

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

فهرست مندرجات

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



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 ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، 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 موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه 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.



اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵، عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه 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 دوره 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 ۵۵٫۲۱۴٫۸۶۱ ریال از حسابهای پرداختنی راکد می باشد که مبلغ ۳۵٫۲۱۴٫۸۶۱ ریال از سال ۱۳۹۱ در حسابها تعیین تکلیف نگردیده است.

۸-۲- 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 تحقق نیافته است.

۸-۳- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکتهای سرمایه پذیر صنعتی بهشهر و سرمایه گذاری ساختمان ایران سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۸-۴- در مورد برخی از سرمایه گذاران کارمزد ثابت صدور و ابطال کسر 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد ومدارک 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 مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی متین خردمند
(حسابداران رسمی)

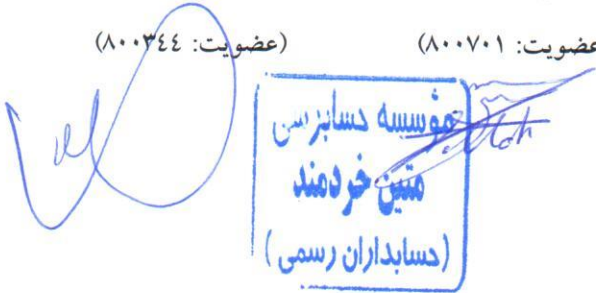
۳ آبان ماه ۱۳۹۵

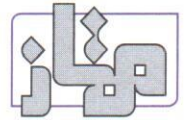
مجید رضازاده

محمود محمد زاده

(عضویت: ۸۰۰۳۴۴)

(عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ 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
۱۰-۲۱	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های 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 ۱۳۹۵/۰۷/۱۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری مفید
«سای خاص»

شرکت کارگزاری مفید به نمایندگی آقای هادی مهری

مدیر صندوق

قواعد

موسسه حسابرسی قواعد حسابداران رسمی

متولی صندوق

www.montazfund.com
funds@emofid.com

مؤسسه بین‌حرفه‌ای
کدپستی: ۱۵۸۹۹ ۱۲۵۱۴
پلاک ۸، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸

تهران، خیابان کریم‌خان زند، ابتدای قائم‌مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸، کدپستی: ۱۵۸۹۹ ۱۲۵۱۴
تلفن (خط ویژه): ۸۷۰۰ نامبر: ۸۱۹۰۹

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۲۷,۰۷۴,۶۴۳,۵۱۲	۲۵۲,۱۰۹,۶۱۱,۶۳۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۴۸,۹۵۲,۳۹۵,۱۷۹	۲۸,۹۱۴,۱۰۶,۳۴۴
حسابهای دریافتی	۷	۹,۸۵۱,۳۶۳,۸۵۲	۷,۰۹۲,۴۹۶,۶۱۰
سایر داراییها	۸	۱۳۹,۵۲۰,۷۲۰	۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰
موجودی نقد	۹	۱,۰۹۶,۵۶۲,۳۵۳	۲۴,۶۳۱,۴۹۸,۸۱۹
جاری کارگزاران	۱۰	۸۰۰,۳۰۵,۱۹۱	(۱۸,۰۰۶,۴۸۵,۸۵۱)
جمع داراییها		۲۸۷,۹۱۴,۷۹۰,۸۰۷	۲۹۵,۰۵۸,۴۹۲,۶۶۵
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۲,۸۱۷,۶۷۸,۳۵۵	۲,۶۶۸,۹۸۳,۵۸۲
بدهی به سرمایه گذاران	۱۲	.	۴,۰۱۰,۴۳۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۱,۱۴۴,۴۵۹,۷۵۳	۱,۱۲۴,۴۵۹,۶۴۴
جمع بدهیها		۴,۰۳۲,۱۳۸,۱۰۸	۳,۷۹۷,۴۵۳,۶۵۶
خالص داراییها	۱۴	۲۸۳,۸۸۲,۶۵۲,۶۹۹	۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۴۰,۳۷۱	۴۳,۲۵۹
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۷,۰۳۱,۸۴۶	۶,۷۳۲,۹۵۸

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
درآمدها:			
(۸۸۳۷۶۸۸,۴۸۷)	(۵,۲۱۸,۴۲۰,۳۷۹)	۳,۶۵۶,۴۵۰,۸۸۳	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۹,۹۹۷,۹۱۱,۲۹۵	(۲۴,۱۲۱,۷۵۱,۰۳۶)	(۱۷,۸۲۸,۸۶۵,۷۳۵)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱,۹۰۰,۳۳۸,۵۶۵	۲۷,۲۵۹,۰۸۳,۸۵۳	۲۴,۶۶۲,۲۷۷,۲۱۸	۱۷ سود سهام
۴,۰۴۹,۸۶۵,۵۱۱	۲,۳۹۱,۳۳۴,۴۱۳	۴,۴۷۱,۸۵۲,۱۲۳	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۵۱,۴۱۴,۹۰۵	۴۴۴,۵۲۲,۱۲۷	۳۲۸,۵۳۳,۵۷۸	۱۹ سایر درآمدها
۵۷,۷۶۱,۷۳۱,۷۸۹	۶۵۴,۷۶۸,۹۸۸	۱۵,۳۹۰,۳۴۸,۰۷۷	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
(۵,۷۶۸,۹۹۰,۹۹۹)	(۳,۱۴۰,۷۵۲,۴۴۳)	(۲,۸۶۶,۸۷۷,۱۷۹)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۳,۰۶۶,۶۸۶,۶۷۳)	(۱۵۴,۰۹۹,۵۱۲)	(۱۷۷,۷۴۴,۴۹۹)	۲۱ سایر هزینه‌ها
(۶,۰۷۵,۶۵۹,۶۷۲)	(۳,۳۹۴,۸۵۱,۹۵۵)	(۳,۰۴۴,۶۲۱,۶۷۸)	جمع هزینه‌ها
۵۱,۶۸۶,۰۸۲,۱۱۷	(۲,۶۴۰,۰۸۲,۹۶۷)	۱۲,۳۴۵,۶۴۶,۳۹۹	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 می‌باشد.



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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۲۰۳۷۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸	۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸	۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹	۲۳۲,۳۵۹	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۹,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۵,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۳۱۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵۱,۶۸۶,۰۸۲,۱۱۷	(۲,۶۴۰,۰۸۲,۹۶۷)	۱۲,۳۴۵,۶۲۶,۳۹۹		سودزبان (خالص دوره)
(۲۲,۴۷۸,۲۲۵,۴۶۶)	(۳۱,۴۸۵,۴۱۵,۱۳۲)	(۱۶,۷۳۶,۰۱۲,۷۰۹)		تعدیلات
۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹	۲۳۲,۳۵۹	۲۳۶,۷۹۱,۶۸۴,۲۵۹	۴۰,۳۷۱	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جایی تأیید 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، 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 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



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 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.



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 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 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:

درصد به کل داراییها	۱۳۹۵.۱۲.۲۹		۱۳۹۵.۰۶.۳۱		صنعت
	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	
۸۰٪	۱۷۸۶۶۶۰۴۴۱۹	۲۳۶۸۴۷۲۵۷۷۳	۲۳,۳۲۶,۴۰۷,۴۹۲	۲۵,۳۲۱,۴۸۳,۱۸۱	مخصوصات شیمیایی
۱٪	۳,۹۵۱,۲۱۱,۲۵۱	۴,۶۸۶,۲۸۹,۶۰۱	*	*	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱۵.۳٪	۳۴,۳۶۸,۲۴۳,۲۷۳	۴۵,۲۸۵,۷۵۷,۲۸۱	۲۵,۳۲۸,۵۸۹,۴۰۶	۴۳,۱۴۵,۹۸۳,۹۶۹	مخابرات
۱۸.۳٪	۵۲,۰۲۶,۴۷۲,۲۴۰	۵۲,۹۳۳,۰۱۱,۳۵۷	۳۸,۳۳۰,۵۸۹,۶۰۹	۳۷,۱۸۰,۵۰۵,۶۶۰	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۵٪	۲,۸۳۹,۹۴۱,۷۹۷	۴,۵۴۲,۳۲۳,۵۳۰	۲,۳۳۰,۵۸۴,۴۹۲	۲,۵۴۲,۱۳۵,۲۷۳	سایر واسطه گری های مالی
۳.۵٪	۱۰,۶۷۴,۷۹۶,۹۰۸	۱۰,۳۳۳,۳۰۰,۳۲۹	۸,۲۶۴,۳۳۶,۹۷۱	۶,۴۸۳,۲۵۸,۶۵۷	سرمایه گذاریها
۴٪	۹,۸۹۳,۲۱۲,۳۰۲	۱۳,۶۶۴,۱۷۷,۳۲۸	۸,۵۸۶,۹۹۱,۰۲۵	۹,۱۸۰,۳۳۸,۷۸۷	خودرو و ساخت قطعات
۱.۴٪	۲,۹۹۴,۴۱۶,۳۶۹	۴,۲۲۸,۹۷۳,۸۵۳	۷,۵۸۲,۶۹۵,۵۵۷	۹,۰۴۴,۸۷۹,۴۹۹	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۳٪	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	*	*	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۰.۷٪	۱۸,۸۲۲,۷۱۵,۲۳۸	۳۱,۵۵۰,۹۶۵,۴۸۴	۲۱,۳۶۳,۰۸۸,۹۶۸	۲۹,۶۸۶,۷۰۹,۳۰۴	مواد و محصولات دارویی
۳.۶٪	۱۳,۰۱۷,۵۰۲,۲۲۱	۱۰,۵۳۶,۳۲۶,۷۷۶	۹,۶۱۸,۷۴۸,۳۸۹	۸,۰۵۷,۹۸۴,۲۶۶	لاستیک و پلاستیک
۲.۱٪	۸,۵۵۶,۲۵۱,۸۹۵	۹,۰۵۲,۴۸۱,۴۸۶	۶,۸۶۵,۶۶۱,۶۲۱	۶,۷۶۴,۴۲۰,۴۲۳	خدمات فنی و مهندسی
۲.۲٪	۵,۲۹۶,۴۹۰,۹۳۴	۶,۵۷۹,۵۹۲,۰۸۰	۲,۲۳۱,۰۴۱۳,۷۲۶	۲,۱۸۹,۶۴۰,۷۱۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۵٪	۱,۵۸۰,۹۸۳,۴۷۷	۱,۴۸۴,۳۳۵,۰۰۱	۱,۱۳۷,۷۱۰,۷۲۹	۸۹۳,۰۴۰,۳۸۱	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۸.۴٪	۲۰,۳۶۲,۳۹۲,۳۸۲	۲۴,۶۷۷,۵۳۸,۱۰۱	۲۹,۸۵۸,۶۲۶,۰۶۶	۳۳,۹۶۵,۷۳۸,۵۴۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۶٪	۱,۲۲۷,۲۷۰,۲۹۵	۱,۶۶۷,۵۶۸,۸۷۳	۱,۸۳۷,۱۱۷,۷۰۴	۲,۰۰۹,۵۳۴,۵۱۷	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۲.۰٪	۷,۴۵۷,۸۷۲,۲۵۷	۵,۷۷۲,۰۲۶,۲۹۹	۱۰,۲۷۳,۵۹۵,۹۹۲	۹,۵۵۸,۰۵۵,۵۰۵	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰٪	*	*	۵۲,۷۵۲,۷۳۸	۵۱,۹۳۵,۰۳۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۸۵.۴٪	۲۱۱,۴۲۹,۵۸۲,۷۷۸	۲۵۲,۱۰۹,۶۱۱,۶۳۳	۲۰,۶,۹۵۷,۹۱۰,۴۸۵	۲۲۷,۰۷۴,۶۳۳,۵۱۲	جمع



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 با علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت علی الحساب به تفکیک شرح زیر است:

۱۳۹۴.۱۲.۲۹		۱۳۹۵.۰۶.۳۱		سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش					
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۰.۸۵%	۲,۵۱۷,۶۳۳,۰۲۹	۰.۸۸%	۲,۵۲۰,۳۸۹,۴۰۸	۱۳,۵۷۰,۷۷۴	۲,۵۰۶,۸۱۸,۶۳۴	۲۰%	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۰.۰۰%	۰	۰.۷۲%	۲,۰۸۱,۶۴۵,۷۷۷	۸۰,۳۴۵,۷۷۷	۲,۰۰۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۸.۵%	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۰.۰۰%	۰	۲.۶۱%	۷,۵۳۴,۳۲۵,۹۵۱	۲۳۳,۲۲۵,۹۵۱	۷,۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰%	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
۰.۰۰%	۰	۰.۳۸%	۱,۰۹۲,۱۲۲,۶۲۵	۲۱,۲۱۰,۲۶۱	۱,۰۶۰,۹۱۳,۳۶۴	۲۰%	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	شرکت واسط مالی آذرا (صیارس)
۰.۰۰%	۰	۰.۱۵%	۳۲۹,۸۵۷,۷۶۳	۱۸,۷۷۸,۹۲۷	۴۱۱,۰۷۸,۸۳۶	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	اجاره چادر ملو (صجاد)
۰.۰۰%	۰	۰.۲۸%	۷۹۸,۲۸۶,۳۵۷	۲۶,۵۷۷,۱۵۳	۷۷۱,۷۰۹,۱۰۵	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	واسط مالی مرداد
۵.۴۳%	۱۶,۰۱۹,۶۰۳,۶۱۱	۳.۶۶%	۱۰,۵۲۵,۹۱۲,۵۳۸	۴۰۶,۰۷۰,۱۳۴	۱۰,۱۱۹,۳۰۵,۴۰۴	۲۱%	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۳.۵۲%	۱۰,۳۹۹,۵۹۶,۱۹۸	۲.۹۳%	۸,۴۴۶,۳۱۵,۳۸۷	۳۴۰,۴۰۵,۲۱۵	۸,۱۰۵,۹۱۰,۱۷۲	۲۱%	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	اجاره دانا پتروبریک کیش ۱۳۹۴
۰.۰۰%	۰	۰.۰۷%	۲۱۵,۸۷۸,۶۰۶	۵,۸۷۸,۶۰۶	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱%	۱۳۹۹/۰۲/۱۳	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۳۱۲
۰.۰۰%	۰	۵.۳۵%	۱۵,۳۹۵,۰۹۳,۶۲۵	۱۸۲,۸۱۳,۳۹۵	۱۵,۲۱۲,۲۸۰,۱۳۰	۲۱%	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۹.۸%	۲۸,۹۲۶,۸۳۳,۸۲۸	۱۷.۰۳%	۳۹,۰۲۹,۸۲۷,۹۳۷	۱,۳۳۹,۵۱۳,۲۹۲	۳۷,۶۹۰,۳۱۴,۶۴۵			سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
	(۲۲,۷۲۷,۴۹۴)		(۷۷,۳۳۳,۷۵۸)					
	۲۸,۹۱۴,۱۰۶,۳۳۴		۴۸,۹۵۲,۳۹۵,۱۷۹	۱,۳۳۹,۵۱۳,۲۹۲	۴۷,۶۹۰,۳۱۴,۶۴۵			

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		تاریخ نشده	تاریخ شده
تنزیل شده	تنزیل نشده	تنزیل شده	تنزیل نشده		
ریال	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	۳۳,۸۱۴,۷۷۴	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۷,۰۹۲,۴۹۶,۶۱۰	۹,۸۵۱,۳۶۳,۸۵۲	(۶۶۰,۷۳۱,۹۵۷)		۱۰,۵۱۲,۰۹۵,۸۰۹	

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان 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 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. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۳ سال می‌باشد.

۱۳۹۴.۱۲.۲۹		۱۳۹۵.۰۶.۳۱		مخارج اضافه شده طی دوره	ممانده در ابتدای دوره
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰	۱۳۹,۵۲۰,۷۲۰	۱۷۷,۷۴۴,۳۹۰	۰	۰	۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰
۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰	۱۳۹,۵۲۰,۷۲۰	۱۷۷,۷۴۴,۳۹۰	۰	۰	۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰

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
<u>۲۴,۶۳۱,۴۹۸,۸۱۹</u>	<u>۱,۰۹۶,۵۶۲,۳۵۳</u>

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

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
۲۸۹,۳۹۳,۱۹۹	۳۰۲,۱۱۲,۶۰۷
۴۲,۷۶۳,۶۳۷	۷۴,۰۷۳,۷۲۹
<u>۲,۶۶۸,۹۸۳,۵۸۲</u>	<u>۲,۸۸۷,۶۷۸,۳۵۵</u>

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
<u>۴,۰۱۰,۴۳۰</u>	<u>۰</u>

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 پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	۱,۰۸۹,۲۴۴,۱۹۲	ذخیره تصفیه
۳۵,۲۱۴,۸۶۱	۵۵,۲۱۴,۸۶۱	وارزیههای نامشخص
<u>۱,۱۲۴,۴۵۹,۶۴۴</u>	<u>۱,۱۴۴,۴۵۹,۷۵۳</u>	

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
۶۷,۳۳۹,۵۸۲,۰۵۴	۱۰,۰۰۰	۷۰,۳۱۸,۴۵۹,۴۶۳	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹</u>	<u>۴۳,۲۵۹</u>	<u>۲۸۳,۸۸۲,۶۵۲,۶۹۹</u>	<u>۴۰,۳۷۱</u>	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 شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	
(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) حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۸,۸۳۷,۶۸۸,۴۸۷)	(۵,۲۱۸,۴۲۰,۳۷۹)	۳,۶۵۶,۴۵۰,۸۸۳	جمع



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

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							
		۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱					
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	افست	۱۵۱,۴۷۷,۰۲۸	.	.	.	.	.	.	.
۲	البرزادارو	.	.	۳,۱۷۶,۰۲۷,۰۲۸	۳۰,۳۶۸,۷۳۸	۳۲,۲۳۵,۹۲۷	۲,۸۵۵,۰۱۸,۶۱۱	۶,۰۹۳,۷۵۰,۳۱۴	۵۰۸,۲۳۷
۳	ایران خودرو	۵۵۶,۸۶۶,۱۵۹	.	(۱,۳۶۵,۷۳۵,۹۰۵)	۱۸,۶۴۲,۳۳۱	۱۹,۷۳۳,۵۷۵	۵۰,۵۵۸,۱۳۴,۵۶۴	۳,۷۲۸,۲۶۴,۵۵۵	۱,۱۰۰,۰۰۰
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	۱,۴۴۵,۰۹۲,۲۳۴	۱,۴۱۳,۶۰۰
۶	بانک صادرات ایران	(۲۳۴,۱۶۲,۰۷۳)	.	(۳۹۶,۷۳۵,۶۳۴)	۲۸,۶۷۷,۳۳۶	۳۰,۳۴۰,۶۲۳	۵,۹۷۳,۱۹۵,۰۱۶	۵,۷۳۵,۴۶۷,۳۵۱	۵۸۰,۰۰۰
۷	بانک کارآفرین	۳۴۱,۷۱۷,۱۷۴	۳۴۱,۷۱۷,۱۷۴	.	.	.	.	.	.
۸	بانک ملت	(۲,۶۵۲,۷۴۳,۹۹۴)	(۸۹۸,۹۶۵,۹۴۰)	۲۱,۷۸۹,۳۵۶	۲۷,۸۰۱,۸۳۳	۲۹,۴۱۴,۳۲۹	۵,۴۸۱,۳۶۰,۶۴۱	۵,۵۶۰,۳۶۶,۱۵۹	۲,۳۵۰,۰۰۰
۹	بهنم دیزل	۱۴۰,۸۹۷,۷۷۴	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	بیمه ملت	(۱۷۸,۳۰۰,۴۱۴)	(۱۷۸,۳۰۰,۴۱۴)	.	.	.	.	.	.
۱۱	پارس دارو	۱۰,۵۴,۱۴۲,۴۰۴	۱۰,۵۴,۱۴۲,۴۰۴	.	.	.	.	.	.
۱۲	پاکسان	۲۷,۶۷۵,۷۵۲	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	پالایش نفت اصفهان	۲۸۴,۹۲۳,۶۶۶	۵۵۸,۳۶۳,۷۱۱	.	.	.	.	.	.
۱۴	پتروشیمی پردیس	۴۷۷,۶۰۱,۴۶۶	.	۱,۴۹۴,۱۹۸,۳۲۵	۲۳,۱۶۸,۰۴۲	۲۴,۵۱۱,۷۸۰	۳,۰۹۱,۷۳۰,۳۳۴	۴,۶۳۳,۶۰۸,۳۸۱	۵۴۱,۷۰۰
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	۱۰,۱۶۶,۳۵۰	۱۰,۷۵۳,۲۹۷	۱۴۹,۲۸۷,۸۵۶	۲۰۳,۳۶۹,۶۵۰	۶۰,۰۰۰
۱۹	تراکتورسازی ایران	.	.	(۳۶,۳۲۸,۹۷۰)	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۳۰۶,۱۴۰	۲۶۱,۸۸۲,۸۵۰	۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۲۰	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	(۵۹۹,۲۰۵,۰۷۸)	.	.	.	.	.	.	.
۲۱	توسعه معادن و فلزات	(۴,۶۲۰,۷۸۰,۷۳۴)	(۲,۸۸۳,۰۸۴,۳۳۹)	.	.	.	.	.	.
۲۲	حفاری شمال	(۱,۷۹۵,۹۶۷,۲۳۳)	۵۵۱,۸۸۷,۹۰۰	.	.	.	.	.	.
۲۳	خدمات انفورماتیک	۱۸۲,۴۸۰,۸۳۷	۱۸۲,۴۸۰,۸۳۷	۲۹۷,۷۵۵,۹۷۷	۳,۷۳۶,۵۷۵	۳,۹۵۲,۳۹۷	۴۴۱,۸۶۹,۱۲۰	۷۴۷,۳۱۴,۹۶۹	۴۰,۰۰۰
۲۴	داروسازی تولید دارو	۶۲,۶۶۴,۶۲۳	.	۳۲۱,۳۱۸	۵,۴۴۸	۵,۵۶۸	۸۷,۲۶۶	۱,۰۸۹,۷۰۰	۱۷۰
۲۵	داروسازی کاسپین تامین	۲۴۵,۱۲۵,۱۷۵	.	.	.	.	.	.	.
۲۶	رادیاتور ایران	(۳۳,۱۲۸,۶۴۸)	.	.	.	.	.	.	.
۲۷	ریل پردازسیس	.	.	۱۰۷,۳۵۶,۵۳۸	۲,۸۴۷,۶۱۵	۲,۹۱۰,۲۶۵	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	۵۶۹,۵۳۳,۰۰۰	۴۲۳,۰۰۰
۲۸	سایپا	۱۲۸,۰۸۵,۳۳۲	.	.	.	.	.	.	.
۲۹	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱,۴۹۰,۵۲۸,۳۰۰	۱,۴۹۰,۵۲۸,۳۰۰	.	.	.	.	.	.
۳۰	سرمایه گذاری پارس توشه	۲۸۳,۸۹۹,۷۳۳	.	.	.	.	.	.	.
۳۱	سرمایه گذاری خاورزمی	.	.	۲۱۲,۹۷۷,۹۵۵	۱۲,۳۶۵,۱۵۰	۱۳,۰۸۲,۳۱۹	۲,۳۳۳,۶۰۴,۵۷۶	۲,۴۷۳,۰۲۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰
۳۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	(۶,۳۰۵,۴۳۳)	.	.	.	.	.	.	.
۳۳	سرمایه گذاری ساختمان ایران	(۱۹۸,۶۲۵,۶۸۳)	.	.	.	.	.	.	.
۳۴	سرمایه گذاری سبحان	۷۱۰,۹۴۰,۰۵۵	.	.	.	.	.	.	.
۳۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	(۳۸۷,۱۳۵,۲۶۶)	.	.	.	.	.	.	.
۳۶	سرمایه گذاری مسکن پردیس	۲۱,۵۵۹,۳۰۲	.	.	.	.	.	.	.
۳۷	سرمایه گذاری ملی ایران	۱۷۶,۵۷۹,۵۳۴	.	.	.	.	.	.	.
۳۸	سرمایه گذاری سایپا	۱۰۶,۸۴۳,۵۶۰	.	۲۴,۳۴۶,۸۶۶	۱,۳۳۲,۵۰۰	۱,۴۰۹,۷۸۵	۲۳۹,۳۱۰,۸۴۹	۲۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۳۹	سرمایه گذاری مسکن	۵۸,۵۴۱,۱۸۶	.	(۴۴,۹۹۸,۳۳۶)	۱,۷۵۵,۰۰۰	۱,۸۵۶,۷۸۸	۴۱۲,۳۸۶,۵۲۸	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰
۴۰	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۷۱,۷۶۱,۱۲۶	.	(۶۶۳,۸۴۵,۱۸۷)	۱۹,۸۱۶,۱۲۰	۲۰,۹۶۵,۳۷۳	۴,۶۸۶,۲۸۹,۶۰۱	۳,۹۶۳,۲۲۶,۰۱۷	۲,۰۳۷,۴۴۱
۴۱	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	.	.	(۲۷,۹۰۶)	۱,۳۱۵,۲۰۱	۱,۳۴۴,۰۹۷	۲۶۰,۳۲۸,۶۰۸	۲۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
۴۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	۲,۸۱۱,۸۱۶	.	.	.	.	.	.
۴۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	۳۷,۹۲۶,۳۸۵	.	.	.	.	.	.
۴۴	سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	۳۱,۹۵۵,۰۱۱	۹۷۵,۶۴۵	۹۹۷,۱۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۳۴۴	۱۹۵,۱۲۹,۰۰۰	۷۳,۰۰۰
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	(۳۷۷,۹۲۶,۸۶۱)	(۳۷۷,۹۲۶,۸۶۱)	.	.	.	.	.	.
۵۰	سیمان هگمتان	(۲۳۵,۹۵۷,۳۱۶)	(۸۶,۰۸۵,۱۵۰)	.	.	.	.	.	.
۵۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	۱۵۰,۹۵۱,۱۳۲	۲,۳۳۷,۱۲۵	۲,۹۵۳,۸۷۸	۵۸۸,۷۸۲,۸۶۵	۷۴۷,۴۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۵۲	شرکت بیمه اتکایی امین	۹۱,۱۳۹,۸۲۵	.	.	.	.	.	.	.
۵۳	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	(۳۴,۵۳۳,۰۸۴)	(۳۴,۵۳۳,۰۸۴)	.	.	.	.	.	.
۵۴	صنایع خاکچینی ایران	۲۶,۸۸۵,۲۱۱	.	۲۱۷,۶۵۱,۰۱۱	۴,۲۹۲,۵۷۹	۴,۵۴۲,۶۱۰	۶۳۲,۲۲۸,۸۶۲	۸۵۸,۷۱۶,۰۶۲	۷۴,۱۴۲



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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
۵۵	صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	۲۳.۸۰۷,۳۳۸
۵۶	صنعتی بهشهر	۷۵۰,۰۰۰	۳,۳۳۷,۱۸۸,۶۳۴	۲,۹۸۶,۰۹۱,۸۸۱	۱۷,۷۰۶,۶۲۷	۱۶,۷۳۵,۹۳۲	۱۳۹,۶۳۷,۷۳۷
۵۷	فولاد خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۳۱۳,۳۸۰	۳۰۱,۵۵۸,۴۸۴	۱,۱۹۱,۹۰۹	۱,۱۲۶,۵۶۷	۳۷۸,۱۰۷,۶۶۵
۵۸	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	(۱,۶۲۰,۸۳۵,۵۴۹)
۵۹	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۵۰,۰۰۰	۳۰۷,۵۵۰,۰۰۰	۲۷۲,۴۰۸,۸۸۵	۱,۶۲۶,۹۴۱	۱,۵۳۷,۷۵۰	.
۶۰	کنترل خوردگی تکنیک کو	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۹۵۷,۳۸۷	۱,۰۴۰,۳۸۳,۱۵۲	۶,۹۷۱,۹۹۲	۶,۵۸۹,۷۸۷	.
۶۱	کویر تایر	۵۱۴,۴۳۲	۱,۷۱۲,۷۶۰,۹۵۱	۲,۵۰۵,۲۸۴,۵۳۴	۹,۰۶۰,۵۰۵	۸,۵۶۳,۸۰۵	(۱۰۰,۸۱۲,۶۹۷)
۶۲	گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۰۴۱,۶۷۹	۲,۹۴۹,۱۷۷	۲,۷۸۷,۵۰۰	۹,۴۴۹,۶۵۰
۶۳	گروه دارویی سبحان	۳۱۸,۲۸۱	۱,۶۷۶,۷۸۵,۰۷۸	۷۵۴,۱۹۶,۵۹۶	۸,۸۷۰,۱۹۰	۸,۳۸۳,۹۲۵	۴۰۷,۱۲۴,۲۰۲
۶۴	گروه صنعتی بارز	۴۵۲,۵۹۱	۱,۷۳۴,۵۶۷,۸۲۵	۱,۶۸۸,۸۱۵,۹۹۷	۹,۳۸۷,۴۶۶	۸,۸۷۳,۸۳۹	.
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	۳۷۸,۰۰۰	۸۵۰,۵۳۲,۰۰۰	۵۰۹,۳۵۷,۲۰۴	۴,۴۹۹,۲۵۸	۴,۲۵۲,۶۱۰	۳۰۷,۶۲۶,۸۲۶
۶۷	مجموع 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	.	.	.	.	.	(۳۹۴,۴۳۹,۴۸۸)
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
جمع			۵۱,۷۱۸,۸۹۸,۵۵۷	۴۷,۵۸۴,۵۳۱,۴۹۶	۳۷۳,۲۴۳,۹۱۶	۳۵۸,۵۹۴,۴۸۸	۳,۶۰۲,۵۲۸,۶۵۶
							(۸,۴۰۲,۰۳۹,۲۹۳)
							(۵,۲۳۸,۴۰۸,۷۰۴)



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	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به					سال مالی منتهی به
			دوره مالی شش ماهه منتهی به		۱۳۹۵-۰۶-۳۱			
			سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	سود (زیان) فروش	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	ح. سرمایه گذاری مسکن	۱۲۴,۰۴۱	(۶,۹۲۷,۱۰۸)	۱۲۰,۹۳۰	۱۱۷,۹۵۴	۳۰,۸۸۶,۲۰۹	(۶,۳۴۵,۶۶۱)	
۲	تقدم بیمه ملت	.	.	.	.	.	(۹۲۴,۱۳۱,۱۶۲)
۳	تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	۱۵۰,۶۳۸,۲۵۴
۴	تقدم سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	(۶۱۲,۲۳۳,۲۴۴)
۵	ح. ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۱,۴۵۲,۰۷۱,۸۱۳)
	جمع		(۶,۹۲۷,۱۰۸)	۱۲۰,۹۳۰	۱۱۷,۹۵۴	۳۰,۸۸۶,۲۰۹	(۸۳۸,۸۲۸,۵۶۹)	

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

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به					سال مالی منتهی به
			دوره مالی شش ماهه منتهی به		۱۳۹۵-۰۶-۳۱			
			سود (زیان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	سود (زیان) حاصل از فروش	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۵,۵۰۰	(۶,۳۱۱,۷۳۵)	.	۴,۲۶۱,۴۳۸	۵۵۰,۷۷۸,۷۹۷	(۵,۵۸۴,۶۱۴)	
۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۲,۰۰۰	۳۷,۲۶۸,۰۰۸	.	۹,۳۳۴,۴۵۸	۱۲۰,۱۳,۴۲۱,۵۳۴	(۲۰,۳۸۴,۲۰۲)	
۳	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱,۱۹۰	۲۶,۴۲۷,۷۵۶	.	۹۴۲,۲۴۴	۱,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	
۴	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪	.	.	.	.	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
۵	اجاره رایتل ۲ - سه ماهه ۲۲ درصد	.	.	.	.	.	۷,۱۸۴,۳۶۸
۶	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	۲۶,۵۴۰,۶۳۳
۷	اجاره رایتل ماهانه ۳۰ درصد	.	.	.	.	.	(۳۷,۸۸۲,۱۵۱)
۸	اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش	.	.	.	.	.	۷۹۷,۹۸۱,۸۸۴
۹	شرکت واسط مالی آذر (صیارس)	۴,۷۵۰	۳,۴۸۵,۳۰۶	.	۳,۶۸۵,۰۰۶	۴,۷۵۳,۸۱۹,۶۸۸	۲۶۱,۱۶۶,۷۰۱	
			۶۰,۸۶۹,۳۵۵	.	۱۸,۲۲۳,۱۴۶	۲۳,۴۶۵,۰۲۲,۰۱۹	۱,۰۱۷,۴۲۲,۶۱۹	

۱۶- سود (زیان) تحقق نامنه نگهداری اوراق بهادار

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
(۱۸,۷۴۱,۳۵۵,۹۶۷)	۱,۶۳۶,۱۳۰,۸۸۱	۳۰,۰۱۸,۷۰۰,۴۶۸
۹۶۷,۰۹۵,۵۰۶	(۳۵,۷۵۶,۸۲۰,۲۲۷)	.
(۵۴,۷۰۵,۳۶۴)	(۱۰,۶۱۶,۹۰۰)	(۲۰,۷۸۹,۱۷۳)
(۱۷,۸۲۸,۸۶۵,۷۳۵)	(۲۴,۱۳۱,۷۵۱,۰۳۶)	۲۹,۹۹۷,۹۱۱,۲۹۵

سهام بورسی
حق تقدم سهام بورسی
اوراق بهادار با درآمد ثابت



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۱۷ - سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان سود متعلق به هر سهم	دوره مالی شش ماهه منتهی به		جمع درآمد سود سهام - ریال
					۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۴.۰۶.۳۱	
۱	افست	.	.	.	.	.	۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۶۶۵,۴۲۰	۶,۰۲۵	۴,۰۰۹,۱۵۵,۵۰۰	۳,۵۹۹,۹۲۵,۲۶۴
۳	شرکت البرز دارو	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۶۲۵,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۳۰۰,۰۰۰	۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۴,۵۶۰,۰۰۰
۵	شرکت بانک انصار	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۳,۹۱۲,۷۹۴	۲۲۰	۶۴۰,۸۱۴,۶۸۰	۸۴۳,۵۸۲,۳۲۰
۶	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱,۱۸۶,۱۷۶,۰۰۰	.	۱,۱۸۶,۱۷۶,۰۰۰	۱,۵۱۳,۶۰۰,۰۰۰
۷	شرکت بانک سینا	.	.	.	.	.	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	شرکت بانک صادرات	.	.	.	.	.	۵۳۵,۵۰۰,۰۰۰
۹	شرکت بانک ملت	.	.	.	.	.	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۵/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۶۱۵,۰۰۴	۵۵۰	۳۳۸,۲۵۲,۲۰۰	.
۱۱	شرکت بیمه انکایی امین	.	.	.	.	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت بیمه ملت	.	.	.	.	.	۱۱۴,۲۲۵,۸۰۰
۱۳	شرکت پارس دارو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۲۶۲,۷۲۸	۲,۴۸۰	۶۵۱,۵۶۵,۴۴۰	.
۱۴	شرکت پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	۱,۸۸۲,۱۱۶,۰۰۰
۱۶	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۹۰۵,۵۰۰
۱۷	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۱۳,۳۴۷	۱,۵۰۰	۱۷۰,۰۰۲,۵۰۰	.
۱۸	شرکت پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	۱,۳۳۱,۳۰۰,۰۰۰
۱۹	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۳,۸۵۵,۰۰۰	۶۰۰	۲,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۶۰,۰۰۰
۲۰	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۳۵۹,۲۰۵	۱,۰۰۰	۳۵۹,۲۰۵,۰۰۰	.
۲۱	شرکت تجارت الکترونیک پارسین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۳۸۱,۸۱۹	۴۷۰	۱۷۹,۴۵۴,۹۲۰	.
۲۲	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۲,۷۹۹,۹۹۹	۳۵۰	۹۷۹,۹۹۹,۶۵۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	۵۲۱,۱۶۰,۰۰۰
۲۴	شرکت حفاری شمال	.	.	.	.	.	۹۳۵,۱۲۱,۰۰۰
۲۵	شرکت خدمات انفورماتیک	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۶	۱۲۱,۱۳۹	۱,۴۰۰	۱۸۳,۵۹۴,۶۰۰	۱۸۲,۰۰۷,۶۰۰
۲۶	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	۵۲۱,۰۵۷	۱,۰۶۰	۵۲۳,۵۲۰,۳۲۰	۶۶۴,۵۲۷,۹۶۰
۲۷	شرکت داروسازی جابر ابن خیاح	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۰	۲۴۱,۴۳۵	۱,۷۵۰	۳۲۳,۵۱۱,۳۵۰	.
۲۸	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۱,۰۷۸,۱۶۲	۱,۱۰۰	۱,۱۸۵,۹۷۸,۱۹۲	۱,۱۰۲,۳۳۹,۸۴۰
۲۹	شرکت رادیتور ایران	.	.	.	.	.	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	شرکت رایان سایپا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱,۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰	۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	۵۹۲,۳۳۲,۷۹۰
۳۲	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	۶۰,۳۹۸,۰۲۰
۳۳	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	۷۳۵,۵۵۳,۳۹۹
۳۴	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۴/۰۷/۲۹	۱۳۹۴/۰۷/۲۹	۷۶۳,۱۲۵,۰۰۰	.	۷۶۳,۱۲۵,۰۰۰	.
۳۵	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	.	.	.	.	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶	شرکت سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	۸۱۴,۹۷۸,۱۷۵
۳۷	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۱,۱۲۵,۲۸۷	۹۵۰	۱,۰۶۹,۰۲۲,۶۵۰	.
۳۸	شرکت سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	۶۵,۹۸۹,۵۰۰
۳۹	شرکت سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰	شرکت سیمان فارس نو	.	.	.	.	.	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۴۱	شرکت سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	۱,۸۱۴,۴۶۸,۷۵۰
۴۲	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۰	۹۱,۷۲۲	۱,۵۰۰	۱۲۷,۵۸۳,۰۰۰	.
۴۳	شرکت صنایع خاکچینا ایران	۱۳۹۴/۰۹/۲۰	۱۳۹۵/۰۱/۱۴	۷۵۰,۰۰۰	۸۵۰	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.
۴۴	شرکت صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	۹۰۳,۳۳۴,۶۷۸
۴۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۶۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	.
۴۶	شرکت کنترل خوردگی تکنیک کو	.	.	.	.	.	۱,۱۱۸,۳۹۹,۳۵۰
۴۷	شرکت کویر تابر	.	.	.	.	.	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۸	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۲۵۰,۰۰۰
۴۹	شرکت گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	۵۸۷,۵۳۵,۹۰۰
۵۰	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۶۹۵,۰۰۰	۳۵۰	۳,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۲	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۳	شرکت معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۴	شرکت نفت ایرانول	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۵	شرکت همکاران سیستم	.	.	.	.	.	۲۳,۳۸۹,۱۸۰
۵۶	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	۲۳,۳۸۹,۱۸۰
		۲۵,۱۸۳,۱۷۹,۰۱۲	۲۵,۱۸۳,۱۷۹,۰۱۲	۲۵,۱۸۳,۱۷۹,۰۱۲	۲۵,۱۸۳,۱۷۹,۰۱۲	۲۵,۱۸۳,۱۷۹,۰۱۲	۲۳,۳۸۹,۱۸۰
		(۵۲۰,۹۰۱,۷۹۴)	(۵۲۰,۹۰۱,۷۹۴)	(۵۲۰,۹۰۱,۷۹۴)	(۵۲۰,۹۰۱,۷۹۴)	(۵۲۰,۹۰۱,۷۹۴)	(۵۲۰,۹۰۱,۷۹۴)
		۲۳,۶۶۲,۲۷۷,۲۱۸	۲۳,۶۶۲,۲۷۷,۲۱۸	۲۳,۶۶۲,۲۷۷,۲۱۸	۲۳,۶۶۲,۲۷۷,۲۱۸	۲۳,۶۶۲,۲۷۷,۲۱۸	۲۳,۶۶۲,۲۷۷,۲۱۸

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
۱۸-۱	۴,۲۶۷,۹۴۷,۹۷۷	۲,۱۹۶,۷۹۰,۸۴۳	۳,۸۸۵,۹۱۴,۱۲۴
۱۸-۲	۲۰۳,۹۰۴,۱۴۶	۹۴,۵۴۳,۵۷۰	۱۶۳,۹۵۱,۳۸۷
	۴,۴۷۱,۸۵۲,۱۲۳	۲,۲۹۱,۳۳۴,۴۱۳	۴,۰۴۹,۸۶۵,۵۱۱

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

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	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	ریال
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۵۳,۳۶۳,۴۴۰	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۰۳/۱۳	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۷,۰۸۴,۳۴۳	۰	۰	۰
۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۹۶۵,۱۲۵,۰۰۹	۱۱۶,۶۸۴,۶۸۵	۱۱۶,۶۸۴,۶۸۵	۱۱۶,۶۸۴,۶۸۵
۱۳۹۴/۰۵/۰۵	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۵۱۷,۶۸۸,۳۷۳	۸۹۷,۴۹۲,۹۰۴	۸۹۷,۴۹۲,۹۰۴	۸۹۷,۴۹۲,۹۰۴
۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲,۸۶۴,۹۱۴	۰	۰	۰
۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۲,۰۳۱,۴۴۲	۰	۰	۰
۱۳۹۲/۱۰/۲۳	۱۳۹۶/۱۰/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۵۴,۸۱۰,۱۷۱	۸۳۱,۶۳۳,۵۳۴	۹۰۷,۳۵۵,۷۶۱	۹۰۷,۳۵۵,۷۶۱
۱۳۹۲/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۰	۳۳۲,۶۶۱,۶۳۵	۶۱۳,۳۸۸,۵۳۶	۶۱۳,۳۸۸,۵۳۶
۱۳۹۲/۰۲/۰۷	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۳۱,۹۲۶,۷۷۷	۸۵,۱۳۴,۹۹۰	۱۰۱,۵۷۳,۳۴۶	۱۰۱,۵۷۳,۳۴۶
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۷۳۱,۳۳۷,۳۷۵	۷۳۱,۳۳۷,۳۷۵	۷۳۱,۳۳۷,۳۷۵
۱۳۹۲/۱۰/۲۳	۱۳۹۵/۱۰/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۶۰,۸۲۴,۵۱۸	۵۱۳,۳۸۲,۶۰۹	۵۱۳,۳۸۲,۶۰۹
۱۳۹۴/۱۰/۲۸	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۸,۳۳۷,۳۰۸	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۵۴,۷۲۶,۳۰۱	۰	۰	۰
				۴,۲۶۷,۹۴۷,۹۷۷	۲,۱۹۶,۷۹۰,۸۴۳	۳,۸۸۵,۹۱۴,۱۲۴	۳,۸۸۵,۹۱۴,۱۲۴

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت اجاره هوایمایی ماهان ۹۹۰۳
اوراق مشارکت اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
اوراق مشارکت اجاره دانا پتروینگ کیش ۱۳۹۴
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
اوراق مشارکت اجاره چادرمولو(صجاد)
اوراق مشارکت واسط مالی مرداد
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اجاره رایتل-۲ سه ماهه ۲۲ درصد
اوراق مشارکت فرابرسی ذیپارس
اوراق اجاره فولاد کالوه جنوب کیش
سود اوراق مشارکت مزایحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت مشارکت س.ص.کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪
اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
اوراق مشارکت مزایحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
سود خالص

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
۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	۷	۲۰۴,۰۳۱,۲۲۴	۹۴,۵۶۹,۲۶۴	۱۶۳,۹۷۸,۰۴۷
			۲۰۴,۰۳۱,۲۲۴	۹۴,۵۶۹,۲۶۴	۱۶۳,۹۷۸,۰۴۷
			(۱۳۷,۰۷۸)	(۲۵,۶۹۴)	(۲۶,۶۶۰)
			۲۰۳,۹۰۴,۱۴۶	۹۴,۵۴۳,۵۷۰	۱۶۳,۹۵۱,۳۸۷

بانک ملت شصه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹

هزینة 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
۳۱۲,۰۰۵,۰۶۰	۴۲,۰۲۷,۷۳۲	۳۴۹,۸۵۵,۳۳۱
۱۱۵,۰۷۶	۳۷۹,۰۰۱,۱۳۷	۰
۱۵,۴۱۳,۴۴۲	۱۳۳,۴۹۳,۳۶۸	۳۰۱,۸۲۹,۵۷۴
۳۲۸,۵۳۳,۵۷۸	۴۴۴,۵۲۲,۱۳۷	۶۵۱,۴۱۴,۹۰۵

سود سهام
سود بانک
تعدیل کمزرد کارگزار



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۳۰- 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	متولی
۵۷۳,۱۸۲,۹۹۵	۳۱۵,۳۲۰,۸۸۴	۳۰۲,۱۱۲,۶۰۷	ضامن
.	.	.	حسابرس
۸۷,۱۹۹,۵۹۵	۴۴,۴۳۵,۹۵۸	۷۴,۰۷۳,۷۲۹	
۵,۷۶۸,۹۹۰,۹۹۹	۳,۱۴۰,۷۵۲,۴۴۳	۲,۸۶۶,۸۷۷,۱۷۹	

۳۱- 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	سایر هزینه‌ها
۱۲,۷۵۰	.	.	
۳۰۶,۶۶۸,۶۷۳	۱۵۴,۰۹۹,۵۱۲	۱۷۷,۷۴۴,۴۹۹	

۳۲- تعديلات

تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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	
۴۷,۴۵۷,۶۹۷,۰۱۲	۱۴,۵۹۳,۰۶۴,۳۳۱	۲,۴۸۶,۸۲۳,۹۶۰	
(۶۹,۹۳۵,۹۲۲,۴۷۸)	(۴۶,۰۷۸,۴۷۹,۴۶۳)	(۱۹,۲۲۲,۸۳۶,۶۶۹)	
(۲۲,۴۷۸,۲۲۵,۴۶۶)	(۳۱,۴۸۵,۴۱۵,۱۳۲)	(۱۶,۷۳۶,۰۱۲,۷۰۹)	



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

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

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.



