

# **صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز**

## **صورت‌های مالی**

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان 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
۹-۲۷	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 ومنصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق ، هماهنگ باواقعتهای موجود و اثرات آنها درآینده که به صورت معقول درموقعیت 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 آبان ماه ۱۳۹۰

<u>۱۳۸۹/۱۱/۲۶</u>	<u>۱۳۹۰/۰۸/۲۶</u>	<u>یادداشت</u>	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۴۱۱,۱۶۷,۰۵۳,۲۸۹	۳۳۱,۷۹۷,۵۸۷,۸۴۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۱,۲۰۱,۲۶۳,۶۵۳	۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۷۰۵,۷۲۳,۰۲۸	۲۸,۷۴۹,۰۴۱,۹۲۶	۷	حسابهای دریافتی
۵۵,۲۷۶,۴۷۰	۵۸,۴۲۰,۸۰۸	۸	سایر داراییها
۱۰,۵۰۴,۸۶۵,۸۵۶	۱۱,۱۴۷,۹۲۲	۹	موجودی نقد
۰	۹,۷۴۶,۶۹۷,۴۰۹	۱۰	جاری کارگزاران
<u>۵۱۷,۶۳۴,۱۸۲,۲۹۶</u>	<u>۳۷۰,۳۶۲,۸۹۵,۹۱۰</u>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۴۴,۲۷۵,۸۷۹,۸۹۳	۰	۱۰	جاری کارگزاران
۵,۰۳۳,۷۷۲,۴۳۱	۱۰,۱۳۴,۸۳۱,۰۵۴	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۵,۲۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۹,۲۹۰,۳۷۲,۳۹۵	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۶۰۶,۹۳۴,۹۰۹	۱,۱۲۶,۳۱۷,۶۱۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
<u>۵۵,۱۳۸,۸۳۷,۲۳۳</u>	<u>۲۰,۵۵۱,۵۲۱,۰۶۵</u>		<b>جمع بدهی ها</b>
<u>۴۶۲,۴۹۵,۳۴۵,۰۶۳</u>	<u>۳۴۹,۸۱۱,۳۷۴,۸۴۵</u>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
۲۵۵,۶۷۴	۱۶۵,۷۷۳		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
<u>۱,۸۰۸,۹۲۶</u>	<u>۲,۱۱۰,۱۸۳</u>		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 نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان 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	یادداشت
	ریال	ریال	
<b>درآمدها:</b>			
۶۴,۴۲۱,۶۲۴,۵۶۰	۳۲,۴۰۰,۲۷۱,۸۹۶	۵۵,۱۲۵,۰۰۸,۵۹۶	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶۲,۰۶۵,۸۵۰,۴۲۰	۲۳,۹۰۴,۱۲۸,۴۹۵	(۲۶,۴۶۳,۶۸۷,۴۲۲)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۵,۱۴۵,۵۷۹,۸۱۳	۱۲,۹۳۷,۷۱۰,۷۱۰	۲۸,۷۴۳,۷۲۲,۷۷۷	۱۷ سود سهام
۹,۸۶۹,۱۹۰,۸۴۵	۶,۱۲۹,۱۳۶,۸۷۸	۸,۱۳۸,۰۲۰,۹۷۱	۱۸ سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۵۹	۰	۱۱۵,۱۹۸,۸۴۴	۱۹ سایر درآمدها
<b>۱۶۱,۵۰۲,۲۴۶,۷۹۷</b>	<b>۷۵,۳۷۱,۲۴۷,۹۷۹</b>	<b>۶۵,۶۵۸,۲۶۳,۷۶۶</b>	<b>جمع درآمدها</b>
<b>هزینه‌ها:</b>			
۷,۴۶۵,۷۵۳,۹۱۹	۴,۹۶۴,۹۹۰,۰۸۸	۱۵,۱۰۵,۵۹۹,۵۴۰	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
۶۸۷,۷۸۳,۰۳۰	۴۵۰,۹۰۷,۹۰۱	۱,۰۴۹,۰۴۲,۱۸۰	۲۱ سایر هزینه‌ها
<b>۸,۱۵۳,۵۳۶,۹۴۹</b>	<b>۵,۴۱۵,۸۹۷,۹۸۹</b>	<b>۱۶,۱۵۴,۶۴۱,۷۲۰</b>	<b>جمع هزینه‌ها</b>
<b>۱۵۳,۳۴۸,۷۰۹,۸۴۸</b>	<b>۶۹,۹۵۵,۳۴۹,۹۹۰</b>	<b>۴۹,۵۰۳,۶۲۲,۰۴۶</b>	<b>سود خالص</b>
۸۰.۸۹٪	۳۷.۴۴٪	۱۶.۶۸٪	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره براساس NAV

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

صورت گردش خالص داراییها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۸۸/۰۵/۲۶		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۰	۰	۰	۰	۴۸۷,۳۲۵,۳۵۵,۰۴۳	۲۵۳,۷۳۵	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۴۷,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۳۴۳	۲۲۶,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۲۷۵	۲۰۱,۷۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۱,۷۳۱	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۹۳,۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳,۶۰۸)	(۳۰,۷۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۷۴۲)	(۲۸۹,۶۹۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۹,۶۹۳)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۵۳,۳۴۸,۷۰۹,۸۴۸		۶۹,۹۵۵,۳۴۹,۹۹۰		۴۹,۵۰۳,۶۲۲,۰۴۶		سود خالص دوره
۸۰,۳۴۱,۶۴۵,۱۹۵		۱۲,۰۳۶,۳۹۱,۵۴۶		(۹۹,۰۵۵,۶۱۰,۶۳۰)		تعدیلات
۴۸۷,۳۲۵,۳۵۵,۰۴۳	۲۵۳,۷۳۵	۲۷۷,۵۲۴,۷۴۱,۵۳۶	۱۹۵,۵۳۳	۳۴۹,۸۱۱,۳۶۶,۴۵۹	۱۶۵,۷۷۳	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

۲,۱۱۰,۱۸۳

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



صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ۱۳۹۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

صنعت	نام شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۰/۰۸/۲۶		۱۳۸۹/۱۱/۲۶	
		خالص ارزش فروش	درصدیه کل داربها	خالص ارزش فروش	درصدیه کل داربها
فرابورس	ارتباطات سیار ایران	۳۷,۰۵۷,۶۲۱,۰۲۹	۱۰۰٪	۲۸,۰۰۲,۸۷۵,۰۲۲	۱۰۰٪
	پتروشیمی پردیس	۴۱,۲۰۶,۴۷۰,۴۰۵	۱۱.۱٪	-	-
	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۲۶۷,۵۶۷,۲۶۷	۰.۱٪	۲۰۲,۱۸۱,۴۸۷	۰.۴٪
		۷۸,۵۳۱,۶۵۸,۷۰۱	۲۱.۲٪	۳۰,۰۲۴,۶۸۹,۸۹۳	۵.۸٪
بانکها و موسسات اعتباری	بانک سینا	۱۳,۰۰۰,۵۵۷,۶۳۲	۳.۵٪	۲۶,۷۴۲,۳۷۰,۳۱۵	۵.۲٪
	ت-مالی و اعتباری سینا	۵,۲۷۶,۷۳۱,۳۰۳	۱.۴٪	-	-
	بانک انصار	۹,۹۰۷,۶۶۹,۶۳۹	۲.۷٪	-	-
	بانک ملت	۳۳,۶۹۵,۷۶۹,۶۱۷	۹.۱٪	۱۵,۲۶۸,۰۹۳,۲۵۹	۲.۹٪
	بانک تجارت	۱,۷۶۵,۴۸۷,۷۳۸	۰.۵٪	۱۲,۹۷۹,۶۳۹,۰۷۳	۲.۵٪
	بانک صادرات ایران	۳,۷۰۲,۰۳۰,۰۴۹	۱.۰٪	۳,۳۸۰,۱۳۲,۰۰۰	۰.۷٪
	پست بانک ایران	۱,۸۱۲,۳۴۰,۴۷۶	۰.۵٪	۶۲۲,۳۸۵,۰۰۰	۰.۱٪
		۶۹,۱۶۱,۵۸۶,۴۵۴	۱۸.۷٪	۵۸,۹۹۴,۶۱۹,۶۴۷	۱۱.۳٪
استخراج کانه های فلزی	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۴,۷۸۲,۶۵۳,۲۳۹	۱.۳٪	-	-
	معدنی و صنعتی چادر ملو	۷,۲۳۰,۲۳۴,۱۶۰	۲.۲٪	-	-
	سنگ آهن گل گهر	۱۱,۲۸۴,۸۰۰,۲۹۲	۳٪	۱۳,۷۹۶,۱۱۳,۴۱۵	۲.۷٪
	ت-سنگ آهن گل گهر	۳۲,۱۰۸,۱۸۳,۰۹۰	۹.۱٪	۳,۵۹۴,۸۳۲,۶۷۱	۰.۷٪
		۵۵,۴۰۶,۸۷۰,۷۸۱	۱۵.۵٪	۱۷,۳۸۷,۸۴۹,۹۹۰	۳.۴٪
مخابرات	مخابرات ایران	۶۳,۲۰۶,۷۴۰,۶۸۹	۱۷.۱٪	۶۵,۲۸۳,۶۹۲,۵۳۱	۱۲.۶٪
		۶۳,۲۰۶,۷۴۰,۶۹۰	۱۷.۱٪	۶۵,۲۸۳,۶۹۲,۵۳۱	۱۲.۶٪
فلزات اساسی	شرکت ملی صنایع مس ایران	۶۰,۱۸۳,۳۸۱	۰.۲٪	۲۴,۹۳۲,۴۴۶,۶۲۴	۴.۸٪
	ت-شرکت ملی صنایع مس ایران	۲,۲۵۵,۳۵۱,۱۴۸	۰.۶٪	-	-
	فولاد مبارکه اصفهان	۵۴۶,۸۴۰,۸۶۳	۰.۲٪	۲۰,۲۸۰,۵۸۶,۴۹۰	۳.۹٪
	فولاد خوزستان	۱۳,۷۳۶,۹۹۰,۳۸۴	۳.۲٪	۶,۶۹۸,۸۷۶,۲۴۷	۱.۳٪
	فولاد آلیاژی ایران	۲,۸۵۱,۳۳۴,۵۸۲	۰.۸٪	۵,۴۰۲,۸۴۴,۳۶۵	۱.۰٪
	توکا فولاد	-	-	۳۶۸,۹۶۵,۵۷۱	۰.۱٪
	ملی سرب و روی ایران	-	-	۵,۶۸۱,۴۰۷,۹۸۸	۱.۲٪
		۱۹,۹۹۲,۳۴۹,۳۵۸	۴.۹٪	۶۴,۱۵۲,۶۲۲,۶۹۰	۱۲.۴٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۶,۸۳۳,۲۹۲,۱۷۳	۱.۸٪	۴,۴۳۹,۴۸۱,۷۰۶	۰.۸٪
	سرمایه گذاری غدیر	۲۵,۳۷۹,۲۷۰,۷۴۷	۶.۹٪	۲۷,۰۷۲,۱۴۴,۶۸۹	۶.۴٪
	ت-سرمایه گذاری غدیر	۲۸۷,۴۱۱,۷۸۴	۰.۱٪	-	-
	سرمایه گذاری امید	۳۲,۴۸۹,۹۷۴,۷۰۴	۸.۸٪	۱۵,۳۳۴,۷۴۵,۶۰۱	۳.۰٪
		۳۲,۴۸۹,۹۷۴,۷۰۴	۸.۸٪	۵۲,۴۷۲,۴۵۸,۷۷۱	۱۰.۱٪
خدمات فنی و مهندسی	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۷,۶۰۲,۵۳۹,۷۸۷	۲.۱٪	۷,۹۳۵,۰۵۲,۲۶۰	۱.۵٪
		۷,۶۰۲,۵۳۹,۷۸۷	۲.۱٪	۷,۹۳۵,۰۵۲,۲۶۰	۱.۵٪

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ۱۳۹۰

صنعت	نام شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۰/۰۸/۲۶		۱۳۸۹/۱۱/۲۶		
		خالص ارزش فروش	درصد کل داراییها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
		ریال	درصد	ریال	درصد کل داراییها	
محصولات شیمیایی	پتروشیمی اصفهان	۹۴,۳۵۸,۹۵۱	۰.۰٪	۰	۰.۰٪	
	پتروشیمی خارک	۰	۰.۰٪	۱۴,۰۴۶,۱۳۱,۳۴۶	۲.۷٪	
	پتروشیمی کرمانشاه	۵۸۱,۷۳۳,۳۲۷	۰.۰٪	۰	۰.۰٪	
	پتروشیمی اراک	۰	۰.۰٪	۴,۵۶۲,۸۰۱,۲۵۹	۰.۹٪	
	پتروشیمی آبادان	۰	۰.۰٪	۱,۵۵۶,۹۱۲,۳۳۲	۰.۴٪	
		۶۷۶,۰۹۲,۲۷۸	۰.۰٪	۲۰,۴۳۹,۴۰۶,۵۵۵	۳.۹٪	
خودرو و ساخت قطعات	ایران خودرو	۸۷۸,۹۴۲,۳۷۹	۰.۳۴٪	۲,۲۰۶,۷۰۲,۹۶۴	۰.۴٪	
	مهرکام پارس	۱,۲۵۱,۷۱۴,۳۹۲	۰.۳۳٪	۲,۱۵۱,۵۱۴,۰۷۵	۰.۴٪	
	سایپا	۰	۰.۰٪	۲۲,۹۲۱,۲۲۰,۱۶۳	۰.۴٪	
	زامیاد	۰	۰.۰٪	۱۱,۹۶۱,۴۷۱,۸۰۰	۰.۲٪	
	صنعتی رنا	۰	۰.۰٪	۱۷۵,۰۷۷,۶۷۷	۰.۰٪	
	گروه بهمن	۰	۰.۰٪	۱۴,۸۵۸,۹۰۴,۵۰۴	۰.۲٪	
			۲,۱۳۰,۶۵۶,۷۷۱	۰.۶٪	۵۵,۳۶۰,۳۹۳,۸۷۹	۱۰.۷٪
					۲,۸۰۱,۰۷۹,۰۱۰	۰.۶٪
سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سپه	۱,۴۰۵,۴۵۶,۸۷۲	۰.۴٪	۲,۱۸۴,۶۱۹,۰۱۸	۰.۴٪	
	سرمایه گذاری ملی ایران	۰	۰.۰٪	۰	۰.۰٪	
	سرمایه گذاری توسعه ملی	۰	۰.۰٪	۱,۸۳۴,۰۸۹,۵۹۱	۰.۴٪	
	سرمایه گذاری صنعت و معدن	۰	۰.۰٪	۱,۶۲۲,۵۲۹,۴۴۲	۰.۲٪	
	سرمایه گذاری سایپا	۰	۰.۰٪	۱,۵۱۴,۴۳۹,۷۵۰	۰.۲٪	
			۱,۴۰۵,۴۵۶,۸۷۲	۰.۴٪	۷,۱۴۶,۶۶۷,۸۰۱	۱.۴٪
مواد و محصولات دارویی	لابراتوارهای رازک	۰	۰.۰٪	۷۱۵,۶۱۶,۲۹۵	۰.۱٪	
	داروسازی اکسیر	۰	۰.۰٪	۱,۱۷۲,۴۰۹,۰۷۵	۰.۲٪	
				۱,۹۶۳,۸۹۰,۸۰۸	۰.۴٪	
سایر تجهیزات حمل و نقل	سرمایه گذاری اعتبار ایران	۰	۰.۰٪	۱,۵۷۴,۵۱۹,۰۰۶	۰.۲٪	
				۱,۵۷۴,۵۱۹,۰۰۶	۰.۲٪	
ساخت محصولات فلزی	ماشین سازی اراک	۰	۰.۰٪	۳,۲۹۷,۱۱۲,۹۵۰	۰.۶٪	
				۳,۲۹۷,۱۱۲,۹۵۰	۰.۶٪	
رایانه و فعالیت های وابسته	خدمات انفورماتیک	۰	۰.۰٪	۶,۶۹۷,۷۸۵,۷۱۹	۰.۱٪	
				۶,۶۹۷,۷۸۵,۷۱۹	۰.۱٪	
استخراج نفت و گاز خام	حفاری شمال	۱,۱۹۳,۶۶۱,۴۴۹	۰.۳٪	۳,۵۹۶,۸۹۶,۳۹۷	۰.۷٪	
		۱,۱۹۳,۶۶۱,۴۴۹	۰.۳٪	۳,۵۹۶,۸۹۶,۳۹۷	۰.۷٪	
پیمانکاری صنعتی	صنعتی دریایی ایران	۰	۰.۰٪	۶,۲۵۰,۹۲۷,۳۳۰	۰.۱٪	
				۶,۲۵۰,۹۲۷,۳۳۰	۰.۱٪	
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی	بیمه البرز	۰	۰.۰٪	۸,۵۶۴,۱۲۲,۵۰۰	۰.۱٪	
				۸,۵۶۴,۱۲۲,۵۰۰	۰.۱٪	
		۳۳۱,۷۹۷,۵۸۷,۸۴۵	۸۹.۵٪	۴۱۱,۱۶۷,۰۵۳,۲۸۹	۷۹.۳٪	
				۳۴۹,۱۸۴,۸۱۲,۱۸۶		





**صندوق سرمایه گذاری مشترک پشتاز**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۰**

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۰۸/۲۶
ریال	ریال
۱۰,۵۰۴,۸۶۵,۸۵۶	۱۱,۱۴۷,۹۲۲
۱۰,۵۰۴,۸۶۵,۸۵۶	۱۱,۱۴۷,۹۲۲

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.

۱۳۹۰/۰۸/۲۶

مانده بدهکار در پایان دوره	گردش بستانکار طی دوره	گردش بدهکار طی دوره	مانده بستانکار در ابتدای دوره
۹,۷۴۶,۶۹۷,۴۰۹	(۱,۴۴۷,۷۴۱,۷۲۲,۳۳۱)	۱,۵۰۱,۷۶۴,۲۹۹,۶۳۳	(۴۴,۲۷۵,۸۱۷۹,۸۹۳)
۹,۷۴۶,۶۹۷,۴۰۹	(۱,۴۴۷,۷۴۱,۷۲۲,۳۳۱)	۱,۵۰۱,۷۶۴,۲۹۹,۶۳۳	(۴۴,۲۷۵,۸۱۷۹,۸۹۳)

شرکت کارگزاری مفید

جمع

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۰۸/۲۶
ریال	ریال
۲,۷۶۲,۷۰۹,۴۰۶	۵,۴۴۳,۴۵۷,۹۶۰
۳۳۵,۷۹۴,۸۲۷	۶۲۹,۰۱۷,۵۱۳
۱,۹۰۵,۴۳۲,۴۲۲	۴,۰۴۶,۹۸۵,۴۳۷
۲۹,۸۳۵,۷۷۶	۱۵,۳۷۰,۱۴۴
۵,۰۳۳,۷۷۲,۴۳۱	۱۰,۱۳۴,۸۳۱,۰۵۴

مدیر

متولی

ضامن

حسابرس

جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۰**

### ۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

	۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۰۸/۲۶	
	ریال	ریال	
	۵,۲۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۳۷,۲۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
	۰	۹,۲۵۳,۱۷۲,۳۹۵	بابت درخواست ابطال
	۵,۲۲۲,۲۵۰,۰۰۰	۹,۲۹۰,۳۷۲,۳۹۵	

### ۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

	۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۰۸/۲۶	
	ریال	ریال	
	۳۸۹,۳۱۵,۷۱۷	۱,۰۸۶,۱۴۰,۷۶۵	ذخیره تصفیه
	۵,۰۱۹,۱۹۲	۰	ذخیره هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام
	۲۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۰,۱۷۶,۸۵۱	واریزیهای نامشخص
	۶۰۶,۹۳۴,۹۰۹	۱,۱۲۶,۳۱۷,۶۱۶	

### ۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۶		۱۳۹۰/۰۸/۲۶		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۴۴۴,۴۰۶,۰۸۵,۱۰۴	۲۴۵,۶۷۴	۳۲۸,۷۰۹,۵۴۴,۳۳۹	۱۵۵,۷۷۳	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۸,۰۸۹,۲۵۹,۹۵۹	۱۰,۰۰۰	۲۱,۱۰۱,۸۳۰,۵۰۶	۱۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۴۶۲,۴۹۵,۳۴۵,۰۶۳	۲۵۵,۶۷۴	۳۴۹,۸۱۱,۳۷۴,۸۴۵	۱۶۵,۷۷۳	جمع

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

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سال مالی منتتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتتهی به ۱۳۸۹/۰۸/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶	یادداشت
	ریال	ریال	
۶۳,۷۶۷,۳۶۳,۵۸۰	۳۱,۷۴۶,۰۱۰,۹۱۶	۵۶,۵۹۱,۱۰۰,۱۷۶	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۶۵۴,۲۶۰,۹۸۰	۶۵۴,۲۶۰,۹۸۰	(۱,۴۶۶,۰۹۱,۵۸۰)	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
<u>۶۴,۴۲۱,۶۲۴,۵۶۰</u>	<u>۳۲,۴۰۰,۲۷۱,۸۹۶</u>	<u>۵۵,۱۲۵,۰۰۸,۵۹۶</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۰

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

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶				سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش		
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱	آ.س.پ	۲۵,۰۰۰	(۱۰۹۰,۱۴۲,۲۹۰)	(۵۷۹,۷۸۳)	(۵۶۷,۳۰۰)	۳,۲۹۸,۶۲۷	.	
۲	ارتباطات سیار ایران	۱,۳۰۲,۴۶۹	(۵۶,۰۶۱,۵۳۳,۶۱۹)	(۳۰۸,۹۵۸,۲۳۶)	(۳۰۲,۱۳۸,۰۰۲)	۳,۷۵۴,۹۶۰,۸۰۳	۱۴۸,۷۸۴,۱۳۸	
۳	افرانت	۵,۰۰۰	(۴۱,۱۹۴,۳۴۰)	(۲۴۲,۴۷۰)	(۲۳۷,۲۵۰)	۵,۷۷۵,۹۴۰	.	
۴	ایران ارقام	۴۰۰,۰۰۰	(۱,۷۵۱,۹۹۸,۲۰۷)	(۹,۷۳۸,۲۵۱)	(۸,۸۵۲,۹۴۶)	.	۴,۱۵۸,۸۸۵,۰۶۳	
۵	ایران ترانسفو	۳۱۰,۸۲۲	(۲,۳۵۲,۵۵۱,۷۴۷)	(۱۸,۶۳۴,۶۹۹)	(۱۶,۹۴۰,۶۳۵)	.	۴۱۳,۵۳۱,۵۰۶	
۴	ایران خودرو	۱۸,۷۱۸,۶۶۴	(۴۴,۰۹۸,۶۶۰,۱۰۳)	(۲۳۵,۸۷۶,۶۷۴)	(۲۱۵,۷۱۹,۹۸۳)	(۱,۴۰۶,۲۶۸,۴۵۰)	۱,۷۸۲,۵۱۷,۲۰۰	
۷	ایران خودرو دیزل	۱,۴۷۰,۸۸۷	(۱,۳۸۷,۱۷۷,۶۷۳)	(۷,۷۱۰,۴۴۹)	(۷,۰۰۹,۴۸۸)	.	۱,۹۸۱,۹۶۳,۷۵۸	
۵	بانک اقتصاد نوین	۱,۲۳۳,۷۲۷	(۳,۵۸۷,۴۹۴,۰۶۸)	(۲۱,۶۳۰,۱۱۸)	(۱۹,۸۵۵,۰۱۴)	۳۴۲,۰۲۳,۷۸۵	۳,۸۷۶,۴۵۱,۰۷۶	
۶	بانک انصار	۱,۷۰۰,۰۰۰	(۴,۵۴۸,۸۷۶,۰۰۵)	(۲۵,۵۴۵,۴۶۹)	(۲۴,۱۴۵,۰۵۶)	۲۳۰,۴۴۴,۷۵۰	۱۰,۴۷۰,۰۱۲,۴۸۶	
۷	بانک پارسیان	۳,۴۴۵,۹۰۶	(۹,۵۵۰,۶۵۵,۳۵۷)	(۵۳,۰۴۲,۲۴۱)	(۴۸,۲۴۹,۱۷۵)	(۲,۱۱۱,۷۱۳)	.	
۸	بانک تجارت	۱۴,۳۱۱,۵۸۹	(۲۳,۸۱۴,۰۵۷,۸۳۶)	(۱۴۲,۰۳۶,۷۱۵)	(۱۳۱,۵۵۴,۶۰۸)	۲,۲۲۳,۲۷۲,۱۹۱	۶,۴۰۳,۱۶۴,۸۸۴	
۹	بانک سینا	۱۵,۵۲۱,۱۱۸	(۴۲,۷۷۶,۸۷۴,۹۶۹)	(۲۵۵,۱۰۱,۱۷۰)	(۲۳۴,۷۵۲,۳۴۰)	۳,۶۸۳,۷۳۹,۶۵۲	۱,۹۵۲,۸۳۶,۳۲۱	
۱۰	بانک صادرات ایران	۹۶۰,۰۹۱۱	(۱۳,۶۱۶,۷۱۴,۵۹۸)	(۷۶,۵۷۲,۹۷۳)	(۷۰,۵۸۴,۹۳۳)	۱۰۸,۱۱۱,۵۶۴	۷۲,۰۸۶,۵۰۱	
۱۱	بانک کار آفرین	۳,۸۳۴,۰۳۳	(۱۳,۶۸۶,۳۹۸,۰۳۰)	(۷۵,۹۹۸,۲۰۱)	(۶۹,۷۴۷,۵۹۹)	۱۱۷,۳۷۵,۵۸۶	۱,۲۵۴,۹۰۰,۱,۳۷۰	
۱۲	بانک ملت	۲۷,۱۳۵,۲۳۳	(۵۲,۴۴۰,۰۶۸,۴۵۷)	(۳۹۶,۱۲۶,۷۲۸)	(۳۷۳,۵۷۹,۴۹۰)	۷۰۶,۱۲۳,۴۴۷	۲۶۳,۸۹۱,۸۷۰	
۱۶	بیمه آسیا	۶۸,۰۰۰	(۳۷۶,۲۱۰,۲۹۶)	(۲,۰۹۱,۱۱۳)	(۱,۹۰۱,۰۱۱)	.	(۵۹۲,۷۵۷,۲۸۴)	
۱۳	بیمه البرز	۲,۲۵۰,۰۰۰	(۱۴,۷۵۹,۵۸۳,۹۹۵)	(۶۷,۰۰۷,۱۷۱)	(۶۱,۶۲۲,۳۱۹)	(۲,۵۶۳,۷۷۰,۵۰۰)	۲۴,۰۶۰,۵۷۹	
۱۸	بیمه پارسیان	۴۵,۰۰۰	(۱۸۱,۵۸۳,۱۴۵)	(۱,۰۰۹,۳۰۵)	(۹۱۷,۵۵۰)	.	.	
۱۹	بیمه دانا	۹,۰۰۰	(۲۲۲,۴۵۹,۳۹۰)	(۱,۲۳۶,۵۱۰)	(۱,۱۲۴,۱۰۰)	.	(۴۶,۴۹۰,۹۹۵)	
۱۴	پارس خودرو	۷,۱۸۰,۱۱۰	(۹,۴۶۲,۹۴۰,۰۰۴)	(۴۵,۳۳۵,۴۹۸)	(۱۰,۴۵۸,۰۴۰,۱۲)	۷۷,۰۸۶,۵۰۱	۶۹۸,۴۸۱,۷۸۸	
۱۵	پالایش نفت تبریز	۳,۲۰۷,۹۱۶	(۷,۹۳۵,۵۱۵,۵۱۷)	(۳۸,۹۱۷,۷۶۱)	(۳۶,۱۲۶,۴۶۶)	(۷۸۵,۲۶۵,۸۷۸)	.	
۱۶	پتروشیمی آبادان	۶۷۸,۳۴۱	(۳,۲۸۰,۶۱۷,۳۴۹)	(۱۹,۹۹۸,۰۴۵)	(۱۸,۲۳۸,۰۶۸)	۳۲۸,۷۶۰,۱۵۹	.	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز**  
**نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۰**

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶						تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به
		۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۸۹/۰۸/۲۶	سود (زیان) فروش	ریال	ریال	ریال							ریال	ریال
۰	پتروشیمی اراک							۱۹,۶۲۶,۹۴۶,۷۶۰	(۱۶,۱۸۰,۱۵۵,۰۰۴)	(۱۰۴,۲۵۲,۳۱۲)	(۹۸,۱۲۴,۷۱۵)	۳,۲۴۴,۳۰۴,۷۲۹	۳۲۲,۹۳۳,۴۲۸		
۱۸	پتروشیمی اصفهان							۱,۳۲۰,۸۰۶,۴۱۴	(۱,۳۰۴,۸۴۱,۳۷۷)	(۶,۵۴۲,۵۶۵)	(۶,۱۰۴,۰۳۳)	(۹۶,۶۸۱,۴۶۱)	-	۲۴,۰۶۰,۵۷۹	
۱۹	پتروشیمی پردیس							۲۹,۵۲۹,۲۸۹,۹۷۳	(۲۷,۰۰۴,۴۷۹,۴۲۱)	(۱۵۰,۸۹۴,۶۶۷)	(۱۴۷,۶۴۶,۴۴۸)	۲,۲۲۶,۲۶۹,۴۳۷	(۵۵۸,۴۵۸,۵۶۴)	-	
۲۰	پتروشیمی خارک							۲۴,۹۳۸,۳۲۸,۳۵۴	(۲۰,۶۰۵,۹۲۱,۴۶۹)	(۱۳۲,۲۵۶,۶۳۱)	(۱۲۴,۶۹۱,۶۴۱)	۴,۰۷۵,۴۵۸,۶۱۳	۲,۷۶۰,۸۲۷,۲۹۲	(۴۶,۴۹۰,۹۹۵)	
۲۱	پتروشیمی زاگرس							۳۴۸,۱۳۶,۶۶۸	(۳۵۶,۶۲۳,۰۱۸)	(۱,۷۷۸,۹۷۹)	(۱,۷۴۰,۶۸۴)	(۱۲,۰۰۶,۰۱۳)	-	-	
۲۲	پتروشیمی فن آوران							۱۲,۰۷۲,۵۸۸,۰۲۵	(۱۲,۲۴۰,۸۸۸,۵۷۹)	(۶۳,۸۶۳,۹۹۶)	(۶۰,۳۶۲,۹۴۰)	(۱,۲۹۲,۵۲۷,۴۹۰)	۱۰,۸۵۲,۷۸۱	-	
۲۳	پست بانک ایران							۱۰,۵۶۱,۰۳۴,۳۱۸	(۱۰,۵۱۷,۲۰۰,۸۴۸)	(۵۶,۶۰۱,۷۱۳)	(۵۲,۸۰۵,۱۶۹)	(۶۵,۵۷۳,۴۱۲)	-	-	
۲۴	تجارت الکترونیک پارسینان							۴,۵۲۶,۱۴۴,۹۲۸	(۴,۴۷۹,۹۷۸,۲۶۱)	(۲۳,۵۳۵,۹۵۳)	(۲۲,۶۳۰,۷۲۵)	-	۵۸۸,۵۷۱,۳۲۳	-	
۲۵	تراکتور سازی ایران							۱۰,۹۳۴,۰۳۰,۳۴۸	(۱,۱۶۵,۴۵۲,۰۱۸)	(۵,۷۸۴,۱۰۳)	(۵,۴۶۷,۰۱۶)	(۸۳,۲۹۹,۸۸۹)	۳,۹۶۱,۲۶۳,۷۰۹	-	
۲۶	توسعه معادن روی ایران							۱۶,۱۹۴,۲۸۱,۶۶۱	(۱۷,۳۸۹,۴۱۵,۴۳۴)	(۸۶,۲۸۹,۴۰۵)	(۸۰,۹۷۱,۳۹۷)	(۱,۳۶۲,۳۹۴,۵۷۵)	۷,۲۲۲,۲۱۳,۸۷۳	۳۲۲,۹۳۳,۴۲۸	
۲۷	تولی پرس							۲,۲۱۲,۷۲۰,۹۰۶	(۲,۳۴۲,۰۱۵,۰۹۲)	(۱۱,۷۰۵,۲۹۵)	(۱۱,۰۶۳,۶۰۴)	(۱۵۲,۰۶۳,۰۸۵)	۵۵۰,۶۸۴,۵۲۴	-	
۲۸	تولید مواد اولیه داروپخش							۳,۳۰۲,۴۸۷,۲۹۱	(۳,۲۶۸,۸۰۰,۶۸۰)	(۱۸,۱۶۹,۱۷۴)	(۱۶,۵۱۷,۴۳۷)	-	۶۳۰,۹۰۷,۷۹۸	-	
۲۹	حفاظی شمال							۱۲,۱۲۱,۹۹۷,۲۲۶	(۱۱,۷۷۹,۱۷۱,۷۶۲)	(۶۵,۱۴۴,۰۳۴)	(۶۰,۶۰۹,۹۷۹)	۲۱۷,۰۷۱,۴۶۱	۳۵۸,۷۵۸,۲۹۴	(۵۵۸,۴۵۸,۵۶۴)	
۳۰	خدمات انفورماتیک							۳۸,۴۳۳,۶۹۳,۴۵۱	(۳۱,۵۷۰,۹۰۸,۹۱۶)	(۲۰,۶,۷۷۳,۷۵۳)	(۱۹۲,۱۶۸,۴۶۷)	۶,۴۶۲,۸۴۲,۳۱۵	-	۲,۶۹۳,۴۰۶,۲۸۴	
۳۱	خدمات دریایی تاییدواتر خاورمیانه							۱,۵۸۸,۴۶۵,۸۶۸	(۱,۵۷۱,۷۸۶,۹۸۱)	(۸,۷۳۶,۵۵۸)	(۷,۹۴۲,۳۳۹)	-	۱۸,۳۷۲,۸۵۷	-	
۳۲	خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن							۲,۰۳۵,۹۲۵,۴۹۶	(۱,۶۲۰,۷۸۱,۹۸۹)	(۱۰,۵۸۶,۸۱۲)	(۱۰,۱۷۹,۶۲۸)	۳۹۴,۳۷۷,۰۶۷	-	-	
۳۳	داده پردازای ایران							۱,۴۸۰,۵۴۸,۵۶۰	(۱,۴۶۵,۰۰۲,۸۱۶)	(۸,۱۴۳,۰۰۱)	(۷,۴۰۲,۷۴۳)	-	۱۱,۰۹۴,۷۶۱,۵۲۶	۵۰,۹۶۷,۹۵۸	
۳۴	داروپخش							۱۱۰,۰۱۶,۰۰۰	(۱۰۸,۸۶۰,۸۳۳)	(۶۰۵,۰۸۸)	(۵۵۰,۰۸۰)	-	۱,۱۶۸,۹۹۷	۸,۵۴۹,۷۷۲	
۳۵	داروسازی ابوریحان							۱,۱۰۵,۱۹۰,۶۷۳	(۱,۰۹۳,۵۸۶,۱۷۰)	(۶۰,۷۸۸,۵۴۹)	(۵,۵۲۵,۹۵۳)	-	(۱۰۰,۱۲,۷۳۶)	(۱۰۷,۵۴۹,۴۲۲)	
۳۶	داروسازی اکسیر							۲,۸۳۹,۰۲۹,۴۹۸	(۲,۸۰۵,۵۲۶,۶۷۸)	(۱۵,۳۵۷,۷۴۰)	(۱۴,۱۹۵,۱۴۶)	۳,۹۳۹,۷۳۴	۲۸۵,۳۰۰,۰۳۴	۱۰,۸۵۲,۷۸۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۰

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶				سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش			
۳۷	داروسازی جابر ابن حیان	۵۰,۰۰۰	۳۱۲,۳۵۸,۰۸۹	(۱,۳۳۵,۶۴۴)	(۱,۵۷۷,۸۵۷)	.	(۵,۹۷۵,۱۶۱)	۱۳۴,۴۳۴,۴۱۳	
۳۸	داروسازی دامپران	۶۵,۴۸۲	(۷۰۲,۹۰۵,۱۰۹)	(۴,۱۷۳,۳۷۳)	(۳,۹۳۰,۴۳۰)	۷۵,۰۷۷,۱۸۹	.	۱۲۸,۶۶۹,۴۴۸	
۳۹	رایان سایپا	۲,۱۰۳,۳۰۰	(۹,۰۵۶,۴۴۷,۰۹۶)	(۵۱,۲۶۲,۰۹۸)	(۴۶۶,۰۱۹,۴۹۹)	۱۶۶,۰۷۵,۹۶۶	(۳۹۶,۳۵۸,۲۳۸)	۶۲,۸۷۱,۱۲۶	
۴۰	زامیاد	۲۴,۸۴۷,۳۷۹	(۶۳,۳۵۶,۷۵۷,۱۲۱)	(۳۵۰,۹۲۸,۳۲۵)	(۳۳۴,۰۳۶,۷۸۱)	۷۷۵,۶۳۴,۶۹۵	(۲۹۲,۵۰۳,۵۱۰)	(۶,۵۳۶,۷۳۰)	
۴۱	سایپا	۳۱,۰۰۱,۵۸۶	(۷۸,۷۸۷,۵۷۳,۸۴۶)	(۴۶۲,۱۵۴,۶۷۹)	(۴۳۵,۴۶۵,۳۹۲)	۵,۴۱۷,۸۸۵,۳۵۳	۷,۲۲۲,۲۱۳,۸۷۳	۱,۳۹۴,۹۳۱,۲۱۰	
۴۲	سیحان دارو	۱۵,۱۰۰	(۲۷۳,۱۶۳,۱۷۴)	(۱,۳۳۵,۰۸۶)	(۱,۳۷۹,۸۹۱)	.	.	.	
۴۳	سرمایه گذاری امید	۶,۶۷۴,۳۸۲	(۲۶,۰۴۵,۰۵۱,۱۴۳)	(۱۹,۰۸۰,۰۳۴)	(۱۷۸,۴۹۱,۵۷۹)	۹,۲۸۳,۸۹۲,۶۵۹	۵۵,۰۶۸۴,۵۲۴	.	
۴۴	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۸,۷۰۱,۸۷۵	(۲۲,۶۸۷,۵۴۵,۰۸۷)	(۱۱۷,۷۱۰,۰۷۸)	(۱۱۱,۲۵۷,۱۷۳)	.	.	۴,۴۶۸,۶۰۵,۷۷۵	
۴۵	سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۲,۱۱۰,۰۰۰	(۳,۰۴۵,۳۶۸,۷۴۱)	(۱۵,۵۷۲,۶۱۱)	(۱۴,۵۶۶,۹۷۸)	۳۵,۷۵۸,۳۹۴	(۱,۶۲۰,۰۷۲,۳۵۹)	.	
۴۶	سرمایه گذاری بهمن	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۷۹۵,۱۸۲,۳۹۰)	(۹,۶۴۸,۹۷۷)	(۹,۱۲۰,۰۰۰)	۱۰,۰۴۸,۶۳۳	.	.	
۴۷	سرمایه گذاری بوعلی	۱,۵۰۰,۱۶۴	(۱,۳۱۷,۲۳۴,۷۳۶)	(۶,۹۲۲,۶۳۴)	(۶,۳۳۶,۹۳۵)	(۶۱,۱۱۷,۳۹۸)	.	.	
۴۸	سرمایه گذاری پارس توشه	۸۰,۹۲۵	(۱۸,۰۵۲۶,۶۱۶)	(۱,۰۰۶,۹۶۸)	(۹۲۳,۰۷۷)	۴,۱۴۸,۵۴۹	.	(۳۴۴,۹۳۸,۸۰۰)	
۴۹	سرمایه گذاری پتروشیمی	۶۲۵,۴۸۱	(۶۵۹,۵۱۰,۳۹۰)	(۳,۶۶۵,۷۹۹)	(۳,۳۳۲,۵۴۲)	.	۴۹,۷۶۰,۲۳۵	.	
۵۰	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۷,۸۵۱,۱۰۹	(۵۴,۰۱۴,۳۲۲,۹۳۲)	(۳۹۵,۹۰۱,۹۸۸)	(۲۷۰,۱۰۰,۴۰۲)	۱,۳۳۶,۲۶۰,۴۹۴	(۵۶,۰۳۴۴,۵۲۱)	۱,۳۴۱,۳۹۰,۲۸۰	
۵۱	سرمایه گذاری توسعه ملی	۱,۷۱۰,۱۹۶	(۲,۳۲۰,۱۵۶,۹۸۴)	(۱۲,۹۰۰,۷۹۳)	(۱۱,۷۲۷,۹۹۴)	۵۰,۸۱۲,۰۹۷	۱,۱۶۸,۹۹۷	۳,۳۸۱,۶۸۰,۶۵۹	
۵۲	سرمایه گذاری توکا فولاد	۱,۵۳۹,۳۳۳	(۳,۳۲۹,۵۵۵,۵۰۸)	(۱۷,۳۹۵,۱۸۶)	(۱۵,۷۹۱,۶۳۰)	.	(۱۰۴,۳۱۶,۴۰۶)	۶۱۱,۴۷۰,۰۳۴	
۵۳	سرمایه گذاری سایپا	۶,۷۰۰,۸۷۴	(۱۹,۳۵۲,۹۷۰,۷۹۷)	(۱۰۷,۶۳۳,۲۵۶)	(۹۹,۱۸۸,۷۱۲)	۳۷۷,۹۲۸,۴۷۸	.	۱,۰۵۴,۸۸۶,۸۱۳	
۵۴	سرمایه گذاری سپه	۳,۴۲۹,۲۸۳	(۴,۵۸۸,۵۸۶,۵۴۷)	(۲۶,۵۲۳,۰۶۵)	(۲۴,۶۵۰,۰۷۶)	۳۹۰,۲۵۵,۶۷۳	.	۸۳۴,۲۹۳,۴۹۴	
۵۵	سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲,۶۸۲,۰۴۸	(۳,۳۶۸,۷۶۴,۷۸۳)	(۱۹,۸۱۰,۰۵۸)	(۱۸,۵۲۴,۹۵۹)	۲۹۷,۸۹۲,۱۵۰	.	.	
۵۶	سرمایه گذاری غدیر	۱۷,۵۲۸,۳۱۱	(۵۱,۹۹۱,۳۳۸,۲۸۳)	(۳۶۸,۱۹۵,۷۴۲)	(۳۴۵,۲۴۴,۸۹۹)	۱۶,۳۴۴,۱۹۱,۷۱۶	۶۲,۸۷۱,۱۲۶	(۲,۸۷۶,۳۷۸,۵۲۲)	
۵۷	سرمایه گذاری مسکن	۲۵۰,۰۰۰	(۴۱۹,۷۸۰,۲۶۵)	(۲,۳۰۵,۱۱۸)	(۲,۱۷۸,۷۵۰)	۱۱,۴۸۵,۸۶۷	.	۹۶۳,۹۴۵,۵۸۶	
۵۸	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	۴۵۰,۰۰۰	(۸۸,۱۶۵,۹۳۵)	(۳۹۷,۵۸۴)	(۳۸۹,۰۳۵)	.	.	.	
۵۹	سرمایه گذاری ملی ایران	۳,۲۳۸,۳۰۹	(۴,۶۴۱,۳۷۳,۸۰۹)	(۲۶,۵۹۵,۰۶۴)	(۲۴,۵۷۹,۶۱۸)	۲۳۳,۳۷۵,۱۵۲	(۶۷,۰۸۳,۸۲۳)	۳,۳۷۷,۳۹۴,۶۶۸	
۶۰	سرمایه‌گذاری اعتبار ایران	۹۸۲,۴۴۷	(۱,۸۴۶,۸۱۳,۷۵۶)	(۸,۷۳۱,۵۷۸)	(۸,۲۰۶,۴۹۶)	(۲۲۲,۴۵۲,۶۶۸)	(۶,۵۳۶,۷۳۰)	.	
۶۱	سنگ آهن گل گهر	۵,۴۱۸,۲۱۵	(۴۷,۸۳۵,۴۰۶,۹۹۹)	(۳۴۲,۳۱۳,۳۲۰)	(۳۳۶,۴۱۰,۳۴۰)	۱,۳۹۴,۹۳۱,۲۱۰	(۴۵,۸۳۵,۹۹۰)	(۴۵,۸۳۵,۹۹۰)	
۶۲	سیمان ارومیه	۹۵,۵۰۰	(۳۳۴,۲۴۳,۴۴۶)	(۱,۸۵۷,۸۴۶)	(۱,۶۸۸,۹۵۲)	.	(۳,۰۵۶,۱۶۲)	(۲۲,۳۶۵,۸۴۲)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۰

ردیف	سهام	تعداد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶					سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش		
۶۳	سیمان تهران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۷,۱۳۷,۳۸۴	(۲,۲۸۲,۹۱۲,۴۳۴)	(۱۲,۶۸۹,۲۵۷)	(۱۱,۵۲۵,۶۹۳)	۰	۵۱,۸۱۲,۴۳۴	(۳۱۲,۲۷۱,۷۹۳)
۶۴	سیمان خاش	۱۰۰,۰۰۰	۴۲۷,۵۰۰,۰۰۰	(۴۲۳,۰۱۱,۲۵۴)	(۲,۲۵۱,۲۴۷)	(۲,۱۳۷,۴۹۹)	۰	(۵۱,۰۴۷,۲۴۵)	(۱۷,۶۵۴,۳۷۲)
۶۵	سیمان دورود	۷۰,۰۰۰	۴۶۹,۰۵۰,۸۰۳	(۴۶۴,۱۲۵,۷۶۹)	(۲,۵۷۹,۷۸۱)	(۲,۳۴۵,۲۵۳)	۰	(۲۶,۵۳۵,۰۳۰)	(۳۳۳,۱۴۵,۴۴۳)
۶۶	سیمان سپاهان	۱۵,۰۰۰	۲۵,۱۸۵,۰۰۰	(۲۴,۹۲۰,۵۵۸)	(۱۳۸,۵۱۷)	(۱۲۵,۹۲۵)	۰	۳,۳۰۳,۰۰۸	(۲۵۵,۶۸۱,۶۳۳)
۶۷	سیمان فارس و خوزستان	۶۱۸,۵۸۳	۸۲۳,۹۵۴,۹۴۴	(۸۱۵,۲۵۲,۸۷۰)	(۴,۵۲۱,۷۵۱)	(۴,۱۱۹,۷۷۴)	۵۰,۵۴۹	(۲۵,۵۳۰,۹۷۳)	۹۴,۱۵۳,۰۲۴
۶۸	سیمان کردستان	۱,۱۶۲	۷,۴۹۲,۵۷۶	(۷,۴۱۳,۹۰۴)	(۴۱,۳۰۹)	(۳۷,۴۶۳)	۰	۹۹۲,۱۱۷	۳۲,۱۱۴,۵۲۰
۶۹	سیمان هگمتان	۸۹,۱۸۱	۲۰۷,۷۰۹,۶۳۱	(۲۲۸,۶۳۱,۱۸۶)	(۱,۱۱۹,۹۳۷)	(۱,۰۲۸,۵۴۷)	(۲۳,۰۸۰,۰۳۹)	۰	(۱۳,۶۱۵,۱۱۰)
۷۰	شرکت ملی صنایع مس ایران	۷,۲۳۱,۹۹۸	۸۱,۰۸۵,۵۲۶,۵۹۹	(۷۳,۵۴۳,۰۲۸,۰۶۳)	(۳۳۴,۶۴۲,۶۴۹)	(۴۰۵,۴۴۲,۶۳۱)	۶,۷۰۵,۴۱۲,۲۵۶	۷۴۸,۵۱۸,۵۱۹	۳۳۶,۷۵۱,۴۱۵
۷۱	شهرسازی و خانه سازی باغمیسه	۳۷,۰۰۰	۳۷,۳۱۳,۰۰۰	(۳۰,۶۶۶,۸۸۵)	(۱,۸۰۵,۴۳۹)	(۱,۷۶۶,۵۶۵)	۴۲,۰۴۴,۱۲۱	۰	۱۸,۳۳۲,۸۵۷
۷۲	صنایع آذر آب	۶۰,۰۰۰	۱,۵۰۲,۰۲۵,۲۲۸	(۱,۵۸۱,۴۳۶,۲۹۷)	(۸,۱۶۴,۴۱۰)	(۷,۵۱۰,۲۶۰)	(۹۵,۰۵۸,۱۳۹)	(۲۲,۲۶۵,۸۴۲)	۵۸۸,۵۷۱,۳۳۳
۷۳	صنایع سیمان غرب	۳۵,۰۰۰	۶۵۹,۵۶۳,۲۶۶	(۶۵۲,۶۳۷,۷۴۸)	(۳,۶۲۷,۷۰۲)	(۳,۲۹۷,۸۱۶)	۰	۷۶,۱۱۹,۴۹۸	۵۰,۹۶۷,۹۵۸
۷۴	صنایع شیمیایی ایران	۶۰,۰۰۰	۸۳۴,۶۰۰,۰۰۰	(۷۸۳,۱۹۰,۸۰۰)	(۴,۴۱۵,۳۵۳)	(۴,۱۷۳,۳۰۰)	۴۲,۲۸۰,۵۴۷	۰	۸,۵۴۹,۷۷۲
۷۵	صنایع فولاد آلیاژی یزد	۲۹,۹۰۰	۹۳,۰۴۴,۳۰۰	(۶۲,۶۸۹,۹۷۵)	(۴۸۳,۸۳۲)	(۴۶۵,۲۲۱)	۲۹,۴۰۵,۲۷۲	۰	(۱۰۷,۵۴۹,۴۲۲)
۷۶	صنایع مس شهید باهنر	۱۹۵,۰۰۰	۳۰۲,۸۳۵,۰۰۰	(۲۹۹,۶۵۵,۲۳۲)	(۱,۶۶۵,۵۹۳)	(۱,۵۱۴,۱۷۵)	۰	۰	(۵,۹۷۵,۱۶۱)
۷۷	صنعتی دریایی ایران	۸,۳۷۶,۴۵۵	۲۳,۵۰۱,۳۴۵,۶۸۵	(۲۵,۹۳۴,۲۵۳,۷۵۸)	(۱۳۷,۸۷۲,۱۹۴)	(۱۱۷,۵۰۶,۷۳۹)	(۲,۶۷۸,۲۸۶,۹۹۶)	(۳۴۴,۹۳۸,۸۰۰)	۲۲,۸۱۷,۲۵۴
۷۸	صنعتی نیرو محرکه	۴۰,۰۰۰	۱۰,۶۶۰,۰۰۰	(۱۰,۵۳۸,۷۰۰)	(۵۸۶,۳۰۰)	(۵۳۳,۰۰۰)	۰	۰	۴۹,۷۶۰,۳۳۵
۷۹	عمران و توسعه شاهد	۲۰,۰۰۰	۵۶۶,۹۵۰,۰۰۰	(۵۶۱,۱۶۷,۱۱۱)	(۲,۹۴۸,۱۳۹)	(۲,۸۱۴,۷۵۰)	۰	(۲۱,۶۱۶,۸۸۹)	(۶۷۰,۸۲۸,۳۳۳)
۸۰	فولاد آلیاژی ایران	۱,۷۹۷,۹۷۴	۵,۳۷۱,۳۵۴,۲۸۰	(۶,۸۶۹,۹۴۵,۲۶۷)	(۳۰,۳۶۵,۹۶۱)	(۲۸,۶۰۶,۷۷۲)	(۱,۲۰۷,۴۶۳,۷۲۰)	۰	(۳۰,۵۶۱,۶۲۳)
۸۱	فولاد خوزستان	۳,۱۷۸,۳۱۶	۲۴,۹۹۱,۵۰۸,۹۹۲	(۲۵,۶۳۶,۱۹۰,۸۹۷)	(۱۳۳,۶۲۱,۰۵۳)	(۱۳۴,۹۵۷,۵۴۱)	(۹۰۳,۲۶۰,۴۹۹)	۱,۳۴۱,۳۹۰,۲۸۰	۵۱,۸۱۲,۴۳۴
۸۲	فولاد مبارکه اصفهان	۲۶,۵۲۶,۴۳۲	۷۵,۹۶۵,۵۴۶,۲۰۹	(۶۲,۹۳۶,۸۴۴,۳۴۰)	(۴۰,۶۸۹,۶۷۰)	(۳۷۹,۸۱۲,۷۳۰)	۱۲,۳۴۱,۹۷۷,۳۵۹	۳,۴۳۸,۹۵۱,۹۹۶	(۵۱,۰۴۷,۲۴۵)
۸۳	کابل های مخابراتی شهید قندی	۱۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۰۱۰,۵۰۰	(۱۸۵,۰۴۶,۸۹۰)	(۱,۰۲۸,۵۵۸)	(۹۲۵,۰۵۲)	۰	(۵۶,۸۵۶,۳۴۹)	(۲۶,۵۳۵,۰۳۰)
۸۴	کارخانه فارسیت دورود	۷۹۹,۹۹۸	۹۳۰,۷۴۸,۶۰۷	(۹۲۰,۹۷۵,۷۴۹)	(۵,۱۱۹,۱۱۸)	(۴,۶۵۳,۷۴۰)	۰	۱۰۹,۱۲۸,۸۱۲	۳,۳۰۳,۰۰۸
۸۵	کالسیمین	۳۶۰,۷۶۸۶	۴۲,۵۷۴,۵۸۶,۶۸۵	(۴۲,۳۳۴,۱۸۱,۱۲۳)	(۳۲۵,۹۵۶,۱۶۱)	(۳۱۲,۸۷۲,۹۴۴)	(۱۹۸,۴۲۳,۵۴۲)	۶۱۱,۴۷۰,۰۳۴	۷۶,۱۱۹,۴۹۸
۸۶	کوبیر تایر	۳۵,۰۰۰	۷۳۹,۱۵۴,۶۲۰	(۷۳۱,۶۱۵,۲۴۵)	(۳,۸۴۳,۶۰۲)	(۳,۶۹۵,۷۷۳)	۰	۱۴۰,۰۸۹,۴۸۵	(۲۵,۵۳۰,۹۷۳)
۸۷	گروه بهمن	۲۰,۱۵۰,۷۰۲	۴۲,۵۹۵,۷۵۱,۲۷۸	(۴۸,۶۰۶,۲۹۱,۲۵۷)	(۲۲۸,۷۰۷,۸۳۶)	(۲۱۲,۹۷۸,۷۵۷)	(۶,۴۵۲,۲۲۶,۵۷۲)	۷۸۹,۰۶۱,۷۴۵	۹۹۲,۱۱۷
۸۸	گروه صنعتی رنا	۲,۷۱۸,۰۱۰	۶,۴۲۹,۴۶۷,۱۶۵	(۶,۴۰۷,۹۱۱,۶۱۱)	(۳۴,۸۸۵,۵۷۲)	(۳۲,۱۴۷,۳۳۶)	(۴۵,۴۷۷,۳۵۴)	۸۲۳,۲۹۳,۴۹۴	۱۴۰,۰۸۹,۴۸۵
۸۹	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	۸۷۴۸۵۸	۱,۳۵۵,۲۶۶,۵۶۷	(۱,۳۴۰,۹۹۶,۶۸۵)	(۷,۴۵۳,۷۴۹)	(۶,۷۷۶,۱۳۳)	۰	(۳۲۷,۶۰۳,۰۱۸)	۰
۹۰	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	۶۵۰۰۰	۲۰۵۳۳۵۰۰۰	(۲۰۳,۲۴۰,۵۸۲)	(۱,۰۶۷,۷۴۳)	(۱,۰۲۶,۶۷۵)	۰	۰	۰
۹۱	لابراتوار های رازک	۱۰۴,۲۷۸	۲,۹۹۸,۶۴۹,۱۷۴	(۲,۷۲۰,۷۶۰,۳۶۹)	(۱۵,۸۶۲,۸۵۱)	(۱۴,۹۹۳,۲۴۶)	۰	۰	۰
۹۲	لوله و ماشین سازی ایران	۵۰,۰۰۰	۱۶۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۵۲,۷۰۶,۰۶۴)	(۸۹۷,۱۸۴)	(۸۴۸,۰۰۰)	۰	۰	۰
۹۳	لیزینگ ایرانیان	۳,۷۵۲,۶۴۲	۶,۷۲۹,۶۵۷,۰۲۵	(۶,۶۶۱,۰۱۴,۵۲۶)	(۳۴,۹۹۴,۳۱۲)	(۳۳,۶۴۸,۱۸۷)	(۱۹۰,۷۹۱,۳۰۲)	۰	۰
۹۴	مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور میانه	۶۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۹۶,۱۱۴,۶۰۰)	(۶,۳۸۵,۳۰۰)	(۶,۱۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
۹۵	ماشین سازی اراک	۹,۲۷۰,۰۰۰	۱۸,۲۳۵,۸۷۹,۳۷۳	(۱۸,۵۲۱,۷۹۲,۵۵۹)	(۹۹,۵۰۲,۳۲۵)	(۹۱,۱۷۹,۳۹۷)	(۲,۸۷۶,۲۷۸,۸۵۲)	۰	۰
۹۶	مجموع پتروشیمی شیراز	۵۹۵,۲۰۰	۱,۱۱۰,۶۴۳,۲۰۰	(۱,۰۹۸,۹۸۱,۴۵۱)	(۶,۱۰۸,۵۳۴)	(۵,۵۵۳,۲۱۵)	۳۳۶,۷۵۱,۴۱۵	۰	۰



**صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز**  
**نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۰**

ردیف	سهام	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶						تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۸/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال								
۹۷	محور سازان ایران خودرو	۱۵۳۰۰۰	۱۳۶۹۶۸۰۰۰	(۱۳۵,۵۲۹,۸۳۶)	(۷۵۳,۳۳۴)	(۶۸۴,۸۴۰)	(۵,۷۱۷,۶۹۹)								
۹۸	مخابرات ایران	۸۸۰۰۸۹۱	۲۹۹۸۸۵۵۹۱۳۸	(۲۱,۰۱۴,۹۸۴,۴۷۰)	(۱۶۲,۴۷۳,۷۳۸)	(۱۴۹,۹۴۲,۷۹۹)	.								
۹۹	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۰۷۱۴۳۲۲	۳۶۱۴۰۰۸۹۱۴۶	(۳۹,۸۲۱,۰۲۱,۲۴۷)	(۱۹۳,۳۸۰,۸۸۰)	(۱۸۰,۷۰۰,۴۴۱)	۱,۲۰۶,۳۲۶,۴۸۷								
۱۰۰	معدنی و صنعتی چادر ملو	۲۴۱۱۷۵۲	۲۱۸۴۲۶۶۴۸۴۱	(۲۱,۷۱۶,۳۲۵,۸۵۷)	(۱۲۰,۰۰۷,۱۸۷)	(۱۰۹,۲۱۳,۲۲۷)	۳,۰۰۶,۳۴۴,۸۲۴								
۱۰۱	ملی سرب و روی ایران	۱۴۶۱۸۵۲	۶۹۶۹۵۴۸۰۶	(۵,۸۱۷,۹۲۰,۰۹۷)	(۳۸,۳۳۲,۵۱۹)	(۳۴,۸۴۷,۷۴۳)	.								
۱۰۲	مهرکام پارس	۱۳۷۸۱۴۱	۱۰۰۷۴۳۴۵۶۲	(۱,۲۳۵,۹۷۷,۵۶۱)	(۵,۴۱۸,۷۱۳)	(۵,۰۳۷,۱۷۳)	(۴۵,۸۳۵,۹۹۰)								
۱۰۳	نیرو ترانس	۶۵۴۶۱	۲۵۲۸۲۴۵۲۴	(۲۵۰,۱۶۵,۰۶۶)	(۱,۳۹۵,۳۳۶)	(۱,۲۶۴,۱۲۲)	۱۹,۸۰۳,۰۰۰								
۱۰۴	همکاران سیستم	۱۴۵۰۰	۱۶۷۳۷۵۰۰۰	(۱۵۲,۹۷۱,۶۶۵)	(۸۵۵,۲۸۳)	(۸۳۶,۸۷۵)	.								
۱۰۵	صنعتی نیرو محرکه	.	.	.	.	.	۶,۳۸۷,۷۰۰								
۱۰۶	عمران و توسعه شاهد	.	.	.	.	.	.								
۱۰۷	فارسیت دورود	.	.	.	.	.	۱۰۹,۱۳۸,۸۱۲								
۱۰۸	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	.	.	.	.	.	(۳۳۷,۶۰۳,۰۱۸)								
۱۰۹	گسترش سرمایه گذاری ایرانیان	.	.	.	.	.	۳۳,۴۲۹,۳۸۲								
۱۱۰	لیزینگ ایرانیان	.	.	.	.	.	(۲۶۲,۳۸۷,۶۷۵)								
۱۱۱	مینا	.	.	.	.	.	۱,۳۰۶,۳۲۶,۴۸۷								
۱۱۲	محورسازان	.	.	.	.	.	(۵,۷۱۷,۶۹۹)								
۱۱۳	مس شهید باهنر	.	.	.	.	.	۳۱,۰۶۳,۹۵۴								
۱۱۴	مواد اولیه داروپخش	.	.	.	.	.	۶۳۰,۹۰۷,۷۹۸								
۱۱۵	نیرو ترانس	.	.	.	.	.	۱۹,۸۰۳,۰۰۰								
۱۱۶	کابل های مخابراتی شهید قندی	.	.	.	.	.	(۵۶,۸۵۶,۳۴۹)								
	<b>جمع</b>		<b>۱,۳۷۹,۷۱۶,۶۳۵,۸۴۰</b>	<b>(۱,۳۰۵,۲۰۶,۱۶۹,۰۷۹)</b>	<b>(۷,۴۰۸,۸۲۴,۵۰۶)</b>	<b>(۶,۸۹۸,۵۸۳,۲۸۱)</b>	<b>۵۶,۵۹۱,۱۰۰,۱۷۶</b>	<b>۳۱,۷۴۶,۰۱۰,۹۱۶</b>	<b>۶۳,۷۶۷,۳۶۳,۵۸۰</b>						

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز**  
**نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۰**

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

ردیف	حق تقدم	تعداد	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶					
			بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱	ت-بانک پارسیان	۲۵۵,۵۵۵	۴۶۴,۰۵۳,۵۸۰	۴۵۹,۱۷۰,۵۴۰	۲,۵۶۲,۷۷۲	۲,۳۲۰,۲۶۸	-	۷۴,۵۲۳,۹۰۰
۲	ت-بیمه البرز	۶۲۵,۰۰۰	۹۴۶,۰۳۲,۸۲۹	(۲,۲۵۰,۱۱۰,۱۸۸)	(۵,۰۲۳,۳۷۹)	(۴,۷۳۰,۱۶۳)	(۱,۳۱۳,۸۳۰,۹۰۱)	-
۳	ت-سنگ آهن گل گهر	۵۸۱,۸۱۸	۳,۷۵۰,۰۸۹,۷۰۰	(۳,۶۳۱,۳۹۲,۱۸۰)	(۲۰,۵۱۶,۴۳۹)	(۱۸,۷۵۰,۴۴۶)	۷۹,۴۳۰,۶۳۵	۵۷۹,۷۳۷,۰۸۰
۴	ت-شرکت ملی صنایع مس ایران	۳۱۸,۳۲۵	۱,۱۶۲,۸۴۹,۷۴۴	(۱,۳۸۲,۵۷۵,۳۳۷)	(۶,۱۵۱,۴۷۴)	(۵,۸۱۴,۲۴۷)	(۳۳۱,۶۹۱,۳۱۴)	۵۷۹,۷۳۷,۰۸۰
	جمع	۶,۳۲۳,۰۲۵,۸۵۳	(۶,۸۰۴,۹۰۷,۱۶۵)	(۲۹,۱۲۸,۵۲۰)	(۲۶,۹۷۴,۵۸۸)	(۱,۴۶۶,۰۹۱,۵۸۰)	۶۵۴,۲۶۰,۹۸۰	۶۵۴,۲۶۰,۹۸۰

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

	۱۳۹۰/۰۸/۲۶	۱۳۸۹/۰۸/۲۶	۱۳۸۹/۱۱/۲۶
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	ریال	ریال	ریال
	(۲۶,۴۶۳,۶۸۷,۴۲۲)	۲۳,۹۰۴,۱۲۸,۴۹۵	۶۲,۰۶۵,۸۵۰,۴۲۰
	(۲۶,۴۶۳,۶۸۷,۴۲۲)	۲۳,۹۰۴,۱۲۸,۴۹۵	۶۲,۰۶۵,۸۵۰,۴۲۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۸/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶						نام شرکت
		خالص در آمد سود سهام-ریال	خالص در آمد سود سهام-ریال	هزینه تنزیل ریال	جمع درآمد سود سهام-ریال	سود متعلق به هر سهام	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	
۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۶۸,۶۶۶,۶۶	.	.	.	.	.	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	شرکت سایپا
۸۴۳,۴۴۵,۹۴۶	۸۰۴,۳۱۷,۰۱۰	۲۷۹,۰۲۹	(۱۰,۰۹۱)	۲۸۹,۱۲۰	۵۲۰	۵۵۶	۱۳۹۰/۰۴/۰۶	شرکت زامیاد
۴,۲۰۱,۴۴۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	شرکت مخابرات ایران
	.	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	.	۱۳۸۹/۱۲/۲۵	سیمان هگمتان
۶۴۰,۵۶۶,۱۶۵	۶۱۰,۹۸۶,۴۰۳	.	.	.	.	.	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	شرکت ایران خودرو
۱,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۵۳۶,۳۱۵,۸۱۲	.	۲,۵۳۶,۳۱۵,۸۱۲	۳۳۳	۷۶۱۶۵۶۴	۱۳۹۰/۰۲/۳۱	شرکت بانک سینا
۳۱۰,۴۷۶,۵۷۵	۲۴۶,۰۵۱,۶۱۷	.	.	.	.	.	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	شرکت بانک اقتصاد نوین
۱۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۵۳,۵۵۳	۱,۷۷۶,۲۱۸,۱۵۰	.	۱,۷۷۶,۲۱۸,۱۵۰	۲۶۵	۶۷۰۲۷۱۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۷	شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۶۵۱,۲۱۶,۵۰۴	۶۲۲,۷۲۳,۸۰۳	.	.	.	.	.	۱۳۸۹/۰۸/۱۵	شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری
۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۲,۲۳۳,۰۷۳	.	.	.	.	.	۱۳۸۹/۰۳/۳۰	شرکت رایان سایپا
.	.	.	.	.	.	.	۱۳۸۹/۱۰/۲۷	شرکت گروه صنعتی رنا
۳۹۲,۳۷۸,۱۶۰	۳۸۵,۲۰۱,۷۹۸	۳,۰۹۹,۷۸۰,۵۰۰	.	۳,۰۹۹,۷۸۰,۵۰۰	۵۰۰	۶۱۹۹۵۶۱	۱۳۹۰/۰۱/۲۹	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۸۵,۷۸۳,۷۵۰	.	۱,۱۸۵,۷۸۳,۷۵۰	۲۲۵۰	۵۲۷۰۱۵	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	شرکت شرکت ملی صنایع مس ایران
.	.	۳۱۱,۹۱۵,۴۷۷	.	۳۱۱,۹۱۵,۴۷۷	۵۹	۵۲۸۶۷۰۳	۱۳۹۰/۰۴/۱۶	شرکت پارس خودرو
۸۴۵,۵۳۹,۰۲۲	۸۰۶,۴۹۴,۱۳۱	۱,۲۲۶,۶۴۹,۸۸۵	(۴۰,۳۲۸,۳۱۵)	۱,۲۶۶,۹۷۸,۱۰۰	۵۸۰	۲۱۸۴۴۴۵	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	شرکت گروه بهمن
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۵۱۳,۴۹۹	.	.	.	.	.	۱۳۸۹/۰۲/۲۹	شرکت سرمایه گذاری امید

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۸/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶						
		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	نام شرکت
								شرکت خدمات انفورماتیک
۲,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۶,۷۵۴,۶۵۸	.	.	.	.	.	۱۳۸۹/۰۴/۱۲	
۹۹,۹۴۰,۴۷۶	۹۵,۳۹۷,۷۲۷	.	.	.	.	.	۱۳۸۹/۰۵/۳۱	شرکت سیمان فارس و خوزستان
.	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو
۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۳۶۴,۹۵۶	۷,۹۸۹,۵۱۲,۹۴۵	(۴۱۵,۸۹۲,۴۵۵)	۸,۴۰۵,۴۰۵,۴۰۰	۱۴۰۰	۶,۰۰۳,۸۶۱	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	شرکت سنگ آهن گل گهر
.	.	۶۷۳,۳۳۲,۵۹۸	(۲۸,۰۴۰,۱۵۲)	۷۰۱,۳۷۲,۷۵۰	۲۵۰	۲,۸۰۵,۴۹۱	۱۳۹۰/۰۳/۱۱	شرکت توسعه معادن روی ایران
.	.	۱,۶۴۰,۵۳۶,۵۹۲	(۴۴,۹۴۶,۲۰۸)	۱,۶۸۵,۴۸۲,۸۰۰	۱۲۰۰	۱,۴۰۴,۵۶۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	شرکت پتروشیمی فن آوران
۲,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
.	.	۳,۴۶۶,۱۵۲,۲۳۱	(۱۱,۳۹۵,۵۶۹)	۳,۴۷۷,۵۴۷,۸۰۰	۹۰۰	۳,۸۶۳,۹۴۲	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	شرکت فولاد خوزستان
۸۱,۶۲۷,۰۰۰	۷۹,۲۸۱,۱۴۷	۲,۲۹۰,۹۶۷,۷۸۵	(۶۶,۵۳۲,۲۱۵)	۲,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۵۰	۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	شرکت کالسیمین
.	.	۱,۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۰۰	۴۴۳,۸۴۰	۱۳۹۰/۰۳/۰۹	شرکت پتروشیمی خارک
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	۱۳۹۰/۰۲/۲۱	شرکت پتروشیمی اراک
۳,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۴۴,۲۴۵,۶۲۳	.	.	.	.	.	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	شرکت بانک ملت
۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۶,۱۹۸,۰۵۰	۲۰۶,۰۰۳,۰۷۹	(۱۳,۹۹۶,۹۲۱)	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	شرکت بانک تجارت
۷۶۰,۲۵۲,۹۶۰	۷۲۵,۱۲۸,۳۳۷	۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	.	۱۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۳۴	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	شرکت بانک صادرات ایران
۱۸۸,۶۹۶,۹۹۵	۱۷۹,۹۷۸,۹۶۱	.	.	.	.	.	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	شرکت حفاری شمال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۸,۶۶۹,۷۴۸	.	.	.	.	.	۱۳۹۰/۰۴/۲۰	شرکت بیمه البرز
.	.	۱۳۷,۲۴۰,۴۶۰	.	۱۳۷,۲۴۰,۴۶۰	۱۸۰	۷۶۲,۴۴۷	۱۳۸۹/۱۲/۱۵	شرکت سرمایه‌گذاری اعتبار ایران
.	.	۶۶۵,۰۵۹	(۱۴,۹۴۱)	۶۸۰,۰۰۰	۰.۳۷۷۵۸۸۹۸۳	۱,۸۰۰,۹۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	شرکت ارتباطات سیار ایران
.	.	۸۹۲,۰۶۹,۴۲۵	.	۸۹۲,۰۶۹,۴۲۵	.	.	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	شرکت فولاد آلیاژی ایران
<b>۲۵,۱۴۵,۵۷۹,۸۱۳</b>	<b>۱۲,۹۳۷,۷۱۰,۷۱۰</b>	<b>۲۸,۷۴۳,۷۲۲,۷۷۷</b>	<b>(۶۲۱,۱۵۶,۷۶۷)</b>	<b>۲۹,۳۶۴,۸۷۹,۵۴۴</b>				

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان 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	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۸/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶
سود اوراق مشارکت	ریال ۷,۳۹۴,۰۱۵,۱۵۹	ریال ۶,۰۱۹,۲۶۸,۳۵۱	۹,۰۵۵,۴۵۹,۷۲۲
سود سپرده بانکی	۷۴۴,۰۰۵,۸۱۲	۱۰۹,۸۶۸,۵۲۷	۸۱۳,۷۳۱,۱۲۳
سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت	.	.	.
	<b>۸,۱۳۸,۰۲۰,۹۷۱</b>	<b>۶,۱۲۹,۱۳۶,۸۷۸</b>	<b>۹,۸۶۹,۱۹۰,۸۴۵</b>

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶		سود
				سود خالص	سود	
۱۳۸۸/۱۱/۱۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۲۱,۷۷۲,۱۲۴	ریال ۵,۴۳۷,۴۴۱,۷۰۲	۶,۵۳۳,۳۱۷,۱۸۵
۱۳۸۹/۰۷/۱۷	۱۳۹۳/۰۷/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	.	۵۸۱,۸۲۶,۶۴۹	۱,۳۶۳,۹۷۱,۸۷۸
۱۳۸۹/۰۸/۰۸	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱,۳۲۶,۱۶۰,۱۱۹	.	۴۶,۰۸۷,۳۳۲
۱۳۸۸/۱۱/۱۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۸۰۵,۷۸۳,۶۷۹	.	۱,۱۱۲,۰۸۳,۳۲۷
۱۳۸۹/۱۰/۱۱	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۷۴۲,۲۵۰,۳۲۷	.	.
۱۳۸۹/۱۲/۲۸	۱۳۹۴/۱۱/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۳,۲۸۶,۳۰۲,۷۰۰	.	.
۱۳۹۰/۰۹/۲۰	۱۳۹۱/۰۶/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۴,۳۸۴,۹۴۹	.	.
۱۳۹۰/۰۴/۰۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵	۱,۱۹۷,۳۶۱,۲۶۱	.	.
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵	۴۱۰,۰۸۵,۶۲	.	.
				<b>۷,۳۹۴,۰۱۵,۱۵۹</b>	<b>۶,۰۱۹,۲۶۸,۳۵۱</b>	<b>۹,۰۵۵,۴۵۹,۷۲۲</b>
هزینه تنزیل				.	.	.
سود خالص				<b>۷,۳۹۴,۰۱۵,۱۵۹</b>	<b>۶,۰۱۹,۲۶۸,۳۵۱</b>	<b>۹,۰۵۵,۴۵۹,۷۲۲</b>

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶		سود
			سود	هزینه تنزیل	
۱۳۸۸/۱۱/۱۰	کوتاه مدت	۱۵	ریال ۲۰۸,۵۸۳,۵۶۴	.	۲۰۸,۵۸۳,۵۶۴
۱۳۷۰۰۶۰۵۶۲۷	کوتاه مدت	۶	۵۳۵,۴۲۶,۶۲۰	(۴,۳۷۲)	۵۳۵,۴۲۲,۲۴۸
			<b>۷۴۴,۰۱۰,۱۸۴</b>	<b>(۴,۳۷۲)</b>	<b>۷۴۴,۰۰۵,۸۱۲</b>
			ریال ۱۰۹,۸۶۸,۵۲۷		۱۰۹,۸۶۸,۵۲۷
			ریال ۸۱۳,۷۳۱,۱۲۳		۸۱۳,۷۳۱,۱۲۳

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی نه ماهه منتهی به ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۰**

**۱۹- سایر درآمدها**

سایر درآمدها شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با 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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶			
		تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده 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	-	-	سایر درآمدها
<b>۱,۱۵۹</b>	<b>+</b>	<b>۱۱۵,۱۹۸,۸۴۴</b>	<b>۲۵,۹۶۴,۶۳۵,۴۴۲</b>	<b>۲۵,۸۴۹,۴۳۶,۵۹۸</b>	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۰**

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۸/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶	
	ریال	ریال	
۳,۹۸۲,۷۵۵,۷۴۴	۲,۶۴۳,۳۴۶,۴۶۷	۸,۱۱۷,۲۱۳,۱۹۲	مدیر صندوق
۵۲۰,۹۲۲,۵۱۸	۳۵۰,۸۹۶,۲۷۷	۹۲۶,۶۸۵,۲۶۴	متولی
۲,۹۰۲,۲۳۹,۸۸۱	۱,۹۲۵,۷۰۶,۱۲۸	۶,۰۱۶,۱۶۶,۷۱۶	ضامن
۵۹,۸۳۵,۷۷۶	۴۵,۰۴۱,۲۱۶	۴۵,۵۳۴,۳۶۸	حسابرس
<b>۷,۴۶۵,۷۵۳,۹۱۹</b>	<b>۴,۹۶۴,۹۹۰,۰۸۸</b>	<b>۱۵,۱۰۵,۵۹۹,۵۴۰</b>	

**۲۱- سایر هزینهها**

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۸/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶	
	ریال	ریال	
۳۸۹,۳۱۵,۷۱۷	۲۶۱,۷۹۳,۹۵۸	۶۹۶,۸۲۵,۰۴۸	هزینه تصفیه
۵۵,۲۷۶,۳۳۰	۴۱,۶۴۶,۵۵۰	۴۱,۴۹۵,۱۰۸	هزینه تاسیس
۴۳,۱۶۸,۶۲۶	۳۱,۱۹۲,۵۸۴	۱۲,۱۹۰,۶۴۹	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۱۰۱,۹۷۰,۰۰۰	۷۶,۸۲۶,۷۵۰	۱۱۵,۳۶۰,۵۵۴	هزینه آبونمان
۲۱,۲۶۶,۰۰۰	۲۱,۲۶۶,۰۰۰	۰	هزینه برگشت سود گواهی بانکی
۷۶,۷۸۶,۳۵۷	۱۸,۱۸۲,۰۵۹	۱۸۲,۸۴۱,۴۷۳	هزینه برگشت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۳۲۹,۳۴۸	سایر هزینهها
<b>۶۸۷,۷۸۳,۰۳۰</b>	<b>۴۵۰,۹۰۷,۹۰۱</b>	<b>۱,۰۴۹,۰۴۲,۱۸۰</b>	

## صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان ماه ۱۳۹۰

## ۲۲- تعدیلات

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۸۹/۰۸/۲۶	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶	
	ریال	ریال	
۹۲,۰۸۳,۸۱۰,۳۶۰	۱۸,۱۶۵,۱۵۵,۱۰۵	۲۱۵,۲۵۳,۱۰۱,۴۶۸	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۸,۶۱۱,۱۷۵,۱۴۵)	(۶,۱۲۸,۷۶۳,۵۵۹)	(۳۱۴,۳۰۸,۷۱۲,۰۹۸)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۳,۴۷۲,۶۳۵,۲۱۵	۱۲,۰۳۶,۳۹۱,۵۴۶	(۹۹,۰۵۵,۶۱۰,۶۳۰)	

## 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 نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۰۸/۲۶				
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
شرکت کارگزاری مفید	مدیر	سهام ممتاز	۷,۸۵۰	۷۸.۵%
شرکت سرمایه گذاری سایپا	ضامن	سهام ممتاز	۲,۰۰۰	۲۰.۰%
هانی شهری	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵%
یوسف یوسفیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵%
حجت الله نصرتیان	مدیر سرمایه گذاری	سهام ممتاز	۵۰	۰.۵%
			۱۰,۰۰۰	۱۰۰%



صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۲۶ آبان 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.