

## صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۸۹

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

### صورت‌های مالی

#### برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۸۹

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۸۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

#### شماره صفحه

۲	• صورت خالص داراییها
۳	• صورت سود و زیان
۴	• صورت گردش خالص داراییها
	• یادداشتهای توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۲	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند. صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۸۹/۰۶/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>امضا</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق
	موسسه خدمات مدیریت صدر-حسابداران رسمی	متولی صندوق
	شرکت سرمایه‌گذاری سایپا	ضامن صندوق

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز**

**صورت خالص داراییها**

**در تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۸۹**

<u>۱۳۸۹/۰۵/۲۶</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال		
۲۰۸,۲۸۸,۱۰۰,۱۷۱	۵	سرمایه گذاری در سهام وحق تقدم
۳۵,۶۰۹,۳۷۵,۵۰۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۸,۲۵۹,۹۴۷,۶۹۵	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۱۳۳,۶۸۴,۲۰۴	۸	سایر داراییها
۲۲,۰۱۹,۷۱۱,۴۹۳	۹	موجودی نقد
<u>۲۸۴,۳۱۰,۸۱۹,۰۶۴</u>		<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>بدهیها</b>
۸,۰۹۲,۸۱۴,۰۴۲	۱۰	جاری کارگزاران
۱,۸۸۶,۹۴۶,۴۷۷	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۵,۴۲۹,۴۷۳,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۱۵۲,۲۴۱,۷۱۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختی وذخایر
<u>۱۵,۵۶۱,۴۷۵,۲۳۲</u>		<b>جمع بدهی ها</b>
<u>۲۶۸,۷۴۹,۳۴۳,۸۳۲</u>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
۱,۳۷۴,۴۴۵		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

صورت سودوزیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۵/۲۶	یادداشت	
ریال		<b>درآمدها :</b>
۲۵,۸۵۷,۷۱۲,۶۷۳	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۱۱,۴۹۲,۴۴۶,۲۷۶	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۲,۴۴۴,۴۵۶,۱۹۳	۱۷	سود سهام
۴,۳۸۲,۴۷۸,۵۰۱	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<b>۶۴,۱۷۷,۰۹۳,۶۴۳</b>		<b>جمع درآمدها</b>
		<b>هزینه‌ها :</b>
(۲,۷۵۱,۲۵۰,۱۵۷)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۲۴۵,۸۹۱,۲۰۰)	۲۰	سایر هزینه‌ها
<b>(۲,۹۹۷,۱۴۱,۳۵۷)</b>		<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۶۱,۱۷۹,۹۵۲,۲۸۶</b>		<b>سود خالص</b>

٪۳۷/۴۴

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره براساس NAV

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

صورت گردش خالص داراییها

برای دوره مالی شش منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۵/۲۶		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۰	۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۲۲۶,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۲۷۵	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳۰,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۷۴۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۶۱,۱۷۹,۹۵۲,۲۸۶		سود خالص دوره
۱۲,۰۳۶,۳۹۱,۵۴۶		تعدیلات ۲۱
۲۶۸,۷۴۹,۳۴۳,۸۳۲	۱۹۵,۵۳۳	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز  
صورت جریان وجه نقد  
برای دوره سه ماهه منتهی به ۲۷ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۵/۲۷	یادداشت
	<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>
!REF#	۲۰ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
	<b>فعالیت‌های تأمین مالی:</b>
۲۲۶,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۳۰,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۹۵,۵۳۳,۰۰۰,۰۰۰	جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
!REF#	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۰	مانده وجه نقد در آغاز سال
!REF#	مانده وجه نقد در پایان سال

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

### یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۸۹

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۰ تحت شماره ۱۰۷۶۲ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از داراییها و مدیریت این سبد است. با توجه پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و ..... سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده و صندوق دارای ۱۴ شعبه است.

### ۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس [www.momtazfund.com](http://www.momtazfund.com) درج گردیده است.

## ۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز از ارکان زیر تشکیل شده است:

**مجمع صندوق**، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه، دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر می باشد:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
شرکت کارگزاری مفید	۷۸۵۰	۷۸.۵٪
شرکت سرمایه گذاری سایپا	۲۰۰۰	۲۰.۰٪

**مدیر صندوق**، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۱۳۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱.

**متولی صندوق**، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۷۳/۱۰/۲۹ به شماره ثبت ۸۳۴۱ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان ۷ تیر، روبروی بانک ملت، کوچه شیمی، پلاک ۶۲ واحد ۲.

**ضامن صندوق**، شرکت سرمایه گذاری سایپا است که در تاریخ ۱۳۴۴/۱۰/۰۴ به شماره ثبت ۱۰۳۴۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، بلوار میرداماد، خیابان نفت شمالی، نبش کوچه پنجم، ساختمان سایان شماره ۱۵ طبقه ۶ و ۷.

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی دس و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه نیایش، بعد از تقاطع سردار جنگل، ابتدای آشناسان، خیابان نشاط، نبش کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

### یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۸۹

## **۳- مبنای تهیه صورتهای مالی**

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

## **۴- خلاصه اهم رویههای حسابداری**

### **۴-۱- سرمایه گذاریها**

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیریهای بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوقهای سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

**۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی یا فرا بورسی :** سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود 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 می تواند 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.

**۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

**۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرا بورسی و گواهی سپرده بانکی:** خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار باز خرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

## **۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها**

**۴-۲-۱- سود سهام :** درآمد حاصل از سود سهام شرکتهای بورسی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

**۴-۲-۲- 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 گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب ، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود ، با همان نرخ قبلی سود ، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حسابهای صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



**صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۸۹**

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا مبلغ یک درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجمع صندوق	بلیت هزینه های برگزاری مجامع صندوق مبلغی دریافت نمی شود
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۲٪ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ و ۱۰ درصد از مابه التفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در بانکها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده؛*
کارمزد متولی	سالانه ۲٪ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق*
کارمزد ضامن	سالانه ۱/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق*
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳٪ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانونها*	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق***

\* کارمزد مدیر و ضامن روزانه بر اساس ارزش سهام ، حق تقدم و اوراق بهادار با درآمد ثابت روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل و کارمزد متولی روزانه بر اساس ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل محاسبه می شود . اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند .

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه ب  $003/N * 365$  .

ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان روز قبل، در حسابها ذخیره می شود. n، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۳٪ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حسابهای صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند ، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

\*\*\* مجموع هزینه های حق پذیرش و عضویت در کانونها حداکثر برابر ۵۰ میلیون ریال است.

\*\*\*\* هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و به طور روزانه ذخیره یا مستهلک می شود .

**۴-۴- با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه ، کارمزد مدیر ، متولی و ضامن هر سه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است . باقی مانده کارمزد**

کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود .

**۴-۵- مخارج تأمین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، مؤسسات مالی و اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود

#### **۴-۶- 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 تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق 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.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۸۹

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۰۵/۲۶					
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش-ریال	بهای تمام شده-ریال	نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت	
۷.۳%	۲۰,۷۶۶,۰۱۳,۷۶۲	۲۰,۸۳۰,۷۸۳,۲۰۳	مس ایران	استخراج کانه های فلزی	
۰.۱%	۲۴۰,۴۱۸,۸۱۵	۲۶۸,۵۹۱,۲۷۸	مس شهید باهنر		
۰.۱%	۱۹۹,۳۲۴,۸۸۰	۲۰۵,۰۲۰,۰۰۱	معادن و فلزات		
	<b>۲۱,۲۰۵,۷۵۷,۴۵۷</b>	<b>۲۱,۳۰۴,۳۹۴,۴۸۲</b>			
۰.۷%	۲,۱۰۹,۶۱۴,۰۰۰	۱,۹۴۲,۳۰۲,۷۸۰	بانک اقتصاد نوین	بانکها، موسسات اعتباری	
۱.۱%	۳,۰۴۳,۹۴۹,۳۷۵	۲,۹۷۱,۵۰۳,۶۰۰	بانک پارسیان		
۲.۸%	۸,۰۰۷,۶۵۱,۴۴۸	۷,۵۲۷,۹۶۵,۰۸۹	بانک تجارت		
۵.۲%	۱۴,۷۸۲,۰۴۱,۵۵۰	۱۳,۲۷۱,۸۹۷,۷۰۴	بانک سینا		
۲.۵%	۶,۹۷۶,۸۶۵,۵۵۰	۷,۰۵۲,۲۱۸,۹۰۵	بانک صادرات ایران		
۰.۷%	۲,۰۹۸,۴۲۴,۷۳۴	۲,۰۶۲,۳۳۷,۳۹۸	بانک کار آفرین		
۷.۲%	۲۰,۵۰۴,۴۱۹,۰۰۰	۱۸,۲۸۳,۶۹۹,۳۳۴	بانک ملت		
۰.۶%	۱,۷۱۴,۲۸۱,۹۵۸	۱,۱۰۱,۸۹۷,۹۶۲	حق تقدم بانک ملت		
۰.۲%	۴۲۶,۷۵۸,۹۸۱	۳۸۷,۰۵۴,۳۰۸	حق تقدم بانک اقتصاد نوین		
۱.۳%	۳,۶۲۲,۳۶۱,۶۰۰	۳,۲۰۵,۱۸۶,۹۲۰	حق تقدم مالی و اعتباری سینا		
	<b>۶۳,۲۸۶,۳۶۸,۱۹۶</b>	<b>۵۷,۸۰۶,۰۶۴,۰۰۰</b>			
۰.۱%	۳۱۸,۰۶۰,۹۲۲	۲۸۲,۰۵۷,۲۷۲	بیمه آسیا	سایر واسطه گری های مالی	
۲.۱%	۶,۰۸۲,۳۷۲,۱۹۴	۴,۹۰۱,۲۸۶,۱۰۷	بیمه البرز		
۰.۱%	۲۳۲,۴۵۱,۳۶۱	۲۳۶,۰۷۴,۵۰۰	بیمه دانا		
	<b>۶,۶۳۲,۸۸۴,۴۷۷</b>	<b>۵,۴۱۹,۴۱۷,۸۷۹</b>			
۱.۸%	۵,۲۴۷,۵۰۰,۵۹۱	۵,۱۸۸,۱۲۶,۸۳۱	سرمایه گذاری امید	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	
۱.۵%	۴,۴۰۵,۶۴۱,۷۱۳	۴,۲۷۷,۲۴۰,۲۵۸	سرمایه گذاری بازنشستگی		
۰.۲%	۵۱۱,۳۷۳,۶۰۰	۵۲۸,۲۷۸,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی		
۰.۳%	۸۲۹,۷۹۴,۷۰۰	۸۶۳,۸۹۸,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن		
۳.۴%	۹,۵۶۷,۴۷۵,۵۰۰	۹,۳۵۶,۲۴۵,۶۳۹	سرمایه گذاری غدیر		
	<b>۲۰,۵۶۱,۷۸۶,۱۰۴</b>	<b>۲۰,۲۲۳,۷۸۸,۷۲۸</b>			

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز**

**بادداشتهای همراه صورتهای مالی**

درصد به کل داراییه	خالص ارزش فروش - ریال	بهای تمام شده - ریال	نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت
۱.۱٪	۳,۱۰۱,۷۱۷,۱۰۷	۳,۶۶۰,۸۷۰,۸۹۱	حفاری شمال	استخراج نفت و گاز
	<u>۳,۱۰۱,۷۱۷,۱۰۷</u>	<u>۳,۶۶۰,۸۷۰,۸۹۱</u>		
۱.۷٪	۴,۹۳۲,۱۶۲,۷۵۰	۵,۱۳۳,۸۱۶,۷۲۹	صنعتی دریایی (صدرا)	پیمانکاری صنعتی
	<u>۴,۹۳۲,۱۶۲,۷۵۰</u>	<u>۵,۱۳۳,۸۱۶,۷۲۹</u>		
۱.۹٪	۵,۳۳۴,۴۴۰,۸۱۷	۴,۹۱۶,۳۷۱,۷۱۵	ماشین سازی اراک	ساخت محصولات فلزی
	<u>۵,۳۳۴,۴۴۰,۸۱۷</u>	<u>۴,۹۱۶,۳۷۱,۷۱۵</u>		
۰.۰٪	۶۷,۰۵۴,۰۲۴	۶۲,۹۲۹,۰۶۶	نیرو ترانس	ماشین آلات و دستگاههای برقی
	<u>۶۷,۰۵۴,۰۲۴</u>	<u>۶۲,۹۲۹,۰۶۶</u>		
۰.۵٪	۱,۴۴۵,۰۸۳,۶۹۵	۱,۲۰۱,۳۴۹,۱۷۵	مواد اولیه داروپخش	مواد و محصولات دارویی
	<u>۱,۴۴۵,۰۸۳,۶۹۵</u>	<u>۱,۲۰۱,۳۴۹,۱۷۵</u>		
۰.۵٪	۱,۳۲۵,۴۴۱,۹۸۸	۱,۳۳۱,۴۵۴,۳۱۴	پتروشیمی اراک	محصولات شیمیایی
۰.۲٪	۶۹۲,۰۱۶,۷۲۰	۷۶۲,۳۳۰,۰۳۶	پتروشیمی شیراز	
	<u>۲,۰۱۷,۴۵۸,۷۰۸</u>	<u>۲,۰۹۳,۶۸۴,۳۵۰</u>		
۱.۵٪	۴,۲۸۴,۲۷۰,۰۰۳	۴,۳۴۵,۷۲۱,۲۹۱	فولاد خوزستان	فلزات اساسی
۴.۸٪	۱۳,۷۲۸,۱۱۴,۹۸۹	۱۲,۷۳۷,۶۶۱,۲۸۵	فولاد مبارکه اصفهان	
	<u>۱۸,۰۱۲,۳۸۴,۹۹۲</u>	<u>۱۷,۰۸۳,۳۸۲,۵۷۶</u>		
۱۳.۶٪	۳۸,۷۰۵,۰۸۵,۶۸۳	۳۵,۹۹۳,۹۵۷,۰۷۱	مخابرات ایران	مخابرات
	<u>۳۸,۷۰۵,۰۸۵,۶۸۳</u>	<u>۳۵,۹۹۳,۹۵۷,۰۷۱</u>		
۰.۲٪	۵۵۴,۱۲۰,۰۰۰	۵۹۱,۵۲۵,۷۶۰	کویر تایر	لاستیک و پلاستیک
	<u>۵۵۴,۱۲۰,۰۰۰</u>	<u>۵۹۱,۵۲۵,۷۶۰</u>		

۱۰

۱۳۸۹/۰۵/۲۶

درصد به کل داراییه	خالص ارزش فروش - ریال	بهای تمام شده - ریال	نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت
۳.۱٪	۸,۸۳۹,۹۹۵,۱۰۰	۷,۴۷۰,۸۴۳,۲۰۹	ایران خودرو	خودرو و ساخت قطعات
۰.۵٪	۱,۴۹۵,۳۶۷,۶۲۹	۱,۳۴۹,۱۵۶,۵۱۷	ایران خودرو دیزل	
۱.۷٪	۴,۸۳۷,۴۶۷,۶۰۰	۴,۸۵۰,۲۶۹,۸۶۹	رایان سایپا	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

	برای دوره مالی ۱۳۹۶/۰۱/۰۱ تا ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		برای دوره مالی ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ تا ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
۱.۸٪	۴,۳۹,۹۶۵,۶۹۳	۴,۳۹,۹۶۵,۶۹۳	۴,۳۹,۹۶۵,۶۹۳	۴,۳۹,۹۶۵,۶۹۳	سایپا
۰.۰٪	۱۳۶,۱۰۲,۷۵۶	۱۳۶,۱۰۲,۷۵۶	۱۴۱,۲۴۷,۵۳۵	۱۴۱,۲۴۷,۵۳۵	محور سازان
۰.۰٪	۸۹,۳۵۱,۸۵۰	۸۹,۳۵۱,۸۵۰	۸۶,۵۳۰,۵۰۰	۸۶,۵۳۰,۵۰۰	مهر کام
	<u>۲۰,۴۵۸,۹۱۱,۸۵۸</u>	<u>۲۰,۴۵۸,۹۱۱,۸۵۸</u>	<u>۱۹,۲۶۴,۶۳۳,۷۲۴</u>	<u>۱۹,۲۶۴,۶۳۳,۷۲۴</u>	
۰.۱٪	۳۳۷,۸۲۷,۶۶۸	۳۳۷,۸۲۷,۶۶۸	۳۳۷,۲۹۹,۶۰۸	۳۳۷,۲۹۹,۶۰۸	سیمان ارومیه
۰.۲٪	۴۵۸,۷۴۲,۰۹۵	۴۵۸,۷۴۲,۰۹۵	۴۹۰,۶۶۰,۷۹۹	۴۹۰,۶۶۰,۷۹۹	سیمان دورود
۰.۲٪	۵۷۳,۸۵۷,۴۶۵	۵۷۳,۸۵۷,۴۶۵	۵۶۶,۵۹۸,۸۴۲	۵۶۶,۵۹۸,۸۴۲	سیمان غرب
۰.۲٪	۶۰۲,۴۵۷,۰۷۵	۶۰۲,۴۵۷,۰۷۵	۶۴۴,۹۰۸,۵۰۰	۶۴۴,۹۰۸,۵۰۰	سیمان فارس و خوزستان
	<u>۱,۹۷۲,۸۸۴,۳۰۳</u>	<u>۱,۹۷۲,۸۸۴,۳۰۳</u>	<u>۲,۰۳۹,۴۶۷,۷۴۹</u>	<u>۲,۰۳۹,۴۶۷,۷۴۹</u>	
۷۳.۳٪	<u>۲۰۸,۲۸۸,۱۰۰,۱۷۱</u>	<u>۲۰۸,۲۸۸,۱۰۰,۱۷۱</u>	<u>۱۹۶,۷۹۵,۶۵۳,۸۹۵</u>	<u>۱۹۶,۷۹۵,۶۵۳,۸۹۵</u>	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۸۹

**۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

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

		۱۳۸۹/۰۵/۲۶			
		(ریال)			
تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها
۱۳۹۲/۱۱/۲۷	۱۶٪	۳۴,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۴,۳۷۵,۵۰۱	۳۵,۶۰۹,۳۷۵,۵۰۱	۱۲.۵٪

شهرداری اصفهان

**۷- حساب‌های دریافتی تجاری**

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

		۱۳۸۹/۰۵/۲۶			
		نرخ تنزیل - درصد		تنزیل نشده-ریال	
سود دریافتی سپرده‌های بانکی	۶۹,۴۹۹,۹۸۲	۲۰٪	(۶۸,۴۸۰)	تنزیل شده - ریال	۶۹,۴۳۱,۵۰۲
سود سهام دریافتی	۲۰,۲۰۱,۴۰۵,۷۵۰	۲۰٪	(۲,۰۱۰,۸۸۹,۵۵۷)	مبلغ تنزیل شده -ریال	۱۸,۱۹۰,۵۱۶,۱۹۳
	۲۰,۲۷۰,۹۰۵,۷۳۲		(۲,۰۱۰,۹۵۸,۰۳۷)		۱۸,۲۵۹,۹۴۷,۶۹۵

**۸- سایر داراییها**

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه ، مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف مدت ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یکسال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد ، به طور روزانه مستهلک می شود . در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می باشد .

		۱۳۸۹/۰۵/۲۶			
		مخارج اضافه شده-ریال		مانده در ابتدای دوره-ریال	
مخارج تأسیس و آبونمان	۲۱۲,۵۲۲,۸۰۰	استهلاک دوره مالی-ریال	(۷۸,۸۳۸,۵۹۶)	مانده پایان دوره-ریال	۱۳۳,۶۸۴,۲۰۴
	۲۱۲,۵۲۲,۸۰۰		(۷۸,۸۳۸,۵۹۶)		۱۳۳,۶۸۴,۲۰۴

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز  
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ماه ۱۳۸۹

## ۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

<u>۱۳۸۹/۰۵/۲۶</u>	
ریال	
۲۲,۰۱۹,۷۱۱,۴۹۳	سپرده بانک ملت شعبه مستقل مرکزی به شماره ۱۳۷۰۶۰۵۶۲۷
<u>۲۲,۰۱۹,۷۱۱,۴۹۳</u>	

## ۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۸,۰۹۲,۸۱۴,۰۴۲ ریال مربوط به شرکت کارگزاری مفید و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم می باشد .

## ۱۱- بدهی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

<u>۱۳۸۹/۰۵/۲۶</u>	
ریال	
۱,۰۱۴,۶۶۰,۲۱۴	مدیر صندوق
۱۲۴,۷۳۷,۱۶۱	متولی
۷۱۷,۶۳۱,۲۱۴	ضامن
۲۹,۹۱۷,۸۸۸	حسابرس
<u>۱,۸۸۶,۹۴۶,۴۷۷</u>	جمع

## ۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به مبلغ ۵.۴۲۹.۴۷۳.۰۰۰ ریال بابت واریزیهای سرمایه گذاران در ارتباط با صدور واحدهای سرمایه گذاری است که هنوز به تایید سیستم نرسیده است.

## ۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختی و ذخایر در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

<u>۱۳۸۹/۰۵/۲۶</u>			
ریال			
۱۴۷,۲۳۹,۴۶۶		ذخیره تصفیه	
۵,۰۰۲,۲۴۷		ذخیره هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام	
<u>۱۵۲,۲۴۱,۷۱۳</u>			

## ۱۴- خالص داراییها

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

<u>۱۳۸۹/۰۵/۲۶</u>		
<u>ریال</u>	<u>تعداد</u>	
۲۵۵,۰۰۴,۸۹۴,۳۶۱	۱۸۵,۵۳۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۳,۷۴۴,۴۴۹,۴۷۱	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۲۶۸,۷۴۹,۳۴۳,۸۳۲</u>	<u>۱۹۵,۵۳۳</u>	جمع



### ۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

	۱۳۸۹/۰۵/۲۶	یادداشت		۱۳۸۹/۰۵/۲۶
ریال				
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۲۵,۲۷۷,۹۷۵,۵۹۳	۱۵-۱		
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۵۷۹,۷۳۷,۰۸۰	۱۵-۲		
	۲۵,۸۵۷,۷۱۲,۶۷۳			

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

۱۳۸۹/۰۵/۲۶

	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	جمع فن آوری	تعداد		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
	(۲۲,۲۶۵,۸۴۲)	(۵,۲۰۳,۴۷۷)	(۱,۵۶۱,۰۴۳)	(۱,۰۵۲,۰۳۴,۰۰۰)	۱,۰۳۶,۵۳۲,۶۷۸	۲۴۹,۷۷۰	۴۰۰,۰۰۰		آذر آب
	(۱۷,۶۵۴,۳۷۲)	(۱۶,۹۴۰,۶۳۵)	(۵,۰۸۲,۱۹۰)	(۳,۳۷۰,۲۰۶,۱۱۹)	۳,۳۷۴,۵۷۴,۵۷۲	-	۳۱۰,۸۲۲		ایران ترانسفو
	۱,۹۷۷,۲۵۴,۰۰۹	(۸۴,۸۹۴,۷۵۱)	(۲۵,۴۶۸,۴۲۵)	(۱۴,۸۲۳,۴۱۷,۳۴۱)	۱۶,۹۱۱,۰۳۴,۵۲۶	۱,۵۲۰,۵۵۰	۹,۴۸۶,۲۵۴		ایران خودرو
	۴۷۵,۳۷۱,۴۸۸	(۳۳,۲۲۶,۹۷۸)	(۹,۹۶۸,۰۹۳)	(۶,۱۰۰,۳۴۷,۵۷۸)	۶,۶۱۸,۸۱۴,۱۳۷	۱,۰۱۵,۷۲۴	۳,۷۶۰,۰۰۰		بانک تجارت
	۱,۵۴۹,۶۴۹,۱۸۲	(۱۰۲,۷۵۶,۳۲۲)	(۳۰,۸۲۶,۹۰۷)	(۱۸,۷۸۵,۸۲۶,۹۳۹)	۲۰,۴۶۹,۰۵۹,۳۵۰	۳,۶۲۸,۲۶۰	۶,۹۴۷,۰۰۰		بانک سینا
	(۶,۵۴۱,۶۶۸)	(۱,۸۴۲,۴۸۵)	(۵۵۲,۷۴۴)	(۳۷۱,۱۶۹,۴۱۴)	۳۶۷,۰۲۲,۹۷۵	۸۸,۴۳۸	۳۰۰,۰۰۰		بانک صادرات ایران
	۳۵۱,۶۵۷,۲۶۹	(۱۰,۲۵۸,۵۲۶)	(۳,۰۷۷,۵۶۶)	(۱,۶۷۸,۵۰۴,۶۱۹)	۲,۰۴۳,۴۹۷,۹۸۰	۴۹۲,۴۱۳	۲۵۵,۱۰۰		بیمه البرز
	۱۸,۴۸۲,۴۷۷	(۱,۷۹۹,۷۰۹)	(۵۳۹,۹۱۲)	(۳۳۷,۶۸۰,۰۰۰)	۳۵۸,۵۰۲,۰۹۸	۸۶,۳۸۵	۳۰۰,۰۰۰		پارس خودرو
	(۵۹۳,۷۵۷,۲۸۴)	(۱۲,۱۵۲,۸۶۵)	(۳,۶۴۵,۸۶۱)	(۲,۹۹۷,۸۰۹,۵۶۵)	۲,۴۲۰,۸۵۱,۰۰۷	-	۱,۰۰۰,۰۰۰		پتروشیمی اراک
	۳۳۳,۹۳۳,۴۳۸	(۱۴,۸۰۰,۰۰۰)	(۴,۴۴۰,۲۹۹)	(۲,۶۰۵,۱۸۴,۴۶۳)	۲,۹۴۸,۳۵۹,۲۰۰	۲۸۳,۲۴۷	۷۰۰,۰۰۰		توسعه معادن روی ایران
	۳,۰۰۶,۳۴۴,۸۲۴	(۹۷,۰۵۹,۵۸۱)	(۲۹,۱۱۷,۸۷۶)	(۱۶,۲۰۱,۷۴۵,۶۹۹)	۱۹,۳۳۴,۲۶۷,۹۸۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰		چادر ملو
	(۱۰۱,۳۳۳,۲۶۱)	(۸,۰۶۵,۵۵۶)	(۲,۴۱۹,۶۶۹)	(۱,۶۹۷,۵۰۷,۴۱۹)	۱,۶۰۶,۶۵۹,۳۸۳	۷۸,۶۹۹	۵۹۷,۶۰۰		حفاری شمال
	۲,۶۷۴,۸۷۵,۴۰۳	(۷۰,۶۸۰,۰۹۱)	(۲۱,۲۰۴,۰۳۲)	(۱۱,۳۱۲,۷۱۵,۱۸۸)	۱۴,۰۷۹,۴۷۴,۷۱۴	۳,۳۹۲,۶۴۳	۶۶۰,۰۰۰		خدمات انفورماتیک
	۵۰,۹۶۷,۹۵۸	(۷,۴۰۲,۷۴۳)	(۲,۲۲۰,۸۰۷)	(۱,۴۱۴,۰۳۴,۸۵۸)	۱,۴۷۴,۶۲۶,۳۶۶	۳۵۵,۳۳۰	۶۹۶,۸۷۸		داده پردازی ایران
	(۲۷,۴۲۳,۳۰۵)	(۷,۱۰۰,۷۵۴)	(۲,۱۳۰,۲۲۷)	(۱,۴۳۲,۶۶۲,۴۶۵)	۱,۴۱۴,۴۷۰,۱۴۱	۲۸۸,۲۷۷	۳۵۰,۰۰۰		لیزینگ رایان ساییا
	(۲۹۲,۵۰۳,۵۱۰)	(۱۱,۸۶۰,۵۷۶)	(۳,۵۵۸,۱۷۳)	(۲,۶۳۹,۷۱۱,۶۶۱)	۲,۳۶۲,۲۶۶,۷۰۰	۵۶۹,۳۰۵	۱,۹۰۰,۰۰۰		زامیاد
	۶,۰۴۵,۴۱۸,۲۴۶	(۱۲,۰۶۲,۸۶۸)	(۳۶,۱۹۸,۸۴۴)	(۱۷,۸۳۳,۷۶۴,۰۵۴)	۲۴,۰۳۶,۰۴۴,۰۱۲	۴,۴۳۹,۹۱۸	۱۰,۵۰۰,۸۳۶		ساییا
	۵۳۲,۲۸۱,۰۴۲	(۴۷,۵۱۸,۹۶۹)	(۱۴,۲۵۵,۶۹۰)	(۸,۸۷۱,۷۲۲,۷۵۶)	۹,۴۶۵,۷۷۸,۴۵۷	-	۲,۶۶۵,۷۵۸		سرمایه گذاری امید
	۳۵,۷۵۸,۲۹۴	(۳,۸۲۶,۹۲۴)	(۱,۱۴۸,۰۸۱)	(۷۳۱,۵۹۰,۰۰۰)	۷۶۲,۳۳۳,۲۹۹	۱۸۳,۶۹۱	۴۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری بانک ملی
	۸۲۳,۲۹۳,۴۹۴	(۲۰,۸۰۲,۱۹۵)	(۶,۲۴۰,۶۵۸)	(۳,۲۹۳,۴۶۰,۸۰۸)	۴,۱۴۳,۷۹۷,۱۵۵	-	۱,۸۵۶,۵۱۰		سرمایه گذاری رنا

۱۳۸۹/۰۵/۲۶

	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	جمع فن آوری	تعداد		
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				
	(۳۲۸,۱۸۵,۹۵۶)	(۳۷,۳۰۴,۰۸۴)	(۱۱,۱۹۱,۱۸۶)	(۷,۷۱۰,۶۵۶,۰۰۴)	۷,۴۳۰,۹۶۵,۳۱۸	-	۲,۸۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری غدیر
	(۶۷,۰۸۳,۸۲۳)	(۱۳,۵۷۲,۱۷۰)	(۴,۰۷۱,۶۴۹)	(۲,۷۵۲,۹۹۶,۵۰۳)	۲,۷۰۳,۵۵۶,۴۹۹	۵۰۳,۸۸۲	۲,۱۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری ملی
	(۶,۵۳۶,۷۳۰)	(۱,۱۶۹,۱۱۰)	(۳۵۰,۷۳۵)	(۳۳۷,۹۰۳,۵۹۷)	۳۳۲,۸۸۶,۷۱۲	۵۶,۱۱۸	۲۲۰,۰۰۰		سرمایه گذاری اعتبار ابرار

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ماه ۱۳۸۹**

۵۱,۸۱۲,۴۳۴	(۱۱,۵۳۵,۶۹۳)	(۳,۴۶۰,۷۰۹)	(۲,۲۳۱,۱۰۰,۰۰۰)	۲,۲۹۷,۹۰۸,۸۳۶	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سیمان تهران
۳,۳۰۳,۰۰۸	(۱۲۵,۹۲۵)	(۳۷,۷۷۷)	(۲۱,۶۱۷,۵۵۰)	۲۵,۰۸۴,۲۶۰	۶,۰۴۴	۱۵,۰۰۰	سیمان سپاهان
۴۴۷,۲۶۲	(۵۲,۲۸۴)	(۱۵,۷۱۶)	(۹,۹۱۹,۴۰۸)	۱۰,۴۳۴,۷۷۰	۲,۵۱۵	۶,۰۲۲	سیمان غرب
۹۹۲,۱۱۷	(۳۷,۴۶۳)	(۱۱,۲۳۹)	(۶,۴۲۱,۷۸۷)	۷,۴۶۲,۶۰۶	۱,۷۹۸	۱,۱۶۲	سیمان کردستان
۳۷۰,۴۳۳,۴۶۴	(۴۷,۳۰۹,۳۰۱)	(۱۴,۱۹۲,۷۸۳)	(۸,۹۹۲,۰۷۷,۰۲۲)	۹,۴۲۴,۰۱۲,۵۷۰	-	۲,۷۷۰,۰۰۰	صنعتی دریایی (صدرا)
۶,۳۸۷,۷۰۰	(۵۳۳,۰۰۰)	(۱۵۹,۹۰۰)	(۹۹,۰۹۳,۰۰۰)	۱۰۶,۱۷۳,۶۰۰	۲۵,۵۸۴	۴۰,۰۰۰	صنعتی نیرو محرکه
۱۰۹,۱۳۸,۸۲۲	(۴,۶۵۳,۷۴۰)	(۱,۳۹۶,۱۳۴)	(۸۱۱,۸۳۶,۹۲۷)	۹۲۷,۰۲۵,۶۱۳	۲۲۳,۳۸۳	۷۹۹,۹۹۸	فارسیت دورود
(۷۰,۵۵۷,۲۴۳)	(۴,۶۱۹,۸۱۳)	(۱,۳۸۵,۹۴۳)	(۹۸۴,۸۱۸,۲۳۹)	۹۲۰,۲۶۶,۷۵۲	۲۲۱,۷۵۲	۲۰۰,۰۰۰	فولاد خوزستان
۲,۴۱۰,۱۴۵,۴۸۹	(۷۶,۵۵۱,۸۴۸)	(۲۲,۹۶۵,۵۶۳)	(۱۲,۷۳۹,۴۶۵,۰۲۷)	۱۵,۲۴۹,۱۲۷,۹۲۷	۹۳۳,۳۷۳	۶,۰۶۱,۶۱۴	فولاد مبارکه اصفهان
۷۸۹,۰۶۱,۷۴۵	(۵۸,۴۳۵,۶۹۴)	(۱۷,۵۳۰,۷۱۷)	(۱۰,۷۷۵,۳۶۱,۸۶۷)	۱۱,۶۴۰,۳۹۰,۰۲۳	۱,۸۲۸,۱۰۹	۷,۷۸۴,۹۵۳	گروه بهمن
(۳۲۷,۶۰۳,۰۱۸)	(۶,۷۷۶,۱۳۳)	(۲,۰۳۲,۸۴۰)	(۱,۶۶۸,۵۹۹,۷۰۳)	۱,۳۴۹,۸۰۵,۶۵۸	۳,۹۷۰	۸۷۴,۸۵۸	گسترش سرمایه گذاری
۱,۳۹۴,۹۳۱,۲۰۹	(۶۵,۹۸۰,۵۴۲)	(۱۹,۷۹۴,۱۶۴)	(۱۱,۶۶۲,۶۱۷,۷۸۵)	۱۳,۱۴۳,۳۳۳,۷۰۰	۳۵۹,۶۱۶	۷۵۶,۹۰۰	گل گهر
(۱۳,۵۶۷,۳۹۴)	(۲,۳۱۶,۲۹۲)	(۵۵۵,۹۱۱)	(۴۷۲,۱۰۰,۵۹۷)	۴۶۱,۴۰۵,۴۰۶	۰	۲۵۲,۶۴۲	لیزینگ ایرانیان
۱۰۳,۶۱۹,۵۳۷	(۴,۰۱۷,۰۰۰)	(۱,۲۰۵,۱۰۳)	(۶۹۱,۳۴۴,۷۵۹)	۸۰۰,۱۸۶,۳۹۹	۰	۵۰۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۱,۶۲۷,۲۵۳,۰۹۱	(۴,۰۹۱,۶۳۱)	(۱۲,۲۷۳,۱۸۶)	(۶,۴۶۸,۹۶۱,۳۷۲)	۸,۱۴۹,۳۹۸,۲۸۰	۵۱۵,۹۵۴	۲,۳۱۱,۴۷۷	مینا
۱,۴۳۶,۲۶۰,۴۹۴	(۵۲,۴۷۵,۵۵۸)	(۱۵,۷۴۲,۶۶۳)	(۸,۹۴۸,۶۵۲,۴۷۸)	۱۰,۴۵۳,۱۳۱,۱۹۳	۱۴۷,۲۰۳	۲,۱۴۴,۹۲۷	معادن و فلزات
۳۵۴,۷۶۱,۳۱۷	(۹,۰۵۱,۵۶۷)	(۲,۷۱۵,۴۶۶)	(۱,۴۳۶,۵۴۳,۷۰۷)	۱,۸۰۳,۰۷۲,۰۵۷	۴۳۴,۴۷۷	۱۳۶,۱۴۵	مواد اولیه داروپخش
۱۴,۵۵۰,۴۶۰	(۹۱۹,۵۹۷)	(۲۷۵,۸۷۸)	(۱۶۷,۴۳۳,۰۰۰)	۱۸۳,۱۷۸,۹۳۵	۰	۵۰,۰۰۰	نیرو ترانس
۶۱۳,۶۰۳,۷۲۶	(۱۴,۶۹۱,۲۴۱)	(۴,۴۰۷,۳۷۱)	(۲,۲۹۳,۷۹۳,۱۴۳)	۲,۹۲۶,۴۹۵,۴۸۱	۰	۲۰۰,۰۰۰	کالسیمین
۲۵,۲۷۷,۹۷۵,۵۹۳	(۱,۱۳۱,۸۹۵,۷۹۱)	(۳۳۹,۴۲۹,۷۲۰)	(۱۹۸,۷۳۴,۳۰۸,۲۲۱)	۲۲۵,۴۷۳,۶۰۹,۳۲۵			

۱۵-۲- سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم به شرح ذیل است:

۱۳۸۹/۰۵/۲۶

نام سهم	تعداد	جمع فن آوری	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش
حق تقدم گل گهر	۴۸۱,۸۱۸	۷۷۵,۳۹۰	۳,۲۱۷,۸۶۶,۵۴۱	(۲,۶۱۷,۱۲۹,۳۲۸)	(۴,۸۴۶,۱۸۵)	(۱۶,۱۵۳,۹۴۸)	۵۷۹,۷۳۷,۰۸۰

16

**۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری فروش اوراق بهادار**

۱۳۸۹/۰۵/۲۶

سهم	تعداد	قیمت کل مانده	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ایران خودرو	۳,۸۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۰,۸۴۳,۲۰۹	۸,۹۳۳,۸۰۰,۰۰۰	(۷,۴۷۰,۸۴۳,۲۰۹)	(۴۹,۱۳۵,۹۰۰)	(۴۴,۶۶۹,۰۰۰)	۱,۳۶۹,۱۵۱,۸۹۱
ایران خودرو دیزل	۱,۱۹۰,۸۸۷	۱,۳۴۹,۱۵۶,۵۱۷	۱,۵۱۱,۳۳۵,۶۰۳	(۱,۳۴۹,۱۵۶,۵۱۷)	(۸,۳۱۱,۷۹۶)	(۷,۵۵۶,۱۷۸)	۱۴۶,۲۱۱,۱۱۲
بانک اقتصاد نوین	۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۲,۳۰۲,۷۸۰	۲,۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۲,۳۰۲,۷۸۰)	(۱۱,۷۳۶,۰۰۰)	(۱۰,۶۶۰,۰۰۰)	۱۶۷,۳۱۱,۲۲۰
بانک پارسیان	۱,۱۵۰,۰۰۰	۲,۹۷۱,۵۰۳,۶۰۰	۳,۰۷۶,۲۵۰,۰۰۰	(۲,۹۷۱,۵۰۳,۶۰۰)	(۱۶,۹۱۹,۳۷۵)	(۱۵,۳۸۱,۲۵۰)	۷۲,۴۴۵,۷۷۵
بانک تجارت	۴,۹۶۴,۸۰۰	۷,۵۲۷,۹۶۵,۰۸۹	۸,۰۹۲,۲۲۴,۰۰۰	(۷,۵۲۷,۹۶۵,۰۸۹)	(۴۴,۵۰۹,۴۳۲)	(۴۰,۴۶۳,۱۲۰)	۴۷۹,۶۸۶,۳۵۹
بانک سینا	۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۳۷۱,۸۹۷,۷۰۴	۱۴,۹۳۸,۹۰۰,۰۰۰	(۱۳,۳۷۱,۸۹۷,۷۰۴)	(۸۲,۱۶۳,۹۵۰)	(۷۴,۶۹۴,۵۰۰)	۱,۵۱۰,۱۴۳,۸۴۶
بانک صادرات ایران	۵,۷۰۰,۰۰۰	۷,۰۵۲,۲۱۸,۹۰۵	۷,۰۵۰,۹۰۰,۰۰۰	(۷,۰۵۲,۲۱۸,۹۰۵)	(۳۸,۷۷۹,۹۵۰)	(۳۵,۲۵۴,۵۰۰)	(۷۵,۳۵۳,۳۵۵)
بانک ملت	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۸۳,۶۹۹,۳۳۴	۲۰,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۲۸۳,۶۹۹,۳۳۴)	(۱۱۳,۹۷۱,۰۰۰)	(۱۰۰,۳۶۰,۰۰۰)	۲,۲۲۰,۷۱۹,۶۶۶
بانک کار آفرین	۵۹۵,۷۰۰	۲,۰۶۲,۳۳۷,۳۹۸	۲,۱۲۰,۶۹۲,۰۰۰	(۲,۰۶۲,۳۳۷,۳۹۸)	(۱۱,۶۶۳,۸۰۶)	(۱۰,۶۰۳,۳۶۰)	۳۶,۰۸۷,۳۳۶

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز**

**یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ماه ۱۳۸۹**

۳۶,۰۰۳,۶۵۰	(۱,۶۰۷,۱۸۰)	(۱,۷۶۷,۸۹۸)	(۲۸۲,۰۵۷,۲۷۲)	۳۲۱,۴۳۶,۰۰۰	۲۸۲,۰۵۷,۲۷۲	۶۸,۰۰۰	بیمه آسیا
۱,۱۸۱,۰۸۶,۰۸۷	(۳۰,۷۳۴,۵۷۴)	(۳۳,۸۰۸,۰۳۱)	(۴,۹۰۱,۲۸۶,۱۰۷)	۶,۱۴۶,۹۱۴,۸۰۰	۴,۹۰۱,۲۸۶,۱۰۷	۷۴۴,۹۰۰	بیمه البرز
(۳,۶۲۳,۱۳۹)	(۱,۱۷۴,۵۹۰)	(۱,۳۹۲,۰۴۹)	(۲۳۶,۰۷۴,۵۰۰)	۲۳۴,۹۱۸,۰۰۰	۲۳۶,۰۷۴,۵۰۰	۹,۰۰۰	بیمه دانا
(۶,۰۱۲,۳۳۶)	(۶,۶۹۷,۵۳۴)	(۷,۳۶۷,۲۸۷)	(۱,۳۳۱,۴۵۴,۳۱۴)	۱,۳۳۱,۴۵۰,۶۸۱	۱,۳۳۱,۴۵۴,۳۱۴	۴۴۸,۷۴۶	پتروشیمی اراک
(۷,۰۲۱۳,۳۱۶)	(۳,۴۹۶,۸۰۰)	(۳,۸۴۶,۴۸۰)	(۷۶۲,۲۳۰,۰۳۶)	۶۹۹,۳۶۰,۰۰۰	۷۶۲,۲۳۰,۰۳۶	۵۹۵,۲۰۰	پتروشیمی شیراز
۶۱۲,۳۸۳,۹۹۶	(۸,۶۶۲,۳۶۵)	(۹,۵۲۸,۶۰۱)	(۱,۱۰۱,۸۹۷,۹۶۲)	۱,۷۳۲,۴۷۲,۹۲۴	۱,۱۰۱,۸۹۷,۹۶۲	۲,۸۷۷,۸۶۲	ت- بانک ملت
۳۹,۷۰۴,۶۷۳	(۲,۱۵۶,۴۳۸)	(۲,۱۷۲,۰۸۱)	(۳۸۷,۰۵۴,۳۰۸)	۴۳۱,۲۸۷,۵۰۰	۳۸۷,۰۵۴,۳۰۸	۲۶۲,۵۰۰	ت- بانک اقتصاد نوین
۴۱۷,۱۷۴,۶۸۰	(۱,۸۰۳,۴۰۰)	(۲,۰۱۳,۴۰۰)	(۳,۲۰۵,۱۸۶,۹۲۰)	۳,۶۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۵,۱۸۶,۹۲۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	ت- مالی و اعتباری سینا
(۵۵۹,۱۵۳,۷۸۴)	(۱۵,۶۷۳,۱۵۴)	(۱۷,۲۴۰,۴۶۹)	(۳,۶۶۰,۸۷۰,۸۹۱)	۳,۱۳۴,۶۳۰,۷۳۰	۳,۶۶۰,۸۷۰,۸۹۱	۱,۲۰۲,۳۹۰	حفاری شمال
(۱۲,۸۰۲,۳۶۹)	(۲۴,۴۴۴,۰۰۰)	(۲۶,۸۸۸,۴۰۰)	(۴,۸۵۰,۲۶۹,۸۶۹)	۴,۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰,۲۶۹,۸۶۹	۱,۲۰۰,۰۰۰	رایان سایپا
(۳۰۵,۹۵۹,۱۷۱)	(۲۵,۵۷۱,۶۳۷)	(۲۸,۱۲۸,۸۰۰)	(۵,۳۶۶,۵۸۶,۰۹۴)	۵,۱۱۴,۳۲۷,۳۶۱	۵,۳۶۶,۵۸۶,۰۹۴	۲,۳۸۶,۵۲۷	سایپا
۵۹,۳۷۳,۷۶۰	(۲۶,۵۱۵,۹۲۰)	(۲۹,۱۶۷,۵۱۲)	(۵,۱۸۸,۱۲۶,۸۳۱)	۵,۳۰۳,۱۸۴,۰۲۴	۵,۱۸۸,۱۲۶,۸۳۱	۱,۴۶۳,۳۵۱	سرمایه گذاری امید
۱۲۸,۴۰۱,۴۵۵	(۲۲,۲۶۱,۹۵۹)	(۲۴,۴۸۸,۱۵۵)	(۴,۲۷۷,۲۴۰,۲۵۸)	۴,۴۵۲,۳۹۱,۸۲۸	۴,۲۷۷,۲۴۰,۲۵۸	۲,۷۲۴,۸۴۲	سرمایه گذاری بازنشستگی
(۲۶,۹۰۴,۴۰۰)	(۲,۵۸۴,۰۰۰)	(۲,۸۴۲,۴۰۰)	(۵۲۸,۲۷۸,۰۰۰)	۵۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۵۲۸,۲۷۸,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
(۳۴,۱۰۳,۳۰۰)	(۴,۱۹۳,۰۰۰)	(۴,۶۱۲,۳۰۰)	(۸۶۳,۸۹۸,۰۰۰)	۸۳۸,۶۰۰,۰۰۰	۸۶۳,۸۹۸,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۲۱۱,۲۲۹,۸۶۱	(۴۸,۳۴۵,۰۰۰)	(۵۳,۱۷۹,۵۰۰)	(۹,۳۵۶,۲۴۵,۶۳۹)	۹,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۵۶,۲۴۵,۶۳۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۵۲۸,۰۶۰	(۱,۷۰۷,۰۶۳)	(۱,۸۷۷,۷۶۹)	(۳۳۷,۲۹۹,۶۰۸)	۳۴۱,۴۱۲,۵۰۰	۳۳۷,۲۹۹,۶۰۸	۹۵,۵۰۰	سیمان ارومیه
(۳۱,۹۱۸,۷۰۴)	(۲,۳۱۸,۰۵۰)	(۲,۵۴۹,۸۵۵)	(۴۹۰,۶۶۰,۷۹۹)	۴۶۳,۶۱۰,۰۰۰	۴۹۰,۶۶۰,۷۹۹	۷۰,۰۰۰	سیمان دورود
۷,۲۵۸,۶۳۳	(۳,۸۹۹,۷۳۵)	(۳,۱۸۹,۷۰۸)	(۵۶۶,۵۹۸,۸۴۲)	۵۷۹,۹۴۶,۹۰۸	۵۶۶,۵۹۸,۸۴۲	۳۴۳,۹۷۸	سیمان غرب
(۴۲,۴۵۱,۴۲۵)	(۳,۰۴۴,۲۵۰)	(۳,۳۴۸,۶۷۵)	(۶۴۴,۹۰۸,۵۰۰)	۶۰۸,۸۵۰,۰۰۰	۶۴۴,۹۰۸,۵۰۰	۴۵۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
(۲۰,۱۶۵,۳,۹۷۹)	(۲۴,۹۲۲,۵۰۰)	(۲۷,۴۱۴,۷۵۰)	(۵,۱۳۳,۸۱۶,۷۲۹)	۴,۹۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۳,۸۱۶,۷۲۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	صنعتی دریایی(صدرا)

۱۳۸۹/۰۵/۲۶

سهام	تعداد	قیمت کل مانده	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
فولاد خوزستان	۷۵۵,۸۸۹	۴,۳۴۵,۷۲۱,۲۹۱	۴,۳۲۹,۷۳۲,۱۹۲	(۴,۳۴۵,۷۲۱,۲۹۱)	(۲۳,۸۱۳,۵۲۷)	(۲۱,۶۴۸,۶۶۱)	(۶۱,۴۵۱,۲۸۸)
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۴۰۶,۷۷۷	۱۲,۷۳۷,۶۶۱,۲۸۵	۱۳,۸۷۳,۷۸۹,۷۸۲	(۱۲,۷۳۷,۶۶۱,۲۸۵)	(۷۶,۳۰۵,۸۴۴)	(۶۹,۳۶۸,۹۴۹)	۹۹۰,۴۵۳,۷۰۴
ماشین سازی اراک	۲,۵۶۳,۵۰۳	۴,۹۱۶,۳۷۱,۷۱۵	۵,۳۹۱,۰۴۶,۸۰۹	(۴,۹۱۶,۳۷۱,۷۱۵)	(۲۹,۶۵۰,۷۵۷)	(۲۶,۹۵۵,۲۳۴)	۴۱۸,۰۶۹,۱۰۲
محور سازان	۱۵۳,۰۰۰	۱۴۱,۲۴۷,۵۳۵	۱۳۷,۵۴۷,۰۰۰	(۱۴۱,۲۴۷,۵۳۵)	(۷۵۶,۵۰۹)	(۶۸۷,۷۳۵)	(۵,۱۴۴,۷۸۰)
مخابرات ایران	۱۷,۸۴۴,۸۰۰	۳۵,۹۹۳,۹۵۷,۰۷۱	۳۹,۱۱۵,۸۰۱,۶۰۰	(۳۵,۹۹۳,۹۵۷,۰۷۱)	(۳۱۵,۱۳۶,۹۰۹)	(۱۹۵,۵۷۹,۰۰۸)	۲,۷۱۱,۱۲۸,۶۱۲
مس ایران	۲,۸۷۸,۳۹۴	۲۰,۸۳۰,۷۸۳,۲۰۳	۲۰,۹۸۶,۲۷۰,۶۵۴	(۲۰,۸۳۰,۷۸۳,۲۰۳)	(۱۱۵,۴۲۵,۰۳۹)	(۱۰۴,۹۳۱,۸۵۳)	(۶۴,۷۶۹,۴۴۱)
مس شهید باهنر	۱۹۵,۰۰۰	۲۶۸,۵۹۱,۲۷۸	۲۴۲,۹۷۰,۰۰۰	(۲۶۸,۵۹۱,۲۷۸)	(۱,۲۳۶,۳۳۵)	(۱,۲۱۴,۸۵۰)	(۲۸,۱۷۲,۴۶۳)
معادن و فلزات	۴۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۲۰,۰۰۱	۲۰۱,۴۴۰,۰۰۰	(۲۰۵,۰۲۰,۰۰۱)	(۱,۱۰۷,۹۲۰)	(۱,۰۰۷,۲۰۰)	(۵,۶۹۵,۱۲۱)
مهرکام	۱۰۰,۰۰۰	۸۶,۵۳۰,۵۰۰	۹۰,۳۰۰,۰۰۰	(۸۶,۵۳۰,۵۰۰)	(۴۹۶,۶۵۰)	(۴۵۱,۵۰۰)	۲,۸۲۱,۳۵۰
مواد اولیه داروپخش	۱۱۳,۸۵۵	۱,۲۰۱,۳۴۹,۱۷۵	۱,۴۶۰,۴۱۸,۰۸۵	(۱,۲۰۱,۳۴۹,۱۷۵)	(۸۰,۳۲۲,۹۹۹)	(۷,۳۰۲,۰۹۰)	۲۴۳,۷۳۴,۵۲۰
نیرو ترانس	۱۵,۴۶۱	۶۲,۹۲۹,۰۶۶	۶۷,۷۶۵,۵۶۳	(۶۲,۹۲۹,۰۶۶)	(۳۷۲,۷۱۱)	(۳۳۸,۸۲۸)	۴,۱۲۴,۹۵۸
کویر تایر	۳۵۰,۰۰۰	۵۹۱,۵۲۵,۷۶۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۹۱,۵۲۵,۷۶۰)	(۳,۰۸۰,۰۰۰)	(۲,۸۰۰,۰۰۰)	(۳۷,۴۰۵,۷۶۰)
	۱۹۶,۷۹۵,۶۵۳,۸۹۵	۲۱۰,۴۹۸,۳۳۲,۶۷۳	(۱۹۶,۷۹۵,۶۵۳,۸۹۵)	(۱,۱۵۷,۷۴۰,۸۳۰)	(۱,۰۵۲,۴۹۱,۶۶۳)	۱۱,۴۹۲,۴۴۶,۲۷۶	



صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

بادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	خالص در آمد هر سهم-ریال
سایپا	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۷۹۵,۰۰۰	۵۰۰	۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴۵,۳۴۵,۸۷۴)	۳۵۲,۱۵۴,۱۲۶
زامیاد	۱۳۸۹/۰۴/۲۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۸۷,۰۹۸,۹۱۷)	۷۶۷,۹۰۱,۰۸۳
مخابرات ایران	۱۳۸۹/۰۲/۱۸	۱۴,۰۰۴,۸۰۰	۳۰۰	۴,۲۰۱,۴۴۰,۰۰۰	.	۴,۲۰۱,۴۴۰,۰۰۰
ایران خودرو	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۶۹,۰۵۴,۳۸۵)	۵۸۳,۴۴۵,۶۱۵
بانک سینا	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۷,۹۷۰,۵۸۸)	۱,۲۵۶,۰۲۹,۴۱۲
بانک اقتصاد نوین	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۷۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۵۵۰,۲۷۰)	۲۸۷,۴۴۹,۷۳۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۵۳۵,۰۰۰	۲۰۰	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۹۹۴,۵۹۲)	۹۶,۰۰۵,۴۰۸
رایان سایپا	۱۳۸۹/۰۳/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۸۴۵	۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰	(۵۴,۹۷۵,۳۹۸)	۵۳۶,۵۲۴,۶۰۲
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۸۹/۰۱/۲۹	۱,۲۶۵,۷۳۶	۳۱۰	۳۹۲,۳۷۸,۱۶۰	(۲۵,۳۴۰,۶۷۱)	۳۶۷,۰۳۷,۴۸۹
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۸۹/۰۴/۰۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳۱,۶۸۳,۱۶۸)	۲,۱۶۸,۳۱۶,۸۳۲
گروه بهمن	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۴,۷۸۴,۹۵۳	۱۸۰	۸۶۱,۲۹۱,۵۴۰	(۹۱,۱۵۰,۸۹۳)	۷۷۰,۱۴۰,۶۴۷
سرمایه گذاری امید	۱۳۸۹/۰۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۰۴۹,۴۷۰)	۲۵۷,۹۵۰,۵۳۰
خدمات انفورماتیک	۱۳۸۹/۰۴/۱۲	۵۵۰,۰۰۰	۴,۴۴۰	۲,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۰,۰۹۷,۸۲۶)	۲,۲۰۱,۹۰۲,۱۷۴
سنگ آهن گل گهر	۱۳۸۹/۰۴/۰۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۱۲۴,۶۹۱)	۲۶۱,۸۷۵,۳۰۹
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۸۹/۰۴/۱۴	۴,۸۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴۰,۵۸۴,۸۹۶)	۲,۱۸۴,۴۱۵,۱۰۴
کالسیمین	۱۳۸۹/۰۲/۱۹	۵۴,۴۱۸	۱,۵۰۰	۸۱,۶۲۷,۰۰۰	(۶,۰۴۶,۴۴۴)	۷۵,۵۸۰,۵۵۶
پتروشیمی اراک	۱۳۸۹/۰۳/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۳,۸۳۵,۳۴۱)	۹۱۶,۱۶۴,۶۵۹
بانک ملت	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱	۳,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲۱,۹۲۵,۷۶۲)	۲,۸۱۱,۰۷۴,۲۳۸
بانک تجارت	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۴,۶۴۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۲,۷۶۳,۳۵۱)	۱,۰۳۷,۲۳۶,۶۴۹
بانک صادرات ایران	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۸۱,۵۷۳,۵۲۹)	۶۹۲,۴۲۶,۴۷۱
حفاری شمال	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۱,۳۲۴,۸۹۰	۱۴۵	۱۹۲,۱۰۹,۰۵۰	(۲۰,۲۴۶,۷۸۷)	۱۷۱,۸۶۲,۲۶۳
بیمه البرز	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۱,۱۴۴,۱۶۵	۴۳۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۲,۴۷۶,۷۰۴)	۴۴۷,۵۲۳,۲۹۶
جمع				۲۶,۴۵۵,۳۴۵,۷۵۰	(۲,۰۱۰,۸۸۹,۵۵۷)	۲۲,۴۴۴,۴۵۶,۱۹۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۸- 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	۱۳۸۹/۰۵/۲۶
	ریال
سود اوراق مشارکت ۱۸-۱	۳,۹۵۶,۵۳۴,۰۴۸
سود سپرده بانکی ۱۸-۲	۴۲۵,۹۴۴,۴۵۳
	<u>۴,۳۸۲,۴۷۸,۵۰۱</u>

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

۱۳۸۹/۰۵/۲۶						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۸/۱۱/۱۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۷	۳۴,۲۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۳,۹۵۶,۵۳۴,۰۴۸	۰	۳,۹۵۶,۵۳۴,۰۴۸
				<u>۳,۹۵۶,۵۳۴,۰۴۸</u>	<u>۰</u>	<u>۳,۹۵۶,۵۳۴,۰۴۸</u>

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۸/۱۱/۱۰	کوتاه مدت	۶	۴۲۶,۰۱۲,۹۳۳	(۶۸,۴۸۰)	۴۲۵,۹۴۴,۴۵۳
			<u>۴۲۶,۰۱۲,۹۳۳</u>	<u>(۶۸,۴۸۰)</u>	<u>۴۲۵,۹۴۴,۴۵۳</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۸۹

**۱۹- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

<u>۱۳۸۹/۰۵/۲۶</u>	
<u>ریال</u>	
۱,۴۶۴,۱۸۵,۴۱۲	مدیر صندوق
۱۹۶,۲۷۶,۵۴۳	متولی
۱,۰۶۰,۸۷۰,۳۱۴	ضامن
۲۹,۹۱۷,۸۸۸	حسابرس
<u>۲,۷۵۱,۲۵۰,۱۵۷</u>	

**۲۰- سایر هزینهها**

<u>۱۳۸۹/۰۵/۲۶</u>	
<u>ریال</u>	
۱۴۷,۲۳۹,۴۶۶	هزینه تصفیه
۲۷,۷۱۳,۸۸۶	هزینه تاسیس
۱۹,۸۱۳,۱۳۸	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۵۱,۱۲۴,۷۱۰	هزینه آبونمان
<u>۲۴۵,۸۹۱,۲۰۰</u>	

**۲۱- تعدیلات**

<u>۱۳۸۹/۰۵/۲۶</u>	
<u>ریال</u>	
۱۸,۱۶۵,۱۵۵,۱۰۵	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۶,۱۲۸,۷۶۳,۵۵۹)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱۲,۰۳۶,۳۹۱,۵۴۶</u>	

**۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

**۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

### صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

#### یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۵/۲۶

نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر	سهام ممتاز	۷,۸۵۰	۷۸.۵٪
شرکت سرمایه گذاری سایپا	ضامن	سهام ممتاز	۲,۰۰۰	۲۰.۰٪
هانی شهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵٪
یوسف یوسفیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵٪
حجت اله نصرتیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵٪
			۱۰,۰۰۰	۱۰۰٪

### ۲۴- معامله با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	مانده طلب (بدهی) -ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر	خرید و فروش سهام	۱,۰۲۹,۷۶۱,۴۳۱,۷۳۴	۸,۰۹۲,۸۱۴,۰۴۲

### ۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی

و یا افشا در یادداشت‌های همراه بوده ، وجود نداشته است .



صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹

## ۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی

۱-۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های بورسی به تفکیک به شرح زیر است:

شرکت سرمایه پذیر	مانده	قیمت کل مانده	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها
مخابرات ایران	۱۷,۸۴۴,۸۰۰	۳۵,۹۹۳,۹۵۷,۰۷۱	۳۸,۷۰۵,۰۸۵,۶۸۳	۱۸.۵۸٪
مس ایران	۲,۸۷۸,۳۹۴	۲۰,۸۳۰,۷۸۳,۲۰۳	۲۰,۷۶۶,۰۱۳,۷۶۲	۹.۹۷٪
بانک ملت	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۸۳,۶۹۹,۳۳۴	۲۰,۵۰۴,۴۱۹,۰۰۰	۹.۸۴٪
بانک سینا	۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۳,۲۷۱,۸۹۷,۷۰۴	۱۴,۶۹۱,۵۰۲,۳۰۰	۷.۰۵٪
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۴۰۶,۷۷۷	۱۲,۷۳۷,۶۶۱,۲۸۵	۱۳,۷۲۸,۱۱۴,۹۸۹	۶.۵۹٪
سرمایه گذاری غدیر	۳,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۵۶,۲۴۵,۶۳۹	۹,۵۶۷,۴۷۵,۵۰۰	۴.۵۹٪
ایران خودرو	۳,۸۰۰,۰۰۰	۷,۴۷۰,۸۴۳,۲۰۹	۸,۸۳۹,۹۹۵,۱۰۰	۴.۲۴٪
بانک تجارت	۴,۹۶۴,۸۰۰	۷,۵۲۷,۹۶۵,۰۸۹	۸,۰۰۲,۷۳۸,۷۷۸	۳.۸۴٪
بانک صادرات ایران	۵,۷۰۰,۰۰۰	۷,۰۵۲,۲۱۸,۹۰۵	۶,۹۷۶,۸۶۵,۵۵۰	۳.۳۵٪
بیمه البرز	۷۴۴,۹۰۰	۴,۹۰۱,۲۸۶,۱۰۷	۶,۰۸۲,۳۷۲,۱۹۴	۲.۹۲٪
ماشین سازی اراک	۲,۵۶۳,۵۰۳	۴,۹۱۶,۳۷۱,۷۱۵	۵,۳۳۴,۴۴۰,۸۱۷	۲.۵۶٪
سرمایه گذاری امید	۱,۴۶۳,۳۵۱	۵,۱۸۸,۱۲۶,۸۳۱	۵,۲۴۷,۵۰۰,۵۹۱	۲.۵۲٪
سایپا	۲,۳۸۶,۵۲۷	۵,۳۶۶,۵۸۶,۰۹۴	۵,۰۶۰,۶۲۶,۹۲۳	۲.۴۳٪
صنعتی دریایی(صدرا)	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۳۳,۸۱۶,۷۲۹	۴,۹۳۲,۱۶۲,۷۵۰	۲.۳۷٪
رایان سایپا	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰,۲۶۹,۸۶۹	۴,۸۳۷,۴۶۷,۶۰۰	۲.۳۲٪
سرمایه گذاری بازنشستگی	۲,۷۲۴,۸۴۲	۴,۲۷۷,۲۴۰,۲۵۸	۴,۴۰۵,۶۴۱,۷۱۳	۲.۱۲٪
فولاد خوزستان	۷۵۵,۸۸۹	۴,۳۴۵,۷۲۱,۲۹۱	۴,۲۸۴,۲۷۰,۰۰۳	۲.۰۶٪
ت-مالی و اعتباری سینا	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۵,۱۸۶,۹۲۰	۳,۶۲۲,۳۶۱,۶۰۰	۱.۷۴٪
حفاری شمال	۱,۲۰۲,۳۹۰	۳,۶۶۰,۸۷۰,۸۹۱	۳,۱۰۱,۷۱۷,۱۰۷	۱.۴۹٪
بانک پارسیان	۱,۱۵۰,۰۰۰	۲,۹۷۱,۵۰۳,۶۰۰	۳,۰۴۳,۹۴۹,۳۷۵	۱.۴۶٪
بانک اقتصاد نوین	۸۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۲,۳۰۲,۷۸۰	۲,۱۰۹,۶۱۴,۰۰۰	۱.۰۱٪
بانک کار آفرین	۵۹۵,۷۰۰	۲,۰۶۲,۳۳۷,۳۹۸	۲,۰۹۸,۴۲۴,۷۳۴	۱.۰۱٪
ت- بانک ملت	۲,۸۷۷,۸۶۲	۱,۱۰۱,۸۹۷,۹۶۲	۱,۷۱۴,۲۸۱,۹۵۸	۰.۸۲٪
ایران خودرو دیزل	۱,۱۹۰,۸۸۷	۱,۳۴۹,۱۵۶,۵۱۷	۱,۴۹۵,۳۶۷,۶۲۹	۰.۷۲٪
مواد اولیه داروپخش	۱۱۳,۸۵۵	۱,۲۰۱,۳۴۹,۱۷۵	۱,۴۴۵,۰۸۳,۶۹۵	۰.۶۹٪
پتروشیمی اراک	۴۴۸,۷۴۶	۱,۳۳۱,۴۵۴,۳۱۴	۱,۳۲۵,۴۴۱,۹۸۸	۰.۶۴٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۰.۴۰٪	برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹ ۸۲۹,۷۹۴,۷۰۰	۸۶۳,۸۹۸,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۰.۳۳٪	۶۹۲,۰۱۶,۷۲۰	۷۶۲,۲۳۰,۰۳۶	۵۹۵,۲۰۰	پتروشیمی شیراز
۰.۲۹٪	۶۰۲,۴۵۷,۰۷۵	۶۴۴,۹۰۸,۵۰۰	۴۵۰,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان

۰.۲۸٪	۵۷۳,۸۵۷,۴۶۵	۵۶۶,۵۹۸,۸۴۲	۳۴۳,۹۷۸	سیمان غرب
۰.۲۷٪	۵۵۴,۲۸۸,۰۰۰	۵۹۱,۵۲۵,۷۶۰	۳۵۰,۰۰۰	کوبیر تایر
۰.۲۵٪	۵۱۰,۹۷۷,۸۰۰	۵۳۸,۲۷۸,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۰.۲۲٪	۴۵۸,۷۴۲,۰۹۵	۴۹۰,۶۶۰,۷۹۹	۷۰,۰۰۰	سیمان دورود
۰.۲۰٪	۴۲۶,۷۵۸,۹۸۱	۳۸۷,۰۵۴,۳۰۸	۲۶۲,۵۰۰	ت-بانک اقتصاد نوین
۰.۱۶٪	۳۳۷,۸۲۷,۶۶۸	۳۳۷,۲۹۹,۶۰۸	۹۵,۵۰۰	سیمان ارومیه
۰.۱۵٪	۳۱۸,۰۶۰,۹۲۲	۲۸۲,۰۵۷,۲۷۲	۶۸,۰۰۰	بیمه آسیا
۰.۱۲٪	۲۴۰,۴۱۸,۸۱۵	۲۶۸,۵۹۱,۲۷۸	۱۹۵,۰۰۰	مس شهید باهنر
۰.۱۱٪	۲۳۲,۴۶۹,۱۷۲	۲۳۶,۰۷۴,۵۰۰	۹,۰۰۰	بیمه دانا
۰.۱۰٪	۱۹۹,۳۲۴,۸۸۰	۲۰۵,۰۲۰,۰۰۱	۴۰,۰۰۰	معادن و فلزات
۰.۰۷٪	۱۳۶,۱۰۲,۷۵۶	۱۴۱,۲۴۷,۵۳۵	۱۵۳,۰۰۰	محور سازان
۰.۰۴٪	۸۹,۴۵۰,۸۰۰	۸۶,۵۳۰,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مهرکام
۰.۰۳٪	۶۷,۰۶۹,۳۲۳	۶۲,۹۲۹,۰۶۶	۱۵,۴۶۱	نیرو ترانس
۱۰۰.۰۰٪	۲۰۸,۲۸۹,۳۶۳,۶۶۱	۱۹۶,۷۹۵,۶۵۳,۸۹۵		جمع