

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

فهرست مندرجات

<u>صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل
۱ ضمیمه	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل
به مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

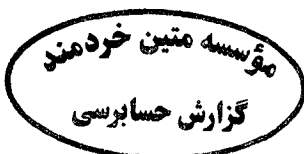
۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی سازمان بورس و اوراق بهادار، با مدیر و متولی صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است، به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی مستقل

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی صندوق، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.



اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶، عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق دستورالعمل اجرایی گزارش دهی سازمان بورس و اوراق بهادار به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امید نامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی سال مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

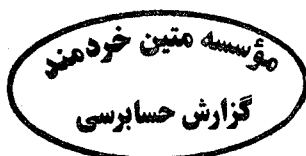
۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته است و این موسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

۷- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر، به مواردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه و همچنین دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری مشترک توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است:

۷-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ مبنی بر افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل رعایت نشده است.

۷-۲- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکتهای سرمایه پذیردروسازی جابراین حیوان، معدنی و صنعتی گل گهر، گروه مپنا، سرمایه گذاری دارویی تامین، نفت بهران، بهمن دیزل و پارس دارو، سود سهام متعلقه در موعد مقرر قانونی اخذ نگردیده است.

۸- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صندوق، تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد ومدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.



۹- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی متین خردمند

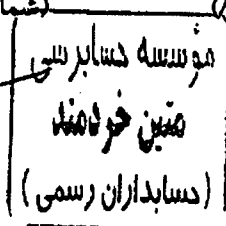
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)



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 پیش بینی 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.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

مدیر صندوق

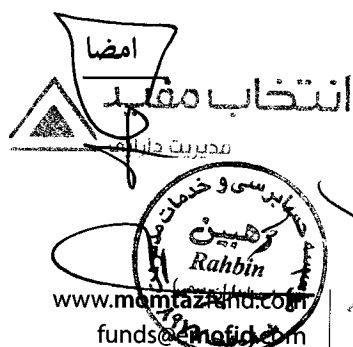
شرکت سبد گردان انتخاب مفید

متولی صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راهین

تهران، خیابان کریم‌خان زند، ابتدای قائم‌مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زین، پلاک ۸، کدپستی: ۱۴۵۱۴-۸۹۸۹
تلفن (خط ویژه): ۸۷۰۰ نامبر: ۸۱۹۰۹

گزارش حسابرسی



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۱۲.۳۰
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۵۲,۶۳۵,۹۳۷,۹۸۷	۲۰۱,۹۱۰,۳۴۰,۰۵۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲,۹۴۹,۵۸۱,۳۹۱	۳۸,۸۲۰,۵۷۵,۸۵۸
حسابهای دریافتی	۷	۴,۸۶۹,۹۶۹,۱۴۷	۶,۱۱۴,۵۶۴,۸۵۸
سایر داراییها	۸	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵
موجودی نقد	۹	۴۷۶,۲۴۲,۵۳۰	۱,۶۱۸,۳۶۱,۴۵۶
جاری کارگزاران	۱۰	۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳	۳,۱۲۴,۷۶۹,۳۳۸
جمع دارایی ها		۲۶۴,۷۱۳,۷۷۷,۴۱۱	۲۵۱,۹۰۵,۰۱۰,۳۰۶
بدهی ها			
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	.	۴۸۷,۹۶۲,۱۱۰
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۳,۰۵۶,۷۱۰,۴۶۰	۲,۷۵۴,۲۹۰,۲۱۲
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲	۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲
جمع بدهی ها		۴,۱۴۵,۹۵۵,۳۵۲	۴,۳۳۱,۴۹۷,۲۱۴
خالص دارایی ها	۱۴	۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۵۹	۲۴۷,۵۷۳,۵۱۳,۰۹۲
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۲۹,۴۵۵	۳۵,۲۳۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۸,۸۴۶,۳۰۲	۷,۰۲۷,۳۴۹

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 با 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
۴۶%	۲۳.۳۰%		بازده میانگین سرمایه گذاری
-۱۴.۴%	۲۴.۱۱%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود(زیان)خالص = بازده سرمایه گذاری پایان دوره
خالص داراییهای پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

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

صورت گردش خالص داراییها				
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۶.۱۲.۲۹		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۹۱,۲۶۱,۰۳۹,۰۰۹	۳۳,۲۵۹	۲۴۷,۵۷۳,۵۱۳,۰۹۲	۳۵,۲۳۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۸۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۷۴	۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۶	
(۸,۹۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۹۰۳)	(۶,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۷۰۱)	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۱۲,۴۳۳,۱۳۱,۲۴۰		۶۲,۷۱۵,۱۳۴,۸۰۹		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۴۸,۰۹۱,۶۵۷,۱۵۷)		(۴۳,۹۴۵,۸۲۵,۸۴۲)		سود خالص دوره
			۲۲	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 واحد های 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 سبگردان 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 ثبت 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 است. 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

۲-۳- 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.

۱-۲-۳- 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.

۲-۲-۳- 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

۱-۳-۳- 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.

۲-۳-۳- 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.

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 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

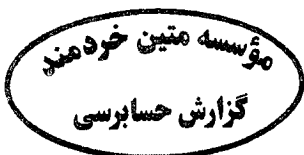
مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

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:

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



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 چهار 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				
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	صنعت
۱۰.۸٪	۲۳,۹۰۵,۲۶۷,۱۴۵	۲۷,۳۱۷,۱۲۶,۷۸۳	۱۹.۵٪	۴۵,۶۶۸,۷۷۰,۳۲۸	۵۱,۶۷۰,۳۸۳,۸۷۹	محصولات شیمیایی
۱۰٪	۲,۰۴۳,۰۹۳,۰۵۷	۲,۳۷۱,۰۲۸,۷۵۱	۴.۸٪	۱۱,۱۳۹,۷۱۹,۲۶۵	۱۲,۸۱۵,۱۳۹,۳۴۴	استخراج کانه های فلزی
۴.۳٪	۱۰,۷۱۲,۹۵۰,۷۸۶	۱۰,۷۳۳,۶۶۰,۷۰۳	۱۶.۴٪	۲۸,۸۶۳,۴۸۳,۵۲۶	۳۳,۳۴۸,۱۰۹,۹۷۶	فلات اساسی
۱۰٪	۲,۶۴۱,۴۷۹,۸۰۰	۲,۶۴۲,۸۱۰,۰۸۰	۵.۴٪	۱۳,۸۲۸,۴۹۱,۳۳۷	۱۴,۳۶۰,۶۰۵,۵۰۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱۷.۰٪	۳۴,۵۳۲,۰۴۷,۷۵۱	۴۲,۹۰۳,۲۶۴,۶۱۸	۱۴.۵٪	۲۹,۳۱۱,۳۲۸,۴۵۷	۳۹,۳۰۱,۷۰۵,۱۵۱	مخابرات
۶.۳٪	۲۰,۴۰۹,۰۶۳,۶۸۰	۱۵,۹۱۲,۶۲۵,۳۳۶	۱۰.۷٪	۴,۷۸۹,۱۵۱,۰۱۱	۲,۸۲۹,۵۳۵,۸۲۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۴٪	۲,۹۴۹,۵۲۲,۶۰۱	۳,۵۳۶,۸۸۸,۴۷۷	۰.۰٪	.	.	سایر واسطه گری های مالی
۱.۳٪	۵,۲۱۴,۷۹۸,۹۹۸	۳,۱۸۲,۹۰۷,۲۶۰	۰.۰٪	.	.	سرمایه گذاریها
۳.۵٪	۱۰,۶۵۵,۱۴۲,۸۰۲	۸,۸۱۵,۱۵۸,۶۰۲	۴.۸٪	۱۳,۷۹۹,۲۵۹,۷۸۸	۱۲,۷۹۳,۳۹۶,۷۱۲	خودرو و ساخت قطعات
۲.۳٪	۴,۸۳۶,۶۳۰,۸۶۴	۵,۸۷۸,۹۶۹,۲۲۵	۴.۷٪	۹,۵۳۹,۸۳۱,۳۰۰	۱۲,۵۱۴,۶۳۰,۹۶۳	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۶٪	۲۲,۵۱۳,۳۵۰,۶۵۲	۲۶,۷۸۷,۱۸۲,۵۲۸	۳.۶٪	۱۳,۰۵۱,۴۵۵,۵۱۱	۹,۵۵۷,۳۸۸,۰۴۸	مواد و محصولات دارویی
۲.۵٪	۶,۲۵۶,۹۹۱,۴۶۱	۶,۳۷۹,۰۱۷,۶۶۴	۰.۰٪	.	.	لاستیک و پلاستیک
۱.۰٪	۳,۱۵۳,۸۲۸,۶۲۹	۲,۵۹۲,۱۰۶,۱۵۵	۰.۰٪	.	.	خدمات فنی و مهندسی
۰.۷٪	۱,۸۲۰,۱۸۴,۹۹۸	۱,۷۳۴,۳۹۱,۶۷۶	۰.۰٪	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۳.۰٪	۲۷,۵۴۰,۶۹۵,۰۲۶	۳۷,۸۱۶,۸۲۳,۹۷۴	۱۴.۳٪	۳۰,۳۱۹,۳۶۴,۲۲۵	۳۷,۶۵۷,۶۳۳,۱۰۰	عرضه برق، گاز، بخار آب گرم
۰.۲٪	۵۲۳,۱۶۵,۰۲۱	۵۳۵,۹۲۷,۹۶۵	۰.۰٪	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲.۹٪	۷,۲۳۴,۳۳۰,۱۱۵	۷,۳۴۵,۲۲۰,۸۲۹	۴.۳٪	۱۰,۹۸۱,۰۳۶,۵۴۶	۱۱,۴۸۴,۰۲۸,۲۷۵	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۳٪	۵۷۲,۴۰۹,۳۱۹	۶۰۰,۳۲۸,۳۰۷	۰.۳٪	۵۸۷,۶۳۸,۰۵۹	۶۰۰,۰۱۰,۱۰۱	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۰٪	.	.	۱.۳٪	۲,۵۴۸,۸۲۰,۵۲۷	۳,۶۰۳,۳۷۱,۳۱۳	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸۰.۳٪	۱۸۷,۷۳۶,۶۵۵,۷۰۵	۲۰۱,۹۱۰,۳۴۰,۰۵۱	۹۵.۴٪	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 یا علی الحساب سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت علی الحساب به تفکیک شرح زیر است:

۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۶.۱۲.۲۹					
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		
۱,۲۷%	۳,۴۳۷,۷۶۷,۲۱۳	۰,۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۶/۱۰/۲۲
۱,۵۱%	۳,۸۱۵,۳۷۹,۲۵۳	۰,۰۰%	.	.	.	۲۱%	۱۳۹۸/۰۴/۲۲
۳,۳۵%	۸,۴۳۱,۵۰۲,۴۶۱	۰,۰۰%	.	.	.	۲۱%	۱۳۹۸/۱۰/۱۹
۱,۴۱%	۳,۵۶۳,۴۲۸,۱۰۴	۰,۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۶/۰۷/۰۷
۰,۱۵%	۳۸۷,۳۸۹,۶۵۰	۰,۰۰%	.	.	.	۲۰%	۱۳۹۷/۰۴/۰۲
۰,۰۹%	۲۱۵,۶۳۸,۵۳۳	۰,۰۰%	.	.	.	۲۱%	۱۳۹۹/۰۲/۱۲
۵,۹۵%	۱۶,۹۷۸,۷۹۰,۹۴۱	۰,۰۰%	.	.	.	۲۱%	۱۳۹۹/۰۳/۰۹
۱,۶۸%	۴,۲۲۳,۳۹۸,۰۵۲	۰,۰۰%	.	.	.	۱۸,۵%	۱۳۹۷/۰۴/۱۳
۰,۰۰%	.	۱,۱۲%	۲,۹۵۶,۴۴۹,۱۲۱	۱,۶۹۳,۶۲۸	۲,۹۵۴,۷۵۵,۴۹۳	۲۰%	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱۵,۵۱%	۳۸۰,۶۳۲,۲۹۴,۲۰۷	۱,۱۲%	۲,۹۵۶,۴۴۹,۱۲۱	۱,۶۹۳,۶۲۸	۲,۹۵۴,۷۵۵,۴۹۳		
	(۲۴۲,۷۱۸,۳۳۹)		(۶۸۶۷,۷۳۰)				
۱۵,۴۱%	۳۸۸,۲۰۵,۷۵۵,۸۵۸	۱,۱۱%	۲,۹۴۹,۵۸۱,۳۹۱	۱,۶۹۳,۶۲۸	۲,۹۵۴,۷۵۵,۴۹۳		

اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد
 اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
 اوراق اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴
 اجاره چادرملو (صجاد)
 اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
 اوراق اجاره جویبار ۹۹-۲۱۲
 اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹-۲
 اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷-۴۱۳
 اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش

(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

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

۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۶.۱۲.۲۹			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۱۱۳,۹۰۹,۸۶۸	۴,۸۶۹,۸۵۳,۳۵۴	(۲۱,۲۰۶,۳۰۶)	۲۵	۴,۸۹۱,۰۵۹,۶۶۰	
۶۵۳,۹۹۰	۱۱۵,۷۹۳	(۳۲)	۱۰	۱۱۵,۸۲۵	
۶,۱۱۴,۵۶۴,۸۵۸	۴,۸۶۹,۹۶۹,۱۴۷	(۲۱,۲۰۶,۳۳۸)		۴,۸۹۱,۱۷۵,۴۸۵	

سود سهام دریافتی
 سود دریافتی سپرده‌های بانکی

۸- سایر داراییها سایر داراییها شامل آيونمان 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			
مانده در ابتدای سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۳۵۲,۳۷۷,۸۵۲	۲۰۰,۵۶۰,۰۰۰	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵
۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۳۵۲,۳۷۷,۸۵۲	۲۰۰,۵۶۰,۰۰۰	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵

آيونمان نرم افزار صندوق



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،۳۷۹	۲۴۰،۸۰۸
۱۹،۳۵۹،۹۷۷	۴۷۶،۰۰۱،۷۲۲
۱،۶۱۸،۳۶۱،۴۵۶	۴۷۶،۲۴۲،۵۳۰

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۳۹۰۰۰۰۰۰۰۷۹

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۱۹۷۳۳۰۱

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،۴۶۲	۳۳۴،۹۹۰،۷۶۴،۱۶۵	۳۳۵،۴۸۳،۳۶۰،۳۹۰	۳،۱۲۴،۷۶۹،۳۳۸
۳،۱۲۴،۷۶۹،۳۳۸	۳،۶۱۷،۳۶۵،۴۶۲	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

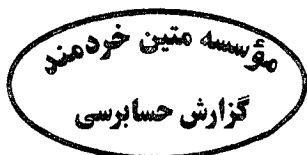
حساب های پرداختی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری

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
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۵،۱۲،۳۰	۱۳۹۶،۱۲،۲۹
ریال	ریال
۱،۰۸۹،۲۴۴،۸۹۲	۱،۰۸۹،۲۴۴،۸۹۲
۱،۰۸۹،۲۴۴،۸۹۲	۱،۰۸۹،۲۴۴،۸۹۲

ذخیره تصفیه

۱۴- خالص داراییها

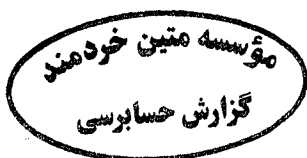
خالص داراییها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵،۱۲،۳۰		۱۳۹۶،۱۲،۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۷۷،۳۰۰،۰۲۰،۸۷۲	۲۵،۲۳۰	۱۷۲،۱۰۴،۸۰۳،۱۹۷	۱۹،۴۵۵
۷۰،۲۷۳،۴۹۲،۲۲۰	۱۰،۰۰۰	۸۸،۴۶۳،۰۱۸،۸۶۲	۱۰،۰۰۰
۲۴۷،۵۷۳،۵۱۳،۰۹۲	۳۵،۲۳۰	۲۶۰،۵۶۷،۸۲۲،۰۵۹	۲۹،۴۵۵

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

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 :

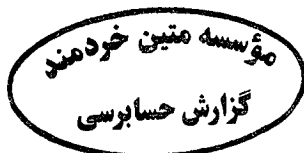
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
(۷,۶۴۸,۶۹۶,۰۵۶)	۴,۲۸۲,۴۰۶,۲۴۴	۱۵-۱
		سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۳۷,۱۷۰,۳۰۲	۱۲۲,۵۹۵,۰۷۲	۱۵-۲
		سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۵۳,۰۳۷,۵۰۹	۱,۰۳۷,۶۲۵,۳۹۰	۱۵-۳
		سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
(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

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۱۳۸,۰۲۸	۲,۳۷۳,۴۷۴,۸۸۲	۲,۱۶۲,۹۸۶,۷۵۶	۱۱,۲۷۴,۰۰۶	۱۱,۸۶۷,۳۷۵	۱۸۷,۳۴۶,۷۴۵	۴۴,۲۱۹,۴۲۲
۲	آسان پرداخت پرشین	.	.	.	.	.	.	۳۰۶,۵۷۸,۱۴۶
۳	البرزدارو	۳۳۴,۹۰۵	۳,۵۸۷,۰۴۴,۴۳۴	۳,۷۴۲,۵۵۱,۲۵۷	۱۸,۹۷۵,۴۵۸	۱۷,۹۲۵,۳۲۲	(۱۹۲,۴۱۷,۵۰۳)	۸۶۸,۲۷۳,۱۸۶
۴	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۶۵,۷۳۵,۹۰۲)
۵	بانک انصار	۷۲۸,۱۹۸	۱,۶۶۲,۳۹۰,۴۴۴	۱,۵۶۶,۰۹۱,۶۱۷	۸,۷۹۴,۰۴۳	۸,۳۱۱,۹۵۳	۷۹,۱۹۲,۸۳۱	(۲۰۶,۸۵۱۵,۶۹۹)
۶	بانک سینا	۲,۵۲۰,۰۰۰	۲,۵۲۷,۲۳۰,۴۵۷	۲,۵۴۱,۸۹۵,۵۷۸	۱۲,۰۰۴,۳۳۲	۱۲,۶۳۶,۱۵۱	(۳۹,۳۰۵,۶۰۴)	(۱۷۹,۷۷۰,۹۲۶)
۷	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	(۲۰,۹۲۸,۸۱۱,۱۰۱)
۸	بانک صادرات ایران	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۲,۶۵۰,۰۰۰	۲,۸۱۴,۵۰۹,۸۱۳	۷,۴۲۲,۵۸۶	۷,۸۱۳,۲۵۰	(۱,۳۳۷,۰۹۵,۶۴۹)	(۴۱۹,۷۶۸,۳۱۷)
۹	بانک کارآفرین	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	بانک ملت	۴,۷۸۱,۹۴۱	۴,۷۹۳,۴۵۸,۱۶۸	۵,۲۲۹,۶۷۱,۹۸۳	۲۳,۵۶۳,۰۴۴	۲۳,۹۶۷,۲۹۳	(۴۸۳,۷۴۴,۱۵۲)	(۱,۲۵۵,۳۱۸,۴۵۸)
۱۱	به پرداخت ملت	۷۳۰	۱۶,۴۶۶,۶۱۰	۱۲,۸۱۲,۰۸۷	۸۷,۱۰۸	۸۲,۳۳۳	۳,۴۶۰,۰۸۲	.
۱۲	بیمه ما	۲۵۰,۰۰۰	۳۲۸,۳۱۹,۶۲۰	۴۵۲,۲۰۷,۹۶۵	۱,۵۷۸,۲۴۸	۱,۶۴۱,۵۹۹	(۱۲۷,۱۰۸,۱۹۲)	.
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	۳۰,۵۱۳,۸۷۲	.
۱۵	پتروشیمی پردیس	۶۲۰,۰۰۰	۴,۴۳۸,۲۵۲,۷۳۵	۴,۹۸۱,۳۶۸,۷۸۰	۲۳,۲۵۱,۷۰۷	۲۲,۱۹۱,۲۶۵	(۵۸۸,۵۵۹,۰۱۷)	(۴۷۷,۰۵۲,۲۹۷)
۱۶	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	۶۳,۸۳۰,۳۳۲
۱۷	پتروشیمی فجر	۲۰,۰۰۰	۱۱۳,۹۸۰,۰۰۰	۱۲۰,۴۶۷,۵۰۰	۵۴۱,۴۰۵	۵۶۹,۹۰۰	(۷۵۹,۸۸۰,۵)	۳,۰۹۶,۱۴۹
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	۱,۴۵۴,۲۲۷,۴۹۲	۸,۲۹۳,۴۲۷	۸,۷۲۹,۹۲۱	۲۷۴,۶۳۳,۱۶۰	۵۰۷,۸۱۵
۲۰	پمپ سازی ایران	.	.	.	.	.	.	۵۱,۸۹۰,۱۴۷
۲۱	تأمین 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	۹,۶۵۶,۲۳۲	۱۰,۰۹۷,۸۴۸	۳۰,۸۰۹,۳۸۰	.
۲۳	تولیدی چدن سازان	۵۵۳	۱,۴۴۳,۳۳۰	۱,۰۸۳,۵۶۹	۷,۳۷۵	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	.	.	.	.	.	.	۱۷,۲۱۷,۳۵۱
۲۸	داروسازی تولید دارو	۷۸۷,۴۴۷	۳,۹۱۵,۵۶۹,۴۷۲	۴,۵۰۷,۷۹۶,۴۶۶	۱۹,۴۷۳,۶۸۲	۱۹,۵۷۷,۸۴۸	(۶۳۱,۲۷۸,۵۲۴)	(۷,۴۷۱)
۲۹	داده گستر عصرنوبین-های وب	۳,۶۶۱	۱۶,۷۸۵,۶۸۵	۱۰,۴۸۴,۳۳۹	۸۵,۷۷۵	۸۳,۹۲۸	۶,۱۳۱,۶۳۳	.
۳۰	ریل پردازسیر	.	.	.	.	.	.	۲۴,۸۶۸,۰۳۲
۳۱	زامیاد	۳۵۰,۰۰۰	۲۶۵,۹۲۵,۰۰۰	۳۳۱,۶۸۴,۴۷۴	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 تأمین	۳۶۶,۸۳۸	۱,۷۶۶,۱۷۷,۷۳۰	۲,۱۹۶,۸۹۵,۶۴۶	۸,۳۸۹,۳۴۴	۸,۸۳۰,۸۸۸	(۴۴۷,۹۳۸,۱۴۸)	.
۳۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۴,۷۸۱,۰۵۸	۲,۶۴۶,۸۰۴,۹۵۱	۱۳,۸۴۵,۲۱۲	۱۴,۵۷۳,۹۰۶	۲۳۹,۵۵۶,۹۸۹	.
۳۶	سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	.	.	۹,۱۷۷,۲۸۳
۳۷	سرمایه گذاری سایبا	.	.	.	.	.	.	۱۲,۴۷۰,۳۴۷
۳۸	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	(۲۷۰,۴۰۴,۲۰۷)



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

ردیف	سهام	تعداد	سال مالی منتهی به			سال مالی منتهی به		
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۴۸۰۰,۰۰۰	۵,۷۹۳,۹۵۹,۸۸۳	۳۱,۵۹۹,۵۵۳	۳۳,۲۶۲,۷۰۰	۷۹۲,۷۱۷,۵۶۳	(۷۶۳,۸۴۵,۱۸۸)	
۴۰	صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹,۸۶۸	۱,۱۱۸,۶۸۸,۳۲۰	۶,۳۴۳,۴۶۸	۶,۳۳۸,۱۰۰	۱۳۶,۲۵۰,۳۲۰	۶۰,۱۹۰,۱۴۲	
۴۱	صنایع شیمیایی ایران	۵۳۰,۰۰۰	۱,۵۸۹,۶۸۰,۵۲۲	۱۰,۱۱۴,۵۲۱	۹,۶۷۴,۳۴۱	۳۲۵,۳۹۸,۷۱۲	.	
۴۲	صنعتی بهشهر	۱,۲۷۵,۰۰۰	۳,۱۷۸,۱۴۷,۸۹۳	۱۳,۶۹۹,۴۸۵	۱۴,۴۲۰,۵۱۲	(۳۲۲,۱۶۵,۶۷۸)	(۳۵۳,۶۷۵,۶۸۶)	
۴۳	فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۳۴۴	۴,۱۴۴,۵۸۳	۲۲,۶۵۸	۲۳,۸۵۰	۵۷۸,۹۴۹	.	
۴۴	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	(۷۸,۵۶۳,۵۸۰)
۴۵	فولاد مبارکه اصفهان	۳,۵۸۴,۲۹۶	۱۰,۱۶۴,۸۳۶,۸۱۰	۵,۳۰۹,۵۰۹,۰۷۹	۵۰,۸۱۴,۱۸۷	۴,۷۵۵,۸۶۶,۹۱۶	.	
۴۶	کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	۶۲,۸۶۸,۳۰۱
۴۷	کارت اعتباری سیمپل	.	.	.	.	.	۲۲۴,۳۱۰,۰۷۵
۴۸	کنترل خوردگی تکنیکو	.	.	.	.	.	۲۶۴,۰۱۲,۳۵۲
۴۹	کویر نایر	۲۳۰,۹۸۵	۷۶۲,۲۰۸,۹۸۹	۴,۹۵۶,۷۵۲	۴,۶۸۵,۰۲۲	۱۶۰,۱۵۳,۶۰۷	۱۵۰,۹۳۵,۶۷۲	
۵۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۳۰,۰۰۰	۱,۴۶۸,۱۸۵,۳۳۲	۸۶۰,۵۰۱۴	۹۰,۵۷,۹۱۳	۳۲۵,۷۳۴,۳۵۲	.	
۵۱	گروه بهمن	۵۰۰,۰۰۱	۴۵۰,۲۳۶,۸۷۲	۲,۶۰۵,۳۷۵	۲,۷۴۲,۵۰۰	۹۲,۹۱۵,۲۵۴	۲۶,۰۲۹,۳۷۷	
۵۲	گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	(۷۰۶,۷۰۹,۳۵۰)
۵۳	گروه صنعتی بارز	۱,۸۰۲,۸۸۶	۵,۳۱۷,۰۲۱,۷۷۲	۲۵,۴۹۶,۵۸۱	۲۶,۵۸۵,۱۰۹	(۲۴۶,۸۶۸,۵۶۸)	۴۵۱,۸۳۱,۵۹۳	
۵۴	گروه مینا (سهامی عام)	۳۴۴,۵۲۲	۲,۶۹۴,۵۲۱,۹۶۱	۱۳,۸۴۴,۱۳۰	۱۳,۷۷۲,۶۱۰	۷۵۰,۹۹۰,۶۶	(۸۱۶,۰۰۱,۳۶۷)	
۵۵	لیزینگ رایان سایا	۲,۰۴۵,۵۹۹	۳,۱۴۰,۷۶۹,۳۳۲	۱۲,۰۴۱,۴۸۲	۱۲,۴۸۱,۸۹۰	(۶۶۸,۹۱۴,۸۷۵)	(۸۲,۴۱۹,۵۶۳)	
۵۶	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۶۳۰	۱,۷۲۸,۸۸۰	۱۰,۹۰۲	۱۱,۴۷۶	۵۴۳,۹۶۴	.	
۵۷	مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	۴۱,۹۵۴,۱۲۲
۵۸	معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۰۶۰,۰۰۰	۲,۵۸۳,۱۲۰,۸۸۱	۱۵,۰۴۰,۵۲۶	۱۵,۶۹۵,۹۳۶	۵۲۵,۳۳۰,۰۳۳	۱۵۲,۳۲۹,۱۹۱	
۵۹	مخابرات ایران	۲,۸۴۰,۱۸۳	۶,۴۹۸,۹۳۳,۷۵۶	۳۱,۶۰۸,۲۸۵	۳۱,۴۸۲,۴۸۰	(۲۶۵,۵۲۷,۹۱۶)	(۲,۳۷۵)	
۶۰	ملی صنایع مس ایران	۱,۰۴۴,۷۶۳	۲,۶۲۳,۸۲۴,۵۶۶	۱۲,۷۲۶,۵۲۹	۱۳,۱۱۹,۱۲۳	۵۲۴,۸۹۸,۶۳۸	.	
۶۱	نفت بهران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۶۶,۳۳۳,۴۶۷	۶,۹۶۵,۰۷۸	۷,۳۳۱,۶۶۹	(۶۶۸,۸۸۸,۲۳۸)	.	
۶۲	نفت ایرانول	.	.	.	.	.	۶,۲۴۱,۴۸۶
۶۳	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	(۲۸۷,۳۲۴)
۶۴	واسپاری ملت	.	.	.	.	.	۱۶,۰۹۷,۲۶۷
	جمع	۹۶,۸۴۰,۳۴۵,۳۸۸	۹۱۶,۰۰۸,۰۷,۱۱۹	۴۷۲,۹۲۰,۲۸۹	۴۸۴,۲۰۱,۷۳۶	۴,۲۸۲,۴۰۶,۲۴۴	(۷,۶۴۸,۶۹۶,۰۵۶)	

مؤسسه متین خردمند
گزارش حسابرسی

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

۱۵-۲ - سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

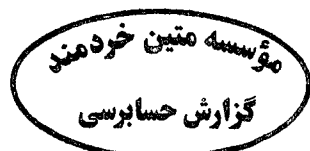
ردیف	حق تقدم	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹				سود (زیان) فروش
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح. البرزدارو	۶۲,۷۲۳	۲۱۱,۶۹۰,۱۲۲	۲,۶۸۵,۰۲۴	۲,۵۲۷,۸۲۹	۲۹۰,۶۵۲,۷۵۹	۰
۲	ح. بیمه ما	۱۱۵,۰۰۰	۸۳,۷۲۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۸۳	۱۸۵,۶۶۷	(۳۶,۹۴۸,۷۵۳)	۰
۳	ح. صنایع خاک‌چینی ایران	۳۷۱	۲,۴۶۶,۶۲۷	۱۱,۷۴۹	۱۲,۳۶۲	(۱۷,۹۸۸)	۰
۴	ح. لیزینگ رایان سایبا	۱,۸۰۰,۵۴۲	۳۹۶,۱۱۹,۲۴۰	۱,۳۱۹,۲۰۲	۱,۳۸۸,۶۸۱	(۱۲۱,۰۹۰,۹۴۵)	(۶,۹۳۷,۱۰۸)
۵	ح. سرمایه‌گذاری مسکن	.	.	.	.	.	(۴۰)
۶	ح. لیزینگ رایان سایبا	.	.	.	.	.	۱۴۴,۱۱۷,۸۵۰
۷	ح. گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	۱۲۷,۱۷۰,۳۰۲
			۶۹۳,۹۹۵,۹۹۹	۳,۱۹۲,۳۵۸	۴,۱۲۴,۵۳۹	۱۲۲,۵۹۵,۰۷۲	۱۲۷,۱۷۰,۳۰۲

۱۵-۳ - سود(زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت:

ردیف	سهام	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹				سود(زیان) حاصل از فروش
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۸,۰۸۳	۸,۰۷۶,۷۳۳,۷۵۹	۶,۱۵۳,۱۸۶	.	۴۰۴,۲۵۵,۰۵۵	(۱,۳۲۲,۲۸۰)
۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۳۷	۳,۷۱۰	۳,۶۷۹,۶۴۶,۸۱۲	.	.	۳۰,۳۵۳,۱۸۸	.
۳	اجاره هوایمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۴,۶۹۰	۱۴,۶۷۸,۶۲۹,۹۳۰	۱۱,۱۲۶,۸۱۸	.	۲۱۶,۳۷۷,۳۷۹	۸,۴۳۹,۷۵۷
۴	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۵,۰۰۰	۵,۰۰۳,۶۲۹,۹۹۹	۳,۶۷۰,۵۵۷	.	(۵,۲۹۰,۳۶۶)	(۱۳,۱۳۲,۱۱۸)
۵	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۶,۷۸۳	۶,۷۳۲,۳۵۸,۵۶۲	۴,۹۵۱,۹۴۴	.	۸۲,۹۵۷,۱۹۳	(۱۰,۷۲۲,۵۶۳)
۶	مرایحه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	.	.	.	.	.	۳۹,۴۰۶,۳۴۴
۷	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۷,۹۳۰	۱۷,۹۲۷,۹۰۰,۲۰۰	۱۳,۱۰۹,۹۰۹	.	۲۶,۸۶۶,۷۳۱	۱۲,۶۲۸,۱۲۰
۸	اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۸۳,۳۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۳,۶۱۸	.	۴۸,۰۹۵,۸۳۱	.
۹	شرکت واسط مالی آذر(صبارس)	.	.	.	.	.	(۱۱,۶۴۸,۲۷۲)
۱۰	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۹,۲۰۰	۹,۲۴۲,۷۰۳,۲۹۰	۶,۷۰۲,۹۸۶	.	(۳۹,۰۶۸۸)	.
۱۱	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۸,۷۱۰	۸,۷۱۱,۲۰۷,۳۶۱	۵,۸۵۰,۰۱۱	.	(۷,۰۲۲,۰۷۲)	.
۱۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۳,۶۶۸	۳,۶۶۵,۱۶۰,۹۷۳	۲,۸۱۹,۲۱۱	.	۲۲۰,۵۸۷,۶۶۸	۲۹,۴۱۸,۵۲۲
۱۳	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۳۸۸	۳۷۲,۱۹۲,۰۹۰	۳۰۰,۳۱۲	.	۱۵,۵۰۷,۵۹۸	.
۱۴	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۲۱۰	۲۱۸,۸۶۰,۰۰۶	۱۵۸,۶۷۴	.	۸,۸۶۳,۸۷۲	.
			۹۰,۸۴۷,۰۹۲,۰۰۹	۶۳,۹۶۷,۲۲۶	.	۱,۰۲۷,۶۲۵,۳۹۰	۵۳,۰۳۷,۵۰۹

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

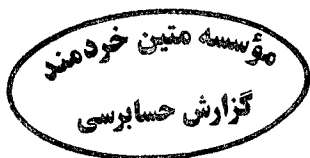
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام	۲۵,۷۷۹,۴۵۷,۵۲۲	(۱۲,۵۹۳,۲۳۶,۸۳۵)
سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم	۱۲,۳۸۲,۰۲۲	.
سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	(۶,۸۶۷,۷۱۲)	(۲۵,۱۱۱,۲۱۸)
جمع	۲۵,۷۸۴,۹۷۱,۸۳۲	(۱۲,۸۱۸,۳۴۸,۰۳۳)



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

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام :

ردیف	سهام	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰		
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مآیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
۱	البرزدارو	.	.	۳,۱۸۱	.	.	ریال	۸۰۹۰۰۵۹۸۲۲
۲	باما	۱,۳۷۶,۴۳۳	۱۱,۹۹۱,۳۱۷,۰۸۶	۶۱,۴۷۱,۲۵۶	۶۴,۷۰۶,۵۵۵	۱,۶۷۵,۴۱۹,۹۷۶	ریال	(۳۳۱,۸۸۰,۲۹۸)
۳	بانک انصار	.	.	.	.	.	ریال	(۲,۳۳۵,۹۵۲,۱۳۳)
۴	بانک سینا	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۸,۵۰۰	۶,۶۳۰,۰۰۰	۱,۷۷۶,۱۷۰	ریال	(۳۱۰,۲۷۴,۰۹۲)
۵	بانک صادرات ایران	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۷,۲۷۴,۱۵۰	۷,۶۵۷,۰۰۰	(۱۰,۶۹۶,۴۳۳,۳۶۲)	ریال	(۳,۶۲۸,۲۲۸,۸۲۳)
۶	بانک ملت	.	.	.	.	.	ریال	(۳۱۷,۸۵۵,۲۰۶)
۷	بهمن دیزل	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۶۱,۵۰۰	۳۲,۱۷۰,۰۰۰	۱,۶۶,۷۳۱,۵۸۳	ریال	۱۲,۷۶۲,۹۳۴
۸	بیمه ما	.	.	.	.	.	ریال	(۴۲۸,۰۰۰,۳۷۴)
۹	پارس دارو	.	.	.	.	.	ریال	.
۱۰	پالایش نفت اصفهان	۸۵۰,۰۰۰	۳,۶۳۸,۸۵۰,۰۰۰	۱۷,۲۸۴,۵۳۸	۱۸,۱۹۴,۲۵۰	۱,۰۵۴,۵۴۹,۶۸۲	ریال	.
۱۱	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	ریال	(۸۴۲,۵۹۶,۲۴۷)
۱۲	پتروشیمی جم	۲,۰۴۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۰,۴۸۰,۰۰۰	۹۸,۴۶۹,۷۸۰	۱۰۳,۶۵۲,۴۰۰	۱,۲۱۱,۵۰۶,۹۹۱	ریال	۱۲,۳۳۳,۶۲۹,۹۱۵
۱۳	پتروشیمی فجر	۹۵۰,۰۰۰	۵,۰۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۶۲,۱۰۰	۲۵,۱۱۸,۰۰۰	(۶۱۴,۴۹۲,۸۷۰)	ریال	۶۵,۳۲۹,۶۵۹
۱۴	پتروشیمی مبین	۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۷۷۲,۸۰۰	۱۶۵,۰۲۴,۰۰۰	۲,۶۹۷,۱۶۵,۵۰۴	ریال	۱,۳۰۷,۸۷۶,۱۳۷
۱۵	تراکتورسازی ایران	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۸۶,۲۲۵	۵۷,۹۸۵,۵۰۰	۳۹۱,۸۰۲,۰۰۶	ریال	۱,۲۰۸,۳۸۵,۰۳۶
۱۶	تجارت الکترونیک پارسین	.	.	.	.	.	ریال	(۱۷)
۱۷	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	ریال	۱۴۹,۵۵۰,۷۱۱
۱۸	داروسازی جابرین خان	۴۸۲,۸۷۰	۲,۳۳۵,۱۱۳,۴۱۰	۱۱,۵۶۶,۷۸۹	۱۲,۱۷۵,۵۶۷	(۹۳۸,۰۹۴,۸۴۰)	ریال	۱۲۴,۰۱۵,۳۷۹
۱۹	ریل پردزسر	.	.	.	.	.	ریال	۸۲,۴۸۸,۵۰۶
۲۰	سبحان دارو	۱,۵۰۰	۵,۳۱۶,۶۹۳	۲۵,۷۱۴	۲۷,۰۶۸	۱۵,۷۱۰	ریال	.
۲۱	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	ریال	(۲۰۰۲۲,۹۶۷,۱۹۷)
۲۲	سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	.	ریال	۲۲,۶۱۷,۷۲۸
۲۳	سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	.	ریال	۱۱,۸۷۶,۵۱۱
۲۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۵۰۳,۱۶۲	۷,۲۰۷,۶۶۱,۷۹۰	۳۴,۲۳۶,۳۹۲	۳۶,۰۳۸,۳۰۹	(۱,۸۶۴,۶۵۲,۱۰۸)	ریال	(۱,۱۶۴,۳۹۶,۴۳۶)
۲۵	سرمایه گذاری شفا دارو	۸۳۲	۳,۳۰۱,۳۷۶	۱۵,۶۸۲	۱۶,۵۰۷	(۱۹۹,۶۳۳)	ریال	.
۲۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۴۷۰,۰۰۰	۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۴,۰۳۹,۲۳۶	ریال	.
۲۷	سرمایه گذاری صندوق بازتنسنگی	۶,۲۰۰,۰۰۰	۹,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۴۱۴,۵۰۰	۳۹,۹۱۰,۰۰۰	۳۳۶,۸۶۱,۴۹۸	ریال	(۲۱۸,۶۶۹,۷۱۴)
۲۸	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱,۴۳۶,۹۸۰	۲۵,۵۵۱,۱۶۹,۶۸۰	۱۲۲,۷۹۳,۰۵۶	۱۲۹,۲۵۵,۴۸۸	۳,۱۳۷,۳۰۶,۱۹۳	ریال	(۱,۱۵۴,۲۹۱,۱۸۱)
۲۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۱,۰۰۷,۷۰۰	۷,۳۰۷,۸۴۰,۴۰۰	۳۴,۷۱۲,۳۴۲	۳۶,۵۳۲,۲۰۲	۱,۲۰۳,۳۴۹,۳۹۸	ریال	(۱۳۱,۱۳۶,۴۰۶)
۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۳۲,۰۰۰	۲۶,۷۶۰,۰۰۰	(۵۴۹,۱۹۶,۰۸۲)	ریال	.
۳۱	صنایع خاکچینی ایران	.	.	.	.	.	ریال	۲۵,۸۱۸,۹۸۹
۳۲	صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	ریال	(۱۰۹۰۰,۵۶۵,۵۵۱)
۳۳	صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	ریال	(۵۸۸,۴۴۱,۱۸۱)
۳۴	فولاد مبارکه اصفهان	۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۸۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۹۹,۰۷۶,۶۸۸	۱۰۴,۲۹۱,۲۵۰	۹,۹۱۵,۲۷۱,۵۵۷	ریال	۲۴,۷۰۷,۰۵۸
۳۵	کویر تایر	.	.	.	.	.	ریال	(۱۵,۹۷۷,۳۹۵)
۳۶	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	ریال	۶۱۸,۳۷۰,۳۷۰
۳۷	گروه بهمن	۶,۰۶۷,۱۵۹	۶,۰۸۵,۳۶۰,۴۷۷	۲۸,۹۰۵,۴۶۲	۳۰,۴۲۸,۰۰۲	۵۶۲,۱۷۱,۷۶۰	ریال	(۳,۳۵۵,۳۵۳,۶۴۱)
۳۸	گسترش نفت و گاز پارسین	۴,۱۷۰,۰۰۰	۹,۵۲۰,۱۱۰,۰۰۰	۴۵,۲۲۰,۵۲۳	۴۷,۶۰۰,۵۵۰	۱,۰۰۴,۵۳۱,۵۴۹	ریال	.
۳۹	گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	ریال	(۶۵۵,۳۵۷,۵۴۰)
۴۰	لیزینگ رایان سایپا	.	.	.	.	.	ریال	(۶۰۵,۵۷۴,۵۰۹)
۴۱	مخابرات ایران	۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۸۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۲۸,۱۲۵	۶۹,۱۸۷,۵۰۰	(۵۹۸,۷۳۵,۱۴۸)	ریال	(۸۱۲,۸۴۲,۹۳۰)
۴۲	مدنی املاح ایران	۷۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۸,۷۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۲۶,۳۲۵	۴۶,۳۳۴,۵۰۰	۹۹۹,۸۶۱,۵۸۳	ریال	(۶۰۶,۸۹۰,۱۷۲)
۴۳	مدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	ریال	۳۱۷,۹۳۵,۶۹۴
۴۴	ملی صنایع مس ایران	۸,۶۵۰,۰۰۰	۲۳,۰۱۷,۶۵۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۳۲,۸۲۸	۱۱۵,۰۸۱,۲۵۰	۴,۶۵۲,۸۲۱,۳۳۹	ریال	.
۴۵	همکاران سیستم	۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۷,۸۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۲۹,۷۸۸	۶۰,۱۸۹,۳۵۰	۱,۹۴۴,۴۴۹,۵۹۸	ریال	۱۰۰۰۸,۲۸۱,۷۲۸
		۲۵۴,۵۱۷,۳۷۰,۹۱۲	۲۲۶,۲۵۶,۴۶۸,۰۷۲	۱,۲۰۸,۹۵۷,۹۷۵	۱,۲۷۲,۵۸۷,۳۳۸	۲۵,۷۷۹,۴۵۷,۵۳۲		(۱۲,۵۹۲,۲۳۶,۸۴۵)



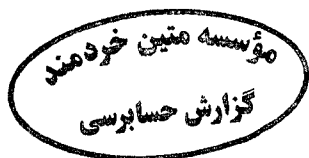
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم :

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			سود(زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات		
۱	ح. صنایع خاکچینی ایران	۱۱۲,۲۰۷	ریال ۶۰۵,۹۱۷,۸۰۰	ریال ۵۸۷,۶۲۸,۰۵۹	ریال ۲,۸۱۷,۸۱۰	ریال ۲,۰۲۹,۵۸۹	ریال ۱۲,۳۸۲,۰۴۲	ریال ۰
			ریال ۶۰۵,۹۱۷,۸۰۰	ریال ۵۸۷,۶۲۸,۰۵۹	ریال ۲,۸۱۷,۸۱۰	ریال ۲,۰۲۹,۵۸۹	ریال ۱۲,۳۸۲,۰۴۲	ریال ۰

۱۶-۳- سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت :

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			سود(زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات		
۱	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	.	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	(۵۸۹۶,۱۷۶)	(۵۸۹۶,۱۷۶)
۳	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	(۵۷۶۹,۰۶۲)	(۵۷۶۹,۰۶۲)
۴	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	(۱۶,۰۸۶,۶۲۴)	(۱۶,۰۸۶,۶۲۴)
۵	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	.	.	.	.	.	۲,۳۱۷,۱۰۴	۲,۳۱۷,۱۰۴
۶	اوراق اجاره جویبار ۹۹-۲۱۲	.	.	.	.	.	(۲۳,۰۸۹,۱۱۶)	(۲۳,۰۸۹,۱۱۶)
۷	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹-۰۳	.	.	.	.	.	(۱۶۲,۵۴۰)	(۱۶۲,۵۴۰)
۸	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷-۴۱۳	.	.	.	.	.	(۱۳۰,۴۰۸,۳۳۵)	(۱۳۰,۴۰۸,۳۳۵)
۹	اوراق اجاره فولادکاوہ جنوب کیش	.	.	.	.	.	(۴۶,۹۱۵,۹۶۹)	(۴۶,۹۱۵,۹۶۹)
		۲,۹۵۰	۲,۹۵۰,۰۲۶,۵۵۰	۲,۹۵۴,۷۵۵,۴۹۳	۲,۱۳۸,۷۶۹	(۶,۸۶۷,۷۱۲)	(۶,۸۶۷,۷۱۲)	(۲۲۵,۱۱۱,۳۱۸)
		۲,۹۵۰	۲,۹۵۰,۰۲۶,۵۵۰	۲,۹۵۴,۷۵۵,۴۹۳	۲,۱۳۸,۷۶۹	(۶,۸۶۷,۷۱۲)	(۶,۸۶۷,۷۱۲)	(۲۲۵,۱۱۱,۳۱۸)



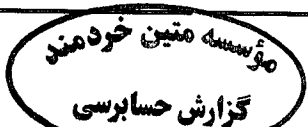
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر 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	۴,۲۷۲,۹۴۰,۰۰۰	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
۳	شرکت ایران خودرو	.	.	.	.	.	۱,۶۰۷,۸۴۳
۴	شرکت بانک انصار	.	.	.	.	.	۶۴۰,۸۱۴,۶۸۰
۵	شرکت بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	۱,۱۸۶,۱۷۶,۰۰۰
۶	شرکت بانک سینا	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	۳۷۰,۰۰۲	۷۵۰	۳۵۲,۵۰۱,۱۶۸	۳۵۹,۲۰۵,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۲,۰۵۰
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 تراکاور 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	۲۵۰,۰۰۱	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	۱,۵۰۰	۳۶۲,۵۸۳,۰۰۰	۴۲۲,۵۱۱,۲۵۰
۲۲	شرکت داروسازی سبحان	.	.	.	.	.	۱,۱۸۵,۹۷۷,۱۰۰
۲۳	شرکت رایان سایا	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	۱,۵۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۹,۰۲۲,۶۵۰
۲۷	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۲۷,۴۸۴	۱۹۰	۵,۲۳۱,۹۶۰	.
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	۱,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.
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 تکین کو	.	.	.	.	.	۶۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۵	شرکت کویر تایر	.	.	.	.	.	۲۰۸,۲۱۱,۳۳۸
۳۶	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	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	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۸,۱۹۰,۱۸۳	۳۳۳	۲,۷۲۷,۱۳۰,۹۳۹	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	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲۸,۴۴۰,۲۱۷,۷۱۸	۲۸,۹۱۵,۹۳۱,۱۲۹				
		(۵۰,۵۲۲,۴۳۳)	(۲۰,۸۲۰,۳۱۰)				
		۲۸,۳۸۹,۶۹۵,۲۸۵	۲۸,۸۹۵,۱۰۰,۸۱۹				

هزینه تنزیل

جمع



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
۴,۶۸۳,۰۱۶,۲۳۷	۴,۴۷۶,۵۹۵,۰۹۴
۵۷۳,۵۳۴,۵۳۷	۵۳۸,۲۵۸,۴۹۵
۱۴۲,۹۲۶,۲۴۹	۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰
۵.۳۹۹.۴۷۷.۰۲۳	۵.۱۵۴.۸۵۳.۷۱۹

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۵.۱۲.۳۰	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
ریال	ریال
۳۴۹,۶۶۶,۳۶۵	۳۵۲,۳۷۷,۸۵۲
۱۰۹	.
۲۵۰	۵۰,۰۰۰
۳۴۹.۶۶۶.۷۲۴	۳۵۲.۳۷۷.۸۵۲

هزینه آبونمان

هزینه تصفیه

سایر هزینه‌ها

۲۲- تعدیلات

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

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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

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

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

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶.۱۲.۲۹

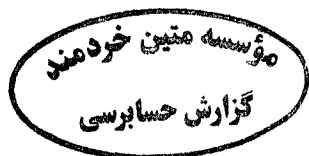
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیریت	سهام ممتاز	۷,۳۵۰	۲۵,۰٪
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۲,۵۰۰	۸,۵٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰,۲٪
یوسف یوسفیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰,۲٪
مرتضی 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.



MATIN KHERADMAND AUDIT FIRM (CPA)

■ 3rd floor, No.41, Shah nazari St , Mirdamad Blv, Tehran , Iran .

Postal cd : 1545943441

Tel :(021) 22263466, Fax : (021) 89788823

■ No.68, Fifth Lane, South Sheykh Sadugh Ave, Esfahan , Iran

Postal cd : 8168675731

P.O.Box : 81655-531

Tel :(031) 36699595 , 36694859 , 36700784 , 36700093-5

Fax :(031) 36699786