

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش حسابرسی مستقل

۱

صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

فهرست مندرجات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

شماره صفحه

۱ الی ۴

۱

۲

۳

۴

۵ الی ۲۲

گزارش حسابرس مستقل

نامه به صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص داراییها

صورت سود و زیان

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

موسسه حسابرسی فراز مشاور

گزارش حسابرسی



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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر 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

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین 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، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء 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 اثربخشی 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 مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه



تاریخ:

شماره:

پیوست:

نریمان ایلخانی - پرویز صادقی - اصغر عبدالهی تیرآبادی - فریبرز حیدری بیگوند - سعید خاریابند - مهدی صفرزاده

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

اظهار نظر

۴) بنظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوقهای سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بلدهای توضیحی

۵) طبق مجوز شماره ۱۲۲/۳۵۸۰۸ مورخ ۱۳۹۷/۳/۲۸ سازمان بورس اوراق بهادار، نوع صندوق از (سهام) به مختلط طبق مصوبه جمع صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز در تاریخ ۱۳۹۷/۲/۲۵ تغییر یافته است.

۶) صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ نظر مقبول ارائه شده است.



تاریخ:

شماره:

پیوست:

نریمان ایلخانی - پرویز صادقی - اصغر عبدالهی تیرآبادی - فریبرز حیدری بیگوند - سعید خاریابند - مهدی صفرزاده

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس حاکم بر گزارشگری

۷) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی، کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه صندوق در طی دوره مالی شش ماهه مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفت. که به استثناء موارد ذیل به مواردی حاکمی از عدم رعایت رویه های کنترل داخلی توسط این مؤسسه جلب نشده است.

۷-۱- موضوع بند ۳ ماده ۲ امید نامه صندوق در خصوص میزان سرمایه گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار یا بازار اول و دوم فرابورس حداقل معادل ۷۰ درصد از داراییهای صندوق رعایت نشده است.

۷-۲- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکتهای نفت بهران، معدنی و صنعتی گل گهر و داروسازی تولید دارو، سود سهام متعلقه در موعد مقرر دریافت نشده است.

۷-۳- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه در خصوص سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم منتشره از طرف یک ناشر پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار برای یک شرکت سرمایه پذیر حداکثر تا ۱۵ درصد از سهم و مابقی حداکثر تا سقف ده درصد از داراییهای صندوق در بعضی از روزهای دوره مورد رسیدگی برای شرکتهای ملی صنایع مس ایران و پتروشیمی مبین رعایت نشده است.

۸) گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد گزارش میان دوره ای شش ماهه صندوق براساس مفاد بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکمی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نشده است.

۹) محاسبات خالص ارزش روز داراییها (NAV) ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته است. این مؤسسه در رسیدگیهای خود به موارد با اهمیتی حاکمی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.



**گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانونی مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است ، در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد ، برخورد نکرده است.

۹ آبان ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور
سعید خاریبند
اصغر عبدالهی تیرآبادی
۱۳۱۲۸۰
۸۰۶۵۲۴

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 پیش‌بینی 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.

شخص حقوقی

ارکان صندوق

شرکت سبد گردان انتخاب مفید

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

متولی صندوق

تهران، خیابان کریم‌خان زند، ابتدای قائم‌مقام‌فراہانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸، کدپستی: ۱۵۸۹۹-۱۴۵۲۴ (شماره)

تلفن (خط ویژه): ۸۷۰۰ نامبر: ۸۱۹۰۹

امضا

انتخاب مفید

محدویت دارایی

www.momtazfund.com

موسسه حسابرسی فراز مشاور

funds@emofid.com

گزارش حسابرسی

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
۲۶۴،۷۱۳،۷۷۷،۴۱۱	۵۵۲،۲۴۸،۳۵۸،۶۹۲		جمع داراییها
			بدهی ها
۳،۰۵۶،۷۱۰،۴۶۰	۲،۹۷۲،۶۶۸،۸۲۲	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۰	۲۰،۴۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱،۰۸۹،۲۴۴،۸۹۲	۱،۸۴۳،۸۸۸،۱۵۱	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴،۱۴۵،۹۵۵،۳۵۲	۲۵،۲۱۶،۵۵۶،۹۷۳		جمع بدهیها
۲۶۰،۵۶۷،۸۲۲،۰۵۹	۵۲۷،۰۳۱،۸۰۱،۷۱۹	۱۴	خالص داراییها
۲۹،۴۵۵	۳۸،۳۵۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۸،۸۴۶،۳۰۲	۱۳،۷۴۰،۸۸۹		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 ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۶.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۶.۳۱	یادداشت
	ریال	ریال	
درآمدها:			
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
هزینه‌ها:			
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

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

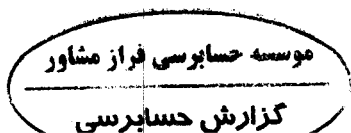
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص = بازده سرمایه گذاری پایان دوره
خالص داراییهای پایان دوره

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
گزارش مالی صان 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	
۳۴۷.۵۷۳.۵۱۳.۰۹۲	۳۵.۲۳۰	۳۴۷.۵۷۳.۵۱۳.۰۹۲	۳۵.۲۳۰	۲۶۰.۵۶۷.۸۲۲.۰۵۹	۲۹.۴۵۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۹۳۶.۰۰۰.۰۰۰	۹۳۶	۲۳۸.۰۰۰.۰۰۰	۲۳۸	۱۳.۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۳.۳۱۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۶.۷۰۱.۰۰۰.۰۰۰)	(۶.۷۰۱)	(۱.۶۰۸.۰۰۰.۰۰۰)	(۱.۶۰۸)	(۴.۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰)	(۴.۳۱۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶۲.۷۱۵.۱۳۴.۸۰۹		۲۵۰.۱۶.۴۱۵.۴۵۲		۱۴۸.۳۰۲.۳۵۸.۹۳۶		سود(زیان) خالص دوره
(۴۳.۹۴۵.۸۲۵.۸۴۲)		(۸.۷۳۰.۳۹۵.۶۳۷)		۱۰۹.۲۶۱.۶۲۰.۷۳۴		تعدیلات
۲۶۰.۵۶۷.۸۲۲.۰۵۹	۲۹.۴۵۵	۲۶۲.۴۷۹.۵۳۳.۹۰۷	۳۳.۸۶۰	۵۲۷.۰۳۱.۸۰۱.۷۱۹	۳۸.۳۵۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



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 عماده 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	۲,۶۵۰	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.

موسسه حسابرسی فراز مشاور

گزارش حسابرسی

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۳-۲-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۳-۲-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد . بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج 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 ی سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. به هر حال محاسبه کارمزد مزبور با رعایت مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۳/۰۷/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد.	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 مثبته و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی

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

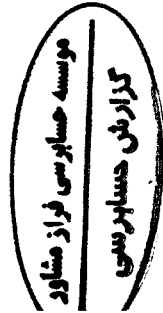
گزارش مالی میان دوره ای

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 شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

درصد به کل دارینها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صفت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۹.۵٪	۴۵,۶۶۸,۷۷۰,۳۲۸	۵۱,۶۷۰,۳۸۳,۸۷۹	۱۰.۵۹٪	۳۸,۰۹۷,۴۳۷,۳۳۵	۵۸,۴۳۴,۴۹۲,۱۷۶	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٪	۲۹,۳۱۱,۳۳۸,۴۵۷	۳۹,۳۰۱,۷۰۵,۱۵۱	۳.۷۱٪	۱۴۷,۳۱۷,۵۲۸	۲۰۵۱۰,۷۶۰,۰۱۱	مخابرات
۱۴.۲٪	۳۰,۳۱۹,۳۶۶,۷۲۵	۳۷,۶۵۷,۶۳۳,۱۰۰	۱۰.۴۱٪	۲۴,۴۹۲,۶۶۰,۳۴۱	۵۷,۴۳۳,۶۱۵,۵۰۰	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٪	۱۱,۱۳۹,۷۱۹,۱۶۵	۱۲,۸۱۵,۱۳۹,۳۴۴	۲.۷۴٪	۷,۹۶۹,۶۰۱,۹۴۸	۱۵,۱۲۴,۰۷۸,۳۳۶	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 فعالیت‌های وابسته به آن
۴.۳٪	۱۰,۹۸۱,۰۳۶,۵۴۶	۱۱,۴۸۴,۰۲۸,۳۷۵	۲.۷۵٪	۱۰,۹۸۱,۰۳۶,۵۴۶	۱۵,۱۹۴,۳۲۷,۳۵۰	ماشین آلات و تجهیزات
۳.۶٪	۱۳,۰۵۱,۳۵۵,۵۱۱	۹,۵۵۷,۳۸۸,۰۴۸	۲.۸۶٪	۱۴,۳۹۶,۳۲۲,۹۷۵	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٪	۸,۹۲۶,۰۸۶,۴۷۸	۱۴,۹۶۵,۴۲۸,۷۰۰	محصولات کاغذی
۹۵.۴٪	۲۱۳,۹۲۸,۲۵۱,۲۹۰	۲۵۲,۶۳۵,۳۷۰,۹۸۷	۶۳.۱۱٪	۲۰۲,۴۱۰,۱۰۲,۷۸	۳۴۸,۵۳۴,۹۷۵,۸۱۳	جمع



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 منتهی	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	۱۳۹۷/۰۵/۰۸
۰.۰۰٪	.	۱.۹۴٪	۱۰.۷۱۵.۱۲۸.۲۶۷	۴.۰۷۵۲۱.۷۳۷	۱۰.۲۰۷۶۰.۶۵۲۰	۲۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۲۰
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	.	۱۶٪	۱۴۰۱/۰۲/۲۰
۱.۱۲٪	۲.۹۵۶.۴۴۹.۱۲۱	۰.۰۰٪	.	.	.	۲۰٪	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۰.۰۰٪	.	۰.۱۵٪	۸۰۵.۳۱۳.۶۸۲	۷.۷۳۱.۶۵۱	۷۹۷.۵۸۲.۰۳۱	۲۱٪	۱۳۹۷/۰۲/۱۴
۰.۰۰٪	.	۲.۶۳٪	۱۴.۵۲۹.۲۵۲.۹۷۷	.	۱۴.۵۲۹.۲۵۲.۹۷۷	۰٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۸
۰.۰۰٪	.	۰.۶۰٪	۳.۳۳۷.۷۵۰.۳۷۱	.	۳.۳۳۷.۷۵۰.۳۷۱	۰٪	۱۳۹۷/۰۹/۱۲
۰.۰۰٪	.	۱.۹۳٪	۱۰.۶۴۷.۲۷۴.۲۳۶	.	۱۰.۶۴۷.۲۷۴.۲۳۶	۰٪	۱۳۹۷/۰۷/۱۰
۰.۰۰٪	.	۴.۲۳٪	۲۲.۳۶۱.۳۱۲.۹۷۲	.	۲۲.۳۶۱.۳۱۲.۹۷۲	۰٪	۱۳۹۷/۰۹/۲۶
۰.۰۰٪	.	۱.۳۱٪	۷.۲۳۸.۲۵۶.۱۷۸	.	۷.۲۳۸.۲۵۶.۱۷۸	۰٪	۱۳۹۷/۱۰/۱۰
۰.۰۰٪	.	۴.۱۵٪	۲۲.۸۹۵.۹۶۵.۲۱۰	.	۲۲.۸۹۵.۹۶۵.۲۱۰	۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۱
۰.۰۰٪	.	۶.۵۴٪	۳۶.۱۲۰.۵۸۹.۵۴۱	.	۳۶.۱۲۰.۵۸۹.۵۴۱	۰٪	۱۳۹۷/۰۴/۱۱
۰.۰۰٪	.	۱.۳۱٪	۷.۲۳۵.۷۴۷.۵۲۰	.	۷.۲۳۵.۷۴۷.۵۲۰	۰٪	۱۳۹۷/۱۱/۱۴
۰.۰۰٪	.	۱.۳۷٪	۸۰.۹۴۷.۷۴۹.۰۸	۴۵۹.۳۳۸.۱۵۵	۷۶.۳۵۵.۵۳۶.۷۵۳	۱۵٪	۱۳۹۷/۰۹/۰۹
۰.۰۰٪	.	۰.۸۱٪	۴.۴۵۵.۶۶۰.۸۷۴	.	۴.۴۵۵.۶۶۰.۸۷۴	۰٪	۱۳۹۷/۰۵/۲۳
۰.۰۰٪	.	۲.۲۲٪	۱۲.۲۶۶.۸۸۷.۰۵۰	.	۱۲.۲۶۶.۸۸۷.۰۵۰	۰٪	۱۳۹۷/۰۹/۲۰
۰.۰۰٪	.	۰.۰۰٪	.	.	.	۰٪	
۱.۱۹٪	۲.۹۵۶.۴۴۹.۱۲۱	۲۹.۲۸٪	۱۶۱.۶۹۳.۹۱۳.۷۸۶	۸۷۴.۴۹۱.۵۴۳	۱۶۰.۸۱۹.۴۲۲.۲۴۳		
	(۶.۸۶۷.۷۳۰)		۱.۴۵۲.۴۶۵.۰۶				
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 شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴.۸۶۹.۸۵۲.۳۵۴	۱۳.۵۳۹.۶۳۰.۴۰۴	(۱۰۰.۰۷۰.۱۱۵۴۶)	۲۵	۱۴.۵۵۶.۶۴۱.۹۵۰	سود سهام دریافتی
۱۱۵.۷۹۳	۱۸۶.۱۲۳.۸۱۹	(۵۰.۹۹۳)	۱۰	۱۸۶.۱۷۳.۸۱۲	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۴.۸۶۹.۹۶۹.۱۴۷	۱۳.۷۲۵.۷۵۴.۲۲۳	(۱۰۰.۰۷۰.۶۲.۵۳۹)		۱۴.۷۴۲.۸۱۶.۷۶۲	

۸- سایر داراییها

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

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	۳۳۷.۵۰۰.۰۰۰	۱۸۹.۳۶۲.۷۰۴	۲۳۷.۸۱۸.۱۸۹	۱۶۴.۶۸۰.۸۹۳	۳۳۷.۵۰۰.۰۰۰
۱۶۴.۶۸۰.۸۹۳	۳۳۷.۵۰۰.۰۰۰	۱۸۹.۳۶۲.۷۰۴	۲۳۷.۸۱۸.۱۸۹	۱۶۴.۶۸۰.۸۹۳	۳۳۷.۵۰۰.۰۰۰

آيونمان نرم افزار صندوق

موسسه حسابرسي فراز مشاور

گزارش حسابرسي

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
۴۷۶.۰۰۱.۷۳۲	۲۲.۲۹۶.۶۵۳.۸۵۹
۲۴.۸۰۸	۵۳۱.۳۴۷.۵۶۲
<u>۴۷۶.۲۴۲.۵۳۰</u>	<u>۲۲.۸۲۸.۰۰۱.۴۲۱</u>

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۴۹۰۰۰۰۰۰۰۷۹

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
۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۲	۳,۷۵۵,۴۲۹,۶۵۴	۴۴۸,۱۶۷,۱۸۵,۷۸۴	۴۴۸,۳۰۵,۲۴۹,۹۷۵	۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۲
<u>۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۲</u>	<u>۳,۷۵۵,۴۲۹,۶۵۴</u>	<u>۴۴۸,۱۶۷,۱۸۵,۷۸۴</u>	<u>۴۴۸,۳۰۵,۲۴۹,۹۷۵</u>	<u>۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۲</u>

شرکت کارگزاری مفید
جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۶.۳۱
ریال	ریال
۲,۶۸۲,۰۰۷,۵۹۴	۲,۶۰۲,۸۳۹,۳۳۶
۳۰۵,۰۴۵,۱۶۸	۲۹۸,۴۸۷,۰۵۴
۶۸,۶۵۷,۵۹۸	۷۱,۲۴۲,۵۳۲
<u>۳,۰۵۶,۷۱۰,۴۶۰</u>	<u>۲,۹۷۲,۶۶۸,۸۲۲</u>

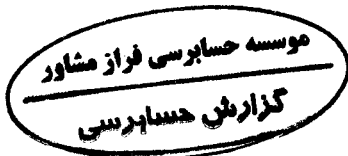
مدیر
متولی
حسابرس
جمع

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
<u>۰</u>	<u>۲۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

بابت در خواست 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 پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی 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
۰	۲،۴۴۲،۹۲۶	ذخیره آبونمان
۰	۷۱۰،۰۰۰،۰۰۰	واریزی های نامشخص
۱،۰۸۹،۲۴۴،۸۹۲	۱،۸۴۳،۸۸۸،۱۵۱	

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،۱۰۴۸،۰۳،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
۲۶۰،۵۶۷،۸۲۲،۰۵۹	۲۹،۴۵۵	۵۲۷،۰۳۱،۸۰۱،۷۱۹	۳۸،۳۵۵	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
ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۰۶.۳۱	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	
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
۱۰,۳۷۶,۶۲۵,۳۹۰	۱۹۷,۸۴۹,۳۰۰	۵۵۲,۳۰۹,۹۴۴	۱۴-۳ سود ناشی از فروش اوراق مشارکت
۵,۴۴۲,۶۲۶,۷۰۶	۴۲۹,۵۶۶,۷۶۰	۷,۳۷۵,۴۳۸,۳۰۵	جمع

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

۱-۱۴- 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	
							دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۶.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۳۱
			سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	البرزدارو					۳,۱۱۲,۴۵۷,۶۱۸	۸,۳۱۵,۲۳۸	۳۹,۴۹۸,۳۳۴
۲	پاما	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۱۵,۳۳۶-۷	۵,۱۵۵,۱۶۵,۲۲۷				۷۹,۱۹۲,۸۳۱
۳	بانک انصار				۵,۹۷۹,۰۵۱	۶,۲۹۳,۷۴۴		(۳۹,۳۰۵,۶۰۴)
۴	بانک سینا	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۸,۷۲۸,۶۵۸	۱,۳۱۳,۰۷۱,۳۹۷		۸,۰۳۳,۰۰۰		(۱,۳۳۷,۹۵۵,۴۳۹)
۵	بانک صادرات ایران	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۶,۴۶۸,۸۷۶				(۴۸۲,۷۳۴,۱۵۲)
۶	بانک ملت							۳,۴۶۰,۰۸۲
۷	به پرداخت ملت							
۸	بهمن دیزل	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۹,۷۳۱,۳۸۰	۶,۷۶۷,۳۶۸,۵۰۵	۲۵,۸۳۸,۷۱۲	۲۷,۱۹۸,۶۵۶		(۱۲۷,۱۰۸,۱۹۳)
۹	بیمه ما							(۱,۵۸۴,۳۲۱,۳۳۴)
۱۰	پارس دارو							۳۰,۵۱۳,۸۷۲
۱۱	پالایش نفت تهران							
۱۲	پتروشیمی پارس	۱,۸۹۷	۵۵,۳۳۹,۲۸۴	۳۵,۷۳۹,۳۴۹	۲۶۲,۸۶۲	۳۷۶,۶۹۶		(۵۸۸,۵۵۹,۰۱۷)
۱۳	پتروشیمی پردیس							
۱۴	پتروشیمی جم	۱,۱۴۰,۰۰۰	۱۴,۳۵۱,۶۲۶,۱۵۸	۱۱,۳۷۱,۷۳۹,۳۶۷	۶۷,۶۹۵,۳۱۶	۶۷,۳۷۵,۷۵۵		۲۰,۸۷,۵۵۸,۰۶۴
۱۵	پتروشیمی خارک							
۱۶	پتروشیمی غدیر	۸۸۷	۱,۷۷۰,۴۵۲	۱,۵۱۴,۷۴۷	۸,۴۱۱	۸,۸۵۲		(۷,۵۹۸,۸۰۵)
۱۷	پتروشیمی فجر	۹۵۰,۰۰۰	۵,۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۴,۶۱۹,۹۰۳	۲۲,۴۲۲,۱۲۵	۲۵,۷۰۷,۵۰۰		
۱۸	پتروشیمی مبین	۲۰۰,۰۰۰	۹۳۳,۰۹۸,۳۳۴	۹۰۷,۸۶۱,۲۰۶	۴,۳۳۶,۹۶۵	۴,۶۷۰,۳۹۰		
۱۹	تامین سرمایه امید							۵۰۶,۸۸۵
۲۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا							۳۰,۸۹۲,۳۸۰
۲۱	تولیدی چدن سازان							۳۳۵,۱۶۹
۲۲	داده گسترعصرنوبین-های وب							۶,۱۳۱,۶۳۳
۲۳	داروسازی تولید دارو							(۶۳۱,۳۷۸,۵۳۴)
۲۴	داروسازی جابران حیجان	۴۸۲,۸۷۰	۲,۱۶۲,۹۷۳,۷۸۷	۲,۴۱۱,۳۷۱,۰۷۱	۱۰,۲۷۴,۱۲۰	۷,۰۵۴,۷۶۷		(۶۸,۴۹۵,۸۴۱)
۲۵	زامیاد							۳۳۵,۳۹۸,۷۱۲
۲۶	س. صنایع شیمیایی ایران							
۲۷	سیحان دارو	۱,۵۰۰	۵,۵۲۰,۳۷۲	۵,۳۶۰,۷۱۸	۲۶,۳۲۰	۲۷,۶۰۱		۴۲۵,۹۷۳,۰۷۹
۲۸	سرمایه گذاری خوارزمی							(۳۲۷,۹۲۸,۱۴۸)
۲۹	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۰,۶۸۰,۰۰۰	۴۸۶,۱۱۹,۸۹۲	۵۰۷,۱۱۲,۹۶۹	۲,۳۰۹,۰۷۰	۲,۳۰۵,۹۹۹		
۳۰	سرمایه گذاری شفا دارو	۸۳۲	۳,۳۳۰,۶۵۶	۳,۲۶۹,۱۸۷	۱۵,۳۳۶	۱۶,۱۵۳		
۳۱	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۷,۷۰۶,۰۷۸	۲,۴۷۵,۹۲۹,۹۹۵	۲۰,۵۰۹,۱۰۲	۲۱,۵۸۸,۵۳۳		۳۳۹,۵۵۶,۹۸۹
۳۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۷۹,۳۹۸,۶۸۰	۹,۸۸۴,۶۷۵,۶۹۷	۵۲,۵۷۷,۱۴۰	۵۶,۳۶۶,۹۹۳		۷۹۳,۷۱۷,۵۶۳
۳۳	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)							۱۸۷,۳۶۶,۷۴۵
۳۴	شرکت ازنظاطات سیار ایران	۶۶۰,۳۵۷	۱۱,۰۴۵,۶۱۱,۸۳۷	۱۱,۸۴۸,۱۸۱,۶۷۱	۵۲,۴۶۶,۶۶۲	۵۵,۳۳۸,۰۵۹		۱۸۷,۳۶۶,۷۴۵
۳۵	شرکت پتروشیمی خراسان	۱,۰۰۷,۷۰۰	۹,۶۶۵,۸۸۸,۴۰۰	۷,۲۳۶,۵۸۸,۹۶۴	۴۵,۹۱۲,۸۱۳	۴۸,۳۳۹,۳۹۱		۲۲۶,۶۳۳,۱۶۰
۳۶	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۹۹,۸۱۸,۰۳۹	۳۷,۰۱۳,۳۳۳	۳۸,۳۳۵,۰۰۱		۱۲۶,۲۵۰,۳۷۰
۳۷	صنایع خاکچینی ایران							(۳۳۲,۱۶۵,۶۷۸)
۳۸	صنعتی بهشهر							۵۷۸,۹۴۹
۳۹	فولاد کاهو جنوب کیش							۲,۷۵۵,۸۶۶,۹۱۶
۴۰	فولاد مبارکه اصفهان							
۴۱	کشاورزی و دامپروری بینالود	۳۳۰	۶۷۴,۳۲۰	۵۲۰,۵۱۳	۳,۲۰۲	۳,۳۷۱		۱۶۰,۱۵۳,۶۰۷
۴۲	کوبیر تایر							-۲۴۶,۸۶۸,۵۶۸
۴۳	گروه صنعتی بارز							۷۵۰,۹۹۰,۵۱۱
۴۴	گروه مینا (سهامی عام)							۹۳۹,۱۵۲,۵۴
۴۵	گروه بهمن	۶۰,۶۷,۱۵۹	۵,۶۸۴,۰۳۸,۴۸۳	۶,۰۲۶,۰۲۸,۳۰۱	۲۶,۹۹۹,۱۷۱	۱۹,۳۳۵,۶۷۲		۳۳۵,۷۳۳,۳۵۲
۴۶	گسترش نفت و گاز پارسیان	۳,۱۷۰,۰۰۰	۹,۶۳۱,۳۶۲,۳۳۱	۹,۴۲۷,۳۸۸,۹۲۵	۴۵,۱۴۸,۹۶۳	۴۸,۱۵۶,۸۱۰		-۶۶۸,۹۱۴,۸۷۵
۴۷	لیزینگ رایان ساینا							-۲۶۵,۵۲۷,۹۱۶
۴۸	مخابرات ایران	۳,۳۵۰,۰۰۰	۷,۷۱۷,۶۳۱,۱۴۶	۷,۵۶۵,۴۱۷,۶۵۲	۳۶,۶۵۸,۷۳۶	۳۸,۵۸۸,۱۵۵		۵۴۷۷,۰۶
۴۹	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر							۵۲۵۳۰,۰۳۳
۵۰	معذنی و صنعتی گل گهر							۵۲۴,۹۸۶,۳۸
۵۱	ملی صنایع مس ایران	۶۵۰,۰۰۰	۱,۷۳۳,۸۶۰,۰۰۰	۱,۷۱۳,۷۸۵,۹۰۲	۸,۳۳۱,۰۸۴	۸,۶۶۴,۳۹۹		-۶۶۸,۸۳۸
۵۲	نفت بهران							-۳۷۴۲
۵۳	همکاران سیستم							
۵۴	جمع		۱۰۶,۴۲۵,۰۳۶,۵۶۵	۹۸,۵۵۷,۸۸۷,۸۸۲	۵۰,۵۱۸,۸۴۷	۴۸۲,۱۳۶,۴۳۵	۶,۸۷۹,۴۹۳,۴۰۱	۴,۲۸۲,۴۰۶,۳۳۴

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

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

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

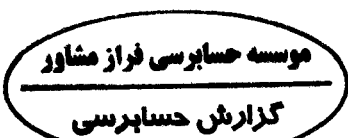
ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
							۱۳۹۷.۰۶.۳۱	سال مالی منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۶.۰۶.۳۱	۱۳۹۶.۱۲.۳۱
۱	صنایع خاک چینی ایران	۱۱۲,۲۰۷	۵۴۸,۹۹۷,۷۸۹	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۴,۹۸۹	۲,۷۳۴,۹۸۹	۲۹۰,۶۵۲,۷۶۶	۲۹۰,۶۵۲,۷۵۹
۲	البرز دارو	.	.	.	.	.	.	.
۳	سرمایه گذاری مسکن	.	.	.	.	.	.	.
۴	گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	.	(۳۶,۹۴۸,۷۵۴)
۵	بیمه ما	.	.	.	.	.	.	(۱۲۱,۰۹۰,۹۴۵)
۶	لیزینگ رایان ساینا	.	.	.	.	.	.	.
	جمع		۵۴۸,۹۹۷,۷۸۹	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۴,۹۸۹	۲,۷۳۴,۹۸۹	۲۹۰,۶۵۲,۷۶۶	۱۲۲,۵۹۵,۰۷۲

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
							۱۳۹۷.۰۶.۳۱	سال مالی منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به <td>سال مالی منتهی به </td>	سال مالی منتهی به
							۱۳۹۶.۰۶.۳۱	۱۳۹۶.۱۲.۳۱
۱	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۷	۲۱,۳۳۷	۲۱,۱۴۶,۴۴۱,۰۰۰	۲۰,۷۴۸,۸۷۶,۵۳۳	۵۶-۸,۹۲۰	.	۳۷۱,۹۵۵,۵۴۸	.
۲	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۷	۵,۰۰۰	۴,۹۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۳,۹۸۵,۳۶۶	۳۲۲,۸۲۰	.	۱۷۸,۷۹۱,۸۱۴	.
۳	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۱,۲۰۰	۱۱,۲۰۰,۱۱۶,۲۰۰	۱۱,۲۰۸,۱۷۸,۶۸۶	۸,۱۲۰,۰۰۰	.	(۱۶,۲۸۲,۵۷۱)	(۸,۳۱۶,۳۸۴)
۴	اوراق اجاره فولادکوره جنوب کیش	۱۰,۴۵۰	۱۰,۴۵۰,۲۹۵,۰۰۰	۱۰,۴۵۳,۳۲۵,۲۸۰	۷,۴۵۳,۳۱۵	.	(۱۰,۴۸۳,۴۹۵)	(۳,۹۰۰,۹۵۳)
۵	صکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۱۶٪	۱۰,۲۰۰	۹,۳۱۷,۵۰۶,۲۰۰	۹,۳۱۸,۴۲۲,۳۶۰	۶,۷۵۵,۱۹۲	.	۲۸,۳۲۸,۶۴۸	.
۶	اجاره دانا پتروویگ کیش ۱۳۹۴	.	.	.	.	.	.	.
۷	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.
۸	اجاره چادرملو سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.
۹	اجاره مینا (۳) سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	.
۱۲	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	شرکت واسط مالی آذر (صیارس)	.	.	.	.	.	.	.
۱۴	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷-۴۱۳	.	.	.	.	.	.	.
۱۵	مریجه فولاد مبارکه ۹۷-۴۲۹	.	.	.	.	.	.	.
۱۶	اوراق اجاره جویبار ۹۹-۲۱۲	.	.	.	.	.	.	.
۱۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۲۲۷	.	.	.	.	.	.	.
			۵۷۰,۹۷,۵۵۸,۴۰۰	۵۶,۵۱۶,۸۸۸,۲۳۴	۲۸,۲۶۰,۲۲۲	.	۵۵۲,۳۰۹,۹۴۴	۱۹۷,۸۳۹,۳۰۰

۱۵ - سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به
	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۶.۰۶.۳۱	
۱۵-۱	۱۱۱,۶۳۷,۹۳۱,۴۹۴	(۴,۶۹۸,۲۰۹,۳۹۸)	۲۵,۷۷۹,۴۵۷,۵۳۳
۱۵-۲	۱,۴۵۵,۵۹۷,۷۷۰	۵۸,۲۸۵,۲۶۲	۱۲,۳۸۲,۰۴۲
۱۵-۳	۱,۴۵۲,۴۶۵,۶۲۰	۵۶,۲۴۶,۱۲۱	(۶,۸۶۷,۷۱۲)
	۱۱۴,۵۴۵,۹۹۴,۸۸۴	(۴,۵۸۳,۶۷۷,۹۱۵)	۲۵,۷۸۴,۹۷۱,۸۶۲



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 ۱۳۹۷.۰۶.۳۱					
		تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) تحقق نیافته ریال
۱	البرز دارو	۱,۷۵۲,۸۸۶	۱۵,۲۱۱,۵۴۴,۷۰۸	۹,۰۳۶,۴۱۷,۰۱۷	۷۲,۲۵۴,۸۳۷	۱۵,۲۱۱,۵۴۵	۶,۰۸۷,۶۶۱,۳۰۹
۲	باما	.	.	.	.	.	.
۳	بانک انصار	.	.	.	.	.	.
۴	بانک سینا	.	.	.	.	.	.
۵	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.
۶	بانک ملت	.	.	.	.	.	.
۷	بهن دیزل	.	.	.	.	.	.
۸	بیمه ما	.	.	.	.	.	.
۹	پارس دارو	.	.	.	.	.	.
۱۰	پالایش نفت اصفهان	۳۸۰,۰۰۰	۲,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۳۷,۰۱۸,۹۸۰	۹۹,۴۱۷,۵۰۰	۲۰,۸۳۰,۰۰۰	۸,۷۷۲,۶۳۳,۵۲۰
۱۱	پتروشیمی پارس	۳۹۵,۰۰۰	۱۴,۳۶۲,۳۶۵,۰۰۰	۱۱,۳۳۱,۶۶۳,۳۹۶	۶۷,۷۴۵,۷۵۹	۱۴,۳۶۲,۳۶۵	۲,۹۴۸,۷۹۳,۶۸۰
۱۲	پتروشیمی پردیس	۹۰,۰۰۰	۱۵,۱۰۴,۷۰۰,۰۰۰	۹,۰۵۶,۶۲۸,۴۵۳	۷۱,۷۴۷,۳۳۵	۱۵,۱۰۴,۷۰۰	۵,۹۶۱,۳۱۹,۵۲۳
۱۳	پتروشیمی جم	۳۰,۰۰۰	۱۶,۵۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۴۸,۳۳۴,۴۰۷	۷۸,۴۲۷,۷۲۵	۱۶,۵۱۱,۰۰۰	۴,۶۶۷,۳۳۷,۷۶۸
۱۴	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.
۱۵	پتروشیمی فجر	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۷۵,۱۴۱,۹۹۴	۲۷۴,۵۷۸,۵۰۰	۵۷۸,۰۶۰,۰۰۰	۲۵,۶۹۸,۴۷۳,۵۰۶
۱۶	پتروشیمی مبین	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۸۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۸۴,۰۳۸,۳۷۵	۷۲,۵۹۰,۰۴۵	۱۵,۲۸۲,۲۰۰	۳,۷۱۰,۳۹۹,۰۷۵
۱۷	تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.
۱۸	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.
۱۹	داده گستر عصر نوین - های وب	.	.	.	.	.	.
۲۰	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.
۲۱	داروسازی جابرین حیاح	.	.	.	.	.	.
۲۲	س. صنایع شیمیایی ایران	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۰۲۰,۰۰۰	۳,۴۳۷,۳۷۰,۷۶۰	۲۶,۲۶۸,۴۵۰	۵۵۳,۰۲۰	۲,۰۶۱,۰۳۰,۵۹۰
۲۳	سیحان دارو	.	.	.	.	.	.
۲۴	سرمایه گذاری خوارزمی	۱,۳۶۶,۳۶۲	۷,۲۴۸,۵۱۵,۱۴۱	۶,۶۳۰,۲۷۴,۱۱۸	۳۴,۳۳۰,۴۴۷	۷,۲۴۸,۵۱۵	۵۷۶,۵۶۲,۰۶۱
۲۵	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.
۲۶	سرمایه گذاری شادادارو	.	.	.	.	.	.
۲۷	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۸۱,۰۵۵,۹۰۹	۵۴,۳۳۵,۵۰۰	۱۱,۴۱۸,۰۰۰	۲,۵۷۱,۳۹۰,۵۹۱
۲۸	سرمایه گذاری سپه	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۹۰,۴۹۰,۹۳۹	۲۳,۹۷۱,۰۰۰	۴,۸۳۶,۰۰۰	۱,۳۱۷,۷۰۳,۰۷۱
۲۹	سرمایه گذاری صندوق پازنشتگی	۷۶۶,۵۲۳	۱۳,۶۲۸,۷۷۸,۹۴۰	۱۳,۷۵۰,۹۳۹,۱۰۴	۶۴,۷۳۶,۷۰۰	۱۳,۶۲۸,۷۷۹	۱۳,۶۲۸,۷۷۹
۳۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.
۳۱	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.
۳۲	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.
۳۳	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.
۳۴	صنعتی بهشهر	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۷۳,۵۱۰,۳۳۲	۲۶,۲۸۶,۰۰۰	۵,۵۷۶,۰۰۰	۱,۴۷۰,۴۲۷,۶۷۸
۳۵	فولاد الیازی ایران	۷,۲۵۰,۰۰۰	۳۸,۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۲۰,۶۵۴,۸۸۲,۰۶۲	۱۸۱,۴۱۰,۱۲۵	۳۸,۱۴۹,۵۰۰	۱۷,۲۷۵,۳۵۸,۳۱۳
۳۶	فولاد مبارکه اصفهان	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۵۲,۴۰۰,۰۰۰	۸,۹۳۶,۰۸۶,۴۷۸	۷۱,۴۹۸,۹۰۰	۱۵,۰۵۲,۴۰۰	۶,۰۳۹,۷۶۲,۳۳۲
۳۷	کویر تایر	.	.	.	.	.	.
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 ساییا	۲,۹۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۳۶۰,۰۹۶,۳۳۸	۳۳,۲۵۲,۸۵۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴	مخاطرات ایران	۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۱۷۸,۳۳۰,۱۷۵	۶۱,۴۳۹,۳۵۰	۱۲,۹۳۶,۰۰۰	۳,۶۸۱,۸۹۵,۸۷۵
۴۵	مدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.
۴۶	مدنی و صنعتی گل گهر	۱۳,۶۷۰,۰۰۰	۵۵,۰۳۱,۷۵۰,۰۰۰	۳۹,۵۱۸,۰۹۸,۴۴۷	۲۶۱,۳۵۳,۳۱۳	۵۵,۰۳۱,۷۵۰	۱۵,۱۸۷,۳۷۶,۴۹۱
۴۷	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.
۴۸	نفت بهرن	۳,۳۷۷,۳۶۸	۱۵,۹۱۶,۷۳۴,۸۴۰	۱۲,۵۱۴,۶۳۰,۹۶۲	۷۵,۶۰۴,۴۹۰	۱۵,۹۱۶,۷۳۵	۳,۳۱۰,۵۸۲,۶۵۳
۴۹	همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.

موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

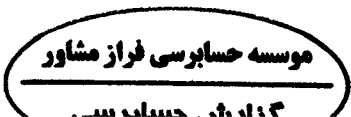
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
گزارش مالی صان دوره ۵۵
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

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

ردیف	حق تقدم	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۶.۳۱						سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	
۱	سیحان دارو	۱.۰۰۸.۶۲۰	۳.۱۳۹.۷۳۷.۸۶۰	۱.۶۵۶.۱۵۴.۰۴۰	۱۴.۸۶۶.۳۰۲	۳.۱۳۹.۷۳۸	۱.۴۵۵.۵۹۷.۷۷۰	۱۲.۳۸۲.۰۴۲
۲	ح. صنایع خاکچینی ایران	.	.	.	.	.	.	.
۳	ح. داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.
			۳.۱۳۹.۷۳۷.۸۶۰	۱.۶۵۶.۱۵۴.۰۴۰	۱۴.۸۶۶.۳۰۲	۳.۱۳۹.۷۳۸	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						سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	
۱	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۷۹۷	۷۹۷.۰۵۴.۱۹۶	۷۹۷.۵۸۲.۰۳۱	۵۷۷.۸۶۴	.	(۱.۱۰.۵۶۹۹)	.
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 بودجه ۹۶-۹۷	۳.۵۰۰	۳.۳۳۷.۸۷۷.۰۰۰	۳.۳۳۷.۷۵۰.۳۷۱	۲.۴۱۲.۷۱۱	.	(۲.۲۸۶.۰۰۸۲)	.
۴	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷	۱۱۰.۰۰۰	۱۰.۸۰۵.۱۲۶.۰۰۰	۱۰.۶۴۷.۳۷۴.۳۳۶	۷.۸۳۳.۷۳۱	.	۱۵۰.۰۳۸.۰۲۳	.
۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷	۲۵.۳۴۱	۲۳.۹۶۵.۹۷۱.۹۹۹	۲۳.۳۶۱.۳۱۲.۹۷۲	۱۷.۳۷۵.۳۳۰	.	۵۸۷.۲۸۳.۶۹۷	.
۶	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷	۸.۰۰۰	۷۵۰.۹۶۴.۰۰۰	۷۲۴.۸۲۶.۱۷۸	۵.۴۴۴.۳۶۱	.	۲۵۵.۷۶۳.۴۶۱	.
۷	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷	۲۸.۲۵۳	۲۲.۲۴۶.۳۱۴.۱۲۳	۲۲.۸۹۵.۹۶۵.۳۱۰	۱۶.۸۵۳.۵۷۸	.	۳۳۲.۴۵۵.۳۳۵	.
۸	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷	۴۴.۰۰۸	۳۶.۲۴۶.۹۳۴.۴۳۴	۳۶.۱۲۰.۵۸۹.۵۴۳	۲۶.۲۹۲.۰۷۰	.	۱۱۸.۰۲۲.۸۱۱	.
۹	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷	۱۰.۰۰۰	۷۰.۶۱۷.۱۰۰.۰۰۰	۷۰.۲۲۵.۷۳۷.۵۲۰	۵.۱۱۹.۷۴۰	.	(۱۶۹.۱۵۷.۲۶۰)	.
۱۰	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹-۹۰	۱۰.۰۰۰	۷.۸۰۱.۰۷۰.۰۰۰	۷.۶۳۵.۵۳۶.۷۵۳	۵.۶۵۵.۷۷۶	.	۱۵۹.۸۷۷.۴۷۱	.
۱۱	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷	۵.۵۲۶	۴.۴۰۸.۴۱۰.۷۰۸	۴.۴۵۵.۶۶۰.۸۷۴	۳.۱۹۶.۰۹۸	.	(۵۰.۴۴۶.۲۶۴)	.
۱۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۶	۱۳.۰۰۰	۱۲.۳۳۴.۵۵۸.۰۰۰	۱۲.۲۶۶.۸۷۷.۰۵۰	۸.۹۳۵.۵۲۲	.	۴۹.۰۳۵.۴۲۸	.
۱۳	اجاره پترومید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۰.۳۰۰	۱۰.۳۰۰.۰۱۰.۳۰۰	۱۰.۳۰۰.۷۶۰.۶۵۳	۷.۴۶۷.۵۰۷	.	(۱۵۰.۶۳.۷۳۷)	۲۰.۳۸۹.۲۵۷ (۱.۷۵۴.۴۴۳)
۱۴	اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	.
۱۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۷	.	.	.	.	.	.	۱۷۹.۷۳۲
۱۶	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪	.	.	.	.	.	.	(۸۴۷.۷۰۶)
۱۷	اجاره چانرملو سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	(۵.۱۸۰.۰۷۰)
۱۸	اجاره مینا (۲) سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	(۱۷.۷۷۷.۰۹۰)
۱۹	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	.	۳۹۶.۰۶۷
۲۰	اجاره دانا پتورینگ کیش ۱۳۹۴	.	.	.	.	.	.	۱۰.۳۹۰
۲۱	اوراق اجاره جویبار ۹۹-۲۱۲	.	.	.	.	.	.	۱۱.۶۱۶
۲۲	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹-۳	.	.	.	.	.	.	۶۰.۹۱۵.۲۸۶
۲۳	اوراق رهتی بانک مسکن ۹۷-۴۱۳	.	.	.	.	.	.	(۶.۸۶۷.۷۱۳)
			۱۶۲.۳۸۹.۶۲۰.۳۳۵	۱۶۰.۸۱۹.۴۲۲.۲۴۵	۱۱۷.۷۳۲.۴۷۵	.	۱.۴۵۲.۴۶۵.۶۲۵	۵۶.۲۲۲.۹۳۹



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

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۶.۳۱		جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل - ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
				تعداد سهام منطبق در زمان مجمع	سود منطبق به هر سهم - ریال			دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۶.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۹۵۴,۵۸۹	۳,۱۸۰	۳۰,۲۵,۵۹۳,۰۲۰	.	خالص درآمد سود سهام - ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال
۲	شرکت آبریز دارو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱,۷۷۶,۴۴۳	۱,۰۰۰	۱,۷۷۶,۴۴۳,۰۰۰	(۱۲۱,۲۳۳,۳۷۵)	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۳	شرکت پامنا	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱,۷۷۶,۴۴۳	۱,۰۰۰	۱,۷۷۶,۴۴۳,۰۰۰	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۴	شرکت بانک سپا	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۳	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۵۲۶,۹۱۳)	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۵	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۶	شرکت بیمه ما	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۷	شرکت پارس دارو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۲,۱۹۵,۱۳۲)	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۸	شرکت ترانزیت نفت اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۹	شرکت پالایش نفت تهران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱,۵۲۱,۷۲۵	۱,۶۰۰	۲,۳۴۳,۷۹۲,۰۰۰	(۲۲۶,۸۲۳,۹۷۵)	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۱۰	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی فجر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۴,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۸۷۰,۹۶۸)	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۱۴	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۱۵	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۱۶	شرکت خدمات انفورماتیک	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۱۷	شرکت داروسازی تولید دارو	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۰	۲۸۲,۸۷۰	۹۷۵	۲۷۰,۷۸۸,۲۵۰	(۳۵,۷۵۶,۸۳۹)	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۱۸	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۱۹	شرکت رایان سایبا	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۲۰	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	۱,۳۹۶,۳۶۲	۱,۰۰۰	۱,۳۹۶,۳۶۲,۰۰۰	(۱۲,۵۸۶,۹۵۴)	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۲۲	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۲۳	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۲۴	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۲۵	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۲۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۶۹,۰۵۲)	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۲۷	شرکت فولاد آلیاژی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۲۸	شرکت صنایع خاک‌چینی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۱۵,۰۰۰	۱۵۰	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۷,۷۸۸,۷۶۸)	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۲۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۴۴۶,۴۸۲)	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۳۰	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۳۱	شرکت گروه صنعتی بارز	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۳	۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۳۵۵,۷۰۵)	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۳۲	شرکت مختبرات ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۳۳	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۵	۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۴,۵۲۶,۷۴۱)	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۳۴	شرکت معدنی اصلاح ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۸	۲,۶۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۲,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۳۵	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۳۶	شرکت نفت تهران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	.	.	.	.	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
	جمع					۲۸,۸۹۸,۷۶۸,۳۷۰	(۱,۰۰۷,۱۱۰,۷۸۷)	۲۷,۸۹۱,۶۵۷,۵۸۳	۲۶,۱۵۳,۷۱۲,۳۳۸

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:

پاددلت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۶.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۶.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۷-۱	۱,۰۳۲,۰۴۲,۵۴۵	۵,۳۰۲,۱۳۹,۲۲۱	۷,۶۷۶,۲۸۰,۰۴۳
۱۷-۲	۴۱۰,۵۷۴,۶۷۹	۱۲۳,۳۷۰,۴۸۵	۳۵۵,۰۲۵,۵۰۵
سود سپرده بانکی	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 ۱۳۹۷.۰۶.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۶.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۱,۰۴۰,۸۵۶,۷۱۰	۰	۱,۰۵۹,۵۳۷,۹۱۶
۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۲۲,۴۵۷,۳۷۴	۰	۲۲,۹۴۴,۰۰۸
۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۸۶۲,۵۹۷,۸۳۵	۰	۱,۲۶۰,۹۵۲,۷۴۴
۱۳۹۴/۰۵/۰۵	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۰	۳۹۴,۰۵۴,۳۹۲	۰	۵۷۳,۱۳۹,۵۵۸
۱۳۹۳/۰۷/۰۹	۱۳۹۷/۰۷/۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۳۷۴,۰۷۶,۸۱۸	۰	۳۷۵,۲۵۲,۹۳۵
۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۳۷۷,۳۳۳,۲۵۵	۰	۴۰۸,۱۸۲,۸۴۲
۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱,۲۴۵,۳۵۲,۸۳۷	۰	۱,۸۰۴,۱۴۳,۹۲۹
۱۳۹۲/۰۶/۲۵	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۱۴,۳۴۴,۵۹۵	۰	۱۴,۳۴۴,۵۹۵
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۴۹,۰۵۹,۹۰۶	۳۰۰,۶۱۵,۶۷۷	۰	۱,۰۵۲,۷۹۵,۲۰۱
۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۲/۱۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۵	۰	۳۸۴,۳۱۲,۸۶۶	۰	۶۵۲,۸۷۰,۰۰۶
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲,۰۸,۷۲۲,۳۳۵	۰	۰	۰
۱۳۹۲/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۶,۰۳,۷۱۴,۴۱۲	۰	۰	۰
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	۱۱,۹۱۱,۵۴۴	۰	۰	۰
۱۳۹۶/۰۹/۱۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۵۸,۶۳۳,۳۴۸	۰	۰	۰
سود خالص				۱,۰۳۲,۰۴۲,۵۴۵	۵,۳۰۲,۱۳۹,۲۲۱	۷,۶۷۶,۲۸۰,۰۴۳	

اوراق مشارکت:
اوراق مشارکت اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳
اوراق مشارکت اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۳۱۲
اوراق مشارکت اجاره دانا پتروویگ کیش ۱۳۹۴
اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران
اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صجاد)
اوراق مشارکت واسط مالی مرداد
اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اوراق اجاره فولادکوه جنوب کیش
اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳
اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪
اوراق مشارکت اجاره پتروامیدآسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۶.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶.۰۶.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	۱۰	۶,۳۵۴,۹۷۱	۱۰۸,۰۸۲,۷۱۴	۲۲۷,۸۲۵,۸۵۹	
۱۳۹۵/۰۷/۱۸	کوتاه مدت	۱۰	۴,۰۴,۲۷۰,۷۰۱	۱۵,۳۱۴,۴۶۹	۱۱۷,۲۲۲,۹۹۵	
			۴۱۰,۶۲۵,۶۷۲	۱۲۳,۳۹۸,۱۸۳	۳۵۵,۰۴۸,۹۵۴	
			(۵۰,۹۹۳)	(۳۷,۶۹۸)	(۲۳,۳۴۹)	
			۴۱۰,۵۷۴,۶۷۹	۱۲۳,۳۷۰,۴۸۵	۳۵۵,۰۲۵,۵۰۵	

بانک ملت شش ماهه هفت تیر شماره حساب ۳۹۰۰۰۰۰۰۰۷۹
بانک ملت شش ماهه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱

هزینه تنزیل
جمع

۱۸- سایر درآمدها

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
ریال	ریال	ریال
۵۲,۵۳۷,۲۹۶	۳۵,۰۰۳,۲۸۸	۳۱,۳۰۵,۵۷۹
۲۳,۶۸۴	۲۳,۶۸۴	۰
۱۵,۷۵۰,۳۶۵	۶۲,۳۱۰,۳۷۴	۱۹۶,۵۸۸,۷۷۹
۶۸,۳۱۱,۳۴۵	۹۷,۳۳۷,۳۴۶	۲۱۷,۸۹۴,۳۵۸

سود سهام
سود بانکی
تبدیل کامرد کارگزار

موسسه حسابرسی فراز مشاور

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
۴,۴۷۶,۵۹۵,۰۹۴	۱,۹۹۸,۲۵۷,۴۲۳	۲,۵۵۷,۳۱۷,۷۷۹
۵۳۸,۲۵۸,۴۹۵	۲۵۹,۱۲۵,۸۰۸	۲۹۸,۴۸۷,۰۵۴
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	۷۱,۳۴۲,۵۳۲
۵,۰۱۵۴,۸۵۳,۷۱۹	۲,۳۲۸,۷۲۵,۷۶۳	۲,۹۲۷,۱۴۷,۳۶۵

مدیر صندوق
 متولی
 حسابرس

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
۳۵۲,۲۷۷,۸۵۲	۱۷۷,۲۵۸,۹۳۰	۱۹۱,۸۰۶,۶۳۰
.	.	۴۲,۱۹۹,۳۳۳
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
۳۵۲,۳۲۷,۸۵۲	۱۷۷,۳۰۸,۹۳۰	۲۳۴,۰۹۵,۹۶۳

هزینه آبونمان
 هزینه تصفیه
 سایر هزینه‌ها

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
۶,۹۷۵,۵۰۴,۸۲۹	۱,۵۲۲,۸۵۷,۸۴۹	۱۴۴,۵۲۹,۳۷۸,۳۰۹
(۵۰,۹۲۱,۳۳۰,۶۷۱)	(۱۰,۲۶۳,۲۵۳,۴۸۶)	(۳۵,۲۶۷,۷۵۷,۵۷۵)
(۴۳,۹۴۵,۸۲۵,۸۴۲)	(۸,۷۴۰,۳۹۵,۶۳۷)	۱۰۹,۲۶۱,۶۲۰,۷۳۴

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 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	مدیریت	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	مدیریت صندوق	خرید و فروش سهام	۸۹۶,۴۷۲,۴۳۵,۷۵۹	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.