۳,۷۱۱,۹۱۸	۳۹,۸۵۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۸,۶۴۳,۹۷۴,۰۲۱	۱۰,۰۰۰	۵۶,۳۴۲,۰۳۳,۶۴۸	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۵۰,۰۴۸	۲۸۰,۹۱۵,۷۴۵,۵۶۶	۴۹,۸۵۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵۹,۰۶۴,۵۳۶,۳۷۱	۲۲,۰۰۷,۲۴۵,۹۲۱	۶,۰۱۰,۲۷۴,۰۷۸	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳,۴۸۰,۴۹۲,۱۵۳	۲,۴۷۶,۷۵۵,۱۴۲	۰	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۲۲۶,۵۲۷,۱۴۹)	(۴۰,۲۱۵,۰۱۱)	(۸۴,۰۲۴,۶۶۹)	۱۵-۳ سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۶۲,۳۱۸,۵۰۱,۳۷۵	۲۴,۴۴۳,۷۸۶,۰۵۲	۵,۹۲۶,۲۴۹,۴۰۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش			
۱	ارتباطات سیار ایران	۹۱,۰۰۰	۲,۱۴۳,۱۶۹,۶۲۸	۱۵,۰۲۰,۷۰۳	۱۴,۱۹۷,۲۶۶	۶۶۷,۰۶۵,۳۵۸	(۷۸۳,۳۰۱,۱۳۶)	(۷۸۳,۳۰۶,۶۸۳)	
۲	ایران خودرو	۳۱۵,۰۰۰	۸۶۲,۵۹۲,۲۲۲	۴,۶۹۷,۹۵۸	۴,۴۴۰,۳۹۸	۱۶,۳۴۸,۹۳۲	.	(۳۰۶,۶۸۱,۶۸۹)	
۳	بانک انصار	۱۶۱,۶۱۶	۳۷۰,۶۷۷,۱۷۱	۲,۴۵۵,۵۹۰	۲,۳۲۰,۹۷۰	۸۸,۷۴۰,۲۶۹	۱۶۰,۸۶۵,۲۲۰	۱۰,۱۴,۲۳۸,۱۲۶	
۴	بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۲۰,۱۸۴,۰۲۲)
۵	بانک پاسارگاد	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۳,۹۱۱,۳۲۹	۱۲,۲۹۳,۴۸۷	۱۱,۶۱۹,۵۵۹	۲۳۸,۲۱۰,۲۸۸	۲۷,۲۶۸,۴۱۵	۴۲۵,۹۹۸,۲۶۶	
۶	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	۲۰۲,۱۸۵,۴۱۱
۷	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	۴,۳۵۰,۰۲۷,۵۲۸
۸	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	۴۶۵,۳۸۲,۶۲۷
۹	بانک ملت	۷۱,۱۴۸	۱۷۲,۱۷۸,۱۶۰	۹۱۰,۸۲۴	۸۶۰,۸۹۱	(۶,۴۶۸,۶۸۸)	۱۳۲,۳۷۱,۹۳۳	۱۱۳,۵۲۸,۱۴۳	
۱۰	بیمه ملت	۴۱۰,۳۷۲	۹۱۷,۲۰۳,۸۲۳	۴,۸۵۱,۹۹۵	۴,۵۸۶,۰۱۹	۱۰۸,۹۵۴,۴۱۴	.	.	
۱۱	پارس خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۵۳۱,۰۴۴,۴۸۲	۲,۸۰۹,۲۲۶	۲,۶۵۵,۲۲۲	۲۱,۶۴۲,۷۴۳	.	.	
۱۲	پارس دارو	۱۵,۷۰۰	۳۰۷,۵۷۸,۹۵۵	۲,۶۳۰,۶۳۷	۲,۴۸۶,۴۲۶	۱۸۴,۵۸۹,۰۸۲	۱۵۵,۸۳۷,۰۴۷	۱۵۵,۸۳۷,۰۴۷	
۱۳	پاکسان	.	.	.	.	.	.	۷۴۸۰۰,۳۱۲
۱۴	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۸۴۸,۸۷۹,۵۸۸
۱۵	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	۶۴,۴۱۷,۰۸۴
۱۶	پتروشیمی پردیس - بورس	۱۵۷,۸۵۱	۲,۷۰۹,۰۴۵,۳۴۶	۱۶,۴۴۰,۰۵۰,۴۲	۱۳,۵۴۵,۲۲۶	۱۰,۲۷۰,۱۴۲,۹۰۹	۵,۴۹۶,۱۸۱,۵۸۸	۷,۱۱۳,۳۳۰,۷۷۵	
۱۷	پتروشیمی جم	۵۰,۳۸۸	۴۸۲,۹۴۲,۳۸۶	۲,۴۶۷,۸۳۹	۲,۴۱۴,۷۱۵	(۱۵,۲۳۲,۰۴۴)	.	۵۷۱,۶۶۱,۵۴۱	
۱۸	پتروشیمی خارک	۲۵۷,۷۷۱	۱۰,۱۳۰,۹۶۵,۹۷	۵۳,۶۰۸,۳۵۲	۵۰,۶۵۴,۷۳۴	۴,۵۰۱,۵۶۶,۸۸۰	۳۶۲,۵۸۸,۶۵۲	۱,۱۱۹,۱۳۷,۹۵۲	
۱۹	پتروشیمی خراسان	۲۴,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۹,۸۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۶۷,۱۳۸,۲۹۹)	.	.	
۲۰	پتروشیمی فن آوران	۲۰,۰۰۰	۵۴۷,۳۶۳,۶۶۷	۲,۹۱۵,۱۹۴	۲,۷۳۶,۸۱۸	(۴۲,۱۳۸,۰۶۸)	۸۶۷,۵۵۰,۳۲۹	۸۶۷,۵۵۰,۳۲۹	
۲۱	پتروشیمی مارون	۷,۵۶۲	۲۴۱,۸۹۷,۶۶۵	۱,۳۳۶,۰۹۹	۱,۲۰۹,۴۸۸	(۴,۱۲۰,۱۷۴)	.	.	
۲۲	تجارت الکترونیک پارسیان	۵۰,۰۰۰	۴۷۰,۷۰۴,۸۱۸	۲,۸۴۱,۱۴۹	۲,۳۵۳,۳۱۵	(۴۰,۴۲۹,۳۹۸)	.	(۸۰,۳۷۵,۴۹)	
۲۳	تولید برق عسلویه مینا	.	.	.	.	.	.	۴۰,۷۱۲,۴۲۶
۲۴	حفاری شمال	۱۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۷۴۲,۰۰۰	۲,۸۲۳,۴۹۴	۲,۶۶۸,۷۱۰	۲۷۲,۱۰۱,۳۹۶	۲,۲۱۴,۰۵۸,۶۲۰	۴,۴۰۳,۶۲۶,۵۰۶	
۲۵	خدمات دریایی تانیدواتر خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	۱۱۲,۳۹۸,۴۵۵
۲۶	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	.	.	.	.	.	.	۱۹۱,۴۱۰,۱۹۶
۲۷	داروسازی اسوه	۶۲,۵۹۳	۹۴۲,۱۵۹,۸۲۶	۵,۱۰۶,۰۰۰	۴,۷۱۰,۷۹۹	۴۴۲,۵۴۱,۳۹۰	.	۸۷۲,۸۷۰,۲۱۵	
۲۸	داروسازی تولید دارو	۳۳۳,۳۸۲	۳,۶۸۶,۳۳۴,۳۵۷	۱۸,۸۳۶,۵۵۵	۱۸,۴۳۱,۱۷۲	۴۵۱,۵۶۰,۰۰۳	.	۷۹۲,۰۳۳,۸۶۶	
۲۹	داروسازی جابر ابن حیان	۴۱,۰۹۰	۳۵۱,۹۵۷,۵۷۰	۱,۸۶۱,۸۵۸	۱,۷۵۹,۷۹۰	(۴۰,۶۵۸,۳۳۸)	.	.	
۳۰	داروسازی سبحان	۱۰,۰۰۰	۸۳,۴۴۰,۰۰۰	۴۴۱,۲۹۷	۴۱۷,۲۰۰	۳۳,۴۰۱,۶۸۱	.	.	
۳۱	رایان سایپا	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۱,۸۹۱,۹۷۷	۵,۵۰۹,۴۶۱	۵,۸۴۲,۹۵۱	۲۴۲,۸۵۲,۹۵۰	(۲,۲۳۶,۵۲۴,۹۷۷)	(۲,۲۳۶,۵۲۴,۹۷۷)	
۳۲	سایپا	۳۰۰,۰۰۰	۸۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۰,۸۱۷	۴,۰۷۴,۵۰۰	۱۱,۴۶۱,۴۲۶	.	(۱۴,۰۶۸,۳۳۷)	
۳۳	سبحان دارو	۲۶,۰۰۰	۸۶۱,۶۳۲,۱۴۰	۴,۴۷۹,۴۵۸	۴,۳۰۸,۱۵۹	(۱۳۵,۶۲۵,۲۶۱)	۲۵۴,۰۸۲,۰۹۶	۱,۲۴۹,۳۳۸,۰۴۲	
۳۴	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲,۸۱۷,۱۰۷	۱۰,۲۱۲,۲۹۰,۱۳۹	۱۰,۴۰۶,۴۸۸,۵۷۴	۵۴,۰۲۲,۰۲۱	(۳۹۹,۲۸۲,۹۰۷)	۳,۴۳۴,۶۶۲,۹۶۷	۴,۰۲۸۸۰۳۰۷۰	
۳۵	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۷۰,۰۰۰	۲۴۴,۹۸۲,۷۸۹	۲,۱۴۴,۸۱۳	۲,۰۲۷,۲۳۳	۱۵۶,۲۹۱,۷۶۵	.	۹۸۲,۸۲۳,۸۵۳	
۳۶	سرمایه گذاری پارس توشه	۳۰۰,۰۰۰	۹۶۸,۰۸۲,۱۲۵	۵,۶۶۵,۵۹۲	۵,۳۵۵,۰۰۰	۹۱,۸۹۷,۲۸۳	.	.	
۳۷	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۸,۶۷۵,۵۳۷	۱,۷۸۴,۸۴۸	۱,۶۸۷,۰۰۰	(۲,۴۶۴,۷۴۷,۲۸۵)	۴۵۳,۸۶۵,۴۳۷	۳,۰۶۰,۴۱۶,۸۰۹	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۵,۰۱۸,۲۲۹	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری خوارزمی	۲۸
۲۷,۰۴۰,۳۰۶۴	.	(۱۲,۵۲۱,۲۱۰)	۹۸۸,۸۲۹	۱,۰۶۶,۱۶۰	۲۰۸,۳۴۵,۹۷۸	۱۹۷,۷۷۹,۷۵۷	۳۲,۴۱۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۹
۲۲۵,۸۴۶,۶۴۷	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۴۰
(۱۳۴,۰۸۰,۰۵۰)	(۱۳۴,۹۶۰,۶۷۱)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سپه	۴۱
۳,۵۷۷,۸۷۸,۹۸۳	.	۹۴۲,۴۴۰,۱۶۵	۱۰,۴۸۲,۰۰۰	۱۱,۰۹۴,۰۴۸	۱,۱۳۲,۳۸۳,۷۸۷	۲,۰۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر	۴۲
.	.	(۳۴۴,۸۶۰,۵۳۴)	۸,۰۹۲,۳۳۴	۸,۶۱۵,۱۳۹	۱,۹۴۶,۵۹۹,۹۷۰	۱,۶۱۸,۴۴۶,۸۰۹	۷۴۵,۵۰۰	سرمایه گذاری ملی ایران	۴۳
.	.	۸,۷۲۰,۸۱۹	۳۵۸,۷۰۰	۳۶۶,۵۹۱	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۷۱,۷۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۴۴
(۳۴,۹۶۱,۴۳۲)	(۳۴,۹۶۱,۴۳۲)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۴۵
۲۱,۳۸۷,۹۸۵	۲۱,۳۸۷,۹۸۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	۴۶
۱,۲۹۹,۸۴۴,۹۸۴	.	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۴۷
۵,۱۹۴,۴۰۳,۰۹۷	۳,۳۱۶,۸۲۰,۷۹۶	.	.	.	.	.	.	سنگ آهن گل گهر	۴۸
۱۸,۷۹۴,۱۵۵	۱۸,۷۹۴,۱۵۵	.	.	.	.	.	.	سیمان ایلام	۴۹
.	.	(۴۵,۴۸۷,۸۷۴)	۱,۱۰۵,۲۴۳	۱,۱۶۹,۳۴۶	۲۶۴,۲۶۱,۸۳۱	۲۲۱,۰۴۸,۵۴۶	۳۰,۷۶۱	سیمان ارومیه	۵۰
۵۴۹,۰۵۶,۴۰۹	۵۴۹,۰۵۶,۴۰۹	.	.	.	.	.	.	سیمان دورود	۵۱
۵۶,۹۱۲,۶۰۳	۵۶,۹۱۲,۶۰۳	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس و خوزستان	۵۲
.	.	۷۷,۰۴۸,۹۲۲	۲,۰۲۲,۷۵۰	۲,۱۴۰,۰۷۱	۳۲۳,۳۳۸,۲۵۷	۴۰۴,۵۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان کارون	۵۳
۷,۷۹۳,۸۸۰	۷,۷۹۳,۸۸۰	.	.	.	.	.	.	سیمان کرمان	۵۴
۲۲,۷۱۹,۴۷۱	۲۹,۵۲۷,۸۶۶	.	.	.	.	.	.	سیمان هرمزگان	۵۵
۸۴۹,۲۰۰,۰۲۹۹	۷۱۷,۳۷۶,۷۶۳	۱۵۸,۵۰۹,۷۲۴	۱,۸۸۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۰۴۰	۲۱۳,۶۲۱,۲۳۶	۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سیمان هگمتان	۵۶
(۳۴۰,۵۳۹,۸۲۸)	(۳۹۸,۴۴۱,۴۴۷)	.	.	.	.	.	.	شرکت ملی صنایع مس ایران	۵۷
.	.	(۱,۱۳۶,۸۰۰,۷۵۷)	۳۷,۱۱۵,۷۱۶	۲۸,۷۴۵,۷۲۷	۶,۵۰۳,۹۶۲,۸۹۳	۵,۴۳۳,۱۴۳,۵۷۹	۷۰۹,۸۷۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۵۸
.	.	۱۷,۱۴۵,۶۶۹	۲,۱۲۵,۰۵۱	۲,۲۸۴,۰۵۴	۴۰۳,۴۵۵,۲۸۱	۴۲۵,۰۱۰,۰۵۵	۵۰,۰۰۰	صنایع سیمان غرب	۵۹
۱,۱۱۳,۷۹۲,۳۹۴	۱,۱۱۳,۷۹۲,۳۹۴	.	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۶۰
.	.	۱۳۶,۱۳۴,۶۰۷	۶,۱۳۶,۵۰۱	۶,۴۹۲,۴۲۰	۱۰,۷۸۵,۵۳۶,۴۷۲	۱,۳۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	فراورده های نسوز پارس	۶۱
۱,۶۶۵,۱۴۷,۱۶۹	.	.	.	.	.	.	.	فولاد خوزستان	۶۲
۶۴,۷۹۰,۸۶۵	۲۲,۵۹۱,۵۹۷	۶۶,۸۷۰,۴۱۹	۲,۱۶۴,۰۰۰	۲,۲۸۹,۵۱۲	۳۶۱,۴۷۶,۰۶۹	۴۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان	۶۳
.	.	۲۲,۸۵۸,۷۷۰	۹۳۰,۰۰۰	۹۵۰,۴۶۰	۱,۶۱۲۶,۰۷۷۰	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر	۶۴
.	.	۹۸,۲۴۲,۷۲۲	۳,۸۴۴,۷۵۰	۳,۹۲۹,۳۳۴	۶۶۲۹۳۳۱۹۴	۷۶۸,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کوبیر تایر	۶۵
۵۶۵,۷۳۶,۹۴۹	.	.	.	.	.	.	.	کارت اعتباری ایران کیش	۶۶
۱۴۳,۳۴۴,۷۰۲	۱۴۳,۳۴۴,۷۰۲	.	.	.	.	.	.	کاشی و سرامیک سینا	۶۷
.	.	۹۴,۷۹۴,۳۲۰	۷,۱۵۶,۶۲۰	۷,۵۷۱,۷۰۱	۱۳۲۱۸۰۱۱۵۹	۱,۴۳۱,۳۳۳,۸۰۰	۱۵۳,۹۴۰	گروه صنعتی بارز	۶۸
۱۵۹,۸۰۴,۹۰۲	.	.	.	.	.	.	.	گروه بهمن	۶۹
.	.	۷۲,۶۸۱,۱۰۳	۲,۹۳۷,۶۰۰	۳,۱۱۱,۱۸۱	۵۰۸۷۹۰۱۱۶	۵۸۷,۵۲۰,۰۰۰	۴۸,۹۶۰	گروه صنعتی پاکشو	۷۰
۹,۳۶۶,۷۱۲,۷۰۳	۴,۷۷۳,۶۲۷,۱۷۳	.	.	.	.	.	.	گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۱
۱۳۵,۱۸۸,۶۰۹	.	(۵,۱۰۳,۲۴۴)	۸۹۵,۲۰۷	۹۴۷,۱۲۸	۱۸۳۳۰۳۳۷۲	۱۷۹,۰۴۱,۶۶۳	۲۲,۶۶۳	مجتمع پتروشیمی شیراز	۷۲
۹۸۰,۳۹۴,۸۸۲	(۳۱۶,۸۹۱,۸۲۹)	.	.	.	.	.	.	مخابرات ایران	۷۳
۳,۳۸۶,۴۳۱,۷۹۰	۱۲۳,۶۷۲,۹۳۴	۵۹۴,۶۴۱,۱۳۵	۱۱,۸۳۶,۳۱۵	۱۲,۵۵۴,۷۶۴	۱,۷۴۸,۲۷۵,۵۶۷	۲,۳۶۷,۳۰۷,۷۸۱	۳۳۲,۹۵۰	معدنی و صنعتی چادر ملو	۷۴
.	.	(۲۶۸,۱۹۶,۲۹۰)	۷۱۵۴۱۹۷	۷,۵۶۹,۱۳۱	۱,۶۸۴,۳۱۲,۲۳۱	۱,۴۳۰,۸۳۹,۲۶۹	۶۴,۰۰۰	نفت بهران	۷۵
.	.	۵۷,۹۹۴,۴۹۹	۵۸۹۸۷۰	۶,۳۳۱,۴۸۱	۱,۰۷۸,۸۵۸,۱۵۰	۱,۱۷۷,۹۷۴,۰۰۰	۶۳,۰۰۰	نفت سیاهان	۷۶
.	.	۲۶,۵۱۲,۷۹۶	۱۱۸۵۰۰۰	۱,۲۱۱,۰۷۰	۲۱۰,۰۹۱,۱۳۴	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	همکاران سیستم	۷۷
۵۹,۰۶۴,۵۳۶,۳۷۱	۲۲,۰۰۷,۲۴۵,۹۲۱	۶,۰۱۰,۲۷۴,۰۷۸	۳۲۳,۲۹۲,۱۰۵	۳۴۱,۶۶۰,۲۸۴	۵۷,۹۸۳,۲۹۳,۳۳۹	۶۴,۶۵۸,۵۱۹,۸۰۶		جمع	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	تقدم سنگ آهن گل گهر	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	تقدم نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	۸۵۱,۱۵۰,۷۷۰
	تقدم توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	۲,۶۶۲,۳۵۳,۰۲۷
	تقدم رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	(۳۳,۰۱۱,۶۴۴)
	تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	.
	تقدم سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	.
	جمع		*	*	*	*	*	۲,۴۷۶,۷۵۵,۱۴۲
								۳,۴۸۰,۴۹۲,۱۵۳

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

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
	اجاره چادرملو(صجاد)	۵,۵۴۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۸۹۰	۵,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۴۰,۰۱۴,۴۶۹	۴,۲۸۷,۹۶۰	.	(۸,۳۰۲,۴۲۹)	.
	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۷,۱۵۰	۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۰,۶۴۴,۴۴۰	۶۸۸,۸۶۰	.	(۱,۳۳۳,۳۰۰)	.
	شرکت واسط مالی اسفند	.	۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۵۵,۱۹۹,۸۸۸	۵,۵۳۴,۱۰۰	.	(۱۰,۷۳۳,۹۸۸)	.
	شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	۵,۲۰۰	.	.	.	.	.	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
	شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۱۴,۰۶۰	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۳,۷۷۵,۲۰۰	۴,۰۲۴,۸۰۰	.	(۷,۸۰۰,۰۰۰)	.
	واسط مالی اردبیهشت (ذماهان ۲)	۹,۱۱۰	۱۴,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۷۰,۲۱۷,۷۱۲	۱۰,۸۹۷,۳۴۰	.	(۳۱,۱۱۴,۹۵۳)	.
	واسط مالی مرداد	۱۴,۰۵۰	۹,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۱۶,۶۱۳,۸۶۰	۷,۰۵۱,۱۴۰	.	(۱۳,۶۶۵,۰۰۰)	.
	شرکت واسط مالی تبر(ذمسکن)	.	۱۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۶۰,۲۰۰,۳۰۰	۱۰,۸۷۴,۷۰۰	.	(۲۱,۰۷۵,۰۰۰)	.
	شرکت سرمایه گذاری بانک انصار (ذانصا)	.	.	.	.	.	.	.
	جمع		۵۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۴۰,۶۶۵,۸۶۹	۴۳,۳۵۸,۸۰۰	*	(۸۴,۰۲۴,۶۶۹)	*
								(۲۲۶,۵۲۷,۱۴۹)

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سهام بورسی	ریال	ریال	ریال
حق تقدم خرید سهام	(۴۵,۷۴۰,۷۹۳,۳۳۶)	۲۲,۵۹۸,۱۱۸,۰۲۴	۴۱,۸۵۶,۱۰۶,۲۲۵
اوراق بهادار با درآمد ثابت	۹۱۱۵۳۵۴۳۸	(۳,۰۹۶,۸۷۳,۱۴۲)	۲۷۶,۳۳۳,۷۰۲
	(۳۷,۷۵۲,۸۸۹)	۲۰,۰۷۰,۰۰۰	(۳۱,۷۱۵,۵۴۲)
جمع	(۴۴,۸۶۷,۰۱۰,۷۸۷)	۱۹,۵۲۱,۳۱۴,۸۸۲	۴۲,۱۰۰,۶۲۴,۳۸۵

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				سال مالی
		جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهم-ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۲۴۱,۲۷۳	۷۸۰۰	۱,۸۸۱,۹۲۹,۴۰۰
	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۲,۸۴۵,۰۰۰	۳۷۰	۱,۰۵۲,۶۵۰,۰۰۰
	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	۳۹۰,۴۹۹	۱۰,۸۵۰	۴,۲۳۶,۹۱۴,۱۵۰
	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۳,۳۹۷,۴۸۷	۶۶۰	۲,۲۴۲,۳۴۱,۴۲۰
	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱,۹۱۷,۰۶۸	۷۵۰	۱,۴۳۷,۸۰۱,۰۰۰
	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۹	۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰
	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	۱,۲۱۸,۱۱۰	۴۰۰	۴۸۷,۲۴۴,۰۰۰
	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۵,۷۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۳	۵۵۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۱,۷۳۲,۵۰۰,۰۰۰
	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۷	۱۴۵,۰۰۰	۵,۲۰۰	۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۸۴۲,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱,۱۷۸,۸۰۰,۰۰۰
	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۵	۳۰,۷۶۱	۱,۵۰۰	۴۶,۱۴۱,۵۰۰
	شرکت پارس دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۱	۱,۱۰۱,۰۱۵	۳۳۰	۳۶۳,۳۳۴,۹۸۹
	شرکت سیمان دورود	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۱۳۱,۹۷۹	۱,۳۰۰	۱۷۱,۵۷۲,۷۰۰
	شرکت بانک سینا	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۲۰۲,۵۰۰	۲,۰۵۰	۴۱۵,۱۲۵,۰۰۰
	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۸	۱۳,۲۷۷	۷,۵۰۰	۹۹,۵۷۷,۵۰۰
	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱,۹۳۸,۳۸۴	۳۱۰	۶۰۰,۸۹۹,۰۴۰
	شرکت بانک ملت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۵۹۰,۵۷۹	۱,۲۰۰	۷۰۰,۸۹۹,۰۴۰
	شرکت کاشی و سرامیک سینا	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۵۱,۰۹۰	۱,۲۰۰	۱۸۱,۳۰۸,۰۰۰
	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۴	۱۴۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۷,۵۶۲	۸,۰۰۰	۶۰,۴۹۶,۰۰۰
	شرکت داروسازی اکسیر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۰	۱۸,۷۰۰	۱,۵۰۰	۲۸,۰۵۰,۰۰۰
	شرکت سیمان ارومیه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۵	۳۰,۷۶۱	۱,۵۰۰	۴۶,۱۴۱,۵۰۰
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۱۳۱,۹۷۹	۱,۳۰۰	۱۷۱,۵۷۲,۷۰۰
	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۲۰۲,۵۰۰	۲,۰۵۰	۴۱۵,۱۲۵,۰۰۰
	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۸	۱۳,۲۷۷	۷,۵۰۰	۹۹,۵۷۷,۵۰۰
	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱,۹۳۸,۳۸۴	۳۱۰	۶۰۰,۸۹۹,۰۴۰
	شرکت بانک انصار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۵۹۰,۵۷۹	۱,۲۰۰	۷۰۰,۸۹۹,۰۴۰
	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۵۱,۰۹۰	۱,۲۰۰	۱۸۱,۳۰۸,۰۰۰
	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۴	۱۴۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۷,۵۶۲	۸,۰۰۰	۶۰,۴۹۶,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۷,۵۶۲	۸,۰۰۰	۶۰,۴۹۶,۰۰۰
	شرکت پتروشیمی مارون	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۷,۵۶۲	۸,۰۰۰	۶۰,۴۹۶,۰۰۰
	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۷,۵۶۲	۸,۰۰۰	۶۰,۴۹۶,۰۰۰
	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۷,۵۶۲	۸,۰۰۰	۶۰,۴۹۶,۰۰۰
	شرکت سیمان هرمزگان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۷,۵۶۲	۸,۰۰۰	۶۰,۴۹۶,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۷,۵۶۲	۸,۰۰۰	۶۰,۴۹۶,۰۰۰
	شرکت سبحان دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۱,۳۹۷	۴,۳۰۰	۶,۰۰۵,۱۱۴
	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۲۴,۰۰۰	۲,۱۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰
	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۳۴۷,۳۷۹	۳,۱۰۰	۱,۰۷۶,۸۷۴,۹۰۰
	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۶۷,۵۹۰	۷۵۰	۱۲۵,۶۹۲,۵۰۰
	شرکت نفت تهران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۶۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت زامیاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۱۱,۵۶۵	۲۵	۲۸۹,۱۲۰
	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	ایران ترانسفو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۳۶۹,۵۰۰	۲۵۰	۹۲,۳۷۵,۰۰۰
	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت داروسازی اسوه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۵۲,۵۹۳	۱,۲۰۰	۶۳,۱۱۱,۶۰۰
جمع		۲۳,۵۲۳,۱۷۷,۱۸۰	۲۶,۶۳۰,۶۲۸,۴۲۱			۳۲,۷۹۱,۷۹۱,۶۳۵
هزینه تنزیل		(۲,۱۶۸,۷۹۰,۱۷۹)	(۹۷۵,۶۹۹,۸۳۹)			(۸۹۰,۰۹۶,۱۳۰)
خالص درآمد سهام		۲۱,۳۵۴,۳۸۷,۰۰۱	۲۵,۶۵۴,۹۲۸,۵۸۲			۳۱,۹۰۱,۶۹۵,۵۰۵

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- سوداواراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

مود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مود اوراق مشارکت	۴,۹۲۷,۴۶۶,۲۱۶	۶۸۶,۱۶۳,۳۱۰	۳,۴۳۸,۷۶۷,۸۶۳
مود سپرده بانکی	۱۲۰,۰۴۸,۹۵۴	۸۱,۷۶۶,۱۸۸	۲۰۶,۹۸۹,۷۱۵
جمع	۵,۰۴۷,۵۱۵,۱۷۰	۷۶۷,۹۲۹,۴۹۸	۳,۶۴۵,۷۵۷,۵۷۸

۱۸- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			سود خالص
			نرخ سود	سود خالص	سود خالص	
۱۳۹۱/۰۹/۰۱	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	ریال	درصد	ریال	ریال	سود خالص
بلاق مشارکت فرابورسی بانک انصار (ذاتصا)		۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۲۹۸,۷۵۷,۷۰۳	۶۱۵,۱۹۶,۰۶۳
بلاق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۴۳,۳۵۱,۱۳۲	۲۱۱,۰۷۲,۴۶۸	۶۱۵,۶۸۳,۱۹۳
بلاق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۱۸,۷۹۰,۱۵۰	۱۷۰,۰۵۷,۴۷۰	۱,۰۹۸,۱۶۹,۹۷۴
بلاق مشارکت واسط مالی اسفند	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۶,۲۷۵,۶۶۹	۱۲۱,۵۸۳,۴۶۸
بلاق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۴۲۵,۵۹۳,۵۶۵	-	۲۲۷,۳۰۵,۳۸۳
بلاق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۴۰,۰۴۵,۱۵۳	-	۱۰۴,۱۵۷,۷۶۸
بلاق مشارکت اجاره چادرملو (صجاد)	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۰۱,۰۸۷,۴۱۴	-	۴۲۹,۶۵۳,۵۳۱
بلاق مشارکت واسط مالی مرداد	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۵۲,۷۱۱,۱۳۹	-	۱۶۳,۰۵۷,۹۲۸
بلاق مشارکت فرابورسی ذیپارس	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۶۰,۲۰۷,۹۸۰	-	-
بلاق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۸۵,۶۷۹,۶۸۳	-	-
بلاق اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد (ذماهان ۱)	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	-	۶۳,۹۶۰,۵۵۵
سود خالص				۴,۹۲۷,۴۶۶,۲۱۶	۶۸۶,۱۶۳,۳۱۰	۳,۴۳۸,۷۶۷,۸۶۳

۱۸- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			سود
			سود	هزینه تنزیل	سود	
۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	۷	ریال	ریال	ریال	سود
۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹			۱۲۰,۰۷۳,۲۶۱	(۲۴,۳۰۷)	۱۲۰,۰۴۸,۹۵۴	۲۰۶,۹۸۹,۷۱۵
جمع			۱۲۰,۰۷۳,۲۶۱	(۲۴,۳۰۷)	۱۲۰,۰۴۸,۹۵۴	۲۰۶,۹۸۹,۷۱۵

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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 ۱۷ الی ۱۸ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال
۸۹۲,۷۱۱,۱۵۰	۸۹۲,۷۱۱,۱۵۸	۷۰۷,۰۴۸,۵۳۷
.	.	.
۴۹	۴۹	۲,۲۲۰,۱۳۲
.	.	۶,۳۶۷,۵۴۵,۲۱۲
۸۹۲,۷۱۱,۱۹۹	۸۹۲,۷۱۱,۲۰۷	۷,۰۷۶,۸۱۳,۸۸۲

درآمد سود سهام
 درآمد سود اوراق مشارکت
 درآمد سود سپرده بانکی
 تغییرات ناشی از عملکرد
جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴,۵۰۰,۱۹۷,۵۹۸	۱,۹۴۲,۴۰۳,۹۵۳	۲,۴۴۵,۴۲۵,۳۴۲
۵۰۵,۲۹۷,۲۷۳	۲۱۰,۹۸۲,۸۴۲	۳۰۶,۳۶۲,۲۸۲
۳,۳۵۳,۹۹۷,۵۶۸	۱,۴۵۳,۶۴۳,۹۴۳	۱,۱۵۸,۴۲۲,۵۷۵
۶۹,۰۲۰,۷۰۹	۳۲,۴۹۸,۸۵۰	۴۴,۱۴۹,۳۳۲
۸,۴۲۸,۵۱۳,۱۴۸	۳,۶۳۹,۵۲۹,۵۸۸	۳,۹۵۴,۳۵۹,۵۳۱

مدیر صندوق
 متولی
 ضامن
 حسابرس
جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۰۸,۶۷۳,۳۲۱	۹۶,۰۴۸,۹۱۲	۱۱۸,۸۳۵,۹۵۸
۷۶,۴۹۵	۳۹,۵۰۰	۱,۲۵۰
۲۰۸,۷۴۹,۸۱۶	۹۶,۰۸۸,۴۱۲	۱۱۸,۸۳۷,۲۰۸

هزینه آبونمان
 سایر هزینه ها
جمع

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۸۵,۱۳۴,۵۳۶,۷۱۴	۱۴,۴۵۱,۳۱۵,۸۵۳	۴۴,۲۶۱,۲۵۳,۵۱۰
(۸۹,۸۸۷,۲۸۹,۱۱۷)	(۳۱,۶۹۵,۰۷۶,۴۴۱)	(۵۱,۴۲۳,۱۶۸,۶۴۲)
(۴,۷۵۲,۷۵۲,۴۰۳)	(۷,۲۴۳,۷۶۰,۵۸۸)	(۷,۱۶۱,۹۱۵,۱۳۲)

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

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترانزنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر	سهام ممتاز	۷,۸۵۰	۱۵.۷٪
شرکت سرمایه گذاری سایپا	ضامن	سهام ممتاز	۲,۰۰۰	۴.۰٪
مرتضی استهیری	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۱٪
یوسف یوسفیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۱٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۱٪
جمع			۱۰,۰۰۰	۲۰٪

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	۸,۷۹۶,۱۱۲,۹۲۷,۸۳۳	۵۲۵,۰۴۳,۸۴۱

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.