

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶،۰۳،۳۱



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۹۰۵۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶ 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 صورت‌های مالی
۷-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۰	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 ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبد گردان انتخاب مفید

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

متولی صندوق

www.momtazfund.com

funds@emofid.com

تهران، خیابان کریم‌خان زند، ابتدای قائم‌مقام‌فراهنی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸، کدپستی: ۱۴۵۱۴۰-۵۸۹۹-۱۵۱  
تلفن (خط ویژه): ۸۷۰۰ نامبر: ۸۱۹۰۹

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی سه ماهه

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵،۱۲،۳۰	۱۳۹۶،۰۳،۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۰,۹۱۰,۳۴۰,۰۵۱	۱۸۲,۳۱۳,۳۸۱,۲۹۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۸,۸۲۰,۵۷۵,۸۵۸	۶۰,۶۸۵,۹۸۱,۶۰۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۱۱۴,۵۶۴,۸۵۸	۱۲,۸۹۰,۷۴۱,۸۶۱	۷	حسابهای دریافتی
۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۲۲۷,۷۶۹,۲۸۰	۸	سایر داراییها
۱,۶۱۸,۳۶۱,۴۵۶	۱,۲۲۲,۶۱۰,۳۰۱	۹	موجودی نقد
۲۴۸,۷۸۰,۲۴۰,۹۶۸	۲۵۷,۳۴۰,۴۸۴,۳۴۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها
(۳,۱۲۴,۷۶۹,۳۳۸)	۱,۴۰۴,۱۵۷	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۷۵۴,۲۹۰,۲۱۲	۱,۱۷۹,۵۲۸,۱۹۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۴۸۷,۹۶۲,۱۱۰	.	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲	۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۱,۲۰۶,۷۲۷,۸۷۶	۲,۲۷۰,۱۷۷,۲۳۹		جمع بدهی ها
۲۴۷,۵۷۳,۵۱۳,۰۹۲	۲۵۵,۰۷۰,۳۰۷,۱۰۷	۱۴	خالص دارایی ها
۳۵,۲۳۰	۳۵,۱۵۳		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۷,۰۲۷,۳۴۹	۷,۲۵۶,۰۰۴		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵,۱۲,۳۰	۱۳۹۵,۰۳,۳۱	۱۳۹۶,۰۳,۳۱	
	ریال	ریال	
<b>درآمدها:</b>			
۱۵,۵۹۶,۱۲۰	۲,۵۹۶,۶۱۰,۴۱۷	۳۵۸,۳۳۵,۰۸۸	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۰,۲۹۲,۴۳۲,۴۲۸)	(۲۶,۷۲۱,۶۷۲,۴۴۲)	(۱۰,۴۱۵,۷۴۰,۵۶۱)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۸,۳۸۹,۶۹۵,۲۸۵	۱۸,۷۱۰,۰۰۷,۶۴۵	۱۶,۷۷۶,۴۹۱,۰۹۷	۱۷ سود سهام
۹,۵۶۳,۰۹۵,۷۶۷	۱,۹۶۴,۶۳۶,۸۷۷	۲,۵۴۱,۳۷۸,۳۹۲	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۰۶,۳۲۰,۲۴۳	۲۰۲,۶۸۴,۴۴۸	۲۹,۳۸۲,۰۹۳	۱۹ سایر درآمدها
۱۸,۱۸۲,۲۷۴,۹۸۷	(۳,۲۴۷,۷۳۳,۰۵۵)	۹,۲۸۹,۸۴۶,۱۰۹	جمع درآمدها
<b>هزینه‌ها:</b>			
۵,۳۹۹,۴۷۷,۰۲۳	۱,۵۳۴,۱۸۷,۸۳۱	۱,۱۷۸,۵۵۹,۴۹۷	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۳۴۹,۶۶۶,۷۲۴	۸۸,۸۷۲,۳۰۴	۸۸,۶۵۹,۴۶۵	۲۱ سایر هزینه‌ها
۵,۷۴۹,۱۴۳,۷۴۷	۱,۶۲۳,۰۶۰,۱۳۵	۱,۲۶۷,۲۱۸,۹۶۲	جمع هزینه‌ها
۱۲,۴۳۳,۱۳۱,۲۴۰	(۴,۸۷۰,۷۹۳,۱۹۰)	۸,۰۲۲,۶۲۷,۱۴۷	سود(زیان)خالص

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی میان دوره ای  
صورت گردش خالص دارایی ها  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص داراییها						یادداشت
سال مالی منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به		
۱۳۹۵،۱۲،۳۰		۱۳۹۵،۰۳،۳۱		۱۳۹۶،۰۳،۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۹۱،۲۶۱،۰۳۹،۰۰۹	۴۳،۲۵۹	۲۹۱،۲۶۱،۰۳۹،۰۰۹	۴۳،۲۵۹	۲۴۷،۵۷۳،۵۱۳،۰۹۲	۳۵،۲۳۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۸۷۴،۰۰۰،۰۰۰	۸۷۴	۲۴۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۴۱	۱۶۵،۰۰۰،۰۰۰	۱۶۵	
(۸،۹۰۳،۰۰۰،۰۰۰)	(۸،۹۰۳)	(۱،۵۴۴،۰۰۰،۰۰۰)	(۱،۵۴۴)	(۲۴۲،۰۰۰،۰۰۰)	(۲۴۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۲،۴۳۳،۱۳۱،۲۴۰		(۴،۸۷۰،۷۹۳،۱۹۰)		۸،۰۲۲،۶۲۷،۱۴۷		سود(زیان) خالص دوره
(۴۸،۰۹۱،۶۵۷،۱۵۷)		(۷،۳۶۹،۹۳۴،۵۴۴)		(۴۴۸،۸۳۳،۱۳۲)		تعدیلات
۲۴۷،۵۷۳،۵۱۳،۰۹۲	۳۵،۲۳۰	۲۷۷،۷۱۷،۳۱۱،۲۷۵	۴۱،۹۵۶	۲۵۵،۰۷۰،۳۰۷،۱۰۷	۳۵،۱۵۳	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشند.



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز که صندوقی با سرمایه باز 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 ۱۳۹۹/۰۱/۲۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق [www.momtazfund.com](http://www.momtazfund.com) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت کارگزاری مفید	۷,۳۵۰	۷۳,۵٪
۲	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	۲,۵۰۰	۲۵٪

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

**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.

**مدیر ثبت 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،** 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 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 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 بازخرد 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 باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

#### 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
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 دارائیهای 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

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

#### **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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۱.۰٪	۳۳,۹۰۵,۲۶۷,۱۴۵	۳۷,۳۱۷,۱۲۶,۷۸۳	۹.۱۵٪	۳۱,۵۷۴,۱۳۳,۵۶۳	۳۳,۵۳۷,۵۶۵,۲۷۳	محصولات شیمیایی
۴.۳٪	۱۰,۷۱۲,۹۵۰,۷۸۶	۱۰,۷۳۷,۶۶۰,۷۰۳	۴.۰۸٪	۱۰,۷۱۲,۹۵۰,۷۸۶	۱۰,۴۹۳,۷۹۶,۱۵۹	فلزات اساسی
۱.۰٪	۲,۶۴۱,۴۷۹,۸۰۰	۲,۴۳۲,۸۱۰,۰۸۰	۰.۹۱٪	۲,۶۴۱,۴۷۹,۸۰۰	۲,۳۴۶,۸۰۰,۳۵۲	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱۷.۳٪	۳۴,۵۳۲,۰۴۷,۷۵۱	۴۲,۹۰۳,۲۶۴,۶۱۸	۱۳.۸۵٪	۳۳,۵۳۶,۴۵۸,۷۸۹	۳۵,۶۳۳,۹۳۸,۷۵۷	مخابرات
۶.۴٪	۲۰,۴۰۹,۰۶۳,۶۸۰	۱۵,۹۱۳,۶۲۵,۳۳۶	۵.۷۳٪	۱۹,۳۲۸,۹,۴۶۶,۶۱۶	۱۴,۷۳۵,۲۸۷,۷۶۳	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۴٪	۲,۹۴۹,۵۲۲,۶۰۱	۳,۵۳۶,۸۸۸,۴۷۷	۱.۳۳٪	۲,۹۴۹,۵۲۲,۶۰۱	۳,۱۵۸,۲۹۷,۶۶۷	سایر واسطه گری های مالی
۱.۳٪	۵,۴۱۴,۷۹۸,۹۹۸	۳,۱۸۲,۹۰۷,۳۶۰	۱.۱۱٪	۵,۱۴۴,۰۵۹,۰۴۸	۲,۸۵۰,۷۶۰,۶۸۴	سرمایه گذارینها
۳.۵٪	۱۰,۶۵۵,۱۴۲,۸۰۲	۸,۸۱۵,۱۵۸,۶۰۲	۳.۹۴٪	۱۱,۱۷۸,۳۸۰,۵۷۷	۱۰,۱۴۰,۳۰۲,۱۶۴	خودرو و ساخت قطعات
۲.۴٪	۴,۸۴۶,۶۳۰,۸۶۴	۵,۸۷۸,۹۶۹,۲۲۵	۲.۳۰٪	۴,۸۴۶,۶۱۶,۲۰۸	۵,۹۱۴,۶۷۱,۶۴۰	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰٪	.	.	۰.۸۵٪	۱,۶۹۰,۸۸۶,۴۱۱	۲,۱۹۱,۴۵۶,۶۴۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱۰.۸٪	۲۲,۵۱۳,۳۵۰,۶۵۲	۲۶,۷۸۷,۱۸۲,۵۳۸	۷.۹۴٪	۱۹,۰۶۳,۹۰۱,۵۳۴	۲۰,۴۴۳,۷۹۲,۷۲۲	مواد و محصولات دارویی
۲.۵٪	۶,۲۵۶,۹۹۱,۴۶۱	۶,۳۷۹,۰۱۷,۶۶۲	۲.۱۳٪	۴,۷۴۶,۹۳۷,۹۰۲	۵,۴۶۹,۵۰۰,۴۳۴	لاستیک و پلاستیک
۱.۰٪	۳,۱۵۲,۸۲۸,۶۲۹	۲,۵۹۲,۱۰۶,۱۵۵	۰.۲۸٪	۹۱۵,۴۳۱,۵۴۷	۷۱۸,۶۲۸,۴۳۱	خدمات فنی و مهندسی
۰.۷٪	۱,۸۳۰,۱۸۴,۹۹۸	۱,۷۷۴,۳۹۱,۶۷۶	۱.۳۱٪	۳,۳۳۳,۹۴۱,۲۱۷	۳,۳۸۱,۸۳۹,۰۷۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱.۰٪	۲,۰۴۳,۰۹۳,۰۵۷	۲,۴۷۱,۰۲۸,۷۵۱	۰.۸۷٪	۲,۱۵۵,۱۸۵,۱۹۰	۲,۳۳۰,۳۷۰,۸۶۸	استخراج کانه های فلزی
۱۳.۳٪	۳۷,۵۴۰,۶۹۵,۰۲۶	۳۲,۸۱۶,۸۳۳,۹۷۴	۱۰.۹۷٪	۳۷,۵۴۰,۶۹۵,۰۲۶	۲۸,۳۲۰,۱۰۵,۹۸۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۲٪	۵۷۴,۴۰۹,۳۱۹	۶۰۰,۳۲۸,۳۰۷	۰.۵۲٪	۱,۳۴۳,۴۷۹,۸۸۹	۱,۳۲۸,۶۲۶,۲۹۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۳.۰٪	۷,۳۳۴,۰۳۳,۱۱۵	۷,۳۴۵,۳۲۱,۸۳۹	۳.۴۳٪	۸,۴۳۹,۳۵۸,۰۵۱	۸,۸۳۵,۸۸۳,۴۵۳	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۲٪	۵۲۳,۱۶۵,۰۲۱	۵۳۵,۹۲۷,۹۶۵	۰.۱۷٪	۵۲۳,۱۷۹,۷۰۴	۴۴۷,۱۰۶,۹۹۲	بیمه و صندوق بازتسهیلی به جز تامین اجتماعی
۰.۰٪	.	.	۰.۰۹٪	۲۵۷,۴۴۵,۱۳۰	۳۳۵,۶۴۹,۹۵۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸۱.۳٪	۱۸۷,۷۲۶,۶۵۵,۷۰۵	۲۰۱,۹۱۰,۳۴۰,۰۵۱	۷۰.۸۵٪	۱۸۰,۷۸۳,۴۸۹,۵۷۹	۱۸۲,۳۱۳,۳۸۱,۳۹۶	جمع

۱۳۹۶.۰۳.۳۱

۱۳۹۵.۱۲.۳۰



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
 گزارش مالی صان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۶ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت علی الحساب به تفکیک شرح زیر است:

۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۶.۰۳.۳۱		تاریخ سررسید		نرخ سود		
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	ریال	ریال	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱.۳۹%	۳,۴۴۷,۷۶۷,۲۱۳	۶.۹۹%	۱۷,۹۸۰,۳۳۶,۶۷۵	۸۶,۸۵۹,۶۷۲	۱۷,۸۹۳,۴۷۷,۰۰۳	۱۷,۸۹۳,۴۷۷,۰۰۳	۲۰%	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۰.۰۰%	-	۲.۰۲%	۵,۲۰۰,۹۱۶,۵۷۱	۱۹۷,۲۸۵,۵۷۰	۵,۰۰۳,۶۳۱,۰۰۱	۵,۰۰۳,۶۳۱,۰۰۱	۲۰%	۱۳۹۷/۱۰/۲۰
۱.۷۰%	۴,۳۳۳,۳۹۸,۰۵۲	۱.۶۵%	۴,۳۳۶,۰۵۵,۳۸۷	۱۷۰,۴۹۷,۳۵۶	۴,۰۶۵,۵۵۸,۱۳۱	۴,۰۶۵,۵۵۸,۱۳۱	۱۸.۵%	۱۳۹۷/۰۴/۱۳
۱.۴۳%	۳,۵۶۳,۳۲۸,۱۰۴	۰.۹۸%	۲,۵۲۳,۳۱۴,۹۵۴	۱۱۰,۰۰۱,۸۶۶	۲,۴۱۳,۱۳۳,۰۸۸	۲,۴۱۳,۱۳۳,۰۸۸	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۰۷
۰.۰۰%	-	۱.۶۵%	۴,۳۴۴,۱۰۴,۶۶۶	۱۴۱,۱۲۸,۰۶۶	۳,۱۰۳,۹۷۶,۶۰۰	۳,۱۰۳,۹۷۶,۶۰۰	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۲۹
۱.۵۳%	۳,۸۱۵,۳۷۹,۲۵۳	۱.۴۹%	۳,۸۲۱,۶۷۲,۳۳۳	۱۴۷,۵۴۹,۹۵۹	۳,۶۷۴,۱۲۳,۳۶۳	۳,۶۷۴,۱۲۳,۳۶۳	۲۱%	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
۳.۳۹%	۸,۴۳۱,۵۰۲,۴۶۱	۲.۳۸%	۸,۴۴۵,۳۸۵,۲۹۷	۳۳۹,۴۷۵,۱۲۵	۸,۱۰۵,۹۱۰,۱۷۲	۸,۱۰۵,۹۱۰,۱۷۲	۲۱%	۱۳۹۸/۱۰/۱۹
۰.۰۹%	۴۱۵,۶۳۸,۵۳۳	۰.۰۸%	۲۱۵,۹۲۳,۸۵۹	۵۸,۹۲۳,۸۵۹	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱%	۱۳۹۹/۰۳/۱۲
۰.۱۶%	۳۸۷,۳۸۹,۶۵۰	۰.۰۰%	-	-	-	-	۰%	-
۶.۰۲%	۱۴,۹۷۸,۷۹۰,۹۴۱	۵.۵۵%	۱۴,۲۷۳,۲۷۰,۷۲۴	۱۶۹,۹۰۴,۳۳۱	۱۴,۱۰۳,۳۶۶,۴۰۳	۱۴,۱۰۳,۳۶۶,۴۰۳	۲۱%	۱۳۹۹/۰۳/۰۹
۱۵.۷%	۳۹,۰۶۳,۳۹۴,۲۰۷	۲۳.۶۸%	۶۰,۹۳۹,۸۵۱,۴۵۵	۹۱۴,۰۳۲,۱۹۶	۵۹,۵۷۱,۱۷۶,۷۶۱	۵۹,۵۷۱,۱۷۶,۷۶۱		
	(۲۴۲,۷۱۸,۳۴۹)		(۲۵۳,۸۶۹,۸۴۷)					
	<b>۳۸,۸۲۰,۵۷۵,۸۵۸</b>		<b>۶۰,۶۸۵,۹۸۱,۶۰۸</b>		<b>۹۱۴,۰۳۲,۱۹۶</b>	<b>۵۹,۵۷۱,۱۷۶,۷۶۱</b>		

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷ حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۶.۰۳.۳۱		توزیل شده		توزیل نشده		
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	ریال	درصد	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	
۶,۱۱۳,۹۰۹,۸۶۸	۱۲,۸۷۵,۸۳۱,۰۸۴	(۱,۰۳۹,۶۹۲,۵۲۵)	۲۵	۱۳,۹۰۵,۵۲۳,۶۰۹	۲۵	۱۳,۹۰۵,۵۲۳,۶۰۹	۱۳,۹۰۵,۵۲۳,۶۰۹	سود سهام دریافتی
۶۵۴,۹۹۰	۱۴,۹۱۰,۷۷۷	(۵,۶۲۰)	۳۰	۱۴,۹۱۶,۳۹۷	۳۰	۱۴,۹۱۶,۳۹۷	۱۴,۹۱۶,۳۹۷	سود دریافتی سیردههای بانکی
<b>۶,۱۱۴,۵۶۴,۸۵۸</b>	<b>۱۲,۸۹۰,۷۴۱,۸۶۱</b>	<b>(۱,۰۳۹,۶۹۸,۱۴۵)</b>		<b>۱۳,۹۲۰,۴۴۰,۰۰۶</b>		<b>۱۳,۹۲۰,۴۴۰,۰۰۶</b>		

۸ سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و بونیمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ سرانجامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت رورانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال تاییدان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد ، به طور رورانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می باشد .

۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۶.۰۳.۳۱		مخارج اضافه شده طی دوره		استهلاك دوره مالی		مانده در ابتدای دوره		
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۳۲۷,۷۶۹,۲۸۰	۸۸,۶۲۹,۴۶۵	-	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	-	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	بونیمان نرم افزار صندوق
<b>۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵</b>	<b>۳۲۷,۷۶۹,۲۸۰</b>	<b>۸۸,۶۲۹,۴۶۵</b>	<b>-</b>	<b>۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵</b>	<b>-</b>	<b>۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵</b>	<b>۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵</b>	<b>۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵</b>	<b>۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵</b>	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۹ موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۶.۰۳.۳۱
ریال	ریال
۱۹,۳۵۹,۹۷۷	۵۷۰,۹۴۴,۸۶۱
۱,۵۹۹,۰۰۱,۴۷۹	۶۵۱,۶۶۵,۴۴۰
<u>۱,۶۱۸,۳۶۱,۴۵۶</u>	<u>۱,۲۲۲,۶۱۰,۳۰۱</u>

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۴۹۰۰۰۰۰۰۰۷۹

۱۰ جاری کارگزاران

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

۱۳۹۵.۱۲.۳۰	مانده	گردش	گردش	مانده
مانده	مانده	گردش	گردش	مانده
(۳,۱۲۴,۷۶۹,۳۳۸)	۱,۴۰۴,۱۵۷	۵۳,۷۸۶,۳۳۶,۱۷۰	۵۰,۶۶۰,۱۶۲,۶۷۵	(۳,۱۲۴,۷۶۹,۳۳۸)
<u>(۳,۱۲۴,۷۶۹,۳۳۸)</u>	<u>۱,۴۰۴,۱۵۷</u>	<u>۵۳,۷۸۶,۳۳۶,۱۷۰</u>	<u>۵۰,۶۶۰,۱۶۲,۶۷۵</u>	<u>(۳,۱۲۴,۷۶۹,۳۳۸)</u>

شرکت کارگزاری مفید  
جمع

۱۱ بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۶.۰۳.۳۱
ریال	ریال
۲,۴۰۳,۸۶۳,۸۶۴	۱,۰۱۵,۴۹۸,۸۳۶
۴۸۱,۵۷۳,۸۲۸	۱۳۸,۳۵۸,۰۸۱
۶۸,۸۵۲,۵۲۰	۳۵,۶۷۱,۴۶۶
<u>۲,۷۵۴,۲۹۰,۲۱۲</u>	<u>۱,۱۷۹,۵۲۸,۱۹۰</u>

مدیر  
متولی  
حسابرس  
جمع

۱۲ بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۶.۰۳.۳۱
ریال	ریال
۴۸۷,۹۶۲,۱۱۰	.
<u>۴۸۷,۹۶۲,۱۱۰</u>	<u>.</u>

بدهی ثابت در حواست ابطال



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

	۱۳۹۵،۱۲،۳۰	۱۳۹۶،۰۳،۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱،۰۸۹،۲۴۴،۸۹۲	۱،۰۸۹،۲۴۴،۸۹۲	۱،۰۸۹،۲۴۴،۸۹۲	ذخیره تصفیه
۰	۰	۰	وارزیهای نامشخص
۱،۰۸۹،۲۴۴،۸۹۲	۱،۰۸۹،۲۴۴،۸۹۲	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:

۱۳۹۵،۱۲،۳۰		۱۳۹۶،۰۳،۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷۷،۳۰۰،۰۲۰،۸۷۲	۲۵،۲۳۰	۱۸۲،۵۱۰،۲۶۷،۵۳۵	۲۵،۱۵۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۰،۲۷۳،۴۹۲،۲۲۰	۱۰،۰۰۰	۷۲،۵۶۰،۰۳۹،۵۷۲	۱۰،۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۴۷،۵۷۳،۵۱۳،۰۹۲	۳۵،۲۳۰	۲۵۵،۰۷۰،۳۰۷،۱۰۷	۳۵،۱۵۳	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۵.۰۳.۳۱	۱۳۹۶.۰۳.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱۶۹,۹۹۰,۰۲۴)	۲,۵۶۵,۶۵۴,۱۴۴	۲۴۶,۱۳۸,۶۹۱	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۳۷,۱۷۰,۳۰۲	.	۹۶,۰۶۴,۳۴۵	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۴۸,۴۱۵,۸۴۲	۳۰,۹۵۶,۲۷۳	۱۶,۱۳۲,۰۱۸	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<b>۱۵,۵۹۶,۱۲۰</b>	<b>۲,۵۹۶,۶۱۰,۴۱۷</b>	<b>۳۵۸,۳۳۵,۰۵۴</b>	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱-۱۵ - 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 سه ماهه منتهی به	
							دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶.۰۳.۳۱								
سود (زیان) فروش								
۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۵.۰۳.۳۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	۵۳۴,۹۴۲,۴۵۱
۲	آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	-	۳۰۶,۵۷۸,۱۴۶
۳	البردارو	۳۲۴,۹۰۵	۳,۵۸۷,۰۴۴,۴۳۴	۳,۷۴۲,۵۵۱,۲۸۹	۱۸,۹۷۵,۴۵۸	۱۷,۹۳۵,۲۲۲	(۱۹۲,۴۱۷,۵۳۵)	۶۹۸,۵۶۱,۶۸۳
۴	ایران خودرو	-	-	-	-	-	-	۱۶۷,۸۱۲,۲۳۳
۵	بانک انصار	-	-	-	-	-	-	(۴۵,۶۲۶,۷۶۰)
۶	بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۹۲۸,۸۱۰,۵۰۰)
۷	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۹۶,۷۴۵,۶۲۴)
۸	بانک سینا	-	-	-	-	-	-	(۳۷,۱۶۲,۶۶۲)
۹	بانک ملت	۶۰۰,۰۰۰	۶۵۸,۳۰۰,۰۰۰	۶۵۶,۱۷۷,۷۲۸	۳,۴۸۱,۸۸۱	۳,۳۹۱,۰۰۰	(۴,۷۵۰,۶۰۹)	(۵,۶۸۹,۸۰۱)
۱۰	پتروشیمی پردیس	۴۲۰,۰۰۰	۳,۱۷۹,۰۷۷,۰۰۰	۳,۳۷۴,۴۷۵,۶۲۲	۱۶,۸۱۷,۳۱۶	۱۵,۸۹۵,۳۸۵	(۲۲۸,۱۱۱,۳۳۳)	۳۸۲,۸۰۰,۳۷۷
۱۱	پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-
۱۲	پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-
۱۳	پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-
۱۴	پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۵۱,۸۹۰,۰۱۴۷
۱۵	تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	-	-	(۱۱۶,۱۵۶,۰۰۰)
۱۶	تراکتور سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۴۴۷,۷۰۷,۰۸۲
۱۷	تولید برق ماهتاب کهنوج	-	-	-	-	-	-	۴۱,۱۴۶,۴۰۲
۱۸	خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	-	۱۷,۲۱۷,۳۵۲
۱۹	داروسازی تولید دارو	۳۵۴,۵۹۲	۳,۳۳۹,۱۵۰,۸۱۶	۳,۲۲۴,۳۳۱,۸۳۴	۱۱,۹۵۳,۰۵۸	۱۱,۶۹۵,۷۵۴	۹۱,۱۷۰,۰۱۷۰	۲۲۱,۳۱۸
۲۰	ریل پردازسیر	-	-	-	-	-	-	۱۰۷,۳۵۶,۵۳۸
۲۱	سرمایه گذاری حواری	۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۱۴۵,۳۷۱	۸۸۹,۷۷۸	۸۴۱,۰۰۰	۷,۳۳۳,۸۵۱	۲۱۳,۹۷۷,۹۵۵
۲۲	سرمایه گذاری ساینا	-	-	-	-	-	-	۲۴,۳۴۶,۸۶۶
۲۳	سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	(۳۷,۰۴۰,۴۰۸)
۲۴	سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	-	-	۳۱,۷۹۵,۰۱۱
۲۵	سرمایه گذاری عدیز (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	(۷۶۲,۸۴۵,۱۸۷)
۲۶	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	-	-	-	-	-	-	(۴۷,۹۰۶)
۲۷	سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	-	-	۳۱,۷۹۵,۰۱۱
۲۸	صنایع خاک چینی ایران	۲۶,۳۷۴	۳۹۸,۵۷۶,۵۸۰	۳۰۷,۵۷۱,۰۶۱	۳,۱۰۸,۴۷۰	۱,۹۹۲,۸۸۳	۸۶,۹۰۴,۱۶۶	۱۴۳,۳۵۸,۳۶۸
۲۹	صنایع شیمیایی ایران	۳۵۵,۰۰۰	۱,۲۶۲,۹۹۸,۷۰۰	۱,۰۶۴,۷۸۵,۹۹۹	۶,۶۸۱,۳۶۶	۶,۳۱۴,۹۹۲	۱۸۵,۲۱۶,۴۴۲	-
۳۰	صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	۲۲۱,۹۷۰,۳۹۲
۳۱	فولاد خورستان	-	-	-	-	-	-	(۷۸,۵۶۳,۵۸۰)
۳۲	کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-	۶۲,۸۶۸,۳۹۸
۳۳	کارخانجات تولیدی شیشه رازی	-	-	-	-	-	-	۲۳۴,۳۱۰,۰۷۵
۳۴	کنترل خوردگی تکین کو	-	-	-	-	-	-	۴۶۴,۰۱۰,۰۱۴۰
۳۵	گوپیر ناب	۲۲۰,۹۸۵	۹۳۷,۰۰۴,۳۷۰	۷۶۷,۲۰۸,۹۹۹	۴,۹۵۶,۷۵۲	۴,۶۸۵,۰۲۲	۱۶۰,۱۵۳,۵۹۷	(۱۸۹,۷۱۰,۰۱۲)
۳۶	گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۷۲۱,۶۴۴
۳۷	گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	-	(۷۰,۶۷۰,۹,۳۶۱)
۳۸	گروه صنعتی بارز	۱۳۵,۳۰۴	۴۴۵,۸۳۵,۵۲۷	۴۱۳,۶۵۳,۳۰۹	۳,۳۵۸,۴۷۵	۳,۲۲۹,۱۷۸	۲۷,۵۹۴,۵۶۵	۴۰,۳۱۶,۳۲۲
۳۹	گروه مینا (سهامی عام)	۲۴۴,۵۲۲	۱,۹۳۵,۴۵۹,۹۴۶	۱,۸۳۹,۷۲۸,۶۱۵	۱۰,۳۳۸,۵۸۳	۹,۶۷۷,۳۰۰	۷۵,۸۱۵,۴۴۷	-
۴۰	لیزینگ رایان ساینا	-	-	-	-	-	-	۴۳۷,۰۲۱,۷۸۶
۴۱	مخابرات ایران	۹۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۸,۴۳۷,۱۰۹	۳,۰۵۹,۳۸۸,۵۶۷	۱۱,۳۰۶,۴۷۷	۱۰,۵۹۲,۱۲۵	۳۷,۲۳۹,۹۲۰	-
۴۲	مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	-	۴۱,۹۵۴,۱۴۸
۴۳	معدنی و صنعتی گل گهر	-	-	-	-	-	-	۱۵۳,۳۲۹,۷۹۱
۴۴	نفت ایرانول	-	-	-	-	-	-	۶,۴۴۱,۴۸۶
۴۵	واسپاری ملت	-	-	-	-	-	-	۱۶,۰۹۷,۳۶۷
۴۶	همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	(۳۸۷,۳۲۴)
جمع		۱۷,۰۲۹,۹۷۴,۴۸۲	۱۶۶,۰۹۰,۱۸,۴۰۴	۱۶۶,۰۹۰,۱۸,۴۰۴	۸۹,۶۶۷,۵۱۵	۸۵,۱۴۹,۸۷۲	۲۴۶,۱۳۸,۶۹۱	۳,۵۶۵,۶۵۴,۱۴۴

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۵.۳ سود (زیان) ناسی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

ردیف	حق تقدم	تعداد	دوره مالی سه ماهه منتهی به				سال مالی منتهی به
			۱۳۹۶.۰۳.۳۱	۱۳۹۵.۰۳.۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
			سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
۱	الیز دارو	۲۰,۳۴۹	۱۶۶,۴۵۵,۰۴۴	۸۸۰,۵۴۸	۸۸۰,۵۴۸	۹۶,۰۶۴,۳۴۵	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
۲	سرمایه گذاری مسکن					(۶,۹۴۷,۵۴۸)	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
# #	گروه دارویی سخا					۱۴۴,۱۱۷,۸۵۰	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
	جمع		۱۶۶,۴۵۵,۰۴۴	۸۸۰,۵۴۸	۸۸۰,۵۴۸	۹۶,۰۶۴,۳۴۵	۱۳۹۵.۱۲.۳۰

۱۵.۴ سود (زیان) ناسی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی سه ماهه منتهی به				سال مالی منتهی به
			۱۳۹۶.۰۳.۳۱	۱۳۹۵.۰۳.۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
			سود (زیان) حاصل از فروش	مالیات	کارمزد	سود (زیان) حاصل از فروش	سال مالی منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
۱	اجاره دانا پتروبریک کیش ۱۳۹۴					(۶,۳۱۱,۷۳۵)	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران					۲۸,۳۱۷,۴۵۱	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
۳	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۹۳۵,۰۰۰	(۱,۱۴۵,۶۲۲)	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
۴	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۹۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۹۶,۶۰۰	(۱,۳۵۰,۰۰۰)	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
۵	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۳۸۸	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰		۳۰۰,۳۱۴	۱۵,۵۰۷,۶۰۰	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
۶	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۵۰	۵۰,۰۰۳,۱۰۰		۲۸,۷۰۴	(۲۷,۵۲۲)	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
۷	اجاره هواپیمای ماهان ۹۹۰۳	۷۰۰	۷۰۳,۱۵۰,۰۰۰		۵۴۴,۲۳۸	۳,۱۷۷,۵۶۲	۱۳۹۴.۱۲.۲۹
۸	شرکت واسط مالی (آدراسیاریس)						۱۳۹۴.۱۲.۲۹
۹	اوراق زهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳						۱۳۹۴.۱۲.۲۹
۱۰	سرمایه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹						۱۳۹۴.۱۲.۲۹
			۴,۵۴۱,۱۵۴,۱۰۰		۳,۵۱۴,۸۵۴	۱۶,۱۳۲,۰۱۸	۱۳۹۴.۱۲.۲۹

۱۶ سود (زیان) تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶.۰۳.۳۱	۱۳۹۵.۰۳.۳۱	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
ریال	ریال	ریال
(۱۰,۵۷۶,۰۸۲,۶۶۴)	(۲۸,۴۳۵,۸۴۲,۵۵۹)	(۲۰,۰۷۲,۴۳۸,۶۴۹)
۱۹۶,۸۵۳,۰۷۲	۱,۷۶۱,۹۱۸,۷۰۸	-
(۲۶,۵۰۱,۷۷۵)	(۴۷,۷۴۸,۵۹۱)	(۲۱۹,۹۹۳,۷۷۹)
(۱۰,۴۱۵,۷۳۱,۳۶۷)	(۲۶,۷۲۱,۶۷۲,۴۴۲)	(۲۰,۲۹۲,۴۳۲,۴۳۸)

سهام بورسی  
حق تقدم سهام بورسی  
اوراق بهادار با درآمد ثابت

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۷ سود سپتام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	دوره مالی سه ماهه منتهی به		جمع درآمد سود سهام-ریال
						دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۶۱۰,۴۲۰	۷,۰۰۰	۴,۲۷۲,۹۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۹,۱۵۵,۵۰۰	۴,۰۰۹,۱۵۵,۵۰۰
۲	شرکت البرز دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۷۰,۶۰۹	۱,۶۰۰	۲۷۲,۹۷۴,۴۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۳	شرکت ایران خودرو	.	.	.	.	.	۱,۶۰۷,۸۴۳	.
۴	شرکت بانک انصار	.	.	.	.	.	۶۴۰,۸۱۴,۶۸۰	.
۵	شرکت بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	۱,۱۸۶,۱۷۶,۰۰۰	.
۶	شرکت بانک سینا	.	.	.	.	.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۷	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱,۰۱۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۲۵۲,۲۰۰	۳۳۸,۲۵۲,۲۰۰
۸	شرکت بیمه ما	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.
۹	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	۶۵۱,۵۶۵,۴۴۰	.
۱۰	شرکت پتروشیمی پردیس - پورسی	.	.	.	.	.	۶۷۹,۵۲۰,۰۰۰	.
۱۱	شرکت پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۲	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۲,۰۵۰	۱۷۰,۰۰۲,۰۵۰
۱۳	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۷,۴۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۶,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۴۷۰,۰۰۰	۷۵۰	۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۲۰۵,۰۰۰	۳۵۹,۲۰۵,۰۰۰
۱۵	شرکت تجارت الکترونیک پارسپان	.	.	.	.	.	۱۷۹,۴۵۴,۹۳۰	۱۷۹,۴۵۴,۹۳۰
۱۶	شرکت تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	۹۸۰,۰۰۰,۳۷۷	۹۷۹,۹۹۹,۶۵۰
۱۷	شرکت خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	۱۸۳,۵۹۴,۶۰۰	۱۸۳,۵۹۴,۶۰۰
۱۸	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۴۷۰,۰۰۰	۹۴۰	۴۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۷۳,۵۲۰,۴۲۰	۵۷۳,۵۲۰,۴۲۰
۱۹	شرکت داروسازی حابر ابن حنان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۲۴۱,۴۲۵	۱,۸۰۰	۴۳۴,۵۸۲,۰۰۰	۴۲۲,۵۱۱,۲۵۰	۴۲۲,۵۱۱,۲۵۰
۲۰	شرکت داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	۱,۱۸۵,۹۷۷,۱۰۰	۱,۱۸۵,۹۷۷,۱۰۰
۲۱	شرکت رایان سایپا	.	.	.	.	.	۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰	.
۲۲	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۳	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	۱,۰۶۹,۰۲۲,۶۵۰	.
۲۴	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	۱,۵۵۶,۷۷۵,۰۰۰	۷۶۳,۱۲۵,۰۰۰
۲۵	شرکت صنایع نسیمیایی ایران	.	.	.	.	.	۷۶۰,۵۰۰,۰۰۰	.
۲۶	شرکت صنایع خاک جیتی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۵۸۲,۰۰۰	۱۲۷,۵۸۲,۰۰۰
۲۷	شرکت صنعتی بهنر	.	.	.	.	.	۸۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۲۸	شرکت کنترل خوردگی تکین کو	.	.	.	.	.	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت کوپر تایر	.	.	.	.	.	۲۰۸,۲۱۱,۳۳۸	.
۳۰	شرکت گروه بهمن	.	.	.	.	.	۴۰۳,۲۰۰,۰۰۰	.
۳۱	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱,۶۶۷,۵۸۲	۵۰۰	۸۳۳,۷۹۱,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت محابرات ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۸,۱۹۰,۱۸۳	۳۳۳	۲,۷۲۷,۳۳۰,۹۳۹	۳,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰
۳۴	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	.
۳۵	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۶	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱,۲۴۳,۹۹۸	۳۰۰	۳۷۳,۱۹۹,۴۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع								
		۲۸,۴۴۰,۲۱۷,۷۱۸	۱۹,۶۳۸,۳۹۹,۳۹۶	۱۷,۷۸۲,۶۱۸,۷۳۹				
		(۵۰,۵۲۲,۴۳۳)	(۹۱۸,۳۹۱,۷۵۱)	(۱,۰۰۶,۱۲۷,۶۴۲)				
		۲۸,۳۸۹,۶۹۵,۲۸۵	۱۸,۷۱۰,۰۰۷,۶۴۵	۱۶,۷۷۶,۴۹۱,۰۹۷				



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سود اوراق مشارکت	سود سپرده بانکی	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۸-۱	۱۸-۲	۱۳۹۵،۰۳،۳۱	۱۳۹۵،۰۳،۳۱	۱۳۹۵،۱۲،۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲،۳۶۷،۸۲۳،۴۶۰	۷۳،۵۵۳،۹۳۲	۱،۸۹۹،۹۱۵،۹۸۳	۶۴،۷۲۰،۸۹۴	۹،۲۳۶،۷۲۹،۵۸۵
۲،۵۴۱،۳۷۸،۳۹۲	۱،۹۶۴،۶۳۶،۸۷۷	۹،۵۶۳،۰۹۵،۷۶۷	۳۳۶،۳۶۶،۱۸۲	

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 سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۱	۷۶۹،۲۹۹،۲۷۷	۱۳۹۵،۰۳،۳۱	۱۳۹۵،۱۲،۳۰
۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۱	۱۱،۲۱۹،۰۸۰		
۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۱	۴۳۱،۲۸۳،۶۵۵		
۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۱	۱۹۵،۷۰۸،۱۸۳		
۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۱۸۲،۷۰۲،۸۲۴		
۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۱۷۷،۴۹۴،۴۲۴		
۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۳۷۵،۵۶۱،۳۳۱		
۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	۱۴،۲۴۴،۵۹۵		
۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	-		
۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۸،۵	۱۹۸،۴۰۰،۳۶۷		
-	-	-	-	-		
۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	-	-	۹۹،۹۰۹،۷۱۴		
				۲،۴۶۷،۸۲۳،۴۶۰	۱،۸۹۹،۹۱۵،۹۸۳	۹،۲۳۶،۷۲۹،۵۸۵

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	۱۵	۶۷،۹۴۴،۱۹۱	۱۳۹۵،۰۳،۳۱	۱۳۹۵،۱۲،۳۰
۱۳۹۵/۰۷/۱۸	کوتاه مدت	۱۰	۵،۶۳۹،۷۷۸		
			۷۳،۵۸۳،۹۶۹	۱۳۹۵،۰۳،۳۱	۱۳۹۵،۱۲،۳۰
			(۲۹،۰۳۷)		
			۷۳،۵۵۴،۹۳۲	۱۳۹۵،۰۳،۳۱	۱۳۹۵،۱۲،۳۰
			۶۴،۷۲۰،۸۹۴		
			۳۳۶،۳۶۶،۱۸۲		

بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹  
بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸۰۱۹۷۳۳۰۱

هزینه تریل  
حکم

۱۹ سود سهام

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶،۰۳،۳۱	۱۳۹۵،۰۳،۳۱	۱۳۹۵،۱۲،۳۰
ریال	ریال	ریال
۲۹،۳۵۸،۴۰۹	۱۸۷،۱۵۵،۹۳۰	۴۵۰،۴۲۰،۵۱۶
۲۳،۶۸۴	۱۱۵،۰۷۶	۱۱۵،۰۷۶
-	۱۵،۴۱۳،۴۴۲	۵۵،۷۸۴،۶۵۱
۲۹،۳۸۲،۰۹۳	۲۰۲،۶۸۴،۴۴۸	۵۰۶،۳۲۰،۴۴۳

سود سهام  
سود بانکی  
تعدیل کارگردار

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۳۰ هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۳۹۵،۱۲،۳۰	۱۳۹۵،۰۳،۳۱	۱۳۹۶،۰۳،۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۶۸۳،۰۱۶،۲۲۷	۱،۳۲۸،۴۲۲،۷۷۶	۱،۰۱۴،۵۳۰،۱۴۳
۵۷۳،۵۳۴،۵۳۷	۱۵۷،۲۶۵،۱۲۸	۱۲۸،۳۵۸،۰۸۸
۱۴۲،۹۲۶،۲۴۹	۳۸،۴۹۹،۹۲۷	۳۵،۶۷۱،۲۶۶
<b>۵،۳۹۹،۴۷۷،۰۲۳</b>	<b>۱،۵۳۴،۱۸۷،۸۳۱</b>	<b>۱،۱۷۸،۵۵۹،۴۹۷</b>

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۳۱ سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۳۹۵،۱۲،۳۰	۱۳۹۵،۰۳،۳۱	۱۳۹۶،۰۳،۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۴۹،۶۶۶،۳۶۵	۸۸،۸۷۲،۳۰۴	۸۸،۶۲۹،۴۶۵
۱۰۹	.	.
۲۵۰	.	۳۰،۰۰۰
<b>۳۴۹،۶۶۶،۷۲۴</b>	<b>۸۸،۸۷۲،۳۰۴</b>	<b>۸۸،۶۵۹،۴۶۵</b>

هزینه ابونمان

هزینه تصفیه

سایر هزینه‌ها

۳۲ تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۳۹۵،۱۲،۳۰	۱۳۹۵،۰۳،۳۱	۱۳۹۶،۰۳،۳۱
ریال	ریال	ریال
۴،۷۰۱،۹۳۰،۱۴۶	۱،۳۹۶،۲۹۰،۶۶۲	۱،۰۴۰،۷۵۴،۹۰۸
(۵۲،۷۹۳،۵۱۷،۳۰۳)	(۸،۷۶۶،۲۲۵،۲۰۶)	(۱،۴۱۹،۵۸۸،۰۴۰)
<b>(۴۸،۰۹۱،۶۵۷،۱۵۷)</b>	<b>(۷،۳۶۹،۹۳۴،۵۴۴)</b>	<b>(۴۴۸،۸۳۳،۱۳۲)</b>

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۶

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی  
در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۳۹۶،۰۳،۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیریت	سهام ممتاز	۷,۳۵۰	۲۰,۹٪
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۲,۵۰۰	۷,۱٪
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	مدیریت صندوق	خرید و فروش سهام	۱۰۷,۵۷۱,۲۶۸,۱۸۳	(۱۰۴,۰۴,۱۵۷)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	ارکان صندوق	۱,۰۱۴,۵۳۰,۱۴۳	(۱۰,۰۱۴,۵۳۰,۱۴۳)

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.