

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
گزارش حسابرس مستقل  
به انضمام صورت های مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

## صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل
	۲- صورت‌های مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
۲	الف- صورت خالص دارایی‌ها
۳ و ۴	ب- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴ الی ۲۸	ج- یادداشت‌های توضیحی

## گزارش حسابرسی مستقل

### به مجمع صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

#### گزارش نسبت به صورت‌های مالی

##### مقدمه

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور که بر اساس دستورالعمل اجرائی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار به همراه یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، با مدیر صندوق است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرسی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیر صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

### اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز را در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ صندوق توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۴ اردیبهشت ۱۴۰۱ آن مؤسسه، نسبت به صورت‌های مالی یاد شده اظهار نظر تعدیل نشده ارائه شده است

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۶ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۷- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موردی حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور برخورد ننموده است.

۸- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و بخشنامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱		سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت؛ گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ و ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در برخی تاریخ‌ها رعایت نشده است.
	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار به میزان ۵٪ از کل دارایی‌های صندوق	صندوق در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ و ۱۴۰۱/۰۶/۰۷ اقدام به خرید سهام دارا یکم نموده است که تمامی آن را در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ به فروش رسانده است.
		سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از سرمایه گذاری در سهام	نصاب مذکور برای محصولات شیمیایی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۳ الی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ رعایت نشده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۲	کنترلی	دریافت سود سهام شرکت های سرمایه پذیر مطابق با جداول ارائه شده توسط آن شرکت ها	علیرغم پیگیری های صندوق، سود سهام شرکت های سرمایه گذاری سپه و گلناش تاکنون دریافت نشده است.
۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۲	تعیین صاحبان امضای مجاز از بین اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل مدیر صندوق	مورد مذکور رعایت نشده است.

۹- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده این موسسه، به استثناء موارد مندرج در این گزارش به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، بدلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶ و ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۳، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد این موسسه به استثنای عدم معرفی نماینده پولشویی و تاییدیه صلاحیت تخصصی، امنیتی و عملی مسئول مربوطه از مرکز یاد شده و طراحی نرم افزارهای لازم، تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی، طراحی و اجرای برنامه های مستمر آموزشی و توانمندسازی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، موضوع مواد ۳۷، ۳۸، ۳۹ و ۱۴۵ آیین نامه فوق، به موارد عدم رعایت دیگری برخورد نکرده است.

۲۳ آبان ۱۴۰۱

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

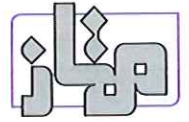
خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

سید جمیل خباز سرابی

(۸۹۱۷۱۷)

سازمان حسابرسی و خدمات مدیریت  
و همکاران  
(حسابداری و رسمی)  
شماره ثبت ۲۶۵۳



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

شماره ثبت صندوق در اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۹۰۵۱

با احترام



به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص داراییها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۸	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حجت اله نصرتیان ثابت	شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق
	محمود محمد زاده	موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق

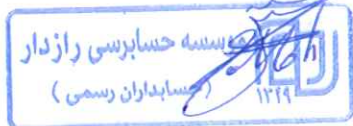


صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
<b>درآمدها:</b>		
۵۶,۵۶۴,۱۴۷,۶۷۸	۱۰۷,۶۴۲,۶۳۰,۰۹۴	۱۵ سود فروش اوراق بهادار
۱۵۸,۲۹۴,۵۰۷,۵۳۱	۵,۱۴۷,۳۰۷,۹۸۸	۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۱۷,۸۱۰,۵۱۳,۰۸۷	۱۷۹,۴۵۵,۷۵۰,۵۵۰	۱۷ سود سهام
۶۳,۵۷۶,۴۹۴,۷۸۷	۱۹,۲۵۸,۰۹۸,۴۰۳	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۲۴,۱۸۰,۹۸۲	۴,۱۸۵,۷۸۸,۶۷۹	۱۹ سایر درآمدها
۳۹۷,۱۶۹,۸۴۴,۰۶۵	۳۱۵,۶۸۹,۵۷۵,۷۱۴	جمع درآمدها
<b>هزینه‌ها:</b>		
۲۲,۲۴۵,۰۷۲,۵۴۴	۲۴,۳۹۰,۳۲۴,۰۲۳	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۳۱۳,۸۶۸,۶۶۹	۱,۰۷۲,۷۶۶,۲۷۴	۲۱ سایر هزینه‌ها
۲۲,۵۵۸,۹۴۱,۲۱۳	۲۵,۴۶۳,۰۹۰,۲۹۷	جمع هزینه‌ها
۳۷۴,۶۱۰,۹۰۲,۸۵۲	۲۹۰,۲۲۶,۴۸۵,۴۱۷	سود خالص
۱۱/۲۶%	۷/۷۸%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۰/۰۱%	۸/۲۲%	بازده سرمایه گذاری پایان سال



بازده میانگین سرمایه گذاری

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال  $\pm$  سود (زیان) خالص خالص دارایی های پایان دوره

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





صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳,۲۸۲,۶۸۴,۶۴۹,۱۷۷	۲۰,۰۵۴,۶۷۵	۳,۵۱۶,۷۸۸,۵۸۵,۷۷۰	۱۸,۶۴۹,۳۹۶	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سودخالص دوره تعدیلات خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره
۴۳,۶۹۵,۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۶۹,۵۴۰	۲۸,۰۴۰,۷۴۰,۰۰۰	۲,۸۰۴,۰۷۴	
(۴۰,۲۰۱,۷۸۰,۰۰۰)	(۴,۰۲۰,۱۷۸)	(۴۰,۰۴۸,۹۳۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۴,۸۹۳)	
۳۷۴,۶۱۰,۹۰۲,۸۵۲	.	۲۹۰,۲۲۶,۴۸۵,۴۱۷	.	
۱۱۵,۱۰۴,۴۸۵,۸۰۱	.	(۲۳۸,۳۴۲,۹۸۶,۴۳۳)	.	
۳,۷۷۵,۸۹۳,۶۵۷,۸۳۰	۲۰,۴۰۴,۰۳۷	۳,۵۵۶,۶۶۳,۸۹۴,۷۵۴	۱۷,۴۴۸,۵۷۷	

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

سیدگردان مفید  
شماره ثبت: ۲۹۴۷۴۰



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۵۳۹۴۶ در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۰ تحت شماره ۱۰۷۶۲ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و .... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۳ سال است. جهت ادامه فعالیت صندوق، پس از پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۶، این صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۹ تحت شماره ۲۹۰۵۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید و در راستای اجرای ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴، مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق [www.momtazfund.com](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 صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری شامل اشخاص زیر است:



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۹۹۰,۰۰۰	%۹۹,۰
۲	شرکت سبد گردان مفید	۱۰,۰۰۰	%۰,۱
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	%۱۰۰

مدیر صندوق، شرکت سبدگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۷۴۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران - خیابان آفریقا - بعد از چهارراه جهان کودک - خیابان دیدار شمالی - نبش پدیدار شرقی پلاک ۴۵ طبقه ۷.

مدیر ثبت صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر ثبت عبارت است از تهران - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱.

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

حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ در اداره ثبت شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، سهروردی جنوبی - پائین تر از مطهری - خیابان برادران نوبخت - پلاک ۲۹ - طبقه اول - واحد ۱

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

#### ۲-۳- 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.

۱-۲-۳- 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.

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

#### ۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۱-۳-۳- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۲-۳-۳- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان وبا توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

#### ۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد . بر اساس ماده ۴۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان و تصفیه صندوق
مدیر	سالانه دو درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه دو در هزار (۰,۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان مجاز نصاب سرمایه‌گذاری در آن‌ها.
متولی	سالانه یک در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، حداقل ۴۰۰ و حداکثر ۶۰۰ میلیون ریال
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	معادل پنج در صد هزار (۰,۰۰۰۰۵) اندازه صندوق بر اساس مجوز با حداکثر کارمزد ۵,۰۰۰ میلیون ریال سالانه می باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع .	۲ میلیارد ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۰۰۰,۵۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۰۰۰,۸ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها
ارزش دارایی ها به میلیارد در ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰
ضریب	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰
	از ۵۰,۰۰۰ تا ۳۰۰,۰۰۰
	بالای ۵۰,۰۰۰
	۰/۰۰۰۲۵
	۰/۰۰۰۱۵
	۰/۰۰۰۰۵



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

#### ۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

#### ۳-۷- مخارج تأمین مالی

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

#### ۳-۸- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، خالص ارزش روز واحدهای سرمایه‌گذاری در پایان هر روز برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

#### ۴- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چهارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
بانکها و موسسات اعتباری	۵۶,۷۵۹,۵۹۰,۵۳۶	۴۵,۹۴۴,۶۵۹,۰۰۱	۱.۲۶٪	۵۶,۷۵۹,۵۹۰,۵۳۶	۵۵,۶۶۰,۶۰۷,۷۴۶	۱.۶٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۹۲,۹۱۴,۱۷۲,۶۶۳	۱۸۳,۷۶۶,۰۲۴,۳۲۷	۵.۰۲٪	۱۹۲,۹۱۴,۱۷۲,۶۶۳	۱۵۳,۰۶۱,۹۳۳,۷۳۵	۴.۳٪
محصولات شیمیایی	۴۳۶,۶۰۱,۲۶۸,۹۴۰	۶۰۵,۷۵۹,۲۸۰,۰۹۸	۱۶.۵۶٪	۴۱۰,۵۵۸,۲۴۳,۸۹۳	۵۵۶,۷۳۵,۷۲۷,۳۰۴	۱۵.۷٪
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	۲۶,۷۷۰,۸۰۱,۶۸۹	۲۲,۸۳۳,۵۱۲,۳۹۹	۰.۶۲٪	۲۶,۷۷۰,۸۰۱,۶۸۹	۱۸,۳۴۹,۰۱۰,۵۶۴	۰.۵٪
ماشین آلات و تجهیزات	۹۷,۸۴۴,۳۳۲,۲۰۰	۸۴,۱۳۵,۳۵۶,۷۴۰	۲.۳۰٪	۲۸,۵۳۳,۴۲۲,۰۳۳	۱۷,۸۴۶,۹۳۷,۷۵۶	۰.۵٪
استخراج کانه های فلزی	۱۰۰,۹۷۲,۰۳۹,۲۸۲	۱۳۱,۸۵۵,۱۸۰,۴۳۶	۳.۶۰٪	۱۰۹,۲۵۲,۷۹۲,۴۴۹	۱۸۷,۶۴۲,۳۸۷,۵۲۲	۵.۳٪
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۱۰۲,۸۱۳,۶۴۷,۱۶۷	۱۳۵,۱۲۴,۲۹۳,۹۷۹	۳.۶۹٪	۹۶,۵۸۷,۶۱۵,۰۷۵	۹۱,۵۵۵,۲۹۷,۷۴۱	۲.۶٪
مواد و محصولات دارویی	۵۱,۳۹۷,۰۱۹,۳۴۹	۴۲,۴۱۶,۷۹۴,۷۷۴	۱.۱۶٪	۷۲,۵۲۵,۳۵۲,۵۵۹	۵۹,۹۶۲,۹۰۹,۹۰۰	۱.۷٪
استخراج ذغال سنگ	۱۴,۱۳۷,۹۸۸,۵۹۱	۱۲,۷۳۷,۷۸۳,۴۴۰	۰.۳۵٪	۳۲,۲۲۱,۳۵۱,۴۶۸	۲۵,۴۴۵,۰۷۳,۲۸۲	۰.۷٪
سرمایه گذاریها	۱۴۵,۲۶۴,۲۴۶,۸۴۴	۱۲۲,۰۰۰,۱۸۴,۰۰۵	۳.۲۴٪	۱۴۰,۵۳۸,۲۱۰,۸۴۴	۱۲۲,۳۵۵,۱۹۰,۳۱۸	۳.۴٪
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۱۲۶,۱۵۳,۴۰۷,۱۸۴	۱۶۳,۳۸۷,۵۹۸,۰۱۸	۴.۴۷٪	۱۲۶,۱۵۳,۴۰۷,۱۸۴	۱۶۳,۰۳۹,۹۲۲,۲۷۲	۴.۶٪
سیمان، آهک و گچ	۱۰۷,۴۲۸,۶۴۱,۸۵۸	۸۹,۹۵۵,۹۶۰,۱۱۰	۲.۴۶٪	۹۵,۴۴۵,۶۵۹,۴۳۱	۹۳,۱۰۰,۶۳۹,۸۲۹	۲.۶٪
فلزات اساسی	۲۶۷,۶۵۵,۲۳۰,۳۳۴	۲۲۰,۹۰۲,۷۵۱,۴۵۵	۶.۰۴٪	۳۵۰,۷۴۶,۸۲۹,۵۲۵	۳۶۷,۵۶۰,۵۶۲,۰۵۴	۱۰.۴٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴۸,۶۱۶,۱۱۲,۰۰۸	۲۷,۰۵۶,۷۵۳,۲۲۶	۰.۷۴٪	۴۸,۶۱۶,۱۱۲,۰۰۸	۲۸,۳۹۵,۱۷۷,۰۹۲	۰.۸٪
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۱۱۱,۷۶۱,۳۹۱	۱۷۴,۶۸۶,۳۶۵	۰.۰۰٪	۱۱۱,۷۶۱,۳۹۱	۲۰۵,۷۱۵,۱۹۸	۰.۰٪
کاشی و سرامیک	۳۶,۵۷۹,۸۰۶,۵۹۸	۲۷,۰۷۶,۲۳۹,۴۳۱	۰.۷۴٪	۲۶,۸۵۹,۳۲۹,۷۵۰	۲۵,۹۵۰,۹۱۸,۰۵۱	۰.۷٪
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۱۴,۶۷۶,۲۹۸,۴۴۶	۱۳,۳۴۴,۶۲۴,۴۱۸	۰.۳۶٪	.	.	۰.۰٪
خدمات فنی و مهندسی	۵۶,۹۱۰,۹۶۸,۶۷۴	۴۹,۷۱۹,۰۸۸,۳۲۹	۱.۳۶٪	۵۶,۹۱۰,۹۶۸,۶۷۴	۴۶,۷۲۵,۱۷۸,۴۰۹	۱.۳٪
لاستیک و پلاستیک	۴۳,۳۷۱,۰۱۹,۹۱۵	۳۴,۵۹۹,۵۰۶,۸۱۴	۰.۹۵٪	.	.	۰.۰٪
اطلاعات و ارتباطات	.	.	۰.۰۰٪	۳۳,۷۹۵,۶۳۸,۱۴۰	۲۵,۷۷۱,۷۷۲,۰۱۰	۰.۷٪
سایر محصولات کانی غیر فلزی	.	.	۰.۰۰٪	۴۱,۷۳۹,۹۳۷,۵۱۴	۲۴,۷۳۹,۴۹۶,۱۷۵	۰.۷٪
	۱,۹۲۶,۹۷۸,۳۵۳,۶۶۹	۲,۰۱۲,۷۹۰,۲۷۷,۳۶۵	۵۵.۰۳٪	۱,۹۰۸,۰۳۰,۹۴۴,۵۳۹	۲,۰۶۴,۱۰۴,۴۵۷,۰۵۸	۵۸.۱۵٪



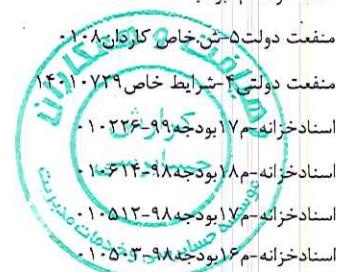
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۳/۳۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۰.۰۰٪	.	۰.۰۸٪	۳,۰۹۱,۶۳۴,۵۳۹	.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۳/۱۱/۱۵
۰.۰۰٪	.	۰.۱۷٪	۶,۳۴۲,۰۶۸,۴۲۰	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۳/۱۱/۰۱
۰.۰۰٪	.	۰.۰۷٪	۲,۵۵۶,۳۹۶,۵۵۱	.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۲
۰.۰۰٪	.	۱.۹۶٪	۷۱,۶۹۴,۰۶۱,۰۹۵	.	۱۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۳/۰۹/۱۹
۰.۰۰٪	.	۰.۲۷٪	۹,۷۱۹,۷۶۵,۹۷۳	.	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۳/۰۷/۲۳
۰.۰۰٪	.	۰.۲۸٪	۱۰,۳۷۰,۴۵۷,۵۱۳	.	۱۶,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۴
۰.۰۰٪	.	۰.۲۶٪	۹,۳۳۳,۹۱۵,۶۶۹	.	۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۳/۰۴/۱۸
۰.۰۰٪	.	۱.۴۰٪	۵۱,۳۹۹,۱۷۹,۳۷۸	.	۷۶,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۴
۰.۰۰٪	.	۱.۴۰٪	۵۱,۳۰۱,۸۴۴,۱۳۵	.	۷۹,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۳/۰۸/۲۱
۰.۰۰٪	.	۰.۰۷٪	۲,۷۲۵,۰۲۵,۹۹۹	.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۳/۰۵/۲۲
۰.۰۰٪	.	۰.۳۲٪	۱۱,۵۷۷,۹۰۱,۱۲۵	.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۳/۱۰/۲۵
۰.۰۰٪	.	۰.۳۹٪	۱۰,۴۶۸,۳۳۲,۲۶۹	.	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۲/۰۹/۰۶
۰.۰۰٪	.	۱.۲۰٪	۴۳,۸۰۶,۷۸۸,۵۸۰	.	۵۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۲/۰۸/۰۷
۰.۰۰٪	.	۰.۴۰٪	۱۴,۶۱۶,۷۱۰,۳۴۱	.	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۲/۰۳/۱۶
۰.۰۰٪	.	۵.۲۰٪	۱۹,۰۱۴۳,۰۷۷,۳۱۹	.	۲۳,۸۶۲,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۲/۰۶/۰۶
۱.۶۰٪	۵۶,۷۵۹,۴۷۸,۴۷۹	۴.۵۰٪	۱۶,۴۵۰,۹۰۳۳۲,۴۷۸	.	۱۸۶,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۲/۰۲/۱۸
۸.۳۵٪	۲۹۶,۵۵۲,۷۶۷,۳۶۶	۱۰.۲۸٪	۳۷۶,۰۴۴,۵۲۱,۶۱۴	.	۴۱۰,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۱/۱۲/۱۵
۱.۴۶٪	۵۱,۸۵۴,۱۸۱,۴۸۵	۲.۳۳٪	۸۵,۶۵۲,۴۱۴,۰۰۵	.	۹۱,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۱/۱۰/۱۹
۳.۲۶٪	۱۱۵,۷۸۹,۳۳۶,۵۰۸	۳.۵۰٪	۱۲۸,۰۱۳,۲۳۳,۰۳۵	.	۱۳۷,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۱/۱۱/۱۰
۱.۵۰٪	۵۳,۱۳۴,۳۸۰,۵۹۰	۱.۴۶٪	۵۳,۳۷۱,۷۶۹,۸۷۳	۳,۲۸۰,۸۱۲,۳۴۴	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۸/۱۸
۰.۰۳٪	۱,۰۷۲,۲۹۷,۷۵۴	۰.۰۳٪	۱,۰۷۰,۸۱۳,۹۳۴	۷۵,۹۱۴,۳۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۱۴۰۱/۰۷/۲۹
۰.۸۸٪	۳۱,۳۷۷,۹۹۴,۱۸۵	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	-
۳.۳۵٪	۱۱۸,۷۸۰,۳۶۷,۱۷۳	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	-
۱.۱۵٪	۴۰,۸۷۸,۴۶۵,۹۹۴	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	-
۱.۴۰٪	۴۹,۶۷۷,۱۳۴,۰۶۸	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	-





صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بازرسی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۱۸۷٪	۶۶,۴۰۵,۸۴۹,۹۰۷	۰.۰٪	.	.	.	۰٪	-
۱۶۲٪	۵۷,۶۶۵,۰۲۰,۷۲۰	۰.۰٪	.	.	.	۰٪	-
۲۸۹٪	۱۰۲,۴۳۴,۸۱۳,۵۱۱	۰.۰٪	.	.	.	۰٪	-
۰.۰٪	.	۳.۹۹٪	۱۳۶,۱۱۲,۴۶۸,۲۶۳	۶۶۳۷,۷۵۲,۶۳۸	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۴۰۲/۱۱/۱۳
۶.۱۹٪	۲۱۹,۷۸۵,۳۴۳,۵۷۶	۰.۰٪	.	.	.	۰٪	-
۳۵.۵۵٪	۱,۲۶۲,۰۵۷,۳۹۱,۳۱۶	۳۹.۴۷٪	۱,۴۴۲,۶۶۱,۸۳۳,۰۰۸	۹,۹۹۴,۵۴۹,۳۰۷	۱,۶۹۱,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰		

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۵۵,۹۳۱,۳۶۴,۵۶۳	۹۶,۵۰۳,۱۴۹,۶۷۳	۹,۲۰۵,۷۸۰,۳۱۳	۲۵	۱۰۵,۷۰۸,۹۳۹,۹۸۶	
۵۵,۹۳۱,۳۶۴,۵۶۳	۹۶,۵۰۳,۱۴۹,۶۷۳	۹,۲۰۵,۷۸۰,۳۱۳		۱۰۵,۷۰۸,۹۳۹,۹۸۶	

سود سهام دریافتی

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آونمان نرم افزار صندوق، هزینه عضویت در کانون و ثبت و نظارت سازمان بورس می‌باشد که تا تاریخ ترانزنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۱۲۶,۲۳۳	۱,۴۷۶,۸۷۳,۷۶۷
.	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۳,۱۲۶,۲۳۳	۱,۴۷۶,۸۷۳,۷۶۷



آونمان نرم افزار صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۰,۷۰۲,۹۹۵,۴۹۴	۴۳,۰۷۶,۹۳۶,۷۶۵	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱
۱۱۶,۹۶۹,۴۴۶,۵۲۴	۳۰,۱۷۵,۱۱۱,۲۴۷	بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر- ۱۵۲۲۲۲۲۲۲-۸۱۰۰-۲۰۷
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۸۶
۱۶۷,۶۷۲,۴۴۲,۰۲۸	۱۰۳,۲۵۲,۰۴۸,۰۱۲	

۱۰- جاری کارگزاران

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده	گردش	گردش	مانده
در ابتدای دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۹۹۴,۷۹۲,۴۶۴)	۱,۷۰۱,۳۸۹,۸۴۱,۷۸۴	۱,۶۳۳,۶۵۱,۴۲۳,۴۸۱	(۶۸,۷۲۳,۲۱۰,۷۶۷)
(۹۹۴,۷۹۲,۴۶۴)	۱,۷۰۱,۳۸۹,۸۴۱,۷۸۴	۱,۶۳۳,۶۵۱,۴۲۳,۴۸۱	(۶۸,۷۲۳,۲۱۰,۷۶۷)

شرکت کارگزاری مفید

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۷۸۳,۹۸۶,۸۲۷	۲۴۱,۱۱۷,۷۳۰	بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۵,۸۴۲,۴۷۳	۲,۳۱۰,۰۸۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۶۱۸,۱۲۲,۲۷۹	۱۱,۷۳۹,۳۷۴,۹۰۱	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	۱۲,۱۹۶,۲۶۲	برگشت بابت حساب مسدود
۲,۴۰۷,۹۵۱,۵۷۹	۱۱,۹۹۴,۹۹۸,۹۷۳	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۴۱۷,۸۹۸,۱۴۵	۳۱۶,۸۵۳,۵۳۹	مدیر ثبت
۱۸۱,۱۵۳,۰۲۱	۱۲,۵۶۷,۹۴۸,۳۲۵	مدیر صندوق
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۸۸,۸۸۸,۷۷۰	۲۳۰,۳۹۸,۲۶۸	حسابرس
۲۴,۹۸۷,۹۳۹,۹۳۶	۱۳,۷۱۵,۲۰۰,۱۳۲	جمع



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۳,۷۵۶,۲۵۰,۲۴۰	۳,۷۵۶,۲۵۰,۲۴۰	ذخیره تصفیه
۵۴۱,۵۶۴,۸۷۶	۲,۸۱۲,۲۶۶,۹۵۹	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۸۸,۵۷۰,۰۰۰	۸,۲۶۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
<b>۴,۵۸۶,۳۸۵,۱۱۶</b>	<b>۶,۵۷۶,۸۷۷,۱۹۹</b>	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۳۲۸,۲۱۴,۷۲۶,۰۱۸	۱۷,۶۴۹,۳۹۶	۳,۳۵۲,۸۲۶,۹۹۱,۹۰۸	۱۶,۴۴۸,۵۷۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۸۸,۵۷۳,۸۵۹,۷۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۸۴۶,۹۰۲,۸۴۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<b>۳,۵۱۶,۷۸۸,۵۸۵,۷۷۰</b>	<b>۱۸,۶۴۹,۳۹۶</b>	<b>۳,۵۵۶,۶۶۳,۸۹۴,۷۵۴</b>	<b>۱۷,۴۴۸,۵۷۷</b>	جمع



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹,۰۴۱,۷۰۷,۸۵۴	۵۸,۰۱۱,۶۵۲,۱۲۹	۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۷۴۹,۹۲۷,۵۸۶)	۴,۴۶۱,۵۰۳,۴۸۳	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۸,۲۷۲,۳۶۷,۴۱۳	۴۵,۱۶۹,۴۷۴,۴۸۲	۱۵-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
<b>۵۶,۵۶۴,۱۴۷,۶۸۱</b>	<b>۱۰۷,۶۴۲,۶۳۰,۰۹۴</b>	جمع



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بازرسی‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	آریان کیمیا تک	-	-	-	-	-	-	-
۲	بانک تجارت	۹,۱۶۰,۸۷۴	۱۵,۰۶۰,۵۷۴,۶۳۴	۱۹,۸۲۳,۷۰۶,۵۴۴	۱۴,۳۰۷,۲۲۵	۷۵,۳۰۲,۸۷۲	(۴,۸۵۲,۷۴۲,۰۰۷)	-
۳	بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	-	(۱۳۳,۹۴۳,۶۳۲)
۴	بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	۱۵۴,۵۷۷,۰۳۱
۵	پالایش نفت بندرعباس	-	-	-	-	-	-	۶,۳۲۲,۰۳۵,۱۶۲
۶	پتروشیمی امیرکبیر	۸۸,۹۶۲	۸,۴۴۶,۹۴۱,۹۰۰	۷,۴۵۴,۸۷۴,۵۹۴	۸,۰۲۴,۵۸۲	۴۲,۳۳۴,۷۱۰	۹۴۱,۸۰۸,۰۱۴	(۱,۱۰۱,۱۱۳,۷۸۶)
۷	پتروشیمی آبادان	-	-	-	-	-	-	۸,۰۶۹,۱۲۶,۴۸۶
۸	پتروشیمی بوعلی سینا	۲۱,۹۶۳	۲,۱۷۳,۸۹۷,۶۷۰	۲,۱۴۱,۲۲۲,۳۹۹	۲,۰۶۵,۱۶۹	۱۰,۸۶۹,۴۸۹	۱۹,۷۴۰,۶۱۳	۱۸۵,۱۸۴,۱۰۳
۹	پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	-	(۳۰۳,۰۶۰,۴۵۴)
۱۰	پتروشیمی تندگویان	-	-	-	-	-	-	(۲,۶۶۲,۴۹۰,۶۶۵)
۱۱	پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-
۱۲	پتروشیمی زاگرس	-	-	-	-	-	-	(۱۳۲,۸۰۷,۲۷۶)
۱۳	پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	۱۰,۵۵۲,۸۳۳,۳۲۷
۱۴	پتروشیمی توری	-	-	-	-	-	-	(۲,۳۴۰,۱۶۵,۱۴۸)
۱۵	پتروشیمی شیراز	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۴۸,۷۴۱,۷۵۳)
۱۶	تامین سرمایه امید	-	-	-	-	-	-	(۳,۷۷۰,۴۸۹,۸۳۱)
۱۷	تامین سرمایه بانک ملت	-	-	-	-	-	-	(۱۵۶,۵۶۷,۷۴۴)
۱۸	تامین سرمایه لوتوس پارسین	-	-	-	-	-	-	(۱,۵۸۴,۷۱۴,۴۸۹)
۱۹	تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	-
۲۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	-	-	-	-	-	-	-
۲۱	توسعه معدنی و صنعتی صیانور	-	-	-	-	-	-	۴,۹۰۱,۵۳۸,۸۵۰
۲۲	توسعه معادن فولزات	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۶۶,۴۶۳,۲۱۴	۲۳,۵۸۸,۵۰۰	۱۲۴,۱۵۰,۰۰۰	(۲,۹۸۴,۲۰۱,۷۱۴)	۱,۷۶۷,۳۸۱,۳۲۷
۲۳	تولید نیروی برق آبادان	۱,۵۰۰,۱۴۴	۱۷,۲۸۶,۴۳۸,۴۸۰	۱۴,۶۱۴,۳۵۸,۸۳۰	۱۶,۴۲۱,۵۵۶	۸۶,۴۳۲,۱۸۶	۲,۵۶۹,۳۲۵,۹۰۸	۹۶۸,۰۰۵,۲۶۴
۲۴	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	-	-	-	-	-	-	۹۲,۹۰۱,۹۸۴
۲۵	فاده گستر عصر نوین-های وب	۳,۸۶۹,۵۵۷	۳۵,۰۰۲,۸۶۶,۸۱۰	۲۵,۷۷۱,۷۷۲,۰۱۰	۳۳,۲۵۱,۳۳۲	۱۷۵,۰۱۴,۳۳۲	۹,۰۲۲,۸۲۹,۱۳۶	-
۲۶	داروبختن (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۱,۳۷۸,۸۵۶,۱۳۴
۲۷	داروسازی اسوه	۱,۱۲۰,۴۴۸	۴۹,۵۶۱,۴۵۱,۹۲۰	۲۹,۵۸۹,۹۲۶,۸۸۵	۴۷,۰۸۲,۸۱۹	۲۴۷,۸۰۷,۲۶۴	۱۹,۶۷۶,۶۳۴,۹۵۲	-
۲۸	داروسازی کاسپین تامین	-	-	-	-	-	-	-
۲۹	فوده صنعتی پارس	۱,۳۶۶,۳۸۸	۱۸,۳۰۸,۲۵۹,۲۰۰	۱۵,۲۷۹,۲۸۴,۰۹۷	۱۷,۳۹۲,۶۱۱	۹۱,۵۴۱,۳۹۶	۲,۹۲۰,۰۴۱,۱۹۶	-
۳۰	ریل پرداز نو آفرین	-	-	-	-	-	-	۱,۶۳۹,۸۶۷,۸۶۳
۳۱	زغال سنگ پروده طبس	۱,۰۲۳,۰۷۷	۱۶,۰۷۰,۹۷۸,۳۳۰	۱۷,۵۲۷,۹۴۰,۹۷۴	۱۵,۲۶۶,۷۱۱	۸۰,۳۵۴,۸۸۶	(۱,۵۵۲,۵۸۴,۳۴۱)	۱,۳۹۲,۰۲۸,۰۷۰

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۳۲	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	.	.	.	.	.	۶۱۴,۳۰۲,۱۸۲	
۳۳	س. و خدمات مدیریت صند ب کشوری	.	.	.	.	.	۱۵۵,۳۱۵,۴۷۸	
۳۴	سیتا	۶۵,۴۵۴	۳۵,۰۸۵,۹۶۶,۳۰۰	۲۸,۹۲۱,۸۴۲,۵۴۲	۳۳,۳۳۱,۵۱۷	۱۷۵,۴۲۹,۸۳۱	۵,۹۵۵,۳۶۲,۴۱۰	۱۰۶۸۵,۸۱۰,۶۴۹
۳۵	سید ماکیان	.	.	.	.	.	.	۳,۵۰۹,۴۲۵,۴۷۹
۳۶	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	۲,۹۳۱,۹۲۱,۲۸۵
۳۷	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	۹۷,۹۳۵,۰۱۶
۳۸	سرمایه گذاری هامون صبا	.	.	.	.	.	.	۱,۶۷۲,۷۹۲,۷۷۲
۳۹	سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	۲,۸۰۴,۸۸۳,۷۸۵
۴۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	.	.	.	.	.	.	.
۴۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.
۴۲	سیمان آرتا اردبیل	۱,۶۵۶,۱۶۷	۶۲,۳۸۸,۷۵۴,۹۷۰	۵۲,۶۱۲,۸۶۵,۸۳۴	۵۹,۲۶۸,۹۹۸	۳۱۱,۹۴۳,۷۷۷	۹,۴۰۴,۶۷۶,۳۶۱	.
۴۳	سیمان ساوه	.	.	.	.	.	.	.
۴۴	سیمان شرق	۴,۳۰۳,۵۴۸	۳۶,۹۵۱,۸۵۶,۸۹۰	۳۳,۷۶۹,۰۳۴,۸۷۲	۲۵,۱۰۲,۵۱۳	۱۸۴,۷۵۹,۳۹۱	۳,۹۶۳,۹۶۰,۳۱۴	(۱۱۲,۰۹۸,۸۳۷)
۴۵	سیمان فارس و خوزستان	.	.	.	.	.	.	.
۴۶	سیمان کرمان	.	.	.	.	.	.	.
۴۷	شرکت آهن و فولاد ارفع	۳۲۹,۷۸۹	۵,۱۶۵,۱۱۶,۶۰۰	۴,۱۷۹,۷۹۱,۱۳۳	۴,۹۰۶,۸۳۶	۲۵,۸۲۵,۵۸۳	۹۵۴,۵۹۳,۰۴۸	.
۴۸	شرکت کیسون	.	.	.	.	.	.	.
۴۹	شیربازتوریزه یگانه کیلان	.	.	.	.	.	.	.
۵۰	شیشه و گاز	۱,۹۵۳,۴۹۹	۲۷,۶۰۲,۹۴۰,۸۷۰	۲۴,۷۳۹,۴۹۶,۱۷۵	۲۶,۳۲۲,۶۴۶	۱۲۸,۰۱۴,۷۰۴	۲,۶۹۹,۲۰۷,۳۴۵	.
۵۱	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	.
۵۲	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۷۹۵,۲۵۵	۲۷,۱۵۵,۰۱۰,۲۴۵۰	۲۳,۷۵۵,۲۳۳,۱۴۴	۲۵,۷۹۷,۱۵۴	۱۳۵,۷۷۵,۵۱۰	۳,۳۳۸,۳۰۶,۶۴۲	.
۵۳	صنعت غذایی کورش	.	.	.	.	.	.	.
۵۴	صنعتی دوده فام	.	.	.	.	.	.	.
۵۵	صنعتی زر ماکارون	.	.	.	.	.	.	.
۵۶	فجر انرژی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	.
۵۷	فولاد خراسان	.	.	.	.	.	.	.
۵۸	فولاد خوزستان	.	.	.	.	.	.	.
۵۹	فولاد مبارکه اصفهان	۱,۰۶۶,۸۷۱	۵,۶۷۸,۰۶۹,۲۷۰	۶,۴۱۴,۰۰۲,۴۷۸	۵,۳۹۳,۹۲۳	۲۸,۳۹۰,۳۴۶	(۷۶۹,۷۱۸,۴۷۷)	۷۵۶,۴۱۹,۳۷۵
۶۰	فولاد هرمزگان جنوب	.	.	.	.	.	.	۸۰,۲۱۱,۵۵۸
۶۱	کاشی و سرامیک حافظ	۷,۲۸۴,۱۱۰	۳۵,۱۲۸,۲۶۰,۶۶۵	۳۵,۹۵۰,۹۱۸,۰۵۱	۳۳,۳۷۰,۶۹۶	۱۷۵,۶۴۱,۳۹۹	۸,۹۶۸,۳۳۰,۶۱۹	۱,۵۳۳,۰۴۳,۱۸۲
۶۲	کالسیمین	۱,۵۹۵,۷۳۳	۳۱,۵۶۷,۸۷۲,۴۵۰	۲۹,۲۹۷,۶۳۹,۴۴۷	۲۹,۹۸۸,۴۱۷	۱۵۷,۸۳۹,۳۵۷	۲۰,۰۸۲,۴۰۵,۳۳۹	۳,۹۸۶,۰۲۴,۴۷۸
۶۳	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	(۲,۰۴۷,۵۰۰,۹۱۹)
۶۴	کویر تایر	.	.	.	.	.	.	۱۰۶,۹۵۴,۴۴۴
۶۵	ک.س.پت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۴,۳۰۹,۰۵۳,۹۰۶)
۶۶	ک.مدیریت ارزش سرمایه ص ب کشوری	.	.	.	.	.	.	۱,۵۳۴,۵۴۷,۱۸۸

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۶۷	گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	.	.
۶۸	گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	.
۶۹	گسترش صنایع روی ایرانیان	.	.	.	.	.	.	.
۷۰	گسترش نفت و گاز پارسین	.	.	.	.	.	.	.
۷۱	گل‌تاش	.	.	.	.	.	.	.
۷۲	لیزینگ کارآفرین	.	.	.	.	.	.	.
۷۳	م. صنایع و معادن احیاء سپاهان	.	.	.	.	.	.	.
۷۴	مجتمع صنایع لاستیک یزد	.	.	.	.	.	.	.
۷۵	محصولات کاغذی لطیف	.	.	.	.	.	.	.
۷۶	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	.
۷۷	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	.	.	.	.	.	.	.
۷۸	ملی صنایع مس ایران	۶,۳۵۸,۲۸۹	۴۱,۷۶۳,۳۷۷,۴۶۰	۴۵,۷۶۰,۱۰۹,۹۸۶	۳۹,۶۷۴,۲۰۷	۲۰,۸۱۱,۶۳۸,۳۸۶	(۴,۳۴۵,۳۳۳,۱۱۹)	
۷۹	نفت ایرانول	.	.	.	.	.	.	.
			۴۹۵,۲۲۸,۶۲۶,۸۶۹	۴۳۴,۲۷۰,۳۷۴,۲۰۹	۴۷۰,۴۵۷,۴۱۲	۲,۴۷۶,۱۴۳,۱۱۹	۵۸,۰۱۱,۶۵۲,۱۲۹	۴۹,۰۴۱,۷۰۷,۸۵۴

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ح. پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.
۲	ح. گل‌تاش	.	.	.	.	.	.	.
۳	ح. زغال سنگ پروده طبس	۷۶۷,۳۰۷	۱۳,۳۷۰,۳۳۴,۴۷۵	۸,۹۰۸,۸۲۰,۹۹۲	.	.	۴,۴۶۱,۵۰۳,۴۸۳	
			۱۳,۳۷۰,۳۳۴,۴۷۵	۸,۹۰۸,۸۲۰,۹۹۲	.	.	۴,۴۶۱,۵۰۳,۴۸۳	(۷۴۹,۹۳۷,۵۸۹)



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۳-۱۵- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت :

دوره مالی شش ماهه منتهی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) حاصل از فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۴-۱۰	۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۴۸۸,۹۷۹,۳۹۰	.	.	۲,۵۱۱,۰۲۰,۶۱۰	.
۲	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۸-۵۱۲-۱۰	۴۴,۰۰۴	۴۴,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۷۸,۴۶۵,۹۹۴	.	.	۳,۱۲۵,۵۳۴,۰۰۶	.
۳	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۹-۶۲۱-۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۳۷۵,۴۱۷,۵۰۰	.	.	۶,۶۲۴,۵۸۲,۵۰۰	.
۴	اسناد خزانه-م ۱۵ بودجه ۹۸-۰۶-۱۰	۱۳۳,۲۸۰	۱۳۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۶۴,۲۵۶,۱۶۴	.	.	۶,۷۱۵,۷۲۴,۸۳۶	۳۳۵,۴۸۹,۱۸۱
۵	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۸-۲۱۹-۱۰	۶۷,۴۶۷	۶۷,۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۴۰۵,۸۴۹,۹۰۷	.	.	۱,۰۶۱,۱۵۰,۰۹۳	.
۶	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵-۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۶,۷۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۴۵,۰۹۰,۳۷۵	۱۵,۲۰۹,۸۱۲	.	۴,۴۵۳,۶۹۹,۸۱۳	.
۷	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۸-۰۳-۱۰	۵۳,۳۷۲	۵۳,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۷۷,۱۳۴,۰۶۸	.	.	۳,۶۹۴,۸۷۵,۹۳۲	.
۸	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۹-۰۶-۲۰	۳۹,۰۰۰	۳۰,۶۷۶,۱۶۷,۰۰۰	۲۸,۶۱۹,۴۵۷,۱۸۵	۵,۵۶۰,۰۴۵	.	۲,۰۵۱,۱۴۹,۷۷۰	.
۹	اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه ۹۸-۳۱۸-۱۰	۶۰,۴۴۰	۶۰,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۶۵,۰۲۰,۷۲۰	.	.	۲,۷۷۴,۹۷۹,۲۸۰	.
۱۰	اسناد خزانه-م ۱۸ بودجه ۹۸-۰۶۱۴-۱۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۷۸۰,۲۶۷,۱۷۳	.	.	۱۱,۲۱۹,۷۳۲,۸۳۷	.
۱۱	اسناد خزانه-م ۱۷ بودجه ۹۹-۲۲۶-۱۰	۳۲,۲۱۵	۳۲,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۷۷,۹۹۴,۱۸۵	.	.	۹۳۷,۰۰۵,۸۱۵	.
۱۲	اوراق سلف موازی ورق گرم فولاد	.	.	.	.	.	.	۷۵۱,۳۱۵,۷۵۸
۱۳	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۹۸-۵۱۹-۰۰	.	.	.	.	.	.	۷۲,۳۳۷,۵۵۸
۱۴	اسناد خزانه-م ۲۲ بودجه ۹۷-۴۲۸-۰۰	.	.	.	.	.	.	۳۴,۵۳۷,۷۹۶
۱۵	اسناد خزانه-م ۱۳ بودجه ۹۷-۵۱۸-۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۹۳,۷۵۸,۷۴۲
۱۶	اسناد خزانه-م ۱۱ بودجه ۹۸-۰۱۳-۰۰	.	.	.	.	.	.	۳,۰۰۹,۰۶۵,۸۵۷
۱۷	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۹۲۳-۰۰	.	.	.	.	.	.	۱,۰۶۴,۰۸۷,۱۲۲
۱۸	اسناد خزانه-م ۱۶ بودجه ۹۷-۰۴-۰۰	.	.	.	.	.	.	۳۶۷,۱۶۳,۰۳۹
۱۹	اسناد خزانه-م ۱۲ بودجه ۹۸-۱۱۱۱-۰۰	.	.	.	.	.	.	۲,۰۳۵,۷۵۴,۶۸۴
۲۰	اسناد خزانه-م ۲۰ بودجه ۹۷-۳۳۴-۰۰	.	.	.	.	.	.	۴۰۸,۸۷۶,۴۲۶
۲۱	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۶-۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۸۱,۳۵۰
۲۲	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۷-۰۰	.	.	.	.	.	.	.
۲۳	مراجعه عام دولت ۴-ش.خ ۰۸-۰۰	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۸۱۷-۰۰	.	.	.	.	.	.	.
۲۵	اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۹۸-۱۰۰۶-۰۰	.	.	.	.	.	.	.
			۹۵۳,۱۶۸,۱۶۷,۰۰۰	۹۰۷,۹۷۷,۹۳۲,۶۶۱	۲۰,۷۶۹,۸۵۷	.	۴۵,۱۶۹,۴۷۴,۴۸۲	۸,۲۷۲,۳۶۷,۴۱۳





صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۹,۳۳۹,۵۲۵,۴۷۵	(۶۱,۳۷۷,۳۷۸,۵۳۳)	۱۶-۱
۱۲,۵۳۳,۵۵۸,۴۸۸	(۶,۷۷۸,۸۵۹,۵۶۴)	۱۶-۲
۳۶,۴۲۲,۴۲۲,۵۶۸	۷۳,۲۰۳,۵۴۶,۰۸۴	۱۶-۳
<b>۱۵۸,۳۹۴,۵۰۷,۵۳۱</b>	<b>۵,۱۴۷,۳۰۷,۹۸۸</b>	

۱۶- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام  
سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم  
سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت  
جمع

۱۶-۱- سود(زیان) تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام :

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود (زیان) فروش	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	سهام	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۵۰۶,۳۳۳,۸۱۷	(۸۲,۷۳۳,۵۸۷)	۶۶,۷۸۳,۲۶۱	۱۲,۶۸۸,۸۲۰	۱۳,۳۵۹,۹۱۴,۶۴۷	۱۳,۳۵۶,۶۵۲,۱۴۰	۳,۳۵۷,۶۳۰	سرمایه‌گذاری سپه	۱
(۷,۱۸۹,۳۳۱,۷۷۵)	(۹,۶۷۸,۶۰۶,۴۸۵)	۱۹۲,۷۳۳,۶۰۸	۳۶,۶۱۹,۱۹۵	۴۷,۹۹۵,۷۷۶,۱۹۱	۳۸,۵۳۶,۵۲۱,۵۰۹	۱۳,۱۱۰,۱۳۳	بانک اقتصادنویین	۲
(۷,۱۷۸,۴۴۶,۶۷۰)	(۵۴۷,۰۷۴,۳۱۸)	۸۷,۰۱۷,۰۶۹	۱۶,۵۳۳,۲۳۲	۱۷,۸۴۶,۹۳۷,۷۵۶	۱۷,۳۰۳,۴۱۳,۸۵۰	۳,۶۴۴,۶۹۴	سرمایه گذاری پارس توشه	۳
۳۳۰۳,۹۹۰,۸۵۰	۲,۹۹۳,۹۰۹,۹۴۰	۲۵۰,۰۸۳,۴۳۸	۴۷,۵۱۵,۸۵۳	۴۶,۷۲۵,۱۷۸,۴۰۹	۵۰,۰۱۶,۶۸۷,۶۲۰	۳,۳۸۴,۰۷۹	(سهامی عام) گروه مینا	۴
۷,۳۳۴,۱۶۴,۷۸۸	(۴,۶۱۴,۴۳۸,۹۴۷)	۳۱۵,۶۶۰,۰۲۶	۵۹,۹۷۵,۴۰۵	۶۷,۳۷۰,۸۰۸,۶۳۷	۶۳,۱۳۳,۰۰۵,۱۲۰	۵۸۰۲,۵۷۴	سرمایه‌گذاری صندوق باز نشستگی	۵
۹,۳۳۷,۵۳۸,۰۰۶	۵,۶۳۹,۰۸۵,۷۶۴	۲۲۵,۶۵۲,۳۴۴	۸۰,۸۷۳,۹۲۶	۷۸,۹۹۴,۸۳۶,۸۷۶	۸۵,۱۲۰,۴۳۸,۸۱۰	۶,۳۹۱,۹۷۷	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۶
-	(۲,۴۷۵,۴۱۶,۹۳۸)	۳۳۶,۱۷۷,۷۳۴	۶۳,۸۷۳,۷۶۷	۶۹,۳۱۰,۹۱۰,۱۶۷	۶۷,۳۳۵,۵۴۴,۷۳۰	۳,۶۹۲,۳۳۲	تراکتور سازی ایران	۷
۳۲۰۰۶,۳۱۱,۹۶۶	(۳۱,۸۰۵,۷۳۳,۵۹۵)	۴۵۹,۰۹۴,۵۳۸	۸۷,۲۳۷,۹۶۲	۱۱۳,۰۷۸,۳۱۸,۶۵۸	۹۱,۸۱۸,۹۰۷,۵۶۳	۲۰,۴۳۵,۹۹۱	توسعه معادن و فلزات	۸
(۱,۸۶۰,۴۶۶,۹۰۶)	۴۵۳,۳۰۰,۰۶۱	۱۴,۳۵۱,۰۲۹	۲,۷۳۶,۶۹۵	۲,۳۹۸,۸۳۷,۹۳۵	۳,۸۷۰,۲۰۵,۷۳۰	۶۳۱,۷۹۵	گل‌تاش	۹
۲۵,۳۸۲,۳۳۷,۳۷۸	۱۰,۱۸۴,۷۳۴,۹۰۶	۵۷۲,۹۱۳,۰۰۷	۱۰,۸۵۳,۴۷۱	۱۰,۳۷۱۶,۰۶۰,۰۲۶	۱۱۴,۵۸۲,۶۰۱,۴۱۰	۱,۶۶۳,۲۶۹	پتروشیمی شیراز	۱۰
۲,۶۶۳,۰۰۹,۱۵۳	۲,۸۶۷,۳۸۶,۴۵۲	۹۷,۰۶۹,۳۶۱	۱۸,۴۴۳,۱۷۹	۱۶,۴۳۰,۸۷۳,۳۸۸	۱۹,۴۱۳,۸۷۳,۳۸۰	۵۸۹,۹۰۸	دارو بخش (هلدینگ)	۱۱
-	(۸,۷۷۱,۵۱۳,۱۰۱)	۱۷۴,۰۳۳,۰۳۱	۳۳,۰۶۶,۲۷۶	۴۳,۳۷۱,۰۱۹,۹۱۵	۳۴,۸۰۶,۰۶۰,۱۲۰	۳,۴۷۹,۱۰۳	گروه صنعتی بارز	۱۲
۳,۹۳۳,۴۹۱,۰۳۵	(۸,۱۹۳,۴۵۵,۳۳۳)	۳۲۸,۹۷۱,۸۵۴	۶۲,۵۰۴,۶۵۲	۷۳,۵۹۶,۳۳۹,۶۳۷	۶۵,۷۹۴,۳۷۰,۸۰۰	۴,۳۲۸,۴۳۰	سیمان فارس و خوزستان	۱۳
-	۴,۱۲۰,۶۱۱,۴۶۹	۲۰,۴۸۹,۹۱۲	۳۸,۹۲۹,۰۸۳	۳۶,۶۱۳,۵۵۱,۸۵۶	۴۰,۹۷۷,۹۸۳,۳۳۰	۷,۴۷۷,۷۳۴	پالایش نفت اصفهان	۱۴
(۸۵۴,۶۳۹,۶۱۰)	(۹,۷۳۴,۴۸۵,۶۰۹)	۳۲۸,۸۶۶,۳۸۴	۴۵,۳۸۴,۶۱۳	۵۷,۳۱۳,۵۱۱,۳۹۲	۴۷,۷۳۳,۲۷۶,۷۸۰	۹,۵۱۶,۵۸۹	فولاد مبارکه اصفهان	۱۵
۱,۸۱۱,۳۳۷,۳۱۱	(۱۶,۳۰۹,۷۸۶,۱۳۲)	۱۶۵,۰۲۳,۵۶۶	۳۱,۳۵۴,۳۸۸	۴۹,۳۱۷,۹۳۳,۴۳۴	۳۳,۰۰۴,۵۱۳,۱۸۵	۱۴,۵۷۱,۵۳۹	فولاد خوزستان	۱۶
-	(۹,۵۰۳,۵۶۷,۱۶۷)	۱۳۶,۱۹۱,۵۲۷	۲۵,۸۷۶,۳۹۲	۳۶,۵۷۹,۸۰۶,۵۹۸	۳۷,۳۲۸,۳۰۷,۳۶۰	۷۵۴,۹۲۲	صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۷
-	(۶,۹۴۰,۸۳۴,۰۴۴)	۴۰۹,۷۹۲,۸۳۸	۷۷,۸۶۰,۶۳۹	۸۸,۴۱۱,۷۳۸,۱۰۷	۸۱,۹۵۸,۵۶۷,۵۴۰	۴,۸۱۵,۴۲۷	کالشمین	۱۸
(۷,۶۳۳,۲۱۱,۶۱۵)	(۲,۵۰۶,۸۹۸,۶۷۰)	۱۰۳,۵۷۰,۰۱۳	۱۹,۶۷۸,۳۰۲	۳۳,۰۹۷,۶۵۲,۷۵۶	۲۰,۷۱۴,۰۰۲,۴۰۰	۱,۱۲۶,۳۳۰	فولاد خراسان	۱۹

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰	پتروشیمی امیرکبیر	۸۰۰۶۵۴	۵۸۰۸۷۲۴۲۷۰۰	۶۷۰۹۳۵۳۶۱۶۴	۵۵۱۸۳۰۷۵	۲۹۰۳۳۷۳۳۹	(۹۳۵۱۷۰۸۷۸۸)	(۱۵۰۹۰۰۳۳۲)
۲۱	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۸۳۳۵۵۵	۳۹۸۰۳۰۱۳۳۰۰۰	۴۲۵۹۰۳۴۰۸۶۳	۳۷۳۱۲۰۹۶۶	۲۳۹۰۱۵۶۱۰	۶۶۳۷۳۵۲۵۶۱	۵۱۶۰۶۱۸۰۷۸
۲۲	پتروشیمی پردیس	۲۸۲۵۳۳	۵۳۳۰۴۹۱۹۶۸۰	۴۴۳۳۷۱۵۲۸۳۶	۵۰۵۳۴۶۷۴	۲۶۶۰۳۴۵۹۸	۸۶۶۱۱۹۷۵۷۲	۱۶۳۳۱۶۸۳۷۸۲
۲۳	گسترش نفت و گاز پارسیان	۴۳۳۷۱۱۳	۱۳۸۱۳۵۳۷۱۳۲۰	۱۳۱۰۴۱۶۷۰۳۳۷۱	۱۳۱۸۰۸۰۳۳۵	۶۹۳۷۲۸۶۰۷	۱۶۵۰۳۳۸۱۰۷	۳۵۵۹۸۰۸۹۶۰۸
۲۴	نفت پاسارگاد	۵۱۶۶۶۷۹	۷۱۴۵۵۱۷۰۵۷۰	۸۷۳۶۲۳۹۲۳۹۱	۶۷۸۸۳۴۱۲	۳۵۷۳۷۵۵۵۳	(۱۶۳۳۳۳۸۰۴۸۶)	(۵۳۱۲۵۷۱۷۰۵)
۲۵	نفت ایرانول	۷۱۵۴۰۸	۳۳۳۴۵۳۳۳۰۰۰	۳۹۰۸۶۰۸۶۰۸۶	۳۱۷۷۳۰۵۸	۱۶۷۳۲۶۶۲۰	۴۱۶۰۳۳۵۳۳۶	۴۰۰۸۷۵۱۷۶۸
۲۶	فولاد هرمزگان جنوب	۳۹	۳۳۱۳۴۰	۵۶۰۱۷۱	۴۱۰	۲۱۵۷	(۱۵۷۳۹۷)	۲۵۷۷۰۹۸۳۷۱۷
۲۷	شرکت کیسون	۲۰۷۱۳۳۸۷	۳۷۳۱۸۱۷۰۴۵۱۸	۲۸۳۵۱۷۷۰۹۱	۳۵۸۵۷۷۶۹	۱۳۶۰۹۳۵۳۳	(۱۱۳۸۳۳۳۶۵)	(۱۱۹۷۰۱۳۰۳۳۹)
۲۸	نفت سیاهان	۱۲۵۰۰۰۰۰	۳۸۹۷۵۰۰۰۰۰	۳۹۰۱۰۳۵۲۳۸۷	۳۷۰۳۸۱۲۵	۱۹۳۹۱۷۵۰۰	(۲۵۴۳۳۷۹۱۲)	-
۲۹	شرکت آهن و فولاد ارفع	۲۷۶۵۰۱۴۰	۳۱۸۲۶۷۶۱۳۰۰	۳۵۰۴۵۷۶۴۵۶۵	۴۰۳۳۵۳۳۳	۱۵۹۱۱۳۳۰۷	(۳۴۰۸۳۷۳۳۹۵)	(۳۳۸۷۵۸۱۹۳۳)
۳۰	توسعه مدنی و صنعتی صابورو	۲۷۳۳۳۳۱	۴۰۳۲۵۵۰۷۱۴۰	۵۵۴۱۳۹۸۵۶۳۹	۳۸۷۸۳۳۳۳	۲۰۴۰۱۲۷۵۳۶	(۱۴۸۳۱۳۶۰۳۷۶)	-
۳۱	داروسازی کاسپین تامین	۱۰۹۱۳۰۸	۱۲۷۸۰۳۸۷۶۸۰	۵۳۱۰۵۲۶۰۴۰۳	۱۲۱۴۱۳۶۸	۶۳۹۰۱۹۳۸	۲۳۹۳۸۱۷۹۷۰	(۳۶۷۱۸۷۳۵۸۶)
۳۲	بانک خاورمیانه	۱۰۹۷۷۰۰۵	۷۶۶۳۱۳۴۵۰۵	۷۶۶۴۸۳۱۵۵۳	۷۲۸۹۴۸۷	۳۸۳۶۵۷۳۳	(۳۷۳۳۳۳۵۸)	۳۳۴۶۱۰۳۲۹
۳۳	پتروشیمی جم	۱۱۴۳۳۳	۴۳۷۰۷۱۱۰۵۰	۴۸۱۱۳۳۰۳۶۱	۴۰۵۷۰۱۷۵	۲۱۳۵۳۵۵۵	(۵۶۶۰۳۰۰۳۳)	۱۰۰۹۱۸۳۳۷۱۴
۳۴	فجر انرژی خلیج فارس	۶۹۰۴۸۲۵	۱۱۶۴۱۵۶۸۶۷۰۰	۷۶۹۴۴۷۶۲۳۷۰	۱۱۰۵۹۴۹۰۲	۵۸۲۰۷۸۳۳۳	۳۸۷۸۰۳۵۰۶۳۴	۱۶۴۶۴۳۳۸۷۱۶
۳۵	کس.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۳۸۷۸۵۲	۹۶۱۰۶۸۳۳۰	۱۰۶۳۰۹۸۷۳۲۱	۹۱۳۰۱۵	۴۸۰۵۳۳۳	(۱۰۸۶۲۸۶۳۸)	(۱۰۷۹۳۷۳۹۲)
۳۶	پتروشیمی خراسان	۶۱۹۳۳۹	۷۱۹۱۱۳۵۱۳۶۰	۶۷۰۸۱۶۵۲۵۳۳	۶۸۳۱۵۸۷۹	۳۵۹۵۵۷۳۵۶	۴۴۰۱۹۲۵۶۳۱	۱۷۳۶۶۷۸۶۵۵
۳۷	تامین سرمایه نوین	۴۵۹۴۰۳۷	۲۲۹۷۰۱۸۵۰۰۰	۱۸۳۳۹۰۱۰۵۶۴	۲۱۸۳۱۶۷۶	۱۱۴۸۵۰۹۲۵	۴۴۸۴۵۰۱۸۳۵	(۷۷۳۶۳۸۵۳۰۹)
۳۸	شیرپاستوریزه بگاه گیلان	۱۵۰۰۷	۱۷۵۳۳۱۹۷۰	۳۰۵۷۱۵۱۹۸	۱۶۶۹۲۵	۸۷۸۶۶۰	(۳۱۰۲۸۸۳۳)	۱۱۶۳۳۹۸۸۶
۳۹	پتروشیمی تندگویان	۲۸۰۵۹۲۵	۲۵۰۰۰۳۹۱۷۵۰	۳۹۳۹۵۱۳۲۰۲	۳۳۷۵۰۷۵۲	۱۲۵۰۰۳۰۹۵۹	(۴۳۹۷۳۴۷۵۱۸۹)	(۶۳۶۰۳۰۵۶۰۹)
۴۰	پلیمر آریا ساسول	۵۶۳۳۳۵	۳۷۹۳۵۵۶۶۳۵۰	۴۲۳۹۷۳۶۶۴۳۹	۳۶۰۳۸۷۸	۱۸۹۶۷۷۸۳۱	(۵۰۸۷۶۱۴۹۹۸)	۳۷۸۰۳۸۹۳۹۹
۴۱	سرمایه گذاری صبا تامین	۸۹۳۴۸۱۶	۲۹۱۹۳۳۶۹۳۹۶	۳۳۰۱۷۸۷۷۱۶۸	۳۷۷۳۳۰۶	۱۴۵۹۶۶۳۳۷	(۴۹۹۸۳۰۷۳۳۵)	(۸۱۸۶۸۷۳۳۵۵)
۴۲	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۷۶۵۶۹۳۹	۱۶۰۱۰۳۰۱۱۹۳۳۸	۱۶۶۶۷۳۷۶۶۵۸	۱۵۳۹۷۹۶۳	۸۰۵۱۵۵۹۶	(۶۶۶۹۷۱۰۷۰)	۲۳۶۲۱۶۵۶۷۱
۴۳	صندوق واسطه گری مالی یکم سهام	۱۳۳۰۰۰	۱۳۳۳۶۰۳۹۰۰۰۰	۱۴۶۶۶۳۹۸۳۳۶	۱۵۸۶۵۵۸۲	-	(۱۳۳۱۶۷۳۰۳۸)	-
۴۴	سرمایه گذاری سیمان تامین	۲۹۰۵۸۸۶	۲۴۷۰۰۰۳۱۰۰۰۰	۳۵۱۹۱۱۷۸۵۹۰۴	۳۳۳۵۰۰۳۹	۱۳۳۵۰۰۱۵۵	(۱۰۶۳۸۷۳۰۰۸۸)	-
۴۵	تولید نیروی برق آبادان	۲۰۴۱۵۷۰	۱۹۵۱۷۴۰۹۳۰۰	۱۹۸۹۵۳۳۱۷۳۶	۱۸۵۴۱۵۳۹	۹۷۵۸۷۰۴۶	(۳۹۳۹۴۱۰۱۱۱)	۵۴۵۲۹۹۴۳۹
۴۶	س.سهام عدالت استان کرمانشاه	۱۸۵۶۰۳۰۳۹	۸۰۱۸۰۵۰۸۵۲۸	۷۹۰۷۰۳۳۳۴۵۰۲	۷۶۱۷۱۳۸۳	۴۰۰۹۰۲۵۳۳	-	(۶۱۳۷۹۶۶۳۵۲)
۴۷	پتروشیمی بوعلی سینا	۵۶۳۰۷۸	۵۲۰۱۱۵۱۴۸۶۰	۵۲۸۹۵۷۳۳۹۷۷	۴۹۳۱۰۹۳۹	۲۶۰۰۵۷۵۷۳	(۳۱۹۳۶۹۷۶۳۰)	-
۴۸	زغال سنگ پروده طیس	۷۶۷۳۰۷	۱۲۸۱۴۰۳۶۹۰۰	۱۳۱۴۵۹۴۳۸۹۰	۱۲۱۷۳۳۳۶	۶۴۰۷۰۱۳۵	(۴۰۸۱۵۹۳۵۰)	۵۳۳۴۳۶۱۵۴
۴۹	فولاد شاهرود	۱۶۸۷۵۰۰	۶۹۲۷۳۳۷۵۰۰	۶۴۳۵۳۱۲۸۷۲	۶۶۰۰۰۶۶	۳۴۳۳۷۱۸۸	۳۷۰۸۸۷۳۷۵	۵۳۳۴۳۶۱۵۴
۵۰	مخابرات ایران	-	-	-	-	-	-	(۲۳۱۹۳۳۳۰۱۱۹)



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) فروش ریال
۵۱	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	(۴,۰۴۱,۶۰۷,۰۲۷)
۵۲	شیشه و گاز	.	.	.	.	.	.	(۵۳۱,۸۷۶,۰۳۴)
۵۳	سپنتا	.	.	.	.	.	.	۱۰,۴۳۷,۹۸۰,۰۷۴
۵۴	سیمان کرمان	.	.	.	.	.	.	(۱۸,۷۳۵,۵۶۶)
۵۵	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.	(۹,۵۹۲,۴۹۱,۰۷۸)
۵۶	صنعتی زر ماکارون	.	.	.	.	.	.	(۵۵۲,۲۰۰,۶۷۷)
۵۷	سپید ماکیان	.	.	.	.	.	.	۲,۶۵۹,۹۰۶
۵۸	آریان کیمیا تک	.	.	.	.	.	.	۱,۸۸۶,۳۳۵,۹۷۴
۵۹	ریل پرداز نو آفرین	.	.	.	.	.	.	۱,۷۵۸,۰۴۹,۱۷۱
۶۰	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	.	.	۱,۳۲۰,۳۴۶,۳۷۸
۶۱	داروسازی اسوه	.	.	.	.	.	.	.
۶۲	سیمان شرق	.	.	.	.	.	.	.
۶۳	دوده صنعتی پارس	.	.	.	.	.	.	.
۶۴	کاشی و سرامیک حافظ	.	.	.	.	.	.	.
۶۵	داده گسترعصرونین -های وب	.	.	.	.	.	.	.
۶۶	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	.	.	.	.	.	.	.
			۲,۰۱۴,۲۹۷,۲۲۸,۲۸۲	۲,۰۶۳,۶۵۳,۵۶۵,۲۳۷	۱,۹۱۶,۷۵۵,۸۶۰	۱۰,۰۰۴,۶۸۵,۶۹۶	(۶۱,۲۷۷,۳۷۸,۵۲۳)	۱۰۹,۳۳۹,۵۳۵,۴۷۵



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

بازرسی‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	ح. داروسازی کاسپین تامین	۱۰,۹۱,۴۰۸	۱۰,۴۷۶,۴۲۵,۳۹۲	۱۷,۱۹۲,۹۵۰,۲۲۴	۹,۹۵۲,۶۰۴	۵۲,۳۸۲,۱۲۷	(۶,۷۷۸,۸۵۹,۵۶۴)	-
۲	ح. داروبخش (هلدینگ)	-	-	-	-	-	-	۲۷۶,۷۳۲,۹۳۳
۳	ح. توسعه مدنی و صنعتی صابنور	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۵۵,۷۸۴,۵۵۵
۴	ح. زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	-	-
			۱۰,۴۷۶,۴۲۵,۳۹۲	۱۷,۱۹۲,۹۵۰,۲۲۴	۹,۹۵۲,۶۰۴	۵۲,۳۸۲,۱۲۷	(۶,۷۷۸,۸۵۹,۵۶۴)	۱۲,۵۳۲,۵۵۸,۴۸۸

۱۶-۳- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت :

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۳۱۱۱۵-۰۰۰	۵,۰۰۰	۳۰,۹۲,۱۹۵,۰۰۰	۳۰,۷۷,۲۴۷,۶۸۱	۵۶۰,۴۶۰	-	۱۴,۱۸۶,۸۵۹	-
۲	اسناد خزانه م-۹ بودجه ۳۱۱۰-۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۶,۳۴۳,۳۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۵,۲۶۴,۴۹۱	۱,۱۳۱,۵۸۰	-	۳۶۸۰,۳۰۹۲۹	-
۳	اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۰۰۱۰۰۶-۹۸	-	-	-	-	-	-	۱,۶۲۱,۲۸۰,۷۳۰
۴	اسناد خزانه م-۱۰ بودجه ۲۰۸۰۷-۹۹	۵۴,۵۰۰	۴۳,۸۱۴,۷۳۰,۰۰۰	۴۰,۶۴۰,۹۵۸,۸۳۲	۷,۹۴۱,۴۲۰	-	۳,۱۶۵,۸۲۹,۷۵۸	-
۵	اسناد خزانه م-۱۱ بودجه ۰۰۱۰۱۳-۹۸	-	-	-	-	-	-	۷۳۳,۲۳۲,۸۳۹
۶	اسناد خزانه م-۱۱ بودجه ۲۰۹۰۶-۹۹	۱۳,۲۰۰	۱۰,۴۷۰,۲۴۰,۰۰۰	۹,۶۸۶,۵۸۵,۵۰۷	۱,۸۹۷,۷۳۱	-	۷۸۱,۷۵۶,۷۶۲	-
۷	اسناد خزانه م-۱۲ بودجه ۰۰۱۱۱۱-۹۸	-	-	-	-	-	-	۲,۳۲۸,۴۱۲,۴۷۰
۸	اسناد خزانه م-۱۲ بودجه ۱۰۲۱۹-۹۸	-	-	-	-	-	-	۳۳۴,۵۹۱,۶۰۱
۹	اسناد خزانه م-۱۴ بودجه ۱۰۳۱۸-۹۸	-	-	-	-	-	-	۱,۸۲۵,۷۶۲,۷۴۵
۱۰	اسناد خزانه م-۱۴ بودجه ۲۱۰۲۵-۹۹	۱۵,۰۰۰	۱۱,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۹۷,۰۸۸,۴۹۲	۲۰,۹۸۸,۱۷۵	-	۸۸۰,۸۱۲,۶۳۳	-
۱۱	اسناد خزانه م-۱۵ بودجه ۱۰۴۰۶-۹۸	-	-	-	-	-	-	۴,۹۱۲,۴۳۱,۰۶۹
۱۲	اسناد خزانه م-۱۶ بودجه ۱۰۵۰۳-۹۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۳	اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۱۰۵۱۲-۹۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۴	اسناد خزانه م-۱۷ بودجه ۱۰۲۲۶-۹۹	-	-	-	-	-	-	-
۱۵	اسناد خزانه م-۱۸ بودجه ۱۰۶۱۴-۹۸	-	-	-	-	-	-	-
۱۶	اسناد خزانه م-۱ بودجه ۳۰۸۲۱-۰۰۰	۷۹,۳۳۲	۵۱,۳۱۱,۱۴۴,۲۸۰	۴۸,۶۳۲,۷۷۵,۸۶۳	۹,۳۰۰,۱۴۵	-	۲,۳۲۸,۰۶۸,۱۷۲	-
۱۷	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۳۱۰۲۴-۰۰۰	۱۶,۶۲۵	۱۰,۳۷۲,۳۳۷,۵۰۰	۹,۶۷۱,۴۸۰,۹۲۶	۱,۸۷۹,۹۸۶	-	۶۹۸,۹۷۶,۵۸۸	-
۱۸	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۱۱۰۱۹-۹۹	۹۱,۱۰۸	۸۵,۶۶۷,۹۴۱,۳۲۰	۷۸,۱۲۸,۰۲۲,۷۵۶	۱۵,۵۲۷,۳۱۴	-	۷,۵۲۴,۳۷۱,۲۵۰	-
۱۹	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۳۰۴۱۸-۰۰۰	۱۳,۵۰۰	۹,۳۷۵,۶۱۵,۰۰۰	۹,۳۳۳,۸۲۲,۴۳۹	۱,۶۹۹,۱۳۰	-	۴۰۰,۹۳,۲۳۱	-
۲۰	اسناد خزانه م-۳ بودجه ۱۱۱۱۱-۹۹	۱۳۷,۵۷۳	۱۲۸,۰۶۶,۴۳۹,۶۴۰	۱۱۵,۷۸۹,۳۳۶,۵۰۸	۲۳,۲۰۶۶۰۵	-	۱۲,۳۳۲,۸۹۶,۵۲۷	-
۲۱	اسناد خزانه م-۴ بودجه ۳۰۵۲۳-۰۰۰	۴,۰۰۰	۲,۳۷۵,۵۲۰,۰۰۰	۲,۷۱۲,۴۹۱,۵۵۰	۴۹۴,۰۰۱	-	۱۲,۵۳۲,۴۵۰	-



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) تحقق نیافته ریال	سود (زیان) فروش ریال
۲۲	اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	۴۱۰,۵۷۲	۳۷۶,۱۱۲,۶۹۲,۰۴۰	۳۳۹,۱۹۳,۸۹۱,۵۶۱	۶۸,۱۷۰,۴۲۵	.	۲۶,۸۵۰,۶۳۰,۰۵۴	.
۲۳	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۰-۲۰۶۲۶	۷۶,۸۱۶	۵۱,۳۰۸,۴۷۹,۰۴۰	۳۹,۰۷۱,۳۰۹,۷۴۰	۹,۳۹۹,۶۶۲	.	۲,۳۲۷,۹۶۹,۶۳۸	.
۲۴	اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	۱۸۶,۵۲۹	۱۶۴,۵۳۹,۰۹۶,۱۹۰	۱۵۷,۰۴۱,۳۴۹,۷۲۵	۲۹,۸۲۲,۷۱۱	.	۷,۴۶۷,۵۳۳,۷۵۴	.
۲۵	اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	۱۴,۸۰۰	۹,۷۳۱,۵۲۸,۰۰۰	۹,۶۹۵,۸۱۱,۰۳۸	۱,۷۶۲,۰۲۷	.	۳۳,۹۵۴,۹۳۵	.
۲۶	اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۲	۴,۰۰۰	۲,۵۵۶,۹۶۰,۰۰۰	۲,۵۴۶,۷۰۱,۵۰۵	۴۶۳,۴۴۹	.	۹,۷۹۵,۰۴۶	.
۲۷	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۰-۳۰۹۱۹	۱۱۲,۶۰۰	۷۱,۷۰۷,۰۵۸,۰۰۰	۶۸,۶۹۱,۳۸۸,۰۴۵	۱۲,۹۹۶,۹۰۴	.	۳,۰۰۲,۶۷۳,۰۵۱	.
۲۸	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۸-۰۸۱۷	.	.	.	.	.	.	۶,۷۲۱,۵۴۵,۵۷۳
۲۹	اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۳۲۸,۶۲۰	۱۹۰,۱۷۷,۵۳۷,۰۰۰	۱۸۳,۹۱۷,۰۶۴,۶۱۶	۳۳,۴۶۹,۶۸۰	.	۶,۳۲۶,۰۱۲,۷۰۴	.
۳۰	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۸-۰۹۲۳	.	.	.	.	.	.	۵,۰۲۱,۶۸۸,۴۶۵
۳۱	اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۱۶,۸۰۰	۱۴,۶۱۹,۳۶۰,۰۰۰	۱۳,۵۷۳,۰۲۹,۴۷۵	۲,۶۴۹,۷۵۹	.	۱,۰۴۴,۶۸۰,۷۶۶	.
۳۲	مراجعه عام دولت ۳-ش خ ۱۰۴	.	.	.	.	.	.	(۱۵۳,۳۰۳,۱۲۵)
۳۳	مراجعه عام دولت ۳-ش خ ۲۱۱	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۸۱۶,۹۰۰,۶۲۵	۲۵,۳۸۴,۳۷۵	.	(۱,۳۶۲,۱۸۵,۰۰۰)	.
۳۴	مراجعه عام دولت ۴-ش خ ۰۰۷	.	.	.	.	.	.	(۵,۹۹۸,۹۱۲,۵۰۰)
۳۵	مراجعه عام دولت ۴-ش خ ۰۰۸	.	.	.	.	.	.	۱۹,۳۴۶,۵۱۰,۹۳۸
۳۶	منفعت دولت ۵-ش خاص کاردان ۱۰۸	۵۰,۰۰۰	۳۹,۹۹۹,۹۵۰,۰۰۰	۳۹,۹۹۰,۸۸۷,۵۰۹	۹,۰۶۳,۴۹۱	.	(۱۸,۱۳۴,۹۷۷)	.
۳۷	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۳۹	۱,۰۰۰	۹۹۵,۱۵۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۰۸,۷۵۱	۱۸۰,۳۷۱	.	(۴۸۳۹,۱۳۲)	(۴۲,۶۹۲,۳۶۰)
			<u>۱,۴۳۳,۹۳۷,۱۸۳,۰۱۰</u>	<u>۱,۳۶۰,۴۶۳,۷۳۷,۶۳۶</u>	<u>۲۵۹,۸۹۹,۳۰۱</u>	.	<u>۷۳,۳۰۳,۵۴۶,۰۸۴</u>	<u>۳۶,۴۲۲,۴۲۳,۵۶۸</u>



صندوق سرمایه گذاری توسعه مشترک  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۷ - سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به  
 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به  
 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم سرمایه سرمایه	جمع درآمد سود سرمایه	هزینه تنزیل سرمایه	خالص درآمد سود سرمایه	خالص درآمد سود سهام سرمایه
۱	بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۲,۱۱۰,۱۲۳	۶۳	۷۶۲,۹۳۷,۷۲۹	.	۷۶۲,۹۳۷,۷۲۹	.
۲	سرمایه گذاری پارس توشه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۳,۶۴۴,۶۹۴	۱۵۰	۵۴۶,۷۰۴,۱۰۰	(۵۹,۷۰۷,۱۵۹)	۴۸۶,۹۹۶,۹۴۱	.
۳	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۵۸,۰۲۵,۷۴۴	۲,۴۰۰	۱۳,۹۲۶,۱۷۷,۶۰۰	.	۱۳,۹۲۶,۱۷۷,۶۰۰	۷,۹۱۱,۵۸۲,۷۴۴
۴	تراکتورسازی ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۷,۵۴۹,۰۰۰)	۱,۲۷۲,۴۵۰,۹۸۰	۶,۳۷۲
۵	توسعه مادن و فلزات	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۴,۴۴۱,۳۹۸,۰۰۰	(۴۶۸,۸۸۵,۱۵۰)	۳,۹۷۲,۵۱۲,۸۵۰	۴۸۰,۰۰۰,۶۸۳,۰۰۰
۶	پتروشیمی شیراز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱,۶۶۲,۳۶۹	۳,۷۵۰	۶,۲۳۷,۲۵۸,۷۵۰	.	۶,۲۳۷,۲۵۸,۷۵۰	۱,۱۷۹,۵۳۸,۳۴۱
۷	داروخانه (هلدینگ)	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۵۸۹,۰۰۸	۴,۷۲۰	۲,۷۸۴,۶۵۰,۷۶۰	(۲۵۹,۴۱۲,۸۵۹)	۲,۵۲۵,۲۳۷,۹۰۱	۱,۸۰۰,۲۵۴,۳۲۰
۸	گروه صنعتی بارز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۲,۲۹۹,۱۰۳	۷۴۰	۱,۸۱۴,۵۱۶,۳۲۰	(۱۹۳,۳۴۵,۷۱۹)	۱,۶۲۱,۱۷۰,۶۰۱	.
۹	شیشه و گاز	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱,۵۵۳,۴۹۹	۱۰۰	۱۹۵,۳۳۹,۹۰۰	(۴۴,۶۶۲,۶۳۰)	۱۵۰,۶۷۷,۲۷۰	.
۱۰	سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۴,۰۰۴,۹۷۴	۲,۴۰۰	۹,۶۱۱,۳۲۸,۰۰۰	(۳۷۹,۴۱۸,۴۰۰)	۹,۲۳۱,۹۰۹,۶۰۰	۴,۱۱۶,۹۶۹,۹۲۸
۱۱	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۷,۲۷۷,۷۳۴	۶۵۰	۴۸۶,۵۷۲,۱۰۰	.	۴۸۶,۵۷۲,۱۰۰	.
۱۲	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۵,۸۵۰,۸۵۶	۱,۷۰۰	۹,۹۴۶,۴۵۵,۲۰۰	.	۹,۹۴۶,۴۵۵,۲۰۰	۳,۱۷۶,۷۳۸,۰۰۰
۱۳	فولاد خوزستان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۹,۳۰۰,۰۷۱	۲۳۰	۳,۰۳۷,۰۱۲,۴۰۰	.	۳,۰۳۷,۰۱۲,۴۰۰	۳,۹۱۵,۲۶۶,۸۲۲
۱۴	صنایع کاشی و سرامیک سینا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۷۵۴,۴۴۲	۳,۶۸۰	۳,۷۷۸,۱۶۶,۵۶۰	(۳۰,۱۸۰,۰۰۰)	۳,۴۹۸,۰۸۶,۵۶۰	.
۱۵	کلیسین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۴,۸۱۵,۴۴۷	۲,۰۰۰	۹,۶۳۰,۸۵۴,۰۰۰	(۸۷,۳۸۴,۵۲۴)	۹,۵۴۳,۴۶۹,۴۷۶	.
۱۶	فولاد خراسان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱,۱۴۴,۳۲۰	۱,۲۵۰	۱,۴۴۳,۸۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۴۳,۸۰۰,۰۰۰	.
۱۷	بانک تجارت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۹,۱۶۰,۸۷۴	۲۰	۱۸۳,۲۱۷,۴۸۰	.	۱۸۳,۲۱۷,۴۸۰	.
۱۸	پتروشیمی امیرکبیر	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۸۰۰,۶۵۴	۱۱,۰۰۰	۸,۸۰۷,۱۹۴,۰۰۰	.	۸,۸۰۷,۱۹۴,۰۰۰	۹,۸۰۵,۷۶۴,۰۰۰
۱۹	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۸۱۴,۵۵۵	۵,۷۰۰	۴,۶۹۹,۹۶۴,۵۰۰	.	۴,۶۹۹,۹۶۴,۵۰۰	۱,۹۷۷,۶۶۲,۰۰۰
۲۰	نفت پاسارگاد	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۵,۱۶۶,۶۷۹	۲,۲۰۰	۱۱,۳۶۶,۹۲۳,۸۰۰	(۱,۱۸۵,۴۸۳,۴۰۰)	۱۰,۱۸۱,۴۴۰,۴۰۰	.
۲۱	نفت ایرانول	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۷۱۵,۴۰۸	۷,۶۵۰	۵,۲۷۳,۸۷۱,۲۰۰	(۵۱,۸۸۱,۳۲۸)	۴,۷۶۲,۵۴۰,۸۷۲	۷,۱۰۰,۵۷۵,۰۰۰
۲۲	فولاد هرمزگان جنوب	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۳۹	۲,۴۰۰	۹۳۶,۰۰۰	.	۹۳۶,۰۰۰	۱,۵۳۴,۴۳۷,۷۷۷
۲۳	شرکت کیسون	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۲,۰۷۱,۳۸۷	۵۰	۱,۰۳۵,۷۱۹,۳۵۰	(۷۸,۶۶۲,۲۱۹)	۹۵۷,۰۵۷,۱۳۱	.
۲۴	شرکت آهن و فولاد رفیع	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۳,۷۶۵,۱۲۰	۱,۲۰۰	۳,۳۱۸,۱۶۸,۰۰۰	.	۳,۳۱۸,۱۶۸,۰۰۰	۷,۶۶۹,۰۰۰,۴۰۰
۲۵	توسعه معدنی و صنعتی صابون	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۳,۷۲۲,۶۳۱	۱,۸۰۰	۴,۹۱۸,۷۲۵,۸۰۰	(۴۴۱,۸۵۷,۸۲۴)	۴,۴۷۶,۸۶۷,۹۷۶	۴,۵۶۵,۷۷۲,۲۲۰
۲۶	داروسازی کلیسین تائین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱,۰۹۱,۴۰۸	۳,۰۰۰	۳,۱۷۴,۱۲۲,۰۰۰	(۳۵,۵۸۹,۹۲۴)	۲,۸۱۸,۵۳۲,۰۰۰	۳,۳۹۰,۱۸۴,۱۷۷
۲۷	بانک خاورمیانه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱,۴۱۲,۳۱۸	۲۰۰	۲۸۲,۴۴۴,۴۰۰	.	۲۸۲,۴۴۴,۴۰۰	۴۲۴,۶۶۵,۴۰۰
۲۸	فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۶,۸۰۴,۸۴۵	۴,۳۵۰	۳۰,۰۳۰,۷۵۰,۷۵۰	(۳,۲۸۰,۳۱۷,۸۸۰)	۲۶,۷۵۰,۴۳۲,۸۷۰	۴,۷۷۷,۴۷۵,۳۵۰
۲۹	گس و تنه صن پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۲۸۷,۸۵۲	۲۰	۹,۷۵۷,۰۴۰	(۱,۳۰۷,۸۸۲)	۸,۴۴۹,۱۵۷	.
۳۰	پتروشیمی خراسان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۶۱۹,۳۲۹	۱۴,۳۵۰	۸,۸۸۷,۵۱۶,۶۵۰	.	۸,۸۸۷,۵۱۶,۶۵۰	۳,۷۳۰,۷۷۷,۰۰۱
۳۱	تائین سرمایه نوین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۴,۵۱۴,۰۲۷	۶۵۰	۲,۸۶۶,۱۲۴,۰۵۰	(۱۸۰,۱۴۴,۴۰۰)	۲,۷۸۶,۹۷۹,۶۵۰	.
۳۲	شیرازسوزیزه پگاه گیلان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱۵,۰۰۷	۳۵۰	۵,۲۵۲,۳۵۰	(۳۷۱,۱۱۵)	۴,۸۸۱,۲۳۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۳	پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۲,۸۰۵,۲۵۵	۱,۲۵۰	۳,۵۰۷,۴۰۰,۳۵۰	.	۳,۵۰۷,۴۰۰,۳۵۰	۳,۸۰۶,۸۵۴,۷۲۰
۳۴	پلیمر آریا ساسول	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۵۶۲,۴۳۵	۹,۴۰۰	۵,۲۸۶,۷۹۵,۰۰۰	.	۵,۲۸۶,۷۹۵,۰۰۰	۴,۳۱۱,۸۲۵,۰۰۰
۳۵	سرمایه گذاری صبا تائین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۵,۳۵۴,۹۲۶	۹۵۵	۵,۱۱۳,۸۵۴,۳۲۰	(۶۸۵,۰۰۰,۴۰۰)	۴,۴۲۸,۸۵۳,۹۲۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶	سرمایه گذاری سیمان تائین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۲,۹۰۵,۸۸۶	۱,۲۴۰	۳,۶۶۱,۴۱۶,۲۴۰	(۱۴۴,۵۱۹,۵۸۲)	۳,۵۱۶,۸۹۶,۷۵۸	.
۳۷	تولید نیروی برق آبادان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱,۱۲۳,۹۱۳	۵۱۳	۵۶,۸۱۷,۳۶۹	(۵۱,۱۲۵,۵۱۱)	۵,۶۹۱,۸۵۳,۸۵۸	۱۲۳,۶۵۵,۹۱۶
۳۸	زغال سنگ پروده طیس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۲۹	۱,۰۱۲,۰۷۷	۳,۲۰۰	۳,۷۷۳,۸۶۶,۴۰۰	(۱۲۹,۱۲۰,۷۷۹)	۳,۶۴۴,۷۴۵,۶۲۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹	سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۰	گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۲	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۱۵,۲۴۴,۰۰۰
۴۳	گنکاش	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۴	سیمان شرق	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۵	سپنتا	.	.	.	.	.	.	.	۶,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۴۶	گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۵۲,۳۷۵,۲۴۶
۴۷	پتروشیمی شازند	.	.	.	.	.	.	.	۴,۳۵۲,۷۵۳,۰۰۰
۴۸	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	.	.
۴۹	گسترش نفت و گاز پارسین	.	.	.	.	.	.	.	.
۵۰	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	.	۵,۸۱۷,۳۲۴,۳۲۴
۵۱	مدیریت صنعت شونده تان من بهشهر	.	.	.	.	.	.	.	۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۲	صنعتی دوده قام	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۳	مجموع صنایع لاستیک یزد	.	.	.	.	.	.	.	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۴	سیمان ساره	.	.	.	.	.	.	.	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۵	تائین سرمایه بانک ملت	.	.	.	.	.	.	.	۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶	سرمایه گذاری تائین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	.	۴۴۲,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۵۷	صنعت غذایی کورش	.	.	.	.	.	.	.	۲۱۵,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰
۵۸	سپید ماکیان	.	.	.	.	.	.	.	۸۵,۲۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۵۹	پتروشیمی بوعلی سینا	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	.	.	.	.	.	.	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۱	گسترش صنایع روی ایرانیان	.	.	.	.	.	.	.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۲	لیژینگ کارفرین	.	.	.	.	.	.	.	۲۴,۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰
۶۳	سود سهام شرکت س سهام عدالت استان کرمانشاه	.	.	.	.	۸۵۰,۷۰۱,۱۹۷,۷۷۷	.	۸۵۰,۷۰۱,۱۹۷,۷۷۷	.
۶۴	گروه پتروشیمی سن ایرانیان	.	.	.	.	.	.	.	۶۱,۳۵۱,۵۴۶
						۱۸۹,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۹۲,۱۷۰,۱۹۵)	۱۷۹,۴۵۵,۸۲۹,۸۰۰	۱۱۷,۸۱۰,۵۱۳,۰۸۷





صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۱,۷۰۶,۹۶۱,۳۱۴	۲۳,۵۵۹,۹۲۵,۷۵۵	متولی
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۱۳۸,۱۱۱,۲۳۰	۲۳۰,۳۹۸,۲۶۸	
۲۲,۲۴۵,۰۷۲,۵۴۴	۲۴,۳۹۰,۳۲۴,۰۲۳	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه آبونمان
۲۴۰,۰۴۹,۲۹۶	۱,۰۳۶,۷۶۳,۰۷۲	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
.	.	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۴۸,۵۹۴,۰۹۶	.	کارمزد بانکی
۲۵,۲۲۵,۲۷۷	۳۶,۰۰۳,۲۰۲	
۳۱۳,۸۶۸,۶۶۹	۱,۰۷۲,۷۶۶,۲۷۴	

۲۲- تعديلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۷۷۰,۰۱۷,۴۱۴,۸۵۳	۵۵۰,۳۹۵,۹۱۳,۱۱۰	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۶۵۴,۹۱۲,۹۲۹,۰۵۲)	(۷۸۸,۷۳۸,۸۹۹,۵۴۳)	
۱۱۵,۱۰۴,۴۸۵,۸۰۱	(۲۳۸,۳۴۲,۹۸۶,۴۳۳)	





صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۵۶۷٪
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	سهام عادی	۲۲۰,۲۰۰	۱.۲۶٪
شرکت سبد گردان انتخاب مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۶٪
محمد رضا گل دوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵.۷۳٪
وحید برجی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۱۱٪
جواد سنگینان	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۱۱٪
			۲,۲۸۰,۲۰۰	۱۳.۱٪

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۲۳,۵۵۹,۹۲۵,۷۵۵	(۱۲,۵۶۷,۹۴۸,۳۲۵)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۳,۳۳۶,۰۳۶,۰۵۷,۷۲۹	(۴۸,۷۳۳,۲۱۰,۷۶۷)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۲۳۰,۳۹۸,۲۶۸	(۲۳۰,۳۹۸,۲۶۸)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

