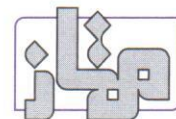


صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷,۰۶,۳۱



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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص 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 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 ۱۳۹۷/۰۷/۲۵ 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 رهبین

تهران، خیابان کریم‌خان زند، ابتدای قائم‌مقام‌فراهنی، کوچه‌نگین، کوچه‌زیبا، پلاک ۸، کدپستی: ۱۴۵۱۴ ۱۵۸۹۹  
تلفن (خط ویژه): ۸۷۰۰ نامبر: ۸۱۹۰۹

امضا

انتخاب مفید

مدیریت جرایمی

www.momtazfund.com

funds@emofid.com

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی شش ماهه

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳۹۶،۱۲،۲۹	۱۳۹۷،۰۶،۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۵۲,۶۳۵,۹۳۷,۹۸۷	۳۴۸,۵۳۴,۹۷۵,۸۱۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲,۹۴۹,۵۸۱,۳۹۱	۱۶۳,۱۴۶,۳۷۹,۳۹۲	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۸۶۹,۹۶۹,۱۴۷	۱۳,۷۳۵,۷۵۴,۲۲۳	۷	حسابهای دریافتی
۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۲۴۷,۸۱۸,۱۸۹	۸	سایر داراییها
۴۷۶,۲۴۲,۵۳۰	۲۲,۸۲۸,۰۰۱,۴۲۱	۹	موجودی نقد
۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳	۳,۷۵۵,۴۲۹,۶۵۴	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۲۶۴,۷۱۳,۷۷۷,۴۱۱</u>	<u>۵۵۲,۲۴۸,۳۵۸,۶۹۲</u>		جمع داراییها
			<u>بدهی ها</u>
۳,۰۵۶,۷۱۰,۴۶۰	۲,۹۷۲,۶۶۸,۸۲۲	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
.	۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲	۱,۸۴۳,۸۸۸,۱۵۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۴,۱۴۵,۹۵۵,۳۵۲</u>	<u>۲۵,۲۱۶,۵۵۶,۹۷۳</u>		جمع بدهیها
<u>۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۵۹</u>	<u>۵۲۷,۰۳۱,۸۰۱,۷۱۹</u>	۱۴	خالص داراییها
<u>۲۹,۴۵۵</u>	<u>۳۸,۳۵۵</u>		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۸,۸۴۶,۳۰۲</u>	<u>۱۳,۷۴۰,۸۸۹</u>		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۰۶.۳۱	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	
	ریال	ریال	
<b>درآمدها:</b>			
۵,۴۴۲,۶۲۶,۷۰۶	۴۲۹,۵۶۶,۷۶۰	۷,۳۷۵,۴۳۸,۳۰۵	۱۴ سود فروش اوراق بهادار
۲۵,۷۸۴,۹۷۱,۸۶۲	(۴,۵۸۳,۶۷۷,۹۱۵)	۱۱۴,۵۳۵,۹۹۴,۸۸۴	۱۵ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۸,۸۹۵,۱۰۰,۸۱۹	۲۶,۱۵۳,۷۱۴,۲۴۸	۲۷,۸۹۱,۶۵۷,۴۸۳	۱۶ سود سهام
۸,۰۳۱,۳۰۵,۵۴۸	۵,۴۲۵,۵۰۹,۷۰۶	۱,۴۴۲,۶۱۷,۲۲۴	۱۷ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۸,۳۱۱,۴۴۵	۹۷,۳۳۷,۳۴۶	۲۱۷,۸۹۴,۳۵۸	۱۸ سایر درآمدها
۶۸,۲۲۲,۳۱۶,۳۸۰	۲۷,۵۲۲,۴۵۰,۱۴۵	۱۵۱,۴۶۳,۶۰۲,۲۵۴	جمع درآمدها
<b>هزینه‌ها:</b>			
۵,۱۵۴,۸۵۳,۷۱۹	۲,۳۲۸,۷۲۵,۷۶۳	۲,۹۲۷,۱۴۷,۳۶۵	۱۹ هزینه کارمزد ارکان
۳۵۲,۳۲۷,۸۵۲	۱۷۷,۳۰۸,۹۳۰	۲۳۴,۰۹۵,۹۶۳	۲۰ سایر هزینه‌ها
۵,۵۰۷,۱۸۱,۵۷۱	۲,۵۰۶,۰۳۴,۶۹۳	۳,۱۶۱,۲۴۳,۳۲۸	جمع هزینه‌ها
۶۲,۷۱۵,۱۳۴,۸۰۹	۲۵,۰۱۶,۴۱۵,۴۵۲	۱۴۸,۳۰۲,۳۵۸,۹۲۶	سود(زیان)خالص
۲۳.۳۰%	۹.۸%	۵۰.۳۲%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۴.۱۱%	۶.۲%	۲۸.۴۲%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

$$\text{سود خالص} = \frac{\text{بازده میانگین سرمایه گذاری}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

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

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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص داراییها						
سال مالی منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۶.۱۲.۲۹		۱۳۹۶.۰۶.۳۱		۱۳۹۷.۰۶.۳۱		
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
۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۶	۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸	۱۳,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۱۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۷۰۱)	(۱۶,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۸)	(۴,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۱۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶۲,۷۱۵,۱۳۴,۸۰۹		۲۵,۰۱۶,۴۱۵,۴۵۲		۱۴۸,۳۰۲,۳۵۸,۹۲۶		سود(زیان) خالص دوره
(۴۳,۹۴۵,۱۲۵,۱۴۲)		(۸,۷۴۰,۳۹۵,۶۳۷)		۱۰۹,۲۶۱,۶۲۰,۷۳۴		تعدیلات
۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۵۹	۳۹,۴۵۵	۲۶۲,۴۷۹,۵۳۲,۹۰۷	۳۳,۸۶۰	۵۲۷,۰۳۱,۸۰۱,۷۱۹	۳۸,۳۵۵	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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 عمده 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

**مدیر ثبت صندوق،** شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

#### **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 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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.

### 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۶،۱۲،۲۹		۱۳۹۷،۰۶،۳۱				
درصد به کل داریهها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۹.۵%	۴۵,۶۶۸,۷۷۰,۳۲۸	۵۱,۶۷۰,۳۸۳,۸۷۹	۱۰.۵۹%	۳۸,۰۹۷,۴۳۷,۳۳۵	۵۸,۴۷۴,۴۹۲,۱۷۶	محصولات شیمیایی
۱۶.۴%	۲۸,۸۶۳,۴۸۳,۵۲۶	۴۳,۴۴۸,۱۰۹,۹۷۶	۱۷.۷۸%	۵۰,۰۱۱,۴۹۸,۳۴۷	۹۸,۱۷۹,۴۵۳,۳۱۳	فلزات اساسی
۱۴.۸%	۲۹,۳۱۱,۲۳۸,۴۵۷	۳۹,۳۰۱,۷۰۵,۱۵۱	۳.۷۱%	۱۴۷۳۱۷۰۵۲۸۸	۲۰۵۱۰۷۶۰۰۱۱	مخابرات
۱۴.۲%	۳۰,۳۱۹,۳۶۴,۷۲۵	۳۷,۶۵۷,۶۲۳,۱۰۰	۱۰.۴۱%	۲۴,۴۹۲,۶۶۰,۳۴۱	۵۷,۴۷۳,۶۱۵,۵۰۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵.۴%	۱۳,۸۲۸,۴۹۱,۳۴۷	۱۴,۳۶۰,۶۰۵,۵۰۰	۰.۸۷%	۳,۵۹۰,۴۹۰,۹۲۹	۴,۸۰۸,۱۹۳,۰۰۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴.۸%	۱۱,۱۳۹,۷۱۹,۲۶۵	۱۲,۸۱۵,۱۳۹,۲۴۴	۲.۷۴%	۷,۹۶۹,۶۰۱,۹۴۸	۱۵,۱۲۴,۰۷۸,۳۲۶	استخراج کانه های فلزی
۴.۸%	۱۳,۷۹۹,۲۵۹,۷۸۸	۱۲,۷۹۳,۳۹۶,۷۱۲	۰.۰۰%	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۴.۷%	۹,۵۳۹,۸۳۱,۲۰۰	۱۲,۵۱۴,۶۳۰,۹۶۳	۲.۸۷%	۹,۵۳۹,۸۳۱,۲۰۰	۱۵,۸۲۵,۲۱۹,۰۹۷	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۴.۳%	۱۰,۹۸۱,۰۳۶,۵۴۶	۱۱,۴۸۴,۰۲۸,۲۷۵	۲.۷۵%	۱۰,۹۸۱,۰۴۲,۰۳۳	۱۵,۱۹۴,۳۲۷,۳۵۰	ماشین الات و تجهیزات
۳.۶%	۱۳,۰۵۱,۴۵۵,۵۱۱	۹,۵۵۷,۳۸۱,۰۴۸	۲.۸۶%	۱۴,۲۹۶,۲۲۲,۹۷۵	۱۵,۸۱۶,۹۸۹,۳۴۰	مواد و محصولات دارویی
۱.۴%	۲,۵۴۸,۸۲۱,۵۲۷	۳,۶۰۳,۳۷۱,۲۱۳	۳.۷۷%	۱۰,۹۸۲,۴۶۹,۲۹۵	۲۰,۸۰۹,۶۵۲,۵۰۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱.۱%	۴,۲۸۹,۱۴۵,۵۲۸	۲,۸۲۹,۵۴۵,۸۲۵	۰.۰۰%	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۲%	۵۸۷,۶۳۳,۵۴۲	۶۰۰,۰۱۰,۱۰۱	۰.۰۰%	.	.	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۰%	.	.	۲.۰۶%	۸,۷۸۱,۰۵۵,۹۰۹	۱۱,۳۵۲,۳۴۶,۵۰۰	سرمایه گذاریها
۰.۰%	.	.	۲.۷۱%	۸,۹۳۶,۰۸۶,۴۷۸	۱۴,۹۶۵,۸۴۸,۷۰۰	محصولات کاغذی
۹۵.۴%	۲۱۳,۹۲۸,۲۵۱,۲۹۰	۲۵۲,۶۳۵,۹۳۷,۹۸۷	۶۳.۱۱%	۲۰۲,۴۱۰,۱۰۲,۰۷۸	۳۴۸,۵۳۴,۹۷۵,۸۱۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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		۱۳۹۷.۰۶.۳۱					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	ترخ سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪	۱۳۹۷/۰۵/۰۸
۰.۰۰٪	۰	۱.۹۴٪	۱۰.۷۱۵.۱۲۸.۲۶۷	۴۰۷.۵۲۱.۷۳۷	۱۰.۳۰۷۰۶.۵۳۰	۳۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۲۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۲/۲۰
۱.۱۲٪	۲.۹۵۶.۴۴۹.۱۲۱	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۵٪	۸۰۵.۳۱۳.۶۸۳	۷.۷۳۱.۶۵۱	۷۹۷.۵۸۲.۰۳۱	۲۱٪	۱۳۹۷/۰۲/۱۴
۰.۰۰٪	۰	۲.۶۳٪	۱۴.۵۲۹.۲۵۲.۹۷۷	۰	۱۴.۵۲۹.۲۵۲.۹۷۷	۰٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۸
۰.۰۰٪	۰	۰.۶۰٪	۳.۳۲۷.۷۵۰.۳۷۱	۰	۳.۳۲۷.۷۵۰.۳۷۱	۰٪	۱۳۹۷/۰۹/۱۳
۰.۰۰٪	۰	۱.۹۳٪	۱۰.۶۴۷.۲۷۴.۲۳۶	۰	۱۰.۶۴۷.۲۷۴.۲۳۶	۰٪	۱۳۹۷/۰۷/۱۰
۰.۰۰٪	۰	۴.۲۳٪	۲۳.۳۶۱.۳۱۲.۹۷۲	۰	۲۳.۳۶۱.۳۱۲.۹۷۲	۰٪	۱۳۹۷/۰۹/۲۶
۰.۰۰٪	۰	۱.۳۱٪	۷.۲۴۸.۲۵۶.۱۷۸	۰	۷.۲۴۸.۲۵۶.۱۷۸	۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
۰.۰۰٪	۰	۴.۱۵٪	۲۲.۸۹۵.۹۶۵.۲۱۰	۰	۲۲.۸۹۵.۹۶۵.۲۱۰	۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۱
۰.۰۰٪	۰	۶.۵۴٪	۳۶.۱۲۰.۵۸۹.۵۴۱	۰	۳۶.۱۲۰.۵۸۹.۵۴۱	۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۱
۰.۰۰٪	۰	۱.۳۱٪	۷.۲۳۵.۷۴۷.۵۲۰	۰	۷.۲۳۵.۷۴۷.۵۲۰	۰٪	۱۳۹۷/۱۱/۱۴
۰.۰۰٪	۰	۱.۴۷٪	۸۰۹۴.۷۷۴.۹۰۸	۴۵۹.۲۳۸.۱۵۵	۷.۶۳۵.۵۲۶.۷۵۳	۱۵٪	۱۳۹۷/۰۹/۰۹
۰.۰۰٪	۰	۰.۸۱٪	۴.۴۵۵.۶۶۰.۸۷۴	۰	۴.۴۵۵.۶۶۰.۸۷۴	۰٪	۱۳۹۷/۰۵/۲۳
۰.۰۰٪	۰	۲.۲۲٪	۱۲.۲۶۶.۸۷۷.۰۵۰	۰	۱۲.۲۶۶.۸۷۷.۰۵۰	۰٪	۱۳۹۷/۰۹/۲۰
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰٪	
۱.۱۹٪	۲.۹۵۶.۴۴۹.۱۲۱	۲۹.۲۸٪	۱۶۱.۶۹۳.۹۱۳.۷۸۶	۸۷۴.۴۹۱.۵۴۳	۱۶۰.۸۱۹.۴۲۲.۲۴۳		
	(۶۸۶۷.۷۳۰)		۱,۴۵۲,۴۶۵,۶۰۶				
۱.۱۱٪	۲.۹۴۹.۵۸۱.۳۹۱	۲۹.۵۴٪	۱۶۳.۱۴۶.۳۷۹.۳۹۲	۸۷۴.۴۹۱.۵۴۳	۱۶۰.۸۱۹.۴۲۲.۲۴۳		

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

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

۱۳۹۶.۱۲.۲۹		۱۳۹۷.۰۶.۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۴,۸۶۹,۸۵۳,۳۵۴	۱۳,۵۴۹,۶۳۰,۴۰۴	(۱۰۰.۷۰.۱۱.۵۴۶)	۲۵	۱۴,۵۵۶,۴۱۹,۹۵۰	
۱۱۵,۹۲۳	۱۸۶,۱۲۳,۸۱۹	(۵۰.۹۹۳)	۱۰	۱۸۶,۱۷۴,۸۱۲	
۴,۸۶۹,۹۶۹,۱۴۷	۱۳,۷۳۵,۷۵۴,۲۲۳	(۱۰۰.۰۷.۰۶۲.۵۳۹)		۱۴,۷۴۲,۵۹۴,۷۶۲	

سود سهام دریافتی  
سود دریافتی سپرده‌های بانکی

۸- سایر داراییها  
سایر داراییها شامل آئینان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۳۹۶.۱۲.۲۹		۱۳۹۷.۰۶.۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۳۶۲,۷۰۴	۲۴۷,۸۱۸,۱۸۹	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۳۶۲,۷۰۴	۲۴۷,۸۱۸,۱۸۹	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰

آئینان نرم افزار صندوق



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

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۶.۳۱
ریال	ریال
۴۷۶,۰۰۱,۷۲۲	۲۲,۲۹۶,۶۵۳,۸۵۹
۲۴۰,۸۰۸	۵۳۱,۳۴۷,۵۶۲
<b>۴۷۶,۲۴۲,۵۳۰</b>	<b>۲۲,۸۲۸,۰۰۱,۴۲۱</b>

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		۱۳۹۷.۰۶.۳۱		
مانده	مانده	گردش	گردش	مانده
۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳	۳,۷۵۵,۴۲۹,۶۵۴	۴۴۸,۱۶۷,۱۸۵,۷۸۴	۴۴۸,۳۰۵,۲۴۹,۹۷۵	۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳
<b>۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳</b>	<b>۳,۷۵۵,۴۲۹,۶۵۴</b>	<b>۴۴۸,۱۶۷,۱۸۵,۷۸۴</b>	<b>۴۴۸,۳۰۵,۲۴۹,۹۷۵</b>	<b>۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳</b>

شرکت کارگزاری مفید  
جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۶.۳۱
ریال	ریال
۲,۶۸۳,۰۰۷,۵۹۴	۲,۶۰۲,۸۳۹,۲۳۶
۳۰۵,۰۴۵,۲۶۸	۲۹۸,۴۸۷,۰۵۴
۶۸,۶۵۷,۵۹۸	۷۱,۳۴۲,۵۳۲
<b>۳,۰۵۶,۷۱۰,۴۶۰</b>	<b>۲,۹۷۲,۶۶۸,۸۲۲</b>

مدیر  
متولی  
حسابرس  
جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۶.۳۱
ریال	ریال
۰	۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>۰</b>	<b>۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>

بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۶،۱۲،۲۹	۱۳۹۷،۰۶،۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲	۱,۱۳۱,۴۴۴,۲۲۵	ذخیره تصفیه
.	۲,۴۴۳,۹۲۶	ذخیره آبونمان
.	۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واریزی های نا مشخص
<b>۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲</b>	<b>۱,۸۴۳,۸۸۸,۱۵۱</b>	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۶،۱۲،۲۹		۱۳۹۷،۰۶،۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷۲,۱۰۴,۸۰۳,۱۹۷	۱۹,۴۵۵	۳۸۹,۶۲۲,۹۱۰,۶۴۴	۲۸,۳۵۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۸,۴۶۳,۰۱۸,۸۶۲	۱۰,۰۰۰	۱۳۷,۴۰۸,۸۹۱,۰۷۵	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۵۹</b>	<b>۲۹,۴۵۵</b>	<b>۵۲۷,۰۳۱,۸۰۱,۷۱۹</b>	<b>۳۸,۳۵۵</b>	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۴- سود 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	۱۳۹۶.۰۶.۳۱	۱۳۹۷.۰۶.۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۴,۲۸۲,۴۰۶,۲۴۴	(۵۸,۹۳۵,۳۰۶)	۶,۸۷۹,۴۹۳,۴۰۱	۱۴-۱	سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۱۲۲,۵۹۵,۰۷۲	۲۹۰,۶۵۲,۷۶۶	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	۱۴-۲	(زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۱۰,۳۷,۶۲۵,۳۹۰	۱۹۷,۸۴۹,۳۰۰	۵۵۲,۳۰۹,۹۴۴	۱۴-۳	سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
<b>۵,۴۴۲,۶۲۶,۷۰۶</b>	<b>۴۲۹,۵۶۶,۷۶۰</b>	<b>۷,۳۷۵,۴۳۸,۳۰۵</b>		جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
							۱۳۹۷.۰۶.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به
						۱۳۹۶.۰۶.۳۱		
						سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	
						ریال	ریال	
۱	البرزدارو	.	.	.	.	.	.	
۲	باما	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۱۵,۳۴۶.۰۷	۵,۱۵۵,۱۶۵,۲۲۷	۳۹,۴۹۸,۲۲۴	۸,۳۱۵,۴۳۸	۳,۱۱۲,۴۵۷,۶۱۸	
۳	بانک انصار	.	.	.	.	.	.	
۴	بانک سینا	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۸,۷۴۸,۶۵۸	۱,۳۱۳,۰۷۱,۴۹۷	۵,۹۷۹,۰۵۱	۶,۲۹۳,۷۴۴	(۶۶,۵۹۵,۶۳۴)	
۵	بانک صادرات ایران	۲۶۰,۰۰۰	۱,۶۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۶,۴۶۸,۸۷۶	۷,۶۳۲,۳۰۰	۸,۰۳۴,۰۰۰	۷۴,۶۶۴,۸۲۴	
۶	بانک ملت	.	.	.	.	.	.	
۷	به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	.	
۸	بهمن دیزل	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۹,۷۳۱,۳۸۰	۶,۷۶۷,۴۶۸,۵۰۵	۲۵,۸۳۸,۷۱۲	۳۷,۱۹۸,۶۵۶	(۱,۳۸۰,۶۷۴,۴۹۳)	
۹	بیمه ما	.	.	.	.	.	.	
۱۰	پارس دارو	.	.	.	.	.	.	
۱۱	پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	
۱۲	پتروشیمی پارس	۱,۸۹۷	۵۵,۳۳۹,۲۸۴	۴۵,۷۳۹,۳۴۹	۲۶۲,۸۶۲	۲۷۶,۶۹۶	۹,۰۶۰,۴۷۷	
۱۳	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	
۱۴	پتروشیمی جم	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱۴,۲۵۱,۶۲۶,۱۵۸	۱۱,۴۷۱,۷۲۹,۳۶۷	۶۷,۶۹۵,۲۱۶	۶۷,۴۷۵,۷۵۵	۲,۶۴۴,۷۵۲,۸۲۰	
۱۵	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	
۱۶	پتروشیمی غدیر	۸۸۷	۱,۷۷۰,۴۵۲	۱,۵۱۴,۷۲۷	۸,۴۱۱	۸,۸۵۲	۲۳۸,۴۳۲	
۱۷	پتروشیمی فجر	۹۵۰,۰۰۰	۵,۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۴,۶۱۹,۹۰۳	۲۴,۴۲۲,۱۲۵	۲۵,۷۰۷,۵۰۰	۱۱۶,۷۵۰,۳۷۲	
۱۸	پتروشیمی مبین	۲۰۰,۰۰۰	۹۳۴,۰۹۸,۳۴۴	۹۰۷,۸۶۱,۲۰۶	۴,۳۳۶,۹۶۵	۴,۶۷۰,۴۹۰	۱۷,۱۲۹,۶۸۳	
۱۹	تامین سرمایه امید	.	.	.	.	.	.	
۲۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	
۲۱	تولیدی چند سازان	.	.	.	.	.	.	
۲۲	داده گسترعصرنوبین-های وب	.	.	.	.	.	.	
۲۳	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	
۲۴	داروسازی جابرین جیان	۴۸۲,۸۷۰	۲,۱۶۲,۹۷۳,۷۸۷	۲,۴۱۱,۳۷۱,۰۷۱	۱۰,۳۷۴,۱۲۰	۷,۰۵۴,۷۶۷	(۲۶۵,۷۲۶,۱۷۱)	
۲۵	زامیاد	.	.	.	.	.	.	
۲۶	س. صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	
۲۷	سبحان دارو	۱,۵۰۰	۵,۵۲۰,۳۷۲	۵,۳۶۰,۷۱۸	۲۶,۲۲۰	۲۷,۶۰۱	۱۰۵,۷۳۳	
۲۸	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	
۲۹	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۰۶۸,۰۰۰	۴۸۶,۱۱۹,۸۹۲	۵۰۷,۱۱۲,۹۶۹	۲,۳۰۹,۰۷۰	۲,۴۳۰,۵۹۹	(۲۵,۷۳۲,۷۴۶)	
۳۰	سرمایه گذاری شفا دارو	۸۳۲	۳,۲۳۰,۶۵۶	۳,۳۶۹,۱۸۷	۱۵,۳۴۶	۱۶,۱۵۳	(۷۰۰,۰۰۰)	
۳۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۷,۷۰۶,۰۷۸	۴,۳۷۵,۹۲۹,۹۹۵	۲۰,۵۰۹,۱۰۲	۲۱,۵۸۸,۵۳۳	(۲۰۰,۳۳۱,۵۵۲)	
۳۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۷۹,۳۹۸,۶۸۰	۹,۸۱۴,۶۷۵,۴۹۷	۵۳,۵۷۷,۱۴۰	۵۶,۳۹۶,۹۹۳	۱,۲۸۴,۷۳۹,۰۵۰	
۳۳	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	
۳۴	شرکت ارتباطات سيار ایران	۶۶۰,۴۵۷	۱۱,۰۴۵,۶۱۱,۸۳۷	۱۱,۸۴۸,۱۸۱,۶۷۱	۵۳,۴۶۶,۶۶۲	۵۵,۲۳۸,۰۵۹	(۹۱۰,۲۶۴,۵۵۵)	
۳۵	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۰,۰۷۰,۰۰۰	۹,۶۶۵,۸۵۸,۳۰۰	۷,۳۴۶,۵۸۸,۹۶۴	۴۵,۹۱۲,۸۳۲	۴۸,۳۳۹,۲۹۱	۲,۳۳۵,۰۲۷,۳۱۳	
۳۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۹۹,۸۱۸,۰۳۹	۲۷,۰۱۳,۲۳۳	۲۸,۴۳۵,۰۰۱	۳۳۱,۷۳۳,۷۷۷	
۳۷	صنایع خاکچینی ایران	.	.	.	.	.	.	
۳۸	صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	
۳۹	فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	
۴۰	فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	
۴۱	کشاورزی و دامپروری بینالود	۳۴۰	۶۷۴,۲۲۰	۵۲۰,۵۱۳	۳,۲۰۲	۳,۳۷۱	۱۴۷,۱۳۴	
۴۲	کوبیر تایر	.	.	.	.	.	.	
۴۳	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	
۴۴	گروه مینا (سهامی عام)	۶,۰۶۷,۱۵۹	۵,۶۸۳,۰۳۸,۴۸۳	۶,۰۲۶,۰۲۸,۲۰۱	۲۶,۹۹۹,۱۷۱	۱۹,۲۳۵,۶۷۲	(۳۸۸,۲۲۴,۵۶۱)	
۴۵	گروه بهمن	۴,۱۷۰,۰۰۰	۹,۶۳۱,۴۶۲,۳۳۱	۹,۴۲۷,۲۸۸,۹۲۵	۴۵,۷۴۸,۹۶۳	۴۸,۱۵۶,۸۱۰	۱۱۰,۱۶۷,۵۳۳	
۴۶	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	
۴۷	لیزینگ رایان سایبا	.	.	.	.	.	.	
۴۸	مخابرات ایران	۳,۴۵۰,۰۰۰	۷,۷۱۷,۶۳۱,۱۴۶	۷,۵۶۵,۴۱۷,۶۵۳	۲۶,۶۵۸,۷۳۶	۲۸,۵۸۸,۱۵۵	۷۶,۹۶۶,۶۰۲	
۴۹	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	.	.	.	.	.	.	
۵۰	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	
۵۱	ملی صنایع مس ایران	۶۵۰,۰۰۰	۱,۷۳۲,۸۶۰,۰۰۰	۱,۷۱۲,۷۸۵,۹۰۲	۸,۳۳۱,۰۸۴	۸,۶۶۴,۲۹۹	۳,۱۷۸,۷۱۵	
۵۲	نفت تهران	.	.	.	.	.	.	
۵۳	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	
۵۴	جمع		۱۰۶,۴۲۵,۰۳۶,۵۶۵	۹۸,۵۵۷,۸۸۷,۸۸۲	۵۰۵,۵۱۸,۸۴۷	۴۸۲,۱۳۶,۴۳۵	۶,۸۷۹,۴۹۳,۴۰۱	
							(۵۸,۹۳۵,۳۰۶)	
							۴,۲۸۲,۴۰۶,۴۴۴	



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی صان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۴-۲- (زبان) ناسی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی سه ماهه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
							دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۶.۳۱	سود (زیان) فروش ریال	
۱	صنایع خاک چینی ایران	۱۱۲,۲۰۷	۵۴۸,۹۹۷,۷۸۹	۶۰۰,۰۱۰,۱۰۱	۲,۶۰۷,۷۳۹	۲,۷۴۴,۹۸۹	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۲	الیز دارو	.	.	.	.	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۳	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۴	گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۵	بیمه ما	.	.	.	.	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۶	لیزیگ رایان سایبا	.	.	.	.	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
	جمع						ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
							دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۶.۳۱	سود (زیان) حاصل از فروش	
۱	اسناد خزانه م- ابودجه ۹۶-۹۷-۹۸	۲۱,۳۴۷	۲۱,۱۴۶,۴۴۱,۰۰۰	۲۰,۷۶۸,۸۷۶,۵۳۲	۵۶۰۸,۹۲۰	.	سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۲	اسناد خزانه م- ابودجه ۹۶-۹۷-۹۸	۵,۰۰۰	۴,۹۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۳,۹۸۵,۳۶۶	۴۲۲,۸۲۰	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۳	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۱,۲۰۰	۱۱,۲۰۰,۱۱۶,۲۰۰	۱۱,۲۰۰,۲۷۸,۶۸۶	۸,۱۲۰,۰۸۵	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۴	اوراق اجاره فولاد کاهو جنوب کیش	۱۰,۴۵۰	۱۰,۴۵۰,۳۹۵,۰۰۰	۱۰,۴۵۳,۳۲۵,۲۸۰	۷,۴۵۳,۳۱۵	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۵	صکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۱۶٪	۱۰,۲۰۰	۹,۳۱۷,۵۰۶,۲۰۰	۹,۲۸۲,۴۲۲,۳۶۰	۶,۷۵۵,۱۹۲	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۶	اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	.	.	.	.	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۷	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۸	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۹	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱۰	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱۱	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱۲	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	.	.	.	.	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱۳	شرکت واسط مالی آذر (صیارس)	.	.	.	.	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱۴	اوراق رهتی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	.	.	.	.	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱۵	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	.	.	.	.	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱۶	اوراق اجاره چوپار ۹۹۰۲۱۲	.	.	.	.	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷	.	.	.	.	.	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹

۱۵- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۶.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۶.۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۵,۷۷۹,۴۵۷,۵۳۲	(۴,۶۹۸,۲۰۹,۳۹۸)	۱۱۱,۶۲۷,۳۲۱,۴۹۴	۱۵-۱
۱۲,۳۸۲,۰۴۲	۵۸,۲۸۵,۳۶۲	۱,۴۵۵,۵۹۷,۷۷۰	۱۵-۲
(۶,۸۶۷,۷۱۲)	۵۶,۳۴۶,۱۳۱	۱,۴۵۲,۴۵۵,۶۲۰	۱۵-۳
۲۵,۷۸۴,۹۷۱,۸۶۲	(۴,۵۸۳,۶۷۷,۹۱۵)	۱۱۴,۵۳۵,۹۹۴,۸۸۴	

سهام بورسی  
حق تقدم سهام بورسی  
اوراق بهادار با درآمد ثابت

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی صان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱-۱۵ - سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام :

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	الیزادارو	۱,۷۵۲,۸۸۶	۱۵,۲۱۱,۵۴۴,۷۰۸	۹۰,۳۶,۴۱۷,۰۱۷	۷۲,۲۵۴,۸۳۷	۱۵,۲۱۱,۵۴۵	۶۰,۸۷,۶۶۱,۳۰۹
۲	پاما	.	.	.	.	.	.
۳	بانک انصار	.	.	.	.	.	.
۴	بانک سینا	.	.	.	.	.	.
۵	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.
۶	بانک ملت	.	.	.	.	.	.
۷	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.
۸	بیمه ما	.	.	.	.	.	.
۹	پارس دارو	.	.	.	.	.	.
۱۰	پالایش نفت اصفهان	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۳۷,۰۱۸,۹۸۰	۹۹,۴۱۷,۵۰۰	۲۰,۹۳۰,۰۰۰	۸,۱۷۲,۶۳۳,۵۲۰
۱۱	پتروشیمی پارس	۳۹۵,۰۰۰	۱۴,۴۴۳,۲۶۵,۰۰۰	۱۱,۳۳۱,۴۴۳,۲۶۶	۶۷,۷۴۵,۷۵۹	۱۴,۴۴۳,۲۶۵	۲,۹۴۸,۷۹۳,۶۸۰
۱۲	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.
۱۳	پتروشیمی جم	۹۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۹,۰۵۶,۶۲۸,۴۵۳	۷۱,۷۴۷,۳۳۵	۱۵,۱۰۴,۷۰۰	۵,۹۶۱,۳۱۹,۵۲۲
۱۴	پتروشیمی زاگرس	۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۱۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۴۸,۱۳۴,۴۰۷	۷۸,۴۳۷,۷۲۵	۱۶,۵۱۱,۱۰۰	۴,۶۶۷,۳۳۷,۷۶۸
۱۵	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.
۱۶	پتروشیمی مبین	۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۸۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۷۵,۱۴۱,۹۹۴	۳۷۴,۵۷۸,۵۰۰	۵۷,۸۰۶,۰۰۰	۲۵,۶۹۸,۴۷۳,۵۰۶
۱۷	تراکتورسازی ایران	۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۸۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۴۸,۳۲۸,۳۷۵	۷۲,۵۹۰,۲۵۰	۱۵,۲۸۲,۳۰۰	۳,۷۱۰,۲۹۹,۰۷۵
۱۸	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.
۱۹	داده گسترعصرونین-های وب	.	.	.	.	.	.
۲۰	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.
۲۱	داروسازی جابرین حیان	.	.	.	.	.	.
۲۲	س. صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.
۲۳	سیحان دارو	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۰,۲۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۷,۳۷۰,۷۶۰	۲۶,۲۶۸,۴۵۰	۵,۵۳۰,۲۰۰	۲,۰۶۱,۰۳۰,۵۹۰
۲۴	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.
۲۵	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۳۹۶,۳۶۲	۷,۲۴۸,۵۱۵,۱۴۱	۶,۶۳۰,۲۷۴,۱۱۸	۳۴,۴۳۰,۴۴۷	۷,۲۴۸,۵۱۵	۵۷۶,۵۶۲,۰۶۱
۲۶	سرمایه گذاری شفا دارو	.	.	.	.	.	.
۲۷	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۸۱,۰۵۵,۹۰۹	۵۴,۲۳۵,۵۰۰	۱۱,۴۱۸,۰۰۰	۲,۵۷۱,۲۹۰,۵۹۱
۲۸	سرمایه گذاری سپه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۰,۴۹۰,۹۲۹	۲۲,۹۷۱,۰۰۰	۴,۸۳۶,۰۰۰	۱,۲۱۷,۷۰۲,۰۷۱
۲۹	سرمایه گذاری صندوق پارتینستگ	۷۶۶,۵۲۳	۱۳,۶۲۸,۷۷۸,۹۴۰	۱۳,۷۵۰,۹۶۹,۱۰۴	۶۴,۷۳۶,۷۰۰	۱۳,۶۲۸,۷۷۹	(۲۰۰,۵۲۵,۶۴۳)
۳۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.
۳۱	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.
۳۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.
۳۳	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.
۳۴	صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.
۳۵	فولاد آلیازی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۳,۵۱۰,۲۳۲	۲۶,۴۸۶,۰۰۰	۵,۵۷۶,۰۰۰	۱,۴۷۰,۴۳۷,۶۷۸
۳۶	فولاد مبارکه اصفهان	۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۸,۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۵۴,۸۸۲,۰۶۲	۱۸۱,۲۱۰,۱۲۵	۲۸,۱۴۹,۵۰۰	۱۷,۲۷۵,۲۵۸,۳۱۳
۳۷	کوبیر تابر	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۸,۹۳۶,۰۸۶,۴۷۸	۷۱,۴۹۸,۹۰۰	۱۵,۰۵۲,۴۰۰	۶,۰۲۹,۷۶۳,۱۳۲
۳۸	گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.
۳۹	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.
۴۰	گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.
۴۱	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.
۴۲	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.
۴۳	لیزینگ رایان سلیبا	.	.	.	.	.	.
۴۴	مخابرات ایران	۲,۹۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۰,۰۹۶,۳۳۸	۳۳,۲۵۲,۸۵۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۳۵۰,۲۱۲
۴۵	معدنی املاح ایران	۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۷۸,۳۳۰,۱۷۵	۶۱,۴۳۹,۳۵۰	۱۲,۹۳۴,۰۰۰	۳,۶۸۱,۸۹۵,۸۷۵
۴۶	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.
۴۷	ملی صنایع مس ایران	۱۳,۶۷۰,۰۰۰	۵۵,۰۲۱,۷۵۰,۰۰۰	۳۹,۵۱۸,۰۹۸,۴۴۷	۲۶۱,۳۵۳,۳۱۳	۵۵,۰۲۱,۷۵۰	۱۵,۱۸۷,۲۷۶,۴۹۱
۴۸	نفت بهران	.	.	.	.	.	.
۴۹	همکاران سیستم	۳,۳۴۷,۳۶۸	۱۵,۹۱۶,۷۳۴,۸۴۰	۱۲,۵۱۴,۶۳۰,۹۶۲	۷۵۶,۰۴۴,۹۰۰	۱۵,۹۱۶,۷۳۵	۳,۳۱۰,۵۱۲,۶۵۳
		۳,۳۴۷,۳۶۸	۱۵,۹۱۶,۷۳۴,۸۴۰	۱۲,۵۱۴,۶۳۰,۹۶۲	۷۵۶,۰۴۴,۹۰۰	۱۵,۹۱۶,۷۳۵	۳,۳۱۰,۵۱۲,۶۵۳
		۲۵,۷۷۹,۴۵۷,۵۳۲	۲۳۷,۴۲۰,۸۸۹,۶۲۹	۲۳۳,۷۹۵,۲۸۷,۰۲۶	۱,۶۵۰,۲۴۹,۲۲۱	۲۳۷,۴۲۰,۸۸۹	۱۱۱,۶۲۷,۹۳۱,۴۹۴

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی شان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	حق تقدم	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷،۰۶،۳۱						
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	سیحان دارو	۱۰۰،۸۶۲۰	۳،۱۲۹،۷۴۷،۸۶۰	۱،۶۵۶،۱۵۴،۰۴۰	۱۴،۸۶۶،۳۰۲	۳،۱۲۹،۷۴۸	۱،۴۵۵،۵۹۷،۷۷۰	۱۲،۳۸۲،۰۴۲
۲	ح. صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	.
۳	ح. داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	۵۸،۲۸۵،۲۶۲
			۳،۱۲۹،۷۴۷،۸۶۰	۱،۶۵۶،۱۵۴،۰۴۰	۱۴،۸۶۶،۳۰۲	۳،۱۲۹،۷۴۸	۱،۴۵۵،۵۹۷،۷۷۰	۱۲،۳۸۲،۰۴۲

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

ردیف	اوراق	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷،۰۶،۳۱						
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۷۹۷	۷۹۷،۰۵۴،۱۹۶	۷۹۷،۵۸۲،۰۳۱	۵۷۷،۸۶۴	.	(۱،۱۰۵،۶۹۹)	.
۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	۱۶،۴۳۵	۱۴،۵۷۶،۸۰۹،۵۹۵	۱۴،۵۲۹،۲۵۲،۹۷۷	۱۰،۵۶۸،۱۸۷	.	۳۶،۹۸۸،۴۳۱	.
۳	اسناد خزانه - م ۱۱ بودجه ۹۶-۹۷	۳،۵۰۰	۳،۳۲۷،۸۷۷،۰۰۰	۳،۳۲۷،۷۵۰،۲۷۱	۲،۴۱۲،۷۱۱	.	(۲،۲۸۶،۰۸۲)	.
۴	اسناد خزانه - م ۳ بودجه ۹۶-۹۷	۱۱،۰۰۰	۱۰،۸۰۵،۱۴۶،۰۰۰	۱۰،۶۴۷،۲۷۴،۲۳۶	۷،۸۳۲،۷۳۱	.	۱۵۰،۰۳۸،۰۲۳	.
۵	اسناد خزانه - م ۵ بودجه ۹۶-۹۷	۲۵،۲۴۱	۲۳،۹۶۵،۹۷۱،۹۹۹	۲۳،۲۶۱،۳۱۲،۹۷۲	۱۷،۳۷۵،۳۳۰	.	۵۸۷،۲۸۳،۶۹۷	.
۶	اسناد خزانه - م ۷ بودجه ۹۶-۹۷	۸،۰۰۰	۷،۵۰۹،۶۴۴،۰۰۰	۷،۱۲۸،۲۵۶،۱۷۸	۵،۴۴۴،۲۶۱	.	۲۵۵،۷۶۳،۴۶۱	.
۷	اسناد خزانه - م ۸ بودجه ۹۶-۹۷	۲۸،۲۵۲	۲۳،۲۴۶،۳۱۴،۱۲۳	۲۲،۸۹۵،۹۶۵،۲۱۰	۱۶،۸۵۳،۵۷۸	.	۳۳۳،۴۹۵،۳۳۵	.
۸	اسناد خزانه - م ۹ بودجه ۹۶-۹۷	۴۴،۰۰۸	۳۶،۲۴۶،۹۲۴،۴۲۴	۳۶،۱۲۰،۵۸۹،۵۴۳	۲۶،۲۹۲،۰۷۰	.	۱۱۸،۰۴۲،۸۱۱	.
۹	اسناد خزانه - م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۷	۱۰،۰۰۰	۷،۰۶۱،۷۱۰،۰۰۰	۷،۲۲۵،۷۴۷،۵۲۰	۵،۱۱۹،۷۴۰	.	(۱۶۹،۱۵۷،۲۶۰)	.
۱۰	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۱۰،۰۰۰	۷۸۰،۱۰۷۰،۰۰۰	۷۶۲،۵۲۶،۷۵۳	۵۶۵۵،۷۷۶	.	۱۵۹،۸۷۷،۴۷۱	.
۱۱	اسناد خزانه - م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۷	۵،۵۲۶	۴،۴۰۸،۴۱۰،۷۰۸	۴،۳۵۵،۶۶۰،۸۷۴	۳،۱۹۶،۰۹۸	.	(۵۰،۴۴۶،۲۶۴)	.
۱۲	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۶-۹۷	۱۲،۰۰۰	۱۲،۳۲۴،۵۸۸،۰۰۰	۱۲،۲۶۶،۸۸۷،۰۵۰	۸،۹۳۵،۵۲۲	.	۴۹،۰۳۵،۴۲۸	.
۱۳	اجاره پتروامید آسیا ۲۰ درصد	۱۰،۲۰۰	۱۰،۲۰۰،۰۰۰	۱۰،۳۰۷،۰۶۵،۳۰۰	۷،۴۶۷،۵۰۷	.	(۱۵۰،۶۳۷،۳۷۷)	.
۱۴	اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	۲۰،۳۸۹،۳۵۷
۱۵	اسناد خزانه - م ۱ بودجه ۹۶-۹۷	.	.	.	.	.	.	(۱،۷۵۴،۴۴۳)
۱۶	صکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۱۶٪	.	.	.	.	.	.	۱۷۹،۷۳۲
۱۷	اجاره چادرلو سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	(۸۴۷،۷۰۶)
۱۸	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	(۵،۱۸۰،۰۷۰)
۱۹	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	(۱۷،۷۷۷،۰۹۰)
۲۰	اجاره دلنا پتروویگ کیش ۱۳۹۴	.	.	.	.	.	.	۳۹۶،۰۶۷
۲۱	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	.	.	.	.	.	.	۱۰،۳۹۰
۲۲	اجاره هولیمایی ماهان ۹۹۰۳	.	.	.	.	.	.	۱۱،۶۱۶
۲۳	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	.	.	.	.	.	.	۶۰،۹۱۵،۳۸۶
			۱۶۲،۳۸۹،۶۲۰،۳۴۵	۱۶۰،۸۱۹،۴۲۲،۳۴۵	۱۱۷،۷۳۲،۴۷۵	.	۱،۴۵۲،۴۶۵،۶۲۵	(۶،۸۶۷،۷۱۲)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی صان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نیش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۶ سود سهام

ردیف	نام شرکت	دوره مالی شش ماهه منتهی به				دوره مالی شش ماهه منتهی به			
		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	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	۹۵۴,۵۸۹	۳,۱۸۰	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	-	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۲	شرکت البرز دارو	.	.	.	۱,۰۰۰	۱,۳۷۶,۴۴۳,۰۰۰	(۱۲۱,۲۲۳,۲۷۵)	۱,۲۵۵,۲۱۹,۷۲۵	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۳	شرکت باما	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	.	.	.	.	.	۳۳۷,۵۲۰,۰۰۰
۴	شرکت بانک سینا	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۳	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۹۹,۶۶۳,۰۸۷	۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰
۵	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	۴۲,۵۰۰,۰۰۰
۶	شرکت بیمه ما	.	.	.	.	.	.	.	۷۲۵,۶۱۳,۵۱۷
۷	شرکت پارس دارو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲,۱۹۵,۱۲۲)	۷۴۷,۸۰۴,۸۷۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۸	شرکت پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۷۸۱,۵۲۸
۹	شرکت پالایش نفت تهران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱,۵۲۱,۷۴۵	۱,۶۰۰	۲,۴۳۴,۷۹۳,۰۰۰	(۲۲۶,۸۳۳,۹۷۵)	۲,۲۰۷,۹۵۹,۰۲۵	۲,۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱,۰۰۷,۷۰۰	۱,۴۰۰	۱,۴۱۰,۷۸۰,۰۰۰	.	۱,۴۱۰,۷۸۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	.	۲۵۲,۵۰۱,۱۶۸
۱۳	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۳	۴,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۸۷۰,۹۶۸)	۱,۶۲۰,۱۲۹,۰۳۲	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت تراکتور سازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۲۲۷,۵۰۹,۵۰۰
۱۵	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۶	شرکت خدمات انفورماتیک	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۷	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۴۸۲,۸۷۰	۹۷۵	۳۷۰,۷۹۸,۲۵۰	(۲۵,۷۵۶,۸۲۹)	۳۴۵,۰۴۱,۴۲۱	۴۴۴,۵۸۳,۰۰۰
۱۸	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	.	.	.	.	.	.	.	۴۰۹,۱۱۹,۸۰۰
۱۹	شرکت رایان سایپا	.	.	.	.	.	.	.	۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۱,۳۹۶,۳۶۲	۱,۰۰۰	۱,۳۹۶,۳۶۲,۰۰۰	(۱۲۰,۵۸۶,۹۵۶)	۱,۲۷۵,۷۷۵,۰۴۴	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۸,۰۶,۴۵۲
۲۲	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.	۵,۱۰۹,۹۶۱
۲۳	شرکت سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	.	۲۹۶,۸۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	.	.	۱,۲۲۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۵	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۸۱۳,۵۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۶۹,۰۵۲)	۱۹۲,۰۳۰,۹۴۸	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۷	شرکت فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۸	شرکت صنایع خاک چینی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۷,۷۸۸,۷۶۸)	۱,۶۰۷,۲۱۱,۲۳۲	۶۰۰,۰۰۰,۶۸۲
۲۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۴۴۶,۴۸۳)	۴۳۷,۵۵۳,۵۱۷	۸۳۳,۷۹۱,۰۰۰
۳۰	شرکت گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	.	۲,۷۲۷,۳۳۰,۹۳۹
۳۱	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۳	۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۲۵۵,۷۰۵)	۱,۱۳۶,۷۴۴,۲۹۵	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۵	۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۲,۵۳۶,۷۴۱)	۱,۱۷۵,۴۶۳,۲۵۹	۳۷۳,۱۹۹,۴۰۰
۳۴	شرکت معدنی املاج ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۸	۲,۶۵۰,۰۰۰	۳۵۰	۱,۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۵	شرکت همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	.	۲۸۸,۹۵۰,۱۰۰,۸۱۹
۳۶	شرکت نفت تهران	.	.	.	.	.	.	.	۲۶,۱۵۳,۷۱۴,۲۴۸
جمع						۲۸,۸۹۸,۷۶۸,۲۷۰	(۱,۰۰۷,۱۱۰,۷۸۷)	۲۷,۸۹۱,۶۵۷,۴۸۳	۲۸۸,۹۵۰,۱۰۰,۸۱۹



**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۶.۰۶.۳۱	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
سود اوراق مشارکت	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱,۰۳۲,۰۴۲,۵۴۵	۵,۳۰۲,۱۳۹,۲۲۱	۷,۶۷۶,۲۸۰,۰۴۳
سود سپرده بانکی	۴۱۰,۵۷۴,۶۷۹	۱۲۳,۳۷۰,۴۸۵	۳۵۵,۰۲۵,۵۰۵
۱۷-۲	۱,۴۴۲,۶۱۷,۲۲۴	۵,۴۲۵,۵۰۹,۷۰۶	۸,۰۳۱,۳۰۵,۵۴۸

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
		ریال	درصد	ریال	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
اوراق مشارکت:						
اوراق مشارکت اجاره هولیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۱,۰۴۰,۸۵۶,۷۱۰	۱,۰۵۹,۵۳۷,۹۱۶
اوراق مشارکت اجاره هولیمایی جوبار ۹۹۰۲۱۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۲۲,۴۵۷,۳۷۴	۲۲,۹۴۴,۰۰۸
اوراق مشارکت اجاره دانا پتروبریک کیش ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۸۶۲,۵۹۷,۸۳۵	۱,۲۶۰,۹۵۲,۷۴۴
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۴/۰۵/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۳۹۴,۰۵۴,۳۹۳	۵۷۳,۱۳۹,۵۵۸
اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صجاد)	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۳۷۴,۰۷۶,۸۱۸	۳۷۵,۲۵۲,۹۳۵
اوراق مشارکت واسط مالی مرداد	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۳۷۷,۳۳۳,۳۵۵	۴۰۸,۱۸۲,۸۴۲
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱,۲۴۵,۳۵۲,۸۳۷	۱,۸۰۴,۱۴۳,۹۲۹
اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۴,۲۴۴,۵۹۵	۱۴,۲۴۴,۵۹۵
اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۹,۰۵۹,۹۰۶	۳۰۰,۶۱۵,۶۴۷	۱,۰۵۳,۷۹۵,۲۰۱
اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۵	۰	۳۸۴,۳۱۲,۸۶۶	۶۵۲,۸۷۰,۰۴۶
اوراق مشارکت اسکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲۰,۸۷۲۲,۳۳۵	۰	۰
اوراق مشارکت اجاره پتروامید۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰۳,۷۱۴,۴۱۲	۲۸۶,۳۳۶,۷۹۱	۴۵۲,۳۱۶,۲۶۹
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۱,۹۱۱,۵۴۴	۰	۰
اوراق مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۱۳۹۶/۰۹/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۵۸,۶۳۴,۳۴۸	۰	۰
سود خالص					۱,۰۳۲,۰۴۲,۵۴۵	۷,۶۷۶,۲۸۰,۰۴۳

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
		درصد	ریال	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹	۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	۶,۳۵۴,۹۷۱	۱۰۸,۰۸۳,۷۱۴	۲۳۷,۸۲۵,۹۵۹
بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱	۱۳۹۵/۰۷/۱۸	کوتاه مدت	۴۰۴,۳۷۰,۷۰۱	۱۵,۳۱۴,۴۶۹	۱۱۷,۲۲۲,۹۹۵
			۴۱۰,۶۲۵,۶۷۲	۱۲۳,۳۹۸,۱۸۳	۳۵۵,۰۴۸,۹۵۴
			(۵۰,۹۹۳)	(۲۷,۶۹۸)	(۲۲,۴۴۹)
هزینه تنزیل جمع			۴۱۰,۵۷۴,۶۷۹	۱۲۳,۳۷۰,۴۸۵	۳۵۵,۰۲۵,۵۰۵

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۶.۰۶.۳۱	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
ریال	ریال	ریال
۲۱,۳۰۵,۵۷۹	۳۵,۰۰۲,۲۸۸	۵۲,۵۳۷,۲۹۶
-	۲۳,۶۸۴	۲۳,۶۸۴
۱۹۶,۵۸۸,۷۷۹	۶۲,۳۱۰,۳۷۴	۱۵,۷۵۰,۴۶۵
۲۱۷,۸۹۴,۳۵۸	۹۷,۳۳۷,۳۴۶	۶۸,۳۱۱,۴۴۵

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۰۶.۳۱	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۴,۴۷۶,۵۹۵,۰۹۴	۱,۹۹۸,۲۵۷,۴۲۳	۲,۵۵۷,۳۱۷,۷۷۹	
۵۳۸,۲۵۸,۴۹۵	۲۵۹,۱۲۵,۸۰۸	۲۹۸,۴۸۷,۰۵۴	متولی
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	حسابرس
<b>۵,۱۵۴,۸۵۳,۷۱۹</b>	<b>۲,۳۲۸,۷۲۵,۷۶۳</b>	<b>۲,۹۲۷,۱۴۷,۳۶۵</b>	

۲۰- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۰۶.۳۱	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه آبونمان
۳۵۲,۲۷۷,۸۵۲	۱۷۷,۲۵۸,۹۳۰	۱۹۱,۸۰۶,۶۳۰	
.	.	۴۲,۱۹۹,۳۳۳	هزینه تصفیه
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
<b>۳۵۲,۲۲۷,۸۵۲</b>	<b>۱۷۷,۳۰۸,۹۳۰</b>	<b>۲۳۴,۰۹۵,۹۶۳</b>	

۲۱- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۰۶.۳۱	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۶,۹۷۵,۵۰۴,۸۲۹	۱,۵۲۲,۸۵۷,۸۴۹	۱۴۴,۵۲۹,۳۷۸,۳۰۹	
(۵۰,۹۲۱,۳۳۰,۶۷۱)	(۱۰,۲۶۳,۲۵۳,۴۸۶)	(۳۵,۲۶۷,۷۵۷,۵۷۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>(۴۳,۹۴۵,۸۲۵,۸۴۲)</b>	<b>(۸,۷۴۰,۳۹۵,۶۳۷)</b>	<b>۱۰۹,۲۶۱,۶۲۰,۷۳۴</b>	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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	۱۹,۲٪
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۲,۶۵۰	۶,۹٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰۰	۰,۵٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰۰	۰,۵٪
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰۰	۰,۵٪
			۱۰,۶۰۰	۲۷,۶٪

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	۱۹۶,۴۷۲,۴۳۵,۷۵۹	۳,۷۵۵,۴۲۹,۶۵۴
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	ارکان صندوق	۲,۵۵۷,۳۱۷,۷۷۹	(۲,۵۵۷,۳۱۷,۷۷۹)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	متولی صندوق	ارکان صندوق	۲۹۸,۴۸۷,۰۵۴	(۲۹۸,۴۸۷,۰۵۴)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	حسابرس صندوق	ارکان صندوق	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	(۷۱,۳۴۲,۵۳۲)

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.