

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

شماره ثبت صندوق نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها: ۲۹۰۵۱ (۲۹، ۱۳۹۱، ۰۱)

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مفید مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ 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 صورت های مالی
۶-۹	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۳	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 مفید 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 ۱۴۰۳/۰۱/۲۷ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است.

امضا  
سیدگردان مفید  
شماره ثبت: ۱۳۹۱، ۰۱، ۲۹

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 مفید

صورت خالص دارائیهها

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲,۶۰۱,۴۵۹,۵۳۹,۶۹۷	۲,۴۳۵,۰۱۶,۳۵۹,۴۳۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۴۶۷,۶۲۵,۲۴۶,۵۹۷	۱,۴۸۶,۶۹۳,۰۷۰,۳۱۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۷۰۴,۰۳۷,۳۷۶	۱۱,۴۹۱,۸۲۱,۰۰۴	۷	حسابهای دریافتی
	۷۱۲,۸۵۰,۰۰۰	۸	سایر حسابهای دریافتی
.	۱۰۸,۸۱۹,۴۸۸	۹	سایر دارائیهها
۷۹,۱۹۵,۱۵۵,۰۹۴	۲۱,۴۳۳,۲۷۰,۶۸۱	۱۰	موجودی نقد
.	۵۷۰,۹۷۳	۱۱	جاری کارگزاران
۴,۱۵۱,۹۸۳,۹۷۸,۷۶۴	۳,۹۵۵,۴۵۶,۷۶۱,۸۹۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۵,۸۴۲,۰۱۰,۶۷۴	.	۱۱	جاری کارگزاران
۱۳,۴۷۴,۳۸۹,۲۶۸	۴,۷۰۲,۸۱۱,۰۵۹	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۲۸,۷۰۷,۸۱۶,۵۷۳	۱۷,۵۴۱,۸۲۵,۸۷۷	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۲۴,۶۲۶,۴۸۷,۶۰۲	۶,۳۲۲,۷۰۱,۷۰۵	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۸۲,۶۵۰,۷۰۴,۱۱۷	۲۸,۵۶۷,۳۳۸,۶۴۱		جمع بدهی ها
۴,۰۶۹,۳۳۳,۲۷۴,۶۴۷	۳,۹۲۶,۸۱۹,۴۲۳,۲۵۷	۱۵	خالص دارایی ها
۱۴,۴۴۸,۸۴۶	۱۱۸,۴۱۷,۰۳۵		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۲۸۱,۶۳۷	۳۳,۱۶۲		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
<b>درآمدها:</b>		
۴۵۰,۸۷۸,۷۹۹,۹۸۲	۳۱۴,۵۱۸,۹۹۷,۱۷۹	۱۵ سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۷۷۲,۸۶۰,۷۰۸,۳۴۸	۱۳۱,۰۰۱,۸۵۸,۹۶۶	۱۶ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۲۸,۴۲۳,۰۱۱,۴۰۱	۲۰۶,۵۰۳,۱۶۰,۱۶۹	۱۷ سود سهام
۲۸,۱۰۵,۳۶۲,۲۸۲	۶۸,۳۷۸,۴۰۵,۴۲۲	۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۲۰۶,۶۷۸,۱۲۶	۹۴,۲۸۲,۳۱۲	۱۹ سایر درآمدها
۱,۴۸۴,۴۷۴,۵۶۰,۱۳۹	۷۲۰,۴۹۶,۷۰۴,۰۴۸	جمع درآمدها

<b>هزینه‌ها:</b>		
۴۱,۲۳۱,۷۳۳,۶۳۷	۵۸,۳۷۴,۹۵۵,۷۳۵	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۳,۲۸۲,۱۱۹,۲۵۰	۵,۹۲۳,۸۱۵,۴۲۸	۲۱ سایر هزینه‌ها
۴۴,۶۱۳,۸۵۲,۸۸۷	۶۴,۲۹۸,۷۷۱,۱۶۳	جمع هزینه‌ها
۱,۴۳۹,۸۶۰,۷۰۷,۲۵۲	۶۵۶,۱۹۷,۹۳۲,۸۸۵	سودخالص

۳۹,۸۶%	۱۶,۳۹%	بازده میانگین سرمایه گذاری
۳۵,۵۰%	۱۷,۲۳%	بازده سرمایه گذاری پایان سال

بازده میانگین سرمایه گذاری	سود(زیان)خالص
	میانگین موزون(ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان سال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود خالص
	خالص داراییهای پایان سال

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



سیدگردان مفید  
شماره ثبت: ۴۶۴۷۴۰



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صورت گردش خالص داراییها

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
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	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۵۲,۳۱۸,۱۳۰,۰۰۰	۵,۲۳۱,۸۱۳	۱۸۲,۳۶۹,۰۸۰,۰۰۰	۱۸,۲۴۰,۹۰۸	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
		.	۱۱۲,۲۸۱,۳۷۲	سهام جایزه
(۹۴,۳۲۳,۶۳۰,۰۰۰)	(۹,۴۳۲,۳۶۳)	(۲۶۵,۴۴۳,۳۴۰,۰۰۰)	(۲۶,۵۵۴,۰۹۱)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
۱,۴۳۹,۸۶۰,۷۰۷,۲۵۲	.	۶۵۶,۱۹۷,۹۳۲,۸۸۵	.	سود خالص دوره
(۸۴۵,۳۱۰,۵۱۸,۳۷۵)	.	(۷۱۵,۵۶۷,۵۲۴,۲۷۵)	.	تعدیلات
۴,۰۶۹,۳۳۳,۲۷۴,۶۴۷	۱۴,۴۴۸,۸۴۶	۳,۹۲۶,۸۸۹,۴۲۳,۲۵۷	۱۱۸,۴۱۷,۰۳۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

\* با توجه به صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ و تایید سازمان بورس به شماره ۱۲۲.۱۳۶۷۳۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ به ازای هر واحد سرمایه گذاری صندوق تعداد ۹ واحد سرمایه گذاری عادی به عنوان واحد سرمایه گذاری جایزه تخصیص یافت.

سیدگردان مفید  
شماره ثبت: ۴۹۴۷۴۰



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

۴

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

**۱- اطلاعات کلی صندوق**

**۱-۱- تاریخچه فعالیت**

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مفید که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۵۳۹۴۶ در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۰ تحت شماره ۱۰۷۶۲ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ..... سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است. جهت ادامه فعالیت صندوق، پس از پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۶، این صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۹ تحت شماره ۲۹۰۵۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید و در راستای اجرای ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه ۱۳۸۴، مدت فعالیت صندوق تا تاریخ ۱۴۰۷/۰۱/۲۸ تمدید گردیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۸ واقع شده است.

۲-۱- اطلاع رسانی سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مفید مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق [www.momtazfund.com](http://www.momtazfund.com) درج گردیده است.

**۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری**

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مفید از ارکان زیر تشکیل شده است :

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

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	واحدهای تحت تملک ممتاز
۱	گروه خدمات بازار سرمایه مفید	۹۹۰.۰۰۰	۹۹.۰٪
۲	شرکت سبد گردان مفید	۱۰.۰۰۰	۰.۱٪
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

**مدیر صندوق**، شرکت سیدگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت ۴۹۴۷۴۰ 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 قصر - خیابان نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، سهروردی جنوبی - پایین تر از مطهری - خیابان برادران نوبخت - پلاک ۲۹ - طبقه اول

### **۳- مبنای تهیه صورتهای مالی**

#### **۳-۱ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری**

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

#### **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.

## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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 ۴ 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 علی‌الحساب 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 تأسیس 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 یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

### 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



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

<p>هزینه‌های برگزاری مجامع</p> <p>حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.</p>			
<p>مدیر</p> <p>سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰.۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۳-۲-۲ و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان مجاز نصاب سرمایه‌گذاری در آن‌ها به هر حال محاسبه کارمزد مزبور با رعایت مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب ۱۳۹۳/۰۷/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد.</p>			
<p>متولی</p> <p>سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق. حداقل ۱۰۰۰ و حداکثر ۱۳۰۰ میلیون ریال.</p>			
<p>حسابرس</p> <p>سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال</p>			
<p>کارمزد تصفیه صندوق</p> <p>معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.</p>			
<p>حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها</p> <p>معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.</p>			
<p>هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی</p> <p>مربوطه توسط مجمع .</p> <p>۲,۵۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه</p> <p>۲,۵۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه‌گذاری) در هر سال</p> <p>۱۰,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال</p> <p>ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی‌ها</p>			
ارزش دارایی‌ها 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 مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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 مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			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	
۱۲.۰٪	۴۹۹,۸۲۷,۰۴۳,۷۰۸	۳۶۲,۲۵۵,۵۹۹,۶۴۳	۱۲.۲۵٪	۴۸۴,۴۳۱,۵۵۱,۰۲۸	۴۱۴,۹۱۶,۸۶۳,۸۱۷	لات شیمیایی
۱۸.۵٪	۷۶۹,۴۸۷,۰۴۲,۲۹۸	۵۷۴,۰۷۱,۲۴۲,۳۵۲	۱۰.۷۸٪	۴۲۶,۴۰۷,۹۳۲,۵۶۸	۳۵۵,۵۵۰,۲۹۳,۲۲۷	اساسی
۱.۰٪	۴۲,۵۵۶,۹۷۴,۴۴۱	۴۶,۰۰۲,۵۵۶,۲۲۵	۵.۶۷٪	۲۲۴,۱۵۶,۹۷۵,۲۳۵	۲۲۵,۷۰۹,۹۷۲,۳۷۱	و موسسات اعتباری
۴.۸٪	۱۹۸,۹۶۵,۵۲۴,۳۵۷	۱۱۴,۹۹۴,۰۶۵,۹۰۳	۵.۳۲٪	۲۱۰,۴۵۷,۱۱۶,۷۸۰	۱۴۶,۷۵۱,۷۱۴,۶۴۸	، های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵.۵٪	۲۲۸,۰۳۹,۴۷۴,۳۲۸	۱۶۱,۹۱۶,۹۱۵,۵۳۰	۳.۹۴٪	۱۵۵,۸۹۵,۰۸۵,۶۶۹	۱۱۸,۴۱۵,۴۱۸,۶۹۲	، آهنک و گچ
۴.۱٪	۱۷۲,۲۵۷,۶۸۰,۵۲۶	۱۴۴,۰۵۴,۹۸۵,۰۵۵	۲.۷۶٪	۱۰۹,۱۸۳,۳۹۰,۳۶۶	۷۴,۴۹۳,۰۳۰,۵۹۸	محصولات دارویی
۰.۰٪	.	.	۲.۴۳٪	۹۵,۹۷۹,۴۶۷,۷۵۰	۹۳,۵۲۵,۹۱۷,۸۱۹	و سرامیک
۳.۳٪	۱۳۶,۱۱۹,۰۷۶,۷۰۹	۱۴۰,۳۱۳,۷۲۵,۲۰۷	۲۰.۲٪	۷۹,۷۰۳,۴۳۴,۵۰۲	۹۵,۷۵۹,۰۴۸,۸۹۲	گذاریها
۱.۱٪	۴۴,۳۱۶,۰۹۱,۲۰۶	۳۴,۳۸۸,۶۵۸,۳۰۶	۱.۸۷٪	۷۳,۹۵۵,۰۳۱,۵۶۶	۳۵,۶۶۶,۸۲۸,۵۳۲	ن و پلاستیک
۰.۰٪	.	.	۱.۷۰٪	۶۷,۲۹۱,۳۸۷,۰۸۴	۶۶,۲۰۰,۹۶۸,۴۰۰	محصولات فلزی
۰.۰٪	.	.	۱.۵۵٪	۶۱,۲۵۸,۱۹۴,۴۳۹	۶۳,۸۰۵,۲۹۵,۷۲۱	و ساخت قطعات
۲.۲٪	۹۰,۱۹۴,۰۶۱,۱۱۸	۴۳,۸۳۵,۲۰۵,۹۸۱	۱.۵۴٪	۶۰,۹۷۶,۴۱۰,۵۱۹	۲۵,۶۶۱,۵۸۲,۶۶۰	ای چند رشته ای صنعتی
۱.۴٪	۵۸,۵۵۸,۷۴۶,۵۶۳	۳۱,۱۳۶,۶۸۱,۷۷۹	۱.۴۴٪	۵۶,۹۵۹,۳۳۹,۷۵۴	۳۷,۷۲۷,۲۰۹,۸۱۹	برق، گاز، بخار و آب گرم
۲.۶٪	۱۰۹,۶۶۴,۵۷۲,۳۵۶	۷۳,۰۴۷,۹۰۳,۲۴۰	۱.۳۸٪	۵۴,۵۴۶,۲۴۰,۵۳۷	۴۴,۹۸۴,۲۲۹,۰۲۳	ج ذغال سنگ
۲.۱٪	۸۵,۸۹۶,۱۱۵,۲۰۳	۴۶,۴۴۶,۲۲۶,۵۹۶	۱.۳۳٪	۵۲,۶۷۰,۷۰۳,۶۱۹	۵۰,۰۰۹,۰۴۷۱,۳۰۳	ج کانه های فلزی
۴.۰٪	۱۶۵,۵۷۷,۱۳۶,۹۷۴	۹۸,۸۹۶,۳۳۰,۳۶۵	۱.۲۵٪	۴۹,۳۴۱,۳۳۲,۴۸۴	۲۴,۶۸۷,۵۰۰,۴۵۸	آلات و تجهیزات
۰.۰٪	.	.	۱.۱۷٪	۴۶,۲۲۳,۰۱۵,۸۱۱	۵۱,۸۲۸,۸۸۰,۴۷۶	و خدمات وابسته
۰.۰٪	.	.	۱.۱۲٪	۴۴,۴۹۲,۶۲۹,۳۱۳	۳۷,۰۶۶,۳۵۶,۰۲۵	حصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۰.۰٪	.	.	۱.۱۰٪	۴۳,۳۴۹,۷۳۶,۱۹۷	۴۷,۷۳۰,۳۳۱,۴۰۸	ن
۰.۰٪	.	.	۰.۷۴٪	۲۹,۳۵۴,۰۳۴,۱۱۲	۳۰,۶۵۲,۳۲۸,۳۷۵	صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۰.۰٪	.	.	۰.۲۱٪	۸,۳۸۲,۷۴۹,۰۹۶	۷,۴۴۹,۲۷۲,۳۹۱	ات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶۲.۶۶٪	۲,۶۰۱,۴۵۹,۵۳۹,۶۹۷	۱,۸۷۱,۳۶۰,۰۹۶,۱۷۲	۶۱.۵۶٪	۲,۴۳۵,۰۱۶,۳۵۹,۴۳۹	۲,۰۴۸,۶۷۳,۶۱۴,۶۵۵	



**صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲**

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		نرخ سود		تاریخ سررسید	
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	نرخ سود	تاریخ سررسید
	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۱.۴۵%	۶۰,۱۴۳,۹۵۸,۱۵۰	۰.۰۰%	.	.	.	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۰۶/۰۶
۴.۳۴%	۱۸۰,۲۷۲,۵۵۴,۴۷۸	۰.۰۰%	.	.	.	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۰۲/۱۸
۰.۳۸%	۱۵,۸۸۵,۸۸۸,۱۶۱	۰.۰۰%	.	.	.	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۰۳/۱۶
۱.۱۳%	۴۷,۳۶۱,۴۴۱,۰۵۴	۰.۰۰%	.	.	.	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۰۸/۰۷
۰.۳۷%	۱۱,۲۴۶,۸۶۹,۱۳۵	۰.۰۰%	.	.	.	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۰۹/۰۶
۰.۳۰%	۱۳,۴۴۰,۳۹۴,۶۶۱	۰.۰۰%	.	.	.	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۱۰/۲۵
۲.۳۲%	۹۶,۳۸۴,۳۴۵,۱۸۹	۳.۰۰%	۱۱۸,۷۷۵,۹۲۹,۹۶۰	.	۹۱,۶۲۰,۱۲۵,۱۳۵	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۰۵/۲۲
۰.۱۶%	۶,۵۸۱,۳۵۱,۳۵۶	۴.۳۹%	۱۶۹,۵۸۹,۵۷۲,۳۴۷	.	۱۵۵,۷۱۶,۱۰۸,۳۹۸	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۰۷/۲۳
۱.۴۷%	۶۰,۹۲۳,۵۶۵,۵۱۷	۱.۹۱%	۷۵,۶۹۶,۳۵۶,۲۴۶	.	۵۶,۰۶۷,۱۲۲,۱۰۱	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۰۸/۲۱
۰.۰۰%	۱۱,۳۰۰,۱۹۱	۰.۰۰%	۱۴,۰۱۸,۲۵۸	.	۱,۰۲۳۱,۰۳۹	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۱۰/۲۴
۰.۲۵%	۱۰,۵۳۰,۴۱۰,۸۴۳	۰.۳۳%	۱۳,۱۶۲,۹۰۸,۷۹۰	.	۹,۹۰۴,۱۱۸,۷۶۸	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۰۴/۱۸
۰.۵۸%	۲۳,۹۲۸,۳۲۸,۸۵۲	۰.۷۵%	۲۹,۴۸۲,۷۴۶,۸۵۲	.	۲۲,۴۱۷,۸۱۴,۷۴۸	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۱۰/۲۴
۰.۰۰%	.	۲.۳۵%	۹۲,۸۲۰,۹۴۹,۴۴۳	۲,۵۰۳,۰۰۹,۶۵۸	۸۹,۶۴۲,۸۲۵,۸۹۹	۰.۰۰%	-
۱.۸۱%	۷۵,۰۹۰,۵۸۷,۳۶۴	۲.۳۳%	۹۲,۰۱۱,۳۹۹,۹۲۸	.	۶۹,۰۵۱,۸۸۰,۳۶۲	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۰۹/۱۹
۰.۳۶%	۱۵,۰۱۵,۲۸۰,۹۸۷	۰.۳۵%	۱۳,۷۰۳,۲۰۴,۸۴۳	.	۱۰,۹۲۴,۰۸۸,۳۳۳	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۱۱/۰۱
۰.۰۱%	۲۵,۶۳۷,۲۹۵	۰.۰۱%	۳۱۷,۹۳۰,۳۶۴	.	۳۸۸,۳۵۰,۹۵۵	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۱۱/۱۵
۰.۰۰%	.	۲.۶۲%	۱۰۳,۶۹۱,۱۷۱,۳۲۵	۴,۸۵۱,۵۸۹,۳۲۷	۹۷,۹۰۷,۰۵۹,۱۰۸	۰.۰۰%	-
۰.۰۰%	.	۰.۳۵%	۱۳,۸۲۳,۲۹۲,۰۷۴	.	۱۳,۰۹۸,۸۱۳,۲۲۱	۰.۰۰%	-
۲.۴۴%	۱۰۱,۱۶۰,۱۱۱,۳۴۴	۰.۰۰%	.	.	.	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۰۴/۲۸
۱.۳۷%	۵۴,۸۰۳,۷۸۰,۹۹۱	۰.۰۰%	.	.	.	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۰۵/۳۱
۳.۷۳%	۱۵۵,۵۰۹,۹۱۰,۳۲۸	۰.۴۱%	۱۶,۲۱۲,۷۷۵,۵۲۰	.	۱۳,۹۵۰,۶۸۳,۷۵۴	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۰۵/۱۹
۳.۴۰%	۱۴۱,۱۹۱,۳۹۸,۳۴۶	۰.۰۰%	.	.	.	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۶.۱۳%	۲۵۴,۳۵۳,۸۹۰,۰۰۰	۰.۰۰%	.	.	.	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
۳.۵۴%	۱۴۶,۷۸۲,۶۳,۸۵۲	۰.۰۰%	.	.	.	۰.۰۰%	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
۰.۰۰%	.	۰.۵۶%	۲۲,۱۰۷,۰۶۳,۳۶۸	.	۲۱,۰۱۷,۵۰۹,۷۳۲	۰.۰۰%	-
۰.۰۰%	.	۲.۶۶%	۱۰,۵۳۹,۳۷۶,۸۸۱	.	۱۰,۰۹۵,۶۰۱,۸۵۷	۰.۰۰%	-
۰.۰۰%	.	۱۵.۶۷%	۶۱۹,۸۸۲,۳۷۲,۲۱۴	۱۶۶,۴۳۵,۰۳۷	۶۲۵,۹۸۴,۳۵۶,۹۲۱	۰.۰۰%	-
۲۵.۳۵%	۱,۴۶۷,۶۲۵,۲۴۶,۵۹۷	۳۷.۵۹%	۱,۴۸۶,۶۹۳,۰۷۰,۳۱۳	۲۳,۹۵۸,۹۴۹,۳۰۲	۱,۳۷۲,۵۲۰,۱۷۵,۴۸۰		

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		تجزیل نشده	
تجزیل شده	تجزیل نشده	مبلغ تجزیل	نرخ تجزیل	ریال	درصد
ریال	ریال	ریال	درصد	۱۱,۳۶۶,۶۰۰,۱۸۵	۲۵
۳,۷۰۴,۰۳۷,۳۷۶	۱۰,۶۶۲,۴۵۰,۶۰۵	۵۰۲,۱۴۹,۵۸۰		۶۲۷,۳۷۰,۳۹۹	
	۶۲۷,۳۷۰,۳۹۹			<b>۱۱,۹۹۳,۹۷۰,۵۸۴</b>	
<b>۳,۷۰۴,۰۳۷,۳۷۶</b>	<b>۱۱,۴۹۱,۸۲۱,۰۰۴</b>	<b>۵۰۲,۱۴۹,۵۸۰</b>			

۸- سایر حساب‌های دریافتی

سایر حساب‌های دریافتی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال
۷۱۲,۸۵۰,۰۰۰
<b>۷۱۲,۸۵۰,۰۰۰</b>

بابت اشتباه واریزی حق تقدم (وسپنج) فروش رفته

۹- سایر داراییها

سایر داراییها شامل ایونمان نرم افزار صندوق، هزینه عضویت در کانون ها می باشد که تا تاریخ صورت خالص مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
ماده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	ماده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.
.	۸۶,۷۹۴,۵۳۳	۳۳,۲۰۵,۴۶۷	.
.	۸۱۰	۲۱۷,۹۹۹,۱۹۰	.
.	۲۳,۰۲۴,۱۴۵	۹۵۸,۹۷۵,۸۵۵	.
<b>۱۰۸,۸۱۹,۴۸۸</b>	<b>۳,۹۳۵,۱۸۰,۵۱۲</b>	<b>۴,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>.</b>

ایونمان نرم افزار صندوق

هزینه عضویت در کانون ها

ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۰- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰,۶۴۶,۰۵۰,۷۱۵	۷۶,۳۸۱,۵۹۷,۱۰۳	بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹-۱۰-۸۱-۷۰۷۰۷۴۶۸۶
۴۲۶,۵۴۲,۱۱۸	۱,۴۶۳,۶۶۶,۵۴۵	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱
۳۶۰,۶۷۷,۸۴۸	۱,۳۴۹,۸۹۱,۴۴۶	بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر ۱-۱۵۲۲۲۲۲۲-۸۱۰۰-۲۰۷
<u>۲۱,۴۳۳,۲۷۰,۶۸۱</u>	<u>۷۹,۱۹۵,۱۵۵,۰۹۴</u>	

۱۱- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
مانده	گردش	گردش	مانده
در ابتدای سال	بستانکار طی سال	بدهکار طی سال	در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵,۸۴۲,۰۱۰,۶۷۴)	۴,۸۸۶,۹۹۸,۹۵۳,۶۶۶	۴,۹۰۲,۸۴۱,۵۳۵,۳۱۳	۵۷۰,۹۷۳
<u>(۱۵,۸۴۲,۰۱۰,۶۷۴)</u>	<u>۴,۸۸۶,۹۹۸,۹۵۳,۶۶۶</u>	<u>۴,۹۰۲,۸۴۱,۵۳۵,۳۱۳</u>	<u>۵۷۰,۹۷۳</u>

شرکت کارگزاری مفید  
جمع

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۹۷,۴۹۳,۱۹۲	۱۰,۳۱۴,۴۵۰,۴۰۱	بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۹۲,۰۲۸	۱۲,۲۱۰,۴۶۸	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۲,۴۲۲,۸۷۷,۳۹۷	۳,۱۲۱,۷۳۹,۱۰۳	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۱۲,۸۸۱,۹۳۴	۲۵,۴۵۶,۰۲۴	بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
۳۵۴,۱۳۸,۱۲۰	۵۴۳,۲۷۲	واریز به حساب کارگزاری بابت ابطال واحد
۷۱۵,۲۲۸,۳۸۸	.	پرداختنی بابت سود صندوق
<u>۴,۷۰۲,۸۱۱,۰۵۹</u>	<u>۱۳,۴۷۴,۳۸۹,۲۶۸</u>	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۶,۵۳۹,۸۸۸,۸۶۰	۲۷,۶۴۳,۲۵۷,۹۰۲	مدیر صندوق
۸۶,۵۷۲,۱۷۴	۴۴۹,۹۵۶,۹۳۹	مدیر ثبت
۴۳۵,۰۸۸,۴۵۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	متولی
۴۸۰,۲۷۶,۳۸۶	۳۱۴۶۰۱,۷۳۲	حسابرس
<u>۱۷,۵۴۱,۸۲۵,۸۷۷</u>	<u>۲۸,۷۰۷,۸۱۶,۵۷۳</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۷۵۶,۲۵۰,۲۴۰	۳,۷۵۶,۲۵۰,۲۴۰	ذخیره تصفیه
۲,۴۲۱,۹۰۲,۱۰۵	۱,۸۴۵,۲۳۹,۱۲۳	ذخیره آبونمان نرم افزار
۱۸,۴۴۸,۳۳۵,۲۵۷	۷۲۱,۲۱۲,۳۴۲	واریزی نامشخص
۲۴,۶۲۶,۴۸۷,۶۰۲	۶,۳۲۲,۷۰۱,۷۰۵	

۱۵- 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		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳,۷۸۷,۶۹۶,۰۳۳,۱۵۷	۱۳,۴۴۸,۸۴۶	۳,۸۹۳,۷۲۷,۸۹۸,۶۲۳	۱۱۷,۴۱۷,۰۳۵	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۸۱,۶۳۷,۲۵۱,۴۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۶۱,۵۲۴,۶۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴,۰۶۹,۳۳۳,۲۷۴,۶۴۷	۱۴,۴۴۸,۸۴۶	۳,۹۲۶,۸۸۹,۴۲۳,۲۵۷	۱۱۸,۴۱۷,۰۳۵	جمع



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید  
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

**۱۵- سود فروش اوراق بهادار**

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰۵,۴۸۰,۳۵۰,۰۴۵	۱۱۸,۸۱۰,۸۶۴,۸۷۸	۱۵-۱
۳,۷۷۵,۰۶۵,۸۶۷	۱,۰۵۹,۹۰۳,۳۶۰	۱۵-۲
۱۴۱,۶۲۳,۳۸۴,۰۷۰	۱۹۴,۶۴۸,۲۲۸,۹۴۱	۱۵-۳
<b>۴۵۰,۸۷۸,۷۹۹,۹۸۲</b>	<b>۳۱۴,۵۱۸,۹۹۷,۱۷۹</b>	<b>جمع</b>

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

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	ردیف
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۹۳۳,۳۷۸,۳۳۶	۶,۳۳۸,۱۵۵,۵۷۸	۳۳۷,۵۵۹,۸۳۱	۴۵,۱۳۴,۵۴۴	۴۰,۹۹۱,۱۱۲,۲۶۷	۳۷,۵۱۱,۹۶۶,۳۶۰	۱,۷۰۵,۷۳۶	۱ تراکتورسازی ایران
(۵۷۵,۳۳۲,۶۳۳)	۹,۳۱۵,۷۰۰,۶۵۱	۳۳۳,۱۹۷,۳۱۰	۴۴۳,۶۰۵,۵۱۴	۳۷,۰۴۶,۳۳۷,۷۵۵	۴۶,۶۳۹,۴۳۲,۱۳۰	۲,۶۱۵,۲۹۷	۲ سرمایه گذاری سیمان تامین
۱,۹۶۱,۳۷۹,۲۶۲	۱۵,۶۱۸,۶۷۰,۳۹۵	۵۰۸,۱۴۴,۳۱۷	۹۶,۵۴۶,۶۳۳	۸۵,۴۰۵,۰۱۷,۷۲۵	۱۰۱,۶۲۸,۸۶۲,۹۷۰	۲,۶۵۰,۹۳۲	۳ سیمان فارس و خوزستان
.	۳,۷۰۲,۳۴۴,۶۱۵	۱۵۲,۴۱۸,۳۳۵	۳۸,۵۵۸,۶۸۷	۲۶,۵۹۹,۰۷۰,۰۳۳	۳۰,۴۸۳,۶۴۸,۵۷۰	۲,۰۳۸,۰۱۴	۴ داروسازی سینا
۶,۹۹۵,۲۸۸,۳۳۳	۳۳۴,۹۷۹,۷۸۳	۳۵,۹۶۶,۱۰۲	۶,۸۳۳,۳۶۱	۶,۸۳۳,۳۶۱	۷,۱۹۳,۳۲۰,۹۱۲	۸۵۹,۸۱۴	۵ پالایش نفت اصفهان
۱۸۱,۳۰۵,۱۸۲	(۲,۵۱۴,۹۷۰,۰۲۸)	۷۲,۳۳۲,۴۸۴	۱۳,۷۶۱,۰۰۶	۱۶,۹۱۵,۳۳۶,۰۰۸	۱۶,۶۸۶,۳۷۷,۹۶۰	۳,۱۴۰,۶۷۵	۶ سرمایه گذاری سپه
.	۳,۰۰۴,۵۶۵	۳۵,۸۵۱,۵۳۲	۶,۸۱۱,۴۳۳	۷,۰۹۷,۳۳۶,۶۸۰	۷,۱۷۰,۳۰۵,۳۰۰	۶۷۱,۰۱۷	۷ کاشی پارس
.	(۱,۱۹۶,۸۸۴,۸۷۰)	۴۸,۷۶۸,۱۷۹	۹,۲۶۵,۰۹۴	۱۰,۹۹۱,۹۵۵,۳۷۷	۹,۷۵۳,۶۳۳,۹۳۰	۱,۲۰۹,۴۱۱	۸ سپید ماکیان
۶,۶۶۲,۸۳۳,۳۹۵	۵۸۱,۰۷۶,۰۰۲	۳,۰۹۹۱,۰۷۴	۵,۸۸۸,۲۶۶	۵,۵۸۰,۳۵۹,۶۹۸	۶,۱۹۸,۳۱۵,۰۴۰	۳۰۳,۹۳۴	۹ سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
.	(۸۹۵,۳۷۰,۳۵۵)	۷۵۵,۵۴۴,۶۸۰	۱۴۵,۴۵۰,۳۶۶	۱۵۳,۰۹۲,۹۱۱,۵۵۹	۱۵۳,۰۱۰,۸۵۴,۳۵۰	۸۳۴,۷۷۴	۱۰ پتروشیمی زاگرس
۸۱۱,۲۸۴,۵۶۳	(۱,۶۹۰,۳۳۵,۱۴۴)	۱۶۵,۱۹۴,۵۶۴	۳۱,۳۸۶,۶۶۷	۳۴,۵۳۲,۶۵۶,۵۳۳	۳۳,۰۲۸,۹۱۳,۶۵۰	۴۰,۵۶۶	۱۱ پتروشیمی امیرکبیر
.	۵,۳۳۵,۶۶۵,۶۵۲	۳۷۳,۵۵۲,۹۱۶	۵۱,۳۶۵,۹۱۰	۴۸,۹۹۹,۸۲۷,۹۶۲	۵۴,۶۷۰,۷۸۳,۹۷۱	۵,۸۱۳,۴۴۳	۱۲ بهمن دیزل
۴,۵۰۸,۳۳۸,۶۸۳	(۸,۵۳۳,۵۹۳,۳۸۴)	۱۶۹,۰۴۴,۵۰۰	۳۲,۱۱۶,۵۵۱	۴۲,۱۳۱,۱۳۱,۳۸۳	۳۳,۰۸۶,۴۹۸,۳۵۰	۱,۳۸۱,۹۳۴	۱۳ زغال سنگ پروده طیس
۲۲,۷۵۱,۳۳۴,۹۰۲	۴,۳۹۱,۰۷۵,۹۰۱	۴۴۴,۷۸۹,۸۹۴	۹۳,۰۰۸,۳۳۳	۱۳۲,۶۷۸,۵۵۳,۰۰۲	۱۳۸,۶۵۸,۳۳۷,۹۲۰	۷,۸۰۷,۴۵۵	۱۴ گسترش نفت و گاز پارسیان
(۲,۸۱۲,۹۷۳,۶۳۳)	(۱۵,۳۳۵,۷۸۴,۳۷۶)	۳۲۳,۵۶۹,۶۵۱	۶۱,۲۸۶,۲۱۵	۷۳,۳۷۵,۸۵۸,۳۶۶	۶۴,۵۱۳,۹۱۹,۷۵۶	۱۳,۸۵۵,۶۴۲	۱۵ توسعه معادن و فلزات
.	(۳,۴۴۶)	.	.	۴,۳۳۷	۱	۱	۱۶ شرکت ارتباطات سیار ایران
.	(۱۹,۵۵۴,۷۸۳,۵۱۷)	۳۳۶,۱۲۶,۸۳۳	۶۲,۸۶۱,۴۹۳	۸۶,۳۸۰,۱۶۴,۳۶۴	۶۷,۲۳۵,۳۶۹,۱۸۳	۳۳,۹۱۱,۲۵۳	۱۷ گروه بهمن
.	۴۵,۷۶۵,۶۰۹,۳۷۱	۸۳۳,۰۴۴,۳۳۳	۱۶۰,۱۷۴,۶۹۲	۱۲۱,۸۳۰,۱۶۹,۹۱۴	۱۶۸,۶۰۸,۸۴۵,۳۳۰	۲۲,۳۷۲,۵۵۵	۱۸ غلنگ سازان سپاهان
۶۳,۳۳۸,۳۲۸	(۱,۶۳۴,۱۵۷,۵۰۳)	۹۴,۳۹۵,۳۸۸	۱۷,۹۳۴,۳۷۵	۲۰,۴۴۰,۹۰۶,۲۰۴	۱۸,۸۷۹,۰۷۹,۳۷۵	۱۵,۸۹۱,۳۳۵	۱۹ سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	۸,۳۵۰,۳۷۹,۶۲۷	۷۶,۳۷۹,۴۹۱	۱۴,۵۷۹,۳۱۳	۶,۹۰۶,۱۰۰,۳۶۶	۱۵,۳۳۷,۹۹۸,۵۸۷	۲,۷۱۵,۵۶۳	۲۰ فولاد شاهرود
۱,۵۷۱,۶۵۴,۲۱۵	(۲۵۳,۷۴۶,۰۲۵)	۱۴۶,۲۶۵,۶۹۰	۳۷,۷۹۰,۰۸۱	۳۹,۵۳۲,۸۰۷,۶۶۴	۳۹,۲۵۳,۱۳۷,۴۱۰	۲,۵۲۳,۷۸۶	۲۱ فولاد کوه جنوب کیش
.	(۳,۰۴۷,۹۸۰,۳۶۳)	۳۳,۰۶۶۵,۳۶۶	۴۳,۸۲۵,۱۶۶	۴۹,۹۰۶,۵۴۷,۵۷۳	۴۶,۱۳۳,۰۵۷,۶۶۳	۲,۰۴۶۸,۳۷۸	۲۲ بانک ملت
.	(۳,۸۳۰,۰۶۷,۳۰۳)	۱۸۸,۱۷۴,۱۶۸	۳۵,۷۵۳,۰۰۶	۴۱,۳۴۰,۹۱۳,۶۳۴	۳۷,۶۴۴,۸۳۳,۵۶۰	۱,۱۸۰,۳۰۸	۲۳ کیمیدارو
.	۶,۸۹۹,۴۳۱,۸۵۵	۷۷,۰۲۱,۳۴۵	۱۴,۳۵۵,۶۷۰	۸,۴۵۲,۱۶۱,۲۵۰	۱۵,۴۰۶,۲۵۰,۰۰۰	۶۶۵,۰۰۰	۲۴ کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان
۱,۳۵۳,۳۴۶,۸۱۴	۶۶۷,۲۶۱,۳۳۱	۱۱۸,۰۲۸,۸۷۵	۳۲,۴۳۴,۳۵۳	۳۷,۹۸۸,۰۶۰,۶۶۷	۳۷,۹۸۸,۰۶۰,۶۶۷	۲۸۴,۳۷۱	۲۵ نفت ایرانول
۱,۶۶۷,۷۱۰,۹۱۰	۳,۵۵۵,۳۸۳,۲۱۴	۲۰,۵۴۰,۰۳۶	۳۸,۹۹۱,۲۱۱	۳۷,۳۳۳,۳۱۳,۹۹۹	۴۱,۰۴۴,۰۸۰,۳۷۰	۱,۸۴۵,۶۸۲	۲۶ نورد و قطعات فولادی
.	۶,۲۳۳,۶۱۵,۰۴۴	۴۱۱,۸۰۵,۸۱۷	۷۸,۳۳۱,۵۲۹	۷۵,۵۹۷,۵۰۲,۵۰۰	۸۲,۳۶۱,۱۶۴,۹۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۷ گروه انتخاب الکترونیک آرمان
.	(۲,۸۴۰)	.	.	۲,۸۴۱	۱	۱	۲۸ پالایش نفت تهران
۱,۱۳۵,۳۵۵,۵۳۴	۲۴,۵۶۲,۸۶۹,۶۱۸	۳۹۱,۳۳۲,۹۶۶	۷۴,۳۷۰,۹۹۰	۵۳,۳۵۷,۹۲۰,۰۲۶	۷۸,۲۸۶,۵۳۳,۶۰۰	۲,۴۴۰,۸۵۲	۲۹ نفت پاسارگاد
.	(۲,۱۹۶,۱۷۰,۳۶۴)	۳۳۳,۰۱۷,۷۳۱	۷۴,۳۸۱,۱۳۱	۸۰,۱۳۳,۴۱۹,۵۰۶	۷۸,۴۰۳,۵۲۷,۸۹۴	۲۲,۴۴۳,۸۵۰	۳۰ بیمه کوثر
.	(۲۱,۲۸۰,۰۵۳,۳۵۵)	۳۷۹,۴۶۶,۶۷۱	۵۳,۰۹۵,۹۳۸	۷۶,۸۳۸,۰۰۰,۸۳۶	۵۵,۸۲۸,۳۳۵,۵۰۰	۱,۳۷۷,۴۴۲	۳۱ صنایع فروآلیاژ ایران
.	(۴۸۵,۹۳۱,۶۳۷)	۱۷,۰۰۲,۶۹۴	۳,۴۰۱,۲۵۸	۴,۰۴۵,۱۶۶,۵۵۵	۳,۵۸۰,۵۲۸,۹۹۰	۳۹۱,۷۹۹	۳۲ پالایش نفت تبریز
(۲۰۵,۰۰۴,۱۳۷)	(۳,۵۵۵,۸۵۱,۵۱۷)	۴۶,۶۶۷,۵۴۳	۸,۸۶۶,۹۹۴	۳۳,۹۳۳,۳۳۸,۰۰۵	۳۱,۵۳۳,۰۲۰,۴۲۵	۹,۹۶۰,۱۶۱	۳۳ سرمایه گذاری صبا تامین
.	۱,۵۵۰,۵۸۶,۷۶۷	۳۷,۷۸۹,۴۹۹	۷,۱۷۹,۸۴۰	۵,۹۶۲,۳۳۳,۹۹۴	۷,۵۵۷,۹۰۰,۰۰۰	۸۸۵,۰۰۰	۳۴ توسعه معادن کرومیت کاوندگان
۹,۳۰۴,۶۷۶,۳۶۱	۱۸,۵۱۶,۶۲۰,۱۱۳	۳۵۰,۳۴۵,۰۰۱	۶۶,۵۴۳,۹۳۶	۵۱,۱۱۵,۶۶۸,۶۴۰	۷۰,۰۴۹,۹۸۹,۵۷۰	۲,۱۴۳,۰۷۰	۳۵ سیمان آرتا اردبیل
.	۱,۸۹۰,۵۹۴,۵۰۳	۳۲,۸۷۰,۰۲۱	۸,۱۶۷,۱۰۲	۶,۶۵۵,۶۵۵,۵۴۶	۸,۵۹۷,۶۰۴,۱۵۱	۴۳,۵۸۸	۳۶ نیان الکترونیک
۸,۹۶۸,۳۳۰,۶۱۹	(۵۵,۶۶۱,۵۲۱)	۱۸,۰۷۱,۷۶۳	۳,۴۳۳,۳۵۷	۳,۶۴۸,۲۰۹,۴۳۱	۳,۶۴۸,۲۰۹,۴۳۰	۵۸۸,۶۴۲	۳۷ کاشی و سرامیک حافظ
۱۲,۵۷۸,۸۱۳,۱۱۱	(۵,۰۹۵,۷۳۰,۳۹۳)	۱۹,۰۷۰,۹۷۸	۱۹,۳۳۹,۰۰۶	۲۵,۰۱۶,۲۸۰,۵۲۸	۲۰,۱۴۰,۳۹۵,۱۳۰	۱,۴۹۵,۳۴۷	۳۸ فروسیلیسیم خمین
۳,۱۵۵,۳۹۵,۱۴۹	(۱۲۷,۰۲۴,۴۹۸)	۳۷,۳۳۷,۱۰۹	۸,۹۹۳,۷۶۶	۹,۵۲۸,۱۲۴,۳۲۷	۹,۴۶۷,۲۲۰,۹۱۴	۱,۷۷۷,۲۲۱	۳۹ نفت سپاهان
۷,۳۱۳,۰۳۸,۱۳۱	۳,۵۷۹,۴۳۵,۳۸۵	۸۹,۹۵۸,۶۷۰	۱۷,۰۹۱,۹۴۲	۱۲,۳۰۵,۲۵۷,۶۳۲	۱۷,۹۹۱,۷۳۳,۷۶۰	۴۱۷,۴۳۸	۴۰ سینتا
۲۰,۴۷۸,۳۷۸	(۳۸۶,۱۴۴,۹۳۸)	۱۲۲,۶۸۸,۵۶۴	۳۳,۳۳۰,۱۵۳	۳۴,۶۹۴,۳۵۷,۱۵۶	۳۴,۴۵۳,۷۱۰,۹۴۴	۶,۱۱۵,۳۷۸	۴۱ فولاد خوزستان
.	۳۹,۵۷۷,۰۰۵,۵۰۰	۴۰,۹۹۹,۴۸۷	۷۷,۸۹۸,۰۲۴	۴۱,۹۳۳,۹۹۹,۲۵۰	۸۱,۹۹۸,۸۹۷,۳۶۱	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۲ ملی شیمی کشاورز
(۸۶۸,۳۰۱,۵۵۵)	۶۰,۳۰۲,۰۳۷	۲۰,۱۵۳,۷۳۴	۳,۸۱۹,۱۵۰	۴,۴۰۴,۵۵۸,۷۳۳	۴,۰۲۰,۴۴۴,۷۵۴	۸۷۱,۹۲۹	۴۳ بانک اقتصاددوین
.	(۱۸۶,۶۷۲,۳۸۳)	۷۲,۶۹۳,۳۷۷	۱۳,۸۱۱,۳۴۴	۱۴,۶۳۸,۸۱۴,۳۸۲	۱۴,۵۸۸,۶۶۶,۶۸۰	۶۲۰,۹۷۶	۴۴ سیمان آپیک
.	(۱,۹۹۳,۶۶۲,۵۹۱)	۵۴,۳۷۲,۸۸۶	۱,۰۳۸,۰۶۵۱	۱۲,۸۵۶,۲۲۱,۵۳۴	۱۰,۹۲۷,۵۷۷,۳۸۰	۱,۳۱۴,۲۰۸	۴۵ پست بانک ایران
۲,۴۵۰,۰۴۰,۹۳۹	۵,۱۷۷,۳۳۵,۰۹۰	۱۹۷,۳۵۳,۳۵۵	۳۷,۳۶۶,۰۵۰	۳۳,۰۵۸,۹۹۵,۹۸۵	۳۹,۳۷۰,۳۷۹,۵۲۰	۲,۲۸۴,۳۳۲	۴۶ پتروشیمی تندگویان
(۱,۳۰۳,۸۰۱,۳۳۱)	۴,۳۱۱,۱۸۰,۶۸۸	۸۰,۱۷۳,۳۶۶	۱۵,۳۳۴,۶۱۹	۱۱,۶۳۱,۱۰۷,۵۷۷	۱۶,۰۳۴,۹۶۴,۳۷۰	۵۱۵,۷۷۳	۴۷ گروه صنعتی بارز
.	۱۳۴,۱۳۴,۳۵۵	۱۱۲,۳۸۶,۹۳۴	۲۱,۲۵۲,۴۶۹	۲۲,۲۰۹,۵۱۳,۳۵۰	۲۲,۳۷۳,۳۸۴,۹۹۸	۷,۳۸۱,۸۰۷	۴۸ گروه مالی صبا تامین
.	۴,۵۴۳,۹۱۱,۷۳۵	۵۰,۱۶۵,۵۰۰	۹,۵۵۰,۳۶۴	۷,۳۴۹,۱۷۲,۳۶۱	۱۰,۰۵۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۰۰	۴۹ نشاسته و گلوکز آردینه
.	(۱۶۲,۳۵۰,۳۳۵)	.	.	۳,۶۷۳,۵۸۹,۷۵۰	۳,۵۱۱,۱۳۹,۴۳۵	۶,۵۲۵,۹۷۵	۵۰ بانک سامان
۹,۳۸۵,۵۱۳,۳۴۸	۷۸۶,۷۵۰,۹۴۱	۲۴,۱۷۵,۷۳۹	۴,۵۹۳,۳۰۵	۴,۰۱۹,۶۶۹,۵۱۵	۴,۸۳۵,۱۴۹,۴۱۰	۸۷,۸۳۹	۵۱ پتروشیمی بوعلی سینا
(۴,۸۵۳,۷۳۲,۰۰۷)	(۲۰,۱۰۱,۱۴۶,۰۸۰)	۳۱۶,۹۸۱,۳۰۵	۶۰,۳۳۴,۵۰۶	۸۳,۱۲۰,۱۸۱,۰۱۰	۶۳,۳۹۶,۳۰۰,۶۴۱	۳۷,۶۸۱,۰۳۹	۵۲ بانک تجارت
۱۸,۱۸۷,۱۷۶,۶۹۸	۱,۵۰۸,۶۴۱,۸۹۵	۸۷,۴۰۸,۶۹۵	۱۶,۶۰۶,۶۷۷	۱۵,۸۶۹,۰۸۰,۶۸۳	۱۷,۸۸۱,۳۸۰,۷۰۰	۴۵,۳۱۷	۵۳ پتروشیمی شیراز
۴,۸۱۹,۳۴۵,۳۷۸	۱۹۰,۴۹۵,۴۵۳	۳۰,۷۳۷,۴۹۰	۵۸,۴۶۹,۷۳۳	۶۰,۹۹۱,۳۳۳,۸۳۴	۶۱,۵۷۸,۹۸۵,۰۰۰	۲,۳۷۳,۰۵۱	۵۴ شرکت آهن و فولاد ارفع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

ردیف	سهام	سال مالی منتهی به					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵	کارخانجات داروپخش	۴۶۶,۶۲۴	۱۲,۸۶۶,۵۵۷,۱۴۰	۱۱,۳۶۱,۶۷۳,۸۱۷	۱۲,۳۲۱,۶۵۲	۶۴,۳۳۲,۷۸۳	۱,۳۳۸,۳۲۸,۸۸۸
۵۶	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر	۱,۵۲۸,۶۵۱	۳۳,۸۵۶,۷۵۸,۵۶۰	۳۱,۴۸۱,۳۷۶,۸۸۳	۳۱,۳۰۷,۹۳۳	۱۶۴,۷۸۳,۷۹۳	۱,۳۷۹,۱۸۹,۹۵۱
۵۷	فولاد مبارکه اصفهان	۷,۴۸۱,۹۱۳	۲۳,۱۶۲,۵۶۲,۲۸۰	۳۳,۸۰۶,۶۴۰,۰۲۰	۳۱,۰۰۳,۵۳۱	۲۱۵,۸۱۳,۸۱۵	(۹۰۰,۵۱۴,۰۸۶)
۵۸	پارس فتر	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۷۷,۴۵۹,۷۵۰	۱۶,۹۱۷,۳۳۷,۰۱۶	۲۴,۳۰۳,۲۳۵	۱۳۷,۳۸۷,۳۹۴	۸,۴۰۸,۵۲۴,۳۰۵
۵۹	فجر انرژی خلیج فارس	۱,۳۳۵,۳۸۱	۲۸,۱۰۳,۷۱۵,۹۳۰	۲۸,۸۴۳,۹۵۶,۸۴۶	۲۶,۶۹۸,۳۹۱	۱۴,۰۵۱۸,۵۸۱	(۹۰۷,۴۵۷,۸۸۸)
۶۰	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۱,۱۲۵,۰۰۰	۱۴,۲۶۶,۰۷۹,۰۶۰	۱۲,۳۹۸,۶۲۳,۷۳۶	۱۳,۵۵۳,۶۰۲	۷۱,۳۳۰,۳۹۵	۱,۷۸۳,۵۷۳,۳۳۷
۶۱	داروسازی اسوه	.	.	.	.	.	.
۶۲	صنایع کاشی و سرامیک سینا	.	.	.	.	.	.
۶۳	سیمان شرق	.	.	.	.	.	.
۶۴	فولاد هرمزگان جنوب	.	.	.	.	.	.
۶۵	گروه مینا (سهای عام)	.	.	.	.	.	.
۶۶	تولید نیروی برق آبادان	.	.	.	.	.	.
۶۷	پتروشیمی جم	.	.	.	.	.	.
۶۸	موتورسازان تراکتورسازی ایران	.	.	.	.	.	.
۶۹	پتروشیمی خراسان	.	.	.	.	.	.
۷۰	پتروشیمی پردیس	.	.	.	.	.	.
۷۱	دوده صنعتی پارس	.	.	.	.	.	.
۷۲	فولاد خراسان	.	.	.	.	.	.
۷۳	بانک خاورمیانه	.	.	.	.	.	.
۷۴	داروپخش (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.
۷۵	گ.س.وت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	.	.	.	.	.	.
۷۶	تامین سرمایه نوین	.	.	.	.	.	.
۷۷	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	.	.	.	.	.	.
۷۸	شیشه و گاز	.	.	.	.	.	.
۷۹	داده گسترعصرنوین-های وب	.	.	.	.	.	.
۸۰	کالسیمین	.	.	.	.	.	.
۸۱	گنتاش	.	.	.	.	.	.
۸۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	.	.	.	.	.	.
۸۳	شرکت کیسون	.	.	.	.	.	.
۸۴	سرمایه گذاری پارس توشه	.	.	.	.	.	.
۸۵	شیرپاستوریزه بگه گیلان	.	.	.	.	.	.
۸۶	داروسازی کاسپین تامین	.	.	.	.	.	.
۸۷	پلیمر آریا ساسول	.	.	.	.	.	.
۸۸	توسعه معدن و صنعتی صیبنور	.	.	.	.	.	.
۸۹	ملی صنایع مس ایران	.	.	.	.	.	.
۹۰	صندوق واسطه گری مالی یکم-سهام	.	.	.	.	.	.
۹۱	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.
		۲,۲۳۸,۰۷۹,۷۷۶,۴۷۶	۲,۱۰۶,۵۰۲,۲۹۷,۵۴۳	۲,۰۳۸,۳۲۴,۱۴۶	۱۰,۷۲۸,۲۹۳,۹۰۹	۱۱۸,۸۱۰,۸۶۴,۸۷۸	۳۰۵,۴۸۰,۳۵۰,۰۴۵

\* بابت خرید و فروش و کارمزد فروش سهام صندوق واسطه گری مالی یکم، مبلغ ۱,۳۸۷,۷۸۸,۷۳۴ ریال زیان حاصل شده از محل ذخیره کارمزد مدیر صندوق جبران شده است.

۲-۱۵- سود(زیان) حاصل از فروش حق تقدم:

ردیف	حق تقدم	سال مالی منتهی به					
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ح. فولاد خراسان	.	.	.	.	.	(۶۸۶,۳۳۷,۶۱۶)
۲	ح. زغال سنگ پروده طیس	.	.	.	.	.	۴,۴۶۱,۵۰۳,۴۸۳
۳	ح. سرمایه گذاری سپه	۷۱۲,۸۵۰	۳,۴۷۵,۳۳۸,۵۲۰	۸۰۷,۶۵۹,۰۵۰	۲,۳۵۱,۳۵۳	۱۲,۳۳۶,۱۹۳	۱,۶۵۲,۸۵۱,۹۲۳
۴	ح. گسترش سوخت سبز آگرس (س. عام)	۳۴,۴۵۲,۱۱۶	۳۷,۰۲۰,۰۳۶,۶۲۴	۳۷,۰۵۴,۸۵۸,۶۵۰	.	.	(۳۴,۳۵۵,۰۲۶)
۵	ح. سرمایه گذاری صبا تامین	۲,۱۶۷,۶۷۳	۴,۳۱۵,۸۶۳,۰۵۹	۴,۷۴۹,۳۷۱,۵۳۳	۴,۰۰۴,۷۴۳	۳۱,۰۷۹,۳۱۰	(۵۵۸,۵۹۳,۵۳۷)
		۴۳,۷۱۱,۶۰۴,۲۰۳	۴۳,۶۱۱,۸۱۹,۲۴۳	۴۳,۶۱۱,۸۱۹,۲۴۳	۶,۳۵۶,۰۹۷	۳۳,۴۵۵,۵۰۳	۱,۰۵۹,۹۰۳,۳۶۰
			۳,۷۷۵,۰۶۵,۸۶۷				



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۵-۳- سود حاصل از فروش اوراق مشارکت:

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود(زیان) حاصل از فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱	گام بانک تجارت-۲۰۴	۱۱۱,۱۸۵	۱۱۱,۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۱۶۰,۰۱۱,۴۲۴	.	.	۱۰,۰۲۴,۹۸۸,۵۷۶	
۲	گام بانک اقتصاد نوین-۲۰۵	۱۴۸,۱۶۴	۱۴۷,۴۱۲,۶۷۷,۳۰۰	۱۳۲,۸۱۷,۶۰۰,۱۱۴	۲,۷۱۸,۶۸۹	.	۱۴,۵۹۲,۳۵۸,۹۹۷	
۳	اسناد خزانه-۳م بودجه ۱-۴۰۵۲۰۰۰	۲۵۳,۸۰۰	۱۵۴,۷۰۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۱,۶۶۵,۷۸۲,۳۲۲	۲۸,۰۳۹,۹۶۳	.	۱۳,۰۰۹,۵۷۲,۶۱۵	
۴	گام بانک اقتصاد نوین-۲۰۴	۵۴,۰۲۰	۵۴,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۱۰,۵۱۴,۹۶۱	.	.	۴,۰۰۹,۴۸۵,۰۳۹	
۵	گواهی اعتبار مولد سپه-۲۰۷	۵۰,۹۰۷	۵۰,۹۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۹,۴۰۸,۸۸۹	.	.	۸۹۷,۵۹۱,۱۱۱	
۶	گام بانک صادرات ایران-۲۰۷	۲۳۱,۳۴۴	۳۳۰,۹۱۷,۸۹۴,۷۰۰	۲۰۳,۱۲۴,۲۲۴,۳۷۹	۱,۰۸۷,۳۷۹	.	۱۲۷,۷۹۲,۳۳۲,۹۲۲	
۷	گواهی اعتبار مولد سامان-۲۰۷	۴۵,۰۰۰	۴۳۰,۴۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۳۷,۳۰۸,۰۰۰	۵,۰۸۲,۷۸۹	.	۲,۷۱۶,۱۰۸,۴۱۱	
۸	گواهی اعتبار مولد رفا-۲۰۷	۳۰,۰۰۰	۲۹۸,۰۵۱,۲۷۵,۸۲۰	۲۵۴,۳۵۳,۸۹۰,۰۰۰	۵,۹۸۱,۱۱۲	.	۴۳,۶۹۱,۴۰۴,۷۰۸	
۹	گواهی اعتبار مولد شهر-۲۰۶	۱۶۵,۰۰۰	۱۶۱,۳۳۹,۳۹۰,۶۰۰	۱۵۱,۰۳۶,۸۶۹,۰۵۱	۱۴,۰۲۶,۴۵۹	.	۱۰,۱۹۸,۴۹۵,۰۹۰	
۱۰	گواهی اعتبار مولد سپه-۲۰۸	۱۷۲,۴۲۶	۱۶۱,۹۸۵,۳۳۹,۷۵۰	۱۴۱,۱۹۱,۲۹۸,۴۳۷	۱۵,۹۲۳,۹۵۲	.	۲۰,۷۸۸,۱۰۷,۳۶۱	۱۸,۴۳۷,۱۰۱
۱۱	گواهی اعتبار مولد رفا-۲۰۸	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۶۴,۶۸۷,۱۲۴	.	.	۴,۱۳۵,۳۱۲,۸۷۶	.
۱۲	گواهی اعتبار مولد سامان-۲۰۸	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۷۹۹,۴۴۱,۳۵۸	.	.	۱۰,۲۰۰,۲۵۸,۶۴۲	.
۱۳	گواهی اعتبار مولد صنعت-۲۰۹	۳۵,۰۰۰	۳۴,۷۹۱,۹۱۵,۶۸۰	۳۴,۵۲۵,۸۰۶,۶۶۵	۵,۶۴۲,۳۹۵	.	۲۶,۱۶۶,۷۲۰	.
۱۴	گام بانک ملت-۲۱۱	۱۳۱,۸۵۵	۱۳۱,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۲۱,۴۴۶,۳۲۱	.	.	۶,۸۳۳,۵۵۳,۶۵۹	.
۱۵	مراجعه عام دولت-۱۳۰-ش.خ-۳۱۱۱۰	۶۷,۴۰۷	۶۲,۳۳۸,۳۴۷,۳۰۰	۶۴,۷۰۷,۶۱۷,۰۰۹	۱۱,۳۷۱,۳۱۹	.	(۱,۹۸۰,۶۴۱,۶۲۸)	.
۱۶	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	۱۸۶,۵۲۹	۱۸۶,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۳۷۲,۵۵۴,۳۷۷	.	.	۶,۱۵۶,۴۴۵,۵۲۳	.
۱۷	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	۱۱۰,۱۲۰	۱۱۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۵۳,۰۶۸,۳۰۵	.	.	۹,۹۶۶,۹۳۱,۶۹۵	۵,۰۸۸,۰۸۲,۳۹۵
۱۸	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	۱۶,۸۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۸۵,۸۸۸,۱۶۰	.	.	۹۱۴,۱۱۱,۸۴۰	.
۱۹	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷	۵۴,۵۰۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۶۱,۴۴۱,۰۵۳	.	.	۷,۰۳۸,۵۵۸,۹۶۶	.
۲۰	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	۱۳,۲۰۰	۱۲,۷۵۲,۳۰۷,۰۰۰	۱۱,۳۴۶,۸۶۹,۱۲۵	۱,۴۵۹,۴۳۶	.	۱,۵۰۳,۹۷۸,۳۸۹	۲,۰۵۱,۱۴۹,۷۰۰
۲۱	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۹-۲۱۰۰۶	۱۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۰,۹۹۴,۶۶۰	۲,۴۵۳,۸۰۶	.	۱,۰۹۴,۸۰۱,۵۳۴	.
۲۲	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۹-۳۱۱۰۰	۵,۷۶۲	۴,۵۰۰,۳۳۷,۲۴۰	۳,۷۴۵,۱۷۰,۰۹۰	۸۱۵,۶۶۵	.	۷۵۴,۰۵۱,۴۸۵	(۱۳۰,۰۶۵,۸۱۹)
۲۳	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۸-۱۰۴۰۶	.	.	.	.	.	.	۶,۷۱۵,۷۴۳,۸۳۶
۲۴	منفعت دولتی-۴-شرایط خاص-۱۴۰۱۰۷۲۹	.	.	.	.	.	.	۱۹۱,۳۴۹
۲۵	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	.	.	.	.	.	.	۲,۷۷۴,۹۷۹,۳۸۰
۲۶	منفعت دولتی-۵-شرایط خاص-کاردان-۱۰۸	.	.	.	.	.	.	۹,۱۱۲,۴۹۱
۲۷	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	.	.	.	.	.	.	۱,۰۶۱,۱۵۰,۰۹۳
۲۸	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	.	.	.	.	.	.	۳,۶۹۴,۸۷۵,۹۳۳
۲۹	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	.	.	.	.	.	.	۳,۱۲۵,۵۳۳,۰۰۶
۳۰	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	.	.	.	.	.	.	۱۱,۲۱۹,۷۲۳,۸۲۷
۳۱	مراجعه عام دولت-۳-ش.خ-۱۰۴	.	.	.	.	.	.	۲,۵۱۱,۰۲۰,۶۱۰
۳۲	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	.	.	.	.	.	.	۱۲,۸۷۹,۹۵۷,۳۴۴
۳۳	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	.	.	.	.	.	.	۲۱,۷۸۳,۶۳۳,۴۹۲
۳۴	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	.	.	.	.	.	.	۵۸,۵۸۲,۷۰۷,۱۰۵
۳۵	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	.	.	.	.	.	.	۶,۶۳۴,۵۸۲,۵۰۰
۳۶	مراجعه عام دولتی-۶۴-ش.خ-۱۱۱	.	.	.	.	.	.	۱,۰۳۱,۵۷۲,۱۷۵
۳۷	مراجعه عام دولت-۷۰-ش.خ-۱۱۲	.	.	.	.	.	.	۱۹۶,۴۱۱,۳۵۰
۳۸	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۹-۱۰۲۲۶	.	.	.	.	.	.	۹۳۷,۰۰۵,۸۱۵
۳۹	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۹-۳۰۷۳۳	.	.	.	.	.	.	(۶۶,۳۳۱,۶۹۰)
۴۰	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۹-۳۰۶۲۶	.	.	.	.	.	.	۱,۸۴۸,۱۸۲,۳۴۰
۴۱	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۹-۳۰۹۱۹	.	.	.	.	.	.	۱۶۳,۸۸۶,۰۵۰
۴۲	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۹-۳۱۱۱۵	.	.	.	.	.	.	(۶۴,۱۹۳,۹۳۱)
۴۳	اسناد خزانه-۳م بودجه ۹۹-۳۰۹۱۲	.	.	.	.	.	.	(۲۷,۱۵۸,۳۵۵)
۴۴	مراجعه عام دولت-۲-ش.خ-۲۱۱	.	.	.	.	.	.	(۳۲۱,۳۴۳,۴۰۸)
۴۵	مراجعه عام دولت-۱۰۴-ش.خ-۲۰۳۰۳	.	.	.	.	.	.	(۱۸۵,۶۰۰,۲۸۸)
			۲,۲۰۱,۵۹۵,۴۷۵,۳۹۰	۲,۰۰۶,۵۵۲,۶۴۲,۴۴۵	۹۴,۶۰۴,۰۰۴	.	۱۹۴,۶۴۸,۲۲۸,۹۴۱	۱۴۱,۶۲۳,۳۸۴,۰۷۰

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۸۸,۱۴۳,۷۹۸,۰۰۴	۶۴,۵۱۹,۳۱۷,۶۵۷	۱۶-۱
۸۴,۷۱۶,۹۱۰,۳۴۴	۶۶,۴۷۲,۵۴۱,۳۰۹	۱۶-۲
<b>۷۷۲,۸۶۰,۷۰۸,۳۴۸</b>	<b>۱۳۱,۰۰۱,۸۵۸,۹۶۶</b>	

سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام  
سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت  
جمع

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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱	فولاد خراسان	۱۱,۰۳۷,۲۳۳	۴۹,۳۴۲,۵۸۱,۱۰۱	۴۸,۷۰۲,۹۸۳,۳۶۵	۴۶,۹۲۲,۹۵۲	۳۴,۹۶۲,۹۰۶	۳۹۴,۷۱۱,۸۸۸	
۲	کاشی پارس	۴,۹۳۰,۸۰۲	۵۲,۱۴۰,۲۰۵,۹۶۰	۵۲,۱۵۲,۲۸۳,۳۶۸	۵۱,۴۳۳,۱۹۶	۲۷۰,۷۰۱,۰۳۰	۱,۶۶۵,۷۸۸,۲۶۷	
۳	داروپخش (هلدینگ)	۱,۲۵۶,۲۵۴	۲۱,۵۶۹,۸۱۱,۱۸۰	۲۱,۸۵۱,۴۹۱,۳۹۵	۲۰,۴۹۱,۳۸۷	۱۰,۷۸۴,۴۰۶	(۴۰,۹۵۱,۱۰۸)	
۴	سپید ساکبان	۵,۷۵۴,۹۱۲	۴۶,۴۹۹,۶۸۸,۹۶۰	۵۱,۸۲۸,۸۸۰,۷۷۶	۴۴,۱۷۴,۷۰۵	۳۲۲,۴۸۸,۲۴۵	(۵,۶۰۵,۸۶۳,۶۶۵)	
۵	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۳,۴۹۵,۳۳۶	۶۱,۳۴۱,۳۹۸,۰۰۰	۶۴,۱۷۲,۸۴۴,۷۱۶	۵۸,۱۷۴,۳۲۲	۳۰,۶۰۷,۹۵۹	(۳,۱۹۶,۴۸۳,۱۹۷)	
۶	زغال سنگ پروده طبس	۲,۳۷۵,۴۴۳	۵۴,۸۷۲,۳۳۳,۳۰۰	۶۷,۵۳۳,۴۴۱,۰۷۲	۵۲,۱۲۹,۰۹۷	۲۷۴,۳۴۴,۶۶۷	(۱۲,۹۸۷,۲۰۰,۵۳۵)	
۷	گوپر تاپیر	۲,۳۹۹,۲۸۹	۱۲,۳۱۳,۱۵۱,۱۴۸	۱۰,۳۰۱,۴۱۶,۸۱۶	۱۱,۶۹۷,۴۹۴	۶۱,۵۶۵,۷۵۶	۱,۹۳۸,۴۷۱,۰۸۳	
۸	گسترش نفت و گاز پارسین	۱,۷۸۰,۶۰۷	۶۲,۶۲۳,۹۸۸,۱۹۰	۴۹,۷۰۰,۳۵۰,۸۷۴	۵۹,۴۹۲,۷۵۱	۳۱۳,۱۱۹,۴۴۱	۱۲,۵۵۰,۹۸۴,۸۱۴	
۹	بیمه کوثر	۱۱,۵۰۳,۵۹۸	۲۹,۵۹۹,۷۳۶,۰۶۶	۳۰,۶۵۲,۳۲۸,۳۷۵	۲۸,۰۵۳,۳۴۹	۱۳۶,۶۸۸,۶۸۰	(۱,۳۹۸,۲۹۴,۳۳۹)	
۱۰	صنایع فرابایر ایران	۲۱,۹۵۲,۸۵۴	۷۳,۵۷۱,۸۳۶,۶۱۸	۷۳,۳۶۶,۵۴۴,۹۹۱	۴۵,۱۹۲,۳۴۳	۲۳۷,۸۵۹,۱۷۳	(۲۶,۰۵۸,۱۷۳,۶۹۹)	
۱۱	پالایش نفت تبریز	۲,۵۴۸,۲۰۱	۳۲,۰۸۱,۵۰۰,۵۹۰	۳۵,۲۳۵,۳۳۵,۳۶۷	۳۰,۳۷۷,۷۵۸	۱۶۰,۴۰۹,۷۵۳	(۳,۴۳۴,۳۷۱,۷۸۸)	
۱۲	فروسیسم خمین	۱,۵۸۳,۰۱۳	۳۲,۵۸۹,۹۵۵,۵۱۰	۳۰,۶۹۶,۳۸۳,۷۷۶	۲۱,۴۶۰,۱۱۶	۱۱۴,۹۲۷,۸۷۸	(۸,۳۴۱,۱۹۶,۳۵۹)	
۱۳	نفت سپاهان	۸,۱۵۰,۱۲۳	۳۷,۹۴۷,۰۶۵,۸۰۸	۳۴,۷۴۰,۸۰۶,۵۷۱	۲۶,۰۴۹,۷۱۳	۲۴۸,۱۸۳,۴۵۸	(۶۰,۱۹۰,۵۲۵,۸۰۵)	
۱۴	تراکتورسازی ایران	۵,۳۵۸,۱۲۲	۴۹,۶۳۶,۶۷۱,۶۸۰	۴۸,۹۸۸,۵۲۲,۳۰۶	۴۷,۱۵۴,۸۳۸	۲۴۸,۱۸۳,۴۵۸	۳۵۲,۸۱۱,۲۷۸	
۱۵	سیمان فارس و خوزستان	۲,۱۵۹,۷۱۶	۷۵,۵۰۳,۶۷۱,۳۶۰	۶۹,۸۰۱,۳۸۸,۳۱۶	۷۱,۷۲۸,۴۸۸	۳۷۷,۵۱۸,۴۵۷	۵,۵۲۲,۹۲۶,۱۹۹	
۱۶	داروسازی سینا	۱,۷۵۴,۷۸۲	۳۱,۷۰۸,۹۱۰,۷۴۰	۳۲,۹۰۳,۱۹۷,۹۴۸	۳۰,۱۲۳,۴۶۵	۱۵۸,۵۴۴,۵۵۴	۸,۶۱۷,۰۴۴,۷۳۳	
۱۷	پالایش نفت اصفهان	۱۷,۵۹۰,۹۴۶	۹۹,۵۶۴,۷۵۴,۳۶۰	۸۳,۲۶۵,۹۶۴,۷۹۶	۹۴,۵۸۶,۵۱۷	۴۹۷,۸۱۳,۷۷۲	۱۵۷,۰۶۳,۲۷۶	
۱۸	پست بانک ایران	۷,۵۳۹,۳۳۴	۵۲,۷۱۵,۳۳۱,۹۴۰	۷۳,۸۵۱,۳۵۵,۱۸۶	۵۶,۷۲۹,۷۰۰	۲۹۸,۵۷۶,۱۶۰	(۱۴,۴۹۱,۳۲۸,۸۷۶)	
۱۹	پتروشیمی تندگوپان	۶,۵۶۵,۵۵۶	۱۱۰,۰۰۲,۳۳۴,۱۲۰	۱۰۵,۳۳۳,۸۰۳,۳۳۹	۱۰۳,۵۹۹,۱۵۵	۵۵۰,۵۲۱,۸۷۱	۲,۱۲۵,۴۴۹,۷۵۵	
۲۰	توسعه معدنی و صنعتی صیقلور	۶۰,۱۶۰,۱۱۶	۴۷,۳۶۷,۱۵۵,۲۴۰	۴۶,۵۴۸,۰۱۰,۵۷۳	۳۵,۰۹۳,۷۹۷	۲۳۲,۳۵۵,۷۷۶	۶۱۹,۹۲۴,۰۹۳	
۲۱	گروه صنعتی بارز	۲,۸۹۹,۷۹۲	۶۲,۰۸۴,۵۲۶,۷۲۰	۳۲,۶۸۷,۹۳۶,۰۰۹	۵۸,۹۸۰,۳۱۹	۲۱۰,۴۲۲,۷۳۴	۲۸۰,۷۱۶,۰۰۵	
۲۲	نشاسته و گلوکز اردبیل	۱۱۴,۵۰۰	۸,۳۳۲,۹۲۵,۰۰۰	۷,۴۴۹,۳۷۳,۳۹۱	۸,۰۱۱,۳۷۹	۴۲,۱۶۴,۶۲۵	۹۳۳,۳۶۷,۰۰۵	
۲۳	فولاد کاوه جنوب کیش	۴,۰۲۰,۴۵۳	۴۴,۰۰۸,۴۶۰,۰۰۰	۴۶,۸۷۹,۳۱۲,۳۱۹	۴۴,۶۳۲,۰۲۷	۲۲۶,۵۲۳,۰۰۰	(۲,۳۲۸,۰۵۷,۶۶۶)	
۲۴	آریان کیمیا تک	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۶۰,۲۰۰,۰۶۰	۴۵,۲۵۸,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۶,۳۴۱,۰۴۰	
۲۵	سیمان دورود	۱,۸۵۹,۰۲۶	۲۹,۳۴۶,۲۰۹,۴۸۰	۲۹,۳۴۶,۸۱۷,۲۸۶	۲۷,۸۷۸,۸۹۹	۲۴۸,۱۸۳,۴۵۸	(۱۹۴,۳۱۷,۵۵۲)	
۲۶	کارخانجات داروپخش	۱,۳۱۵,۶۲۸	۳۲,۳۱۹,۷۲۹,۷۲۰	۳۲,۳۱۵,۳۲۸,۹۳۲	۳۰,۶۰۸,۷۳۳	۱۶۰,۸۸,۴۴۹	۱۶۰,۸۸,۴۴۹	
۲۷	مدیریت صنعت شونده ت.ص.بهبهر	۲,۳۳۶,۵۱۴	۳۷,۵۲۷,۷۷۹,۹۸۰	۳۷,۴۹۷,۳۱۰,۲۰۲	۳۵,۶۷۰,۳۹۱	۱۸۷,۷۲۸,۹۰۰	(۱۰,۱۷۳۰,۳۹,۵۱۳)	
۲۸	بانک سامان	۱۹۶۰۰,۴۵۲	۳۷,۶۲۲,۸۶۷,۸۴۰	۳۷,۸۱۷,۵۴۹,۶۱۶	۳۵,۷۵۱,۲۲۴	۱۸۸,۱۶۴,۳۳۹	(۴۶۸,۵۹۷,۱۴۰)	
۲۹	فولاد خوزستان	۱۵,۶۶۴,۳۴۶	۶۰,۷۱۵,۰۰۵,۰۹۶	۶۰,۵۹۱,۴۹۷,۸۵۶	۵۷,۶۷۹,۲۵۵	۳۰۳,۵۷۰,۲۵۰	(۲۳۷,۲۷۷,۱۴۰)	
۳۰	بانک اقتصاددین	۲۰,۰۵۴,۳۶۲	۵۸,۳۵۸,۹۲۳,۲۴۰	۳۹,۱۵۲,۴۱۵,۷۰۷	۵۵,۳۴۰,۳۸۴	۲۹۱,۷۹۰,۹۶۷	۱۸,۸۵۸,۵۴۶,۳۶۲	
۳۱	سیمان آلیک	۱,۸۲۸,۹۳۵	۵۱,۹۷۸,۳۳۲,۷۰۰	۴۲,۴۳۱,۷۸۸,۱۸۱	۴۹,۳۷۹,۴۱۶	۳۵۸,۸۹۱,۶۶۴	۹,۳۲۷,۱۷۳,۳۱۹	
۳۲	بانک ملت	۲۹,۲۵۰,۷۹۶	۶۹,۷۹۲,۳۹۹,۲۵۶	۷۱,۶۵۰,۶۲۷,۴۴۱	۶۶,۳۰۲,۳۷۹	۳۴۸,۹۶۱,۹۹۶	(۲,۳۷۳,۴۹۳,۲۶۱)	
۳۳	فولاد مبارکه اصفهان	۳۳,۳۳۹,۵۷۴	۱۶۵,۸۹۷,۷۲۰,۲۲۴	۱۴۴,۵۹۳,۸۴۵,۲۵۵	۱۵۷,۶۰۲,۸۳۴	۸۲۹,۴۸۸,۶۰۱	۲۰,۳۱۶,۷۸۳,۵۳۴	
۳۴	فجر انرژی خلیج فارس	۲,۵۸۱,۰۸۹	۵۷,۳۰۰,۱۷۵,۸۰۰	۵۵,۲۸۳,۴۵۱,۸۲۵	۵۴,۴۳۵,۱۶۷	۲۸۶,۵۰۰,۸۷۹	۱,۶۷۵,۷۸۷,۹۱۹	
۳۵	گسترش سوخت سبزاگرس(سهامی عام)	۲۸,۳۶۹,۱۷۳	۴۵,۱۹۲,۰۹۲,۵۸۹	۴۴,۰۵۸,۶۹۹,۲۷۷	۴۲,۹۲۳,۴۸۸	۲۲۵,۹۶۰,۴۶۳	۱,۵۱۷,۳۲۰,۳۶۱	
۳۶	ایران خودرو نینل	۲۰,۱۷۸,۶۴۰	۶۱,۳۲۵,۵۶۶,۵۶۰	۶۳,۸۰۵,۳۹۵,۷۲۱	۵۸,۵۴۴,۲۸۸	۳۰۸,۱۲۷,۸۳۳	(۲,۵۴۶,۴۰۱,۲۸۳)	
۳۷	توسعه‌معدن‌و فلزات	۱,۴۳۶,۷۱۴	۵۵,۵۱۸,۸۱۴,۹۰۲	۴۷,۵۲۰,۲۵۶,۸۵۹	۴۵,۳۲۲,۸۷۴	۲۷۸,۵۴۰,۷۵۰	(۳,۳۸۰,۴۹۵,۲۱۱)	
۳۸	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰,۷۳۳,۲۵۴	۴۳,۶۰۹,۳۱۱,۰۰۲	۴۷,۳۲۰,۳۳۱,۴۰۸	۴۱,۴۳۸,۵۵۰	۴۱۸,۰۴۰,۵۵۰	(۳,۳۸۰,۴۹۵,۲۱۱)	
۳۹	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۰,۱۰۰,۲۵۹	۵۹,۴۴۵,۶۹۱,۳۶۰	۴۶,۲۲۵,۵۳۳,۵۵۳	۵۶,۶۳۲,۴۰۷	۳۹۸,۳۲۸,۴۵۷	۱۲۰,۶۵۰,۶۵۰,۹۳۳	
۴۰	داروسازی گل‌سین تاسین	۱۰,۹۱۰,۴۰۸	۲۴,۳۳۸,۳۸۸,۴۰۰	۱۶,۶۱۰,۰۰۳,۲۱۳	۲۳,۱۲۱,۲۷۸	۱۲۱,۶۹۱,۹۹۲	۷,۵۳۲,۵۴۹,۷۱۷	
۴۱	پتروشیمی شیراز	۱,۹۲۸,۷۸۵	۵۰,۰۹۰,۵۴۶,۴۵۰	۵۴,۱۰۳,۶۲۸,۳۱۹	۴۷,۵۸۶,۰۱۹	۲۵۰,۴۵۲,۷۳۲	(۴,۳۱۱,۱۲۰,۶۲۰)	
۴۲	س.سهام عدالت آستان کرمانشاه	۱۸۵,۶۰۳,۰۲۹	۸۰,۱۸۰,۵۰۸,۵۲۸	۷۹,۷۰۳,۴۴۴,۵۰۲	۷۶,۱۷۱,۴۸۳	۴۰۰,۹۰۲,۵۳۳	-	
۴۳	پتروشیمی جم	۱,۳۷۹,۶۷۳	۷۳,۲۸۶,۷۳۸,۸۲۰	۶۷,۵۱۸,۳۳۷,۹۵۵	۷۰,۷۶۲,۴۰۲	۳۷۲,۴۴۴,۶۹۴	۶,۵۲۵,۲۰۴,۷۶۹	







صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند 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:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳,۹۲۰,۲۹۹,۶۸۸	۶۳,۰۹۱,۱۷۲,۰۹۳	۱۸-۱ سود اوراق مشارکت
۴,۱۸۵,۰۶۲,۵۹۴	۵,۲۸۷,۲۳۳,۳۲۹	۱۸-۲ سود سپرده بانکی
<b>۲۸,۱۰۵,۳۶۲,۲۸۲</b>	<b>۶۸,۳۷۸,۴۰۵,۴۲۲</b>	

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نرخ سود	مبلغ اسمی هر برگ	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	اولی مشارکت:
سود خالص	سود خالص	درصد	ریال	-	-	صکوک اجاره صملی ۴۰-۶ماهه ۱۸٪
ریال	ریال	۱۸.۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مراجعه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶
۰	۴,۱۵۳,۰۶۹,۲۷۱	۱۷.۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	مراجعه عام دولت ۱۳۰-ش.خ ۰۳۱۱۱۰
۰	۹,۶۸۹,۵۳۵,۱۸۲	۲۰.۵٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹
۰	۴۹,۳۴۸,۵۶۷,۴۴۰	۰٪	۰	-	-	مراجعه عام دولت ۷۰-ش.خ ۰۱۱۲
۱۰,۹۵۳,۶۵۳	۰	۰٪	۰	-	-	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۲۱۱
۶۷۲,۲۹۵,۹۵۰	۰	۰٪	۰	-	-	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش.خ ۰۲۰۳۰۳
۴۶۰۳,۵۳۷,۶۰۸	۰	۰٪	۰	-	-	منفعت دولت ۵-ش. خاص کاردان ۱۰۸
۷۲۴,۴۰۳,۳۷۷	۰	۰٪	۰	-	-	مراجعه عام دولت ۳-ش.خ ۰۱۰۴
۵,۹۶۶,۵۰۶,۹۱۸	۰	۰٪	۰	-	-	مراجعه عام دولتی ۶۴-ش.خ ۰۱۱۱
۸,۷۸۴,۴۵۷,۷۳۱	۰	۰٪	۰	-	-	سود خالص
۳,۰۵۹,۵۵۲,۴۵۱	۰	۰٪	۰	-	-	
<b>۲۳,۹۲۰,۲۹۹,۶۸۸</b>	<b>۶۳,۰۹۱,۱۷۲,۰۹۳</b>					

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	نرخ سود	نوع سپرده	تاریخ سرمایه گذاری	بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱
سود	سود	درصد	کوتاه مدت	۱۳۹۱/۰۱/۲۹	بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر ۱-۱۵۲۲۲۲۲۲-۱۰۰-۸۱۰-۲۰۷
ریال	ریال	۸	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۰۵/۲۵	بانک خاورمیانه : ظفر : ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۶۸۶
۱,۲۶۱,۶۵۵,۹۲۰	۱۰۲,۱۷۸,۸۶۴	۸	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۶/۱۴	
۳,۲۸۱,۰۸۴,۷۳۴	۲۶۷,۶۷۵,۹۴۸	۸			
۶۴۲,۳۲۱,۹۴۰	۴,۹۱۷,۳۷۸,۵۱۷	۸			
۴,۱۸۵,۰۶۲,۵۹۴	۵,۲۸۷,۲۳۳,۳۲۹				
۰	۰				
<b>۴,۱۸۵,۰۶۲,۵۹۴</b>	<b>۵,۲۸۷,۲۳۳,۳۲۹</b>				

هزینه تنزیل

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید  
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۲۰۶,۶۷۸,۱۲۶	۹۴,۲۸۲,۳۱۲	درآمد تنزیل سود سهام
<b>۴,۲۰۶,۶۷۸,۱۲۶</b>	<b>۹۴,۲۸۲,۳۱۲</b>	

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۴۰,۰۸۶,۷۳۳,۶۳۷	۵۶,۲۵۷,۴۵۵,۷۳۵	متولی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰	
<b>۴۱,۲۳۱,۷۳۳,۶۳۷</b>	<b>۵۸,۳۷۴,۹۵۵,۷۳۵</b>	

۲۱- سایر هزینهها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	هزینه آبونمان
۳,۱۷۴,۴۶۱,۳۹۸	۴۶۰۶,۰۲۱,۳۹۶	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۰۵,۴۶۷	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
.	۲۱۷,۹۹۹,۱۹۰	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
.	۹۵۸,۹۷۵,۸۵۵	کارمزد بانکی
۸۷,۶۵۷,۸۵۲	۱۰۷,۶۱۳,۶۲۰	
<b>۳,۳۸۲,۱۱۹,۲۵۰</b>	<b>۵,۹۲۳,۸۱۵,۴۲۸</b>	

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۹۸,۲۹۸,۶۴۷,۷۱۱	۱,۱۴۴,۳۵۹,۱۹۴,۸۷۳	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۹۴۳,۶۰۹,۱۶۶,۰۸۶)	(۱,۸۵۹,۹۲۶,۷۱۹,۱۴۸)	
<b>(۸۴۵,۳۱۰,۵۱۸,۳۷۵)</b>	<b>(۷۱۵,۵۶۷,۵۲۴,۲۷۵)</b>	



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

**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 ۱۲/۲۹/۱۴۰۲

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	۰.۸۴٪
		سهام عادی	۸,۹۰۷,۲۸۳	۷.۵۲٪
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
		سهام عادی	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۹.۲۰٪
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	سهام عادی	۲۲۰,۲۰۰	۰.۱۹٪
محمدرضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱۷٪
جواد سنگتیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱۷٪
وحید برجی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱۷٪
جمع			۲۱,۶۲۷,۴۸۳	۱۸.۲۶٪

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

سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹/۱۴۰۲

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۹,۷۸۹,۸۴۰,۴۸۱,۹۷۹	۵۷۰,۹۷۳
شرکت سید گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۱۶,۶۲۶,۴۶۱,۰۳۴	(۵۶,۲۵۷,۴۵۵,۷۳۵)
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۴۳۵,۰۸۸,۴۵۷	(۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکار	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۴۸۰,۲۷۶,۳۸۶	(۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰)

**۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها**

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 یاداشتهای همراه باشد، رخ نداده است.