

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید
به انضمام
صورت‌های مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

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 ۲۳	- یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی 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 داراییهای صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی 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 مفید 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 گزارشدهی 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 حسابرسی در صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرسی 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 حسابرسی شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

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

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

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

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

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

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می‌شود.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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 رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

۶- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه‌ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، 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 به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه‌های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	بند ۲-۳ امیدنامه	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	در برخی از تاریخها رعایت نشده است
		سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰٪ و حداکثر ۶۰٪ از کل داراییهای صندوق	در برخی از تاریخها نشده است.
		سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت منتشره از طرف یک ناشر به میزان حداکثر ۴۰٪ از اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	مورد مذکور در تاریخهای ۱۴۰۲/۰۹/۱۷، ۱۴۰۲/۰۳/۱۲/۰۳ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت تضمین شده توسط یک ضامن به میزان حداکثر ۳۰٪ از اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی	مورد مذکور در تاریخهای ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ و ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ رعایت نشده است.
		دریافت سود سهام منطبق با جدول زمانبندی اعلام شده توسط شرکت سرمایه پذیر	سود سهام شرکت های کارخانجات داروپخش و کیمیدارو تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است..
۲	کنترلی		
۳	تبصره ۱ ماده ۲۵	ارسال دعوتنامه مجامع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع	دعوتنامه مجامع مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۶ و ۱۴۰۲/۰۶/۱۸، ۱۴۰۲/۰۷/۲۹، ۱۴۰۲/۰۸/۲۹، ۱۴۰۲/۰۹/۱۴، ۱۴۰۲/۱۱/۲۵ و ۱۴۰۲/۱۲/۱۲ با تاخیر ارسال شده است.
۴	ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۱۹۵ و ۱۲۰۲۰۲۲۱	فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور انجام پذیرفتن کلیه پرداختهای صندوق به صورت الکترونیک و شناسایی ۲۵٪ چریمه از محل کارمزد در صورت عدم فراهم نمودن زیرساخت مذکور در خصوص صندوقهای سرمایه گذاری «در اوراق بهادار با درآمد ثابت، مختلط و سهامی»	توسط صندوق تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۰ رعایت نشده است.
۵	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	بارگذاری فایل های XML در سامانه سنم حداکثر تا ساعت ۱۶	در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۶	ماده ۵۶ اساسنامه	بارگذاری گزارش عملکرد و صورت های مالی ۹۶،۳ ماهه و سالانه صندوق حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره	صورت های مالی حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با یک روز تاخیر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۱ بارگذاری شده است.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این موسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه، به استثناء موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، 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- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

۱۹ تیر ۱۴۰۳

رہیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نوروز علی میر

مجید صفاتی

(۸۰۰۸۶۹)

(۸۷۱۵۳۳)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
تاسیس در تاریخ ۱۳۸۹
شماره ثبت رسمی ۵۸۹

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲



با احترام

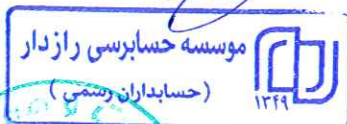
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

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 صورت‌های 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 درچارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 درموقعیت 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	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	رضا ابراهیمی قلعه حسن	شرکت سید 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	۱۲,۲۰۴,۶۷۱,۰۰۴	۷	حسابهای دریافتی
.	۱۰۸,۸۱۹,۴۸۸	۸	سایر دارائیهها
۷۹,۱۹۵,۱۵۵,۰۹۴	۲۱,۴۳۳,۲۷۰,۶۸۱	۹	وجودی نقد
.	۵۷۰,۹۷۳	۱۰	جاری کارگزاران
۴,۱۵۱,۹۸۳,۹۷۸,۷۶۴	۳,۹۵۵,۴۵۶,۷۶۱,۸۹۸		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۱۵,۸۴۲,۰۱۰,۶۷۴	.	۱۰	جاری کارگزاران
۱۳,۴۷۴,۳۸۹,۲۶۸	۴,۷۰۲,۸۱۱,۰۵۹	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
۲۸,۷۰۷,۸۱۶,۵۷۳	۱۷,۵۴۱,۸۲۵,۸۷۷	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۴,۶۲۶,۴۸۷,۶۰۲	۶,۳۲۲,۷۰۱,۷۰۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۸۲,۶۵۰,۷۰۴,۱۱۷	۲۸,۵۶۷,۳۳۸,۶۴۱		جمع بدهی ها
۴,۰۶۹,۳۳۳,۲۷۴,۶۴۷	۳,۹۲۶,۸۸۹,۴۲۳,۲۵۷	۱۴	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.



سیدگردان مفید
۴۹۴۷۴۰۱۱۱۱۱۱۱۱



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		
درآمدها:			
۴۵۰,۸۷۸,۷۹۹,۹۸۲	۳۱۴,۵۱۸,۹۹۷,۱۷۹	۱۵	سود 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 با 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
هزینه‌ها:			
۴۱,۲۳۱,۷۳۳,۶۳۷	۵۸,۳۷۴,۹۵۵,۷۳۵	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
۳,۴۸۲,۱۱۹,۲۵۰	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

سود(زیان)خالص

سرمایه گذاری

میانگین موزون(ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری

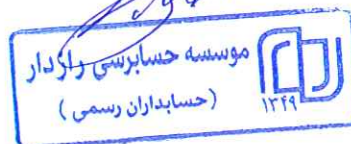
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود خالص

پایان سال

خالص داراییهای پایان سال

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

سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۱۰۱۰۶۷۴۰



بندوق 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	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۸,۶۴۹,۳۹۶	۴,۰۶۹,۳۳۳,۲۷۴,۶۴۷	۱۴,۴۴۸,۸۴۶	۱۸,۳۴۹,۰۸۰,۰۰۰
		۵,۲۳۱,۸۱۳	۱۸۲,۳۶۹,۰۸۰,۰۰۰	۱۱۲,۲۸۱,۳۷۲	۱۱۲,۲۸۱,۳۷۲
		(۹,۴۳۳,۳۶۳)	(۲۶۵,۴۴۳,۳۴۰,۰۰۰)	(۲۶,۵۵۴,۰۹۱)	(۲۶,۵۵۴,۰۹۱)
		۰	۶۵۶,۱۹۷,۹۳۲,۸۸۵	۰	۶۵۶,۱۹۷,۹۳۲,۸۸۵
		۰	(۷۱۵,۵۶۷,۵۲۴,۲۷۵)	۰	(۷۱۵,۵۶۷,۵۲۴,۲۷۵)
		۱۴,۴۴۸,۸۴۶	۳,۹۲۶,۸۸۹,۴۲۳,۲۵۷	۱۱۸,۴۱۷,۰۳۵	۳,۹۲۶,۸۸۹,۴۲۳,۲۵۷

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
 واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
 سهام جایزه
 واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
 سود خالص دوره
 تبدیلات
 خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال

سیدگوران هفید
 مشاوره و حسابداری

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



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 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 صورت خالص دارایی دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند 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	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 قصیر - 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 ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان بانک مسکن.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۳-۲-۱ سرمایه‌گذاری‌ها

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

۳-۱ خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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^۱ نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری^۲ 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. باتوجه 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

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

۳-۳- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

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 و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده 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 یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۳-۵- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه صندوق

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها 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	هزینه های برگزاری مجامع



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.			
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰٫۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان مجاز نصاب سرمایه گذاری در آن‌ها، به هر حال محاسبه کارمزد مزبور با رعایت مفاد دستورالعمل پیشگیری از معاملات غیر معمول صندوق های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۹۳/۰۷/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد.		
متولی	سالانه یک در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، حداقل ۱۰۰۰ و حداکثر ۱۳۰۰ میلیون ریال.		
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۵۰ میلیون ریال		
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰٫۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.		
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس	معادل پنج در صد هزار (۰٫۰۰۰۰۵) اندازه صندوق بر اساس مجوز با حداکثر کارمزد ۵٫۰۰۰ میلیون ریال سالانه می باشد.		
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	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.		
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	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 ضریبی سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها		
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از ۳۰،۰۰۰ تا ۵۰،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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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:

درصد به کل داراییها	درصد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	ریال	درصد	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	ریال	صنعت
۱۲-٪	۱۲۲۵٪	۳۹۹,۸۳۷,۰۳۳	۳۹۹,۸۳۷,۰۳۳	۳۹۹,۸۳۷,۰۳۳	۱۲۲۵٪	۴۸۴,۳۳۱,۵۵۱,۰۲۸	۴۸۴,۳۳۱,۵۵۱,۰۲۸	۴۸۴,۳۳۱,۵۵۱,۰۲۸	محمولات شیمیایی
۱۸۵٪	۱۰۰٪	۷۶۹,۴۸۷,۰۴۳	۵۷۴,۰۷۱,۲۲۳	۷۶۹,۴۸۷,۰۴۳	۱۰۰٪	۴۲۶,۳۰۷,۹۱۳	۴۲۶,۳۰۷,۹۱۳	۴۲۶,۳۰۷,۹۱۳	فلات اساسی
۱-٪	۵۶٪	۴۳,۵۵۶,۹۱۳	۲۴,۰۰۲,۵۵۶	۴۳,۵۵۶,۹۱۳	۵۶٪	۲۳۴,۱۵۶,۹۱۵	۲۳۴,۱۵۶,۹۱۵	۲۳۴,۱۵۶,۹۱۵	بانکها و موسسات اعتباری
۴٪	۵۳٪	۱۹۸,۹۵۵,۵۳۴	۱۱۴,۹۹۴,۰۵۹	۱۹۸,۹۵۵,۵۳۴	۵۳٪	۲۱۰,۳۵۷,۱۱۶	۲۱۰,۳۵۷,۱۱۶	۲۱۰,۳۵۷,۱۱۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۵۵٪	۲۹۳٪	۲۲۸۰,۳۹۳,۳۳۸	۱۶۱,۹۱۶,۹۱۵	۲۲۸۰,۳۹۳,۳۳۸	۲۹۳٪	۱۵۵,۸۹۵,۰۸۵	۱۵۵,۸۹۵,۰۸۵	۱۵۵,۸۹۵,۰۸۵	سیمان، آهک و گچ
۴۱٪	۲۷۶٪	۱۷۲,۲۵۷,۶۸۰	۱۴۴,۰۵۴	۱۷۲,۲۵۷,۶۸۰	۲۷۶٪	۱۰۹,۱۸۳,۳۹۰	۱۰۹,۱۸۳,۳۹۰	۱۰۹,۱۸۳,۳۹۰	مواد و محصولات دارویی
۰-٪	۲,۳۳٪	-	-	-	۲,۳۳٪	۹۵,۹۷۹,۴۶۷	۹۵,۹۷۹,۴۶۷	۹۵,۹۷۹,۴۶۷	کاشی و سرامیک
۳۳٪	۲۰۲٪	۱۳۶,۱۱۹,۰۷۶	۱۴۰,۳۱۳	۱۳۶,۱۱۹,۰۷۶	۲۰۲٪	۷۸,۷۰۲,۳۳۴	۷۸,۷۰۲,۳۳۴	۷۸,۷۰۲,۳۳۴	سرمایه گذاریها
۱۱٪	۱۸۷٪	۳۳,۳۱۶,۰۹۱	۳۳,۳۱۶,۰۹۱	۳۳,۳۱۶,۰۹۱	۱۸۷٪	۷۳,۹۵۵,۰۲۱	۷۳,۹۵۵,۰۲۱	۷۳,۹۵۵,۰۲۱	لاستیک و پلاستیک
۰-٪	۱۷۰٪	-	-	-	۱۷۰٪	۶۷,۳۹۱,۳۸۷	۶۷,۳۹۱,۳۸۷	۶۷,۳۹۱,۳۸۷	ساخت محصولات فلزی
۰-٪	۱۵۵٪	-	-	-	۱۵۵٪	۶۱,۳۵۸,۹۹۴	۶۱,۳۵۸,۹۹۴	۶۱,۳۵۸,۹۹۴	خورده و ساخت قطعات
۲٪	۱۵۳٪	۹۰,۱۹۴,۰۶۱	۴۳,۸۳۵,۰۵۹	۹۰,۱۹۴,۰۶۱	۱۵۳٪	۶۰,۹۱۶,۳۱۰	۶۰,۹۱۶,۳۱۰	۶۰,۹۱۶,۳۱۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱۳٪	۱۳۴٪	۵۸,۵۵۸,۷۳۶	۳۱,۱۳۶,۸۱۱	۵۸,۵۵۸,۷۳۶	۱۳۴٪	۵۶,۹۵۹,۳۳۹	۵۶,۹۵۹,۳۳۹	۵۶,۹۵۹,۳۳۹	عرضه برق، گاز، بخار آب گرم
۲٪	۱۳۸٪	۱۰۹,۶۶۴,۳۵۶	۷۲,۰۳۷,۰۳۳	۱۰۹,۶۶۴,۳۵۶	۱۳۸٪	۵۳,۵۳۶,۳۳۰	۵۳,۵۳۶,۳۳۰	۵۳,۵۳۶,۳۳۰	استخراج ذغال سنگ
۲۱٪	۱۳۳٪	۸۵,۸۹۶,۱۱۵	۴۶,۳۴۶,۲۳۶	۸۵,۸۹۶,۱۱۵	۱۳۳٪	۵۲,۶۰۷,۰۳۳	۵۲,۶۰۷,۰۳۳	۵۲,۶۰۷,۰۳۳	استخراج کانه های فلزی
۴-٪	۱,۲۵٪	۱۶۵,۵۷۷,۱۳۶	۹۸,۹۶۳,۳۶۵	۱۶۵,۵۷۷,۱۳۶	۱,۲۵٪	۴۹,۳۴۱,۳۳۳	۴۹,۳۴۱,۳۳۳	۴۹,۳۴۱,۳۳۳	ماشین آلات و تجهیزات
۰-٪	۱,۱۷٪	-	-	-	۱,۱۷٪	۴۶,۳۳۳,۰۱۵	۴۶,۳۳۳,۰۱۵	۴۶,۳۳۳,۰۱۵	زراعت و خدمات وابسته
۰-٪	۱,۱۲٪	-	-	-	۱,۱۲٪	۴۴,۳۴۲,۶۲۹	۴۴,۳۴۲,۶۲۹	۴۴,۳۴۲,۶۲۹	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و توری
۰-٪	۱,۱۰٪	-	-	-	۱,۱۰٪	۴۳,۳۴۹,۳۳۶	۴۳,۳۴۹,۳۳۶	۴۳,۳۴۹,۳۳۶	مخابرات
۰-٪	۰,۳۶٪	-	-	-	۰,۳۶٪	۳۹,۳۵۴,۰۳۳	۳۹,۳۵۴,۰۳۳	۳۹,۳۵۴,۰۳۳	بیمه و صندوق بازتوسعه به جز تامین اجتماعی
۰-٪	۰,۳۱٪	-	-	-	۰,۳۱٪	۸,۳۲۸,۲۹۹	۸,۳۲۸,۲۹۹	۸,۳۲۸,۲۹۹	محمولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶۲,۶۶٪	۶۱,۵۶٪	۲,۶۰۱,۴۵۹,۵۳۹	۱,۸۷۱,۳۶۰,۰۹۶	۲,۶۰۱,۴۵۹,۵۳۹	۶۱,۵۶٪	۲,۳۳۵,۰۱۶	۲,۳۳۵,۰۱۶	۲,۳۳۵,۰۱۶	



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

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	بهای تمام شده	ترخ سود	تاریخ سررسید
درصد	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال		
۱.۴۵%	۶۰,۱۴۴,۵۵۸,۱۵۰	۰.۰۰%	-	-	-	-	استادخانه-م-بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶
۴.۳۴%	۱۸۰,۳۳۳,۵۵۴,۶۷۸	۰.۰۰%	-	-	-	-	استادخانه-م-بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸
۰.۳۸%	۱۵,۸۵۵,۸۸۸,۱۶۱	۰.۰۰%	-	-	-	-	استادخانه-م-بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶
۱.۱۴%	۴۷,۴۶۱,۴۴۱,۰۵۴	۰.۰۰%	-	-	-	-	استادخانه-م-بودجه ۹۹-۲۰۸۰۷
۰.۲۷%	۱۱,۲۴۶,۸۶۹,۱۳۵	۰.۰۰%	-	-	-	-	استادخانه-م-بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶
۰.۳۰%	۱۲,۴۴۰,۹۹۴,۶۶۱	۰.۰۰%	-	-	-	-	استادخانه-م-بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵
۴.۳۲%	۶۶,۳۸۴,۲۴۵,۱۸۹	۳.۰۰%	۱۱۸,۷۷۵,۹۲۹,۹۶۰	-	۱۳۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۴۰۲/۰۵/۲۲
۰.۱۶%	۶۵,۵۸۳,۵۲۹,۴۵۶	۴.۲۹%	۱۶۹,۵۸۹,۵۲۲,۳۳۷	-	۱۹۷,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۴۰۲/۰۷/۲۳
۱.۳۷%	۶۰,۹۲۳,۵۵۵,۵۱۷	۱.۹۱%	۷۵,۶۶۰,۲۵۶,۲۴۶	-	۹۰,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۴۰۲/۰۸/۲۱
۰.۰۰%	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۴۰۲/۰۹/۲۶
۰.۲۵%	۱۰,۵۲۰,۰۴۱,۰۸۴	۰.۳۳%	۱۳,۱۶۲,۹۰۸,۷۹۰	-	۱۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	۱۴۰۲/۰۹/۱۸
۰.۵۸%	۲۳,۹۳۸,۵۲۸,۸۵۳	۰.۷۵%	۲۹,۸۴۳,۷۴۶,۸۵۳	-	۳۶,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰%	استادخانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۲۰۴۱۸
۰.۰۰%	-	۲.۳۵%	۲۹,۸۲۰,۹۴۹,۴۴۳	۲۵۰,۳۰۰,۰۹۶,۵۸	۱۰۰,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸%	استادخانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۲۰۱۲۴
۱.۸۱%	۷۵,۰۹۰,۵۸۷,۳۴۴	۲.۳۳%	۹۲,۰۱۱,۲۹۹,۹۲۸	-	۱۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	صکوک اجاره صلی ۴۰۴-م-ماه ۱۸%
۰.۳۶%	۱۵,۰۱۵,۳۸۰,۸۸۷	۰.۳۵%	۱۳,۷۰۳,۳۰۴,۸۴۳	-	۱۷,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۰%	استادخانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۲۰۹۱۹
۰.۰۰%	۲۵۷,۶۲۷,۲۹۵	۰.۰۰%	۲۱۷,۹۳۰,۳۶۴	-	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	استادخانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۲۱۱۰۰
۰.۰۰%	-	۲.۶۶%	۱۰,۳۶۹,۱۱۷,۱۳۵	۴,۵۵۱,۵۸۹,۳۳۷	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷%	استادخانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۲۱۱۱۵
۰.۰۰%	-	۰.۳۵%	۱۳,۸۱۳,۳۹۲,۰۷۴	-	۱۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	استادخانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۲۰۸۱۶
۲.۴۴%	۱۰۰,۱۱۶,۰۰۰,۱۱,۲۴۴	۰.۰۰%	-	-	-	۰%	عام دولت ۹۴-ش-خ ۲۰۰۳-۲۰۸۱۶
۱.۱۷%	۵۲,۸۰۳,۳۸۰,۹۹۱	۰.۰۰%	-	-	-	۰%	سند خزانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۲۰۳۲۶
۳.۷۳%	۱۵۵,۰۵۰,۹۱۰,۳۲۸	۰.۴۱%	۱۶,۲۱۳,۷۷۵,۵۲۰	-	۱۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	گام بانک تجارت ۲۰۰۴
۳.۴۰%	۱۴۱,۱۹۱,۲۹۸,۳۲۶	۰.۰۰%	-	-	-	۰%	گام بانک اقتصاد نوین ۲۰۰۵
۶.۱۳%	۲۵۴,۳۵۳,۸۹۰,۰۰۰	۰.۰۰%	-	-	-	۰%	استاد خزانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۲۰۵۲۰
۳.۵۴%	۱۴۶,۷۸۳,۰۶۴,۸۵۳	۰.۰۰%	-	-	-	۰%	گواهی اعتبار مولد سپه ۲۰۰۸
۰.۰۰%	-	۰.۵۶%	۲۳,۱۰۷,۰۶۳,۲۶۸	-	۲۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰%	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۰۷
۰.۰۰%	-	۲.۶۶%	۱۰,۵۳۹,۴۶۶,۸۸۱	-	۱۶,۲۶۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۰%	گام بانک صادرات ایران ۲۰۰۷
۰.۰۰%	-	۱۵.۶۷%	۶۱۹,۸۸۳,۳۷۲,۲۱۴	۱۶۶,۰۳۵,۰۳۷	۶۵۳,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵%	استادخانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۲۰۸۱۴
۳۵.۳۵%	۱,۴۶۷,۶۲۵,۲۴۶,۵۱۷	۳۷.۵۹%	۱,۴۸۶,۶۹۳,۰۷۰,۳۱۳	۲۳,۹۵۸,۹۴۹,۳۰۲	۱,۶۹۱,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰		استادخانه-م-بودجه ۲۰۰۳-۲۰۷۱۴
							مراجعه عام دولت ۱۳۰-ش-خ ۲۰۱۱

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
توزیل شده	توزیل شده	مبلغ توزیل	ترخ توزیل	توزیل شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳,۷۰۴,۰۲۷,۳۷۶	۱۰,۸۶۴,۲۵۰,۶۰۵	۵۰۲,۱۴۹,۵۸۰	۲۵	۱۱,۳۶۶,۰۰۰,۱۸۵	سود سهام دریافتی
-	۶۱۷,۱۳۰,۳۹۹	-	-	۶۱۷,۳۷۰,۳۹۹	سود سپرده بانکی
-	۷۱۲,۸۵۰,۰۰۰	-	-	۷۱۲,۸۵۰,۰۰۰	واريز اشتباه
۳,۷۰۴,۰۲۷,۳۷۶	۱۲,۲۰۴,۶۷۱,۰۰۴	۵۰۲,۱۴۹,۵۸۰		۱۲,۷۰۶,۸۲۰,۵۸۴	۷-۱

۱- ۷- بابت اشتباه واریزی حق تقدم (وسپه) فروش رفته

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آیونمان نرم افزار صندوق، هزینه عضویت در کانون ها می‌باشد 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	-
۸۶,۷۱۴,۵۳۳	۳۳,۲۰۵,۴۶۷	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۸۱۰	۲۱۷,۹۹۹,۱۹۰	۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-
۲۲,۰۱۴,۱۴۵	۹۵۸,۹۷۵,۸۵۵	۹۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۰۸,۸۱۹,۴۸۸	۳,۹۳۵,۱۸۰,۵۱۲	۴,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-

آیونمان نرم افزار صندوق

هزینه عضویت در کانون‌ها

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

۹- 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	۷۶,۳۸۱,۵۸۷,۱۰۳	بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹-۱۰-۱۱۰-۸۱۰-۷۴۶۸۶-۷۰۷
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- ۱۵۲۲۲۲۲۲-۸۱۰۰-۲۰۷
۲۱,۴۳۳,۲۷۰,۶۸۱	۷۹,۱۹۵,۱۵۵,۰۹۴	

۱۰- جاری کارگزاران

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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

شرکت
جمعی
گزارش مفید

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران
بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۰۹۷,۴۹۳,۱۹۲	۱۰,۳۱۴,۴۵۰,۴۰۱
۱۹۲,۰۲۸	۱۲,۲۱۰,۴۶۸
۲,۴۲۲,۸۷۷,۳۹۷	۳,۱۲۱,۷۲۹,۱۰۳
۱۱۲,۸۸۱,۹۳۴	۲۵,۴۵۶,۰۲۴
۳۵۴,۱۳۸,۱۲۰	۵۴۳,۲۷۲
۷۱۵,۲۲۸,۳۸۸	.
۴,۷۰۲,۸۱۱,۰۵۹	۱۳,۴۷۴,۳۸۹,۲۶۸

بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
بدهی به سرمایه گذاران بابت حساب مسدود
واریز به حساب کارگزاری بابت ابطال واحد
پرداختنی بابت سود صندوق

۱۲- 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
۸۶,۵۷۲,۱۷۴	۴۴۹,۹۵۶,۹۳۹
۴۳۵,۰۸۱,۴۵۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۸۰,۳۷۶,۳۸۶	۳۱۴,۶۰۱,۷۲۲
۱۷,۵۴۱,۸۲۵,۸۷۷	۲۸,۷۰۷,۸۱۶,۵۷۳

مدیر صندوق
مدیر ثبت
متولی
حسابرس
جمع



بوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۳- سایر حسابهای برداختی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	یادداشت
	۳,۷۵۶,۲۵۰,۳۴۰	۳,۷۵۶,۲۵۰,۳۴۰		ذخیره تصفیه
	۲,۴۲۱,۹۰۲,۱۰۵	۱,۸۴۵,۳۳۹,۱۲۳		ذخیره آیفونان نرم افزار
	۱۸,۴۴۸,۳۳۵,۲۵۷	۷۲۱,۲۱۲,۳۴۲		واریزی نامشخص
				۱۳-۱
	۲۴,۶۲۶,۴۸۷,۶۰۲	۶,۳۲۲,۷۰۱,۷۰۵		

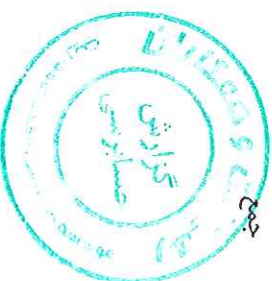
۱۳-۱ در برخی روزها سرمایه گذار اقدام به واریز مبلغ به شماره شبکی صندوق می نماید، اما درخواست صدور واحد ثبت نمی کند که صندوق اقدام به تعیین تکلیف وجه می نماید.

۱۴- خالص داراییها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳,۷۸۷,۶۹۶,۰۲۳,۱۵۷	۱۳,۳۴۸,۸۴۶	۳,۸۹۳,۷۲۷,۸۹۸,۶۳۳	۱۱۷,۴۱۷,۰۳۵
۲۸۱,۶۳۷,۲۵۱,۴۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۱۶۱,۵۲۴,۶۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۶۹,۳۳۳,۲۷۴,۶۴۷	۱۴,۳۴۸,۸۴۶	۳,۹۲۶,۸۸۹,۴۲۳,۲۵۷	۱۱۸,۴۱۷,۰۳۵

واحدهای سرمایه گذاری عالی
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز



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
۴۵۰,۸۷۸,۷۹۹,۹۸۲	۳۱۴,۵۱۸,۹۹۷,۱۷۹	جمع

سود حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته
 شده در بورس یا فرابورس
 سود حاصل از فروش حق تقدم
 سود حاصل از فروش اوراق مشارکت



سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					ردیف	سهام
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۷۶۹,۹۱۱,۶۶۵	۱,۴۲۸,۳۳۸,۸۸۸	۶۴,۳۳۲,۷۸۳	۱۲,۲۲۱,۶۵۲	۱۱,۴۶۱,۶۷۳,۸۱۷	۱۲,۸۶۶,۵۵۷,۱۴۰	۴۶۶,۶۲۴	کارخانجات داروپخش	
.	۱,۲۷۹,۱۸۹,۹۵۱	۱۶۴,۷۸۳,۷۹۳	۳۱,۲۰۷,۹۱۳	۲۱,۳۸۱,۳۷۶,۸۸۳	۳۲,۹۵۶,۷۵۸,۵۶۰	۱,۵۲۸,۶۵۱	مدیریت صنعت شویده ت.ص. بهشهر	
(۴۶۷,۴۸۳,۵۰۰)	(۹۰۰,۵۱۴,۰۸۶)	۲۱۵,۸۱۲,۸۱۵	۴۱,۰۰۲,۵۲۱	۲۴۸,۰۶۲,۶۰۰,۲۰	۴۳,۱۶۲,۵۶۲,۲۸۰	۷,۴۸۱,۹۱۳	فولاد مبارکه اصفهان	
.	۸۴۰,۸۵۲۲,۲۰۵	۱۲۷,۳۸۷,۲۴۴	۲۴,۲۰۲,۳۳۵	۱۶,۹۱۷,۳۴۷,۰۱۶	۲۵,۳۷۲,۴۵۹,۷۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پارس فتر	
۳۴,۴۲۶,۸۶۴,۶۵۷	(۱۰۷,۴۵۷,۸۸۸)	۱۴۰,۵۱۸,۵۸۱	۲۶,۶۹۸,۳۹۱	۳۸,۸۴۳,۹۵۶,۸۴۶	۲۸,۱۰۳,۷۱۵,۹۳۰	۱,۳۳۵,۳۸۱	فجر انرژی خلیج فارس	
.	۱,۷۸۲,۵۷۳,۳۲۷	۷۱,۳۳۰,۳۶۵	۱۳,۵۵۲,۶۰۲	۱۲,۳۹۸,۶۲۲,۳۲۶	۱۴,۲۶۶,۰۷۹,۰۶۰	۱,۱۲۵,۰۰۰	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	
۱۹,۶۷۶,۶۳۴,۹۵۲	داروسازی اسوه	
۱,۲۱۴,۱۴۶,۴۸۶	صنایع کاشی و سرامیک سینا	
۳,۸۶۴,۶۰۰,۲۱۴	سیمان شرق	
۵۸,۸۹۴	فولاد هرمزگان جنوب	
۱۴,۷۶۴,۰۳۳,۷۷۴	گروه مینا (سهای عام)	
۱۰۰,۱۸۵,۵۷۷	تولید نیروی برق آبادان	
(۱,۱۱۶,۴۴۶,۶۲۲)	پتروشیمی جم	
۱۷,۰۱۵,۹۹۱,۱۲۶	مونوسازان تراکتورسازی ایران	
۲۹,۰۷۴,۰۹۳,۳۳۷	پتروشیمی خراسان	
(۲,۶۲۸,۸۲۶,۱۲۶)	پتروشیمی پردیس	
۲,۲۲۰,۰۴۱,۱۹۶	دوده صنعتی پارس	
۳,۸۵۲,۲۸۱,۱۳۸	فولاد خراسان	
۳۳,۳۳۵,۱۱۰	بانک خاورمیانه	
۶۵۰,۰۱۸,۹۰۶	داروپخش (هلدینگ)	
(۲۰,۶۲۴,۰۸۳)	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	
۲,۶۶۴,۵۰۵,۶۶۶	تامین سرمایه نوین	
۳,۳۲۸,۳۰۶,۶۴۲	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	
۲,۶۹۹,۲۰۷,۳۴۵	شیشه و گاز	
۹,۰۲۲,۸۲۹,۱۲۶	داده گستر عصر نوین-های وب	
۷,۵۱۷,۹۶۲,۱۱۴	کالسیمین	
۱۵۷,۲۰۲,۶۲۲	گنناش	
۵۰,۶۳۴,۳۷۲	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	
(۱,۱۱۳,۶۹۴,۳۷۷)	شرکت کیسون	
۵,۴۴۶,۷۸۲,۳۵۱	سرمایه گذاری پارس نوشه	
(۳۸,۴۰۰,۵۰۰)	شهرپاستوریزه بگه گیلان	
۳,۸۷۲,۵۶۲,۴۴۴	داروسازی کاسپین تامین	
۵,۴۶۸,۱۲۹	پلیمر آریا ساسول	
(۶,۷۱۴,۷۵۴,۲۲۹)	توسعه معدنی و صنعتی صیانور	
(۴,۴۴۵,۳۳۳,۱۱۹)	ملی صنایع مس ایران	
.	صندوق واسطه‌گری مالی یکم-سهام	
۳۹,۶۹۱,۸۸۶,۴۳۳	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	
۳۰,۵۰۴,۰۳۵,۰۰۴۵	۱۱۸,۸۱۰,۸۶۴,۸۷۸	۱۰,۷۲۸,۲۹۳,۹۰۹	۲,۰۳۸,۳۲۴,۱۴۶	۲,۱۰۶,۵۰۲,۲۹۳,۵۴۳	۲,۲۳۸,۰۷۹,۷۷۶,۴۷۶			

۱۵-۲ - سود حاصل از فروش حق تقدم:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹					ردیف	حق تقدم
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۶۸۶,۴۳۷,۶۱۶)	.	.	.	.	.	.	ح. فولاد خراسان
۴,۴۶۱,۵۰۳,۴۸۳	.	.	.	.	.	.	ح. زغال سنگ پروده طیس
.	۱,۶۵۲,۸۵۱,۹۱۳	۱۲,۳۶۶,۱۹۲	۲,۳۵۱,۳۵۴	۸,۰۷۶,۵۹,۰۵۰	۳,۳۷۵,۳۳۸,۵۲۰	۷۱۲,۸۵۰	ح. سرمایه‌گذاری سپه	
.	(۳۴,۳۵۵,۰۲۶)	.	.	۳۷,۰۵۴,۸۵۸,۶۵۰	۳۷,۰۲۰,۵۰۳,۶۳۴	۲۴,۴۵۲,۱۱۶	ح. گسترش سوخت سبز زاگرس (س. عام)	
.	(۵۵۸,۵۱۳,۵۱۷)	۲۱,۰۷۹,۳۱۰	۴,۰۰۴,۳۳۳	۴,۴۲۹,۳۷۱,۵۴۳	۴,۲۱۵,۸۶۳,۰۵۹	۲,۱۶۷,۶۷۳	ح. سرمایه‌گذاری صبا تامین	
۳,۷۷۵,۰۶۵,۸۶۷	۱,۰۵۹,۹۰۲,۳۶۰	۳۳,۴۵۵,۵۰۳	۶,۳۵۶,۰۹۷	۴۲,۶۱۱,۸۹۹,۲۴۳	۴۳,۷۱۱,۶۰۴,۲۰۳			



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۵-۲- 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 ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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	۱۲۲,۸۱۷,۶۰۰,۱۱۴	۲,۷۱۸,۶۸۹	-	۱۴,۵۹۲,۳۵۸,۴۹۷	-	
۳	اسناد خزانه-م ۳پودجه ۱-۱-۲۰۰۱-۲۰۰۲	۲۵۳,۸۰۰	۱۵۴,۷۰۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۱,۶۶۵,۷۸۲,۴۲۲	۲۸,۰۳۹,۹۶۲	-	۱۳,۰۰۹,۵۲۷,۶۱۵	-	
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	۵۰,۰۰۹,۴۸۸,۸۸۹	-	-	۸۹۷,۵۱۱,۱۱۱	-	
۶	گام بانک صادرات ایران ۲۰۷	۲۲۱,۳۴۴	۲۳۰,۸۱۷,۸۹۴,۷۰۰	۲۰۳,۱۲۴,۲۷۴,۲۷۹	۱,۰۸۷,۴۷۹	-	۲۷,۷۹۲,۳۲۲,۲۴۲	-	
۷	گواهی اعتبار مولد سامان ۲۰۷	۴۵,۰۰۰	۴۳,۰۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۲۷,۲۰۸,۰۰۰	۵,۰۸۳,۷۸۹	-	۲,۷۱۶,۱۰۸,۲۱۱	-	
۸	گواهی اعتبار مولد رفاه ۲۰۷	۳۰,۰۰۰	۲۹,۰۵۱,۲۷۵,۸۲۰	۲۵,۴۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۱,۱۱۲	-	۴۴,۶۹۱,۴۰۴,۲۰۸	-	
۹	گواهی اعتبار مولد شهر ۲۰۶	۱۶۵,۰۰۰	۱۶۱,۳۲۹,۳۹۰,۶۰۰	۱۵۱,۰۲۶,۸۹۰,۰۵۱	۱۴,۰۲۶,۴۵۹	-	۱۰,۱۹۸,۴۹۵,۰۹۰	-	
۱۰	گواهی اعتبار مولد سپه ۲۰۸	۱۷۲,۴۲۶	۱۶۱,۹۸۵,۳۲۹,۷۵۰	۱۴۱,۱۹۱,۲۹۸,۲۲۷	۱۵,۹۲۳,۹۵۲	-	۲۰,۷۸۸,۱۰۷,۴۶۱	-	
۱۱	گواهی اعتبارمولد رفاه 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	۱۱۹,۷۲۹,۷۴۱,۳۵۸	-	-	۱۰,۲۶۰,۲۵۸,۶۴۲	-	
۱۳	گواهی اعتبارمولد صنعت ۲۰۹	۳۵,۰۰۰	۳۴,۹۹۱,۹۱۵,۶۸۰	۳۴,۵۲۵,۸۰۶,۶۶۵	۵۶۴,۲۹۵	-	۴۶۰,۴۶۶,۷۲۰	-	
۱۴	گام بانک ملت ۲۱۱	۱۳۱,۸۵۵	۱۳۱,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۲۱,۴۴۶,۲۳۱	-	-	۶,۸۳۳,۵۵۲,۷۶۹	-	
۱۵	مراجعه عام دولت ۱۳-ش خ ۳۱۱۱۰	۶۷,۴۰۷	۶۲,۷۲۸,۳۷۷,۳۰۰	۶۴,۷۰۷,۶۱۷,۶۰۹	۱۱,۳۷۱,۳۱۹	-	(۱,۹۸۰,۶۴۱,۶۲۸)	-	
۱۶	اسناد خزانه-م ۵پودجه ۹۹-۲۰۲۱	۱۸۶,۵۲۹	۱۸۶,۵۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۳۷۲,۵۵۴,۴۷۷	-	-	۶,۱۵۶,۴۵۵,۵۲۲	-	
۱۷	اسناد خزانه-م ۸پودجه ۹۹-۲۰۲۶	۱۱۰,۱۲۰	۱۱۰,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۵۳,۰۶۸,۳۰۵	-	-	۹,۹۶۶,۹۳۱,۶۹۵	۵۰,۰۸۸,۰۸۲,۴۹۵	
۱۸	اسناد خزانه-م ۹پودجه ۹۹-۲۰۳۶	۱۶۸۰۰	۱۶۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۸۵۸,۸۸۸,۱۶۰	-	-	۹۱۴,۱۱۱,۸۴۰	-	
۱۹	اسناد خزانه-م ۱۰پودجه ۹۹-۲۰۸۷	۵۴,۵۰۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۴۶۱,۴۴۱,۰۵۴	-	-	۷,۰۳۸,۵۵۸,۹۴۶	-	
۲۰	اسناد خزانه-م ۱۱پودجه ۹۹-۲۰۹۶	۱۳,۲۰۰	۱۳,۲۵۲,۳۰۷,۰۰۰	۱۱,۲۴۶,۸۶۹,۱۲۵	۱,۴۵۹,۴۷۶	-	۱,۵۰۲,۹۷۸,۳۸۹	۲,۰۵۱,۱۲۹,۷۷۰	
۲۱	اسناد خزانه-م ۱۴پودجه ۹۹-۲۱۰۵	۱۵۰,۰۰۰	۱۳,۵۲۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۰,۹۹۴,۶۶۰	۲,۴۵۳,۸۰۶	-	۱,۰۹۴,۸۰۱,۵۲۴	-	
۲۲	اسناد خزانه-م ۹پودجه ۰۰-۲۱۱۰	۵,۷۶۲	۴,۵۰۰,۳۲۷,۲۴۰	۳,۷۴۵,۱۷۰,۰۹۰	۸۱۵,۶۶۵	-	۷۵۲,۰۵۱,۴۸۵	(۱۳۰,۰۶۵,۸۱۹)	
۲۳	اسناد خزانه-م ۱۵پودجه ۹۸-۱۰۴۶	-	-	-	-	-	-	۶,۷۱۵,۷۲۳,۸۲۶	
۲۴	منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹	-	-	-	-	-	-	۱۹۱,۲۴۹	
۲۵	اسناد خزانه-م ۱۴پودجه ۹۸-۱۰۳۱۸	-	-	-	-	-	-	۲,۷۷۴,۹۷۹,۳۸۰	
۲۶	منفعت دولت ۵-ش خاص کاردان ۱۰۸	-	-	-	-	-	-	۹,۱۱۲,۴۹۱	
۲۷	اسناد خزانه-م ۱۳پودجه ۹۸-۱۰۲۱۹	-	-	-	-	-	-	۱,۰۶۱,۱۵۰,۰۹۲	
۲۸	اسناد خزانه-م ۱۶پودجه ۹۸-۱۰۵۰۳	-	-	-	-	-	-	۳,۶۹۴,۸۷۵,۹۳۲	
۲۹	اسناد خزانه-م ۱۷پودجه ۹۸-۱۰۵۱۲	-	-	-	-	-	-	۳,۱۲۵,۵۳۴,۰۰۶	
۳۰	اسناد خزانه-م ۱۸پودجه ۹۸-۱۰۶۱۴	-	-	-	-	-	-	۱۱,۴۱۹,۷۲۳,۸۱۷	
۳۱	مراجعه عام دولت ۳-ش خ ۱۰۴	-	-	-	-	-	-	۳,۵۱۱,۰۲۰,۶۱۰	
۳۲	اسناد خزانه-م ۲پودجه ۹۹-۱۱۰۱۹	-	-	-	-	-	-	۱۲,۹۷۹,۹۵۷,۲۴۴	
۳۳	اسناد خزانه-م ۳پودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	-	-	-	-	-	-	۲۱,۷۸۲,۶۶۳,۴۹۲	
۳۴	اسناد خزانه-م ۴پودجه ۹۹-۱۱۲۱۵	-	-	-	-	-	-	۵۸,۵۸۲,۷۰۷,۱۰۵	
۳۵	اسناد خزانه-م ۱پودجه ۹۹-۱۰۶۲۱	-	-	-	-	-	-	۶,۶۲۴,۵۸۲,۵۰۰	
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-م ۱۷پودجه ۹۹-۱۰۳۲۶	-	-	-	-	-	-	۹۳۷,۰۰۵,۸۱۵	
۳۹	اسناد خزانه-م ۶پودجه ۰۰-۳۰۷۲۳	-	-	-	-	-	-	(۶۶,۳۳۱,۶۹۰)	
۴۰	اسناد خزانه-م ۵پودجه ۰۰-۳۰۶۲۶	-	-	-	-	-	-	۱,۸۴۸,۱۸۲,۳۴۰	
۴۱	اسناد خزانه-م ۸پودجه ۰۰-۳۰۹۱۹	-	-	-	-	-	-	۱۶۲,۸۸۶,۰۵۰	
۴۲	اسناد خزانه-م ۱۰پودجه ۰۰-۳۱۱۱۵	-	-	-	-	-	-	(۶۴,۱۹۳,۹۳۱)	
۴۳	اسناد خزانه-م ۷پودجه ۰۰-۳۰۹۱۲	-	-	-	-	-	-	(۳۷,۱۵۸,۲۵۵)	
۴۴	مراجعه عام دولت ۳-ش خ ۲۱۱	-	-	-	-	-	-	(۳۲۱,۲۴۳,۴۰۸)	
۴۵	مراجعه عام دولت ۱۰۴-ش خ ۲۰۳	-	-	-	-	-	-	(۱۸۵,۶۰۰,۴۸۸)	
			۲,۲۰۱,۵۹۵,۴۷۵,۳۹۰	۲,۰۰۶,۸۵۲,۶۴۲,۴۴۵	۹۴,۶۰۴,۰۰۴	-	۱۹۶,۶۴۸,۳۲۸,۹۴۱	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 تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۸۸,۱۴۳,۷۸۰,۰۰۴	۶۴,۵۲۹,۳۱۷,۶۵۷	۱۶-۱
۸۴,۷۱۶,۹۱۰,۳۴۴	۶۶,۴۷۲,۵۲۱,۳۰۹	۱۶-۲
۷۷۲,۸۶۰,۷۰۸,۳۴۸	۱۳۱,۰۰۱,۸۵۸,۹۶۶	

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

۱۶-۱ سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری سهام :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به			
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته
			ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	فولاد خراسان	۱۱,۰۳۷,۳۲۳	۳۹,۳۳۲,۵۸۱,۱۰۱	۲۶,۹۲۲,۹۵۲	۲۴,۹۶۲,۹۰۶	۲۴,۹۶۲,۹۰۶	
۲	کاشی پارس	۴,۳۰۰,۸۰۲	۵۲,۱۴۰,۲۰۵,۹۶۰	۵۱,۴۳۳,۱۶۶	۳۷,۰۲۰,۱۰۳	۳۷,۰۲۰,۱۰۳	
۳	داروخانه (هلدینگ)	۱,۲۵۶,۲۵۴	۲۱,۵۶۹,۸۱۱,۱۸۰	۲۰,۴۹۱,۳۲۷	۱۰,۷۸۲,۹۰۶	۱۰,۷۸۲,۹۰۶	
۴	سپید ماکیان	۵,۷۵۴,۹۱۲	۵۱,۴۹۹,۶۸۸,۹۶۰	۲۴,۱۷۴,۲۰۵	۳۲,۴۹۸,۲۴۵	۳۲,۴۹۸,۲۴۵	
۵	سرمایه گذاری صندوق پارسینسنگی	۳,۴۹۵,۲۳۶	۶۱,۳۴۱,۳۹۱,۸۰۰	۵۸,۱۷۴,۳۲۲	۳۰,۶۰۶,۹۵۹	۳۰,۶۰۶,۹۵۹	
۶	زغال سنگ پروده طیس	۲,۳۷۵,۴۴۳	۵۴,۸۷۲,۷۳۳,۳۰۰	۵۲,۱۲۹,۰۹۷	۲۷,۴۶۲,۶۳۷	۲۷,۴۶۲,۶۳۷	
۷	کوبیر تایر	۲,۳۹۹,۳۸۹	۱۲,۳۱۳,۱۵۱,۱۴۸	۱۱,۶۹۷,۴۹۴	۶۱,۵۶۵,۷۵۶	۶۱,۵۶۵,۷۵۶	
۸	گسترش نفت و گاز پارسین	۱,۷۸۰,۶۰۷	۶۲,۶۱۳,۹۴۸,۱۹۰	۴۹,۷۰۰,۳۵۰,۸۷۴	۳۱۳,۱۱۹,۳۴۱	۳۱۳,۱۱۹,۳۴۱	
۹	بیمه کوثر	۱۱,۵۰۳,۵۹۸	۲۹,۵۲۹,۳۳۶,۶۶۶	۲۸,۰۵۳,۲۴۹	۱۴۷,۶۴۸,۶۸۰	۱۴۷,۶۴۸,۶۸۰	
۱۰	صنایع فولاد ایزد ایران	۲۱,۹۵۲,۵۵۴	۳۷,۵۷۱,۸۳۳,۶۱۸	۳۵,۱۹۳,۲۳۳	۳۷,۸۵۹,۱۷۳	۳۷,۸۵۹,۱۷۳	
۱۱	پالایش نفت تبریز	۲,۵۴۳,۳۰۱	۳۲,۰۸۱,۸۵۰,۵۹۰	۳۰,۴۷۷,۷۵۸	۱۶,۰۴۰,۲۵۳	۱۶,۰۴۰,۲۵۳	
۱۲	فروسیلیسیم خنسن	۱,۵۸۳,۰۱۳	۲۲,۵۸۹,۵۹۵,۵۱۰	۲۱,۴۶۰,۱۱۶	۱۱۲,۴۴۷,۷۸۸	۱۱۲,۴۴۷,۷۸۸	
۱۳	نفت سپاهان	۸,۱۵۰,۱۲۳	۳۷,۹۶۴,۶۵۸,۰۰۸	۳۶,۰۴۹,۷۱۳	۱۸۹,۳۷۵,۲۴۹	۱۸۹,۳۷۵,۲۴۹	
۱۴	تراکتورسازی ایران	۵,۲۵۸,۱۲۲	۴۹,۶۶۴,۶۷۱,۶۸۰	۴۷,۱۵۴,۸۲۸	۲۲۸,۱۸۳,۳۵۸	۲۲۸,۱۸۳,۳۵۸	
۱۵	سیمان فارس و خوزستان	۲,۱۵۹,۷۱۶	۷۵,۵۰۳,۲۶۱,۳۶۰	۷۱,۷۲۸,۳۸۸	۳۷۷,۵۱۸,۲۵۷	۳۷۷,۵۱۸,۲۵۷	
۱۶	داروسازی سینا	۱,۷۵۴,۷۸۲	۳۱,۷۰۸,۸۱۰,۳۶۰	۳۰,۱۱۳,۳۶۵	۱۵۸,۵۴۴,۵۵۴	۱۵۸,۵۴۴,۵۵۴	
۱۷	پالایش نفت اصفهان	۱۷,۵۹۰,۹۶۶	۹۹,۵۶۴,۷۵۴,۳۶۰	۹۴,۵۶۶,۵۱۷	۲۹۸,۸۳۳,۷۷۲	۲۹۸,۸۳۳,۷۷۲	
۱۸	پست بانک ایران	۷,۵۴۴,۳۴۴	۵۹,۷۱۵,۲۲۱,۹۶۰	۵۴,۷۲۹,۳۷۰	۴۹,۵۷۶,۱۶۰	۴۹,۵۷۶,۱۶۰	
۱۹	پتروشیمی تندگوگان	۶,۵۶۵,۵۵۶	۱۱۰,۰۱۰,۴۳۷,۱۲۰	۱۰۵,۲۳۳,۳۰۰	۵۵۰,۵۱۸,۷۱۰	۵۵۰,۵۱۸,۷۱۰	
۲۰	توسعه معدنی و صنعتی جیبکور	۶,۰۱۶,۱۱۶	۳۷,۴۶۷,۱۵۵,۲۳۰	۳۶,۵۴۸,۰۱۰,۵۷۳	۲۵۰,۹۲۷,۹۷۷	۲۵۰,۹۲۷,۹۷۷	
۲۱	گروه صنعتی بارز	۲,۸۹۹,۷۹۲	۶۲,۰۸۴,۵۴۶,۷۲۰	۶۰,۶۸۷,۹۸۳,۶۰۹	۵۸,۹۸۰,۳۱۹	۵۸,۹۸۰,۳۱۹	
۲۲	نشاسته و گلوزک اردبیل	۱۱۴,۵۰۰	۸,۴۲۹,۹۲۵,۰۰۰	۸,۰۱۱,۲۷۹	۴۲,۱۶۴,۲۵۰	۴۲,۱۶۴,۲۵۰	
۲۳	فولاد کاوه جنوب کیش	۴,۰۲۰,۴۵۳	۴۴,۸۱۹,۳۱۲,۳۱۹	۴۳,۶۶۳,۰۳۷	۲۲۴,۵۲۲,۳۰۰	۲۲۴,۵۲۲,۳۰۰	
۲۴	آریان کیمیا تک	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۶۰,۳۰۰,۰۶۰	۴۳,۳۶۰,۳۰۰,۰۶۰	۳۵,۳۵۸,۰۰۰	۳۵,۳۵۸,۰۰۰	
۲۵	سیمان دورود	۱,۹۵۹,۰۲۶	۲۹,۳۶۶,۲۰۹,۳۸۰	۲۹,۳۶۶,۲۰۹,۳۸۰	۱۷,۸۷۸,۸۹۹	۱۷,۸۷۸,۸۹۹	
۲۶	کارخانجات داروخانه	۱,۲۱۵,۶۲۸	۲۲,۲۱۹,۷۲۹,۷۲۰	۲۲,۳۱۵,۲۸۸,۲۳۲	۳۰,۰۸۰,۷۳۴	۳۰,۰۸۰,۷۳۴	
۲۷	مدیریت صنعت شویبند تاس بهشهر	۲,۳۳۶,۵۱۴	۳۷,۵۲۷,۷۹۹,۹۸۰	۳۷,۴۹۷,۴۱۰,۲۰۲	۲۵,۶۷۰,۳۱۱	۲۵,۶۷۰,۳۱۱	
۲۸	بانک سامان	۱۹,۶۰۰,۳۵۳	۳۷,۶۱۳,۳۶۷,۸۴۰	۳۷,۸۷۷,۵۲۹,۴۱۶	۱۸۸,۱۶۴,۳۳۹	۱۸۸,۱۶۴,۳۳۹	
۲۹	فولاد خوزستان	۱۵,۶۶۴,۳۴۶	۶۰,۷۱۵,۰۰۵,۰۹۶	۶۰,۵۹۱,۴۹۷,۹۵۶	۳۰,۲۵۷,۰۲۵	۳۰,۲۵۷,۰۲۵	
۳۰	بانک اقتصاد نوین	۲۰,۰۵۴,۲۶۲	۵۸,۳۵۸,۱۹۳,۴۲۰	۴۹,۱۵۲,۴۱۵,۰۷۷	۲۹۱,۷۹۰,۹۶۷	۲۹۱,۷۹۰,۹۶۷	
۳۱	سیمان ایک	۱,۸۲۸,۹۲۵	۵۱,۹۷۸,۳۲۲,۷۰۰	۴۲,۴۲۱,۷۸۸,۱۸۱	۲۵۹,۹۱۱,۶۶۴	۲۵۹,۹۱۱,۶۶۴	
۳۲	بانک ملت	۲۹,۳۵۰,۷۶۶	۶۱,۷۹۳,۳۹۹,۲۵۶	۷۱,۶۵۰,۶۱۷,۴۴۱	۶۶,۳۰۲,۷۷۹	۶۶,۳۰۲,۷۷۹	
۳۳	فولاد مبارکه اصفهان	۲۲,۳۳۹,۵۷۴	۱۶۵,۸۱۹,۷۲۰,۲۲۴	۱۴۴,۵۹۳,۸۴۵,۳۵۵	۸۲۹,۳۸۸,۰۰۱	۸۲۹,۳۸۸,۰۰۱	
۳۴	فجر انرژی خلیج فارس	۲,۵۸۱,۰۸۹	۵۷,۳۰۰,۱۷۵,۸۰۰	۵۵,۲۸۳,۴۵۱,۸۳۵	۲۸۶,۵۰۰,۸۷۹	۲۸۶,۵۰۰,۸۷۹	
۳۵	گسترش سوخت سبزوگرس (سهامی عام)	۲۸,۳۶۹,۱۷۳	۴۵,۱۹۲,۰۲۳,۵۹۹	۴۳,۰۴۰,۵۶۹,۱۷۷	۲۲,۹۳۲,۳۸۸	۲۲,۹۳۲,۳۸۸	
۳۶	ایران خودرو دیزل	۲۰,۱۷۸,۶۴۰	۶۱,۶۱۵,۵۶۶,۵۶۰	۶۳,۸۰۵,۳۹۵,۲۲۱	۵۸,۵۴۴,۳۸۸	۵۸,۵۴۴,۳۸۸	
۳۷	توسعه معادن و فلزات	۱,۶۲۶,۱۷۴	۵۵,۵۱۸,۱۴۹,۰۰۲	۶۰,۵۲۰,۳۵۶,۵۹۱	۵,۴۴۲,۸۷۴	۵,۴۴۲,۸۷۴	
۳۸	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰,۷۳۳,۳۵۴	۴۳,۴۰۹,۲۱۱,۰۰۲	۳۷,۷۳۰,۳۳۱,۴۰۸	۴۱,۴۲۸,۷۵۰	۴۱,۴۲۸,۷۵۰	
۳۹	پتروشیمی بوعلی سینا	۱,۰۱۰,۲۵۹	۵۹,۶۵۴,۹۱۱,۳۶۰	۴۶,۲۲۵,۵۲۳,۵۵۲	۲۹۸,۲۲۸,۴۵۷	۲۹۸,۲۲۸,۴۵۷	
۴۰	داروسازی کاسپین تامین	۱,۰۹۱,۴۰۸	۲۴,۳۳۸,۳۹۸,۳۰۰	۱۶,۶۱۰,۳۵۰,۲۱۳	۱۲۱,۶۹۱,۹۹۲	۱۲۱,۶۹۱,۹۹۲	
۴۱	پتروشیمی شیراز	۱,۹۲۸,۷۸۵	۵۰,۰۰۹,۵۴۶,۴۵۰	۵۲,۱۰۰,۳۶۲,۳۱۹	۳۰,۰۲۵۲,۲۲۲	۳۰,۰۲۵۲,۲۲۲	
۴۲	سهام عدالت استان کرمانشاه	۱۵۶,۰۳۰,۰۲۹	۸۰,۱۸۰,۰۰۰,۵۲۸	۷۹,۷۰۰,۳۴۴,۵۰۲	۴۰۰,۹۰۲,۴۴۴	۴۰۰,۹۰۲,۴۴۴	
۴۳	پتروشیمی جم	۱,۴۷۹,۶۷۳	۲۲,۴۸۶,۳۸۸,۸۲۰	۲۲,۵۱۸,۳۷۷,۹۵۵	۲۷۲,۴۲۳,۴۰۲	۲۷۲,۴۲۳,۴۰۲	



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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به			سود (زیان) تحقق نیافته
				۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۴	تولیدی چمن سازان	۲۵,۳۸۲,۱۴۰	۶۷,۶۹۴,۱۶۷,۳۸۰	۶۶,۲۰۰,۹۶۸,۴۰۰	۶۴,۳۰۹,۴۵۹	۳۳۸,۳۷۰,۸۱۷	۱,۰۰۹,۴۱۸,۶۸۴
۴۵	نیان الکترونیک	۱,۳۳۷,۸۰۴	۴۴,۷۵۹,۹۲۵,۰۲۶	۳۷,۰۶۶,۳۵۶,۰۲۵	۲۲,۵۲۰,۹۹۸	۲۲۳,۷۹۴,۳۲۵	۷,۲۲۶,۱۷۳,۳۸۸
۴۶	کاشی و سرامیک حافظ	۱۲,۳۳۳,۱۶۶	۴۲,۳۱۳,۵۷۷,۸۷۴	۴۱,۳۷۳,۶۳۴,۳۵۱	۴۰,۲۹۳,۰۷۰	۲۱۳,۰۶۸,۷۸۹	۷۸۷,۷۶۱,۶۶۴
۴۷	نفت ایرنول	۳۵۹,۴۹۶	۱۷,۰۱۶,۱۲۴,۳۰۰	۲۸,۸۲۰,۸۴۲,۰۲۵	۲۵,۶۶۵,۳۱۸	۱۳۵,۰۸۰,۶۲۳	(۱,۹۶۵,۴۶۳,۵۷۵)
۴۸	نورد قطعات فولادی	۳۰,۵۲۳,۸۸۴	۳۷,۸۸۵,۰۴۹,۴۴۰	۳۶,۲۶۷,۶۱۶,۶۷۱	۳۵,۹۹۰,۷۹۷	۱۸۹,۴۲۵,۱۴۷	۱,۴۳۲,۰۲۱,۷۲۵
۴۹	پالایش نفت تهران	۴,۶۷۹,۹۹۹	۱۵,۱۰۷,۰۲۶,۷۷۳	۱۳,۲۹۴,۳۱۰,۶۰۸	۱۳,۳۵۱,۶۸۵	۷۵,۵۳۵,۱۸۴	۱,۷۲۲,۷۲۹,۲۹۵
۵۰	سرمایه گذاری سپه	.	.	.	.	.	.
۵۱	نفت پاسارگاد	.	.	.	.	.	.
۵۲	سرمایه گذاری صبا تامین	.	.	.	.	.	.
۵۳	سرمایه گذاری سیمان تامین	.	.	.	.	.	.
۵۴	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.
۵۵	فولاد شاهرود	.	.	.	.	.	.
۵۶	شرکت آهن و فولاد ارفع	.	.	.	.	.	.
۵۷	بپتتا	.	.	.	.	.	.
۵۸	ملی شیمی کشاورز	.	.	.	.	.	.
۵۹	کیسیدارو	.	.	.	.	.	.
۶۰	پتروشیمی زاگرس	.	.	.	.	.	.
۶۱	پتروشیمی امیرکبیر	.	.	.	.	.	.
۶۲	غلتک ساران سپاهان	.	.	.	.	.	.
۶۳	سیمان آرتا اردبیل	.	.	.	.	.	.
۶۴	گروه انتخاب الکترونیک آرمین	.	.	.	.	.	.
		۲,۴۴۹,۵۹۱,۴۳۰	۲,۴۴۹,۵۹۱,۴۳۰	۲,۳۷۰,۴۸۷,۰۴۱,۷۷۴	۲,۳۲۷,۱۱۱,۸۵۶	۱۲,۳۴۷,۵۵۷,۱۴۵	۶۴,۵۲۹,۳۱۷,۶۵۷
		۶۸۸,۱۴۳,۷۹۸,۰۰۴	۶۸۸,۱۴۳,۷۹۸,۰۰۴	۶۸۸,۱۴۳,۷۹۸,۰۰۴	۶۸۸,۱۴۳,۷۹۸,۰۰۴	۶۸۸,۱۴۳,۷۹۸,۰۰۴	۶۸۸,۱۴۳,۷۹۸,۰۰۴

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

ردیف	اوراق	تعداد	بهای فروش	سال مالی منتهی به			سود (زیان) تحقق نیافته
				۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	اسناد خزانه - م فرودجه - ۰۳۰۷۲۳۰۰۰	۱۷۷,۳۳۷	۱۶۹,۶۲۰,۲۱۵,۹۳۰	۱۵۵,۸۶۱,۳۲۸,۱۸۲	۳۰,۷۳۴,۶۸۲	.	۱۴۵,۳۱۹,۶۸۴
۲	اسناد خزانه - م فرودجه - ۰۴۰۵۲۰۰۰۰۱	۲۳,۹۸۰	۱۶,۲۱۶,۷۱۴,۸۰۰	۱۳,۳۸۵,۱۷۷,۹۰۵	۲,۹۳۹,۳۸۰	.	۲,۸۱۸,۶۲۷,۶۱۵
۳	اسناد خزانه - م فرودجه - ۰۲۱۱۱۵۰۰۰	۴۰۰	۳۱۷,۹۸۸,۰۰۰	۲۵۷,۶۳۷,۲۹۴	۵۷,۶۵۵	.	۶۰,۲۹۴,۰۷۱
۴	صکوک اجاره صلی - ۴۰۴ - ۱۸۵۵۸۶۵	۱۰۰,۳۹۶	۹۰,۳۴۴,۳۱۴,۸۸۰	۸۹,۶۴۲,۸۱۵,۹۹۹	۱۶,۳۷۳,۰۹۴	.	۶۷۵,۱۱۳,۸۸۷
۵	اسناد خزانه - م فرودجه - ۰۳۰۸۱۴۰۰۱	۲۶,۷۰۰	۲۳,۱۱۱,۷۱۰,۰۰۰	۲۱,۰۱۷,۵۰۹,۲۲۳	۴۰,۰۷,۶۴۲	.	۱,۰۸۵,۵۲۳,۶۲۶
۶	مرایجه عام دولت - ۱۲۰ - ش - ۳۱۱۱۰	۶۵۲,۵۹۲	۶۰,۳۷۳,۸۷۸,۸۰۰	۶۵,۸۸۴,۳۵۶,۲۲۱	۱۰,۳۲۴,۸۸۲	.	(۲۲۷,۶۲۳,۱۰۳)
۷	اسناد خزانه - م فرودجه - ۰۳۱۱۰۱۰۰۰	۱۷,۳۳۸	۱۳,۷۰۵,۵۹۸,۰۰۰	۱۱,۲۶۹,۹۱۰,۸۶۳	۲,۸۴۴,۱۵۶	.	۲,۴۳۲,۲۹۳,۳۸۸
۸	اسناد خزانه - م فرودجه - ۰۳۱۰۲۴۰۰۰	۳۶,۸۲۵	۲۹,۳۸۹,۰۹۱,۷۵۰	۲۳,۸۲۸,۵۸۸,۵۵۳	۵,۳۴۴,۸۸۸	.	۵,۵۴۵,۲۰۷,۹۹۹
۹	اسناد خزانه - م فرودجه - ۰۳۰۸۲۱۰۰۰	۹۰,۱۲۲	۷۵,۷۰۹,۷۸۶,۸۰۰	۶۰,۹۲۳,۵۵۵,۵۱۶	۱۳,۷۲۲,۴۲۴	.	۱۴,۷۲۶,۶۰۰,۷۳۰
۱۰	اسناد خزانه - م فرودجه - ۰۳۰۷۱۴۰۰۱	۱۶۲,۶۸۲	۱۰,۵۰۴,۸۵۸,۴۰۰	۱۰,۰۵۸,۶۰۱,۸۵۷	۱۹,۱۰۷,۱۱۸	.	۴,۴۴۰,۸۷۵,۰۲۵
۱۱	اسناد خزانه - م فرودجه - ۰۴۰۳۲۶۰۰۱	۱۹,۴۰۰	۱۳,۸۲۵,۷۹۸,۰۰۰	۱۳,۰۹۸,۸۱۳,۷۲۱	۲۵,۰۵۹,۲۶	.	۷۲۴,۷۸۲,۲۵۳
۱۲	اسناد خزانه - م فرودجه - ۰۳۰۹۱۹۰۰۰	۱۱۲,۶۰۰	۹۲,۰۲۹,۸۸۰,۰۰۰	۷۵,۰۹۰,۵۸۷,۲۴۳	۱۶,۶۸۰,۰۷۱	.	۱,۶۲۰,۷۱۲,۵۶۶
۱۳	اسناد خزانه - م فرودجه - ۰۳۰۴۱۸۰۰۰	۱۳,۳۰۰	۱۳,۱۶۵,۹۵۵,۰۰۰	۱۰,۵۳۰,۰۴۱,۰۸۴	۲,۳۸۶,۲۱۰	.	۲,۶۳۲,۸۶۷,۰۰۶
۱۴	اسناد خزانه - م فرودجه - ۰۳۰۵۲۲۰۰۰	۱۳۳,۳۰۰	۱۱۸,۱۷۷,۶۴۲,۰۰۰	۹۶,۳۸۴,۲۴۵,۱۸۸	۲۱,۵۳۲,۰۴۰	.	۲۲,۳۹۱,۶۸۴,۷۷۳
۱۵	مرایجه عام دولت - ۹۴ - ش - ۳۰۸۱۶	۱۰۵,۰۰۰	۹۸,۸۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۷,۹۰۷,۵۹۰,۱۰۸	۱۷,۹۱۷,۳۲۲	.	۹۲۴,۵۲۳,۱۷۰
۱۶	اسناد خزانه - م فرودجه - ۰۳۰۶۲۶۰۰۰	۱۶	۱۴,۰۲۰,۸۰۰	۱۱,۳۰۰,۱۹۱	۲,۵۴۱	.	۲,۳۱۸,۰۶۸
۱۷	اسناد خزانه - م فرودجه - ۰۳۰۲۱۸-۹۹	.	.	.	.	.	.
۱۸	اسناد خزانه - م فرودجه - ۰۳۰۶۰۶-۹۹	.	.	.	.	.	.
۱۹	اسناد خزانه - م فرودجه - ۰۳۰۳۱۶-۹۹	.	.	.	.	.	.
۲۰	اسناد خزانه - م فرودجه - ۰۳۰۸۰۷-۹۹	.	.	.	.	.	.
۲۱	اسناد خزانه - م فرودجه - ۰۳۰۹۰۶-۹۹	.	.	.	.	.	.
۲۲	اسناد خزانه - م فرودجه - ۰۳۱۰۲۵-۹۹	.	.	.	.	.	.
۲۳	گام بانک تجارت - ۲۰۴	.	.	.	.	.	.
۲۴	گام بانک اقتصاد نوین - ۲۰۵	.	.	.	.	.	.
۲۵	گام بانک صادرات ایران - ۲۰۷	.	.	.	.	.	.
۲۶	گواهی اعتبار مولد - ۲۰۷۷	.	.	.	.	.	.
۲۷	گواهی اعتبار مولد - ۲۰۸۱	.	.	.	.	.	.
		۱,۴۶۳,۹۹۹,۱۸۹,۶۴۰	۱,۴۶۳,۹۹۹,۱۸۹,۶۴۰	۱,۳۹۶,۲۶۱,۵۷۹,۷۱۰	۲۵۰,۱۶۸,۶۲۱	.	۶۶,۶۷۳,۵۴۱,۳۰۹
		۸۴,۷۱۶,۹۱۰,۳۴۴	۸۴,۷۱۶,۹۱۰,۳۴۴	۸۴,۷۱۶,۹۱۰,۳۴۴	۸۴,۷۱۶,۹۱۰,۳۴۴	۸۴,۷۱۶,۹۱۰,۳۴۴	۸۴,۷۱۶,۹۱۰,۳۴۴



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:

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

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	ریال	درصد	ریال	ریال
-	-	۱۰۰,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۸.۰٪	۴,۱۵۳,۰۶۹,۳۷۱	-
-	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۰٪	۹,۶۸۹,۵۲۵,۱۸۲	-
-	-	۶۵۲,۵۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰.۵٪	۴۹,۲۴۸,۵۶۷,۳۴۰	-
-	-	۰	۰٪	-	۱۰۹,۵۳۵,۶۵۳
-	-	۰	۰٪	-	۶۷۲,۲۹۵,۹۵۰
-	-	۰	۰٪	-	۴۶۰,۳۵۷,۶۰۸
-	-	۰	۰٪	-	۷۲۴,۴۰۲,۳۷۷
-	-	۰	۰٪	-	۵,۹۶۶,۵۰۶,۹۱۸
-	-	۰	۰٪	-	۸,۷۸۴,۴۵۷,۷۲۱
-	-	۰	۰٪	-	۳۰,۵۹۵,۵۲,۴۵۱
				۶۳,۰۹۱,۱۷۲,۰۹۳	۲۳,۹۲۰,۲۹۹,۶۸۸

اوراق مشارکت:

صکوک اجاره صملی ۴۰۴-۴۰۶ ماهه ۱۸٪
مریجه عام دولت ۹۴-ش-خ ۰۳۰۸۱۶
مریجه عام دولت ۱۳۰-ش-خ ۰۳۱۱۱۰
منفعت دولتی ۴-شرایط خاص ۱۴۰۱۰۷۲۹
مریجه عام دولت ۷۰-ش-خ ۰۱۱۲
مریجه عام دولت ۳-ش-خ ۰۲۱۱
مریجه عام دولت ۱۰۴-ش-خ ۰۲۰۳
منفعت دولتی ۵-ش-خ خاص کاردن ۰۱۰۸
مریجه عام دولت ۳-ش-خ ۰۱۰۴
مریجه عام دولتی ۶۴-ش-خ ۰۱۱۱
سود خالص

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

تاریخ سرمایه گذاری	نوع سپرده	نرخ سود	سود	سود	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	۸	۱۰۲,۱۷۸,۸۶۴	۱,۲۶۱,۶۵۵,۹۲۰	
۱۳۹۹/۰۵/۲۵	کوتاه مدت	۸	۲۶۷,۶۷۵,۹۴۸	۲,۲۸۱,۰۸۴,۷۳۴	
۱۴۰۱/۰۶/۱۴	کوتاه مدت	۸	۴,۹۱۷,۳۷۸,۵۱۷	۶۴۲,۳۲۱,۹۴۰	
			۵,۲۸۷,۲۳۳,۳۲۹	۴,۱۸۵,۰۶۲,۵۹۴	

بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱
بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر ۱۵۲۲۲۲۲۲۲-۱-۸۱۰۰-۲۰۷
بانک خاورمیانه : دفتر : ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۴۶۸۶

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
۴,۲۰۶,۶۷۸,۱۲۶	۹۴,۲۸۲,۳۱۲

تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیراست :

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

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۱- سایر هزینهها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۱۷۴,۴۶۱,۳۹۸	۴۶۰۶,۰۲۱,۲۹۶
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۲۰۵,۴۶۷
.	۲۱۷,۹۹۹,۱۹۰
.	۹۵۸,۹۷۵,۸۵۵
۸۷,۶۵۷,۸۵۲	۱۰۷,۶۱۳,۶۲۰
۳,۳۸۲,۱۱۹,۲۵۰	۵,۹۲۳,۸۱۵,۴۲۸

هزینه آبونمان

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

کارمزد بانکی

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۰۹۸,۳۹۸,۴۴۷,۷۱۱	۱,۱۴۴,۳۵۹,۱۹۴,۸۷۳
(۱,۹۴۳,۶۰۹,۱۶۶,۰۸۶)	(۱,۸۵۹,۹۲۶,۷۱۹,۱۴۸)
(۸۴۵,۳۱۰,۵۱۸,۳۷۵)	(۷۱۵,۵۶۷,۵۲۴,۲۷۵)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱۲/۲۹

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 سبد گردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰.۰۱٪
		سهام عادی	۱۰,۹۰۰,۰۰۰	۹.۲۰٪
صندوق سرمایه گذاری حامی	مدیر مشترک	سهام عادی	۲۷,۱۶۵,۰۰۰	۲۲.۹۴٪
محمدرضا گلدوست	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱۷٪
جواد سنگیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱۷٪
وحید برجی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱۷٪
جمع			۴۸,۵۷۲,۲۸۳	۴۱.۰۲٪

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۱۲/۲۹

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت	خرید و فروش سهام	۹,۷۸۹,۸۴۰,۴۸۸,۹۷۹	۵۷۰,۹۷۳
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	(۵۶,۲۵۷,۴۵۵,۷۳۵)	۱۶,۶۲۶,۴۶۱,۰۳۴
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	(۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۳۵,۰۸۸,۴۵۷
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	(۸۱۷,۵۰۰,۰۰۰)	۴۸۰,۲۷۶,۳۸۶

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص داراییها

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.

