

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴,۰۳,۳۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص داراییها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۱	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۹ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری مفیدبه نمایندگی آقای هادی مهری

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر-حسابداران رسمی

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی سه ماهه

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۳.۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۲۶,۱۳۵,۳۱۹,۵۳۴	۲۵۱,۶۳۷,۶۰۰,۴۰۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۴,۵۶۱,۳۳۷,۵۶۱	۱۳,۰۷۱,۳۵۷,۱۶۶	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۹۵۴,۶۳۰,۹۶۳	۱۴,۴۳۷,۵۶۹,۸۷۹	۷	حسابهای دریافتی
۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳	۱۹۸,۰۷۱,۲۷۷	۸	سایر دارائیهها
۴,۹۸۰,۶۰۲,۵۷۴	۸۴۵,۱۳۲,۱۳۶	۹	موجودی نقد
(۱,۶۸۱,۳۷۲,۶۶۹)	۱,۱۷۲,۷۲۴,۳۳۰	۱۰	جاری کارگزاران
۲۷۱,۲۲۵,۶۳۸,۹۹۶	۲۸۱,۳۶۲,۴۵۵,۱۸۹		جمع دارایی ها
			بدهی ها
(۱,۷۲۱,۳۴۶,۹۹۵)	(۱,۶۵۱,۳۲۱,۳۹۶)	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
(۱,۱۲۹,۱۰۹,۶۴۳)	(۱,۱۲۹,۱۰۹,۶۴۴)	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۲,۸۵۰,۴۵۶,۶۳۸)	(۲,۷۸۰,۴۳۱,۰۴۰)		جمع بدهی ها
۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸	۲۷۸,۵۸۲,۰۲۴,۱۴۹	۱۳	خالص دارایی ها
۴۹,۵۸۱	۵۱,۱۲۸		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۵,۴۱۲,۸۶۳	۵,۴۴۸,۷۱۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۴.۰۳.۳۱	
	ریال	ریال	
درآمدها:			
(۹۹۸,۱۳۵,۴۰۴)	۷,۳۶۳,۷۱۱,۸۸۴	(۱,۵۳۱,۶۱۸,۳۹۰)	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۸,۵۰۵,۹۴۹,۱۶۲)	(۳۸,۱۳۰,۸۰۰,۳۰۲)	(۱۰,۶۲۹,۸۰۷,۱۵۴)	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۲,۸۹۵,۰۷۲,۹۵۰	۱۳,۰۵۵,۱۴۶,۹۳۲	۱۳,۷۳۹,۴۱۶,۸۶۵	۱۶ سود سهام
۹,۸۸۱,۱۷۹,۳۶۰	۱,۷۹۱,۴۴۰,۳۸۵	۶۵۷,۶۶۱,۰۵۶	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۱۵۵,۶۴۰,۷۱۲	۷۰۷,۰۴۸,۵۳۷	۱۳۹,۲۳۱,۵۵۶	۱۸ سایر درآمدها
(۹,۵۷۱,۵۹۱,۵۴۴)	(۱۵,۲۱۳,۴۵۲,۵۶۴)	۲,۳۷۴,۸۸۳,۹۳۳	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۶,۶۳۶,۳۳۸,۱۱۹	۲,۴۲۲,۰۱۱,۶۷۹	۱,۶۲۵,۶۸۹,۹۷۷	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
۲۳۹,۳۹۶,۶۶۸	۵۹,۴۱۹,۲۲۹	۷۷,۰۴۹,۷۵۶	۲۰ سایر هزینه‌ها
۶,۸۷۵,۷۳۴,۷۸۷	۲,۴۸۱,۴۳۰,۹۰۸	۱,۷۰۲,۷۳۹,۷۳۳	جمع هزینه‌ها
(۱۶,۴۴۷,۳۲۶,۳۳۱)	(۱۷,۶۹۴,۸۸۳,۴۷۲)	۶۷۲,۱۴۴,۲۰۰	سود(زیان)خالص
-۵.۹%	-۶.۵%	۰.۲%	بازده میانگین سرمایه گذاری
-۹.۲%	-۱۶.۰%	۳.۱%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

$$\text{بازده میانگین سرمایه گذاری} = \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

$$\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده} = \frac{\text{خالص داراییهای پایان دوره} + \text{خالص داراییهای اول دوره}}{۲}$$

$$\text{بازده سرمایه گذاری پایان دوره} = \frac{\text{تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} + \text{سود(زیان)خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان دوره}}$$

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
گزارش مالی میان دوره ای
صورت گردش خالص دارایی ها
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۴.۱۲.۲۹		۱۳۹۳.۰۳.۳۱		۱۳۹۴.۰۳.۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۵۰,۰۴۸	۳۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۵۰,۰۴۸	۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸	۴۹,۵۸۱	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۳,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۹	۱,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۴	۲,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۳,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۸۶)	(۶,۳۷۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۷۸)	(۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۳۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۶,۴۴۷,۳۲۶,۳۳۱)		(۱۷,۶۹۴,۸۸۳,۴۷۲)		۶۷۲,۱۴۴,۲۰۰		(زیان) خالص دوره
(۸,۳۱۱,۸۵۲,۴۹۲)		(۲۲,۱۸۵,۷۰۴,۹۲۲)		۷,۹۸۷,۶۷۲,۵۹۶		تعدیلات
۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸	۴۹,۵۸۱	۲۴۸,۸۳۶,۷۷۲,۷۸۷	۴۵,۲۶۴	۲۷۸,۵۸۱,۹۹۹,۱۵۴	۵۱,۱۲۸	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 و صندوق دارای ۲۰ شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس www.momtazfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز
گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۷,۸۵۰	٪۷۸,۵
۲	شرکت سرمایه‌گذاری سایپا(سهامی عام)	۲,۰۰۰	٪۲۰

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 ۶۲، واحد ۲.

ضامن صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری سایپا است که در تاریخ ۱۳۴۴/۱۰/۰۴ به شماره ثبت ۱۰۳۴۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، بلوار میرداماد، خیابان نفت شمالی، نبش کوچه پنجم، ساختمان سایان شماره ۱۵، طبقه ۶ و ۷.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه نیایش - سردار جنگل شمالی - خیابان پنج تن - خیابان نوروزپور (نشاط سابق) - نبش کوچه سوم غربی - پلاک ۲۴ - صندوق پستی ۱۴۱۸۵/۴۸۷

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳ سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱ سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲ سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان وبا توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

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

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان و تصفیه صندوق
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.	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

۵-۴- 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 می‌شود.

۶-۴- 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.

۷-۴- 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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			۱۳۹۴.۰۳.۳۱			صنعت
درصد به کل داریهها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۲.۴٪	۳۴,۸۹۸,۹۲۸,۵۳۴	۳۳,۹۰۱,۹۶۳,۳۹۰	۱۲.۰۴٪	۳۳,۷۵۶,۰۹۱,۲۷۴	۳۳,۸۸۳,۳۴۱,۷۰۲	محصولات شیمیایی
۴.۵٪	۱۱,۹۹۳,۰۵۷,۶۷۹	۱۲,۲۲۹,۸۸۷,۶۵۵	۰.۷۸٪	۳,۳۲۲,۷۵۹,۰۹۹	۲,۱۹۱,۷۷۹,۱۶۲	استخراج کانه های فلزی
۴.۹٪	۲۳,۰۲۱,۷۹۳,۱۰۵	۱۳,۳۱۱,۹۶۵,۳۶۷	۳.۸۱٪	۱۶,۲۸۴,۴۶۴,۲۰۵	۱۰,۷۲۶,۸۸۶,۳۳۱	فلزات اساسی
۵.۰٪	۱۳,۴۴۲,۹۹۶,۱۹۵	۱۳,۵۵۱,۶۴۵,۲۶۶	۵.۷۲٪	۱۵,۹۳۲,۷۱۶,۱۱۰	۱۶,۱۰۴,۶۸۲,۰۴۷	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱۳.۵٪	۳۲,۸۰۰,۳۳۳,۲۰۲	۳۶,۷۵۶,۵۹۱,۳۳۲	۱۱.۱۰٪	۳۴,۹۰۶,۲۷۸,۵۹۶	۳۱,۲۲۵,۸۳۶,۸۶۳	مخابرات
۰.۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.	واسطه گری های مالی و پولی
۲.۰٪	۳,۲۷۰,۵۷۴,۴۷۸	۵,۵۹۱,۸۲۵,۷۷۱	۱.۴۳٪	۳,۱۹۳,۷۲۹,۹۵۸	۴,۰۲۴,۰۶۷,۹۳۴	استخراج نفت و گاز خام
۱۷.۳٪	۴۶,۵۳۷,۹۳۸,۰۰۰	۴۷,۳۰۸,۲۱۶,۹۷۷	۲۴.۹۳٪	۶۸,۵۳۱,۰۰۰,۴۴۲	۷۰,۱۵۶,۲۶۷,۱۵۱	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۱٪	۲,۴۴۳,۶۲۷,۴۳۶	۲,۹۸۶,۴۰۰,۴۳۹	۱.۱۶٪	۲,۴۴۳,۶۲۷,۴۳۶	۳,۲۶۴,۸۰۵,۸۶۲	سایر واسطه گری های مالی
۲.۴٪	۷,۷۱۹,۸۲۳,۹۱۳	۶,۶۱۹,۰۵۸,۲۰۷	۴.۲۲٪	۱۲,۹۷۲,۰۸۰,۰۱۸	۱۱,۸۶۷,۹۳۰,۳۶۸	سرمایه گذاریها
۴.۳٪	۱۲,۰۸۷,۵۴۹,۱۹۴	۱۱,۷۱۱,۱۴۹,۳۵۶	۵.۹۰٪	۱۷,۳۸۴,۴۲۷,۵۱۷	۱۶,۶۰۴,۹۶۸,۳۹۳	خودرو و ساخت قطعات
۰.۹٪	۲,۴۷۰,۹۸۷,۳۴۴	۲,۵۰۶,۲۸۰,۱۲۸	۰.۶۴٪	۱,۶۷۵,۴۹۰,۳۷۱	۱,۸۰۲,۶۹۸,۴۲۸	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۴٪	۹۹۴,۴۹۱,۶۵۱	۹۹۰,۹۷۸,۸۷۹	۱.۹۰٪	۵,۶۵۶,۱۰۸,۴۱۷	۵,۳۵۲,۷۹۷,۰۴۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶.۷٪	۱۴,۵۴۷,۲۷۶,۷۹۵	۱۸,۱۵۳,۲۱۱,۷۵۱	۶.۶۵٪	۱۴,۳۶۵,۳۸۷,۷۲۷	۱۸,۷۱۸,۱۹۷,۳۶۱	مواد و محصولات دارویی
۰.۹٪	۳,۱۱۴,۵۴۴,۶۸۱	۲,۵۸۵,۰۵۱,۷۶۵	۰.۶۹٪	۳,۱۱۴,۵۴۴,۶۸۲	۱,۹۲۸,۰۷۷,۲۹۳	سیمان، آهک و گچ
۲.۸٪	۷,۷۲۶,۰۳۹,۹۷۳	۷,۷۷۲,۱۴۰,۱۲۸	۲.۶۲٪	۷,۳۶۴,۳۱۷,۲۰۶	۷,۳۶۴,۳۱۷,۲۰۶	لاستیک و پلاستیک
۰.۰٪	-	-	۱.۲۵٪	۴,۳۰۷,۳۳۲,۳۹۳	۳,۵۰۳,۵۷۳,۴۰۰	خدمات فنی و مهندسی
۰.۷٪	۲,۵۰۷,۳۱۸,۸۷۸	۲,۰۱۱,۶۰۵,۳۶۹	۰.۷۱٪	۲,۵۰۷,۳۱۸,۸۷۸	۱,۹۸۸,۳۲۷,۳۹۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۴٪	۱,۰۹۲,۲۱۶,۴۵۹	۹۶۷,۵۶۹,۵۱۸	۰.۵۳٪	۱,۸۱۳,۷۰۵,۹۳۸	۱,۴۹۵,۲۳۷,۷۳۹	انبوه سازی، املاک و مستغلات
.	-	-	۰.۴۱٪	۱,۱۵۳,۹۸۱,۲۲۴	۱,۱۴۰,۱۱۰,۲۹۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۴٪	۱,۱۸۳,۶۸۲,۷۱۵	۱,۱۲۰,۳۲۹,۶۲۷	۰.۲۶٪	۱,۱۸۳,۶۸۲,۷۱۴	۷۴۱,۰۴۵,۴۸۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲.۲٪	۶,۴۳۹,۲۷۳,۷۰۲	۶,۰۵۹,۴۴۸,۶۰۹	۰.۲۶٪	۷,۴۳۰,۴۴۵,۳۷۸	۷,۵۵۲,۶۵۲,۹۵۲	ماشین آلات و تجهیزات
۸۲.۸٪	۲۲۸,۲۹۲,۴۵۳,۹۳۴	۲۲۶,۱۳۵,۳۱۹,۵۳۴	۸۷.۰۱٪	۲۵۹,۲۹۹,۴۸۹,۵۸۳	۲۵۱,۶۳۷,۶۰۰,۴۰۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
گزارش مالی عنان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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:

۱۳۹۳.۱۲.۲۹		۱۳۹۴.۰۳.۳۱					
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	ارزش اسمی	سود متعلقه	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال		
۱,۳۰۵,۰۵۴,۴۹۷	۰.۴۸٪	۶,۲۹۰,۱۳۷,۲۷۷	۲.۲۴٪	۶,۲۵۴,۵۸۶,۴۴۲	۳۵,۵۵۰,۸۳۵	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۲۴,۰۲۷,۵۷۱,۶۰۶	۸.۸۰٪	۶,۰۰۳,۴۴۸,۴۸۱	۲.۱۳٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۸,۴۸۱	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۰	۰.۰۰٪	۷۸۷,۹۳۲,۷۹۵	۰.۲۸٪	۷۸۸,۷۳۵,۹۴۰	۲۹,۱۹۶,۸۵۵	۲۰٪	۱۳۹۵/۱۰/۲۲
۹,۲۶۲,۷۲۵,۷۷۶	۳.۳۹٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۲۰٪	
۳۴,۵۹۵,۳۵۱,۸۷۹	۱۲.۷٪	۱۳,۰۸۱,۵۱۸,۵۵۳	۴.۶۵٪	۱۳,۰۱۳,۲۲۲,۲۸۲	۶۸,۱۹۶,۱۷۱		
(۳۴,۰۱۴,۳۱۸)		(۱۰,۱۶۱,۳۸۷)					
۳۴,۵۶۱,۳۳۷,۵۶۱		۱۳,۰۷۱,۳۵۷,۱۶۶		۱۳,۰۱۳,۲۲۲,۳۸۲	۶۸,۱۹۶,۱۷۱		

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳.۱۲.۲۹		۱۳۹۴.۰۳.۳۱			
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۹۵۳,۶۷۹,۹۶۲	۱۴,۴۲۶,۹۲۶,۸۸۳	(۷۶۱,۳۷۴,۱۱۷)	۲۰	۱۵,۱۸۸,۳۰۱,۰۰۰	سود سهام دریافتی
۹۵۱,۰۰۱	۱۰,۶۴۲,۹۹۶	(۲,۰۴۱)	۲۰	۱۰,۶۴۵,۰۳۷	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۶,۹۵۴,۶۳۰,۹۶۳	۱۴,۴۲۷,۵۶۹,۸۷۹	(۷۶۱,۳۷۶,۱۵۸)		۱۵,۱۹۸,۹۴۶,۰۳۷	

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آیونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

۱۳۹۳.۱۲.۲۹		۱۳۹۴.۰۳.۳۱			
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳	۱۹۸,۰۷۱,۳۷۷	۱,۸۰۵,۹۲۷,۱۰۵	۱,۸۵۱,۳۰۰,۱۶۰	۱۵۲,۶۹۸,۲۲۲	آیونمان نرم افزار صندوق
۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳	۱۹۸,۰۷۱,۳۷۷	۱,۸۰۵,۹۲۷,۱۰۵	۱,۸۵۱,۳۰۰,۱۶۰	۱۵۲,۶۹۸,۲۲۲	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۳.۳۱
ریال	ریال
۴,۹۸۰,۶۰۲,۵۷۴	۸۴۵,۱۳۲,۱۳۶
۴,۹۸۰,۶۰۲,۵۷۴	۸۴۵,۱۳۲,۱۳۶

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳.۱۲.۲۹		۱۳۹۴.۰۳.۳۱		
مانده	مانده	گردش	گردش	مانده
در پایان دوره	در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره
(۱,۶۸۱,۳۷۲,۶۶۹)	۱,۱۷۲,۷۲۴,۳۳۰	۴,۸۷۵,۸۰۵,۳۰۹,۶۲۹	۴,۸۷۱,۸۱۷,۵۶۸,۱۴۷	۵,۰۹۰,۴۶۵,۸۱۲
(۱,۶۸۱,۳۷۲,۶۶۹)	۱,۱۷۲,۷۲۴,۳۳۰	۴,۸۷۵,۸۰۵,۳۰۹,۶۲۹	۴,۸۷۱,۸۱۷,۵۶۸,۱۴۷	۵,۰۹۰,۴۶۵,۸۱۲

شرکت کارگزاری مفید

جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۳.۳۱
ریال	ریال
۱,۴۹۷,۹۶۲,۳۱۳	۱,۴۷۳,۰۶۱,۴۲۹
۱۸۱,۰۰۳,۵۸۲	۱۵۶,۰۴۱,۹۸۸
۴۲,۳۸۱,۱۰۰	۲۲,۲۱۷,۹۷۹
۱,۷۲۱,۳۴۶,۹۹۵	۱,۶۵۱,۳۲۱,۳۹۶

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۳.۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	ذخیره تصفیه
۳۹,۸۶۴,۸۶۰	۳۹,۸۶۴,۸۶۱	واریزیهای نامشخص
۱,۱۲۹,۱۰۹,۶۴۳	۱,۱۲۹,۱۰۹,۶۴۴	

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۳.۱۲.۲۹		۱۳۹۴.۰۳.۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۴۶,۷۲۳,۷۲۸,۵۸۷	۴۵,۵۸۱	۲۲۴,۰۹۴,۸۴۹,۹۶۹	۴۱,۱۲۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۱,۶۵۱,۴۵۳,۷۷۱	۴,۰۰۰	۵۴,۴۸۷,۱۷۴,۱۸۰	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸	۴۹,۵۸۱	۲۷۸,۵۸۲,۰۲۴,۱۴۹	۵۱,۱۲۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۴.۰۳.۳۱		
ریال	ریال	ریال		
(۸۲۸,۴۹۷,۹۸۷)	۷,۴۰۴,۱۲۹,۵۷۲	(۲,۲۷۵,۱۱۷,۱۷۵)	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۵۳,۹۴۱,۲۶۹)	۰	۰	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۱۵,۶۹۶,۱۴۸)	(۴۰,۴۱۷,۶۸۸)	۷۴۳,۴۹۸,۷۸۵	۱۴-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۹۹۸,۱۳۵,۴۰۴)	۷,۳۶۳,۷۱۱,۸۸۴	(۱,۵۳۱,۶۱۸,۳۹۰)	جمع	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به			سود (زیان) فروش ریال
					۱۳۹۴.۰۳.۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
					۱۳۹۴.۰۳.۳۱	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۳.۱۲.۲۹	
۱	بانک انصار	۴۳۸,۳۸۴	۱,۱۸۷,۱۲۶,۱۰۵	۸۶۲,۹۱۶,۹۴۱	۶,۲۷۹,۸۹۲	۳۱۱,۹۹۳,۶۴۰	۸۸,۷۴۰,۲۶۹	
۲	بانک کار آفرین	۴۸۵,۰۰۰	۱,۴۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۳۶۱,۸۶۰	۷,۸۲۴,۹۶۶	۳۴۱,۷۱۷,۱۷۴	.	
۳	بانک ملت	۲,۴۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۳,۶۹۵,۰۲۸	۵,۵۹۷,۹۸۵,۳۱۲	۲۷,۷۲۹,۱۴۸	(۴۰۸,۳۴۷,۹۰۷)	(۶,۴۶۸,۶۸۸)	
۴	پارس دارو	۵۱,۳۹۸	۸۰۴,۳۱۷,۷۱۱	۳۸۱,۳۴۴,۸۷۷	۴,۲۵۴,۸۳۷	۴۱۴,۶۹۶,۴۰۸	۲۳۷,۳۸۸,۹۸۳	
۵	پتروشیمی زاگرس	۴۹,۷۹۸	۹۷۶,۸۵۹,۱۹۵	۱,۱۴۲,۸۳۷,۳۶۱	۴,۹۹۱,۷۵۵	(۱۷۵,۸۵۴,۱۱۴)	.	
۶	حفظاری شمال	۳۰,۰۰۰	۱۳۶,۶۵۰,۰۰۰	۷۶,۸۴۴,۵۲۰	۷۲۲,۸۷۷	۵۸,۳۹۹,۳۵۳	۱,۷۵۴,۴۴۴,۹۶۸	
۷	خدمات انفورماتیک	۷۲,۰۱۲	۹۵۳,۳۹۰,۴۲۴	۷۹۵,۳۹۶,۹۷۴	۵۰,۴۳,۴۳۵	۱۴۸,۰۸۳,۰۶۳	.	
۸	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴,۲۵۹,۹۹۹	۵,۷۵۳,۸۴۶,۱۱۱	۸,۵۷۷,۷۳۳,۴۱۸	۳۰,۴۳۷,۸۱۹	(۲,۸۸۳,۰۸۴,۳۴۹)	(۷,۶۸۳,۳۱۰)	
۹	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۱,۵۰۹	۵۷,۶۶۰,۰۹۰	۵۴,۱۸۴,۹۵۲	۳۰۵,۰۲۲	۲,۸۱۱,۸۱۶	(۷,۶۵۶,۸۱۳)	
۱۰	سیمان خوزستان	۳۵,۳۰۰	۱۶۳,۹۰۵,۶۰۰	۱۵۷,۴۰۱,۳۷۱	۸۶۱,۷۷۱	۳,۸۲۸,۰۳۰	.	
۱۱	فولاد خوزستان	۸۳۱,۷۴۷	۳,۷۸۱,۸۲۲,۲۶۷	۳,۴۶۴,۷۹۹,۶۵۳	۲۰۰,۰۰۵,۸۴۰	۲۷۸,۱۰۷,۶۶۵	(۷,۸۸۸,۰۷۶۷۸)	
۱۲	فولاد مبارکه اصفهان	۸۵,۱۹۶	۱۷۲,۰۹۵,۹۲۰	۲۴۴,۳۷۰,۹۲۱	۹۱۰,۳۸۴	(۷۴,۰۴۵,۸۶۵)	۶۶,۶۶۷,۵۵۲	
۱۳	کوبیر تایر	۴۱۱,۶۳۳	۵۹,۸۱۳,۱۹۸۵	۵۹,۸۱۳,۱۹۸۵	.	(۷۷,۸۶۰)	۹۸,۳۴۲,۷۲۲	
۱۴	معدنی و صنعتی چادر ملو	۴۳۷,۵۴۶	۱,۴۱۹,۰۹۳,۸۶۷	۱,۴۸۶,۶۳۸,۸۵۶	۷,۵۰۷,۰۰۲	(۸۲,۱۴۷,۴۵۹)	۵۹۴,۶۴۱,۱۳۵	
۱۵	نفت ایرانول	۷۵,۰۰۰	۷۸۷,۵۶۸,۰۰۰	۹۹۰,۹۷۸,۸۷۹	۴۰,۲۴,۴۷۱	(۲۱۱,۳۶۶,۷۷۰)	.	
۱۶	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	۶۶۷,۰۶۵,۳۵۸	
۱۷	ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۱۰,۶۰۱,۱۵۸)	
۱۸	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	۱۸۳,۰۶۶,۶۸۱	
۱۹	بانک تجارت	.	.	.	.	.	(۸۰,۳۹۸,۴۴۰)	
۲۰	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	۳۰,۷۰۱,۱۲۴	
۲۱	پاکسان	.	.	.	.	.	(۱,۸۶۶,۵۸۷)	
۲۲	پارس خودرو	.	.	.	.	.	۲۱,۶۴۲,۷۴۳	
۲۳	پتروشیمی پردیس - بورس	.	.	.	.	.	۱,۰۳۷,۱۴۳,۹۰۹	
۲۴	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	(۳۷۰,۳۳۱,۷۸۹)	
۲۵	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	(۹۰۲,۰۴۹,۶۱۰)	
۲۶	پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	(۴۴,۱۳۸,۰۶۸)	
۲۷	تجارت الکترونیک پارسین	.	.	.	.	.	(۴۰,۴۲۹,۳۹۸)	
۲۸	داروسازی اسوه	.	.	.	.	.	۱۳۰,۱۲۹,۱۴۳	
۲۹	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	۴۵۱,۵۶۰,۰۰۳	
۳۰	رایان سایپا	.	.	.	.	.	۲۲,۴۲۱,۹۸۵	
۳۱	سایپا	.	.	.	.	.	(۱۹۴,۸۸۳,۱۶۴)	
۳۲	سبحان دارو	.	.	.	.	.	(۱۳۵,۶۲۵,۲۶۱)	
۳۳	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	(۳۳۴,۰۵۲,۸۰۹)	
۳۴	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	۱۵۶,۳۹۱,۷۶۵	
۳۵	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	۲۹,۷۷۳,۱۹۶	
۳۶	سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	۹۴۲,۴۴۰,۱۶۵	
۳۷	سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	(۴۵,۴۸۷,۸۷۴)	
۳۸	سیمان کارون	.	.	.	.	.	۷۷,۰۴۸,۹۲۲	
۳۹	سیمان کرمان	.	.	.	.	.	۶۴,۶۷۱,۴۸۶	
۴۰	سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	۱۵۵,۳۰۰,۸۳۴	
۴۱	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	(۳۹۶,۹۱۰,۷۱۶)	
۴۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	(۱,۱۳۶,۶۸۰,۷۵۷)	
۴۳	صنایع سیمان غرب	.	.	.	.	.	۱۷,۱۴۵,۶۶۹	
۴۴	صنایع شیمیایی خلیج فارس	.	.	.	.	.	(۴۱,۶۲۶,۷۲۸)	
۴۵	کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	.	۲۲,۸۵۸,۷۷۰	
۴۶	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	۹۴,۷۹۴,۳۲۰	
۴۷	گروه صنعتی پاکشو	.	.	.	.	.	۷۲,۶۸۱,۱۰۳	
۴۸	نفت سپاهان	.	.	.	.	.	۵۷,۹۹۴,۴۹۹	
۴۹	گروه بهمن	.	.	.	.	.	(۱۳۰,۷۱۷,۱۹۰)	
۵۰	مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	(۱۰,۹۴,۷۷۱,۷۱۱)	
۵۱	ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	۶۳,۹۰۶,۹۰۶	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به						ردیف	
		۱۳۹۴.۰۳.۳۱							
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۸,۹۵۴,۴۱۴	بیمه ملت	۵۲
۳۵۶,۴۱۰	بین المللی توسعه ساختمان	۵۳
(۶۷,۱۳۸,۳۹۹)	پتروشیمی خراسان	۵۴
(۴,۱۲۰,۱۷۴)	پتروشیمی مارون	۵۵
۲۵,۸۹۴,۹۰۴	تراکتور سازی ایران	۵۶
(۱۲۹,۷۱۹,۶۰۸)	داروسازی اکسیر	۵۷
(۹۷,۹۵۱,۹۶۸)	داروسازی جابر ابن حیان	۵۸
۶۵,۳۳۳,۰۵۹	داروسازی سبحان	۵۹
(۳۱,۳۷۳,۰۳۷)	سرمایه گذاری آتیه دماوند	۶۰
۹۸,۵۷۹,۴۱۵	سرمایه گذاری پارس توشه	۶۱
۱۰,۹۷۵,۲۵۸	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	۶۲
۱۰۵,۹۳۱,۱۰۹	سرمایه گذاری مسکن	۶۳
(۳۴۴,۶۰,۵۳۴)	سرمایه گذاری ملی ایران	۶۴
۸,۷۲۰,۸۲۹	سرمایه‌گذاری مسکن زاینده رود	۶۵
۱۶,۱۶۴,۳۴۹	شرکت بهمن لیزینگ	۶۶
۱۳۶,۱۳۴,۶۰۷	فرآورده های نسوز پارس	۶۷
(۱,۱۰۲,۳۵۱,۵۵۹)	کالسیمین	۶۸
۷۵,۷۰۲,۹۰۵	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۶۹
(۱۲۰,۷۱۰,۸۱۶)	لیزینگ صنعت و معدن	۷۰
(۳۶۸,۱۹۶,۲۹۰)	نفت بهران	۷۱
۲۴,۵۱۲,۷۹۶	همکاران سیستم	۷۲
								سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	۷۳
۱,۴۱۲,۸۵۵,۵۲۸	۸,۱۳۳,۰۷۴,۰۹۰	(۲,۲۷۵,۱۱۷,۱۷۵)	۱۱۴,۵۸۱,۱۳۹	۱۲۰,۹۰۹,۲۱۹	۳۰,۹۴۳,۰۶۵,۵۴۰	۲۸,۹۰۳,۴۳۲,۳۰۳		جمع	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی صان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- 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:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۴.۰۳.۳۱	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۳.۱۲.۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۶۰۳,۱۱۹,۵۳۳	۱,۷۵۱,۶۵۳,۶۸۱	۹,۶۸۹,۶۹۱,۶۱۹
سود سپرده بانکی	۵۴,۵۴۱,۵۲۳	۳۹,۷۸۶,۷۰۴	۱۹۲,۰۸۷,۷۴۱
	۶۵۷,۶۶۱,۰۵۶	۱,۷۹۱,۴۴۰,۳۸۵	۹,۸۸۱,۷۷۹,۳۶۰

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	دوره مالی سه ماهه منتهی به		
			دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	سود خالص
			۱۳۹۴.۰۳.۳۱	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۳.۱۲.۲۹
			ریال	ریال	ریال
اوراق مشارکت:					
اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰	۰	۵۱۶,۵۹۶,۲۳۱
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰	۰	۸۳۹,۰۳۶,۶۹۰
اوراق مشارکت واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰	۰	۹۳۳,۴۷۵,۵۳۶
اوراق مشارکت شرکت واسط مالی تیر (ذصسکن)	۱۳۹۱/۰۳/۱۷	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۲۰	۰	۴۷۳,۴۴۴,۴۵۳
اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صجاد)	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۲۰	۰	۵۷۵,۲۵۱,۰۰۸
اوراق مشارکت واسط مالی مرداد	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰	۰	۶۰۰,۵۰۰,۲۵۰
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	۶۷,۸۸۹,۰۸۶	۸۱۹,۷۹۲,۵۶۲
اوراق اجاره ماهان ۲۰ درصد(ذماهان ۱)	۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۲۰	۰	۹۱۵,۴۳۴,۳۰۰
اوراق مشارکت فرابورسی ذویقار	۱۳۹۲/۰۲/۰۷	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۲۰	۸۵,۱۳۴,۹۹۰	۱,۵۳۲,۷۶۳,۳۳۵
اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲۰	۴۳۵,۸۳۳,۰۴۰	۲,۴۸۳,۳۹۷,۲۵۴
سود اوراق مشارکت مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۲۰	۱۴,۲۶۲,۴۱۷	۰
سود خالص					۹,۶۸۹,۶۹۱,۶۱۹

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به		
			دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	سود
			۱۳۹۴.۰۳.۳۱	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۳.۱۲.۲۹
			درصد	ریال	ریال
بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹	۱۳۹۱/۰۱/۲۹	۷	کوتاه مدت	۳۹,۷۹۰,۰۰۵	۱۹۲,۱۱۰,۶۲۸
				۵۴,۵۴۱,۳۷۸	۱۹۲,۱۱۰,۶۲۸
				(۳۶,۸۵۵)	(۳۲,۸۸۷)
				۳۹,۷۸۶,۷۰۴	۱۹۲,۰۸۷,۷۴۱

۱۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۴.۰۳.۳۱
ریال	ریال	ریال
سود سهام	۷۰۷,۰۴۸,۵۳۷	۱,۳۲۰,۲۸۱
سود بانک	۰	۱۲۷,۹۱۱,۲۷۵
تغییرات ناشی از عملکرد	۰	۰
	۷۰۷,۰۴۸,۵۳۷	۱,۳۲۰,۲۸۱
	۷,۱۵۵,۶۴۰,۷۱۲	۷,۱۵۵,۶۴۰,۷۱۲

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۴.۰۳.۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۴,۷۹۷,۶۰۶,۸۳۴	۱,۲۸۹,۷۹۲,۳۱۱	۱,۴۴۷,۴۳۰,۰۱۰	
۵۹۳,۷۷۸,۲۷۸	۱۵۳,۲۶۷,۹۴۴	۱۵۶,۰۴۱,۹۸۸	متولی
۱,۱۵۸,۴۲۲,۵۷۵	۹۵۶,۸۷۶,۷۵۸	.	ضامن
۸۶,۵۳۰,۴۳۲	۲۲,۰۷۴,۶۶۶	۲۲,۲۱۷,۹۷۹	حسابرس
۶,۶۳۶,۳۳۸,۱۱۹	۲,۴۲۲,۰۱۱,۶۷۹	۱,۶۲۵,۶۸۹,۹۷۷	

۲۰- سایر هزینهها

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۴.۰۳.۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه آبونمان
۲۳۹,۳۹۵,۱۶۸	۵۹,۴۱۷,۹۷۹	۷۷,۰۴۹,۷۵۶	
۱,۵۰۰	۱,۲۵۰	.	سایر هزینه ها
۲۳۹,۳۹۶,۶۶۸	۵۹,۴۱۹,۲۲۹	۷۷,۰۴۹,۷۵۶	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	۱۳۹۳.۰۳.۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۶۰,۰۰۰,۰۳۷,۰۰۴	۷,۶۷۰,۰۰۶,۰۳۷	۱۱,۳۰۲,۲۹۲,۶۱۳	
(۶۸,۳۱۱,۸۸۹,۴۹۶)	(۲۹,۸۵۵,۷۱۰,۹۵۹)	(۳,۳۱۴,۶۲۰,۰۱۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۸,۲۱۱,۸۵۲,۴۹۲)	(۲۲,۱۸۵,۷۰۴,۹۲۲)	۷,۹۸۷,۶۷۲,۵۹۶	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۳۹۳.۰۳.۳۱

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٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵٪
یوسف یوسفیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵٪
مرتضی استهروی	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵٪
			۱۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۴- 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	۲۲۰,۷۳۹,۳۵۷,۲۹۱	۱,۱۷۲,۷۲۴,۳۳۰

۲۵- 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.