

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز
به انضمام
صورت‌های مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورت های مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۴	- یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز شامل صورت خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای مؤسسه، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۳- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

● خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

● از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

● مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

● کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع‌رسانی می‌شود. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به مدیر ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط، به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به مدیر، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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. با توجه 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 آماري و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، به استثنای موارد مندرج در ردیف ۵ از جدول بند ۸ ذیل، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، 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	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن‌ها و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۸/۱۶ الی ۱۴۰۱/۱۰/۰۲، ۱۴۰۱/۱۲/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۱ و ۱۴۰۱/۱۲/۲۳ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار به میزان ۵٪ کل دارایی‌های صندوق	صندوق اقدام به خرید سهام دارا یکم در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ و ۱۴۰۱/۰۶/۰۷ نموده است که تمامی آن را در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ به فروش رسانده است.
		سرمایه‌گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه‌بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آن‌ها و واحدهای سرمایه‌گذاری "صندوق‌های سرمایه‌گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان	نصاب مذکور برای صنایع محصولات شیمیایی و فلزات اساسی در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۶/۱۳ الی ۱۴۰۱/۰۷/۱۶، ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ الی ۱۴۰۱/۰۸/۲۸ و ۱۴۰۱/۱۲/۱۱ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل دارایی‌های صندوق	نصاب مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۷/۱۷ الی ۱۴۰۱/۰۷/۳۰ رعایت نشده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر حداکثر ۴۰٪ از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	نصاب مذکور برای اوراق اخزا و اراد در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.
		سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده از طرف یک ضامن حداکثر ۳۰٪ از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	نصاب مذکور برای اوراق اخزا و اراد در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۷/۰۱ الی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.
۲	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	بارگذاری فایل‌های Xml در سامانه سنم تا ساعت ۱۶	فایل مذکور در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۱/۰۶، ۱۴۰۱/۰۱/۰۷ و ۱۴۰۱/۰۱/۰۸ با تأخیر بارگذاری شده است.
۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۲	تعیین صاحبان امضای مجاز از بین اعضای هیئت‌مدیره مدیر صندوق	مورد مذکور در طول دوره رسیدگی رعایت نشده است.
۴	کنترلی	دریافت سود نقدی شرکت‌های سرمایه‌پذیر طبق جدول زمان‌بندی پرداخت سود ارائه شده توسط آن شرکت‌ها	علیرغم پیگیری‌های صندوق، سود سهام شرکت رمینا تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.
۵	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۲۱	اجرای زیرساخت‌های لازم در خصوص تأیید الکترونیکی پرداخت‌ها به صورت کامل و کسر ۲۵٪ از کارمزد مدیر	مورد مذکور بطور کامل انجام نگرفته است.

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

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

رهیافت و همکاران

۶ خرداد ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

خسرو واشقانی فراهانی

سید جمیل خباز سربابی

(۸۶۰۸۶۹)

(۸۹۱۲۱۷)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رهیافت
حسابدازان رسمی
شماره ثبت ۵۸۹

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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
۱۰-۲۴	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 مشترک 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت سید گردان مفید	حجت اله نصرتیان ثابت	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی رازدار	محمود محمدزاده	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲,۰۶۴,۱۰۴,۴۵۷,۰۵۸	۲,۶۰۱,۴۵۹,۵۳۹,۶۹۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۲۶۲,۰۵۷,۳۹۱,۲۱۶	۱,۴۶۷,۶۲۵,۲۴۶,۵۹۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۵۵,۹۳۱,۳۶۴,۵۶۳	۳,۷۰۴,۰۳۷,۳۷۶	۷	حسابهای دریافتی
.	.	۸	سایر داراییها
۱۶۷,۶۷۲,۴۴۲,۰۲۸	۷۹,۱۹۵,۱۵۵,۰۹۴	۹	موجودی نقد
۳,۵۴۹,۷۶۵,۶۵۴,۸۶۵	۴,۱۵۱,۹۸۳,۹۷۸,۷۶۴		جمع داراییها
			بدهی ها
۹۹۴,۷۹۲,۴۶۴	۱۵,۸۴۲,۰۱۰,۶۷۴	۱۰	جاری کارگزاران
۲,۴۰۷,۹۵۱,۵۷۹	۱۳,۴۷۴,۳۸۹,۲۶۸	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۲۴,۹۸۷,۹۳۹,۹۳۶	۲۸,۷۰۷,۸۱۶,۵۷۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۴,۵۸۶,۳۸۵,۱۱۶	۲۴,۶۲۶,۴۸۷,۶۰۲	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۳۲,۹۷۷,۰۶۹,۰۹۵	۸۲,۶۵۰,۷۰۴,۱۱۷		جمع بدهیها
۳,۵۱۶,۷۸۸,۵۸۵,۷۷۰	۴,۰۶۹,۳۳۳,۲۷۴,۶۴۷	۱۴	خالص داراییها
۱۸,۶۴۹,۳۹۶	۱۴,۴۴۸,۸۴۶		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱۸۸,۵۷۴	۲۸۱,۶۳۷		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری



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

سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۳۰۳۷۳۱
شماره پروانه: ۳۰۳۷۳۱
۲

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
درآمدها:			
۱۳۴,۶۳۹,۱۳۶,۳۹۰	۴۵۰,۸۷۸,۷۹۹,۹۸۲	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۷۳,۰۷۱,۹۲۰,۰۹۶	۷۷۲,۸۶۰,۷۰۸,۳۴۸	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶۱,۹۴۶,۹۱۰,۴۲۵	۲۲۸,۴۲۳,۰۱۱,۴۰۱	۱۷	سود سهام
۹۳,۷۲۷,۴۷۹,۵۷۸	۲۸,۱۰۵,۳۶۲,۲۸۲	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۳۱۷,۸۲۸,۰۶۶	۴,۲۰۶,۶۷۸,۱۲۶	۱۹	سایر درآمدها
۴۶۴,۷۰۳,۲۷۴,۵۵۵	۱,۴۸۴,۴۷۴,۵۶۰,۱۳۹		جمع درآمدها
هزینه‌ها:			
۴۴,۶۸۲,۰۲۱,۶۲۲	۴۱,۲۳۱,۷۳۳,۶۳۷	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۷۷۵,۲۶۲,۵۹۴	۳,۳۸۲,۱۱۹,۲۵۰	۲۱	سایر هزینه‌ها
۴۵,۴۵۷,۲۸۴,۲۱۶	۴۴,۶۱۳,۸۵۲,۸۸۷		جمع هزینه‌ها
۴۱۹,۲۴۵,۹۹۰,۳۳۹	۱,۴۳۹,۸۶۰,۷۰۷,۲۵۲		سودخالص
۱۱/۹۵%	۳۹/۸۶%		بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۲/۰۷%	۳۵/۵۰%		بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین
سرمایه گذاری

سود(زیان)خالص

میانگین موزون(ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود خالص

خالص داراییهای پایان سال



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



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
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 سال
۶۵,۹۱۹,۱۳۰,۰۰۰	۶,۵۹۱,۹۱۳	۵۲,۳۱۸,۱۳۰,۰۰۰	۵,۲۳۱,۸۱۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۷۹,۹۷۱,۹۲۰,۰۰۰)	(۷,۹۹۷,۱۹۲)	(۹۴,۳۲۳,۶۳۰,۰۰۰)	(۹,۴۳۲,۳۶۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۴۱۹,۲۴۵,۹۹۰,۳۳۹	-	۱,۴۳۹,۸۶۰,۷۰۷,۲۵۲	-	سود خالص دوره
(۱۷۱,۰۸۹,۲۶۳,۷۴۶)	-	(۸۴۵,۳۱۰,۵۱۸,۳۷۵)	-	تعدیلات
۳,۵۱۶,۷۸۸,۵۸۵,۷۷۰	۱۸,۶۴۹,۳۹۶	۴,۰۶۹,۳۳۳,۲۷۴,۶۴۷	۱۴,۴۴۸,۸۴۶	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

سپدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۸۴۷۴۰



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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 ۰۷۶۲ 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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق 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 ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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 سیدگردان مفید	۱۰,۰۰۰	۰.۱٪
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سیدگردان 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، موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ در اداره ثبت شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از مشهد - بلوار مدرس ۵ - ساختمان مسکن - طبقه اول و دوم

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱

۳-۲- 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.

۳-۲-۱- 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.

۳-۲-۲- 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.

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۳-۳-۱- 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 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.

۳-۳-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با 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 باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجمع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجمع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی‌های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال با تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه 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
معادل ۱ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های تاسیس
حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
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 سرمایه گذاری در آن ها.	مدیر
سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، حداقل ۱۰۰۰ و حداکثر ۱۳۰۰ میلیون ریال	متولی
سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	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
معادل پنج در صد هزار (۰.۰۰۰۰۵) اندازه صندوق بر اساس مجوز با حداکثر کارمزد ۵.۰۰۰ میلیون ریال سالانه می باشد.	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس
هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار 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 . ۲۵۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۶۲،۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۱۰،۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی

ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰،۰۰۰	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،۰۰۰	بالای ۵۰،۰۰۰
ضریب	۰/۰۰۰۲۵	۰/۰۰۰۱۵	۰/۰۰۰۰۵



۳-۶- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، 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

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	
۱۵.۷٪	۵۵۶,۷۳۵,۷۲۷,۳۰۴	۴۱۰,۵۵۸,۲۴۳,۸۹۳	۱۲.۰۴٪	۴۹۹,۸۲۷,۰۴۳,۷۰۸	۳۶۲,۲۵۵,۵۹۹,۶۴۳	محصولات شیمیایی
۱۰.۴٪	۳۶۷,۵۶۰,۵۶۲,۰۵۴	۳۵۰,۷۴۶,۸۲۹,۵۲۵	۱۸.۵۳٪	۷۶۹,۴۸۷,۰۴۲,۲۹۸	۵۷۴,۰۷۱,۲۴۲,۳۵۲	فلزات اساسی
۴.۶٪	۱۶۳,۰۳۹,۹۲۲,۲۷۲	۱۲۶,۱۵۳,۴۰۷,۱۸۴	۲.۱۷٪	۹۰,۱۹۴,۰۶۱,۱۱۸	۴۳,۸۳۵,۲۰۵,۹۸۱	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۵.۳٪	۱۸۷,۶۴۲,۳۸۷,۵۲۲	۱۰۹,۲۵۲,۷۹۲,۴۴۹	۲.۰۷٪	۸۵,۸۹۶,۱۱۵,۲۲۵	۴۶,۴۴۶,۲۲۶,۵۹۶	استخراج کانه های فلزی
۳.۴٪	۱۲۲,۳۵۵,۱۹۰,۳۱۸	۱۴۰,۵۳۸,۲۱۰,۸۴۴	۳.۲۸٪	۱۳۶,۱۱۹,۰۷۶,۷۰۹	۱۴۰,۳۱۳,۷۲۵,۲۰۷	سرمایه گذاریها
۴.۳٪	۱۵۳,۰۶۱,۹۳۳,۷۳۵	۱۵۳,۹۰۳,۹۲۰,۳۷۶	۴.۷۹٪	۱۹۸,۹۶۵,۵۲۴,۲۵۷	۱۱۴,۹۹۴,۰۶۵,۹۰۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲.۶٪	۹۱,۵۵۵,۲۹۷,۷۴۱	۹۶,۵۸۷,۶۱۵,۰۷۵	۱.۴۱٪	۵۸,۵۵۸,۷۴۶,۵۶۳	۳۱,۱۳۶,۶۸۱,۷۷۹	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۶٪	۹۳,۱۰۰,۶۳۹,۸۲۹	۹۵,۴۴۵,۶۵۹,۴۳۱	۵.۴۹٪	۲۲۸,۰۳۹,۴۷۴,۳۲۸	۱۶۱,۹۱۶,۹۱۵,۵۲۰	سیمان، آهک و گچ
۱.۷٪	۵۹,۹۶۲,۹۰۹,۹۰۰	۷۲,۵۲۵,۳۵۲,۵۵۹	۴.۱۵٪	۱۷۲,۲۵۷,۶۸۰,۵۳۶	۱۴۴,۰۵۴,۹۸۵,۰۵۵	مواد و محصولات دارویی
۱.۶٪	۵۵,۶۶۰,۶۰۷,۷۴۶	۵۶,۷۵۹,۵۹۰,۵۳۶	۱.۰۲٪	۴۲,۵۵۶,۹۷۴,۴۴۱	۴۶,۰۰۲,۵۵۶,۲۲۵	بانکها و موسسات اعتباری
۰.۷٪	۲۵,۴۴۵,۰۷۳,۳۸۲	۳۲,۲۲۱,۳۵۱,۴۶۸	۲.۶۴٪	۱۰۹,۶۶۴,۵۷۲,۳۵۶	۷۳,۰۴۷,۹۰۳,۲۴۰	استخراج ذغال سنگ
۰.۵٪	۱۷,۸۴۶,۹۳۷,۷۵۶	۲۸,۵۳۳,۴۲۲,۰۳۳	۳.۹۹٪	۱۶۵,۵۷۷,۱۳۶,۹۵۲	۹۸,۸۹۶,۳۳۰,۳۶۵	ماشین آلات و تجهیزات
۰.۰٪	-	-	۱.۰۷٪	۴۴,۳۱۶,۰۹۱,۲۰۶	۳۴,۳۸۸,۶۵۸,۳۰۶	لاستیک و پلاستیک
۱.۳٪	۴۶,۷۲۵,۱۷۸,۴۰۹	۵۶,۹۱۰,۹۶۸,۶۷۴	۰.۰۰٪	-	-	خدمات فنی و مهندسی
۰.۷٪	۲۵,۹۵۰,۹۱۸,۰۵۱	۲۶,۸۵۹,۳۲۹,۷۵۰	۰.۰۰٪	-	-	کاشی و سرامیک
۰.۸٪	۲۸,۳۹۵,۱۷۷,۰۹۲	۴۸,۶۱۶,۱۱۲,۰۰۸	۰.۰۰٪	-	-	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰.۷٪	۲۵,۷۷۱,۷۷۲,۰۱۰	۳۳,۷۹۵,۶۳۸,۱۴۰	۰.۰۰٪	-	-	اطلاعات و ارتباطات
۰.۷٪	۲۴,۷۳۹,۴۹۶,۱۷۵	۴۱,۷۳۹,۹۳۷,۵۱۴	۰.۰۰٪	-	-	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۵٪	۱۸,۳۴۹,۰۱۰,۵۶۴	۲۶,۷۷۰,۸۰۱,۶۸۹	۰.۰۰٪	-	-	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۰٪	۲۰۵,۷۱۵,۱۹۸	۱۱۱,۷۶۱,۳۹۱	۰.۰۰٪	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۵۸.۱۵٪	۲,۰۶۴,۱۰۴,۴۵۷,۰۵۸	۱,۹۰۸,۰۳۰,۹۴۴,۵۳۹	۶۲.۶۶٪	۲,۶۰۱,۴۵۹,۵۳۹,۶۹۷	۱,۸۷۱,۳۶۰,۰۹۶,۱۷۲	



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش					
۰.۰۰٪	ریال	۰.۰۱٪	ریال	۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۱۱/۱۵	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۱۱۱۵
۰.۰۰٪	۰	۳.۳۲٪	۲۵۷,۶۲۷,۱۹۵	۰	۳۷۷,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۵/۱۹	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۰۴۵۲
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۶٪	۱۵,۰۱۵,۲۸۰,۹۸۷	۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۱	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۲۱۱۰
۰.۰۰٪	۰	۱.۱۴٪	۲۷,۲۶۱,۲۴۱,۰۵۴	۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۸/۰۷	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۲۰۸۰۷
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۷٪	۱۱,۲۴۶,۸۶۹,۱۲۵	۰	۱۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۹/۰۶	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۲۰۹۰۶
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۰٪	۱۲,۴۴۰,۹۹۴,۶۶۱	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۲۱۰۲۵
۰.۰۰٪	۰	۱.۴۷٪	۶۰,۹۲۳,۵۱۵,۵۱۷	۰	۹۰,۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۱	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۲۰۸۲۱
۰.۰۰٪	۰	۰.۵۸٪	۲۳,۹۲۸,۵۲۸,۸۵۲	۰	۳۶,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۲۱۰۲۴
۰.۰۰٪	۰	۰.۲۵٪	۱۰,۵۲۰,۰۴۱,۰۸۴	۰	۱۴,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۴/۱۸	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۲۰۴۱۸
۰.۰۰٪	۰	۲.۲۲٪	۹۶,۳۸۴,۲۴۵,۱۸۹	۰	۱۲۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۲۰۵۲۲
۰.۰۰٪	۰	۰.۰۰٪	۱۱۳,۰۰۰,۱۹۱	۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۴	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۲۰۶۲۴
۰.۰۰٪	۰	۴.۲۴٪	۱۸۰,۳۷۲,۵۵۴,۳۷۸	۰	۱۸۶,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۲/۱۸	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۲۰۲۱۸
۰.۰۰٪	۰	۰.۱۶٪	۶,۵۷۸,۳۵۹,۳۵۶	۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۲۰۷۲۳
۰.۰۰٪	۰	۱.۸۱٪	۷۵,۰۹۰,۵۱۷,۳۴۴	۰	۱۱۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۹/۱۹	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۲۰۹۱۹
۰.۰۰٪	۰	۱.۲۵٪	۶۰,۱۴۴,۹۵۸,۱۵۰	۰	۶۶,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۲۰۶۰۶
۰.۰۰٪	۰	۰.۳۸٪	۱۵,۸۸۵,۸۸۸,۱۶۱	۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۳/۱۶	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۲۰۳۱۶
۰.۰۰٪	۰	۱.۲۷٪	۵۲,۸۰۳,۷۸۰,۹۹۱	۰	۵۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۵/۲۱	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۲۰۵۲۱
۰.۰۰٪	۰	۲.۲۴٪	۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۱۱,۳۲۴	۰	۱۱۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۲۰۴۲۸
۰.۰۰٪	۰	۳.۵۴٪	۱۲۶,۷۸۳,۶۲۸,۵۲	۰	۱۳۲,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۲۰۷۲۰
۰.۰۰٪	۰	۶.۱۳٪	۲۵۴,۳۵۳,۸۹۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۲۰۷۲۰
۰.۰۰٪	۰	۳.۴۰٪	۱۴۱,۱۹۱,۳۸۸,۲۴۶	۰	۱۷۳,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۰	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۲۰۸۲۰
۲.۸۹٪	۱۰۲,۲۴۴,۸۳۴,۵۱۱	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	-	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۱۰۴۰۶
۰.۰۳٪	۱,۰۷۲,۱۹۷,۷۵۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	-	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۱۰۷۲۹
۱.۴۰٪	۴۹,۶۷۷,۱۲۴,۰۶۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	-	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۱۰۵۰۳
۱.۶۲٪	۵۷,۶۶۵,۰۲۰,۷۲۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	-	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۱۰۳۱۸
۱.۵۰٪	۵۳,۱۱۴,۳۸۰,۵۹۰	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	-	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۱۰۲۱۸
۱.۸۷٪	۶۶,۳۰۵,۸۲۹,۹۰۷	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	-	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۱۰۲۱۹
۱.۱۵٪	۴۰,۸۷۸,۴۶۵,۹۹۴	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	-	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۱۰۵۱۲
۳.۳۵٪	۱۱۸,۷۸۰,۲۶۷,۱۷۳	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	-	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۱۰۶۱۴
۶.۱۹٪	۲۱۹,۷۸۵,۳۴۳,۵۷۶	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	-	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۱۰۴
۱.۴۶٪	۵۱,۸۵۴,۱۸۱,۳۸۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	-	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۱۱۰۱۹
۳.۲۶٪	۱۱۵,۷۸۱,۳۴۶,۵۰۸	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	-	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۱۱۱۱۰
۸.۳۵٪	۲۹۶,۵۵۲,۷۶۷,۲۶۶	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	-	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۱۱۲۱۵
۱.۶۰٪	۵۶,۷۵۹,۴۷۸,۳۷۹	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	-	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۲۰۲۱۸
۰.۸۸٪	۳۱,۲۷۷,۹۹۴,۱۸۵	۰.۰۰٪	۰	۰	۰	۰	-	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۱۰۲۲۶
۳۵.۵۵٪	۱,۲۶۲,۰۵۷,۳۹۱,۳۱۶	۳۵.۳۵٪	۱,۴۶۷,۶۲۵,۲۴۶,۵۹۷	۰	۱,۸۶۶,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	-	اسناد خزانه-م-۱۰ بودجه ۰۰-۱۰۲۲۶

۷- حسابهای دریافتنی
 حسابهای دریافتنی به تکنیک به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		توزیل شده	توزیل نشده
توزیل شده	توزیل نشده	توزیل شده	توزیل نشده		
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۵۵,۹۳۱,۲۶۴,۵۶۳	۳,۷۰۴,۰۳۷,۳۷۶	۹۳,۲۲۳,۷۷۴	۲۵	۳,۷۹۷,۲۷۱,۱۵۰	۳,۷۹۷,۲۷۱,۱۵۰
۵۵,۹۳۱,۲۶۴,۵۶۳	۳,۷۰۴,۰۳۷,۳۷۶	۹۳,۲۲۳,۷۷۴	۹۳,۲۲۳,۷۷۴		

۸- سایر داراییها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
ماده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	ماده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

آیونمان نرم افزار صندوق
 هزینه عضویت در کانونها



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۷۶,۳۸۱,۵۹۷,۱۰۳	بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹-۱۰-۸۱۰-۷۰۷۰۷۴۶۸۶
۵۰,۷۰۲,۹۹۵,۴۹۴	۱,۴۶۳,۶۶۶,۵۴۵	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱
۱۱۶,۹۶۹,۴۴۶,۵۳۴	۱,۳۴۹,۸۹۱,۴۴۶	بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر ۱-۱۵۲۲۲۲۲۲-۸۱۰۰-۲۰۷
۱۶۷,۶۷۲,۴۴۲,۰۲۸	۷۹,۱۹۵,۱۵۵,۰۹۴	

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مانده	گردش	گردش	مانده	
در پایان سال	بستانکار طی سال	بدهکار طی سال	در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۵,۸۴۲,۰۱۰,۶۷۴)	۴,۹۵۴,۸۶۸,۱۰۵,۴۶۱	۴,۹۴۰,۰۲۰,۸۸۷,۲۵۱	(۹۹۴,۷۹۲,۴۶۴)	شرکت کارگزاری مفید
(۱۵,۸۴۲,۰۱۰,۶۷۴)	۴,۹۵۴,۸۶۸,۱۰۵,۴۶۱	۴,۹۴۰,۰۲۰,۸۸۷,۲۵۱	(۹۹۴,۷۹۲,۴۶۴)	جمع

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۷۸۳,۹۸۶,۸۲۷	۱۰,۳۱۴,۴۵۰,۴۰۱	بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۵,۸۴۲,۴۷۳	۱۲,۲۱۰,۴۶۸	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۶۱۸,۱۲۲,۲۷۹	۳,۱۲۱,۷۲۹,۱۰۳	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
.	۲۵,۴۵۶,۰۲۴	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
.	۵۴۳,۲۷۲	واریز به حساب کارگزاری بابت ابطال واحد
۲,۴۰۷,۹۵۱,۵۷۹	۱۳,۴۷۴,۳۸۹,۲۶۸	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۴,۴۱۷,۸۹۸,۱۴۵	۲۷,۶۴۳,۲۵۷,۹۰۲	مدیر صندوق
۱۸۱,۱۵۳,۰۲۱	۴۴۹,۹۵۶,۹۳۹	مدیر ثبت
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۱۸۸,۸۸۸,۷۷۰	۳۱۴,۶۰۱,۷۳۲	حسابرس
۲۴,۹۸۷,۹۳۹,۹۳۶	۲۸,۷۰۷,۸۱۶,۵۷۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۷۵۶,۲۵۰,۲۴۰	۳,۷۵۶,۲۵۰,۲۴۰	ذخیره تصفیه
۵۴۱,۵۶۴,۸۷۶	۲,۴۲۱,۹۰۲,۱۰۵	ذخیره آبونمان نرم افزار
۲۸۸,۵۷۰,۰۰۰	۱۸,۴۴۸,۳۳۵,۲۵۷	واریزی نامشخص
۴,۵۸۶,۳۸۵,۱۱۶	۲۴,۶۲۶,۴۸۷,۶۰۲	

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		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳,۳۲۸,۲۱۴,۷۲۶,۰۱۸	۱۷,۶۴۹,۳۹۶	۳,۷۸۷,۶۹۶,۰۲۳,۱۵۷	۱۳,۴۴۸,۸۴۶
۱۸۸,۵۷۳,۸۵۹,۷۵۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۶۳۷,۲۵۱,۴۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۱۶,۷۸۸,۵۸۵,۷۷۰	۱۸,۶۴۹,۳۹۶	۴,۰۶۹,۳۳۳,۲۷۴,۶۴۷	۱۴,۴۴۸,۸۴۶



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۸۳,۶۴۱,۱۶۷,۸۹۳	۳۰۵,۴۸۰,۳۵۰,۰۴۵	۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۷۴۹,۹۲۷,۵۸۶)	۳,۷۷۵,۰۶۵,۸۶۷	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۵۱,۷۴۷,۸۹۶,۰۸۳	۱۴۱,۶۲۳,۳۸۴,۰۷۰	۱۵-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱۳۴,۶۳۹,۱۳۶,۳۹۰	۴۵۰,۸۷۸,۷۹۹,۹۸۲	جمع



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	سال مالی منتهی به	
					۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱	آریان کیمیا تک	.	.	.	.	۱,۲۵۶,۲۸۸,۹۷۹
۲	بانک تجارت	۹,۱۶۰,۸۷۴	۱۴,۳۰۷,۲۲۵	۷۵,۳۰۲,۸۷۲	(۴,۵۵۲,۷۴۲,۰۰۷)	.
۳	بانک خاورمیانه	۱,۹۷۷,۱۰۵	۷,۳۴۷,۵۰۰	۲۸,۶۷۱,۴۲۶	۲۳,۴۲۵,۱۱۰	(۱۱۳,۹۴۴,۶۳۲)
۴	بانک اقتصادنوین	۱,۳۱۱,۰۱۴	۳,۷۵۶,۸۱۷	۱۹,۷۲۴,۰۶۶	(۸۶۸,۳۰۱,۵۹۵)	(۵۱,۸۴۲,۵۸۰)
۵	پالایش نفت اصفهان	۳,۲۹۷,۳۲۲	۲۲,۱۱۴,۷۹۴	۱۱۶,۳۹۵,۰۰۸	۶,۹۹۵,۲۸۸,۴۳۲	.
۶	پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	۶,۳۲۳,۰۲۵,۱۶۲
۷	پتروشیمی امیرکبیر	۴۸۳,۰۷۰	۴,۴۸۰,۵۰۰,۳۶۹	۲۰,۶۹۴,۷۰۸	۸۱۱,۳۸۴,۵۶۲	(۹۹۰,۰۲۸,۵۲۳)
۸	پتروشیمی آبادان	.	.	.	.	۸,۰۶۹,۱۲۶,۳۸۶
۹	پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۲۲۳,۴۷۵	۳۸,۵۲۴,۰۴۸	۲۰,۲۷۶,۱۴۵	۹,۳۵۵,۱۲۳,۳۸۸	۱۸۵,۱۸۴,۱۰۳
۱۰	پتروشیمی پردیس	۲۸۲,۵۲۴	۳۹,۷۵۳,۷۰۱	۲۰,۹۲۶,۰۲۹	(۲,۶۱۸,۹۲۶,۱۶۶)	۳,۴۵۳,۶۱۶,۸۱۷
۱۱	پتروشیمی تندکویان	۲,۱۰۰,۲۵۸	۲۳,۰۵۱,۹۰۵	۱۲۱,۳۲۶,۶۲۱	۲,۳۵۰,۰۴۰,۹۲۹	(۶,۳۲۹,۶۹۹,۲۳۸)
۱۲	پتروشیمی جم	۱۱۳,۲۴۳	۴,۸۱۱,۳۲۰,۳۶۱	۳,۵۳۱,۱۶۱	(۱,۱۱۶,۲۴۴,۶۳۲)	.
۱۳	پتروشیمی خراسان	۶۱۹,۳۲۹	۶۷,۰۸۱,۶۵۳,۵۲۴	۳۵۲,۰۲۹,۹۲۴	۲,۹۰۷,۴۰۹,۷۲۷	۲,۶۰۶,۰۷۶,۴۰۶
۱۴	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	۱۱,۶۴۴,۷۸۲,۴۷۱
۱۵	پتروشیمی شازند	.	.	.	.	۱۰,۵۵۲,۸۱۳,۳۲۷
۱۶	پتروشیمی نوری	.	.	.	.	(۲,۳۴۰,۱۶۵,۱۴۸)
۱۷	پتروشیمی شیراز	۱,۲۶۰,۵۰۱	۷۲,۰۷۵,۸۶۶,۸۶۰	۴۵۹,۱۲۶,۶۱۱	۱۸,۱۸۷,۱۷۶,۶۶۸	(۲,۶۰۰,۲۴۸,۴۰۹)
۱۸	پلیمر آریا ساسول	۵۶۲,۴۲۵	۲۲,۷۸۷,۴۶۴,۶۲۹	۴۰,۹۰۴,۴۶۴	۵,۴۸۸,۱۲۹	.
۱۹	تامین سرمایه امید	.	.	.	.	(۳,۷۷۰,۴۸۹,۸۳۱)
۲۰	تامین سرمایه بانک ملت	.	.	.	.	(۱۵۶,۵۶۷,۷۴۴)
۲۱	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	.	.	.	.	(۱,۵۸۴,۷۱۴,۴۸۹)
۲۲	تامین سرمایه نوین	۵,۴۸۸,۱۹۵	۱۸,۳۲۹,۰۱۰,۵۶۴	۱۰,۵۶۶,۳۷۴	۲,۶۶۴,۵۰۵,۶۶۶	(۴,۴۲۳,۱۹۸,۷۵۱)
۲۳	تراکتورسازی ایران	۱,۳۰۸,۱۶۷	۲۴,۵۶۷,۹۹۰,۹۶۵	۲۸,۷۰۵,۲۷۵	۱۵,۹۲۳,۲۷۸,۳۳۶	.
۲۴	توسعه سامانه ی نرم افزاری نگین	.	.	.	.	۵,۲۱۹,۰۹۴,۴۶۱
۲۵	توسعه معدنی و صنعتی صباپور	۲,۷۲۲,۶۳۱	۵۵,۴۱۳,۹۵۵,۶۴۹	۴۶,۵۴۰,۱۶۲	۲۴۴,۵۵۳,۲۲۸	۴,۹۰۱,۵۲۸,۸۵۰
۲۶	توسعه میمان فولزات	۱۱,۶۱۰,۳۵۰	۶۴,۲۴۳,۴۶۳,۲۰۱	۵۸,۷۰۷,۱۲۶	(۳,۸۱۲,۹۷۶,۶۳۲)	۱۰,۰۰۲,۰۷۸,۹۲۲
۲۷	تولید نیروی برق آبادان	۶,۸۳۲,۰۴۶	۷۵,۱۱۱,۰۹۱,۸۰۰	۷۱,۳۵۱,۴۲۷	۳۷۵,۵۵۵,۴۲۶	۴,۳۴۶,۴۴۳,۷۶۴
۲۸	تولید و توسعه سرب روی ایرانیان	.	.	.	.	۹۲,۹۰۱,۹۸۴
۲۹	داده گستر عصر نوین-های وب	۳,۸۶۹,۵۵۷	۲۵,۷۷۱,۷۷۲,۰۱۰	۲۳,۲۵۱,۳۲۲	۱۷۵,۰۱۴,۳۲۲	(۵۱۹,۰۹۳,۵۱۱)
۳۰	داروبخش (هلدینگ)	۵۸,۹۹۱	۱,۶۴۳,۰۹۲,۸۱۷	۲,۹۱۱,۳۷۹	۶۵۰,۰۱۸,۹۰۶	۱,۲۷۸,۸۵۶,۱۲۴
۳۱	داروسازی اسوه	۱,۱۳۰,۴۴۸	۲۹,۵۶۱,۳۵۱,۹۲۰	۲۷,۰۸۲,۸۱۹	۱۹,۶۴۶,۶۲۴,۹۵۲	.
۳۲	داروسازی گل‌سین تامین	۱,۰۹۱,۴۰۸	۱۱,۷۴۷,۴۴۳,۶۵۸	۱۴,۹۲۶,۷۰۹	۳,۸۷۲,۵۶۲,۴۴۴	۳۷۳,۲۴۴,۷۶۹
۳۳	دوده صنعتی پارس	۱,۳۶۶,۳۸۸	۱۵,۳۰۸,۳۵۹,۲۰۰	۱۷,۳۲۳,۶۱۱	۹۱,۵۴۱,۲۹۶	۲,۹۲۰,۰۴۱,۱۹۶
۳۴	ریل پرداز نو آفرین	.	.	.	.	۱,۵۷۸,۷۱۸,۰۸۹
۳۵	زغال سنگ برود طیس	۱,۷۲۶,۹۶۸	۳۰,۴۸۳,۰۲۸,۶۹۰	۲۱,۵۱۷,۵۴۰	۱۶۵,۹۳۸,۷۱۷	۱,۴۴۹,۵۸۸,۲۶۹
۳۶	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	.	.	.	.	۶۱۴,۳۰۲,۱۸۳
۳۷	س. و خدمات مدیریت صند. ب کشوری	.	.	.	.	۱۵۵,۳۱۵,۴۷۸
۳۸	سپنتا	۹۵۶,۴۲۲	۵۸,۳۲۲,۲۶۱,۳۲۹	۶۲,۶۲۰,۴۱۸	۲۲۹,۶۲۷,۷۸۲	۱۶,۶۸۷,۹۵۱,۲۴۴
۳۹	سپید ماکیان	.	.	.	.	۳,۵۱۱,۸۱۸,۴۵۶
۴۰	سرمایه گذاری پارس توشه	۴,۱۶۵,۱۰۹	۱۷,۸۴۶,۹۱۷,۷۵۶	۲۲,۲۶۰,۵۳۳	۵,۴۴۶,۷۸۲,۲۵۱	(۲,۸۲۸,۵۸۶,۹۲۱)
۴۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۷۶۵,۶۴۴	۱,۷۴۱,۱۲۷,۲۰۸	۱,۶۵۳,۹۹۴	۸۷۰,۵۶۲۶	۲,۹۲۱,۹۲۱,۲۸۵
۴۲	سرمایه گذاری سیمان تامین	۲۹۰,۵۸۹	۳,۵۱۹,۱۸۲,۴۲۵	۲,۸۱۲,۰۶۶	(۵۷۵,۲۲۴,۶۳۲)	.
۴۳	سرمایه گذاری صبا تامین	۸۹۲,۴۸۸	۳,۴۰۱,۷۸۹,۲۲۲	۳,۰۵۴,۹۷۳	۱۶,۰۰۹,۶۰۱	.
۴۴	سرمایه گذاری هانوم صبا	.	.	.	.	۹۷,۹۲۵,۰۱۶
۴۵	سرمایه گذاری سپه	۲۳۵,۷۶۳	۱,۵۲۶,۳۷۸,۵۹۸	۱,۳۵۰,۰۰۵	۷,۶۳۱,۸۹۳	۱,۶۷۲,۷۱۲,۷۷۲
۴۶	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲۰,۰۲۳,۰۴۴	۳۰,۰۱۰,۲۸۱,۷۰۰	۲۸,۵۶۶,۴۴۴	۱۵۰,۵۱۲,۲۰۵	۳,۶۶۴,۱۶۷,۸۲۵
۴۷	سرمایه گذاری غیر(هلدینگ)	۶,۳۹۱,۹۷۷	۷۸,۹۹۴,۸۲۶,۸۶۶	۱۱۳,۲۴۶,۶۳۶	۵۶,۹۸۵,۶۷۵	۳,۴۴۱,۷۲۱,۵۰۵
۴۸	سیمان آرتا اردبیل	۱,۶۵۶,۱۶۷	۵۲,۶۱۲,۸۶۵,۸۴۴	۵۹,۳۶۸,۹۹۸	۲۱۱,۹۴۳,۷۷۷	.
۴۹	سیمان ساوه	.	.	.	.	(۱۱۳,۰۹۸,۸۳۷)
۵۰	سیمان شرق	۴,۳۰۳,۵۴۸	۲۲,۷۶۹,۰۲۴,۸۷۲	۳۵,۱۰۲,۵۱۳	۱۸۴,۷۵۹,۲۹۱	(۸۷۷,۲۴۰,۷۵۱)
۵۱	سیمان فارس و خوزستان	۹۲۳,۳۴۹	۱۶,۳۲۹,۰۵۵,۳۲۰	۱۷,۳۲۹,۴۸۸	۹۱,۵۷۷,۵۶۰	۳,۱۳۸,۹۱۷,۶۵۶
۵۲	سیمان کرمان	.	.	.	.	(۱,۸۷۷,۱۵۶,۷۰۷)
۵۳	شرکت آهن و فولاد ارفع	۹۴۶,۸۷۱	۱۲,۰۲۷,۲۴۸,۴۸۳	۱۶,۹۰۳,۰۰۵	۸۴,۷۸۷,۲۵۴	۱,۳۲۸,۸۷۹,۸۰۳
۵۴	شرکت کیون	۲۰,۷۱۴,۳۸۷	۲۸,۳۹۵,۱۷۷,۰۹۱	۲۶,۰۱۴,۷۰۱	۱۲۶,۹۲۲,۰۹۹	(۲,۵۶۳,۴۰۰,۰۰۳)
۵۵	شیرپاستوریزه پگاه کیلان	۱۵۰,۰۰۷	۲۰۰,۷۱۵,۱۹۸	۱۶۰,۰۰۴	۸۲۳,۳۸۶	۱۱۸,۱۷۵,۳۳۷
۵۶	شیشه و گاز	۱,۹۵۲,۴۹۹	۲۴,۷۲۹,۴۹۶,۱۷۵	۲۶,۲۲۳,۶۶۶	۱۳۸,۰۱۴,۷۰۴	(۳,۶۰۵,۰۲۳,۳۳۸)
۵۷	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۸۲۴,۵۵۵	۴۸,۵۵۴,۶۸۲,۷۶۰	۲۶,۱۲۶,۰۱۴	۲۲۳,۷۳۳,۴۱۱	۸,۰۴۴,۳۲۳,۰۹۴
۵۸	صنایع شیمیایی کیمیگران امروز	۷۹۵,۳۵۵	۲۷,۱۵۵,۱۰۲,۴۵۰	۲۵,۷۷۷,۱۵۴	۱۳۵,۷۷۵,۵۰۱	۶۲۸,۹۲۲,۲۲۶



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹	صنایع کاشی و سرامیک سینا	۷۵۴,۹۲۲	۲۸,۰۲۰,۱۷۲,۲۵۰	۲۶,۵۷۹,۸۰۶,۵۹۸	۲۶,۱۱۸,۵۰۱	۱۹۰,۱۰۰,۸۶۵	۱,۲۱۴,۱۲۶,۴۸۶	.
۶۰	صندوق واسطه‌گری مالی یکم-سهام *	۱۴۳,۰۰۰	۱۳,۳۰۴,۰۸۰,۴۲۰	۱۴,۶۷۶,۲۹۸,۴۴۶	.	.	.	.
۶۱	صنعت غذایی کوروش	.	.	.	.	.	.	۲,۰۵۹,۹۴۳,۲۱۷
۶۲	صنعتی دوده فام	.	.	.	.	.	.	۸۰,۵۲۱,۰۵۰
۶۳	صنعتی زر ماکارون	.	.	.	.	.	.	(۲,۸۱۱,۴۵۹,۷۲۲)
۶۴	فجر انرژی خلیج فارس	۴,۳۱۲,۰۰۸	۸۲,۹۷۰,۵۲۸,۰۲۰	۴۸,۰۵۰,۰۰۰,۹۰۲	۷۸۸۲,۰۷۷۷	۴۱۴,۸۵۲,۶۹۲	۲۴,۴۲۶,۸۳۳,۶۵۷	۱,۲۲۴,۵۰۵,۳۱۸
۶۵	فروسیلیسیم خمین	۲,۲۲۷,۰۰۳	۲۹,۶۵۰,۵۹۴,۲۵۰	۲۶,۸۲۵,۸۶۱,۲۵۲	۲۷,۶۶۷,۹۱۵	۱۹۸,۲۵۲,۹۷۲	۱۳,۵۷۸,۸۱۳,۱۱۱	.
۶۶	فولاد خراسان	۱,۱۴۴,۳۲۰	۱۳,۱۱۷,۸۰۹,۹۲۰	۸,۱۹۳,۴۳۸,۴۰۵	۱۱,۵۱۱,۳۲۹	۶۰,۵۸۹,۰۴۸	۳,۸۵۲,۳۸۱,۱۳۸	(۴,۷۱۶,۲۳۰,۸۵۶)
۶۷	فولاد خوزستان	۳,۰۷۴,۷۶۰	۱۰,۰۵۹,۹۱۱,۸۵۷	۹,۷۹۴,۲۹۳,۲۰۰	۹,۵۵۵,۷۱۹	۵۰,۲۹۴,۵۶۰	۲۰,۴۷۶,۸۳۸	۱,۰۲۴,۶۸۸,۵۱۶
۶۸	فولاد کاروه جنوب کیش	۴۴۶,۷۶۱	۴,۹۹۹,۹۴۰,۱۲۰	۳,۳۸۸,۵۲۴,۵۱۶	۴,۷۴۹,۸۲۶	۲۴,۹۹۹,۷۰۳	۱,۵۷۱,۶۵۶,۳۱۵	.
۶۹	فولاد مبارکه اصفهان	۲,۳۱۳,۵۵۸	۱۳,۵۶۳,۷۴۵,۲۹۱	۱۳,۹۴۹,۷۴۵,۷۲۴	۱۳,۸۱۴,۲۴۷	۶۷,۸۱۴,۸۱۰	(۴۶۷,۳۸۳,۵۰۰)	۲,۱۵۹,۲۷۱,۲۵۶
۷۰	فولاد هرمزگان جنوب	۳۹	۶۴۸,۹۲۰	۵۵۶,۱۷۱	۶۱۰	۳,۲۴۵	۵۸,۸۹۴	۲,۴۶۶,۳۸۹,۳۲۵
۷۱	کارخانجات داروپخش	۲۱۷,۷۴۸	۵,۰۱۰,۳۸۱,۴۸۰	۳,۲۱۰,۶۵۸,۴۵۹	۴,۷۵۹,۸۴۹	۲۵,۰۵۱,۹۰۷	۱,۲۶۹,۹۱۱,۲۶۵	۲,۰۳۲,۷۲۶
۷۲	کاشی و سرامیک حافظ	۷,۲۸۴,۱۱۰	۲۵,۱۲۸,۲۶۰,۶۶۵	۲۵,۹۵۰,۹۱۸,۰۵۱	۲۳,۳۷۰,۶۶۶	۱۷۵,۶۴۱,۲۹۹	۸,۹۶۸,۳۳۰,۶۱۹	۴,۱۲۷,۰۱۱,۳۷۹
۷۳	کالیسین	۶,۴۱۱,۱۵۰	۱۲۵,۹۷۶,۹۰۰,۳۴۰	۱۱۷,۷۰۹,۳۷۷,۵۵۴	۱۱۹,۶۷۶,۱۸۴	۶۲۹,۸۸۴,۴۸۸	۷,۵۱۷,۹۶۲,۱۱۴	(۲,۰۴۷,۵۰۰,۹۱۹)
۷۴	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	.	.	.	.	.	.	۱,۰۶۹,۵۲۴,۴۴۴
۷۵	کوبیر تایر	.	.	.	.	.	.	(۴,۳۰۹,۰۵۳,۹۰۶)
۷۶	گدس-وت-ص-پتروشیمی خلیج فارس	۴۸۷,۸۵۲	۸۶۲,۴۷۶,۳۲۷	۱,۰۶۳,۹۷۸,۷۲۱	۸۱۹,۳۰۶	۴,۳۱۲,۳۸۲	(۲۰۶,۶۲۴,۰۸۳)	۱,۵۲۴,۵۲۷,۱۸۸
۷۷	گمدیریت ارزش سرمایه ص ب کشور	.	.	.	.	.	.	(۴,۳۲۵,۲۹۹,۰۵۱)
۷۸	گروه دارویی سبحان	.	.	.	.	.	.	.
۷۹	گروه صنعتی بارز	۵۱۳,۲۲۵	۷,۷۲۵,۵۲۶,۹۵۰	۸,۹۸۲,۳۱۶,۰۰۹	۷,۳۳۹,۱۳۲	۲۸,۶۱۷,۶۳۹	(۱,۳۰۲,۸۰۱,۳۲۱)	.
۸۰	گروه مینا (سهامی عام)	۵۰,۷۶۰,۱۱۹	۶۱,۸۵۷,۲۶۲,۶۱۱	۴۶,۷۲۵,۱۷۸,۴۰۹	۵۸,۷۶۴,۱۱۲	۳۰۹,۳۸۶,۳۱۶	۱۴,۷۶۴,۰۳۳,۷۷۴	(۱۰۰,۰۴۶,۹۴۳)
۸۱	گسترش صنایع روی ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۱۲۴,۶۱۷,۵۳۰
۸۲	گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۵۲۵,۲۹۹	۹۲,۸۲۶,۰۸۵,۱۲۰	۶۹,۵۲۳,۳۶۷,۱۱۴	۸۸,۱۹۲,۶۶۴	۴۴۴,۱۸۰,۳۲۹	۲۲,۷۵۱,۲۴۴,۹۰۲	۱۱,۶۲۸,۴۱۳,۲۶۹
۸۳	گلناش	۶۲۱,۷۹۵	۲,۵۷۱,۳۲۹,۱۷۰	۲,۳۹۸,۸۱۷,۹۳۵	۲,۴۴۲,۵۵۶	۱۲,۸۵۶,۶۲۷	۱۵۷,۲۰۲,۶۲۲	(۵۶۱,۳۷۹,۳۵۰)
۸۴	لیژینگ کارفرین	.	.	.	.	.	.	۳۱۹,۳۲۷,۴۸۵
۸۵	م-صنایع و معادن احیاء سپاهان	.	.	.	.	.	.	(۷۰۶,۹۸۴,۸۵۳)
۸۶	مجمع صنایع لاستیک بزد	.	.	.	.	.	.	۶۰,۶۶۶,۹۱۸
۸۷	محصولات کاغذی لطیف	.	.	.	.	.	.	۱۳۰,۷۷۹,۰۸۶
۸۸	مخابرات ایران	.	.	.	.	.	.	(۶۵,۰۶۶۲,۹۱۳)
۸۹	مدیریت صنعت شونده-تص-پهشهر	.	.	.	.	.	.	(۷۰,۹۹۷,۷۹۰,۹۳۳)
۹۰	ملی صنایع مس ایران	۶,۳۵۸,۳۸۹	۴۱,۷۲۳,۲۷۷,۴۶۰	۴۵,۷۶۰,۱۰۹,۹۸۶	۳۹,۶۷۴,۲۰۷	۲۰,۸۸۱,۶۳,۳۸۶	(۴,۲۴۵,۲۲۳,۱۱۹)	(۱,۶۵۴,۵۲۹,۹۸۲)
۹۱	موتورسازان تراکتورسازی ایران	۸,۶۴۹,۰۷۸	۵۶,۰۵۹,۴۷۸,۹۸۰	۳۸,۷۰۹,۹۳۳,۷۱۱	۵۳,۳۵۵,۹۳۷	۳۸۰,۲۹۷,۳۱۶	۱۷,۰۱۵,۹۹۱,۹۲۶	.
۹۲	نفت ایرانول	۷۱,۵۴۱	۴,۲۸۷,۶۱۵,۱۵۰	۳,۹۰۸,۶۱۷,۰۴۲	۴,۰۷۳,۳۱۹	۲۱,۳۳۸,۰۷۵	۱,۳۵۳,۳۸۶,۸۱۴	۷,۰۸۱,۶۴۰,۰۴۰
۹۳	نفت پاسارگاد	۲,۷۲۵,۸۱۷	۴۷,۵۰۸,۳۷۷,۲۲۰	۴۶,۰۹۰,۳۴۷,۷۷۵	۴۵,۱۲۳,۱۲۶	۲۲۷,۵۴۱,۸۹۵	۱,۱۲۵,۲۶۵,۵۲۴	.
۹۴	نفت سپاهان	۲,۵۷۲,۶۲۶	۱۱,۳۵۱,۰۷۳,۰۳۹	۸,۰۲۸,۷۲۴,۳۵۱	۱۰,۶۸۸,۱۹۵	۵۶,۲۵۵,۳۶۴	۳,۱۵۵,۳۹۵,۱۲۹	.
۹۵	نورد و قطعات فولادی	۹۳۰,۰۸۵	۱۶,۳۲۳,۰۷۱,۱۸۰	۱۴,۷۰۸,۵۲۶,۳۲۸	۱۵,۴۵۸,۶۵۴	۸۱,۳۶۵,۲۶۸	۱,۶۴۷,۷۱۰,۹۱۰	.
			۲,۰۴۶,۶۸۷,۰۱۸,۱۴۵	۱,۷۳۰,۴۶۴,۲۷۴,۲۷۲	۱,۹۴۷,۴۷۰,۲۹۹	۱۰,۱۶۶,۹۱۳,۵۴۵	۳۰۵,۴۸۰,۳۵۰,۰۴۵	۸۳,۶۴۱,۱۶۷,۸۹۳

* بابت خرید و فروش و کارمزد فروش سهام صندوق واسطه‌گری مالی یکم، مبلغ ۱,۲۸۷,۷۸۸,۷۲۴ ریال زیان حاصل شده از محل ذخیره کارمزد مدیر صندوق جبران شده است.
۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح-پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	۲۷۷,۳۶۰,۶۵۶
۲	ح-توسعه معادن و فلزات	۸,۵۱۶,۳۸۰	۲۰,۰۹۰,۱۴۰,۴۲۰	۲۰,۰۹۰,۱۴۰,۴۲۰	.	.	.	.
۳	ح-سرمایه گذاری صنایع نساجی	۳,۵۶۹,۹۵۰	۱۲,۸۴۸,۳۵۰,۰۵۰	۱۲,۸۴۸,۳۵۰,۰۵۰	.	.	.	.
۴	ح-سرمایه گذاری سبک	۱,۱۵۶,۰۸۶	۱,۷۵۲,۶۲۶,۳۷۶	۱,۷۵۲,۶۲۶,۳۷۶	.	.	.	.
۵	ح-فولاد خراسان	۹۵۱,۶۴۱	۱۴,۲۲۴,۸۸۰,۷۸۴	۱۴,۹۰۶,۵۰۴,۶۲۴	۷۶۸,۵۷۱	۴۰,۴۵۰,۲۰۵	(۶۸۶,۳۲۷,۶۱۶)	.
۶	ح-کارخانجات داروپخش	۷۷۶,۹۵۹	۱۰,۱۶۹,۸۹۵,۸۸۱	۱۰,۱۶۹,۸۹۵,۸۸۱	.	.	.	.
۷	ح-گلناش	.	.	.	.	.	.	(۱,۴۷۹,۳۸۸,۳۲۲)
۸	ح-داروسازی کالیسین تامین	۱۰,۹۱۰,۴۰۸	۱۷,۱۹۲,۹۵۰,۲۲۴	۱۷,۱۹۲,۹۵۰,۲۲۴	.	.	.	۴,۴۶۱,۵۰۳,۴۸۲
۹	ح-زغال سنگ پروده طبس	۷۶۷,۳۰۷	۱۳,۳۷۰,۳۲۴,۴۷۵	۸,۹۰۸۲۰,۹۹۲	.	.	.	.
۱۰	ح-سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی	.	.	.	.	.	.	(۴,۴۶۱,۳۲۷,۵۸۶)
			۸۹,۶۴۹,۰۶۸,۲۱۰	۸۵,۸۶۹,۱۸۸,۵۶۷	۷۶۸,۵۷۱	۴۰,۴۵۰,۲۰۵	۲,۷۷۵,۴۶۵,۸۶۷	



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۵-۳ - سود حاصل از فروش اوراق مشارکت :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		مالیات ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
				ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال		سود(زیان) حاصل از فروش ریال	سود(زیان) حاصل از فروش ریال
۱	اسناد خزانه-م-۱۰پودجه-۰۰-۲۱۱۱۵	۵,۰۰۰	۲۰,۱۳۸۰,۰۰۰	۲,۰۷۷,۴۲۷,۶۸۱	۵۴۶,۳۵۰	.	(۶۴,۱۹۳,۹۳۱)	.
۲	اسناد خزانه-م-۹پودجه-۰۰-۲۱۱۰۱	۱۰,۰۰۰	۶,۰۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۵,۲۶۴,۶۹۱	۱,۱۰۱,۳۲۸	.	(۱۳۰,۰۶۵,۸۱۹)	.
۳	اسناد خزانه-م-۹پودجه-۹۸-۰۰۱۰۰۶	.	.	.	.	.	.	۲,۵۰۴,۲۲۴,۸۱۵
۴	اسناد خزانه-م-۹پودجه-۹۸-۰۰۱۰۱۳	.	.	.	.	.	.	۸,۱۸۸,۴۸۲,۹۱۰
۵	اسناد خزانه-م-۱۱پودجه-۹۹-۰۰۹۰۶	۲۹,۰۰۰	۳۰,۶۷۶,۱۶۷,۰۰۰	۲۸,۶۱۹,۴۵۷,۱۸۵	۵۵۶۰,۰۴۵	.	۲,۰۵۱,۱۴۹,۷۷۰	.
۶	اسناد خزانه-م-۱۲پودجه-۹۸-۰۰۱۱۱۱	.	.	.	.	.	.	۱۱,۳۲۷,۰۲۵,۸۷۱
۷	اسناد خزانه-م-۱۳پودجه-۹۷-۰۰۵۱۸	.	.	.	.	.	.	۱۲۴,۷۵۸,۷۴۲
۸	اسناد خزانه-م-۱۳پودجه-۹۸-۰۰۲۱۱	۶۷,۴۶۷	۶۷,۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۴۰۵,۸۴۹,۹۰۷	.	.	۱,۰۶۱,۱۵۰,۰۹۳	.
۹	اسناد خزانه-م-۱۴پودجه-۹۸-۰۰۳۱۸	۶۰,۴۴۰	۶۰,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۶۵,۰۲۰,۷۲۰	.	.	۲,۷۷۴,۹۷۹,۳۸۰	.
۱۰	اسناد خزانه-م-۱۵پودجه-۹۸-۰۰۴۰۶	۱۳۳,۲۸۰	۱۳۳,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۵۶۴,۳۵۶,۱۶۴	.	.	۶,۷۱۵,۷۲۴,۸۱۶	.
۱۱	اسناد خزانه-م-۱۶پودجه-۹۷-۰۰۴۰۷	.	.	.	.	.	.	۲۶۷,۱۶۳,۰۲۹
۱۲	اسناد خزانه-م-۱۶پودجه-۹۸-۰۰۵۰۲	۵۳,۳۷۲	۵۳,۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۷۷,۱۲۴,۰۶۸	.	.	۳,۶۹۴,۸۷۵,۹۲۲	.
۱۳	اسناد خزانه-م-۱۷پودجه-۹۸-۰۰۵۱۲	۲۴,۰۰۴	۲۴,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۸۷۸,۴۶۵,۹۹۴	.	.	۳,۱۲۵,۵۳۴,۰۰۶	.
۱۴	اسناد خزانه-م-۱۷پودجه-۹۹-۰۰۲۲۶	۲۲,۳۱۵	۲۲,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۷۷,۹۱۴,۱۸۵	.	.	۹۳۷,۰۰۵,۸۱۵	.
۱۵	اسناد خزانه-م-۱۸پودجه-۹۸-۰۰۶۱۴	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۷۸۰,۲۶۷,۱۷۳	.	.	۱۱,۲۱۹,۷۳۲,۸۱۷	.
۱۶	اسناد خزانه-م-۱۹پودجه-۹۹-۰۰۶۲۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۳۷۵,۲۱۷,۵۰۰	.	.	۶,۶۲۴,۵۸۳,۵۰۰	.
۱۷	اسناد خزانه-م-۲۰پودجه-۹۷-۰۰۲۲۴	.	.	.	.	.	.	۴۰۸۸۷۶,۴۲۶
۱۸	اسناد خزانه-م-۲۲پودجه-۹۷-۰۰۲۲۸	.	.	.	.	.	.	۲۴,۵۳۷,۷۱۶
۱۹	اسناد خزانه-م-۲پودجه-۹۹-۱۱۰۱۹	۹۱,۱۰۸	۹۱,۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۱۲۸,۰۲۳,۷۵۶	.	.	۱۲,۹۷۹,۹۵۷,۲۴۴	.
۲۰	اسناد خزانه-م-۳پودجه-۹۹-۱۱۱۱۱	۱۱۷,۵۷۲	۱۱۷,۵۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۷۸۹,۳۲۶,۵۰۸	.	.	۲۱,۷۸۳,۶۶۳,۴۹۲	.
۲۱	اسناد خزانه-م-۴پودجه-۹۹-۱۱۲۱۵	۵۱۰,۵۷۲	۴۹۰,۰۶۲,۰۲۷,۰۰۰	۴۳۱,۳۳۸,۸۸۱,۱۲۶	۲۹,۳۲۷,۱۵۹	.	۵۸,۵۸۳,۷۰۷,۱۰۵	.
۲۲	اسناد خزانه-م-هپودجه-۰۰-۳۰۶۲۶	۷۶۸۰۰	۵۰,۹۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۶۰,۹۸۸,۷۰۱	۹,۳۲۸,۹۵۹	.	۱,۸۴۸,۱۸۳,۳۴۰	.
۲۳	اسناد خزانه-م-۶پودجه-۰۰-۳۰۷۳۳	۱۴۸۰۰	۹,۶۳۱,۲۲۵,۰۰۰	۹,۶۹۵,۸۱۱,۰۲۸	۱,۷۴۵,۶۵۲	.	(۶۶,۳۳۱,۶۹۰)	.
۲۴	اسناد خزانه-م-۶پودجه-۹۸-۰۰۵۱۹	.	.	.	.	.	.	۷۲,۳۲۷,۵۵۸
۲۵	اسناد خزانه-م-۷پودجه-۰۰-۳۰۹۱۲	۴,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۴۶,۷۰۱,۰۵۰	۴۵۶,۷۵۰	.	(۲۷,۱۵۹,۲۵۵)	.
۲۶	اسناد خزانه-م-۸پودجه-۰۰-۳۰۹۱۹	۱۰,۰۰۰	۶,۳۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۰,۰۲۷۸,۵۱۱	۱,۱۳۵,۴۳۹	.	۱۶۲,۸۸۶,۰۵۰	.
۲۷	اسناد خزانه-م-۹پودجه-۹۸-۰۰۸۱۷	.	.	.	.	.	.	۸,۷۲۵,۱۲۲,۹۸۸
۲۸	اسناد خزانه-م-۹پودجه-۹۹-۲۰۶۰۶	۱۶۳,۰۰۰	۱۲۵,۴۲۹,۸۴۰,۰۰۰	۱۳۰,۳۲۲,۵۲۵,۷۹۸	۱۸,۳۲۱,۷۰۷	.	۵۰,۸۸۰,۸۲۴,۹۵۵	.
۲۹	اسناد خزانه-م-۹پودجه-۹۸-۰۰۹۲۳	.	.	.	.	.	.	۸,۸۱۴,۰۱۷,۳۳۹
۳۰	اوراق سلف موزاری ورق گرم فولاد	.	.	.	.	.	.	۷۵۱,۳۱۵,۷۵۸
۳۱	گواهی اعتبار مولد سببه ۲۰۸	۱۲,۵۷۴	۱۰,۰۰۰,۳۵۳,۶۸۰	۹,۹۸۰,۱۰۴,۰۱۸	۱,۸۱۲,۵۶۱	.	۱۸,۴۳۲,۱۰۱	.
۳۲	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش-خ ۲۰۳۰۲	۲۵,۳۰۰	۲۴,۸۳۸,۹۴۰,۰۰۰	۲۵,۰۱۰,۰۴۰,۳۴۶	۴,۵۰۰,۳۴۲	.	(۱۸۵,۶۰۰,۳۸۸)	.
۳۳	مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۱۰۴	۲۱۵,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۴۸۸,۹۷۹,۳۹۰	.	.	۲,۵۱۱,۰۲۰,۶۱۰	.
۳۴	مراجعه عام دولت ۳-ش-خ ۲۱۱	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰,۵۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۸۲۶,۹۰۰,۶۲۵	۲۲,۸۲۲,۷۸۲	.	(۲۲۱,۳۲۴,۴۰۸)	.
۳۵	مراجعه عام دولت ۴-ش-خ ۰۰۶	.	.	.	.	.	.	۱۸۱,۳۵۰
۳۶	مراجعه عام دولت ۴-ش-خ ۰۰۷	.	.	.	.	.	.	(۹,۹۶۱,۹۳۷,۵۰۰)
۳۷	مراجعه عام دولت ۴-ش-خ ۰۰۸	.	.	.	.	.	.	۲۰,۰۸۷,۰۰۰,۰۰۰
۳۸	مراجعه عام دولت ۷۰-ش-خ ۰۱۱۴	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۸۰۳,۵۸۸,۷۵۰	.	.	۱۹۶,۴۱۱,۳۵۰	.
۳۹	مراجعه عام دولتی ۶۴-ش-خ ۰۱۱۱	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۶۸۸,۲۱۷,۸۲۵	.	.	۱,۰۲۱,۵۷۳,۱۷۵	.
۴۰	منفعت دولت ۵-ش-خاص کردان ۰۱۰۸	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۹۰,۸۷۵,۰۰۹	.	.	۹,۱۱۲,۴۱۱	.
۴۱	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۸۰۸,۷۵۱	.	.	۱۹۱,۳۲۹	.
			۲,۲۲۰,۴۲۰,۰۶۲,۶۸۰	۲,۰۷۸,۶۸۹,۱۶۸,۹۳۵	۱۰۷,۵۰۹,۶۷۵	.	۱۴۱,۶۲۳,۳۸۴,۰۷۰	۵۱,۷۴۷,۸۹۶,۰۸۳



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۶-۱	۶۸۸,۱۴۳,۷۹۸,۰۰۴	ریال
۱۶-۲	.	ریال
۱۶-۳	۸۴,۷۱۶,۹۱۰,۳۴۴	ریال
جمع	۷۷۲,۸۶۰,۷۰۸,۳۴۸	۷۳,۰۷۱,۹۲۰,۰۹۶

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) تحقق نیافته ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱	بانک خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	.
۲	بانک اقتصاد نوین	۱۰,۸۹۹,۱۱۰	۴۲,۸۱۱,۷۰۴,۸۰۰	۴۲,۱۶۶,۱۱۲,۲۲۲	۴۰,۶۷۱,۱۱۹	۲۱۴,۰۵۵,۵۲۰	(۱۵,۵۳۷,۷۴۴,۳۵۸)	ریال
۳	پالایش نفت اصفهان	۴,۹۹۴,۴۰۹	۴۱,۰۵۴,۴۱۹,۹۸۰	۲۰,۴۶۸,۳۸۸,۰۴۱	۳۹,۰۰۱,۳۴۰	۲۰,۵۱۲,۰۲۱۰	(۶,۹۰۹,۹۵۷,۴۸۰)	ریال
۴	پتروشیمی امیرکبیر	۴۰,۶۵۴۶	۳۴,۷۲۹,۳۵۵,۷۰۰	۳۴,۰۶۲,۹۱۰,۳۸۹	۳۳,۰۰۲,۲۸۸	۱۷۳,۶۹۶,۷۶۹	۲۰,۳۴۱,۳۸۱,۳۸۹	ریال
۵	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۰,۹۸۱,۰۸	۵۰,۵۴۵,۹۱۱,۲۴۰	۲۶,۱۱۱,۴۶۷,۱۶۶	۴۸,۰۱۸,۶۱۶	۲۵۲,۷۱۹,۵۵۶	۴۶۴,۷۴۶,۱۴۵	ریال
۶	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	.
۷	پتروشیمی تدکوبان	۱,۸۴۸,۱۴۴	۲۷,۲۲۳,۱۴۶,۳۹۰	۱۹,۰۶۹,۵۲۰,۷۲۴	۲۵,۸۶۱,۹۸۹	۱۴۶,۱۱۵,۷۲۴	۷,۹۱۱,۶۷۲,۳۵۵	ریال
۸	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	.
۹	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	.
۱۰	پتروشیمی زاگرس	۸۰,۷۱۶	۱۵,۰۵۴۰,۵۴۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۶,۹۱۱,۱۰۵	۱۴۳,۰۱۴,۵۵۱	۷۵۲,۷۱۰,۲۷۰	۴۱,۷۸۱,۳۱۷,۲۷۴	ریال
۱۱	پتروشیمی شیراز	۱,۳۷۴,۱۰۲	۴۷,۵۱۰,۳۰۷,۲۶۰	۳۰,۶۴۰,۰۷۳,۱۶۶	۴۵,۱۴۴,۹۶۲	۲۳۷,۵۵۱,۵۱۷	۱۶,۵۸۷,۲۹۶,۶۵۵	ریال
۱۲	پایمر آریا ساپول	.	.	.	.	.	.	.
۱۳	تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	.	.
۱۴	تراکتورسازی ایران	۲,۴۱۴,۴۶۴	۹,۰۵۱,۸۲۱,۷۸۰	۴۵,۴۴۴,۲۷۹,۶۴۱	۸۵,۹۲۳,۲۰۷	۴۵۲,۵۱۱,۰۸۹	۴۶,۶۴۴,۸۴۸,۸۳۳	ریال
۱۵	توسعه معدنی و صنعتی صابون	.	.	.	.	.	.	.
۱۶	توسعه معادن و فلزات	۱۳,۸۲۵,۶۴۱	۸۶,۴۱۰,۳۵۶,۲۵۰	۷۶,۵۰۱,۳۱۷,۶۷۱	۸۲,۰۸۹,۷۴۴	۴۴۰,۵۱۰,۲۸۱	۹,۴۹۴,۷۹۷,۵۵۴	ریال
۱۷	تولید نیروی برق ابدان	.	.	.	.	.	.	.
۱۸	داده گستر عصر نوین - ساجی وب	.	.	.	.	.	.	.
۱۹	داروپخش (هلدینگ)	۵۳,۹۱۷	۲۱,۲۵۲,۶۰۷,۵۱۰	۱۴,۷۸۷,۷۸۰,۲۹۱	۲۰,۱۸۹,۹۷۷	۱۰۶,۳۶۳,۰۳۸	۶,۳۳۸,۳۳۴,۰۰۴	ریال
۲۰	داروسازی اسوه	.	.	.	.	.	.	.
۲۱	داروسازی سینا	۳,۷۹۲,۷۶۶	۴۹,۷۹۹,۴۱۱,۴۸۰	۲۷,۰۲۵,۷۱۲,۸۹۴	۲۷,۲۰۹,۴۴۱	۲۴۸,۹۹۷,۰۵۷	۲,۴۷۷,۲۱۲,۰۸۸	ریال
۲۲	داروسازی کاسپین تامین	۱,۰۹۱,۴۰۸	۱۶,۷۰۹,۳۵۶,۴۸۰	۱۱,۷۷۲,۴۴۱,۶۹۱	۱۵,۸۷۳,۸۴۴	۸۳,۵۴۷,۳۸۲	۴,۸۶۴,۵۱۳,۴۵۵	ریال
۲۳	نوده صنعتی پارس	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	زغال سنگ پروده طیس	۳,۸۵۷,۳۷۷	۱۱۰,۳۳۰,۹۸۲,۲۰۰	۷۲,۲۴۴,۳۴۶,۵۵۷	۱۰,۴۸۰,۴۹۳	۵۵۱,۶۰۴,۹۱۱	۳۷,۴۲۰,۳۲۵,۷۹۹	ریال
۲۵	س سهام عدالت استان کرمانشاه	۱۸۵,۶۰۳,۰۱۹	۸۰,۱۸۰,۵۰۸,۵۲۸	۷۹,۷۰۳,۴۴۴,۵۰۲	۷۶,۱۷۱,۲۸۳	۴۰,۰۸۰,۲,۵۴۳	.	ریال
۲۶	سپتا	۴۱۷,۲۴۸	۱۴,۳۹۰,۸۲۳,۵۲۰	۱۳,۶۸۸,۳۵۵,۱۱۴	۱۳,۶۷۱,۳۳۹	۷۱,۹۵۴,۴۱۸	۵۲۶,۸۴۴,۵۷۰	ریال
۲۷	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	.
۲۸	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۵,۸۹۱,۲۵۵	۲۰,۵۶۳,۳۵۸,۰۹۰	۱۵,۰۰۶,۸۴۸,۰۰۸	۱۹,۵۳۵,۰۹۵	۱۰,۲۸۱,۶۲۹	۵,۴۴۴,۵۸۶,۶۶۶	ریال
۲۹	سرمایه گذاری سیمان تامین	۲,۶۱۵,۶۱۷	۳۷,۲۶۷,۹۸۲,۳۵۰	۳۱,۶۲۲,۶۰۲,۴۶۹	۳۵,۴۰۴,۵۱۳	۱۸۶,۳۲۹,۹۱۱	۵,۳۳۶,۶۵۳,۲۸۷	ریال
۳۰	سرمایه گذاری صبا تامین	۹,۹۶۰,۱۶۱	۳۸,۹۲۴,۳۰۹,۱۸۸	۳۰,۶۱۶,۰۸۷,۹۱۶	۳۶,۹۷۸,۰۴۴	۱۹۴,۶۲۱,۵۴۶	۸,۰۷۶,۶۱۶,۶۲۲	ریال
۳۱	سرمایه گذاری سپه	۳,۰۲۱,۸۶۷	۱۷,۸۱۹,۰۱۵,۳۰۰	۱۲,۰۲۲,۹۲۳,۱۸۱	۱۶,۹۱۲,۵۶۵	۸۹,۱۴۵,۰۷۷	۵,۶۹۹,۰۰۹,۴۷۸	ریال
۳۲	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳,۷۹۹,۱۷۰	۷۰,۱۷۰,۶۶۹,۹۰۰	۴۴,۱۱۰,۲۷۸,۴۸۱	۶۶,۶۶۴,۱۲۶	۳۵۰,۸۵۳,۳۵۰	۲۵,۶۴۴,۸۷۵,۹۳۳	ریال
۳۳	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	.
۳۴	سیمان ارنادریل	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۴۸,۲۴۸,۸۰۰	۴۳,۷۰۹,۵۰۰	۲۳,۰۰۵,۰۰۰	۴,۴۸۷,۹۱۷,۶۲۰	ریال
۳۵	سیمان شرق	.	.	.	.	.	.	.
۳۶	سیمان فارس و خوزستان	۴,۵۰۸,۶۸۴	۱۴۶,۱۱۶,۴۴۸,۴۴۰	۹۰,۰۵۵,۳۸۰,۳۵۴	۱۳۸,۸۲۰,۱۲۶	۷۳,۰۶۴۲,۲۴۴	۵۵,۲۰۱,۵۱۵,۷۱۸	ریال
۳۷	شرکت آهن و فولاد ارفع	۲,۳۷۲,۰۵۱	۶۱,۳۵۶,۴۶۴,۸۰۰	۴۱,۵۰۲,۷۰۱,۸۰۲	۵۸,۲۸۸,۶۴۴	۳۰,۶۷۸,۲۴۴	۲۹,۶۸۸,۶۹۲,۰۲۲	ریال
۳۸	شرکت کیسون	.	.	.	.	.	.	.
۳۹	شیرپاستوریزه پگاه کیرلان	.	.	.	.	.	.	.
۴۰	شیشه و گار	.	.	.	.	.	.	.
۴۱	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	.
۴۲	صنایع شیمیایی کیمیگران امروز	.	.	.	.	.	.	.
۴۳	صنایع فولاد ایران	۲,۴۹۷,۰۹۵	۱۵۱,۰۷۳,۲۴۷,۵۰۰	۱۲۵,۳۵۷,۷۷۵,۹۶۱	۱۴۴,۵۲۰,۵۲۵	۷۵۵,۳۷۱,۲۳۸	۴,۸۱۷,۵۷۹,۷۶۶	ریال



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					ردیف	سهام
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۳۱,۲۱۶,۵۶۶,۲۵۵	۶۱۲,۸۲۶,۵۲۱	۱۱۶,۴۴۰,۸۱۹	۹۰,۶۲۵,۲۸۰,۶۹۰	۱۲۲,۵۶۹,۲۰۲,۱۷۵	۱۲,۹۷۴,۵۶۵	غلتک ساران سپاهان	
۱۷,۹۵۵,۶۶۵,۱۵۴	۲۹,۶۶۵,۹۸۴,۷۱۶	۲۹۴,۵۲۶,۲۸۳	۵۵,۹۶۲,۲۹۴	۲۸,۸۹۲,۶۸۱,۸۱۷	۵۸,۹۰۹,۲۵۶,۶۴۰	۲,۵۹۲,۸۱۷	فجر انرژی خلیج فارس	
-	۱۶,۲۲۷,۰۶۸,۹۱۹	۲۱۶,۶۵۲,۲۴۱	۴۱,۱۶۴,۲۱۱	۲۶,۸۲۵,۸۶۱,۲۴۰	۴۲,۳۰۰,۷۴۸,۱۱۰	۲,۲۲۷,۰۰۳	فروسایسیم خنین	
(۱۲,۷۵۵,۹۲۴,۹۴۲)	(۳,۴۰۶,۳۱۷,۴۰۲)	۵۴,۶۴۳,۱۶۹	۱۰,۳۸۲,۲۰۲	۱۴,۲۷۰,۰۲۵,۷۶۱	۱۰,۵۱۸,۶۲۳,۱۶۰	۸۵۶,۲۷۶	فولاد خراسان	
(۱۰,۲۴۶,۱۱۱,۵۲۲)	۱۳,۵۱۳,۹۹۴,۸۸۷	۲۸۸,۱۵۲,۷۰۹	۵۶,۶۴۹,۰۱۵	۴۶,۷۶۱,۷۴۵,۱۱۷	۵۲,۶۰۰,۵۲۱,۸۱۸	۱۲,۶۸۰,۰۹۴	فولاد خوزستان	
-	۴۷,۸۸۷,۳۷۵	۲۴,۷۲۷,۱۸۸	۶۶۰,۰۰۶۶	۶,۴۴۵,۲۱۴,۸۷۲	۶,۹۴۷,۴۲۷,۵۰۰	۱,۶۸۷,۵۰۰	فولاد شاهرود	
-	۲۶,۵۶۱,۲۸۴,۹۰۰	۳۸۴,۳۲۷,۲۶۷	۷۲,۰۱۶,۰۱۹	۴۹,۸۵۰,۳۲۵,۰۸۴	۷۶,۶۶۹,۴۹۳,۲۷۰	۶,۵۵۳,۱۲۹	فولاد کاوه جنوب کیش	
۲,۷۱۶,۴۹۲,۷۶۹	۵۷,۱۶۷,۵۷۵,۲۴۸	۹۴۷,۶۲۸,۹۷۸	۱۸۰,۰۵۱,۴۰۶	۱۳۱,۰۱۲,۵۳۰,۰۲۸	۱۸۱,۵۱۷,۷۹۵,۶۶۰	۲۲,۱۷۷,۸۴۴	فولاد مبارکه اصفهان	
۵,۹۰۶	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان جنوب	
-	۱۷,۴۸۸,۳۹۹,۴۹۵	۲۲۰,۱۹۷,۲۵۵	۴۱,۸۱۷,۲۷۵	۲۶,۱۷۹,۰۱۲,۷۱۶	۴۴,۰۲۹,۴۴۶,۸۲۰	۱,۷۸۲,۲۵۲	کارخانجات داروپخش	
(۱۰,۸۴۱,۶۹۹)	-	-	-	-	-	-	کاشی و سرامیک حافظ	
۲,۹۹۶,۶۶۰,۰۶۴	-	-	-	-	-	-	کاسپین	
-	۳,۰۱۰,۷۱۹,۰۶۹	۲۰۷,۴۴۹,۱۳۱	۲۹,۴۱۳,۴۵۵	۳۸,۱۲۸,۲۴۶,۵۶۵	۴۱,۴۸۷,۸۱۶,۲۰۰	۱,۱۸۰,۳۰۸	کیمیدارو	
(۸۴۱,۱۸۰,۸۰۴)	-	-	-	-	-	-	گدس و ت.س.پتروشیمی خلیج فارس	
-	۱۲,۰۴۵,۹۲۱,۷۷۶	۳۸۰,۲۵۰,۰۰۰	۷۲,۲۲۷,۵۰۰	۵۳,۵۵۱,۵۸۰,۷۲۴	۷۶,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	
-	۹,۹۱۷,۴۲۲,۹۰۰	۲۲۲,۹۰۶,۷۵۱	۴۲,۳۵۲,۷۸۳	۳۳,۴۸۶,۶۵۸,۳۰۶	۴۴,۵۸۱,۳۵۰,۱۴۰	۱,۹۶۵,۶۶۸	گروه صنعتی بارز	
(۱۰,۶۲۳,۳۳۷,۶۶۰)	-	-	-	-	-	-	گروه مینا (سهامی عام)	
۱۲,۰۲۷,۹۱۹,۱۶۷	۱۸,۳۲۸,۸۳۳,۰۰۰	۲۵۳,۱۰۷,۰۸۳	۶۷,۰۰۰,۲۴۶	۵۱,۸۸۴,۳۴۶,۱۹۱	۷۰,۶۱۱,۴۱۶,۶۲۰	۱,۹۹۱,۸۱۴	گسترش نفت و گاز پارسیان	
(۴,۰۹۱,۱۷۲,۹۱۵)	-	-	-	-	-	-	گفتاش	
-	۵۸۰,۱۰۱,۱۲۸,۹۶۷	۳۷۷,۲۵۸,۱۲۱	۷۵,۴۳۹,۰۲۳	۷۲,۱۱۷,۷۵۸,۱۱۹	۷۹,۴۵۱,۶۲۴,۲۵۰	۳,۸۸۵,۱۶۵	مدیریت صنعت شویته سد.ت.س.پهشهر	
-	۲,۵۶۶,۷۸۶,۲۴۹	۲۱۰,۹۲۵,۰۰۰	۴۰,۰۷۵,۷۵۰	۳۹,۲۶۷,۲۱۳,۰۰۱	۴۲,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	ملی شیمی کشاورز	
۳,۵۱۷,۶۴۷,۳۸۹	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران	
۷۲۶,۴۱۹,۸۷۵	۲۵,۴۴۱,۴۳۰,۶۵۸	۲۵۹,۶۲۹,۲۶۸	۴۹,۳۲۱,۴۸۰	۲۶,۱۷۷,۴۷۲,۰۴۴	۵۱,۹۱۷,۸۷۳,۵۵۰	۶۴۳,۸۶۷	نفت ایرپول	
(۱۵,۳۴۹,۵۵۷,۸۰۱)	۱۱,۹۸۶,۰۶۵,۰۱۱	۲۶۷,۸۸۳,۰۰۷	۵۰,۸۱۷,۸۶۶	۴۱,۳۷۱,۸۵۵,۰۱۶	۵۳,۵۷۶,۷۰۱,۴۰۰	۲,۴۴۰,۸۵۲	نفت پارسرگاد	
-	۲۲,۲۹۷,۴۱۳,۱۶۲	۱۶۷,۸۸۸,۱۹۱	۵۰,۹۱۷,۲۴۶	۳۰,۹۸۱,۵۱۷,۹۲۶	۵۲,۵۸۷,۸۳۸,۱۲۶	۹,۹۲۷,۲۶۴	نفت سپاهان	
-	۸۰,۵۶۴,۵۷۱,۹۹۵	۱۸۷,۳۴۶,۲۳۳	۳۵,۵۱۳,۹۷۷	۲۹,۱۸۷,۹۵۶,۰۰۵	۲۷,۴۴۷,۴۴۶,۰۰۰	۱,۸۲۵,۶۸۲	نورد و قطعات فولادی	
(۱۵,۵۲۷,۷۴۷,۳۵۸)	۶۸۸,۱۴۲,۷۹۸,۰۰۴	۱۲,۰۸۵,۱۵۴,۳۶۷	۲,۴۸۶,۱۷۹,۲۳۱	۱,۹۱۲,۳۱۵,۷۴۱,۷۱۵	۲,۶۱۷,۰۳۰,۸۷۳,۴۱۵			

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					ردیف	سهام
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۴,۴۶۱,۵۰۳,۴۸۳)	-	-	-	-	-	-	ح زغال سنگ پرورد ملیس	
(۴,۴۶۱,۵۰۳,۴۸۳)	-	-	-	-	-	-		

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹					ردیف	اوراق
سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۸,۷۹۲,۲۰۰	-	۴۶,۷۰۵	۲۴۸,۸۴۵,۰۹۵	۲۵۷,۶۸۴,۰۰۰	۴۰۰	اسناد خزانه ۳۰م ۱۰دوره - ۳۱۱۱۵	
-	۵۰,۰۲۳,۲۲۲,۷۹۱	-	۲۸,۱۰۸,۰۷۲	۱۵۰,۰۰۱,۸۳۷,۵۲۷	۱۵۵,۰۷۹,۰۱۸,۴۰۰	۲۷۷,۷۸۰	اسناد خزانه ۳۰م ۱۰دوره - ۰۴۰۵۲	
-	۴۶۰,۷۵۰,۴۹۱	-	۲,۷۲۲,۰۱۳	۱۴,۵۵۴,۵۳۰,۴۹۶	۱۵۰,۱۸۰,۰۰۳,۰۰۰	۱۳,۱۰۰	اسناد خزانه ۳۰م ۱۰دوره - ۰۳۱۱۰	
-	۶,۸۲۰,۴۸۲,۲۲۲	-	۸۶۰,۳۹۴	۴۰,۶۴۰,۹۵۸,۸۱۳	۴۷,۴۷۰,۰۴۵,۰۰۰	۵۳,۵۰۰	اسناد خزانه ۳۰م ۱۰دوره - ۰۲۰۸۰	
-	۱,۵۶۰,۱۸۳,۶۲۸	-	۲۰,۳۸,۸۶۵	۹,۶۸۶,۵۵۵,۰۰۷	۱۱,۲۴۸,۹۰۸,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	اسناد خزانه ۳۰م ۱۰دوره - ۰۲۰۹۰	
۷,۰۳۸,۰۴۴,۰۳۳	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳۰م ۱۰دوره - ۰۱۰۲۱	
۶,۴۲۲,۰۹۰,۰۷۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳۰م ۱۰دوره - ۰۱۰۳۱	
-	۱,۷۴۹,۰۱۶,۶۴۸	-	۲,۲۵۵,۲۴۹	۱۰,۶۹۷,۰۸۸,۴۹۳	۱۲,۴۴۳,۲۵۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	اسناد خزانه ۳۰م ۱۰دوره - ۰۲۱۰۵	
۱۳,۵۵۰,۹۱۶,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳۰م ۱۰دوره - ۰۱۰۴۰	
۳,۸۷۶,۶۷۲,۹۹۵	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳۰م ۱۰دوره - ۰۱۰۵۰	
۳,۴۶۱,۲۵۱,۰۶۲	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳۰م ۱۰دوره - ۰۱۰۵۱	
۲,۵۰۲,۵۳۶,۰۸۴	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳۰م ۱۰دوره - ۰۱۰۲۶	
۳,۶۷۱,۲۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه ۳۰م ۱۰دوره - ۰۱۰۶۱	



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
				ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) تحقق نیافته ریال	سود(زیان) تحقق نیافته ریال
۱۴	استادخانه-مهرودجه-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰	۹۰,۱۳۲	۶,۹۳۴,۶۹۹,۹۲۰	۵۶,۶۷,۱۲۲,۱۰۱	۱۱,۰۲۴,۴۰۲	.	۴,۸۵۶,۷۲۲,۴۱۶
۱۵	استادخانه-مهرودجه-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰	۳۶,۸۲۵	۲۳,۹۲۲,۸۷۸,۵۰۰	۲۲,۴۱۷,۸۱۴,۷۲۸	۴,۳۳۹,۶۴۷	.	۱,۵۲۰,۷۲۴,۱۰۵
۱۶	استادخانه-مهرودجه-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰	.	.	.	.	.	.
۱۷	استادخانه-مهرودجه-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰	۱۴,۳۰۰	۱۰,۵۲۱,۹۵۰,۰۰۰	۹,۹۰۴,۱۱۸,۷۷۶	۱,۹۰۸,۹۱۶	.	۶۲۵,۹۱۲,۳۰۸
۱۸	استادخانه-مهرودجه-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰	.	.	.	.	.	.
۱۹	استادخانه-مهرودجه-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰	۱۲۲,۳۰۰	۹۶,۴۰۱,۷۱۸,۰۰۰	۹۱,۶۲۰,۱۲۵,۱۲۵	۱۷,۴۷۲,۸۱۱	.	۲,۷۶۴,۱۲۰,۰۵۲
۲۰	استادخانه-مهرودجه-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰	.	.	.	.	.	.
۲۱	استادخانه-مهرودجه-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰	۱۶	۱۱,۳۰۲,۲۴۰	۱۰,۲۲۱,۰۲۶	۲,۰۴۹	.	۱,۰۷۹,۱۵۲
۲۲	استادخانه-مهرودجه-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰	۱۸۶,۵۱۹	۱۸,۰۴۰,۲۵۳,۸۳۰	۱۵,۷۰۴,۱۷۹,۷۲۵	۲۲,۶۸۸,۲۵۲	.	۲۲,۲۲۰,۸۰۴,۷۵۲
۲۳	استادخانه-مهرودجه-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰	۹,۶۰۰	۶,۵۱۹,۵۳۲,۰۰۰	۶,۴۳۳,۰۲۹,۷۷۲	۱,۱۹۲,۵۴۴	.	۱۲۵,۲۱۹,۶۸۴
۲۴	استادخانه-مهرودجه-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰	۱۱۲,۶۰۰	۷۵,۱۰۴,۲۰۰,۰۰۰	۶۹,۰۵۱,۸۸۰,۲۶۲	۱۳,۶۱۲,۶۲۶	.	۶,۰۳۸,۷۰۷,۰۰۱
۲۵	استادخانه-مهرودجه-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰	۶۶,۶۲۰	۶۰,۱۵۵,۶۶۱,۴۰۰	۵۲,۵۳۳,۵۳۸,۸۱۸	۱۰,۹۰۳,۲۵۰	.	۶,۵۵۱,۴۱۹,۳۳۲
۲۶	استادخانه-مهرودجه-۰۰-۰۰-۰۰-۰۰	۱۶,۸۰۰	۱۵,۸۸۸,۷۶۸,۰۰۰	۱۳,۵۷۲,۰۲۹,۴۷۵	۲,۸۱۹,۸۳۹	.	۲,۳۱۳,۸۵۱,۶۸۶
۲۷	گام بانک اقتصاد نوین-۰۵	۵۹,۴۰۹	۵۲,۸۱۲,۲۵۳,۴۱۱	۴۹,۹۷۲,۰۲۴,۷۶۹	۹,۵۷۲,۴۲۰	.	۲,۸۳۱,۷۵۶,۳۳۲
۲۸	گام بانک تجارت-۰۴	۱۱۱,۱۸۵	۱۰۱,۱۷۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۱۶,۳۶۷,۰۰۷	۱۸,۳۳۸,۵۷۶	.	۱,۱۲۴,۶۴۴,۴۱۷
۲۹	گام بانک صادرات ایران-۰۷	۱۷۳,۶۰۹	۱۳۶,۸۰۹,۶۷۳,۱۰۶	۱۲۹,۹۲۳,۶۲۱,۰۸۵	۲,۶۶۰,۹۲۵۲	.	۶,۸۴۹,۴۲۲,۷۶۸
۳۰	کواهی اعتبار مولد رفاد-۰۷	۳۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۳۹۱,۸۱۳,۷۱۷	۴,۱۱۰,۰۰۰	.	۲,۹۶۲,۰۶۶,۲۸۲
۳۱	کواهی اعتبار مولد سپه-۰۸	۱۷۲,۴۱۶	۱۴۱,۲۱۶,۸۱۴,۰۰۰	۱۳۷,۰۲۶,۴۵۳,۷۸۵	۴,۵۵۵,۵۶۲	.	۴,۱۵۲,۸۴۴,۶۵۲
۳۲	مراجعه عام دولت-۳ ش-خ-۰۴	.	.	.	.	.	۵,۵۱۷,۷۸۲,۰۰۴
۳۳	منفعت دولت-۵-ش-خاص کارکن-۰۸	.	.	.	.	.	(۱۸,۱۲۴,۹۷۷)
۳۴	منفعت دولتی-۴-شرایط خاص-۱۴۰۱-۰۷-۲۹	.	.	.	.	.	(۲۲,۷-۲,۲۵۸)
			۱,۴۶۷,۸۹۱,۳۰۱,۹۰۷	۱,۲۸۲,۹۰۸,۳۳۶,۲۶۵	۲۶۶,۰۵۵,۲۹۸	.	۸۴,۷۱۶,۹۱۰,۳۴۴
							۹۳,۰۷۱,۱۶۷,۹۲۷



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

Table with 10 columns: ردیف (Row), نام شرکت (Company Name), تاریخ مجمع (Meeting Date), تعداد سهام منتهی در زمان مجمع (Shares at Meeting), سود منطبق به هر سهم (Earnings per Share), جمع درآمد سود سهام (Total Dividend), هزینه توزیع (Distribution Cost), خاص درآمد سود سهام (Special Dividend), and خاص درآمد سود سهام برآیند (Final Special Dividend). It lists 68 companies and their respective dividend details.



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال ۸۷,۴۶۴,۳۹۶,۴۱۹	ریال ۲۳,۹۲۰,۲۹۹,۶۸۸	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۶,۲۶۳,۰۸۳,۱۵۹	۴,۱۸۵,۰۶۲,۵۹۴	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
۹۳,۷۲۷,۴۷۹,۵۷۸	۲۸,۱۰۵,۳۶۲,۲۸۲	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ ریال	نرخ سود درصد	سود خالص ریال	سود خالص ریال
۱۷۸,۷۱۰,۰۹۶	۱۰۹,۵۲۵,۶۵۲	۱۳۹۸/۰۷/۲۹	۱۴۰۱/۰۷/۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	ریال	ریال
۰	۶۷۲,۳۹۵,۹۵۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۹	۱۴۰۱/۱۲/۰۷	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۰	۰
۰	۴۶۰,۳۵۴,۶۰۸	۱۳۹۹/۰۲/۱۳	۱۴۰۲/۱۱/۱۳	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۰	۰
۰	۷۲۴,۴۰۳,۳۷۷	۱۴۰۱/۰۲/۰۳	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۰
۴,۹۶۵,۹۶۹,۵۶۴	۵,۹۶۶,۵۰۶,۹۱۸	۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۱۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۴,۹۶۵,۹۶۹,۵۶۴	۵,۹۶۶,۵۰۶,۹۱۸
۱۹,۶۱۹,۵۰۵,۱۰۷	۸,۷۸۴,۴۵۷,۲۳۱	۱۳۹۹/۰۴/۰۳	۱۴۰۱/۰۴/۰۳	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۹,۶۱۹,۵۰۵,۱۰۷	۸,۷۸۴,۴۵۷,۲۳۱
۰	۳,۰۵۹,۵۵۲,۴۵۱	۱۳۹۵/۰۴/۲۹	۱۴۰۱/۱۱/۰۹	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۰	۰
۶۷,۵۹۴,۴۳۵	۰	-	-	۰	۰٪	۶۷,۵۹۴,۴۳۵	۰
۱۷,۱۷۱,۱۰۵,۴۰۶	۰	-	-	۰	۰٪	۱۷,۱۷۱,۱۰۵,۴۰۶	۰
۴۵,۴۶۱,۵۱۱,۸۱۱	۰	-	-	۰	۰٪	۴۵,۴۶۱,۵۱۱,۸۱۱	۰
۸۷,۴۶۴,۳۹۶,۴۱۹	۲۳,۹۲۰,۲۹۹,۶۸۸						

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ سود درصد	سود ریال	سود ریال
۰	۰	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۱/۲۹	۸	۰	۰
۰	۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۲۵	۸	۰	۰
۰	۰	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	۸	۰	۰
۶,۲۶۳,۰۸۳,۱۵۹	۴,۱۸۵,۰۶۲,۵۹۴				۶,۲۶۳,۰۸۳,۱۵۹	۴,۱۸۵,۰۶۲,۵۹۴
۶,۲۶۳,۰۸۳,۱۵۹	۴,۱۸۵,۰۶۲,۵۹۴					

هزینه تنزیل



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۴۴,۰۴۵,۹۲۴	۴,۲۰۶,۶۷۸,۱۲۶	درآمد تنزیل سود سهام
۳,۰۲۹,۱۰۷	.	درآمد تنزیل سود بانک
۳۷۰,۷۵۳,۰۳۵	.	تعدیل کارمزد کارگزار
۱,۳۱۷,۸۲۸,۰۶۶	۴,۲۰۶,۶۷۸,۱۲۶	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۳,۹۵۵,۰۲۱,۶۲۲	۴۰,۰۸۶,۷۳۳,۶۳۷	مدیر صندوق
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۴۴,۶۸۲,۰۲۱,۶۲۲	۴۱,۲۳۱,۷۳۳,۶۳۷	

۲۱- سایر هزینهها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴۸۲,۹۸۴,۱۱۷	۳,۱۷۴,۴۶۱,۳۹۸	هزینه آبونمان
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۶۳,۲۷۸,۴۷۷	۸۷,۶۵۷,۸۵۲	کارمزد بانکی
۷۷۵,۲۶۲,۵۹۴	۳,۳۸۲,۱۱۹,۲۵۰	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۷۲,۳۰۰,۵۵۸,۷۲۴	۱,۰۹۸,۲۹۸,۶۴۷,۷۱۱	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه غذا
(۱,۳۴۳,۳۸۹,۸۲۲,۴۷۰)	(۱,۹۴۳,۶۰۹,۱۶۶,۰۸۶)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه غذا
(۱۷۱,۰۸۹,۲۶۳,۷۴۶)	(۸۴۵,۳۱۰,۵۱۸,۳۷۵)	



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۱

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	۶۸.۵٪
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۷٪
		سهام عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶.۹۲٪
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	سهام عادی	۲۲۰,۲۰۰	۱.۵۲٪
محمد رضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۱۴٪
چواد سنگنیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۱۴٪
وحید برجی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۱۴٪
جمع			۲,۲۸۰,۲۰۰	۱۵.۷۸٪

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

سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۱

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی)-ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۹,۸۹۴,۸۸۸,۹۹۲,۷۱۲	(۱۵,۸۴۲,۰۱۰,۶۷۴)
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۴۰,۰۸۶,۷۳۳,۶۳۷	(۲۷,۶۴۳,۲۵۷,۹۰۲)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۴,۶۰۱,۷۳۲)

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارائیه‌ها

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

