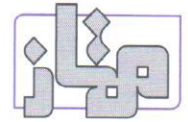


صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸،۱۲،۲۹



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۹۰۵۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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 صورت های مالی
۷-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۳	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول درموقعیت 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 ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳۱۴,۱۶۳,۳۹۷,۵۵۹	۶۸۶,۱۱۳,۴۸۱,۴۶۱	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲۱,۴۱۵,۹۰۳,۶۸۷	۴۷۹,۹۸۰,۹۱۰,۷۹۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۱۵۵,۴۶۸,۸۶۰	۱۲,۴۹۰,۸۴۰,۸۴۲	۷	حسابهای دریافتی
۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷	۱۱۲,۰۷۳,۴۹۹	۸	سایر دارائیهها
۱۰,۹۸۷,۲۳۹,۳۳۸	۲۴۶,۶۳۲,۳۶۳,۳۰۵	۹	موجودی نقد
۲۰,۶۲۸,۴۸۱,۸۶۱	۱۱۴,۴۴۲,۰۶۱,۹۸۰	۱۰	جاری کارگزاران
۵۷۳,۴۶۳,۹۳۶,۳۴۲	۱,۵۳۹,۷۷۱,۷۳۱,۸۸۵		جمع دارایی ها
			<b>بدهی ها</b>
۴,۲۲۳,۳۸۱,۱۷۱	۱,۳۹۸,۸۶۷,۶۷۹	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۴,۱۴۱,۶۷۷,۷۰۱	۸,۵۵۵,۹۳۶,۳۶۵	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۱,۴۳۹,۵۰۴,۰۰۶	۴,۹۸۸,۴۳۳,۲۸۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۹,۸۰۴,۵۶۲,۸۷۸	۱۴,۹۴۳,۲۳۷,۳۲۴		جمع بدهی ها
۵۶۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴	۱,۵۲۴,۸۲۸,۴۹۴,۵۶۱	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
۱۴۲,۰۲۴	۱۹۹,۵۲۹		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳,۹۶۸,۷۶۱	۷,۶۴۲,۱۴۰		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



*(Handwritten signature)*



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۸.۱۲.۲۹		ریال
			ریال
<b>درآمدها:</b>			
۶۶,۰۲۹,۱۰۹,۸۳۵	۳۵۶,۱۳۲,۷۳۹,۹۲۱	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱۲۹,۸۱۴,۶۴۳,۰۱۷	۲۴۷,۳۱۱,۸۹۹,۹۶۳	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳۱,۹۱۷,۴۱۷,۲۱۹	۴۳,۵۸۶,۹۲۴,۵۲۰	۱۷	سود سهام
۲,۵۹۷,۱۲۲,۳۹۳	۱۴,۲۴۲,۷۸۹,۲۱۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸۷۹,۴۶۵,۹۳۰	۲,۹۳۵,۳۶۷,۷۲۱	۱۹	سایر درآمدها
۲۳۱,۲۳۷,۷۵۸,۳۹۴	۶۶۴,۲۰۹,۷۲۱,۳۳۷		جمع درآمدها
<b>هزینه‌ها:</b>			
۶,۷۰۱,۴۶۰,۰۴۰	۱۳,۰۶۲,۷۰۷,۸۳۱	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۶۷۴,۲۲۴,۹۷۰	۱,۴۸۴,۴۰۰,۷۷۹	۲۱	سایر هزینه‌ها
۷,۳۷۵,۶۸۵,۰۱۰	۱۴,۵۴۷,۱۰۸,۶۱۰		جمع هزینه‌ها
۲۲۳,۸۶۲,۰۷۳,۳۸۴	۶۴۹,۶۶۲,۶۱۲,۷۲۷		سودخالص
۵۳.۸۷%	۶۵.۷۲%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۴۰.۷۸%	۴۳.۱۰%		بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود(زیان)خالص

خالص دارایی های پایان دوره

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



Handwritten signature in blue ink.



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
صورت گردش خالص دارایی ها  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۷.۱۲.۲۹		۱۳۹۸.۱۲.۲۹		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
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	۱۶۶,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۶۶۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال
.	۱۲۵,۸۳۸	.	.	تعداد واحد جایزه *
(۶۲,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۲,۸۴۸)	(۱۰۹,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۹,۱۶۴)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره/سال
۲۲۳,۸۶۲,۰۷۳,۳۸۴		۶۴۹,۶۶۲,۶۱۲,۷۲۷		سود خالص دوره/سال
۹۲,۴۹۸,۴۷۸,۰۲۱		۲۵۴,۰۰۱,۵۰۸,۳۷۰		تعدیلات ۲۲
۵۶۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴	۱۴۲,۰۲۴	۱,۵۲۴,۸۲۸,۴۹۴,۵۶۱	۱۹۹,۵۲۹	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره/سال

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

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



## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۵۳۹۴۶ در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۰ تحت شماره ۱۰۷۶۲ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و .... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. جهت ادامه فعالیت صندوق، پس از پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۶، این صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۹ تحت شماره ۲۹۰۵۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید و در راستای اجرای ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴، مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸ واقع شده است.

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

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	شرکت کارگزاری مفید	۱۰۰	۱٪
۲	گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۹,۹۰۰	۹۹٪
	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 ۴۴، طبقه سوم.

### ۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

## ۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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

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

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

## ۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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

۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان وبا 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.

## ۳-۴- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان و تصفیه صندوق
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه 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.
متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۴۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۵۰,۰۰۰ 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
ارزش دارایی ها به میلیارد در ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰
ضریب	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰
	بالای ۵۰,۰۰۰
	۰/۰۰۰۰۵
	۰/۰۰۰۰۳
	۰/۰۰۰۰۱

### ۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

### ۳-۷- مخارج تأمین مالی

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

### ۳-۸- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، خالص ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان هر روز برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

### ۴- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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:

۱۳۹۷.۱۲.۲۹			۱۳۹۸.۱۲.۲۹			صنعت
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۱.۹۲٪	۵۲,۱۴۱,۴۰۱,۵۵۹	۶۸,۳۷۵,۵۴۳,۲۵۴	۱۴.۱۵٪	۱۵۸,۵۷۰,۶۵۵,۱۶۰	۲۱۷,۹۱۷,۷۲۹,۷۸۸	محصولات شیمیایی
۳.۶۶٪	۷,۹۶۹,۶۰۱,۹۴۸	۲۰,۹۶۹,۴۵۲,۶۸۷	۱.۷۳٪	۲۵,۷۲۹,۳۳۰,۴۷۹	۲۶,۶۵۵,۸۰۱,۳۳۶	استخراج کانه های فلزی
۱۶.۱۷٪	۴۱,۴۲۶,۰۲۱,۳۴۸	۹۲,۷۱۵,۶۴۷,۳۸۳	۸.۰۴٪	۲۹,۵۱۴,۰۲۴,۴۴۹	۱۲۳,۷۵۶,۸۲۸,۹۴۹	فلزات اساسی
۱.۶۴٪	۸,۲۴۴,۴۸۳,۳۵۸	۹,۳۸۵,۷۲۰,۰۰۰	۲.۲۰٪	۱۹,۶۸۶,۹۱۸,۰۸۸	۳۳,۱۷۴,۳۲۵,۰۱۳	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۲.۳۸٪	۱۵,۳۲۴,۹۸۰,۸۸۵	۱۳,۶۴۳,۰۹۸,۵۰۰	۰.۰۰٪	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲.۳۳٪	۹,۵۸۵,۹۰۹,۶۷۵	۱۳,۳۶۹,۰۸۳,۲۰۰	۱.۰۴٪	۱۳,۲۶۶,۰۰۴,۱۲۰	۱۶,۰۹۰,۴۹۴,۲۰۵	سرمایه گذاریها
۲.۴۵٪	۷,۶۹۴,۸۶۴,۸۱۴	۱۴,۰۴۵,۵۷۵,۸۷۱	۰.۰۰٪	.	.	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۲۲٪	۵,۳۲۲,۰۸۰,۳۹۰	۷,۰۲۲,۵۸۶,۶۰۰	۱.۰۳٪	۲,۱۳۳,۴۲۱,۴۴۷	۱۵,۸۳۱,۱۸۷,۴۷۷	مواد و محصولات دارویی
۶.۳۴٪	۱۸,۶۰۰,۵۲۰,۷۷۹	۳۶,۳۴۸,۴۹۲,۹۵۷	۲.۵۳٪	۹,۷۵۷,۵۹۵,۹۷۰	۳۸,۹۸۱,۷۵۷,۱۹۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۸۳٪	۱۰,۴۹۹,۰۸۶,۵۷۲	۱۶,۲۳۴,۹۳۶,۷۰۷	۳.۷۰٪	۹,۸۲۹,۱۴۱,۵۵۹	۵۶,۹۱۶,۵۱۹,۸۵۸	ماشین آلات و تجهیزات
۳.۸۵٪	۹۴۱۳۵۴۵۱۱۱	۲۲۰۵۳۳۶۰۴۰۰	۱.۷۱٪	۱۸,۲۷۶,۸۸۷,۷۷۵	۲۶,۳۷۱,۰۲۰,۷۵۱	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۰۰٪	.	.	۱.۰۴٪	۷,۰۴۸,۹۹۷,۷۲۶	۱۵,۹۵۸,۵۵۹,۰۷۷	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۰۰٪	.	.	۱.۶۰٪	۱۸,۵۹۸,۰۱۰,۴۰۵	۲۴,۶۶۵,۳۸۸,۶۲۱	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۰۰٪	.	.	۱.۹۸٪	۲۸,۶۷۳,۴۶۳,۹۸۰	۳۰,۴۸۵,۹۹۱,۷۴۰	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۰۰٪	.	.	۱.۵۸٪	۲۵,۳۴۶,۰۰۹,۱۱۵	۲۴,۳۲۵,۵۵۷,۴۲۸	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	.	.	۰.۵۵٪	۶,۹۶۱,۲۸۰,۰۲۰	۸,۵۱۲,۳۵۱,۸۴۳	گواهی سپرده طلا
۰.۰۰٪	.	.	۰.۸۹٪	۱۰,۹۰۶,۲۷۳,۸۵۰	۱۳,۷۲۷,۹۸۸,۴۴۲	واسطه‌گری‌های مالی و پولی
۰.۰۰٪	.	.	۰.۷۵٪	۹,۴۰۲,۰۶۴,۴۰۹	۱۱,۵۳۴,۰۹۰,۶۸۰	زراعت و خدمات وابسته
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۳٪	۴۸۱,۲۲۵,۴۸۷	۵۰۷,۸۸۹,۰۵۵	سیمان، آهک و گچ
۵۴.۷۸٪	۱۸۶,۲۲۲,۴۹۶,۴۳۹	۳۱۴,۱۶۳,۳۹۷,۵۵۹	۴۴.۵۶٪	۳۹۴,۱۸۱,۳۰۴,۰۳۹	۶۸۶,۱۱۳,۴۸۱,۴۶۱	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷.۱۲.۲۹		۱۳۹۸.۱۲.۲۹		سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال			
درصد	ریال	درصد	ریال					
۰.۰۰٪	۰	۱.۲۲٪	۱۸,۸۰۰,۵۱۹,۷۳۴	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۹/۰۴/۳۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۹۰۴۳۰
۰.۰۰٪	۰	۸.۰۸٪	۱۲۴,۳۸۰,۹۲۱,۴۴۶	۰	۱۲۷,۷۲۳,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۹/۰۷/۲۱	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۰.۶۶٪	۳,۷۶۱,۸۹۰,۳۳۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۸/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۸۲۰
۰.۰۰٪	۰	۴.۰۱٪	۶۱,۷۲۱,۴۶۶,۰۰۰	۰	۷۰,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۹/۱۰/۲۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۰.۰۰٪	۰	۴.۴۷٪	۶۸,۸۱۵,۲۳۰,۹۱۱	۰	۷۳,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۹/۰۴/۲۳	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۹۰۴۲۳
۰.۳۸٪	۲,۱۸۷,۱۱۶,۳۴۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۸/۰۶/۲۷	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۶۲۷
۱۰.۷۱٪	۶۱,۴۲۸,۷۶۸,۳۱۱	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۳.۹۰٪	۲۲,۳۴۶,۸۲۱,۸۱۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۸/۰۷/۲۳	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۳
۱۱.۴۴٪	۶۵,۵۹۲,۰۷۲,۰۲۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۸/۰۴/۱۱	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۴۱۱
۱.۴۶٪	۸,۳۴۸,۱۳۲,۷۰۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۸/۱۱/۱۴	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۱۱۱۴
۱.۵۵٪	۸,۸۷۸,۰۶۲,۵۲۹	۰.۶۲٪	۹,۴۹۶,۳۵۹,۵۳۸	۴۱۲,۳۶۰,۶۱۶	۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۰.۵۸٪	۳,۳۱۵,۵۱۴,۵۰۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۸/۰۴/۳۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۴۳۰
۳.۰۲٪	۱۷,۳۳۱,۳۷۲,۸۹۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۸/۰۵/۳۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۵۳۰
۰.۹۳٪	۵,۳۳۰,۰۴۸,۹۱۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۸/۰۷/۲۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۸۰۷۲۲
۰.۰۰٪	۰	۱.۹۹٪	۳۰,۶۵۷,۴۲۴,۰۹۱	۰	۳۱,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۹/۰۲/۲۴	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۹۰۲۲۴
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۵٪	۵,۴۰۵,۵۸۵,۳۱۹	۰	۶,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۰/۰۴/۰۷	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۰۰۰۴۰۷
۰.۰۰٪	۰	۳.۶۲٪	۵۵,۷۶۹,۶۳۰,۴۰۹	۱,۱۳۹,۳۱۱,۱۹۹	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آبرورش هملت ۹۹۱۱۱۸
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۱٪	۳,۲۷۳,۶۵۵,۳۱۵	۵۶,۲۳۰,۸۹۱	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۰۰۰۵۲۳
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۴٪	۵,۲۵۳,۹۷۰,۳۰۵	۷,۷۷۶,۵۵۵	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱۲۲۶
۰.۰۰٪	۰	۰.۴۴٪	۶,۸۰۸,۳۴۵,۴۰۱	۰	۸,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۰/۰۳/۲۴	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۰۰۰۳۲۴
۳.۹۹٪	۲۲,۹۰۵,۴۰۳,۳۳۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۸/۰۵/۲۳	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۸۰۵۲۳
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۱٪	۴,۷۳۹,۶۲۵,۸۵۱	۰	۵,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۹/۰۵/۲۸	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
۰.۰۰٪	۰	۵.۴۴٪	۸۲,۸۳۷,۷۹۹,۵۷۱	۳۹,۳۹۷,۵۶۴	۸۶,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	مراجعه پدیده شیمی قرن ۹۹۰۷۰۱
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۷٪	۱,۰۳۰,۳۸۷,۰۰۷	۷۲,۴۸۹,۰۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	منفعت دولتی-۴ شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹
۳۸.۶۱٪	۲۲۱,۴۱۵,۹۰۳,۶۸۷	۲۱.۸۷٪	۴۷۹,۹۸۰,۹۱۰,۷۹۸	۱,۷۲۷,۳۶۵,۸۲۸	۵۱۳,۶۴۱,۰۰۰,۰۰۰			

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۷.۱۲.۲۹		۱۳۹۸.۱۲.۲۹		
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	نرخ توزیل	توزیل شده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۶,۱۵۵,۴۶۸,۸۶۰	۱۲,۴۹۰,۸۴۰,۸۴۲	(۵۲۱,۰۷۲,۳۸۸)	۲۵	۱۳,۰۱۱,۹۱۳,۲۳۰
۶,۱۵۵,۴۶۸,۸۶۰	۱۲,۴۹۰,۸۴۰,۸۴۲	(۵۲۱,۰۷۲,۳۸۸)		۱۳,۰۱۱,۹۱۳,۲۳۰

سود سهام دریافتی ۷-۱

۷-۱ - علی رغم مکاتبات به عمل آمده سود سهام شرکت‌های معدنی و صنعتی گل گهر، داروسازی جابرین حیوان، کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران پس از گذشت ۸ ماه وصول نشده است.

۸- سایر داراییها

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

۱۳۹۸.۱۲.۲۹			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷	۲۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۸۷۱,۵۳۸	۱۱۳,۰۷۳,۴۹۹
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷	۲۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۸۷۱,۵۳۸	۱۱۳,۰۷۳,۴۹۹

آونمان نرم افزار صندوق  
مخارج عضویت در کانون ها

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۸.۱۲.۲۹
ریال	ریال
۱۰,۹۶۳,۱۳۹,۳۳۸	۲۴۶,۵۳۸,۸۶۳,۳۰۵
۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۹۳,۵۰۰,۰۰۰
<b>۱۰,۹۸۷,۲۳۹,۳۳۸</b>	<b>۲۴۶,۶۳۲,۳۶۳,۳۰۵</b>

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

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۸.۱۲.۲۹

مانده در ابتدای سال	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۶۲۸,۴۸۱,۸۶۱	۳,۱۳۵,۱۳۳,۴۰۵,۶۱۳	۳,۲۲۸,۹۴۶,۹۸۵,۷۳۲	۱۱۴,۴۴۲,۰۶۱,۹۸۰
<b>۲۰,۶۲۸,۴۸۱,۸۶۱</b>	<b>۳,۱۳۵,۱۳۳,۴۰۵,۶۱۳</b>	<b>۳,۲۲۸,۹۴۶,۹۸۵,۷۳۲</b>	<b>۱۱۴,۴۴۲,۰۶۱,۹۸۰</b>

شرکت کارگزاری مفید  
جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۸.۱۲.۲۹
ریال	ریال
۳,۹۸۷,۲۳۴,۹۱۵	۱,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۵,۹۰۵,۲۷۶	۴۶,۴۶۳,۴۲۴
۲۳۰,۱۵۰,۹۸۰	۱۱۴,۶۰۴,۲۵۵
<b>۴,۲۲۳,۳۸۱,۱۷۱</b>	<b>۱,۳۹۸,۸۶۷,۶۷۹</b>

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

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۸.۱۲.۲۹
ریال	ریال
۳,۵۱۲,۸۴۷,۹۴۰	۷,۰۰۰,۹۲۸,۱۰۹
۰	۲۸۱,۷۹۱,۰۲۳
۵۶۰,۱۷۲,۱۶۳	۱,۲۰۴,۵۵۹,۷۵۱
۶۸,۶۵۷,۵۹۸	۶۸,۶۵۷,۴۸۲
<b>۴,۱۴۱,۶۷۷,۷۰۱</b>	<b>۸,۵۵۵,۹۳۶,۳۶۵</b>

مدیر صندوق  
مدیر ثبت  
متولی  
حسابرس  
جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

**۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر**

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

	<u>۱۳۹۷.۱۲.۲۹</u>	<u>۱۳۹۸.۱۲.۲۹</u>	
	ریال	ریال	
	۱,۴۲۰,۶۱۰,۳۶۶	۲,۴۹۵,۲۸۹,۷۰۹	ذخیره تصفیه
	۱۸,۸۹۳,۶۴۰	۸,۰۰۹,۴۴۱	ذخیره آبونمان نرم افزار
	۰	۲۲,۷۷۱,۰۰۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
	۰	۲,۴۶۲,۳۶۳,۱۳۰	واریزی نامشخص
	<u>۱,۴۳۹,۵۰۴,۰۰۶</u>	<u>۴,۹۸۸,۴۳۳,۲۸۰</u>	

**۱۴- خالص داراییها**

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

<u>۱۳۹۷.۱۲.۲۹</u>		<u>۱۳۹۸.۱۲.۲۹</u>		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۵۲۳,۹۷۱,۷۵۹,۱۵۵	۱۳۲,۰۲۴	۱,۴۴۸,۴۰۷,۰۹۷,۴۴۳	۱۸۹,۵۲۹	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳۹,۶۸۷,۶۱۴,۳۰۹	۱۰,۰۰۰	۷۶,۴۲۱,۳۹۷,۱۱۸	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۵۶۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴</u>	<u>۱۴۲,۰۲۴</u>	<u>۱,۵۲۴,۸۲۸,۴۹۴,۵۶۱</u>	<u>۱۹۹,۵۲۹</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۲.۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۷,۹۰۷,۸۴۴,۶۵۲	۲۹۹,۵۵۸,۹۷۵,۰۴۰	۱۵-۱
		سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	۴,۸۶۸,۳۳۴,۴۳۱	۱۵-۲
		سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۸,۱۷۷,۶۳۰,۲۲۳	۵۱,۷۰۵,۴۳۰,۴۵۰	۱۵-۳
		سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
<b>۶۶,۰۲۹,۱۰۹,۸۳۵</b>	<b>۳۵۶,۱۳۲,۷۳۹,۹۲۱</b>	<b>جمع</b>

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۲.۲۹					ردیف	سهام
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۲۲,۲۴۱,۱۴۵,۵۹۴	۲۱۲,۴۴۴,۳۵۴	۲۰۱,۸۲۰,۹۹۳	۱۹,۸۳۳,۴۶۰,۶۳۸	۴۲,۴۸۸,۸۷۱,۵۷۹	۲,۱۳۹,۵۷۵	ایران ترانسفو
.	۵,۳۳۱,۸۱۴,۷۲۹	۵۶,۴۰۲,۷۱۷	۵۳,۵۸۲,۰۶۰	۵,۴۳۸,۷۴۲,۶۵۲	۱۱,۳۸۰,۵۴۲,۱۵۸	۱,۶۵۰,۰۰۰	ایرکا پارت صنعت
۳,۱۱۲,۴۵۷,۶۱۸	۱۵,۵۳۹,۴۰۸,۹۵۳	۱۸۴,۳۴۱,۶۳۷	۱۷۵,۱۲۲,۸۵۰	۲۰,۹۶۹,۴۵۲,۶۲۸	۳۶,۸۶۸,۳۳۶,۰۶۸	۱,۷۵۲,۸۸۶	باما
۲۲,۳۹۳,۰۴۵	۵۰,۹۳۹,۶۹۵	۷۵,۴۹۳,۸۹۵	۷۱,۷۱۸,۱۶۵	۱۴,۴۴۲,۲۶۹,۵۰۸	۱۵۰,۹۸۱,۷۷۸,۲۶۳	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
.	۴,۵۹۴,۱۲,۹۳۰	۴۸,۷۶۵,۴۵۴	۴۶,۲۲۶,۶۹۹	۵۰,۶۳۳,۳۸۵,۵۴۰	۹,۷۵۳,۰۹۰,۶۲۳	۱,۷۱۴,۳۸۶	بانک خاورمیانه
(۶۶,۵۹۵,۶۳۴)	.	.	.	.	.	.	بانک سینا
۷۴,۶۶۴,۸۲۴	.	.	.	.	.	.	بانک صادرات ایران
(۱,۳۸۰,۶۷۴,۴۹۳)	.	.	.	.	.	.	بهمن دیزل
۲,۳۰۹,۱۲۶,۸۶۴	۵,۹۳۹,۵۶۹,۳۱۴	۱۰۱,۰۳۹,۱۲۷	۹۵,۹۸۶,۸۲۰	۱۴,۰۷۱,۲۳۰,۵۳۸	۲۰,۳۰۷,۸۲۵,۶۹۹	۲,۹۷۴,۹۰۷	پالایش نفت اصفهان
۱,۵۲۸,۵۷۰,۰۶۲	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
۲۸,۱۲۷,۲۶۷	۹,۴۷۲,۶۸۶,۸۰۱	۹۴,۵۷۴,۱۲۶	۸۹,۸۴۵,۱۵۱	۹,۲۵۷,۷۱۹,۸۰۰	۱۸,۹۱۴,۸۲۵,۸۷۸	۲۵۸,۴۷۲	پتروشیمی پارس
(۱۵۱,۷۲۰,۱۷۳)	۶,۶۳۹,۷۷۸,۴۸۴	۱۴۷,۹۹۷,۸۶۷	۱۴۰,۵۹۶,۹۱۷	۲۲,۶۷۱,۲۰۰,۵۴۱	۲۹,۵۹۹,۵۷۳,۸۰۹	۱,۰۵۲,۵۳۵	پتروشیمی پردیس
۱۰,۵۶۹,۳۸۸,۲۴۸	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی جم
۷۷۷,۵۲۲,۴۷۱	۱,۰۹۲,۴۰۶,۷۸۱	۶۱,۲۸۹,۷۲۵	۵۸,۲۲۴,۷۲۹	۱۱,۰۴۶,۰۲۲,۷۵۱	۱۲,۳۵۷,۹۴۳,۹۸۶	۱۶۹,۹۱۹	پتروشیمی زاگرس
.	۱,۲۸۰,۳۴۱,۴۱۰	۱۰۷,۳۹۱,۹۶۹	۱۰۲,۰۲۲,۲۴۱	۱۹,۹۸۸,۶۳۸,۱۷۲	۲۱,۴۷۸,۳۹۳,۷۹۲	۳,۱۳۷,۵۷۹	پتروشیمی شانزد
۲۳۸,۴۴۲	۲۰,۴۰۶,۷۱۰,۶۳۵	۱۶۱,۱۱۱,۲۸۴	۱۵۳,۰۵۴,۷۳۲	۱۱,۵۰۱,۳۷۹,۴۴۰	۳۲,۳۲۲,۲۵۶,۰۹۱	۱,۶۸۳,۵۲۸	پتروشیمی غدیر
.	۶,۴۳۲,۳۱۶,۷۶۳	۸۶,۲۸۹,۰۰۱	۸۱,۹۷۴,۴۰۸	۱۰,۶۵۷,۲۱۹,۸۲۸	۱۷,۳۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
.	۲۶۲,۸۳۱,۶۶۵	۲۳,۵۸۴,۰۲۸	۲۲,۴۰۴,۵۶۹	۴,۴۰۷,۹۸۴,۴۴۳	۴,۷۱۶,۸۰۴,۷۰۵	۲۵۵,۵۱۲	پتروشیمی شیراز
۱۱۶,۷۵۰,۴۷۲	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی فجر
۲,۳۳۵,۰۲۷,۳۱۳	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی خراسان
.	۲۱۳,۷۴۷,۹۵۳	۵۸,۲۰۲,۸۳۳	۵۵,۲۹۲,۱۸۹	۱۱,۴۱۳,۳۲۷,۴۲۹	۱۱,۶۴۰,۵۷۰,۴۰۴	۳۸۰,۰۰۰	بخش هجرت
.	(۶۱۵,۹۷۶,۸۵۴)	۵۸,۱۲۸,۷۵۹	۵۵,۲۳۱,۵۷۵	۱۲,۱۲۸,۳۷۷,۷۲۷	۱۱,۶۲۵,۷۵۱,۲۰۷	۳,۳۱۰,۷۰۷	تامین سرمایه امید
.	۵,۶۶۶,۶۰۰,۷۰۶	۷۲,۲۳۷,۷۹۸	۶۸,۶۲۵,۵۵۰	۸,۶۴۰,۰۹۵,۴۳۵	۱۴,۴۴۷,۵۵۹,۴۸۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه لوتوس پارسین
.	۱,۱۸۲,۹۶۱,۲۸۹	۴۴,۹۷۹,۷۵۶	۴۲,۷۳۰,۴۷۴	۷,۷۲۵,۲۷۹,۵۳۸	۸,۹۹۵,۹۵۱,۰۵۷	۲,۴۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک پارسین
۳۳۶,۴۰۹,۵۷۵	۹,۷۶۰,۷۵۸,۲۴۱	۷۱,۷۶۶,۶۴۵	۶۸,۱۷۷,۵۳۱	۴,۴۵۲,۶۲۶,۹۹۷	۱۴,۳۵۳,۳۲۹,۴۱۴	۱,۳۲۱,۵۸۴	تراکتورسازی ایران
.	۴۰۵,۷۷۰,۲۳۲	۲۵,۵۵۹,۲۵۶	۲۴,۲۸۱,۲۹۰	۴,۶۵۶,۲۴۰,۴۲۲	۵,۱۱۱,۸۵۱,۲۰۰	۸۹۶,۸۱۶	توسعه معادن و فلزات
(۲۶۵,۷۲۶,۱۷۱)	.	.	.	.	.	.	داروسازی جابرین حیوان
.	(۱۹۱,۸۹۳,۵۴۹)	۸,۱۷۸,۱۹۱	۷,۷۶۸,۹۶۲	۱,۸۱۱,۵۸۴,۵۸۷	۱,۶۳۵,۶۳۸,۱۹۱	۵۴۳,۴۱۳	زامیاد
.	۱,۰۰۶,۳۲۰,۳۰۱	۱۰,۸۹۶,۰۰۵	۱۰,۳۵۰,۸۳۸	۱,۱۵۱,۶۳۳,۲۰۹	۲,۱۷۹,۲۰۰,۳۵۳	۵۱۱,۴۹۳	س. نفت و گاز و پتروشیمی نامین
۲۰۳,۶۸۳,۸۸۹	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری نور فوتر ایرانیان
۲,۹۱۳,۵۳۲,۱۹۶	.	.	.	.	.	.	سیحان دارو
۷۳,۶۵۱,۳۵۳	.	۳۰,۴۸۲۷	۱,۴۴۷,۹۲۸	۳۰۳,۰۷۴,۷۱۰	۳۰۴,۸۲۷,۴۶۵	۸۳,۸۵۹	سرمایه گذاری پارس توشه
۶۳۹,۹۱۵,۶۸۲	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری دارویی تامین
(۷۰,۰۳۰)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری شفا دارو
.	۸۰۷,۶۵۲,۴۴۷	۱۳,۰۴۴,۲۰۰	۱۲,۳۹۱,۹۵۹	۱,۷۷۵,۷۵۱,۳۹۴	۲,۶۰۸,۸۴۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صدرتامین
(۲۰۰,۳۲۱,۵۵۲)	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری گروه توسعه منی
۱,۱۶۹,۲۶۴,۶۸۸	۲,۳۲۶,۱۹۷,۴۳۰	۷۹,۹۳۰,۰۴۱	۷۵,۹۳۳,۱۷۹	۱۳,۵۹۳,۹۴۷,۸۳۱	۱۵,۹۸۶,۰۰۸,۴۸۱	۵,۵۵۵,۴۶۶	سرمایه گذاری سیه
۱,۲۸۴,۷۴۹,۰۵۰	۲,۷۱۷,۷۳۷,۳۲۷	۲۵,۰۰۸,۳۰۱	۲۳,۷۵۷,۶۱۱	۲,۲۳۵,۱۵۷,۱۹۵	۵,۰۰۱,۶۶۰,۴۳۴	۹۰۰,۵۴۶	سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی
.	۱,۹۲۶,۸۷۴,۴۲۶	۴۱,۲۹۷,۹۲۷	۳۹,۲۳۲,۴۸۴	۶,۲۵۲,۱۸۰,۹۰۰	۸,۲۵۹,۵۸۵,۷۳۷	۱,۶۴۲,۹۰۹	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
(۱,۰۳۴,۳۷۶,۸۱۶)	.	.	.	.	.	.	سنگ آهن گهرزمین
.	۸۷۳,۰۸۸,۸۸۱	۹۱,۷۵۷,۳۴۴	۸۷,۱۶۸,۲۴۰	۱۷,۳۰۰,۴۵۴,۸۲۰	۱۸,۳۵۱,۴۶۹,۲۸۵	۲,۹۰۷,۶۰۲	سیمان داراب
(۱,۲۳۳,۳۷۶,۴۹۳)	.	.	.	.	.	.	شرکت ارتباطات سیار ایران
۳۳۱,۷۳۳,۷۳۷	.	.	.	.	.	.	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
.	(۴۰۰,۵۲۹,۵۰۳)	۴۱,۹۶۲,۰۳۳	۳۹,۸۶۳,۴۹۴	۸,۷۱۱,۱۱۰,۹۳۴	۸,۳۹۲,۴۰۶,۹۵۸	۵۹۱,۴۲۵	صنایع پتروشیمی کرمانشاه
.	۱۰,۹۷۱,۸۹۵,۶۴۹	۷۳,۴۴۶,۶۲۵	۶۹,۷۵۴,۹۱۷	۳,۵۷۰,۲۴۶,۹۱۵	۱۴,۶۸۵,۳۳۴,۱۰۶	۲۸۰,۰۰۰	صنایع جوشکاب پزد
.	۸,۰۹۴,۶۰۶,۸۳۰	۱۴۷,۱۰۵,۶۵۵	۱۳۹,۷۵۰,۱۷۵	۲۱,۰۳۹,۶۶۸,۶۹۳	۲۹,۴۲۱,۱۳۱,۳۵۳	۱,۴۴۴,۳۳۷	فولاد امیرکبیرکاشان



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	سال مالی منتهی به					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۷	فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	۲,۹۸۸,۴۶۸,۱۵۴
۴۸	فولاد خوزستان	۲,۲۵۴,۰۴۰	۳۱,۴۳۵,۴۹۶,۴۸۵	۲۵,۵۲۹,۰۹۴,۰۴۷	۱۴۹,۳۱۷,۸۲۴	۱۵۷,۱۷۷,۴۸۳	۵,۵۹۹,۹۰۷,۱۳۱
۴۹	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۶۳۵,۸۷۲	۷,۰۷۴,۰۷۹,۱۱۳	۵,۰۶۹,۰۲۵,۳۲۰	۳۳,۶۰۱,۶۶۲	۳۵,۳۷۰,۳۹۵	۱,۹۳۶,۰۸۱,۷۳۶
۵۰	کارخانجات داروپخش	۷۳۳,۸۲۵	۲۱,۱۳۷,۵۷۷,۹۹۹	۵,۲۲۴,۰۳۹,۲۹۵	۱۰۰,۴۰۲,۰۳۱	۱۰۵,۶۸۷,۸۹۸	۱۵,۷۰۷,۴۴۸,۷۷۵
۵۱	کالسیمین	۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۵۳,۳۹۶,۷۳۶	۷,۶۹۹,۴۷۱,۹۹۴	۵۱,۰۷۸,۴۸۷	۵۳,۷۶۶,۹۸۷	۲,۹۴۹,۰۷۹,۲۶۸
۵۲	کشاورزی و دامپروری بینالود	.	.	.	.	.	۱۴۷,۱۳۴
۵۳	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳,۷۵۶,۶۴۹	۳۲,۰۹۴,۲۷۰,۵۰۸	۱۸,۴۳۹,۷۸۷,۵۰۷	۱۵۲,۴۴۷,۷۷۲	۱۶۰,۴۷۱,۳۵۲	۱۳,۳۴۱,۵۶۳,۸۷۷
۵۴	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۳,۱۶۶,۵۴۹	۱۱,۸۰۰,۱۷۸,۷۴۳	۸,۷۰۰,۷۶۲,۴۹۲	۵۶,۰۵۰,۰۲۲	۵۹,۰۰۰,۸۹۲	۲,۹۸۴,۶۶۵,۳۳۷
۵۵	گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.
۵۶	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.
۵۷	گسترش نفت و گاز پارسیان	۴,۲۶۷,۴۴۹	۳۱,۴۲۶,۱۰۲,۴۰۷	۳۲,۱۷۱,۳۵۶,۱۵۵	۱۴۹,۲۷۳,۶۰۷	۱۵۷,۱۳۰,۵۱۴	(۱۰,۵۱۶,۶۵۷,۸۶۹)
۵۸	گلوکوزان	۳۵۰,۰۰۰	۱۶,۳۹۹,۴۲۳,۳۳۲	۶,۲۱۴,۹۵۴,۱۴۷	۷۷,۸۹۶,۷۹۷	۸۱,۹۹۷,۱۲۱	۱۰,۰۲۴,۵۷۵,۲۶۷
۵۹	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۸۱,۹۴۸	۱۵,۸۱۷,۵۴۴,۷۲۹	۱۲,۴۳۱,۰۱۰,۹۹۱	۷۵,۱۳۳,۲۱۷	۷۹,۰۸۷,۷۲۵	۳,۲۳۲,۳۱۲,۷۹۶
۶۰	مبین انرژی خلیج فارس	۱,۰۱۱,۲۸۰	۱۲,۰۳۹,۱۵۰,۱۲۶	۸,۲۷۳,۹۷۲,۶۴۵	۵۷,۱۸۵,۵۳۷	۶۰,۱۹۵,۷۴۷	۳,۶۴۷,۷۹۶,۱۹۷
۶۱	مخابرات ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۸۶,۱۷۴,۴۶۱	۴,۱۹۵,۹۳۲,۷۶۷	۲۶,۰۵۹,۱۴۴	۲۷,۴۳۰,۸۷۵	۱,۲۳۶,۷۶۱,۶۷۵
۶۲	مدیریت انرژی امید تابان هور	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۵,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۹۰,۹۵۱,۲۵۰	۷۴,۱۸۵,۲۳۴	۷۸,۰۸۹,۹۹۹	۹,۵۷۴,۷۷۳,۵۱۷
۶۳	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۲,۱۶۰,۸۱۵	۵۷,۷۱۴,۵۲۱,۳۳۹	۳۵,۴۴۰,۷۰۶,۰۲۲	۲۷۴,۱۴۲,۹۱۶	۲۸۸,۵۷۲,۶۰۸	۳۱,۷۱۱,۰۹۹,۶۹۳
۶۴	معذنی املاح ایران	۵۴۹,۷۸۴	۲۳,۹۵۳,۷۲۳,۸۱۸	۱۱,۰۹۲,۵۶۶,۲۶۳	۱۱۳,۷۷۹,۸۳۶	۱۱۹,۷۶۸,۶۱۵	۱۲,۶۲۷,۶۰۸,۱۰۴
۶۵	ملی صنایع مس ایران	۸,۷۸۹,۸۸۳	۵۱,۱۶۴,۰۴۱,۲۵۰	۳۰,۴۰۴,۵۴۷,۹۹۷	۲۴۳,۰۲۷,۹۳۳	۲۵۵,۸۲۰,۲۰۲	۲۰,۲۶۰,۶۴۵,۱۱۸
۶۶	موتوژن	۸۱۷,۹۶۵	۳۰,۳۹۶,۶۱۴,۱۰۰	۱۶,۵۲۶,۸۰۱,۲۸۳	۱۴۴,۳۸۳,۴۵۳	۱۵۱,۹۸۳,۰۶۸	۱۳,۵۷۳,۴۴۶,۲۹۶
۶۷	نفت ایرانول	۲۵۵,۵۳۹	۳,۸۲۲,۴۰۵,۷۶۸	۴,۰۳۳,۳۳۹,۶۰۴	۱۸,۱۵۵,۸۳۹	۱۹,۱۱۲,۰۲۵	(۳۳۸,۱۰۱,۶۹۰)
۶۸	نیروترانس	۴۰۰,۰۰۰	۹,۷۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۱,۴۸۱,۸۷۲	۴۶,۵۲۳,۳۳۱	۴۸,۹۷۲,۰۰۱	۶,۴۲۷,۴۲۲,۷۹۶
۶۹	همکاران سیستم	۲,۸۳۵,۰۰۰	۲۵,۳۰۸,۰۰۳,۷۵۳	۱۴,۰۴۵,۵۷۵,۸۵۹	۱۲۰,۳۱۲,۸۰۰	۱۲۶,۵۴۰,۰۱۹	۱۱,۰۱۵,۶۷۵,۰۷۵
۷۰	واسپاری ملت	۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۳۷۴,۲۵۷	۵,۳۵۲,۲۶۲	۵,۶۳۴,۰۰۰	۲۰۰,۴۳۹,۴۸۱
		۸۵۹,۵۰۸,۰۴۱,۳۵۲	۵۵۱,۵۷۰,۱۰۶,۹۸۲	۴۰,۸۲۶۲۸,۴۲۳	۴,۲۹۶,۳۲۰,۹۰۶	۲۹۹,۵۵۸,۹۷۵,۰۴۰	۵۷,۹۰۷,۸۴۴,۶۵۲

**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱	ح. تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	ریال	.
۲	ح. تراکتورسازی ایران	۲,۵۶۶,۶۶۶	۲,۲۴۰,۶۹۹,۴۱۸	۲,۲۴۰,۶۹۹,۴۱۸	.	.	ریال	.
۳	ح. صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	ریال	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)
۴	ح. کارخانجات دارویی ختش	۲۲۰,۰۰۰	۲,۸۱۹,۲۰۹,۶۲۴	۱,۰۲۷,۶۱۹,۹۹۳	۱۳,۳۹۱,۱۹۹	۱۴,۰۹۶,۰۵۰	ریال	۱,۷۶۳,۱۰۲,۳۸۲
۵	ح. معدنی املاح ایران	۱۱۴,۲۸۵	۳,۶۱۵,۵۹۵,۳۳۹	۴۷۶,۱۱۱,۳۰۷	۱۷,۱۷۴,۰۰۹	۱۸,۰۷۷,۹۷۴	ریال	۳,۱۰۴,۳۲۲,۰۴۹
			۹,۸۰۳,۵۰۴,۳۸۱	۴,۸۷۲,۴۲۰,۷۱۸	۳۰,۵۶۵,۲۰۸	۳۲,۱۷۴,۰۲۴	ریال	۴,۸۶۸,۳۳۴,۴۳۱

۳-۱۵- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) حاصل از فروش	سود مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱	اجاره پترومید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	ریال	(۳۳,۴۷۰,۲۱۹)
۲	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷	.	.	.	.	.	ریال	۱۳۶,۵۸۸,۴۵۱
۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	.	.	.	.	.	ریال	۵۹۸,۶۷۵,۳۶۶
۴	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۸	۴,۲۹۴	۴,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۵,۳۵۱,۳۵۷	.	.	ریال	۶۸,۶۴۸,۶۴۳
۵	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۸	۳,۵۶۰	۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۵۱۴,۵۰۸	.	.	ریال	۲۴۴,۴۸۵,۴۹۲
۶	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷	۳۳,۴۴۱	۳۳,۲۴۴,۹۰۰,۷۶۰	۲۹,۷۳۴,۱۴۴,۱۶۲	۱,۴۵۲,۸۲۷	.	ریال	۳,۴۴۹,۲۰۳,۷۷۱
۷	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۸	۱۸,۷۸۰	۱۸,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۲۱,۳۲۷,۸۹۳	.	.	ریال	۱,۴۵۸,۶۲۷,۱۰۷
۸	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷	۱۶,۲۴۱	۱۶,۲۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۵۲,۸۲۱,۶۳۸	.	.	ریال	۱,۳۸۸,۱۷۸,۳۶۲
۹	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷	۴,۹۵۵	۴,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۴,۵۹۸,۰۹۱	.	.	ریال	۱۳۰,۴۰۱,۹۰۹
۱۰	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۸	۵۳,۱۹۱	۵۳,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۱۷,۱۲۴,۵۴۸	.	.	ریال	۲,۷۷۳,۸۷۵,۴۵۲
۱۱	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷	۲۶,۰۷۹	۲۶,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۸,۳۹۹,۱۶۵	.	.	ریال	۲,۵۷۰,۴۵۰,۸۳۵
۱۲	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۸	۱۳۶,۰۰۰	۱۳۶,۶۴۸,۱۴۱,۰۰۰	۱۱۷,۱۰۸,۲۹۳,۵۸۰	۸۵,۵۳۳,۸۸۶	.	ریال	۸,۴۵۴,۲۹۲,۵۳۴
۱۳	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۸	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۳۵۲,۳۵۰	.	.	ریال	۱۳,۶۲۷,۶۵۰
۱۴	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۸	۴۹,۵۳۹	۴۹,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۲۲,۶۱۵,۲۱۳	.	.	ریال	۲,۱۰۶,۴۸۴,۷۸۷
۱۵	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۶-۹۷	.	.	.	.	.	ریال	۳۷۱,۹۵۵,۵۴۸
۱۶	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۷-۹۸	.	.	.	.	.	ریال	۵۲۸,۳۳۱,۰۹۰
۱۷	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷	۴۶,۸۹۴	۴۶,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۵۹,۸۲۹,۱۷۱	.	.	ریال	۲,۸۱۳,۱۷۰,۸۲۹
۱۸	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷	.	.	.	.	.	ریال	۱۷۸,۷۹۱,۸۱۴
۱۹	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۶-۹۷	.	.	.	.	.	ریال	۳۵۲,۷۲۵,۷۶۴
۲۰	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۷-۹۸	۱۱۳,۲۵۱	۹۹,۲۹۹,۵۰۹,۳۰۰	۹۴,۸۹۵,۲۰۲,۱۰۴	۷۱,۹۹۴,۱۳۷	.	ریال	۴,۳۳۲,۲۱۵,۰۵۹
۲۱	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۶-۹۷	۷۴,۷۸۰	۷۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۴۵,۷۶۰,۱۸۱	.	.	ریال	۶۰,۳۴۳,۲۹۹,۸۱۹
۲۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۷-۹۸	۵۰,۰۰۰	۴۲,۵۷۳,۱۰۰,۰۰۰	۴۱,۹۹۲,۶۱۰,۶۲۶	۳۰,۸۶۵,۴۹۶	.	ریال	۵۴۹,۶۲۳,۸۱۸
۲۳	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۶-۹۷	.	.	.	.	.	ریال	۲,۰۶۲,۰۷۴,۳۴۱
۲۴	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۷-۹۸	۵,۳۹۱	۵,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۹۱,۸۶۵,۷۲۲	.	.	ریال	۹۹,۱۳۴,۳۷۸
۲۵	اسناد خزانه-م عیووجه ۹۷-۹۸	۱۳,۸۳۱	۱۳,۶۱۲,۷۶۵,۵۲۰	۱۲,۲۰۷,۰۶۰,۲۱۸	۹,۱۴۴,۲۴۹	.	ریال	۳۹۶,۵۶۰,۹۵۳
۲۶	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۶-۹۷	.	.	.	.	.	ریال	۷۰۷,۴۹۱,۷۳۰
۲۷	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۹۷-۹۸	۷۴,۰۲۰	۷۴,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۲۰۶,۸۱۲,۷۱۱	.	.	ریال	۲,۸۱۳,۱۱۷,۲۸۹
۲۸	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۶-۹۷	۸۷,۱۰۹	۸۷,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۵۶۸,۳۱۹,۳۶۳	.	.	ریال	۴,۳۹۸,۷۶۹,۲۴۹
۲۹	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۷-۹۸	۳۱,۶۴۷	۳۱,۶۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۵۰,۵۴۹,۳۳۴	.	.	ریال	۶۸,۵۴۷,۶۵۱
۳۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۶-۹۷	۷۹,۹۹۴	۷۹,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۸۲۰,۹۴۴,۷۷۱	۳,۴۸۳,۶۲۵	.	ریال	۵۵,۶۲۳,۳۴۵
۳۱	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	.	.	.	.	.	ریال	۶۸۰,۴۳۶,۵
۳۲	صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪	.	.	.	.	.	ریال	۲۸,۳۲۸,۶۴۸
۳۳	صکوک فولادکاوه کیش سه ماهه ۲۰٪	.	.	.	.	.	ریال	(۱۰,۴۸۳,۴۹۵)
۳۴	مراجعه پدیده شیعی قرن ۹۷-۱۰۰	۳۷,۰۰۰	۳۵,۹۳۷,۰۳۷,۰۰۰	۳۵,۸۶۴,۶۲۳,۰۰۴	۲۶,۰۴۷,۱۰۰	.	ریال	۳۶,۳۶۶,۸۹۶
۳۵	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	.	.	.	.	.	ریال	۳۳,۳۹۱,۱۸۱
			۹,۲۶۰,۶۴,۴۳۳,۵۸۰	۸۷۴,۱۳۰,۴۸۲,۸۱۰	۲۲۸,۵۲۰,۳۲۰	.	ریال	۵۱,۷۰۵,۴۲۰,۴۵۰

**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی	سال مالی
	منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	منتهی به ۱۳۹۸.۱۲.۲۹
۱۶-۱	ریال ۱۰۵,۸۴۰,۰۰۴,۷۷۰	ریال ۲۲۹,۰۷۷,۶۴۴,۸۳۱
۱۶-۲	ریال -	ریال ۱۸۸,۷۲۳,۳۱۶
۱۶-۳	ریال ۲۳,۹۷۳,۶۳۸,۳۴۷	ریال ۱۸,۰۴۵,۵۵۱,۸۱۶
جمع	ریال ۱۲۹,۸۱۴,۶۴۳,۰۱۷	ریال ۲۴۷,۳۱۱,۸۹۹,۹۶۳

سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام  
 سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم  
 سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای قروض ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۲.۲۹		سود(زیان) تحقق نیافته
				کارمزد	مالیات	
۱	ایران ترانسفو	۷۶۰,۲۲۵	۱۶,۱۱۵,۶۸۷,۰۲۵	۷,۰۴۸,۹۹۷,۷۲۶	۷۶,۵۴۳,۵۱۳	۸,۰۵۷,۸۳۵
۲	یاما	-	-	-	-	-
۳	بانک تجارت	۳۸,۰۸۶,۰۰۰	۲۴,۹۰۸,۲۳۲,۰۰۰	۱۸,۵۹۸,۰۱۰,۷۷۳	۱۱۸,۳۱۴,۱۵۹	۶,۰۶۷,۳۷۷,۴۴۸
۴	پالایش نفت اصفهان	۲,۲۱۵,۰۹۳	۱۲,۳۲۹,۵۲۸,۴۵۳	۷,۹۸۲,۰۲۹,۸۶۲	۵۸,۰۹۰,۲۶۰	۴,۱۲۸,۲۶۰,۶۸۹
۵	پتروشیمی پارس	۲۱۶,۵۱۰	۱۵,۴۹۸,۳۸۰,۰۹۰	۷,۷۵۳,۷۶۲,۳۷۷	۷۲,۶۶۷,۳۰۵	۷۶,۴۹۱,۹۰۰
۶	پتروشیمی پردیس	۱,۴۴۸,۱۸۸	۴۲,۴۶۳,۰۱۸,۲۵۶	۲۶,۰۹۰,۸۲۷,۹۸۱	۲۰,۶۰۴,۳۳۷	۶,۹۴۸,۲۲۵,۸۴۷
۷	پتروشیمی تندگویان	۵۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۸,۳۳۰,۰۰۰	۲,۴۶۳,۹۳۵,۷۱۲	۱۴,۳۸۹,۵۲۰	۵۱۵,۰۵۳,۱۶۸
۸	پتروشیمی زاگرس	۲۰,۸۸۲۵	۱۵,۴۷۹,۱۵۳,۱۲۵	۱۳,۵۷۵,۲۰۷,۶۵۰	۷۳,۵۲۵,۹۷۷	۱,۷۵۳,۰۲۳,۷۳۲
۹	پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-
۱۰	پتروشیمی شیراز	۱,۲۹۰,۲۹۷	۲۴,۴۸۰,۸۰۴,۹۸۱	۲۲,۲۵۹,۶۵۵,۴۸۱	۱۱۶,۲۸۴,۸۲۴	۱,۹۸۲,۴۶۱,۶۵۱
۱۱	تامین سرمایه امید	۷,۰۴۶,۹۹۷	۲۶,۳۸۳,۹۵۶,۷۶۸	۲۵,۸۱۵,۸۲۷,۶۹۲	۱۲۵,۳۳۳,۷۹۵	۳۱۰,۸۸۵,۴۹۷
۱۲	تامین سرمایه بانک ملت	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۹,۶۱۷,۲۰۱	۶,۳۸۱,۱۵۰	۲۰۰,۶۸۴,۶۴۹
۱۳	تامین سرمایه لوتوس پارسین	۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۸,۰۱۹,۰۸۷	۱۴,۵۲۹,۳۰۰	۱۳,۰۰۹,۵۷۶,۶۱۳
۱۴	تراکتورسازی ایران	۵,۲۴۵,۸۲۲	۵۷,۴۷۶,۹۱۹,۸۲۷	۱۴,۰۳۵,۹۰۱,۰۰۳	۲۷۳,۰۱۵,۴۶۹	۲۲,۸۷۰,۶۱۸,۸۵۶
۱۵	توسعه معادن و فلزات	۳,۸۸۳,۰۷۱	۲۱,۱۰۴,۲۹۶,۳۳۱	۲۰,۱۶۰,۷۸۲,۳۰۷	۱۰۰,۳۴۵,۴۰۹	۷۳۷,۷۴۷,۵۳۱
۱۶	زامیاد	۷,۶۰۲,۹۳۰	۲۴,۵۶۵,۰۶۶,۸۳۰	۲۵,۳۴۶,۰۰۹,۱۱۵	۱۱۶,۶۸۴,۰۶۷	(۱۰۲,۰۳۵,۶۸۶)
۱۷	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲,۳۸۸,۵۰۷	۱۰,۶۹۳,۱۱۴,۵۷۹	۵,۶۰۲,۰۲۶,۱۸۷	۵۰,۷۹۲,۲۹۴	۴,۹۸۵,۹۵۰,۵۲۵
۱۸	س.ص.بازنشتگی کارکنان بانکها	۲,۱۶۰,۰۰۰	۵,۹۵۹,۴۴۰,۰۰۰	۲,۳۱۲,۴۴۸,۲۰۰	۲۸,۲۰۷,۲۳۰	۳,۴۸۸,۸۸۷,۳۶۰
۱۹	سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-
۲۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۷۱۳,۳۱۱	۱۱,۶۴۷,۶۵۵,۳۱۹	۹,۴۰۲,۰۶۴,۳۰۹	۵۵,۳۲۶,۳۶۳	۲,۱۳۲,۰۲۶,۲۷۰
۲۱	سرمایه گذاری سپه	۲,۳۱۶,۳۰۳	۱۰,۲۸۹,۴۸۱,۱۸۷	۱۰,۹۹۷,۶۴۱,۰۷۰	۴۸,۸۷۵,۰۳۶	(۸۰۸,۴۸۳,۳۲۵)
۲۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳,۴۹۹,۴۵۳	۲۰,۱۸۸,۳۵۰,۱۲۶	۸,۶۸۵,۶۵۲,۷۱۸	۹۵,۸۹۴,۶۶۳	۱۱,۳۰۵,۸۶۰,۹۹۴
۲۳	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۱۲۹,۴۵۳	۱۴,۰۱۹,۵۰۱,۴۴۰	۱۱,۹۰۸,۹۲۵,۶۳۷	۶۶,۵۹۲,۶۳۲	۱,۹۷۳,۸۸۵,۶۷۴
۲۴	سکه تمام بهار تحویل آروزه سامان	۱۰۰	۶۲۹,۶۹۳,۱۰۰	۵۱۵,۶۵۴,۳۳۰	۷۸۷,۱۱۶	۱۱۳,۳۵۱,۷۵۴
۲۵	سکه تمام بهار تحویل آروزه صادرات	۱,۳۵۰	۷,۸۹۳,۳۱۲,۵۰۰	۶,۴۴۵,۶۲۵,۷۹۰	۹,۸۶۶,۶۴۱	۱,۴۳۷,۸۲۰,۰۶۹
۲۶	سیمان ساوه	۲۰,۳۸۵	۵۱۲,۸۸۶,۶۰۰	۴۸۱,۳۳۲,۳۷۳	۲,۵۴۴,۴۳۳	۲۶,۶۶۳,۵۸۳
۲۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۳۰۹,۳۷۰	۲۰,۸۳۴,۷۱۶,۷۱۰	۲۰,۷۵۸,۶۳۹,۵۹۲	۹۸,۹۶۴,۹۰۴	(۱۲۷,۰۶۱,۳۷۰)
۲۸	صنعتی دوده فام	۱۴,۶۶۳	۳۱۰,۰۳۳,۳۷۲	۲۹۳,۱۸۸,۴۴۱	۱,۴۷۲,۶۶۲	۱۳,۸۹۳,۱۹۵
۲۹	فولاد خوزستان	۱,۱۴۷,۹۱۷	۱۵,۳۳۲,۷۲۷,۳۶۹	۱۳,۰۰۰,۲۲۴,۹۲۶	۷۲,۸۳۰,۳۵۵	۲,۱۸۳,۰۰۸,۳۵۱
۳۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱۵,۵۸۶,۳۸۵	۷۲,۰۴۰,۲۷۱,۳۷۰	۳۳,۸۸۱,۵۵۹,۰۶۳	۳۴۲,۱۹۱,۳۸۹	۳۷,۴۵۶,۲۱۹,۷۶۱
۳۱	کارخانجات داروپخش	۳۷۶,۱۷۵	۱۵,۹۸۷,۰۶۱,۳۲۵	۲,۷۱۴,۹۵۵,۹۱۵	۷۵,۹۳۸,۵۲۱	۱۳,۱۱۶,۳۳۱,۵۶۲
۳۲	کالسیمین	-	-	-	-	-
۳۳	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-
۳۴	گروه پتروشیمی س. ایرانیا	۵,۳۳۱,۱۱۵	۲۱,۱۲۹,۲۹۷,۹۴۵	۱۴,۳۷۳,۵۹۳,۸۳۸	۱۰۰,۳۵۹,۶۴۰	۶,۵۶۹,۵۹۷,۳۷۷
۳۵	گسترش نفت و گاز پارسین	۳,۸۶۱,۸۳۶	۲۸,۸۲۸,۶۰۵,۷۴۰	۲۹,۱۱۳,۵۲۹,۱۵۶	۱۳۶,۹۳۵,۸۷۷	(۵۶۶,۰۰۲,۴۲۲)
۳۶	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۵۹,۶۳۱	۱۳,۸۶۳,۱۵۴,۱۹۵	۱۰,۹۰۶,۳۷۳,۸۵۰	۶۵,۸۴۹,۹۸۲	۲,۸۲۱,۷۱۴,۵۹۲
۳۷	مبین انرژی خلیج فارس	۲,۷۸۸,۷۳۰	۳۹,۳۶۵,۵۷۱,۵۲۰	۲۲,۸۱۶,۴۳۳,۷۰۵	۱۸۶,۹۸۶,۴۶۵	۱۶,۱۶۵,۳۳۳,۴۹۲
۳۸	مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-

**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به			
				۱۳۹۸.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
۳۹	مدیریت صنعت شوبنده ت.ص.بهبهر	۴۶۸,۷۸۲	۱۷,۳۰۳,۲۴۹,۳۱۲	۸۲,۱۹۰,۴۳۴	۸۶,۵۱۶,۲۴۷	۹,۴۴۵,۱۷۶,۸۰۵	۰
۴۰	معدنی املاح ایران	۲۸۵,۷۱۴	۱۹,۲۱۳,۵۵۲,۲۱۴	۹۱,۴۶۹,۱۲۳	۹۶,۰۷۲,۷۶۱	۱۴,۲۷۹,۱۹۹,۰۵۵	۹,۱۰۷,۹۷۵,۸۸۴
۴۱	ملی صنایع مس ایران	۵۳,۳۰۳,۵۷۴	۳۷,۶۰۲,۳۳۹,۶۶۰	۱۷۸,۶۱۱,۱۱۳	۱۸۸,۰۱۱,۶۹۸	۲۱,۵۷۴,۶۷۳,۱۵۷	۱۹,۰۰۱,۹۴۳,۱۵۴
۴۲	نفت ایران‌تول	۹۴۴,۴۶۱	۱۴,۴۰۱,۱۴۱,۳۲۸	۶۸,۴۰۵,۴۲۱	۷۲,۰۰۵,۷۰۷	(۶۰۸,۹۸۷,۹۸۲)	۰
۴۳	همکاران سیستم	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۵۱,۲۲۶,۰۴۴
			۶۸۶,۹۸۱,۸۳۴,۱۹۸	۴۵۱,۲۷۸,۵۸۲,۰۳۳	۳,۲۳۳,۲۳۳,۱۸۹	۳,۲۹۲,۲۹۴,۱۴۵	۱۰,۵۸۴,۰۰۴,۷۷۰

۱۶-۲- سودتحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم:

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به			
				۱۳۹۸.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
۱	ح. توسعه معادن وفلزات	۱,۳۲۸,۶۹۲	۵,۸۱۳,۹۵۷,۵۸۴	۵,۵۶۸,۵۴۸,۱۸۱	۲۷,۶۱۶,۲۹۹	۲۹,۰۶۹,۷۸۸	۰
			۵,۸۱۳,۹۵۷,۵۸۴	۵,۵۶۸,۵۴۸,۱۸۱	۲۷,۶۱۶,۲۹۹	۲۹,۰۶۹,۷۸۸	۰

۱۶-۳- سودتحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت:

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به			
				۱۳۹۸.۱۲.۲۹	۱۳۹۷.۱۲.۲۹	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
۱	اجاره تامین اجتماعی-سپهر۵۳۳۰۰۰	۳,۲۵۰	۳,۲۱۹,۷۵۸,۷۵۰	۳,۱۵۱,۵۳۳,۲۰۵	۲,۳۳۴,۲۲۵	۶۵,۸۹۱,۲۲۰	۰
۲	اجاره تامین اجتماعی-سپهر۹۹۱۲۲۶	۵,۲۵۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۱,۷۰۴,۲۲۶	۳,۸۰۶,۲۵۰	(۵,۵۱۰,۹۷۶)	۰
۳	اجاره دولتی آپوروش-ملت۹۹۱۱۱۸	۵۵,۰۰۰	۵۴,۶۷۰,۰۵۵,۰۰۰	۵۴,۶۰۹,۵۶۳,۲۵۰	۳۹,۶۴۵,۷۹۰	۲۰,۸۵۵,۹۶۰	۰
۴	اسنادخزانه-م۱۱بوجه۹۷-۹۸۰۴۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۱,۶۵۳,۷۲۵
۵	اسنادخزانه-م۱۲بوجه۹۶-۹۸۱۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۳,۰۸۵,۱۸۵
۶	اسنادخزانه-م۱۳بوجه۹۷-۹۸۰۵۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۱۳,۶۳۹,۵۵۰
۷	اسنادخزانه-م۱۴بوجه۹۷-۹۸۰۷۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۰۴۲,۹۵۷
۸	اسنادخزانه-م۱۵بوجه۹۷-۹۹۰۲۲۴	۳۱,۵۱۴	۳۰,۶۷۹,۶۶۶,۸۵۰	۲۸,۳۴۱,۳۶۰,۹۴۲	۲۲,۲۲۲,۷۵۸	۲,۳۱۶,۰۶۳,۱۵۰	۰
۹	اسنادخزانه-م۱۶بوجه۹۷-۰۰۴۰۷	۶,۷۲۸	۵,۴۰۹,۵۰۷,۱۱۲	۵,۰۹۶,۰۷۵,۱۱۲	۳,۹۲۱,۸۹۳	۳۰,۹۵۱,۰۱۰۷	۰
۱۰	اسنادخزانه-م۲۰بوجه۹۷-۰۰۳۲۴	۸,۵۷۱	۶,۸۱۳,۲۸۵,۰۳۳	۶,۵۵۲,۰۱۳,۲۶۴	۴,۹۳۹,۶۲۲	۲۵۵,۲۳۲,۱۳۷	۰
۱۱	اسنادخزانه-م۲۲بوجه۹۶-۹۸۰۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۰۶,۶۵۳,۲۷۲
۱۲	اسنادخزانه-م۲۳بوجه۹۶-۹۹۰۵۲۸	۵,۰۹۳	۴,۷۳۳,۰۵۷,۳۱۸	۴,۴۶۱,۷۱۹,۴۹۶	۳,۴۳۱,۴۶۷	۲۶۷,۹۰۶,۳۵۵	۰
۱۳	اسنادخزانه-م۲۴بوجه۹۸-۹۹۰۴۳۰	۲۰,۰۰۰	۱۸,۸۱۴,۱۶۰,۰۰۰	۱۸,۴۳۳,۲۵۴,۴۸۵	۱۳,۶۴۰,۲۶۶	۲۶۷,۱۶۵,۲۴۹	۰
۱۴	اسنادخزانه-م۲۵بوجه۹۷-۹۹۰۷۲۱	۱۳۷,۷۳۲	۱۲۴,۴۷۱,۱۶۳,۰۴۰	۱۱۵,۸۹۴,۹۲۷,۹۴۰	۹۰,۲۴۱,۵۹۳	۸,۴۸۵,۹۹۳,۵۰۷	۰
۱۵	اسنادخزانه-م۲۶بوجه۹۶-۹۸۰۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۳۷۴,۲۷۸
۱۶	اسنادخزانه-م۲۷بوجه۹۷-۹۹۱۰۲۳	۷۰,۹۱۱	۶۱,۷۶۶,۳۴۶,۵۲۹	۵۹,۵۵۴,۷۶۰,۲۴۲	۴۴,۷۸۰,۵۲۹	۲,۱۶۶,۷۰۵,۷۵۸	۰
۱۷	اسنادخزانه-م۲۸بوجه۹۷-۹۹۰۴۲۳	۷۲,۹۱۷	۶۸,۸۶۵,۱۴۸,۱۴۴	۶۵,۸۲۶,۰۲۷,۳۳۲	۴۹,۹۷۷,۱۳۲	۲,۹۷۹,۱۹۳,۵۸۰	۰
۱۸	اسنادخزانه-م۲۹بوجه۹۷-۹۸۰۶۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱,۲۲۶,۸۶۴
۱۹	اسنادخزانه-م۳۰بوجه۹۶-۹۸۰۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۹۸,۳۷۴,۱۷۳
۲۰	اسنادخزانه-م۳۱بوجه۹۷-۹۸۰۷۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۶۲,۰۴۳,۷۳۰
۲۱	اسنادخزانه-م۳۲بوجه۹۶-۹۸۰۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۰۹۵,۹۴۵,۸۶۶
۲۲	مراجعه پدیده شیعی قرن ۱۹۹۰۷۰	۸۶,۳۷۵	۸۳,۸۵۹,۳۰۰,۰۰۰	۸۳,۶۲۷,۵۷۷,۰۰۰	۶۰,۷۹۷,۹۹۳	۱۷۰,۹۲۴,۹۸۹	۰
۲۳	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	۹,۴۰۰	۹,۰۹۰,۵۸۹,۶۰۰	۸,۴۶۵,۷۰۱,۹۱۳	۶,۵۹۰,۶۷۷	۶۱۸,۲۹۷,۰۱۰	۱,۲۸۸,۲۹۷,۳۳۶
۲۵	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹	۱,۰۰۰	۹۵۸,۵۹۳,۰۰۰	۹۳۰,۶۷۴,۲۵۰	۶۹۴,۹۸۰	۲۷,۲۲۳,۷۷۰	۰
			۴۷۸,۶۰۰,۵۳۰,۳۷۶	۴۶۰,۲۰۷,۹۹۳,۱۷۵	۳۴۶,۹۸۵,۳۸۵	۱۸,۰۴۵,۵۵۱,۸۱۶	۲۳,۹۷۴,۶۳۸,۲۴۷

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۲.۲۹				۱۷- سود سهام		نام شرکت	ردیف
خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	جمع درآمد سود سهام- ریال	سود متعلق به هر سهم-ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	تاریخ مجمع	سال مالی		
۳,۰۳۵,۵۹۳,۰۲۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱
۱,۲۵۵,۳۱۹,۷۲۵	۲۹۶,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۹۶,۴۰۰,۰۰۰	۲۴۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۳/۲۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت پاما	۲
-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۴/۲۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت بانک خاورمیانه	۳
۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهمن دیزل	۴
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۴/۲۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت پالایش نفت اصفهان	۵
-	۴,۴۱۷,۳۳۲,۶۰۰	-	۴,۴۱۷,۳۳۲,۶۰۰	۹,۳۰۰	۴۷۴,۹۸۲	۱۳۹۸/۴/۲۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی پارس	۶
-	۳,۳۸۷,۱۵۶,۲۰۰	-	۳,۳۸۷,۱۵۶,۲۰۰	۱۴,۶۰۰	۳۳۱,۹۹۷	۱۳۹۸/۲/۱۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی زاگرس	۷
-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۳/۲۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی غدیر	۸
۹۳۳,۶۶۷,۷۱۲	۶۲۱,۲۹۲,۰۰۲	۶۵,۱۰۷,۹۹۸	۶۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۰۸۰	۳۳۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۹/۲۸	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرکت پتروشیمی پردیس - بوری	۹
۲,۴۳۴,۷۹۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی جم	۱۰
۱,۴۱۰,۷۸۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۱
۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۴/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت مبین انرژی خلیج فارس	۱۲
-	۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۳/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳
۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۴/۱۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۴
-	۳,۶۷۶,۳۲۶,۳۳۴	۱۵۶,۱۱۴,۱۴۶	۳,۸۳۲,۳۵۰,۴۸۰	۳۷۰	۱۰,۳۵۷,۷۰۴	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرکت تامین سرمایه امید	۱۵
۴۷۰,۷۹۸,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت داروسازی جابر ابن حیان	۱۶
-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۴/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۷
-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۵/۳۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۸
۱,۳۹۶,۳۶۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	۱۹
۱,۲۲۰,۳۳۷,۰۷۹	۱,۳۰۹,۴۲۶,۲۱۵	۱۲۶,۴۵۸,۲۸۵	۱,۴۳۵,۸۸۴,۵۰۰	۵۰۰	۲,۸۷۱,۷۶۹	۱۳۹۸/۱۲/۰۵	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرکت سرمایه گذاری سپه	۲۰
-	۸۷۸,۰۰۰,۲۶۲۸	۲۱,۹۹۷,۳۷۲	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۲۱
-	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت کارخانجات داروپخش	۲۲
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۳/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت کالسیمین	۲۳
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۷۵۰,۰۰۰	-	۷۸,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۲۴
۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد آلیاژی ایران	۲۵
۱,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۵۶۹	-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۵۶۹	۳۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۵	۱۳۹۸/۴/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۲۶
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت فولاد امیرکبیرکاشان	۲۷
۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گروه بهمن	۲۸
۹۷,۵۱۰,۶۲۵	-	-	-	-	-	-	-	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	۲۹
۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مخابرات ایران	۳۰
۵۴۸,۳۵۶,۸۰۸	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	۳۱
۱,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۴/۲۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۲
-	۱,۴۸۴,۳۳۶,۱۷۲	۱۵۱,۴۹۳,۸۲۸	۱,۶۳۵,۹۳۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۸۱۷,۹۶۵	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرکت موتوزن	۳۳
۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۹,۰۰۰,۴۹,۶۰۰	-	۲,۴۱۹,۰۰۰,۴۹,۶۰۰	۱,۸۰۰	۱,۳۳۳,۹۱۶	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت معدنی املاح ایران	۳۴
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت نیروترانس	۳۵
۱,۱۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۵,۸۴۱,۲۰۰	-	۱,۶۶۵,۸۴۱,۲۰۰	۶۰۰	۲,۷۷۶,۴۰۲	۱۳۹۷/۰۳/۰۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرکت همکاران سیستم	۳۶
۴۱,۹۱۷,۴۱۷,۲۱۹	۴۳,۵۸۶,۹۲۴,۵۲۰	۵۲۱,۱۷۱,۶۲۹	۴۴,۱۰۸,۰۹۶,۱۴۹						

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سود اوراق بیهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	
ریال	ریال	
۱,۸۷۴,۲۴۷,۸۱۳	۱۳,۲۸۴,۸۸۳,۹۷۳	۱۸-۱
۷۲۲,۸۷۴,۵۸۰	۹۵۷,۹۰۵,۲۳۹	۱۸-۲
<b>۲,۵۹۷,۱۲۲,۳۹۳</b>	<b>۱۴,۲۴۲,۷۸۹,۲۱۲</b>	

سود اوراق مشارکت  
سود سپرده بانکی

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

سال منتهی به			سال مالی منتهی به		
۱۳۹۷.۱۲.۲۹			۱۳۹۸.۱۲.۲۹		
سود خالص	سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۸۶۲,۶۵۸,۲۲۳	۱,۴۰۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱۳۹۶/۰۹/۱۰
۰	۵۹,۳۳۹,۷۲۱	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۲۹
۲۰۸,۷۲۲,۳۲۵	۰	۰	۰	۰	۰
۴۹,۰۵۹,۹۰۶	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۱۹۷,۹۲۴,۰۴۳	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱۳۹۶/۱۲/۲۶
۰	۱۰۹,۲۲۲,۳۷۴	۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱۳۹۷/۰۵/۲۳
۷۳۴,۵۱۰,۸۷۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۹,۲۹۶,۴۷۹	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۴,۴۷۶,۱۹۴,۲۷۶	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱۳۹۵/۱۱/۱۸
۰	۷,۰۳۱,۹۹۳,۵۶۰	۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱۳۹۷/۰۷/۰۱
<b>۱,۸۷۴,۲۴۷,۸۱۳</b>	<b>۱۳,۲۸۴,۸۸۳,۹۷۳</b>				

اوراق مشارکت:

اوراق مشارکت مشارکت دولتی ۹- شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹  
اوراق مشارکت منفعت دولتی ۲- شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹  
اوراق مشارکت صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪  
اوراق اجاره فولاد کاوه جنوب کیش  
اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی- سپهر ۹۹۱۲۲۶  
اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی- سپهر ۰۰۰۵۲۳  
اوراق مشارکت اجاره پترومید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد  
اوراق مشارکت اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪  
اوراق مشارکت اجاره دولتی آبرورش- ملت ۹۹۱۱۱۸  
اوراق مشارکت مراحه پدیده شیمی قرن ۹۹۰۷۰۱  
سود خالص

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

سال منتهی به			سال مالی منتهی به		
۱۳۹۷.۱۲.۲۹			۱۳۹۸.۱۲.۲۹		
سود	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد			
۸,۶۳۷,۹۹۹	۰	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۱/۲۹	
۷۱۴,۲۳۶,۵۸۱	۹۵۷,۹۰۵,۲۳۹	۱۰	کوتاه مدت	۱۳۹۵/۰۷/۱۷	
۷۲۲,۸۷۴,۵۸۰	۹۵۷,۹۰۵,۲۳۹				
۰	۰				
<b>۷۲۲,۸۷۴,۵۸۰</b>	<b>۹۵۷,۹۰۵,۲۳۹</b>				

بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۰۰۷۹  
بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱

هزینه تنزیل

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۸.۱۲.۲۹
ریال	ریال
۴۱,۳۰۵,۵۴۷	۳۵۱,۳۵۱,۰۵۱
۳۲	۰
۸۵۸,۱۶۰,۳۵۱	۲,۵۸۴,۰۱۶,۶۷۰
<b>۸۷۹,۴۶۵,۹۳۰</b>	<b>۲,۹۳۵,۳۶۷,۷۲۱</b>

درآمد تنزیل سود سهام  
درآمد تنزیل سود بانکی  
تعديل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۵,۷۳۲,۶۴۹,۳۹۸	۱۰,۹۸۵,۴۴۶,۴۰۰	متولی
۸۲۸,۸۱۰,۵۱۲	۱,۹۳۷,۲۶۱,۴۱۷	حسابرس
۱۴۰,۰۰۰,۱۳۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۱۴	
<b>۶,۷۰۱,۴۶۰,۰۴۰</b>	<b>۱۳,۰۶۲,۷۰۷,۸۳۱</b>	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	
ریال	ریال	هزینه آبونمان
۳۴۲,۶۲۹,۴۹۶	۳۳۴,۶۷۵,۴۴۹	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	۲۴,۹۷۶,۰۰۰	هزینه تصفیه
۳۳۱,۳۶۵,۴۷۴	۱,۰۷۴,۶۷۹,۳۳۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۲۳۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	
<b>۶۷۴,۲۲۴,۹۷۰</b>	<b>۱,۴۸۴,۴۰۰,۷۷۹</b>	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۳۰۱,۳۷۹,۲۵۸,۰۲۴	۷۵۸,۹۸۰,۷۵۵,۰۰۹	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۲۰۸,۸۸۰,۷۸۰,۰۰۳)	(۵۰۴,۹۷۹,۲۴۶,۶۳۹)	
<b>۹۲,۴۹۸,۴۷۸,۰۲۱</b>	<b>۲۵۴,۰۰۱,۵۰۸,۳۷۰</b>	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸.۱۲.۲۹

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیریت	سهام ممتاز	۱۰۰	۰.۰۵٪
گروه خدمات بازار سرمایه مفید	سهامدار ممتاز	سهام عادی	۲,۲۰۲	۱.۱۰٪
شرکت سیدگردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۹,۹۰۰	۴.۹۶٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱۰,۰۰۰	۵.۰۱٪
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰۰	۰.۱۰٪
محمدرضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰۰	۰.۱۰٪
			۲۲,۸۰۲	۱۱.۴۳٪

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	۱۰,۹۸۵,۴۴۶,۴۰۰	(۷,۰۰۰,۹۲۸,۱۰۹)
شرکت کارگزاری مفید	مدیریت	خرید و فروش سهام	۶,۳۶۴,۰۸۰,۳۹۱,۳۴۵	(۱۱۴,۴۴۲,۰۶۱,۹۸۰)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱,۹۳۷,۲۶۱,۴۱۷	(۱,۲۰۴,۵۵۹,۷۵۱)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۴۰,۰۰۰,۰۱۴	(۶۸,۶۵۷,۴۸۲)

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 ن