

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش حسابرس مستقل

و صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

فهرست مندرجات

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شماره صفحه

۱ الی ۴

۱

۲

۳

۴

۵ الی ۲۳

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 مجمع عمومی

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱) صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز شامل صورت خالص داراییها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص داراییها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیر صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه ای که این 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوقهای سرمایه گذاری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

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



تاریخ: -----

شماره: -----

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

۲-۵- موضوع بند ۳ ماده ۲ امیدنامه درخصوص میزان سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت ، گواهی سپرده بانکی و سپرده به میزان حداقل ۴۰ درصد .

۳-۵- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکتهای کشتیرانی جمهوری اسلامی ، معدنی و صنعتی گل گهر ، داروسازی جابرین حیان ، فولاد امیرکبیر کاشان ، نیرو ترانس ، کارخانجات داروپخش ، پتروشیمی غدیر و گروه صنایع کاغذ پارس ، سود سهام متعلقه در موعد مقرر دریافت نشده است .

۴-۵- ماده ۵۰ اساسنامه مبنی بر خرید و فروش اوراق بهادار به نام صندوق با امضاء گروه مدیران سرمایه گذاری یا عضو و یا اعضاء مجاز از طرف ایشان .

۶) گزارش عملکرد مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد گزارش سالیانه صندوق براساس مفاد بند ۳ ماده ۴۶ اساسنامه ، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگیهای انجام شده ، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد ، جلب نشده است .

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 بااهمیتی حاکی از عدم صحت محاسبات انجام شده برخورد نکرده است .



تاریخ:

شماره:

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

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.

۲۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹

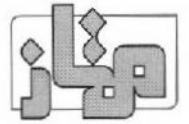
مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

(حسابداران رسمی)

سعید خاریا بند نریمان ایلخانی

۸۳۱۲۸۰ ۸۰۰۱۰۶





صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۹۰۵۱

با احترام

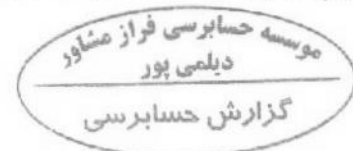
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص داراییها
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت گردش خالص داراییها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۳	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

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 داراییها
۱۰,۹۸۷,۳۳۹,۳۳۸	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 داراییها
بدهی ها			
۴,۲۲۳,۳۸۱,۱۷۱	۱,۳۹۸,۱۶۷,۶۷۹	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 بدهیها
۵۶۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴	۱,۵۲۴,۸۲۸,۴۹۴,۵۶۱	۱۴	خالص داراییها
۱۴۲,۰۲۴	۱۹۹,۵۲۹		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳,۹۶۸,۷۶۱	۷,۶۴۲,۱۴۰		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

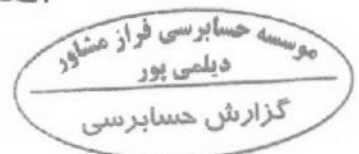
یادداشتهای توضیحی همراهِ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



(Handwritten signature)



انتخاب مفید
مدیریت دارایی



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	درآمدها:
۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۸.۱۲.۲۹		
ریال	ریال		
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
			هزینه‌ها:
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٪

۴۰.۷۸٪

۶۵.۷۲٪

۴۳.۱۰٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

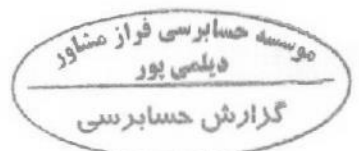
بازده سرمایه گذاری پایان سال

خالص دارایی های پایان دوره

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



Handwritten signature or mark.



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

صورت گردش خالص داراییها

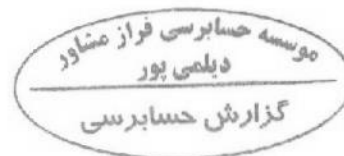
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۳۹۷.۱۲.۲۹		۱۳۹۸.۱۲.۲۹		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۶۰,۵۶۷,۸۲۲,۰۵۹	۲۹,۴۵۵	۵۶۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴	۱۴۲,۰۲۴	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره/سال
۴۹,۵۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۵۷۹	۱۶۶,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۶۶۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره/سال
۰	۱۲۵,۸۳۸	۰	۰	* 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	۲۲	تعدیلات
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 ۱۳۹۷/۰۴/۱۳) به ازای هر یک واحد، تعداد سه واحد جایزه اختصاص یافت.

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

۴

انتخاب مفید
 مدیریت دارایی



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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

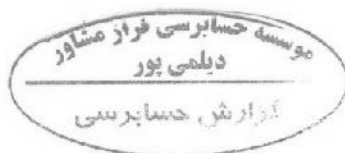
صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۵۳۹۴۶ در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۰ تحت شماره ۱۰۷۶۲ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سیدی از دارایی‌ها و مدیریت این سید است. با توجه پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش 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 عمده 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 کلبه 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 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 سیدگردان 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 - نیش 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

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

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. 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.

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

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

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

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 یک‌سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۵-۳- 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 و خدمات پشتیبانی	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۵,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۸۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰
ضریب	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰
	بالاتر ۵۰,۰۰۰
	۰/۰۰۰۰۵
	۰/۰۰۰۰۳
	۰/۰۰۰۰۰۱



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

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

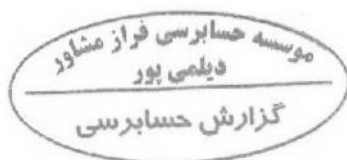
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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.



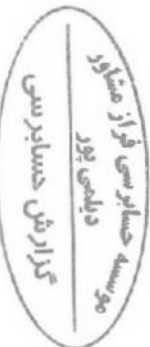
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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				
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۱.۹۲٪	۵۲,۱۳۱,۴۰۱,۵۵۹	۵۸,۳۷۵,۵۳۳,۲۵۴	۱۴.۱۵٪	۱۵۸,۵۷۰,۶۵۵,۱۶۰	۲۱۷,۹۱۷,۷۲۹,۷۸۸	محصولات شیمیایی
۳.۶۶٪	۷,۹۵۹,۶۰۱,۹۴۸	۲۰,۹۶۹,۴۵۲,۶۸۷	۱.۷۳٪	۲۵,۷۲۹,۳۳۰,۴۷۹	۲۶,۶۵۵,۸۰۱,۳۳۶	استخراج کانه های فلزی
۱۶.۱۷٪	۴۱,۴۳۶,۰۲۱,۳۳۸	۹۷,۷۷۵,۶۴۷,۳۸۳	۸.۰۴٪	۲۹,۵۱۴,۰۲۴,۴۴۹	۱۳۳,۷۵۶,۸۲۸,۹۴۹	فلزات اساسی
۱.۶۴٪	۸,۲۴۴,۴۸۳,۳۵۸	۹,۳۸۵,۷۳۰,۰۰۰	۲.۳۰٪	۱۹,۶۸۶,۹۱۸,۰۸۸	۳۳,۸۷۴,۳۷۵,۰۱۲	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۲.۳۸٪	۱۵,۳۳۴,۹۸۰,۸۸۵	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٪	۵,۳۳۲,۰۸۰,۳۹۰	۷,۰۲۲,۵۸۶,۶۰۰	۱.۰۳٪	۲,۱۳۳,۴۲۱,۴۴۷	۱۵,۸۳۱,۱۸۷,۴۷۷	مواد و محصولات دارویی
۶.۳۴٪	۱۸,۶۰۰,۵۲۰,۷۷۹	۲۶,۳۳۸,۴۹۲,۹۵۷	۲.۵۳٪	۹,۷۵۷,۵۹۵,۹۷۰	۲۸,۹۸۱,۷۵۷,۱۹۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۸۳٪	۱۰,۴۹۹,۰۸۶,۵۷۳	۱۶,۲۳۴,۹۳۶,۷۰۷	۳.۷۰٪	۹,۸۲۹,۱۴۱,۵۵۹	۵۶,۹۱۶,۵۱۹,۸۵۸	ماشین آلات و تجهیزات
۲.۵۵٪	۹,۴۱۳,۵۴۵,۱۱۱	۲۲,۰۵۳,۲۶۰,۴۰۰	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٪	۱۸,۵۵۸,۰۱۰,۴۰۵	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 واسطه
۰.۰۰٪	*	*	۱.۵۸٪	۲۵,۳۴۶,۰۰۹,۱۱۵	۲۴,۳۲۵,۵۵۷,۴۲۸	خودرو و ساخت قطعات
۰.۰۰٪	*	*	۰.۵۵٪	۶,۹۶۱,۲۸۰,۰۲۰	۸,۵۱۲,۲۵۱,۸۴۳	گواهی سپرده طلا
۰.۰۰٪	*	*	۰.۸۹٪	۱۰,۹۰۶,۲۷۳,۸۵۰	۱۳,۷۲۷,۹۸۸,۴۴۳	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	۵۰۷,۷۸۹,۰۵۵	سیمان، آهک و گچ
۵۴.۷۸٪	۱۸۶,۲۲۲,۴۵۶,۴۳۹	۳۱۴,۱۶۳,۳۹۷,۵۵۹	۴۴.۵۶٪	۲۹۴,۱۸۱,۳۰۴,۰۳۹	۶۸۶,۱۱۲,۴۸۱,۴۶۱	



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					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰.۰۰٪	۰	۱.۲۲٪	۱۸۸۰۰۰۵۱۹,۷۳۴	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۷/۰۴/۲۰
۰.۰۰٪	۰	۸۰.۸۸٪	۱۲۴,۳۸۰,۹۲۱,۴۴۶	۰	۱۲۴,۳۸۰,۹۲۱,۴۴۶		۱۳۹۷/۰۷/۲۱
۰.۶۶٪	۳,۷۶۱,۸۹۰,۳۲۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۷/۰۸/۲۰
۰.۰۰٪	۰	۴.۰۱٪	۶۱,۷۲۱,۴۶۶,۰۰۰	۰	۷۰,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۷/۱۰/۲۳
۰.۰۰٪	۰	۴.۴۷٪	۶۸,۸۱۵,۱۲۰,۹۱۱	۰	۷۲,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۷/۰۴/۲۳
۰.۳۸٪	۲,۱۸۷,۱۱۶,۳۳۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۷/۰۶/۲۷
۱۰.۷۱٪	۶۱,۴۲۸,۱۶۸,۳۱۱	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۷/۰۴/۱۱
۳.۹۰٪	۲۲,۳۴۶,۸۲۱,۸۱۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۷/۰۷/۲۳
۱۱.۴۴٪	۶۵,۵۹۲,۰۷۲,۰۲۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۷/۰۴/۱۱
۱.۴۶٪	۸,۳۴۸,۸۲۳,۷۰۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۷/۱۱/۱۴
۱.۵۵٪	۸,۸۷۸,۰۶۲,۵۱۹	۰.۶۲٪	۹,۴۹۶,۳۵۹,۵۳۸	۴۱۳,۳۶۰,۶۱۶	۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۳۹۷/۰۷/۰۹
۰.۵۸٪	۳,۳۱۵,۵۱۴,۵۰۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۷/۰۴/۲۰
۳.۰۳٪	۱۷,۳۳۱,۳۷۲,۸۹۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۷/۰۵/۲۰
۰.۹۳٪	۵,۳۳۰,۰۴۸,۹۱۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۷/۰۷/۲۲
۰.۰۰٪	۰	۱.۹۹٪	۳۰,۶۵۷,۲۲۴,۰۹۱	۰	۳۱,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۷/۰۲/۲۴
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۵٪	۵,۴۰۵,۵۸۵,۲۱۹	۰	۶,۷۳۸,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۰/۰۴/۰۷
۰.۰۰٪	۰	۳.۶۲٪	۵۵,۷۶۹,۶۲۰,۳۰۹	۱,۱۳۹,۲۱۱,۱۹۹	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۷/۱۱/۱۸
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۱٪	۳,۲۷۳,۶۵۵,۳۱۵	۵۶,۱۳۰,۸۹۱	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹٪	۱۴۰۰/۰۵/۲۳
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۴٪	۵,۲۵۲,۹۷۰,۳۰۵	۷,۷۷۶,۵۵۵	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۷/۱۲/۲۶
۰.۰۰٪	۰	۰.۴۴٪	۶,۸۰۸,۳۳۵,۴۰۱	۰	۸,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۴۰۰/۰۳/۲۴
۳.۹۹٪	۲۲,۹۰۵,۴۰۳,۳۲۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰		۱۳۹۷/۰۵/۲۳
۰.۰۰٪	۰	۰.۶۱٪	۴,۷۲۹,۶۲۵,۸۵۱	۰	۵,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۷/۰۵/۲۸
۰.۰۰٪	۰	۵.۴۳٪	۸۳,۸۳۷,۷۹۹,۵۷۱	۳۹,۳۹۷,۵۶۴	۸۶,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۷/۰۷/۰۱
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۷٪	۱,۰۳۰,۳۸۷,۰۰۷	۷۳,۴۸۹,۰۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۷/۲۹
۳۸.۶۱٪	۲۳۱,۴۱۵,۹۰۳,۶۸۷	۲۱.۸۷٪	۴۳۹,۹۸۰,۹۱۰,۷۹۸	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 نشده			
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال			
۶,۱۵۵,۴۶۸,۸۶۰	۱۲,۴۹۰,۸۴۰,۸۴۲	(۵۲۱,۰۷۲,۳۸۸)	۷۵	۱۳,۰۱۱,۹۱۳,۲۳۰	۷-۱		سود سهام دریافتی
۶,۱۵۵,۴۶۸,۸۶۰	۱۲,۴۹۰,۸۴۰,۸۴۲	(۵۲۱,۰۷۲,۳۸۸)		۱۳,۰۱۱,۹۱۳,۲۳۰			

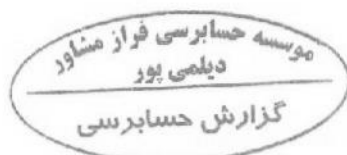
۷-۱ - علی رغم مکاتبات به عمل آمده سود سهام شرکت‌های معدنی و صنعتی گل گهر، داروسازی جابرین حیوان، کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران پس از گذشت ۸ ماه وصول نشده است.

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل ایونمان 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	۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۳,۸۷۱,۵۳۸	۱۱۲,۰۷۳,۴۹۹
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱۱۳,۴۴۵,۰۳۷	۳۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۸۷۱,۵۳۸	۱۱۲,۰۷۳,۴۹۹

ایونمان 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	۲۴۶,۵۲۸,۸۶۳,۳۰۵
۲۴,۱۰۰,۰۰۰	۹۳,۵۰۰,۰۰۰
۱۰,۹۸۷,۲۳۹,۳۳۸	۲۴۶,۶۲۲,۳۶۳,۳۰۵

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.

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
۲۰,۶۲۸,۴۸۱,۸۶۱	۳,۱۳۵,۱۳۳,۴۰۵,۶۱۳	۳,۲۲۸,۹۴۶,۹۸۵,۷۳۲	۱۱۴,۴۴۲,۰۶۱,۹۸۰

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
۳,۹۸۷,۲۲۴,۹۱۵	۱,۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰
۵,۹۰۵,۲۷۶	۴۶,۲۶۳,۴۲۴
۲۳۰,۱۵۰,۹۸۰	۱۱۴,۶۰۴,۲۵۵
۴,۲۲۳,۳۸۱,۱۷۱	۱,۳۹۸,۸۶۷,۶۷۹

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
۴,۱۴۱,۶۷۷,۷۰۱	۸,۵۵۵,۹۳۶,۳۶۵

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:

۱۳۹۷.۱۲.۲۹	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	
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
۱,۴۳۹,۵۰۴,۰۰۶	۴,۹۸۸,۴۳۳,۲۸۰	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۷.۱۲.۲۹		۱۳۹۸.۱۲.۲۹		
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
۵۶۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴	۱۴۲,۰۲۴	۱,۵۲۴,۸۲۸,۴۹۴,۵۶۱	۱۹۹,۵۲۹	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		
۶۶,۰۳۹,۱۰۹,۸۳۵	۳۵۶,۱۳۲,۷۳۹,۹۲۱	جمع



ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	سود (زیان) فروش
۱	ایران ترانسفو	۲,۱۳۹,۵۷۵	۳۲,۴۸۸,۸۷۱,۵۷۹	۱۹,۸۳۲,۶۰۰,۶۳۸	۲۰,۱۸۲,۰۹۹۳	۲۱۲,۴۴۴,۲۵۴	۲۲,۴۴۱,۱۴۵,۵۹۴		
۲	ایرکا پارت صنعت	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۱,۳۸۰,۵۳۲,۱۵۸	۵,۳۳۸,۴۳۲,۶۵۲	۵۳,۵۸۲,۰۶۰	۵۶,۴۰۲,۷۱۷	۵,۳۳۱,۸۱۴,۷۲۹		
۳	بانکا	۱,۷۵۲,۸۸۶	۳۶,۸۶۸,۳۲۶,۰۶۸	۲۰,۹۶۹,۴۵۲,۶۲۸	۱۷۵,۱۲۲,۸۵۰	۱۸۴,۳۴۱,۶۳۷	۱۵,۵۳۹,۴۰۸,۹۵۳		
۴	بانک تجارت	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۹۸۱,۷۷۸,۲۶۳	۱۴,۴۴۲,۲۶۹,۵۰۸	۷۱,۷۱۸,۱۶۵	۷۵,۴۹۲,۸۹۵	۵۰۹,۲۹۶,۶۹۵		
۵	بانک خاورمیانه	۱,۷۱۴,۲۸۶	۹,۷۵۳,۰۹۰,۶۲۳	۵,۰۶۳,۳۸۵,۵۴۰	۴۶,۳۲۶,۶۹۹	۴۸,۷۵۵,۴۵۴	۴,۵۹۴,۶۱۲,۹۳۰		
۶	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	(۶۶,۵۹۵,۶۳۴)	
۷	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	۷۴,۶۶۴,۸۲۴	
۸	بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۸۰,۶۷۴,۴۹۳)	
۹	پالایش نفت اصفهان	۲,۹۷۴,۹۰۷	۲۰,۲۰۷,۸۲۵,۶۹۹	۱۴,۰۷۱,۲۳۰,۵۳۸	۹۵,۹۸۶,۸۲۰	۱۰۱,۰۳۹,۱۲۷	۵,۹۳۹,۵۶۹,۳۱۴		
۱۰	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	۱,۵۲۸,۵۷۰,۰۶۲	
۱۱	پتروشیمی پارس	۲۵۸,۴۷۲	۱۸,۹۱۴,۸۲۵,۸۷۸	۹,۲۵۷,۷۱۹,۸۰۰	۸۹,۸۴۵,۱۵۱	۹۴,۵۷۴,۱۲۶	۹,۴۷۲,۶۸۶,۸۰۱		
۱۲	پتروشیمی پردیس	۱۰,۵۲,۵۳۵	۳۹,۵۹۹,۵۷۳,۸۰۹	۲۲,۶۷۱,۲۰۰,۵۴۱	۱۴۰,۵۹۶,۹۱۷	۱۳۷,۹۹۷,۸۶۷	۶,۶۳۹,۷۸۸,۴۸۴		
۱۳	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	۱۰,۵۶۹,۳۸۸,۳۴۸	
۱۴	پتروشیمی زاگرس	۱۶۹,۹۱۹	۱۲,۲۵۷,۹۳۳,۹۸۶	۱۱,۰۳۶,۰۲۲,۷۵۱	۵۸,۲۳۴,۷۲۹	۶۱,۲۸۹,۷۲۵	۱,۰۹۲,۴۰۶,۷۸۱		
۱۵	پتروشیمی سازند	۲,۱۳۷,۵۷۹	۲۱,۶۷۸,۳۹۲,۷۹۲	۱۹,۹۸۸,۶۳۸,۱۷۲	۱۰۲,۰۲۲,۳۴۱	۱۰۷,۳۹۱,۹۶۹	۱,۲۸۰,۳۴۱,۴۱۰		
۱۶	پتروشیمی غیر	۱,۶۸۳,۵۲۸	۳۲,۳۲۲,۲۵۶,۰۹۱	۱۱,۵۰۱,۳۷۹,۴۴۰	۱۵۲,۰۵۴,۷۳۲	۱۶۱,۱۱۱,۲۸۴	۲۰,۴۰۶,۷۱۰,۶۳۵		
۱۷	پتروشیمی نوری	۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۷,۲۱۹,۸۲۸	۸۱,۹۷۴,۴۰۸	۸۶,۲۸۹,۰۰۱	۶,۴۳۳,۳۱۶,۷۶۳		
۱۸	پتروشیمی شیراز	۲۵۵,۵۱۲	۴,۷۱۶,۸۰۳,۷۰۵	۴,۴۰۷,۹۸۶,۴۳۲	۲۲,۴۰۴,۵۶۹	۲۳,۵۸۴,۰۲۸	۲,۶۲۰,۳۱۶,۶۶۵		
۱۹	پتروشیمی فجر	.	.	.	.	.	.	۱۱۶,۷۵۰,۴۷۲	
۲۰	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	۲,۳۳۵,۰۲۷,۳۱۳	
۲۱	پخش هجرت	۳۸۰,۰۰۰	۱۱,۶۴۰,۵۷۰,۴۰۴	۱۱,۲۱۲,۳۳۷,۴۲۹	۵۵,۳۹۲,۱۸۹	۵۸,۳۰۲,۸۳۳	۲۱۳,۷۴۷,۹۵۳		
۲۲	تامین سرمایه امید	۲,۳۱۰,۷۰۷	۱۱,۶۲۵,۷۵۱,۲۰۷	۱۲,۱۲۸,۳۷۷,۷۲۷	۵۵,۳۲۱,۵۷۵	۵۸,۱۲۸,۷۵۹	(۶۱۵,۹۷۶,۸۵۴)		
۲۳	تامین سرمایه لوتوس پارسین	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۴۴۷,۵۵۹,۴۸۹	۸,۶۴۰,۰۹۵,۳۲۵	۶۸,۶۲۵,۵۵۰	۷۲,۳۲۷,۷۹۸	۵,۶۶۶,۶۰۰,۷۰۶		
۲۴	تجارت الکترونیک پارسین	۲,۴۰۰,۰۰۰	۸,۹۹۵,۹۵۱,۰۵۷	۷,۷۲۵,۲۷۹,۵۲۸	۴۲,۷۳۰,۴۷۴	۴۴,۹۷۹,۷۵۶	۱,۸۸۲,۹۶۱,۲۸۹		
۲۵	تراکتورسازی ایران	۱,۳۲۱,۵۸۴	۱۴,۳۵۳,۳۲۹,۴۱۴	۴,۴۵۲,۶۲۶,۹۹۷	۶۸,۱۱۷,۵۳۱	۷۱,۷۶۶,۶۴۵	۹,۷۶۰,۷۵۸,۲۴۱		
۲۶	توسعه‌سازان و فلزات	۸۹۶,۸۱۶	۵,۱۱۱,۸۵۱,۲۰۰	۴,۶۵۶,۳۴۰,۴۲۲	۲۴,۲۸۱,۳۹۰	۲۵,۵۵۹,۳۵۶	۴۰۵,۷۷۰,۲۲۲		
۲۷	داروسازی جابرین حیوان	.	.	.	.	.	.	(۳۶۵,۷۲۶,۱۷۱)	
۲۸	زامیاد	۵۴۳,۴۱۳	۱,۶۳۵,۶۳۸,۱۹۱	۱,۸۱۱,۵۸۴,۵۸۷	۷,۷۶۸,۹۶۲	۸,۱۷۸,۱۹۱	(۱۹۱,۸۹۳,۵۴۹)		
۲۹	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۵۱۱,۴۹۳	۲,۱۷۹,۲۰۰,۳۵۳	۱,۵۱۱,۶۳۳,۲۰۹	۱۰,۳۵۰,۸۳۸	۱۰,۸۹۶,۰۰۵	۱,۰۰۶,۳۲۰,۳۰۱		
۳۰	سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۲۰۳,۶۸۳,۸۸۹	
۳۱	سیحان دارو	.	.	.	.	.	.	۲,۹۱۲,۵۳۲,۱۹۶	
۳۲	سرمایه گذاری پارس توشه	۸۳,۸۵۹	۳,۴۸۲,۷۴۶,۴۶۵	۳,۰۳۰,۷۴۶,۷۱۰	۱,۴۴۷,۹۲۸	۳,۰۴۸,۲۷	.		
۳۳	سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	۷۳,۶۵۱,۳۵۳	
۳۴	سرمایه گذاری شفا دارو	.	.	.	.	.	.	۶۳۹,۹۱۵,۶۸۲	
۳۵	سرمایه گذاری صدرتامین	۵۲۰,۰۰۰	۲,۶۰۸,۸۴۰,۰۰۰	۱,۷۷۵,۷۵۱,۳۹۴	۱۲,۳۹۱,۹۵۹	۱۳,۰۴۴,۳۰۰	۸۰۷,۶۵۲,۴۴۷		
۳۶	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	.	.	.	.	.	.	(۲۰۰,۳۲۱,۵۵۲)	
۳۷	سرمایه گذاری سپه	۵,۵۵۵,۴۶۶	۱۵,۹۸۶,۰۰۸,۴۸۱	۱۳,۵۹۳,۹۴۷,۸۳۱	۷۵,۹۳۳,۱۷۹	۷۹,۹۳۰,۰۴۱	۲,۳۲۶,۱۹۷,۳۳۰		
۳۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۹۰۰,۵۴۶	۵,۰۰۱,۶۶۰,۴۳۴	۲,۳۳۵,۱۵۷,۱۹۵	۲۳,۷۵۷,۶۱۱	۲۵,۰۰۸,۳۰۱	۲,۷۱۷,۷۳۷,۳۳۷		
۳۹	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۶۴۲,۹۰۹	۸,۳۵۹,۵۸۵,۷۳۷	۶,۳۵۲,۱۸۰,۹۰۰	۳۹,۲۳۲,۴۸۴	۴۱,۲۹۷,۹۲۷	۱,۹۲۶,۸۷۴,۴۲۶		
۴۰	سنگ آهن گهر زمین	.	.	.	.	.	.	(۱,۰۳۴,۳۷۶,۸۱۶)	
۴۱	سیمان داراب	۲,۹۰۷,۶۰۲	۱۸,۳۵۱,۶۶۹,۲۸۵	۱۷,۳۰۰,۴۵۴,۸۳۰	۸۷,۱۶۸,۳۴۰	۹۱,۷۵۷,۳۴۴	۸۷۲,۰۸۸,۸۸۱		
۴۲	شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	(۱,۲۳۳,۳۷۶,۴۹۳)	
۴۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۳۳۱,۷۳۳,۷۲۷	
۴۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۵۹۱,۴۲۵	۸,۳۹۲,۴۰۶,۹۵۸	۸,۷۱۱,۱۱۰,۹۳۴	۳۹,۸۶۳,۴۹۴	۴۱,۹۶۲,۰۳۳	(۴۰۰,۵۲۹,۵۰۳)		
۴۵	صنایع جوشکاب بیزد	۲۸۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۵,۳۳۴,۱۰۶	۳,۵۷۰,۳۶۶,۹۱۵	۶۹,۷۵۴,۹۱۷	۷۳,۲۲۶,۶۲۵	۱۰,۹۷۱,۸۹۵,۶۴۹		
۴۶	فولاد امیرکبیر کاشان	۱,۴۴۴,۳۳۷	۲۹,۴۲۱,۱۳۱,۳۵۳	۲۱,۰۳۹,۶۶۸,۶۹۳	۱۳۹,۷۵۰,۱۷۵	۱۳۷,۱۰۵,۶۵۵	۸,۰۹۳,۶۰۶,۸۳۰		

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۸

ردیف	سهام	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۲.۲۹					تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹	
		سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال										
۴۷	فولاد آلیاژی ایران	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۸۸,۴۶۸,۱۵۴	-	
۴۸	فولاد خوزستان	۲,۲۵۴,۰۴۰	۵,۵۹۹,۹۰۷,۱۳۱	۱۵۷,۱۷۷,۴۸۳	۱۴۹,۳۱۷,۸۲۴	۲۵,۵۲۹,۰۹۴,۰۳۷	۳۱,۴۳۵,۴۹۶,۴۸۵	۲۵,۵۲۹,۰۹۴,۰۳۷	۱۴۹,۳۱۷,۸۲۴	۱۵۷,۱۷۷,۴۸۳	-	-	
۴۹	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۶۳۵,۸۷۲	۱,۹۳۶,۰۸۱,۷۳۶	۲۵,۳۷۰,۳۹۵	۳۳,۶۰۱,۶۶۲	۵,۰۶۹,۰۲۵,۳۳۰	۷,۰۷۴,۰۷۹,۱۱۴	۵,۰۶۹,۰۲۵,۳۳۰	۳۳,۶۰۱,۶۶۲	۲۵,۳۷۰,۳۹۵	۲,۵۳۳,۵۰۵,۰۲۵	-	
۵۰	کارخانجات داروپخش	۷۲۳,۸۲۵	۱۵,۷۰۷,۴۴۸,۷۷۵	۱۰,۵۶۸,۷۸۹	۱۰۰,۴۰۲,۰۳۱	۵,۲۳۴,۰۳۹,۲۹۵	۲۱,۱۳۷,۵۷۷,۹۹۹	۵,۲۳۴,۰۳۹,۲۹۵	۱۰۰,۴۰۲,۰۳۱	۱۰,۵۶۸,۷۸۹	-	-	
۵۱	کالسیمین	۸۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۹,۰۷۹,۳۶۸	۵۳,۷۶۶,۹۸۷	۵۱,۰۷۸,۴۸۷	۷,۶۹۹,۴۷۱,۹۹۴	۱۰,۷۵۳,۳۹۶,۷۳۶	۷,۶۹۹,۴۷۱,۹۹۴	۵۱,۰۷۸,۴۸۷	۵۳,۷۶۶,۹۸۷	-	-	
۵۲	کشاورزی و دامپروری بینالود	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۷,۱۳۴	-	
۵۳	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۳,۷۵۶,۶۴۹	۱۳,۴۴۱,۵۶۳,۸۱۷	۱۶۰,۴۷۱,۳۵۲	۱۵۲,۴۴۷,۷۷۲	۱۸,۴۳۹,۷۸۷,۵۰۷	۳۲,۰۹۴,۲۷۰,۵۰۸	۱۸,۴۳۹,۷۸۷,۵۰۷	۱۵۲,۴۴۷,۷۷۲	۱۶۰,۴۷۱,۳۵۲	(۱۶۷,۵۹۱,۶۷۳)	-	
۵۴	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۳,۱۶۶,۵۴۹	۲,۹۸۴,۳۶۵,۳۳۷	۵۹,۰۰۰,۸۹۲	۵۶,۰۵۰,۰۲۲	۸,۷۰۰,۷۶۲,۴۹۲	۱۱,۸۰۰,۱۷۸,۷۴۳	۸,۷۰۰,۷۶۲,۴۹۲	۵۶,۰۵۰,۰۲۲	۵۹,۰۰۰,۸۹۲	-	-	
۵۵	گروه صنایع کاغذ پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶,۹۸۹,۳۴۶,۷۱۷	-	
۵۶	گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۸۸,۲۳۴,۵۶۱)	-	
۵۷	گسترش نفت و گاز پارسیان	۴,۲۶۷,۴۴۹	(۱۰,۵۱۶,۶۵۷,۸۶۹)	۱۵۷,۱۳۰,۵۱۴	۱۴۹,۲۳۳,۶۰۷	۳۲,۱۷۱,۳۵۶,۱۵۵	۳۱,۴۲۶,۱۰۲,۴۰۷	۳۲,۱۷۱,۳۵۶,۱۵۵	۱۴۹,۲۳۳,۶۰۷	۱۵۷,۱۳۰,۵۱۴	۱۱۰,۱۶۷,۸۶۳	-	
۵۸	گلوکوزان	۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۲۴,۵۷۵,۲۶۷	۸۱,۹۹۷,۱۲۱	۷۷,۸۹۶,۷۹۷	۶,۲۱۴,۹۵۴,۱۴۷	۱۶,۳۹۹,۴۳۳,۳۳۳	۶,۲۱۴,۹۵۴,۱۴۷	۷۷,۸۹۶,۷۹۷	۸۱,۹۹۷,۱۲۱	-	-	
۵۹	م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۸۱,۹۶۸	۴,۳۳۲,۳۱۲,۷۹۶	۷۹,۰۸۷,۷۲۵	۷۵,۱۳۳,۲۱۷	۱۲,۴۳۱,۰۱۰,۹۹۱	۱۵,۸۱۷,۵۳۴,۷۲۹	۱۲,۴۳۱,۰۱۰,۹۹۱	۷۵,۱۳۳,۲۱۷	۷۹,۰۸۷,۷۲۵	-	-	
۶۰	مبین انرژی خلیج فارس	۱۰,۱۱,۲۸۰	۳,۴۴۷,۷۹۶,۱۹۷	۶۰,۱۹۵,۷۴۷	۵۷,۱۸۵,۵۳۷	۸,۲۷۳,۹۷۳,۶۴۵	۱۲,۰۳۹,۱۵۰,۱۲۶	۸,۲۷۳,۹۷۳,۶۴۵	۵۷,۱۸۵,۵۳۷	۶۰,۱۹۵,۷۴۷	۱۳,۳۷۹,۸۴۳,۳۱۶	-	
۶۱	مخابرات ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۷۶۱,۶۷۵	۲۷,۴۳۰,۸۷۵	۲۶,۰۵۹,۱۴۴	۴,۱۹۵,۹۲۲,۷۶۷	۵,۴۸۶,۱۷۴,۴۶۱	۴,۱۹۵,۹۲۲,۷۶۷	۲۶,۰۵۹,۱۴۴	۲۷,۴۳۰,۸۷۵	۶۰,۹۶۰,۷۸۰,۹	-	
۶۲	مدیریت انرژی امید تابان هور	۳۸۰,۰۰۰	۹,۵۷۴,۷۷۳,۵۱۷	۷۸,۰۸۹,۹۹۹	۷۴,۱۸۵,۲۳۴	۵,۸۹۰,۹۵۱,۴۵۰	۱۵,۶۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۹۰,۹۵۱,۴۵۰	۷۴,۱۸۵,۲۳۴	۷۸,۰۸۹,۹۹۹	-	-	
۶۳	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۲,۱۶۰,۸۱۵	۲۱,۷۱۱,۰۹۹,۶۹۳	۲۸۸,۵۷۳,۶۰۸	۲۷۴,۱۴۲,۹۱۶	۳۵,۴۴۰,۷۰۶,۰۲۲	۵۷,۷۱۴,۵۲۱,۲۳۹	۳۵,۴۴۰,۷۰۶,۰۲۲	۲۷۴,۱۴۲,۹۱۶	۲۸۸,۵۷۳,۶۰۸	-	-	
۶۴	معدنی املاح ایران	۵۴۹,۷۸۴	۱۲,۶۲۷,۶۰۸,۱۰۴	۱۱۹,۷۶۸,۶۱۵	۱۱۳,۷۷۹,۸۳۶	۱۱,۰۹۲,۵۶۶,۲۶۳	۲۳,۹۵۳,۷۲۲,۸۱۸	۱۱,۰۹۲,۵۶۶,۲۶۳	۱۱۳,۷۷۹,۸۳۶	۱۱۹,۷۶۸,۶۱۵	۹۰۸,۱۳۴,۷۴۴	-	
۶۵	ملی صنایع مس ایران	۸,۷۸۹,۸۱۳	۲۰,۲۶۰,۶۴۵,۱۱۸	۲۵۵,۸۲۰,۲۰۲	۲۳۳,۰۲۷,۹۳۳	۳۰,۴۰۴,۵۴۷,۹۹۷	۵۱,۱۶۴,۰۴۱,۲۵۰	۳۰,۴۰۴,۵۴۷,۹۹۷	۲۳۳,۰۲۷,۹۳۳	۲۵۵,۸۲۰,۲۰۲	۶,۴۰۳,۳۸۵,۳۴۵	-	
۶۶	موتوژن	۸۱۷,۹۶۵	۱۳,۵۷۳,۴۴۶,۲۹۶	۱۵۱,۹۸۳,۰۶۸	۱۴۴,۳۸۳,۴۵۳	۱۶,۵۲۶,۸۰۱,۲۸۳	۳۰,۳۹۶,۶۱۴,۱۰۰	۱۶,۵۲۶,۸۰۱,۲۸۳	۱۴۴,۳۸۳,۴۵۳	۱۵۱,۹۸۳,۰۶۸	-	-	
۶۷	نفت ایرانول	۲۵۵,۵۳۹	(۳۳۸,۱۰۱,۶۹۰)	۱۹,۱۱۲,۰۲۵	۱۸,۱۵۵,۸۲۹	۴,۰۳۳,۳۳۹,۶۰۴	۳,۸۳۲,۴۰۵,۷۶۸	۴,۰۳۳,۳۳۹,۶۰۴	۱۸,۱۵۵,۸۲۹	۱۹,۱۱۲,۰۲۵	-	-	
۶۸	نیروتوانس	۴۰۰,۰۰۰	۶,۴۳۷,۴۲۲,۷۹۶	۴۸,۹۷۲,۰۰۱	۴۶,۵۲۳,۳۳۱	۳,۲۷۱,۴۸۱,۸۷۲	۹,۷۹۴,۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۱,۴۸۱,۸۷۲	۴۶,۵۲۳,۳۳۱	۴۸,۹۷۲,۰۰۱	-	-	
۶۹	همکاران سیستم	۲,۸۳۵,۰۰۰	۱۱,۰۱۵,۶۷۵,۰۷۵	۱۲۶,۵۴۰,۰۱۹	۱۲۰,۳۱۳,۸۰۰	۱۴,۰۴۵,۷۵۸,۸۵۹	۲۵,۳۰۸,۰۰۳,۷۵۳	۱۴,۰۴۵,۷۵۸,۸۵۹	۱۲۰,۳۱۳,۸۰۰	۱۲۶,۵۴۰,۰۱۹	۱,۱۴۸,۸۰۹,۲۵۵	-	
۷۰	واسپاری ملت	۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۴۳۹,۴۸۱	۵,۶۳۴,۰۰۰	۵,۳۵۲,۲۶۲	۹۱۵,۳۷۴,۳۵۷	۱,۱۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۳۷۴,۳۵۷	۵,۳۵۲,۲۶۲	۵,۶۳۴,۰۰۰	-	-	
		۸۵۹,۵۰۸,۰۴۱,۳۵۲	۲۹۹,۵۵۸,۹۷۵,۰۴۰	۴,۳۹۶,۳۲۰,۹۰۶	۴,۰۸۲,۶۳۸,۴۳۴	۵۵۱,۵۷۰,۱۰۶,۹۸۲	۸۵۹,۵۰۸,۰۴۱,۳۵۲	۵۵۱,۵۷۰,۱۰۶,۹۸۲	۴,۰۸۲,۶۳۸,۴۳۴	۴,۳۹۶,۳۲۰,۹۰۶	۵۷,۹۰۷,۸۴۴,۶۵۲	-	

موسسه حسابرسی فواز مشاور
 دیلمی پور
 گزارش حسابرسی

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

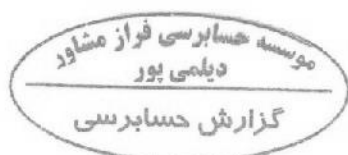
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
۱	ح. تامین سرمایه لوتوس پارسین	۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	ریال	ریال
۲	ح. تراکتورسازی ایران	۲,۵۶۶,۶۶۶	۲,۳۴۰,۶۹۹,۴۱۸	۲,۳۴۰,۶۹۹,۴۱۸	.	.	.	.
۳	ح. صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)	.
۴	ح. کارخانجات داروپخش	۲۲۰,۰۰۰	۲,۸۱۹,۲۰۹,۶۲۴	۱,۰۲۷,۶۱۹,۹۹۳	۱۳,۳۹۱,۱۹۹	۱۴,۰۹۶,۰۵۰	۱,۷۶۴,۱۰۲,۳۸۲	.
۵	ح. معدنی املاح ایران	۱۱۴,۳۸۵	۳,۶۱۵,۵۹۵,۳۳۹	۳۷۶,۱۱۱,۳۰۷	۱۷,۱۷۴,۰۰۹	۱۸,۰۷۷,۹۷۴	۳,۱۰۴,۳۳۲,۰۴۹	.
			۹,۸۰۳,۵۰۳,۳۸۱	۳,۸۷۳,۳۳۰,۷۱۸	۳۰,۵۶۵,۳۰۸	۳۲,۱۷۴,۰۲۳	۳,۸۶۸,۳۳۴,۳۳۱	(۵۶,۳۶۵,۰۴۰)

۱۵-۳ - سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش
۱	اجاره پتروامید آسیا ۳ ماهه ۲۰ درصد	.	.	.	.	.	ریال	ریال
۲	اسناد خزانه - م ۱۱ بوجه ۹۶-۹۱۳-۹۷	.	.	.	.	.	(۳۳,۴۷۰,۳۱۹)	.
۳	اسناد خزانه اسلامی ۹۷۱۲۲۸	.	.	.	.	.	۱۳۶,۵۸۸,۴۵۱	.
۴	اسناد خزانه - م ۱۰ بوجه ۹۷-۳۳۷-۹۸	۴,۳۹۴	۴,۳۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۵,۳۵۱,۳۵۷	.	.	۶۸,۶۴۸,۶۴۳	.
۵	اسناد خزانه - م ۱۱ بوجه ۹۷-۳۳۰-۹۸	۳,۵۶۰	۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۵۱۴,۵۰۸	.	.	۲۴۴,۴۸۵,۴۹۲	۳۹۱,۸۸۸,۱۴۹
۶	اسناد خزانه - م ۱۲ بوجه ۹۶-۱۱۴-۹۸	۳۳,۴۴۱	۳۳,۳۳۴,۹۰۰,۷۶۰	۲۹,۷۳۴,۱۴۴,۱۶۲	۱,۴۵۲,۸۲۷	.	۳,۳۸۹,۳۰۳,۷۷۱	.
۷	اسناد خزانه - م ۱۲ بوجه ۹۷-۵۳۰-۹۸	۱۸,۷۸۰	۱۸,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۲۱,۳۳۳,۸۱۳	.	.	۱,۴۵۸,۶۶۷,۱۰۷	۱۱۵,۳۰۱,۷۴۶
۸	اسناد خزانه - م ۱۳ بوجه ۹۶-۱۰۶-۹۸	۱۶,۴۴۱	۱۶,۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۵۲,۸۲۱,۶۲۸	.	.	۱,۳۸۸,۱۷۸,۳۶۳	.
۹	اسناد خزانه - م ۱۳ بوجه ۹۶-۱۰۶-۹۸	۴,۹۵۵	۴,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۴,۵۹۸,۰۹۱	.	.	۱۳۰,۴۰۱,۹۰۹	.
۱۰	اسناد خزانه - م ۱۴ بوجه ۹۷-۷۲۲-۹۸	۵۳,۱۹۱	۵۳,۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۱۷,۱۴۴,۵۳۸	.	.	۲,۷۷۳,۸۵۵,۴۵۲	.
۱۱	اسناد خزانه - م ۱۵ بوجه ۹۶-۸۲۰-۹۸	۲۶,۰۷۹	۲۶,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۸,۵۴۹,۱۶۵	.	.	۲,۵۷۰,۴۵۰,۸۲۵	۸۷,۴۳۹,۳۶۷
۱۲	اسناد خزانه - م ۱۵ بوجه ۹۷-۲۳۴-۹۹	۱۳۶,۰۰۰	۱۳۶,۶۳۸,۱۳۱,۰۰۰	۱۱۷,۱۰۸,۲۹۳,۵۸۰	۸۵,۵۳۴,۸۸۶	.	۸,۳۵۴,۲۹۲,۵۳۳	.
۱۳	اسناد خزانه - م ۱۷ بوجه ۹۷-۱۰۷-۹۸	۵۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۳۵۳,۳۵۰	.	.	۱۳,۲۸۷,۶۵۰	.
۱۴	اسناد خزانه - م ۱۹ بوجه ۹۷-۸۱۷-۹۸	۴۹,۵۳۹	۴۹,۵۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۳۳,۶۱۵,۲۱۳	.	.	۲,۱۰۶,۳۸۴,۷۸۷	.
۱۵	اسناد خزانه - م ۱ بوجه ۹۶-۵۰۸-۹۷	.	.	.	.	.	.	۳۷۱,۹۵۵,۵۴۸
۱۶	اسناد خزانه - م ۱ بوجه ۹۷-۹۲۰-۹۷	.	.	.	.	.	.	۵۲۸,۳۳۱,۰۹۰
۱۷	اسناد خزانه - م ۲۲ بوجه ۹۶-۵۳۳-۹۸	۴۶,۸۹۴	۴۶,۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۵۹,۸۲۹,۱۷۱	.	.	۲,۸۳۳,۱۷۰,۸۲۹	.
۱۸	اسناد خزانه - م ۲ بوجه ۹۶-۶۱۲-۹۷	.	.	.	.	.	.	۱۷۸,۱۹۱,۸۱۴
۱۹	اسناد خزانه - م ۳ بوجه ۹۶-۷۱۰-۹۷	.	.	.	.	.	.	۳۵۲,۱۲۵,۷۶۴
۲۰	اسناد خزانه - م ۳ بوجه ۹۷-۷۲۱-۹۹	۱۱۳,۳۵۱	۹۹,۳۹۹,۵۰۹,۳۰۰	۹۴,۸۱۵,۳۰۲,۱۰۴	۷۱,۹۹۲,۱۲۷	.	۴,۳۳۲,۲۱۵,۰۵۹	.
۲۱	اسناد خزانه - م ۴ بوجه ۹۶-۸۲۰-۹۸	۷۴,۷۸۰	۷۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۷۴۵,۷۶۰,۱۸۱	.	.	۶,۰۳۳,۳۳۹,۸۱۹	۶۸,۸۵۶,۱۴۲
۲۲	اسناد خزانه - م ۳ بوجه ۹۷-۲۲۰-۹۹	۵۰,۰۰۰	۳۳,۵۷۳,۱۰۰,۰۰۰	۳۱,۹۹۳,۶۱۰,۶۲۶	۳۰,۸۶۵,۳۶۶	.	۵۳۹,۶۲۳,۸۷۸	.
۲۳	اسناد خزانه - م ۵ بوجه ۹۶-۹۲۶-۹۷	.	.	.	.	.	.	۲,۰۶۲,۰۷۴,۳۴۱
۲۴	اسناد خزانه - م ۵ بوجه ۹۷-۵۳۳-۹۸	۵,۳۹۱	۵,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۹۱,۸۶۵,۷۲۲	.	.	۹۹,۱۳۴,۳۷۸	.
۲۵	اسناد خزانه - م ۶ بوجه ۹۷-۴۲۳-۹۹	۱۳,۸۳۱	۱۲,۶۱۲,۷۶۵,۵۲۰	۱۲,۲۰۷,۰۶۰,۳۱۸	۹,۱۴۴,۳۴۹	.	۳۹۶,۵۶۰,۹۵۳	.
۲۶	اسناد خزانه - م ۷ بوجه ۹۶-۱۰۰-۹۷	.	.	.	.	.	.	۷۰۷,۴۹۱,۷۲۰
۲۷	اسناد خزانه - م ۷ بوجه ۹۷-۶۲۷-۹۸	۷۴,۰۲۰	۷۴,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۲۰۶,۸۸۲,۷۱۱	.	.	۲,۸۱۴,۱۱۷,۲۸۹	.
۲۸	اسناد خزانه - م ۸ بوجه ۹۶-۴۱۱-۹۸	۸۷,۱۰۹	۸۷,۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۵۶۸,۳۱۹,۳۶۳	.	.	۴,۵۴۰,۶۸۰,۶۳۷	۲,۳۸۸,۱۶۹,۳۴۹
۲۹	اسناد خزانه - م ۸ بوجه ۹۷-۷۲۳-۹۸	۳۱,۶۳۷	۳۱,۶۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۲۵۰,۵۳۹,۳۳۳	.	.	۳,۳۹۶,۳۵۰,۶۶۶	۶۸,۵۴۷,۶۵۱
۳۰	اسناد خزانه - م ۹ بوجه ۹۶-۴۱۱-۹۸	۷۹,۹۹۴	۷۹,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۸۲۰,۹۴۳,۷۷۱	۳,۴۸۳,۶۲۵	.	۲,۹۷۴,۵۷۲,۶۰۴	۵۵,۶۲۳,۲۴۵
۳۱	صکوک اجاره رایتل ماهانه ۲۱٪	.	.	.	.	.	.	۶۸,۰۴,۳۶۵
۳۲	صکوک اجاره مخابرات- ۳ ماهه ۱۶٪	.	.	.	.	.	.	۲۸,۳۲۸,۶۴۸
۳۳	صکوک فولادکاو کیش سه ماهه ۲۰٪	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۴۸۳,۴۹۵)
۳۴	مراجعه پدیده شمی قرن ۱۰۹۷۰۹۹	۳۷,۰۰۰	۲۵,۹۲۷,۰۳۷,۰۰۰	۲۵,۸۶۴,۶۳۳,۰۰۴	۲۶,۰۴۷,۱۰۰	.	۳۶,۳۶۶,۸۹۶	.
۳۵	مشارکت دولتی-۹ شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	.	.	.	.	.	.	۳۳,۳۹۱,۱۸۱
			۹۲۶,۰۶۴,۳۳۳,۵۸۰	۸۷۴,۱۳۰,۶۸۲,۸۱۰	۲۲۸,۵۲۰,۳۲۰	.	۵۱,۷۰۵,۳۲۰,۳۵۰	۸,۱۷۷,۶۳۰,۳۳۳



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

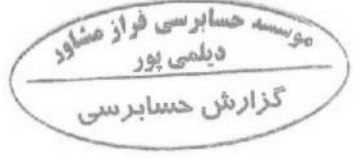
۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹
۱۶-۱	۲۲۹,۰۷۷,۶۲۴,۸۳۱	۱۰,۵۸۴,۰۰۰,۴۷۷
۱۶-۲	۱۸۸,۷۲۳,۳۱۶	-
۱۶-۳	۱۸,۰۴۵,۵۵۱,۸۱۶	۲۳,۹۷۴,۶۳۸,۳۳۷
جمع	۴۳۵,۸۴۶,۴۹۲,۹۶۳	۳۴,۵۰۳,۱۷۳,۲۹۰

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 فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) تحقق نیافته ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹ سود(زیان) تحقق نیافته
۱	ایران ترانسفو	۷۶۰,۳۲۵	۱۶,۱۱۵,۶۸۷,۰۲۵	۷,۰۴۸,۹۹۷,۷۳۶	۷۶,۵۴۹,۵۱۳	۸۰,۵۷۸,۳۳۵	۸,۰۰۹,۵۶۱,۳۵۱	-
۲	پاما	-	-	-	-	-	-	۱۱,۹۳۲,۰۳۵,۶۷۰
۳	بانک تجارت	۳۸,۰۸۶,۰۰۰	۱۲,۹۰۸,۳۳۴,۰۰۰	۱۸,۵۹۸,۰۰۰,۷۷۳	۱۱۸,۳۱۴,۱۵۹	۱۲۴,۵۴۱,۳۳۰	۶,۰۶۷,۳۷۷,۸۴۸	-
۴	پالایش نفت اصفهان	۲,۲۱۵,۰۹۳	۱۲,۲۲۹,۵۳۸,۳۵۳	۷,۹۸۲,۰۲۹,۸۶۲	۵۸,۰۰۰,۰۲۶	۶۱,۱۲۷,۶۳۲	۴,۱۲۸,۲۶۰,۶۸۹	۱۱,۷۳۵,۸۱۵,۵۵۶
۵	پتروشیمی پارس	۲۱۶,۵۱۰	۱۵,۲۹۸,۳۸۰,۰۹۰	۷,۷۵۴,۷۴۲,۳۷۷	۷۲,۶۶۷,۳۰۵	۷۶,۴۹۱,۹۰۰	۷,۳۴۲,۳۵۸,۶۰۸	۲,۳۳۵,۹۴۱,۷۳۸
۶	پتروشیمی پردیس	۱,۳۳۸,۱۸۸	۲۲,۴۴۳,۰۱۸,۲۵۶	۳۶,۰۰۰,۸۱۷,۹۸۱	۲۰,۶۴۹,۳۳۷	۲۱۷,۳۱۵,۰۹۱	۶,۹۳۸,۴۳۵,۸۷۲	-۳,۲۱۹,۶۳۰,۵۱۳
۷	پتروشیمی تندگوگان	۵۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۸,۳۲۰,۰۰۰	۲,۳۶۳,۹۳۵,۷۱۲	۱۲,۲۸۹,۵۲۰	۱۵,۰۴۱,۶۰۰	۵۱۵,۰۵۳,۱۶۸	-
۸	پتروشیمی زاگرس	۲۰,۸۸۲,۵	۱۵,۴۹۹,۱۵۳,۱۲۵	۱۳,۵۷۵,۲۰۷,۶۵۰	۷۳,۳۹۵,۹۶۶	۷۷,۳۹۵,۹۶۶	۱,۷۵۲,۰۲۴,۷۳۳	۵,۰۶۲,۱۵۲,۷۸۷
۹	پتروشیمی غدیر	-	-	-	-	-	-	۱,۱۳۲,۷۸۳,۵۷۴
۱۰	پتروشیمی شیراز	۱,۳۹۰,۳۹۷	۲۳,۳۸۰,۸۰۴,۹۸۱	۳۲,۳۵۹,۶۵۵,۴۸۱	۱۱۶,۳۸۳,۸۳۴	۱۲۲,۴۰۴,۰۲۵	۱,۹۱۲,۴۶۱,۶۵۱	-
۱۱	تامین سرمایه امید	۷,۰۴۶,۹۹۷	۲۶,۳۸۳,۹۵۶,۷۶۸	۳۵,۸۱۵,۸۱۷,۶۹۳	۱۲۵,۳۳۳,۹۹۵	۱۲۱,۹۱۹,۷۸۴	۳۱۰,۸۸۵,۴۹۷	-
۱۲	تامین سرمایه بانک ملت	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۹,۶۱۷,۲۰۱	۶,۳۸۱,۱۵۰	۶,۷۱۷,۰۰۰	۳۰,۰۸۴,۶۴۹	-
۱۳	تامین سرمایه لوتوس پارسین	۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۸,۰۱۹,۰۸۷	۱۴,۵۲۹,۳۰۰	۱۵,۲۴۲,۰۰۰	۱,۳۰۰,۹۵۷,۶۱۳	-
۱۴	تراکتورسازی ایران	۵,۳۳۵,۰۸۲	۵۷,۳۴۶,۹۱۹,۸۳۷	۱۴,۰۴۵,۹۰۱,۰۰۳	۲۷۲,۰۱۵,۲۶۹	۲۸۷,۳۸۳,۵۹۹	۴۲,۸۷۰,۶۱۸,۸۵۶	۵,۲۴۹,۰۳۵,۰۰۰
۱۵	توسعه معادن وفلزات	۳,۸۸۳,۰۷۱	۲۱,۱۰۲,۲۹۶,۳۳۱	۲۰,۱۶۰,۷۸۳,۳۰۷	۱۰۰,۳۴۵,۰۰۹	۱۰۵,۵۲۱,۴۸۴	۷۷۷,۷۷۷,۵۳۱	-
۱۶	زالیاد	۷۶۰,۲۹۲۰	۳۳,۵۵۶,۰۶۶,۸۳۰	۲۵,۳۴۶,۰۰۹,۱۱۵	۱۱۶,۶۸۴,۰۶۷	۱۲۲,۸۲۵,۳۳۴	(۱,۰۲۰,۳۵۱,۶۸۶)	-
۱۷	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲,۳۸۸,۵۰۷	۱۰,۶۴۳,۱۱۳,۵۷۹	۵,۶۰۲,۹۰۶,۱۸۷	۵۰,۷۹۲,۲۴۴	۵۲,۴۵۵,۵۷۳	۴,۹۸۵,۹۵۰,۵۳۵	۱۱۷,۷۶۴,۷۶۲
۱۸	س.س.بازنشدگی کارکنان بانکها	۲,۱۶۰,۰۰۰	۵,۹۵۹,۴۴۰,۰۰۰	۲,۳۱۲,۳۸۲,۰۰۰	۲۸,۲۰۷,۲۳۰	۲۹,۷۱۷,۲۰۰	۳,۴۸۸,۸۸۷,۴۰۰	۱۴۴,۰۸۵,۰۹۳
۱۹	سرمایه گذاری پارس توشه	-	-	-	-	-	-	۱۸,۰۰۵,۵۸۳۸
۲۰	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۷۱۲,۳۱۱	۱۱,۶۴۷,۶۵۵,۳۱۹	۹,۴۰۲,۰۶۴,۰۰۹	۵۵,۳۲۶,۳۶۳	۵۵,۲۲۸,۳۷۷	۲,۱۳۲,۰۴۶,۲۷۰	-
۲۱	سرمایه گذاری سپه	۲,۳۱۶,۳۰۳	۱۰,۲۸۹,۳۸۱,۱۸۷	۱۰,۹۹۷,۴۴۱,۰۰۰	۳۸,۸۷۵,۰۳۶	۵۱,۴۴۷,۰۰۶	(۸۰۸,۴۸۲,۳۲۵)	۳,۶۲۹,۰۸۸,۰۰۳
۲۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳,۹۹۹,۳۵۴	۲۰,۱۸۸,۳۵۰,۱۲۶	۸,۶۸۵,۶۵۲,۷۱۸	۹۵,۸۶۴,۶۶۳	۱۰۰,۹۴۱,۷۵۱	۱۱,۳۰۵,۸۶۰,۹۹۳	۱,۳۱۳,۳۲۶,۶۴۲
۲۳	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۳,۱۲۹,۳۵۳	۱۳,۰۱۶,۵۰۰,۱۴۰	۱۱,۹۰۸,۹۲۵,۶۳۷	۶۶,۵۹۲,۶۳۲	۷۰,۰۰۹,۷۰۷	۱,۹۷۲,۸۸۵,۶۳۴	-
۲۴	سکه تمام بهارنحویل (روزه سلمان)	۱۰۰	۶۲۹,۶۹۳,۱۰۰	۵۱۵,۶۵۳,۳۰۰	۷۸۷,۱۱۶	-	۱۱۳,۳۵۱,۷۵۴	-
۲۵	سکه تمام بهارنحویل (روزه صادرات)	۱,۲۵۰	۷,۸۹۳,۳۱۲,۵۰۰	۶,۴۴۵,۶۲۵,۷۹۰	۹,۸۶۶,۶۴۱	-	۱,۴۳۲,۸۲۰,۰۶۹	-
۲۶	سیمان ساوه	۲۰,۳۸۵	۵۱۲,۸۶۶,۰۰۰	۳۸۱,۳۳۲,۳۷۳	۲,۳۳۶,۳۱۱	۲,۵۶۲,۳۳۳	۲۶,۶۶۲,۵۸۳	-
۲۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۳۰۹,۳۷۰	۲۰,۸۳۲,۷۱۶,۷۱۰	۲۰,۷۵۸,۶۲۹,۵۹۲	۹۸,۹۶۴,۹۰۴	۱۰۴,۱۷۳,۵۸۳	(۱۲۷,۰۶۱,۳۷۰)	-
۲۸	صنعتی دوده فام	۱۴,۶۶۳	۳۱۰,۰۳۲,۳۷۲	۲۹۳,۱۱۸,۴۴۱	۱,۳۷۲,۶۶۴	۱,۵۵۰,۱۷۲	۱۳,۸۹۳,۱۹۵	-
۲۹	فولاد خوزستان	۱,۱۴۷,۹۱۷	۱۵,۳۳۴,۷۲۷,۳۶۹	۱۳,۰۰۰,۱۳۳,۹۲۶	۷۲,۸۰۳,۰۵۵	۷۶,۶۶۳,۶۱۷	۲,۱۸۲,۰۰۸,۳۵۱	-
۳۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱۵,۵۸۶,۳۸۵	۷۲,۰۰۴,۳۷۱,۳۷۰	۳۳,۸۸۱,۵۵۹,۰۶۳	۳۳۲,۱۹۱,۲۸۹	۳۶۰,۳۰۱,۳۵۷	۲۷,۳۵۶,۲۱۹,۷۶۱	۲۰,۶۲۱,۸۴۰,۷۰۲
۳۱	کارخانجات دارو و خش	۳۶۶,۱۷۵	۱۵,۹۸۷,۰۶۱,۳۳۵	۲,۷۱۴,۹۵۵,۹۱۵	۷۵,۹۳۸,۵۴۱	۷۹,۹۲۵,۰۰۷	۱۳,۱۱۶,۳۳۱,۵۶۴	۱,۷۰۰,۵۰۶,۳۱۰
۳۲	کالسیمین	-	-	-	-	-	-	۲۱,۵۵۱,۰۹۸
۳۳	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۸۱,۸۸۲,۳۸۵)
۳۴	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۵,۳۳۱,۱۱۵	۲۱,۱۴۹,۳۹۷,۹۴۵	۱۳,۳۷۳,۵۹۲,۲۸۸	۱۰۰,۴۵۹,۶۴۰	۱۰۵,۷۳۶,۹۹۰	۶,۵۶۹,۵۹۷,۳۷۷	-
۳۵	گسترش نفت و گاز پارسین	۳,۶۶۱,۸۳۶	۲۸,۸۲۶,۰۵۷,۴۰۰	۲۹,۱۱۳,۵۲۹,۲۵۶	۱۲۶,۹۳۵,۸۷۷	۱۴۴,۱۳۳,۰۲۹	(۵۶۶,۰۰۲,۳۲۲)	-
۳۶	م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۵۹,۶۳۱	۱۳,۸۶۴,۱۵۴,۱۹۵	۱۰,۹۰۶,۷۷۳,۸۵۰	۶۵,۸۴۹,۹۸۲	۶۸,۳۱۵,۷۷۱	۲,۸۲۱,۷۱۴,۵۹۲	-
۳۷	مین انرژی خلیج فارس	۲,۷۸۸,۷۲۰	۳۹,۳۶۵,۵۷۱,۵۲۰	۳۳,۸۱۶,۴۲۳,۷۰۵	۱۸۶,۹۸۶,۳۶۵	۱۹۶,۸۲۷,۸۵۸	۱۶,۱۶۵,۳۳۳,۳۶۲	۱۳,۸۲۱,۰۲۳,۵۵۳
۳۸	مدیریت انرژی امید تپان نور	-	-	-	-	-	-	(۴۶,۴۱۴,۰۰۰)



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

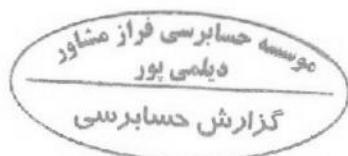
ردیف	سهام	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۲.۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹		
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	ریال
۳۹	مدیریت صحت شونیده ت.ص.بهشهر	۴۶۸,۷۸۳	۱۷,۳۰۳,۲۴۹,۳۱۳	۷,۶۸۸,۷۶۵,۸۱۷	۸۲,۱۹۰,۳۲۳	۸۶,۵۱۶,۲۴۷	۹,۴۴۵,۷۶۶,۸۰۵	۰
۴۰	معنی املاح ایران	۲۸۵,۷۱۴	۱۹,۲۱۴,۵۵۲,۲۱۴	۲,۷۴۸,۰۱۱,۳۷۵	۶۱,۳۶۹,۱۲۳	۹۶,۰۷۲,۷۶۱	۱۴,۳۷۹,۱۹۹,۰۵۵	۹,۱۰۷,۸۷۵,۸۸۴
۴۱	ملی صنایع مس ایران	۵,۳۰۳,۵۱۳	۳۷۶,۰۲,۳۳۹,۶۶۰	۱۵,۶۶۱,۰۳۳,۶۹۲	۱۷۸,۶۱۱,۱۱۳	۱۸۸,۰۱۱,۶۹۸	۲۱,۵۱۳,۶۷۲,۱۵۷	۱۹,۰۰۱,۰۳۳,۱۵۳
۴۲	نفت ایرانول	۹۴۴,۴۶۱	۱۴,۳۰۱,۱۴۱,۳۸۸	۱۴,۸۶۹,۷۱۸,۱۸۲	۶۸,۳۰۵,۴۲۱	۷۲,۰۰۵,۷۰۷	(۶۰۸,۹۸۷,۹۸۳)	۰
۴۳	همکاران سیستم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۵۱,۳۲۶,۰۳۳
			۶۸۶,۹۸۱,۸۳۴,۱۹۸	۴۵۱,۲۷۸,۵۸۲,۰۳۳	۳,۲۲۳,۳۳۳,۱۸۹	۳,۳۹۲,۲۹۴,۱۳۵	۲۳۹,۰۷۶,۶۲۴,۸۳۱	۱۰۵,۸۴۰,۰۰۴,۷۷۰

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۲.۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹		
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	ریال
۱	ح. توسعه‌مادان و فلزات	۱,۳۳۸,۶۹۲	۵,۸۱۳,۹۵۷,۵۸۳	۵,۵۶۸,۵۴۸,۱۸۱	۳۷,۶۱۶,۳۹۹	۲۹,۰۶۹,۷۸۸	۱۸۸,۷۲۳,۳۱۶	۰
			۵,۸۱۳,۹۵۷,۵۸۳	۵,۵۶۸,۵۴۸,۱۸۱	۳۷,۶۱۶,۳۹۹	۲۹,۰۶۹,۷۸۸	۱۸۸,۷۲۳,۳۱۶	۰

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

ردیف	اوراق	تعداد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۲.۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۷.۱۲.۲۹		
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	ریال
۱	اجاره تامین اجتماعی سپهر ۰۰۰۵۳۳	۲,۲۵۰	۳,۲۱۹,۷۵۸,۷۵۰	۲,۱۵۱,۵۳۳,۲۰۵	۲,۲۳۴,۲۲۵	۰	۶۵,۸۹۱,۳۲۰	۰
۲	اجاره تامین اجتماعی سپهر ۹۹۱۲۳۶	۵,۲۵۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۵۱,۷۰۳,۷۲۶	۳,۸۰۶,۲۵۰	۰	(۵,۵۱۰,۹۷۶)	۰
۳	اجاره دولتی آپوروش-سنت ۹۹۱۱۱۸	۵۵,۰۰۰	۵۴,۶۷۰,۰۵۵,۰۰۰	۵۴,۶۰۹,۵۶۲,۲۵۰	۳۹,۶۲۵,۷۹۰	۰	۲۰,۸۵۵,۹۶۰	۰
۴	استادخانه م ۱۱م بودجه ۹۷-۹۸-۳۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۱,۶۵۴,۷۳۵
۵	استادخانه م ۱۲م بودجه ۹۶-۹۸-۱۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۲۳,۰۸۵,۱۸۵
۶	استادخانه م ۱۲م بودجه ۹۷-۹۸-۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۱۳,۶۳۹,۵۵۰
۷	استادخانه م ۱۳م بودجه ۹۷-۹۸-۷۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹,۰۴۳,۹۵۷
۸	استادخانه م ۱۵م بودجه ۹۷-۹۹-۲۲۳	۳۱,۵۱۴	۳۰,۶۹۹,۶۶۶,۸۵۰	۲۸,۳۲۱,۳۶۰,۹۴۲	۴۲,۲۴۲,۷۵۸	۰	۲,۳۱۶,۰۶۳,۱۵۰	۰
۹	استادخانه م ۱۶م بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷	۶,۷۲۸	۵۴,۹۰۵,۰۷۰,۱۱۴	۵۰,۹۶۰,۰۷۵,۱۱۲	۳,۹۲۱,۸۹۳	۰	۳,۹۵۱,۰۱۰,۰۰۷	۰
۱۰	استادخانه م ۲۰م بودجه ۹۷-۰۰۰۳۳۳	۸,۵۷۱	۶,۸۱۳,۲۸۵,۰۱۳	۶,۵۵۲,۰۱۲,۲۶۴	۴,۹۲۹,۶۲۲	۰	۳۵۵,۳۳۲,۱۳۷	۰
۱۱	استادخانه م ۲۳م بودجه ۹۶-۹۸-۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۰۶,۹۵۳,۳۷۳
۱۲	استادخانه م ۳۳م بودجه ۹۶-۹۹-۵۲۸	۵,۰۹۳	۴,۷۳۳,۰۵۷,۳۱۸	۴,۳۶۱,۷۱۹,۴۶۶	۳,۳۳۱,۳۶۷	۰	۳۶۹,۰۰۶,۳۵۵	۰
۱۳	استادخانه م ۳۸م بودجه ۹۸-۹۹-۴۳۳	۴۰,۰۰۰	۱۸,۸۱۳,۱۶۰,۰۰۰	۱۸,۳۳۳,۲۵۴,۳۸۵	۱۳,۶۳۰,۳۶۶	۰	۳۶۷,۱۶۵,۲۴۹	۰
۱۴	استادخانه م ۳۸م بودجه ۹۷-۹۹-۳۳۱	۱۲۷,۳۲۲	۱۲۳,۳۷۱,۱۶۳,۰۰۰	۱۱۵,۸۹۴,۹۱۷,۹۴۰	۹۰,۳۴۱,۵۹۲	۰	۸,۸۸۵,۹۹۳,۵۰۷	۰
۱۵	استادخانه م ۳۸م بودجه ۹۶-۹۸-۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵,۳۷۲,۳۷۸
۱۶	استادخانه م ۳۸م بودجه ۹۷-۹۹-۳۳۱	۷۰,۹۱۱	۶۱,۷۶۶,۲۴۶,۵۲۹	۵۹,۵۵۴,۷۶۰,۳۲۲	۳۳,۷۸۰,۵۲۹	۰	۲,۱۶۶,۷۰۵,۷۵۸	۰
۱۷	استادخانه م ۳۸م بودجه ۹۷-۹۹-۳۳۳	۷۲,۹۱۷	۶۸,۸۶۵,۱۳۸,۱۳۴	۶۵,۸۳۶,۰۲۷,۳۲۲	۴۹,۹۱۷,۳۲۲	۰	۲,۸۱۹,۱۲۳,۵۸۰	۰
۱۸	استادخانه م ۳۸م بودجه ۹۷-۹۸-۶۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۱,۲۴۶,۸۶۴
۱۹	استادخانه م ۳۸م بودجه ۹۶-۹۸-۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۹۸,۳۷۳,۱۷۳
۲۰	استادخانه م ۳۸م بودجه ۹۷-۹۸-۷۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۶۲,۰۴۳,۷۳۰
۲۱	استادخانه م ۳۸م بودجه ۹۶-۹۸-۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸,۰۹۵,۹۳۵,۸۶۶
۲۲	مراجعه پندیده شیمی قرن ۱-۹۹-۷۰۰	۸۶,۳۷۵	۸۲,۸۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۸۳,۶۳۷,۵۷۷,۰۰۸	۶۰,۹۷۷,۹۹۳	۰	۱۷۰,۹۲۳,۹۸۹	۰
۲۳	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹-۹۰-۹۰	۹,۴۰۰	۹,۰۹۰,۵۸۹,۶۰۰	۸,۴۶۵,۷۰۱,۹۱۳	۶,۵۹۰,۶۷۷	۰	۶۱۸,۹۲۷,۰۰۰	۱,۷۸۸,۳۹۷,۳۳۶
۲۴	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۳۰۱۰۷۲۳	۱,۰۰۰	۹۵۸,۵۹۳,۰۰۰	۹۳,۶۷۴,۷۵۰	۶۹۴,۹۸۰	۰	۲۷,۳۳۳,۷۷۰	۰
			۳۷۸,۶۰۰,۵۳۰,۲۷۶	۳۶۰,۲۰۷,۹۹۴,۱۷۵	۳۳۶,۹۸۵,۳۸۵	۰	۱۸,۰۳۵,۵۵۱,۸۱۶	۲۳,۹۷۳,۶۳۸,۲۴۷



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

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به
۱۳۹۷.۱۲.۲۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۸.۱۲.۲۹

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام- ریال	هزینه تریل-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت اوتوماتا سیار ایران	.	.	.	.	.	.	۳,۰۳۵,۵۹۴,۰۲۰	.
۲	شرکت پاما	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۷	۲۹۶,۴۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۵۵,۲۱۹,۷۳۵	۲۹۶,۴۰۰,۰۰۰
۳	شرکت بانک خاورمیانه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	شرکت بهمن دیزل	.	.	.	.	.	.	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۵	شرکت پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۱,۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۶	شرکت پتروشیمی پارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۶	۴۷۴,۹۸۳	۹,۳۰۰	۴,۴۱۷,۳۳۲,۶۰۰	.	۴,۴۱۷,۳۳۲,۶۰۰	۴,۴۱۷,۳۳۲,۶۰۰
۷	شرکت پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۷/۱۵	۲۳۱,۹۹۷	۱۴۶۰۰	۳,۳۸۷,۱۵۶,۲۰۰	.	۳,۳۸۷,۱۵۶,۲۰۰	۳,۳۸۷,۱۵۶,۲۰۰
۸	شرکت پتروشیمی غدیر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت پتروشیمی پردیس - بورس	۱۳۹۸/۰۶/۲۱	۱۳۹۸/۰۹/۲۸	۳۳۰,۰۰۰	۲,۰۸۰	۶۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۶۵,۱۰۷,۲۹۸	۹۳۳,۶۶۷,۷۱۲	۶۲۱,۲۹۴,۰۰۲
۱۰	شرکت پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	۴,۳۳۳,۷۹۲,۰۰۰	.
۱۱	شرکت پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	۱,۴۱۰,۰۸۰,۰۰۰	.
۱۲	شرکت مین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۶	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۲۰	۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۱۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت تامین سرمایه امید	۱۳۹۸/۰۹/۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۹	۱۰,۳۵۷,۷۰۴	۳۷۰	۳,۸۲۲,۳۵۰,۶۸۰	۱۵۶,۱۱۴,۱۴۶	۳,۶۶۶,۲۳۶,۳۳۴	۳,۶۶۶,۲۳۶,۳۳۴
۱۶	شرکت داروسازی جابر لاین جیان	.	.	.	.	.	.	۴۷۰,۷۹۸,۳۵۰	.
۱۷	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین	.	.	.	.	.	.	۱,۳۹۶,۳۶۲,۰۰۰	.
۲۰	شرکت سرمایه گذاری سبه	۱۳۹۸/۰۹/۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۰۵	۲,۸۷۱,۷۶۹	۵۰۰	۱,۴۳۵,۸۸۴,۵۰۰	۱۲۶,۴۵۸,۳۵۵	۱,۳۰۹,۴۲۶,۳۱۵	۱,۳۰۹,۴۲۶,۳۱۵
۲۱	شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۱۳۹۸/۰۹/۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۱۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۹۷,۳۷۲	۸۷۸,۰۰۰,۰۲۶۲۸	۲۱,۹۹۷,۳۷۲
۲۲	شرکت کارخانجات داروپخش	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۳	شرکت کالسیمین	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۵	۸۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۷۵۰,۰۰۰
۲۵	شرکت فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	.	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۴/۲۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۱۵۶۹	.	۱,۸۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۱۵۶۹
۲۷	شرکت فولاد امیرکبیر کاشان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۲/۲۵	۵۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	شرکت گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۲۹	شرکت گروه صنایع کاغذ پارس	.	.	.	.	.	.	۹۷,۵۱۰,۶۲۵	.
۳۰	شرکت مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۱	شرکت مدیریت انرژی امید تابان هور	.	.	.	.	.	.	۵۲۸,۳۵۶,۰۰۸	.
۳۲	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۲۴	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۷۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	شرکت موتوژن	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۲۴	۸۱۷,۹۶۵	۲,۰۰۰	۱,۶۳۵,۹۴۰,۰۰۰	۱۵۱,۴۹۳,۸۲۸	۱,۴۸۴,۴۴۶,۱۷۲	۱,۶۳۵,۹۴۰,۰۰۰
۳۴	شرکت معنی املاح ایران	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۱,۳۳۳,۹۱۶	۱,۸۰۰	۲,۴۱۹,۰۴۹,۶۰۰	.	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۹,۰۴۹,۶۰۰
۳۵	شرکت نیروترانس	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۰۷	۴۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۱,۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶	شرکت همکاران سیستم	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۳/۰۸	۲,۷۷۶,۴۰۲	۶۰۰	۱,۶۶۵,۸۴۱,۳۰۰	.	۱,۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۵,۸۴۱,۳۰۰
						۴۴,۱۰۸,۰۹۶,۱۴۹	۵۲۱,۱۷۱,۶۴۹	۴۳,۵۸۶,۹۲۴,۵۲۰	۴۱,۹۱۷,۴۱۷,۴۱۹

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۰- 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	
۶,۷۰۱,۴۶۰,۰۴۰	۱۳,۰۶۲,۷۰۷,۸۳۱	

۳۱- 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
۰	۲۴,۹۷۶,۰۰۰	هزینه تصفیه
۳۳۱,۳۶۵,۴۷۴	۱,۰۷۴,۶۷۹,۳۳۰	حق پذیرش و عضویت در کانونها
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر هزینهها
۲۳۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	
۶۷۴,۲۲۴,۹۷۰	۱,۴۸۴,۴۰۰,۷۷۹	

۳۲- 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)	
۹۲,۴۹۸,۴۷۸,۰۲۱	۲۵۴,۰۰۱,۵۰۸,۳۷۰	

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٪
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰۰	۰.۱۰٪
			۳۲,۸۰۲	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	مدیر ثبت	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