

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

به انضمام

صورتهای مالی به همراه یادداشتهای توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل فهرست صورتهای مالی :
۲	- صورت خالص دارایی ها
۳	- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۶	- یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل به مجمع صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های 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

۴- 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 می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۵- 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 رسیدگی های 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.

۶- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد ذکر شده در ردیف ۴ از جدول بند ۷ ذیل، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- 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 آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	لزوم سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری «صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار» ثبت شده نزد سازمان به میزان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل داراییهای صندوق	مورد مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است
		لزوم سرمایه گذاری در اوراق بهادار یا درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل داراییهای صندوق	مورد مذکور در برخی از تاریخ ها نشده است.
۲	کنترلی	دریافت سود سهام منطبق با جدول زمانبندی اعلام شده توسط شرکت سرمایه پذیر	سود سهام شرکت های توسعه معادن و فلزات، کارخانجات داروپخش، سیمان فارس و خوزستان، زغال پروده طبس، فروسیلیسیم خمین، گروه بهمن و سپید ماکیان تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است..
۳	تبصره ۱ ماده ۲۵	لزوم ارسال دعوتنامه مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع	دعوتنامه مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ و ۱۴۰۲/۰۶/۱۸ با تاخیر ارسال شده است.
۴	ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۱۹۵ و ۱۲۰۲۰۲۲۱	لزوم فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور انجام پذیرفتن کلیه پرداختهای صندوق به صورت الکترونیک و شناسایی ۲۵٪ جریمه از محل کارمزد صورت عدم فراهم نمودن زیرساخت مذکور در خصوص صندوقهای سرمایه گذاری «در اوراق بهادار با درآمد ثابت، مختلط و سهامی»	مورد مذکور توسط صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۰ رعایت نشده است.
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	لزوم بارگذاری فایل های XML در سامانه سنم حداکثر تا ساعت ۱۶	مورد مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.

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

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

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

۲۹ آبان ۱۴۰۲

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

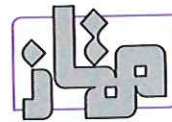
خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)

سید جمیل خبار سترابی

(۸۹۱۷۱۷)

موسسه حسابرسی
و خدمات مدیریت
رهیافت
و همکاران
(حسابداران 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص دارائی ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۶	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 پیش بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۴ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رضا ابراهیمی قلعه حسن	شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق
	محمود محمد زاده	موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

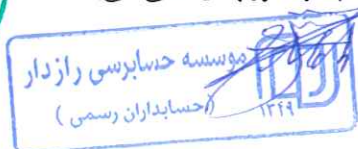
صورت خالص داراییها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲,۶۰۱,۴۵۹,۵۳۹,۶۹۷	۲,۳۶۴,۶۰۹,۴۴۵,۰۳۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۴۶۷,۶۲۵,۲۴۶,۵۹۷	۱,۳۸۶,۶۴۲,۳۲۴,۹۶۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۷۰۴,۰۳۷,۳۷۶	۶۹,۶۳۰,۷۸۸,۲۳۲	۷	حسابهای دریافتی
.	۱,۴۸۲,۲۷۲,۲۲۷	۸	سایر داراییها
۷۹,۱۹۵,۱۵۵,۰۹۴	۱۲۴,۹۷۴,۲۸۹,۳۹۹	۹	موجودی نقد
۴,۱۵۱,۹۸۳,۹۷۸,۷۶۴	۳,۹۴۷,۳۳۹,۱۱۹,۸۵۴		جمع داراییها
			بدهی ها
۱۵,۸۴۲,۰۱۰,۶۷۴	۱۷,۷۹۰	۱۰	جاری کارگزاران
۱۳,۴۷۴,۳۸۹,۲۶۸	۱۱,۷۴۴,۶۴۵,۹۱۸	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۲۸,۷۰۷,۸۱۶,۵۷۳	۹,۹۰۸,۲۵۸,۶۴۲	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۴,۶۲۶,۴۸۷,۶۰۲	۶,۹۷۸,۶۲۶,۷۴۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۸۲,۶۵۰,۷۰۴,۱۱۷	۲۸,۶۳۱,۵۴۹,۰۹۶		جمع بدهیها
۴,۰۶۹,۳۳۳,۲۷۴,۶۴۷	۳,۹۱۸,۷۰۷,۵۷۰,۷۵۸	۱۴	خالص داراییها
۱۴,۴۴۸,۸۴۶	۱۲,۴۲۷,۹۹۶		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۸۱,۶۳۷	۳۱۵,۳۱۳		خالص داراییهای هر واحد سرمایه گذاری



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



سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۹۶۷۴۰

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۳,۵۱۶,۷۸۸,۵۸۵,۷۷۰	۱۸,۶۴۹,۳۹۶	۴,۰۶۹,۳۳۳,۲۷۴,۶۴۷	۱۴,۴۴۸,۸۴۶	
۲۸,۰۴۰,۷۴۰,۰۰۰	۲۸,۰۴۰,۷۴	۲۴,۲۳۹,۵۹۰,۰۰۰	۲,۴۲۷,۹۵۹	
(۴۰,۰۴۸,۹۳۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۴۸,۹۳)	(۴۴,۳۹۰,۵۲۰,۰۰۰)	(۴,۴۴۸,۸۰۹)	
۲۹۰,۲۲۶,۴۸۵,۴۱۷	.	۴۵۹,۳۰۰,۶۷۹,۵۸۰	.	
(۲۳۸,۳۳۲,۹۷۶,۴۳۳)	.	(۵۸۹,۷۷۵,۴۵۲,۴۶۹)	.	۲۲
۳,۵۵۶,۶۴۳,۸۹۴,۷۵۴	۱۷,۴۴۸,۵۷۷	۳,۹۱۸,۷۰۷,۵۷۰,۷۵۸	۱۲,۴۲۷,۹۹۶	

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
 سودخالص دوره
 تعدیلات
 خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

مؤسسه حسابرسی رازاران
 (حسابداران رسمی)
 ۱۳۲۹

سیدکدالرحمن
 سیدکدالرحمن

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جایی ناپدید صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 عمده 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 خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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 سبذگردان مفید	۱۰.۰۰۰	۰.۱٪
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان 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 دوره مالی تهیه شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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.

۲-۳-۱- 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.

۲-۳-۲- 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 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 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 مجامع 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 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 ۱۴۰۲

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 به تصویب مجمع صندوق.	هزینه های تاسیس
حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به 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 ۷۵۰ 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 آیم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۲,۵۰۰ 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



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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:
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد	ریال	درصد	ریال
۱۸.۵٪	۷۶۹,۴۸۷,۰۴۲,۲۹۸	۹.۵۶٪	۲۷۷,۴۹۴,۴۶۷,۱۵۵
۱۲.۰٪	۴۹۹,۸۲۷,۰۴۳,۷۰۸	۸.۴۸٪	۲۳۴,۵۹۱,۵۴۶,۷۵۸
۱.۰٪	۴۲,۵۵۶,۹۷۴,۴۴۱	۸.۰۷٪	۲۱۸,۵۵۳,۷۸۶,۷۱۰
۴.۱٪	۱۷۲,۲۵۷,۶۸۰,۵۳۶	۴.۶۴٪	۱۸۳,۳۹۷,۶۲۳,۰۲۴
۴.۸٪	۱۹۸,۹۶۵,۵۲۴,۲۵۷	۴.۴۶٪	۱۷۵,۸۸۰,۶۹۴,۳۹۱
۵.۵٪	۲۲۸,۰۳۹,۴۷۴,۳۳۸	۳.۷۰٪	۱۴۶,۱۰۵,۹۸۴,۰۵۶
۰.۰٪	.	۳.۰۹٪	۱۲۲,۰۳۹,۶۰۸,۱۶۹
۳.۳٪	۱۳۶,۱۱۹,۰۷۶,۷۰۹	۲.۸۵٪	۱۱۲,۳۳۳,۰۵۸,۵۰۹
۰.۰٪	.	۲.۷۵٪	۱۰۸,۶۲۹,۰۷۹,۹۴۲
۲.۳٪	۹۰,۱۹۴,۰۶۱,۱۱۸	۱.۸۸٪	۷۴,۰۷۰,۷۷۷,۷۵۸
۲.۶٪	۱۰۹,۶۲۴,۵۷۲,۳۵۶	۱.۸۱٪	۷۱,۴۱۸,۵۷۵,۴۹۱
۱.۴٪	۵۸,۵۵۸,۷۴۶,۵۶۳	۱.۷۸٪	۷۰,۱۲۶,۳۴۹,۱۵۳
۰.۰٪	.	۱.۶۹٪	۶۶,۷۸۲,۷۶۶,۶۵۰
۰.۰٪	.	۱.۵۴٪	۶۰,۹۱۹,۲۶۰,۶۵۶
۱.۱٪	۴۴,۳۱۶,۰۹۱,۲۰۶	۱.۴۷٪	۵۷,۹۸۹,۱۵۷,۰۰۷
۴.۰٪	۱۶۵,۵۷۷,۱۳۶,۹۵۲	۱.۲۶٪	۴۹,۸۵۳,۳۷۱,۳۹۱
۲.۱٪	۸۵,۸۹۶,۱۱۵,۲۲۵	۰.۸۷٪	۲۴,۵۳۳,۵۳۹,۱۷۶
۶۲.۶٪	۲۶۰,۱,۴۵۹,۵۳۹,۹۹۷	۵۹.۹۰٪	۲,۳۶۴,۶۰۹,۴۴۵,۰۳۶
			۲,۰۱۱,۷۷۹,۹۵۵,۷۴۰

صنعت

فلزات اساسی

محصولات شیمیایی

بانکها و موسسات اعتباری

مواد و محصولات دارویی

فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

سیمان، آهک و گچ

خودرو و ساخت قطعات

سرمایه گذاریها

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی

شرکت‌های چند رشته ای صنعتی

استخراج ذغال سنگ

عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم

زراعت و خدمات وابسته

کاشی و سرامیک

لاستیک و پلاستیک

ماشین آلات و تجهیزات

استخراج کانه‌های فلزی



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی

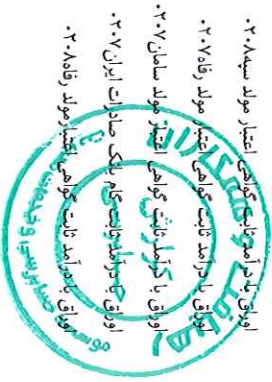
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۳۹

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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:

درصد	ریال	درصد	ریال	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	توضیحات
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	ریال	ریال			
۱.۴۵٪	۶۰.۱۳۴.۹۵۸.۱۵۰	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-۹۹ بودجه ۳۰-۶-۹۹
۴.۳۳٪	۱۸۰.۳۲۲.۵۵۴.۳۷۸	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-هشودجه ۳۰-۱۸-۹۹
۰.۳۸٪	۱۵.۸۸۵.۸۸۸.۱۶۱	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-پنجمه ۳۰-۳۱-۹۹
۱.۱۴٪	۳۷.۲۶۱.۲۳۱.۰۵۴	۱.۳۵٪	۵۳.۱۷۶.۹۰۹.۹۳۷	.	۵۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	٪	۱۴-۲/۰۸/۰۷	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-اوردجه ۳۰-۸-۰۷
۰.۳۷٪	۱۱.۳۴۶.۸۶۹.۱۳۵	۰.۱۹٪	۷.۳۵۹.۳۳۷.۳۳۸	.	۷.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰	٪	۱۴-۲/۰۹/۰۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۱-اوردجه ۳۰-۹-۰۶
۰.۳۰٪	۱۲.۲۴۰.۰۹۹.۴۶۶	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-اوردجه ۳۰-۲۵-۰۹
۲.۳۳٪	۹۶.۲۸۴.۲۴۵.۱۸۹	۲.۷۳٪	۱۰.۷۶۹.۲۵۲.۱۹۱	.	۱۳.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	٪	۱۴-۳/۰۵/۲۲	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-اوردجه ۳۰-۵-۲۲
۰.۱۶٪	۶.۵۷۸.۳۵۹.۲۵۶	۱.۷۲٪	۶۷.۹۵۹.۵۴۰.۶۸۷	.	۸۶.۸۸۰.۰۰۰.۰۰۰	٪	۱۴-۳/۰۷/۲۳	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-هشودجه ۳۰-۷-۲۳
۱.۴۷٪	۶۰.۹۳۳.۵۵۵.۵۱۷	۱.۷۷٪	۶۹.۳۹۰.۰۳۷.۲۶۹	.	۹۰.۱۳۳.۰۰۰.۰۰۰	٪	۱۴-۳/۰۸/۲۱	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-اوردجه ۳۰-۸-۲۱
۰.۰۰٪	۱۱.۳۰۰.۰۹۱۱	۰.۰۰٪	۱۲.۸۰۰.۳۹۹	.	۱۶.۰۰۰.۰۰۰	٪	۱۴-۳/۱۰/۲۴	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-اوردجه ۳۰-۲۶-۱۰
۰.۲۵٪	۱۰.۵۳۰.۰۳۱.۰۸۴	۰.۳۰٪	۱۱.۹۰۳.۵۹۳.۰۸۲	.	۱۴.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰	٪	۱۴-۳/۱۰/۲۸	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-اوردجه ۳۰-۲۸-۱۰
۰.۵۸٪	۲۳.۹۳۸.۵۳۸.۵۳	۰.۶۹٪	۲۷.۲۶۱.۰۲۴.۵۳۳	.	۲۶.۸۷۵.۰۰۰.۰۰۰	٪	۱۴-۳/۱۰/۲۴	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-اوردجه ۳۰-۲۴-۱۰
۱.۸۱٪	۷۵.۰۹۰.۵۸۷.۲۶۴	۲.۱۶٪	۸۵.۳۳۵.۳۳۰.۱۶۷	.	۱۱۲.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	٪	۱۴-۳/۰۹/۱۹	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-هشودجه ۳۰-۹-۱۹
۰.۳۶٪	۱۵.۰۱۵.۲۸۰.۹۸۷	۰.۴۳٪	۱۷.۰۰۳.۱۳۷.۶۲۳	.	۳۳.۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰	٪	۱۴-۳/۱۰/۰۱	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-اوردجه ۳۰-۱۰-۰۱
۰.۰۱٪	۲۵۷.۶۳۷.۲۹۵	۰.۰۱٪	۳۹۱.۵۳۳.۱۴۸	.	۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	٪	۱۴-۳/۱۱/۱۵	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-اوردجه ۳۰-۱۱-۱۵
۰.۰۰٪	.	۲.۶۱٪	۱۰.۳۲۱.۵۶۱.۳۶۵	۵۰.۹۵۱.۹۸.۹۳۳	۱۰.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷٪	۱۴-۳/۱۰/۱۶	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-خمس ۳۰-۱۶/۱۰/۱۶
۲.۲۴٪	۱۰.۱۱۶.۰۰۱۱.۳۲۴	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-اوردجه ۳۰-۵-۲۲
۱.۲۷٪	۵۳.۸۰۳.۲۷۸.۰۹۹۱	۰.۰۰٪	.	.	.	٪	-	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-اوردجه ۳۰-۵-۲۲
۲.۷۳٪	۱۵۵.۰۵۰.۹۱۰.۳۲۸	۰.۳۹٪	۱۵.۵۶۶.۱۹۳.۱۱۶	.	۳۳.۹۸۰.۰۰۰.۰۰۰	٪	۱۴-۴/۱۰/۱۹	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-اوردجه ۳۰-۴-۱۹
۳.۴۰٪	۱۳۱.۱۹۱.۳۹۸.۳۲۶	۱.۷۷٪	۶۹.۸۷۹.۸۵۹.۶۲۹	.	۷۳.۱۲۹.۰۰۰.۰۰۰	٪	۱۴-۲/۱۰/۲۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-هشودجه ۳۰-۲۰/۱۰/۲۰
۶.۱۳٪	۲۵۴.۳۵۳.۸۰۰.۰۰۰	۶.۵۸٪	۲۵۹.۷۶۴.۸۳۱.۰۰۴۹	.	۲۶۵.۰۵۲.۰۰۰.۰۰۰	٪	۱۴-۲/۰۷/۳۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-هشودجه ۳۰-۲۰/۰۷/۳۰
۰.۰۰٪	.	۰.۳۷٪	۱۴.۶۸۹.۹۸۵.۳۳۵	.	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	٪	۱۴-۲/۰۷/۳۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-هشودجه ۳۰-۲۰/۰۷/۳۰
۳.۵۴٪	۱۴۶.۷۸۳.۶۳۸.۵۴۳	۵.۵۸٪	۳۳.۰۳۳۳.۹۸۴.۸۴۴	.	۳۳.۹۹۸.۰۰۰.۰۰۰	٪	۱۴-۲/۰۷/۳۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-هشودجه ۳۰-۲۰/۰۷/۳۰
۰.۰۰٪	.	۰.۷۳٪	۲۸۸.۸۸.۷۷۵.۶۵۰	.	۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	٪	۱۴-۲/۱۰/۲۰	اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه ۳-هشودجه ۳۰-۲۰/۱۰/۲۰



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
داداشتهای تفصیلی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش
درصد	ریال	درصد	ریال
۰.۰۰٪	.	۲.۱۶٪	۱۲۴,۵۷۳,۳۱۶,۹۹۳
۰.۰۰٪	.	۲.۵۸٪	۱۰۱,۸۹۵,۹۳۰,۱۹۶
۲۵.۳۵٪	۱,۴۶۷,۶۲۵,۲۴۶,۵۹۷	۲۵.۱۳٪	۱,۳۸۶,۶۴۳,۳۲۴,۹۶۰

سود متعلقه	ریال	ارزش اسمی	ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	۵,۰۹۵,۱۹۸,۹۲۳	ریال	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ریال	۱,۵۸۹,۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	ریال	۱,۶۲,۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰	٪	۱۴۰۴/۰۷/۱۳

۷- حسابهای دریافتی
حسابهای دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
توزیل شده	ریال	توزیل شده	ریال
توزیل شده	۲۷,۰۴۰,۳۷,۳۷۶	توزیل شده	۶۹,۶۳۰,۷۸۸,۲۳۲
ریال	۳,۷۰۴,۰۳۷,۳۷۶	ریال	۶۹,۶۳۰,۷۸۸,۲۳۲
توزیل شده	۲۳,۳۳۶,۳۳۹,۰۰۰	توزیل شده	۳,۱۹۶,۱۰۶,۴۷۹
ریال	۲۳,۳۳۶,۳۳۹,۰۰۰	ریال	۳,۱۹۶,۱۰۶,۴۷۹

۸- سایر داراییها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
مبلغ	ریال
مبلغ	۳,۱۹۶,۱۰۶,۴۷۹
ریال	۳,۱۹۶,۱۰۶,۴۷۹
مبلغ	۷۲,۸۲۶,۸۹۴,۷۱۱
ریال	۷۲,۸۲۶,۸۹۴,۷۱۱

سایر داراییها شامل آیوومان نرم افزار صندوق، هزینه عضویت در کانون و ثبت و نظارت سازمان بورس می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهکک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

آیوومان نرم افزار صندوق
ثبت و نظارت سازمان بورس اوراق بهادار



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱
۱,۴۶۳,۶۶۶,۵۴۵	۳,۶۶۴,۳۷۴,۹۳۸	بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر ۱- ۱۵۲۲۲۲۲۲۲-۲۰۷-۸۱۰۰
۱,۳۴۹,۸۹۱,۴۴۶	۱,۴۴۶,۶۹۹,۵۵۷	بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۸۶
۷۶,۳۸۱,۵۹۷,۱۰۳	۱۱۹,۸۶۳,۲۱۴,۹۰۴	
۷۹,۱۹۵,۱۵۵,۰۹۴	۱۲۴,۹۷۴,۲۸۹,۳۹۹	

۱۰- جاری کارگزاران

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مانده	گردش	گردش	مانده	
در پایان دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۷,۷۹۰)	۲,۵۴۹,۲۴۱,۷۸۹,۱۱۰	۲,۵۶۵,۰۸۳,۷۸۱,۹۹۴	(۱۵,۸۴۲,۰۱۰,۶۷۴)	شرکت کارگزاری مفید
(۱۷,۷۹۰)	۲,۵۴۹,۲۴۱,۷۸۹,۱۱۰	۲,۵۶۵,۰۸۳,۷۸۱,۹۹۴	(۱۵,۸۴۲,۰۱۰,۶۷۴)	

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۰,۳۱۴,۴۵۰,۴۰۱	۶,۸۰۱,۷۶۱,۳۴۵	حساب پرداختی بابت سود صندوق
.	۲,۳۱۵,۱۶۲,۳۶۰	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۱۲,۲۱۰,۴۶۸	۶,۵۷۶,۶۲۶	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳,۱۲۱,۷۲۹,۱۰۳	۱,۳۴۴,۴۵۰,۵۷۱	واریز به حساب کارگزاری بابت ابطال واحد
۵۴۳,۲۷۲	۱,۲۳۸,۹۷۵,۲۶۱	برگشت بابت حساب مسدود
۲۵,۴۵۶,۰۲۴	۲۷,۷۱۹,۷۲۵	
۱۳,۴۷۴,۳۸۹,۲۶۸	۱۱,۷۴۴,۶۴۵,۹۱۸	

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر ثبت
۴۴۹,۹۵۶,۹۳۹	۷۲۶,۵۰۲,۳۸۲	مدیر صندوق
۲۷,۶۴۳,۲۵۷,۹۰۲	۷,۸۸۳,۵۱۹,۸۲۰	متولی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۱,۰۱۲,۸۲۶	حسابرس
۳۱۴,۶۰۱,۷۳۲	۳۳۷,۲۲۳,۶۱۴	جمع
۲۸,۷۰۷,۸۱۶,۵۷۳	۹,۹۰۸,۲۵۸,۶۴۲	



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۷۵۶,۲۵۰,۲۴۰	۳,۷۵۶,۲۵۰,۲۴۰	ذخیره تصفیه
۲,۴۲۱,۹۰۲,۱۰۵	۳,۲۱۴,۰۱۶,۵۰۶	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۸,۴۴۸,۲۳۵,۲۵۷	۸,۳۶۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۲۴,۶۲۶,۴۸۷,۶۰۲	۶,۹۷۸,۶۲۶,۷۴۶	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۷۸۷,۶۹۶,۰۲۳,۱۵۷	۱۳,۴۴۸,۸۴۶	۳,۶۰۳,۳۹۴,۶۶۱,۸۴۲	۱۱,۴۲۷,۹۹۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۸۱,۶۳۷,۲۵۱,۴۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۳۱۲,۹۰۸,۹۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۰۶۹,۳۳۳,۲۷۴,۶۴۷	۱۴,۴۴۸,۸۴۶	۳,۹۱۸,۷۰۷,۵۷۰,۷۵۸	۱۲,۴۲۷,۹۹۶	جمع



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۸,۰۱۱,۶۵۲,۱۲۹	۱۷۹,۰۵۵,۲۴۶,۹۷۳	۱۵-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۴,۴۶۱,۵۰۳,۴۸۳	(۵۵۸,۵۹۳,۵۳۷)	۱۵-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۴۵,۱۶۹,۴۷۴,۴۸۲	۸۲,۹۰۲,۹۸۵,۲۰۰	۱۵-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۱۰۷,۶۴۲,۶۳۰,۰۹۴	۲۶۱,۳۹۹,۶۳۸,۶۳۶	جمع



دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به

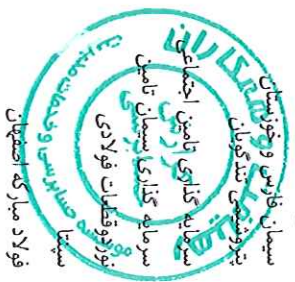
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
۱	کرخانجات داروپخش	۱۳۲۵۸۱	۴۲۷۶,۱۰۴,۷۳۰	۳۵,۰۲۳,۳۳۴	۴,۰۶۱,۸۷۵	۲۱,۳۸۰,۵۱۸	۷۴۸,۳۴۸,۷۱۳	۷۴۸,۳۴۸,۷۱۳	ریال
۲	فولاد خوزستان	۶,۱۱۵,۷۴۸	۲۴,۴۵۳,۷۱۰,۹۳۴	۲۴,۶۹۴,۳۵۷,۱۵۶	۲۳,۲۳۰,۱۵۳	۱۳۲,۳۶۸,۵۶۳	(۳۸۶,۱۳۴,۹۲۸)	(۳۸۶,۱۳۴,۹۲۸)	ریال
۳	سیمان آبیگ	۱۹۵,۲۹۷	۴,۴۹۸,۳۹۰,۶۸۰	۴,۵۳۰,۹۳۳,۳۸۳	۴,۲۳۳,۳۶۴	۲۲,۴۹۱,۴۵۳	(۵۹,۴۱۷,۵۲۰)	(۵۹,۴۱۷,۵۲۰)	ریال
۴	بانک اقتصاددین	۸۷۱,۹۳۹	۴,۰۳۰,۷۳۴,۷۵۴	۳,۴۰۴,۵۵۸,۷۳۳	۳,۸۲۹,۱۵۰	۲۰,۱۵۳,۷۳۴	۶۰,۲۰۲,۰۳۱,۱۴۷	۶۰,۲۰۲,۰۳۱,۱۴۷	ریال
۵	پتروشیمی شیراز	۴۹۵,۳۱۷	۱۷,۴۸۱,۷۳۸,۰۷۰	۱۵,۸۶۹,۰۸۰,۶۸۳	۱۶,۶۰۶,۷۹۷	۸۷۴,۰۸۶,۹۵۵	۱,۵۰۸,۶۴۱,۸۹۵	۱,۵۰۸,۶۴۱,۸۹۵	ریال
۶	گروه صنعتی بازر	۳۸۴,۳۱۶	۱۰,۷۳۴,۹۹۵,۶۶۰	۸,۶۶۲,۱۷۰,۴۷۹	۱۰,۱۸۸,۵۵۵	۵۳,۶۳۴,۹۷۴	۱,۹۹۹,۰۱۱,۶۵۲	۱,۹۹۹,۰۱۱,۶۵۲	ریال
۷	سرمایه گذاری صبا تامین	۷۹۶,۸۱۳	۳,۵۵۳,۱۹۲,۳۵۴	۳,۰۹۵,۴۱۷,۳۳۱	۳,۳۳۷,۵۲۴	۱۷,۷۶۶,۰۹۵۹	۴۳۵,۶۳۹,۶۴۰	۴۳۵,۶۳۹,۶۴۰	ریال
۸	پالایش نفت اصفهان	۳۹۹,۵۵۴	۲,۶۱۳,۱۳۷,۴۹۱	۲,۲۶۴,۷۹۲,۰۹۵	۲,۲۶۴,۷۹۲,۰۹۵	۱۸,۰۶۵,۶۸۶	۳۲۶,۸۴۷,۲۵۶	۳۲۶,۸۴۷,۲۵۶	ریال
۹	نفت ایرانول	۳۳۷,۰۰۸	۱۹,۸۵۰,۸۹۷,۳۰۰	۱۹,۰۰۰,۹۶۲,۷۳۳	۱۸,۸۵۷,۷۳۴	۹۹,۳۵۴,۴۸۷	۷۳۱,۸۲۲,۳۳۶	۷۳۱,۸۲۲,۳۳۶	ریال
۱۰	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۰۴۸,۵۳۳	۲۵,۸۱۳,۲۱۳,۳۰۰	۲۵,۸۴۸,۹۶۶,۸۱۵	۲۴,۵۲۲,۳۵۲	۱۲۹,۰۶۶,۰۶۶	(۱,۸۹,۳۷۱,۸۳۳)	(۱,۸۹,۳۷۱,۸۳۳)	ریال
۱۱	بهمن دیزل	۵۸۱۳,۳۳۳	۵۶,۶۷۰,۷۸۳,۹۷۱	۴۸,۹۹۹,۸۳۷,۴۹۳	۵۱,۹۳۶,۹۱۰	۲۲۳,۲۵۳,۹۱۶	۵,۳۳۵,۶۶۵,۶۵۲	۵,۳۳۵,۶۶۵,۶۵۲	ریال
۱۲	صنایع فروآلیز ایران	۵۹۲,۵۴۴	۲۶,۷۸۶,۳۰۰,۴۵۰	۲۵,۶۳۵,۶۱۰,۹۸۶	۲۵,۴۴۸,۴۶۲	۱۳۳,۹۴۶,۴۹۷	(۹,۰۰۰,۵۷۰,۵۴۹,۵)	(۹,۰۰۰,۵۷۰,۵۴۹,۵)	ریال
۱۳	ملی شیمی کشاورز	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۱,۹۹۸,۸۹۷,۳۶۱	۴۱,۹۳۳,۹۹۹,۳۵۰	۴۱,۹۳۳,۹۹۹,۳۵۰	۴۰,۹۰۹,۴۳,۴۸۷	۳۹,۵۷۷,۰۰۵,۵۰۰	۳۹,۵۷۷,۰۰۵,۵۰۰	ریال
۱۴	تراکتورسازی ایران	۱,۳۷۱,۲۷۳	۴۳,۷۵۹,۳۹۱,۸۹۰	۳۶,۹۳۳,۳۳۶,۳۳۷	۳۶,۹۳۳,۳۳۶,۳۳۷	۲۱۸,۷۹۶,۴۵۷	۶,۵۵۵,۵۸۹,۳۹۶	۶,۵۵۵,۵۸۹,۳۹۶	ریال
۱۵	کیمیا رو	۹۴,۴۲۵	۴,۱۶۷,۹۱۹,۵۰۰	۲,۲۹۹,۳۹۰,۴۶۶	۲,۲۹۹,۳۹۰,۴۶۶	۲,۰۸۳,۵۹۸	۸۳۴,۸۳۹,۹۴۱	۸۳۴,۸۳۹,۹۴۱	ریال
۱۶	داروسازی سینا	۳۳۵,۶۷۰	۲,۴۶۹,۴۳۴,۹۹۰	۲,۹۳۵,۴۱۶,۹۷۲	۲,۹۳۵,۴۱۶,۹۷۲	۱۷,۳۳۷,۱۲۵	۵۰,۳۳۶,۵۱,۳۱۱	۵۰,۳۳۶,۵۱,۳۱۱	ریال
۱۷	پتروشیمی امیرکبیر	۶۴,۴۹۱	۵,۵۳۹,۶۳۴,۶۴۰	۵,۳۷۲,۹۶۶,۹۵۴	۵,۲۶۲,۵۹۲	۲۷,۶۹۸,۳۶۴	۲۸,۷۳۴,۷۴۰	۲۸,۷۳۴,۷۴۰	ریال
۱۸	فخر انرژی خلیج فارس	۲۰۷,۴۲۷	۵,۸۲۶,۶۳۴,۶۴۰	۴,۶۸۴,۷۰۰,۶۳۰	۴,۶۸۴,۷۰۰,۶۳۰	۲۹,۱۳۳,۱۲۳	۱,۱۰۷,۳۵۵,۳۷۸	۱,۱۰۷,۳۵۵,۳۷۸	ریال
۱۹	غلتک سازان ساهان	۲۳,۹۷۴,۵۶۵	۱۶,۸۳۰,۸۸۴,۵۳۰	۱۲,۱۸۴,۰۰۰,۱۶,۹۱۴	۱۶,۰۱۷۴,۶۹۲	۸۳۳,۰۴۴,۳۳۳	۴۵,۷۶۵,۶۰۹,۳۷۱	۴۵,۷۶۵,۶۰۹,۳۷۱	ریال
۲۰	توسعه‌مکان‌ونولزات	۶۶۰,۷۶۳۹	۳۴,۵۵۶,۳۳۰,۹۸۰	۴۱,۰۵۲,۰۳۱,۸۹۴	۳۳,۸۵۵,۷۳۳	۱۷۳,۹۳۰,۱۶۳	(۶,۶۷۱,۷۷۴,۸۰۰)	(۶,۶۷۱,۷۷۴,۸۰۰)	ریال
۲۱	سیمان آرتا اردبیل	۱,۲۶۶,۸۹۲	۵,۰۲۹,۵۶۳,۷۶۰	۳۷,۵۴۳,۸۷۷,۹۹۲	۴۷,۷۷۸,۹۲۱	۲۵۱,۳۴۸,۱۹۴	۱۲,۳۵۲,۵۰۲,۶۶۵	۱۲,۳۵۲,۵۰۲,۶۶۵	ریال
۲۲	سیمان فارس و خوزستان	۲۶۵۰,۹۳۳	۱۰,۱۶۲,۸۶۲,۹۷۰	۸,۵۴۰,۵۵۰,۱,۷۲۵	۹۵,۵۴۶,۶۳۳	۵۰۸,۱۴۴,۳۱۷	۱۵,۶۱۸,۶۷۰,۳۹۵	۱۵,۶۱۸,۶۷۰,۳۹۵	ریال
۲۳	پتروشیمی تندگوگان	۱,۸۴۸,۱۴۳	۳۱,۹۱۹,۱۰۰,۰۵۰	۲۷,۰۶۱,۱,۶۸,۶۶۸	۳۰,۳۲۲,۴۱۱	۱۵۹,۵۵۵,۵۰۰	۴,۶۶۸,۰۱۲,۴۷۱	۴,۶۶۸,۰۱۲,۴۷۱	ریال
۲۴	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱,۳۷۱,۳۹۹	۱,۸۰۷,۷۸۰,۸۷۲	۱,۶۳۵,۳۷۲,۷۹۵	۱,۷۱۷,۳۲۶	۹,۰۳۸,۹۰۳	۱۶۱,۷۵۱,۸۴۸	۱۶۱,۷۵۱,۸۴۸	ریال
۲۵	سرمایه گذاری سیمان تامین	۲,۶۱۵,۲۹۷	۴۶,۶۳۹,۴۳۳,۱۳۰	۳۷,۰۴۶,۳۳۷,۷۵۵	۴۴,۳۰۶,۵۵۱۴	۳۳۳,۱۹۷,۳۱۰	۹,۳۱۵,۷۰۰,۶۵۱	۹,۳۱۵,۷۰۰,۶۵۱	ریال
۲۶	نوروز قطعات فولادی	۱,۸۴۵,۶۸۳	۴۱,۰۴۴,۰۰۰,۸۷۰	۳۷,۲۴۴,۳۱۳,۸۹۹	۳۸,۹۹۱,۳۱۱	۲۰,۵۲۳,۰۰۴۶	۳,۵۵۵,۳۸۳,۳۱۴	۳,۵۵۵,۳۸۳,۳۱۴	ریال
۲۷	سیمان	۴۱۷,۳۴۸	۱۷,۹۹۱,۷۳۳,۷۶۰	۱۶,۳۰۵,۲۵۷,۷۶۳	۱۷,۰۹۱,۹۴۲	۸۹,۹۵۸,۶۷۰	۳,۵۷۹,۴۲۵,۳۸۵	۳,۵۷۹,۴۲۵,۳۸۵	ریال
۲۸	فولاد مبارکه اصفهان	۶,۶۹۹,۲۵۱	۲۸,۴۵۶,۳۲۷,۸۳۰	۳۹,۳۳۳,۸۰۹,۶۰۹	۲۶,۵۳۳,۶۸۱	۱۹۲,۳۸۱,۱۴۹	(۹۶,۳۹۵,۶۰۰)	(۹۶,۳۹۵,۶۰۰)	ریال



دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مبایات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹	کشتاوروز و دامبروری فجر اصفهان	۶۲۵,۰۰۰	۱۵,۴۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۸,۴۴۵,۱۶۱,۲۵۰	۱۴,۳۲۵,۵۰۰	۷۷,۰۳۱,۲۴۵	۶,۴۹۹,۳۱۱,۸۵۵	۶,۴۹۹,۳۱۱,۸۵۵
۳۰	سرمایه گذاری سیه	۳,۰۲۱,۸۶۷	۱۳,۸۸۳,۹۳۳,۸۵۰	۱۶,۲۸۰,۱۳۴,۸۹۰	۱۳,۱۸۹,۴۹۲	۶۹,۴۰۹,۶۵۸	(۲,۳۷۸,۸۱۱,۱۹۰)	(۲,۳۷۸,۸۱۱,۱۹۰)
۳۱	گسترش نفت و گاز پارسیان	۸۶۸,۰۹۹	۳۱,۴۳۲,۸۷۰,۱۸۰	۳۲,۲۱۲,۳۱۹,۰۰۰	۲۹,۸۸۷,۰۲۷۲	۱۵۷,۲۱۴,۳۵۲	(۹۵۷,۵۳۳,۴۵۰)	(۹۵۷,۵۳۳,۴۵۰)
۳۲	نفت سیاهان	۷۹۴,۱۹۰	۴,۷۳۵,۴۳۰,۵۰۰	۴,۲۶۲,۳۱۹,۳۱۱	۴,۴۸۹,۱۳۹	۲۳,۶۷۷,۱۵۲	۴۳۴,۹۹۴,۹۹۸	۴۳۴,۹۹۴,۹۹۸
۳۳	زرغال سنگ پروده طیس	۵۸۴,۲۰۸	۱۳,۹۰۴,۳۲۷,۰۵۰	۱۶,۶۰۸,۹۳۳,۹۱۸	۱۳,۲۰۰,۸۳۳,۶	۶۹,۵۲۱,۱۴۵	(۲,۷۸۷,۴۳۶,۳۴۹)	(۲,۷۸۷,۴۳۶,۳۴۹)
۳۴	گروه انتخاب الکترونیک آرمان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۳۶۱,۱۶۴,۹۰۰	۷۵,۵۹۷,۵۰۲,۵۰۰	۷۸,۳۴۱,۵۲۹	۴۱۱,۸۰۵,۸۲۷	۶,۲۷۳,۶۱۵,۰۴۴	۶,۲۷۳,۶۱۵,۰۴۴
۳۵	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانا	۱,۱۲۵,۰۰۰	۱۴,۲۶۶,۰۷۹,۰۰۰	۱۲,۳۸۸,۶۲۲,۷۳۶	۱۲,۵۵۲,۶۰۲	۷۱,۲۳۰,۳۹۵	۱,۷۸۲,۵۷۳,۲۳۷	۱,۷۸۲,۵۷۳,۲۳۷
۳۶	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۳,۰۳۹,۳۴	۶,۱۹۸,۲۱۵,۰۴۰	۵,۵۸۰,۲۵۹,۶۹۸	۵,۷۸۸,۲۶۶	۳,۰۹۹۱,۰۷۴	۵۸۱,۰۷۶,۰۰۲	۵۸۱,۰۷۶,۰۰۲
۳۷	بانک تجارت	۲,۹۸۲,۸۹۹	۷,۶۸۵,۲۰۱,۸۱۷	۸,۹۵۷,۰۰۱,۳۹۲	۷,۳۰۰,۷۵۷	۳۸,۴۳۶,۰۰۸	(۱,۳۱۷,۵۲۶,۳۳۰)	(۴,۸۵۷,۷۴۲,۰۰۷)
۳۸	پتروشیمی زاگرس	۸۲۴,۷۷۲	۱۵۳,۱۰۸,۵۳۳,۳۵۰	۱۵۳,۰۹۲,۹۱۱,۶۵۹	۱۴۵,۴۵۰,۲۶۶	۷۶۵,۵۴۲,۶۸۰	(۸۹۵,۳۷۰,۲۵۵)	(۸۹۵,۳۷۰,۲۵۵)
۳۹	نفت پاسارگاد	۲,۴۴۰,۸۵۲	۷۸,۲۷۵,۵۹۲,۰۰۰	۵۳,۲۵۷,۹۲۰,۰۲۶	۷۴,۳۷۰,۹۹۰	۳۹۱,۴۳۲,۹۶۶	۲۴,۵۶۳,۹۶۹,۶۱۸	۲۴,۵۶۳,۹۶۹,۶۱۸
۴۰	فولاد کوه جنوب کیش	۲,۵۳۲,۷۱۶	۲۹,۲۵۳,۱۱۷,۴۱۰	۲۹,۵۳۲,۸۰۷,۶۶۴	۲۷,۷۹۰,۰۸۱	۱۴۶,۲۶۵,۶۹۰	(۴۵۳,۷۲۶,۰۲۵)	(۴۵۳,۷۲۶,۰۲۵)
۴۱	منیریت صنعت شونیده تاص بهشهر	۸۰۷,۱۵۷	۱۸,۵۴۶,۵۷۷,۳۳۰	۱۶,۴۰۸,۱۲۷,۶۷۷	۱۷,۶۱۸,۸۰۹	۹۲,۲۳۳,۸۸۶	۲,۰۲۸,۰۷۷,۹۵۸	۲,۰۲۸,۰۷۷,۹۵۸
۴۲	پتروشیمی یوعلی سینا	۸۷,۸۴۹	۴,۸۳۵,۱۴۹,۴۱۰	۴,۰۱۹,۶۲۹,۵۱۵	۴,۵۹۳,۲۰۵	۲۴,۱۷۵,۷۴۹	۷۶۵,۷۵۰,۹۴۱	۷۶۵,۷۵۰,۹۴۱
۴۳	فروسینسیم خمین	۳۳۴,۰۸۴	۴,۶۶۳,۷۷۸,۶۹۰	۶,۴۷۸,۲۶۰,۴۴۳	۴,۴۳۰,۳۹۰	۲۳,۳۱۸,۸۹۳	(۱,۸۳۲,۳۳۱,۰۳۶)	(۱,۸۳۲,۳۳۱,۰۳۶)
۴۴	فولاد شاهرود	۲,۷۱۳,۰۳۲	۱۵,۳۳۷,۰۰۰,۱۰۱	۶,۸۹۹,۶۶۱,۵۱۲	۱۴,۵۶۸,۸۶۴	۷۶,۶۸۴,۹۹۹	۸,۳۶۶,۰۸۴,۷۷۷	۸,۳۶۶,۰۸۴,۷۷۷
۴۵	ملی صنایع مس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۶	سیمان شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۷	کاشی و سرامیک حافظ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۸	تولید نیروی برق آبادان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۹	نیشه و گاز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰	جوده صنعتی پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۱	داروسازی اسوه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۲	صنایع شیمیایی کمیگران امروز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۳	صنایع شیمیایی کمیگران امروز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۴	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۵	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۶	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۷	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۸	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۹	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۰	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۱	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۲	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۳	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۴	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۵	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۶	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۷	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۸	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶۹	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۰	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۱	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۲	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۳	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۴	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۵	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۶	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۷	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۸	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۹	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۰	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۱	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۲	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۳	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۴	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۵	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۶	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۷	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۸	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸۹	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۰	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۱	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۲	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۳	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۴	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۵	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۶	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۷	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۸	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۹	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۰	گستر تعمیرات و خدمات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰



دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۵-۳ - سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	حق تقدم	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریف
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	حزغال سنگ پروده طیس	۰	۴,۷۲۹,۳۷۱,۵۴۳	۴,۰۰۴,۷۲۳	۲۱,۰۷۹,۳۱۰	(۵۵۸,۵۹۳,۵۳۷)	۴,۴۶۱,۵۰۳,۴۸۳	۱
۲	ح . سرمایه گذاری صبا تانین	۲,۱۶۷,۶۷۳	۴,۷۲۹,۳۷۱,۵۴۳	۴,۰۰۴,۷۲۳	۲۱,۰۷۹,۳۱۰	(۵۵۸,۵۹۳,۵۳۷)	۴,۴۶۱,۵۰۳,۴۸۳	۲

۱۵-۳ - سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	حق تقدم	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریف
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	اسناد خزانه - ۵۰ درصدی - ۹۹ - ۲۰۲۱/۰۸/۰۲	۱۸۶,۵۲۹	۱۸۰,۳۷۲,۵۵۴,۳۷۷	۰	۰	۶,۱۵۶,۳۴۵,۵۳۳	۶,۱۵۶,۳۴۵,۵۳۳	۱
۲	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲۰۵	۱۴۸,۱۶۴	۱۳۲,۸۱۷,۶۰۰,۱۱۴	۲,۷۱۸,۶۸۹	۰	۱۴,۵۹۷,۳۵۸,۴۹۷	۱۴,۵۹۷,۳۵۸,۴۹۷	۲
۳	اسناد خزانه - ۳۰ درصدی - ۰۱ - ۰۴ - ۵۳	۲۵۳,۸۰۰	۱۴۱,۶۶۵,۷۸۲,۴۲۲	۲۸,۰۳۹,۹۶۳	۰	۱۲,۰۰۹,۵۲۷,۶۱۵	۱۲,۰۰۹,۵۲۷,۶۱۵	۳
۴	گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۶	۱۶۵,۰۰۰	۱۵۱,۰۲۶,۴۵۹	۱۴,۰۲۶,۴۵۹	۰	۱۰,۱۹۸,۴۹۵,۰۹۰	۱۰,۱۹۸,۴۹۵,۰۹۰	۴
۵	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۷	۳۴,۹۴۸	۲۹,۶۳۰,۵۳۲,۴۹۴	۵,۹۸۱,۱۱۲	۰	۳,۳۶۲,۷۶۲,۲۱۴	۳,۳۶۲,۷۶۲,۲۱۴	۵
۶	اسناد خزانه - ۳۰ درصدی - ۰۹ - ۰۲ - ۰۶	۱۱۰,۱۲۰	۱۰۰,۱۵۳,۰۶۸,۳۰۵	۰	۰	۹,۹۶۶,۹۳۱,۶۹۵	۹,۹۶۶,۹۳۱,۶۹۵	۶
۷	اسناد خزانه - ۳۰ درصدی - ۰۹ - ۰۲ - ۰۳	۱۶,۸۰۰	۱۵,۸۸۵,۸۸۸,۱۶۰	۰	۰	۹۱۴,۱۱۱,۸۴۰	۹۱۴,۱۱۱,۸۴۰	۷
۸	اسناد خزانه - ۳۰ درصدی - ۰۹ - ۰۲ - ۰۶	۵,۴۰۰	۴,۶۰۰,۹۹۱,۹۱۹	۹,۰۹۲,۲۱۷	۰	۴۱۴,۴۸۲,۸۶۴	۴۱۴,۴۸۲,۸۶۴	۸
۹	گام بانک تجارت ۰۳۰۳	۱۱۱,۱۸۵	۱۰۱,۱۶۰,۰۱۱,۴۳۴	۰	۰	۱۰,۰۲۴,۹۸۸,۵۷۶	۱۰,۰۲۴,۹۸۸,۵۷۶	۹
۱۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۷ - ۰۲ - ۰۷	۳۰,۰۰۰	۲۶,۸۸۴,۸۷۲,۰۰۰	۵,۰۸۳,۷۸۹	۰	۱,۱۵۸,۵۴۴,۲۱۱	۱,۱۵۸,۵۴۴,۲۱۱	۱۰
۱۱	گام بانک صادرات ایران ۰۲ - ۰۷ - ۰۲	۶,۳۳۶	۵,۳۴۸,۵۱۱,۰۹۱	۱,۰۸۷,۴۷۹	۰	۶۵۰,۳۹۶,۱۳۰	۶۵۰,۳۹۶,۱۳۰	۱۱
۱۲	اسناد خزانه - ۳۰ درصدی - ۰۹ - ۰۲ - ۰۵	۱۵,۰۰۰	۱۲,۴۴۰,۹۹۴,۶۶۰	۲,۴۵۳,۸۰۶	۰	۱,۰۹۴,۸۰۱,۵۳۴	۱,۰۹۴,۸۰۱,۵۳۴	۱۲
۱۳	گام بانک اقتصاد نوین ۰۲ - ۰۴ - ۰۲	۵۴,۰۳۰	۵۰,۰۱۰,۵۱۴,۹۶۱	۰	۰	۴,۰۰۹,۴۸۵,۰۳۹	۴,۰۰۹,۴۸۵,۰۳۹	۱۳
۱۴	گواهی اعتبار مولد بهمن ۰۳ - ۰۳ - ۰۲	۹۸,۲۹۷	۸۰,۰۴۹,۰۶۵۱,۴۲۶	۱۵,۹۲۳,۹۵۲	۰	۷,۳۳۹,۷۵۴,۳۷۲	۷,۳۳۹,۷۵۴,۳۷۲	۱۴



صندوق سرمایه گذاری، توسعه ممتاز
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کاربرد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
۱۵	اسناد خزانه م-۹۸ دوره ۳-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۹۴,۸۷۵,۹۳۳	۳,۶۹۴,۸۷۵,۹۳۳
۱۶	اسناد خزانه م-۹۸ دوره ۶-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۷۸۵,۳۳۳,۸۳۶	۶,۷۸۵,۳۳۳,۸۳۶
۱۷	اسناد خزانه م-۹۸ دوره ۲-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۲۵,۵۳۴,۰۰۶	۳,۱۲۵,۵۳۴,۰۰۶
۱۸	اسناد خزانه م-۹۸ دوره ۹-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۶۱,۱۵۰,۰۹۳	۱,۰۶۱,۱۵۰,۰۹۳
۱۹	اسناد خزانه م-۹۹ دوره ۵-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۴۵۳,۶۹۹,۸۱۳	۴,۴۵۳,۶۹۹,۸۱۳
۲۰	اسناد خزانه م-۹۸ دوره ۴-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۷۳,۹۷۹,۲۸۰	۲,۷۷۳,۹۷۹,۲۸۰
۲۱	اسناد خزانه م-۹۸ دوره ۸-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۲۱۹,۷۳۳,۸۲۷	۱۱,۲۱۹,۷۳۳,۸۲۷
۲۲	اسناد خزانه م-۹۸ دوره ۷-۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۹,۳۷۰,۰۰۵,۸۱۵	۹,۳۷۰,۰۰۵,۸۱۵
۲۳	اسناد خزانه م-۹۹ دوره ۲-۹۹	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۶۳۴,۵۸۲,۵۰۰	۶,۶۳۴,۵۸۲,۵۰۰
۲۴	مربحه عام دولت ۳-ش ۱۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۱۱,۰۲۰,۶۱۰	۲,۵۱۱,۰۲۰,۶۱۰
			۴۵,۱۶۹,۴۷۴,۴۸۲	۸۲,۹۰۲,۹۸۵,۳۰۰	۷۶,۲۳۴,۴۶۶	۱,۰۳۳,۴۸۸,۸۴۲,۵۰۴	۱,۱۱۵,۴۶۸,۰۵۲,۱۷۰	



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۶-۱	ریال (۶۱,۳۷۷,۳۸۸,۵۴۲)	ریال (۷۱,۸۹۵,۸۰۵,۸۶۷)
۱۶-۲	ریال (۶,۷۷۸,۵۹۱,۵۶۲)	ریال ۱,۵۱۷,۲۸۵,۵۷۸
۱۶-۳	ریال ۷۳,۲۰۲,۵۲۶,۰۹۳	ریال ۱۲۴,۹۶۷,۵۱۷,۲۶۵
جمع	ریال ۵,۱۴۷,۳۰۷,۹۸۸	ریال ۵۴,۵۸۸,۹۹۷,۰۷۶

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

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زبان) تحقق نیافته ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱	توسعه مادن ولزلات	۷,۳۱۸,۰۰۲	۲۴,۷۴۰,۲۲۲,۶۲۶	۲۴,۸۴۴,۹۲۳,۳۱۱	۳۳,۰۰۳,۳۲۱	۱۷۳,۷۰۱,۳۱۸	ریال (۲۱,۸۰۵,۷۳۳,۵۵۵)	
۲	بانک اقتصاد نوین	۱۰,۰۲۷,۱۸۱	۵۸,۵۹۱,۵۵۲,۳۷۰	۳۹,۱۵۲,۴۱۵,۰۰۷	۵۵,۹۱۶,۵۷۵	۱۲۴,۱۶۷,۷۶۲	ریال (۹,۶۷۸,۶۰۶,۳۸۱)	
۳	فولاد خوزستان	۸,۵۴۴,۲۴۶	۱۸۹,۰۴۶,۶۷۷,۷۵۰	۲۴,۵۸۱,۳۸۲,۴۸۸	۱۷,۴۵۹,۲۴۴	۱۲۴,۵۱۳,۳۳۹	ریال (۵,۸۴۸,۶۱۷,۹۷۱)	
۴	پتروشیمی امیرکبیر	۲۴۲,۰۵۵	۲۵,۰۲۸,۴۲۶,۰۰۰	۱۹,۰۵۴,۶۸۹,۵۱۹	۲۲,۷۸۶,۵۰۵	۱۲۵,۱۹۲,۱۳۰	ریال (۴,۳۵۱,۷۰۸,۷۸۸)	
۵	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۲,۴۱۵,۱۲۶	۵۵,۲۵۱,۶۸۱,۱۶۰	۶۴,۱۷۲,۸۱۴,۷۱۶	۵۲,۴۶۶,۶۱۷	۱۲۶,۳۸۰,۴۰۶	ریال (۹,۲۴۲,۰۰۸,۶۵۱)	
۶	سیمان فارس و خوزستان	۲,۱۵۹,۷۱۶	۷۴,۲۶۷,۰۰۷,۶۸۰	۶۹,۸۰۱,۴۸۸,۳۱۶	۷۰,۷۳۲,۵۷۲	۲۷۲,۳۲۵,۰۲۸	ریال (۴,۱۹۳,۴۵۵,۳۳۲)	
۷	فولاد کاوه چوب کیش	۴۰,۲۰۰,۲۵۳	۴۴,۵۰۶,۴۱۴,۷۱۰	۴۴,۸۷۳,۳۱۲,۳۱۹	۴۲,۳۸۱,۰۹۴	۲۲۲,۵۱۳,۰۷۴	ریال (۲,۶۳۷,۷۱۰,۷۷۷)	
۸	پتروشیمی تندگوین	۲,۳۷۰,۸۰۲	۲۴,۱۵۲,۸۶۲,۰۸۰	۳۷,۵۰۰,۷۴۴,۷۲۸	۳۲,۴۵۵,۱۱۹	۱۷۰,۷۶۴,۲۱۰	ریال (۳,۳۰۱,۰۹۲,۱۸۷)	
۹	سید ماکیان	۲,۳۲۱,۴۴۱	۶۷,۱۸۲,۵۰۰,۲۵۴	۶۲,۲۷۰,۸۶۶,۰۰۲	۶۲,۸۱۳,۲۷۷	۲۲۵,۹۱۲,۵۱۲	ریال (۴,۶۱۴,۴۲۸,۹۱۷)	
۱۰	فولاد خراسان	۸۵۶,۲۷۶	۱۰,۱۶۶,۳۷۰,۱۲۰	۱۰,۸۶۳,۶۰۸,۳۸۹	۹,۶۵۸,۰۵۲	۵۰,۸۳۱,۸۵۱	ریال (۲,۵۰۶,۸۱۹,۶۷۰)	
۱۱	کیمیدارو	۱۰,۸۵۸,۸۸۳	۲۵,۳۶۶,۰۳۷,۷۲۰	۳۷,۹۴۱,۶۸۳,۱۶۸	۳۳,۸۷۲,۳۷۸	۱۷۸,۳۰۰,۱۸۸	ریال (۲,۴۹۳,۴۴۴,۸۱۴)	
۱۲	کاشی پارس	۵۶۰,۱۸۱۹	۶۱,۲۸۳,۸۹۹,۸۶۰	۵۹,۲۱۹,۵۲۰,۱۴۸	۵۹,۲۱۹,۷۰۵	۳۰۶,۴۱۹,۴۹۹	ریال (۱,۶۶۸,۷۴۰,۵۰۸)	
۱۳	گسترش نفت و گاز پارسین	۳,۳۷۸,۴۲۲	۱۲۴,۱۹۹,۱۶۳,۰۴۰	۱۱۱,۴۶۵,۱۳۵,۰۰۰	۱۱۲,۲۸۱,۳۰۰	۶۷۰,۹۹۶,۳۱۵	ریال (۱۶,۵۰۳,۳۸۱,۱۰۷)	
۱۴	نفت ایرانول	۴۰۶,۸۵۹	۳۳,۲۸۸,۵۵۴,۰۵۰	۳۳,۶۱۷,۳۱۹,۹۵۹	۳۲,۰۶۱,۵۰۶	۱۶۸,۷۴۴,۷۷۰	ریال (۴,۱۶۰,۳۲۵,۲۴۶)	
۱۵	صنایع فروریاز ایران	۱,۹۰۴,۵۵۱	۸۱,۴۱۹,۵۵۵,۲۵۰	۱۱۴,۵۱۹,۲۴۴,۷۴۱	۷۲,۲۸۸,۵۷۲	۴۰۷,۰۹۷,۷۷۶	ریال (۲۲,۴۰۴,۲۵۵,۸۲۵)	
۱۶	سیمان آیدک	۲,۲۶۶,۶۱۴	۵۵,۰۰۷,۷۴۴,۰۶۰	۵۲,۵۲۹,۶۵۹,۱۸۰	۵۲,۲۵۷,۱۰۰	۲۷۵,۰۳۷,۳۷۰	ریال (۲,۱۴۰,۵۲۰,۴۰۹)	
۱۷	داروخش (هلدینگ)	۱,۲۵۶,۲۵۴	۲۳,۸۱۱,۳۸۸,۵۴۰	۲۱,۸۵۱,۴۹۱,۴۵۵	۲۲,۶۸۷,۳۱۹	۱۱۹,۴۰۶,۹۲۲	ریال (۱,۸۱۷,۸۰۲,۷۸۳)	
۱۸	پالایش نفت اصفهان	۱۱,۲۳۲,۴۵۳	۹۶,۹۷۰,۶۳۳,۳۲۰	۸۶,۸۱۶,۶۱۴,۳۷۷	۹۲,۱۲۳,۱۰۲	۲۸۴,۵۵۲,۱۷۰	ریال (۹,۵۶۷,۴۴۲,۸۸۱)	
۱۹	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴,۶۱۹,۹۲۶	۱۹,۲۵۴,۲۵۵,۷۱۲	۱۸,۸۰۵,۶۲۳,۰۰۹	۱۸,۸۰۵,۶۲۳,۰۰۹	۹۶,۲۷۲,۱۶۹	ریال (۳۳,۴۰۴,۲۵۵,۸۲۵)	
۲۰	نفت سپاندان	۹,۱۳۲,۱۷۴	۴۶,۲۱۳,۶۰۰,۴۴۰	۴۹,۱۶۶,۱۱۸,۸۱۷	۳۳,۰۰۳,۳۲۱	۲۲۱,۰۶۳,۳۰۲	ریال (۲,۰۷۷,۷۳۳,۹۱۷)	
۲۱	سرمایه گذاری صبا تامین	۹,۱۶۳,۳۴۸	۲۹,۹۶۴,۱۷۷,۹۶۰	۲۰,۸۴۷,۸۲۰,۷۷۴	۲۸,۴۶۵,۹۴۱	۱۴۹,۸۲۰,۷۴۰	ریال (۱,۰۶۲,۰۵۱,۴۴۴)	
۲۲	پتروشیمی شیراز	۹۷۸,۷۸۵	۲۴,۹۱۸,۸۶۶,۱۰۰	۳۱,۳۵۸,۵۴۰,۴۴۷	۲۳,۶۷۲,۸۷۳	۱۲۴,۵۱۹,۳۳۱	ریال (۶,۵۸۴,۳۲۷,۵۵۰)	
۲۳	گروه صنعتی بارز	۱,۵۸۱,۳۵۲	۲۷,۵۷۰,۰۷۶,۱۶۰	۲۵,۶۵۲,۸۲۰,۷۷۷	۲۵,۱۹۱,۵۷۲	۲۲۷,۸۵۰,۳۸۱	ریال (۱۱,۶۳۳,۱۱۳,۴۸۰)	
۲۴	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱,۲۴۵,۵۱۸	۳۷,۸۴۷,۵۰۰,۲۹۰	۳۵,۱۲۴,۴۷۷,۰۱۹	۳۵,۹۵۵,۱۲۸	۱۸۹,۲۲۷,۵۱۵	ریال (۲,۴۷۹,۸۱۳,۳۳۹)	
۲۵	فولاد شاهرود	۲,۵۳۱	۱۰,۲۹۳,۵۷۷	۶,۴۳۸,۲۴۴	۹,۷۷۹	۵۱,۲۶۸	ریال (۳,۷۱۳,۵۱۶)	
۲۶	بانک تجارت	۲۴,۶۸۸,۱۴۰	۶۲,۳۸۸,۷۰۹,۰۸۰	۷۴,۱۶۴,۱۷۹,۶۱۸	۵۹,۱۷۴,۲۷۴	۳۱۱,۴۴۳,۵۲۵	ریال (۱۲,۲۴۵,۸۸,۳۵۷)	
۲۷	فولاد مبارکه اصفهان	۲۵,۴۲۸,۴۲۳	۱۴۲,۴۲۵,۶۱۴,۳۷۰	۱۴۹,۱۷۶,۲۹۵,۶۶۶	۱۲۵,۳۰۴,۳۳۴	۷۱۲,۱۲۸,۰۷۲	ریال (۲,۵۹۸,۱۱۳,۷۰۲)	
۲۸	بانک ملت	۲۴,۶۶۹,۷۶۵	۱۱۱,۹۷۶,۰۶۳,۳۲۵	۱۲۱,۵۵۷,۱۷۵,۳۱۴	۱۰۶,۳۷۷,۲۶۰	۵۵۹,۸۸۰,۳۱۷	ریال (۱۰,۲۴۷,۳۶۹,۵۵۶)	
۲۹	سرمایه گذاری سپه	۱۱۸,۸۰۸	۵۲۱,۸۲۳,۵۴۴	۶۵۰,۱۲۸,۷۱۸	۴۱۵,۸۱۷	۲۶۰,۹۶۱۸	ریال (۱۱۶,۳۲۰,۶۱۹)	
۳۰	تراکتورسازی ایران	۵,۶۲۷,۵۵۵	۵۰,۱۵۱,۶۷۲,۸۵۰	۵۳,۰۳۶,۳۹۸,۱۴۶	۲۷,۶۴۴,۰۹۰	۲۵۰,۷۵۸,۲۶۹	ریال (۳,۱۸۳,۲۶۰,۷۵۵)	
۳۱	پست بانک ایران	۸,۱۷۷,۵۴۷	۸۷,۳۳۶,۲۰۱,۹۶۰	۷۹,۸۰۷,۸۷۶,۱۵۳	۸۲,۴۶۹,۳۹۲	۴۲۶,۶۸۱,۰۱۰	ریال (۷,۰۰۸,۵۷۵,۴۰۵)	
۳۲	فروسلیسیم خمین	۲,۵۴۴,۱۷۶	۲۴,۴۷۳,۵۸۴,۸۰۰	۲۹,۳۳۴,۴۰۳,۸۷۱	۲۲,۷۲۹,۰۰۶	۱۷۲,۳۶۷,۹۱۴	ریال (۱۵,۰۶۵,۹۲۶,۹۰۱)	
۳۳	گروه بهمن	۳۳,۹۱۱,۲۵۳	۶۸,۲۶۳,۳۵۲,۲۸۹	۸۶,۳۸۰,۱۶۴,۳۶۴	۶۴,۸۵۰,۱۸۵	۲۴۱,۳۱۶,۷۶۱	ریال (۱۸,۵۲۲,۱۷۹,۰۲۱)	
۳۴	داروسازی کاسپین تامین	۱,۰۹۱,۴۰۸	۲۰,۳۰۰,۱۸۸,۸۰۰	۱۶,۶۱۰,۰۳۵,۲۱۳	۱۹,۲۸۵,۱۷۹	۱۰۱,۵۰۰,۹۴۴	ریال (۳,۵۶۹,۲۶۷,۴۴۴)	
۳۵	مدیریت صنعت شوینده تص.مبشهر	۲۰,۷۸۰,۰۰۸	۶۴,۶۹۹,۷۲۸,۱۶۰	۶۲,۵۷۰,۲۶۹,۴۰۸	۶۱,۲۶۴,۷۴۲	۲۲۲,۴۸۸,۶۴۱	ریال (۱,۷۴۴,۰۲۵,۳۶۹)	
۳۶	کارخانجات دارویی خش	۱,۶۲۹,۶۷۱	۴۸,۹۷۶,۹۷۲,۷۷۰	۴۰,۱۷۵,۱۹۸,۵۵۶	۴۶,۵۲۸,۱۲۴	۲۴۴,۸۴۴,۸۶۴	ریال (۸,۴۱۰,۳۶۱,۱۱۶)	
۳۷	س. سهام عدالت استان کرمانشاه	۱۸۵,۶۰۳,۰۴۹	۸۰,۱۸۰,۵۰۸,۵۲۸	۷۹,۷۰۳,۲۴۴,۵۰۲	۷۶,۱۷۱,۴۸۲	۴۰۰,۹۰۲,۵۴۳	ریال (۴۰۰,۹۰۲,۵۴۳)	
۳۸	زغال سنگ پروده طیس	۲,۱۷۲,۱۶۹	۷۱,۸۴۶,۰۵۹,۵۵۰	۹۳,۵۵۶,۳۸۴,۳۷۷	۶۸,۲۵۳,۷۵۷	۲۵۹,۱۲۰,۳۸۸	ریال (۲۱,۶۳۷,۰۶۲,۹۴۱)	
۳۹	بیمه کوثر	۲۱۰,۲۷,۶۲۴	۱۰,۹۱۷,۲۹۱,۷۲۸	۱۱۰,۷۸۵,۵۴۷,۸۸۱	۱۰۳,۸۱۵,۳۱۷	۵۲۶,۳۶۶,۴۵۹	ریال (۲,۱۵۶,۴۶۷,۹۱۹)	
۴۰	فجر انرژی خلیج فارس	۲,۷۰۹,۰۲۳	۷۰,۵۴۵,۹۹۷,۸۶۰	۷۹,۴۴۲,۷۰۸,۰۵۱	۶۲,۰۱۸,۶۹۸	۲۵۲,۷۲۹,۹۹۹	ریال (۹,۳۱۶,۴۵۸,۱۷۸)	



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه
منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) تحقق نیافته ریال	سود(زیان) تحقق نیافته ریال
۴۱	داروسازی سینا	۳,۵۶۷,۱۱۶	۵۵,۵۷۵,۸۲۳,۰۸۰	۴۶,۵۵۷,۶۸۸,۰۰۹	۵۲,۳۷۰,۲۲	۱۷۷,۸۷۹,۱۱۵	۸,۶۸۷,۴۵۹,۹۲۴	
۴۲	ایران خودرو دیزل	۱۵,۶۱۵,۰۹۴	۵۴,۴۴۶,۶۷۸,۰۶۰	۶۴,۸۰۵,۲۹۵,۷۲۱	۵۱,۷۷۱,۸۴۴	۱۷۲,۴۸۳,۳۹۰	(۹,۶۲۲,۸۷۲,۸۱۵)	
۴۳	کوبر تایر	۱,۶۰۴,۴۴۸	۱۰,۷۶۶,۱۸۱,۵۸۰	۱۰,۳۰۱,۴۱۶,۸۱۶	۱۰,۲۲۷,۸۷۳	۵۲,۸۳۰,۹۰۸	۴۰۰,۷۰۵,۹۸۴	
۴۴	پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۰۱۰,۲۵۹	۵۳,۵۸۳,۱۳۷,۳۶۰	۴۶,۲۲۵,۵۳۳,۵۵۳	۵۰,۹۰۴,۹۳۰	۲۶۷,۹۲۰,۶۸۷	۷,۰۳۹,۷۷۸,۱۹۰	(۳,۱۹۴,۶۸۷,۶۳۰)
۴۵	سیمان آرتا اردبیل	۸۷۶,۱۷۸	۱۷,۵۰۶,۰۳۶,۴۴۰	۱۳,۵۷۱,۵۹۰,۶۲۸	۱۶,۶۳۰,۷۲۵	۸۷,۵۳۰,۱۸۲	۲,۸۳۰,۷۸۴,۸۹۵	
۴۶	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.	۶,۶۴۷,۲۵۲,۵۶۱
۴۷	شیرپاستوریزه پگاه کیلان	.	.	.	.	.	.	(۳۱,۰۲۸,۸۳۳)
۴۸	شرکت کیسون	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۲۸,۴۳۳,۸۵۵)
۴۹	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.	۴,۴۰۱,۹۲۵,۶۲۱
۵۰	پایدم آریا ساسول	.	.	.	.	.	.	(۵,۰۸۷,۶۱۴,۹۹۸)
۵۱	سرمایه گذاری سیمان تامین	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۶۲۸,۷۲۰,۰۸۸)
۵۲	گروه مینا (سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	۲,۹۹۳,۹۰۹,۹۲۰
۵۳	نفت پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	(۱۶,۳۲۲,۲۸۰,۳۸۶)
۵۴	کالیسین	.	.	.	.	.	.	(۶,۹۴۰,۸۲۳,۰۴۴)
۵۵	تولید نیروی برق آبدان	.	.	.	.	.	.	(۴۹۳,۹۴۱,۱۱۱)
۵۶	صنایع کاشی و سرامیک سینا	.	.	.	.	.	.	(۹,۵۰۳,۵۶۷,۱۶۷)
۵۷	بانک خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	(۱۷,۳۴۲,۲۵۸)
۵۸	کس و تین پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۸۶۲,۸۶۳,۸)
۵۹	توسعه معدنی و صنعتی صیقلور	.	.	.	.	.	.	(۱۴,۸۱۱,۳۹۰,۷۷۶)
۶۰	گلفان	.	.	.	.	.	.	۴۵۳,۳۰۰,۰۶۱
۶۱	تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	.	۴,۲۸۴,۵۰۱,۸۳۵
۶۲	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.	(۵۲۰,۰۷۲,۲۱۸)
۶۳	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.	۸,۶۶۱,۱۹۷,۵۷۲
۶۴	فولاد هرمزگان جنوب	.	.	.	.	.	.	(۱۵۷,۳۹۷)
۶۵	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۲۱,۶۷۴,۰۲۸)
۶۶	سرمایه گذاری غدیر(اهداینگ)	.	.	.	.	.	.	۵,۶۳۹,۰۸۵,۷۶۴
۶۷	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.	(۵۶۶,۰۴۰,۰۲۲)
			۲,۳۷۶,۴۴۴,۲۲۴,۵۶۹	۲,۴۴۴,۱۸۰,۳۰۶,۲۶۶	۲,۲۵۷,۶۰۳,۰۱۳	۱۱,۸۸۲,۱۲۱,۱۲۵	(۷۱,۸۹۵,۸۰۵,۸۶۷)	(۶۱,۲۷۷,۲۷۸,۵۴۲)

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

دوره مالی شش ماهه
منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) تحقق نیافته ریال	سود(زیان) تحقق نیافته ریال
۱	ج - سرمایه گذاری سپه	۷۱۷,۸۵۰	۳,۳۳۸,۸۶۰,۸۵۰	۸,۰۷۶,۵۹۰,۰۵۰	۲,۲۲۱,۹۱۸	۱۱,۶۹۴,۳۰۴	۱,۵۱۷,۲۸۵,۵۷۸	
۲	ج - داروسازی کالیسین تامین	.	.	.	.	.	.	(۶,۷۷۸,۸۵۹,۵۴۲)
			۳,۳۳۸,۸۶۰,۸۵۰	۸,۰۷۶,۵۹۰,۰۵۰	۲,۲۲۱,۹۱۸	۱۱,۶۹۴,۳۰۴	۱,۵۱۷,۲۸۵,۵۷۸	(۶,۷۷۸,۸۵۹,۵۴۲)



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۱۶- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت:

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۲۲۴,۹۱۸	۲۲,۴۷۲,۹۴۵,۵۶۶	۱۹۷,۷۷۵,۹۶۳,۱۸۸	۳۹,۹۶۰,۷۲۱	.	۲۲,۶۵۷,۰۲۱,۶۵۷	.
۲	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۷	۲۶۵,۰۵۲	۲۵۹,۸۱۱,۹۲۱,۹۶۰	۲۲۴,۷۲۳,۲۵۷,۵۰۶	۳۷,۰۹۰,۹۱۱	.	۳۵,۰۴۱,۴۷۲,۵۲۳	.
۳	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۸	۱۳۰,۰۰۰	۱۲۴,۵۱۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۲۴۹,۷۴۱,۳۵۸	۲۲,۵۸۲,۰۰۷	.	۴,۸۲۳,۵۷۵,۶۲۵	.
۴	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۰۵۲۳	۱۲۲,۳۰۰	۱۰,۷۷۱,۲۰۴,۵۰۰	۹۶,۳۸۴,۲۴۵,۱۸۸	۱۹,۵۲۳,۸۰۸	.	۱۱,۳۰۸,۱۷۷,۰۰۴	.
۵	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۸	۳۰,۰۰۰	۲۸,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۴۶,۶۸۷,۱۲۴	۵,۲۲۴,۳۰۰	.	۲,۸۵۴,۰۸۸,۵۲۶	.
۶	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۲۱۱۵	۴۰۰	۶۶۱,۵۶۶,۰۰۰	۲۵۷,۶۳۷,۶۹۴	۵۲,۸۵۲	.	۳۳,۹۰۵,۸۵۴	.
۷	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۴۰۷۱۴	۱۶۲,۶۸۲	۱۰,۱۹۱,۳۲۳,۱۸۰	۱۰,۰۵۵,۶۰۱,۸۵۷	۱۸,۴۷۱,۸۸۴	.	۹۱۷,۳۱۸,۱۳۹	.
۸	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۹۰۹۶	۷,۸۰۰	۷,۴۶۰,۷۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۵,۸۷۷,۲۱۶	۱,۳۵۲,۸۲۲	.	۸۱۲,۴۷۰,۵۲۲	.
۹	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۴۰۴۱۸	۱۴,۳۰۰	۱۱,۹۰۵,۵۷۱,۰۰۰	۱۰,۵۳۰,۰۴۱,۰۸۴	۲,۱۵۷,۹۱۷	.	۱,۳۷۳,۵۵۱,۹۹۹	.
۱۰	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۱۵۰,۰۰۰	۱۴,۷۰۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۳,۴۴۲,۴۴۶,۰۰۰	۳,۶۶۶,۶۲۴	.	۱,۲۵۶,۵۴۹,۳۱۶	.
۱۱	گواهی اعتبار مولد سید ۲۰۸	۷۴,۱۲۹	۶۹,۸۹۲,۵۱۷,۶۵۰	۶۰,۷۰۰,۶۴۷,۰۱۱	۱۲,۶۶۸,۰۲۱	.	۹,۱۷۹,۲۱۴,۶۱۸	.
۱۲	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۸۰۷۹۹	۵۴,۵۰۰	۵۳,۱۸۶,۵۵۰,۰۰۰	۳۷,۴۶۱,۴۴۱,۰۵۴	۹,۶۴۰,۰۶۲	.	۵,۷۱۵,۴۶۸,۸۸۴	.
۱۳	مراجعه عام دولت ۹۴ شخ ۲۰۸۱۶	۱۰۵,۰۰۰	۹۸,۱۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۹۷,۹۰۷,۵۹۱,۰۱۸	۱۷,۷۸۷,۵۵۸	.	۲۱۲,۴۰۳,۳۳۴	.
۱۴	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۶۱۶	۱۶	۱۳,۸۰۰,۲۷۲۰	۱۱,۳۰۰,۰۹۱	۲,۳۲۰	.	۱۵۰۰,۳۰۹	.
۱۵	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۱۰۲۴	۲۶,۸۲۵	۲۷,۲۶۵,۹۶۶,۵۰۰	۲۳,۹۲۸,۵۲۸,۸۵۲	۴,۴۱۴,۳۶۶	.	۳,۳۲۲,۴۵۵,۹۱۱	.
۱۶	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۰۷۲۳	۸۶,۸۱۰	۶۷,۹۸۱,۸۶۲,۴۰۰	۶۵,۸۱۳,۴۴۲,۸۱۹	۱۲,۳۲۱,۷۱۳	.	۲,۱۴۶,۰۹۷,۸۰۸	.
۱۷	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۹۰۹۱۹	۱۱۲,۶۰۰	۸۵,۳۵۰,۸۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۹۰,۵۸۷,۶۶۳	۱۵,۴۶۹,۸۲۳	.	۱۰,۲۴۴,۷۲۸,۰۰۵	.
۱۸	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۱۰۱۰۰	۲۳,۱۰۰	۱۷,۰۰۶,۳۲۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۵,۲۸۰,۹۸۶	۳,۰۸۱,۳۷۷	.	۱,۹۸۷,۸۵۶,۴۲۷	.
۱۹	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۰۵۲۰	۲۳,۸۸۰	۱۵,۵۶۹,۰۱۵,۰۰۰	۱۳,۳۵۵,۱۲۷,۰۰۵	۲,۲۸۱,۸۸۴	.	۲,۱۸۱,۰۶۵,۳۱۱	.
۲۰	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۰۸۲۱	۹۰,۱۲۲	۶۹,۷۰۲,۶۸۰,۸۸۰	۶۰,۴۲۳,۵۱۵,۵۱۶	۱۲,۶۳۳,۶۱۱	.	۸,۷۶۶,۴۵۱,۷۵۲	.
۲۱	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۲۰۱۸	.	.	.	.	.	.	.
۲۲	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۲۰۲۱۶	.	.	.	.	.	.	.
۲۳	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۱۱۱۱	.	.	.	.	.	.	.
۲۴	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۱۱۰۱۹	.	.	.	.	.	.	.
۲۵	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۰۶۰۶	.	.	.	.	.	.	.
۲۶	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۱۱۱۵	.	.	.	.	.	.	.
۲۷	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۱۰۲۵	.	.	.	.	.	.	.
۲۸	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹	.	.	.	.	.	.	.
۲۹	اسناد خزانه -م- بودجه ۲۰۰۹۱۱۳	.	.	.	.	.	.	.
۳۰	مراجعه عام دولت ۲-شخ ۲۰۱۱	.	.	.	.	.	.	.
			۱,۳۸۱,۷۹۷,۵۷۶,۸۵۶	۱,۲۵۶,۵۷۹,۶۰۸,۶۸۱	۲۵۰,۴۵۰,۸۱۱	.	۱۲۴,۹۶۷,۵۱۷,۳۶۵	۷۳,۲۰۳,۵۴۶,۰۹۳



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به
 ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم -ریال	جمع درآمد سود سهام -ریال	هزینه تنزیل -ریال	خالص درآمد سود سهام -ریال
۱	بانک تجارت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۲۷,۶۸۱,۰۲۹	۵۸	۱,۶۰۵,۵۰۰,۲۶۲	.	۱۸۲,۳۱۷,۲۸۰
۲	بانک خاورمیانه	-	-	-	-	-	.	۲۸۲,۴۴۳,۴۰۰
۳	بانک ملت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۷,۸۵۵,۱۳۴	۱۳۰	۲,۳۲۱,۱۶۸,۷۲۰	.	۲,۳۲۱,۱۶۸,۷۲۰
۴	بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱۰,۰۱۷,۱۸۱	۱۲۵	۱,۲۵۳,۳۶۷,۶۲۵	.	۱,۲۵۳,۳۶۷,۶۲۵
۵	پیمان دیزل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۷۶,۳۳۶	۳۰۰	۲۲,۸۱۰,۱۷۰۰۰	.	۲۲,۸۱۰,۱۷۰۰۰
۶	بیمه کوثر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۶	۳۱,۰۱۷,۶۲۴	۲۲۷	۵,۳۸۴,۲۲۷,۲۴۸	.	۵,۳۸۴,۲۲۷,۲۴۸
۷	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۳,۵۹۳,۸۵۵	۹۰۰	۳,۱۲۵,۳۶۹,۵۰۰	.	۳,۱۲۵,۳۶۹,۵۰۰
۸	پتروشیمی امیرکبیر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱۷۴,۰۲۲	۱۰,۳۰۰	۱,۷۸۱,۸۲۸,۸۰۰	.	۱,۷۸۱,۸۲۸,۸۰۰
۹	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۱	۱,۰۱۰,۳۵۹	۵۶۰۰	۵,۶۵۷,۳۵۰,۳۰۰	.	۵,۶۵۷,۳۵۰,۳۰۰
۱۰	پتروشیمی تندگوگان	-	-	-	-	-	.	-
۱۱	پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	.	-
۱۲	پتروشیمی شیراز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱۷۸,۷۵۵	۲,۵۰۰	۴,۴۰۲,۵۲۲,۵۰۰	.	۴,۴۰۲,۵۲۲,۵۰۰
۱۳	پست بانک ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۷,۶۲۲,۳۸۲	۱۶۰	۱,۲۱۹,۵۸۱,۱۲۰	.	۱,۲۱۹,۵۸۱,۱۲۰
۱۴	پلیمر آریا ساسول	-	-	-	-	-	.	-
۱۵	تامین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	.	-
۱۶	تراکتورسازی ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۶,۴۵۸,۶۶۰	۲۶۰	۲,۱۸۲,۷۰۹,۶۰۰	(۲۱۷,۷۲۸,۸۵۴)	۱,۹۶۵,۹۸۰,۷۴۶
۱۷	توسعه معدنی و صنعتی صیارو	-	-	-	-	-	.	-
۱۸	توسعه معادن و فلزات	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۱۲,۷۱۹,۵۹۹	۴۰۰	۵,۰۸۷,۸۲۵,۶۰۰	(۱۰۲,۳۲۹,۶۴۴)	۴,۹۸۵,۵۰۶,۹۵۶
۱۹	تولید نیروی برق آبیان	-	-	-	-	-	.	-
۲۰	داروپخش (هلندینگ)	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۵۳,۹۱۷	۶,۴۵۲	۳,۴۲۵,۳۶۶,۳۸۴	(۲۶۰,۱۶۲,۷۷۱)	۳,۱۶۵,۲۰۳,۶۱۳
۲۱	داروسازی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۳,۷۱۹,۳۸۸	۱,۲۰۰	۴,۲۷۵,۲۶۵,۶۰۰	(۳۳۹,۸۱۳,۵۱۰)	۳,۹۳۵,۴۵۲,۰۹۰
۲۲	داروسازی کاسپین تامین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۹	۱,۰۹۱,۴۰۸	۲,۲۱۱	۲,۴۱۳,۱۰۲,۰۸۸	(۲۶۳,۵۲۲,۰۷۰)	۲,۱۴۹,۵۸۰,۰۱۸
۲۳	زغال سنگ پروده طبی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۳,۲۹۰,۲۲۶	۲,۵۰۰	۹,۶۶۵,۲۰۲,۸۰۰	(۱۱۷,۷۰۸,۸۲۴)	۹,۵۴۷,۴۹۳,۹۷۶
۲۴	سید ماکان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۲,۱۸۸,۹۶۴	۱,۰۰۰	۲,۱۸۸,۹۶۴,۰۰۰	.	۲,۱۸۸,۹۶۴,۰۰۰
۲۵	سرمایه گذاری یارس توشه	-	-	-	-	-	.	-
۲۶	سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	-	-	-	.	-
۲۷	سرمایه گذاری صبا تامین	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۲/۲۲	۹,۱۶۳,۳۲۸	۵۵۰	۵,۰۳۹,۲۹۱,۳۰۰	(۱۹۲,۵۶۲,۱۱۰)	۴,۸۴۶,۷۲۹,۱۹۰
۲۸	سرمایه گذاری صندوق پارسینتگی	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۲,۴۱۵,۳۲۶	۲,۳۵۰	۸,۲۱۳,۸۰۴,۶۰۰	.	۸,۲۱۳,۸۰۴,۶۰۰
۲۹	سود سهام شرکت من سهام عدالت استان کرمانشاه	-	-	-	-	-	.	-
۳۰	سیمان آبیک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۲	۲,۴۵۹,۹۱۱	۲,۴۰۰	۵,۹۰۳,۷۸۶,۳۰۰	.	۵,۹۰۳,۷۸۶,۳۰۰
۳۱	سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۱۴۰۲/۰۲/۱۲	۲,۱۸۸,۰۹۸	۴,۲۰۰	۹,۱۹۰,۰۱۱,۶۰۰	(۱۵۳,۷۱۲,۰۰۰)	۹,۰۳۶,۳۰۳,۶۰۰
۳۲	شرکت آهن و فولاد ارفع	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۳	۱,۳۲۵,۵۱۸	۲,۶۴۰	۳,۷۶۳,۳۶۷,۵۲۰	.	۳,۷۶۳,۳۶۷,۵۲۰
۳۳	شرکت کیسون	-	-	-	-	-	.	-
۳۴	شیرپاستوریزه پگاه گیلان	-	-	-	-	-	.	-
۳۵	شیشه و کاز	-	-	-	-	-	.	-
۳۶	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	-	-	-	-	-	.	-
۳۷	صنایع فولادآباز ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۴	۲,۲۶۲,۳۲۲	۲,۳۱۷	۱۰,۶۶۴,۸۹۵,۳۶۲	(۶۱۲,۲۶۶,۷۴۵)	۱۰,۰۵۲,۶۲۸,۶۱۷
۳۸	صنایع کاشی و سرامیک سینا	-	-	-	-	-	.	-
۳۹	فجر انرژی خلیج فارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۲,۳۸۵,۳۱۰	۲,۳۰۰	۷,۸۷۱,۸۵۳,۰۰۰	.	۷,۸۷۱,۸۵۳,۰۰۰
۴۰	فروسلیسیم خمین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۵	۲,۸۷۸,۲۶۰	۸۰۰	۲,۳۰۲,۶۰۸,۰۰۰	(۱,۵۷۶,۰۴۹)	۷۰۶,۰۳۱,۵۵۱
۴۱	فولاد خراسان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۸۵۶,۴۷۶	۳۰۰	۲۵۶,۹۴۲,۸۰۰	.	۲۵۶,۹۴۲,۸۰۰
۴۲	فولاد خوزستان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۸,۵۶۴,۳۴۶	۲۵۰	۲,۱۴۱,۰۸۶,۵۰۰	.	۲,۱۴۱,۰۸۶,۵۰۰
۴۳	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۴,۰۲۰,۴۵۲	۶۹۰	۲,۷۷۲,۱۱۲,۵۷۰	.	۲,۷۷۲,۱۱۲,۵۷۰
۴۴	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۹	۲۸,۸۸۳,۸۷۵	۵۰۰	۱۲,۴۴۱,۹۱۷,۵۰۰	.	۱۲,۴۴۱,۹۱۷,۵۰۰
۴۵	فولاد هرمزگان جنوب	-	-	-	-	-	.	-
۴۶	کارخانجات داروپخش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۸	۱,۶۲۹,۶۷۱	۳,۱۲۵	۵,۱۴۰,۳۶۸,۵۵۵	(۱۰۳,۳۱۷,۳۵۴)	۵,۰۳۷,۰۵۱,۲۰۱
۴۷	کاسپین	-	-	-	-	-	.	-
۴۸	کیمدارو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۱,۰۸۵,۸۸۲	۲,۴۰۰	۲,۶۰۹,۱۱۹,۳۰۰	(۱۹۰,۲۸۸,۰۶۹)	۲,۴۱۸,۸۳۱,۲۳۱
۴۹	گدس صنعت پتروشیمی خلیج فارس	-	-	-	-	-	.	-
۵۰	گروه صنعتی بارز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۵	۱,۸۰۸,۴۱۴	۵۵۰	۹۹۴,۶۱۷,۰۰۰	(۱۰۰,۸۹۲,۹۶۶)	۸۹۳,۷۲۴,۰۳۴
۵۱	گروه پیمان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۴	۲۳,۴۲۳,۹۱۱	۴۰	۱,۳۱۹,۷۵۶,۴۴۰	.	۱,۳۱۹,۷۵۶,۴۴۰
۵۲	مدیریت صنعت شونده تنص بهشیر	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۱۴۰۲/۰۱/۳۱	۳,۵۷۴,۳۵۱	۷۵۰	۲,۶۸۰,۷۶۳,۳۵۰	(۱۵۵,۶۵۷,۳۲۱)	۲,۵۲۵,۱۰۶,۰۲۹
۵۳	نفت ایران‌نیل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۰	۵۹۲,۳۵۷	۱۱,۱۲۰	۶,۵۸۷,۰۰۹,۸۴۰	.	۶,۵۸۷,۰۰۹,۸۴۰
۵۴	نفت پاسارگاد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۸	۶۸۵,۶۶۹	۵۰۰	۳,۴۲۸,۳۲۵,۰۰۰	(۳۷۳,۵۵۵,۱۹۵)	۳,۰۵۴,۷۶۹,۸۰۵
۵۵	نفت سیاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۷	۹,۱۳۳,۱۷۴	۶۰۰	۵,۳۷۹,۹۰۲,۴۰۰	.	۵,۳۷۹,۹۰۲,۴۰۰
۵۶	نورد و قطعات فولادی	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۰	۱,۵۲۲,۸۵۷	۱,۰۰۰	۱,۵۲۲,۸۵۷,۰۰۰	.	۱,۵۲۲,۸۵۷,۰۰۰
						۱۷۰,۶۶۸,۷۱۲,۵۹۹	(۳,۱۹۶,۱۰۶,۴۷۹)	۱۶۷,۴۷۲,۶۰۶,۱۲۰
								۱۷۹,۴۵۵,۷۵۰,۵۵۵



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت و سود سپرده بانکی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
سود اوراق مشارکت	۹۳۴,۷۸۸,۶۹۴	۱۵,۹۰۰,۴۸۶,۸۲۲
سود سپرده بانکی	۰	۳,۳۵۷,۶۱۱,۵۸۱
	۹۳۴,۷۸۸,۶۹۴	۱۹,۲۵۸,۰۹۸,۴۰۳

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۱۴۰۲/۰۸/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۹۳۴,۷۸۸,۶۹۴	۰
-	-	-	-	۰	۹۱,۲۰۸,۸۶۴
-	-	-	-	۰	۴,۵۶۱,۰۸۷,۹۱۳
-	-	-	-	۰	۸,۷۸۴,۴۵۷,۷۳۱
-	-	-	-	۰	۲,۴۶۳,۷۲۲,۳۱۵
					۱۵,۹۰۰,۴۸۶,۸۲۲

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	۵	۷۳,۹۱۴,۸۸۴	۰	۱,۰۹۴,۰۸۴,۶۹۴
۱۳۹۹/۰۵/۱۵	کوتاه مدت	۵	۳۵,۵۳۶,۰۱۷	۰	۲,۲۶۳,۵۲۶,۸۸۷
۱۴۰۱/۰۷/۲۰	کوتاه مدت	۵	۲۱۰,۹۹۸,۲۹۲	۰	۰
			۳۲۰,۴۴۹,۱۹۳	۳,۳۵۷,۶۱۱,۵۸۱	

بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱
بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر ۱-۱۵۲۲۲۲۲۲۲۲-۲۰۷-۸۱۰۰
سود بانک بانک خاورمیانه : ظفر : ۷۴۶۶۸-۷۰۷-۸۱۰-۱۰۰۹-۱۰۰۹

۱۹- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۳,۲۳۹,۷۷۴	۴,۱۸۵,۷۸۸,۶۷۹
۹۳,۲۳۹,۷۷۴	۴,۱۸۵,۷۸۸,۶۷۹

تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۳,۵۵۹,۹۲۵,۷۵۵	۲۱,۷۰۳,۶۶۸,۴۸۷	متولی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۱,۰۱۲,۸۲۶	حسابرس
۲۳۰,۳۹۸,۲۶۸	۳۳۷,۲۲۳,۶۱۴	
۲۴,۳۹۰,۳۲۴,۰۲۳	۲۳,۰۰۱,۹۰۴,۹۲۷	

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه آبونمان
۱,۰۳۶,۷۶۳,۰۷۲	۲,۳۶۶,۷۴۱,۸۰۵	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
.	۷۲,۰۹۷,۹۰۱	کارمزد بانکی
۳۶,۰۰۳,۲۰۲	۶۸,۲۹۵,۲۸۰	
۱,۰۷۲,۷۶۶,۲۷۴	۲,۵۰۷,۱۳۴,۹۸۶	

۲۲- تعديلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۵۵۰,۳۹۵,۹۱۳,۱۱۰	۷۴۱,۱۷۷,۳۱۶,۷۰۱	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۷۸۸,۷۳۸,۸۹۹,۵۴۳)	(۱,۳۳۰,۹۵۲,۷۷۰,۱۷۰)	
(۲۳۸,۳۴۲,۹۸۶,۴۳۳)	(۵۸۹,۷۷۵,۴۵۳,۴۶۹)	



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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	۷.۹۷%
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	سهام عادی	۰	۰.۰۰%
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۸%
صندوق سرمایه گذاری ثابت حامی	مدیر صندوق مشترک	سهام عادی	۱۰,۰۹۰,۰۰۰	۸۱.۱۹%
محمد رضا گل دوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲,۷۱۶,۵۰۰	۲۱.۸۶%
وحید برجی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۱۶%
جواد سنگیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۱۶%
			۱۳,۸۶۶,۵۰۰	۱۱۱.۶%

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	۲۱,۷۰۳,۶۶۸,۴۸۷	(۷,۸۸۳,۵۱۹,۸۲۰)
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۱۷,۷۹۰	(۵,۱۱۴,۳۲۵,۵۷۱,۱۰۴)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۹۶۱,۰۱۲,۸۲۶	(۹۶۱,۰۱۲,۸۲۶)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۳۳۷,۲۲۳,۶۱۴	(۳۳۷,۲۲۳,۶۱۴)

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.

