

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶،۱۲،۲۹



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۹۰۵۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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
۱۰-۲۳	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 پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۷ 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

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائیه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۶.۱۲.۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۰,۹۱۰,۳۴۰,۰۵۱	۲۵۲,۶۳۵,۹۳۷,۹۸۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۳۸,۸۲۰,۵۷۵,۸۵۸	۲,۹۴۹,۵۸۱,۳۹۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۱۱۴,۵۶۴,۸۵۸	۴,۸۶۹,۹۶۹,۱۴۷	۷	حسابهای دریافتی
۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۸	سایر دارائیه
۱,۶۱۸,۳۶۱,۴۵۶	۴۷۶,۲۴۲,۵۳۰	۹	موجودی نقد
۳,۱۲۴,۷۶۹,۳۳۸	۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۲۵۱,۹۰۵,۰۱۰,۳۰۶</u>	<u>۲۶۴,۷۱۳,۷۷۷,۴۱۱</u>		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
۴۸۷,۹۶۲,۱۱۰	.	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۲,۷۵۴,۲۹۰,۲۱۲	۳,۰۵۶,۷۱۰,۴۶۰	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>۴,۱۴۵,۹۵۵,۳۵۲</u>		جمع بدهی ها
<u>۲۴۷,۵۷۳,۵۱۳,۰۹۲</u>	<u>۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۵۹</u>	۱۴	خالص دارایی ها
<u>۳۵,۲۳۰</u>	<u>۲۹,۴۵۵</u>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۷,۰۲۷,۳۴۹</u>	<u>۸,۸۴۶,۳۰۲</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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۶.۱۲.۲۹		ریال
درآمدها:			
(۷,۴۵۸,۴۸۸,۲۴۵)	۵,۴۴۲,۶۲۶,۷۰۶	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۲,۸۱۸,۳۴۸,۰۶۳)	۲۵,۷۸۴,۹۷۱,۸۶۲	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۸,۳۸۹,۶۹۵,۲۸۵	۲۸,۸۹۵,۱۰۰,۸۱۹	۱۷	سود سهام
۹,۵۶۳,۰۹۵,۷۶۷	۸,۰۳۱,۳۰۵,۵۴۸	۱۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۰۶,۳۲۰,۲۴۳	۶۸,۳۱۱,۴۴۵	۱۹	سایر درآمدها
۱۸,۱۸۲,۲۷۴,۹۸۷	۶۸,۲۲۲,۳۱۶,۳۸۰		جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۵,۳۹۹,۴۷۷,۰۲۳	۵,۱۵۴,۸۵۳,۷۱۹	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۳۴۹,۶۶۶,۷۲۴	۳۵۲,۳۲۷,۸۵۲	۲۱	سایر هزینه‌ها
۵,۷۴۹,۱۴۳,۷۴۷	۵,۵۰۷,۱۸۱,۵۷۱		جمع هزینه‌ها
۱۲,۴۳۳,۱۳۱,۲۴۰	۶۲,۷۱۵,۱۳۴,۸۰۹		سودخالص
۴.۴۳%	۲۳.۳۰%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۵.۰۲%	۲۴.۰۶%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود(زیان) خالص
 میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده = بازده میانگین سرمایه گذاری

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

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
صورت گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

صورت گردش خالص داراییها				یادداشت
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۶.۱۲.۲۹		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹	۴۳,۲۵۹	۲۴۷,۵۷۳,۵۱۳,۰۹۲	۳۵,۲۳۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۴	۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۶	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۸,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۹۰۳)	(۶,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۷۰۱)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۲,۴۳۳,۱۳۱,۲۴۰		۶۲,۷۱۵,۱۳۴,۸۰۹		سود خالص دوره
(۴۸,۰۹۱,۶۵۷,۱۵۷)		(۴۳,۹۴۵,۱۲۵,۸۳۲)		تعدیلات
۲۴۷,۵۷۳,۵۱۳,۰۹۲	۳۵,۲۳۰	۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۵۹	۲۹,۴۵۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 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
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان 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، مؤسسه حسابرسی متین خردمند (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۱/۱۴ به شماره ثبت ۱۱۲۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به عنوان 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- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳-۲- 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.

۳-۲-۱- 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.

۳-۲-۲- 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.

۳-۲-۳- 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.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۲- 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 باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد . بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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.

۵-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق	شرح نحوه محاسبه
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
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۳-۶- 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.

۳-۷- 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.

۳-۸- 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.

۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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			۱۳۹۶.۱۲.۲۹			صنعت
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۰.۸٪	۲۳,۹۰۵,۲۶۷,۱۴۵	۲۷,۳۱۷,۱۲۶,۷۸۳	۱۹.۵۲٪	۴۵,۶۶۸,۷۷۰,۳۲۸	۵۱,۶۷۰,۳۸۳,۸۷۹	محصولات شیمیایی
۱.۰٪	۲,۰۴۳,۰۹۳,۰۵۷	۲,۴۷۱,۰۲۸,۷۵۱	۴.۸۴٪	۱۱,۱۳۹,۷۱۹,۲۶۵	۱۲,۸۱۵,۱۳۹,۲۴۴	استخراج کانه های فلزی
۴.۳٪	۱۰,۷۱۲,۹۵۰,۷۸۶	۱۰,۷۳۷,۶۶۰,۷۰۳	۱۶.۴۱٪	۲۸,۸۶۳,۴۸۳,۵۲۶	۳۳,۴۴۸,۱۰۹,۹۷۶	فلزات اساسی
۱.۰٪	۲,۶۴۱,۴۷۹,۸۰۰	۲,۴۲۲,۸۱۰,۰۸۰	۵.۴۲٪	۱۳,۸۲۸,۴۹۱,۳۴۷	۱۴,۳۶۰,۶۰۵,۵۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۷.۰٪	۳۴,۵۳۲,۰۴۷,۷۵۱	۴۲,۹۰۳,۲۶۴,۶۱۸	۱۴.۸۵٪	۳۹,۳۱۱,۲۳۸,۴۵۷	۳۹,۳۰۱,۷۰۵,۱۵۱	مخابرات
۶.۳٪	۲,۰۴۰,۰۶۳,۶۸۰	۱۵,۹۱۳,۶۲۵,۳۳۶	۱.۰۷٪	۴,۲۸۹,۱۵۱,۰۱۱	۲,۸۲۹,۵۴۵,۸۲۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۴٪	۲,۹۴۹,۵۲۲,۶۰۱	۳,۵۳۶,۸۸۸,۴۷۷	۰.۰۰٪	.	.	سایر واسطه گری های مالی
۱.۳٪	۵,۴۱۴,۷۹۸,۹۹۸	۳,۱۸۲,۹۰۷,۳۶۰	۰.۰۰٪	.	.	سرمایه گذاریها
۳.۵٪	۱۰,۶۵۵,۱۴۲,۸۰۲	۸,۸۱۵,۱۵۸,۶۰۲	۴.۸۳٪	۱۳,۷۹۹,۲۵۹,۷۸۸	۱۲,۷۹۳,۳۹۶,۷۱۲	خودرو و ساخت قطعات
۲.۳٪	۴,۸۴۶,۶۳۰,۸۶۴	۵,۸۷۸,۹۶۹,۲۲۵	۴.۷۳٪	۹,۵۳۹,۸۳۱,۲۰۰	۱۲,۵۱۴,۶۳۰,۹۶۳	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱۰.۶٪	۲۲,۵۱۳,۲۵۰,۶۵۲	۲۶,۷۸۷,۱۸۲,۵۳۸	۳.۶۱٪	۱۳,۰۵۱,۴۵۵,۵۱۱	۹,۵۵۷,۳۸۸,۰۴۸	مواد و محصولات دارویی
۲.۵٪	۶,۲۵۶,۹۹۱,۴۶۱	۶,۲۷۹,۰۱۷,۶۶۲	۰.۰۰٪	.	.	لاستیک و پلاستیک
۱.۰٪	۳,۱۵۳,۸۲۸,۶۲۹	۲,۵۹۲,۱۰۶,۱۵۵	۰.۰۰٪	.	.	خدمات فنی و مهندسی
۰.۷٪	۱,۸۳۰,۱۸۴,۹۹۸	۱,۷۷۴,۳۹۱,۶۷۶	۰.۰۰٪	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۳.۰٪	۲۷,۵۴۰,۶۹۵,۰۲۶	۳۲,۸۱۶,۸۲۳,۹۷۴	۱۴.۲۳٪	۳۰,۳۱۹,۳۶۴,۷۲۵	۳۷,۶۵۷,۶۲۳,۱۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۲٪	۵۲۳,۱۶۵,۰۲۱	۵۳۵,۹۲۷,۹۶۵	۰.۰۰٪	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲.۹٪	۷,۲۳۴,۰۳۳,۱۱۵	۷,۳۴۵,۲۲۱,۸۳۹	۴.۳۴٪	۱۰,۹۸۱,۰۳۶,۵۴۶	۱۱,۴۸۴,۰۲۸,۲۷۵	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۲٪	۵۷۴,۴۰۹,۳۱۹	۶۰۰,۲۲۸,۳۰۷	۰.۲۳٪	۵۸۷,۶۲۸,۰۵۹	۶۰۰,۰۱۰,۱۰۱	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰٪	.	.	۱.۳۶٪	۲,۵۴۸,۸۲۱,۵۲۷	۳,۶۰۳,۳۷۱,۲۱۳	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸.۰٪	۱۸۷,۷۳۶,۶۵۵,۷۰۵	۲۰۱,۹۱۰,۳۴۰,۰۵۱	۹۵.۴۴٪	۲۱۳,۹۲۸,۲۵۱,۲۹۰	۲۵۲,۶۳۵,۹۳۷,۹۸۷	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۶.۱۲.۲۹		ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	ریال			
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال		
۳,۴۴۷,۷۶۷,۲۱۳	۱.۳۷%	.	۰.۰۰%	.	۲۰%	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
۳,۸۱۵,۳۷۹,۲۵۳	۱.۵۱%	.	۰.۰۰%	.	۲۱%	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
۸,۳۲۱,۵۰۲,۴۶۱	۳.۳۵%	.	۰.۰۰%	.	۲۱%	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	اوراق اجاره دانا پتروبریک کیش ۱۳۹۴
۳,۵۶۲,۴۲۸,۱۰۴	۱.۴۱%	.	۰.۰۰%	.	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	اجاره چادرملو(صجاد)
۳۸۷,۲۸۹,۶۵۰	۰.۱۵%	.	۰.۰۰%	.	۲۰%	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	اجاره بوتان سه ماهه ۳۰ درصد
۲۱۵,۶۳۸,۵۳۳	۰.۰۹%	.	۰.۰۰%	.	۲۱%	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	اوراق اجاره جوبار ۹۹۰۲۱۲
۱۴,۹۷۸,۷۹۰,۹۴۱	۵.۹۵%	.	۰.۰۰%	.	۲۱%	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
۴,۲۳۳,۳۹۸,۰۵۲	۱.۶۸%	.	۰.۰۰%	.	۱۸.۵%	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
.	۰.۰۰%	۲,۹۵۶,۳۴۹,۱۲۱	۱.۱۲%	۱,۶۹۳,۶۲۸	۲۰%	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش
۳۹,۰۶۳,۲۹۴,۲۰۷	۱۵.۵۱%	۲,۹۵۶,۳۴۹,۱۲۱	۱.۱۲%	۱,۶۹۳,۶۲۸			
(۲۴۲,۷۱۸,۳۴۹)		(۶۸۶۷,۷۳۰)					
۳۸,۸۲۰,۵۷۵,۸۵۸	۱۵.۴۱%	۲,۹۴۹,۵۸۱,۳۹۱	۱.۱۱%	۱,۶۹۳,۶۲۸			(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
		۲,۹۵۴,۷۵۵,۴۹۳		۲,۹۵۴,۷۵۵,۴۹۳			

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

۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۶.۱۲.۲۹		نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	درصد	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۶,۱۱۳,۹۰۹,۸۶۸	۴,۸۶۹,۸۵۳,۲۵۴	(۲۱,۲۰۶,۳۰۶)	۲۵	۴,۸۹۱,۰۵۹,۶۶۰		سود سهام دریافتی
۶۵۳,۹۹۰	۱۱۵,۷۹۳	(۳۲)	۲۰	۱۱۵,۸۲۵		سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۶,۱۱۴,۵۶۴,۸۵۸	۴,۸۶۹,۹۶۹,۱۴۷	(۲۱,۲۰۶,۳۳۸)		۴,۸۹۱,۱۷۵,۴۸۵		

۸- سایر داراییها سایر داراییها شامل آئینمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۶.۱۲.۲۹		مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۳۵۲,۲۷۷,۸۵۲	۲۰۰,۵۶۰,۰۰۰	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵		آئینمان نرم افزار صندوق
۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۳۵۲,۲۷۷,۸۵۲	۲۰۰,۵۶۰,۰۰۰	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵		

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
ریال	ریال
۱,۵۹۹,۰۰۱,۴۷۹	۲۴۰,۸۰۸
۱۹,۳۵۹,۹۷۷	۴۷۶,۰۰۱,۷۳۲
۱,۶۱۸,۳۶۱,۴۵۶	۴۷۶,۲۴۲,۵۳۰

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۳۹۰۰۰۰۰۰۷۹

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۶.۱۲.۲۹		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۱۲۴,۷۶۹,۳۳۸	۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳	۳۳۴,۹۹۰,۷۶۴,۱۶۵	۳۳۵,۴۸۳,۳۶۰,۳۹۰	۳,۱۲۴,۷۶۹,۳۳۸
۳,۱۲۴,۷۶۹,۳۳۸	۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳	۳۳۴,۹۹۰,۷۶۴,۱۶۵	۳۳۵,۴۸۳,۳۶۰,۳۹۰	۳,۱۲۴,۷۶۹,۳۳۸

شرکت کارگزاری مفید
جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
ریال	ریال
۴۸۷,۹۶۲,۱۱۰	۰
۴۸۷,۹۶۲,۱۱۰	۰

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	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
ریال	ریال
۲,۴۰۳,۸۶۳,۸۶۴	۲,۶۸۳,۰۰۷,۵۹۴
۲۸۱,۵۷۳,۸۲۸	۳۰۵,۰۴۵,۲۶۸
۶۸,۸۵۲,۵۲۰	۶۸,۶۵۷,۵۹۸
۲,۷۵۴,۲۹۰,۲۱۲	۳,۰۵۶,۷۱۰,۴۶۰

مدیر
متولی
حسابرس
جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

<u>۱۳۹۵.۱۲.۳۰</u>	<u>۱۳۹۶.۱۲.۲۹</u>	
ریال	ریال	
۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲	۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲	ذخیره تصفیه
<u>۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲</u>	<u>۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲</u>	

۱۴- خالص داراییها

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

<u>۱۳۹۵.۱۲.۳۰</u>		<u>۱۳۹۶.۱۲.۲۹</u>		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷۲,۳۰۰,۰۲۰,۸۷۲	۲۵,۲۳۰	۱۷۲,۱۰۴,۸۰۳,۱۹۷	۱۹,۴۵۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۰,۲۷۳,۴۹۲,۲۲۰	۱۰,۰۰۰	۸۱,۴۶۳,۰۱۸,۸۶۲	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲۴۷,۵۷۳,۵۱۳,۰۹۲</u>	<u>۳۵,۲۳۰</u>	<u>۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۵۹</u>	<u>۲۹,۴۵۵</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۷,۶۴۸,۶۹۶,۰۵۶)	۴,۲۸۲,۴۰۶,۲۴۴	۱۵-۱
۱۳۷,۱۷۰,۳۰۲	۱۲۲,۵۹۵,۰۷۲	۱۵-۲
۵۳,۰۳۷,۵۰۹	۱,۰۳۷,۶۲۵,۳۹۰	۱۵-۳
(۷,۴۵۸,۴۸۸,۲۴۵)	۵,۴۴۲,۶۲۶,۷۰۶	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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	مالیات ریال	سال مالی منتهی به	
							سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰
۱	ارتباطات سیار ایران	۱۳۸,۰۲۸	۲,۳۷۳,۴۷۴,۸۸۲	۲,۱۶۲,۹۶۶,۷۵۶	۱۱,۲۷۳,۰۰۶	۱۱,۸۶۷,۳۷۵	۱۸۷,۴۴۶,۷۴۵	(۴۴,۲۱۹,۴۲۲)
۲	آسان پرداخت پرشین	.	.	.	.	.	.	۳۰۶,۵۷۸,۱۴۶
۳	البرزدارو	۳۳۴,۹۰۵	۳,۵۸۷,۰۴۴,۴۳۴	۳,۷۴۳,۵۵۱,۲۵۷	۱۸,۹۷۵,۴۵۸	۱۷,۹۳۵,۲۲۲	(۱۹۲,۴۱۷,۵۰۳)	۸۶۸,۱۷۳,۱۸۶
۴	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۶۵,۷۳۵,۹۰۲)
۵	بانک انصار	۷۲۸,۱۹۸	۱,۶۶۲,۳۹۰,۴۴۴	۱,۵۶۶,۰۹۱,۶۱۷	۸,۷۹۴,۰۴۲	۸,۳۱۱,۹۵۳	۷۹,۱۹۲,۸۳۱	(۳۰,۶۸۵,۱۵۶,۹۹۹)
۶	بانک سینا	۲,۵۲۰,۰۰۰	۲,۵۲۷,۳۳۰,۳۵۷	۲,۵۴۱,۸۹۵,۵۷۸	۱۲,۰۰۴,۳۳۲	۱۲,۶۳۶,۱۵۱	(۳۹,۳۰۵,۶۰۴)	(۱۷۹,۷۷۰,۹۲۶)
۷	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	(۲,۰۹۲,۸۸۱,۱۰۱)
۸	بانک صادرات ایران	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۲,۶۵۰,۰۰۰	۲,۸۸۱,۵۰۹,۸۱۳	۷,۴۲۲,۵۸۶	۷,۸۱۳,۲۵۰	(۱,۳۳۷,۰۹۵,۴۳۹)	(۳۱۹,۷۶۸,۳۱۷)
۹	بانک کارآفرین	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	بانک ملت	۴,۷۸۱,۹۴۱	۴,۷۹۳,۴۵۸,۱۶۸	۵,۲۲۹,۶۷۱,۹۸۳	۲۳,۵۶۳,۰۴۴	۲۳,۵۶۷,۲۹۳	(۴۸۳,۲۳۴,۱۵۲)	(۱,۲۵۵,۳۱۸,۴۵۸)
۱۱	به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۶,۴۶۶,۶۱۰	۱۲,۸۳۷,۰۸۷	۸۷,۱۰۸	۸۲,۳۳۳	۳,۴۶۰,۰۸۲	.
۱۲	بیمه ما	۲۵۰,۰۰۰	۳۳۸,۳۱۹,۶۲۰	۴۵۲,۲۰۷,۶۶۵	۱,۵۷۸,۳۳۸	۱,۶۴۱,۵۹۹	(۱۲۷,۱۰۸,۱۹۳)	.
۱۳	پارس دارو	۲۶۲,۷۲۸	۲,۵۴۰,۶۱۲,۵۰۲	۴,۱۰۰,۰۶۶,۷۶۷	۱۲,۱۶۴,۰۱۶	۱۲,۷۰۳,۰۶۳	(۱,۵۸۴,۳۲۱,۳۴۴)	.
۱۴	پالایش نفت تهران	۱۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۹۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۴۴۵,۱۳۰	۱,۴۸۶,۴۹۸	۱,۴۵۴,۵۰۰	۳۰,۵۱۳,۸۷۳	.
۱۵	پتروشیمی پردیس	۶۲۰,۰۰۰	۴,۴۳۸,۲۵۲,۱۳۵	۴,۹۸۱,۳۶۸,۷۸۰	۲۳,۲۵۱,۰۷۷	۲۳,۱۹۱,۲۶۵	(۵۸۸,۵۵۹,۰۱۷)	(۳۷۷,۰۵۲,۲۹۷)
۱۶	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	۶۲,۸۳۰,۳۳۲
۱۷	پتروشیمی فجر	۲۰,۰۰۰	۱۱۳,۹۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۴۶۷,۵۰۰	۵۴۱,۴۰۵	۵۹۹,۰۰۰	(۷,۵۸۸,۰۰۵)	۳۰,۹۶۰,۱۴۹
۱۸	پتروشیمی خارک	۲۵۰,۰۰۰	۶,۰۶۷,۳۲۲,۰۵۰	۳,۹۲۰,۶۰۷,۵۹۶	۲۸,۸۱۹,۷۸۰	۳۰,۳۳۶,۶۱۰	۲۰,۸۷,۵۵۸,۰۶۴	.
۱۹	پتروشیمی خراسان	۲۶۳,۰۰۰	۱,۷۴۵,۹۸۴,۰۰۰	۱,۴۵۴,۳۲۷,۴۹۲	۸,۲۹۳,۴۲۷	۸,۷۲۹,۹۲۱	۲۷۴,۶۳۳,۱۶۰	۵۰۷,۸۱۵
۲۰	پمپ سازی ایران	.	.	.	.	.	.	۵۱,۸۹۰,۱۴۷
۲۱	تامین سرمایه امید	۳,۱۰۷	۵,۵۵۵,۳۱۶	۴,۹۹۴,۲۶۷	۲۶,۳۸۷	۲۷,۷۷۷	۵۰۶,۸۸۵	.
۲۲	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۵۰,۰۱۰	۲,۰۱۹,۵۶۹,۸۸۰	۱,۶۹۰,۸۸۶,۴۲۰	۹,۶۵۶,۳۳۲	۱۰,۰۹۷,۸۴۸	۳۰,۸۲۹,۳۸۰	.
۲۳	تولیدی چدن سازان	۵۵۳	۱,۴۴۳,۳۳۰	۱,۰۸۳,۵۶۹	۷,۲۷۵	۷,۲۱۷	۳۴۵,۱۶۹	.
۲۴	تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	(۱۱۶,۱۵۵,۹۸۵)
۲۵	تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۰۶۰,۹۸۸,۱۸۹
۲۶	تولید برق ماهتاب کهنوج	.	.	.	.	.	.	۴۱,۱۳۶,۴۰۲
۲۷	خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	۱۷,۲۱۷,۲۵۱
۲۸	داروسازی تولید دارو	۷۸۷,۴۴۷	۳,۹۱۵,۵۶۹,۴۷۲	۴,۵۰۷,۷۹۶,۴۶۶	۱۹,۴۷۳,۶۸۲	۱۹,۵۷۷,۸۴۸	(۶۲۱,۲۷۸,۵۲۴)	(۷,۴۷۱)
۲۹	داده گستر عصر نوین-های وب	۳,۶۶۱	۱۶,۷۸۵,۶۸۵	۱۰,۴۸۴,۳۳۹	۸۵,۷۷۵	۸۳,۹۲۸	۶,۱۲۱,۶۲۳	.
۳۰	ریل پردازسیر	.	.	.	.	.	.	۲۴,۸۶۸,۰۳۳
۳۱	زأمیاد	۳۵۰,۰۰۰	۲۶۵,۹۲۵,۰۰۰	۳۳۱,۶۸۴,۴۷۳	۱,۴۰۶,۷۴۲	۱,۳۲۹,۶۲۵	(۶۸,۴۹۵,۸۴۱)	.
۳۲	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۹۱۰)
۳۳	سرمایه گذاری خوارزمی	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۴,۵۶۹,۲۰۰	۳,۱۸۲,۹۰۷,۲۶۰	۱۷,۴۶۶,۹۱۵	۱۸,۲۲۲,۸۴۶	۴۲۵,۹۷۲,۰۷۹	(۴۷۵,۱۴۷,۴۸۵)
۳۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	۳۶۶,۸۳۸	۱,۷۶۶,۱۷۷,۷۳۰	۲,۱۹۶,۸۹۵,۴۴۶	۸,۳۸۹,۳۴۴	۸,۸۳۰,۸۸۸	(۳۴۷,۹۳۸,۱۴۸)	.
۳۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۴,۷۸۱,۰۵۸	۲,۶۶۴,۸۰۴,۹۵۱	۱۳,۸۴۵,۲۱۲	۱۴,۵۷۳,۹۰۶	۳۲۹,۵۵۶,۹۸۹	.
۳۶	سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	.	.	۹,۱۷۷,۲۸۳
۳۷	سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	.	.	۱۲,۴۷۰,۳۳۷
۳۸	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	(۲۷۰,۴۰۴,۲۰۷)
۳۹	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	۴,۸۰۰,۰۰۰	۶,۶۵۲,۵۳۹,۶۹۹	۵,۷۹۳,۹۵۹,۸۸۳	۲۱,۵۹۹,۵۵۳	۲۳,۲۶۲,۷۰۰	۷۹۳,۷۱۷,۵۶۳	(۷۶۳,۸۴۵,۱۸۸)
۴۰	صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹,۸۶۸	۱,۳۶۷,۶۲۰,۲۶۸	۱,۱۱۸,۶۸۸,۳۳۰	۶,۳۳۳,۴۶۸	۶,۳۳۸,۱۰۰	۱۳۶,۲۵۰,۳۷۰	۶۰,۱۹۰,۱۴۲
۴۱	صنایع شیمیایی ایران	۵۳۰,۰۰۰	۱,۹۳۴,۸۶۸,۰۹۶	۱,۵۸۹,۶۸۰,۵۲۳	۱۰,۱۱۴,۵۲۱	۹,۶۷۴,۳۴۱	۳۳۵,۳۹۸,۷۱۲	.
۴۲	صنعتی بهشهر	۱,۳۷۵,۰۰۰	۲,۸۸۴,۱۰۲,۲۱۲	۳,۱۷۸,۱۴۷,۸۹۳	۱۳,۶۹۹,۴۸۵	۱۴,۴۲۰,۵۱۲	(۳۲۲,۱۶۵,۶۷۸)	(۳۵۲,۶۷۵,۶۸۶)
۴۳	فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۳۴۴	۴,۷۷۰,۰۴۰	۴,۱۴۴,۵۸۳	۲۲,۶۵۸	۲۳,۸۵۰	۵۷۸,۹۳۹	.
۴۴	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	(۷۸,۵۶۳,۵۸۰)
۴۵	فولاد مبارکه اصفهان	۳,۵۸۴,۲۹۶	۱۰,۱۶۴,۸۳۶,۸۱۰	۵,۳۰۹,۵۰۹,۰۷۹	۴۸,۶۳۶,۶۲۸	۵۰,۸۲۴,۱۸۷	۴,۷۵۵,۸۶۶,۹۱۶	.
۴۶	کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	۶۲,۸۶۸,۳۰۱
۴۷	کارخانجات تولیدی شیشه‌سازی	.	.	.	.	.	.	۲۲۴,۳۱۰,۷۵
۴۸	کنترل خوردگی تکین کو	.	.	.	.	.	.	۲۶۴,۰۱۲,۳۵۲
۴۹	کویر تایر	۲۳۰,۹۸۵	۹۳۷,۰۰۴,۳۷۰	۷۶۷,۲۰۸,۹۸۹	۴,۹۵۶,۷۵۲	۴,۶۸۵,۰۲۲	۱۶۰,۱۵۳,۶۰۷	۱۵۰,۹۳۵,۶۷۲

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹				سود (زیان) فروش
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	
۱	ح - البرزدارو	۶۲,۷۳۳	۵۰۷,۵۶۵,۷۴۴	۲۱۱,۶۹۰,۱۳۲	۲,۶۸۵,۰۲۴	۲,۵۱۷,۸۲۹	۲۹۰,۶۵۲,۷۵۹
۲	ح - بیمه ما	۱۱۵,۰۰۰	۳۷,۱۳۳,۳۹۶	۸۳,۷۲۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۸۳	۱۸۵,۶۶۷	(۴۶,۹۴۸,۷۵۴)
۳	ح - صنایع خاکچینی ایران	۴۷۱	۲,۴۷۲,۷۵۰	۲,۴۶۶,۶۲۷	۱۱,۷۴۹	۱۲,۳۶۲	(۱۷,۹۸۸)
۴	ح - لیزینگ رایان سایا	۱۸۰۰,۵۴۲	۲۷۷,۲۳۶,۱۷۸	۳۹۶,۱۱۹,۴۴۰	۱,۳۱۹,۳۰۲	۱,۳۸۸,۶۸۱	(۱۲۱,۰۹۰,۹۴۵)
۵	ح - سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	(۶,۹۴۷,۵۴۸)
۶	ح - گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	۱۴۱۱۷۸۵۰
۷	ح - سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	(۶,۹۴۷,۱۰۸)
۸	ح - لیزینگ رایان سایا	.	.	.	.	.	(۴۴۰)
۹	ح - گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	۱۴۴,۱۱۷,۸۵۰
			۸۲۴,۹۰۷,۹۶۸	۶۹۳,۹۹۵,۹۹۹	۴,۱۹۲,۳۵۱	۴,۱۲۴,۵۳۹	۱۲۲,۵۵۵,۰۷۲
							۱۳۷,۱۷۰,۳۰۲

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

ردیف	سهام	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹				سود (زیان) حاصل از فروش
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	
۱	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۸,۰۸۳	۸,۴۸۷,۱۵۲,۰۰۰	۸,۰۷۶,۷۴۳,۷۵۹	۶,۱۵۳,۱۸۶	.	۴۰۴,۲۵۵,۰۵۵
۲	اسناد خزانه اسلامی ۱۳۳۷	۳,۷۱۰	۳,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۹,۴۶۶,۸۱۲	.	.	۳۰,۳۵۳,۱۸۸
۳	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۴,۶۹۰	۱۴,۹۰۶,۱۳۴,۳۳۷	۱۴,۶۷۸,۶۲۹,۹۴۰	۱۱,۱۲۶,۸۱۸	.	۲۱۶,۳۷۷,۴۷۹
۴	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۵,۰۰۰	۵,۰۰۲,۰۱۰,۰۹۰	۵,۰۰۳,۶۲۹,۹۹۹	۳,۶۷۰,۵۵۷	.	(۵,۲۹۰,۴۶۶)
۵	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۶,۷۸۳	۶,۸۳۰,۳۶۸,۰۰۰	۶,۷۲۲,۳۵۸,۸۶۲	۴,۹۵۱,۹۴۴	.	۸۲,۹۵۷,۱۹۴
۶	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	.	.	.	.	.	.
۷	اجاره راینل ماهانه ۲۰ درصد	۱۷,۹۳۰	۱۷,۹۷۷,۱۷۶,۸۴۰	۱۷,۹۳۷,۹۰۰,۲۰۰	۱۳,۱۰۹,۹۰۹	.	۲۶,۸۶۶,۷۳۱
۸	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۳۷,۰۸۰,۵۵۱	۹,۱۲۳,۶۱۸	.	۴۸,۰۹۵,۸۳۱
۹	شرکت واسط مالی آذر(صبارس)	.	.	.	.	.	.
۱۰	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۹,۲۰۰	۹,۲۴۵,۵۰۰,۲۰۰	۹,۲۳۲,۷۰۳,۹۰۲	۶,۷۰۲,۹۸۶	.	(۳,۹۰۶,۶۸۸)
۱۱	اجاره چادملو سه ماهه ۲۰ درصد	۸,۷۱۰	۸,۷۱۰,۰۱۵,۴۰۰	۸,۷۱۱,۲۰۷,۴۶۱	۵,۸۵۰,۰۱۱	.	(۷,۰۳۲,۰۷۲)
۱۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۳,۶۶۸	۳,۸۸۸,۵۶۷,۸۵۲	۳,۶۶۵,۱۶۰,۹۷۳	۲,۸۱۹,۲۱۱	.	۲۲۰,۵۸۷,۶۶۸
۱۳	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۳۸۸	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۱۹۲,۰۹۰	۳۰۰,۳۱۲	.	۱۵۵,۰۷۰,۵۹۸
۱۴	اوراق اجاره جوپار ۹۹۰۲۱۲	۲۱۰	۲۱۸,۸۶۰,۰۰۶	۲۰۹,۸۳۳,۴۶۰	۱۵۸,۶۷۴	.	۸۸,۶۳,۸۷۲
			۹۱,۹۴۸,۶۸۴,۶۲۵	۹۰,۸۴۷,۰۹۲,۰۰۹	۶۳,۹۶۷,۲۲۶	.	۱,۰۳۷,۶۲۵,۳۹۰
							۵۳,۰۳۷,۵۰۹

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام
۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۶-۱	۲۵,۷۷۹,۴۵۷,۵۳۲
ریال	ریال	۱۶-۲	۱۲,۳۸۲,۰۴۲
(۱۲,۵۹۳,۳۳۵,۵۳۴)	(۶,۸۶۷,۷۱۲)	۱۶-۳	(۲۲۵,۱۱۱,۲۱۸)
		جمع	۲۵,۷۸۴,۹۷۱,۸۶۲
			(۱۲,۸۱۸,۸۴۶,۷۴۲)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰
۱	البرزدارو	.	.	۳,۱۸۱	.	.	ریال (۳,۱۸۱)	۸۰۹,۰۵۹,۸۲۲
۲	یاما	۱,۳۷۶,۴۴۲	۱۲,۹۴۱,۳۱۷,۰۸۶	۱۱,۱۳۹,۷۱۹,۲۶۸	۶۱,۴۷۱,۳۵۶	۶۴,۷۰۶,۵۸۵	۱,۶۷۵,۴۱۹,۹۷۶	.
۳	بانک انصار	.	.	.	.	.	.	(۲۳۱,۹۸۰,۲۹۸)
۴	بانک سینا	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۲۹۵,۳۳۰	۶,۲۹۸,۵۰۰	۶,۶۳۰,۰۰۰	۱,۷۷۶,۱۷۰	(۲,۳۳۵,۹۵۲,۱۱۲)
۵	بانک صادرات ایران	۲۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۶,۱۱۲,۲۱۲	۷,۲۷۴,۱۵۰	۷,۶۵۷,۰۰۰	(۱۰,۶۹۶,۴۳۲,۳۶۲)	(۳۱۰,۳۷۳,۰۹۲)
۶	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	(۳,۶۲۸,۲۲۸,۸۱۳)
۷	بهمن دیزل	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۶۳۶,۹۱۷	۳۲,۴۶۱,۵۰۰	۳۳,۱۷۰,۰۰۰	۱,۶۶۰,۳۲۱,۵۸۲	(۴۱۷,۹۵۵,۳۰۶)
۸	بیمه ما	.	.	.	.	.	.	۱۲,۷۶۲,۹۴۴
۹	پارس دارو	.	.	.	.	.	.	(۴۲۸,۰۰۰,۳۳۴)
۱۰	پالایش نفت اصفهان	۸۵۰,۰۰۰	۳,۶۳۸,۸۵۰,۰۰۰	۲,۵۴۸,۸۲۱,۵۳۱	۱۷,۲۸۴,۵۲۸	۱۸,۱۹۴,۲۵۰	۱,۰۵۴,۵۴۹,۶۸۲	.
۱۱	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	(۸۴۲,۵۹۶,۳۳۷)
۱۲	پتروشیمی جم	۲,۰۴۰,۰۰۰	۲,۰۷۳,۰۴۸,۰۰۰	۱۹,۳۱۶,۸۵۰,۸۱۹	۹۸,۴۶۹,۷۸۰	۱۰۳,۶۵۲,۴۰۰	۱,۳۱۱,۵۰۶,۹۹۱	۱,۳۳۳,۶۹۹,۹۱۵
۱۳	پتروشیمی فجر	۹۵۰,۰۰۰	۵,۰۳۳,۶۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۹,۱۱۳,۷۷۰	۲۳,۸۶۲,۱۰۰	۲۵,۱۱۸,۰۰۰	(۶۱۴,۴۹۲,۸۷۰)	۶۵,۲۲۹,۶۵۹
۱۴	پتروشیمی مبین	۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۸۵,۸۳۷,۶۹۶	۱۵۶,۱۷۲,۸۰۰	۱۶۵,۰۲۴,۰۰۰	۲,۶۹۷,۱۶۵,۵۰۴	۱,۳۰۷,۸۷۶,۱۴۷
۱۵	تراکتورسازی ایران	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۹۲,۳۲۵,۲۶۹	۵۵,۰۸۶,۳۲۵	۵۷,۹۸۵,۵۰۰	۳۹۱,۸۰۲,۰۰۶	۱,۲۰۷,۸۸۶,۳۵۷
۱۶	تجارت الکترونیک پارسین	.	.	.	.	.	.	(۱۷)
۱۷	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	۱۴۹,۵۵۰,۷۱۱
۱۸	داروسازی جابراین‌جان	۴۸۲,۸۷۰	۲,۴۳۵,۱۱۳,۴۱۰	۲,۳۳۹,۴۵۵,۸۹۴	۱۱,۵۶۶,۷۸۹	۱۲,۱۷۵,۵۶۷	(۹۲۸,۰۹۴,۸۴۰)	۱۲۴,۰۱۵,۳۷۹
۱۹	ریل پردازسیس	.	.	.	.	.	.	۸۲,۴۸۸,۵۰۶
۲۰	سیحان دارو	۱,۵۰۰	۵,۴۱۶,۶۹۳	۵,۳۳۸,۲۰۱	۲۵,۷۱۴	۲۷,۰۶۸	۱۵,۷۱۰	.
۲۱	سرمایه گذاری خورزمی	.	.	.	.	.	.	(۲,۰۲۲,۹۶۷,۱۹۷)
۲۲	سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	.	.	۲۲,۶۱۷,۷۲۸
۲۳	سرمایه‌گذاری ساییا	.	.	.	.	.	.	۱۱,۸۷۶,۵۱۱
۲۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۵۰۳,۱۶۲	۷,۲۰۷,۶۶۱,۷۹۰	۹,۰۰۲,۰۳۹,۱۹۶	۳۴,۲۴۶,۳۹۴	۳۶,۰۲۸,۳۰۹	(۱,۸۶۴,۶۵۲,۱۰۸)	(۱,۲۶۴,۳۹۶,۴۳۶)
۲۵	سرمایه گذاری شفا دارو	۸۳۲	۳,۳۰۱,۳۷۶	۳,۴۶۸,۸۱۶	۱۵,۶۸۲	۱۶,۵۰۷	(۱۹۹,۶۳۳)	.
۲۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۲,۰۰۷,۶۳۱	۲۱,۴۷۰,۰۰۰	۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۹۲۲,۳۶۹	.
۲۷	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۶,۲۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۷۷,۸۱۴,۰۰۲	۴۷,۴۱۴,۵۰۰	۴۹,۹۱۰,۰۰۰	۳۴۶,۶۶۱,۴۹۸	(۲۱۸,۶۶۹,۷۱۴)
۲۸	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱,۴۲۶,۹۸۰	۲۵,۸۵۱,۱۶۹,۶۸۰	۲۲,۵۵۱,۸۱۴,۵۸۲	۱۲۲,۷۹۲,۰۵۶	۱۲۹,۲۵۵,۸۴۸	۳,۱۷۲,۳۰۶,۱۹۲	(۱,۱۵۴,۳۹۱,۱۸۱)
۲۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۱,۰۰۷,۷۰۰	۷,۳۰۷,۸۴۰,۴۰۰	۶,۰۲۲,۸۲۹,۵۵۸	۳۴,۷۱۲,۳۴۲	۳۶,۵۳۹,۲۰۲	۱,۲۰۳,۳۳۹,۳۹۸	(۱۳۱,۱۳۶,۴۰۶)
۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۹,۰۱۴,۰۸۲	۲۵,۴۲۲,۰۰۰	۲۶,۷۶۰,۰۰۰	(۵۴۹,۱۹۶,۰۸۲)	.
۳۱	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	۲۵,۳۲۰,۳۱۰
۳۲	صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۰۹,۰۵۶,۵۵۱)
۳۳	صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	(۵۸۸,۴۴۱,۱۸۱)
۳۴	فولاد مبارکه اصفهان	۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۸۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۷۳۹,۶۱۰,۲۰۶	۹۹,۰۷۶,۶۸۸	۱۰۴,۲۹۱,۲۵۰	۹,۹۱۵,۲۷۱,۸۵۷	۲۴,۷۰۷,۰۵۸
۳۵	کوبیر تابر	.	.	.	.	.	.	(۱۵,۹۷۷,۳۹۵)
۳۶	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	۶۱۸,۴۷۰,۳۷۰
۳۷	گروه بهمن	۶,۰۶۷,۱۵۹	۶,۰۸۵,۳۶۰,۳۷۷	۵,۴۶۳,۳۰۶,۴۵۲	۲۸,۹۰۵,۴۶۲	۳۰,۳۴۶,۸۰۲	۵۶۲,۷۲۱,۷۶۰	(۳,۳۵۵,۳۵۲,۶۴۱)
۳۸	گسترش نفت و گاز پارسین	۴,۱۷۰,۰۰۰	۹,۵۲۰,۱۱۰,۰۰۰	۸,۳۸۶,۷۵۷,۳۷۹	۴۵,۲۲۰,۵۲۳	۴۷,۶۰۰,۵۵۰	۱,۰۴۰,۵۳۱,۵۴۹	.
۳۹	گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	(۶۰۵,۵۷۴,۵۰۹)
۴۰	لیزینگ رایان ساییا	.	.	.	.	.	.	(۸۱۲,۸۴۲,۹۲۰)
۴۱	مخابرات ایران	۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۰۱,۳۰۹,۵۲۳	۶۵,۷۲۸,۱۲۵	۶۹,۱۸۷,۵۰۰	(۵۹۸,۷۲۵,۱۴۸)	.
۴۲	معدنی املاح ایران	۷۰۰,۰۰۰	۹,۳۶۸,۷۰۰,۰۰۰	۸,۱۷۸,۴۶۸,۵۹۲	۳۴,۰۲۶,۳۲۵	۳۶,۳۴۳,۵۰۰	۹۹۹,۶۶۱,۵۸۲	(۶۰۶,۸۹۰,۱۷۲)
۴۳	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	۴۲۷,۹۲۵,۶۹۴
۴۴	ملی صنایع مس ایران	۸۶۵,۰۰۰	۲۳,۰۱۷,۶۵۰,۰۰۰	۱۸,۱۴۰,۴۰۶,۵۸۴	۱۰۹,۳۳۳,۸۲۸	۱۱۵,۰۸۸,۲۵۰	۴,۶۵۲,۸۲۱,۳۲۹	.
۴۵	همکاران سیستم	۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۷,۸۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۲,۱۸۱,۳۶۵	۶۰,۰۲۹,۷۸۸	۶۳,۱۸۹,۲۵۰	۱,۹۴۲,۴۴۹,۵۹۸	۱,۰۰۸,۷۸۰,۴۰۷
		۲۵۴,۵۱۷,۳۷۰,۹۱۲	۲۲۶,۲۵۶,۴۶۸,۰۷۲	۲۲۶,۲۵۶,۴۶۸,۰۷۲	۱,۳۰۸,۹۵۷,۹۷۵	۱,۳۷۲,۵۸۷,۳۳۸	۲۵,۷۷۹,۴۵۷,۵۳۲	(۱۲,۵۹۲,۷۲۵,۵۳۴)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

ردیف	حق تقدم	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				سود (زیان) تحقق نیافته
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	
۱	ح. صنایع خاکچینی ایران	۱۱۲,۲۰۷	۶۰,۵۹۱,۷۸۰	۵۸۷,۶۲۸,۰۵۹	۲,۸۷۸,۱۱۰	۳,۰۲۹,۵۸۹	۱۲,۳۸۲,۰۴۲
			۶۰,۵۹۱,۷۸۰	۵۸۷,۶۲۸,۰۵۹	۲,۸۷۸,۱۱۰	۳,۰۲۹,۵۸۹	۱۲,۳۸۲,۰۴۲

۱۶-۳- (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت به شرح زیر است:

ردیف	حق تقدم	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				سود (زیان) تحقق نیافته
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	
۱	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	(۵,۸۹۶,۱۷۶)
۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	(۵,۷۶۹,۰۶۲)
۳	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	(۱۶,۰۸۶,۶۲۴)
۴	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	۳,۲۱۷,۱۰۴
۵	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	.	.	.	.	.	(۳۳,۰۸۹,۱۱۶)
۶	اوراق اجاره جویبار ۹۹-۲۱۲	.	.	.	.	.	(۱۶۲,۵۴۰)
۷	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹-۳	.	.	.	.	.	(۱۳,۴۰۸,۸۳۵)
۸	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷-۴۱۳	.	.	.	.	.	(۴۶,۹۱۵,۹۶۹)
۹	اوراق اجاره فولادکاووه جنوب کیش	۲,۹۵۰	۲,۹۵۰,۰۲۶,۵۵۰	۲,۹۵۳,۷۵۵,۴۹۳	۲,۱۳۸,۷۶۹	(۶,۸۶۷,۷۱۲)	(۲۲۵,۱۱۱,۳۱۸)
			۲,۹۵۰,۰۲۶,۵۵۰	۲,۹۵۳,۷۵۵,۴۹۳	۲,۱۳۸,۷۶۹	(۶,۸۶۷,۷۱۲)	(۲۲۵,۱۱۱,۳۱۸)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۶۱۰,۴۲۰	۷,۰۰۰	۴,۲۷۲,۹۴۰,۰۰۰	۴,۰۰۹,۱۵۵,۵۰۰
۲	شرکت البرز دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۱۶	۱۷۰,۶۰۹	۱,۶۰۰	۲۷۱,۹۷۴,۴۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۳	شرکت ایران خودرو	.	.	.	.	.	۱۶۰,۷۸۴۳
۴	شرکت بانک انصار	.	.	.	.	.	۶۴۰,۸۱۴,۶۸۰
۵	شرکت بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	۱,۱۸۶,۱۷۶,۰۰۰
۶	شرکت بانک سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۰۵	۳,۶۲۰,۰۰۰	۹۶	۳۴۷,۵۲۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱,۰۱۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۲۵۲,۲۰۰
۸	شرکت بیمه ما	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	.
۹	شرکت پالایش نفت تهران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.
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	۴۷۰,۰۰۲	۷۵۰	۳۵۲,۵۰۱,۱۶۸	۳۵۹,۲۰۵,۰۰۰
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	۲,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	۱۷۹,۴۵۴,۹۳۰
۱۷	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۳,۳۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۲۷۷
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 جابر ابن حیان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۲۴۱,۴۳۵	۱,۸۰۰	۴۳۴,۵۸۳,۰۰۰	۴۲۲,۵۱۱,۲۵۰
۲۲	شرکت داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	۱,۱۸۵,۹۷۷,۱۰۰
۲۳	شرکت رایان سایپا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۰	۲,۰۴۵,۵۹۹	۲۰۰	۴۰۹,۱۱۹,۸۰۰	۸۵۲,۵۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۶,۷۷۵,۰۰۰
۲۶	شرکت سرمایه گذاری داروئی تامین	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۱,۸۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۹,۰۲۲,۶۵۰
۲۷	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۲۷,۴۸۴	۱۹۰	۵,۲۲۱,۹۶۰	.
۲۸	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۱,۰۶۰,۰۰۰	۲۸۰	۲۹۶,۸۰۰,۰۰۰	.
۲۹	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۱	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۸۳,۰۰۰
۳۲	شرکت صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	۷۶,۰۵۰,۰۰۰
۳۳	شرکت صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	۸۶۵,۵۰۰,۰۰۰
۳۴	شرکت کنترل خوردگی تکنین کو	.	.	.	.	.	۶۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۵	شرکت کویر تایر	.	.	.	.	.	۲۰۸,۲۱۱,۳۲۸
۳۶	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۳,۰۰۰,۰۰۳	۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۶۸۲	۴۰۳,۲۰۰,۰۰۰
۳۷	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱,۶۶۷,۵۸۲	۵۰۰	۸۳۳,۷۹۱,۰۰۰	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰
۳۸	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۸,۱۹۰,۱۸۳	۳۳۳	۲,۷۲۷,۳۳۰,۹۳۹	۳,۱۲۷,۵۰۰,۰۰۰
۳۹	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰
۴۰	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۱	شرکت نفت بهران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.
۴۲	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱,۲۴۳,۹۹۸	۳۰۰	۳۷۳,۱۹۹,۴۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
						۲۸,۹۱۵,۹۳۱,۱۲۹	۲۸,۴۴۰,۳۱۷,۷۱۸
						(۲۰,۸۲۰,۳۱۰)	(۵۰,۵۲۲,۴۳۳)
	هزینه تنزیل					۲۸,۸۹۵,۱۰۰,۸۱۹	۲۸,۳۸۹,۶۹۵,۲۸۵
	جمع						

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰
سود اوراق مشارکت	۷,۶۶۶,۲۸۰,۰۴۳	۹,۲۳۶,۷۲۹,۵۸۵
سود سپرده بانکی	۳۵۵,۰۲۵,۵۰۵	۳۲۶,۳۶۶,۱۸۲
	۸,۰۳۱,۳۰۵,۵۴۸	۹,۵۶۳,۰۹۵,۷۶۷

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سال منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰
۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲,۶۷۸,۰۷۴	۲,۶۷۸,۰۷۴
۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۸,۷۳۳,۷۷۷	۲۸,۷۳۳,۷۷۷
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲,۴۹۱,۱۸۰,۶۰۵	۲,۴۹۱,۱۸۰,۶۰۵
۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۴۴۱,۷۳۲,۳۲۹	۴۴۱,۷۳۲,۳۲۹
۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۶۶,۰۶۳,۴۷۲	۶۶۶,۰۶۳,۴۷۲
۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۸۴,۲۷۱,۹۸۷	۲۸۴,۲۷۱,۹۸۷
۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۳۹,۵۶۲,۴۵۲	۳۳۹,۵۶۲,۴۵۲
۱۳۹۵/۰۴/۲۸	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۹۵,۵۷۵,۵۸۵	۶۹۵,۵۷۵,۵۸۵
۱۳۹۲/۰۲/۰۷	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۸۹,۷۶۷,۲۳۸	۴۸۹,۷۶۷,۲۳۸
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-
۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	-	-
۱۳۹۳/۰۵/۰۵	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲,۴۸۵,۰۲۸,۷۳۸	۲,۴۸۵,۰۲۸,۷۳۸
۱۳۹۳/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۸۰۱,۳۵۲,۳۲۸	۱,۸۰۱,۳۵۲,۳۲۸
				۹,۲۳۶,۷۲۹,۵۸۵	۹,۲۳۶,۷۲۹,۵۸۵

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود	سال منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰
۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	۱۰	۲۳۲,۶۵۱,۹۶۲	۲۳۷,۸۲۵,۹۵۹	۲۳۲,۶۵۱,۹۶۲
		۱۰	۳,۸۱۷,۷۱۷	۱۱۷,۲۲۲,۹۹۵	۳,۸۱۷,۷۱۷
			۳۲۶,۴۶۹,۶۷۹	۳۵۵,۰۴۸,۹۵۴	۳۲۶,۴۶۹,۶۷۹
			(۱۱۳,۳۹۷)	(۳۳,۳۳۹)	(۱۱۳,۳۹۷)
			۳۲۶,۳۶۶,۱۸۲	۳۵۵,۰۲۵,۵۰۵	۳۲۶,۳۶۶,۱۸۲

بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۳۹۰۰۰۰۰۰۰۷۹
 بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱

هزینه تنزیل

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
ریال	ریال
۳۵۰,۴۲۰,۵۱۶	۵۳,۵۳۷,۳۹۶
۱۱۵,۰۷۶	۲۳,۶۸۳
۵۵,۷۸۴,۶۵۱	۱۵,۷۵۰,۴۶۵
۵۰۶,۳۲۰,۲۴۳	۶۸,۳۱۱,۴۴۵

سود سهام

سود بانکی

تعديل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۲۰- هزینه کارمزد ارکان
 هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۶.۱۲.۲۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۴,۶۸۳,۰۱۶,۲۳۷	۴,۴۷۶,۵۹۵,۰۹۴	متولی
۵۷۳,۵۳۴,۵۲۷	۵۳۸,۲۵۸,۴۹۵	حسابرس
۱۴۲,۹۲۶,۲۴۹	۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	
۵,۳۹۹,۴۷۷,۰۲۳	۵,۱۵۴,۸۵۳,۷۱۹	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۶.۱۲.۲۹	
ریال	ریال	هزینه آبونمان
۳۴۹,۶۶۶,۳۶۵	۳۵۲,۲۷۷,۸۵۲	هزینه تصفیه
۱۰۹	.	سایر هزینه‌ها
۲۵۰	۵۰,۰۰۰	
۳۴۹,۶۶۶,۷۲۴	۳۵۲,۳۲۷,۸۵۲	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۶.۱۲.۲۹	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۴,۷۰۱,۹۳۰,۱۴۶	۶,۹۷۵,۵۰۴,۸۲۹	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵۲,۷۹۳,۵۸۷,۳۰۳)	(۵۰,۹۲۱,۳۳۰,۶۷۱)	
(۴۸,۰۹۱,۶۵۷,۱۵۷)	(۴۳,۹۴۵,۸۲۵,۸۴۲)	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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

سال مالی منتهی به
۱۳۹۶.۱۲.۲۹

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	سهام ممتاز	۷,۳۵۰	۲۵.۰٪
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۲,۵۰۰	۸.۵٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۲٪
یوسف یوسفیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۲٪
مرتضی استهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۲٪
			۱۰,۰۰۰	۳۴.۰٪

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 سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	ارکان (مدیر صندوق)	۶۷۳,۵۹۸,۸۹۳,۷۹۳	۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	(۲,۶۷۸,۱۶۳,۴۱۳)	(۲,۶۷۸,۱۶۳,۴۱۳)

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.