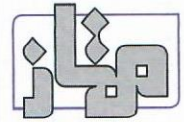


صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۰۹.۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۹۰۵۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص داراییها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۷	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 ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت سبد گردان انتخاب مفید	هادی مهری
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	نقی مزرعه فراهانی



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۹,۰۹,۳۰	۱۳۹۸,۱۲,۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۴۱۷,۷۰۹,۱۰۹,۱۱۸	۶۸۶,۱۱۳,۴۸۱,۴۶۱
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۹۸۳,۹۵۶,۰۷۲,۱۵۱	۴۷۹,۹۸۰,۹۱۰,۷۹۸
حسابهای دریافتی	۷	۲۰,۰۶۲,۹۰۵,۴۷۵	۱۲,۴۹۰,۸۴۰,۸۴۲
سایر داراییها	۸	۲۵۳,۲۹۱,۸۸۴	۱۱۲,۰۷۳,۴۹۹
موجودی نقد	۹	۳۶۰,۵۳۳,۱۹۹,۹۵۷	۲۴۶,۶۳۲,۳۶۳,۳۰۵
جمع داراییها		۲,۷۸۲,۵۱۴,۵۷۸,۵۸۵	۱,۴۲۵,۳۲۹,۶۶۹,۹۰۵
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۱۰	۲,۵۱۷,۸۸۷,۵۳۴	(۱۱۴,۴۴۲,۰۶۱,۹۸۰)
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۹,۴۸۷,۸۶۱,۰۵۳	۱,۳۹۸,۸۶۷,۶۷۹
بدهی به ارکان صندوق	۱۲	۸,۵۳۵,۷۲۹,۵۳۲	۸,۵۵۵,۹۳۶,۳۶۵
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۳	۴,۶۳۲,۱۲۸,۱۷۲	۴,۹۸۸,۴۳۳,۲۸۰
جمع بدهیها		۲۵,۱۷۳,۶۰۶,۲۹۱	(۹۹,۴۹۸,۸۲۴,۶۵۶)
خالص داراییها	۱۴	۲,۷۵۷,۳۴۰,۹۷۲,۲۹۴	۱,۵۲۴,۸۲۸,۴۹۴,۵۶۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۶,۵۶۲,۱۳۵	۱۹۹,۵۲۹
خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری		۱۶۶,۴۸۵	۷,۶۴۲,۱۴۰

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



Handwritten signature in blue ink.



Handwritten signature in blue ink.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸,۱۲,۲۹	۱۳۹۸,۰۹,۳۰	۱۳۹۹,۰۹,۳۰	
ریال	ریال	ریال	
درآمدها:			
۳۵۶,۱۳۲,۷۳۹,۹۲۱	۱۱۱,۶۶۴,۸۱۸,۰۸۳	۱,۱۴۳,۵۴۳,۳۷۰,۳۰۴	۱۵ سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۲۴۷,۳۱۱,۸۹۹,۹۶۳	۲۱۱,۹۵۶,۶۶۷,۹۶۹	۴۱۲,۱۷۲,۳۱۸,۱۲۸	۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۳,۵۸۶,۹۲۴,۵۲۰	۳۷,۹۰۴,۴۷۶,۳۸۳	۴۰,۶۹۸,۹۶۹,۶۶۷	۱۷ سود سهام
۱۴,۲۴۲,۷۸۹,۲۱۲	۷,۲۳۷,۸۱۵,۹۳۱	۵۹,۴۷۶,۶۴۲,۷۶۳	۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۹۳۵,۳۶۷,۷۲۱	۵۸۴,۹۱۹,۸۳۷	۲۳۰,۲۵۱,۴۱۸	۱۹ سایر درآمدها
۶۶۴,۲۰۹,۷۲۱,۳۳۷	۳۶۹,۳۴۸,۶۹۸,۲۰۳	۱,۶۵۶,۱۲۱,۵۵۲,۲۸۰	جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۱۳,۰۶۲,۷۰۷,۸۳۱	۸,۴۱۶,۶۶۶,۲۹۸	۲۰,۹۰۰,۴۶۷,۲۸۹	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۱,۴۸۴,۴۰۰,۷۷۹	۹۹۳,۶۸۶,۲۴۶	۱,۶۹۰,۳۷۷,۹۴۶	۲۱ سایر هزینه‌ها
۱۴,۵۴۷,۱۰۸,۶۱۰	۹,۴۱۰,۳۵۲,۵۴۴	۲۲,۵۹۰,۸۴۵,۲۳۵	جمع هزینه‌ها
۶۴۹,۶۶۲,۶۱۲,۷۲۷	۳۵۹,۹۳۸,۳۴۵,۶۵۹	۱,۶۳۳,۵۳۰,۷۰۷,۰۴۵	سودخالص

انتخاب مفید
مدیریت دارایی



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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

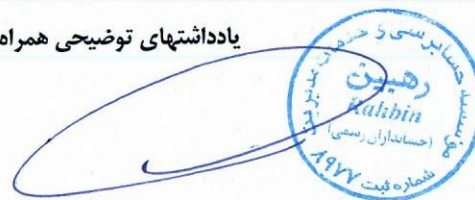
صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۸،۱۲،۲۹		۱۳۹۸،۰۹،۳۰		۱۳۹۹،۰۹،۳۰		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۵۶۳،۶۵۹،۳۷۳،۴۶۴	۱۴۲،۰۲۴	۵۶۳،۶۵۹،۳۷۳،۴۶۴	۱۴۲،۰۲۴	۱،۵۲۴،۸۲۸،۴۹۴،۵۶۱	۱۹۹،۵۲۹	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱۶۶،۶۶۹،۰۰۰،۰۰۰	۱۶۶،۶۶۹	۱۱۵،۱۸۲،۰۰۰،۰۰۰	۱۱۵،۱۸۲	۱۴۸،۶۳۴،۷۴۰،۰۰۰	۱۴،۸۶۳،۴۷۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
.	.	.	.	.	۱۹،۷۵۳،۳۷۱	* تعداد واحد جایزه
(۱۰۹،۱۶۴،۰۰۰،۰۰۰)	(۱۰۹،۱۶۴)	(۸۳،۹۸۱،۰۰۰،۰۰۰)	(۸۳،۹۸۱)	(۱۸۲،۵۴۲،۳۹۰،۰۰۰)	(۱۸،۲۵۴،۲۳۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶۴۹،۶۶۲،۶۱۲،۷۲۷		۳۵۹،۹۳۸،۳۴۵،۶۵۹		۱،۶۳۳،۵۳۰،۷۰۷،۰۴۵		سود خالص دوره
۲۵۴،۰۰۱،۵۰۸،۳۷۰		۹۲،۴۹۶،۴۳۱،۴۸۳		(۳۶۷،۱۱۰،۵۷۹،۳۱۲)		۲۲ تعدیلات
۱،۵۲۴،۸۲۸،۴۹۴،۵۶۱	۱۹۹،۵۲۹	۱،۰۴۷،۲۹۵،۱۵۰،۶۰۶	۱۷۳،۲۲۵	۲،۷۵۷،۳۴۰،۹۷۲،۲۹۴	۱۶،۵۶۲،۱۳۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

* در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۴ مطابق مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار (شماره نامه ۱۲۲/۶۲۲۳۳ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۷) به ازای هر یک واحد، تعداد نود و نه واحد جایزه اختصاص یافت.

انتخاب مفید
مدیریت دارایی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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 ۱۴۰۲/۰۱/۲۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸ واقع شده است.

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

۳-۱- صورتهای مالی پیوست مشتمل بر صورت خالص داراییها، صورتهای سود و زیان و گردش خالص داراییها به همراه یادداشتهای توضیحی با مجموعه کامل صورتهای مالی طبق بند ۹ استاندارد حسابداری شماره ۱، که مشتمل بر صورت وضعیت مالی، صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی به همراه یادداشتهای توضیحی، دارای تفاوت قابل ملاحظه می‌باشد.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۹۹۰.۰۰۰	۹۹.۰٪
۲	شرکت کارگزاری مفید	۱۰.۰۰۰	۰.۱٪
	جمع	۱.۰۰۰.۰۰۰	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 حسابرس عبارتست از تهران، خیابان آفریقا، مجتمع الهیه، شماره ۲۴۴، طبقه ۶، واحد ۶۰۷

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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 و جوجه 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 دوره های آتی

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

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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 ۳-۲-۲ و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه ی سود علی الحساب دریافتنی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتنی 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، که حداقل ۱۵۰ و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ 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 نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی 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	۰/۰۰۰۰۵
بالاتر ۵۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰
۰/۰۰۰۰۰۱	۰/۰۰۰۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

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

۳-۷- مخارج تأمین مالی

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

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

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

۴- وضعیت مالیاتی

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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:

۱۳۹۸،۱۲،۳۹			۱۳۹۹،۰۹،۳۰			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	
۱۵/۳٪	۱۵۸،۵۷۰،۶۵۵،۱۶۰	۲۱۷،۹۱۷،۷۲۹،۷۸۸	۲۱/۸۶٪	۴۱۸،۹۴۵،۰۳۳،۷۵۷	۶۰۸،۳۸۸،۵۸۹،۲۵۵	محصولات شیمیایی
۱/۹٪	۲۵،۷۲۹،۳۳۰،۴۷۹	۲۶،۶۵۵،۸۰۱،۳۳۶	۲/۸۲٪	۵۳،۴۶۲،۹۴۹،۵۴۹	۷۸،۵۴۱،۸۱۵،۶۲۷	استخراج کانه های فلزی
۸/۷٪	۲۹،۵۱۴،۰۲۴،۴۴۹	۱۲۳،۷۵۶،۸۲۸،۹۴۹	۸/۴۲٪	۱۴۰،۹۵۸،۴۲۱،۴۵۱	۲۳۴،۲۹۹،۸۴۸،۹۳۹	فلزات اساسی
۲/۴٪	۱۹،۶۸۶،۹۱۸،۰۸۸	۳۳،۸۷۴،۳۲۵،۰۱۳	۱/۶۹٪	۱۰،۰۸۶،۱۸۴،۴۶۰	۴۷،۱۳۵،۴۱۸،۳۲۱	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱/۷٪	۲۵،۳۴۶،۰۰۹،۱۱۵	۲۴،۳۲۵،۵۵۷،۴۲۸	-/۰۰٪	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۱/۱٪	۱۳،۲۶۶،۰۰۴،۱۲۰	۱۶،۰۹۰،۴۹۴،۲۰۵	۲/۸۳٪	۵۳،۷۸۲،۶۳۱،۸۳۲	۷۸،۷۳۸،۰۵۲،۴۹۵	سرمایه گذاریها
-/۰٪	۴۸۱،۲۲۵،۴۸۷	۵۰۷،۸۸۹،۰۵۵	۲/۳۴٪	۵۶،۸۲۵،۶۸۹،۴۴۰	۶۵،۰۴۹،۰۳۵،۳۴۷	سیمان، آهک و گچ
-/۱٪	۹،۴۰۲،۰۶۴،۴۰۹	۱۱،۵۳۴،۰۹۰،۶۸۰	-/۰۰٪	.	.	زراعت و خدمات وابسته
۱/۱٪	۲،۱۳۳،۴۲۱،۴۴۷	۱۵،۸۳۱،۱۸۷،۴۷۷	۵/۰۸٪	۱۴۴،۶۷۰،۴۰۸،۳۲۰	۱۴۱،۲۱۸،۳۳۷،۹۹۲	مواد و محصولات دارویی
-/۰٪	.	.	-/۰۱٪	۲۷۵،۷۵۸،۰۳۲	۴۰۶،۳۴۷،۰۴۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲/۷٪	۹،۷۵۷،۵۹۵،۹۷۰	۳۸،۹۸۱،۷۵۷،۱۹۸	۲/۶۳٪	۸۸،۱۶۴،۵۵۳،۹۸۹	۷۳،۱۳۱،۵۶۶،۵۴۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱/۷٪	۱۸،۵۹۸،۰۱۰،۴۰۵	۲۴،۶۶۵،۳۸۸،۶۲۱	-/۷۶٪	۱۴،۱۱۴،۰۷۹،۱۹۰	۲۱،۲۴۶،۷۴۴،۶۰۹	بانکها و موسسات اعتباری
۴/۰٪	۹،۸۲۹،۱۴۱،۵۵۹	۵۶،۹۱۶،۵۱۹،۸۵۸	-/۰۰٪	.	.	ماشین آلات و تجهیزات
۱/۹٪	۱۸،۲۷۶،۸۱۷،۷۷۵	۲۶،۳۷۱،۰۲۰،۷۵۱	-/۷۸٪	۱۰،۰۸۱،۲۳۵،۰۴۸	۲۱،۷۴۴،۹۹۲،۵۰۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲/۱٪	۲۸،۶۷۳،۴۶۳،۹۸۰	۳۰،۴۸۵،۹۹۱،۷۴۰	۱/۱۱٪	۶،۵۲۱،۰۸۵،۳۷۷	۳۰،۷۹۷،۶۳۳،۱۰۴	فعالیت‌های کمکی به نهاد‌های مالی واسط
۱/۰٪	۱۰،۹۰۶،۲۷۳،۸۵۰	۱۳،۷۲۷،۹۸۸،۴۴۲	-/۱۶٪	۱۶،۰۸۹،۹۷۷،۸۸۶	۴،۴۱۸،۱۹۳،۰۰۰	واسطه گری های مالی و پولی
-/۰٪	.	.	-/۰۹٪	۹۵۱،۵۴۳،۲۶۲	۲،۶۰۹،۳۸۳،۸۷۴	سایر واسطه گریهای مالی
-/۰٪	.	.	-/۳۴٪	۵،۴۴۹،۰۷۵،۳۲۴	۹،۵۸۴،۵۳۸،۴۴۹	لاستیک و پلاستیک
۱/۱٪	۷،۰۴۸،۹۹۷،۷۲۶	۱۵،۹۵۸،۵۵۹،۰۷۷	-/۰۰٪	.	.	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
-/۱۶٪	۶،۹۶۱،۲۸۰،۰۲۰	۸،۵۱۲،۳۵۱،۸۴۳	-/۰۰٪	.	.	گواهی سپرده طلا
-/۰٪	.	.	-/۰۱٪	۱۵۸،۲۴۳،۵۵۴	۱۶۹،۳۹۲،۵۸۵	محصولات چوبی
-/۰٪	.	.	-/۰۱٪	۱۵۶،۲۷۵،۵۵۵	۲۲۹،۲۱۹،۴۲۹	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۴۸/۱٪	۳۹۴،۱۸۱،۳۰۴،۰۳۹	۶۸۶،۱۱۳،۴۸۱،۴۶۱	۵۰/۹۵٪	۱،۰۰۶،۲۱۲،۱۴۶،۰۲۶	۱،۴۱۷،۷۰۹،۱۰۹،۱۱۸	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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:

۱۳۹۸.۱۲.۲۹		۱۳۹۹.۰۹.۳۰		نرخ سود		تاریخ سررسید		
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال			
۰/۲۲٪	۳.۳۳۳.۶۵۵.۳۱۵	۰/۱۲٪	۳.۴۳۸.۵۳۸.۴۳۰	۲۱۱.۵۸۹.۱۰۸	۳.۱۵۱.۵۳۳.۲۰۵	۱۹٪	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۰۰۰۵۳۳
۰/۲۲٪	۵.۲۵۳.۹۷۰.۳۰۵	۰/۲۰٪	۵.۵۰۹.۲۷۹.۰۳۱	۲۶۰.۳۳۰.۵۹۴	۵.۲۵۱.۷۰۴.۷۲۶	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	اجاره تامین اجتماعی - سپهر ۹۹۱۲۲۶
۳/۹۱٪	۵۵.۷۶۹.۶۳۰.۴۰۹	۳/۱۲٪	۵۸.۹۲۱.۵۱۲.۸۴۵	۳.۹۳۱.۲۶۱.۶۳۵	۵۴۶۰.۹۰۵۶۳.۲۵۰	۲۰٪	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	اجاره دولتی آپرورش - سالت ۹۹۱۱۱۸
۰/۰٪	.	۰/۰٪	۲.۴۵۶.۹۸۳.۶۶۳	.	۲.۳۱۹.۸۱۱.۳۸۶	۰٪	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	اسناد خزانه - ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸۰۰۰
۲/۱۵٪	۳۰.۶۵۷.۴۳۳.۰۹۱	۰/۰٪	.	.	.	۰٪	-	اسناد خزانه - ۱۵ بودجه ۹۷-۹۹۰۲۳۴
۰/۳۸٪	۵۴.۰۵۵۵۵.۳۱۹	۰/۲۲٪	۶.۱۳۱.۱۳۴.۱۳۲	.	۵.۰۹۶.۰۷۵.۱۱۲	۰٪	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	اسناد خزانه - ۱۶ بودجه ۹۷-۰۰۴۰۷
۰/۴۸٪	۶۸۰۸۳۴۵.۴۰۱	۰/۲۸٪	۷.۸۱۵.۱۸۰.۹۶۳	.	۶.۵۵۲۰.۱۳۲.۲۶۴	۱۵٪	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	اسناد خزانه - ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰۲۳۴
۰/۳۲٪	۴.۷۲۹.۶۲۵.۸۵۱	۰/۰٪	.	.	.	۰٪	-	اسناد خزانه - ۲۳ بودجه ۹۶-۹۹۰۵۲۸
۱/۳۲٪	۱۸۸۰۰۰۵۱۹.۷۳۴	۰/۰٪	.	.	.	۰٪	-	اسناد خزانه - ۲۳ بودجه ۹۸-۹۹۰۳۳۰
۸/۷۳٪	۱۳۴.۳۸۰.۸۲۱.۴۴۶	۰/۰٪	.	.	.	۰٪	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۷۲۱
۴/۳۳٪	۶۱.۷۲۱.۴۶۶.۰۰۰	۲/۵۲٪	۷۰.۱۸۹.۰۲۴.۱۱۱	.	۵۹.۵۵۴.۷۶۰.۲۴۲	۰٪	۱۳۹۹/۱۰/۲۲	اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۷-۹۹۱۰۲۲
۴/۸۳٪	۶۸۸۱۵۲۳۰.۹۱۱	۰/۰٪	.	.	.	۰٪	-	اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۷-۹۹۰۳۳۳
۰/۰٪	.	۰/۰٪	۶۶۰.۲۳۳.۵۲۴	.	۶۱۷.۸۲۰.۱۷۲	۰٪	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	اسناد خزانه - ۳ بودجه ۹۸-۰۰۵۱۹
۵/۸۸٪	۸۳.۸۳۷.۷۹۹.۵۷۱	۰/۰٪	.	.	.	۱۶٪	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	مراجعه پدیده شیمی قرن ۱۰-۹۹۰۷۰۱
۰/۰٪	.	۷/۷۸٪	۲۱۶.۴۳۳.۴۵۱.۸۲۵	۱۰.۵۱۰.۷۸۹.۱۳۵	۱۹۳.۷۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵٪	۱۴۰۰/۰۷/۲۱	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ.۰۰۷
۰/۰٪	.	۱۱/۰۷٪	۳۰.۷۹۴.۸۳۵۱.۸۴۷	۱۴۰۰۱۶۳۹.۱۳۷	۲۹۰.۹۳۲.۷۲۱.۹۹۸	۱۵٪	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ.۰۰۸
۰/۱۶٪	۹.۴۹۶.۳۵۹.۵۲۸	۰/۰٪	.	.	.	۱۵٪	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۰/۰٪	۱.۰۳۰.۳۸۷.۰۰۷	۰/۰٪	۱.۰۳۷.۸۷۶.۹۹۹	۲۸.۰۵۸.۲۴۹	۹۳.۶۴۴.۲۵۰	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹
۰/۰٪	.	۵/۷۶٪	۱۶۰.۱۶۵.۸۶۹.۹۹۳	.	۱۵۱.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۰/۰۲/۳۰	اوراق سلف موازی ورق کرم فولاد
۰/۰٪	.	۲/۱۵٪	۵۹.۷۷۶.۹۰۴.۷۱۱	.	۵۷.۸۵۱.۶۸۸.۳۵۳	۰٪	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	اسناد خزانه - ۱۵ بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶
۰/۰٪	.	۳/۰۰٪	۸۳.۴۵۱.۷۵۰.۴۶۷	.	۷۸.۳۷۰.۱۷۶.۷۰۴	۰٪	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	اسناد خزانه - ۱۴ بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸
۳۳/۶۸٪	۴۷۹.۹۸۰.۹۱۰.۷۹۸	۳۵/۳۶٪	۹۸۳.۹۵۶.۰۷۲.۱۵۱	۲۸.۹۴۳.۵۶۸.۲۶۸	۹۱۰۰۴۱۹.۵۴۲.۶۶۲			

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸.۱۲.۲۹		۱۳۹۹.۰۹.۳۰		نرخ تنزیل		تنزیل نشده		
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	تنزیل نشده			
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال			
۱۲.۴۹۰.۸۴۰.۸۴۲	۲۰.۰۶۲.۹۰۵.۴۷۵	۶۷۶.۹۹۰.۷۳۱	۲۵	۳۰.۷۳۹.۸۹۶.۲۰۶	۲۰.۷۳۹.۸۹۶.۲۰۶			سود سهام دریافتنی
۱۲.۴۹۰.۸۴۰.۸۴۲	۲۰.۰۶۲.۹۰۵.۴۷۵	۶۷۶.۹۹۰.۷۳۱						

۸- سایر داراییها

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

۱۳۹۹.۰۹.۳۰			
ماده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	ماده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۲.۰۷۳.۴۸۶	۳۴۷.۸۴۲.۴۱۰	۲۸.۰۴۸۲.۶۴۶	۱۷۹.۴۳۳.۲۵۰
۱۳	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۴۴۲.۲۵۱	۳۹.۵۵۷.۷۶۲
.	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۴.۶۹۹.۱۲۸	۳۴.۳۰۰.۸۷۲
۱۱۲.۰۷۳.۴۹۹	۵۰۶.۸۴۲.۴۱۰	۳۶۵.۶۲۴.۰۲۵	۲۵۳.۲۹۱.۸۸۴

آبونمان نرم افزار صندوق

هزینه عضویت در کانون‌ها

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸،۱۲،۲۹	۱۳۹۹،۰۹،۳۰
ریال	ریال
۲۴۶،۵۳۸،۸۶۳،۳۰۵	۳۵۴،۳۳۹،۳۶۲،۸۴۱
۹۳،۵۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰
.	۶،۲۹۳،۳۳۷،۱۱۶
۲۴۶،۶۳۲،۳۶۳،۳۰۵	۳۶۰،۵۳۳،۱۹۹،۹۵۷

بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱
بانک بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۱۸۷۰
بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر - ۱-۱۵۲۲۲۲۲۲-۸۱۰۰-۲۰۷

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۹،۰۹،۳۰

مانده در پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲،۵۱۷،۸۸۷،۵۳۴)	۴،۱۳۸،۳۶۶،۴۸۵،۴۱۴	۴،۰۲۱،۴۰۶،۵۳۵،۹۰۰	۱۱۴،۴۴۲،۰۶۱،۹۸۰
(۲،۵۱۷،۸۸۷،۵۳۴)	۴،۱۳۸،۳۶۶،۴۸۵،۴۱۴	۴،۰۲۱،۴۰۶،۵۳۵،۹۰۰	۱۱۴،۴۴۲،۰۶۱،۹۸۰

شرکت کارگزاری مفید
جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸،۱۲،۲۹	۱۳۹۹،۰۹،۳۰
ریال	ریال
۱،۲۳۸،۰۰۰،۰۰۰	۹،۴۸۶،۷۰۰،۰۰۰
۴۶،۲۶۳،۴۲۴	۱،۱۶۱،۰۵۳
۱۱۴،۶۰۴،۲۵۵	.
۱،۳۹۸،۸۶۷،۶۷۹	۹،۴۸۷،۸۶۱،۰۵۳

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:

۱۳۹۸،۱۲،۲۹	۱۳۹۹،۰۹،۳۰
ریال	ریال
۷،۰۰۰،۹۲۸،۱۰۹	۸،۱۳۷،۲۸۷،۴۱۲
۲۸۱،۷۹۱،۰۲۳	۱۸۸،۵۳۷،۴۰۰
۱،۲۰۴،۵۵۹،۷۵۱	۱۵۰،۰۰۰،۰۰۰
۶۸۶۵۷،۴۸۲	۵۹،۹۰۴،۷۲۰
۸،۵۵۵،۹۳۶،۳۶۵	۸،۵۳۵،۷۲۹،۵۳۲

مدیر صندوق
مدیر ثبت
متولی
حسابرس
جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۸،۱۲،۲۹	۱۳۹۹،۰۹،۳۰	
ریال	ریال	
۲,۴۹۵,۲۸۹,۷۰۹	۳,۷۵۶,۲۵۰,۲۴۰	ذخیره تصفیه
۸,۰۰۹,۴۴۱	۳۱۲,۵۰۴,۹۳۲	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲,۴۶۲,۳۶۳,۱۳۰	۵۶۳,۳۷۳,۰۰۰	واریزی نامشخص
۲۲,۷۷۱,۰۰۰	.	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۴,۹۸۸,۴۳۳,۲۸۰	۴,۶۳۲,۱۲۸,۱۷۲	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۸،۱۲،۲۹		۱۳۹۹،۰۹،۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱,۴۴۸,۴۰۷,۰۹۷,۴۴۳	۱۸۹,۵۲۹	۲,۵۹۰,۸۵۶,۳۳۸,۹۸۵	۱۵,۵۶۲,۱۳۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۶,۴۲۱,۳۹۷,۱۱۸	۱۰,۰۰۰	۱۶۶,۴۸۴,۶۳۳,۳۰۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱,۵۲۴,۸۲۸,۴۹۴,۵۶۱	۱۹۹,۵۲۹	۲,۷۵۷,۳۴۰,۹۷۲,۲۹۴	۱۶,۵۶۲,۱۳۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۲.۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۰۹.۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۹۹,۵۵۸,۹۷۵,۰۴۰	۶۵,۳۳۴,۹۸۳,۶۵۰	۱,۰۹۳,۲۷۲,۵۷۴,۸۱۵	۱۵-۱
۴,۸۶۸,۳۳۴,۴۳۱	۴,۸۶۸,۳۳۴,۴۳۱	۲۴,۳۸۰,۷۰۰,۵۲۱	۱۵-۲
۵۱,۷۰۵,۴۳۰,۴۵۰	۴۱,۴۶۱,۵۰۰,۰۰۲	۲۵,۸۹۰,۰۹۴,۹۶۸	۱۵-۳
۳۵۶,۱۳۲,۷۳۹,۹۲۱	۱۱۱,۶۶۴,۸۱۸,۰۸۳	۱,۱۴۳,۵۴۳,۳۷۰,۳۰۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به		دوره مالی نه ماهه منتهی به		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی نه ماهه	
		۱۳۹۸.۰۹.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۲.۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۹.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۲.۲۹							
۶۲	فولاد امیرکبیر کاشان	.	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	.	ریال	.	.	.	سود (زیان) فروش	ریال
۶۳	فولاد خوزستان	۱,۱۴۷,۹۱۷	۸۰,۹۴۶,۰۶۸۳۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۴	فولاد مبارکه اصفهان	۱۳,۵۲۹,۸۶۱	۵,۵۹۹,۹۰۷,۱۳۱	۱۶,۳۳۴,۱۴۳,۰۷۶	۱۵۸,۶۰۳,۹۱۳	۴۴۸,۰۴۰,۰۰۱	۱۵,۱۸۳,۲۳۳,۲۷۷	۳۱,۷۲۰,۷۸۴,۲۶۷	.	.	.	.
۶۵	کارخانجات دارویی خش	۳۷۶,۱۷۵	۱,۹۳۶,۰۸۱,۷۳۶	۱۳۴,۶۲۶,۹۸۰,۴۱۴	۹۸۱,۹۹۷,۷۲۵	۲۵۸,۲۶۶,۲۰۰	۶۱,۹۲۵,۳۰۱,۱۲۲	۱۹۷,۷۹۹,۵۴۵,۴۶۱	۲۵۸,۲۶۶,۲۰۰	۹۸۱,۹۹۷,۷۲۵	۱۳۴,۶۲۶,۹۸۰,۴۱۴	۹۸۱,۹۹۷,۷۲۵
۶۶	کالیسیمین	.	۱۵,۷۰۷,۴۴۸,۷۷۵	۵,۴۹۰,۷۱۰,۱۴۷	۱۰۷,۲۵۶,۹۴۱	.	۱۵,۸۳۱,۱۸۷,۴۷۷	.	۲۲,۲۳۴,۵۸۵	.	۵,۴۹۰,۷۱۰,۱۴۷	۱۰۷,۲۵۶,۹۴۱
۶۷	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۲,۱۲۵	۲,۹۴۹,۰۷۹,۶۸۸	.	۴۲۷,۳۳۱	۸۳,۱۰۶	۴۴,۶۶۵,۵۱۶	۸۷,۴۸۶,۲۵۰	.	.	.	.
۶۸	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	۴۲,۳۰۰,۱۹۷	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۹	کوبیر تایر	۱,۴۵۰,۱۲۰	۱۳,۳۴۱,۵۶۳,۸۷۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۲,۹۰۸,۰۰۵	.	۷,۴۳۵,۰۰۵,۵۲۶	۱۳۹,۲۶۵,۰۵۴	۲۶,۴۵۹,۹۵۲	۲۰,۲۵۲,۲۸۰,۳۶۸	۲۷,۸۵۳,۰۱۰,۹۱۰	۲۶,۴۵۹,۹۵۲	۱۳۹,۲۶۵,۰۵۴	۷,۴۳۵,۰۰۵,۵۲۶	۱۳۹,۲۶۵,۰۵۴
۷۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۹۵۶,۲۸۷	۲,۹۸۴,۳۶۵,۳۳۷	۱۷,۱۴۴,۴۹۵,۰۴۲	۱۴۴,۸۶۳,۵۷۶	۴۰,۹۲۳,۳۷۶	۱۱,۶۴۲,۳۳۲,۸۱۷	۲۸,۹۷۲,۷۱۴,۹۳۱	۴۰,۹۲۳,۳۷۶	۱۴۴,۸۶۳,۵۷۶	۱۷,۱۴۴,۴۹۵,۰۴۲	۱۴۴,۸۶۳,۵۷۶
۷۲	گلناش	۱,۸۲۳,۹۵۴	(۱۰,۵۱۶,۵۷۸,۸۶۹)	۲۸,۲۲۸,۱۳۴,۳۱۹	۲۱۴,۷۸۳,۲۹۱	۵۲,۴۴۳,۶۹۸	۱۴,۴۶۱,۳۹۶,۵۵۴	۴۲,۹۵۶,۶۵۷,۸۶۲	۵۲,۴۴۳,۶۹۸	۲۱۴,۷۸۳,۲۹۱	۲۸,۲۲۸,۱۳۴,۳۱۹	۲۱۴,۷۸۳,۲۹۱
۷۳	گلوکوزان	.	.	(۱,۷۰۱,۷۳۱,۲۷۸)	۳۲۰,۹۹۰,۴۳۶	۸۰,۶۶۳,۳۲۲	۶۵,۳۹۸,۱۶۴,۳۲۷	۶۴,۱۹۸,۰۸۶,۸۲۷	۸۰,۶۶۳,۳۲۲	۳۲۰,۹۹۰,۴۳۶	(۱,۷۰۱,۷۳۱,۲۷۸)	۳۲۰,۹۹۰,۴۳۶
۷۴	مونوزن	.	۱۰,۰۲۴,۵۷۵,۲۶۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۵	مخابرات ایران	.	۱۳,۵۷۳,۴۴۶,۲۹۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۶	م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۱۳۶,۰۸۱	۱,۳۳۶,۷۶۱,۶۷۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۷۷	مبین انرژی خلیج فارس	۲,۷۸۸,۷۲۰	۳,۳۳۲,۳۱۷,۷۶۶	۱۴,۷۷۴,۵۰۵,۳۳۶	۱۳۳,۱۹۰,۱۹۰	۲۷,۶۱۳,۰۴۴	۱۱,۷۰۲,۷۲۹,۳۷۸	۲۶,۶۳۸,۰۳۷,۹۴۸	۲۷,۶۱۳,۰۴۴	۱۳۳,۱۹۰,۱۹۰	۱۴,۷۷۴,۵۰۵,۳۳۶	۱۳۳,۱۹۰,۱۹۰
۷۸	مدیریت انرژی امید تاپان هور	.	۳,۶۴۷,۷۹۶,۱۹۷	۲۸,۰۷۹,۶۰۹,۳۹۶	۳۳۷,۳۷۲,۱۹۶	۷۵,۶۹۹,۹۹۱	۳۸,۹۸۱,۷۵۷,۱۹۷	۶۷,۴۷۴,۴۳۸,۷۸۰	۷۵,۶۹۹,۹۹۱	۳۳۷,۳۷۲,۱۹۶	۲۸,۰۷۹,۶۰۹,۳۹۶	۳۳۷,۳۷۲,۱۹۶
۷۹	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۱۳۱,۲۵۹	۹,۵۷۴,۷۷۳,۵۱۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۰	معدنی املاح ایران	۲۸۵,۷۱۴	۲۱,۷۱۱,۰۹۹,۶۹۳	۱,۲۱۰,۷۵۲,۴۷۲	۳۰,۲۳۲,۲۳۷	۷۸۰,۰۶۹۹	۴,۷۹۷,۶۶۳,۱۶۳	۶۰,۴۶,۴۴۸,۵۷۱	۷۸۰,۰۶۹۹	۳۰,۲۳۲,۲۳۷	۱,۲۱۰,۷۵۲,۴۷۲	۳۰,۲۳۲,۲۳۷
۸۱	ملی صنایع مس ایران	۵,۱۱۳,۱۹۷	۱۲,۶۲۷,۶۰۸,۱۰۴	۱,۹۱۷,۹۲۴,۹۹۷	۱۰۲,۶۷۸,۰۹۲	۱۹,۵۰۸,۳۹۹	۱۸,۴۸۵,۵۰۷,۴۳۲	۲۰,۵۳۵,۶۱۸,۹۲۰	۱۹,۵۰۸,۳۹۹	۱۰۲,۶۷۸,۰۹۲	۱,۹۱۷,۹۲۴,۹۹۷	۱۰۲,۶۷۸,۰۹۲
۸۲	نیروترانس	.	۲۰,۲۶۰,۶۴۵,۱۱۱	۸۰,۷۵۳,۶۱۳,۰۸۲	۶۰۸,۰۶۲,۹۰۲	۱۲۷,۵۵۶,۵۱۲	۴۰,۱۱۳,۳۴۹,۸۵۰	۱۲۱,۶۱۲,۵۸۲,۳۴۷	۱۲۷,۵۵۶,۵۱۲	۶۰۸,۰۶۲,۹۰۲	۸۰,۷۵۳,۶۱۳,۰۸۲	۶۰۸,۰۶۲,۹۰۲
۸۳	نفت ایرانول	۳۰۴,۱۴۴	۶,۴۳۷,۴۳۲,۷۹۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.
۸۴	واسپاری ملت	.	(۲۳۸,۱۰۱,۶۹۰)	۴,۸۷۹,۸۹۲,۹۲۴	۴۷,۶۵۸,۸۴۴	۱۱,۸۴۵,۷۳۴	۴,۵۹۲,۲۷۱,۲۴۰	۹,۵۳۱,۷۶۸,۷۴۲	۴,۵۹۲,۲۷۱,۲۴۰	۱۱,۸۴۵,۷۳۴	۴,۸۷۹,۸۹۲,۹۲۴	۴,۸۷۹,۸۹۲,۹۲۴
۸۵	همکاران سیستم	.	۲۰,۳۳۹,۴۸۵	.	.	.	.	.	.	.	.	.
		.	۱۱,۰۱۵,۶۷۵,۰۷۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.
		۲,۰۹۸,۳۹۳,۵۳۹,۰۶۳	۲۹۹,۵۵۸,۹۷۵,۰۴۰	۱۰,۹۳۲,۲۷۲,۵۷۴,۸۱۵	۱۰,۳۰۵,۹۱۰,۲۲۲	۲,۴۵۶,۷۹۵,۳۳۳	۹۹۲,۲۵۸,۲۵۸,۷۱۸	۲,۰۹۸,۳۹۳,۵۳۹,۰۶۳	۲,۴۵۶,۷۹۵,۳۳۳	۹۹۲,۲۵۸,۲۵۸,۷۱۸	۱۰,۹۳۲,۲۷۲,۵۷۴,۸۱۵	۱۰,۳۰۵,۹۱۰,۲۲۲

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۰۹.۳۰			
					کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح. تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۲۴۰,۰۰۰	۷۴۴,۴۵۳,۷۶۰	۳۰۰,۷۲۰,۰۰۰	۲,۴۴۴,۲۱۰	۴۴۰,۸۲۵,۱۹۵	۰	۰
۲	ح. توسعه معادن وفلزات	۱,۳۲۸,۶۹۲	۱۲,۹۷۲,۶۱۱,۴۵۲	۵,۷۵۷,۲۷۱,۴۹۷	۶۴,۸۶۳,۰۵۹	۷,۱۳۲,۱۵۳,۲۲۴	۰	۰
۳	ح. صنعتی دوده فام	۳۶,۶۵۷	۶۳۴,۵۶۳,۳۶۸	۶۰,۲۸۰	۳,۱۷۲,۸۱۷	۴۳۱,۹۲۳,۵۲۶	۰	۰
۴	ح. گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۴۰۶,۵۴۴	۴,۸۵۸,۲۰۰,۸۰۰	۵۴۳,۹۵۵,۸۷۲	۲۴,۲۹۱,۰۰۴	۴,۲۸۵,۳۳۸,۶۶۶	۰	۰
۵	ح. معدنی املاح ایران	۲۶۰,۰۵۹	۱۲,۷۰۷,۷۷۳,۷۸۰	۵۴۱,۷۰۲,۸۹۷	۶۳,۵۳۸,۸۷۱	۱۲,۰۹۰,۴۵۹,۹۱۰	۳,۱۰۴,۲۳۲,۰۴۹	۳,۱۰۴,۲۳۲,۰۴۹
۶	ح. کارخانجات داروپخش	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۷۶۴,۱۰۲,۳۸۲	۱,۷۶۴,۱۰۲,۳۸۲
							۴,۸۶۸,۳۳۴,۴۳۱	۴,۸۶۸,۳۳۴,۴۳۱
			۳۱,۹۱۷,۶۰۳,۱۶۰	۷,۳۳۲,۵۱۴,۴۹۱	۲۶,۰۷۸,۱۸۷	۱۵۸,۳۰۹,۹۶۱	۲۴,۳۸۰,۷۰۰,۵۲۱	۲۴,۳۸۰,۷۰۰,۵۲۱

۲-۱۵- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۰۹.۳۰			
					کارمزد	مالیات	سود (زیان) حاصل از فروش	سود (زیان) حاصل از فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸-۴۳۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۰۰۰,۵۱۹,۷۳۴	۰	۱,۱۹۹,۴۸۰,۲۶۶	۰	۰
۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷-۴۲۳	۷۲,۹۱۷	۷۲,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۸۱۵,۲۳۰,۹۱۱	۰	۴,۱۰۱,۷۷۹,۰۸۹	۰	۰
۳	مراجعه پدیده شیمی قرن ۱-۷۰-۹۹	۸۶,۲۷۵	۸۶,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۷۹۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲,۴۷۶,۴۹۷,۹۹۳	۳۶,۳۶۶,۸۹۶	۳۶,۳۶۶,۸۹۶
۴	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸-۳۱۸	۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۲۴,۸۹۵,۰۰۰	۲۹,۷۵۳,۰۱۱,۷۲۳	۵,۴۴۲,۰۰۰	۲۶۶,۴۴۱,۲۷۰	۰	۰
۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۶-۵۲۸	۵,۰۹۳	۵,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۹,۶۲۵,۸۵۱	۰	۳۶۳,۳۷۴,۱۴۹	۰	۰
۶	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۱	۱۸۶,۳۷۶	۱۸۶,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۹۶۶,۰۵۴,۷۸۶	۰	۱۶,۳۰۹,۹۳۵,۲۱۴	۰	۰
۷	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷-۲۲۴	۳۱,۵۱۴	۳۱,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۵۷,۲۲۴,۰۹۱	۰	۸۵۶,۵۷۵,۹۰۹	۰	۰
۸	مشارکت دولتی-۹-شرایط خاص ۹۹-۹۰	۹,۴۰۰	۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۸۳,۹۹۸,۹۲۳	۰	۳۱۶,۰۰۰,۱۰۰,۷۸	۰	۰
۹	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۳۹۶,۴۵۰,۶۶۶	۳,۳۹۶,۴۵۰,۶۶۶
۱۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷-۶۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۱۳,۱۱۷,۲۸۹	۲,۸۱۳,۱۱۷,۲۸۹
۱۱	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷-۴۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۴,۴۸۵,۴۹۲	۲۴۴,۴۸۵,۴۹۲
۱۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷-۷۲۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۷۳,۸۷۵,۴۵۲	۲,۷۷۳,۸۷۵,۴۵۲
۱۳	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۶-۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۷۰,۴۵۰,۸۲۵	۲,۵۷۰,۴۵۰,۸۲۵
۱۴	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۶-۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۵۴۰,۶۸۰,۶۳۷	۴,۵۴۰,۶۸۰,۶۳۷
۱۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷-۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۰	۹۹,۱۳۴,۲۷۸	۹۹,۱۳۴,۲۷۸
۱۶	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷-۳۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۶۴۸,۶۴۳	۶۸,۶۴۸,۶۴۳
۱۷	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۶-۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۷۴,۵۷۳,۶۰۴	۳,۹۷۴,۵۷۳,۶۰۴
۱۸	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷-۸۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۰۶,۳۸۴,۷۸۷	۲,۱۰۶,۳۸۴,۷۸۷

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	دوره مالی نه ماهه منتهی به		سود(زیان) حاصل از فروش
				دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹ اسنادخزانه-م-۴بودجه-۹۶-۸۲۰-۹۸۰	۶,۰۳۴,۲۳۹,۸۱۹	.
۲۰ اسنادخزانه-م-۱۲بودجه-۹۶-۱۱۱۱۴-۹۸۰	۳,۴۸۹,۳۰۳,۷۷۱	.
۲۱ اسنادخزانه-م-۲۲بودجه-۹۶-۵۲۳-۹۸۰	۲,۸۳۴,۱۷۰,۸۳۹	.
۲۲ اسنادخزانه-م-۱۲بودجه-۹۷-۵۳۰-۹۸۰	۱,۴۵۸,۶۲۷,۱۰۷	.
۲۳ اسنادخزانه-م-۱۳بودجه-۹۶-۱۶-۹۸۱	۱,۳۸۸,۱۷۸,۳۴۲	.
۲۴ اسنادخزانه-م-۱۴بودجه-۹۶-۱۶-۹۸۱	۱۳۰,۴۰۱,۹۰۹	.
۲۵ اسنادخزانه-م-۴بودجه-۹۷-۱۰۲۳-۹۹۱	۵۴۹,۶۲۳,۸۷۸	.
۲۶ اسنادخزانه-م-۱۷بودجه-۹۷-۱۷-۹۸۱	۱۳,۶۴۷,۶۵۰	.
	۴۴۱,۴۹۹,۸۹۵,۰۰۰	۴۱۵,۶۰۴,۲۵۸,۰۲۵	۵,۴۴۲,۰۰۷	۲۵,۸۹۰,۰۹۴,۹۶۸	۴۱,۴۶۱,۵۰۰,۰۰۲	۵۱,۷۰۵,۴۳۰,۴۵۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۱۲.۲۹
۱-۱۶ سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام	۳۷۰,۴۱۹,۳۶۴,۸۸۲	۱۸۳,۸۱۷,۲۳۰,۰۲۶	۲۲۹,۰۷۷,۶۲۴,۸۲۱
۲-۱۶ سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم	.	۱۵۶,۱۱,۷۸۷,۰۰۱	۱۸۸,۷۳۳,۳۳۶
۳-۱۶ سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت	۴۱,۷۵۲,۹۵۳,۲۴۶	۱۲,۴۵۷,۶۵۰,۹۴۲	۱۸,۰۲۵,۵۵۱,۸۱۶
جمع	۴۱۲,۱۷۲,۳۱۸,۱۲۸	۳۱۱,۹۵۶,۶۶۷,۹۶۹	۴۴۷,۳۱۱,۸۹۹,۹۶۳

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به		سود(زیان) تحقق نیافته
				دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ایران ترانسفو	.	.	.	۸,۹۰۹,۵۶۱,۳۵۱	.
۲	ایرکا پارت صنعت	.	.	.	.	۳,۸۸۵,۲۰۳,۲۸۶
۳	باما	.	.	.	.	۴,۹۲۵,۱۶۴,۲۸۱
۴	بانک تجارت	.	.	.	.	۶,۰۸۹,۴۴۱,۳۷۵
۵	بانک خاورمیانه	۲,۱۱۸,۳۳۷	۲۱,۳۷۳,۹۱۹,۴۳۰	۲۰,۳۰۵,۲۲۳	۲,۴۷۱,۲۰۰,۱۲۴	۶,۰۶۷,۱۳۷,۸۴۸
۶	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	۲,۴۸۵,۷۱۴,۴۱۱
						۹,۲۳۹,۷۸۹,۰۱۵

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی نه ماهه منتهی به		سود(زیان) تحقق نیافته	ریال
						۱۳۹۹.۰۹.۳۰			
						مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته		
						ریال	ریال	ریال	ریال
۷	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۸۴,۶۴۲	۱۰,۲۵۱,۳۳۳,۸۴۰	۷,۶۵۶,۸۱۶,۹۹۶	۹,۷۲۸,۷۵۸	۵۱,۲۵۶,۶۱۹	۲,۵۳۳,۵۱۱,۶۶۷		
۸	پتروشیمی پارس								
۹	پتروشیمی پردیس	۴۸۰,۰۹۸	۴۹,۳۵۸,۸۷۵,۳۸۰	۱۴,۲۶۸,۲۱۶,۳۳۶	۴۶,۸۹۰,۹۳۲	۲۴۶,۹۹۴,۳۷۷	۳۴,۷۹۶,۹۷۳,۷۳۵		
۱۰	پتروشیمی تندگویان								
۱۱	پتروشیمی جم	۳۷۵,۷۰۰	۱۸,۳۱۱,۶۱۸,۰۰۰	۱۸,۴۹۰,۱۲۸,۰۴۳	۱۷,۳۴۶,۰۳۷	۹۱,۵۵۸,۰۹۰	(۲۸۷,۲۶۴,۱۷۰)		
۱۲	پتروشیمی خراسان	۶۸۹,۰۷۲	۴۹,۳۴۱,۰۸۵,۱۲۰	۳۱,۳۳۰,۸۱۱,۶۵۵	۴۶,۷۷۹,۰۳۱	۲۴۶,۲۰۵,۴۲۶	۱۷,۷۱۷,۲۸۹,۰۰۹		
۱۳	پتروشیمی زاگرس								
۱۴	پتروشیمی شازند	۲,۹۰۵,۲۱۹	۷۸,۰۳۳,۱۸۲,۳۴۰	۷۲,۲۸۷,۲۸۰,۲۸۴	۷۴,۱۳۳,۴۷۳	۳۹۰,۱۷۰,۹۱۲	۵,۲۸۲,۵۹۸,۶۷۱		
۱۵	پتروشیمی غدیر								
۱۶	پتروشیمی نوری	۵۷۰,۳۴۹	۴۰,۰۹۳,۲۰۷,۱۹۰	۱۵,۴۱۳,۰۹۸,۳۳۲	۳۸,۰۸۹,۴۹۷	۲۰,۰۴۷۱,۰۳۶	۲۴,۴۴۲,۵۴۸,۳۳۵		
۱۷	پتروشیمی شیراز	۱,۰۸۳,۳۲۵	۶۰,۱۱۸,۹۸۷,۵۰۰	۲۳,۶۳۳,۸۶۴,۵۷۹	۵۷,۱۱۳,۰۳۸	۳۰,۵۹۴,۹۳۸	۳۶,۱۳۶,۴۱۴,۹۴۵		
۱۸	پدیده شیمی قرن	۶۳۹,۰۵۰	۳۶,۰۲۹,۶۳۹,۰۰۰	۳۸,۵۷۴,۲۵۷,۲۳۰	۱۸,۰۱۴۸,۱۹۵	(۲,۷۵۸,۹۹۴,۵۷۳)			
۱۹	تامین سرمایه امید	۱,۶۴۴,۱۹۹	۱۹,۹۶۰,۵۷۵,۸۶۰	۴,۹۲۴,۱۷۱,۵۰۶	۹۹,۸۰۲,۸۷۹	۱۴,۹۱۷,۳۳۸,۹۲۸			
۲۰	تامین سرمایه بانک ملت	۱۰۸,۰۰۰	۱,۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۹,۱۷۲,۴۴۷	۱,۰۵۱,۶۵۰	۵,۵۳۵,۰۰۰	۷۸۱,۱۴۰,۹۰۳		
۲۱	تامین سرمایه لوتوس پارسین	۶۱۲,۰۰۰	۹,۹۱۴,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۶۳,۷۰۴,۱۵۴	۹,۴۱۸,۶۸۰	۴۹,۵۷۳,۰۰۰	۷,۵۹۱,۷۰۵,۱۶۶		
۲۲	تراکتورسازی ایران								
۲۳	توسعه معدنی و صنعتی صابور	۸۱۵,۹۱۱	۳۹,۴۴۹,۲۹۶,۸۵۰	۳۹,۳۲۸,۰۲۰,۲۱۸	۳۷,۲۷۶,۸۳۲	۱۹۷,۳۴۶,۴۸۴	(۲۳,۴۴۶,۶۸۴)		
۲۴	توسعه‌معدن‌و فلزات	۲,۷۳۹,۷۹۵	۳۹,۵۶۲,۶۳۹,۸۰۰	۱۴,۷۴۵,۴۶۵,۰۰۷	۳۷,۵۸۴,۵۰۸	۱۹۷,۸۱۳,۱۹۹	۲۴,۵۸۱,۷۷۷,۰۸۶		
۲۵	تولید نیروی برق آبادان	۲۲۸,۴۲۰	۴,۱۸۴,۶۵۴,۴۰۰	۳,۵۴۴,۶۴۵,۳۰۹	۳,۹۷۵,۴۳۲	۲۰,۹۲۳,۳۷۲	۶۱۵,۱۱۰,۳۹۷		
۲۶	داروینش (هلدینگ)	۱۸۳,۸۵۰	۲۳,۰۹۷,۶۱۲,۰۰۰	۲۰,۶۲۵,۱۷۴,۵۶۴	۲۱,۹۴۲,۷۳۱	۱۱۵,۴۸۸,۰۶۰	۲,۳۳۵,۰۰۶,۶۴۵		
۲۷	داروسازی کاسپین تامین	۱,۸۰۱,۰۰۰	۵۰,۳۱۳,۶۸۱,۰۰۰	۵۸,۵۳۳,۹۵۶,۸۲۰	۴۷,۷۰۲,۹۹۷	۲۵۱,۰۶۸,۴۰۵	(۸,۶۲۹,۰۳۷,۳۳۲)		
۲۸	دارویی رازک	۱,۰۲۲,۴۱۵	۴۴,۴۳۲,۱۳۸,۵۵۰	۳۹,۵۸۲,۸۷۲,۳۹۴	۴۲,۱۲۵,۰۳۲	۲۲۱,۷۱۰,۶۹۳	۴,۴۹۵,۴۳۰,۴۳۲		
۲۹	رایان هم افزا	۶,۳۴۳	۲۳۰,۵۹۱,۳۴۸	۱۵۶,۳۷۵,۵۵۵	۲۱۹,۰۶۳	۱,۱۵۳,۹۵۷	۷۲,۹۴۳,۸۷۴		
۳۰	زامیاد								
۳۱	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۹۹۰,۸۰۶	۳۹,۵۳۳,۶۵۲,۹۸۰	۸,۴۷۱,۰۸۷,۰۷۱	۲۸,۰۳۷,۴۷۰	۱۴۷,۶۱۸,۲۶۵	۲۰,۸۷۶,۹۰۰,۱۷۴		
۳۲	س.ص.بازنشتگی کارکنان بانکها								
۳۳	سپنتا	۳۵,۰۰۰	۱۵,۱۳۵,۰۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۵,۳۷۱,۳۶۴	۱۴,۳۷۸,۳۹۸	۷۵,۶۷۵,۲۵۰	۱,۵۳۹,۶۲۵,۰۸۹		
۳۴	سرمایه گذاری صبا تامین	۵,۳۵۴,۹۲۶	۴۶,۷۷۷,۰۸۴,۳۷۶	۳۷,۴۸۶,۹۸۱,۳۱۷	۴۴,۳۹۰,۷۳۰	۲۳۳,۶۳۵,۴۲۱	۸,۹۶۲,۰۷۶,۸۰۸		
۳۵	سرمایه گذاری صدرتامین								
۳۶	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر								
۳۷	سرمایه گذاری سپه	۲,۱۷۰,۰۸۶	۳۱,۴۰۱,۱۴۴,۴۲۰	۱۴,۵۹۹,۶۴۲,۷۴۱	۳۹,۸۳۱,۰۸۷	۱۵۷,۰۰۵,۷۳۲	۱۶,۳۵۴,۶۶۴,۸۷۰		
۳۸	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱,۶۲۳,۱۸۰	۲۵,۳۷۲,۸۳۹,۸۰۰	۹,۳۲۲,۸۲۵,۱۹۵	۲۴,۰۷۰,۹۴۸	۱۲۶,۶۸۹,۱۹۹	۱۵,۹۱۴,۲۵۴,۳۵۸		
۳۹	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)	۱,۷۰۲,۳۶۸	۲۲,۰۷۹,۷۱۲,۹۶۰	۷,۵۵۲,۳۴۹,۲۱۰	۲۰,۹۷۵,۷۳۷	۱۱۰,۳۶۸,۵۶۵	۱۴,۳۹۶,۰۸۹,۳۵۸		
۴۰	سکه تمام بهارتحویل (روزه سامان)								
۴۱	سکه تمام بهارتحویل (روزه صادرات)								
۴۲	سیمان ساوه	۲۰,۳۸۵	۱,۱۲۸,۹۳۹,۳۷۰	۵۰۷,۸۸۵,۹۵۵	۱,۰۹۱,۴۹۲	۵,۷۴۴,۶۹۷	۶۳۴,۲۱۷,۲۳۶		

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	دوره مالی نه ماهه منتهی به		سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
					۱۳۹۹.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰		
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳	سیمان کرمان	۲,۷۴۱,۷۷۸	۴۷,۸۷۱,۴۴۳,۸۸۰	۳۹,۸۹۰,۳۸۹,۵۷۵	۴۵,۴۷۷,۸۷۲	۷,۶۹۶,۲۱۹,۲۱۴	.	.
۳۴	سیمان غرب	۸۱۷,۹۳۸	۱۶,۴۱۸,۰۱۰,۵۴۰	۱۶,۴۵۴,۰۷۷,۴۹۲	۱۵,۵۹۷,۱۱۰	(۱۳۳,۷۵۴,۱۱۵)	.	.
۳۵	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	۲۲۰,۲۰	۴۰,۷۷۹,۲۸۰	۲۷۵,۷۵۸,۰۳۲	۳۸۸,۳۳۰	۱۳۰,۵۸۹,۰۱۱	.	.
۳۶	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۷۸۸,۷۸۴	۷۶,۷۴۶,۰۹۰,۲۸۰	۷۷,۹۲۷,۰۳۷,۱۹۴	۷۲,۹۳۵,۸۷۹	(۱۶۰,۹۱۳۶,۸۱۹)	.	.
۳۷	صنایع چوب خزر کاسپین	۶,۳۳۴	۱۷۰,۴۰۶,۵۰۴	۱۵۸,۲۴۴,۵۵۴	۱۶۱,۸۸۶	۱۱,۱۴۹,۰۳۱	.	.
۳۸	صنایع جوشکابیزد	.	.	.	.	.	۸,۳۴۹,۴۹۲,۶۲۹	.
۳۹	صنعتی دوده فام	۱۴,۶۶۳	۲۶۶,۳۷۲,۳۵۹	۱۰۸,۱۴۷,۴۱۰	۳۴۸,۱۴۹	۲۵۶,۱۴۴,۴۳۸	.	.
۵۰	فجر انرژی خلیج فارس	۲,۳۸۶,۹۰۵	۶۹,۳۸۴,۶۴۹,۵۰۰	۸۴,۶۱۹,۹۰۸,۶۸۰	۶۵,۹۱۵,۴۱۷	(۱۵,۶۴۸,۰۹۷,۸۴۵)	.	.
۵۱	فولاد امیرکبیر کاشان	.	.	.	.	.	۴,۷۹۵,۰۲۲,۱۷۰	.
۵۲	فولاد خوزستان	۴,۳۹۸,۱۳۷	۷۲,۰۰۰,۷۷۶,۶۹۰	۶۷,۹۲۳,۹۰۳,۳۳۹	۶۸,۴۰۰,۳۸۸	۳,۶۴۸,۴۶۸,۷۴۰	.	.
۵۳	فولاد مبارکه اصفهان	۴,۳۸۸,۶۷۰	۶۵,۱۳۰,۶۰۱,۷۰۰	۴۵,۰۱۶,۷۸۵,۱۶۶	۶۱,۸۷۴,۰۷۲	۱۹,۷۲۶,۲۸۹,۴۵۴	۱۶,۹۲۱,۴۰۹,۱۹۳	۳۷,۴۵۶,۳۱۹,۷۶۰
۵۴	فولاد هرمزگان جنوب	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۸۴,۳۹۱,۵۹۷	۱۸,۴۰۰,۷۴۰	۴,۱۶۹,۵۶۱,۶۶۳	.	.
۵۵	کارخانجات داروپخش	.	.	.	.	.	۱۶,۲۳۳,۷۳۴,۷۶۲	۱۳,۱۱۶,۳۳۱,۵۶۲
۵۶	کالسیمین	.	.	.	.	.	۴۱۸,۰۳۹,۸۹۲	.
۵۷	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	۶,۹۲۳,۷۲۵,۱۱۳	.
۵۸	کویر تابر	۲۴۹,۹۲۶	۵,۵۱۰,۶۸۸,۳۰۰	۳,۴۹۰,۰۴۵,۰۰۴۸	۵,۲۳۵,۳۲۵	۱,۹۸۷,۶۲۸,۵۵۶	.	.
۵۹	گروه پتروشیمی س-ایرانیان	۲,۴۹۷,۱۳۳	۳۰,۱۹۲,۸۷۶,۸۷۰	۸,۷۵۶,۸۰۲,۶۰۶	۲۸,۶۸۳,۲۳۳	۲۱,۲۵۶,۳۴۶,۶۴۷	(۱۵۰,۲۴۰,۷۹۲)	۶,۵۶۹,۵۹۷,۳۷۷
۶۰	گروه دارویی سبحان	۱۰,۳۷,۸۴۸	۲۴,۴۱۰,۱۸۴,۹۶۰	۲۵,۹۱۸,۴۰۴,۵۴۲	۲۳,۱۸۹,۶۷۶	(۱,۶۵۳,۴۶۰,۱۸۳)	.	.
۶۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۹۰۵,۵۴۹	۴۴,۶۶۶,۰۶۸,۵۶۰	۱۴,۰۸۶,۳۳۰,۳۸۰	۳۲,۴۳۲,۷۶۵	۳۰,۳۱۴,۰۷۵,۱۷۲	.	(۵۶۶,۰۰۲,۴۳۲)
۶۲	گلتناس	۸۸۸,۱۷۹	۲۶,۶۶۶,۱۳۵,۵۸۰	۳۹,۳۳۴,۱۸۰,۹۰۷	۲۵,۳۳۲,۸۲۹	(۱۲,۸۱۶,۷۰۸,۸۱۳)	.	.
۶۳	لیزینگ پارسیان	۲۹۶,۹۴۶	۲,۶۲۵,۰۰۲,۶۴۰	۹۵۱,۵۴۳,۲۶۲	۲,۴۹۳,۷۵۳	۱,۶۵۷,۸۴۰,۶۱۲	.	.
۶۴	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۲۳,۵۵۰	۴,۴۴۴,۶۲۸,۶۰۰	۲,۰۲۵,۲۵۹,۰۶۳	۴,۳۳۲,۴۰۷	۲,۳۹۲,۹۱۳,۹۱۷	.	۲,۸۲۱,۷۱۴,۵۹۲
۶۵	مین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	۷,۲۶۰,۱۷۵,۹۹۸	۱۶,۱۶۵,۱۳۳,۴۹۳
۶۶	مجتمع صنایع لاستیک یزد	۴۸,۴۷۵	۴,۱۳۱,۰۳۹,۵۰۰	۱,۹۵۸,۶۲۵,۱۷۶	۳,۹۱۳,۴۸۸	۲,۱۴۷,۸۳۳,۵۳۹	.	.
۶۷	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	۱۶۶,۰۸۵,۸۱۹	.
۶۸	مدیریت سرمایه گذاری کوثرپهن	۶۱,۱۳۳	۱,۰۸۱,۱۱۹,۴۰۱	۸۶,۲۳۹,۸۶۱	۱,۰۲۷,۰۶۲	۱۸۸,۴۴۶,۸۸۰	.	.
۶۹	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۱,۶۴۶,۸۸۴	۶۲,۴۰۰,۴۳۴,۷۶۰	۶۵,۴۵۹,۱۳۳,۷۶۵	۵۹,۳۸۰,۴۱۳	(۳,۴۴۹,۹۸۰,۵۹۲)	.	۹,۴۴۵,۷۷۶,۸۱۶
۷۰	معدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	۷۰,۵۵,۹۲۴,۱۵۱	۱۴,۳۷۹,۱۹۹,۰۵۵
۷۱	ملی صنایع مس ایران	۴,۰۲۹,۳۴۹	۶۳,۰۶۶,۴۴۹,۱۰۰	۱۶,۰۲۶,۵۲۱,۱۷۶	۶۰,۸۶۳,۳۳۰	۴۷,۶۵۸,۹۳۱,۳۵۸	۲۳,۴۰۷,۱۶۸,۴۷۶	۲۱,۵۷۴,۶۷۲,۱۳۷
۷۲	موتوژن	.	.	.	.	.	(۳۱۰,۸۰۴,۶۶۱)	.
۷۳	نفت ایرانول	۶۴۰,۳۱۷	۲۱,۸۷۵,۱۴۹,۶۷۱	۹,۶۶۸,۱۳۵۸,۹۵۹	۲۰,۷۸۱,۳۹۲	۱۲,۰۷۶,۶۳۳,۵۷۱	.	(۶۰,۸۹۸,۹۸۲)
۷۴	نیروترانس	.	.	.	.	.	۴,۹۲۸,۱۸۴,۲۱۳	.
		۱,۴۲۶,۱۹۴,۹۶۹,۱۸۹	۱۰,۴۷,۲۸۹,۷۴۴,۳۳۶	۱,۳۵۴,۸۸۵,۳۳۶	۷,۱۲۰,۹۷۴,۸۴۸	۳۷,۰۴۱۹,۳۶۴,۸۸۲	۱۸۳,۸۸۷,۳۳۰,۰۲۶	۳۲۹,۰۷۷,۶۲۳,۸۲۱

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

ردیف	حق تقدم سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
						۱۳۹۹.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماهه
						سال مالی منتهی به	متنهی به
						۱۳۹۸.۱۲.۳۱	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح . توسعه‌مبادن وفلزات	.	.	.	.	۱۸۸,۷۲۳,۳۳۶	.
۲	ح . تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	۱۵۶,۱۱,۷۸۷,۰۰۱
						۱۸۸,۷۲۳,۳۳۶	۱۵۶,۱۱,۷۸۷,۰۰۱

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

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
						۱۳۹۹.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماهه
						سال مالی منتهی به	متنهی به
						۱۳۹۸.۱۲.۳۱	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره دولتی آپرورش-سنت ۹۹۱۱۱۸	۵۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۲۲۰,۰۰۰	۵۴,۶۳۰,۴۱۹,۲۱۰	۹,۹۶۸,۷۹۰	۲۰,۸۵۵,۹۶۰	۲۰,۸۰۱,۰۰۰
۲	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱۲۲۶	۵,۲۵۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۶,۱۹۳,۷۴۹	۹۵۱,۵۶۲	(۵,۵۱۰,۹۷۶)	.
۳	اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۰۰۰۵۲۳	۳,۲۵۰	۳,۲۱۷,۵۲۳,۵۰۰	۳,۲۱۷,۲۲۴,۴۲۴	۵۸۳,۱۷۸	۶۵,۸۹۱,۳۲۰	(۴۷۵,۱۰۲)
۴	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷	۷۰,۹۱۱	۷۰,۲۰۱,۷۴۸,۱۷۸	۶۱,۷۲۱,۴۶۶,۰۰۰	۱۲,۷۲۴,۰۶۷	۲,۱۶۶,۷۰۵,۷۵۸	۳۰۶,۱۴۵,۶۹۸
۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷	۲,۷۵۲	۲,۳۵۷,۳۲۸,۶۷۲	۲,۳۱۹,۸۱۱,۳۸۶	۴۴۵,۴۰۹	.	.
۶	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷	۶,۷۲۸	۶,۱۳۲,۲۳۵,۶۰۰	۵,۴۰۵,۵۸۵,۲۳۳	۱,۱۱۱,۴۶۸	۳۰۹,۵۱۰,۱۰۷	۷۲۵,۵۳۸,۹۰۹
۷	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷	۸,۵۷۱	۷,۸۱۶,۵۹۷,۷۲۲	۶,۸۰۸,۳۴۵,۴۰۱	۱,۴۱۶,۷۵۸	۲۵۵,۳۳۲,۱۳۷	۱,۰۰۶,۸۳۵,۵۶۲
۸	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸	۷۸,۵۴۲	۵۹,۷۸۷,۴۴۱,۲۴۰	۵۷,۸۵۱,۶۸۸,۲۵۳	۱۰,۸۳۶,۵۲۸	.	۱,۹۲۵,۲۱۶,۳۵۹
۹	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱-۷۲۹	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۵۷,۸۹۸,۰۲۰	۱۸۱,۲۵۰	۲۷,۲۲۳,۷۷۰	(۱,۱۳۸,۵۰۰)
۱۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸	۱۰۵,۳۶۱	۸۳,۴۶۶,۸۷۸,۸۳۹	۷۸,۳۷۰,۱۷۶,۷۰۴	۱۵,۱۲۸,۳۷۲	.	۵,۰۸۱,۵۷۳,۷۶۲
۱۱	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸	۷۲۸	۶۶۰,۳۴۳,۲۱۲	۶۱۷,۸۲۰,۱۷۲	.	.	۳۲,۳۰۳,۳۵۳
۱۲	مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۰۰۰۷	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۳۷,۵۰۰	.	۱۲,۱۸۲,۶۶۲,۵۰۰
۱۳	مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۰۰۰۸	۳۰۰,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۹۲۲,۷۲۱,۹۹۸	۵۳,۳۸۷,۵۰۰	.	۳۰,۱۳,۹۹۰,۵۰۲
۱۴	اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۱۹۴,۹۰۵,۳۲۰	۱۵۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۲۵,۳۳۷	.	۸,۷۶۵,۸۶۹,۹۹۳
۱۵	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	.	.	.	.	۶۱۸,۳۹۷,۰۱۰	۴۴۸,۶۳۷,۲۰۲
۱۶	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۶	.	.	.	.	۲۶۷,۹۰۶,۳۵۵	۲۵,۶۸۵,۸۵۱
۱۷	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷	.	.	.	.	۸,۴۸۵,۹۹۳,۵۰۷	۵,۳۶۵,۱۱۰,۰۳۸
۱۸	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷	.	.	.	.	۲,۹۷۹,۱۹۳,۵۸۰	۹۸۸,۵۹۵,۲۶۱
۱۹	مراجعه پدیده شبی قرن ۱۰-۷۰	.	.	.	.	۱۷۰,۹۲۴,۹۹۰	۸۴,۷۹۸,۷۵۱
۲۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷	.	.	.	.	۲,۳۱۶,۰۶۳,۱۵۰	۱,۱۶۹,۹۴۹,۸۱۱
۲۱	اسناد خزانه-م بودجه ۹۸-۹۸	.	.	.	.	۳۶۷,۱۶۵,۳۴۸	.
۲۲	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۶	.	.	.	.	.	۸۴,۸۲۶,۵۳۹
۲۳	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۶	.	.	.	.	.	۲,۷۲۱,۱۴۴,۶۹۸
۲۴	اسناد خزانه-م بودجه ۹۶-۹۶	.	.	.	.	.	۱,۳۳۵,۰۳۷,۰۸۵
۲۵	اسناد خزانه-م بودجه ۹۷-۹۷	.	.	.	.	.	۸,۲۵۷,۳۹۸
			۹۵۵,۱۸۵,۶۳۱,۲۸۲	۹۱۳,۲۵۹,۵۵۰,۶۴۰	۱۷۳,۱۲۷,۳۶۷	۱۸,۰۳۵,۵۵۱,۸۱۶	۱۲,۴۵۷,۶۵۰,۹۴۲

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۷- سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	دوره مالی نه ماهه منتهی به		خالص درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
					سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال					
۱	شرکت باما	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	۱۳۹۸.۱۲.۲۹
۲	بانک خاورمیانه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱.۵۶۹.۱۴۵	۲۰۰	۳۱۳.۸۲۹.۰۹۳	.	.	۳۱۳.۸۲۹.۰۹۳	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۳	بانک ملت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۱	۱.۷۰۱.۵۵۱	۲۶	۴۴.۲۴۰.۳۲۶	۲.۵۹۵.۶۶۱	۴۱.۶۴۴.۶۶۵	.	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۴	شرکت پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۵	شرکت پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۶	شرکت پتروشیمی غدیر	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۷	شرکت پتروشیمی تندگویان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۵۶۰.۰۰۰	۴۱۰	۲۲۹.۶۰۰.۰۰۰	.	۲۲۹.۶۰۰.۰۰۰	.	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۸	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۴۸۰.۰۹۸	۶۸۰۰	۳.۲۴۴.۶۶۶.۴۰۰	۴۴.۱۱۷.۱۱۴	۳.۲۲۰.۵۴۹.۲۸۶	۵۸۸.۸۰۳.۷۶۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۹	شرکت پتروشیمی جم	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۴۴۲.۰۰۰	۲.۴۰۰	۱.۰۶۰.۸۰۰.۰۰۰	.	۱.۰۶۰.۸۰۰.۰۰۰	.	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۱۰	شرکت پتروشیمی پارس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۷۳.۲۰۸	۹.۵۰۰	۱.۶۴۵.۴۷۶.۰۰۰	۹۶.۵۴۳.۰۷۹	۱.۵۴۸.۹۳۲.۹۲۱	۴.۴۱۷.۳۳۲.۶۰۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۱۱	شرکت پتروشیمی مبین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.	۵.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۱۲	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۳/۱۳	۸۱۰.۶۶۲	۴.۲۰۰	۳.۴۰۴.۷۸۰.۸۰۰	.	۳.۴۰۴.۷۸۰.۸۰۰	.	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۱۳	شرکت پتروشیمی نوری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۲۲۳.۶۲۶	۱۰.۰۰۰	۲.۲۲۶.۲۶۰.۰۰۰	.	۲.۲۲۶.۲۶۰.۰۰۰	.	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۱۴	شرکت پتروشیمی ارومیه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۴۲.۵۰۰	۲۵۷	۱۰.۹۲۲.۵۰۰	۸۶۱.۳۹۶	۱۰.۰۶۱.۱۰۴	.	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۱۵	شرکت پلیمر آریا ساسول	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱۹۳.۰۰۰	۸.۷۴۰	۱.۶۸۶.۸۲۰.۰۰۰	.	۱.۶۸۶.۸۲۰.۰۰۰	.	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۱۶	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱.۲۷۴.۳۸۲	۲۰۰	۲۵۴.۸۷۶.۴۰۰	۱۴.۶۴۴.۲۸۶	۲۴۰.۲۳۲.۱۱۴	.	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۱۷	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۱.۴۰۹.۳۷۰	۶۰۰	۸۴۵.۶۲۲.۰۰۰	.	۸۴۵.۶۲۲.۰۰۰	.	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۱۸	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	۷۶۸.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۱۹	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۲/۰۳	۶۰۰.۰۰۰	۶۲۰	۳۷۲.۰۰۰.۰۰۰	.	۳۷۲.۰۰۰.۰۰۰	.	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۲۰	شرکت تامین سرمایه امید	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۲۱	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۲۴۰.۰۰۰	۵۰۰	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	.	۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰	.	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۲۲	شرکت تراکتور سازی ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۳.۴۸۶.۹۴۱	۹۰۰	۳.۱۲۸.۲۴۶.۹۰۰	.	۳.۱۲۸.۲۴۶.۹۰۰	۳.۲۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۲۳	شرکت تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۲۱.۲۵۰	۱۵	۳۱۸.۷۵۰	۲۹.۶۹۷	۲۸۹.۰۵۳	.	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۲۴	شرکت سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۲۵	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۶.۱۳۳.۵۳۲	۲۵۰	۱.۵۳۳.۳۸۲.۹۷۰	.	۱.۵۳۳.۳۸۲.۹۷۰	.	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰
۲۶	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۱	۱.۸۰۳.۵۳۴	۸۰۰	۱.۴۴۲.۸۱۷.۲۰۰	۸۴.۶۵۳.۳۰۴	۱.۳۵۸.۱۷۳.۸۹۶	۱.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

ردیف	نام شرکت	سال مالی	دوره مالی نه ماهه منتهی به			دوره مالی نه ماهه		
			تاریخ مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۲۷	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱,۹۹۰,۸۰۶	۱,۲۵۴,۲۰۷,۷۸۰	۱۰۰,۳۶۸,۲۳۳	۱,۱۵۳,۸۳۹,۵۴۶	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۲,۸۶۹,۸۰۸	۱,۲۲۱,۸۸۴,۸۰۰	۸۸,۳۱۷,۸۴۹	۱,۶۳۳,۴۹۶,۹۵۱	.
۲۹	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱,۱۷۷,۴۶۳	۵,۴۸۶,۹۷۷,۵۸۰	۳,۹۴۸,۳۸۶	۵,۴۸۳,۰۲۹,۱۹۴	.
۳۰	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱,۵۰۷,۵۷۳	۱,۱۶۰,۸۳۱,۲۱۰	۷۳,۷۱۵,۳۸۸	۱,۰۸۷,۱۱۵,۸۲۲	.
۳۱	شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۸۷۸,۰۰۲,۶۲۸
۳۲	شرکت سیمان ساوه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۲۰,۳۸۵	۴۶,۸۸۵,۵۰۰	۶۳,۵۸۸	۴۶,۲۵۱,۹۱۲	.
۳۳	شرکت شیرپاستوریزه نگاه گیلان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۳۰	۲۲,۰۲۰	۷,۱۷۸,۵۲۰	.	۷,۱۷۸,۵۲۰	.
۳۴	شرکت صنعتی دوده فام	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۱۴,۶۶۳	۴۰,۶۱۶,۵۱۰	.	۴۰,۶۱۶,۵۱۰	.
۳۵	شرکت صنعتی زر ماکارون	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۱۱۱,۱۰۰	۳۹,۵۵۱,۶۰۰	۳,۱۱۹,۲۱۱	۳۶,۴۳۲,۳۸۹	.
۳۶	شرکت کارخانجات داروپخش	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۳۰۱,۴۶۹	۸۵۷,۶۷۹,۰۰۰	۱۳,۸۷۰,۸۱۹	۸۴۳,۸۰۸,۱۸۱	۱,۷۷۷,۲۶۳,۵۸۱
۳۷	شرکت کالسیمین	.	.	.	.	.	.	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	۷۷,۱۶۴,۴۳۰
۳۹	شرکت گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۲,۳۳۳,۱۱۰	۸۱۳,۰۸۸,۵۰۰	۶۵,۰۶۷,۵۷۳	۷۴۸,۰۲۰,۹۲۶	.
۴۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۲,۶۸۳,۹۵۸	۶۰۳,۸۹۰,۵۵۰	۳۴,۳۲۹,۶۹۵	۵۶۹,۵۶۰,۸۵۵	۳,۰۰۰,۰۰۰,۱۵۶۹
۴۱	شرکت فولاد امیرکبیر کاشان	.	.	.	.	.	.	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲	شرکت مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۴۶۸,۷۸۳	۷۷۳,۴۹۱,۹۵۰	.	۷۷۳,۴۹۱,۹۵۰	.
۴۳	شرکت مبین انرژی خلیج فارس	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۱,۸۰۹,۳۰۳	۳,۳۴۷,۲۱۰,۵۵۰	.	۳,۳۴۷,۲۱۰,۵۵۰	۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۴	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۴,۹۲۵,۱۷۷	۱,۳۳۱,۲۹۴,۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۵,۶۹۳,۹۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵	شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۴۸,۴۷۵	۷۲,۷۱۲,۵۰۰	۳,۳۲۶,۷۱۶	۶۹,۳۸۵,۷۸۴	.
۴۶	شرکت موتوزن	.	.	.	.	.	.	۱,۴۸۴,۴۳۶,۱۷۲
۴۷	شرکت معدنی املاح ایران	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۳	۲۸۵,۷۱۴	۱,۱۴۲,۸۵۶,۰۰۰	۱۷,۷۲۴,۶۷۲	۱,۱۲۵,۱۳۱,۳۲۸	۲,۳۹۴,۴۲۹,۰۹۶
۴۸	شرکت م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۲۳,۵۵۰	۳۷,۶۸۰,۰۰۰	۳,۵۵۲,۹۵۳	۳۴,۱۲۷,۰۴۷	.
۴۹	شرکت نیروترانس	.	.	.	.	.	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰	شرکت نفت ایرانول	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۷۵۵,۵۶۹	۱,۱۳۳,۳۵۳,۵۰۰	.	۱,۱۳۳,۳۵۳,۵۰۰	.
۵۱	شرکت همکاران سیستم	.	.	.	.	.	.	۱,۶۶۵,۸۴۱,۲۰۰
								۴۳,۵۸۶,۹۲۴,۵۲۰
								۲۷,۹۰۴,۴۷۶,۳۸۳
								۴۰,۶۹۸,۹۶۹,۶۶۷
								۶۷۷,۰۸۹,۹۷۲
								۴۱,۳۷۶,۰۵۹,۶۳۹

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۱۲.۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	۴۱,۲۸۰,۸۴۴,۰۹۳	۶,۴۵۹,۳۱۵,۷۳۷	۱۳,۲۸۴,۸۸۳,۹۷۳
۱۸-۲	۱۸,۱۹۵,۷۹۸,۶۷۰	۷۷۸,۵۰۰,۱۹۴	۹۵۷,۹۰۵,۲۳۹
	۵۹,۴۷۶,۶۴۲,۷۶۳	۷,۲۳۷,۸۱۵,۹۳۱	۱۴,۲۴۲,۷۸۹,۲۱۲

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سال منتهی به	اوراق مشارکت:
		ریال	درصد	ریال	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	
۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۰۳,۷۰۱,۱۸,۹۲۹	۱,۷۸۳,۵۱۳,۲۰۶	۴,۴۷۶,۳۹۴,۲۷۶	اوراق مشارکت اجاره دولتی آپرورش-ملت ۹۹۱۱۱۸
۱۳۹۶/۰۹/۱۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۹۹۷,۶۳۹,۳۸۳	۱,۰۷۳,۳۵۴,۴۵۱	۱,۴۰۹,۹۹۹,۹۹۹	اوراق مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹
۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۷۸۱,۷۶۹,۱۰۷	-	۱۹۷,۹۲۴,۰۴۳	اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۹۹۱۲۲۶
۱۳۹۷/۰۵/۲۳	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۴۶۴,۹۵۴,۱۰۷	-	۱۰۹,۲۳۲,۲۷۴	اوراق مشارکت اجاره تامین اجتماعی-سپهر ۰۰۵۲۳
-	-	-	۱۶	۶,۹۹۵,۰۶۹,۵۵۸	-	۷,۰۳۱,۹۹۳,۵۶۰	اوراق مشارکت مرابحه پدیده شیمی قرن ۱۳۹۷۰۱
۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۱۳۹۹/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۳۴,۵۶۹,۲۴۵	۱۴,۹۹۰,۸۸۰	۵۹,۳۳۹,۷۲۱	اوراق مشارکت منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹
۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	-	۳,۵۸۷,۴۵۷,۲۰۰	-	اوراق مشارکت مرابحه پدیده شیمی قرن ۱۳۹۷۰۱
۱۴۰۰/۰۷/۲۱	۱۴۰۰/۰۷/۲۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۰,۵۱۰,۷۸۹,۳۳۵	-	-	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۷
۱۳۹۹/۰۶/۰۴	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳,۰۸۱,۹۳۴,۴۲۹	-	-	اوراق مشارکت مرابحه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۰۸
				۴۱,۲۸۰,۸۴۴,۰۹۳	۶,۴۵۹,۳۱۵,۷۳۷	۱۳,۲۸۴,۸۸۳,۹۷۳	سود خالص

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

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

سال منتهی به ۱۳۹۸.۱۲.۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۹.۳۰		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۰۹.۳۰		تاریخ سرمایه گذاری
	سود	سود	سود	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	درصد	تاریخ سررسید	
۹۵۷,۹۰۵,۳۳۹	۷۷۸,۵۰۰,۱۹۴	۱۶,۸۵۸,۴۹۰,۵۴۶	۸		۱۳۹۵/۰۷/۱۴
.	.	۱,۳۳۷,۳۰۸,۱۲۴	۸		۱۳۹۹/۰۵/۲۵
۹۵۷,۹۰۵,۳۳۹	۷۷۸,۵۰۰,۱۹۴	۱۸,۱۹۵,۷۹۸,۶۷۰			
.	.	.			
۹۵۷,۹۰۵,۳۳۹	۷۷۸,۵۰۰,۱۹۴	۱۸,۱۹۵,۷۹۸,۶۷۰			

بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱
 بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر - ۲۰۷ - ۸۱۰۰ - ۱۵۲۲۲۲۲۲-۱

هزینه تنزیل

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۲.۲۹	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۸.۰۹.۳۰	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۹.۰۹.۳۰
ریال	ریال	ریال
۳۵۱,۳۵۱,۰۵۱	۳۴۵,۳۸۲,۲۶۶	۸۴۸,۴۳۷,۵۸۹
۲,۵۸۴,۰۱۶,۶۷۰	۲۳۹,۵۳۶,۵۷۱	(۶۱۸,۱۸۶,۱۷۱)
۲,۹۳۵,۳۶۷,۷۲۱	۵۸۴,۹۱۹,۸۳۷	۲۳۰,۲۵۱,۴۱۸

درآمد تنزیل سود سهام
 تعدیل کارمزد کارگزار

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۸.۱۲.۲۹	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	
ریال	ریال	ریال	مدیر صندوق
۱۰,۹۸۵,۴۴۶,۴۰۰	۶,۹۷۴,۳۰۰,۵۹۲	۲۰,۴۴۶,۱۳۸,۰۹۸	
۱,۹۳۷,۲۶۱,۴۱۷	۱,۳۳۶,۵۰۲,۶۲۱	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۴۰,۰۰۰,۰۱۴	۱۰۵,۸۶۳,۰۸۵	۱۵۴,۳۲۹,۱۹۱	حسابرس
۱۳,۰۶۲,۷۰۷,۸۳۱	۸,۴۱۶,۶۶۶,۲۹۸	۲۰,۹۰۰,۴۶۷,۲۸۹	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۸.۱۲.۲۹	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	
ریال	ریال	ریال	هزینه آبونمان
۳۳۴,۶۷۵,۴۴۹	۲۴۸,۴۴۴,۱۹۴	۳۲۰,۴۴۸,۰۳۶	
۱,۰۷۴,۶۷۹,۳۳۰	۷۲۹,۰۴۲,۵۵۲	۱,۲۶۰,۹۶۰,۵۳۱	هزینه تصفیه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰,۴۴۲,۲۵۱	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۴,۹۷۶,۰۰۰	۱۶,۱۵۹,۵۰۰	۲۳,۴۰۸,۰۰۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	.	۷۴,۶۹۹,۱۲۸	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۷۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۱,۴۸۴,۴۰۰,۷۷۹	۹۹۳,۶۸۶,۲۴۶	۱,۶۹۰,۳۷۷,۹۴۶	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	
۱۳۹۸.۱۲.۲۹	۱۳۹۸.۰۹.۳۰	۱۳۹۹.۰۹.۳۰	
ریال	ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۷۵۸,۹۸۰,۷۵۵,۰۰۹	۴۴۸,۰۴۷,۳۴۴,۹۵۶	۲,۰۲۱,۶۳۴,۰۰۷,۱۲۵	
(۵۰۴,۹۷۹,۲۴۶,۶۳۹)	(۳۵۵,۵۵۰,۹۱۳,۴۷۳)	(۲,۳۸۸,۷۴۴,۵۸۶,۴۳۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۵۴,۰۰۱,۵۰۸,۳۷۰	۹۲,۴۹۶,۴۳۱,۴۸۳	(۳۶۷,۱۱۰,۵۷۹,۳۱۲)	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به

۱۳۹۹.۰۹.۳۰

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید و اشخاص وابسته	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۵/۹۸%
شرکت کارگزاری مفید و اشخاص وابسته	مدیرثبت	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۰۶%
شرکت سبد گردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	سهام عادی	۲۲۰,۴۷۰	۱/۳۳%
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱,۰۰۰,۰۹۰	۶/۰۴%
رحیم صادقی دمنه	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰,۰۶۴	۰/۱۲%
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰,۰۳۸	۰/۱۲%
			۲,۳۹۰,۷۴۴	۱۴/۴%

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۲۰,۴۴۶,۶۴۸,۸۹۵	(۸,۱۳۷,۲۸۷,۴۱۲)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۸,۲۷۴,۲۱۵,۰۸۳,۳۹۴	(۲,۵۱۷,۸۸۷,۵۳۴)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۱۵۴,۳۲۹,۱۹۱	(۵۹,۹۰۴,۷۲۰)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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