

گزارش حسابرس مستقل  
صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید  
به انضمام  
صورت های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

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
۴	- صورت گردش خالص دارایی ها
۴ الی ۲۷	- یادداشت‌های 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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

##### مبانی اظهار نظر

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

##### مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

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

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع‌رسانی 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 مفاد 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 مفاد بند ۳-۳ ماده ۴۶ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی دوره 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 نکرده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثنای موارد مندرج در جدول ذیل و به مواردی 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 درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل داراییهای صندوق	نصاب مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداقل ۴۰ درصد و حداکثر ۶۰ درصد از کل داراییهای صندوق	نصاب مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
		سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۲۵ درصد از کل داراییهای صندوق	نصاب مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
۲	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰	پرداخت کامل سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف چهار ماه پس از تصمیم مجمع عمومی شرکت های سرمایه پذیر راجع به تقسیم سود	سود سهام شرکت های فولاد کاوه جنوب کیش ، کیمیدارو و نورد قطعات فولادی علیرغم پیگیری های صورت گرفته از طرف صندوق تا تاریخ این گزارش پرداخت نشده است.
۳	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۹۳	بارگذاری پرتفوی به صورت ماهانه حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان هر ماه	وضعیت پرتفوی منتهی به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱ با تاخیر در سامانه کدال بارگذاری شده است.
۴	بخشنامه ۱۲۰۱۰۰۵۷	بارگذاری فایل های XML در سامانه سنم حداکثر تا ساعت ۱۶	در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.

۸- در اجرای مفاد بند یک ماده ۴۶ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه، به مواردی حاکی از عدم کفایت کنترل‌های 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 مؤسسات 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.

رهیافت و همکاران

۳۰ آبان ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نوروزعلی میر

(۸۷۱۵۳۳)

مجید صفاتی

(۸۰۴۸۷)



## صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری 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 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 ۱۴۰۳/۰۷/۲۲ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق

شخص حقوقی

نماینده

امضا

مدیر صندوق

شرکت سپد گردان مفید

رضا ابراهیمی قلعه حسن

متولی صندوق

موسسه حسابرسی رازدار

محمود محمد زاده

تهران، خیابان نلسون ماندلا (آفریقا)، بالاتر از چهارراه جهان کودک،  
نیش دیدار شمالی، پلاک ۵، کدپستی: ۱۵۱۸۹-۴۳۳۱۸

تلفن: ۰۲۱-۸۷۰۰  
فکس: ۰۲۱-۸۱۹۰۹

www.moztazfund.com



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

صورت خالص دارائنها

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۲,۴۳۵,۰۱۶,۳۵۹,۴۳۹	۱,۹۹۷,۲۶۳,۲۸۹,۳۶۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۱,۴۸۶,۶۹۳,۰۷۰,۳۱۳	۶۷۰,۵۳۳,۹۵۹,۶۰۵	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲,۲۰۴,۶۷۱,۰۰۴	۱۰۰,۱۶۲,۹۴۵,۵۵۰	۷	حسابهای دریافتی
۱۰۸,۸۱۹,۴۸۸	۳,۴۷۴,۵۸۰,۷۵۰	۸	سایر داراییها
۲۱,۴۳۳,۲۷۰,۶۸۱	۹۳۸,۰۱۷,۹۳۲,۰۷۲	۹	موجودی نقد
۵۷۰,۹۷۳	۱۳,۶۰۸,۰۴۱,۸۱۲	۱۰	جاری کارگزاران
۳,۹۵۵,۴۵۶,۷۶۱,۸۹۸	۳,۷۳۳,۰۶۰,۷۴۹,۲۲۵		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۴,۷۰۲,۸۱۱,۰۵۹	۵,۶۴۰,۷۱۳,۳۳۰	۱۱	بدهی به سرمایه گذاران
.	۱۰۳,۸۱۲,۱۵۸,۵۳۰	۱۲	پیش دریافت ها
۱۷,۵۴۱,۸۲۵,۸۷۷	۱۳,۲۵۲,۷۷۲,۰۵۵	۱۳	بدهی به ارکان صندوق
۶,۳۳۲,۷۰۱,۷۰۵	۹,۱۹۴,۳۸۶,۵۰۶	۱۴	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۲۸,۵۶۷,۳۳۸,۶۴۱	۱۳۱,۹۰۰,۰۳۰,۴۲۱		جمع بدهی ها
۳,۹۲۶,۸۸۹,۴۳۳,۲۵۷	۳,۵۹۱,۱۶۰,۷۱۸,۸۰۴	۱۵	خالص دارایی ها
۱۱۸,۴۱۷,۰۳۵	۱۰۵,۹۳۸,۸۹۳		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳۳,۱۶۲	۳۳,۸۹۸		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



سیدگردان مفید  
شماره حساب ۴۳۳۷۴۰۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰



یادداشت های 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	
<b>درآمدها:</b>		
۲۶۱,۳۹۹,۶۳۸,۶۳۶	۲۴۸,۸۱۰,۱۶۴,۴۰۶	۱۶ سود فروش اوراق بهادار
۵۴,۵۸۸,۹۹۷,۰۷۶	(۲۴۶,۸۳۰,۶۰۲,۰۷۵)	۱۷ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶۷,۴۷۲,۶۰۶,۱۲۰	۲۱۰,۵۲۵,۳۲۰,۸۰۰	۱۸ سود سهام
۱,۲۵۵,۳۲۷,۸۸۷	۹۱۶,۰۷۲,۳۱۴	۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۹۳,۳۳۹,۷۷۴	۵۰۳,۹۵۹,۰۰۸	۲۰ سایر درآمدها
<b>۴۸۴,۸۰۹,۷۱۹,۴۹۳</b>	<b>۱۰۰,۶۱۶,۰۵۳,۴۵۳</b>	<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه‌ها:</b>		
۲۳,۰۰۱,۹۰۴,۹۲۷	۲۴۶۰۹,۷۲۳,۱۲۵	۲۱ هزینه کارمزد ارکان
۲,۵۰۷,۱۲۴,۹۸۶	۴,۲۲۴,۰۶۳,۸۳۳	۲۲ سایر هزینه‌ها
<b>۲۵,۵۰۹,۰۲۹,۹۱۳</b>	<b>۲۸,۸۳۳,۷۸۶,۹۵۸</b>	<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۴۵۹,۳۰۰,۶۷۹,۵۸۰</b>	<b>۷۱,۷۸۲,۲۶۶,۴۹۵</b>	<b>سود خالص</b>
۱۱/۳٪	۱/۹۵٪	بازده میانگین سرمایه گذاری
۱۱/۸۰٪	۲/۰۶٪	بازده سرمایه گذاری پایان دوره

بازده میانگین سرمایه گذاری

سود خالص = میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

بازده سرمایه گذاری پایان دوره

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



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخشی جدایی ناپذیر صورتهای مالی می‌باشد.

سید محمد رفیعی مفید  
۴۹۷۷۳۰۰۰۸۰۰۰۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید  
صورت گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهی 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۴۰,۵۹,۳۳۳,۲۳۳,۶۴۷	۱۴,۳۳۸,۸۴۶	۲۹,۲۶۸,۸۸۹,۴۳۳,۲۵۷	۱۱۸,۴۱۷,۰۳۵	
۲۴,۲۳۹,۵۹۰,۰۰۰	۷,۹۲۷,۹۵۹	۱۵۳,۶۸۴,۳۹۰,۰۰۰	۱۵۲,۳۸,۴۳۹	
(۳۴,۲۹۰,۵۲۰,۰۰۰)	(۲,۳۳۸,۸۰۹)	(۳۷۸,۴۶۵,۸۱۰,۰۰۰)	(۳۷۸,۴۶۵,۸۱۱)	
۴۵۹,۳۰۰,۶۷۹,۵۸۰	*	۷۱,۷۸۲,۳۶۶,۴۹۵	*	
(۵۸۹,۷۷۵,۴۵۲,۶۶۹)	*	(۷۸۲,۳۹۰,۵۵۰,۹۳۸)	*	۳۳
۳,۹۱۸,۸۰۷,۵۵۷,۰۷۵۸	۱۲,۴۳۷,۹۹۶	۳,۵۹۱,۱۶۰,۲۱۸,۸۰۰۴	۱۰۵,۹۳۸,۸۹۳	

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

موسسه حسابرسی و مشاوران مالی ایران  
مهر و امضاء حسابرس  
۱۳۹۹

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جداول تالیف صورت‌های مالی می‌باشد.  
موسسه حسابرسی و مشاوران مالی ایران  
۱۳۹۹



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مفید که صندوقی با سرمایه باز محسوب می‌شود با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۵۳۹۴۶ این صندوق در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۹ تحت شماره ۲۹۰۵۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید 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. 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.

### ۲-۱- اطلاع رسانی

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

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

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

**مجمع صندوق سرمایه‌گذاری**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای 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	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 روبه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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



## صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز مفید

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

#### ۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۱-۲-۳ - سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۲-۲-۳ - 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

۱-۳-۳ - 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.

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

#### ۴-۳- مخارج انتقالی به دوره‌های آتی

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



صندوق سرمایه‌گذاری توسعه ممتاز 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:

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان و تصفیه صندوق
معادل ۱ درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه های تاسیس
حداکثر تا مبلغ صفر ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.	هزینه های برگزاری مجامع صندوق
سالانه دو درصد از ارزش متوسط روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه دو در هزار (۰.۰۰۲) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۲ درصد از سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی تا میزان مجاز نصاب سرمایه گذاری در آن ها.	مدیر
سالانه یک در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص داراییهای صندوق، حداقل ۱۰۰۰ و حداکثر ۱۳۰۰ میلیون ریال	متولی
سالانه مبلغ ۱۰۰۰۰ میلیون ریال	حسابرس
معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.	کارمزد تصفیه صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
معادل پنج در صد هزار (۰.۰۰۰۰۵) اندازه صندوق بر اساس مجوز با حداکثر کارمزد ۵.۰۰۰ میلیون ریال سالانه می باشد.	کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس
هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه در قالب چهار آیتم ذیل و با ارایه مدارک مثبت و با تصویب نرخ مربوطه توسط مجمع . 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	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی
از صفر تا ۳۰.۰۰۰	ارزش دارایی ها به میلیارد ریال
از ۳۰.۰۰۰ تا ۵۰.۰۰۰	ضریب
بالای ۵۰.۰۰۰	
۰/۰۰۰۰۰۵	
۰/۰۰۰۱۵	
۰/۰۰۰۲۵	



### 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 صورت خالص دارایی‌ها 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 چهارم 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

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد به کل داراییها		خالص ارزش فروش		درصد به کل داراییها		خالص ارزش فروش	
درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۲/۳٪	۴۸۴,۳۳۱,۵۵۱,۰۳۸	۴۱۴,۹۱۶,۵۴۳,۸۱۷	۲۵۹,۹۱۷,۹۱۰,۹۵۷	۹/۵٪	۳۵۹,۹۱۷,۹۱۰,۹۵۷	۲۵۴,۵۲۸,۱۳۹,۳۳۷	۲۵۴,۵۲۸,۱۳۹,۳۳۷
۱۰/۸٪	۴۲۶,۴۰۷,۹۳۲,۵۶۸	۳۵۵,۵۵۰,۲۹۴,۳۳۷	۳۱۶,۳۵۳,۷۱۷,۹۰۰	۸/۵٪	۳۱۶,۳۵۳,۷۱۷,۹۰۰	۲۶۹,۶۸۱,۱۴۸,۷۱۶	۲۶۹,۶۸۱,۱۴۸,۷۱۶
۵/۷٪	۲۳۴,۱۵۶,۹۷۵,۳۳۵	۲۲۵,۷۰۹,۹۷۳,۳۷۱	۲۲۶,۵۹۴,۳۲۹,۶۳۵	۶/۰٪	۲۲۶,۵۹۴,۳۲۹,۶۳۵	۲۳۰,۳۳۸,۲۰۳,۳۵۳	۲۳۰,۳۳۸,۲۰۳,۳۵۳
۳/۹٪	۱۵۵,۸۹۵,۰۸۵,۶۶۹	۱۱۸,۳۱۵,۳۱۸,۶۹۲	۱۴۱,۳۹۷,۳۵۵,۳۰۱	۳/۸٪	۱۴۱,۳۹۷,۳۵۵,۳۰۱	۱۱۴,۳۸۸,۹۱۱,۹۱۲	۱۱۴,۳۸۸,۹۱۱,۹۱۲
۵/۳٪	۲۱۰,۴۵۷,۱۱۶,۷۸۰	۱۴۶,۷۵۱,۷۱۴,۶۴۸	۱۳۹,۸۹۷,۰۲۱,۵۴۸	۳/۷٪	۱۳۹,۸۹۷,۰۲۱,۵۴۸	۱۱۷,۳۱۱,۴۳۱,۸۳۴	۱۱۷,۳۱۱,۴۳۱,۸۳۴
۲/۸٪	۱۰۹,۱۸۲,۳۹۰,۳۶۶	۷۶,۳۹۲,۰۳۰,۵۹۸	۱۰۱,۳۳۳,۱۸۲,۶۴۰	۷/۳٪	۱۰۱,۳۳۳,۱۸۲,۶۴۰	۸۳,۷۱۲,۳۰۴,۳۳۰	۸۳,۷۱۲,۳۰۴,۳۳۰
۲/۱٪	۷۹,۷۰۳,۳۳۴,۵۰۲	۹۵,۷۵۹,۰۴۸,۸۹۲	۷۹,۷۰۳,۳۳۴,۵۰۲	۲/۱٪	۷۹,۷۰۳,۳۳۴,۵۰۲	۹۵,۷۵۹,۰۴۸,۸۹۲	۹۵,۷۵۹,۰۴۸,۸۹۲
۲/۳٪	۹۵,۹۱۹,۳۶۷,۷۵۰	۹۳,۵۳۵,۹۱۷,۸۱۹	۷۴,۶۳۰,۰۵۰,۵۰۰	۲/۰٪	۷۴,۶۳۰,۰۵۰,۵۰۰	۹۳,۵۳۵,۹۱۴,۴۶۴	۹۳,۵۳۵,۹۱۴,۴۶۴
۱/۱٪	۳۳,۳۳۹,۷۳۶,۱۹۷	۴۷,۷۳۰,۳۳۱,۳۰۸	۶۹,۳۳۱,۷۶۱,۳۶۸	۱/۵٪	۶۹,۳۳۱,۷۶۱,۳۶۸	۷۳,۶۳۲,۹۳۸,۶۳۳	۷۳,۶۳۲,۹۳۸,۶۳۳
۱/۴٪	۵۶,۹۵۹,۳۳۹,۷۵۴	۳۱,۷۳۷,۲۰۹,۸۱۹	۶۴,۹۵۴,۳۳۲,۰۹۸	۱/۳٪	۶۴,۹۵۴,۳۳۲,۰۹۸	۴۰,۳۰۸,۳۹۸,۸۱۹	۴۰,۳۰۸,۳۹۸,۸۱۹
۱/۵٪	۶۰,۹۷۶,۴۱۰,۵۱۹	۲۵,۶۶۱,۵۸۲,۶۶۰	۵۹,۶۵۶,۱۲۳,۵۶۷	۱/۶٪	۵۹,۶۵۶,۱۲۳,۵۶۷	۲۵,۶۶۱,۵۸۲,۶۶۰	۲۵,۶۶۱,۵۸۲,۶۶۰
۱/۲٪	۳۹,۳۳۱,۳۳۳,۴۸۴	۲۳,۶۸۷,۵۰۰,۴۵۸	۵۵,۴۵۶,۳۳۱,۸۰۷	۱/۴٪	۵۵,۴۵۶,۳۳۱,۸۰۷	۳۴,۶۸۷,۵۰۰,۴۵۸	۳۴,۶۸۷,۵۰۰,۴۵۸
۱/۷٪	۶۷,۳۶۱,۳۸۷,۰۸۴	۶۶,۲۰۰,۹۶۸,۴۰۰	۵۴,۵۱۴,۳۹۵,۳۴۳	۱/۴٪	۵۴,۵۱۴,۳۹۵,۳۴۳	۷۰,۵۸۵,۷۱۳,۰۰۶	۷۰,۵۸۵,۷۱۳,۰۰۶
۱/۳٪	۵۲,۶۷۰,۷۰۳,۶۱۹	۵۰,۰۹۰,۳۷۱,۳۰۳	۴۰,۳۷۸,۶۴۸,۸۱۰	۱/۸٪	۴۰,۳۷۸,۶۴۸,۸۱۰	۵۰,۰۹۰,۳۷۱,۳۰۳	۵۰,۰۹۰,۳۷۱,۳۰۳
۱/۲٪	۳۶,۳۳۳,۰۱۵,۸۱۱	۵۱,۸۷۸,۸۸۰,۴۷۶	۲۵,۴۶۸,۱۵۵,۶۹۶	۰/۹۵٪	۲۵,۴۶۸,۱۵۵,۶۹۶	۵۱,۸۷۸,۸۸۰,۴۷۶	۵۱,۸۷۸,۸۸۰,۴۷۶
۱/۴٪	۵۴,۵۳۶,۳۴۰,۵۳۷	۳۳,۹۸۲,۳۲۹,۰۲۳	۲۵,۰۶۵,۳۴۰,۳۴۵	۰/۹۴٪	۲۵,۰۶۵,۳۴۰,۳۴۵	۴۴,۹۸۴,۳۲۹,۰۲۳	۴۴,۹۸۴,۳۲۹,۰۲۳
۱/۵٪	۶۱,۲۵۸,۸۹۲,۳۳۹	۶۳,۸۰۵,۲۹۵,۷۳۱	۳۴,۸۸۲,۸۷۱,۳۲۱	۰/۹۴٪	۳۴,۸۸۲,۸۷۱,۳۲۱	۶۶,۹۸۹,۶۶۶,۶۱۳	۶۶,۹۸۹,۶۶۶,۶۱۳
۰/۰٪	.	.	۳۱,۶۶۷,۵۳۳,۸۳۰	۰/۹۳٪	۳۱,۶۶۷,۵۳۳,۸۳۰	۳۱,۳۳۱,۹۶۰,۳۹۹	۳۱,۳۳۱,۹۶۰,۳۹۹
۰/۰٪	.	.	۳۱,۱۸۹,۳۸۲,۵۳۳	۰/۸۴٪	۳۱,۱۸۹,۳۸۲,۵۳۳	۵۴,۳۱۹,۷۰۲,۷۱۶	۵۴,۳۱۹,۷۰۲,۷۱۶
۰/۷٪	۲۹,۳۵۴,۰۳۴,۱۱۳	۳۰,۶۵۲,۳۳۸,۳۷۵	۲۱,۳۸۰,۸۱۷,۱۱۳	۰/۵۷٪	۲۱,۳۸۰,۸۱۷,۱۱۳	۳۰,۶۵۲,۳۳۸,۳۷۵	۳۰,۶۵۲,۳۳۸,۳۷۵
۱/۹٪	۷۳,۹۵۵,۰۳۱,۵۶۶	۲۵,۶۶۶,۸۲۸,۵۳۲	۱۲,۹۷۳,۴۶۶,۵۴۴	۰/۳۵٪	۱۲,۹۷۳,۴۶۶,۵۴۴	۱۰,۳۰۱,۴۱۲,۵۳۴	۱۰,۳۰۱,۴۱۲,۵۳۴
۰/۴٪	۸,۳۸۲,۷۳۹,۰۳۶	۷,۴۴۴,۳۷۳,۳۹۱	۷,۳۹۴,۷۳۴,۸۰۹	۰/۳۰٪	۷,۳۹۴,۷۳۴,۸۰۹	۷,۰۹۶,۳۹۹,۸۴۸	۷,۰۹۶,۳۹۹,۸۴۸
۱/۱٪	۴۴,۴۹۲,۶۲۹,۳۱۳	۳۷,۰۶۳,۳۵۶,۰۲۵	.	۰/۰٪	.	.	.
۶/۱۵٪	۲,۴۳۵,۰۱۶,۳۵۹,۴۳۹	۲,۰۴۸,۶۷۳,۶۱۴,۶۵۵	۱,۹۹۷,۲۶۳,۲۸۹,۳۶۶	۵۲/۶۵٪	۱,۹۹۷,۲۶۳,۲۸۹,۳۶۶	۲,۰۴۳,۱۲۵,۶۹۷,۵۳۹	۲,۰۴۳,۱۲۵,۶۹۷,۵۳۹

صنعت

محصولات شیمیایی

فناوری های نو

بانکها و موسسات اعتباری

سیمان، آهک و گچ

فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

مواد و محصولات دارویی

سرمایه گذاریها

کابلی و سرامیک

مخابرات

عرضه برق، گاز، بخار آب گرم

شرکت های چند رشته ای صنعتی

ماشین آلات و تجهیزات

ساخت محصولات فلزی

استخراج کانه های فلزی

زراعت و خدمات وابسته

استخراج نخل سنگ

خودرو و ساخت قطعات

خدمات فنی و مهندسی

حمل و نقل آبی

بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی

لاصق و کاشی

محصولات فلزی و غیر فلزی به جز قند و شکر

تولید محصولات شیمیایی و الکترولیتی و نوری







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

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

تاریخ نامه	تاریخ تسریل	مبلغ تسریل	تاریخ نامه	تاریخ تسریل	تاریخ نامه
۱۴۰۳/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
تاریخ نامه	تاریخ نامه	تاریخ تسریل	تاریخ تسریل	درصد	تاریخ نامه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۸۳۲۵,۶۰۵	۹۹,۹۵۳,۶۳۳,۰۶۵	۴,۷۸۳,۳۷۸,۶۳۳	۲۵	۱۰,۴۳۳۷,۰۵۱,۷۰۸	
۶۲۶,۳۷۰,۳۹۵	۲۱۰,۳۳۳,۶۸۵	۰	مضمر	۳۱۰,۳۳۳,۶۸۵	
۷۱۲,۸۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	
۱۲۳,۰۴۵,۷۱۰,۰۰۴	۱۰۰,۱۶۲,۹۴۵,۵۵۰	۴,۷۸۳,۳۷۸,۶۳۳		۱۰,۴۰۴,۳۷۰,۳۷۴,۱۹۳	

سود سهام دریافتی  
 سود سزنده بانکی  
 و زود انقباض

۸- سایر داراییها  
 سایر داراییها شامل اوراق استحقاق، هزینه عضویت در کلون و نظارت سازمان بورس می‌باشد که تا تاریخ صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها مستهکم نشده و به عنوان دارایی به سال مالی نمی‌مستقل می‌شود.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ در ابتدای دوره	مکافض اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۶,۹۲۴,۵۳۳	۰	۶,۱۱۵,۰۶۳	۲۵,۶۳۳,۸۷۱
۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۳۷,۲۸۲,۳۹۵	۳,۷۶۷,۷۱۵,۵۰۴
۸۱۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۱,۹۱۷,۶۶۴	۶۷۸,۰۸۲,۱۳۶
۳۲۰,۳۴,۱۳۵	-	۱۳,۸۵۰,۰۱۶	۸,۱۳۸,۱۳۹
۱,۰۸۸,۱۹,۳۸۸	۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۳,۳۳۸,۷۳۸	۲,۴۷۴,۵۸۰,۷۵۰

هزینه عضویت در کلون‌ها  
 ارضیات نرم افزار مستحق  
 ثبت و نظارت سازمان بورس بودجه بهادار  
 افزایش سقف و حجمی سرمایه گذاری مستحق



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۶,۵۳۲,۱۱۸	۷۰,۴۵۹,۰۰۷	بانک ملت شعبه پانجه کارگزاری مفید - ۵۸۰۱۹۷۳۴۰۱
۲۶۰,۶۷۷,۸۴۸	۲۲۶,۲۶۴,۵۰۷	بانک پاسارگاد شعبه هفتم تیرا - ۱۵۲۲۲۲۲۲-۸۱۰۰-۲۰۷
۲۰,۶۴۶,۰۵۰,۷۱۵	۱۸۴,۴۸۷,۸۴۰,۱۴۱	بانک خاورمیانه شعبه ظفر - ۱۰۰۹۱۰۸۱۰۷۰۷۰۷۴۴۸۶
.	۲,۵۸۹,۰۳۷,۳۵۴	بانک صادرات شعبه بورس کالا - ۰۲۱۹۱۰۶۹۶۹۰۰۴
.	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات شعبه سپهبد قرنی - ۰۴۰۷۳۳۴۰۶۱۰۰۷
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک صادرات شعبه سپهبد قرنی - ۰۴۰۷۳۵۲۶۰۸۰۰۳
<b>۲۱,۴۳۳,۲۷۰,۶۸۱</b>	<b>۹۳۸,۰۱۷,۸۳۴,۰۷۲</b>	

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	در پایان دوره	در ابتدای دوره	در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۷۰,۹۷۳	۱,۳۱۸,۵۴۹,۷۷۵,۰۴۵	۱,۳۳۲,۱۵۷,۲۴۵,۹۵۴	۱۳,۶۰۸,۰۴۱,۸۸۲

شرکت کارگزاری مفید

۱۱- پرداختی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۹۷,۴۹۳,۱۹۲	۲۷۹,۱۰۲,۴۷۷	بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۷۱۵,۳۳۸,۳۸۸	.	حساب پرداختی بابت سود صندوق
۱۹۲,۰۲۸	۱۳۰,۰۳۲	بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۳,۴۳۲,۸۷۷,۳۹۷	۳۰,۲۳۰,۵۳۶,۸۶	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۲۵۴,۱۳۸,۱۲۰	۱,۴۵۸,۹۲۵,۰۳۸	واریز به حساب کارگزاری بابت ابطال واحد
۱۱۳,۸۱۱,۹۳۳	۸۷۹,۵۰۲,۰۸۷	برگشت بابت حساب مسدود
<b>۴,۷۰۲,۸۱۱,۰۵۹</b>	<b>۵,۶۴۰,۷۱۳,۳۳۰</b>	

۱۲- پیش دریافت ها

پیش دریافت ها به شرح زیر است:

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

۱۳ پرداختی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۶,۵۷۲,۱۷۴	.	مدیر نیت
۱۶,۵۳۹,۸۸۱,۸۶۰	۱۲,۰۲۲,۰۵۱,۴۴۴	مدیر صندوق
۴۳۰,۰۸۱,۴۵۷	۶۶۰,۷۰۴,۸۸۷	متولی
۴۸۰,۳۷۶,۳۸۶	۵۵۹,۰۱۶,۳۰۴	حسابرس
<b>۱۷,۵۴۱,۸۲۵,۸۷۷</b>	<b>۱۳,۲۵۲,۷۷۲,۰۵۵</b>	جمع



دوره مالی شش ماهه منتهی به  
 ۱۳۰۳/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به  
 ۱۳۰۳/۰۶/۳۱

۱-۱۶- سود ازیان حاصل از فروش سهام شرکتی پذیرفته شده در بورس یا فرابورس :

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاپیترال	مبالغات	سود ازیان) فروش	سود ازیان) فروش	ریال
۱	کثیر حقیر	۱	۱	۵۱۰۳	۰	۰	۱۸۱۰۱	۱۸۱۰۱	۰
۲	گستر نفت و گاز پارسان	۵۳۲۳۳۳	۱۵۸۸۵۵۴۳۳۰	۱۵۸۸۵۵۴۳۳۳	۱۵۸۸۵۵۴۳۳	۱۲۸۸۱۳۳۳	۸۳۵۳۳۳۳۳	۸۳۵۳۳۳۳۳	۰
۳	پالایش نفت اصفهان	۱۱۲۳۳۳۳۳	۳۸۸۰۷۲۵۵۳۳۳	۳۸۸۰۷۲۵۵۳۳	۳۸۸۰۷۲۵۳۳	۱۳۸۰۳۳۳۳۳	(۱۱۱۱۳۳۳۳۳۳)	(۱۱۱۱۳۳۳۳۳۳)	۰
۴	پالایش نفت تبریز	۷۳۳۳۳۳۳	۲۱۱۳۳۳۳۳۰۰۰	۲۱۱۳۳۳۳۳۰۰	۲۱۱۳۳۳۳۳	۱۲۰۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۵	گستر سولت سوزاگاس سهامی خاص	۳۳۰۵۵۵۳۳	۳۸۱۱۷۳۳۳۳۳۳	۳۳۰۷۳۳۳۳۳۳	۳۳۰۷۳۳۳۳۳	۱۵۵۵۵۵۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۶	فروسیمه شمس	۳۳۳۳۳	۵۰۸۸۱۰۰۰۰	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳	۱۲۳۳۳۳۳۳	۱۲۳۳۳۳۳۳	۰
۷	پروشیمی اویس سینا	۷۳۳۰۵۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۸	پروشیمی شیراز	۹۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۳۳۳۳۳۳۳	۱۱۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۹	گروه منشی بارز	۲۸۹۳۳۳۳۳	۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۷۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۷۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۱۰	نشت و کوکاز ازیبه	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۱۱	کارکنان تعاون روستایی	۱۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۱۲	پروشیمی چه	۲۳۳۳۳۳	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۱۳	توبگی و صنعتی گومام	۳۳۳۳۳۳	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۱۴	توان انکتونیک	۱۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۱۵	کاش پارسایک حافظ	۱۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۱۶	قوای سارک اصفهان	۱۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۱۷	قوای خورشیدان	۱۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۱۸	سیمان ایکس	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۱۹	تخت سیمان	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۲۰	کسپاوا	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۲۱	کناروی و پاسداری فجر اصفهان	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۲۲	بنک تجارت	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۲۳	تخت پارسا کد	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۲۴	صنایع قوای گاز ایران	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۲۵	سرمایه گذاری صفا زمین	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰
۲۶	پروشیمی زرگرس	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۰











صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز ملکی  
داداشتهای تخصیصی صورتهای مالی

دوره مالی: شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

دوره مالی: شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۲-۰۹-۳۱

دوره مالی: شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۲-۰۹-۳۱

ردیف	سهام	نقد	بهای فروش	ارزش دفتری	ریال	ریال	کارمزد	ریال	مطالبات	ریال	سود زیان (زیان) فروش	ریال
۱۹	پارتین نفت اسپهان	۱۰۰۳۶۵۵۱	۴۱۹۰۳۵۳۱۵۵۰	۵۸۲۱۳۰۲۸۳۳۵	۳۸۸۰۸۲۵۵۵	۲۰۹۵۱۷۵۵۸		۲۰۹۵۱۷۵۵۸		(۱۶۵۵۵۸۳۳۷۸۸)	۸۵۶۷۰۳۳۷۸۱	
۲۰	پست بانک ایران	۷۵۳۹۸۳۲	۴۱۱۵۳۰۵۸۱۳۲۳	۳۲۱۵۳۰۶۳۲۳۷۱	۳۹۵۵۰۳۰۵	۱۵۲۱۳۵۸۲۳		۱۵۲۱۳۵۸۲۳		۸۰۱۲۰۳۸۳۰۳	۷۰۰۸۵۵۳۰۵	
۲۱	پروپنسی بندرعباس	۶۰۵۴۵۵۵۵	۷۲۱۳۰۳۲۸۸۳۰	۱۰۹۰۳۲۹۰۲۵۳۰۹۳	۶۹۰۳۲۳۷۹	۳۶۵۷۰۱۳۶۹		۳۶۵۷۰۱۳۶۹		(۳۶۵۷۰۱۳۶۹۰۰۰۰)	۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
۲۲	توسعه مندی و مندی سبز	۶۰۰۱۶۹۱۱۶	۳۶۰۱۵۵۵۵۵۷۱۶۰	۳۲۱۸۸۳۲۳۵۵۶۶	۳۳۰۳۹۰۱۳	۱۸۰۰۸۸۳۲۷۵		۳۳۰۳۹۰۱۳		(۱۱۶۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰)	۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
۲۳	تفکات و کوکرز اوجیه	۵۳۵۳۵۸۱	۷۲۳۸۹۹۶۵۸۳۰	۷۲۹۵۵۶۶۱۰۳۰	۷۰۰۵۲۰۳۷	۳۲۱۱۲۹۰۵۸۴		۷۰۰۵۲۰۳۷		(۵۲۰۰۹۱۸۱۳۳۱)	۳۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
۲۴	قوله کلاه چوب کیش	۲۰۰۳۰۵۵۴	۳۲۰۰۱۷۳۳۴۹۱۶۰	۳۲۶۶۱۰۲۵۳۶۷۲		۱۲۵۰۰۸۷۲۳۱		۳۲۶۶۱۰۲۵۳۶۷۲		(۱۷۷۷۸۴۵۶۳۰۵)	۳۲۶۶۷۸۱۰۰۰۰۰	
۲۵	آبان کیمیا گ	۴۰۰۰۰۰۰۰	۵۵۴۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۲۱۲۵۵۶۳۰۰۰۰	۵۳۲۷۰۶۰۰۰۰	۲۲۲۰۳۲۵۳۰۰۰۰		۲۲۲۰۳۲۵۳۰۰۰۰۰		(۱۵۵۸۷۳۵۵۸۸۱)	۲۲۲۰۳۲۵۳۰۰۰۰۰	
۲۶	سپاه فولاد	۲۰۰۶۶۳۹۶	۲۱۰۳۳۲۵۵۵۰۵۸۰	۲۰۰۷۰۴۱۱۶۵۵۸۲	۲۰۰۸۰۰۰۳۲۳	۱۰۵۶۱۳۷۵۵۴		۲۰۰۸۰۰۰۳۲۳		(۱۵۵۸۷۳۵۵۸۸۱)	۲۰۰۸۰۰۰۳۲۳	
۲۷	کارخانجات ارویش	۵۵۶۲۸	۷۸۸۱۱۳۶۲۰۰	۷۰۵۲۳۳۳۵۵۶	۳۳۲۷۲۹	۳۰۳۵۵۸۱		۳۰۳۵۵۸۱		(۵۷۱۰۳۷۱۱۱۲)	۳۰۳۵۵۸۱	
۲۸	مدیریت صنعت فولاد، صنایع پارس	۲۳۳۶۰۵۱۴	۴۳۸۰۳۵۵۵۰۵۵۰	۴۲۱۳۳۳۰۳۲۰۶۸۹	۳۱۰۶۶۲۳۳	۱۶۲۰۳۳۱۳۳		۳۱۰۶۶۲۳۳		(۲۷۱۲۴۸۰۸۴۶)	۳۱۰۶۶۲۳۳	
۲۹	بانک سامان	۳۳۰۵۴۱۰۷۸	۴۲۱۳۳۳۳۵۳۷۰	۴۲۱۳۳۳۳۳۳۳۵۸	۳۷۳۳۸۰۱۱	۱۴۶۰۳۳۵۸۳۹		۳۷۳۳۸۰۱۱		(۳۰۰۵۷۳۰۳۰۱۷۸)	۳۷۳۳۸۰۱۱	
۳۰	فولاد خوزستان	۱۲۵۱۶۰۸۷۲	۲۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۵۱۱۳۳۶۳۳۰۳۰	۳۶۱۰۲۹۱۲۵	۱۹۰۰۳۵۸۲۰		۳۶۱۰۲۹۱۲۵		(۱۸۱۵۲۵۷۱۰۶۲)	۳۶۱۰۲۹۱۲۵	
۳۱	بانک کشاورزی	۲۰۰۵۲۱۶۶۲	۶۹۰۶۳۸۷۹۲۳۶	۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۲۸۳۳۳۳۳۳		۳۲۸۳۳۳۳۳۳		(۵۸۳۳۶۳۹۷۸۷۱)	۳۲۸۳۳۳۳۳	
۳۲	سپاه لنگ	۱۵۸۳۶۵	۷۵۳۳۸۱۱۵۱۶۰	۶۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲۲۰۳۲۵۳۰۰۰۰		۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰		(۱۱۲۳۳۳۳۳۳۳۳)	۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	
۳۳	بانک ملت	۳۹۰۳۵۰۹۶	۶۱۰۵۳۶۳۳۳۳۸۲	۶۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۵۴۶۶۶۶۶۶	۳۰۳۷۱۷۸۲۳		۳۰۳۷۱۷۸۲۳		(۸۰۱۱۹۶۳۳۳۳۳۳۳)	۳۰۳۷۱۷۸۲۳	
۳۴	فولاد مبارکه اصفهان	۳۳۰۰۰۰۰۰	۱۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۸۸۷۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۲۲۰۳۳۳۳۳۳۳	۲۰۳۷۱۷۸۲۳		۲۰۳۷۱۷۸۲۳		(۲۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۰۳۷۱۷۸۲۳	
۳۵	کشورنی زراعت خوز	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۳۶	فهر اروزی خلیج فارس	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۳۷	گسترش سوخت سوزاگراس (سهامی) (م)	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۳۸	ایران فولاد میل	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۳۹	توسعه فولاد	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۴۰	شرکت راهبات میل ایران	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۴۱	پروپنسی بندرعباس	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۴۲	توسعه فولاد	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۴۳	شرکت راهبات میل ایران	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۴۴	پروپنسی بندرعباس	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۴۵	توسعه فولاد	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۴۶	شرکت راهبات میل ایران	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۴۷	پروپنسی بندرعباس	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۴۸	توسعه فولاد	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۴۹	شرکت راهبات میل ایران	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۵۰	پروپنسی بندرعباس	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۵۱	توسعه فولاد	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۵۲	شرکت راهبات میل ایران	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۵۳	پروپنسی بندرعباس	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۵۴	توسعه فولاد	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۵۵	شرکت راهبات میل ایران	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۵۶	پروپنسی بندرعباس	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۵۷	توسعه فولاد	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۵۸	شرکت راهبات میل ایران	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۵۹	پروپنسی بندرعباس	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۶۰	توسعه فولاد	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۶۱	شرکت راهبات میل ایران	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۶۲	پروپنسی بندرعباس	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۶۳	توسعه فولاد	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۶۴	شرکت راهبات میل ایران	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۶۵	پروپنسی بندرعباس	۳۳۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۵۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲۲	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۵۸۸۰۰۰۰		۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰		(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)	۲۹۸۰۰۰۰۰۰۰	
۶۶	توسعه فولاد	۳۳۰۰۰										



صندوق سرمایه گذاری توسعه ممتاز مفید  
داداشتهای 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  
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مابالت	سود(زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۸	کش و سیمانک خلیج	۱۷۳۳۲۱۵۵	۴۵۲۸۵۱۵۵۰۵۵	۴۳۱۶۱۳۳۰۵۹۵	۳۳۵۳۰۰۹۲۵	۱۷۵۲۳۵۳۲۵	(۲۰۰۴۱۵۳۳۸۱)	-
۴۹	گفت ایرانول	۳۵۸۳۵۴	۳۵۸۳۵۳۶۶۳۰۰	۳۵۸۳۵۳۶۳۵۹	۳۳۲۱۲۵۵۳	۱۲۲۲۳۱۲۳۳	(۱۵۵۱۸۸۷۲۳۳۳)	-
۵۰	نوردولت فولادی	۴۱۵۰۰۳۳۴	۳۵۸۱۲۳۶۶۰۷۳۰	۵۸۱۱۳۰۵۳۵۱۹۵	۳۳۰۲۲۹۰۰۵	۱۷۹۰۰۷۳۱۸۴	(۳۳۰۳۳۲۵۴۵۳۳)	-
۵۱	پارچاق نفت تهران	۴۶۳۸۸۹۹۹	۱۰۵۳۴۶۳۷۲۳۳۹	۱۵۰۰۱۷۱۳۰۴۰۳	۱۰۰۰۰۷۵۳۳	۵۲۶۳۳۳۱۹	(۳۵۳۵۱۵۳۳۸۱)	-
۵۲	سرمایه گذاری سپه	-	-	-	-	-	-	(۱۱۶۳۳۰۵۱۹)
۵۳	سرمایه گذاری ساسان	-	-	-	-	-	-	(۱۰۰۳۲۰۰۵۳۳۳)
۵۴	گروه صنعتی آاز	-	-	-	-	-	-	۱۱۵۳۳۳۱۱۳۳۸۰
۵۵	سرمایه گذاری صنایع اصفهان	-	-	-	-	-	-	۳۳۳۳۵۵۷۷۳
۵۶	نوردولت	-	-	-	-	-	-	۳۱۲۳۳۵۵۶
۵۷	گروه صنعتی آاز	-	-	-	-	-	-	۷۳۳۳۸۸۱۳۳۳۹
۵۸	گروه صنعتی آاز	-	-	-	-	-	-	(۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)
۵۹	گروه صنعتی آاز	-	-	-	-	-	-	(۳۱۳۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)
۶۰	گروه صنعتی آاز	-	-	-	-	-	-	(۳۸۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳)
۶۱	بانک تجارت	-	-	-	-	-	-	(۱۷۲۳۳۵۰۰۵۵۳۳۳)
۶۲	سیمان آرا ازنجان	-	-	-	-	-	-	۳۵۳۳۰۰۲۸۰۵۵۵
			۱,۹۸۳,۳۳۶,۸۳۰,۰۸۹	۲,۲۸۷,۳۳۳,۳۷۰,۵۶۸	۱,۸۸۴,۰۵۵,۳۸۶	۹,۹۱۶,۱۲۴,۱۵۳	(۳۱۶,۰۰۶,۸۴۰,۳۳۹)	(۷۱,۸۹۵,۸۰۵,۵۴۷)

۱۷-۳ - سود تحقق نیافته حاصل از نگهداری حق تقدم:

دوره مالی شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به  
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مابالت	سود(زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	سرمایه گذاری سپه	۹,۳۱۰,۳۱۱	۳۵,۸۱۱,۳۰۷,۳۱۸	۳۶,۱۰۶,۰۶۱,۹۳۸	۳۳,۶۹۱,۲۳۳	۱۳۹,۸۵۶,۵۳۶	(۱۰۰,۳۶۹,۳۰۰,۹۷۸)	-
			۲۵,۹۹۱,۳۰۷,۳۱۸	۲۴,۶۹۱,۱,۲۳۳	-	۱۳۹,۹۵۶,۵۳۶	(۱۰۰,۳۶۹,۳۰۰,۹۷۸)	۱,۵۱۷,۲۲۸,۵۷۸
			۲۵,۹۹۱,۳۰۷,۳۱۸	۲۴,۶۹۱,۱,۲۳۳	-	۱۳۹,۹۵۶,۵۳۶	(۱۰۰,۳۶۹,۳۰۰,۹۷۸)	۱,۵۱۷,۲۲۸,۵۷۸





پیوسته برآیند کاری توسعه منابع مالی  
 یادداشت‌های تفسیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۸ - سود سهام

ردیف	نام شرکت	سال مالی	تاریخ مجمع	سود منتهی به هر سهم ریال		جمع درآمد سود سهام - ریال	هزینه توزیع ریال	خالص درآمد سود سهام - ریال	دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
				تعداد سهام مشابه در زمان مجمع	سود منتهی به هر سهم ریال				
۱	فولادشکافت فولادی	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۳۰۰۰	۳۰۳۵۰۰۰	۳۰۳۵۰۰۰	(۳۰۳۵۰۰۰)	۱۳۱۲۰۰۰۰۰	
۲	بانک اقتصاد نوین	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۴	۴۳	۳۰۰۰۰۰۰	۱۲۱۰۰۰۰۰	-	۱۳۰۳۰۰۰۰۰	
۳	سرمایه‌گذاری‌ها (سازمان تامین اجتماعی)	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۳۳۶۰	۳۳۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۸۰۱۰۰۰۰۰۰	
۴	تراکتورسازی ایران	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۱۷	۳۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	(۳۰۰۰۰۰۰۰)	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	
۵	گروه سازه‌های فولاد	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۹	۳۸۰	۱۳۰۰۰۰۰	۴۹۰۰۰۰۰۰	(۱۰۰۰۰۰۰۰)	۳۸۰۰۰۰۰۰۰	
۶	پتروشیمی سراسر	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۲	۳۳۵۰	۱۰۰۰۰۰۰	۳۳۵۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۷	داریوسر سیما	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۱۳۵۰	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۵۰۰۰۰۰	(۱۳۰۰۰۰۰۰)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۸	فارسین (مالی)	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۱۳۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰	(۱۰۰۰۰۰۰۰)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۹	کارخانجات داروپخش	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۳	۸۰۰۰	۸۰۰۰۰۰	۸۰۰۰۰۰۰۰	(۸۰۰۰۰۰۰۰)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۱۰	گروه صنعتی بازر	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۱	۳۳۰۰	۱۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	(۳۳۰۰۰۰۰۰)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۱۱	کشکباز	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۰۲	۸۵۵۰	۳۳۰۰۰۰۰	۲۸۰۰۰۰۰۰۰	(۲۸۰۰۰۰۰۰۰)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۱۲	کشکباز سرمایه	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۳۸۸	۱۳۰۰۰۰۰	۳۸۸۰۰۰۰۰	(۳۸۸۰۰۰۰۰۰)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۱۳	سیان فارس و فولادستان	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۳۳۵۰	۳۰۰۰۰۰۰	۳۳۵۰۰۰۰۰	(۳۳۵۰۰۰۰۰۰)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۱۴	پالایش نفت تبریز	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۸	۱۳۸۰	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۸۰۰۰۰۰	(۱۰۰۰۰۰۰۰۰)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۱۵	پالایش نفت اهواز	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۸	۳۹۰	۱۳۰۰۰۰۰	۳۹۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۱۶	سیان دزفول	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۰۹	۳۲۰	۳۰۰۰۰۰۰	۳۲۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۱۷	فولاد مبارکه اصفهان	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۳۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	(۳۰۰۰۰۰۰۰۰)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۱۸	فولاد خاوران	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۳۵۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	(۳۰۰۰۰۰۰۰۰)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۱۹	فولاد خاوران	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۳۵۰	۱۱۰۰۰۰۰	۳۵۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۲۰	سیان لریک	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	۳۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۲۱	پاک ماب	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۴۳	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۲۲	پتروشیمی لریک	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۱۳	۱۳۲۰	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۲۰۰۰۰۰	(۱۰۰۰۰۰۰۰۰)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۲۳	فولاد ایران فولاد	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۳۵۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۲۴	شرکت ارتعاشات سازه ایران	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۳۳۰	۳۰۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۲۵	فولاد سهند	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۳۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۲۶	گسترش فولاد خور	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۱	۳۳۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۲۷	توسعه معنای و معنای مبارک	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۳۳۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۲۸	فولادسازان گلستان مازان	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۳۳۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	(۳۳۰۰۰۰۰۰۰)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۲۹	فولاد کاوه جنوب گیلان	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۳۳۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۳۰	پتروشیمی جوی	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۱	۳۳۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۳۱	سند کوهک	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۱	۳۸۸	۱۱۰۰۰۰۰	۳۸۸۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۳۲	پالایش نفت لریک	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۱	۳۸۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۸۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۳۳	تولیدی چند سازان	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۸	۳۳۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	(۱۱۰۰۰۰۰۰۰)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۳۴	پتروشیمی تندگوگان	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۳۳۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۳۵	سید مازان	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۳۳۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۳۶	پتروشیمی سهند سیما	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۱	۳۳۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۳۷	زغال سنگ پروژه فارس	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۱	۳۳۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	(۳۳۰۰۰۰۰۰۰)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۳۸	آیزان گداز تک	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۴	۳۳۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	(۳۳۰۰۰۰۰۰۰)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۳۹	فولادسازان سهند	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۸	۳۳۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۴۰	سازگ فولاد لریک	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۳۳۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	(۳۳۰۰۰۰۰۰۰)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۴۱	ایران خودرو فولاد	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۸	۳۳۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	(۳۳۰۰۰۰۰۰۰)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۴۲	شکافت و فولاد ارسنه	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۹	۳۳۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۴۳	گسترش سهند سازه‌های سهند	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۰	۳۳۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	(۳۳۰۰۰۰۰۰۰)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۴۴	تولیدی و معنای گوه‌فولاد	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۱	۳۳۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۴۵	پاک مازان	۱۴۰۱/۱۱/۲۹	۱۴۰۲/۰۷/۲۶	۳۳۰	۳۳۰۰۰۰۰	۳۳۰۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	
۴۶	گروه صنعتی	-	-	-	-	-	-	-	
۴۷	گروه فولاد	-	-	-	-	-	-	-	
۴۸	پاک لریک	-	-	-	-	-	-	-	
۴۹	پتروشیمی لریک تک	-	-	-	-	-	-	-	
۵۰	فولاد پارسی	-	-	-	-	-	-	-	
۵۱	شرکت آهن و فولاد ارفع	-	-	-	-	-	-	-	
۵۲	سند فولاد	-	-	-	-	-	-	-	
۵۳	فولاد لریک	-	-	-	-	-	-	-	
۵۴	مدیریت صنعت فولاد سهند	-	-	-	-	-	-	-	
۵۵	فولاد لریک سهند	-	-	-	-	-	-	-	
۵۶	سود سهام سهامت گوه‌فولاد	-	-	-	-	-	-	-	
<b>۱۳۷,۳۳۳,۳۳۰</b>	<b>۲۱۰,۵۲۵,۳۳۰</b>	<b>(۳,۲۸۲,۳۳۳)</b>	<b>۲۱۵,۸۰۹,۳۳۳</b>						





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	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۲۱,۷۰۲,۶۶۸,۴۸۷	۲۳,۳۹۰,۰۰۲,۵۳۴	متولی
۹۶۱,۰۱۲,۸۲۶	۶۶۰,۷۰۴,۲۸۷	حسابرس
۳۳۷,۲۲۳,۶۱۴	۵۵۹,۰۱۶,۳۰۴	
۲۳,۰۰۱,۹۰۴,۹۲۷	۲۴,۶۰۹,۷۲۳,۱۲۵	

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	هزینه آونمان
۲,۳۶۶,۷۴۱,۸۰۵	۳,۶۹۸,۷۱۹,۲۳۱	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۶۱,۱۵۰,۶۶۲	هزینه افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق
.	۱۳,۸۸۶,۰۱۶	هزینه ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار
۷۲,۰۹۷,۹۰۱	۴۲۱,۹۱۷,۶۶۴	کارمزد بانکی
۶۸,۲۹۵,۲۸۰	۲۸,۳۹۰,۲۶۰	
۲,۵۰۷,۱۳۴,۹۸۶	۴,۲۲۴,۰۶۳,۸۳۳	

۲۳- تعدیلات

دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
۷۴۱,۱۷۷,۳۱۶,۷۰۱	۳۶۴,۷۳۷,۰۱۶,۷۷۹	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۱,۳۳۰,۹۵۲,۷۷۰,۱۷۰)	(۶۴۷,۴۶۶,۵۶۷,۷۳۷)	
(۵۸۹,۷۷۵,۴۵۳,۴۶۹)	(۲۸۲,۷۲۹,۵۵۰,۹۴۸)	



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 دارایی‌ها 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٪
چوآد سنگنجان	مدیر سرمایه گذاری	سهام عادی	۲۷,۱۶۵,۰۰۰	۰/۱۹٪
وچید برچی	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

دوره مالی شش ماهه منتهی به 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	۲۳,۲۹۰,۰۰۲,۵۳۴	(۱۲۰,۳۳,۰۰۵,۴۶۴)
کارگزاری مفید	کارگزاری صندوق	خرید و فروش اوراق	۴۵۰,۱۴۰,۶۱۸	۱۳۶,۰۸۰,۴۱۸,۸۸۲
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 دارایی‌ها

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

