

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۹۰

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۹۰

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن 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
	• یادداشت‌های توضیحی :
۵	الف. اطلاعات کلی صندوق
۶	ب. مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۷	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۵	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 برگزیده 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 ۱۳۹۰/۱۲/۲۳ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است .

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۲۶ بهمن ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۱۱/۲۶	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۴۱۱,۱۶۷,۰۵۳,۲۸۹	۲۱۲,۳۲۵,۹۷۱,۱۹۵	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۹۱,۲۰۱,۲۶۳,۶۵۳	۲۲,۶۶۵,۷۸۸,۵۰۵	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۷۰۵,۷۲۳,۰۲۸	۱۱,۴۶۴,۵۰۱,۲۷۳	۷	حسابهای دریافتی
۵۵,۲۷۶,۴۷۰	۱۵۱,۵۸۲	۸	سایر داراییها
۱۰,۵۰۴,۸۶۵,۸۵۶	۷,۱۹۹,۴۱۴,۰۹۷	۹	موجودی نقد
۵۱۷,۶۳۴,۱۸۲,۲۹۶	۲۵۳,۶۵۵,۸۲۶,۶۵۲		جمع دارایی ها
			بدهی ها
۴۴,۲۷۵,۸۷۹,۸۹۳	۱۱,۲۹۱,۹۹۶,۸۴۵	۱۰	جاری کارگزاران
۵,۰۳۳,۷۷۲,۴۳۱	۲,۷۳۳,۳۰۰,۵۷۶	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۵,۲۲۲,۲۵۰,۰۰۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲	بدهی به سرمایه گذاران
۶۰۶,۹۳۴,۹۰۹	۱,۲۲۹,۲۶۷,۶۱۶	۱۳	سایر حسابهای پرداختی و ذخایر
۵۵,۱۳۸,۸۳۷,۲۳۳	۱۵,۲۳۹,۶۶۵,۰۳۷		جمع بدهی ها
۴۶۲,۴۹۵,۳۴۵,۰۶۳	۲۳۸,۴۱۶,۱۶۱,۶۱۵	۱۴	خالص دارایی ها
۲۵۵,۶۷۴	۱۱۴,۵۱۶		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۱,۸۰۸,۹۲۶	۲,۰۸۱,۹۴۶		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ۱۳۹۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۶	یادداشت
ریال	ریال	
		درآمدها:
۶۴,۴۲۱,۶۳۴,۵۶۰	۷۳,۴۹۶,۹۹۰,۹۵۱	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶۲,۰۶۵,۸۵۰,۴۲۰	(۵۳,۶۸۲,۳۴۹,۸۳۶)	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۲۵,۱۴۵,۵۷۹,۸۱۳	۵۶,۷۷۹,۵۱۵,۳۴۶	۱۷ سود سهام
۹,۸۶۹,۱۹۰,۸۴۵	۹,۲۸۳,۶۹۰,۱۲۱	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۶۲	۳۸۸	۱۹ سایر درآمدها
۱۶۱,۵۰۲,۲۴۶,۸۰۰	۸۵,۸۷۷,۹۴۶,۹۷۰	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
(۷,۴۶۵,۷۵۳,۹۱۹)	(۱۷,۳۴۸,۳۲۲,۹۳۳)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۶۸۷,۷۸۱,۸۷۱)	(۱,۱۲۵,۰۱۳,۸۰۱)	۲۱ سایر هزینه‌ها
(۸,۱۵۳,۵۳۵,۷۹۰)	(۱۸,۴۷۳,۳۳۶,۷۳۴)	جمع هزینه‌ها
۱۵۳,۳۴۸,۷۱۱,۰۱۰	۶۷,۴۰۴,۶۱۰,۲۳۶	سود خالص
۸۰.۸۹%	۱۰۸.۱۹%	بازده سرمایه گذاری در پایان دوره براساس NAV

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

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

صورت گردش خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۱/۲۶		۱۳۹۰/۱۱/۲۶		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
.	.	۴۶۲,۴۹۵,۳۴۵,۰۶۳	۲۵۵,۶۷۴	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
۳۴۷,۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۷,۳۴۳	۲۰۲,۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۳۷۷	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۹۱,۶۶۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۱,۶۶۹)	(۳۴۳,۵۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۴۳,۵۳۵)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۵۳,۳۴۸,۷۰۹,۸۴۸		۶۷,۴۰۴,۶۱۰,۲۳۶		سود(زیان)خالص
۵۳,۴۷۲,۶۳۵,۲۱۵		(۱۵۰,۳۲۵,۷۹۳,۶۸۴)		تعدیلات ۲۲
۴۶۲,۴۹۵,۳۴۵,۰۶۳	۲۵۵,۶۷۴	۲۳۸,۴۱۶,۱۶۱,۶۱۵	۱۱۴,۵۱۶	خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۱۰ تحت شماره ۱۰۷۶۲ نزد سازمان بورس به ثبت رسیده است. و فعالیت آن به مدت ۲ سال از ۱۳۸۸/۱۱/۲۷ در اجرای ماده ۲۸ و بند ۶ ماده ۷ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذرماه ۱۳۸۴ از نظر سازمان بورس و اوراق بهادار مجاز است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌ها و مدیریت این سبد است. با توجه پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، ۲ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان کریمخان زند، ابتدای قائم مقام، کوچه نگین، کوچه زیبا، پلاک ۱ واقع شده و صندوق دارای ۱۴ شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.momtazfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

<u>ردیف</u>	<u>نام دارندگان واحدهای ممتاز</u>	<u>تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک</u>	<u>درصد واحدهای تحت تملک</u>
۱	شرکت کارگزاری مفید	۷,۸۵۰	٪۷۸,۵
۲	شرکت سرمایه‌گذاری سایپا(سهامی عام)	۲,۰۰۰	٪۲۰

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 - ابتدای خیابان قائم مقام فراهانی - کوچه نگین - کوچه زیبا پلاک ۱. متولی صندوق، متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر (حسابداران رسمی) است که در سال ۱۳۷۳/۱۰/۲۹ به شماره ثبت ۸۳۴۱ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده. نشانی متولی عبارتست از تهران، میدان هفت تیر، روبروی بانک ملت، کوچه شیمی، پلاک ۶۲، واحد ۲.

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

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۹۰

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی) است که در تاریخ ۱۳۵۸/۰۳/۰۵ به شماره ثبت ۱۹۷۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، بزرگراه نیایش، بعد از تقاطع سردار جنگل، ابتدای آشناسان، خیابان نشاط، نبش کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. باتوجه به بند ۱-۲ دستورالعمل یادشده مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی یا غیر فرابورسی و گواهی سپرده بانکی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید 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 سرمایه‌پذیر 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 ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان وبا توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده تا دریافت سود، با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- مخارج انتقالی به دوره های آتی:

مخارج انتقالی به دوره های آتی شامل مخارج تاسیس و برگزاری مجامع می باشد. بر اساس ماده ۳۷ اساسنامه مخارج تاسیس طی مدت فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل

صندوق سرمایه‌گذاری مشترک ممتاز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۹۰

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.

۴-۴- ذخایر کارمزد ارکان و تصفیه

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

شرح نحوه محاسبه	کارمزد ارکان و تصفیه صندوق
مدیر	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۲ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق.
متولی	سالانه ۰,۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق.
ضامن	سالانه ۱,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۶۰ میلیون ریال
کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد. به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/003}{N \times 365}$ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها، ذخیره می‌شود. N، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

۴-۵- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۶- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۷- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه 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	۱۳۹۰/۱۱/۲۶		۱۳۸۹/۱۱/۲۶		
		خالص ارزش فروش ریال	درصد کل داراییها درصد	بهای تمام شده ریال	درصد کل داراییها درصد	
فرابورس	ارتباطات سیار ایران سرمایه گذاری مسکن تهران	۱۸,۴۱۱,۰۷۷,۹۷۱	۷.۳٪	۱۶,۸۷۹,۶۰۵,۴۱۰	۷.۳٪	
		۲۵۷,۶۷۳,۴۱۶	۰.۱٪	۲۷۵,۶۸۹,۶۰۲	۰.۱٪	
بانکها و موسسات اعتباری	بانک نوین	۱۸۳,۳۹۳,۲۶۳	۰.۱٪	۱۹۵,۹۶۷,۷۰۰	۰.۱٪	
	بانک پاسارگاد	۱,۳۸۷,۲۸۷,۱۴۶	۰.۶٪	۲,۱۲۲,۹۰۳,۳۵۷	۰.۶٪	
	پست بانک ایران	۱۴,۳۸۱,۴۰۱,۳۶۲	۰.۶٪	۱۵,۵۵۶,۴۰۶,۹۶۶	۰.۶٪	
	بانک ملت	۴,۶۳۵,۹۸۵,۳۵۹	۱.۸٪	۳,۴۱۸,۴۰۷,۲۱۸	۱.۸٪	
	ت-مالی و اعتباری سینا	۱,۸۵۸,۶۷۷,۶۳۶	۰.۷٪	۱,۴۱۶,۶۸۹,۳۷۱	۰.۷٪	
	بانک تجارت	۲,۳۸۳,۷۲۴,۶۷۶	۰.۹٪	۲,۷۰۵,۵۳۳,۳۹۸	۰.۹٪	
	بانک صادرات ایران	۲,۸۳۳,۳۸۶,۶۳۱	۱.۱٪	۲,۳۴۲,۳۲۲,۴۷۵	۱.۱٪	
	بانک سینا	۲۷,۷۵۸,۲۱۰,۲۸۵	۱۰.۸٪	۲۷,۷۵۸,۲۱۰,۲۸۵	۱۰.۸٪	
	مخابرات	مخابرات ایران	۳۳,۱۷۴,۲۵۵,۱۵۹	۱۳.۴۷٪	۲۷,۶۶۹,۱۹۶,۰۰۸	۱۳.۴۷٪
			۳۳,۱۷۴,۲۵۵,۱۵۹	۱۳.۴۷٪	۲۷,۶۶۹,۱۹۶,۰۰۸	۱۳.۴۷٪
استخراج کانه های فلزی	مس ایران	۵,۲۰۸,۵۹۳,۸۱۰	۲.۰۵٪	۶,۱۹۶,۵۴۴,۹۴۳	۲.۰۵٪	
	ملی سرب و روی ایران	۵۰,۵۰۰,۲۵۹,۰۱۱	۱.۹۹٪	۵۸,۶۸۸,۶۹۵,۳۳۵	۱.۹۹٪	
	توسعه معادن روی ایران	۳۶,۵۸۱,۸۲۹,۳۳۹	۱۴.۵۷٪	۳۴,۱۹۲,۳۶۰,۶۷۱	۱۴.۵۷٪	
	کالسیمین	۳۷۰,۹۹۲,۹۹۳	۰.۱۵٪	۳۷۹,۹۹۲,۳۳۹	۰.۱۵٪	
	معدنی و صنعتی چادر ملو	۳۷,۵۸۱,۶۷۳,۹۶۳	۱۸.۷۶٪	۴۶,۶۳۷,۵۹۳,۲۷۸	۱۸.۷۶٪	
	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳۷,۵۸۱,۶۷۳,۹۶۳	۱۴.۵۷٪	۳۴,۱۹۲,۳۶۰,۶۷۱	۱۴.۵۷٪	
	سنگ آهن گل گهر	۳۷,۵۸۱,۶۷۳,۹۶۳	۱۴.۵۷٪	۳۴,۱۹۲,۳۶۰,۶۷۱	۱۴.۵۷٪	
	توسعه معادن روی ایران	۳۷,۵۸۱,۶۷۳,۹۶۳	۱۴.۵۷٪	۳۴,۱۹۲,۳۶۰,۶۷۱	۱۴.۵۷٪	
	فلزات اساسی	توکا فولاد	۲,۴۸۸,۳۲۷,۸۵۲	۱.۰٪	۲,۵۵۵,۵۲۰,۷۸۵	۱.۰٪
		فولاد مبارکه اصفهان	۶,۹۶۵,۶۶۷,۹۴۲	۲.۸٪	۷,۷۹۰,۴۵۵,۶۸۷	۲.۸٪
شرکت ملی صنایع مسی ایران		۱۲,۳۳۹,۳۳۸,۰۸۷	۴.۹٪	۱۰,۱۵۴,۴۲۶,۰۹۲	۴.۹٪	
فولاد خوزستان		۱,۸۰۵,۳۹۲,۴۲۰	۰.۷٪	۲,۳۳۸,۶۸۴,۷۰۲	۰.۷٪	
فولاد آلیاژی ایران		۲۳,۵۸۱,۶۷۳,۹۶۳	۹.۳۰٪	۲۲,۸۹۰,۰۸۷,۲۶۶	۹.۳۰٪	
استخراج نفت و گاز خام		خطاری شمال	۳,۴۸۲,۲۷۲,۸۴۰	۱.۳۷٪	۳,۸۴۵,۱۴۲,۲۲۶	۱.۳۷٪
			۳,۴۸۲,۲۷۲,۸۴۰	۱.۳۷٪	۳,۸۴۵,۱۴۲,۲۲۶	۱.۳۷٪
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات		رایان سایپا	۸۶۷,۹۵۳,۶۳۹	۰.۳۳٪	۹۵۶,۱۸۹,۴۳۱	۰.۳۳٪
		سرمایه گذاری توسعه ملی	۸۶۷,۹۵۳,۶۳۹	۰.۳۳٪	۹۵۶,۱۸۹,۴۳۱	۰.۳۳٪
		سرمایه گذاری امید	۱,۷۳۰,۷۰۹,۹۸۷	۰.۳۵٪	۱,۷۳۰,۷۰۹,۹۸۷	۰.۳۵٪
	سرمایه گذاری زنا	۱۳,۴۴۶,۶۹۱,۲۰۱	۲.۸۶٪	۱۳,۴۴۶,۶۹۱,۲۰۱	۲.۸۶٪	
	سرمایه گذاری سایپا	۱۷۵,۰۷۷,۶۷۷	۰.۰۳٪	۱۷۵,۰۷۷,۶۷۷	۰.۰۳٪	
	سرمایه گذاری سپه	۱,۴۸۴,۷۴۵,۳۷۶	۰.۲۹٪	۱,۴۸۴,۷۴۵,۳۷۶	۰.۲۹٪	
	سرمایه گذاری صنعت و معادن	۲,۱۸۴,۶۱۹,۰۱۸	۰.۴۲٪	۲,۱۸۴,۶۱۹,۰۱۸	۰.۴۲٪	
	سرمایه گذاری اعتبار ایران	۱,۶۲۳,۵۲۹,۴۴۲	۰.۳۱٪	۱,۶۲۳,۵۲۹,۴۴۲	۰.۳۱٪	
	سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱,۵۷۴,۵۱۹,۰۰۶	۰.۳۰٪	۱,۵۷۴,۵۱۹,۰۰۶	۰.۳۰٪	
	حق تقدم سرمایه گذاری غدیر	۴,۳۳۸,۶۰۹,۷۱۰	۰.۷۹٪	۴,۳۳۸,۶۰۹,۷۱۰	۰.۷۹٪	
محصولات شیمیایی	پتروشیمی اراک	۴,۵۰۷,۱۳۹,۳۴۰	۱.۸٪	۵,۷۱۷,۹۶۸,۶۴۱	۱.۸٪	
	پتروشیمی آبادان	۳۱۷,۶۶۶,۹۱۰	۰.۱٪	۱۶۴,۴۴۴,۳۳۹	۰.۱٪	
	پتروشیمی خارک	۱۲,۷۸۴,۷۸۷,۵۷۱	۵.۰٪	۸,۴۶۰,۹۳۵,۵۹۴	۵.۰٪	
	پالایش نفت اصفهان	۱۷۶,۰۹۶,۳۳۱,۸۲۱	۶.۹۵٪	۱۴,۳۳۲,۳۳۸,۵۶۴	۶.۹۵٪	
	پتروشیمی پردیس	۴,۵۰۷,۱۳۹,۳۴۰	۱.۶٪	۴,۱۰۶,۳۵۷,۱۷۷	۱.۶٪	
	پتروشیمی بندر لنگه	۱۸,۳۲۲,۱۷۶,۶۸۷	۰.۷٪	۱۷,۹۸۸,۵۰۵,۴۴۴	۰.۷٪	
	گسترش نفت و گاز پارسیان	۸,۵۵۱,۰۹۴,۴۰۰	۳.۵٪	۸,۶۸۱,۹۹۰,۴۰۰	۳.۵٪	
	پتروشیمی اروم	۲۳,۶۲۰,۱۰۰,۰۸۸	۱۲.۸٪	۲۳,۵۱۶,۴۹۴,۳۳۳	۱۲.۸٪	
	پتروشیمی اروم	۲۳,۶۲۰,۱۰۰,۰۸۸	۱۲.۸٪	۲۳,۵۱۶,۴۹۴,۳۳۳	۱۲.۸٪	
	پتروشیمی اروم	۲۳,۶۲۰,۱۰۰,۰۸۸	۱۲.۸٪	۲۳,۵۱۶,۴۹۴,۳۳۳	۱۲.۸٪	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۶ بهمن ماه ۱۳۹۰

						خدمات فنی و مهندسی
						خدمات مهندسی ساختمان و تاسیسات راه آهن
						ماشین سازی اراک
						صنعتی دریایی (صدرا)
						مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران
۰.۴٪	۱,۶۲۰,۷۸۱,۹۸۹	۲,۰۲۱,۸۱۴,۸۷۱				
۰.۶٪	۳,۳۳۰,۴۰۴,۰۴۴	۳,۴۹۷,۱۱۲,۹۵۰				
۱.۲٪	۶,۴۹۹,۷۷۷,۱۸۶	۶,۲۵۰,۹۲۷,۳۳۰				
۱.۵٪	۸,۰۶۳,۹۸۱,۱۲۹	۷,۹۳۵,۰۵۲,۲۶۰	۱.۸٪	۷,۹۴۲,۴۳۸,۵۱۷	۴,۵۷۸,۴۷۵,۴۰۰	
۳.۸٪	۱۹,۵۱۴,۹۴۴,۳۳۸	۱۹,۵۰۴,۹۰۷,۴۱۱	۱.۸۰٪	۷,۹۴۲,۴۳۸,۵۱۷	۴,۵۷۸,۴۷۵,۴۰۰	
						خودرو و ساخت قطعات
						زامیاد
						سایبا
۲.۳٪	۱۱,۰۰۱,۰۵۹,۹۹۸	۱۱,۹۶۱,۴۷۱,۸۰۰				
۴.۴٪	۲۰,۶۲۳,۸۱۹,۶۷۷	۲۲,۹۲۱,۲۳۰,۱۶۳				
						گروه بهمن
۳.۱٪	۱۴,۸۵۵,۵۲۰,۶۴۸	۱۵,۹۴۴,۴۰۷,۲۰۰				پارس خودرو
۰.۴٪	۲,۱۳۶,۳۹۸,۷۰۰	۲,۱۵۱,۵۱۴,۰۷۵				ایران خودرو
			۰.۲۵٪	۶۹۷,۲۲۱,۴۵۳	۶۲۳,۲۵۹,۳۲۶	
۰.۴٪	۲,۲۰۱,۵۵۶,۳۹۶	۲,۲۰۶,۷۰۲,۶۶۴	۰.۳۸٪	۱,۵۷۱,۶۵۳,۹۵۱	۹۷۳,۱۰۹,۱۹۸	مهرکام پارس
۱۰.۶۶٪	۵۰,۸۱۸,۳۵۵,۳۱۹	۵۵,۱۸۵,۳۱۶,۳۰۲	۰.۶۳٪	۲,۲۶۹,۳۷۵,۴۰۴	۱,۵۹۷,۳۶۸,۴۲۴	
						دارویی
۰.۲٪	۱,۲۰۶,۹۰۴,۴۹۶	۱,۱۷۲,۴۰۹,۰۷۵				داروسازی اکسیر
۰.۱٪	۷۵۶,۵۵۵,۶۱۹	۷۱۵,۶۱۶,۳۹۵				دارو سازی رازک
۰.۳٪	۱,۹۶۳,۴۹۰,۱۱۵	۱,۸۸۸,۰۲۵,۳۷۰				
						رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۱.۳٪	۶,۶۸۲,۹۳۷,۶۷۹	۶,۶۹۷,۷۸۵,۷۱۹				خدمات انفورماتیک
۱.۳٪	۶,۶۸۲,۹۳۷,۶۷۹	۶,۶۹۷,۷۸۵,۷۱۹				
						بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین مالی
۱.۷٪	۸,۴۷۷,۰۶۷,۱۳۶	۸,۵۶۴,۱۲۲,۵۰۰				بیمه البرز
۱.۷٪	۸,۴۷۷,۰۶۷,۱۳۶	۸,۵۶۴,۱۲۲,۵۰۰				
۷۹.۴۳٪	۳۴۹,۱۰۱,۲۰۲,۸۶۹	۴۱۱,۱۶۷,۰۵۳,۲۸۹	۸۳.۵۵٪	۲۰۳,۹۴۲,۳۷۰,۶۲۵	۲۱۲,۳۲۵,۹۷۱,۱۹۵	

۶- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۶		۱۳۹۰/۱۱/۲۶					
خالص ارزش فروش	درصد به کل داراییها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید	نام اوراق
۲۹,۹۲۸,۲۹۲,۵۴۰							شهرداری اصفهان
۶۱,۳۰۵,۶۷۹,۴۳۸							مسکن مهر
	۸.۷۰٪	۲۲,۰۷۷,۲۶۰,۳۷۰	۷۷,۲۶۰,۳۷۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۱۳۹۲/۱۱/۱۸	اوراق مشارکت بانک کشاورزی
	۰.۲۳٪	۵۹۰,۹۲۸,۷۵۶	۳۲۳,۲۸۷	۵۹۰,۶۰۵,۴۶۹	۲۰٪	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	سهام شرکت واسط مالی فروردین (ذسامید)
۹۱,۲۳۳,۹۷۱,۹۷۸	۸.۹۴٪	۲۲,۶۶۸,۱۸۹,۰۲۶	۷۷,۵۸۳,۵۵۷	۲۲,۵۹۰,۶۰۵,۴۶۹			
			(۱,۰۶۲,۱۲۹)				سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت
(۳۲,۷۰۸,۳۲۵)							ذخیره برگشتی سود اوراق مشارکت
			(۱,۳۳۸,۳۹۲)				تنزیل
۹۱,۲۰۱,۲۶۳,۶۵۳	۸.۹۴٪	۲۲,۶۶۵,۷۸۸,۵۰۵	۷۵,۱۸۳,۰۳۶	۲۲,۵۹۰,۶۰۵,۴۶۹			

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۶ بهمن ماه ۱۳۹۰

۷- حساب‌های دریافتی

های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۱۱/۲۶				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۴,۶۴۹,۲۶۱,۶۵۳	۱۱,۴۴۴,۵۹۱,۴۴۵	(۵۲۴,۲۹۵,۵۷۰)	۲۰٪	۱۱,۹۶۸,۸۱۷,۰۱۵	سود سهام دریافتی
۵۶,۴۶۱,۳۷۵	۱۹,۹۰۹,۸۲۸	(۱۵,۲۷۳)		۱۹,۹۲۵,۱۰۱	سود دریافتی سپرده‌های بانکی
۴,۷۰۵,۷۲۳,۰۲۸	۱۱,۴۶۴,۵۰۱,۲۷۳	(۵۲۴,۳۱۰,۸۴۳)		۱۱,۹۸۸,۸۱۲,۱۱۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ بهمن ماه ۱۳۹۰

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 ۳ 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 استهلاك مخارج تأسیس ۳ سال می باشد .

۱۳۸۹/۱۱/۲۶		۱۳۹۰/۱۱/۲۶		
مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	استهلاك دوره مالی	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵,۲۷۶,۴۷۰	۱۵۱,۵۸۲	(۲۱۵,۱۲۴,۸۸۸)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۷۶,۴۷۰
۵۵,۲۷۶,۴۷۰	۱۵۱,۵۸۲	(۲۱۵,۱۲۴,۸۸۸)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۲۷۶,۴۷۰

مخارج تأسیس و آبونمان

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۶ بهمن ماه ۱۳۹۰

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۱۱/۲۶
ریال	ریال
۱۰,۵۰۴,۸۶۵,۸۵۶	۷,۱۹۹,۴۱۴,۰۹۷
۱۰,۵۰۴,۸۶۵,۸۵۶	۷,۱۹۹,۴۱۴,۰۹۷

ملت - سپرده - شعبه مستقل مرکزی - ۱۳۷۰۶۰۵۶۲۷

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران مربوط به شرکت کارگزاری و در ارتباط با خرید و فروش سهام و حق تقدم می باشد که گردش آن به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	مانده پایان دوره	گردش-بستانکار	گردش- بدهکار	مانده ابتدای دوره	نام شرکت کارگزاری
مانده	مانده پایان دوره	گردش-بستانکار	گردش- بدهکار	مانده ابتدای دوره	کارگزاری مفید
(۴۴,۲۷۵,۸۷۹,۸۹۳)	(۱۱,۲۹۱,۹۹۶,۸۴۵)	۱,۶۷۵,۲۷۱,۳۲۷,۹۱۵	۱,۷۰۸,۲۵۵,۲۱۰,۹۶۳	(۴۴,۲۷۵,۸۷۹,۸۹۳)	جمع
(۴۴,۲۷۵,۸۷۹,۸۹۳)	(۱۱,۲۹۱,۹۹۶,۸۴۵)	۱,۶۷۵,۲۷۱,۳۲۷,۹۱۵	۱,۷۰۸,۲۵۵,۲۱۰,۹۶۳	(۴۴,۲۷۵,۸۷۹,۸۹۳)	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۱۱/۲۶	
ریال	ریال	مدیر
۲,۷۶۲,۷۰۹,۴۰۶	۱,۴۵۸,۳۷۲,۹۶۱	متولی
۳۳۵,۷۹۴,۸۲۷	۱۶۲,۴۷۸,۵۲۱	ضامن
۱,۹۰۵,۴۳۲,۴۲۲	۱,۰۸۲,۴۴۹,۰۹۴	حسابرس
۲۹,۸۳۵,۷۷۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع
۵,۰۳۳,۷۷۲,۴۳۱	۲,۷۲۳,۳۰۰,۵۷۶	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
یادداشت‌های همراه صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۶ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۱۱/۲۶
ریال	ریال
(۵,۲۲۲,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
(۵,۲۲۲,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
(۵,۲۲۲,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)

بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۳- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۱۱/۲۶
ریال	ریال
۲۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۲۲۶,۸۵۱
۳۸۹,۳۱۵,۷۱۷	۱,۰۸۶,۱۴۰,۷۶۵
۵,۰۱۹,۱۹۲	-
-	-
۶۰۶,۹۳۴,۹۰۹	۱,۲۲۹,۳۶۷,۶۱۶
۶۰۶,۹۳۴,۹۰۹	۱,۲۲۹,۳۶۷,۶۱۶

سایر حسابهای پرداختی

ذخیره تصفیه

ذخیره هزینه نگهداری اوراق بهادار بی نام

حساب ذخیره برگشتی سود اوراق مشارکت

۱۴- خالص داراییها

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۶		۱۳۹۰/۱۱/۲۶	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۴۴,۴۰۶,۰۸۵,۱۰۴	۲۴۵,۶۷۴	۲۱۷,۵۹۶,۶۹۸,۶۹۱	۱۰۴,۵۱۶
۱۸,۰۸۹,۲۵۹,۹۵۹	۱۰,۰۰۰	۲۰,۸۱۹,۴۶۲,۹۲۴	۱۰,۰۰۰
۴۶۲,۴۹۵,۳۴۵,۰۶۳	۲۵۵,۶۷۴	۲۳۸,۴۱۶,۱۶۱,۶۱۵	۱۱۴,۵۱۶
۴۶۲,۴۹۵,۳۴۵,۰۶۳	۲۵۵,۶۷۴	۲۳۸,۴۱۶,۱۶۱,۶۱۵	۱۱۴,۵۱۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

جمع

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۶	یادداشت
ریال	ریال	
۷۲,۵۷۹,۲۲۴,۹۹۷	۷۵,۱۲۴,۶۶۷,۸۵۰	۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
۶۵۴,۲۶۰,۹۸۰	(۱,۴۴۷,۳۲۵,۲۲۲)	۱۵-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
۰	(۱۸۰,۳۵۱,۶۷۷)	۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
۷۳,۲۳۳,۴۸۵,۹۷۷	۷۳,۴۹۶,۹۹۰,۹۵۱	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ بهمن ماه ۱۳۹۰

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

ردیف	سهام	تعداد	بهای فروش (ریال)	ارزش دفتری (ریال)	کارمزد (ریال)	مالیات (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)	سود (زیان) فروش (ریال)
۶۴	صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۲۳,۹۰۰	۶۴۸,۲۳۶,۰۰۰	(۵۶۰,۲۵۹,۶۹۳)	(۳,۴۲۹,۱۶۲)	(۳,۴۲۱,۱۸۰)	۸۱,۳۰۵,۹۶۵	۱۳۸۹/۱۱/۲۶
۶۵	صنایع شیمیایی ایران	۶۰,۰۰۰	۸۳۴,۶۶۰,۰۰۰	(۷۸۳,۹۰۰,۸۰۰)	(۴,۴۱۵,۳۵۳)	(۴,۱۷۳,۳۰۰)	۴۲,۲۸۰,۵۴۷	
۶۶	صنایع فولاد آلیاژی یزد	۲۹,۹۰۰	۹۳۰,۴۴,۳۰۰	(۶۲,۶۸۹,۷۵۵)	(۴۸۳,۸۳۲)	(۴۶۵,۲۲۱)	۲۹,۴۰۵,۲۷۲	
۶۷	صنعت دریایی ایران	۴,۱۰۶,۴۵۵	۲۳,۳۵۵,۱۱۰,۹۳۳	(۲۵,۹۳۴,۲۵۳,۷۵۸)	(۵۱,۳۷۲,۶۵۴)	(۴۷,۸۷۰,۷۷۷)	(۲,۶۷۸,۲۸۶,۹۶۶)	
۶۸	فولاد آلیاژی ایران	۲,۲۷۹,۳۷۹	۷,۲۳۱,۰۲۲,۳۸۸	(۸,۷۵۲,۹۸۰,۵۵۵)	(۳۸,۲۸۹,۰۴۸)	(۳۶,۱۵۵,۱۱۲)	(۱,۵۹۶,۴۰۲,۳۵۷)	
۶۹	فولاد خوزستان	۲,۶۷۳,۹۴۲	۲۹,۸۳۶,۶۵۵,۳۳۵	(۲۹,۴۸۹,۰۲۷,۶۱۳)	(۱۲۲,۵۴۱,۳۹۹)	(۱۱۵,۸۲۳,۶۴۴)	۱۰۹,۲۶۲,۶۸۹	
۷۰	فولاد مبارکه اصفهان	۱۷,۶۲۰,۴۱۹	۷۶,۲۶۵,۹۰۵,۲۱۲	(۶۳,۳۸۶,۶۷۳,۱۰۳)	(۱۷۷,۸۴۴,۴۳۶)	(۲۶۲,۶۱۲,۸۴۹)	۱۲,۳۳۸,۷۷۴,۸۲۴	
۷۱	کالیسین	۳,۳۳۷,۶۸۶	۶۵,۳۳۷,۷۵۵,۷۵۳	(۴۲,۳۳۴,۱۸۱,۱۲۲)	(۲۰,۶۶۳,۷۷۰)	(۱۹۵,۳۳۴,۴۰۳)	(۱۹۸,۴۳۳,۵۴۲)	
۷۲	گروه بهمن	۱۱,۱۷۷,۱۲۳	۴۲,۴۳۹,۳۷۷,۹۶۰	(۴۸,۶۰۶,۲۹۱,۲۵۷)	(۱۴۶,۷۹۸,۰۰۱)	(۱۳۸,۵۱۵,۲۷۴)	(۶,۴۵۲,۲۲۶,۵۷۲)	
۷۳	گروه صنعتی رنا	۸۶۱,۵۰۰	۶,۳۸۵,۷۸۲,۵۵۷	(۶,۴۰۷,۹۱۱,۶۱۱)	(۱۲,۰۰۳,۱۵۹)	(۱۱,۳۴۵,۱۴۱)	(۴۵,۴۷۷,۳۵۴)	
۷۴	لایراتوار های رازک	۱۰۴,۲۷۸	۲,۹۹۸,۶۴۹,۱۷۴	(۲,۷۲۰,۷۶۰,۳۶۹)	(۱۵,۸۶۲,۸۵۱)	(۱۴,۹۹۳,۲۴۶)	۲۴۷,۰۳۲,۷۰۸	
۷۵	لوله و ماشین سازی ایران	۵۰,۰۰۰	۱۶۹,۶۰۰,۰۰۰	(۱۵۲,۷۰۶,۰۶۴)	(۸۹۷,۱۸۴)	(۸۴۸,۰۰۰)	۱۵,۱۴۸,۷۵۲	
	مادر تخصصی توسعه معادن و صنایع معدنی خاور							
۷۶	میانه	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۹۶,۱۱۴,۶۰۰)	(۶,۲۸۵,۳۰۰)	(۶,۱۵۰,۰۰۰)	(۷۸,۵۴۹,۹۰۰)	
۷۷	ماشین سازی اراک	۳,۱۱۰,۰۰۰	۱۸,۱۲۱,۱۱۵,۵۳۳	(۱۸,۵۲۱,۷۹۲,۵۵۹)	(۳۹,۳۸۷,۸۳۵)	(۳۶,۵۲۹,۹۴۷)	(۴,۸۷۶,۲۷۸,۵۵۲)	
۷۸	مخابرات ایران	۱۵,۳۸۰,۳۷۱	۵۵,۱۹۸,۱۳۲,۳۶۰	(۴۰,۸۰۷,۴۰۴,۹۹۳)	(۲۷۵,۴۴۸,۹۴۷)	(۲۵۷,۴۵۷,۶۵۳)	۱۳,۸۵۷,۸۲۰,۶۶۷	
۷۹	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۹۰,۷۹۰,۷۹۱	۳۸,۵۶۵,۹۹۶,۵۶۸	(۴۴,۲۲۳,۷۱۴,۴۶۶)	(۱۵۱,۶۹۶,۵۰۴)	(۱۴۳,۳۷۹,۶۲۷)	(۵,۹۵۲,۷۹۴,۰۲۹)	
۸۰	معدنی و صنعتی چادر ملو	۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۰۴,۱۳۳,۵۴۲	(۲۳,۸۲۷,۱۲۲,۳۶۴)	(۱۳,۱۸۰,۲۶۳)	(۱۲,۴۵۷,۷۱۶)	(۳۸,۶۳۶,۸۰۱)	
۸۱	ملی سرب و روی ایران	۱,۴۶۱,۸۵۲	۶,۹۶۹,۵۴۸,۸۰۶	(۵,۸۱۷,۹۲۰,۹۱۷)	(۳۸,۳۳۲,۵۱۹)	(۳۴,۸۴۷,۷۴۳)	۱,۰۷۸,۴۴۸,۴۴۷	
۸۲	مهرکام پارس	۱,۱۳۶,۴۸۲	۱,۱۸۱,۰۱۵,۳۱۳	(۱,۵۰۴,۲۲۹,۴۹۴)	(۴,۵۳۷,۳۴۹)	(۴,۲۶۹,۷۴۱)	(۳۲۲,۰۲۱,۲۷۱)	
۸۳	نفت پارس	۲۳۰,۰۰۰	۸۹۳,۳۲۰,۰۰۰	(۸۴۸,۰۸۱,۷۴۴)	(۴,۷۲۵,۶۶۱)	(۴,۴۶۶,۶۰۰)	۳۶,۰۴۵,۹۹۵	
۸۴	همکاران سیستم	۱۴,۵۰۰	۱۶۷,۳۷۵,۰۰۰	(۱۵۲,۹۷۱,۶۶۵)	(۸۵۵,۲۸۳)	(۸۳۶,۸۷۵)	۱۲,۷۱۱,۱۷۷	
۸۵								
۸۶								
۸۷								
۸۸								
۸۹								
۹۰								
۹۱								
۹۲								
۹۳								
۹۴								
۹۵								
۹۶								
۹۷								
۹۸								
۹۹								
۱۰۰								
۱۰۱								
۱۰۲								
۱۰۳								
۱۰۴								
۱۰۵								
۱۰۶								
۱۰۷								
۱۰۸								
۱۰۹								
۱۱۰								
۱۱۱								
۱۱۲								
۱۱۳								
۱۱۴								
۱۱۵								
۱۱۶								
۱۱۷								
۱۱۸								
			۱,۵۱۹,۵۴۹,۶۵۷,۸۷۳	(۱,۴۳۴,۳۹۰,۵۱۱,۸۷۳)	(۵,۱۵۶,۱۵۰,۸۱۸)	(۴,۸۷۷,۹۲۷,۳۱۶)	۷۵,۱۴۴,۶۶۷,۸۵۰	۷۲,۵۷۹,۲۴۴,۹۹۷

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ بهمن ماه ۱۳۹۰

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

۱۳۸۹/۱۱/۲۶		سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۶				تعداد	سهام	ردیف
سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش-ریال	مالیات-ریال	کارمزد-ریال	ارزش دفتری-ریال	بهای فروش-ریال			
۷۴,۵۲۳,۹۰۰								۱ حق تقدم بانک پارسیان
	(۱,۳۱۳,۸۳۰,۹۰۱)	(۴,۷۳۰,۱۶۳)	(۵,۰۲۳,۳۷۹)	(۲,۲۵۰,۱۱۰,۱۸۸)	۹۴۶,۰۳۲,۸۲۹	۶۲۵,۰۰۰		۲ حق تقدم بیمه البرز
۵۷۹,۷۳۷,۰۸۰	۷۹,۴۳۰,۶۳۵	(۲,۵۹۶,۴۹۸)	(۲,۷۴۷,۰۹۵)	(۳,۶۳۱,۳۹۲,۱۸۰)	۳,۷۱۶,۱۶۶,۴۰۸	۱۰۰,۰۰۰		۳ حق تقدم سنگ آهن گل گهر
	(۲۳۱,۶۹۱,۳۱۴)	(۵,۸۱۴,۲۴۷)	(۶,۱۵۱,۴۷۴)	(۱,۳۸۲,۵۷۵,۳۳۷)	۱,۱۶۲,۸۴۹,۷۴۴	۳۱۸,۳۲۵		۴ حق تقدم شرکت ملی صنایع مس ایران
	۱۸,۷۶۶,۳۵۸	(۲,۲۷۶,۸۰۲)	(۲,۴۰۸,۸۵۷)	(۴۳۱,۹۰۸,۳۴۷)	۴۵۵,۳۶۰,۳۶۴	۸۰,۰۰۰		۵ حق تقدم کالسیمین
۶۵۴,۲۶۰,۹۸۰	(۱,۴۴۷,۳۲۵,۲۲۲)	(۱۵,۴۱۷,۷۱۰)	(۱۶,۳۳۰,۸۰۵)	(۷,۶۹۵,۹۸۶,۰۵۲)	۶,۲۸۰,۴۰۹,۳۴۵			

۱۵-۳- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

۱۳۸۹/۱۱/۲۶		۱۳۹۰/۱۱/۲۶				تعداد	
سود و زیان حاصل از فروش	سود و زیان حاصل از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
.	۴۶,۲۲۹,۰۳۱	(۱۷,۰۳۵,۹۳۷)	(۱۹,۹۴۳,۸۹۵,۰۳۲)	۲۰,۰۰۷,۱۶۰,۰۰۰	۱۹,۹۳۰		ذسامید
.	(۶۱,۹۳۹,۲۸۵)	(۲۲,۲۲۴,۳۰۷)	(۲۶,۱۴۰,۱۴۳,۹۷۸)	۲۶,۱۰۰,۴۲۹,۰۰۰	۲۶,۱۰۰		ذمسکن
.	(۱۱۳,۳۹۴,۳۵۱)	(۱۶,۷۵۵,۱۲۵)	(۱۹,۷۷۴,۰۱۰,۲۲۶)	۱۹,۶۷۷,۳۷۱,۰۰۰	۱۹,۶۳۰		ذساما
.	(۲۳,۵۹۵,۰۰۰)	(۲۷,۶۵۲,۰۷۲)	(۳۲,۴۷۰,۷۸۷,۹۲۸)	۳۲,۴۷۴,۸۴۵,۰۰۰			کشاورزی
.	(۱۵۲,۶۹۹,۶۰۵)	(۸۳,۶۶۷,۴۴۱)	(۹۸,۳۲۸,۸۳۷,۱۶۴)	۹۸,۲۵۹,۸۰۵,۰۰۰			

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز
یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۶ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
ریال	ریال	
۶۲,۰۶۵,۸۵۰,۴۲۰	(۵۳,۶۸۲,۲۴۹,۸۳۶)	
۶۲,۰۶۵,۸۵۰,۴۲۰	(۵۳,۶۸۲,۲۴۹,۸۳۶)	

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ بهمن ماه ۱۳۹۰

۱۷- سود سهام

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در سود متعلق به هر سهم	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۶		خالص در آمد سود سهام- ریال	هزینه تنزیل-ریال	خالص در آمد سود سهام- ریال
			جمع در آمد سود سهام- ریال	سود متعلق به هر سهم			
شرکت سایپا	۱۳۸۹/۰۵/۱۹	۷۹۵,۰۰۰	۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۱
شرکت زامیاد	۱۳۹۰/۰۴/۰۶	۱,۶۴۴,۷۸۷	۸۵۵,۲۸۹,۱۲۰	۵۲۰	۸۵۵,۲۸۹,۱۲۰	۸۴۳,۴۴۵,۹۴۶	۲
شرکت مخابرات ایران	۱۳۹۰/۰۲/۱۸	۲۶,۶۹۶,۱۷۱	۱۱,۴۷۹,۳۵۳,۴۰۰	۴۳۰	۱۱,۴۷۹,۳۵۳,۴۰۰	۴۲۰,۱۴۴,۰۰۰	۳
شرکت ایران خودرو	۱۳۸۹/۰۴/۳۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰	۶۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۵۶۶,۱۶۵	۴
شرکت بانک سینا	۱۳۹۰/۰۲/۳۱	۱۴,۵۹۳,۷۶۲	۳,۹۴۰,۳۱۵,۸۱۲	۲۷۰	۳,۹۴۰,۳۱۵,۸۱۲	۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۵
شرکت بانک اقتصاد نوین	۱۳۸۹/۰۴/۲۷	۷۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۴۷۶,۵۷۵	۶
شرکت مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۳۹۰/۰۴/۲۷	۵,۹۱۷,۸۹۳	۱,۵۶۸,۲۴۱,۵۳۵	۲۶۵	۱,۵۶۸,۲۴۱,۵۳۵	۱۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷
شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی کشوری	۱۳۸۹/۰۸/۱۵	۵,۱۵۳,۰۲۷	۱,۳۳۹,۷۸۷,۱۴۰	۲۶۰	۱,۳۳۹,۷۸۷,۱۴۰	۶۵۱,۲۱۶,۵۰۴	۸
شرکت رایان سایپا	۱۳۸۹/۰۳/۳۰	۷۰۰,۰۰۰	۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۴۵	۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۹۱,۵۰۰,۰۰۰	۹
شرکت گروه صنعتی رنا	۱۳۸۹/۱۰/۲۷	۶۱,۵۰۰	۱۷,۲۲۰,۰۰۰	۲۸۰	۱۷,۲۲۰,۰۰۰	۱۷,۲۲۰,۰۰۰	۱۰
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۱۳۸۹/۰۱/۲۹	۶,۹۸۴,۳۱۷	۳,۴۹۲,۱۵۸,۶۶۰	۵۰۰	۳,۴۹۲,۱۵۸,۶۶۰	۳,۴۹۲,۱۵۸,۶۶۰	۱۱
شرکت ملی صنایع مس ایران	۱۳۹۰/۰۴/۱۲	۱,۵۹۳,۶۸۲	۳,۵۸۵,۷۸۳,۷۵۰	۲۲۵۰	۳,۵۸۵,۷۸۳,۷۵۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲
شرکت پارس خودرو	۱۳۹۰/۰۴/۱۶	۵,۲۸۶,۷۰۳	۳۱۱,۹۱۵,۴۷۷	۵۹	۳۱۱,۹۱۵,۴۷۷	۳۱۱,۹۱۵,۴۷۷	۱۳
شرکت گروه بهمن	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	۳,۶۶۹,۴۳۰	۲,۱۲۸,۲۶۹,۶۴۰	۵۸۰	۲,۱۲۸,۲۶۹,۶۴۰	۸۴۵,۵۳۹,۰۳۲	۱۴
شرکت سرمایه گذاری امید	۱۳۸۹/۰۲/۲۹	۷۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵
شرکت خدمات انفورماتیک	۱۳۸۹/۰۴/۱۲	۵۵۰,۰۰۰	۲,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۴۰	۲,۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶
شرکت سیمان هگمتان	۱۳۸۹/۱۲/۲۵	۵۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۷
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۱۳۸۹/۰۵/۳۱	۴۵۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۴۰,۴۷۶	۱۸
شرکت معدنی و صنعتی چادر ملو	۱۳۹۰/۰۳/۰۸	۶۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹
شرکت سنگ آهن گل گهر	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	۵,۹۹۶,۸۳۱	۸,۶۹۵,۴۰۵,۴۰۰	۱۴۵۰	۸,۶۹۵,۴۰۵,۴۰۰	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۳۹۰/۰۳/۱۱	۲,۸۰۵,۴۹۱	۷۰۱,۳۷۲,۷۵۰	۲۵۰	۷۰۱,۳۷۲,۷۵۰	۷۰۱,۳۷۲,۷۵۰	۲۱

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

بادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ بهمن ماه ۱۳۹۰

	۱,۶۸۵,۴۸۲,۸۰۰	۱,۶۸۵,۴۸۲,۸۰۰	۱,۲۰۰	۱,۴۰۴,۵۶۹	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	شرکت پتروشیمی فن آوران	۲۲
۲,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۱,۱۳۲,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۸	شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۲۳
	۳,۴۷۷,۵۴۷,۸۰۰	۳,۴۷۷,۵۴۷,۸۰۰	۹۰۰	۳,۸۶۳,۹۴۲	۱۳۹۰/۰۳/۳۱	شرکت فولاد خوزستان	۲۴
۸۱,۶۲۷,۰۰۰	۲,۴۳۹,۱۲۷,۰۰۰	۲,۴۳۹,۱۲۷,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۶۲۶,۰۸۵	۱۳۸۹/۰۲/۱۹	شرکت کالسیمین	۲۵
	۱,۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۴۴۳,۸۴۰	۱۳۹۰/۰۳/۰۹	شرکت پتروشیمی خارک	۲۶
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۳,۳۲۱,۷۵۰	۱,۷۹۳,۳۲۱,۷۵۰	۱,۰۰۰	۱,۷۹۳,۳۲۲	۱۳۹۰/۰۲/۲۱	شرکت پتروشیمی اراک	۲۷
۳,۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۵۹,۹۱۲,۵۶۰	۵,۰۵۹,۹۱۲,۵۶۰	۲۴۱	۲۰,۹۹۵,۴۸۸	۱۳۹۰/۰۴/۳۰	شرکت بانک ملت	۲۸
۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۵,۵۲۰,۰۰۰	۱۳۹۰/۰۴/۲۹	شرکت بانک تجارت	۲۹
۷۶۰,۲۵۲,۹۶۰	۹۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۹۳۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۲۹	۷,۲۶۵,۱۱۶	۱۳۹۰/۰۴/۲۵	شرکت بانک صادرات ایران	۳۰
۱۸۸,۶۹۶,۹۹۵	۱۹۲,۱۰۹,۰۵۰	۱۹۲,۱۰۹,۰۵۰	۱۴۵	۱,۳۲۴,۸۹۰	۱۳۸۹/۰۴/۲۸	شرکت حفاری شمال	۳۱
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۲,۱۵۹,۰۹۱	۱۳۹۰/۰۴/۲۰	شرکت بیمه البرز	۳۲
	۱۳۷,۲۴۰,۴۶۰	۱۳۷,۲۴۰,۴۶۰	۱۸۰	۷۶۲,۴۴۷	۱۳۸۹/۱۲/۱۵	شرکت سرمایه گذاری اعتبار ایران	۳۳
	۹,۰۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۸۰۰,۹۰۰	۱۳۹۰/۰۲/۰۶	شرکت ارتباطات سیار ایران	۳۴
	۸۹۲,۰۶۹,۴۲۵	۸۹۲,۰۶۹,۴۲۵	۳۲۵	۲,۷۴۴,۸۲۹	۱۳۹۰/۰۴/۱۵	شرکت فولاد آلیاژی ایران	۳۵
	۳,۸۳۶,۹۳۹,۳۴۴	۴,۲۹۳,۱۶۷,۲۰۰	۵,۶۰۰	۷۶۶,۶۳۷	۱۳۹۰/۱۰/۲۸	شرکت پتروشیمی پردیس - بورسی	۳۶
	۴۵۶,۲۲۷,۸۵۶						
۲۵,۱۴۵,۵۷۹,۸۱۳	۵۶,۷۷۹,۵۱۵,۳۴۶	۵۲۴,۲۹۵,۵۷۰	۸۲,۴۴۹,۳۹۰,۷۴۹				

۱۸- سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶
۱۸-۱	ریال	ریال
	۸,۵۲۸,۷۸۷,۸۰۸	۹,۰۵۵,۴۵۹,۷۳۲
۱۸-۲	ریال	ریال
	۷۵۵,۹۶۴,۴۴۲	۸۱۳,۷۳۱,۱۳۳
	(۱,۰۶۲,۱۲۹)	.
	۹,۲۸۲,۶۹۰,۱۲۱	۹,۸۶۹,۱۹۰,۸۴۵

سود اوراق مشارکت

سود سپرده بانکی

سود و زیان ناشی از تغییر قیمت اوراق مشارکت

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

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۶		نرخ سود	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی هر برگ	نرخ سود	سود	سود
			ریال	درصد						
۱۳۸۸/۱۱/۲۷	۱۳۹۲/۱۱/۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۸۲۷,۵۵۵,۸۰۲	۱۶٪	۶,۵۳۳,۳۱۷,۱۸۵	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۹/۰۷/۱۷	۱۳۹۲/۰۷/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱,۳۲۶,۱۶۰,۱۱۹	۱۶٪	۱,۳۶۳,۹۷۱,۸۷۸	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۸/۱۱/۱۴	۱۳۹۲/۱۱/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱,۳۸۸,۶۲۶,۳۳۹	۱۶٪	۱,۱۱۲,۰۸۳,۳۳۷	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۹/۱۰/۰۵	۱۳۹۴/۱۰/۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۳,۲۸۶,۳۰۲,۷۰۰	۱۷٪	.	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۰/۰۶/۰۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۷۷,۲۶۰,۲۷۰	۲۰٪	.	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۸۹/۱۱/۲۵	۱۳۹۳/۱۱/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷٪	۱,۱۹۷,۳۶۱,۲۶۱	۱۷.۵٪	.	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۰/۱۱/۱۸	۱۳۹۲/۱۱/۱۸	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸,۰۰۱,۳۸۵	۲۰٪	.	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۰/۰۳/۲۸	۱۳۹۴/۰۳/۲۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷.۵٪	۴۱۸,۸۵۸,۳۳۳	۲۰٪	.	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۰/۰۶/۰۲	۱۳۹۴/۰۵/۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۹,۰۵۵,۴۵۹,۷۳۲	۲۰٪	.	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۰/۰۵/۲۵	۱۳۹۱/۰۶/۰۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۸,۵۲۸,۷۸۷,۸۰۸	۲۰٪	.	ریال	ریال	ریال	ریال
				(۱,۳۳۸,۳۹۴)						
				۹,۰۵۵,۴۵۹,۷۳۲						

اوراق مشارکت بپورسی:

. اوراق مشارکت شهرداری اصفهان

. اوراق مشارکت وزارت نیرو

. اوراق مشارکت ایمیدرو

. اوراق مشارکت اوراق مشارکت طرح مسکن مهر بانک مسکن

. اوراق مشارکت بانک مسکن

. اوراق مشارکت اوراق مشارکت پالایش نفت امام خمینی شازند

. اوراق مشارکت بانک کشاورزی

اوراق مشارکت فراپورسی:

سهام شرکت واسط مالی اسفند

اوراق مشارکت بانک کشاورزی فراپورسی ۷۴۷۰

سهام شرکت واسط مالی فروردین (ذسایمید)

هزینه تنزیل

سود خالص

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۶		سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	
تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	سود
۱۳۸۸/۱۰/۱۰	۱۳۸۹/۱۰/۱۰	۰.۱۶	۷۰۳,۸۵۶,۷۸۵
۱۳۸۹/۰۸/۱۸	۱۳۹۰/۰۸/۱۸	۰.۱۵	۱۶۰,۵۸۲,۱۷۹
۱۳۸۹/۰۸/۱۸	۱۳۹۰/۰۸/۱۸	۰.۱۵	۴,۳۹۶,۷۱۲
			۱۰۳,۷۵۷
			۵۹۰,۸۸۱,۷۹۴
			۷۵۵,۹۶۴,۴۴۲
			۱۰۳,۷۵۷
			۸۱۳,۷۳۱,۱۳۳

سود اوراق گواهی سپرده بانکی گواهی سپرده بانک ملت

سود اوراق گواهی سپرده بانکی بانک کشاورزی ایران

سود اوراق گواهی سپرده بانکی بانک مسکن

سود سپرده بانک ملت ۱۳۷۰۶۰۵۶۲۷ مستقل مرکزی

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:

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۶		
	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده ریال	ارزش اسمی ریال
۱,۱۶۲	۳۸۸	۳۸۸	۳۸۸
۱,۱۶۲	۳۸۸	۳۸۸	۳۸۸

درآمد سود سهام
 سود سپرده بانکی
 سایر درآمدها

صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز

یادداشتهای همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۶ بهمن ماه ۱۳۹۰

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۱۱/۲۶	
ریال	ریال	
۳,۹۸۲,۷۵۵,۷۴۴	۹,۳۱۷,۱۵۵,۳۵۹	مدیر صندوق
۵۲۰,۹۲۲,۵۱۸	۱,۰۶۰,۸۴۲,۲۲۹	متولی
۲,۹۰۲,۲۳۹,۸۸۱	۶,۹۱۰,۱۶۱,۱۲۱	ضامن
۵۹,۸۳۵,۷۷۶	۶۰,۱۶۴,۲۲۴	حسابرس
۷,۴۶۵,۷۵۳,۹۱۹	۱۷,۳۴۸,۳۲۲,۹۳۳	

۲۱- سایر هزینهها

۱۳۸۹/۱۱/۲۶	۱۳۹۰/۱۱/۲۶	
ریال	ریال	
۳۸۹,۳۱۵,۷۱۷	۶۹۶,۸۲۵,۰۴۸	هزینه تصفیه
۵۵,۲۷۶,۳۳۰	۵۵,۱۲۴,۸۸۸	هزینه تاسیس
۴۳,۱۶۸,۶۲۶	۱۲,۱۹۰,۶۴۹	هزینه نگهداری اوراق بهادار
۱۰۱,۹۷۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه آبونمان
۷۶,۷۸۶,۳۵۷	۲۰۰,۵۲۰,۶۱۸	هزینه برگشت سود اوراق مشارکت
۲۱,۲۶۶,۰۰۰		هزینه برگشت سود گواهی بانکی
(۱,۱۵۹)	۳۵۲,۵۹۸	سایر هزینهها
۶۸۷,۷۸۱,۸۷۱	۱,۱۲۵,۰۱۳,۸۰۱	

۲۲- تعديلات

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۱/۲۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۲۶	
ریال	ریال	
۹۲,۰۸۳,۸۱۰,۳۶۰	۲۱۵,۳۱۵,۲۲۴,۶۹۷	تعديلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۸,۶۱۱,۱۷۵,۱۴۵)	(۳۶۵,۶۴۱,۰۱۸,۳۸۱)	تعديلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۵۳,۴۷۲,۶۳۵,۲۱۵	(۱۵۰,۳۲۵,۷۹۳,۶۸۴)	

۲۳- 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 ۲۶ بهمن ماه ۱۳۹۰

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

۱۳۹۰/۱۱/۲۶

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

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

ارزش معامله-ریال	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۲,۸۴۱,۱۵۵,۷۸۳,۴۵۸	خرید و فروش سهام	مدیر و ضامن 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.