

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه 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 و گردش خالص داراییها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۸	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 در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲۲۶,۰۰۶,۷۸۶,۰۳۶	۱۰۴,۰۰۷,۱۷۲,۱۵۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶,۱۱۹,۹۷۶,۵۷۸	۹,۵۵۹,۸۳۶,۹۰۸	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار، درآمد ثابت یا علی الحساب
۶,۴۹۰,۲۴۴,۲۹۲	۱۰,۹۷۲,۳۴۱,۱۵۰	۷	حسابهای دریافتی
۳,۶۹۸,۰۱۵,۷۴۰	۱,۷۴۴,۵۰۷,۳۴۰	۸	جاری کارگزاران
۱۷۰,۲۷۵,۰۵۹	۷۴,۸۷۹,۹۳۷	۹	سایر داراییها
۲,۱۱۸,۵۴۴,۵۳۸	۷۴۵,۳۴۸,۵۳۶	۱۰	موجودی نقد
۲۴۴,۶۰۳,۸۴۲,۲۴۳	۱۲۷,۱۰۴,۰۸۶,۰۲۶		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۳,۴۸۳,۲۶۴,۵۴۳	۲,۱۳۳,۸۱۰,۴۴۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۲۲۰,۴۱۰,۸۵۹	۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۲۹,۳۶۷,۶۱۶	۱,۱۲۱,۳۱۷,۶۱۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۴,۸۳۳,۰۴۳,۰۱۸	۳,۲۵۵,۱۲۸,۰۶۱		جمع بدهی ها
۲۳۹,۷۷۰,۷۹۹,۲۲۵	۱۲۳,۸۴۸,۹۵۷,۹۶۵	۱۴	خالص دارایی ها
۱۰۶,۵۵۰	۵۴,۴۴۲		تعداد واحد های سرمایه گذاری
۲,۲۵۰,۳۱۳	۲,۲۷۴,۸۷۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
		درآمدها:
۷,۲۲۹,۰۸۳,۶۳۳	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۴,۶۲۹,۷۰۲,۱۲۰)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶,۹۷۲,۳۶۶,۶۱۱	۱۷	سود سهام
۱,۵۹۶,۲۸۰,۰۱۶	۱۸	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۶۸,۰۲۸,۱۴۰		جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۳,۳۰۴,۳۸۰,۴۹۱	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۱۴۴,۰۲۶,۶۰۵	۲۰	سایر هزینه‌ها
۳,۴۴۸,۴۰۷,۰۹۶		جمع هزینه‌ها
(۲,۲۸۰,۳۷۸,۹۵۶)		سود(زیان)خالص

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۳۹,۷۷۰,۸۸۹,۲۲۴	۱۰۶,۵۵۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۰	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
(۵۴,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۱۲۸)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
(۲,۲۸۰,۳۷۸,۹۵۶)		سود خالص دوره
(۶۱,۵۳۳,۵۵۲,۳۰۳)	۲۱	تعدیلات
۱۲۳,۸۴۸,۹۵۷,۹۶۵	۵۴,۴۴۲	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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. و 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 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 رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۷۸۵۰	۷۸.۵٪
۲	شرکت سرمایه‌گذاری سایپا (سهامی عام)	۲۰۰۰	۲۰٪
۳	یوسف یوسفیان	۵۰	۰.۵٪

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۴	هانی شهری	۵۰	۰.۵٪
۵	حجت اله نصرتیان	۵۰	۰.۵٪

مدیر 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 عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۷۳/۱۰/۲۹ به شماره ثبت ۸۳۴۱ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان هفت تیر، روبروی بانک ملت، کوچه شیمی، پلاک ۶۲، واحد ۲.

ضامن صندوق، شرکت سرمایه‌گذاری سایپا است که در تاریخ ۱۳۴۴/۱۰/۰۴ به شماره ثبت ۱۰۳۴۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، بلوار میرداماد، خیابان نفت شمالی، نبش کوچه پنجم، ساختمان سایان شماره ۱۵، طبقه ۶ و ۷.

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 آبشناسان، 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.

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۳-۱-۴- 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 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.

۴-۲-۲- 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.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

مخارج انتقالی به دوره‌های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می‌باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تأسیس 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 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 استهلاک 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 درحساب‌ها ثبت می‌شود:

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان و تصفیه صندوق
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.	مدیر
سالانه ۰.۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.	متولی
سالانه ۱.۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق	ضامن
سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال	حسابرس

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

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 $\frac{0/003}{N \times 365}$ 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.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۱/۰۶/۳۱			صنعت
درصد به کل داریهها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داریهها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
۲۱.۳٪	۴۲,۷۸۴,۷۶۵,۵۲۵	۵۰,۹۷۸,۱۴۴,۳۳۹	۲۱.۹٪	۲۱,۷۵۶,۲۲۷,۲۲۴	۲۷,۰۸۰,۵۳۹,۶۶۱	محصولات شیمیایی
۱۷.۷٪	۳۸,۰۰۹,۷۹۱,۲۰۸	۴۲,۳۴۸,۰۱۱,۵۴۵	۱۵.۹٪	۱۷,۷۴۳,۳۳۶,۵۳۱	۱۹,۷۱۹,۴۶۰,۴۰۶	استخراج کانه های فلزی
۱۲.۳٪	۲۲,۸۴۶,۱۱۸,۵۴۰	۲۹,۳۸۲,۵۶۹,۲۵۳	۹.۱٪	۱۳,۰۳۸,۱۹۶,۴۲۹	۱۱,۳۱۶,۸۴۰,۱۶۵	مخابرات
۱۰.۵٪	۲۱,۰۰۹,۹۴۵,۹۴۷	۲۵,۱۷۱,۸۵۹,۰۰۷	۶.۵٪	۸,۳۵۳,۴۱۷,۷۶۰	۸,۰۰۸,۶۸۲,۴۲۰	فلزات اساسی
۱۰.۰٪	۲۵,۶۵۲,۴۵۶,۲۴۴	۲۳,۹۷۹,۶۶۳,۶۲۱	۵.۸٪	۸,۲۵۷,۲۲۹,۸۳۸	۷,۱۶۶,۷۲۲,۹۶۳	بانکها و موسسات اعتباری
۹.۴٪	۱۷,۹۴۳,۶۰۵,۷۵۱	۲۲,۵۸۳,۵۹۶,۶۲۲	۸.۶٪	۱۰,۳۸۹,۸۸۶,۶۹۵	۱۰,۶۸۸,۹۲۷,۸۳۰	فرابورس
۶.۹٪	۱۴,۲۴۳,۳۴۸,۵۶۳	۱۶,۴۵۴,۹۱۵,۰۸۷	۷.۴٪	۹,۱۹۸,۸۸۲,۲۲۱	۹,۱۵۶,۳۷۸,۸۱۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱.۹٪	۷,۹۴۲,۴۳۸,۵۱۷	۴,۵۷۸,۴۷۵,۴۰۰	۰.۰٪	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۱.۷٪	۳,۸۴۵,۱۴۲,۲۲۶	۴,۱۶۸,۶۸۲,۵۱۰	۴.۷٪	۷,۴۷۵,۰۶۵,۶۶۳	۵,۸۰۵,۳۵۳,۰۱۱	استخراج نفت و گاز خام
۰.۷٪	۲,۴۷۰,۷۴۹,۳۵۵	۱,۷۸۲,۴۴۰,۹۱۵	۰.۴٪	۱,۰۰۴,۷۱۰,۸۶۰	۴۹۶,۳۱۹,۴۳۴	خودرو و ساخت قطعات
۰.۷٪	۱,۴۷۳,۰۶۷,۲۶۷	۱,۵۷۲,۴۱۴,۸۲۶	۰.۶٪	۸۱۱,۷۴۶,۱۹۴	۷۳۹,۹۳۶,۶۷۳	سرمایه گذاریها
۰.۴٪	۹۵۶,۱۸۹,۴۳۲	۹۴۰,۰۴۲,۲۴۷	۲.۰٪	۴,۰۰۵,۲۰۹,۲۴۳	۲,۴۳۶,۷۲۱,۷۱۲	سایر واسطه گری های مالی
۰.۳٪	۷۲۵,۴۷۴,۷۵۸	۸۰۰,۱۴۴,۶۰۸	۰.۰٪	-	-	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۲٪	۴۷۳,۵۸۹,۸۴۶	۵۵۱,۶۶۴,۳۵۴	۰.۰٪	-	-	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۲٪	۴۲۶,۵۷۷,۴۱۳	۴۲۰,۰۱۹,۸۹۰	۱.۱٪	۱,۸۱۷,۳۷۷,۶۷۱	۱,۳۹۱,۲۸۹,۰۶۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۱٪	۳۱۷,۹۳۷,۷۰۵	۲۹۴,۱۴۱,۸۱۲	۰.۰٪	-	-	انبوه سازی املاک و مستقالات
۹۴.۲۶٪	۲۰,۱,۳۲۱,۱۹۸,۲۹۷	۲۲۶,۰۰۶,۷۸۶,۰۳۶	۸۳.۹۸٪	۱۰۳,۸۵۱,۲۸۶,۵۲۹	۱۰۴,۰۰۷,۱۷۲,۱۵۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۰۶/۳۱					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریالی	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریالی	سود متعلقه ریالی	ارزش اسمی ریالی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۲.۴۹%	۶,۱۰۲,۶۵۴,۱۰۱	۴.۱۲%	۵,۱۰۴,۵۲۴,۶۴۶	۱۰۰,۸۹۴,۶۴۶	۵,۰۰۳,۶۳۰,۰۰۰		شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
۰.۰۰%	۰	۳.۶۱%	۴,۴۷۰,۶۷۱,۲۹۱	۷,۴۳۳,۳۳۱	۴,۴۶۳,۳۳۷,۹۶۰		شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۲.۵%	۶,۱۰۲,۶۵۴,۱۰۱	۷.۵%	۹,۵۷۵,۱۹۵,۹۳۷	۱۰۸,۳۲۷,۹۷۷	۹,۴۶۶,۸۶۷,۹۶۰		سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
	۱۹,۰۵۱,۳۶۸		(۱۴,۱۶۵,۵۶۰)				تنزیل
	(۱,۷۳۸,۸۹۱)		(۱,۱۹۳,۴۶۹)				
۲.۵%	۶,۱۱۹,۹۷۵,۷۸۸	۷.۵%	۹,۵۵۹,۸۳۶,۹۰۸	۱۰۸,۳۲۷,۹۷۷	۹,۴۶۶,۸۶۷,۹۶۰		

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریالی	ریالی	ریالی	درصد	ریالی	
۶,۴۸۸,۸۳۲,۷۴۱	۱۰,۹۶۷,۱۴۵,۲۰۲	(۱,۱۱۶,۷۹۲,۳۱۸)	۲۰	۱۲,۰۸۳,۹۳۷,۵۲۰	سود سهام دریافتنی
۴۰۰,۳۷۰	۵,۱۹۵,۹۴۸	(۹۹۶)	۲۰	۵,۱۹۶,۹۴۴	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۱,۰۱۱,۱۸۱	۰	۰		۰	حساب های دریافتنی از سرمایه گذاران
۶,۴۹۰,۲۴۴,۲۹۲	۱۰,۹۷۲,۳۴۱,۱۵۰	(۱,۱۱۶,۷۹۳,۳۱۴)		۱۲,۰۸۹,۱۳۴,۴۶۴	

۸- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۱/۰۶/۳۱			
مانده بدهکار	گردش	گردش	مانده بستانکار
۱,۷۴۴,۵۰۷,۳۴۰	۲۷۸,۰۶۷,۵۲۳,۳۴۵	۲۷۶,۱۱۴,۲۴۴,۹۴۵	۳,۶۹۸,۰۱۵,۷۴۰
۱,۷۴۴,۵۰۷,۳۴۰	۲۷۸,۰۶۷,۵۲۳,۳۴۵	۲۷۶,۱۱۴,۲۴۴,۹۴۵	۳,۶۹۸,۰۱۵,۷۴۰

شرکت کارگزاری مفید
جمع

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آئین‌ها و سایر امور جاری می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۲۷ 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.

۱۳۹۱/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریالی	ریالی	ریالی	ریالی
۱۷۰,۳۷۵,۰۵۹	۰	(۹۵,۳۹۵,۱۲۳)	۷۴,۸۷۹,۹۳۷
۱۷۰,۳۷۵,۰۵۹	۰	(۹۵,۳۹۵,۱۲۳)	۷۴,۸۷۹,۹۳۷

مخارج تأسیس و آئین‌ها

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۰- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
.	۷۴۵,۳۴۸,۵۳۶	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹
۲,۱۱۸,۵۴۴,۵۳۸	.	ملت - سپرده - شعبه مستقل مرکزی - ۱۳۷۰۶۰۵۶۲۷
۲,۱۱۸,۵۴۴,۵۳۸	۷۴۵,۳۴۸,۵۳۶	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۶۱,۷۳۰,۶۲۰	۱,۰۷۴,۱۱۹,۶۵۱	مدیر
۲۰۵,۱۵۱,۳۸۱	۱۶۳,۱۹۵,۷۰۱	متولی
۱,۳۸۰,۹۵۷,۸۷۰	۸۶۵,۵۵۸,۰۳۳	ضامن
۳۵,۴۲۴,۶۷۲	۳۰,۹۳۷,۰۶۰	حسابرس
۳,۴۸۳,۲۶۴,۵۴۳	۲,۱۳۳,۸۱۰,۴۴۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۸۵۷,۲۷۹	۰	بابت درخواست صدور
۱۹۵,۵۵۳,۵۸۰	۰	بابت درخواست ابطال
۲۲۰,۴۱۰,۸۵۹	۰	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۸۶,۱۴۰,۷۶۵	۱,۰۸۶,۱۴۰,۷۶۵	ذخیره تصفیه
۴۳,۲۲۶,۸۵۱	۳۵,۱۷۶,۸۵۱	وارزیهای نامشخص
۱,۱۲۹,۳۶۷,۶۱۶	۱,۱۲۱,۳۱۷,۶۱۶	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۱۷,۲۶۷,۶۷۴,۰۰۴	۹۶,۵۵۰	۱۰۱,۱۰۰,۱۶۸,۸۰۱	۴۴,۴۴۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۲,۵۰۳,۱۲۵,۲۲۱	۱۰,۰۰۰	۲۲,۷۴۸,۷۸۹,۱۶۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۳۹,۷۷۰,۷۹۹,۲۲۵	۱۰۶,۵۵۰	۱۲۳,۸۴۸,۹۵۷,۹۶۵	۵۴,۴۴۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۷,۲۱۵,۱۲۶,۱۲۳	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷۱,۵۱۹,۷۱۳	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۵۷,۵۶۲,۲۰۳)	۱۵-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۷,۲۲۹,۰۸۳,۶۳۳		

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ارتباطات سیار ایران	۱۵۰,۱۳۹	۸۴,۷۵۳,۳۳۹,۷۵۳	(۸۴,۴۶۶,۰۳۴,۱۰۴)	(۳۴,۶۳۰,۵۵۴)	(۳۳,۸۸۵,۰۷۸)	۲۱۸,۷۸۰,۰۱۷
۲	آلومینیوم ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۸,۶۵۳,۱۴۵	(۱,۳۵۵,۱۵۴,۱۹۶)	(۷,۸۲۲,۰۷۷)	(۷,۳۹۳,۲۶۵)	۱۰۸,۲۸۳,۶۰۷
۳	ایران خودرو	۳۰۹,۱۹۱	۴۳,۴۴۸,۰۴۹,۵۴۶	(۴۳,۶۱۵,۰۶۶,۵۶۹)	(۲,۸۰۷,۴۲۸)	(۲,۶۵۳,۵۲۰)	(۱۷۲,۴۷۷,۹۷۱)
۴	بانک انصار	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۳۸,۳۱۳,۳۵۱	(۱۷,۱۹۷,۹۶۷,۷۷۵)	(۱۳,۶۸۹,۶۱۴)	(۱۲,۹۳۹,۱۵۱)	(۸۶,۲۸۳,۱۸۹)
۵	بانک تجارت	۱,۵۳۴,۷۱۲	۲۸,۲۸۵,۰۵۹,۳۱۶	(۲۸,۲۵۰,۳۷۰,۹۴۷)	(۱۱,۹۱۰,۲۵۲)	(۱۱,۲۳۸,۶۴۵)	۱۱,۵۳۹,۴۷۲
۶	بانک سینا	۲,۳۶۹,۰۳۰	۵۹,۶۴۹,۲۵۱,۵۳۳	(۵۹,۷۵۸,۶۵۰,۴۳۸)	(۲۰,۸۶۸,۳۰۰)	(۱۹,۷۱۶,۲۱۳)	(۱۴۹,۹۸۳,۴۰۸)
۷	بانک صادرات ایران	۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۵۸,۳۴۵,۴۹۴	(۱۸,۰۱۴,۷۱۶,۰۷۶)	(۱۱,۸۶۴,۵۴۴)	(۱۱,۲۱۴,۱۳۳)	(۴۷۹,۵۴۹,۲۵۹)
۸	بانک کار آفرین	۳۵۰,۰۰۰	۱۴,۸۱۶,۷۳۳,۶۱۶	(۱۴,۷۳۴,۷۱۵,۳۵۲)	(۵,۳۵۸,۷۶۸)	(۵,۰۶۵,۰۰۱)	۸۱,۶۳۴,۴۹۵
۹	بانک ملت	۵,۹۸۸,۷۳۶	۸۶,۳۹۹,۶۷۸,۲۹۲	(۸۸,۲۱۲,۳۴۵,۲۱۹)	(۴۴,۸۱۷,۰۶۷)	(۴۲,۳۶۰,۲۰۸)	(۱,۸۹۹,۸۴۴,۲۰۲)
۱۰	بیمه ملت	۵۲۵,۰۰۰	۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶۹۶,۳۶۷,۹۸۰)	(۳,۶۶۵,۹۶۹)	(۳,۴۶۵,۰۰۰)	(۱۰,۴۹۸,۹۴۹)
۱۱	بین المللی توسعه ساختمان	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۹۴۵,۴۱۰	(۳۱۷,۹۳۷,۷۰۵)	(۱,۵۴۹,۷۱۶)	(۱,۴۴۴,۷۳۷)	(۳۱,۹۸۶,۷۳۸)
۱۲	پارس خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۸,۵۹۷,۵۰۴,۳۵۰	(۸,۶۱۸,۵۰۹,۹۴۳)	(۹۵۴,۱۵۰)	(۹۰۱,۸۴۰)	(۲۲,۸۶۱,۵۸۳)
۱۳	پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۸,۷۰۰,۰۰۵	(۲,۲۷۱,۵۰۱,۲۷۷)	(۲,۹۱۴,۶۷۳)	(۲,۷۵۳,۹۴۳)	۷۱,۵۳۱,۱۱۲
۱۴	پالایش نفت بندرعباس	۹۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۸۶,۹۸۲,۸۳۶)	(۶,۶۷۵,۹۷۶)	(۶,۳۰۹,۹۹۹)	۶۲,۰۳۱,۱۸۹
۱۵	پتروشیمی آبادان	۴,۱۳۴,۵۶۹	۴,۳۲۸,۴۷۶,۰۵۸	(۴,۳۳۷,۵۱۰,۸۷۰)	(۲,۸۰۴,۰۳۳)	(۳,۵۹۵,۴۹۳)	(۱۶,۴۴۴,۳۳۸)
۱۶	پتروشیمی اراک	۸۸۴,۰۶۱	۲۵,۵۵۱,۵۴۰,۶۶۵	(۲۴,۴۸۱,۴۸۰,۳۴۱)	(۳۰,۱۲۷,۹۶۶)	(۲۸,۳۶۷,۴۹۰)	۱,۰۱۱,۶۸۰,۱۲۸
۱۷	پتروشیمی پردیس - بورس	۵۲۲,۱۰۰	۳۶,۹۵۶,۹۷۱,۷۵۰	(۳۶,۹۱۶,۲۰۱,۱۹۸)	(۹۴,۴۹۰,۳۱۸)	(۸۹,۳۱۰,۳۱۵)	۴,۸۵۶,۹۶۹,۹۱۹
۱۸	پتروشیمی خارک	۲۵,۰۰۰	۲۵,۱۷۶,۸۹۵,۵۹۴	(۲۵,۱۹۳,۶۶۵,۱۳۳)	(۲,۶۲۱,۲۷۷)	(۲,۴۷۷,۵۷۸)	(۲۱,۸۶۸,۳۹۴)
۱۹	پتروشیمی فن آوران	۱۹۷,۶۵۰	۱۴,۳۰۹,۹۶۹,۶۳۹	(۱۴,۲۶۰,۲۷۸,۷۶۴)	(۱۲,۴۹۲,۹۱۰)	(۱۱,۸۰۸,۰۴۳)	۲۵,۳۸۹,۹۲۲
۲۰	پست بانک ایران	۲۸۰,۱۲۵	۱۲,۰۰۷,۴۷۵,۸۶۷	(۱۲,۲۵۳,۰۰۰,۵۶۲)	(۸,۱۳۰,۴۳۶)	(۷,۷۷۹,۳۲۲)	(۲۶۱,۵۳۴,۳۷۳)
۲۱	تامین مواد اولیه فولادصبا نور	۵۶۹,۴۰۶	۸,۷۷۱,۱۴۵,۳۲۲	(۱۱,۲۷۸,۰۶۸,۸۰۱)	(۴۴,۸۲۲,۷۷۸)	(۴۳,۸۵۵,۷۳۰)	(۲,۵۹۵,۶۰۳,۰۷۷)
۲۲	توسعه معادن روی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۳,۵۲۸,۳۳۲	(۱۸,۵۰۸,۰۳۶,۸۴۷)	(۱,۸۵۶,۷۹۱)	(۱,۷۵۵,۰۰۰)	۹۱,۸۱۹,۷۵۴
۲۳	حفاری شمال	۳۶۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۴,۷۳۹,۲۳۳	(۱۲,۰۰۴,۴۲۶,۴۳۷)	(۴۴,۹۴۳)	(۴۲,۴۸۰)	۲۲۵,۳۷۳
۲۴	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۱۵۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۷۸۶,۹۸۱	(۲,۰۶۸,۷۳۳,۶۳۳)	(۲,۹۵۷,۱۱۰)	(۲,۷۹۵,۰۰۰)	۵۶,۳۱۱,۱۹۸
۲۵	رایان سایپا	۳۵۰,۰۰۰	۹,۸۵۲,۷۵۸,۳۱۲	(۱۰,۲۸۸,۳۸۵,۴۳۹)	(۳,۳۳۲,۹۳۱)	(۳,۱۵۱,۱۷۶)	(۴۴۲,۱۱۲,۳۳۴)
۲۶	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۰۳,۲۸۱,۷۷۳	(۲۵,۳۲۰,۱۳۸,۶۳۷)	(۱۱,۰۱۴,۹۳۵)	(۱۰,۴۱۱,۱۰۱)	(۵۳۸,۸۲۲,۹۰۰)
۲۷	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱,۰۲۵,۰۰۰	۶,۰۱۶,۱۴۶,۲۹۴	(۶,۴۳۰,۴۳۲,۹۵۳)	(۱۶,۵۷۲,۹۸۴)	(۱۵,۶۶۴,۴۵۰)	(۴۴۶,۵۲۴,۰۹۳)
۲۸	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱,۵۰۵,۶۰۰	۲,۰۵۰,۵۵۱,۶۶۲	(۱,۶۷۰,۸۷۳,۹۵۷)	(۱,۸۴۷,۴۱۷)	(۱,۰۲۵,۷۵۷)	۳۵۸,۵۷۷,۵۳۱
۲۹	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۶۳۶,۴۷۳	۵۷,۳۰۳,۱۹۴,۷۰۸	(۵۷,۰۷۹,۲۶۰,۳۸۵)	(۱,۰۸۱۱,۰۵۷)	(۱,۰۲۱۸,۳۹۱)	۲۰۲,۹۰۴,۸۷۵
۳۰	سرمایه گذاری سپه	۳۰۰,۰۰۰	۶,۷۴۵,۹۸۳,۸۷۶	(۶,۷۲۶,۱۸۹,۴۴۸)	(۲,۱۰۱,۷۱۳)	(۱,۹۸۶,۴۹۸)	۱۵,۷۰۶,۳۱۷
۳۱	سرمایه گذاری غدیر	۹۷۹,۱۷۳	۸۷,۶۷۶,۳۶۳,۷۰۸	(۸۶,۶۳۲,۱۵۶,۷۸۷)	(۲۱,۶۹۳,۸۶۱)	(۲۰,۵۰۴,۰۴۴)	۱,۰۰۲,۰۰۸,۵۴۶
۳۲	سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۰۸,۵۰۰	۱,۵۵۰,۳۷۸,۰۶۴	(۱,۵۲۱,۵۳۳,۴۹۹)	(۱,۴۱۴,۹۱۹)	(۱,۳۸۴,۴۶۰)	۲۵,۹۴۵,۱۸۶
۳۳	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۳۵۰,۰۰۰	۱,۵۴۵,۱۳۰,۸۳۸	(۱,۵۲۰,۸۹۲,۱۰۳)	(۴,۳۰۸,۳۰۶)	(۴,۲۰۰,۴۶۰)	۱۵,۷۷۹,۹۶۹
۳۴	سرمایه گذاری ملی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۱,۴۶۸,۹۶۱	(۴,۹۰۵,۵۶۶,۳۷۳)	(۱۹۴,۲۵۰)	(۱۸۳,۶۰۰)	(۴,۴۷۵,۲۶۲)
۳۵	سنگ آهن گل گهر	۴,۰۵۴,۳۴۱	۸۲,۳۸۸,۴۲۷,۸۶۸	(۷۹,۱۳۹,۶۲۱,۶۳۱)	(۱۳۸,۲۲۵,۷۰۶)	(۱۳۰,۶۴۸,۱۲۲)	۲,۳۷۹,۹۳۲,۴۰۹
۳۶	سیمان فارس و خوزستان	۱,۱۳۷,۰۰۰	۲,۰۵۲,۳۸۷,۰۷۰	(۲,۳۳۷,۶۴۷,۸۳۰)	(۶,۵۴۴,۱۵۶)	(۶,۱۸۵,۴۲۰)	(۲۹۷,۹۹۰,۳۳۶)
۳۷	شرکت ملی صنایع مس ایران	۶۰۰,۰۰۰	۸۲,۹۰۶,۸۸۶,۲۳۳	(۸۳,۱۸۲,۷۱۲,۲۱۶)	(۱۴,۰۶۳,۱۷۸)	(۱۳,۲۹۲,۳۳۰)	(۳۰۴,۱۸۱,۴۷۱)
۳۸	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۰۰,۰۰۰	۷۳۶,۵۶۵,۶۵۸	(۷۲۷,۲۸۰,۲۱۷)	(۵۰۲,۵۵۰)	(۴۷۵,۰۰۰)	۸۳۰,۷۸۹,۱
۳۹	فراوری مواد معدنی ایران	۶۰۰,۰۰۰	۴۱۷,۹۷۳,۸۵۰	(۳۹۲,۶۷۹,۱۸۹)	(۲,۲۱۱,۰۷۹)	(۲,۰۸۹,۸۶۹)	۲۰,۹۹۳,۷۱۳
۴۰	فولاد آلیاژی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۹,۲۴۱,۸۵۰,۵۶۵	(۹,۳۴۴,۲۲۴,۷۲۵)	(۵,۶۶۶,۰۵۴)	(۵,۳۵۵,۴۴۱)	(۱۱۳,۳۹۵,۵۵۵)
۴۱	فولاد خوزستان	۱,۰۲۹,۵۰۰	۴۸,۸۹۰,۴۰۱,۸۱۷	(۴۱,۳۶۳,۷۵۳,۸۲۷)	(۸۷,۸۲۸,۷۳۳)	(۸۳,۰۰۰,۵۷۶)	۷,۳۵۵,۸۰۳,۵۶۱
۴۲	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۷۹۵,۳۷۰	۸۰,۳۳۶,۰۲۱,۳۳۳	(۸۱,۳۶۸,۱۵۴,۰۶۴)	(۲۳,۸۶۰,۹۳۷)	(۲۳,۵۵۲,۸۶۸)	(۱,۰۷۸,۵۴۶,۵۰۶)
۴۳	کارت اعتباری ایران کیش	۱۱۳,۹۹۲	۱,۴۳۸,۴۴۶,۴۶۳	(۱,۳۹۴,۸۰۰,۸۶۲)	(۷,۶۰۹,۳۸۷)	(۷,۱۹۲,۳۳۴)	۱۲۸,۷۶۳,۹۸۰
۴۴	گروه بهمن	۷۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۱۹,۹۷۴,۹۷۵	(۴۳,۷۳۴,۷۶۱,۳۵۱)	(۶,۶۹۶,۶۷۰)	(۶,۳۳۹,۵۵۱)	(۳۱۷,۸۱۲,۵۹۷)
۴۵	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۷۹,۳۹۸,۱۴۴	(۸,۴۸۱,۶۶۴,۶۴۸)	(۵۵,۹۶۵,۰۱۴)	(۵۲,۸۹۶,۹۹۹)	۱,۹۸۸,۸۷۱,۴۹۳
۴۶	لابراتوارهای رازک	۱۳۰,۰۵۱	۳,۰۸۵,۲۵۲,۰۷۷	(۳,۱۱۲,۸۹۹,۶۱۸)	(۴۲۱,۳۵۸)	(۵۸۷,۴۹۵)	(۲۸,۸۵۶,۱۹۴)
۴۷	مخابرات ایران	۳,۸۷۹,۸۱۵	۷۰,۵۲۹,۱۹۸,۶۸۰	(۷۰,۴۹۵,۸۱۱,۹۸۲)	(۵۲,۰۷۱,۴۶۰)	(۴۹,۲۰۶,۱۹۷)	(۶۷,۹۶۰,۹۵۹)
۴۸	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۲,۲۳۰,۵۱۰	۴۳,۱۶۸,۶۳۴,۱۴۵	(۴۶,۲۱۲,۳۵۸,۹۵۴)	(۲۵,۹۰۸,۹۰۳)	(۲۴,۴۸۸,۵۶۷)	(۳۰,۹۵۰,۱۲۲,۳۷۹)
۴۹	معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۹۷,۵۳۱,۲۸۵	(۲۹,۶۲۶,۹۷۷,۶۵۰)	(۲,۷۵۶,۶۱۹)	(۲,۶۰۰,۵۵۰)	(۱۳۴,۸۰۸,۴۸۴)
۵۰	مهرکام پارس	۵۴۷,۳۴۵	۱,۴۷۶,۶۰۴,۹۱۶	(۱,۷۳۹,۱۵۱,۳۱۴)	(۱,۶۱۲,۵۳۳)	(۱,۵۲۱,۹۸۲)	(۲۶۵,۶۸۰,۹۰۳)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۷,۲۱۵,۱۲۶,۱۲۳	(۸۳۹,۵۱۷,۶۲۲)	(۸۸۵,۳۱۰,۱۷۰)	(۱,۲۳۰,۱۲۹,۷۹۲,۶۶۲)	۱,۲۳۹,۰۶۹,۷۴۶,۵۷۷
---------------	---------------	---------------	---------------------	-------------------

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱					ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۸,۹۸۰,۵۳۴	(۳,۲۷۷,۷۵۰)	(۳,۴۶۷,۸۶۰)	(۶۰۹,۸۲۳,۸۵۶)	۶۵۵,۵۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	تقدم توسعه معادن روی ایران						
(۱۵۷,۲۶۱,۴۴۴)	(۱,۷۷۱,۵۵۶)	(۱,۸۷۴,۳۰۷)	(۵۰۷,۹۲۶,۹۸۸)	۳۵۴,۳۱۱,۴۰۷	۱۷۱,۷۸۸	تقدم رایان سایپا						
۳۲,۲۲۴,۴۵۵	(۲,۳۹۵,۸۴۸)	(۲,۵۳۴,۸۰۵)	(۴۴۱,۰۱۴,۴۷۰)	۴۷۹,۱۶۹,۵۷۸	۱۴۵,۵۰۰	تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه						
۱۵۶,۵۷۶,۱۶۸	(۱,۶۰۴,۹۳۴)	(۱,۶۹۸,۰۲۰)	(۱۶۴,۴۴۴,۳۳۹)	۳۲۴,۳۲۳,۴۵۱	۱۰۰,۰۰۰	تقدم سرمایه گذاری غدیر						
۷۱,۵۱۹,۷۱۳	(۹,۰۵۰,۰۸۸)	(۹,۵۷۴,۹۹۲)	(۱,۷۲۳,۲۰۹,۶۴۳)	۱,۸۱۳,۳۵۴,۴۳۶								

۳-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱					ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) حاصل از فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۶,۴۹۵,۹۳۰)	.	(۱۳,۴۸۸,۳۰۷)	(۱۰,۴۰۹,۲۴۱,۲۵۵)	۱۰,۳۹۶,۲۳۳,۶۳۲	۱۶,۳۷۰	سهام شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)						
(۱۱,۴۹۱,۹۰۳)	.	(۶,۳۴۲,۹۳۰)	(۸,۲۰۴,۶۳۰,۲۴۰)	۸,۱۹۹,۴۸۱,۲۶۷		شرکت بانک مسکن						
(۱۹,۵۷۴,۳۷۰)	.	(۸,۲۱۳,۲۵۵)	(۹,۲۰۶,۶۷۹,۲۰۰)	۹,۱۹۵,۳۱۸,۰۸۵		شرکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)						
(۵۷,۵۶۲,۲۰۳)	.	(۲۸,۰۴۴,۴۹۲)	(۲۷,۸۲۰,۵۵۰,۶۹۵)	۲۷,۷۹۱,۰۳۲,۹۸۴								

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۰۶/۳۱
ریال
(۲۴,۶۳۹,۷۰۲,۱۲۰)
(۲۴,۶۳۹,۷۰۲,۱۲۰)

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱

ردیف	نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام - ریال
۱	شرکت خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۱۳۹۱/۰۴/۱۳	۵۴۴,۸۶۶	۴۲۰	۲۲۸,۸۴۳,۷۲۰
۲	شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	۷,۸۳۷,۴۶۱	۴۲۰	۳,۲۹۱,۷۳۳,۶۲۰
۳	شرکت بانک سینا	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۳,۰۸۸,۳۳۸	۳۴۵	۱,۰۶۵,۴۷۶,۶۱۰
۴	شرکت رایان سایپا	۱۳۹۱/۰۴/۰۷	۵۸۴,۵۵۸	۱,۰۵۰	۶۱۳,۷۸۵,۹۰۰
۵	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۱,۹۹۹,۶۸۷	۷۰۰	۱,۳۹۹,۷۸۰,۹۰۰
۶	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۱/۰۴/۲۵	۷۷۵,۰۰۰	۱۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰
۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۷۴۱,۳۹۸	۲۵۰	۱۸۵,۳۴۹,۵۰۰
۸	شرکت لابراتوار های رازک	۱۳۹۱/۰۳/۰۹	۱۳۰,۵۱۱	۱,۷۰۰	۲۲,۱۸۶,۷۰۰
۹	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۱/۰۶/۰۱	۳۹۴,۳۵۸	۱۰۰	۳۹,۴۳۵,۸۰۰
۱۰	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۱/۰۴/۱۲	۳,۱۴۹,۷۳۱	۹۸۰	۳,۰۸۶,۷۳۶,۳۸۰
۱۲	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۱/۰۴/۱۱	۶۵۰	۲,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۳۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۱/۰۴/۱۴	۱۷۵,۰۰۰	۵,۲۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت بانک ملت	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۴,۶۷۵,۸۸۹	۲۷۰	۱,۲۶۲,۴۹۰,۰۳۰
۱۶	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۲۶۹,۹۵۸	۵۰	۱۳,۴۹۷,۹۰۰
۱۷	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۱/۰۴/۲۴	۳,۱۸۹,۶۲۰	۳۵۰	۱,۱۱۶,۳۶۷,۰۰۰
۱۸	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۳۹۰,۵۰۸	۷,۴۰۰	۲,۸۸۹,۷۵۹,۲۰۰
۱۹	شرکت بانک انصار	۱۳۹۱/۰۴/۱۸	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۴۰,۶۴۲	۷۳۰	۲۹,۶۶۸,۶۶۰
۲۲	شرکت تامین مواد اولیه فولادصبا نور	۱۳۹۱/۰۳/۱۶	۵۶۹,۴۰۶	۱,۲۵۰	۷۱۱,۷۵۷,۵۰۰
	جمع				۱۷,۳۵۳,۶۶۹,۴۲۰
	هزینه تنزیل				(۳۸۱,۳۰۲,۸۰۹)
	خالص درآمد سود سهام				۱۶,۹۷۲,۳۶۶,۶۱۱

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۱,۴۰۵,۰۶۶,۰۲۶	۱۸-۱	سود اوراق مشارکت
۱۹۱,۲۱۳,۹۹۰	۱۸-۲	سود سپرده بانکی
۱,۵۹۶,۲۸۰,۰۱۶		

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱				
سود خالص	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	درصد	ریال		
۶۹,۷۹۷,۲۴۸	۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۶/۰۳	۱۳۹۱/۰۴/۱۷
۸۰۱,۷۷۶,۰۱۱	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱۳۹۰/۰۵/۲۵
۱۷۱,۷۳۹,۷۲۱	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱۳۹۱/۰۳/۲۸
۳۹۴,۴۴۴,۵۵۲	۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۶	۱۳۹۱/۰۲/۲۰
۱,۴۳۷,۷۴۷,۵۳۲				
۵۳۵,۴۲۲				
(۳۳,۲۱۶,۹۲۸)				
۱,۴۰۵,۰۶۶,۰۲۶				

اوراق مشارکت:
 اوراق مشارکت بانک مسکن
 اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
 اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمینا)
 اوراق مشارکت اوراق گواهی سپرده عام (بانک ملت)

هزینه تنزیل
 سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
 سود خالص

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱					
سود	هزینه تنزیل	سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد		
۱۰۵,۱۵۰,۵۹۳	۱,۳۳۱	۱۰۵,۱۴۹,۲۶۲	۷	کوتاه مدت	۱۳۸۸/۱۱/۱۰
۸۶,۰۶۳,۳۹۷		۸۶,۰۶۳,۳۹۷	۷	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۱/۲۹
۱۹۱,۲۱۳,۹۹۰	۱,۳۳۱	۱۹۱,۲۱۲,۷۵۹			

بانک ملت شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۱۳۷۰۶۰۵۶۳۷
 بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی

به

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

ریال

۱,۷۴۸,۴۲۲,۸۷۱

مدیر صندوق

۲۳۴,۲۵۶,۱۳۰

متولی

۱,۲۹۰,۷۶۴,۴۳۰

ضامن

۳۰,۹۳۷,۰۶۰

حسابرس

۳,۳۰۴,۳۸۰,۴۹۱

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی

به

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

ریال

۱,۹۷۲,۲۳۸

هزینه نگهداری اوراق بهادار

۹۵,۳۹۵,۱۲۲

هزینه آبونمان

۴۶,۶۲۱,۴۹۵

هزینه برگشت سود اوراق مشارکت

۳۷,۷۵۰

سایر هزینه‌ها

۱۴۴,۰۲۶,۶۰۵

۲۱- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی

به

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

ریال

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری ۲,۷۸۴,۰۸۶,۷۷۱

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری (۶۴,۳۱۷,۶۳۹,۰۷۴)

(۶۱,۵۳۳,۵۵۲,۳۰۳)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱

نام	نوع وابستگی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		درصد تملک
		نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
شرکت کارگزاری مفید	مدیر	سهام ممتاز	۷,۸۵۰	۷۸.۵%
شرکت سرمایه گذاری سایپا	ضامن	سهام ممتاز	۲,۰۰۰	۲۰.۰%
هانی شهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵%
یوسف یوسفیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵%
حجت الله نصرتیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵%
			۱۰,۰۰۰	۱۰۰%

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۵,۵۰۹,۲۰۸,۹۹۸,۲۹۰	۱,۷۴۴,۵۰۷,۳۴۰

۲۵- 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.