

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 حسابرس 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 مؤسسه، 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 حسابرس مستقل

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 خطرها، کنترلهای 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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه 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.

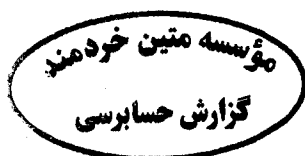
۶- محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری به صورت نمونه ای طی سال مالی توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته است و این موسسه در رسیدگی های خود به موردی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده، برخورد نکرده است.

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 پذیر داروسازی جابرابن حیابان، 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 و مدارک 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

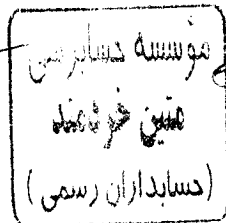
(حسابداران رسمی)

سعید قاسمی

محمود محمد زاده

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)





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 موقعت 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.



شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبد گردان انتخاب مفید

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

متولی صندوق

تهران، خیابان کریم خان زند، ابتدای قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، موسسه رهبین، تهران، ۱۵۸۹۹
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 ریال	۱۳۹۵.۱۲.۳۰ 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 دارائیهها	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
۱۸,۱۸۲,۲۷۴,۹۱۷	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 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				
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		
۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۶.۱۲.۲۹		یادداشت
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	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)		(۴۳,۹۴۵,۸۲۵,۸۲۲)		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 سبدگردان 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.

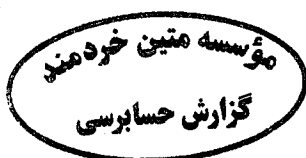
متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶

حسابرس صندوق، 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 مؤسسه 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.



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 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.

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 وبا توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

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 ۲۷ 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
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.	مدیر
سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال بعلاوه مالیات بر ارزش افزوده با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
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

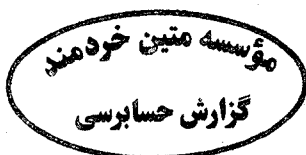
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

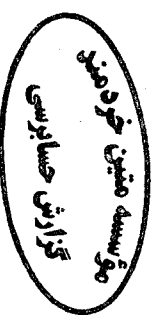
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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	۱۹.۵۲٪	۴۵,۶۶۸,۷۷۰,۳۲۸	۵۱,۶۷۰,۳۸۳,۸۷۹	محصولات شیمیایی
۱۰٪	۲,۰۴۳,۰۹۳,۰۵۷	۲,۳۷۱,۰۲۸,۷۵۱	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٪	۲۸,۸۶۳,۳۸۳,۵۲۶	۴۳,۳۴۸,۱۰۹,۹۱۶	فزارات اساسی
۱۰٪	۲,۶۴۱,۳۷۹,۸۰۰	۲,۴۳۲,۸۱۰,۰۸۰	۵.۴۲٪	۱۳,۸۲۸,۳۹۱,۳۳۷	۱۴,۳۶۰,۶۰۵,۵۰۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱۷.۰٪	۳۴,۵۳۲,۰۴۷,۷۵۱	۴۲,۹۰۲,۲۶۴,۶۱۸	۱۴.۵۵٪	۲۹,۳۱۱,۳۲۸,۴۵۷	۳۹,۳۰۱,۷۰۵,۱۵۱	مخابرات
۶.۳٪	۲۰,۴۰۹,۰۶۳,۶۸۰	۱۵,۹۱۲,۶۲۵,۳۳۶	۱۰.۷٪	۴,۲۸۹,۱۵۱,۰۱۱	۲,۸۱۹,۵۴۵,۸۲۵	بانکها و موسسات اعتباری
۱.۳٪	۲,۹۳۹,۵۲۲,۶۰۱	۲,۵۳۶,۸۸۸,۳۷۷	۰.۰٪	.	.	سایر واسطه گری های مالی
۱.۳٪	۵,۴۱۴,۷۹۸,۹۹۸	۳,۱۸۲,۹۰۷,۲۳۰	۰.۰٪	.	.	سرمایه گذارینها
۲.۵٪	۱۰,۶۵۵,۱۴۲,۸۰۲	۸,۸۱۵,۱۵۸,۶۰۲	۴.۸۳٪	۱۳,۷۹۹,۲۵۹,۷۸۸	۱۲,۷۹۳,۳۹۶,۷۱۲	خودرو و ساخت قطعات
۲.۳٪	۴,۸۳۶,۶۲۰,۸۶۴	۵,۸۷۸,۹۶۹,۲۲۵	۴.۷۳٪	۹,۵۳۹,۸۳۱,۲۰۰	۱۲,۵۱۴,۶۳۰,۹۶۳	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱۰.۶٪	۲۲,۵۱۲,۳۵۰,۶۵۲	۲۶,۷۸۷,۱۸۲,۵۳۸	۲.۶۱٪	۱۳,۰۵۱,۳۵۵,۵۱۱	۹,۵۵۷,۳۸۸,۰۴۸	مواد و محصولات دارویی
۲.۵٪	۶,۲۵۶,۹۹۱,۳۶۱	۶,۳۷۹,۰۱۷,۶۶۲	۰.۰٪	.	.	لاستیک و پلاستیک
۱.۰٪	۲,۱۵۳,۸۷۸,۶۲۹	۲,۵۹۲,۱۰۶,۱۵۵	۰.۰٪	.	.	خدمات فنی و مهندسی
۰.۷٪	۱,۸۳۰,۱۸۴,۹۹۸	۱,۷۷۴,۳۹۱,۶۷۶	۰.۰٪	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۳.۰٪	۲۷,۵۴۰,۶۹۵,۰۲۶	۳۲,۸۱۶,۸۱۳,۹۷۴	۱۴.۳۳٪	۳۰,۳۱۹,۳۶۴,۲۲۵	۳۷,۶۵۷,۶۲۳,۱۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۲٪	۵۲۳,۱۶۵,۰۲۱	۵۲۵,۹۲۷,۹۶۵	۰.۰٪	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۲.۹٪	۷,۲۳۳,۰۳۳,۱۱۵	۷,۳۴۵,۳۲۱,۸۳۹	۴.۳۳٪	۱۰,۰۸۱,۰۳۶,۵۴۶	۱۱,۴۸۴,۰۲۸,۳۷۵	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۲٪	۵۷۴,۴۰۹,۳۱۹	۶۰۰,۳۲۸,۳۰۷	۰.۳۳٪	۵۸۷,۶۷۸,۰۵۹	۶۰۰,۰۱۰,۱۰۱	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۰٪	.	.	۱.۳۶٪	۲,۵۴۸,۸۲۱,۵۲۷	۳,۶۰۲,۳۷۱,۳۱۳	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸۰.۲٪	۱۸۷,۷۳۶,۶۵۵,۷۰۵	۲۰۱,۹۱۰,۳۴۰,۵۱۱	۹۵.۴۴٪	۲۱۳,۹۲۸,۲۵۱,۲۹۰	۲۵۲,۶۲۵,۹۳۷,۹۸۷	



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

۱۳۹۵.۱۲.۳۰		۱۳۹۶.۱۲.۲۹					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۱,۳۷%	۳,۴۴۷,۸۶۷,۲۱۳	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%	۱۴,۹۷۸,۷۹۰,۹۴۱	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	۲,۸۵۴,۷۵۵,۴۹۳	۲۰%	۱۳۹۷/۰۶/۲۱
۱۵,۵۱%	۳۹,۰۶۳,۲۹۳,۲۰۷	۱,۱۲%	۲,۹۵۶,۴۴۹,۱۲۱	۱,۶۹۳,۶۲۸	۲,۸۵۴,۷۵۵,۴۹۳		
	(۳۴۲,۷۱۸,۳۴۹)		(۶,۸۶۷,۷۳۰)				
۱۵,۴۱%	۳۸,۷۲۰,۵۷۵,۸۵۸	۱,۱۱%	۲,۹۴۹,۵۸۱,۳۹۱	۱,۶۹۳,۶۲۸	۲,۹۵۴,۷۵۵,۴۹۳		

(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 نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۶,۱۱۳,۹۰۹,۸۶۸	۴,۸۶۹,۸۵۳,۳۵۴	(۲۱,۲۰۶,۳۰۶)	۲۵	۴,۸۹۱,۰۵۹,۶۶۰	
۶۵۴,۹۹۰	۱۱۵,۷۹۳	(۳۲)	۱۰	۱۱۵,۸۲۵	
۶,۱۱۴,۵۶۴,۸۵۸	۴,۸۶۹,۹۶۹,۱۴۷	(۲۱,۲۰۶,۳۳۸)		۴,۸۹۱,۱۷۵,۴۸۵	

سود سهام دریافتی

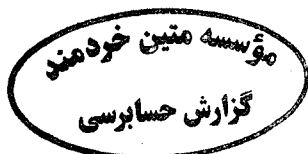
سود دریافتی سپرده‌های بانکی

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آيونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترانزنامه 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	۲۵۲,۳۷۷,۸۵۲	۲۰۰,۵۶۰,۰۰۰	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵
۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۲۵۲,۳۷۷,۸۵۲	۲۰۰,۵۶۰,۰۰۰	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵	۳۱۶,۳۹۸,۷۴۵

آيونمان نرم افزار صندوق



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
بادداشت‌های 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	۲۳۰،۸۰۸
۱۹،۳۵۹،۹۷۷	۲۷۶،۰۰۱،۷۲۲
۱،۶۱۸،۳۶۱،۴۵۶	۴۷۶،۲۴۲،۵۳۰

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۳۹۰۰۰۰۰۰۰۷۹

بانک ملت شعبه پاجه 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	مانده	گردش	گردش	مانده
در پایان سال	در پایان سال	بستانکار طی سال	بدهکار طی سال	در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳،۱۲۴،۷۶۹،۳۳۸	۳،۶۱۷،۳۶۵،۴۶۳	۳۳۴،۹۹۰،۷۶۴،۱۶۵	۳۳۵،۴۸۳،۳۶۰،۲۹۰	۳،۱۲۴،۷۶۹،۳۳۸
۳،۱۲۴،۷۶۹،۳۳۸	۳،۶۱۷،۳۶۵،۴۶۳	۳۳۴،۹۹۰،۷۶۴،۱۶۵	۳۳۵،۴۸۳،۳۶۰،۲۹۰	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

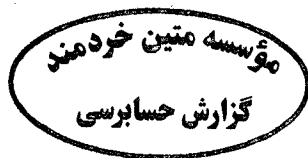
خالص داراییها در تاریخ ترازنامه به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۵,۱۲,۳۰		۱۳۹۶,۱۲,۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۷۷,۳۰۰,۰۲۰,۸۷۲	۲۵,۲۳۰	۱۷۲,۱۰۴۸۰,۳۰۱,۹۷۷	۱۹,۴۵۵
۷۰,۳۷۳,۴۹۲,۲۲۰	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 :

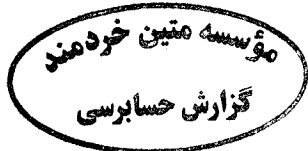
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
(۷,۶۴۸,۶۹۶,۰۵۶)	۴,۲۸۲,۴۰۶,۲۴۴	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۳۷,۱۷۰,۳۰۲	۱۲۲,۵۹۵,۰۷۲	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۵۳,۰۳۷,۵۰۹	۱,۰۳۷,۶۲۵,۳۹۰	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق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

۱۵-۱- 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	
							سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰
۱	ارتباطات سیار ایران	۱۲۸,۰۲۸	۲,۳۳۳,۳۷۴,۸۸۲	۲,۱۶۲,۹۸۶,۷۵۶	۱۱,۲۷۴,۰۰۶	۱۱,۸۶۷,۳۷۵	۱۸۷,۳۴۶,۷۴۵	(۴۴,۲۱۹,۴۲۲)
۲	آسان پرداخت پرشین	.	.	.	.	.	.	۳۰,۶۵۸,۱۴۶
۳	البرز دارو	۳۳۴,۹۰۵	۳,۵۸۷,۰۴۴,۴۳۴	۳,۷۳۲,۵۵۱,۲۵۷	۱۸,۹۷۵,۴۵۸	۱۷,۹۲۵,۲۳۲	(۱۹۲,۴۱۷,۵۰۳)	۸۶۸,۳۷۲,۱۸۶
۴	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۶۵,۷۳۵,۹۰۲)
۵	بانک انصار	۷۲۸,۱۹۸	۱,۶۶۲,۳۹۰,۴۴۴	۱,۵۶۶,۰۹۱,۶۱۷	۸,۲۹۴,۰۴۳	۸,۳۱۱,۹۵۳	۷۹,۱۹۲,۸۳۱	(۲۰,۶۸۵,۱۵۶,۹۹۹)
۶	بانک سینا	۲,۵۲۰,۰۰۰	۲,۵۲۷,۲۳۰,۴۵۷	۲,۵۴۱,۸۹۵,۵۷۸	۱۲,۰۰۴,۳۳۲	۱۲,۶۳۶,۱۵۱	(۳۹,۳۰۵,۶۰۴)	(۱۷۹,۷۷۰,۸۲۶)
۷	بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	(۲۰,۰۹۲,۸۸۱,۱۰۱)
۸	بانک صادرات ایران	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۲,۶۵۰,۰۰۰	۲,۸۸۴,۵۰۹,۸۱۳	۷,۴۲۲,۵۸۶	۷,۸۱۳,۲۵۰	(۱,۲۳۷,۰۹۵,۶۴۹)	(۴۱۹,۷۶۸,۴۱۷)
۹	بانک کارآفرین	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	بانک ملت	۴,۷۸۱,۹۴۱	۴,۷۹۳,۴۵۸,۱۶۸	۵,۲۲۹,۶۷۱,۹۸۳	۲۳,۵۶۲,۰۴۴	۲۳,۹۶۷,۲۹۳	(۴۸۳,۷۴۴,۱۵۲)	(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	۳۲۸,۳۱۹,۶۲۰	۴۵۲,۰۷۰,۹۶۵	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	۴,۴۳۸,۲۵۲,۷۲۵	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	(۷,۵۹۸,۸۰۵)	۳۰,۹۶۰,۱۴۹
۱۸	پتروشیمی خارک	۲۵۰,۰۰۰	۶,۰۶۷,۳۲۲,۰۵۰	۳,۹۲۰,۶۰۷,۵۹۶	۲۸,۸۱۹,۷۸۰	۳۰,۳۳۶,۶۱۰	۲,۰۸۷,۵۵۸,۰۶۴	.
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	۲۶,۲۸۷	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	۳۰,۸۱۹,۳۸۰	.
۲۳	تولیدی چند سازان	۵۵۳	۱,۴۳۳,۳۳۰	۱,۰۸۳,۵۶۹	۷,۳۷۵	۷,۲۱۷	۳۴۵,۱۶۹	.
۲۴	تجارت الکترونیک پارسین	.	.	.	.	.	.	(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	(۴۳۱,۲۷۸,۵۳۴)	(۷,۴۷۱)
۲۹	داده گسترعصرنوبین-های وب	۳,۶۶۱	۱۶,۷۸۵,۶۸۵	۱۰,۴۸۴,۳۴۹	۸۵,۷۷۵	۸۳,۹۲۸	۶,۱۳۱,۶۳۳	.
۳۰	ریل پردازسیر	۲۵۰,۰۰۰	۲۶۵,۹۲۵,۰۰۰	۳۳۱,۶۸۴,۴۷۴	۱,۴۰۶,۷۴۲	۱,۳۲۹,۶۲۵	(۶۸,۴۹۵,۸۴۱)	۲۴,۶۸۸,۰۳۲
۳۱	زامیاد	.	.	.	.	.	.	.
۳۲	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	.	.	.	.	.	.	(۴۷,۹۱۰)
۳۳	سرمایه گذاری خوارزمی	۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۴۴,۵۶۹,۲۰۰	۳,۱۸۲,۹۰۷,۳۶۰	۱۷,۴۶۶,۹۱۵	۱۸,۲۲۲,۸۴۶	۲۲۵,۹۷۲,۰۷۹	(۴۷۵,۱۳۷,۴۸۵)
۳۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۶۶,۸۲۸	۱,۷۶۶,۱۷۷,۷۳۰	۲,۱۹۶,۸۹۵,۶۴۶	۸,۴۸۹,۳۴۴	۸,۸۳۰,۸۸۸	(۴۳۷,۹۳۸,۱۴۸)	.
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
			ریال	ریال	ریال	ریال
۳۹	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۴۸۰,۰۰۰	۶,۶۵۲,۵۳۹,۶۹۹	۵,۷۹۳,۹۵۹,۸۸۳	۳۱,۵۹۹,۵۵۳	۳۳,۲۶۲,۷۰۰
۴۰	صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹,۸۶۸	۱,۲۶۷,۶۲۰,۲۶۸	۱,۱۱۸,۶۸۸,۳۳۰	۶,۳۳۳,۶۶۸	۶,۳۳۸,۱۰۰
۴۱	صنایع شیمیایی ایران	۵۳۰,۰۰۰	۱,۹۳۴,۸۶۸,۰۹۶	۱,۵۸۹,۶۸۰,۵۲۲	۱۰,۱۱۴,۵۲۱	۹,۶۷۴,۳۴۱
۴۲	صنعتی بهشهر	۱,۲۷۵,۰۰۰	۲,۸۱۴,۱۰۲,۲۱۲	۳,۱۷۸,۱۴۷,۸۹۳	۱۳,۶۹۹,۴۸۵	(۳۲۲,۱۶۵,۶۷۸)
۴۳	فولاد کاوه جنوب کیش	۲,۳۳۴	۴,۷۷۰,۰۴۰	۴,۱۴۴,۵۸۳	۲۲,۶۵۸	۵۷۸,۹۴۹
۴۴	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.
۴۵	فولاد مبارکه اصفهان	۳,۵۸۴,۲۹۶	۱۰,۱۶۴,۸۳۶,۸۱۰	۵,۳۰۹,۵۰۹,۰۷۹	۴۸,۶۳۶,۶۲۸	۵۰,۸۲۴,۱۸۷
۴۶	کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.
۴۷	سرمایه گذاری سیسروری	.	.	.	.	.
۴۸	کنترل خوردگی تکین کو	.	.	.	.	.
۴۹	کویر تایر	۲۳۰,۹۸۵	۹۳۷,۰۰۴,۳۷۰	۷۶۷,۲۰۸,۹۸۹	۴,۹۵۶,۷۵۲	۴,۶۸۵,۰۲۲
۵۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	۷۳۰,۰۰۰	۱,۸۱۱,۵۱۲,۶۲۱	۱,۴۶۸,۱۸۵,۳۴۲	۸,۶۰۵,۰۱۴	۹,۰۵۷,۹۱۳
۵۱	گروه بهمن	۵۰۰,۰۰۱	۵۴۸,۵۰۰,۰۰۱	۴۵۰,۲۳۶,۸۷۲	۲,۶۰۵,۳۷۵	۲,۷۲۲,۵۰۰
۵۲	گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.
۵۳	گروه صنعتی بارز	۱,۸۰۲,۸۸۶	۵,۳۱۷,۰۲۱,۷۷۲	۵,۵۱۱,۸۰۸,۶۵۰	۲۵,۴۹۶,۵۸۱	۲۶,۵۸۵,۱۰۹
۵۴	گروه مینا (سهامی عام)	۳۴۴,۵۲۲	۲,۶۹۴,۵۲۱,۹۶۱	۲,۵۹۲,۱۰۶,۱۵۵	۱۳,۸۴۴,۱۳۰	۱۳,۴۷۲,۶۱۰
۵۵	لیزینگ رایان سایا	۲,۰۴۵,۵۹۹	۲,۴۹۶,۳۷۷,۷۲۹	۳,۱۴۰,۷۶۹,۳۳۲	۱۲,۰۴۱,۴۸۲	۱۲,۴۸۱,۸۹۰
۵۶	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۶۳۰	۲,۲۹۵,۲۲۲	۱,۷۲۸,۸۸۰	۱۰,۹۰۲	۱۱,۴۷۶
۵۷	مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.
۵۸	معدنی و صنعتی گل گهر	۱,۰۶۰,۰۰۰	۳,۱۳۹,۱۸۷,۳۷۶	۲,۵۸۳,۱۳۰,۸۸۱	۱۵,۰۴۰,۵۲۶	۱۵,۶۹۵,۹۳۶
۵۹	مخابرات ایران	۲,۸۴۰,۱۸۳	۶,۲۹۶,۴۹۶,۶۰۵	۶,۴۹۸,۹۳۳,۷۵۶	۳۱,۶۰۸,۲۸۵	۳۱,۴۸۲,۴۸۰
۶۰	ملی صنایع مس ایران	۱,۰۴۴,۷۶۳	۲,۶۲۳,۸۲۴,۵۶۶	۲,۰۷۳,۰۸۰,۳۷۶	۱۲,۷۲۶,۵۲۹	۱۳,۱۱۹,۱۲۳
۶۱	نفت بهران	۱۵۰,۰۰۰	۱,۴۶۶,۳۳۳,۴۶۷	۱,۵۱۸,۹۳۴,۹۵۸	۶,۹۶۵,۰۷۸	۷,۳۳۱,۶۶۹
۶۲	نفت ایرانول	.	.	.	.	.
۶۳	همکاران سیستم	.	.	.	.	.
۶۴	واسپاری ملت	.	.	.	.	.
	جمع		۹۶,۸۴۰,۳۳۵,۳۸۸	۹۱,۶۰۰,۸۰۷,۱۱۹	۴۷۲,۹۳۰,۴۸۹	۴۸۴,۲۰۱,۷۳۶
					۴,۲۸۲,۴۰۶,۲۴۴	(۷,۶۴۸,۶۹۶,۰۵۶)



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 :

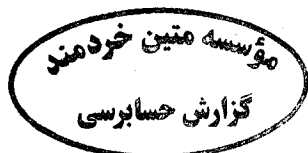
ردیف	حق تقدم	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰	
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح. البرزدارو	۶۲,۷۲۳	۲۱۱,۶۹۰,۱۳۲	۲,۶۸۵,۰۲۴	۲,۵۳۷,۸۲۹	۲۹۰,۶۵۲,۷۵۶	.
۲	ح. بیمه ما	۱۱۵,۰۰۰	۸۳,۷۲۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۸۳	۱۸۵,۶۶۷	(۴۶,۹۴۸,۷۵۳)	.
۳	ح. صنایع خاک چینی ایران	۳۷۱	۲,۳۶۶,۶۲۷	۱۱,۷۳۹	۱۲,۳۶۲	(۱۷,۹۸۸)	.
۴	ح. لیزینگ رایان ساییا	۱,۸۰۰,۵۳۲	۳۶,۱۱۹,۲۴۰	۱,۳۱۹,۰۰۲	۱,۳۸۸,۶۸۱	(۱۲۱,۰۹۰,۹۴۵)	.
۵	ح. سرمایه‌گذاری مسکن	.	.	.	.	.	(۶,۹۳۷,۱۰۸)
۶	ح. لیزینگ رایان ساییا	.	.	.	.	.	(۳۴۰)
۷	ح. گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	۱۳۴,۱۱۷,۸۵۰
			۶۹۳,۹۹۵,۹۹۹	۴,۱۹۲,۳۵۸	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			سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰	
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش	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	.	۴۰۳,۲۵۵,۰۵۵	(۱,۳۳۲,۲۸۰)
۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷	۳,۷۱۰	۳,۶۷۹,۶۴۶,۸۱۲	.	.	۳۰,۳۵۳,۱۸۸	.
۳	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۴,۶۹۰	۱۴,۹۰۶,۱۳۳,۲۱۷	۱۱,۱۲۶,۸۱۸	.	۲۱۶,۳۷۷,۴۷۹	۸,۳۳۹,۷۵۷
۴	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۰,۵۵۷	.	(۵,۲۹۰,۴۶۶)	(۱۳,۱۳۲,۱۱۸)
۵	اوراق رهتی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۶,۷۸۳	۶,۷۳۲,۳۵۸,۸۶۲	۴,۹۵۱,۹۴۳	.	۸۲,۹۵۷,۱۹۴	(۱۰,۷۳۲,۵۶۴)
۶	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	.	.	.	.	.	۳۹,۴۰۶,۳۳۴
۷	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۷,۹۳۰	۱۷,۹۷۷,۸۷۶,۸۴۰	۱۳,۱۰۹,۹۰۹	.	۲۶,۸۶۶,۷۳۱	۱۲,۶۲۸,۱۲۰
۸	اوراق اجاره فولادکاووه جنوب کیش	۱۲,۵۰۰	۱۲,۵۸۴,۳۰۰,۰۰۰	۹,۱۲۳,۶۱۸	.	۴۸,۰۹۵,۸۳۱	.
۹	شرکت واسط مالی آذر(صیارس)	.	.	.	.	.	(۱۱,۶۴۸,۳۷۲)
۱۰	اجاره پتروامیدآسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۹,۲۰۰	۹,۲۴۵,۵۰۰,۲۰۰	۶,۷۰۲,۹۸۶	.	(۳,۹۰۶,۶۸۸)	.
۱۱	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۸,۷۱۰	۸,۷۱۰,۰۱۵,۴۰۰	۵,۸۵۰,۰۰۱	.	(۷۰,۳۲۰,۷۲۲)	.
۱۲	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۳,۶۶۸	۳,۶۶۸,۱۶۰,۹۷۳	۲,۸۱۹,۲۱۱	.	۲۲,۵۸۷,۶۶۸	۲۹,۴۱۸,۵۲۲
۱۳	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۳۸۸	۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۳۱۲	.	۱۵,۵۰۷,۵۹۸	.
۱۴	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۲۱۰	۲۱۸,۸۶۰,۰۰۶	۱۵۸,۶۷۳	.	۸,۸۶۳,۸۷۲	.
			۹۰,۸۳۷,۰۹۲,۰۰۹	۶۳,۹۶۷,۲۳۶	.	۱,۰۳۷,۶۲۵,۳۹۰	۵۳,۰۳۷,۵۰۹

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

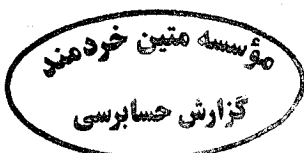
یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰
سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام	۲۵,۷۷۹,۴۵۷,۵۳۲	(۱۲,۵۹۳,۲۳۶,۸۴۵)
سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم	۱۲,۳۸۲,۰۰۳	.
سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	(۶,۸۶۷,۷۱۲)	(۲۵,۱۱۱,۲۱۸)
جمع	۲۵,۷۸۴,۹۷۱,۸۲۲	(۱۲,۸۱۸,۳۴۸,۰۶۳)



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:

ردیف	سهام	تعداد	سال مالی منتهی به			
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات
			ریال	ریال	ریال	ریال
			۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۵.۱۲.۳۰	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
۱	البرز دارو	.	.	.	.	ریال
۲	پاما	۱,۳۷۶,۴۳۲	۱۲,۹۴۱,۳۱۷,۰۸۶	۱۱,۱۳۹,۷۱۹,۲۶۸	۶۱,۴۷۱,۲۵۶	۸۰۹۰۰۵۹,۸۲۲
۳	بانک انصار	.	.	.	.	(۳۱۱,۸۸۰,۲۹۸)
۴	بانک سینا	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۱,۲۹۵,۳۳۰	۶,۲۹۸,۵۰۰	(۲,۳۳۵,۸۵۳,۱۳۳)
۵	بانک صادرات ایران	۲۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۶,۱۱۳,۲۱۲	۷,۳۷۳,۱۵۰	(۳۱۰,۳۷۴,۰۹۲)
۶	بانک ملت	.	.	.	.	(۳,۶۲۸,۲۲۸,۸۲۳)
۷	بهنم دیزل	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۶۳۶,۹۱۷	۲۲,۴۶۱,۵۰۰	(۴۱۷,۹۵۵,۲۰۶)
۸	بیمه ما	.	.	.	.	۱۲,۷۶۲,۹۴۴
۹	پارس دارو	.	.	.	.	(۴۲۸,۰۰۰,۳۷۳)
۱۰	پالایش نفت اصفهان	۸۵۰,۰۰۰	۳,۶۳۸,۸۵۰,۰۰۰	۲,۵۴۸,۸۲۱,۵۲۱	۱۷,۲۸۴,۵۲۸	۱۰,۵۴۴,۹۶۸۲
۱۱	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	(۸۴۲,۵۹۶,۲۳۷)
۱۲	پتروشیمی جم	۲۰۴۰,۰۰۰	۲۰,۷۳۰,۴۸۰,۰۰۰	۱۹,۳۱۶,۸۵۰,۸۲۹	۹۸,۴۶۹,۷۸۰	۱,۳۳۴,۶۲۹,۹۱۵
۱۳	پتروشیمی فجر	۹۵۰,۰۰۰	۵,۰۲۳,۶۰۰,۰۰۰	۵,۵۸۹,۱۱۳,۷۷۰	۲۳,۸۶۲,۱۰۰	۶۵,۲۲۹,۶۵۹
۱۴	پتروشیمی مبین	۷,۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۸۵,۸۳۷,۶۶۶	۱۵۶,۷۷۲,۸۰۰	۱,۳۰۷,۸۷۶,۱۴۷
۱۵	تراکتورسازی ایران	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۹۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۹۲,۲۲۵,۲۶۹	۵۵,۰۸۶,۲۲۵	۱,۲۰۸,۳۸۵,۰۳۶
۱۶	تجارت الکترونیک پارسینا	.	.	.	.	(۱۷)
۱۷	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	۱۴۹,۵۵۰,۷۱۱
۱۸	داروسازی جابراین حیان	۴۸۲,۸۷۰	۲,۳۳۵,۱۱۲,۴۱۰	۲,۳۳۹,۲۶۵,۸۹۴	۱۱,۵۶۶,۷۸۹	۱۲۴,۰۱۵,۳۷۹
۱۹	ریل پردازسیر	.	.	.	.	۸۲,۴۸۸,۵۰۶
۲۰	سبحان دارو	۱۵۰۰	۵,۴۱۶,۶۹۳	۵,۳۳۸,۲۰۱	۲۵,۷۱۴	۱۵,۷۱۰
۲۱	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	(۲۰,۲۲,۹۶۷,۱۹۷)
۲۲	سرمایه گذاری مسکن الوند	.	.	.	.	۲۲,۶۱۷,۷۲۸
۲۳	سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	۱۱,۸۷۶,۵۱۱
۲۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۵۰۳,۱۶۲	۷,۲۰۷,۶۶۱,۷۹۰	۹,۰۰۲,۰۳۹,۱۹۶	۳۳,۲۲۶,۳۹۴	(۱,۶۶۲,۳۱۶,۴۳۶)
۲۵	سرمایه گذاری شادادرو	۸۳۲	۳,۳۰۱,۳۷۶	۳,۴۶۸,۸۲۱	۱۵,۶۸۲	(۱۹۹,۶۳۲)
۲۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۲,۰۰۰,۷۶۳۱	۲۱,۴۷۰,۰۰۰	۴۰,۲۹۲,۳۶۹
۲۷	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۶,۲۰۰,۰۰۰	۹,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۳۷,۸۱۴,۰۰۲	۳۷,۴۱۴,۵۰۰	۳۳,۶۸۱,۴۹۸
۲۸	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱,۴۲۶,۸۸۰	۲۵,۵۵۱,۱۶۹,۶۸۰	۲۲,۴۵۱,۸۱۴,۵۸۳	۱۲۲,۷۹۳,۰۵۶	(۱,۱۵۴,۳۹۱,۱۸۱)
۲۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۱,۰۰۷,۷۰۰	۷,۲۰۷,۸۴۰,۴۰۰	۶,۰۳۲,۸۱۹,۵۵۸	۳۴,۷۱۲,۳۲۲	(۱۳۱,۱۳۶,۰۰۶)
۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۹,۰۱۴,۰۸۲	۲۵,۴۲۲,۰۰۰	(۵۴۹,۱۹۶,۰۸۲)
۳۱	صنایع خاکچینی ایران	.	.	.	.	۲۵,۸۱۸,۹۸۹
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	۲۴,۷۰۷,۰۵۸
۳۵	کوپر تایر	.	.	.	.	(۱۵,۸۷۷,۳۹۵)
۳۶	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	۶۱۸,۴۷۰,۳۷۰
۳۷	گروه بهمن	۶,۰۶۷,۱۵۹	۶,۰۸۵,۳۶۰,۴۷۷	۵,۴۳۳,۳۰۶,۴۵۲	۲۸,۹۰۰,۵۴۲	(۳,۳۵۵,۳۵۳,۶۴۱)
۳۸	گسترش نفت و گاز پارسینا	۴,۱۷۰,۰۰۰	۹,۵۲۰,۱۱۰,۰۰۰	۸,۳۸۶,۷۵۷,۳۷۹	۴۵,۲۲۰,۵۲۳	۱۰,۴۰۵,۳۱۵۴۹
۳۹	گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	(۶۵۵,۳۵۷,۵۴۰)
۴۰	لیزینگ رایان سایپا	.	.	.	.	(۶۰۵,۵۷۴,۵۰۹)
۴۱	مخابرات ایران	۶,۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۰۱,۳۰۹,۵۲۳	۶۵,۷۲۸,۱۲۵	(۸۱۲,۸۴۲,۱۳۰)
۴۲	معننی املاح ایران	۷۰۰,۰۰۰	۹,۲۶۸,۷۰۰,۰۰۰	۸,۱۷۸,۴۶۸,۵۹۲	۳۴,۰۲۶,۳۲۵	(۶۰۶,۹۸۰,۱۷۳)
۴۳	معننی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	۴۲۷,۹۲۵,۶۹۴
۴۴	ملی صنایع مس ایران	۸۶۵۰,۰۰۰	۲۳,۰۱۷,۶۵۰,۰۰۰	۱۸,۱۴۰,۴۰۶,۵۸۴	۱۰۹,۳۳۳,۸۲۸	۴,۶۵۲,۸۲۱,۳۲۹
۴۵	همکاران سیستم	۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۷,۸۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۲,۱۸۱,۳۶۵	۶۰,۰۲۹,۷۸۸	۱,۹۴۲,۴۴۹,۵۹۸
		۲۵۴,۵۱۷,۴۷۰,۹۱۲	۲۲۶,۲۵۶,۴۶۸,۰۷۲	۱,۲۰۸,۹۵۷,۹۷۵	۱,۲۷۲,۵۸۷,۳۳۸	۲۵,۷۷۹,۴۵۷,۵۳۲
						(۱۲,۵۹۳,۲۲۶,۸۴۵)



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

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					تعداد	حق تقدم	ردیف
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۱۲,۲۰۷	ح . صنایع خاک چینی ایران	۱	
۰	۱۳,۳۸۲,۰۳۲	۳,۰۲۹,۵۸۹	۲,۸۷۸,۱۱۰	۵۸۷,۶۲۸,۰۵۹	۶۰,۵۹۱۷,۸۰۰				
۰	۱۳,۳۸۲,۰۳۲	۳,۰۲۹,۵۸۹	۲,۸۷۸,۱۱۰	۵۸۷,۶۲۸,۰۵۹	۶۰,۵۹۱۷,۸۰۰				

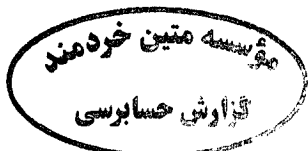
۳-۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹					تعداد	حق تقدم	ردیف
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
(۵,۸۹۶,۱۷۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	۱	
(۵,۷۶۹,۰۶۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره رانتل ماهانه ۲۰ درصد	۲	
(۱۶,۰۸۶,۶۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۳	
۳,۲۱۷,۱۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۴	
(۲۳,۰۸۹,۱۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۳	۵	
(۱۶۲,۵۴۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق اجاره جویار ۹۹۰۲۱۲	۶	
(۱۳۰,۴۰۸,۸۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اجاره هولیمایی ماهان ۹۹۰۳	۷	
(۴۶,۹۱۵,۸۶۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۸	
۰	(۶,۸۶۷,۷۱۲)	۰	۲,۱۳۸,۷۶۹	۲,۹۵۴,۷۵۵,۴۹۳	۲,۹۵۰,۰۲۶,۵۵۰	۲,۹۵۰	اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش	۹	
(۲۲۵,۱۱۱,۲۱۸)	(۶,۸۶۷,۷۱۲)	۰	۲,۱۳۸,۷۶۹	۲,۹۵۴,۷۵۵,۴۹۳	۲,۹۵۰,۰۲۶,۵۵۰	۲,۹۵۰			



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

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۶۱۰,۲۲۰	۷,۰۰۰	۴,۲۷۲,۹۴۰,۰۰۰	.	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	.	۲۷۲,۹۷۴,۴۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۳	شرکت ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۰۷,۸۴۳
۴	شرکت بانک انصار	.	.	.	.	.	.	.	۶۴۰,۸۱۴,۶۸۰
۵	شرکت بانک پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	.	۱,۱۸۷,۳۱۶,۶۸۸
۶	شرکت بانک سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۰۵	۳,۶۲۰,۰۰۰	۹۶	۳۴۷,۵۲۰,۰۰۰	.	۳۴۷,۵۲۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۱,۰۱۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۲۰,۶۷۹
۸	شرکت بیمه ما	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۲۵۰,۰۰۰	۱۷۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	.
۹	شرکت پالایش نفت تهران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۲۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	.
۱۰	شرکت پارس دارو	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۲۶۲,۹۰۴	۲,۷۶۰	۷۲۵,۶۱۴,۵۱۷	.	۷۲۵,۶۱۴,۵۱۷	۶۵۱,۱۱۹,۴۶۸
۱۱	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	.	.	.	.	.	.	.	۶۷۹,۰۵۴,۸۹۴
۱۲	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۸	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۰	۲,۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰	.	۲,۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۳۷۰,۰۰۲	۷۵۰	۲۵۲,۵۰۱,۱۶۸	.	۲۵۲,۵۰۱,۱۶۸	۳۵۹,۲۰۵,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۳	۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۲۰,۵۰۰
۱۵	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۷,۳۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۶	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۹,۴۵۴,۹۲۰
۱۷	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۴	۲,۳۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۵	۲۵۰,۰۱۰	۹۵۰	۲۳۷,۵۰۹,۵۰۰	.	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	.	۴۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۷۳,۳۴۰,۵۷۶
۲۱	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۳۰	۲۳۱,۳۳۵	۱,۸۰۰	۴۳۴,۵۸۲,۰۰۰	.	۴۳۴,۵۸۲,۰۰۰	۴۳۲,۳۲۲,۰۵۷
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	.	۴۰۹,۱۱۹,۸۰۰	۸۲۵,۸۹۶,۵۷۵
۲۴	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۷/۲۶	۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۱۹۳,۵۳۸)	۲۴۳,۸۰۶,۴۵۲	۱,۵۵۶,۳۳۱,۷۷۶
۲۶	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۲۵	۱,۸۷۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۸,۲۹۰,۹۴۴
۲۷	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۳	۳۷,۳۸۳	۱۹۰	۵,۲۳۱,۹۶۰	(۱۱۱,۹۹۹)	۵,۱۱۹,۹۶۱	.
۲۸	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۵	۱,۰۶۰,۰۰۰	۲۸۰	۲۹۶,۸۰۰,۰۰۰	.	۲۹۶,۸۰۰,۰۰۰	.
۲۹	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۰/۲۰	۴,۹۰۰,۰۰۰	۳۷۰	۱,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۸,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۱	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۷	۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۵۸۳,۰۰۰
۳۲	شرکت صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۷۵,۹۹۷,۹۴۷
۳۳	شرکت صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	.	۸۵۸,۸۲۹,۷۸۷
۳۴	شرکت کنترل خوردگی تکین کو	.	.	.	.	.	.	.	۶۲,۹۵۶,۸۷۹
۳۵	شرکت کویر تایر	.	.	.	.	.	.	.	۱۹۲,۹۴۵,۳۷۹
۳۶	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۱۹	۳,۰۰۰,۰۰۳	۲۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۶۸۲	.	۶۰۰,۰۰۰,۶۸۲	۴۰۲,۹۲۴,۰۲۵
۳۷	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۱,۶۶۷,۵۸۲	۵۰۰	۸۳۳,۷۹۱,۰۰۰	.	۸۳۳,۷۹۱,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۸,۱۹۰,۱۸۳	۳۳۳	۲,۷۲۷,۳۳۰,۹۳۹	.	۲,۷۲۷,۳۳۰,۹۳۹	۳,۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰
۳۹	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۷۳۴,۱۰۱
۴۰	شرکت معننی املاح ایران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۶	۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۴۱	شرکت نفت بهران	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۴/۲۸	۱۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰	۲,۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۲,۶۲,۵۰۰,۰۰۰	.
۴۲	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۰۳/۰۹	۱,۳۳۳,۹۹۸	۳۰۰	۳۷۳,۱۹۹,۴۰۰	.	۳۷۳,۱۹۹,۴۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	جمع					۲۸,۹۱۶,۰۶۳,۳۱۶	(۲۱,۳۰۵,۵۴۷)	۲۸,۸۹۵,۱۰۰,۸۱۹	۲۸,۳۸۹,۶۹۵,۲۸۵



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

۱۸- سوداواراق 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	۷,۶۷۶,۲۸۰,۰۳۳ ریال	۹,۲۳۶,۷۲۹,۵۸۵ ریال
سود سپرده بانکی	۳۵۵,۰۲۵,۵۰۵	۳۳۶,۳۶۶,۱۸۲
	۸,۰۳۱,۳۰۵,۵۳۸	۹,۵۷۳,۰۹۵,۷۶۷

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

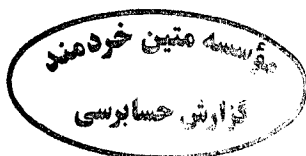
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰
اوراق مشارکت:						
اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۰	۱۴,۲۴۴,۵۹۵ ریال	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۷۸,۰۷۴
اوراق اجاره جویار ۹۹۰۲۱۲	۱۳۹۷/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۲۲,۹۴۳,۰۰۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۷۳,۷۷۷
اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۰,۵۹۵,۳۳۷,۹۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۱,۱۸۰,۶۰۵
اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۶۵۲,۸۷۰,۰۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۷۳۳,۳۳۹
اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صنجداد)	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۷۵,۲۵۳,۹۳۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۰۶,۴۷۲
اوراق مشارکت واسط مالی مرداد	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۰۸,۱۸۲,۸۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۳۷۱,۹۸۷
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۸۰۴,۱۴۳,۹۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۷۶۲,۴۵۲
اوراق مشارکت مراتبه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۵,۵۷۵,۵۸۵
اوراق مشارکت فراپورسی ذخیارس	۱۳۹۶/۰۲/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۹,۷۶۷,۳۳۸
اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۰۵۲,۷۹۵,۲۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	.
اوراق مشارکت اجاره پترومید آسیا ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۵۲,۲۱۶,۲۶۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	.
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۵۳۳,۱۳۹,۵۵۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۵,۰۲۸,۷۳۸
اوراق مشارکت اجاره دلنا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱,۱۶۰,۹۵۲,۷۴۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۱,۳۵۲,۳۳۸
سود خالص				۷,۶۷۶,۲۸۰,۰۴۳	۹,۲۳۶,۷۲۹,۵۸۵	

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰
بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۳۹۰۰۰۰۰۰۰۷۹	۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	۱۰ درصد	۲۳۷,۸۲۵,۹۵۹ ریال	۱۰	۳۳۲,۶۵۱,۹۶۲ ریال
بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸۰۱۹۷۳۳۰۱			۱۰	۱۱۷,۲۲۳,۹۹۵		۲۸۳,۷۱۷
				۳۵۵,۰۴۸,۹۵۴		۳۳۶,۳۷۹,۶۷۹
				(۲۳,۳۴۹)		(۱۱۳,۳۹۷)
				۳۵۵,۰۲۵,۵۰۵		۳۳۶,۳۶۶,۱۸۲

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵.۱۲.۳۰	
درآمد تنزیل سود سهام	۵۲,۵۳۷,۳۹۶ ریال	۴۵,۰۳۰,۵۱۶ ریال
درآمد تنزیل سود بانکی	۲۳,۶۸۴	۱۱۵,۰۷۶
تعدیل کارمزد کارگزار	۱۵,۷۵۰,۴۶۵	۵۵,۷۸۳,۶۵۱
	۶۸,۳۱۱,۴۴۵	۵۰۶,۳۲۰,۲۴۳



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	۳۵۲,۲۷۷,۸۵۲
۱۰۹	.
۲۵۰	۵۰,۰۰۰
۳۴۹,۶۶۶,۷۲۴	۳۵۲,۳۲۷,۸۵۲

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

مؤسسه متین خردمند
گزارش حسابرسی

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

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

سال مالی منتهی به
 ۱۳۹۶.۱۲.۲۹

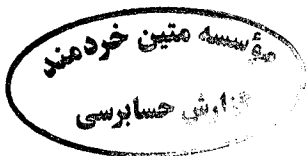
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	سهام ممتاز	۷,۳۵۰	۲۵.۰%
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۲,۵۰۰	۸.۵%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۲%
یوسف یوسفیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۲%
محمدرضا گلدوست	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	کارمزد مدیر صندوق	۴,۴۷۶,۵۹۵,۰۹۴	(۲,۶۷۸,۱۶۳,۴۱۳)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۶۶۹,۴۸۸,۵۸۶,۱۲۸	۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳

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 نداد.



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