

**صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز**

**صورت‌های مالی میان دوره ای**

**دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲**

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲ 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
۴	گردش خالص داراییها
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۷-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۰	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 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 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 ۱۳۹۲.۰۴.۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۱۸۷,۷۸۴,۷۶۵,۵۳۲	۱۷۰,۹۳۳,۷۴۶,۰۳۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷,۷۸۰,۷۱۴,۷۶۷	۵,۹۸۶,۷۱۰,۹۸۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲,۴۸۵,۷۱۶,۶۳۰	۱۱,۷۷۲,۱۵۱,۴۶۷	۷	حسابهای دریافتی
۱۲۲,۵۷۷,۴۹۸	۱۲۳,۴۱۸,۲۱۶	۸	سایر داراییها
۳,۶۲۴,۸۹۵,۲۳۲	۳,۹۷۷,۴۶۵,۲۱۶	۹	موجودی نقد
(۸۵۵,۹۴۹,۹۲۷)	۱,۷۱۰,۲۴۶,۹۴۹	۱۰	جاری کارگزاران
۲۲۰,۹۴۲,۷۱۹,۷۳۲	۱۹۴,۵۰۳,۷۳۸,۸۶۱		جمع داراییها
			بدهی ها
۳,۳۹۳,۰۹۵,۹۳۰	۲,۹۵۳,۲۵۷,۵۲۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۰	۱۸۳,۵۷۴,۵۹۵	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱,۱۲۲,۴۵۶,۵۱۴	۱,۱۲۸,۳۷۱,۶۳۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۴,۵۱۵,۵۵۲,۴۴۴	۴,۲۶۵,۲۰۳,۷۵۰		جمع بدهیها
۲۱۶,۴۲۷,۱۶۷,۲۸۸	۱۹۰,۲۳۸,۵۳۵,۱۱۱	۱۴	خالص داراییها
۹۵,۸۸۰	۵۰,۰۲۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲,۲۵۷,۲۷۱	۳,۸۰۲,۹۴۵		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
			<b>درآمدها:</b>
۱۶,۰۰۰,۵۴۵,۰۷۰	۹,۵۰۸,۴۶۲,۲۳۲	۱۵	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۲۱,۰۷۳,۹۶۵,۳۸۴)	۱۲,۵۳۷,۸۵۸,۸۵۶	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۷,۶۲۳,۷۳۱,۳۴۲	۱۱,۰۳۹,۴۷۰,۴۸۲	۱۷	سود سهام
۸۵۰,۵۴۵,۲۲۲	۳۹۶,۱۷۳,۰۰۳	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۴۰۰,۸۵۶,۲۵۰	۳۳,۴۸۱,۹۶۴,۵۷۳		جمع درآمدها
			<b>هزینه‌ها:</b>
۲,۰۵۲,۳۸۹,۳۱۸	۱,۶۸۹,۹۶۱,۰۷۱	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۷۱,۶۳۳,۲۱۴	۴۸,۰۴۳,۲۰۶	۲۰	سایر هزینه‌ها
۲,۱۲۴,۰۲۲,۵۳۲	۱,۷۳۸,۰۰۴,۲۷۷		جمع هزینه‌ها
۱,۲۷۶,۸۳۳,۷۱۸	۳۱,۷۴۳,۹۶۰,۲۹۶		سود(زیان)خالص

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

صورت گردش خالص دارائیهها

۱۳۹۲.۰۳.۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۱۶۹,۰۲۸,۰۸۶,۵۰۶	۵۳,۰۷۷	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۴۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۹	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۶۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۳۱,۷۴۳,۹۶۰,۲۹۶		(زیان) خالص دوره
(۷,۴۸۰,۵۱۱,۶۹۱)	۲۱	تعدیلات
۱۹۰,۲۳۸,۵۳۵,۱۱۱	۵۰,۰۲۴	خالص دارایی ها (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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

## 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 یک 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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 دس 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 آبناسان، 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

## 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. 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

#### 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 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 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 سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

**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 من دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

درصد کل داراییها	۱۳۹۱.۰۳.۳۱		۱۳۹۲.۰۳.۳۱		صنعت
	درصد	ریال	درصد	ریال	
۱۴.۲۹٪	۳۱,۵۷۷,۱۸۸,۴۳۳	۳۹,۲۳۵,۵۲۷,۷۷۱	۲۲.۸۰٪	۳۱,۹۹۸,۵۰۸,۷۵۲	محصولات شیمیایی
۱۳.۴۶٪	۲۹,۷۳۶,۰۵۸,۲۸۸	۳۳,۸۶۵,۱۷۵,۵۱۳	۱۷.۴۳٪	۲۲,۶۲۲,۹۳۰,۷۰۴	استخراج کانه های فلزی
۱۶۵.۶۶٪	۳۶۶,۰۰۳,۶۷۱,۵۸۹	۱۴,۱۶۳,۹۹۸,۱۹۷	۱۱.۱۸٪	۱۵,۲۶۶,۸۶۴,۴۹۶	فلزات اساسی
۱۰۱.۱۹٪	۲۲۳,۵۶۴,۷۲۲,۱۳۹	۱۵,۲۹۳,۱۹۶,۰۱۶	۷.۹۰٪	۱۳,۳۲۳,۰۹۹,۵۵۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۸.۹۷٪	۱۹,۸۱۲,۵۹۵,۹۷۸	۱۹,۷۶۴,۳۶۰,۸۶۵	۶.۷۹٪	۱۲,۳۳۷,۵۹۶,۴۳۳	مخابرات
۲۷.۷۵٪	۶۱,۳۱۳,۱۷۶,۷۶۱	۲۴,۶۳۷,۱۷۸,۱۶۸	۶.۶۰٪	۷,۰۱۵,۹۹۰,۹۶۳	فراورس
۳.۳۸٪	۷,۴۷۵,۰۶۵,۶۶۲	۶,۷۶۱,۸۶۳,۰۵۱	۲.۳۷٪	۵,۳۳۰,۳۹۸,۲۲۷	استخراج نفت و گاز خام
۶۴.۴۷٪	۱۴۲,۳۳۸,۹۴۹,۴۵۰	۱۹,۵۸۵,۵۸۲,۱۰۶	۳.۳۰٪	۸,۲۸۴,۹۵۵,۷۱۱	بانکها و موسسات اعتباری
۱۶۹.۰۴٪	۳۷۳,۴۷۸,۷۳۷,۲۵۱	۳,۴۰۴,۵۹۷,۲۱۵	۲.۲۸٪	۷,۷۱۷,۷۴۱,۸۱۶	سایر واسطه گری های مالی
۰.۸۲٪	۱,۸۱۷,۳۷۷,۶۷۱	۱,۶۸۵,۷۲۴,۶۶۳	۱.۷۵٪	۲,۶۱۶,۷۳۱,۶۳۹	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲.۷۱٪	۵,۹۸۷,۲۰۶,۴۸۳	۷۷۴,۲۵۲,۷۱۴	۱.۶۵٪	۲,۶۸۸,۸۴۳,۳۷۰	سرمایه گذاریها
۲.۰۲٪	۴,۴۶۴,۸۶۳,۰۷۱	۱,۴۶۱,۵۱۳,۰۴۶	۱.۳۵٪	۲,۳۳۹,۸۳۳,۵۹۰	خودرو و ساخت قطعات
۰.۲۶٪	۵۶۹,۴۰۶,۱۰۶	۵۳۴,۴۱۳,۳۲۵	۰.۳۵٪	۶۴۴,۸۶۸,۷۲۴	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰.۰۰٪	-	-	۰.۱۵٪	۲۸۳,۰۴۵,۵۵۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۶۳٪	۵,۸۰۵,۹۴۸,۱۵۷	۲,۳۸۰,۷۶۸,۶۴۹	۰.۰۰٪	-	خدمات فنی و مهندسی
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰.۰۷٪	۱۴۵,۱۰۶,۵۴۳	۱۲۰,۷۳۲,۴۴۴	۰.۰۰٪	-	مواد و محصولات دارویی
۰.۶۹٪	۱,۵۲۲,۳۴۴,۴۱۲	۱,۳۸۷,۴۹۵,۲۳۳	۰.۰۰٪	-	سیمان، آهک و گچ
۰.۰۰٪	-	-	۰.۰۰٪	-	کاشی و سرامیک
۱.۲۰٪	۲,۶۳۷,۴۸۴,۴۰۰	۲,۷۱۸,۴۲۶,۴۵۷	۰.۰۰٪	-	واسطه گریهای مالی
۵۷۸.۵۹٪	۱,۲۷۸,۳۵۹,۸۳۱,۲۸۳	۱۸۷,۷۸۴,۷۶۵,۵۳۲	۸۷.۸۸٪	۱۲۳,۴۰۱,۳۰۹,۴۸۴	جمع

**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز**  
**گزارش مالی صان دوره ای**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر 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		۱۳۹۲.۰۳.۳۱		سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	
خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها درصد	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها درصد					
۱۷,۷۳۶,۱۷۸,۱۸۷	۸.۰۳%	۳,۰۶۲,۵۸۶,۰۴۷	۱.۵۷%	۶۰,۴۰۸,۰۴۷	۳,۰۰۲,۱۷۸,۰۰۰	۲۰%	۱۳۹۱/۰۵/۲۵	شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
	۰.۰۰%	۱,۵۱۴,۳۲۶,۷۰۵	۰.۷۸%	۳,۲۳۰,۴۴۵	۱,۵۱۱,۰۹۶,۲۶۰	۲۰%	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)
۱۰,۰۶۰,۵۵۵,۵۷۰	۴.۵۵%	.	۰.۰۰%	.	.	۲۰%	۱۳۹۲/۱۲/۱۶	اوراق مشارکت گواهی سپرده بانک ملت
	۰.۰۰%	۱,۴۱۸,۶۶۰,۲۳۱	۰.۷۳%	۱۷,۶۴۳,۸۳۱	۱,۴۰۱,۰۱۶,۴۰۰	۲۰%	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	شرکت سرمایه گذاری بانک انصار (انصا)
۱۷,۷۹۷,۵۳۳,۷۵۷	۱۲.۶%	۵,۹۹۵,۵۷۲,۹۸۳	۳.۱%	۸۱,۲۸۲,۳۲۳	۵,۹۱۴,۲۹۰,۶۶۰			سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت تنزیل
(۱۳,۵۰۱,۱۴۳)		(۸,۸۶۲,۰۰۳)						
(۳,۳۱۷,۸۴۷)								
۱۷,۷۸۰,۷۱۴,۷۶۷	۱۲.۶%	۵,۹۸۶,۷۱۰,۹۸۰	۳.۱%	۸۱,۲۸۲,۳۲۳	۵,۹۱۴,۲۹۰,۶۶۰			

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱.۰۳.۳۱		۱۳۹۲.۰۳.۳۱		نرخ تنزیل درصد	تنزیل نشده ریال	
تنزیل شده ریال	تنزیل نشده ریال	مبلغ تنزیل ریال	تنزیل شده ریال			
۲,۴۵۶,۴۱۰,۵۷۳	۱۱,۷۵۹,۳۱۹,۵۶۴	(۲,۱۱۴,۰۴۹,۹۵۶)	۲۰	۱۳,۸۷۳,۳۶۹,۵۲۰	سود سهام دریافتی	
۲۹,۳۰۶,۰۵۷	۱۲,۸۳۱,۹۰۳	(۲,۴۶۱)	۲۰	۱۲,۸۳۴,۳۶۴	سود دریافتی سپرده‌های بانکی	
۲,۴۸۵,۷۱۶,۶۳۰	۱۱,۷۷۲,۱۵۱,۴۶۷	(۲,۱۱۴,۰۵۲,۴۱۷)		۱۳,۸۸۶,۲۰۳,۸۸۴		

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان 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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد .

۱۳۹۱.۰۳.۳۱		۱۳۹۲.۰۳.۳۱		مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره ریال	
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی ریال	استهلاك دوره مالی ریال	مانده در پایان دوره مالی ریال			
۱۲۳,۵۷۷,۴۹۸	۱۲۳,۴۱۸,۲۱۶	(۴۸,۰۲۴,۴۵۶)	۰	۱۷۱,۴۴۲,۶۷۲	آبونمان نرم افزار صندوق	
۱۲۳,۵۷۷,۴۹۸	۱۲۳,۴۱۸,۲۱۶	(۴۸,۰۲۴,۴۵۶)	۰	۱۷۱,۴۴۲,۶۷۲		

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۱.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	
ریال	ریال	
۳,۶۲۴,۸۹۵,۲۳۲	۳,۹۷۷,۴۶۵,۲۱۶	بانک ملت شعبه هفت تیر - ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹
<u>۳,۶۲۴,۸۹۵,۲۳۲</u>	<u>۳,۹۷۷,۴۶۵,۲۱۶</u>	

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۳۹۱.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	
مانده	مانده	
در پایان دوره	در ابتدای دوره	شرکت کارگزاری مفید
(۸۵۵,۹۴۹,۹۲۷)	(۲,۱۸۰,۰۱۷,۹۷۱)	
در پایان دوره	بدهکار طی دوره	جمع
۱,۷۱۰,۲۴۶,۹۴۹	۱۱۱,۰۶۰,۱۹۴,۱۷۵	
بستانکار طی دوره	در ابتدای دوره	
۱۰۷,۱۶۹,۹۲۹,۲۵۵	(۲,۱۸۰,۰۱۷,۹۷۱)	
۱۰۷,۱۶۹,۹۲۹,۲۵۵	۱۱۱,۰۶۰,۱۹۴,۱۷۵	
<u>۱,۷۱۰,۲۴۶,۹۴۹</u>	<u>(۲,۱۸۰,۰۱۷,۹۷۱)</u>	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۶۷,۱۹۲,۳۳۶	۱,۵۳۲,۷۷۱,۰۵۵	مدیر
۲۱۴,۴۸۲,۳۰۰	۱۸۳,۱۹۷,۰۰۷	متولی
۱,۳۹۰,۷۰۸,۹۱۰	۱,۲۲۱,۰۴۰,۰۳۴	ضامن
۲۰,۷۱۲,۳۸۴	۱۶,۲۴۹,۴۲۵	حسابرس
<u>۳,۳۹۳,۰۹۵,۹۳۰</u>	<u>۲,۹۹۳,۲۵۷,۵۲۱</u>	جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۱.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۹۴,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۰	(۱۱,۹۲۶,۶۱۹)	بابت درخواست ابطال
۰	۱,۵۰۱,۲۱۴	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
<u>۰</u>	<u>۱۸۳,۵۷۴,۵۹۵</u>	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

**۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

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

	<u>۱۳۹۲.۰۳.۳۱</u>	<u>۱۳۹۱.۰۳.۳۱</u>
ذخیره تصفیه	ریال	ریال
	۱,۰۸۹,۲۴۴,۷۸۳	۱,۰۸۶,۱۴۰,۷۶۵
وارزیهای نامشخص	۳۹,۱۲۶,۸۵۱	۳۵,۱۷۶,۸۵۱
ذخیره هزینه نگهداری اوراق بی نام	۰	۱,۱۳۸,۸۹۸
	<u>۱,۱۲۸,۳۷۱,۶۳۴</u>	<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>۱۳۹۲.۰۳.۳۱</u>		<u>۱۳۹۱.۰۳.۳۱</u>	
	تعداد	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۴۰,۰۲۴	۱۵۲,۲۰۹,۰۸۲,۲۲۶	۱۹۳,۸۵۴,۴۵۴,۸۰۵
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰	۳۸,۰۲۹,۴۵۲,۸۸۵	۲۲,۵۷۲,۷۱۲,۴۸۳
جمع	۵۰,۰۲۴	<u>۱۹۰,۲۳۸,۵۳۵,۱۱۱</u>	<u>۲۱۶,۴۲۷,۱۶۷,۲۸۸</u>

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

۱۳۹۱.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۹۲۹,۰۲۵,۳۵۷	۸,۶۵۷,۳۱۱,۴۶۲	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۷۱,۵۱۹,۷۱۳	۸۵۱,۱۵۰,۷۷۰	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۰	( ۲۸,۰۸۰,۰۰۰ )	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۱۶,۰۰۰,۵۴۵,۰۷۰</u>	<u>۹,۵۰۸,۴۶۲,۲۳۲</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ارتباطات سيار ايران	۱۰۵,۳۶۹	۹۰,۲۲۹,۷۶۷,۶۳۹	(۹۰,۱۷۲,۵۸۶,۷۶۷)	(۲۰,۴۶۱,۲۳۱)	(۲۰,۰۲۰,۷۷۷)	(۷۸۳,۳۰۱,۱۳۶)	۲۵۴,۲۰۸,۶۸۱
۲	بانک انصار	۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۴۰,۰۴۷,۳۵۱	(۱۸,۰۶۹,۶۸۶,۵۱۹)	(۴,۸۸۱,۶۱۲)	(۴,۶۱۴,۰۰۰)	۱۶۰,۸۶۵,۲۲۰	
۳	بانک پاسارگاد	۳۰۰,۰۰۰	۸۴۹,۴۵۲,۴۶۵	(۸۱۷,۳۰۳,۴۹۷)	(۲,۵۰۹,۱۵۳)	(۲,۳۷۱,۶۰۰)	۲۷,۲۶۸,۴۱۵	
۴	بانک ملت	۱۰۵,۵۲۶	۹۰,۲۰۷,۷۲۰,۳۵۳	(۹۰,۱۸۴,۲۲۵,۵۸۷)	(۶۹۵,۵۵۸)	(۶۵۷,۴۲۷)	۲۲,۱۴۱,۷۸۱	(۷۹۲,۵۰۸,۲۱۷)
۵	پالایش نفت بندرعباس	۷۵,۰۰۰	۳,۰۶۰,۴۶۱,۴۳۵	(۲,۹۸۸,۴۰۴,۰۲۵)	(۳,۹۲۷,۸۲۶)	(۳,۷۱۲,۵۰۰)	۶۴,۴۱۷,۰۸۴	
۶	پتروشیمی پردیس - بورسی	۱۱۵,۰۰۰	۴۶,۱۰۸,۷۹۴,۲۴۹	(۴۲,۵۱۹,۳۶۸,۳۳۷)	(۳۵,۰۲۷,۱۵۳)	(۳۳,۱۰۷,۶۹۷)	۳,۵۲۱,۲۹۰,۲۶۲	۴,۲۴۲,۹۱۰,۹۴۵
۷	پتروشیمی خارک	۶۵,۰۰۰	۲۸,۴۶۷,۹۸۴,۴۳۸	(۲۸,۱۳۱,۴۵۵,۶۲۳)	(۹,۱۰۰,۳۸۶)	(۸,۶۴۸,۷۶۰)	۳۱۸,۷۲۹,۶۶۹	
۸	پتروشیمی فن آوران	۵۰,۰۰۰	۱۵,۵۷۰,۱۶۸,۶۸۶	(۱۵,۱۰۱,۰۰۶,۱۲۲)	(۶,۷۹۵,۰۰۵)	(۶,۴۲۲,۵۰۰)	۴۵۵,۹۴۴,۶۶۹	۵۶,۳۱۱,۱۹۸
۹	خدمات دریایی تایدواتر خاورمیانه	۵۵,۰۰۰	۴,۶۹۵,۹۳۱,۱۲۳	(۴,۶۶۹,۹۳۲,۷۱۶)	(۱,۳۸۸,۳۶۲)	(۱,۳۱۲,۲۵۱)	۲۳,۲۹۷,۷۹۴	
۱۰	رایان سایبا	۱,۰۸۱,۵۸۰	۱۱,۳۶۴,۹۳۷,۵۱۶	(۱۳,۵۱۰,۴۷۰,۴۶۶)	(۵,۶۵۰,۹۰۲)	(۵,۴۴۱,۱۲۵)	(۲,۲۳۶,۵۲۴,۹۷۷)	
۱۱	سیچان دارو	۲۰,۰۰۰	۵۹۶,۰۸۳,۱۷۴	(۴۸۰,۶۹۲,۲۲۱)	(۱,۶۵۰,۱۲۶)	(۱,۶۱۴,۵۹۹)	۱۱۲,۱۲۶,۲۲۸	
۱۲	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۴۱۱,۴۴۹	۲۷,۳۱۰,۸۸۲,۴۰۲	(۲۶,۷۱۶,۸۴۵,۵۱۷)	(۹,۰۱۸,۱۳۱)	(۸,۵۲۳,۷۵۵)	۵۷۶,۴۹۴,۹۹۹	(۸۱,۶۷۰,۲۹۱)
۱۳	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۲۰۰,۰۰۰	۶,۹۸۰,۹۸۰,۴۹۳	(۶,۶۹۹,۸۰۸,۸۰۶)	(۵,۲۷۴,۵۰۹)	(۴,۹۸۵,۳۵۷)	۲۷۰,۹۱۱,۸۲۱	(۱۲,۶۹۹,۹۸۳)
۱۴	سرمایه گذاری سپه	۵۰۰,۰۰۰	۸,۳۵۵,۸۶۲,۹۳۱	(۸,۴۸۳,۶۸۰,۰۵۶)	(۳,۶۷۲,۴۳۵)	(۳,۴۷۱,۱۱۱)	(۱۳۴,۹۶۰,۶۷۱)	۱۵,۷۰۶,۲۱۷
۱۵	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۲۸۰,۰۰۰	۲,۰۶۷,۳۴۶,۱۴۲	(۲,۰۹۶,۹۴۱,۹۵۷)	(۲,۷۱۱,۹۹۷)	(۲,۶۵۳,۶۲۰)	(۳۴,۹۶۱,۴۳۲)	۱۵,۷۲۹,۱۶۹
۱۶	سنگ آهن گل گهر	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۸۹۸,۳۷۲,۸۳۴	(۹۹,۳۱۲,۳۷۱,۹۹۴)	(۵,۷۷۹,۳۴۴)	(۵,۴۶۲,۵۰۱)	۵۷۴,۷۵۹,۰۱۵	۱,۸۶۹,۱۰۹,۷۹۳
۱۷	سیمان ایلام	۵۰,۰۰۰	۱۹۵,۴۵۰,۰۰۰	(۱۷۴,۶۴۴,۶۶۸)	(۱,۰۳۳,۱۲۷)	(۹۷۷,۲۵۰)	۱۸,۷۱۴,۱۵۵	
۱۸	سیمان دورود	۲۵۰,۰۰۰	۲,۹۳۵,۵۳۷,۴۶۹	(۲,۳۶۱,۰۵۰,۲۳۵)	(۱۳,۰۷۳,۷۶۷)	(۱۲,۳۵۷,۰۵۸)	۵۴۹,۰۵۶,۴۰۹	
۱۹	سیمان فارس و خوزستان	۱۳۹,۰۳۷	۲,۲۷۶,۱۵۹,۴۳۱	(۲,۲۱۶,۸۱۳,۲۴۴)	(۱,۲۵۱,۰۹۵)	(۱,۱۸۲,۵۰۹)	۵۶,۹۱۲,۶۰۳	
۲۰	سیمان کرمان	۴۵,۰۰۰	۳۳۳,۴۹۵,۰۰۰	(۳۲۲,۲۶۹,۴۵۸)	(۱,۷۶۴,۱۸۷)	(۱,۶۶۷,۴۷۵)	۷,۷۹۳,۸۸۰	
۲۱	سیمان هرمزگان	۷۵,۰۰۰	۷۴۲,۲۰۰,۰۰۰	(۷۰۵,۰۳۴,۹۹۸)	(۳,۹۲۶,۲۳۶)	(۳,۷۱۱,۰۰۰)	۲۹,۵۲۷,۸۶۶	
۲۲	سیمان هکمتان	۱۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۲۵۰,۳۵۷	(۴۵۹,۹۸۱,۷۰۰)	(۱,۵۶۹,۵۴۰)	(۱,۴۸۳,۴۹۶)	۳۹,۲۱۵,۶۲۱	
۲۳	شرکت ملی صنایع مس ایران	۱,۰۴۹,۱۵۴	۴,۷۲۰,۵۵۱,۶۳۶	(۴,۷۱۳,۴۶۷,۹۲۶)	(۲۵,۱۷۵,۳۷۰)	(۲۳,۷۹۵,۲۴۳)	(۲۱,۸۸۶,۹۰۳)	
۲۴	صنایع شیمیایی خلیج فارس	۴۳۰,۰۰۰	۳,۸۰۷,۷۴۱,۱۰۰	(۳,۳۲۲,۴۹۹,۴۳۷)	(۲۰,۱۴۲,۹۵۰)	(۱۹,۰۳۸,۷۰۵)	۴۴,۰۶۰,۰۰۸	
۲۵	کاشی و سرامیک سینا	۱۰۰,۰۰۰	۵۹۴,۱۰۰,۰۰۰	(۵۶۵,۰۵۵,۹۰۶)	(۳,۱۴۲,۷۹۰)	(۲,۹۷۰,۵۰۰)	۲۲,۹۳۰,۸۰۴	
۲۶	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۰۸۵,۰۰۰	۲۲,۱۲۲,۲۷۰,۷۲۲	(۱۷,۲۵۴,۰۹۳,۹۳۶)	(۴۸,۶۰۷,۱۲۹)	(۴۵,۹۴۲,۴۸۴)	۴,۷۷۳,۶۲۷,۱۷۳	۱,۰۷۵,۱۶۸,۹۰۵
۲۷	مخابرات ایران	۱,۵۳۷,۱۱۴	۷۵,۶۲۲,۵۲۷,۴۴۵	(۷۵,۰۱۰,۲۵۹۱,۳۳۱)	(۱۸,۱۳۲,۹۲۷)	(۱۷,۸۹۵,۰۱۶)	(۳۱۶,۹۹۱,۸۲۹)	۷۶۴,۶۸۷,۴۶۰
۲۸	معدنی و صنعتی چادر ملو	۵۰,۰۰۰	۳۰,۰۷۲,۳۱۹,۱۶۶	(۲۹,۹۴۲,۶۷۶,۴۸۹)	(۳,۰۶۸,۹۹۳)	(۲,۹۰۰,۷۵۰)	۱۲۳,۶۷۲,۹۳۴	
۲۹	آلومینیوم ایران	.	.	.	.	.	.	۱۰۸,۲۸۳,۶۰۷
۳۰	ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۱۷۲,۴۷۷,۹۷۱)
۳۱	بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	۶۷,۰۹۳,۰۸۷
۳۲	بانک سینا	.	.	.	.	.	.	۳۳,۹۲۲,۸۰۸
۳۳	بانک صادرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۷۴,۷۳۲,۲۰۰)
۳۴	بانک کار آفرین	.	.	.	.	.	.	۸۱,۶۳۴,۴۹۵
۳۵	بین المللی توسعه ساختمان	.	.	.	.	.	.	(۳۱,۹۸۶,۷۳۸)
۳۶	پارس خودرو	.	.	.	.	.	.	(۲۲,۸۶۱,۵۸۳)
۳۷	پالایش نفت اصفهان	.	.	.	.	.	.	۷۱,۵۳۱,۱۱۲
۳۸	پتروشیمی اراک	.	.	.	.	.	.	۱,۰۱۱,۶۸۰,۱۳۸
۳۹	پست بانک ایران	.	.	.	.	.	.	(۲۱۸,۲۸۱,۵۶۳)
۴۰	توسعه معادن روی ایران	.	.	.	.	.	.	۹۱,۸۷۹,۷۵۴
۴۱	حفاری شمال	.	.	.	.	.	.	۲۲۵,۳۷۳
۴۲	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	.	.	.	.	.	.	۳۵۸,۵۷۷,۵۳۱
۴۳	سرمایه گذاری غدیر	.	.	.	.	.	.	۸۵۲,۰۸۵,۸۳۸
۴۴	سرمایه گذاری مسکن تهران	.	.	.	.	.	.	۲۵,۹۴۵,۱۸۶
۴۵	فرآوری مواد معدنی ایران	.	.	.	.	.	.	۲۰,۹۹۳,۷۱۳
۴۶	فولاد آلیاژی ایران	.	.	.	.	.	.	(۱۱۳,۳۹۵,۶۵۵)
۴۷	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	۷,۲۳۴,۲۶۸,۹۱۷
۴۸	کارت اعتباری ایران کیش	.	.	.	.	.	.	۲۲۵,۶۶۱,۱۷۸
۴۹	گروه بهمن	.	.	.	.	.	.	(۱۶۹,۵۱۰,۲۷۴)
۵۰	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	.	.	.	.	.	.	(۸۵۸,۴۶۵,۸۷۳)
			۵۹۷,۹۴۹,۳۹۵,۵۵۷	(۵۸۸,۷۸۴,۹۵۹,۶۰۸)	(۲۶۰,۲۸۲,۴۲۱)	(۲۴۶,۸۴۱,۰۶۶)	۸,۶۵۷,۳۱۱,۴۶۲	۱۵,۹۲۹,۰۲۵,۳۵۷

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	سنگ آهن گل گهر	۲۵۳۰۹۷	۵,۵۲۰,۰۰۶,۲۹۵	(۴,۶۵۰,۲۳۹,۰۲۷)	(۹,۵۷۰,۵۸۱)	(۹,۰۴۵,۹۱۷)	۸۵۱,۱۵۰,۷۷۰	۳۸,۹۸۰,۵۳۴
۱	تقدم توسعه معادن روی ایران							(۱۵۷,۲۶۱,۴۴۴)
۲	تقدم رایان سایپا							۱۵۶,۵۷۶,۱۶۸
۳	تقدم سرمایه گذاری غدیر							۳۳,۲۲۴,۴۵۵
۴	تقدم پتروشیمی کرمانشاه							۷۱,۵۱۹,۷۱۳
			۵,۵۲۰,۰۰۶,۲۹۵	(۴,۶۵۰,۲۳۹,۰۲۷)	(۹,۵۷۰,۵۸۱)	(۹,۰۴۵,۹۱۷)	۸۵۱,۱۵۰,۷۷۰	۷۱,۵۱۹,۷۱۳

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) حاصل	سود (زیان) حاصل
			ریال	ریال	ریال	ریال	از فروش	از فروش
	سرمایه گذاری بانک انصار (ذاتصا)	۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳,۲۰۹,۵۸۳,۲۰۰)	(۱۰,۲۱۶,۸۰۰)		(۱۹,۸۰۰,۰۰۰)	۰
	شرکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)	۵,۵۲۰	۵,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۲۴,۰۰۷,۵۲۰)	(۴,۲۷۲,۴۸۰)		(۸,۲۸۰,۰۰۰)	۰
			۱۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۷۳۳,۵۹۰,۷۲۰)	(۱۴,۴۸۹,۲۸۰)		(۲۸,۰۸۰,۰۰۰)	۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۱۳۹۱.۰۳.۳۱
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۴,۱۴۱,۸۱۰,۹۶۳	(۲۱,۰۷۳,۹۶۵,۳۸۴)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت	(۱,۶۲۲,۴۶۰,۱۰۴)	
	۱۸,۴۳۷,۹۹۷	
	۱۲,۵۳۷,۸۵۸,۸۵۶	(۲۱,۰۷۳,۹۶۵,۳۸۴)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام

۱۳۹۱.۰۳.۳۱		۱۳۹۲.۰۳.۳۱		تاریخ مجمع	سال مالی	نام شرکت	ردیف
خالص درآمد سود سهام- ریال	جمع درآمد سود سهام- ریال	سود متعلق به هر سهام-ریال	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع				
	۲,۸۸۹,۷۵۹,۲۰۰	۲,۴۸۳,۸۲۸,۸۸۰	۹,۰۲۰	۲۷۵,۳۶۹	۹۲.۰۲.۰۳	۹۱.۱۲.۳۰	۱ شرکت ارتباطات سیار ایران
	۰	۱۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۴	۲۲۲,۲۲۲	۹۲.۰۳.۲۷	۹۱.۱۲.۳۰	۲ شرکت مجتمع پتروشیمی شیراز
	۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۲.۰۱.۲۴	۹۱.۱۰.۳۰	۳ شرکت سیمان هگمتان
	۰	۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۵	۲,۵۰۰,۰۰۰	۹۲.۰۲.۱۷	۹۱.۱۲.۳۰	۴ شرکت سیمان دورود
	۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۹۲.۰۳.۱۹	۹۱.۱۲.۳۰	۵ شرکت پتروشیمی خارک
۷۱۱,۷۵۷,۵۰۰	۰	۱,۲۵۰	۵۶۹,۴۰۶	۹۱.۰۳.۱۶	۹۰.۱۲.۲۹	۹۰.۱۲.۲۹	۶ شرکت تامین مواد اولیه فولادصبا نور
۰	۱,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۹۲.۰۳.۲۶	۹۱.۱۲.۳۰	۹۱.۱۲.۳۰	۷ شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران
۰	۶۰۲,۷۸۰,۴۰۰	۱,۷۹۹	۳۳۵,۰۶۴	۹۲.۰۳.۱۱	۹۱.۱۲.۳۰	۹۱.۱۲.۳۰	۸ شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۳۸,۷۷۵,۳۴۴	۰	۱,۷۰۰	۱۳,۰۵۱	۹۱.۰۳.۰۹	۳۳,۲۳۶	۳۳,۲۳۶	۹ شرکت لابراتوار های رازک
۴,۲۹۱,۷۳۳,۶۲۰	۱,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲۵	۳,۷۰۰,۰۰۰	۹۲.۰۳.۰۱	۹۱.۱۲.۳۰	۹۱.۱۲.۳۰	۱۰ شرکت مخابرات ایران
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۰	۷۶۰,۰۰۰	۹۲.۰۳.۲۷	۹۱.۱۲.۳۰	۹۱.۱۲.۳۰	۱۱ شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
۸,۱۳۲,۰۲۵,۶۶۴	۱۲,۲۶۰,۸۰۹,۲۸۰						
(۵۰۸,۲۹۴,۳۲۲)	(۱,۲۲۱,۳۳۸,۷۹۸)						هزینه تنزیل
۷,۶۲۳,۷۳۱,۳۴۲	۱۱,۰۳۹,۴۷۰,۴۸۲					جمع	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی صان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

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	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	۱۳۹۱.۰۳.۳۱
	ریال	
۱۸-۱	۳۷۱,۸۷۵,۵۹۱	۶۹۱,۰۸۸,۴۳۴
۱۸-۲	۲۴,۲۹۷,۴۱۲	۱۵۹,۴۵۶,۷۸۸
	<b>۳۹۶,۱۷۳,۰۰۳</b>	<b>۸۵۰,۵۴۵,۲۲۲</b>

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	تاریخ سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۲,۵۳۹,۱۹۵	۴۶۴,۸۹۹,۵۸۵
۱۳۹۱/۰۳/۲۸	۱۳۹۵/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۹۹,۸۹۳,۷۷۱	۰
۱۳۹۱/۰۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۰	۲۲۷,۷۷۷,۸۰۵
۱۳۹۲/۰۱/۳۱	۱۳۹۳/۰۲/۰۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۴۹,۴۴۲,۶۲۵	۰
				<b>۳۷۱,۸۷۵,۵۹۱</b>	<b>۶۹۲,۶۷۷,۳۹۰</b>
					<b>(۱,۵۸۸,۹۵۶)</b>
					<b>۶۹۱,۰۸۸,۴۳۴</b>

اوراق مشارکت:  
 اوراق مشارکت واسط مالی فروردین (ذسامید)  
 اوراق مشارکت شرکت واسط مالی مهر (صمپنا)  
 اوراق مشارکت اوراق گواهی سپرده عام (بانک ملت)  
 اوراق گواهی سپرده بانکی سرمایه گذاری بانک انصار (ذانصا)  
 هزینه تنزیل  
 سود خالص

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود
		درصد	ریال	ریال
۱۳۸۸/۱۱/۱۰	کوتاه مدت	۷	۰	۵۴,۴۱۸,۳۷۱
۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	۷	۲۴,۲۹۹,۸۲۴	۱۰۵,۱۴۹,۳۶۲
			<b>۲۴,۲۹۹,۸۲۴</b>	<b>۱۵۹,۵۶۷,۷۳۳</b>
			<b>(۲,۴۱۲)</b>	<b>(۱۱۰,۹۴۵)</b>
			<b>۲۴,۲۹۷,۴۱۲</b>	<b>۱۵۹,۴۵۶,۷۸۸</b>

بانک ملت شعبه مستقل مرکزی شماره حساب ۱۳۷۰۶۰۵۶۲۷  
 بانک ملت شعبه هفت تیر شماره حساب ۴۹۰۰۰۰۰۰۷۹  
 هزینه تنزیل

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۹۱.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	
ریال	ریال	
۱,۰۹۲,۶۸۳,۴۱۴	۹۰۱,۷۹۷,۱۱۳	مدیر صندوق
۱۳۰,۰۷۲,۱۸۷	۹۶,۵۷۲,۵۳۱	متولی
۸۱۴,۳۴۶,۰۰۵	۶۷۵,۳۴۲,۰۰۲	ضامن
۱۵,۲۸۷,۷۱۲	۱۶,۲۴۹,۴۲۵	حسابرس
<b>۲,۰۵۲,۳۸۹,۳۱۸</b>	<b>۱,۶۸۹,۹۶۱,۰۷۱</b>	

۲۲- سایر هزینه‌ها

۱۳۹۱.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۳۸,۱۹۸		هزینه نگهداری اوراق بهادار
۴۷,۶۹۷,۵۶۱	۴۸,۰۲۴,۴۵۶	هزینه آبونمان
۲۲,۷۷۷,۷۵۵	۰	هزینه برگشت سود اوراق مشارکت
۱۹,۰۰۰	۱۸,۷۵۰	سایر هزینه‌ها
<b>۷۱,۶۳۳,۲۱۴</b>	<b>۴۸,۰۴۳,۲۰۶</b>	

۲۳- تعدیلات

۱۳۹۱.۰۳.۳۱	۱۳۹۲.۰۳.۳۱	
ریال	ریال	
۲,۲۶۰,۶۱۶,۶۷۰	۱,۰۳۰,۳۳۵,۱۹۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۶,۲۱۱,۱۷۳,۱۰۴)	(۸,۵۱۰,۸۴۶,۸۸۲)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>(۱۳,۹۵۰,۵۵۶,۴۳۴)</b>	<b>(۷,۴۸۰,۵۱۱,۶۹۱)</b>	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۲.۰۳.۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر	سهام ممتاز	۷,۸۵۰	۷۸.۵%
شرکت سرمایه گذاری ساییا	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%
مرتضی استهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵%
			۱۰,۰۰۰	۱۰۰%

۲۶- 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	۶,۹۳۳,۹۳۹,۵۱۶,۷۸۷	۱,۷۱۰,۲۴۶,۹۴۹

۲۷- 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.