







مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران  
(اعتمادین رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"برنام خدا"

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به متولی

### صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

#### مقدمه

۱- صورت خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۵ پیوست، که توسط "مدیر صندوق" تهیه و به تأیید ارکان "صندوق" رسیده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با "مدیر صندوق" و مسئولیت این مؤسسه، صدور گزارش در باره صورتهای مالی مزبور، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

#### مبانی نتیجه گیری

۳- مفاد استاندارد حسابداری شماره ۲۲ با عنوان "گزارشگری مالی میان‌دوره‌ای"، موضوع دوره‌های زمانی صورتهای مالی میان‌دوره‌ای، در خصوص ارائه اقلام مقایسه‌ای رعایت نشده، ضمن آن‌که با توجه به تغییر سال مالی "صندوق" مورد رسیدگی (شروع از تاریخ ۲۷ بهمن ماه هر سال به اول فروردین ماه هر سال تغییر یافته) از تاریخ ثبت "صندوق" نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران (۲۹ فروردین ماه ۱۳۹۱)، صورتهای مالی مورد گزارش، منعکس کننده اطلاعات مالی مربوط به دوره مالی پنج ماهه و سه روزه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۱ (رویدادهای مالی مربوط به بعد از تاریخ ثبت "صندوق" نزد اداره ثبت شرکت‌ها) به طور جداگانه نمی‌باشد.

#### نتیجه گیری

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک باشد، برخورد نکرده است.



مؤسسه حسابرسی دانش و همکاران  
(اعتمادین رسمی)  
گزارش بررسی اجمالی

نشانی: بزرگراه نیاش، بعد از سردار خلج، آباشان، خیابان شاد، پلاک ۱۰۳، پوچ سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ تا ۴۴۸۴۶۶۰۳ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacca.com Email: info@dashiacca.com

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

#### موارد تأکید بر مطلب خاص

۵- در طراحی نرم افزار حسابداری "صندوق" مورد رسیدگی، مفاد دستورالعمل ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک که توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه و ابلاغ شده، به شرح زیر، ملاحظه نشده است:

- تعدیلات ارزش‌گذاری صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری،
- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار،
- تنزیل سود سهام دریافتی و سود دریافتی اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب،
- عملیات بستن حساب‌ها در پایان هر سال مالی، لذا عدم امکان تخصیص درست و مناسب "سود (زیان) فروش اوراق بهادار" و "سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار"، منعکس در یادداشت‌های توضیحی شماره ۱۵ و ۱۶ صورتهای مالی، به دوره‌های مالی مربوط، و
- انطباق کامل کدینگ حساب‌ها به تفکیک حساب‌های کل و معین با نمونه کدینگ ارائه شده.

#### سایر الزامات گزارشگری

۶- در راستای رعایت ماده ۲ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید مصوب ۱۳۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی، "صندوق" مورد گزارش در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۹ تحت شماره ۲۹۰۵۱ و با نام جدید "صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز" در اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است.

۷- مفاد اساسنامه و امیدنامه "صندوق" در موارد زیر بعضاً و به‌طور کامل رعایت نشده است:

- تبصره ۵ ماده ۲۲ اساسنامه: تودیع حداقل واحدهای سرمایه‌گذاری تحت تملک مدیر "صندوق"، به عنوان وثیقه نزد متولی "صندوق".
- ماده ۲۶ اساسنامه و بند ۲-۳ امیدنامه: نصاب‌های مرتبط با ترکیب دارایی‌های "صندوق".
- تبصره ۱ و ۲ ماده ۳۵ اساسنامه: به ترتیب موضوع انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع "صندوق" و انتشار جزییات تصمیمات مجمع "صندوق"، در تارنمای "صندوق"، پس از ثبت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.
- بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه: انتشار گزارش عملکرد و صورتهای مالی "صندوق" در تارنمای "صندوق" برای دوره مالی دو ماهه و دو روزه منتهی به ۲۸ فروردین‌ماه ۱۳۹۱، حداکثر ظرف مدت بیست روز کاری پس از پایان دوره مالی مزبور.
- بند ۸-۳ امیدنامه: هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های "صندوق"، در ارتباط با محاسبه کارمزد متولی و لحاظ مالیات بر ارزش افزوده به عنوان هزینه‌های "صندوق".

۸- اصلاح و انطباق برگه درخواست‌های صدور و ابطال، اوراق گواهی سرمایه‌گذاری، نرم افزار و تارنمای "صندوق" با نام جدید "صندوق" مورد توصیه حسابرس می‌باشد.

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

### صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

- ۹- به موجب بررسی‌ها، به استثنای موارد ذکر شده در این گزارش، این مؤسسه در بررسی و رسیدگی به موارد زیر، به نکات با اهمیت قابل گزارش برخورد نکرده است:
- گزارش مدیر راجع به وضعیت و عملکرد "صندوق" در دوره مالی مورد گزارش، موضوع مفاد بند ۲-۳ ماده ۴۸ اساسنامه.
  - بررسی "اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی"، "کفایت این اصول و رویه‌ها" و "رعایت اصول و رویه‌های کنترل داخلی طراحی شده در عمل"، موضوع بندهای ۱ و ۲ ماده ۴۸ اساسنامه.
  - رسیدگی به "محاسبات خالص ارزش روز"، "ارزش آماری"، "قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری"، موضوع بند ۳-۳ ماده ۴۸ اساسنامه.

#### حسابرس مستقل


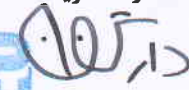
تاریخ: ۱۶ آبان ماه ۱۳۹۱

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

بهرروز دارش

شماره عضویت ۸۰۰۲۸۷ شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸

د. ا. زاده



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

صورت‌های مالی

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



بورس اوراق بهادار تهران  
شرکت کارگزاری مفید  
(سهامی خاص)

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور 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 می‌گردد:

شماره صفحه

۲	صورت خالص داراییها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	تغییرات اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	پ. خلاصه هم رویه‌های حسابداری
۹-۱۹	ت. یادداشت‌هایی 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 متصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 ۱۳۹۱/۰۷/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

شرکت کارگزاری مفید  
(سهامی خاص)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

یادداشت	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	دارایی ها
	ریال	
۵	۱۰۴,۰۰۷,۱۷۲,۱۵۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۶	۹,۵۵۹,۸۳۶,۹۰۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷	۱۰,۹۷۲,۳۴۱,۱۵۰	حسابهای دریافتی
۸	۱,۷۴۴,۵۰۷,۳۴۰	جاری کارگزاران
۹	۷۴,۸۷۹,۹۳۷	سایر داراییها
۱۰	۷۴۵,۳۴۸,۵۳۶	موجودی نقد
	۱۲۷,۱۰۴,۰۸۶,۰۲۶	جمع داراییها
		بدهی ها
۱۱	۲,۱۳۳,۸۱۰,۴۴۵	بدهی به ارکان صندوق
۱۲	۱,۱۲۱,۳۱۷,۶۱۶	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
	۳,۲۵۵,۱۲۸,۰۶۱	جمع بدهیها
۱۳	۱۲۳,۸۴۸,۹۵۷,۹۶۵	خالص داراییها
	۵۴,۴۴۲	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
	۲,۲۷۴,۸۷۹	خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی عین دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
		<b>درآمدها:</b>
۷,۲۲۹,۰۸۳,۶۳۳	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۴,۶۲۹,۷۰۲,۱۲۰)	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶,۲۳۶,۸۷۷,۱۰۲	۱۶	سود سهام
۱,۵۹۴,۵۴۸,۸۹۸	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۳۷,۲۲۰,۶۲۷	۱۸	سایر درآمدها
<u>۱,۱۶۸,۰۲۸,۱۴۰</u>		جمع درآمدها
		<b>هزینه‌ها:</b>
۳,۳۰۴,۳۸۰,۴۹۱	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۱۴۴,۰۲۶,۶۰۵	۲۰	سایر هزینه‌ها
<u>۳,۴۴۸,۴۰۷,۰۹۶</u>		جمع هزینه‌ها
<u>(۲,۲۸۰,۳۷۸,۹۵۶)</u>		سود(زیان)خالص

صورت گردش خالص داراییها

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۲۳۹,۱۷۰,۸۸۹,۲۲۴	۱۰۶,۵۵۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۵۴,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۴,۱۲۸)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۲,۲۸۰,۳۷۸,۹۵۶)		(زیان) خالص دوره
(۶۱,۵۳۳,۵۵۲,۳۰۳)	۲۱	تعدیلات
<u>۱۲۳,۸۴۸,۹۵۷,۹۶۵</u>	<u>۵۴,۴۴۲</u>	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره



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



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

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 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، ۲ 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 ۱۳۹۳/۰۱/۲۸ تمدید گردیده 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 توسعه ممتاز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.momtazfund.com](http://www.momtazfund.com) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت کارگزاری مفید	۷.۸۵۰	٪۷۸.۵
۲	شرکت سرمایه‌گذاری سایپا(سهامی عام)	۲.۰۰۰	٪۲۰

**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 دوره مالی تهیه شده است.

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### گزارش مالی میان دوره ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

#### 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<sup>۱</sup> نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری<sup>۲</sup> 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. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 دریافتی 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.

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق برداشت 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 تاسیس 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
معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های 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 حساب های صندوق متوقف می‌شود.	کارمزد تصفیه صندوق
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.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۸۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

**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

گزارش مالی میان دوره ای

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 شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

درصد به کل داریهها	بهای تمام شده ریال	خالص ارزش فروش ریال	صنعت
۲۱.۳٪	۲۱,۷۵۶,۲۲۷,۲۲۴	۲۷,۰۸۰,۵۳۹,۶۶۱	محصولات شیمیایی
۱۵.۵٪	۱۷,۷۴۳,۳۳۶,۵۳۱	۱۹,۷۱۹,۴۶۰,۴۰۶	استخراج کانه های فلزی
۸.۹٪	۱۳,۰۳۸,۱۹۶,۴۲۹	۱۱,۳۱۶,۸۴۰,۱۶۵	مخابرات
۶.۳٪	۸,۳۵۳,۴۱۷,۷۶۰	۸,۰۰۸,۶۸۲,۴۲۰	فلزات اساسی
۵.۶٪	۸,۲۵۷,۲۲۹,۸۳۸	۷,۱۶۶,۷۲۲,۹۶۳	بانکها و موسسات اعتباری
۸.۴٪	۱۰,۳۸۹,۸۸۶,۶۹۵	۱۰,۶۸۸,۹۲۷,۸۳۰	فرابورس
۷.۲٪	۹,۱۹۸,۸۸۲,۳۲۱	۹,۱۵۶,۳۷۸,۸۱۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۴.۶٪	۷,۴۷۵,۰۶۵,۶۶۳	۵,۸۰۵,۳۵۳,۰۱۱	استخراج نفت و گاز خام
۰.۴٪	۱,۰۰۴,۷۱۰,۸۶۰	۴۹۶,۳۱۹,۴۳۴	خودرو و ساخت قطعات
۰.۶٪	۸۱۱,۷۴۶,۱۹۴	۷۳۹,۹۳۶,۶۷۳	سرمایه گذاریها
۱.۹٪	۴,۰۰۵,۲۰۹,۳۴۳	۲,۴۳۶,۷۲۱,۷۱۲	سایر واسطه گری های مالی
۱.۱٪	۱,۸۱۷,۳۷۷,۶۶۰	۱,۳۹۱,۲۸۹,۰۶۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸۱.۸۳٪	۱۰۳,۸۵۱,۲۸۶,۵۱۸	۱۰۴,۰۰۷,۱۷۲,۱۵۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی صحن دوره ای  
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:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۲۰٪	۵۰۰,۳۶۳,۰۰۰ ریال	۱۰۰,۸۹۴,۶۴۶ ریال	۵,۱۰۴,۵۳۴,۶۴۶ ریال	۴,۱۲٪
۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۲۰٪	۴,۴۶۲,۲۳۷,۹۶۰ ریال	۷,۴۳۳,۳۳۱ ریال	۴,۴۷۰,۶۷۱,۲۹۱ ریال	۳,۶۱٪
		۹,۴۶۶,۸۶۷,۹۶۰ ریال	۱۰۸,۳۲۷,۹۷۷ ریال	۹,۵۷۵,۱۹۵,۹۳۷ ریال	۷,۵٪
			(۱۴,۱۶۵,۵۶۰)	(۱۴,۱۶۵,۵۶۰)	
			(۱,۱۹۳,۴۶۹)	(۱,۱۹۳,۴۶۹)	
		۹,۴۶۶,۸۶۷,۹۶۰ ریال	۱۰۸,۳۲۷,۹۷۷ ریال	۹,۵۵۹,۸۳۶,۹۰۸ ریال	۷,۵٪

شرکت واسط مالی فروردین (ذسمید)  
شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)  
سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده
۱۲,۰۸۳,۹۳۷,۵۲۰ ریال	۲۰ درصد	(۱۱,۱۱۶,۷۹۲,۳۱۸) ریال	۱۰,۹۶۷,۱۴۵,۲۰۲ ریال
۵,۱۹۶,۹۴۴	۲۰	(۹۹۶)	۵,۱۹۵,۹۴۸
۱۲,۰۸۹,۱۳۴,۴۶۴		(۱۱,۱۱۶,۷۹۳,۳۱۴)	۱۰,۹۷۲,۳۴۱,۱۵۰

سود سهام دریافتی  
سود دریافتی سپرده‌های بانکی  
حساب های دریافتی از سرمایه گذاران

۸- جاری کار گزاران

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

۱۳۹۱/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	گردش	گردش	مانده در پایان دوره
۳,۶۹۸,۰۱۵,۷۴۰	۲۷۶,۱۱۴,۲۴۴,۹۴۵	۲۷۸,۰۶۷,۷۵۳,۳۴۵	۱,۷۴۴,۵۰۷,۳۴۰
۳,۶۹۸,۰۱۵,۷۴۰	۲۷۶,۱۱۴,۲۴۴,۹۴۵	۲۷۸,۰۶۷,۷۵۳,۳۴۵	۱,۷۴۴,۵۰۷,۳۴۰

شرکت کارگزاری مفید  
جمع

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آیین‌نامه نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. 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 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.

۱۳۹۱/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
۱۷۰,۲۷۵,۰۵۹ ریال	-	(۹۵,۳۹۵,۱۲۲) ریال	۷۴,۸۷۹,۹۳۷ ریال
۱۷۰,۲۷۵,۰۵۹	-	(۹۵,۳۹۵,۱۲۲)	۷۴,۸۷۹,۹۳۷

آیین‌نامه نرم افزار صندوق

صندوق، سرمایه گذاری، توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

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:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

ریال

۷۴۵،۳۴۸،۵۳۶

بانک ملت شعبه هفت تیر - ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹

ملت - سپرده - شعبه مستقل مرکزی - ۱۳۷۰۶۰۵۶۲۷

۷۴۵،۳۴۸،۵۳۶

#### ۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

ریال

۱،۰۷۴،۱۱۹،۶۵۱

۱۶۳،۱۹۵،۷۰۱

۸۶۵،۵۵۸،۰۳۳

۳۰،۹۳۷،۰۶۰

۲،۱۳۳،۸۱۰،۴۴۵

مدیر

متولی

ضامن

حسابرس

جمع



دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

## ۱۲- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	
۱,۰۸۶,۱۴۰,۷۶۵	ذخیره تصفیه
۳۵,۱۷۶,۸۵۱	وارزیههای نامشخص
۱,۱۲۱,۳۱۷,۶۱۶	

## ۱۳- خالص داراییها

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

۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	
۱,۰۱,۱۰۰,۱۶۸,۸۰۱	۴۴,۴۴۲	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۲,۷۴۸,۷۸۹,۱۶۴	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۲۳,۸۴۸,۹۵۷,۹۶۵	۵۴,۴۴۲	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

#### ۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۷,۲۱۵,۱۲۶,۱۲۳	۱۴-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷۱,۵۱۹,۷۱۳	۱۴-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
(۵۷,۵۶۲,۲۰۳)	۱۴-۳	سود(زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۷,۲۲۹,۰۸۳,۶۳۳</u>		

۱۲- 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	زیناطات سیار ایران	۱۵۰,۱۳۴	۸۲,۷۵۳,۳۲۹,۷۵۲	(۸۴,۴۶۶,۰۳۲,۱۰۴)	(۳۴,۶۳۰,۵۵۴)	(۳۳,۸۸۵,۰۷۸)	۲۱۸,۷۸۰,۰۱۷
۲	الومینوم ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۸,۶۵۳,۱۴۵	(۱,۳۵۵,۱۵۲,۱۶۶)	(۷,۸۲۲,۰۷۷)	(۷,۲۹۳,۲۶۵)	۱۰,۸۲۳,۶۰۷
۳	ایران خودرو	۲۰۹,۱۹۱	۴۲,۴۴۸,۰۴۹,۵۴۶	(۴۳,۶۱۵,۰۶۶,۵۶۹)	(۲,۸۰۷,۲۳۸)	(۲,۶۵۲,۵۲۰)	(۱۷۲,۳۷۷,۹۷۱)
۴	بانک انصار	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۱۲۸,۳۳۳,۳۵۱	(۱۷,۱۹۷,۹۶۷,۷۷۵)	(۱۳,۶۸۹,۶۱۴)	(۱۲,۹۳۹,۱۵۱)	(۸۶,۲۸۳,۱۸۹)
۵	بانک تجارت	۱,۵۳۴,۷۱۲	۲۸,۱۲۵,۰۹۹,۳۱۶	(۲۸,۲۵۰,۳۷۰,۹۴۷)	(۱۱,۹۱۰,۳۵۲)	(۱۱,۳۳۸,۶۴۵)	۱۱,۵۳۹,۳۷۲
۶	بانک سینا	۲,۳۶۹,۰۲۰	۵۹,۶۴۹,۲۵۱,۵۴۲	(۵۹,۷۵۸,۶۵۰,۴۳۸)	(۲۰,۸۶۸,۳۰۰)	(۱۹,۷۱۶,۲۱۳)	(۱۳۹,۹۸۳,۳۰۸)
۷	بانک صادرات ایران	۲۰۵,۰۰۰	۱۷,۵۵۸,۲۴۵,۴۹۲	(۱۸,۰۱۴,۷۱۶,۰۷۶)	(۱۱,۸۶۲,۵۳۴)	(۱۱,۲۱۴,۱۳۲)	(۴۷۹,۵۳۹,۲۵۹)
۸	بانک کار آفرین	۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۸۱۶,۱۷۳,۶۱۶	(۱۴,۷۳۴,۷۱۵,۳۵۲)	(۵,۳۵۸,۷۶۸)	(۵,۰۶۵,۰۰۱)	۸۱,۶۳۴,۲۹۵
۹	بانک ملت	۵,۸۸۸,۷۲۴	۸۶,۳۹۹,۶۷۸,۹۹۲	(۸۸,۲۱۷,۳۳۵,۲۱۹)	(۴۲,۸۱۷,۰۶۷)	(۴۲,۳۶۰,۲۰۸)	(۱,۸۹۹,۸۴۲,۲۰۲)
۱۰	سیم ملت	۵۲۵,۰۰۰	۴۹۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۶۵,۹۶۹)	(۳,۶۶۵,۹۶۹)	(۳,۶۶۵,۰۰۰)	(۱۰,۴۹۸,۹۶۹)
۱۱	بین المللی توسعه ساختمان	۱۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۹۴۵,۳۱۰	(۳۱۷,۹۳۷,۰۰۵)	(۱,۵۴۹,۷۱۶)	(۱,۳۴۴,۷۲۷)	(۳۱,۹۸۶,۷۳۸)
۱۲	زیوس خودرو	۲۰۰,۰۰۰	۸,۵۹۷,۵۰۴,۴۳۰	(۸,۶۱۸,۵۰۹,۹۳۳)	(۹۵۳,۱۵۰)	(۹۰۱,۸۴۰)	(۲۲,۸۶۱,۵۸۳)
۱۳	پالایش نفت اصفهان	۱۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۸,۷۰۰,۰۰۵	(۲,۲۷۱,۵۰۱,۲۷۷)	(۲,۹۱۳,۶۷۳)	(۲,۷۵۳,۹۴۳)	۷۱,۵۳۱,۱۱۲
۱۴	پالایش نفت بندرعباس	۹۵۰,۰۰۰	۱,۵۲۶,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۸۶,۹۸۲,۸۲۶)	(۶,۶۷۵,۹۷۶)	(۶,۳۰۹,۹۹۹)	۶۲,۰۳۱,۱۸۹
۱۵	پتروشیمی آبادان	۱۳۴,۵۶۹	۴,۳۳۸,۳۷۶,۰۵۸	(۴,۳۳۷,۵۱۰,۸۷۰)	(۲,۸۰۴,۰۳۳)	(۲,۵۹۵,۳۹۳)	(۱۶,۴۳۳,۳۳۸)
۱۶	پتروشیمی ارواک	۸۸۲,۰۶۱	۲۵,۵۵۱,۵۲۰,۶۶۵	(۲۴,۴۸۱,۴۸۰,۴۴۱)	(۳۰,۱۲,۷۹۶)	(۲۸,۳۸۳,۴۹۰)	۱۰,۱۱۶,۸۰۱,۱۲۸
۱۷	پتروشیمی پردیس - بورس	۵۲۱,۱۰۰	۲۶,۹۵۶,۹۷۱,۷۵۰	(۳۱,۹۱۶,۲۰۱,۱۹۸)	(۹۳,۴۹۰,۳۱۸)	(۸۹,۳۱۰,۳۱۵)	۴,۸۵۶,۹۶۹,۹۱۹
۱۸	پتروشیمی خارک	۲۵۰,۰۰۰	۲۵,۱۷۶,۹۵۵,۵۹۴	(۲۵,۱۹۳,۶۶۵,۱۳۳)	(۲,۶۲۱,۲۷۷)	(۲,۳۷۷,۵۷۸)	(۳۱,۸۶۸,۳۹۴)
۱۹	پتروشیمی فن آوران	۱۹۷,۶۵۰	۱۴,۳۰۹,۶۵۹,۶۲۹	(۱۴,۲۶۰,۳۷۸,۷۶۴)	(۱۲,۴۹۲,۹۱۰)	(۱۱,۸۰۸,۰۴۳)	۲۵,۳۹۹,۹۲۲
۲۰	بست بانک ایران	۲۸۰,۱۲۵	۱۲,۰۰۷,۲۷۵,۸۶۷	(۱۲,۲۵۳,۰۰۰,۵۶۲)	(۸,۲۲۰,۴۲۶)	(۷,۷۷۹,۳۳۲)	(۱۶۱,۵۳۳,۳۷۳)
۲۱	تیمس مواد اولیه فولادصبا نور	۵۶۹,۴۰۶	۸,۷۷۱,۱۴۵,۳۲۲	(۱۱,۳۷۸,۰۶۸,۸۰۱)	(۴۴,۸۲۳,۷۷۸)	(۴۲,۸۵۵,۷۳۰)	(۲,۵۹۶,۶۰۲,۰۷۷)
۲۲	توسعه معادن روی ایران	۱۰۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۲,۵۲۸,۳۹۲	(۱۸,۵۰۸,۰۲۶,۸۴۷)	(۱,۸۵۶,۷۹۱)	(۱,۷۵۵,۰۰۰)	۹۱,۸۷۹,۷۵۲
۲۳	غذایی شمال	۳۶۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۴,۷۳۹,۲۲۲	(۱۲,۰۰۴,۲۲۶,۳۲۷)	(۴۴,۹۴۳)	(۴۲,۴۸۰)	۲۲۵,۳۳۳
۲۴	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۱۵۰,۰۰۰	۲,۱۲۰,۷۸۶,۹۸۱	(۲,۰۶۸,۷۲۳,۶۷۳)	(۲,۹۵۷,۱۱۰)	(۲,۷۹۵,۰۰۰)	۵۶,۲۱۱,۱۹۸
۲۵	رایان آسیا	۳۵۰,۰۰۰	۹,۵۵۲,۷۵۸,۳۱۲	(۱۰,۲۸۸,۳۸۵,۴۳۹)	(۳,۳۳۳,۹۳۱)	(۳,۱۵۱,۱۷۶)	(۴۴۲,۱۱۲,۳۳۴)
۲۶	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۰۳,۲۸۱,۷۷۲	(۲۵,۳۲۰,۱۳۸,۶۳۷)	(۱۱,۰۱۴,۹۳۵)	(۱۰,۴۱۱,۰۱۱)	(۵۲۸,۲۸۲,۹۰۰)
۲۷	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۰,۲۵۰,۰۰۰	۶,۰۱۶,۱۴۶,۲۹۲	(۶,۳۲۰,۳۲۲,۹۵۳)	(۱۶,۵۷۲,۹۸۴)	(۱۵,۶۶۴,۴۵۰)	(۳۴۶,۵۲۴,۰۹۳)
۲۸	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۵۰,۵۶۰	۲,۰۵۰,۵۵۱,۶۴۲	(۱,۶۷۰,۸۷۳,۹۵۷)	(۱۰,۸۴۷,۴۱۷)	(۱۰,۲۵۲,۷۵۷)	۳۵۸,۵۷۷,۵۳۱
۲۹	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۶۴۶,۴۷۲	۵۷,۳۰۳,۱۹۴,۷۰۸	(۵۷,۰۷۹,۲۶۰,۳۸۵)	(۱۰,۸۱۱,۰۵۷)	(۱۰,۲۱۸,۹۹۱)	۲۰,۲۰۴,۲۸۷,۵۰
۳۰	سرمایه گذاری سبه	۳۰,۰۰۰	۶,۷۵۵,۹۸۳,۷۶۶	(۶,۷۵۵,۹۸۳,۷۶۶)	(۲,۱۰۱,۷۱۳)	(۱,۸۸۶,۹۹۸)	۱۵,۷۰۶,۲۱۷
۳۱	سرمایه گذاری غدیر	۹۷۹,۱۷۳	۸۷,۶۷۶,۳۶۲,۷۰۸	(۸۶,۶۲۲,۱۵۶,۷۸۷)	(۲۱,۶۹۳,۸۶۱)	(۲۰,۵۰۴,۶۰۴)	۱,۰۰۲,۰۰۸,۳۵۶
۳۲	سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۰,۸۵۰,۰۰۰	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	۱,۵۵۵,۱۳۰,۸۳۸	(۱,۵۲۰,۸۹۲,۱۰۳)	(۴,۳۰۸,۳۰۶)	(۴,۲۰۰,۳۶۰)	۱۵,۷۲۹,۹۶۹
۳۴	سرمایه گذاری ملی ایران	۲۰,۰۰۰	۴۹,۰۵۵,۵۶۶,۷۳۳	(۴۹,۰۵۵,۵۶۶,۷۳۳)	(۱۹۴,۲۵۰)	(۱۸۲,۶۰۰)	(۴,۳۷۵,۲۶۲)
۳۵	سنگ آهن گل گهر	۴۰,۵۴,۳۴۱	۸۲,۳۸۸,۴۲۷,۴۶۸	(۷۹,۷۳۹,۶۲۱,۶۲۱)	(۱۲۸,۲۲۵,۷۰۶)	(۱۲۰,۶۴۸,۱۲۲)	۲,۳۷۹,۹۳۲,۴۰۹
۳۶	سیمان فارس و خوزستان	۱,۱۲۷,۰۰۰	۲۰,۵۲,۲۸۷,۰۷۰	(۲۰,۳۲۷,۶۴۷,۸۲۰)	(۶,۵۴۳,۱۵۶)	(۶,۱۸۵,۴۲۰)	(۳۹۷,۹۹۰,۳۳۶)
۳۷	شرکت ملی صنایع مس ایران	۶۰۰,۰۰۰	۸۲,۹۰۶,۸۸۶,۲۳۳	(۸۲,۱۸۳,۷۱۲,۳۸۶)	(۱۴,۰۶۳,۱۷۸)	(۱۳,۲۹۲,۳۲۰)	(۳۰۴,۱۸۱,۴۷۱)
۳۸	صایع پتروشیمی کرمانشاه	۲۰,۰۰۰	۷۲۶,۵۶۵,۶۵۸	(۷۲۷,۲۸۰,۲۱۷)	(۵۰۲,۵۵۰)	(۴۷۵,۰۰۰)	۸,۳۰۷,۸۹۱
۳۹	فراوری معدنی ایران	۶۰,۰۰۰	۴۱۷,۸۷۳,۵۵۰	(۳۹۲,۶۷۹,۱۸۹)	(۲,۲۱۱,۰۷۹)	(۲,۰۸۹,۴۶۹)	۲۰,۹۹۲,۷۱۳
۴۰	فولاد لیژای ایران	۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۴۱,۸۵۰,۵۶۵	(۹,۳۴۴,۲۲۴,۷۲۵)	(۵,۶۶۶,۰۵۴)	(۵,۳۵۵,۴۴۱)	(۱۱۳,۳۹۵,۶۵۵)
۴۱	فولاد خوزستان	۱۰,۲۹۵,۰۰۰	۴۸,۸۹۰,۲۰۱,۸۷۷	(۴۱,۳۶۲,۷۵۲,۸۱۷)	(۸۷,۸۳۸,۷۳۳)	(۸۲,۰۰۵,۷۶۶)	۷,۳۵۸,۰۲۵,۶۱
۴۲	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۷۹۵,۳۷۰	۸۰,۳۳۶,۰۲۱,۳۶۲	(۸۱,۲۶۸,۱۵۳,۰۶۴)	(۲۳,۸۶۰,۹۳۷)	(۲۳,۵۵۲,۸۶۸)	(۱۰,۷۸۵,۴۶۰,۰۶۶)
۴۳	کارت اعتباری ایران کیش	۱۱۲,۹۹۲	۱,۴۳۸,۴۴۶,۴۶۳	(۱,۲۹۴,۸۸۰,۸۶۳)	(۷,۶۰۹,۳۸۷)	(۷,۱۹۲,۳۳۳)	۱۲۸,۷۶۳,۹۸۰
۴۴	گروه بهمن	۷۰,۰۰۰	۴۳,۷۳۴,۷۶۱,۳۵۱	(۴۳,۷۳۴,۷۶۱,۳۵۱)	(۶,۶۶۶,۶۷۰)	(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)	۱,۹۸۸,۸۷۱,۴۴۲
۴۶	لایوتول های رازک	۱۳۰,۰۵۱	۳,۰۸۵,۲۵۰,۰۷۷	(۳,۱۱۲,۸۹۹,۶۱۸)	(۶۲۱,۳۵۸)	(۵۸۷,۳۹۵)	(۲۸,۸۵۶,۱۹۴)
۴۷	مخابرات ایران	۲,۸۷۹,۸۱۵	۷۰,۵۳۹,۸۱۹,۶۸۰	(۷۰,۴۹۵,۸۱۱,۹۳۲)	(۵۲,۰۷۱,۴۶۰)	(۴۹,۲۰۶,۱۹۷)	(۶۷,۹۶۰,۹۵۹)
۴۸	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۲,۱۳۰,۵۱۰	۳۳,۱۶۸,۳۴۴,۱۴۵	(۳۴,۲۱۳,۳۵۸,۹۴۳)	(۲۵,۹۰۸,۹۰۳)	(۲۴,۴۸۸,۵۶۷)	(۳۰,۹۵۱,۱۲۲,۷۹۹)
۴۹	معدنی و صنعتی چادرملو	۱۰۰,۰۰۰	۲۹,۴۹۷,۳۱۳,۳۸۵	(۲۹,۶۲۶,۹۷۷,۶۵۰)	(۲,۷۵۶,۶۱۹)	(۲,۶۰۵,۵۰۰)	(۱۴۴,۸۰۸,۴۸۴)
۵۰	مهرکام پارس	۵۴۷,۲۴۵	۱,۷۳۶,۰۴۹,۹۱۶	(۱,۷۳۹,۱۵۱,۳۱۴)	(۱,۶۱۲,۵۲۳)	(۱,۵۲۱,۹۸۲)	(۲۶۵,۶۸۰,۹۰۲)
			۱,۳۲۹,۰۶۹,۷۴۶,۵۷۷	(۱,۳۳۰,۱۳۹,۷۹۲,۶۶۲)	(۸۸۵,۳۱۰,۱۷۰)	(۸۳۹,۵۱۷,۶۲۲)	۷,۲۱۵,۱۲۶,۱۲۲

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

ردیف	حقی تقدم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال
	تقدم توسعه معادن روی ایران	۳۵۰,۰۰۰	۶۵۵,۵۵۰,۰۰۰	(۶۰۹,۸۳۳,۸۵۶)	(۳,۴۶۷,۸۶۰)	(۳,۳۷۷,۷۵۰)	۲۸,۹۸۰,۵۳۴
	تقدم زیان سایا	۱۷۱,۷۸۸	۳۵۴,۳۱۱,۴۰۷	(۵۰۷,۹۲۶,۹۸۸)	(۱,۸۷۴,۳۰۷)	(۱,۷۷۱,۵۵۶)	(۱۵۷,۲۶۱,۴۴۴)
	تقدم صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۵,۵۰۰	۳۷۹,۱۶۹,۵۷۸	(۴۴۱,۰۱۴,۳۷۰)	(۲,۵۳۴,۸۰۵)	(۲,۳۹۵,۸۴۸)	۳۳,۲۴۴,۴۵۵
	تقدم سرمایه گذاری غدیر	۱۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۳۳۳,۳۵۱	(۱۶۴,۴۴۴,۳۳۹)	(۱,۶۹۸,۰۲۰)	(۱,۶۰۴,۹۳۴)	۱۵۶,۵۷۶,۱۶۸
			۱,۸۱۳,۳۵۴,۳۴۶	۱,۷۳۳,۳۰۹,۶۴۳	۹,۵۷۴,۹۹۲	۹,۰۵۰,۰۸۸	۷۱,۵۱۹,۷۱۳

۱۴-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) حاصل از فروش ریال
	سهام شرکت وضط مالی فروردین (ذسامید)	۱۶,۲۷۰	۱۰,۳۹۶,۲۳۳,۶۳۲	(۱۰,۴۰۹,۲۴۱,۳۵۵)	(۱۳,۴۸۸,۳۰۷)	.	(۲۶,۴۹۵,۸۳۰)
	شرکت پتک مسکن	۸,۱۹۵	۸,۱۹۹,۴۸۱,۴۴۷	(۸,۳۰۴,۶۳۰,۳۴۰)	(۶,۳۴۲,۸۳۰)	.	(۱۱,۴۹۱,۸۰۳)
	شرکت شرکت وضط مالی مهر (صمبنا)	۱۰,۶۱۰	۹,۱۹۵,۳۱۸,۰۸۵	(۹,۲۰۶,۶۷۹,۲۰۰)	(۸,۲۱۳,۲۵۵)	.	(۱۹,۵۷۴,۳۷۰)
			۲۷,۷۹۱,۰۳۳,۹۸۴	(۲۷,۹۲۰,۵۵۰,۶۹۵)	(۲۸,۰۴۴,۴۹۲)	.	(۵۷,۵۶۲,۲۰۳)

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
ریال	
(۳۴,۶۳۹,۷۰۲,۱۲۰)	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
(۳۴,۶۳۹,۷۰۲,۱۲۰)	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتها، توضیح، صفا، تها، مال

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال
۱	شرکت خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۱۳	۵۴۴,۸۶۶	۴۲۰	۲۲۸,۸۴۳,۷۲۰
۲	شرکت مخبرات ایران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	۷,۸۳۷,۴۶۱	۴۲۰	۳,۲۹۱,۷۳۳,۶۲۰
۳	شرکت بانک سینا	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۲۷	۳,۰۸۱,۳۲۸	۳۴۵	۱,۰۶۵,۴۷۶,۶۱۰
۴	شرکت رایان ساییا	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۰۷	۵۸۴,۵۵۸	۱,۰۵۰	۶۱۳,۷۸۵,۹۰۰
۵	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۰۴	۱,۹۹۹,۶۸۷	۷۰۰	۱,۳۹۹,۷۸۰,۹۰۰
۶	شرکت سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۲۵	۷۷۵,۰۰۰	۱۰۰	۷۷,۵۰۰,۰۰۰
۷	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۷۴۱,۳۹۸	۲۵۰	۱۸۵,۳۴۹,۵۰۰
۸	شرکت لابراتوار های رازک	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۳/۰۹	۱۳,۰۵۱	۱,۷۰۰	۲۲,۱۸۶,۷۰۰
۹	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹۱/۰۲/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۰۱	۳۹۴,۳۵۸	۱۰۰	۳۹,۴۳۵,۸۰۰
۱۰	شرکت معنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۳/۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۱۲	۳,۱۴۹,۷۳۱	۹۸۰	۳,۰۸۶,۷۳۶,۳۸۰
۱۲	شرکت پتروشیمی فن آوران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۱۱	۶۵۰	۲,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳	شرکت فولاد خوزستان	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۳۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت پتروشیمی خارک	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۱۴	۱۷۵,۰۰۰	۵,۲۰۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت بانک ملت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۲۹	۴,۶۷۵,۸۸۹	۲۷۰	۱,۲۶۲,۴۹۰,۰۰۳
۱۶	شرکت بانک صادرات ایران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	۲۶۹,۹۵۸	۵۰	۱۳,۴۹۷,۹۰۰
۱۷	شرکت حفاری شمال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۲۴	۳,۱۸۹,۶۲۰	۳۵۰	۱,۱۱۶,۳۶۷,۰۰۰
۱۸	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۱/۳۰	۳۹۰,۵۰۸	۷,۴۰۰	۲,۸۸۹,۷۵۹,۴۰۰
۱۹	شرکت بانک انصار	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۱۸	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۲۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۲۸	۴۰,۶۴۲	۷۳۰	۲۹,۶۶۸,۶۶۰
۲۲	شرکت تامین مواد اولیه فولادصبا نور	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۳/۱۶	۵۶۹,۴۰۶	۱,۲۵۰	۷۱۱,۷۵۷,۵۰۰
	جمع					۱۷,۳۵۳,۶۶۹,۴۲۰
	هزینه تنزیل					(۱,۱۱۶,۷۹۲,۳۱۸)
	خالص درآمد سود سهام					۱۶,۲۳۶,۸۷۷,۱۰۲

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی منتهی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۷- 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	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۴۰۳,۳۳۷,۱۳۵
سود سپرده بانکی	۱۹۱,۲۱۱,۷۶۳
	۱,۵۹۴,۵۴۸,۹۰۸

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود درصد	سود خالص ریال
۱۳۹۱/۰۴/۱۷	۱۳۹۱/۰۶/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۶۹,۷۹۷,۲۴۸
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۲/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۰,۱۷۶,۰۱۱
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۷۱,۷۲۹,۷۲۱
۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۹۴,۳۳۴,۵۵۲
				۱,۳۳۷,۷۳۷,۵۳۲
				(۱,۱۹۳,۳۶۹)
				(۳۳,۲۱۶,۹۲۸)
				۱,۴۰۱,۳۳۷,۱۳۵

توضیح شرکت  
 تریق شرکت بانک مسکن  
 تریق شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)  
 تریق شرکت شرکت واسط مالی مهر (صمیمنا)  
 تریق شرکت تریق گولهی سپرده عام (بانک ملت)

هزینه تنزیل  
 سود زینت ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت  
 سود خالص

۱۷-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود درصد	سود ریال	هزینه تنزیل ریال	سود ریال
۱۳۸۸/۱۱/۱۰	کوتاه مدت	۷	۱۰۵,۱۴۹,۳۶۲	(۹۹۶)	۱۰۵,۱۴۸,۳۶۶
۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	۷	۸۶,۰۶۳,۳۹۷		۸۶,۰۶۳,۳۹۷
			۱۹۱,۲۱۲,۷۵۹	(۹۹۶)	۱۹۱,۲۱۱,۷۶۳

بانک ملت شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۱۳۷۰۶۰۵۶۲۷  
 بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۲۹۰۰۰۰۰۰۰۷۹

۱۸- 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 های بانکی است که در سالیهای قبل با احتسابهای ۱۶ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

ارزش تنزیل شده	ارزش اسمی	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده
ریال	ریال	ریال
۸۳,۱۳۰,۰۷۳,۳۰۰	۸۳,۸۶۵,۵۶۲,۸۰۹	۷۳۵,۴۸۹,۵۰۹
۱۷,۷۶۲,۷۴۰,۸۷۰	۱۷,۷۶۴,۴۶۹,۷۶۱	۱,۷۲۸,۸۹۱
۱,۵۹۵,۴۱۷,۳۳۴	۱,۵۹۵,۴۱۹,۵۵۱	۲,۲۱۷
۱۰۲,۲۸۸,۲۳۱,۳۹۴	۱۰۳,۲۲۵,۴۵۲,۱۲۱	۷۳۷,۲۲۰,۶۲۷

درآمد سود سهام  
 درآمد سود اوراق مشارکت  
 درآمد سود سپرده بانکی

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میزان دوره ای

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

۲۳۴,۲۵۶,۱۳۰

۱,۲۹۰,۷۶۴,۴۳۰

۳۰,۹۳۷,۰۶۰

۳,۳۰۴,۳۸۰,۴۹۱

مدیر صندوق

متولی

ضامن

حسابرس

۲۰- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی

به

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

ریال

۱,۹۷۲,۲۳۸

۹۵,۳۹۵,۱۲۲

۴۶,۶۲۱,۴۹۵

۳۷,۷۵۰

۱۴۴,۰۰۲,۶۰۵

هزینه نگهداری اوراق بهادار

هزینه ایونمان

هزینه برگشت سود اوراق مشارکت

سایر هزینه‌ها

۳۱- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی

به

۱۳۹۱/۰۶/۳۱

ریال

۲,۷۸۴,۰۸۶,۷۷۱

(۶۴,۳۱۷,۶۳۹,۰۷۴)

(۶۱,۵۳۳,۵۵۲,۳۰۳)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

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	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه	
			گذاری	درصد تملک
شرکت کورگیزی مفید	مدیر	سهام ممتاز	۷۸۵۰	۷۸.۵٪
شرکت سرمایه گذاری سنیا	ضامن	سهام ممتاز	۲,۰۰۰	۲۰.۰٪
هتی تجری	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵٪
صفا حسینی	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵٪
حجت الله صریتین	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 کورگیزی مفید	مدیر صندوق	خرید و فروش سهام	۵,۵۰۹,۲۰۸,۹۹۸,۳۹۰	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.