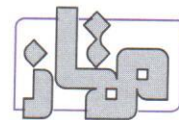


صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷,۰۳,۳۱



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۹۰۵۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ 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
۱۰-۲۲	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 موقیعت 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 ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.



www.momtazfund.com  
funds@emofid.com

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبد گردان انتخاب مفید

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

متولی صندوق

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



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی سه ماهه

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷،۰۳،۳۱ ریال	۱۳۹۶،۱۲،۲۹ ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲۲۵،۸۲۴،۲۱۶،۷۲۸	۲۵۲،۶۳۵،۹۳۷،۹۸۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۲،۳۳۸،۱۵۸،۴۹۵	۲،۹۴۹،۵۸۱،۳۹۱
حسابهای دریافتی	۷	۱۱،۳۴۶،۶۱۴،۵۵۷	۴،۸۶۹،۹۶۹،۱۴۷
سایر داراییها	۸	۶۳،۳۱۰،۸۹۳	۱۶۴،۶۸۰،۸۹۳
موجودی نقد	۹	۸،۹۶۸،۲۲۹،۰۵۷	۴۷۶،۲۴۲،۵۳۰
جمع داراییها		۲۶۸،۵۴۰،۵۲۹،۷۳۰	۲۶۱،۰۹۶،۴۱۱،۹۴۸
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۱،۶۳۳،۰۵۶،۱۶۸	(۳،۶۱۷،۳۶۵،۴۶۳)
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱،۲۹۴،۵۲۴،۷۴۱	۳،۰۵۶،۷۱۰،۴۶۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۲	۱،۰۸۹،۲۴۴،۸۹۲	۱،۰۸۹،۲۴۴،۸۹۲
جمع بدهیها		۴،۰۱۶،۸۲۵،۸۰۱	۵۲۸،۵۸۹،۸۸۹
خالص داراییها	۱۳	۲۶۴،۵۲۳،۷۰۳،۹۲۹	۲۶۰،۵۶۷،۸۲۲،۰۵۹
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۲۶،۳۳۰	۲۹،۴۵۵
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱۰،۰۴۶،۴۷۶	۸،۸۴۶،۳۰۲

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۰۳.۳۱	۱۳۹۷.۰۳.۳۱	
	ریال	ریال	
<b>درآمدها:</b>			
۵,۴۴۲,۶۲۶,۷۰۶	۳۵۸,۳۳۵,۰۸۸	(۸۹۴,۸۷۰,۸۹۵)	۱۴ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۵,۷۸۴,۹۷۱,۸۶۲	(۱۰,۴۱۵,۷۴۰,۵۶۱)	۱۶,۵۵۰,۷۶۲,۰۳۱	۱۵ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۸,۸۹۵,۱۰۰,۸۱۹	۱۶,۷۷۶,۴۹۱,۰۹۷	۱۶,۲۳۷,۷۹۹,۳۹۷	۱۶ سود سهام
۸,۰۳۱,۳۰۵,۵۴۸	۲,۵۴۱,۳۷۸,۳۹۲	۳۰۸,۰۴۵,۲۷۰	۱۷ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۸,۳۱۱,۴۴۵	۲۹,۳۸۲,۰۹۳	۵,۵۵۵,۱۱۴	۱۸ سایر درآمدها
۶۸,۲۲۲,۳۱۶,۳۸۰	۹,۲۸۹,۸۴۶,۱۰۹	۳۲,۲۰۷,۲۹۰,۹۱۷	جمع درآمدها
<b>هزینه‌ها:</b>			
۵,۱۵۴,۸۵۳,۷۱۹	۱,۱۷۸,۵۵۹,۴۹۷	۱,۲۹۰,۷۶۸,۳۷۴	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
۳۵۲,۳۲۷,۸۵۲	۸۸,۶۵۹,۴۶۵	۱۰۱,۳۷۰,۰۰۰	۲۰ سایر هزینه‌ها
۵,۵۰۷,۱۸۱,۵۷۱	۱,۲۶۷,۲۱۸,۹۶۲	۱,۳۹۲,۱۳۸,۳۷۴	جمع هزینه‌ها
۶۲,۷۱۵,۱۳۴,۸۰۹	۸,۰۲۲,۶۲۷,۱۴۷	۳۰,۸۱۵,۱۵۲,۵۴۳	سود(زیان)خالص

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی میان دوره ای  
صورت گردش خالص دارایی ها  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص داراییها						
سال مالی منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به		دوره مالی سه ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۶.۱۲.۲۹		۱۳۹۶.۰۳.۳۱		۱۳۹۷.۰۳.۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۴۷,۵۷۳,۵۱۳,۰۹۲	۳۵,۲۳۰	۲۴۷,۵۷۳,۵۱۳,۰۹۲	۳۵,۲۳۰	۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۵۹	۳۹,۴۵۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۶	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵	۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۷	
(۶,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۷۰۱)	(۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۲)	(۳,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۱۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سود(زیان) خالص دوره
۶۲,۷۱۵,۱۳۴,۸۰۹		۸,۰۲۲,۶۲۷,۱۴۷		۳۰,۸۱۵,۱۵۲,۵۴۳		
(۴۳,۹۴۵,۸۲۵,۸۴۲)		(۴۴۸,۸۳۳,۱۳۲)		(۲۳,۷۳۴,۲۷۰,۶۷۳)		۲۱ تعدیلات
۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۵۹	۳۹,۴۵۵	۲۵۵,۰۷۰,۳۰۷,۱۰۷	۳۵,۱۵۳	۲۶۴,۵۲۳,۷۰۳,۹۲۹	۳۹,۴۵۵	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

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۰ تحت شماره ۱۰۷۶۲ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ..... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. جهت ادامه فعالیت صندوق، پس از پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۶، این صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۹ تحت شماره ۲۹۰۵۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید و در راستای اجرای ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴، مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق [www.momtazfund.com](http://www.momtazfund.com) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق سرمایه‌گذاری**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت کارگزاری مفید	۷,۳۵۰	۷۳,۵٪
۲	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	۲,۶۵۰	۲۶,۵٪

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

**مدیر صندوق،** شرکت سبذگردان انتخاب مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

**مدیر ثبت صندوق،** شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر 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 فراز مشاور (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ به شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، ابتدای خیابان استاد مطهری، شماره ۴۴۴، طبقه سوم.

### 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.

## 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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.

## ۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

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



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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.

### ۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

ثبت می‌شود:

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

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

### 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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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:

صنعت	۱۳۹۷،۰۳،۳۱			۱۳۹۶،۱۲،۲۹		
	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد
محصولات شیمیایی	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
فلزات اساسی	۳۸,۱۲۹,۱۷۵,۷۰۹	۲۹,۲۰۲,۱۳۲,۸۱۵	۱۴.۲۰٪	۴۵,۶۶۸,۷۷۰,۳۲۸	۵۱,۶۷۰,۳۸۳,۸۷۹	۱۹.۸٪
مخایرات	۵۵,۲۸۶,۶۴۷,۷۵۰	۲۷,۵۰۰,۳۳۱,۵۸۸	۲۰.۵۹٪	۲۸,۸۶۳,۴۸۳,۵۲۶	۴۳,۴۴۸,۱۰۹,۹۷۶	۱۶.۶٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۸۶,۶۵۵,۹۷۸,۳۴	۱۶۷,۶۸۳,۰۳۸۴	۶.۹۵٪	۲۹,۳۱۱,۲۳۸,۴۵۷	۳۹,۳۰۱,۷۰۵,۱۵۱	۱۵.۱٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۳۱,۵۷۴,۱۲۱,۲۵۰	۲۴,۴۹۲,۶۶۰,۳۴۱	۱۱.۷۶٪	۳۰,۳۱۹,۳۶۴,۷۲۵	۳۷,۶۵۷,۶۲۳,۱۰۰	۱۴.۴٪
استخراج کانه های فلزی	۱۱,۳۲۱,۳۳۰,۲۰۰	۹,۷۵۶,۴۸۳,۷۱۶	۴.۲۲٪	۱۳,۸۲۸,۴۹۱,۳۴۷	۱۴,۳۶۰,۶۰۵,۵۰۰	۵.۵٪
خودرو و ساخت قطعات	۱۳,۵۹۶,۱۵۱,۲۴۰	۱۱,۱۳۹,۷۱۹,۲۶۵	۵.۰۶٪	۱۱,۱۳۹,۷۱۹,۲۶۵	۱۲,۸۱۵,۱۳۹,۲۴۴	۴.۹٪
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۵,۳۵۲,۱۸۱,۷۰۷	۶,۸۱۱,۴۹۷,۹۸۲	۱.۹۹٪	۱۳,۷۹۹,۲۵۹,۷۸۸	۱۲,۷۹۳,۳۹۶,۷۱۲	۴.۹٪
ماشین آلات و تجهیزات	۱۳,۲۶۵,۱۴۱,۴۳۸	۹,۵۳۹,۸۳۱,۲۰۰	۴.۹۴٪	۹,۵۳۹,۸۳۱,۲۰۰	۱۲,۵۱۴,۶۳۰,۹۶۳	۴.۸٪
مواد و محصولات دارویی	۱۲,۹۴۸,۸۰۶,۰۷۵	۱۰,۹۸۱,۰۳۶,۵۴۶	۴.۸۲٪	۱۰,۹۸۱,۰۳۶,۵۴۶	۱۱,۴۸۴,۰۲۸,۲۷۵	۴.۴٪
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹,۱۹۱,۱۵۶,۹۷۴	۱۲,۳۴۵,۳۷۱,۰۰۴	۳.۴۲٪	۱۳,۰۵۱,۴۵۵,۵۱۱	۹,۵۵۷,۳۸۸,۰۴۸	۳.۷٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۲,۴۲۷,۲۴۱,۸۵۰	۱۰,۹۸۲,۴۶۹,۲۹۵	۴.۶۳٪	۲,۵۴۸,۸۲۱,۵۲۷	۳,۶۰۳,۳۷۱,۲۱۳	۱.۴٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	.	.	۰.۰۰٪	۴,۲۸۹,۱۴۵,۵۲۸	۲,۸۲۹,۵۴۵,۸۲۵	۱.۱٪
سرمایه گذاریها	.	.	۰.۰۰٪	۵۸۷,۶۳۳,۵۴۲	۶۰۰,۰۱۰,۱۰۱	۰.۲٪
جمع	۴,۰۶۶,۶۶۴,۷۰۱	۳,۶۶۹,۱۴۶,۱۹۷	۱.۵۱٪	۲۱۳,۹۲۸,۲۵۱,۲۹۰	۲۵۲,۶۳۵,۹۳۷,۹۸۷	۰.۰٪
	۲۲۵,۸۲۴,۲۱۶,۷۲۸	۱۷۳,۲۵۸,۹۸۰,۳۳۳	۸۴.۰۹٪			۹۶.۸٪



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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:

۱۳۹۶.۱۲.۲۹		۱۳۹۷.۰۳.۳۱					
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		
۰.۰۰٪	۰	۲.۲۹٪	۶,۱۴۸,۵۱۹,۳۱۹	۰	۶,۱۴۸,۵۱۹,۳۱۹	۰٪	۱۳۹۷/۰۵/۰۸
۰.۰۰٪	۰	۲.۴۴٪	۶,۵۵۳,۹۶۵,۷۶۷	۲۴۹,۲۶۰,۸۷۰	۶,۳۰۴,۷۰۴,۸۹۷	۲۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۲۰
۰.۰۰٪	۰	۳.۵۱٪	۹,۴۲۱,۷۰۷,۰۹۲	۱۳۹,۲۸۴,۷۳۲	۹,۲۸۲,۴۲۲,۳۶۰	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۲/۳۰
۱.۱۳٪	۲,۹۵۶,۴۳۹,۱۲۱	۰.۰۶٪	۱۷۰,۱۳۳,۲۵۰	۰	۱۷۰,۱۳۳,۲۵۰	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱.۱۳٪	۲,۹۵۶,۴۳۹,۱۲۱	۸.۳۰٪	۲۲,۲۹۴,۳۱۵,۴۲۸	۳۸۸,۵۴۵,۶۰۲	۲۱,۹۰۵,۷۶۹,۸۲۶		
	(۶,۸۶۷,۷۳۰)		۴۳,۸۴۳,۰۶۷				
۱.۱۳٪	۲,۹۴۹,۵۸۱,۳۹۱	۸.۳۲٪	۲۲,۳۳۸,۱۵۸,۴۹۵	۳۸۸,۵۴۵,۶۰۲	۲۱,۹۰۵,۷۶۹,۸۲۶		

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶.۱۲.۲۹		۱۳۹۷.۰۳.۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۴,۸۶۹,۸۵۳,۳۵۴	۱۱,۳۹۷,۷۳۶,۳۳۸	(۶۶۱,۷۷۲,۶۳۲)	۲۵	۱۱,۹۵۹,۵۰۸,۹۷۰	
۱۱۵,۷۹۳	۴۸,۸۷۸,۲۱۹	(۱۳,۳۹۲)	۲۰	۴۸,۸۹۱,۶۱۱	
۴,۸۶۹,۹۶۹,۱۴۷	۱۱,۳۴۶,۶۱۴,۵۵۷	(۶۶۱,۷۸۶,۰۲۴)		۱۲,۰۰۸,۴۰۰,۵۸۱	

سود سهام دریافتی

سود دریافتی سپردههای بانکی

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آئینان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۳۹۶.۱۲.۲۹		۱۳۹۷.۰۳.۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۰	۱۰۱,۳۷۰,۰۰۰	۶۳,۳۱۰,۸۹۳	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳
۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۰	۱۰۱,۳۷۰,۰۰۰	۶۳,۳۱۰,۸۹۳	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳

آئینان نرم افزار صندوق



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۳.۳۱
ریال	ریال
۴۷۶,۰۰۱,۷۲۲	۸,۹۶۷,۹۸۸,۲۴۹
۲۴۰,۸۰۸	۲۴۰,۸۰۸
<u>۴۷۶,۲۴۲,۵۳۰</u>	<u>۸,۹۶۸,۲۲۹,۰۵۷</u>

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۶.۱۲.۲۹		۱۳۹۷.۰۳.۳۱		
مانده	مانده	گردش	گردش	مانده
(۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳)	۱,۶۳۳,۰۵۶,۱۶۸	۱۱۱,۴۷۲,۸۵۱,۵۷۲	۱۰۶,۲۲۲,۴۲۹,۹۴۱	(۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳)
<u>(۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳)</u>	<u>۱,۶۳۳,۰۵۶,۱۶۸</u>	<u>۱۱۱,۴۷۲,۸۵۱,۵۷۲</u>	<u>۱۰۶,۲۲۲,۴۲۹,۹۴۱</u>	<u>(۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳)</u>

شرکت کارگزاری مفید  
جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۳.۳۱
ریال	ریال
۲,۶۸۳,۰۰۷,۵۹۴	۱,۱۳۷,۶۵۶,۹۲۶
۳۰۵,۰۴۵,۲۶۸	۱۲۱,۱۹۶,۵۴۹
۶۸,۶۵۷,۵۹۸	۳۵,۶۷۱,۲۶۶
<u>۳,۰۵۶,۷۱۰,۴۶۰</u>	<u>۱,۲۹۴,۵۲۴,۷۴۱</u>

مدیر  
متولی  
حسابرس  
جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶,۱۲,۲۹	۱۳۹۷,۰۳,۳۱
ریال	ریال
۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲	۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲
۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲	۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲

ذخیره تصفیه

۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۶,۱۲,۲۹		۱۳۹۷,۰۳,۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۱۷۲,۱۰۴,۸۰۳,۱۹۷	۱۹,۴۵۵	۱۶۴,۰۵۸,۹۴۷,۴۰۵	۱۶,۳۳۰
۸۱,۴۶۳,۰۱۸,۸۶۲	۱۰,۰۰۰	۱۰۰,۴۶۴,۷۵۶,۵۲۴	۱۰,۰۰۰
۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۵۹	۲۹,۴۵۵	۲۶۴,۵۲۳,۷۰۳,۹۲۹	۲۶,۳۳۰

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز  
 جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
 گزارش مالی میان دوره ای  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۰۳.۳۱	۱۳۹۷.۰۳.۳۱		ریال
۴,۲۸۲,۴۰۶,۲۴۴	۲۴۶,۱۳۸,۶۹۱	(۸۵۱,۱۱۹,۳۸۵)	۱۴-۱	ریال
				سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۲۲,۵۹۵,۰۷۲	۹۶,۰۶۴,۳۷۹	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	۱۴-۲	ریال
				سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۱۰,۳۷,۶۲۵,۳۹۰	۱۶,۱۳۲,۰۱۸	۱۲,۶۱۳,۵۳۰	۱۴-۳	ریال
				سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
<b>۵,۴۴۲,۶۲۶,۷۰۶</b>	<b>۳۵۸,۳۳۵,۰۸۸</b>	<b>(۸۹۴,۸۷۰,۸۹۵)</b>	<b>جمع</b>	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱-۱۴- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
			۱۳۹۷.۰۳.۳۱	۱۳۹۶.۰۳.۳۱	سال مالی	دوره مالی سه ماهه	سال مالی
				منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
				۱۳۶.۱۲.۲۹	۱۳۶.۱۲.۲۹	۱۳۶.۱۲.۲۹	۱۳۶.۱۲.۲۹
۱	ارتباطات سیار ایران	۴۷۲,۳۹۱	۸,۳۹۵,۵۵۹,۷۰۱	۸,۴۷۴,۳۹۶,۲۸۳	۳۹,۸۷۸,۹۱۴	۴۱,۹۷۷,۷۹۶	(۱۶۰,۶۹۳,۲۹۲)
۲	البرزدارو	.	.	.	.	.	.
۳	بانک انصار	.	.	.	.	.	.
۴	بانک صادرات ایران	۳۶۰,۰۰۰	۱,۶۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۶,۴۶۸,۸۷۶	۷,۶۳۲,۳۰۰	۸,۰۳۳,۰۰۰	۷۴,۶۶۴,۸۳۴
۵	بانک سینا	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۸,۷۴۸,۶۵۸	۱,۳۱۳,۰۷۱,۴۹۷	۵,۹۷۹,۰۵۱	۶,۲۹۳,۷۴۴	(۶۶,۵۹۵,۶۳۴)
۶	بانک ملت	.	.	.	.	.	.
۷	به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	.
۸	بیمه ما	.	.	.	.	.	.
۹	بهنم دیزل	۶۹۸,۵۴۰	۲,۱۴۵,۹۸۷,۱۰۰	۲,۷۸۰,۷۵۱,۵۲۹	۱۰,۱۹۳,۴۳۹	۱۰,۷۲۹,۹۳۴	(۶۵۵,۶۸۷,۸۰۲)
۱۰	پارس دارو	.	.	.	.	.	.
۱۱	پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.
۱۲	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.
۱۳	پتروشیمی جم	۴۷۰,۰۰۰	۵,۰۲۲,۳۸۰,۹۳۰	۴,۷۲۹,۵۷۳,۶۳۰	۲۳,۸۵۶,۳۰۹	۲۵,۱۱۱,۹۰۵	۲۴۲,۸۴۰,۰۸۶
۱۴	پتروشیمی فجر	۹۵۰,۰۰۰	۵,۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۴,۶۱۹,۹۰۳	۲۴,۴۲۲,۱۲۵	۲۵,۷۰۷,۵۰۰	۱۱۶,۷۵۰,۴۷۲
۱۵	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.
۱۶	پتروشیمی مبین	۲۰۰,۰۰۰	۹۳۴,۰۹۸,۱۳۴۷	۹۰۷,۸۶۱,۳۰۶	۴,۴۳۶,۹۶۵	۴,۶۷۰,۴۹۰	۱۷,۱۲۹,۶۸۳
۱۷	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.
۱۸	تامین سرمایه امید	.	.	.	.	.	.
۱۹	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.
۲۰	تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	.
۲۱	داده گسترعصرونوبن-های وب	.	.	.	.	.	.
۲۲	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.
۲۳	زامیاد	.	.	.	.	.	.
۲۴	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.
۲۵	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	.	.	.	.	.	.
۲۶	سبحان دارو	۱,۵۰۰	۵,۵۲۰,۳۷۳	۵,۳۶۰,۷۱۸	۲۶,۲۲۰	۲۷,۶۰۱	۱۰۵,۷۳۳
۲۷	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰۵۸۰۰	۴۸۱,۵۱۹,۸۹۲	۵۰۲,۳۶۴,۷۲۰	۲,۲۸۷,۲۲۰	۲,۴۰۷,۵۹۹	(۲۵,۵۳۹,۶۴۷)
۲۸	سرمایه گذاری شفا دارو	۸۳۳	۳,۳۳۰,۶۵۶	۳,۲۶۹,۱۷۷	۱۵,۳۴۶	۱۶,۱۵۲	(۷۰۰۰۳۰)
۲۹	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۷,۷۰۶,۰۷۸	۴,۳۷۵,۹۲۹,۹۹۵	۲۰,۵۰۹,۱۰۲	۲۱,۵۸۸,۵۲۳	(۲۰۰,۲۲۱,۵۵۲)
۳۰	صنایع خاکچینی ایران	.	.	.	.	.	.
۳۱	صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.
۳۲	صنعتی بهشهر	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۹۹,۸۱۸,۰۳۹	۲۷,۰۱۳,۲۳۳	۲۸,۴۲۵,۰۰۱	۲۳۱,۷۲۳,۷۲۷
۳۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.
۳۴	فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.
۳۵	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.
۳۶	کویر تایر	.	.	.	.	.	.
۳۷	گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۱۸۰,۳۸۶	۶,۸۸۸,۳۶۸,۹۴۳	۷,۱۹۰,۰۲۸,۱۷۳	۳۲,۷۱۹,۷۵۲	۳۴,۴۴۱,۸۴۴	(۳۶۸۸۲۰۸۲۶)
۳۸	گروه بهمن	۳,۶۱۷,۱۵۹	۳,۳۸۷,۹۰۹,۰۳۶	۳,۵۹۲,۶۲۷,۳۷۷	۱۶,۰۹۲,۵۵۹	۱۶,۹۳۹,۵۴۴	(۲۳۷,۷۶۰,۴۴۴)
۳۹	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.
۴۰	گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.
۴۱	لیزینگ رایان سایبا	.	.	.	.	.	.
۴۲	مخابرات ایران	۳,۴۵۰,۰۰۰	۷,۷۱۷,۶۳۱,۱۴۶	۷,۵۶۵,۴۱۷,۶۵۳	۲۶,۶۵۸,۷۳۶	۲۸,۵۸۸,۱۵۵	۷۶,۹۶۶,۶۰۲
۴۳	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر	.	.	.	.	.	.
۴۴	ملی صنایع مس ایران	۶۵۰,۰۰۰	۱,۷۳۲,۸۶۰,۰۰۰	۱,۷۱۲,۷۸۵,۹۰۲	۸,۲۳۱,۰۸۴	۸,۶۶۴,۲۹۹	۳,۱۷۸,۷۱۵
۴۵	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.
۴۶	نفت تهران	.	.	.	.	.	.
	جمع	۵۴,۷۲۶,۸۲۰,۷۵۶	۵۵,۰۴۴,۳۵۳,۶۸۸	۵۵,۰۴۴,۳۵۳,۶۸۸	۲۵۹,۹۵۲,۳۵۵	۲۷۳,۶۳۴,۰۹۸	(۸۵۱,۱۱۹,۳۸۵)
							۲۴۶,۱۳۸,۶۹۱
							۴,۲۸۲,۴۰۶,۴۴۴



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۴-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

ردیف	حق تقدم	تعداد	دوره مالی سه ماهه منتهی به					
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
			۵۴۸,۹۹۷,۷۸۹	۶۰۰,۰۱۰,۱۰۱	۲۶,۰۷,۷۳۹	۲,۷۴۴,۹۸۹	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	۹۶,۰۶۴,۳۷۹
۱	صنایع خاک چینی ایران	۱۱۲,۲۰۷	.	.	.	.	.	.
۲	البرز دارو	.	.	.	.	.	.	.
۳	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	.
۴	گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	.	.
۵	بیمه ما	.	.	.	.	.	.	.
۶	لیزینگ رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	.
	جمع		۵۴۸,۹۹۷,۷۸۹	۶۰۰,۰۱۰,۱۰۱	۲۶,۰۷,۷۳۹	۲,۷۴۴,۹۸۹	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	۹۶,۰۶۴,۳۷۹
			۱۳۹۶,۱۲,۲۹	۱۳۹۶,۰۳,۳۱	۱۳۹۷,۰۳,۳۱			

۱۴-۳- سود ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی سه ماهه منتهی به					
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
			۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۳,۲۲۷,۷۱۳	۳,۴۹۴,۵۰۰	.	۲۳,۲۶۷,۷۸۷	.
۱	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۷-۹۸	۵,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
۲	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۶۲۰	۲۰۰,۱۵۵,۳۰۷	۱۴۵,۰۰۵	.	(۲۹۴,۰۱۲)	.
۳	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش	۱۰,۲۸۰	۱۰,۲۸۰,۲۹۵,۰۰۰	۱۰,۲۸۳,۲۰۲,۰۳۰	۷,۴۵۳,۲۱۵	.	(۱۰,۳۶۰,۲۴۵)	.
۴	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	.	.	.	.	.	.	.
۵	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.
۶	اجاره چادرلو سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.
۷	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.
۸	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.
۹	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	شرکت واسط مالی آذر (صیارس)	.	.	.	.	.	.	.
۱۲	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷-۴۱۳	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷-۴۴۹	.	.	.	.	.	.	.
۱۴	اوراق اجاره جویبار ۹۹-۲۱۲	.	.	.	.	.	.	.
۱۵	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷	.	.	.	.	.	.	.
			۱۵,۳۰۰,۳۰۱,۴۰۰	۱۵,۳۷۶,۵۹۴,۹۵۰	۱۱,۰۹۲,۷۲۰	.	۱۲,۶۱۳,۵۳۰	۱۶,۱۳۲,۰۱۸
			۱۳۹۶,۱۲,۲۹	۱۳۹۶,۰۳,۳۱	۱۳۹۷,۰۳,۳۱			

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به		
	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۵-۱	۱۶,۵۰۶,۹۱۸,۹۴۸	(۱۰,۵۷۶,۰۸۲,۶۶۴)	۲۵,۷۷۹,۴۵۷,۵۳۲
۱۵-۲	.	۱۹۶,۸۵۳,۰۷۲	۱۲,۳۸۲,۰۴۲
۱۵-۳	۴۳,۸۴۳,۰۸۳	(۳۶,۵۱۰,۹۶۹)	(۶,۸۶۷,۷۱۳)
	۱۶,۵۵۰,۷۶۲,۰۳۱	(۱۰,۴۱۵,۷۴۰,۵۶۱)	۲۵,۷۸۴,۹۷۱,۸۶۲

سهام بوری  
حق تقدم سهام بوری  
اوراق بهادار با درآمد ثابت

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام:

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به					تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی سه ماهه	
		۱۳۹۷،۰۳،۳۱		سه ماهه		سود(زیان) تحقق نیافته						سود(زیان) تحقق نیافته	
		سود(زیان) تحقق نیافته	متنهی به	سود(زیان) تحقق نیافته	متنهی به								
۱	البرز دارو	۱۲,۸۱۵,۱۳۹,۳۳۴	۶۵,۲۱۷,۵۹۰	۶۸,۶۵۰,۰۹۵	۷۸۱,۰۱۱,۹۹۶	۱,۶۷۵,۴۱۹,۹۷۶	۱۳,۷۳۰,۰۱۸,۹۲۵	۱۲,۸۱۵,۱۳۹,۳۳۴	۶۵,۲۱۷,۵۹۰	۶۸,۶۵۰,۰۹۵	۷۸۱,۰۱۱,۹۹۶	۱,۶۷۵,۴۱۹,۹۷۶	
۲	باما	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۳	بانک انصار	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۴	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۵	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۶	بانک ملت	۳,۹۸۶,۶۱۶,۹۷۱	۱۴,۵۹۴,۳۷۷	۱۵,۳۶۲,۳۹۶	(۹۴۴,۰۹۴,۳۶۴)	۱۶۶,۷۳۱,۵۸۳	۳,۰۷۲,۳۷۹,۳۸۰	۳,۹۸۶,۶۱۶,۹۷۱	۱۴,۵۹۴,۳۷۷	۱۵,۳۶۲,۳۹۶	(۹۴۴,۰۹۴,۳۶۴)	۱۶۶,۷۳۱,۵۸۳	
۷	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۸	بیمه ما	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۹	پارس دارو	۱۲,۰۳۷,۰۱۸,۹۲۰	۵۹,۶۱۰,۶۰۰	۶۲,۷۴۸,۰۰۰	۳۹,۰۲۲۲,۴۸۰	۱,۰۵۴,۵۴۹,۶۸۲	۱۲,۰۳۷,۰۱۸,۹۲۰	۱۲,۰۳۷,۰۱۸,۹۲۰	۵۹,۶۱۰,۶۰۰	۶۲,۷۴۸,۰۰۰	۳۹,۰۲۲۲,۴۸۰	۱,۰۵۴,۵۴۹,۶۸۲	
۱۰	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۱۱	پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۱۲	پتروشیمی پردیس	۱۵,۷۹۸,۷۸۵,۱۹۰	۸۹,۲۸۱,۱۹۰	۹۳,۹۸۰,۲۰۰	۲,۸۱۳,۹۹۳,۴۲۰	۱,۲۱۱,۵۰۶,۹۹۱	۱۵,۷۹۸,۷۸۵,۱۹۰	۱۵,۷۹۸,۷۸۵,۱۹۰	۸۹,۲۸۱,۱۹۰	۹۳,۹۸۰,۲۰۰	۲,۸۱۳,۹۹۳,۴۲۰	۱,۲۱۱,۵۰۶,۹۹۱	
۱۳	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۱۴	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۱۵	پتروشیمی مبین	۳۱,۷۵۵,۱۴۱,۹۹۴	۱۵۱,۴۵۳,۷۵۰	۱۵۹,۴۲۵,۰۰۰	(۴,۲۱۸,۵۳۹,۹۰۴)	۲,۶۹۷,۱۶۵,۵۰۴	۳۱,۷۵۵,۱۴۱,۹۹۴	۳۱,۷۵۵,۱۴۱,۹۹۴	۱۵۱,۴۵۳,۷۵۰	۱۵۹,۴۲۵,۰۰۰	(۴,۲۱۸,۵۳۹,۹۰۴)	۲,۶۹۷,۱۶۵,۵۰۴	
۱۶	تراکتورسازی ایران	۱۳,۰۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۱۳,۴۲۵	۶۵,۳۸۱,۵۰۰	۱,۴۶۴,۷۷۷,۸۰۰	۳۹۱,۸۰۳,۰۰۶	۱۳,۰۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۱۳,۴۲۵	۶۵,۳۸۱,۵۰۰	۱,۴۶۴,۷۷۷,۸۰۰	۳۹۱,۸۰۳,۰۰۶	
۱۷	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۱۸	داروسازی تولید دارو	۲,۴۳۳,۱۸۱,۹۳۰	۱۱,۵۵۷,۶۱۴	۱۲,۱۶۵,۹۱۰	(۱,۹۱۲,۶۴۸)	(۹۳۸,۰۹۴,۸۴۰)	۲,۴۳۳,۱۸۱,۹۳۰	۲,۴۳۳,۱۸۱,۹۳۰	۱۱,۵۵۷,۶۱۴	۱۲,۱۶۵,۹۱۰	(۱,۹۱۲,۶۴۸)	(۹۳۸,۰۹۴,۸۴۰)	
۱۹	داروسازی جابراین حیان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۲۰	زامیاد	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۲۱	سیحان دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۲۲	سرمایه گذاری شفا دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۲۳	سرمایه گذاری خوارزمی	۶,۸۴۸,۴۷۱,۱۵۴	۶,۶۳۵,۰۲۲,۳۶۷	۳۳,۵۲۰,۲۳۸	۱۴۶,۶۷۶,۱۹۳	(۱,۶۶۶,۶۵۲,۱۰۸)	۶,۸۴۸,۴۷۱,۱۵۴	۶,۶۳۵,۰۲۲,۳۶۷	۳۳,۵۲۰,۲۳۸	۳۳,۵۲۰,۲۳۸	۱۴۶,۶۷۶,۱۹۳	(۱,۶۶۶,۶۵۲,۱۰۸)	
۲۴	سرمایه گذاری درویش تامین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۲۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴,۱۰۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۶,۸۲۵	۲۰,۵۳۳,۵۰۰	۳۹۷,۵۱۳,۴۷۸	۲۴۶,۸۶۱,۶۹۸	۴,۱۰۶,۷۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۰۶,۸۲۵	۲۰,۵۳۳,۵۰۰	۳۹۷,۵۱۳,۴۷۸	۲۴۶,۸۶۱,۶۹۸	
۲۶	سرمایه گذاری سپه	۱۱,۴۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۰۵,۸۰۰	۵۷,۱۶۴,۰۰۰	۱,۴۳۶,۶۵۴,۷۰۰	۳۴۶,۸۶۱,۶۹۸	۱۱,۴۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۳,۳۰۵,۸۰۰	۵۷,۱۶۴,۰۰۰	۱,۴۳۶,۶۵۴,۷۰۰	۳۴۶,۸۶۱,۶۹۸	
۲۷	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۳,۴۹۵,۹۷۹,۲۸۲	۶۴,۱۰۵,۹۰۲	۶۷,۴۷۹,۸۹۶	(۳,۷۶۰,۳۳۱,۰۰۸)	۳,۱۴۷,۳۰۶,۱۹۳	۱۳,۴۹۵,۹۷۹,۲۸۲	۱۳,۴۹۵,۹۷۹,۲۸۲	۶۴,۱۰۵,۹۰۲	۶۷,۴۷۹,۸۹۶	(۳,۷۶۰,۳۳۱,۰۰۸)	۳,۱۴۷,۳۰۶,۱۹۳	
۲۸	شرکت ارتباطات سیار ایران	۸,۱۳۷,۱۷۷,۵۰۰	۷,۲۳۶,۵۸۸,۹۵۶	۳۸,۶۵۱,۵۹۳	۸۲۱,۲۵۱,۰۶۳	۱,۲۰۲,۷۴۹,۳۹۸	۸,۱۳۷,۱۷۷,۵۰۰	۸,۱۳۷,۱۷۷,۵۰۰	۷,۲۳۶,۵۸۸,۹۵۶	۳۸,۶۵۱,۵۹۳	۸۲۱,۲۵۱,۰۶۳	۱,۲۰۲,۷۴۹,۳۹۸	
۲۹	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۳۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۳۱	صنایع خاکچینی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۳۲	صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۳۳	صنعتی بهشهر	۲۸,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۵۸,۸۱۲,۰۶۲	۱۳۴,۸۵۷,۳۵۰	۷,۴۵۹,۳۰۵,۶۸۸	۹,۹۱۵,۳۷۱,۸۵۷	۲۸,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۵۸,۸۱۲,۰۶۲	۱۳۴,۸۵۷,۳۵۰	۷,۴۵۹,۳۰۵,۶۸۸	۹,۹۱۵,۳۷۱,۸۵۷	
۳۴	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۳۵	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۳۶	گروه مینا (سهامی عام)	۲,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۳,۳۹۰,۸۳۵	۱۱,۰۷۸,۹۰۰	(۱۳۳,۷۳۱,۷۳۵)	۵۴۲,۷۳۱,۷۶۰	۲,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۳,۳۹۰,۸۳۵	۱۱,۰۷۸,۹۰۰	(۱۳۳,۷۳۱,۷۳۵)	۵۴۲,۷۳۱,۷۶۰	
۳۷	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۳۸	لیزیگ رایان سایبیا	۲,۵۱۷,۵۷۸,۰۱۶	۱۱,۹۵۸,۴۹۶	۱۲,۵۸۷,۸۹۰	۲۵۵,۷۷۰,۸۷۶	۱,۰۴۰,۵۴۱,۵۴۹	۲,۵۱۷,۵۷۸,۰۱۶	۲,۵۱۷,۵۷۸,۰۱۶	۱۱,۹۵۸,۴۹۶	۱۲,۵۸۷,۸۹۰	۲۵۵,۷۷۰,۸۷۶	۱,۰۴۰,۵۴۱,۵۴۹	
۳۹	گسترش نفت و گاز پارسیان	۵,۳۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۰,۰۹۶,۳۳۸	۲۶,۷۶۷,۰۰۰	(۱,۰۵۸,۸۹۱,۹۸۸)	(۵۹۸,۷۳۵,۱۴۸)	۵,۳۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۵,۳۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۰,۰۹۶,۳۳۸	۲۶,۷۶۷,۰۰۰	(۱,۰۵۸,۸۹۱,۹۸۸)	(۵۹۸,۷۳۵,۱۴۸)	
۴۰	مخابرات ایران	۹,۰۵۳,۸۰۰,۰۰۰	۹,۱۷۸,۳۳۰,۱۷۵	۴۳,۰۰۵,۵۵۰	(۲۱۲,۸۰۴,۷۳۵)	۹۹۹,۸۶۱,۵۸۳	۹,۰۵۳,۸۰۰,۰۰۰	۹,۰۵۳,۸۰۰,۰۰۰	۹,۱۷۸,۳۳۰,۱۷۵	۴۳,۰۰۵,۵۵۰	(۲۱۲,۸۰۴,۷۳۵)	۹۹۹,۸۶۱,۵۸۳	
۴۱	معذنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۴۲	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
۴۳	ملی صنایع مس ایران	۱۳,۳۹۵,۷۵۰,۰۰۰	۶۳,۶۲۹,۸۱۳	۶۶,۹۷۸,۷۵۰	۷۵,۰۵۱,۰۳۶	۱,۹۴۲,۴۴۹,۵۹۸	۱۳,۳۹۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۳۹۵,۷۵۰,۰۰۰	۶۳,۶۲۹,۸۱۳	۶۶,۹۷۸,۷۵۰	۷۵,۰۵۱,۰۳۶	۱,۹۴۲,۴۴۹,۵۹۸	
۴۴	همکاران سیستم	۲۲۸,۰۴۷,۶۷۶,۰۸۷	۲۰,۹۳۱,۲۹۲,۲۹۶	۱,۰۸۲,۲۲۶,۴۶۳	۱,۰۴۰,۳۳۸,۳۸۱	۲۵,۷۷۹,۴۵۷,۵۳۲	۲۲۸,۰۴۷,۶۷۶,۰۸۷	۲۲۸,۰۴۷,۶۷۶,۰۸۷	۲۰,۹۳۱,۲۹۲,۲۹۶	۱,۰۸۲,۲۲۶,۴۶۳	۱,۰۴۰,۳۳۸,۳۸۱	۲۵,۷۷۹,۴۵۷,۵۳۲	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی صان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۵-۲ - سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم :

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح . صنایع خاکچینی ایران	.	.	.	.	.	۱۲,۳۸۲,۰۴۲
۲	ح . البرزدارو	.	.	.	.	.	۱۲,۳۸۲,۰۴۲
							۱۳۹۶,۰۳,۳۱
							۱۳۹۶,۰۳,۳۱
							۱۳۹۶,۰۳,۳۱

۱۵-۳ - سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت :

ردیف	سهام	دوره مالی سه ماهه منتهی به					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اوراق اجاره فولادکاوه جنوب کیش	۱۷۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۱۳۳,۳۵۰	۱۳۳,۳۵۰	.	(۳۴۶,۵۰۰)
۲	اجاره پتروامیداسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۶,۳۰۰	۶,۳۰۰,۰۳۱,۵۰۰	۶,۳۰۰,۴۷۰,۴۸۹۹	۴,۵۶۷,۵۳۳	.	(۹,۲۴۰,۹۲۲)
۳	استاذخانه-م (بودجه ۹۶-۸-۹۷۰۵)	۶,۳۴۷	۶,۱۹۰,۵۹۷,۳۲۶	۶,۱۴۸,۵۱۹,۳۱۹	۴,۴۸۸,۱۸۳	.	۳۷,۵۸۹,۷۳۴
۴	صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪	۱۰,۲۰۰	۹,۳۰۴,۹۰۹,۳۰۰	۹,۲۸۲,۴۲۳,۳۶۰	۶,۷۴۶,۰۵۹	.	۱۵,۷۴۰,۷۸۱
۵	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	(۱,۱۰۴,۳۷۶)
۶	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	(۶,۱۵۰,۰۰۰)
۷	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	(۲۱,۷۴۶,۴۰۲)
							(۶,۸۶۷,۷۱۳)
							۱۳۹۶,۰۳,۳۱
							۱۳۹۶,۰۳,۳۱
							۱۳۹۶,۰۳,۳۱

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی صان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۶ - سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی سه ماهه منتهی به				دوره مالی سه ماهه منتهی به			
		سال مالی	تاریخ مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	سال مالی
		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۳,۱۸۰	۳,۰۲۵,۵۹۳,۰۲۰	(۱۰۲,۴۵۸,۷۹۸)	۲,۹۲۳,۱۳۴,۲۲۲	۲,۷۸۵,۴۹۳,۹۶۱	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	۲۵۱,۶۰۵,۱۹۲	۲۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۲	شرکت البرز دارو	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۷,۵۲۰,۰۰۰
۳	شرکت بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۳	۶۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۹,۲۵۳,۵۸۰)	۹۴۰,۷۴۵,۴۲۰	۵۴۸,۵۱۸,۲۸۹	۴۲,۵۰۰,۰۰۰
۵	شرکت بیمه ما	.	.	.	.	.	.	۴۱,۶۱۵,۳۶۵	۷۲۵,۶۱۴,۵۱۷
۶	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	.	.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	.	۲,۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰
۸	شرکت پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱,۴۰۰	۱,۴۱۰,۷۸۰,۰۰۰	(۱۱۹,۶۱۵,۱۴۶)	۱,۲۹۱,۱۶۴,۸۵۴	۱۲۰,۵۹۰,۳۴۰	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۱,۰۵۰	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۴۴۲,۷۸۹	۳۵۲,۵۰۱,۱۶۸
۱۱	شرکت پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	.	۱,۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۲۳۷,۵۰۹,۵۰۰
۱۳	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴	شرکت خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	۳۸۶,۵۱۲,۱۵۵	۴۴۱,۸۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	۴۱۰,۸۵۸,۰۰۷	۴۳۴,۵۸۳,۰۰۰
۱۶	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۹۷۵	۴۷۰,۷۹۸,۲۵۰	(۵۹,۹۴۰,۲۴۳)	۴۱۰,۸۵۸,۰۰۷	۲۸۰,۲۰۰,۴۹۶	۴۰۹,۱۱۹,۸۰۰
۱۷	شرکت رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	.	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	.	.	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۴,۸۰۶,۴۵۲
۲۰	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.	۵۱۰,۹۹۶۱
۲۱	شرکت سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	.	۲۹۶,۸۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	.	.	۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	۳۰,۴۴۳,۷۸۳	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	شرکت صنایع خاک‌چینی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۶۰۰,۰۰۰,۶۸۲
۲۶	شرکت گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	.	۸۳۳,۷۹۱,۰۰۰
۲۷	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۴۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۰,۱۳۳,۶۶۰)	۱,۰۶۹,۸۶۷,۳۴۰	۷۹۲,۰۲۰,۰۷۸	۲,۷۲۷,۳۳۰,۹۳۹
۲۸	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۵	۱,۸۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۳۷۰,۴۴۶)	۱,۱۰۹,۵۲۹,۵۵۴	۹۷۲,۳۳۳,۳۳۳	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۸	۴۵۰	۱,۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۲,۱۹۹,۴۰۰	۳۷۲,۱۹۹,۴۰۰
۳۱	شرکت همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت نفت بهران	.	.	.	.	.	.	.	۲۸,۸۹۵,۱۰۰,۸۱۹
	جمع				۱۶,۸۹۹,۶۷۱,۲۷۰	(۶۶۱,۸۷۱,۸۷۳)	۱۶,۲۳۷,۷۹۹,۳۹۷	۱۶,۷۷۶,۴۹۱,۰۹۷	۲۸,۸۹۵,۱۰۰,۸۱۹



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۶.۰۳.۳۱	۱۳۹۶.۰۳.۳۱	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۲۱۹,۰۶۵,۷۳۸	۲,۴۶۷,۸۲۳,۴۶۰	۷,۶۷۶,۲۸۰,۰۴۳
۱۷-۲	۸۸,۹۷۹,۵۲۲	۷۳,۵۵۴,۹۳۲	۳۵۵,۰۲۵,۵۰۵
	<b>۳۰۸,۰۴۵,۲۶۰</b>	<b>۲,۵۴۱,۳۷۸,۳۹۲</b>	<b>۸,۰۳۱,۳۰۵,۵۴۸</b>

سود اوراق مشارکت  
سود سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی سه ماهه منتهی به		نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	سال مالی منتهی به
		دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به			
		۱۳۹۶.۰۳.۳۱	۱۳۹۶.۰۳.۳۱			۱۳۹۶.۱۲.۲۹
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	سود خالص	سود خالص	درصد	ریال	سود خالص
اوراق مشارکت:		ریال	ریال		ریال	ریال
اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۰	۷۶۹,۲۹۹,۳۷۷	۲۱	۱,۰۵۹,۵۳۷,۹۱۶	۱,۰۵۹,۵۳۷,۹۱۶
اوراق مشارکت اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۰	۱۱,۲۱۹,۰۸۰	۲۱	۲۲,۹۴۴,۰۰۸	۲۲,۹۴۴,۰۰۸
اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۰	۴۳۱,۲۸۳,۶۵۵	۲۱	۱,۲۶۰,۹۵۲,۷۴۴	۱,۲۶۰,۹۵۲,۷۴۴
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۴/۰۴/۲۲	۰	۱۹۵,۷۰۸,۱۸۳	۲۱	۵۷۳,۱۳۹,۵۵۸	۵۷۳,۱۳۹,۵۵۸
اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صجاد)	۱۳۹۴/۰۷/۰۹	۰	۱۸۲,۷۰۲,۸۲۴	۲۰	۳۷۵,۲۵۲,۹۳۵	۳۷۵,۲۵۲,۹۳۵
اوراق مشارکت واسط مالی مراد	۱۳۹۴/۰۷/۲۹	۰	۱۷۷,۴۹۴,۴۴۴	۲۰	۴۰۸,۱۸۲,۸۴۲	۴۰۸,۱۸۲,۸۴۲
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۰	۳۸۷,۵۶۱,۳۴۱	۲۰	۱,۸۰۴,۱۳۲,۹۲۹	۱,۸۰۴,۱۳۲,۹۲۹
اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۰	۱۴,۲۴۴,۵۹۵	۲۰	۱۴,۲۴۴,۵۹۵	۱۴,۲۴۴,۵۹۵
اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۴۰,۳۹۶,۸۹۳	۰	۲۰	۱,۰۵۲,۷۹۵,۲۰۱	۱,۰۵۲,۷۹۵,۲۰۱
اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۰	۱۹۸,۴۰۰,۳۶۷	۱۸,۵	۶۵۲,۸۷۰,۰۴۶	۶۵۲,۸۷۰,۰۴۶
اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱۳۷,۵۸۶,۹۶۰	۰	۱۶	۰	۰
اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۴۱,۰۸۱,۸۹۵	۰	۰	۴۵۲,۲۱۶,۲۶۹	۴۵۲,۲۱۶,۲۶۹
سود خالص		<b>۲۱۹,۰۶۵,۷۳۸</b>	<b>۲,۴۶۷,۸۲۳,۴۶۰</b>		<b>۷,۶۷۶,۲۸۰,۰۴۳</b>	<b>۷,۶۷۶,۲۸۰,۰۴۳</b>

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	دوره مالی سه ماهه منتهی به		نرخ سود	سال مالی منتهی به
		دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به		
		۱۳۹۶.۰۳.۳۱	۱۳۹۶.۰۳.۳۱		۱۳۹۶.۱۲.۲۹
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	سود	سود	درصد	سود
بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹	۱۳۹۷/۰۱/۲۹	۰	۶۷,۹۴۴,۱۹۱	۱۰	۲۳۷,۸۲۵,۹۵۹
بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	۰	۵۶۳۹,۷۷۸	۱۰	۱۱۷,۲۲۲,۹۹۵
		۸۸,۹۹۲,۹۱۴	۷۳,۵۸۳,۹۶۹		۳۵۵,۰۴۸,۹۵۴
		(۱۳,۳۹۲)	(۲۹,۰۳۷)		(۲۳,۴۴۹)
		<b>۸۸,۹۷۹,۵۲۲</b>	<b>۷۳,۵۵۴,۹۳۲</b>		<b>۳۵۵,۰۲۵,۵۰۵</b>

هزینه تنزیل  
جمع

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶.۰۳.۳۱	۱۳۹۶.۰۳.۳۱	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۱,۳۰۵,۵۴۷	۲۹,۳۵۸,۴۰۹	۵۲,۵۳۷,۲۹۶
۳۲	۲۳,۶۸۴	۲۳,۶۸۴
(۱۵,۷۵۰,۴۶۵)	۰	۱۵,۷۵۰,۴۶۵
<b>۵,۵۵۵,۱۱۴</b>	<b>۲۹,۳۸۲,۰۹۳</b>	<b>۶۸,۳۱۱,۴۴۵</b>

سود سهام  
سود بانک  
تعديل كامد كارگزار

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۰۳.۳۱	۱۳۹۷.۰۳.۳۱
ریال	ریال	ریال
۴,۴۷۶,۵۹۵,۰۹۴	۱,۰۱۴,۵۳۰,۱۴۳	۱,۱۳۳,۹۰۰,۵۵۹
۵۳۸,۲۵۸,۴۹۵	۱۲۸,۳۵۸,۰۸۸	۱۲۱,۱۹۶,۵۴۹
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۳۵,۶۷۱,۲۶۶	۳۵,۶۷۱,۲۶۶
<b>۵,۱۵۴,۸۵۳,۷۱۹</b>	<b>۱,۱۷۸,۵۵۹,۴۹۷</b>	<b>۱,۲۹۰,۷۶۸,۳۷۴</b>

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۰۳.۳۱	۱۳۹۷.۰۳.۳۱
ریال	ریال	ریال
۳۵۲,۳۷۷,۸۵۲	۸۸,۶۲۹,۴۶۵	۱۰۱,۳۷۰,۰۰۰
.	.	.
۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	.
<b>۳۵۲,۳۲۷,۸۵۲</b>	<b>۸۸,۶۵۹,۴۶۵</b>	<b>۱۰۱,۳۷۰,۰۰۰</b>

هزینه آونمان

هزینه تصفیه

سایر هزینه‌ها

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به	دوره مالی سه ماهه منتهی به
۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۰۳.۳۱	۱۳۹۷.۰۳.۳۱
ریال	ریال	ریال
۶,۹۷۵,۵۰۴,۸۲۹	۱,۰۴۰,۷۵۴,۹۰۸	۴,۲۵۹,۱۴۶,۲۱۱
(۵۰,۹۲۱,۳۳۰,۶۷۱)	(۱,۴۸۹,۵۸۸,۰۴۰)	(۲۷,۹۹۳,۴۱۶,۸۸۴)
<b>(۴۳,۹۴۵,۸۲۵,۸۴۲)</b>	<b>(۴۴۸,۸۳۳,۱۳۲)</b>	<b>(۲۳,۷۳۴,۲۷۰,۶۷۳)</b>

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۳۹۷.۰۳.۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	سهام ممتاز	۷,۳۵۰	۲۷,۹٪
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۲,۶۵۰	۱۰,۱٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰,۲٪
یوسف یوسفیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰,۲٪
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۵۰	۰,۲٪
			۱۰,۱۵۰	۳۸,۵٪

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	خرید و فروش سهام	۲۱۷,۶۹۵,۲۸۱,۵۱۳	(۱,۶۳۳,۰۵۶,۱۶۸)
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	ارکان صندوق	۱,۱۳۳,۹۰۰,۵۵۹	(۱,۱۳۳,۹۰۰,۵۵۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	متولی صندوق	ارکان صندوق	۱۲۱,۱۹۶,۵۴۹	(۱۲۱,۱۹۶,۵۴۹)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	حسابرس صندوق	ارکان صندوق	۳۵,۶۷۱,۲۶۶	(۳۵,۶۷۱,۲۶۶)

۲۵- 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.