

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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
۱۰-۲۶	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 ۱۳۹۴/۰۱/۲۹ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

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

مدیر صندوق
متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۳/۱۲/۲۹</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۲۴۸,۰۴۰,۰۵۳,۸۹۳	۲۲۶,۱۳۵,۳۱۹,۵۳۴	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰,۱۵۹,۵۳۶,۲۲۳	۳۴,۵۶۱,۳۳۷,۵۶۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۱,۶۳۷,۶۶۲,۲۳۰	۶,۹۵۴,۶۳۰,۹۶۳	۷	حسابهای دریافتی
۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱	۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳	۸	سایر داراییها
۳,۴۲۹,۸۶۰,۶۱۱	۴,۹۸۰,۶۰۲,۵۷۴	۹	موجودی نقد
۳۰۳,۴۷۹,۲۲۹,۱۵۸	۲۷۲,۹۰۷,۰۱۱,۶۶۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
(۳,۲۷۴,۳۹۲,۲۷۴)	(۱,۶۸۱,۳۷۲,۶۶۹)	۱۰	جاری کارگزاران
(۴,۳۱۰,۲۴۳,۱۶۹)	(۱,۷۲۱,۳۴۶,۹۹۵)	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
(۹,۹۷۷,۸۶۷,۹۷۷)	(۴,۵۳۱,۸۲۹,۳۰۷)		جمع بدهی ها
۳۱۳,۴۵۷,۰۹۷,۱۳۵	۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸	۱۴	خالص دارایی ها
۵۰,۰۸۱	۴۹,۵۸۱		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۶,۲۵۹,۰۰۲	۵,۴۱۲,۸۶۳		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
درآمدها:		
۶۲,۳۱۸,۵۰۱,۳۷۵	(۹۹۸,۱۳۵,۴۰۴)	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۴۲,۱۰۰,۶۲۴,۳۸۵	(۵۸,۵۰۵,۹۴۹,۱۶۲)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱,۹۰۱,۶۹۵,۵۰۵	۳۲,۸۹۵,۰۷۲,۹۵۰	۱۷ سود سهام
۳,۶۴۵,۷۵۷,۵۷۸	۹,۸۱۱,۷۷۹,۳۶۰	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۹۲,۷۱۱,۱۹۹	۷,۱۵۵,۶۴۰,۷۱۲	۱۹ سایر درآمدها
۱۴۰,۸۵۹,۲۹۰,۰۴۲	(۹,۵۷۱,۵۹۱,۵۴۴)	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
۸,۴۲۸,۵۱۳,۱۴۸	۶,۶۳۶,۳۳۸,۱۱۹	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۲۰۸,۷۴۹,۸۱۶	۲۳۹,۳۹۶,۶۶۸	۲۱ سایر هزینه‌ها
۸,۶۳۷,۲۶۲,۹۶۴	۶,۸۷۵,۷۳۴,۷۸۷	جمع هزینه‌ها
۱۳۲,۲۲۲,۰۲۷,۰۷۸	(۱۶,۴۴۷,۳۲۶,۳۳۱)	سود(زیان)خالص

۵۷.۲

۴۳.۴

-۵.۹٪

-۹.۳٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت گردش خالص دارائیهها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

<u>صورت گردش خالص دارائیهها</u>				یادداشت
<u>سال مالی منتهی به</u>		<u>سال مالی منتهی به</u>		
<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>		<u>۱۳۹۳/۱۲/۲۹</u>		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۶۹,۰۲۸,۰۸۶,۵۰۶	۵۳,۰۷۷	۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۵۰,۰۸۱	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	۱۳,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۹	
(۲۲,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۲۱۵)	(۱۳,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۸۶)	
۱۳۲,۲۲۲,۰۲۷,۰۷۸		(۱۶,۴۴۷,۳۲۶,۳۳۱)		
(۴,۷۵۲,۷۵۲,۴۰۳)		(۸,۲۱۱,۸۵۲,۴۹۲)		
<u>۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱</u>	<u>۵۰,۰۸۱</u>	<u>۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸</u>	<u>۴۹,۶۱۴</u>	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
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 باقی مانده 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

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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			۱۳۹۳/۱۲/۲۹			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	
۱۸.۷٪	۵۶,۶۹۷,۵۲۰,۲۳۰	۴۲,۲۲۲,۸۹۳,۹۸۲	۱۲.۴٪	۳۳,۹۰۱,۹۶۳,۳۹۰	۳۴,۸۹۸,۹۲۸,۵۳۴	محصولات شیمیایی
۷.۲٪	۲۱,۸۹۳,۱۵۷,۱۷۲	۱۳,۱۹۲,۹۱۷,۸۸۶	۴.۵٪	۱۲,۲۲۹,۸۸۷,۶۵۵	۱۱,۹۹۳,۰۵۷,۶۷۹	استخراج کانه های فلزی
۹.۵٪	۲۸,۶۹۳,۷۶۴,۹۶۶	۱۹,۰۵۸,۹۷۹,۲۰۴	۵.۰٪	۱۳,۵۵۱,۶۴۵,۲۶۶	۱۳,۴۴۲,۹۹۶,۱۹۵	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۸.۷٪	۲۶,۴۲۸,۱۲۹,۹۹۹	۲۴,۰۶۷,۳۶۷,۹۰۶	۴.۹٪	۱۳,۳۱۱,۹۶۵,۳۶۷	۲۳,۰۲۱,۷۹۳,۱۰۵	فلزات اساسی
۴.۸٪	۱۴,۷۱۷,۶۷۷,۰۰۹	۴,۹۱۰,۵۳۸,۹۸۹	۲.۰٪	۵,۵۹۱,۸۲۵,۷۷۱	۳,۲۷۰,۵۷۴,۴۷۸	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲.۴٪	۷,۲۲۹,۰۴۰,۲۸۸	۷,۱۳۷,۷۲۲,۵۶۱	۱۷.۳٪	۴۷,۳۰۸,۲۱۶,۹۷۷	۴۶,۵۳۷,۹۲۶,۴۷۳	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۶٪	۱,۶۸۴,۳۱۲,۳۳۱	۱,۷۲۰,۳۲۰,۳۲۰	۰.۴٪	۹۹۰,۹۷۸,۸۷۹	۹۹۴,۴۹۱,۶۵۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۱.۳٪	۳۴,۲۲۰,۵۰۲,۹۱۴	۲۵,۵۲۰,۹۷۸,۴۵۱	۱۳.۵٪	۳۶,۷۵۶,۵۹۱,۳۳۲	۳۲,۸۰۰,۳۳۳,۲۰۲	مخابرات
۴.۱٪	۱۲,۴۱۴,۴۹۱,۱۷۴	۵,۹۱۳,۹۲۲,۷۱۰	۶.۷٪	۱۸,۱۵۳,۳۱۱,۷۵۱	۱۴,۵۴۷,۲۷۶,۷۹۵	مواد و محصولات دارویی
۷.۶٪	۲۲,۹۹۹,۷۷۱,۷۱۹	۱۶,۲۴۷,۰۲۴,۲۵۵	۰.۰٪	.	.	واسطه گری های مالی و پولی
۱.۱٪	۳,۳۸۴,۸۵۴,۸۲۵	۲,۶۸۱,۳۶۶,۷۷۷	۰.۹٪	۲,۵۸۵,۰۵۱,۷۶۵	۳,۱۱۴,۵۴۴,۶۸۱	سیمان، آهک و گچ
۰.۲٪	۵۰۵,۹۳۹,۷۵۲	۵۲۳,۸۳۷,۶۰۰	۰.۹٪	۲,۵۰۶,۲۸۰,۱۲۸	۲,۴۷۰,۹۸۷,۳۴۴	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۲٪	۳,۵۷۱,۰۹۱,۴۱۶	۳,۸۹۳,۱۹۹,۹۴۰	۲.۴٪	۶,۶۱۹,۰۵۸,۲۰۷	۷,۷۱۹,۸۲۳,۹۱۳	سرمایه گذاریها
۰.۳٪	۸۴۷,۶۸۶,۶۱۵	۱,۰۵۸,۱۱۷,۵۸۰	۱.۱٪	۲,۹۸۶,۴۰۰,۴۳۹	۲,۴۴۳,۶۲۷,۴۳۶	سایر واسطه گری های مالی
۲.۳٪	۷,۰۶۶,۳۳۱,۴۵۸	۶,۶۳۰,۹۸۷,۱۹۷	۴.۳٪	۱۱,۷۱۱,۱۴۹,۳۵۶	۱۲,۰۸۷,۵۴۹,۱۹۴	خودرو و ساخت قطعات
۱.۵٪	۴,۶۰۷,۲۴۵,۶۵۳	۴,۵۵۶,۳۲۲,۹۱۳	۲.۸٪	۷,۷۷۲,۱۴۰,۱۲۸	۷,۷۲۶,۰۳۹,۹۷۳	لاستیک و پلاستیک
۰.۴٪	۱,۰۷۸,۵۳۶,۴۷۲	۱,۴۵۲,۱۲۳,۴۱۸	۰.۰٪	.	.	سایر محصولات غیرفلزی
۰.۰٪	.	.	۲.۲٪	۶,۰۵۹,۴۴۸,۶۰۹	۶,۴۳۹,۲۷۳,۷۰۲	ماشین آلات و تجهیزات
	.	.	۰.۷٪	۲,۰۱۱,۶۰۵,۳۶۹	۲,۵۰۷,۳۱۸,۸۷۸	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
	.	.	۰.۴٪	۱,۱۲۰,۳۲۹,۶۲۷	۱,۱۸۳,۶۸۲,۷۱۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
	.	.	۰.۴٪	۹۶۷,۵۶۹,۵۱۸	۱,۰۹۲,۲۱۶,۴۵۹	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۸۱.۳۸٪	۲۴۸,۰۴۰,۰۵۳,۸۹۳	۱۸۰,۷۸۸,۶۶۹,۸۴۹	۸۲.۹٪	۲۲۶,۱۳۵,۳۱۹,۵۳۴	۲۲۸,۲۹۲,۴۴۲,۴۰۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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		۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال		
۲.۳۵%	۷,۱۳۷,۳۷۶,۰۱۹	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
۲.۹۹%	۹,۰۷۶,۵۱۱,۸۴۶	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۵/۰۳/۲۸
۳.۶۸%	۱۱,۱۷۶,۶۸۵,۵۴۳	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
۱.۲۸%	۳,۸۷۹,۲۳۳,۹۲۸	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۵/۰۳/۱۷
۲.۹۵%	۸,۹۴۸,۷۵۴,۴۲۹	۰.۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۴/۰۶/۰۱
۰.۰۰%	.	۳.۳۹%	۹,۲۶۲,۷۳۵,۱۷۶	۲۵۶,۱۹۱,۷۷۶	۹,۰۰۶,۵۳۴,۰۰۰	۲۰%	۱۳۹۶/۰۲/۰۷
۰.۰۰%	.	۸۸.۰%	۲۴,۰۲۷,۵۷۱,۶۰۶	۲۷,۵۷۱,۶۰۶	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۰.۰۰%	.	۰.۴۸%	۱,۳۰۵,۰۵۴,۴۹۷	۴,۱۱۰,۶۹۸	۱,۳۰۰,۹۴۳,۷۹۹	۲۰%	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۱۳.۲۵%	۴۰,۲۱۸,۵۵۱,۷۶۵	۱۲.۷%	۳۴,۵۹۵,۳۵۱,۸۷۹	۲۸۷,۸۷۴,۰۸۰	۳۴,۳۰۷,۴۷۷,۷۹۹		
	(۵۹,۰۱۵,۵۴۲)		(۳۴,۰۱۴,۳۱۸)				
	۴۰,۱۵۹,۵۳۶,۲۲۳		۳۴,۵۶۱,۳۳۷,۵۶۱	۲۸۷,۸۷۴,۰۸۰	۳۴,۳۰۷,۴۷۷,۷۹۹		

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

جمع

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱۱,۶۳۸,۸۷۰,۱۲۰	۶,۹۵۳,۶۷۹,۹۶۲	(۳۶۱,۱۸۳,۱۰۸)	۲۵	۷,۳۱۴,۸۶۳,۰۷۰	سود سهام دریافتنی
(۱,۲۰۷,۸۹۰)	۹۵۱,۰۰۱	(۱۸۲)	۲۰	۹۵۱,۱۸۳	سود دریافتنی سپردههای بانکی
۱۱,۶۳۷,۶۶۲,۲۳۰	۶,۹۵۴,۶۳۰,۹۶۳	(۳۶۱,۱۸۳,۲۹۰)		۷,۳۱۵,۸۱۴,۲۵۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز:

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی:

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. 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 می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱	۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳	۲۳۹,۳۹۵,۱۶۸	۳۰۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۲۱۶,۲۰۱	آبونمان نرم افزار صندوق
۲۱۲,۱۱۶,۲۰۱	۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳	۲۳۹,۳۹۵,۱۶۸	۳۰۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۲۱۶,۲۰۱	جمع

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۴۲۹,۸۶۰,۶۱۱	۴,۹۸۰,۶۰۲,۵۷۴	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹
۳,۴۲۹,۸۶۰,۶۱۱	۴,۹۸۰,۶۰۲,۵۷۴	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
مانده بستانکار در پایان دوره	مانده بستانکار در پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده بستانکار در ابتدای دوره	
۳,۲۷۴,۳۹۲,۲۷۴	۱,۶۸۱,۳۷۲,۶۶۹	۴۸۱,۲۶۷,۱۳۵,۱۰۷	۴۸۲,۸۶۰,۱۵۴,۷۱۲	۳,۲۷۴,۳۹۲,۲۷۴	شرکت کارگزاری مفید
۳,۲۷۴,۳۹۲,۲۷۴	۱,۶۸۱,۳۷۲,۶۶۹	۴۸۱,۲۶۷,۱۳۵,۱۰۷	۴۸۲,۸۶۰,۱۵۴,۷۱۲	۳,۲۷۴,۳۹۲,۲۷۴	جمع

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

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر
۲,۲۲۴,۴۴۳,۵۸۸	۱,۴۹۷,۹۶۲,۳۱۳	متولی
۲۷۶,۱۱۳,۲۳۷	۱۸۱,۰۰۳,۵۸۲	ضامن
۱,۷۷۳,۱۶۴,۴۸۵	.	حسابرس
۳۶,۵۲۱,۸۵۹	۴۲,۳۸۱,۱۰۰	
۴,۳۱۰,۲۴۳,۱۶۹	۱,۷۲۱,۳۴۶,۹۹۵	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

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

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ذخیره تصفیه
۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	وارزیهای نامشخص
۳۹,۸۲۶,۸۵۱	۳۹,۸۶۴,۸۶۰	
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		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۳۴,۸۹۶,۰۲۹,۵۸۲	۴۰,۰۸۱	۲۴۶,۷۲۳,۷۲۸,۵۸۷	۴۵,۵۸۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۸,۶۰۵,۳۳۱,۵۹۹	۱۰,۰۰۰	۲۱,۶۵۱,۴۵۳,۷۷۱	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۵۰,۰۸۱	۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸	۴۹,۵۸۱	جمع

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

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۹,۰۶۴,۵۳۶,۳۷۱	(۸۲۸,۴۹۷,۹۸۷)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۳,۴۸۰,۴۹۲,۱۵۳	(۱۵۳,۹۴۱,۲۶۹)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۲۲۶,۵۲۷,۱۴۹)	(۱۵,۶۹۶,۱۴۸)	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۶۲,۳۱۸,۵۰۱,۳۷۵	(۹۹۸,۱۳۵,۴۰۴)		جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بازرسی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۷۸۳,۳۰۶۸۳)	۶۶۷,۰۶۵,۳۵۸	۱۴,۱۹۷,۲۶۶	۱۵,۰۲۰,۷۰۳	۲,۱۴۳,۱۶۹,۶۲۸	۲,۸۳۹,۴۵۲,۹۵۵	۹۱,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران	۱
.	۶۳,۹۰۶,۹۰۶	۱۰,۰۵۱,۹۶۴	۱۰,۶۳۴,۹۷۸	۱,۹۲۵,۷۹۹,۱۵۲	۲,۰۱۰,۳۹۳,۰۰۰	۳۶۹,۵۰۰	ایران ترانسفو	۲
(۳۴۰,۵۲۹,۸۲۸)	(۱۰,۶۰۱,۱۵۸)	۸,۵۴۷,۸۹۸	۹,۰۴۳,۶۸۹	۱,۷۰۲,۵۸۹,۰۸۱	۱,۷۰۹,۵۷۹,۵۱۰	۶۱۵,۰۰۰	ایران خودرو	۳
(۲۰۶,۶۸۱,۶۸۹)	۸۸,۷۴۰,۲۶۹	۲,۳۲۰,۹۷۰	۲,۴۵۵,۵۹۰	۳۷۰,۶۷۷,۱۷۱	۴۶۴,۱۹۴,۰۰۰	۱۶۱,۶۱۶	بانک انصار	۴
۱۰,۱۴,۳۳۸,۱۲۶	۱۸۳,۰۶۶,۶۸۱	۱۵,۷۶۷,۰۴۷	۱۶,۶۸۱,۵۳۵	۲,۹۳۷,۸۹۳,۴۳۴	۳,۱۵۳,۴۰۸,۶۹۷	۱,۷۱۲,۰۰۰	بانک پاسارگاد	۵
.	(۸۰,۲۹۸,۴۴۰)	۹,۲۵۶,۰۰۱	۹,۷۹۲,۸۴۱	۱,۹۱۲,۴۴۹,۵۹۸	۱,۸۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	بانک تجارت	۶
۱,۱۱۳,۷۹۲,۳۹۴	۳۰,۷۰۱,۱۲۴	۲,۳۰۳,۹۹۹	۲,۴۳۷,۶۳۲	۴۲۵,۳۵۷,۳۴۵	۴۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران	۷
(۲۰,۱۸۴,۰۲۲)	(۶,۴۶۸,۶۸۸)	۸۶۰,۸۹۱	۹۱۰,۸۲۴	۱۷۶,۸۷۵,۱۳۳	۱۷۲,۱۷۸,۱۶۰	۷۱,۱۴۸	بانک ملت	۸
۶۴,۷۹۰,۸۶۵	۱۰۸,۹۵۴,۴۱۴	۴,۵۸۶,۰۱۹	۴,۸۵۱,۹۹۵	۷۹۸,۸۱۱,۳۹۵	۹۱۷,۲۰۳,۸۳۳	۴۱۰,۳۳۲	بیمه ملت	۹
.	۳۵۶,۴۱۰	۹,۰۵۰	۲۲,۳۳۶	۱,۴۲۲,۲۰۴	۱,۸۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	بین المللی توسعه ساختمان	۱۰
.	۲۱,۶۴۲,۷۴۳	۲,۶۵۵,۲۲۲	۲,۸۰۹,۲۲۶	۵۰۳,۹۳۷,۳۹۱	۵۳۱,۰۴۴,۴۸۲	۲۰۰,۰۰۰	پارس خودرو	۱۱
۴۲۵,۹۹۸,۲۶۶	۲۳۷,۳۸۸,۹۸۳	۳,۰۴۳,۷۵۶	۳,۳۲۰,۳۹۲	۳۶۵,۰۹۸,۱۷۸	۶۰۸,۷۵۱,۲۰۹	۱۸,۶۳۶	پارس دارو	۱۲
.	(۱,۸۶۶,۵۸۷)	۶۴,۱۵۴	۶۷,۸۷۶	۱۴,۵۶۵,۴۱۹	۱۲,۸۳۰,۸۶۲	۴,۰۲۶	پاکسان	۱۳
۲۰۲,۱۸۵,۴۱۱	۱,۰۳۷,۱۴۲,۹۰۹	۱۳,۵۴۵,۲۲۶	۱۴,۳۵۲,۱۶۹	۱,۶۴۴,۰۰۵,۰۴۲	۲,۷۰۹,۰۴۵,۳۳۶	۱۵۷,۸۵۱	پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۴
۴,۳۵۰,۰۳۷,۵۲۸	(۳۷۰,۳۲۱,۷۸۹)	۱۴,۵۸۶,۵۸۴	۱۴,۹۰۷,۴۹۶	۳,۲۵۸,۱۴۵,۱۱۰	۲,۹۱۷,۳۱۷,۴۰۱	۳۳۲,۸۲۱	پتروشیمی جم	۱۵
۵۶,۹۱۲,۶۰۳	(۹۰۲,۰۴۹,۶۱۰)	۷۴,۱۳۷,۲۵۵	۷۸,۴۵۲,۸۵۹	۱۵,۵۷۶,۹۰۹,۶۷۴	۱۴,۸۲۷,۴۵۰,۱۷۸	۴۹۹,۰۴۴	پتروشیمی خارک	۱۶
۷,۷۹۳,۸۱۰	(۶۷,۱۳۸,۳۹۹)	۹۰۰,۰۰۰	۹۱۹,۸۰۰	۲۴۵,۳۱۸,۴۹۹	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	پتروشیمی خراسان	۱۷
۲۱,۳۸۷,۹۸۵	(۴۲,۱۳۸,۰۶۸)	۲,۷۳۶,۸۱۸	۲,۹۱۵,۱۹۴	۵۸۳,۸۴۹,۷۳۳	۵۴۷,۳۶۳,۶۶۷	۲۰,۰۰۰	پتروشیمی فن آوران	۱۸
۱,۳۹۹,۸۴۴,۹۸۴	(۴,۱۲۰,۱۷۴)	۱,۲۰۹,۴۸۸	۱,۳۳۶,۰۹۹	۲۴۳,۵۷۲,۲۵۲	۲۴۱,۸۹۷,۶۶۵	۷,۵۶۲	پتروشیمی مارون	۱۹
۵,۱۹۴,۴۰۳,۰۹۷	(۴۰,۴۲۹,۳۹۸)	۲,۳۵۳,۳۱۵	۲,۸۴۱,۱۴۹	۵۰۵,۹۳۹,۷۵۲	۴۷۰,۷۰۴,۸۱۸	۵۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسیان	۲۰
۱۵۹,۸۰۴,۹۰۲	۲۵,۸۹۴,۹۰۴	۸۸۴,۰۱۸	۹۳۵,۲۹۰	۱۴۹,۰۸۹,۵۳۸	۱۷۶,۸۰۳,۷۵۰	۳۰,۳۵۰	تراکتور سازی ایران	۲۱
۱۵۵,۸۳۷,۰۴۷	۱,۷۵۴,۴۴۴,۹۶۸	۱۷,۱۴۸,۵۰۶	۱۸,۱۴۳,۱۱۵	۱,۶۳۹,۹۶۴,۵۱۱	۳,۴۲۹,۷۰۱,۱۰۰	۶۴۰,۳۴۰	حفاری شمال	۲۲
۳,۵۷۷,۸۷۸,۹۸۳	۱۳۰,۱۲۹,۱۴۳	۶,۷۹۶,۴۷۹	۷,۳۱۲,۶۵۰	۱,۲۱۵,۰۵۷,۶۵۰	۱,۳۵۹,۲۹۵,۹۲۲	۹۲,۵۹۳	داروسازی اسوه	۲۳
(۳۴,۹۶۱,۴۳۲)	(۱۲۹,۷۱۹,۶۰۸)	۱,۴۹۰,۱۱۰	۱,۵۷۶,۵۳۷	۴۲۴,۶۷۴,۸۶۱	۳۹۸,۰۲۱,۹۰۰	۱۸,۷۰۰	داروسازی اکسیر	۲۴
.	۴۵۱,۵۶۰,۰۰۳	۱۸,۴۳۱,۱۷۲	۱۸,۸۳۶,۶۵۵	۳,۱۹۷,۴۰۶,۵۲۷	۳,۶۸۶,۳۳۴,۳۵۷	۳۳۳,۳۸۲	داروسازی تولید دارو	۲۵
.	(۹۷,۹۵۱,۹۶۸)	۶,۷۳۱,۲۶۳	۷,۱۲۱,۶۷۱	۱,۴۳۰,۳۵۱,۱۲۵	۱,۳۴۶,۲۵۲,۰۹۱	۱۵۱,۰۹۰	داروسازی جابر ابن حیان	۲۶
۷۴,۸۰۰,۳۱۲	۶۵,۳۹۳,۰۵۹	۸۰۱,۶۱۰	۸۴۸,۱۰۶	۹۳,۲۷۹,۱۷۷	۱۶۰,۳۲۱,۹۵۲	۱۸,۶۶۷	داروسازی سبحان	۲۷
۸۴۸,۸۱۷,۵۸۸	۳۲,۴۲۱,۹۸۵	۵۵۰,۹۴۶۱	۵,۸۴۲,۹۵۱	۱۰,۵۸,۱۱۷,۵۸۰	۱,۱۰۱,۸۹۱,۹۷۷	۵۰۰,۰۰۰	رایان سایپا	۲۸
.	(۱۹۴,۸۸۳,۱۶۴)	۱۵,۶۶۷,۴۸۱	۱۶,۵۷۶,۱۸۴	۳,۲۹۶,۱۳۵,۶۶۴	۳,۱۳۳,۴۹۶,۱۶۵	۱,۸۰۹,۵۱۷	سایپا	۲۹
(۱۳۴,۰۸۰,۰۵۰)	(۱۳۵,۶۲۵,۲۶۱)	۴,۳۰۸,۱۵۹	۴,۴۷۹,۴۵۸	۹۸۱,۴۶۹,۷۸۴	۸۶۱,۶۳۲,۱۴۰	۲۶,۰۰۰	سبحان دارو	۳۰
.	(۳۱,۳۷۲,۰۳۷)	۲,۰۲۴,۲۰۰	۲,۱۴۱,۶۰۶	۴۳۲,۰۴۶,۲۳۱	۴۰۴,۸۴۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۳۱
۶۴,۴۱۷,۰۸۴	(۳۳۴,۰۵۲,۸۰۹)	۵۲,۲۶۱,۴۵۱	۵۵,۲۹۲,۶۲۱	۱۰,۶۷۸,۷۸۸,۸۷۶	۱۰,۴۵۲,۲۹۰,۱۳۹	۲,۹۱۷,۱۰۷	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳۲

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۷,۱۲۳,۳۳۰,۷۷۵	۱۵۶,۲۹۱,۷۶۵	۲,۰۲۷,۲۳۳	۲,۱۴۴,۸۱۳	۲۴۴,۹۸۲,۷۸۹	۴۰۵,۴۴۶,۶۰۰	۷۰,۰۰۰		۳۳ سرمایه گذاری بانک ملی ایران	
.	۹۸,۵۷۹,۴۱۵	۵,۸۱۹,۰۹۹	۶,۱۵۶,۶۰۶	۱,۰۵۳,۲۶۴,۶۰۶	۱,۱۶۳,۸۱۹,۷۲۶	۳۲۹,۷۳۷		۳۴ سرمایه گذاری پارس توشه	
.	۱۰,۹۷۵,۲۵۸	۲,۴۳۵,۰۷۵	۲,۵۷۶,۳۱۲	۴۷۱,۰۲۸,۱۲۵	۴۸۷,۰۱۴,۷۷۰	۳۱۲,۵۰۰		۳۵ سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	
۵۷۱,۶۶۱,۵۴۱	(۷۶,۶۸۳,۲۱۰)	۷,۶۸۱,۰۳۵	۸,۱۲۶,۵۲۸	۱,۵۹۷,۰۸۲,۶۳۸	۱,۵۲۶,۲۰۷,۰۰۱	۷۰۰,۰۰۱		۳۶ سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	
.	۲۹,۷۷۳,۱۹۶	۳,۱۸۵,۹۹۹	۳,۳۷۰,۷۹۲	۶۰۰,۸۷۰,۰۱۳	۶۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰		۳۷ سرمایه گذاری خوارزمی	
.	(۷۷۶,۵۶۸,۱۳۱)	۲۰,۹۰۵,۶۰۸	۲۲,۱۳۸,۱۲۶	۴,۹۱۴,۶۶۰,۶۸۰	۴,۱۸۱,۱۳۶,۲۸۳	۸۸۸,۴۹۱		۳۸ سرمایه گذاری دارویی تامین	
۱,۱۱۹,۱۳۷,۹۵۲	۹۴۲,۲۴۰,۱۶۵	۱۰,۴۸۲,۰۰۰	۱۱,۰۹۴,۰۴۸	۱,۱۳۲,۳۸۳,۷۸۷	۲,۰۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		۳۹ سرمایه گذاری غدیر	
.	۱۰۵,۹۲۱,۱۰۹	۷,۵۲۲,۶۸۷	۷,۹۵۸,۹۹۴	۱,۳۸۳,۱۳۴,۴۲۵	۱,۵۰۴,۵۳۷,۲۱۵	۷۷۳,۷۱۶		۴۰ سرمایه گذاری مسکن	
۸۶۷,۵۵۰,۳۲۹	(۳۴۴,۸۶۰,۵۳۴)	۸,۰۹۲,۲۳۴	۸,۶۱۵,۱۳۹	۱,۹۴۶,۵۹۹,۹۷۰	۱,۶۱۸,۴۴۶,۸۰۹	۷۴۵,۵۰۰		۴۱ سرمایه گذاری ملی ایران	
.	۸,۷۲۰,۸۲۹	۳۵۸,۷۰۰	۳۶۶,۵۹۱	۶۲,۲۹۳,۸۸۰	۷۱,۷۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		۴۲ سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	
.	(۴۵,۴۸۷,۸۷۴)	۱,۱۰۵,۲۴۳	۱,۱۶۹,۳۴۶	۲۶۴,۲۶۱,۸۳۱	۲۲۱,۰۴۸,۵۴۶	۳۰,۷۶۱		۴۳ سیمان ارومیه	
۲۲,۷۱۹,۴۷۱	۷۷,۰۴۸,۹۲۲	۲,۰۲۲,۷۵۰	۲,۱۴۰,۰۷۱	۳۲۳,۳۳۸,۲۵۷	۴۰۴,۵۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		۴۴ سیمان کارون	
.	۶۴,۶۷۱,۴۸۶	۲,۳۵۵,۰۰۰	۲,۴۹۱,۵۹۰	۴۰۱,۴۸۱,۹۲۴	۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۴۵ سیمان کرمان	
(۸۰,۳۷,۵۴۹)	۱۵۵,۳۰۰,۸۳۴	۲,۹۴۳,۰۰۰	۳,۱۱۳,۶۹۴	۴۲۷,۲۴۲,۴۷۲	۵۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۴۶ سیمان هگمتان	
.	۱۶,۱۶۴,۳۴۹	۲۶۵,۸۷۰	۲۷۱,۷۱۹	۳۶,۴۷۲,۰۶۲	۵۳,۱۷۴,۰۰۰	۲۲,۰۰۰		۴۷ شرکت بهمن لیزینگ	
۴۰,۷۱۲,۴۲۶	(۳۹۶,۹۱۰,۷۱۶)	۳,۴۴۳,۱۱۶	۳,۶۴۲,۸۱۴	۱,۰۷۸,۴۴۸,۰۵۱	۶۸۸,۶۲۳,۲۷۵	۴۰۰,۰۰۰		۴۸ شرکت ملی صنایع مس ایران	
۴,۴۰۳,۶۲۶,۵۰۶	(۱,۱۳۶,۶۸۰,۷۵۷)	۳۷,۱۱۵,۷۱۶	۲۸,۷۴۵,۷۲۷	۶,۵۰۳,۹۶۲,۸۹۳	۵,۴۲۳,۱۴۳,۵۷۹	۷۰۹,۸۷۸		۴۹ صنایع پتروشیمی کرمانشاه	
۲۷۰,۴۰۳,۰۶۴	۱۷,۱۴۵,۶۶۹	۲,۱۲۵,۰۵۱	۲,۲۸۴,۰۵۴	۴۰۳,۴۵۵,۲۸۱	۴۲۵,۰۱۰,۰۵۵	۵۰,۰۰۰		۵۰ صنایع سیمان غرب	
.	(۴۱,۶۲۶,۷۲۸)	۱,۸۹۱,۸۴۵	۲,۰۰۱,۵۷۶	۴۱۶,۱۰۲,۳۸۷	۳۷۸,۳۶۹,۰۸۰	۲۷,۷۹۵		۵۱ صنایع شیمیایی خلیج فارس	
۲۲۵,۸۴۶,۶۴۷	۱۳۶,۱۳۴,۶۰۷	۶,۱۳۶,۵۰۱	۶,۴۹۲,۴۲۰	۱,۰۷۸,۵۳۶,۴۷۲	۱,۲۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰		۵۲ فرآورده های نسوز پارس	
۱۱۲,۳۹۸,۴۵۵	(۷۸۸,۱۰۷,۶۷۸)	۶,۱۸۶,۲۴۰	۶,۵۴۵,۰۴۴	۲,۰۱۳,۳۲۴,۶۰۰	۱,۲۳۷,۲۴۸,۲۰۶	۲۱۸,۲۵۳		۵۳ فولاد خوزستان	
۱۹۱,۴۱۰,۱۹۶	۶۶,۸۶۷,۵۵۲	۲,۱۶۴,۰۰۰	۲,۲۸۹,۵۱۲	۳۶۱,۴۷۸,۹۳۷	۴۳۲,۸۰۰,۰۰۱	۱۰۰,۰۰۱		۵۴ فولاد مبارکه اصفهان	
.	(۱,۱۰۲,۳۵۱,۵۵۹)	۱۱,۵۲۴,۲۱۴	۱۲,۱۹۲,۶۱۸	۳,۳۸۳,۴۷۷,۶۷۶	۲,۳۰۴,۸۴۲,۹۴۹	۸۶۹,۹۹۸		۵۵ کالسیمین	
.	۲۲,۸۵۸,۷۷۰	۹۳۰,۰۰۰	۹۵۰,۴۶۰	۱۶۱,۲۶۰,۷۷۰	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰		۵۶ کشتیرانی دریای خزر	
۸۷۲,۸۷۰,۲۱۵	۹۸,۲۴۲,۷۲۲	۳,۸۴۴,۷۵۰	۳,۹۲۹,۳۳۴	۶۶۲,۹۳۳,۱۹۴	۷۶۸,۹۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰		۵۷ کویر تایر	
۷۹۳,۰۲۳,۸۶۶	(۱۲۰,۷۱۷,۱۹۰)	۳,۸۴۳,۱۸۶	۴,۰۶۶,۰۹۰	۸۸۱,۴۴۵,۰۸۳	۷۶۸,۶۳۷,۱۶۹	۴۰۰,۰۰۰		۵۸ گروه بهمن	
(۲,۳۶۵,۵۲۴,۹۷۷)	۹۴,۷۹۴,۳۲۰	۷,۱۵۶,۶۲۰	۷,۵۷۱,۷۰۱	۱,۳۲۱,۸۰۱,۱۵۹	۱,۴۳۱,۳۲۳,۸۰۰	۱۵۳,۹۴۰		۵۹ گروه صنعتی بارز	
۳۵,۰۱۸,۲۲۹	۷۲,۶۸۱,۱۰۳	۲,۹۳۷,۶۰۰	۳,۱۱۱,۱۸۱	۵۰۸,۷۹۰,۱۱۶	۵۸۷,۵۲۰,۰۰۰	۴۸,۹۶۰		۶۰ گروه صنعتی پاکشو	
.	۷۵,۷۰۲,۹۰۵	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۲۷,۶۰۲	۳۵۹,۷۶۹,۴۹۳	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۶۱ گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	
.	(۱۲,۰۷۱,۸۱۶)	۳,۷۶۹,۳۷۸	۳,۹۸۸,۰۰۲	۷۵۸,۱۸۹,۴۳۶	۷۵۳,۸۷۵,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰		۶۲ لیزینگ صنعت و معدن	
(۱۴,۰۶۸,۳۳۷)	(۱,۰۹۴,۷۷۱,۷۱۱)	۱۴,۵۵۱,۶۴۱	۱۵,۳۹۵,۶۳۱	۳,۹۷۵,۱۵۲,۷۵۵	۲,۹۱۰,۳۲۸,۳۱۶	۸۶۲,۰۰۰		۶۳ مجتمع پتروشیمی شیراز	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹					ردیف	سهام
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
۴,۰۲۸,۸۰۳,۰۷۰	۵۹۴,۶۴۱,۱۳۵	۱۱,۸۳۶,۵۳۷	۱۲,۵۵۴,۵۴۲	۱,۷۴۸,۲۷۵,۵۶۷	۲,۳۶۷,۳۰۷,۷۸۱	۳۳۲,۹۵۰	معدنی و صنعتی چادر ملو	۶۴
۳,۰۶۰,۴۱۶,۸۰۹	(۲۶۸,۱۹۶,۲۹۰)	۷,۱۵۴,۱۹۷	۷,۵۶۹,۱۳۱	۱,۶۸۴,۳۱۲,۲۳۱	۱,۴۳۰,۸۳۹,۲۶۹	۶۴,۰۰۰	نفت بهران	۶۵
.	۵۷,۹۹۴,۴۹۹	۵,۸۸۹,۸۷۰	۶,۲۳۱,۴۸۱	۱,۱۰۷,۸۵۸,۱۵۰	۱,۱۷۷,۹۷۴,۰۰۰	۶۳,۰۰۰	نفت سپاهان	۶۶
.	۲۴,۵۱۲,۷۹۶	۱,۱۸۵,۰۰۰	۱,۲۱۱,۰۷۰	۲۱۰,۰۹۱,۱۳۴	۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	همکاران سیستم	۶۷
۴۶۵,۳۸۲,۶۲۷	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس	۶۸
۱۱۳,۵۳۸,۱۴۳	.	.	.	.	.	.	ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۶۹
۱,۲۴۹,۳۳۸,۰۴۲	.	.	.	.	.	.	مخابرات ایران	۷۰
۹۸۲,۸۲۳,۸۵۳	.	.	.	.	.	.	سیمان شاهرود	۷۱
۱۸,۷۹۴,۱۵۵	.	.	.	.	.	.	ت-سبحان دارو	۷۲
۵۴۹,۰۵۶,۴۰۹	.	.	.	.	.	.	ت-سرمایه گذاری بازنستگی کشوری	۷۳
۸۴۹,۲۰۰,۲۹۹	.	.	.	.	.	.	البرز دارو	۷۴
۱,۶۶۵,۱۴۷,۱۶۹	.	.	.	.	.	.	بانک کار آفرین	۷۵
۵۶۵,۷۲۶,۹۴۹	.	.	.	.	.	.	ت-بانک انصار	۷۶
۱۴۳,۳۴۴,۷۰۲	.	.	.	.	.	.	ت-پتروشیمی خارک	۷۷
۹,۳۶۶,۷۱۲,۷۰۳	.	.	.	.	.	.	ت-سرمایه گذاری ملی ایران	۷۸
۱۳۵,۱۸۸,۶۰۹	.	.	.	.	.	.	ت-فولاد مبارکه اصفهان	۷۹
۹۸۰,۳۹۴,۸۸۲	.	.	.	.	.	.	ت-گروه صنعتی بارز	۸۰
۳,۳۸۶,۴۳۱,۷۹۰	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر	۸۱
۵۹,۰۶۴,۵۳۶,۳۷۱	(۸۲۸,۴۹۷,۹۸۷)	۵۱۸,۲۷۳,۸۲۸	۵۴۷,۵۱۵,۵۰۶	۱۰۳,۴۱۷,۵۲۹,۳۴۹	۱۰۳,۶۵۴,۸۲۰,۶۹۶			

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	تقدم سیمان کرمان	۱۱۸,۴۷۹	۲۰۵,۱۴۶,۹۲۲	۳۵۶,۹۷۷,۲۲۷	۱,۰۸۵,۲۲۹	۱,۰۲۵,۷۳۵	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	تقدم سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	ریال	۸۵۱,۱۵۰,۷۷۰
	تقدم نفت و گاز پارسین	.	.	.	.	.	ریال	۲,۶۶۲,۳۵۳,۰۲۷
	تقدم توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	ریال	(۳۳,۰۱۱,۶۴۴)
	جمع		۲۰۵,۱۴۶,۹۲۲	۳۵۶,۹۷۷,۲۲۷	۱,۰۸۵,۲۲۹	۱,۰۲۵,۷۳۵		۳,۴۸۰,۴۹۲,۱۵۳

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱	شرکت اجاره چادرملو(صجاد)	۱۶,۸۳۰	۱۶,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۴۲,۱۹۹,۶۸۰	۱۳,۰۲۶,۴۲۰	.	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۲	شرکت واسط مالی مرداد	۱۷,۴۱۰	۱۷,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۲۲,۶۳۹,۶۶۰	۱۳,۴۷۵,۳۴۰	.	ریال	(۱۹,۵۰۰,۰۰۰)
۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۶,۵۹۰	۱۶,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۰۲,۰۲۵,۴۴۰	۱۲,۸۴۰,۶۶۰	.	ریال	(۱۰,۰۷۰,۰۰۷)
۴	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳,۵۹۰	۱۳,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۸۶,۵۳۰,۰۴۰	۱۰,۵۱۸,۶۶۰	.	ریال	.
۵	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	۱۰۰۰	۱۰,۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۹۲۰	.	ریال	(۷,۰۴۸,۷۰۰)
۶	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۹۷,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۷,۹۸۶,۰۰۰	۸,۵۸۹,۲۷۰	.	ریال	.
۷	شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۶,۰۰۷,۴۵۸	۶,۱۹۲,۰۰۰	.	ریال	۸۰,۶۷۴,۷۳۰
۸	شرکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۹۷,۲۸۷,۷۰۰	۱۴,۷۱۳,۴۰۰	.	ریال	(۴۰,۹۰۶,۹۲۶)
۱۰	شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)	۴,۸۵۰	۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۴۷,۷۴۶,۱۰۰	۳,۷۵۳,۹۰۰	.	ریال	(۱۵,۶۷۵,۰۰۰)
۱۱	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	۱۷,۰۶۰	۱۷,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۵۸,۸۰۹,۲۶۰	۱۳,۲۱۹,۲۴۰	.	ریال	(۲۲۵,۰۰۰)
۱۲	شرکت اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	ریال	(۶۸,۷۳۹,۱۰۹)
۱۳	شرکت سرمایه گذاری بانک انصار (ذانصا)	.	.	.	.	.	ریال	(۴,۵۰۰,۰۰۰)
۱۴	شرکت واسط مالی اسفند	.	.	.	.	.	ریال	(۴۹,۶۴۰,۰۰۷)
	جمع		۱۲۵,۴۴۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۲۵,۳۶۱,۲۳۱,۳۳۸	۹۷,۱۱۴,۸۱۰	.		(۱۷,۲۷۱,۱۰۰)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۶,۶۶۳,۸۳۹,۸۷۷	(۵۷,۷۷۱,۸۴۹,۰۴۲)	۱۶-۱	سهام بورسی
۵,۴۶۸,۵۰۰,۰۵۰	(۷۰۰,۰۸۵,۸۱۰)	۱۶-۲	حق تقدم خرید سهام
(۳۱,۷۱۵,۵۴۲)	(۳۴,۰۱۴,۳۱۰)	۱۶-۳	اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۲,۱۰۰,۶۲۴,۳۸۵	(۵۸,۵۰۵,۹۴۹,۱۶۲)		جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته سهام بورسی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

ردیف	سهام	تعداد	سود و زیان تحقق نیافته - ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۶۶۵,۴۲۰	(۱,۷۱۱,۴۹۷,۳۶۶)
۲	بانک انصار	۲,۸۴۱,۵۸۳	(۱۷۵,۰۲۵,۱۸۹)
۳	بانک پاسارگاد	۷,۵۶۸,۰۰۰	(۴,۶۴۹,۸۹۶,۸۶۰)
۴	بانک ملت	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۵۶۹,۱۷۳,۲۸۹)
۵	پارس دارو	۱۳۱,۳۶۴	(۱,۶۷۰,۷۲۱,۳۲۸)
۶	پتروشیمی پردیس - بورسی	۶۵۱,۷۰۰	(۲,۷۹۶,۶۶۳,۳۱۱)
۷	پتروشیمی جم	۳۶۱,۹۳۷	(۶۵۹,۱۰۷,۹۵۵)
۸	پتروشیمی زاگرس	۴۳۹,۷۹۸	(۳,۵۳۰,۵۶۱,۰۳۰)
۹	حفاری شمال	۱,۲۷۶,۸۲۸	(۷,۴۸۵,۸۸۶,۷۳۷)
۱۰	داروسازی سبحان	۸۶۱,۲۰۳	(۶۹۴,۱۳۵,۲۵۶)
۱۱	رایان سایپا	۱,۴۵۰,۰۰۰	۷۵۳,۲۰۳,۹۶۹
۱۲	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳,۰۵۶,۱۰۷	(۴,۱۱۰,۰۵۶,۳۵۳)
۱۳	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۳۶۳,۳۳۳	(۱۳۳,۱۴۰,۸۸۷)
۱۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴,۲۵۹,۹۹۹	(۵,۳۶۹,۵۱۴,۲۱۰)
۱۵	سرمایه گذاری غدیر	۱,۷۴۸,۰۰۱	(۲,۵۴۹,۴۹۴,۰۰۹)
۱۶	سرمایه گذاری ملی ایران	۷۴۵,۵۰۰	(۳۲۸,۹۶۰,۸۰۸)
۱۷	سیمان هگمتان	۱۵۰,۰۰۰	(۷۴۲,۵۴۵,۲۶۲)
۱۸	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۱۱۰,۴۵۶	(۹۹۷,۵۸۵,۴۵۹)
۱۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۱۷۰,۶۲۵	۱۱۶,۴۳۰,۶۹۲
۲۰	فولاد خوزستان	۸۳۱,۷۴۷	(۴,۲۸۳,۰۳۹,۰۷۸)
۲۱	فولاد مبارکه اصفهان	۳,۵۳۹,۰۴۸	(۵,۶۴۹,۹۵۱,۰۵۵)
۲۲	کویر تایر	۴۱۱,۶۳۳	(۱۲۸,۴۱۷,۶۵۹)
۲۳	گروه بهمن	۳,۱۰۰,۰۰۰	(۷۳۱,۳۳۴,۷۶۹)
۲۴	گروه صنعتی بارز	۲۰۲,۵۰۰	۲۴۶,۷۳۸,۰۰۲
۲۵	مجتمع پتروشیمی شیراز	۸۳۹,۳۳۷	(۲,۴۱۳,۴۷۲,۸۴۸)
۲۶	مخابرات ایران	۶,۴۵۰,۰۰۰	(۳,۰۳۱,۷۶۸,۹۶۷)
۲۷	معدنی و صنعتی چادر ملو	۴۳۷,۵۴۶	(۲,۲۱۰,۵۶۱,۸۰۷)
۲۸	سیمان شاهرود	۱۳۱,۹۷۹	(۳۹۸,۳۹۳,۸۵۵)
۲۹	البرز دارو	۴۰۰,۰۰۰	۴۸۳,۸۰۴,۵۲۸
۳۰	ایران خودرو	۱,۸۸۵,۰۰۰	(۸۰,۴۰۹,۳۳۰)
۳۱	بانک صادرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۳۰۱,۹۵۵
۳۲	بانک کار آفرین	۴۸۵,۰۰۰	(۹۴,۶۶۶,۸۰۹)
۳۳	بیمه ملت	۵۷۱,۱۲۹	(۶۳,۳۵۳,۰۸۷)
۳۴	تراکتور سازی ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	(۳۴۳,۹۸۴,۱۴۳)
۳۵	توسعه صنایع بهشهر	۹۸۰,۰۰۰	(۴۹۵,۷۱۳,۵۰۹)
۳۶	خدمات انفورماتیک	۲۲۳,۶۸۵	۲۵,۲۹۲,۷۸۴
۳۷	داروسازی تولید دارو	۴۰۷,۶۹۲	۲۴۹,۸۹۴,۶۰۹
۳۸	سرمایه گذاری خوارزمی	۳,۸۵۰,۰۰۰	(۳۱۶,۷۵۴,۷۷۰)
۳۹	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۱,۵۰۹	(۹,۰۸۷,۲۳۹)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(۱۲۴,۶۴۶,۹۴۱)	۶۲۶,۲۸۴	سرمایه گذاری مسکن	۴۰
(۱۳۰,۹۱۷,۱۳۹)	۲۰۰,۰۰۰	سیمان فارس نو	۴۱
۳۳,۲۷۶,۴۴۴	۸۱,۵۲۱	سیمان کرمان	۴۲
(۳,۵۱۲,۷۷۲)	۷۵,۰۰۰	نفت ایرانول	۴۳
(۳۵,۸۴۰,۹۴۹)	۲۱۷,۳۵۸	سرمایه گذاری پارس توشه	۴۴
(۵۷,۷۷۱,۸۴۹,۰۴۲)		جمع	

۱۵-۲- سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم بوری به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۱۲/۲۹

ردیف	حق تقدم	تعداد	سود و زیان تحقق نیافته - ریال
۱	ت-سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۶۶۵۱۹۹	(۸۸۳,۳۳۱,۳۹۵)
۲	ت-بانک انصار	۲,۲۷۲,۰۹۶	۳۸۵,۶۸۵,۵۰۶
۳	ت-پتروشیمی خارک	۲۴۱,۳۷۳	۱,۱۹۳,۶۵۸,۷۴۸
۴	ت-سرمایه گذاری ملی ایران	۱۵۴,۲۴۱	(۱۳۲,۹۴۱,۶۰۳)
۵	ت-فولاد مبارکه اصفهان	۸,۰۲۶,۱۷۱	(۱,۱۴۰,۰۱۴,۳۳۸)
۶	ت-گروه صنعتی یارز	۴۰۲,۵۰۰	(۱۲۳,۱۴۲,۹۲۸)
			(۷۰۰,۰۸۵,۸۱۰)

۱۵-۳- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

ردیف	سهام	تعداد	سود و زیان تحقق نیافته - ریال
۱	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱,۳۰۰	(۱,۹۳۸,۳۱۰)
۲	اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش	۲۴,۰۰۰	(۱۸,۵۷۶,۰۰۰)
۳	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	۹۰۰۰	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)
			(۳۴,۰۱۴,۳۱۰)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۳	۲۵۰,۹۲۴	۷,۵۰۰	۱,۸۸۱,۹۲۹,۴۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱,۰۵۲,۶۵۰	۱,۰۰۰	۱,۰۵۲,۶۵۰,۰۰۰	۳,۲۸۹,۸۲۵,۰۰۰
	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۰۱	۴۶۹,۷۲۴	۹,۰۲۰	۴,۲۳۶,۹۱۴,۱۵۰	۲,۶۸۳,۸۲۸,۳۸۰
	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۳,۴۴۹,۷۶۴	۶۵۰	۲,۲۴۲,۳۴۶,۵۴۳	۱,۶۴۷,۸۸۰,۰۰۰
	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۵	۳,۰۷۰,۵۸۸	۴۲۵	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰
	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	-	۱,۹۰۰	-	۱,۰۵۳,۸۳۰,۲۰۵
	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	۲,۸۷۵,۶۰۲	۵۰۰	۱,۴۳۷,۸۰۱,۰۰۰	۱,۴۳۸,۹۵۱,۰۰۰
	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۱	۲۵۲,۶۷۴	۱,۸۷۰	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰
	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۸	۴۷۷,۶۹۰	۱,۰۲۰	۴۸۷,۲۴۳,۶۰۰	۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	-	۲,۰۰۰	-	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۷	۷,۲۹۶,۰۰۰	۲۵۰	۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰
	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۰۶	۵۸۰,۵۵۶	۱,۸۰۰	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۲,۷۸۰,۴۰۰
	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۲۴	-	۵۰۰	-	۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۰	۳۴۶,۵۰۰	۵,۰۰۰	۱,۷۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت پارس دارو	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۶	۲۶۴,۵۶۱	۲,۸۵۰	۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۷۵۰,۰۰۰
	شرکت سیمان دورود	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۲/۱۷	-	۱,۰۵۰	-	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰
	شرکت بانک سینا	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۰۸	-	۲۷۵	-	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰
	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۲۲	۷۷۵,۵۲۶	۱,۵۲۰	۱,۱۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	-	۱۰۰	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت بانک ملت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۵,۷۷۵,۰۰۰	۱۶۰	۹۲۴,۰۰۰,۰۵۸	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت کاشی و سرامیک سینا	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	-	۱,۳۰۰	-	۶۳,۱۳۴,۵۰۰
	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۱/۱۰/۳۰	۱۳۹۲/۰۱/۱۱	-	۴۲۰	-	۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۰۸	۱,۷۴۸,۰۰۲	۵۰۰	۸۷۴,۰۰۱,۱۳۰	۷۳۹,۶۲۰,۵۰۰
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۷	۱,۲۳۰,۰۷۵	۲۰۰	۲۴۶,۰۱۵,۰۰۰	۲۴۶,۰۱۵,۰۰۰
	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۴/۲۵	۱۷,۷۸۲	۵۶۰۰	۹۹,۵۷۷,۵۰۰	-
	شرکت بانک انصار	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۱۹	۱,۹۰۷,۶۱۶	۳۱۵	۶۰۰,۸۹۹,۰۴۰	-
	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	۸,۴۱۶,۳۸۵	۳۰۰	۲,۵۲۴,۸۸۵,۶۰۰	۳,۷۸۷,۲۲۸,۴۰۰
	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	۱۰۳,۹۲۶	۱۰,۰۹۶	۱,۰۴۹,۲۳۷,۰۰۰	۳,۸۶۵,۵۹۱,۷۵۰
	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	۳	۱,۸۱۰	۴,۹۱۸	۴۹۱,۹۲۰,۰۰۰
	شرکت سیمان هرمزگان	۱۳۹۲/۰۸/۳۰	۱۳۹۳/۱۱/۱۲	-	۲,۷۴۰	-	۴,۱۳۷,۵۰۰
	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۲۳۹,۹۱۷	۷۱۹	۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سبحان دارو	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۱۱,۶۰۸	۲,۷۴۰	۳۱۸,۰۵۱,۱۱۴	۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۲۷,۸۱۵	۱,۸۱۲	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	-
	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۶۹۱,۱۹۱	۱,۵۵۸	۱,۰۷۶,۸۷۴,۹۰۰	-
	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۰,۶۵۷	۹۶۲	۱۲۵,۶۹۲,۵۰۰	-
	شرکت نفت تهران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۱۳۸,۷۶۸	۲,۳۰۶	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	شرکت زامیاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۵۷,۸۲۴	۵	۲۸۹,۱۲۰	-
	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۲۰,۸۳۳	۷۲۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
	شرکت ایران ترانسفو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۱۴۱,۶۷۹	۶۵۲	۹۲,۳۷۵,۰۰۰	-
	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۳,۲۸۴,۷۹۰	۳۰۹	۱,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-
	شرکت سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۳۷۴,۵۷۲	۴۱۸	۱۵۶,۵۷۱,۰۰۰	-
	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۸۲۵,۷۶۱	۴۴۰	۳۴۳,۳۳۴,۹۸۹	-
	شرکت داروسازی اسوه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۳۹,۰۴۶	۲,۱۷۳	۶۳,۱۱۷,۴۸۴	-
	شرکت داروسازی اکسیر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۰	۷۷,۹۱۷	۳۶۰	۲۸۰,۵۰۰,۰۰۰	-
	شرکت پاکسان	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۳۰,۶۱	۸۵۵	۲,۶۱۶,۹۰۰	-
	شرکت سیمان ارومیه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۲۷,۹۶۵	۱,۶۵۰	۲۶,۱۴۱,۵۰۰	-

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

.	۱۷۱,۵۷۳,۷۰۰	۹۴۶	۱۸۱,۳۶۶	۱۳۹۳/۰۲/۱۵	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت سیمنان شاهرود
.	۴۱۵,۱۲۵,۰۰۰	۲,۵۹۳	۱۶۰,۰۹۴	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت گروه صنعتی بارز
.	۷۰۸,۶۹۴,۶۰۰	۱,۲۹۱	۵۴۸,۹۵۰	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت داروسازی سبحان
.	۱۸۱,۳۰۸,۰۰۰	۱,۷۴۰	۱۰۴,۲۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت داروسازی جابر بن حیان
.	۱,۴۴۰,۷۱۵,۵۰۰	۴,۲۶۳	۳۳۷,۹۵۸	۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	شرکت کویر تایر
.	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۸	۱۸۰,۲۲۲	۱۳۹۳/۰۲/۱۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی زاگرس
.	۶۰,۴۹۶,۰۰۰	۸,۳۲۱	۷,۲۷۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی مارون
.	۱۳۱,۳۵۹,۶۷۰	۵۱۲	۲۵۶,۵۶۲	۱۳۹۳/۰۴/۲۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت بیمه ملت

۳۲,۷۹۱,۷۹۲,۶۳۵	۳۳,۲۵۴,۳۴۴,۹۱۶
(۸۹۰,۰۹۶,۱۳۰)	(۳۵۹,۲۷۱,۹۶۶)
۳۱,۹۰۱,۶۹۶,۵۰۵	۳۲,۸۹۵,۰۷۲,۹۵۰

جمع
 هزینه تنزیل
خالص درآمد سهام

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود اوراق مشارکت	ریال ۹,۶۸۹,۶۹۱,۶۱۹	ریال ۳,۴۳۸,۷۶۷,۸۶۳
سود سپرده بانکی	ریال ۱۹۲,۰۸۷,۷۴۱	ریال ۲۰۶,۹۸۹,۷۶۴
جمع	۹,۸۸۱,۷۷۹,۳۶۰	۳,۶۴۵,۷۵۷,۶۲۷

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۱/۰۹/۰۱	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۶۱۵,۱۹۶,۰۶۳
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۱۶,۵۹۶,۲۳۱	۶۱۵,۶۸۳,۱۹۳
۱۳۹۲/۰۸/۰۶	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۳۳,۴۷۵,۵۳۶	۲۲۷,۳۰۵,۳۸۳
۱۳۹۱/۰۳/۱۷	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۷۲,۴۴۴,۴۵۳	۱۰۴,۱۵۷,۷۶۸
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۳۹,۰۳۶,۶۹۰	۱,۰۹۸,۱۶۹,۹۷۴
۱۳۹۰/۰۴/۰۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۲۱,۵۸۳,۴۶۸
۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۷۵,۲۵۱,۰۰۸	۴۲۹,۶۵۳,۵۳۱
۱۳۹۲/۰۹/۱۷	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰۰,۵۰۰,۲۵۰	۱۶۳,۰۵۷,۹۲۸
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۱۵,۴۳۴,۳۰۰	۶۳,۹۶۰,۵۵۵
۱۳۹۲/۰۲/۰۷	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۵۳۲,۷۶۳,۳۳۵	۰
۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۱۹,۷۹۲,۵۶۲	۰
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۴۸۳,۳۹۷,۲۵۴	۰
				۹,۶۸۹,۶۹۱,۶۱۹	۳,۴۳۸,۷۶۷,۸۶۳

اوراق مشارکت:
 اوراق مشارکت فرابورسی بانک انصار (ذاتصا)
 اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
 اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)
 اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)
 اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
 اوراق مشارکت واسط مالی اسفند
 اوراق مشارکت اجاره چادرملو (صچناد)
 اوراق مشارکت واسط مالی مرداد
 اوراق اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد (ذماهان ۱)
 درآمد سود اوراق مشارکت فرابورسی ذصپارس
 سود اوراق مشارکت اجاره راینل ماهانه ۲۰ درصد
 سود اوراق مشارکت اجاره فولادکوه جنوب کیش

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	۷	۱۹۲,۱۱۰,۶۲۸	۲۲,۸۸۷	۲۰۶,۹۸۹,۷۱۵
			۱۹۲,۰۸۷,۷۴۱		۲۰۶,۹۸۹,۷۱۵

بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۰۰۷۹

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 ۱۹ الی ۲۱ 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 ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	
۸۹۲,۷۱۱,۱۵۰	۷۸۵,۸۷۵,۲۶۷	درآمد سود سهام
.	۲,۲۲۰,۱۳۲	درآمد سود بانک
.	۶,۳۶۷,۵۴۵,۳۱۳	تغییرات ناشی از عملکرد
۸۹۲,۷۱۱,۱۵۰	۷,۱۵۵,۶۴۰,۷۱۲	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۴,۵۰۰,۱۹۷,۵۹۸	۴,۷۹۷,۶۰۶,۸۳۴	متولی
۵۰۵,۲۹۷,۲۷۳	۵۹۳,۷۷۸,۲۷۸	ضامن
۳,۳۵۳,۹۹۷,۵۶۸	۱,۱۵۸,۴۲۲,۵۷۵	حسابرس
۶۹,۰۲۰,۷۰۹	۸۶,۵۳۰,۴۳۲	جمع
۸,۴۲۸,۵۱۳,۱۴۸	۶,۶۳۶,۳۳۸,۱۱۹	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه آبونمان
۲۰۸,۶۷۳,۳۳۱	۲۳۹,۳۹۵,۱۶۸	سایر هزینه ها
۷۶,۴۹۵	۱,۵۰۰	جمع
۲۳۹,۶۱۵,۳۷۵	۲۳۹,۳۹۶,۶۶۸	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۸۵,۱۳۴,۵۳۶,۷۱۴	۶۰,۰۰۰,۰۳۷,۰۰۴	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۸۹,۸۸۷,۲۸۹,۱۱۷)	(۶۸,۲۱۱,۸۸۹,۴۹۶)	جمع
(۴,۷۵۲,۷۵۲,۴۰۳)	(۸,۲۱۱,۸۵۲,۴۹۲)	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر	سهام ممتاز	۷,۸۵۰	۷۸.۵٪
شرکت سرمایه گذاری سایپا	ضامن	سهام ممتاز	۲,۰۰۰	۲۰.۰٪
مرتضی استهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵٪
یوسف یوسفیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵٪
جمع			۱۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۱,۱۴۱,۰۸۸,۲۴۴,۶۳۸	(۱,۶۸۱,۳۷۳,۶۶۹)

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.