

**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**

**گزارش حسابرسی مستقل**

**به انضمام صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴**

## فهرست مندرجات

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

موسسه متین خردمند  
گزارش .....

**گزارش حسابرس مستقل**  
**به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

**مقدمه**

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر و متولی صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

مؤسسه متین خردمند

گزارش .....

## اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴، عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی گزارش دهی سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو مطلوب نشان می دهد.

## سایر بندهای توضیحی

۵- با توجه به این موضوع که استانداردهای حسابداری درخصوص فعالیت صندوق های سرمایه گذاری تهیه و تدوین نگردیده، صورتهای مالی مذکور عمدتاً براساس رویه ها و مقررات مندرج در اساسنامه و امید نامه صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز (که به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده) و همچنین اصول پذیرفته شده حسابداری، تهیه و ارائه گردیده است، لذا داراییها و بدهیهای صندوق عمدتاً بر اساس ارزشهای جاری در حسابهای صندوق ثبت گردیده، که الزاماً نشانگر ارزش بازیافتنی و قابل پرداخت آن در هنگام تسویه نمی باشد.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته است و این موسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

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

۸-۱- مبلغ ۳۵٫۲۱۴٫۸۶۱ ریال از حسابهای پرداختی راکد از سال ۱۳۹۱ در حسابها تعیین تکلیف نگردیده است.

۸-۲- عدم تحقق مفاد دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر اجرای کدینگ استاندارد نرم افزار مالی.

۸-۳- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکتهای سرمایه پذیر پتروشیمی پردیس، پاکسان، بیمه ملت، گروه بهمن، سرمایه گذاری پارس توشه و تراکتورسازی سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق، تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۵

مؤسسه حسابرسی متین خردمند

(حسابداران رسمی)

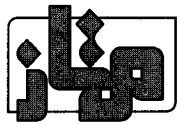
سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

مؤسسه حسابرسی  
متین خردمند  
(حسابداران رسمی)



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۹۰۵۱

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 در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص داراییها
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت گردش خالص داراییها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	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 ۱۳۹۵/۰۱/۱۵ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفیدبه نمایندگی آقای هادی مهری
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر حسابداران و تحلیل سیستم‌های حسابداری «مستین خردمند»

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص داراییها

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 داراییها	۸	۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰	۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳
موجودی نقد	۹	۲۴,۶۳۱,۴۹۸,۱۱۹	۴,۹۸۰,۶۰۲,۵۷۴
جمع داراییها		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 بدهیها		۲۱,۸۰۳,۹۳۹,۵۰۷	۴,۵۳۱,۸۲۹,۳۰۷
خالص داراییها	۱۴	۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹	۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۴۳,۲۵۹	۴۹,۵۸۱
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۶,۷۳۲,۹۵۸	۵,۴۱۲,۸۶۳

یادداشتهای 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	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹		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

بازده میانگین سرمایه گذاری	=	سود خالص
میانگین موزون (ریال)	=	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
وجوه استفاده شده	=	خالص داراییهای پایان دوره + خالص داراییهای اول دوره
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 می‌باشد.



صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۲۹۳,۵۰۱,۳۴۱,۱۸۱	۵۰,۰۴۸	۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸	۴۹,۵۸۱	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
۱۳,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۹	۹,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۵۱	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۱۳,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۸۴)	(۱۵,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۷۳)	واحدهای سرمایه‌گذاری منقضی شده طی دوره
(۱۴,۳۳۷,۳۳۶,۳۳۱)		۵۱,۴۸۴,۰۸۲,۱۱۷		(زیان) خالص دوره
(۸,۳۱۱,۸۵۲,۴۹۲)		(۲۲,۳۷۸,۳۷۵,۴۶۶)		تعدیلات
۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸	۴۹,۵۸۱	۲۹۱,۲۴۱,۰۳۹,۰۰۹	۴۳,۲۵۹	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان دوره

هو سبسه متین خردمنو  
گزارش .....  
.....

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

## 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 کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق [www.momtazfund.com](http://www.momtazfund.com) رج 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	واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت کارگزاری مفید	۹۸۵۰	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.

موسسه متین خردمند  
تزارش .....

#### 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 دریافتی 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 و با 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.

موسسه متین خردمند

گزارش .....

### 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 موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه ی سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. به هر حال محاسبه کارمزد مزبور با رعایت مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۳/۰۷/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد.
متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارائیهای 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 سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

موسسه متین خردمند  
گزارش.....

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

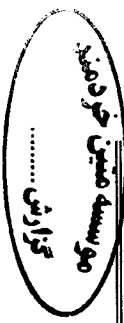
بالاترینهای توضیحی صورتهای مالی

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 شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۳.۱۲.۲۹		۱۳۹۴.۱۲.۲۹					
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	صنعت
۱۲.۳٪	۳۴,۸۹۸,۹۲۸,۵۳۴	۳۳,۹۰۱,۹۶۳,۳۹۰	۷۵٪	۱۷,۸۶۶,۶۰۴,۴۱۹	۲۳,۶۸۴,۷۳۵,۷۳۳	محصولات شیمیایی	
۴.۵٪	۱۱,۹۹۳,۰۵۷,۶۷۹	۱۲,۲۲۹,۸۸۷,۶۵۵	۰.۰٪	.	.	استخراج کانه های فلزی	
۴.۹٪	۲۳,۰۲۱,۷۹۲,۱۰۵	۱۲,۳۱۱,۹۶۵,۲۶۷	۰.۰٪	.	.	فزارات اساسی	
۵.۰٪	۱۳,۴۴۲,۹۶۶,۱۹۵	۱۳,۵۵۱,۶۴۵,۲۶۶	۱.۵۰٪	۲,۹۵۱,۲۱۱,۲۵۱	۴,۶۸۶,۲۸۹,۶۰۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	
۱۳.۵٪	۳۳,۸۰۰,۳۳۳,۲۰۲	۳۶,۷۵۶,۵۹۱,۳۳۳	۱۴.۴٪	۳۴,۳۶۸,۲۴۳,۲۷۳	۴۵,۲۸۵,۷۵۷,۶۸۱	مخابرات	
۲.۰٪	۲,۲۷۰,۵۷۴,۳۷۸	۵,۵۹۱,۸۲۵,۱۷۱	۰.۰٪	.	.	استخراج نفت و گاز خام	
۱۷.۳٪	۴۶,۵۳۷,۹۲۸,۰۰۰	۳۷,۳۰۸,۲۱۶,۹۱۷	۱۷.۳٪	۵۲,۰۲۶,۳۷۲,۳۴۰	۵۳,۹۳۳,۰۱۱,۳۵۷	بانکها و موسسات اعتباری	
۱.۱٪	۲,۴۴۳,۶۲۷,۳۴۶	۲,۹۸۶,۴۰۰,۴۳۹	۱.۴۵٪	۲,۸۳۹,۹۴۱,۷۹۷	۴,۵۲۱,۲۳۳,۵۳۰	سایر واسطه گری های مالی	
۲.۴٪	۷,۷۱۹,۸۲۳,۹۱۳	۶,۶۹۹,۰۵۸,۲۰۷	۲.۳٪	۱۰,۶۳۴,۷۹۶,۹۰۸	۱۰,۳۳۲,۳۰۰,۳۲۹	سرمایه گذارینها	
۴.۳٪	۱۲,۰۸۷,۵۴۹,۱۹۴	۱۱,۷۱۱,۱۳۹,۳۵۶	۴.۳٪	۹,۸۹۲,۲۱۲,۳۰۲	۱۳,۶۴۰,۱۷۷,۳۲۸	خودرو و ساخت قطعات	
۰.۹٪	۲,۳۷۰,۹۸۷,۳۴۴	۲,۵۰۶,۲۸۰,۱۲۸	۱.۳۵٪	۲,۹۹۴,۳۱۶,۲۶۹	۴,۲۲۸,۹۷۳,۸۵۳	رایانه و فعالیت های وابسته به آن	
۰.۴٪	۹۹۴,۴۹۱,۶۵۱	۹۹۰,۹۷۸,۸۷۹	۰.۰٪	.	.	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	
۶.۷٪	۱۴,۵۳۷,۲۷۶,۷۹۵	۱۸,۱۵۳,۲۱۱,۷۵۱	۱۰.۰٪	۱۸,۸۲۲,۷۱۵,۳۲۸	۳۱,۵۵۰,۹۶۵,۴۸۴	مواد و محصولات دارویی	
۰.۹٪	۳,۱۱۴,۵۳۴,۶۸۱	۲,۵۸۵,۰۵۱,۷۶۵	۰.۰٪	.	.	سیمان، آهنک و گچ	
۲.۸٪	۷,۷۲۶,۰۳۹,۹۱۳	۷,۷۲۲,۱۴۰,۱۲۸	۲.۳٪	۱۳,۰۱۷,۵۰۲,۲۲۱	۱۰,۵۲۶,۳۲۶,۷۷۶	لاستیک و پلاستیک	
۰.۰٪	.	.	۲.۸٪	۸,۵۸۶,۲۵۱,۸۹۵	۹,۰۵۲,۴۸۱,۴۸۶	خدمات فنی و مهندسی	
۰.۷٪	۲,۵۰۷,۳۱۸,۸۷۸	۲,۰۱۱,۶۰۵,۲۶۹	۲.۱٪	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	۰.۴٪	۱,۵۸۰,۹۸۳,۴۷۷	۱,۳۸۴,۲۳۵,۰۰۱	انرژی سازی، املاک و مستغلات	
۰.۳٪	۱,۱۸۳,۶۸۲,۷۱۵	۱,۱۲۰,۲۳۹,۶۲۷	۷.۸٪	۲۰,۳۶۲,۳۹۲,۳۸۲	۲۴,۶۷۷,۵۳۸,۱۰۱	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	
۲.۲٪	۶,۴۳۹,۲۷۳,۷۰۲	۶,۰۵۹,۳۳۸,۶۰۹	۱.۸٪	۷,۳۵۷,۸۲۲,۲۵۷	۵,۷۷۲,۰۲۶,۳۹۹	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	
۰.۰٪	.	.	۰.۵٪	۱,۲۳۷,۲۷۰,۲۹۵	۱,۶۶۷,۵۶۸,۸۷۳	ماشین آلات و تجهیزات	
۰.۰٪	.	.	۰.۱۵٪	۴۶۳,۲۵۵,۳۷۱	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی	
۸۲.۸٪	۲۸,۸۹۲,۴۵۳,۹۳۴	۲۶,۱۳۵,۲۱۹,۵۳۴	۸۰.۵٪	۲۱,۱۴۹,۵۸۲,۷۲۸	۲۵۲,۱۰۹,۶۱۱,۶۳۳	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	



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

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت علی الحساب به تفکیک شرح زیر است:

۱۳۹۳.۱۲.۲۹		۱۳۹۴.۱۲.۲۹		ارزش اسمی		نرخ سود		تاریخ سررسید	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
۰.۴۸٪	۱۳,۰۵۰,۵۲۳,۳۹۷	۰.۸۰٪	۲,۵۱۷,۶۳۴,۰۲۹	۱۰,۸۱۵,۳۹۵	۲,۵۰۶,۸۱۸,۶۳۴	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
		۵.۱۲٪	۱۶,۰۱۹,۶۰۳,۶۱۱	۵۹۴,۸۸۲,۵۵۱	۱۵,۴۲۴,۷۲۱,۰۶۰	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	۱۳۹۸/۰۳/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
		۳.۳۲٪	۱۰,۳۹۹,۵۹۶,۱۹۸	۴۰۳,۳۸۱,۰۲۰	۹,۹۹۶,۲۱۵,۱۵۸	۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	اوراق اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
۸.۸۰٪	۲۴,۰۲۷,۵۷۱,۶۰۶	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش
۳.۳۹٪	۹,۲۶۲,۷۷۵,۷۷۶	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	شرکت واسط مالی آذر(صیارس)
۱۲.۷٪	۳۴,۵۹۵,۳۵۱,۸۷۹	۹.۳۴٪	۲۸,۹۲۶,۸۲۳,۸۲۸	۱,۰۰۸,۹۷۸,۹۸۶	۲۷,۹۲۷,۸۵۴,۸۵۲				
	(۳۴,۰۱۴,۳۱۸)		(۲۲,۷۲۷,۴۹۴)	.	.				
	۳۴,۵۶۱,۳۳۷,۵۶۱		۲۸,۹۱۴,۱۰۶,۳۴۴	۱,۰۰۸,۹۷۸,۹۸۶	۲۷,۹۲۷,۸۵۴,۸۵۲				سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

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		تجزیل نشده	
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	ریال
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۶,۹۵۳,۶۷۹,۹۶۲	۷,۰۸۵,۷۵۷,۸۲۰	۳۵۲,۸۲۱,۳۷۵	۲۰	۷,۵۳۸,۵۷۹,۱۹۵	۷,۵۳۸,۵۷۹,۱۹۵
۹۵۱,۰۰۱	۶,۷۳۸,۷۹۰	۱,۸۴۶	۲۰	۶,۷۴۰,۶۳۶	۶,۷۴۰,۶۳۶
۶,۹۵۴,۶۳۰,۹۶۳	۷,۰۹۲,۴۹۶,۶۱۰	۳۵۲,۸۲۳,۲۲۱		۷,۵۴۵,۳۱۹,۸۳۱	۷,۵۴۵,۳۱۹,۸۳۱

سود سهام دریافتی  
سود دریافتی سپرده‌های بانکی

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و ابونمان 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		۱۳۹۴.۱۲.۲۹		مخارج اضافه شده طی دوره	
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	ریال	ریال
۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳	۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰	۳۰۶,۶۵۵,۹۲۳	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳	۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳
۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳	۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰	۳۰۶,۶۵۵,۹۲۳	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳	۲۷۵,۱۲۱,۰۳۳

ابونمان نرم افزار صندوق

مؤسسه متین خردمند  
گزارش



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
<u>۴,۹۸۰,۶۰۲,۵۷۴</u>	<u>۲۴,۶۳۱,۴۹۸,۸۱۹</u>

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

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
<u>۰</u>	<u>۴,۰۱۰,۴۳۰</u>

حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

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	۲,۳۳۶,۸۲۵,۷۶۶
۱۸۱,۰۰۳,۵۸۲	۲۸۹,۳۹۴,۱۹۹
۴۳,۳۸۱,۱۰۰	۴۲,۷۶۳,۶۳۷
<u>۱,۷۲۱,۳۴۶,۹۹۵</u>	<u>۲,۶۶۸,۹۸۳,۵۸۲</u>

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

موسسه متین خردمند  
 گزارش.....

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	وارزیهای نامشخص
<u>۱،۱۲۹،۱۰۹،۶۴۳</u>	<u>۱،۱۲۴،۴۵۹،۶۴۴</u>	

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
<u>۲۶۸،۳۷۵،۱۸۲،۳۵۸</u>	<u>۴۹،۵۸۱</u>	<u>۲۹۱،۲۶۱،۰۳۹،۰۰۹</u>	<u>۴۳،۲۵۹</u>	جمع

موسسه متین خردمند  
گزارش .....

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 :

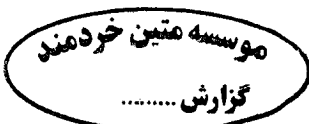
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	
ریال	ریال	
(۸۲۸,۴۹۷,۹۸۷)	(۸,۴۰۳,۰۳۹,۲۹۳)	۱۵-۱
		سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱۵۳,۹۴۱,۲۶۹)	(۱,۴۵۲,۰۷۱,۸۱۳)	۱۵-۲
		سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
(۱۵,۶۹۶,۱۴۸)	۱,۰۱۷,۴۲۲,۶۱۹	۱۵-۳
		سود (زیان) ناشی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

**مؤسسه متین خردمند**  
 گزارش .....

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

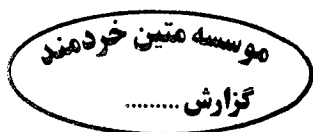
۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	سال مالی منتهی به				
		۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۱۲.۲۹
	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	۶۶۷,۰۶۵,۳۵۸
۲	افست	۳۲۱,۰۰۰	۱,۱۰۱,۹۶۰,۸۷۷	۶,۶۹۹,۶۲۴	۶,۳۲۳,۳۵۱	.
۳	ایران ترانسفو	.	.	.	.	۶۳,۹۰۶,۹۰۶
۴	ایران خودرو	۱,۹۸۵,۰۰۰	۴,۹۷۷,۷۵۲,۳۹۴	۲۹,۵۸۲,۵۳۱	۲۷,۹۶۰,۸۱۰	۵۵۶,۸۶۶,۱۵۹ (۱۰۶,۰۱,۱۵۸)
۵	بانک انصار	۵۳۸,۳۸۴	۱,۳۴۵,۳۲۲,۸۷۵	۷,۶۸۶,۵۰۴	۷,۲۶۵,۱۲۳	۸۸,۷۴۰,۲۶۹ (۷,۳۶۸,۴۰۶)
۶	بانک پاسارگاد	۱,۶۶۸,۰۰۰	۲,۶۵۶,۳۸۹,۳۸۰	۱۱,۰۲۳,۰۹۵	۱۰,۳۳۷,۷۰۳	۱۸۳,۰۶۶,۶۸۱ (۵۹۰,۴۲۸,۹۴۵)
۷	بانک تجارت	.	.	.	.	۸۰,۳۹۸,۳۴۰
۸	بانک صادرات ایران	۴,۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۳,۶۸۰,۷۵۹	۲۰,۸۹۶,۳۶۰	۱۹,۷۵۰,۸۲۹	۲۰,۷۰۱,۱۲۴ (۲۲۴,۱۶۲,۰۷۳)
۹	بانک کارآفرین	۲۸۵,۰۰۰	۱,۱۲۲,۲۶۱,۸۶۰	۷,۸۲۴,۹۶۶	۷,۳۹۶,۰۰۰	۲۰,۷۰۱,۱۲۴ (۲۲۴,۱۶۲,۰۷۳)
۱۰	بانک ملت	۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۰,۴۰۹,۳۲۱,۵۱۳	۹۲,۹۰۸,۸۱۹	۸۹,۷۰۵,۹۶۴	۲۰,۷۰۱,۱۲۴ (۲۲۴,۱۶۲,۰۷۳)
۱۱	بهمن دیزل	۳۶۵,۰۰۰	۱,۱۸۴,۴۵۴,۷۳۵	۷,۳۵۷,۹۴۱	۷,۱۹۹,۵۵۰	۲۰,۷۰۱,۱۲۴ (۲۲۴,۱۶۲,۰۷۳)
۱۲	بیمه ملت	۵۷۱,۱۲۹	۱,۰۰۲,۲۳۰,۷۷۷	۴,۴۰۹,۲۴۴	۴,۱۶۷,۵۲۸	۱۰,۹۵۴,۴۱۴ (۱۷۸,۳۰۰,۴۱۳)
۱۳	بین المللی توسعه ساختمان	.	.	.	.	۳۵۶,۴۱۰
۱۴	پارس خودرو	.	.	.	.	۲۱,۶۴۲,۷۳۳
۱۵	پارس دارو	۱۳۱,۳۶۴	۹۷۶,۳۵۶,۷۷۳	۱۰,۸۵۳,۵۳۹	۱۰,۳۵۸,۵۵۵	۲۳۷,۳۸۸,۹۸۳ (۱,۸۶۶,۵۸۷)
۱۶	پاکسان	۷۰,۰۰۰	۱۹۳,۹۵۸,۰۷۷	۱,۱۸۴,۶۳۵	۱,۱۱۹,۶۹۱	۲۳۷,۳۸۸,۹۸۳ (۱,۸۶۶,۵۸۷)
۱۷	پالایش نفت اصفهان	۲,۱۲۵,۰۰۰	۶,۱۷۸,۳۳۳,۱۵۸	۲۵,۰۸۰,۵۹۶	۲۳,۱۵۷,۲۸۰	۲۳۷,۳۸۸,۹۸۳ (۱,۸۶۶,۵۸۷)
۱۸	پتروشیمی پردیس	۱,۴۱۷,۰۰۰	۸,۰۸۷,۲۶۶,۸۵۹	۶,۸۷۵,۵۳۳	۶,۴۸۹,۶۱۲	۱,۰۲۷,۱۲۲,۹۰۹ (۲۷,۰۳۱,۷۸۹)
۱۹	پتروشیمی جم	۴۶۱,۹۳۷	۷,۰۸۶,۱۵۰,۷۰۷	۱۲,۳۵۲,۸۶۴	۱۲,۵۶۶,۰۳۶	۱,۰۲۷,۱۲۲,۹۰۹ (۲۷,۰۳۱,۷۸۹)
۲۰	پتروشیمی خارک	۲۴۱,۱۲۳	۳,۹۰۰,۰۱۷,۹۸۹	۲۲,۷۷۷,۷۳۶	۲۱,۵۲۹,۰۷۰	۱,۰۲۷,۱۲۲,۹۰۹ (۲۷,۰۳۱,۷۸۹)
۲۱	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.
۲۲	پتروشیمی زاگرس	۴۳۹,۷۹۸	۶,۲۶۲,۲۲۸,۸۹۹	۳۰,۵۴۰,۰۹۴	۲۹,۸۸۲,۶۷۰	۱,۰۲۷,۱۲۲,۹۰۹ (۲۷,۰۳۱,۷۸۹)
۲۳	پتروشیمی فن آوران	.	.	.	.	.
۲۴	پتروشیمی مارون	.	.	.	.	.
۲۵	تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.
۲۶	تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.
۲۷	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۹۸۰,۰۰۰	۲,۰۱۱,۶۰۵,۲۶۹	۷,۵۳۹,۲۸۲	۷,۱۲۵,۴۲۷	۱,۰۲۷,۱۲۲,۹۰۹ (۲۷,۰۳۱,۷۸۹)
۲۸	توسعه معادن و فلزات	۵,۹۱۰,۲۹۸	۱۲,۳۹۲,۵۷۳,۰۰۹	۴۱,۵۴۵,۵۵۹	۳۹,۳۶۸,۰۲۷	۱,۰۲۷,۱۲۲,۹۰۹ (۲۷,۰۳۱,۷۸۹)
۲۹	حقاری شمال	۱,۲۷۶,۸۲۸	۵,۵۹۱,۸۲۵,۷۷۱	۲۰,۳۸۸,۸۶۳	۱۹,۱۷۶,۶۱۵	۱,۰۲۷,۱۲۲,۹۰۹ (۲۷,۰۳۱,۷۸۹)
۳۰	خدمات انفورماتیک	۸۳,۶۸۵	۹۲۴,۴۴۵,۲۲۹	۵,۹۱۶,۵۲۰	۵,۵۹۲,۱۷۵	۱,۰۲۷,۱۲۲,۹۰۹ (۲۷,۰۳۱,۷۸۹)
۳۱	داروسازی اسوه	.	.	.	.	.
۳۲	داروسازی آکسیر	.	.	.	.	.
۳۳	داروسازی تولید دارو	۴۵,۰۰۰	۳۷۸,۸۵۲,۳۷۸	۱,۷۶۲,۹۷۵	۱,۷۲۵,۰۲۵	۱,۰۲۷,۱۲۲,۹۰۹ (۲۷,۰۳۱,۷۸۹)
۳۴	داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.
۳۵	داروسازی سبحان	.	.	.	.	.
۳۶	داروسازی کاسپین تامین	۲۷,۰۰۰	۴۹۰,۷۱۵,۰۱۶	۳,۷۹۸,۵۵۰	۳,۷۱۶,۷۷۸	۱,۰۲۷,۱۲۲,۹۰۹ (۲۷,۰۳۱,۷۸۹)
۳۷	رادیاتور ایران	۷۰,۰۰۰	۳۴۴,۶۰۲,۱۵۵	۱,۹۸۵,۵۲۸	۱,۸۷۶,۶۷۹	۱,۰۲۷,۱۲۲,۹۰۹ (۲۷,۰۳۱,۷۸۹)
۳۸	رایان سایبا	.	.	.	.	.
۳۹	سایبا	۲۰۰,۰۰۰	۳۷۸,۸۰۳,۰۶۰	۲,۷۳۰,۶۹۸	۲,۵۸۱,۰۰۰	۱,۰۲۷,۱۲۲,۹۰۹ (۲۷,۰۳۱,۷۸۹)
۴۰	سبحان دارو	.	.	.	.	.
۴۱	سرمایه گذاری آتیه دماوند	.	.	.	.	.
۴۲	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۳,۹۸۷,۲۱۵	۹,۷۸۲,۱۷۳,۳۵۲	۶۰,۲۵۲,۵۹۷	۵۶,۹۹۹,۵۲۳	۱,۰۲۷,۱۲۲,۹۰۹ (۲۷,۰۳۱,۷۸۹)
۴۳	سرمایه گذاری پارس توشه	۴۰۰,۰۰۰	۹۷۷,۲۰۳,۶۲۶	۷,۲۷۵,۱۰۶	۶,۸۷۶,۲۷۳	۱,۰۲۷,۱۲۲,۹۰۹ (۲۷,۰۳۱,۷۸۹)
۴۴	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	.	.	.	.	.
۴۵	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.
۴۶	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.
۴۷	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۱,۵۰۹	۶۳,۲۷۲,۱۹۱	۳۰۵,۰۲۲	۲۸۸,۳۰۰	۱,۰۲۷,۱۲۲,۹۰۹ (۲۷,۰۳۱,۷۸۹)
۴۸	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۲۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۴۸۹,۴۷۸	۲,۷۹۴,۷۰۶	۲,۶۶۱,۴۹۹	۱,۰۲۷,۱۲۲,۹۰۹ (۲۷,۰۳۱,۷۸۹)
۴۹	سرمایه گذاری سبحان	۳۴۰,۰۰۰	۵۰۹,۰۰۱,۲۸۴	۲,۹۹۴,۵۶۲	۲,۹۲۰,۰۹۹	۱,۰۲۷,۱۲۲,۹۰۹ (۲۷,۰۳۱,۷۸۹)
۵۰	سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.
۵۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۶۲,۳۳۳	۱,۸۲۱,۷۰۴,۴۲۱	۷,۶۶۷,۳۳۳	۷,۳۶۶,۹۲۰	۱,۰۲۷,۱۲۲,۹۰۹ (۲۷,۰۳۱,۷۸۹)



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

ردیف	سهام	سال مالی منتهی به					
		۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹				
		سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۲	سرمایه گذاری مسکن پردیس	.	۱,۳۹۸,۹۵۵	۱,۴۲۹,۷۲۱	۲۵۵,۰۰۳,۰۱۲	۲۷۹,۷۹۱,۰۰۰	۲۷,۰۰۰
۵۳	سرمایه گذاری مسکن زاینده رود	.	.	.	.	.	.
۵۴	سرمایه گذاری ملی ایران	۸,۷۲۰,۸۲۹ (۳۴۴,۸۶۰,۵۳۴)	۷,۵۴۴,۶۸۰	۷,۹۸۲,۲۷۷	۱,۳۱۶,۸۲۰,۰۳۵	۱,۵۰۸,۹۲۶,۵۲۶	۸۹۹,۷۴۱
۵۵	سرمایه گذاری سایپا	.	۸,۵۸۱,۰۰۳	۹,۰۷۸,۶۹۶	۱,۵۹۱,۶۹۸,۲۴۱	۱,۷۱۶,۲۰۰,۵۰۰	۹۰۰,۰۰۰
۵۶	سرمایه گذاری مسکن	۱۰۰,۵۹۲,۱۰۹	۲,۳۲۲,۴۴۷	۲,۵۱۵,۱۴۴	۵۹۹,۱۱۰,۱۳۳	۶۶۳,۴۸۸,۹۲۰	۳۷۰,۰۵۴
۵۷	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	۲,۳۲۲,۰۰۰	۲,۴۵۶,۶۷۵	۲۸۷,۸۶۰,۱۸۹	۲۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۵۸	سیمان ارومیه	۴۵,۴۸۷,۸۷۳	.	.	.	.	.
۵۹	سیمان خوزستان	.	۸۱۴,۵۲۸	۸۶۱,۷۷۱	۱۵۷,۴۰۱,۲۷۱	۱۶۲,۹۰۵,۶۰۰	۳۵,۲۰۰
۶۰	سیمان فارس نو	.	۴,۳۲۷,۹۱۸ (۲۷۷,۹۳۶,۸۶۱)	۴,۵۷۸,۹۲۴	۱,۱۳۴,۶۰۳,۵۴۴	۸۶۵,۵۸۳,۵۲۵	۲۰۰,۰۰۰
۶۱	سیمان کارون	۷۷,۰۴۸,۹۲۲	.	.	.	.	.
۶۲	سیمان کرمان	۶۴,۶۷۱,۳۸۶ (۱۰۹,۱۶۶,۰۲۹)	۱,۲۷۰,۰۸۱	۱,۳۳۳,۷۴۶	۲۶۰,۵۶۸,۵۲۳	۲۵۳,۰۱۶,۳۲۱	۸۱,۵۲۱
۶۳	سیمان هگمتان	۱۵۵,۳۰۰,۸۱۴ (۲۲۵,۹۵۷,۳۱۶)	۱,۹۳۹,۹۶۷	۲,۰۶۳,۰۶۲	۶۱۱,۹۲۷,۶۹۳	۲۸۹,۹۹۳,۴۰۶	۱۵۰,۰۰۰
۶۴	سیمان شاهرود	.	۱,۳۵۲,۷۸۵ (۲۱۰,۱۶۹,۰۸۶)	۱,۳۲۱,۲۴۶	۳۷۷,۹۲۲,۰۰۵	۲۷۰,۵۵۶,۹۵۰	۱۳۱,۹۷۹
۶۵	شرکت بهمن لیزینگ	۱۶,۱۶۴,۳۳۹	.	.	.	.	.
۶۶	شرکت بیمه اتکایی امین	.	۵,۷۴۱,۳۰۶	۵,۸۶۷,۷۲۲	۱,۰۴۵,۵۲۲,۴۴۴	۱,۱۴۸,۲۸۱,۳۹۷	۶۰۰,۰۰۰
۶۷	ملی صنایع مس ایران	۳۹۶,۹۱۰,۷۱۶ (۳۹۶,۹۱۰,۷۱۶)	۸,۹۱۱,۹۱۷ (۲۹۴,۴۳۹,۴۸۸)	۹,۴۲۸,۹۷۷	۲,۰۵۸,۳۸۲,۰۸۰	۱,۷۸۲,۳۸۳,۳۰۶	۱,۱۱۰,۴۵۶
۶۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۱۲۶,۶۸۰,۷۵۷ (۱,۱۲۶,۶۸۰,۷۵۷)	۲۰,۱۱۵,۵۵۷ (۷۴,۵۳۳,۰۸۴)	۲۱,۲۸۲,۲۴۵	۴,۷۱۶,۳۴۶,۵۵۵	۴,۰۲۳,۱۱۱,۳۷۳	۱,۱۷۰,۶۲۵
۶۹	صنایع سیمان غرب	۱۷,۱۴۵,۶۶۹	.	.	.	.	.
۷۰	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۴۱,۶۲۶,۷۲۸ (۴۱,۶۲۶,۷۲۸)	.	.	.	.	.
۷۱	صنایع خاک چینی ایران	.	۴,۰۸۶,۰۰۴	۴۳۲,۳۰۲	۵۳,۹۹۴,۶۷۴	۸۱,۷۲۰,۷۹۲	۶,۳۳۲
۷۲	صنایع شیمیایی ایران	.	۵,۹۸۹,۸۱۲	۶,۳۳۷,۲۳۱	۹۵۴,۸۲۸,۰۱۹	۱,۱۹۷,۹۶۲,۴۰۰	۲۵۰,۰۰۰
۷۳	صنعتی بهشهر	.	۲,۴۸۹,۲۵۰	۲,۶۳۳,۶۲۷	۲۵۳,۰۹۹,۳۹۶	۳۹۷,۸۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
۷۴	فرآورده های نسوز پارس	۱۲۶,۱۳۴,۰۰۷	.	.	.	.	.
۷۵	فولاد خوزستان	۷۸۸,۸۰۷,۶۷۸ (۷۸۸,۸۰۷,۶۷۸)	۱۸,۹۰۹,۱۰۹	۲۰,۰۰۵,۸۴۰	۳,۴۴۶,۷۹۹,۶۵۳	۳,۷۸۱,۸۱۲,۲۶۷	۸۳۱,۷۲۷
۷۶	فولاد مبارکه اصفهان	۶۶,۸۶۷,۵۵۲ (۱,۰۲۰,۳۵۱,۵۵۹)	۳۷,۱۱۹,۶۱۵ (۱,۶۲۰,۸۲۵,۵۲۹)	۳۹,۲۷۲,۵۴۵	۸,۹۶۸,۴۶۵,۶۳۴	۷,۴۲۲,۹۲۲,۲۴۵	۴,۷۱۸,۷۲۰
۷۷	کالسیمین	.	.	.	.	.	.
۷۸	کشتیرانی دریای خزر	۲۲,۸۵۸,۷۷۰	.	.	.	.	.
۷۹	کوبیر تایر	۹۸,۳۳۲,۷۲۲ (۱۰,۸۱۲,۶۹۷)	۳۴۶,۳۸۲	۳۶۶,۴۷۲	۶,۰۶۶,۵۷۸,۰۷۵	۶,۰۵۶,۴۷۸,۳۳۲	۴۲۷,۹۱۶
۸۰	گروه بهمن	۱۲,۰۷۱۷,۱۹۰ (۱۲,۰۷۱۷,۱۹۰)	۹,۴۹۹,۶۵۰	۱۸,۳۳۱,۴۱۷	۳,۵۹۹,۳۱۲,۶۰۴	۳,۶۴۶,۲۸۲,۳۹۶	۱,۵۹۶,۰۰۰
۸۱	گروه دارویی سبحان	.	۴,۰۷۳,۴۶۶,۲۰۲	۴,۸۶۱,۰۶۱	۵۵۴,۹۶۱,۹۹۴	۹۷۲,۲۱۲,۲۵۹	۱۶۰,۵۸۹
۸۲	گروه صنعتی بارز	۹۴,۷۹۴,۳۲۰	.	.	.	.	.
۸۳	گروه صنعتی پاکشو	۷۲,۶۸۱,۱۰۳	.	.	.	.	.
۸۴	گروه مینا (سهامی عام)	۷۵,۷۰۲,۹۰۵ (۷۵,۷۰۲,۹۰۵)	۱,۸۳۴,۰۲۹ (۷۷,۷۰۱,۶۹۸)	۱,۹۴۰,۴۰۵	۲۳۰,۷۳۲,۳۳۹	۲۴۶,۸۰۵,۹۷۵	۵۰,۰۰۰
۸۵	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	۵,۲۵۶,۷۱۷	۵,۵۶۱,۶۰۳	۷۳۲,۸۸۲,۰۲۴	۱,۰۵۱,۳۳۲,۳۶۰	۴۰۰,۰۰۰
۸۶	لیزینگ رایان سایپا	۱۲,۰۷۱,۸۱۶ (۱۲,۰۷۱,۸۱۶)	.	.	.	.	.
۸۷	لیزینگ صنعت و معدن	۱۰,۰۹۴,۷۷۱,۷۱۱ (۱۰,۰۹۴,۷۷۱,۷۱۱)	۱۴,۳۵۹,۴۸۷ (۲۸,۴۳۳,۶۴۸)	۱۵,۱۹۲,۳۲۸	۲,۷۳۲,۱۴۱,۳۳۳	۲,۸۷۱,۸۹۷,۲۶۶	۸۳۹,۳۳۷
۸۸	مجمع پتروشیمی شیراز	.	۲,۵۷۴,۵۰۰	۲,۷۲۳,۸۲۳	۵۲۸,۰۳۵,۳۲۵	۵۱۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۸۹	مخابرات ایران	۵۹۴,۶۴۱,۱۲۵ (۸۲,۱۲۷,۴۵۹)	۷,۰۹۵,۴۶۸ (۲۱۱,۳۷۲,۱۹۰)	۷,۵۰۷,۰۰۲	۱,۴۸۶,۶۳۸,۸۵۶	۱,۴۱۹,۰۹۳,۸۶۷	۴۳۷,۵۴۶
۹۰	معدنی و صنعتی چادرملو	.	۳,۹۱۷,۸۴۰	۴,۰۲۴,۴۷۱	۹۹۰,۹۷۸,۱۷۹	۷۸۷,۵۶۸,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۹۱	نفت ایرانول	۲۶۸,۱۹۶,۲۹۰ (۲۶۸,۱۹۶,۲۹۰)	.	.	.	.	.
۹۲	نفت بهران	۵۷,۹۹۴,۳۹۹	.	.	.	.	.
۹۳	نفت سپاهان	۲۴,۵۱۲,۷۶۶	۷,۳۰۱,۸۰۰	۳۳۷,۵۰۰	۵۹,۵۱۵,۷۷۵	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۹۴	همکاران سیستم	۸۲۸,۴۹۷,۹۸۷ (۸۲۸,۴۹۷,۹۸۷)	۶۴۵,۶۴۶,۴۶۷	۶۸۱,۰۳۵,۸۳۱	۱۲۵,۷۳۳,۸۴۴,۴۸۷	۱۲۸,۶۵۷,۴۷۷,۳۹۲	



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	تعداد	سال مالی منتهی به				سود (زیان) فروش
			۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۱۲.۲۹	
	تقدم بیمه ملت	۱۴۱,۹۲۸	۵۱,۲۸۰,۸۶۸	۱۱۷,۰۹۸,۸۵۰	۲۷۱,۲۷۵	۲۵۶,۴۰۴	ریال
	تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۱۷۰,۶۲۵	۲,۶۲۵,۹۹۲,۳۳۶	۳,۵۲۲,۴۱۰,۶۲۵	۱۳,۸۷۸,۰۰۲	۱۳,۱۲۶,۳۷۰	ریال
	تقدم سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۰۵۷,۵۰۰	۵۲۹,۳۸۳,۱۱۱	۳۷۳,۲۹۷,۵۰۰	۲۸۰,۰۴۴	۲,۶۴۶,۹۱۶	ریال
	ح - ایران خودرو	۷۶۵,۸۷۵	۵۴۷,۵۷۴,۹۱۷	۱,۱۵۴,۱۷۳,۶۲۵	۲,۸۹۶,۶۶۲	۲,۷۳۷,۸۷۴	ریال
	تقدم سیمان کرمان	.	.	.	.	.	ریال
			۳,۷۵۳,۵۲۲,۶۳۲	۵,۱۶۶,۹۸۰,۶۰۰	۱۹,۸۵۶,۱۸۱	۱۸,۷۶۷,۶۶۴	ریال
			(۱۵۳,۹۴۱,۲۶۹)	(۱۵۳,۹۴۱,۲۶۹)	(۱,۴۵۲,۰۷۱,۸۱۳)	(۱,۴۵۲,۰۷۱,۸۱۳)	ریال

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

ردیف	سهام	تعداد	سال مالی منتهی به				سود(زیان) حاصل از فروش
			۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۱۲.۲۹	
۱	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۳,۷۱۷	۳,۷۱۷,۰۰۳,۸۰۰	۳,۷۱۹,۷۱۱,۴۵۳	۲,۸۷۶,۹۶۱	(۵,۵۸۴,۶۶۴)	ریال
۲	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۷۲۶,۰۰۰	۷۷۴,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	ریال
۳	اجاره ماهان سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	ریال
۴	شرکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	.	.	.	.	.	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	۳۱,۸۹۳,۲۱۶,۲۱۰	۲۴,۶۶۷,۳۸۱	(۴۷,۸۸۳,۱۵۱)	ریال
۱۰	اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش	۲۴,۰۰۰	۲۴,۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۸۱,۴۲۴,۰۰۰	۱۹,۱۹۴,۱۱۶	۷۹۷,۹۸۱,۸۸۴	ریال
۱۱	شرکت واسط مالی آذر(صبارس)	۹,۰۰۰	۹,۲۶۱,۳۶۹,۰۰۰	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	۱۷,۳۱۹,۲۱۲,۱۵۰	۱۷,۱۹۸,۷۰۰,۱۱۱	۱۳,۳۲۷,۶۷۱	۷,۱۸۴,۳۶۸	ریال
۱۴	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۴,۱۴۹	۱۴,۱۴۹,۳۷۱,۸۷۳	۱۴,۱۵۹,۳۰۴,۱۵۲	۱۰,۹۵۱,۹۲۳	(۲۰,۴۸۴,۲۰۲)	ریال
۱۵	مراجعه مگاموتور ۲ ماهه ۲۰ درصد	۲۶,۵۹۹	۲۶,۴۸۱,۳۷۸,۱۹۱	۲۷,۴۳۳,۴۶۷,۰۳۸	۲۱,۳۲۰,۵۱۰	۲۶,۵۴۰,۶۳۳	ریال
			۱۲۹,۴۹۷,۳۳۶,۴۵۴	۱۲۸,۳۷۹,۵۸۲,۹۷۴	۱۰۰,۳۳۰,۸۶۱	۱,۰۱۷,۴۲۲,۶۱۹	ریال
			(۱۵,۶۹۶,۱۴۸)	(۱۵,۶۹۶,۱۴۸)			ریال

۱۶ سود (زیان) تحقق نیافتد نگهداری اوراق بهادار

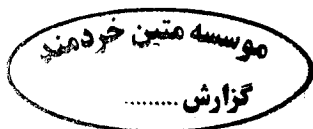
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
ریال	ریال
(۵۷,۷۷۱,۸۴۹,۰۴۲)	۳۰,۰۱۸,۷۰۰,۳۶۸
(۷۰۰,۰۸۵,۸۱۰)	.
(۳۳,۰۱۴,۳۱۰)	(۲۰,۷۸۹,۱۷۳)
(۵۸,۵۰۵,۹۴۹,۱۶۲)	۲۹,۹۹۷,۹۱۱,۲۹۵

سهام بورسی  
حق تقدم سهام بورسی  
اوراق بهادار یا درآمد ثابت

موسسه متین خردمند  
گزارش

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

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				سال مالی منتهی به
		۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹				۱۳۹۴.۱۲.۲۹
۱	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۶	۲۹۲,۳۶۶	.	۲۳,۳۸۹,۱۸۰	۴۸۷,۲۴۳,۶۰۰
۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۱/۲۱	۶۶۵,۳۲۱	۵,۴۱۰	۳,۵۹۹,۹۲۵,۲۶۴	۴,۲۳۶,۹۱۴,۱۵۰
۳	افست	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۰۵	۲۶۰,۰۰۰	۲۵۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴	شرکت انرژی دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۶	۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۴	۲,۷۸۵,۰۰۰	۱۶	۴۴,۵۶۰,۰۰۰	.
۶	شرکت ایران ترانسکو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	.	.	.	.	۹۲,۳۷۵,۰۰۰
۷	شرکت بانک انصار	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۱	۳,۰۱۳,۹۹۴	۲۸۰	۸۴۳,۵۸۲,۳۲۰	۶۰۰,۸۹۹,۰۴۰
۸	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۷,۵۶۸,۰۰۰	.	۱,۵۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت بانک سینا	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۰	شرکت بانک صادرات	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۱,۹۰۰,۰۰۰	۴۵	۵۲۵,۵۰۰,۰۰۰	.
۱۱	شرکت بانک ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۴,۰۰۰,۰۵۸
۱۲	شرکت بیمه ملت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۲۰	۵۷۱,۱۹۹	۲۰۰	۱۱۴,۳۲۵,۸۰۰	۱۳۱,۳۵۹,۶۷۰
۱۳	شرکت بیمه اتکایی امین	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۲۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۴	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۱	۸۷۵,۰۰۰	۵۸۰	۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰	.
۱۵	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	۷۵۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت پاکسان	.	.	.	.	.	۲,۶۱۶,۹۰۰
۱۷	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۰۶	۱,۳۷۱,۲۰۰	۱,۴۸۰	۱,۸۸۲,۱۱۶,۰۰۰	۱,۰۳۹,۳۳۷,۰۰۰
۱۸	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۹	۳۶۱,۹۷۷	۱,۵۰۰	۵۲۴,۹۰۵,۵۰۰	۱,۰۷۴,۸۷۴,۹۰۰
۱۹	شرکت پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	۱,۸۸۱,۸۱۹,۴۰۰
۲۰	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	۵۰,۴۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۴	۳۹۰,۰۰۰	۳,۶۷۰	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 مین	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۱۷	۳۹۶,۰۰۰	۳۶۰	۱۴۲,۵۶۰,۰۰۰	.
۲۵	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۴	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	شرکت توسعه صنایع بهشهر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۹۸۰,۰۰۰	۵۳۲	۵۲۱,۱۶۰,۰۰۰	۱,۴۳۷,۸۰۰,۰۰۰
۲۷	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۲۰	۱,۲۳۶,۸۲۸	۷۵۰	۹۳۵,۱۲۱,۰۰۰	.
۲۸	شرکت خدمات انفورماتیک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۱۵۱,۶۷۳	۱,۲۰۰	۱۸۲,۰۰۷,۶۰۰	۶۲,۱۱۷,۴۸۴
۲۹	شرکت داروسازی اسوه	.	.	.	.	.	۲۸,۰۵۰,۰۰۰
۳۰	شرکت داروسازی اکسیر	.	.	.	.	.	.
۳۱	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۷	۴۰۷,۶۹۲	۱,۶۲۰	۶۶۴,۵۳۷,۱۶۰	۱۸۱,۳۰۸,۰۰۰
۳۲	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۸	۸۶۱,۲۰۳	۱,۲۸۰	۱,۱۰۲,۳۳۹,۸۴۰	۷۰۸,۶۹۴,۶۰۰
۳۳	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۱	۷۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۴	شرکت رایانور ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	.
۳۵	شرکت رایان ساییا	.	.	.	.	.	۲۸۹,۱۲۰
۳۶	شرکت زامیاد	.	.	.	.	.	۳۱۸,۰۵۰,۱۱۴
۳۷	شرکت سبحان دارو	.	.	.	.	.	۲,۵۳۴,۸۵۶,۰۰۰
۳۸	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۳۶۲,۳۳۳	۱,۶۳۰	۵۹۲,۲۳۲,۷۹۰	۳۶۲,۳۳۴,۸۸۹
۳۹	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۳۱۷,۳۵۸	۱۹۰	۶۰,۳۹۸,۰۲۰	.
۴۰	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۳۱	۱,۶۵۶,۷۵۵	۴۵۰	۷۲۵,۵۵۳,۰۳۹	۱,۰۵۲,۶۵۰,۰۰۰
۴۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۲	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	.	.	.	.	.	۱۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۴۳	شرکت سرمایه گذاری خولزمی	.	.	.	.	.	۱۲۵,۶۹۲,۵۰۰
۴۴	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۵	۲,۰۳۷,۴۳۵	۴۰۰	۸۱۴,۹۷۸,۱۷۵	۸۷۴,۰۰۱,۱۲۰
۴۵	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۱	۱,۳۴۰,۴۱۹	۱۷۵	۲۱۷,۰۷۳,۳۲۵	۱۵۶,۵۷۱,۰۰۰
۴۶	شرکت سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	۳۴۶,۱۵۰,۰۰۰
۴۷	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	.	.	.	.	۴۶,۱۴۱,۵۰۰
۴۸	شرکت سیمان لرومی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۱۹	۱۳۱,۱۹۹	۵۰۰	۶۵,۹۸۹,۵۰۰	۱۷۱,۵۷۲,۷۰۰
۴۹	شرکت سیمان شاهرود	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۰	شرکت سیمان فارس نو	۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱۳۹۲/۰۲/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۷۵۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.
۵۱	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۱,۱۷۰,۶۲۵	۱,۵۵۰	۱,۸۱۴,۳۴۸,۷۵۰	۱,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۲	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	۱,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۳	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۲۰	۲,۰۰۷,۴۹۹	۲۵۰	۹۰۳,۳۳۴,۶۷۸	۲,۲۲۲,۳۶۵,۴۲۲
۵۴	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۲/۰۹/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۰۹	۴,۶۶۸۷	۲,۷۵۰	۱,۱۱۸,۳۸۹,۳۵۰	۱,۴۰۰,۷۱۵,۵۰۰
۵۵	شرکت کویر نایر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۴/۱۵	۴,۱۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۶	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۳/۰۹	۲۰,۲۵۰	۲,۱۰۰	۲۲۵,۲۵۰,۰۰۰	۴۱۵,۱۲۵,۰۰۰
۵۷	شرکت گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.



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				نام شرکت
جمع درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهام-ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ مجمع	سال مالی	
۴,۹۱۸	.	.	.	.	.	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۱,۱۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۵۸۷,۵۳۵,۹۰۰	۷۰۰	۸۳۹,۳۳۷	۱۳۹۴/۰۳/۰۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت مجتمع پتروشیمی شوبراز
۱,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۷,۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت مخابرات ایران
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۳۷۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت مصلی و صنعتی چادر ملو
.	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۱۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شرکت نفت ایرافول
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت نفت بهران
۳۲,۲۵۲,۳۳۴,۹۱۶	۳۲,۳۴۱,۳۷۳,۸۹۱					
(۳۵۹,۳۷۱,۹۶۶)	(۳۴۱,۳۳۵,۳۳۶)					هزینه توزیع
۳۲,۸۹۵,۰۷۲,۹۵۰	۳۱,۹۰۰,۰۳۸,۵۶۵					جمع

موسسه تحقیق خردفروش  
 گزارش



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

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۱۲.۲۹
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۵۱۶,۵۹۶,۳۳۱
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۸۳۹,۰۳۶,۹۰۰
۱۳۹۰/۰۶/۰۱	۱۳۹۴/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۹۳۳,۳۷۵,۵۳۶
۱۳۹۱/۰۳/۱۷	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۴۷۳,۴۴۴,۴۵۲
۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱۳۹۶/۰۷/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۵۷۵,۲۵۱,۰۰۸
۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۶۰۰,۵۰۰,۲۵۰
۱۳۹۱/۰۶/۰۱	۱۳۹۶/۰۶/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۰۷,۳۵۵,۷۶۱	۸۱۹,۷۹۲,۵۶۲
۱۳۹۲/۰۲/۰۷	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۹۱۵,۳۴۳,۳۰۰
۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰۱,۵۷۳,۳۴۶	۱,۵۲۲,۷۶۳,۳۲۵
۱۳۹۳/۰۱/۲۲	۱۳۹۵/۰۱/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۳۱,۳۳۷,۳۷۵	۲,۳۸۳,۳۹۷,۲۵۳
۱۳۹۴/۰۵/۰۵	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۵۱۳,۴۸۴,۶۰۹	۰
۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۸۷۷,۴۹۲,۹۰۴	۰
۱۳۹۴/۰۱/۱۹	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۶۱۳,۳۸۸,۵۳۶	۰
۱۳۹۴/۰۱/۲۸	۱۳۹۸/۰۱/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۱۶,۶۸۴,۶۸۵	۰
				۴,۹۹۸,۹۰۸	۰
				<b>۳,۸۸۵,۹۱۴,۱۲۴</b>	<b>۹,۶۸۹,۶۹۱,۶۱۹</b>

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۱۲.۲۹
۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	۱۰	ریال ۱۶۳,۹۷۸,۰۳۷	ریال ۱۹۲,۱۱۰,۶۲۸
			ریال ۱۶۳,۹۷۸,۰۳۷	ریال ۱۹۲,۱۱۰,۶۲۸
			{ ۲۶,۶۶۰ }	{ ۲۳,۸۸۷ }
			<b>۱۶۳,۹۵۱,۳۸۷</b>	<b>۱۹۲,۰۸۷,۷۴۱</b>

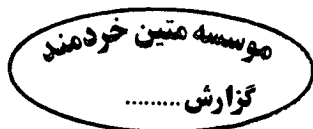
بانک ملت شش ماهه هفت تیر شماره حساب ۲۹۰۰۰۰۰۰۷۹

هزینه تنزیل

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۱۲.۲۹
ریال ۷۸۵,۸۷۵,۳۶۷	ریال ۳۳۹,۵۸۵,۳۳۱
ریال ۲,۳۲۰,۱۳۲	ریال ۰
ریال ۰	ریال ۳۰,۱۸۹,۵۷۳
ریال ۶,۳۶۷,۵۴۵,۳۱۲	ریال ۰
<b>۷,۱۵۵,۶۴۰,۷۱۲</b>	<b>۶۵۱,۴۱۴,۹۰۵</b>

سود سهام  
سود بانکی  
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		مدیر صندوق
۴,۷۹۷,۶۰۶,۸۳۴	۵,۱۰۸,۶۰۸,۴۰۹		
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 ۴۷,۳۲۶,۷۱۳ 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		هزینه آبونمان
۲۳۹,۳۹۵,۱۶۸	۳۰۶,۶۵۵,۹۲۳		
۱,۵۰۰	۱۲,۷۵۰		سایر هزینه‌ها
<b>۲۳۹,۳۹۶,۶۶۸</b>	<b>۳۰۶,۶۶۸,۶۷۳</b>		

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳.۱۲.۲۹	۱۳۹۳.۱۲.۲۹		
ریال	ریال		تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۶۰,۰۰۰,۰۳۷,۰۰۴	۴۷,۴۵۷,۶۹۷,۰۱۲		
(۶۸,۲۱۱,۸۱۹,۴۹۶)	(۶۹,۹۳۵,۹۲۲,۴۷۸)		تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>(۸,۲۱۱,۸۵۲,۴۹۲)</b>	<b>(۲۲,۴۷۸,۲۲۵,۴۶۶)</b>		

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

۲۳- تعهدات و بدهی های 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.

موسسه متین خردمند  
گزارش .....

## **MATIN KHERADMAND AUDIT FIRM (CPA)**

---

■ 4<sup>th</sup> floor, No. 1, Shah nazari St , Mirdamad Blv, Tehran , Iran .

Postal cd : 1545943441

Tel :(021) 22263466, Fax : (021) 89788823

■ No.68, Fifth Lane, South Sheykh Sadugh Ave, Esfahan , Iran

Postal cd : 8168675731

P.O.Box : 81655-531

Tel :(031) 36699595 , 36694859 , 36700784 , 36700093-5

Fax :(031) 36699786