

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر و متولی صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳، عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی گزارش دهی سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- با توجه به این موضوع که استانداردهای حسابداری درخصوص فعالیت صندوق های سرمایه گذاری تهیه و تدوین نگردیده، صورتهای مالی مذکور عمدتاً براساس رویه ها و مقررات مندرج در اساسنامه و امید نامه صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز (که به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده) و همچنین اصول پذیرفته شده حسابداری، تهیه و ارائه گردیده است، لذا داراییها و بدهیهای صندوق عمدتاً بر اساس ارزشهای جاری در حسابهای صندوق ثبت گردیده، که الزاماً نشانگر ارزش بازیافتنی و قابل پرداخت آن در هنگام تسویه نمی باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی دوره مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته است و این موسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه و همچنین دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری مشترک توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است:

۸-۱- عدم رعایت مفاد ماده ۲۳ اساسنامه در مورد کاهش تعداد واحدهای صندوق به کمتر از حداقل واحدهای تعیین شده در امیدنامه و تشکیل مجمع و تصمیم گیری در خصوص کاهش حداقل واحدهای سرمایه گذاری.

۸-۲- عدم رعایت مفاد بند ۱-۱ پیوست یک اساسنامه در خصوص دریافت مدارک کامل هویتی از متقاضی سرمایه گذاری در بعضی موارد.

۸-۳- عدم تحقق مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، منبسی بر اجرای کدینگ جدید نرم افزار مالی مورد استفاده و ثبت بستن حسابها در پایان هر روز (به دلیل عدم تطابق نرم افزار مالی صندوق با دستورالعمل مذکور در این زمینه).

۸-۴- عدم درج نام جدید صندوق (صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز) روی تمامی اوراق گواهی سرمایه گذاری و نرم افزار صندوق.



۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق، تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد ومدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد دستورالعمل اجرایی مذکور از جمله مواد ۱۱، ۲۰ و ۲۱ مبنی بر آموزش کارکنان، درج شناسه ملی یا کد اقتصادی و کد پستی روی کلیه سر برگهای مورد استفاده صندوق و ارائه برنامه آموزش مستمر کارکنان برای شناسایی ارباب رجوع، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی متین خردمند
(حسابداران رسمی)

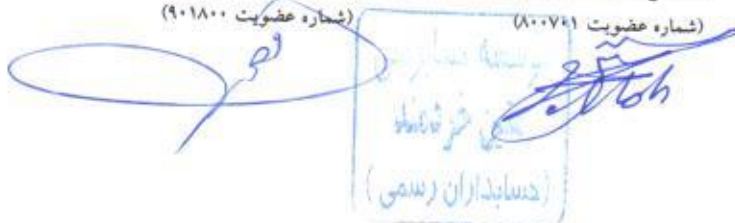
۳ آبان ماه ۱۳۹۳

مهر داد فصیحی

(شماره عضویت ۹۰۱۸۰۰)

محمود محمدزاده

(شماره عضویت ۸۰۰۷۰۱)





صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز

ثبت شده به شماره ۱۰۷۶۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 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 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 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 ۱۳۹۳/۰۷/۲۷ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

شخص حقوقی	ارکان صندوق
شرکت کارگزاری مفید به نمایندگی آقای هادی مهری	مدیر صندوق
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدور حسابته‌ارکان رسمی	متولی صندوق

www.momtazfund.com
funds@emofid.com

تهران، خیابان کریم‌خان زند، ابتدای قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱، کدپستی: ۱۵۸۹۹۶۳۳۹۱
تلفن (خط ویژه): ۸۷۰۰ نمایر: ۸۱۹۰۹

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
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

یادداشت های 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 منتهی 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	۱۱۸,۸۲۷,۲۰۸	۲۱ سایر هزینه‌ها
۸,۶۳۷,۲۶۲,۹۶۴	۳,۷۳۵,۶۱۸,۰۰۰	۴,۰۷۳,۱۹۶,۷۳۹	جمع هزینه‌ها
۱۲۲,۲۲۲,۰۲۷,۰۷۸	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

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
	۳
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود(زیان)خالص
	خالص دارایی های 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 ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	دوره مالی شش ماهه متتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	دوره مالی شش ماهه متتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	یادداشت
۱۶۹,۰۲۸,۰۸۴,۵۰۶	۵۳,۰۴۴	۱۶۹,۰۲۸,۰۸۴,۵۰۶	۵۳,۰۷۷	۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۵۰,۰۴۸		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۹,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۱۹	۴,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۲	۹,۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۴۸		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۲,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۲۱۵)	(۷,۶۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۶۱۹)	(۹,۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۱۳۷)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۳۲,۳۲۲,۰۲۷,۰۷۸	•	۶۳,۳۴۴,۵۱۰,۶۴۰	•	(۵,۲۳۴,۷۰۰,۴۸۳)			سود(زیان) خالص دوره
(۴,۷۵۲,۷۵۲,۴۰۳)	•	(۷,۲۳۲,۷۶۰,۵۸۱)	•	(۷,۱۶۱,۹۱۵,۱۳۲)			تعدیلات
۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۵۰,۰۴۸	۲۲۱,۸۵۱,۸۱۶,۵۵۸	۴۹,۹۰۰	۲۸۰,۹۱۵,۷۴۵,۵۶۶	۴۹,۸۵۹		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جابجایی، نایبگیر 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 ۲۰ 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:

مؤسسه تضمین خردساز
گزارش.....

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 اهمیت 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 با خرید 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 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 باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی

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

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				
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	صنعت
۷.۲۹٪	۲۱۸۹۳۱۵۷,۱۷۳	۱۳,۱۹۲,۹۱۹,۸۸۴	۵.۷٪	۱۴,۸۱۸,۵۸۸,۳۰۹	۱۳,۲۲۰,۳۴۶,۳۱۴	استخراج کانه های فلزی
۴.۹٪	۱۴,۷۱۷,۶۷۷,۰۰۹	۴,۹۱۰,۵۳۸,۹۸۹	۳.۲٪	۹,۰۹۲,۵۴۰,۵۹۲	۴,۶۵۴,۳۹۰,۵۸۹	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲.۴۱٪	۷,۳۲۹,۰۴۰,۲۸۸	۷,۱۳۷,۷۲۳,۵۶۱	۱.۹٪	۵,۲۸۷,۴۳۶,۷۰۴	۶,۹۴۰,۸۴۷,۴۳۷	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰٪	-	-	۰.۱٪	۱۹۸,۳۳۸,۹۱۳	۱۹۵,۳۴۶,۶۴۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۲.۳۵٪	۷,۰۶۶,۳۳۱,۴۵۸	۶,۶۴۰,۹۸۷,۱۹۷	۴.۰٪	۱۱,۳۷۶,۷۳۰,۵۵۵	۱۴,۵۲۹,۰۵۹,۶۷۶	خودرو و ساخت قطعات
۰.۱۷٪	۵۰۵,۹۳۹,۷۵۲	۵۳۳,۸۸۳,۷۶۰	۰.۰٪	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۳۶٪	۱,۰۷۸,۵۳۴,۷۷۳	۱,۴۵۲,۱۲۳,۴۱۸	۰.۲٪	۵۲۵,۵۳۶,۰۱۱	۶۰۰,۲۰۲,۸۷۷	سایر محصولات غیر فلزی
۰.۳۸٪	۸۳۷,۵۶۶,۶۱۵	۱,۰۵۸,۱۱۷,۵۸۰	۰.۰٪	۱۳۴,۲۸۷,۷۸۱	۱۲۷,۵۳۹,۳۰۱	سایر واسطه گریهای مالی
۱.۹۹٪	۲,۵۷۱,۰۹۱۴,۱۴	۳,۸۹۳,۱۹۹,۹۴۰	۱.۱٪	۳,۰۵۲,۷۱۲,۴۹۴	۳,۲۳۵,۴۰۷,۵۹۵	سرمایه گذاریها
۱.۱۳٪	۳۳۸,۴۵۴,۸۲۵	۲,۶۸۱,۳۶۶,۷۷۷	۰.۶٪	۱,۵۹۲,۰۰۴,۰۳۹	۱,۳۳۵,۳۵۳,۱۵۶	سیمان، آهک و گچ
۹.۵۶٪	۲,۸۶۳,۷۶۹,۶۶۶	۱۹,۰۵۸,۹۷۹,۴۰۴	۶.۹٪	۱۹,۶۹۳,۵۱۳,۸۰۳	۱۳,۱۶۴,۶۷۶,۴۹۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۵۶٪	۱,۶۸۴,۳۱۲,۲۳۱	۱,۷۲۰,۳۳۰,۳۳۰	۰.۰٪	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸.۸۰٪	۲,۶۴۷,۸۱۲,۹۹۹	۲۴,۰۶۷,۳۶۷,۹۰۶	۷.۳٪	۲۰,۸۱۵,۸۳۴,۲۸۵	۲۵,۸۷۱,۳۲۲,۶۳۳	فلزات اساسی
۱.۵۳٪	۴۶۰,۷۳۴,۵۶۵۴	۴,۵۵۶,۳۳۲,۹۱۳	۳.۲٪	۹,۰۹۹,۸۶۹,۴۴۰	۷,۷۳۶,۰۳۹,۹۷۳	لاستیک و پلاستیک
۰.۰٪	-	-	۰.۲٪	۷۰۳,۱۲۶,۵۶۳	۶۸۹,۰۳۹,۴۴۰	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰٪	-	-	۰.۵٪	۱,۴۶۰,۵۹۷,۱۹۲	۱,۹۲۵,۷۹۹,۱۵۳	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۱.۸۹٪	۵,۶۹۷,۷۵۲,۰۳۳	۴۲,۲۲۲,۸۹۳,۹۸۲	۱۷.۳٪	۴۹,۰۷۰,۶۱۸,۴۳۱	۴۲,۴۵۶,۱۶۵,۴۱۳	محصولات شیمیایی
۱۱.۴٪	۳۴۲۳,۰۵۰۲۹۱۴	۲۵,۵۲۰,۹۷۸,۴۵۱	۱۲.۱٪	۳۴,۴۱۷,۳۹۷,۵۳۴	۲۹,۲۱۱,۶۷۶,۶۸۷	مخابرات
۴.۱۴٪	۱۲,۴۱۴,۴۹۱,۱۷۴	۵,۹۱۳,۹۲۳,۷۱۰	۴.۳٪	۱۱,۹۹۴,۴۹۲,۷۳۸	۸,۱۶۱,۴۲۹,۸۵۲	مواد و محصولات دارویی
۷.۶۶٪	۲۲,۹۹۹,۷۷۱,۷۱۹	۱۶,۲۴۷,۰۲۴,۴۵۵	۴.۴٪	۱۳,۴۷۳,۶۱۷,۶۹۳	۱۳,۸۱۴,۵۵۹,۰۸۹	واسطه گری های مالی و پولی
۸۷.۶۷٪	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

گرسوبه گذاری در سهام اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت علی الحساب به تفکیک شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		تاریخ سررسید	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال		
۲۳٪	۷,۱۳۸,۳۷۶,۰۱۹	۱,۰۱٪	۳,۵۵,۶۹۷,۰۷۹	۲۸,۰۲۰,۳۳۸,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۵/۲۵
۳,۰۲٪	۹,۰۷۶,۵۱۱,۸۴۶	۱,۰۶٪	۳,۰۱۰,۳۳۴,۰۵۳	۲,۰۰۲,۱۸۱,۵۳۸	۱۳۵۲/۰۳/۲۸
۰,۰۰٪	۰	۳,۲۵٪	۹۲۰,۴۱,۴۹۰,۰۳۰	۸,۷۸۶,۳۷۰,۲۱۱	۱۳۶۱/۰۷/۰۷
۰,۰۰٪	۰	۰,۵۰٪	۱,۳۰۸,۵۴۱,۱۵۱	۱,۳۶۰,۹۸۷,۳۶۰	۱۳۶۱/۰۷/۲۹
۰,۰۰٪	۰	۷,۳۰٪	۳,۰۷۰,۵۵۱,۶۸۳	۲,۰۰۱,۳۰۵۳,۰۰۰	۱۳۶۱/۰۲/۰۷
۰,۰۰٪	۰	۳,۵۵٪	۱,۰۰۰,۶۱۵,۱۷۳,۸۱۱	۵۲,۲۲۴,۵۸۱	۱۳۶۱/۰۱/۲۳
۳,۷۲٪	۱۱,۱۷۶,۶۱۵,۵۴۳	۲,۶۲٪	۷,۴۱۵,۲۵۹,۴۴۵	۷,۳۸۵,۲۵۶,۳۴۰	۱۳۹۲/۰۶/۰۱
۱,۲۹٪	۳,۸۹۱,۲۳۲,۹۲۸	۱,۷۳٪	۳,۵۸۱,۱۲۸,۳۷۵	۳,۵۵۳,۵۱۱,۱۰۰	۱۳۵۲/۰۲/۱۷
۰,۰۰٪	۰	۲,۳۹٪	۶,۴۸۸,۴۸۷,۸۰۷	۶,۳۴۴,۶۸۰,۱۵۳	۱۳۹۲/۰۶/۰۱
۲,۸۸٪	۸,۳۲۸,۷۵۴,۴۲۹	۰,۰۰٪	۰	۰	۱۳۹۲/۰۲/۰۹
۱۳,۶۰٪	۴,۰۳۱,۸۵۵,۱۳۵	۲۳,۲۹٪	۶۶,۰۳۰,۸۰۲,۱۰۳	۶۳,۵۷۶,۸۱۳,۲۱۱	
	(۵۱,۰۱۵,۵۳۳)		(۹۶,۷۶۶,۸۳۰)		
	۴۰,۱۵۹,۵۴۶,۲۳۳		۶۵,۹۴۴,۰۳۵,۶۷۴	۱,۳۶۳,۹۸۱,۸۹۳	۶۴,۵۷۶,۸۱۳,۲۱۱

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۶۳۸,۸۷۰,۱۲۰	۱۰,۵۸۸,۸۷۷,۵۸۹	(۱۰,۵۳۳,۳۳۱)	۱۱,۳۳۶,۲۰۰,۵۳۰
(۱۳,۰۷۵,۸۰۰)	۸,۲۵۲,۲۷۳	(۱,۶۰۲)	۸,۳۵۰,۷۵
۱۱,۶۲۵,۷۹۴,۳۲۰	۱۰,۵۹۸,۲۳۲,۰۶۳	(۱۰,۵۳۴,۹۳۳)	۱۱,۷۸۶,۶۵۶,۵۹۵

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
 جمع

۷- حساب‌های دریافتی
 حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

سود سهام دریافتی
 سود دریافتی سهام‌های بانکی
 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:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر
۱,۲۸۶,۹۳۴,۵۲۰	۲,۲۲۴,۴۴۳,۵۸۱	
۱۶۸,۴۲۱,۱۳۲	۲۷۶,۱۱۳,۲۳۷	متولی
.	۱,۷۷۳,۱۶۴,۴۸۵	ضامن
۴۴,۱۴۹,۳۳۲	۳۶,۵۲۱,۸۵۹	حسابرس
۱,۴۹۹,۵۰۴,۹۸۴	۴,۳۱۰,۲۴۳,۱۶۹	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

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

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۲۴,۵۷۳,۷۱۱,۹۱۸	۳۹,۸۵۹	۲۳۴,۸۵۷,۳۸۷,۱۶۰	۴۰,۰۴۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۶,۳۴۲,۰۳۳,۶۴۸	۱۰,۰۰۰	۵۸,۶۴۳,۹۷۴,۰۲۱	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۸۰,۹۱۵,۷۴۵,۵۶۶	۴۹,۸۵۹	۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۵۰,۰۴۸	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	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
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)	(۴۰.۳۱۵.۰۱۱)	(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
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

ردیف	سهام	مبلغ	بهای فروش	ارزش نظری	کریز	حالات	سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	شرکات سبز ایران	۹۱۰۰۰۰	۲۸۲۸۲۰۹۵۵	۲۱۳۲۱۴۶۲۸	۱۵۰۲۰۷۰۳	۱۲۱۱۷۷۲۶۶	۶۶۷۰۶۵۳۵۸	(۸۸۲۳۰۶۵۸۲)	(۸۸۲۳۰۶۵۸۲)
۲	ایران خودرو	۲۱۵۰۰۰۰	۸۵۳۰۹۶۵۱۰	۸۶۳۵۹۲۲۳۳	۴۶۹۷۹۵۵۸	۴۲۳۰۳۶۸	۱۶۳۳۸۸۳۳	-	(۳۰۶۶۸۱۶۸۱)
۳	بانک مهر	۱۶۱۶۷۶	۶۶۶۱۹۴۰۰۰۰	۳۷۰۶۷۷۱۷۱	۲۳۵۵۵۰۰	۲۳۳۰۸۷۰	۸۸۷۳۰۶۶۹	۱۶۰۸۵۶۳۰	۱۰۰۱۳۳۸۱۳۶
۴	بانک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	(۳۰۸۸۰۰۲۳)
۵	بانک پاسارگاد	۱۳۰۰۰۰۰۰	۶۳۳۳۲۱۱۳۶۹	۴۰۶۱۷۸۷۹۶۵	۱۲۳۳۳۶۸۷	۱۱۶۱۹۶۵۵۹	۳۳۸۳۱۰۷۸۸	۲۷۳۶۹۴۱۵	۳۳۵۹۹۹۳۶۶
۶	بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۲۱۱۵۶۱۱
۷	بانک سپه	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۵۰۰۰۲۷۵۲۸
۸	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	۴۶۵۳۳۲۶۷
۹	بانک ملت	۷۱۰۳۸	۱۷۳۱۷۸۱۶۰	۱۷۶۸۷۵۱۳۳	۹۱۰۸۳۳	۸۶۰۹۹۱	(۶۶۶۸۶۸۸)	۱۳۳۳۷۱۳۳	۱۱۳۳۳۸۱۴۳
۱۰	بنیه ملت	۲۱۰۳۳۳	۹۱۷۳۰۳۸۳۳	۷۶۸۸۱۱۳۵	۴۸۵۶۰۱۹	۴۵۵۰۱۹	۴۸۵۶۰۱۹	۱۰۸۸۵۶۴۱۴	-
۱۱	پارس خودرو	۴۰۰۰۰۰۰	۵۲۱۰۳۳۳۳۳	۵۰۳۸۲۳۱۹۱	۲۸۰۹۲۳۶	۲۵۵۶۲۳۳	۲۱۶۳۳۳۳۳	۲۱۶۳۳۳۳۳	-
۱۲	پارس تارو	۱۵۸۷۰۰	۶۶۷۳۵۵۱۰۰	۳۰۷۵۷۸۰۵۵	۲۶۳۰۶۳۷	۲۶۵۶۳۶۶	۱۸۲۵۸۹۰۸۳	۱۵۵۸۲۷۰۳۷	۱۵۵۸۲۷۰۳۷
۱۳	پاکمان	-	-	-	-	-	-	-	۷۳۸۰۰۰۳۱۲
۱۴	پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	۸۶۸۸۸۷۵۵۸
۱۵	پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	-	۵۶۷۵۵۰۳۳۹
۱۶	پتروشیمی پارس - بورس	۱۵۷۸۵۱	۴۷۰۰۰۰۲۵۱۳۶	۱۶۳۴۰۰۵۰۴۳	۱۲۴۵۲۱۶۹	۱۲۵۴۵۲۳۶	۱۰۰۳۲۱۳۲۱۰۹	۵۶۷۵۵۰۳۳۹	۵۶۷۵۵۰۳۳۹
۱۷	پتروشیمی جم	۵۰۳۸۸	۶۸۲۱۳۳۳۵۶	۴۱۳۳۳۳۸۷۶	۲۳۶۷۸۳۹	۲۳۱۳۷۱۵	(۱۵۱۳۳۰۰۴)	۲۳۶۷۸۳۹	۲۳۶۷۸۳۹
۱۸	پتروشیمی خراسان	۷۵۷۷۷۱	۱۰۰۰۰۰۲۴۵۸۱۷	۵۵۵۵۱۱۵۸۱۱	۵۶۶۰۸۴۵۳	۵۰۶۵۷۳۳	۴۵۰۱۵۶۸۰۰	۲۶۲۵۸۸۵۳	۲۶۲۵۸۸۵۳
۱۹	پتروشیمی خراسان	۲۳۰۰۰۰۰	۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۴۵۳۳۳۳۹۹	۹۱۹۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰۰	(۶۷۱۳۸۳۳۹)	-	۱۰۱۱۹۱۳۷۸۵۳
۲۰	پتروشیمی فن آوران	۴۰۰۰۰۰۰	۵۷۳۶۳۳۶۶۷	۵۸۳۶۳۳۳۳۳	۲۹۱۵۱۹۳	۲۳۳۶۸۱۸	(۳۲۱۳۸۰۵۸)	-	۸۶۷۵۵۰۳۳۹
۲۱	پتروشیمی مازان	۷۵۶۴	۳۳۱۸۸۷۶۶۵	۳۳۵۳۳۳۳۵۳	۱۳۳۶۰۰۹۹	۱۳۰۰۹۶۸۸	(۳۰۱۲۰۱۱۳)	-	۴۰۰۷۱۳۳۶
۲۲	نجات لاکرورنگ پارسان	۵۰۰۰۰۰۰	۳۷۰۰۰۰۳۸۱۸	۵۰۵۹۳۳۷۵۳	۱۸۸۲۱۱۶۹	۲۳۵۳۳۱۵	(۳۰۳۳۳۳۳۸)	-	-
۲۳	گولپ برق صلویه بیا	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴	حفاظی شمال	۱۰۰۰۰۰۰	۵۳۳۳۳۳۳۰۰۰	۲۵۵۱۲۸۰۴۰۰	۲۸۳۳۳۳۳	۲۶۶۸۷۱۰	۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳
۲۵	خدمات دریایی تابانر خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۳۳۳۸۳۵۵
۲۶	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۳۳۳۸۳۵۵
۲۷	دروازه سوم	۶۷۵۶۳	۹۳۳۱۵۸۸۳۶	۳۸۸۰۱۶۳۷	۵۱۶۰۰۰۰	۴۶۱۰۰۰۰	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳
۲۸	دروازه بولپ تارو	۳۳۳۳۳۳	۴۶۵۶۳۳۳۳۵۷	۲۱۷۷۳۰۶۵۲۷	۱۸۸۳۳۳۵۵	۱۸۳۳۳۳۳۳	۴۵۱۵۶۰۰۰۰۰۰۰	-	۸۷۳۸۷۰۳۱۵
۲۹	دروازه جابر ابن حنان	۲۱۰۰۰۰	۳۵۸۹۳۳۳۱۶۰	۳۵۸۹۳۳۳۱۶۰	۱۸۵۱۵۵۸	۱۸۵۸۷۹۰	(۳۰۶۵۸۳۳۸)	-	۷۳۳۰۳۳۸۶۶
۳۰	دروازه سبحان	۱۰۰۰۰۰۰	۸۳۳۳۳۳۳۳۳	۴۱۱۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳	۲۱۷۳۰۰	۳۳۳۳۳۳۳	-	-
۳۱	رانیان سفید	۵۰۰۰۰۰۰	۱۱۰۰۸۹۱۱۸۷	۸۳۳۳۳۳۳۱۵	۵۵۶۳۳۳	۵۵۶۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-
۳۲	سایا	۳۰۰۰۰۰۰	۸۱۳۳۳۳۳۳۳	۷۵۰۰۵۳۳۵۷	۲۳۳۳۳۳۳	۲۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-
۳۳	سبحان تارو	۲۶۰۰۰۰	۸۶۳۳۳۳۳۳۳	۹۸۳۳۳۳۳۳۳	۴۳۳۳۳۳۳	۴۳۳۳۳۳۳	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-
۳۴	سرمایه گذاری پارسیسکی کمپنی	۴۸۱۷۱۰۷	۱۰۰۰۳۳۳۳۳۳۳	۱۰۰۰۳۳۳۳۳۳۳	۵۳۰۰۰۰۰۰	۵۳۰۰۰۰۰۰	۳۳۳۳۳۳۳۳	-	-
۳۵	سرمایه گذاری پیک ملی ایران	۷۰۰۰۰۰۰	۴۰۵۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۱۳۳۳۳۳	۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۶۳۳۳۳۳	-	-
۳۶	سرمایه گذاری پارس توجیه	۴۰۰۰۰۰۰	۹۶۸۰۸۳۳۳۳	۴۶۸۰۸۳۳۳۳	۵۶۶۵۵۳۳	۵۶۶۵۵۳۳	۹۱۸۸۷۳۳۳	-	-
۳۷	سرمایه گذاری توسعه سلطان و طوالت	۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۷۸۳۳۳۳	۱۶۷۳۳۳۳	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	-	-



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

۷۵-۱۸۸۳۹	*	*	۹۸۸۸۲۹	۱۰-۵۶۱۱۶	۳-۸۱۳۵۸۷۸	۱۷۷۸۲۸۵۷	۳۳۶۱۰	۳۹	سرمایه گذاری خوارزمی
۷۷-۳-۳-۳۴	*	(۱۲۵۲۱,۹۱۰)	*	*	*	*	*	۴۰	سرمایه گذاری دارایی زمین
۳۴۸۳۶۶۷	*	*	*	*	*	*	*	۴۱	سرمایه گذاری ساختمان ایران
(۱۳۰-۰-۰-۰-۰)	(۱۳۰-۰-۰-۰-۰-۰)	*	*	*	*	*	*	۴۲	سرمایه گذاری سپه
۳۵۷۷۸۸۹۸۳	*	۹۳۳۳۴۰,۱۶۵	۱۰-۳۸۳۰۰۰۰	۱۱۰-۹۳۰۰۰۹۸	۱,۱۳۳,۳۳۳,۸۷۷	۳,۵۵۳,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۴۳	سرمایه گذاری نظیر
*	*	(۳۳۳۵۰-۵۳۳)	۸۰-۹۱۳۳۳	۸۶۱۵۰,۱۳۹	۱,۹۳۵,۵۹۹,۹۷۰	۱,۶۱۸,۳۳۶,۸۰۹	۳۳۵۵۰۰	۴۴	سرمایه گذاری ملی ایران
(۳۳۵۶۱,۳۳۳)	(۳۳۵۶۱,۳۳۳)	۸۸۳۰-۸۲۹	۳۵۸,۰۰۰	۳۳۵,۵۱۱	۶۳۳,۳۳۵,۰۰۰	۷۸,۳۴۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۴۵	سرمایه گذاری مسکن راینه رود
۷۱,۳۷۷,۷۸۵	*	*	*	*	*	*	*	۴۶	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۱,۳۳۸,۳۳۳,۸۴۴	*	*	*	*	*	*	*	۴۷	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
۵,۱۳۳۰۳۰۳-۷	۳۳۳,۳۳۳-۳,۳۳	*	*	*	*	*	*	۴۸	سرمایه گذاری نفت و گاز تیزرویشی زمین
۱۸,۳۳۳,۱۵۵	۱۸,۳۳۳,۱۵۵	*	*	*	*	*	*	۴۹	سنگ آهن کل گهر
۵۳۱-۵۳۳-۳-۹	۵۳۱-۵۳۳-۳-۹	(۳۵۳۸۷۸۷۴)	۱۰۱-۵۳۳۳	۱,۱۶۹,۳۳۶	۳۳۳,۳۳۳,۸۳۱	۲۳۱۰-۳۸,۵۳۶	۳۰-۳۶۱	۵۰	سنگ آهن لایم
۵۳۱,۳۳۳-۳	۵۳۱,۳۳۳-۳	*	*	*	*	*	*	۵۱	سنگ آهن لومبه
۷۷۳۳۳-۰	۷۷۳۳۳-۰	*	۳۰-۳۳۳۵۰	۷۱۳۰۰۰۰۹	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۲	سنگ آهن تورود
۲۳,۳۳۳,۳۳۱	۲۳,۳۳۳,۳۳۱	*	*	*	*	*	*	۵۳	سنگ آهن فارس و خوزستان
۸۳۳۰۰۰-۳۳۳	۸۳۳۰۰۰-۳۳۳	(۳۸۸۳۳۱,۳۳۱)	۱۸۸,۰۰۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۴	سنگ آهن کانون
۳۳۳۳۳-۰	۳۳۳۳۳-۰	*	*	*	*	*	*	۵۵	سنگ آهن کرمان
۲۳,۳۳۳,۳۳۱	۲۳,۳۳۳,۳۳۱	۷۵۸۵۰۰,۷۷۳	۱۸۸,۰۰۰۰۰	۱,۸۸۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۶	سنگ آهن مومگهان
۳۳۳۳۳-۰	۳۳۳۳۳-۰	*	*	*	*	*	*	۵۷	سنگ آهن هکمان
۳۳۳۳۳-۰	۳۳۳۳۳-۰	(۱,۱۳۳۳۳-۷۵۷)	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۸	سنگ آهن سوغس ایرانی
۱,۱۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۱۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۷,۱۵۵,۳۳۹	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۹	سنگ آهن سوغس غرب
*	*	*	*	*	*	*	*	۶۰	سنگ آهن سوغس شرق فارس
۱,۱۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۱۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۱	سنگ آهن سوغس سوزپارس
۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۲	سنگ آهن فولاد خوزستان
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۳	سنگ آهن فولاد مبارک اصفهان
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۴	سنگ آهن گنبدکوبه
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۵	سنگ آهن کبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۶	سنگ آهن کبک و سوغس سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۷	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۸	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۹	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۰	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۱	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۲	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۳	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۴	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۵	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۶	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۷	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۸	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۷۹	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۰	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۱	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۲	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۳	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۴	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۵	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۶	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۷	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۸	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۸۹	سنگ آهن گروه سبک
۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۴۰۳۵۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۰	سنگ آهن گروه سبک

ردیف	نام شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		جمع درآمد سود سهام ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	جمع درآمد سود سهام ریال									
	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۲۴۱,۲۷۳	۷۸۰۰	۱,۸۸۱,۹۲۹,۴۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰						
	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۲,۸۴۵,۰۰۰	۳۷۰	۱,۰۵۲,۶۵۰,۰۰۰	۳,۲۸۹,۸۲۵,۰۰۰	۳,۲۸۹,۸۲۵,۰۰۰						
	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲/۰۱/۳۱	۱۳۹۲/۰۱/۳۱	۳۹۰,۳۹۹	۱۰,۸۵۰	۴,۲۳۶,۹۱۴,۱۵۰	۲,۳۸۲,۸۲۸,۲۸۰	۲,۳۸۲,۸۲۸,۲۸۰						
	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۳,۳۹۷,۴۸۷	۶۶۰	۲,۲۴۲,۳۴۱,۴۲۰	۱,۶۴۷,۸۸۰,۰۰۰	۱,۶۴۷,۸۸۰,۰۰۰						
	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰						
	شرکت سنگ آهن گل گهر						۱,۰۵۲,۸۲۰,۳۰۵	۱,۵۲۸,۸۲۷,۴۰۰						
	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱,۹۱۷,۰۶۸	۷۵۰	۱,۴۳۷,۸۰۱,۰۰۰	۱,۴۳۸,۹۵۱,۰۰۰	۱,۴۳۸,۹۵۱,۰۰۰						
	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۲/۰۲/۱۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۹	۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰						
	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲/۰۴/۲۲	۱۳۹۲/۰۴/۲۲	۱,۲۱۸,۱۱۰	۴۰۰	۴۸۷,۲۴۴,۰۰۰	۱,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰						
	شرکت پالایش نفت اصفهان						۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰						
	شرکت پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۵۷۰,۰۰۰	۳۲۰	۱,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰						
	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۲/۰۲/۱۳	۱۳۹۲/۰۲/۱۳	۵۵۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۷۸۰,۴۰۰	۶۰۲,۷۸۰,۴۰۰						
	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین						۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰						
	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۱,۷۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰						
	شرکت پارس دارو	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۳۵,۰۰۰	۵۳۰	۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۷۵۰,۰۰۰	۳۳۷,۷۵۰,۰۰۰						
	شرکت سیمان دورود						۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰						
	شرکت بانک سینا						۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰						
	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۸۴۲,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱,۱۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰						
	شرکت بانک صادرات ایران						۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰						
	شرکت بانک ملت	۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۹۲۴,۰۰۰,۰۰۵۸	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰						
	شرکت کاشی و سرامیک سینا						۶۳,۱۳۴,۵۰۰	۶۳,۱۳۴,۵۰۰						
	شرکت سیمان هگمتان						۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰						
	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱	۶۳۰	۶۳۰	۷۳۹,۶۲۰,۵۰۰	۵۰۰						
	شرکت داروسازی اکسیر	۱۳۹۲/۰۳/۱۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۸,۷۰۰	۱,۵۰۰	۲۸,۰۵۰,۰۰۰								
	شرکت سیمان ارومیه	۱۳۹۲/۰۲/۱۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۰,۷۶۱	۱,۵۰۰	۴۶,۱۴۱,۵۰۰								
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱,۱۰۱,۰۱۵	۳۳۰	۲۶۲,۳۳۴,۸۸۹	۲۴۶,۰۱۵,۰۰۰							
	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۱,۹۷۹	۱,۳۰۰	۱۷۱,۵۷۲,۷۰۰								
	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۲/۰۲/۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۰,۲۵۰	۲,۰۵۰	۴۱۵,۱۳۵,۰۰۰								
	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۲/۰۴/۱۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳,۳۷۷	۷۵۰	۹۹,۵۷۷,۵۰۰								
	شرکت بانک انصار	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۹۳۸,۳۸۴	۳۱۰	۶۰۰,۸۹۹,۴۰۰								
	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵۹۰,۵۷۹	۱,۲۰۰	۷۰۸,۶۹۴,۸۰۰								
	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۲/۰۲/۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۵۱,۰۹۰	۱,۲۰۰	۱۸۱,۳۰۸,۰۰۰								
	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۲/۰۲/۱۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۴۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰								
	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری						۳,۳۸۷,۳۳۸,۴۰۰							
	شرکت پتروشیمی مازون	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۷,۵۶۲	۸,۰۰۰	۶۰,۴۹۶,۰۰۰								
	شرکت پتروشیمی پردیس - بوری						۳,۸۶۵,۵۹۱,۷۵۰							
	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان						۴۹۱,۹۱۹,۰۰۰							
	شرکت سیمان هرمزگان						۴,۱۳۷,۵۰۰							
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی						۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰							
	شرکت سبحان دارو	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱,۴۹۷	۲,۳۰۰	۶,۰۰۵,۱۱۴	۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰							
	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲۴,۰۰۰	۲,۱۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰								
	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۴۷,۳۷۹	۳,۱۰۰	۱,۰۷۶,۸۷۴,۹۰۰								
	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۶۷,۵۹۰	۷۵۰	۱۲۵,۶۹۲,۵۰۰								
	شرکت نفت بهران	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۶۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰								
	شرکت زامیاد	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۱,۵۶۵	۲۵	۲۸۹,۱۲۰								
	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۲/۰۴/۰۷	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰								
	ایران ترانسفو	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳۶۹,۵۰۰	۲۵۰	۹۲,۳۷۵,۰۰۰								
	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰								
	شرکت داروسازی اسوه	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۵۲,۵۹۳	۱,۲۰۰	۶۳,۱۱۱,۶۰۰								
	جمع						۳۲,۷۹۱,۷۹۱,۶۳۵	۲۳,۵۲۳,۱۷۷,۱۸۰		۲۶,۶۳۰,۶۲۸,۴۲۱				
	هزینه تنزیل						(۸۹۰,۰۹۶,۱۳۰)	(۲,۱۶۸,۷۹۰,۱۷۹)		(۹۷۵,۶۹۹,۸۳۹)				
	خالص درآمد سهام						۳۱,۹۰۱,۶۹۵,۵۰۵	۲۱,۳۵۴,۳۸۷,۰۰۱		۲۵,۶۵۴,۹۲۸,۵۸۲				



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
بالادشت‌های توسعه‌ی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	پایه ثابت
ریال	۳۳۳۸۷۷۶۴۳	۶۵۶۱۷۳۳۱۰	۶۸۱۷۳۶۶۳۱۶	۸۰-۱
ریال	۲۰۶۸۸۸۷۱۵	۸۱۷۶۶۱۸۸	۱۲۰۰۳۸۸۵۴	۸۰-۲
جمع	۳۶۴۵۷۵۷۵۷۸	۷۳۷۹۲۹۴۹۸	۵۰۴۷۵۱۵۱۷۰	

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

سود اوراق مشارکت	۱۳۹۱/۰۹/۰۱
سود سپرده بانکی	۱۳۹۱/۰۵/۲۵
جمع	۱۳۹۱/۰۶/۲۸

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
ریال	۶۱۵,۱۵۰,۵۶۳	۳۹۸,۷۵۷,۸۰۳	۳۳۳,۳۵۱,۱۲۳	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	۱۳۹۲/۰۲/۰۹	۱۳۹۱/۰۹/۰۱	۱۳۹۱/۰۹/۰۱	اوراق مشارکت
ریال	۶۱۵,۶۳۲,۱۲۳	۲۱۱,۰۳۲,۴۶۸	۲۱۱,۰۳۲,۴۶۸	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	اوراق مشارکت
ریال	۱,۰۰۸,۱۶۹,۹۷۴	۱۷۰,۰۵۷,۳۷۰	۸۱۸,۸۹۰,۱۵۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۸	۱۳۹۲/۰۶/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۲۸	اوراق مشارکت
ریال	۱۲۱,۵۸۳,۴۶۸	۶,۲۷۵,۶۶۹	-	۱۳۹۲/۰۶/۲۸	۱۳۹۲/۰۶/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۲۸	اوراق مشارکت
ریال	۲۳۷,۳۰۵,۴۳۴	-	۱,۳۲۵,۵۲۳,۵۵۵	۱۳۹۲/۰۶/۲۸	۱۳۹۲/۰۶/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۲۸	اوراق مشارکت
ریال	۱,۰۲۱,۵۷۷,۷۶۸	-	۳۴۰,۰۴۵,۱۵۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۸	۱۳۹۲/۰۶/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۲۸	اوراق مشارکت
ریال	۴۳۹,۶۵۳,۵۳۱	-	۵۰۱,۰۸۷,۴۱۴	۱۳۹۲/۰۶/۲۸	۱۳۹۲/۰۶/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۲۸	اوراق مشارکت
ریال	۱۴۲,۰۵۲,۹۲۸	-	۵۵۳,۶۱۱,۱۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۲۸	۱۳۹۲/۰۶/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۲۸	اوراق مشارکت
ریال	-	-	۳۶,۰۲۰,۷۸۸	۱۳۹۲/۰۶/۲۸	۱۳۹۲/۰۶/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۲۸	اوراق مشارکت
ریال	-	-	۷۸۵,۶۹۴,۶۸۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۸	۱۳۹۲/۰۶/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۲۸	اوراق مشارکت
ریال	۶۲,۶۰۰,۵۵۵	-	-	۱۳۹۲/۰۶/۲۸	۱۳۹۲/۰۶/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۲۸	۱۳۹۱/۰۶/۲۸	اوراق مشارکت
جمع سود خالص	۳,۴۳۸,۷۴۷,۸۶۳	۶۸۶,۱۶۳,۳۱۰	۴,۹۲۷,۴۶۶,۳۱۶					

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید	تاریخ سررسید
ریال	۲۰۶۸۸۸۷۱۵	۸۱۷۶۶۱۸۸	۱۲۰,۰۳۸,۵۵۴	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	اوراق مشارکت
ریال	۲۰۶۸۸۸۷۱۵	۸۱۷۶۶۱۸۸	۱۲۰,۰۳۸,۵۵۴	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	اوراق مشارکت
جمع	۲۰۶۸۸۸۷۱۵	۸۱۷۶۶۱۸۸	۱۲۰,۰۳۸,۵۵۴					



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، لوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالهای قبل یادداشت‌های ۱۷ ای ۱۸ از درآمد سود لوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

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
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۷۰۷,۰۴۸,۵۳۷	۸۹۲,۷۱۱,۱۵۸	۸۹۲,۷۱۱,۱۵۰
-	-	-
۲,۲۲۰,۱۳۲	۳۹	۳۹
۶,۳۶۷,۵۴۵,۲۱۳	-	-
۷,۰۷۶,۸۱۳,۸۸۲	۸۹۲,۷۱۱,۲۰۷	۸۹۲,۷۱۱,۱۹۹

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

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
ریال	ریال	ریال
۲,۳۴۵,۳۳۵,۳۳۲	۱,۹۳۲,۶۰۲,۹۵۲	۴,۵۰۰,۱۹۷,۵۹۸
۳۰۶,۳۴۲,۲۸۲	۲۱۰,۹۸۲,۸۲۲	۵۰۵,۲۹۷,۷۷۳
۱,۱۵۸,۳۲۲,۵۷۵	۱,۳۵۲,۶۴۲,۱۳۳	۲,۳۵۲,۹۹۷,۵۶۸
۳۳,۱۳۹,۳۳۲	۳۲,۳۹۸,۸۵۰	۶۹,۰۲۰,۷۰۹
۳,۹۵۴,۳۵۹,۵۳۱	۳,۶۳۹,۵۲۹,۵۸۸	۸,۴۲۸,۵۱۳,۱۴۸

مدیر صندوق
 متولی
 ضامن
 حسابرس
جمع

۲۱- سایر هزینه‌ها

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
ریال	ریال	ریال
۱۱۸,۸۳۵,۹۵۸	۹۶,۰۴۸,۹۱۲	۲۰۸,۶۷۳,۳۲۱
۱,۲۵۰	۳۹,۵۰۰	۷۶,۴۹۵
۱۱۸,۸۳۷,۲۰۸	۹۶,۰۸۸,۴۱۲	۲۰۸,۷۴۹,۸۱۶

هزینه آموختن
 سایر هزینه‌ها
جمع

۲۲- تعدیلات

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
ریال	ریال	ریال
۴۴,۳۶۱,۲۵۳,۵۱۰	۱۴,۴۵۱,۳۱۵,۸۵۳	۸۵,۱۳۲,۵۳۶,۷۱۴
(۵۱,۳۳۲,۱۶۸,۶۴۲)	(۲۱,۶۹۵,۰۷۶,۴۴۱)	(۸۹,۸۸۲,۲۸۹,۱۱۷)
(۷,۱۶۰,۹۱۵,۱۳۲)	(۷,۲۴۳,۷۶۰,۵۸۸)	(۴,۷۵۰,۷۵۲,۴۰۳)

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

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 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	۷۸۵۰	۱۵,۷٪
شرکت سرمایه گذاری سایا	ضامن	سهام ممتاز	۲,۰۰۰	۴,۰٪
مرتضی استهری	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.

