

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن 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 دارایی ها
	• یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۴	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 صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است . مدیریت صندوق سرمایه گذاری 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 می توان پیش بینی نموده می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشا گردیده اند . صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۵ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است .

امضا	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت کارگزاری مفید	مدیر صندوق
	موسسه و خدمات مدیریت صدر-حسابداران رسمی	متولی صندوق
	شرکت سرمایه گذاری سایپا	ضامن صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

<u>۱۳۸۹/۱۱/۲۶</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال		
۴۱۱,۱۶۷,۰۵۳,۲۸۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۱,۲۰۱,۲۶۳,۶۵۳	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی ا
۴,۷۰۵,۷۲۳,۰۲۸	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۵۵,۲۷۶,۴۷۰	۸	سایر داراییها
۱۰,۵۰۴,۸۶۵,۸۵۶	۹	موجودی نقد
<u>۵۱۷,۶۳۴,۱۸۲,۲۹۶</u>		جمع دارایی ها
		بدهیها
۴۴,۲۷۵,۸۷۹,۸۹۳	۱۰	جاری کارگزاران
۵,۰۳۳,۷۷۲,۴۳۱	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۵,۲۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۶۰۶,۹۳۴,۹۰۹	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۵۵,۱۳۸,۸۳۷,۲۳۳</u>		جمع بدهی ها
<u>۴۶۲,۴۹۵,۳۴۵,۰۶۳</u>	۱۴	خالص دارایی ها
۲۵۵,۶۷۴		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۸۰۸,۹۲۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

صورت سودوزبان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	یادداشت	
ریال		درآمدها :
۶۴,۴۲۱,۶۲۴,۵۶۰	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
۶۲,۰۶۵,۸۵۰,۴۲۰	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۵,۱۴۵,۵۷۹,۸۱۳	۱۷	سود سهام
۹,۸۶۹,۱۹۰,۸۴۵	۱۸	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۶۱,۵۰۲,۲۴۵,۶۳۸		جمع درآمدها
		هزینه ها :
(۷,۴۶۵,۷۵۳,۹۱۹)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۶۸۷,۷۸۱,۸۷۱)	۲۰	سایر هزینه ها
(۸,۱۵۳,۵۳۵,۷۹۰)		جمع هزینه ها
۱۵۳,۳۴۸,۷۰۹,۸۴۸		سود خالص

۸۰/۸۹

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 سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۱۱/۲۶		
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
۰	۰	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۴۷,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۳۴۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۹۱,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۱,۶۶۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۵۳,۳۴۸,۷۰۹,۸۴۸		سود خالص دوره
۵۳,۴۷۲,۶۳۵,۲۱۵		۲۱ تعديلات
۴۶۲,۴۹۵,۳۴۵,۰۶۳	۲۵۵,۶۷۴	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

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. و فعالیت آن به مدت ۲ سال از ۱۳۸۸/۱۱/۲۷ در اجرای ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه ۱۳۸۴ از نظر سازمان بورس و اوراق بهادار مجاز 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.

۱-۲- 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 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 د	۲۰۰۰	۲۰.۰٪

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ 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 سایبان شماره ۱۵ طبقه ۶ و ۷.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دث 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 آبشناسان، 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- 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 شرکت های بورسی یا فرا بورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های 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 شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های 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

نادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن 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	بابت هزینه های 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 ۲-۳ 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 کانون ها***	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی	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 ارائه 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 یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند.

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق رو 0.003/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 کانون ها 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، موسسات مالی و اعتباری مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۷

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 واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۶					
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش-ریال	بهای تمام شده-ریال	نام شرکت سرمایه‌پذیر	صنعت	
۴.۸٪	۲۴,۹۳۲,۴۴۶,۶۲۴	۱۴,۴۹۹,۷۴۹,۹۹۳	مس ایران	استخراج کانه های فلزی	
۱.۲٪	۶,۳۸۵,۹۶۸,۱۶۵	۵,۶۸۰,۰۵۲,۷۰۴	ملی سرب و روی ایران		
۰.۷٪	۳,۵۹۱,۷۳۶,۵۷۵	۳,۵۹۴,۰۷۰,۴۰۲	توسعه معادن روی ایران		
۱.۰٪	۵,۴۰۳,۸۴۴,۳۶۵	۵,۲۱۶,۱۲۸,۴۴۳	کالسیمین		
۲.۷٪	۱۳,۷۹۶,۱۱۳,۴۱۵	۱۳,۳۵۲,۱۱۲,۲۶۶	گل گهر		
۱۰.۵٪	۵۴,۱۱۰,۱۰۹,۱۴۴	۴۲,۳۴۲,۱۱۳,۸۰۸			
۲.۵٪	۱۲,۹۷۹,۶۳۹,۰۷۳	۱۱,۵۷۹,۲۹۸,۹۴۹	بانک تجارت	بانکها، موسسات اعتباری	
۵.۲٪	۲۶,۷۴۳,۳۷۰,۳۱۵	۲۰,۱۵۸,۱۳۵,۵۶۶	بانک سینا		
۰.۷٪	۳,۳۸۰,۱۳۲,۰۰۰	۳,۲۹۴,۳۹۰,۰۰۰	بانک صادرات ایران		
۲.۹٪	۱۵,۲۶۸,۰۹۳,۲۵۹	۱۴,۱۴۳,۶۳۴,۹۳۴	بانک ملت		
۰.۱٪	۶۲۳,۳۸۵,۰۰۰	۳۸۷,۰۵۴,۳۰۸	نوین		
۱۱.۴٪	۵۸,۹۹۴,۶۱۹,۶۴۷	۴۹,۵۶۲,۵۱۳,۷۵۷			
۱.۷٪	۸,۵۶۴,۱۲۲,۵۰۰	۸,۴۷۷,۰۶۷,۱۳۶	بیمه البرز	سایر واسطه‌گری های مالی	
۱.۷٪	۸,۵۶۴,۱۲۲,۵۰۰	۸,۴۷۷,۰۶۷,۱۳۶			
۳.۰٪	۱۵,۳۲۴,۷۴۵,۶۰۱	۱۳,۴۲۶,۶۹۱,۲۰۱	سرمایه گذاری امید		
۰.۸٪	۴,۱۰۸,۷۶۰,۷۴۸	۴,۴۳۸,۶۰۹,۷۱۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی بازنشستگی		
۰.۴٪	۱,۸۲۴,۰۸۹,۵۹۱	۱,۷۳۰,۷۰۹,۹۸۷	ملی		
۰.۰٪	۱۷۵,۰۷۷,۶۷۷	۱۷۷,۷۳۵,۷۵۷	سرمایه گذاری رنا		
۰.۳٪	۱,۵۱۴,۴۲۹,۷۵۰	۱,۴۸۴,۷۴۵,۲۷۶	سرمایه گذاری سایبا		
۰.۴٪	۲,۱۸۴,۶۱۹,۰۱۸	۱,۹۸۶,۶۷۱,۹۸۸	سرمایه گذاری سپه		
۰.۳٪	۱,۶۲۳,۵۲۹,۴۴۲	۱,۶۴۵,۵۴۴,۹۲۴	سرمایه گذاری صنعت ومعدن		
۶.۴٪	۳۳,۰۳۸,۹۵۲,۴۲۲	۲۷,۰۶۵,۱۳۲,۸۸۵	سرمایه گذاری غدیر		
۰.۳٪	۱,۵۷۴,۵۱۹,۰۰۶	۱,۶۱۵,۴۴۶,۸۱۹	ایران		
۱۱.۹٪	۶۱,۳۶۸,۷۲۳,۲۵۵	۵۳,۵۷۱,۲۸۸,۶۱۷			

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

بادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۱۱/۲۶

درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش - ریال	بهای تمام شده - ریال	نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت
۰.۷٪	۳,۵۹۶,۸۹۶,۳۹۷	۳,۷۵۴,۷۵۶,۷۵۷	حفاری شمال	استخراج نفت و گاز
۰.۷٪	۳,۵۹۶,۸۹۶,۳۹۷	۳,۷۵۴,۷۵۶,۷۵۷		
۰.۶٪	۳,۲۹۷,۱۱۲,۹۵۰	۳,۳۳۰,۴۰۴,۰۴۴	ماشین سازی اراک	
۱.۵٪	۷,۹۳۵,۰۵۲,۲۶۰	۸,۰۶۳,۹۸۱,۱۲۹		ساخت محصولات فلزی و تجهیزات مپنا
۱.۲٪	۶,۲۵۰,۹۲۷,۳۳۰	۶,۴۹۹,۷۷۷,۱۸۶	صنعتی دریایی (صدرا)	
۳.۴٪	۱۷,۴۸۳,۰۹۲,۵۴۰	۱۷,۸۹۴,۱۶۲,۳۵۹		
۰.۹٪	۴,۵۶۲,۸۰۱,۲۵۹	۴,۲۶۲,۰۳۵,۱۱۹	پتروشیمی اراک	
۰.۴٪	۱,۸۳۰,۶۷۳,۹۵۰	۱,۵۵۶,۵۲۳,۸۱۱	پتروشیمی آبادان	محصولات شیمیایی
۲.۷٪	۱۴,۰۴۶,۱۳۱,۳۴۶	۱۰,۸۵۷,۴۲۹,۸۹۲	پتروشیمی خارک	
۳.۹٪	۲۰,۴۳۹,۶۰۶,۵۵۵	۱۶,۶۷۵,۹۸۸,۸۲۲		
۱.۳٪	۶,۷۸۰,۸۲۱,۴۷۵	۶,۴۹۷,۴۳۷,۱۶۳	فولاد خوزستان	
۳.۹٪	۲۰,۲۸۰,۵۸۶,۴۹۰	۱۶,۷۴۶,۷۳۵,۸۲۳	فولاد مبارکه اصفهان	فلزات اساسی
۰.۱٪	۳۶۸,۹۶۵,۵۷۱	۴۰۴,۸۱۶,۳۳۵	توکا فولاد	
۵.۳٪	۲۷,۴۳۰,۳۷۳,۵۳۶	۲۳,۶۴۸,۹۸۹,۳۲۱		
۱۲.۶٪	۶۵,۳۸۳,۶۹۲,۵۳۱	۴۵,۳۱۱,۷۴۸,۱۰۰	مخابرات ایران	مخابرات
۵.۴٪	۲۸,۰۰۲,۸۷۵,۰۲۲	۲۶,۷۷۷,۰۱۹,۰۹۰	ارتباطات سیار ایران	
۱۸.۰٪	۹۳,۳۸۶,۵۶۷,۵۵۳	۷۲,۰۸۸,۷۶۷,۱۹۰		
۰.۲٪	۱,۱۷۲,۴۰۹,۰۷۵	۱,۲۰۶,۹۰۴,۴۹۶	داروسازی اکسیر	دارویی
۰.۱٪	۷۱۵,۶۱۶,۲۹۵	۷۵۶,۵۸۵,۶۱۹	دارو سازی رازک	
۰.۴٪	۱,۸۸۸,۰۲۵,۳۷۰	۱,۹۶۳,۴۹۰,۱۱۵		
۰.۴٪	۲,۰۲۱,۸۱۴,۸۷۱	۱,۶۲۰,۷۸۱,۹۸۹	مهندسی ساختمان و	
۰.۴٪	۲,۰۲۱,۸۱۴,۸۷۱	۱,۶۲۰,۷۸۱,۹۸۹		
۱.۳٪	۶,۶۹۷,۷۸۵,۷۱۹	۶,۶۸۲,۹۲۷,۶۷۹	خدمات انفورماتیک	رایانه و تجهیزات
۱.۳٪	۶,۶۹۷,۷۸۵,۷۱۹	۶,۶۸۲,۹۲۷,۶۷۹		

۱۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

بادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۱۱/۲۶

صنعت	نام شرکت سرمایه پذیر	بهای تمام شده- ریال	خالص ارزش فروش-ریال	درصد به کل دارایی
	زامیاد	۱۱,۰۰۱,۰۵۹,۸۹۸	۱۱,۹۶۱,۴۷۱,۸۰۰	۲.۳٪
خودرو و ساخت قطعات	سایپا	۲۰,۶۲۳,۸۱۹,۶۷۷	۲۲,۹۲۱,۲۲۰,۱۶۳	۴.۴٪
	مهرکام	۲,۲۰۱,۵۵۶,۳۹۶	۲,۲۰۶,۷۰۲,۹۶۴	۰.۴٪
	گروه بهمن	۱۴,۸۵۵,۵۲۰,۶۴۸	۱۵,۹۴۴,۴۰۷,۲۰۰	۳.۱٪
	پارس خودرو	۲,۱۳۶,۳۹۸,۷۰۰	۲,۱۵۱,۵۱۴,۰۷۵	۰.۴٪
		<u>۵۰,۸۱۸,۳۵۵,۳۱۹</u>	<u>۵۵,۱۸۵,۳۱۶,۲۰۲</u>	<u>۱۰.۷٪</u>
		<u>۳۴۹,۱۰۱,۲۰۲,۸۶۹</u>	<u>۴۱۱,۱۶۷,۰۵۳,۲۱۹</u>	<u>۷۹.۴٪</u>

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
باداشتهای همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن 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:

(ریال)	۱۳۸۹/۱۱/۲۶					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	ذخیره برگشتی سود اوراق مشارکت	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
۵.۸٪	۲۹,۹۲۸,۲۹۲,۵۴۰		۱,۱۵۳,۲۹۲,۵۴۰	۲۸,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۲/۱۱/۲۷ شهرداری اصفهان
۱۱.۸٪	۶۱,۲۷۲,۹۷۱,۱۱۳	(۳۲,۷۰۸,۳۲۵)	۱,۳۰۵,۶۷۹,۴۳۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۳۹۴/۱۰/۰۵ مسکن مهر
۱۷.۶٪	۹۱,۲۰۱,۲۶۳,۶۵۳	(۳۲,۷۰۸,۳۲۵)	۲,۴۵۸,۹۷۱,۹۷۸	۸۸,۷۷۵,۰۰۰,۰۰۰		

۷- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۶			
تجزیل شده - ریال	مبلغ تجزیل شده -ریال	نرخ تجزیل - درصد	تجزیل نشده-ریال
۵۶,۴۶۱,۳۷۵	(۴۶,۴۰۷)	۲۰٪	۵۶,۵۰۷,۷۸۲
۴,۶۴۹,۲۶۱,۶۵۳	(۱۱۵,۱۵۲,۴۳۷)	۲۰٪	۴,۷۶۴,۴۱۴,۰۹۰
۴,۷۰۵,۷۲۳,۰۲۸	(۱۱۵,۱۹۸,۸۴۴)		۴,۸۲۰,۹۲۱,۸۷۲

سود دریافتی سپردههای بانکی
سود سهام دریافتی

۸- سایر داراییها

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع و آبونمان نرم افزار صندوق می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سالهای آتی منتقل می شود. 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 .

۱۳۸۹/۱۱/۲۶			
مانده در ابتدای سال-ریال	مخارج اضافه شده-ریال	استهلاک سال مالی-ریال	مانده پایان سال-ریال
۰	۲۱۲,۵۲۲,۸۰۰	(۱۵۷,۲۴۶,۳۳۰)	۵۵,۲۷۶,۴۷۰
۰	۲۱۲,۵۲۲,۸۰۰	(۱۵۷,۲۴۶,۳۳۰)	۵۵,۲۷۶,۴۷۰

مخارج تأسیس و آبونمان

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

<u>۱۳۸۹/۱۱/۲۶</u>	
ریال	
۱۰,۵۰۴,۸۶۵,۸۵۶	سپرده بانک ملت شعبه مستقل مرکزی به شماره ۱۰۶۰۵۶۲۷
<u>۱۰,۵۰۴,۸۶۵,۸۵۶</u>	

۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۴۴.۲۷۵.۸۷۹.۸۹۳ ریال مربوط به شرکت کارگزاری مفید و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم می

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

<u>۱۳۸۹/۱۱/۲۶</u>	
ریال	
۲,۷۶۲,۷۰۹,۴۰۶	مدیر صندوق
۳۳۵,۷۹۴,۸۲۷	متولی
۱,۹۰۵,۴۳۲,۴۲۲	ضامن
۲۹,۸۳۵,۷۷۶	حسابرس
<u>۵,۰۳۳,۷۷۲,۴۳۱</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
بادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به مبلغ ۵,۲۲۲,۲۵۰,۰۰۰ ریال بابت واریزیهای سرمایه گذاران در ارتباط با صدور واحده 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:

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	
	ریال
ذخیره تصفیه	۳۸۹,۳۱۵,۷۱۷
سایر حسابهای پرداختی - واریزیهای نامشخص	۲۱۲,۶۰۰,۰۰۰
ذخیره هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام	۵,۰۱۹,۱۹۲
	۶۰۶,۹۳۴,۹۰۹

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۶		
	تعداد	
ریال		
۴۴۴,۴۰۶,۰۸۵,۱۰۴	۲۴۵,۶۷۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۸,۰۸۹,۲۵۹,۹۵۹	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۶۲,۴۹۵,۳۴۵,۰۶۳	۲۵۵,۶۷۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	۱۳۸۹/۱۱/۲۶
	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۶۳,۷۶۷,۳۶۳,۵۸۰
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۶۵۴,۲۶۰,۹۸۰
	<u>۶۴,۴۲۱,۶۲۴,۵۶۰</u>

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۶

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آذر آب	400,000	1,040,695,460	(1,052,034,000)	(5,723,825)	(5,203,477)	(۲۲,۲۶۵,۸۴۲)
ارتباطات سیار ایران	50,000	1,924,300,000	(1,755,888,000)	(10,006,361)	(9,621,501)	۱۴۸,۷۸۴,۱۳۸
ایران ارقام	400,000	1,770,589,404	(2,064,270,000)	(9,738,251)	(8,852,946)	(۳۱۲,۲۷۱,۷۹۳)
ایران ترانسفو	310,822	3,360,569,402	(3,342,648,440)	(18,634,699)	(16,940,635)	(۱۷,۶۵۴,۳۷۲)
ایران خودرو	۱۶,۲۰۳,۹۷۰	34,538,728,932	(30,017,187,202)	(189,962,979)	(172,693,688)	۴,۱۵۸,۸۸۵,۰۶۳
ایران خودرو دیزل	۱,۴۷۰,۸۸۷	1,401,897,610	(1,720,323,116)	(7,710,449)	(7,009,488)	(۳۳۳,۱۴۵,۴۴۳)
بانک اقتصاد نوین	۹۷۱,۲۲۷	3,356,169,780	(2,912,462,562)	(16,330,135)	(14,845,577)	۴۱۲,۵۳۱,۵۰۶
بانک پارسیان	۳,۴۰۰,۰۰۰	9,882,806,639	(9,224,271,506)	(52,239,882)	(47,490,800)	۵۵۸,۸۰۴,۴۵۱
بانک تجارت	۷,۶۳۳,۵۰۴	13,723,327,561	(11,598,766,141)	(74,694,012)	(67,903,650)	۱,۹۸۱,۹۶۳,۷۵۸
بانک سینا	۱۰,۴۳۵,۰۶۱	33,923,208,266	(29,724,217,957)	(168,949,128)	(153,590,105)	۳,۸۷۶,۴۵۱,۰۷۶
بانک صادرات ایران	۶,۳۰۰,۰۰۰	9,019,465,708	(7,877,748,819)	(49,607,072)	(45,097,331)	۱,۰۴۷,۰۱۲,۴۸۶
بانک ملت	۱۶,۸۸۱,۳۵۰	32,909,375,625	(26,172,232,140)	(174,941,213)	(159,037,388)	۶,۴۰۳,۱۶۴,۸۸۴
بانک کار آفرین	2,644,033	10,459,088,398	(10,604,940,768)	(57,533,819)	(52,295,444)	(۲۵۵,۶۸۱,۶۳۳)
بیمه آسیا	68,000	380,202,420	(282,057,272)	(2,091,113)	(1,901,011)	۹۴,۱۵۳,۰۲۴
بیمه البرز	1,000,000	8,623,170,353	(6,579,790,726)	(47,427,452)	(43,115,854)	۱,۹۵۲,۸۳۶,۳۲۱
بیمه پارسیان	45,000	183,510,000	(149,468,625)	(1,009,305)	(917,550)	۳۲,۱۱۴,۵۲۰
بیمه دانا	9,000	224,820,000	(236,074,500)	(1,236,510)	(1,124,100)	(۱۳۶۱۵,۱۱۰)
پارس خودرو	1,200,000	1,638,472,971	(1,544,182,507)	(9,011,599)	(8,192,364)	۷۷,۰۸۶,۵۰۱
پالایش نفت تبریز	1,307,916	3,314,093,716	(2,024,394,468)	(18,227,513)	(16,570,465)	۱,۲۵۴,۹۰۱,۲۷۰
پتروشیمی آبادان	328,341	1,742,388,621	(1,460,201,668)	(9,583,140)	(8,711,943)	۲۶۳,۸۹۱,۸۷۰
پتروشیمی اراک	1,000,000	2,430,573,300	(2,997,809,565)	(13,368,154)	(12,152,865)	(۵۹۲,۷۵۷,۲۸۴)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۱۱/۲۶

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش
پتروشیمی اصفهان	131,679	342,939,814	(315,265,882)	(1,898,654)	(1,714,699)	۲۴,۰۶۰,۵۷۹
پتروشیمی خارک	150,000	1,585,137,701	(1,614,984,750)	(8,718,258)	(7,925,688)	(۴۶,۴۹۰,۹۹۵)
پتروشیمی شیراز	595,200	1,110,643,200	(762,230,036)	(6,108,534)	(5,553,215)	۳۳۶,۷۵۱,۴۱۵
پست بانک ایران	413,352	3,494,501,760	(2,759,327,703)	(19,219,762)	(17,472,507)	۶۹۸,۴۸۱,۷۸۸
تایدواتر خاورمیانه	235,300	1,588,465,868	(1,553,414,126)	(8,736,556)	(7,942,329)	۱۸,۳۷۲,۸۵۷
تجارت الکترونیک پارسپاد	427,000	4,526,144,938	(3,891,406,938)	(23,535,952)	(22,630,725)	۵۸۸,۵۷۱,۳۳۳
توسعه معادن روی ایران	700,000	2,960,200,000	(2,605,184,463)	(16,281,099)	(14,801,000)	۳۲۳,۹۳۳,۴۳۸
توکا فولاد	1,189,708	2,428,194,028	(2,412,710,709)	(13,355,084)	(12,140,971)	(۱۰۰۰۱۲,۷۳۶)
چادر ملو	2,311,752	21,235,664,841	(17,635,296,087)	(116,796,159)	(106,178,327)	۳,۳۷۷,۳۹۴,۲۶۸
حفاری شمال	1,799,990	4,850,853,711	(5,358,378,309)	(26,679,701)	(24,254,265)	(۵۵۸,۴۵۸,۵۶۴)
خدمات انفورماتیک	726,025	16,473,900,540	(13,540,097,289)	(90,606,458)	(82,369,501)	۲,۷۶۰۰۸۲۷,۲۹۲
داده پردازی ایران	696,878	1,480,548,560	(1,414,034,858)	(8,143,001)	(7,402,743)	۵۰۰۹۶۷,۹۵۸
دارویخش	16,000	110,016,000	(100,311,060)	(605,088)	(550,080)	۸,۵۴۹,۷۷۲
داروسازی ابوریحان	131,071	1,105,190,672	(1,201,135,592)	(6,078,549)	(5,525,953)	(۱۰۷,۵۴۹,۴۲۲)
داروسازی اکسیر	224,000	1,615,595,938	(1,587,779,401)	(8,885,777)	(8,077,979)	۱۰۰۸۵۲,۷۸۱
داروسازی جابر ابن حیان	50,000	315,571,590	(318,233,250)	(1,735,644)	(1,577,857)	(۵,۹۷۵,۱۶۱)
لیزینگ رایان سایپا	۱,۷۰۰,۰۰۰	۶۶۹۵,۴۵۳,۳۳۱	(6,921,509,334)	(36,824,960)	(33,477,275)	(۳۹۶,۳۵۸,۳۳۸)
زامیاد	۱۴,۴۰۶,۸۷۱	۳۴,۴۸۶,۰۱۹,۶۹۱	(30,162,652,789)	(189,673,101)	(172,430,092)	۳,۹۶۱,۲۶۳,۷۰۹
سایپا	۱۴,۶۴۲,۳۶۳	۳۴,۹۹۷,۴۰۵,۲۰۱	(27,407,718,576)	(۱۹۲,۴۸۵,۷۳۱)	(174,987,021)	۷,۲۲۲,۲۱۳,۸۷۳
شرکت سبحان دارو	۱۵,۱۰۰	۲۷۵,۹۷۸,۱۵۱	(250,345,920)	(۱,۴۳۵,۰۸۶)	(1,379,891)	۲۲,۸۱۷,۲۵۴
سرمایه گذاری امید	۲,۷۱۳,۷۵۸	۹,۶۹۵,۱۶۹,۶۳۱	(9,042,685,826)	(۵۳,۳۳۳,۴۳۲)	(48,475,849)	۵۵۰,۶۸۴,۵۲۴
سرمایه گذاری بانک ملی	۴۰۰,۰۰۰	۷۶۵,۳۸۴,۸۳۹	(721,590,000)	(۴,۲۰۹,۶۲۱)	(3,826,924)	۳۵,۷۵۸,۲۹۴
سرمایه گذاری پتروشیمی	۶۲۵,۴۸۱	۶۶۶,۵۰۸,۷۳۱	(609,750,155)	(۳,۶۶۵,۷۹۹)	(3,332,542)	۴۹,۷۶۰,۲۳۵
سرمایه گذاری توسعه ملر	۴۰۰,۰۰۰	۵۴۵,۱۷۱,۲۹۸	(538,278,000)	(۲,۹۹۸,۴۴۳)	(2,725,858)	۱,۱۶۸,۹۹۷
سرمایه گذاری رنا	۱,۸۵۶,۵۱۰	۴,۱۶۰,۴۳۸,۹۱۰	(3,293,460,808)	(۲۲,۸۸۲,۴۱۳)	(20,802,195)	۸۲۳,۲۹۳,۴۹۴
سرمایه گذاری سایپا	۴,۲۲۰,۰۰۰	۱۱,۳۴۸,۵۰۹,۸۸۱	(10,844,050,500)	(۶۲,۴۱۶,۷۹۷)	(56,742,550)	۳۸۵,۳۰۰,۰۳۴
سرمایه گذاری سپه	۱,۰۱۰,۱۱۱	۱,۴۴۳,۹۲۶,۶۲۸	(1,294,330,986)	(۷,۹۴۱,۵۹۶)	(7,219,633)	۱۳۴,۴۳۴,۴۱۳
سرمایه گذاری صنعت و معد	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۳,۱۰۰,۰۰۰	(863,898,000)	(۵,۵۱۷,۰۵۲)	(5,015,500)	۱۲۸,۶۶۹,۴۴۸
سرمایه گذاری غدیر	۴,۷۲۰,۱۱۲	۱۳,۹۳۶,۶۳۶,۰۴۳	(13,727,430,235)	(۷۶,۶۵۱,۴۶۴)	(69,683,218)	۶۲,۸۷۱,۱۲۶
سرمایه گذاری ملی	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۷۱۴,۴۳۴,۰۳۷	(2,752,996,503)	(۱۴,۹۴۹,۱۸۷)	(13,572,170)	(۶۷,۰۸۳,۸۲۳)
سرمایه گذاری اعتبار ایر	۲۲۰,۰۰۰	۲۳۳,۸۲۲,۰۰۰	(237,903,597)	(۱,۲۸۶,۰۲۳)	(1,169,110)	(۶,۵۳۶,۷۳۰)
سیمان ارومیه	۹۵,۵۰۰	۳۳۷,۷۹۰,۲۴۴	(337,299,608)	(۱,۸۵۷,۸۴۶)	(1,688,952)	(۳,۰۵۶,۱۶۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۱۱/۲۶

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش
سیمان تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۷,۱۳۷,۳۸۴	(2,231,100,000)	(۱۲,۶۸۹,۲۵۷)	(۱۱,۵۳۵,۶۹۳)	۵۱,۸۱۲,۴۳۴
سیمان خاش	۱۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(474,058,499)	(۲,۳۵۱,۲۴۷)	(۲,۱۳۷,۴۹۹)	(۵۱,۰۴۷,۲۴۵)
سیمان دورود	۷۰,۰۰۰	۴۶۹,۰۵۰,۸۰۳	(490,660,800)	(۲,۵۷۹,۷۸۰)	(۲,۳۴۵,۲۵۳)	(۲۶,۵۳۵,۰۳۰)
سیمان سپاهان	۱۵,۰۰۰	۲۵,۱۸۵,۰۰۰	(21,617,550)	(۱۳۸,۵۱۷)	(۱۲۵,۹۲۵)	۳,۳۰۳,۰۰۸
سیمان غرب	۳۵۰,۰۰۰	۶۵۹,۵۶۳,۲۶۶	(576,518,250)	(۳,۶۲۷,۷۰۲)	(۳,۲۹۷,۸۱۶)	۷۶,۱۱۹,۴۹۸
سیمان فارس و خوزنه	۴۵۰,۰۰۰	۶۲۵,۹۵۰,۰۰۰	(644,908,500)	(۳,۴۴۲,۷۳۴)	(۳,۱۲۹,۷۴۹)	(۲۵,۵۳۰,۹۷۳)
سیمان کردستان	۱,۱۶۲	۷,۴۹۲,۵۷۶	(6,421,787)	(۴۱,۲۰۹)	(۳۷,۴۶۳)	۹۹۲,۱۱۷
صنعتی دریایی(صدرا)	۴,۲۷۰,۰۰۰	۱۳,۹۲۷,۱۹۰,۴۴۳	(14,125,893,751)	(۷۶,۵۹۹,۵۴۰)	(۶۹,۶۳۵,۹۵۲)	(۳۴۴,۹۳۸,۸۰۰)
صنعتی نیرو محرکه	۴۰,۰۰۰	۱۰۶,۶۰۰,۰۰۰	(99,093,000)	(۵۸۶,۳۰۰)	(۵۳۳,۰۰۰)	۶,۳۸۷,۷۰۰
عمران و توسعه شاه	۲۰۰,۰۰۰	۵۶۶,۹۵۰,۰۰۰	(582,784,000)	(۲,۹۴۸,۱۳۹)	(۲,۸۳۴,۷۵۰)	(۲۱,۶۱۶,۸۱۹)
فارسیت دورود	۷۹۹,۹۹۸	۹۳۰,۷۴۸,۶۰۷	(811,836,927)	(۵,۱۱۹,۱۱۸)	(۴,۶۵۳,۷۴۰)	۱۰۹,۱۳۸,۸۲۲
فولاد خوزستان	۹۵۵,۸۸۹	۶,۷۴۲,۷۲۸,۴۵۷	(5,330,539,530)	(۳۷,۰۸۵,۰۰۵)	(۳۳,۷۱۳,۶۴۲)	۱,۳۴۱,۳۹۰,۲۸۰
فولاد مبارکه اصفهان	۹,۱۱۵,۴۸۱	۲۳,۹۹۵,۲۸۳,۰۶۸	(20,361,651,925)	(۱۳۱,۹۷۴,۰۶۶)	(۱۱۹,۹۷۶,۴۱۸)	۳,۳۸۱,۶۸۰,۶۵۹
گروه بهمن	۸,۹۷۳,۵۷۹	۱۴,۸۹۲,۶۹۶,۳۳۹	(13,681,436,207)	(۸۱,۹۰۹,۸۳۶)	(۷۴,۴۶۳,۴۸۳)	۱,۰۵۴,۸۸۶,۸۱۳
گسترش سرمایه گذاری ایران خ	۸۷۴,۸۵۸	۱,۳۵۵,۲۲۶,۵۶۷	(1,668,599,703)	(۷,۴۵۳,۷۴۹)	(۶,۷۷۶,۱۳۳)	(۳۲۷,۶۰۳,۰۱۸)
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۶۵,۰۰۰	۲۰۵,۳۳۵,۰۰۰	(169,811,200)	(۱,۰۶۷,۷۴۳)	(۱,۰۲۶,۶۷۵)	۳۳,۴۲۹,۲۸۲
گل گهر	۷۵۶,۹۰۰	۱۳,۱۹۶,۱۰۸,۱۳۳	(11,662,617,784)	(۷۲,۵۷۸,۵۹۷)	(۶۵,۹۸۰,۵۴۲)	۱,۳۹۴,۹۳۱,۲۱۰
لیزینگ ایرانیان	۳,۷۵۲,۶۴۲	۶,۷۲۹,۶۵۷,۰۲۵	(6,923,402,200)	(۳۴,۹۹۴,۲۱۳)	(۳۳,۶۴۸,۲۸۷)	(۲۶۲,۲۸۷,۶۷۵)
ماشین سازی اراک	۶,۱۶۰,۰۰۰	۱۰,۹۲۹,۸۸۹,۵۹۹	(13,691,404,612)	(۶۰,۱۱۴,۳۸۹)	(۵۴,۶۴۹,۴۵۰)	(۲,۸۷۶,۲۷۸,۸۵۲)
مینا	۲,۸۳۱,۴۷۷	۹,۹۹۵,۰۱۸,۵۹۲	(8,683,744,416)	(۵۴,۹۷۲,۶۰۰)	(۴۹,۹۷۵,۰۸۹)	۱,۲۰۶,۳۲۶,۴۸۷
محور سازان	۱۵۳,۰۰۰	۱۳۶,۹۶۸,۰۰۰	(141,247,535)	(۷۵۳,۳۲۴)	(۶۸۴,۸۴۰)	(۵,۱۷۷,۶۹۹)
مخابرات ایران	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳,۷۴۵,۹۳۴,۳۸۶	(2,742,656,488)	(۲۰,۶۰۲,۶۴۰)	(۱۸,۷۲۹,۶۷۲)	۹۶۳,۹۴۵,۵۸۶
مس ایران	۲,۵۷۶,۰۹۴	۲۴,۰۸۹,۴۴۴,۹۸۳	(19,367,900,047)	(۱۳۲,۴۹۱,۹۳۹)	(۱۲۰,۴۴۷,۲۲۲)	۴,۴۶۸,۶۰۵,۷۷۵
مس شهید باهنر	۱۹۵,۰۰۰	۳۰۲,۸۳۵,۰۰۰	(268,591,278)	(۱,۶۶۵,۵۹۳)	(۱,۵۱۴,۱۷۵)	۳۱,۰۶۳,۹۵۴
معادن و فلزات	۷,۱۷۶,۰۱۵	۴۸,۲۶۵,۵۷۹,۵۴۵	(36,664,029,447)	(۲۶۵,۴۶۰,۶۷۶)	(۲۴۱,۳۲۷,۸۹۶)	۱۱,۰۹۴,۷۶۱,۵۲۶
مهر کام	۴۰۱,۲۳۸	۳۳۰,۵۳۷,۸۷۴	(372,903,216)	(۱,۸۱۷,۹۵۹)	(۱,۶۵۲,۶۸۹)	(۴۵,۸۳۵,۹۹۰)
مواد اولیه داروپخش	۲۵۰,۰۰۰	۳,۳۰۳,۴۸۷,۲۹۱	(2,637,892,882)	(۱۸,۱۶۹,۱۷۴)	(۱۶,۵۱۷,۴۳۷)	۶۳۰,۹۰۷,۷۹۸
نیرو ترانس	۶۵,۴۶۱	۲۵۲,۸۲۴,۵۲۴	(230,362,066)	(۱,۳۹۵,۳۳۶)	(۱,۲۶۴,۱۲۲)	۱۹,۸۰۳,۰۰۰
کابل های مخابراتی شهید قندی	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۱۰,۵۰۰	(241,903,139)	(۱,۰۲۸,۵۵۸)	(۹۳۵,۰۵۲)	(۵۶,۸۵۶,۳۴۹)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۱۱/۲۶

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش
کالسیمین	۲۷۰,۰۰۰	۳,۵۰۷,۷۰۸,۱۰۷	(2,859,407,141)	(۱۹,۲۹۲,۳۹۱)	(۱۷,۵۳۸,۵۴۱)	۶۱۱,۴۷۰,۰۳۴
کویر تایر	۳۵۰,۰۰۰	۷۳۹,۱۵۴,۶۲۰	(591,525,760)	(۳,۸۴۳,۶۰۲)	(۳,۶۹۵,۷۷۳)	۱۴۰,۰۸۹,۴۸۵
		۵۵۵,۸۳۴,۵۸۵,۰۸۶	(۳,۴۵۰,۹۳۲,۹۰۱)	۳,۰۵۲,۶۵۶,۴۷۷	۲,۷۷۹,۱۷۲,۹۹۵	۶۳,۷۶۷,۳۶۳,۵۸۰

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۶

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش
حق تقدم-بانک پارسیه	255,555	464,053,580	(384,646,640)	(2,562,772)	(2,320,268)	۷۴,۵۲۳,۹۰۰
حق تقدم-گل گهر	481,818	3,230,789,700	(2,617,129,328)	(17,769,344)	(16,153,948)	۵۷۹,۷۳۷,۰۸۰
		۳,۶۹۴,۸۴۳,۲۸۰	(۳,۰۰۱,۷۷۵,۹۶۸)	(۲۰,۳۳۲,۱۱۶)	(۱۸,۴۷۴,۲۱۶)	۶۵۴,۲۶۰,۹۸۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۶

سهام	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سیار ایران	۷۰۲,۲۶۵	۲۸,۲۹۱,۴۴۷,۷۸۶	(26,777,019,090)	(147,115,529)	(141,457,239)	۱,۲۲۵,۸۵۵,۹۲۹
بانک تجارت	۶,۵۷۸,۴۲۱	۱۳,۱۱۷,۳۷۱,۴۷۳	(11,579,298,949)	(72,145,543)	(65,586,857)	۱,۴۰۰,۳۴۰,۱۲۴
بانک سینا	۷,۸۰۶,۸۰۴	۲۷,۰۲۷,۱۵۵,۴۴۷	(20,158,135,566)	(148,649,355)	(135,135,777)	۶,۵۸۵,۲۳۴,۷۴۹
بانک صادرات ایران	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(3,294,390,000)	(18,788,000)	(17,080,000)	۸۵,۷۴۲,۰۰۰
بانک ملت	۷,۴۴۶,۹۶۴	۱۵,۴۳۰,۱۰۹,۴۰۸	(14,143,634,934)	(84,865,602)	(77,150,547)	۱,۱۲۴,۴۵۸,۳۲۵
بیمه البرز	۱,۲۵۰,۰۰۰	۸,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(8,477,067,136)	(47,602,500)	(43,275,000)	۸۷,۰۵۵,۳۶۴
پارس خودرو	۱,۸۸۵,۸۱۵	۲,۱۷۴,۳۴۴,۶۹۴	(2,136,398,700)	(11,958,896)	(10,871,723)	۱۵,۱۱۵,۳۷۵
پتروشیمی آبادان	۳۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۰,۱۰۰,۰۰۰	(1,556,523,811)	(10,175,550)	(9,250,500)	۲۷۴,۱۵۰,۱۳۹
پتروشیمی اراک	۱,۲۷۷,۳۴۶	۴,۶۱۱,۲۱۹,۰۵۹	(4,262,035,119)	(25,361,705)	(23,056,095)	۳۰۰,۷۶۶,۱۴۰
پتروشیمی خارک	۹۲۴,۶۴۷	۱۴,۱۹۵,۱۸۰,۷۴۴	(10,857,429,892)	(78,073,494)	(70,975,904)	۳,۱۸۸,۷۰۱,۴۵۴
ت-بانک اقتصاد نوین	۲۶۲,۵۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(387,054,308)	(3,465,000)	(3,150,000)	۲۳۶,۳۳۰,۶۹۲
توسعه معادن روی ایر	۱,۰۵۰,۰۰۰	۳,۶۲۹,۸۵۰,۰۰۰	(3,594,070,402)	(19,964,175)	(18,149,250)	(۲,۳۳۳,۸۲۷)
توکا فولاد	۱۹۹,۶۱۵	۳۷۲,۸۸۰,۸۲۰	(404,816,335)	(2,050,845)	(1,864,404)	(۳۵,۸۵۰,۷۶۴)
حفاری شمال	۱,۴۵۶,۳۵۶	۳,۶۳۵,۰۶۴,۵۷۵	(3,754,756,757)	(19,992,855)	(18,175,323)	(۱۵۷,۸۶۰,۳۶۰)
خدمات انفورماتیک	۱۶۶,۹۱۸	۶,۷۶۸,۸۵۸,۷۳۶	(6,682,927,679)	(37,228,723)	(33,844,294)	۱۴,۸۵۸,۰۴۰
خدمات مهندسی و ناسیسات راه	۱۲۶,۳۰۰	۲,۰۴۲,۶۴۹,۹۰۰	(1,620,781,989)	(10,621,779)	(10,213,250)	۴۰۱,۰۳۲,۸۱۲
داروسازی اکسیر	۱۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۴,۸۵۰,۰۰۰	(1,206,904,496)	(6,516,675)	(5,924,250)	(۳۴,۴۹۵,۴۲۱)
رازک	۳۰,۰۰۰	۷۲۳,۲۱۰,۰۰۰	(756,585,619)	(3,977,655)	(3,616,050)	(۴۰,۹۶۹,۳۲۴)
زامیاد	۴,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۸۸,۴۰۰,۰۰۰	(11,001,059,898)	(66,486,200)	(60,442,000)	۹۶۰,۴۱۱,۹۰۲
سایبا	۷,۹۴۶,۶۳۷	۲۳,۱۶۴,۴۴۶,۸۵۵	(20,623,819,677)	(127,404,458)	(115,822,234)	۲,۲۹۷,۴۰۰,۴۸۶
سرمایه گذاری امید	۳,۳۷۵,۶۲۴	۱۵,۴۸۷,۳۶۲,۹۱۲	(13,426,691,201)	(85,180,496)	(77,436,815)	۱,۸۹۸,۰۵۴,۴۰۰
سرمایه گذاری بازنشستگان	۲,۸۰۷,۵۴۶	۴,۱۵۲,۳۶۰,۵۳۴	(4,438,609,710)	(22,837,983)	(20,761,803)	(۳۲۹,۸۴۸,۹۶۲)
سرمایه گذاری توسعه ه	۱,۳۱۰,۱۹۶	۱,۸۴۳,۴۴۵,۷۷۲	(1,730,709,987)	(10,138,952)	(9,217,229)	۹۳,۳۷۹,۶۰۴
سرمایه گذاری رنا	۶۱,۵۰۰	۱۷۶,۹۳۵,۵۰۰	(177,735,757)	(973,145)	(884,678)	(۲,۶۵۸,۰۸۰)
سرمایه گذاری سایبا	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۵۰۰,۰۰۰	(1,484,745,276)	(8,417,750)	(7,652,500)	۲۹,۶۸۴,۴۷۴
سرمایه گذاری سپه	۱,۵۵۰,۴۲۲	۲,۲۰۷,۸۰۰,۹۲۸	(1,986,671,988)	(12,142,905)	(11,039,005)	۱۹۷,۹۴۷,۰۳۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۹/۱۱/۲۶

سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲۲,۰۱۵,۴۸۲)	(8,203,787)	(9,024,166)	(1,645,544,924)	۱,۶۴۰,۷۵۷,۳۹۵	۱,۳۸۹,۲۹۵	سرمایه گذاری صنعت و
۵,۹۷۳,۸۱۹,۵۳۷	(166,947,713)	(183,642,484)	(27,065,132,885)	۳۳,۳۸۹,۵۴۲,۶۲۰	۶,۵۹۷,۴۲۰	سرمایه گذاری غدیر
(۴۰,۹۲۷,۸۸۳)	(7,956,134)	(8,751,748)	(1,615,446,889)	۱,۵۹۱,۲۲۶,۸۸۸	۷۶۲,۴۴۷	سرمایهگذاری اعتبار ایرا
(۲۴۸,۸۴۹,۸۵۶)	(31,586,293)	(34,744,922)	(6,499,777,186)	۶,۳۱۷,۲۵۸,۵۴۵	۲,۱۰۶,۴۵۵	صنعتی دریایی(صدرا)
۲۸۳,۳۸۴,۳۱۲	(34,263,878)	(37,690,266)	(6,497,437,163)	۶,۸۵۲,۷۷۵,۶۱۹	۸۳۳,۶۷۱	فولاد خوزستان
۳,۵۳۳,۸۵۰,۶۶۷	(102,478,962)	(112,726,858)	(16,746,735,823)	۲۰,۴۹۵,۷۹۲,۳۰۹	۶,۳۲۳,۹۱۰	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۰۸۸,۸۸۶,۵۵۲	(80,568,000)	(88,624,800)	(14,855,520,648)	۱۶,۱۱۳,۶۰۰,۰۰۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	گروه بهمن
۴۴۴,۰۰۱,۱۴۹	(69,712,549)	(76,683,804)	(13,352,112,266)	۱۳,۹۴۲,۵۰۹,۷۶۸	۱,۴۹۸,۲۲۸	گل گهر
(۳۳,۲۹۱,۰۹۴)	(16,660,500)	(18,326,550)	(3,330,404,044)	۳,۳۳۲,۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
(۱۲۸,۹۲۸,۸۶۹)	(40,096,272)	(44,105,899)	(8,063,981,129)	۸,۰۱۹,۲۵۴,۴۳۲	۲,۰۳۸,۴۴۸	مینا
۲۰,۰۷۱,۹۴۴,۴۳۱	(330,387,532)	(363,426,285)	(45,311,748,100)	۶۶,۰۷۷,۵۰۶,۳۴۸	۲۰,۴۸۲,۷۹۸	مخابرات ایران
۱۰,۴۳۲,۶۹۶,۶۳۱	(125,985,076)	(138,583,584)	(14,499,749,993)	۲۵,۱۹۷,۰۱۵,۲۸۴	۱,۹۲۸,۵۸۹	مس ایران
۷۰۵,۹۱۵,۴۶۱	(32,268,662)	(35,495,528)	(5,680,052,704)	۶,۴۵۳,۷۳۲,۳۵۵	۱,۴۳۲,۵۷۱	ملی سرب و روی ایرا
۵,۱۴۶,۵۶۸	(11,150,596)	(12,265,656)	(2,201,556,396)	۲,۲۳۰,۱۱۹,۲۱۶	۲,۱۱۷,۸۷۲	مهرکام
۱۸۷,۷۱۵,۹۲۲	(27,305,934)	(30,036,528)	(5,216,128,443)	۵,۴۶۱,۱۸۶,۸۲۷	۵۲۸,۵۱۹	کالسیمین
۶۲,۰۶۵,۸۵۰,۴۲۰	(۲,۰۷۷,۶۰۴,۶۱۴)	(۲,۲۷۶,۲۶۴,۸۴۶)	(۳۴۹,۱۰۱,۲۰۲,۸۶۹)	۴۱۵,۵۲۰,۹۲۲,۷۴۹		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۷- سود سهام

۱۳۸۹/۱۱/۲۶						
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
ایران خودرو	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	(۱۱,۹۳۳,۸۳۵)	۶۴۰,۵۶۶,۱۶۵
بانک اقتصاد نوین	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۷۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۵۲۳,۴۲۵)	۳۱۰,۴۷۶,۵۷۵
بانک تجارت	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۴,۶۴۰,۰۰۰	۲۵۰	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
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	(۱۳,۷۴۷,۰۴۰)	۷۶۰,۲۵۲,۹۶۰
بانک ملت	۱۳۸۹/۰۴/۲۲	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۱	۳,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰
بیمه البرز	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۱,۱۴۴,۱۶۵	۴۳۷	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی اراک	۱۳۸۹/۰۳/۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حفاری شمال	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	۱,۳۲۴,۸۹۰	۱۴۵	۱۹۲,۱۰۹,۰۵۰	(۳,۴۱۲,۰۵۵)	۱۸۸,۶۹۶,۹۹۵
خدمات انفورماتیک	۱۳۸۹/۰۴/۱۲	۵۵۰,۰۰۰	۴,۴۴۰	۲,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰
رایان سایپا	۱۳۸۹/۰۳/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۸۴۵	۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰	.	۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰
زامیاد	۱۳۸۹/۰۴/۲۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۵۵۴,۰۵۴)	۸۴۳,۴۴۵,۹۴۶
سایپا	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۷۹۵,۰۰۰	۵۰۰	۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری امید	۱۳۸۹/۰۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری بازنشتگی کشوری	1389/08/15	۲,۸۰۷,۵۴۶	۲۵۰	۷۰۱,۸۸۶,۵۰۰	(۵۰,۶۶۹,۹۹۶)	۶۵۱,۲۱۶,۵۰۴
سرمایه گذاری غدیر	۱۳۸۹/۰۱/۲۹	۱,۲۶۵,۷۳۶	۳۱۰	۳۹۲,۳۷۸,۱۶۰	.	۳۹۲,۳۷۸,۱۶۰
سنگ آهن گل گهر	۱۳۸۹/۰۴/۰۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان فارس و خوزستان	1389/05/31	۴۵۰,۰۰۰	۲۳۰	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۵۵۹,۵۲۴)	۹۹,۹۴۰,۴۷۶
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	.	۸۱,۶۲۷,۰۰۰
گروه بهمن	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۴,۷۸۴,۹۵۳	۱۸۰	۸۶۱,۲۹۱,۵۴۰	(۱۵,۷۵۲,۵۰۸)	۸۴۵,۵۳۹,۰۳۲
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	.	۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۲۵,۲۶۰,۷۳۲,۲۵۰	(۱۱۵,۱۵۲,۴۳۷)	۲۵,۱۴۵,۵۷۹,۸۱۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	۱۳۸۹/۱۱/۲۶	ریال
مود اوراق مشارکت	۱۸-۱	۹,۰۵۵,۴۵۹,۷۲۲
مود سپرده بانکی	۱۸-۲	۸۱۳,۷۳۱,۱۲۳
		۹,۸۶۹,۱۹۰,۸۴۵

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

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	۳۰,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۶,۵۳۳,۳۱۷,۱۸۵	۰	۶,۵۳۳,۳۱۷,۱۸۵
۱۳۸۹/۰۷/۱۷	۱۳۹۳/۰۷/۱۷	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱,۳۶۳,۹۷۱,۸۷۸	۰	۱,۳۶۳,۹۷۱,۸۷۸
۱۳۸۹/۰۹/۰۸	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	۴,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۴۶,۰۸۷,۳۳۲	۰	۴۶,۰۸۷,۳۳۲
۱۳۸۹/۱۰/۰۵	۱۳۹۳/۱۰/۰۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱,۱۱۲,۰۸۳,۳۲۷	۰	۱,۱۱۲,۰۸۳,۳۲۷
				۹,۰۵۵,۴۵۹,۷۲۲	۰	۹,۰۵۵,۴۵۹,۷۲۲

۱۸-۱- 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	۷۰۳,۹۰۳,۱۹۲	(۴۶,۴۰۷)	۷۰۳,۸۵۶,۷۸۵
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	کوتاه مدت	۱۲.۵	۱۰۹,۸۷۴,۳۳۸	۰	۱۰۹,۸۷۴,۳۳۸
			۸۱۳,۷۷۷,۵۳۰	(۴۶,۴۰۷)	۸۱۳,۷۳۱,۱۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
داداشتهای همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	
ریال	
۳,۹۸۲,۷۵۵,۷۴۴	مدیر صندوق
۵۲۰,۹۲۲,۵۱۸	متولی
۲,۹۰۲,۲۳۹,۸۸۱	ضامن
۵۹,۸۳۵,۷۷۶	حسابرس
۷,۴۶۵,۷۵۳,۹۱۹	

۲۰- سایر هزینه ها

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	
ریال	
۳۸۹,۳۱۵,۷۱۷	هزینه تصفیه
۵۵,۲۷۶,۳۳۰	هزینه تاسیس
۴۳,۱۶۸,۶۲۶	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۲۱,۲۶۶,۰۰۰	هزینه برگشت سود گواهی بانکی
۷۶,۷۸۶,۳۵۷	هزینه برگشت سود اوراق مشارکت
۱۰۱,۹۷۰,۰۰۰	هزینه آبونمان
(۱,۱۵۹)	سایر درآمدها
۶۸۷,۷۸۱,۸۷۱	

۲۱- تعدیلات

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	
ریال	
۹۲,۰۸۳,۸۱۰,۳۶۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۸,۶۱۱,۱۷۵,۱۴۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۳,۴۷۲,۶۳۵,۲۱۵	

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
یادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۸۹

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۶

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	گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵٪
یوسف یوسفیان	گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵٪
حجت اله نصرتیان	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	(۴)

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی ، رویدادهایی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا یادداشتهای همراه باشد، رخ نداده است .