

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷,۱۲,۲۹



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۹۰۵۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 دارائیها
- ۵ . یادداشت‌های توضیحی:
  - الف. اطلاعات کلی صندوق
  - ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
  - پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
- ۶ . ۷-۹
- ۱۰-۲۳ . ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی درچار چوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادرار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 واقعیتها 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 افشاگردیده است.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۶ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.



www.mofidfund.com  
funds@mofid.com

امضا	نامینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
انتخاب مفید	حجت‌الله نصرتیان ثابت	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیان	محمد حاجی پور	متولی صندوق
------------------------------------	---------------	-------------

تهران، خیابان کریم‌خان زند، ابتدای قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸، کد پستی: ۱۵۸۹۹ ۱۴۵۱۴ | تلفن (خط ویژه): ۸۷۰۰ ۸۱۹۰۹ | نامبر: ۱

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائمهای

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷,۱۲,۲۹	۱۳۹۶,۱۲,۲۹
بدھی ها			
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدیر	۵	۳۱۴,۱۶۳,۳۹۷,۵۵۹	۲۵۲,۶۳۵,۹۳۷,۹۸۷
سرمایه‌گذاری درسایر اوراق بهادری‌دار آمد ثابت یا علی الحساب	۶	۲۲۱,۴۱۵,۹۰۳,۶۸۷	۲,۹۴۹,۵۸۱,۳۹۱
حسابهای دریافتی	۷	۶,۱۵۵,۴۶۸,۸۶۰	۴,۸۶۹,۹۶۹,۱۴۷
سایر داراییها	۸	۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳
موجودی نقد	۹	۱۰,۹۸۷,۲۳۹,۳۳۸	۴۷۶,۲۴۲,۵۳۰
جاری کارگزاران	۱۰	۲۰,۶۲۸,۴۸۱,۸۶۱	۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳
جمع دارایی‌ها		۵۷۳,۴۶۳,۹۳۶,۳۴۲	۲۶۴,۷۱۳,۷۷۷,۴۱۱
بدھی به سرمایه‌گذاران	۱۱	۴,۲۲۳,۳۸۱,۱۷۱	.
بدھی به ارکان صندوق	۱۲	۴,۱۴۱,۶۷۷,۷۰۱	۳,۰۵۶,۷۱۰,۴۶۰
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۴۳۹,۵۰۴,۰۰۶	۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲
جمع بدھی‌ها		۹,۸۰۴,۵۶۲,۸۷۸	۴,۱۴۰,۹۵۵,۳۵۲
خالص دارایی‌ها	۱۴	۵۶۳,۸۵۹,۳۷۳,۴۶۴	۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۵۹
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		۱۴۲,۰۲۴	۲۹,۴۵۵
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۳,۹۶۸,۷۶۱	۸,۸۴۶,۳۰۲

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی

سال مالی

منتهی به

منتهی به

۱۳۹۶.۱۲.۲۹

۱۳۹۷.۱۲.۲۹

یادداشت

ریال

درآمد ها:

۵,۴۴۲,۶۲۶,۷۰۶

۶۶,۰۲۹,۱۰۹,۸۳۵

۱۵

سود (زیان) فروش اوراق بهادر

۲۵,۷۸۴,۹۷۱,۸۶۲

۱۲۹,۸۱۴,۶۴۳,۰۱۷

۱۶

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر

۲۸,۸۹۵,۱۰۰,۸۱۹

۳۱,۹۱۷,۴۱۷,۲۱۹

۱۷

سود سهام

۸,۰۳۱,۳۰۵,۵۴۸

۲,۵۹۷,۱۲۲,۳۹۳

۱۸

سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب

۶۸,۳۱۱,۴۴۵

۸۷۹,۴۶۵,۹۳۰

۱۹

سایر درآمد ها

۶۸,۰۲۲,۳۱۶,۳۸۰

۲۳۱,۲۳۷,۷۵۸,۳۹۴

جمع درآمد ها

هزینه ها:

۵,۱۵۴,۸۵۳,۷۱۹

۶,۷۰۱,۴۶۰,۰۴۰

۲۰

هزینه کارمزد ارکان

۳۵۲,۳۲۷,۸۵۲

۶۷۴,۲۲۴,۹۷۰

۲۱

سایر هزینه ها

۵,۵۰۷,۱۸۱,۵۷۱

۷,۳۷۵,۶۸۵,۰۱۰

۲۱

جمع هزینه ها

سود خالص

۶۲,۷۱۵,۱۳۴,۸۰۹

۲۲۳,۸۶۲,۰۷۳,۳۸۴

۲۲.۳۰٪

۵۳.۸۷٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۲۴.۱۰٪

۱۷.۴۷٪

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود(زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری

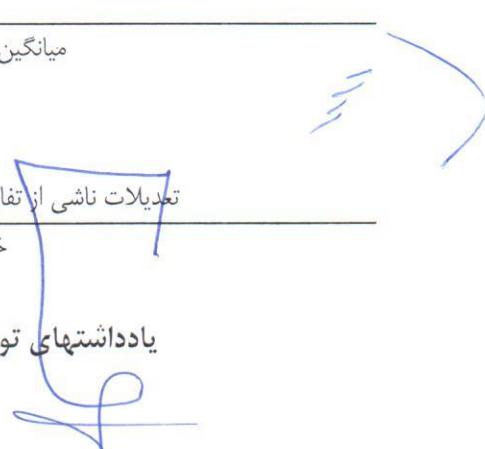
=

تعديلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود(زیان) خالص

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

خالص داراییهای پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



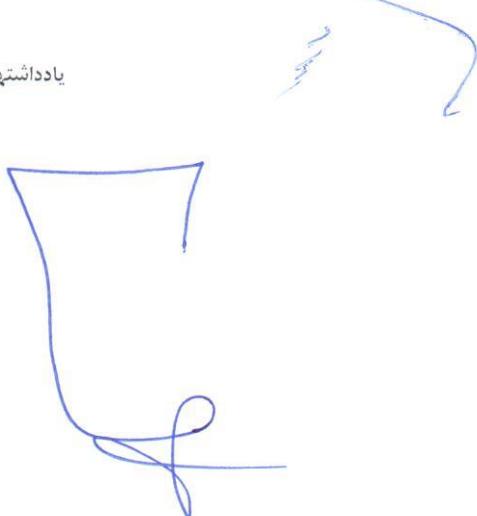
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
صورت گردش خالص دارایی ها  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۴۷,۵۷۳,۵۱۳,۰۹۲	۳۵,۲۳۰	۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۵۹	۲۹,۴۵۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۹۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۲۶	۴۹,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۷۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	.	۱۲۵,۸۳۸	تعداد واحد جایزه
(۶,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۷۰۱)	(۶۲,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۸۴۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶۲,۷۱۵,۱۳۴,۸۰۹		۲۲۳,۸۶۲,۰۷۳,۳۸۴		سود خالص دوره
(۴۳,۹۴۵,۸۲۵,۸۴۲)		۹۲,۴۹۸,۴۷۸,۰۲۱	۲۲	تعديلات
۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۵۹	۲۹,۴۵۵	۵۶۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴	۱۴۲,۰۲۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

\* در تاریخ ۱۴۰۷/۰۷/۱۳۹۷ مطابق مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار (شماره نامه ۱۲۲/۳۶۴۸۸ مورخ ۰۴/۱۲/۱۳۹۷) به ازای هر یک واحد، تعداد سه واحد جایزه اختصاص یافت.

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۵۳۹۴۶ 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 تقدیم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادر 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 بندهماده ۷ قانون بازار اوراق بهادر 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 زیبا، پلاک ۸ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تاریمی 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 واحد های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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
جمع		۱۰,۰۰۰	%۱۰۰

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

مدیر ثبت صندوق. شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبين 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 ۱- ۳- مبنای تهییه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهییه شده است.

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

### **۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها**

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادر 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 بهادر در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادر اندازه‌گیری می‌شود.

**۱-۳-۲- 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 تعديل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به بند ۲-۱ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداقل ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعديل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

**۱-۳-۲-۲- 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.

**۱-۳-۲-۳- 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 حداقل طرف 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.

**۱-۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب:** سود تضمین شده اوراق بهادر 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 وجوده در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادر 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

### **۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی**

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجتمع می باشد . بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده و مخارج برگزاری مجتمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلك می شود.

### **۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسا بها ثبت می شود:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۲،۰ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادرار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲ و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه ی سود علی الحساب دریافتني ناشي از سپرده گذاري در بانک ها يا موسسات مالي و اعتباري نسبت به بالاترين سود علی الحساب دریافتني همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده به هر حال محاسبه کارمزد مذبور با رعایت مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غير معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۳/۰۷/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادرار 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 می باشد.
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 راهاندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارایه مدارک مثبته و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۵،۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعل (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

ارزش دارایی ها به میلیارد دریال	ضریب	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	بالای ۵۰،۰۰۰
۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱	۵۰،۰۰۰	۳۰،۰۰۰

### **۶-۳- بدھی 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.

### **۶-۷- 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.

### **۶-۸- 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 بهادر موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادر 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 بهادر یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدیر

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

درصد به کل داراییها		بهای تمام شده		خلاص ارزش فروش		درصد به کل داراییها		بهای تمام شده		خلاص ارزش فروش		صنعت
درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹.۵%	۴۵,۶۶۸,۷۷۰,۳۲۸	۵۱,۶۷۰,۳۸۳,۸۷۹	۱۱.۹۲%	۵۲,۱۴۱,۴۰۱,۵۵۹	۶۸,۳۷۵,۵۴۳,۲۵۴	محصولات شیمیایی						
۴.۸%	۱۱,۱۳۹,۷۱۹,۲۶۵	۱۲,۸۱۵,۱۳۹,۲۴۴	۳.۶۶%	۷,۹۶۹,۶۰۱,۹۴۸	۲۰,۹۶۹,۴۵۲,۶۸۷	استخراج کانه‌های فلزی						
۱۶.۴%	۲۸,۸۶۳,۴۸۳,۰۲۶	۴۲,۴۴۸,۱۰۹,۹۷۶	۱۶.۱۷%	۴۱,۴۲۶,۰۲۱,۳۴۸	۹۲,۷۱۵,۵۴۷,۳۸۳	فلزات اساسی						
۰.۴%	۱۳,۸۲۸,۴۹۱,۳۴۷	۱۴,۳۶۰,۶۰۵,۵۰۰	۱.۶۴%	۸,۲۴۴,۴۸۳,۳۵۸	۹,۳۸۵,۷۲۰,۰۰۰	شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی						
۱۴.۸%	۲۹,۳۱۱,۲۳۸,۴۵۷	۳۹,۳۰۱,۷۰۵,۱۵۱	۰.۰۰%	.	.	مخابرات						
۱.۱%	۴,۲۸۹,۱۵۱,۰۱۱	۲,۸۲۹,۰۴۵,۸۲۵	۰.۰۰%	.	.	بانکها و موسسات اعتباری						
۰.۰%			۲.۳۸%	۱۵,۳۲۴,۹۸۰,۸۸۵	۱۳,۶۴۳,۰۹۸,۵۰۰	حمل و نقل، ابزارداری و ارتباطات						
۰.۰%	.	.	۲.۳۳%	۹,۵۸۵,۹۰۹,۶۷۵	۱۳,۳۶۹,۰۸۳,۲۰۰	سرمایه گذاریها						
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	۲.۴۵%	۷,۶۹۴,۸۶۴,۸۱۴	۱۴,۰۴۵,۵۷۵,۸۷۱	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن						
۳۵%	۱۳,۰۵۱,۴۵۵,۵۱۱	۹,۵۵۷,۳۸۸,۰۴۸	۱.۲۲%	۵,۳۲۲,۰۸۰,۳۹۰	۷,۰۲۲,۵۸۶,۶۰۰	مواد و محصولات دارویی						
۰.۰%	.	.	۰.۰۰%	.	.	لاستیک و پلاستیک						
۰.۰%	.	.	۰.۰۰%	.	.	خدمات فنی و مهندسی						
۰.۰%	.	.	۰.۰۰%	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر						
۱۴.۲%	۳۰,۳۱۹,۳۶۴,۷۲۵	۳۷,۶۵۷,۶۲۳,۱۰۰	۶.۳۴%	۱۸,۶۰۰,۵۲۰,۷۷۹	۳۶,۳۴۸,۴۹۲,۹۵۷	عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم						
۰.۰%	.	.	۰.۰۰%	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی						
۴.۳%	۱۰,۹۸۱,۰۳۶,۵۴۶	۱۱,۴۸۴,۰۲۸,۲۷۵	۲.۸۲%	۱۰,۴۹۹,۰۸۶,۵۷۲	۱۶,۲۳۴,۹۳۶,۷۰۷	ماشین آلات و تجهیزات						
۰.۲%	۵۸۷,۶۲۸,۰۵۹	۶۰۰,۰۱۰,۱۰۱	۰.۰۰%	.	.	سایر محصولات کانی غیرفلزی						
۱.۴%	۲۵۴۸۸۲۱۵۲۷	۳۶۰۳۳۷۱۲۱۳	۳.۸۵%	۹,۴۱۳,۵۴۵,۱۱۱	۲۲,۰۵۳,۲۶۰,۴۰۰	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای						
۹۰.۴%	۲۱۳,۹۲۸,۲۵۱,۲۹۰	۲۵۲,۶۳۵,۹۳۷,۹۸۷	۵۴.۷۸%	۱۸۶,۲۲۲,۴۹۶,۴۳۹	۳۱۴,۱۶۳,۳۹۷,۵۵۹							

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
بادداشتیابی توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت با علی الحساب  
 سرمایه گذاری در اوراق بهادر با درآمد ثابت علی الحساب به تفکیک شرح زیر است:

۱۳۹۶.۱۲.۲۹		۱۳۹۷.۱۲.۲۹		۱۳۹۷.۱۲.۲۹		تاریخ سرسید	
درصد به کل دارایها	خلاص ارزش فروش	درصد به کل دارایها	خلاص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسعار	نرخ سود	
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰,۰۰%	۰	۰,۶۶%	۲,۷۶۱,۸۹۰,۳۲۷	۰	۳,۵۹۶,۵۱۵,۹۵۰	۱۳۹۸/۰/۲۰	۹۸,۸۲۰-۹۶
۰,۰۰%	۰	۱۰,۷۱%	۶۱,۴۳۸,۷۶۸,۳۱۱	۰	۵۵,۲۳۰,۳۹۴,۱۳۸	۱۳۹۸/۰/۱۱	۹۸,۴۱۱-۹۶
۰,۰۰%	۰	۱۱,۴۴%	۶۵,۵۹۲,۰۲۰,۰۲۳	۰	۵۷,۴۹۶,۱۲۶,۱۵۸	۱۳۹۸/۰/۱۱	۹۸,۴۱۱-۹۶
۰,۰۰%	۰	۱,۴۶%	۸,۳۴۸,۸۳۲,۷۰۴	۰	۷,۲۲۵,۷۴۷,۵۰۰	۱۳۹۸/۱/۱۴	۹۸,۱۱۱-۹۶
۰,۰۰%	۰	۱,۰۵%	۸,۸۷۸,۰۶۲,۵۲۹	۴۱۲,۳۶۰,۰۶۱۶	۷,۱۷۷,۴۰۴,۵۴۷	۱۵٪	۹۹,۰۹۰-۹
۰,۰۰%	۰	۲,۹۹%	۲۲,۹۰۵,۴۰۳,۳۲۴	۰	۲۰,۲۹۸,۴۴۹,۸۵۱	۱۳۹۸/۰/۲۲	۹۸,۰۵۲۳-۹۶
۰,۰۰٪	۰	۰,۳۸٪	۲,۱۸۷,۱۱۶,۱۴۰	۰	۲,۰۱۲۵۸,۸۹,۴۷۶	۱۳۹۸/۰/۲۷	۹۸,۰۶۲۷-۹۷
۰,۰۰٪	۰	۲,۹۰٪	۲۲,۳۴۵,۲۱۱,۸۱۸	۰	۲۰,۳۸۴,۷۷۸,۱۰۴	۱۳۹۸/۰/۲۳	۹۸,۰۷۲۳-۹۷
۰,۰۰٪	۰	۰,۵۸٪	۳,۳۱۵,۵۱۴,۰۵۸	۰	۲,۹۰۳,۸۵۹,۷۷۳	۱۳۹۸/۰/۳۰	۹۸,۰۴۳۰-۹۷
۰,۰۰٪	۰	۳,۰۳٪	۱۷,۳۲۱,۳۷۲,۸۹۳	۰	۱۵,۰۲۰,۸۷۳,۳۴۴	۱۳۹۸/۰/۳۰	۹۸,۰۵۳۰-۹۷
۰,۰۰٪	۰	۰,۹۳٪	۵,۳۳۰,۰۸۹,۹۱۰	۰	۵,۰۸۱,۰۰۵,۹۵۴	۱۳۹۸/۰/۲۲	۹۸,۰۷۲۲-۹۷
۱,۱۱٪	۲,۹۴۹,۵۸۱,۳۹۱	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۲۰٪	۱۳۹۸/۰/۲۱
۱,۱۱٪	۲,۹۴۹,۵۸۱,۳۹۱	۳۸,۶۱٪	۲۲۱,۴۱۵,۹۰۳,۵۸۷	۴۱۲,۳۶۰,۰۶۱۶	۱۹۷,۰۲۸,۹۰۴,۸۱۵		اوراق اجاره فولادکاره جنوب کیش

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶.۱۲.۲۹		۱۳۹۷.۱۲.۲۹		۱۳۹۷.۱۲.۲۹		۱۳۹۷.۱۲.۲۹	
تنزيل شده	تنزيل شده	صلعه تنزيل	نرخ تنزيل	تنزيل شده	تنزيل شده	نرخ	سود سهام دریافتی
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۴,۸۶۹,۸۵۲,۳۵۴	۶,۱۵۵,۴۶۸,۸۶۰	(۲۵۱,۱۵۱,۸۱۰)	۲۵	۶,۵۰۶,۷۲۰,۶۷۰			
۱۱۰,۷۹۳	۰	۰	۱۰	۰			
۴,۸۶۹,۹۶۹,۱۴۷	۶,۱۵۵,۴۶۸,۸۶۰	(۳۵۱,۲۵۱,۸۱۰)		۶,۵۰۶,۷۲۰,۶۷۰			

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آئونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تاریخ ترازنامه مستهلك نشده و به عنوان دارایی به سال های آینه منتقل می‌شود.

۱۳۹۶.۱۲.۲۹		۱۳۹۷.۱۲.۲۹		۱۳۹۷.۱۲.۲۹		۱۳۹۷.۱۲.۲۹	
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	ریال	آئونمان نرم افزار صندوق
سال	سال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۱۱۳,۴۳۵,۰۳۷	۳۲۳,۷۲۵,۸۵۶	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	
۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷	۳۲۳,۷۲۵,۸۵۶	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۱۲.۲۹
ریال	ریال
۲۴۰,۸۰۸	-
۴۷۶,۰۰,۱۷۲۲	۱۰,۹۶۳,۱۳۹,۳۳۸
-	۲۴,۱۰۰,۰۰
<b>۴۷۶,۲۴۲,۵۳۰</b>	<b>۱۰,۹۸۷,۲۳۹,۳۳۸</b>

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۴۹,۰۰,۰۰,۰۷۹

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰,۱۹۷۳۴,۰۱

بانک پانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۱۸۷۰

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۶.۱۲.۲۹		۱۳۹۷.۱۲.۲۹			
مانده	مانده	گردش	گردش	مانده	
در بیان سال	در بیان سال	بستانکار طی سال	بدهکار طی سال	در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳	۲۰,۶۲۸,۴۸۱,۸۶۱	۱,۲۱۲,۹۴۸,۱۲۰,۸۸۵	۱,۲۲۹,۹۵۹,۲۳۷,۲۸۳	۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳	شرکت کارگزاری مفید
۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳	۲۰,۶۲۸,۴۸۱,۸۶۱	۱,۲۱۲,۹۴۸,۱۲۰,۸۸۵	۱,۲۲۹,۹۵۹,۲۳۷,۲۸۳	۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳	جمع

۱۱- بدھی به سرمایه گذاران

بدھی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۱۲.۲۹
ریال	ریال
-	۳,۹۸۷,۳۴,۹۱۵
-	۵۹,۰۵,۲۷۶
-	۲۳۰,۱۵۰,۹۸۰
<b>-</b>	<b>۴,۲۲۳,۳۸۱,۱۷۱</b>

بایت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری

بایت تفاوت مبلغ واریزی با صدور

بایت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- بدھی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۱۲.۲۹
ریال	ریال
۲,۶۸۳,۰۰,۷۵۹۴	۳,۵۱۲,۸۴۷,۹۴۰
۳,۰۵,۰۴۵,۲۶۸	۵۶۰,۱۷۲,۱۶۳
۶,۸۶۵,۷,۵۹۸	۶,۸۶۵,۷,۵۹۸
<b>۳,۰۵۶,۷۱۰,۴۶۰</b>	<b>۴,۱۴۱,۶۷۷,۷۰۱</b>

مدیر

متولی

حسابرس

جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
باداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

<u>۱۳۹۶,۱۲,۲۹</u>	<u>۱۳۹۷,۱۲,۲۹</u>	
ریال	ریال	
۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲	۱,۴۲۰,۱۰,۳۶۶	ذخیره تصفیه
.	۱۸,۸۹۳,۵۴۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
<u>۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲</u>	<u>۱,۴۳۹,۵۰۴,۰۰۶</u>	

۱۴- خالص داراییها

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

<u>۱۳۹۶,۱۲,۲۹</u>		<u>۱۳۹۷,۱۲,۲۹</u>		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۷۲,۱۰۴,۸۰۳,۱۹۷	۱۹,۴۵۵	۵۲۳,۹۷۱,۷۵۹,۱۵۵	۱۳۲,۰۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۸۸,۴۶۳,۰۱۸,۸۶۲	۱۰,۰۰۰	۳۹,۶۸۷,۶۱۴,۳۰۹	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲۶۰,۰۵۷,۸۲۲,۰۵۹</u>	<u>۲۹,۴۵۵</u>	<u>۵۶۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴</u>	<u>۱۴۲,۰۲۴</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	بادداشت	
۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۱۲.۲۹		سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴,۲۸۲,۴۰۶,۲۴۴	۵۷,۹۰۷,۸۴۴,۶۵۲	۱۵-۱	
۱۲۲,۵۹۵,۰۷۲	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۱,۰۳۷,۶۲۵,۳۹۰	۸,۱۷۷,۶۳۰,۲۲۳	۱۵-۳	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت
۵,۴۴۲,۶۲۶,۷۰۶	۶۶,۰۲۹,۱۰۹,۸۳۵		جمع

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱	ارتباطات سیار ایران	۱,۴۲۶,۹۸۰	۲۴,۵۵۱,۰۹۵,۴۸۷	۲۵,۰۹۹,۱۲۰,۷۴۹	۱۱۶,۶۱۷,۶۹۴	۶۸,۷۳۳,۵۳۷	(۱,۲۳۳,۳۷۶,۴۹۳)	۱,۸۷,۳۴۶,۷۴۵	(۱۹۲,۴۱۷,۵۰۳)
۲	البرزدارو	-	-	-	-	-	-	-	-
۳	باما	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۱۵,۴۳۶,۰۷	۵,۱۵۵,۱۶۵,۲۲۷	۳۹,۴۹۸,۲۲۴	۸,۳۱۵,۴۳۸	۳,۱۱۲,۴۵۷,۶۱۸	-	-
۴	بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۵۰۰	۵۷۴,۶۵۴,۰۸۰	۲,۸۵۲,۲۷۵	-	۲۲,۳۹۳,۰۴۵	-	-
۵	بانک انصار	-	-	-	-	-	-	-	۷۹,۱۹۲,۸۳۱
۶	بانک سینا	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۸,۷۴۸,۶۵۸	۱,۳۱۳,۰۷۱,۴۹۷	۵,۹۷۹,۰۵۱	۶,۲۹۳,۷۴۴	(۶۶,۰۵۹,۵۶۴۳)	-	(۳۹,۳۰۵۶۰۴)
۷	بانک صادرات ایران	۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۶,۴۶۸,۸۷۶	۷,۶۲۲,۳۰۰	۸,۰۳۴,۰۰۰	۷۴,۶۶۴,۸۲۴	-	(۱۳۳۷,۰۹۵۴۹)
۸	بانک ملت	-	-	-	-	-	-	-	(۴۸۳,۷۴۴,۱۵۲)
۹	بهمن دیزل	۱,۷۰۰,۰۰۰	۵,۴۳۹,۷۳۱,۳۸۰	۶,۷۶۷,۳۶۸,۵۰۵	۲۵,۸۳۸,۷۱۲	۲۷,۱۹۸,۶۵۶	(۱,۳۸۰,۵۷۶,۴۹۳)	-	-
۱۰	به پرداخت ملت	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۶۰,۰۸۲
۱۱	بیمه ما	-	-	-	-	-	-	-	(۱۲۷,۱-۸,۱۹۲)
۱۲	پالایش نفت اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۲,۰۰۰	۱,۷۱۹,۰۵۷۴,۱۳۶	۱۹,۲۴۷,۰۰۰	-	۲,۳-۹,۱۲۶,۸۶۴	-	-
۱۳	پالایش نفت پندربیاس	۶۰۰,۰۰۰	۸,۷۸۸,۴۰۰	۷,۲۰-۹,۳۹۶,۶۳۹	۴۱,۷۴۴,۸۹۹	-	۱,۵۲۸,۵۷۰,-۰۶۲	-	-
۱۴	پارس دارو	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۸۴,۳۲۱,۳۴۴)
۱۵	پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۵۱۳,۸۷۲
۱۶	پتروشیمی پارس	۵۷,۳۸۲	۱,۷۴۷,۶۳۱,۷۸۴	۱,۷۰۹,۲۳۴,۱۸۱	۸,۳-۱,۲۴۹	۱,۹۶۸,۹۸۷	۲۸,۱۲۷,۳۶۷	-	-
۱۷	پتروشیمی پردبیس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۴,۵۱۰	۱,۸۹۶,۱۴۲,۵۳۸	۸,۲۳۲,۹۲۵	-	(۱۵۱,۷۲۰,۰۱۷۳)	-	(۵۸۸,۰۵۹,-۰۱۷)
۱۸	پتروشیمی جم	۲,۰۴۰,۰۰۰	۳۱,۳۲۱,۱۲۴,۱۵۸	۲۰,۵۲۸,۳۵۷,۸۲۷	۱۴۸,۰۲۲,۸۳۰	۸۴,۵۵۵,۲۵۳	۱۰,۵۶۹,۳۸۸,۲۴۸	-	-
۱۹	پتروشیمی فجر	۹۵۰,۰۰۰	۵,۱۴۱,۰۵۰,۰۰۰	۴,۹۷۴,۶۱۹,۹۰۳	-	-	۱۱۶,۷۵۰,-۴۷۲	-	(۷,۵۹۸,۸۰۵)
۲۰	پتروشیمی خارک	-	-	-	-	-	-	-	۲,۰۸۷,۰۵۸,۰۶۴
۲۱	پتروشیمی خراسان	۱,۰۰۷,۷۰۰	۹,۶۶۵,۸۵۸,۴۰۰	۷,۲۲۶,۵۸۸,۹۶۴	۴۵,۹۱۲,۸۳۲	۴۸,۳۲۹,۲۹۱	۲,۳۳۵,-۰۲۷,۳۱۳	-	۲۷۴,۶۳۳,۱۶۰
۲۲	پتروشیمی زاگرس	۶۸,۰۰۳	۳,۴۶۰,-۰۰۵	۲,۶۶۳,۱۸۴,۱۲۳	۱۶,۴۳۷,۰۷۵	۳,۴۶۰,-۰۰۵	۷۷۷,۵۲۲,۴۷۱	-	-
۲۳	پتروشیمی غدیر	۸۸۷	۱,۷۷۰,-۰۴۵۲	۱,۵۱۴,-۷۴۷	-	۸,۸۵۲	۲۲۸,۴۴۲	-	-
۲۴	پتروشیمی میان	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۸۳,۲۹۹,۰۷۱	۱۵,۴۲۳,۶۴,-۰۴۰	۱۳۷,۱۹۵,۶۶۲	۳۲,۶۱۹,۶۹۰	۱۳,۲۷۹,۸۴۲,۳۱۶	-	-
۲۵	تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۶,۸۸۵
۲۶	توسعه خدمات دریابی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۸,۹۲۹,۳۸۰
۲۷	تولیدی چدن سازان	-	-	-	-	-	-	-	۳۴۵,۱۶۹
۲۸	تراکتور سازی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۲۰۰	۰,۴۳۴,۹۵۰	-	۱,۱۴۴,۲۰۰	۳۲۶,۴-۹,۰۵۷۵	-	-
۲۹	داروسازی جابراین حیان	۴۸۲,۸۷۰	۲,۱۶۲,۹۷۳,۷۸۷	۲,۴۱۱,۳۷۱,۰۷۱	۱۰,۲۷۴,۱۲۰	-	(۲۶۵,۷۷۶,۰۱۷۱)	-	(۶۳۱,۲۷۸,۰۵۲۴)
۳۰	داروسازی تولید دارو	-	-	-	-	-	-	-	۶,۱۳۱,۶۳۳
۳۱	داده گستره‌صنوفون-های وب	-	-	-	-	-	-	-	(۶۸,۴۹۵,۰۸۴۱)
۳۲	زامیاد	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳	سبحان دارو	۲,۳۱۰,۱۲۰	۹,-۰۷۲,۲۲۴,۵۵۴	۶,۱۰۷,۵-۰,۵۱۰	۴۳,-۹۲,۵۴۷	۹,-۰۹۴,۳-۱	۲,۹۱۲,۰۳۲,۱۹۶	-	-
۳۴	سرمایه گذاری پارس توشه	۲۰۰,۰۰۰	۶۸۶,۴۱۰	۳,۲۶۰,-۰۴۰	-	-	۷۳,۵۶۱,۳۵۳	-	-
۳۵	سرمایه گذاری خوارزمی	-	-	-	-	-	-	-	۴۲۵,۹۷۲,-۰۷۹
۳۶	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۵۰۳,۱۶۲	۷,۸۲۴,۲۲۶,۷۲۷	۷,۱۳۷,۳۸۷,۱۹۸	۲۷,۱۶۵,۱۳۱	۹,-۷۶۸,۷۱۶	۶۳۹,۹۱۵,۶۸۲	-	(۴۴۷,۹۳۸,۱۴۸)
۳۷	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۷,۷۰-۶,۰۷۸	۴,۴۷۵,۹۲۹,۹۹۵	۲۰,-۵-۹,۱۰۲	-	(۲۰۰,-۳۲۱,۰۵۲)	-	۲۲۹,۹۵۶,۹۸۹
۳۸	سرمایه گذاری شفادرانو	۸۳۲	۳,۲۳۰,-۰۵۶	۳,۲۶۹,۱۸۷	-	۱۶,۱۵۳	(۷۰,۰۳۰)	-	-
۳۹	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,-۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۲,۱۴۰,-۰۹۶	۱۱,۸۷۵,۰۱۲	۲,۵۰۰,-۰۲۰	۲۰,۳۶۸۳,۰۸۹	-	-
۴۰	سرمایه گذاری سپه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۸,-۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۳,۰۵-۹,۳۱۲	-	۱۲,۵۷۸,-	۱,۱۶۹,۰۶۴,-۶۸۸	-	-
۴۱	سرمایه گذاری صندوق بازنیشنسکی	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۷۹,۳۹۸,۶۸۰	۹,۸۸۴,۶۷۵,۴۹۷	۵۳,۵۷۷,۱۴۰	۵۶,۳۹۶,۹۹۳	۱,۲۸۴,۷۴۹,-۰۵۰	-	-
۴۲	سنگ آهن گهرزمن	۹۰۲,۰۸۲	۶,۸۶۴,-۰۶۷	۷,۸۵۸,۹۷۶,۲۷۱	۳۲,۶۰-۴,۳۲۵	۶,۸۶۴,-۰۶۵	(۱۰,۰۳۴,۳۷۶,۰۱۶)	-	-

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز  
بادداشتگاه توضیحی صورتگاهی مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶.۱۲.۲۹

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷.۱۲.۲۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان)	سال مالی منتهی به
۴۳	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ	.	.	.	.	.	۷۹۳,۷۱۷,۵۶۳	۱۳۹۶.۱۲.۲۹	
۴۴	صنايع پتروشيمى خليج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۹۹,۸۱۸,۰۳۹	۲۷,۰,۱۲,۲۳۳	۲۸,۴۳۵,۰۰۱	۲۳۱,۷۲۳,۷۲۷	۱۳۹۶.۱۲.۲۹	
۴۵	صنايع خاک‌چيني ايران	.	.	.	.	.	.	۱۳۶,۲۵۰,۳۷۰	
۴۶	صنايع شيميايي ايران	.	.	.	.	.	.	۳۲۵,۳۹۸,۷۱۲	
۴۷	صنعتي بهشهر	.	.	.	.	.	.	(۳۲۲,۱۶۵,۶۷۸)	
۴۸	فولاد کاوه جنوب کيش	.	.	.	.	.	.	۵۷۸,۹۴۹	
۴۹	فولاد اليازى ايران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۲,۸۱۹,۶۸۱	۴,۰۷۳,۵۱۰,۳۲۲	۳۳,۷۳۸,۳۸۷	۷,۱۰۲,۸۱۸	۲,۹۸۸,۴۶۸,۱۵۴	۱۳۹۶.۱۲.۲۹	
۵۰	فولاد مبارکه اصفهان	۸۲۰,۰۰۰	۴,۸۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۶,۱۳۸,۳۸۱	۲۲,۲۵۹,۷۹۴	۴,۸۹۶,۸۰۰	۲,۰۳۲,۵۰۵,۰۲۵	۱۳۹۶.۱۲.۲۹	
۵۱	کشاورزی و دامپروری بینالود	۳۴۰	۶۷۴,۲۲۰	۵۲۰,۰۱۳	۳,۲۰۲	۳,۳۷۱	۱۴۷,۱۳۴	۱۳۹۶.۱۲.۲۹	
۵۲	کشتيراني جمهوري اسلامي ايران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۲,۴۹۸,۰۸۸	۶,۵۲۰,۷۸۵	۱,۳۷۲,۸۰۰	(۱۶۷,۵۹۱,۶۷۳)	۱۳۹۶.۱۲.۲۹	
۵۳	کوير تاير	.	.	.	.	.	.	۱۶۰,۱۵۳,۶۰۷	
۵۴	گروه صنايع کاغذ پارس	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۰,۱۷,۴۲۳	۷۶,۰,۸۲,۶۱۶	۸,۹۳۶,۰,۸۶,۴۳۶	۸,۹۸۹,۲۴۶,۷۱۷	۸,۹۸۹,۲۴۶,۷۱۷	۱۳۹۶.۱۲.۲۹	
۵۵	گسترش نفت و گاز پارسيان	۴,۱۷۰,۰۰۰	۹,۴۲۷,۲۸۸,۹۲۵	۹,۴۲۷,۲۸۸,۹۲۵	۴۵,۷۴۸,۹۶۳	۴۸,۱۵۶,۸۱۰	۱۱۰,۱۶۷,۸۶۳	۱۳۹۶.۱۲.۲۹	
۵۶	گروه بهمن	۶,۰۶۷,۱۵۹	۵,۶۸۴,۰,۳۸,۴۸۳	۶,۰۲۶,۰,۲۸,۲۰۱	۲۶,۹۹۹,۱۷۱	۱۹,۲۳۵,۶۷۲	(۳۸۸,۲۲۴,۵۶۱)	۱۳۹۶.۱۲.۲۹	
۵۷	گروه صنعتي باز	.	.	.	.	.	.	(۲۴۶,۸۶۸,۵۶۸)	
۵۸	گروه مپنا (سهامي عام)	.	.	.	.	.	.	۷۵,۰,۹۹,۰۶۶	
۵۹	ليزينگ راييان ساپا	.	.	.	.	.	.	(۶۶۸,۹۱۴,۸۷۵)	
۶۰	ت.ص. بهشهر	.	.	.	.	.	.	۵۴۳,۹۶۴	
۶۱	معدني و صنعتي گل گهر	.	.	.	.	.	.	۵۲۵,۳۲۰,۰۳۳	
۶۲	معدني املاح ايران	۱۵۰,۲۱۶	۲,۸۹۴,۳۹۴,۷۲۰	۱,۹۶۹,۶۱۷,۲۱۰	۱۳,۷۴۸,۳۷۱	۲,۸۹۴,۳۹۵	۹۰۸,۱۳۴,۷۴۴	۱۳۹۶.۱۲.۲۹	
۶۳	مخابرات ايران	۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۴,۶۵۰,۲۳۱,۱۴۶	۱۳,۹۲۵,۵۱۳,۹۹۶	۸۹,۵۸۸,۵۸۶	۴۵,۰۲۰,۷۵۵	۶-۰-۹,۶-۷,۸-۰-۹	(۲۶۵,۵۲۷,۹۱۶)	
۶۴	ملي صنایع مس ایران	۵,۴۷۰,۰۰۰	۲۱,۹۷۲,۷۱۴,۷۸۹	۱۵,۴۳۶,۰,۵۴,۹۳۷	۱۰,۴,۳۷۰,۳۵۵	۲۸,۹۰۴,۱۰۲	۶,۴۰۳,۳۸۵,۳۴۵	۵۲۴,۸۹۸,۶۳۸	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۶۵	نفت بهران	.	.	.	.	.	.	(۶۶,۸۸۸,۲۲۸)	
۶۶	همکاران سيسitem	۶۴۷,۳۶۸	۳,۵۸۹,۷۳۱,۲۹۵	۲,۴۲۰,۲۸۱,۱۳۴	۱۷,-۰۱,۱۷۵	۳,۵۸۹,۷۳۱	۱,۱۴۸,۸-۹,۰۲۵	۵۷,۹-۰-۷,۸۴۴,۶۵۲	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
جمع									

**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

۱۵-۲ - سود(زبان) حاصل از فروش حق تقدیم :

ردیف	حق تقدیم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱	ح. البرزدارو	.	.	.	.	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۲	ح. بیمه ما	.	.	.	.	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۳	ح. صنایع خاکجینی ایران	۱۱۲,۲۰۷	۵۴۸,۹۹۷,۷۸۹	۶۰۰,۰۱۰,۱۰۱	۲۶۰,۷,۷۳۹	۲,۷۴۴,۹۸۹	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۴	ح. لیزینگ رایان سایبا	.	.	.	.	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
			۵۴۸,۹۹۷,۷۸۹	۶۰۰,۰۱۰,۱۰۱	۲۶۰,۷,۷۳۹	۲,۷۴۴,۹۸۹	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
			۵۴۸,۹۹۷,۷۸۹	۶۰۰,۰۱۰,۱۰۱	۲۶۰,۷,۷۳۹	۲,۷۴۴,۹۸۹	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زبان) حاصل از فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱	۹۷۰,۹۱۳-۹۶جده-۱م	۳,۵۰۰	۳,۴۶۵,۷۶۴,۰۰۰	۳,۲۲۷,۷۵۰,۳۷۱	۱,۴۲۵,۱۷۸	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲	۹۷۱,۲۲۸-۹۷اسلامی	۲۱,۴۳۵	۱۹,۹۷۲,۲۸۵,۰۰۰	۱۹,۳۶۲,۷۵۴,۷۲۷	۱۰,۸۵۴,۹۰۷	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۳	۹۸۰,۴۳۰-۹۷جده-۱م	۱۰,۰۰۰	۸,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۵۶,۹۰۹,۳۷۶	۶,۲۰۲,۳۷۵	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۴	۹۸۰,۵۳۰-۹۷جده-۲م	۱,۲۲۰	۱,۱۰۴,۱۰۳,۰۰۰	۹۸۸,۰۰۰,۷۸۱	۸۰۰,۴۷۳	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۵	۹۸۰,۸۲۰-۹۶جده-۱م	۵,۰۰۰	۴,۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۴,۳۹۶,۰۰۸	۳,۱۶۴,۶۲۵	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۶	۹۷۰,۵۰۸-۹۶جده-۱م	۲۱,۳۴۷	۲۱,۱۴۶,۴۴۱,۰۰۰	۲۰,۷۶۸,۸۷۶,۰۳۲	۵,۶۰۸,۹۲۰	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۷	۱۱۹۴-اجاره دانا تپروریگ کیش	.	.	.	.	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۸	۹۶۱,۲۲۷-اسنانه اسلامی	.	.	.	.	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۹	۹۹۰,۳-اجاره هوایپمایی ماهان	.	.	.	.	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۰	درصد ۲۰ سه ماهه اجاره مینا	.	.	.	.	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۱	۹۷۰,۴۱۳-اوراق رهنی بانک مسکن	.	.	.	.	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۲	۹۷۰,۴۲۹-صرایحه فولاد مبارکه	.	.	.	.	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۳	۹۷۰,۴۲۰-اجاره رایتل ماهانه درصد ۲۰	.	.	.	.	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۴	۹۷۰,۴۲۷-اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۵	۹۶۱,۲۲۷-شوتک واسطه مالی اذر(صیارس)	.	.	.	.	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۶	۹۷۰,۷۲۹-اجاره پتروامید آسیا ۳ماهه درصد ۲۰	.	.	.	.	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۷	۹۷۰,۷۱۰-اجاره چادرملو سه ماهه درصد ۲۰	.	.	.	.	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۸	۹۷۰,۷۰۰-اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۹	۹۷۰,۷۱۲-اجاره بوتان سه ماهه درصد ۲۰	.	.	.	.	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲۰	۹۷۰,۷۱۲-اوراق اجاره جوبار	.	.	.	.	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲۱	۹۷۰,۹۲۰-۹۷جده-۱م	۵۶۷۳۹	۵۴,۱۷۸,۱۲۴,۰۴۰	۵۴,۱۷۸,۱۲۴,۹۱۸	۲۸,۱۲۹,۸۱۲	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲۲	۹۷۰,۶۱۲-۹۶جده-۱م	۵,۰۰۰	۴,۹۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۴,۹۸۳,۸۸۰,۳۶۶	۴,۲۲۸,۱۲۰	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲۳	۹۷۰,۷۱۰-۹۶جده-۱م	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۷۲۷,۲۷۴,۲۳۶	۱۰,۵۷۷,۸۱۴	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲۴	۹۸۰,۸۲۰-۹۶جده-۱م	۱۵,۰۰۰	۱۳,۱۷۴,۱۶۶,۲۹۶	۱۲,۹۶۴,۱۶۶,۲۹۶	۹,۴۷۷,۵۶۲	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲۵	۹۷۰,۹۲۶-۹۶جده-۱م	۳,۰۳۱	۲۰,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۷۸,۸۹۲,۵۶۹	۲,۶۷۸,۱۲۱,۰۳۱	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲۶	۹۷۱,۰۱۰-۹۶جده-۱م	۸,۰۰۰	۷,۹۶۱,۰۲۰,۰۰۰	۷,۹۶۱,۰۲۰,۱۲۰	۵,۷۷۲,۱۰۲	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲۷	۹۸۰,۴۱۱-۹۶جده-۱م	۷۵۵۴	۶۵,۳۶۲,۴۶,۴۵۷	۶۳,۳۵۹,۹۱۲	۲۷,۳۵۹,۹۱۲	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲۸	۹۸۰,۷۲۲-۹۷جده-۱م	۵,۰۰۰	۴,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۲,۹۶۰,۰۸۶	۲,۹۹۰,۱۲۳	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲۹	۹۸۰,۴۱۱-۹۶جده-۱م	۱,۰۰۰	۸۸۱,۰۱۰,۰۰۰	۸۳,۸,۷۲۳	۵۵,۶۲۳,۳۴۵	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۳۰	% ۲۱-صکوک اجاره رایتل ماهانه	.	.	.	.	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۳۱	% ۲۱-صکوک اجاره مخابرات-۳ماهه	۱۰,۰۰۰	۹,۳۱۷,۵۰۶,۲۰۰	۹,۲۸۲,۴۲۲,۳۶۰	۶,۷۵۵,۱۹۲	ریال	سود(زبان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۳۲	۹۹,۹۰,۹-مشارکت دولتی-۹شرایط خاص	۶۰۰	۴۹۱,۸۸۰,۰۰۰	۴۵۸,۱۳۲,۲۰۶	۲۸۷,۱۸۰,۶۴۵,۷۲۴	۱۶۵,۰۸۴,۲۱۲	۸,۱۷۷,۶۳۰,۲۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
			۴۹۱,۸۸۰,۰۰۰	۴۵۸,۱۳۲,۲۰۶	۲۸۷,۱۸۰,۶۴۵,۷۲۴	۱۶۵,۰۸۴,۲۱۲	۸,۱۷۷,۶۳۰,۲۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹

**صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز**  
**باداشرتیهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

۱۶- سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	باداشرت
ریال	ریال	
۲۵,۷۷۹,۴۵۷,۵۳۲	۱۰,۸۴۰,۰۰۴,۷۷۰	۱۶-۱
۱۲,۲۸۲,۰۳۲	۰	۱۶-۲
(۶,۸۶۷,۷۱۲)	۲۲,۹۷۴,۶۳۸,۲۴۷	۱۶-۳
<b>۲۵,۷۸۴,۹۷۱,۸۶۲</b>	<b>۱۲۹,۸۱۴,۶۴۳,۰۱۷</b>	

سود (زبان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام  
 سود(زبان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدیر  
 سود(زبان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت  
 جمع

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زبان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف	ردیف
۱	البرزدارو	۱,۷۵۲,۸۸۶	۲۱,۰۹۰,۷۲۴	۱۰,۰۸۰,۹۴۱	۹,۰۳۶,۴۱۷,۰۱۷	۱۰,۰۹۰,۷۲۴,۳۵۲	سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۲	پاما								۱,۷۷۵,۴۱۹,۹۷۶
۳	بانک سینا								۱,۷۷۶,۱۷۰
۴	بانک صادرات ایران								(۱,۰۹۳,۶۴۳,۳۵۲)
۵	بهمن دیزل								۱,۶۶,۷۲۱,۵۸۳
۶	پالایش نفت اصفهان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۸۰,۸۰۰	۱۰,۰۵۳۵۸,۸۰۰	۱۰,۳۱۷,۴۴۴,۸۴۴	۲۲,۱۸۰,۸۰۰,۰۰۰	سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۷	پتروشیمی پارس	۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۱۱,۳۰۰	۶۸,۴۵۳,۲۰۰	۱۱,۹۹۲,۳۹۳,۸۶۲	۱۴,۴۱۱,۳۰۰,۰۰۰	سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۸	پتروشیمی پدیس	۶۰۰,۰۰۰	۸,۰۲۰,۴۰۰	۳۸,۰۷۰,۹۰۰	۱۱,۷۷۶,۸۵۵,۲۱۳	۸,۰۲۰,۴۰۰,۰۰۰	سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۴۹۳,۶۴۳,۳۵۲
۹	پتروشیمی راکرس	۲۳۱,۹۹۷	۱۴,۲۳۱,۶۴۲	۶۷,۶۰۰,۲۱۴	۹,۰۸۵,۶۳۹,۳۴۳	۱۴,۲۳۱,۶۴۲,۹۶۸	سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۴۹۳,۶۴۳,۳۵۲
۱۰	پتروشیمی غدیر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۴,۰۰۰	۴۴,۶۲۳,۸۷۵	۸,۱۹۶,۶۹۸,۰۵۱	۹,۳۹۴,۵۰۰,۰۰۰	سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱۱	پتروشیمی جم						سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱۲	پتروشیمی فخر						سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۴۹۳,۸۷۰
۱۳	پتروشیمی مین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۳۴,۰۰۰	۷۶,۱۱۴,۰۰۰	۱۰,۶۸۲,۸۱۷,۰۰۰	۱۶,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۴۹۳,۸۷۰
۱۴	تراتکورسازی ایران						سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۴۹۳,۸۷۰
۱۵	داروسازی جابرین حیان						سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱۶	سیحان دارو						سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱۷	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۲,۷۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۸,۲۰۰	۲۹,۰۶۱,۴۵۰	۵,۹۶۵,۳۵۵,۵۸۸	۶,۱۱۸,۲۰۰,۰۰۰	سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱۸	سرومهای گذاری پارس توشه	۸۳,۸۵۹	۱۳,۴۷۲,۹۳۰	۲۸,۴۱۶,۸۷۴۳	۳۰,۴۸۲,۷۴۶۵	۳۰,۴۸۲,۷۴۶۵	سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۴۹۳,۶۴۳,۳۵۲
۱۹	سرومهای گذاری نور کوتیر ایرانیان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۵,۴۰۰	۲,۴۶۸,۳۶۳,۱۰۷	۲,۴۶۸,۳۶۳,۱۰۷	سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۴۹۳,۶۴۳,۳۵۲
۲۰	سرومهای گذاری سپه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۰,۰۰۰	۵۲,۳۴۵,۰۰۰	۷,۳۱۷,۵۴۶,۵۹۷	۱۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۴۹۳,۶۴۳,۳۵۲
۲۱	سرومهای گذاری دارویی تامین						سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۲۲	سرومهای گذاری شفادر						سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۴۹۳,۳۳۳
۲۳	سرومهای گذاری گروه توسعه ملی						سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۴۹۲,۶۴۹
۲۴	سرومهای گذاری صندوق بازنگشتنگی						سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۸۱۱,۴۹۸
۲۵	شرکت ارتباطات سیار ایران						سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۱۳۷,۳۰۶,۱۹۳
۲۶	شرکت پتروشیمی خراسان						سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۰۹۶,۰۸۲
۲۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس						سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۰۹۶,۰۸۲
۲۸	فولاد مبارکه اصفهان						سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۹۱۵,۲۷۱,۸۵۷
۲۹	کارخانجات داروپخش	۹۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۳,۰۰۰	۳۳,۰۵۰,۳۰۰	۵,۳۲۲,۸۰۰,۳۹۰	۷,۰۶۳,۰۰۰,۰۰۰	سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۰۷۰,۰۷۱
۳۰	کالسیمین	۸۰۰,۰۰۰	۷,۰۷۴,۰۰۰	۳۶,۰۷۸,۴۰۰	۷,۶۷۷,۹۳۰,۹۰۲	۷,۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	سود(زبان) تحقق نیافته	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۶.۰۷۰,۰۷۱

**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۳۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۲۲۴,۹۸۰,۰۸۵	۶۵,۱۷۹,۵۰۰	۱۳,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۸,۱۸۸,۲,۳۸۵)	۵۶۲,۷۲۱,۷۶۰
۳۲	گروه پهمن							۱,۰۴۰,۵۳۱,۵۴۹
۳۳	گسترش نفت و گاز پارسیان							(۵۹۸,۷۲۵,۱۴۸)
۳۴	مدیریت انرژی امید تابان سور							۹۹۹,۸۶۱,۵۸۳
۳۵	مخابرات ایران							۴,۶۵۲,۸۲۱,۳۲۹
۳۶	معدنی املاح ایران							۱,۹۴۲,۴۳۹,۵۹۸
۳۷	ملی صنایع مس ایران							۲۰,۷۷۹,۴۵۷,۵۳۲
۳۸	همکاران سیستم							

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱	ح . صنایع خاکچینی ایران	.	.	.	.	.	۱۲,۳۸۲,۰۳۲	۱۲,۳۸۲,۰۳۲

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱	استادخانه-۱م بودجه ۹۸۰۴۳۰-۹۷۲	۳,۵۶۰	۲,۳۱۷,۹۲۰,۰۰۰	۲,۳۰۳,۸۵۹,۷۷۳	۲,۴۰۵,۴۹۲	۰	۴۱,۶۵۴,۷۳۵	۱۲,۳۸۲,۰۳۹
۲	استادخانه-۱۲م بودجه ۹۸۱۱۱۴-۹۶	۱۰,۰۰۰	۸,۳۵۴,۸۹۰,۰۰۰	۷,۲۳۵,۷۴۷,۵۲۰	۰	۰	۱,۱۲۰,۸۵,۱۸۵	۱۲,۳۸۲,۰۳۹
۳	استادخانه-۲م بودجه ۹۸۰۵۳۰-۹۷۸	۱۸,۷۸۰	۱۷,۲۲۳,۹۴۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۸,۷۲۳,۳۴۴	۱۲,۵۷۱,۰۷	۰	۲,۱۱۶,۵۴,۵۴۹	۱۲,۳۸۲,۰۳۹
۴	استادخانه-۴م بودجه ۹۸۰۲۲۲-۹۷۷	۶,۰۰۰	۵,۳۲۳,۹۱۶,۰۰۰	۵,۲۸۱,۰۰۵,۸۵۴	۳,۸۵۷,۰۸۹	۰	۴۹,۴۴,۵۷	۱۲,۳۸۲,۰۳۹
۵	استادخانه-۲م بودجه ۹۸۰۵۲۳-۹۶	۲۴,۸۹۴	۲۲,۹۲۲,۰۲۱,۷۹۰	۲۰,۲۹۸,۴۴۹,۸۵۱	۱۶,۶۱۸,۴۶۶	۰	۲۶,۸,۹۵۲,۳۷۳	۱۲,۳۸۲,۰۳۹
۶	استادخانه-۴م بودجه ۹۸۰۸۲۰-۹۶	۴,۳۷۷	۳,۷۶۴,۶۱۹,۶۷۷	۳,۵۹۶,۵۱۵,۹۵۰	۲,۷۷۹,۳۴۹	۰	۶۵,۳۷۴,۳۷۸	۱۲,۳۸۲,۰۳۹
۷	استادخانه-۷م بودجه ۹۸۰۶۲۷-۹۷۷	۲,۴۲۵	۲,۱۸۸,۷۰۳,۱۵۰	۲,۱۲۵,۸۸۹,۴۷۶	۱,۵۸۶,۸۶۴	۰	۶۱,۲۶,۸۶۴	۱۲,۳۸۲,۰۳۹
۸	استادخانه-۳م بودجه ۹۸۰۴۱۱-۹۶	۶۵,۰۴۰	۶۱,۴۷۳,۳۳۶,۴۸۰	۵۵,۲۳۰,۳۹۴,۱۳۸	۴۴,۵۶۸,۱۶۹	۰	۸,۱۹۸,۳۷۴,۱۷۳	۱۲,۳۸۲,۰۳۹
۹	استادخانه-۴م بودجه ۹۸۰۷۲۲-۹۷۷	۲۵,۱۴۸	۲۲,۴۶۳,۳۵,۰۰۷	۲۰,۳۸۴,۷۷۸,۱۰۶	۱۶,۲۱۳,۰۰	۰	۱,۹۶۲,۰۴۳,۷۰۱	۱۲,۳۸۲,۰۳۹
۱۰	استادخانه-۹م بودجه ۹۸۰۴۱۱-۹۶	۶۹,۴۴۱	۶۵,۳۷۹,۵۶,۷۷۸	۵۷,۴۹۶,۱۱۶,۱۵۸	۴۷,۵۸۸,۷۵۴	۰	۸,۰۴۵,۹۴۵,۸۶۵	۱۲,۳۸۲,۰۳۹
۱۱	مشارکت دولتی-۹مشرابط خاص ۹۰۰۹۰۹	۹,۴۰۰	۸,۴۷۱,۸۴۰,۰۰۰	۷,۱۷۷,۴۰۴,۰۴۷	۶,۱۴۰,۸۷	۰	۱,۳۸۸,۲۹۷,۳۶۵	۱۲,۳۸۲,۰۳۹
۱۲	اوراق اجراء فولادکاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	(۶,۸۶۷,۷۱۲)	(۶,۸۶۷,۷۱۲)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی.  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷ - سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	متوله در زمان	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم- ریال	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل- ریال	خلاص درآمد سود سهام- ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	
										مبلغ	
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۰۹	۹۵۴,۵۸۹	۹۵۴,۵۸۹	۲,۱۸-	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۱,۲۲۱,۲۲۳,۲۷۵	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۰	۴,۷۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۲	شرکت باما	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۹	۱,۳۷۶,۴۴۳	۱,۳۷۶,۴۴۳	۱,۰۰-	۱,۳۵۵,۲۱۹,۷۲۵	(۱۲۱,۲۲۳,۲۷۵)	۱,۳۵۵,۲۱۹,۷۲۵	۰	۲۷۲,۹۷۴,۴۰۰
۳	شرکت البرز دارو			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۷,۵۲۰,۰۰۰
۴	شرکت پانک سینا			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰,۶۰۰,۰۰۰
۵	شرکت بهمن دیزل	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۳	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶۰-	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰
۶	شرکت بیمه ما			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۷	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۰-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۲۵,۶۱۴,۰۱۷
۸	شرکت پالایش نفت تهران			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹	شرکت پارس دارو			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰	شرکت پتروشیمی پردهیس - بورسی	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱,۷۰-	۹۳۳,۶۶۷,۷۱۲	(۸۶,۳۳۲,۲۸۸)	۹۳۳,۶۶۷,۷۱۲	۰	۲,۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱,۵۲۱,۷۴۵	۱,۵۲۱,۷۴۵	۱,۶۰-	۲,۴۴۴,۷۹۲,۰۰۰	۰	۲,۴۴۴,۷۹۲,۰۰۰	۰	۳۵۲,۵۰۱,۱۶۸
۱۲	شرکت پتروشیمی فجر			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱,۰۰۷,۷۰-	۱,۰۰۷,۷۰-	۱,۴۰-	۱,۴۱۰,۷۸۰,۰۰۰	۰	۱,۴۱۰,۷۸۰,۰۰۰	۰	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی مین			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۶	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۴,۳۰۰,۰۰۰	۴,۳۰۰,۰۰۰	۴۰-	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت توسعه خدمات دریابی و پنداری سینا			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸	شرکت داروسازی تولید دارو			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹	شرکت داروسازی جابر این خیان			۴۸۲,۸۷۰	۴۸۲,۸۷۰	۹۷۵-	۴۷۰,۷۹۸,۲۵۰	۰	۴۷۰,۷۹۸,۲۵۰	۰	۴۲۴,۵۸۳,۰۰۰
۲۰	شرکت رایان سایپا			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰,۹۱۱,۱۹۸,۰۰۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین			۱,۳۹۶,۳۶۲	۱,۳۹۶,۳۶۲	۱,۰۰-	۱,۳۹۶,۳۶۲,۰۰۰	۰	۱,۳۹۶,۳۶۲,۰۰۰	۰	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت سرمایه گذاری سه			۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷-	۱,۲۳۰,۳۳۷,۰۷۹	(۱۱۹,۶۶۲,۹۲۱)	۱,۲۳۰,۳۳۷,۰۷۹	۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت سرمایه گذاری بازنیستگی کشوری			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴۳,۸۰۶,۳۵۲
۲۵	شرکت سرمایه گذاری خدیر			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۱,۱۹۸,۶۱
۲۶	شرکت سنگ آهن گل گهر			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۶,۸۰۰,۰۰۰
۲۷	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت صنایع خاک چینی ایران			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	شرکت کشتیانی جمهوری اسلامی ایران			۱,۳۹۷,۰۷/۱۸	۱,۳۹۷,۰۷/۱۸	۱۰-	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۱	شرکت فولاد آلبایزی ایران			۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶-	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰
۳۲	شرکت فولاد مبارکه اصفهان			۷,۲۵۰,۰۰۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۵-	۱,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت گروه بهمن			۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۰-	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس			۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰-	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۸۹,۳۷۵)	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴۷,۵۱۰,۶۲۵
۳۵	شرکت گروه صنعتی بارز			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۳۳,۷۹۱,۰۰۰
۳۶	شرکت مخابرات ایران			۱,۳۹۷,۰۷/۲۳	۱,۳۹۷,۰۷/۲۳	۴۰-	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۷۷۲,۳۳۰,۹۳۹
۳۷	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور			۱,۳۹۷,۱۲/۲۵	۱,۳۹۷,۱۲/۲۵	۱۶-	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۶,۴۳,۱۹۲)	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۴۸,۳۵۶,۸۰۸
۳۸	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۹	شرکت ملی صنایع مس ایران			۱,۳۹۷,۴/۱۷	۱,۳۹۷,۴/۱۷	۱۵-	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰	شرکت معدنی املاح ایران			۱,۳۹۷,۰/۱۵	۱,۳۹۷,۰/۱۵	۱۸-	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۴۱	شرکت نفت پهلوان			۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۳,۱۹۹,۴۰۰
۴۲	شرکت همکاران سیستم			۱,۳۹۷,۰/۰۸	۱,۳۹۷,۰/۰۸	۴۵-	۱,۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۸۸,۸۹۵,۱۰۰,۸۱۹

۱۸- سود اوراق بیهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سود اوراق بیهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بیهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	بادداشت	سود اوراق مشارکت سود سپرده بانکی
ریال ۷,۵۷۶,۲۸۰,۰۴۳	ریال ۱,۸۷۴,۳۴۷,۸۱۳	۱۸-۱	
۳۵۵,۰۲۵,۰۵	۷۲۲,۸۷۴,۵۸	۱۸-۲	
<b>۸,۰۳۱,۰۳۰,۵۴۸</b>	<b>۲,۵۹۷,۱۲۲,۳۹۳</b>		

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرمایه گذاری
سود خالص ریال	سود خالص ریال	درصد	ریال
۱۴,۲۴۳,۵۹۵	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۲,۹۴۴,۰۰۸	۰	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۵۹,۵۷۷,۹۱۶	۰	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶۵۲,۸۷۰,۰۴۶	۰	۱۸,۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۷۵,۳۵۲,۹۲۵	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۰,۸,۱۸۲,۸۴۳	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۰۴,۱۴۳,۹۲۹	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۸۶۲,۶۵۸,۲۲۳	۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۳۰,۸,۷۲۲,۳۳۵	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰/۰۲/۳۰
۱,۰۵۲,۷۹۵,۲۰۱	۴۹,۰۵۹,۹۰۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۵۲,۳۱۶,۳۶۹	۷۲۳,۵۱۰,۸۷۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۷۳,۱۳۹,۵۵۸	۰	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۶۰,۹۵۳,۷۴۴	۰	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۹,۳۹۶,۳۷۹	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
<b>۷,۵۷۶,۲۸۰,۰۴۳</b>	<b>۱,۸۷۴,۲۴۷,۸۱۳</b>		

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۳۰ درصد

اوراق اجاره جوبار ۹۹۲۱

اوراق مشارکت اجاره هوابیعایی ماهان ۹۹۰۳

اوراق مشارکت اوراق رهی بانک مسکن ۹۷۰,۴۱۳

اوراق مشارکت اجاره چادرملو( سبحان)

اوراق مشارکت اجاره مرداد ۲۰ درصد

اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد

اوراق مشارکت مشارکت دولتی-مشراتی خاص ۹۹۰,۹۰۹

اوراق مشارکت سکوک اجاره مخابرات ۳-ماهه ۱۶٪

اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش

اوراق مشارکت اجاره پتروآماده ۳۰ ماهه درصد

اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران ۱۳۹۴

اوراق مشارکت اجاره دانا پترولیک کیش

اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪

سود خالص

۱۸-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرمایه گذاری
سود ریال	سود ریال	درصد	
۲۳۷,۸۲۵,۹۵۹	۸,۶۳۷,۹۹۹	۰	کوتاه مدت
۱۱۷,۳۳۲,۹۹۵	۷۱۳,۳۳۶,۵۸۱	۰	
۳۵۵,۰۴۸,۹۵۴	۷۲۲,۸۷۴,۵۸۰		
(۲۲,۴۴۹)	۰		
<b>۳۵۵,۰۲۵,۰۵</b>	<b>۷۲۲,۸۷۴,۵۸۰</b>		

بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰,۰۰۰,۰۷۹

بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸,۱۹۷۳۴,۱

هزینه تنزیل

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
ریال ۵۲,۵۳۷,۲۹۶	۲۱,۳۰۰,۵۴۷
۲۳,۶۸۴	۳۲
۱۵,۷۵۰,۴۶۵	۸۵۸,۱۶۰,۳۵۱
<b>۶۸,۳۱۱,۴۴۵</b>	<b>۸۷۹,۴۶۵,۹۳۰</b>

درآمد تنزیل سود سهام

درآمد تنزیل سود بانک

تعديل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیراست :

سال مالی	سال مالی	
منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	
ریال	ریال	
۴,۴۷۶,۵۹۵,۰۹۴	۵,۷۳۲,۶۴۹,۳۹۸	مدیر صندوق
۵۳۸,۲۵۸,۴۹۵	۸۲۸,۸۱۰,۵۱۲	متولی
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	حسابرس
<b>۵,۱۵۴,۸۵۳,۷۱۹</b>	<b>۶,۷۰۱,۴۶۰,۰۴۰</b>	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی	سال مالی	
منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	
ریال	ریال	
۳۵۲,۲۷۷,۸۵۲	۳۴۲,۶۲۹,۴۹۶	هزینه آبونمان
.	۳۳۱,۳۶۵,۴۷۴	هزینه تصفیه
۵۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
<b>۳۵۲,۳۲۷,۸۵۲</b>	<b>۶۷۴,۲۲۴,۹۷۰</b>	

۲۲- تعدیلات

سال مالی	سال مالی	
منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	
ریال	ریال	
۶,۹۷۵,۵۰۴,۸۲۹	۳۰۱,۳۷۹,۲۵۸,۰۲۴	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۰,۹۲۱,۳۳۰,۶۷۱)	(۲۰۸,۸۸۰,۷۸۰,۰۰۳)	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>(۴۲,۹۴۵,۸۲۵,۸۴۲)</b>	<b>۹۲,۴۹۸,۴۷۸,۰۲۱</b>	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷.۱۲.۲۹

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۵,۲%	۷,۳۵۰	سهام ممتاز	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری مفید
۱,۹%	۲۶۵۰	سهام ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبد گردان انتخاب مفید
۰,۱%	۲۰۰	سهام ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	رضا ابراهیمی قلعه حسن
۰,۱%	۲۰۰	سهام ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	رحیم صادقی دمنه
۰,۱%	۲۰۰	سهام ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	محمد رضا گلدوست
۷,۵%	۱۰,۶۰۰			

-۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

مانده طلب (بدهی) -ریال	ارزش معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۳,۴۳۱,۰۶۳,۳۹۷)	۵,۷۳۲,۶۴۹,۳۹۸	کارمزد مدیر صندوق	مدیر صندوق	شرکت سبد گردان انتخاب مفید
۲۰,۶۲۸,۴۸۱,۸۶۱	۲,۴۴۲,۹۰۷,۳۵۸,۱۶۸	خرید و فروش سهام	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری مفید
(۵۶۰,۱۷۲,۱۶۳)	۸۲۸,۸۱۰,۵۱۲	کارمزد ارکان (متولی)	متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیان
(۶۸,۶۵۷,۵۹۸)	۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	کارمزد ارکان (حسابرس)	حسابرس صندوق	موسسه حسابرسی فراز مشاور

-۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت‌های همراه باشد، رخ نداده است.