

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳



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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 صورت‌های مالی

۶-۸

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۲۳

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 ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری مفید

شرکت کارگزاری مفید به نمایندگی آقای هادی مهری

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر حسابداران رسمی

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۴۸,۰۴۰,۰۵۳,۸۹۳	۲۲۳,۸۰۳,۳۹۳,۱۵۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰,۱۵۹,۵۳۶,۲۲۳	۴۴,۷۷۸,۷۴۹,۰۵۵	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۶۳۷,۶۶۲,۲۳۰	۷,۷۶۱,۴۶۵,۲۹۴	۷	حسابهای دریافتی
۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱	۳۵,۷۷۸,۹۷۳	۸	سایر داراییها
۳,۴۲۹,۸۶۰,۶۱۱	۴۶,۱۴۸,۸۵۳	۹	موجودی نقد
(۳,۲۷۴,۳۹۲,۲۷۴)	۹۸,۸۹۲,۱۴۹	۱۰	جاری کارگزاران
۳۰۰,۲۰۴,۸۳۶,۸۸۴	۲۷۶,۵۲۴,۴۲۷,۴۸۲		جمع داراییها
			بدهی ها
۴,۳۱۰,۲۴۳,۱۶۹	۱,۶۶۲,۷۷۶,۲۹۹	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۱,۲۶۴,۱۶۰,۹۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۲۹,۰۷۱,۶۳۴	۱,۱۲۹,۱۰۹,۶۴۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۶,۷۰۳,۴۷۵,۷۰۳	۲,۸۰۳,۸۸۵,۹۴۲		جمع بدهی ها
۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۲۷۳,۷۲۰,۵۴۱,۵۴۰	۱۴	خالص دارایی ها
۵۰,۰۴۸	۴۹,۹۱۹		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۵,۸۶۴,۳۹۷	۵,۴۸۳,۲۹۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت سود و زیان

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
۶۲,۳۱۸,۵۰۱,۳۷۵	۴۴,۸۱۴,۶۲۵,۶۱۳	۶,۲۸۹,۴۹۵,۸۰۰	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۲,۱۰۰,۶۲۴,۳۸۵	۸۶,۴۱۱,۰۱۲,۷۳۳	(۵۰,۳۱۴,۷۶۵,۳۱۰)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱,۹۰۱,۶۹۵,۵۰۵	۲۳,۵۶۸,۴۹۸,۰۱۷	۲۷,۷۱۷,۰۹۳,۴۸۴	۱۷ سود سهام
۳,۶۴۵,۷۵۷,۵۷۸	۱,۹۲۸,۳۳۶,۹۲۰	۷,۹۹۰,۷۵۶,۰۰۲	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۹۲,۷۱۱,۱۹۹	۸۹۲,۷۱۰,۱۵۸	۷۸۱,۸۶۸,۱۵۶	۱۹ سایر درآمدها
۱۴۰,۸۵۹,۲۹۰,۰۴۲	۱۵۷,۶۱۵,۱۸۳,۴۴۱	(۷,۵۳۵,۵۵۱,۸۶۸)	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۸,۴۲۸,۵۱۳,۱۴۸	۵,۹۲۵,۶۳۴,۲۰۴	۵,۳۴۴,۷۲۰,۰۳۲	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۲۰۸,۷۴۹,۸۱۶	۱۵۲,۳۱۸,۲۹۹	۱۷۶,۳۳۸,۷۲۸	۲۱ سایر هزینه‌ها
۸,۶۳۷,۲۶۲,۹۶۴	۶,۰۷۷,۹۵۲,۵۰۳	۵,۵۲۱,۰۵۸,۷۶۰	جمع هزینه‌ها
۱۳۲,۲۲۲,۰۲۷,۰۷۸	۱۵۱,۵۳۷,۳۳۰,۹۳۸	(۱۳,۰۵۶,۶۱۰,۶۲۸)	سود(زیان)خالص

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت گردش خالص دارائیه

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

صورت گردش خالص دارائیه

سال مالی منتهی به		دوره مالی نه ماهه		دوره مالی شش ماهه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۶۹,۰۲۸,۰۸۶,۵۰۶	۵۲,۰۴۴	۱۶۹,۰۲۸,۰۸۶,۵۰۶	۵۲,۰۷۷	۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۵۰,۴۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۹,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۱۹	۱۱,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۵	۱۰,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۲,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲,۲۱۵)	(۱۳,۳۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۸۳)	(۱۱,۰۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۳۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۳۲,۳۲۲,۰۲۶,۰۷۸	.	۱۵۱,۵۳۷,۳۳۰,۹۳۸		(۱۳,۰۵۶۶۱۰,۶۲۸)		سود(زیان) خالص دوره
(۴,۷۵۲,۷۵۲,۴۰۳)	.	۱۳,۴۲۸,۴۴۸,۳۳۰		(۶,۵۹۵,۲۰۹,۰۱۳)		تعدیلات
۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۵۰,۴۸	۳۳۲,۶۸۶,۶۵۵,۷۷۴	۵۱,۷۷۰	۲۷۳,۷۳۰,۵۴۱,۵۴۰	۴۹,۹۱۹	خالص دارایی ها (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 ۷ 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
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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. باتوجه 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 و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- 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 یک سال 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:

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان و تصفیه صندوق
مدیر	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 ۲-۳ و ۱۰ درصد از ماهه 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.
متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق.
ضامن	سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	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.

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. باقی مانده 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آفریماه 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:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۷.۲۹٪	۲۱,۸۹۳,۱۵۷,۱۷۲	۱۳,۱۹۲,۹۱۹,۸۸۶	۴.۵٪	۱۲,۴۰۳,۶۱۲,۰۱۳	۱۳,۳۵۱,۳۳۹,۹۲۷	استخراج کانه های فلزی
۴.۹۰٪	۱۴,۷۱۷,۶۷۰,۰۰۹	۴,۹۱۰,۵۳۸,۹۸۹	۳.۳٪	۹,۱۷۳,۰۲۸,۱۶۴	۴,۳۵۴,۵۲۲,۷۸۲	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰.۰۰٪	.	.	۰.۵٪	۱,۲۹۲,۳۹۰,۸۱۲	۱,۳۹۳,۱۰۶,۸۳۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲.۴۱٪	۷,۲۲۹,۰۴۰,۲۸۸	۷,۱۳۷,۷۲۲,۵۶۱	۴.۰٪	۱۱,۱۵۶,۴۰۷,۰۰۴	۱۲,۷۳۵,۸۲۶,۴۴۷	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	.	.	۰.۴٪	۱,۰۵۵,۸۹۰,۸۹۰	۱,۱۸۳,۶۸۲,۷۱۴	بیمه و صندوق بازنستگي به جز تامین اجتماعی
۲.۳۵٪	۷,۰۶۶,۳۳۱,۳۵۸	۶,۶۳۰,۹۸۷,۱۹۷	۳.۹٪	۱۰,۸۱۹,۰۰۷,۰۰۷	۱۲,۵۸۷,۲۱۱,۶۶۱	خودرو و ساخت قطعات
۰.۱۷٪	۵۰۵,۹۳۹,۷۵۲	۵۳۳,۸۸۳,۷۶۰	۰.۹٪	۲,۴۲۵,۳۳۷,۴۷۸	۲,۴۷۰,۹۸۷,۳۴۴	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۳۶٪	۱,۰۷۸,۵۲۶,۴۷۲	۱,۴۵۲,۱۲۳,۳۱۸	۰.۵٪	۱,۳۰۸,۱۹۸,۶۷۸	۱,۲۶۵,۵۲۰,۶۸۳	سایر محصولات غیر فلزی
۰.۲۸٪	۸۴۷,۶۸۶,۱۵۵	۱,۰۵۸,۱۱۷,۵۸۰	۰.۲٪	۶۶۹,۱۲۳,۱۲۶	۷۵۸,۱۸۹,۳۳۷	سایر واسطه گریهای مالی
۱.۱۹٪	۳۵۷۱-۹۱۴۱۶	۳,۸۹۳,۱۹۹,۹۴۰	۲.۱٪	۵,۸۳۸,۰۰۲,۳۷۷	۶,۷۳۵,۰۱۷,۵۴۳	سرمایه گذاریها
۱.۱۳٪	۳۳۸۴۸۵۲۸۲۵	۲,۶۸۱,۲۶۶,۷۷۷	۱.۱٪	۲,۹۷۸,۷۰۴,۰۷۵	۳,۲۹۲,۱۲۲,۵۱۲	سیمان، آهک و گچ
۹.۵۶٪	۲,۸۶۹,۳۷۶,۶۶۶	۱۹,۰۵۸,۹۷۹,۲۰۴	۶.۴٪	۱۷,۶۷۹,۳۴۴,۳۳۴	۱۳,۷۱۵,۲۹۶,۴۹۷	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۰.۵۶٪	۱۶۸۴۳۱۲۳۲۱	۱,۷۲۰,۳۲۰,۳۲۰	۰.۳٪	۱,۱۳۲,۷۶۲,۵۱۳	۹۹۴,۴۹۱,۶۵۲	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸.۸۰٪	۲,۶۲۸۱۲۹۹۹۹	۲۴,۰۶۷,۳۶۷,۹۰۶	۷.۵٪	۲۰,۶۸۵,۵۶۵,۱۸۸	۲۷,۹۰۰,۱۰۸,۶۹۹	فلزات اساسی
۱.۵۳٪	۴۶۰۷۳۲۵۶۳	۴,۵۵۶,۳۲۲,۹۱۳	۳.۶٪	۱۰,۰۶۷,۳۴۹,۸۹۲	۷,۷۲۶,۰۳۹,۹۷۳	لاستیک و پلاستیک
۰.۰۰٪	.	.	۱.۸٪	۴,۹۴۱,۸۱۹,۹۷۳	۴,۴۸۷,۵۶۹,۷۹۱	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۷٪	۲,۰۴۳,۸۸۹,۷۰۹	۲,۳۲۷,۳۱۸,۸۷۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۸.۸۹٪	۵,۶۶۷,۵۲۰,۲۳۰	۴۲,۳۲۲,۸۹۳,۹۸۲	۱۴.۶٪	۴۰,۳۶۳,۵۴۴,۲۰۶	۴۰,۵۰۳,۵۱۱,۸۵۰	محصولات شیمیایی
۱۱.۴۰٪	۳,۳۲۲-۵۰۲۹,۱۴	۲۵,۵۲۰-۹۷۸,۳۵۱	۱۳.۲٪	۳۶,۴۷۹,۳۰۷,۹۲۳	۳۷,۸۰۰,۳۳۳,۲۰۳	مخابرات
۴.۱۴٪	۱۲,۴۱۴,۴۹۱,۱۷۴	۵,۹۱۴,۹۲۲,۷۱۰	۴.۵٪	۱۲,۴۱۴,۶۱۷,۹۹۶	۱۰,۳۸۶,۹۷۲,۳۱۷	مواد و محصولات دارویی
۷.۶۶٪	۲۲,۹۹۹,۷۷۱,۷۱۹	۱۶,۳۲۷,۰۲۴,۲۵۵	۶.۸٪	۱۸,۸۵۳,۳۰۸,۸۹۲	۱۹,۲۵۶,۹۱۷,۳۶۳	واسطه گری های مالی و بولی
۸۲.۶۲٪	۲,۴۸۰,۴۰۰,۵۳۲,۸۹۳	۱۸۰,۷۸۸,۶۶۹,۸۴۹	۸۰.۹٪	۲,۲۳۸,۰۳,۳۹۳,۱۵۸	۲۲۰,۱۳۵,۹۹۸,۱۰۶	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بازرسی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

برسومایه گذاری در سایر اوراق بهادار را در آمد ثابت با علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت علی الحساب به تفکیک شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۸۴	۷,۱۳۷,۳۷۶,۰۱۹	۱,۰۰٪	۰
۳,۰۴۴	۹,۰۷۶,۵۱۱,۸۲۶	۰,۰۰٪	۰
۱,۰۰۰٪	۰	۹,۲۹٪	۲۶,۳۳۱,۷۷۰,۰۰۰
۱,۰۰۰٪	۰	۰,۳۷٪	۱,۰۰۳,۱۵۰,۰۰۰
۱,۰۰۰٪	۰	۲,۸۲٪	۱۳,۲۶۹,۳۱۶,۶۱۶
۱,۰۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۱,۱۰۳,۵۵۹,۱۵۷
۳,۷۷۳	۱۱,۱۷۶,۶۸۵,۵۳۴	۰,۰۰٪	۱,۷۱۸,۱۳۸,۲۶۴
۱,۲۹۳	۳,۸۷۹,۳۳۴,۸۷۸	۰,۰۰٪	۰
۱,۰۰۰٪	۰	۰,۰۰٪	۱,۳۳۹,۲۸۸,۳۳۱
۲,۸۸۳	۸,۳۲۸,۷۵۲,۲۲۹	۰,۰۰٪	۰
۱۳,۰۰۰٪	۲۰,۳۱۸,۵۵۱,۷۶۵	۱۶,۳۱٪	۲۲,۸۵۰,۲۴۰,۱۲۰
	(۵۰,۰۰۰,۵۴۲)		(۲۶,۵۲۲,۸۵۱)
	۴۰,۱۵۹,۵۲۶,۲۳۳		۴۴,۷۷۸,۷۴۹,۰۰۵
			۱,۶۸۲,۱۳۱,۶۸۲
			۲۳,۱۳۲,۱۶۲,۳۳۱

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
تغییر شده	تغییر شده	مبلغ تغییر شده	تغییر شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱,۶۳۸,۷۰۰,۱۲۰	۷,۷۵۹,۳۹۱,۵۳۳	(۳۷,۷۸۱,۱۳۷)	۲۵
(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰,۷۳۰,۷۶۱	(۳۶۸)	۲۰
۱۱,۶۳۷,۷۰۰,۱۲۰	۷,۷۶۱,۴۶۲,۲۹۴	(۳۷۷,۷۸۱,۵۰۵)	
			۸,۰۳۶,۲۴۶,۸۲۹

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

سود سهام دریافتی
سود دریافتی سپرده‌های بانکی
جمع

سود و زیان بانکی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۸- سایر داراییها
سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابوعمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ گزارشنامه مستهکم نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت هرسال هر کدام کمتر باشد به صورت روزه مستهکم 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 منظور روزه مستهکم می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ماده در پایان دوره مالی	ماده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱	۳۵,۷۷۸,۹۷۳	۱۷۶,۳۳۷,۲۲۸	-
۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱	۳۵,۷۷۸,۹۷۳	۱۷۶,۳۳۷,۲۲۸	۰
			۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱

ابوعمان نرم افزار صندوق
جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ گزارشنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۳۳۹,۸۶۰,۶۱۱	۲,۳۳۹,۸۶۰,۶۱۱	۲۶,۱۲۸,۸۵۳	۲۶,۱۲۸,۸۵۳
۲,۳۳۹,۸۶۰,۶۱۱	۲,۳۳۹,۸۶۰,۶۱۱	۲۶,۱۲۸,۸۵۳	۲۶,۱۲۸,۸۵۳

پرتک ملان شبهه هفت تیر - ۲۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال

جمع

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ماده مستهکم	ماده بدعکار	گرفتن	گرفتن
شر پایان دوره	در پایان دوره	بدعکار طی دوره	بدعکار طی دوره
۲,۳۳۹,۳۹۲,۳۷۴	۹۸,۸۹۲,۱۲۹	۲۶۱,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰
(۲,۳۳۹,۳۹۲,۳۷۴)	۹۸,۸۹۲,۱۲۹	۲۵۸,۵۰۷,۸۰۰,۶۲۸	۲۶۱,۸۸۱,۰۰۰,۰۰۰
			۲,۳۳۹,۳۹۲,۳۷۴

شرکت کارگزاری مفید

جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
 بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۴۵۸,۵۵۶,۵۵۷	۲,۲۲۴,۴۴۲,۵۸۱	مدیر
۱۸۲,۹۱۲,۴۹۷	۲۷۶,۱۱۲,۲۲۷	متولی
.	۱,۷۷۳,۱۶۴,۴۸۵	ضامن
۲۱,۳۰۷,۲۴۵	۲۶,۵۲۱,۸۵۹	حسابرس
۱,۶۶۲,۷۷۶,۲۹۹	۴,۳۱۰,۲۴۲,۱۶۹	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران
 بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
.	۶۴,۱۶۰,۹۰۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۴,۱۶۰,۹۰۰	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	ذخیره تصفیه
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:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۳۹,۹۱۹	۲۱۸,۸۸۷,۶۰۳,۸۷۳	۴۰,۰۴۸	۲۳۴,۸۵۷,۳۸۷,۱۶۰
۱۰,۰۰۰	۵۴,۸۳۲,۹۲۷,۶۶۷	۱۰,۰۰۰	۵۸,۶۴۳,۹۷۴,۰۲۱
۴۹,۹۱۹	۲۷۳,۷۲۰,۵۴۱,۵۴۰	۵۰,۰۴۸	۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱

جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال		
۵۹۰.۶۲.۵۳۶.۳۷۱	۴۳.۰۷۳.۱۵۵.۳۵۰	۶.۳۹۲.۶۲۲.۳۱۳	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳.۴۸۰.۳۹۲.۱۵۳	۱.۸۶۷.۶۵۵.۳۸۱	۰	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۲۲۶.۵۲۷.۱۴۹)	(۱۲۶.۱۸۵.۰۱۸)	(۱۰۳.۱۲۶.۴۱۳)	۱۵-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۶۲.۳۱۸.۵۰۱.۳۷۵	۴۴.۸۱۴.۶۲۵.۶۱۳	۶.۲۸۹.۴۹۵.۸۰۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۱۲/۲۹ منتهی به
۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	دیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۷۸۳,۳۰۶,۶۸۳)	(۷۸۳,۳۰۶,۶۸۳)	۶۶۷,۰۶۵,۵۵۸	۱۳,۱۹۷,۲۶۶	۱۵,۰۲۰,۷۰۳	۲,۱۴۳,۱۶۹,۶۳۸	۲,۸۲۹,۲۵۲,۵۵۵	۹۱,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران	۱
(۲,۶۶۸,۶۸۱,۶۸۹)	۵۶,۱۳۹,۵۸۹	۶۲۰,۶۰۹,۰۰۶	۱,۰۰۵,۱۰۶,۶۴۲	۱,۰۶۳,۳۲۸,۹۷۸	۱,۹۲۵,۷۹۹,۱۵۲	۲,۰۰۰,۳۹۳,۰۰۰	۳۶۹,۵۰۰	ایران ترانسفو	۲
۱,۰۱۳,۳۳۸,۱۲۶	۱۶,۰۶۵,۳۳۰	(۵,۶۳۲,۶۱۸)	۷,۱۵۸,۳۳۸	۷,۵۷۳,۶۰۲	۱,۳۲۲,۵۹۰,۱۲۸	۱,۳۳۱,۶۷۹,۵۱۰	۵۱۵,۰۰۰	ایران خودرو	۳
۲۴۵,۹۸۸,۳۶۶	۳۷,۳۶۸,۳۱۵	۸۰,۷۲۰,۳۶۹	۲,۳۳۰,۹۷۰	۲,۲۵۵,۵۹۰	۳۷۰,۶۷۷,۱۷۱	۲۶۴,۱۹۳,۰۰۰	۱۶۱,۶۱۶	بانک انصار	۴
۲۰,۲۰۱,۸۵,۴۱۱	۲۷,۲۶۸,۳۱۵	۳۳۸,۳۱۰,۳۸۸	۱۱,۶۱۹,۵۵۹	۱۳,۳۳۳,۲۸۷	۲,۰۶۱,۷۷۷,۹۱۵	۲,۳۳۳,۹۱۱,۳۳۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد	۵
۲۶۵,۳۸۲,۶۳۷	۲۰,۲۰۱,۸۵,۴۱۱	(۸,۰۳۹,۸۳۰)	۹,۲۵۶,۰۰۱	۹,۹۹۲,۸۴۱	۱,۹۱۲,۳۴۹,۵۷۸	۱,۸۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	بانک تجارت	۶
۱۱۳,۵۲۸,۱۳۳	۲۶۵,۳۸۲,۶۳۷	۳۰,۷۰۱,۱۳۳	۲,۳۰۳,۹۹۹	۲,۳۷۷,۶۳۳	۲۵۵,۲۵۷,۳۲۵	۲۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران	۷
-	۱۱۳,۵۲۸,۱۳۳	(۶,۴۶۸,۶۸۸)	۸۶۰,۸۹۱	۹۱۰,۸۳۳	۱۷۶,۸۷۵,۱۳۳	۱۷۲,۱۷۸,۱۶۰	۷۱,۱۴۸	بانک ملت	۸
-	-	۱۰,۸۸۵,۴۱۴	۲,۵۵۶,۰۱۹	۲,۸۵۱,۹۵۵	۷۸۸,۱۱۱,۳۶۵	۹۱۷,۲۰۳,۸۳۳	۳۱۰,۳۷۲	بیمه ملت	۹
-	-	۳۵۶,۲۱۰	۹۰,۰۰۰	۲۲,۳۳۶	۱,۳۳۳,۲۰۴	۱,۸۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	بن بین المللی توسعه ساختمان	۱۰
۱۵۵,۸۳۷,۰۳۷	۲۱,۶۲۲,۷۳۳	۲۱,۶۲۲,۷۳۳	۲,۶۵۵,۳۳۳	۲,۸۰۹,۱۲۶	۵۰۰,۶۳۷,۳۹۱	۵۳۱,۰۴۴,۲۸۲	۲۰۰,۰۰۰	پارس خودرو	۱۱
۷,۱۳۳,۳۳۰,۱۷۵	۶,۳۷۸,۱۳۱,۶۴۴	۳۳۷,۳۸۸,۹۸۳	۲,۰۲۲,۷۵۶	۲,۳۲۰,۳۹۲	۲۶۵,۰۹۸,۱۷۸	۶۰,۸۷۵,۱۲۰,۹	۱۸,۶۳۶	پارس دارو	۱۲
۵۷۱,۶۶۱,۵۴۱	۵۷۱,۶۶۱,۵۴۱	۱,۰۳۷,۱۲۲,۰۰۹	۱۳,۵۵۳,۳۲۶	۱۴,۳۵۲,۱۶۹	۱,۶۲۲,۰۰۵,۰۴۲	۲,۰۷۰,۹۰۰,۳۵۳,۳۲۶	۱۵۷,۸۵۱	پتروشیمی پارس - بورس	۱۳
۱,۱۱۹,۱۳۷,۹۵۲	۱,۱۱۹,۱۳۷,۹۵۲	(۳۰,۳۳۵,۶۰۰)	۲,۹۱۸,۶۵۳	۲,۹۲۳,۶۵۳	۶۰,۷۰۰,۷۵,۱۸۰	۵۸۳,۳۱۰,۰۴۶	۶۲۰,۱۱۱	پتروشیمی پارس - بورس	۱۴
-	-	(۹۰,۲۰۰,۶۹,۶۰۰)	۷۴,۱۳۷,۲۵۵	۷۸,۲۵۲,۸۵۹	۱۵,۵۷۶,۹۰۶,۶۷۳	۱۴,۸۳۷,۳۵۰,۱۷۸	۴۹۹,۰۴۴	پتروشیمی پارس - بورس	۱۵
۸۶۷,۵۵۰,۳۳۹	۸۶۷,۵۵۰,۳۳۹	(۶۸,۱۳۸,۳۹۹)	۹۰,۰۰۰	۹۱۹,۸۰۰	۳۳۵,۳۱۸,۴۹۹	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	پتروشیمی خارک	۱۶
-	-	(۳۲,۱۳۸,۰۶۸)	۲,۳۳۶,۸۱۸	۲,۸۱۵,۱۹۳	۵۸۳,۳۳۹,۷۳۳	۵۲۷,۳۳۴,۶۶۷	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی خراسان	۱۷
-	-	(۳,۱۲۰,۱۷۳)	۱,۲۰۹,۴۸۸	۱,۳۳۶,۰۹۹	۳۳۲,۵۷۳,۲۵۲	۳۳۱,۸۹۷,۶۶۵	۷,۵۶۲	پتروشیمی فن آوران	۱۸

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۸۰۰۳۷۰۵۹۱	۰	(۴۰۰۳۲۹۳۸)	۲۰۵۲۳۱۵	۲۸۴۱۰۱۲۹	۵۰۵۰۳۸۷۵۲	۳۷۰۷۰۲۸۱۸	۵۰۰۰۰۰	۱۹	تجارت الکترونیک پارسیان
۴۴۰۳۶۲۶۵۰۶	۰	۲۵۸۹۲۹۰۴	۸۴۰۰۱۸	۹۳۵۳۹۰	۱۴۹۰۸۵۳۸	۱۷۶۸۰۳۷۵۰	۳۰۰۳۵۰	۲۰	تراکتور سازی ایران
۸۷۳۸۷۰۲۱۵	۰	۶۳۳۶۷۰۳۳۴	۶۰۲۱۲۳۵۸	۶۵۷۲۶۷۳	۵۵۶۰۱۶۲۰۷	۱۰۳۳۲۰۷۱۶۷۲	۲۱۷۰۰۶۸	۲۱	حفاری شمال
۷۹۲۰۳۳۶۶۶	۰	۱۳۰۰۱۲۹۰۱۳۳	۶۰۷۹۶۰۲۷۹	۷۳۱۲۶۵۰	۱۰۳۱۵۰۵۷۶۵۰	۱۰۳۵۸۰۳۹۵۸۲۲	۹۲۰۵۹۳	۲۲	داروسازی اسوه
۰	۰	(۱۳۹۰۷۱۹۶۰۸)	۱۰۲۹۰۰۱۱۰	۱۰۵۷۶۰۵۳۷	۳۳۶۳۲۶۶۱	۳۹۸۰۰۳۱۹۰۰	۱۸۰۷۰۰	۲۳	داروسازی اکسیر
۰	۰	۳۵۱۰۵۶۰۰۰۳	۱۸۰۳۱۰۱۷۳	۱۸۸۲۶۶۵۵	۳۰۱۹۷۵۰۶۵۳۷	۳۶۸۶۰۳۳۳۰۳۵۷	۳۳۲۰۳۸۳	۲۴	داروسازی تولید دارو
۰	۰	(۹۷۰۵۱۰۶۶۸)	۶۰۷۳۱۰۳۶۳	۷۰۱۲۱۰۶۷۱	۱۰۳۲۰۳۵۱۰۱۲۵	۱۰۳۳۶۰۳۵۲۰۹۱	۱۵۱۰۰۹۰	۲۵	داروسازی جابر ابن حیان
۰	۰	۶۵۳۲۳۰۰۵	۸۰۱۶۱۰	۸۲۸۰۱۰۶	۹۲۳۳۹۰۱۷۷	۱۶۰۳۲۱۰۸۵۳	۱۸۰۹۶۷	۲۶	داروسازی سبحان
(۲۰۳۶۰۵۲۲۰۹۷۷)	۰	۳۳۲۰۵۲۲۰۵۰	۵۵۰۹۰۶۶۱	۵۸۲۲۰۵۵۱	۸۲۷۶۸۶۶۱۵	۱۰۱۰۱۸۹۱۰۹۷۷	۵۰۰۰۰۰۰	۲۷	رایان سایا
(۱۲۰۰۶۸۰۳۳۷)	۰	(۱۹۲۰۸۸۲۰۱۶۴)	۱۵۶۶۷۰۳۸۱	۱۶۰۵۷۶۰۱۸۴	۳۰۳۹۰۱۳۵۶۶۴	۲۰۱۳۳۰۳۹۶۰۱۶۵	۱۸۰۰۹۰۵۱۷	۲۸	سایا
۱۰۳۹۰۳۳۸۰۰۳۲	۰	(۱۲۵۰۶۲۵۰۲۶۱)	۳۰۳۰۸۰۱۵۹	۳۰۳۷۹۰۳۵۸	۹۸۰۶۶۹۰۷۸۴	۸۶۰۶۳۲۲۰۱۴	۲۶۰۰۰۰	۲۹	سبحان دارو
۲۰۰۰۲۸۸۰۲۰۰۷	۰	(۳۹۹۰۲۸۲۰۰۷)	۵۱۰۰۶۰۳۵۱	۵۴۰۰۳۲۰۲۱	۱۰۰۳۰۶۰۳۸۸۵۷۴	۱۰۰۳۱۲۰۲۹۰۰۱۳۹	۲۰۸۱۷۰۱۰۷	۳۰	سرمایه گذاری بازنگسنگی کشوری
۹۸۳۸۳۳۸۵۳	۰	۱۵۶۰۲۹۱۰۱۶۵	۲۰۰۳۷۰۳۳۳	۲۰۱۳۲۰۸۱۳	۳۳۹۰۹۸۲۰۷۸۹	۴۰۰۵۳۳۶۰۰۰	۷۰۰۰۰۰	۳۱	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۰	۰	۹۵۰۰۳۲۰۳۲۶	۵۵۲۹۰۱۵۰	۵۸۲۹۰۸۴۱	۹۹۹۰۳۱۸۶۸۳	۱۰۱۰۵۸۳۰۰۰۰	۳۰۹۰۰۰۰	۳۲	سرمایه گذاری پارس توسعه
۲۰۰۶۰۰۴۱۶۸۰۹	۰	(۳۴۶۰۳۲۹۰۷۳۳)	۱۶۸۷۰۰۰۰	۱۰۷۲۰۸۲۸	۲۰۷۸۰۶۷۷۰۹۱۶	۳۳۷۰۰۰۰۰۰۱	۱۰۰۰۰۰۱	۳۳	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۳۵۰۱۸۸۳۲۹	۰	۳۹۰۷۳۰۱۶۶	۳۰۱۸۵۰۹۹۹	۳۰۳۷۰۷۹۲	۶۰۰۰۷۷۰۰۰۱۳	۶۳۷۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰	۳۴	سرمایه گذاری خوارزمی
۲۷۰۰۲۰۰۲۰۰۶۴	۰	(۱۲۰۵۲۱۰۲۱۰)	۹۸۸۸۳۹	۱۰۶۶۰۱۶۰	۲۰۰۸۳۵۰۷۸	۱۹۷۰۷۷۹۰۷۵۷	۳۲۰۴۱۰	۳۵	سرمایه گذاری دارویی تامین
۰	۰	۷۲۸۲۰۰۳۱۸	۲۰۰۷۳۰۰۰۰	۲۰۳۰۹۰۳۳۱	۷۳۱۰۳۸۰۲۵۱	۸۱۴۶۰۰۰۰۰۰	۴۰۰۰۰۰۰	۳۶	سرمایه گذاری مسکن
۰	۰	۹۲۲۰۲۲۰۰۱۶۵	۱۰۰۳۸۲۰۰۰۰	۱۱۰۰۹۲۰۰۳۸	۱۰۳۳۰۳۸۳۰۷۸۷	۲۰۰۹۶۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰	۳۷	سرمایه گذاری غدیر
۰	۰	(۳۴۲۰۶۰۰۳۳۳)	۸۰۰۹۲۰۳۳۳	۸۶۱۵۰۱۳۹	۱۰۳۲۶۰۵۹۹۰۹۷۰	۱۶۱۸۰۴۴۶۸۰۹	۷۳۵۰۵۰۰	۳۸	سرمایه گذاری ملی ایران
۰	۰	۸۷۲۰۰۸۲۹	۳۵۸۷۰۰۰	۳۶۶۰۵۹۱	۶۲۳۲۳۰۸۸۰	۷۱۰۳۲۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰	۳۹	سرمایه گذاری مسکن زاننده رود
۰	۰	(۳۵۰۳۸۷۰۸۱۳)	۱۰۱۰۵۰۳۳۳	۱۰۱۶۹۰۳۳۶	۶۳۲۰۲۶۱۸۳۱	۳۳۱۰۰۳۸۰۵۲۶	۳۰۰۷۶۱	۴۰	سیمان ارومیه
۰	۰	۷۷۰۰۳۸۰۳۳۳	۲۰۰۳۲۰۷۵۰	۲۰۱۴۰۰۰۷۱	۳۳۲۰۳۳۸۰۳۵۷	۴۰۴۰۵۵۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	۴۱	سیمان کارون
۸۴۹۰۲۰۰۰۰۳۲۹	۰	۱۵۸۰۵۰۹۰۷۳۳	۱۸۸۰۰۰۰۰۰	۱۰۸۸۹۰۰۰۰	۳۱۳۶۲۱۰۳۲۶	۳۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	۴۲	سیمان حکمتان

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۱۶,۱۶۴,۳۳۹	۳,۶۵۸,۷۰۰	۳۷۱,۷۱۹	۳,۶۳۷,۰۶۲	۵۲,۱۷۴,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	شرکت بهمن لیزینگ
(۱,۱۳۶,۶۸۰,۷۵۷)	۳۷,۱۱۵,۷۱۶	۱۸,۷۳۵,۷۷۷	۶,۵۰۳,۹۶۳,۸۹۳	۵,۲۳۳,۱۳۳,۵۷۹	۷۰,۹۸۷۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۷,۱۲۵,۶۶۹	۲,۱۲۵,۰۰۱	۲,۳۸۴,۰۵۳	۳,۰۲۰,۵۵۵,۳۸۱	۳۵۰,۱۰۰,۰۵۵	۵۰,۰۰۰	صنایع سیمان غرب
(۳,۱۶۲,۶۷۸)	۱,۸۹۱,۸۴۵	۲,۰۰۱,۵۷۶	۳,۱۶,۱۰۰,۳۳۷	۳۷۸,۳۶۹,۰۸۰	۳۷,۷۹۵	صنایع شیمیایی خلیج فارس
۱۳۶,۱۳۳,۶۰۷	۶,۱۳۶,۵۰۱	۶,۹۹۲,۳۲۰	۱۰,۰۷۸,۵۳۶,۳۷۳	۱,۳۳۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	فراورده های نسوز پارس
(۴,۲۰۱,۶۳۰,۳۰۰)	۳,۳۹۲,۶۰۸	۲,۷۵۵,۳۳۶	۱,۳۰۳,۵۸۸,۷۳۳	۸۹۸,۹۳۱,۷۰۶	۱۴۱,۴۳۳	فولاد خوزستان
۶۶,۶۶۷,۵۵۳	۲,۱۶۴,۰۰۰	۲,۷۸۹,۵۱۲	۳۶۱,۳۷۸,۹۷۷	۴۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲۲,۵۵۸,۷۷۰	۹۳,۰۰۰	۹۵,۰۳۶	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	کشتیرانی دریای خزر
۹۸,۳۳۲,۷۳۳	۲,۸۲۲,۷۵۰	۲,۹۳۹,۳۳۳	۶۶۲,۹۳۳,۱۹۴	۷۶۸,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	کوبیر تایر
(۱۰۹,۷۸۳,۵۱۷)	۲,۷۸۸,۶۸۷	۲,۹۵۰,۳۲۰	۶۶۱,۷۸۱,۵۶۹	۵۵۷,۳۳۷,۱۶۹	۳۰,۰۰۰	گروه بهمن
۹۲,۷۹۲,۳۲۰	۷,۱۵۶,۶۲۰	۷,۵۷۱,۷۰۱	۱,۳۳۱,۸۰۰,۱۵۹	۱,۳۳۱,۳۳۳,۸۰۰	۱۵۳,۹۴۰	گروه صنعتی بارز
۷۳,۶۸۱,۱۰۳	۲,۹۳۷,۶۰۰	۳,۱۱۱,۱۸۱	۵۰۸,۷۹۰,۱۱۶	۵۸۷,۵۲۰,۰۰۰	۴۸,۹۶۰	گروه صنعتی پاکشو
۷۵,۷۰۲,۹۰۵	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۷,۶۰۲	۳,۵۹۱,۶۹۸,۴۹۳	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
(۵۱۰,۳۳۳۳)	۸۹۵,۲۰۷	۹۳۷,۱۲۸	۱,۸۲,۳۰۳,۳۷۳	۱۷۹,۰۰۱,۴۶۳	۲۲,۶۶۳	مجمع پتروشیمی شیراز
۵۹۴,۶۲۱,۱۳۵	۱۱,۸۳۶,۵۳۷	۱۲,۵۵۴,۵۳۲	۱,۳۴۸,۳۷۵,۵۶۷	۲,۳۶۷,۳۰۷,۷۸۱	۳۳۲,۹۵۰	مدتی و صنعتی چادر ملو
(۳۶۸,۱۶۶,۲۹۰)	۷,۱۵۴,۱۹۷	۷,۵۶۹,۱۳۱	۱,۶۸۴,۳۱۲,۳۳۱	۱,۳۲۰,۸۳۹,۳۶۹	۶۴,۰۰۰	نفت بهران
۵۷,۹۹۴,۳۹۹	۵,۸۸۹,۸۷۰	۶,۳۳۱,۶۸۱	۱,۱۰۰,۷۵۵,۱۵۰	۱,۱۷۷,۵۷۴,۰۰۰	۶۳,۰۰۰	نفت سپاهان
۳۴,۵۱۲,۳۸۶	۱,۱۸۵,۰۰۰	۱,۳۱۱,۰۰۷	۲۱۰,۰۹۱,۱۳۳	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	همکاران سیستم
۳۳۲,۷۱۲,۰۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	بانک پارسیان
۷۳,۸۰۰,۳۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	بانک سینا
۸۳,۸۸۷,۵۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	پاکسان
۶۳,۴۱۷,۰۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت اصفهان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	پالایش نفت بندرعباس

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۳۰.۷۱۳.۳۳۶	.	.	.	.	.	.	۶۶	تولید برق عسلویه مینا
۱۱۲,۳۹۸,۲۵۵	۱۱۲,۳۹۸,۲۵۵	.	.	.	.	.	۶۷	خدمات دریایی تاییدواتر خاورمیانه
۱۹۱,۴۱۰,۱۹۶	.	.	.	.	.	.	۶۸	.
۳۲۵,۸۴۶,۶۷۷	۳۲۵,۸۴۶,۶۷۷	.	.	.	.	.	۶۹	سرمایه گذاری ساختمان ایران
(۱۳۳,۰۸۰,۰۵۰)	(۱۴۶,۸۲۷,۶۳۵)	.	.	.	.	.	۷۰	سرمایه گذاری سپه
(۳۳,۵۶۱,۳۳۳)	(۳۳,۵۶۱,۳۳۳)	.	.	.	.	.	۷۱	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
۲۱,۳۸۷,۹۸۵	۲۱,۳۸۷,۹۸۵	.	.	.	.	.	۷۲	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب
۱,۳۹۹,۸۳۳,۹۸۴	۱,۳۹۹,۸۳۳,۹۸۴	.	.	.	.	.	۷۳	سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
۵,۱۹۳,۴۰۳,۰۹۷	۵,۱۹۳,۴۰۳,۰۹۷	.	.	.	.	.	۷۴	سنگ آهن گل گهر
۱۸,۷۹۳,۱۵۵	۱۸,۷۹۳,۱۵۵	.	.	.	.	.	۷۵	سیمان ایلام
۵۳۰,۵۶۳,۰۰۰	۵۳۰,۵۶۳,۰۰۰	.	.	.	.	.	۷۶	سیمان دورود
۵۶,۹۱۳,۶۰۳	۵۶,۹۱۳,۶۰۳	.	.	.	.	.	۷۷	سیمان فارس و خوزستان
۷,۷۹۳,۸۸۰	۷,۷۹۳,۸۸۰	.	.	.	.	.	۷۸	سیمان کرمان
۲۱,۵۲۷,۸۶۶	۲۱,۵۲۷,۸۶۶	.	.	.	.	.	۷۹	سیمان هرمزگان
(۳۰,۵۳۹,۸۳۸)	(۳۰,۵۳۹,۸۳۸)	.	.	.	.	.	۸۰	شرکت ملی صنایع مس ایران
۵۶۵,۷۲۶,۹۲۹	۵۶۵,۷۲۶,۹۲۹	.	.	.	.	.	۸۱	کارت اعتباری ایران کیش
۱۳۳,۳۳۴,۷۰۲	۱۳۳,۳۳۴,۷۰۲	.	.	.	.	.	۸۲	کاشی و سرامیک مینا
۷,۳۱۲,۸۲۶,۳۳۷	۷,۳۱۲,۸۲۶,۳۳۷	.	.	.	.	.	۸۳	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۴,۸۱۳,۳۷۶	۱۴,۸۱۳,۳۷۶	.	.	.	.	.	۸۴	مخابرات ایران
۳۰,۷۳,۳۶۰,۳۲۸	۳۰,۷۳,۳۶۰,۳۲۸	.	.	.	.	.	۸۵	مهر کام پارس
۵۹,۰۶۲,۵۳۶,۳۷۱	۵۹,۰۶۲,۵۳۶,۳۷۱	۶,۳۶۷,۵۲۵,۲۵۴	۳۳۹,۹۳۳,۱۱۷	۸۳,۳۵۹,۱۵۵,۱۸۴	۸۳,۳۳۰,۳۷۶,۸۶۹	.	۸۶	تغییرات ناشی از عملکرد
			۱۷					جمع

**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳ دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
 سود (زیان) فروش از فروش حتی تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	دیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۸۵۱۱۵۰۰۷۰	۸۵۱۱۵۰۰۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	تقدم سنگ آهن گل گهر	۱
		۲۶۶۲۳۵۳۰۲۷	۱۰۱۶۵۰۴۶۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	تقدم نفت و گاز پارسین	۲
		(۳۲۰۱۱۶۲۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تقدم توسعه معادن روی ایران	۳
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تقدم رایان سایپا	۴
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۵
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تقدم سرمایه گذاری غدیر	۶
۳,۴۸۰,۴۹۲,۱۵۳	۱,۸۶۷,۵۵۳,۳۸۱								جمع	

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳ دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳
 سود (زیان) فروش از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	دیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۱۳,۰۲۶,۲۲۰	۱۶,۸۴۲,۱۹۹,۶۸۰	۱۶,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۰	اجاره چادرملو (اصحاد)	۱
		(۳,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۱۰,۶۷۳,۲۶۰	۱۳,۱۹۹,۹۹۲,۶۶۰	۱۳,۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۹۰	اجاره رابنل ماهانه ۲۰ درصد	۲
		(۱۲,۲۷۹,۱۰۰)	۰	۰	۹,۳۸۱,۵۰۰	۱۲,۲۵۸,۹۰۶,۳۲۱	۱۲,۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۰	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۳
		(۳۰,۹۰۶,۹۲۶)	(۶,۷۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت واسط مالی اسفند	۴
			(۲۲,۵۰۰,۰۱۱)	۰	۶,۱۹۲,۰۰۰	۷,۹۹۶,۰۰۰,۷۴۸	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	۵

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

۶۸,۷۳۹,۱۰۹	(۳۲,۱۲۰,۰۰۰)	۱۳,۳۱۹,۳۴۰	۱۷,۰۵۸,۸۰۹,۲۶۰	۱۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۶۰	شرکت واسط مالی مهر (صمبا)
(۱۵,۶۷۵,۰۰۰)	(۵,۱۷۵,۰۰۰)	۱۳,۴۰۵,۳۳۰	۱۷,۳۳۲,۵۶۱,۷۸۱	۱۷,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۳۱	واسط مالی ازمینست (ذماهان ۲)
(۱۰,۰۰۷,۰۰۰)	۰	۱۲,۷۰۱,۳۳۰	۱۶,۳۳۱,۹۱۳,۶۶۰	۱۶,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۳۱	واسط مالی مراد
(۲۲۵,۰۰۰)	۰	۳,۷۵۳,۹۰۰	۴,۵۴۷,۳۶۶,۱۰۰	۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۵۰	شرکت واسط مالی تیر(دمسکن)
۰	۰	۵,۲۲۷,۳۰۶	۷,۰۰۰,۵۰۸,۲۰۰	۷,۰۰۰,۳۷۹,۹۳۰,۰۰۰	۷,۰۰۰	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)
(۴۹,۶۴۰,۰۰۰)	(۳۹,۶۴۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری بانک انصار (انصا)
(۳۲۶,۵۲۷,۱۳۹)	(۱۰۲,۱۲۶,۴۱۳)	۸۷,۹۰۰,۶۲۴	۱۱۳,۵۵۳,۳۱۸,۸۰۷	۱۱۳,۵۳۷,۹۹۳,۰۰۰		

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه	ریال
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ریال
۲۱,۸۵۶,۱۰۶,۲۲۵	۸۶,۲۶۱,۵۴۲,۸۱۲	(۵۰,۸۲۲,۱۲۶,۵۴۴)	سهام بزرسی
۲۷۶,۳۳۲,۷۰۲	۱۷,۶۱۷,۹۲۱	۵۲۲,۶۶۱,۱۸۵	حق تقدم خرید سهام
(۳۱,۷۱۵,۵۴۳)	(۳۱,۱۵۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۹۳,۹۵۱)	اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۲,۱۰۰,۶۲۴,۳۸۵	۸۶,۴۱۱,۰۱۲,۷۳۳	(۵۰,۳۱۴,۷۶۵,۳۱۰)	جمع

**مستوفی سرمایه گذاری توسعه صنایع
بازدائشهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اذرماه ۱۳۹۳**

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰					دوره مالی نه ماهه	
		تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهامبرابر	جمع درآمد سود سهامبرابر	جمع درآمد سود سهامبرابر	سال مالی	جمع درآمد سود سهامبرابر
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲/۰۱/۳۱	۵۹,۰۳۹۹	۱۰,۳۵۰	۶,۲۳۶,۹۱۴,۱۵۰	۲,۴۳۲,۸۲۸,۳۸۰	۲,۴۳۲,۸۲۸,۳۸۰	
۲	شرکت ایران ترانسفو	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۳۹,۵۰۰	۲۵۰	۹۲,۳۷۵,۰۰۰	.	.	
۳	شرکت بانک انصار	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱,۹۳۸,۳۸۲	۳۱۰	۶۰,۰۰۹,۹۹۰,۰۴۰	.	.	
۴	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۰	۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰	
۵	شرکت بانک سینا	.	.	.	.	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰
۶	شرکت بانک ملت	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۹۲۴,۰۰۰,۰۰۵۸	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	
۷	شرکت بانک صادرات ایران	.	.	.	.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	شرکت بیمه ملت	۱۳۹۲/۰۹/۲۹	۵۷۱,۱۲۹	۲۲۰	۱۳۱,۳۵۹,۶۷۰	.	.	
۹	شرکت پارس دارو	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۱۴۵,۰۰۰	۵,۲۰۰	۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۷,۷۵۰,۰۰۰	۳۳۷,۷۵۰,۰۰۰	
۱۰	شرکت پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	۱,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی پردیس - یوریس	۱۳۹۲/۰۸/۲۹	۴۵۱,۲۰۰	۱,۶۰۰	۱,۰۰۴,۹۰۳,۳۷۰,۰۰۰	.	.	
۱۲	شرکت پتروشیمی جو	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۳۳۷,۳۹۹	۳,۱۰۰	۱,۰۷۶,۸۷۴,۹۰۰	.	.	
۱۳	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۲۲۱,۳۳۲	۷,۸۰۰	۱,۵۸۱,۹۳۹,۴۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۲۲,۰۰۰	۲,۱۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	.	.	
۱۵	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۲/۰۲/۲۲	۱۲۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	
۱۶	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۲/۰۴/۱۸	۱۳,۳۷۷	۷,۵۰۰	۹۹,۵۷۷,۵۰۰	.	.	
۱۷	شرکت پتروشیمی مارون	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	۷,۵۲۲	۸,۰۰۰	۶۰,۴۹۶,۰۰۰	.	.	
۱۸	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۲/۰۴/۰۷	۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	
۱۹	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۱,۵۱۷,۰۶۸	۷۵۰	۱,۴۳۷,۸۰۱,۰۰۰	۱,۴۳۸,۸۵۱,۰۰۰	۱,۴۳۸,۸۵۱,۰۰۰	
۲۰	شرکت داروسازی اسوه	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۵۲,۵۹۸	۱,۲۰۰	۶۲,۱۱۷,۳۸۴	.	.	
۲۱	شرکت داروسازی اکسیر	۱۳۹۲/۰۳/۱۰	۱۸,۲۰۰	۱,۵۰۰	۲۸,۰۵۰,۰۰۰	.	.	
۲۲	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	۱۵۱,۰۹۰	۱,۲۰۰	۱۸۱,۳۰۸,۰۰۰	.	.	
۲۳	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۵۰,۵۷۹	۱,۲۰۰	۷۰,۸۶۹,۴۰۰	.	.	
۲۴	شرکت زلیخاد	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱۱,۵۶۵	۲۵	۲۸,۱۱۲,۰۰۰	.	.	
۲۵	شرکت سبحان دارو	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۱,۳۷۷	۲,۴۰۰	۶,۰۰۵,۱۱۴	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
۲۶	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	۳,۷۸۷,۳۸۸,۴۰۰	۳,۷۸۷,۳۸۸,۴۰۰
۲۷	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۱	۱,۱۰۰,۰۱۵	۳۳۰	۳۴۲,۳۳۸,۸۸۹	۲۴۶,۰۱۵,۰۰۰	۲۴۶,۰۱۵,۰۰۰	
۲۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۲,۸۴۵,۰۰۰	۳۷۰	۱,۰۵۲,۶۵۰,۰۰۰	۲,۳۸۹,۸۲۵,۰۰۰	۲,۳۸۹,۸۲۵,۰۰۰	
۲۹	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۲/۰۷/۲۷	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
۳۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۲/۰۸/۲۱	۱۶۹,۵۹۰	۷۵۰	۱۲۵,۶۹۲,۵۰۰	.	.	
۳۱	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۱	۶۴۰	۶۴۰	۵۰۰	۵۰۰	
۳۲	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	.	.	.	.	۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت سنک آهن گل گهر	.	.	.	.	۱,۵۲۸,۸۲۷,۲۰۰	۱,۵۲۸,۸۲۷,۲۰۰
۳۴	شرکت سیمان ارومیه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۴,۰۶۹	۱,۵۰۰	۴۶,۱۴۱,۵۰۰	.	.	
۳۵	شرکت سیمان دورود	.	.	.	.	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۶	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۲/۰۲/۲۰	۱۶۱,۹۹۹	۱,۳۰۰	۱۷۱,۵۲۲,۷۰۰	.	.	
۳۷	شرکت سیمان هرمزگان	.	.	.	.	۲,۱۳۷,۵۰۰	۲,۱۳۷,۵۰۰
۳۸	شرکت سیمان هگمتان	.	.	.	.	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۹	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۲/۰۲/۱۲	۵۵,۰۰۰	۱,۹۰۰	۱,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۷۸۰,۰۰۰	۶۰۲,۷۸۰,۰۰۰	
۴۰	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۰۲/۲۸	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۱,۷۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۱	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۳,۳۷۹,۶۹۵	۶۶۰	۲,۴۴۲,۳۴۶,۵۳۲	۱,۶۳۷,۸۸۰,۰۰۰	۱,۶۳۷,۸۸۰,۰۰۰	
۴۲	شرکت کائوچو و سرمایه‌های سینا	.	.	.	.	۶۲,۱۳۴,۵۰۰	۶۲,۱۳۴,۵۰۰
۴۳	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	
۴۴	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۲/۰۳/۱۲	۲,۰۲۵,۰۰۰	۲,۰۵۰	۴۱۵,۱۲۵,۰۰۰	.	.	
۴۵	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۲/۱۲/۱۰	۳	۱,۷۲۰	۴,۹۱۸	۴۹۱,۹۱۹,۰۰۰	۴۹۱,۹۱۹,۰۰۰	
۴۶	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	۸۳۲,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱,۱۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	
۴۷	شرکت مخازنات ایران	۱۳۹۲/۰۲/۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	
۴۸	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۲/۰۲/۱۹	۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰	
۴۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲/۰۲/۲۲	۱,۶۱۸,۱۱۰	۴۰۰	۴۸۷,۴۴۴,۰۰۰	۱,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	
۵۰	شرکت نفت پهران	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۶۲,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	
جمع					۳۷,۹۸۳,۷۶۱,۰۱۵	۲۳,۵۹۸,۱۷۷,۱۸۰	۲۳,۵۹۸,۱۷۷,۱۸۰	
هزینه تنزیل								
خالص درآمد سهام					۳۷,۹۸۳,۷۶۱,۰۱۵	۲۳,۵۹۸,۱۷۷,۱۸۰	۲۳,۵۹۸,۱۷۷,۱۸۰	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماه	دوره مالی نه ماه	دوره مالی نه ماه	یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۳۲۸,۶۷۸,۵۶۴	۱,۷۷۲,۶۱۲,۴۴۹	۷,۸۴۶,۰۱۰,۷۵۴	۸۰-۱	
۲۰۶,۹۸۹,۷۱۵	۱۵۵,۷۲۴,۳۷۱	۱۳۳,۷۵۵,۳۴۹	۸۰-۲	
۳,۶۶۵,۷۵۷,۵۷۸	۱,۹۲۸,۳۳۶,۸۲۰	۷,۹۷۹,۰۷۵,۶۰۳		

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماه	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	تاریخ سرپایه گذاری
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سرپایه گذاری
۶۱۵,۱۹۶,۰۶۴	۶۱۵,۱۹۶,۰۶۴	۶۱۵,۱۹۶,۰۶۴	۶۱۵,۱۹۶,۰۶۴	۶۱۵,۱۹۶,۰۶۴	۱۳۹۱/۰۹/۰۱
۶۱۵,۶۴۲,۱۹۴	۳۸,۸۴۲,۶۲۱	۵۱۶,۵۶۵,۳۱۱	۳۸,۸۴۲,۶۲۱	۵۱۶,۵۶۵,۳۱۱	۱۳۹۱/۰۵/۲۵
۱,۰۰۸,۱۳۹,۱۷۴	۵,۰۷۹,۹۷۹	۸۳۰,۳۶۰,۰۰۰	۵,۰۷۹,۹۷۹	۸۳۰,۳۶۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۳/۲۸
۱۲۱,۵۳۲,۴۶۸	۳۳,۱۵۵,۱۷۹	۰	۳۳,۱۵۵,۱۷۹	۰	۱۳۹۰/۰۴/۰۸
۳۲۷,۰۵۴,۴۸۳	۳۷۱,۵۵۴,۰۰۰	۱,۸۲۷,۰۶۶,۵۵۹	۳۷۱,۵۵۴,۰۰۰	۱,۸۲۷,۰۶۶,۵۵۹	۱۳۹۰/۰۶/۰۱
۱۰۰,۱۵۷,۶۶۸	۰	۳۷۲,۴۴۳,۴۰۰	۰	۳۷۲,۴۴۳,۴۰۰	۱۳۹۱/۰۳/۱۷
۲۲,۶۵۲,۵۲۱	۱۲,۶۵۲,۰۰۰	۵۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۵۲,۰۰۰	۵۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۱۲
۱۳۲,۰۵۲,۳۲۸	۳۳,۵۲۲,۸۱۰	۵۷۲,۱۷۵,۳۱۹	۳۳,۵۲۲,۸۱۰	۵۷۲,۱۷۵,۳۱۹	۱۳۹۲/۰۹/۱۷
۰	۰	۱,۰۰۵,۰۳۵,۰۰۰	۰	۱,۰۰۵,۰۳۵,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۰۲
۶۳,۵۶,۵۵۵	۰	۷۷۳,۷۷۸,۷۰۰	۰	۷۷۳,۷۷۸,۷۰۰	۱۳۹۲/۰۳/۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۰/۰۶/۰۱
۰	۰	۱,۳۳۱,۷۷۰,۰۰۰	۰	۱,۳۳۱,۷۷۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۰۶/۲۹
۳,۳۲۸,۶۷۸,۵۶۴	۱,۷۷۲,۶۱۲,۴۴۹	۷,۸۴۶,۰۱۰,۷۵۴			

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	تاریخ سرپایه گذاری
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	تاریخ سرپایه گذاری
۲۰۶,۹۸۹,۷۱۵	۱۵۵,۷۲۴,۳۷۱	۱۴۴,۳۶۵,۳۴۹	۱۴۴,۳۶۵,۳۴۹	۱۴۴,۳۶۵,۳۴۹	۱۳۹۱/۰۱/۲۹
۲۰۶,۹۸۹,۷۱۵	۱۵۵,۷۲۴,۳۷۱	۱۴۴,۳۶۵,۳۴۹	۱۴۴,۳۶۵,۳۴۹	۱۴۴,۳۶۵,۳۴۹	۱۳۹۱/۰۱/۲۹
۴۱۳,۹۷۹,۴۳۰	۳۱۱,۴۴۸,۷۴۲	۲۸۸,۷۳۰,۶۹۸	۲۸۸,۷۳۰,۶۹۸	۲۸۸,۷۳۰,۶۹۸	

جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۹ سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تزییل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده های بانکی است که در سالیهای 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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
تفاوت ارزش اسمی و تزییل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تزییل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تزییل شده ریال
۸۹۲,۷۱۱,۱۵۰	۸۹۲,۷۱۰,۱۵۸	۷۷۹,۴۸۰,۲۲۴
۴۹	-	۲,۲۲۰,۱۳۲
۸۹۲,۷۱۱,۱۹۹	۸۹۲,۷۱۰,۱۵۸	۷۸۱,۷۰۰,۳۵۶

درآمد سود سهام
درآمد سود سپرده بانکی
جمع

۲۰ هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۵۰,۰۱۷,۵۸۸	۳,۱۴۲,۶۶۶,۳۲۴	۳,۶۶۲,۲۰۲,۳۲۹
۵۰,۵۳۷,۴۷۳	۳۵,۸۹۸,۳۴۶	۳۵۸,۶۳۸,۵۵۱
۳,۳۵۲,۹۱۷,۵۶۸	۲,۳۶۴,۸۱۲,۳۵۰	۱,۱۵۸,۴۲۲,۵۷۵
۶۹,۰۲۰,۷۰۹	۲۸,۳۵۷,۰۶۴	۶۵,۴۵۶,۵۷۷
۸,۰۳۳,۵۱۳,۱۳۸	۵,۹۳۵,۶۴۴,۰۲۴	۵,۳۴۴,۷۲۰,۰۰۲

مدیر صندوق
مدیر مالی
خامس
حسابرس
جمع

۲۱ سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۰,۸۶۷۳,۳۲۱	۱۵۲,۱۶۵,۸۰۴	۱۷۶,۳۳۷,۲۲۸
۷۶,۳۹۵	۵۲,۳۹۵	۱,۵۰۰
۲۰,۸۷۴۹,۸۱۶	۱۵۲,۲۱۸,۱۹۹	۱۷۶,۳۳۸,۷۲۸

هزینه ابونمان
سایر هزینه ها
جمع

۲۲ تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال
۸۵,۱۳۴,۵۲۶,۷۱۴	۵۷,۳۲۵,۳۸۸,۳۸۳	۵۰,۷۷۵,۲۰۶,۷۵۲
(۸۹,۸۸۷,۳۸۹,۱۱۷)	(۴۴,۹۹۷,۰۰۰,۱۵۲)	(۵۷,۳۷۰,۴۱۵,۷۶۷)
(۴,۷۵۲,۷۵۲,۴۰۳)	۱۲,۳۲۸,۳۸۸,۲۳۰	(۶,۵۹۵,۲۰۸,۰۱۵)

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

۲۳ تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترانزاکشن صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ اذر ماه ۱۳۹۳

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

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 استهروی	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	ماتده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۸۵۴,۱۸۸,۵۱۶,۹۷۱	۹۸,۸۹۳,۱۴۹

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 درج نشده است.