

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۹.۳۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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
۱۰-۲۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۰ 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 نه ماهه

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۹.۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۲۶,۱۳۵,۳۱۹,۵۳۴	۲۰۳,۴۰۰,۹۵۲,۶۷۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۴,۵۶۱,۳۳۷,۵۶۱	۱۳,۲۴۹,۱۲۱,۵۹۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۹۵۴,۶۳۰,۹۶۳	۹,۲۹۱,۴۴۵,۰۱۵	۷	حسابهای دریافتی
۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳	۴۶,۴۵۷,۲۴۱	۸	سایر دارائیهها
۴,۹۸۰,۶۰۲,۵۷۴	۳۰,۳۵۷,۸۴۵	۹	موجودی نقد
(۱,۶۸۱,۳۷۲,۶۶۹)	۲۵۴,۰۵۹,۱۷۹	۱۰	جاری کارگزاران
۲۷۱,۲۲۵,۶۳۸,۹۹۶	۲۲۶,۲۷۲,۳۹۳,۵۴۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها
(۱,۷۲۱,۳۴۶,۹۹۵)	(۱,۲۸۶,۳۸۶,۱۱۸)	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
(۱,۱۲۹,۱۰۹,۶۴۳)	(۱,۱۲۴,۴۵۹,۶۴۴)	۱۲	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۲,۸۵۰,۴۵۶,۶۳۸)	(۲,۴۱۰,۸۴۵,۷۶۲)		جمع بدهی ها
۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸	۲۲۳,۸۶۱,۵۴۷,۷۸۴	۱۳	خالص دارایی ها
۴۹,۵۸۱	۴۱,۱۳۱		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۵,۴۱۲,۸۶۳	۵,۴۴۲,۶۴۸		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

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۱۲.۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۹.۳۰	یادداشت
	ریال	ریال	
<b>درآمدها:</b>			
(۹۹۸,۱۳۵,۴۰۴)	۶,۲۸۹,۴۹۵,۸۰۰	(۶,۶۳۰,۶۴۴,۷۳۰)	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۸,۵۰۵,۹۴۹,۱۶۲)	(۵۰,۳۱۴,۷۶۵,۳۱۰)	(۲۰,۶۴۹,۰۰۵,۴۲۱)	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۲,۸۹۵,۰۷۲,۹۵۰	۲۷,۷۱۷,۰۹۳,۴۸۴	۲۷,۷۵۷,۶۸۹,۳۶۵	۱۶ سود سهام
۹,۸۸۱,۷۷۹,۳۶۰	۷,۹۹۰,۷۵۶,۰۰۲	۲,۹۸۷,۳۲۱,۳۸۵	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۱۵۵,۶۴۰,۷۱۲	۷۸۱,۸۶۸,۱۵۶	۴۷۲,۰۹۲,۴۸۳	۱۸ سایر درآمدها
(۹,۵۷۱,۵۹۱,۵۴۴)	(۷,۵۳۵,۵۵۱,۸۶۸)	۳,۹۳۷,۴۵۳,۰۸۲	جمع درآمدها
<b>هزینه‌ها:</b>			
۶,۶۳۶,۳۳۸,۱۱۹	۵,۳۴۴,۷۲۰,۰۳۲	۴,۳۹۵,۳۸۴,۵۲۰	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
۳۳۹,۳۹۶,۶۶۸	۱۷۶,۳۳۸,۷۲۸	۲۲۸,۶۶۴,۰۴۲	۲۰ سایر هزینه‌ها
۶,۸۷۵,۷۳۴,۷۸۷	۵,۵۲۱,۰۵۸,۷۶۰	۴,۶۲۴,۰۴۸,۵۶۲	جمع هزینه‌ها
(۱۶,۴۴۷,۳۲۶,۳۳۱)	(۱۳,۰۵۶,۶۱۰,۶۲۸)	(۶۸۶,۵۹۵,۴۸۰)	سود(زیان) خالص
-۵.۹%	-۴.۶%	-۰.۳%	بازده میانگین سرمایه گذاری
-۹.۲%	-۷.۲%	-۱.۶%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری	=	سود خالص
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	=	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 + 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 دارایی ها  
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

صورت گردش خالص داراییها						یادداشت
سال مالی منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		
۱۳۹۳.۱۲.۳۹		۱۳۹۳.۰۹.۳۰		۱۳۹۴.۰۹.۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۵۰,۰۴۸	۲۹۳,۵۰۱,۳۶۱,۱۸۱	۵۰,۰۴۸	۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸	۴۹,۵۸۱	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۳,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۹	۱۰,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۴	۵,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۳,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۸۶)	(۱۱,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۲۳)	(۱۳,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۶۴)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۶,۴۴۷,۳۲۶,۳۳۱)		(۱۳,۰۵۶,۶۱۰,۶۲۸)		(۶۸۶,۵۹۵,۴۸۰)		(زیان) خالص دوره
(۸,۲۱۱,۸۵۲,۴۹۲)		(۶,۵۹۵,۲۰۹,۰۱۳)		(۳۵,۳۷۷,۰۳۹,۰۹۴)		تعدیلات
۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸	۴۹,۵۸۱	۲۷۳,۷۲۰,۵۴۱,۵۴۰	۴۹,۹۱۹	۲۲۳,۸۶۱,۵۴۷,۷۸۴	۴۱,۱۳۱	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 ۸ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.mo](http://www.mo) کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق [mtazfund.com](http://mtazfund.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  
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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.

**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 تهران - بلوار میرداماد میدان محسنی خیابان شاه نظری پلاک ۴۱ ساختمان اداری پویا طبقه ۳ واحد ۸

### 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
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

#### ۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### 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 کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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			۱۳۹۴.۰۹.۳۰			صنعت
درصد به کل داراییها	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	۸.۳۵٪	۱۴,۶۹۳,۱۳۹,۸۲۹	۱۸,۸۹۴,۰۷۲,۰۵۱	محصولات شیمیایی
۴.۵٪	۱۱,۹۹۳,۰۵۷,۶۷۹	۱۲,۲۲۹,۸۱۷,۶۵۵	۰.۷۴٪	۳,۳۲۲,۷۵۹,۰۹۹	۱,۶۶۷,۵۱۶,۰۳۹	استخراج کانه های فلزی
۴.۹٪	۲۳,۰۲۱,۷۹۳,۱۰۵	۱۳,۳۱۱,۹۶۵,۳۶۷	۰.۰۰٪	.	.	فلزات اساسی
۵.۰٪	۱۳,۴۴۲,۹۹۶,۱۹۵	۱۳,۵۵۱,۶۴۵,۲۶۶	۱.۹۰٪	۴,۱۹۹,۶۰۶,۸۵۳	۴,۳۰۲,۵۳۶,۶۵۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۳.۵٪	۳۲,۸۰۰,۳۳۳,۲۰۲	۳۶,۷۵۶,۵۹۱,۳۳۲	۱۵.۵۷٪	۳۴,۹۰۶,۲۷۸,۵۹۷	۳۵,۲۳۰,۳۷۷,۱۶۹	مخابرات
۲.۰٪	۳,۲۷۰,۵۷۴,۴۷۸	۵,۵۹۱,۸۲۵,۷۷۱	۰.۰۰٪	.	.	استخراج نفت و گاز خام
۱۷.۳٪	۴۶,۵۳۷,۹۳۸,۰۰۰	۴۷,۳۰۸,۲۱۶,۹۷۷	۲۲.۸۲٪	۶۰,۵۹۲,۰۳۰,۰۷۱	۵۱,۶۴۰,۶۹۷,۹۲۴	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۱٪	۲,۴۴۳,۶۲۷,۴۳۶	۲,۹۸۶,۴۰۰,۴۳۹	۱.۳۷٪	۳,۵۷۲,۸۳۰,۰۰۱	۳,۱۰۱,۴۰۴,۷۴۱	سایر واسطه گری های مالی
۲.۴٪	۷,۷۱۹,۸۲۳,۹۱۳	۶,۶۱۹,۰۵۸,۲۰۷	۴.۹۲٪	۱۲,۵۹۸,۷۸۲,۵۱۹	۱۱,۱۳۸,۳۱۶,۰۲۸	سرمایه گذارینها
۴.۳٪	۱۲,۰۸۷,۵۴۹,۱۹۴	۱۱,۷۱۱,۱۴۹,۳۵۶	۴.۸۸٪	۱۷,۱۸۶,۱۵۴,۹۶۸	۱۱,۰۴۳,۴۰۱,۸۷۶	خودرو و ساخت قطعات
۰.۹٪	۲,۴۷۰,۹۸۷,۳۴۴	۲,۵۰۶,۲۸۰,۱۲۸	۱.۰۱٪	۱,۶۸۵,۴۱۲,۰۵۷	۲,۲۸۴,۸۷۱,۲۴۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۴٪	۹۹۴,۴۹۱,۶۵۱	۹۹۰,۹۷۸,۸۷۹	۰.۰۰٪	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶.۷٪	۱۴,۵۴۷,۲۷۶,۷۹۵	۱۸,۱۵۳,۲۱۱,۷۵۱	۹.۴۰٪	۱۴,۱۴۸,۶۴۱,۳۲۹	۲۱,۲۶۱,۵۹۹,۲۳۸	مواد و محصولات دارویی
۰.۹٪	۳,۱۱۴,۵۴۴,۶۸۱	۲,۵۸۵,۰۵۱,۷۶۵	۰.۰۰٪	۸,۰۳۰	۵,۹۳۰	سیمان، آهک و گچ
۲.۸٪	۷,۷۲۶,۰۳۹,۹۷۳	۷,۷۷۲,۱۴۰,۱۲۸	۵.۳۳٪	۱۱,۳۱۲,۰۲۶,۲۰۰	۱۲,۰۴۳,۱۷۱,۴۶۷	لاستیک و پلاستیک
۰.۰٪	.	.	۱.۴۳٪	۴,۳۰۷,۳۳۲,۳۹۳	۳,۲۴۶,۷۴۳,۶۵۵	خدمات فنی و مهندسی
۰.۷٪	۲,۵۰۷,۳۱۸,۸۷۸	۲,۰۱۱,۶۰۵,۳۶۹	۲.۵۲٪	۵,۶۴۹,۵۹۰,۳۳۰	۵,۶۹۲,۰۲۰,۱۵۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۴٪	۱,۰۹۲,۲۱۶,۴۵۹	۹۶۷,۵۶۹,۵۱۸	۰.۹۷٪	۲,۹۰۱,۵۸۳,۰۹۷	۲,۲۰۱,۱۵۶,۸۶۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
.	.	.	۴.۷۰٪	۱۰,۷۶۹,۰۱۵,۸۴۷	۱۰,۶۲۷,۶۴۴,۵۳۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۴٪	۱,۱۸۳,۶۸۲,۷۱۵	۱,۱۲۰,۳۲۹,۶۲۷	۰.۰۰٪	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲.۲٪	۶,۴۳۹,۲۷۳,۷۰۲	۶,۰۵۹,۴۴۸,۶۰۹	۲.۹۲٪	۸,۴۷۰,۸۷۴,۳۳۹	۶,۶۱۰,۵۱۴,۹۶۶	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰٪	.	.	۰.۴۰٪	۸۹۲,۵۵۳,۹۸۴	۹۱۱,۱۸۶,۴۰۸	انتشار، چاپ و تکثیر
۰.۰٪	.	.	۰.۳۷٪	۸۵۹,۰۴۳,۸۲۱	۸۳۳,۹۲۹,۶۴۶	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰٪	.	.	۰.۳۰٪	۶۹۶,۷۴۴,۱۳۷	۶۶۹,۷۹۲,۰۸۵	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۸۲.۸٪	۲۲۸,۲۹۲,۴۵۳,۹۳۴	۲۲۶,۱۳۵,۳۱۹,۵۳۴	۸۹.۸۹٪	۲۱۲,۷۶۴,۴۰۷,۵۰۱	۲۰۳,۴۰۰,۹۵۲,۶۷۳	جمع

#### 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		۱۳۹۴.۰۹.۳۰					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰.۴۸٪	۱,۳۰۵,۰۵۴,۴۹۷	۰.۲۲٪	۵۰۲,۷۹۸,۳۶۸	۲,۴۳۵,۳۶۵	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۳	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
.	.	۱.۶۱٪	۳,۶۴۸,۶۴۴,۹۴۶	۱۲۷,۰۲۰,۱۰۱	۳,۵۲۱,۶۲۴,۸۴۵	۲۰٪	۱۳۹۵/۱۰/۲۲
.	.	۱.۷۷٪	۴,۰۰۸,۰۱۸,۵۵۱	۲۹,۵۷۹,۵۸۵	۳,۹۷۸,۴۳۸,۹۶۶	۲۲٪	۱۳۹۷/۱۲/۱۸
.	.	۲.۲۵٪	۵,۰۹۹,۶۴۳,۴۸۴	۱۹۲,۰۷۵,۰۱۴	۴,۹۰۷,۵۶۸,۴۷۰	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
۸.۸۰٪	۲۴,۰۲۷,۵۷۱,۶۰۶	۰.۰٪	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۳.۳۹٪	۹,۳۶۲,۷۲۵,۷۷۶	۰.۰٪	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۰۷
۱۲.۷٪	۳۴,۵۹۵,۳۵۱,۸۷۹	۵.۸۶٪	۱۳,۳۵۹,۱۰۵,۳۴۹	۳۵۱,۱۱۰,۰۶۵	۱۲,۹۰۷,۹۹۵,۲۸۴		
	(۳۶,۰۱۴,۳۱۸)		(۹,۹۸۲,۷۵۶)	.	.		
	۳۴,۵۶۱,۳۳۷,۵۶۱		۱۳,۳۴۹,۱۲۱,۵۹۳	۳۵۱,۱۱۰,۰۶۵	۱۲,۹۰۷,۹۹۵,۲۸۴		

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

#### ۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳.۱۲.۲۹		۱۳۹۴.۰۹.۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۹۵۳,۶۷۹,۹۶۲	۹,۲۸۹,۱۷۲,۶۳۴	۳۵۸,۸۰۰,۴۸۶	۲۵	۹,۶۴۷,۹۷۳,۱۲۰	سود سهام دریافتی
۹۵۱,۰۰۱	۲,۲۷۲,۳۸۱	۶۲۳	۲۰	۲,۲۷۳,۰۰۴	سود دریافتی سپردههای بانکی
۶,۹۵۴,۶۳۰,۹۶۳	۹,۲۹۱,۴۴۵,۰۱۵	۳۵۸,۸۰۱,۱۰۹		۹,۶۵۰,۲۴۶,۱۲۴	

#### 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 سالهای 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.

۱۳۹۳.۱۲.۲۹		۱۳۹۴.۰۹.۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳	.	۲۲۸,۶۶۳,۷۹۲	۴۶,۴۵۷,۲۴۱	۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳	.
۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳	.	۲۲۸,۶۶۳,۷۹۲	۴۶,۴۵۷,۲۴۱	۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳	.

آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

#### ۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۹.۳۰	
ریال	ریال	
۴,۹۸۰,۶۰۲,۵۷۴	۳۰,۳۵۷,۸۴۵	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹
<b>۴,۹۸۰,۶۰۲,۵۷۴</b>	<b>۳۰,۳۵۷,۸۴۵</b>	

#### ۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳.۱۲.۲۹	مانده	گردش	گردش	مانده	
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده در ابتدای دوره	شرکت کارگزاری مفید
(۱,۶۸۱,۳۷۲,۶۶۹)	۲۵۴,۰۵۹,۱۷۹	۳۲۷,۰۵۲,۴۰۹,۰۹۳	۳۲۸,۹۸۷,۸۴۰,۹۴۱	(۱,۶۸۱,۳۷۲,۶۶۹)	
<b>(۱,۶۸۱,۳۷۲,۶۶۹)</b>	<b>۲۵۴,۰۵۹,۱۷۹</b>	<b>۳۲۷,۰۵۲,۴۰۹,۰۹۳</b>	<b>۳۲۸,۹۸۷,۸۴۰,۹۴۱</b>	<b>(۱,۶۸۱,۳۷۲,۶۶۹)</b>	جمع

#### ۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۹.۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۹۷,۹۶۲,۳۱۳	۱,۱۱۰,۰۰۴,۳۱۸	مدیر
۱۸۱,۰۰۳,۵۸۲	۱۵۴,۸۸۰,۵۳۰	متولی
۴۲,۳۸۱,۱۰۰	۲۱,۵۰۱,۲۷۰	حسابرس
<b>۱,۷۲۱,۳۴۶,۹۹۵</b>	<b>۱,۲۸۶,۳۸۶,۱۱۸</b>	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

### ۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۹.۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	ذخیره تصفیه
۳۹,۸۶۴,۸۶۰	۳۵,۲۱۴,۸۶۱	وارزیهای نامشخص
۱,۱۲۹,۱۰۹,۶۴۳	۱,۱۲۴,۴۵۹,۶۴۴	

### ۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۳.۱۲.۲۹		۱۳۹۴.۰۹.۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۱۴,۲۴۶,۵۴۷,۹۳۰	۳۹,۵۸۱	۱۶۹,۴۳۵,۰۶۹,۵۱۱	۳۱,۱۳۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۵۴,۱۲۸,۶۳۴,۴۲۸	۱۰,۰۰۰	۵۴,۴۲۶,۴۷۸,۲۷۳	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸	۴۹,۵۸۱	۲۲۳,۸۶۱,۵۴۷,۷۸۴	۴۱,۱۳۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

**۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۰۹.۳۰	۱۳۹۴.۰۹.۳۰		ریال
(۸۲۸,۴۹۷,۹۸۷)	۶,۳۹۲,۶۲۲,۲۱۳	(۶,۸۴۸,۹۰۶,۷۶۷)	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۵۳,۹۴۱,۲۶۹)	۰	(۱۳۹,۸۳۸,۵۶۹)	۱۴-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۱۵,۶۹۶,۱۴۸)	(۱۰۳,۱۲۶,۴۱۳)	۱,۰۵۸,۱۰۰,۶۰۶	۱۴-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<b>(۹۹۸,۱۳۵,۴۰۴)</b>	<b>۶,۲۸۹,۴۹۵,۸۰۰</b>	<b>(۶,۶۳۰,۶۴۴,۷۳۰)</b>	<b>جمع</b>	

**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی، نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴**

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

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی نه ماهه منتهی به				سود مالی نه ماهه منتهی به
			۱۳۹۴.۰۹.۳۰	۱۳۹۳.۰۹.۳۰	۱۳۹۳.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به	
			ارزش دفتری	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	۶۶۷,۰۶۵,۳۵۸
۲	اگست	۶۱,۰۰۰	۲۰۹,۴۰۶,۸۹۴	۱,۲۷۴,۱۳۰	۱,۲۰۴,۳۸۰	۲۸,۹۷۰,۶۹۶	۶۳,۹۰۶,۹۰۶
۳	ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	(۱۰,۶۰۱,۱۵۸)
۴	ایران خودرو	.	.	.	.	.	۱۸۳,۰۶۶,۶۸۱
۵	بانک پاساژگاد	۲۰,۰۰۰	۳۱۸,۵۲۳,۹۰۶	۱,۳۰۰,۳۸۲	۱,۲۲۹,۰۰۰	(۷۵,۳۵۳,۱۸۸)	۸۸,۷۴۰,۳۶۹
۶	بانک انصار	۴۳۸,۳۸۴	۱,۲۴۸,۶۰۲,۴۴۷	۶,۲۷۹,۸۹۲	۵,۹۳۵,۶۳۲	(۷۳,۶۹۱,۸۶۶)	(۸۰,۳۹۸,۴۴۰)
۷	بانک تجارت	.	.	.	.	.	۳۰,۷۰۱,۱۱۴
۸	بانک صادرات ایران	۵۰,۰۰۰	۵۰۳,۸۱۹,۰۶۸	۲,۳۲۱,۷۷۶	۲,۱۹۴,۵۰۰	(۶۹,۴۲۵,۳۴۴)	.
۹	بانک کارآفرین	۴۸۵,۰۰۰	۱,۱۲۲,۳۶۱,۸۶۰	۷,۸۲۴,۹۶۶	۷,۳۹۶,۰۰۰	۳۴۱,۷۱۷,۱۷۴	.
۱۰	بانک ملت	۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۶۹,۵۹۲,۷۶۴	۶۶,۴۹۳,۱۵۰	۶۲,۸۴۷,۹۶۴	(۱,۷۸۷,۹۶۱,۰۵۸)	(۶,۴۶۸,۶۸۸)
۱۱	بهنم دیزل	۱۶۵,۰۰۰	۵۸۰,۶۳۷,۹۲۶	۳۰,۹۸۵,۵۶۸	۳۰,۳۱۸,۸۷۵	۱۹,۶۰۰,۶۳۱	.
۱۲	بیمه ملت	۵۷۱,۱۲۹	۱,۰۰۳,۳۳۰,۷۷۷	۴,۴۰۹,۳۴۴	۴,۱۶۷,۵۲۸	(۱۷۸,۳۰۰,۴۱۴)	۱۰۸,۹۵۴,۴۱۴
۱۳	بین المللی توسعه ساختمان	.	.	.	.	.	۳۵۶,۴۱۰
۱۴	پارس خودرو	.	.	.	.	.	۲۱,۶۴۲,۷۳۳
۱۵	پارس دارو	۱۳۱,۳۶۴	۹۷۶,۴۵۶,۲۷۴	۱۰,۸۵۳,۵۳۹	۱۰,۳۵۸,۵۵۵	۱۰,۵۴۱,۱۲۴,۰۴۴	۳۳۷,۳۸۸,۹۸۳
۱۶	پاکسان	۷۰,۰۰۰	۱۹۳,۹۵۸,۰۷۷	۱,۱۸۴,۶۳۵	۱,۱۱۹,۶۹۱	۲۷,۶۷۵,۷۵۲	(۱,۸۶۶,۵۸۷)
۱۷	پالایش نفت اصفهان	۲,۱۲۵,۰۰۰	۶,۱۷۸,۳۴۴,۱۵۸	۳۵,۰۸۰,۵۹۶	۳۳,۱۵۷,۴۸۰	۳۸۴,۹۳۳,۶۹۶	.
۱۸	پتروشیمی پردیس	۳۱,۷۰۰	۱۸۰,۹۲۶,۴۳۲	۱,۶۱۸,۳۸۴	۱,۵۲۹,۶۶۲	۱۲۱,۸۵۸,۰۲۲	۱۰,۳۷۱,۱۴۲,۰۰۹
۱۹	پتروشیمی جم	۳۶۱,۹۳۷	۶,۲۵۶,۲۰۸,۴۱۷	۱۴,۳۵۲,۸۶۴	۱۳,۵۶۶,۰۳۶	(۱۰۱,۳۹۶,۶۳۶)	(۳۷,۳۳۱,۷۸۹)
۲۰	پتروشیمی خارک	۲۴۱,۲۷۳	۴,۳۰۵,۸۱۴,۰۲۰	۲۲,۷۷۷,۷۴۶	۲۱,۵۲۹,۰۷۰	۳۶۱,۴۸۹,۲۱۵	(۹۰,۲۰۰,۴۹,۶۱۰)
۲۱	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	(۶۷,۱۳۸,۳۹۹)
۲۲	پتروشیمی زاگرس	۴۳۹,۷۹۸	۵,۹۷۶,۵۳۴,۸۷۰	۳۰,۵۴۰,۰۹۴	۲۹,۸۱۲,۶۷۰	(۴۴۶,۱۱۶,۷۹۳)	.
۲۳	پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	(۴۲,۱۳۸,۰۶۸)
۲۴	پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	(۴,۱۲۰,۱۷۴)
۲۵	تجارت الکترونیک پارسین	.	.	.	.	.	(۴۰,۴۹۹,۳۹۸)
۲۶	تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	۲۵,۸۹۴,۹۰۴
۲۷	تغییرات ناشی از عملکرد	.	.	.	.	.	۶,۳۶۷,۵۴۵,۲۵۴
۲۸	توسعه صنایع بهشهر(اهلینتگ)	۹۸۰,۰۰۰	۲۰۱,۱۶۰,۵,۳۶۹	۷,۵۴۹,۳۸۲	۷,۱۳۵,۴۲۷	(۵۹۹,۲۰۵,۰۷۸)	.
۲۹	حفاری شمال	۱۰,۰۴۸۲۰	۳,۰۸۹,۳۳۹,۱۱۰	۱۶,۳۴۲,۶۰۲	۱۵,۴۴۶,۶۹۱	۴۸۳,۷۱۹,۴۷۵	۱,۷۵۴,۴۴۴,۹۶۸
۳۰	خدمات انفورماتیک	۸۳,۶۸۵	۹۲۴,۴۴۵,۴۲۹	۵,۹۱۶,۵۲۰	۵,۵۹۳,۱۷۵	۱۸۲,۴۸۰,۸۴۷	.
۳۱	داروسازی اسوه	.	.	.	.	.	۱۳۰,۱۲۹,۱۴۲
۳۲	داروسازی اکسیر	.	.	.	.	.	(۱۲۹,۷۱۹,۶۰۸)
۳۳	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	۴۵۱,۵۶۰,۰۰۳
۳۴	داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	(۹۷,۵۵۱,۹۶۸)
۳۵	داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	۶۵,۳۹۳,۰۵۹
۳۶	رادیاتور ایران	۷۰,۰۰۰	۳۷۵,۳۳۵,۷۱۴	۱,۹۸۵,۵۲۸	۱,۸۷۶,۶۷۹	(۷۳,۱۲۸,۶۴۸)	.
۳۷	رایان سایپا	.	.	.	.	.	۳۲,۴۲۱,۹۸۵
۳۸	سایپا	.	.	.	.	.	(۱۹۴,۸۱۳,۱۶۴)
۳۹	سیحان دارو	.	.	.	.	.	(۱۳۵,۶۲۵,۲۶۱)
۴۰	سرمایه گذاری آتیه دماوند	.	.	.	.	.	(۳۱,۳۷۲,۰۳۷)
۴۱	سرمایه گذاری بازتستگسگی کشوری	۳,۹۸۷,۲۱۵	۱۱,۳۸۹,۹۰۴,۷۷۳	۶۰,۲۵۲,۵۹۷	۵۶,۹۴۹,۵۲۴	۱,۴۹۰,۵۲۸,۳۰۰	(۳۳۴,۰۵۲,۸۰۹)
۴۲	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	۹۸,۵۷۹,۴۱۵
۴۳	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	.	.	.	.	.	۱۰,۹۷۵,۳۵۸
۴۴	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴,۲۵۹,۹۹۹	۵,۷۵۳,۸۴۶,۱۱۱	۳۰,۴۳۷,۸۱۹	۲۸,۷۶۹,۲۳۳	(۴,۵۵۹,۵۳۰,۵۸۹)	(۲,۴۶۴,۷۴۹,۷۷۳)
۴۵	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	۲۹,۷۷۳,۱۹۶
۴۶	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۱,۵۰۹	۵۷,۶۶۰,۰۹۰	۳۰۵,۰۲۲	۲۸۸,۳۰۰	۲,۸۸۱,۸۱۶	(۱۲,۵۲۱,۳۱۰)
۴۷	سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	۹۴۲,۴۴۰,۱۶۵
۴۸	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۶۳,۳۳۳	۱,۰۶۷,۶۳۳,۴۹۳	۵,۶۴۷,۷۸۵	۵,۳۳۸,۱۶۸	۱۳۵,۰۴۶,۷۹۱	۱۵۶,۲۹۱,۷۶۵
۴۹	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	۷۴,۸۳۰,۴۱۸
۵۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۱,۴۲۹,۷۳۱	۱,۳۹۸,۹۵۵	۲۱,۹۵۹,۳۰۲	.
۵۱	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	.	.	.	.	.	۸,۷۲۰,۸۱۹
۵۲	سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	(۳۴۴,۸۶۰,۵۳۴)
۵۳	سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	(۴۵,۴۸۷,۸۷۴)
۵۴	سیمان خوزستان	۳۵,۲۰۰	۱۶۲,۹۰۵,۶۰۰	۸۶۱,۷۷۱	۸۱۴,۵۲۸	۳,۸۲۸,۰۳۰	.



**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
 دوره مالی، نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
					۱۳۹۴.۰۶.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی
			سود (زیان) فروش	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۶	سیمان فارس نو	۲۰۰.۰۰۰	۸۶۵.۵۸۳.۵۳۵	۱.۱۳۴.۶۰۳.۵۴۴	۴.۵۷۸.۹۳۴	۴.۳۲۷.۹۱۸	۷۷.۰۴۸.۹۲۲
۵۷	سیمان کارون	.	.	.	.	.	۶۴.۶۷۱.۴۸۶
۵۸	سیمان کرمان	۸۱.۵۲۰	۲۵۴.۱۶.۳۲۰	۳۲۷.۳۸۸.۰۶۴	۱.۳۴۳.۷۴۶	۱.۲۷۰.۰۸۱	۱۵۵.۳۰۰.۸۳۴
۵۹	سیمان هگمتان	۱۵۰.۰۰۰	۳۸۹.۹۹۳.۴۰۶	۶۱۱.۹۳۷.۶۹۳	۲.۰۶۳.۰۶۲	۱.۹۴۹.۹۶۷	.
۶۰	سیمان شاهرود	۱۳۱.۹۷۹	۳۷۰.۵۵۶.۹۵۰	۴۷۷.۹۴۲.۰۰۵	۱.۴۳۱.۳۴۶	۱.۳۵۲.۷۸۵	۱۶.۱۶۴.۳۴۹
۶۱	شرکت بهمن لیزینگ	.	.	.	.	.	(۳۶۶.۹۱۰.۷۱۶)
۶۲	ملی صنایع مس ایران	۱.۱۱۰.۴۵۶	۱.۷۸۲.۳۸۳.۳۰۶	۲.۰۵۸.۶۸۲.۰۸۰	۹.۴۲۸.۷۹۷	۸.۹۱۱.۹۱۷	(۱.۱۳۶.۶۸۰.۷۵۷)
۶۳	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱.۱۷۰.۶۲۵	۴.۰۳۳.۱۱۱.۲۷۳	۴.۷۱۶.۳۴۶.۵۵۵	۲۱.۲۸۲.۳۴۵	۲۰.۱۱۵.۵۵۷	(۳۳۴.۵۳۳.۰۸۴)
۶۴	صنایع سیمان غرب	.	.	.	.	.	۱۷.۱۴۵.۶۶۹
۶۵	صنایع شیمیایی خلیج فارس	.	.	.	.	.	(۴۱.۶۲۶.۷۲۸)
۶۶	فراورده های نسوز پارس	.	.	.	.	.	۱۳۶.۱۳۴.۶۰۷
۶۷	فولاد خوزستان	۸۳۱.۷۴۷	۳.۷۸۱.۸۲۲.۲۶۷	۳.۴۶۴.۷۹۹.۶۵۳	۲۰.۰۰۵.۸۴۰	۱۸.۹۰۹.۱۰۹	(۴۱۴.۹۱۶.۹۳۰)
۶۸	فولاد مبارک اصفهان	۴.۷۱۸.۷۳۰	۷.۴۲۳.۹۲۲.۲۴۵	۸.۹۶۸.۳۶۵.۶۳۴	۳۹.۲۷۲.۵۴۵	۳۷.۱۱۹.۶۱۵	(۱.۶۲۰.۸۳۵.۵۴۹)
۶۹	کالسیمین	.	.	.	.	.	(۱.۰۲۰.۳۵۱.۵۵۹)
۷۰	کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	.	۳۲.۸۵۸.۷۷۰
۷۱	کوبیر تایر	۴۱۱.۶۳۳	۵.۹۸۷.۲۰۱.۹۸۵	۵.۹۸۷.۲۷۹.۸۴۵	.	.	۹۸.۲۴۲.۷۲۲
۷۲	گروه بهمن	۴۰۰.۰۰۰	۸۳۸.۰۰۰.۰۰۰	۹۰۲.۰۸۳.۳۶۰	۴.۴۳۳.۰۲۲	۴.۱۹۰.۰۰۱	(۱۰۹.۷۸۳.۵۱۷)
۷۳	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	۹۴.۷۹۴.۳۲۰
۷۴	گروه صنعتی پاکشو	.	.	.	.	.	۷۲.۶۸۱.۱۰۳
۷۵	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	۷۵.۷۰۲.۹۰۵
۷۶	لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	(۱۲.۰۷۱.۸۱۶)
۷۷	مجتمع پتروشیمی شیراز	۲۰.۰۰۰	۶۵.۹۸۰.۰۰۰	۹۰.۳۷۷.۲۶۸	۳۴۹.۰۳۳	۳۳۹.۹۰۰	(۱۰.۹۴۰.۷۷۱.۷۱۱)
۷۸	معدنی و صنعتی چادرمو	۴۳۷.۵۴۶	۱.۴۱۹.۰۹۳.۸۶۷	۱.۴۸۶.۶۳۸.۸۵۶	۷.۵۰۷.۰۰۲	۷.۰۹۵.۴۶۸	۵۹۴.۶۴۱.۱۳۵
۷۹	نفت ایرانول	۷۵.۰۰۰	۷۸۷.۵۶۸.۰۰۰	۹۹۰.۹۷۸.۸۷۹	۴.۰۳۴.۴۷۱	۳.۹۳۷.۸۴۰	.
۸۰	نفت بهران	.	.	.	.	.	(۲۶۸.۱۹۶.۲۹۰)
۸۱	نفت سپاهان	.	.	.	.	.	۵۷.۹۹۴.۴۹۹
۸۲	همکاران سیستم	۱۵.۰۰۰	۶۷.۵۰۰.۰۰۰	۵۹.۵۱۵.۷۷۵	۳۴۴.۹۲۵	۳۳۷.۵۰۰	۲۴.۵۱۲.۷۹۶
			<b>۹۶.۰۳۱.۶۶۰.۷۰۴</b>	<b>۱۰۱.۹۹۱.۸۶۶.۰۶۸</b>	<b>۴۵۶.۲۰۳.۴۰۱</b>	<b>۴۳۲.۵۰۷.۲۸۱</b>	<b>(۶.۸۴۸.۹۰۶.۷۶۷)</b>
			<b>۶,۳۹۲,۶۲۲,۲۱۳</b>	<b>۱,۰۱۹,۹۹۱,۸۶۶,۰۶۸</b>	<b>۴۳۲,۵۰۷,۲۸۱</b>	<b>۴۳۲,۵۰۷,۲۸۱</b>	<b>(۶,۸۴۸,۹۰۶,۷۶۷)</b>

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

ردیف	حق تقدم	تعداد	دوره مالی نه ماهه منتهی به						
			سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان) فروش	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	تقدم بیمه ملت	۴۹,۱۹۴	(۲۵,۰۸۵,۳۵۰)	۸۸,۹۹۱	۹۴,۱۵۴	۴۲,۷۰۰,۳۹۲	۱۷,۷۹۸,۱۸۷		
	تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳۶۲,۷۱۷	(۳۸۸,۸۳۴,۹۵۱)	۴,۰۶۶,۲۲۵	۴,۳۰۲,۰۶۰	۱,۱۹۳,۷۰۱,۶۴۷	۸۱۳,۲۴۴,۹۸۱		
	تقدم سرمایه گذاری خوارزمی	۳۹۷,۵۰۰	۳۸,۳۷۲,۳۰۵	۹۹۵,۱۱۳	۱,۰۵۲,۸۳۲	۱۵۸,۶۰۲,۵۰۰	۱۹۹,۰۲۲,۷۵۰		
	تقدم نفت و گاز پارسپان	.	.	.	.	.	.		
	تقدم سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	.		
	تقدم سیمان کرمان	.	.	.	.	.	.		
			(۱۵۳,۹۴۱,۲۶۹)						
			(۱۵۳,۹۴۱,۲۶۹)						
				۵,۱۵۰,۳۲۹	۵,۴۴۹,۰۴۶	۱,۳۹۵,۰۰۴,۵۳۹	۱,۰۳۰,۰۶۵,۹۱۸		
			(۳۷۵,۵۳۷,۹۹۶)						

۱۴-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی نه ماهه منتهی به						
			سود (زیان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.	.
۲	شرکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	.	.	.	.	.	.	.	.
۳	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	.	.	.	.	.	.	.	.
۴	واسط مالی فروردین (ذسامید)	.	.	.	.	.	.	.	.
۷	شرکت واسط مالی مرداد	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	اجاره چادرملو	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۲۶,۳۷۰	(۳۹,۶۲۳,۵۸۵)	.	۲۰,۴۱۰,۳۸۰	۲۶,۳۸۹,۲۱۳,۲۰۵	۲۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰		
۱۲	اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش	۲۴,۰۰۰	.	.	۱۹,۱۹۴,۱۱۶	۲۳,۹۸۱,۴۲۴,۰۰۰	۲۴,۷۹۸,۶۰۰,۰۰۰		
۱۳	شرکت واسط مالی آذر (صپارس)	۹,۰۰۰	.	.	۷,۱۶۸,۲۹۹	۸,۹۹۳,۰۳۴,۰۰۰	۹,۲۶۱,۳۶۹,۰۰۰		
۱۴	شرکت واسط مالی تیر (ذسکن)	.	.	.	.	.	.		
۱۵	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۱,۱۰۰	۱۴,۵۸۸,۷۳۴	.	۸,۶۸۲,۷۷۹	۱۱,۱۹۴,۷۸۹,۷۲۱	۱۱,۲۱۸,۰۶۱,۲۳۴		
۱۶	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۴,۱۵۳	(۶,۲۰۱,۰۵۷)	.	۳,۲۱۴,۴۴۴	۴,۱۵۶,۰۱۵,۹۲۲	۴,۱۵۳,۰۲۹,۳۰۹		
۱۷	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲۰,۸۹۹	۳۰,۱۸۷,۹۲۹	.	۱۶,۶۹۷,۸۶۲	۲۱,۵۲۶,۵۸۰,۳۶۰	۲۱,۵۷۳,۴۶۶,۱۵۱		
			(۱۵,۶۹۶,۱۴۸)						
			(۱۰۳,۱۲۶,۴۱۳)						
				۱,۰۵۸,۱۰۰,۶۰۶		۷۵,۳۶۷,۸۸۰	۹۶,۲۴۱,۰۵۷,۲۰۸	۹۷,۳۷۴,۵۲۵,۶۹۴	

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
	۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۰۹.۳۰	۱۳۹۴.۰۹.۳۰
	ریال	ریال	ریال
سهام بورسی	(۵۸,۴۷۱,۹۳۴,۸۵۲)	(۵۰,۸۴۲,۱۳۶,۵۴۴)	(۲۱,۱۱۷,۷۸۶,۹۹۴)
حق تقدم سهام بورسی	.	۵۴۴,۰۶۶,۱۸۵	۴۷۶,۸۲۷,۰۰۷
اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۳۴,۰۱۴,۳۱۰)	(۱۶,۶۹۴,۹۵۱)	(۸,۰۴۵,۴۳۴)
	(۵۸,۵۰۵,۹۴۹,۱۶۲)	(۵۰,۳۱۴,۷۶۵,۳۱۰)	(۲۰,۶۴۹,۰۰۵,۴۲۱)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
باداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی نه ماهه منتهی به			تاریخ مجمع	سال مالی	شرکت
		دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به			
		۱۳۹۴.۰۹.۳۰	۱۳۹۳.۰۹.۳۰	۱۳۹۳.۱۲.۲۹			
		تعداد سهام متعلقه در	خالص درآمد سود سهام-	جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال		
		زمان مجمع	ریال	ریال	ریال		
		سود متعلق به هر	سود متعلق به هر	سود متعلق به هر	سود متعلق به هر		
		سهام-ریال	سهام-ریال	سهام-ریال	سهام-ریال		
۱	شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۹۲,۳۴۶	۲۳,۳۸۷,۶۸۰	۴۸۷,۳۴۳,۶۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت ملی صنایع مس ایران
۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	۶۶۵,۴۲۱	۳,۵۹۹,۹۲۵,۳۶۴	۴,۲۳۶,۹۱۴,۱۵۰	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت ارتباطات سیار ایران
۳	شرکت البرز دارو	۴۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۴/۰۲/۱۶	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت البرز دارو
۴	شرکت ایران خودرو	۲,۷۸۵,۰۰۰	۴۴,۵۶۰,۰۰۰	.	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت ایران خودرو
۵	شرکت ایران ترانسفو	.	.	۹۲,۳۷۵,۰۰۰	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت ایران ترانسفو
۶	شرکت بانک انصار	۳۰,۱۲,۷۹۴	۸۴۳,۵۸۲,۳۲۰	۶۰۰,۸۹۹,۰۴۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت بانک انصار
۷	شرکت بانک پاسارگاد	.	۱,۵۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت بانک پاسارگاد
۸	شرکت بانک سینا	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت بانک سینا
۹	شرکت بانک صادرات	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت بانک صادرات
۱۰	شرکت بانک ملت	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۴,۰۰۰,۰۵۸	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت بانک ملت
۱۱	شرکت بیمه ملت	۵۷۱,۱۲۹	۱۱۴,۲۲۵,۸۰۰	۱۳۱,۳۵۹,۶۷۰	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت بیمه ملت
۱۲	شرکت پالایش نفت اصفهان	۸۷۵,۰۰۰	۵۰,۷۵۰,۰۰۰	.	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت پالایش نفت اصفهان
۱۳	شرکت پارس دارو	.	.	۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت پارس دارو
۱۴	شرکت پاکسان	.	.	۲,۶۱۶,۹۰۰	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت پاکسان
۱۵	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	۱,۰۴۹,۳۳۷,۰۰۰	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی
۱۶	شرکت پتروشیمی جم	۳۶۱,۹۲۷	۵۴۲,۹۰۵,۵۰۰	۱,۰۷۶,۸۷۴,۹۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی جم
۱۷	شرکت پتروشیمی خارک	.	.	۱,۸۸۱,۹۲۹,۴۰۰	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی خارک
۱۸	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	۵۰,۴۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی خراسان
۱۹	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۴۰,۰۰۰	۱,۴۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی زاگرس
۲۰	شرکت پتروشیمی فن آوران	.	.	۹۹,۵۷۷,۵۰۰	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی فن آوران
۲۱	شرکت پتروشیمی مارون	.	.	۶۰,۴۹۶,۰۰۰	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی مارون
۲۲	شرکت پتروشیمی مین	۳۹۶,۰۰۰	۱۴۲,۵۶۰,۰۰۰	.	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی مین
۲۳	شرکت تراکتور سازی ایران	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت تراکتور سازی ایران
۲۴	شرکت توسعه صنایع پشه‌شهر	۹۸۰,۰۰۰	۵۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت توسعه صنایع پشه‌شهر
۲۵	شرکت حفاری شمال	۱,۳۴۶,۸۲۸	۹۳۵,۱۲۱,۰۰۰	۱,۴۳۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت حفاری شمال
۲۶	شرکت خدمات انفورماتیک	۱۵۱,۶۷۳	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۲,۰۰۷,۶۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت خدمات انفورماتیک
۲۷	شرکت داروسازی اسوه	.	.	۶۳,۱۱۷,۴۸۴	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت داروسازی اسوه
۲۸	شرکت داروسازی آکسیر	.	.	۲۸,۰۵۰,۰۰۰	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت داروسازی آکسیر
۲۹	شرکت داروسازی تولید دارو	۴۰,۷۶۹۲	۶۶۴,۵۳۷,۹۶۰	.	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت داروسازی تولید دارو
۳۰	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	۱۸۱,۳۰۸,۰۰۰	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت داروسازی جابر ابن حیان
۳۱	شرکت داروسازی سبحان	۵۹۰,۵۷۹	۱,۱۰۲,۳۳۹,۸۴۰	۷۰۸,۶۹۴,۶۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت داروسازی سبحان
۳۲	شرکت رادیاتور ایران	۷۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت رادیاتور ایران
۳۳	شرکت رایان سلیپا	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت رایان سلیپا
۳۴	شرکت زامیاد	.	.	۲۸۹,۱۲۰	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت زامیاد
۳۵	شرکت سبحان دارو	.	.	۳۱۸,۰۵۱,۱۱۴	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت سبحان دارو
۳۶	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	۲,۵۳۴,۸۸۵,۶۰۰	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۳۷	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۳۶۳,۳۳۳	۵۹۲,۳۳۳,۸۰۰	۳۶۳,۳۳۴,۹۸۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۳۸	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۳۱۷,۳۵۸	۶۰,۳۹۸,۰۲۰	.	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه
۳۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۶۵۶,۷۸۵	۷۵۵,۵۵۳,۳۹۹	۱,۰۵۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۴۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۴۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	۱۲۵,۶۹۲,۵۰۰	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۴۲	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۴	۱,۷۷۵	۸۷۴,۰۰۱,۱۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۴۳	شرکت سرمایه گذاری مسکن	.	.	۱۵۶,۵۷۱,۰۰۰	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری مسکن
۴۴	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	۲۴۶,۰۱۵,۰۰۰	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۴۵	شرکت سیمان ارومیه	.	.	۴۶,۱۴۱,۵۰۰	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت سیمان ارومیه
۴۶	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۱,۹۷۹	۶۵,۹۸۹,۵۰۰	۱۷۱,۵۷۲,۷۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت سیمان شاهرود
۴۷	شرکت سیمان فارس نو	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت سیمان فارس نو
۴۸	شرکت سیمان هگمتان	۱۵۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	شرکت سیمان هگمتان
۴۹	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۱۷۰,۶۲۵	۱,۸۱۴,۴۶۸,۷۵۰	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۵۰	شرکت فولاد خوزستان	.	.	۱,۷۳۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت فولاد خوزستان
۵۱	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۲۰۰,۰۷,۴۹۹	۹۰,۳,۳۷۴,۶۷۸	۲,۳۴۲,۳۴۶,۵۴۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۵۲	شرکت کویر تایر	.	.	۱,۴۴۰,۷۱۵,۵۰۰	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت کویر تایر
۵۳	شرکت گروه بهمن	۴,۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت گروه بهمن
۵۴	شرکت گروه صنعتی بارز	۲۰۲,۲۵۰	۴۲۵,۲۵۰,۰۰۰	۴۱۵,۱۲۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت گروه صنعتی بارز
۵۵	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	۴,۹۱۸	.	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۵۶	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۸۳۹,۳۳۷	۵۸۷,۵۳۵,۹۰۰	۱,۱۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز
۵۷	شرکت مخابرات ایران	۷,۱۵۰,۰۰۰	۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت مخابرات ایران
۵۸	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۰ آذر ماه ۱۳۹۴

ردیف	نام شرکت	سال مالی	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۹.۳۰			تاریخ مجمع	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۹.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۱۲.۲۹
			تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال			
۵۹	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۰	۰	۰	۰	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	
۶۰	شرکت نفت ایرانول	۱۳۹۴/۰۲/۱۱	۷۵,۰۰۰	۲,۸۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	
۶۱	شرکت نفت بهران	۰	۰	۰	۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
						۳۳,۲۵۴,۳۴۴,۹۱۶	۳۳,۲۵۴,۳۴۴,۹۱۶	
						(۳۴۶,۳۲۸,۳۳۱)	(۳۴۶,۳۲۸,۳۳۱)	
	هزینه تنزیل					۳۲,۸۹۵,۰۰۰,۷۲,۹۵۰	۳۲,۸۹۵,۰۰۰,۷۲,۹۵۰	
	جمع					۳۷,۷۵۷,۶۸۹,۳۶۵	۳۷,۷۵۷,۶۸۹,۳۶۵	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی، نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

**۱۷- 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	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۹.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۱۲.۲۹
سود اوراق مشارکت	۲,۸۷۱,۶۰۹,۷۳۲	۷,۸۴۶,۰۱۰,۷۵۳	۹,۶۸۹,۶۹۱,۶۱۹
سود سپرده بانکی	۱۱۵,۷۱۱,۶۵۳	۱۴۴,۷۴۵,۲۴۹	۱۹۲,۰۸۷,۷۴۱
	<b>۲,۹۸۷,۳۲۱,۳۸۵</b>	<b>۷,۹۹۰,۷۵۶,۰۰۲</b>	<b>۹,۸۸۱,۷۷۹,۳۶۰</b>

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۹.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۱۲.۲۹
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۵۱۶,۵۹۶,۲۳۱	۵۱۶,۵۹۶,۲۳۱	۵۱۶,۵۹۶,۲۳۱	۵۱۶,۵۹۶,۲۳۱
۱۳۹۱/۰۲/۲۸	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۸۳۹,۰۳۶,۶۹۰	۸۳۹,۰۳۶,۶۹۰	۸۳۹,۰۳۶,۶۹۰	۸۳۹,۰۳۶,۶۹۰
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۹۲۳,۴۷۵,۵۳۶	۱,۸۲۷,۰۴۶,۸۵۹	۱,۸۲۷,۰۴۶,۸۵۹	۹۲۳,۴۷۵,۵۳۶
۱۳۹۱/۰۳/۱۷	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۴۷۳,۴۴۴,۴۵۳	۴۷۳,۴۴۴,۴۵۳	۴۷۳,۴۴۴,۴۵۳	۴۷۳,۴۴۴,۴۵۳
۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۵۷۵,۲۵۱,۰۰۸	۵۷۵,۲۵۱,۰۰۸	۵۷۵,۲۵۱,۰۰۸	۵۷۵,۲۵۱,۰۰۸
۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۶۰۰,۵۰۰,۲۵۰	۵۹۳,۱۷۵,۳۲۹	۵۹۳,۱۷۵,۳۲۹	۶۰۰,۵۰۰,۲۵۰
۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۸۱۹,۷۹۲,۵۶۲	۷۷۴,۷۱۸,۱۸۳	۸۸۶,۹۷۳,۸۶۵	۸۱۹,۷۹۲,۵۶۲
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۵/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۹۱۵,۴۳۴,۳۰۰	-	-	۹۱۵,۴۳۴,۳۰۰
۱۳۹۲/۰۲/۰۷	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۱,۵۳۲,۷۶۳,۳۳۵	۱,۰۱۵,۰۴۵,۰۰۰	۱,۰۱۵,۰۴۵,۰۰۰	۱,۵۳۲,۷۶۳,۳۳۵
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	۲,۴۸۳,۳۹۷,۲۵۴	۱,۳۲۱,۷۱۷,۰۰۰	۷۳۱,۳۲۷,۳۷۵	۲,۴۸۳,۳۹۷,۲۵۴
۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۷/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ درصد	-	۴۶۵,۹۷۰,۲۰۹	-	-
۱۳۹۴/۰۵/۰۵	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱ درصد	-	۲۱۹,۷۵۰,۲۸۳	-	-
۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲ درصد	-	۴۶۶,۱۰۴,۶۵۴	-	-
سود خالص				<b>۹,۶۸۹,۶۹۱,۶۱۹</b>	<b>۷,۸۴۶,۰۱۰,۷۵۳</b>	<b>۲,۸۷۱,۶۰۹,۷۳۲</b>	

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۹.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۱۲.۲۹
۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	۱۰ درصد	۱۱۵,۷۳۷,۰۹۰	۱۱۵,۷۳۷,۰۹۰	۱۲۰,۰۷۳,۲۶۱	۱۹۲,۱۱۰,۶۲۸
			۱۱۵,۷۳۷,۰۹۰	۱۱۵,۷۳۷,۰۹۰	۱۲۰,۰۷۳,۲۶۱	۱۹۲,۱۱۰,۶۲۸
			(۲۵,۴۳۷)	(۲۴,۳۰۷)	(۲۲,۸۸۷)	
			<b>۱۱۵,۷۱۱,۶۵۳</b>	<b>۱۱۵,۷۱۱,۶۵۳</b>	<b>۱۲۰,۰۴۸,۹۵۴</b>	<b>۱۹۲,۰۸۷,۷۴۱</b>

بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۰۰۷۹

هزینه تنزیل

**۱۸- سایر درآمدها**

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳.۰۹.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۱۲.۲۹
۴۲,۹۷۶,۱۷۹	۷۷۹,۶۴۸,۰۲۴	۷۸۵,۱۷۵,۲۶۷
۳۰,۵۶۲۳,۰۳۶	۲,۲۲۰,۱۳۲	۲,۲۲۰,۱۳۲
۱۲۳,۴۹۳,۲۶۸	-	-
-	-	۶,۳۶۷,۵۴۵,۳۱۳
<b>۴۷۲,۰۹۲,۴۸۳</b>	<b>۷۸۱,۸۶۸,۱۵۶</b>	<b>۷,۱۵۵,۶۴۰,۷۱۲</b>

سود سهام  
سود بانک  
تعدیل کارمزد کارگزار  
تغییرات ناشی از عملکرد

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

### ۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۰۹.۳۰	۱۳۹۴.۰۹.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴,۷۹۷,۶۰۶,۸۳۴	۳,۶۶۲,۲۰۲,۳۲۹	۳,۸۹۰,۷۷۷,۹۶۶	مدیر صندوق
۵۹۳,۷۷۸,۲۷۸	۴۵۸,۶۳۸,۵۵۱	۴۳۸,۶۶۹,۳۲۶	۱۹-۱ متولی
۱,۱۵۸,۴۲۲,۵۷۵	۱,۱۵۸,۴۲۲,۵۷۵	۰	ضامن
۸۶,۵۳۰,۴۳۲	۶۵,۴۵۶,۵۷۷	۶۵,۹۳۷,۲۲۸	حسابرس
<b>۶,۶۳۶,۳۳۸,۱۱۹</b>	<b>۵,۳۴۴,۷۲۰,۰۳۲</b>	<b>۴,۳۹۵,۳۸۴,۵۲۰</b>	

۱۹-۱ - از مبلغ فوق مبلغ ۴۰۲,۴۴۹,۱۶۸ ریال مربوط به کارمزد دوره و مابقی مربوط به مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

### ۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۰۹.۳۰	۱۳۹۴.۰۹.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۳۹,۳۹۵,۱۶۸	۱۷۶,۳۳۷,۲۲۸	۲۲۸,۶۶۳,۷۹۲	هزینه آبونمان
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۲۵۰	سایر هزینه ها
<b>۲۳۹,۳۹۶,۶۶۸</b>	<b>۱۷۶,۳۳۸,۷۲۸</b>	<b>۲۲۸,۶۶۴,۰۴۲</b>	

### ۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۰۹.۳۰	۱۳۹۴.۰۹.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۶۰,۰۰۰,۰۳۷,۰۰۴	۵۰,۷۷۵,۲۰۶,۷۵۴	۲۴,۱۲۹,۴۴۱,۹۳۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶۸,۲۱۱,۸۸۹,۴۹۶)	(۵۷,۳۷۰,۴۱۵,۷۶۷)	(۵۹,۵۰۶,۴۸۱,۰۲۴)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>(۸,۲۱۱,۸۵۲,۴۹۲)</b>	<b>(۶,۵۹۵,۲۰۹,۰۱۳)</b>	<b>(۳۵,۳۷۷,۰۳۹,۰۹۴)</b>	

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

۱۳۹۴.۰۹.۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر	سهام ممتاز	۷,۸۵۰	۱۹.۱٪
شرکت سرمایه گذاری سایپا	ضامن	سهام ممتاز	۲,۰۰۰	۴.۹٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۱٪
یوسف یوسفیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۱٪
مرتضی استهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۱٪
			۱۰,۰۰۰	۲۴.۳٪

## 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	۶۵۶,۰۴۰,۲۵۰,۰۳۴	۲۵۴,۰۵۹,۱۷۹

## 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.