

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش حسابرس مستقل

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

فهرست مندرجات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

شماره صفحه

۱ الی ۴

گزارش حسابرس مستقل

۱

نامه به صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

۲

صورت خالص داراییها

۳

صورت سود و زیان

۴

صورت گردش خالص داراییها

۵ الی ۲۳

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی



تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

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

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش نسبت به صورتهای مالی

## مقدمه

۱) صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ 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 صورتهای مالی است.



### گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی 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 بندهای توضیحی

۵) 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.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

۶) 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 سال مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفت. به استثناء نکات ذیل به مواردی حاکمی از عدم رعایت رویه های کنترل های داخلی نظر این مؤسسه جلب نشده 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

۱-۷- موضوع بند ۳ ماده ۲ امیدنامه درخصوص میزان سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران و واحدهای سرمایه گذاری «صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار» ثبت شده نزد سازمان به میزان حداکثر ۶۰ درصد از کل داراییهای صندوق.

۲-۷- موضوع بند ۳ ماده ۲ امیدنامه درخصوص میزان سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده به میزان حداقل ۴۰ درصد.

۳-۷- موضوع بند ۷ ماده ۲-۴ امیدنامه جهت محاسبه NAV دو روز کاری بعد بابت درخواستهای صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری که پس از ساعت ۱۶ صورت پذیرفته اند.

۴-۷- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکتهای کشتیرانی جمهوری اسلامی، معدنی و صنعتی گل گهر و داروسازی جابرین حیان و فولاد آلیاژی ایران و پتروشیمی پردیس و سرمایه گذاری دارویی تأمین و مدیریت انرژی تابان و داروسازی تولید دارو، سود سهام متعلقه در موعد مقرر دریافت نشده است.

۸) گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد گزارش سالیانه 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 حاکی 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 حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است.



تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

نریمان ایلخانی - پرویز صادقی - اصغر عبدالهی تیرآبادی - فریبرز حدیری بیگونند - سعید خاریابند - مهدی صفرزاده

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

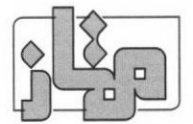
۱۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانونی مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است، در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت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

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور

سعید خاریابند نریمان ایلخانی

۸۳۱۲۸۰ ۸۰۰۱۰۶

۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۹۰۵۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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
۱۰-۲۳	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیتهای موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقیعت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

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

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حجت اله نصرتیان ثابت	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق
	محمد حاجی پور	موسسه حسابرسی و خدمات مالی و سرمایه‌گذاری افراز مشاوران	متولی صندوق

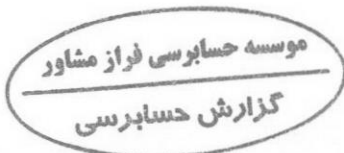
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷،۱۲،۲۹	۱۳۹۶،۱۲،۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۳۱۴،۱۶۳،۳۹۷،۵۵۹	۲۵۲،۶۳۵،۹۳۷،۹۸۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد 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 دارائیهها	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 دارایی ها		۵۷۳،۴۶۳،۹۳۶،۳۴۲	۲۶۴،۷۱۳،۷۷۷،۴۱۱
بدهی ها			
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۴،۲۲۳،۳۸۱،۱۷۱	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۴،۱۴۱،۶۷۷،۷۰۱	۳،۰۵۶،۷۱۰،۴۶۰
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۱،۴۳۹،۵۰۴،۰۰۶	۱،۰۸۹،۲۴۴،۸۹۲
جمع بدهی ها		۹،۸۰۴،۵۶۲،۸۷۸	۴،۱۴۵،۹۵۵،۳۵۲
خالص دارایی ها	۱۴	۵۶۳،۶۵۹،۳۷۳،۴۶۴	۲۶۰،۵۶۷،۸۲۲،۰۵۹
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۴۲،۰۲۴	۲۹،۴۵۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۳،۹۶۸،۷۶۱	۸،۸۴۶،۳۰۲

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





صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	
ریال		
<b>درآمدها:</b>		
۵,۴۴۲,۶۲۶,۷۰۶	۶۶,۰۲۹,۱۰۹,۸۳۵	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۵,۷۸۴,۹۷۱,۸۶۲	۱۲۹,۸۱۴,۶۴۳,۰۱۷	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۸,۸۹۵,۱۰۰,۸۱۹	۳۱,۹۱۷,۴۱۷,۲۱۹	۱۷ سود سهام
۸,۰۳۱,۳۰۵,۵۴۸	۲,۵۹۷,۱۲۲,۳۹۳	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶۸,۳۱۱,۴۴۵	۸۷۹,۴۶۵,۹۳۰	۱۹ سایر درآمدها
۶۸,۲۲۲,۳۱۶,۳۸۰	۲۳۱,۲۳۷,۷۵۸,۳۹۴	جمع درآمدها
<b>هزینه‌ها:</b>		
۵,۱۵۴,۸۵۳,۷۱۹	۶,۷۰۱,۴۶۰,۰۴۰	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۳۵۲,۳۲۷,۸۵۲	۶۷۴,۲۲۴,۹۷۰	۲۱ سایر هزینه‌ها
۵,۵۰۷,۱۸۱,۵۷۱	۷,۳۷۵,۶۸۵,۰۱۰	جمع هزینه‌ها
۶۲,۷۱۵,۱۳۴,۸۰۹	۲۲۳,۸۶۲,۰۷۳,۳۸۴	سودخالص
۲۳.۳۰%	۵۳.۸۷%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۲۴.۱۰%	۴۰.۷۸%	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

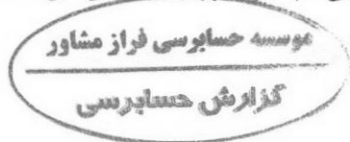
سود(زیان) خالص = بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص داراییهای پایان دوره

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

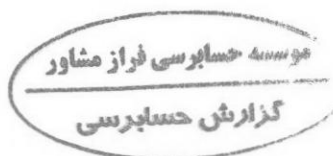


صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
صورت گردش خالص دارایی ها  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

صورت گردش خالص داراییها				
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۶.۱۲.۲۹		۱۳۹۷.۱۲.۲۹		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۴۷,۵۷۳,۵۱۳,۰۰۹۲	۳۵,۲۳۰	۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۰۵۹	۲۹,۴۵۵	خالص داراییها (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 تعدیلات
۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۰۵۹	۲۹,۴۵۵	۵۶۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴	۱۴۲,۰۲۴	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

\* در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۴ مطابق مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار (شماره نامه ۱۲۲/۳۶۴۸۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۲) به ازای هر یک واحد، تعداد سه واحد جایزه اختصاص یافت.

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



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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 تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ..... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. جهت ادامه فعالیت صندوق، پس از پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۶، این صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۹ تحت شماره ۲۹۰۵۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید و در راستای اجرای ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴، مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸ واقع شده است.

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

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز از ارکان زیر تشکیل شده است :

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

موسسه حسابرسی فراز مشاور

گزارش حسابرسی

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.

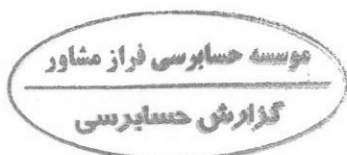
**مدیر ثبت صندوق**، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

**متولی صندوق**، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ با 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 با شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، ابتدای خیابان استاد مطهری، شماره ۴۴۴، طبقه سوم

**۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**  
**۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

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



## ۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

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

## ۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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 تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان و تصفیه صندوق
	مدیر
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه 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.	
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
هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آئتم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

ارزش دارایی‌ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰	بالای ۵۰,۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۰۵	۰/۰۰۰۰۳	۰/۰۰۰۰۱

#### 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 چهارم قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی -

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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:

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز	۱۳۹۶، ۱۲، ۲۹	۱۳۹۷، ۱۲، ۲۹				
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	صنعت
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٪	۷,۹۶۹,۰۱۰,۹۴۸	۲۰,۹۶۹,۴۵۲,۶۸۷	استخراج کانه های فلزی
۱۶.۴٪	۲۸,۸۶۳,۴۸۳,۵۲۶	۴۳,۴۴۸,۱۰۹,۹۷۶	۱۶.۱۷٪	۴۱,۴۲۶,۰۲۱,۳۴۸	۹۲,۷۱۵,۶۴۷,۲۸۳	فلزات اساسی
۵.۴٪	۱۳,۸۲۸,۴۹۱,۳۴۷	۱۴,۳۶۰,۶۰۵,۵۰۰	۱.۶۴٪	۸,۲۴۴,۴۸۳,۳۵۸	۹,۳۸۵,۷۲۰,۰۰۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱۴.۸٪	۲۹,۳۱۱,۳۲۸,۴۵۷	۳۹,۳۰۱,۷۰۵,۱۵۱	۰.۰۰٪	.	.	مخابرات
۱.۱٪	۴,۲۸۹,۱۵۱,۰۱۱	۲,۸۲۹,۵۴۵,۸۲۵	۰.۰۰٪	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰٪	.	.	۲.۳۸٪	۱۵,۲۲۴,۹۸۰,۸۸۵	۱۳,۶۴۳,۰۹۸,۵۰۰	حمل و نقل، انبارداری 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٪	۹,۵۳۹,۸۳۱,۳۰۰	۱۲,۵۱۴,۶۳۰,۹۶۳	۲.۴۵٪	۷,۶۹۴,۸۶۴,۸۱۴	۱۴,۰۴۵,۵۷۵,۸۷۱	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۳.۶٪	۱۳,۰۵۱,۴۵۵,۵۱۱	۹,۵۵۷,۳۸۸,۰۴۸	۱.۳۲٪	۵,۳۲۳,۰۸۰,۳۹۰	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	۳۶,۳۳۸,۴۹۲,۹۵۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۰.۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.	نیمه صندوق بازشتگی به جز تامین اجتماعی
۴.۳٪	۱۰,۹۸۱,۰۳۶,۵۴۶	۱۱,۴۸۴,۰۲۸,۲۷۵	۲.۸۳٪	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 غیر فلزی
۱.۴٪	۲۵۴,۸۸۲,۱۵۲۷	۳۶۰,۳۳۷,۱۲۱۳	۳.۸۵٪	۹,۴۱۳,۵۴۵,۱۱۱	۲۲,۰۵۳,۲۶۰,۴۰۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹.۵۴٪	۲۱۳,۹۲۸,۲۵۱,۳۹۰	۲۵۲,۶۳۵,۹۳۷,۹۸۷	۵۴.۷۸٪	۱۸۶,۲۲۲,۴۹۶,۴۳۹	۳۱۴,۱۶۳,۳۹۷,۵۵۹	



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

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

۱۳۹۶.۱۲.۲۹		۱۳۹۷.۱۲.۲۹		سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها					
ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال			
۰.۰۰٪	۰	۳,۷۶۱,۸۹۰,۳۳۷	۰.۶۶٪	۰	۳,۶۹۶,۵۱۵,۹۵۰		۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۸-۸۲۰
۰.۰۰٪	۰	۶۱,۴۲۸,۷۶۸,۳۱۱	۱.۰۷٪	۰	۵۵,۲۳۰,۳۹۴,۱۳۸		۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۸-۴۱۱
۰.۰۰٪	۰	۶۵,۵۹۲,۰۷۲,۰۲۳	۱۱,۴۴٪	۰	۵۷,۴۹۶,۱۲۶,۱۵۸		۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۸-۴۱۱
۰.۰۰٪	۰	۸,۳۴۸,۸۳۲,۷۰۴	۱,۴۶٪	۰	۷,۲۳۵,۷۳۷,۵۲۰		۱۳۹۸/۱۱/۱۴	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۸-۱۱۴
۰.۰۰٪	۰	۸,۸۷۸,۰۶۲,۵۲۹	۱,۵۵٪	۴۱۲,۳۶۰,۶۱۶	۷,۱۷۷,۴۰۴,۵۴۷	۱۵٪	۱۳۹۸/۰۹/۰۹	مشارکت دولتی، ۹- شرایط خاص ۹۹-۰۹-۹۹
۰.۰۰٪	۰	۲۲,۹۰۵,۴۰۳,۳۲۴	۳,۹۹٪	۰	۲۰,۲۹۸,۴۳۹,۸۵۱		۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اسناد خزانه - م بودجه ۹۶-۹۸-۵۲۳
۰.۰۰٪	۰	۲,۱۸۷,۱۱۶,۳۴۰	۰,۳۸٪	۰	۲,۱۲۵,۸۸۹,۴۷۶		۱۳۹۸/۰۶/۲۷	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۸-۶۲۷
۰.۰۰٪	۰	۲۲,۳۳۶,۸۲۱,۸۱۸	۳,۹۰٪	۰	۲۰,۲۸۴,۷۷۸,۱۰۴		۱۳۹۸/۰۷/۲۳	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۸-۷۲۳
۰.۰۰٪	۰	۳,۳۱۵,۵۱۴,۵۰۸	۰,۵۸٪	۰	۳,۹۰۳,۸۵۹,۷۷۳		۱۳۹۸/۰۴/۳۰	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۸-۴۳۰
۰.۰۰٪	۰	۱۷,۳۲۱,۳۷۲,۸۹۳	۳,۰۲٪	۰	۱۵,۲۰۸,۷۳۳,۳۴۴		۱۳۹۸/۰۵/۳۰	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۸-۵۳۰
۰.۰۰٪	۰	۵,۲۳۰,۰۴۸,۹۱۰	۰,۹۳٪	۰	۵,۲۸۱,۰۰۵,۹۵۴		۱۳۹۸/۰۷/۲۲	اسناد خزانه - م بودجه ۹۷-۹۸-۷۲۲
۱,۱۱٪	۲,۹۴۹,۵۸۱,۳۹۱	۰,۰۰٪	۰	۰	۰	۳۰٪	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	اوراق اجاره فولادکاو جنوب کیش
۱,۱۱٪	۲,۹۴۹,۵۸۱,۳۹۱	۳,۸۶٪	۲۲۱,۴۱۵,۹۰۳,۶۸۷	۴۱۲,۳۶۰,۶۱۶	۱۹۷,۰۲۸,۹۰۴,۸۱۵			

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۶.۱۲.۲۹		۱۳۹۷.۱۲.۲۹		
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴,۸۶۹,۸۵۳,۳۵۴	۶,۱۵۵,۴۶۸,۸۶۰	(۳۵۱,۲۵۱,۸۱۰)	۲۵	۶,۵۰۶,۷۲۰,۶۷۰
۱۱۵,۷۹۳	۰	۰	۱۰	۰
۴,۸۶۹,۹۶۹,۱۴۷	۶,۱۵۵,۴۶۸,۸۶۰	(۳۵۱,۲۵۱,۸۱۰)		۶,۵۰۶,۷۲۰,۶۷۰

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۸- سایر داراییها

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

۱۳۹۶.۱۲.۲۹		۱۳۹۷.۱۲.۲۹		
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷	۳۲۳,۷۳۵,۸۵۶	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳
۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳	۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷	۳۲۳,۷۳۵,۸۵۶	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۴,۶۸۰,۸۹۳

آبونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
 یادداشتهای 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	۰
۴۷۶.۰۰۱.۷۲۲	۱۰.۹۶۳.۱۳۹.۱۳۸
۰	۲۴.۱۰۰.۰۰۰
<b>۴۷۶.۲۴۲.۵۳۰</b>	<b>۱۰.۹۸۷.۲۳۹.۳۳۸</b>

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۴۹۰۰۰۰۰۰۰۷۹  
 بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱  
 بانک بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۱۸۷۰

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۶،۱۲،۲۹		۱۳۹۷،۱۲،۲۹		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده 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
<b>۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳</b>	<b>۲۰,۶۲۸,۴۸۱,۸۶۱</b>	<b>۱,۲۱۲,۹۴۸,۱۲۰,۸۸۵</b>	<b>۱,۲۲۹,۹۵۹,۲۳۷,۲۸۳</b>	<b>۳,۶۱۷,۳۶۵,۴۶۳</b>

شرکت کارگزاری مفید  
جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶،۱۲،۲۹	۱۳۹۷،۱۲،۲۹
ریال	ریال
۰	۳,۹۸۷,۳۲۴,۹۱۵
۰	۵,۹۰۵,۳۷۶
۰	۲۳۰,۱۵۰,۹۸۰
۰	<b>۴,۲۲۳,۳۸۱,۱۷۱</b>

بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری  
 بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور  
 بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۶،۱۲،۲۹	۱۳۹۷،۱۲،۲۹
ریال	ریال
۲,۶۸۳,۰۰۷,۵۹۴	۳,۵۱۲,۸۴۷,۹۴۰
۳۰۵,۰۴۵,۲۶۸	۵۶۰,۱۷۲,۱۶۳
۶۸۶,۵۷,۵۹۸	۶۸۶,۵۷,۵۹۸
<b>۳,۰۵۴,۷۱۰,۴۶۰</b>	<b>۴,۱۴۱,۶۷۷,۷۰۱</b>

مدیر  
 متولی  
 حسابرس  
 جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های 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:

۱۳۹۶،۱۲،۲۹	۱۳۹۷،۱۲،۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲	۱,۴۲۰,۶۱۰,۳۶۶	ذخیره تصفیه
.	۱۸,۸۹۳,۶۴۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱,۰۸۹,۲۴۴,۸۹۲	۱,۴۳۹,۵۰۴,۰۰۶	

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،۱۲،۲۹		
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
۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۵۹	۲۹,۴۵۵	۵۶۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴	۱۴۲,۰۲۴	جمع

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	
ریال	ریال	
۴,۲۸۲,۴۰۶,۲۴۴	۵۷,۹۰۷,۸۴۴,۶۵۲	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
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
<b>۵,۴۴۲,۶۲۶,۷۰۶</b>	<b>۶۶,۰۲۹,۱۰۹,۸۳۵</b>	جمع

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۱,۴۲۶,۹۸۰	۲۴,۵۵۱,۰۹۵,۴۸۷	۲۵,۵۹۹,۱۲۰,۷۴۹	۱۱۶,۶۱۷,۶۹۴	۶۸,۷۳۳,۵۳۷	(۱,۲۳۳,۳۷۶,۴۹۳)	۱۸۷,۳۴۶,۷۴۵
۲	البرزدارو	.	.	.	.	.	.	(۱۹۲,۴۱۷,۵۰۳)
۳	یاما	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۱۵,۴۳۶,۶۰۷	۵,۱۵۵,۱۶۵,۲۲۷	۳۹,۴۹۸,۳۲۴	۸,۳۱۵,۴۳۸	۳,۱۱۲,۴۵۷,۶۱۸	.
۴	بانک تجارت	۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۴,۶۵۴,۰۸۰	۲,۸۵۲,۳۷۵	۶۰۰,۵۰۰	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	(۶۶,۵۹۵,۶۳۴)	(۲۹,۳۰۵,۶۰۴)
۷	بانک صادرات ایران	۲۶۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۶,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۱۶,۴۶۸,۱۷۶	۷,۶۳۲,۳۰۰	۸,۰۳۴,۰۰۰	۷۴,۶۶۴,۸۲۴	(۱,۳۳۷,۰۹۵,۶۴۹)
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	(۱,۳۸۰,۶۷۴,۴۹۳)	.
۱۰	به پرداخت ملت	.	.	.	.	.	.	۳,۴۶۰,۰۸۲
۱۱	بیمه ما	.	.	.	.	.	.	(۱۲۷,۱۰۸,۱۹۲)
۱۲	پالایش نفت اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۱۹,۵۷۴,۱۳۶	۱۹,۲۴۷,۰۰۰	۴,۰۵۲,۰۰۰	۲,۳۰۹,۱۲۶,۸۶۴	.
۱۳	پالایش نفت بندرعباس	۶۰۰,۰۰۰	۸,۷۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۹,۲۹۶,۶۳۹	۴۱,۷۴۴,۱۹۹	۸,۷۸۸,۴۰۰	۱,۵۲۸,۵۷۰,۰۶۲	.
۱۴	پارس دارو	.	.	.	.	.	.	(۱,۵۸۴,۳۲۱,۳۴۴)
۱۵	پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	۳۰,۵۱۳,۸۷۲
۱۶	پتروشیمی یارس	۵۷,۳۸۲	۱,۷۴۷,۶۳۱,۷۸۴	۱,۷۰۹,۳۳۴,۱۸۱	۸,۳۰۱,۳۴۹	۱,۹۶۸,۹۸۷	۲۸,۱۲۷,۳۶۷	.
۱۷	پتروشیمی پردیس	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۴,۵۱۰,۸۰۰	۱,۸۹۶,۱۴۲,۵۳۸	۸,۳۳۳,۹۲۵	۱,۷۵۴,۵۱۰	(۱۵۱,۷۲۰,۱۷۳)	(۵۸۸,۵۵۹,۰۱۷)
۱۸	پتروشیمی جم	۲,۰۴۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۱,۱۳۴,۱۵۸	۲۰,۵۲۸,۳۵۷,۸۲۷	۱۴۸,۸۲۲,۸۳۰	۸۴,۵۵۵,۳۵۳	۱۰,۵۶۹,۳۸۸,۲۴۸	.
۱۹	پتروشیمی فجر	۹۵۰,۰۰۰	۵,۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۹۷۴,۶۱۹,۹۰۳	۲۴,۴۲۲,۱۲۵	۲۵,۷۰۷,۵۰۰	۱۱۶,۷۵۰,۴۷۲	(۷,۵۹۸,۸۰۵)
۲۰	پتروشیمی خارک	.	.	.	.	.	.	۲۰,۸۷,۵۵۸,۰۶۴
۲۱	پتروشیمی خراسان	۱,۰۰۷,۷۰۰	۹,۶۶۵,۸۵۸,۴۰۰	۷,۳۳۶,۵۸۸,۹۶۴	۴۵,۹۱۲,۸۳۲	۴۸,۳۲۹,۳۹۱	۲,۳۳۵,۰۲۷,۳۱۳	۲۷۴,۶۳۳,۱۶۰
۲۲	پتروشیمی زاگرس	۶۸,۰۰۳	۳,۴۶۰,۶۰۵,۰۹۴	۲,۶۶۳,۱۸۴,۱۴۳	۱۶,۴۲۷,۸۷۵	۳,۴۶۰,۶۰۵	۷۷۷,۵۲۲,۳۷۱	.
۲۳	پتروشیمی غدیر	۸۸۷	۱,۷۷۰,۴۵۲	۱,۵۱۴,۷۴۷	۸,۴۱۱	۸,۸۵۲	۲۲۸,۴۴۲	.
۲۴	پتروشیمی مبین	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۸۳,۲۹۹,۰۷۱	۱۵,۴۳۳,۶۴۰,۴۰۳	۱۳۷,۱۹۵,۶۶۲	۳۲,۶۱۹,۶۹۰	۱۳,۲۷۹,۸۴۳,۳۱۶	.
۲۵	تامین سرمایه امید	.	.	.	.	.	.	۵۰۶,۸۸۵
۲۶	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	۳۰۸,۹۲۹,۳۸۰
۲۷	تولیدی چدن سازان	.	.	.	.	.	.	۳۴۵,۱۶۹
۲۸	تراکتور سازی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۴,۲۰۰,۰۰۰	۸۰۱,۲۱۱,۲۷۵	۵,۴۳۴,۹۵۰	۱,۱۴۴,۲۰۰	۳۳۶,۴۰۹,۵۷۵	.
۲۹	داروسازی جابرابن حیان	۴۸۲,۸۷۰	۲,۱۶۲,۹۷۳,۷۸۷	۲,۴۱۱,۳۷۱,۰۷۱	۱۰,۲۷۴,۱۲۰	۷,۰۵۴,۷۶۷	(۲۶۵,۷۲۶,۱۷۱)	.
۳۰	داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	(۶۳۱,۲۷۸,۵۲۴)
۳۱	داده گستر عصر نوین - های وب	.	.	.	.	.	.	۶,۱۳۱,۶۳۳
۳۲	زامیاد	.	.	.	.	.	.	(۶۸,۴۹۵,۸۴۱)
۳۳	سیحان دارو	۲,۳۱۰,۱۲۰	۹,۰۷۲,۲۳۶,۵۵۴	۶,۱۰۷,۵۰۵,۵۱۰	۴۳,۰۹۲,۵۴۷	۹,۰۹۴,۳۰۱	۲,۹۱۴,۵۳۲,۱۹۶	.
۳۴	سرمایه گذاری پارس توشه	۲۰۰,۰۰۰	۶۸۶,۴۱۰,۰۰۰	۶۰۸,۸۱۱,۸۲۹	۳,۲۶۰,۴۰۸	۶۸۶,۴۱۰	۷۳,۶۵۱,۳۵۳	.
۳۵	سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	۴۲۵,۹۷۲,۰۷۹
۳۶	سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۵۰۳,۱۶۲	۷,۸۴۴,۳۳۶,۷۲۷	۷,۱۳۷,۳۸۷,۹۸۸	۳۷,۱۶۵,۱۳۱	۹,۷۶۸,۷۱۶	۶۳۹,۹۱۵,۶۸۲	(۴۴۷,۹۳۸,۱۴۸)
۳۷	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۱۷,۷۰۶,۰۷۸	۴,۴۷۵,۹۲۹,۹۹۵	۲۰,۵۰۹,۱۰۲	۲۱,۵۸۸,۵۳۳	(۲۰۰,۳۲۱,۵۵۲)	۳۳۹,۵۵۶,۹۸۹
۳۸	سرمایه گذاری شفا دارو	۸۳۲	۳,۳۳۰,۶۵۶	۳,۲۶۹,۱۸۷	۱۵,۳۴۶	۱۶,۱۵۳	(۷۰۰۰۳۰)	.
۳۹	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۲,۱۴۰,۰۹۶	۱۱,۸۷۵,۸۱۲	۲,۵۰۰,۲۰۳	۲۰۳,۶۸۳,۸۸۹	.
۴۰	سرمایه گذاری سپه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۳,۵۰۹,۳۱۲	۱۲,۵۷۸,۰۰۰	۲,۶۴۸,۰۰۰	۱,۱۶۹,۲۶۴,۶۸۸	.
۴۱	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۷۹,۳۹۸,۶۸۰	۹,۸۱۴,۶۷۵,۴۹۷	۵۳,۵۷۷,۱۴۰	۵۶,۳۹۶,۹۹۳	۱,۲۸۴,۷۴۹,۰۵۰	.
۴۲	سنگ آهن گهر زمین	۹۰۲,۰۸۲	۶,۸۶۴,۰۶۷,۸۴۵	۷,۸۵۸,۹۷۶,۳۷۱	۳۲,۶۰۴,۳۲۵	۶,۸۶۴,۰۶۵	(۱۰۳۴,۳۷۶,۸۱۶)	.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای 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 ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۴۳	سرمایه گذاری غدیر(هلدینگ)	.	.	.	.	.	۷۹۳,۷۱۷,۵۶۳	.
۴۴	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۹۹,۸۱۸,۰۳۹	۲۷,۰۱۳,۲۳۳	۲۸,۴۳۵,۰۰۱	۳۳۱,۷۳۳,۷۲۷	.
۴۵	صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۳۶,۲۵۰,۳۷۰
۴۶	صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	۳۳۵,۳۹۸,۷۱۲
۴۷	صنعتی بهشهر	.	.	.	.	.	.	(۳۲۲,۱۶۵,۶۷۸)
۴۸	فولاد کاوه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	۵۷۸,۹۴۹
۴۹	فولاد الیازی ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۰۲,۸۱۹,۶۸۱	۴,۰۷۳,۵۱۰,۳۲۲	۳۳,۷۳۸,۳۸۷	۷,۱۰۲,۸۱۸	۲,۹۸۸,۴۶۸,۱۵۴	.
۵۰	فولاد مبارکه اصفهان	۸۲۰,۰۰۰	۴,۸۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۶,۱۳۸,۳۸۱	۲۳,۲۵۹,۷۹۴	۴,۸۹۶,۸۰۰	۴,۵۳۲,۵۰۵,۰۲۵	۴,۷۵۵,۸۶۶,۹۰۱
۵۱	کشاورزی و دامپروری بینالود	۳۴۰	۶۷۴,۲۲۰	۵۲۰,۵۱۳	۳,۲۰۲	۳,۳۷۱	۱۴۷,۱۳۴	.
۵۲	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۲,۴۹۸,۰۸۸	۶,۵۲۰,۷۸۵	۱,۳۷۲,۸۰۰	(۱۶۷,۵۹۱,۶۷۳)	.
۵۳	کویر تایر	.	.	.	.	.	.	۱۶۰,۱۵۳,۶۰۷
۵۴	گروه صنایع کاغذ پارس	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۱۷,۴۳۳,۲۰۲	۸,۹۳۶,۰۸۶,۴۳۶	۷۶,۰۸۲,۶۱۶	۱۶,۰۱۷,۴۳۳	۶,۹۸۹,۲۴۶,۷۱۷	.
۵۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	۴,۱۷۰,۰۰۰	۹,۶۳۱,۳۶۲,۵۶۱	۹,۴۲۷,۲۸۸,۹۲۵	۴۵,۷۴۸,۹۶۳	۴۸,۱۵۶,۸۱۰	۱۱۰,۱۶۷,۸۶۳	۳۲۵,۷۳۴,۳۵۲
۵۶	گروه بهمن	۶,۰۶۷,۱۵۹	۵,۶۸۴,۰۳۸,۴۸۳	۶,۰۲۶,۰۲۸,۲۰۱	۲۶,۹۹۹,۱۷۱	۱۹,۲۳۵,۶۷۲	(۳۸۸,۲۲۴,۵۶۱)	۹۲,۹۱۵,۲۵۴
۵۷	گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	(۳۴۶,۸۶۸,۵۶۸)
۵۸	گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	۷۵,۰۹۹,۰۶۶
۵۹	لیزینگ رایان سایا	.	.	.	.	.	.	(۶۶۸,۹۱۴,۸۷۵)
۶۰	ت.ص. بهشهر	.	.	.	.	.	.	۵۴۳,۹۶۴
۶۱	معدنی و صنعتی گل گهر	.	.	.	.	.	.	۵۲۵,۳۳۰,۰۳۳
۶۲	معدنی املاح ایران	۱۵۰,۲۱۶	۲,۸۹۴,۳۹۴,۷۲۰	۱,۹۶۹,۶۱۷,۲۱۰	۱۳,۷۴۸,۳۷۱	۲,۸۹۴,۳۹۵	۹۰۸,۱۳۴,۷۴۴	.
۶۳	مخابرات ایران	۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۴,۶۵۰,۳۳۱,۱۴۶	۱۳,۹۲۵,۵۱۳,۹۹۶	۶۹,۵۸۸,۵۸۶	۴۵,۵۲۰,۷۵۵	۶۰۹۶۰۷,۸۰۹	(۳۶۵,۵۲۷,۹۱۶)
۶۴	ملی صنایع مس ایران	۵,۴۷۰,۰۰۰	۲۱,۹۷۲,۷۱۴,۷۸۹	۱۵,۴۳۶,۰۵۴,۹۳۷	۱۰۴,۳۷۰,۳۵۵	۲۸,۹۰۴,۱۵۲	۶,۴۰۳,۳۸۵,۳۴۵	۵۲۴,۸۹۸,۶۳۸
۶۵	نفت بهران	.	.	.	.	.	.	(۶۶,۸۸۸,۲۳۸)
۶۶	همکاران سیستم	۶۴۷,۳۶۸	۳,۵۸۹,۷۳۱,۲۹۵	۲,۴۲۰,۲۸۱,۱۳۴	۱۷,۰۵۱,۱۷۵	۳,۵۸۹,۷۳۱	۱,۱۴۸,۸۰۹,۲۵۵	.
	جمع		۲۷۸,۶۰۱,۶۶۰,۳۱۵	۲۱۸,۷۱۶,۱۴۵,۸۲۸	۱,۲۲۳,۳۵۶,۷۸۳	۶۵۴,۳۱۳,۰۴۲	۵۷,۹۰۷,۸۴۴,۵۵۲	۴,۲۸۲,۴۰۶,۲۴۴

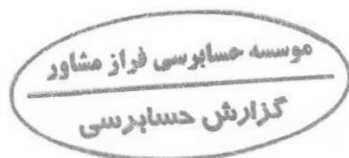
**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

۱۵-۲ - سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم :

ردیف	حق تقدم	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) فروش
۱	ح . البرزدارو	.	.	.	.	.	۲۹۰.۶۵۲.۷۵۹
۲	ح . بیمه ما	.	.	.	.	.	(۴۶.۹۴۸.۷۵۴)
۳	ح . صنایع خاکچینی ایران	۱۱۲,۲۰۷	۵۴۸,۹۹۷,۷۸۹	۶۰۰,۰۱۰,۱۰۱	۲,۷۴۴,۹۸۹	(۵۶.۳۶۵,۰۴۰)	(۱۷.۹۸۸)
۴	ح . لیزینگ رایان سایبا	.	.	.	.	.	(۱۲۱,۰۰۹,۹۴۵)
			۵۴۸,۹۹۷,۷۸۹	۶۰۰,۰۱۰,۱۰۱	۲,۷۴۴,۹۸۹	(۵۶.۳۶۵,۰۴۰)	۱۲۳,۵۹۵,۰۷۲

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

ردیف	سهام	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش
۱	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۱۳	۳,۵۰۰	۳,۳۶۵,۷۶۴,۰۰۰	۳,۳۲۷,۷۵۰,۳۷۱	۱,۴۲۵,۱۷۸	۱۳۶,۵۸۸,۴۵۱	.
۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۳۲۸	۲۱,۴۳۵	۱۹,۹۷۲,۲۸۵,۰۰۰	۱۹,۳۶۲,۷۵۴,۷۲۷	۱۰,۸۵۴,۹۰۷	۵۹۸,۶۷۵,۳۶۶	.
۳	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۴۳۰	۱۰,۰۰۰	۸,۵۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۵۶,۹۰۹,۴۷۶	۶,۲۰۲,۳۷۵	۳۹۱,۸۸۸,۱۴۹	.
۴	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۷-۵۳۰	۱,۲۲۰	۱,۱۰۴,۱۰۳,۰۰۰	۹۸۸,۰۰۰,۷۸۱	۸۰۰,۴۷۳	۱۱۵,۳۰۱,۷۴۶	.
۵	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۶-۸۲۰	۵,۰۰۰	۴,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۷۴,۳۹۶,۰۰۸	۳,۱۶۴,۶۲۵	۸۷,۴۳۹,۳۶۷	.
۶	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۵۰۸	۲۱,۳۳۷	۲۱,۱۶۶,۴۴۱,۰۰۰	۲۰,۷۶۸,۸۷۶,۵۳۳	۵,۶۰۸,۹۲۰	۳۷۱,۹۵۵,۵۴۸	.
۷	اجاره دانا پترویرگ کیش ۱۳۹۴	.	.	.	.	.	۴۰۴,۳۵۵,۰۵۵
۸	اسناد خزانه اسلامی ۹۶۱۳۲۷	.	.	.	.	.	۳۰۰,۳۵۳,۱۸۸
۹	اجاره هواپیمایی ماهان ۹۹۰۳	.	.	.	.	.	۲۱۶,۳۷۷,۴۷۹
۱۰	اجاره مینا (۳) سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	(۵,۲۹۰,۴۶۶)
۱۱	اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	.	.	.	.	.	۸۲,۹۵۷,۱۹۴
۱۲	مراجعه فولاد مبارکه ۹۷۰۴۲۹	.	.	.	.	.	.
۱۳	اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	۲۶,۸۶۶,۷۳۱
۱۴	اوراق اجاره فولادکاه جنوب کیش	۱۰,۴۵۰	۱۰,۴۵۰,۲۹۵,۰۰۰	۱۰,۴۵۳,۳۲۵,۲۸۰	۷,۴۵۳,۲۱۵	(۱۰,۴۸۳,۴۹۵)	.
۱۵	شرکت واسط مالی آذر(صیارس)	.	.	.	.	.	.
۱۶	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۲۳,۲۷۹	۲۳,۲۷۹,۷۳۳,۶۷۳	۲۳,۲۹۶,۳۳۶,۰۷۸	۱۶,۸۷۷,۸۱۴	(۳۳,۴۷۰,۲۱۹)	.
۱۷	اجاره جادرمو سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	(۷۰,۴۲۰,۷۳۲)
۱۸	اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	۲۳۰,۵۸۷,۶۶۸
۱۹	اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	۱۵,۵۰۷,۵۹۸
۲۰	اوراق اجاره جویبار ۹۹۰۲۱۲	.	.	.	.	.	۸,۸۶۳,۸۷۲
۲۱	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۲۰	۵۶۷۳۹	۵۴,۷۴۴,۵۹۵,۸۴۰	۵۴,۱۷۸,۰۲۴,۹۱۸	۳۸,۲۳۹,۸۳۲	۵۲۸,۳۳۱,۰۹۰	.
۲۲	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۶۱۴	۵۰۰۰	۴,۹۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۳,۹۸۵,۳۶۶	۴۲۲,۸۲۰	۱۷۸,۷۹۱,۸۱۴	.
۲۳	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۶-۷۱۰	۱۱۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۷,۷۷۲,۳۳۶	.	۳۵۲,۲۲۵,۷۶۴	.
۲۴	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۸۲۰	۱۵۰۰۰	۱۳,۰۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۶۴,۱۶۶,۲۹۶	۹,۴۷۷,۵۶۲	۹۸,۸۵۶,۱۴۲	.
۲۵	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۲۶	۳۰,۳۴۱	۳۰,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۷۸,۹۲۵,۶۵۹	.	۲,۰۶۲,۰۷۴,۳۴۱	.
۲۶	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۱۰۰	۸۰۰۰	۷,۹۶۱,۵۲۰,۰۰۰	۷,۲۴۸,۲۵۶,۱۷۸	۵,۷۷۲,۱۰۲	۷۰۷,۴۹۱,۷۲۰	.
۲۷	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۴۱۱	۷۵۵۲۴	۶۵,۴۶۲,۰۴۶,۴۵۷	۶۳,۰۱۵,۸۱۷,۲۲۲	۴۷,۴۵۹,۹۸۶	۲,۳۸۸,۷۶۹,۳۴۹	.
۲۸	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۷۲۳	۵۰۰۰	۴,۱۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۲,۹۶۲,۰۸۶	۲,۹۹۰,۲۶۳	۶۸,۵۴۷,۶۵۱	.
۲۹	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۴۱۱	۱۰۰۰	۸۸۱,۰۱۰,۰۰۰	۸۲۴,۷۴۷,۹۲۳	۶۳۸,۷۳۲	۵۵,۶۲۳,۳۴۵	.
۳۰	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱ %	۷۹۷	۸۰۴,۹۷۰,۰۰۰	۷۹۷,۵۸۲,۰۳۱	۵۸۳,۶۰۴	۶۸۰,۴۳۶۵	.
۳۱	صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶ %	۱۰۲۰۰	۹,۳۱۷,۵۰۶,۲۰۰	۹,۲۸۲,۴۲۲,۳۶۰	۶,۷۵۵,۱۹۲	۲۸,۲۲۸,۶۴۸	.
۳۲	مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۶۰۰	۴۹۱,۸۸۰,۰۰۰	۴۵۸,۱۳۲,۲۰۶	۳۵۶,۶۱۳	۳۳,۳۹۱,۱۸۱	.
			۲۹۵,۵۲۳,۳۶۰,۱۷۰	۲۸۷,۱۸۰,۶۴۵,۷۳۴	۱۶۵,۰۸۴,۲۱۳	۸,۱۷۷,۶۲۰,۲۳۳	۱,۰۳۷,۶۲۵,۳۹۰



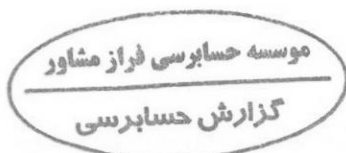
**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷**

۱۶ - سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام
۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۱۲.۲۹		
ریال	ریال	۱۶-۱	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام
۲۵,۷۷۹,۴۵۷,۵۳۲	۱۰,۵۸۴,۰۰۰,۴۷۰	۱۶-۲	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم
۱۲,۲۸۲,۰۴۲	.	۱۶-۳	سود (زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت
(۶,۸۶۷,۷۱۲)	۲۳,۹۷۴,۶۳۸,۲۴۷		جمع
۲۵,۷۸۴,۹۷۱,۸۶۲	۱۲۹,۸۱۴,۶۴۳,۰۱۷		

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۶.۱۲.۲۹
۱	البرزدارو	.	.	.	.	.	.	ریال (۳,۱۸۱)
۲	یاما	۱,۷۵۲,۸۸۶	۲۱,۰۹۰,۷۲۴,۳۵۲	۹,۰۳۶,۴۱۷,۰۱۷	۱۰۰,۱۸۰,۹۴۱	۲۱,۰۹۰,۷۲۴	۱۱,۹۳۳,۳۵,۶۷۰	۱,۶۷۵,۴۱۹,۹۷۶
۳	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	۱,۷۷۶,۱۷۰
۴	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۶۹,۶۴۳,۳۶۲)
۵	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	۱۶۶,۷۳۱,۵۸۳
۶	پالایش نفت اصفهان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۸۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۱۷,۴۴۴,۸۲۲	۱۰۵,۳۵۸,۸۰۰	۲۲,۱۸۰,۸۰۰	۱۱,۷۳۵,۸۱۵,۵۵۶	۱,۰۵۴,۵۴۹,۶۸۲
۷	پتروشیمی پارس	۴۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۲,۳۹۳,۸۶۲	۶۸,۴۵۳,۲۰۰	۱۴,۴۱۱,۳۰۰	۳,۳۳۵,۹۴۱,۷۳۸	.
۸	پتروشیمی پردیس	۶۰۰,۰۰۰	۸,۲۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۷۶,۸۵۵,۲۱۳	۸,۲۰۴,۴۰۰	۸,۲۰۴,۴۰۰	(۳,۲۱۹,۶۴۰,۵۱۳)	.
۹	پتروشیمی زاگرس	۲۳۱,۹۹۷	۱۴,۳۳۱,۶۳۳,۶۶۸	۹,۰۸۵,۶۴۹,۳۴۳	۶۷,۶۰۰,۲۱۴	۱۴,۳۳۱,۶۳۳	۵,۰۶۴,۱۵۲,۷۷۷	.
۱۰	پتروشیمی غدیر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۸,۱۹۶,۶۹۸,۰۵۱	۴۴,۶۲۳,۸۷۵	۹,۳۹۴,۵۰۰	۱,۱۲۳,۷۸۳,۵۷۳	.
۱۱	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	۱,۲۱۱,۵۰۶,۹۹۱
۱۲	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	(۶۱۴,۴۹۳,۸۷۰)
۱۳	پتروشیمی مبین	۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۷۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۴۹,۲۶۲,۷۹۷	۱۸,۵۲۳,۴۵۰	۳۱,۲۷۰,۲۰۰	۱۲,۸۴۱,۰۳۳,۵۵۳	۲,۶۹۷,۱۶۵,۵۰۴
۱۴	تراکتورسازی ایران	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۸۲,۸۱۷,۰۰۰	۷۶,۱۱۴,۰۰۰	۱۶,۰۲۴,۰۰۰	۵,۲۲۹,۰۴۵,۰۰۰	۳۹۱,۸۰۳,۰۰۶
۱۵	داروسازی جابراین‌جیان	.	.	.	.	.	.	(۹۳۸,۹۴۸,۴۰۰)
۱۶	سبحان دارو	.	.	.	.	.	.	۱۵,۷۱۰
۱۷	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲,۷۰۰,۰۰۰	۶,۱۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۵,۹۶۵,۳۵۵,۵۸۸	۲۹,۰۶۱,۴۵۰	۶,۱۱۸,۲۰۰	۱۱۷,۷۶۴,۷۶۲	.
۱۸	سرمایه گذاری پارس توشه	۸۳,۸۵۹	۳,۰۴۸,۲۷,۴۶۵	۲۸۴,۱۶۸,۷۳۳	۱,۴۴۷,۹۳۰	۳,۰۴۸,۲۷	۱۸,۹۰۵,۹۶۵	.
۱۹	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۸,۲۶۳,۱۰۷	۱۱,۵۲۵,۴۰۰	۲,۴۲۶,۴۰۰	۱۴۲,۸۵۰,۹۳	.
۲۰	سرمایه‌گذاری سپه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۱۷,۵۴۶,۵۹۷	۵۲,۳۴۵,۰۰۰	۱۱,۰۲۰,۰۰۰	۳,۶۲۹,۰۸۸,۴۰۳	.
۲۱	سرمایه گذاری دارویی تأمین	.	.	.	.	.	.	(۱,۸۶۴,۶۵۲,۱۰۸)
۲۲	سرمایه گذاری شفا دارو	.	.	.	.	.	.	(۱۹۹,۶۳۳)
۲۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۴۴,۶۸۳,۳۵۸	۴۴,۸۴۰,۰۰۰	۹,۴۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۱,۱۲۶,۶۴۲	۴,۰۳۹,۲۳,۴۶۹
۲۴	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	۳۶۸,۸۶۱,۴۹۸
۲۵	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	۳,۱۴۷,۳۰۶,۱۹۳
۲۶	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	۱,۲۰۳,۷۴۹,۴۹۸
۲۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۵۴۹,۱۹۶,۰۸۳)
۲۸	فولاد مبارکه اصفهان	۱۱,۱۴۵,۳۳۳	۳۹,۱۷۵,۸۴۵,۴۹۵	۱۸,۳۱۸,۷۲۳,۶۸۱	۱۸۶,۰۸۵,۲۶۶	۳۹,۱۷۵,۸۴۵	۲۰,۶۲۱,۸۴۰,۷۰۲	۹,۹۱۵,۳۷۱,۸۵۷
۲۹	کارخانجات داروپخش	۹۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۲,۰۸۰,۳۹۰	۳۳,۵۵۰,۲۰۰	۷,۰۶۳,۲۰۰	۱,۷۰۰,۵۰۶,۲۱۰	.
۳۰	کالسیمین	۸۰۰,۰۰۰	۷,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۷۷,۹۲۰,۹۰۲	۳۶,۷۸۴,۰۰۰	۷,۷۴۴,۰۰۰	۲۱,۵۵۱,۰۹۸	.





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

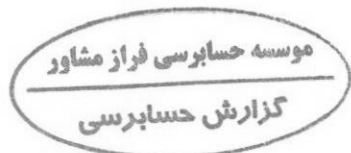
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۳۴,۹۸۰,۸۸۵	۶۵,۱۷۹,۵۰۰	۱۳,۷۳۲,۰۰۰	(۱,۶۸۱,۸۸۲,۳۸۵)	۰
۳۲	گروه پهن	.	.	.	.	.	.	۵۴۲,۷۲۱,۷۶۰
۳۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	۱۰,۴۰۵,۳۱۵,۴۹۹
۳۴	مدیریت انرژی امید تانان هور	۳,۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۸,۵۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۴,۵۰۵,۱۶۵	۲۵,۱۲۰,۳۷۵	۵,۲۸۸,۵۰۰	(۴۶,۴۱۴,۰۴۰)	۰
۳۵	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۵۹۸,۷۲۵,۱۴۸)
۳۶	مدنی املاح ایران	۵۴۹,۷۸۴	۱۶,۴۱۱,۰۵۲,۴۰۰	۷,۲۰۸,۷۱۲,۹۶۵	۷۷,۹۵۲,۴۹۹	۱۶,۴۱۱,۰۵۲	۹,۱۰۷,۹۷۵,۸۸۴	۹۹۹,۸۶۱,۵۸۳
۳۷	ملی صنایع مس ایران	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۵۴,۶۴۷,۹۷۲	۳۲۰,۷۷۰,۰۰۰	۴۶,۳۳۲,۰۰۰	۱۹,۰۱۰,۹۴۳,۰۲۸	۴,۶۵۲,۸۲۱,۳۲۹
۳۸	همکاران سیستم	۲,۸۳۵,۰۰۰	۱۴,۱۲۶,۸۰۵,۰۰۰	۱۰,۰۹۴,۳۴۹,۸۲۸	۶۷,۱۰۲,۳۲۴	۱۴,۱۲۶,۸۰۵	۳,۹۵۱,۲۲۶,۰۴۳	۱,۹۴۲,۴۴۹,۵۹۸
			۳۱۵,۹۸۰,۲۷۸,۶۸۰	۲۰۸,۲۲۳,۳۸۷,۳۳۶	۱,۵۰۰,۰۹۰,۶,۳۲۴	۳۱۵,۹۸۰,۲۷۷	۱۰۵,۸۴۰,۰۰۴,۷۷۰	۲۵,۷۷۹,۲۵۷,۵۳۲

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح. صنایع خاکچینی ایران	.	.	.	.	.	.	۱۲,۳۸۲,۰۴۲
			.	.	.	.	.	۱۲,۳۸۲,۰۴۲

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۸۰۴۳	۳,۵۶۰	۳,۳۱۷,۹۲۰,۰۰۰	۲,۹۰۳,۸۵۹,۷۷۲	۲,۳۰۵,۴۹۲	.	۴۱۱,۶۵۴,۷۲۵	۰
۲	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴	۱۰,۰۰۰	۸,۲۵۴,۹۰۰,۰۰۰	۷,۲۲۵,۷۴۷,۵۲۰	۶,۰۵۷,۳۹۵	.	۱,۱۲۲,۰۸۵,۱۸۵	۰
۳	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۳۰	۱۸,۷۸۰	۱۷,۳۳۳,۹۴۰,۰۰۰	۱۵,۲۰۸,۷۳۳,۳۴۴	۱۲,۵۶۷,۱۰۷	.	۲,۱۱۲,۶۳۹,۵۴۹	۰
۴	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲	۶,۰۰۰	۵,۳۳۳,۹۱۶,۰۰۰	۵,۳۸۱,۰۰۵,۹۵۴	۳,۸۶۷,۰۸۹	.	۴۹۰,۳۲,۹۵۷	۰
۵	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۹۸۰۵۳۳	۲۴,۸۹۴	۲۲,۹۲۲,۰۲۱,۷۹۰	۲۰,۳۹۸,۴۴۹,۸۵۱	۱۶,۶۱۸,۴۶۶	.	۲,۶۰۶,۹۵۳,۳۷۳	۰
۶	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰	۴,۳۷۷	۳,۷۶۴,۶۱۹,۶۷۷	۳,۶۹۶,۵۱۵,۹۵۰	۲,۷۲۹,۳۴۹	.	۶۵,۳۷۴,۳۷۸	۰
۷	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷	۲,۴۲۵	۲,۱۸۸,۷۰۳,۱۵۰	۲,۱۴۵,۸۱۹,۴۷۶	۱,۵۸۶,۸۱۰	.	۶۱,۳۲۶,۸۶۴	۰
۸	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۶۵,۰۴۰	۶۱,۴۷۳,۳۳۶,۴۸۰	۵۵,۲۳۰,۳۹۴,۱۳۸	۳۴,۵۶۸,۱۶۹	.	۶,۱۹۸,۳۷۴,۱۷۳	۰
۹	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳	۲۵,۱۴۸	۲۲,۳۶۳,۰۲۵,۰۰۷	۲۰,۳۸۳,۷۷۸,۱۰۶	۱۶,۲۱۳,۲۰۰	.	۱,۹۶۲,۰۴۳,۷۰۱	۰
۱۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱	۶۹,۴۲۱	۶۵,۶۳۹,۶۶۰,۷۷۸	۵۷,۴۹۶,۱۲۶,۱۵۸	۴۷,۵۸۸,۷۵۴	.	۸,۰۹۵,۹۴۵,۸۶۶	۰
۱۱	مشارکت دولتی-شرایط خاص ۹۹-۹۹۰۹۰۹	۹,۴۰۰	۸,۴۷۱,۸۴۴,۰۰۰	۷,۱۷۷,۴۰۳,۲۷۷	۶,۱۴۳,۰۸۷	.	۱,۲۸۸,۲۹۷,۳۶۶	۰
۱۲	اوراق اجاره فولادکاووه جنوب کیش	.	.	.	.	.	.	(۶,۸۶۷,۷۱۲)
			۲۲۱,۱۶۳,۸۸۶,۸۸۲	۱۹۷,۰۲۸,۹۰۴,۸۱۷	۱۶۰,۳۴۳,۸۱۸	.	۲۳,۹۷۴,۶۲۸,۳۴۷	(۶,۸۶۷,۷۱۲)



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

۱۷ - سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهام-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۰۹	۹۵۴,۵۸۹	۳,۱۸۰	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	.	۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۴,۱۷۲,۹۴۰,۰۰۰
۲	شرکت پاما	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۱,۲۷۶,۴۴۳	۱,۰۰۰	۱,۲۷۶,۴۴۳,۰۰۰	(۱۲۱,۲۲۳,۲۷۵)	۱,۲۵۵,۲۱۹,۷۲۵	
۳	شرکت البرز دارو	.	.	.	.	.	.	.	۲۷۲,۹۷۴,۴۰۰
۴	شرکت بانک سینا	.	.	.	.	.	.	.	۳۴۷,۵۲۰,۰۰۰
۵	شرکت بهمن دیتل	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۱۳	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت بیمه ما	.	.	.	.	.	.	.	۴۲,۵۰۰,۰۰۰
۷	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸	شرکت پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت پارس دارو	.	.	.	.	.	.	.	۷۲۵,۶۴۵,۵۱۷
۱۰	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۱۱	۶۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۶,۳۳۲,۲۸۸)	۹۳۳,۶۶۷,۷۱۲	.
۱۱	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۱	۱,۵۲۱,۷۴۵	۱,۶۰۰	۲,۴۳۴,۷۹۳,۰۰۰	.	۲,۴۳۴,۷۹۳,۰۰۰	۲,۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰
۱۲	شرکت پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	.	۳۵۲,۵۰۱,۱۶۸
۱۳	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱,۰۰۷,۷۰۰	۱,۴۰۰	۱,۴۱۰,۷۸۰,۰۰۰	.	۱,۴۱۰,۷۸۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی مبین	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۵	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۶	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۰۳	۴,۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	.	۲۳۷,۵۰۹,۵۰۰
۱۸	شرکت داروسازی تولید دارو	.	.	.	.	.	.	.	۴۴۱,۸۰۰,۰۰۰
۱۹	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۰	۴۲۲,۸۷۰	۹۷۵	۴۱۲,۸۷۰,۰۰۰	.	۴۱۲,۸۷۰,۰۰۰	۴۳۳,۵۸۳,۰۰۰
۲۰	شرکت رایان سایبا	.	.	.	.	.	.	.	۴۰۹,۱۱۹,۸۰۰
۲۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۱۱	۱,۲۹۶,۳۶۲	۱,۰۰۰	۱,۲۹۶,۳۶۲,۰۰۰	.	۱,۲۹۶,۳۶۲,۰۰۰	۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۲	شرکت سرمایه گذاری سپه	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۶۶۲,۸۲۱)	۱,۲۳۰,۳۳۷,۰۷۹	.
۲۳	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	.	.	.	.	.	.	.	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	.	.	.	.	.	.	.	۳۳۳,۸۰۶,۳۵۲
۲۵	شرکت سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	.	۵۱۰,۹۹۶,۱
۲۶	شرکت سنگ آهن گل گهر	.	.	.	.	.	.	.	۲۹۶,۸۰۰,۰۰۰
۲۷	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۹	شرکت صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۱۸	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۱	شرکت فولاد آلیاژی ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۷	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۶	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	
۳۲	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۳۰	۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	
۳۳	شرکت گروه بهمن	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۲۵	۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	۱۳۹۷/۰۸/۳۰	۱۳۹۷/۱۱/۰۳	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۸۹,۳۷۵)	۹۷,۵۱۰,۶۲۵	
۳۵	شرکت گروه صنعتی بارز	.	.	.	.	.	.	.	۸۳۳,۷۹۱,۰۰۰
۳۶	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۲۳	۲,۹۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۷,۳۳۰,۹۳۹
۳۷	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۵	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۶۴۳,۱۹۲)	۵۴۸,۳۵۶,۸۰۸	
۳۸	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۴/۱۷	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	
۴۰	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۱۵	۷۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱	شرکت نفت تهران	.	.	.	.	.	.	.	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰
۴۲	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۸	۲,۶۵۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۳,۱۹۹,۴۰۰
									۲۸,۸۹۵,۱۰۰,۸۱۹
									۳۱,۹۱۷,۴۱۷,۲۱۹
									(۳۵۱,۳۵۱,۰۵۱)
									۳۲,۲۶۸,۷۶۸,۳۷۰

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
سود اوراق مشارکت	۱۸۰-۱	۱۸۰-۱
سود سپرده بانکی	۱۸۰-۲	۱۸۰-۲
	<b>۳,۵۹۷,۱۲۲,۳۹۳</b>	<b>۸,۰۳۱,۳۰۵,۵۴۸</b>

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سال منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
اوراق مشارکت:					
اوراق مشارکت اجاره بوتان سه ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۰۶/۲۵	۱۳۹۷/۰۴/۰۲	۲۰	ریال	۱۴,۲۴۴,۵۹۵
اوراق اجاره جوبار ۹۹۰۲۱۲	۱۳۹۵/۰۲/۱۲	۱۳۹۹/۰۲/۱۲	۲۱	ریال	۲۲,۹۴۴,۰۰۸
اوراق مشارکت اجاره هولیمایی ماهان ۹۹۰۳	۱۳۹۵/۰۳/۰۹	۱۳۹۹/۰۳/۰۹	۲۱	ریال	۱,۰۵۹,۵۳۷,۹۱۶
اوراق مشارکت اوراق رهنی بانک مسکن ۹۷۰۴۱۳	۱۳۹۵/۰۴/۱۳	۱۳۹۷/۰۴/۱۳	۱۸,۵	ریال	۶۵۲,۸۷۰,۰۴۶
اوراق مشارکت اجاره چادرملو(صجاد)	۱۳۹۲/۰۷/۰۹	۱۳۹۶/۰۷/۰۷	۲۰	ریال	۳۷۵,۲۵۲,۹۳۵
اوراق مشارکت واسط مالی مرداد	۱۳۹۲/۰۷/۲۹	۱۳۹۶/۰۷/۲۹	۲۰	ریال	۴۰۸,۱۸۲,۸۴۲
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۰ درصد	۱۳۹۲/۱۰/۲۲	۱۳۹۶/۱۰/۲۲	۲۰	ریال	۱,۸۰۴,۱۴۲,۹۲۹
اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۱۳۹۶/۰۹/۱۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۵	ریال	۸۶۲,۶۵۸,۲۲۲
اوراق مشارکت سکوک اجاره مخابرات ۳- ماهه ۱۶٪	۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱۶	ریال	۲۰۸,۷۲۲,۳۳۵
اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۲۰	ریال	۱,۰۵۲,۷۹۵,۳۰۱
اوراق مشارکت اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۲۰	ریال	۴۵۲,۲۱۶,۲۶۹
اوراق مشارکت اوراق اجاره شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۴/۰۵/۰۵	۱۳۹۸/۰۴/۲۲	۲۱	ریال	۵۷۲,۱۳۹,۵۵۸
اوراق مشارکت اجاره دانا پتروریگ کیش ۱۳۹۴	۱۳۹۴/۱۰/۱۹	۱۳۹۸/۱۰/۱۹	۲۱	ریال	۱,۲۶۰,۹۵۲,۷۴۴
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۲۱	ریال	۱۹,۲۹۶,۴۷۹
سود خالص					
				<b>۱,۸۷۴,۲۴۷,۸۱۳</b>	<b>۷,۶۷۶,۲۸۰,۰۴۳</b>

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سال منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹
بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۰۰۷۹	۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	ریال	۲۳۷,۸۲۵,۹۵۹
بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱			ریال	۱۱۷,۲۲۲,۹۹۵
			ریال	۳۵۵,۰۴۸,۹۵۴
			ریال	(۲۲,۴۴۹)
			ریال	<b>۳۵۵,۰۲۵,۵۰۵</b>

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
درآمد تنزیل سود سهام	ریال
درآمد تنزیل سود بانکی	۲۱,۳۰۵,۵۴۷
تعدیل کارمزد کارگزار	۳۳
	۸۵۸,۱۶۰,۳۵۱
	<b>۸۷۹,۴۶۵,۹۳۰</b>
	۵۲,۵۳۷,۲۹۶
	۲۳,۶۸۴
	۱۵,۷۵۰,۴۶۵
	<b>۶۸,۳۱۱,۴۴۵</b>

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

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

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

۲۱- سایر هزینهها

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

۲۲- تعديلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	
ریال	ریال	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۶,۹۷۵,۵۰۴,۸۲۹	۳۰۱,۳۷۹,۲۵۸,۰۲۴	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۵۰,۹۲۱,۳۳۰,۶۷۱)	(۲۰۸,۸۸۰,۷۸۰,۰۰۳)	
<b>(۴۳,۹۴۵,۸۲۵,۸۴۲)</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

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	سهام ممتاز	۷,۳۵۰	۵,۲٪
		سهام عادی	۲,۲۰۲	۱,۶٪
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۲,۶۵۰	۱,۹٪
		سهام عادی	۹,۹۸۸	۷,۰٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰۰	۰,۱٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰۰	۰,۱٪
محمد رضا گل دوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰۰	۰,۱٪
			۲۲,۷۹۰	۱۶,۰٪

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

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

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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