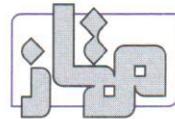


# صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

## صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸،۰۶،۳۱



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۹۰۵۱

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ 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
۵	یادداشت‌های توضیحی:
۶	الف. اطلاعات کلی صندوق
۷-۹	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۰-۲۲	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری 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 بهادران رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاگردد.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۰ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.



## نماینده

حجت‌الله نصرتیان ثابت

## شخص حقوقی

شرکت سبد گردان انتخاب مفید

## ارکان صندوق

مدیر صندوق

## نماینده

محمد حاجی پور

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبين

متولی صندوق

تهران، خیابان کریم خان زند، ابتدای قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸، کد پستی: ۱۴۵۱۴ ۱۵۸۹۹  
تلفن (خط ویژه): ۸۱۹۰۹ ۸۷۰۰ نمابر: www.momtazfund.com funds@emofid.com

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائیها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

<u>دارایی ها</u>	<u>یادداشت</u>	<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	<u>۱۳۹۸,۰۶,۳۱</u>	<u>۱۳۹۷,۱۲,۲۹</u>
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۹۷,۹۵۵,۳۲۲,۸۵۹	۳۱۴,۱۶۳,۳۹۷,۵۵۹		
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۴۱۹,۶۶۵,۷۹۸,۴۵۸	۲۲۱,۴۱۵,۹۰۳,۶۸۷		
حسابهای دریافتی	۷	۱۶,۳۰۳,۰۶۹,۹۶۶	۶,۱۵۵,۴۶۸,۸۶۰		
سایر داراییها	۸	۲۴۵,۷۱۰,۱۱۵	۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷		
موجودی نقد	۹	۵۶,۲۵۶,۱۳۶,۹۲۶	۱۰,۹۸۷,۲۳۹,۳۳۸		
جاری کارگزاران	۱۰	۴,۶۹۱,۶۸۹,۳۴۹	۲۰,۶۲۸,۴۸۱,۸۶۱		
جمع داراییها		۹۹۵,۱۱۷,۷۲۷,۶۷۳	۵۷۳,۴۶۳,۹۳۶,۳۴۲		
<u>بدھی ها</u>					
بدھی به سرمایه گذاران	۱۱	۳,۰۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۳,۳۸۱,۱۷۱		
بدھی به ارکان صندوق	۱۲	۵,۴۲۹,۸۱۱,۹۴۳	۴,۱۴۱,۶۷۷,۷۰۱		
سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۹۷۰,۸۳۶,۲۶۹	۱,۴۳۹,۵۰۴,۰۰۶		
جمع بدھیها		۱۰,۴۹۷,۸۴۸,۲۱۲	۹,۸۰۴,۵۶۲,۸۷۸		
خالص داراییها	۱۴	۹۸۴,۶۱۹,۸۷۹,۴۶۱	۵۶۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴		
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۸۰,۵۲۴	۱۴۲,۰۲۴		
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۵,۴۵۴,۲۳۳	۳,۹۶۸,۷۶۱		

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



۲



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۸.۰۶.۳۱	ریال

**درآمدها:**

۶۶,۰۲۹,۱۰۹,۸۳۵	۷,۳۷۵,۴۳۸,۳۰۵	۴۴,۰۸۲,۰۲۰,۹۰۰	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادر
۱۲۹,۸۱۴,۶۴۳,۰۱۷	۱۱۴,۵۳۵,۹۹۴,۸۸۴	۱۷۶,۵۲۲,۳۴۰,۱۷۷	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادر
۳۱,۹۱۷,۴۱۷,۲۱۹	۲۷,۸۹۱,۵۵۷,۴۸۳	۳۵,۱۲۹,۴۳۹,۳۰۷	۱۷	سود سهام
۲,۵۹۷,۱۲۲,۳۹۳	۱,۴۴۲,۶۱۷,۲۲۴	۱,۱۸۲,۸۱۴,۴۲۲	۱۸	سود اوراق بهادر با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۷۹,۴۶۵,۹۳۰	۲۱۷,۸۹۴,۳۵۸	۳۳۵,۱۴۰,۴۲۶	۱۹	سایر درآمدها
۲۳۱,۲۳۷,۷۵۸,۳۹۴	۱۵۱,۴۶۳,۶۰۲,۲۵۴	۲۵۷,۲۵۱,۷۵۵,۲۳۲		جمع درآمدها

**هزینه‌ها:**

۶,۷۰۱,۴۶۰,۰۴۰	۲,۹۲۷,۱۴۷,۳۶۵	۵,۲۹۰,۳۴۲,۵۳۷	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۶۷۴,۲۲۴,۹۷۰	۲۳۴,۰۹۵,۹۶۳	۶۱۷,۱۰۰,۵۶۵	۲۱	سایر هزینه‌ها
۷,۳۷۵,۶۸۵,۰۱۰	۳,۱۶۱,۲۴۳,۳۲۸	۵,۹۰۷,۴۴۳,۱۰۲		جمع هزینه‌ها
۲۲۳,۸۶۲,۰۷۳,۳۸۴	۱۴۸,۳۰۲,۳۵۸,۹۲۶	۲۵۱,۳۴۴,۳۱۲,۱۳۰		سودخالص

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

۲



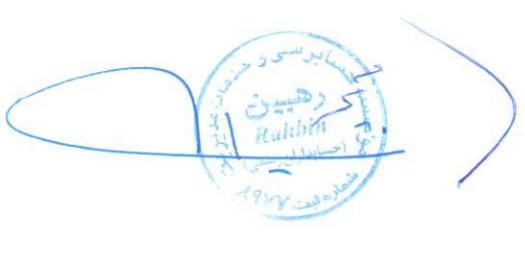
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
صورت گردش خالص دارایی ها  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به			دوره مالی شش ماهه منتهی به		بادداشت				
	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۸.۰۶.۳۱	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۵۹	۲۹,۴۵۵	۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۵۹	۲۹,۴۵۵	۵۶۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴	۱۴۲,۰۲۴					خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال
۴۹,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۷۹	۱۳,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۱۵	۸۳,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۸۵۸					واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال
.	۱۲۵,۸۳۸	.	.	.	*					تعداد واحد جایزه
(۶۲۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲۸۴۸)	(۴,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۱۵)	(۴۵,۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۳۵۸)					واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال
۲۲۳,۸۶۲,۰۷۳,۳۸۴		۱۴۸,۳۰۲,۳۵۸,۹۲۶		۲۵۱,۳۴۴,۳۱۲,۱۳۰						سود خالص دوره/سال
۹۲,۴۹۸,۴۷۸,۰۲۱		۱۰۹,۲۶۱,۵۲۰,۷۳۴		۱۳۱,۱۱۶,۱۹۳,۸۶۷		۲۲				تعديلات
۵۶۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴	۱۴۲,۰۲۴	۵۲۷,۰۳۱,۸۰۱,۷۱۹	۳۸,۳۵۵	۹۸۴,۶۱۹,۸۷۹,۴۶۱	۱۸۰,۵۲۴					خالص دارایی‌ها(واحدهای سرمایه گذاری) در بیان دوره/سال

\* در تاریخ ۱۴۰۷/۰۷/۱۳ مطابق مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار (شماره نامه ۱۲۲/۳۶۴۸۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۲) به ارزی هر یک واحد، تعداد سه واحد جایزه اختصاص یافت.

بادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

## 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 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 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 بند عماده 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، بتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸ واقع شده است.

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

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز از ارکان زیر تشکیل شده است :

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



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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 گردن انتخاب مفید	۲۶۵۰	% ۲۶,۵
	جمع	۱۰,۰۰۰	% ۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبد گردن 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، دیلمی پور (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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

## **۳-۲- 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.

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

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

## **۳- 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 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 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 وجود 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 باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

#### **۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی**

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد . بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا طرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلك شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و طرف مدت یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلك می‌شود.

#### **۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزدارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و درحسا بها

ثبت می‌شود:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق	شرح نحوه محاسبه
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادرار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲ و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه‌ی سود علی الحساب دریافتني ناشي از سپرده گذاري در بانک‌ها يا موسسات مالي و اعتباري نسبت به بالاترين سود علی الحساب دریافتني همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده‌به هر حال محاسبه کارمزد مزبور با رعایت مفاد دستورالعمل پيشگيري از معاملات غير معمول صندوق هاي سرمایه گذاری مصوب ۱۴/۰۷/۱۳۹۳ 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 دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذيرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اينکه عضویت در اين کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزينه هاي دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتيباني	هزينه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی تارنمای آن و هزينه‌های پشتيباني آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذيل 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 فعال(دارای واحد سرمایه گذاری) در هرسال ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضريب سالانه از خالص ارزش روزانه‌ی دارایی‌ها

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

### **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.

### **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.

### **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.

### **۹- 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 بهادرار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادرار 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 بهادرار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۷, ۱۲, ۲۹				۱۳۹۸, ۰۶, ۳۱				صنعت
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	درصد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱.۹%	۵۲,۱۴۱,۴۰۱,۵۵۹	۶۸,۳۷۵,۵۴۳,۲۵۴	۱۰.۲۸%	۵۵,۱۶۴,۰۰۰,۷۸۸	۱۰۲,۳۲۷,۵۴۲,۰۸۰	محصولات شیمیایی		
۳.۷%	۷,۹۶۹,۶۰۱,۹۴۸	۲۰,۹۶۹,۴۵۲,۶۸۷	۱.۸۷%	۵,۴۵۵,۸۷۲,۳۹۴	۱۸,۶۰۱,۶۴۸,۲۰۰	استخراج کانه‌های فلزی		
۱۶.۲%	۴۱,۴۲۶,۰۲۱,۳۴۸	۹۲,۷۱۵,۵۴۷,۳۸۳	۱۱.۱۳%	۴۳,۰۷۶,۰۲۵,۲۴۵	۱۱۰,۷۱۴,۱۶۲,۸۸۹	فلزات اساسی		
۱.۶%	۸,۲۴۴,۴۸۳,۳۵۸	۹,۳۸۵,۷۲۰,۰۰۰	۱.۴۵%	۸,۲۴۴,۴۸۳,۳۵۸	۱۴,۳۹۰,۳۱۳,۰۰۰	شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی		
۲.۴%	۱۵,۳۲۴,۹۸۰,۸۸۵	۱۳,۶۴۳,۰۹۸,۵۰۰	۱.۹۵%	۱۶,۰۴۸,۶۲۳,۰۸۷	۱۹,۳۹۲,۶۱۰,۳۸۸	حمل و نقل، ابزارداری و ارتباطات		
۲.۲%	۹,۵۸۵,۹۰۹,۶۷۵	۱۳,۳۶۹,۰۸۳,۲۰۰	۰.۹۲%	۹,۲۲۹,۵۴۳,۰۹۸	۹,۱۷۹,۸۶۲,۱۰۳	سرمایه گذاریها		
۲.۴%	۷,۵۹۴,۸۶۴,۸۱۴	۱۴,۰۴۵,۵۷۵,۸۷۱	۲.۰۴%	۷,۵۳۵,۸۱۵,۸۹۵	۲۰,۲۶۸,۰۷۶,۰۹۷	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن		
۱.۲%	۵,۳۲۲,۰۸۰,۳۹۰	۷,۰۲۲,۵۸۶,۶۰۰	۳.۱۷%	۱۶,۱۹۰,۵۹۱,۶۵۷	۳۱,۵۲۹,۷۳۸,۲۴۵	مواد و محصولات دارویی		
۰.۰%	.	.	۱.۱۴%	۴,۳۵۰,۴۶۷,۹۱۶	۱۱,۳۳۳,۸۲۷,۱۵۵	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر		
۶.۳%	۱۸,۶۰۰,۵۲۰,۷۷۹	۳۶,۳۴۸,۴۹۲,۹۵۷	۳.۷۶%	۱۳,۲۹۶,۰۱۵,۶۱۴	۳۷,۳۸۴,۹۰۸,۲۵۰	عرضه برق، گاز، بخاروآب گرم		
۲.۱%	۱۰,۴۹۹,۰۸۶,۵۷۲	۱۶,۲۳۴,۹۳۶,۷۰۷	۴.۳۸%	۹,۴۴۸,۷۹۸,۸۸۹	۴۳,۵۸۲,۳۸۷,۸۷۵	ماشین آلات و تجهیزات		
۳.۸%	۹۴۱۲۵۴۵۱۱۱	۲۲۰,۵۲۲۶,۴۰۰	۲.۳۳%	۷,۰۶۰,۱۵۸,۸۳۲	۲۳,۲۲۷,۱۰۵,۹۵۰	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای		
۰.۰%	.	.	۱.۶۵%	۶,۲۰۴,۱۸۴,۷۷۸	۱۶,۴۵۳,۶۱۷,۷۰۵	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی		
۰.۰%	.	.	۲.۲۵%	۱۹,۵۰۵,۶۵۲,۴۶۲	۲۲,۳۷۱,۳۰۱,۰۵۹	بانکها و موسسات اعتباری		
۰.۰%	.	.	۱.۰۲%	۹,۷۶۸,۱۱۴,۰۵۲	۱۰,۱۸۶,۱۰۷,۶۰۰	فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسطه		
۰.۰%	.	.	۰.۶۵%	۵,۴۳۸,۷۴۲,۷۰۷	۶,۴۲۹,۴۵۱,۱۶۳	خودرو و ساخت قطعات		
۰.۰%	.	.	۰.۰۶%	۵۳۲,۲۰۴,۰۷۹	۵۸۲,۶۶۳,۱۰۰	واسطه‌گری‌های مالی و پولی		
۵۴.۸%	۱۸۶,۲۲۲,۴۹۶,۴۳۹	۳۱۴,۱۶۳,۳۹۷,۵۵۹	۵۰.۰۴%	۲۳۶,۵۴۹,۴۹۵,۸۰۱	۴۹۷,۹۵۵,۳۲۲,۸۵۹			

**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتی‌قایی مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸**

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

۱۳۹۷.۱۲.۲۹		۱۳۹۸.۰۶.۳۱						تاریخ سرسید	
درصد	خلاص ارزش فروش	درصد به کل دارایها	خلاص ارزش فروش	درصد به کل دارایها	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود		
درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰.۶۶%	۳۰۷۶۱۸۹۰.۳۲۷	۶.۹۵%	۶۹.۲۱۹.۱۱۴.۴۱۲	.	۶۴.۹۵۹.۹۴۱.۷۴۱		۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۹۸۰.۸۲۰-۹۶۰ بودجه ۴	
۱۰.۷۱%	۶۱.۴۲۸.۷۶۸.۳۱۱	۰.۰۰%	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۹۸۰.۴۱۱-۹۶۰ بودجه ۴	
۱۱.۴۴%	۶۵.۵۹۲.۰۷۲.۰۲۳	۰.۰۰%	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۴/۱۱	۹۸۰.۴۱۱-۹۶۰ بودجه ۴	
۱.۴۶%	۸.۳۴۸.۸۲۲.۰۷۴	۲.۴۷%	۲۴.۵۸۱.۹۳۱.۹۷۹	.	۲۲.۰۵۷.۵۶۷.۹۶۹		۱۳۹۸/۱۱/۱۴	۹۸۱.۱۱۲-۹۶۰ بودجه ۷	
۱.۵۵%	۸۸۷۸۱.۶۲۵۲۹	۰.۹۲%	۹.۱۳۵۰.۱۳۳.۳۵۸	۴۳۱.۶۸۳.۸۶۵	۷.۱۷۷.۴۰۴.۵۴۷	۱۵٪	۱۳۹۹/۰۹/۹	۹۹.۰۹۰.۹ مشارکت دولتی-۹	
۳.۹۹%	۲۲.۹۰۵.۰۴۰.۳۲۲۴	۰.۰۰%	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۵/۲۳	۹۸۰.۵۲۳-۹۶۰ بودجه ۷	
۰.۳۸%	۲۱.۱۸۷.۱۱۶.۳۴۰	۰.۰۰%	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۶/۲۷	۹۸۰.۶۲۷-۹۷۰ بودجه ۷	
۳.۹۰%	۲۲.۳۴۶.۸۲۱.۸۱۸	۲.۱۴٪	۳۱.۲۵۸.۰۳۹.۰۱۱	.	۲۶.۲۸۸.۵۰۵۶.۵		۱۳۹۸/۰۷/۲۴	۹۸۰.۷۲۳-۹۷۰ بودجه ۷	
۰.۵۸٪	۳.۳۱۵.۱۴۵.۰۸	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۹۸۰.۴۳۰-۹۷۰ بودجه ۱۱	
۳.۰۲٪	۱۷.۳۲۱.۳۷۲.۸۹۳	۰.۰۰٪	.	.	.	.	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۹۸۰.۵۳۰-۹۷۰ بودجه ۱۲	
۰.۹۳٪	۵.۳۳۰.۴۸۸.۹۱۰	۵.۲۸٪	۵۲.۵۱۰.۹۳۹.۷۶۶	.	۵۰.۳۶۸.۰۸۱.۵۹۰		۱۳۹۸/۰۷/۲۲	۹۸۰.۷۲۲-۹۷۰ بودجه ۱۴	
۰.۰۰٪	.	۰.۹۵٪	۹.۳۴۶.۱۴۶.۰۷۵	.	۸.۷۸۶.۳۶۵.۰۰۰		۱۳۹۸/۱۰/۱۶	۹۸۰.۱۶-۹۶۰ بودجه ۱۳	
۰.۰۰٪	.	۲.۵۵٪	۲۵.۰۷۲.۵۵۳.۰۳۹	.	۲۳.۰۵۰.۸۴۹.۱۶۵		۱۳۹۸/۰۸/۲۰	۹۸۰.۸۲۰-۹۶۰ بودجه ۱۵	
۰.۰۰٪	.	۴.۸۲٪	۴۷.۹۳۸.۱۵۲.۹۳۹	.	۴۶.۸۵۰.۴۱۶.۳۹۷		۱۳۹۹/۰۷/۲۱	۹۹.۰۷۲۱-۹۷۰ بودجه ۳	
۰.۰۰٪	.	۴.۸۲٪	۴۸.۰۷۱.۹۵۰.۰۶۰	.	۴۷.۴۳۲.۵۱۵.۲۱۳		۱۳۹۸/۰۸/۲۷	۹۸۰.۸۲۷-۹۷۰ بودجه ۱۹	
۰.۰۰٪	.	۱۰.۷۷٪	۱۰.۲۱۵۵.۷۷۶.۷۲۹	.	۹۷.۵۷۲.۰۶۸.۷۷۴		۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۹۹.۰۲۴-۹۷۰ بودجه ۱۵	
۳۸.۶۱٪	۲۲۱.۴۱۵.۹۰۳۶۸۷	۲۲.۲۶٪	۴۱۹۶۵۸۰۷۹۸.۰۴۵۸	۴۳۱.۶۸۳.۸۶۵	۳۹۵.۰۰۱.۶۱۶.۵۰۱				

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷.۱۲.۲۹		۱۳۹۸.۰۶.۳۱						سود سهام دریافتی	
تنزيل شده	تنزيل شده	تنزيل شده	مبلغ تنزيل	نرخ تنزيل	تنزيل نشده	نرخ تنزيل	درصد	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال			
۶,۱۵۵,۴۶۸,۸۶۰	۱۶,۳۰۰,۶۹,۹۶۶	(۷۹۱,۸۲۹,۳۰۴)	۲۵	۱۷,۰۹۴,۸۹۹,۲۷۰					
۶,۱۵۵,۴۶۸,۸۶۰	۱۶,۳۰۰,۶۹,۹۶۶	(۷۹۱,۸۲۹,۳۰۴)			۱۷,۰۹۴,۸۹۹,۲۷۰				

۸- سایر داراییها

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

۱۳۹۷.۱۲.۲۹		۱۳۹۸.۰۶.۳۱							
مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱۲,۳۴۵,۰۳۷	۲۴۵,۷۱۰,۱۱۵	۱۴۰,۲۳۴,۹۲۲	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰		۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷				
۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷	۲۴۵,۷۱۰,۱۱۵	۱۴۰,۲۳۴,۹۲۲	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰		۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷				

آینونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷,۱۲,۲۹	۱۳۹۸,۰۶,۳۱
ریال	ریال
۱۰,۹۶۳,۱۳۹,۳۳۸	۵۶,۳۵۵,۷۳۶,۹۲۶
۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
<b>۱۰,۹۸۷,۲۳۹,۳۳۸</b>	<b>۵۶,۳۵۶,۱۳۶,۹۲۶</b>

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱

بانک پاک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۱۸۷۰

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۷,۱۲,۲۹		۱۳۹۸,۰۶,۳۱			
مانده	مانده	گردش	گردش	مانده	
در پایان سال	در پایان سال	بستانکار طی سال	بدهکار طی سال	در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۰,۶۲۸,۴۸۱,۸۶۱	۴,۶۹۱,۶۸۹,۳۴۹	۹۸۶,۳۵۷,۸۳۵,۰۶۱	۹۷۰,۳۲۱,۰۴۲,۵۴۹	۲۰,۶۲۸,۴۸۱,۸۶۱	
<b>۲۰,۶۲۸,۴۸۱,۸۶۱</b>	<b>۴,۶۹۱,۶۸۹,۳۴۹</b>	<b>۹۸۶,۳۵۷,۸۳۵,۰۶۱</b>	<b>۹۷۰,۳۲۱,۰۴۲,۵۴۹</b>	<b>۲۰,۶۲۸,۴۸۱,۸۶۱</b>	

شرکت کارگزاری مفید  
جمع

۱۱- بدھی به سرمایه گذاران

بدھی به سرمایه گذاران مشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷,۱۲,۲۹	۱۳۹۸,۰۶,۳۱
ریال	ریال
۳,۹۸۷,۳۴۹,۱۵	۳,۰۹۷,۲۰۰,۰۰۰
۵,۹۰۵,۲۷۶	.
۲۳۰,۱۵۰,۹۸۰	.
<b>۴,۲۲۳,۳۸۱,۱۷۱</b>	<b>۳,۰۹۷,۲۰۰,۰۰۰</b>

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

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

۱۳۹۷,۱۲,۲۹	۱۳۹۸,۰۶,۳۱
ریال	ریال
۳,۵۱۲,۸۴۷,۹۴۰	۴,۵۴۴,۳۵۶,۴۴۹
۵۶۰,۱۷۲,۱۶۳	۸۱۴,۱۱۲,۹۶۲
۶۸۵,۵۷,۵۹۸	۷۱,۱۴۲,۵۳۲
<b>۴,۱۴۱,۶۷۷,۷۰۱</b>	<b>۵,۴۲۹,۸۱۱,۹۴۳</b>

مدیر  
متولی  
حسابرس  
جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

<u>۱۳۹۷,۱۲,۲۹</u>	<u>۱۳۹۸,۰۶,۳۱</u>	
ریال	ریال	
۱,۴۲۰,۵۱۰,۳۶۶	۱,۸۶۴,۸۹۱,۰۸۱	ذخیره تصفیه
۱۸,۸۹۳,۵۴۰	۵,۵۳۰,۵۸۸	ذخیره آبونمان نرم افزار
.	۷۶۵۴,۵۰۰	ذخیره اینبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	۹۲,۷۶۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
<u>۱,۴۳۹,۵۰۴,۰۰۶</u>	<u>۱,۹۷۰,۸۳۶,۲۶۹</u>	

۱۴- خالص داراییها

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

<u>۱۳۹۷,۱۲,۲۹</u>	<u>۱۳۹۸,۰۶,۳۱</u>			
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۲۳,۹۷۱,۷۵۹,۱۵۵	۱۳۲,۰۲۴	۹۳۰,۰۷۷,۵۵۳,۸۱۷	۱۷۰,۵۲۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۹,۶۸۷,۶۱۴,۳۰۹	۱۰,۰۰۰	۵۴,۵۴۲,۳۲۵,۶۴۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۵۶۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴</u>	<u>۱۴۲,۰۲۴</u>	<u>۹۸۴,۶۱۹,۸۷۹,۴۶۱</u>	<u>۱۸۰,۵۲۴</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

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

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	بادداشت	
منتنهی به	منتنهی به	منتنهی به		
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۸.۰۶.۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۵۷,۹۰۷,۸۴۴,۶۵۲	۶,۸۷۹,۴۹۳,۴۰۱	۲۶,۱۰۸,۵۶۷,۳۵۱	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	۱,۷۶۴,۱۰۲,۳۸۲	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۸,۱۷۷,۸۳۰,۲۲۳	۵۵۲,۳۰۹,۹۴۴	۱۶,۲۰۹,۳۵۱,۱۶۷	۱۵-۳	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۶۶,۰۲۹,۱۰۹,۸۳۵	۷,۳۷۵,۴۳۸,۳۰۵	۴۴,۰۸۲,۰۲۰,۹۰۰		جمع

**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دورة مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸**

۱۵-۱ 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	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	
										۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۸.۰۶.۳۱
۱	ارتباطات سیار ایران	۵۵۲,۸۸۶	۷,۴۴۷,۶۳۰,۸۵۰	۶,۶۵۱,۴۰۷,۳۶۳	۲۵,۳۷۶,۱۵۹	۳۷,۲۲۸,۱۵۶	۷۶۰,۹۴۳,۰۷۴	۳,۱۱۲,۴۵۷,۶۱۸	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۲	باما	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳	بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴	بانک سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶	بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷	پالایش نفت اصفهان	۶۰۰,۰۰۰	۶,۲۴۳,۳۵۱,۴۶۱	۵,۵۱۳,۳۱۵,۱۰۰	۲۹,۵۵۵,۸۸۷	۳۱,۲۱۶,۷۵۸	۶۶۹,۱۶۳,۷۱۶	-	-	-	-
۸	پالایش نفت پندز عباس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹	پتروشیمی پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰	پتروشیمی بریس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۱	پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲	پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳	پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴	پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵	پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۶	پتروشیمی میان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۷	تجارت الکترونیک پارسیان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۵,۹۵۱,۰۵۷	۷,۷۲۵,۷۷۹,۵۳۸	۴۲,۷۳۰,۴۷۴	۴۴,۹۷۹,۷۵۶	۱,۱۸۲,۹۶۱,۲۸۹	-	-	-	-
۱۸	تراکتور سازی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۴,۴۴۴,۷۵	۱,۱۹۴,۸۸۹,۶۴۵	۱۳,۷۵۰,۹۸۵	۱۴,۵۲۲,۱۲۱	۱,۶۸۱,۲۱۶,۲۲۴	-	-	-	-
۱۹	داروآسازی جابراین حیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰	سبحان دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱	سرمایه گذاری پارس توشه	۸۳,۸۵۹	۲۰۴,۸۲۷,۴۶۵	۲۰۳,۰۷۴,۷۰۷	۱,۴۴۷,۹۲۸	۳۰۴,۸۲۷	-	-	-	-	-
۲۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴	سرمایه گذاری شفادر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵	سرمایه گذاری نور کوتیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۶	سرمایه گذاری سمه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۶۸,۶۸۶,۴۴۸	۱۰,۹۵۶,۶۷۹,۹۲۲	۶۲,۹۷۵,۹۵۶	۶۷,۳۴۲,۴۲۲	۲,۳۸۰,۷۲۹,۱۳۸	-	-	-	-
۲۷	سرمایه گذاری صندوق بازنیستگی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸	سنگ آهن گهرزمین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۰	صنايع جوشکاب پیزد	۵۰,۰۰۰	۶۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۵۴۴,۱۰۶	۳,۰۱۴,۳۲۷	-	(۹,۰۱۳,۴۳۳)	-	-	-	-
۳۱	فولاد آبیاری ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۱۴۵,۳۳۲	۴,۸۶۵,۹۱۲,۲۲۰	۴,۰۰۲,۶۹۳,۳۸۹	۲۲,۱۱۲,۹۵۹	۲۴,۳۲۹,۵۵۹	۸۱۵,۷۷۶,۳۱۳	-	-	-	-
۳۳	کشاورزی و دامپروری بینالود	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۴	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵	کارخانجات دارویی خش	۲۴۰,۰۰۰	۳,۱۱۵,۹۳۸,۶۸۶	۱,۷۳۲,۱۴۴,۴۱۱	۱۴,۸۰۰,۶۱۵	۱۵,۵۷۹,۶۹۴	۱,۳۵۳,۴۱۳,۹۶۶	-	-	-	-
۳۶	گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷	گلکوزان	۱۰۵,۰۰۰	۲,۸۶۱,۵۶۵,۰۰۰	۱,۸۶۴,۴۸۶,۲۴۸	۱۸,۳۴۲,۴۰۰	۱۹,۳۰۷,۸۲۴	۱,۹۵۹,۴۲۸,۵۲۸	-	-	-	-
۳۸	گسترش نفت و گاز پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹	گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰	مدیریت انرژی امید تابان هور	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۶,۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۹۰,۹۵۱,۲۵۰	۷۴,۱۸۵,۲۳۴	۷۸,۰۸۹,۹۹۹	۹,۵۷۴,۷۷۳,۵۱۷	-	-	-	-
۴۱	معدن املاح ایران	۱۴۹,۷۸۴	۹,۱۸۶,۱۸۷,۵۶۰	۴,۴۴۵,۳۴۳,۸۵۰	۴۵,۹۳۰,۹۳۶	۴۵,۶۳۱,۲۷۸,۴۴۹	-	-	-	-	-
۴۲	مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۳	ملی صنایع مس ایران	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۸۸,۴۷۶,۷۹۲	۱۱,۵۱۶,۳۹۷,۷۷۶	۶۰,۲۶۹,۹۲۱	۶۳,۴۴۲,۳۸۲	۱,۰۸,۳۶۶,۷۶۳	۲,۱۷۸,۷۱۵	-	-	-
۴۴	همکاران سیستم	۵۸,۵۹۸	۸۹,۶۶۸,۷۸۲,۹۷۳	۶۲,۶۸۷,۱۴۶,۲۲۰	۴۲۷,۱۲۲,۵۰۰	۴۲۷,۰۹۷,۴۹۳,۴۰۱	۲۶,۱۰۸,۵۶۷,۳۵۱	-	-	-	-

صندوق سرمایه گذاری توسعه مختار  
بادداشت‌های توپخانی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم :

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی شش ماهه	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود (زیان) فروش	سال مالی شش ماهه	سال مالی منتهی به
								ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح. کارخانجات دارو پیش	۲۲۰,۰۰۰	۲,۸۱۹,۲۰۹,۶۲۴	۱,۰۲۷,۶۱۹,۹۹۳	۱۳,۳۹۱,۱۹۹	۱۴,۰۹۶,۰۵۰	۱,۷۶۴,۱۰۲,۳۸۲	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	·	·	·	·
۲	ح. صنایع خاکچینی ایران	·	۲,۸۱۹,۲۰۹,۶۲۴	۱,۰۲۷,۶۱۹,۹۹۳	۱۳,۳۹۱,۱۹۹	۱۴,۰۹۶,۰۵۰	۱,۷۶۴,۱۰۲,۳۸۲	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	·	·	·	·

- سود حاصل از فروش اوراق مسازگرت :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) حاصل از فروش	سال مالی شش ماهه	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سود (زیان) حاصل از فروش	سال مالی شش ماهه	سال مالی منتهی به
								ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	استاد خانه-۱۱ (بودجه)	۹۷۰,۹۱۳,۹۶	·	·	·	·	·	۱۳۶,۵۸۸,۴۵۱	·	·	·	·	·
۲	اسداد خانه اسلامی-۱۱ (بودجه)	۹۷۱,۱۲۸,۸	·	·	·	·	·	۵۹۸,۶۵۷,۴۶	·	·	·	·	·
۳	اسداد خانه-۱۱ (بودجه)	۹۸۰,۴۳۰,۹۷	·	۳,۳۱۵,۵۱۴,۵۰۸	۳,۵۶۰,۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۰	·	۳۹۱,۸۸۸,۱۴۹	۲۴۴,۴۸۵,۴۹۲	·	·	·	·
۴	اسداد خانه-۱۲ (بودجه)	۹۸۰,۵۳۰,۹۷	۱۸,۷۸۰,۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۲۱,۳۷۲,۸۹۳	۱۸,۷۸۰,۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۸۰	·	۱۱۵,۳۰۱,۷۴۶	۱,۴۵۸,۵۲۷,۱۰۷	·	·	·	·
۵	اسداد خانه-۱۵ (بودجه)	۹۸۰,۸۲۰,۹۶	·	·	·	·	·	۸۷,۳۹۹,۶۷	·	·	·	·	·
۶	اسداد خانه-۱۶ (بودجه)	۹۷۰,۵۰۸,۹۶	·	·	·	·	·	۷۷۱,۹۵۵,۵۸	۳۷۱,۹۵۵,۵۴۸	·	·	·	·
۷	اوراق اجاره فولاد کاروه جنوب کیش	·	·	·	·	·	·	(۱۰,۴۸۳,۴۹۵)	(۱۰,۴۸۳,۴۹۵)	·	·	·	·
۸	اجاره پترو امید اسپاسیا-۲۰ (درصد)	·	·	·	·	·	·	(۳۳,۴۷۰,۱۱۹)	(۱۶,۸۲۸,۵۷۱)	·	·	·	·
۹	اسداد خانه-۱۰ (بودجه)	۹۷۰,۹۲۰,۹۷	·	·	·	·	·	۵۲۸,۳۳۱,۰۹	·	·	·	·	·
۱۰	اسداد خانه-۱۳ (بودجه)	۹۷۰,۶۱۲,۹۶	·	·	·	·	·	۱۷۸,۷۹۱,۱۸۴	۱۷۸,۷۹۱,۱۸۴	·	·	·	·
۱۱	اسداد خانه-۱۳ (بودجه)	۹۷۰,۷۱۰,۹۶	·	·	·	·	·	۳۵۲,۷۲۵,۷۶۴	·	·	·	·	·
۱۲	اسداد خانه-۱۴ (بودجه)	۹۸۰,۸۲۰,۹۶	·	·	·	·	·	۹۸,۸۵۷,۴۲	·	·	·	·	·
۱۳	اسداد خانه-۱۵ (بودجه)	۹۷۰,۹۲۶,۹۶	·	·	·	·	·	۲,۰۲,۰۱۴,۳۴۱	·	·	·	·	·
۱۴	اسداد خانه-۱۷ (بودجه)	۹۷۱,۰۱۰,۹۶	·	·	·	·	·	۷,۷,۹۹۱,۷۲	·	·	·	·	·
۱۵	اسداد خانه-۱۸ (بودجه)	۹۸۰,۴۱۱,۹۶	۸۷,۱۰,۰۹,۰۰,۰۰۰	۸۷,۱۰,۰۹,۰۰,۰۰۰	۸۷,۱۰,۰۹	۸۷,۱۰,۰۹	۴,۵۴,۶۸۰,۶۳۷	۴,۵۴,۶۸۰,۶۳۷	·	·	·	·	·
۱۶	اسداد خانه-۱۸ (بودجه)	۹۸۰,۷۲۳-۹۷	·	·	·	·	·	۶۸,۵۴۷,۶۵۱	·	·	·	·	·
۱۷	اسداد خانه-۱۹ (بودجه)	۹۸۰,۴۱۱-۹۷	۷۹,۷۹۹,۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۹۹,۰۰,۰۰۰	۷۹,۷۹۹۴	۷۹,۷۹۹۴	۳,۹۷۴,۵۷۳۶۰-۴	۳,۹۷۴,۵۷۳۶۰-۴	·	·	·	·	·
۱۸	اسداد خانه-۱۰ (بودجه)	۹۸۰,۳۷-۹۷	۴,۲۹۴,۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۴,۰۰,۰۰۰	۴,۲۹۴	۴,۲۹۴	۶۸,۶۴۸,۶۴۳	۶۸,۶۴۸,۶۴۳	·	·	·	·	·
۱۹	صکوک اجاره رایتل ماهانه % ۲۱	·	·	·	·	·	۱۱۹,۹۱۲,۱۵۴	۲,۱۵۳,۷۵۰	۴,۲۲۶,۹۳۴,۹۶	۴,۳۵۰,۰۰,۰۰۰	۵۰۰	·	·
۲۰	صکوک اجاره مخابرات-۳-ماهه % ۱۶	·	·	·	·	·	۲,۸۱۳,۱۱۷,۲۹	۷۱,۲-۶,۸۸۲,۷۱۱	۷۴,۰-۳۰,۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۲۰	·	·	·
۲۱	مشارک توکلی-۹ شبایط خاص % ۹۹,۹۰,۹	·	·	·	·	·	۹۹,۱۳۴,۲۷۸	۵,۹۱۱,۸۵۷,۷۲	۵,۳۹۱,۰۰,۰۰۰	۵۳۹۱	·	·	·
۲۲	اسداد خانه-۱۵ (بودجه)	۹۹۰,۲۲۴-۹۷	·	·	·	·	۵۶,۰-۱,۱۳۴	۱,۴۵۲,۸۲۷	۱,۹۷۶,۴۳۶,۷۹	۲,۰-۰,۹۰,۰۷۶	۲۲۰	·	·
۲۳	اسداد خانه-۱۷ (بودجه)	۹۸۰,۶۲۷-۹۷	·	·	·	·	۲,۸۱۴,۱۷۰,۸۲۹	۴۴,۰-۵۹,۸۲۹,۱۷۱	۴۶,۸۹۴,۰۰,۰۰۰	۴۶۸۹۴	·	·	·
۲۴	اسداد خانه-۱۸ (بودجه)	۹۸۰,۵۲۳-۹۷	·	·	·	·	۸,۱۷۷,۶۳۰,۲۲۳	۸,۰-۹,۳۵۱,۱۶۷	۳۰,۹۸۲,۳۵۱,۳۹۱	۳۲۶,۲۰-۹۰,۰۷۶	·	·	·

- ۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بیهادر

ردیف	جمع	سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام	سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم	سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارک	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه منتهی به
						ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱	·	·	·	·	·	۱۱۱۵۷,۹۳۱,۴۹۴	۱۵۳,۵-۹,۹۵۹,۱۹۵	۱۵۳,۵-۹,۹۵۹,۱۹۵	۱۵۳,۵-۹,۹۵۹,۱۹۵	۱۵۳,۵-۹,۹۵۹,۱۹۵	۱۵۳,۵-۹,۹۵۹,۱۹۵	۱۵۳,۵-۹,۹۵۹,۱۹۵
۱۶-۲	·	·	·	·	·	۱,۴۵۰,۴۶۵,۶۲	۱۹,۸۲۱,۹۵۶,۱۹۴	۱۹,۸۲۱,۹۵۶,۱۹۴	۱۹,۸۲۱,۹۵۶,۱۹۴	۱۹,۸۲۱,۹۵۶,۱۹۴	۱۹,۸۲۱,۹۵۶,۱۹۴	۱۹,۸۲۱,۹۵۶,۱۹۴

**صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز**  
**نادداشت‌های توپخانه صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸**

۱- سود تحقق لیافتہ حاصل از نگهداری سهام :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زان) تحقق لیافتہ	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	
									1۳۹۷.۱۲.۲۹	1۳۹۷.۰۶.۳۱
۱	ابرکا پارت صنعت	۱۵۵۰,۰۰۰	۶,۴۹۲,۷۵۰,۰۰۰	۵,۴۳۸,۷۴۴,۷۰۶	۳۰,۸۴۰,۵۶۳	۳۲,۴۶۳,۷۵۰	۹۹,۷۰۲,۹۸۱	-	-	-
۲	پاما	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۸۴,۰۰۰	۱۴,۳۵۵,۷۹۹,۲۲۵	۸۹,۳۲۷,۰۰۰	۹۳,۹۲۳,۰۰۰	۲,۱۴۶,۲۶۸,۹۷۵	۶,۰۸۷۵۶۱,۱۳۰	-	-
۳	بانک تجارت	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۱۰,۰۰۰	۱۴,۴۴۲,۶۴۹,۷۶۷	۷۷,۹۷۱,۰۵۰	۸۲,۷۵۰,۰۰۰	۱۸,۱۳۶,۲۸۲,۷۷۴	-	-	-
۴	بانک خوارزمیه	-	۶,۱۷۶,۵۶۸,۸۵۵	۵,۰۶۳,۸۱۸,۵۸۶	۲۹,۳۲۸,۷۰۲	۳۰,۸۸۲,۴۴۴	۱۰,۰۵۲,۸۶۲,۷۲۳	-	-	-
۵	بانک سپنا	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۶	بانک صادرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۷	پهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۸	پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۹	پتروشیمی پارس	۱۸۰,۰۰۰	۲۲,۴۵۵,۰۰۰	۱۶,۴۷۹,۹۴۰,۳۰۰	۱۱۱,۴۱۵,۰۵۰	۱۱۷,۳۷۹,۰۰۰	۶,۷۷۲,۷۳۳,۵۲۰	۸,۷۷۲,۷۳۳,۵۲۰	-	-
۱۰	پتروشیمی پردیس	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۲۷,۴۰۰	۹,۳۲۹,۱۷۷,۹۸۷	۱۷,۰۱۲,۸۷۸,۷۷	۱۰,۱۵۰,۰۵۱	۳۸,۳۱۸,۹۱۵,۶۸	-	-	-
۱۱	پتروشیمی خم	۲۲۱,۹۹۷	۱۶,۳۰۵,۶۵۲	۱۴,۱۴۹,۷۹۲,۱۳۱	۷۹,۳۷۱,۰۴۳	۸۲,۵۰۵,۳۷۸,۷۷۸	۲,۱۴۷,۶۷۷,۶۹۷	-	-	-
۱۲	پتروشیمی زاگرس	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۶۶,۰۰۰	۹,۳۲۹,۱۷۷,۹۸۷	۱۶,۳۲۹,۱۷۷,۹۸۷	۳۰,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۳	پتروشیمی غیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۴	پتروشیمی فجر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۵	پتروشیمی میان	۳۸۰,۰۰۰	۳۷,۷۵۳,۰۰۰	۳۱,۰۹۰,۳۹۶,۳۵۰	۱۷۹,۳۲۶,۷۵۰	۱۸۸,۷۵۰,۰۰۰	۶,۷۹۴,۵۱۱,۹۰۰	۲۵,۶۹۸,۷۴۷,۵۰۶	-	-
۱۶	پخش هجرت	۲۸۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۰,۰۵۰	۵۶,۹۵۴,۹۷۰	۵۶,۹۵۴,۹۷۰	۵۰,۰۲۸,۴۹۰	-	-	-	-
۱۷	تمین سرمایه‌تونس پارسیان	۳۰۰,۰۰۰	۹,۰۷۲,۰۰۰	۸,۶۴۰,۱۱۴,۵۲۲	۲۲,۰۲۰,۲۴۴,۷۵۰	۲۳,۲۲۳,۷۷۷	-	-	-	-
۱۸	تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹	تراکتورسازی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۰	دروساوی جبارین جهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳۰۰,۰۰۰	۸,۱۶۰,۰۰۰	۶,۷۵۴,۵۳۹,۳۹۶	۳۰,۸۷۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۵,۰۰۰,۶۰۰	۱,۳۲۵,۰۰۰,۶۰۰	-	-
۲۲	سیحان دارو	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۳	سرمایه‌گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۴	سرمایه‌گذاری دارویی تامین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۵	سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی	۱۸۰,۰۰۰	۲,۷۸۹,۰۰۰	۲,۴۱۲,۴۴۸,۲۰۰	۱۷,۹۷۷,۷۵۰	۱۸,۹۴۵,۱۰۰	-	-	-	-
۲۶	سرمایه‌گذاری نور کوتیر ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۷	سرمایه‌گذاری سه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۸	سرمایه‌گذاری مندوچ بازنیستکی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۲۹	سکه تمام پهار تحولی (روزه سامان)	۱۰۰	۴۰,۲۵۱,۱۰۰	۵۱,۳۸۵,۷۲۰,۰۰۰	۵۰,۳۱۹,۴۳۰,۰۰۰	(۱۱۲,۳۴۴,۷۶۲)	-	-	-	-
۳۰	سکه تمام پهار تحولی (روزه صادرات)	۱,۲۵۰	۵۰,۰۳۲,۰۸۵,۰۰۰	۴۰,۴۵۶,۲۵۰,۷۹۰	۴۰,۰۲۰,۰۸۵,۰۰۰	(۱,۴۱۹,۷۶۷,۶۷۲)	-	-	-	-
۳۱	شرکت ارتیاتات میان ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۲	شرکت پتروشیمی خراسان - نماد قدیمی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۳	صایع پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۴	صایع چوشکابزید	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۵	فولاد امیرکبیر کakan	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۶	فولاد آذربایجان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۷	فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۸	کارخانجات رودخان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۹	کالسین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳۱۵,۰۰۰	۱۹,۵۸۳,۵۰۰	۱۴,۶۶۷,۷۴۰,۶۸۱	۹۷,۹۱۷,۷۵۰	۵۰,۲۵۸,۷۸۹,۷۶۷	۶,۹۸۳,۵۰۹,۳۷۹	۶,۹۸۳,۵۰۹,۳۷۹	-	-
۴۱	گروه صنایع کانگ پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۲	گروهدهن	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۳	گلوکوزان	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۴	مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۵	مدیریت انرژی امید تیلان هر	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۶	معدنی املاخ ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۷	ملی صنایع ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۸	نیروترانس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۹	واسپاری ملت	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵۰	همکاران سیستم	۲,۷۷۶,۴۰۲	۲۰,۴۵۷,۶۳۰,۵۴۴	۱۳,۷۵۰,۲۶۱,۰۰۴	۹۷,۲۲۱,۳۶۹	۱۰,۲۳۸,۱۳۰,۷۳۷	۶,۰۳۰,۰۰۰	۶,۰۳۰,۰۰۰	-	-

**صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز**  
**نادداشتیهای توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸**

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

ردیف	حق تقدم	دوره مالی شش ماهه									
		سال مالی منتهی به	منتهی به	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	ردیف
		سال مالی شش ماهه منتهی به				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
		۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۶.۳۱			۳,۱۰,۸۵,۵۱,۸۸	۱۸,۰۸,۱,۷۳	۱۷,۱۸,۱,۸۴	۲۷,۱,۱۱,۳۱۰	۳,۶۱,۷,۳۴,۵۳۵	۱۱۴,۲۸۵
				۷۴,۵۵,۹۶۰۰		۶,۰۷۲,۰۰۰	۵,۷۶۸,۴۰۰	۱,۱۲۸,۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۴,۳۰,۰۰۰		۶۰,۰۰۰
		۱,۴۵۵,۵۹,۷۷۰									
		۱,۴۵۵,۵۹,۷۷۰		۳,۱۸,۰,۳۱۲,۷۸۸		۲۴,۱۵,۸,۱۷۳	۲۲,۹۵,۰,۲۶۴	۱۶-۴,۱۱,۱,۳۱۰	۳,۸۲۱,۶۳۴,۵۳۵		

۱۶-۳- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق منسارت:

ردیف	اوراق	دوره مالی شش ماهه									
		سال مالی منتهی به	منتهی به	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	ردیف
		سال مالی شش ماهه منتهی به				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱		۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۶.۳۱								استادخانه-۱۱بودجه
۲				(۱۶۹,۱۵۷,۲۶۰)	۱,۳۶۴,۹۴,۵۳۷		۱۷,۸۱,۷,۵۲	۲۳,-۰,۹,۳,۵۱,۴۵۸	۲۴,۵۶,۳,۹,۷۴۷	۲۶,۳۳۹	استادخانه-۱۲بودجه
۳											۹۸,۱۱۱,۴-۹۶بودجه
۴											۹۸,۰۵۰-۹۷بودجه
۵											۹۸,۰۵۳-۹۶بودجه
۶											۹۸,۰۸۰-۹۶بودجه
۷											۹۸,۰۶۷-۹۷بودجه
۸											۹۸,۰۴۱-۹۶بودجه
۹											۹۸,۰۷۲-۹۷بودجه
۱۰											۹۸,۰۴۱-۹۶بودجه
۱۱											مشارکت دولتی-۹شرابط خاص
۱۲											۹۸,۱۰۱-۹۶بودجه
۱۳											۹۸,۰۸۰-۹۶بودجه
۱۴											۹۷,۰۹۱-۹۳بودجه
۱۵											اجراه پتروآسید اسیاسه ماهه درصد
۱۶											۹۷,۱۱۰-۹۶بودجه
۱۷											صکوک اجراه مخابرات- سه ماهه
۱۸											اجراه دولتی آبرورش ملت
۱۹											۹۹,۱۱۱,۸-۳بودجه
۲۰											۹۹,۰۲۲-۹۷بودجه
۲۱											۹۸,۰۸۷-۹۷بودجه
۲۲											۹۷,۰۹۲-۹۶بودجه
۲۳											٪ ۲۱ اجراه رایتل ماهانه
۲۴											۹۷,۰۹۰-۹۷بودجه
۲۵											۹۸,۰۴۱-۹۶بودجه
۲۶											۹۷,۰۷۰-۹۶بودجه
۲۷											استادخانه اسلامی ۲۲۸

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۷ - بودجه ایام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجموع	متولّه در زمان	سود متعلق به هر سهم - ریال	جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه تنزیل - ریال	خلاص درآمد سود سهام - ریال	خلاص درآمد سود سهام - ریال	سال مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۶.۳۱	سال مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	دوره مالی شش ماهه
												منتسب به
۱	شرکت ارتباطات سیار ایران											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲	شرکت پاما											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۳	شرکت بانک خاورمیانه											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۴	شرکت پهمندیزبل											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۵	شرکت پتروشیمی پارس											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۵	شرکت پتروشیمی زاگرس											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۶	شرکت پتروشیمی غدیر											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۷	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۸	شرکت پتروشیمی جم											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۹	شرکت پتروشیمی خراسان											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۰	شرکت پتروشیمی صین											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۱	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۲	شرکت تراکتور سازی ایران											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۳	شرکت داروسازی جابر ابن حیان											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۴	شرکت سرمایه گذاری بازنگشتنی کشوری											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۵	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۶	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۵	شرکت سرمایه گذاری سپه											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۶	شرکت سرمایه گذاری نور کوتیر ایران											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۷	شرکت کارخانجات دارویی خش											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۸	شرکت کالاسیمین											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۹	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲۰	شرکت قولاد آبادی ایران											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲۱	شرکت قولاد صباکه اصفهان											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲۲	شرکت قولاد امیر کبیر کاشان											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲۳	شرکت گروه بهمن											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲۴	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲۵	شرکت مخابرات ایران											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲۶	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲۷	شرکت ملی صنایع مس ایران											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲۸	شرکت معدنی املاح ایران											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۲۹	شرکت پتروتاس											۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۳۰	شرکت همکاران سیستم											۱۳۹۷.۱۲.۲۹

۱۸- 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	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	بادداشت
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۸.۰۶.۳۱	۱۳۹۸.۰۶.۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۷۴,۲۴۷,۸۱۳	۱۰,۳۲,۰۴۲,۵۴۵	۷۱۸,۵۲۸,۷۲۸	۷۱۸,۵۲۸,۷۲۸	۱۸-۱
۷۲۲,۸۷۴,۵۸۰	۴۱۰,۵۷۴,۶۷۹	۴۶۴,۲۸۵,۶۹۴	۴۶۴,۲۸۵,۶۹۴	۱۸-۲
<b>۲,۵۹۷,۱۲۲,۳۹۳</b>	<b>۱,۰۴۴,۲۶۱,۷۲۲</b>	<b>۱,۱۸۲,۸۱۴,۴۲۲</b>	<b>۱,۱۸۲,۸۱۴,۴۲۲</b>	

#### دوره مالی شش ماهه

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	تاریخ سرمایه گذاری
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۸.۰۶.۳۱	۱۳۹۸.۰۶.۳۱	
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سرسید
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۸۶۲,۶۵۸,۲۲۳	۱۵۸,۶۳۴,۳۴۸	۷۱۸,۵۲۸,۷۲۸	۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۸,۷۲۲,۳۲۵	۲۰۸,۷۲۲,۳۲۵	۰	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴۹,۰۵۹,۹۰۶	۴۹,۰۵۹,۹۰۶	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۷۳۴,۵۱۰,۸۷۰	۶۰۳,۷۱۴,۴۱۲	۰	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۲۹۶,۴۷۹	۱۱,۹۱۱,۵۴۴	۰	۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰
<b>۱,۵۷۴,۲۴۷,۸۱۳</b>	<b>۱,۰۴۴,۲۶۱,۷۲۲</b>	<b>۷۱۸,۵۲۸,۷۲۸</b>		

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

اوراق مشارکت:  
اوراق مشارکت مشارکت دولتی-۹-شرایط خاص ۹۹.۹.۰.۹  
اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۳-ماهه %۱۶  
اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش  
اوراق اجاره پتروامید آسیا ۲۰-درصد  
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه %۲۱  
سود خالص

#### دوره مالی شش ماهه

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	تاریخ سرمایه گذاری
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۸.۰۶.۳۱	۱۳۹۸.۰۶.۳۱	
سود	سود	سود	نرخ سود	تاریخ سرسید
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۸,۶۳۷,۹۹۹	۶,۳۵۴,۹۷۱	۰	۱۰	کوتاه مدت ۱۳۹۱.۰۱.۲۹
۷۱۴,۳۶۵,۵۸۱	۴۰,۴۷۲,۰۷۰	۴۶۴,۲۸۵,۶۹۴	۱۰	
۷۲۲,۸۷۴,۵۸۰	۴۱,۰۵۷۴,۶۷۹	۴۶۴,۲۸۵,۶۹۴		
۰	(۵۰,۹۹۳)	۰		
<b>۷۲۲,۸۷۴,۵۸۰</b>	<b>۴۱۰,۵۷۴,۶۷۹</b>	<b>۴۶۴,۲۸۵,۶۹۴</b>		

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

بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹.۰.۰.۰.۰۷۹  
بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸.۱۹۷۳۴۰۱

هزینه تنزيل

#### ۱۹- سایر درآمدها

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	سال مالی
منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۸.۰۶.۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۱,۳۰,۵,۵۴۷	۲۱,۳۰,۵,۵۴۷	۳۲۸,۷۶۴,۳۶۸
۳۲	۳۲	۰
۸۵۸,۱۶۰,۳۵۱	۱۹۶,۵۸۸,۷۷۹	۶,۳۷۶,۰۵۸
<b>۸۷۹,۴۶۵,۹۳۰</b>	<b>۲۱۷,۸۹۴,۳۵۸</b>	<b>۳۳۵,۱۴۰,۴۲۶</b>

درآمد تنزيل سود سهام  
درآمد تنزيل سود بانک  
تعديل کارمزد کارگزار

### صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

### ۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیراست :

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۸.۰۶.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵,۷۳۲,۶۴۹,۳۹۸	۲,۵۵۷,۳۱۷,۷۷۹	۴,۴۰۴,۸۸۷,۰۴۳	مدیر صندوق
۸۲۸,۸۱۰,۵۱۲	۲۹۸,۴۸۷,۰۵۴	۸۱۴,۱۱۲,۹۶۲	متولی
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	حسابرس
۶,۷۰۱,۴۶۰,۰۴۰	۲,۹۲۷,۱۴۷,۲۶۵	۵,۲۹۰,۳۴۲,۵۳۷	

### ۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۸.۰۶.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۴۲,۶۲۹,۴۹۶	۱۹۱,۸۰۶,۶۳۰	۱۶۵,۱۴۵,۳۵۰	هزینه آبونمان
.	.	۷,۶۵۴,۵۰۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۳۳۱,۳۶۵,۴۷۴	۴۲,۱۹۹,۳۳۳	۴۴۴,۲۸۰,۷۱۵	هزینه تصفیه
۲۳۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سایر هزینه‌ها
۶۷۴,۲۲۴,۹۷۰	۲۳۴,۰۹۵,۹۶۳	۶۱۷,۱۰۰,۵۶۵	

### ۲۲- تعدیلات

سال مالی	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
منتهی به	منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۸.۰۶.۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۱,۳۷۹,۲۵۸,۰۲۴	۱۴۴,۵۲۹,۳۷۸,۳۰۹	۳۰۱,۸۸۲,۱۹۰,۷۲۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۰۸,۸۸۰,۷۸۰,۰۰۳)	(۳۵,۲۶۷,۷۵۷,۵۷۵)	(۱۷۰,۷۶۵,۹۹۶,۸۵۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۹۲,۴۹۸,۴۷۸,۰۲۱	۱۰۹,۲۶۱,۵۲۰,۷۳۴	۱۳۱,۱۱۶,۱۹۳,۸۶۷	

### ۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۳۹۸.۰۶.۳۱

درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۴,۱%	۷,۳۵۰	سهام ممتاز	مدیر ثبت	شرکت کارگزاری مفید
۱,۲%	۲,۲۰۲	سهام عادی		
۱,۵%	۲,۶۵۰	سهام ممتاز	مدیر صندوق	شرکت سبد گردان انتخاب مفید
۵,۵%	۹,۹۸۸	سهام عادی		
۰,۱%	۲۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	رضا ابراهیمی قلعه حسن
۰,۱%	۲۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	رجیم صادقی دمنه
۰,۱%	۲۰۰	سهام عادی	مدیر سرمایه گذاری	محمد رضا گلدوست
۱۲۶%	۲۲,۷۹۰			

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدھی) -ریال
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۴,۴۰۴,۸۸۷,۰۴۳	(۴,۴۰۳,۶۸۷,۵۱۶)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۱,۹۵۶,۵۷۸,۸۷۷,۶۱۰	۴,۵۹۱,۶۸۹,۳۴۹
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیبن	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۸۱۴,۱۱۲,۹۶۲	(۸۱۴,۱۱۲,۹۶۲)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	(۷۱,۳۴۲,۵۳۲)

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، رخداده است.