

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت های مالی

برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
صورت‌های مالی
سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز مربوط به سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارایی ها
	• یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۷	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 صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول درموقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاگردیده اند

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است .

امضا	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق
	موسسه و خدمات مدیریت صدر-حسابداران رسمی	متولی صندوق
	شرکت سرمایه گذاری سایپا	ضامن صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال		
۱۸۷,۷۸۴,۷۶۵,۵۱۸	۵	سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم
۲۷,۷۸۰,۷۱۴,۷۶۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۴۸۵,۷۱۶,۶۳۰	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۱۲۲,۵۷۷,۴۹۸	۸	سایر داراییها
۳,۶۲۴,۸۹۵,۲۳۲	۹	موجودی نقد
۲۲۱,۷۹۸,۶۶۹,۶۴۵		جمع دارایی ها
		بدهیها
۸۵۵,۹۴۹,۹۲۷	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۳۹۳,۰۹۵,۹۳۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
.	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۲۲,۴۵۶,۵۱۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی وذخایر
۵,۳۷۱,۵۰۲,۳۷۱		جمع بدهی ها
۲۱۶,۴۲۷,۱۶۷,۲۷۴	۱۴	خالص دارایی ها
۹۵,۸۸۰		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۲,۲۵۷,۲۷۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت سود و زیان

برای سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

سه ماهه منتهی ۱۳۹۱/۰۳/۳۱	یادداشت	درآمدها :
ریال		
۱۶,۰۰۰,۵۴۵,۰۷۰	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۱,۰۷۳,۹۶۵,۳۸۴)	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷,۶۲۳,۷۳۱,۳۴۲	۱۷	سود سهام
۸۵۰,۵۴۵,۲۲۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۱۹	سایر درآمدها
۳,۴۰۰,۸۵۶,۲۵۰		جمع درآمدها
		هزینه ها :
(۲,۰۵۲,۳۸۹,۳۱۸)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۷۱,۶۳۳,۲۱۴)	۲۱	سایر هزینه ها
(۲,۱۲۴,۰۲۲,۵۳۲)		جمع هزینه ها
۱,۲۷۶,۸۳۳,۷۱۸		سود خالص

۸.۴۲٪

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره براساس NAV

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
صورت گردش خالص دارائیهها
برای سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۳/۳۱

ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۲۳۹,۷۷۰,۸۸۹,۹۹۰	۱۰۶,۵۵۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۶۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۲	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۲,۲۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۲۷۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱,۲۷۶,۸۳۳,۷۱۸		سود خالص دوره
(۱۳,۹۵۰,۵۵۶,۴۳۴)		تعدیلات
۲۱۶,۴۲۷,۱۶۷,۲۷۴	۹۵,۸۸۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۰ تحت شماره ۱۰۷۶۲ نزد سازمان بورس و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۹ با شماره ۲۹۰۵۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. فعالیت آن به مدت ۲ سال از ۱۳۸۸/۱۱/۲۷ در اجرای ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه ۱۳۸۴ از نظر سازمان بورس و اوراق بهادار مجاز است که این مدت تا تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۸ تمدید گردیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه به 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، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده و صندوق دارای ۱۴ شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.momtazfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز از ارکان زیر تشکیل شده است :

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق ر

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه نیایش، بعد از تقاطع سردار جنگل، ابتدای آشناسان، خیابان نشاط، نبش کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- 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.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- 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.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- 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.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان وبا توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

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. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

۴-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان و تصفیه صندوق
مدیر	سالانه 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.
متولی	سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق.
ضامن	سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. N، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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.

۴-۶- 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.

۴-۷- 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 تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق 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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی به تفکیک به شرح زیر است:

صنعت	بهای تمام شده- ریال	خالص ارزش فروش-ریال	درصد به کل داریهها
محصولات شیمیایی	۳۱,۵۷۷,۱۱۸,۴۷۳	۳۹,۲۳۵,۵۲۷,۷۷۱	۱۸.۱٪
استخراج کانه های فلزی	۲۹,۷۳۶,۰۵۸,۲۸۸	۳۲,۸۶۵,۱۷۵,۵۱۳	۱۵.۲٪
فراپورس	۶۱,۳۱۳,۱۷۶,۷۶۱	۲۴,۶۴۷,۱۲۸,۱۶۸	۱۱.۴٪
مخابرات	۱۹,۸۱۲,۵۹۵,۹۲۸	۱۹,۷۶۴,۳۶۰,۸۶۵	۹.۱٪
بانکها و موسسات اعتباری	۱۴۲,۴۳۸,۹۴۹,۴۵۰	۱۹,۵۸۵,۵۸۲,۱۰۶	۹.۰٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۲۳,۵۶۴,۷۲۲,۱۳۹	۱۵,۲۹۳,۱۹۶,۰۱۶	۷.۱٪
فلزات اساسی	۳۶۶,۰۰۳,۶۷۱,۵۸۹	۱۴,۱۶۳,۹۹۸,۱۹۷	۶.۵٪
استخراج نفت و گاز خام	۷,۴۷۵,۰۶۵,۶۶۲	۶,۷۶۱,۸۶۳,۰۵۱	۳.۱٪
سایر واسطه گری های مالی	۳۷۳,۴۷۸,۷۳۷,۲۵۱	۳,۴۰۴,۵۹۷,۳۱۵	۱.۶٪
خدمات فنی و مهندسی	۵,۸۰۵,۹۴۸,۱۵۷	۳,۳۸۰,۷۶۸,۶۴۹	۱.۶٪
واسطه گری های مالی	۲,۶۴۷,۴۸۴,۴۰۰	۲,۷۱۸,۴۳۶,۴۵۷	۱.۳٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱,۸۱۷,۳۷۷,۶۷۱	۱,۶۸۵,۷۲۴,۶۶۲	۰.۸٪
خودرو و ساخت قطعات	۴,۴۶۴,۸۶۲,۰۷۱	۱,۴۶۱,۵۱۳,۰۴۶	۰.۷٪
سیمان، آهک و گچ	۱,۵۲۲,۳۴۴,۴۱۲	۱,۳۸۷,۴۹۵,۲۳۳	۰.۶٪
سرمایه گذاریها	۵,۹۸۷,۲۰۶,۴۸۳	۷۷۴,۲۵۲,۷۱۴	۰.۴٪
رایانه و فعالیت های وابسته به آن	۵۶۹,۴۰۶,۱۰۶	۵۳۴,۴۱۳,۳۲۵	۰.۲٪
مواد و محصولات دارویی	۱۴۵,۱۰۶,۵۴۲	۱۲۰,۷۳۲,۴۴۴	۰.۱٪
جمع	<u>۱,۲۷۸,۳۵۹,۸۳۱,۳۸۳</u>	<u>۱۸۷,۷۸۴,۷۶۵,۵۱۸</u>	<u>۸۶.۸٪</u>

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
صورت گردش خالص داراییها
برای سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

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:

۱۳۹۱/۰۳/۳۱						
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	ذخیره برگشتی سود اوراق مشارکت	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۸.۲٪	۱۷,۷۳۶,۹۷۸,۱۸۷	-	۳۵۱,۵۴۳,۵۱۶	۱۷,۳۸۵,۴۳۴,۶۷۱	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۵/۲۵
۴.۶٪	۱۰,۰۶۰,۵۵۵,۵۷۰	۲۲,۷۷۷,۷۵۵	۸۳,۳۳۳,۳۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۲/۱۲/۱۶
۱۲.۸٪	۲۷,۷۹۷,۵۳۳,۷۵۷	۲۲,۷۷۷,۷۵۵	۴۳۴,۸۷۶,۸۴۱	۲۷,۳۸۵,۴۳۴,۶۷۱		
	-۱۳,۵۰۱,۱۴۳					سود(زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
	-۳,۳۱۷,۸۴۷					تنزیل اوراق بهادار با درآمد ثابت
	۲۷,۷۸۰,۷۱۴,۷۶۷	۲۲,۷۷۷,۷۵۵	۴۳۴,۸۷۶,۸۴۱	۲۷,۳۸۵,۴۳۴,۶۷۱		جمع

۷- حساب های دریافتی تجاری

حساب های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۳/۳۱			
تنزیل نشده-ریال	نرخ تنزیل - درصد	مبلغ تنزیل شده -ریال	تنزیل شده - ریال
۲۹,۴۱۸,۴۶۴	۲۰٪	(۱۱۲,۴۰۷)	۲۹,۳۰۶,۰۵۷
۲,۶۸۳,۶۰۵,۷۶۰	۲۰٪	(۲۲۷,۱۹۵,۱۸۷)	۲,۴۵۶,۴۱۰,۵۷۳
۲,۷۱۳,۰۲۴,۲۲۴		(۲۲۷,۳۰۷,۵۹۴)	۲,۴۸۵,۷۱۶,۶۳۰

سود دریافتی سپرده های بانکی
سود سهام دریافتی

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ 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 می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می باشد.

۱۳۹۱/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای سال-ریال	مخارج اضافه شده-ریال	استهلاک سال مالی-ریال	مانده پایان سال-ریال
۱۷۰,۲۷۵,۰۵۹	۰	(۴۷,۶۹۷,۵۶۱)	۱۲۲,۵۷۷,۴۹۸
۱۷۰,۲۷۵,۰۵۹	۰	(۴۷,۶۹۷,۵۶۱)	۱۲۲,۵۷۷,۴۹۸

مخارج تأسیس و آبونمان

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
صورت گردش خالص دارائیهها
 برای سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۳/۳۱
ریال
۳,۶۲۴,۸۹۵,۲۳۲
۳,۶۲۴,۸۹۵,۲۳۲

سپرده بانک ملت شعبه هفت تیر به شماره ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹

۱۰ اجاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم می باشد .

۱۳۹۱/۰۳/۳۱

مانده پایان دوره	گردش-بستانکار	گردش-بدهکار	مانده ابتدای دوره	
<u>(۸۵۵,۹۴۹,۹۲۷)</u>	<u>۱۲۷,۶۴۶,۰۹۸,۳۸۳</u>	<u>۱۲۳,۰۹۲,۱۳۲,۷۱۶</u>	<u>۳,۶۹۸,۰۱۵,۷۴۰</u>	نام شرکت کارگزاری
<u>(۸۵۵,۹۴۹,۹۲۷)</u>	<u>۱۲۷,۶۴۶,۰۹۸,۳۸۳</u>	<u>۱۲۳,۰۹۲,۱۳۲,۷۱۶</u>	<u>۳,۶۹۸,۰۱۵,۷۴۰</u>	کارگزاری مفید

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۳/۳۱
ریال
۱,۷۶۷,۱۹۲,۳۳۶
۲۱۴,۴۸۲,۳۰۰
۱,۳۹۰,۷۰۸,۹۱۰
۲۰,۷۱۲,۳۸۴
۳,۳۹۳,۰۹۵,۹۳۰

مدیر صندوق

متولی

ضامن

حسابرس

جمع

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
صورت گردش خالص داراییها
 برای سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

در تاریخ مورد گزارش هیچ گونه بدهی و طلب از سرمایه گذاران وجود ندارد

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

<u>۱۳۹۱/۰۳/۳۱</u>		
ریال		
۱,۰۸۶,۱۴۰,۷۶۵	ذخیره تصفیه	
۳۵,۱۷۶,۸۵۱	سایر حسابهای پرداختی - واریزیهای نامشخص	
۱,۱۳۸,۸۹۸	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام	
<u>۱,۱۲۲,۴۵۶,۵۱۴</u>		

۱۴- خالص داراییها

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

<u>۱۳۹۱/۰۳/۳۱</u>		
<u>ریال</u>	<u>تعداد</u>	
۱۹۳,۸۵۴,۴۵۴,۷۹۲	۸۵,۸۸۰	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۲,۵۷۲,۷۱۲,۴۸۲	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲۱۶,۴۲۷,۱۶۷,۲۷۴</u>	<u>۹۵,۸۸۰</u>	جمع

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت گردش خالص دارائها

برای سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۳۹۱/۰۳/۳۱
	ریال
۱۵-۱	۱۵,۹۲۹,۰۲۵,۳۵۷
۱۵-۲	۷۱,۵۱۹,۷۱۳
	<u>۱۶,۰۰۰,۵۴۵,۰۷۰</u>

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم

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

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش
ارتباطات سیار ایران	۶۱,۹۹۷	۸۰,۹۴۰,۲۹۳,۶۸۱	۸۰,۶۵۶,۱۱۹,۳۷۹	۱۵,۱۴۵,۹۲۹	۱۴,۸۱۹,۸۹۲	۲۵۴,۲۰۸,۴۸۱
آلومینیوم ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۸,۶۵۳,۱۴۵	۱,۳۵۵,۱۵۴,۱۹۶	۷,۸۲۲,۰۷۷	۷,۳۹۳,۲۶۵	۱۰۸,۲۸۳,۶۰۷
ایران خودرو	۳۰۹,۱۹۱	۴۳,۴۴۸,۰۴۹,۵۴۶	۴۳,۶۱۵,۰۶۶,۵۶۹	۲,۸۰۷,۴۲۸	۲,۶۵۳,۵۲۰	(۱۷۲,۴۷۷,۹۷۱)
بانک تجارت	۱,۰۳۴,۷۱۲	۲۷,۵۳۶,۵۵۹,۳۱۶	۲۷,۴۵۴,۰۱۹,۳۹۷	۷,۹۵۰,۶۸۷	۷,۴۹۶,۱۴۵	۶۷,۰۹۳,۰۸۷
بانک سینا	۱۶۰,۳۴۰	۵۶,۱۱۹,۱۸۳,۹۰۸	۵۶,۰۸۱,۰۰۹,۵۳۰	۲,۱۸۵,۶۹۶	۲,۰۶۵,۸۷۴	۳۳,۹۲۲,۸۰۸
بانک صادرات ایران	۳۰۸,۹۳۲	۱۵,۶۵۰,۹۱۸,۹۷۲	۱۵,۷۲۲,۱۹۸,۸۷۶	۱,۷۷۴,۷۹۶	۱,۶۷۷,۵۰۰	(۷۴,۷۳۲,۲۰۰)
بانک کار آفرین	۳۵۰,۰۰۰	۱۴,۸۱۶,۷۷۳,۶۱۶	۱۴,۷۲۴,۷۱۵,۳۵۲	۵,۳۵۸,۷۶۸	۵,۰۶۵,۰۰۱	۸۱,۶۳۴,۴۹۵
بانک ملت	۳,۲۹۰,۸۲۷	۸۲,۹۰۰,۱۷۱۸,۲۴۲	۸۳,۶۴۳,۰۴۳,۱۸۶	۲۶,۳۱۲,۸۶۹	۲۴,۸۷۰,۴۰۴	(۷۹۲,۵۰۸,۲۱۷)
بین المللی توسعه ساختمان	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۹۴۵,۴۱۰	۳۱۷,۹۳۷,۷۰۵	۱,۵۴۹,۷۱۶	۱,۴۴۴,۷۲۷	(۳۱,۹۸۶,۷۳۸)
پارس خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۸,۵۹۷,۵۰۴,۳۵۰	۸,۶۱۸,۵۰۹,۹۴۳	۹۵۴,۱۵۰	۹۰۱,۸۴۰	(۲۲,۸۶۱,۵۸۳)
پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۸,۷۰۰,۰۰۵	۲,۳۷۱,۵۰۱,۲۷۷	۲,۹۱۳,۶۷۳	۲,۷۵۳,۹۴۳	۷۱,۵۳۱,۱۱۲
پتروشیمی اراک	۸۸۴,۰۶۱	۲۵,۵۵۱,۵۴۰,۶۶۵	۲۴,۴۸۱,۴۸۰,۲۴۱	۳۰,۰۱۲,۷۹۶	۲۸,۳۶۷,۴۹۰	۱,۰۱۱,۶۸۰,۱۳۸
پتروشیمی پردیس - بورسی	۴۵۰,۰۰۰	۳۴,۵۴۷,۵۴۸,۶۶۲	۳۰,۱۴۵,۶۳۰,۰۵۱	۸۱,۷۴۴,۴۶۶	۷۷,۲۶۳,۲۰۰	۴,۲۴۲,۹۱۰,۹۴۵
پست بانک ایران	۲۳۰,۱۲۵	۱۱,۷۲۶,۳۰۵,۲۰۲	۱۱,۹۳۱,۴۷۰,۳۲۹	۶,۷۴۳,۰۴۷	۶,۳۷۳,۳۸۹	(۲۱۸,۲۸۱,۵۳۳)
توسعه معادن روی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۳,۵۲۸,۳۹۲	۱۸,۵۰۸,۰۳۶,۸۴۷	۱,۸۵۶,۷۹۱	۱,۷۵۵,۰۰۰	۹۱,۸۷۹,۷۵۴
حفاری شمال	۳۶۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۴,۴۲۶,۴۲۷	۱۲,۰۰۴,۴۲۶,۴۲۷	۴۴,۹۴۳	۴۴,۴۸۰	۲۲۵,۳۷۳
خدمات دریایی تایداوتر خاورمیانه	۱۵۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۷۸۶,۹۸۱	۲,۰۶۸,۷۲۳,۶۷۳	۲,۹۵۷,۱۱۰	۲,۷۹۵,۰۰۰	۵۶,۳۱۱,۱۹۸
سرمایه گذاری بازنستنگی کشوری	۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۸۸,۹۸۲,۲۴۳	۲۳,۷۶۰,۶۹۲,۶۴۱	۵,۱۲۰,۲۹۱	۴,۸۳۹,۶۰۲	(۸۱,۶۷۰,۲۹۱)
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۵۰,۰۰۰	۳,۰۴۵,۲۵۶,۳۸۲	۳,۰۵۶,۲۸۹,۳۸۵	۸۵۶,۹۸۰	۸۱۰,۰۰۰	(۱۲,۶۹۹,۹۸۳)
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱,۵۰۵,۶۰۰	۲,۰۵۰,۵۵۱,۶۶۲	۱,۶۷۰,۸۷۳,۹۵۷	۱۰,۸۴۷,۴۱۷	۱۰,۲۵۲,۷۵۷	۳۵۸,۵۷۷,۵۲۱
سرمایه گذاری سپه	۳۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۵,۹۸۳,۸۷۶	۶,۷۲۶,۱۸۹,۴۴۸	۲,۱۰۱,۷۱۳	۱,۹۸۶,۴۹۸	۱۵,۷۰۶,۲۱۷
سرمایه گذاری غدیر	۶۷۹,۱۷۳	۸۶,۵۸۱,۹۶۳,۷۰۸	۸۵,۶۹۵,۶۳۷,۸۲۷	۱۷,۶۰۲,۵۰۵	۱۶,۶۳۷,۵۳۸	۸۵۲,۰۸۵,۸۲۸
سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۰۸,۵۰۰	۱,۵۵۰,۲۷۸,۰۶۴	۱,۵۲۱,۵۳۳,۴۹۹	۱,۴۱۴,۹۱۹	۱,۳۸۴,۴۶۰	۲۵,۹۴۵,۱۸۶
سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۴۵,۱۳۰,۸۲۸	۱,۵۲۰,۸۹۲,۱۰۳	۴,۳۰۸,۳۰۶	۴,۲۰۰,۴۶۰	۱۵,۷۲۹,۹۶۹
سنگ آهن گل گهر	۱,۶۰۹,۱۳۰	۶۷,۵۶۳,۵۵۵,۸۲۱	۶۵,۵۷۸,۱۲۰,۱۲۷	۵۹,۸۰۲,۱۳۹	۵۶,۵۲۳,۴۶۲	۱,۸۶۹,۱۰۹,۷۹۳
فرآوری مواد معدنی ایران	۶۰,۰۰۰	۴۱۷,۹۷۳,۸۵۰	۳۹۲,۶۷۹,۱۸۹	۲,۳۱۱,۰۷۹	۲,۰۸۹,۸۶۹	۲۰,۹۹۳,۷۱۳
فولاد الیازی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۹,۲۴۱,۸۵۰,۵۶۵	۹,۳۴۴,۲۲۴,۷۲۵	۵,۶۶۶,۰۵۴	۵,۳۵۵,۴۴۱	(۱۱۳,۳۹۵,۶۵۵)
فولاد خوزستان	۹۸۹,۵۰۰	۴۸,۱۳۰,۰۷۱,۳۰۱	۴۰,۷۳۲,۷۸۱,۶۹۵	۸۳,۸۱۶,۵۷۶	۷۹,۲۰۴,۱۱۳	۷,۳۳۴,۲۶۸,۹۱۷
کارت اعتباری ایران کیش	۷۳,۳۵۰	۹۶۱,۰۲۴,۸۸۹	۷۲۵,۴۷۴,۷۵۷	۵,۰۸۳,۸۲۸	۴,۸۰۵,۱۲۶	۲۲۵,۶۶۱,۱۷۸
گروه بهمن	۴۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۸۹,۶۶۴,۶۸۵	۴۲,۰۵۱,۶۰۵,۶۳۷	۳,۸۹۱,۳۲۳	۳,۶۷۷,۹۹۹	(۱۶۹,۵۱۰,۲۷۴)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۶۵۰,۰۰۰	۴,۴۶۲,۳۴۸,۲۹۰	۳,۳۴۱,۲۶۱,۸۳۰	۲۳,۶۰۵,۸۱۶	۲۳,۳۱۱,۷۳۹	۱,۰۷۵,۱۶۸,۹۰۵
مخابرات ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۶۴,۵۲۵,۶۵۹,۸۷۱	۶۳,۷۲۱,۴۸۲,۴۸۲	۲۰,۳۰۱,۴۳۰	۱۹,۱۸۸,۴۹۹	۷۶۴,۶۸۷,۴۶۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۶۰۰,۰۰۰	۳۹,۵۶۲,۲۳۲,۵۲۹	۴۰,۴۰۷,۴۱۰,۷۹۷	۶,۸۳۱,۰۴۴	۶,۴۵۶,۵۶۱	(۸۵۸,۴۶۵,۸۷۳)
جمع =		<u>۸۴۱,۶۵۴,۲۷۷,۸۹۰</u>	<u>۸۲۴,۸۴۶,۱۹۳,۰۷۷</u>	<u>۴۵۱,۵۹۶,۳۶۲</u>	<u>۴۲۷,۴۶۳,۰۹۴</u>	<u>۱۵,۹۲۹,۰۲۵,۳۵۷</u>

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
 صورت گردش خالص دارائیه
 برای سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم به شرح ذیل است:

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱

سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام سهم
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۸,۹۸۰,۵۳۴	۳,۲۷۷,۷۵۰	۳,۴۶۷,۸۶۰	۶۰۹,۸۲۳,۸۵۶	۶۵۵,۵۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	ت-توسعه معادن روی ایران
(۱۵۷,۲۶۱,۴۴۴)	۱,۷۷۱,۵۵۶	۱,۸۷۴,۳۰۷	۵۰۷,۹۲۶,۹۸۸	۳۵۴,۳۱۱,۴۰۷	۱۷۱,۷۸۸	ت-رایان سایپا
۳۳,۲۲۴,۴۵۵	۲,۳۹۵,۸۴۸	۲,۵۳۴,۸۰۵	۴۴۱,۰۱۴,۴۷۰	۴۷۹,۱۶۹,۵۷۸	۱۴۵,۵۰۰	ت-صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۱۵۶,۵۷۶,۱۶۸	۱,۶۰۴,۹۳۴	۱,۶۹۸,۰۲۰	۱۵۷,۸۳۸,۴۲۱	۳۱۷,۷۱۷,۵۴۳	۵۲۹,۱۷۳	ت-سرمایه گذاری غدیر
<u>۷۱,۵۱۹,۷۱۳</u>	<u>۹,۰۵۰,۰۸۸</u>	<u>۹,۵۷۴,۹۹۲</u>	<u>۱,۷۱۶,۶۰۳,۷۳۵</u>	<u>۱,۸۰۶,۷۴۸,۵۲۸</u>		=

۱۶- سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری فروش اوراق بهادار

سه ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۰۳/۳۱

سود (زیان)-ریال

(۳۱,۰۷۳,۹۶۵,۳۸۴)

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
صورت گردش خالص دارائیهها
 برای سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

سه ماهه منتهی به
 ۱۳۹۱/۰۳/۳۱

خالص در آمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
۳,۲۹۱,۷۳۳,۶۲۰		۳,۲۹۱,۷۳۳,۶۲۰	۴۲۰	۷,۸۳۷,۴۶۱	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	مخابرات ایران
۱۹,۲۴۶,۹۲۹	(۲,۹۳۹,۷۷۱)	۲۲,۱۸۶,۷۰۰	۱,۷۰۰	۱۳,۰۵۱	۱۳۹۱/۰۳/۰۹	لابراتوار های رازک
۱۷۳,۳۹۶,۶۷۵	(۲۶,۶۰۳,۳۲۵)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	معدنی و صنعتی چادر ملو
۲,۸۸۹,۷۵۹,۲۰۰		۲,۸۸۹,۷۵۹,۲۰۰	۷,۴۰۰	۳۹۰,۵۰۸	۱۳۹۱/۰۱/۳۰	ارتباطات سیار ایران
۶۱۴,۸۹۱,۰۹۵	(۹۶,۸۶۶,۴۰۵)	۷۱۱,۷۵۷,۵۰۰	۱,۲۵۰	۵۶۹,۴۰۶	۱۳۹۱/۰۳/۱۶	تامین مواد اولیه فولادصبا نور
	(۳۸۱,۸۸۴,۸۲۱)					تنزیل سود سهام
<u>۷,۶۲۳,۷۳۱,۳۴۲</u>	<u>(۵۰۸,۲۹۴,۳۲۲)</u>	<u>۷,۱۱۵,۴۳۷,۰۲۰</u>				جمع

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
صورت گردش خالص دارائها
برای سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

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	۱۳۹۱/۰۳/۳۱
		ریال
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۶۹۱,۰۸۸,۴۳۴
سود سپرده بانکی	۱۸-۲	۱۵۹,۴۵۶,۷۸۸
		۸۵۰,۵۴۵,۲۲۲

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

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱

سود	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	
ریال	ریال	درصد			
۴۶۴,۸۹۹,۵۸۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۱/۰۶/۰۲	۱۳۹۰/۰۵/۲۵	اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
۲۲۷,۷۷۷,۸۰۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۶	۱۳۹۰/۱۲/۱۶	اوراق مشارکت اوراق گواهی سپرده عام(بانک ملت)
۶۹۲,۶۷۷,۳۹۰					
(۱,۵۸۸,۹۵۶)					هزینه تنزیل
۶۹۱,۰۸۸,۴۳۴					سود خالص

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

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱

سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	
ریال	درصد		
۵۴,۴۱۸,۳۷۱	۷	کوتاه مدت	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰ حساب شماره هفت تیر
۱۰۵,۱۴۹,۳۶۲	۷	کوتاه مدت	۱۳۷۰۶۰۵۶۲۷ حساب شماره مرکزی مستقل
۱۵۹,۵۶۷,۷۳۳			
(۱۱۰,۹۴۵)			هزینه تنزیل
۱۵۹,۴۵۶,۷۸۸			سود خالص

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت گردش خالص دارائیهها

برای سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی است که در سالهای قبل از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱

تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده	
•	•	•	درآمد سود سهام
•	•	•	سود سپرده بانکی
•	•	•	سایر درآمدها
=	=	=	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱

ریال	
۱,۰۹۲,۶۸۳,۴۱۴	مدیر صندوق
۱۳۰,۰۷۲,۱۸۷	متولی
۸۱۴,۳۴۶,۰۰۵	ضامن
۱۵,۲۸۷,۷۱۲	حسابرس
۲,۰۵۲,۳۸۹,۳۱۸	

۲۱- سایر هزینه ها

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱

ریال	
۱,۱۳۸,۸۹۸	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۲۲,۷۷۷,۷۵۵	هزینه برگشت سود اوراق مشارکت
۴۷,۶۹۷,۵۶۱	هزینه آبونمان
۱۹,۰۰۰	هزینه کارمزد بانک
۷۱,۶۳۳,۲۱۴	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
صورت گردش خالص دارائیهها
 برای سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۱

۲۲- تعدیلات

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱

ریال	
۲,۲۶۰,۶۱۶,۶۷۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۶,۲۱۱,۱۷۳,۱۰۴)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱۳,۹۵۰,۵۵۶,۴۳۴)	

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۱/۰۳/۳۱

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام
۷,۸۵۰	سهام ممتاز	مدیر	شرکت کارگزاری مفید
۲,۰۰۰	سهام ممتاز	ضامن	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۵۰	سهام ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	هانی شهری
۵۰	سهام ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	یوسف یوسفیان
۵۰	سهام ممتاز	مدیر سرمایه گذاری	حجت اله نصرتیان
۱۰,۰۰۰			

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

ارزش معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۲۵۰,۷۳۸,۲۳۱,۰۹۹	خرید و فروش سهام	مدیر	شرکت کارگزاری مفید

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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