

شماره ثبت : ۱۱۲۴

شماره عضویت : ۸۱۰۲۸

شناسه ملی : ۱۰۳۶۰۱۶۸۵۶۵

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این 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 مستقل**

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵، عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی گزارش دهی سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو مطلوب نشان می دهد.

**سایر بندهای توضیحی**

۵- با توجه به این موضوع که استانداردهای حسابداری در خصوص 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- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکتهای داروسازی تولید دارو، بهمن دیزل، سرمایه گذاری دارویی تامین، پتروشیمی پردیس، کنترل خوردگی تکین کو، داروسازی جابر ابن حیان، سرمایه گذاری خوارزمی و پارس دارو سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۸-۲- در مورد برخی از سرمایه گذاران کارمزد ثابت و متغیر صدور 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 و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این 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.

۱۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی متین خردمند

(حسابداران رسمی)

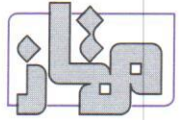
سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره 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 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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
۱۰-۲۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

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

## شخص حقوقی

## ارکان صندوق

شرکت سیدگردان انتخاب مفید

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

متولی صندوق

www.momtazfund.com  
funds@emofid.com

تهران، خیابان کریم‌خان زند، ابتدای قائم‌مقام‌فراهمانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸، کدپستی: ۱۴۵۱۴ ۱۵۸۹۹  
تلفن (خط ویژه): ۸۷۰۰ نمابر: ۸۱۹۰۹

مؤسسه متین خردمند

گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

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		
<b>درآمدها:</b>		
(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
<b>هزینه‌ها:</b>		
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%	۴۶%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۰%	-۱۴.۴%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

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





صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۴.۱۲.۲۹		۱۳۹۵.۱۲.۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۶۸,۳۷۵,۱۸۲,۳۵۸	۴۹,۵۸۱	۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹	۴۳,۲۵۹	
۹,۰۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۵۱	۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۴	
(۱۵,۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵,۳۷۳)	(۸,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۹۰۳)	
۵۱۶۸۵,۰۸۲,۱۱۷		۱۲,۳۳۳,۱۳۱,۳۴۰		
(۲۲,۴۷۸,۲۲۵,۴۶۶)		(۳۸,۰۹۱,۶۵۷,۱۵۷)		۲۲
۲۹۱,۳۱۱,۰۳۹,۰۰۹	۴۳,۲۵۹	۲۴۷,۵۷۳,۵۱۳,۰۹۲	۳۵,۲۳۰	

خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره  
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره  
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره  
سود خالص دوره  
تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



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

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

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

۱-۲- اطلاع رسانی سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق [www.momtazfund.com](http://www.momtazfund.com) 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	۹۸۵۰	٪۹۸.۵



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

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

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 ثبت رسیده است. 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 فروش 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. باتوجه 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 باقی‌مانده 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
	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.	
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

#### ۵-۴- 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 و در پایان هر سال مالی پرداخت می‌شود.

#### ۶-۴- 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.

#### ۷-۴- 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

۱۳۹۴.۱۲.۲۹

۱۳۹۵.۱۲.۳۰

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

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۸۰٪	۱۷,۸۶۶,۶۰۴,۴۱۹	۲۳,۶۸۴,۷۳۵,۷۷۳	۱۰.۸۴٪	۲۳,۹۰۵,۳۶۷,۱۴۵	۲۷,۳۱۷,۱۲۶,۷۸۳	محصولات شیمیایی
۰.۰٪	.	.	۰.۹۸٪	۲,۰۴۳,۰۹۳,۰۵۷	۲,۳۷۱,۰۲۸,۷۵۱	استخراج کانه های فلزی
۱.۶٪	۳,۹۵۱,۲۱۱,۲۵۱	۴,۶۸۶,۳۸۹,۶۰۱	۴.۲۶٪	۱۰,۷۱۲,۹۵۰,۷۸۶	۱۰,۷۳۳,۶۶۰,۷۰۳	فلزات اساسی
۱۵.۳٪	۳۳,۳۶۸,۳۴۳,۳۷۲	۴۵,۲۸۵,۷۵۷,۲۸۱	۰.۹۶٪	۲,۶۴۱,۳۷۹,۸۰۰	۲,۳۴۲,۸۱۰,۰۸۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱۸.۳٪	۵۲,۰۲۶,۴۷۲,۲۴۰	۵۳,۹۳۳,۰۱۱,۳۵۷	۱۷.۰۳٪	۳۴,۵۳۳,۰۴۷,۷۵۱	۴۲,۹۰۳,۲۶۴,۶۱۸	مخابرات
۱.۵٪	۲,۸۳۹,۹۴۱,۷۹۷	۴,۵۴۲,۳۳۳,۵۳۰	۶.۳۳٪	۲,۰۴۰,۹۰۶,۶۸۰	۱۵,۹۱۳,۶۲۵,۳۳۶	بانکها و موسسات اعتباری
۳.۵٪	۱۰,۶۷۴,۷۹۶,۹۰۸	۱۰,۳۳۳,۳۰۰,۲۲۹	۱.۴۰٪	۲,۹۴۹,۵۲۲,۶۰۱	۳,۵۳۶,۸۸۸,۴۷۷	سایر واسطه گری های مالی
۴.۶٪	۹,۸۹۳,۲۱۲,۳۰۲	۱۳,۶۴۰,۱۷۷,۳۲۸	۱.۲۶٪	۵,۴۱۴,۷۹۸,۹۹۸	۳,۱۸۲,۹۰۷,۲۶۰	سرمایه گذاریها
۱.۴٪	۲,۹۹۴,۴۱۶,۳۶۹	۴,۲۲۸,۹۷۳,۸۵۳	۳.۵۰٪	۱۰,۶۵۵,۱۴۳,۸۰۲	۸,۸۱۵,۱۵۸,۶۰۲	خودرو و وسایل نقلیه
۱۰.۷٪	۱۸,۸۲۲,۷۱۵,۲۳۸	۳۱,۵۵۰,۹۶۵,۴۸۴	۲.۳۳٪	۴,۸۴۶,۶۳۰,۸۶۴	۵,۸۷۸,۹۶۹,۲۲۵	رسانه و فعالیت های وابسته به آن
۳.۶٪	۱۳,۰۱۷,۵۰۲,۲۲۱	۱۰,۵۳۶,۳۳۶,۷۷۶	۱۰.۶۳٪	۲۲,۵۱۳,۳۵۰,۶۵۲	۲۶,۷۸۷,۱۸۲,۵۲۸	مواد و محصولات دارویی
۳.۱٪	۸,۵۵۶,۲۵۱,۸۹۵	۹,۰۵۲,۴۸۱,۴۸۶	۲.۴۹٪	۶,۲۵۶,۹۹۱,۴۶۱	۶,۳۷۹,۰۱۷,۶۶۲	لاستیک و پلاستیک
۲.۲٪	۵,۲۹۶,۴۹۰,۹۳۴	۶,۵۷۹,۵۹۲,۰۸۰	۰.۷۰٪	۳,۱۵۳,۸۷۸,۶۲۹	۲,۵۹۲,۱۰۶,۱۵۵	خدمات فنی و مهندسی
۰.۵٪	۱,۵۸۰,۹۸۳,۳۷۷	۱,۴۸۴,۳۳۵,۰۰۱	۰.۰٪	۱,۸۳۰,۱۸۴,۹۹۸	۱,۷۷۴,۳۹۱,۷۶۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۸.۴٪	۲۰,۳۶۲,۳۹۲,۲۸۲	۲۴,۶۷۷,۵۳۸,۱۰۱	۱۳.۰۳٪	۲۷,۵۴۰,۶۹۵,۰۲۶	۳۳,۸۱۶,۸۳۳,۹۱۴	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۰٪	.	.	۰.۲۱٪	۵۲۳,۱۶۵,۰۲۱	۵۳۵,۹۱۷,۹۶۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۰٪	۷,۴۵۷,۸۲۲,۲۵۷	۵,۷۷۲,۰۲۶,۳۹۹	۲.۹۲٪	۷,۲۲۴,۰۳۳,۱۱۵	۷,۳۴۵,۲۲۱,۸۳۹	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰.۶٪	۱,۳۲۷,۳۷۰,۲۹۵	۱,۶۶۷,۵۶۸,۸۷۲	۰.۳۴٪	۵۷۴,۴۰۹,۳۱۹	۶۰۰,۳۲۸,۳۰۷	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۲٪	۴۶۳,۲۵۵,۳۷۱	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	۰.۰٪	.	.	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۸۵.۴٪	۲۱۱,۳۲۹,۵۸۲,۷۲۸	۲۵۲,۱۰۹,۶۱۱,۳۳۳	۸۰.۱۵٪	۱۸۷,۷۳۶,۶۵۵,۷۰۵	۲۰۱,۹۱۰,۳۴۰,۰۵۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات



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		ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	ریال			
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال			
۲,۵۱۷,۶۳۴,۰۲۹	۰.۸۵%	۳,۴۴۷,۷۶۷,۲۱۳	۱.۲۷%	۱۴,۸۰۴,۹۴۹	۲۰%	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۱۶,۰۱۹,۶۰۳,۶۱۱	۵.۴۳%	۳,۸۱۵,۳۷۹,۲۵۳	۱.۵۱%	۱۴۱,۲۵۴,۸۹۰	۲۱%	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۱۰,۳۹۹,۵۹۶,۱۹۸	۳.۵۲%	۸,۴۳۱,۵۰۲,۴۶۱	۳.۳۵%	۳۲۵,۵۹۲,۲۸۹	۲۱%	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	اوراق اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
*	۰.۰۰%	۳,۵۶۳,۴۲۸,۱۰۴	۱.۴۱%	۱۵۰,۱۷۱,۲۶۹	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	اجاره چادرملو(صجاد)
*	۰.۰۰%	۳۸۷,۳۸۹,۶۵۰	۰.۱۵%	(۸۸۹,۰۶۲)	۲۰%	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰درصد
*	۰.۰۰%	۲۱۵,۶۳۸,۵۳۳	۰.۰۹%	۵,۶۳۸,۵۳۳	۲۱%	۱۳۹۸/۰۲/۱۲	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
*	۰.۰۰%	۱۴,۹۷۸,۷۹۰,۹۴۱	۵.۹۵%	۱۶۹,۷۵۲,۱۶۶	۲۱%	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	اجاره هوایمیماهی ماهان ۹۹۰۳
*	۰.۰۰%	۴,۲۲۳,۳۹۸,۰۵۲	۱.۶۸%	۱۵۷,۸۳۹,۹۲۱	۱۸.۵%	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
۲۸,۹۳۶,۸۳۳,۸۲۸	۹.۸۱%	۳۹,۰۶۳,۳۹۴,۲۰۷	۱۵.۵۱%	۹۶۴,۱۶۴,۹۵۵			سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
(۲۲,۷۲۷,۴۹۴)		(۲۴۲,۷۱۸,۳۴۹)		۳۸,۰۹۹,۱۲۹,۲۵۲			
۲۸,۹۱۴,۱۰۶,۳۳۴		۳۸,۸۲۰,۵۷۵,۸۵۸		۹۶۴,۱۶۴,۹۵۵			

۷- حساب‌های دریافتی حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

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

سود سهام دریافتی  
سود دریافتی سپرده‌های بانکی

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 مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت هرسال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق برداشت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلك می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

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

آبونمان نرم افزار صندوق





صندوق سرمایه گذار، توسعه ممتاز  
 یادداشتهای 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	۱,۵۹۹,۰۰۱,۴۷۹
*	۱۹,۲۵۹,۹۷۷
<u>۲۴,۶۳۱,۴۹۸,۸۱۹</u>	<u>۱,۶۱۸,۳۶۱,۴۵۶</u>

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۳۹۰۰۰۰۰۰۷۹

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

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
۴,۰۱۰,۴۳۰	۴۸۷,۹۶۲,۱۱۰
<u>۴,۰۱۰,۴۳۰</u>	<u>۴۸۷,۹۶۲,۱۱۰</u>

حساب های پرداختی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری  
حساب های پرداختی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
ریال	ریال
۲,۳۳۶,۸۲۵,۷۴۶	۲,۴۰۳,۸۶۳,۸۶۴
۲۸۹,۳۹۴,۱۹۹	۲۸۱,۵۷۳,۸۲۸
۴۲,۷۶۲,۶۳۷	۶۸۸۵۲,۵۲۰
<u>۲,۶۶۸,۹۸۳,۵۸۲</u>	<u>۲,۷۵۴,۲۹۰,۲۱۲</u>

مدیر  
متولی  
حسابرس  
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
۳۵,۲۱۴,۸۶۱	.
۱,۱۲۴,۴۵۹,۶۴۴	۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲

ذخیره تصفیه  
واریزیهای نامشخص

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
۲۲۲,۹۳۱,۴۵۶,۹۵۵	۲۳,۲۵۹	۱۷۷,۳۰۰,۰۲۰,۸۷۲	۲۵,۲۳۰
۶۷,۳۲۹,۵۸۲,۰۵۴	۱۰,۰۰۰	۷۰,۲۷۳,۴۹۲,۲۲۰	۱۰,۰۰۰
۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹	۴۳,۲۵۹	۲۴۷,۵۷۳,۵۱۳,۰۹۲	۳۵,۲۳۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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 ۱۳۹۴.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به 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
<b>(۸,۸۳۷,۶۸۸,۴۸۷)</b>	<b>۱۵,۵۹۶,۱۲۰</b>	<b>جمع</b>



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

۱۵-۱ 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	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
۱	ارتباطات سیار ایران	۵۵,۰۰۰	۱,۸۴۹,۲۹۵,۰۰۰	۱,۲۹۵,۳۲۲,۳۰۳	۹,۷۸۲,۷۷۱	۹,۱۴۶,۴۷۵	۵۴۴,۹۴۲,۴۵۱	۱۵۱,۴۷۷,۰۲۸
۲	افست	۶۷,۱۵۳	۹۹۱,۵۰۶,۹۱۳	۶۷۴,۷۲۶,۱۵۹	۵,۲۴۵,۰۷۳	۴,۹۵۷,۵۳۵	۳۰۶,۵۷۸,۱۴۶	۳۰۶,۵۷۸,۱۴۶
۳	آسان پرداخت پرشین	۶۱۹,۵۳۹	۷,۴۱۰,۹۳۰,۶۶۴	۳,۴۸۰,۲۴۶,۰۲۳	۳۹,۲۰۳,۸۰۸	۳۷,۰۵۴,۶۵۰	۳,۸۵۳,۳۲۶,۱۸۳	۳,۸۵۳,۳۲۶,۱۸۳
۴	البرز دارو	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۷۲۸,۴۶۴,۵۵۵	۵,۰۵۵,۸۳۴,۵۶۴	۱۹,۷۲۳,۵۷۵	۱۸,۶۴۲,۳۳۱	(۱,۳۶۵,۷۳۵,۹۰۵)	(۱,۳۶۵,۷۳۵,۹۰۵)
۵	ایران خودرو	۲,۹۱۲,۷۹۵	۵,۱۷۷,۰۵۱,۰۵۵	۵,۱۶۹,۴۰۵,۹۶۴	۲۷,۳۸۶,۵۹۶	۲۵,۸۸۵,۲۵۵	(۴۵,۶۲۶,۷۶۰)	(۴۵,۶۲۶,۷۶۰)
۶	بانک انصار	۳۸۰,۰۰۰	۴۵۲,۹۶۰,۰۰۰	۳۷۵,۴۶۱,۷۰۰	۲,۳۹۶,۱۶۲	۲,۲۴۴,۸۰۰	(۲۷,۱۶۳,۶۶۲)	(۲۷,۱۶۳,۶۶۲)
۷	بانک سینا	۷,۴۳۳,۶۰۰	۷,۴۳۳,۷۳۰,۴۷۸	۹,۴۷۹,۰۹۷,۶۰۰	۳۹,۴۸۳,۱۱۸	۳۷,۳۱۸,۶۵۰	(۲,۰۹۲,۸۸۱,۰۵۰)	(۲,۰۹۲,۸۸۱,۰۵۰)
۸	بانک پاسارگاد	۵۸۰,۰۰۰	۵,۷۳۵,۴۶۷,۳۵۱	۵,۹۷۳,۱۹۵,۰۱۶	۳۰,۳۴۰,۶۲۳	۲۸,۶۷۷,۳۳۶	(۱۹۶,۶۴۵,۶۲۴)	(۱۹۶,۶۴۵,۶۲۴)
۹	بانک صادرات ایران	۳,۱۹۳,۰۵۹	۷,۶۶۷,۳۳۳,۷۳۵	۸,۹۲۰,۲۹۹,۷۲۶	۴۰,۵۶۰,۱۸۳	۳۸,۳۲۶,۶۷۰	(۱,۳۳۳,۰۶۲,۸۴۴)	(۱,۳۳۳,۰۶۲,۸۴۴)
۱۰	بانک کارآفرین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱	بانک ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲	بهنم دیزل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳	بیمه ملت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۴	پارس دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵	پاکسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶	پالایش نفت اصفهان	۵۴۱,۷۰۰	۴,۶۳۳,۶۰۸,۳۸۱	۳,۰۹۱,۷۳۰,۳۳۴	۲۴,۵۱۱,۷۸۰	۲۳,۱۶۸,۰۴۲	۱,۴۹۴,۱۹۸,۳۳۵	۱,۴۹۴,۱۹۸,۳۳۵
۱۷	پتروشیمی پردیس	۷۰,۰۰۰	۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۲۰۸,۵۳۵	۳,۵۳۹,۰۱۰	۳,۳۴۵,۰۰۰	۴۹,۹۰۷,۴۵۵	۴۹,۹۰۷,۴۵۵
۱۸	پتروشیمی جم	۴۶۰,۳۹۶	۲,۷۶۱,۵۶۶,۲۸۴	۲,۳۱۷,۹۳۱,۰۴۰	۱۴,۶۰۸,۶۸۵	۱۴,۸۰۷,۸۳۱	۴۱۵,۲۱۸,۷۲۸	۴۱۵,۲۱۸,۷۲۸
۱۹	پتروشیمی فجر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۰	پتروشیمی خارک	۴,۵۰۰	۳۲,۳۲۰,۰۰۰	۲۸,۵۰۱,۹۳۰	۱۶۴,۶۴۵	۱۶۱,۱۰۰	۳,۳۹۲,۳۳۵	۳,۳۹۲,۳۳۵
۲۱	پتروشیمی خراسان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۲	پتروشیمی زاگرس	۶۰,۰۰۰	۲۰۳,۲۶۹,۶۵۰	۱۴۹,۲۸۷,۸۵۶	۱,۰۷۵,۲۹۷	۱,۰۱۶,۳۵۰	۵۱,۸۹۰,۱۴۲	۵۱,۸۹۰,۱۴۲
۲۳	یصب سازی ایران	۳۸۱,۸۱۹	۱,۷۰۴,۳۲۷,۲۹۲	۱,۸۰۳,۸۴۶,۸۰۰	۹,۰۱۵,۳۵۸	۸,۵۲۱,۱۳۶	(۱۱۶,۱۵۶,۰۰۳)	(۱۱۶,۱۵۶,۰۰۳)
۲۴	تجارت الکترونیک پارسین	۱,۵۳۰,۰۰۰	۴,۳۹۹,۸۲۹,۶۴۶	۳,۸۰۷,۸۷۷,۲۱۳	۲۲,۷۴۶,۱۰۳	۲۱,۴۹۹,۱۴۸	۴۴۷,۷۰۷,۰۸۲	۴۴۷,۷۰۷,۰۸۲
۲۵	تراکتور سازی ایران	۸۹,۰۰۰	۸۱,۶۳۳,۴۱۸	۸۲,۶۳۳,۲۹۸	۴,۵۰۵,۳۴۹	۴,۴۰۸,۲۶۹	۴۱,۱۲۶,۴۰۲	۴۱,۱۲۶,۴۰۲
۲۶	تولید برق ماهتاب گهنوج	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۷	توسعه صنایع بهشهر(هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۸	توسعه معادن و فلزات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹	حفاری شمال	۱۴۰,۰۰۰	۳,۶۲۸,۳۹۶,۳۵۹	۲,۵۸۴,۱۳۳,۸۱۰	۱۳,۹۰۴,۲۱۳	۱۳,۱۴۱,۹۸۴	۱۷,۲۱۷,۳۵۲	۱۷,۲۱۷,۳۵۲
۳۰	خدمات انفورماتیک	۱۷۰	۱,۰۸۹,۷۰۰	۸۷۷,۳۶۶	۵,۵۶۸	۵,۴۳۸	۳۳۱,۳۱۸	۳۳۱,۳۱۸
۳۱	داروسازی تولید دارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۲	داروسازی کاسپین تامین	۴۳۳,۰۰۰	۵۶۹,۵۳۳,۰۰۰	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	۲,۹۱۰,۲۶۵	۲,۸۴۷,۶۱۵	۱۰۷,۳۵۶,۵۲۸	۱۰۷,۳۵۶,۵۲۸
۳۳	ریل پردازسیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۴	رادیاتور ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۵	سایبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۶	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۷	سرمایه گذاری پارس توشه	۳۴۰,۰۰۰	۳۶۳,۰۴۰,۰۰۰	۲۶۰,۴۲۸,۶۰۸	۱,۳۳۴,۰۹۷	۱,۳۱۵,۲۰۱	(۴۷,۹۰۶)	(۴۷,۹۰۶)
۳۸	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۳,۷۵۵,۰۰۰	۴,۴۵۷,۷۳۷,۴۵۱	۵,۰۸۳,۱۴۲,۵۴۹	۲۳,۵۸۱,۴۲۸	۲۲,۲۸۸,۶۸۵	(۸۷۱,۲۷۵,۲۱۱)	(۸۷۱,۲۷۵,۲۱۱)
۳۹	سرمایه گذاری خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰	سرمایه گذاری دارویی تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۱	سرمایه گذاری ساختمان ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۲	سرمایه گذاری سبحان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۷۳,۰۰۰	۱۹۵,۱۴۹,۰۰۰	۱۶۱,۳۶۱,۳۴۴	۹۹۷,۱۰۰	۹۷۵,۶۴۵	۳۱,۷۹۵,۰۱۱	۳۱,۷۹۵,۰۱۱
۴۴	سرمایه گذاری مسکن الوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۵	سرمایه گذاری مسکن پردیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۶	سرمایه گذاری طی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۴۱۰,۸۴۹	۱,۴۰۹,۷۸۵	۱,۳۳۲,۵۰۰	۲۴,۳۴۶,۸۶۶	۲۴,۳۴۶,۸۶۶
۴۷	سرمایه گذاری سایبا	۱,۲۴۰,۴۱۹	۱,۱۹۵,۲۳۳,۶۳۸	۱,۴۵۳,۳۴۸,۷۹۳	۶,۳۲۲,۸۲۷	۵,۹۷۶,۲۱۶	(۲۷۰,۴۰۴,۲۰۸)	(۲۷۰,۴۰۴,۲۰۸)
۴۸	سرمایه گذاری مسکن	۲,۰۳۷,۴۴۱	۳,۹۶۳,۳۳۶,۰۱۷	۴,۶۸۶,۲۸۹,۶۰۱	۲۰,۹۶۵,۴۷۳	۱۹,۸۱۶,۱۳۰	(۷۶۴,۸۴۵,۱۸۷)	(۷۶۴,۸۴۵,۱۸۷)
۴۹	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰	سیمان خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۱	سیمان فارس نو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۲	سیمان کرمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰



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

ردیف	سهام	تعداد	سال مالی منتهی به				
			۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۵.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	۱۳۹۴.۱۲.۲۹	
		بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۳	سیمان هگمتان	.	.	.	.	.	(۲۲۵,۹۵۷,۳۱۶)
۵۴	سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	(۲۱۰,۱۶۹,۰۸۶)
۵۵	شرکت بیمه اتکایی امین	.	.	.	.	.	۹۱,۱۳۹,۸۲۵
۵۶	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	(۲۹۲,۴۳۹,۴۸۸)
۵۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	(۷۳۲,۵۳۳,۰۸۴)
۵۸	صنایع خاک‌چینی ایران	۱۴۳,۹۲۳	۱,۷۴۵,۷۳۳,۵۰۱	۱,۲۲۷,۲۷۰,۲۹۵	۸,۷۲۸,۶۱۱	۵۰۰,۴۸۸,۷۲۰	۲۶,۸۸۵,۳۱۱
۵۹	صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	۳۳,۰۸۰,۷۳۸
۶۰	صنعتی بهشهر	۹۴۹,۴۱۳	۳,۹۰۳,۳۴۷,۹۵۹	۳,۴۶۶,۳۰۵,۹۳۶	۱۹,۵۱۶,۳۳۹	۳۹۶,۷۷۷,۶۰۱	۱۳۹,۶۲۷,۷۷۷
۶۱	فولاد خوزستان	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۳۱۳,۳۸۰	۳۰۱,۵۵۸,۴۸۴	۱,۱۲۶,۵۶۷	(۷۸,۵۶۳,۵۸۰)	۲۷۸,۱۰۷,۶۶۵
۶۲	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	(۱,۶۲۰,۸۳۵,۵۴۹)
۶۳	کارت اعتباری ایران کیش	۱۶۰,۰۰۰	۶۹۶,۸۸۳,۴۵۰	۶۲۶,۸۴۵,۰۰۹	۳,۴۸۴,۳۲۲	۶۲,۸۶۸,۲۹۸	.
۶۴	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	۵۱۷,۷۳۷	۱,۹۴۸,۰۰۱,۹۷۴	۱,۷۰۳,۶۴۶,۹۶۳	۹,۷۴۰,۰۰۹	۲۳۴,۳۱۰,۰۷۵	.
۶۵	کنترل خوردگی تکین کو	۱۵۰,۰۰۰	۱,۳۱۷,۹۵۷,۴۸۸	۱,۰۴۰,۳۸۵,۳۶۹	۶,۵۸۹,۷۸۷	۲۶۴,۰۱۰,۱۴۰	(۱۰,۸۱۲,۶۹۷)
۶۶	کویر تایر	۱,۱۹۳,۴۴۷	۴,۳۳۴,۱۵۷,۶۵۰	۵,۸۱۲,۰۸۱,۴۸۱	۲۳,۳۹۸,۶۹۸	۲۱,۱۷۰,۷۸۷	۹,۴۴۹,۶۵۰
۶۷	گروه بهمن	۲۰۰,۰۰۰	۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۰۴۱,۶۷۹	۲,۹۴۹,۱۷۷	۳,۷۸۷,۵۰۰	۴۰۷,۳۴۶,۲۰۲
۶۸	گروه دارویی سبحان	۱۰,۷۸,۱۶۱	۷,۸۴۷,۰۱۷,۴۷۸	۸,۴۷۲,۹۸۱,۰۴۲	۴۱,۵۱۰,۷۱۲	۳۹,۳۳۵,۰۸۵	.
۶۹	گروه صنعتی بارز	۹۸۷,۵۶۷	۳,۵۷۱,۹۰۲,۱۳۴	۳,۲۱۱,۶۷۸,۳۵۳	۱۸,۸۹۵,۳۶۸	۱۷,۸۵۹,۵۱۱	(۶۷,۷۰۱,۶۹۸)
۷۰	گروه مینا (سهامی عام)	۵۰۵,۴۷۸	۳,۹۸۹,۶۸۷,۱۵۲	۴,۶۲۷,۲۵۴,۵۴۱	۲۱,۱۰۵,۴۴۴	۱۹,۹۴۸,۳۳۶	۳۰۷,۶۲۶,۸۲۶
۷۱	لیزینگ رایان سایبا	۶۳۸,۰۰۰	۱,۴۵۶,۰۲۲,۰۰۰	۱,۰۱۴,۰۱۷,۷۵۴	۷,۷۰۲,۳۵۰	۷,۲۸۰,۱۱۰	.
۷۲	مدیریت انرژی امید تابان هور	۴۸۰,۰۰۰	۹۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۸۵۸,۴۴۹,۸۵۶	۴,۶۴۷,۹۹۶	۴,۵۴۸,۰۰۰	.
۷۳	مدنی و صنعتی گل گهر	۳۷۵,۰۰۰	۹۲۱,۳۸۵,۰۰۰	۷۵۸,۵۷۴,۱۵۵	۴,۸۷۴,۱۲۹	۴,۶۰۶,۹۲۵	۱۰۰,۲۰۴,۰۱۸
۷۴	مجتمع پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	(۲۸,۴۳۳,۶۴۸)
۷۵	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	(۸۲,۱۴۷,۴۵۹)
۷۶	مدنی و صنعتی چادر ملو	.	.	.	.	.	(۲۱۱,۳۳۳,۱۹۰)
۷۷	نفت ایران‌نول	۷۵,۰۰۰	۶۲۶,۷۲۵,۰۰۰	۶۱۴,۱۴۷,۳۳۵	۳,۲۰۲,۵۶۴	۶,۲۴۱,۴۸۶	۷,۳۰۱,۸۰۰
۷۸	همکاران سیستم	۱,۳۴۴,۴۵۸	۴,۸۴۸,۶۹۴,۴۸۸	۴,۸۴۸,۹۶۹,۶۴۸	۶,۴۵۳	۵,۹۱۱	.
۷۹	واسپاری ملت	۶۴,۰۹۱	۸۵,۲۴۱,۰۳۰	۶۸,۲۶۶,۶۳۳	۴۵۰,۹۲۵	۴۲۶,۳۰۵	۱۶,۰۹۷,۲۶۷
	جمع	۱۰۸,۰۸۷,۰۷۸,۸۷۱	۱۰۸,۰۸۷,۰۷۸,۸۷۱	۱۰۷,۱۹۵,۳۶۰,۱۴۸	۵۴۵,۵۱۰,۹۲۵	۵۱۶,۱۹۷,۸۲۲	(۸,۳۰۲,۰۳۹,۲۹۳)



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 ۱۳۹۵.۱۲.۳۰				سود (زیان) منتهی به ۱۳۹۴.۱۲.۲۹
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	
			ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش
۱	تقدم بیمه ملت	.	.	.	.	.	ریال (۶۶,۳۳۵,۶۶۱)
۲	تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	ریال (۹۲۴,۱۳۱,۱۶۲)
۳	تقدم سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	ریال ۱۵۰,۶۳۸,۳۵۴
۴	ح. ایران خودرو	.	.	۱۲۷,۹۵۳	۱۴۰,۹۴۰	(۶,۹۷۰,۵۴۸)	ریال
۵	ح. سرمایه گذاری مسکن	۱۲۴,۰۴۱	۲۴,۱۸۷,۹۹۵	۳۰,۸۸۶,۶۴۹	۱,۲۸۶,۳۳۵	۱۴۴,۱۱۷,۸۵۰	ریال
۶	ح. گروه دارویی سبحان	۶۱,۶۶۵	۲۵۷,۳۶۸,۸۲۳	۱۱۰,۵۰۳,۶۸۰	۱,۴۰۷,۲۸۵	۱۳۷,۱۷۰,۳۰۲	ریال
			۲۸۱,۳۵۶,۸۱۷	۱۴۱,۳۹۰,۳۲۹	۱,۴۸۸,۹۱۱	۱,۴۵۲,۰۷۸,۸۱۳	ریال

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

ردیف	سهام	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰				سود (زیان) حاصل از ۱۳۹۴.۱۲.۲۹
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	
			ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) حاصل از فروش
۱	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۵,۵۰۰	۵۵۰,۵۷۳,۵۰۰	۵۵۰,۷۷۸,۰۷۹	۴,۲۶۱,۴۳۸	.	ریال (۵,۵۸۴,۶۱۴)
۲	مشارکت س.ص. کارکنان نفت ۳ ماهه ۲۱٪	۳۰۰	۴۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۴۴۱,۳۵۵	۳۱۸,۸۸۸	.	ریال (۱۳,۳۳۲,۱۱۸)
۳	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۶,۱۲۰	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۸,۳۶۵,۳۳۸	۴,۷۳۶,۸۸۰	.	ریال (۱۰,۷۴۲,۵۶۴)
۴	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۸,۰۰۰	۷,۹۹۹,۸۴۰,۰۰۰	۸,۰۰۵,۳۸۲,۶۶۸	۵,۱۹۹,۸۹۶	.	ریال ۳۹,۳۰۶,۳۴۴
۵	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱۲,۰۶۳	۱۲,۱۳۳,۴۴۰,۶۸۰	۱۲,۰۸۴,۶۴۳,۰۵۲	۹,۳۹۱,۲۸۴	.	ریال ۱۴,۰۸۶,۹۷۹
۶	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۴,۰۷۰	۴,۰۹۴,۷۴۲,۶۸۰	۴,۰۷۷,۴۸۶,۳۷۰	۳,۱۶۹,۳۳۱	.	ریال
۷	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۵,۴۱۰	۱۵,۴۲۱,۹۹۰,۰۰۰	۱۵,۴۲۱,۷۰۱,۶۵۲	۱۱,۹۳۶,۶۲۰	.	ریال (۱۱,۶۴۸,۲۷۲)
۸	اوراق اجاره فولادکوره جنوب کیش	.	.	.	.	.	ریال
۹	شرکت واسط مالی آذر (صیارس)	.	.	.	.	.	ریال
۱۰	شرکت واسط مالی تیر (صسکن)	.	.	.	.	.	ریال
۱۱	اجاره رایتل ۳- سه ماهه ۲۲ درصد	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۶۴,۳۳۳,۰۰۰	۱۹,۰۲۱,۲۵۰,۷۶۲	۱۴,۷۵۵,۷۸۷	.	ریال ۲۸,۳۱۷,۴۵۱
۱۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	ریال
۱۳	مراجعه مگاموتور ۳ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	ریال
			۷۰,۷۵۲,۰۶۷,۸۶۰	۷۰,۶۴۹,۸۸۱,۸۹۴	۵۳,۷۷۰,۱۲۴	۴۸,۴۱۵,۸۴۲	ریال
							ریال ۱,۰۱۷,۴۲۲,۶۱۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰
ریال ۳۰,۰۱۸,۷۰۰,۶۶۸	ریال (۲۰,۰۷۲,۴۳۸,۴۴۹)
ریال (۲۰,۷۸۹,۱۷۳)	ریال (۲۱۹,۹۹۳,۷۷۹)
ریال ۲۹,۹۹۷,۹۱۱,۲۹۵	ریال (۲۰,۳۹۲,۴۳۲,۴۲۸)

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

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 ۱۳۹۴.۱۲.۲۹					
۱	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۱/۳۱	۶۶۵,۴۲۰	۶,۰۲۵	۴,۰۰۹,۱۵۵,۵۰۰	۲۳,۳۸۹,۱۸۰
۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	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	۸۴۲,۵۸۲,۳۲۰
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	۱۱۲,۳۴۷	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 پارسپان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	۳۸۱,۸۱۹	۴۷۰	۱۷۹,۲۵۴,۹۳۰	.
۲۳	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۲,۸۰۰,۰۰۱	۳۵۰	۹۸۰,۰۰۰,۲۷۷	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت توسعه صنایع بهشهر	.	.	.	.	.	۵۳۱,۱۶۰,۰۰۰
۲۵	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۶	۱۳۱,۱۳۹	۱,۴۰۰	۱۸۲,۵۹۴,۶۰۰	۹۳۵,۱۲۱,۰۰۰
۲۶	شرکت خدمات انفورماتیک	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	۵۴۱,۰۵۷	۱,۰۶۰	۵۷۳,۵۲۰,۴۲۰	۱۸۲,۰۰۷,۶۰۰
۲۷	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۳۰	۲۴۱,۴۳۵	۱,۷۵۰	۴۲۲,۵۱۱,۲۵۰	۶۶۴,۵۲۷,۹۶۰
۲۸	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۲	۵,۹۲۹,۸۸۶	۲۰۰	۱,۱۸۵,۹۷۷,۱۰۰	.
۲۹	شرکت داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	۱,۱۰۲,۳۳۹,۸۴۰
۳۰	شرکت رادیاتور ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱,۵۵۰,۰۰۰	۵۵۰	۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت رایان سایبا	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	.	.	.	.	.
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	۱۳۹۵/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۰۷/۲۵	۱۱,۹۷۵,۱۹۲	۱۳۰	۱,۵۵۶,۷۷۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۷	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	۱۳۹۵/۰۶/۲۸	۱,۱۲۵,۲۸۷	۹۵۰	۱,۰۶۹,۰۲۲,۶۵۰	.
۳۸	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین	۱۳۹۵/۰۲/۳۱	.	.	.	.	۸۱۴,۹۷۸,۱۷۵
۳۹	شرکت سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	۲۱۷,۰۷۳,۳۲۵
۴۰	شرکت سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	۶۵,۹۸۹,۵۰۰
۴۱	شرکت سیمان شاهرود	.	.	.	.	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲	شرکت سیمان فارس نو	.	.	.	.	.	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰
۴۳	شرکت سیمان هگمتان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۳۰	۹۱,۷۲۲	۱,۵۰۰	۱۲۷,۵۸۳,۰۰۰	.
۴۴	شرکت صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴.۱۲.۲۹

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
۴۵	شرکت صنایع شیمیایی ایران	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	۱۳۰,۰۰۰	۵۸۵	۷۶,۰۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۴,۴۶۸,۷۵۰
۴۶	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۱۲/۱۸	۲,۸۸۵,۰۰۰	۳۰۰	۸۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۳,۳۷۴,۶۷۸
۴۷	شرکت صنعتی بهشهر	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۲	۶۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۸,۳۸۹,۲۵۰
۴۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۱۴	۳۷۸,۵۶۶	۵۵۰	۲۰۸,۲۱۱,۳۲۸	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۹	شرکت کنترل خوردگی تکین کو	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۲,۳۰۴,۰۰۰	۱۷۵	۴۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۲۵۰,۰۰۰
۵۰	شرکت کویر تایر	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۷,۵۳۵,۹۰۰
۵۱	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	۶,۹۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۳,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰
۵۲	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۹/۰۷	۷۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۳	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۲/۲۸	۷۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۴	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۳/۱۰	۵۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۴۱,۴۷۳,۸۹۱
۵۵	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹					(۴۴۱,۲۳۵,۳۲۶)
۵۶	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۴/۱۲/۲۹					۳۱,۹۰۰,۳۳۸,۵۶۵
۵۷	شرکت نفت ایرانول	۱۳۹۴/۱۲/۲۹					
۵۸	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۴/۱۲/۲۹					
	جمع						۲۸,۴۴۰,۳۱۷,۷۱۸
	هزینه تنزیل						(۵۰,۵۲۲,۴۳۳)
	جمع						۲۸,۳۸۹,۶۹۵,۲۸۵





صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۱۲.۲۹
۱۸-۱	۹,۲۳۶,۷۲۹,۵۸۵	۳,۸۸۵,۹۱۴,۱۲۴
۱۸-۲	۳۲۶,۳۶۶,۱۸۲	۱۶۳,۹۵۱,۳۸۷
	<b>۹,۵۶۳,۰۹۵,۷۶۷</b>	<b>۴,۰۴۹,۸۶۵,۵۱۱</b>

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود درصد	سود حاصل	سود خالص
۱۳۹۲/۰۶/۲۵	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۶۷۸,۰۷۴	۰
۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۳۸,۷۳۳,۷۷۷	۰
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲,۳۹۱,۱۸۰,۶۰۵	۰
۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۴۴۱,۷۳۳,۳۲۹	۰
۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۶,۶۰۶,۴۷۲	۰
۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۸۴,۲۷۱,۹۸۷	۰
۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۳۹,۷۶۲,۴۵۲	۹۰۷,۳۵۵,۷۶۱
۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۹۵,۵۷۵,۵۸۵	۰
۱۳۹۲/۰۲/۰۷	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۸۹,۷۶۷,۳۳۸	۱۰۱,۵۷۳,۳۳۶
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۳۳۱,۳۳۷,۳۷۵
۱۳۹۳/۱۰/۲۲	۱۳۹۵/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۵۱۳,۳۸۲,۶۰۹
۱۳۹۴/۰۵/۰۵	۱۳۹۸/۰۴/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲,۳۸۵,۰۲۸,۷۳۸	۸۹۷,۲۹۲,۹۰۴
۱۳۹۳/۱۲/۱۸	۱۳۹۷/۱۲/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۰	۶۱۳,۳۸۸,۵۳۶
۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۸۰۱,۳۵۳,۳۳۸	۱۱۶,۶۸۴,۶۸۵
۱۳۹۴/۱۰/۲۸	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۳,۹۹۸,۹۰۸
				<b>۹,۲۳۶,۷۲۹,۵۸۵</b>	<b>۳,۸۸۵,۹۱۴,۱۲۴</b>

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	سود	سود خالص
۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	۱۵	۳۲۲,۶۵۱,۹۶۲	۱۶۳,۹۷۸,۰۴۷
		۱۰	۳,۸۲۷,۷۱۷	۰
			۳۲۶,۴۷۹,۶۷۹	۱۶۳,۹۷۸,۰۴۷
			(۱۱۳,۲۹۷)	(۲۶,۶۶۰)
			<b>۳۲۶,۳۶۶,۱۸۲</b>	<b>۱۶۳,۹۵۱,۳۸۷</b>

بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۰۰۷۹  
بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸۰۱۹۷۳۳۰۱

هزینه تنزیل

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴.۱۲.۲۹
۳۵,۰۲۰,۵۱۶	۳۳۹,۵۸۵,۳۳۱
۱۱۵,۰۷۶	۰
۵۵,۷۸۴,۶۵۱	۳۰۱,۸۲۹,۵۷۴
<b>۵۰۶,۳۲۰,۲۴۳</b>	<b>۶۵۱,۴۱۴,۹۰۵</b>

سود سهام  
سود بانکی  
تعدیل کارمزد کارگزار



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
باداشتهای 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
۵۷۳,۱۸۲,۹۹۵	۵۷۳,۵۳۴,۵۳۷
۸۷,۱۹۹,۵۹۵	۱۴۲,۹۲۶,۲۴۹
<b>۵,۷۶۸,۹۹۰,۹۹۹</b>	<b>۵,۳۹۹,۴۷۷,۰۲۳</b>

مدیر صندوق  
 متولی  
 حسابرس

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
۰	۱۰۹
۱۲,۷۵۰	۲۵۰
<b>۳۰۶,۶۶۸,۶۷۳</b>	<b>۳۴۹,۶۶۶,۷۲۴</b>

هزینه آونمان  
 هزینه تصفیه  
 سایر هزینهها

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
(۶۹,۹۳۵,۹۲۲,۴۷۸)	(۵۲,۷۹۳,۵۸۷,۳۰۳)
(۲۲,۴۷۸,۲۲۵,۴۶۶)	(۴۸,۰۹۱,۶۵۷,۱۵۷)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری  
 تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری



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

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.



