

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



## فهرست مندرجات

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

موسسه صمیمین خردشوند  
گزارش .....

**گزارش حسابرسی 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، 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 مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 خطرها، کنترلهای 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه 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.



**اظهار نظر**

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳، عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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- علیرغم عدم تاثیر مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول و تعیین سقف کارمزد کارگزار برای معاملات صندوق های سرمایه گذاری در صورت های مالی مورد گزارش، پیاده سازی مفاد دستورالعمل یادشده در نرم افزار صندوق از تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۷ صورت پذیرفته است.

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

۹-۱- عدم رعایت ماده ۱۷ اساسنامه درخصوص بایگانی گواهی های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری شده .

۹-۲- تنزیل سود سهام دریافتی برخی شرکت ها در نرم افزار بدون توجه به زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت و با پیش فرض ۸ ماهه.

۹-۳- عدم درج نام جدید صندوق (صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز) روی تمامی اوراق گواهی سرمایه گذاری .



۱۰- 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 و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۱- 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. با توجه به رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی متین خردمند

(حسابداران رسمی)

مجید رضازاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۳۴۴)

محمود محمدزاده

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴





با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 صورت‌های 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 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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۲۰/۰۲/۱۳۹۴ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت کارگزاری مفید به نمایندگی آقای هادی مهری

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر- حسابداران حرفه‌ای

امضا  
شرکت کارگزاری مفید

موسسه متین خردمند  
گزارش

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
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 دارائیهها
۳,۴۲۹,۸۶۰,۶۱۱	۴,۹۸۰,۶۰۲,۵۷۴	۹	موجودی نقد
<b>۳۰۳,۴۷۹,۲۲۹,۱۵۸</b>	<b>۲۷۲,۹۰۷,۰۱۱,۶۶۵</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
(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 پرداختنی و ذخایر
<b>(۹,۹۷۷,۸۶۷,۹۷۷)</b>	<b>(۴,۵۳۱,۸۲۹,۳۰۷)</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱</b>	<b>۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۵۰,۰۴۸</b>	<b>۴۹,۵۸۱</b>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<b>۵,۸۶۴,۳۹۷</b>	<b>۵,۴۱۲,۸۶۳</b>		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	
<b>درآمدها:</b>		
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	۹,۸۸۱,۷۷۹,۳۶۰	۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۹۲,۷۱۱,۱۹۹	۷,۱۵۵,۶۴۰,۷۱۲	۱۹ سایر درآمدها
<b>۱۴۰,۸۵۹,۲۹۰,۰۴۲</b>	<b>(۹,۵۷۱,۵۹۱,۵۴۴)</b>	<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه‌ها:</b>		
۸,۴۲۸,۵۱۳,۱۴۸	۶,۶۳۶,۳۳۸,۱۱۹	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۲۰۸,۷۴۹,۸۱۶	۲۳۹,۳۹۶,۶۶۸	۲۱ سایر هزینه‌ها
<b>۸,۶۳۷,۲۶۲,۹۶۴</b>	<b>۶,۸۷۵,۷۳۴,۷۸۷</b>	<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۱۳۲,۲۲۲,۰۲۷,۰۷۸</b>	<b>(۱۶,۴۴۷,۳۲۶,۳۳۱)</b>	<b>سود (زیان) خالص</b>
۵۷.۲٪	-۵.۷٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۴۳.۴٪	-۹.۲٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

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





صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت گردش خالص دارائیهها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

صورت گردش خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد واحدهای سرمایه گذاری ریال	یادداشت
۱۶۹,۰۲۸,۰۸۶,۵۰۶	۵۳,۰۴۴	۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۵۰,۰۴۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۹,۲۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۱۹	۱۳,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۲۲,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۲۱۵)	(۱۳,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۸۶)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۳۲,۲۲۳,۰۲۷,۰۷۸		(۱۶,۴۴۷,۳۲۶,۳۳۱)		سود(زیان) خالص دوره
(۴,۷۵۲,۷۵۲,۴۰۳)		(۸,۲۱۱,۸۵۲,۴۹۳)		تعدیلات
<b>۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱</b>	<b>۵۰,۰۴۸</b>	<b>۲۶۸,۳۳۷,۵۱۸,۳۵۸</b>	<b>۴۹,۵۸۱</b>	<b>خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره</b>

یادداشت های توضیحی همراه بخش جایی 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 و به موجب مجمع مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۸، 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](http://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	۷۸/۵	۱۵,۸
۲	شرکت سرمایه‌گذاری سایپا (سهامی عام)	۲,۰۰۰	۲۰	۴
	جمع	۹,۸۵۰	۹۸/۵	۱۹,۸

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 یاد شده 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 باز 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 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.



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

### ۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

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

### ۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و درحسابها ثبت می‌شود:

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان و تصفیه صندوق
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰,۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۳-۳ و ده 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. به هر حال محاسبه کارمزد مزبور با رعایت مفاد دستورالعمل پیش گیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوبه ۱۳۹۳/۰۷/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار انجام خواهد شد.
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. طبق جلسه مجمع مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۳ ضامن نقد شونذگی از ارکان صندوق حذف گردید.
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 به علاوه 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.

موسسه متین خردمند  
گزارش .....



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:

صنعت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
مصرفات شیمیایی	۱۳.۴٪	۴۲,۳۳۲,۸۹۲,۹۸۲ ریال	۱۳.۴٪	۳۳,۹۰۱,۵۶۳,۳۹۰ ریال
استخراج کانه های فلزی	۴.۵٪	۱۳,۱۹۲,۹۱۹,۸۸۶ ریال	۴.۵٪	۱۲,۳۲۹,۸۸۷,۶۵۵ ریال
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۵.۰٪	۱۹,۰۵۸,۹۷۹,۲۰۴ ریال	۵.۰٪	۱۳,۵۵۱,۶۴۵,۲۶۶ ریال
قطرات اساسی	۴.۹٪	۲۴,۰۶۷,۳۶۷,۹۰۶ ریال	۴.۹٪	۱۳,۳۱۱,۵۶۵,۲۶۷ ریال
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۲.۰٪	۴,۹۱۰,۵۳۸,۹۸۹ ریال	۲.۰٪	۵,۵۹۱,۸۲۵,۷۷۱ ریال
بانکها و موسسات اعتباری	۱۷.۳٪	۷,۱۳۷,۷۲۲,۵۶۱ ریال	۱۷.۳٪	۴۷,۳۰۸,۲۶۶,۹۷۷ ریال
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۰.۴٪	۱,۷۲,۳۳۰,۳۳۰ ریال	۰.۴٪	۹۹۰,۹۷۸,۸۷۹ ریال
مخابرات	۱۳.۵٪	۲۵,۵۳۰,۹۷۸,۴۵۱ ریال	۱۳.۵٪	۲۶,۷۵۶,۵۹۱,۳۳۳ ریال
مواد و محصولات دارویی	۶.۷٪	۱۶,۳۳۷,۹۲۲,۷۱۰ ریال	۶.۷٪	۱۸,۱۵۳,۳۱۱,۷۵۱ ریال
واسطه گری های مالی و پولی	۰.۹٪	۲,۶۸۱,۳۶۶,۷۷۷ ریال	۰.۹٪	۲,۵۵۵,۰۵۱,۷۶۵ ریال
سیمان، آهک و گچ	۰.۹٪	۵,۵۱۳,۹۲۲,۷۱۰ ریال	۰.۹٪	۲,۵۰۶,۲۸۰,۱۲۸ ریال
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲.۳٪	۳,۸۹۳,۱۹۹,۹۴۰ ریال	۲.۳٪	۶,۶۱۹,۰۵۸,۳۰۷ ریال
سرمایه گذاریها	۱.۱٪	۱,۰۵۸,۱۱۷,۵۸۰ ریال	۱.۱٪	۲,۹۸۶,۴۰۰,۳۳۹ ریال
سایر واسطه گری های مالی	۴.۳٪	۶,۶۳۰,۹۸۷,۱۹۷ ریال	۴.۳٪	۱۱,۷۱۱,۱۳۹,۳۵۶ ریال
خودرو و وسایل نقلیه	۲.۸٪	۴,۵۵۶,۳۳۲,۹۱۳ ریال	۲.۸٪	۷,۷۷۲,۱۴۰,۱۲۸ ریال
لاستیک و پلاستیک	۰.۰٪	۱,۰۷۸,۵۳۶,۳۷۲ ریال	۰.۰٪	۰ ریال
سایر محصولات غیر فلزی	۲.۲٪	۶,۶۳۰,۹۸۷,۱۹۷ ریال	۲.۲٪	۶,۰۵۹,۲۴۸,۶۰۹ ریال
ماشین آلات و تجهیزات	۰.۷٪	۰ ریال	۰.۷٪	۲,۰۱۱,۶۰۵,۲۶۹ ریال
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰.۴٪	۰ ریال	۰.۴٪	۱,۱۳۰,۳۳۹,۶۲۷ ریال
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۰.۳٪	۰ ریال	۰.۳٪	۹۶۷,۵۶۹,۵۱۸ ریال
انبره سازی، املاک و مستغلات	۰.۳٪	۰ ریال	۰.۳٪	۰ ریال
جمع	۸۱.۹٪	۲۴۸,۰۴۰,۰۵۳,۸۹۳ ریال	۸۲.۹٪	۲۲۶,۱۳۵,۳۱۹,۵۳۴ ریال







صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
 یادداشت‌های 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 مخارج و ایرومان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۲۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهک شده و مخارج برگزاری مخارج نیز پس از تکمیل مجمع از محل داراییهای صندوق برداشت و طرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۲,۱۱۶,۳۰۱	۳۵۸,۱۲۱,۰۳۳	۳۳۹,۳۵۸,۱۶۸	۳۰۲,۴۰۰,۰۰۰
۲۱۲,۱۱۶,۳۰۱	۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳	۳۳۹,۳۵۸,۱۶۸	۳۰۲,۴۰۰,۰۰۰
ایرومان نرم افزار صندوق			
جمع	۲۱۲,۱۱۶,۳۰۱	۲۱۲,۱۱۶,۳۰۱	۲۱۲,۱۱۶,۳۰۱

۹- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:	ریال	ریال	ریال
	۲۳۳,۸۵۰,۶۱۱	۴۹۸,۰۶۰,۲۵۳	۴۹۸,۰۶۰,۲۵۳
بانک ملت شعبه هفت تیر - ۳۹۰۰۰۰۰۷۹	۲,۴۲۹,۸۵۰,۶۱۱	۴,۹۸۰,۶۰۲,۵۷۴	۴,۹۸۰,۶۰۲,۵۷۴
جمع	۲,۶۶۳,۷۰۱,۲۲۲	۵,۴۷۸,۶۶۲,۸۲۷	۵,۴۷۸,۶۶۲,۸۲۷

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
مانده به‌شمار	مانده به‌شمار	گوش	گوش
در پایان دوره	در پایان دوره	به‌شمار طی دوره	به‌شمار طی دوره
۲,۳۳۲,۳۹۲,۲۷۴	۱,۶۸۱,۳۷۲,۶۶۹	۴۸۱,۲۶۷,۱۲۵,۱۰۷	۴۸۲,۸۵۰,۱۵۴,۷۱۲
۲,۳۳۲,۳۹۲,۲۷۴	۱,۶۸۱,۳۷۲,۶۶۹	۴۸۱,۲۶۷,۱۲۵,۱۰۷	۴۸۲,۸۵۰,۱۵۴,۷۱۲
شرکت کارگزاری مفید			
جمع	۲,۳۳۲,۳۹۲,۲۷۴	۴۸۱,۲۶۷,۱۲۵,۱۰۷	۴۸۲,۸۵۰,۱۵۴,۷۱۲



**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
۲,۲۲۴,۴۴۳,۵۸۱	۱,۴۹۷,۹۶۲,۳۱۳	متولی
۲۷۶,۱۱۳,۲۳۷	۱۸۱,۰۰۳,۵۸۲	ضامن
۱,۷۷۳,۱۶۴,۴۸۵	.	حسابرس
۳۶,۵۲۱,۸۵۹	۴۲,۳۸۱,۱۰۰	جمع
<b>۴,۳۱۰,۲۴۳,۱۶۹</b>	<b>۱,۷۲۱,۳۴۶,۹۹۵</b>	

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	.	جمع
<b>۱,۲۶۴,۱۶۰,۹۰۰</b>	<b>.</b>	

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	جمع
<b>۱,۱۲۹,۰۷۱,۶۳۴</b>	<b>۱,۱۲۹,۱۰۹,۶۴۳</b>	

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	۴۰,۰۴۸	۲۴۶,۷۲۳,۷۲۸,۵۸۷	۴۵,۵۸۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۸۶,۰۵۳,۳۱,۵۹۹	۱۰,۰۰۰	۲۱,۶۵۱,۴۵۳,۷۷۱	۴,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱</b>	<b>۵۰,۰۴۸</b>	<b>۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸</b>	<b>۴۹,۵۸۱</b>	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
<b>۶۲,۳۱۸,۵۰۱,۳۷۵</b>	<b>(۹۹۸,۱۳۵,۴۰۴)</b>	<b>جمع</b>

موسسه متین خردمند  
 گزارش .....

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ازبانات سیمار ایران	۹۱۰۰۰	۲۸۳۱,۳۵۷,۹۵۵	۲,۱۳۳,۱۶۹,۶۷۸	۱۵۰,۳۰۷,۰۳۳	۱۴,۱۹۷,۲۶۶	۶۶۷,۰۵۸,۳۵۸	(۸۸۳,۰۶۶,۶۸۳)
۲	ایران ترانسکو	۲۶۹,۵۰۰	۲,۰۱۰,۳۳۳,۰۰۰	۱,۹۲۵,۷۹۹,۱۵۳	۱۰,۶۳۳,۱۷۸	۱۰,۰۵۱,۹۶۴	۶۳۹,۰۶۰,۰۰۰	۶۳۹,۰۶۰,۰۰۰
۳	ایران خودرو	۶۱۵,۰۰۰	۱,۷۰۰,۹۵۹,۵۱۰	۱,۷۰۰,۶۷۷,۱۷۱	۹,۰۳۳,۶۸۹	۸,۵۳۷,۸۹۸	(۱۰۰,۶۰۱,۱۵۸)	(۱۰۰,۶۰۱,۱۵۸)
۴	بانک انصار	۱۶۱,۶۱۶	۴۶۳,۱۹۴,۰۰۰	۳۷۰,۶۷۷,۱۷۱	۲,۳۵۵,۵۹۰	۲,۳۳۰,۹۷۰	۸۸۷,۳۰۰,۰۰۰	۸۸۷,۳۰۰,۰۰۰
۵	بانک پاسارگاد	۱,۷۱۲,۰۰۰	۳,۱۵۳,۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۳۷,۸۹۳,۳۳۳	۱۶,۶۸۱,۵۳۵	۱۵,۷۶۷,۰۳۷	۱۸۳,۰۶۶,۶۸۱	۱۸۳,۰۶۶,۶۸۱
۶	بانک تجارت	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۲,۳۴۹,۵۹۸	۹,۲۵۶,۰۰۱	۹,۲۵۶,۰۰۱	(۸۰,۳۹۸,۳۴۰)	(۸۰,۳۹۸,۳۴۰)
۷	بانک صادرات ایران	۵۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۵۷,۳۳۵	۲,۳۳۷,۵۷۳	۲,۳۰۰,۳۷۷	۳۰,۷۰۰,۱۳۳	۳۰,۷۰۰,۱۳۳
۸	بانک ملت	۷۱,۱۴۸	۱۳۳,۱۷۸,۱۶۰	۱۳۶,۸۷۵,۱۳۳	۹۱۰,۸۳۳	۸۶۰,۸۹۱	(۶,۳۶۸,۶۸۸)	(۶,۳۶۸,۶۸۸)
۹	بنیاده ملت	۴۱۰,۳۳۳	۹۱۷,۳۰۳,۸۳۳	۷۸۸,۸۱۱,۳۹۵	۴,۵۵۱,۹۹۵	۴,۵۵۰,۰۱۹	۱۰,۸۰۵,۴۱۴	۱۰,۸۰۵,۴۱۴
۱۰	بین المللی توسعه ساختمان	۱,۰۰۰	۱,۸۱۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۳۰۰	۲۳,۳۳۶	۹,۰۵۰	۲۵۶,۳۱۰	۲۵۶,۳۱۰
۱۱	پارس خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۵۳۱,۰۳۳,۹۸۳	۵۰۳,۳۳۷,۳۹۱	۲,۸۰۹,۳۳۶	۲,۶۵۵,۲۲۲	۲۱,۶۴۲,۲۳۳	۲۱,۶۴۲,۲۳۳
۱۲	پارس دارو	۱۸,۶۳۶	۶۰,۸۷۵,۱۲۰	۶۵,۰۹۸,۱۷۸	۳,۳۳۰,۲۹۲	۳,۳۳۰,۲۹۲	۳۳۷,۳۸۸,۹۸۳	۳۳۷,۳۸۸,۹۸۳
۱۳	پاکسان	۴۰۱۶	۱۲,۸۳۰,۸۶۲	۱۳,۵۵۰,۳۱۹	۶۷,۸۷۶	۶۶,۱۵۳	(۱,۸۵۶,۵۸۷)	(۱,۸۵۶,۵۸۷)
۱۴	پتروشیمی پردیس - بوری	۱۵۷,۵۵۱	۲,۷۰۹,۰۴۵,۳۳۶	۲,۷۰۹,۰۴۵,۳۳۶	۱۶,۶۳۰,۱۶۹	۱۳,۵۵۶,۲۳۶	۱,۰۰۰,۳۷۱,۱۳۰	۱,۰۰۰,۳۷۱,۱۳۰
۱۵	پتروشیمی جم	۳۳۳,۸۱۱	۲,۹۱۷,۳۱۷,۴۰۱	۲,۶۵۸,۱۳۵,۱۱۰	۱۴,۹۰۷,۳۹۶	۱۴,۵۵۶,۵۸۴	(۳۷۰,۳۳۱,۷۸۹)	(۳۷۰,۳۳۱,۷۸۹)
۱۶	پتروشیمی کارک	۳۹۹,۰۴۳	۱۴,۸۱۷,۳۵۰,۱۷۸	۱۵,۵۷۶,۰۰۰	۷۸,۵۳۲,۸۵۹	۷۳,۱۳۷,۲۵۵	(۹۰,۳۰۴,۶۱۰)	(۹۰,۳۰۴,۶۱۰)
۱۷	پتروشیمی خراسان	۲۴,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۳۱۸,۳۹۹	۹۱۹,۸۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۶۷,۱۴۸,۳۹۹)	(۶۷,۱۴۸,۳۹۹)
۱۸	پتروشیمی فن آوران	۲۰,۰۰۰	۵۳۷,۳۶۳,۶۶۷	۵۸۳,۲۴۹,۷۳۳	۲,۹۱۵,۱۹۴	۲,۷۳۶,۸۱۸	(۴۲,۱۳۸,۶۸۱)	(۴۲,۱۳۸,۶۸۱)
۱۹	پتروشیمی مارون	۷,۵۶۲	۳۳۱,۸۹۷,۶۶۵	۳۳۳,۵۳۳,۲۵۲	۱,۳۳۶,۰۹۹	۱,۲۰۰,۴۳۸	(۳,۱۱۲,۱۷۴)	(۳,۱۱۲,۱۷۴)
۲۰	تجارت الکترونیک پارسیان	۵۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۴۸۱,۸	۵۰,۵۰۹,۳۷۵	۲,۸۴۱,۳۹۹	۲,۳۵۳,۳۱۵	(۴,۰۳۹,۳۹۸)	(۴,۰۳۹,۳۹۸)
۲۱	گزارش سازی ایران	۳۰,۳۵۰	۱۷۶,۸۰۳,۷۵۰	۱۴۹,۰۰۰,۵۳۸	۹۳۵,۳۹۰	۸۸۴,۰۱۸	۲۵,۸۹۴,۹۰۴	۲۵,۸۹۴,۹۰۴
۲۲	حفاظت شمال	۶۴۰,۳۳۰	۳,۳۳۹,۷۰۰,۱۰۰	۱,۶۳۹,۹۶۴,۵۱۱	۱۸,۱۳۳,۱۱۵	۱۷,۱۴۸,۵۰۶	۱,۷۵۳,۲۴۴,۹۶۸	۱,۷۵۳,۲۴۴,۹۶۸
۲۳	داروسازی اسوه	۹۲,۵۹۳	۱,۳۵۹,۱۹۵,۹۳۳	۱,۳۱۵,۰۵۶,۶۵۰	۷,۳۱۷,۶۵۰	۶,۷۶۶,۳۷۹	۱۳۰,۱۳۹,۱۳۳	۱۳۰,۱۳۹,۱۳۳
۲۴	داروسازی اکسیر	۱۸,۷۰۰	۲۹۸,۰۲۱,۹۰۰	۲۴۳,۶۳۳,۸۶۱	۱,۵۷۶,۵۳۷	۱,۴۹۰,۱۱۰	(۱۳۹,۷۱۹,۶۰۸)	(۱۳۹,۷۱۹,۶۰۸)
۲۵	داروسازی تولید دارو	۳۳۳,۲۸۲	۲,۶۱۵,۲۳۳,۳۵۷	۲,۱۹۷,۴۰۶,۵۳۷	۱۸,۸۳۶,۶۵۵	۱۸,۴۳۱,۱۷۳	۴۵۱,۷۵۶,۰۰۰	۴۵۱,۷۵۶,۰۰۰
۲۶	داروسازی جابر ابن حیان	۱۵۱,۰۰۰	۱,۳۳۴,۳۵۳,۰۹۱	۱,۳۳۴,۳۵۳,۰۹۱	۷,۱۲۱,۶۷۱	۶,۷۳۱,۳۶۳	(۹۷,۵۵۰,۱۶۶)	(۹۷,۵۵۰,۱۶۶)
۲۷	داروسازی سبحان	۱۸,۴۶۷	۱۶۰,۳۳۱,۹۵۳	۹۳,۳۳۹,۱۷۷	۸۴۸,۰۰۶	۸۰۰,۶۱۰	۶۵,۳۳۳,۰۵۹	۶۵,۳۳۳,۰۵۹
۲۸	رایان سایا	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۱۸۹,۱۹۷	۱,۰۵۸,۱۱۷,۵۸۰	۵,۸۳۳,۹۵۱	۵,۵۰۰,۴۶۱	۳۳,۳۳۱,۸۵۵	۳۳,۳۳۱,۸۵۵
۲۹	سایا	۱۸,۹۰۵۱۷	۳,۱۱۳,۳۶۶,۱۶۵	۳,۰۶۷,۱۲۵,۶۶۴	۱۶,۵۶۷,۱۸۴	۱۵,۶۶۷,۲۸۱	(۱۶۴,۸۸۳,۱۶۴)	(۱۶۴,۸۸۳,۱۶۴)
۳۰	سبحان دارو	۲۶,۰۰۰	۸۶,۱۶۳,۳۳۰,۱۳۰	۹۸,۸۴۹,۷۸۴	۴,۳۷۹,۴۵۸	۴,۳۰۰,۸۱۵۹	(۱۳۵,۶۱۵,۱۶۶)	(۱۳۵,۶۱۵,۱۶۶)
۳۱	سرمایه گذاری آتیه همایند	۱۰۰,۰۰۰	۴۰,۴۸۴,۰۰۰	۴۳۳,۰۴۶,۳۳۱	۲,۱۳۳,۶۰۰	۲,۰۳۳,۳۰۰	(۳۱,۳۳۰,۰۳۷)	(۳۱,۳۳۰,۰۳۷)
۳۲	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲,۹۱۷,۱۰۷	۱۰,۴۵۳,۳۹۰,۱۱۹	۱۰,۶۷۸,۷۸۸,۸۷۶	۵۵,۲۶۲,۴۶۱	۵۲,۳۶۱,۴۵۱	(۳۳۳,۰۵۳,۸۰۹)	(۳۳۳,۰۵۳,۸۰۹)





ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۷۰۰۰۰۰	۴۵,۳۳۶,۶۰۰	۳۳۳,۹۸۲,۷۸۹	۲,۱۳۴,۸۱۳	۲,۰۲۷,۲۳۳	۱۵۶,۳۹۱,۷۶۵	۹۸۲,۸۳۲,۵۵۳
۳۴	سرمایه گذاری پارس توشه	۳۳۹,۳۷۷	۱,۱۳۲,۸۱۹,۱۷۶	۱,۰۰۳,۳۶۶,۶۰۶	۶,۱۵۶,۶۰۶	۵,۸۱۹,۰۹۹	۹۸,۵۷۹,۴۱۵	*
۳۵	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۲۱۲,۵۰۰	۴۸۷,۱۴۳,۷۷۰	۳۹۱,۰۷۸,۱۷۵	۲,۵۷۶,۲۱۲	۲,۳۳۵,۰۷۵	۱۰,۹۷۵,۶۵۸	*
۳۶	سرمایه گذاری توسعه صنایع و فلزات	۷۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۶,۲۰۷,۰۰۰	۱,۵۹۷,۰۸۶,۶۲۸	۸,۱۲۶,۵۳۸	۷,۶۵۸,۰۳۵	(۷۶,۶۸۳,۳۰۰)	۲,۰۶۰,۳۱۶,۸۰۹
۳۷	سرمایه گذاری خوارزمی	۴۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۸۷۰,۰۱۳	۳,۲۷۰,۷۸۲	۳,۱۸۵,۹۹۹	۲۹,۷۷۳,۱۴۶	۷۵۰,۱۸۰,۳۲۹
۳۸	سرمایه گذاری دارویی تاشیر	۸۸۸,۴۹۱	۴,۱۸۱,۱۳۶,۷۸۳	۴,۹۱۴,۶۶۰,۶۸۰	۲۲,۱۳۸,۱۲۶	۲,۰۰۰,۵۶۰,۸	(۷۳,۵۶۸,۱۳۱)	۳۷,۰۲۰,۰۰۰
۳۹	سرمایه گذاری دارویی تاشیر	۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۳,۳۸۲,۷۸۷	۷,۹۵۸,۹۹۴	۱۰,۳۸۲,۰۰۰	۹۳۲,۳۴۰,۱۶۵	۳۷,۰۲۰,۰۰۰
۴۰	سرمایه گذاری مسکن	۷۳۲,۷۱۶	۱,۵۰۴,۵۸۲,۳۱۵	۱,۳۸۲,۱۳۳,۳۱۵	۸,۶۱۵,۱۳۹	۸,۰۹۲,۳۳۳	(۳۳۴,۸۶۰,۵۳۴)	*
۴۱	سرمایه گذاری ملی ایران	۲۳۵,۵۰۰	۱,۶۱۸,۳۳۶,۸۰۹	۱,۹۱۶,۵۹۹,۹۷۰	۳,۳۶۳,۵۹۱	۳,۵۸۷,۰۰۰	۱۰,۵۹۲۱,۱۰۹	*
۴۲	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۲۰۰,۰۰۰	۷۱,۷۳۰,۰۰۰	۶۲,۳۲۳,۸۸۰	۱,۱۶۹,۳۳۶	۱,۱۰۰,۲۳۳	(۳۵,۶۸۷,۸۷۳)	*
۴۳	سیمان ارومیه	۲۰,۷۶۱	۳۲۱,۰۹۸,۵۳۶	۳۶۳,۳۶۱,۸۳۱	۲,۱۳۰,۷۱۰	۲,۰۲۲,۷۵۰	۷۷,۰۳۸,۹۳۲	*
۴۴	سیمان کارون	۵۰,۰۰۰	۴۰۴,۵۵۰,۰۰۰	۳۳۳,۳۳۸,۲۵۷	۲,۳۵۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	۶۲,۶۷۱,۴۸۶	*
۴۵	سیمان کرمان	۱۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۳۸۱,۹۲۴	۲,۳۹۱,۵۹۰	۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۵۵,۳۰۰,۸۳۳	۸۳۹,۲۰۰,۳۲۹
۴۶	سیمان هکمان	۲۲,۰۰۰	۵۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۳۳۳,۳۷۲	۲,۱۱۲,۶۹۴	۲,۹۴۳,۰۰۰	۱۶,۱۶۴,۳۲۹	*
۴۷	شرکت بهمن لیزینگ	۴۰۰,۰۰۰	۶۸۸,۶۳۳,۳۷۵	۱,۰۷۸,۳۳۸,۰۵۱	۲,۶۳۳,۸۱۳	۲,۳۳۳,۱۱۶	(۳۵,۶۱۰,۷۱۶)	(۳۳,۵۲۹,۸۲۸)
۴۸	شرکت ملی صنایع مس ایران	۷۰,۹۸۸	۵,۳۳۲,۱۳۴,۵۷۹	۶,۵۰۰,۹۶۴,۹۱۳	۲۸,۷۴۵,۷۲۷	۲۸,۱۱۵,۷۱۶	(۱,۱۳۶,۶۸۰,۷۵۷)	*
۴۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۵۰,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۴۵۵,۲۸۱	۲,۷۸۴,۰۵۴	۲,۱۳۵,۰۵۱	۱۷,۱۳۵,۶۶۹	*
۵۰	صنایع سیمان غرب	۲۷,۷۹۵	۳۸۸,۳۶۹,۰۰۰	۴۱۶,۱۰۲,۳۸۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۱,۸۳۵	(۳۱,۶۲۶,۷۷۸)	۱,۱۱۳,۷۹۲,۳۹۳
۵۱	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۲۵۰,۰۰۰	۱,۳۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۸,۵۳۶,۳۲۳	۶,۳۹۲,۳۲۰	۶,۱۳۶,۵۰۱	۱۳۶,۱۳۶,۰۰۰	*
۵۲	فراورده های نئوز پارس	۲۱۸,۳۵۳	۱,۲۲۷,۳۳۸,۳۰۶	۲,۰۱۳,۳۳۶,۰۰۰	۶,۵۴۵,۰۴۴	۶,۱۸۶,۳۳۰	(۷۸۸,۰۰۰,۶۶۷)	۱,۶۶۵,۱۳۲,۱۶۹
۵۳	فولاد خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۶۱,۳۷۸,۹۱۷	۲,۱۲۹,۵۱۲	۲,۱۶۴,۰۰۰	۶۶,۸۶۷,۵۵۶	۶۴,۳۷۰,۸۶۵
۵۴	فولاد مبارکه اصفهان	۸۶۹,۹۸۸	۲,۳۰۴,۸۳۲,۹۹۹	۳,۳۸۳,۳۷۷,۶۷۶	۱۳,۱۹۲,۶۱۸	۱۱,۵۳۳,۲۱۳	(۱,۱۰۰,۳۲۵,۵۵۹)	*
۵۵	کالاسیمین	۳۰,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۱,۲۶۰,۰۷۰	۹۵,۰۰۰	۹۳,۰۰۰	۲۳,۵۵۸,۷۷۰	*
۵۶	کنسیرهای دریای خزر	۵۰,۰۰۰	۷۶۸,۹۵۰,۰۰۰	۶۶۳,۹۳۳,۱۹۴	۲,۹۱۹,۳۳۳	۲,۸۳۳,۷۵۰	۹۸,۳۳۳,۷۳۲	*
۵۷	کویر تابر	۴۰۰,۰۰۰	۷۶۸,۶۳۷,۱۶۹	۸۸۱,۳۴۵,۰۸۲	۴,۰۶۶,۰۰۰	۲,۸۳۳,۱۸۶	(۱۳۰,۷۱۷,۱۰۰)	۱۵۹,۸۰۴,۹۰۲
۵۸	گروه صنعتی بازر	۱۵۳,۹۴۴	۱,۳۳۱,۳۳۳,۸۰۰	۱,۳۳۱,۸۰۰,۱۱۵۹	۷,۵۷۱,۷۰۱	۷,۱۵۶,۶۳۰	۹۳,۷۹۴,۳۳۰	*
۵۹	گروه صنعتی پاکشو	۴۸,۹۶۰	۵۸۷,۵۳۰,۰۰۰	۵۰۸,۷۶۰,۱۱۶	۲,۱۱۱,۱۸۱	۲,۰۳۷,۶۰۰	۷۳,۶۸۱,۱۰۳	*
۶۰	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۱۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۸,۳۶۹,۴۹۳	۲,۳۳۷,۶۰۲	۲,۳۰۰,۰۰۰	۷۵,۷۰۲,۹۰۵	*
۶۱	لیرینگ صنایع و معدن	۳۶۰,۰۰۰	۷۵۸,۸۷۵,۰۰۰	۷۵۸,۱۸۹,۳۳۶	۲,۹۸۸,۰۰۰	۲,۷۶۹,۳۳۷	(۱۳۰,۷۱۸,۱۶)	۱۷۵,۱۸۸,۵۰۹
۶۲	مجموع پتروشیمی شیراز	۸۶۳,۰۰۰	۲,۹۱۰,۳۳۸,۳۱۶	۳,۹۱۵,۱۵۳,۷۵۵	۱۵,۳۹۵,۶۳۱	۱۴,۵۵۱,۶۴۱	(۱,۰۰۹,۳۷۷,۷۱۱)	۱۷۵,۱۸۸,۵۰۹



۱۳۹۳/۱۲/۲۹

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	حالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۶۴	معدنی و صنعتی چادر ملو	۳۳۳۹۵۰	۲,۳۶۷,۳۰۷,۷۸۱	۱,۷۸۸,۳۷۵,۵۶۷	۱۲,۵۵۴,۵۳۳	۱۱,۸۱۴,۵۳۷	۵۹۳,۶۴۱,۱۲۵	۵۹۳,۶۴۱,۱۲۵
۶۵	نفت تهران	۶۴,۰۰۰	۱,۳۳۰,۸۳۹,۳۶۹	۱,۶۸۳,۳۱۲,۳۳۱	۷,۵۶۹,۱۳۱	۷,۱۵۳,۱۹۷	(۳۶۸,۱۹۵,۳۹۰)	(۳۶۸,۱۹۵,۳۹۰)
۶۶	نفت سیاهان	۶۴,۰۰۰	۱,۱۷۷,۹۷۳,۰۰۰	۱,۱۰۷,۷۵۸,۱۵۰	۶,۳۳۱,۳۸۱	۵,۸۸۱,۸۷۰	۵۷۹,۹۴۳,۹۹	۵۷۹,۹۴۳,۹۹
۶۷	همکاران سیستم	۵۰,۰۰۰	۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۹۱,۱۳۴	۱,۲۱۱,۰۷۰	۱,۸۷۵,۰۰۰	۲۴۵,۱۲,۷۹۶	۲۴۵,۱۲,۷۹۶
۷۰	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.
۸۲	بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.
۸۳	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.
۸۴	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.
۸۵	پالایش نفت بندر عباس	.	.	.	.	.	.	.
۸۶	تولید برق عسلویه مینا	.	.	.	.	.	.	.
۸۷	خدمات دریایی تانداواژ، خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	.
۸۸	خدمات مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن	.	.	.	.	.	.	.
۸۹	سرمایه گذاری ساختمان ایران	.	.	.	.	.	.	.
۹۰	سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	.
۹۱	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	.	.	.	.	.	.	.
۹۲	سرمایه گذاری مسکن شمال غرب	.	.	.	.	.	.	.
۹۳	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی	.	.	.	.	.	.	.
۹۴	سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	.	.
۹۵	سیمان ایلام	.	.	.	.	.	.	.
۹۶	سیمان درود	.	.	.	.	.	.	.
۹۷	سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	.
۹۸	سیمان هرمزگان	.	.	.	.	.	.	.
۹۹	کاشی اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	.
۱۰۰	کاشی و سرامیک سینا	.	.	.	.	.	.	.
۱۰۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.
			۵۱۸,۳۷۳,۶۰۶	۱,۰۳,۴۱۷,۵۳۹,۳۴۹	۵۴۷,۴۱۵,۴۶۶	(۸۳۸,۴۹۷,۹۸۷)	۵۸۱,۰۶۴,۵۳۶,۳۷۱	۹,۲۶۶,۷۱۲,۷۰۳



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

سال مالی منتهی  
 به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	تقدم سیمان کرمان	۱۱۸,۳۹۹	۲۰,۵۱۴,۹۱۲	۲۵۶,۹۷۷,۲۲۷	۱,۰۸۵,۲۲۹	۱,۰۲۵,۷۳۵	(۱۵۳,۹۴۱,۲۶۹)	(۱۵۳,۹۴۱,۲۶۹)
۲	تقدم سنگ آهن گل گهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳	تقدم نفت و گاز پارسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴	تقدم توسعه ملتان روی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	<b>جمع</b>		<b>۲۰,۵۱۴,۹۱۲</b>	<b>۲۵۶,۹۷۷,۲۲۷</b>	<b>۱,۰۸۵,۲۲۹</b>	<b>۱,۰۲۵,۷۳۵</b>	<b>(۱۵۳,۹۴۱,۲۶۹)</b>	<b>(۱۵۳,۹۴۱,۲۶۹)</b>

سال مالی منتهی به  
 ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) حاصل از فروش ریال	سود (زیان) حاصل از فروش ریال
۱	شرکت اجاره خودرو (موضوع)	۱۶,۸۳۰	۱۶,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۳۰,۱۹۶,۶۸۰	۱۳,۰۲۶,۴۳۰	۰	(۳,۸۰۳,۷۶۰)	(۳,۸۰۳,۷۶۰)
۲	شرکت واسطه مالی سواد	۱۷,۴۱۰	۱۷,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۱۲,۶۳۹,۶۶۰	۱۳,۳۷۵,۳۳۰	۰	(۴,۰۳۷,۳۰۰)	(۴,۰۳۷,۳۰۰)
۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱,۶۵۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۲۰۵,۳۳۰	۱,۶۴۰,۲۰۵,۳۳۰	۰	(۹۹۷,۶۷۰)	(۹۹۷,۶۷۰)
۴	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳,۵۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۵,۵۳۰,۰۴۰	۱۰,۵۱۸,۶۶۰	۰	(۲,۹۸۶,۸۷۰)	(۲,۹۸۶,۸۷۰)
۵	اوراق اجاره فولادکوه چوب کیش	۱,۰۰۰	۱,۰۱۵,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۵,۹۳۰	۰	(۲۲۹,۴۷۰)	(۲۲۹,۴۷۰)
۶	شرکت واسطه مالی آذر (صنایع)	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۷,۹۰۵,۰۰۰	۸,۵۸۹,۳۷۰	۰	(۲,۴۱۸,۶۳۰)	(۲,۴۱۸,۶۳۰)
۷	شرکت واسطه مالی اردبیل (تعمیرات)	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۴,۰۰۰	۶,۱۹۲,۰۰۰	۰	(۱,۸۰۸,۰۰۰)	(۱,۸۰۸,۰۰۰)
۸	شرکت واسطه مالی اردبیل (تعمیرات)	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۹۹۷,۲۸۷,۷۰۰	۱۴,۷۱۱,۴۳۰	۰	(۴,۲۸۵,۵۷۰)	(۴,۲۸۵,۵۷۰)
۹	شرکت واسطه مالی تیر (صنایع)	۴,۸۵۰	۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۷,۷۳۶,۱۰۰	۳,۷۵۳,۹۰۰	۰	(۱,۰۷۳,۸۳۶)	(۱,۰۷۳,۸۳۶)
۱۰	شرکت واسطه مالی سحر (صنایع)	۱۷,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۵۸,۰۰۰,۰۲۰	۱۳,۲۱۹,۲۳۰	۰	(۳,۸۳۸,۷۷۰)	(۳,۸۳۸,۷۷۰)
۱۱	شرکت اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲	شرکت سرمایه گذاری بانک انصار (انصار)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳	شرکت واسطه مالی اسفند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴	جمع		<b>۹۷,۱۱۴,۸۱۰</b>	<b>۱۲۵,۳۶۱,۳۳۱,۳۳۸</b>	<b>۱۲۵,۴۴۲,۶۵۰,۰۰۰</b>	<b>۰</b>	<b>(۱۵,۶۹۶,۱۴۸)</b>	<b>(۱۵,۶۹۶,۱۴۸)</b>





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

۱۶- سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۶,۶۶۲,۸۳۸,۸۷۷	(۵۷,۷۷۱,۸۴۹,۰۳۳)	۱۶-۱ سهام بزرگ
۵,۳۶۸,۵۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۸۵۸,۱۱۰)	۱۶-۲ حق تقدم خرید سهام
(۳۱,۷۷۵,۵۳۱)	(۳۳,۰۱۲,۳۱۰)	۱۶-۳ اوراق بهادار با درآمد ثابت
<b>۴۲,۱۰۰,۶۲۴,۳۸۵</b>	<b>(۵۸,۵۰۵,۹۴۹,۱۶۶)</b>	<b>جمع</b>



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بادداشتهای 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	حقاری شمال	۱,۲۷۶,۸۲۸	(۷,۴۸۵,۸۸۶,۷۲۷)
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	۳۵,۲۹۲,۷۸۴
۳۷	داروسازی تولید دارو	۴۰۷,۶۹۲	۲۴۹,۸۹۴,۶۰۹
۳۸	سرمایه گذاری خوارزمی	۳۸۵۰,۰۰۰	(۳۱۶,۷۵۴,۷۷۰)
۳۹	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۱,۵۰۹	(۹۰,۰۸۷,۲۳۹)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

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

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته حق تقدم بورسی 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	(۸۸۳,۳۳۱,۲۹۵)
۲	ت-بانک انصار	۲,۲۷۲,۰۹۶	۳۸۵,۶۸۵,۵۰۶
۳	ت-پتروشیمی خارک	۲۴۱,۲۷۳	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 بارز	۴۰۲,۵۰۰	(۱۲۳,۱۴۲,۹۲۸)
	جمع		(۷۰۰,۰۸۵,۸۱۰)

۳-۱۶- 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	ریال (۱,۹۳۸,۳۱۰)
۲	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	۲۴,۰۰۰	(۱۸,۵۷۶,۰۰۰)
۳	شرکت واسط مالی آذر(صبارس)	۹۰۰۰	(۱۳,۵۰۰,۰۰۰)
	جمع		(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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		جمع درآمد سود سهام-ریال
				تعداد سهام متعلقه در هر سهم-ریال	سود متعلق به هر سهم-ریال	
۱	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۲۴۱,۲۷۳	۷۸۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۲,۸۴۵,۰۰۰	۳۷۰	۳,۲۸۹,۸۲۵,۰۰۰
۳	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۱/۳۱	۳۹۰,۴۹۹	۱۰,۸۵۰	۲,۴۸۲,۸۲۸,۳۸۰
۴	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۹	۳,۳۹۷,۴۹۵	۶۶۰	۱,۶۴۷,۸۸۰,۰۰۰
۵	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۶	شرکت سنگ آهن گل گهر	-	-	-	-	۱,۰۵۳,۸۳۰,۳۰۵
۷	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱,۹۱۷,۰۶۸	۷۵۰	۱,۴۳۸,۹۵۱,۰۰۰
۸	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۹	۴۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۱,۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰
۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۲	۱۲۱,۸۱۱	۴,۰۰۰	۱,۲۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	شرکت پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۵	۵,۷۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۳	۵۵۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۶۰۳,۷۸۰,۴۰۰
۱۳	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	-	-	-	-	۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت یارس دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۷	۲۶۴,۵۶۱	۲,۸۵۰	۳۳۷,۷۵۰,۰۰۰
۱۶	شرکت سیمان دورود	-	-	-	-	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت بانک سینا	-	-	-	-	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰
۱۸	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۸۴۲,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	شرکت بانک صادرات ایران	-	-	-	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	شرکت بانک ملت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۲,۸۸۷,۵۰۰	۳۳۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت کاشی و سرامیک سینا	-	-	-	-	۶۳,۱۳۴,۵۰۰
۲۲	شرکت سیمان هگمتان	-	-	-	-	۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۱,۷۴۸,۰۰۲	۵۰۰	۷۳۹,۶۲۰,۵۰۰
۲۴	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۱۲	۷۴۵,۵۰۰	۳۳۰	۲۴۶,۰۱۵,۰۰۰
۲۵	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۸	۱۳,۳۷۷	۷۵۰۰	۹۹,۵۷۷,۵۰۰
۲۶	شرکت بانک انصار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱,۹۳۸,۳۸۴	۳۱۰	۶۰۰,۸۹۹,۰۴۰
۲۷	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۳,۱۵۶,۱۰۷	۸۰۰	۳,۷۸۷,۳۲۸,۴۰۰
۲۸	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۸/۲۹	۶۵۱,۷۰۰	۱,۶۱۰	۳,۸۶۵,۵۹۱,۷۵۰
۲۹	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۳	۱,۸۱۰	۴۹۱,۹۱۹,۰۰۰
۳۰	شرکت سیمان هرمزگان	-	-	-	-	۴,۱۳۷,۵۰۰
۳۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۲۷	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت سبحان دارو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۷	۷,۳۹۷	۴,۳۰۰	۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۲۴,۰۰۰	۲,۱۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰
۳۴	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	۳۴۷,۳۷۹	۳,۱۰۰	۱,۰۷۶,۸۷۴,۹۰۰
۳۵	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۶۷,۵۹۰	۷۵۰	۱۲۵,۶۹۲,۵۰۰
۳۶	شرکت نفت پهلوان	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۶۴,۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷	شرکت زامیاد	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۱۱,۵۶۵	۲۵	۲۸۹,۱۲۰
۳۸	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۷	۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۹	شرکت ایران ترانسفو	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۲۶	۳۶۹,۵۰۰	۲۵۰	۹۲,۳۷۵,۰۰۰
۴۰	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۱۵	۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۱	شرکت سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۰۶	۶۲۶,۳۸۴	۲۵۰	۱۵۶,۵۷۱,۰۰۰
۴۲	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۱	۸۲۵,۷۶۱	۴۴۰	۳۶۳,۳۳۴,۹۸۹
۴۳	شرکت داروسازی اسوه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۵۳,۵۹۸	۱,۳۰۰	۶۳,۱۱۷,۴۸۴
۴۴	شرکت داروسازی آکسیر	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۳/۱۰	۱۸,۷۰۰	۱,۵۰۰	۲۸,۰۵۰,۰۰۰
۴۵	شرکت پاکسان	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۹	۴۰,۲۶	۶۵۰	۲۶۱,۶۹۰۰
۴۶	شرکت سیمان ارومیه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۲/۱۵	۳۰,۷۶۱	۱,۵۰۰	۴۶,۱۴۱,۵۰۰



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

۱۷۱,۵۷۲,۷۰۰	۱,۳۰۰	۱۳۱,۹۷۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت سیمان شاهرود	۴۷
۴۱۵,۱۲۵,۰۰۰	۲,۰۵۰	۲۰۲,۵۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت گروه صنعتی بارز	۴۸
۷۰۸,۶۹۴,۶۰۰	۱,۳۰۰	۵۹۰,۵۷۹	۱۳۹۳/۰۲/۲۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت داروسازی سبحان	۴۹
۱۸۱,۳۰۸,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۵۱,۰۹۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت داروسازی جابر بن حیان	۵۰
۱,۴۴۰,۷۱۵,۵۰۰	۳۵۰۰	۴۱۱,۶۳۳	۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	شرکت کوپر تایر	۵۱
۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۲/۱۴	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی زاگرس	۵۲
۶۰,۴۹۶,۰۰۰	۸,۰۰۰	۷,۵۶۲	۱۳۹۳/۰۳/۱۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی مارون	۵۳
۱۳۱,۳۵۹,۶۷۰	۲۳۰	۵۷۱,۱۲۹	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت بیمه ملت	۵۴
جمع						
هزینه تنزیل						
خالص درآمد سهام						
۳۲,۷۹۱,۷۹۱,۶۳۵	۳۳,۲۵۴,۳۴۴,۹۱۶					
(۸۹۰,۰۹۶,۱۳۰)	(۳۵۹,۳۷۱,۹۶۶)					
۳۱,۹۰۱,۶۹۵,۵۰۵	۳۲,۸۹۵,۰۷۲,۹۵۰					

موسسه متین خردمند  
 گزارش .....





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 ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	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
۴۹	۲,۲۲۰,۱۳۲	درآمد سود بانک
۰	۶,۳۶۷,۵۴۵,۳۱۳	تغییرات ناشی از عملکرد
<b>۸۹۲,۷۱۱,۱۹۹</b>	<b>۷,۱۵۵,۶۴۰,۷۱۲</b>	<b>جمع</b>

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۵۰۰,۱۹۷,۵۹۸	۴,۷۹۷,۶۰۶,۸۳۴	مدیر صندوق
۵۰۵,۲۹۷,۲۷۳	۵۹۳,۱۷۸,۲۷۸	متولی
۳,۳۵۳,۹۹۷,۵۶۸	۱,۱۵۸,۴۲۲,۵۷۵	ضامن
۶۹,۰۲۰,۷۰۹	۸۶,۵۳۰,۴۳۲	حسابرس
<b>۸,۴۲۸,۵۱۳,۱۴۸</b>	<b>۶,۶۳۴,۳۳۸,۱۱۹</b>	<b>جمع</b>

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰۸,۶۷۳,۳۲۱	۲۳۹,۳۹۵,۱۶۸	هزینه آبونمان
۷۶,۴۹۵	۱,۵۰۰	سایر هزینه ها
<b>۲۰۸,۷۴۹,۸۱۶</b>	<b>۲۳۹,۳۹۶,۶۶۸</b>	<b>جمع</b>

۲۲- تعديلات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۵,۱۳۴,۵۳۶,۷۱۴	۶۰,۰۰۰,۰۳۷,۰۰۴	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۸۹,۸۸۷,۲۸۹,۱۱۷)	(۶۸,۲۱۱,۸۸۹,۴۹۶)	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>(۴,۷۵۲,۷۵۲,۴۰۳)</b>	<b>(۸,۲۱۱,۸۵۲,۴۹۲)</b>	<b>جمع</b>

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 سایا	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%
<b>جمع</b>			<b>۱۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰%</b>

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	۹۶۴,۱۲۷,۲۸۹,۸۱۹	(۱,۶۸۱,۳۷۲,۶۶۹)

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.

