

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

صورت خالص داراییها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۸۹

<u>۱۳۸۹/۰۸/۲۶</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال		
۲۱۲,۸۰۳,۵۸۴,۲۹۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۷۲,۳۵۳,۷۵۳,۳۱۷	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۲,۹۴۴,۷۸۰,۹۵۱	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۹۴,۰۴۹,۵۰۰	۸	سایر داراییها
۶۵۵,۱۷۹,۶۳۵	۹	موجودی نقد
۴۱,۰۴۴,۲۸۹	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۲۹۸,۱۹۲,۳۹۱,۹۸۲</u>		<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>بدهیها</b>
۲,۴۳۷,۶۲۹,۵۸۲	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۴۹۲,۵۸۵,۴۸۹	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۳۱۲,۲۲۷,۲۹۳	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۳,۲۴۲,۴۴۲,۳۶۴</u>		<b>جمع بدهی ها</b>
<u>۲۹۵,۶۴۹,۹۴۹,۶۱۸</u>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
۱۹۹,۴۵۳		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۴۸۲,۳۰۴		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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۸/۲۶	یادداشت	
ریال		<b>درآمدها :</b>
۳۲,۲۳۹,۶۸۶,۲۰۳	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۲۳,۸۸۴,۱۹۵,۶۲۶	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۴,۴۲۰,۶۵۰,۷۱۱	۱۷	سود سهام
۶,۶۹۸,۹۱۷,۲۸۶	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
<u>۱۷,۲۴۳,۴۴۹,۸۲۶</u>		<b>جمع درآمدها</b>
		<b>هزینه‌ها :</b>
(۴,۹۶۴,۹۹۰,۰۸۸)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۴۵۰,۹۰۷,۹۰۱)	۲۰	سایر هزینه‌ها
<u>(۵,۴۱۵,۸۹۷,۹۸۹)</u>		<b>جمع هزینه‌ها</b>
<u><u>۱۱,۸۲۷,۵۵۱,۸۳۷</u></u>		<b>سود خالص</b>

۴۸/۲۳

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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۰۸/۲۶		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۰	۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۰۷,۳۸۵,۰۲۷,۳۴۸	۲۷۵,۴۳۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۰۳,۵۶۲,۶۲۹,۵۶۴)	(۷۶,۷۲۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۸۱,۸۲۷,۵۵۱,۸۳۷		سود خالص دوره
۰		تعدیلات
۲۸۵,۶۴۹,۹۴۹,۶۲۱	۱۹۸,۷۰۸	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
1,437,536		
		1,439,383

## 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 سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود 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، 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.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

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

## ۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

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

**مدیر صندوق**، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۱۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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 شرکت‌های 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 سرمایه‌گذاری سایپا است که در تاریخ ۱۳۴۴/۱۰/۰۴ به شماره ثبت ۱۰۳۴۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از تهران، بلوار میرداماد، خیابان نفت شمالی، نبش کوچه پنجم، ساختمان سایپا شماره ۱۵ طبقه ۶ و ۷.

**حسابرس صندوق**، موسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های 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.

## 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- 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 هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرا بورسی : 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.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری 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 می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.

### ۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها

۴-۲-۱- سود سهام : درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت 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 می‌شود و تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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 سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

## 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
هزینههای تأسیس	حداقل ۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر تا مبلغ یک درصد وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینههای برگزاری مجمع صندوق	بابت هزینههای برگزاری مجمع 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 مابهالتفاوت 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 داراییهای 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 ۳/۳ درصد ارزش خالص داراییهای صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد. **
حق پذیرش و عضویت در کانونها*	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانونهای مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینههای دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینههای 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 داراییهای روز کاری قبل محاسبه می شود . اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

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

ضرب در خالص ارزش داراییهای 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 داراییهای صندوق با نرخهای 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 داراییها ذخیره ثبت شده کفایت نکند ، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

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

\*\*\*\* هزینههای دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل داراییهای 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، موسسات 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 سرمایه گذاری ایجاد می شود . برای محاسبه قیمت صدور

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

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

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

یادداشتهای 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:

۱۳۸۹/۰۸/۲۶

درصد به کل داریهها	خالص ارزش فروش-ریال	بهای تمام شده-ریال	نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت
۱۴.۹%	۳۱,۷۵۹,۲۳۹,۲۷۵	۲۸,۱۹۲,۷۰۱,۴۵۳	مس ایران	استخراج کانه های فلزی
۷.۶%	۱۶,۱۲۷,۶۲۸,۳۳۰	۱۵,۳۱۶,۶۱۲,۰۹۶	معادن و فلزات	
۲۲.۵%	۴۷,۸۸۶,۸۶۷,۷۰۵	۴۳,۵۱۰,۳۱۳,۵۴۹		
۰.۷%	۱,۵۲۰,۸۶۱,۵۰۰	۱,۴۸۶,۲۸۹,۰۷۶	بانک پارسیان	بانکها، موسسات اعتباری
۳.۹%	۸,۲۵۷,۲۹۱,۶۳۴	۶,۶۵۴,۳۰۶,۳۳۲	بانک تجارت	
۹.۰%	۱۹,۱۵۸,۶۹۹,۰۰۰	۱۳,۶۱۸,۴۸۲,۸۷۲	بانک سینا	
۰.۰%	۱۰۵,۰۴۰,۳۷۲	۱۰۴,۰۶۲,۷۳۴	پست بانک ایران	
۳.۷%	۷,۸۳۳,۶۸۰,۵۷۱	۸,۵۴۲,۶۰۲,۳۶۹	بانک کار آفرین	
۱۰.۸%	۲۳,۰۱۲,۸۰۱,۵۰۰	۱۸,۲۸۲,۶۹۹,۲۳۴	بانک ملت	
۱.۰%	۲,۰۳۳,۲۱۸,۱۳۶	۱,۱۰۱,۸۹۷,۹۶۲	ت- بانک ملت	
۰.۳%	۷۴۱,۰۴۸,۹۱۸	۲۸۷,۰۵۴,۲۰۸	ت-بانک اقتصاد نوین	
۰.۴%	۸۴۴,۷۹۵,۵۲۰	۶۶۲,۱۰۱,۶۲۵	ت-بانک تجارت	
۲۹.۹%	۶۳,۶۰۷,۴۳۷,۱۴۱	۵۰,۸۴۱,۴۹۷,۵۰۲		
۰.۱%	۱۵۶,۶۹۲,۲۷۲	۱۴۹,۴۶۸,۶۲۵	بیمه پارسیان	سایر واسطه گری های مالی
۰.۷%	۱,۵۳۷,۲۴۶,۳۰۳	۱,۵۹۲,۰۴۲,۰۴۶	لیزینگ ایرانیان	
۰.۸%	۱,۶۹۳,۹۳۸,۵۷۵	۱,۷۴۲,۵۱۰,۶۷۱		
۲.۹%	۶,۱۰۲,۰۰۰,۵۶۲	۵,۵۸۵,۵۲۴,۴۷۲	سرمایه گذاری امید	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۲.۰%	۴,۲۹۲,۱۱۳,۱۵۵	۴,۴۳۸,۶۰۹,۷۱۰	سرمایه گذاری بازنشستگی	
۲.۲%	۴,۶۷۴,۵۵۸,۴۳۹	۴,۶۸۸,۵۱۵,۲۱۳	سرمایه گذاری غدیر	
۷.۱%	۱۵,۰۶۹,۶۷۲,۱۵۶	۱۴,۷۱۲,۶۵۹,۴۹۵		



صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

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

۱۳۸۹/۰۸/۲۶

درصد به کل داریهها	خالص ارزش فروش-ریال	بهای تمام شده-ریال	نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت
۰.۷%	۱,۴۴۴,۷۳۴,۳۵۲	۱,۶۳۱,۵۰۱,۵۳۰	حفاری شمال	استخراج نفت و گاز
۰.۷%	۱,۴۴۴,۷۳۴,۳۵۲	۱,۶۳۱,۵۰۱,۵۳۰		
۱.۳%	۲,۷۷۳,۴۲۰,۰۷۵	۲,۳۳۰,۴۰۴,۰۴۴	ماشین سازی اراک	ساخت محصولات فلزی
۱.۳%	۲,۷۷۳,۴۲۰,۰۷۵	۲,۳۳۰,۴۰۴,۰۴۴		
۰.۳%	۶۷۸,۷۹۷,۰۰۰	۷۱۲,۵۷۸,۹۶۹	مپنا	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۰.۳%	۶۷۸,۷۹۷,۰۰۰	۷۱۲,۵۷۸,۹۶۹		
۰.۵%	۱,۱۶۴,۵۶۹,۲۶۶	۱,۱۵۲,۲۵۰,۵۹۲	پالایش نفت تبریز	محصولات شیمیایی
۰.۹%	۱,۸۸۹,۹۵۴,۲۶۹	۱,۷۵۵,۲۳۲,۵۷۴	پتروشیمی اراک	
۵.۲%	۱۱,۰۹۹,۱۱۵,۳۸۳	۱۰,۸۵۷,۴۳۹,۸۹۲	پتروشیمی خارک	
۶.۷%	۱۴,۱۵۳,۶۳۸,۹۱۸	۱۳,۷۶۴,۹۰۴,۰۵۸		
۶.۹%	۱۴,۶۱۵,۶۷۸,۲۹۲	۱۴,۷۷۰,۲۵۷,۶۲۵	فولاد مبارکه اصفهان	فلزات اساسی
۶.۹%	۱۴,۶۱۵,۶۷۸,۲۹۲	۱۴,۷۷۰,۲۵۷,۶۲۵		
۲۱.۱%	۴۵,۰۰۷,۰۱۱,۷۰۰	۳۷,۶۸۶,۱۳۱,۸۵۲	مخابرات ایران	مخابرات
۲۱.۱%	۴۵,۰۰۷,۰۱۱,۷۰۰	۳۷,۶۸۶,۱۳۱,۸۵۲		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

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

۱۳۸۹/۰۸/۲۶

درصد به کل داریهها	خالص ارزش فروش-ریال	بهای تمام شده-ریال	نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت
۱.۴%	۲,۰۴۶,۶۶۱,۷۹۲	۲,۱۳۶,۶۱۰,۰۳۷	ایران خودرو	خودرو و ساخت قطعات
۱.۲%	۲,۵۶۹,۳۱۷,۲۸۵	۲,۷۴۸,۴۶۷,۷۹۸	گروه بهمن	
۰.۱%	۲۵۶,۴۰۹,۲۹۹	۳۳۱,۵۵۱,۵۳۴	مهر کام	
۲.۸%	۵,۸۷۲,۳۸۸,۳۷۶	۶,۲۱۶,۶۲۹,۳۶۹		
۱۰۰.۰%	۲۱۲,۸۰۳,۵۸۴,۲۹۰	۱۸۸,۹۱۹,۳۸۸,۶۶۴		

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:

		۱۳۸۹/۰۸/۲۶			
		(ریال)			
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۱۰.۶٪	۳۱,۶۴۲,۶۵۵,۵۳۴	۱,۲۰۷,۶۵۵,۵۳۴	۳۰,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۲/۱۱/۲۷
	۴۰,۷۱۱,۰۹۷,۷۸۳	۷۱۱,۰۹۷,۷۸۳	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۳/۰۷/۱۷
	۷۲,۳۵۳,۷۵۳,۳۱۷	۱,۹۱۸,۷۵۳,۳۱۷	۷۰,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰		

شهرداری اصفهان

وزارت نیرو

۷- حساب‌های دریافتی تجاری

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

		۱۳۸۹/۰۸/۲۶			
		نرخ تنزیل - درصد		تنزیل نشده-ریال	
تنزیل شده - ریال	مبلغ تنزیل شده -ریال				
۷,۰۷۰,۲۴۰	(۵,۸۱۱)	۲۰٪	۷,۰۷۶,۰۵۱	سود دریافتی سپرده‌های بانکی	
۱۲,۹۳۷,۷۱۰,۷۱۱	(۸۴۰,۰۸۱,۵۳۹)	۲۰٪	۱۳,۷۷۷,۷۹۲,۲۵۰	سود سهام دریافتی	
۱۲,۹۴۴,۷۸۰,۹۵۱	(۸۴۰,۰۸۷,۳۵۰)		۱۳,۷۸۴,۸۶۸,۳۰۱		

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 می‌شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

		۱۳۸۹/۰۸/۲۶			
		مخارج اضافه شده-ریال		مانده در ابتدای دوره-ریال	
مانده پایان دوره-ریال	استهلاک دوره مالی-ریال				
۹۴,۰۴۹,۵۰۰	(۱۱۸,۴۷۳,۳۰۰)	۲۱۲,۵۲۲,۸۰۰	۰	مخارج تأسیس و آبونمان	
۹۴,۰۴۹,۵۰۰	(۱۱۸,۴۷۳,۳۰۰)	۲۱۲,۵۲۲,۸۰۰	۰		

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:

۱۳۸۹/۰۸/۲۶	
<hr/>	
ریال	
۶۵۵,۱۷۹,۶۳۵	سپرده بانک ملت شعبه مستقل مرکزی به شماره ۱۳۷۰۶۰۵۶۲۷
<hr/>	
۶۵۵,۱۷۹,۶۳۵	
<hr/> <hr/>	

## ۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۴۱.۰۴۴.۲۸۹ 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:

۱۳۸۹/۰۸/۲۶	
<hr/>	
ریال	
۱,۳۲۷,۹۲۱,۱۱۱	مدیر صندوق
۱۶۵,۷۶۸,۵۸۶	متولی
۹۲۸,۸۹۸,۶۶۹	ضامن
۱۵,۰۴۱,۲۱۶	حسابرس
<hr/>	
۲,۴۳۷,۶۲۹,۵۸۲	جمع
<hr/> <hr/>	

## ۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به مبلغ ۴۹۲.۵۸۵.۴۸۹ 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:

۱۳۸۹/۰۸/۲۶	
ریال	
۲۶۱,۷۹۳,۹۵۸	ذخیره تصفیه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر حسابهای پرداختی - واریزیهای نامشخص
۱۸,۱۸۲,۰۵۹	ذخیره برگشتی نگهداری اوراق بی نام
۱۲,۲۵۱,۲۷۶	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۳۱۲,۲۲۷,۲۹۳	

## ۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۸۹/۰۸/۲۶		
ریال	تعداد	
۲۸۰,۸۲۶,۹۱۱,۱۲۷	۱۸۹,۴۵۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۴,۸۲۳,۰۳۸,۴۹۱	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۲۹۵,۶۴۹,۹۴۹,۶۱۸	۱۹۹,۴۵۳	جمع

### ۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

	یادداشت	
۱۳۸۹/۰۸/۲۶		
ریال		
۳۱,۵۸۵,۴۲۵,۲۲۳	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۶۵۴,۲۶۰,۹۸۰	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم
۳۲,۲۳۹,۶۸۶,۲۰۳		

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

۱۳۸۹/۰۸/۲۶

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آذر آب	۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۶,۵۳۲,۶۷۸	۱,۰۵۲,۰۳۴,۰۰۰	۱,۵۶۱,۰۴۳	۵۲,۰۳۴,۷۷۷	(۲۲,۲۶۵,۸۴۲)
ایران ارقام	۴۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۳,۵۰۷,۰۴۹	۲,۰۶۴,۲۷۰,۰۰۰	۲,۶۵۵,۸۹۶	۸,۸۵۲,۹۴۶	(۳۱۲,۲۷۱,۷۹۳)
ایران ترانسفو	۳۱۰,۸۲۲	۳,۳۷۴,۵۷۴,۵۷۲	۳,۳۷۰,۲۰۶,۱۱۹	۵,۰۸۲,۱۹۰	۱۶,۹۴۰,۶۳۵	(۱۷,۶۵۴,۳۷۲)
ایران خودرو	۱۳,۶۸۶,۲۵۴	۲۵,۲۶۰,۷۰۱,۷۲۶	۳۳,۳۱۳,۳۰۰,۵۵۱	۳۸,۰۴۳,۲۲۴	۱۲۶,۸۱۰,۷۵۱	۱,۷۸۲,۵۱۷,۲۰۰
ایران خودرو دیزل	۱,۴۷۰,۸۸۷	۱,۳۹۶,۲۹۰,۰۲۰	۱,۷۲۰,۳۲۳,۱۱۶	۲,۱۰۲,۸۵۹	۷,۰۰۹,۴۸۸	(۳۳۲,۱۴۵,۴۴۳)
بانک اقتصاد نوین	۹۷۱,۲۲۷	۳,۳۲۴,۹۹۴,۰۶۸	۲,۸۹۳,۱۶۳,۳۱۱	۴,۴۵۳,۶۷۴	۱۴,۸۴۵,۵۷۷	۴۱۲,۵۳۱,۵۰۶
بانک پارسیان	۲,۸۷۰,۰۰۰	۷,۸۴۷,۴۴۴,۱۶۰	۷,۳۵۳,۳۳۵,۷۹۱	۱۱,۸۱۸,۴۴۳	۳۹,۳۹۴,۸۰۰	۴۴۲,۸۹۵,۱۲۶
بانک تجارت	۳,۹۱۲,۲۷۹	۶,۹۰۶,۱۶۱,۰۶۲	۶,۳۱۰,۸۰۴,۸۰۹	۱۰,۴۰۰,۸۴۴	۳۴,۶۶۹,۴۸۲	۵۵۰,۲۸۵,۹۲۷
بانک سینا	۱۰,۲۹۱,۸۶۵	۳۰,۱۳۱,۵۲۴,۷۰۶	۲۶,۱۹۴,۰۱۲,۳۱۱	۴۵,۳۷۸,۸۰۷	۱۵۱,۲۶۲,۶۷۳	۳,۷۴۰,۸۷۰,۹۱۵
بانک صادرات ایران	۶,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۰۲,۹۰۵,۰۹۴	۷,۴۲۳,۳۸۸,۳۱۹	۱۲,۸۰۵,۵۸۸	۴۲,۶۸۵,۲۶۹	۱,۰۲۴,۰۲۵,۹۱۸
بانک کار آفرین	۵۹۵,۷۰۰	۲,۲۶۱,۰۳۰,۶۶۱	۲,۲۴۶,۲۷۴,۸۷۷	۳,۴۰۵,۱۸۳	۱۱,۳۵۰,۶۰۱	۱۸۳,۹۲۷,۴۷۸
بیمه آسیا	۶۸,۰۰۰	۳۷۸,۶۸۱,۶۱۱	۲۸۲,۰۵۷,۲۷۲	۵۷۰,۳۰۴	۱,۹۰۱,۰۱۱	۹۴,۱۵۳,۰۲۴
بیمه البرز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۵۸۱,۶۷۷,۶۷۰	۶,۵۷۹,۷۹۰,۷۲۲	۱۲,۹۳۴,۷۶۹	۴۳,۱۱۵,۸۵۴	۱,۹۵۲,۸۳۶,۳۲۵
بیمه دانا	۹,۰۰۰	۲۲۳,۹۲۰,۷۲۰	۲۳۶,۰۷۴,۵۰۰	۳۳۷,۲۳۰	۱,۱۲۴,۱۰۰	(۱۳۶۱۵,۱۱۰)
پارس خودرو	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۳۱,۹۱۹,۰۸۰	۱,۵۴۴,۱۸۲,۵۰۷	۲,۴۵۷,۷۰۸	۸,۱۹۲,۳۶۴	۷۷۰,۸۶۰,۵۰۱
پتروشیمی اراک	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۲۰,۸۵۱,۰۰۷	۲,۹۹۷,۸۰۹,۵۶۵	۳,۶۴۵,۸۶۱	۱۲,۱۵۲,۸۶۵	(۵۹۲,۷۵۷,۲۸۴)
پتروشیمی اصفهان	۱۳۱,۶۷۹	۳۴۱,۵۵۵,۵۶۸	۳۱۵,۲۶۵,۸۸۲	۵۱۴,۴۰۸	۱,۷۱۴,۶۹۹	۲۴,۰۶۰,۵۷۹
پتروشیمی خارک	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۷۸,۷۹۷,۱۵۰	۱,۶۱۴,۹۸۴,۷۵۰	۲,۳۷۷,۷۰۷	۷,۹۲۵,۶۸۸	(۴۶,۴۹۰,۹۹۵)
پتروشیمی شیراز	۵۹۵,۲۰۰	۱,۱۰۶,۲۰۰,۶۲۷	۷۶۲,۲۳۰,۰۳۶	۱,۶۶۵,۹۶۱	۵,۵۵۳,۲۱۵	۳۳۶,۷۵۱,۴۱۵
تایداتو خاورمیانه	۳۳۵,۳۰۰	۱,۵۸۲,۱۱۲,۰۰۷	۱,۵۵۳,۴۱۴,۱۲۴	۲,۳۸۲,۶۹۵	۷,۹۴۲,۳۲۹	۱۸,۳۷۲,۸۵۹
تجارت الکترونیک پارسیان	۴۲۷,۰۰۰	۴,۵۰۸,۰۴۰,۳۵۷	۳,۸۹۱,۰۴۰,۹۳۸	۵,۴۳۱,۳۷۱	۲۲,۶۳۰,۷۲۵	۵۸۸,۵۷۱,۳۳۳
توسعه معادن روی ایران	۷۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۸,۳۵۹,۲۰۰	۲,۶۰۵,۱۸۴,۴۶۲	۴,۴۴۰,۲۹۹	۱۴,۸۰۱,۰۰۰	۳۲۳,۹۲۳,۴۲۹
چادر ملو	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۳۴,۲۶۷,۹۸۰	۱۶,۲۰۱,۷۴۵,۶۹۹	۲۹,۱۱۷,۸۷۶	۹۷,۰۵۹,۵۸۱	۳,۰۰۶,۳۴۴,۸۱۴
حفاری شمال	۱,۷۹۹,۹۹۰	۴,۸۳۱,۴۵۰,۲۹۷	۵,۳۵۸,۳۷۸,۳۰۹	۷,۲۷۶,۲۸۷	۲۴,۲۵۴,۲۶۵	(۵۵۸,۴۵۸,۵۶۴)
خدمات انفورماتیک	۶۸۴,۰۰۰	۱۴,۸۶۶,۳۹۴,۳۹۴	۱۲,۰۷۵,۹۶۸,۴۶۸	۲۲,۲۸۹,۱۵۱	۷۴,۶۳۰,۴۹۱	۲,۶۹۳,۴۰۶,۲۸۴
داده پردازی ایران	۶۹۶,۸۷۸	۱,۴۷۴,۶۲۶,۳۶۶	۱,۴۱۴,۰۳۴,۸۶۰	۲,۲۲۰,۸۰۷	۷,۴۰۲,۷۴۳	۵۰,۹۶۷,۹۵۶
دارویش	۱۶,۰۰۰	۱۰۹,۵۷۵,۹۳۶	۱۰۰,۳۱۱,۰۶۰	۱۶۵,۰۲۴	۵۵۰,۰۸۰	۸,۵۴۹,۷۷۲
داروسازی ابوریحان	۱۳۱,۰۷۱	۱,۱۰۰,۷۶۹,۹۰۹	۱,۲۰۱,۱۳۵,۵۹۲	۱,۶۵۷,۷۸۶	۵,۵۲۵,۹۵۳	(۱۰۷,۵۴۹,۴۲۲)
داروسازی اکسیر	۲۲۴,۰۰۰	۱,۶۰۹,۱۳۳,۵۵۴	۱,۵۸۷,۷۷۹,۴۰۱	۲,۴۲۳,۳۹۳	۸,۰۷۷,۹۷۹	۱۰,۸۵۲,۷۸۱
داروسازی جابر ابن حیان	۵۰,۰۰۰	۳۱۴,۳۰۹,۳۰۴	۳۱۸,۳۳۳,۲۵۰	۴۷۳,۳۵۸	۱,۵۷۷,۸۵۷	(۵,۹۷۵,۱۶۱)
زامیاد	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۶۲,۶۲۶,۷۰۰	۲,۶۳۹,۷۱۱,۴۶۲	۳,۵۵۸,۱۷۳	۱۱,۸۶۰,۵۷۶	(۲۹۲,۵۰۳,۵۱۱)
سانیا	۱۴,۶۴۲,۳۶۳	۳۴,۸۵۷,۴۱۵,۵۷۹	۳۷,۴۰۷,۷۱۸,۵۷۴	۵۲,۴۹۶,۱۰۹	۱۷۴,۹۸۷,۰۲۱	۷,۲۲۲,۲۱۳,۸۷۵
سرمایه گذاری امید	۲,۷۱۳,۷۵۸	۹,۶۵۶,۳۸۸,۹۵۳	۹,۰۴۲,۶۸۵,۸۱۶	۱۴,۵۴۲,۷۵۴	۴۸,۴۷۵,۸۴۹	۵۵۰,۶۸۴,۵۲۴
سرمایه گذاری بانک ملی	۴۰۰,۰۰۰	۷۶۲,۳۲۳,۲۹۹	۷۲۱,۵۹۰,۰۰۰	۱,۱۴۸,۰۸۱	۳,۸۲۶,۹۲۴	۲۵,۷۵۸,۲۹۴

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

۱۳۸۹/۰۸/۲۶

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری پتروشیمی	۶۲۵,۴۸۱	۶۶۳,۸۴۲,۶۹۵	۶۰۹,۷۵۰,۱۵۵	۹۹۹,۷۶۳	۳,۳۳۲,۵۴۲	۴۹,۷۶۰,۲۳۵
سرمایه گذاری توسعه ملی	۴۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۹۹۰,۶۱۴	۵۳۸,۲۷۸,۰۰۰	۸۱۷,۷۵۹	۲,۷۲۵,۸۵۸	۱,۱۶۸,۹۹۷
سرمایه گذاری رنا	۱,۸۵۶,۵۱۰	۴,۱۴۳,۷۹۷,۱۵۵	۳,۲۹۳,۴۶۰,۸۰۸	۶,۳۴۰,۶۵۸	۲۰,۸۰۲,۱۹۵	۸۲۳,۲۹۳,۴۹۴
سرمایه گذاری صنعت و معدن	۷۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۰۸۷,۶۰۰	۸۶۳,۸۹۸,۰۰۰	۱,۵۰۴,۶۵۲	۵,۰۱۵,۵۰۰	۱۲۸,۶۶۹,۴۴۸
سرمایه گذاری غدیر	۴,۷۲۰,۱۱۲	۱۳,۸۸۰,۸۸۹,۴۹۷	۱۳,۷۲۷,۴۳۰,۳۳۸	۲۰,۹۰۴,۹۱۸	۶۹,۶۸۳,۲۱۸	۶۲,۸۷۱,۱۲۳
سرمایه گذاری ملی	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۳,۵۵۶,۴۹۹	۲,۷۵۲,۹۹۶,۵۰۳	۴,۰۷۱,۶۴۹	۱۳,۵۷۲,۱۷۰	(۶۷,۰۸۳,۸۳۳)
سرمایه گذاری اعتبار ایران	۲۲۰,۰۰۰	۳۳۲,۸۸۶,۷۱۲	۳۲۷,۹۰۳,۵۹۷	۳۵۰,۷۳۵	۱,۱۶۹,۱۱۰	(۶,۵۳۶,۷۳۰)
سیمان ارومیه	۹۵,۵۰۰	۳۳۶,۴۳۹,۰۸۳	۳۳۷,۲۹۹,۶۰۸	۵۰۶,۶۸۵	۱,۶۸۸,۹۵۲	(۳۰,۵۶,۱۶۲)
سیمان تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۷,۹۰۸,۸۳۶	۲,۲۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۶۰,۷۰۹	۱۱,۵۲۵,۶۹۳	۵۱,۸۱۲,۴۳۴
سیمان خاش	۱۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۷۹۰,۰۰۱	۴۷۴,۰۵۸,۴۹۹	۶۴۱,۲۴۸	۲,۱۳۷,۴۹۹	(۵۱,۰۴۷,۲۴۵)
سیمان دورود	۷۰,۰۰۰	۴۶۷,۱۷۴,۵۹۹	۴۹۰,۶۶۰,۷۹۹	۷۰۳,۵۷۶	۲,۳۴۵,۲۵۳	(۲۶,۵۳۵,۰۲۹)
سیمان سپاهان	۱۵,۰۰۰	۲۵۰,۸۴,۲۶۰	۲۱۶,۱۷,۵۵۰	۳۷,۷۷۷	۱۲۵,۹۲۵	۳,۳۰۳,۰۰۸
سیمان غرب	۳۵۰,۰۰۰	۶۵۶,۹۲۴,۹۱۱	۵۷۶,۵۱۸,۲۵۰	۹۸۹,۳۴۷	۳,۲۹۷,۸۱۶	۷۶,۱۱۹,۴۹۸
سیمان فارس و خوزستان	۴۵۰,۰۰۰	۶۲۳,۴۴۶,۲۰۱	۶۴۴,۹۰۸,۵۰۰	۹۳۸,۹۲۵	۳,۱۲۹,۷۴۹	(۲۵,۵۳۰,۹۷۳)
سیمان کردستان	۱,۱۶۲	۷,۴۶۲,۶۰۶	۶,۴۲۱,۷۸۷	۱۱,۲۳۹	۳۷,۴۶۳	۹۹۲,۱۱۷
شرکت عمران و توسعه شاهد	۲۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۶۸۲,۲۰۰	۵۸۲,۷۸۴,۰۰۰	۶۸۰,۳۳۹	۲,۸۳۴,۷۵۰	(۲۱,۶۱۶,۸۸۹)
صنعتی دریایی(صدرا)	۴,۲۷۰,۰۰۰	۱۳,۸۷۱,۴۸۱,۶۸۳	۱۴,۱۲۵,۸۹۳,۷۵۰	۲۰,۸۹۰,۷۸۰	۶۹,۶۲۵,۹۵۲	(۳۴۴,۹۳۸,۷۹۹)
صنعتی نیرو محرکه	۴۰,۰۰۰	۱۰۶,۱۷۳,۶۰۰	۹۹,۰۹۳,۰۰۰	۱۵۹,۹۰۰	۵۳۳,۰۰۰	۶,۳۸۷,۷۰۰
فارسیت دورود	۷۹۹,۹۹۸	۹۲۷,۰۲۵,۶۱۳	۸۱۱,۸۳۶,۹۲۵	۱,۳۹۶,۱۲۴	۴,۶۵۳,۷۴۰	۱۰۹,۱۲۸,۸۱۴
فولاد خوزستان	۹۵۵,۸۸۹	۶,۷۱۵,۷۵۷,۵۴۲	۵,۳۳۰,۵۳۹,۵۳۰	۱۰,۱۱۴,۰۹۰	۳۳,۷۱۳,۶۴۲	۱,۳۴۱,۳۹۰,۲۸۰
فولاد مبارکه اصفهان	۸,۲۶۱,۶۱۴	۲۱,۸۱۱,۷۷۱,۹۲۸	۱۸,۲۳۰,۴۷۴,۰۲۳	۳۳,۸۴۹,۰۶۰	۱۰۹,۴۹۶,۸۴۹	۳,۴۳۸,۹۵۱,۹۹۶
کابل های مخابراتی شهید قندی	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۲۶۲,۴۵۸	۲۴۱,۹۰۳,۱۳۹	۲۸۰,۵۱۶	۹۳۵,۰۵۲	(۵۶,۸۵۶,۲۴۹)
کالسیمین	۲۷۰,۰۰۰	۳,۴۹۳,۶۷۷,۲۷۴	۲,۸۵۹,۴۰۷,۱۴۱	۵,۲۶۱,۵۵۸	۱۷,۵۲۸,۵۴۱	۶۱۱,۴۷۰,۰۲۴
کویر تایر	۳۵۰,۰۰۰	۷۳۶,۱۹۸,۰۰۱	۵۹۱,۵۲۵,۷۶۰	۸۸۶,۹۸۳	۳,۶۹۵,۷۷۳	۱۴۰,۰۸۹,۴۸۵
گروه بهمن	۷,۷۸۴,۹۵۳	۱۱,۶۴۰,۳۹۰,۰۲۳	۱۰,۷۷۵,۳۶۱,۸۶۷	۱۷,۵۳۰,۷۱۷	۵۸,۴۲۵,۶۹۴	۷۸۹,۰۶۱,۷۴۵
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۸۷۴,۸۵۸	۱,۳۴۹,۸۰۵,۶۵۸	۱,۶۶۸,۵۹۹,۷۰۳	۲,۰۳۲,۸۴۰	۶,۷۷۶,۱۲۳	(۳۲۷,۶۰۳,۰۱۸)
گل گهر	۷۵۶,۹۰۰	۱۳,۱۴۳,۳۳۳,۷۰۰	۱۱,۶۶۲,۶۱۷,۷۸۴	۱۹,۷۹۴,۱۶۴	۶۵,۹۸۰,۵۴۲	۱,۳۹۴,۹۳۱,۲۱۰
لیزینگ ایرانیان	۲,۸۸۸,۳۷۵	۵,۱۷۱,۷۶۲,۵۵۱	۵,۳۳۰,۳۶۰,۱۵۵	۶,۳۳۱,۰۳۵	۲۵,۹۶۲,۶۶۳	(۱۹۰,۷۹۱,۳۰۲)
لیزینگ رایان سایپا	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶,۶۶۸,۶۷۱,۵۳۱	۶,۹۲۱,۵۰۹,۳۴۱	۱۰,۰۴۳,۱۶۰	۳۳,۴۷۷,۲۷۵	(۲۹۶,۳۵۸,۲۴۵)
ماشین سازی اراک	۶,۱۶۰,۰۰۰	۱۰,۸۸۶,۱۷۰,۰۴۰	۱۳,۶۹۱,۴۰۴,۶۱۲	۱۶,۳۹۴,۸۳۰	۵۴,۶۴۹,۴۵۰	(۲,۸۷۶,۲۷۸,۸۵۲)
مینا	۲,۸۳۱,۴۷۷	۹,۹۵۵,۰۳۸,۵۱۶	۸,۶۸۳,۷۴۴,۴۱۶	۱۴,۹۹۲,۵۲۴	۴۹,۹۷۵,۰۸۹	۱,۲۰۶,۳۲۶,۴۸۷
محور سازان	۱۵۳,۰۰۰	۱۳۶,۴۲۰,۱۲۸	۱۴۱,۲۴۷,۵۳۵	۲۰۵,۴۵۲	۶۸۴,۸۴۰	(۵,۷۱۷,۶۹۹)
مس ایران	۷۵۴,۶۸۳	۶,۴۶۴,۶۵۶,۱۲۲	۵,۶۷۳,۹۴۸,۵۸۶	۹,۷۳۵,۹۲۴	۳۲,۴۵۳,۰۹۳	۷۴۸,۵۱۸,۵۱۹
مس شهید باهنر	۱۹۵,۰۰۰	۳۰۱,۶۲۳,۶۶۰	۲۶۸,۵۹۱,۲۷۸	۴۵۴,۲۵۳	۱,۵۱۴,۱۷۵	۳۱,۰۶۳,۹۵۴
معادن و فلزات	۲,۱۴۴,۹۲۷	۱۰,۴۵۳,۱۳۱,۱۹۳	۸,۹۴۸,۶۵۲,۴۷۸	۱۵,۷۴۲,۶۶۳	۵۲,۴۷۵,۵۵۸	۱,۴۳۶,۲۶۰,۴۹۴
مواد اولیه داروپخش	۲۵۰,۰۰۰	۳,۳۹۰,۲۷۳,۳۴۱	۲,۶۳۷,۸۹۲,۸۸۲	۴,۹۵۵,۲۲۴	۱۶,۵۱۷,۴۳۷	۶۳۰,۹۰۷,۷۹۸
مهرکام	۴۰۱,۳۳۸	۳۲۹,۲۱۵,۷۲۴	۳۷۲,۹۰۳,۲۱۶	۴۹۵,۸۰۹	۱,۶۵۲,۶۸۹	(۴۵,۸۳۵,۹۹۰)
نیرو ترانس	۶۵,۴۶۱	۲۵۱,۸۰۸,۴۲۶	۲۳۰,۳۶۲,۰۶۶	۳۷۹,۲۳۸	۱,۲۶۴,۱۲۲	۱۹۸۰۳,۰۰۰
		۳۶۴,۸۵۶,۶۶۵,۲۴۵	۳۳۱,۰۷۹,۷۹۱,۹۴۴	۵۴۵,۶۲۱,۶۸۶	۱,۸۲۹,۷۶۳,۸۷۰	۳۱,۵۵۵,۴۲۵,۲۲۳



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

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

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش
ت-بانک پارسیان	۲۵۵,۵۵۵	۴۶۲,۱۸۶,۸۸۹	۳۸۴,۶۴۶,۶۴۰	۶۹۶,۰۸۱	۲,۳۲۰,۲۶۸	۷۴,۵۲۳,۹۰۰
ت-گل گهر	۴۸۱,۸۱۸	۳,۲۱۷,۸۶۶,۵۴۱	۲,۶۱۷,۱۲۹,۳۲۸	۴,۸۴۶,۱۸۵	۱۶,۱۵۳,۹۴۸	۵۷۹,۷۳۷,۰۸۰
		۳,۶۸۰,۰۵۳,۴۳۰	۳,۰۰۱,۷۷۵,۹۶۸	۷۷۵,۲۸۷,۹۴۳	۱۸,۴۷۴,۲۱۶	۶۵۴,۲۶۰,۹۸۰

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

سهم	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
ایران خودرو	۱,۲۸۲,۹۱۳	۳,۰۷۸,۹۹۱,۲۰۰	۳,۱۳۶,۶۱۰,۰۳۷	۱۶,۹۳۴,۴۵۲	۱۵,۳۹۴,۹۵۶	(۸۹,۹۴۸,۲۴۵)
بانک پارسیان	۵۳۰,۰۰۰	۱,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۶,۲۸۹,۰۷۶	۸,۴۵۳,۵۰۰	۷,۶۸۵,۰۰۰	۳۴,۵۷۲,۴۲۴
بانک تجارت	۴,۸۱۲,۵۲۱	۸,۴۴۵,۹۷۴,۳۵۵	۶,۶۵۴,۳۰۶,۳۳۲	۴۶,۴۵۲,۸۵۹	۴۲,۲۲۹,۸۷۲	۱,۷۰۲,۹۸۵,۳۹۲
بانک سینا	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۱۸,۴۸۲,۸۷۲	۱۰۶,۴۹۱,۰۰۰	۹۶,۸۱۰,۰۰۰	۵,۵۴۰,۲۱۶,۱۲۸
بانک ملت	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۸۳,۶۹۹,۳۳۴	۱۲۷,۹۱۳,۵۰۰	۱۱۶,۲۸۵,۰۰۰	۴,۷۳۹,۱۰۲,۱۶۶
بانک کار آفرین	۲,۰۴۸,۳۳۳	۷,۹۱۶,۸۰۷,۰۴۵	۸,۵۴۲,۶۰۳,۳۶۹	۴۳,۵۴۲,۴۹۹	۳۹,۵۸۴,۰۳۵	(۷۰۸,۹۲۲,۷۹۸)
بیمه پارسیان	۴۵,۰۰۰	۱۵۸,۳۵۵,۰۰۰	۱۴۹,۴۶۸,۶۲۵	۸۷۰,۹۵۳	۷۹۱,۷۷۵	۷,۲۲۳,۶۴۸
پالایش نفت تبریز	۷۹۹,۰۰۰	۱,۱۷۶,۹۲۷,۰۰۰	۱,۱۵۲,۲۵۰,۵۹۲	۶,۴۷۳,۰۹۹	۵,۸۱۴,۶۳۵	۱۲,۳۱۸,۶۷۵
پتروشیمی اراک	۵۷۵,۹۹۸	۱,۹۱۰,۰۰۰,۹۳۶۸	۱,۷۵۵,۲۳۳,۵۷۴	۱۰,۵۰۵,۰۵۲	۹,۵۵۰,۰۴۷	۱۳۴,۷۳۰,۶۹۶
پتروشیمی خارک	۹۲۴,۶۴۷	۱۱,۲۱۶,۸۹۲,۷۵۷	۱۰,۸۵۷,۴۲۹,۸۹۲	۶۱,۶۹۲,۹۱۰	۵۶,۰۸۴,۴۶۴	۲۴۱,۶۸۵,۴۹۱
پست بانک ایران	۴۵,۰۰۰	۱۰۶,۱۵۵,۰۰۰	۱۰۴,۰۶۲,۷۲۴	۵۸۳,۸۵۳	۵۳۰,۷۷۵	۹۷۷,۶۴۹
ت-بانک ملت	۲,۸۱۷,۸۶۲	۲,۰۵۴,۷۹۳,۴۶۸	۱,۱۰۱,۸۹۷,۹۶۲	۱۱,۳۰۱,۳۶۴	۱۰,۲۷۳,۹۶۷	۹۳۱,۳۲۰,۱۷۵
ت-بانک اقتصاد نوین	۲۶۲,۵۰۰	۷۴۸,۹۱۲,۵۰۰	۳۸۷,۰۵۴,۳۰۸	۴,۱۱۹,۰۱۹	۳,۷۴۴,۵۶۳	۳۵۳,۹۹۴,۶۱۱
ت-بانک تجارت	۱,۰۶۷,۲۰۰	۸۵۳,۷۶۰,۰۰۰	۶۶۳,۱۰۱,۶۲۵	۴,۶۹۵,۶۸۰	۴,۲۶۸,۸۰۰	۱۸۱,۶۹۳,۸۹۵
حفاری شمال	۶۳۴,۵۳۵	۱,۴۶۰,۰۶۵,۰۳۵	۱,۶۳۱,۵۰۱,۵۳۰	۸,۰۳۰,۳۵۸	۷,۳۰۰,۳۲۵	(۱۸۶,۷۶۷,۱۷۸)
سرمایه گذاری امید	۱,۵۶۸,۲۰۸	۶,۱۶۷,۷۶۲,۰۶۴	۵,۵۸۵,۵۳۴,۴۷۲	۳۳,۹۲۲,۶۹۱	۳۰,۸۳۸,۸۱۰	۵۱۷,۴۶۶,۰۹۰
سرمایه گذاری بازتنسنگی	۲,۸۰۷,۵۴۶	۴,۳۳۷,۶۵۸,۵۷۰	۴,۴۳۸,۰۹۰,۷۱۰	۲۳,۸۵۷,۱۲۲	۲۱,۶۸۸,۲۹۳	(۱۴۶,۴۹۶,۵۵۵)
سرمایه گذاری غدیر	۱,۴۸۹,۸۰۲	۴,۷۳۴,۱۶۲,۱۴۲	۴,۶۸۸,۵۱۵,۳۱۳	۲۵,۹۸۲,۸۹۲	۲۳,۶۲۰,۸۱۱	(۱۳,۹۵۶,۸۷۳)
فولاد مبارکه اصفهان	۵,۹۱۷,۷۷۷	۱۴,۷۷۰,۷۷۱,۳۹۲	۱۴,۷۷۰,۲۵۷,۶۲۵	۸۱,۲۳۹,۲۴۳	۷۳,۸۵۳,۸۵۷	(۱۵۴,۵۷۹,۳۳۳)
گروه بهمن	۱,۲۸۸,۶۲۶	۲,۵۹۶,۵۸۱,۳۹۰	۲,۷۴۸,۴۶۷,۷۹۸	۱۴,۲۸۱,۱۹۸	۱۲,۹۸۲,۹۰۷	(۱۷۹,۱۵۰,۵۱۳)
لیزینگ ایرانیان	۸۶۴,۲۶۷	۱,۵۵۳,۰۸۷,۷۹۹	۱,۵۹۲,۵۷۶,۱۲۷	۸,۵۴۱,۹۸۳	۷,۷۶۵,۴۳۹	(۵۵,۷۹۵,۷۵۰)
ماشین سازی اراک	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲,۸۰۲,۸۵۰,۰۰۰	۳,۳۳۰,۴۰۴,۰۴۴	۱۵,۴۱۵,۶۷۵	۱۴,۰۱۴,۲۵۰	(۵۵۶,۹۸۳,۹۶۹)
مینا	۲۰۰,۰۰۰	۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۲,۵۷۸,۹۶۹	۳,۷۷۳,۰۰۰	۳,۴۳۰,۰۰۰	(۳۳,۷۸۱,۹۶۹)
مخابرات ایران	۱۸,۵۵۰,۰۰۰	۴۵,۴۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۷,۶۸۶,۱۳۱,۸۵۲	۲۵۰,۱۶۵,۳۰۰	۲۲۷,۴۲۳,۰۰۰	۷,۳۳۰,۸۷۹,۸۴۸
مس ایران	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳۲,۰۹۶,۲۵۰,۰۰۰	۲۸,۱۹۳,۷۰۱,۴۵۳	۱۷۶,۵۲۹,۳۷۵	۱۶۰,۴۸۱,۲۵۰	۳,۵۶۵,۵۳۷,۹۲۲
معادن و فلزات	۲,۸۴۰,۹۹۱	۱۶,۲۹۸,۷۶۵,۳۶۷	۱۵,۳۱۶,۶۱۲,۰۹۶	۸۹,۶۴۳,۲۱۰	۸۱,۴۹۳,۸۱۷	۸۱۱,۰۱۶,۳۳۵
مهترکام	۳۴۸,۷۶۲	۲۵۹,۱۳۰,۱۶۶	۳۳۱,۵۵۱,۵۳۴	۱,۴۲۵,۲۱۶	۱,۲۹۵,۶۵۱	(۷۵,۱۴۲,۳۳۵)
	۲۱۵,۰۶۱,۲۶۱,۶۱۸	۱۸۸,۹۱۸,۹۲۲,۷۴۵	۱,۱۸۲,۸۳۶,۹۳۹	۱,۰۷۵,۳۰۶,۳۰۸	۲۳,۸۸۴,۱۹۵,۶۲۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

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

۱۷- سود سهام

۱۳۸۹/۰۸/۲۶

نام شرکت	تاریخ تشکیل	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
ایران خودرو	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۴۱,۵۱۳,۵۹۷)	۶۱۰,۹۸۶,۴۰۳
بانک اقتصاد نوین	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۷۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۴۴۸,۳۸۲)	۲۹۸,۵۵۱,۶۱۸
بانک تجارت	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۴,۶۴۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳,۸۰۱,۹۵۰)	۱,۰۸۶,۱۹۸,۰۵۰
بانک سینا	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۷۰	۱,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۹	۷۷۴,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۸۷۱,۶۶۳)	۷۲۵,۱۲۸,۳۳۷
بانک ملت	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱	۳,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۸,۷۵۴,۳۷۷)	۲,۹۴۴,۲۴۵,۶۲۳
بیمه البرز	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۱,۱۴۴,۱۶۵	۴۳۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۳۳۰,۲۵۲)	۴۶۸,۶۶۹,۷۴۸
پتروشیمی اراک	۱۳۸۹/۰۳/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حفاری شمال	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۱,۳۳۴,۸۹۰	۱۴۵	۱۹۲,۱۰۹,۰۵۰	(۱۲,۱۳۰,۰۸۹)	۱۷۹,۹۷۸,۹۶۱
خدمات انفورماتیک	۱۳۸۹/۰۴/۱۲	۵۵۰,۰۰۰	۴,۴۴۰	۲,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۱۳۵,۲۴۵,۳۴۲)	۲,۳۰۶,۷۵۴,۶۵۸
رایان سایا	۱۳۸۹/۰۳/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۸۴۵	۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹,۲۶۶,۹۲۷)	۵۶۲,۲۳۳,۰۷۳
زامیاد	۱۳۸۹/۰۴/۲۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۵۰,۶۸۲,۹۹۰)	۸۰۴,۳۱۷,۰۱۰
سایا	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۷۹۵,۰۰۰	۵۰۰	۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲۸,۸۸۳,۳۸۴)	۳۶۸,۶۱۶,۶۱۶
سرمایه گذاری امید	۱۳۸۹/۰۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۴۸۶,۵۰۱)	۲۷۰,۵۱۳,۴۹۹
سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۸۹/۰۸/۱۵	۲,۸۰۷,۵۴۶	۲۵۰	۷۰۱,۸۸۶,۵۰۰	(۷۹,۱۶۲,۶۹۷)	۶۲۲,۷۲۳,۸۰۳
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۸۹/۰۱/۲۹	۱,۲۶۵,۷۳۶	۳۱۰	۳۹۲,۳۷۸,۱۶۰	(۷,۱۷۶,۳۶۲)	۳۸۵,۲۰۱,۷۹۸
سنگ آهن گل گهر	۱۳۸۹/۰۴/۰۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۶۳۵,۰۴۴)	۲۷۴,۳۶۴,۹۵۶
سیمان فارس و خوزستان	۱۳۸۹/۰۵/۳۱	۴۵۰,۰۰۰	۲۳۰	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	(۸,۱۰۲,۲۷۳)	۹۵,۳۹۷,۷۲۷
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۸۹/۰۴/۰۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۸۹/۰۴/۱۴	۴,۸۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰
کالسیمین	۱۳۸۹/۰۲/۱۹	۵۴,۴۱۸	۱,۵۰۰	۸۱,۶۲۷,۰۰۰	(۲,۳۴۵,۸۵۳)	۷۹,۲۸۱,۱۴۷
گروه بهمن	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۴,۷۸۴,۹۵۳	۱۸۰	۸۶۱,۲۹۱,۵۴۰	(۵۴,۷۹۷,۴۰۹)	۸۰۶,۴۹۴,۱۳۱
مخابرات ایران	۱۳۸۹/۰۲/۱۸	۱۴,۰۰۴,۸۰۰	۳۰۰	۴,۲۰۱,۴۴۰,۰۰۰	.	۴,۲۰۱,۴۴۰,۰۰۰
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۵۳۵,۰۰۰	۲۰۰	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۴۶,۴۴۷)	۱۰۰,۵۵۳,۵۵۳
<b>جمع</b>				<b>۲۵,۲۶۰,۷۳۲,۲۵۰</b>	<b>(۸۴۰,۰۸۱,۵۳۹)</b>	<b>۲۴,۴۲۰,۶۵۰,۷۱۱</b>

**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	۱۳۸۹/۰۸/۲۶	
	ریال	
سود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۶,۰۰۳,۲۸۸,۳۲۶
سود سپرده بانکی	۱۸-۲	۶۹۵,۶۲۸,۹۶۰
		۶,۶۹۸,۹۱۷,۲۸۶

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

۱۳۸۹/۰۸/۲۶						
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
۱۳۸۸/۱۱/۱۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۷	۳۰,۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶ درصد	۵,۴۳۷,۴۴۱,۷۰۲	(۱۴,۴۳۵,۳۸۴)	۵,۴۲۳,۰۰۶,۳۱۸
۱۳۸۹/۰۷/۱۷	۱۳۹۳/۰۷/۱۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۵۸۱,۸۲۶,۶۴۹	(۱,۵۴۴,۶۴۱)	۵۸۰,۲۸۲,۰۰۸
				۶,۰۱۹,۲۶۸,۳۵۱	(۱۵,۹۸۰,۰۲۵)	۶,۰۰۳,۲۸۸,۳۲۶

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
۱۳۸۸/۱۱/۱۰	کوتاه مدت	۶	۵۸۵,۷۶۰,۴۳۳	(۵,۸۱۱)	۵۸۵,۷۵۴,۶۲۲
	کوتاه مدت	۱۲.۵	۱۰۹,۸۷۴,۳۳۸		۱۰۹,۸۷۴,۳۳۸
			۶۹۵,۶۳۴,۷۷۱	(۶۸,۴۸۰)	۶۹۵,۶۲۸,۹۶۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های 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 :

۱۳۸۹/۰۸/۲۶	
ریال	
۲,۶۴۳,۳۴۶,۴۶۷	مدیر صندوق
۳۵۰,۸۹۶,۲۷۷	متولی
۱,۹۲۵,۷۰۶,۱۲۸	ضامن
۴۵,۰۴۱,۲۱۶	حسابرس
<b>۴,۹۶۴,۹۹۰,۰۸۱</b>	

**۲۰- سایر هزینه‌ها**

۱۳۸۹/۰۸/۲۶	
ریال	
۲۶۱,۷۹۳,۹۵۸	هزینه تصفیه
۴۱,۶۴۶,۵۵۰	هزینه تاسیس
۳۱,۱۹۲,۵۸۴	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۲۱,۲۶۶,۰۰۰	هزینه برگشت سود گواهی بانکی
۱۸,۱۸۲,۰۵۹	هزینه برگشت سود اوراق مشارکت
۷۶,۸۲۶,۷۵۰	هزینه آبونمان
<b>۴۵۰,۹۰۷,۹۰۱</b>	

**۲۱- تعديلات**

۱۳۸۹/۰۸/۲۶	
ریال	
۳۱۹,۳۸۵,۰۲۷,۳۴۸	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۱۰۵,۵۶۲,۶۲۹,۵۶۴)	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
<b>۲۱۳,۸۲۲,۳۹۷,۷۸۴</b>	

**۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز**

**یادداشتهای همراه صورتهای مالی**

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

۱۳۸۹/۰۸/۲۶

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	۱,۴۸۲,۶۲۸,۷۶۳,۶۳۵	۴۱,۰۴۴,۲۸۹

**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 شرکت‌های بورسی به تفکیک به شرح زیر است:

درصد خالص ارزش فروش به کل داراییها	خالص ارزش فروش	قیمت کل مانده	مانده	شرکت سرمایه پذیر
۰.۰۷٪	۱۵۶,۶۹۲,۲۷۲	۱۴۹,۴۶۸,۶۲۵	۴۵,۰۰۰	بیمه پارسیان
۰.۰۵٪	۱۰۵,۰۴۰,۳۷۲	۱۰۴,۰۶۲,۷۲۴	۴۵,۰۰۰	پست بانک ایران
۰.۳۲٪	۶۷۸,۷۹۷,۰۰۰	۷۱۲,۵۷۸,۹۶۹	۲۰۰,۰۰۰	مینا
۰.۳۵٪	۷۴۱,۰۴۸,۹۱۸	۳۸۷,۰۵۴,۳۰۸	۲۶۲,۵۰۰	ت-بانک اقتصاد نوین
۰.۱۲٪	۲۵۶,۴۰۹,۲۹۹	۳۳۱,۵۵۱,۵۳۴	۳۴۸,۷۶۲	مهرکام
۰.۷۱٪	۱,۵۲۰,۸۶۱,۵۰۰	۱,۴۸۶,۲۸۹,۰۷۶	۵۳۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۰.۸۹٪	۱,۸۸۹,۹۵۴,۲۶۹	۱,۷۵۵,۲۲۳,۵۷۴	۵۷۵,۹۹۸	پتروشیمی اراک
۰.۶۸٪	۱,۴۴۴,۷۳۴,۳۵۲	۱,۶۳۱,۵۰۱,۵۳۰	۶۳۴,۵۳۵	حفاری شمال
۰.۵۵٪	۱,۱۶۴,۵۶۹,۲۶۶	۱,۱۵۲,۲۵۰,۵۹۲	۷۹۹,۰۰۰	پالایش نفت تبریز
۰.۷۲٪	۱,۵۳۷,۲۴۶,۳۰۳	۱,۵۹۳,۰۴۲,۰۴۶	۸۶۴,۲۶۷	لیزینگ ایرانیان
۵.۲۲٪	۱۱,۰۹۹,۱۱۵,۳۸۳	۱۰,۸۵۷,۴۲۹,۸۹۲	۹۲۴,۶۴۷	پتروشیمی خارک
۰.۴۰٪	۸۴۴,۷۹۵,۵۲۰	۶۶۳,۱۰۱,۶۲۵	۱,۰۶۷,۲۰۰	ت-بانک تجارت
۱.۴۳٪	۳,۰۴۶,۶۶۱,۷۹۲	۳,۱۳۶,۶۱۰,۰۳۷	۱,۲۸۲,۹۱۳	ایران خودرو
۱.۲۱٪	۲,۵۶۹,۳۱۷,۲۸۵	۲,۷۴۸,۴۶۷,۷۹۸	۱,۲۸۸,۶۲۶	گروه بهمن
۱.۳۰٪	۲,۷۷۳,۴۲۰,۰۷۵	۳,۳۳۰,۴۰۴,۰۴۴	۱,۴۵۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۲.۲۰٪	۴,۶۷۴,۵۵۸,۴۳۹	۴,۶۸۸,۵۱۵,۳۱۳	۱,۴۸۹,۸۰۲	سرمایه گذاری غدیر
۲.۸۷٪	۶,۱۰۳,۰۰۰,۵۶۲	۵,۵۸۵,۵۳۴,۴۷۲	۱,۵۶۸,۲۰۸	سرمایه گذاری امید
۳.۶۸٪	۷,۸۳۳,۶۸۰,۵۷۱	۸,۵۴۲,۶۰۳,۳۶۹	۲,۰۴۸,۳۳۳	بانک کار آفرین
۲.۰۲٪	۴,۲۹۲,۱۱۳,۱۵۵	۴,۴۳۸,۶۰۹,۷۱۰	۲,۸۰۷,۵۴۶	سرمایه گذاری بازنشستگی
۷.۵۸٪	۱۶,۱۲۷,۶۲۸,۳۳۰	۱۵,۳۱۶,۶۱۲,۰۹۶	۲,۸۴۰,۹۹۱	معادن و فلزات
۰.۹۶٪	۲,۰۳۳,۲۱۸,۱۳۶	۱,۱۰۱,۸۹۷,۹۶۲	۲,۸۷۷,۸۶۲	ت-بانک ملت
۱۴.۹۲٪	۳۱,۷۵۹,۲۳۹,۳۷۵	۲۸,۱۹۳,۷۰۱,۴۵۳	۳,۷۵۰,۰۰۰	مس ایران
۳.۹۳٪	۸,۳۵۷,۲۹۱,۶۲۴	۶,۶۵۴,۳۰۶,۲۳۲	۴,۸۱۲,۵۲۱	بانک تجارت
۶.۸۷٪	۱۴,۶۱۵,۶۷۸,۲۹۲	۱۴,۷۷۰,۲۵۷,۶۲۵	۵,۹۱۷,۷۷۷	فولاد مبارکه اصفهان
۹.۰۰٪	۱۹,۱۵۸,۶۹۹,۰۰۰	۱۳,۶۱۸,۴۸۲,۸۷۲	۶,۰۰۰,۰۰۰	بانک سینا
۱۰.۸۱٪	۲۳,۰۱۲,۸۰۱,۵۰۰	۱۸,۲۸۳,۶۹۹,۳۳۴	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت
۲۱.۱۵٪	۴۵,۰۰۷,۰۱۱,۷۰۰	۳۷,۶۸۶,۱۳۱,۸۵۲	۱۸,۵۵۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۱۰۰.۰۰٪	۲۱۲,۸۰۳,۵۸۴,۲۹۰	۱۸۸,۹۱۹,۳۸۸,۶۶۴		جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره سه ماهه منتهی به ۱۲۷ اردیبهشت ماه ۱۳۸۹