

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۵/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت کارگزاری مفیدبه نمایندگی آقای هادی مهری

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی قواعد-حسابداران رسمی

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

<u>۱۳۹۴.۱۲.۲۹</u>	<u>۱۳۹۵.۰۹.۳۰</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۲۵۲,۱۰۹,۶۱۱,۶۳۳	۲۲۲,۶۶۱,۴۵۹,۴۴۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۸,۹۱۴,۱۰۶,۳۴۴	۵۲,۹۸۳,۵۳۲,۲۱۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۰۹۲,۴۹۶,۶۱۰	۸,۶۸۵,۸۰۹,۸۰۷	۷	حسابهای دریافتی
۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰	۵۳,۵۱۵,۳۷۰	۸	سایر داراییها
۲۴,۶۳۱,۴۹۸,۸۱۹	۴۲۹,۱۳۹,۲۹۰	۹	موجودی نقد
<u>۳۱۳,۰۶۴,۹۷۸,۵۱۶</u>	<u>۲۸۴,۸۱۳,۴۵۶,۱۳۳</u>		<u>جمع دارایی ها</u>
			<u>بدهی ها</u>
۱۸,۰۰۶,۴۸۵,۸۵۱	۹۵,۳۷۱,۸۴۰	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۶۶۸,۹۸۳,۵۸۲	۱,۵۶۷,۱۵۶,۵۲۱	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
<u>۲۱,۸۰۳,۹۳۹,۵۰۷</u>	<u>۲,۸۰۶,۹۸۸,۱۱۴</u>		<u>جمع بدهی ها</u>
<u>۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹</u>	<u>۲۸۲,۰۰۶,۴۶۸,۰۱۹</u>	۱۴	<u>خالص دارایی ها</u>
<u>۴۲,۲۵۹</u>	<u>۳۹,۷۹۳</u>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۶,۷۳۲,۹۵۸</u>	<u>۷,۰۸۶,۸۳۶</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۱۲.۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۹.۳۰	یادداشت
	ریال	ریال	
درآمدها:			
(۸,۸۳۷,۶۸۸,۴۸۷)	(۶,۶۳۰,۶۴۴,۷۳۰)	۵,۰۵۱,۸۶۹,۴۲۶	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۹,۹۹۷,۹۱۱,۲۹۵	(۲۰,۶۴۹,۰۰۵,۴۲۱)	(۲۱,۱۵۸,۱۸۷,۶۲۹)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱,۹۰۰,۲۳۸,۵۶۵	۲۷,۷۵۷,۶۸۹,۳۶۵	۲۷,۳۲۷,۴۲۱,۱۸۰	۱۷ سود سهام
۴,۰۴۹,۸۶۵,۵۱۱	۲,۹۸۷,۳۲۱,۳۸۵	۷,۱۴۷,۲۲۷,۷۵۶	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۵۱,۴۱۴,۹۰۵	۴۷۲,۰۹۲,۴۸۳	۵۱۸,۴۹۴,۶۷۶	۱۹ سایر درآمدها
۵۷,۷۶۱,۷۴۱,۷۸۹	۳,۹۳۷,۴۵۳,۰۸۲	۱۸,۸۸۶,۸۲۵,۴۰۹	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۵,۷۶۸,۹۹۰,۹۹۹	۴,۳۹۵,۳۸۴,۵۲۰	۴,۱۷۲,۶۳۶,۳۰۰	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۳۰۶,۶۶۸,۶۷۳	۲۲۸,۶۶۴,۰۴۲	۲۶۳,۷۵۰,۰۹۹	۲۱ سایر هزینه‌ها
۶,۰۷۵,۶۵۹,۶۷۲	۴,۶۲۴,۰۴۸,۵۶۲	۴,۴۳۶,۳۸۶,۳۹۹	جمع هزینه‌ها
۵۱,۶۸۶,۰۸۲,۱۱۷	(۶۸۶,۵۹۵,۴۸۰)	۱۴,۴۵۰,۴۳۹,۰۱۰	سود(زیان)خالص

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

صورت گردش خالص داراییها						
سال مالی منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۴.۱۲.۲۹		۱۳۹۴.۰۹.۳۰		۱۳۹۵.۰۹.۳۰		
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	۵,۰۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۱۴	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۵,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۷۳)	(۱۳,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۶۴)	(۴,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۲۴۱)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵۱,۶۸۶,۰۸۲,۱۱۷		(۶۸۶,۵۹۵,۴۸۰)		۱۴,۴۵۰,۴۳۹,۰۱۰		سود(زیان) خالص دوره
(۲۲,۴۷۸,۲۲۵,۴۶۶)		(۳۵,۳۷۷,۰۳۹,۰۹۴)		(۲۰,۲۳۹,۰۱۰,۰۰۰)		تعدیلات
۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹	۴۳,۲۵۹	۲۲۳,۸۶۱,۵۴۷,۷۸۴	۴۱,۱۳۱	۲۸۲,۰۰۶,۴۶۸,۰۱۹	۳۹,۷۹۳	خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری)درپایان 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 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 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۴.۱۲.۲۹			۱۳۹۵.۰۹.۳۰			صنعت
درصد به کل داریهها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۷.۶٪	۱۷,۸۶۶,۶۰۴,۴۱۹	۲۳,۶۸۴,۷۲۵,۷۷۳	۹.۲۲٪	۲۲,۷۱۴,۱۹۸,۹۵۷	۲۶,۲۶۷,۰۲۰,۲۷۸	محصولات شیمیایی
۱.۵٪	۳,۹۵۱,۲۱۱,۲۵۱	۴,۶۸۶,۲۸۹,۶۰۱	۰.۵۴٪	۱,۵۲۳,۹۳۵,۹۱۰	۱,۵۵۰,۴۳۰,۲۰۱	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۴.۵٪	۳۴,۳۶۸,۲۴۳,۲۷۲	۴۵,۲۸۵,۷۵۷,۲۸۱	۱۴.۶۱٪	۳۵,۲۳۸,۵۸۹,۴۰۶	۴۱,۶۱۶,۶۶۹,۲۵۹	مخابرات
۱۷.۲٪	۵۲,۰۲۶,۴۷۲,۲۴۰	۵۳,۹۳۲,۰۱۱,۳۵۷	۹.۷۲٪	۲۸,۳۹۶,۴۵۵,۴۷۳	۲۷,۶۷۳,۴۷۵,۱۲۹	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۵٪	۲,۸۳۹,۹۴۱,۷۹۷	۴,۵۴۲,۳۲۳,۵۳۰	۱.۳۱٪	۳,۴۵۴,۱۸۳,۰۵۱	۳,۷۲۹,۵۰۱,۶۵۴	سایر واسطه گری های مالی
۳.۳٪	۱۰,۶۷۴,۷۹۶,۹۰۸	۱۰,۳۳۲,۳۰۰,۲۲۹	۱.۱۵٪	۵,۴۱۴,۷۹۸,۹۹۸	۳,۲۸۱,۸۷۸,۳۶۰	سرمایه گذاریها
۴.۴٪	۹,۸۹۳,۲۱۲,۳۰۲	۱۳,۶۴۰,۱۷۷,۳۲۸	۲.۸۳٪	۹,۵۶۰,۵۴۲,۲۲۵	۸,۰۴۸,۸۹۷,۱۵۷	خودرو و ساخت قطعات
۱.۴٪	۲,۹۹۴,۴۱۶,۳۶۹	۴,۲۲۸,۹۷۳,۸۵۳	۲.۶۷٪	۶,۴۷۶,۵۶۵,۴۰۲	۷,۵۹۰,۴۹۲,۱۹۲	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۱٪	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	۰.۰۰٪	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۰.۱٪	۱۸,۸۲۲,۷۱۵,۲۳۸	۳۱,۵۵۰,۹۶۵,۴۸۴	۹.۸۲٪	۲۳,۰۸۹,۹۴۱,۴۶۱	۲۷,۹۶۱,۸۹۶,۵۳۵	مواد و محصولات دارویی
۳.۴٪	۱۳,۰۱۷,۵۰۲,۲۲۱	۱۰,۵۳۶,۲۳۶,۷۷۶	۳.۵۶٪	۹,۲۱۵,۶۵۶,۸۳۲	۱۰,۱۴۴,۲۸۴,۶۲۳	لاستیک و پلاستیک
۲.۹٪	۸,۵۸۶,۲۵۱,۸۹۵	۹,۰۵۲,۴۸۱,۴۸۶	۲.۳۱٪	۶,۸۶۵,۶۶۱,۶۲۱	۶,۵۷۸,۸۴۹,۷۹۸	خدمات فنی و مهندسی
۲.۱٪	۵,۲۹۶,۴۹۰,۹۳۴	۶,۵۷۹,۵۹۲,۰۸۰	۰.۷۶٪	۱,۸۳۰,۱۸۴,۹۹۸	۲,۱۵۴,۹۹۴,۵۵۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۵٪	۱,۵۸۰,۹۸۳,۴۷۷	۱,۴۸۴,۲۳۵,۰۰۱	۰.۳۰٪	۱,۱۳۷,۷۱۰,۷۲۹	۸۵۷,۸۰۰,۳۵۱	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۷.۹٪	۲۰,۳۶۲,۳۹۲,۳۸۲	۲۴,۶۷۷,۵۳۸,۱۰۱	۱۲.۱۰٪	۲۹,۸۳۰,۷۲۲,۹۳۳	۳۴,۴۵۹,۶۹۱,۵۹۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۵٪	۱,۲۲۷,۲۷۰,۲۹۵	۱,۶۶۷,۵۶۸,۸۷۲	۰.۳۵٪	۱,۰۳۸,۷۵۸,۹۹۷	۱,۰۰۹,۹۶۲,۷۶۴	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱.۸٪	۷,۴۵۷,۸۲۲,۲۵۷	۵,۷۷۲,۰۲۶,۲۹۹	۳.۰۶٪	۸,۵۵۵,۰۳۶,۲۶۶	۸,۷۰۶,۹۷۳,۷۲۵	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۱۸٪	۵۲۳,۱۶۵,۰۲۱	۵۰۱,۵۳۷,۸۳۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰۰٪	.	.	۲.۵۷٪	۷,۲۸۵,۱۸۲,۹۰۴	۷,۳۱۷,۴۲۰,۸۸۵	فلزات اساسی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۹۱٪	۲,۲۴۵,۳۷۹,۴۹۸	۲,۵۹۱,۵۴۵,۷۳۸	استخراج کانه های فلزی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۲۲٪	۶۱۴,۱۴۷,۳۲۵	۶۱۸,۱۳۶,۸۱۱	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸۰.۵٪	۲۱۱,۴۲۹,۵۸۲,۷۲۸	۲۵۲,۱۰۹,۶۱۱,۶۳۳	۷۸.۱۸٪	۲۰۵,۰۱۰,۸۱۸,۰۰۷	۲۲۲,۶۶۱,۴۵۹,۴۴۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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		۱۳۹۵.۰۹.۳۰					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰.۸۰٪	۲,۵۱۷,۶۳۴,۰۲۹	۰.۳۵٪	۱,۰۰۷,۰۵۵,۵۹۳	۴,۳۲۸,۱۳۸	۱,۰۰۲,۷۲۷,۴۵۵	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۰.۰۰٪	۰	۰.۷۶٪	۲,۱۵۱,۴۱۴,۴۷۲	۸۰,۰۲۱,۷۰۸	۲,۰۷۱,۳۹۲,۷۶۴	۱۸.۵٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۳
۰.۰۰٪	۰	۱.۰۰٪	۲,۸۳۸,۰۸۰,۵۶۰	۸۹,۹۴۳,۶۸۸	۲,۷۴۸,۱۳۶,۸۷۲	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۲۹
۰.۰۰٪	۰	۲.۲۰٪	۶,۲۷۷,۴۲۲,۹۸۱	۱۷۲,۹۹۴,۳۸۱	۶,۱۰۴,۴۲۸,۶۰۰	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۲/۰۷
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۵٪	۴۲۹,۳۷۰,۵۰۸	۱۸,۳۹۱,۶۷۲	۴۱۱,۰۷۸,۸۳۶	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۷
۰.۰۰٪	۰	۲.۱۹٪	۶,۲۲۵,۵۹۳,۳۴۱	۱۹۷,۳۹۷,۳۷۳	۶,۰۲۸,۱۹۵,۹۶۸	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۲۹
۵.۱۲٪	۱۶,۰۱۹,۶۰۳,۶۱۱	۳.۶۹٪	۱۰,۵۰۸,۵۶۵,۰۶۲	۳۸۹,۲۵۹,۶۵۷	۱۰,۱۱۹,۳۰۵,۴۰۵	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
۳.۳۲٪	۱۰,۳۹۹,۵۹۶,۱۹۸	۲.۹۶٪	۸,۴۳۲,۳۹۴,۴۹۶	۳۲۶,۴۸۴,۳۲۴	۸,۱۰۵,۹۱۰,۱۷۲	۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۱۹
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۸٪	۲۱۵,۶۴۰,۳۱۶	۵,۶۴۰,۳۱۶	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۲
۰.۰۰٪	۰	۵.۲۶٪	۱۴,۹۷۸,۸۳۶,۸۳۶	۱۶۹,۷۹۸,۰۶۱	۱۴,۸۰۹,۰۳۸,۷۷۵	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۳/۰۹
		۰.۰۰٪	۱۰,۴۷۶,۱۹۸	۴۶۸,۸۸۸	۱۰,۰۰۷,۳۱۰	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۰۲
۹.۲٪	۲۸,۹۳۶,۸۳۳,۸۳۸	۱۸.۶۳٪	۵۳,۰۷۴,۸۵۰,۳۶۳	۱,۴۵۴,۶۲۸,۲۰۶	۵۱,۶۲۰,۲۲۲,۱۵۷		
	(۲۲,۷۲۷,۴۹۴)		(۹۱,۳۱۸,۱۴۶)				
	۲۸,۹۱۴,۱۰۶,۳۴۴		۵۲,۹۸۳,۵۳۲,۲۱۷	۱,۴۵۴,۶۲۸,۲۰۶	۵۱,۶۲۰,۲۲۲,۱۵۷		

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴.۱۲.۲۹		۱۳۹۵.۰۹.۳۰			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷,۰۸۵,۷۵۷,۸۲۰	۸,۶۷۵,۹۵۹,۹۰۰	(۲۷۱,۲۹۵,۱۳۵)	۲۵	۸,۹۴۷,۲۵۵,۰۳۵	سود سهام دریافتی
۶,۷۲۸,۷۹۰	۹,۸۴۹,۹۰۷	(۳,۹۰۱)	۲۰	۹,۸۵۳,۸۰۸	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۷,۰۹۲,۴۸۶,۶۱۰	۸,۶۸۵,۸۰۹,۸۰۷	(۲۷۱,۲۹۹,۰۳۶)		۸,۹۵۷,۱۰۸,۸۴۳	

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		۱۳۹۵.۰۹.۳۰			
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	۲۶۳,۷۴۹,۷۴۰	۵۳,۵۱۵,۳۷۰	۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰	۰
۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰	۰	۲۶۳,۷۴۹,۷۴۰	۵۳,۵۱۵,۳۷۰	۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰	۰

آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۰۹.۳۰
ریال	ریال
۲۴,۶۳۱,۴۹۸,۸۱۹	۴۰,۲۹۰,۲۳۰,۴
۰	۲۶,۲۳۶,۹۸۶
۲۴,۶۳۱,۴۹۸,۸۱۹	۴۲۹,۱۳۹,۲۹۰

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۰۹.۳۰			
مانده	مانده	گردش	گردش	مانده
در پایان دوره	در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره
(۱۸,۰۰۶,۴۸۵,۸۵۱)	(۹۵,۳۷۱,۸۴۰)	۲۱۷,۸۹۶,۳۵۳,۵۱۲	۲۳۵,۸۰۷,۴۶۷,۵۲۳	(۱۸,۰۰۶,۴۸۵,۸۵۱)
(۱۸,۰۰۶,۴۸۵,۸۵۱)	(۹۵,۳۷۱,۸۴۰)	۲۱۷,۸۹۶,۳۵۳,۵۱۲	۲۳۵,۸۰۷,۴۶۷,۵۲۳	(۱۸,۰۰۶,۴۸۵,۸۵۱)

شرکت کارگزاری مفید

جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۰۹.۳۰
ریال	ریال
۲,۳۳۶,۸۲۵,۷۴۶	۱,۳۸۱,۸۹۶,۰۳۳
۲۸۹,۳۹۴,۱۹۹	۱۵۰,۸۳۴,۲۲۸
۴۲,۷۶۳,۶۳۷	۳۴,۴۲۶,۲۶۰
۲,۶۶۸,۹۸۳,۵۸۲	۱,۵۶۷,۱۵۶,۵۲۱

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از ارقام زیر است:

۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۰۹.۳۰
ریال	ریال
۴,۰۱۰,۴۳۰	۰
۴,۰۱۰,۴۳۰	۰

حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۰۹.۳۰	
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		۱۳۹۵.۰۹.۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۲۳,۹۳۱,۴۵۶,۹۵۵	۳۳,۲۵۹	۲۱۱,۱۳۸,۱۰۷,۲۴۷	۲۹,۷۹۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶۷,۳۲۹,۵۸۲,۰۵۴	۱۰,۰۰۰	۷۰,۸۶۸,۳۶۰,۷۷۲	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹	۴۳,۲۵۹	۲۸۲,۰۰۶,۴۶۸,۰۱۹	۳۹,۷۹۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۹.۳۰	۱۳۹۵.۰۹.۳۰		
ریال	ریال	ریال		
(۸,۴۰۳,۰۳۹,۲۹۳)	(۶,۸۴۸,۹۰۶,۷۶۷)	۴,۹۶۸,۱۲۸,۰۲۴	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱,۴۵۲,۰۷۱,۸۱۳)	(۸۳۹,۸۳۸,۵۶۹)	(۶,۹۴۷,۵۴۸)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۱,۰۱۷,۴۲۲,۶۱۹	۱,۰۵۸,۱۰۰,۶۰۶	۹۰,۶۸۸,۹۵۰	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
(۸,۸۳۷,۶۸۸,۴۸۷)	(۶,۶۳۰,۶۴۴,۷۳۰)	۵,۰۵۱,۸۶۹,۴۲۶	جمع	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
							دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۵.۰۹.۳۰	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
							سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	آسان پرداخت پرشین	۶۷,۱۵۳	۹۹۱,۵۰۶,۹۱۳	۶۷۴,۱۵۹	۵,۲۴۵,۰۷۳	۴,۹۵۷,۵۳۵	۳۰۶,۵۷۸,۱۴۶	-
۲	افست	-	-	-	-	-	-	۱۵۱,۴۷۷,۰۲۸
۳	البرز دارو	۶۱۹,۵۳۹	۷,۴۱۰,۹۳۰,۶۶۴	۳,۴۸۰,۲۴۶,۰۲۳	۳۹,۲۰۲,۸۰۸	۳۷,۰۵۴,۶۵۰	۳,۸۵۴,۴۲۶,۱۸۳	-
۴	ایران خودرو	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۸,۴۴۴,۵۵۵	۵۰,۵۵۸,۳۴۰,۵۶۴	۱۹,۷۳۳,۵۷۵	۱۸,۶۴۲,۲۲۱	(۱,۳۶۵,۷۳۵,۹۰۵)	-
۵	بانک انصار	۳۵۰,۰۰۰	۶۰,۸۲۱,۳۷۶,۲	۶۲۱,۱۵۳,۲۵۶	۳,۲۱۷,۴۴۶	۳,۰۴۱,۰۶۹	(۱۹,۱۹۸,۰۰۸)	(۷,۳۶۸,۴۰۶)
۶	بانک پاسارگاد	۷,۴۱۳,۶۰۰	۷,۴۶۳,۷۳۰,۴۷۸	۹,۴۷۹,۸۰۹,۷۶۰	۳۹,۴۸۳,۱۱۸	۳۷,۳۱۸,۶۵۰	(۲۰,۹۲۸,۸۱۰,۰۵۰)	(۵۹۰,۴۲۸,۹۴۵)
۷	بانک صادرات ایران	۵۸۰,۰۰۰	۵,۷۳۵,۴۶۷,۳۵۱	۵,۹۷۳,۱۹۵,۰۱۶	۳۰,۳۴۰,۶۳۳	۲۸,۶۷۷,۳۳۶	(۲۹۶,۱۴۵,۶۳۴)	(۲۲۴,۱۶۲,۰۷۳)
۸	بانک سینا	۲۸۰,۰۰۰	۴۵۲,۹۶۰,۰۰۰	۲۷۵,۴۶۱,۷۰۰	۲,۳۹۶,۱۶۲	۲,۲۶۴,۸۰۰	(۲۷,۱۶۲,۶۶۲)	-
۹	بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	-	۳۴۱,۷۱۷,۱۷۴
۱۰	بانک ملت	۲,۳۵۰,۰۰۰	۵,۵۶۰,۳۶۶,۱۵۹	۵,۴۸۱,۱۶۰,۶۴۱	۲۹,۴۱۴,۳۳۹	۲۷,۸۰۱,۸۳۳	۲۱,۷۸۹,۳۵۶	(۲,۶۵۲,۷۴۳,۹۹۴)
۱۱	بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۸۹۷,۷۷۴
۱۲	بیمه ملت	-	-	-	-	-	-	(۱۷۸,۳۰۰,۴۱۴)
۱۳	پارس دارو	-	-	-	-	-	-	۱,۰۵۴,۱۴۲,۴۰۴
۱۴	پاکسان	-	-	-	-	-	-	۲۷,۶۷۵,۷۵۲
۱۵	پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	۲۸۴,۹۲۳,۶۹۶
۱۶	پتروشیمی پردیس	۵۴۱,۷۰۰	۴,۶۳۳,۰۸۳,۸۱۱	۳,۰۹۱,۷۳۰,۳۳۴	۲۴,۵۱۱,۷۸۰	۲۳,۱۶۸,۰۴۲	۱,۴۹۴,۱۹۸,۳۳۵	۴۷۷,۶۰۱,۴۹۶
۱۷	پتروشیمی جم	۷۰,۰۰۰	۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۲۰۸,۵۳۵	۳,۵۳۹,۰۱۰	۳,۳۴۵,۰۰۰	۴۹,۹۰۷,۴۵۵	(۸۵۷,۸۶۱,۱۹۰)
۱۸	پتروشیمی فجر	۲,۱۴۸	۳۴,۶۹۰,۲۰۰	۲۷,۹۰۳,۱۳۳	۱۸۳,۵۱۱	۱۷۳,۴۵۱	۶,۴۳۰,۱۰۵	-
۱۹	پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	۳۶۱,۴۸۹,۲۱۵
۲۰	پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	(۴۴۶,۱۱۶,۷۹۳)
۲۱	پمپ سازی ایران	۶۰,۰۰۰	۲۰۳,۲۶۹,۶۵۰	۱۴۹,۲۸۷,۸۵۶	۱,۰۷۵,۲۹۷	۱,۰۱۶,۳۵۰	۵۱,۸۹۰,۱۴۷	-
۲۲	تراکتورسازی ایران	۹۲,۰۰۰	۲,۴۹۸,۷۳۹,۶۴۶	۲,۳۹۵,۲۵۰,۳۰۶	۱۳,۲۱۸,۲۷۸	۱۲,۴۹۳,۶۴۸	۱۷۷,۷۶۷,۴۱۴	-
۲۳	تولید برق ماهتاب کهنوج	۸۹,۰۰۰	۸۸۱,۶۷۳,۴۱۸	۸۳۱,۶۲۳,۲۹۸	۴,۵۰۵,۳۴۹	۴,۴۰۸,۳۶۹	۴۱,۱۳۶,۴۰۲	-
۲۴	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۵۹۹,۲۰۵,۰۷۸)
۲۵	توسعه‌معدان‌و‌فلزات	-	-	-	-	-	-	(۴,۶۲۰,۷۸۰,۳۳۴)
۲۶	حفاری شمال	-	-	-	-	-	-	۴۸۳,۷۱۹,۴۷۵
۲۷	خدمات انفورماتیک	۱۴۰,۰۰۰	۲,۶۲۸,۳۹۶,۳۵۹	۲,۵۸۴,۱۳۲,۸۱۰	۱۳,۹۰۴,۲۱۳	۱۳,۱۴۱,۹۸۴	۱۷,۲۱۷,۳۵۲	۱۸۲,۴۸۰,۸۴۷
۲۸	داروسازی تولید دارو	۱۷۰	۱,۰۸۹,۷۰۰	۸۴۷,۳۶۶	۵,۵۶۸	۵,۴۴۸	۳۳۱,۳۱۸	۶۲,۶۶۴,۶۲۲
۲۹	داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	-	۲۴۵,۱۲۵,۱۷۵
۳۰	رادیاتور ایران	-	-	-	-	-	-	(۷۳,۱۲۸,۶۴۸)
۳۱	ریل پردازسیر	۴۲۳,۰۰۰	۵۶۹,۵۲۳,۰۰۰	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	۲,۹۱۰,۲۶۵	۲,۸۴۷,۶۱۵	۱۰۷,۳۵۶,۵۳۸	-
۳۲	سایپا	-	-	-	-	-	-	۱۳۸,۰۸۵,۲۴۲
۳۳	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	-	-	-	-	-	-	۱,۴۹۰,۵۲۸,۳۰۰
۳۴	سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	۲۸۲,۸۹۹,۷۳۳
۳۵	سرمایه گذاری خوارزمی	۳,۷۵۵,۰۰۰	۴,۴۵۷,۷۳۷,۴۵۱	۵,۰۸۳,۱۴۲,۵۴۹	۲۳,۵۸۱,۴۲۸	۲۲,۲۸۸,۶۸۵	(۶۷۱,۳۷۵,۲۱۱)	-
۳۶	سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	(۶,۲۰۵,۴۲۳)
۳۷	سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-	(۱۹۸,۶۲۵,۶۸۳)
۳۸	سرمایه گذاری سیحان	-	-	-	-	-	-	۷۱,۰۹۴,۰۵۵
۳۹	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	(۳۸۷,۳۳۵,۲۶۶)
۴۰	سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	۲۱,۹۵۹,۳۰۲
۴۱	سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۷۶,۵۷۹,۵۳۴
۴۲	سرمایه‌گذاری سایپا	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۴۱۰,۸۴۹	۱,۴۰۹,۷۸۵	۱,۳۳۲,۵۰۰	۲۴,۳۶۶,۸۶۶	۱۰۶,۸۴۲,۵۶۰
۴۳	سرمایه‌گذاری مسکن	۳۳۰,۰۰۰	۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۳۸۶,۵۳۸	۱,۸۵۶,۷۸۸	۱,۷۵۵,۰۰۰	(۶۴,۹۹۸,۳۲۶)	۵۸,۵۴۱,۱۸۶
۴۴	سرمایه‌گذاری‌غذیر(هلدینگ)	۲۰,۲۷,۴۴۱	۳,۹۶۳,۲۲۶,۰۱۷	۴,۶۸۶,۲۸۹,۶۰۱	۲۰,۹۶۵,۴۷۳	۱۹,۸۱۶,۱۳۰	(۷۶۳,۸۴۵,۱۸۷)	۷۱,۷۶۱,۱۳۶
۴۵	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۲۴۰,۰۰۰	۲۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	۱,۳۴۴,۰۹۷	۱,۳۱۵,۲۰۱	(۴۷,۹۰۶)	-
۴۶	سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-
۴۷	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-
۴۸	سرمایه گذاری مسکن الوند	۷۳,۰۰۰	۱۹۵,۱۲۹,۰۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۳۴۴	۹۹۷,۱۰۰	۹۷۵,۶۴۵	۳۱,۷۹۵,۰۱۱	-
۴۹	سرمایه گذاری مسکن پردیس	-	-	-	-	-	-	-
۵۰	سیمان کرمان	-	-	-	-	-	-	(۱۰۹,۱۶۶,۰۲۹)
۵۱	سیمان‌شاهرود	-	-	-	-	-	-	(۲۱۰,۱۶۹,۰۸۶)
۵۲	سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	-	۳,۸۲۸,۰۳۰
۵۳	سیمان فارس نو	-	-	-	-	-	-	(۳۷۷,۹۲۶,۸۶۱)
۵۴	سیمان هگمتان	-	-	-	-	-	-	(۲۲۵,۹۵۷,۳۱۶)
۵۵	شرکت ارتباطات سیار ایران	۲۵,۰۰۰	۷۴۷,۴۲۵,۰۰۰	۵۸۸,۷۸۲,۸۶۵	۳,۹۵۳,۸۷۸	۳,۷۳۷,۱۲۵	۱۵۰,۹۵۱,۱۳۲	-
۵۶	شرکت بیمه اتکایی امین	-	-	-	-	-	-	۹۱,۱۳۹,۸۲۵

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال مالی	
		۱۳۹۴.۰۶.۳۱		۱۳۹۵.۰۹.۳۰		۱۳۹۴.۱۲.۲۹	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	(۷۳۴,۵۳۳,۰۸۴)
۵۸	صنایع خاک چینی ایران	۱۴۳,۹۲۳	۱,۷۴۵,۷۲۲,۵۰۱	۱,۶۶۷,۵۶۸,۸۷۲	۹,۲۳۴,۸۷۵	۸,۷۲۸,۶۱۱	۲۶,۸۸۵,۲۱۱
۵۹	صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	۲۳۰,۸۰۷,۳۴۸
۶۰	صنعتی بهشهر	۹۴۹,۴۱۳	۳,۹۰۳,۳۴۷,۹۵۹	۳,۴۶۶,۳۰۵,۹۳۶	۲۰,۶۴۸,۱۸۳	۱۹,۵۱۶,۳۳۹	۱۳۹,۶۲۷,۱۲۷
۶۱	فولاد خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۳۱۳,۳۸۰	۳۰۱,۵۵۸,۴۸۴	۱,۱۹۱,۹۰۹	۱,۱۲۶,۵۶۷	۳۷۸,۱۰۷,۶۶۵
۶۲	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	(۱,۶۲۰,۸۳۵,۵۴۹)
۶۳	کارت اعتباری ایران کیش	۱۶۰,۰۰۰	۶۹۶,۸۱۴,۲۵۰	۶۲۶,۸۴۵,۰۰۹	۳,۶۸۶,۵۲۱	۳,۴۸۴,۴۲۲	.
۶۴	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۱۲۵,۸۵۴	۷۶۶,۳۷۹,۳۰۰	۶۶۴,۸۷۷,۹۶۶	۴۰,۵۴۱,۴۶۶	۳,۸۳۱,۸۹۵	.
۶۵	کنترل خوردگی تکین کو	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۹۵۷,۲۸۷	۱,۰۴۰,۳۸۳,۱۵۲	۶,۹۷۱,۹۹۲	۶,۵۸۹,۷۸۷	.
۶۶	کویر تایر	۸۹۸,۶۲۱	۳,۱۹۹,۰۱۶,۵۴۶	۴,۳۷۶,۲۸۵,۴۶۶	۱۶,۹۲۲,۷۹۷	۱۵,۹۹۵,۰۸۳	(۱۰,۸۱۲,۶۹۷)
۶۷	گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۰۴۱,۶۷۹	۲,۹۴۹,۱۷۷	۲,۷۸۷,۵۰۰	(۷۷,۸۶۰)
۶۸	گروه دارویی سبحان	۹۱۱,۲۸۳	۶,۹۳۰,۵۶۸,۹۷۵	۳,۱۴۸,۶۳۱,۹۷۱	۳۶,۶۶۲,۷۰۲	۳۴,۶۵۲,۸۴۴	۳,۷۱۰,۶۲۱,۴۵۸
۶۹	گروه صنعتی بارز	۴۵۲,۵۹۱	۱,۷۷۴,۵۶۷,۸۲۵	۱,۶۸۸,۸۱۵,۹۹۷	۹,۳۸۷,۴۶۶	۸,۸۷۲,۸۳۹	۶۷,۴۹۱,۵۲۳
۷۰	گروه مینا (سهامی عام)	۱۰۰,۰۰۰	۸۸۹,۹۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۴۲۱,۵۴۹	۴,۷۰۷,۵۷۱	۴,۴۴۹,۵۰۰	(۳۴,۶۷۸,۶۲۰)
۷۱	لیزینگ رایان سایپا	۳۷۸,۰۰۰	۸۵۰,۵۲۲,۰۰۰	۵۰۹,۳۵۷,۳۰۴	۴,۴۹۹,۲۵۸	۴,۲۵۲,۶۱۰	۳۳۲,۴۱۲,۸۲۸
۷۲	مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	(۲۵,۰۷۶,۲۰۱)
۷۳	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.
۷۴	مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۸۰,۰۰۰	۹۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۴,۶۴۷,۹۹۶	۴,۵۴۸,۰۰۰	۴۱,۹۵۴,۱۴۸
۷۵	معدنی و صنعتی گل گهر	۲۷۵,۰۰۰	۶۷۴,۱۸۵,۰۰۰	۵۵۶,۲۸۷,۷۱۴	۳,۵۶۶,۴۴۱	۳,۳۷۰,۹۲۵	۱۱۰,۹۵۹,۹۲۰
۷۶	معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.
۷۷	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	(۸۲,۱۴۷,۴۵۹)
۷۸	نفت ایرانول	.	.	.	.	.	(۲۹۴,۴۳۹,۴۸۸)
۷۹	واسپاری ملت	۶۴,۰۹۱	۸۵,۳۴۱,۰۳۰	۶۸,۲۶۶,۶۳۳	۴۵۰,۹۲۵	۴۲۶,۲۰۵	۱۶۰,۹۷,۲۶۷
۸۰	همکاران سیستم	۱,۲۳۴,۴۵۸	۴,۸۴۸,۹۶۴,۴۸۸	۴,۸۴۸,۹۶۹,۶۴۸	۶,۲۵۳	۵,۹۱۱	(۲۸۷,۳۳۴)
	جمع	۸۳,۶۹۰,۹۷۸,۲۴۶	۷۷,۹۱۲,۰۵۸,۷۳۱	۴۱۶,۵۷۴,۱۶۶	۳۹۴,۲۱۷,۳۲۵	۴,۹۶۸,۱۲۸,۰۲۴	(۶,۸۴۸,۹۰۶,۷۶۷)
							(۸,۴۰۳,۰۳۹,۲۹۳)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به			سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
				۱۳۹۵.۰۹.۳۰	۱۳۹۴.۰۹.۳۰	۱۳۹۴.۱۲.۲۹		
۱	ح . سرمایه گذاری مسکن	۱۲۴,۰۴۱	۲۴,۱۸۷,۹۹۵	۱۲۷,۹۵۴	۱۲۰,۹۴۰	(۶,۹۴۷,۱۰۸)	۰	
۲	تقدم بیمه ملت	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۶,۳۴۵,۶۶۱)	
۳	تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۲۴,۱۳۱,۱۶۲)	
۴	تقدم سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۶۳۸,۲۵۴	
۵	ح . ایران خودرو	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۱۲,۲۳۳,۲۴۴)	
۶	ح . لیزینگ رایان سایپا	۱	۴۹۵,۵۰۷,۱۶۰	۰	۰	(۴۴۰)	۰	
	جمع		۲۴,۱۸۷,۹۹۵	۱۲۷,۹۵۴	۱۲۰,۹۴۰	(۶,۹۴۷,۵۴۸)	(۱,۴۵۲,۰۷۱,۸۱۳)	

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی نه ماهه منتهی به			سود(زیان) حاصل از فروش	سود(زیان) حاصل از فروش
				۱۳۹۵.۰۹.۳۰	۱۳۹۴.۰۹.۳۰	۱۳۹۴.۱۲.۲۹		
۱	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۵,۵۰۰	۵,۵۰۵,۷۳۰,۵۰۰	۴,۲۶۱,۴۳۸	۰	(۶,۳۱۱,۷۳۵)	۰	
۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۶۰,۰۲۴,۰۰۰	۹,۳۳۴,۴۵۸	۰	۳۷,۲۶۸,۰۰۸	(۲۰,۴۸۴,۲۰۲)	
۳	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۸,۶۲۰	۸,۶۹۰,۴۴۰,۶۸۰	۶,۷۲۶,۴۰۲	۰	۴۷,۷۹۰,۲۵۱	۰	
۴	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	
۵	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۱۸۴,۳۶۸	
۶	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۵۴۰,۶۳۳	
۷	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱,۵۰۰	۱,۵۱۷,۰۳۵,۵۴۰	۱,۱۷۴,۱۸۶	۰	۱۱۷۷,۰۱۷۵	(۴۷,۸۸۲,۱۵۱)	
۸	اوراق اجاره فولادکوه جنوب کیش	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹۷,۹۸۱,۸۸۴	
۹	شرکت واسط مالی آذر(صپارس)	۵,۸۱۰	۵,۸۲۱,۹۹۰,۰۰۰	۴,۵۰۶,۲۲۰	۰	۲,۷۵۱,۷۲۸	۲۶۱,۱۶۶,۷۰۱	
۱۰	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۰۰	۰	(۲۷۶,۶۷۰)	۰	
۱۱	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۴۰۰	۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۸,۸۸۸	۰	۸,۴۳۹,۷۵۷	۰	
۱۲	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۸,۰۰۰	۷,۹۹۹,۸۴۰,۰۰۰	۵,۱۹۹,۸۹۶	۰	(۱۰,۷۴۲,۵۶۴)	۰	
			۴۲,۱۰۷,۰۶۰,۷۲۰	۳۱,۵۹۸,۸۸۸	۰	۹۰,۶۸۸,۹۵۰	۱,۰۵۸,۱۰۰,۶۰۶	

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵.۰۹.۳۰	۱۳۹۴.۰۹.۳۰	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
ریال	ریال	ریال
(۲۱,۲۶۹,۳۵۱,۲۶۵)	(۲۱,۱۱۷,۷۸۶,۹۹۴)	۳۰,۰۱۸,۷۰۰,۴۶۸
۱۷۹,۷۵۷,۲۲۲	۴۷۶,۸۲۷,۰۰۷	۰
(۶۸,۵۹۳,۵۸۶)	(۸۰,۴۵,۴۳۴)	(۲۰,۷۸۹,۱۷۳)
(۲۱,۱۵۸,۱۸۷,۶۳۹)	(۲۰,۶۴۹,۰۰۵,۴۲۱)	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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	تعداد سهام متعلقه در زمان سود متعلق به هر سهم - ریال	تاریخ مجمع	سال مالی	نام شرکت	ردیف
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۹.۳۰	۱۳۹۵.۰۹.۳۰	۱۳۹۵.۰۹.۳۰	سود متعلق به هر سهم - ریال	مجمع	مجمع	مجمع	
۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۱ اقسط
۳,۵۹۹,۹۲۵,۲۶۴	۳,۵۹۹,۹۲۵,۲۶۴	۴,۰۰۹,۱۵۵,۵۰۰	۶,۰۲۵	۶۶۵,۴۲۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت ارتباطات سیار ایران	۲
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۶۲۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت البرز دارو	۳
۴۴,۵۶۰,۰۰۰	۴۴,۵۶۰,۰۰۰	۱,۶۰۷,۸۴۳	۵	۳۲۱,۵۶۹	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	۱۶۰	۷,۴۱۳,۶۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت بانک پاسارگاد	۶
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۶۲۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۵/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	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
.	.	۶۵۱,۵۶۶,۵۳۲	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	.	۶۷۹,۵۲۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۶۲۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	شرکت پتروشیمی پردیس - بوریس	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	۱,۱۸۵,۹۷۷,۱۰۰	۱,۱۰۰	۱,۰۷۸,۱۶۱	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
۵۹۲,۲۲۲,۷۹۰	۵۹۲,۲۲۲,۸۰۰	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۳۱
۶۰,۳۹۸,۰۲۰	۶۰,۳۹۸,۰۲۰	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۳۲
۷۴۵,۵۵۳,۰۳۹	۷۴۵,۵۵۳,۲۹۹	.	.	.	.	.	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۳
.	.	۱,۵۵۶,۷۷۵,۰۰۰	۱۳۰	۱۱,۹۷۵,۱۹۲	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	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	۴۰,۳۲۰,۰۰۰	۱۷۵	۲,۳۰۴,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	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	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۵۲
.	.	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت معذنی 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	۲۳,۳۸۹,۶۸۰	.	.	.	.	.	شرکت ملی صنایع مس ایران	۵۶
۳۲,۳۴۱,۴۷۳,۸۹۱	۲۸,۱۰۳,۹۱۷,۶۸۶	۲۷,۵۴۳,۹۵۶,۸۵۵						
(۴۴۱,۲۲۵,۳۲۶)	(۳۶۶,۲۲۸,۳۲۱)	(۲۱۶,۵۳۵,۶۷۵)						
۳۱,۹۰۰,۲۳۸,۵۶۵	۲۷,۷۵۷,۶۸۹,۳۶۵	۲۷,۳۲۷,۴۲۱,۱۸۰						جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی، نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۹.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۱۲.۲۹
سود اوراق مشارکت	۶,۸۷۲,۳۰۱,۰۵۴	۲,۸۷۱,۶۰۹,۷۳۲	۳,۸۸۵,۹۱۴,۱۲۴
سود سپرده بانکی	۲۷۴,۹۲۶,۷۰۲	۱۱۵,۷۱۱,۶۵۳	۱۶۳,۹۵۱,۳۸۷
	۷,۱۴۷,۲۲۷,۷۵۶	۲,۹۸۷,۳۲۱,۳۸۵	۴,۰۴۹,۸۶۵,۵۱۱

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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۹.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۱۲.۲۹
اوراق مشارکت:						
اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۷۳۲,۶۴۴,۵۳۳	۰	۰
اوراق مشارکت اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۷,۹۳۱,۴۹۸	۰	۰
اوراق مشارکت اجاره دانا پترورینگ کیش ۱۳۹۴	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۳۸۳,۶۹۹,۹۸۰	۱۱۶,۶۸۴,۶۸۵	۱۱۶,۶۸۴,۶۸۵
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲,۰۳۹,۷۱۰,۳۰۲	۲۱۹,۷۵۰,۲۸۳	۸۹۷,۲۹۲,۹۰۴
اوراق مشارکت اجاره چادرمولو(صجاد)	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۲,۲۷۰,۸۰۹	۰	۰
اوراق مشارکت واسط مالی مرداد	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۲۳,۴۱۸,۳۲۷	۰	۰
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۶۸,۳۳۲,۲۶۶	۸۸۶,۹۷۳,۸۶۵	۹۰۷,۳۵۵,۷۶۱
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۰	۴۶۶,۱۰۴,۶۵۴	۶۱۳,۳۸۸,۵۳۶
اوراق مشارکت فرابورسی ذویهارس	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۷۹,۱۷۳,۱۶۷	۱۰۱,۵۷۳,۳۴۶	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 مریجه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۴۶۵,۹۷۰,۲۰۹	۵۱۳,۳۸۲,۶۰۹
اوراق مشارکت مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ماهه ۲٪	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	۳۳۹,۱۸۷,۴۱۵	۰	۰
اوراق مشارکت مریجه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۵۳۴,۶۸۱,۹۴۵	۰	۰
اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰درصد	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۵۱,۰۱۲	۰	۰
سود خالص				۶,۸۷۲,۳۰۱,۰۵۴	۲,۸۷۱,۶۰۹,۷۳۲	۳,۸۸۵,۹۱۴,۱۲۴

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۹.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۱۲.۲۹
بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۰۰۷۹	کوتاه مدت	۱۵	۳۷۲,۶۵۳,۳۷۵	۱۱۵,۷۳۷,۰۹۰	۱۶۳,۹۷۸,۰۴۷
بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱	کوتاه مدت	۱۰	۲,۳۹۰,۴۵۸	۰	۰
هزینه تنزیل					
جمع			۲۷۴,۹۲۶,۷۰۲	۱۱۵,۷۳۷,۰۹۰	۱۶۳,۹۷۸,۰۴۷

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴.۰۹.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۱۲.۲۹
سود سهام	۳۹۸,۰۶۱,۹۱۵	۳۴۹,۵۸۵,۳۳۱
سود بانک	۱۱۵,۰۷۶	۰
تعدیل کامزد کارگزار	۱۲۰,۳۱۷,۶۸۵	۳۰۱,۸۲۹,۵۷۴
	۵۱۸,۴۹۴,۶۷۶	۶۵۱,۴۱۴,۹۰۵

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۹.۳۰	۱۳۹۵.۰۹.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۵,۱۰۸,۶۰۸,۴۰۹	۳,۸۹۰,۷۷۷,۹۶۶	۳,۶۲۱,۳۴۱,۳۷۴	مدیر صندوق
۵۷۳,۱۸۲,۹۹۵	۴۳۸,۶۶۹,۳۲۶	۴۴۲,۷۹۴,۹۳۷	متولی
۸۷,۱۹۹,۵۹۵	۶۵,۹۳۷,۲۲۸	۱۰۸,۴۹۹,۹۸۹	حسابرس
۵,۷۶۸,۹۹۰,۹۹۹	۴,۳۹۵,۳۸۴,۵۲۰	۴,۱۷۲,۶۳۶,۳۰۰	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۹.۳۰	۱۳۹۵.۰۹.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۶,۶۵۵,۹۲۳	۲۲۸,۶۶۳,۷۹۲	۲۶۳,۷۴۹,۷۴۰	هزینه آبونمان
		۱۰۹	هزینه تصفیه
۱۲,۷۵۰	۲۵۰	۲۵۰	سایر هزینه‌ها
۳۰۶,۶۶۸,۶۷۳	۲۲۸,۶۶۴,۰۴۲	۲۶۳,۷۵۰,۰۹۹	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۰۹.۳۰	۱۳۹۵.۰۹.۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴۷,۴۵۷,۶۹۷,۰۱۲	۲۴,۱۲۹,۴۴۱,۹۳۰	۴,۶۴۶,۷۵۲,۹۱۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶۹,۹۳۵,۹۲۲,۴۷۸)	(۵۹,۵۰۶,۴۸۱,۰۲۴)	(۲۴,۸۸۵,۷۶۲,۹۱۴)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۲,۴۷۸,۲۲۵,۴۶۶)	(۳۵,۳۷۷,۰۳۹,۰۹۴)	(۲۰,۲۳۹,۰۱۰,۰۰۰)	

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

۱۳۹۵.۰۹.۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر	سهام ممتاز	۹,۸۵۰	۲۴.۸٪
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	۲۵.۱٪

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	۴۵۳,۷۰۳,۸۲۱,۰۳۵	(۹۵,۳۷۱,۸۴۰)

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.