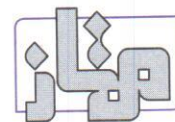


صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶,۰۹,۳۰



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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 ۱۳۹۶/۱۰/۲۶ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.



شخص حقوقی

شرکت سبد گردان انتخاب مفید

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵،۱۲،۳۰	۱۳۹۶،۰۹،۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۰۱،۹۱۰،۳۴۰،۰۵۱	۲۷۲،۳۶۶،۷۸۲،۶۴۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۸،۸۲۰،۵۷۵،۸۵۸	۱۳،۰۸۱،۷۱۴،۸۳۵	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶،۱۱۴،۵۶۴،۸۵۸	۷،۵۱۳،۹۸۳،۸۶۰	۷	حسابهای دریافتی
۳۱۶،۳۹۸،۷۴۵	۵۳،۳۶۹،۳۶۵	۸	سایر داراییها
۱،۶۱۸،۳۶۱،۴۵۶	۵،۸۵۲،۶۳۸،۱۲۴	۹	موجودی نقد
۳،۱۲۴،۷۶۹،۳۳۸	۳۶۷،۱۱۹،۵۹۹	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۲۵۱،۹۰۵،۰۱۰،۳۰۶</u>	<u>۲۹۹،۲۳۵،۶۰۸،۴۲۴</u>		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
۴۸۷،۹۶۲،۱۱۰	۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۲،۷۵۴،۲۹۰،۲۱۲	۱،۵۳۸،۳۹۲،۶۸۴	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱،۰۸۹،۲۴۴،۸۹۲	۱،۰۸۹،۲۴۴،۸۹۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
<u>۴،۳۳۱،۴۹۷،۲۱۴</u>	<u>۲،۸۷۷،۶۳۷،۵۷۶</u>		جمع بدهی ها
<u>۲۴۷،۵۷۳،۵۱۳،۰۹۲</u>	<u>۲۹۶،۳۵۷،۹۷۰،۸۴۸</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۳۵،۲۳۰</u>	<u>۳۳،۷۵۱</u>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۷،۰۲۷،۳۴۹</u>	<u>۸،۷۸۰،۷۱۷</u>		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵،۱۲،۳۰	۱۳۹۵،۰۹،۳۰	۱۳۹۶،۰۹،۳۰	
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
۱۵،۵۹۶،۱۲۰	۵،۰۵۱،۸۶۹،۴۲۶	۲،۵۲۰،۴۵۱،۱۲۸	۱۵ سود فروش اوراق بهادار
(۲۰،۲۹۲،۴۳۲،۴۲۸)	(۲۱،۱۵۸،۱۸۷،۶۲۹)	۲۶،۲۱۳،۱۶۷،۹۹۹	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۸،۳۸۹،۶۹۵،۲۸۵	۲۷،۳۲۷،۴۲۱،۱۸۰	۲۷،۴۰۷،۰۷۵،۶۲۵	۱۷ سود سهام
۹،۵۶۳،۰۹۵،۷۶۷	۷،۱۴۷،۲۲۷،۷۵۶	۷،۴۶۷،۷۵۹،۳۸۰	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۰۶،۳۲۰،۲۴۳	۵۱۸،۴۹۴،۶۷۶	۴۴،۰۴۳،۸۲۵	۱۹ سایر درآمدها
۱۸،۱۸۲،۲۷۴،۹۸۷	۱۸،۸۸۶،۸۲۵،۴۰۹	۶۳،۶۵۲،۴۹۷،۹۵۷	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
(۵،۳۹۹،۴۷۷،۰۲۳)	(۴،۱۷۲،۶۳۶،۳۰۰)	(۳،۶۳۹،۷۸۹،۷۷۶)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۳۴۹،۶۶۶،۷۲۴)	(۲۶۳،۷۵۰،۰۹۹)	(۲۶۳،۰۷۹،۳۸۰)	۲۱ سایر هزینه‌ها
(۵،۷۴۹،۱۴۳،۷۴۷)	(۴،۴۳۶،۳۸۶،۳۹۹)	(۳،۹۰۲،۸۶۹،۱۵۶)	جمع هزینه‌ها
۱۲،۴۳۳،۱۳۱،۲۴۰	۱۴،۴۵۰،۴۳۹،۰۱۰	۵۹،۷۴۹،۶۲۸،۸۰۱	سودخالص

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص داراییها						
سال مالی منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۵.۰۹.۳۰		۱۳۹۶.۰۹.۳۰		
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 داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال
۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۴	۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۵	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال
(۸,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۹۰۳)	(۴,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۴۱)	(۱,۸۸۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۸۸۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال
۱۲,۴۳۳,۱۳۱,۲۴۰		۱۴,۴۵۰,۴۳۹,۰۱۰		۵۹,۷۴۹,۶۲۸,۸۰۱		سود خالص دوره/سال
(۴۸,۰۹۱,۶۵۷,۱۵۷)		(۲۰,۳۳۹,۰۱۰,۰۰۰)		(۹,۴۸۶,۱۷۱,۰۴۵)		تعدیلات
۲۴۷,۵۷۳,۵۱۳,۰۹۲	۳۵,۲۳۰	۲۸۲,۰۰۶,۴۶۸,۰۱۹	۳۹,۷۹۳	۲۹۶,۳۵۷,۹۷۰,۸۴۸	۳۳,۷۵۱	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال

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

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 ۷ 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 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴

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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 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 دریافتی 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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد . بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان و تصفیه صندوق
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. به هر حال محاسبه کارمزد مزبور با رعایت مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۳/۰۷/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد.
متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

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

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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:

۱۳۹۵،۱۲،۳۰

صنعت	خالص ارزش فروش	ریال	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل داراییها	درصد	ریال	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل داراییها	درصد
محصولات شیمیایی	۴۴,۱۰۴,۰۵۵,۵۳۷	۳۸,۸۲۱,۴۷۴,۵۸۳	۲۷,۳۱۷,۱۲۶,۷۸۳	۲۳,۹۰۵,۲۶۷,۱۴۵	۱۴.۷۴٪	۱۰.۸٪	۲۳,۹۰۵,۲۶۷,۱۴۵	۲۷,۳۱۷,۱۲۶,۷۸۳	۲۷,۳۱۷,۱۲۶,۷۸۳	۱۰.۸٪	۱۰.۸٪
استخراج کانه های فلزی	۸,۲۷۷,۰۷۳,۹۴۳	۷,۸۱۸,۸۶۱,۲۲۸	۲,۴۷۱,۰۲۸,۷۵۱	۲,۰۴۳,۰۹۳,۰۵۷	۲.۷۷٪	۱.۰٪	۲,۰۴۳,۰۹۳,۰۵۷	۲,۴۷۱,۰۲۸,۷۵۱	۲,۴۷۱,۰۲۸,۷۵۱	۱.۰٪	۱.۰٪
فلزات اساسی	۴۷,۰۱۹,۶۴۸,۹۵۱	۳۰,۰۴۷,۳۹۹,۴۳۱	۱۰,۳۳۷,۶۶۰,۷۰۳	۱۰,۷۱۲,۹۵۰,۷۸۶	۱۵.۷۱٪	۴.۳٪	۱۰,۷۱۲,۹۵۰,۷۸۶	۱۰,۳۳۷,۶۶۰,۷۰۳	۱۰,۳۳۷,۶۶۰,۷۰۳	۴.۳٪	۴.۳٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۲۱,۹۴۴,۷۱۵,۷۹۲	۲۱,۷۶۳,۸۶۰,۸۵۳	۲,۴۲۲,۸۱۰,۰۸۰	۲,۶۴۱,۴۷۹,۸۰۰	۷.۳۳٪	۱.۰٪	۲,۶۴۱,۴۷۹,۸۰۰	۲,۴۲۲,۸۱۰,۰۸۰	۲,۴۲۲,۸۱۰,۰۸۰	۱.۰٪	۱.۰٪
مخابرات	۳۷,۴۸۹,۴۷۸,۶۵۰	۲۸,۶۳۸,۹۱۱,۵۸۸	۱۵,۹۱۳,۶۲۵,۳۳۶	۳۴,۵۳۲,۰۴۷,۷۵۱	۱۲.۵۳٪	۱۷.۰٪	۳۴,۵۳۲,۰۴۷,۷۵۱	۱۵,۹۱۳,۶۲۵,۳۳۶	۱۵,۹۱۳,۶۲۵,۳۳۶	۱۷.۰٪	۱۷.۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۲,۱۰۴,۷۳۶,۸۱۸	۱۵,۸۴۱,۸۹۲,۰۹۲	۳,۵۲۶,۸۸۸,۴۷۷	۲۰,۴۰۹,۰۶۳,۶۸۰	۴.۰۵٪	۶.۳٪	۲۰,۴۰۹,۰۶۳,۶۸۰	۳,۵۲۶,۸۸۸,۴۷۷	۳,۵۲۶,۸۸۸,۴۷۷	۶.۳٪	۶.۳٪
سایر واسطه گری های مالی	۲,۱۳۹,۵۸۴,۰۵۹	۲,۵۹۶,۱۷۸,۰۳۴	۳,۱۸۲,۹۰۷,۳۶۰	۵,۴۱۴,۷۹۸,۹۹۸	۰.۷۲٪	۱.۴٪	۵,۴۱۴,۷۹۸,۹۹۸	۳,۱۸۲,۹۰۷,۳۶۰	۳,۱۸۲,۹۰۷,۳۶۰	۱.۴٪	۱.۴٪
سرمایه گذاریها	۱,۱۸۹,۷۰۶,۱۵۵	۱,۷۱۹,۱۹۸,۶۶۹	۸,۱۱۵,۱۵۸,۶۰۲	۱۰,۶۵۵,۱۴۲,۸۰۲	۰.۴۰٪	۳.۵٪	۱۰,۶۵۵,۱۴۲,۸۰۲	۸,۱۱۵,۱۵۸,۶۰۲	۸,۱۱۵,۱۵۸,۶۰۲	۳.۵٪	۳.۵٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۳,۷۱۲,۵۶۸,۶۶۰	۱۳,۵۷۷,۴۵۵,۱۸۷	۵,۸۷۸,۹۶۹,۳۲۵	۴,۸۴۶,۶۳۰,۸۶۴	۴.۵۸٪	۲.۳٪	۴,۸۴۶,۶۳۰,۸۶۴	۵,۸۷۸,۹۶۹,۳۲۵	۵,۸۷۸,۹۶۹,۳۲۵	۲.۳٪	۲.۳٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۱۰,۷۶۷,۴۴۱,۴۸۷	۷,۴۴۸,۷۹۶,۱۹۹	۲۶,۷۸۷,۱۸۲,۵۲۸	۲۲,۵۱۳,۳۵۰,۶۵۲	۳.۶۰٪	۱۰.۶٪	۲۲,۵۱۳,۳۵۰,۶۵۲	۲۶,۷۸۷,۱۸۲,۵۲۸	۲۶,۷۸۷,۱۸۲,۵۲۸	۱۰.۶٪	۱۰.۶٪
مواد و محصولات دارویی	۱۶,۷۰۱,۴۲۸,۳۷۰	۱۸,۲۵۴,۹۴۳,۰۱۴	۶,۳۷۹,۰۱۷,۶۶۲	۶,۲۵۶,۹۹۱,۴۶۱	۵.۵۸٪	۲.۵٪	۶,۲۵۶,۹۹۱,۴۶۱	۶,۳۷۹,۰۱۷,۶۶۲	۶,۳۷۹,۰۱۷,۶۶۲	۲.۵٪	۲.۵٪
لاستیک و پلاستیک	۳,۸۶۵,۶۳۳,۱۵۸	۳,۵۵۱,۳۶۶,۱۶۳	۱,۷۷۴,۳۹۱,۶۷۶	۱,۸۳۰,۱۸۴,۹۹۸	۱.۲۹٪	۱.۰٪	۱,۸۳۰,۱۸۴,۹۹۸	۱,۷۷۴,۳۹۱,۶۷۶	۱,۷۷۴,۳۹۱,۶۷۶	۱.۰٪	۱.۰٪
خدمات فنی و مهندسی	۳,۳۲۶,۹۰,۱۳۸	۳,۲۳۳,۹۴۱,۲۱۷	۳,۳۳۳,۹۴۱,۲۱۷	۳,۳۳۳,۹۴۱,۲۱۷	۰.۰۰٪	۰.۰٪	۳,۳۳۳,۹۴۱,۲۱۷	۳,۳۳۳,۹۴۱,۲۱۷	۳,۳۳۳,۹۴۱,۲۱۷	۰.۰٪	۰.۰٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۴,۹۲۸,۲۰۲	۴,۹۹۹,۷۴۹	۳۲,۸۱۶,۸۳۳,۹۷۴	۲۷,۵۴۰,۶۹۵,۰۲۶	۱.۰۱٪	۱۳.۰٪	۲۷,۵۴۰,۶۹۵,۰۲۶	۳۲,۸۱۶,۸۳۳,۹۷۴	۳۲,۸۱۶,۸۳۳,۹۷۴	۱۳.۰٪	۱۳.۰٪
فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۳۴,۲۴۸,۸۸۵,۵۲۵	۲۷,۴۴۰,۷۶۹,۷۳۳	۵۳۵,۹۲۷,۹۶۵	۵۳۳,۱۶۵,۰۲۱	۱۱.۴۵٪	۰.۳٪	۵۳۳,۱۶۵,۰۲۱	۵۳۵,۹۲۷,۹۶۵	۵۳۵,۹۲۷,۹۶۵	۰.۳٪	۰.۳٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰,۵۸۷,۲۳۶,۰۳۰	۹,۴۸۲,۹۶۸,۶۸۱	۷,۳۴۵,۲۲۱,۸۳۹	۷,۳۳۴,۰۳۳,۱۱۵	۰.۰۰٪	۲.۹٪	۷,۳۳۴,۰۳۳,۱۱۵	۹,۴۸۲,۹۶۸,۶۸۱	۹,۴۸۲,۹۶۸,۶۸۱	۲.۹٪	۲.۹٪
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۱,۳۴۶,۱۸۳,۸۹۱	۱,۲۰۵,۲۵۶,۵۹۸	۶,۰۰۰,۲۲۸,۳۰۷	۵۷۴,۰۹۰,۳۱۹	۳.۵۴٪	۰.۲٪	۵۷۴,۰۹۰,۳۱۹	۱,۲۰۵,۲۵۶,۵۹۸	۱,۲۰۵,۲۵۶,۵۹۸	۰.۲٪	۰.۲٪
ماشین آلات و تجهیزات	۳,۹۳۰,۷۹۷,۳۷۵	۲,۵۴۸,۸۲۱,۵۲۷	۲,۰۱۹,۱۰۳,۴۰۰,۵۱	۱۸۷,۷۳۶,۶۵۵,۷۰۵	۰.۴۲٪	۰.۰٪	۱۸۷,۷۳۶,۶۵۵,۷۰۵	۲,۵۴۸,۸۲۱,۵۲۷	۲,۵۴۸,۸۲۱,۵۲۷	۰.۰٪	۰.۰٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۲۷۲,۳۶۶,۷۸۲,۶۴۱	۲۳۴,۰۹۷,۰۷۵,۱۴۶	۲۰,۱۹۱,۰۳۴,۰۵۱	۱۸۷,۷۳۶,۶۵۵,۷۰۵	۱.۳۱٪	۸.۰٪	۱۸۷,۷۳۶,۶۵۵,۷۰۵	۲۰,۱۹۱,۰۳۴,۰۵۱	۲۰,۱۹۱,۰۳۴,۰۵۱	۸.۰٪	۸.۰٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای					۹۱.۰۲٪					۹۱.۰۲٪	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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:

۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۶.۰۹.۳۰					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۱,۳۷%	۳,۴۴۷,۷۶۷,۲۱۳	۰,۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۱,۵۱%	۳,۸۱۵,۳۷۹,۲۵۳	۰,۰۰%	.	.	.	۲۱%	۱۳۹۸/۰۳/۲۲
۳,۳۵%	۸,۴۳۱,۵۰۲,۴۶۱	۰,۰۰%	.	.	.	۲۱%	۱۳۹۸/۱۰/۱۹
۱,۴۱%	۳,۵۶۳,۴۲۸,۱۰۴	۰,۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۰۷
۰,۰۱%	۳۸۷,۳۸۹,۶۵۰	۰,۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۷/۰۴/۰۲
۰,۰۹%	۲۱۵,۶۲۸,۵۳۳	۰,۰۰%	.	.	.	۲۱%	۱۳۹۹/۰۲/۱۲
۵,۹۵%	۱۴,۹۷۸,۷۹۰,۹۴۱	۰,۰۸%	۲۴۱,۶۶۷,۴۳۱	۲,۷۴۶,۹۲۹	۲۳۸,۹۲۰,۵۰۲	۲۱%	۱۳۹۹/۰۳/۰۹
۱,۶۸%	۴,۲۲۳,۳۹۸,۰۵۲	۰,۰۹%	۲,۳۷۵,۵۲۰,۹۷۰	۸۸,۵۷۵,۱۵۶	۲,۲۸۶,۹۴۵,۸۱۴	۱۸,۵%	۱۳۹۷/۰۳/۱۳
.	.	۰,۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۲۹
.	.	۲,۷۵%	۸,۳۲۰,۰۱۵,۴۹۶	.	۸,۱۲۰,۰۱۵,۴۹۶	۲۰%	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
.	.	۰,۰۷%	۲,۲۵۶,۴۳۴,۲۰۲	۸۱,۸۴۵,۸۹۲	۲,۱۷۴,۵۷۸,۳۱۰	۲۰%	۱۳۹۷/۱۰/۲۰
۱۵,۵۱%	۳۹,۰۶۳,۲۹۴,۲۰۷	۴,۳۸%	۱۳,۰۹۳,۶۲۸,۰۹۹	۱۷۳,۱۶۷,۹۷۷	۱۲,۹۲۰,۴۶۰,۱۲۲		
	(۲۴۲,۷۱۸,۲۴۹)		(۱۱,۹۱۳,۲۴۴)				
	۳۸,۸۲۰,۵۷۵,۸۵۸		۱۳,۰۸۱,۷۱۴,۸۳۵	۱۷۳,۱۶۷,۹۷۷	۱۲,۹۲۰,۴۶۰,۱۲۲		

(ریال) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

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

۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۶.۰۹.۳۰			
تزیل شده	تزیل شده	مبلغ تزیل	نرخ تزیل	تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۱۱۳,۹۰۹,۸۶۸	۷,۵۰۴,۳۶۶,۴۸۷	(۱۸۹,۵۲۶,۰۱۳)	۲۵	۷,۶۹۳,۸۹۲,۵۰۰	سود سهام دریافتی
۶۵۴,۹۹۰	۹,۶۱۷,۳۷۳	(۲,۶۲۵)	۲۰	۹,۶۲۰,۰۰۸	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۶,۱۱۴,۵۶۴,۸۵۸	۷,۵۱۳,۹۸۳,۸۶۰	(۱۸۹,۵۲۸,۶۳۸)		۷,۷۰۳,۵۱۳,۵۰۸	

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

۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۶.۰۹.۳۰			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در ابتدای سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	.	۲۶۳,۰۲۹,۳۸۰	۵۳,۳۶۹,۳۶۵	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	آیین‌نامه نرم افزار صندوق
۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۰	۲۶۳,۰۲۹,۳۸۰	۵۳,۳۶۹,۳۶۵	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵،۱۲،۳۰	۱۳۹۶،۰۹،۳۰
ریال	ریال
۱،۵۹۹،۰۰۱،۴۷۹	۴،۰۱۴،۴۶۸،۱۱۱
۱۹،۳۵۹،۹۷۷	۱،۸۳۸،۱۷۰،۰۱۳
<u>۱،۶۱۸،۳۶۱،۴۵۶</u>	<u>۵،۸۵۲،۶۳۸،۱۲۴</u>

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،۰۹،۳۰			
مانده	مانده	گردش	گردش	مانده
در پایان سال-ریال	در پایان دوره-ریال	بستانکار طی دوره-ریال	بدهکار طی دوره-ریال	در ابتدای دوره-ریال
۳،۱۲۴،۷۶۹،۳۳۸	۳۶۷،۱۱۹،۵۹۹	۲۳۴،۹۵۱،۶۹۸،۳۸۴	۳۳۲،۱۹۴،۰۴۸،۶۴۵	۳،۱۲۴،۷۶۹،۳۳۸
<u>۳،۱۲۴،۷۶۹،۳۳۸</u>	<u>۳۶۷،۱۱۹،۵۹۹</u>	<u>۲۳۴،۹۵۱،۶۹۸،۳۸۴</u>	<u>۳۳۲،۱۹۴،۰۴۸،۶۴۵</u>	<u>۳،۱۲۴،۷۶۹،۳۳۸</u>

شرکت کارگزاری مفید
جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵،۱۲،۳۰	۱۳۹۶،۰۹،۳۰
ریال	ریال
۰	۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰
۴۸۷،۹۶۲،۱۱۰	۰
<u>۴۸۷،۹۶۲،۱۱۰</u>	<u>۲۵۰،۰۰۰،۰۰۰</u>

حساب های پرداختی بابت صدور واحد های سرمایه گذاری
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،۰۹،۳۰
ریال	ریال
۲،۴۰۳،۸۶۳،۸۶۴	۱،۳۴۲،۳۳۲،۵۵۸
۲۸۱،۵۷۳،۸۲۸	۱۶۱،۵۳۹،۵۴۶
۶۸،۵۲۰،۵۲۰	۳۴،۵۲۰،۵۸۰
<u>۲،۷۵۴،۲۹۰،۲۱۲</u>	<u>۱،۵۳۸،۳۹۲،۶۸۴</u>

مدیر
متولی
حسابرس
جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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،۰۹،۳۰
ریال	ریال
۱،۰۸۹،۲۴۴،۸۹۲	۱،۰۸۹،۲۴۴،۸۹۲
۱،۰۸۹،۲۴۴،۸۹۲	۱،۰۸۹،۲۴۴،۸۹۲

ذخیره تصفیه

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،۰۹،۳۰	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۷۷،۳۰۰،۰۲۰،۸۷۲	۲۵،۲۳۰	۲۰۸،۵۵۰،۸۰۳،۴۰۲	۲۳،۷۵۱
۷۰،۲۷۳،۴۹۲،۲۲۰	۱۰،۰۰۰	۸۷،۸۰۷،۱۶۷،۴۴۶	۱۰،۰۰۰
۲۴۷،۵۷۳،۵۱۳،۰۹۲	۳۵،۲۳۰	۲۹۶،۳۵۷،۹۷۰،۸۴۸	۳۳،۷۵۱

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۹.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱۶۹.۹۹۰.۰۲۴)	۴.۹۶۸.۱۲۸.۰۲۴	۱.۳۵۷.۳۱۴.۵۶۷	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۳۷.۱۷۰.۳۰۲	(۶.۹۴۷.۵۴۸)	۲۴۳.۷۰۴.۰۱۲	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۴۸.۴۱۵.۸۴۲	۹۰.۶۸۸.۹۵۰	۹۱۹.۴۳۲.۵۴۹	۱۵-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱۵.۵۹۶.۱۲۰	۵.۰۵۱.۸۶۹.۴۲۶	۲.۵۲۰.۴۵۱.۱۲۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس نا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۹.۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۵.۰۹.۳۰		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش			سود (زیان) فروش
۱	ارتباطات سیار ایران	۱۳۵,۰۰۸	۲,۱۱۵,۶۶۱,۴۳۱	۱۱,۰۲۰,۵۳۰	۱۱,۶۰۰,۵۵۸	۱۸۱,۸۲۸,۹۶۳	۵۳۴,۹۴۳,۴۵۱	۳۰۶,۵۷۸,۱۴۶
۲	آسان پرداخت پرشین	-	-	-	-	-	۳,۸۵۴,۳۲۶,۱۸۳	۳,۸۵۴,۳۲۶,۱۸۳
۳	البوزدارو	۳۳۴,۹۰۵	۳,۷۴۲,۵۵۱,۲۵۷	۱۸,۹۷۵,۴۵۸	۱۷,۹۳۵,۲۲۲	(۱۹۳,۴۱۷,۵۰۳)	(۱,۳۶۵,۷۳۵,۹۰۵)	(۱,۳۶۵,۷۳۵,۹۰۵)
۴	ایران خودرو	-	-	-	-	-	(۴۵,۶۲۶,۷۶۰)	(۴۵,۶۲۶,۷۶۰)
۵	بانک انصار	۷۲۸,۱۹۸	۱,۶۶۲,۳۹۰,۳۴۴	۸,۷۹۴,۰۴۳	۸,۳۱۱,۹۵۳	۷۹,۱۹۳,۸۳۱	(۲۷,۱۶۲,۶۶۲)	(۲۷,۱۶۲,۶۶۲)
۶	بانک سینا	-	-	-	-	-	(۲۰,۹۲۳,۸۱۰,۵۰۰)	(۲۰,۹۲۳,۸۱۰,۵۰۰)
۷	بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	(۲۹۶,۷۴۵,۶۳۴)	(۲۹۶,۷۴۵,۶۳۴)
۸	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	(۱۲۰,۸۵۰,۰۹۱)	۲۱,۷۸۹,۳۵۶	(۱,۳۳۲,۰۶۲,۸۴۴)
۹	بانک ملت	۱,۷۵۵,۰۰۰	۱,۸۰۶,۷۸۰,۰۰۰	۹,۳۷۶,۳۳۰	۹,۰۳۳,۹۰۰	-	-	-
۱۰	به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۲,۸۳۷,۰۸۷	۸۷,۱۰۸	۸۲,۳۳۳	۳,۳۶۰,۰۸۲	-	-
۱۱	بیمه ما	۲۵۰,۰۰۰	۴۵۲,۲۰۷,۹۶۵	۱,۵۷۸,۲۴۸	۱,۶۴۱,۵۹۹	(۱۲۷,۱۰۸,۱۹۳)	-	-
۱۲	پارس دارو	۲۰,۰۰۰	۳۱۲,۱۱۴,۹۴۴	۱,۳۴۴,۲۱۵	۱,۳۳۴,۸۵۰	(۳۷,۸۴۴,۰۰۹)	-	-
۱۳	پالایش نفت تهران	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۴۴۵,۱۳۰	۱,۴۸۶,۴۹۸	۱,۴۵۴,۵۰۰	۳۰,۵۱۳,۸۷۲	۱,۴۹۴,۱۹۸,۳۲۵	۴۹,۹۰۷,۴۵۵
۱۴	پتروشیمی پردیس	۶۲۰,۰۰۰	۴,۴۲۸,۲۵۲,۷۳۵	۲۳,۲۵۱,۷۰۷	۲۳,۱۹۱,۲۶۵	(۵۸۸,۵۵۹,۰۱۷)	۴۹,۹۰۷,۴۵۵	۴۹,۹۰۷,۴۵۵
۱۵	پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	۶۱۵,۲۱۸,۷۲۸	۶,۴۳۰,۰۰۵
۱۶	پتروشیمی فجر	۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۶۶۷,۵۰۰	۵۴۱,۴۰۵	۵۴۹,۹۰۰	(۷۵,۸۸۰,۰۰۵)	۳,۲۹۲,۳۲۵	۵۱,۸۹۰,۰۱۷
۱۷	پتروشیمی خراسان	۲۶۳,۰۰۰	۱,۴۵۴,۳۲۷,۴۹۲	۸,۲۹۳,۲۷۷	۸,۲۹۳,۲۷۷	۲۷۴,۶۳۳,۱۶۰	۵۱,۸۹۰,۰۱۷	۵۱,۸۹۰,۰۱۷
۱۸	پمپ سازی ایران	-	-	-	-	-	(۱۱۶,۱۵۶,۰۰۲)	-
۱۹	تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	-	۴۴۷,۷۰۷,۰۸۲	۱۷۷,۷۶۷,۴۱۴
۲۰	تراکتور سازی ایران	-	-	-	-	-	۴۱,۱۳۶,۴۰۲	-
۲۱	تولید برق ماهتاب کهنوج	-	-	-	-	-	-	-
۲۲	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۵۰,۰۱۰	۲,۰۱۹,۵۶۹,۸۸۰	۹,۶۵۶,۳۳۲	۹,۶۵۶,۳۳۲	۳۰,۸۹۹,۳۸۰	-	-
۲۳	تولیدی چدن سازان	۵۵۳	۱,۴۴۳,۳۳۰	۷,۳۷۵	۷,۳۷۵	۳۴۵,۱۶۹	-	-
۲۴	خدمات انفورماتیک	-	-	-	-	-	۶,۱۳۱,۶۳۳	-
۲۵	داده گستر عصر نوین-های وب	۳,۶۶۱	۱۶,۷۸۵,۶۸۵	۸۵,۷۷۵	۸۳,۹۲۸	۶,۱۳۱,۶۳۳	۲۳۱,۳۱۸	۲۳۱,۳۱۸
۲۶	داروسازی تولید دارو	۳۷۲,۵۹۲	۲,۹۰۰,۸۰۹,۳۹۶	۱۴,۶۵۳,۵۷۳	۱۴,۵۰۴,۰۴۷	۲۱,۴۹۵,۶۸۴	۱۰۷,۳۵۶,۵۲۸	۱۰۷,۳۵۶,۵۲۸
۲۷	ریل پرداز سیر	-	-	-	-	-	-	-
۲۸	زامیاد	۳۵۰,۰۰۰	۲۶۵,۹۲۵,۰۰۰	۱,۴۰۶,۷۴۲	۱,۳۲۹,۶۲۵	(۶۸,۴۹۵,۸۴۱)	(۳۷,۹۰۶)	(۳۷,۹۰۶)
۲۹	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	-	-	-	-	-	(۶۷۱,۲۷۵,۲۱۱)	(۶۷۱,۲۷۵,۲۱۱)
۳۰	سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۷۳۰,۰۰۰	۲,۵۳۲,۱۰۵,۰۰۰	۱۲,۱۸۲,۷۱۵	۱۲,۶۶۰,۵۲۵	۳۳۴,۹۲۷,۴۴۸	۳۱,۷۹۵,۰۱۱	۳۱,۷۹۵,۰۱۱
۳۱	سرمایه گذاری مسکن الوند	-	-	-	-	-	۲۴,۳۴۶,۸۶۶	۲۴,۳۴۶,۸۶۶
۳۲	سرمایه گذاری سایبا	-	-	-	-	-	(۲۷۰,۴۰۴,۲۰۸)	(۲۷۰,۴۰۴,۲۰۸)
۳۳	سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	(۷۶۳,۸۴۵,۱۸۷)	(۷۶۳,۸۴۵,۱۸۷)
۳۴	سرمایه گذاری غدیر (اهل‌دینک)	-	-	-	-	-	-	-
۳۵	ملی صنایع مس ایران	۳۴۴,۷۶۳	۷۲۱,۵۶۹,۲۰۷	۳,۷۳۸,۳۱۹	۳,۶۵۷,۸۴۵	۶۲,۳۲۹,۳۲۵	۵۰۰,۴۸۸,۷۲۰	۶۰,۱۹۰,۰۱۴
۳۶	صنایع خاک چینی ایران	۴۱,۳۷۴	۵۹۶,۸۰۱,۵۸۰	۳,۱۵۷,۰۸۱	۲,۹۸۴,۰۰۸	۹۸,۰۶۰,۴۷۳	۳۹۶,۷۷۷,۶۰۱	۳۹۶,۷۷۷,۶۰۱
۳۷	صنایع شیمیایی ایران	۵۳۰,۰۰۰	۱,۹۳۴,۸۶۸,۰۹۶	۱۰,۱۱۴,۵۲۱	۹,۶۷۴,۳۴۱	۳۳۵,۳۹۸,۷۱۲	(۷۸,۵۶۳,۵۸۰)	(۷۸,۵۶۳,۵۸۰)
۳۸	صنعتی بهشهر	-	-	-	-	-	-	-
۳۹	فولاد خورستان	۲,۳۴۴	۴,۷۷۰,۰۴۰	۲۲,۶۵۸	۲۳,۸۵۰	۵۷۸,۹۴۹	-	-
۴۰	فولاد کاوه جنوب کیش	۵۰۰,۰۰۰	۹۸۲,۳۳۸,۲۹۶	۵,۰۱۹,۷۴۵	۴,۹۱۱,۶۹۳	۲۳۱,۴۴۳,۳۲۰	۶۲,۸۶۸,۳۹۸	۶۲,۸۶۸,۳۹۸
۴۱	فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	۲۳۴,۳۱۰,۰۷۵	۹۳,۶۰۵,۲۹۳
۴۲	کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	۲۶۴,۰۱۰,۱۴۰	۲۶۴,۰۱۰,۱۴۰
۴۳	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	-	-	-	-	-	-	-
۴۴	کنترل خوردگی تکین کو	-	-	-	-	-	(۱,۶۲۱,۵۰۰,۳۱۶)	(۱,۶۲۱,۵۰۰,۳۱۶)
۴۵	کویر تایر	۲۳۰,۹۸۵	۹۳۷,۰۰۴,۳۷۰	۷۶۷,۲۰۸,۹۸۹	۴,۹۵۶,۷۵۲	۱۶۰,۱۵۳,۶۰۷	۱۰۰,۷۲۱,۶۴۴	۱۰۰,۷۲۱,۶۴۴
۴۶	گروه بهمن	۵۰۰,۰۰۱	۵۴۸,۵۰۰,۰۰۱	۲,۶۰۵,۳۷۵	۲,۷۲۲,۵۰۰	۹۲,۹۱۵,۲۵۴	(۷۰,۶۷۰,۹۳۶)	(۷۰,۶۷۰,۹۳۶)
۴۷	گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	۳۳۳,۴۸۹,۰۰۲	۶۷,۴۹۱,۵۲۳
۴۸	گروه صنعتی بارز	۵۵۵,۳۰۴	۱,۸۳۵,۵۳۵,۵۲۷	۸,۹۱۲,۰۵۰	۹,۱۲۷,۶۷۸	۱۰,۹۸۱,۲۵۸	(۶۷۸,۶۲۱,۳۶۹)	(۳۴,۶۷۸,۲۰۰)
۴۹	گروه مینا (سهامی عام)	۳۴۴,۵۲۲	۲,۶۹۴,۵۲۱,۹۴۶	۱۳,۸۴۴,۱۳۰	۱۳,۴۲۲,۶۱۰	۷۵۰,۹۹۰,۰۵۱	۴۲۷,۰۲۱,۷۸۶	۳۳۲,۴۱۲,۲۸۱
۵۰	لیزینگ رایان سایبا	۲۴۵,۰۵۷	۴۲۳,۷۰۹,۲۸۸	۱۷,۹۹۹,۵۲۱	۱۷,۰۰۰,۸۷۲	(۸۷۰,۳۵۰,۳۵۲)	۴۱,۹۵۴,۱۴۸	۴۱,۹۵۴,۱۴۸
۵۱	مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	۱۵۳,۳۲۹,۷۹۱	۱۱۰,۹۵۹,۹۲۰
۵۲	معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۰۶۰,۰۰۰	۳,۱۳۹,۱۸۷,۳۷۶	۱۵,۰۴۰,۵۲۶	۱۵,۶۹۵,۹۳۶	۵۲۵,۳۳۰,۰۳۳	-	-
۵۳	مخابرات ایران	۲,۴۱۰,۱۸۴	۵,۳۱۹,۷۹۶,۰۰۶	۲۶,۹۶۸,۹۶۵	۲۶,۵۹۸,۹۸۱	(۲۴۸,۷۷۸,۷۶۹)	-	-
۵۴	نفت ایرانول	-	-	-	-	-	۶,۲۴۱,۴۸۶	(۲۸۷,۳۳۴)
۵۵	همکاران سیستم	-	-	-	-	-	۱۶,۰۹۷,۲۶۷	۱۶,۰۹۷,۲۶۷
۵۶	وانسپاری ملت	-	-	-	-	-	-	-
۵۷	نفت بهران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۶۶,۳۳۳,۴۶۷	۶,۹۶۵,۰۷۸	۷,۳۳۱,۶۶۹	(۶۶,۸۸۸,۲۳۸)	-	-
	جمع	۴۴,۸۳۵,۳۳۸,۴۵۷	۳۲,۰۲۷,۸۳۱,۵۹۲	۲۲۵,۹۰۶,۱۰۲	۲۲۴,۱۷۶,۱۹۶	۱,۲۵۷,۳۱۴,۵۶۷	۴,۹۶۸,۱۲۸,۰۲۴	(۱,۶۹,۹۹۰,۰۲۴)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲-۱۵- سود حاصل از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به		مالیات	سود (زیان) فروش
				دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به		
			ریال	۱۳۹۶.۰۹.۳۰	۱۳۹۵.۰۹.۳۰	ریال	ریال
۱	البرز دارو	۶۲,۷۲۳	۵۰,۷۵۵,۷۳۳	۲,۶۸۵,۰۲۴	۲,۵۳۷,۸۲۹	۲۹۰,۶۵۲,۷۶۶	۰
۲	سرمایه گذاری مسکن	-	-	-	-	-	(۶,۹۴۷,۱۰۸)
۳	گروه دارویی سبحان	-	-	-	-	-	۱۴۴,۱۱۷,۸۵۰
	بیمه ما	۱۱۵,۰۰۰	۳۷,۱۳۳,۲۹۶	۱۷۶,۳۸۳	۱۸۵,۶۶۷	(۴۶,۹۴۸,۷۵۴)	۰
	لیزینگ رایان سایبا	-	-	-	-	-	(۴۰)
				۳,۸۶۱,۴۰۷	۳,۷۲۳,۴۹۶	۲۴۷,۷۰۴,۰۱۲	۱۳۷,۱۷۰,۳۰۲
			۵۴۴,۶۹۹,۰۴۰	۳۹۵,۴۱۰,۱۲۵			(۶,۹۴۷,۵۴۸)

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به		مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش
				دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به		
			ریال	۱۳۹۶.۰۹.۳۰	۱۳۹۵.۰۹.۳۰	ریال	ریال
۱	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۸۰,۸۳	۸,۴۸۷,۱۵۲,۰۰۰	۶,۱۵۳,۱۸۶	۶,۱۵۳,۱۸۶	۰	(۶,۳۱۱,۷۳۵)
۲	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۸,۷۱۰	۸,۷۱۰,۰۱۵,۴۰۰	۵۸۵,۰۰۱۱	۵۸۵,۰۰۱۱	۰	۰
۳	اجاره هویلیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۴,۴۵۳	۱۴,۴۴۷,۸۰۴,۰۰۰	۱۰,۹۳۹,۵۲۹	۱۰,۹۳۹,۵۲۹	۰	۸,۴۳۹,۷۵۷
۴	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۱۰,۰۰۰	۳,۶۷۰,۵۵۷	۳,۶۷۰,۵۵۷	۰	(۱۳,۱۳۲,۱۱۸)
۵	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۴,۴۹۸	۴,۵۳۲,۹۸۳,۰۰۰	۳,۲۹۳,۶۶۳	۳,۲۹۳,۶۶۳	۰	(۱۰,۷۴۳,۵۶۴)
۶	مزایجه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۷,۹۳۰	۱۷,۹۷۹,۷۷۶,۸۴۰	۱۳,۱۰۹,۹۰۹	۱۳,۱۰۹,۹۰۹	۰	۳۹,۴۰۶,۳۴۴
۷	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۴,۳۰۰	۴,۳۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۳,۱۲۵,۱۱۳	۳,۱۲۵,۱۱۳	۰	۱۴,۰۸۶,۹۷۹
۸	اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش	۳۸۸	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۳۱۲	۳۰۰,۳۱۲	۰	۰
۹	شرکت واسط مالی آذر(صیارس)	۵,۷۳۶	۵,۷۳۶,۰۰۵,۷۳۶	۴,۱۵۸,۶۰۳	۴,۱۵۸,۶۰۳	۰	(۱۱,۶۴۸,۱۲۲)
۱۰	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰درصد	۳,۶۶۸	۳,۸۸۸,۵۶۷,۸۵۲	۲,۸۱۹,۳۱۱	۲,۸۱۹,۳۱۱	۰	۰
۱۱	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰درصد	۲۱۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۶۱۲	۱۵۸,۶۱۲	۰	۲۸,۳۱۷,۴۵۱
۱۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران						۳۷,۳۶۸,۰۰۸
	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲			۵۳,۴۲۰,۰۹۴	۵۳,۴۲۰,۰۹۴	۰	۰
			۷۳,۶۹۰,۹۱۴,۹۱۸	۷۳,۷۲۶,۹۲۶,۱۴۱			۹۰,۶۸۸,۹۵۰
			۲۱۸,۵۰۰,۰۰۰				۴۸,۴۱۵,۸۴۲

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶.۰۹.۳۰	۱۳۹۵.۰۹.۳۰	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
ریال	ریال	ریال
(۴,۶۹۸,۲۰۶,۱۱۲)	(۱۸,۷۴۱,۲۵۵,۹۶۷)	(۲۰۰,۷۲۳,۴۸۶,۴۹)
۵۸,۲۸۵,۲۶۲	۹۶۷,۰۹۵,۵۰۶	-
۵۶,۲۴۲,۹۲۵	(۵۴,۷۰۵,۲۶۴)	(۳۱۹,۹۹۳,۷۷۹)
۲۶,۳۱۳,۱۶۷,۹۹۹	(۳۱,۱۵۸,۱۱۷,۶۲۹)	(۲۰,۳۲۲,۴۳۳,۴۲۸)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام		دوره مالی نه ماهه منتهی به			دوره مالی نه ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	
		۱۳۹۶،۰۹،۳۰			۱۳۹۵،۰۹،۳۰		۱۳۹۵،۱۲،۳۰	
ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	متعلقه در زمان مجمع	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۶۱۰،۴۲۰	۷،۰۰۰	۴۱،۲۲۲،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،۶۰۰،۰۰۰	۱،۶۰۰،۰۰۰
۴	شرکت بانک انصار	.	.	.	.	.	۶۴۰،۸۱۴،۶۸۰	۶۴۰،۸۱۴،۶۸۰
۵	شرکت بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	۱،۱۸۶،۱۷۶،۰۰۰	۱،۱۸۶،۱۷۶،۰۰۰
۶	شرکت بانک سینا	.	.	.	.	.	۷۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۷۰۰،۰۰۰،۰۰۰
۷	شرکت بیمه ما	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۲۵۰،۰۰۰	۱۷۰	۴۲،۵۰۰،۰۰۰	.	.
۸	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۹	۱،۰۱۰،۰۰۰	۶۰۰	۶۰۶،۰۰۰،۰۰۰	۳۳۸،۲۵۲،۲۰۰	۳۳۸،۲۵۲،۲۰۰
۹	شرکت بالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	۱۲۰،۰۰۰،۰۰۰	.
۱۰	شرکت پارس دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۶۲،۷۲۸	۲،۷۶۰	۷۲۵،۱۲۹،۲۸۰	۶۵۱،۵۶۵،۴۴۰	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	۷۵۰،۰۰۰،۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۹	۳۷۰،۰۰۰	۷۵۰	۳۵۲،۵۰۱،۱۶۸	۳۵۹،۲۰۵،۰۰۰	۳۵۹،۲۰۵،۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۳	۱۵۰،۰۰۰	۱،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۷۰،۰۰۲،۰۵۰	۱۷۰،۰۰۲،۰۵۰
۱۵	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۷۲۰،۰۰۰	۸۵۰	۶،۱۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۲،۹۱۳،۰۰۰،۰۰۰	۲،۹۱۳،۰۰۰،۰۰۰
۱۶	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	۱۷۹،۴۵۴،۹۳۰	۱۷۹،۴۵۴،۹۳۰
۱۷	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۳،۳۵۰،۰۰۰	۴۰۰	۱،۳۴۰،۰۰۰،۰۰۰	۹۷۹،۹۹۹،۶۵۰	۹۷۹،۹۹۹،۶۵۰
۱۸	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۲۵۰،۰۰۰	۹۵۰	۲۳۷،۵۰۹،۵۰۰	.	.
۱۹	شرکت خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	۱۸۳،۵۹۴،۶۰۰	۱۸۳،۵۹۴،۶۰۰
۲۰	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۳۷۰،۰۰۰	۹۴۰	۴۴۱،۸۰۰،۰۰۰	۵۷۳،۵۲۰،۴۲۰	۵۷۳،۵۲۰،۴۲۰
۲۱	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۲۴۱،۴۵۵	۱،۸۰۰	۴۳۴،۵۱۳،۰۰۰	۴۲۲،۵۱۱،۲۵۰	۴۲۲،۵۱۱،۲۵۰
۲۲	شرکت داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	۱،۱۸۵،۹۷۷،۱۰۰	۱،۱۸۵،۹۷۷،۱۰۰
۲۳	شرکت رایان سایپا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۲۰،۴۵۵،۵۹۹	۲۰۰	۴۰۹،۱۱۹،۸۰۰	۸۵۲،۵۰۰،۰۰۰	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 بازنشستگی کشوری	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۱،۶۰۰،۰۰۰	۲۴۰	۳۸۴،۰۰۰،۰۰۰	۳۸۴،۰۰۰،۰۰۰	۳۸۴،۰۰۰،۰۰۰
۲۶	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	۱،۵۵۶،۷۷۵،۰۰۰	۷۶۳،۱۲۵،۰۰۰
۲۷	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۱،۸۷۰،۰۰۰	۱،۰۰۰	۱،۸۷۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۶۹،۰۲۲،۶۵۰	۱،۰۶۹،۰۲۲،۶۵۰
۲۸	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۲۵۰،۰۰۰	۱،۴۰۰	۳۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۷،۵۸۳،۰۰۰	۱۳۷،۵۸۳،۰۰۰
۲۹	شرکت صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	۷۶،۰۵۰،۰۰۰	۷۶،۰۵۰،۰۰۰
۳۰	شرکت صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	۸۶۵،۵۰۰،۰۰۰	۶۳۷،۵۰۰،۰۰۰
۳۱	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۸،۲۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۸۲۰،۰۰۰،۰۰۰	.	.
۳۲	شرکت کنترل خوردگی تکنیک کو	.	.	.	.	.	۶۳۰،۰۰۰،۰۰۰	۶۳۰،۰۰۰،۰۰۰
۳۳	شرکت کوپر تایر	.	.	.	.	.	۲۰،۸۲۱،۱۳۲۸	۲۰،۸۲۱،۱۳۲۸
۳۴	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۳۰۰،۰۰۰	۲۰۰	۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۴۰،۳۲۰،۰۰۰	۴۰،۳۲۰،۰۰۰
۳۵	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۱،۶۶۷،۵۸۲	۵۰۰	۸۳۳،۷۹۱،۰۰۰	۱،۰۸۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۸۰،۰۰۰،۰۰۰
۳۶	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۸،۱۹۰،۱۸۳	۳۳۳	۲،۱۲۷،۳۳۰،۹۳۹	۳،۱۲۷،۵۰۰،۰۰۰	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	۱۸۷،۵۰۰،۰۰۰
۳۸	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۷۰۰،۰۰۰	۱،۶۰۰	۱،۱۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۳۶۵،۰۰۰،۰۰۰	۱،۳۶۵،۰۰۰،۰۰۰
۳۹	شرکت نفت تهران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۵۰،۰۰۰	۱،۷۵۰	۲۶۲،۵۰۰،۰۰۰	.	.
۴۰	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۹	۱،۲۳۳،۹۹۸	۳۰۰	۳۷۳،۱۹۹،۴۰۰	۱۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰،۰۰۰
		۲۸،۴۴۰،۴۱۷،۷۱۸	۲۵،۱۸۳،۱۷۹،۰۱۲	۲۶،۸۷۵،۱۷۸،۴۸۷			۲۸،۳۸۹،۶۹۵،۲۸۵	۲۷،۳۳۷،۴۲۱،۱۸۰
		(۵۰،۵۲۲،۴۳۳)	(۵۲۰،۹۰۱،۷۹۴)	(۷۲۱،۴۶۴،۲۳۹)			۲۸،۳۸۹،۶۹۵،۲۸۵	۲۷،۳۳۷،۴۲۱،۱۸۰
		۲۸،۳۸۹،۶۹۵،۲۸۵	۲۷،۳۳۷،۴۲۱،۱۸۰	۲۷،۴۰۷،۰۷۵،۶۲۵			۲۸،۳۸۹،۶۹۵،۲۸۵	۲۷،۳۳۷،۴۲۱،۱۸۰

هزینه تنزیل

جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

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:

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵،۱۲،۳۰	۱۳۹۵،۰۹،۳۰	۱۳۹۶،۰۹،۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۹،۲۳۶،۷۲۹،۵۸۵	۶،۸۷۲،۳۰۱،۰۵۴	۷،۳۰۹،۶۹۸،۸۹۳	۱۸-۱
۳۳۶،۳۶۶،۱۸۲	۲۷۴،۹۲۶،۷۰۲	۱۵۸،۰۶۰،۴۸۷	۱۸-۲
۹،۵۶۳،۰۹۵،۷۶۷	۷،۱۴۷،۲۲۷،۷۵۶	۷،۴۶۷،۷۵۹،۳۸۰	

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶،۰۹،۳۰			تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۵،۱۲،۳۰	۱۳۹۵،۰۹،۳۰	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۳،۶۷۸،۰۷۴	۲۵۱،۰۱۲	۱۴،۲۴۴،۵۹۵	۲۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱۳۹۳/۰۶/۲۵
۲۸،۷۷۳،۷۷۷	-	-	۲۱	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲
۲،۴۹۱،۱۸۰،۶۰۵	۱،۷۳۲،۶۴۴،۵۳۳	۱،۰۵۳،۱۳۲،۹۵۶	۲۱	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱۳۹۵/۰۳/۰۹
۴۴۱،۷۳۲،۳۲۹	۳۳۹،۱۸۷،۴۱۵	۵۹۸،۹۷۲،۷۶۳	۱۸،۵	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳
۶۶۶،۰۶،۴۷۲	۴۳،۲۷۰،۸۰۹	۳۷۵،۲۵۲،۹۳۵	۲۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱۳۹۲/۰۷/۰۹
۲۸۴،۲۷۱،۹۸۷	۱۲۳،۴۱۸،۳۳۷	۴۰۸،۱۸۲،۸۴۲	۲۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱۳۹۲/۰۷/۲۹
۴۳۹،۷۶۲،۴۵۲	۳۶۸،۳۳۲،۲۶۶	۱،۸۰۴،۱۴۳،۹۲۹	۲۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱۳۹۲/۱۰/۲۲
۶۹۵،۵۷۵،۵۸۵	۵۳۴،۶۸۱،۹۴۵	-	۲۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱۳۹۵/۰۴/۲۸
۴۸۹،۷۶۷،۲۳۸	۲۷۹،۱۷۳،۱۶۷	-	۲۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱۳۹۲/۰۲/۰۷
-	-	۸۰۶،۰۶۱،۳۰۸	۲۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
-	-	۳۹۲،۶۷۱،۲۵۵	۲۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۰
۲،۴۸۵،۰۲۸،۷۳۸	۲،۰۳۹،۷۱۰،۳۰۲	۵۷۳،۱۳۹،۵۵۸	۲۱	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱۳۹۴/۰۵/۰۵
۱۸۰،۱۳۵۲،۳۳۸	۱،۳۸۳،۶۹۹،۹۸۰	۱،۲۶۰،۹۵۲،۷۴۴	۲۱	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱۳۹۴/۱۰/۱۹
-	۲۷،۹۳۱،۲۹۸	۲۲،۹۴۴،۰۰۸	۲۱	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲
۹،۲۳۶،۷۲۹،۵۸۵	۶،۸۷۲،۳۰۱،۰۵۴	۷،۳۰۹،۶۹۸،۸۹۳				

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
اوراق مشارکت اجاره جادرمولو(صجاد)
اوراق مشارکت و اسط مالی مرداد
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت مراحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹
اوراق مشارکت فربورسی ضیاسر
اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش
اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ماهه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
اوراق مشارکت اجاره دانا پتورویگ کیش ۱۳۹۴
اوراق مشارکت اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲
سود خالص

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۶،۰۹،۳۰			تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
۱۳۹۵،۱۲،۳۰	۱۳۹۵،۰۹،۳۰	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد			
۳۳۲،۶۵۱،۹۶۲	۲۷۲،۶۵۲،۳۷۵	۱۳۵،۴۰۳،۱۹۵	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۱/۲۹	
۳،۸۲۷،۷۱۷	۲،۳۹۰،۴۵۸	۲۳،۶۸۳،۳۴۴	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	
۳۲۶،۲۷۹،۶۷۹	۲۷۵،۰۴۳،۸۳۳	۱۵۸،۰۸۶،۵۳۹				
(۱۱۳،۴۹۷)	(۱۱۷،۱۳۱)	(۲۶،۰۵۲)				
۳۲۶،۳۶۶،۱۸۲	۲۷۴،۹۲۶،۷۰۲	۱۵۸،۰۶۰،۴۸۷				

بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹
بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱

هزینه تنزیل

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
۱۳۹۵،۱۲،۳۰	۱۳۹۵،۰۹،۳۰	۱۳۹۶،۰۹،۳۰
ریال	ریال	ریال
۴۵۰،۴۲۰،۵۱۶	۳۹۸،۰۶۱،۹۱۵	۴۴۰،۲۰۱،۱۴۱
۱۱۵،۰۷۶	۱۱۵،۰۷۶	۳۳،۶۸۴
۵۵،۷۸۴،۶۵۱	۱۲۰،۳۱۷،۶۸۵	-
۵۰۶،۳۲۰،۲۴۳	۵۱۸،۴۹۴،۶۷۶	۴۴،۰۴۳،۸۲۵

سود سهام
سود بانک
تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۵,۱۲,۳۰	۱۳۹۵,۰۹,۳۰	۱۳۹۶,۰۹,۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴,۶۸۳,۰۱۶,۲۳۷	۳,۶۳۱,۳۴۱,۳۷۴	۳,۱۳۹,۱۷۳,۸۹۱	مدیر صندوق
۵۷۳,۵۳۴,۵۳۷	۴۴۲,۷۹۴,۹۳۷	۳۹۴,۷۵۲,۷۷۳	متولی
۱۴۲,۹۲۶,۳۴۹	۱۰۸,۴۹۹,۹۸۹	۱۰۵,۸۶۳,۱۱۲	حسابرس
۵,۳۹۹,۴۷۷,۰۲۳	۴,۱۷۲,۶۳۶,۳۰۰	۳,۶۳۹,۷۸۹,۷۷۶	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۵,۱۲,۳۰	۱۳۹۵,۰۹,۳۰	۱۳۹۶,۰۹,۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۴۹,۶۶۶,۳۶۵	۲۶۳,۷۴۹,۷۴۰	۲۶۳,۰۲۹,۳۸۰	هزینه آبونمان
۱۰۹	۱۰۹	.	هزینه تصفیه
۲۵۰	۲۵۰	۵۰,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
۳۴۹,۶۶۶,۷۲۴	۲۶۳,۷۵۰,۰۹۹	۲۶۳,۰۷۹,۳۸۰	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۵,۱۲,۳۰	۱۳۹۵,۰۹,۳۰	۱۳۹۶,۰۹,۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۴,۷۰۱,۹۳۰,۱۴۶	۴,۶۴۶,۷۵۲,۹۱۴	۲,۷۹۸,۸۷۲,۴۸۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۲,۷۹۳,۵۸۷,۳۰۳)	(۲۴,۸۸۵,۷۶۲,۹۱۴)	(۱۲,۲۸۵,۰۴۳,۵۲۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۴۸,۰۹۱,۶۵۷,۱۵۷)	(۲۰,۲۳۹,۰۱۰,۰۰۰)	(۹,۴۸۶,۱۷۱,۰۴۵)	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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 نه ماهه منتهی به

۱۳۹۶،۰۹،۳۰

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	۲۱,۸٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰,۱٪
یوسف یوسفیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰,۱٪
مرتضی استهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰,۱٪
			۱۰,۰۰۰	۲۹,۶٪

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	۱,۳۴۰,۷۴۲,۲۱۰	(۱,۳۴۰,۷۴۲,۲۱۰)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	خرید و فروش سهام	۴۷۰,۲۷۰,۵۱۶,۳۶۷	۳۶۷,۱۱۹,۵۹۹

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.