

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۱۲.۲۹

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 درچارچوب 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 درآینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاگردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۱۵ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری مفیدبه نمایندگی آقای هادی مهری

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت صدر-حسابداران رسمی

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۱۲.۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۵۲,۱۰۹,۶۱۱,۶۳۳	۲۲۶,۱۳۵,۳۱۹,۵۳۴
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۸,۹۱۴,۱۰۶,۳۴۴	۳۴,۵۶۱,۳۳۷,۵۶۱
حسابهای دریافتی	۷	۷,۰۹۲,۴۹۶,۶۱۰	۶,۹۵۴,۶۳۰,۹۶۳
سایر دارائیهها	۸	۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰	۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳
موجودی نقد	۹	۲۴,۶۳۱,۴۹۸,۸۱۹	۴,۹۸۰,۶۰۲,۵۷۴
جمع دارایی ها		۳۱۳,۰۶۴,۹۷۸,۵۱۶	۲۷۲,۹۰۷,۰۱۱,۶۶۵
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۱۸,۰۰۶,۴۸۵,۸۵۱	۱,۶۸۱,۳۷۲,۶۶۹
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۴,۰۱۰,۴۳۰	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۲,۶۶۸,۹۸۳,۵۸۲	۱,۷۲۱,۳۴۶,۹۹۵
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۱,۱۲۴,۴۵۹,۶۴۴	۱,۱۲۹,۱۰۹,۶۴۳
جمع بدهی ها		۲۱,۸۰۳,۹۳۹,۵۰۷	۴,۵۳۱,۸۲۹,۳۰۷
خالص دارایی ها	۱۴	۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹	۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۴۳,۲۵۹	۴۹,۵۸۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۶,۷۳۲,۹۵۸	۵,۴۱۲,۸۶۳

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۱۲.۲۹	یادداشت
ریال		
<b>درآمدها:</b>		
(۹۹۸,۱۳۵,۴۰۴)	(۸,۸۳۷,۶۸۸,۴۸۷)	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۵۸,۵۰۵,۹۴۹,۱۶۲)	۲۹,۹۹۷,۹۱۱,۲۹۵	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۲,۸۹۵,۰۷۲,۹۵۰	۳۱,۹۰۰,۲۳۸,۵۶۵	۱۷ سود سهام
۹,۸۸۱,۷۷۹,۳۶۰	۴,۰۴۹,۸۶۵,۵۱۱	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۱۵۵,۶۴۰,۷۱۲	۶۵۱,۴۱۴,۹۰۵	۱۹ سایر درآمدها
(۹,۵۷۱,۵۹۱,۵۴۴)	۵۷,۷۶۱,۷۴۱,۷۸۹	جمع درآمدها
<b>هزینه‌ها:</b>		
۶,۶۳۶,۳۳۸,۱۱۹	۵,۷۶۸,۹۹۰,۹۹۹	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۲۳۹,۳۹۶,۶۶۸	۳۰۶,۶۶۸,۶۷۳	۲۱ سایر هزینه‌ها
۶,۸۷۵,۷۳۴,۷۸۷	۶,۰۷۵,۶۵۹,۶۷۲	جمع هزینه‌ها
(۱۶,۴۴۷,۳۲۶,۳۳۱)	۵۱,۶۸۶,۰۸۲,۱۱۷	سود(زیان)خالص
-۵.۷%	۱۸.۴%	بازده میانگین سرمایه گذاری
-۹.۲%	۱۰%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

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

صورت گردش خالص داراییها				یادداشت
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳.۱۲.۲۹		۱۳۹۴.۱۲.۲۹		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
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	۹,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۵۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۳,۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۸۶)	(۱۵,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۷۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۱۶,۴۴۷,۳۲۶,۳۳۱)		۵۱,۶۸۶,۰۸۲,۱۱۷		(زیان) خالص دوره
(۸,۲۱۱,۸۵۲,۴۹۲)		(۲۲,۴۷۸,۲۲۵,۴۶۶)		۲۲ تعدیلات
۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸	۴۹,۵۸۱	۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹	۴۳,۲۵۹	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:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۹.۸۵۰	٪۹۸.۵

**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 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 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 ۵۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی

#### ۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس 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 سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۳.۱۲.۲۹			۱۳۹۴.۱۲.۲۹			صنعت
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۲.۴٪	۳۴,۸۹۸,۹۲۸,۵۳۴	۳۳,۹۰۱,۹۶۳,۳۹۰	۷.۵۷٪	۱۷,۸۶۶,۶۰۴,۴۱۹	۲۳,۶۸۴,۷۲۵,۷۷۳	محصولات شیمیایی
۴.۵٪	۱۱,۹۹۳,۰۵۷,۶۷۹	۱۲,۲۲۹,۸۸۷,۶۵۵	۰.۰۰٪	.	.	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	۱.۵۰٪	۳,۹۵۱,۲۱۱,۲۵۱	۴,۶۸۶,۲۸۹,۶۰۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۳.۵٪	۳۲,۸۰۰,۳۳۳,۲۰۲	۳۶,۷۵۶,۵۹۱,۳۳۲	۱۴.۴۷٪	۳۴,۳۶۸,۲۴۳,۲۷۲	۴۵,۲۸۵,۷۵۷,۲۸۱	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	۱۷.۲۳٪	۵۲,۰۲۶,۴۷۲,۲۴۰	۵۳,۹۳۲,۰۱۱,۳۵۷	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۱٪	۲,۴۴۳,۶۲۷,۴۳۶	۲,۹۸۶,۴۰۰,۴۳۹	۱.۴۵٪	۲,۸۳۹,۹۴۱,۷۹۷	۴,۵۴۲,۳۲۳,۵۳۰	سایر واسطه گری های مالی
۲.۴٪	۷,۷۱۹,۸۲۳,۹۱۳	۶,۶۱۹,۰۵۸,۲۰۷	۳.۳۰٪	۱۰,۶۷۴,۷۹۶,۹۰۸	۱۰,۳۳۲,۳۰۰,۲۲۹	سرمایه گذاریها
۴.۳٪	۱۲,۰۸۷,۵۴۹,۱۹۴	۱۱,۷۱۱,۱۴۹,۳۵۶	۴.۳۶٪	۹,۸۹۳,۲۱۲,۳۰۲	۱۳,۶۴۰,۱۷۷,۳۲۸	خودرو و ساخت قطعات
۰.۹٪	۲,۴۷۰,۹۸۷,۳۴۴	۲,۵۰۶,۲۸۰,۱۲۸	۱.۳۵٪	۲,۹۹۴,۴۱۶,۳۶۹	۴,۲۲۸,۹۷۳,۸۵۳	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	۱۰.۰۸٪	۱۸,۸۲۲,۷۱۵,۲۳۸	۳۱,۵۵۰,۹۶۵,۴۸۴	مواد و محصولات دارویی
۰.۹٪	۳,۱۱۴,۵۴۴,۶۸۱	۲,۵۸۵,۰۵۱,۷۶۵	۰.۰۰٪	.	.	سیمان، آهک و گچ
۲.۸٪	۷,۷۲۶,۰۳۹,۹۷۳	۷,۷۷۲,۱۴۰,۱۲۸	۳.۳۷٪	۱۳,۰۱۷,۵۰۲,۲۲۱	۱۰,۵۳۶,۲۳۶,۷۷۶	لاستیک و پلاستیک
۰.۰٪	.	.	۲.۸۹٪	۸,۵۸۶,۲۵۱,۸۹۵	۹,۰۵۲,۴۸۱,۴۸۶	خدمات فنی و مهندسی
۰.۷٪	۲,۵۰۷,۳۱۸,۸۷۸	۲,۰۱۱,۶۰۵,۳۶۹	۲.۱۰٪	۵,۲۹۶,۴۹۰,۹۳۴	۶,۵۷۹,۵۹۲,۰۸۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۴٪	۱,۰۹۲,۲۱۶,۴۵۹	۹۶۷,۵۶۹,۵۱۸	۰.۴۷٪	۱,۵۸۰,۹۸۳,۴۷۷	۱,۴۸۴,۲۳۵,۰۰۱	انبوه سازی، املاک و مستغلات
.	.	.	۷.۸۸٪	۲۰,۳۶۲,۳۹۲,۳۸۲	۲۴,۶۷۷,۵۳۸,۱۰۱	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	۱.۸۴٪	۷,۴۵۷,۸۲۲,۲۵۷	۵,۷۷۲,۰۲۶,۲۹۹	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰٪	.	.	۰.۵۳٪	۱,۲۲۷,۲۷۰,۲۹۵	۱,۶۶۷,۵۶۸,۸۷۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۰٪	.	.	۰.۱۵٪	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸۲.۸٪	۲۲۸,۲۹۲,۴۵۳,۹۳۴	۲۲۶,۱۳۵,۳۱۹,۵۳۴	۸۰.۵۳٪	۲۱۱,۴۲۹,۵۸۲,۷۲۸	۲۵۲,۱۰۹,۶۱۱,۶۳۳	

### 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		۱۳۹۴.۱۲.۲۹					
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	۰.۸۰٪	۲,۵۱۷,۶۳۴,۰۲۹	۱۰,۸۱۵,۳۹۵	۲,۵۰۶,۸۱۸,۶۳۴	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
		۵.۱۲٪	۱۶,۰۱۹,۶۰۳,۶۱۱	۵۹۴,۸۸۲,۵۵۱	۱۵,۴۲۴,۷۲۱,۰۶۰	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
		۳.۳۲٪	۱۰,۳۹۹,۵۹۶,۱۹۸	۴۰۳,۲۸۱,۰۴۰	۹,۹۹۶,۳۱۵,۱۵۸	۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۱۹
۸.۸۰٪	۲۴,۰۲۷,۵۷۱,۶۰۶	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۳.۳۹٪	۹,۲۶۲,۷۲۵,۷۷۶	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۰۷
۱۲.۷٪	۳۴,۵۹۵,۳۵۱,۸۹۹	۹.۲۴٪	۲۸,۹۳۶,۸۳۳,۸۳۸	۱,۰۰۸,۹۷۸,۹۸۶	۲۷,۹۲۷,۸۵۴,۸۵۲		
	(۳۴,۰۱۴,۳۱۸)		(۲۲,۷۲۷,۴۹۴)	.	.		
	<b>۳۴,۵۶۱,۳۳۷,۵۶۱</b>		<b>۲۸,۹۱۴,۱۰۶,۳۴۴</b>	<b>۱,۰۰۸,۹۷۸,۹۸۶</b>	<b>۲۷,۹۲۷,۸۵۴,۸۵۲</b>		

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

### ۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳.۱۲.۲۹		۱۳۹۴.۱۲.۲۹			
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۹۵۳,۶۷۹,۹۶۲	۷,۰۸۵,۷۵۷,۸۲۰	۴۵۲,۸۲۱,۳۷۵	۲۰	۷,۵۳۸,۵۷۹,۱۹۵	سود سهام دریافتی
۹۵۱,۰۰۱	۶,۷۳۸,۷۹۰	۱,۸۴۶	۲۰	۶,۷۴۰,۶۳۶	سود دریافتی سپردههای بانکی
<b>۶,۹۵۴,۶۳۰,۹۶۳</b>	<b>۷,۰۹۲,۴۹۶,۶۱۰</b>	<b>۴۵۲,۸۲۳,۲۲۱</b>		<b>۷,۵۴۵,۳۱۹,۸۳۱</b>	

### 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۳.۱۲.۲۹		۱۳۹۴.۱۲.۲۹			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک 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	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۶,۶۵۵,۹۲۳	۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰	۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰
<b>۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳</b>	<b>۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰</b>	<b>۳۰۶,۶۵۵,۹۲۳</b>	<b>۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰</b>	<b>۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳</b>	<b>۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰</b>

آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

#### ۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	
ریال	ریال	
۴,۹۸۰,۶۰۲,۵۷۴	۲۴,۶۳۱,۴۹۸,۸۱۹	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹
<b>۴,۹۸۰,۶۰۲,۵۷۴</b>	<b>۲۴,۶۳۱,۴۹۸,۸۱۹</b>	

#### ۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده در ابتدای دوره
(۱,۶۸۱,۳۷۲,۶۶۹)	(۱۸,۰۰۶,۴۸۵,۸۵۱)	۴۷۳,۱۷۴,۱۴۶,۳۸۴	۴۵۶,۸۴۹,۰۳۳,۲۰۲	(۱,۶۸۱,۳۷۲,۶۶۹)
<b>(۱,۶۸۱,۳۷۲,۶۶۹)</b>	<b>(۱۸,۰۰۶,۴۸۵,۸۵۱)</b>	<b>۴۷۳,۱۷۴,۱۴۶,۳۸۴</b>	<b>۴۵۶,۸۴۹,۰۳۳,۲۰۲</b>	<b>(۱,۶۸۱,۳۷۲,۶۶۹)</b>

شرکت کارگزاری مفید  
جمع

#### ۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	
ریال	ریال	
۰	۴,۰۱۰,۴۳۰	حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
<b>۰</b>	<b>۴,۰۱۰,۴۳۰</b>	

#### ۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	
ریال	ریال	
۱,۴۹۷,۹۶۲,۳۱۳	۲,۳۳۶,۸۲۵,۷۴۶	مدیر
۱۸۱,۰۰۳,۵۸۲	۲۸۹,۳۹۴,۱۹۹	متولی
۴۲,۳۸۱,۱۰۰	۴۲,۷۶۳,۶۳۷	حسابرس
<b>۱,۷۲۱,۳۴۶,۹۹۵</b>	<b>۲,۶۶۸,۹۸۳,۵۸۲</b>	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

### ۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	ذخیره تصفیه
۳۹,۸۶۴,۸۶۰	۳۵,۲۱۴,۸۶۱	واریزیهای نامشخص
۱,۱۲۹,۱۰۹,۶۴۳	۱,۱۲۴,۴۵۹,۶۴۴	

### ۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۳.۱۲.۲۹		۱۳۹۴.۱۲.۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۴۶,۷۲۳,۷۲۸,۵۸۷	۴۵,۵۸۱	۲۲۳,۹۳۱,۴۵۶,۹۵۵	۳۳,۲۵۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۱,۶۵۱,۴۵۳,۷۷۱	۴,۰۰۰	۶۷,۳۲۹,۵۸۲,۰۵۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸	۴۹,۵۸۱	۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹	۴۳,۲۵۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

### ۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	
ریال	ریال	
(۸۲۸,۴۹۷,۹۸۷)	(۸,۴۰۳,۰۳۹,۲۹۳)	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۵۳,۹۴۱,۲۶۹)	(۱,۴۵۲,۰۷۱,۸۱۳)	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۱۵,۶۹۶,۱۴۸)	۱,۰۱۷,۴۲۲,۶۱۹	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۹۹۸,۱۳۵,۴۰۴)	(۸,۸۳۷,۶۸۸,۴۸۷)	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱-۱۵- 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	سال مالی منتهی به	
					۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۱۲.۲۹
					سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
					ریال	ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	۶۶۷,۰۶۵,۳۵۸	.
۲	افست	۳۲۱,۰۰۰	۱,۲۶۶,۴۶۹,۸۸۰	۱,۱۰۱,۹۶۰,۸۷۷	۶۶۹,۶۲۴	۱۵۱,۴۷۷,۰۲۸
۳	ایران ترانسفو	.	.	.	.	.
۴	ایران خودرو	۱,۹۸۵,۰۰۰	۵,۵۹۲,۱۶۱,۸۹۴	۴,۹۷۷,۷۵۲,۳۹۴	۲۹,۵۸۲,۵۳۱	۵۵۶,۸۶۶,۱۵۹
۵	بانک انصار	۵۳۸,۳۴۴	۱,۴۵۳,۰۲۶,۱۰۵	۱,۴۴۵,۴۴۲,۸۷۵	۷,۲۶۵,۱۳۲	(۷,۲۶۸,۴۰۶)
۶	بانک پاسارگاد	۱,۶۶۸,۰۰۰	۲,۰۸۷,۵۴۱,۲۳۳	۲,۶۵۶,۴۸۹,۳۸۰	۱۱,۰۴۳,۰۹۵	(۵۹۰,۴۲۸,۹۴۵)
۷	بانک تجارت	.	.	.	.	.
۸	بانک صادرات ایران	۴,۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۰,۱۶۵,۸۷۵	۴,۱۳۳,۶۸۰,۷۵۹	۲۰,۸۹۶,۳۶۰	(۲۲۴,۱۶۲,۰۷۳)
۹	بانک کارآفرین	۴۸۵,۰۰۰	۱,۴۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۶۶۱,۸۶۰	۷,۸۲۴,۹۶۶	۳۴۱,۷۱۷,۱۷۴
۱۰	بانک ملت	۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۷,۹۳۱,۱۹۲,۳۸۲	۲۰,۴۰۹,۳۲۱,۵۱۳	۹۴,۹۰۸,۸۹۹	(۲۶۵۲,۷۴۳,۹۹۴)
۱۱	بهمن دیزل	۳۶۵,۰۰۰	۱,۴۳۹,۹۱۰,۰۰۰	۱,۲۸۴,۴۵۴,۳۲۵	۷,۲۵۷,۹۴۱	۱۴۰,۸۹۷,۷۷۴
۱۲	بیمه ملت	۵۷۱,۱۲۹	۸۳۳,۵۰۷,۱۴۵	۱,۰۰۳,۳۳۰,۷۷۷	۴,۴۰۹,۲۴۴	(۱۷۸,۳۰۰,۴۱۴)
۱۳	بین المللی توسعه ساختمان	.	.	.	.	.
۱۴	پارس خودرو	.	.	.	.	.
۱۵	پارس دارو	۱۳۱,۳۶۴	۲,۰۵۱,۷۱۰,۷۸۲	۹۷۶,۴۵۶,۲۷۴	۱۰,۸۵۳,۵۴۹	۱۰,۵۴۱,۱۴۲,۴۰۴
۱۶	پاکسان	۷۰,۰۰۰	۲۳۳,۹۳۸,۱۵۵	۱۹۳,۹۵۸,۰۷۷	۱,۱۱۹,۶۹۱	۳۷,۶۷۵,۷۵۲
۱۷	پالایش نفت اصفهان	۲,۱۲۵,۰۰۰	۶,۶۳۱,۴۹۵,۹۳۰	۶,۱۷۸,۳۳۴,۱۵۸	۳۵,۰۸۰,۵۹۶	۳۸۴,۹۳۳,۶۹۶
۱۸	پتروشیمی پردیس	۱۴۱,۷۰۰	۱,۲۹۹,۷۲۲,۵۰۰	۸۰۸,۷۴۶,۸۵۹	۶,۸۷۵,۵۳۳	۴۷۷,۶۰۱,۴۹۶
۱۹	پتروشیمی جم	۳۶۱,۹۳۷	۶,۲۵۶,۲۰۸,۴۱۷	۷,۰۸۶,۱۵۰,۷۰۷	۱۴,۳۵۲,۸۶۴	(۸۵۷,۸۶۱,۱۹۰)
۲۰	پتروشیمی خارک	۲۴۱,۲۷۳	۴,۳۰۵,۸۱۴,۰۲۰	۳,۹۰۰,۰۱۷,۹۸۹	۲۲,۷۷۷,۲۴۶	۳۶۱,۴۸۹,۲۱۵
۲۱	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.
۲۲	پتروشیمی زاگرس	۴۳۹,۷۹۸	۵,۹۷۶,۵۳۴,۸۷۰	۶,۳۶۲,۲۲۸,۸۹۹	۳۰,۵۴۰,۰۹۴	(۴۴۶,۱۱۶,۷۹۳)
۲۳	پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.
۲۴	پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.
۲۵	تجارت الکترونیک پارسین	.	.	.	.	.
۲۶	تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.
۲۷	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۹۸۰,۰۰۰	۱,۴۲۷,۰۸۵,۰۰۰	۲۰۰,۱۱۶,۰۵۳,۶۹۹	۷,۵۴۹,۲۸۲	(۵۹۹,۲۰۵,۰۷۸)
۲۸	توسعه معادن و فلزات	۵,۹۱۰,۲۹۸	۷,۸۵۳,۶۰۶,۸۶۱	۱۲,۳۹۳,۵۷۴,۰۰۹	۴۱,۵۴۵,۵۵۹	(۴۶۲۰,۷۸۰,۷۳۴)
۲۹	حفاری شمال	۱,۲۷۶,۸۲۸	۳,۸۳۵,۳۳۴,۰۰۶	۵,۵۹۱,۸۲۵,۷۷۱	۲۰,۲۸۸,۸۶۳	(۱,۷۹۵,۹۶۷,۲۴۳)
۳۰	خدمات انفورماتیک	۸۳,۶۸۵	۱,۱۱۸,۴۳۴,۹۷۱	۹۲۴,۴۴۵,۴۲۹	۵,۹۱۶,۵۲۰	۱۸۲,۴۸۰,۸۴۷
۳۱	داروسازی اسوه	.	.	.	.	.
۳۲	داروسازی اکسیر	.	.	.	.	.
۳۳	داروسازی تولید دارو	۴۵,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۵,۰۰۰	۲۷۸,۸۵۲,۲۷۸	۱,۷۶۲,۹۷۵	۱,۷۲۵,۰۲۵
۳۴	داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.
۳۵	داروسازی سبحان	.	.	.	.	.
۳۶	داروسازی کاسپین تامین	۳۷,۰۰۰	۷۴۳,۲۵۵,۵۱۹	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۳,۷۹۸,۵۵۰	۲۴۵,۱۲۵,۱۷۵
۳۷	رادیاتور ایران	۷۰,۰۰۰	۳۷۵,۳۳۵,۷۱۴	۴۴۴,۶۰۲,۱۵۵	۱,۹۸۵,۵۲۸	(۷۳,۱۲۸,۶۴۸)
۳۸	رایان سایبا	.	.	.	.	.
۳۹	سایبا	۲۰۰,۰۰۰	۵۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۸۰۳,۰۶۰	۲,۷۳۰,۶۹۸	۱۳۸,۰۸۵,۳۴۲
۴۰	سبحان دارو	.	.	.	.	.
۴۱	سرمایه گذاری آتیه دماوند	.	.	.	.	.
۴۲	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳,۹۸۷,۲۱۵	۱۱,۳۸۹,۹۰۴,۷۷۳	۹,۷۸۲,۱۷۴,۳۵۲	۶۰,۲۵۲,۵۹۷	۱,۴۹۰,۵۲۸,۳۰۰
۴۳	سرمایه گذاری پارس توشه	۴۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۵,۲۵۴,۷۳۸	۹۷۷,۲۰۳,۶۲۶	۷,۲۷۵,۱۰۶	۳۸۳,۸۹۹,۷۳۳
۴۴	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	.	.	.	.	.
۴۵	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.
۴۶	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.
۴۷	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۱,۵۰۹	۵۷,۶۶۰,۰۹۰	۶۳,۲۷۲,۱۹۱	۳۰۵,۰۲۲	(۶,۲۰۵,۴۳۳)
۴۸	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۴۸۹,۴۷۸	۲,۷۹۴,۷۰۶	(۱۹۸,۶۲۵,۶۸۳)
۴۹	سرمایه گذاری سبحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۸۶,۰۲۰,۰۰۰	۵۰۹,۰۰۰,۱۲۸۴	۲,۹۹۴,۵۶۲	۷۱,۰۹۴,۰۵۵
۵۰	سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.
۵۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۶۳,۳۳۳	۱,۴۴۹,۳۸۳,۶۳۹	۱,۸۲۱,۷۰۴,۷۴۱	۷,۶۶۷,۲۴۴	(۳۸۷,۳۳۵,۲۶۶)



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

ردیف	سهام	تعداد	سال مالی منتهی به				سال مالی منتهی به	
			۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۱۲.۲۹		
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲	سرمایه گذاری مسکن پردیس	۴۷,۰۰۰	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۹,۳۳۱	۱,۳۹۵,۹۵۵	۲۱,۹۵۹,۳۰۲	
۵۳	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	.	.	.	.	.	.	
۵۴	سرمایه گذاری ملی ایران	۸۹۹,۷۴۱	۱,۵۰۸,۹۳۶,۵۲۶	۱,۳۱۶,۸۳۰,۰۳۵	۷,۹۸۲,۲۷۷	۷,۵۴۴,۶۸۰	۱۷۶,۵۷۹,۵۳۴	(۳۴۴,۸۶۰,۵۳۴)
۵۵	سرمایه گذاری سایپا	۹۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۶,۲۰۰,۵۰۰	۱,۵۹۱,۶۹۸,۲۴۱	۹,۰۷۸,۶۹۶	۸,۵۸۱,۰۰۳	۱۰۶,۸۴۲,۵۶۰	
۵۶	سرمایه گذاری مسکن	۴۷۰,۰۵۴	۶۶۴,۴۸۸,۹۲۰	۵۹۹,۱۱۰,۱۴۳	۳,۵۱۵,۱۴۴	۳,۳۲۲,۴۴۷	۵۸,۵۴۱,۱۸۶	
۵۷	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲۰۰,۰۰۰	۴۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۸۷,۸۶۰,۱۸۹	۲,۴۵۶,۶۷۵	۲,۳۲۲,۰۰۰	۷۱,۷۶۱,۱۳۶	
۵۸	سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.	(۴۵,۴۸۷,۸۷۴)
۵۹	سیمان خوزستان	۳۵,۲۰۰	۱۶۲,۹۰۵,۶۰۰	۱۵۷,۴۰۱,۲۷۱	۸۶۱,۷۷۱	۸۱۴,۵۲۸	۳,۸۲۸,۰۳۰	
۶۰	سیمان فارس نو	۲۰۰,۰۰۰	۸۶۵,۵۸۳,۵۳۵	۱,۱۳۴,۶۰۳,۵۴۴	۴,۵۷۸,۹۳۴	۴,۳۲۷,۹۱۸	(۳۷۷,۹۲۶,۸۶۱)	
۶۱	سیمان کارون	.	.	.	.	.	.	
۶۲	سیمان کرمان	۸۱,۵۲۱	۲۵۴,۰۱۶,۳۲۱	۲۶۰,۵۸۸,۵۲۳	۱,۳۴۲,۷۴۶	۱,۳۷۰,۰۸۱	(۱۰۹,۱۶۶,۰۲۹)	
۶۳	سیمان هگمتان	۱۵۰,۰۰۰	۳۸۹,۹۹۳,۴۰۶	۶۱۱,۹۳۷,۶۹۳	۲,۰۶۳,۰۶۲	۱,۹۹۹,۹۶۷	(۲۲۵,۹۵۷,۳۱۶)	
۶۴	سیمان شاهرود	۱۳۱,۹۷۹	۲۷۰,۵۵۶,۹۵۰	۴۷۷,۹۴۲,۰۰۵	۱,۴۳۱,۲۴۶	۱,۳۵۲,۷۸۵	(۲۱۰,۱۶۹,۰۸۶)	
۶۵	شرکت بهمن لیزینگ	.	.	.	.	.	.	
۶۶	شرکت بیمه اتکالی امن	۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۸,۲۸۱,۳۹۷	۱,۰۴۵,۵۲۲,۴۴۴	۵,۸۶۷,۷۲۲	۵,۷۴۱,۴۰۶	۹۱,۱۳۹,۸۲۵	
۶۷	ملی صنایع مس ایران	۱,۱۱۰,۴۵۶	۱,۷۸۲,۳۸۳,۳۰۶	۲,۰۵۸,۴۸۲,۰۸۰	۹,۴۲۸,۷۹۷	۸,۹۱۱,۹۱۷	(۳۹۴,۴۳۹,۴۸۸)	
۶۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۱۷۰,۶۲۵	۴,۰۳۳,۱۱۱,۲۷۳	۴,۷۱۶,۲۴۶,۵۵۵	۲۱,۳۸۲,۲۴۵	۲۰,۱۱۵,۵۵۷	(۳۲۴,۵۳۳,۰۸۴)	
۶۹	صنایع سیمان غرب	.	.	.	.	.	.	
۷۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	
۷۱	صنایع خاک چینی ایران	۶,۳۳۲	۸۱,۷۲۰,۷۹۲	۵۳,۹۹۴,۶۷۴	۴۲۲,۳۰۳	۴۰۸,۶۰۴	۲۶,۸۸۵,۲۱۱	
۷۲	صنایع شیمیایی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۹۷,۹۶۲,۴۰۰	۹۵۴,۸۲۸,۰۱۹	۶,۳۳۷,۲۲۱	۵,۹۸۹,۸۱۲	۲۳۰,۸۰۷,۲۴۸	
۷۳	صنعتی بهشهر	۵۰,۰۰۰	۴۹۷,۸۵۰,۰۰۰	۳۵۳,۰۹۹,۳۹۶	۲,۶۳۳,۶۲۷	۲,۴۸۹,۲۵۰	۱۳۹,۶۲۷,۲۲۷	
۷۴	فرآورده های نسوز پارس	.	.	.	.	.	.	
۷۵	فولاد خوزستان	۸۳۱,۷۴۷	۳,۷۸۱,۸۲۲,۲۶۷	۳,۴۴۴,۷۹۹,۶۵۳	۲۰,۰۰۵,۸۴۰	۱۸,۹۰۹,۱۰۹	۲۷۸,۱۰۷,۶۶۵	(۷۸۸,۸۰۷,۶۶۵)
۷۶	فولاد مبارکه اصفهان	۴,۷۱۸,۷۳۰	۷,۴۲۳,۹۲۲,۳۴۵	۸,۹۶۸,۳۶۵,۶۳۴	۳۹,۲۷۲,۵۴۵	۳۷,۱۱۹,۶۱۵	(۱,۶۲۰,۸۳۵,۵۴۹)	
۷۷	کالسیمن	.	.	.	.	.	.	(۱,۱۰۲,۳۵۱,۵۵۹)
۷۸	کشتیرانی دریای خزر	.	.	.	.	.	.	
۷۹	کویر تابر	۴۲۷,۹۱۶	۶,۰۵۶,۴۷۸,۳۳۲	۶,۰۶۶,۵۷۸,۰۷۵	۳۶۶,۴۷۲	۳۴۶,۳۸۲	(۱۰,۸۱۲,۶۹۷)	
۸۰	گروه بهمن	۱,۵۹۶,۰۰۰	۳,۶۴۶,۳۸۲,۴۹۶	۳,۵۹۹,۳۱۲,۶۰۴	۱۹,۲۸۸,۸۲۵	۱۸,۲۳۱,۴۱۷	۹,۴۴۹,۶۵۰	(۱۲۰,۷۱۷,۱۹۰)
۸۱	گروه دارویی سبحان	۱۶۰,۵۸۹	۹۷۲,۲۱۲,۲۵۹	۵۵۴,۹۶۱,۹۹۴	۵,۱۴۳,۰۰۲	۴,۸۶۱,۰۶۱	۴۰۷,۲۴۶,۲۰۲	
۸۲	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	
۸۳	گروه صنعتی پاکشو	.	.	.	.	.	.	
۸۴	گروه مینا (سهامی عام)	۵۰,۰۰۰	۳۶۶,۸۰۵,۹۷۵	۴۳۰,۷۳۳,۳۳۹	۱,۹۴۰,۴۰۵	۱,۸۳۴,۰۲۹	(۶۷,۷۰۱,۶۹۸)	
۸۵	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	
۸۶	لیزینگ رایان سایپا	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۱,۳۴۳,۳۶۰	۷۳۲,۸۸۸,۲۰۴	۵,۵۶۱,۶۰۳	۵,۲۵۶,۷۱۷	۳۰۷,۶۳۶,۸۳۶	
۸۷	لیزینگ صنعت و معدن	.	.	.	.	.	.	(۱۲۰,۷۱,۸۱۶)
۸۸	مجتمع پتروشیمی شیراز	۸۳۹,۳۳۷	۲,۸۱۷,۸۹۷,۲۶۶	۲,۷۴۲,۱۴۱,۴۳۳	۱۵,۱۹۳,۳۲۸	۱۴,۳۵۹,۴۸۷	۱۰۰,۲۰۴,۰۱۸	(۱۰,۹۴۳,۷۱۱,۷۱۱)
۸۹	مخابرات ایران	۲۰۰,۰۰۰	۵۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۰۳۵,۳۲۵	۲,۷۳۳,۸۲۳	۲,۵۷۴,۵۰۰	(۲۸,۴۳۳,۶۴۸)	
۹۰	معدنی و صنعتی چادر ملو	۴۳۷,۵۴۶	۱,۴۱۹,۰۹۳,۸۶۷	۱,۴۸۶,۶۳۸,۸۵۶	۷,۵۰۷,۰۰۲	۷,۰۹۵,۴۶۸	(۸۲,۱۴۷,۴۵۹)	
۹۱	نفت ایرانول	۷۵,۰۰۰	۷۸۷,۵۶۸,۰۰۰	۹۹۰,۹۷۸,۸۱۹	۴۰,۲۴۴,۴۷۱	۳,۹۲۷,۸۴۰	(۲۱۱,۳۲۳,۱۹۰)	
۹۲	نفت بهران	.	.	.	.	.	.	(۲۶۸,۱۹۶,۳۹۰)
۹۳	نفت سپاهان	.	.	.	.	.	.	
۹۴	همکاران سیستم	۱۵,۰۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۹,۵۱۵,۷۷۵	۳۴۴,۹۲۵	۳۳۷,۵۰۰	۷,۳۰۱,۸۰۰	
			۱۳۸,۶۵۷,۴۷۷,۳۹۲	۱۴۵,۲۳۳,۸۴۴,۴۸۷	۶۸۱,۰۲۵,۸۳۱	۶۴۵,۶۳۶,۳۶۷	(۸,۴۰۳۰,۳۹,۲۹۳)	(۸۲۸,۴۹۷,۹۸۷)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

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

ردیف	حق تقدم	سال مالی منتهی به					سود (زیان) فروش
		۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال
	تقدم بیمه ملت	۵۱,۲۸۰,۸۶۸	۱۱۷,۰۹۸,۸۵۰	۲۷۱,۲۷۵	۲۵۶,۴۰۴	(۶۶,۳۴۵,۶۶۱)	ریال
	تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲,۶۲۵,۲۹۳,۷۳۶	۳,۵۲۲,۴۱۰,۶۲۵	۱۳,۸۸۷,۸۰۳	۱۳,۱۲۶,۴۷۰	(۹۲۴,۱۳۱,۱۶۲)	ریال
	تقدم سرمایه گذاری خوارزمی	۵۲۹,۳۸۳,۱۱۱	۳۷۳,۲۹۷,۵۰۰	۲,۸۰۰,۴۴۱	۲,۶۴۶,۹۱۶	۱۵۰,۶۳۸,۲۵۴	ریال
	ح. ایران خودرو	۵۴۷,۵۷۴,۹۱۷	۱,۱۵۴,۱۷۳,۶۲۵	۲,۸۹۶,۶۶۲	۲,۷۳۷,۸۷۴	(۶۱۲,۲۳۳,۲۴۴)	ریال
	تقدم سیمان کرمان	.	.	.	.	.	ریال
		۳,۷۵۳,۵۳۲,۶۳۲	۵,۱۶۶,۹۸۰,۶۰۰	۱۹,۸۵۶,۱۸۱	۱۸,۷۶۷,۶۶۴	(۱,۴۵۲,۰۷۱,۸۱۳)	ریال
						(۱۵۳,۹۴۱,۲۶۹)	ریال
						(۱۵۳,۹۴۱,۲۶۹)	ریال

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

ردیف	سهام	سال مالی منتهی به					سود(زیان) حاصل از فروش
		۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	ریال
۱	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۳,۷۱۷	۳,۷۱۹,۷۱۱,۴۵۳	۲,۸۷۶,۹۶۱	.	(۵,۵۸۴,۶۱۴)	ریال
۲	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	ریال
۳	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	ریال
۴	شرکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)	.	.	.	.	.	ریال
۵	واسط مالی اردیبهشت (ذماهان ۲)	.	.	.	.	.	ریال
۶	واسط مالی فروردین (ذسامید)	.	.	.	.	.	ریال
۷	شرکت واسط مالی مرداد	.	.	.	.	.	ریال
۸	اجاره چادرملو	.	.	.	.	.	ریال
۹	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۳۱,۸۷۰	۳۱,۸۷۰,۰۰۱,۴۴۰	۲۴,۶۶۷,۳۸۱	.	(۴۷,۸۸۲,۱۵۱)	ریال
۱۰	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	۲۴,۰۰۰	۲۴,۷۹۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۹۴,۱۱۶	.	۱۴,۶۱۴,۰۸۰	ریال
۱۱	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	۹,۰۰۰	۸,۹۹۳,۰۳۴,۰۰۰	۷,۱۶۸,۲۹۹	.	۲۶۱,۱۶۶,۷۰۱	ریال
۱۲	شرکت واسط مالی تیر(ذسکن)	.	.	.	.	.	ریال
۱۳	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۷,۰۳۳	۱۷,۲۱۹,۲۱۲,۱۵۰	۱۳,۳۲۷,۶۷۱	.	۷,۱۸۴,۳۶۸	ریال
۱۴	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۴,۱۴۹	۱۴,۱۴۹,۷۷۱,۸۷۳	۱۰,۹۵۱,۹۲۳	.	(۲۰,۴۸۴,۳۰۲)	ریال
۱۵	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲۶,۵۹۹	۲۷,۴۸۱,۲۷۸,۱۹۱	۲۷,۴۳۳,۴۶۷,۰۴۸	.	۲۶,۵۴۰,۶۳۳	ریال
		۱۲۴,۷۸۰,۳۳۲,۶۵۴	۱۲۳,۶۵۹,۱۴۵,۵۲۱	۹۶,۵۷۹,۹۰۰	.	۱,۰۱۷,۴۲۲,۶۱۹	ریال
						(۱۵,۶۹۶,۱۴۸)	ریال

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۱۲.۲۹	سهام بورسی
ریال	ریال	حق تقدم سهام بورسی
(۵۸,۴۷۱,۹۳۴,۸۵۲)	۳۰,۰۱۸,۷۰۰,۴۶۸	اوراق بهادار با درآمد ثابت
.	.	
(۳۴,۰۱۴,۳۱۰)	(۲۰,۷۸۹,۱۷۳)	
(۵۸,۵۰۵,۹۴۹,۱۶۲)	۲۹,۹۹۷,۹۱۱,۲۹۵	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز:

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
		سال مالی منتهی به					سال مالی منتهی به
		۱۳۹۴.۱۲.۲۹					۱۳۹۳.۱۲.۲۹
۱	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۲۹۲,۳۳۶	.	۲۳,۳۸۹,۱۸۰	۴۸۷,۱۳۳,۶۰۰
۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۶۶۵,۴۳۱	۵,۴۱۰	۳,۵۹۹,۹۲۵,۲۶۴	۴,۳۳۶,۹۱۴,۱۵۰
۳	افتست	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۳۶۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۴	شرکت البرز دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۶	۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۴	۲,۷۸۵,۰۰۰	۱۶	۴۴,۵۶۰,۰۰۰	.
۶	شرکت ایران ترانسکو	.	.	.	.	.	۹۳,۳۷۵,۰۰۰
۷	شرکت بانک انصار	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۳۰,۱۲,۷۹۴	۳۸۰	۸۳۳,۵۸۲,۳۳۰	۶۰۰,۸۹۹,۰۴۰
۸	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۷,۵۶۸,۰۰۰	.	۱,۵۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۳,۶۰۰,۰۰۰
۹	شرکت بانک سینا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۰	شرکت بانک صادرات	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۵	۵۳۵,۵۰۰,۰۰۰	.
۱۱	شرکت بانک ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۴,۰۰۰,۰۵۸
۱۲	شرکت بیمه ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۰	۵۷۱,۱۲۹	۲۰۰	۱۱۴,۳۲۵,۸۰۰	۱۳۱,۳۵۹,۶۷۰
۱۳	شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۸۷۵,۰۰۰	۵۸۰	۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰	.
۱۵	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت پاکسان	.	.	.	.	.	۲,۶۱۶,۹۰۰
۱۷	شرکت پتروشیمی پردیس - پورسی	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۰۶	۱,۲۷۱,۷۰۰	۱,۴۸۰	۱,۸۸۲,۱۱۶,۰۰۰	۱,۰۴۹,۳۳۷,۰۰۰
۱۸	شرکت پتروشیمی چم	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۹	۳۶۱,۹۳۷	۱,۵۰۰	۵۴۳,۹۰۵,۵۰۰	۱,۰۷۶,۸۱۴,۹۰۰
۱۹	شرکت پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	۱,۸۸۱,۹۳۹,۴۰۰
۲۰	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	۵۰,۴۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۴	۱۴۰,۰۰۰	۱۰,۲۲۴	۱,۴۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.	۹۹,۵۷۷,۵۰۰
۲۳	شرکت پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.	۶۰,۴۹۶,۰۰۰
۲۴	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۲۷	۳۹۶,۰۰۰	۳۶۰	۱۴۲,۵۶۰,۰۰۰	.
۲۵	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۴	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	شرکت توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۹۸۰,۰۰۰	۵۴۲	۵۳۱,۱۶۰,۰۰۰	.
۲۷	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۱,۳۴۶,۸۲۸	۷۵۰	۹۳۵,۱۲۱,۰۰۰	۱,۴۳۱,۸۰۰,۰۰۰
۲۸	شرکت خدمات انفورماتیک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۱۵۱,۶۷۳	۱,۲۰۰	۱۸۲,۰۰۷,۶۰۰	.
۲۹	شرکت داروسازی اسوه	.	.	.	.	.	۶۳,۱۱۷,۴۸۴
۳۰	شرکت داروسازی اکسیر	.	.	.	.	.	۲۸۰,۵۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۴۰۷,۶۹۲	۱,۶۳۰	۶۶۴,۵۳۷,۹۶۰	.
۳۲	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	۱۸۱,۳۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۸	۵۹۰,۵۷۹	۱,۸۶۷	۱,۱۰۲,۳۳۹,۸۴۰	۷۰۸,۹۹۴,۶۰۰
۳۴	شرکت رادیا تور ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۷۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۵	شرکت رایان سایپا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	.
۳۶	شرکت زامیاد	.	.	.	.	.	۲۸۹,۱۲۰
۳۷	شرکت سبحان دارو	.	.	.	.	.	۳۱,۸۰۵,۱۱۴
۳۸	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	۲,۵۲۴,۸۵۶,۰۰۰
۳۹	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۳۶۲,۳۳۳	۱,۶۳۰	۵۹۳,۳۳۳,۷۹۰	۳۶۳,۳۳۴,۸۸۹
۴۰	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۲۵	۳۱۷,۳۵۸	۱۹۰	۶۰۳,۹۸۰,۲۰۰	.
۴۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه مغان و فلزات	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱,۶۵۶,۷۸۵	۴۵۰	۷۴۵,۵۵۳,۰۳۹	۱,۰۵۲,۶۵۰,۰۰۰
۴۲	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۱۰/۱۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۳	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۴۴	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	۱۲۵,۶۹۲,۵۰۰
۴۵	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۵	۲۰۳,۲۷,۴۴۵	۴۰۰	۸۱۴,۹۷۸,۱۷۵	۸۷۴,۰۰۱,۱۳۰
۴۶	شرکت سرمایه گذاری مسکن	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۱	۱,۲۴۰,۴۱۹	۱۷۵	۲۱۷,۰۷۳,۳۲۵	۱۵۶,۵۷۱,۰۰۰
۴۷	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	۳۴۶,۰۱۵,۰۰۰
۴۸	شرکت سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	۴۶,۱۴۱,۵۰۰
۴۹	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۱۹	۱۳۱,۹۷۹	۵۰۰	۶۵,۹۸۹,۵۰۰	۱۷۱,۵۷۲,۷۰۰
۵۰	شرکت سیمان فارس نو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۱	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۳/۱۰/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.
۵۲	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱,۱۷۰,۶۲۵	۱,۵۵۰	۱,۸۱۴,۴۶۸,۷۵۰	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۳	شرکت فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	۱,۳۳۳,۵۰۰,۰۰۰
۵۴	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۲۰۰,۷۴۹	۴۵۰	۹۰۳,۳۷۴,۶۷۸	۲,۴۴۴,۳۶۶,۵۴۳
۵۵	شرکت کویر تایر	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۰۹	۴۰۶,۶۸۷	۲,۷۵۰	۱,۱۱۸,۳۸۹,۳۵۰	۱,۴۰۰,۷۱۵,۰۰۰
۵۶	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۷	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۰۹	۲۰۲,۵۰۰	۲,۱۰۰	۴۲۵,۲۵۰,۰۰۰	۴۱۵,۱۲۵,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز:  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹				سال مالی	نام شرکت	ردیف
جمع درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهام-ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ مجمع				
۴,۹۱۸	-	-	-	-	-	-	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۸
۱,۱۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۸۷,۵۳۵,۹۰۰	۷۰۰	۸۳۹,۳۳۷	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	-	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۵۹
۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۷,۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	-	شرکت مخابرات ایران	۶۰
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۲۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	-	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۶۱
۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	۶۲
-	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	-	شرکت نفت ایرانول	۶۳
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت نفت بهران	۶۴
<u>۳۲,۲۵۴,۳۴۴,۹۱۶</u>	<u>۳۲,۳۴۱,۴۷۳,۸۹۱</u>							
<u>(۳۵۹,۲۷۱,۶۶۶)</u>	<u>(۴۴۱,۲۳۵,۳۲۶)</u>							هزینه تنزیل
<u>۳۲,۸۹۵,۰۷۳,۹۵۰</u>	<u>۳۱,۹۰۰,۲۳۸,۵۶۵</u>							جمع

### ۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	
ریال	ریال	
۹,۶۸۹,۶۹۱,۶۱۹	۳,۸۸۵,۹۱۴,۱۲۴	۱۸-۱
۱۹۲,۰۸۷,۷۴۱	۱۶۳,۹۵۱,۳۸۷	۱۸-۲
<b>۹,۸۸۱,۷۷۹,۳۶۰</b>	<b>۴,۰۴۹,۸۶۵,۵۱۱</b>	

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	تاریخ سررسید	ریال	درصد	ریال
		۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۱۶,۵۹۶,۲۳۱
		۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۳۹,۰۳۶,۶۹۰
		۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۳۳,۴۷۵,۵۳۶
		۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۷۳,۴۴۴,۴۵۳
		۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۷۵,۲۵۱,۰۰۸
		۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰۰,۵۰۰,۲۵۰
		۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۱۹,۷۹۲,۵۶۲
		۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۱۵,۴۳۴,۳۰۰
		۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۵۳۲,۷۶۳,۳۳۵
		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۴۸۳,۳۹۷,۲۵۴
		۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۱۳,۳۸۲,۶۰۹
		۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۸۹۷,۲۹۲,۹۰۴
		۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۶۱۳,۳۸۸,۵۳۶
		۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۱۶,۶۸۴,۶۸۵
		۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۴,۹۹۸,۹۰۸
					<b>۹,۶۸۹,۶۹۱,۶۱۹</b>
					<b>۳,۸۸۵,۹۱۴,۱۲۴</b>

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	تاریخ سررسید	درصد	ریال
		کوتاه مدت	۱۰	۱۹۲,۱۱۰,۶۲۸
				۱۶۳,۹۷۸,۰۴۷
				(۲۲,۸۸۷)
				<b>۱۹۲,۰۸۷,۷۴۱</b>
				<b>۱۶۳,۹۵۱,۳۸۷</b>

بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹

هزینه تنزیل

### ۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
ریال	ریال
۷۸۵,۸۷۵,۲۶۷	۳۴۹,۵۸۵,۳۳۱
۲,۲۲۰,۱۳۲	۰
۰	۳۰۱,۸۲۹,۵۷۴
۶,۳۶۷,۵۴۵,۳۱۳	
<b>۷,۱۵۵,۶۴۰,۷۱۲</b>	<b>۶۵۱,۴۱۴,۹۰۵</b>

سود سهام

سود بانک

تعدیل کارمزد کارگزار

تغییرات ناشی از عملکرد

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹		
ریال	ریال		
۴,۷۹۷,۶۰۶,۸۳۴	۵,۱۰۸,۶۰۸,۴۰۹		مدیر صندوق
۵۹۳,۷۷۸,۲۷۸	۵۷۳,۱۸۲,۹۹۵	۲۰-۱	متولی
۱,۱۵۸,۴۲۲,۵۷۵	.		ضامن
۸۶,۵۳۰,۴۳۲	۸۷,۱۹۹,۵۹۵		حسابرس
<b>۶,۶۳۶,۳۳۸,۱۱۹</b>	<b>۵,۷۶۸,۹۹۰,۹۹۹</b>		

۲۰-۱ هزینه فوق شامل مبلغ ۵۲۵,۸۵۶,۲۸۲ ریال کارمزد متولی و مبلغ ۴۷,۳۳۶,۷۱۳ ریال مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

**۲۱- سایر هزینهها**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹		
ریال	ریال		
۲۳۹,۳۹۵,۱۶۸	۳۰۶,۶۵۵,۹۲۳		هزینه آبونمان
۱,۵۰۰	.		سایر هزینه ها
<b>۲۳۹,۳۹۶,۶۶۸</b>	<b>۳۰۶,۶۵۵,۹۲۳</b>		

**۲۲- تعدیلات**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹		
ریال	ریال		
۶۰,۰۰۰,۰۳۷,۰۰۴	۴۷,۴۵۷,۶۹۷,۰۱۲		تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶۸,۲۱۱,۸۸۹,۴۹۶)	(۶۹,۹۳۵,۹۲۲,۴۷۸)		تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>(۸,۲۱۱,۸۵۲,۴۹۲)</b>	<b>(۲۲,۴۷۸,۲۲۵,۴۶۶)</b>		

### ۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴.۱۲.۲۹

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر	سهام ممتاز	۹,۸۵۰	۲۲.۸٪
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	۲۳.۱٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۱,۱۰۳,۷۰۹,۷۴۲,۱۳۱	(۱۸,۰۰۶,۴۸۵,۸۵۱)

### 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.