

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش حسابرس مستقل

و صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

فهرست مندرجات

دوره مالی شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

شماره صفحه

۱ الی ۳

۱

۲

۳

۴

۵ الی ۲۲

گزارش حسابرس مستقل

نامه به صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص داراییها

صورت سود و زیان

صورت گردش خالص داراییها

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی



تاریخ: -----

شماره: -----

گزارش حسابرس مستقل

به مدیر

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص داراییها برای دوره مالی شش ماهه 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 صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر 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.



تاریخ: -----

شماره: -----

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 ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوقهای سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

۵) 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.

۱-۵- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکتهای کشتیرانی جمهوری اسلامی، معدنی و صنعتی گل گهر و داروسازی جابرین حیان و پتروشیمی غدیر و فولاد امیرکبیر کاشان و تجارت الکترونیک پارسین، سود سهام متعلقه در موعد مقرر دریافت نشده است.



تاریخ: -----

شماره: -----

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

۲-۵- الزامات بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۱۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص تسویه حساب فیما بین صندوق و کارگزاری ظرف موعد مقرر قانونی صرفاً بابت مانده ابتدای دوره مالی مورد رسیدگی .

۳-۵- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۶/۵ درخصوص ارائه گزارش متولی بابت دوره سه ماهه دوم منتهی به ۱۳۹۸/۶/۳۱ ظرف موعد مقرر .

۶) گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد گزارش سالانه 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 .

۷) 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 .

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) 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 .

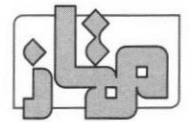
۱۱ آبان ماه ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

سعید خاریا بند نریمان ایلخانی

۸۰۰۱۰۶

۸۳۱۲۸۰



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۹۰۵۱

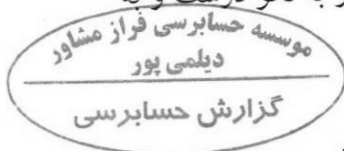
با احترام

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 در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص داراییها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۲	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

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



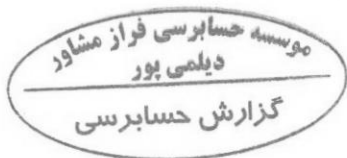
ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	حجت اله نصرتیان ثابت
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	محمد حاجی پور

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸،۰۶،۳۱ ریال	۱۳۹۷،۱۲،۲۹ ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۴۹۷،۹۵۵،۳۲۲،۸۵۹	۳۱۴،۱۶۳،۳۹۷،۵۵۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار 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 دارائیهها	۸	۲۴۵،۷۱۰،۱۱۵	۱۱۳،۴۴۵،۰۳۷
موجودی نقد	۹	۵۶،۲۵۶،۱۳۶،۹۲۶	۱۰،۹۱۷،۲۳۹،۳۳۸
جاری کارگزاران	۱۰	۴،۶۹۱،۶۸۹،۳۴۹	۲۰،۶۲۸،۴۸۱،۸۶۱
جمع داراییها		۹۹۵،۱۱۷،۷۲۷،۶۷۳	۵۷۳،۴۶۳،۹۳۶،۳۴۲
بدهی ها			
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۳،۰۹۷،۲۰۰،۰۰۰	۴،۲۲۳،۳۸۱،۱۷۱
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۵،۴۲۹،۸۱۱،۹۴۳	۴،۱۴۱،۶۷۷،۷۰۱
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۱،۹۷۰،۸۳۶،۲۶۹	۱،۴۳۹،۵۰۴،۰۰۶
جمع بدهیها		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 می باشد.

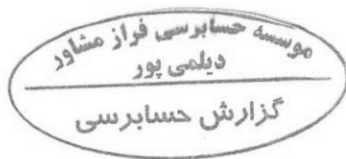


صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

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 بهادار
۱۲۹,۸۱۴,۶۴۳,۰۱۷	۱۱۴,۵۳۵,۹۹۴,۸۱۴	۱۷۶,۵۲۲,۳۴۰,۱۷۷	۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱,۹۱۷,۴۱۷,۲۱۹	۲۷,۸۹۱,۶۵۷,۴۸۳	۳۵,۱۲۹,۴۳۹,۳۰۷	۱۷ سود سهام
۲,۵۹۷,۱۲۲,۳۹۳	۱,۴۴۲,۶۱۷,۲۲۴	۱,۱۸۲,۸۱۴,۴۲۲	۱۸ سود اوراق بهادار یا 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.



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

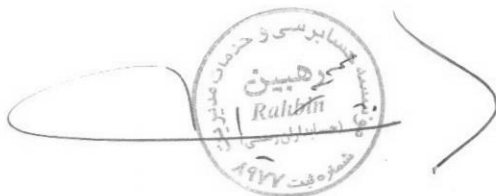
صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
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	۵۶۳.۶۵۹.۲۷۳.۴۶۴	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 سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال
.	۱۲۵.۸۳۸	.	.	.	.	* تعداد واحد جایزه
(۶۲.۸۴۸.۰۰۰.۰۰۰)	(۶۲.۸۴۸)	(۴.۳۱۵.۰۰۰.۰۰۰)	(۴.۳۱۵)	(۴۵.۳۵۸.۰۰۰.۰۰۰)	(۴۵.۳۵۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال
۲۳۳.۶۶۲.۰۷۳.۳۸۴		۱۴۸.۳۰۲.۳۵۸.۹۲۶		۲۵۱.۳۴۴.۳۱۲.۱۳۰		سود خالص دوره/سال
۹۲.۴۹۸.۴۷۸.۰۲۱		۱۰۹.۲۶۱.۶۲۰.۷۳۴		۱۳۱.۱۱۶.۱۹۳.۸۶۷	۲۲	تعدیلات
۵۶۳.۶۵۹.۳۷۳.۴۶۴	۱۴۲.۰۲۴	۵۲۷.۰۳۱.۸۰۱.۷۱۹	۳۸.۳۵۵	۹۸۴.۶۱۹.۸۷۹.۴۶۱	۱۸۰.۵۲۴	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال

* در تاریخ ۱۳۹۷/۰۷/۱۴ مطابق مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار (شماره نامه ۱۲۲/۳۶۴۸ 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.

موسسه حسابرسی فراز مشاور
 دیلمی پور
 گزارش حسابرسی



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 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 درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز از ارکان زیر تشکیل شده است:

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



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

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 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.

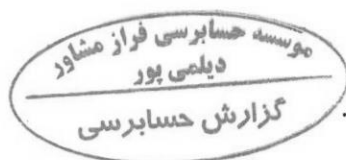
متولی صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین است که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و 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
سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه ی سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. به هر حال محاسبه کارمزد مزبور با رعایت مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۳/۰۷/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد.	مدیر
سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق.	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آئتم ذیل و با ارایه مدارک مثبتیه 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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

ارزش دارایی‌ها به میلیارد دریا	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

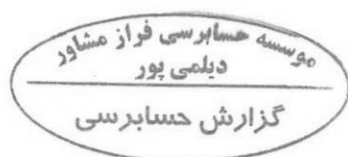
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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



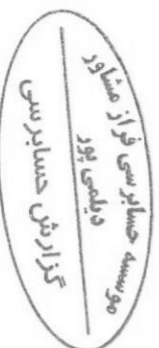
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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:

صنعت	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۱۰۲,۳۲۷,۵۴۲,۰۸۰	۵۵,۱۶۴,۰۰۰,۷۸۸	۱۰,۲۸٪	۶۸,۳۷۵,۵۴۳,۲۵۴	۵۲,۱۴۱,۴۰۱,۵۵۹	۱۱,۹٪
استخراج کانه های فلزی	۱۸,۶۰۱,۶۴۸,۲۰۰	۵,۴۵۵,۸۷۲,۳۹۴	۱,۸۷٪	۲۰,۹۶۹,۴۵۲,۶۸۷	۷,۹۶۹,۶۰۱,۹۴۸	۲,۷٪
فلزات اساسی	۱۱۰,۷۱۴,۱۶۲,۸۸۹	۴۳,۰۷۶,۰۲۵,۲۴۵	۱۱,۱۳٪	۹۲,۷۱۵,۶۴۷,۳۸۳	۴۱,۴۲۶,۰۲۱,۳۴۸	۱۶,۲٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۴,۳۹۰,۳۱۳,۰۰۰	۸,۲۴۴,۴۸۳,۳۵۸	۱,۴۵٪	۹,۳۸۵,۷۲۰,۰۰۰	۸,۲۴۴,۴۸۳,۳۵۸	۱,۶٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۹,۳۹۲,۶۱۰,۳۸۸	۱۶,۰۴۸,۶۳۳,۰۶۷	۱,۹۵٪	۱۳,۶۴۳,۰۹۸,۵۰۰	۱۵,۳۲۴,۹۸۰,۸۸۵	۲,۴٪
سرمایه گذاریها	۹,۱۷۹,۸۶۲,۱۰۳	۹,۲۲۹,۶۴۳,۰۹۸	۰,۹۲٪	۱۳,۳۶۹,۰۸۳,۲۰۰	۹,۵۸۵,۹۰۹,۶۷۵	۲,۳٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۲۰,۳۶۸,۰۷۶,۰۹۷	۷,۵۳۵,۸۱۵,۸۹۵	۲,۰۴٪	۱۴,۰۴۵,۵۷۵,۸۷۱	۷,۶۹۴,۸۶۴,۸۱۴	۲,۴٪
مواد و محصولات دارویی	۳۱,۵۲۹,۷۳۸,۲۴۵	۱۶,۱۹۰,۶۹۱,۶۵۷	۳,۱۷٪	۷,۰۲۲,۵۸۶,۶۰۰	۵,۲۲۲,۰۸۰,۳۹۰	۱,۲٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۱,۳۳۳,۸۲۷,۱۵۵	۴,۳۵۰,۴۶۷,۹۱۶	۱,۱۴٪	۲۶,۳۴۸,۴۹۲,۹۵۷	۱۸,۶۰۰,۵۲۰,۷۷۹	۶,۳٪
عرضه برق، گاز، بخارآب گرم	۳۷,۳۸۴,۹۰۸,۲۵۰	۱۳,۲۹۶,۰۱۵,۶۱۴	۳,۷۶٪	۱۶,۲۳۴,۹۳۶,۷۰۷	۱۰,۴۹۹,۰۸۶,۵۷۳	۲,۸٪
ماشین آلات و تجهیزات	۴۳,۵۸۲,۳۸۷,۸۷۵	۹,۴۴۸,۷۹۸,۸۸۹	۴,۳۸٪	۲۳,۰۵۲۶,۴۰۰	۹۴۱۲۵۴۵۱۱۱	۳,۸٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۳,۳۲۷,۱۰۵,۹۵۰	۷,۰۶۰,۱۵۸,۸۳۳	۲,۳۳٪	.	.	۰,۰٪
ماشین آلات و دستگامهای برقی	۱۶,۴۵۳,۶۱۷,۷۰۵	۶,۲۰۴,۱۸۴,۷۷۸	۱,۶۵٪	.	.	۰,۰٪
بانکها و موسسات اعتباری	۲۲,۳۷۱,۳۰۱,۰۵۹	۱۹,۵۰۵,۶۵۲,۴۶۲	۲,۲۵٪	.	.	۰,۰٪
فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۰,۱۸۶,۱۰۷,۶۰۰	۹,۷۶۸,۱۱۴,۵۲۲	۱,۰۲٪	.	.	۰,۰٪
خودرو و ساخت قطعات	۶,۴۴۹,۴۵۱,۱۶۳	۵,۴۳۸,۷۴۲,۷۰۷	۰,۶۵٪	.	.	۰,۰٪
واسطه‌گری‌های مالی و پولی	۵۸۲,۶۶۳,۱۰۰	۵۲۲,۲۰۴,۵۷۹	۰,۰۶٪	.	.	۰,۰٪
	۴۹۷,۹۵۵,۳۲۲,۸۵۹	۲۳۶,۵۴۹,۴۹۵,۸۰۱	۵۰,۰۴٪	۳۱۴,۱۶۳,۳۹۷,۵۵۹	۱۸۶,۲۲۲,۴۹۶,۴۳۹	۵۴,۸٪



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

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

۱۳۹۷.۱۲.۲۹		۱۳۹۸.۰۶.۳۱					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال		ریال	ریال	ریال		
۰.۶۶%	۳.۷۶۱.۸۹۰.۳۳۷	۶.۹۶%	۶۹.۳۱۹.۱۱۴.۴۱۲	-	۶۴.۹۵۹.۹۴۱.۷۴۱		۱۳۹۸/۰۸/۲۰
۱۰.۷۱%	۶۱.۴۲۸.۷۶۸.۳۱۱	۰.۰۰%	-	-	-		۱۳۹۸/۰۴/۱۱
۱۱.۴۴%	۶۵.۵۹۲.۰۷۲.۰۲۳	۰.۰۰%	-	-	-		۱۳۹۸/۰۴/۱۱
۱.۴۶%	۸.۳۴۸.۸۳۲.۷۰۴	۲.۴۷%	۲۴.۵۵۸.۳۹۱.۹۷۹	-	۲۲.۰۵۷.۶۶۷.۹۶۹		۱۳۹۸/۱۱/۱۴
۱.۵۵%	۸.۸۷۸.۰۶۲.۵۲۹	۰.۹۲%	۹.۱۳۵.۰۳۲.۳۵۸	۴۳۱.۶۸۳.۸۶۵	۷.۱۷۷.۴۰۴.۵۴۷	۱۵%	۱۳۹۹/۰۹/۰۹
۳.۹۹%	۲۲.۹۰۵.۴۰۳.۲۲۴	۰.۰۰%	-	-	-		۱۳۹۸/۰۵/۲۳
۰.۳۸%	۲.۱۸۷.۱۱۶.۳۴۰	۰.۰۰%	-	-	-		۱۳۹۸/۰۶/۲۷
۳.۹۰%	۲۲.۳۴۶.۸۲۱.۸۱۸	۳.۱۴%	۳۱.۳۵۸.۰۳۹.۱۰۱	-	۲۶.۲۸۸.۵۰۵.۶۰۵		۱۳۹۸/۰۷/۲۳
۰.۵۸%	۲.۳۱۵.۵۱۴.۵۰۸	۰.۰۰%	-	-	-		۱۳۹۸/۰۴/۳۰
۳.۰۲%	۱۷.۳۲۱.۳۷۲.۸۹۳	۰.۰۰%	-	-	-		۱۳۹۸/۰۵/۳۰
۰.۹۳%	۵.۳۳۰.۰۴۸.۹۱۰	۵.۲۴%	۵۲.۵۱۰.۹۳۹.۷۶۶	-	۵۰.۳۶۸.۰۸۱.۵۹۰		۱۳۹۸/۰۷/۲۲
۰.۰۰%	-	۰.۹۵%	۹.۴۴۶.۱۴۶.۵۷۵	-	۸.۷۸۶.۴۶۵.۵۰۰		۱۳۹۸/۱۰/۱۶
۰.۰۰%	-	۲.۵۵%	۲۵.۳۷۲.۶۵۳.۵۳۹	-	۲۳.۵۰۸.۵۴۹.۱۶۵		۱۳۹۸/۰۸/۲۰
۰.۰۰%	-	۴.۸۲%	۴۷.۹۳۸.۱۵۲.۹۳۹	-	۴۶.۸۵۰.۴۱۶.۲۹۷		۱۳۹۹/۰۷/۲۱
۰.۰۰%	-	۴.۸۳%	۴۸.۰۷۱.۹۵۰.۰۶۰	-	۴۷.۴۲۳.۶۱۵.۲۱۳		۱۳۹۸/۰۸/۲۷
۰.۰۰%	-	۱۰.۳۷%	۱۰۲.۱۵۵.۳۷۶.۷۲۹	-	۹۷.۵۷۲.۰۶۸.۸۷۴		۱۳۹۹/۰۲/۲۴
۳۸.۶۱%	۲۲۱.۴۱۵.۹۰۳.۶۸۷	۲۲.۲۶%	۴۱۹.۶۶۵.۷۹۸.۴۵۸	۴۳۱.۶۸۳.۸۶۵	۳۹۵.۰۰۱.۶۱۶.۵۰۱		

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

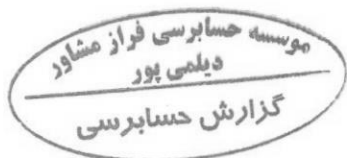
۱۳۹۷.۱۲.۲۹		۱۳۹۸.۰۶.۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۶,۱۵۵,۴۶۸,۸۶۰	۱۶,۳۰۳,۰۶۹,۹۶۶	(۷۹۱,۸۳۹,۳۰۴)	۲۵	۱۷,۰۹۴,۸۹۹,۳۷۰	سود سهام دریافتی
۶,۱۵۵,۴۶۸,۸۶۰	۱۶,۳۰۳,۰۶۹,۹۶۶	(۷۹۱,۸۳۹,۳۰۴)		۱۷,۰۹۴,۸۹۹,۳۷۰	

سود سهام دریافتی

۸- سایر داراییها

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

۱۳۹۷.۱۲.۲۹		۱۳۹۸.۰۶.۳۱			
مانده در ابتدای سال مالی	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷	۲۴۵,۷۱۰,۱۱۵	۱۴۰,۳۳۴,۹۲۲	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷	آئینمان نرم افزار صندوق
۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷	۲۴۵,۷۱۰,۱۱۵	۱۴۰,۳۳۴,۹۲۲	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷	



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
 یادداشتهای 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،۲۵۵،۷۳۶،۹۲۶
۲۴،۱۰۰،۰۰۰	۴۰۰،۰۰۰
<u>۱۰،۹۸۷،۲۳۹،۳۳۸</u>	<u>۵۶،۲۵۶،۱۳۶،۹۲۶</u>

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱
 بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۱۸۷۰

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۷،۱۲،۲۹		۱۳۹۸،۰۶،۳۱		
مانده در پایان سال	مانده در پایان سال	گردش بستکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰،۶۲۸،۴۸۱،۸۶۱	۴،۶۹۱،۶۸۹،۳۴۹	۹۸۶،۲۵۷،۸۳۵،۰۶۱	۹۷۰،۳۲۱،۰۴۲،۵۴۹	۲۰،۶۲۸،۴۸۱،۸۶۱
<u>۲۰،۶۲۸،۴۸۱،۸۶۱</u>	<u>۴،۶۹۱،۶۸۹،۳۴۹</u>	<u>۹۸۶،۲۵۷،۸۳۵،۰۶۱</u>	<u>۹۷۰،۳۲۱،۰۴۲،۵۴۹</u>	<u>۲۰،۶۲۸،۴۸۱،۸۶۱</u>

شرکت کارگزاری مفید
جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷،۱۲،۲۹	۱۳۹۸،۰۶،۳۱
ریال	ریال
۳،۹۸۷،۳۳۴،۹۱۵	۳،۰۹۷،۲۰۰،۰۰۰
۵۹۰،۵۲۷۶	.
۲۳۰،۱۵۰،۹۸۰	.
<u>۴،۲۲۳،۳۸۱،۱۷۱</u>	<u>۳،۰۹۷،۲۰۰،۰۰۰</u>

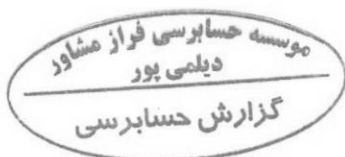
بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
 بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
 بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷،۱۲،۲۹	۱۳۹۸،۰۶،۳۱
ریال	ریال
۳،۵۱۲،۸۴۷،۹۴۰	۴،۵۴۴،۳۵۶،۴۴۹
۵۶۰،۱۷۲،۱۶۳	۸۱۴،۱۱۲،۹۶۲
۶۸،۶۵۷،۵۹۸	۷۱،۳۲۲،۵۳۲
<u>۴،۱۴۱،۶۷۷،۷۰۱</u>	<u>۵،۴۲۹،۸۱۱،۹۴۳</u>

مدیر
 متولی
 حسابرسی
 جمع



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱,۴۲۰,۶۱۰,۳۶۶	۱,۸۶۴,۸۹۱,۰۸۱	ذخیره تصفیه
۱۸,۸۹۳,۶۴۰	۵,۵۳۰,۶۸۸	ذخیره آبوتمان نرم افزار
.	۷,۶۵۴,۵۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	۹۲,۷۶۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۱,۴۳۹,۵۰۴,۰۰۶	۱,۹۷۰,۸۳۶,۲۶۹	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۷,۱۲,۲۹		۱۳۹۸,۰۶,۳۱		
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
۵۶۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴	۱۴۲,۰۲۴	۹۸۴,۶۱۹,۸۷۹,۴۶۱	۱۸۰,۵۲۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشتهای 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 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	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
۸,۱۷۷,۶۳۰,۲۲۳	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
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به		کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
				۱۳۹۸.۰۶.۳۱	سود (زیان) فروش			۱۳۹۷.۰۶.۳۱	سود (زیان) فروش
۱	ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۲	باما	۵۵۲,۸۸۶	۷,۴۴۷,۶۳۰,۸۵۰	۶,۶۱۴,۰۷۳,۴۶۱	۳۵,۳۷۶,۱۵۹	۳۷,۲۳۸,۱۵۶	۷۶۰,۹۴۳,۰۷۴	۳,۱۱۲,۴۵۷,۶۱۸	۳,۱۱۲,۴۵۷,۶۱۸
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	۲۹,۶۵۵,۸۱۷	۳۱,۲۱۶,۷۵۸	۶۶۹,۱۶۳,۷۱۶	۲,۳۰۹,۱۲۶,۸۶۴	۲,۳۰۹,۱۲۶,۸۶۴
۸	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	.	.
۹	پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۱	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۲	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۴	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۵	پتروشیمی غدیر	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۶	پتروشیمی مبین	.	.	.	.	.	.	.	.
۱۷	تجارت الکترونیک پارسینا	۲,۴۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۵,۹۵۱,۰۵۷	۷,۷۲۵,۲۷۹,۵۳۸	۴۲,۷۳۰,۴۷۴	۴۴,۹۷۹,۷۵۶	۱,۱۸۲,۹۶۱,۳۸۹	۳۳۶,۴۰۹,۵۷۵	۳۳۶,۴۰۹,۵۷۵
۱۸	تراکتور سازی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۴,۴۲۴,۰۷۵	۱,۱۹۴,۸۸۹,۶۴۵	۱۳,۷۹۵,۹۸۵	۱۴,۵۲۳,۱۲۱	۱,۶۸۱,۳۱۶,۳۳۴	۲۶۵,۷۲۶,۱۷۱	۲۶۵,۷۲۶,۱۷۱
۱۹	داروسازی جابراین‌خیان	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۰	سیحان دارو	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۱	سرمایه گذاری پارس توشه	۸۳,۸۵۹	۳۰۴,۸۲۷,۴۶۵	۳۰۳,۰۷۴,۷۰۷	۱,۴۴۷,۹۲۸	۳۰۴,۸۲۷	۳	۷۳,۶۵۱,۳۵۳	۷۳,۶۵۱,۳۵۳
۲۲	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۳	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	سرمایه گذاری شفا دارو	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۵	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۶	سرمایه گذاری سپه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۶۸,۶۸۶,۴۴۸	۱۰,۹۵۶,۶۳۷,۹۲۲	۶۳,۹۷۵,۹۵۶	۶۷,۴۴۳,۴۳۲	۲,۳۸۰,۷۳۹,۱۳۸	۱,۱۶۹,۲۴۶,۶۸۸	۱,۱۶۹,۲۴۶,۶۸۸
۲۷	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۸	سنگ آهن گهرزمین	.	.	.	.	.	.	.	.
۲۹	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۰	صنایع جوشکاب‌یزد	۵۰,۰۰۰	۶۳۴,۶۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۵۴۴,۱۰۶	۳۰,۱۴۳,۳۲۷	۳۰,۱۴۳,۰۰۰	(۹,۱۳۱,۴۳۳)	۳۳۱,۷۳۳,۷۲۷	۳۳۱,۷۳۳,۷۲۷
۳۱	فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۲	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۱۴۵,۳۳۲	۴,۸۶۵,۹۱۲,۲۲۰	۴,۰۰۲,۶۹۳,۳۸۹	۲۳,۱۱۲,۵۵۹	۲۳,۲۲۹,۵۵۹	۸۱۵,۷۷۶,۳۱۳	۲,۵۳۳,۵۰۵,۰۲۵	۲,۵۳۳,۵۰۵,۰۲۵
۳۳	کشاورزی و دامپروری بینالود	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۴	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۵	کارخانجات داروییخس	۲۴۰,۰۰۰	۳,۱۱۵,۹۳۸,۶۸۶	۱,۷۳۲,۱۴۴,۴۱۱	۱۴۸۰۰,۶۱۵	۱۵,۵۷۹,۶۹۴	۱,۳۵۳,۴۱۳,۹۶۶	۶,۹۸۹,۳۴۶,۷۱۷	۶,۹۸۹,۳۴۶,۷۱۷
۳۶	گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۷	گلوکوزان	۱۰۵,۰۰۰	۳,۸۶۱,۵۶۵,۰۰۰	۱,۸۶۴,۴۸۶,۳۴۸	۱۸,۳۴۳,۴۰۰	۱۹,۳۰۷,۸۲۴	۱,۹۵۹,۴۲۸,۵۲۸	۱۱۰,۱۶۷,۵۳۳	۱۱۰,۱۶۷,۵۳۳
۳۸	گسترش نفت و گاز پارسینا	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۹	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۰	مدیریت انرژی امید تابان هور	۳۸۰,۰۰۰	۱۵,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۹۰,۹۵۱,۳۵۰	۷۴,۱۸۵,۳۳۴	۷۸,۰۸۹,۹۹۹	۹,۵۷۴,۷۳۳,۵۱۷	۹۰۸,۱۳۴,۷۴۴	۹۰۸,۱۳۴,۷۴۴
۴۱	معدنی املاح ایران	۱۴۹,۷۸۴	۹,۱۸۶,۱۸۷,۵۶۰	۴,۴۴۵,۳۳۳,۸۵۰	۳۳,۶۳۴,۳۳۵	۳۵,۹۳۰,۹۳۶	۴,۶۵۱,۲۷۸,۴۴۹	۶۰۹,۶۰۷,۸۰۹	۶۰۹,۶۰۷,۸۰۹
۴۲	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۳	ملی صنایع مس ایران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۸۸,۴۷۶,۷۹۲	۱۱,۵۱۶,۳۹۷,۷۲۶	۶۰,۳۶۹,۹۳۱	۶۳,۴۴۳,۳۸۲	۱,۰۴۸,۳۶۶,۷۶۳	۶,۴۰۳,۳۸۵,۳۴۵	۶,۴۰۳,۳۸۵,۳۴۵
۴۴	همکاران سیستم	۵۸,۵۹۸	۳۳۳,۳۱۱,۳۵۹	۲۹۰,۳۱۴,۸۶۷	۱,۵۸۲,۷۳۲	۱,۶۶۶,۰۵۶	۳۹,۶۴۷,۷۰۴	۱,۱۴۸,۸۰۹,۳۵۵	۱,۱۴۸,۸۰۹,۳۵۵
			۸۹,۶۶۸,۷۶۲,۹۷۳	۶۲,۶۸۷,۱۴۶,۳۲۰	۴۳۵,۹۲۴,۹۰۲	۴۴۷,۱۲۴,۵۰۰	۲۶,۱۰۸,۵۶۷,۳۵۱	۵۷,۰۷۸,۴۴۴,۶۵۲	۵۷,۰۷۸,۴۴۴,۶۵۲

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

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

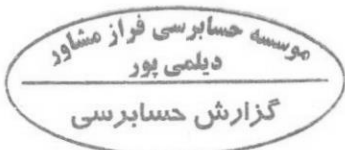
ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
							۱۳۹۸.۰۶.۳۱	۱۳۹۷.۰۶.۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	ح. کارخانجات داروپخش	۲۲۰,۰۰۰	۲,۸۱۹,۲۰۹,۶۲۴	۱,۰۲۷,۶۱۹,۹۹۳	۱۳,۳۹۱,۱۹۹	۱۴,۰۹۶,۰۵۰	۱,۷۶۴,۱۰۲,۳۸۲	-
۲	ح. صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)
								(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)
								(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)

۱۵-۳- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
							۱۳۹۸.۰۶.۳۱	۱۳۹۷.۰۶.۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش
۱	اسناد خزانه- ۱م بودجه ۹۶-۹۷	-	-	-	-	-	-	۱۳۶,۵۸۸,۴۵۱
۲	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	-	-	-	-	-	-	۵۹۸,۶۷۵,۳۶۶
۳	اسناد خزانه- ۱م بودجه ۹۷-۹۸	۳,۵۶۰	۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۵,۵۱۴,۵۰۸	-	-	۲۴۴,۴۵۵,۴۹۲	۳۹۱,۸۸۸,۱۴۹
۴	اسناد خزانه- ۱۲م بودجه ۹۷-۹۸	۱۸,۷۸۰	۱۸,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۲۱,۳۷۲,۸۹۳	-	-	۱,۴۵۸,۶۲۷,۱۰۷	۱۱۵,۳۰۱,۷۴۶
۵	اسناد خزانه- ۱۵م بودجه ۹۶-۹۸	-	-	-	-	-	-	۸۷,۴۳۹,۳۶۷
۶	اسناد خزانه- ۱م بودجه ۹۶-۹۷	-	-	-	-	-	-	۳۷۱,۹۵۵,۵۴۸
۷	اوراق اجاره فولادکاهه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۴۸۳,۴۹۵)
۸	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	(۳۳,۴۷۰,۲۱۹)
۹	اسناد خزانه- ۱م بودجه ۹۷-۹۸	-	-	-	-	-	-	۵۲۸,۳۳۱,۰۹۰
۱۰	اسناد خزانه- ۳م بودجه ۹۶-۹۷	-	-	-	-	-	-	۱۷۸,۷۹۱,۸۱۴
۱۱	اسناد خزانه- ۳م بودجه ۹۶-۹۷	-	-	-	-	-	-	۳۵۲,۷۲۵,۷۶۴
۱۲	اسناد خزانه- ۴م بودجه ۹۶-۹۸	-	-	-	-	-	-	۹۸,۸۵۶,۱۴۲
۱۳	اسناد خزانه- ۵م بودجه ۹۶-۹۷	-	-	-	-	-	-	۲,۰۶۲,۰۷۴,۳۴۱
۱۴	اسناد خزانه- ۷م بودجه ۹۶-۹۷	-	-	-	-	-	-	۷۰۷,۴۹۱,۷۲۰
۱۵	اسناد خزانه- ۸م بودجه ۹۶-۹۸	۸۷,۱۰۹	۸۷,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۶۸,۳۱۹,۳۶۳	-	-	۴,۵۴۰,۶۸۰,۶۳۷	۲,۳۹۸,۷۶۹,۲۴۹
۱۶	اسناد خزانه- ۹م بودجه ۹۷-۹۸	-	-	-	-	-	-	۶۸,۵۴۷,۶۵۱
۱۷	اسناد خزانه- ۹م بودجه ۹۶-۹۸	۷۹,۹۹۴	۷۹,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۸۲۰,۹۴۲,۷۷۱	۳,۴۸۳,۶۲۵	-	۳,۹۷۴,۵۷۳,۶۰۴	۵۵,۶۲۳,۳۳۵
۱۸	اسناد خزانه- ۱۰م بودجه ۹۷-۹۸	۴,۲۹۴	۴,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۵,۳۵۱,۳۵۷	-	-	۶۸,۶۴۸,۶۴۳	-
۱۹	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	-	-	-	-	-	-	۶۸,۰۴۳,۶۵۵
۲۰	صکوک اجاره مختایرات- ۳ ماهه ۱۶٪	-	-	-	-	-	-	۲۸,۳۲۸,۶۴۸
۲۱	مشارکت دولتی- ۹ شریک خاص ۹۹.۰۹۰۹	-	-	-	-	-	-	۲۳,۳۹۱,۱۸۱
۲۲	اسناد خزانه- ۱۵م بودجه ۹۷-۹۸	۵۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۶,۹۳۴,۰۹۶	۳,۱۵۳,۷۵۰	-	۱۱۹,۹۱۲,۱۵۴	-
۲۳	اسناد خزانه- ۱۷م بودجه ۹۷-۹۸	۷۴۰۲۰	۷۴,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۲۰۶,۸۱۲,۷۱۱	-	-	۲,۸۱۳,۱۱۷,۲۸۹	-
۲۴	اسناد خزانه- ۱۷م بودجه ۹۷-۹۸	۵۳۹۱	۵,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۹۱,۸۶۵,۷۲۲	-	-	۹۹,۱۲۴,۳۷۸	-
۲۵	اسناد خزانه- ۱۳م بودجه ۹۶-۹۸	۲۲۲۰	۲,۰۰۳,۹۰۰,۷۶۰	۱,۹۴۶,۴۴۶,۷۹۹	۱,۴۵۲,۸۱۷	-	۵۶,۰۰۱,۱۳۴	-
۲۶	اسناد خزانه- ۱۲م بودجه ۹۶-۹۸	۴۶۸۹۴	۴۶,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۵۹,۸۲۹,۱۷۱	-	-	۲,۸۳۴,۱۷۰,۸۲۹	-
								۸,۱۷۷,۶۲۰,۲۲۳
								۵۵۲,۳۰۹,۹۴۴
								۱۶,۳۰۹,۳۵۱,۱۶۷
								۸,۰۹۰,۲۰۲
								۳۰۹,۹۸۳,۴۵۹,۳۹۱
								۳۲۶,۲۰۰,۹۰۰,۷۶۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۶.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۶.۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۶-۱	۱۵۳,۵۰۹,۹۶۹,۱۹۵	۱۱۱,۶۲۷,۹۳۱,۴۹۴	۱۰,۵۸۴,۰۰۰,۴۷۰
۱۶-۲	۳,۱۸۰,۴۱۴,۷۸۸	۱,۴۵۵,۵۹۷,۷۷۰	-
	۱۹,۸۲۱,۹۵۶,۱۹۴	۱,۴۵۲,۴۶۵,۶۲۰	۲۳,۹۷۴,۶۳۸,۲۴۷
جمع	۱۷۶,۵۱۲,۳۴۰,۱۷۷	۱۱۴,۵۳۵,۹۹۴,۸۸۴	۱۲۹,۸۱۴,۶۴۳,۰۱۷



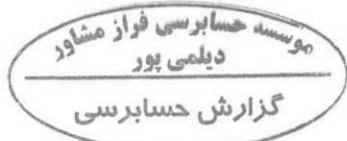
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۱۶-۱- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
						۱۳۹۸.۰۶.۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به
		سود(زیان) تحقق نیافته		سود(زیان) تحقق نیافته		سال مالی منتهی به	
		۱۳۹۷.۱۲.۲۹		۱۳۹۷.۰۶.۳۱		۱۳۹۷.۱۲.۲۹	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ایرک پارت صنعت	۱,۶۵۰,۰۰۰	۶,۳۹۳,۷۵۰,۰۰۰	۵,۳۳۸,۷۲۷,۰۰۶	۳۰,۸۴۰,۵۶۲	۲۲,۴۲۲,۷۵۰	۹۹۰,۷۰۲,۸۸۱
۲	یاما	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۵۵,۳۷۹,۲۲۵	۸۱,۲۲۷,۸۰۰	۹۳,۹۱۳,۰۰۰	۶,۰۸۷,۶۶۱,۳۰۹
۳	بانک تجارت	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۴۴,۶۹۹,۸۱۶	۷۷,۹۷۱,۳۵۰	۸۲,۰۷۵,۰۰۰	۱,۸۱۳,۶۸۴,۸۷۴
۴	بانک خاورمیانه	۱,۷۱۴,۳۸۵	۶,۱۷۶,۵۶۸,۸۵۵	۵,۰۶۳,۳۸۲,۵۶۶	۲۹,۳۳۸,۷۰۲	۳۰,۸۸۲,۸۴۴	۱,۰۵۲,۹۶۴,۷۲۳
۵	بانک سینا	.	.	.	.	.	.
۶	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.
۷	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.
۸	پالایش نفت اصفهان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۵۵,۸۰۰,۰۰۰	۱۶,۵۳۹,۹۳۵,۳۰۰	۱۱۱,۴۱۵,۰۵۰	۱۱۷,۲۷۹,۰۰۰	۶,۶۸۷,۱۶۰,۶۵۰
۹	پتروشیمی پارس	۳۷۳,۹۸۲	۲۲,۰۳۱,۹۰۰,۱۰۶	۱۷,۰۱۳,۳۸۲,۰۷۷	۱۰۴,۶۳۷,۶۷۸	۱۱۰,۱۵۵,۴۵۱	۴,۸۰۳,۰۸۰,۴۹۰
۱۰	پتروشیمی پردیس	۶۶۰,۰۰۰	۱۶,۲۲۷,۴۲۰,۰۰۰	۹,۳۲۹,۳۷۷,۹۰۸	۷۷,۰۸۰,۲۴۵	۸۱,۱۳۷,۱۰۰	۶,۷۳۹,۳۲۴,۷۳۷
۱۱	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.
۱۲	پتروشیمی زاگرس	۳۳۱,۹۹۷	۱۶,۷۳۰,۶۹۵,۶۵۲	۱۴,۱۹۳,۷۹۳,۱۳۱	۷۹,۳۷۰,۸۰۴	۸۳,۶۵۳,۳۷۸	۲,۳۱۷,۷۷۹,۱۳۹
۱۳	پتروشیمی غدیر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۳۰,۴۸۱,۶۲۵	۶۰,۱۶۳,۵۰۰	۶۳,۳۳۰,۰۰۰	۳,۲۰۲,۰۳۴,۸۷۵
۱۴	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.
۱۵	پتروشیمی مبین	۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۹۰,۳۶۶,۳۵۰	۱۷۹,۳۲۶,۷۵۰	۱۸۸,۷۶۵,۰۰۰	۶,۳۲۴,۵۱۱,۹۰۰
۱۶	یخش هجرت	۳۸۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۰,۵۲۰,۰۰۰	۱۱,۳۱۳,۳۲۷,۵۲۹	۵۹,۹۵۴,۹۷۰	۵۹,۹۵۴,۹۷۰	۵۹,۹۵۴,۹۷۰
۱۷	تامین سرمایه لوتوس پارسین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۶۴۰,۱۱۶,۵۲۲	۳۲,۰۹۲,۰۰۰	۳۵,۳۶۰,۰۰۰	۳۳,۳۲۳,۳۷۸
۱۸	تجارت الکترونیک پارسین	.	.	.	.	.	.
۱۹	تراکتورسازی ایران	۳,۷۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۳۲۶,۹۷۲,۳۵۵	۲۰۹,۰۵۴,۶۲۵	۲۲۰,۰۵۷,۵۰۰	۲۸,۸۵۴,۴۱۵,۵۲۰
۲۰	داروسازی جابرین جیان	.	.	.	.	.	.
۲۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۵۳,۵۳۹,۳۶۶	۳۸,۷۶۰,۰۰۰	۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۵,۹۰۰,۶۰۴
۲۲	سبحان دارو	.	.	.	.	.	.
۲۳	سرمایه گذاری پارس نوشه	.	.	.	.	.	.
۲۴	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.
۲۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳,۷۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۳,۴۴۸,۲۰۰	۱۷,۹۹۷,۷۵۰	۱۸,۹۴۵,۰۰۰	۱,۳۳۹,۹۰۰,۵۰۰
۲۶	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	.	.	.	.	.	.
۲۷	سرمایه گذاری سپه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۸۵,۲۲۰,۰۰۰	۶۹,۰۲۷,۰۰۰	۷۳,۶۶۰,۰۰۰	۵۰,۰۴۵,۹۲۰,۰۰۰
۲۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۰۰	۴,۲۵۱,۳۱۰,۰۰۰	۵۱۵,۶۵۴,۳۳۰	۵۰۳,۱۴۱	.	(۱۱۶,۶۴۴,۳۷۱)
۲۹	سکه تمام بهارنحویل اروزه سامان	۱,۲۵۰	۵,۰۳۲,۰۸۵,۰۰۰	۶,۳۴۵,۶۲۵,۷۹۰	۶,۳۹۰,۱۰۶	.	(۱,۴۱۹,۸۳۰,۸۹۶)
۳۰	سکه تمام بهارنحویل اروزه صادرات	.	.	.	.	.	.
۳۱	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.
۳۲	شرکت پتروشیمی خراسان - نماد قدیمی	.	.	.	.	.	.
۳۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۳۰,۰۰۰	۸,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۳,۷۰۲,۸۹۱	۴۱,۳۸۶,۵۹۵	۴۳,۶۷۰,۱۰۰	۵,۷۱۶,۱۶۰,۴۱۴
۳۴	صنایع جوشکابیزد	۶۵۰,۰۰۰	۹,۶۹۸,۶۵۰,۰۰۰	۸,۶۸۶,۷۷۰,۳۸۸	۴۶,۰۶۸,۵۸۸	۴۸,۴۹۳,۳۵۰	۹۱۷,۲۱۷,۷۷۴
۳۵	فولاد امیرکبیرکاشان	.	.	.	.	.	.
۳۶	فولاد آلیازی ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۹۰,۰۰۴,۳۶۹	۳۳,۹۲۷,۸۹۰,۹۹۴	۲۰,۷۵۱۷,۵۲۱	۲۱,۸۰۵۰,۰۲۲	۸,۳۱۶,۱۳۵,۸۳۲
۳۷	فولاد مبارکه اصفهان	۸۶۰,۰۰۰	۱۹,۸۴۹,۶۶۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۶,۸۵۰,۷۹۹	۹۳,۳۸۵,۸۸۵	۹۳,۳۸۵,۸۸۵	۱۳,۴۴۹,۲۷۵,۰۱۶
۳۸	کارخانجات دارو و پخش	۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۹۹,۴۷۲,۰۰۰	۵۵,۳۳۰,۶۰۰	۵۸,۳۳۸,۰۰۰	۳,۸۵۶,۳۳۹,۴۰۰
۳۹	کالسمین	۳,۱۵۰,۰۰۰	۱۹,۵۸۳,۵۵۰,۰۰۰	۱۳,۳۶۶,۷۴۰,۶۸۱	۹۳,۰۲۱,۸۶۳	۹۷,۹۱۷,۷۵۰	۵۰,۳۵۸,۶۹,۷۰۶
۴۰	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.
۴۱	گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.
۴۲	گروه بهمن	۲۴۵,۰۰۰	۱۱,۴۳۵,۴۲۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۶۶۷,۹۱۶	۵۲,۳۶۵,۷۴۵	۵۷,۲۲۷,۱۰۰	۶,۹۸۳,۵۵۹,۳۳۹
۴۳	گلوکوزان	.	.	.	.	.	.
۴۴	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.
۴۵	مدیریت انرژی امید تایان هور	.	.	.	.	.	.
۴۶	مدنی املاح ایران	۶۸۵,۷۱۴	۲۳,۹۰۲,۶۱۸,۵۹۴	۱۱,۳۵۰,۳۳۳,۸۵۲	۱۱۴,۵۳۷,۳۳۸	۱۱۹,۵۱۳,۰۹۳	۱۲,۲۷۴,۳۳۴,۲۱۱
۴۷	ملی صنایع مس ایران	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۵۲۹,۱۹۳,۳۷۴	۲۲۲,۷۳۰,۰۰۰	۲۲۲,۷۳۰,۰۰۰	۱۱,۷۴۱,۰۳۳,۲۴۶
۴۸	نیروترانس	۴۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۱,۴۸۱,۸۸۷	۳۷,۴۳۷,۶۰۰	۳۹,۴۰۸,۰۰۰	۴,۵۳۳,۱۷۲,۵۱۳
۴۹	واسپاری ملت	۲۰۰,۰۰۰	۵۸۸,۴۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۲۰۴,۵۷۹	۲,۷۹۴,۹۰۰	۲,۸۲۲,۰۰۰	۵۰,۳۵۸,۵۲۱
۵۰	همکاران سیستم	۲,۷۷۶,۴۰۲	۳۰,۴۶۷,۶۳۵,۵۴۴	۱۳,۷۵۵,۴۶۱,۰۰۴	۹۷,۲۲۱,۴۶۹	۱۰۲,۳۳۸,۱۷۸	۶,۵۱۲,۸۱۵,۰۹۳
		۳۹۷,۹۷۹,۹۰۱,۲۲۰	۳۳۹,۶۶۰,۸۲۲,۰۷۱	۳۳۹,۶۶۰,۸۲۲,۰۷۱	۲,۳۴۶,۲۸۲,۳۳۸	۲,۳۴۶,۲۸۲,۳۳۸	۱۵۳,۵۰۹,۹۶۹,۱۹۵
		۱,۵۸۴,۰۰۰,۰۴۷۰	۱۱۱,۶۲۷,۱۳۱,۳۹۴				۱۱۱,۶۲۷,۱۳۱,۳۹۴



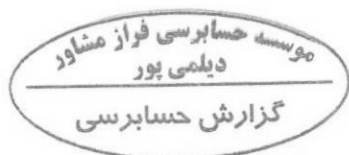
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
							۱۳۹۸-۰۶-۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۷-۱۲-۲۹
ح - معنی املاح ایران		۱۱۴,۳۸۵	۳,۶۱۷,۱۳۳,۵۳۵	۳۷۶,۱۱۱,۳۱۰	۱۷,۱۸۱,۸۶۴	۱۸,۰۸۶,۱۷۳	۳۱۰,۵۸۵,۱۸۸	-
ح - تامین سرمایه لوتوس پارسین		۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۶۸,۴۰۰	۶,۰۷۲,۰۰۰	۷۴,۵۵۹,۶۰۰	-
ح - سیحان دارو		-	-	-	-	-	۱,۴۵۵,۵۹۷,۷۷۰	-
		-	۴,۸۳۱,۶۳۳,۵۳۵	۱۶۰,۴۰۹,۳۱۰	۲۲,۹۵۰,۲۶۴	۲۴,۱۵۸,۱۷۳	۳,۱۸۰,۴۱۴,۷۸۸	۱,۴۵۵,۵۹۷,۷۷۰

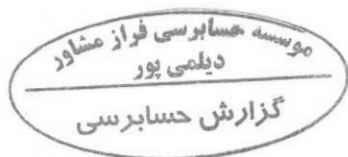
۱۶-۳ - سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت:

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
							۱۳۹۸-۰۶-۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	سود(زیان) تحقق نیافته	سال مالی منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۷-۱۲-۲۹
۱	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۷-۳۳-۹۸	-	-	-	-	-	-	۴۱۱,۶۵۳,۷۳۵
۲	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۶-۱۱۴-۹۸	۲۶,۳۳۹	۲۴,۵۷۶,۲۰۹,۷۷۷	۲۳,۰۹۳,۴۵۱,۴۵۸	۱۷,۸۱۷,۷۵۲	-	۱,۴۶۴,۴۸۰,۵۳۷	(۱۶۹,۱۵۷,۳۶۰)
۳	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۷-۵۳-۹۸	-	-	-	-	-	-	-
۴	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۲-۹۸	۵۳,۱۹۱	۵۲,۵۴۹,۰۳۷,۸۲۱	۵۰,۴۱۷,۱۳۴,۵۴۸	۳۸,۰۹۸,۰۵۲	-	۲,۰۹۳,۸۱۵,۳۲۱	-
۵	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۶-۵۳۳-۹۸	-	-	-	-	-	-	-
۶	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۶-۸۰۲-۹۸	۷۱,۰۳۶	۶۹,۶۹۹,۳۳۴,۶۸۰	۶۵,۰۲۵,۳۱۶,۱۱۸	۵۰,۳۳۰,۳۶۸	-	۴,۱۹۳,۷۹۸,۳۹۴	-
۷	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۷-۶۲۷-۹۸	-	-	-	-	-	-	-
۸	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۶-۴۱۱-۹۸	-	-	-	-	-	-	-
۹	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۷-۷۳۳-۹۸	۳۱,۶۴۷	۳۱,۳۸۰,۷۱۷,۶۴۴	۳۸,۲۵۰,۵۳۹,۳۳۴	۲۲,۶۷۸,۵۲۰	-	۳,۰۰۷,۴۸۹,۷۶۸	-
۱۰	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۶-۴۱۱-۹۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۱	مشارکت دولتی-۹-شرایط خاص ۹۹-۹۰-۹۰	۹,۴۰۰	۸,۷۰۹,۶۶۴,۰۰۰	۸,۴۶۵,۷۰۱,۹۱۳	۶,۳۱۴,۵۰۶	-	۳۳۷,۶۳۷,۵۸۱	۱۱۸,۰۴۲,۸۱۱
۱۲	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۶-۱۱۴-۹۸	۱۰,۰۰۰	۹,۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۸۶,۳۶۵,۰۰۰	۶,۸۵۳,۳۲۵	-	۶۵۹,۷۸۱,۰۷۵	-
۱۳	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۶-۸۰۲-۹۸	۲۶,۰۷۹	۲۵,۲۹۱,۰۶۲,۰۵۹	۲۳,۵۰۸,۵۳۹,۱۶۵	۱۸,۴۰۸,۵۲۰	-	۱,۸۶۴,۱۰۴,۳۷۴	-
۱۴	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۶-۹۱۳-۹۷	-	-	-	-	-	-	(۲,۲۸۶,۰۸۲)
۱۵	اجاره پترو امید آسیا سه ماهه ۲۰ درصد	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۰۶۳,۷۳۷)
۱۶	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۶-۷۱۰-۹۷	-	-	-	-	-	-	۲۵۵,۷۶۳,۴۶۱
۱۷	صکوک اجاره مختارات- سه ماهه ۱۶٪	-	-	-	-	-	-	-
۱۸	اجاره دولتی آپارتمان سلت-۹۹۱۱۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۹	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۱-۹۹	۵۸,۵۶۶	۴۷,۹۷۲,۹۳۳,۳۱۶	۴۶,۸۵۰,۴۱۶,۳۹۷	۲۴,۷۸۰,۳۷۷	-	۱,۰۸۷,۷۳۶,۶۴۲	-
۲۰	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۷-۲۲۳-۹۹	۱۱۵,۰۳۹	۱۰۰,۲۲۹,۴۹۳,۱۱۴	۹۷,۵۷۲,۰۶۸,۸۷۴	۷۴,۱۱۶,۳۸۳	-	۴,۵۸۳,۰۷۰,۸۵۵	-
۲۱	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۷-۸۲۷-۹۸	۴۹,۵۳۹	۴۸,۱۰۶,۸۲۷,۵۱۰	۴۷,۴۳۲,۶۱۵,۲۱۳	۲۴,۸۷۷,۴۵۰	-	۶۳۹,۳۳۴,۸۳۷	-
۲۲	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۶-۹۲۶-۹۷	-	-	-	-	-	-	۵۸۷,۳۸۳,۶۹۲
۲۳	صکوک اجاره راینل مهانه ۲۱٪	-	-	-	-	-	-	(۱۱۰,۵۶۹۹)
۲۴	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۷-۹۷-۹۰۲-۹۷	-	-	-	-	-	-	۳۹,۰۳۵,۳۲۸
۲۵	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۶-۴۱۱-۹۸	-	-	-	-	-	-	۳۳۳,۴۵۵,۳۳۵
۲۶	اسناد خزانه-م-بودجه ۹۶-۹۶-۷۱۰-۹۷	-	-	-	-	-	-	۱۵۰,۰۳۸,۰۳۳
۲۷	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	-	-	-	-	-	-	۳۶,۹۸۸,۴۳۱
			۴۱۹,۵۳۸,۳۷۹,۸۶۷	۳۹۹,۴۰۲,۱۵۸,۴۲۰	۳۰۴,۱۶۵,۲۵۳	-	۱۹,۸۳۱,۹۵۶,۱۹۴	۱,۲۵۲,۴۶۵,۶۲۰
								۲۳,۱۷۴,۶۳۸,۱۳۷



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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۰۶.۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۶.۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۶.۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۶.۳۱	
خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهام-ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	تاریخ مجمع	سال مالی	نام شرکت	ردیف	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۳۰,۳۵,۵۹۳,۰۲۰	۳۰,۳۵,۵۹۳,۰۲۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱,۲۵۵,۲۱۹,۷۲۵	۱,۲۵۵,۲۱۹,۷۲۵	۲۹۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۳۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت پاما	۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۶۴۳,۰۸۷	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت بانک خاورمیانه	۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۷,۸۰۴,۸۷۸	۱,۲۸۴,۳۰۰,۵۵۰	(۱۵۵,۶۹۹,۳۵۰)	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت پالایش نفت اصفهان	۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
-	-	۴,۴۱۷,۳۳۲,۶۰۰	-	۴,۴۱۷,۳۳۲,۶۰۰	۹۳۰	۴۷۴,۹۸۲	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی پارس	۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
-	-	۳,۳۸۷,۱۵۶,۳۰۰	-	۳,۳۸۷,۱۵۶,۳۰۰	۱۴۶۰	۳۳۱,۹۹۷	۱۳۹۸/۰۲/۱۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی زاگرس	۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
-	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی غدیر	۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۹۳۳,۶۷۷,۷۱۲	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی پردیس - بوری	۷	-
۲,۴۴۳,۷۹۲,۰۰۰	۲,۲۰۷,۹۸۲,۰۰۵	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی جم	۸	-
۱,۴۱۰,۷۸۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۷۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی خراسان	۹	-
۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی مبین	۱۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
-	-	۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۱۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۱۳۹,۰۳۲	۳,۱۶۴,۹۰۳,۲۲۶	(۱۹۵,۰۹۶,۷۷۴)	۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۱۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۲	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۳۷۰,۷۹۸,۳۵۰	۴۳۰,۰۴۱,۲۲۱	-	-	-	-	-	-	-	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۳	-
-	-	۱,۵۶۷,۷۸۵,۳۳۵	(۳۲,۲۱۴,۷۶۵)	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
-	-	۱,۱۷۵,۸۳۸,۹۲۶	(۲۴,۱۶۱,۰۷۴)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۰۴/۳۱	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تاهمین	۱۵	۱۳۹۸/۰۴/۳۱
۱,۳۶۶,۴۶۲,۰۰۰	۱,۲۷۵,۷۷۵,۰۴۴	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری دارویی تاهمین	۱۶	-
۱,۲۳۰,۳۳۷,۰۷۹	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری سیه	۱۷	-
-	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۱/۲۸	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۱۸	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
-	-	۱,۶۷۶,۰۹۱,۰۸۲	(۱۳۸,۹۰۸,۹۱۸)	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت کارخانجات درویش	۱۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
-	-	۷۵۳,۵۴۸,۳۸۷	(۴۶,۳۵۱,۶۱۳)	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت کالسیمین	۲۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کنشیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۱	-
۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۰۳۰,۹۹۸	-	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد آلیاژی ایران	۲۲	-
۱,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۱,۵۶۹	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۱,۵۶۹	۳۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۵	۱۳۹۸/۰۴/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۲۳	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
-	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت فولاد امیرکبیر کاشان	۲۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۷,۵۵۳,۵۱۷	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گروه بهمن	۲۵	-
۹۷,۵۱۰,۶۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	۲۶	-
۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳۶,۶۴۴,۱۱۵	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران	۲۷	-
۵۴۸,۳۵۶,۸۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۲۸	-
۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۷,۴۱۱,۳۳۲	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۴/۲۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۷۵,۴۶۳,۳۵۹	۲,۲۵۶,۷۴۹,۱۲۸	(۱۶۲,۳۰۰,۴۵۲)	۲,۴۱۹,۰۰۰,۴۹۶	۱,۸۰۰	۱,۳۴۴,۹۱۶	۱۳۹۷/۰۲/۱۵	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرکت معدنی اصلاح ایران	۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
-	-	۱۶۵,۴۹۱,۱۸۴	(۱۴,۵۰۸,۸۱۶)	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت نیروترانس	۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱,۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۵,۸۴۱,۳۰۰	-	۱,۶۶۵,۸۴۱,۳۰۰	۳۵۰	۳,۷۰۰,۱,۸۶۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	شرکت همکاران سیستم	۳۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۳۱,۹۱۷,۴۱۷,۲۱۹	۲۷,۸۹۱,۶۵۷,۴۸۳	۳۵,۱۲۹,۴۳۹,۳۰۷	(۷۶۹,۳۴۱,۸۶۲)	۳۵,۸۹۸,۷۸۱,۱۶۹	-	-	-	-			



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸

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	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۸.۰۶.۳۱	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۷.۱۲.۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۷۱۸,۵۲۸,۷۲۸	۱۰,۳۲۰,۴۲,۵۴۵	۱,۸۷۴,۲۴۷,۸۱۳
۱۸-۲	۴۶۴,۲۸۵,۶۹۴	۴۱۰,۵۷۴,۶۷۹	۷۲۲,۸۷۴,۵۸۰
	۱,۱۸۲,۸۱۴,۴۲۲	۱,۴۳۲,۹۹۷,۲۲۴	۲,۵۹۷,۱۲۲,۳۹۳

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه	
			۱۳۹۸.۰۶.۳۱	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	سال منتهی به	دوره مالی شش ماهه
			نرخ سود	سود خالص	سود خالص	سال منتهی به
		ریال	درصد	ریال	ریال	۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۳۹۶/۰۹/۱۰	۱۳۹۷/۰۹/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۷۱۸,۵۲۸,۷۲۸	۱۵۸,۶۳۴,۳۴۸	۸۶۲,۶۵۸,۲۲۳
۱۳۹۷/۰۲/۳۰	۱۴۰۱/۰۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	-	۲۰۸,۷۲۲,۳۳۵	۲۰۸,۷۲۲,۳۳۵
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	-	۴۹,۰۵۹,۹۰۶	۴۹,۰۵۹,۹۰۶
۱۳۹۳/۱۰/۲۰	۱۳۹۷/۱۰/۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	-	۶۰۳,۷۱۴,۴۱۲	۷۳۴,۵۱۰,۸۷۰
۱۳۹۵/۰۲/۱۴	۱۳۹۹/۰۲/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	-	۱۱,۹۱۱,۵۴۴	۱۹,۳۹۶,۴۷۹
				۷۱۸,۵۲۸,۷۲۸	۱,۰۳۲,۰۴۲,۵۴۵	۱,۸۷۴,۲۴۷,۸۱۳

اوراق مشارکت:
اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹.۰۹.۰۹
اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات-۳ ماهه ۱۶٪
اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش
اوراق مشارکت اجاره پتروامیدآسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪
سود خالص

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

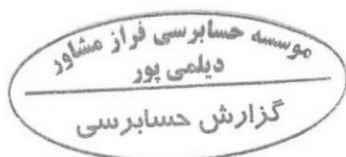
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه	
			۱۳۹۸.۰۶.۳۱	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	سال منتهی به	دوره مالی شش ماهه
		درصد	سود	سود	سود	سال منتهی به
			ریال	ریال	ریال	۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	۱۰	۴۶۴,۲۸۵,۶۹۴	۶,۳۵۴,۹۷۱	۸,۶۳۷,۹۹۹	۸,۶۳۷,۹۹۹
		۱۰	۴۶۴,۲۸۵,۶۹۴	۴۱۰,۶۲۵,۶۷۲	۷۱۴,۱۳۶,۵۸۱	۷۱۴,۱۳۶,۵۸۰
		-	-	(۵۰,۹۹۳)	-	-
			۴۶۴,۲۸۵,۶۹۴	۴۱۰,۵۷۴,۶۷۹	۷۲۲,۸۷۴,۵۸۰	۷۲۲,۸۷۴,۵۸۰

بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹
بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸۰۱۹۷۳۳۰۱
هزینه تنزیل

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۸.۰۶.۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۱,۳۰۵,۵۴۷	۲۱,۳۰۵,۵۴۷	۳۲۸,۷۶۴,۳۶۸
۳۲	۳۲	-
۸۵۸,۱۶۰,۳۵۱	۱۹۶,۵۸۸,۷۷۹	۶,۳۷۶,۰۵۸
۸۷۹,۴۶۵,۹۳۰	۲۱۷,۸۹۴,۳۵۸	۳۳۵,۱۴۰,۴۲۶

درآمد تنزیل سود سهام
درآمد تنزیل سود بانک
تعدیل کارمزد کارگزار



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۸.۰۶.۳۱	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۵,۷۳۲,۶۴۹,۳۹۸	۲,۵۵۷,۳۱۷,۷۷۹	۴,۴۰۴,۸۸۷,۰۴۳	
۸۲۸,۸۱۰,۵۱۲	۲۹۸,۴۸۷,۰۵۴	۸۱۴,۱۱۲,۹۶۲	متولی
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	۷۱,۳۴۲,۵۳۲	حسابرس
۶,۰۷۰,۱۰۴,۶۰,۰۴۰	۲,۹۲۷,۱۴۷,۳۶۵	۵,۲۹۰,۳۴۲,۵۳۷	

۲۱- سایر هزینهها

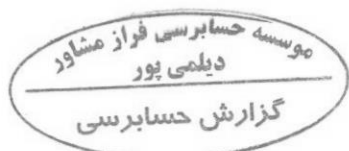
سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۸.۰۶.۳۱	
ریال	ریال	ریال	هزینه آبونمان
۳۴۲,۶۲۹,۴۹۶	۱۹۱,۸۰۶,۶۳۰	۱۶۵,۱۴۵,۳۵۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
		۷,۶۵۴,۵۰۰	هزینه تصفیه
۳۳۱,۳۶۵,۴۷۴	۴۲,۱۹۹,۳۳۳	۴۴۴,۲۸۰,۷۱۵	سایر هزینه ها
۲۳۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰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

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۰۶.۳۱	۱۳۹۸.۰۶.۳۱	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳۰۱,۳۷۹,۲۵۸,۰۲۴	۱۴۴,۵۲۹,۳۷۸,۳۰۹	۳۰۱,۸۸۲,۱۹۰,۷۲۴	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۰۸,۸۸۰,۷۸۰,۰۰۰)	(۳۵,۴۶۷,۷۵۷,۵۷۵)	(۱۷۰,۷۶۵,۹۹۶,۸۵۷)	
۹۲,۴۹۸,۴۷۸,۰۲۱	۱۰۹,۰۶۱,۶۲۰,۷۳۴	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

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	سهام ممتاز	۷,۳۵۰	۴,۱٪
		سهام عادی	۲,۲۰۲	۱,۲٪
شرکت سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۲,۶۵۰	۱,۵٪
		سهام عادی	۹,۹۸۸	۵,۵٪
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 گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰۰	۰,۱٪
			۲۲,۷۹۰	۱۲,۶٪

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 سید گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۴,۴۰۴,۸۱۷,۰۴۳	(۴,۴۰۳,۶۸۷,۵۱۶)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۱,۹۵۶,۵۷۸,۸۷۷,۶۱۰	۴,۶۹۱,۶۸۹,۳۴۹
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	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 تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشتهای همراه باشد، رخ نداده است.

