

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

با احترام
به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد 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 می گردد:

شماره صفحه

۲

• صورت خالص داراییها

۳

• صورت سود و زیان

۴

• صورت گردش خالص دارایی ها

• یادداشت های توضیحی :

۵

الف. اطلاعات کلی صندوق

۶

ب. مبنای تهیه صورت های مالی

۶-۷

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸-۲۸

ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط
به صندوق ، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود،
می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشا گردیده اند .
صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۰/۰۶/۲۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۰۵/۲۶	یادداشت	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۴۱۱,۱۶۷,۰۵۳,۲۸۹	۴۶۴,۸۹۷,۲۹۳,۵۸۰	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۱,۲۰۱,۲۶۳,۶۵۳	۴۴,۷۳۴,۴۷۷,۲۹۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۷۰۵,۷۲۳,۰۲۸	۳۴,۳۴۹,۴۲۱,۴۵۷	۷	حسابهای دریافتی
۵۵,۲۷۶,۴۷۰	۱۱۷,۷۰۴,۹۶۴	۸	سایر داراییها
۱۰,۵۰۴,۸۶۵,۸۵۶	۴۸۴,۴۰۰,۳۶۶	۹	موجودی نقد
۰	۱۳۹,۰۳۷,۷۵۸	۱۰	جاری کارگزاران
۵۱۷,۶۳۴,۱۸۲,۲۹۶	۵۴۴,۷۲۲,۳۳۵,۴۱۵		جمع دارایی ها
			<u>بدهی ها</u>
۴۴,۲۷۵,۸۷۹,۸۹۳	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۵,۰۳۳,۷۷۲,۴۳۱	۱۱,۱۳۱,۳۵۹,۳۳۰	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۵,۲۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۲۳,۹۱۱,۸۴۸	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۶۰۶,۹۳۴,۹۰۹	۹۹۱,۷۷۹,۴۷۰	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۵۵,۱۳۸,۸۳۷,۲۳۳	۱۳,۹۴۷,۰۵۰,۶۴۸		جمع بدهی ها
۴۶۲,۴۹۵,۳۴۵,۰۶۳	۵۳۰,۷۷۵,۲۸۴,۷۶۷	۱۴	خالص دارایی ها
۲۵۵,۶۷۴	۲۶۱,۱۱۷		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۸۰۸,۹۲۶	۲,۰۳۲,۷۱۱		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶
	ریال	ریال	
درآمدها:			
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۵۳,۴۷۳,۸۳۵,۹۱۶	۶۴,۴۲۱,۶۲۴,۵۶۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۵۰,۷۲۱,۵۲۹,۳۹۷)	۶۲,۰۶۵,۸۵۰,۴۲۰
سود سهام	۱۷	۵۰,۹۵۸,۰۰۶,۱۲۷	۲۵,۱۴۵,۵۷۹,۸۱۳
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۷,۲۹۰,۰۱۹,۱۸۲	۹,۸۶۹,۱۹۰,۸۴۵
سایر درآمدها	۱۹	۱۱۵,۱۹۸,۸۴۴	۱,۱۵۹
جمع درآمدها		۶۱,۱۱۵,۵۳۰,۶۷۲	۱۶۱,۵۰۲,۲۴۶,۷۹۷
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	۱۰,۹۹۷,۴۲۶,۷۰۵	۷,۴۶۵,۷۵۳,۹۱۹
سایر هزینه‌ها	۲۱	۸۱۲,۵۴۳,۱۵۱	۶۸۷,۷۸۳,۰۳۰
جمع هزینه‌ها		۱۱,۸۰۹,۹۶۹,۸۵۶	۸,۱۵۳,۵۳۶,۹۴۹
سود خالص		۴۹,۳۰۵,۵۶۰,۸۱۶	۱۵۳,۳۴۸,۷۰۹,۸۴۸
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره براساس NAV		۱۲.۳۷٪	۸۰.۸۹٪
		۳۷.۴۴٪	

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

صورت گردش خالص داراییها

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۲۶		سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	
	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۴۶۲,۴۹۵,۳۴۵,۰۶۳	۲۵۵,۶۷۴	.	.	.	.
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۱۹۷,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۵۴۷	۲۲۶,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۲۷۵	۳۴۷,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۳۴۳
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۱۹۲,۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۲,۱۰۴)	(۳۰,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۷۴۲)	(۹۱,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۱,۶۶۹)
سود خالص دوره	۴۹,۳۰۵,۵۶۰,۸۱۶		۶۱,۱۷۹,۹۵۲,۲۸۶		۱۵۳,۳۴۸,۷۰۹,۸۴۸	
تعدیلات	۱۳,۵۳۱,۳۷۸,۸۵۱		۱۲,۰۲۶,۳۹۱,۵۴۶		۵۳,۴۷۲,۶۳۵,۲۱۵	
خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۵۳۰,۷۷۵,۲۸۴,۷۳۰	۲۶۱,۱۱۷	۲۶۸,۷۴۹,۳۴۳,۸۳۲	۱۹۵,۵۲۳	۴۶۲,۴۹۵,۳۴۵,۰۶۳	۲۵۵,۶۷۴

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

صنعت	نام شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۰/۰۵/۲۶		۱۳۸۹/۱۱/۲۶		
		خالص ارزش فروش	درصد کل داراییها	بهای تمام شده	درصد کل داراییها	
فرابورس	ارتباطات سیار ایران	۷۶,۹۰۹,۹۹۹,۵۱۴	۱۴.۱٪	۲۸,۰۰۲,۸۷۵,۰۲۲	۵.۴٪	
	پتروشیمی پردیس	۴۱,۸۶۸,۸۴۲,۷۸۹	۷.۷٪	-	۰.۰٪	
	خدمات مهندسی تاسیسات راه آهن	-	-	۲۰,۲۱۸,۱۴۸,۷۷۱	۰.۴٪	
		۱۱۵,۰۷۷,۲۵۰,۰۴۸	۲۱.۸٪	۲۸,۴۰۰,۵۳۱,۱۴۹	۵.۸٪	
بانکها و موسسات اعتباری	بانک سینا	۱۹,۲۳۰,۲۴۹,۱۸۴	۳.۵٪	۲۶,۷۴۳,۳۷۰,۳۱۵	۵.۲٪	
	حق تقدم مالی و اعتباری سینا	۴,۵۲۷,۹۳۸,۰۰۴	۰.۸٪	-	۰.۰٪	
	بانک ملت	۵۰,۴۷۶,۳۳۲,۱۶۴	۹.۳٪	۱۵,۲۶۸,۰۹۳,۲۵۹	۲.۹٪	
	بانک تجارت	۷,۸۵۶,۹۶۲,۱۷۱	۱.۴٪	۱۲,۹۷۹,۶۳۹,۰۷۳	۲.۵٪	
	بانک صادرات ایران	۶,۱۳۸,۴۷۸,۳۳۳	۱.۱٪	۳,۳۸۰,۱۳۲,۰۰۰	۰.۷٪	
	حق تقدم بانک اقتصاد نوین	-	۰.۰٪	۳۸۷,۱۸۶,۶۰۸	۰.۱٪	
		۸۸,۲۳۹,۹۵۹,۸۵۶	۱۶.۲٪	۵۸,۹۹۴,۶۱۹,۶۴۷	۱۱.۳٪	
	استخراج کانه های فلزی	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۵,۲۱۲,۰۴۸,۳۴۶	۱.۰٪	-	۰.۰٪
		معذنی و صنعتی چادر ملو	۷,۰۲۵,۰۱۰,۸۳۱	۱.۳٪	-	۰.۰٪
		سنگ آهن گل گهر	۲۰,۰۷۰,۵۹۶,۳۱۱	۳.۷٪	۱۳,۳۵۵,۰۴۰,۱۹۳	۲.۷٪
توسعه معادن روی ایران		۳,۹۳۱,۵۴۸,۳۳۹	۰.۷٪	۳,۵۹۱,۳۲۶,۵۷۵	۰.۷٪	
حق تقدم سنگ آهن گل گهر		۳۰,۴۳۵,۳۴۰,۲۶۶	۵.۶٪	-	۰.۰٪	
		۶۶,۶۷۴,۵۴۴,۱۰۳	۱۲.۳٪	۱۷,۲۸۷,۸۴۹,۹۹۰	۳.۴٪	
مخابرات	مخابرات ایران	۶۲,۴۶۱,۶۲۲,۹۷۵	۱۱.۵٪	۶۵,۳۸۳,۶۹۲,۵۳۱	۱۲.۶٪	
		۶۲,۴۶۱,۶۲۲,۹۷۵	۱۱.۵٪	۶۵,۳۲۵,۶۲۴,۳۷۷	۱۲.۶٪	
فلزات اساسی	شرکت ملی صنایع مس ایران	۶۴۱,۸۵۶,۰۴۸	۰.۱٪	۲۴,۹۲۲,۴۴۶,۶۲۴	۴.۸٪	
	حق تقدم شرکت ملی صنایع مس ایران	۲,۱۷۹,۳۴۱,۴۲۰	۰.۴٪	-	۰.۰٪	
	فولاد مبارکه اصفهان	۱۲,۳۹۱,۸۶۲,۰۵۶	۲.۳٪	۲۰,۲۸۰,۵۸۶,۴۹۰	۳.۹٪	
	فولاد خوزستان	۲۷,۰۵۴,۱۵۳,۵۱۲	۵.۰٪	۶,۴۹۸,۱۷۶,۲۴۷	۱.۳٪	
	کالسیمین	۷,۳۴۵,۴۵۶,۵۷۵	۱.۳٪	۵,۴۰۳,۸۴۴,۲۶۵	۱.۰٪	
	فولاد آلیاژی ایران	۷,۲۷۲,۶۷۳,۷۵۸	۱.۳٪	-	۰.۰٪	
	توکا فولاد	-	۰.۰٪	۴۰۴,۹۹۴,۶۴۰	۰.۱٪	
	ملی سرب و روی ایران	-	۰.۰٪	۵,۶۸۱,۴۰۷,۹۸۸	۱.۲٪	
		۵۶,۷۸۵,۳۴۳,۳۶۹	۱۰.۴٪	۶۴,۱۵۲,۶۳۲,۶۹۰	۱۲.۴٪	
	شرکتهای چند رشته ای صنعتی	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۶۸۰,۲۰۵,۸۷۰,۰۷۶	۱.۲٪	۴,۳۲۹,۴۸۱,۷۰۶	۰.۸٪
سرمایه گذاری غدیر		۲۴,۱۵۸,۴۸۰,۵۴۸	۴.۴٪	۲۷,۰۷۲,۱۴۴,۶۸۹	۶.۴٪	
حق تقدم سرمایه گذاری غدیر		۲۸۷,۴۱۱,۷۸۴	۰.۱٪	-	۰.۰٪	
سرمایه گذاری امید		۳۱,۲۴۸,۴۷۹,۴۰۸	۵.۷٪	۱۳,۴۲۹,۹۴۳,۵۴۸	۳.۰٪	
خدمات فنی و مهندسی	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۲۰,۰۸۴,۵۳۱,۴۲۸	۳.۷٪	۸,۰۶۵,۶۶۵,۱۷۳	۱.۵٪	
		۲۰,۰۸۴,۵۳۱,۴۲۸	۳.۷٪	۷,۹۳۵,۰۵۲,۲۶۰	۱.۵٪	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۱/۲۶			۱۳۹۰/۰۵/۲۶			نام شرکت سرمایه پذیر	صنعت
درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش		
درصد	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال		
۰.۰٪	-	-	۲.۳٪	۱۲,۶۷۷,۲۰۹,۸۱۳	۱۰,۱۴۵,۷۳۴,۷۷۳	پتروشیمی فن آوران	محصولات شیمیایی
۲.۷٪	۱۰,۸۶۰,۴۱۰,۸۸۰	۱۴,۰۴۶,۱۳۱,۳۴۶	۰.۰٪	-	-	پتروشیمی خارک	
۰.۹٪	۴,۲۶۳,۰۰۳,۴۷۶	۴,۵۶۲,۸۰۱,۲۵۹	۰.۰٪	-	-	پتروشیمی اراک	
۰.۴٪	۱,۵۵۶,۹۱۲,۳۳۲	۱,۸۳۰,۶۷۳,۹۵۰	۰.۰٪	-	-	پتروشیمی آبادان	
۳.۹٪	۱۶,۶۸۰,۳۲۶,۶۸۸	۲۰,۴۳۹,۶۰۶,۵۵۵	۲.۳٪	۱۲,۶۷۷,۲۰۹,۸۱۳	۱۰,۱۴۵,۷۳۴,۷۷۳		
۰.۴٪	۲,۲۰۲,۰۲۴,۷۲۱	۲,۲۰۶,۷۰۲,۹۶۴	۰.۴٪	۲,۳۲۵,۸۱۲,۱۱۴	۱,۶۷۳,۴۴۸,۳۷۵	مهرکام پارس	خودرو و ساخت قطعات
۰.۴٪	۲,۱۲۶,۸۵۵,۳۱۳	۲,۱۵۱,۵۱۴,۰۷۵	۰.۹٪	۵,۰۴۶,۲۹۱,۲۸۸	۴,۱۴۷,۷۱۳,۱۰۴	پارس خودرو	
۴.۴٪	۲۰,۶۲۸,۶۸۴,۳۱۱	۲۲,۹۲۱,۲۲۰,۱۶۲	۰.۰٪	-	-	سایپا	
۲.۳٪	۱۱,۰۰۳,۵۹۸,۴۶۲	۱۱,۹۶۱,۴۷۱,۸۰۰	۰.۰٪	-	-	زامیاد	
۰.۰٪	۱۷۷,۷۷۲,۹۱۴	۱۷۵,۰۷۷,۶۷۷	۰.۰٪	-	-	صنعتی رنا	
۳.۱٪	۱۴,۸۵۸,۹۰۴,۵۰۴	۱۵,۹۴۴,۴۰۷,۲۰۰	۰.۰٪	-	-	گروه بهمن	
۱۰.۷٪	۵۱,۰۰۷,۸۴۰,۱۲۵	۵۵,۳۶۰,۳۹۳,۸۷۹	۱.۴٪	۷,۳۷۲,۱۷۳,۴۰۲	۵,۸۲۱,۱۶۱,۴۷۹		
۰.۴٪	۱,۹۸۷,۱۳۵,۶۲۶	۲,۱۸۴,۶۱۹,۰۱۸	۰.۵٪	۲,۸۱۷,۷۱۶,۸۶۶	۲,۷۵۶,۳۶۷,۴۰۹	سرمایه گذاری سپه	سرمایه گذاریها
۰.۰٪	-	-	۰.۴٪	۱,۹۵۵,۴۶۱,۱۲۹	۱,۹۱۰,۷۰۶,۴۷۷	سرمایه گذاری ملی ایران	
۰.۴٪	۱,۷۳۱,۰۹۷,۱۱۱	۱,۸۲۴,۰۸۹,۵۹۱	۰.۰٪	-	-	سرمایه گذاری توسعه ملی	
۰.۳٪	۱,۶۴۵,۸۸۹,۴۸۳	۱,۶۲۳,۵۲۹,۴۴۲	۰.۰٪	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن	
۰.۳٪	۱,۴۸۵,۰۶۶,۶۸۱	۱,۵۱۴,۴۳۹,۷۵۰	۰.۰٪	-	-	سرمایه گذاری سایپا	
۱.۴٪	۶,۸۴۹,۱۸۸,۹۰۱	۷,۱۴۶,۶۶۷,۸۰۱	۰.۹٪	۴,۷۸۳,۱۷۷,۹۹۵	۴,۶۶۷,۰۷۳,۸۸۶		
۰.۱۴٪	۷۵۶,۷۳۷,۴۹۳	۷۱۵,۶۱۶,۳۹۵	۰.۰٪	-	-	لابراتوارهای رازک	مواد و محصولات دارویی
۰.۲۳٪	۱,۳۰۷,۱۵۳,۳۱۵	۱,۱۷۲,۴۰۹,۰۷۵	۰.۰٪	-	-	داروسازی اکسیر	
۰.۴٪	۱,۹۶۳,۸۹۰,۸۰۸	۱,۸۸۸,۰۰۲,۳۷۰	۰.۴٪	-	-		
۰.۳٪	۱,۶۱۵,۷۸۱,۰۴۷	۱,۵۷۴,۵۱۹,۰۰۶	۰.۰٪	-	-	سرمایه گذاری اعتبار ایران	سایر تجهیزات حمل و نقل
۰.۳٪	۱,۶۱۵,۷۸۱,۰۴۷	۱,۵۷۴,۵۱۹,۰۰۶	۰.۴٪	-	-		
۰.۶٪	۳,۳۳۱,۱۰۳,۷۸۵	۳,۲۹۷,۱۱۲,۹۵۰	۰.۰٪	-	-	ماشین سازی اراک	ساخت محصولات فلزی
۰.۶٪	۳,۳۳۱,۱۰۳,۷۸۵	۳,۲۹۷,۱۱۲,۹۵۰	۰.۰٪	-	-		
۱.۳٪	۶,۶۸۴,۳۳۹,۱۴۰	۶,۶۹۷,۷۸۵,۷۱۹	۰.۰٪	-	-	خدمات انفورماتیک	رایانه و فعالیت های وابسته
۱.۳٪	۶,۶۸۴,۳۳۹,۱۴۰	۶,۶۹۷,۷۸۵,۷۱۹	۰.۰٪	-	-		
۰.۷٪	۳,۷۵۵,۵۲۰,۱۲۲	۳,۵۹۶,۸۹۶,۳۹۷	۰.۰٪	-	-	حفاری شمال	استخراج نفت و گاز خام
۰.۷٪	۳,۷۵۵,۵۲۰,۱۲۲	۳,۵۹۶,۸۹۶,۳۹۷	۱.۴٪	۷,۳۷۲,۱۷۳,۴۰۲	-		
۱.۲٪	۶,۵۰۱,۱۰۳,۸۱۱	۶,۲۵۰,۹۳۷,۳۳۰	۰.۰٪	-	-	صنعتی دریایی ایران	پیمانکاری صنعتی
۱.۲٪	۶,۵۰۱,۱۰۳,۸۱۱	۶,۲۵۰,۹۳۷,۳۳۰	۰.۹٪	۴,۷۸۳,۱۷۷,۹۹۵	-		
۱.۷٪	۸,۴۷۸,۸۱۴,۶۸۶	۸,۵۶۴,۱۲۲,۵۰۰	۰.۰٪	-	-	بیمه البرز	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱.۷٪	۸,۴۷۸,۸۱۴,۶۸۶	۸,۵۶۴,۱۲۲,۵۰۰	۰.۰٪	-	-		
۷۹.۳٪	۳۴۹,۱۸۴,۸۲۲,۱۸۶	۴۱۱,۱۶۷,۰۵۳,۲۸۹	۸۶.۱٪	۴۵۳,۵۵۲,۹۷۳,۵۶۸	۴۶۴,۸۹۷,۳۹۳,۵۸۰		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد 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		۱۳۹۰/۰۵/۲۶					
درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش ریال	سود متعلقه ریال	ارزش اسمی ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید
۰.۰۰٪	-	۰.۸۳٪	۴,۵۱۳,۹۴۶,۶۶۰	۲۳,۹۴۶,۶۶۰	۴,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	ایمیدرو
۰.۰۰٪	-	۵.۵۹٪	۳۰,۴۲۶,۳۴۳,۵۰۰	۸۳۹,۸۲۹,۲۷۴	۲۹,۵۸۶,۵۱۴,۲۲۶	۱۷.۵٪	دساما
۰.۰۰٪	-	۱.۸۴٪	۱۰,۰۰۹,۵۸۹,۰۴۰	۹,۵۸۹,۰۴۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵٪	دسامید
۵.۷۸٪	۲۹,۹۲۸,۲۹۳,۵۴۰	۰.۰۰٪	-	-	-	۱۶٪	شهرداری اصفهان
۱۱.۸۴٪	۶۱,۲۷۳,۹۷۱,۱۱۳	۰.۰۰٪	-	-	-	۱۷٪	مسکن مهر
۱۷.۶٪	۹۱,۲۰۱,۲۶۳,۶۵۳	۸.۳٪	۴۴,۹۴۹,۸۷۹,۲۰۰	۸۷۳,۳۶۴,۹۷۴	۴۴,۰۷۶,۵۱۴,۲۲۶		
				(۱۹۸,۳۶۰,۱۷۰)			سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
				(۳,۸۷۷,۳۹۸)			ذخیره برگشتی سود اوراق مشارکت
				(۱۳,۲۵۴,۳۴۲)			تنزیل
۱۷.۶٪	۹۱,۲۰۱,۲۶۳,۶۵۳	۸.۳٪	۴۴,۷۳۴,۴۷۷,۲۹۰	۶۵۷,۹۶۳,۰۶۴	۴۴,۰۷۶,۵۱۴,۲۲۶		

۷- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۶		۱۳۹۰/۰۵/۲۶			
تنزیل شده	تنزیل نشده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال
۴,۶۴۹,۳۶۱,۶۵۳	۳۴,۳۲۲,۴۵۰,۹۷۷	(۱,۵۷۷,۰۶۱,۱۲۷)	۲۰	۳۵,۸۹۹,۵۱۲,۱۰۴	۳۵,۸۹۹,۵۱۲,۱۰۴
۵۶,۴۶۱,۳۷۵	۲۶,۹۷۰,۴۸۰	(۲۶,۶۰۱)	۲۰	۲۶,۹۹۷,۰۸۱	۲۶,۹۹۷,۰۸۱
۴,۷۰۵,۷۲۳,۰۲۸	۳۴,۳۴۹,۴۲۱,۴۵۷	(۱,۵۷۷,۰۸۷,۷۲۸)		۳۵,۹۲۶,۵۰۹,۱۸۵	۳۵,۹۲۶,۵۰۹,۱۸۵

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 ترانزنامه 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		۱۳۹۰/۰۵/۲۶			
مانده در پایان سال مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مخارج تأسیس و آبونمان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵,۲۷۶,۴۷۰	۱۱۷,۷۰۴,۹۶۴	(۹۷,۵۷۱,۵۰۶)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۷۶,۴۷۰	۵۵,۲۷۶,۴۷۰
۵۵,۲۷۶,۴۷۰	۱۱۷,۷۰۴,۹۶۴	(۹۷,۵۷۱,۵۰۶)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۷۶,۴۷۰	۵۵,۲۷۶,۴۷۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۰۵/۲۶
ریال	ریال
۱۰,۵۰۴,۸۶۵,۸۵۶	۴۸۴,۴۰۰,۳۶۶
۱۰,۵۰۴,۸۶۵,۸۵۶	۴۸۴,۴۰۰,۳۶۶

سپرده بانک ملت شعبه مستقل مرکزی به شماره ۷۰۶۰۵۶۲۷

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری مفید بوده که به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۰/۰۵/۲۶			
مانده بدهکار در پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده بستانکار در ابتدای دوره
۱۳۹,۰۳۷,۷۵۸	۱,۱۷۱,۷۹۸,۰۶۴,۷۲۵	۱,۲۱۶,۲۱۲,۹۸۲,۳۷۶	۴۴,۲۷۵,۸۱۷,۸۹۳
۱۳۹,۰۳۷,۷۵۸	۱,۱۷۱,۷۹۸,۰۶۴,۷۲۵	۱,۲۱۶,۲۱۲,۹۸۲,۳۷۶	۴۴,۲۷۵,۸۱۷,۸۹۳

شرکت کارگزاری مفید
جمع

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۰۵/۲۶	
ریال	ریال	
۲,۷۶۲,۷۰۹,۴۰۶	۶,۰۶۶,۹۲۵,۴۷۸	مدیر
۳۳۵,۷۹۴,۸۲۷	۶۷۹,۳۵۷,۹۲۳	متولی
۱,۹۰۵,۴۳۲,۴۲۲	۴,۳۵۴,۹۹۳,۴۹۷	ضامن
۲۹,۸۳۵,۱۷۶	۳۰,۰۸۲,۴۳۲	حسابرس
۵,۰۳۳,۷۷۲,۴۳۱	۱۱,۱۳۱,۳۵۹,۳۳۰	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۰۵/۲۶	
ریال	ریال	
۵,۲۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۰	۱,۷۸۵,۹۱۱,۸۴۸	بابت درخواست ابطال
۵,۲۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۲۳,۹۱۱,۸۴۸	

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۰۵/۲۶	
ریال	ریال	
۳۸۹,۳۱۵,۷۱۷	۹۰۹,۷۰۲,۹۵۵	ذخیره تصفیه
۵,۰۱۹,۱۹۲	۱۴۹,۶۶۴	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
۲۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۸۱,۹۲۶,۸۵۱	واریزیهای نامشخص
۶۰۶,۹۳۴,۹۰۹	۹۹۱,۷۷۹,۴۷۰	

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۶		۱۳۹۰/۰۵/۲۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۴۴,۴۰۶,۰۸۵,۱۰۴	۲۴۵,۶۷۴	۵۱۰,۴۴۸,۱۷۹,۱۱۱	۲۵۱,۱۱۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۸,۰۸۹,۲۵۹,۹۵۹	۱۰,۰۰۰	۲۰,۳۲۷,۱۰۵,۶۵۶	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۶۲,۴۹۵,۳۴۵,۰۶۳	۲۵۵,۶۷۴	۵۳۰,۷۷۵,۲۸۴,۷۶۷	۲۶۱,۱۱۷	جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۸۹/۰۵/۲۶	۱۳۹۰/۰۵/۲۶		
	ریال	ریال		
۶۳,۷۶۷,۳۶۳,۵۸۰	۲۵,۲۷۷,۹۷۵,۵۹۳	۵۵,۰۱۹,۳۵۸,۱۳۱	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۶۵۴,۲۶۰,۰۹۸۰	۵۷۹,۷۳۷,۰۰۸۰	(۱,۵۴۵,۵۲۲,۲۱۵)	۱۵-۲	سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
<u>۶۴,۴۲۱,۶۲۴,۵۶۰</u>	<u>۲۵,۸۵۷,۷۱۲,۶۷۳</u>	<u>۵۳,۴۷۳,۸۳۵,۹۱۶</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز:

بازرسی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶				سود (زیان) فروش	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶
				ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش			
۱	آس.ب	۳۵,۰۰۰	۱۱۳,۳۶۰,۰۰۰	(۱۰۹,۰۱۴,۳۹۰)	(۵۷۹,۷۸۳)	(۵۶۷,۳۰۰)	۳,۲۹۸,۶۲۷	.	.	
۲	ارتباطات سیار ایران	۳۰۰,۹۰۰	۱۳,۲۳۳,۷۹۸,۵۶۹	(۱۳,۰۲۵,۵۵۲,۱۶۱)	(۶۷,۶۳۳,۷۱۱)	(۶۶,۱۶۸,۹۹۰)	۷۴,۴۵۲,۷۰۷	.	۱۴۸,۷۸۴,۱۳۸	
۳	افران	۵,۰۰۰	۴۷,۴۵۰,۰۰۰	(۴۱,۱۹۴,۳۴۰)	(۲۴۲,۴۷۰)	(۳۳۷,۲۵۰)	۵,۷۷۵,۹۴۰	.	.	
۴	ایران خودرو	۱,۷۰۷,۴۴۱	۶,۷۰۲,۶۴۷,۱۹۹	(۷,۸۱۶,۸۶۴,۵۸۰)	(۳۵,۸۴۸,۱۷۹)	(۳۳,۵۱۳,۲۳۵)	(۱,۱۸۳,۵۷۹,۴۹۵)	۱,۹۷۷,۳۵۴,۰۰۹	۴,۱۵۸,۸۸۵,۰۶۳	
۵	بانک اقتصاد نوین	۲۶۲,۵۰۰	۱,۰۰۱,۸۷۷,۵۱۳	(۶۴۹,۵۵۴,۳۰۸)	(۵,۲۹۹,۹۸۳)	(۵,۰۰۹,۴۳۷)	۳۴۲,۰۲۳,۷۸۵	.	۴۱۳,۵۳۱,۵۰۶	
۶	بانک پارسیان	۴۵,۹۰۶	۱۵۱,۶۷۵,۰۶۰	(۱۵۲,۳۲۶,۰۴۱)	(۸۰۲,۳۵۷)	(۷۵۸,۳۷۵)	(۲,۱۱۱,۷۱۳)	.	۵۵۸,۸۰۴,۴۵۱	
۷	بانک تجارت	۳,۱۰۶,۹۴۲	۶,۳۷۸,۳۶۷,۶۲۲	(۵,۴۸۶,۴۴۸,۸۰۴)	(۳۳,۳۱۲,۵۷۳)	(۳۱,۳۹۱,۸۳۳)	۷۲۷,۳۱۴,۴۱۲	۴۷۵,۳۷۱,۴۸۸	۱,۹۸۱,۹۶۳,۷۵۸	
۸	بانک سینا	۲,۸۱۶,۰۰۰	۸,۹۰۵,۶۴۸,۵۰۰	(۷,۱۱۵,۹۱۵,۳۷۰)	(۴۷,۳۷۹,۱۳۳)	(۴۴,۵۲۸,۲۴۴)	۱,۶۹۷,۸۲۵,۷۵۳	۱,۵۴۹,۶۴۹,۱۸۲	۳,۸۷۶,۴۵۱,۰۷۶	
۹	بانک صادرات ایران	۱,۷۰۰,۹۱۱	۲,۸۳۲,۰۶۵,۶۲۹	(۲,۵۴۳,۶۳۴,۱۵۷)	(۱۴,۹۸۱,۶۴۲)	(۱۴,۱۶۰,۳۲۹)	۲۵۹,۳۸۹,۵۰۱	(۶,۵۴۱,۶۶۸)	۱,۰۴۷,۰۱۲,۴۸۶	
۱۰	بانک کشاورزی ایران	۳۳,۵۰۰	۳۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۳,۵۳۳,۵۹۵,۰۰۰)	(۲۵,۱۵۵,۰۰۰)	.	(۴۸,۷۵۰,۰۰۰)	.	.	
۱۱	بانک ملت	۳,۳۸۳,۶۳۹	۷,۲۴۳,۵۸۱,۸۹۹	(۷,۱۱۲,۳۸۱,۳۰۱)	(۳۸,۳۱۸,۵۳۴)	(۳۶,۲۱۷,۹۱۱)	۵۶,۷۶۴,۱۵۳	.	۶,۴۰۳,۱۶۴,۸۸۴	
۱۲	بیمه البرز	۱,۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۰۱,۲۷۲,۵۳۳	(۶,۳۲۶,۹۵۶,۹۴۸)	(۹,۵۷۹,۷۱۹)	(۱۸,۵۰۶,۳۶۵)	(۲,۵۶۳,۷۷۰,۵۰۰)	۳۵۱,۶۵۷,۲۶۹	۱,۹۵۲,۸۲۶,۳۲۱	
۱۳	پارس خودرو	۲,۱۳۱,۷۷۵	۲,۳۲۵,۸۳۵,۷۷۰	(۲,۷۹۵,۳۷۹,۷۰۸)	(۱۲,۳۰۲,۶۷۱)	(۱۱,۶۲۹,۱۷۸)	(۴۹۳,۴۷۶,۷۸۷)	۱۸,۴۸۲,۴۷۷	۷۷,۰۸۶,۵۰۱	
۱۴	پالایش نفت تبریز	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۷,۲۰۰,۱۵۰	(۳,۴۹۱,۹۸۸,۹۸۳)	(۱۴,۰۵۶,۵۸۸)	(۱۳,۲۸۶,۰۰۱)	(۸۶۲,۱۳۱,۴۳۲)	.	۱,۲۵۴,۹۰۱,۲۷۰	
۱۵	پتروشیمی آبادان	۳۵۰,۰۰۰	۱,۹۰۵,۳۲۵,۰۰۰	(۱,۵۵۶,۵۳۳,۸۱۱)	(۱۰,۴۱۴,۹۰۵)	(۹,۵۲۶,۱۲۵)	۳۳۸,۷۶۰,۱۵۹	.	۲۶۳,۸۹۱,۸۷۰	
۱۶	پتروشیمی اراک	۳۰,۲۹۰,۱۸	۱۶,۸۷۴,۷۷۷,۹۵۰	(۱۳,۴۴۳,۵۱۹,۱۸۵)	(۸۹,۲۶۷,۵۸۷)	(۸۴,۳۷۳,۸۷۳)	۳,۲۵۸,۶۱۷,۳۰۵	(۵۹۲,۷۵۷,۲۸۴)	(۵۹۲,۷۵۷,۲۸۴)	
۱۷	پتروشیمی اصفهان	۲۰۰,۰۰۰	۸۷۷,۸۶۶,۶۰۰	(۹۶۵,۵۱۴,۸۱۶)	(۴,۶۴۴,۹۱۱)	(۴,۳۸۹,۳۳۴)	(۹۶,۶۸۱,۴۶۱)	.	۲۴,۰۶۰,۵۷۹	
۱۸	پتروشیمی پردیس	۵۷۲,۴۹۱	۱۳,۱۶۷,۲۹۳,۰۰۰	(۱۲,۹۵۷,۲۵۲,۸۴۴)	(۶۷,۲۸۴,۸۶۸)	(۶۵,۸۲۶,۴۶۵)	۷۶,۸۱۸,۸۲۳	.	.	
۱۹	پتروشیمی خارک	۱,۴۲۳,۱۸۷	۲۳,۳۵۳,۱۹۰,۶۵۳	(۱۹,۰۳۷,۴۲۷,۷۱۴)	(۱۳,۵۳۸,۳۷۳)	(۱۶,۷۶۵,۹۵۳)	۴,۰۷۵,۴۵۸,۶۱۳	.	(۴۶,۴۹۰,۹۹۵)	
۲۰	پتروشیمی فن آوران	۵۹,۷۹۴	۴۶۳,۸۹۲,۴۷۷	(۵۶۳,۶۷۸,۷۴۶)	(۲,۴۵۳,۹۹۳)	(۲,۳۱۹,۴۶۲)	(۱۰۴,۵۵۹,۷۳۳)	.	.	
۲۱	پست بانک ایران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۲۹,۵۹۸,۱۰۲	(۶,۸۴۰,۰۸۲,۰۱۶)	(۳۶,۱۲۸,۵۶۹)	(۳۴,۱۴۷,۹۸۹)	(۸۰,۷۶۰,۴۷۲)	.	۶۹۸,۴۸۱,۷۸۸	
۲۲	تراکتور سازی ایران	۵۵۰,۰۰۰	۱,۰۹۳,۴۰۳,۳۴۸	(۱,۱۶۵,۴۵۲,۰۱۸)	(۵,۷۸۴,۱۰۳)	(۵,۴۶۷,۰۱۶)	(۸۳,۳۹۹,۸۸۹)	.	.	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶					سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
۴۳	سرمایه گذاری سپه	۱,۵۵۰,۴۲۲	۲,۳۳۱,۴۵۶,۸۷۸	(۱,۹۸۶,۶۷۱,۹۸۸)	(۱۳,۰۰۲,۲۲۱)	(۱۳,۱۵۷,۲۸۳)	۴۱۹,۶۲۵,۲۸۶	ریال
۴۴	سرمایه گذاری صنعت و معدن	۱,۹۸۲,۰۴۸	۲,۷۰۱,۸۹۱,۵۵۰	(۲,۳۷۶,۱۹۶,۹۳۵)	(۱۴,۲۹۳,۰۰۶)	(۱۳,۵۰۹,۳۵۹)	۲۹۷,۸۹۲,۱۵۰	ریال
۴۵	سرمایه گذاری غدیر	۱۲,۸۰۸,۱۹۹	۵۵,۱۱۲,۳۳۴,۶۹۷	(۳۸,۲۰۱,۰۲۷,۰۲۱)	(۳۹۱,۵۴۴,۳۷۹)	(۳۷۵,۵۶۱,۶۸۱)	۱۶,۳۴۴,۱۹۱,۷۱۶	(۳۳۸,۱۸۵,۹۵۶)
۴۶	سرمایه گذاری اعتبار ایران	۷۶۲,۴۴۷	۱,۴۰۷,۴۷۷,۱۶۲	(۱,۶۱۵,۳۴۶,۸۸۹)	(۷,۴۴۵,۵۵۵)	(۷,۰۲۷,۳۸۶)	(۲۲۲,۴۵۲,۶۶۸)	(۶,۵۳۶,۷۳۰)
۴۷	سنگ آهن گل گهر	۳,۱۹۳,۷۱۳	۳۲,۰۱۴,۴۷۰,۲۱۲	(۲۴,۰۹۵,۹۷۰,۸۶۰)	(۱۱۶,۴۵۶,۵۴۸)	(۱۱۰,۰۷۲,۳۵۵)	(۲,۳۰۸,۰۲۹,۵۵۱)	۱,۳۹۴,۹۳۱,۲۰۹
۴۸	سنگ آهن گل گهر	۱۶۸,۵۸۳	۱۹۸,۰۰۴,۹۴۴	(۱۹۵,۸۷۵,۳۴۳)	(۱۰,۰۸۹,۰۲۷)	(۹۹,۰۰۲۵)	۵۰,۵۴۹	.
۴۹	سیمان هگمتان	۸۹,۱۸۱	۲۰۷,۷۰۹,۶۳۱	(۲۲۸,۶۳۱,۱۸۶)	(۱,۱۱۹,۹۳۷)	(۱,۰۲۸,۵۴۷)	(۲۳,۰۸۰,۰۲۹)	.
۵۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	۴,۶۵۵,۶۰۴	۵۶,۹۹۹,۰۸۱,۶۱۶	(۴۹,۷۰۶,۵۲۳,۳۴۲)	(۳۰۲,۱۵۱,۷۰۹)	(۲۸۴,۹۹۵,۴۰۹)	۶,۷۰۵,۴۱۲,۲۵۶	.
۵۱	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه	۳۷,۰۰۰	۳۵۳,۳۱۳,۰۰۰	(۳۰۶,۶۹۶,۸۸۵)	(۱,۸۰۵,۴۳۹)	(۱,۷۶۶,۵۶۵)	۴۳,۰۴۴,۱۲۱	.
۵۲	صنایع شیمیایی ایران	۶۰,۰۰۰	۸۳۴,۶۶۰,۰۰۰	(۷۸۳,۷۹۰,۸۰۰)	(۴,۴۱۵,۳۵۳)	(۴,۱۷۳,۳۰۰)	۴۲,۳۸۰,۵۴۷	.
۵۳	صنایع فولاد آلیاژی بزد	۲۹,۹۰۰	۹۳,۰۴۴,۳۰۰	(۶۲,۶۸۹,۹۷۵)	(۴۸۳,۸۳۲)	(۴۶۵,۲۲۱)	۲۹,۴۰۵,۲۷۲	.
۵۴	صنعتی دریایی ایران	۳,۹۰۶,۴۵۵	۹,۰۲۴,۱۴۹,۷۳۲	(۱۱,۶۹۱,۰۶۳,۲۰۷)	(۴۸,۳۶۳,۱۲۹)	(۴۵,۱۲۰,۷۵۰)	(۲,۷۶۰,۳۹۷,۳۴۴)	۳۷,۰۴۳,۳۶۴
۵۵	فولاد آلیاژی ایران	۲۷۵,۹۰۰	۱,۱۳۹,۵۹۹,۵۰۰	(۹۱۶,۲۹۰,۶۴۳)	(۶,۰۲۸,۴۷۵)	(۵,۶۹۷,۹۹۹)	۲۱۱,۵۸۲,۳۸۳	.
۵۶	فولاد خوزستان	۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۸,۲۱۵,۵۴۶	(۲,۵۵۹,۹۳۹,۳۴۹)	(۱۳,۳۶۸,۴۶۱)	(۱۲,۵۴۱,۰۷۸)	(۷۷,۵۳۳,۳۴۲)	(۷,۰۵۵۷,۲۴۳)
۵۷	فولاد مبارکه اصفهان	۱۳,۳۱۸,۴۹۳	۳۸,۷۱۰,۰۶۱,۷۹۲	(۲۹,۹۴۱,۸۸۴,۵۶۰)	(۲۰۴,۷۷۶,۲۵۴)	(۱۹۳,۵۵۰,۳۰۰)	۸,۳۶۹,۸۵۰,۶۷۸	۲,۴۱۰,۱۴۵,۴۸۹
۵۸	کالسیمین	۲۶۰,۱,۱۷۹	۳۰,۹۸۱,۷۱۴,۳۸۹	(۳۰,۳۷۱,۳۶۳,۷۵۸)	(۱۴۶,۸۹۳,۲۶۰)	(۱۵۴,۹۰۸,۵۸۱)	۳۹۱,۵۴۸,۷۹۰	۶۱۳,۴۷۰,۰۳۴
۵۹	گروه بهمن	۱۱,۱۷۷,۱۳۳	۲۷,۷۰۳,۰۵۴,۹۳۹	(۳۳,۸۶۹,۹۶۸,۳۴۶)	(۱۱,۳۳۵,۱۴۱)	(۹,۴۵۲,۲۲۶,۵۷۲)	۷۸۹,۰۶۱,۷۴۵	۱,۰۵۴,۸۸۶,۸۱۳
۶۰	گروه صنعتی رنا	۸۶۱,۵۰۰	۲,۳۹۹,۰۲۸,۳۵۵	(۲,۳۹۱,۱۵۷,۳۰۹)	(۱۲,۰۰۲,۱۵۹)	(۱۱,۳۳۵,۱۴۱)	(۴۵,۴۷۷,۳۵۴)	۸۲۳,۲۹۳,۴۹۴
۶۱	لابراتوار های رازک	۱۰۴,۳۷۸	۲,۹۹۸,۶۴۹,۱۷۴	(۲,۷۳۰,۷۶۰,۳۶۹)	(۱۵,۸۶۲,۸۵۱)	(۱۴,۹۹۳,۲۴۶)	۲۴۷,۰۲۳,۷۰۸	.
۶۲	ماشین سازی اراک	۲,۹۶۰,۰۰۰	۶,۹۹۹,۸۳۹,۷۷۴	(۷,۴۱۰,۳۸۴,۳۱۵)	(۳۷,۷۶۸,۳۰۱)	(۳۴,۹۹۹,۱۹۷)	(۴۸۳,۴۱۲,۰۲۹)	۱۰۳,۶۱۹,۵۳۷
۶۳	مخابرات ایران	۵,۷۴۷,۱۷۵	۲۰,۲۲۰,۳۹۱,۸۸۰	(۱۳,۰۰۱,۴۹۸,۳۲۴)	(۱۱۰,۰۱۳,۴۸۴)	(۱۰۱,۱۰۱,۹۶۳)	۷۰,۰۷۷,۷۸۲,۰۹	.
۶۴	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۳,۷۶۰,۳۰۱	۱۴,۹۹۲,۸۳۵,۸۹۲	(۱۴,۷۶۸,۷۴۵,۸۳۷)	(۷۹,۳۱۲,۱۰۲)	(۷۴,۹۶۴,۱۷۴)	۶۹,۸۱۳,۷۷۹	.
۶۵	معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۰۰,۰۰۰	۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰	(۷۰۳,۶۵۵,۵۰۲)	(۳,۲۱۱,۰۲۸)	(۳,۰۲۵,۰۰۰)	(۱۰۲,۸۱۱,۵۳۰)	۳,۰۰۶,۳۴۴,۸۲۴
۶۶	ملی سرب و روی ایران	۱,۴۶۱,۸۵۲	۶,۹۶۹,۵۴۸,۸۰۶	(۵,۸۱۷,۹۲۰,۰۹۷)	(۳۸,۳۳۳,۵۱۹)	(۳۴,۸۴۷,۷۴۳)	۱,۰۷۸,۴۴۸,۴۴۷	.
۶۷	مهرکام پارس	۴۰۸,۳۲۶	۳۲۹,۵۶۸,۶۴۸	(۴۲۲,۹۳۴,۱۰۶)	(۱,۷۶۲,۳۸۵)	(۱,۶۴۷,۸۴۵)	(۹۶,۷۷۶,۶۸۸)	.
۶۸	آذراب	.	.	.	.	.	(۲۲,۳۶۵,۸۴۲)	(۲۲,۳۶۵,۸۴۲)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز:
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶					تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۶		سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶
		سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش									
۶۹	ایران ارقام	۳۱۲,۲۷۱,۷۹۳	
۷۰	ایران ترانسفو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۷,۶۵۴,۳۷۲)
۷۱	ایران خودرو دیزل	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳۳۳,۱۴۵,۴۴۳)
۷۲	بانک کارآفرین	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۵۵,۶۸۱,۶۳۳)
۷۳	بیمه آسیا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۴,۱۵۳,۰۲۴
۷۴	بیمه پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۲,۱۱۴,۵۲۰
۷۵	بیمه دانا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۳,۶۱۵,۱۱۰)
۷۶	پتروشیمی شیراز	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۴۶,۷۵۱,۴۱۵
۷۷	تایدواتر خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۸,۳۷۲,۸۵۷
۷۸	تایدواتر خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۸۸,۵۷۱,۳۳۳
۷۹	داده پردازی ایران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۰,۹۶۷,۹۵۸
۸۰	داروپخش	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۸,۵۴۹,۷۷۲
۸۱	داروسازی ابوریحان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۱۰۷,۵۴۹,۴۲۲)
۸۲	داروسازی جابر بن حیان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۵,۹۷۵,۱۶۱)
۸۳	سیحان دارو	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۲,۸۱۷,۳۵۴
۸۴	سرمایه گذاری پتروشیمی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۴۹,۷۶۰,۲۳۵
۸۵	سرمایه گذاری ملی	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۶۷,۰۸۳,۸۳۳)
۸۶	سیمان ارومیه	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳۰,۵۶,۱۶۲)
۸۷	سیمان تهران	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۵۱,۸۱۲,۴۳۴
۸۸	سیمان خاش	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۵۱,۰۴۷,۳۴۵)
۸۹	سیمان درود	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۶,۵۳۵,۰۳۰)
۹۰	سیمان سپاهان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۳,۳۰۳,۰۰۸
۹۱	سیمان غرب	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۷۶,۱۱۹,۴۹۸
۹۲	سیمان فارس	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	(۲۵,۵۳۰,۹۷۳)
۹۳	سیمان کردستان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۹۹۲,۱۱۷
۹۴	کوپر تأیر	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	۱۴,۰۰۸۹,۴۸۵

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز:

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

ردیف	سهام	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶						سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶
		تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹۵	صنعتی نیرو محرکه	.	.	.	.	.	.	۶,۳۸۷,۷۰۰
۹۶	عمران و توسعه شاهد	.	.	.	.	.	.	(۲۱,۶۱۶,۸۸۹)
۹۷	فارسیت دورود	.	.	.	.	.	.	۱۰۹,۱۳۸,۸۲۲
۹۸	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۳۳۷,۶۰۳,۰۱۸)
۹۹	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۳۳,۴۲۹,۳۸۲
۱۰۰	لیزینگ ایرانیان	.	.	.	.	.	.	(۲۶۲,۳۸۷,۶۷۵)
۱۰۱	مینا	.	.	.	.	.	.	۱,۳۰۶,۳۲۶,۴۸۷
۱۰۲	محورسلازان	.	.	.	.	.	.	(۵,۷۱۷,۶۹۹)
۱۰۳	مس شهید باهنر	.	.	.	.	.	.	۳۱,۰۶۳,۹۵۴
۱۰۴	مواد اولیه داروبخش	.	.	.	.	.	.	۶۳۰,۹۰۷,۷۹۸
۱۰۵	نیرو ترانس	.	.	.	.	.	.	۱۹,۸۰۳,۰۰۰
۱۰۶	کابل های مخابراتی شهید قندی	.	.	.	.	.	.	(۵۶,۸۵۶,۳۴۹)
	جمع	۶۵۶,۸۹۳,۶۷۱,۳۷۷	(۵۹۵,۴۱۴,۱۳۷,۶۳۰)	(۳,۳۳۸,۲۰۷,۲۱۹)	(۳,۱۲۱,۹۶۸,۳۹۷)	۵۵,۰۱۹,۳۵۸,۱۳۱	۲۵,۲۷۷,۹۷۵,۵۹۳	۶۳,۷۶۷,۳۴۳,۵۸۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز:
ماددهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۵-۲- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

ردیف	حق تقدم	تعداد	بهای فروش ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶				سود (زیان) فروش ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶
				ارزش دفتری ریال	کارمزد ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال		
۱	یمه البرز	۶۲۵,۰۰۰	۹۴۶,۰۳۲,۸۲۹	(۲,۲۵۰,۱۱۰,۱۸۸)	(۵,۰۳۳,۳۷۹)	(۴,۷۳۰,۱۶۳)	(۱,۳۱۳,۸۳۰,۹۰۱)	.	
۲	شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۱۸,۳۳۵	۱,۱۶۲,۸۴۹,۷۴۴	(۱,۳۸۲,۵۷۵,۳۳۷)	(۶,۱۵۱,۴۷۴)	(۵,۸۱۴,۲۴۷)	(۳۳۱,۶۹۱,۳۱۴)	.	
۳	بانک پارسیان	.	.	.	.	.	.	۷۴,۵۲۳,۹۰۰
۴	گل گهر	.	.	.	.	.	.	۵۷۹,۷۳۷,۰۸۰
	جمع		۲,۱۰۸,۸۸۲,۵۷۳	(۳,۶۳۲,۶۸۵,۵۲۵)	(۱۱,۱۷۴,۸۵۳)	(۱۰,۵۴۴,۴۱۰)	(۱,۵۴۵,۵۲۲,۲۱۵)	۶۵۴,۲۶۰,۹۸۰	

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۸۹/۰۵/۲۶	۱۳۹۰/۰۵/۲۶
		ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۶۲,۰۶۵,۸۵۰,۴۲۰	۱۱,۴۹۲,۴۴۶,۲۷۶	(۵۰,۷۲۱,۵۲۹,۳۹۷)
	۶۲,۰۶۵,۸۵۰,۴۲۰	۱۱,۴۹۲,۴۴۶,۲۷۶	(۵۰,۷۲۱,۵۲۹,۳۹۷)

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶						تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
		خالص در آمد سود سهام- ریال	خالص در آمد سود سهام- ریال	خالص در آمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهم			تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع
۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۲,۱۵۴,۱۲۶	.	.	.	.	.	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	شرکت سایپا
۸۴۳,۴۴۵,۹۴۶	۷۶۷,۹۰۱,۰۸۳	۲۶۶,۰۸۴	(۲۳,۰۲۶)	۲۸۹,۱۲۰	۵۲۰	۵۵۶	۱۳۹۰/۰۴/۰۶	شرکت زامیاد	
۴,۲۰۱,۴۴۰,۰۰۰	۴,۲۰۱,۴۴۰,۰۰۰	۷,۳۷۷,۹۱۳,۴۰۰	.	۷,۳۷۷,۹۱۳,۴۰۰	۴۳۰	۱۶۹۲۵۳۸۰	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	شرکت مخابرات ایران	
۶۴۰,۵۶۶,۱۶۵	۵۸۳,۴۴۵,۶۱۵	.	.	.	.	۴۳۵۰۰۰	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	شرکت ایران خودرو
۱,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۶,۰۲۹,۴۱۲	۲,۵۲۶,۶۲۴,۶۴۹	(۹,۶۹۱,۱۶۳)	۲,۵۳۶,۳۱۵,۸۱۲	۳۳۳	۷۶۱۶۵۶۴	۱۳۹۰/۰۲/۳۱	شرکت بانک سینا	
۳۱۰,۴۷۶,۵۷۵	۲۸۷,۴۴۹,۷۳۰	.	.	.	.	.	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	شرکت بانک اقتصاد نوین
۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۵,۴۰۸	۱,۷۶۹,۴۳۱,۲۹۰	(۶,۷۸۶,۸۶۰)	۱,۷۷۶,۲۱۸,۱۵۰	۲۶۵	۶۷۰۲۷۱۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۷	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	
۶۵۱,۳۱۶,۵۰۴	.	.	.	.	.	.	۱۳۸۹/۰۸/۱۵	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۶,۵۲۴,۶۰۲	.	.	.	.	.	۱۳۸۹/۰۳/۳۰	شرکت رایان سایپا
.	.	۱۶,۹۱۴,۱۵۵	(۳۰۵,۸۴۵)	۱۷,۲۲۰,۰۰۰	۲۸۰	۶۱۵۰۰	۱۳۸۹/۱۰/۲۷	شرکت گروه صنعتی رنا	
۳۹۲,۳۷۸,۱۶۰	۳۶۷,۰۲۷,۴۸۹	۳,۰۸۷,۹۳۶,۳۶۱	(۱۱,۸۴۴,۱۳۹)	۳,۰۹۹,۷۸۰,۵۰۰	۵۰۰	۶۱۹۹۵۶۱	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	شرکت سرمایه گذاری غدیر	
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۶۸,۳۱۶,۸۳۲	۱,۱۷۴,۲۰۲,۵۷۴	(۱۱,۵۸۱,۱۷۶)	۱,۱۸۵,۷۸۳,۷۵۰	۲۲۵۰	۵۳۷۰۱۵	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران	
.	.	۳۰۵,۵۵۳,۲۷۲	(۶,۳۶۲,۲۰۵)	۳۱۱,۹۱۵,۴۷۷	۵۹	۵۲۸۶۷۰۳	۱۳۹۰/۰۴/۱۶	شرکت پارس خودرو	
۸۴۵,۵۳۹,۰۳۲	۷۷۰,۱۴۰,۶۴۷	۱,۱۶۹,۵۶۷,۵۴۳	(۹۷,۴۱۰,۵۵۷)	۱,۲۶۶,۹۷۸,۱۰۰	۵۸۰	۲۱۸۴۴۴۵	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	شرکت گروه بهمن	
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۹۵۰,۵۳۰	.	.	.	.	.	۱۳۸۹/۰۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری امید

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶						نام شرکت
		خالص درآمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل-ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	
۲,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۱,۹۰۲,۱۷۴	.	.	.	.	.	۱۳۸۹/۰۴/۱۲	شرکت خدمات انفورماتیک
۹۹,۹۴۰,۴۷۶	.	.	.	.	.	.	۱۳۸۹/۰۵/۳۱	شرکت سیمان فارس و خوزستان
.	.	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۸۱۵,۳۰۹	۷,۶۲۴,۱۸۷,۳۰۴	(۷۸۱,۳۱۸,۰۹۶)	۸,۴۰۵,۴۰۵,۴۰۰	۱۴۰۰	۶,۰۰۳,۸۶۱	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	شرکت سنگ آهن گل گهر
.	.	۶۴۲,۲۵۰,۵۱۱	(۵۹,۱۲۲,۳۳۹)	۷۰۱,۳۲۲,۷۵۰	۲۵۰	۲,۸۰۵,۴۹۱	۱۳۹۰/۰۳/۱۱	شرکت توسعه معادن روی ایران
.	.	۱,۵۶۳,۸۰۵,۸۵۲	(۱۲۱,۶۷۶,۹۴۸)	۱,۶۸۵,۴۸۲,۸۰۰	۱۲۰۰	۱,۴۰۴,۵۶۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	شرکت پتروشیمی فن آوران
۲,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۴,۴۱۵,۱۰۴	۳,۱۰۵,۲۶۸,۱۴۷	(۳۵,۷۳۱,۸۵۳)	۳,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۰,۴۷۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
.	.	۳,۳۰۰,۳۲۴,۸۷۵	(۱۷۷,۳۲۲,۹۲۵)	۳,۴۷۷,۵۴۷,۸۰۰	۹۰۰	۳,۸۶۳,۹۴۲	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	شرکت فولاد خوزستان
۸۱,۶۲۷,۰۰۰	۷۵,۵۸۰,۵۵۶	۲,۱۸۳,۹۷۸,۴۲۶	(۱۷۳,۵۲۱,۵۷۴)	۲,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	شرکت کالسیمین
.	.	۱,۰۹۶,۹۷۷,۳۴۸	(۱۲,۶۲۲,۷۵۲)	۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰۰	۴۴۳,۸۴۰	۱۳۹۰/۰۳/۰۹	شرکت پتروشیمی خارک
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۶,۱۶۴,۶۵۹	۷۹۳,۳۲۱,۷۵۰	.	۷۹۳,۳۲۱,۷۵۰	۶۵۰	۱,۲۲۰,۴۹۵	۱۳۹۰/۰۲/۲۱	شرکت پتروشیمی اراک
۳,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۱,۰۷۴,۲۳۸	۱,۹۱۹,۵۴۹,۹۰۳	(۷,۳۶۲,۶۵۷)	۱,۹۲۶,۹۱۲,۵۶۰	۸۰	۲۴,۰۸۶,۴۰۷	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	شرکت بانک ملت
۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۷,۲۳۶,۶۴۹	۱۹۶,۷۱۷,۲۹۵	(۲۳,۲۸۲,۷۰۵)	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	شرکت بانک تجارت
۷۶۰,۲۵۲,۹۶۰	۶۹۲,۴۲۶,۴۷۱	۱۶۰,۳۸۷,۷۲۲	(۲,۸۱۲,۲۷۸)	۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۴	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	شرکت بانک صادرات ایران
۱۸۸,۶۹۶,۹۹۵	۱۷۱,۸۶۲,۲۶۳	.	.	.	.	۱,۲۳۴,۸۹۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	شرکت حفاری شمال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۵۲۳,۲۹۶	۶۷۹,۶۷۹,۰۳۶	(۷,۸۲۰,۹۶۴)	۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۰	شرکت بیمه البرز
.	.	۱۳۱,۳۳۹,۱۹۲	(۵,۹۰۱,۲۶۸)	۱۳۷,۲۴۰,۴۶۰	۱۸۰	۷۶۲,۴۴۷	۱۳۸۹/۱۲/۱۵	شرکت سرمایه‌گذاری اعتبار ایران
.	.	۹,۰۰۴,۴۵۳,۸۱۰	(۴۶,۱۹۰)	۹,۰۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰۰	۱,۸۰۰,۹۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	شرکت ارتباطات سیار ایران
.	.	۸۶۷,۳۵۵,۷۲۸	(۲۴,۷۱۳,۶۹۷)	۸۹۲,۰۶۹,۴۲۵	۳۲۵	۲,۷۴۴,۸۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	شرکت فولاد آلیاژی ایران
۲۵,۱۴۵,۵۷۹,۸۱۳	۲۲,۴۴۴,۴۵۶,۱۹۳	۵۰,۹۵۸,۰۰۶,۱۲۷	(۱,۵۷۷,۰۶۱,۱۲۷)	۵۲,۵۳۵,۰۶۷,۲۵۴				

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده بانکی است که در سالهای قبل از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است. جزئیات درآمد مذکور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶					
		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده		ارزش اسمی	ارزش تنزیل شده
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
		۰	۰	۱۱۵,۱۵۲,۴۳۷	۲۵,۲۶۰,۷۳۲,۲۵۰	۲۵,۱۴۵,۵۷۹,۸۱۳	درآمد سود سهام
		۰	۰	۴۶,۴۰۷	۷۰۳,۹۰۳,۱۹۲	۷۰۳,۸۵۶,۷۸۵	سود سپرده بانکی
۱,۱۵۹		۰	۰	۰	۰	۰	سایر درآمدها
۱,۱۵۹		۰	۰	۱۱۵,۱۹۸,۸۴۴	۲۵,۹۶۴,۶۳۵,۴۴۲	۲۵,۸۴۹,۴۳۶,۵۹۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶	
	ریال	ریال	
۳,۹۸۲,۷۵۵,۷۴۴	۱,۴۶۴,۱۸۵,۴۱۲	۵,۹۱۳,۳۹۷,۱۳۲	مدیر صندوق
۵۲۰,۹۲۲,۵۱۸	۱۹۶,۲۷۶,۵۴۳	۶۸۱,۸۹۲,۱۴۴	متولی
۲,۹۰۲,۳۳۹,۸۸۱	۱,۰۶۰,۸۷۰,۳۱۴	۴,۳۷۱,۸۹۰,۷۷۳	ضامن
۵۹,۸۳۵,۷۷۶	۲۹,۹۱۷,۸۸۸	۳۰,۲۴۶,۶۵۶	حسابرس
۷,۴۶۵,۷۵۳,۹۱۹	۲,۷۵۱,۲۵۰,۱۵۷	۱۰,۹۹۷,۴۲۶,۷۰۵	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶	
	ریال	ریال	
۳۸۹,۳۱۵,۷۱۷	۱۴۷,۲۳۹,۴۶۶	۵۲۰,۳۸۷,۲۳۸	هزینه تصفیه
۵۵,۲۷۶,۳۳۰	۲۷,۷۱۳,۸۸۶	۲۷,۵۶۲,۴۴۴	هزینه تاسیس
۴۳,۱۶۸,۶۲۶	۱۹,۸۱۳,۱۲۸	۱۲,۱۵۳,۲۳۰	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۱۰,۱۹۷۰,۰۰۰	۵۱,۱۲۴,۷۱۰	۷۰,۰۰۹,۰۶۲	هزینه آبونمان
۲۱,۲۶۶,۰۰۰	.	.	هزینه برگشت سود گواهی بانکی
۷۶,۷۸۶,۳۵۷	.	۱۸۲,۳۹۳,۴۷۱	هزینه برگشت سود اوراق مشارکت
.	.	۳۷,۷۰۶	سایر هزینه‌ها
۶۸۷,۷۸۳,۰۳۰	۲۴۵,۸۹۱,۲۰۰	۸۱۲,۵۴۳,۱۵۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۵/۲۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶	
	ریال	ریال	
۹۲,۰۸۳,۸۱۰,۳۶۰	۱۸,۱۶۵,۱۵۵,۱۰۵	۲۰۹,۷۲۵,۵۲۱,۲۳۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۸,۶۱۱,۱۷۵,۱۴۵)	(۶,۱۲۸,۷۶۳,۵۵۹)	(۱۹۶,۱۹۴,۱۴۲,۳۷۹)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۳,۴۷۲,۶۳۵,۲۱۵	۱۲,۰۳۶,۳۹۱,۵۴۶	۱۳,۵۳۱,۳۷۸,۸۵۱	

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ ترازنامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۵/۲۶				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر	سهام ممتاز	۷,۸۵۰	۷۸.۵%
شرکت سرمایه گذاری سایپا	ضامن	سهام ممتاز	۲,۰۰۰	۲۰.۰%
هانی شهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵%
یوسف یوسفیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵%
حجت الله نصرتیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵%
			۱۰,۰۰۰	۱۰۰%

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ مرداد ماه ۱۳۹۰

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

مانده طلب (بدهی) - ریال	ارزش معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۹۶۸,۲۷۳,۸۱۱	۲,۰۳۲,۹۱۷,۹۰۷,۱۹۳	خرید و فروش سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری مفید

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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