

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش حسابرس مستقل

و صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

فهرست مندرجات

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شماره صفحه

۱ الی ۴

گزارش حسابرس مستقل

۱

نامه به صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

۲

صورت خالص داراییها

۳

صورت سود و زیان

۴

صورت گردش خالص داراییها

۵ الی ۲۴

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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 صورتهای، 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 اظهارنظر 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.

اظهارنظر

۴) بنظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، صورت خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ 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.

سایر بندهای توضیحی

۵) طبق صورت گردش خالص داراییها، براساس مجوز شماره ۱۲۲/۶۲۲۳۳ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۹/۱/۴ به ازای هر یک واحد به تعداد نود و نه واحد جایزه به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری تعلق یافته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

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

۶) اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی، کفایت این اصول و رویه ها و رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی طراحی شده در عمل، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۶ اساسنامه صندوق در طی سال مالی مورد گزارش، مورد رسیدگی قرار گرفت. به استثناء نکات ذیل به مواردی حاکم از عدم رعایت رویه های کنترل های داخلی نظر این مؤسسه جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

۱-۶- علیرغم مکاتبات بعمل آمده از سوی صندوق با شرکتهای سرمایه پذیر جمعاً بمبلغ ۱۶۳۴۰ میلیون ریال سود سهام متعلقه در موعد مقرر دریافت نشده است .

۲-۶- مفاد بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۶/۵ درخصوص ارائه پاسخ به نامه متولی حداکثر ظرف ده روز پس از دریافت نامه موضوع دوره سه ماهه سوم منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰ .

۳-۶- عدم رعایت بند ۲-۳ امیدنامه مبنی بر سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرا بورس ایران به میزان حداقل ۴۰ درصد از کل داراییهای صندوق . به طور مثال از تاریخ ۱۳۹۹/۷/۱ لغایت ۱۳۹۹/۷/۱۴ .

۴-۶- عدم رعایت بند ۲-۳ امیدنامه مبنی بر سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۲۵ درصد از کل داراییهای صندوق در مقاطعی از سال مالی مورد رسیدگی . بطور مثال از تاریخ ۱۳۹۹/۷/۱ لغایت ۱۳۹۹/۷/۱۲ .

۵-۶- عدم واریز مبلغ تنه صدور واحدهای سرمایه گذاری ظرف مدت دو روز کاری به حساب سرمایه گذاران در برخی از مقاطع سال مورد رسیدگی . بطور مثال آقای مجید احمدی .

۶-۶- عدم رعایت بند ۲ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۶۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر عضویت هر یک از مدیران سرمایه گذاری در گروه مدیران حداکثر در ۳ صندوق .

۷) 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 .



تاریخ: -----

شماره: -----

گزارش حسابرس مستقل (ادامه)

سندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

۸) 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.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) 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 بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

۲۰ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

(حسابداران رسمی)

سعید خاریابند نریمان ایلخانی

۸۰۰۳۱۲

۸۳۱۲۸۰





صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۹۰۵۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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

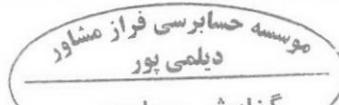
۲	صورت خالص داراییها
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت گردش خالص داراییها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۴	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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 ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	شرکت سید گردان انتخاب مفید	حجت اله نصرتیان ثابت	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)	محمود محمدزاده	

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳۹۸،۱۲،۲۹	۱۳۹۹،۱۲،۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۶۸۶،۱۱۳،۴۸۱،۴۶۱	۱،۸۸۲،۷۰۰،۵۲۹،۲۸۲	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۷۹،۹۸۰،۹۱۰،۷۹۸	۱،۳۹۳،۸۰۸،۶۴۱،۴۰۲	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲،۴۹۰،۸۴۰،۸۴۲	۳۱،۷۰۸،۶۵۲،۹۶۴	۷	حسابهای دریافتی
۱۱۲،۰۷۳،۴۹۹	۱۱۱،۰۷۳،۸۵۲	۸	سایر داراییها
۲۴۶،۶۳۲،۳۶۳،۳۰۵	۸،۲۰۳،۳۳۰،۴۶۴	۹	موجودی نقد
۱،۴۲۵،۳۲۹،۶۶۹،۹۰۵	۳،۳۱۶،۵۳۲،۲۲۷،۹۶۴		جمع داراییها
			بدهی ها
(۱۱۴،۴۴۲،۰۶۱،۹۸۰)	۱۲،۶۴۷،۱۶۸،۱۰۴	۱۰	جاری کارگزاران
۱،۳۹۸،۸۶۷،۶۷۹	۵۳۰،۲۹۶،۴۴۷	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۸،۵۵۵،۹۳۶،۳۶۵	۱۶،۵۵۲،۴۷۰،۴۷۹	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴،۹۸۸،۴۳۳،۲۸۰	۴،۱۱۷،۶۴۳،۷۵۷	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
(۹۹،۴۹۸،۸۲۴،۶۵۶)	۳۳،۸۴۷،۵۷۸،۷۸۷		جمع بدهیها
۱،۵۲۴،۸۲۸،۴۹۴،۵۶۱	۳،۲۸۲،۶۸۴،۶۴۹،۱۷۷	۱۴	خالص داراییها
۱۹۹،۵۲۹	۲۰،۰۵۴،۶۷۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۷،۶۴۲،۱۴۰	۱۶۳،۶۸۷		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری



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

انکاب مفید

مدیریت دارایی

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۸، ۱۲، ۲۹	۱۳۹۹، ۱۲، ۳۰	
ریال	ریال	
درآمدها:		
۳۵۶,۱۳۲,۷۳۹,۹۲۱	۱,۱۷۱,۰۶۶,۹۰۲,۷۵۷	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۲۴۷,۳۱۱,۸۹۹,۹۶۳	۳۳۰,۸۴۶,۶۷۶,۷۲۴	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴۳,۵۸۶,۹۲۴,۵۲۰	۵۵,۴۸۰,۴۰۰,۳۵۶	۱۷ سود سهام
۱۴,۲۴۲,۷۸۹,۲۱۲	۸۳,۱۲۶,۴۵۹,۸۸۹	۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۹۳۵,۳۶۷,۷۲۱	۲۳۰,۲۵۴,۲۳۵	۱۹ سایر درآمدها
۶۶۴,۲۰۹,۷۲۱,۳۳۷	۱,۶۴۰,۷۵۰,۶۹۳,۹۶۱	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
۱۳,۰۶۲,۷۰۷,۸۳۱	۲۸,۸۰۰,۵۹۷,۹۶۶	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۱,۴۸۴,۴۰۰,۷۷۹	۱,۸۷۷,۳۵۷,۹۷۳	۲۱ سایر هزینه‌ها
۱۴,۵۴۷,۱۰۸,۶۱۰	۳۰,۶۷۷,۹۵۵,۹۳۹	جمع هزینه‌ها
۶۴۹,۶۶۲,۶۱۲,۷۲۷	۱,۶۱۰,۰۷۲,۷۳۸,۰۲۲	سودخالص

۶۵/۷۲٪

۶۲/۸۱٪

بازده میانگین سرمایه گذاری

۴۳/۱۰٪

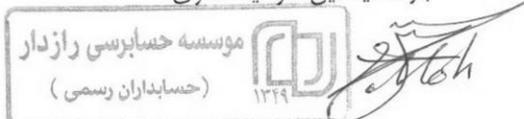
۴۹/۷۳٪

بازده سرمایه گذاری پایان سال

سود(زیان) خالص

میانگین موزون(ریال)وجوه استفاده شده

بازده میانگین سرمایه گذاری



تفاوت قیمت صدور و ابطال + سود(زیان)خالص

بازده سرمایه گذاری پایان سال

خالص داراییهای پایان دوره

موسسه حسابرسی فراز مشاور
دیلمی پور

گزارش حسابرسی

بازداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸.۱۲.۲۹		۱۳۹۹.۱۲.۳۰	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۵۳,۶۵۹,۳۷۳,۴۶۴	۱۴۲,۰۲۴	۱,۵۲۴,۸۲۸,۴۹۴,۵۶۱	۱۹۹,۵۲۹
۱۶۶,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۶۶۹	۲۱۶,۶۳۲,۴۲۰,۰۰۰	۲۱۶,۶۳۲,۴۲۲
.	.	.	۱۹,۷۵۳,۳۷۱ *
(۱۰۹,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۹,۱۶۴)	(۳۱۵,۶۱۴,۶۷۰,۰۰۰)	(۴۱,۵۶۱,۴۶۷)
۶۴۹,۶۶۲,۱۲,۷۳۷		۱,۶۱۰,۰۷۲,۷۳۸,۰۲۲	
۲۵۴,۰۰۱,۵۰۸,۳۷۰		۱۴۶,۷۶۵,۶۶۶,۵۹۴	۲۲
۱,۵۲۴,۸۲۸,۴۹۴,۵۶۱	۱۹۹,۵۲۹	۳,۲۸۲,۶۸۴,۶۴۹,۱۷۷	۲۰,۰۵۴,۶۷۵

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
 تعداد واحد جایزه
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
 سود خالص سال
 تعدیلات

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

* در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۴ مطابق مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار (شماره نامه ۱۲۷/۶۲۳۳۳ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۷) به ازای هر یک واحد، تعداد بود و نه واحد جایزه اختصاص یافت.

مؤسسه حسابرسی فراتر
 دبلی یور
 گزارش حسابرسی

انتخاب مقید
 مدیریت دارایی
 یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی رازدار
 (حسابداران رسمی)
 ۱۳۴۹

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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.

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

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

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٪

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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 رازدار (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ به شماره ثبت ۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکت‌های استان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران - میدان آرژانتین - ابتدای خیابان احمد قصیر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴

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

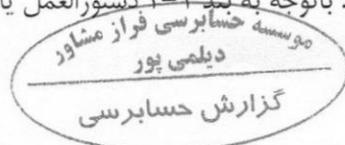
۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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 سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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.

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

۳-۳- 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 علی‌الحساب 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.

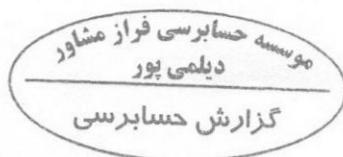
۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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 ۳-۲-۱۰ و ۱۰ درصد از ما به التفاوت روزانه ی سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده. به هر حال محاسبه کارمزد مزبور با رعایت مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۳/۰۷/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد.
متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارائیهای 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.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	معادل پنج در صد هزار (۰.۰۰۰۰۵) اندازه صندوق بر اساس مجوز با حداکثر کارمزد ۵.۰۰۰ میلیون ریال سالانه می باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۲۵۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه 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 در ریال	از صفر تا ۳۰،۰۰۰
ضریب	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰
	۰/۰۰۰۰۵
	۰/۰۰۰۰۳
	بالای ۵۰،۰۰۰
	۰/۰۰۰۰۰۱

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند 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

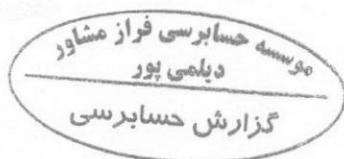
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

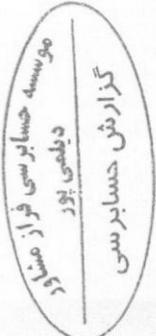
طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق 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.



۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	درصد	ریال	ریال
محصولات شیمیایی	۵۹۶,۳۱۹,۲۲۲,۱۵۶	۷۷۴,۹۰۷,۶۰۲,۵۸۶	۲۳/۳۶٪	۱۵/۳٪	۲۱۷,۹۱۷,۷۲۹,۷۸۸	۲۱۷,۹۱۷,۷۲۹,۷۸۸
استخراج کانه های فلزی	۹۵,۹۷۳,۸۹۸,۱۹۴	۲۶,۶۵۵,۸۰۱,۳۳۶	۳/۷۳٪	۱/۹٪	۲۶,۶۵۵,۸۰۱,۳۳۶	۲۶,۶۵۵,۸۰۱,۳۳۶
فلزات اساسی	۲۴۰,۷۸۶,۶۸۵,۵۹۰	۱۲۳,۷۱۴,۸۱۰,۰۱۱	۹/۸۴٪	۸/۷٪	۱۲۳,۷۵۶,۸۱۸,۹۴۹	۱۲۳,۷۵۶,۸۱۸,۹۴۹
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۰۲,۸۴۱,۰۴۲,۴۸۶	۳۳,۸۷۴,۳۲۵,۰۱۳	۴/۱۷٪	۲/۴٪	۳۳,۸۷۴,۳۲۵,۰۱۳	۳۳,۸۷۴,۳۲۵,۰۱۳
خودرو و ساخت قطعات	.	۲۴,۳۲۵,۵۵۷,۴۲۸	۰/۰٪	۱/۷٪	۲۴,۳۲۵,۵۵۷,۴۲۸	۲۴,۳۲۵,۵۵۷,۴۲۸
خدمات فنی و مهندسی	۴۸,۳۸۰,۰۹۳,۱۲۷	.	۱/۴۷٪	۰/۰٪	.	.
سرمایه گذاریها	۵۳,۹۶۹,۵۹۵,۹۷۱	۱۳,۲۶۶,۰۰۴,۱۲۰	۲/۱۷٪	۱/۷٪	۱۶,۰۰۰,۴۹۴,۲۰۵	۱۶,۰۰۰,۴۹۴,۲۰۵
سیمان، آهک و گچ	۳۶,۳۸۲,۵۷۰,۰۸۲	۴۸۱,۲۲۵,۴۸۷	۱/۲۵٪	۰/۰٪	۵۰۷,۸۸۹,۰۵۵	۵۰۷,۸۸۹,۰۵۵
زراعت و خدمات وابسته	.	۹,۴۰۲,۰۶۴,۴۰۹	۰/۰٪	۰/۸٪	۱۱,۵۳۴,۰۹۰,۶۸۰	۱۱,۵۳۴,۰۹۰,۶۸۰
مواد و محصولات دارویی	۱۰۲,۵۹۰,۳۱۴,۱۰۷	۲,۱۳۳,۴۲۱,۴۴۷	۲/۴۴٪	۱/۱٪	۱۵,۸۳۱,۱۸۷,۴۷۷	۱۵,۸۳۱,۱۸۷,۴۷۷
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲۷۵,۷۵۸,۰۳۲	.	۰/۱٪	۰/۰٪	.	.
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۸۸,۱۶۴,۵۵۳,۹۸۹	۹,۷۵۷,۵۹۵,۹۷۰	۱/۸۷٪	۲/۷٪	۳۸,۹۸۱,۷۵۷,۱۹۸	۳۸,۹۸۱,۷۵۷,۱۹۸
بانکها و موسسات اعتباری	۶۷,۱۷۷,۶۶۲,۱۰۹	۱۸,۵۹۸,۰۱۰,۴۰۵	۲/۳۶٪	۱/۷٪	۲۴,۶۶۵,۳۸۸,۶۳۱	۲۴,۶۶۵,۳۸۸,۶۳۱
ماشین آلات و تجهیزات	.	۹,۸۲۹,۱۴۱,۵۵۹	۰/۰٪	۴/۰٪	۵۶,۹۱۶,۵۱۹,۸۵۸	۵۶,۹۱۶,۵۱۹,۸۵۸
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۹,۰۸۹,۱۵۴,۷۸۱	۱۸,۲۷۶,۸۸۷,۷۷۵	۱/۳۷٪	۱/۹٪	۲۶,۳۷۱,۲۰,۷۵۱	۲۶,۳۷۱,۲۰,۷۵۱
فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسطه	۶,۵۲۱,۰۸۵,۳۷۷	۲۸,۶۳۳,۴۶۳,۹۸۰	۰/۶۰٪	۲/۱٪	۳۰,۴۸۵,۹۹۱,۷۴۰	۳۰,۴۸۵,۹۹۱,۷۴۰
واسطه گری های مالی و پولی	۳۵,۴۴۰,۷۸۰,۴۸۷	۱۰,۰۰۰,۳۷۳,۸۵۰	۱/۰۳٪	۱/۰٪	۱۳,۷۷۷,۹۸۸,۴۴۲	۱۳,۷۷۷,۹۸۸,۴۴۲
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۳۸,۱۱۳,۰۳۸,۸۱۸	.	۱/۰٪	۰/۰٪	.	.
لاستیک و پلاستیک	۵,۴۴۹,۰۷۵,۳۲۴	.	۰/۱۹٪	۰/۰٪	.	.
ماشین آلات و دستگاههای برقی	.	۷,۴۸,۹۹۷,۷۲۶	۰/۰٪	۱/۷٪	۱۵,۹۵۸,۵۵۹,۰۷۷	۱۵,۹۵۸,۵۵۹,۰۷۷
گواهی سپرده طلا	.	۶,۹۶۱,۳۸۰,۰۲۰	۰/۰٪	۰/۶٪	۸,۵۱۲,۳۵۱,۸۴۳	۸,۵۱۲,۳۵۱,۸۴۳
	۱,۵۴۷,۴۷۴,۴۳۰,۶۳۰	۱,۸۸۲,۷۰۰,۵۲۹,۲۸۲	۵۶/۷۷٪	۴۸/۱٪	۶۸۶,۱۱۳,۴۸۱,۴۶۱	۶۸۶,۱۱۳,۴۸۱,۴۶۱



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸.۱۲.۲۹		۱۳۹۹.۱۲.۳۰		تاریخ سررسید		نرخ سود		ارزش اسمی		سود متعلقه		خالص ارزش فروش		درصد به کل داراییها	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۰/۲۳٪	۳,۱۷۳,۶۵۵,۳۱۵	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	-	۰٪	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰
۰/۳۷٪	۵,۱۵۳,۹۷۰,۳۰۵	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	-	۰٪	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰
۳/۹۱٪	۵۵,۷۶۹,۶۳۰,۴۰۹	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	-	۰٪	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰
۱/۳۲٪	۱۸۸,۰۰۵,۱۹۷,۷۳۴	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	-	۰٪	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰
۸/۷۳٪	۱۲۴,۳۸۰,۹۲۱,۴۴۶	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	-	۰٪	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰
۴/۳۳٪	۶۱,۷۲۱,۳۶۶,۰۰۰	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	-	۰٪	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰
۴/۸۳٪	۶۸,۸۱۵,۱۲۰,۹۱۱	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	-	۰٪	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰
۰/۰۰٪	-	۰/۰۳٪	۸۶۵,۷۶۲,۴۴۲	۰/۰۳٪	۸۶۵,۷۶۲,۴۴۲	۰٪	۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۹	۰
۰/۰۰٪	-	۱/۹۹٪	۶۵,۹۸۳,۸۷۷,۰۰۲	۱/۹۹٪	۶۵,۹۸۳,۸۷۷,۰۰۲	۰٪	۷۴۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۴۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۴۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۴۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۱۷	۰
۰/۰۰٪	-	۳/۰۴٪	۱۰۰,۷۶۷,۳۹۹,۱۸۹	۳/۰۴٪	۱۰۰,۷۶۷,۳۹۹,۱۸۹	۰٪	۱۱۶,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۶,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۶,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۱۶,۷۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۲۳	۰
۰/۰۰٪	-	۰/۵۲٪	۱۷,۳۴۰,۳۷۵,۱۸۵	۰/۵۲٪	۱۷,۳۴۰,۳۷۵,۱۸۵	۰٪	۱۹,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹,۸۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۶	۰
۰/۰۰٪	-	۵/۱۶٪	۱۷۱,۱۴۵,۹۴۹,۱۶۳	۵/۱۶٪	۱۷۱,۱۴۵,۹۴۹,۱۶۳	۰٪	۱۹۹,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۹,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۹,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۹۹,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۱۳	۰
۰/۰۰٪	-	۲/۱۳٪	۷۰,۵۴۷,۶۲۶,۷۲۴	۲/۱۳٪	۷۰,۵۴۷,۶۲۶,۷۲۴	۰٪	۸۳,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۳,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۳,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۳,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۱۱/۱۱	۰
۰/۰۰٪	-	۰/۰۸٪	۲,۵۵۸,۳۴۱,۲۵۸	۰/۰۸٪	۲,۵۵۸,۳۴۱,۲۵۸	۰٪	۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۵/۱۸	۰
۰/۰۰٪	-	۰/۵۶٪	۱۸,۷۰۷,۸۵۸,۸۹۷	۰/۵۶٪	۱۸,۷۰۷,۸۵۸,۸۹۷	۰٪	۲۳,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۳,۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۱۸	۰
۰/۰۰٪	-	۱/۸۵٪	۶۱,۳۱۶,۸۳۴,۱۶۹	۱/۸۵٪	۶۱,۳۱۶,۸۳۴,۱۶۹	۰٪	۷۸,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۸,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۸,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۸,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۱۳	۰
۲/۱۵٪	۳۰,۶۵۷,۴۲۴,۰۹۱	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	-	۰٪	-	۰	-	۰	-	-	-	-	۹۹۰۲۲۴-۹۷
۰/۲۸٪	۵,۴۰۵,۵۸۵,۲۱۹	۰/۱۹٪	۶,۳۶۰,۸۳۶,۹۶۱	۰/۱۹٪	۶,۳۶۰,۸۳۶,۹۶۱	۰٪	۶,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۷۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۰۷	۰
۰/۴۸٪	۶۸,۸۱۳,۴۵,۴۰۱	۰/۲۵٪	۸,۱۶۲,۱۲۳,۵۷۴	۰/۲۵٪	۸,۱۶۲,۱۲۳,۵۷۴	۱۵٪	۸,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۸,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	۰
۰/۰۰٪	-	۰/۰۳٪	۵۳۹,۴۶۲,۲۰۴	۰/۰۳٪	۵۳۹,۴۶۲,۲۰۴	۰٪	۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۴/۲۸	۰
۰/۳۳٪	۴,۷۲۹,۶۲۵,۸۵۱	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	-	۰٪	-	۰	-	۰٪	-	۰	-	-	۹۹۰۵۲۸-۹۶
۵/۸۸٪	۸۳,۸۳۷,۷۹۹,۵۷۱	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	-	۰٪	-	۰	-	۰٪	-	۰	-	-	۹۹۰۷۰۱
۰/۰۰٪	-	۰/۰۳٪	۱,۰۲۰,۳۷۳,۸۷۷	۰/۰۳٪	۱,۰۲۰,۳۷۳,۸۷۷	۱۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۵۵,۱۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۶/۰۷	۰
۰/۰۰٪	-	۶/۴۲٪	۲۱۲,۹۶۸,۶۸۹,۷۱۷	۶/۴۲٪	۲۱۲,۹۶۸,۶۸۹,۷۱۷	۱۵٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۶۷,۷۵۲,۲۱۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۱	۰
۰/۰۰٪	-	۱۴/۶۲٪	۳۸۴,۸۹۵,۵۷۰,۸۲۹	۱۴/۶۲٪	۳۸۴,۸۹۵,۵۷۰,۸۲۹	۱۵٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۸۲,۵۷۰,۸۲۹	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	۰
۰/۶۷٪	۹,۴۹۶,۳۵۹,۵۳۸	۰/۰۰٪	-	۰/۰۰٪	-	۰٪	-	۰	-	۰٪	-	۰	-	-	۹۹۰۹۰۹
۰/۰۷٪	۱,۰۲۰,۳۸۷,۰۰۷	۰/۰۳٪	۱,۱۱۵,۲۸۹,۹۱۶	۰/۰۳٪	۱,۱۱۵,۲۸۹,۹۱۶	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۷۷۸,۰۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	۰
۰/۰۰٪	-	۵/۱۱٪	۱۶۹,۵۱۲,۴۷۰,۲۹۵	۵/۱۱٪	۱۶۹,۵۱۲,۴۷۰,۲۹۵	۱۸٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۲۰	۰
۳۲/۶۸٪	۴۷۹,۹۸۰,۹۱۰,۷۹۸	۴۲/۰۲٪	۱,۳۹۳,۸۰۸,۶۴۱,۴۰۲	۴۲/۰۲٪	۱,۳۹۳,۸۰۸,۶۴۱,۴۰۲	۱۵٪	۱,۵۱۷,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۸۲۶,۵۷۰,۷۹	۱,۵۱۷,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱,۵۱۷,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۱۷,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	جمع	جمع

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۸.۱۲.۲۹		۱۳۹۹.۱۲.۳۰		توزیل شده		نرخ تنزیل		توزیل نشده	
توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲,۴۹۰,۸۴۰,۸۴۲	۳۱,۷۰۸,۶۵۲,۹۶۴	۹۴۴,۱۸۳,۳۹۲	۳۲,۶۵۲,۸۳۶,۳۵۶	۲۵	۳۲,۶۵۲,۸۳۶,۳۵۶	۰	۳۲,۶۵۲,۸۳۶,۳۵۶	۰	۳۲,۶۵۲,۸۳۶,۳۵۶
۱۲,۴۹۰,۸۴۰,۸۴۲	۳۱,۷۰۸,۶۵۲,۹۶۴	۹۴۴,۱۸۳,۳۹۲	۳۲,۶۵۲,۸۳۶,۳۵۶	۰	۳۲,۶۵۲,۸۳۶,۳۵۶	۰	۳۲,۶۵۲,۸۳۶,۳۵۶	۰	۳۲,۶۵۲,۸۳۶,۳۵۶

سود سهام دریافتنی

۸- سایر داراییها

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

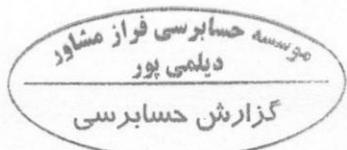
۱۳۹۹.۱۲.۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۲,۰۷۳,۴۸۶	۳۴۷,۸۴۲,۴۱۰	۳۴۷,۴۹۰,۷۰۶	۱۱۲,۴۲۵,۱۹۰
۱۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۳۵۱,۳۵۱	(۱,۳۵۱,۳۳۸)
۰	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۱۲,۰۷۳,۴۹۹	۵۰۶,۸۴۲,۴۱۰	۵۰۷,۸۴۲,۰۵۷	۱۱۱,۰۷۳,۸۵۲

اوبونان نرم افزار صندوق

هزینه عضویت در کانون‌ها

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

جمع



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارائیهها به شرح زیر است:

۱۳۹۸،۱۲،۲۹	۱۳۹۹،۱۲،۳۰	
ریال	ریال	
۲۴۶،۵۳۸،۸۶۳،۳۰۵	۲،۴۳۶،۱۵۶،۸۲۴	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱
۹۳،۵۰۰،۰۰۰	۰	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۸۵۶۸۴۸۱۸۷۰
۰	۵،۷۶۷،۱۷۳،۶۴۰	بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر - ۱-۱۵۲۳۲۲۲۲-۸۱۰۰-۲۰۷
۲۴۶،۶۳۲،۳۶۳،۳۰۵	۸،۲۰۳،۳۳۰،۴۶۴	جمع

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۹.۱۲.۳۰

مانده در پایان سال	گردش بستانکار طی سال	گردش بدهکار طی سال	مانده بدهکار در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲،۶۴۷،۱۶۸،۱۰۴	۵،۷۵۹،۱۳۵،۷۳۰،۲۶۵	۵،۶۳۲،۰۴۶،۵۰۰،۱۸۱	(۱۱۴،۴۴۲،۰۶۱،۹۸۰)	شرکت کارگزاری مفید
۱۲،۶۴۷،۱۶۸،۱۰۴	۵،۷۵۹،۱۳۵،۷۳۰،۲۶۵	۵،۶۳۲،۰۴۶،۵۰۰،۱۸۱	(۱۱۴،۴۴۲،۰۶۱،۹۸۰)	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۸،۱۲،۲۹	۱۳۹۹،۱۲،۳۰	
ریال	ریال	
۱،۳۳۸،۰۰۰،۰۰۰	۴۸۶،۴۲۶،۸۹۰	بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۴۶،۲۶۳،۴۲۴	۲،۱۹۶،۰۰۲	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۱۴۶،۰۴۲،۵۵۵	۴۱،۶۷۳،۵۵۵	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱،۳۹۸،۸۶۷،۶۷۹	۵۳۰،۲۹۶،۴۴۷	جمع

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارائیهها به شرح زیر است:

۱۳۹۸،۱۲،۲۹	۱۳۹۹،۱۲،۳۰	
ریال	ریال	
۷،۰۰۰،۹۲۸،۱۰۹	۱۵،۹۷۷،۵۱۳،۳۶۹	مدیر صندوق
۲۸۱،۷۹۱،۰۲۳	۳۰۵،۱۴۷،۶۷۰	مدیر نیت
۱،۲۰۴،۵۵۹،۷۵۱	۱۵۰،۰۰۰،۰۰۰	متولی
۶۸،۶۵۷،۴۸۲	۱۱۹،۸۰۹،۴۴۰	حسابرس
۸،۵۵۵،۹۳۶،۳۶۵	۱۶،۵۵۲،۴۷۰،۴۷۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارائیهها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸،۱۲،۲۹	۱۳۹۹،۱۲،۳۰	
ریال	ریال	
۲،۴۹۵،۲۸۹،۷۰۹	۳،۷۵۶،۲۵۰،۲۴۰	ذخیره تصفیه
۸،۰۰۹،۴۴۱	۳۵۳،۰۳۳،۵۱۷	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲،۴۶۲،۳۶۳،۱۳۰	۸،۳۶۰،۰۰۰	واریزی نامشخص
۲۲،۷۷۱،۰۰۰	۰	ذخیره انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۴،۹۸۸،۴۳۳،۲۸۰	۴،۱۱۷،۶۴۳،۷۵۷	

۱۴- خالص دارائیهها

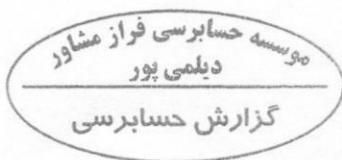
خالص دارائیهها در تاریخ صورت خالص دارائیهها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸،۱۲،۲۹		۱۳۹۹،۱۲،۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱،۴۴۸،۴۰۷،۰۹۷،۴۴۳	۱۸۹،۵۲۹	۳،۱۱۸،۹۹۷،۸۹۵،۳۸۱	۱۹۰،۵۴۶۷۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۷۶،۴۳۱،۳۹۷،۱۱۸	۱۰،۰۰۰	۱۶۳،۶۸۶،۷۵۳،۷۹۶	۱،۰۰۰،۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱،۵۲۴،۸۳۸،۴۹۴،۵۶۱	۱۹۹،۵۲۹	۳،۲۸۲،۶۸۴،۶۴۹،۱۷۷	۲۰،۰۵۴،۶۷۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۲.۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۱۲.۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۹۹,۵۵۸,۹۷۵,۰۴۰	۱,۱۰۶,۸۸۰,۹۵۵,۶۴۲	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴,۸۶۸,۳۳۴,۴۳۱	۲۴,۳۸۰,۷۰۰,۵۲۱	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۵۱,۷۰۵,۴۳۰,۴۵۰	۳۹,۸۰۵,۲۴۶,۵۹۴	۱۵-۳	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۳۵۶,۱۳۲,۷۳۹,۹۲۱	۱,۱۷۱,۰۶۶,۹۰۲,۷۵۷	جمع	



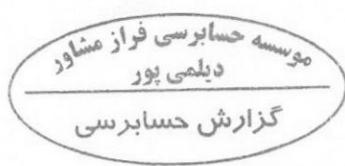
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش		ارزش دفتری		کارمزد		مالیات		سود (زیان) فروش	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ایران ترانسفو	۷۶۰,۴۲۵	۳۴,۰۸۱,۳۲۷,۲۸۷	۱۵,۹۵۸,۵۵۹,۰۷۶	۴۸,۱۳۹,۰۶۶	۱۷۰,۴۰۹,۶۸۸	۲۲,۴۴۱,۱۴۵,۵۹۴	۱۷,۹۰۴,۸۲۹,۴۵۷	۱۷۰,۴۰۹,۶۸۸	۱۷۰,۴۰۹,۶۸۸	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	۲۲,۴۴۱,۱۴۵,۵۹۴
۲	ایرکا پارت صنعت	.	.	.	.	.	۵,۷۳۱,۸۱۴,۷۲۹	.	.	.	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	۵,۷۳۱,۸۱۴,۷۲۹
۳	پاما	.	.	.	.	.	۱۵,۵۳۹,۴۰۸,۹۵۳	.	.	.	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	۱۵,۵۳۹,۴۰۸,۹۵۳
۴	بانک تجارت	۳۸,۰۸۶,۰۰۰	۹۹,۷۸۶,۳۸۱,۷۶۵	۲۴,۶۶۵,۳۸۸,۶۲۱	۱۱۹,۱۱۸,۸۳۷	۴۹۸,۹۳۱,۸۹۸	۵۰۹,۳۹۶,۶۹۵	۷۴,۵۰۲,۹۴۲,۳۹۹	۴۹۸,۹۳۱,۸۹۸	۴۹۸,۹۳۱,۸۹۸	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	۵۰۹,۳۹۶,۶۹۵
۵	بانک خاورمیانه	۲,۱۶۶,۲۳۹	۲۶,۱۱۷,۹۱۷,۳۷۹	۲۰,۸۶۵,۸۴۴,۰۱۰	۳۵,۷۱۷,۲۱۱	۱۲۰,۵۸۹,۵۹۱	۴,۵۹۴,۶۳۰,۹۳۰	۵,۰۸۵,۷۶۶,۴۶۷	۱۲۰,۵۸۹,۵۹۱	۱۲۰,۵۸۹,۵۹۱	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	۴,۵۹۴,۶۳۰,۹۳۰
۶	بانک ملت	۹۰,۰۸۶,۰۷۹	۷۶,۴۰۷,۸۷۳,۸۲۵	۳۹,۶۱۲,۸۷۴,۸۸۰	۹۰,۰۳۶,۶۷۱	۳۸۲,۰۳۹,۳۶۷	.	۳۶,۳۲۲,۹۲۲,۹۱۷	۳۸۲,۰۳۹,۳۶۷	۳۸۲,۰۳۹,۳۶۷	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۷	برق و انرژی یونددگستر یارس	۸۰,۷۵۰	۲,۴۱۸,۴۶۲,۵۰۰	۱,۴۹۵,۳۲۱,۴۴۴	۲,۳۹۷,۵۳۶	۱۲۰,۹۲۳,۲۱۲	.	۹۰,۸۸۴,۲۱۸	۱۲۰,۹۲۳,۲۱۲	۱۲۰,۹۲۳,۲۱۲	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۸	بهساز کاشانه تهران	۲۰,۹۶,۷۵۱	۸,۳۸۷,۰۰۴,۰۰۰	۴,۶۱۷,۱۲۲,۹۲۳	۷,۹۶۷,۳۲۸	۴۱,۹۲۵,۰۲۰	.	۳,۷۱۹,۹۶۸,۶۲۹	۴۱,۹۲۵,۰۲۰	۴۱,۹۲۵,۰۲۰	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۹	پالایش نفت اصفهان	۲,۲۱۵,۰۹۳	۳۷,۸۰۶,۰۶۲,۳۲۹	۱۲,۱۱۰,۳۹۰,۵۵۰	۳۹,۲۷۵,۸۳۹	۱۳۹,۰۲۰,۳۱۲	۵,۹۳۹,۵۶۹,۳۱۴	۱۵,۵۱۷,۳۶۵,۷۳۸	۱۳۹,۰۲۰,۳۱۲	۱۳۹,۰۲۰,۳۱۲	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	۵,۹۳۹,۵۶۹,۳۱۴
۱۰	پالایش نفت بندرعباس	۱,۶۹۷,۸۸۸	۳۸,۳۹۴,۰۷۹,۵۳۰	۳۹,۷۴۹,۲۸۲,۶۶۴	۳۶,۴۷۴,۱۲۹	۱۹۱,۹۷۰,۳۹۵	.	(۱,۵۸۳,۶۴۸,۶۵۸)	۱۹۱,۹۷۰,۳۹۵	۱۹۱,۹۷۰,۳۹۵	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۱۱	پالایش نفت لاوان	۲۸۰,۰۰۰	۲۸,۰۳۱,۲۵۹,۹۴۳	۲۳,۷۰۶,۳۷۱,۹۱۶	۲۶,۶۲۹,۷۳۹	۱۴۰,۱۵۶,۸۰۰	.	۴,۱۵۸,۳۰۱,۴۸۸	۱۴۰,۱۵۶,۸۰۰	۱۴۰,۱۵۶,۸۰۰	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۱۲	پتروشیمی ارومیه	۴۲,۵۰۰	۸۲۷,۴۷۵,۰۰۰	۲۶۷,۹۹۳,۱۱۳	۷۸۶,۱۰۰	۳,۱۳۷,۳۷۵	.	۵۵۴,۵۵۸,۴۱۲	۳,۱۳۷,۳۷۵	۳,۱۳۷,۳۷۵	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۱۳	پتروشیمی امیرکبیر	۳۳,۵۳۳	۳,۱۶۹,۱۴۷,۵۳۵	۲,۸۰۲,۱۸۴,۲۰۲	۳,۰۱۰,۶۸۳	۱۵,۸۴۵,۷۳۹	.	۳۳۸,۱۰۶,۹۱۱	۱۵,۸۴۵,۷۳۹	۱۵,۸۴۵,۷۳۹	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۱۴	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۶۹,۳۸۴	۹,۸۷۴,۳۳۵,۷۲۰	۷,۰۱۹,۹۴۴,۵۸۶	۹,۳۸۰,۶۱۶	۴۹,۳۷۱,۶۷۸	.	۲,۷۹۵,۶۳۸,۸۴۰	۴۹,۳۷۱,۶۷۸	۴۹,۳۷۱,۶۷۸	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۱۵	پتروشیمی یارس	۲۱۶,۵۱۰	۳۲,۹۹۰,۱۱۶,۳۷۶	۱۵,۱۴۹,۳۲۰,۸۸۴	۳۴,۰۵۷,۱۶۳	۱۶۴,۹۵۰,۵۸۳	.	۱۷,۶۴۱,۸۷۷,۷۴۶	۱۶۴,۹۵۰,۵۸۳	۱۶۴,۹۵۰,۵۸۳	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۱۶	پتروشیمی پردیس	۹۶۸,۰۹۰	۶۸,۶۰۸,۷۵۶,۸۴۱	۲۸,۷۷۱,۰۳۷,۴۹۲	۸۸,۵۸۰,۳۰۲	۳۳۲,۰۴۲,۷۸۹	.	۳۹,۴۰۶,۰۹۵,۲۵۸	۳۳۲,۰۴۲,۷۸۹	۳۳۲,۰۴۲,۷۸۹	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۱۷	پتروشیمی تندگویان	۱,۱۰۷,۹۷۹	۲۰,۵۰۸,۰۸۶,۴۳۵	۸,۶۷۳,۲۱۳,۴۹۶	۲۲,۳۵۸,۸۱۹	۱۰۲,۵۴۰,۴۳۱	.	۱۱,۷۰۹,۹۷۳,۶۸۹	۱۰۲,۵۴۰,۴۳۱	۱۰۲,۵۴۰,۴۳۱	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۱۸	پتروشیمی جم	۴۴۲,۰۰۰	۱۶,۲۳۱,۳۲۷,۱۴۰	۱۷,۵۲۶,۵۱۷,۱۶۳	۱۵,۴۱۹,۵۷۷	۸۱,۱۵۶,۶۲۷	.	(۱,۳۹۱,۷۶۶,۳۳۷)	۸۱,۱۵۶,۶۲۷	۸۱,۱۵۶,۶۲۷	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۱۹	پتروشیمی خارک	۸۸۳,۷۷۱	۴۵,۵۶۷,۳۳۲,۷۶۰	۲۶,۷۴۴,۶۸۸,۸۶۴	۴۳,۲۸۸,۸۱۰	۲۲۷,۸۲۶,۱۶۴	.	۸,۵۵۱,۴۱۸,۹۲۲	۲۲۷,۸۲۶,۱۶۴	۲۲۷,۸۲۶,۱۶۴	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۲۰	پتروشیمی خراسان	۵۲۴,۲۷۰	۳۴,۱۶۲,۰۲۰,۲۷۲	۲۳,۷۶۱,۴۹۰,۲۷۱	۴۳,۶۰۹,۸۶۱	۱۷۰,۸۱۰,۱۵۸	.	۱۰,۱۸۶,۱۱۹,۹۸۲	۱۷۰,۸۱۰,۱۵۸	۱۷۰,۸۱۰,۱۵۸	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۲۱	پتروشیمی زاگرس	۲۰۸,۸۲۵	۲۰,۵۷۰,۷۵۵,۷۰۱	۱۵,۳۲۸,۳۳۱,۳۸۲	۲۹,۰۵۵,۶۴۶	۱۰۲,۵۸۳,۲۵۵	.	۵,۱۱۰,۶۴۴,۸۴۸	۱۰۲,۵۸۳,۲۵۵	۱۰۲,۵۸۳,۲۵۵	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۲۲	پتروشیمی سازند	۵۸۱,۰۴۴	۱۳,۹۱۹,۹۹۱,۹۹۰	۱۴,۴۵۷,۴۶۱,۰۳۷	۱۳,۲۲۳,۶۵۳	۶۹,۵۹۸,۹۶۱	.	(۶۲۰,۴۹۱,۶۶۱)	۶۹,۵۹۸,۹۶۱	۶۹,۵۹۸,۹۶۱	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۲۳	پتروشیمی غدیر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۲۴	پتروشیمی نوری	۱۸۶,۲۰۱	۲۱,۰۸۸,۸۶۰,۲۵۷	۱۵,۰۹۸,۳۲۱,۹۰۱	۲۷,۴۲۸,۰۳۵	۱۰۵,۴۴۴,۳۰۳	.	۵,۸۵۷,۶۶۶,۰۱۸	۱۰۵,۴۴۴,۳۰۳	۱۰۵,۴۴۴,۳۰۳	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۲۵	پتروشیمی شیراز	۵۸۷,۱۹۵	۲۵,۳۳۹,۴۰۹,۸۶۴	۱۲,۸۱۱,۹۹۵,۹۵۵	۳۰,۶۰۰,۱۹۵	۱۲۶,۱۹۷,۰۵۰	.	۱۲,۲۷۰,۶۱۶,۶۶۴	۱۲۶,۱۹۷,۰۵۰	۱۲۶,۱۹۷,۰۵۰	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۲۶	بخش هجرت	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۲۷	پدیده شیمی قرن	۶۳۹,۰۵۰	۴۲,۸۷۳,۸۶۴,۵۰۰	۳۸,۵۷۴,۲۵۷,۲۲۰	۴۰,۷۳۰,۰۹۸	۲۱۴,۲۶۹,۳۲۲	.	۴,۰۴۵,۰۷۸,۶۰۰	۲۱۴,۲۶۹,۳۲۲	۲۱۴,۲۶۹,۳۲۲	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۲۸	پلیمر آریا ساسول	۱۹۳,۰۰۰	۳۲,۳۳۹,۳۳۶,۰۰۰	۱۲,۵۸۲,۱۱۶,۸۲۶	۳۱,۱۹۶,۱۵۱	۱۶۴,۱۹۶,۶۹۰	.	۲۰,۰۵۸,۸۲۶,۳۳۳	۱۶۴,۱۹۶,۶۹۰	۱۶۴,۱۹۶,۶۹۰	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۲۹	تامین سرمایه امید	۷,۰۴۶,۹۹۷	۱۴۷,۳۴۳,۱۴۷,۶۳۶	۲۲,۸۴۶,۵۴۰,۶۸۳	۱۵۱,۰۹۹,۲۸۰	۷۳۶,۷۱۵,۷۳۶	.	۱۲۳,۶۰۸,۰۱۹,۳۷	۷۳۶,۷۱۵,۷۳۶	۷۳۶,۷۱۵,۷۳۶	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۳۰	تامین سرمایه امین	۷۳۹,۰۹۵	۱۱,۶۳۵,۲۷۳,۸۷۰	۷,۵۸۹,۶۲۴,۶۲۸	۱۱,۰۵۳,۳۰۸	۵۸,۱۷۶,۸۷۳	.	۳,۹۷۶,۵۱۹,۰۵۱	۵۸,۱۷۶,۸۷۳	۵۸,۱۷۶,۸۷۳	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۳۱	تامین سرمایه بانک ملت	۳۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۰,۴۳۵,۷۰۰	۱,۰۱۱,۰۲۹,۴۰۳	۳,۲۸۷,۶۳۲	۱۶,۰۵۲,۱۷۹	.	۲,۱۷۹,۹۶۶,۴۸۶	۱۶,۰۵۲,۱۷۹	۱۶,۰۵۲,۱۷۹	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۳۲	تامین سرمایه لوتوس پارسین	۱۹۲,۰۰۰	۲,۹۷۹,۵۴۹,۳۰۰	۹۲۴,۱۶۴,۵۴۶	۳,۶۳۴,۳۹۹	۱۴,۸۱۹,۷۴۸	.	۲,۰۳۶,۸۵۲,۷۰۷	۱۴,۸۱۹,۷۴۸	۱۴,۸۱۹,۷۴۸	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۳۳	تجارت الکترونیک پارسین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۳۴	تراکتورسازی ایران	۵,۲۴۵,۰۸۲	۱۶۰,۹۴۴,۳۱۱,۱۹۰	۵۶,۹۱۶,۵۱۹,۸۵۸	۱۸۰,۳۷۵,۹۵۵	۸۰۴,۷۲۱,۵۶۱	.	۱۰۲,۴۲۳,۶۹۳,۸۱۶	۸۰۴,۷۲۱,۵۶۱	۸۰۴,۷۲۱,۵۶۱	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۳۵	توسعه مسیر برق گیلان	۱۰,۶۲۵	۴۱۰,۸۵۸,۱۲۵	۲۵۵,۲۶۲,۱۴۰	۳۹۰,۳۱۲	۲۰,۵۴,۳۹۱	.	۱۵۳,۱۵۱,۳۸۲	۲۰,۵۴,۳۹۱	۲۰,۵۴,۳۹۱	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۳۶	توسعه و عمران امید	۳,۵۱۷,۷۳۸	۹,۷۰۸,۹۵۶,۸۸۰	۶,۱۶۱,۷۵۴,۳۰۳	۹,۲۲۳,۴۲۴	۴۸,۵۴۴,۷۸۴	.	۳,۴۸۹,۳۴۴,۳۶۹	۴۸,۵۴۴,۷۸۴	۴۸,۵۴۴,۷۸۴	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۳۷	توسعه معادن و فلزات	۱,۱۴۳,۲۷۶	۱۵,۶۰۷,۵۶۷,۵۸۰	۶,۱۵۳,۰۶۴,۸۳۱	۱۸,۸۰۸,۸۸۰	۷۸,۰۳۷,۸۳۸	.	۹,۲۵۷,۵۶۶,۰۳۱	۷۸,۰۳۷,۸۳۸	۷۸,۰۳۷,۸۳۸	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۳۸	تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۲۱,۲۵۰	۲۶۳,۲۰۳,۵۰۰	۱۲۷,۶۱۵,۷۶۹	۲۵۰,۰۴۰	۱,۳۱۶,۰۱۲	.	۱۳۴,۰۲۰,۶۷۹	۱,۳۱۶,۰۱۲	۱,۳۱۶,۰۱۲	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۳۹	داده گستر عصر نوین-های وب	۱,۵۱۰,۰۰۰	۵۱,۱۵۸,۸۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۱۳,۷۴۲,۳۰۵	۴۸,۶۰۰,۵۳۷	۲۵۵,۷۹۳,۹۹۷	.	۱۶,۹۴۰,۶۶۳,۱۵۱	۲۵۵,۷۹۳,۹۹۷	۲۵۵,۷۹۳,۹۹۷	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۴۰	داروخش (هلدینگ)	۱۳۷,۱۵۰	۱۷,۲۸۸,۸۹۰,۰۷۰	۱۵,۴۲۰,۳۹۰,۹۱۲	۱۶,۸۱۳,۱۸۶	۸۸,۶۴۴,۴۴۸	.	۲,۱۵۳,۱۱۲,۵۲۴	۸۸,۶۴۴,۴۴۸	۸۸,۶۴۴,۴۴۸	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۴۱	داروسازی کاسین تامین	۳۳,۵۷۷	۱,۰۲۷,۴۵۵,۰۲۴	۱,۲۶۲,۵۷۵,۲۰۱	۹۷۶,۰۵۷	۵,۱۳۷,۲۷۵	.	(۲۴۱,۲۳۳,۵۰۹)	۵,۱۳۷,۲۷۵	۵,۱۳۷,۲۷۵	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۴۲	دارویی رازک	۱,۰۲۲,۴۱۶	۵۲,۷۷۷,۰۶۲,۳۰۱	۳۹,۵۸۲,۹۰۵,۸۰۷	۵۰,۱۳۸,۱۱۷	۲۶۳,۸۵۵,۳۱۱	.	۱۲,۸۸۰,۱۳۳,۰۶۶	۲۶۳,۸۵۵,۳۱۱	۲۶۳,۸۵۵,۳۱۱	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۴۳	رایان هم افزا	۶,۲۴۳	۵۹۷,۳۸۸,۹۶۹	۱۵۶,۲۷۵,۵۵۵	۵۶۷,۳۷۹	۲,۹۸۶,۷۴۵	.	۴۳۷,۵۱۹,۱۹۰	۲,۹۸۶,۷۴۵	۲,۹۸۶,۷۴۵	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۴۴	زامیاد	۷۶۰,۲۹۳۰	۶۶,۳۲۲,۶۸۰,۳۴۱	۲۴,۳۲۵,۵۵۷,۴۲۸	۹۳,۶۷۹,۵۰۷	۳۳۱,۶۱۳,۴۰۰	.	۴۱,۵۷۱,۸۳۰,۰۰۶	۳۳۱,۶۱۳,۴۰۰	۳۳۱,۶۱۳,۴۰۰	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۴۵	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۴۹۷,۷۰۱	۵,۴۶۸,۱۴۵,۹۰۰	۲,۱۱۷,۷۶۹,۶۴۰	۷,۷۳۳,۷۰۹	۲۷,۱۳۰,۷۳۰	.	۳,۳۱۵,۳۱۱,۸۲۱	۲۷,۱۳۰,۷۳۰	۲۷,۱۳۰,۷۳۰	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۴۶	س.ص.بازنشتگی کارکنان بانکها	۲,۱۶۰,۰۰۰	۱۴,۵۷۵,۴۸۱,۲۵۰	۵,۹۰۱,۳۳۵,۴۶۰	۱۴,۹۵۹,۸۱۵	۷۳,۸۷۷,۴۰۳	.	۸,۵۸۶,۳۰۸,۵۷۲	۷۳,۸۷۷,۴۰۳	۷۳,۸۷۷,۴۰۳	۱۳۹۸.۱۲.۲۹	.
۴۷	سیدار سیستم آسیا	۳,۱۶۲	۳۳۲,۴۹۳,۳۷۴	۱۲۵,۹۶۱,۸۶۷	۳۲۰,۸۶۵							

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۳۹۸.۱۲.۲۹
۵۵	سرمایه‌گذاری سپه	۸۴۶,۲۱۷	۱۱,۹۴۸,۹۰۱,۱۳۷	۴۶۶۰,۱۲۰,۹۸۱	۱۴,۰۲۰,۲۶۹	۵۹,۷۴۴,۵۰۶	۲,۲۳۶,۱۹۷,۴۳۰	۱۳۹۸.۱۲.۲۹
۵۶	سرمایه‌گذاری صندوق بازتنسنگی	۱,۸۷۶,۲۷۴	۲۵,۶۸۵,۱۲۰,۷۰۲	۱۰,۷۱۸,۶۸۸,۵۱۷	۳۴,۶۶۰,۹۸۵	۱۲۸,۴۲۵,۶۰۶	۲,۷۱۷,۷۲۷,۳۲۷	
۵۷	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱,۲۴۶,۹۸۵	۱۸,۸۰۷,۲۸۱,۰۰۷	۶,۳۳۰,۵۶۲,۰۹۰	۲۱,۰۱۸,۰۶۷	۹۴,۰۳۶,۴۰۹	۱,۹۲۶,۸۷۴,۴۲۶	
۵۸	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سامان	۱۰۰	۶۲۸,۹۰۵,۹۸۴	۶۲۸,۹۰۵,۹۸۴	-	-	-	
۵۹	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه صادرات	۱۲,۵۰۰	۱۶,۵۸۲,۵۸۸,۴۰۰	۷,۸۸۳,۴۴۵,۸۵۹	۲۰,۷۲۸,۱۹۸	-	۸,۶۷۸,۴۱۴,۳۴۲	
۶۰	سکه تمام بهار تحویل ۱ روزه سامان	۱,۰۰۰	۱,۳۳۱,۴۰۷,۲۰۰	۶۲۸,۹۰۵,۹۸۴	۱,۲۶۴,۸۲۷	۶,۶۵۷,۰۳۶	۶۹۴,۵۷۹,۳۵۲	
۶۱	سیمان داراب	-	-	-	-	-	۸۷۲,۰۸۸,۸۸۱	
۶۲	سیمان کرمان	۲۷۴,۱۷۸	۴,۸۱۸,۵۱۴,۷۵۰	۳,۹۸۹,۰۴۱,۸۶۶	۴,۵۷۷,۵۴۵	۲۴,۰۲۲,۵۷۳	-	
۶۳	سیمان غرب	۸۲۷,۹۲۸	۱۸,۹۲۴,۲۷۹,۷۶۰	۱۶,۴۵۴,۰۷۷,۴۹۲	۱۷,۹۷۷,۹۱۰	۹۴,۶۲۱,۸۹۷	-	
۶۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۴۰۹,۳۷۰	۳۸,۷۱۳,۶۸۲,۱۹۷	۲۰,۶۳۱,۵۷۸,۳۲۲	۵۴,۶۸۲,۸۸۰	۱۹۳,۵۶۸,۴۱۱	۱۷,۸۳۳,۸۵۲,۶۸۴	
۶۵	صنایع چوب خزر کاسپین	۶,۳۲۴	۳۱۷,۰۰۹,۴۷۲	۱۵۸,۲۴۳,۵۵۴	۳۰۱,۱۵۷	۱,۵۸۵,۰۴۷	۱۵۶,۸۷۹,۷۱۴	
۶۶	صنایع جوشکاب بزد	-	-	-	-	-	-	
۶۷	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	۲۶۴,۰۹۹	۲۶,۷۱۰,۸۶۸,۱۲۰	۲۵,۵۳۳,۳۵۴,۰۱۵	۳۱,۷۱۸,۹۲۲	-	(۸,۸۵۳,۲۰۴,۸۰۷)	
۶۸	صنعتی زر ماکارون	۱۱۱,۱۰۰	۹,۰۵۵,۷۶۱,۰۰۰	۴,۴۲۱,۱۱۸,۱۷۳	۸,۶۰۲,۹۶۸	۴۵,۳۷۸,۸۰۵	۴,۵۸۰,۷۶۱,۰۵۴	
۶۹	فجر انرژی خلیج فارس	۱۵۹,۱۱۶	۴,۳۶۸,۵۵۰,۱۵۰	۵,۸۴۳,۹۳۴,۳۳۳	۴,۰۵۵,۰۴۰	۲۱,۳۳۲,۷۵۲	(۱,۶۰۰,۷۸۱,۹۷۵)	
۷۰	فراوری معدنی ایال کانی پارس	۶۱۶,۴۴۲	۸,۵۹۳,۳۰۱,۴۸۰	۷,۶۶۳,۳۱۴,۶۰۱	۸,۱۶۳,۲۴۸	۴۲,۹۶۶,۰۰۷	۸۷۸,۷۵۷,۶۲۴	
۷۱	فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۱۹۴,۵۸۷	۲۴,۸۰۳,۴۸۸,۸۸۷	۲۴,۷۶۰,۰۷۸,۲۸۵	۲۵,۰۳۴,۸۷۷	۱۲۴,۰۱۷,۳۴۴	(۱۱۵,۶۴۱,۷۱۹)	
۷۲	فولاد امیر کبیر کاشان	-	-	-	-	-	-	
۷۳	فولاد خوزستان	۱,۱۴۷,۹۱۷	۳۱,۷۲۰,۷۸۴,۲۶۷	۱۵,۱۸۳,۲۳۳,۳۷۷	۴۴,۸۰۴,۰۰۱	۱۵۸,۶۰۳,۹۱۳	۱۶,۳۳۴,۱۴۳,۰۷۶	
۷۴	فولاد مبارکه اصفهان	۱۳,۵۳۹,۸۶۱	۱۹۷,۷۹۹,۵۴۵,۴۶۱	۶۱,۹۲۵,۳۰۱,۱۲۲	۲۵۸,۲۶۶,۲۰۰	۹۸۸,۹۹۷,۲۵۵	۱۳,۴۶۶,۹۸۰,۴۱۴	
۷۵	کارخانجات داروپخش	۳۷۶,۱۷۵	۲۱,۴۵۱,۳۸۹,۱۵۰	۱۵,۸۱۳,۱۸۷,۳۷۷	۲۲,۳۳۴,۵۸۵	۱۰۷,۲۵۶,۹۴۱	۵,۴۹۰,۷۱۰,۱۴۷	
۷۶	کالسیمین	-	-	-	-	-	-	
۷۷	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۲,۱۲۵	۸۷,۴۸۶,۲۵۰	۴۴,۶۶۵,۵۱۶	۸۳,۱۰۶	۴۳۷,۳۳۱	۴۲,۳۰۰,۱۹۷	
۷۸	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	-	-	-	-	-	-	
۷۹	کویر تایر	۱,۴۵۰,۱۲۰	۲۷,۸۵۳,۰۱۰,۹۱۰	۲۰,۲۵۲,۲۸۰,۳۶۸	۲۶,۴۵۹,۹۵۲	۱۳۹,۲۶۵,۰۵۴	۷,۴۳۵,۰۰۵,۵۳۶	
۸۰	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۲,۹۰۸,۰۰۵	۲۸,۹۷۲,۷۱۴,۹۳۱	۱۱,۶۴۲,۴۳۲,۸۳۷	۴۰,۹۲۳,۳۷۶	۱۴۴,۸۶۳,۵۷۶	۱۷,۱۴۴,۳۹۵,۰۴۲	
۸۱	گروه دارویی سبحان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۷,۳۳۱,۸۱۹	۲,۶۰۲,۹۰۵	۱۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۳۶,۳۷۵,۲۷۶	
۸۲	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۹۵۶,۲۸۷	۴۲,۹۵۶,۵۷۷,۸۶۲	۱۴,۴۶۱,۳۹۶,۵۵۴	۵۲,۴۴۳,۶۹۸	۲۱۴,۷۸۳,۲۹۱	۲۸,۲۸۸,۱۳۴,۳۱۹	
۸۳	گلناش	۱,۸۶۳,۵۵۴	۶۴,۶۲۱,۳۸۶,۸۲۷	۶۶,۱۹۳,۲۷۱,۳۵۰	۸۱,۰۶۵,۵۲۸	۳۳۳,۱۰۷,۳۴۶	(۱,۹۷۵,۹۵۷,۳۹۷)	
۸۴	گلوکوزان	-	-	-	-	-	-	
۸۵	لیزینگ پارسیان	۲۹۶,۹۴۶	۲,۶۹۳,۳۰۸,۵۹۰	۹۵۱,۵۴۳,۲۶۲	۲,۵۵۸,۴۸۰	۱۳,۴۶۶,۵۴۲	۱,۷۲۵,۷۴۰,۳۰۶	
۸۶	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	۱۹۴,۴۸۷	۳۵,۳۷۰,۱۵۰,۶۱۱	۲۰,۶۴۶,۲۵۷,۱۵۷	۳۵,۹۰۸,۵۳۱	۱۷۶,۸۵۰,۷۵۳	۱۴,۵۱۱,۱۳۴,۱۷۰	
۸۷	مین انرژی خلیج فارس	۲,۷۸۸,۷۲۰	۶۷,۴۷۴,۴۳۸,۷۸۰	۳۸,۹۸۱,۷۵۷,۱۹۷	۷۵,۶۹۹,۹۹۱	۳۳۷,۳۷۲,۱۹۶	۲۸,۰۷۹,۶۰۹,۳۹۶	
۸۸	مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	
۸۹	مدیریت انرژی امید تابان هور	-	-	-	-	-	-	
۹۰	مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن	۶۱,۱۳۲	۱,۳۳۳,۳۳۳,۱۴۰	۸۸۶,۲۳۹,۸۶۱	۱,۲۶۶,۶۴۴	۶,۶۶۶,۶۶۰	۴۲۹,۱۵۸,۹۷۵	
۹۱	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۱۳۱,۲۵۹	۶,۰۴۶,۴۴۸,۵۷۱	۴,۷۹۷,۶۶۳,۱۶۳	۷,۸۰۰,۶۹۹	۳۰,۲۳۲,۳۳۷	۱,۲۱۰,۷۵۲,۴۷۲	
۹۲	معدنی املاح ایران	۲۸۵,۷۱۴	۲۰,۵۳۵,۶۱۸,۹۲۰	۱۸,۴۸۵,۵۰۷,۴۳۲	۱۹,۵۰۸,۳۹۹	۱۰۲,۶۷۸,۰۹۲	۱,۹۲۷,۹۲۴,۹۹۷	
۹۳	ملی صنایع مس ایران	۵,۱۱۳,۱۹۷	۱۲۱,۶۱۲,۵۸۲,۳۳۷	۴۰,۱۱۳,۳۳۹,۸۵۰	۱۲۷,۵۵۶,۵۱۲	۶۰۸,۰۶۲,۹۰۳	۸۰,۷۵۳,۶۱۳,۰۸۲	
۹۴	موتوزن	-	-	-	-	-	-	
۹۵	نفت ایرانول	۳۰۴,۱۴۴	۹,۵۳۱,۷۶۸,۷۲۲	۴,۵۹۲,۳۷۱,۳۴۱	۱۱,۸۴۵,۷۳۴	۴۷,۶۵۸,۸۴۴	۴,۸۷۹,۸۹۲,۹۲۳	
۹۶	نیروترانس	-	-	-	-	-	-	
۹۷	واسپاری ملت	-	-	-	-	-	-	
۹۸	همکاران سیستم	-	-	-	-	-	-	
		۲,۳۵۳,۵۸۹,۹۱۵,۶۷۱	۲,۳۵۳,۵۸۹,۹۱۵,۶۷۱	۱,۳۳۲,۳۵۵,۰۴۸,۴۱۳	۲,۷۰۵,۵۷۳,۸۶۰	۱۱,۵۴۸,۳۳۷,۷۵۶	۱,۱۰۶,۸۸۰,۹۵۵,۶۴۲	۲۹۹,۵۵۸,۹۷۵,۰۴۰



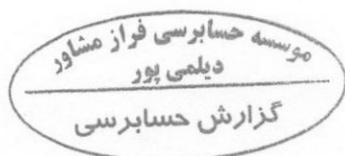
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح. تامین سرمایه امید	۱,۶۴۴,۱۹۹	۳,۲۲۵,۹۱۸,۴۳۸	۳,۲۲۵,۹۱۸,۴۳۸	.	.	.	.
۲	ح. تامین سرمایه لوتوس پارسین	۲۴۰,۰۰۰	۷۴۴,۴۵۳,۷۶۰	۳۰۰,۷۲۰,۰۰۰	۴۶۴,۳۵۵	۲,۴۴۴,۲۱۰	۴۴۰,۸۲۵,۱۹۵	.
۳	ح. توسعه معادن و فلزات	۱,۳۳۸,۶۹۲	۱۲,۹۷۲,۶۱۱,۴۵۲	۵,۷۵۷,۲۷۱,۴۹۷	۱۸,۳۳۳,۶۷۲	۶۴,۸۶۳,۰۵۹	۷,۱۳۲,۱۵۳,۲۴۴	.
۴	ح. سرمایه گذاری صبا تامین	۵,۳۵۴,۹۲۶	۳۲,۱۳۲,۰۵۵,۳۱۷	۳۲,۱۳۲,۰۵۵,۳۱۷	.	.	.	.
۵	ح. سرمایه گذاری سپه	۱,۰۷۳,۲۰۴	۳,۴۷۰,۷۴۱,۷۳۶	۳,۴۷۰,۷۴۱,۷۳۶	.	.	.	.
۶	ح. صنعتی دوده فام	۳۶,۶۵۷	۶۳۴,۵۶۳,۳۶۸	۱۹۸,۸۶۴,۲۲۵	۶۰۲,۸۰۰	۳,۱۷۲,۸۱۷	۴۳۱,۹۲۳,۵۲۶	.
۷	ح. کارخانجات داروپخش	.	.	.	.	.	.	۱,۷۶۴,۱۰۲,۳۸۲
۸	ح. گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۴۰۶,۵۴۴	۴,۸۵۸,۲۰۰,۸۰۰	۵۴۳,۹۵۵,۸۷۳	۴,۶۱۵,۲۵۸	۲۴,۲۹۱,۰۰۴	۴,۲۸۵,۳۳۸,۶۶۶	.
۹	ح. معدنی املاح ایران	۲۶۰,۰۵۹	۱۲,۷۰۷,۷۷۳,۷۸۰	۵۴۱,۷۰۲,۸۹۷	۱۲,۰۷۲,۱۰۲	۶۳,۵۳۸,۸۷۱	۱۲,۰۹۰,۴۵۹,۹۱۰	.
۱۰	ح. داروسازی کاسپین تامین	۳۷۳,۰۷۳	۱۳,۶۵۴,۸۴۴,۸۷۳	۱۳,۶۵۴,۸۴۴,۸۷۳	.	.	.	.
			۸۴,۴۰۱,۱۶۳,۵۲۴	۵۹,۸۲۶,۷۴۸۵۵	۲۶,۰۷۸,۱۸۷	۱۵۸,۳۰۹,۹۶۱	۲۴,۳۸۰,۷۰۰,۵۲۱	۴,۸۶۸,۳۳۴,۴۳۱

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
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اجاره تامین اجتماعی سپهر ۵۲۳-۰۰۰	۳,۲۵۰	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۷,۴۴۴,۴۴۴	۵۸۹,۰۶۲	.	۳۱,۹۸۶,۵۱۴	.
۲	اجاره تامین اجتماعی سپهر ۱۳۲۶-۹۹	۵,۲۵۰	۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۶,۱۹۴,۷۵۰	۹۵۱,۵۶۲	.	۲,۸۵۴,۶۸۸	.
۳	اجاره دولتی آپرورش-ملت ۱۱۸-۹۹	۵۵,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۶۳۰,۴۱۹,۲۱۰	.	.	۳۶۹,۵۸۰,۷۹۰	.
۴	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۷-۹۸	.	.	.	.	.	.	۶۸,۶۴۸,۶۴۳
۵	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۲,۸۵۵,۰۱۵,۰۰۰	۱۲,۸۲۹,۶۵۴,۷۸۲	۲,۳۲۹,۹۶۸	.	۲۳,۰۳۰,۲۵۰	.
۶	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۷-۹۸	.	.	.	.	.	.	۲۴۴,۴۸۵,۴۹۲
۷	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۶-۹۸	.	.	.	.	.	.	۳,۴۸۹,۳۰۳,۷۷۱
۸	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۷-۹۸	.	.	.	.	.	.	۱,۴۵۸,۶۲۷,۱۰۷
۹	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۰	۱۳۳,۱۰۰	۱۰۴,۱۴۳,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۷۱۵,۸۴۶,۹۸۳	۱۸,۸۷۶,۰۷۰	.	۴۰۹,۱۷۶,۹۴۷	.
۱۰	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۶-۹۸	.	.	.	.	.	.	۱,۳۸۸,۱۷۸,۳۶۲
۱۱	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۶-۹۸	.	.	.	.	.	.	۱۳۰,۴۰۱,۹۰۹
۱۲	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۷-۹۸	.	.	.	.	.	.	۲,۷۷۲,۸۷۵,۴۵۲
۱۳	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۰۰	۱۲۱,۷۲۵	۹۴,۷۱۴,۷۳۰,۵۳۰	۹۰,۵۴۲,۱۳۳,۸۰۰	۱۷,۱۶۷,۰۲۳	.	۴,۱۵۵,۲۲۹,۰۷۰	.
۱۴	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۰	.	.	.	.	.	.	۲,۵۷۰,۴۵۰,۸۳۵
۱۵	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۹۸	۳۱,۵۱۴	۳۱,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۶۵۷,۴۴۴,۰۹۱	.	.	۸۵۶,۵۷۵,۹۰۹	.
۱۶	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۷-۹۸	.	.	.	.	.	.	۸,۴۵۴,۲۹۲,۵۳۴
۱۷	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۷-۹۸	.	.	.	.	.	.	۱۳,۶۴۷,۶۵۰
۱۸	اسناد خزانه-م ۱۹ بودجه ۹۷-۹۸	.	.	.	.	.	.	۲,۱۰۶,۳۸۴,۷۸۷
۱۹	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸	.	.	.	.	.	.	۲,۸۳۴,۱۷۰,۸۲۹
۲۰	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۶-۹۸	۵۰,۹۲۳	۵۰,۹۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۲۹,۶۲۵,۸۵۱	.	.	۳۶۳,۳۷۴,۱۴۹	.
۲۱	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۸-۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۰۰,۵۱۹,۷۳۴	.	.	۱,۱۹۹,۴۸۰,۳۶۶	.
۲۲	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۷-۹۸	۱۸۶,۲۷۶	۱۸۶,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۹۶۶,۰۵۴,۷۸۶	.	.	۱۶,۳۰۹,۹۴۵,۲۱۴	.
۲۳	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۶-۹۸	.	.	.	.	.	.	۶,۰۳۴,۳۲۹,۸۱۹
۲۴	اسناد خزانه-م ۲۴ بودجه ۹۷-۹۸	۷۰,۹۱۱	۷۰,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۷۲۱,۴۶۶,۰۰۰	.	.	۹,۱۸۹,۵۳۴,۰۰۰	.
۲۵	اسناد خزانه-م ۲۵ بودجه ۹۷-۹۸	۷۲,۹۱۷	۷۲,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۸,۸۱۵,۲۳۰,۹۱۱	.	.	۴,۱۰۱,۷۷۹,۰۸۹	.
۲۶	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۷-۹۸	.	.	.	.	.	.	۲,۸۱۳,۱۱۷,۲۸۹
۲۷	اسناد خزانه-م ۲۷ بودجه ۹۶-۹۸	.	.	.	.	.	.	۴,۵۴۰,۶۸۰,۶۳۷
۲۸	اسناد خزانه-م ۲۸ بودجه ۹۷-۹۸	.	.	.	.	.	.	۳,۳۹۶,۴۵۰,۶۶۶
۲۹	اسناد خزانه-م ۲۹ بودجه ۹۶-۹۸	.	.	.	.	.	.	۳,۹۷۴,۵۷۳,۶۰۴
۳۰	مراجعه پدیده شبی قرن ۹-۲۰۰۷	۸۶,۲۷۵	۸۶,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۷۹۸,۵۰۲,۰۰۷	.	.	۲,۴۷۶,۴۹۷,۹۹۳	.
۳۱	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹-۰۹	۹,۴۰۰	۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۸۳,۹۹۸,۹۲۳	.	.	۳۱۶,۰۰۱,۰۷۸	.
			۷۵۷,۵۹۹,۶۴۵,۵۳۰	۷۱۷,۷۵۴,۴۸۵,۲۵۱	۳۹,۹۱۳,۶۸۵	.	۳۹,۸۰۵,۲۴۶,۵۹۴	۵۱,۷۰۵,۴۳۰,۴۵۰



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

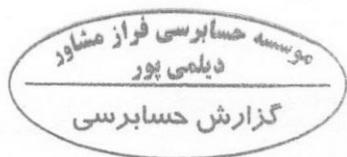
۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۱۲.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۲.۲۹
۱-۱۶	ریال ۳۰۲,۲۱۴,۸۲۰,۱۸۰	ریال ۲۲۹,۰۷۷,۶۲۴,۸۳۰
۱۶-۲	(۷,۹۸۳,۰۷۲,۹۲۸)	۱۸۸,۷۲۳,۳۱۶
۱۶-۳	۳۶,۶۱۴,۹۱۹,۴۸۲	۱۸,۰۴۵,۵۵۱,۸۱۷
جمع	۲۳۰,۸۴۶,۶۷۶,۷۲۴	۲۴۷,۳۱۱,۸۹۹,۹۶۳

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

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	
							سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۱۲.۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۲.۲۹
۱	ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	ریال	۸,۹۰۹,۵۶۱,۳۵۱
۲	بانک تجارت	.	.	.	.	.	ریال	۶,۰۶۷,۳۷۷,۸۴۸
۳	بانک خاورمیانه	۲,۱۱۸,۳۳۷	۱۹,۹۱۳,۲۷۳,۸۰۰	۱۴,۱۱۴,۰۷۹,۱۹۰	۱۸,۹۱۶,۶۶۰	۹۹,۵۶۱,۳۶۹	ریال	۵,۶۷۹,۷۱۶,۵۸۱
۴	بانک اقتصاد نوین	۱۲,۳۲۲,۴۴۳	۵۸,۷۱۵,۷۲۶,۴۰۰	۵۳,۰۶۳,۵۸۲,۹۱۹	۵۵,۷۷۹,۹۴۰	۲۹۳,۵۷۸,۶۳۲	ریال	۵,۳۰۲,۷۸۴,۹۰۹
۵	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	ریال	.
۶	پتروشیمی امیرکبیر	۹۶۱,۲۸۲	۸۹,۳۱۶,۵۸۲,۳۲۰	۷۹,۹۲۰,۶۷۳,۱۵۶	۸۴,۷۵۵,۷۵۲	۴۴۶,۰۸۲,۹۱۲	ریال	۸,۷۶۵,۰۷۰,۵۹۹
۷	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۵,۳۵۸	۷۰۰,۳۹۲,۹۴۰	۶۳۶,۸۷۲,۴۱۰	۶۷۰,۱۲۳	۳,۵۲۶,۹۶۵	ریال	۶۴,۳۳۳,۴۴۲
۸	پتروشیمی پارس	.	.	.	.	.	ریال	.
۹	پتروشیمی پردیس	۴۸۰,۰۹۸	۵۰,۱۴۱,۴۳۵,۱۲۰	۱۴,۳۶۸,۲۱۶,۳۳۶	۴۷,۶۳۴,۳۶۳	۳۵۰,۷۰۷,۱۷۶	ریال	۳۵,۵۷۴,۸۷۷,۲۴۵
۱۰	پتروشیمی تندگوین	۷,۴۱۸,۱۶۴	۷۳,۵۸۰,۷۶۸,۷۱۶	۷۱,۸۴۴,۸۰۹,۶۰۴	۶۹,۹۰۱,۷۳۰	۳۶۷,۹۰۳,۸۴۴	ریال	۱,۲۵۸,۱۵۳,۵۳۸
۱۱	پتروشیمی خراسان	۶۸۹,۰۷۲	۵۴,۰۸۵,۲۶۱,۳۸۰	۳۱,۳۳۰,۸۱۱,۶۵۵	۵۱,۳۸۰,۹۹۸	۲۷۰,۴۲۶,۳۰۶	ریال	۲۲,۵۲۲,۶۴۲,۳۳۱
۱۲	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	ریال	.
۱۳	پتروشیمی شازند	۲,۳۳۴,۱۷۵	۵۹,۸۹۳,۹۸۹,۷۵۰	۵۷,۸۲۹,۸۱۹,۳۴۷	۵۶,۸۹۹,۳۹۰	۲۹۹,۴۶۹,۹۴۹	ریال	۱,۷۰۷,۸۰۱,۲۶۴
۱۴	پتروشیمی توری	۵۷۰,۳۴۹	۳۶,۹۵۳,۱۳۵,۲۰۰	۱۵,۴۱۳,۰۹۸,۳۳۲	۳۵,۱۰۴,۵۲۸	۱۸۴,۷۶۰,۶۷۶	ریال	۲۱,۳۱۹,۱۷۱,۶۶۴
۱۵	پتروشیمی شیراز	۱,۳۳۳,۲۳۵	۷۷,۷۸۰,۳۴۶,۵۰۰	۳۷,۳۷۵,۸۴۲,۹۹۲	۷۴,۸۹۱,۳۳۹	۳۸۸,۹۰۱,۷۳۳	ریال	۴۰۰,۴۱۷,۱۰۰,۳۴۶
۱۶	پلیمر آریا ساسول	۳۷۴,۹۵۰	۳۳,۷۱۷,۷۵۳,۷۰۰	۲۸,۷۳۶,۶۲۷,۳۶۶	۳۲,۰۳۱,۸۶۶	۱۶۸,۵۸۸,۷۶۹	ریال	۴,۷۸۰,۵۰۵,۵۶۹
۱۷	تأمین سرمایه امید	۱,۶۴۴,۱۹۹	۱۲,۹۲۳,۴۰۴,۱۴۰	۴,۹۱۴,۳۷۱,۵۰۶	۱۲,۳۷۷,۳۳۳	۶۴,۹۱۷,۰۲۱	ریال	۷,۹۲۲,۱۳۸,۳۷۹
۱۸	تأمین سرمایه بانک ملت	۱۰۸,۰۰۰	۶۵۷,۷۲۰,۰۰۰	۳۱۹,۲۷۲,۴۴۷	۶۳۴,۸۳۴	۳,۳۸۸,۶۰۰	ریال	۳۳۲,۵۲۴,۱۱۹
۱۹	تأمین سرمایه لوتوس پارسین	۶۱۳,۰۰۰	۶,۵۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۴,۷۰۴,۱۵۴	۶,۳۲۰,۹۸۰	۳۲,۷۲۲,۰۰۰	ریال	۴,۲۴۵,۷۲۲,۸۶۶
۲۰	تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	ریال	.
۲۱	توسعه معدنی و صنعتی صابون	۸۱۵,۹۱۱	۴۰,۰۶۱,۳۳۰,۱۰۰	۳۹,۳۲۸,۰۲۰,۳۱۸	۳۸,۰۵۸,۱۶۹	۲۰۰,۳۰۶,۱۵۱	ریال	۵۸,۴۴۵,۵۶۲
۲۲	توسعه میدان و فلزات	۶,۱۴۲,۲۱۹	۸۴,۳۹۴,۰۸۹,۰۶۰	۵۷,۳۵۶,۴۱۳,۶۵۲	۸۰,۱۷۴,۳۸۵	۴۲۱,۹۷۰,۴۴۵	ریال	۲۶,۶۳۵,۵۳۰,۵۷۸
۲۳	تولید نیروی برق آبادان	۲۲۸,۴۲۰	۳,۳۳۷,۲۱۶,۲۰۰	۳,۵۴۴,۶۳۵,۳۰۹	۳,۱۷۰,۳۵۵	۱۶,۶۸۶,۰۸۱	ریال	(۲۳۷,۲۸۵,۴۵۵)
۲۴	داروپخش (هلدینگ)	۱۸۲,۸۵۰	۱۸,۶۶۸,۹۸۵,۰۰۰	۲۰,۶۲۵,۱۷۴,۵۶۴	۱۷,۷۳۵,۵۳۶	۹۳,۳۴۴,۹۲۵	ریال	(۲۰,۶۷,۲۷۰,۰۲۵)
۲۵	داروسازی کاسپین تأمین	۱,۸۰۱,۰۰۰	۴۴,۴۴۵,۰۷۸,۰۰۰	۵۸,۵۳۳,۹۵۶,۸۲۰	۴۲,۳۲۲,۸۲۴	۲۲۲,۳۲۵,۳۹۰	ریال	(۱۴,۳۶۳,۳۳۷,۰۳۴)
۲۶	زامیاد	.	.	.	.	.	ریال	(۱۰۰,۲۰۴,۵۱۶,۸۷)
۲۷	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱,۹۹۰,۸۰۶	۲۵,۹۴۰,۲۰۲,۱۸۰	۸,۴۷۱,۰۸۷,۰۷۱	۲۴,۶۲۲,۱۹۲	۱۳۹,۷۰۱,۰۱۱	ریال	۱۷,۳۱۴,۷۷۰,۹۰۶
۲۸	س.ص.بازنشتگی کارکنان بانکها	.	.	.	.	.	ریال	.
۲۹	سینتا	۹۷,۱۶۲	۳۹,۹۰۹,۳۹۱,۵۰۰	۳۲,۴۱۱,۳۲۰,۷۸۲	۳۷,۹۱۳,۸۱۷	۱۹۹,۵۶۴,۴۵۸	ریال	(۲,۷۳۹,۶۸۹,۵۶۷)
۳۰	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	۳,۵۱۰,۰۵۰	۳۷,۳۷۵,۰۱۲,۴۰۰	۴۰,۹۹۹,۰۱۷,۲۹۲	۳۵,۵۰۶,۲۶۲	۱۸۶,۸۷۵,۰۶۲	ریال	(۳,۸۴۶,۲۸۶,۳۱۶)
۳۱	سرمایه گذاری صبا تأمین	۵,۳۵۴,۹۲۶	۴۴,۳۴۹,۴۹۷,۱۳۲	۳۷,۴۸۶,۹۸۱,۳۱۷	۴۲,۱۳۲,۰۲۲	۲۲۱,۷۲۷,۴۸۶	ریال	۶,۵۹۸,۶۴۶,۳۰۷
۳۲	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	.	.	.	.	.	ریال	.
۳۳	سرمایه گذاری سپه	۳,۸۹۱,۹۴۸	۲۸,۱۳۸,۷۸۴,۰۴۰	۱۵,۹۲۲,۸۶۶,۷۲۱	۲۶,۷۳۱,۸۴۵	۱۴۰,۶۹۳,۹۲۰	ریال	۱۲۰,۳۸۵,۱۱۵,۴۴
۳۴	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳,۷۷۸,۳۵۸	۵۷,۶۱۹,۸۵۹,۵۰۰	۳۹,۰۷۹,۸۰۵,۱۱۰	۵۴,۷۳۸,۹۶۲	۳۸۸,۰۹۹,۷۸۸	ریال	۱۸,۱۹۷,۳۱۵,۶۴۰
۳۵	سرمایه گذاری غدیر هلدینگ	۳,۷۷۲,۷۵۸	۴۴,۳۵۴,۳۵۱,۳۳۰	۳۹,۵۰۱,۱۱۰,۰۲۹	۴۲,۰۴۱,۷۲۹	۲۲۱,۲۷۲,۳۵۷	ریال	۱۴,۴۹۰,۰۲۷,۳۳۵
۳۶	سکه تمام بهار تحویل اردو سه سامان	.	.	.	.	.	ریال	.

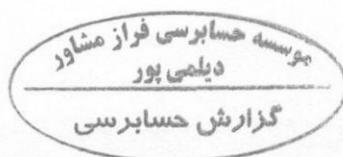


صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سال مالی منتهی به	
							۱۳۹۸.۱۲.۲۹	۱۳۹۹.۱۲.۳۰
سود(زیان) تحقق نیافته		سود(زیان) تحقق نیافته		سود(زیان) تحقق نیافته		سود(زیان) تحقق نیافته		
ریال		ریال		ریال		ریال		
۳۷	سکه تمام بهارنحویل (روزه صادرات)	.	.	.	.	.	۱,۳۳۷,۸۲۰,۰۶۹	۲۶,۶۶۳,۵۸۳
۳۸	سیمان ساوه	۲۰,۳۸۵	۱,۲۵۰,۹۲۵,۵۲۵	۵۰۷,۸۸۵,۹۵۵	۱,۱۸۸,۳۷۹	۶,۲۵۴,۶۲۸	۷۳۵,۵۹۶,۵۶۳	۲۶,۶۶۳,۵۸۳
۳۹	سیمان کرمان	۲,۴۶۷,۶۰۰	۴۰,۵۱۷,۹۹۲,۰۰۰	۳۵,۹۰۱,۳۴۷,۷۰۹	۳۸,۴۹۳,۰۹۲	۲۰,۵۸۹,۹۶۰	۴,۳۷۵,۵۶۲,۳۲۹	.
۴۰	شرکت آهن و فولاد ارفع	۳,۴۸۵,۹۱۱	۵۴,۵۵۷,۹۹۳,۰۶۱	۴۹,۲۵۹,۱۳۳,۷۸۴	۵۱,۸۳۰,۰۹۳	۳۷۲,۷۸۹,۹۶۵	۴,۹۷۴,۲۴۰,۳۱۹	.
۴۱	شیرپاستوریزه یگانه گیلان	۲۲,۰۳۰	۴۹۹,۸۹۸,۰۴۰	۳۷۵,۷۵۸,۰۳۲	۳۷۴,۹۰۳	۲,۴۹۹,۴۹۰	۲۲۱,۱۶۵,۶۱۵	.
۴۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱,۷۸۸,۷۸۴	۷۰,۸۵۳,۷۳۴,۲۴۰	۷۷,۹۲۷,۰۳۷,۱۹۴	۶۷,۳۱۱,۰۴۸	۳۵۴,۲۴۸,۶۷۱	(۷,۴۴۴,۸۸۲,۶۷۳)	(۱۲۷,۰۶۱,۳۷۰)
۴۳	صنعتی دوده قام	۱۴,۶۶۳	۳۲۷,۰۳۰,۵۴۹	۱۰۸,۱۴۷,۴۱۰	۴۰,۵۶۷	۲,۱۳۵,۱۵۳	۳۱۶,۳۲۳,۳۰۷	۱۳,۸۹۳,۱۹۵
۴۴	فجر انرژی خلیج فارس	۲,۴۸۶,۹۰۵	۵۱,۱۱۳,۳۱۱,۸۵۰	۸۴,۶۱۹,۹۰۸,۶۸۰	۴۹,۱۵۸,۰۳۵	۳۹۵,۵۶۸,۶۵۹	(۲۵,۸۵۷,۹۰۳,۵۳۴)	.
۴۵	فولاد خوزستان	۴,۹۹۴,۵۹۶	۷۷,۹۱۵,۶۹۷,۶۰۰	۷۶,۸۵۲,۷۶۴,۵۷۵	۷۴,۰۱۹,۹۱۳	۳۸۹,۵۷۸,۴۸۸	۵۹۹,۳۳۶,۶۲۴	۲,۱۸۲,۰۰۸,۳۵۱
۴۶	فولاد مبارکه اصفهان	۵,۶۴۸,۸۳۵	۸۰,۰۴۳,۹۹۱,۹۵۰	۵۷,۷۵۱,۱۰۷,۸۵۷	۷۶,۰۴۱,۷۹۲	۴۰,۳۱۹,۹۶۰	۲۱,۸۱۶,۶۲۳,۴۴۱	۳۷,۴۵۶,۳۱۹,۷۶۰
۴۷	فولاد هرمگان جنوب	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۸۴,۴۹۱,۵۹۷	۱۶,۷۱۲,۴۰۰	۸۷,۹۶۰,۰۰۰	۲,۴۰۲,۹۹۶,۰۰۳	.
۴۸	کارخانجات داروپخش	.	.	.	.	.	.	۱۳,۱۱۶,۳۳۱,۵۶۲
۴۹	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۱,۷۱۶,۳۰۸	۳۳,۲۲۷,۷۲۲,۸۸۰	۳۸,۱۱۳,۰۳۸,۸۱۸	۳۱,۵۶۶,۳۳۷	۱۶۶,۱۳۸,۶۱۴	(۵۰,۸۳۰,۰۲۰,۸۸۹)	.
۵۰	کوبیر تابر	۲۴۹,۹۲۶	۳,۲۲۴,۰۴۵,۰۰۰	۳,۴۹۰,۴۵۰,۰۴۸	۳,۰۶۲,۸۳۳	۱۶,۱۲۰,۳۲۷	(۳۸۵,۵۷۷,۷۱۸)	.
۵۱	گروه پتروشیمی س. ایرانیان	۲,۴۹۷,۳۴۳	۳۷,۴۷۰,۷۷۳,۰۰۰	۸,۷۵۶,۸۰۲,۶۰۶	۲۶,۰۹۷,۳۳۴	۱۳۷,۲۵۲,۸۶۵	۱۸,۵۵۰,۵۱۹,۲۹۵	۶,۵۶۹,۵۹۷,۳۷۷
۵۲	گروه فارویی سبحان	۹۳۷,۸۴۸	۱۸,۱۸۴,۸۷۲,۷۲۰	۲۳,۴۴۱,۰۸۲,۷۳۳	۱۷,۳۷۵,۶۲۹	۹۰,۹۲۴,۳۶۴	(۵,۳۴۴,۴۰۹,۹۹۶)	.
۵۳	گروه مینا (سهامی عام)	۲,۸۷۱,۴۷۸	۴۹,۱۵۹,۷۰۳,۳۶۰	۴۸,۳۸۰,۰۹۳,۱۲۷	۴۶,۷۰۱,۷۱۸	۲۴۵,۷۹۸,۵۱۷	۴۸۷,۱۰۹,۹۹۸	.
۵۴	گسترش نفت و گاز پارسیان	۴,۸۰۷,۴۱۸	۱۰۴,۵۱۳,۳۶۷,۳۳۰	۷۲,۳۸۷,۶۵۲,۳۵۷	۹۹,۳۸۷,۶۰۴	۵۲۳,۵۶۶,۳۳۷	۳۱۶,۰۳۷,۶۰۰,۱۲۴	(۵۶۶,۰۰۲,۴۲۲)
۵۵	گلنانش	۱,۴۷۰,۰۷۴	۱۵,۴۳۵,۱۷۷,۰۰۰	۳۵,۵۴۶,۴۶۴,۶۶۷	۱۴,۶۶۳,۹۸۸	۷۷,۱۷۸,۸۸۵	(۱۰,۳۰۳,۵۳۰,۸۴۰)	.
۵۶	م. صنایع و معادن احیاء سیاهان	۲۳۳,۶۲۲	۳۳,۰۸۲,۴۱۲,۷۱۴	۳۵,۷۷۳,۸۰۴,۸۵۷	۳۳,۳۷۸,۳۹۲	۱۷,۰۴۱۲,۰۶۴	(۱,۸۹۴,۱۸۲,۴۹۹)	۲,۸۲۱,۷۱۴,۵۹۲
۵۷	مین انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	۱۶,۱۶۵,۳۳۳,۴۷۵
۵۸	مجمع صنایع لاستیک یزد	۴۸,۴۷۵	۳,۳۴۷,۸۷۳,۴۷۵	۱,۹۵۸,۶۳۵,۷۷۶	۳,۰۸۵,۴۸۰	۱۶,۳۳۹,۳۶۷	۱,۳۶۹,۹۲۳,۵۳۲	.
۵۹	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۱,۶۴۶,۸۸۴	۴۹,۴۳۹,۳۵۷,۶۸۰	۶۵,۳۵۹,۱۳۲,۷۹۵	۴۶,۹۶۷,۴۸۵	۲۴۷,۱۹۷,۲۸۸	(۱۶,۳۱۳,۳۱۹,۸۸۸)	۹,۴۴۵,۷۷۶,۸۲۵
۶۰	مدنی املاح ایران	.	.	.	.	.	.	۱۴,۳۷۹,۱۹۹,۰۵۵
۶۱	ملی صنایع مس ایران	۴,۰۲۹,۳۴۹	۵۴,۸۳۹,۴۳۹,۸۹۰	۱۶,۰۲۶,۵۲۱,۱۷۶	۵۲,۰۹۷,۴۶۸	۳۷۴,۱۹۷,۱۹۹	۳۸,۴۸۶,۶۲۴,۰۴۷	۲۱,۵۷۴,۶۷۳,۱۵۵
۶۲	نفت ایرانول	۱,۱۴۳,۵۶۳	۳۵,۶۵۴,۳۸۸,۹۴۴	۳۸,۶۷۶,۳۷۸,۶۹۲	۴۳,۳۷۱,۶۱۲	۲۲۸,۲۷۱,۶۵۵	۱۶,۷۰۶,۴۰۶,۹۹۵	(۶۰۸,۹۷۷,۹۸۳)
		۱,۸۸۴,۵۷۷,۶۵۵,۶۱۶	۱,۵۷۱,۱۴۹,۵۸۸,۳۸۴	۱,۷۹۰,۳۳۸,۷۷۰	۹,۴۳۲,۸۸۸,۲۸۲	۳۰۲,۳۱۴,۸۳۰,۱۸۰	۳۳۹,۰۷۷,۶۲۳,۸۳۰	۲۳۹,۰۷۷,۶۲۳,۸۳۰

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سال مالی منتهی به	
							۱۳۹۸.۱۲.۲۹	۱۳۹۹.۱۲.۳۰
سود(زیان) تحقق نیافته		سود(زیان) تحقق نیافته		سود(زیان) تحقق نیافته		سود(زیان) تحقق نیافته		
ریال		ریال		ریال		ریال		
۱	ح. پتروشیمی جم	۱۱۴,۴۴۳	۳,۵۰۰,۰۳۹,۱۳۰	۴,۳۳۶,۵۷۴,۶۵۳	۳,۳۵۰,۳۷	۱۷,۵۰۰,۱۹۶	(۳۷۷,۳۶۰,۶۵۵)	.
۲	ح. توسعه معادن و فلزات	.	.	.	.	.	(۷,۳۳۵,۷۱۲,۲۸۳)	۱۸۸,۷۳۳,۳۱۶
۳	ح. گلنانش	۷۹۹,۴۵۱	۵,۸۹۱,۹۵۳,۸۷۰	۱۳,۰۹۳,۶۰۰,۰۳۷	۵,۵۹۷,۳۵۶	۲۹,۴۵۹,۷۶۹	(۷,۳۳۵,۷۱۲,۲۸۳)	.
		۹,۳۹۱,۹۹۳,۱۰۰	۱۷,۳۱۹,۱۸۳,۶۷۹	۸,۹۲۳,۳۹۳	۴۶,۹۵۹,۹۶۵	(۷,۹۸۳,۰۷۲,۹۳۸)	۱۸۸,۷۳۳,۳۱۶	۱۸۸,۷۳۳,۳۱۶



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۱۶- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت :

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) تحقق نیافته ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۲.۲۹
۱	اجاره تامین اجتماعی سپهر ۰۰۰۵۲۳	۶۵,۸۹۱,۲۲۰
۲	اجاره تامین اجتماعی سپهر ۹۹۱۲۳۶	.	.	.	.	.	(۵,۵۱۰,۹۷۶)
۳	اجاره دولتی آپوروش-سلت ۹۹۱۱۱۸	.	.	.	.	.	۲۰,۸۵۵,۹۶۰
۴	اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۹۸-۰۱-۰۶	۱۹,۸۳۵	۱۷,۳۳۳,۴۱۸,۶۸۰	۱۶,۹۷۳,۶۳۳,۳۷۷	۳,۱۳۳,۴۹۵	.	۳۶۶,۶۴۱,۹۰۸	
۵	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۱-۱۳	۱۹۹,۶۰۷	۱۷۱,۱۷۶,۹۷۳,۹۹۰	۱۷۰,۲۵۳,۰۴۷,۸۵۷	۳۱,۰۳۵,۸۱۷	.	۸۹۲,۹۰۱,۳۰۶	
۶	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۰۱-۱۱۱	۸۳,۳۱۰	۷۰,۵۶۰,۴۱۵,۸۰۰	۷۰,۱۰۷,۱۹۴,۳۷۴	۱۲,۷۸۹,۰۷۵	.	۴۴,۰۳۳,۳۵۱	
۷	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۰۵-۱۸	۲,۷۵۲	۲,۵۵۸,۷۰۵,۰۲۴	۲,۳۱۹,۸۱۱,۳۸۶	۴۶۳,۷۶۵	.	۳۸,۴۲۹,۸۷۳	
۸	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۰۱-۳۱۸	۲۳,۶۳۶	۱۸,۷۱۱,۲۵۰,۳۱۲	۱۷,۵۸۱,۰۵۴,۶۲۷	۳,۳۹۱,۴۱۴	.	۱,۱۲۶,۸۰۴,۳۷۱	
۹	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۷-۰۷-۳۳۴	.	.	.	.	.	.
۱۰	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۱-۰۶	۷۸,۵۴۲	۶۱,۳۲۷,۹۴۹,۸۶۰	۵۷,۸۵۱,۶۸۸,۳۵۳	۱۱,۱۱۵,۶۹۱	.	۳,۴۶۵,۱۴۵,۸۱۶	
۱۱	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۴-۰۷	۶,۷۲۸	۶,۳۶۱,۹۹۰,۰۷۲	۵,۴۰۵,۵۸۵,۲۱۹	۱,۱۵۳,۱۱۱	.	۹۵۵,۳۵۱,۷۴۲	
۱۲	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۰۰-۳۳۳	۸,۵۷۱	۸,۱۶۳,۴۰۳,۳۲۸	۶,۸۰۸,۳۴۵,۴۰۱	۱,۴۷۹,۶۵۳	.	۱,۳۵۳,۷۷۸,۱۷۴	
۱۳	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۰۰-۴۲۸	۵۷۴	۵۳۹,۵۶۰,۰۰۰	۵۲۱,۸۶۱,۲۵۹	۹۷,۷۹۵	.	۷۶۰۰,۷۴۶	
۱۴	اسناد خزانه-م ۲۳ بودجه ۹۶-۰۶-۵۳۸	.	.	.	.	.	.
۱۵	اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۹۸-۰۹-۴۳۰	.	.	.	.	.	.
۱۶	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۰۷-۷۲۱	.	.	.	.	.	.
۱۷	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۰۲-۹۹۱	.	.	.	.	.	.
۱۸	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۷-۰۳-۴۳۳	.	.	.	.	.	.
۱۹	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۰۵-۵۱۹	۹۳۸	۸۶۵,۹۱۹,۳۹۰	۸۰۱,۰۸۶,۷۸۲	۱۵۶,۹۴۸	.	۶۴,۶۷۵,۶۶۰	
۲۰	اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۹۸-۰۸-۸۱۷	۷۴,۷۰۹	۶۵,۹۹۵,۸۳۸,۷۴۸	۶۵,۵۶۷,۶۵۳,۱۲۴	۱۱,۹۶۱,۷۴۶	.	۳۱۶,۳۳۳,۸۵۸	
۲۱	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۹-۹۲۳	۱۱۶,۷۱۶	۱۰۰,۷۸۵,۶۶۶,۵۹۲	۱۰۰,۸۲۰,۶۷۶,۷۰۱	۱۸,۳۶۷,۴۰۲	.	(۵۳,۳۷۷,۵۱۱)	
۲۲	اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد	۲۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۵۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۷۲۹,۷۰۵	.	۱۸,۱۱۲,۴۷۰,۲۹۵	
۲۳	مراجعه پدیده شبیهی قرن ۱ ۹۹۰۷۰	.	.	.	.	.	.
۲۴	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۰۶	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۱۸۱,۳۵۰	۱۸۱,۳۵۰	.	(۳۶۲,۵۰۰)	
۲۵	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۰۷	۲۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۶۲,۵۰۰	.	۱۶,۱۸۱,۹۳۷,۵۰۰	
۲۶	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۰۸	۵۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۹۵۱,۳۴۶,۹۹۸	۸۷,۰۰۰,۰۰۰	.	(۷۰,۳۸۱,۳۴۶,۹۹۸)	
۲۷	مشارکت دولتی ۹-شرایط خاص ۹۹۰۹۰۹	.	.	.	.	.	.
۲۸	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹	۱,۰۰۰	۱,۰۳۲,۷۰۰,۰۰۰	۹۵۷,۹۸۸,۰۲۰	۱۸۸,۹۸۹	.	۸۴,۶۱۲,۹۹۱	
			۱,۳۸۵,۹۷۷,۱۹۲,۶۹۶	۱,۳۴۹,۱۱۱,۰۶۴,۸۴۸	۲۵۱,۲۰۸,۳۶۶	.	۳۶,۶۱۴,۱۹۹,۴۸۲	
							۱۸۰,۴۵۵,۵۱۸,۱۷	

موسسه حسابرسي فراز مشاور
 دیلمی پور
 گزارش حسابرسي

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸.۱۲.۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹.۱۲.۳۰					۱۷- سود سهام		
خالص درآمد سود سهام- ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهام-ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجموع	تاریخ مجمع	سال مالی	نام شرکت	ردیف
۲۹۶,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-	شرکت پاما	۱
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۸۲۹,۰۹۳	.	۳۱۳,۸۲۹,۰۹۳	۲۰۰	۱,۵۶۹,۱۴۵	۱۳۹۹/۰۴/۲۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بانک خاورمیانه	۲
.	۴۴,۲۱۰,۰۴۵	۳۰,۳۸۱	۴۴,۲۴۰,۳۲۶	۲۶	۱,۷۰۰,۱۵۵	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	بانک ملت	۳
۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-	شرکت پالایش نفت اصفهان	۴
۳,۳۸۷,۱۵۶,۳۰۰	.	.	.	.	.	-	-	شرکت پتروشیمی زاگرس	۵
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-	شرکت پتروشیمی غدیر	۶
.	۲۲۹,۶۰۰,۰۰۰	.	۲۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۱۰	۵۶۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۱۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی تندگویان	۷
۶۲۱,۲۹۲,۰۰۲	۳,۲۶۴,۶۶۶,۴۰۰	.	۳,۲۶۴,۶۶۶,۴۰۰	۶۸۰	۳۸۰,۰۹۸	۱۳۹۹/۰۹/۲۵	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شرکت پتروشیمی پردیس - بوریس	۸
.	۱,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۴۴۲,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی جم	۹
۴,۴۱۷,۳۳۳,۶۰۰	۱,۶۴۴,۳۹۷,۷۳۳	۱,۱۲۶,۲۶۷	۱,۶۴۵,۴۷۶,۰۰۰	۹,۵۰۰	۱۷۳,۲۰۸	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی پارس	۱۰
.	۳,۴۰۴,۸۳۰,۸۰۰	.	۳,۴۰۴,۸۳۰,۸۰۰	۴,۴۰۰	۸۱,۰۶۷۴	۱۳۹۹/۰۴/۱۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی خراسان	۱۱
.	۲,۲۳۶,۲۶۰,۰۰۰	.	۲,۲۳۶,۲۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۲۳,۶۲۶	۱۳۹۹/۰۴/۱۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی نوری	۱۲
.	۱۰,۶۶۶,۷۸۹	۳۵۵,۷۱۱	۱۰,۹۲۲,۵۰۰	۲۵۷	۴۲۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت پتروشیمی ارومیه	۱۳
.	۱,۶۸۶,۸۲۰,۰۰۰	.	۱,۶۸۶,۸۲۰,۰۰۰	۸,۷۴۰	۹۲۵,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۰۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت پلیمر آریا ساسول	۱۴
.	۲۵۴,۸۷۶,۴۰۰	.	۲۵۴,۸۷۶,۴۰۰	۲۰۰	۱,۲۷۴,۳۸۲	۱۳۹۹/۰۴/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز	۱۵
.	۲۶,۱۲۵,۰۷۲	۱,۵۳۴,۹۲۸	۳۷,۶۸۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۲۳,۵۵۰	۱۳۹۹/۰۷/۳۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	شرکت م. صنایع و معادن اجزاء سپاهان	۱۶
.	۸۴۵,۶۲۳,۰۰۰	.	۸۴۵,۶۲۳,۰۰۰	۶۰۰	۱,۴۰۹,۳۷۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۷
۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-	شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۱۸
.	۸۹۱,۵۷۱,۹۹۳	۱۱۰,۳۳۰,۰۰۸	۹۰۳,۶۰۰,۰۰۰	۸۶۷	۱,۰۴۱,۰۶۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۰	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱۹
۳,۶۷۶,۲۲۶,۳۳۴	۸۴۶,۲۵۰,۴۸۴	۱۴۰,۲۶۸,۹۱۶	۹۸۶,۵۱۹,۴۰۰	۶۰۰	۱,۶۴۴,۱۹۹	۱۳۹۹/۱۲/۲۷	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرکت تامین سرمایه امید	۲۰
.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۴۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت تامین سرمایه بانک ملت	۲۱
۳,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۳۸,۳۴۶,۹۰۰	.	۳,۱۳۸,۳۴۶,۹۰۰	۹۰۰	۳,۴۸۶,۹۴۱	۱۳۹۹/۰۴/۱۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت تراکتور سازی ایران	۲۲
.	۳۰,۶۱۶۸	۱۴,۵۸۲	۳۱,۸۷۵۰	۱۵	۲۱,۲۵۰	۱۳۹۹/۰۶/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت تهیه توزیع غذای دنا آفرین فدک	۲۳
۱,۳۰۹,۴۲۶,۲۱۵	۲,۶۱۸,۳۵۰,۸۷۶	۲۰۲,۶۶۰,۹۳۴	۲,۸۲۱,۱۱۱,۸۰۰	۱۳۰۰	۲,۱۷۰,۰۸۶	۱۳۹۹/۱۲/۰۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرکت سرمایه گذاری سپه	۲۴
.	۴,۳۸۶,۸۵۵,۷۲۱	۶۴,۷۳۳,۶۴۹	۴,۵۵۱,۵۸۹,۳۷۰	۲۵۰	۱,۸۲۰,۶۳۵۷	۱۳۹۷/۱۲/۲۲	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر	۲۵
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۲,۸۱۷,۲۰۰	.	۱,۴۴۲,۸۱۷,۲۰۰	۸۰۰	۱,۸۰۳,۵۳۴	۱۳۹۹/۰۴/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۲۶
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۳,۲۰۸,۶۵۷	۳۰,۹۹۹,۱۳۳	۱,۲۵۴,۲۰۷,۷۸۰	۶۳۰	۱,۹۹۰,۸۰۶	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۲۷
.	۱,۷۲۱,۸۸۴,۸۰۰	.	۱,۷۲۱,۸۸۴,۸۰۰	۶۰۰	۲,۸۶۹,۸۰۸	۱۳۹۹/۰۴/۱۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۸
.	۵,۴۸۶,۹۷۷,۵۸۰	.	۵,۴۸۶,۹۷۷,۵۸۰	۴,۶۶۰	۱,۱۷۷,۴۶۳	۱۳۹۹/۰۶/۱۶	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	۲۹
.	۱,۱۵۳,۷۱۹,۲۴۲	۷,۱۱۱,۹۶۸	۱,۱۶۰,۸۳۱,۲۱۰	۷۷۰	۱,۵۰۷,۵۷۳	۱۳۹۹/۰۵/۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	شرکت سرمایه گذاری سیما تامین	۳۰
۸۷۸,۰۰۰,۲۶۲۸	.	.	.	.	.	-	-	شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان	۳۱
.	۲,۴۰۷,۳۶۹,۶۳۹	۳,۶۹۹,۰۳۶۱	۲,۷۱۴,۳۶۰,۰۰۰	۱۱۰۰	۲,۴۶۷,۶۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۲۴	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرکت سیما کرمان	۳۲
.	۴۶,۸۸۵,۵۰۰	.	۴۶,۸۸۵,۵۰۰	۲,۳۰۰	۲۰,۳۸۵	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت سیما ساوه	۳۳
.	۷,۱۷۸,۵۲۰	.	۷,۱۷۸,۵۲۰	۳۲۶	۲۲,۰۲۰	۱۳۹۹/۰۲/۲۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت شریانستوریزه پیگاه کیلان	۳۴
.	۴۰,۶۱۶,۵۱۰	.	۴۰,۶۱۶,۵۱۰	۲,۷۷۰	۱۴,۶۶۳	۱۳۹۹/۰۴/۲۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت صنعتی دوده فام	۳۵
.	۳۸,۶۲۵,۶۴۳	۹۲۵,۹۵۷	۳۹,۵۵۱,۶۰۰	۳۵۶	۱۱۱,۱۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت صنعتی زر ماکارون	۳۶
۱,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۷,۶۷۹,۰۰۰	.	۸۵۷,۶۷۹,۰۰۰	۲,۸۴۵	۳۰۱,۴۶۹	۱۳۹۹/۰۲/۲۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت کارخانجات داروپخش	۳۷
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-	شرکت کالسیمین	۳۸
.	۱۰۸,۰۸۲,۱۱۱	۱۶,۸۷۸,۸۸۹	۱۲۴,۹۶۳,۰۰۰	۵۰۰	۲۴۹,۹۱۶	۱۳۹۹/۱۲/۱۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرکت کوپر تایر	۳۹
۷۸,۷۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-	شرکت کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	۴۰
.	۷۹۲,۹۹۲,۱۲۴	۲۰۰,۹۶۳,۳۶۶	۸۱۳,۰۸۵,۰۰۰	۳۵۰	۲,۳۳۳,۱۱۰	۱۳۹۹/۰۶/۰۵	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	شرکت گروه پتروشیمی س ایرانیان	۴۱
.	۳,۷۴۴,۵۱۰,۰۰۰	.	۳,۷۴۴,۵۱۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۳,۹۹۴,۰۰۸	۱۳۹۹/۱۰/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۲
.	۹۷۰,۷۲۴,۰۵۷	۱۳۹,۶۲۴,۶۹۳	۱,۱۱۰,۳۴۸,۷۵۰	۱,۲۵۰	۸۸۱,۲۷۹	۱۳۹۹/۱۱/۲۸	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	شرکت گلناش	۴۳
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۵۶۹	۶۰۳,۸۹۰,۵۵۰	.	۶۰۳,۸۹۰,۵۵۰	۲۲۵	۳,۶۸۳,۹۵۸	۱۳۹۹/۰۵/۱۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۴۴
۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-	شرکت فولاد امیرکبیر کاشان	۴۵
.	۷۷۳,۴۹۱,۹۵۰	.	۷۷۳,۴۹۱,۹۵۰	۱,۶۵۰	۴۶۸,۷۸۳	۱۳۹۹/۰۱/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	شرکت مدیریت صنعت شونده ت.ص.م.شهر	۴۶
۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۴۷,۲۱۰,۵۵۰	.	۳,۳۴۷,۲۱۰,۵۵۰	۱,۸۵۰	۱,۸۰۹,۳۰۳	۱۳۹۹/۰۴/۰۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت مبین انرژی خلیج فارس	۴۷
۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۱,۳۴۴,۲۵۰	.	۱,۳۳۱,۳۴۴,۲۵۰	۲۵۰	۴,۹۱۴,۱۷۷	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت ملی صنایع مس ایران	۴۸
.	۷۲,۷۱۲,۵۰۰	.	۷۲,۷۱۲,۵۰۰	۱,۵۰۰	۴۸,۴۷۵	۱۳۹۹/۰۴/۱۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت مجتمع صنایع لاستیک یزد	۴۹
۱,۴۸۴,۴۴۶,۱۷۲	.	.	.	.	.	-	-	شرکت موتوزن	۵۰
۲,۴۱۹,۰۴۹,۶۰۰	۱,۱۴۲,۸۵۶,۰۰۰	.	۱,۱۴۲,۸۵۶,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۸۵,۷۱۴	۱۳۹۹/۰۲/۲۳	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت معدنی املاح ایران	۵۱
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	-	شرکت نیروترانس	۵۲
.	۱,۱۳۳,۳۵۳,۵۰۰	.	۱,۱۳۳,۳۵۳,۵۰۰	۱,۵۰۰	۷۵۵,۵۶۹	۱۳۹۹/۰۳/۲۴	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرکت نفت ایرنول	۵۳
۱,۶۶۵,۸۴۱,۳۰۰	.	.	.	.	.	-	-	شرکت همکاران سیستم	۵۴
۴۳,۵۸۶,۹۲۴,۵۲۰	۵۵,۴۸۰,۴۰۰,۳۵۶	۹۴۴,۲۸۶,۶۳۳	۵۶,۴۴۴,۶۸۲,۹۸۹						



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹، ۱۲، ۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸، ۱۲، ۲۹
سود اوراق مشارکت	ریال ۶۳،۴۸۴،۵۸۰،۵۶۵	ریال ۱۳،۲۸۴،۸۸۳،۹۷۳
سود سپرده بانکی	ریال ۱۹،۶۴۱،۸۷۹،۳۲۴	ریال ۹۵۷،۹۰۵،۲۳۹
	۸۳،۱۲۶،۴۵۹،۸۸۹	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	سال منتهی به ۱۳۹۸، ۱۲، ۲۹
۱۳۹۵/۱۱/۱۸	۱۳۹۹/۱۱/۱۸	ریال ۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰ درصد	ریال ۹۸۶،۰۷۸،۸۰۰	ریال ۴،۴۷۶،۳۹۴،۲۷۶
۱۳۹۶/۰۹/۱۰	۱۳۹۹/۰۹/۰۹	ریال ۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۵	ریال ۹۹۷،۶۳۹،۳۸۳	ریال ۱،۴۰۹،۹۹۹،۹۹۹
۱۳۹۶/۱۲/۲۶	۱۳۹۹/۱۲/۲۶	ریال ۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۰	ریال ۱،۰۳۵،۸۹۷،۸۷۴	ریال ۱۹۷،۹۲۳،۰۴۳
۱۳۹۷/۰۵/۲۳	۱۴۰۰/۰۵/۲۳	ریال ۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۹	ریال ۶۱۰،۱۵۶،۷۹۰	ریال ۱۰۹،۲۲۲،۲۷۴
۱۳۹۷/۰۷/۰۱	۱۳۹۹/۰۷/۰۱	ریال ۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۶	ریال ۶،۹۹۵،۰۶۹،۵۵۸	ریال ۷،۰۳۱،۹۹۳،۵۶۰
۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۴۰۰/۰۷/۲۹	ریال ۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۸	ریال ۱۷۹،۲۸۹،۹۰۲	ریال ۵۹،۳۳۹،۷۲۱
۱۳۹۹/۰۵/۰۷	۱۴۰۰/۰۶/۰۷	ریال ۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۵	ریال ۱۲۹،۰۹۳،۳۳۳	ریال -
۱۴۰۰/۰۷/۲۱	۱۴۰۰/۰۷/۲۱	ریال ۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۵	ریال ۱۷،۹۲۴،۷۸۵،۰۰۳	ریال -
۱۳۹۹/۰۶/۰۴	۱۴۰۰/۰۸/۰۴	ریال ۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۵	ریال ۲۵،۸۶۸،۰۴۳،۹۲۲	ریال -
				۶۳،۴۸۴،۵۸۰،۵۶۵	۱۳،۲۸۴،۸۸۳،۹۷۳

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

تاریخ سرمایه گذاری	نوع حساب	نرخ سود	سود	سال منتهی به ۱۳۹۸، ۱۲، ۲۹
۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	۸ درصد	ریال ۱۸،۱۳۶،۱۱۹،۱۸۵	ریال ۹۵۷،۹۰۵،۲۳۹
۱۳۹۹/۰۵/۱۵	کوتاه مدت	۱۰	ریال ۱،۵۰۵،۷۶۰،۱۳۹	ریال -
			ریال ۱۹،۶۴۱،۸۷۹،۳۲۴	ریال ۹۵۷،۹۰۵،۲۳۹
			ریال -	ریال -
			۱۹،۶۴۱،۸۷۹،۳۲۴	۹۵۷،۹۰۵،۲۳۹

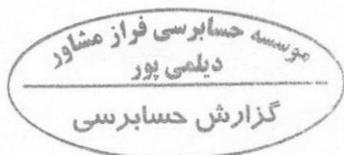
بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱
بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر - ۲۰۷-۸۱۰۰۲۲۲۲۲۲-۱۵

هزینه تنزیل

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸، ۱۲، ۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹، ۱۲، ۳۰
ریال ۳۵۱،۳۵۱،۰۵۱	ریال ۸۴۸،۴۳۷،۵۸۹
ریال ۲،۵۸۴،۰۱۶۶۷۰	ریال (۶۱۸،۱۸۳،۳۵۴)
۲،۹۳۵،۳۶۷،۷۲۱	۲۳۰،۲۵۴،۲۳۵

درآمد تنزیل سود سهام
تعدیل کارمزد کارگزار



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸،۱۲،۲۹	۱۳۹۹،۱۲،۳۰	
ریال	ریال	
۱۰،۹۸۵،۴۴۶،۴۰۰	۲۸،۲۸۶،۳۶۴،۰۵۵	مدیر صندوق
۱،۹۳۷،۲۶۱،۴۱۷	۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰	متولی
۱۴۰،۰۰۰،۰۱۴	۲۱۴،۲۳۳،۹۱۱	حسابرس
۱۳،۰۶۲،۷۰۷،۸۳۱	۲۸،۸۰۰،۵۹۷،۹۶۶	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸،۱۲،۲۹	۱۳۹۹،۱۲،۳۰	
ریال	ریال	
۳۳۴،۶۷۵،۴۴۹	۴۲۷،۹۸۴،۶۸۱	هزینه آونمان
۱،۰۷۴،۶۷۹،۳۳۰	۱،۲۶۰،۹۶۰،۵۳۱	هزینه تصفیه
۵۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۱،۳۵۱،۳۵۱	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۲۴،۹۷۶،۰۰۰	۲۳،۴۰۸،۰۰۰	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
.	۱۰۹،۰۰۰،۰۰۰	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۷۰،۰۰۰	۴،۶۵۳،۴۱۰	کارمزد بانکی
۱،۴۸۴،۴۰۰،۷۷۹	۱،۸۷۷،۳۵۷،۹۷۳	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۸،۱۲،۲۹	۱۳۹۹،۱۲،۳۰	
ریال	ریال	
۷۵۸،۹۸۰،۷۵۵،۰۰۹	۳،۰۲۰،۳۶۱،۵۱۳،۸۵۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۵۰۴،۹۷۹،۲۴۶،۶۳۹)	(۲،۸۷۳،۵۹۵،۸۴۷،۲۵۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۵۴،۰۰۱،۵۰۸،۳۷۰	۱۴۶،۷۶۵،۶۶۶،۵۹۴	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارائیهها، صندوق فاقد هرگونه تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد.

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

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹،۱۲،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	۴/۹۴٪
شرکت کارگزاری مفید و اشخاص وابسته	مدیرثبت	سهام ممتاز	۱۰،۰۰۰	۰/۰۵٪
شرکت سبد گردان انتخاب مفید و اشخاص وابسته	مدیر صندوق	سهام عادی	۲۷۵،۰۸۰	۱/۳۷٪
رضا ابراهیمی قلعه حسن	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱،۰۰۰،۰۹۰	۴/۹۹٪
جواد سنگینیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰،۰۶۴	۰/۱۰٪
بابک آقا شیخ حسین محرر	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰،۰۱۲	۰/۱۰٪
		سهام عادی	۲۰،۰۲۵	۰/۱۰٪
			۲،۳۳۵،۷۹۹	۱۱/۶٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۲۸،۲۸۶،۳۶۴،۰۵۵	(۱۵،۹۷۷،۵۱۳،۳۶۹)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۱۱،۳۹۱،۱۸۲،۲۳۰،۴۴۶	۱۲،۶۴۷،۱۶۸،۱۰۴
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۱۵،۸۳۳،۳۳۳	(۱۵،۸۳۳،۳۳۳)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین	متولی سابق	کارمزد ارکان (متولی)	۲۸۴،۱۶۶،۶۶۷	(۱۳۴،۱۶۶،۶۶۷)
موسسه حسابرسی فراز مشاور	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۲۱۴،۲۳۳،۹۱۱	(۱۱۹،۸۰۹،۴۴۰)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیهها

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