

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز

صورت‌های مالی

ای دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

صورت‌های مالی

برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ۱۳۹۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰ 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 ۱۳۹۰/۰۳/۲۵ به تایید ارکان زیردر صندوق رسیده است .

<u>امضا</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	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 اردیبهشت ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۰۲/۲۶	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴۱۱,۱۶۷,۰۵۳,۲۸۹	۶۴۶,۳۸۱,۷۱۷,۳۶۶	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۱,۲۰۱,۲۶۳,۶۵۳	۱۸۲,۱۹۲,۲۷۳,۱۴۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی
۴,۷۰۵,۷۲۳,۰۲۸	۱۵,۴۳۱,۷۰۷,۷۷۶	۷	حسابهای دریافتی تجاری
۵۵,۲۷۶,۴۷۰	۱۱۷,۴۱۴,۵۳۵	۸	سایر داراییها
۱۰,۵۰۴,۸۶۵,۸۵۶	۴,۰۸۴,۴۴۳,۲۳۳	۹	موجودی نقد
	۱,۲۱۷,۲۰۹,۷۳۰	۱۰	جاری کارگزاران
۵۱۷,۶۳۴,۱۸۲,۲۹۶	۱۴۹,۴۲۴,۷۶۵,۷۸۱		جمع دارایی ها
			بدهیها
۴۴,۲۷۵,۸۷۹,۸۹۳	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۵,۰۳۳,۷۷۲,۴۳۱	۵,۷۱۱,۹۵۱,۶۲۸	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۵,۲۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۱۹,۹۴۳,۶۰۸	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۶۰۶,۹۳۴,۹۰۹	۱,۱۰۸,۲۵۸,۴۲۴	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۵۵,۱۳۸,۸۳۷,۲۳۳	۹,۰۴۰,۱۵۳,۶۶۰		جمع بدهی ها
۴۶۲,۴۹۵,۳۴۵,۰۶۳	۱۴۰,۳۸۴,۶۱۲,۱۲۱	۱۴	خالص دارایی ها
۲۵۵,۶۷۴	۴۰۸,۱۶۶		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۸۰۸,۹۲۶	۲,۰۵۸,۹۲۹		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

صورت سودوزبان

برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

یادداشت	سه ماهه منتهی ۱۳۹۰/۰۲/۲۶	سه ماهه منتهی ۱۳۸۹/۰۲/۲۶	سال مالی منتهی ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	
	ریال	ریال	ریال	
درآمدها :				
سود(زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۱۲,۱۰۰,۳۱۴,۰۹۶	۶۴,۴۲۱,۶۲۴,۵۶۰	۱۲۵,۴۱۷,۳۵۴,۱۱۲
سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۱۲,۳۷۰,۸۱۷,۳۶۴	۶۲,۰۶۵,۸۵۰,۴۲۰	۶۹۳,۰۶۷,۳۲۴
سود سهام	۱۷	۴۱۵,۷۳۹,۰۹۱	۲۵,۱۴۵,۵۷۹,۸۱۳	۱۸,۴۷۴,۲۱۶
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۳,۵۰۵,۷۸۸,۱۳۲	۹,۸۶۹,۱۹۰,۸۴۵	۴,۵۲۷,۸۳۰,۳۹۷
جمع درآمدها		۲۸,۵۱۵,۴۹۷,۳۴۰	۱۶۱,۵۰۳,۲۴۵,۶۳۸	۴,۹۳۵,۷۸۴,۰۰۹
هزینه ها :				
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱,۵۹۱,۴۹۷,۳۷۰)	(۷,۴۶۵,۷۵۳,۹۱۹)	۱۱۶,۶۲۸,۳۳۲,۹۱۴
سایر هزینه ها	۲۰	(۳۸۵,۶۱۶,۵۳۲)	(۶۸۷,۷۸۱,۸۷۱)	
جمع هزینه ها		(۲,۱۲۰,۷۴۳,۳۳۲)	(۸,۱۵۳,۵۳۵,۷۹۰)	
سود خالص		۲۶,۳۹۴,۷۵۳,۹۱۷	۱۵۳,۳۴۸,۷۰۹,۸۴۸	
		۱۸	۸۰/۸۹	
				بازده سرمایه گذاری در پایان دوره براساس NAV ۱۰۵/۸۶

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

صورت گردش خالص داراییها

برای سه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی ۱۳۸۹/۱۱/۲۶		سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۶		سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۶		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۰	۰	۰	۰	۴۶۲,۴۹۵,۳۴۵,۰۶۳	۲۵۵,۶۷۴	خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری)اول دوره
۳۴۷,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۳۴۳	۲۱۰,۷۷۶,۲۱۸,۸۶۴	۱۹۸,۹۸۹	۱۸۷,۰۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۱۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۹۱,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۱,۶۶۹)	(۱۵,۷۴۹,۶۵۴,۹۱۷)	(۱۲,۰۵۷)	(۳۴,۵۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۵۱۹)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۵۳,۳۴۸,۷۰۹,۸۴۸		۲۶,۳۹۴,۷۵۳,۹۱۷	۰	۶۲,۱۲۰,۱۱۱,۵۵۸		سود خالص دوره
۵۳,۴۷۲,۶۳۵,۲۱۵		۰	۰	۱۶۳,۲۷۷,۱۵۵,۵۰۰		۲۱ تعدیلات
۴۶۲,۴۹۵,۳۴۵,۰۶۳	۲۵۵,۶۷۴	۲۲۱,۴۲۱,۳۱۷,۸۶۴	۱۸۶,۹۳۲	۸۴۰,۳۸۴,۶۱۲,۱۲۱	۴۰۸,۱۶۶	خالص داراییها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره
				0	0	

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 ساز 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 ۸۴، از نظر سازمان بورس و اوراق بهادار مجاز است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این، با توجه پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه 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 اد

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آ 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 درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری مم که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر می‌باشد:

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

مدیر صندوق، شرکت کارگزاری مفید است که در تاریخ ۱۳۷۳/۰۹/۲۳ با شماره ثبت ۱۰۹۷۳۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر 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 سیمی، 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 آبشاسان، 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 منتهی می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فرو 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 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 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 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 سرمایه‌پ شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود 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 گواهی سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه؛ توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

بازرسیهای 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
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	بابت هزینههای 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 ۲-۳ 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 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 در 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 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 داراییهای 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 روز 0.003/N*365

ضرب در خالص ارزش داراییهای صندوق در پایان روز قبل، در حسابها ذخیره می شود. 1، 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 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

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. ن 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 واحده سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۶			۱۳۹۰/۰۲/۲۶			نام شرکت سرمایه‌پذیر	صنعت
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش-ریال	بهای تمام شده-ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش-ریال	بهای تمام شده-ریال		
۴.۸٪	۲۴,۹۳۳,۴۴۶,۶۲۴	۱۴,۴۹۹,۷۴۹,۹۹۳	۰.۰٪			مس ایران	استخراج کانه های فلزی
۱.۲٪	۶,۳۸۵,۹۶۸,۱۶۵	۵,۶۸۰,۰۵۲,۷۰۴	۰.۰٪			ملی سرب و روی ایران	
۰.۷٪	۳,۵۹۱,۷۳۶,۵۷۵	۳,۵۹۴,۰۷۰,۴۰۲	۱.۱٪	۹,۳۰۷,۲۳۸,۶۱۱	۹,۹۸۷,۵۶۰,۳۵۷	توسعه معادن روی ایران	
۱.۰٪	۵,۴۰۳,۸۴۶,۳۶۵	۵,۲۱۶,۱۲۸,۴۴۳	۲.۲٪	۱۸,۵۳۳,۳۰۹,۴۶۰	۲۳,۲۹۴,۴۱۹,۹۹۶	کالسیمین	
۲.۷٪	۱۳,۷۹۶,۱۱۳,۴۱۵	۱۳,۳۵۲,۱۱۲,۲۶۶	۶.۹٪	۵۸,۵۸۰,۳۹۲,۸۷۹	۵۵,۳۳۰,۸۷۱,۰۷۰	گل گهر	
۱۰.۵٪	۵۴,۱۱۰,۱۰۹,۱۴۴	۴۲,۳۴۲,۱۱۳,۸۰۸	۱۰.۳٪	۸۶,۴۲۰,۹۴۰,۹۵۰	۸۸,۶۱۲,۸۵۱,۴۲۳		
۲.۵٪	۱۲,۹۷۹,۶۳۹,۰۷۳	۱۱,۵۷۹,۳۹۸,۹۴۹	۱.۵٪	۱۲,۹۱۴,۷۰۴,۱۰۵	۱۱,۷۹۲,۶۱۴,۹۷۱	بانک تجارت	بانکها، موسسات اعتباری
۵.۲٪	۲۶,۷۴۳,۳۷۰,۳۱۵	۲۰,۱۵۸,۱۳۵,۵۶۶	۳.۳٪	۲۷,۷۳۲,۹۹۹,۳۷۸	۲۰,۹۸۳,۰۶۵,۷۰۳	بانک سینا	
۰.۰٪			۰.۸٪	۶,۷۱۶,۱۷۲,۰۶۰	۶,۸۴۰,۰۸۲,۰۱۶	پست بانک ایران	
۰.۷٪	۳,۳۸۰,۱۳۲,۰۰۰	۳,۲۹۴,۳۹۰,۰۰۰	۰.۸٪	۶,۹۴۲,۲۵۶,۳۳۶	۶,۰۸۶,۰۱۳,۱۷۶	بانک صادرات ایران	
۲.۹٪	۱۵,۲۶۸,۰۳۳,۲۵۹	۱۴,۱۴۳,۶۳۴,۹۳۴	۴.۳٪	۳۵,۶۸۸,۱۶۱,۲۵۲	۳۳,۳۳۷,۱۱۸,۷۷۵	بانک ملت	
۰.۱٪	۶۳۳,۳۸۵,۰۰۰	۳۸۷,۰۵۴,۳۰۸	۰.۱٪	۶۰۴,۵۵۱,۹۸۲	۳۸۷,۰۵۴,۳۰۸	حق تقدم بانک اقتصاد نوین	
۱۱.۴٪	۵۸,۹۹۴,۶۱۹,۶۴۷	۴۹,۵۶۲,۵۱۳,۷۵۷	۱۰.۷٪	۹۰,۵۹۸,۸۴۵,۰۱۳	۷۹,۴۲۵,۹۴۸,۹۴۹		
۱.۷٪	۸,۵۶۴,۱۲۲,۵۰۰	۸,۴۷۷,۰۶۷,۱۳۶	۰.۹٪	۷,۹۳۴,۹۹۹,۹۲۵	۸,۴۷۷,۰۶۷,۱۳۶	سایر واسطه گری های مالی	بیمه البرز
۱.۷٪	۸,۵۶۴,۱۲۲,۵۰۰	۸,۴۷۷,۰۶۷,۱۳۶	۰.۹٪	۷,۹۳۴,۹۹۹,۹۲۵	۸,۴۷۷,۰۶۷,۱۳۶		
۳.۰٪	۱۵,۳۴۴,۷۴۵,۶۰۱	۱۳,۴۲۶,۶۹۱,۲۰۱	۰.۰٪			سرمایه گذاری امید	
۰.۸٪	۴,۱۰۸,۷۶۰,۷۴۸	۴,۴۲۸,۶۰۹,۷۱۰	۳.۸٪	۲۳,۵۱۸,۸۴۴,۱۴۹	۲۸,۹۸۰,۰۳۸,۷۶۸	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی سرمایه گذاری بازنشستگی	
۰.۴٪	۱,۸۲۴,۰۸۹,۹۹۱	۱,۷۳۰,۷۰۹,۹۸۷	۰.۰٪			سرمایه گذاری توسعه ملی	
۰.۰٪	۱۷۵,۰۷۷,۶۷۷	۱۷۷,۷۳۵,۷۵۷	۰.۰٪	۱۷۵,۱۱۴,۸۳۳	۱۷۷,۷۳۵,۷۵۷	سرمایه گذاری رنا	
۰.۳٪	۱,۵۱۴,۴۲۹,۷۵۰	۱,۴۸۴,۷۴۵,۲۷۶	۰.۰٪			سرمایه گذاری سایپا	
۰.۴٪	۲,۱۸۴,۶۱۹,۰۱۸	۱,۹۸۶,۶۷۱,۹۸۸	۰.۰٪			سرمایه گذاری سپه	
۰.۳٪	۱,۶۲۳,۵۲۹,۴۴۲	۱,۶۴۵,۵۴۴,۹۲۴	۰.۳٪	۲,۶۵۰,۱۹۲,۸۳۳	۲,۳۷۶,۱۹۶,۹۳۵	سرمایه گذاری صنعت ومعن	
۶.۴٪	۳۳,۰۳۸,۹۵۲,۴۲۲	۲۷,۰۶۵,۱۳۲,۸۸۵	۳.۳٪	۲۸,۱۶۱,۶۸۴,۰۳۴	۲۱,۷۷۵,۵۹۹,۲۹۴	سرمایه گذاری غدیر	
۰.۳٪	۱,۵۷۴,۵۱۹,۰۰۶	۱,۶۱۵,۴۴۶,۸۸۹	۰.۷٪	۵,۹۲۳,۸۳۷,۲۵۳	۳,۱۷۵,۰۶۳,۱۴۸	ت - سرمایه گذاری غدیر	
۱۱.۹٪	۶۱,۳۶۸,۷۲۳,۲۵۵	۵۳,۵۷۱,۲۸۸,۶۱۷	۸.۲٪	۶۹,۴۲۹,۶۷۳,۱۰۱	۵۶,۴۸۴,۶۳۳,۹۰۲	سرمایه گذاری اعتبار ایران	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۱/۲۶			۱۳۸۹/۱۱/۲۶			نام شرکت سرمایه‌پذیر	صنعت
درصد به کل دارایی	خالص ارزش فروش - ریال	بهای تمام شده - ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش - ریال	بهای تمام شده - ریال		
۰.۷٪	۳,۵۹۶,۸۹۶,۳۹۷	۳,۷۵۴,۷۵۶,۷۵۷	۰.۰٪			حفاری شمال	استخراج نفت و گاز
۰.۷٪	۳,۵۹۶,۸۹۶,۳۹۷	۳,۷۵۴,۷۵۶,۷۵۷	۰.۰٪	*	*		
۰.۶٪	۳,۲۹۷,۱۱۲,۹۵۰	۳,۳۳۰,۴۰۴,۰۴۴	۰.۰٪			ماشین سازی اراک	
۱.۵٪	۷,۹۳۵,۰۵۲,۳۶۰	۸,۰۶۳,۹۸۱,۱۲۹	۴.۱٪	۳۴,۸۴۴,۲۵۶,۶۰۷	۳۵,۵۴۸,۱۳۷,۹۳۳		ساخت محصولات فلزی و تجهیزا مینا
۱.۲٪	۶,۳۵۰,۹۲۷,۱۳۰	۶,۴۹۹,۷۷۷,۱۸۶	۰.۰٪			صنعتی دریایی(صدر)	
۳.۴٪	۱۷,۴۸۳,۰۹۲,۵۴۰	۱۷,۸۹۴,۱۶۲,۳۵۹	۴.۱٪	۳۴,۸۴۴,۲۵۶,۶۰۷	۳۵,۵۴۸,۱۳۷,۹۳۳		
۰.۹٪	۴,۵۶۸,۱۰۱,۲۵۹	۴,۲۶۲,۰۳۵,۱۱۹	۰.۷٪	۶,۱۸۵,۴۰۰,۸۰۱	۵,۴۶۴,۳۵۵,۶۹۶	پتروشیمی اراک	محصولات شیمیایی
۰.۴٪	۱,۸۳۰,۶۷۳,۹۵۰	۱,۵۵۶,۵۲۳,۸۱۱	۰.۰٪			پتروشیمی آبادان	
			۰.۳٪	۲,۸۸۳,۳۲۲,۱۴۳	۳,۴۹۱,۹۸۸,۹۸۳	پالایش نفت تبریز	
			۴.۳٪	۳۶,۹۴۲,۷۶۷,۶۳۷	۳۷,۲۰۰,۰۲۵,۵۰۵	پتروشیمی پردیس	
			۱.۶٪	۱۳,۳۱۸,۷۰۱,۲۵۲	۱۳,۳۴۰,۸۸۸,۵۷۹	پتروشیمی فن آوران	
			۰.۲٪	۱,۶۷۷,۴۵۲,۴۵۵	۱,۷۰۹,۸۳۳,۸۴۱	تولی پرس	
۲.۷٪	۱۴,۰۴۶,۱۲۱,۳۴۶	۱۰,۸۵۷,۴۲۹,۸۹۲	۲.۰٪	۱۷,۲۱۸,۹۷۴,۵۸۰	۱۳,۳۳۵,۹۶۸,۸۸۹	پتروشیمی خارک	
۳.۹٪	۲۰,۴۳۹,۶۰۶,۵۵۵	۱۶,۶۷۵,۹۸۸,۸۲۲	۹.۲٪	۷۸,۲۲۷,۰۵۸,۸۶۸	۷۴,۴۴۳,۰۶۱,۴۹۳		
۱.۳٪	۶,۷۸۰,۸۲۱,۴۷۵	۶,۴۹۷,۴۳۷,۱۶۳	۳.۸٪	۳۲,۰۸۷,۹۴۲,۹۷۴	۳۲,۷۰۳,۱۳۵,۸۳۷	فولاد خوزستان	
۳.۹٪	۲۰,۲۸۰,۵۸۶,۴۹۰	۱۶,۷۴۶,۷۳۵,۸۲۳	۴.۹٪	۴۱,۲۹۶,۳۴۵,۱۴۷	۳۰,۲۹۶,۱۲۰,۲۱۵	فولاد مبارکه اصفهان	فلزات اساسی
۰.۱٪	۳۸۸,۹۶۵,۵۷۱	۴۰۴,۸۱۶,۳۳۵	۰.۰٪			توکا فولاد	
۵.۳٪	۲۷,۴۳۰,۳۷۳,۵۳۶	۲۳,۶۴۸,۹۸۹,۳۲۱	۸.۶٪	۷۳,۳۸۴,۲۸۸,۱۲۱	۶۲,۹۹۹,۲۵۶,۰۵۲		
۱۲.۶٪	۶۵,۳۸۳,۶۹۲,۵۳۱	۴۵,۳۱۱,۷۴۸,۱۰۰	۶.۴٪	۵۴,۶۵۲,۲۷۶,۹۱۲	۴۱,۷۶۳,۳۲۳,۹۸۶	مخابرات ایران	مخابرات
۵.۴٪	۲۸,۰۰۲,۸۷۵,۰۲۲	۲۶,۷۷۷,۰۱۹,۰۹۰	۸.۰٪	۶۷,۸۳۱,۷۱۷,۳۰۵	۷۱,۵۳۱,۰۷۲,۰۹۱	ارتباطات سیار ایران	
۱۸.۰٪	۹۳,۳۸۶,۵۶۷,۵۵۲	۷۲,۰۸۸,۷۶۷,۱۹۰	۱۴.۴٪	۱۲۲,۴۸۳,۹۹۴,۲۱۷	۱۱۳,۲۹۴,۳۹۶,۰۷۷		
۰.۲٪	۱,۱۷۲,۴۰۹,۰۷۵	۱,۲۰۶,۹۰۴,۴۹۶	۰.۰٪			داروسازی اکسیر	دارویی
۰.۱٪	۷۱۵,۶۱۶,۳۹۵	۷۵۶,۵۸۵,۶۱۹	۰.۰٪			دارو سازی رازک	
۰.۴٪	۱,۸۸۸,۰۲۵,۳۷۰	۱,۹۶۳,۴۹۰,۱۱۵	۰.۰٪	*	*		
۰.۴٪	۲,۰۲۱,۸۱۴,۸۷۱	۱,۶۲۰,۷۸۱,۹۸۹	۰.۰٪			خدمات مهندسی‌ساختمان و تاسیسات راه آهن	
۰.۴٪	۲,۰۲۱,۸۱۴,۸۷۱	۱,۶۲۰,۷۸۱,۹۸۹	۰.۰٪	*	*		
۱.۳٪	۶,۶۹۷,۷۸۵,۷۱۹	۶,۶۸۲,۹۲۷,۶۷۹	۲.۰٪	۱۷,۴۰۲,۴۹۲,۰۳۸	۱۰,۹۵۳,۳۱۸,۶۴۲	خدمات انفورماتیک	رایانه و تجهیزات
۱.۳٪	۶,۶۹۷,۷۸۵,۷۱۹	۶,۶۸۲,۹۲۷,۶۷۹	۲.۰٪	۱۷,۴۰۲,۴۹۲,۰۳۸	۱۰,۹۵۳,۳۱۸,۶۴۲		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

صنعت	نام شرکت سرمایه‌پذیر	۱۳۸۹/۱۱/۲۶		۱۳۸۹/۱۱/۲۶	
		بهای تمام شده - ریال	خالص ارزش فروش - ریال	بهای تمام شده - ریال	خالص ارزش فروش - ریال
خودرو و ساخت قطعات	زامیاد	۱۱,۰۰۱,۰۵۹,۸۹۸	۱۱,۹۶۱,۴۷۱,۸۰۰	۱۶,۰۹۷,۸۴۵,۴۷۰	۱۴,۷۴۷,۹۶۸,۶۲۲
	سایپا	۲۰,۶۲۳,۸۱۹,۶۷۷	۲۲,۹۲۱,۲۲۰,۱۶۳	۶,۱۸۲,۷۶۹,۱۸۲	۵,۲۶۰,۷۶۹,۷۷۱
	مهرکام	۲,۲۰۱,۵۵۶,۳۹۶	۲,۲۰۶,۷۰۲,۹۶۴	۲,۲۱۹,۳۹۱,۹۳۰	۲,۷۴۸,۸۲۸,۵۳۰
	گروه بهمن	۱۴,۸۵۵,۵۲۰,۶۴۸	۱۵,۹۴۴,۴۰۷,۲۰۰	۳۲,۳۷۱,۹۹۷,۱۳۷	۳۲,۷۶۹,۵۵۹,۳۰۱
	پارس خودرو	۲,۱۲۶,۳۹۸,۷۰۰	۲,۱۵۱,۵۱۴,۰۷۵	۸,۷۸۳,۱۶۴,۸۰۷	۷,۸۴۱,۶۷۰,۹۹۶
		<u>۵۰,۸۱۸,۳۵۵,۳۱۹</u>	<u>۵۵,۱۸۵,۳۱۶,۳۰۲</u>	<u>۶۵,۶۵۵,۱۶۸,۵۲۶</u>	<u>۶۳,۳۶۸,۷۹۷,۲۲۰</u>
		<u>۳۴۹,۱۰۱,۲۰۲,۸۶۹</u>	<u>۴۱۱,۱۶۷,۰۵۳,۲۸۹</u>	<u>۶۴۶,۳۸۱,۷۱۷,۳۶۶</u>	<u>۵۹۳,۶۰۷,۴۶۸,۸۲۷</u>
				۷.۷٪	۷.۷٪
				۷۶.۱٪	۷۶.۱٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
نادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

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:

۱۳۸۹/۱۱/۲۶		۱۳۹۰/۰۲/۲۶							
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	ذخیره برگشتی سود اوراق مشارکت	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۴.۰٪	۲۹,۹۲۸,۳۹۲,۵۴۰	۴.۳٪	۳۶,۴۲۸,۱۴۶,۵۲۴	(۸,۲۷۵,۶۸۵)	۱,۳۸۶,۴۲۲,۲۰۹	۳۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۲/۱۱/۲۷	شهرداری اصفهان
۰.۰٪	۰	۷.۰٪	۵۹,۴۸۰,۱۶۶,۴۷۷	(۴۷,۹۳۰,۵۳۰)	۲۸,۰۹۷,۰۰۷	۵۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱۳۹۳/۱۱/۲۵	پالایش نفت امام خمینی شازند
۰.۰٪	۰	۱۰.۲٪	۸۶,۲۸۳,۹۶۰,۱۴۰	(۶,۴۳۱,۹۴۰)	۴۹۰,۳۹۲,۰۸۰	۸۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	ایمیدرو
۸.۱٪	۶۱,۳۷۲,۹۷۱,۱۱۳	۰.۰٪	۰	۰.۰۰	۰	۰	۱۷٪	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	مسکن مهر
۱۲.۱٪	۹۱,۳۰۱,۲۶۳,۶۵۳	۲۱.۴٪	۱۸۲,۱۹۲,۳۷۳,۱۴۱	(۶۲,۶۳۸,۱۵۵)	۱,۹۰۴,۹۱۱,۲۹۶	۱۸۰,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰			

۷- حساب‌های دریافتی تجاری

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۶		۱۳۹۰/۰۲/۲۶					
تنزیل شده - ریال	تنزیل شده - ریال	مبلغ تنزیل شده - ریال	نرخ تنزیل - درصد	تنزیل نشده - ریال	تنزیل شده - ریال	نرخ تنزیل - درصد	تنزیل نشده - ریال
۵۶,۴۶۱,۳۷۵	۲۴۸,۷۳۸,۱۳۳	(۲۴۵,۳۳۱)	۲۰٪	۲۴۸,۹۸۳,۴۶۴	۵۶,۴۶۱,۳۷۵	۲۰٪	۱۵,۶۴۷,۵۰۰,۸۶۰
۴,۶۴۹,۲۶۱,۶۵۳	۱۵,۱۸۲,۹۶۹,۶۴۳	(۴۶۴,۵۳۱,۳۱۷)		۱۵,۶۴۷,۵۰۰,۸۶۰	۴,۶۴۹,۲۶۱,۶۵۳		۱۵,۸۹۶,۴۸۴,۲۲۴
۴,۷۰۵,۷۲۳,۰۲۸	۱۵,۴۳۱,۷۰۷,۷۷۶	(۴۶۴,۷۷۶,۵۴۸)		۱۵,۸۹۶,۴۸۴,۲۲۴	۴,۷۰۵,۷۲۳,۰۲۸		

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 استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال می‌باشد.

۱۳۹۰/۰۲/۲۶					
مانده در ابتدای سال - ریال	مخارج اضافه شده - ریال	استهلاك سال مالی - ریال	مانده پایان سال - ریال	مخارج اضافه شده - ریال	مانده در ابتدای سال - ریال
۵۵,۲۷۶,۴۷۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۸۶۱,۹۳۵)	۱۱۷,۴۱۴,۵۳۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۷۶,۴۷۰
۵۵,۲۷۶,۴۷۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۷,۸۶۱,۹۳۵)	۱۱۷,۴۱۴,۵۳۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۷۶,۴۷۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
نادداشتهای همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۰۲/۲۶	
ریال	ریال	
۱۰,۵۰۴,۸۶۵,۸۵۶	۴,۰۸۴,۴۴۳,۲۳۳	سپرده بانک ملت شعبه مستقل مرکزی به شماره ۱۳۷۰۶۰۵۶۲۷
۱۰,۵۰۴,۸۶۵,۸۵۶	۴,۰۸۴,۴۴۳,۲۳۳	

۱۰- جاری کارگزاران

مانده سرفصل جاری کارگزاران به مبلغ ۱.۲۱۷.۲۰۹.۷۳۰ 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:

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۰۲/۲۶	
ریال	ریال	
۲,۷۶۲,۷۰۹,۴۰۶	۳,۲۱۹,۶۲۲,۱۹۷	مدیر صندوق
۳۳۵,۷۹۴,۸۲۷	۳۲۵,۳۹۱,۹۲۳	متولی
۱,۹۰۵,۴۳۲,۴۲۲	۲,۱۵۲,۳۰۷,۱۷۲	ضامن
۲۹,۸۳۵,۷۷۶	۱۴,۶۳۰,۳۳۶	حسابرس
۵,۰۳۳,۷۷۲,۴۳۱	۵,۷۱۱,۹۵۱,۶۲۸	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۲۶ اردیبهشت ۱۳۹۰

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به مبلغ ۲.۲۱۹.۹۴۳.۶۰۸ ریال بابت وارزیهای 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:

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۰۲/۲۶	
ریال	ریال	
۳۸۹,۳۱۵,۷۱۷	۶۴۱,۱۸۳,۳۰۸	ذخیره تصفیه
۲۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۶۴,۱۳۳,۵۹۶	سایر حسابهای پرداختی - وارزیهای نامشخص
۵,۰۱۹,۱۹۲	۲,۹۴۱,۵۲۰	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۶۰۶,۹۳۴,۹۰۹	۱,۱۰۸,۲۵۸,۴۲۴	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۶		
ریال	تعداد	
۸۱۹,۷۹۵,۳۲۷,۰۷۲	۳۹۸,۱۶۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۰,۵۸۹,۲۸۵,۰۴۹	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۸۴۰,۳۸۴,۶۱۲,۱۲۱	۴۰۸,۱۶۶	جمع

صندوق سرما به گذاری مشترک ممتاز
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

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	۱۵-۱	۵۲,۲۰۶,۷۰۸,۳۵۷
سود (زیان) حاصل از فروش حق تقدم	۱۵-۲	-
		۵۲,۲۰۶,۷۰۸,۳۵۷

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

نام سهم	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سه ماهه منتهی به	
						۱۳۸۹/۰۲/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سيار ايران	۱۵۰,۹۰۰	۶,۸۵۸,۰۰۸,۱۵۵	(۶,۵۴۱,۸۴۱,۶۸۲)	(۳۵,۰۴۴,۴۲۰)	(۳۴,۲۹۰,۰۳۹)	۲۴۶,۸۳۲,۰۱۴	۱۴۸,۷۸۴,۱۳۸
ايران خودرو	۱,۷۰۷,۴۴۱	۶,۷۰۲,۶۴۷,۱۹۹	(۷,۸۱۶,۸۶۴,۵۸۰)	(۳۵,۸۴۸,۸۷۹)	(۳۳,۵۱۳,۳۳۵)	(۱,۱۸۳,۵۷۹,۴۹۵)	۴,۱۵۸,۸۸۵,۰۶۳
بانک سینا	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۲۷,۳۰۰,۰۰۰	(۴,۰۶۳,۴۰۶,۸۳۳)	(۳۶,۸۶۲,۶۷۷)	(۲۵,۱۲۶,۵۰۰)	۹۱۱,۸۹۳,۹۹۰	۳,۸۷۶,۴۵۱,۰۷۶
بانک ملت	۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۴,۲۷۴,۶۸۴,۱۰۰	(۴,۱۷۴,۷۶۷,۴۱۱)	(۲۲,۶۱۳,۰۷۸)	(۲۱,۳۷۳,۴۲۰)	۵۵,۹۳۰,۱۹۱	۶,۴۰۳,۱۶۴,۸۱۴
پتروشیمی آبادان	۳۵۰,۰۰۰	۱,۹۰۵,۳۲۵,۰۰۰	(۱,۵۵۶,۵۳۳,۸۱۱)	(۱۰,۴۱۴,۹۰۵)	(۹,۵۲۶,۱۲۵)	۳۳۸,۷۶۰,۱۵۹	۲۶۳,۸۹۱,۸۷۰
پتروشیمی اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۸۷۷,۸۶۶,۶۰۰	(۹۶۵,۵۱۴,۸۱۶)	(۴,۶۴۳,۹۱۱)	(۴,۳۸۹,۳۳۴)	(۹۶,۶۸۱,۴۶۱)	۲۴۰,۶۰۵,۵۷۹
پتروشیمی خارک	۳۹۸,۱۸۷	۶,۶۰۶,۳۲۰,۵۱۷	(۵,۳۱۰,۲۰۹,۳۴۵)	(۳۴,۹۴۷,۴۲۶)	(۳۳,۰۳۱,۶۰۳)	۱,۲۲۸,۱۳۲,۰۳۳	(۴۶,۴۹۰,۹۹۵)
پتروشیمی شازند	۱,۸۰۸,۵۲۳	۱۰,۸۵۶,۵۳۸,۰۰۰	(۷,۹۷۸,۱۶۳,۴۹۹)	(۵۷,۴۳۱,۰۹۰)	(۵۴,۲۸۲,۶۸۸)	۲,۷۶۶,۶۶۰,۷۳۳	۳۳۶,۷۵۱,۴۱۵
تراکتور سازی	۵۵۰,۰۰۰	۱,۰۹۳,۴۰۳,۳۴۸	(۱,۱۶۵,۴۵۲,۰۱۸)	(۵,۷۸۴,۱۰۳)	(۵,۴۶۷,۰۱۶)	(۸۳,۳۹۹,۸۸۹)	۳۳۶,۹۳۳,۴۳۸
توسعه معادن روی ايران	۱,۱۱۴,۸۵۳	۴,۲۶۰,۷۶۳,۱۹۰	(۳,۹۲۳,۳۳۹,۱۷۶)	(۲۲,۵۳۹,۴۴۸)	(۲۱,۳۰۳,۸۱۴)	۲۹۴,۵۸۰,۷۵۲	۱۹۱,۹۰۲,۰۰۰
توکا فولاد	۳۴۹,۶۱۵	۷۳۰,۱۳۱,۸۹۰	(۸۲۶,۸۵۷,۵۳۴)	(۳,۹۴۰,۱۰۳)	(۳,۶۵۰,۶۵۹)	(۱۰۴,۳۱۶,۴۰۶)	(۱۰۰,۱۲,۷۳۶)
تولی پارس	۲۸۳,۴۲۷	۶۵۳,۸۷۰,۲۷۲	(۶۳۲,۱۸۱,۳۵۰)	(۳,۴۵۸,۹۷۵)	(۳,۲۶۹,۳۵۰)	۱۴,۹۶۰,۶۹۷	(۵۵۸,۴۵۸,۵۶۴)
حفظی شمال	۱,۴۵۶,۳۵۶	۳,۸۳۳,۸۲۲,۵۰۶	(۳,۷۵۴,۷۵۶,۷۵۷)	(۲۰,۳۸۰,۹۰۵)	(۱۹,۱۶۹,۱۱۲)	۳۹,۶۱۵,۷۳۲	۸۷,۷۰۲,۷۴۹
خدمات انفورماتیک	۳۴۹,۷۳۱	۵,۸۴۹,۱۵۵,۶۷۸	(۳,۶۵۱,۱۰۶,۲۱۳)	(۳۰,۹۴۲,۰۳۳)	(۲۹,۳۴۵,۷۷۹)	۲,۱۳۷,۸۶۱,۶۵۳	۲,۷۶۰,۸۱۷,۲۹۲
خدمات مهندسی ساختمان و تأسیسات راه آهن	۱۲۶,۳۰۰	۲۰,۳۵,۹۲۵,۴۹۶	(۱,۶۲۰,۷۸۱,۹۸۹)	(۱۰,۵۵۶,۸۱۲)	(۱۰,۱۷۹,۶۲۸)	۳۹۴,۳۷۷,۰۶۷	۳۹,۶۱۵,۷۳۲
دروسازی اکسیر	۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۳۳,۴۳۳,۳۶۰	(۱,۲۰۶,۹۰۴,۳۹۶)	(۶,۴۷۱,۹۶۳)	(۶,۱۱۷,۱۶۷)	۳,۹۳۹,۷۳۴	۳,۹۳۹,۷۳۴
دروسازی دلفران	۶۵,۴۸۲	۷۸۶,۰۸۶,۰۰۰	(۷۰۲,۹۰۵,۱۰۹)	(۴,۱۷۳,۲۷۲)	(۳,۹۳۰,۳۳۰)	۷۵,۰۷۷,۱۸۹	۷۵,۰۷۷,۱۸۹
راژک	۱۰۴,۳۷۸	۲,۹۹۸,۶۴۹,۱۷۴	(۲,۷۲۰,۷۶۰,۳۶۹)	(۱۵,۸۶۲,۸۵۱)	(۱۴,۹۹۳,۳۴۶)	۲۴۷,۰۳۲,۷۰۸	۲۴۷,۰۳۲,۷۰۸
زامباد	۵۴۰,۷۹۵۴	۱۵,۷۱۰,۶۶۰,۵۲۸	(۱۴,۴۸۴,۸۷۲,۰۰۱)	(۸۳,۹۵۰,۱۱۳)	(۷۸,۵۵۳,۳۰۵)	۱,۰۶۳,۳۸۵,۱۰۹	۱,۰۶۳,۳۸۵,۱۰۹
سایپا	۱۴,۴۸۱,۵۴۰	۴۴,۶۱۳,۶۷۱,۴۷۴	(۳۸,۸۹۶,۸۷۱,۶۳۳)	(۳۴۰,۶۴۹,۷۴۶)	(۲۳۳,۰۶۸,۳۵۶)	۵,۲۵۳,۰۸۱,۷۴۹	۲۶۲,۳۱۵,۲۷۸
سرمايه گذاري اميد	۳,۹۶۰,۶۲۴	۲۶,۰۰۳,۱۴۵,۷۸۴	(۱۶,۴۵۱,۶۸۰,۷۸۹)	(۱۳۷,۵۵۶,۶۰۶)	(۱۳۰,۱۵۳,۷۳۰)	۹,۲۸۳,۸۹۲,۶۵۹	۵۷۶,۴۸۱,۰۵۳
سرمايه گذاري يوطي	۱,۵۰۰,۱۶۴	۱,۲۶۹,۳۸۶,۹۰۷	(۱,۳۱۷,۳۳۴,۷۳۶)	(۶,۹۲۲,۶۳۴)	(۶,۳۴۶,۹۳۵)	(۶۱,۱۱۷,۳۹۸)	(۶۱,۱۱۷,۳۹۸)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۶					تعداد	نام سهم
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
		۱۰,۰۴۸,۶۳۳	(۹,۱۲۰,۰۰۰)	(۹,۶۴۸,۹۷۷)	(۱,۷۹۵,۱۸۲,۳۹۰)	۱,۸۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بهمن
		۴,۱۴۸,۵۴۹	(۹۳۳,۰۷۷)	(۱,۰۰۶,۹۶۹)	(۱۸۰,۵۲۶,۶۱۵)	۱۸۶,۶۱۵,۲۱۰	۸۰,۹۲۵	سرمایه گذاری پارس توشه
		۵۰,۸۱۲,۰۹۷	(۱۰,۷۴۰,۰۵۴)	(۱۱,۳۶۲,۹۹۲)	(۲,۰۷۵,۰۹۵,۹۸۹)	۲,۱۴۸,۰۱۱,۱۳۲	۷۱۰,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۳۸۵,۳۰۰,۰۳۴		۳۷۷,۹۳۸,۴۷۸	(۴۲,۴۴۶,۱۶۲)	(۴۵,۳۱۶,۵۵۹)	(۸,۱۲۳,۶۲۰,۲۶۳)	۸,۴۸۹,۳۲۱,۴۶۲	۲,۴۸۰,۸۷۴	سرمایه گذاری سایبا
۱۳۴,۴۳۴,۴۱۲		۴۱۹,۶۲۵,۳۸۶	(۱۲,۱۵۷,۳۸۳)	(۱۳,۰۰۲,۳۲۱)	(۱,۹۸۶,۶۷۱,۹۸۸)	۲,۴۳۱,۴۵۶,۸۷۸	۱,۵۵۰,۴۲۲	سرمایه گذاری سپه
۶۲,۸۷۱,۱۲۶	(۴۲۵,۳۴۶,۷۴۳)	۱۳,۹۳۳,۴۲۹,۴۲۰	(۲۱,۹۸۹,۸۰۶)	(۲۳۴,۸۶۵,۳۳۷)	(۳۰,۰۰۷,۶۷۶,۱۵۸)	۴۴,۳۹۷,۹۶۰,۶۲۱	۱۰,۲۶۵,۱۱۶	سرمایه گذاری غدیر
۳۵,۷۵۸,۹۹۴	(۳۲,۵۳۷,۳۶۶)	(۱۶۲,۰۷۲,۳۵۹)	(۹,۰۰۲,۱۳۶)	(۹,۹۰۲,۳۴۹)	(۱,۹۴۳,۵۹۴,۴۴۳)	۱,۸۰۰,۴۲۶,۵۶۹	۱,۳۱۰,۱۹۶	سرمایه گذاری بانک ملی
(۲۵,۵۳۰,۹۷۳)		۵۰,۵۴۹	(۹۹۰,۰۲۵)	(۱,۰۸۹,۰۲۷)	(۱,۹۵۸,۱۷۵,۳۴۳)	۱۹۸,۰۰۴,۹۴۴	۱,۶۸,۵۸۳	سپیمان فارس و خوزستان
			(۳۲,۰۸۰,۰۳۹)	(۱,۰۳۸,۵۴۷)	(۱,۱۱۹,۹۳۸)	۲۰۷,۷۰۹,۶۳۱	۸۹,۱۸۱	سپیمان هکشان
			(۱,۷۶۶,۵۶۵)	(۱,۸۰۵,۴۲۹)	(۳۰۶,۶۶۶,۸۸۵)	۳۵۳,۳۱۳,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	شرکت شهرسازی و خانه سازی باقیمنده
			(۴,۱۷۳,۳۰۰)	(۴,۴۱۵,۳۵۳)	(۷۸۳,۱۹۰,۸۰۰)	۸۳۴,۶۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی
(۳۴۴,۹۳۸,۸۰۰)	۶۰۹,۷۵۶,۵۰۵	(۲,۷۶۰,۳۹۷,۳۴۴)	(۴۵,۱۲۰,۷۵۰)	(۴۸,۳۶۳,۱۳۲)	(۱۱,۶۹۱,۰۶۳,۲۰۴)	۹۰,۳۴,۱۴۹,۷۴۲	۳,۹۰۶,۴۵۵	صنعتی دریا (مدرسا)
			(۳,۶۹۳,۷۷۵)	(۳,۹۰۸,۰۱۱)	(۳۶۵,۱۵۴,۵۳۷)	۷۳۸,۷۵۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	فولاد الیزی ایران
			(۴۶۵,۲۲۱)	(۴۸۳,۸۳۳)	(۶۲,۶۸۹,۹۷۴)	۹۳,۰۴۴,۳۰۰	۲۹,۹۰۰	فولاد الیزی یزد
۶۱۱,۴۷۰,۰۳۴	۴۷۱,۴۸۱,۴۹۶	۱,۱۸۶,۴۰۸,۹۷۹	(۸۰,۴۵۴,۷۰۷)	(۸۵,۱۲۱,۰۷۹)	(۱۴,۷۳۸,۹۵۶,۰۰۷)	۱۶,۰۹۰,۹۴۰,۷۷۲	۱,۲۶۷,۶۸۶	کالسنیم
۱,۰۵۴,۸۸۶,۸۱۳		۷۲,۲۰۲,۱۶۹	(۵,۹۲۵,۳۷۰)	(۶,۵۱۷,۷۹۴)	(۱,۱۰۰,۴۰۸,۹۳۵)	۱,۱۸۵,۰۵۴,۱۶۸	۴۰۰,۰۰۰	کروه بهمن
۱,۳۹۴,۹۱۱,۲۱۰	۱,۰۵۷,۷۹۷,۱۹۶	۶۲۷,۰۵۸,۸۸۸	(۲۳,۲۵۲,۹۲۱)	(۲۴,۶۰۱,۵۹۱)	(۳,۹۷۵,۶۷۱,۰۶۰)	۴,۶۵۰,۵۸۴,۴۶۰	۴۲۹,۳۵۲	گل کبهر
(۳۹۶,۳۵۸,۳۳۸)		۱۶۶,۰۷۵,۹۶۶	(۱۳,۱۲۴,۶۷۴)	(۱۴,۴۳۷,۱۳۷)	(۲,۴۳۱,۳۹۶,۰۰۱)	۲,۶۲۴,۹۳۳,۷۷۸	۴۰۳,۲۰۰	لیزینگ رایان سایبا
(۲,۸۷۶,۳۷۸,۸۵۳)		(۴۸۳,۴۱۲,۰۳۹)	(۳۴,۹۹۹,۱۹۷)	(۳۷,۱۶۸,۳۰۱)	(۷,۴۱۰,۴۸۴,۳۱۵)	۶,۹۹۹,۸۳۹,۷۷۴	۲,۹۶۰,۰۰۰	ماشین سازی اراک
۱,۲۰۶,۳۲۶,۴۸۷	۱,۳۸۰,۳۱۸,۰۰۴	۷۶۸,۲۹۰,۵۲۵	(۳۱,۱۲۹,۰۰۶)	(۳۲,۹۴۶,۰۱۹)	(۵,۳۹۵,۶۰۴,۶۸۰)	۶,۳۲۷,۹۸۱,۱۳۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	مینا
۹۶۳,۹۴۵,۵۸۶		۷,۰۰۷,۷۸۸,۲۰۹	(۱۰,۱۰۱,۰۹۶۳)	(۱۱۰,۰۱۳,۴۸۴)	(۱۲,۰۰۱,۳۹۸,۲۲۴)	۲۰,۳۲۰,۳۹۱,۸۸۰	۵,۷۴۷,۱۷۵	مخابرات ایران
۴,۴۸۸,۰۵۰,۷۷۵		۷,۵۱۸,۴۰۲,۸۹۵	(۲۷۱,۹۸۵,۰۷۳)	(۲۸۸,۳۸۶,۷۸۹)	(۴۶,۳۱۸,۳۳۹,۹۴۷)	۵۴,۳۹۷,۰۱۴,۷۰۴	۴,۱۲۸,۵۸۹	مس ایران
۱۱۰,۹۴,۷۶۱,۵۲۶	۱,۳۹۳,۱۹۱,۴۶۳	(۵۶۰,۲۴۴,۵۲۱)	(۲۸,۷۷۳,۵۰۶)	(۳۰,۴۴۱,۳۱۲)	(۶,۳۵۵,۵۳۱,۵۵۹)	۵,۷۵۴,۵۰۱,۳۵۶	۶۷۵,۰۹۴	معدان و فلزات
		(۲۲۲,۴۵۲,۶۶۸)	(۷,۰۳۷,۳۸۶)	(۷,۴۴۵,۵۵۵)	(۱,۶۱۵,۴۴۶,۸۸۹)	۱,۴۰۷,۴۷۷,۱۶۲	۷۶۲,۴۴۷	سرمایه گذاری اعتبار ایران
		۱۰,۷۸,۴۴۸,۴۴۷	(۳۴,۸۲۷,۷۴۳)	(۳۸,۳۳۲,۵۱۹)	(۵,۸۱۷,۹۲۰,۰۹۷)	۶,۹۶۹,۵۴۸,۸۰۶	۱,۴۶۱,۸۵۲	ملی سرب و روی ایران
۱۰۹,۱۳۸,۸۳۲								فارسیت دورود
۱,۳۴۱,۳۹۰,۲۸۰								فولاد خوزستان
۳,۳۸۱,۶۸۰,۶۵۹	۲,۶۴۵,۳۵۰,۳۴۷							فولاد مبارکه اصفهان
(۳۳۷,۶۰۳,۰۱۸)	(۳۳۸,۳۷۱,۷۴۹)							گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو
۳۳,۴۳۹,۳۸۲								گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
(۲۶۲,۳۸۷,۶۷۵)								لیزینگ ایرانیان
(۵,۷۱۷,۶۹۹)								محور سازان

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

بازرسی‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

نام سهم	سه ماهه منتهی به		سه ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) ناشی از فروش
مس شهید باهنر						۳۱,۰۶۳,۹۵۴
مهر کام						(۴۵,۸۳۵,۹۹۰)
مواد اولیه داروپخش						۶۳۰,۹۰۷,۷۹۸
نیرو ترانس						۱۹,۸۰۳,۰۰۰
کابل های مخابراتی شهید فندی						(۵۶,۸۵۶,۲۴۹)
کوبیر تایر						۱۴۰,۰۸۹,۴۸۵
ایران ارقام						(۳۱۲,۲۷۱,۷۹۳)
ایران ترانسفو						(۱۷,۶۵۴,۳۷۲)
آذر آب						(۲۲,۲۶۵,۸۴۲)
ایران خودرو دیزل						(۳۳۲,۱۴۵,۴۴۳)
بانک اقتصاد نوین						۴۱۲,۵۳۱,۵۰۶
بانک پارسیان						۵۵۸,۸۰۴,۴۵۱
بانک تجارت						۱,۹۸۱,۹۶۳,۷۵۸
بانک صادرات ایران						۱,۰۴۷,۰۱۲,۴۸۶
بانک کار آفرین						(۲۵۵,۶۸۱,۶۳۳)
بیمه آسیا						۹۴,۱۵۳,۰۲۴
بیمه البرز						۱,۹۵۲,۸۳۶,۳۲۱
بیمه پارسیان						۳۲,۱۱۴,۵۲۰
بیمه دانا						(۱۳,۶۱۵,۱۱۰)
پارس خودرو						۷۷,۰۸۶,۵۰۱
پالایش نفت تبریز						۱,۲۵۴,۹۰۱,۲۷۰
پتروشیمی اراک						(۵۹۲,۷۵۷,۲۸۴)
پست بانک ایران						۶۹۸,۴۸۱,۷۸۸
نایدواتر خاورمیانه						۱۸,۳۷۲,۸۵۷
تجارت الکترونیک پارسیان						۵۸۸,۵۷۱,۳۳۳
چادر ملو						۳,۳۷۷,۳۹۴,۲۶۸
داده پردازی ایران						۵۰,۹۶۷,۹۵۸
داروپخش						۸,۵۴۹,۷۷۲
داروسازی ابوریحان						(۱۰۷,۵۴۹,۴۴۲)
						۲,۳۵۹,۹۵۶,۰۸۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۶					تعداد	نام سهم
		سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد		
		۱۰,۵۲,۷۸۱						داروسازی اکسیر
		(۵,۹۷۵,۱۶۱)						داروسازی جابر ابن حیان
		۲۲,۸۱۷,۲۵۴						شرکت سبحان دارو
		۴۹,۷۶,۲۳۵						سرمایه گذاری پتروشیمی
		۱,۱۶۸,۹۹۷						سرمایه گذاری توسعه ملی
		۸۲۳,۲۹۳,۴۹۴						سرمایه گذاری رنا
		۱۲۸,۶۶۹,۴۴۸						سرمایه گذاری صنعت و معدن
		(۶۷,۰۸۳,۸۱۳)						سرمایه گذاری ملی
		(۶,۵۳۶,۷۳۰)						سرمایه‌گذاری اعتبار ایران
		(۳,۰۵۶,۱۶۲)						سیمان ارومیه
	۲۷,۴۶۵,۸۱۹	۵۱,۸۱۲,۴۳۴						سیمان تهران
		(۵۱,۰۴۷,۲۴۵)						سیمان خاش
		(۲۶,۵۳۵,۰۳۰)						سیمان دورود
		۳,۳۰۳,۰۰۸						سیمان سپاهان
		۷۶,۱۱۹,۴۹۸						سیمان غرب
		۹۹۲,۱۱۷						سیمان کردستان
		۶,۳۸۷,۷۰۰						صنعتی نیرو محرکه
		(۲۱,۶۱۶,۸۸۹)						عمران و توسعه شاهد
	۱۰۳,۶۱۹,۵۳۷							ماشین سازی اراک
۶۳,۷۶۷,۳۶۳,۵۸۰	۱۱,۰۷۶,۹۷۸,۹۳۰	۵۲,۲۰۶,۷۰۸,۳۵۷	(۱,۷۶۷,۱۳۱,۵۱۸)	(۱,۸۸۳,۱۲۷,۵۶۷)	(۲۹۷,۵۶۹,۳۲۴,۰۱۵)	۳۵۳,۴۲۶,۲۹۱,۴۵۷		

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۶					تعداد	نام سهم
		سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	مالیات	کارمزد		
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	حق تقدم بانک پارسیان
		۷۴,۵۲۳,۹۰۰					255,555	
		۵۷۹,۷۳۷,۰۸۰					481,818	حق تقدم گل گهر
۱,۳۵۱,۲۴۱,۴۱۲		*	*	*	*	*		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

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

سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)
ریال	ریال	ریال
(۹,۲۹۱,۶۰۱,۸۸۱)	۱۳,۳۷۰,۸۳۷,۳۶۴	۶۲,۰۶۵,۸۵۰,۴۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۲۶ دیهشت ماه ۱۳۹۰

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	۱۳۸۹/۱۱/۲۶
	ریال
سود اوراق مشارکت	۳,۱۴۱,۵۸۰,۶۸۲
سود سپرده بانکی	۳۶۴,۲۰۷,۴۵۱
	۳,۵۰۵,۷۸۸,۱۳۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۶						تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		سود خالص	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال							
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	
۶,۵۳۳,۳۱۷,۱۸۵	۲,۳۰۰,۶۶۱,۱۸۵	۲۸۶,۵۹۴,۳۳۳	۰	۲۸۶,۵۹۴,۳۳۳	۱۶	۳۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۷	۱۳۸۸/۱۱/۱۰	اوراق مشارکت شهرداری اصفه					
۱,۳۶۳,۹۷۱,۸۷۸	۰	۰	۰	۰	۱۶		۱۳۹۳/۰۷/۱۷	۱۳۸۹/۰۷/۱۷	اوراق مشارکت وزارت نیرو					
۴۶,۰۸۷,۳۳۲	۰	۲۰۵,۸۲۲,۲۱۸	۰	۲۰۵,۸۲۲,۲۱۸	۱۶	۸۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	۱۳۸۹/۰۹/۰۸	اوراق مشارکت ایمیدرو					
۱,۱۱۲,۰۸۳,۳۲۷	۰	۷۴۲,۲۵۰,۳۲۷	۰	۷۴۲,۲۵۰,۳۲۷	۱۷	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۰/۰۵	۱۳۸۹/۱۰/۰۵	اوراق مشارکت مسکن مهر					
۰	۰	۱,۹۰۶,۹۱۳,۸۰۴	۰	۱,۹۰۶,۹۱۳,۸۰۴	۱۷	۵۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۱/۲۵	۱۳۸۹/۱۱/۲۸	اوراق مشارکت پالایش نفت اما					
۹,۰۵۵,۴۵۹,۷۲۲	۲,۳۰۰,۶۶۱,۱۸۵	۳,۱۴۱,۵۸۰,۶۸۲	۰	۳,۱۴۱,۵۸۰,۶۸۲										

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

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۲۶	سه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۲۶						تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	سود خالص
		سود خالص	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال						
سود خالص	سود خالص	سود خالص	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
۷۰۳,۸۵۶,۷۸۵	۳۲۷,۹۴۵,۵۰۴	۳۶۴,۲۰۷,۴۵۱	(۱۹۸,۹۲۴)	۳۶۴,۴۰۶,۳۷۵	۶	کوتاه مدت	۱۳۸۸/۱۱/۱۰	سپرده گذاری نزد بانک ملت					
۱۰۹,۸۷۴,۳۳۸	۰	۰	۰	۰	۱۲.۵	کوتاه مدت	۱۳۸۹/۰۶/۳۱	سود گواهی سپرده بانک ملت					
۸۱۳,۷۳۱,۱۲۳	۳۲۷,۹۴۵,۵۰۴	۳۶۴,۲۰۷,۴۵۱	(۱۹۸,۹۲۴)	۳۶۴,۴۰۶,۳۷۵									

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

نادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سه ماهه منتهی به	سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی	
۱۳۹۰/۰۲/۲۶	۱۳۸۹/۰۲/۲۶	۱۳۸۹/۱۱/۲۶	
ریال	ریال	ریال	
۲,۹۳۰,۷۹۶,۹۴۷	۵۲۸,۵۷۵,۳۷۳	۳,۹۸۲,۷۵۵,۷۴۴	مدیر صندوق
۳۲۷,۹۲۶,۱۴۴	۷۸,۲۷۴,۹۳۴	۵۲۰,۹۲۲,۵۱۸	متولی
۲,۱۶۹,۲۰۴,۴۴۸	۳۷۵,۲۲۰,۵۶۷	۲,۹۰۲,۲۳۹,۸۸۱	ضامن
۱۴,۷۹۴,۵۶۰	۱۴,۶۳۰,۱۷۶	۵۹,۸۳۵,۷۷۶	حسابرس
۵,۴۴۲,۷۲۲,۰۹۹	۹۹۶,۷۰۱,۰۵۰	۲,۴۶۵,۷۵۳,۹۱۹	

۲۰- سایر هزینهها

سه ماهه منتهی به	سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی	
۱۳۹۰/۰۲/۲۶	۱۳۸۹/۰۲/۲۶	۱۳۸۹/۱۱/۲۶	
ریال	ریال	ریال	
۲۵۱,۸۶۷,۵۹۱	۵۸,۷۵۱,۹۴۳	۳۸۹,۳۱۵,۷۱۷	هزینه تصفیه
۱۳,۴۷۸,۳۳۸	۱۳,۶۲۹,۷۸۰	۵۵,۲۷۶,۳۳۰	هزینه تاسیس
۱,۱۳۹,۱۹۵	۳,۱۸۲,۰۸۴	۴۳,۱۶۸,۶۲۶	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۰	۰	۲۱,۲۶۶,۰۰۰	هزینه برگشت سود گواهی بانکی
۹۴,۷۴۲,۳۰۴	۰	۷۶,۷۸۶,۳۵۷	هزینه برگشت سود اوراق مشارکت
۲۴,۳۸۳,۵۹۷	۲۵,۱۴۳,۳۰۰	۱۰۱,۹۷۰,۰۰۰	هزینه آبونمان
۵,۵۰۷	۰	(۱,۱۶۲)	هزینه کارمزد بانک
			سایر درآمدها
۳۸۵,۶۱۶,۵۳۲	۱۰۰,۷۰۷,۱۰۷	۶۸۷,۷۸۱,۸۷۱	

۲۱- تعدیلات

سه ماهه منتهی به	سه ماهه منتهی به	سال مالی منتهی	
۱۳۹۰/۰۲/۲۶	۱۳۸۹/۰۲/۲۶	۱۳۸۹/۱۱/۲۶	
ریال	ریال	ریال	
۱۹۸,۴۴۶,۸۵۰,۹۴۲	۰	۹۲,۰۸۳,۸۱۰,۳۶۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۵,۱۶۹,۶۹۵,۴۴۲)	۰	(۳۸,۶۱۱,۱۷۵,۱۴۵)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۱۶۳,۲۷۷,۱۵۵,۵۰۰	۰	۵۳,۴۷۲,۶۳۵,۳۱۵	

۲۲- تعهدات و بدهیهای 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 اردیبهشت ماه ۱۳۹۰

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

۱۳۹۰/۰۲/۲۶

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

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله-ریال	ارزش معامله-ریال
شرکت کارگزاری مفید	مدیر	خرید و فروش سهام	۱,۵۴۳,۲۰۵,۸۰۶,۸۲۱	۱,۵۴۳,۲۰۵,۸۰۶,۸۲۱

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 در یادداشتهای همراه باشد، رخ نداده است .