

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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 صورت های مالی
۷-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی درچارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهاداردر رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها درآینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاگردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۷ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبدگردان انتخاب مفید

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی وخدمات مدیریت رهبین

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۱۲.۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۵۲,۱۰۹,۶۱۱,۶۳۳	۲۰۱,۹۱۰,۳۴۰,۰۵۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۸,۹۱۴,۱۰۶,۳۴۴	۳۸,۸۲۰,۵۷۵,۸۵۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۰۹۲,۴۹۶,۶۱۰	۶,۱۱۴,۵۶۴,۸۵۸	۷	حسابهای دریافتی
۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۸	سایر داراییها
۲۴,۶۳۱,۴۹۸,۸۱۹	۱,۶۱۸,۳۶۱,۴۵۶	۹	موجودی نقد
(۱۸,۰۰۶,۴۸۵,۸۵۱)	۳,۱۲۴,۷۶۹,۳۳۸	۱۰	جاری کارگزاران
۲۹۵,۰۵۸,۴۹۲,۶۶۵	۲۵۱,۹۰۵,۰۱۰,۳۰۶		جمع داراییها
			بدهی ها
۴,۰۱۰,۴۳۰	۴۸۷,۹۶۲,۱۱۰	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۶۶۸,۹۸۳,۵۸۲	۲,۷۵۴,۲۹۰,۲۱۲	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۱۲۴,۴۵۹,۶۴۴	۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳,۷۹۷,۴۵۳,۶۵۶	۴,۳۳۱,۴۹۷,۲۱۴		جمع بدهیها
۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹	۲۴۷,۵۷۳,۵۱۳,۰۹۲	۱۴	خالص داراییها
۴۳,۲۵۹	۳۵,۲۳۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۶,۷۳۲,۹۵۸	۷,۰۲۷,۳۴۹		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

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۱۲.۳۰	
ریال		
درآمدها:		
(۸,۸۳۷,۶۸۸,۴۸۷)	۱۵,۵۹۶,۱۲۰	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۹,۹۹۷,۹۱۱,۲۹۵	(۲۰,۲۹۲,۴۳۲,۴۲۸)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱,۹۰۰,۲۳۸,۵۶۵	۲۸,۳۸۹,۶۹۵,۲۸۵	۱۷ سود سهام
۴,۰۴۹,۸۶۵,۵۱۱	۹,۵۶۳,۰۹۵,۷۶۷	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۵۱,۴۱۴,۹۰۵	۵۰۶,۳۲۰,۲۴۳	۱۹ سایر درآمدها
۵۷,۷۶۱,۷۴۱,۷۸۹	۱۸,۱۸۲,۲۷۴,۹۸۷	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
۵,۷۶۸,۹۹۰,۹۹۹	۵,۳۹۹,۴۷۷,۰۲۳	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۳۰۶,۶۶۸,۶۷۳	۳۴۹,۶۶۶,۷۲۴	۲۱ سایر هزینه‌ها
۶,۰۷۵,۶۵۹,۶۷۲	۵,۷۴۹,۱۴۳,۷۴۷	جمع هزینه‌ها
۵۱,۶۸۶,۰۸۲,۱۱۷	۱۲,۴۳۳,۱۳۱,۲۴۰	سود(زیان)خالص
۱۸.۴%	۴.۶%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۰%	-۱۴.۴%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره
سود خالص		
بازده میانگین سرمایه گذاری	=	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده	=	خالص داراییهای پایان دوره + خالص داراییهای اول دوره
	=	۲
بازده سرمایه گذاری پایان دوره	=	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص
	=	خالص داراییهای پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
صورت گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

صورت گردش خالص داراییها				
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۴.۱۲.۲۹		۱۳۹۵.۱۲.۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
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	۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۵,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۷۳)	(۸,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۹۰۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵۱,۶۸۶,۰۸۲,۱۱۷		۱۲,۴۳۳,۱۳۱,۲۴۰		(زیان) خالص دوره
(۲۲,۴۷۸,۲۲۵,۴۶۶)		(۴۸,۰۹۱,۶۵۷,۱۵۷)		تعدیلات
۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹	۴۳,۲۵۹	۲۴۷,۵۷۳,۵۱۳,۰۹۲	۳۵,۲۳۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۰ تحت شماره ۱۰۷۶۲ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. جهت ادامه فعالیت صندوق، پس از پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۶، این صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۹ تحت شماره ۲۹۰۵۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید و در راستای اجرای ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴، مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق www.momtazfund.com رج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت کارگزاری مفید	۹,۸۵۰	۹۸,۵٪

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶.

حسابرس صندوق، مؤسسه 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 مؤسسه 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 تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و درحسابها ثبت می‌شود:

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان و تصفیه صندوق
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.	مدیر
سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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			۱۳۹۵.۱۲.۳۰			صنعت
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۸.۰٪	۱۷,۸۶۶,۶۰۴,۴۱۹	۲۳,۶۸۴,۷۲۵,۷۷۳	۱۰.۸۴٪	۲۳,۹۰۵,۲۶۷,۱۴۵	۲۷,۳۱۷,۱۲۶,۷۸۳	محصولات شیمیایی
۰.۰٪	.	.	۰.۹۸٪	۲,۰۴۳,۰۹۳,۰۵۷	۲,۴۷۱,۰۲۸,۷۵۱	استخراج کانه های فلزی
۰.۰٪	.	.	۴.۲۶٪	۱۰,۷۱۲,۹۵۰,۷۸۶	۱۰,۷۳۷,۶۶۰,۷۰۳	فلزات اساسی
۱.۶٪	۳,۹۵۱,۲۱۱,۲۵۱	۴,۶۸۶,۲۸۹,۶۰۱	۰.۹۶٪	۲,۶۴۱,۴۷۹,۸۰۰	۲,۴۲۲,۸۱۰,۰۸۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۵.۳٪	۳۴,۳۶۸,۲۴۳,۲۷۲	۴۵,۲۸۵,۷۵۷,۲۸۱	۱۷.۰۳٪	۳۴,۵۳۲,۰۴۷,۷۵۱	۴۲,۹۰۳,۲۶۴,۶۱۸	مخابرات
۱۸.۳٪	۵۲,۰۲۶,۴۷۲,۲۴۰	۵۳,۹۳۲,۰۱۱,۳۵۷	۶.۳۳٪	۲۰,۴۰۹,۰۶۳,۶۸۰	۱۵,۹۱۳,۶۲۵,۳۳۶	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۵٪	۲,۸۳۹,۹۴۱,۷۹۷	۴,۵۴۲,۳۲۳,۵۳۰	۱.۴۰٪	۲,۹۴۹,۵۲۲,۶۰۱	۳,۵۳۶,۸۸۸,۴۷۷	سایر واسطه گری های مالی
۳.۵٪	۱۰,۶۷۴,۷۹۶,۹۰۸	۱۰,۳۳۲,۳۰۰,۲۲۹	۱.۲۶٪	۵,۴۱۴,۷۹۸,۹۹۸	۳,۱۸۲,۹۰۷,۳۶۰	سرمایه گذاریها
۴.۶٪	۹,۸۹۳,۲۱۲,۳۰۲	۱۳,۶۴۰,۱۷۷,۳۲۸	۳.۵۰٪	۱۰,۶۵۵,۱۴۲,۸۰۲	۸,۸۱۵,۱۵۸,۶۰۲	خودرو و ساخت قطعات
۱.۴٪	۲,۹۹۴,۴۱۶,۳۶۹	۴,۲۲۸,۹۷۳,۸۵۳	۲.۳۳٪	۴,۸۴۶,۶۳۰,۸۶۴	۵,۸۷۸,۹۶۹,۲۲۵	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱۰.۷٪	۱۸,۸۲۲,۷۱۵,۲۳۸	۳۱,۵۵۰,۹۶۵,۴۸۴	۱۰.۶۳٪	۲۲,۵۱۳,۳۵۰,۶۵۲	۲۶,۷۸۷,۱۸۲,۵۳۸	مواد و محصولات دارویی
۳.۶٪	۱۳,۰۱۷,۵۰۲,۲۲۱	۱۰,۵۳۶,۲۳۶,۷۷۶	۲.۴۹٪	۶,۲۵۶,۹۹۱,۴۶۱	۶,۲۷۹,۰۱۷,۶۶۲	لاستیک و پلاستیک
۳.۱٪	۸,۵۸۶,۲۵۱,۸۹۵	۹,۰۵۲,۴۸۱,۴۸۶	۱.۰۳٪	۳,۱۵۳,۸۲۸,۶۲۹	۲,۵۹۲,۱۰۶,۱۵۵	خدمات فنی و مهندسی
۲.۲٪	۵,۲۹۶,۴۹۰,۹۳۴	۶,۵۷۹,۵۹۲,۰۸۰	۰.۷۰٪	۱,۸۳۰,۱۸۴,۹۹۸	۱,۷۷۴,۳۹۱,۶۷۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۵٪	۱,۵۸۰,۹۸۳,۴۷۷	۱,۴۸۴,۲۳۵,۰۰۱	۰.۰٪	.	.	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۸.۴٪	۲۰,۳۶۲,۳۹۲,۳۸۲	۲۴,۶۷۷,۵۳۸,۱۰۱	۱۳.۰۳٪	۲۷,۵۴۰,۶۹۵,۰۲۶	۳۲,۸۱۶,۸۲۳,۹۷۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰٪	.	.	۰.۲۱٪	۵۲۳,۱۶۵,۰۲۱	۵۳۳,۹۲۷,۹۶۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲.۰٪	۷,۴۵۷,۸۲۲,۲۵۷	۵,۷۷۲,۰۲۶,۲۹۹	۲.۹۲٪	۷,۲۳۴,۰۳۳,۱۱۵	۷,۳۴۵,۲۲۱,۸۳۹	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۶٪	۱,۲۲۷,۲۷۰,۲۹۵	۱,۶۶۷,۵۶۸,۸۷۲	۰.۲۴٪	۵۷۴,۴۰۹,۳۱۹	۶۰۰,۲۲۸,۳۰۷	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۲٪	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	۰.۰٪	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸۵.۴٪	۲۱۱,۴۲۹,۵۸۲,۷۲۸	۲۵۲,۱۰۹,۶۱۱,۶۳۳	۸۰.۱۵٪	۱۸۷,۷۳۶,۶۵۵,۷۰۵	۲۰۱,۹۱۰,۳۴۰,۰۵۱	

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		۱۳۹۵.۱۲.۳۰						
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			
۰.۸۵٪	۲,۵۱۷,۶۳۴,۰۲۹	۱.۳۷٪	۳,۴۴۷,۷۶۷,۲۱۳	۱۴۸,۰۴۹,۹۴۹	۳,۴۳۲,۹۶۲,۲۶۴	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۰-۱۲/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۵.۴۳٪	۱۶,۰۱۹,۶۰۳,۶۱۱	۱.۵۱٪	۳,۸۱۵,۳۷۹,۲۵۳	۱۴۱,۲۵۴,۸۹۰	۳,۶۷۴,۱۲۴,۳۶۳	۲۱٪	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۳.۵۲٪	۱۰,۳۹۹,۵۹۶,۱۹۸	۳.۳۵٪	۸,۴۳۱,۵۰۲,۴۶۱	۳۲۵,۵۹۲,۲۸۹	۸,۱۰۵,۹۱۰,۱۷۲	۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰-۱۹	اوراق اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
۰.۰۰٪	-	۱.۴۱٪	۳,۵۶۳,۴۲۸,۱۰۴	۱۵۰,۱۷۱,۲۶۹	۳,۴۱۳,۲۵۶,۸۳۵	۲۰٪	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	اجاره چادرمولو(صجاد)
۰.۰۰٪	-	۰.۱۵٪	۳۸۷,۳۸۹,۶۵۰	(۸۹۰,۰۶۲)	۳۸۸,۳۷۸,۷۱۲	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰درصد
۰.۰۰٪	-	۰.۰۹٪	۲۱۵,۶۳۸,۵۳۳	۵۶۲۸,۵۳۳	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	اوراق اجاره جوپار ۹۹۰۲۱۲
۰.۰۰٪	-	۵.۹۵٪	۱۴,۹۷۸,۷۹۰,۹۴۱	۱۶۹,۷۵۲,۱۶۶	۱۴,۸۰۹,۰۰۳,۷۷۵	۲۱٪	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۰.۰۰٪	-	۱.۶۸٪	۴,۲۳۳,۳۹۸,۰۵۲	۱۵۷,۸۳۹,۹۲۱	۴,۰۶۵,۵۵۸,۱۳۱	۱۸.۵٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۹.۸۱٪	۲۸,۹۳۶,۸۳۳,۸۳۸	۱۵.۵۱٪	۳۹,۰۶۳,۲۹۴,۲۰۷	۹۶۴,۱۶۴,۹۵۵	۳۸,۰۹۹,۱۲۹,۲۵۲			
	(۲۲,۷۲۷,۴۹۴)		(۲۴۲,۷۱۸,۳۴۹)					
	۲۸,۹۱۴,۱۰۶,۳۴۴		۳۸,۸۲۰,۵۷۵,۸۵۸	۹۶۴,۱۶۴,۹۵۵	۳۸,۰۹۹,۱۲۹,۲۵۲			

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۴.۱۲.۲۹		۱۳۹۵.۱۲.۳۰			
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۷,۰۸۵,۷۵۷,۸۲۰	۶,۱۱۳,۹۰۹,۸۶۸	(۵۲,۹۲۳,۲۹۲)	۲۵	۶,۱۶۶,۸۳۳,۱۶۰	سود سهام دریافتی
۶,۷۳۸,۷۹۰	۶۵۴,۹۹۰	(۲۶۷)	۲۰	۶۵۵,۲۵۷	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۷,۰۹۲,۴۹۶,۶۱۰	۶,۱۱۴,۵۶۴,۸۵۸	(۵۲,۹۲۳,۵۵۹)		۶,۱۶۷,۴۸۸,۴۱۷	

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آئین‌نم‌نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

۱۳۹۴.۱۲.۲۹		۱۳۹۵.۱۲.۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك 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	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۶۶۶,۳۶۵	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰
۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۶۶۶,۳۶۵	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۳۱۷,۲۶۵,۱۱۰	۳۴۸,۸۰۰,۰۰۰

آئین‌نم‌نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
 بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۱۲.۳۰	
ریال	ریال	
۲۴,۶۳۱,۴۹۸,۸۱۹	۱,۵۹۹,۰۰۱,۴۹۹	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹
.	۱۹,۳۵۹,۹۷۷	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱
۲۴,۶۳۱,۴۹۸,۸۱۹	۱,۶۱۸,۳۶۱,۴۵۶	

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۱۲.۳۰			
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده در ابتدای دوره
(۱۸,۰۰۶,۴۸۵,۸۵۱)	۳,۱۲۴,۷۶۹,۳۳۸	۲۸۶,۹۴۳,۱۰۰,۱۸۴	۳۰۸,۰۷۴,۳۵۵,۳۷۳	(۱۸,۰۰۶,۴۸۵,۸۵۱)
(۱۸,۰۰۶,۴۸۵,۸۵۱)	۳,۱۲۴,۷۶۹,۳۳۸	۲۸۶,۹۴۳,۱۰۰,۱۸۴	۳۰۸,۰۷۴,۳۵۵,۳۷۳	(۱۸,۰۰۶,۴۸۵,۸۵۱)

شرکت کارگزاری مفید
جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۱۲.۳۰	
ریال	ریال	
.	۴۸۷,۹۶۲,۱۱۰	حساب های پرداختی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری
۴,۰۱۰,۴۳۰	.	حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۴,۰۱۰,۴۳۰	۴۸۷,۹۶۲,۱۱۰	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۱۲.۳۰	
ریال	ریال	
۲,۳۳۶,۸۲۵,۷۴۶	۲,۴۰۳,۸۶۳,۸۶۴	مدیر
۲۸۹,۳۹۴,۱۹۹	۲۸۱,۵۷۳,۸۲۸	متولی
۴۲,۷۶۳,۶۳۷	۶۸,۸۵۲,۵۲۰	حسابرس
۲,۶۶۸,۹۸۳,۵۸۲	۲,۷۵۴,۲۹۰,۲۱۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۱۲.۳۰	
ریال	ریال	
۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲	ذخیره تصفیه
۳۵,۲۱۴,۸۶۱	۰	واریزیهای نامشخص
۱,۱۲۴,۴۵۹,۶۴۴	۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۴.۱۲.۲۹		۱۳۹۵.۱۲.۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۲۳,۹۳۱,۴۵۶,۹۵۵	۳۳,۲۵۹	۱۷۷,۳۰۰,۰۲۰,۸۷۲	۲۵,۲۳۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۶۷,۳۳۹,۵۸۲,۰۵۴	۱۰,۰۰۰	۷۰,۲۷۳,۴۹۲,۲۲۰	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹	۴۳,۲۵۹	۲۴۷,۵۷۳,۵۱۳,۰۹۲	۳۵,۲۳۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۱۲.۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
(۸,۴۰۳,۰۳۹,۲۹۳)	(۱۶۹,۹۹۰,۰۲۴)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۱,۴۵۲,۰۷۱,۸۱۳)	۱۳۷,۱۷۰,۳۰۲	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۱,۰۱۷,۴۲۲,۶۱۹	۴۸,۴۱۵,۸۴۲	۱۵-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
(۸,۸۳۷,۶۸۸,۴۸۷)	۱۵,۵۹۶,۱۲۰		جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به						ردیف	سهام
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۱۲.۳۰							
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
-	۵۳۴,۹۴۳,۴۵۱	۹,۲۶۶,۴۷۵	۹,۷۸۲,۷۷۱	۱,۲۹۵,۳۲۲,۳۰۳	۱,۸۴۹,۲۹۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	ارتباطات سیار ایران	
۱۵۱,۴۷۷,۰۲۸	.	.	.	.	.	.	افست
.	۳۰۶,۵۷۸,۱۴۶	۴,۹۵۷,۵۲۵	۵,۲۴۵,۰۷۳	۶۷۴,۷۲۶,۱۵۹	۹۹۱,۵۰۶,۹۱۳	۶۷,۱۵۳	آسان پرداخت پرشین	
.	۳,۸۵۴,۴۲۶,۱۸۳	۳۷,۰۵۴,۶۵۰	۳۹,۲۰۳,۸۰۸	۳,۴۸۰,۲۴۶,۰۲۳	۷,۴۱۰,۹۳۰,۶۶۴	۶۱۹,۵۳۹	البرزدارو	
۵۵۶,۸۶۶,۱۵۹	(۱,۳۶۵,۷۳۵,۹۰۵)	۱۸,۶۴۳,۳۲۱	۱۹,۷۲۳,۵۷۵	۵۰,۵۵۱,۳۴,۵۶۴	۳,۷۲۸,۴۶۴,۵۵۵	۱,۱۰۰,۰۰۰	ایران خودرو	
(۷,۳۶۸,۴۰۶)	(۴۵,۶۲۶,۷۶۰)	۲۵,۸۸۵,۲۵۵	۲۷,۳۸۶,۵۹۶	۵,۱۶۹,۴۰۵,۹۶۴	۵,۱۷۷,۰۵۱,۰۵۵	۲,۹۱۲,۷۹۵	بانک انصار	
.	(۲۷,۱۶۲,۶۶۲)	۲,۲۶۴,۸۰۰	۲,۳۹۶,۱۶۲	۴۷۵,۴۶۱,۷۰۰	۴۵۲,۹۶۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	بانک سینا	
(۵۹۰,۴۲۸,۹۴۵)	(۲۰,۹۲۸,۸۱۰,۰۵۰)	۳۷,۳۱۸,۶۵۰	۳۹,۴۸۳,۱۱۸	۹,۴۷۹,۸۰۹,۷۶۰	۷,۴۶۳,۷۳۰,۴۷۸	۷,۴۱۳,۶۰۰	بانک پاسارگاد	
(۲۲۴,۱۶۲,۰۷۳)	(۲۹۶,۷۴۵,۶۲۴)	۲۸,۶۷۷,۳۳۶	۳۰,۳۴۰,۶۲۳	۵,۹۷۳,۱۹۵,۰۱۶	۵,۷۳۵,۴۶۷,۳۵۱	۵۸۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران	
۳۴۱,۷۱۷,۱۷۴	.	.	.	.	.	.	بانک کارآفرین
(۲,۶۵۲,۷۴۳,۹۹۴)	(۱,۳۲۲,۰۶۲,۸۴۴)	۳۸,۳۳۶,۶۷۰	۴۰,۵۶۰,۱۸۳	۸,۹۲۰,۴۹۹,۷۲۶	۷,۶۶۷,۳۳۳,۷۳۵	۴,۱۹۳,۰۵۹	بانک ملت	
۱۴۰,۸۹۷,۷۷۴	.	.	.	.	.	.	بهمن دیزل
(۱۷۸,۳۰۰,۴۱۴)	.	.	.	.	.	.	بیمه ملت
۱,۰۵۴,۱۴۲,۴۰۴	.	.	.	.	.	.	پارس دارو
۲۷,۶۷۵,۷۵۲	.	.	.	.	.	.	پاکسان
۳۸۴,۹۲۳,۶۹۶	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
۴۷۷,۶۰۱,۴۶۶	۱,۴۹۴,۱۹۸,۳۲۵	۲۳,۱۶۸,۰۴۲	۲۴,۵۱۱,۷۸۰	۳,۰۹۱,۷۳۰,۲۳۴	۴,۶۳۳,۶۰۸,۳۸۱	۵۴۱,۷۰۰	پتروشیمی پردیس	
(۸۵۷,۸۶۱,۱۹۰)	۴۹,۹۰۷,۴۵۵	۳,۳۴۵,۰۰۰	۳,۵۳۹,۰۰۰	۶۱۲,۳۰۸,۵۳۵	۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	پتروشیمی جم	
.	۴۱۵,۲۱۸,۷۲۸	۱۳,۸۰۷,۸۳۱	۱۴,۶۰۸,۶۸۵	۲,۳۱۷,۹۳۱,۰۴۰	۲,۷۶۱,۵۶۶,۲۸۴	۴۶۰,۴۹۶	پتروشیمی فجر	
۳۶۱,۴۸۹,۲۱۵	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خارک
.	۳,۳۹۲,۳۲۵	۱۶۱,۱۰۰	۱۶۴,۶۴۵	۲۸,۵۰۱,۹۳۰	۳۲,۱۲۰,۰۰۰	۴,۵۰۰	پتروشیمی خراسان	
(۴۴۶,۱۱۶,۷۹۳)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
.	۵۱,۸۹۰,۱۴۷	۱,۰۱۶,۳۵۰	۱,۰۷۵,۲۹۷	۱۴۹,۲۸۷,۸۵۶	۲۰۳,۲۶۹,۶۵۰	۶۰,۰۰۰	پمپ سازی ایران	
.	(۱۱۶,۱۵۶,۰۰۲)	۸,۵۲۱,۱۳۶	۹,۰۱۵,۳۵۸	۱,۸۰۲,۸۴۶,۸۰۰	۱,۷۰۴,۲۲۷,۲۹۲	۳۸۱,۸۱۹	تجارت الکترونیک پارسین	
.	۴۴۷,۷۰۷,۰۸۲	۲۱,۴۹۹,۱۴۸	۲۲,۷۴۶,۱۰۳	۳,۸۰۷,۸۷۷,۳۱۳	۴,۲۹۹,۸۲۹,۶۴۶	۱,۵۳۰,۰۰۰	تراکتور سازی ایران	
.	۴۱,۱۳۶,۴۰۲	۴,۴۰۸,۳۶۹	۴,۵۰۵,۳۴۹	۸۳۱,۶۲۳,۲۹۸	۸۸۱,۶۷۳,۴۱۸	۸۹۰,۰۰۰	تولید برق ماهتاب کهنوج	
(۵۹۹,۲۰۵,۰۷۸)	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)
(۴,۶۲۰,۷۸۰,۷۳۴)	.	.	.	.	.	.	توسعه معادن وفلزات
(۱,۷۹۵,۹۶۷,۲۴۳)	.	.	.	.	.	.	حفاری شمال
۱۸۲,۴۸۰,۸۴۷	۱۷,۲۱۷,۳۵۲	۱۳,۱۴۱,۹۸۴	۱۳,۹۰۴,۲۱۳	۲,۵۸۴,۱۳۲,۸۱۰	۲,۶۲۸,۳۹۶,۳۵۹	۱۴۰,۰۰۰	خدمات انفورماتیک	
۶۲,۶۶۴,۶۲۲	۲۳۱,۳۱۸	۵,۴۴۸	۵,۵۶۸	۸۴۷,۲۶۶	۱,۰۸۹,۷۰۰	۱۷۰	داروسازی تولید دارو	
۲۴۵,۱۲۵,۱۷۵	.	.	.	.	.	.	داروسازی کاسپین تامین
.	۱۰۷,۳۵۶,۵۳۸	۲,۸۱۷,۶۱۵	۲,۹۱۰,۲۶۵	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	۵۶۹,۵۲۳,۰۰۰	۴۲۳,۰۰۰	ریل پردازسیر	
(۷۳,۱۲۸,۶۴۸)	.	.	.	.	.	.	رادیاتور ایران
۱۳۸,۰۸۵,۳۴۲	.	.	.	.	.	.	سایا
۱,۴۹۰,۵۲۸,۳۰۰	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۳۸۳,۸۹۹,۷۳۳	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری پارس توشه
.	(۴۷,۹۰۶)	۱,۳۱۵,۲۰۱	۱,۳۴۴,۰۹۷	۲۶۰,۴۲۸,۰۰۸	۲۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	
.	(۶۷۱,۲۷۵,۲۱۱)	۲۲,۲۸۸,۶۸۵	۲۳,۵۸۱,۴۲۸	۵,۰۸۳,۱۴۲,۵۴۹	۴,۴۵۷,۷۳۷,۴۵۱	۳,۷۵۵,۰۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی	
(۶,۲۰۵,۴۳۳)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۱۹۸,۶۲۵,۶۸۳)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۷۱,۰۹۴,۰۵۵	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری سبحان
(۳۸۷,۳۳۵,۲۶۶)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
.	۳۱,۷۹۵,۰۱۱	۹۷۵,۶۴۵	۹۹۷,۱۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۲۴۴	۱۹۵,۱۲۹,۰۰۰	۷۳,۰۰۰	سرمایه گذاری مسکن الوند	
۲۱,۹۵۹,۳۰۲	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری مسکن پردیس
۱۷۶,۵۷۹,۵۲۴	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری ملی ایران
۱۰۶,۸۴۲,۵۶۰	۲۴,۳۴۶,۸۶۶	۱,۳۲۳,۵۰۰	۱,۴۰۹,۷۸۵	۲۳۹,۴۱۰,۸۴۹	۲۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساییا	
۵۸,۵۴۱,۱۸۶	(۲۷۰,۴۰۴,۲۰۸)	۵,۹۷۶,۲۱۶	۶,۳۲۳,۳۷	۱,۴۵۳,۳۸۸,۷۹۳	۱,۱۹۵,۲۴۳,۶۳۸	۱,۲۴۰,۴۱۹	سرمایه گذاری مسکن	
۷۱,۷۶۱,۱۳۶	(۷۶۳,۸۴۵,۱۸۷)	۱۹,۸۱۶,۱۳۰	۲۰,۹۶۵,۴۷۳	۴,۶۸۶,۲۸۹,۶۰۱	۲,۹۶۲,۲۲۶,۰۱۷	۲,۰۳۷,۴۴۱	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	
۳,۸۲۸,۰۳۰	.	.	.	.	.	.	سیمان خوزستان
(۳۷۷,۹۲۶,۸۶۱)	.	.	.	.	.	.	سیمان فارس نو
(۱۰۹,۱۶۶,۰۲۹)	.	.	.	.	.	.	سیمان کرمان

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به						ردیف
	۱۳۹۵.۱۲.۳۰						
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۲۵,۹۵۷,۳۱۶)	.	.	.	.	.	.	سیمان هگمتان
(۲۱۰,۱۶۹,۰۸۶)	.	.	.	.	.	.	سیمان شاهرود
۹۱,۱۳۹,۸۲۵	.	.	.	.	.	.	شرکت بیمه اتکایی امین
(۲۹۴,۴۳۹,۴۸۸)	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
(۷۳۴,۵۳۳,۰۸۴)	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۲۶,۸۸۵,۲۱۱	۵۰۰,۴۸۸,۷۲۰	۸,۷۲۸,۶۱۱	۹,۲۳۴,۸۷۵	۱,۲۲۷,۲۷۰,۲۹۵	۱,۷۴۵,۷۲۲,۵۰۱	۱۴۳,۹۲۳	صنایع خاک چینی ایران
۳۳۰,۸۰۷,۳۴۸	.	.	.	.	.	.	صنایع شیمیایی ایران
۱۶۹,۶۳۷,۷۲۷	۳۹۶,۷۷۷,۶۰۱	۱۹,۵۱۶,۲۳۹	۲۰,۶۴۸,۱۸۳	۳,۴۶۶,۳۰۵,۹۳۶	۳,۹۰۳,۳۴۷,۹۵۹	۹۴۹,۴۱۳	صنعتی بهشهر
۲۷۸,۱۰۷,۶۶۵	(۷۸,۵۶۳,۵۸۰)	۱,۱۲۶,۵۶۷	۱,۱۹۱,۹۰۹	۳۰۱,۵۵۸,۴۸۴	۲۲۵,۳۱۳,۳۸۰	۱۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
(۱,۶۲۰,۳۲۵,۵۴۹)	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
.	۶۲,۸۶۸,۲۹۸	۳,۴۸۴,۴۲۲	۳,۶۸۶,۵۲۱	۶۲۶,۸۴۵,۰۰۹	۶۹۶,۸۸۴,۲۵۰	۱۶۰,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
.	۲۳۴,۳۱۰,۰۷۵	۹,۷۴۰,۰۰۹	۱۰,۳۰۴,۹۲۷	۱,۷۰۳,۶۶۶,۹۶۳	۱,۹۴۸,۰۰۰,۹۷۴	۵۱۷,۷۲۷	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی
.	۲۶۴,۰۱۰,۱۴۰	۶,۵۸۹,۷۸۷	۶,۹۷۱,۹۹۲	۱,۰۴۰,۳۸۵,۳۶۹	۱,۳۱۷,۹۵۷,۲۸۸	۱۵۰,۰۰۰	کنترل‌خوردگی تکین کو
(۱۰,۸۱۲,۶۹۷)	(۱,۶۲۱,۵۰۰,۳۱۶)	۲۱,۱۷۰,۷۸۷	۲۲,۳۹۸,۶۹۸	۵,۸۱۲,۰۸۸,۴۸۱	۴,۲۳۴,۱۵۷,۶۵۰	۱,۱۹۳,۴۴۷	کوپر تابر
۹,۴۴۹,۶۵۰	۱۰۰,۷۲۱,۶۴۴	۲,۷۸۷,۵۰۰	۲,۹۴۹,۱۷۷	۴۵۱,۰۴۱,۶۷۹	۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۴۰۷,۲۴۶,۲۰۲	(۷۰۶,۷۰۹,۳۶۱)	۳۹,۲۳۵,۰۸۵	۴۱,۵۱۰,۷۱۲	۸,۴۷۲,۹۸۱,۰۴۲	۷,۸۴۷,۰۱۷,۴۷۸	۱,۰۷۸,۱۶۱	گروه دارویی سبحان
.	۳۳۳,۴۶۸,۹۰۲	۱۷,۸۵۹,۵۱۱	۱۸,۸۹۵,۳۶۸	۳,۲۱۱,۶۷۸,۳۵۳	۳,۵۷۱,۹۰۲,۱۳۴	۹۸۷,۵۶۷	گروه صنعتی بارز
(۶۷,۷۰۱,۶۹۸)	(۶۷۸,۶۲۱,۲۶۹)	۱۹,۹۴۸,۴۳۶	۲۱,۱۰۵,۴۴۴	۴,۶۲۷,۲۵۴,۵۴۱	۳,۹۸۹,۶۸۷,۱۵۲	۵۰۵,۴۷۸	گروه مینا (سهامی عام)
۳۰۷,۶۳۶,۸۲۶	۴۲۷,۰۲۱,۷۸۶	۷,۲۸۰,۱۱۰	۷,۷۰۲,۳۵۰	۱,۰۱۴۰,۱۷,۷۵۴	۱,۴۵۶,۰۲۲,۰۰۰	۶۲۸,۰۰۰	لیزینگ رایان سایپا
.	۴۱,۹۵۴,۱۴۸	۴,۵۴۸,۰۰۰	۴,۶۴۷,۹۹۶	۸۵۸,۴۴۸,۸۵۶	۹۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	مدیریت انرژی امید تابان هور
.	۱۵۳,۳۳۹,۷۹۱	۴۶۰,۶۲۵	۴,۸۷۴,۱۲۹	۷۵۸,۵۷۴,۱۵۵	۹۲۱,۳۸۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	معدنی و صنعتی گل گهر
۱۰۰,۲۰۴,۰۱۸	.	.	.	.	.	.	مجتمع پتروشیمی شیراز
(۲۸,۴۳۳,۶۴۸)	.	.	.	.	.	.	مخابرات ایران
(۸۲,۱۴۷,۴۵۹)	.	.	.	.	.	.	معدنی و صنعتی چادر ملو
(۲۱۱,۳۳۳,۱۹۰)	۶,۲۴۱,۴۸۶	۳,۱۳۳,۶۲۵	۳,۲۰۲,۵۶۴	۶۱۴,۱۴۷,۳۲۵	۶۲۶,۷۲۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	نفت ایرانول
۷,۳۰۱,۸۰۰	(۲۸۷,۳۳۴)	۵,۹۱۱	۶,۲۵۳	۴,۸۴۸,۹۶۹,۶۴۸	۴,۸۴۸,۶۹۴,۴۸۸	۱,۲۴۴,۴۵۸	همکاران سیستم
.	۱۶,۰۹۷,۲۶۷	۴۲۶,۲۰۵	۴۵۰,۹۲۵	۶۸,۲۶۶,۶۳۳	۸۵,۲۴۱,۰۳۰	۶۴,۰۹۱	واسپاری ملت
(۸,۴۰۳,۰۳۹,۳۹۳)	(۱۶۹,۹۹۰,۰۳۴)	۵۴۳,۳۲۲,۶۶۸	۵۷۴,۲۰۹,۰۲۰	۱۱۳,۵۷۴,۴۰۹,۴۰۶	۱۱۳,۵۱۲,۰۴۸,۵۲۶		جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	سال مالی منتهی به				سود (زیان) فروش
			۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
۱	تقدم بیمه ملت	.	.	.	.	.	(۶۶,۳۴۵,۶۶۱)
۲	تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	(۹۲۴,۱۳۱,۱۶۲)
۳	تقدم سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	۱۵۰,۶۳۸,۲۵۴
۴	ح. ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۶۱۲,۲۳۳,۲۴۴)
۵	ح. سرمایه گذاری مسکن	۱۲۴,۰۴۱	۲۴,۱۸۷,۹۹۵	۳۰,۸۸۶,۶۴۹	۱۲۷,۹۵۴	۱۲۰,۹۴۰	(۶,۹۴۷,۵۴۸)
۶	ح. گروه دارویی سبحان	۶۱,۶۶۵	۲۵۷,۲۶۸,۸۳۲	۱۱۰,۵۰۳,۶۸۰	۱,۳۶۰,۹۵۷	۱,۲۸۶,۳۴۵	۱۴۴,۱۱۷,۸۵۰
			۲۸۱,۴۵۶,۸۳۷	۱۴۱,۳۹۰,۳۲۹	۱,۴۸۸,۹۱۱	۱,۴۰۷,۲۸۵	۱۳۷,۱۷۰,۳۰۲
							(۱,۴۵۲,۰۷۱,۸۱۳)

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

ردیف	سهام	تعداد	سال مالی منتهی به				سود (زیان) حاصل از فروش
			۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	
۱	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۵,۵۰۰	۵,۵۰۷,۷۸۰,۷۹۷	۴,۲۶۱,۴۳۸	.	.	(۵,۵۸۴,۶۱۴)
۲	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪	.	.	.	.	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
۳	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۴۰۰	۴۰۳,۲۴۱,۳۵۵	۳۱۸,۸۸۸	.	۸,۴۲۹,۷۵۷	.
۴	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۶,۱۲۰	۶,۱۲۸,۳۹۵,۲۳۸	۴,۷۳۶,۸۸۰	.	(۱۳,۱۳۲,۱۱۸)	.
۵	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۸,۰۰۰	۸,۰۰۵,۳۸۲,۶۶۸	۵,۱۹۹,۸۹۶	.	(۱۰,۷۴۲,۵۶۴)	.
۶	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۲,۰۶۳	۱۲,۱۳۳,۴۴۰,۶۸۰	۹,۳۹۱,۲۸۴	.	۳۹,۴۰۶,۳۴۴	.
۷	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۴,۰۷۰	۴,۰۹۴,۷۴۳,۶۸۰	۳,۱۶۹,۳۳۱	.	۱۴,۰۸۶,۹۷۹	(۴۷,۸۱۲,۱۵۱)
۸	اوراق اجاره فولادکاهو جنوب کیش	.	.	.	.	.	۷۹۷,۹۸۱,۸۸۴
۹	شرکت واسط مالی آذر (صپارس)	۱۵,۴۱۰	۱۵,۴۲۱,۹۹۰,۰۰۰	۱۱,۹۳۶,۶۲۰	.	(۱۱,۶۴۸,۲۷۲)	۲۶۱,۱۶۶,۷۰۱
۱۰	شرکت واسط مالی تیر (ذصکسن)	.	.	.	.	.	.
۱۱	اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	.	.	.	.	.	۷,۱۸۴,۳۶۸
۱۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۶۴,۲۳۴,۰۰۰	۱۴,۷۵۵,۷۸۷	.	۲۸,۳۱۷,۴۵۱	(۲۰,۴۸۴,۲۰۲)
۱۳	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	۲۶,۵۴۰,۶۳۳
			۷۰,۷۵۲,۰۶۷,۸۶۰	۵۳,۷۷۰,۱۲۴	۷۰,۶۴۹,۸۱۱,۸۹۴	۴۸,۴۱۵,۸۴۲	۱۰,۱۷,۴۲۲,۶۱۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
ریال	ریال
(۲۰,۰۷۲,۴۳۸,۶۴۹)	۳۰,۰۱۸,۷۰۰,۴۶۸
.	.
(۲۱۹,۹۹۳,۷۷۹)	(۲۰,۷۸۹,۱۷۳)
(۲۰,۲۹۲,۴۳۲,۴۲۸)	۲۹,۹۹۷,۹۱۱,۳۹۵

سهام بورسی
حق تقدم سهام بورسی
اوراق بهادار با درآمد ثابت

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به				
		۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۴.۱۲.۲۹				
۱	شرکت ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	۲۳,۲۸۹,۱۸۰
۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۶۶۵,۴۲۰	۶,۰۲۵	۴,۰۰۹,۱۵۵,۵۰۰	۳,۵۹۹,۹۲۵,۲۶۴
۳	افست	.	.	.	.	.	۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت البرز دارو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۱۵	۶۲۵,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت ایران خودرو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۳۲۱,۵۶۹	۵	۱,۶۰۷,۸۴۳	۴۴,۵۶۰,۰۰۰
۶	شرکت بانک انصار	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲,۹۱۲,۷۹۴	۲۲۰	۶۴۰,۸۱۴,۶۸۰	۸۴۳,۵۸۲,۳۲۰
۷	شرکت بانک پاسارگاد	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۷,۴۱۳,۶۰۰	.	۱,۱۸۶,۱۷۶,۰۰۰	۱,۵۱۳,۶۰۰,۰۰۰
۸	شرکت بانک سینا	.	.	۳,۶۲۰,۰۰۰	.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت بانک صادرات	.	.	.	.	.	۵۳۵,۵۰۰,۰۰۰
۱۰	شرکت بانک ملت	.	.	.	.	.	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت بیمه ملت	.	.	.	.	.	۱۱۴,۲۲۵,۸۰۰
۱۲	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	۶۱۵,۰۰۴	۵۵۰	۳۳۸,۲۵۲,۲۰۰	.
۱۴	شرکت پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	۵۰۷,۵۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت پارس دارو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	۲۶۲,۷۲۸	۲,۴۸۰	۶۵۱,۵۶۵,۴۴۰	.
۱۶	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۹/۲۸	۶۲۰,۰۰۰	۱,۰۹۶	۶۷۹,۵۲۰,۰۰۰	۱,۸۸۲,۱۱۶,۰۰۰
۱۷	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۹۰۵,۵۰۰
۱۸	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۳۵۹,۲۰۵	۱,۰۰۰	۳۵۹,۲۰۵,۰۰۰	.
۱۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۱۳,۳۴۷	۱,۵۰۰	۱۷۰,۰۲۰,۵۰۰	.
۲۰	شرکت پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	۱,۴۳۱,۳۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۴,۸۵۵,۰۰۰	۶۰۰	۲,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۶۰,۰۰۰
۲۲	شرکت تجارت الکترونیک پارسین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۳۸۱,۸۱۹	۴۷۰	۱۷۹,۴۵۴,۹۳۰	.
۲۳	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۹	۲,۸۰۰,۰۰۱	۳۵۰	۹۸۰,۰۰۰,۳۷۷	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت توسعه صنایع پتروشیمی	.	.	.	.	.	۵۳۱,۱۶۰,۰۰۰
۲۵	شرکت حفاری شمال	.	.	.	.	.	۹۳۵,۱۲۱,۰۰۰
۲۶	شرکت خدمات انفورماتیک	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۶	۱۳۱,۱۳۹	۱,۴۰۰	۱۸۳,۵۹۴,۶۰۰	۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	۵۴۱,۰۵۷	۱,۰۶۰	۵۷۳,۵۲۰,۴۲۰	۶۶۴,۵۳۷,۹۶۰
۲۸	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۲۴۱,۴۳۵	۱,۷۵۰	۴۲۲,۵۱۱,۲۵۰	.
۲۹	شرکت داروسازی سبحان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۲	۵,۹۲۹,۸۸۶	۲۰۰	۱,۱۸۵,۹۷۷,۱۰۰	۱,۱۰۲,۳۳۹,۸۴۰
۳۰	شرکت رادیاتور ایران	.	.	.	.	.	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت رایان سایا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱,۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰	۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۰۱/۲۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۳	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	.	.	.	.	.	۵۹۲,۲۳۲,۷۹۰
۳۴	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	۶۰,۳۹۸,۰۲۰
۳۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	۷۴۵,۵۵۳,۰۳۹
۳۶	شرکت سرمایه گذاری ساختمان ایران	.	.	.	.	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۱,۹۷۵,۱۹۲	۱۳۰	۱,۵۵۶,۷۷۵,۰۰۰	.
۳۸	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۱,۱۲۵,۲۸۷	۹۵۰	۱,۰۶۹,۰۲۲,۶۵۰	.
۳۹	شرکت سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	۸۱۴,۹۷۸,۱۷۵
۴۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	۲۱۷,۰۷۳,۳۲۵
۴۱	شرکت سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	۶۵,۹۸۹,۵۰۰
۴۲	شرکت سیمان فارس نو	.	.	.	.	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۳	شرکت سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۴۴	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۹۱,۷۲۲	۱,۵۰۰	۱۳۷,۵۸۳,۰۰۰	.
۴۵	شرکت صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	۱۳۰,۰۰۰	۵۸۵	۷۶,۰۵۰,۰۰۰	.
۴۶	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	۱,۸۱۴,۴۶۸,۷۵۰
۴۷	شرکت صنعتی پتروشیمی	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۲,۸۸۵,۰۰۰	۳۰۰	۸۶۵,۵۰۰,۰۰۰	.
۴۸	شرکت فولاد مبارک اصفهان	.	.	.	.	.	۹۰۳,۳۷۴,۶۷۸
۴۹	شرکت کنترل خوردگی تکین کو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۶۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	.
۵۰	شرکت کویر تایر	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	۳۷۸,۵۶۶	۵۵۰	۲۰۸,۲۱۱,۳۲۸	۱,۱۱۸,۳۹۹,۳۵۰
۵۱	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲,۳۰۴,۰۰۰	۱۷۵	۴۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۲	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۲۵۰,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰				سال مالی	نام شرکت	ردیف
جمع درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام- ریال	سود متعلق به هر سهام-ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ مجمع			
۵۸۷,۵۳۵,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۵۳
۲,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۶,۹۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت مخابرات ایران	۵۴
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۵۵
۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت معدنی املاح ایران	۵۶
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت نفت ایرانول	۵۷
۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	شرکت همکاران سیستم	۵۸
۳۲,۳۴۱,۴۷۳,۸۹۱	۲۸,۴۴۰,۳۱۷,۷۱۸						
(۴۴۱,۲۳۵,۳۲۶)	(۵۰,۵۲۲,۴۳۳)						هزینه تنزیل
۳۱,۹۰۰,۲۳۸,۵۶۵	۲۸,۳۸۹,۶۹۵,۲۸۵						جمع

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۱۲.۲۹
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۹,۲۳۶,۷۳۹,۵۸۵	۳,۸۸۵,۹۱۴,۱۲۴
سود سپرده بانکی	۳۲۶,۳۶۶,۱۸۲	۱۶۳,۹۵۱,۳۸۷
	۹,۵۶۳,۰۹۵,۷۶۷	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	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
اوراق مشارکت:					
اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۶۷۸,۰۷۴	-
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۸,۷۷۳,۷۷۷	-
اوراق مشارکت اجاره هوایمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲,۴۹۱,۱۸۰,۶۰۵	-
اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۴۴۱,۷۳۲,۳۲۹	-
اوراق مشارکت اجاره چادرمولو(صجاد)	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۶۶,۰۶۴,۴۷۲	-
اوراق مشارکت واسط مالی مراد	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۸۴,۳۷۱,۹۸۷	-
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۳۹,۷۶۲,۴۵۲	۹۰۷,۳۵۵,۷۶۱
اوراق مشارکت مربحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۹۵,۵۷۵,۵۸۵	-
اوراق مشارکت فراپورسی ذیارس	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۸۹,۷۶۷,۲۳۸	۱۰۱,۵۷۳,۳۴۶
اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۷۳۱,۳۳۷,۳۷۵
اوراق مشارکت مربحه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	۵۱۳,۳۸۲,۶۰۹
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲,۴۸۵,۰۲۸,۷۳۸	۸۹۷,۲۹۲,۹۰۴
اوراق مشارکت اجاره رایتل ۲- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	-	۶۱۳,۳۸۸,۵۳۶
اوراق مشارکت اجاره دانا پتروویگ کیش ۱۳۹۴	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۸۰۱,۳۵۲,۳۲۸	۱۱۶,۶۸۴,۶۸۵
اوراق مشارکت مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ماهه ۲۱٪	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	-	۴,۹۹۸,۹۰۸
سود خالص				۹,۲۳۶,۷۳۹,۵۸۵	۳,۸۸۵,۹۱۴,۱۲۴

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود
		درصد	ریال	ریال
بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹	۱۳۹۱/۰۱/۲۹	۱۵	۳۲۲,۶۵۱,۹۶۲	۱۶۳,۹۷۸,۰۴۷
بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱		۱۰	۳,۸۱۷,۷۱۷	-
هزینه تنزیل			(۱۱۳,۴۹۷)	(۲۶,۶۶۰)
			۳۲۶,۴۷۹,۶۷۹	۱۶۳,۹۵۱,۳۸۷

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۱۲.۲۹
ریال	ریال
سود سهام	۳۴۹,۵۸۵,۳۳۱
سود بانک	-
تعدیل کارمزد کارگزار	۳۰۱,۸۲۹,۵۷۴
۴۵۰,۴۲۰,۵۱۶	۶۵۱,۴۱۴,۹۰۵

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۱۲.۳۰	
ریال	ریال	
۵,۱۰۸,۶۰۸,۴۰۹	۴,۶۸۳,۰۱۶,۲۳۷	مدیر صندوق
۵۷۳,۱۸۲,۹۹۵	۵۷۳,۵۳۴,۵۳۷	متولی
۸۷,۱۹۹,۵۹۵	۱۴۲,۹۲۶,۲۴۹	حسابرس
۵,۷۶۸,۹۹۰,۹۹۹	۵,۳۹۹,۴۷۷,۰۲۳	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۱۲.۳۰	
ریال	ریال	
۳۰۶,۶۵۵,۹۲۳	۳۴۹,۶۶۶,۳۶۵	هزینه آبونمان
۰	۱۰۹	هزینه تصفیه
۱۲,۷۵۰	۲۵۰	سایر هزینه‌ها
۳۰۶,۶۶۸,۶۷۳	۳۴۹,۶۶۶,۷۲۴	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۱۲.۳۰	
ریال	ریال	
۴۷,۴۵۷,۶۹۷,۰۱۲	۴,۷۰۱,۹۳۰,۱۴۶	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶۹,۹۳۵,۹۲۲,۴۷۸)	(۵۲,۷۹۳,۵۸۷,۳۰۳)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۲,۴۷۸,۲۲۵,۴۶۶)	(۴۸,۰۹۱,۶۵۷,۱۵۷)	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به

۱۳۹۵.۱۲.۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر	سهام ممتاز	۹,۸۵۰	۲۸.۰٪
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	۲۸.۴٪

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	۶۱۳,۰۲۳,۹۴۱,۴۰۸	۳,۱۲۴,۷۶۹,۳۳۸

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.