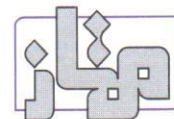


صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶,۰۶,۳۱



## 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶ 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
۱۰-۲۰	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 ۱۳۹۶/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.



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، کوچه‌نگین، کوچه‌زیبا، پلاک ۸، کدپستی: ۱۴۵۱۴ ۱۵۸۹۹  
تلفن (خط ویژه): ۸۷۰۰ نامبر: ۸۱۹۰۹

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۶.۰۶.۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۰,۹۱۰,۳۴۰,۰۵۱	۲۰۶,۱۲۵,۶۵۲,۲۵۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۸,۸۲۰,۵۷۵,۸۵۸	۵۰,۱۰۲,۴۸۱,۹۹۹	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۱۱۴,۵۶۴,۸۵۸	۱۰,۲۷۹,۷۳۷,۵۰۷	۷	حسابهای دریافتی
۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۱۳۹,۱۳۹,۸۱۵	۸	سایر داراییها
۱,۶۱۸,۳۶۱,۴۵۶	۴۸۹,۴۳۸,۲۶۸	۹	موجودی نقد
<u>۲۴۸,۷۸۰,۲۴۰,۹۶۸</u>	<u>۲۶۷,۱۳۶,۴۴۹,۸۴۴</u>		جمع داراییها
			<u>بدهی ها</u>
(۳,۱۲۴,۷۶۹,۳۳۸)	۲,۱۵۰,۱۳۱,۹۵۰	۱۰	جاری کارگزاران
۴۸۷,۹۶۲,۱۱۰	.	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۷۵۴,۲۹۰,۲۱۲	۱,۴۱۷,۵۴۰,۰۹۵	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲	۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۱,۲۰۶,۷۲۷,۸۷۶</u>	<u>۴,۶۵۶,۹۱۶,۹۳۷</u>		جمع بدهیها
<u>۲۴۷,۵۷۳,۵۱۳,۰۹۲</u>	<u>۲۶۲,۴۷۹,۵۳۲,۹۰۷</u>	۱۴	خالص داراییها
۳۵,۲۳۰	۳۳,۸۶۰		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۷,۰۲۷,۳۴۹</u>	<u>۷,۷۵۱,۹۰۶</u>		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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵،۱۲،۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵،۰۶،۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶،۰۶،۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
<b>درآمدها:</b>			
۱۵،۵۹۶،۱۲۰	۳،۶۵۶،۴۵۰،۸۸۲	۴۲۹،۵۶۶،۷۶۰	۱۵ سود فروش اوراق بهادار
(۲۰،۲۹۲،۴۳۲،۴۲۸)	(۱۷،۸۲۸،۸۶۵،۷۲۵)	(۴،۵۸۳،۶۷۷،۹۱۵)	۱۶ (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۸،۲۸۹،۶۹۵،۲۸۵	۲۴،۶۶۲،۲۷۷،۲۱۸	۲۶،۱۵۳،۷۱۴،۲۴۸	۱۷ سود سهام
۹،۵۶۳،۰۹۵،۷۶۷	۴،۴۷۱،۸۵۲،۱۲۳	۵،۴۲۵،۵۰۹،۷۰۶	۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۰۶،۳۲۰،۲۴۳	۳۲۸،۵۳۳،۵۷۸	۹۷،۳۳۷،۳۴۶	۱۹ سایر درآمدها
۱۸،۱۸۲،۳۷۴،۹۸۷	۱۵،۲۹۰،۲۴۸،۰۷۷	۲۷،۵۲۲،۴۵۰،۱۴۵	جمع درآمدها
<b>هزینه‌ها:</b>			
۵،۳۹۹،۴۷۷،۰۲۳	۲،۸۶۶،۱۷۷،۱۷۹	۲،۳۲۸،۷۲۵،۷۶۳	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۳۴۹،۶۶۶،۷۲۴	۱۷۷،۷۴۴،۴۹۹	۱۷۷،۳۰۸،۹۳۰	۲۱ سایر هزینه‌ها
۵،۷۴۹،۱۴۳،۷۴۷	۳،۰۴۴،۶۲۱،۶۷۸	۲،۵۰۶،۰۳۴،۶۹۳	جمع هزینه‌ها
۱۲،۴۳۳،۱۳۱،۲۴۰	۱۲،۲۴۵،۶۲۶،۳۹۹	۲۵،۰۱۶،۴۱۵،۴۵۲	سودخالص
۴۶٪	۴۰٪	۹۸٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
-۱۴۰٪	-۱۰۵٪	۶۰٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری	=	سود خالص 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 ± سود (زیان) خالص خالص داراییهای پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵،۱۲،۳۰	۱۳۹۵،۰۶،۳۱	۱۳۹۶،۰۶،۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۹۱،۲۶۱،۰۳۹،۰۰۹	۲۹۱،۲۶۱،۰۳۹،۰۰۹	۳۴۷،۵۷۳،۵۱۲،۰۹۲	۳۵،۲۳۰
۸۷۴،۰۰۰،۰۰۰	۴۲۵،۰۰۰،۰۰۰	۳۳۸،۰۰۰،۰۰۰	۳۳۸
(۸،۹۰۳،۰۰۰،۰۰۰)	(۳،۳۱۳،۰۰۰،۰۰۰)	(۱،۶۰۸،۰۰۰،۰۰۰)	(۱،۶۰۸)
۱۲،۴۳۳،۱۳۱،۲۳۰	۱۲،۳۴۵،۶۲۶،۴۹۹	۲۵۰،۱۶۴،۱۵،۴۵۲	
(۴۸،۰۹۱،۶۵۷،۱۵۷)	(۱،۶۱۳۶،۰۱۲،۷۰۹)	(۸۱۴،۰۳۹،۶۳۷)	۲۲
۳۴۷،۵۷۳،۵۱۲،۰۹۲	۲۸۳،۸۸۲،۶۵۲،۶۹۹	۲۶۲،۴۷۹،۴۳۲،۹۰۷	۳۳،۸۶۰

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال  
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال  
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال  
سود خالص دوره/سال  
تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

#### 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 بازخريد 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.



### صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 تاسیس 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 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

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

#### **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 می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

#### **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 می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می گردد. 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 می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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:

۱۳۹۶.۰۶.۳۱

۱۳۹۵.۱۲.۳۰

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	
۱۱.۰٪	۳۰,۹۰۵,۲۶۷,۱۴۵	۳۷,۳۱۷,۱۲۶,۷۸۳	۱۱.۹۵٪	۳۰,۷۸۰,۸۹۵,۷۷۹	۳۱,۹۲۹,۴۰۶,۷۹۴	محصولات شیمیایی
۱.۰٪	۲,۰۴۳,۰۹۲,۰۵۷	۲,۴۷۱,۰۲۸,۷۵۱	۱.۹۳٪	۴,۳۶۶,۵۷۱,۹۱۲	۵,۱۶۵,۶۴۱,۳۱۱	استخراج کانه های فلزی
۴.۳٪	۱۰,۷۱۲,۹۵۰,۷۸۶	۱۰,۷۳۷,۶۶۰,۷۰۳	۸.۷۱٪	۱۷,۳۵۳,۴۲۵,۳۴۲	۳۳,۲۵۸,۱۰۵,۷۷۳	فلزات اساسی
۱.۰٪	۲,۶۴۱,۴۷۹,۸۰۰	۲,۴۲۲,۸۱۰,۰۸۰	۰.۸۶٪	۲,۶۴۱,۴۷۹,۸۰۰	۲,۳۰۹,۲۱۵,۳۹۲	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱۷.۲٪	۳۴,۵۳۳,۰۴۷,۷۵۱	۴۲,۹۰۳,۲۶۴,۶۱۸	۱۴.۲۲٪	۳۳,۱۹۳,۲۱۷,۶۴۰	۳۷,۹۸۰,۷۵۸,۶۷۶	مخابرات
۶.۴٪	۲۰,۳۰۹,۰۶۳,۶۸۰	۱۵,۹۱۳,۶۲۵,۳۳۶	۴.۶۲٪	۱۶,۵۰۴,۳۲۰,۳۵۸	۱۲,۳۳۱,۷۱۰,۰۲۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۴٪	۲,۹۴۹,۵۲۲,۶۰۱	۲,۵۳۶,۸۸۸,۴۷۷	۰.۸۶٪	۲,۵۹۶,۱۷۸,۰۹۹	۲,۳۰۹,۹۱۰,۷۲۲	سایر واسطه گری های مالی
۱.۳٪	۵,۴۱۴,۷۹۸,۹۹۸	۳,۱۸۲,۹۰۷,۳۶۰	۱.۰۶٪	۴,۹۴۱,۰۰۴,۰۸۵	۲,۸۲۹,۰۵۶,۱۲۶	سرمایه گذارها
۳.۵٪	۱۰,۶۵۵,۱۴۲,۸۰۲	۸,۸۱۵,۱۵۸,۶۰۲	۳.۵۳٪	۱۰,۸۵۰,۱۹۲,۴۸۰	۹,۴۲۷,۴۳۹,۷۱۴	خودرو و ساخت قطعات
۲.۴٪	۴,۸۴۶,۶۳۰,۸۶۴	۵,۸۷۸,۹۶۹,۲۲۵	۲.۷۳٪	۶,۰۳۹,۷۸۸,۵۹۹	۷,۲۶۱,۱۱۰,۸۷۵	زیرانه و فعالیت های وابسته به آن
۱۰.۸٪	۲۲,۵۱۳,۳۵۰,۶۵۲	۲۶,۷۸۷,۱۸۲,۵۳۸	۶.۶۴٪	۱۸,۶۹۶,۰۸۵,۱۸۵	۱۷,۲۴۸,۶۱۴,۳۴۰	مواد و محصولات دارویی
۲.۵٪	۶,۲۵۶,۹۹۱,۴۶۱	۶,۲۷۹,۰۱۷,۶۶۲	۱.۹۷٪	۴,۷۳۶,۹۳۷,۹۰۲	۵,۲۵۵,۹۰۱,۲۲۳	لامتیک و پلاستیک
۱.۰٪	۳,۱۵۳,۸۲۸,۶۲۹	۲,۵۹۲,۱۰۶,۱۵۵	۰.۲۶٪	۹۱۵,۴۲۱,۵۴۷	۷۰۳,۲۱۷,۸۵۶	خدمات فنی و مهندسی
۰.۷٪	۱,۸۳۰,۱۸۴,۹۹۸	۱,۷۸۴,۳۹۱,۶۷۶	۱.۱۹٪	۳,۳۳۳,۹۴۱,۳۱۷	۳,۱۸۶,۸۲۷,۱۱۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰.۰٪	.	.	۰.۰۰٪	۱۰,۳۹۹,۰۳۹	۱۲,۵۵۱,۷۱۵	خدمات ارزش افزوده
۱۳.۲٪	۳۷,۵۴۰,۶۹۵,۰۲۶	۳۲,۸۱۶,۸۲۳,۹۷۴	۱۱.۲۴٪	۳۷,۵۴۰,۶۹۵,۰۲۶	۳۰,۰۱۷,۷۸۰,۷۳۰	عرضه برقی، گاز، بخار و آب گرم
۰.۲٪	۵۳۳,۱۶۵,۰۲۱	۵۳۵,۹۲۷,۹۶۵	۰.۱۳٪	۴۸۱,۳۱۱,۸۱۹	۳۵۴,۹۴۴,۸۵۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۳.۰٪	۷,۲۳۴,۰۳۳,۱۱۵	۷,۳۴۵,۲۲۱,۸۲۹	۲.۷۳٪	۸,۴۲۹,۳۵۸,۰۵۱	۷,۳۷۸,۹۰۸,۶۴۳	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۲٪	۵۷۴,۴۰۹,۳۱۹	۶۰۰,۳۲۸,۳۰۷	۰.۴۶٪	۱,۲۰۵,۲۵۶,۶۰۰	۱,۲۴۱,۹۲۴,۵۵۷	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۰٪	.	.	۰.۶۶٪	۱,۵۴۲,۰۲۶,۷۲۶	۱,۷۵۱,۳۹۲,۵۷۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۰٪	.	.	۱.۴۱٪	۳,۶۸۸,۲۷۸,۷۰۶	۳,۷۷۱,۳۳۳,۴۲۸	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸۱.۲٪	۱۸۷,۷۳۶,۶۵۵,۷۰۵	۲۰۱,۹۱۰,۳۴۰,۰۵۱	۷۵.۷۵٪	۱۹۸,۱۶۶,۹۶۵,۹۱۲	۲۰۶,۱۲۵,۶۵۲,۲۵۵	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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		۱۳۹۶.۰۶.۳۱					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال		
۱.۳۹%	۳,۴۴۷,۷۶۷,۲۱۳	۵.۷۳%	۱۵,۳۱۵,۴۶۵,۷۴۷	۷۳,۹۸۶,۱۷۴	۱۵,۲۴۱,۴۷۹,۵۷۳	۲۰%	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۱.۵۲%	۳,۸۱۵,۳۷۹,۲۵۳	۱.۴۳%	۳,۸۲۴,۱۹۳,۶۴۷	۱۵۰,۱۶۹,۲۸۴	۳,۶۷۴,۱۲۴,۳۶۳	۲۱%	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
۳.۳۹%	۸,۳۳۱,۵۰۲,۴۶۱	۳.۱۶%	۸,۳۴۵,۳۸۵,۲۹۷	۳۳۹,۴۷۵,۱۲۵	۸,۱۰۵,۹۱۰,۱۷۳	۲۱%	۱۳۹۸/۱۰/۱۹
۱.۴۲%	۳,۵۶۳,۴۲۸,۱۰۴	۰.۳۲%	۸۵۰,۶۲۵,۷۵۷	۳۹,۹۸۷,۸۱۷	۸۱۰,۶۳۷,۹۴۰	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۰۷
۰.۱۶%	۳۸۷,۳۸۹,۶۵۰	۰.۰۰%	-	-	-	۲۰%	۱۳۹۷/۰۴/۰۲
۰.۰۹%	۲۱۵,۶۳۸,۵۳۳	۰.۰۸%	۲۱۵,۸۹۴,۷۱۵	۵۸۹۴,۷۱۵	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱%	۱۳۹۹/۰۲/۱۲
۶.۰۲%	۱۴,۹۷۸,۷۹۰,۹۴۱	۰.۰۹%	۲۴۱,۷۹۹,۵۹۵	۲,۸۷۹,۰۹۳	۲۳۸,۹۲۰,۵۰۲	۲۱%	۱۳۹۹/۰۳/۰۹
۱.۷۰%	۴,۲۳۳,۳۹۸,۰۵۲	۱.۵۸%	۴,۲۳۰,۰۰۳,۴۱۹	۱۶۴,۳۷۵,۱۸۸	۴,۰۶۵,۵۵۸,۱۳۱	۱۸.۵%	۱۳۹۷/۰۴/۱۳
-	-	۱.۳۸%	۳,۶۹۵,۴۷۶,۵۱۳	۱۲۳,۸۱۴,۶۹۳	۳,۵۷۳,۵۹۱,۸۲۰	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۲۹
-	-	۴.۱۳%	۱۱۰,۵۹۱,۳۳۶,۱۵۶	۵۳۳,۶۰۶,۵۵۸	۱۰,۵۲۵,۶۲۹,۵۹۸	۲۰%	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
-	-	۰.۸۵%	۲,۲۵۹,۹۶۳,۵۰۸	۸۵,۳۸۵,۱۹۸	۲,۱۷۴,۵۷۸,۳۱۰	۲۰%	۱۳۹۷/۱۰/۲۰
۱۵.۷۰%	۳۹,۰۶۳,۲۹۴,۲۰۷	۱۸.۷۷%	۵۰,۱۳۸,۱۷۴,۳۵۴	۱,۵۱۸,۷۴۳,۹۴۵	۴۸,۶۱۹,۴۳۰,۴۰۹		
	(۲۴۲,۷۱۸,۳۴۹)		(۳۵,۶۹۲,۳۵۵)				
	<b>۳۸,۸۲۰,۵۷۵,۸۵۸</b>		<b>۵۰,۱۰۲,۴۸۱,۹۹۹</b>	<b>۱,۵۱۸,۷۴۳,۹۴۵</b>	<b>۴۸,۶۱۹,۴۳۰,۴۰۹</b>		(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۶.۰۶.۳۱			
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	تجزیل نشده	ریال
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۶,۱۱۳,۹۰۹,۸۶۸	۱۰,۲۶۴,۱۱۳,۳۵۷	(۷۳۹,۳۸۴,۲۴۳)	۲۵	۱۱,۰۰۳,۴۹۷,۶۰۰	۱۱,۰۰۳,۴۹۷,۶۰۰
۶۵۴,۹۹۰	۱۵,۶۳۴,۱۵۰	(۴,۲۸۱)	۲۰	۱۵,۶۳۸,۴۳۱	۱۵,۶۳۸,۴۳۱
<b>۶,۱۱۴,۵۶۴,۸۵۸</b>	<b>۱۰,۲۷۹,۷۴۷,۵۰۷</b>	<b>(۷۳۹,۳۸۸,۵۲۴)</b>		<b>۱۱,۰۱۹,۱۲۶,۰۳۱</b>	<b>۱۱,۰۱۹,۱۲۶,۰۳۱</b>

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپردههای بانکی

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و انبوهان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا طرف 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 برداشت و ظرف مدت یکسال تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۶.۰۶.۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۰	(۱۷۷,۳۵۸,۹۳۰)	۱۳۹,۱۳۹,۸۱۵	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵
<b>۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵</b>	<b>۰</b>	<b>(۱۷۷,۳۵۸,۹۳۰)</b>	<b>۱۳۹,۱۳۹,۸۱۵</b>	<b>۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵</b>	<b>۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵</b>

انبوهان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۶.۰۶.۳۱
ریال	ریال
۱,۵۹۹,۰۰۱,۴۷۹	۴۸۹,۳۳۸,۱۶۸
۱۹,۳۵۹,۹۷۷	۱۰۰,۰۰۰
<b>۱,۶۱۸,۳۶۱,۴۵۶</b>	<b>۴۸۹,۴۳۸,۲۶۸</b>

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۶.۰۶.۳۱	
مانده	مانده	گردش	گردش
در پایان سال-ریال	در پایان دوره-ریال	بستانکار طی دوره-ریال	بدهکار طی دوره-ریال
(۳,۱۲۴,۷۶۹,۳۳۸)	۲,۱۵۰,۱۳۱,۹۵۰	۱۲۴,۸۹۳,۳۳۲,۲۷۲	۱۱۹,۶۱۸,۴۳۰,۹۸۴
<b>(۳,۱۲۴,۷۶۹,۳۳۸)</b>	<b>۲,۱۵۰,۱۳۱,۹۵۰</b>	<b>۱۲۴,۸۹۳,۳۳۲,۲۷۲</b>	<b>۱۱۹,۶۱۸,۴۳۰,۹۸۴</b>

شرکت کارگزاری مفید  
جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۶.۰۶.۳۱
ریال	ریال
۴۸۷,۹۶۲,۱۱۰	۰
<b>۴۸۷,۹۶۲,۱۱۰</b>	<b>۰</b>

حساب های پرداختی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۶.۰۶.۳۱
ریال	ریال
۲,۴۰۲,۸۶۳,۸۶۴	۱,۰۸۷,۰۷۱,۷۵۵
۲۸۱,۵۷۳,۸۲۸	۲۵۹,۱۲۵,۸۰۸
۶۸,۸۵۲,۵۲۰	۷۱,۳۴۲,۵۳۲
<b>۲,۷۵۲,۲۹۰,۲۱۲</b>	<b>۱,۴۱۷,۵۴۰,۰۹۵</b>

مدیر  
متولی  
حسابرس  
جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۶.۰۶.۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲	۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲	ذخیره تصفیه
<b>۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲</b>	<b>۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲</b>	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۶.۰۶.۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷۷,۳۰۰,۰۲۰,۸۷۲	۲۵,۲۳۰	۱۸۴,۹۶۰,۴۷۴,۱۶۳	۲۳,۸۶۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۰,۲۷۳,۴۹۲,۲۲۰	۱۰,۰۰۰	۷۷,۵۱۹,۰۵۸,۷۴۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۲۴۷,۵۷۳,۵۱۳,۰۹۲</b>	<b>۳۵,۲۳۰</b>	<b>۲۶۲,۴۷۹,۵۳۲,۹۰۷</b>	<b>۳۳,۸۶۰</b>	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۶.۰۶.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱۶۹,۹۹۰,۰۲۴)	۳,۶۰۲,۵۲۸,۶۵۶	(۵۸,۹۳۵,۳۰۷)	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۳۷,۱۷۰,۳۰۲	(۶,۹۴۷,۱۰۸)	۲۹۰,۶۵۲,۷۶۶	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۴۸,۴۱۵,۸۴۲	۶۰,۸۶۹,۳۳۵	۱۹۷,۸۴۹,۳۰۱	۱۵-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
<b>۱۵,۵۹۶,۱۲۰</b>	<b>۳,۶۵۶,۴۵۰,۸۸۳</b>	<b>۴۲۹,۵۶۶,۷۶۰</b>	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۶.۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۶.۳۱	
						سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	۵۳۴,۹۴۳,۴۵۱	۱۵۰,۹۵۱,۱۳۳
۲	آسان پرداخت پرشین	.	.	.	.	.	.	۳۰۶,۵۷۸,۱۳۶	.
۳	البرزادارو	۳۳۴,۹۰۵	۳,۵۸۷,۰۴۴,۴۳۴	۳,۷۳۲,۵۵۱,۳۵۷	۱۸,۹۷۵,۴۵۸	۱۷,۹۳۵,۳۳۳	(۱۹۲,۳۱۷,۵۰۳)	۳,۱۷۶,۰۲۷,۰۲۸	۳,۸۵۴,۴۳۶,۱۸۳
۴	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۶۵,۷۳۵,۹۰۵)	(۱,۳۶۵,۷۳۵,۹۰۵)
۵	بانک انصار	۷۲۸,۱۹۸	۱,۶۶۲,۳۹۰,۴۴۴	۱,۵۶۶,۰۹۱,۶۱۷	۸,۷۹۴,۰۳۳	۸,۳۱۱,۹۵۳	۷۹,۱۹۲,۸۳۱	.	(۳۵,۶۲۶,۷۶۰)
۶	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	(۲۷,۱۶۲,۶۶۲)
۷	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	(۳,۰۹۳,۸۸۱,۰۵۰)
۸	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	(۲۹۶,۷۴۵,۶۲۴)
۹	بانک ملت	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۱,۰۸۱,۳۷۰	۷,۷۷۹,۴۷۷	۷,۳۵۳,۰۰۰	(۷۵,۶۱۳,۸۴۷)	۲۱,۷۸۹,۳۵۶	(۱,۳۳۲,۰۶۲,۸۴۴)
۱۰	به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۶,۳۶۶,۶۱۰	۱۲,۸۳۷,۰۸۷	۸۷,۱۰۸	۸۲,۳۳۳	۳,۴۶۰,۰۸۳	.	.
۱۱	بیمه ما	۳۰,۰۰۰	۳۴,۶۸۰,۰۰۰	۳۴,۱۷۴,۳۳۸	۱۸۳,۴۵۹	۱۷۳,۴۰۰	(۸,۵۵۱,۰۹۷)	.	.
۱۲	پارس دارو	۳۰,۰۰۰	۲۶۶,۹۷۰,۰۰۰	۲۱۲,۱۱۴,۹۴۴	۱,۳۶۴,۳۱۵	۱,۳۳۴,۸۵۰	(۳۷,۹۴۴,۰۰۹)	.	.
۱۳	پالایش نفت تهران	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۴۴۵,۱۳۰	۱,۴۶۶,۴۹۸	۱,۴۵۴,۵۰۰	۳۰,۵۱۳,۸۷۲	.	.
۱۴	پتروشیمی پردیس	۴۲۰,۰۰۰	۳,۱۷۹,۰۷۷,۰۰۰	۳,۳۷۴,۴۷۵,۶۲۵	۱۶,۸۱۷,۳۱۶	۱۵,۸۹۵,۳۸۵	(۲۲۸,۱۱۱,۳۳۶)	۱,۴۹۴,۱۹۸,۳۳۵	۱,۴۹۴,۱۹۸,۳۳۵
۱۵	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	۴۹,۹۰۷,۳۵۵
۱۶	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	.	۴۱۵,۲۱۸,۷۲۸
۱۷	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	۳,۳۹۲,۳۳۵
۱۸	پمپ سازی ایران	.	.	.	.	.	.	۵۱,۸۹۰,۱۴۷	۵۱,۸۹۰,۱۴۷
۱۹	تجارت الکترونیک پارسین	.	.	.	.	.	.	.	(۱۱۶,۱۵۶,۰۰۲)
۲۰	تولید کننده سازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۳۴۷,۷۰۷,۰۸۲
۲۱	تولید برق ماهتاب کهنوج	.	.	.	.	.	.	.	۴۱,۱۳۶,۴۰۲
۲۲	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۳۲۰,۱۰	۱۷۵,۷۶۹,۸۱۰	۱۴۸,۸۵۹,۶۸۵	۸۹۸,۱۸۵	۸۷۸,۸۴۹	۳۵,۱۳۳,۱۶۱	.	.
۲۳	تولیدی چدن سازان	۵۵۳	۱,۴۴۳,۳۳۰	۱,۰۸۳,۵۶۹	۷,۳۷۵	۷,۲۱۷	۳۴۵,۱۶۹	.	.
۲۴	خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	.	۱۷,۲۱۷,۳۵۲
۲۵	داروسازی تولید دارو	۳۷۲,۵۹۲	۲,۴۲۹,۸۰۹,۳۶۶	۲,۳۲۳,۶۷۸,۷۱۰	۱۲,۴۱۶,۳۳۳	۱۲,۱۴۹,۰۴۷	۸۱,۵۶۵,۳۱۶	۲۹۷,۷۵۵,۹۷۷	۲۳۱,۳۱۸
۲۶	ریل پرداز سیر	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۷,۳۵۶,۵۳۸
۲۷	زامیاد	۳۵۰,۰۰۰	۲۶۵,۹۲۵,۰۰۰	۳۳۱,۶۸۴,۴۷۳	۱,۴۰۶,۷۴۲	۱,۳۲۹,۶۲۵	(۶۸,۴۹۵,۸۴۱)	.	.
۲۸	سرمایه گذاری توسعه کوهران امید	.	.	.	.	.	.	.	(۳۷,۹۰۶)
۲۹	سرمایه گذاری خوارزمی	۳۵۰,۰۰۰	۲۸۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۷۸,۵۰۴,۳۹۸	۱,۵۲۰,۶۱۱	۱,۳۳۷,۳۵۰	۵,۹۱۷,۲۴۱	۲۱۳,۹۷۷,۹۵۵	(۶۷۱,۳۷۵,۲۱۱)
۳۰	سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	.	.	.	۲۱,۷۹۵,۰۱۱
۳۱	سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	.	.	.	۲۴,۳۴۶,۸۶۶
۳۲	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	.	(۲۷۰,۴۰۴,۳۰۸)
۳۳	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	(۷۶۳,۸۴۵,۱۸۷)
۳۴	ملی صنایع مس ایران	۳۴۴,۷۶۳	۷۳۱,۵۶۹,۲۰۷	۶۶۱,۷۳۳,۷۱۸	۳,۷۲۸,۳۱۹	۳,۶۵۷,۸۴۵	۶۲,۴۳۹,۳۳۵	.	.
۳۵	صنایع خاکچینی ایران	۴۱,۲۷۴	۵۹۶,۸۰۱,۵۸۰	۴۹۲,۶۰۰,۰۱۸	۳,۱۵۷,۰۸۱	۳,۸۱۳,۰۰۸	۹۸,۰۶۰,۲۷۳	۲۱۷,۶۵۱,۰۱۱	۵۰۰,۳۸۸,۷۲۰
۳۶	صنایع شیمیایی ایران	۳۵۵,۰۰۰	۱,۲۶۲,۹۹۸,۷۰۰	۱,۰۶۴,۷۸۶,۰۱۳	۶,۶۸۱,۳۶۶	۶,۳۱۴,۹۹۳	۱۸۵,۲۱۶,۴۲۸	.	.
۳۷	صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۶,۶۵۴,۱۷۴
۳۸	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	.	(۷۸,۵۶۳,۵۸۰)
۳۹	کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	.	۶۲,۸۶۸,۳۹۸
۴۰	کارخانجات تولیدی شیشه رازی	.	.	.	.	.	.	.	۲۳۴,۳۱۰,۰۷۵
۴۱	کنترل خوردگی تکین کو	.	.	.	.	.	.	.	۲۶۴,۰۱۰,۱۴۰
۴۲	کوبیر تاپر	۳۲۰,۹۸۵	۹۳۶,۹۹۹,۷۳۵	۷۶۷,۲۰۸,۹۱۹	۳,۹۵۶,۷۵۲	۳,۶۸۵,۰۲۲	۱۶۰,۱۴۸,۹۷۳	۱۶۰,۱۴۸,۹۷۳	(۱,۶۲۱,۵۰۰,۳۱۶)
۴۳	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۰,۷۳۱,۶۴۴
۴۴	گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	.	.	(۷۰۶,۷۰۹,۳۶۱)
۴۵	گروه صنعتی بارز	۱۳۵,۳۰۴	۴۴۵,۸۳۵,۵۲۷	۴۱۳,۶۵۳,۳۱۱	۲,۳۵۸,۳۷۵	۲,۳۲۹,۱۷۸	۲۷,۵۹۴,۵۶۳	۶۷,۴۹۱,۵۲۳	۲۳۳,۳۶۸,۹۰۲
۴۶	گروه سینا (سهامی عام)	۲۴۴,۵۳۲	۱,۹۳۵,۴۵۹,۹۴۶	۱,۸۳۹,۷۲۸,۴۲۲	۱۰,۳۲۸,۵۸۴	۹,۶۷۷,۳۰۰	۷۵,۸۱۵,۳۴۰	(۳۴,۶۸۸,۶۲۰)	(۶۷۸,۶۲۱,۳۶۹)
۴۷	لیزینگ رایان سایپا	۲۴۵,۰۵۷	۳۴۰,۱۷۴,۳۲۹	۳۳۲,۷۰۹,۲۸۸	۱,۷۹۹,۵۲۱	۱,۷۰۰,۸۷۳	(۸۷,۰۲۵,۳۵۲)	۳۳۲,۴۱۲,۸۲۸	۳۳۲,۴۱۲,۸۲۸
۴۸	مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.	.	۴۱,۹۵۴,۱۴۷
۴۹	معدنی و صنعتی گل گهر	۱۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۶۱۰,۰۰۰	۲۴۳,۶۹۰,۶۴۳	۱,۲۶۷,۵۲۷	۱,۱۹۸,۰۵۰	(۶,۵۳۶,۳۳۰)	.	.
۵۰	مخابرات ایران	۱,۴۴۰,۱۸۳	۳,۱۴۸,۰۴۰,۳۰۳	۳,۲۹۵,۴۴۰,۴۵۲	۱۶,۶۵۳,۱۲۶	۱۵,۷۴۰,۲۰۰	(۱۷۹,۷۹۳,۴۷۵)	.	.
۵۱	نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	.	۶,۳۳۱,۴۸۶
۵۲	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	(۳۸۷,۳۳۴)
۵۳	واپساری ملت	.	.	.	.	.	.	.	۱۶,۰۹۷,۳۶۷
	جمع	۲۳,۳۰۶,۰۱۵,۴۲۱	۲۳,۳۰۶,۰۱۵,۴۲۱	۲۳,۱۲۵,۸۳۳,۱۵۸	۱۲۳,۵۸۷,۴۷۱	۱۱۶,۵۲۰,۰۹۹	(۵۸,۲۵۵,۳۰۷)	۳,۶۰۲,۵۲۸,۶۵۶	(۱,۶۹۹,۹۹۰,۰۲۳)



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به			سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
				۱۳۹۶.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۱۲.۳۰			
۱	الیز دارو	۶۲,۷۲۳	۵۰,۷۵۶,۷۴۴	۲,۱۶۹,۰۱۲۵	۲,۶۸۵,۰۲۴	۲,۵۲۷,۸۲۹	۲۹۰,۶۵۲,۷۶۶	ریال	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
۲	سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
۳	گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
				۲,۱۶۹,۰۱۲۵	۲,۶۸۵,۰۲۴	۲,۵۲۷,۸۲۹	۲۹۰,۶۵۲,۷۶۶	ریال	۱۳۹۵.۱۲.۳۰

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به			سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	سال مالی منتهی به
				۱۳۹۶.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۱۲.۳۰			
۱	اجاره دانا پتروبرگ کیش ۱۳۹۴	-	-	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
۲	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۷,۹۰۰	۷,۹۰۰,۱۵,۴۰۰	۷,۹۰۰,۹۴۷,۰۰۴	۵,۸۵۰,۰۱۱	۶,۷۸۱,۶۱۵	۶,۷۸۱,۶۱۵	ریال	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
۳	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹.۳	۱۴,۴۵۳	۱۴,۶۴۷,۸۰۴,۰۰۰	۱۴,۴۴۱,۸۱۳,۳۸۱	۱۰,۹۳۹,۵۲۹	۱۹۵,۰۵۱,۰۹۰	۱۹۵,۰۵۱,۰۹۰	ریال	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
۴	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۱,۴۳۰	۱,۴۳۰,۱۲۰,۰۰۰	۱,۴۳۱,۰۳۸,۱۷۹	۱,۰۸۰,۹۳۷	(۱,۹۹۹,۱۱۶)	(۱,۹۹۹,۱۱۶)	ریال	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
۵	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	-	-	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
۶	مزایحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	-	-	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
۷	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۲,۷۰۰	۲,۷۱۰,۳۹۴,۶۰۰	۲,۷۰۱,۱۶۴,۸۵۸	۲,۰۴۱,۰۶۱	۷,۲۸۸,۶۸۱	۷,۲۸۸,۶۸۱	ریال	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
۸	اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۱۴۵,۰۵۳	۱,۴۵۰,۰۰۰	(۲۹۰,۰۰۰)	(۲۹۰,۰۰۰)	ریال	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
۹	شرکت واسط مالی آذر (سیارس)	-	-	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
۱۰	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۳۸۸	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۱۹۲,۰۹۰	۳۰۰,۳۱۴	۱۵,۵۰۷,۵۹۸	۱۵,۵۰۷,۵۹۸	ریال	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
۱۱	اجاره پتروایمیداسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۵,۷۳۶	۵,۷۳۶,۰۰۵,۷۳۶	۵,۷۳۶,۱۶۲,۵۱۷	۴,۱۵۸,۶۰۳	(۸,۳۱۶,۳۸۴)	(۸,۳۱۶,۳۸۴)	ریال	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
۱۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	ریال	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
				۳۴,۵۸۱,۶۶۹,۹۸۲	۲۵,۸۱۲,۰۴۵۳	۱۹۷,۸۴۹,۳۰۱	۱۹۷,۸۴۹,۳۰۱	ریال	۱۳۹۵.۱۲.۳۰

۱۶- سود تحقق یافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
ریال	ریال	ریال
(۴,۶۹۸,۲۰۶,۱۱۲)	(۱۸,۷۴۱,۲۵۵,۹۶۷)	(۲۰,۰۷۲,۳۳۸,۶۴۹)
۵۸,۲۸۵,۲۶۲	۹۶۷,۰۹۵,۵۰۶	-
۵۶,۳۴۲,۹۳۵	(۵۴,۷۰۵,۲۶۴)	(۲۱۹,۹۹۳,۷۷۹)
(۴,۵۸۳,۶۷۷,۹۱۵)	(۱۷,۸۳۸,۴۶۵,۷۲۵)	(۲۰,۰۲۹,۳۳۲,۴۲۸)

سهام بورسی  
حق تقدم سهام بورسی  
اوراق بهادار نا درآمد ثابت

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۱۷ - سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۶.۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۶.۳۱		جمع درآمد سود سهام-ریال
			تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۶۱۰,۴۲۰	۷,۰۰۰	۴,۳۷۲,۹۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۹,۱۵۵,۵۰۰
۲	شرکت البرز دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۱۶	۱۷۰,۶۰۹	۱,۶۰۰	۲۷۲,۹۷۴,۴۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۳	شرکت ایران خودرو	.	.	.	.	.	۱,۶۰۷,۸۴۴
۴	شرکت بانک انصار	.	.	.	.	.	۶۴۰,۸۱۴,۶۸۰
۵	شرکت بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	۱,۱۸۶,۱۷۶,۰۰۰
۶	شرکت بانک سینا	.	.	.	.	.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت بیمه ما	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	.
۸	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱,۰۱۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۳۵۲,۲۰۰
۹	شرکت پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.
۱۰	شرکت پارس دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۶۲,۷۲۸	۲,۷۶۰	۷۲۵,۱۲۹,۲۸۰	۶۵۱,۵۶۵,۴۴۰
۱۱	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	۶۷۹,۵۲۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۰	۲,۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۴۷۰,۰۰۰	۷۵۰	۳۵۳,۵۰۱,۱۶۸	۳۵۹,۳۰۵,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۲۰,۵۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۷,۲۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت تجارت الکترونیک پارسینا	.	.	.	.	.	۱۷۹,۴۵۴,۹۳۰
۱۷	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۳,۳۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۲۵۰,۰۱۰	۹۵۰	۲۳۷,۵۰۹,۵۰۰	.
۱۹	شرکت خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	۱۸۳,۵۹۴,۶۰۰
۲۰	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۴۷۰,۰۰۰	۹۴۰	۴۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۷۳,۵۲۰,۴۲۰
۲۱	شرکت داروسازی خابر ابن حیان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۲۲۱,۳۳۵	۱,۸۰۰	۴۳۴,۵۸۳,۰۰۰	۴۲۲,۵۱۱,۲۵۰
۲۲	شرکت داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	۱,۱۸۵,۹۷۷,۱۰۰
۲۳	شرکت رایان سایبا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۲,۰۴۵,۵۹۹	۲۰۰	۴۰۹,۱۱۹,۸۰۰	۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱,۰۶۰,۰۰۰	۲۸۰	۲۹۶,۸۰۰,۰۰۰	.
۲۵	شرکت سرمایه گذاری نازنستکی کشوری	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	۱,۵۵۶,۷۷۵,۰۰۰
۲۷	شرکت سرمایه گذاری دارویی ناهین	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۱,۸۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۹,۰۲۲,۶۵۰
۲۸	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۲۵,۰۰۰	۱,۴۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۷,۵۸۳,۰۰۰
۲۹	شرکت صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	۷۶,۰۵۰,۰۰۰
۳۰	شرکت صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	۸۶۵,۵۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۲	شرکت کنترل خوردگی تکین کو	.	.	.	.	.	۶۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت کویر تابر	.	.	.	.	.	۲۰۸,۲۱۱,۳۳۸
۳۴	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۲۰۰,۰۰۰
۳۵	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱,۶۶۷,۵۸۲	۵۰۰	۸۳۳,۷۹۱,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۸,۱۹۰,۱۸۳	۳۳۳	۲,۷۷۲,۳۰۰,۹۳۹	۳,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰
۳۷	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰
۳۸	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۹	شرکت نفت تهران	.	.	.	.	.	.
۴۰	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱,۳۳۳,۹۹۸	۳۰۰	۳۷۳,۱۹۹,۴۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
							۲۸,۴۴۰,۲۱۷,۷۱۸
							(۵۰,۵۲۲,۴۳۳)
							۲۸,۳۸۹,۶۹۵,۲۸۵
							۲۵,۱۸۳,۱۷۹,۰۱۲
							(۵۲۰,۹۰۱,۱۹۴)
							۲۴,۶۶۲,۳۷۷,۳۱۸
							۲۶,۱۵۳,۷۱۴,۲۴۸

هزینه توزیع  
جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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:

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۵,۳۰۲,۱۳۹,۲۲۱	۴,۲۶۷,۹۴۷,۹۷۷	۹,۱۳۶,۷۲۹,۵۸۵
۱۸-۲	۱۲۳,۳۷۰,۴۸۵	۲۰۳,۹۰۴,۱۴۶	۳۲۶,۳۶۶,۱۸۲
	<b>۵,۴۲۵,۵۰۹,۷۰۶</b>	<b>۴,۴۷۱,۸۵۲,۱۲۳</b>	<b>۹,۵۶۳,۰۹۵,۷۶۷</b>

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به				تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۶.۰۶.۳۱							درصد	ریال	ریال
۲,۶۷۸,۰۷۴	-	۱۴,۲۴۴,۵۹۵	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۲/۰۶/۲۵	۱۳۹۲/۰۶/۲۵	۲۰	۲۰	۲۰	
۳۸,۷۳۳,۷۷۷	۱۷,۰۸۴,۳۴۳	۲۲,۴۵۷,۲۷۴	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۲۱	۲۱	۲۱	
۲,۴۹۱,۱۸۰,۶۰۵	۹۵۲,۳۶۳,۴۴۰	۱,۰۴۰,۸۵۶,۷۱۰	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۲۱	۲۱	۲۱	
۴۴۱,۷۲۲,۳۲۹	۸,۲۲۷,۲۰۸	۳۸۴,۳۱۲,۸۶۶	۱۸.۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۸.۵	۱۸.۵	۱۸.۵	
۶۶۶-۰۶,۴۷۲	۲۲,۸۶۴,۹۱۴	۳۷۴-۰۷۶,۸۱۸	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۲۰	۲۰	۲۰	
۲۸۴,۲۷۱,۹۸۷	۴۲,۰۳۱,۴۴۲	۳۷۷,۳۳۳,۳۵۵	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۲۰	۲۰	۲۰	
۴۳۹,۷۶۲,۴۵۲	۲۵۴,۸۱۰,۱۷۱	۱,۲۴۵,۳۵۲,۸۳۷	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۲۰	۲۰	۲۰	
۶۹۵,۵۷۵,۵۸۵	۲۵۴,۷۲۶,۳۰۱	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۲۰	۲۰	۲۰	
۴۸۹,۷۶۷,۳۳۸	۲۳۱,۹۲۶,۷۷۷	-	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۰۲/۰۷	۲۰	۲۰	۲۰	
-	-	۳۰۰,۶۱۵,۶۴۷	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۲۰	۲۰	۲۰	
-	-	۲۸۶,۳۶۶,۷۹۱	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	
۲,۴۸۵,۰۲۸,۷۳۸	۱,۵۱۷,۶۸۸,۲۷۲	۳۹۴,۰۵۴,۳۹۳	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۰۵	۱۳۹۴/۰۵/۰۵	۲۱	۲۱	۲۱	
۱,۸۰۱,۳۵۲,۳۳۸	۹۶۵,۱۲۵,۰۰۹	۸۶۲,۵۷۷,۸۳۵	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۲۱	۲۱	۲۱	
<b>۹,۲۳۶,۷۲۹,۵۸۵</b>	<b>۴,۲۶۷,۹۴۷,۹۷۷</b>	<b>۵,۳۰۲,۱۳۹,۲۲۱</b>									

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت اجاره نونان سه ماهه ۲۰ درصد

اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲

اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳

اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳

اوراق مشارکت اجاره جادرمو(سجاد)

اوراق مشارکت واسط مالی مرداد

اوراق مشارکت اجاره راینل ماهانه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت مزایه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹

اوراق مشارکت فراپورسی ذخیارس

اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش

اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران

اوراق مشارکت اجاره دانا پترویرگ کیش ۱۳۹۴

سود خالص

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به				تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود	سود
۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۶.۰۶.۳۱							درصد	ریال	ریال
۳۲۲,۶۵۱,۹۶۲	۲۰۴,۰۳۱,۲۲۴	۱۵,۳۱۴,۴۶۹	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۱/۲۹	۴۹۰,۰۰۰,۰۷۹	۱۳۹۱/۰۱/۲۹	۱۰	۱۰	۱۰	
۳,۸۲۷,۹۱۷	-	۱۰۸,۰۸۳,۷۱۴	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۵۸۰,۱۹۷,۳۴۰	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۱۰	۱۰	۱۰	
۳۲۶,۴۷۹,۶۷۹	۲۰۴,۰۳۱,۲۲۴	۱۲۳,۳۹۸,۱۸۳									
(۱۱۳,۴۹۷)	(۱۳۷,۰۷۸)	(۳۷,۶۹۸)									
<b>۳۲۶,۳۶۶,۱۸۲</b>	<b>۲۰۳,۹۰۴,۱۴۶</b>	<b>۱۲۳,۳۷۰,۴۸۵</b>									

بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰,۰۰۰,۰۷۹

بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸۰,۱۹۷,۳۴۰

هزینه تنزیل

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۶.۰۶.۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۵۰,۴۲۰,۵۱۶	۳۱۳,۰۰۵,۰۶۰	۳۵,۰۰۳,۲۸۸
۱۱۵,۰۷۶	۱۱۵,۰۷۶	۲۳,۶۸۴
۵۵,۷۸۴,۶۵۱	۱۵,۴۱۳,۴۴۲	۶۲,۳۱۰,۳۷۳
<b>۵۰۶,۳۲۰,۲۴۳</b>	<b>۳۲۸,۵۳۳,۵۷۸</b>	<b>۹۷,۳۳۷,۳۴۶</b>

سود سهام

سود بانکی

تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۶.۰۶.۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۴,۶۸۳,۰۱۶,۲۳۷	۲,۴۹۰,۶۹۰,۸۴۳	۱,۹۹۸,۲۵۷,۴۲۳	
۵۷۳,۵۳۴,۵۳۷	۳۰۲,۱۱۲,۶۰۷	۲۵۹,۱۲۵,۸۰۸	متولی
۱۴۲,۹۲۶,۲۴۹	۷۴,۰۷۳,۷۲۹	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	حسابرس
۵,۳۹۹,۴۷۷,۰۲۳	۲,۸۶۶,۸۷۷,۱۷۹	۲,۳۲۸,۷۲۵,۷۶۳	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۶.۰۶.۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه آبونمان
۳۴۹,۶۶۶,۳۶۵	۱۷۷,۷۴۴,۴۹۹	۱۷۷,۲۵۸,۹۳۰	
۱۰۹	۰	۰	هزینه تصفیه
۲۵۰	۰	۵۰,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
۳۴۹,۶۶۶,۷۲۴	۱۷۷,۷۴۴,۴۹۹	۱۷۷,۳۰۸,۹۳۰	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۵.۰۶.۳۱	۱۳۹۶.۰۶.۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۴,۷۰۱,۹۳۰,۱۴۶	۲,۴۸۶,۸۲۳,۹۶۰	۱,۵۲۲,۸۵۷,۸۴۹	
(۵۲,۷۹۳,۵۸۷,۳۰۳)	(۱۹,۲۲۲,۸۳۶,۶۶۹)	(۱۰,۲۶۳,۲۵۳,۴۸۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۴۸,۰۹۱,۶۵۷,۱۵۷)	(۱۶,۷۳۶,۰۱۲,۷۰۹)	(۸,۷۴۰,۳۹۵,۶۳۷)	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۶.۰۶.۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۲,۵۰۰	۷.۴%
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	سهام ممتاز	۷,۳۵۰	۲۱.۷%
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	۲۹.۵%

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 سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر	۱,۰۸۵,۱۸۰,۲۹۴	(۱,۰۸۵,۱۸۰,۲۹۴)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	خرید و فروش سهام	۲۴۷,۶۳۶,۵۳۲,۵۹۴	(۲,۱۵۰,۱۳۱,۹۵۰)

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.