

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز

شماره ثبت صندوق: ۲۹۰۵۱ (۲۹/۰۱/۱۳۹۱)

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مفید مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ 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 دارائی ها
	• یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب. ارکان صندوق
۶	پ. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۹	ت. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۲۷	ث. 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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

سیدگردان مفید

امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

رضا ابراهیمی قلعه حسن

شرکت سبد گردان مفید

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی رازدار
(حسابداران رسمی)

۱۳۴۹

محمود محمد زاده

موسسه حسابرسی رازدار

متولی صندوق

تهران، بلوار نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتراز چهارراه جهان کودک، خیابان دیدار شمالی، خیابان پدیدار، پلاک ۴۵، کدپستی: ۱۵۱۸۹-۴۳۳۱۱

تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۰ فکس: ۰۲۱-۸۱۹۰۱۶۰۸ www.momtazfund.com

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

صورت خالص داراییها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دارایی ها	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱,۹۹۷,۲۶۳,۲۸۹,۳۶۶	۲,۴۳۵,۰۱۶,۳۵۹,۴۳۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۶	۶۷۰,۵۳۳,۹۵۹,۶۰۵	۱,۴۸۶,۶۹۳,۰۷۰,۳۱۳
حسابهای دریافتی	۷	۱۰۰,۱۶۲,۹۴۵,۵۵۰	۱۲,۲۰۴,۶۷۱,۰۰۴
سایر داراییها	۸	۳,۴۷۴,۵۸۰,۷۵۰	۱۰۸,۸۱۹,۴۸۸
موجودی نقد	۹	۹۳۸,۰۱۷,۹۳۲,۰۷۲	۲۱,۴۳۳,۲۷۰,۶۸۱
جاری کارگزاران	۱۰	۱۳,۶۰۸,۰۴۱,۸۸۲	۵۷۰,۹۷۳
جمع دارایی ها		۳,۷۲۳,۰۶۰,۷۴۹,۲۲۵	۳,۹۵۵,۴۵۶,۷۶۱,۸۹۸
بدهی ها			
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	۵,۶۴۰,۷۱۳,۳۳۰	۴,۷۰۲,۸۱۱,۰۵۹
پیش دریافت ها	۱۲	۱۰۳,۸۱۲,۱۵۸,۵۳۰	.
بدهی به ارکان صندوق	۱۳	۱۳,۲۵۲,۷۷۲,۰۵۵	۱۷,۵۴۱,۸۲۵,۸۷۷
سایر حسابهای پرداختی و ذخایر	۱۴	۹,۱۹۴,۳۸۶,۵۰۶	۶,۳۲۲,۷۰۱,۷۰۵
جمع بدهی ها		۱۳۱,۹۰۰,۰۳۰,۴۲۱	۲۸,۵۶۷,۳۳۸,۶۴۱
خالص دارایی ها	۱۵	۳,۵۹۱,۱۶۰,۷۱۸,۸۰۴	۳,۹۲۶,۸۸۹,۴۲۳,۲۵۷
تعداد واحدهای سرمایه گذاری		۱۰۵,۹۳۸,۸۹۳	۱۱۸,۴۱۷,۰۳۵
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۳۳,۸۹۸	۳۳,۱۶۲



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

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
درآمدها:		
۲۶۱,۳۹۹,۶۳۸,۶۳۶	۴۴,۸۱۰,۱۶۴,۴۰۶	۱۶ سود فروش اوراق بهادار
۵۴,۵۸۸,۹۹۷,۰۷۶	(۲۴۶,۸۳۰,۶۰۲,۰۷۵)	۱۷ سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶۷,۴۷۲,۶۰۶,۱۲۰	۲۱۰,۵۲۵,۳۲۰,۸۰۰	۱۸ سود سهام
۱,۲۵۵,۲۳۷,۸۸۷	۹۱,۶۰۷,۲۱۱,۳۱۴	۱۹ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۳,۲۳۹,۷۷۴	۵۰۳,۹۵۹,۰۰۸	۲۰ سایر درآمدها
۴۸۴,۸۰۹,۷۱۹,۴۹۳	۱۰۰,۶۱۶,۰۵۳,۴۵۳	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
۲۳,۰۰۱,۹۰۴,۹۲۷	۲۴,۶۰۹,۷۲۳,۱۲۵	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۲,۵۰۷,۱۳۴,۹۸۶	۴,۲۲۴,۰۶۳,۸۳۳	۲۲ سایر هزینه‌ها
۲۵,۵۰۹,۰۳۹,۹۱۳	۲۸,۸۳۳,۷۸۶,۹۵۸	جمع هزینه‌ها
۴۵۹,۳۰۰,۶۷۹,۵۸۰	۷۱,۷۸۲,۲۶۶,۴۹۵	سود خالص
۱۱/۳۰٪	۱/۹۵٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۱/۸۰٪	۲/۰۶٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین
سرمایه گذاری

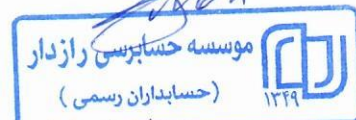
$$= \frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$$

بازده سرمایه گذاری
پایان دوره

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

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جذابی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

سیدگردان مفید
شماره ثبت: ۴۹۴۷۴۰



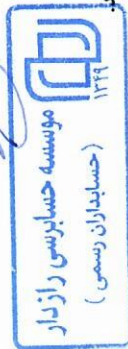
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

صورت گردش خالص داراییها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۴۰۶۹,۳۳۳,۲۷۴,۶۴۷	۱۴,۴۴۸,۸۴۶	۳,۹۲۶,۸۸۹,۴۲۳,۲۵۷	۱۱۸,۴۱۷,۰۳۵	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره سودخالص دوره تعدیلات خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره
۲۴,۳۳۹,۵۹۰,۰۰۰	۲,۴۲۷,۹۵۹	۱۵۳,۶۸۴,۳۹۰,۰۰۰	۱۵,۳۶۸,۴۳۹	
(۴۴,۳۹۰,۵۲۰,۰۰۰)	(۴,۴۴۸,۸۰۹)	(۲۷۸,۴۶۵,۸۱۰,۰۰۰)	(۳۷,۸۴۶,۵۸۱)	
۳۵۹,۳۰۰,۶۷۹,۵۸۰	.	۷۱,۷۸۲,۲۶۶,۴۹۵	.	
(۵۸۹,۰۷۵,۴۵۳,۴۶۹)	.	(۲۸۲,۷۳۹,۵۵۰,۹۴۸)	.	۲۳
۳,۹۱۸,۷۰۷,۵۷۰,۷۵۸	۱۲,۴۲۷,۹۹۶	۳,۵۹۱,۱۶۰,۷۱۸,۸۰۴	۱۰۵,۹۳۸,۸۹۳	

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

سید گدازان مفید
شماره ثبت: ۳۶۱۶۷۴۰

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 عمده 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 خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده است.

۱-۲- 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 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 توسعه ممتاز مفید تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مفید به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ خالص دارایی‌ها دارندگان واحد های سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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

مدیر صندوق، شرکت سبذگردان مفید است که در تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۵ با شماره ثبت 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 طبقه ۷

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۱۳ به شماره ثبت ۵۸۹ در اداره ثبت شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از مشهد - بلوار مدرس ۵ - ساختمان مسکن - طبقه اول و دوم واحد ۱۱

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

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. 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.

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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۳-۴- مخارج انتقالی به دوره های آتی

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تأسیس 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 یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق	شرح نحوه محاسبه
هزینه های تاسیس	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 برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
مدیر	سالانه دو درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان مجاز نصاب سرمایه گذاری در آن ها.
متولی	سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، حداقل ۱۰۰۰ و حداکثر ۱۳۰۰ میلیون ریال
حسابرس	سالانه مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
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.
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.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیت ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . ۵,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان بخش ثابت سالانه ۹۰,۰۰۰ ریال بابت هر مشتری فعال (دارای واحد سرمایه گذاری) در هر سال ۱۵,۰۰۰ ریال بابت هر صدور یا ابطال ضریب سالانه از خالص ارزش روزانه ی دارایی ها
ارزش دارایی ها به میلیارد ریال	از صفر تا ۳۰,۰۰۰
ضریب	از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰
	بالاتر ۵۰,۰۰۰
	۰/۰۰۰۰۰۵
	۰/۰۰۰۰۱۵
	۰/۰۰۰۰۲۵

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.

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
درصد به کل داراییها	ریال	ریال	درصد به کل داراییها	ریال	ریال
محصولات شیمیایی	۳۵۴,۵۲۸,۱۴۹,۲۲۷	۳۵۹,۹۱۷,۹۱۰,۹۵۷	۹/۶۷٪	۳۵۹,۹۱۷,۹۱۰,۹۵۷	۴۱۴,۹۱۶,۸۶۳,۸۱۷
فلزات اساسی	۳۶۹,۶۸۱,۱۴۸,۷۸۶	۳۱۶,۳۵۳,۷۱۷,۹۰۰	۸/۵۰٪	۳۱۶,۳۵۳,۷۱۷,۹۰۰	۳۵۵,۵۵۰,۲۹۳,۲۲۷
بانکها و موسسات اعتباری	۲۳۰,۴۳۸,۲۰۳,۴۵۳	۲۲۶,۵۹۴,۲۲۹,۶۳۵	۶/۰۹٪	۲۲۶,۵۹۴,۲۲۹,۶۳۵	۲۲۵,۷۰۹,۹۷۲,۳۷۱
سیمان، آهک و گچ	۱۱۴,۴۸۸,۹۱۱,۹۱۲	۱۴۱,۴۹۷,۳۵۵,۳۰۱	۳/۸۰٪	۱۴۱,۴۹۷,۳۵۵,۳۰۱	۱۱۸,۴۱۵,۴۱۸,۶۹۲
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۱۱۷,۳۱۱,۴۳۱,۸۲۴	۱۳۹,۸۹۷,۰۲۱,۵۴۸	۳/۷۶٪	۱۳۹,۸۹۷,۰۲۱,۵۴۸	۱۴۶,۷۵۱,۷۱۴,۶۴۸
مواد و محصولات دارویی	۸۳,۷۱۲,۴۰۴,۲۳۰	۱۰۱,۴۴۳,۱۸۳,۶۴۰	۲/۷۲٪	۱۰۱,۴۴۳,۱۸۳,۶۴۰	۷۴,۴۹۳,۰۳۰,۵۹۸
سرمایه گذاریها	۹۵,۷۵۹,۰۴۸,۸۹۲	۷۹,۷۰۳,۴۳۴,۵۰۲	۲/۱۴٪	۷۹,۷۰۳,۴۳۴,۵۰۲	۹۵,۷۵۹,۰۴۸,۸۹۲
کاشی و سرامیک	۹۳,۵۲۵,۹۱۴,۴۶۴	۷۴,۶۳۰,۰۵۰,۵۰۰	۲/۰۰٪	۷۴,۶۳۰,۰۵۰,۵۰۰	۹۳,۵۲۵,۹۱۷,۸۱۹
مخابرات	۷۳,۶۳۲,۹۳۸,۶۳۳	۶۹,۳۳۱,۷۶۱,۴۶۸	۱/۸۶٪	۶۹,۳۳۱,۷۶۱,۴۶۸	۴۷,۷۳۰,۲۳۱,۴۰۸
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۴۰,۳۰۸,۳۹۸,۸۱۹	۶۴,۹۶۴,۳۲۲,۰۹۸	۱/۷۴٪	۶۴,۹۶۴,۳۲۲,۰۹۸	۳۷,۷۲۷,۳۰۹,۸۱۹
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۲۵,۶۶۱,۵۸۲,۶۶۰	۵۹,۶۵۶,۱۲۳,۵۶۷	۱/۶۰٪	۵۹,۶۵۶,۱۲۳,۵۶۷	۲۵,۶۶۱,۵۸۲,۶۶۰
ماشین آلات و تجهیزات	۲۴,۶۸۷,۵۰۰,۴۵۸	۵۵,۴۵۶,۷۳۱,۸۰۷	۱/۴۹٪	۵۵,۴۵۶,۷۳۱,۸۰۷	۲۴,۶۸۷,۵۰۰,۴۵۸
ساخت محصولات فلزی	۷۰,۵۹۵,۷۱۳,۰۰۶	۵۴,۵۱۴,۲۹۵,۳۴۳	۱/۴۶٪	۵۴,۵۱۴,۲۹۵,۳۴۳	۶۷,۲۹۱,۳۸۷,۰۸۴
استخراج کانه های فلزی	۵۰,۰۹۰,۴۷۱,۳۰۳	۴۰,۳۷۸,۶۴۸,۸۱۰	۱/۰۸٪	۴۰,۳۷۸,۶۴۸,۸۱۰	۵۲,۶۷۰,۷۰۳,۶۱۹
زراعت و خدمات وابسته	۵۱,۸۲۸,۸۸۰,۴۷۶	۲۵,۴۶۸,۱۵۵,۶۹۶	-/۹۵٪	۲۵,۴۶۸,۱۵۵,۶۹۶	۴۶,۲۲۳,۰۱۵,۸۱۱
استخراج ذغال سنگ	۴۴,۹۸۴,۲۲۹,۰۲۳	۲۵,۰۶۵,۴۴۰,۳۴۵	-/۹۴٪	۲۵,۰۶۵,۴۴۰,۳۴۵	۵۴,۵۴۶,۲۴۰,۵۳۷
خودرو و ساخت قطعات	۶۶,۹۹۸,۶۶۶,۶۱۳	۳۴,۸۸۳,۸۷۱,۴۲۱	-/۹۴٪	۳۴,۸۸۳,۸۷۱,۴۲۱	۶۱,۲۵۸,۸۹۴,۴۳۹
خدمات فنی و مهندسی	۳۱,۴۳۱,۹۶۰,۲۹۹	۳۴,۶۶۷,۵۳۳,۸۳۰	-/۹۳٪	۳۴,۶۶۷,۵۳۳,۸۳۰	.
حمل و نقل آبی	۵۴,۴۱۹,۷۰۲,۷۱۶	۳۱,۱۸۹,۴۸۲,۵۳۴	-/۸۴٪	۳۱,۱۸۹,۴۸۲,۵۳۴	.
بیمه و صندوق بازنشتی به جز تامین اجتماعی	۳۰,۶۵۲,۳۲۸,۳۷۵	۲۱,۲۸۰,۸۱۷,۱۱۳	-/۵۷٪	۲۱,۲۸۰,۸۱۷,۱۱۳	۲۹,۳۵۴,۰۳۴,۱۱۲
لاستیک و پلاستیک	۱۰,۳۰۱,۴۱۲,۵۲۲	۱۲,۹۷۴,۴۶۶,۵۴۲	-/۳۵٪	۱۲,۹۷۴,۴۶۶,۵۴۲	۷۳,۹۵۵,۰۳۱,۵۶۶
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۷,۰۹۶,۴۹۹,۸۴۸	۷,۳۹۴,۷۳۴,۸۰۹	-/۲۰٪	۷,۳۹۴,۷۳۴,۸۰۹	۸,۳۸۲,۷۴۹,۰۹۶
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری	.	.	-/۰۰٪	.	۴۴,۴۹۲,۶۲۹,۳۱۳
	۲,۰۴۲,۱۳۵,۴۹۷,۵۳۹	۱,۹۹۷,۲۶۳,۲۸۹,۳۶۶	۵۳/۶۵٪	۱,۹۹۷,۲۶۳,۲۸۹,۳۶۶	۲,۰۴۸,۶۷۳,۶۱۴,۶۵۵
		۶۱/۶٪			۲,۴۳۵,۰۱۶,۳۵۹,۴۳۹

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

ع- 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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
ریال		ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	درصد
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۴ بودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰	۰٪	.	.	.	۰/۰۰٪	۱۱۸,۷۷۵,۹۲۹,۹۶۰	۳/۰۰٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۶ بودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۰٪	۱۵۵,۷۱۶,۱۰۸,۴۹۸	.	۱۹۳,۷۸۱,۴۲۳,۴۱۹	۴/۹۰٪	۱۶۹,۵۸۹,۵۷۲,۳۴۷	۴/۲۹٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰	۰٪	۵۶,۰۶۷,۱۲۲,۱۰۱	.	۸۶,۸۱۶,۵۲۹,۱۳۱	۲/۱۹٪	۷۵,۶۹۶,۲۵۶,۳۴۶	۱/۹۱٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۵ بودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰	۰٪	.	.	.	۰/۰۰٪	۱۴,۰۱۸,۲۵۸	۰/۰۰٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۳ بودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰	۰٪	.	.	.	۰/۰۰٪	۱۳,۱۶۲,۹۰۸,۷۹۰	۰/۳۳٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰	۰٪	۴,۱۵۴,۸۲۹,۲۱۰	.	۶,۲۷۰,۲۸۷,۵۵۴	۰/۱۶٪	۲۹,۴۸۳,۷۴۶,۸۵۲	۰/۷۵٪
اوراق با درآمد ثابت صکوک اجاره صملی ۴۰۴-۶ماهه ۱۸٪	۰٪	.	.	.	۰/۰۰٪	۹۲,۸۲۰,۹۴۹,۴۴۳	۲/۳۵٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۸ بودجه ۰۳۰۹۱۹-۰۰	۰٪	۶۹,۰۵۱,۸۸۰,۳۶۳	.	۱۰۶,۳۵۸,۳۴۷,۲۰۱	۲/۶۹٪	۹۲,۰۱۱,۲۹۹,۹۲۸	۲/۳۳٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۹ بودجه ۰۳۱۱۰۱-۰۰	۰٪	۱۰,۹۲۴,۰۸۸,۷۳۳	.	۱۵,۸۴۵,۲۷۳,۱۸۳	۰/۴۰٪	۱۳,۷۰۲,۲۰۴,۸۴۳	۰/۳۵٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱۰ بودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰	۱۷٪	۲۴۸,۸۴۵,۰۹۵	.	۳۶۳,۷۲۶,۰۶۲	۰/۰۱٪	۳۱۷,۹۳۰,۳۶۴	۰/۰۱٪
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۹۴-ش.خ ۰۳۰۸۱۶	۰٪	۹۷,۹۰۷,۰۵۹,۱۰۸	۵,۱۶۹,۱۶۴,۳۸۲	۱۰۹,۱۰۰,۳۲۳,۴۴۴	۲/۷۶٪	۱۰۳,۶۹۱,۱۷۱,۳۲۵	۲/۶۲٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۰	۰٪	۱۳,۰۹۸,۸۱۳,۲۲۱	.	۱۵,۹۱۳,۸۴۵,۰۹۲	۰/۴۰٪	۱۲,۸۲۳,۲۹۲,۰۷۴	۰/۳۵٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۲ بودجه ۰۴۰۵۲۰-۰۰	۰٪	۱۲,۹۵۰,۶۸۳,۷۵۴	.	۱۸,۸۳۰,۷۱۸,۱۱۳	۰/۴۸٪	۱۶,۳۱۳,۷۷۵,۵۲۰	۰/۴۱٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۱ بودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۰	۰٪	۲۱,۰۱۷,۵۰۹,۷۳۲	.	۲۵,۸۱۹,۵۵۹,۳۵۶	۰/۵۶٪	۲۲,۱۰۷,۰۶۳,۳۶۸	۰/۵۶٪
اوراق با درآمد ثابت اسناد خزانه-م ۷ بودجه ۰۴۰۷۱۴-۰۰	۰٪	۷۴,۸۵۹,۹۰۶,۸۴۲	.	۹۱,۵۳۴,۰۳۷,۰۵۰	۲/۳۱٪	۱۰۵,۳۹۹,۴۷۶,۸۸۱	۲/۶۶٪
اوراق با درآمد ثابت مرابحه عام دولت ۱۳۰-ش.خ ۰۳۱۱۱۰	۰٪	.	.	.	۰/۰۰٪	۶۱۹,۸۸۲,۴۷۴,۲۱۴	۱۵/۶۷٪
۵۱۵,۹۹۶,۸۴۷,۱۵۷		۵,۱۶۹,۱۶۴,۳۸۲		۶۷۰,۵۳۳,۹۵۹,۶۰۵	۱۶/۹۵٪	۱,۴۸۶,۶۹۳,۰۷۰,۳۱۳	۳۷/۵۹٪

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	سود سهام دریافتنی
۱۰,۸۶۴,۴۵۰,۶۰۵	۹۹,۹۵۲,۶۲۳,۰۶۵	۴,۲۸۴,۴۲۸,۶۴۳	۲۵	۱۰۴,۲۳۷,۰۵۱,۷۰۸	
۶۲۷,۳۷۰,۳۹۹	۲۱۰,۳۲۲,۴۸۵	-	متغیر	۲۱۰,۳۲۲,۴۸۵	سود سپرده بانکی
۷۱۲,۸۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	واریز اشتباه
۱۲,۲۰۴,۶۷۱,۰۰۴	۱۰۰,۱۶۲,۹۴۵,۵۵۰	۴,۲۸۴,۴۲۸,۶۴۳		۱۰۴,۴۴۷,۳۷۴,۱۹۳	

۸- سایر داراییها

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره دوره	مانده در پایان دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	هزینه عضویت در کانون‌ها
۸۶,۷۹۴,۵۲۳	-	۶۱,۱۵۰,۶۶۲	۲۵,۶۴۳,۸۷۱	آبونمان نرم افزار صندوق
-	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۳۷,۲۸۴,۳۹۶	۲,۷۶۲,۷۱۵,۶۰۴	ثبت و نظارت سازمان بورس اوراق بهادار
۸۱۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۱,۹۱۷,۶۶۴	۶۷۸,۰۰۸۳,۱۴۶	افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
۲۲,۰۲۴,۱۴۵	-	۱۳,۸۸۶,۰۱۶	۸,۱۳۸,۱۲۹	
۱۰۸,۸۱۹,۴۸۸	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۳۴,۲۳۸,۷۳۸	۳,۴۷۴,۵۸۰,۷۵۰	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۰۴,۵۹۰,۰۷۰	۴۲۶,۵۴۲,۱۱۸	بانک ملت شعبه باجه کارگزاری مفید - ۵۸۰,۱۹۷,۳۴۰,۰۱
۲۳۶,۳۶۴,۵۰۷	۳۶۰,۶۷۷,۸۴۸	بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر - ۱۵۲,۲۲۲,۲۲۲ - ۸۱۰ - ۲۰۷
۱۸۴,۴۸۷,۹۴۰,۱۴۱	۲۰,۶۴۶,۰۵۰,۷۱۵	بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰,۹۱۰,۸۱۰,۷۰۷ - ۷۴۶,۸۶ - ۲۰۷
۲,۵۸۹,۰۳۷,۳۵۴	.	بانک صادرات شعبه بورس کالا - ۰۲۱,۹۱۰,۶۹۶,۹۰۰,۴
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بانک صادرات شعبه سپهید قرنی - ۰۴۰,۷۳۳,۴۰۶,۱۰۰,۷
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	بانک صادرات شعبه سپهید قرنی - ۰۴۰,۷۳۵,۲۶۰,۸۰۰,۲
۹۳۸,۰۱۷,۹۳۲,۰۷۲	۲۱,۴۳۳,۳۷۰,۶۸۱	

۱۰- جاری کارگزاران

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده	گردش	گردش	مانده
در ابتدای دوره	بستانکار طی دوره	بدهکار طی دوره	در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷۰,۹۷۳	۱,۳۱۸,۵۴۹,۷۷۵,۰۴۵	۱,۳۳۲,۱۵۷,۲۴۵,۹۵۴	۱۳,۶۰۸,۰۴۱,۸۸۲
۵۷۰,۹۷۳	۱,۳۱۸,۵۴۹,۷۷۵,۰۴۵	۱,۳۳۲,۱۵۷,۲۴۵,۹۵۴	۱۳,۶۰۸,۰۴۱,۸۸۲

شرکت کارگزاری مفید

۱۱- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۷۹,۱۰۲,۴۷۷	۱,۰۹۷,۴۹۳,۱۹۲	بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
.	۷۱۵,۲۲۸,۳۸۸	حساب پرداختنی بابت سود صندوق
۱۳۰,۰۴۲	۱۹۲,۰۲۸	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۳,۰۲۳,۰۵۳,۶۸۶	۲,۴۲۲,۸۷۷,۳۹۷	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۵۸,۹۲۵,۰۳۸	۳۵۴,۱۳۸,۱۲۰	واریز به حساب کارگزاری بابت ابطال واحد
۸۷۹,۵۰۲,۰۸۷	۱۱۲,۸۸۱,۹۳۴	برگشت بابت حساب مسدود
۵,۶۴۰,۷۱۳,۳۳۰	۴,۷۰۲,۸۱۱,۰۵۹	

۱۲- پیش دریافت ها

پیش دریافت ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۳,۸۱۲,۱۵۸,۵۳۰	.	پیش دریافت سود سپرده بانکی
۱۰۳,۸۱۲,۱۵۸,۵۳۰	.	

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
.	۸۶,۵۷۲,۱۷۴	مدیر ثبت
۱۲,۰۳۳,۰۵۱,۴۶۴	۱۶,۵۳۹,۸۸۸,۸۶۰	مدیر صندوق
۶۶۰,۷۰۴,۲۸۷	۴۳۵,۰۸۸,۴۵۷	متولی
۵۵۹,۰۱۶,۳۰۴	۴۸۰,۲۷۶,۳۸۶	حسابرس
۱۳,۲۵۲,۷۷۲,۰۵۵	۱۷,۵۴۱,۸۲۵,۸۷۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۷۵۶,۲۵۰,۲۴۰	۳,۷۵۶,۲۵۰,۲۴۰
۱,۸۴۵,۲۳۹,۱۲۳	۵,۴۳۸,۱۳۶,۲۶۶
۷۳۱,۲۱۲,۳۴۲	۰
۶,۳۳۲,۷۰۱,۷۰۵	۹,۱۹۴,۳۸۶,۵۰۶

ذخیره تصفیه

ذخیره آبونمان نرم افزار

واریزی نامشخص

۱۵- خالص داراییها

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳,۸۹۳,۷۲۷,۸۹۸,۶۲۳	۱۱۷,۴۱۷,۰۳۵	۳,۵۵۷,۲۶۲,۳۰۲,۳۰۱	۱۰۴,۹۳۸,۸۹۳
۳۳,۱۶۱,۵۲۴,۶۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۹۸,۴۱۶,۵۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳,۹۲۶,۸۸۹,۴۲۳,۲۵۷	۱۱۸,۴۱۷,۰۳۵	۳,۵۹۱,۱۶۰,۷۱۸,۸۰۴	۱۰۵,۹۳۸,۸۹۳

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۶- سود فروش اوراق بهادار

سود فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۹,۰۵۵,۲۴۶,۹۷۳	۵,۷۲۹,۱۶۰,۰۹۶	۱۶-۱ سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(۵۵۸,۵۹۳,۵۳۷)	۲,۳۴۲	۱۶-۲ سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۸۲,۹۰۲,۹۸۵,۲۰۰	۳۹,۰۸۱,۰۰۱,۹۶۸	۱۶-۳ سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۲۶۱,۳۹۹,۶۳۸,۶۳۶	۴۴,۸۱۰,۱۶۴,۴۰۶	جمع

۱-۱۶- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	کوبیر تایر	۱	۱	۵۱۰۲	۱۸۰۴۵۳۳۲	۹۴۹۹۲۷۳	۷۶۴۴۴۸۵۲	۰
۲	گسترش نفت و گاز پارسیان	۵۲۲۰۷۳۴	۱۸۰۹۹۵۸۵۴۰۷۲۰	۱۸۰۱۱۸۳۸۵۲۶۳	۱۸۰۴۵۳۳۲	۹۴۹۹۲۷۳	۷۶۴۴۴۸۵۲	(۹۵۷۵۳۲۰۴۵۰)
۳	پالایش نفت اصفهان	۷۰۲۴۴۰۳۹۵	۲۹۸۰۷۰۲۵۵۵۴۳	۴۰۰۷۵۹۳۰۵۰۷۴۶	۲۸۰۳۱۵۶۷۲	۱۴۹۰۳۶۰۲۷۵	(۱۱۰۱۲۹۰۴۰۲۰۱۵۰)	۲۲۶۸۴۷۲۵۶
۴	پالایش نفت تبریز	۲۶۴۸۹۰	۲۹۹۹۳۰۲۵۷۰۰۰	۳۰۳۱۵۰۱۲۲۰۵۷	۲۸۴۳۵۸۲	۱۴۰۹۶۶۲۸۵	(۲۳۹۶۷۴۰۹۲۴)	۰
۵	گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۲۲۰۰۸۵۸۳۶	۳۹۰۱۱۷۶۲۳۶۹۵	۳۴۰۹۱۳۰۲۹۹۰۴۶۵	۳۷۰۱۶۱۰۳۷۰	۱۹۵۵۸۸۰۱۲۲	۳۹۱۱۰۴۷۴۰۷۳۸	۰
۶	فروسیلیسیم خمین	۳۴۶۶۹	۵۰۹۸۱۰۰۹۲۰	۴۹۰۱۷۸۳۰۰۰۷	۴۸۴۰۳۱۸	۲۵۴۹۰۰۵۴	۱۴۰۹۹۴۰۵۳۱	(۱۰۸۴۲۰۳۳۱۰۰۳۶)
۷	پتروشیمی بوعلی سینا	۷۲۰۵۴۱	۴۳۰۱۹۶۰۳۲۹۰۹۶۰	۴۲۰۳۸۷۶۲۳۰۲۵۸	۴۱۰۰۳۴۶۸۵	۲۱۵۰۹۸۱۶۵۳	۶۵۱۶۹۰۰۳۶۴	۷۸۶۰۷۵۰۰۹۴۱
۸	پتروشیمی شیراز	۹۶۰۹۶۸	۴۰۳۹۵۰۲۸۳۰۹۲۰	۲۵۰۳۰۲۷۵۰۲۹۹	۲۰۲۷۵۰۴۶۵	۱۱۰۹۷۶۰۴۱۵	(۱۲۲۰۲۳۳۰۲۵۹)	۱۵۰۰۸۶۴۱۰۹۵
۹	گروه صنعتی بارز	۲۸۹۹۰۷۹۲	۷۱۰۵۸۶۰۰۹۵۰۷۹۰	۶۱۰۷۱۵۰۱۴۳۶۶۷	۶۸۰۰۶۰۰۷۶	۲۵۷۰۹۳۰۰۲۷۹	۹۰۴۵۰۰۱۵۵۶۸	۱۰۹۹۹۰۰۱۱۶۵۲
۱۰	نشاسته و گلورکز آردینه	۲۷۰۱۱۹	۴۱۲۰۳۲۰۰۳۶۰	۳۹۷۰۰۸۶۰۰۶۶	۳۹۱۰۵۶۳	۲۰۰۶۱۰۱۰۲	۱۲۶۸۱۰۶۲۹	۰
۱۱	کارخانجات داروپخش	۱۰۲۶۰۰۰۰	۳۹۰۹۸۸۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۶۷۳۰۷۹۸۰۴۶۹	۲۸۰۴۸۸۰۶۰۰	۱۴۹۹۴۰۰۰۰	(۸۶۴۰۳۲۷۰۰۶۹)	۷۴۸۰۴۸۰۷۱۳
۱۲	پتروشیمی جم	۲۰۴۱۲	۱۰۷۰۳۷۷۰۲۴۰	۱۲۰۶۹۷۰۶۳۲	۱۰۰۱۰۹۹۹	۵۳۶۰۲۸۶	(۱۴۰۵۸۶۷۷)	۰
۱۳	تولیدی و صنعتی گوهر فام	۶۲۵۰۰۰۰	۵۰۰۱۲۵۰۰۰۰۰۰	۵۶۳۰۰۷۳۳۰۰۶۷	۴۰۷۶۱۰۰۵	۲۵۰۶۲۰۵۰۰	(۶۴۸۰۵۷۰۳۷۲)	۰
۱۴	نیان الکترونیک	۱۰۳۷۸۰۰۴	۳۹۰۹۱۸۶۷۴۰۲۵۰	۴۴۰۴۹۲۶۲۹۰۳۱۳	۳۷۰۴۲۱۰۶۷۶	۲۳۹۰۵۹۳۰۲۶۹	۵۰۱۲۹۰۰۲۹۰۹۹۲	۰
۱۵	کاشی و سرامیک حافظ	۱	۱	۳۰۴۱۹	۰	۰	(۳۰۴۱۸)	۰
۱۶	فولاد مبارکه اصفهان	۱۰۲۵۳۰۶۶۶	۵۰۲۴۸۰۳۳۹۰۸۸۶	۶۰۱۹۶۰۱۷۸۰۰۴۹	۴۰۹۸۵۰۱۲۹	۲۶۰۲۴۱۰۶۵۰	(۹۷۹۰۰۷۵۰۶۴۲)	(۹۹۶۰۳۹۵۰۰۱)
۱۷	فولاد خوزستان	۱۰۱۴۷۰۴۶۹	۴۰۲۷۳۰۵۰۰۰۱۷۶	۴۰۴۲۱۰۱۲۶۰۶۱۳	۴۰۰۵۹۰۶۷۵	۲۱۰۲۶۷۰۷۵۳	(۱۷۳۰۰۰۳۰۸۶۵)	(۳۸۶۰۱۴۴۰۹۲۸)
۱۸	سیمان آبیک	۲۳۵۰۳۰۰	۶۰۷۵۷۰۲۲۱۰۷۸۰	۶۰۶۴۷۰۴۳۶۰۸۵۱	۶۰۴۱۸۰۹۳۷	۳۳۰۷۸۶۰۱۰۳	۶۰۵۷۹۰۸۸۹	(۵۹۰۴۱۷۰۵۲۰۰)
۱۹	نفت سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۰۹۹۴۰۹۹۸
۲۰	کیمیدارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۴۳۰۱۲۹۰۹۴۱
۲۱	کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۶۹۰۴۲۱۰۸۵۵
۲۲	بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰۳۱۷۰۵۲۶۰۳۳۰)
۲۳	نفت پاسارگاد	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۰۵۶۲۸۶۹۰۶۱۸
۲۴	صنایع فروآباز ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۰۰۵۷۰۵۰۴۹۵)
۲۵	سرمایه گذاری صبا تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۳۵۰۳۹۰۶۴۰
۲۶	پتروشیمی زاگرس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸۹۵۰۳۷۰۰۲۵۵)
۲۷	پتروشیمی امیرکبیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۰۷۴۴۰۷۴۰
۲۸	سرمایه گذاری سپه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۰۴۷۸۰۱۱۰۱۹۰)

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مقید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						ردیف	سهام
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال		
ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد	ریال	ریال	ریال		
۵۸۱,۰۷۶,۰۰۲	*	*	*	*	*	*	*	۲۹	سرمایه گذاری صندوق باز نشستگی
۳,۵۷۹,۴۲۵,۳۸۵	*	*	*	*	*	*	*	۳۰	سپنتا
۳۹,۵۷۷,۰۰۵,۵۰۰	*	*	*	*	*	*	*	۳۱	ملی شیمی کشاورز
۶۰,۲۰۳,۱۴۷	*	*	*	*	*	*	*	۳۲	بانک اقتصاد نوین
۵,۳۴۵,۶۶۵,۶۵۲	*	*	*	*	*	*	*	۳۳	بهمن دیزل
(۲,۷۸۷,۴۴۶,۳۴۹)	*	*	*	*	*	*	*	۳۴	زغال سنگ پروده طیس
۱۲,۴۵۲,۵۰۲,۶۵۳	*	*	*	*	*	*	*	۳۵	سیمان آرتا اردبیل
۷۳۱,۸۳۲,۱۳۶	*	*	*	*	*	*	*	۳۶	نفت ایرانول
۳,۵۵۵,۲۸۲,۲۱۴	*	*	*	*	*	*	*	۳۷	نورد قطعات فولادی
۶,۲۷۳,۶۱۵,۰۴۴	*	*	*	*	*	*	*	۳۸	گروه انتخاب الکترونیک آرمان
(۱۸۹,۲۷۱,۸۳۳)	*	*	*	*	*	*	*	۳۹	شرکت آهن و فولاد ارفع
۲۰,۲۸۰,۷۷,۹۵۸	*	*	*	*	*	*	*	۴۰	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۴,۶۶۸,۰۱۳,۴۷۱	*	*	*	*	*	*	*	۴۱	پتروشیمی تندگویان
(۶,۶۷۱,۷۷۴,۸۰۰)	*	*	*	*	*	*	*	۴۲	توسعه معادن و فلزات
۴۵,۷۶۵,۶۰۹,۴۷۱	*	*	*	*	*	*	*	۴۳	گلک سازان سپاهان
۶,۵۵۵,۵۸۹,۳۹۶	*	*	*	*	*	*	*	۴۴	تراکتور سازی ایران
۹,۳۱۵,۷۰۰,۶۵۱	*	*	*	*	*	*	*	۴۵	سرمایه گذاری سیمان تامین
۱۵,۶۱۸,۶۷۰,۳۹۵	*	*	*	*	*	*	*	۴۶	سیمان فارس و خوزستان
۵۰۳,۲۶۵,۱۳۱	*	*	*	*	*	*	*	۴۷	داروسازی سینا
۱۶۱,۷۵۱,۸۴۸	*	*	*	*	*	*	*	۴۸	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۸,۳۴۶,۰۸۴,۷۳۷	*	*	*	*	*	*	*	۴۹	فولاد شاهرود
(۴۵۳,۷۳۶,۰۲۵)	*	*	*	*	*	*	*	۵۰	فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۱۰۷,۲۵۵,۴۲۸	*	*	*	*	*	*	*	۵۱	فجر انرژی خلیج فارس
۱,۷۸۲,۵۷۳,۳۳۷	*	*	*	*	*	*	*	۵۲	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما
۱۷۹,۰۵۵,۲۴۶,۹۷۳	۵,۷۲۹,۱۶۰,۰۹۶	۱,۵۵۱,۵۹۶,۴۱۹	۲۹۴,۷۹۶,۴۸۴	۳۰۲,۷۴۳,۷۳۲,۳۴۳	۳۱۰,۳۱۹,۲۸۵,۳۴۲				

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					حقی تقدم	ردیف
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۲,۳۴۲	۱۲	۲	۰	۲,۳۵۶	۱	ح . سرمایه‌گذاری سپه	۱
(۵۵۸,۵۹۳,۵۳۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ح . سرمایه گذاری صبا تامین	۲
(۵۵۸,۵۹۳,۵۳۷)	۲,۳۴۲	۱۲	۲	۰	۲,۳۵۶			

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱					ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال									
۰	۱۲,۸۹۷,۷۱۸,۱۹۱	۰	۴,۵۲۷,۶۲۹	۱۲۲,۷۷۶,۷۸۴,۱۸۰	۱۳۵,۶۷۹,۰۳۰,۰۰۰	۱۳۶,۶۶۶	استادخانه-م۴بودجه-۰۳۰۵۲۲۰۰								
۰	۸۱,۸۵۱,۵۵۸	۰	۴,۵۰۲,۷۳۸	۲۴,۰۱۹,۳۴۵,۷۰۴	۲۴,۸۴۲,۷۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	استادخانه-م۲بودجه-۰۳۱۰۲۴۰۰۰								
۰	۱,۱۳۶,۲۵۷,۹۶۱	۰	۱۷,۳۴۹	۱۳,۱۶۲,۹۰۸,۷۹۰	۱۴,۲۹۹,۱۸۴,۰۰۰	۱۴,۳۰۰	استادخانه-م۳بودجه-۰۳۰۴۱۸۰۰۰								
۰	۱,۹۸۱,۷۴۲	۰	۰	۱۴۰,۱۸,۲۵۸	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	استادخانه-م۵بودجه-۰۳۰۶۲۶۰۰۰								
۰	(۸۱۲,۴۹۶,۹۴۹)	۰	۱۶,۹۷۹,۱۹۲	۱۴۴,۱۲۹,۶۹۱,۳۹۷	۱۴۳,۳۳۴,۱۷۳,۶۴۰	۱۶۱,۳۹۶	صکوک اجاره صملی۴۰۴-۶ماهه٪۱۸								
۰	۲,۷۴۸,۲۱۶,۵۹۸	۰	۵,۴۳۷,۵۶۲	۲۷,۲۴۶,۷۰۰,۶۴۰	۳۰,۰۰۰,۳۵۴,۸۰۰	۴۲,۰۵۵	استادخانه-م۷بودجه-۰۴۰۷۱۴۰۰۱								
۰	۲۲,۲۹۰,۴۷۲,۵۶۷	۰	۵۴,۶۹۰,۹۱۶	۶۰۳,۳۷۸,۱۲۳,۸۱۷	۶۲۵,۶۲۳,۲۸۷,۶۰۰	۶۵۲,۵۹۳	مراجعه عام دولت ۱۳۰-ش.خ-۰۳۱۱۱۰								
۱۰۰۰۲۴,۹۸۸,۵۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک تجارت۲۰۴								
۱۴,۵۹۲,۳۵۸,۴۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک اقتصاد نوین۲۰۵								
۱۳۰۰۰۹,۵۲۷,۶۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	استادخانه-م۳بودجه۱-۰۴۰۵۲۰۰۰								
۴۰۰۰۹,۴۸۵,۰۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک اقتصاد نوین۲۰۴								
۶۵۰,۲۹۶,۱۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گام بانک صادرات ایران۲۰۷								
۱,۱۵۸,۵۴۴,۳۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد سامان۲۰۷								
۲,۳۶۲,۷۶۲,۲۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	گواهی اعتبار مولد رفاه۲۰۷								

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵	گواهی اعتبار مولد شهر ۰۲۰۶	*	*	*	*	*	*
۱۶	گواهی اعتبار مولد سپه ۰۲۰۸	*	*	*	*	*	*
۱۷	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۰۲۱۸	*	*	*	*	*	*
۱۸	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۰۶۰۶	*	*	*	*	*	*
۱۹	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۰۳۱۶	*	*	*	*	*	*
۲۰	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۰۹۰۶	*	*	*	*	*	*
۲۱	اسناد خزانه-م بودجه ۹۹-۲۱۰۲۵	*	*	*	*	*	*
			۹۷۳,۷۹۴,۷۳۰,۰۴۰	۹۳۴,۶۲۷,۵۷۲,۷۸۶	۸۶,۱۵۵,۲۸۶	*	۳۹,۰۸۱,۰۰۱,۹۶۸
							۸۲,۹۰۲,۹۸۵,۲۰۰

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۷- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۷۱,۸۹۵,۸۰۵,۸۶۷)	(۳۱۶,۰۰۶,۸۴۰,۲۴۹)	۱۷-۱
۱,۵۱۷,۲۸۵,۵۷۸	(۱۰,۲۶۹,۴۰۲,۹۹۸)	۱۷-۲
۱۲۴,۹۶۷,۵۱۷,۳۶۵	۷۹,۴۴۵,۶۴۱,۱۷۲	۱۷-۳
<u>۵۴,۵۸۸,۹۹۷,۰۷۶</u>	<u>(۲۴۶,۸۳۰,۶۰۲,۰۷۵)</u>	

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

۱۷-۱- 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	سود (زیان) فروش ریال
۱	فولاد خراسان	۱۱,۰۴۷,۳۳۳	۴۰,۸۶۴,۰۲۷,۷۷۷	۴۹,۰۹۸,۶۹۵,۲۷۵	۳۸,۸۲۰,۸۴۵	۲۰,۴۳۲,۰۳۹	(۸,۴۷۷,۷۸۸,۵۸۲)	(۷۵۷,۷۲۸,۱۷۱)
۲	کاشی پارس	۴,۹۳۰,۸۰۲	۳۹,۷۹۱,۵۷۲,۱۴۰	۵۳,۸۱۸,۰۷۱,۷۳۴	۳۷,۸۰۱,۹۹۴	۱۹۸,۹۵۷,۸۶۱	(۱۴,۲۶۳,۲۵۹,۴۴۸)	۱,۶۶۹,۷۴۰,۵۰۸
۳	داروپخش (هلدینگ)	۱,۲۵۶,۲۵۴	۱۵,۹۴۱,۸۶۳,۳۶۰	۲۱,۴۴۱,۵۴۰,۳۸۶	۱۵,۱۴۴,۷۷۰	۷۹,۷۰۹,۳۱۶	(۵,۵۹۴,۵۳۱,۲۱۲)	۱,۸۸۷,۸۰۲,۷۸۳
۴	سپید ماکیان	۵,۷۵۴,۹۱۲	۳۵,۶۸۰,۴۵۴,۴۰۰	۴۶,۱۲۲,۰۱۵,۸۱۰	۳۳,۸۹۶,۴۳۲	۱۷۸,۴۰۲,۲۷۲	(۱۰,۷۵۴,۸۶۰,۱۱۴)	۴۰,۶۱۹,۰۰۶,۴۴۷
۵	مخابرات ایران	۳,۵۵۳,۱۰۴	۳۹,۰۹۹,۹۳۱,۷۶۰	۲۵,۹۰۲,۷۰۷,۲۲۵	۲۷,۶۴۴,۹۲۶	۱۴۵,۴۹۹,۶۰۹	۳۰,۳۴۰,۷۰۰,۰۰۱	-
۶	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۳,۴۹۵,۲۳۶	۶۰,۰۱۳,۲۰۲,۱۲۰	۶۰,۹۷۶,۴۱۰,۵۱۸	۵۷,۰۱۲,۵۴۲	۳۰,۰۰۶,۶۰۱	(۱,۳۲۰,۲۸۶,۹۵۱)	(۹,۲۴۲,۰۰۸,۶۵۹)
۷	زغال سنگ پروده طبس	۲,۳۷۵,۴۴۳	۳۵,۲۷۵,۳۳۸,۵۵۰	۵۴,۵۴۶,۲۴۰,۵۳۶	۳۳,۵۱۱,۵۶۲	۱۷۶,۳۷۶,۶۴۳	(۱۹,۴۸۰,۸۰۰,۱۹۱)	(۲۱,۶۳۷,۰۶۲,۹۴۱)
۸	کویر تایر	۲,۳۹۹,۲۸۸	۱۳,۰۵۲,۱۳۶,۷۲۰	۱۲,۲۳۹,۸۸۲,۷۹۶	۱۲,۳۹۹,۵۲۰	۶۵,۲۶۰,۶۳۴	۷۳۴,۵۸۳,۷۴۰	۴۰۰,۷۰۵,۹۵۰
۹	گروه مپنا (سهامی عام)	۳۰,۱۶۸,۷۲	۳۴,۸۷۵,۰۴۰,۳۳۰	۳۱,۴۳۱,۹۶۰,۲۹۹	۳۳,۱۳۱,۲۸۸	۱۷۴,۳۷۵,۲۰۲	۳,۳۳۵,۵۷۳,۵۳۰	-
۱۰	گسترش نفت و گاز پارسیان	۱,۴۸۶,۴۳۵	۵۶,۰۳۸,۵۹۹,۵۰۰	۵۱,۵۲۲,۰۳۰,۷۳۸	۵۳,۳۳۶,۶۷۰	۲۸۰,۱۹۲,۹۹۸	۴,۱۸۳,۱۳۹,۰۹۵	۲۱,۹۳۵,۶۴۲,۴۱۵
۱۱	بیمه کوثر	۱۱,۵۰۳,۵۹۸	۲۱,۴۰۸,۱۹۵,۸۷۸	۲۹,۳۵۴,۰۳۴,۱۳۶	۲۰,۳۳۷,۷۸۶	۱۰۷,۰۴۰,۹۷۹	(۸۰,۷۳۲,۷۰۰,۲۳)	(۲,۱۵۶,۴۶۷,۹۳۹)
۱۲	صنایع فروآلیاژ ایران	۲۱,۹۵۲,۸۵۴	۲۶,۹۵۸,۱۰۴,۷۱۲	۴۷,۲۸۸,۷۸۲,۲۰۲	۲۵,۶۱۰,۱۹۹	۱۳۴,۷۹۰,۵۳۴	(۲۰,۴۹۱,۰۷۸,۲۱۳)	(۳۳,۶۰۴,۳۵۸,۴۵۵)
۱۳	پالایش نفت تبریز	۲,۲۸۳,۳۱۱	۲۵,۷۳۲,۹۱۴,۷۰۰	۲۸,۵۷۵,۸۴۱,۵۲۱	۲۴,۴۴۶,۲۶۹	۱۲۸,۶۶۴,۵۷۵	(۲,۹۹۶,۰۳۷,۳۹۵)	-
۱۴	فروسلیسیم خمین	۱,۵۴۸,۳۴۴	۱۵,۵۶۰,۸۵۷,۲۰۰	۲۱,۹۶۳,۴۰۴,۴۰۹	۱۴,۷۸۲,۸۱۴	۷۷,۸۰۴,۲۸۶	(۶,۴۹۵,۱۳۴,۳۰۹)	(۱۵,۰۶۵,۹۳۶,۹۰۱)
۱۵	نفت سپاهان	۸,۱۵۰,۱۴۳	۳۷,۰۷۵,۰۰۰,۵۰۷	۳۷,۷۲۱,۲۸۰,۷۶۶	۳۵,۲۲۱,۲۵۰	۱۸۵,۳۷۵,۰۰۳	(۸۶۸,۷۶۵,۱۲)	(۳۰,۷۲۲,۳۹۱,۷)
۱۶	تراکتورسازی ایران	۵,۲۵۸,۱۲۲	۵۵,۷۸۸,۶۷۴,۴۲۰	۴۹,۳۴۱,۳۳۳,۴۸۳	۵۲,۹۹۹,۲۴۱	۲۷۸,۹۴۳,۲۷۲	۶,۱۱۵,۳۹۸,۳۳۴	(۳,۱۸۲,۰۲۶,۷۵۵)
۱۷	سیمان فارس و خوزستان	۲,۱۵۹,۷۱۶	۷۵,۷۶۲,۸۳۷,۲۸۰	۷۵,۰۵۴,۴۲۴,۵۱۵	۷۱,۹۷۴,۶۹۵	۳۷۸,۸۱۴,۱۸۶	۲۵۷,۶۲۳,۸۱۳	۴,۲۲۲,۲۴۰,۶۶۸
۱۸	داروسازی سینا	۱,۷۵۴,۷۸۲	۲۹,۳۳۹,۹۵۵,۰۴۰	۳۱,۵۲۰,۲۴۲,۷۳۱	۲۷,۸۷۲,۹۵۷	۱۴۶,۶۹۹,۷۷۵	(۲,۳۵۴,۸۶۰,۴۱۳)	۸,۶۸۷,۴۵۸,۹۲۴

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) فروش	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۹	پالایش نفت اصفهان	۱۰,۳۴۶,۵۵۱	۴۱,۹۰۳,۵۲۱,۵۵۰	۵۸,۱۱۳,۰۳۸,۳۳۵	۳۹,۸۰۸,۳۵۵	۲۰,۹۱۷,۶۵۸	(۱۶,۵۵۸,۳۳۲,۷۸۸)	۹,۵۶۷,۰۴۴,۲۸۱	
۲۰	پست بانک ایران	۷,۵۴۹,۹۴۲	۳۱,۴۵۳,۰۵۸,۳۷۲	۲۳,۲۵۳,۳۶۴,۳۷۱	۲۹,۸۸۰,۴۰۵	۱۵۷,۲۶۵,۱۹۲	۸,۰۱۲,۰۴۸,۳۰۴	۷,۰۰۸,۵۷۵,۴۰۵	
۲۱	پتروشیمی تندگوین	۶,۵۶۵,۵۵۶	۷۳,۱۴۰,۲۹۳,۸۴۰	۱۰۹,۴۴۹,۲۵۳,۰۹۳	۶۹,۴۸۳,۳۷۹	۳۶۵,۷۰۱,۴۶۹	(۳۶,۷۴۴,۱۴۴,۰۰۱)	(۳,۳۰۱,۰۹۲,۱۸۷)	
۲۲	توسعه معدنی و صنعتی صیانور	۶,۰۱۶,۱۱۶	۳۶,۱۵۶,۸۵۷,۱۶۰	۴۷,۱۸۴,۷۲۵,۶۶۶	۳۴,۳۴۹,۰۱۴	۱۸۰,۷۸۴,۲۸۶	(۱۱,۲۴۳,۰۰۱,۸۰۶)	-	
۲۳	نشاسته و گلورکز آردینه	۵۴۵,۳۸۱	۷,۴۳۸,۹۹۶,۸۴۰	۷,۹۸۵,۶۶۳,۰۳۰	۷,۰۶۷,۰۴۷	۳۷,۱۹۴,۹۸۴	(۵۹۰,۹۲۸,۲۲۱)	-	
۲۴	فولاد کاوه جنوب کیش	۴۰,۲۰,۴۵۳	۲۷۰,۱۷,۴۴۴,۱۶۰	۴۴,۶۴۱,۲۵۴,۶۷۲	۲۵,۶۶۶,۵۷۲	۱۳۵,۰۸۷,۲۲۱	(۱۷,۷۸۴,۵۶۴,۳۰۵)	(۲,۶۳۷,۷۱۰,۷۷۷)	
۲۵	آریان کیمیا تک	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۲۵۶,۵۴۲,۰۰۰	۵۲,۷۰۶,۰۰۰	۲۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۷,۷۹۳,۳۵۲,۰۰۰	-	
۲۶	سیمان دورود	۲۰,۰۶۶,۳۹۶	۲۱,۲۴۲,۵۵۰,۸۸۰	۳۰,۷۰۴,۱۱۶,۵۸۳	۲۰,۱۸۰,۴۲۳	۱۰۶,۴۱۲,۷۵۴	(۹,۵۸۷,۹۵۸,۸۸۱)	-	
۲۷	کارخانجات داروپخش	۵۵,۶۲۸	۷۸۷,۱۳۶,۲۰۰	۱,۳۵۴,۲۳۳,۸۵۹	۷۴۷,۷۷۹	۳,۳۵۶,۸۱۱	(۵۷۱,۷۷۱,۱۱۹)	۸,۴۱۰,۳۶۱,۱۹۶	
۲۸	مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر	۲,۱۳۶,۵۱۴	۳۲,۸۰۴,۶۵۶,۵۶۰	۳۷,۱۳۴,۱۷۰,۶۸۹	۳۱,۱۶۴,۴۲۴	۱۶۴,۰۳۳,۲۸۳	(۴,۷۱۴,۹۰۱,۸۳۶)	۱,۷۴۴,۰۲۵,۳۶۹	
۲۹	بانک سامان	۲۲,۵۹۴,۰۷۸	۳۹,۳۱۳,۶۵۵,۷۲۰	۴۲,۱۳۷,۱۸۳,۲۵۸	۳۷,۳۴۸,۰۱۱	۱۹۶,۵۶۸,۴۷۹	(۳۰,۵۷۴,۴۰۴,۱۲۸)	-	
۳۰	فولاد خوزستان	۱۴,۵۱۶,۸۷۷	۳۸,۰۰۵,۱۸۳,۹۸۶	۵۵,۹۳۲,۶۲۴,۲۰۲	۳۶,۱۰۴,۹۲۵	۱۹۰,۰۲۵,۹۲۰	(۱۸,۱۵۳,۵۷۱,۰۶۱)	(۵,۸۴۸,۶۹۷,۹۷۱)	
۳۱	بانک اقتصادنوین	۲۰,۰۵۴,۳۶۲	۶۹,۶۴۸,۷۹۹,۲۳۶	۵۸,۰۱۰,۹۶۲,۱۶۹	۶۶,۱۶۶,۳۵۹	۳۴۸,۲۳۳,۹۹۶	۱۱,۲۲۳,۴۲۶,۷۰۲	۱۹,۳۵۶,۹۲۲,۴۲۶	
۳۲	سیمان آبیک	۱,۵۹۳,۶۳۵	۴۵,۳۳۸,۹۵۵,۷۵۰	۴۵,۰۲۱,۶۲۴,۷۶۹	۴۳,۰۷۱,۹۷۰	۲۲۶,۶۹۴,۵۷۹	۴۷,۵۲۴,۴۳۲	۲,۱۴۰,۵۲۰,۴۰۹	
۳۳	بانک ملت	۲۹,۲۵۰,۷۹۶	۶۱,۵۴۳,۶۷۴,۷۸۴	۶۹,۲۷۷,۱۳۴,۲۸۰	۵۸,۴۶۶,۴۹۱	۳۰۷,۷۱۸,۲۷۴	(۸,۱۹۹,۶۴۴,۵۶۱)	(۱۰,۲۴۷,۲۶۹,۵۵۶)	
۳۴	فولاد مبارکه اصفهان	۳۲,۰۸۶,۹۰۸	۱۳۴,۰۲۷,۰۱۴,۷۱۶	۱۵۸,۷۱۴,۴۵۰,۷۳۹	۱۲۷,۳۲۵,۶۶۴	۶۷۰,۱۳۵,۰۷۴	(۲۵,۴۸۴,۸۹۶,۷۶۱)	(۷,۵۹۸,۱۱۳,۷۰۲)	
۳۵	کشتیرانی دریای خزر	۳,۸۶۸,۸۲۵	۳۱,۳۷۶,۱۷۰,۷۵۰	۵۴,۴۱۹,۷۰۲,۷۱۶	۲۹,۸۰۷,۳۶۲	۱۵۶,۸۸۰,۸۵۴	(۲۳,۲۳۰,۲۲۰,۱۸۲)	-	
۳۶	فجر انرژی خلیج فارس	۵,۱۶۲,۱۷۸	۶۵,۳۵۳,۱۷۳,۴۸۰	۵۹,۵۴۰,۳۲۸,۷۵۳	۶۲۰,۸۵۵,۱۵	۳۲۶,۷۶۵,۸۶۷	۵,۴۲۳,۹۹۳,۳۴۵	(۹,۳۱۶,۴۵۸,۸۷۸)	
۳۷	گسترش سوخت سبزاگرس(سهامی عام)	۶,۲۸۳,۳۳۷	۱۱,۷۴۹,۸۴۰,۱۹۰	۹,۹۴۹,۸۰۰,۱۷۳	۱۱,۱۶۲,۳۴۸	۵۸,۷۴۹,۲۰۱	۱,۷۳۰,۱۲۸,۴۶۸	-	
۳۸	ایران خودرو دیزل	۲۲,۱۹۶,۵۰۴	۲۵,۰۹۲,۶۷۲,۸۲۴	۶۴,۴۵۲,۲۶۵,۳۳۰	۳۳,۳۳۸,۰۳۹	۱۷۵,۴۶۳,۲۶۴	(۳۹,۵۶۸,۳۹۳,۹۰۹)	(۹,۶۳۲,۸۷۲,۸۹۵)	
۳۹	توسعه معادن و فلزات	۱,۶۳۶,۱۷۴	۴,۴۶۲,۴۸۲,۶۷۲	۵,۴۸۵,۹۷۷,۹۵۳	۴,۲۴۰,۳۰۹	۲۲,۳۱۷,۴۱۳	(۱,۰۴۹,۰۵۳,۰۰۳)	(۱۰,۳۱۰,۵۵۴,۱۵۵)	
۴۰	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۰,۷۳۳,۲۵۴	۴۰,۶۴۶,۸۳۲,۸۹۸	۴۳,۳۴۹,۷۳۶,۱۹۶	۳۸,۶۱۴,۴۹۱	۲۰۳,۲۳۴,۱۶۴	(۲,۹۴۴,۷۵۱,۹۵۴)	-	
۴۱	پتروشیمی بوعلی سینا	۲۸۹,۷۱۸	۱۷,۶۹۵,۹۷۵,۴۴۰	۱۷,۰۰۳,۱۷۶,۲۳۸	۱۶,۸۱۱,۱۷۷	۸۸,۴۷۹,۸۷۷	۵۸۷,۵۰۸,۱۴۸	۷,۰۳۹,۷۷۸,۱۹۰	
۴۲	داروسازی کاسپین تامین	۱۰,۹۱۴,۰۰۸	۲۵,۲۷۵,۲۳۶,۰۰۰	۲۴,۱۹۳,۵۸۴,۹۲۹	۲۴,۱۰۶,۴۷۴	۱۲۶,۸۷۴,۱۸۰	۱,۰۳۰,۶۶۸,۴۱۷	۲,۵۶۹,۳۶۷,۴۶۴	
۴۳	پتروشیمی شیراز	۱,۸۳۱,۸۱۷	۴۵,۹۲۳,۶۵۲,۱۹۰	۴۷,۲۸۹,۲۳۲,۳۹۹	۴۳,۶۲۷,۴۷۰	۳۲۹,۶۱۸,۲۶۱	(۱,۶۳۸,۸۲۵,۹۴۰)	(۶,۵۸۶,۹۴۷,۵۵۰)	
۴۴	س.س. سهام عدالت استان کرمانشاه	۱۸۵,۶۰۳,۰۳۹	۸۰,۱۸۰,۵۰۸,۵۲۸	۷۹,۷۰۳,۳۴۴,۵۰۲	۷۶,۱۷۱,۴۸۳	۴۰۰,۹۰۲,۵۴۳	-	-	
۴۵	پتروشیمی جم	۱,۴۷۷,۲۶۱	۶۹,۳۳۹,۲۲۳,۰۷۰	۷۳,۹۲۲,۸۴۵,۰۹۲	۶۵,۷۷۷,۲۶۲	۳۴۶,۱۹۶,۱۱۵	(۵۰,۹۵۵,۹۵۳,۳۹۹)	-	
۴۶	داروسازی کوثر	۱,۹۷۹,۷۰۲	۳۰,۶۰۹,۱۹۲,۹۲۰	۲۷,۷۷۹,۸۶۶,۴۷۰	۲۹,۰۷۵,۸۸۳	۱۵۳,۰۳۰,۹۶۵	۲,۶۲۶,۲۱۹,۶۰۲	-	
۴۷	تولیدی چدن سازان	۲۷,۴۸۹,۰۲۱	۵۴,۸۴۰,۵۵۶,۸۹۵	۷۱,۶۸۴,۱۳۱,۶۹۰	۵۲,۰۹۸,۵۶۷	۲۷۴,۲۰۲,۹۸۴	(۱۷,۱۷۱,۸۳۶,۳۴۷)	-	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) فروش	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۸	کاشی وسرامیک حافظ	۱۲,۳۳۳,۱۶۵	۳۵,۲۸۵,۱۸۵,۰۶۵	۴۲,۱۶۱,۳۹۲,۵۹۵	۳۳,۵۲۰,۹۲۶	۱۷۶,۴۲۵,۹۲۵	(۷۰,۸۶,۱۵۴,۳۸۱)	۰	
۴۹	نفت ایرانول	۳۵۹,۴۹۶	۲۵,۴۸۸,۲۶۶,۴۰۰	۲۶,۸۵۵,۳۷۸,۴۵۹	۲۴,۲۱۳,۸۵۳	۱۲۷,۴۴۱,۳۳۲	(۱,۵۱۸,۱۶۷,۲۴۴)	۹۳۰,۲۰۷,۸۱۴	
۵۰	نوردوقطعات فولادی	۴,۹۶۰,۴۷۶	۳۵,۸۱۴,۶۳۶,۷۲۰	۵۹,۹۲۴,۵۳۶,۱۹۵	۳۴,۰۲۳,۹۰۵	۱۷۹,۰۷۳,۱۸۴	(۳۴,۳۲۲,۹۹۶,۵۶۳)	۰	
۵۱	پالایش نفت تهران	۴,۶۷۹,۹۹۹	۱۰,۵۳۴,۶۷۷,۱۴۹	۱۵,۰۱۷,۱۴۹,۹۰۳	۱۰,۰۰۷,۹۴۴	۵۲,۶۷۳,۳۸۹	(۴,۵۴۵,۱۵۳,۴۸۷)	۰	
۵۲	سرمایه‌گذاری سپه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱۶,۳۲۰,۶۱۹)	
۵۳	سرمایه گذاری صبا تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۶۲,۰۵۹,۴۹۴)	
۵۴	گروه صنعتی بارز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۶۳۳,۱۱۳,۴۸۰	
۵۵	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۴,۲۵۷,۷۹۲	
۵۶	فولاد شاهرود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۹۳,۵۹۶	
۵۷	شرکت آهن و فولاد ارفع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۴۷۹,۸۱۳,۳۳۹	
۵۸	کیمیادارو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۴۹۲,۴۶۴,۸۱۴)	
۵۹	پتروشیمی امیرکبیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۱۶۵,۲۴۲,۲۱۴)	
۶۰	گروه بهمن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸,۵۲۲,۹۷۹,۰۲۱)	
۶۱	بانک تجارت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۲۴۵,۰۸۸,۳۵۷)	
۶۲	سیمان آرتا اردبیل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۸۳۰,۲۸۴,۸۹۵	
			۱,۹۸۳,۲۲۶,۸۳۰,۰۸۹	۲,۲۸۷,۴۳۳,۴۷۰,۶۶۸	۱,۸۸۴,۰۶۵,۴۸۶	۹,۹۱۶,۱۳۴,۱۵۳	(۳۱۶,۰۰۶,۸۴۰,۲۴۹)	(۷۱,۸۹۵,۸۰۵,۸۶۷)	

۱۷-۲- سودتحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) فروش	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	ح.پست بانک ایران	۹,۰۳۱,۰۳۱	۲۵,۹۹۱,۳۰۷,۲۱۸	۳۶,۱۰۶,۰۶۱,۹۳۸	۲۴,۶۹۱,۷۴۲	۱۲۹,۹۵۶,۵۳۶	(۱۰,۲۶۹,۴۰۲,۹۹۸)	۰	
۲	ح . سرمایه‌گذاری سپه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۱۷,۲۸۵,۵۷۸	
			۲۵,۹۹۱,۳۰۷,۲۱۸	۳۶,۱۰۶,۰۶۱,۹۳۸	۲۴,۶۹۱,۷۴۲	۱۲۹,۹۵۶,۵۳۶	(۱۰,۲۶۹,۴۰۲,۹۹۸)	۱,۵۱۷,۲۸۵,۵۷۸	

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۳-۱۷- سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری اوراق مشارکت :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱							
سود (زیان) فروش	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	اوراق	ردیف	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
۲,۱۴۶,۰۹۷,۸۰۸	۲۴,۱۹۱,۸۵۱,۱۷۳	.	۳۵,۱۲۹,۲۵۰	۱۶۹,۵۸۹,۵۷۲,۲۴۷	۱۹۳,۸۱۶,۵۵۲,۶۷۰	۱۹۷,۳۲۷	استادخانه-م-عربودجه ۰۳۰۷۲۳-۰۰	۱	
۲,۱۸۱,۰۶۵,۲۱۱	۲,۶۱۶,۹۴۲,۵۹۴	.	۳,۴۱۳,۶۸۶	۱۶,۲۱۲,۷۷۵,۵۲۰	۱۸,۸۱۴,۱۳۱,۸۰۰	۲۳,۹۸۰	اسناد خزانه-م-یودجه ۰۴۰۵۲-۰۰۱	۲	
۳۳,۹۰۵,۸۵۴	۴۵,۷۹۵,۶۹۹	.	۶۵,۹۳۷	۳۱۷,۹۳۰,۳۶۴	۳۶۳,۷۹۲,۰۰۰	۴۰۰	اسناد خزانه-م-یودجه ۰۳۱۱۱۵-۰۰۰	۳	
.	۳,۷۱۲,۴۹۵,۹۸۸	.	۴,۶۸۰,۶۴۴	۲۲,۱۰۷,۰۶۳,۳۶۸	۲۵,۸۱۴,۲۴۰,۰۰۰	۲۶,۷۰۰	استادخانه-م-عربودجه ۰۳۰۸۱۴-۰۰۱	۴	
۱,۹۸۷,۸۵۶,۶۲۷	۲,۱۴۲,۰۶۸,۳۴۱	.	۲,۸۷۲,۳۷۶	۱۳,۷۰۲,۲۰۴,۸۴۳	۱۵,۸۴۸,۱۴۵,۶۶۰	۱۷,۳۳۸	اسناد خزانه-م-یودجه ۰۳۱۱۰۱-۰۰۰	۵	
۳,۳۲۲,۴۸۵,۶۹۱	۸۰۵,۸۸۶,۴۰۶	.	۱,۱۳۶,۶۹۶	۵,۴۶۴,۴۰۱,۱۴۸	۶,۲۷۱,۲۴۴,۲۵۰	۶,۸۲۵	استادخانه-م-یودجه ۰۳۱۰۲۴-۰۰۰	۶	
۸,۷۶۶,۴۵۱,۷۵۳	۱۱,۱۲۰,۲۷۲,۸۸۶	.	۱۵,۷۳۸,۳۴۸	۷۵,۶۹۶,۲۵۶,۳۴۶	۸۶,۸۳۲,۲۶۷,۴۸۰	۹۰,۱۳۲	استادخانه-م-یودجه ۰۳۰۸۲۱-۰۰۰	۷	
۹۳۷,۳۱۸,۳۳۹	۱۳,۳۸۱,۲۵۰,۸۰۹	.	۱۶,۵۹۳,۵۵۰	۷۸,۱۵۲,۷۷۶,۳۴۱	۹۱,۵۵۰,۶۲۰,۶۰۰	۱۲۰,۶۲۸	استادخانه-م-یودجه ۰۴۰۷۱۴-۰۰۱	۸	
.	۳,۰۹۰,۵۵۳,۰۱۹	.	۲,۸۸۴,۹۰۷	۱۳,۸۲۳,۳۹۲,۰۷۴	۱۵,۹۱۶,۷۳۰,۰۰۰	۱۹,۴۰۰	استاد خزانه-م-یودجه ۰۴۰۳۲۶-۰۰۱	۹	
۱۰,۲۴۴,۷۴۲,۸۰۵	۱۴,۳۴۶,۹۴۷,۲۷۳	.	۱۹,۳۶۲,۷۹۹	۹۲,۰۱۱,۲۹۹,۹۲۸	۱۰۶,۳۷۷,۵۱۰,۰۰۰	۱۱۲,۶۰۰	استادخانه-م-یودجه ۰۳۰۹۱۹-۰۰۰	۱۰	
۲۱۳,۴۰۳,۳۳۴	۵,۰۹۱,۵۷۶,۹۸۴	.	۱۸,۸۴۰,۹۳۸	۹۸,۸۳۹,۵۸۲,۰۷۸	۱۰۳,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۹۴-ش-خ ۰۳۰۸۱۶	۱۱	
۵,۷۱۵,۴۶۸,۸۸۴	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م-یودجه ۰۳۰۸۰۷-۹۹	۱۲	
۸۱۳,۴۷۰,۵۳۲	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م-یودجه ۰۳۰۹۰۶-۹۹	۱۳	
۱۱,۲۰۸,۳۷۷,۰۰۴	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م-یودجه ۰۳۰۵۲۲-۰۰۰	۱۴	
۱,۳۷۳,۵۵۱,۹۹۹	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م-یودجه ۰۳۰۴۱۸-۰۰۰	۱۵	
۱,۵۰۰,۲۰۹	.	.	.	.	.	.	استادخانه-م-یودجه ۰۳۰۶۲۶-۰۰۰	۱۶	
۲۳,۶۵۷,۰۲۱,۶۵۷	.	.	.	.	.	.	گام بانک صادرات ایران ۰۲۰۷	۱۷	
۱,۲۵۶,۵۴۹,۳۲۶	.	.	.	.	.	.	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۷	۱۸	
۲۵,۰۴۱,۴۷۳,۵۴۳	.	.	.	.	.	.	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۷	۱۹	
۹,۱۷۹,۲۱۲,۶۱۸	.	.	.	.	.	.	گواهی اعتبار مولد سپه ۰۲۰۸	۲۰	
۲,۹۵۴,۰۸۸,۵۲۶	.	.	.	.	.	.	گواهی اعتبار مولد رفاه ۰۲۰۸	۲۱	
۴,۸۳۳,۵۷۵,۶۳۵	.	.	.	.	.	.	گواهی اعتبار مولد سامان ۰۲۰۸	۲۲	
۱۲۴,۹۶۷,۵۱۷,۳۶۵	۷۹,۴۴۵,۶۴۱,۱۷۲	.	۱۲۰,۶۱۹,۲۳۱	۵۸۵,۹۱۹,۱۵۴,۰۵۷	۶۶۵,۴۸۵,۴۱۴,۴۶۰				

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۸- سود سهام

دوره مالی شش ماهه منتهی به

دوره مالی شش ماهه منتهی به

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان	سود متعلق به هر سهم-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال	خالص درآمد سود سهام-ریال
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱	نوردوفقطات فولادی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۹	۲,۳۷۵,۷۰۸	۱,۷۰۰	۷,۳۳۸,۷۰۲,۶۰۰	(۲۵,۵۷۳,۰۸۶)	۷,۳۱۳,۱۲۹,۵۱۴	۱,۵۳۲,۸۵۷,۰۰۰
۲	بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۲۰,۰۵۴,۳۶۲	۸۲	۱,۶۴۴,۶۵۷,۶۸۴	-	۱,۶۴۴,۶۵۷,۶۸۴	۱,۵۳۲,۳۱۷,۶۲۵
۳	سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۳,۴۹۵,۳۳۶	۲,۹۲۰	۱۰,۲۰۶,۰۸۹,۱۲۰	-	۱۰,۲۰۶,۰۸۹,۱۲۰	۸,۳۱۳,۸۰۴,۶۰۰
۴	تراکتورسازی ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۵,۳۵۸,۱۲۲	۵۰۰	۳,۶۲۹,۰۶۱,۰۰۰	(۲۶۹,۸۵۴,۴۴۸)	۲,۳۵۹,۲۰۶,۵۵۲	۱,۹۵۵,۹۶۰,۷۴۶
۵	توسعه‌مندان و فلزات	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۱,۶۳۶,۱۷۴	۳۶۰	۵۸۹,۱۲۳,۶۴۰	(۱۱,۸۵۹,۵۱۶)	۵۷۷,۲۶۴,۱۲۴	۴,۹۸۵,۳۹۵,۹۵۷
۶	پتروشیمی شیراز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۳	۱,۸۳۱,۸۱۷	۳,۳۸۶	۶,۰۱۹,۳۵۰,۶۶۲	-	۶,۰۱۹,۳۵۰,۶۶۲	۴,۴۰۴,۵۱۳,۵۰۰
۷	داروسازی سینا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۳	۱,۷۵۴,۷۸۲	۱,۶۵۰	۲,۸۹۵,۳۹۰,۳۰۰	(۵۸,۲۹۶,۴۴۹)	۲,۸۳۷,۰۹۳,۸۵۱	۴,۱۳۵,۳۷۲,۰۱۰
۸	داروپخش (هلندیک)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱,۲۵۶,۳۵۴	۱,۳۰۰	۱,۵۰۳,۴۵۰,۰۰۰	(۱۱۴,۴۴۴,۰۲۵)	۱,۳۸۸,۰۰۶,۹۷۵	۳,۱۶۵,۳۱۳,۷۱۳
۹	کارخانجات داروپخش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۵۵,۶۸۸	۱,۰۰۰	۵۵,۶۸۸,۰۰۰	(۴,۲۲۴,۹۱۱)	۵۱,۴۶۳,۰۸۹	۵۰,۲۶۸,۸۷۱,۳۳۱
۱۰	گروه صنعتی پارس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	۱,۵۳۶,۳۲۲	۳,۵۷۰	۵,۴۴۹,۰۴۰,۵۲۰	(۲۱۵,۰۹۳,۷۲۱)	۵,۲۳۳,۹۴۷,۸۰۰	۸۱۲,۶۴۳,۲۳۴
۱۱	کاشی پارس	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۰۲	۴,۸۲۰,۸۰۲	۱,۱۱۰	۵,۳۷۳,۱۹۰,۲۲۰	(۳۲۲,۰۷۹,۱۴۵)	۵,۰۵۱,۱۱۱,۰۷۵	-
۱۲	کاشی و سرامیک حافظ	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴,۳۳۳,۱۵۵	۲۷۸	۳,۴۱۸,۶۱۹,۸۷۰	(۱۲۵,۳۲۰,۲۵۸)	۳,۲۹۳,۲۹۹,۶۱۲	-
۱۳	سیمان فارس و خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۴/۱۶	۳,۱۵۱,۷۱۶	۶,۳۵۰	۱۷,۷۱۳,۱۹۶,۶۰۰	(۱۲۸,۶۶۳,۳۷۸)	۱۷,۵۸۴,۵۳۳,۲۲۲	۹,۰۳۵,۲۹۷,۶۰۰
۱۴	پالایش نفت تبریز	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲,۵۳۴,۲۰۱	۱,۶۸۰	۴,۳۴۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۳۳۳,۵۵۸)	۴,۲۴۷,۶۶۶,۴۴۰	۴,۱۳۵,۳۱۳,۷۱۳
۱۵	پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۱۷,۵۹۰,۹۲۶	۶۱۰	۱۰,۷۳۰,۳۷۷,۰۰۰	-	۱۰,۷۳۰,۳۷۷,۰۰۰	۴,۱۳۵,۳۱۳,۷۱۳
۱۶	سیمان دورود	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۳,۰۶۶,۳۶۶	۲۴۰	۴,۵۸۱,۲۵۰,۰۰۰	-	۴,۵۸۱,۲۵۰,۰۰۰	-
۱۷	سیمان مبارکه اصفهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۲۲,۳۳۹,۵۷۴	۴۰۰	۱۳,۳۳۵,۸۱۳,۶۰۰	(۹۰,۷۱۹,۱۲۹)	۱۳,۲۴۵,۰۹۴,۴۷۱	۱۴,۳۴۱,۹۳۷,۵۰۰
۱۸	فولاد خوزستان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۴,۵۱۶,۹۷۷	۲۵۵	۳,۷۰۱,۸۰۳,۶۳۵	(۴۰۶,۶۲۵,۵۲۱)	۳,۲۹۵,۱۷۸,۱۱۴	۲,۱۴۱,۰۸۶,۵۰۰
۱۹	فولاد خراسان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۱,۰۴۷,۳۲۳	۲۷۰	۲,۵۸۳,۷۷۷,۲۱۰	-	۲,۵۸۳,۷۷۷,۲۱۰	۲۵۶,۱۲۴,۸۰۰
۲۰	سیمان ایک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۱۳	۱,۵۳۳,۶۳۵	۴,۰۷۰	۶,۴۸۶,۰۴۳,۳۵۰	-	۶,۴۸۶,۰۴۳,۳۵۰	۵,۹۰۲,۷۸۶,۶۰۰
۲۱	بانک ملت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۰	۲۹,۲۵۰,۷۹۶	۸۲	۲,۳۸۸,۵۵۳,۲۲۲	-	۲,۳۸۸,۵۵۳,۲۲۲	۲,۳۸۸,۵۵۳,۲۲۲
۲۲	پست بانک ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۷,۵۴۹,۳۳۴	۱,۴۲۰	۱۰,۷۳۰,۰۵۴,۵۸۰	(۱۰,۸۲۵,۵۶۷,۰۵۸)	۹,۹۰۴,۴۸۷,۵۱۲	۱,۲۱۵,۵۸۱,۱۲۰
۲۳	نفت ایرانول	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۲۵۹,۴۰۶	۹۵۰	۳,۴۱۵,۲۱۲,۰۰۰	-	۳,۴۱۵,۲۱۲,۰۰۰	۶,۵۸۷,۰۰۰,۹۸۲۰
۲۴	شرکت ارتباطات سیار ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱۰,۷۳۳,۵۵۴	۵۲۷	۵,۷۶۳,۷۵۷,۳۹۸	-	۵,۷۶۳,۷۵۷,۳۹۸	-
۲۵	نفت سپاهان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۸,۱۵۰,۱۲۳	۶۰۰	۴,۸۹۰,۰۸۵,۸۰۰	-	۴,۸۹۰,۰۸۵,۸۰۰	۵,۴۷۹,۸۰۴,۴۰۰
۲۶	کشتیرانی دریای خزر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳,۸۱۹,۹۸۷	۳,۱۷۰	۸,۲۸۹,۳۷۱,۷۹۰	-	۸,۲۸۹,۳۷۱,۷۹۰	-
۲۷	توسعه معدنی و صنعتی صیقل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۹	۶,۰۱۶,۱۱۶	۲,۱۶۰	۱۲,۹۹۴,۸۱۰,۵۶۰	-	۱۲,۹۹۴,۸۱۰,۵۶۰	-
۲۸	داروسازی کاسپین تامین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۶	۱۰,۹۱۹,۱۱۸	۲,۳۰۰	۲,۵۱۰,۳۳۴,۴۰۰	(۱۸۴,۷۶۳,۷۴۰)	۲,۳۲۵,۵۷۰,۶۶۰	۲,۱۴۴,۶۶۱,۰۱۸
۲۹	فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۴,۰۲۰,۲۵۳	۱,۳۲۰	۶,۵۵۳,۳۱۸,۳۹۰	-	۶,۵۵۳,۳۱۸,۳۹۰	۲,۷۷۴,۱۱۲,۵۷۰
۳۰	پتروشیمی جم	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۱,۳۷۹,۶۷۳	۴,۶۶۰	۶,۸۹۵,۳۷۶,۱۸۰	-	۶,۸۹۵,۳۷۶,۱۸۰	-
۳۱	بیمه کوثر	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۱۱,۵۰۲,۵۸۸	۳۸۸	۴,۴۶۳,۳۶۶,۲۴۰	-	۴,۴۶۳,۳۶۶,۲۴۰	۵,۴۸۲,۲۲۷,۴۸۸
۳۲	پالایش نفت تهران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۳,۶۷۹,۹۹۹	۲۶۰	۱,۳۶۹,۹۹۹,۷۴۰	-	۱,۳۶۹,۹۹۹,۷۴۰	-
۳۳	تولیدی چدن سازان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲۷,۶۸۹,۰۲۱	۱۲۰	۲,۳۸۶,۴۸۲,۵۲۰	(۱۱۱,۳۳۸,۷۲۲)	۲,۲۷۵,۱۴۳,۷۹۸	-
۳۴	پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۶	۶,۵۶۵,۵۵۶	۱,۹۰۰	۱۲,۳۴۳,۵۵۶,۴۰۰	-	۱۲,۳۴۳,۵۵۶,۴۰۰	-
۳۵	سید ماکیان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	۵,۷۵۴,۸۱۲	۵۵۰	۳,۱۵۵,۲۰۱,۶۰۰	-	۳,۱۵۵,۲۰۱,۶۰۰	۲,۱۹۸,۹۶۴,۰۰۰
۳۶	پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۹,۸۴۹,۹۱۱	۷,۰۰۰	۶,۸۹۲,۸۲۷,۰۰۰	-	۶,۸۹۲,۸۲۷,۰۰۰	۵,۵۵۷,۳۵۰,۴۰۰
۳۷	زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۱	۳,۳۷۵,۴۴۲	۲,۳۸۰	۵,۳۱۶,۰۱۰,۰۴۰	(۲۷۶,۷۸۷,۷۶۷)	۵,۰۳۹,۲۲۲,۲۷۲	۹,۵۷۴,۴۹۴,۵۸۸
۳۸	آریان کیمیا تک	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰	۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲۲,۵۰۴,۶۵۰)	۳,۱۷۷,۴۹۵,۳۵۰	-
۳۹	فروسیلیسیم خمین	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۱,۵۴۸,۴۴۴	۱۳۰	۲,۰۱۳,۸۴۰,۷۲۰	-	۲,۰۱۳,۸۴۰,۷۲۰	۲,۰۱۳,۸۴۰,۷۲۰
۴۰	صنایع فروآلیاژ ایران	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۲,۱۵۲,۸۵۴	۱۲	۲۴,۴۴۳,۳۸۸	(۲,۸۵۵,۶۵۶)	۲۱,۵۸۷,۷۳۲	۱۰,۰۵۲,۱۲۸,۶۱۹
۴۱	ایران خودرو دیزل	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۲۰,۱۷۸,۶۴۰	۱۱۰	۲,۳۱۹,۶۵۰,۴۰۰	(۷۷,۵۵۳,۷۸۱)	۲,۲۴۲,۰۹۶,۶۱۹	-
۴۲	نشانسته و گلوتک آردینه	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۹	۵۲۵,۳۸۱	۱,۳۵۰	۷۳۶,۲۴۴,۳۵۰	-	۷۳۶,۲۴۴,۳۵۰	-
۴۳	گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۱۸,۴۶۴,۴۶۰	۶۰	۱۱۰,۱۸۶,۷۶۰	(۲,۳۸۸,۳۱۴)	۱۰۷,۲۴۸,۴۴۶	-
۴۴	تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۰۱	۶۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۵	بانک سامان	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۲۳,۵۸۳,۰۷۸	۷۰۰	۱,۵۸۱,۵۵۵,۴۶۰	-	۱,۵۸۱,۵۵۵,۴۶۰	-
۴۶	گروه بهمن	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۹۹,۷۵۶,۴۴۰
۴۷	کیمنیدارو	-	-	-	-	-	-	-	۲,۴۱۵,۸۱۳,۱۳۱
۴۸	بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۰۵,۵۰۰,۳۶۲
۴۹	پتروشیمی امیرکبیر	-	-	-	-	-	-	-	۳,۸۸۹,۸۲۸,۸۰۰
۵۰	نفت پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	-	۳,۰۵۵,۷۸۹,۸۰۰
۵۱	شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	۳,۷۶۳,۳۶۷,۵۲۰
۵۲	بهمن دیزل	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۸,۱۰۱,۷۰۰
۵۳	فجر انرژی خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	۷,۸۷۱,۵۵۴,۰۰۰
۵۴	مدیریت صنعت شونده ت.ص. بهشهر	-	-	-	-	-	-	-	۲,۵۲۵,۱۰۶,۲۹۰
۵۵	سرمایه گذاری صبا تامین	-	-	-	-	-	-	-	۴,۸۷۷,۲۷۸,۲۹۰
۵۶	سود سهام عدالت کرمانشاه	-	-	-	-	-	-	-	۸,۶۶۵,۹۷۷,۶۸۳
						۲۱۴,۸۰۹,۷۴۹,۴۴۲	(۴,۲۸۴,۴۲۸,۶۴۲)	۲۱۰,۵۲۵,۳۲۰,۸۰۰	۱۶۷,۴۷۲,۶۰۶,۱۲۰

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۱۹-۱	۵۸,۱۴۸,۷۲۱,۳۴۷	۹۳۲,۷۸۸,۶۹۴
۱۹-۲	۳۳,۴۵۸,۴۹۰,۰۶۷	۳۲۰,۴۴۹,۱۹۳
	۹۱,۶۰۷,۲۱۱,۳۱۴	۱,۲۵۵,۲۳۷,۸۸۷

سود اوراق مشارکت
سود سپرده بانکی

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت به شرح ذیل می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود خالص	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		ریال	درصد	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۹/۱۶	۱۴۰۳/۰۸/۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۹۳۴,۷۸۸,۶۹۴	۹۳۴,۷۸۸,۶۹۴
۱۴۰۰/۰۵/۰۵	۱۴۰۳/۰۵/۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸٪	۰	۰
۱۴۰۲/۰۵/۱۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵٪	۳۹۰,۷۳۴,۹۷۵	۰
				۵۸,۱۴۸,۷۲۱,۳۴۷	۹۳۴,۷۸۸,۶۹۴

اوراق مشارکت:

سود اوراق مشارکت مزایحه عام دولت ۹۴-ش.خ.۳۰۸۱۶

سود اوراق مشارکت صکوک اجاره صملی ۴۰۴-۶ماهه ۱۸٪

سود اوراق مشارکت مزایحه عام دولت ۱۳۰-ش.خ.۳۱۱۱۰

سود خالص

۱۹-۲- سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	سود	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۱/۰۱/۲۹	کوتاه مدت	۵	۶,۵۸۹,۵۵۲	۷۳,۹۱۴,۸۸۴	۷۳,۹۱۴,۸۸۴
۱۳۹۹/۰۵/۱۵	کوتاه مدت	۵	۴,۰۹۲,۷۵۹	۳۵,۵۲۶,۰۱۷	۳۵,۵۲۶,۰۱۷
۱۴۰۱/۰۷/۳۰	کوتاه مدت	۵	۵,۶۷۱,۸۴۳,۹۳۲	۲۱۰,۹۹۸,۳۹۲	۲۱۰,۹۹۸,۳۹۲
۱۴۰۲/۰۶/۰۸	کوتاه مدت	۵	۷۶۰۲	۰	۰
۱۴۰۳/۰۵/۰۹	بلند مدت	۲۲/۵	۲۴,۹۳۴,۴۲۶,۱۸۲	۰	۰
۱۴۰۳/۰۵/۲۳	بلند مدت	۲۲/۵	۲,۸۴۱,۵۳۰,۰۴۰	۰	۰
			۳۳,۴۵۸,۴۹۰,۰۶۷	۳۲۰,۴۴۹,۱۹۳	۳۲۰,۴۴۹,۱۹۳

بانک ملت شعبه کارگزاری مفید شماره حساب ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱

بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیر ۱-۱۵۲۲۲۲۲۲-۸۱۰۰-۲۰۷۰۸۱۰۰

سود بانک بانک خاورمیانه : ظفر : ۷۰۷۰۷۴۶۸۶-۸۱۰۰-۱۰۰۹-۱۰۰۹

بانک صادرات شعبه بورس کالا ۴۰۴-۶۹۶۹۰۰۴-۲۱۹۱۰۶۹۶۹۰۰۴

سود سپرده بانک صادرات شعبه سپهبد قرنی شماره حساب ۰۴۰۷۳۳۴۰۶۱۰۰۷

سود سپرده بانک صادرات شعبه سپهبد قرنی شماره حساب ۰۴۰۷۳۵۲۶۰۸۰۰۲

۲۰- سایر درآمدها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۰۳,۹۵۹,۰۰۸	۹۳,۲۳۹,۷۷۴
۵۰۳,۹۵۹,۰۰۸	۹۳,۲۳۹,۷۷۴

تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۱,۷۰۳,۶۶۸,۴۸۷	۲۳,۳۹۰,۰۰۲,۵۳۴
۹۶۱,۰۱۲,۸۲۶	۶۶۰,۷۰۴,۲۸۷
۳۳۷,۲۲۳,۶۱۴	۵۵۹,۰۱۶,۳۰۴
۲۳,۰۰۱,۹۰۴,۹۲۷	۲۴,۶۰۹,۷۲۳,۱۲۵

مدیر صندوق

متولی

حسابرس

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۳۶۶,۷۴۱,۸۰۵	۳,۶۹۸,۷۱۹,۲۳۱
.	۶۱,۱۵۰,۶۶۲
.	۱۳,۸۸۶,۰۱۶
۷۲,۰۹۷,۹۰۱	۴۲۱,۹۱۷,۶۶۴
۶۸,۲۹۵,۲۸۰	۲۸,۳۹۰,۲۶۰
۲,۵۰۷,۱۳۴,۹۸۶	۴,۲۲۴,۰۶۳,۸۳۳

هزینه آبونمان

هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق

هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار

کارمزد بانکی

۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۴۱,۱۷۷,۳۱۶,۷۰۱	۳۶۴,۷۳۷,۰۱۶,۷۷۹
(۱,۳۳۰,۹۵۲,۷۷۰,۱۷۰)	(۶۴۷,۴۶۶,۵۶۷,۷۲۷)
۵۸۹,۷۷۵,۴۵۳,۴۶۹-	(۲۸۲,۷۲۹,۵۵۰,۹۴۸)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت گروه خدمات بازار سرمایه مفید	سهامدار ممتاز	سهام ممتاز	۹۹۰,۰۰۰	۰/۹۳٪
شرکت کارگزاری مفید	مدیر ثبت صندوق	سهام عادی	۸,۹۰۷,۲۸۲	۸/۴۱٪
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	سهام ممتاز	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱٪
صندوق ثابت حامی	مدیر مشترک	سهام عادی	۹,۹۸۲,۹۲۰	۹/۴۲٪
جواد سنگینان	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۷,۱۶۵,۰۰۰	۰/۱۹٪
وحید برجی	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰۰,۰۰۰	۰/۱۹٪
علی عسکری نژاد امیری	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۰,۷۲۴	۰/۰۲٪
			۴۷,۴۷۵,۹۲۶	۱۹/۲٪

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت سبد گردان مفید	مدیر صندوق	کارمزد مدیر صندوق	۲۳,۳۹۰,۰۰۲,۵۳۴	(۱۲,۰۳۳,۰۵۱,۴۶۴)
کارگزاری مفید	کارگزاری صندوق	خرید و فروش اوراق	۲,۶۵۰,۷۰۷,۰۲۰,۹۹۹	۱۳,۶۰۸,۰۴۱,۸۸۲
موسسه حسابرسی رازدار	متولی صندوق	کارمزد ارکان (متولی)	۶۶۰,۷۰۴,۲۸۷	(۶۶۰,۷۰۴,۲۸۷)
موسسه حسابرسی رهیافت و همکاران	حسابرس صندوق	کارمزد ارکان (حسابرس)	۵۵۹,۰۱۶,۳۰۴	(۵۵۹,۰۱۶,۳۰۴)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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