

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۶.۳۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص داراییها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۱	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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۰۷/۱۱ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری مفیدبه نمایندگی آقای هادی مهری

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی قواعد

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی شش ماهه

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۵۲,۱۰۹,۶۱۱,۶۳۳	۲۲۷,۰۷۴,۶۴۳,۵۱۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۸,۹۱۴,۱۰۶,۳۴۴	۴۸,۹۵۲,۳۹۵,۱۷۹	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۰۹۲,۴۹۶,۶۱۰	۹,۸۵۱,۳۶۳,۸۵۲	۷	حسابهای دریافتی
۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰	۱۳۹,۵۲۰,۷۲۰	۸	سایر داراییها
۲۴,۶۳۱,۴۹۸,۸۱۹	۱,۰۹۶,۵۶۲,۳۵۳	۹	موجودی نقد
(۱۸,۰۰۶,۴۸۵,۸۵۱)	۸۰۰,۳۰۵,۱۹۱	۱۰	جاری کارگزاران
۲۹۵,۰۵۸,۴۹۲,۶۶۵	۲۸۷,۹۱۴,۷۹۰,۸۰۷		جمع داراییها
			بدهی ها
۲,۶۶۸,۹۸۳,۵۸۲	۲,۸۸۷,۶۷۸,۳۵۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۴,۰۱۰,۴۳۰	.	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۲۴,۴۵۹,۶۴۴	۱,۱۴۴,۴۵۹,۷۵۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳,۷۹۷,۴۵۳,۶۵۶	۴,۰۳۲,۱۳۸,۱۰۸		جمع بدهیها
۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹	۲۸۳,۸۸۲,۶۵۲,۶۹۹	۱۴	خالص داراییها
۴۲,۲۵۹	۴۰,۳۷۱		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۶,۷۳۲,۹۵۸	۷,۰۳۱,۸۴۶		خالص داراییهای 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۱۲.۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۶.۳۱ ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۶.۳۱ ریال	یادداشت
<b>درآمدها:</b>			
(۸,۸۳۷,۶۸۸,۴۸۷)	(۵,۲۱۸,۴۲۰,۳۷۹)	۳,۶۵۶,۴۵۰,۸۸۳	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۹,۹۹۷,۹۱۱,۲۹۵	(۲۴,۱۲۱,۷۵۱,۰۳۶)	(۱۷,۸۲۸,۸۶۵,۷۲۵)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱,۹۰۰,۲۳۸,۵۶۵	۲۷,۲۵۹,۰۸۳,۸۵۳	۲۴,۶۶۲,۲۷۷,۲۱۸	۱۷ سود سهام
۴,۰۴۹,۸۶۵,۵۱۱	۲,۲۹۱,۳۳۴,۴۱۳	۴,۴۷۱,۸۵۲,۱۲۳	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۵۱,۴۱۴,۹۰۵	۴۴۴,۵۲۲,۱۳۷	۳۲۸,۵۳۳,۵۷۸	۱۹ سایر درآمدها
۵۷,۷۶۱,۷۴۱,۷۸۹	۶۵۴,۷۶۸,۹۸۸	۱۵,۲۹۰,۲۴۸,۰۷۷	جمع درآمدها
<b>هزینه‌ها:</b>			
۵,۷۶۸,۹۹۰,۹۹۹	۳,۱۴۰,۷۵۲,۴۴۳	۲,۸۶۶,۸۷۷,۱۷۹	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۳۰۶۶۸,۶۷۳	۱۵۴,۰۹۹,۵۱۲	۱۷۷,۷۴۴,۴۹۹	۲۱ سایر هزینه‌ها
۶,۰۷۵,۶۵۹,۶۷۲	۳,۲۹۴,۸۵۱,۹۵۵	۳,۰۴۴,۶۲۱,۶۷۸	جمع هزینه‌ها
<b>۵۱,۶۸۶,۰۸۲,۱۱۷</b>	<b>(۲,۶۴۰,۰۸۲,۹۶۷)</b>	<b>۱۲,۲۴۵,۶۲۶,۳۹۹</b>	سود(زیان)خالص
۱۸.۴%	-۱.۱%	۴.۲%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۰%	-۱۵%	-۱.۵۸%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری	=	$\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	=	$\frac{\text{خالص داراییهای پایان دوره} + \text{خالص داراییهای اول دوره}}{۲}$
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	=	$\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} + \text{سود(زیان)خالص}}{\text{خالص داراییهای پایان دوره}}$

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
صورت گردش خالص دارایی ها  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

صورت گردش خالص داراییها						یادداشت
سال مالی منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۴.۱۲.۲۹		۱۳۹۴.۰۶.۳۱		۱۳۹۵.۰۶.۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸	۴۹,۵۸۱	۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸	۴۹,۵۸۱	۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹	۴۳,۲۵۹	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۹,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۵۱	۲,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۱	۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۵,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۷۳)	(۱۰,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۱۹)	(۳,۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵۱,۶۸۶,۰۸۲,۱۱۷		(۲,۶۴۰,۰۸۲,۹۶۷)		۱۲,۲۴۵,۶۲۶,۳۹۹		سود(زیان) خالص دوره
(۲۲,۴۷۸,۲۲۵,۴۶۶)		(۳۱,۴۸۵,۴۱۵,۱۳۲)		(۱۶,۷۳۶,۰۱۲,۷۰۹)		تعدیلات
۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹	۴۳,۲۵۹	۲۲۶,۷۹۱,۶۸۴,۲۵۹	۴۲,۱۲۳	۲۸۳,۸۸۲,۶۵۲,۶۹۹	۴۰,۳۷۱	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، ۳ 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 ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق [www.momtazfund.com](http://www.momtazfund.com) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

**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 قواعد (حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۸۵/۰۹/۱۵ به شماره ثبت ۲۰۵۱۶ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان توحید، ابتدای ستارخان - خیابان کوثر دوم - پلاک ۱.

**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 ۳ 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 دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. به هر حال محاسبه کارمزد مزبور با رعایت مفاد دستورالعمل 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 داراییهای صندوق.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ 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 ۵۶ 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 ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، خالص ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان هر روز 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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:

۱۳۹۴.۱۲.۲۹		۱۳۹۵.۰۶.۳۱		صنعت	
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۸.۰٪	۱۷,۸۶۶,۶۰۴,۴۱۹	۲۳,۶۸۴,۷۲۵,۷۷۳	۸.۷۹٪	۲۳,۳۲۶,۴۰۷,۴۹۲	۲۵,۳۲۱,۴۸۳,۱۸۱
۱.۶٪	۳,۹۵۱,۲۱۱,۲۵۱	۴,۶۸۶,۲۸۹,۶۰۱	۰.۰۰٪	.	.
۱۵.۳٪	۳۴,۳۶۸,۲۴۳,۲۷۲	۴۵,۲۸۵,۷۵۷,۲۸۱	۱۴.۹۹٪	۳۵,۲۳۸,۵۸۹,۴۰۶	۴۳,۱۴۵,۹۸۳,۹۶۹
۱۸.۳٪	۵۲,۰۲۶,۴۷۲,۲۴۰	۵۳,۹۳۲,۰۱۱,۳۵۷	۱۲.۹۱٪	۲۸,۳۲۰,۵۸۹,۶۰۹	۳۷,۱۸۰,۵۰۵,۶۶۰
۱.۵٪	۲,۸۳۹,۹۴۱,۷۹۷	۴,۵۴۲,۳۲۳,۵۳۰	۱.۲۳٪	۲,۳۳۰,۵۸۴,۴۹۲	۳,۵۴۲,۱۳۵,۲۷۳
۳.۵٪	۱۰,۶۷۴,۷۹۶,۹۰۸	۱۰,۳۳۲,۳۰۰,۲۲۹	۲.۲۵٪	۸,۲۶۴,۳۳۶,۹۷۱	۶,۴۸۳,۲۵۸,۶۵۷
۴.۶٪	۹,۸۹۳,۲۱۲,۳۰۲	۱۳,۶۴۰,۱۷۷,۳۲۸	۳.۱۹٪	۸,۵۸۶,۹۹۱,۰۲۵	۹,۱۸۰,۳۳۸,۷۸۷
۱.۴٪	۲,۹۹۴,۴۱۶,۳۶۹	۴,۲۲۸,۹۷۳,۸۵۳	۳.۱۴٪	۷,۵۸۲,۶۹۵,۵۵۷	۹,۰۴۴,۸۷۹,۴۹۹
۰.۲٪	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	۰.۰۰٪	.	.
۱۰.۷٪	۱۸,۸۲۲,۷۱۵,۲۳۸	۳۱,۵۵۰,۹۶۵,۴۸۴	۱۰.۳۱٪	۲۱,۳۶۳,۰۸۸,۹۶۸	۲۹,۶۸۶,۷۰۹,۲۰۴
۳.۶٪	۱۳,۰۱۷,۵۰۲,۲۲۱	۱۰,۵۳۶,۲۳۶,۷۷۶	۲.۸۰٪	۹,۶۱۸,۷۴۸,۳۸۹	۸,۰۵۷,۹۸۴,۲۶۶
۳.۱٪	۸,۵۸۶,۲۵۱,۸۹۵	۹,۰۵۲,۴۸۱,۴۸۶	۲.۳۵٪	۶,۸۶۵,۶۶۱,۶۲۱	۶,۷۶۴,۴۲۰,۴۲۳
۲.۲٪	۵,۲۹۶,۴۹۰,۹۳۴	۶,۵۷۹,۵۹۲,۰۸۰	۰.۷۶٪	۲,۳۱۰,۴۱۳,۷۲۶	۲,۱۸۹,۶۴۰,۷۱۶
۰.۵٪	۱,۵۸۰,۹۸۳,۴۷۷	۱,۴۸۴,۲۳۵,۰۰۱	۰.۳۱٪	۱,۱۳۷,۷۱۰,۷۲۹	۸۹۲,۰۴۰,۲۸۱
۸.۴٪	۲۰,۳۶۲,۳۹۲,۳۸۲	۲۴,۶۷۷,۵۳۸,۱۰۱	۱۱.۸۰٪	۲۹,۸۵۸,۶۲۶,۰۶۶	۳۳,۹۶۵,۷۳۸,۵۴۲
۰.۶٪	۱,۲۲۷,۲۷۰,۲۹۵	۱,۶۶۷,۵۶۸,۸۷۲	۰.۷۰٪	۱,۸۲۷,۱۱۷,۷۰۴	۲,۰۰۹,۵۳۴,۵۱۷
۲.۰٪	۷,۴۵۷,۸۲۲,۲۵۷	۵,۷۷۲,۰۲۶,۲۹۹	۳.۳۲٪	۱۰,۲۷۳,۵۹۵,۹۹۲	۹,۵۵۸,۰۵۵,۵۰۵
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۲٪	۵۲,۷۵۲,۷۳۸	۵۱,۹۳۵,۰۳۲
۸۵.۴٪	۲۱۱,۴۲۹,۵۸۲,۷۲۸	۲۵۲,۱۰۹,۶۱۱,۶۳۳	۷۸.۸۷٪	۲۰۶,۹۵۷,۹۱۰,۴۸۵	۲۲۷,۰۷۴,۶۴۳,۵۱۲

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

**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:

۱۳۹۴.۱۲.۲۹		۱۳۹۵.۰۶.۳۱					
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		
۰.۸۵%	۲,۵۱۷,۶۳۴,۰۲۹	۰.۸۸%	۲,۵۲۰,۳۸۹,۴۰۸	۱۳,۵۷۰,۷۷۴	۲,۵۰۶,۸۱۸,۶۳۴	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۰.۰۰%	۰	۰.۷۲%	۲,۰۸۱,۶۴۵,۷۷۷	۸۰,۳۴۵,۷۷۷	۲,۰۰۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۸.۵٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۳
۰.۰۰%	۰	۲.۶۱%	۷,۵۲۴,۳۲۵,۹۵۱	۲۳۳,۳۲۵,۹۵۱	۷,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹
۰.۰۰%	۰	۰.۳۸%	۱,۰۹۲,۱۲۲,۶۲۵	۳۱,۲۱۰,۲۶۱	۱,۰۶۰,۹۱۲,۳۶۴	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۰۷
۰.۰۰%	۰	۰.۱۵%	۴۲۹,۸۵۷,۷۶۳	۱۸,۷۷۸,۹۲۷	۴۱۱,۰۷۸,۸۳۶	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۷
۰.۰۰%	۰	۰.۲۸%	۷۹۸,۲۸۶,۲۵۷	۲۶,۵۷۷,۱۵۲	۷۷۱,۷۰۹,۱۰۵	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۹
۵.۴۳%	۱۶,۰۱۹,۶۰۳,۶۱۱	۳.۶۶%	۱۰,۵۲۵,۹۱۲,۵۳۸	۴۰۶,۶۰۷,۱۳۴	۱۰,۱۱۹,۳۰۵,۴۰۴	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
۳.۵۲%	۱۰,۳۹۹,۵۹۶,۱۹۸	۲.۹۳%	۸,۴۴۶,۳۱۵,۳۸۷	۳۴۰,۴۰۵,۲۱۵	۸,۱۰۵,۹۱۰,۱۷۲	۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۱۹
۰.۰۰%	۰	۰.۰۷%	۲۱۵,۸۷۸,۶۰۶	۵,۸۷۸,۶۰۶	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۲
۰.۰۰%	۰	۵.۳۵%	۱۵,۳۹۵,۰۹۳,۶۲۵	۱۸۲,۸۱۳,۴۹۵	۱۵,۲۱۲,۲۸۰,۱۳۰	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۳/۰۹
۹.۸٪	۲۸,۹۳۶,۸۳۳,۸۳۸	۱۷.۰۳٪	۴۹,۰۲۹,۸۲۷,۹۳۷	۱,۳۳۹,۵۱۳,۴۹۲	۴۷,۶۹۰,۳۱۴,۶۴۵		
	(۲۲,۷۲۷,۴۹۴)		(۷۷,۴۳۲,۷۵۸)				
	<b>۲۸,۹۱۴,۱۰۶,۳۴۴</b>		<b>۴۸,۹۵۲,۳۹۵,۱۷۹</b>	<b>۱,۳۳۹,۵۱۳,۴۹۲</b>	<b>۴۷,۶۹۰,۳۱۴,۶۴۵</b>		

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

**۷- حسابهای دریافتی**

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴.۱۲.۲۹		۱۳۹۵.۰۶.۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷,۰۸۵,۷۵۷,۸۲۰	۹,۸۱۷,۵۵۲,۹۲۶	(۶۶۰,۷۱۸,۱۰۹)	۲۵	۱۰,۴۷۸,۲۷۱,۰۳۵	سود سهام دریافتی
۶,۷۳۸,۷۹۰	۳۳,۸۱۰,۹۲۶	(۱۳,۸۴۸)	۲۰	۳۳,۸۲۴,۷۷۴	سود دریافتی سپردههای بانکی
<b>۷,۰۹۲,۴۹۶,۶۱۰</b>	<b>۹,۸۵۱,۳۶۳,۸۵۲</b>	<b>(۶۶۰,۷۳۱,۹۵۷)</b>		<b>۱۰,۵۱۲,۰۹۵,۸۰۹</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 ۳ 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 می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می باشد.

۱۳۹۴.۱۲.۲۹		۱۳۹۵.۰۶.۳۱			
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
۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰	۰	۱۷۷,۷۴۴,۳۹۰	۱۳۹,۵۲۰,۷۲۰	۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰	۰
<b>۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰</b>	<b>۰</b>	<b>۱۷۷,۷۴۴,۳۹۰</b>	<b>۱۳۹,۵۲۰,۷۲۰</b>	<b>۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰</b>	<b>۰</b>

آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۰۶.۳۱
ریال	ریال
۲۴,۶۳۱,۴۹۸,۸۱۹	۱,۰۹۶,۵۶۲,۳۵۳
<b>۲۴,۶۳۱,۴۹۸,۸۱۹</b>	<b>۱,۰۹۶,۵۶۲,۳۵۳</b>

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۴.۱۲.۲۹		۱۳۹۵.۰۶.۳۱		
مانده	مانده	گردش	گردش	مانده
در پایان دوره	در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره
(۱۸,۰۰۶,۴۸۵,۸۵۱)	۸۰۰,۳۰۵,۱۹۱	۱۳۵,۲۸۷,۲۱۶,۶۴۹	۱۵۴,۰۹۴,۰۰۷,۶۹۱	(۱۸,۰۰۶,۴۸۵,۸۵۱)
<b>(۱۸,۰۰۶,۴۸۵,۸۵۱)</b>	<b>۸۰۰,۳۰۵,۱۹۱</b>	<b>۱۳۵,۲۸۷,۲۱۶,۶۴۹</b>	<b>۱۵۴,۰۹۴,۰۰۷,۶۹۱</b>	<b>(۱۸,۰۰۶,۴۸۵,۸۵۱)</b>

شرکت کارگزاری مفید  
جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۰۶.۳۱
ریال	ریال
۲,۳۳۶,۸۲۵,۷۴۶	۲,۵۱۱,۴۹۲,۰۱۹
۲۸۹,۳۹۴,۱۹۹	۳۰۲,۱۱۲,۶۰۷
۴۲,۷۶۳,۶۳۷	۷۴,۰۷۳,۷۳۹
<b>۲,۶۶۸,۹۸۳,۵۸۲</b>	<b>۲,۸۸۷,۶۷۸,۳۵۵</b>

مدیر  
متولی  
حسابرس  
جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۰۶.۳۱
ریال	ریال
۴,۰۱۰,۴۳۰	۰
<b>۴,۰۱۰,۴۳۰</b>	<b>۰</b>

حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

### ۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲	ذخیره تصفیه
۳۵,۲۱۴,۸۶۱	۵۵,۲۱۴,۸۶۱	وارزیهای نامشخص
۱,۱۲۴,۴۵۹,۶۴۴	۱,۱۴۴,۴۵۹,۷۵۳	

### ۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۴.۱۲.۲۹		۱۳۹۵.۰۶.۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۲۳,۹۳۱,۴۵۶,۹۵۵	۳۳,۲۵۹	۲۱۳,۵۶۴,۱۹۳,۲۳۶	۳۰,۳۷۱	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶۷,۳۲۹,۵۸۲,۰۵۴	۱۰,۰۰۰	۷۰,۳۱۸,۴۵۹,۴۶۳	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹	۴۳,۲۵۹	۲۸۳,۸۸۲,۶۵۲,۶۹۹	۴۰,۳۷۱	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱		
ریال	ریال	ریال		
(۸,۴۰۳,۰۳۹,۲۹۳)	(۵,۴۳۸,۴۰۸,۷۰۴)	۳,۶۰۲,۵۲۸,۶۵۶	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱,۴۵۲,۰۷۱,۸۱۳)	(۸۳۹,۸۳۸,۵۶۹)	(۶,۹۴۷,۱۰۸)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۱,۰۱۷,۴۲۲,۶۱۹	۱,۰۵۹,۸۲۶,۸۹۴	۶۰,۸۶۹,۳۳۵	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<b>(۸,۸۳۷,۶۸۸,۴۸۷)</b>	<b>(۵,۲۱۸,۴۲۰,۳۷۹)</b>	<b>۳,۶۵۶,۴۵۰,۸۸۳</b>		جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱			سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	افست	۱۵۱,۴۷۷,۰۲۸	.	.	.	.	.
۲	البرزدارو	.	.	۳,۱۷۶,۰۲۷,۰۲۸	۳۰,۴۶۸,۷۴۸	۳۲,۲۳۵,۹۲۷	۲,۸۵۵,۰۱۸,۶۱۱
۳	ایران خودرو	۵۵۶,۸۶۶,۱۵۹	.	(۱,۳۶۵,۷۳۵,۹۰۵)	۱۸,۶۴۲,۳۲۱	۱۹,۷۲۳,۵۷۵	۵,۰۵۵,۸۳۴,۵۶۴
۴	بانک انصار	(۷,۳۶۸,۴۰۶)	۳۱۱,۹۹۳,۶۴۰	.	.	.	.
۵	بانک پاسارگاد	(۵۹۰,۴۲۸,۹۴۵)	.	(۸۲۱,۱۰۴,۷۳۷)	۷,۲۲۵,۴۶۰	۷,۶۴۴,۵۲۸	۲,۲۵۱,۳۲۶,۹۷۳
۶	بانک صادرات ایران	(۲۲۴,۱۶۲,۰۷۳)	.	(۲۹۶,۷۴۵,۶۲۴)	۲۸,۶۷۷,۳۳۶	۳۰,۳۴۰,۶۲۳	۵,۹۷۳,۱۹۵,۰۱۶
۷	بانک کارآفرین	۳۴۱,۷۱۷,۱۷۴	۳۴۱,۷۱۷,۱۷۴	.	.	.	.
۸	بانک ملت	(۲,۶۵۲,۷۴۳,۹۹۴)	(۹۸۹,۹۶۵,۹۴۰)	۲۱,۷۸۹,۳۵۶	۲۷,۸۰۱,۸۳۳	۲۹,۴۱۴,۳۲۹	۵,۴۸۱,۳۶۰,۶۴۱
۹	بهمن دیزل	۱۴۰,۸۹۷,۷۷۴	.	.	.	.	.
۱۰	بیمه ملت	(۱۷۸,۳۰۰,۴۱۴)	(۱۷۸,۳۰۰,۴۱۴)	.	.	.	.
۱۱	پارس دارو	۱,۰۵۴,۱۴۲,۴۰۴	۱,۰۵۴,۱۴۲,۴۰۴	.	.	.	.
۱۲	پاکسان	۲۷,۶۷۵,۷۵۲	.	.	.	.	.
۱۳	پالایش نفت اصفهان	۳۸۴,۹۲۳,۶۹۶	۵۵۸,۳۶۳,۷۱۱	.	.	.	.
۱۴	پتروشیمی پردیس	۴۷۷,۶۰۱,۴۹۶	.	۱,۴۹۴,۱۹۸,۳۲۵	۲۳,۱۶۸,۰۴۲	۲۴,۵۱۱,۷۸۰	۳,۰۹۱,۷۳۰,۲۳۴
۱۵	پتروشیمی جم	(۸۵۷,۸۶۱,۱۹۰)	(۵۱۸,۸۴۶,۴۰۶)	.	.	.	.
۱۶	پتروشیمی خارک	۳۶۱,۴۸۹,۲۱۵	۳۶۱,۴۸۹,۲۱۵	.	.	.	.
۱۷	پتروشیمی زاگرس	(۴۴۶,۱۱۶,۷۹۳)	(۴۴۶,۱۱۶,۷۹۳)	.	.	.	.
۱۸	پمپ سازی ایران	.	.	۵۱,۸۹۰,۱۴۷	۱,۰۱۶,۳۵۰	۱,۰۷۵,۲۹۷	۱۴۹,۲۸۷,۸۵۶
۱۹	تراکتورسازی ایران	.	.	(۳۶,۲۲۸,۹۷۰)	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۲۰۶,۱۲۰	۲۶۱,۸۸۲,۸۵۰
۲۰	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	(۵۹۹,۲۰۵,۰۷۸)	.	.	.	.	.
۲۱	توسعه معادن وفلزات	(۴,۶۲۰,۷۸۰,۷۳۴)	(۲,۸۸۳,۰۸۴,۳۴۹)	.	.	.	.
۲۲	حفاری شمال	(۱,۷۹۵,۹۶۷,۲۴۳)	۵۵۱,۸۸۷,۹۰۰	.	.	.	.
۲۳	خدمات انفورماتیک	۱۸۲,۴۸۰,۸۴۷	۱۸۲,۴۸۰,۸۴۷	۲۹۷,۷۵۵,۹۷۷	۳,۷۳۶,۵۷۵	۳,۹۵۳,۲۹۷	۴۴۱,۸۶۹,۱۲۰
۲۴	داروسازی تولید دارو	۶۲,۶۶۴,۶۲۲	.	۲۳۱,۳۱۸	۵,۴۴۸	۵,۵۶۸	۸۴۷,۳۶۶
۲۵	داروسازی کاسپین تامین	۲۴۵,۱۲۵,۱۷۵	.	.	.	.	.
۲۶	رادیاتور ایران	(۷۳,۱۲۸,۶۴۸)	.	.	.	.	.
۲۷	ریل پرداز سیر	.	.	۱۰۷,۳۵۶,۵۳۸	۲,۸۴۷,۶۱۵	۲,۹۱۰,۲۶۵	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲
۲۸	سایپا	۱۳۸,۰۸۵,۲۴۲	.	.	.	.	.
۲۹	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱,۴۹۰,۵۲۸,۳۰۰	۱,۴۹۰,۵۲۸,۳۰۰	.	.	.	.
۳۰	سرمایه گذاری پارس توشه	۳۸۳,۸۹۹,۷۳۳	.	.	.	.	.
۳۱	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	۲۱۳,۹۷۷,۹۵۵	۱۲,۳۶۵,۱۵۰	۱۳,۰۸۲,۳۱۹	۲,۲۳۳,۶۰۴,۵۷۶
۳۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	(۶,۲۰۵,۴۲۳)	.	.	.	.	.
۳۳	سرمایه گذاری ساختمان ایران	(۱۹۸,۶۲۵,۶۸۳)	.	.	.	.	.
۳۴	سرمایه گذاری سبحان	۷۱,۰۹۴,۰۵۵	.	.	.	.	.
۳۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	(۲۸۷,۲۳۵,۲۶۶)	.	.	.	.	.
۳۶	سرمایه گذاری مسکن پردیس	۲۱,۹۵۹,۳۰۲	.	.	.	.	.
۳۷	سرمایه گذاری ملی ایران	۱۷۶,۵۷۹,۵۳۴	.	.	.	.	.
۳۸	سرمایه گذاری سایپا	۱۰۶,۸۴۲,۵۶۰	.	۲۴,۳۴۶,۸۶۶	۱,۳۳۲,۵۰۰	۱,۴۰۹,۷۸۵	۲۳۹,۴۱۰,۸۴۹
۳۹	سرمایه گذاری مسکن	۵۸,۵۴۱,۱۸۶	.	(۶۴,۹۹۸,۳۲۶)	۱,۷۵۵,۰۰۰	۱,۸۵۶,۷۸۸	۴۱۲,۳۸۶,۵۳۸
۴۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۷۱,۷۶۱,۱۳۶	.	(۷۶۳,۸۴۵,۱۸۷)	۱۹,۸۱۶,۱۳۰	۲۰,۹۶۵,۴۷۳	۴,۶۸۶,۲۸۹,۶۰۱
۴۱	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	.	.	(۴۷,۹۰۶)	۱,۳۱۵,۲۰۱	۱,۳۴۴,۰۹۷	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸
۴۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	۲,۸۸۱,۸۱۶	.	.	.	.
۴۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	۴۷,۹۲۶,۲۸۵	.	.	.	.
۴۴	سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	۳۱,۷۹۵,۰۱۱	۹۷۵,۶۴۵	۹۹۷,۱۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۳۴۴
۴۵	سرمایه گذاری مسکن پردیس	.	۲۱,۹۵۹,۳۰۲	.	.	.	.
۴۶	سیمان کرمان	(۱۰۹,۱۶۶,۰۲۹)	.	.	.	.	.
۴۷	سیمان شاهرود	(۲۱۰,۱۶۹,۰۸۶)	.	.	.	.	.
۴۸	سیمان خوزستان	۳,۸۲۸,۰۳۰	۳,۸۲۸,۰۳۰	.	.	.	.
۴۹	سیمان فارس نو	(۲۷۷,۹۲۶,۸۶۱)	(۲۷۷,۹۲۶,۸۶۱)	.	.	.	.
۵۰	سیمان هگمتان	(۲۲۵,۹۵۷,۳۱۶)	(۸۶,۰۸۵,۱۵۰)	.	.	.	.
۵۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	۱۵۰,۹۵۱,۱۳۲	۳,۷۳۷,۱۲۵	۳,۹۵۳,۸۷۸	۵۸۸,۷۸۲,۸۶۵
۵۲	شرکت بیمه اتکالی امین	۹۱,۱۳۹,۸۲۵	.	.	.	.	.
۵۳	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	(۷۳۴,۵۳۳,۰۸۴)	(۷۳۴,۵۳۳,۰۸۴)	.	.	.	.
۵۴	صنایع خاک چینی ایران	۲۶,۸۸۵,۲۱۱	.	۲۱۷,۶۵۱,۰۱۱	۴,۲۹۳,۵۷۹	۴,۵۴۲,۶۱۰	۶۳۲,۲۲۸,۸۶۲



**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵**

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
		۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
۵۵	صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	۲۳۰,۸۰۷,۳۴۸
۵۶	صنعتی بهشهر	۷۵۰,۰۰۰	۳,۳۴۷,۱۸۸,۶۲۴	۲,۹۸۶,۰۹۱,۸۸۱	۱۷,۷۰۶,۶۲۷	۱۶,۷۳۵,۹۴۲	۱۳۹,۶۲۷,۷۲۷
۵۷	فولاد خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۳۱۳,۳۸۰	۳۰۱,۵۵۸,۴۸۴	۱,۱۹۱,۹۰۹	۱,۱۲۶,۵۶۷	۲۷۸,۱۰۷,۶۶۵
۵۸	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	(۱,۶۲۰,۸۳۵,۵۴۹)
۵۹	کارخانجات تولیدی شیشه‌رازی	۵۰,۰۰۰	۳۰۷,۵۵۰,۰۰۰	۲۷۲,۴۰۸,۸۸۵	۱,۶۲۶,۹۴۱	۱,۵۳۷,۷۵۰	.
۶۰	کنترل خوردگی تکین کو	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۹۵۷,۲۸۷	۱,۰۴۰,۳۸۳,۱۵۲	۶,۹۷۱,۹۹۲	۶,۵۸۹,۷۸۷	.
۶۱	کوبیر تایر	۵۱۴,۴۳۲	۱,۷۱۲,۷۶۰,۹۵۱	۲,۵۰۵,۲۸۴,۵۲۴	۹,۰۶۰,۵۰۵	۸,۵۶۳,۸۰۵	(۱۰,۸۱۲,۶۹۷)
۶۲	گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۰۴۱,۶۷۹	۲,۹۴۹,۱۷۷	۲,۷۸۷,۵۰۰	۹,۴۴۹,۶۵۰
۶۳	گروه دارویی سبحان	۲۱۸,۲۸۱	۱,۶۷۶,۷۸۵,۰۷۸	۷۵۴,۱۹۶,۵۹۶	۸,۸۷۰,۱۹۰	۸,۳۸۳,۹۲۵	۴۰۷,۳۴۶,۲۰۲
۶۴	گروه صنعتی بارز	۴۵۲,۵۹۱	۱,۷۷۴,۵۶۷,۸۲۵	۱,۶۸۸,۸۱۵,۹۹۷	۹,۳۸۷,۴۶۶	۸,۸۷۲,۸۳۹	.
۶۵	گروه مینا (سهامی عام)	۱۰۰,۰۰۰	۸۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۴۲۱,۵۴۹	۴,۷۰۷,۵۷۱	۴,۴۴۹,۵۰۰	(۶۷,۷۰۱,۶۹۸)
۶۶	لیزینگ رایان سایپا	۲۷۸,۰۰۰	۸۵۰,۵۲۲,۰۰۰	۵۰۹,۳۵۷,۳۰۴	۴,۴۹۹,۲۵۸	۴,۲۵۲,۶۱۰	۳۰۷,۶۳۶,۸۳۶
۶۷	مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	۱۰۰,۲۰۴,۰۱۸
۶۸	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	(۲۸,۴۳۳,۶۴۸)
۶۹	مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۸۰,۰۰۰	۹۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۴,۶۴۷,۹۹۶	۴,۵۴۸,۰۰۰	.
۷۰	معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	(۸۲,۱۴۷,۴۵۹)
۷۱	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	(۲۹۴,۴۳۹,۴۸۸)
۷۲	نفت ایرانول	.	.	.	.	.	(۲۱۱,۳۷۳,۱۹۰)
۷۳	واسپاری ملت	۶۴,۰۹۱	۸۵,۲۴۱,۰۳۰	۶۸,۲۶۶,۶۳۳	۴۵۰,۹۲۵	۴۲۶,۲۰۵	.
۷۴	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	۷,۳۰۱,۸۰۰
<b>جمع</b>		<b>۵۱,۷۱۸,۸۹۸,۵۵۷</b>	<b>۴۷,۵۸۴,۵۳۱,۴۹۶</b>	<b>۲۷۳,۲۴۳,۹۱۶</b>	<b>۲۵۸,۵۹۴,۴۸۸</b>	<b>۳,۶۰۲,۵۲۸,۶۵۶</b>	<b>(۸,۴۰۳,۰۳۹,۲۹۳)</b>
		<b>(۵,۴۳۸,۴۰۸,۷۰۴)</b>					

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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

ردیف	حق تقدم	دوره مالی شش ماهه منتهی به					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۲۴,۰۴۱	۲۴,۱۸۷,۹۹۵	۳۰,۸۸۶,۲۰۹	۱۲۷,۹۵۴	۱۲۰,۹۴۰	(۶,۹۴۷,۱۰۸)
۱	ح . سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.
۲	تقدم بیمه ملت	.	.	.	.	.	.
۳	تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.
۴	تقدم سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.
۵	ح . ایران خودرو	.	.	.	.	.	.
	جمع		۲۴,۱۸۷,۹۹۵	۳۰,۸۸۶,۲۰۹	۱۲۷,۹۵۴	۱۲۰,۹۴۰	(۶,۹۴۷,۱۰۸)
			۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱		

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

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۵,۵۰۰	۵,۵۰۵,۷۳۰,۵۰۰	۵,۵۰۷,۷۸۰,۷۹۷	۴,۲۶۱,۴۳۸	.	(۶,۳۱۱,۷۳۵)
۱	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴						
۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۶۰,۰۲۴,۰۰۰	۱۲,۰۱۳,۴۲۱,۵۳۴	۹,۳۳۴,۴۵۸	.	۳۷,۲۶۸,۰۰۸
۳	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱,۱۹۰	۱,۲۱۷,۳۷۰,۰۰۰	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۲,۲۴۴	.	۲۶,۴۲۷,۷۵۶
۴	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪	.	.	.	.	.	.
۵	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	.	.	.	.	.	.
۶	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.
۷	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.
۸	اوراق اجاره فولادکوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.
۹	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	۴,۷۵۰	۴,۷۶۰,۹۹۰,۰۰۰	۴,۷۵۳,۸۱۹,۶۸۸	۳,۶۸۵,۰۰۶	.	۳,۴۸۵,۳۰۶
			۲۳,۵۴۴,۱۱۴,۵۰۰	۲۳,۴۶۵,۰۲۲,۰۱۹	۱۸,۲۲۳,۱۴۶	.	۶۰,۸۶۹,۳۳۵
			۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱		

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سهام بورسی	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱
سهام بورسی	۳۰,۰۱۸,۷۰۰,۴۶۸	۱,۶۳۶,۱۳۰,۸۸۱	(۱۸,۷۴۱,۲۵۵,۹۶۷)
حق تقدم سهام بورسی	.	(۲۵,۷۵۶,۸۲۰,۲۲۷)	۹۶۷,۰۹۵,۵۰۶
اوراق بهادار با درآمد ثابت	(۲۰,۷۸۹,۱۷۳)	(۱,۰۶۱,۶۹۰)	(۵۴,۷۰۵,۲۶۴)
	۲۹,۹۹۷,۹۱۱,۲۹۵	(۲۴,۱۲۱,۷۵۱,۰۳۶)	(۱۷,۸۲۸,۸۶۵,۷۲۵)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به				سال مالی	نام شرکت	ردیف
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱				تاریخ مجمع		
جمع درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهم-ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع				
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	افست	۱
۳,۵۹۹,۹۲۵,۲۶۴	۳,۵۹۹,۹۲۵,۲۶۴	۴,۰۰۹,۱۵۵,۵۰۰	۶۰,۲۵	۶۶۵,۴۲۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت ارتباطات سیار ایران	۲
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت البرز دارو	۳
۴۴,۵۶۰,۰۰۰	۴۴,۵۶۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت ایران خودرو	۴
۸۴۳,۵۸۲,۳۲۰	۸۴۳,۵۸۲,۳۲۰	۶۴,۸۱۴,۶۸۰	۲۲۰	۲,۹۱۲,۷۹۴	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت بانک انصار	۵
۱,۵۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۶,۱۷۶,۰۰۰	.	۱,۱۸۶,۱۷۶,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت بانک پاسارگاد	۶
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت بانک سینا	۷
۵۳۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۵,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت بانک صادرات	۸
۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت بانک ملت	۹
.	.	۳۳۸,۲۵۲,۲۰۰	۵۵۰	۶۱۵,۰۰۴	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت بهمن دیزل	۱۰
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	شرکت بیمه اتکایی امین	۱۱
۱۱۴,۲۲۵,۸۰۰	۱۱۴,۲۲۵,۸۰۰	.	.	.	.	.	شرکت بیمه ملت	۱۲
.	.	۶۵۱,۵۶۵,۴۴۰	۲,۴۸۰	۲۶۲,۷۲۸	۱۳۹۵/۰۴/۱۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت پارس دارو	۱۳
۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۴
۱,۸۸۲,۱۱۶,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۵
۵۴۲,۹۰۵,۵۰۰	۵۴۲,۹۰۵,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی جم	۱۶
.	.	۱۷۰,۰۲۰,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱۱۳,۳۴۷	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۷
۱,۴۳۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۱,۳۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۸
۱۴۲,۵۶۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۶۰,۰۰۰	۲,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۴,۸۵۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی مبین	۱۹
.	.	۳۵۹,۲۰۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۵۹,۲۰۵	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی فجر	۲۰
.	.	۱۷۹,۴۵۴,۹۳۰	۴۷۰	۳۸۱,۸۱۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت تجارت الکترونیک پارسینا	۲۱
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۹,۹۹۹,۶۵۰	۳۵۰	۲,۷۹۹,۹۹۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت تراکتور سازی ایران	۲۲
۵۳۱,۱۶۰,۰۰۰	۵۳۱,۱۶۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت توسعه صنایع بهشهر	۲۳
۹۳۵,۱۲۱,۰۰۰	۹۳۵,۱۲۱,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت حفاری شمال	۲۴
۱۸۲,۰۰۷,۶۰۰	۱۸۲,۰۰۷,۶۰۰	۱۸۳,۵۹۴,۶۰۰	۱,۴۰۰	۱۳۱,۱۳۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۶	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت خدمات انفورماتیک	۲۵
۶۶۴,۵۳۷,۹۶۰	۶۶۴,۵۳۷,۹۶۰	۵۷۳,۵۲۰,۴۲۰	۱,۰۶۰	۵۴۱,۰۵۷	۱۳۹۵/۰۲/۱۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت داروسازی تولید دارو	۲۶
.	.	۴۲۲,۵۱۱,۲۵۰	۱,۷۵۰	۲۴۱,۴۳۵	۱۳۹۵/۰۳/۲۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۲۷
۱,۱۰۲,۳۳۹,۸۴۰	۱,۱۰۲,۳۳۹,۸۴۰	۱,۱۸۵,۹۷۸,۱۹۲	۱,۱۰۰	۱,۰۷۸,۱۶۲	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت داروسازی سبحان	۲۸
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت رادیاتور ایران	۲۹
۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت رایان سایپا	۳۰
۵۹۲,۲۳۲,۷۹۰	۵۹۲,۲۳۲,۷۹۰	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۳۱
۶۰,۳۹۸,۰۲۰	۶۰,۳۹۸,۰۲۰	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۳۲
۷۴۵,۵۵۳,۰۳۹	۷۴۵,۵۵۳,۰۳۹	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۳
.	.	۷۶۳,۱۲۵,۰۰۰	.	۷۶۳,۱۲۵,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۷/۲۹	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۳۴
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	۳۵
۸۱۴,۹۷۸,۱۷۵	۱,۷۷۵	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۳۶
.	.	۱,۰۶۹,۰۲۲,۶۵۰	۹۵۰	۱,۱۲۵,۲۸۷	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۷
۲۱۷,۰۷۳,۳۲۵	.	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری مسکن	۳۸
۶۵,۹۸۹,۵۰۰	۶۵,۹۸۹,۵۰۰	.	.	.	.	.	شرکت سیمان شاهرود	۳۹
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت سیمان فارس نو	۴۰
۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت سیمان هگمتان	۴۱
۱,۸۱۴,۶۶۸,۷۵۰	۱,۸۱۴,۶۶۸,۷۵۰	.	.	.	.	.	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۴۲
.	.	۱۳۷,۵۸۳,۰۰۰	۱,۵۰۰	۹۱,۷۲۲	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت صنایع خاکچینی ایران	۴۳
.	.	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	شرکت صنعتی بهشهر	۴۴
۹۰۳,۳۷۴,۶۷۸	۹۰۳,۳۷۴,۶۷۸	.	.	.	.	.	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۴۵
.	.	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۶۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت کنترل خوردگی تکین کو	۴۶
۱,۱۱۸,۳۹۹,۲۵۰	.	.	.	.	.	.	شرکت کویر تابر	۴۷
۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۲۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	شرکت گروه بهمن	۴۸
۴۲۵,۲۵۰,۰۰۰	۴۲۵,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت گروه صنعتی بارز	۴۹
۵۸۷,۵۳۵,۹۰۰	۵۸۷,۵۳۵,۹۰۰	.	.	.	.	.	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۵۰
۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۶,۹۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت مخابرات ایران	۵۱
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۵۲
.	.	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت معدنی املاح ایران	۵۳
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	شرکت نفت ایرانول	۵۴
.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت همکاران سیستم	۵۵
۲۳,۳۸۹,۱۸۰	۲۳,۳۸۹,۱۸۰	.	.	.	.	.	شرکت ملی صنایع مس ایران	۵۶
۳۲,۳۴۱,۴۷۳,۴۹۱	۲۸,۱۰۳,۹۱۴,۴۸۸	۲۵,۱۸۳,۱۷۹,۰۱۲						
(۴۴۱,۲۳۵,۳۳۶)	(۸۴۴,۸۳۰,۹۹۵)	(۵۲۰,۹۰۱,۷۹۴)						
۳۱,۹۰۰,۲۳۸,۵۶۵	۲۷,۲۵۹,۰۸۳,۸۵۳	۲۴,۶۶۲,۳۷۷,۳۱۸						جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

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:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۴.۰۶.۳۱	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۴,۲۶۷,۹۴۷,۹۷۷	۲,۱۹۶,۷۹۰,۸۴۳	۳,۸۸۵,۹۱۴,۱۲۴
سود سپرده بانکی	۲۰۳,۹۰۴,۱۴۶	۹۴,۵۴۳,۵۷۰	۱۶۳,۹۵۱,۳۸۷
	<b>۴,۴۷۱,۸۵۲,۱۲۳</b>	<b>۲,۲۹۱,۳۳۴,۴۱۳</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	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
		ریال	درصد	ریال	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
اوراق مشارکت:						
اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۵۳,۳۶۳,۴۴۰	۰	۰
اوراق مشارکت اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۷,۰۸۴,۳۴۳	۰	۰
اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۶۵,۱۲۵,۰۰۹	۰	۱۱۶,۶۸۴,۶۸۵
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۵۱۷,۶۸۸,۲۷۲	۵۵,۲۹۹,۷۹۱	۸۹۷,۲۹۲,۹۰۴
اوراق مشارکت اجاره چادرمولو(صچاد)	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲,۸۶۴,۹۱۴	۰	۰
اوراق مشارکت واسط مالی مرداد	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۲,۰۳۱,۴۴۲	۰	۰
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۵۴,۸۱۰,۱۷۱	۸۳۱,۶۳۲,۵۳۴	۹۰۷,۳۵۵,۷۶۱
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۰	۳۳۲,۶۶۱,۶۳۵	۶۱۳,۳۸۸,۵۳۶
اوراق مشارکت فرابورسی ذیپارس	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۳۱,۹۲۶,۷۷۷	۸۵,۱۳۴,۹۹۰	۱۰۱,۵۷۳,۳۴۶
اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۷۳۱,۲۳۷,۳۷۵	۷۳۱,۲۳۷,۳۷۵
سود اوراق مشارکت مربحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۶۰,۸۲۴,۵۱۸	۵۱۳,۳۸۲,۶۰۹
اوراق مشارکت مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۰	۴,۹۹۸,۹۰۸
اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۸,۳۲۷,۳۰۸	۰	۰
اوراق مشارکت مربحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۵۴,۷۲۶,۳۰۱	۰	۰
سود خالص				<b>۴,۲۶۷,۹۴۷,۹۷۷</b>	<b>۲,۱۹۶,۷۹۰,۸۴۳</b>	<b>۳,۸۸۵,۹۱۴,۱۲۴</b>

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
		درصد	ریال	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۰۰۷۹	۱۳۹۱/۰۱/۲۹	۷	کوتاه مدت	۹۴,۵۶۹,۲۶۴	۱۶۳,۹۷۸,۰۴۷
				۹۴,۵۶۹,۲۶۴	۱۶۳,۹۷۸,۰۴۷
				(۲۵,۶۹۴)	(۲۶,۶۶۰)
				<b>۹۴,۵۴۳,۵۷۰</b>	<b>۱۶۳,۹۵۱,۳۸۷</b>

هزینه تنزیل

جمع

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۴.۰۶.۳۱	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
ریال	ریال	ریال
سود سهام	۳۱۳,۰۰۵,۰۶۰	۳۴۹,۵۸۵,۳۳۱
سود بانک	۱۱۵,۰۷۶	۰
تعدیل کامزد کارگزار	۱۵,۴۱۳,۴۴۲	۳۰۱,۸۲۹,۵۷۴
	<b>۴۴۴,۵۲۲,۱۳۷</b>	<b>۶۵۱,۴۱۴,۹۰۵</b>

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۵,۱۰۸,۶۰۸,۴۰۹	۲,۷۸۰,۹۹۵,۶۰۱	۲,۴۹۰,۶۹۰,۸۴۳	
۵۷۳,۱۸۲,۹۹۵	۳۱۵,۳۲۰,۸۸۴	۳۰۲,۱۱۲,۶۰۷	متولی
.	.	.	ضامن
۸۷,۱۹۹,۵۹۵	۴۴,۴۳۵,۹۵۸	۷۴,۰۷۳,۷۲۹	حسابرس
<b>۵,۷۶۸,۹۹۰,۹۹۹</b>	<b>۳,۱۴۰,۷۵۲,۴۴۳</b>	<b>۲,۸۶۶,۸۷۷,۱۷۹</b>	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه آبونمان
۳۰۶,۶۵۵,۹۲۳	۱۵۴,۰۹۹,۵۱۲	۱۷۷,۷۴۴,۴۹۹	
۱۲,۷۵۰	.	.	سایر هزینه‌ها
<b>۳۰۶,۶۶۸,۶۷۳</b>	<b>۱۵۴,۰۹۹,۵۱۲</b>	<b>۱۷۷,۷۴۴,۴۹۹</b>	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۴۷,۴۵۷,۶۹۷,۰۱۲	۱۴,۵۹۳,۰۶۴,۳۳۱	۲,۴۸۶,۸۲۳,۹۶۰	
(۶۹,۹۳۵,۹۲۲,۴۷۸)	(۴۶,۰۷۸,۴۷۹,۴۶۳)	(۱۹,۲۲۲,۸۳۶,۶۶۹)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>(۲۲,۴۷۸,۲۲۵,۴۶۶)</b>	<b>(۳۱,۴۸۵,۴۱۵,۱۳۲)</b>	<b>(۱۶,۷۳۶,۰۱۲,۷۰۹)</b>	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

### 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۵.۰۶.۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر	سهام ممتاز	۹,۸۵۰	۲۴.۴%
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	۲۴.۸%

### 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	۲۸۹,۳۸۱,۲۲۴,۳۴۰	۸۰۰,۳۰۵,۱۹۱

### 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.