

صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا

صورت های مالی

برای دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ که در اجرای بند ۷ ماده ۴۰ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می شود:

شماره صفحه

۱

۱- صورت خالص داراییها

۲

۲- صورت سود و زیان و گردش خالص داراییها

۳- یادداشتهای توضیحی :

۳-۴

الف-اطلاعات کلی صندوق

۴

ب- مبنای تهیه صورتهای مالی

۴-۵

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۶-۱۹

ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری و باتوجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری مشترک تهیه شده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا براین باور است که صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه های با اهمیت، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی قابل پیش بینی بوده می باشد و به نحو درست و کافی در صورتهای مالی افشاء شده است .

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۹ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



امضاء

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

فرهاد عبدالله زاده

شرکت کارگزاری نهایت نگر

مدیر صندوق

حسین شیخ سفلی

موسسه حسابرسی رهبین

متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۹۸,۴۰۱,۲۰۱,۳۴۵	۷۸,۳۳۰,۴۵۳,۳۴۳	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۴۰۴,۵۶۶,۰۴۸	۳۹۴,۱۶۳,۴۹۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۱,۳۸۹,۸۳۳	۱,۴۵۶,۹۰۹,۵۷۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۳۴۶,۳۲۰,۲۴۹	۲,۵۰۳,۳۸۳,۲۸۲	۸	حسابهای دریافتی
-	۱۱,۳۴۲,۷۶۰	۹	مطالبات از کارگزاران
۹۵	۷۰	۱۰	سایر دارایی ها
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱	موجودی نقد
<b>۱۰۳,۳۳۸,۴۷۷,۵۷۰</b>	<b>۸۲,۶۹۶,۲۵۲,۵۳۰</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۸۶۵,۰۰۹,۰۴۶	-	۹	بدهی به کارگزاران
۱,۳۹۱,۰۰۳,۸۹۸	۱,۳۲۶,۷۵۱,۶۹۳	۱۲	بدهی به ارکان صندوق
۲۵۰,۳۷۱,۳۸۱	-	۱۳	بدهی به سرمایه گذاران
۴۹۶,۸۰۱,۲۲۲	۵۸۳,۵۷۳,۱۸۷	۱۴	سایر حساب پرداختی و ذخایر
<b>۳,۰۰۳,۱۸۵,۵۴۷</b>	<b>۱,۹۱۰,۳۲۴,۸۸۰</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۰۰,۳۳۵,۲۹۲,۰۲۳</b>	<b>۸۰,۷۸۵,۹۲۷,۶۵۰</b>	۱۵	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۱۴,۰۱۵,۰۰۲</b>	<b>۱۳,۱۴۰,۱۹۶</b>		<b>خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری مشترک بویا

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
۷۲۳,۸۰۹,۱۵۵	(۳,۵۰۰,۴۵۶,۰۲۴)	۱۶	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۳,۴۶۹,۱۱۹,۴۶۵)	(۸,۳۸۰,۷۲۷,۱۴۵)	۱۷	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷,۶۷۹,۹۸۷,۰۴۵	۱۰,۳۶۳,۷۴۸,۴۹۲	۱۸	سود سهام
۲۳۰,۹۴۲,۲۶۷	۸۵,۱۶۱,۴۲۲	۱۹	سود سپرده بانکی و اوراق مشارکت
۸۷۰,۷۰۴,۱۸۱	۱۱۱,۴۷۶,۶۵۶	۲۰	سایر درآمدها
۱۶,۰۳۶,۳۲۳,۱۸۳	(۱,۳۲۰,۷۹۶,۵۹۹)		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها</b>
(۴,۱۲۱,۷۱۹,۵۰۷)	(۴,۲۶۹,۹۹۵,۰۴۶)	۲۱	هزینه کارمزد ارکان
(۶۸۱,۳۷۱,۸۱۳)	(۳۹۴,۴۵۴,۰۳۹)	۲۲	سایر هزینه ها
۱۱,۲۳۳,۲۳۱,۸۶۳	(۵,۹۸۵,۲۴۵,۶۸۴)		<b>سود خالص</b>
۱۱,۲۱٪	۷,۴۱٪-		بازده سرمایه گذاری در پایان دوره*
۱۲,۴۵٪	۶,۴۶٪-		بازده میانگین سرمایه گذاری**

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		یادداشت
ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۸۵,۱۲۸,۷۰۱,۰۲۷	۷,۰۴۵	۱۰۰,۲۳۵,۲۹۲,۰۲۳	۷,۱۵۲	خالص دارایی ها(واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۱۸,۵۹۹,۶۷۳,۷۴۲	۱,۳۴۲	۸۳۹,۲۸۰,۸۹۳	۵۸	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۴,۷۲۶,۳۱۴,۶۰۹)	(۱,۲۳۵)	(۱۴,۳۰۳,۳۹۹,۵۸۲)	(۱,۰۶۲)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۱۱,۲۳۳,۲۳۱,۸۶۳		(۵,۹۸۵,۲۴۵,۶۸۴)		سود(زیان) خالص دوره
۱۰۰,۲۳۵,۲۹۲,۰۲۳	۷,۱۵۲	۸۰,۷۸۵,۹۲۷,۶۵۰	۶,۱۴۸	۱۵ خالص دارایی ها(واحد های سرمایه گذاری) پایان دوره
۱۴,۰۱۵,۰۰۲		۱۳,۱۴۰,۱۹۶		خالص دارایی هر واحد

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

\* بازده سرمایه گذاری پایان دوره: سود خالص تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال / خالص دارایی های پایان دوره  
\*\* بازده میانگین سرمایه گذاری: سود خالص / میانگین موزون وجوه استفاده شده

## صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا

### یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

#### ۱- کلیات صندوق

##### ۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا که صندوقی با سرمایه باز در اندازه کوچک محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۲ تحت شماره ۱۰۵۸۹ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سپرده های بانکی و کلیه اوراق بهادار دارای مجوز انتشار از دولت یا بانک مرکزی و یا سبای سرمایه گذاری می نماید.

مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، ۳ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ملاصدرا، شیخ بهایی جنوبی، نبش کوچه اتحاد، پلاک ۵۱ واقع شده است. سال مالی صندوق از ۱ فروردین ماه سال شمسی تا ۲۹ اسفندماه همان سال می باشد.

##### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مشترک پویا مطابق ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.iranfunds.com](http://www.iranfunds.com) درج گردیده است.

#### ۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

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

ردیف	نام دارندگان	تعداد واحد های ممتاز تحت تملک	درصد واحد های تحت تملک
۱	امیر محمد سلامتی	۳۰۰	۳۰
۲	علیرضا فراهانی	۱۰۰	۱۰
۳	فرهاد عبدالله زاده	۱۰۰	۱۰
۴	شرکت کارگزاری نهایت نگر	۵۰۰	۵۰
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

**مدیر صندوق:** شرکت کارگزاری نهایت نگر است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۹/۱۵ با شماره ثبت ۱۵۷۴۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی جنوبی، نبش کوچه اتحاد، پلاک ۵۱.

**متولی صندوق:** موسسه حسابرسی رهبین که در تاریخ ۱۳۷۵/۰۳/۲۸ به شماره ثبت ۸۹۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان عربعلی، پلاک ۱، واحد ۶.

**ضامن صندوق:** شرکت کارگزاری نهایت نگر است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۹/۱۵ با شماره ثبت ۱۵۷۴۷۸ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی جنوبی، نبش کوچه اتحاد، پلاک ۵۱.

**حسابرس صندوق:** مؤسسه حسابرسی مدیران مستقل است که در تاریخ ۱۳۷۹/۰۴/۲۵ به شماره ثبت ۱۲۰۹۶ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان مطهری، خیابان سرافراز، نبش کوچه یکم، برج موج، واحد ۱۳، طبقه سوم

صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا  
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی بورسی یا غیر بورسی

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد های حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام

در آمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا**

**یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی**

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

**۴-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

**۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه**

کارمزد ارکان و تصفیه سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حساب ها منظور می شود :

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر صندوق	سالانه ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰/۵ درصد از متوسط روزانه خالص دارایی های صندوق تا سقف ۱۵۰ میلیون ریال
کارمزد ضامن	سالانه ۲/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۹۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۳ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد که به مدت ۵ سال یا طول عمر صندوق هر کدام کمتر باشد، روزانه برابر ۰/۳ تقسیم بر ( ۳۶۵*π) ضرب در خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان همان روز، ذخیره می شود که در آن π برابر ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد است.
هزینه تاسیس ( هزینه پذیره نویسی )	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
هزینه برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۸ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارایه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۳۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

**۴-۴- بدهی به ارکان صندوق**

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۲ اساسنامه، کارمزد مدیر، متولی و ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. مابقی مانده کارمزد به عنوان تعهد صندوق با ارکان در حساب ها منعکس می شود.

**۴-۵- مخارج تامین مالی**

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

**۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال**

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری مشترک یویا

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۵/۱۲/۳۰			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
۱۷,۵۵٪	۱۸,۱۲۳,۴۸۷,۹۱۴	۱۴,۶۳۹,۰۲۷,۸۴۰	۱۶,۶۸٪	۱۳,۷۹۷,۰۰۴,۰۹۰	۱۱,۷۷۲,۶۶۷,۷۳۸	مواد و محصولات دارویی
۲۱,۰۹٪	۲۱,۷۷۷,۵۵۴,۹۵۸	۲۳,۱۰۴,۱۵۵,۷۵۶	۱۶,۰۸٪	۱۳,۲۹۴,۵۲۷,۰۸۱	۱۴,۶۵۵,۴۷۰,۷۳۹	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۹,۶۲٪	۹,۹۲۷,۱۶۳,۵۳۵	۱۲,۵۴۲,۲۹۵,۲۷۲	۷,۵۵٪	۶,۲۴۶,۹۹۳,۳۴۷	۸,۶۴۹,۳۵۳,۷۵۱	سیمان، آهک و گچ
۱۱,۸۳٪	۱۲,۲۱۰,۵۴۷,۱۲۵	۱۲,۶۵۵,۴۳۹,۱۲۲	۶,۶۳٪	۵,۴۸۱,۱۵۱,۸۲۲	۷,۴۷۹,۲۶۴,۶۲۱	سرمایه گذاریها
۱۰,۲۹٪	۱۰,۶۲۳,۵۴۷,۱۴۰	۱۱,۱۰۷,۸۷۴,۶۱۱	۸,۸۹٪	۷,۳۵۵,۰۵۵,۵۲۱	۱۰,۶۵۱,۶۵۹,۵۷۸	بانکها و موسسات اعتباری
۹,۹۳٪	۱۰,۲۴۹,۸۱۴,۷۸۳	۱۰,۱۶۵,۲۵۷,۹۷۵	۷,۷۷٪	۶,۴۲۶,۹۳۶,۲۸۸	۷,۶۴۱,۷۱۴,۰۳۴	محصولات شیمیایی
۱,۹۳٪	۱,۹۸۸,۹۹۰,۴۹۶	۱,۸۳۳,۴۳۲,۹۴۹	۳,۴۸٪	۲,۸۸۰,۸۸۷,۴۵۶	۲,۷۴۲,۷۴۹,۳۵۸	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵,۶۱٪	۵,۷۸۸,۸۲۳,۹۲۲	۴,۸۹۸,۳۵۶,۶۹۳	۱۵,۸۶٪	۱۳,۱۱۶,۴۴۰,۶۵۶	۱۵,۷۲۹,۳۹۵,۴۵۶	خودرو و ساخت قطعات
۴,۱۵٪	۴,۲۸۵,۰۴۸,۴۱۶	۶,۳۴۸,۹۷۰,۳۲۴	۷,۳۹٪	۶,۱۱۴,۴۲۸,۳۸۰	۷,۲۶۰,۲۱۷,۶۷۰	لاستیک و پلاستیک
۰٪	-	-	۳,۵۴٪	۲,۹۲۳,۴۷۹,۵۲۲	۳,۶۲۳,۸۱۴,۹۸۷	سایر واسطه گری های مالی
۰٪	-	-	۰,۸۴٪	۶۹۳,۵۴۹,۱۸۰	۵۸۵,۵۰۰,۶۸۶	رایانه و فعالیت های وابسته به آن
۰,۴۴٪	۴۵۶,۴۰۸,۵۸۲	۴۶۳,۲۵۵,۴۷۱	۰٪	-	-	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱,۲۶٪	۱,۲۹۸,۸۱۸,۹۱۰	۱,۶۵۵,۴۶۲,۱۸۵	۰٪	-	-	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱,۶۲٪	۱,۶۷۰,۹۹۵,۵۶۴	۲,۴۵۷,۱۸۴,۳۵۱	۰٪	-	-	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۹۵,۳۱٪	۹۸,۴۰۱,۲۰۱,۳۴۵	۱۰۱,۸۷۰,۷۱۲,۵۴۹	۹۴,۷۲٪	۷۸,۳۳۰,۴۵۳,۲۴۳	۹۰,۷۹۱,۸۰۸,۶۱۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)		
۴۰۴,۵۶۶,۰۴۸	۳۹۴,۱۶۳,۴۹۷	۶-۱	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
-	-	۶-۲	سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی
<u>۴۰۴,۵۶۶,۰۴۸</u>	<u>۳۹۴,۱۶۳,۴۹۷</u>		

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰		نرخ سود	نوع سپرده	
مبلغ (ریال)	درصد از کل دارایی ها	مبلغ (ریال)			
۴۰۴,۵۶۶,۰۴۸	۰.۴۸٪	۳۹۴,۱۶۳,۴۹۷	۹٪	کوتاه مدت	سپرده گذاری نزد بانک سامان ۱-۱۵۱۱۵۵۳-۸۱۰-۸۴۹
<u>۴۰۴,۵۶۶,۰۴۸</u>	<u>۰.۴۸٪</u>	<u>۳۹۴,۱۶۳,۴۹۷</u>			



صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۷- 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:

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	مبلغ (ریال)	مبلغ (ریال)	یادداشت
	-	-	۷-۱
اوراق مشارکت غیر بورسی و غیر فرابورسی			
	۱.۴۵۶.۹۰۹.۵۷۸	۸۱.۳۸۹.۸۳۳	۷-۲
اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی			
	۱.۴۵۶.۹۰۹.۵۷۸	۸۱.۳۸۹.۸۳۳	

۷-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی به تفکیک به شرح زیر است:

	۱۳۹۵/۱۲/۳۰					
خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود	تاریخ سررسید
ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	٪	
۸۱.۳۸۹.۸۳۳	۰.۱۰٪	۸۲.۰۳۲.۰۵۷	۵۰.۱۵۳۱	۸۱.۵۳۰.۵۲۶	۲۰٪	۱۳۹۶/۱۲/۱۸
-	۱.۶۶٪	۱.۳۷۴.۸۷۷.۵۲۱	-	۱.۳۷۴.۸۷۷.۵۲۱	۰٪	۱۳۹۶/۰۵/۲۳
۸۱.۳۸۹.۸۳۳	۱.۷۶٪	۱.۴۵۶.۹۰۹.۵۷۸	۵۰.۱۵۳۱	۱.۴۵۶.۴۰۸.۰۴۷		جمع

اوراق مشارکت طرح های دولتی

اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳

استاد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳

صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۸- حسابهای دریافتنی

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	حسابهای دریافتنی
۴.۳۴۵.۹۸۰.۱۳۵	۲.۵۰۱.۴۰۶.۱۳۸	۷۳.۳۸۰.۸۲۲	۲۵٪	۲.۵۷۴.۷۸۶.۹۶۰	سود سهام دریافتنی
۳۳۹.۲۶۶	۱.۱۹۱.۹۳۶	۷.۳۹۳	۹٪	۱.۱۹۹.۳۲۹	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۸۴۸	۷۸۵.۲۰۸	-		۷۸۵.۲۰۸	سایر حساب های دریافتنی
<u>۴.۳۴۶.۳۲۰.۲۴۹</u>	<u>۲.۵۰۳.۳۸۳.۲۸۲</u>	<u>۷۳.۳۸۸.۲۱۵</u>		<u>۲.۵۷۶.۷۷۱.۴۹۷</u>	جمع

۹- جاری کارگزاران

۱۳۹۵/۱۲/۳۰				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۱,۳۴۲,۷۶۰	۷۷,۵۳۶,۹۹۹,۳۲۶	۷۸,۴۱۳,۳۵۱,۱۳۲	(۸۶۵,۰۰۹,۰۴۶)	شرکت کارگزاری نهایت نگر
۱۱,۳۴۲,۷۶۰	۷۷,۵۳۶,۹۹۹,۳۲۶	۷۸,۴۱۳,۳۵۱,۱۳۲	(۸۶۵,۰۰۹,۰۴۶)	

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یوبا**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵**

**۱۰- سایر دارایی‌ها**

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۵ اساسنامه مخارج تاسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل از محل داراییهای صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع ۱ سال می باشد.

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۵	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۲۵	۷۰
۹۵	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۲۵	۷۰

مخارج برگزاری مجامع

**۱۱- موجودی نقد صندوق در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است :**

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	-
۵,۰۰۰,۰۰۰	-

حساب جاری بانک سامان ۱-۱۵۱۱۵۵۳-۴۰-۴۹۹

**۱۲- بدهی به ارکان صندوق**

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۵۹۷,۲۶۷,۸۵۷	۵۴۷,۵۹۵,۰۴۷
۷۴۵,۸۱۹,۱۳۳	۶۸۴,۱۵۰,۷۴۰
۷,۹۵۵,۸۴۸	۴۸,۱۹۷,۱۶۳
۳۹,۹۶۱,۰۶۰	۴۶,۸۰۸,۷۴۳
۱,۳۹۱,۰۰۳,۸۹۸	۱,۳۲۶,۷۵۱,۶۹۳

مدیر صندوق

ضامن

متولی

حسابرس

**۱۳- بدهی به سرمایه گذاران**

بدهی به سرمایه گذاران در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
ریال	ریال
۲۵۰,۳۷۱,۳۸۱	-
۲۵۰,۳۷۱,۳۸۱	-

بابت واحدهای ابطال شده

صندوق سرمایه گذاری مشترک یویا  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر در تاریخ تراز نامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸۰,۰۹۱,۰۵۱	۲۹۲,۱۳۵,۳۸۲	ذخیره تصفیه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بستانکاران موقت (واریزی نامشخص)
۱۲۷,۵۹۸,۸۲۰	۲۱۷,۶۹۱,۱۳۵	تاسیس و نگهداری صندوق
۶۹,۱۱۱,۳۵۱	۵۳,۷۴۶,۶۷۰	سایر
<u>۴۹۶,۸۰۱,۲۲۲</u>	<u>۵۸۳,۵۷۳,۱۸۷</u>	

۱۵- خالص داراییها

خالص داراییها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است

۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۸۶,۲۲۰,۲۹۰,۰۲۳	۶,۱۵۲	۶۷,۶۴۵,۷۳۱,۶۵۰	۵,۱۴۸	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۴,۰۱۵,۰۰۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳,۱۴۰,۱۹۶,۰۰۰	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
<u>۱۰۰,۲۳۵,۲۹۲,۰۲۳</u>	<u>۷,۱۵۲</u>	<u>۸۰,۷۸۵,۹۲۷,۶۵۰</u>	<u>۶,۱۴۸</u>	جمع

۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۰۶,۰۸۲,۱۶۶	(۱,۰۹۸,۷۶۵,۱۹۸)	۱۶-۱	سود ناشی از فروش سهام بورسی و فرابورسی
-	(۲,۴۱۳,۷۷۳,۱۱۹)	۱۶-۲	سودو زیان ناشی از فروش حق تقدم
۱۷,۷۲۶,۹۸۹	۱۲,۰۸۲,۲۹۳	۱۶-۳	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت
<u>۷۲۳,۸۰۹,۱۵۵</u>	<u>(۳,۵۰۰,۴۵۶,۰۲۴)</u>		

صندوق سرمایه گذاری مشترک یویا

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۶-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
برق ماهتاب کهنوج	۱۰۰,۰۰۰	۹۱۵,۶۳۴,۰۰۰	(۹۳۹,۶۷۱,۹۸۴)	(۴,۶۷۸,۸۲۰)	(۴,۵۷۸,۱۷۰)	(۳۳,۲۹۴,۹۷۴)	-
ایرانول	۱۸۹,۴۵۷	۱,۶۶۳,۱۴۴,۶۰۰	(۱,۶۷۰,۹۹۴,۶۳۸)	(۸,۴۹۸,۶۳۴)	(۸,۳۱۵,۷۲۳)	(۲۴,۶۶۴,۳۹۵)	(۳۶۲,۲۲۲,۸۳۸)
آسان پرداخت پرشین	۱۲۲,۱۵۰	۱,۸۵۳,۸۵۱,۲۰۰	(۱,۵۷۵,۴۶۷,۳۱۱)	(۹,۸۰۶,۷۹۳)	(۹,۲۶۹,۲۵۶)	۲۵۹,۳۰۷,۸۴۰	-
اقتصاد نوین	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۲۳۰,۰۰۰	(۲۶۱,۲۶۲,۶۹۸)	(۱,۱۹۶,۷۲۳)	(۱,۱۳۱,۱۵۰)	(۳۷,۳۶۰,۵۷۱)	-
البرز دارو	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۵۸۸,۴۰۰	(۱,۴۸۶,۷۴۱,۷۵۲)	(۷,۸۳۲,۲۸۳)	(۷,۴۰۲,۹۴۲)	(۲۱,۳۸۸,۵۷۷)	۲۶۸,۲۷۱,۶۹۳
انرژی امید تابان هور	۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۳,۰۸۷,۸۰۰	(۱,۴۶۴,۴۰۴,۲۱۱)	(۹,۳۱۵,۸۶۶)	(۹,۱۱۵,۴۳۹)	۳۴۰,۲۵۲,۲۸۴	-
ایران خودرو	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۵۹۷,۸۰۰	(۱,۳۷۸,۸۶۱,۷۷۲)	(۷,۰۰۱,۷۶۳)	(۶,۶۱۷,۹۸۹)	(۶۸,۸۸۳,۷۲۴)	۱,۱۸۸,۰۷۲,۴۱۹
ایران خودرو دیزل	۲۰۰,۰۰۰	۱۷۴,۹۹۹,۲۰۰	(۳۴۸,۸۶۲,۶۷۷)	(۹۲۵,۷۳۰)	(۸۷۴,۹۹۶)	(۱۷۵,۶۶۴,۱۷۳)	-
بانک تجارت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۷,۵۳۸,۶۰۰	(۴,۰۹۱,۴۵۵,۳۰۲)	(۱۱,۷۳۰,۶۵۸)	(۱۱,۰۸۷,۶۹۳)	(۱,۸۹۶,۷۳۵,۰۵۳)	۶۷۹,۶۱۱,۳۲۸
بانک سینا	۶۴۲,۳۱۳	۶۷۵,۹۴۷,۸۰۰	(۷۵۵,۱۰۳,۵۹۴)	(۳,۵۷۵,۷۱۶)	(۳,۳۷۹,۷۳۹)	(۸۶,۱۱۱,۲۴۹)	-
بهمین لیزینگ	۱۰,۰۱۰	۱۷,۲۱۷,۲۰۰	(۱۴,۳۲۱,۶۲۳)	(۸۷,۹۷۸)	(۸۶,۰۸۶)	۲,۷۲۱,۵۱۳	-
پتروشیمی فجر	۱۸۰,۰۰۰	۱,۰۵۳,۲۴۹,۸۰۰	(۱,۰۷۱,۳۵۶,۵۲۵)	(۵,۵۷۱,۶۷۸)	(۵,۲۶۶,۲۴۹)	(۲۸,۹۴۴,۶۵۲)	-
پتروشیمی جم	۲۷,۳۴۲	۲۵۸,۷۵۶,۴۰۰	(۲۵۱,۶۹۰,۷۳۳)	(۱,۳۶۸,۸۱۲)	(۱,۲۹۳,۷۸۲)	۴,۴۰۳,۰۷۳	-
پتروشیمی شازند	۶۴۰,۵۰۰	۱,۷۷۱,۹۷۱,۶۰۰	(۲,۲۲۴,۵۱۸,۸۹۴)	(۹,۳۷۳,۶۵۳)	(۸,۸۵۹,۸۵۸)	(۴۷۰,۷۸۰,۸۰۵)	(۱۹,۷۷۵,۶۶۷)
پگاه فارس	۳۳۸,۱۶۶	۱,۳۵۴,۰۱۹,۴۰۰	(۱,۲۹۸,۸۱۸,۱۹۴)	(۶,۹۱۸,۹۹۱)	(۶,۷۷۰,۰۹۷)	۴۱,۵۱۲,۱۱۸	-
توسعه ملی	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۸۲۹,۱۸۸,۸۰۰	(۲,۷۲۲,۸۸۷,۲۴۳)	(۱۴,۹۶۶,۲۸۴)	(۱۴,۱۴۵,۹۴۴)	۷۷,۱۸۹,۳۲۹	(۲۵۴,۷۱۸,۶۱۸)
تولید دارو	۷۵,۹۳۸	۵۵۸,۴۷۸,۸۰۰	(۵۳۱,۹۳۷,۰۲۶)	(۳,۸۵۳,۷۹۵)	(۲,۷۹۲,۳۹۴)	۲۰,۸۹۵,۵۸۵	۱۹۳,۶۷۴,۶۱۵
داروسازی فارابی	۱۱,۹۳۸	۱۰۶,۳۴۸,۲۰۰	(۹۵,۵۲۲,۹۰۷)	(۵۶۲,۰۵۱)	(۵۳۱,۲۴۱)	۹,۶۳۲,۰۰۱	-
ریل پردازسیر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۴,۹۹۴,۰۰۰	(۱,۷۹۷,۵۲۹,۸۰۱)	(۱۰,۸۰۷,۵۱۰)	(۱۰,۵۷۴,۹۷۰)	۲۹۶,۰۸۱,۷۱۹	-
سرمایه گذاری البرز	۶۴۶,۰۰۵	۲,۸۲۶,۵۰۲,۲۰۰	(۳,۰۶۰,۴۷۷,۵۰۴)	(۱۴,۹۵۲,۰۸۵)	(۱۴,۱۳۲,۵۱۱)	(۲۶۳,۰۵۹,۹۰۰)	۱۷۹,۳۹۰,۵۹۲
سرمایه گذاری امید	۱۵۰,۰۰۰	۲۷۱,۴۹۹,۸۰۰	(۲۵۴,۵۱۱,۷۵۶)	(۱,۴۳۶,۲۳۰)	(۱,۳۵۷,۴۹۹)	۱۴,۱۹۴,۳۱۵	-
سرمایه گذاری بوعلی	۱,۰۴۶,۰۰۰	۱,۲۴۰,۲۸۹,۲۰۰	(۱,۵۵۰,۸۷۱,۸۸۳)	(۶,۵۶۱,۰۲۱)	(۶,۲۰۱,۴۴۶)	(۳۲۳,۳۴۵,۱۵۰)	-
سرمایه گذاری مسکن الوند	۵۷۳,۰۰۰	۱,۳۳۷,۱۰۱,۰۰۰	(۱,۳۳۵,۶۹۹,۱۸۱)	(۶,۸۳۲,۴۹۹)	(۶,۶۸۵,۵۰۵)	(۱۲,۱۱۶,۱۸۵)	-
سیمان داراب	۲,۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۸,۳۱۹,۲۰۰	(۲,۵۸۸,۷۵۱,۹۰۴)	(۱۶,۰۱۹,۵۸۲)	(۱۵,۱۴۱,۵۹۶)	۴۰۸,۴۰۶,۱۱۸	(۴۹,۷۵۷,۳۹۰)
سیمان شمال	۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۱,۱۳۸,۰۰۰	(۱,۰۵۵,۲۲۶,۸۷۵)	(۶,۴۰۶,۸۴۲)	(۶,۰۵۵,۶۹۰)	۱۴۳,۴۴۸,۵۹۳	(۲۹۳,۰۳۲,۹۱۱)
صندوق بازنشستگی	۷۵۰,۰۰۰	۱,۲۶۲,۱۴۴,۶۰۰	(۱,۵۴۲,۰۹۶,۷۵۳)	(۶,۶۷۶,۷۳۴)	(۶,۳۱۰,۷۲۳)	(۲۹۲,۹۳۹,۶۱۰)	۳۸,۰۱۷,۷۰۶
صنعت و معدن	۵,۲۷۰,۰۰۰	۸,۵۲۱,۰۱۰,۸۰۰	(۸,۱۸۷,۶۶۹,۳۰۹)	(۴۵,۰۷۵,۹۱۰)	(۴۲,۶۰۵,۰۵۴)	۲۴۵,۶۶۰,۵۲۷	۴۳,۰۹۶,۶۰۹
کی بی سی	۱۷۰,۰۰۰	۹۷۲,۸۰۲,۲۰۰	(۱,۰۰۱,۲۷۲,۵۹۸)	(۴,۹۷۰,۹۴۴)	(۴,۸۶۴,۰۱۱)	(۳۸,۳۰۵,۳۵۳)	۴۱,۸۳۰,۰۳۹
کیمیدارو	۴۹,۴۶۰	۴۰۴,۲۵۰,۶۰۰	(۳۳۲,۳۸۲,۰۶۷)	(۲,۱۴۸,۴۶۳)	(۲,۰۲۱,۲۵۳)	۶۷,۷۰۸,۸۱۷	(۱,۱۳۰,۴۴۶,۶۸۹)
گروه صنایع بهشهر ایران	۴۳۵,۴۷۹	۵۵۸,۲۴۴,۰۰۰	(۹۴۹,۷۸۲,۹۴۷)	(۲,۹۵۳,۲۶۸)	(۲,۷۹۱,۴۲۰)	(۳۹۷,۲۴۳,۶۳۵)	-
گسترش خودرو	۵۰,۰۰۰	۲۴۳,۵۳۳,۸۰۰	(۲۷۴,۱۳۶,۴۱۹)	(۱,۲۸۸,۲۸۱)	(۱,۲۱۷,۶۶۹)	(۳۳,۱۰۸,۵۶۹)	-
گلشاش	۲۶۵,۵۹۵	۳,۵۷۹,۴۸۷,۸۰۰	(۲,۵۵۳,۶۳۵,۸۸۲)	(۱۸,۹۳۵,۴۳۴)	(۱۷,۸۹۷,۴۳۹)	۹۸۹,۰۱۹,۰۴۵	۴۳,۷۰۸,۶۹۸
مواد اولیه داروپخش	۷۰,۰۰۰	۱,۴۵۹,۶۹۳,۲۰۰	(۱,۲۶۵,۶۷۰,۰۸۲)	(۷,۷۲۱,۷۵۴)	(۷,۲۹۸,۴۶۶)	۱۷۹,۰۰۲,۸۹۸	۸۸,۷۲۹,۲۱۳
واسپاری ملت	۲۲,۸۷۶	۳۰,۴۲۵,۰۰۰	(۲۴,۳۶۶,۳۲۵)	(۱۶۰,۹۴۷)	(۱۵۲,۱۲۵)	۵,۷۴۵,۶۰۳	-
ارتباطات سیار	-	-	-	-	-	-	(۵۷۲,۵۶۰,۵۴۸)
بانک پاسارگاد	-	-	-	-	-	-	(۵۷۳,۵۱۸,۱۲۶)
جمع نقل به صفحه بعد	-	۴۹,۳۶۵,۲۲۵,۰۰۰	(۴۹,۹۵۷,۹۶۰,۳۴۱)	(۲۵۹,۲۰۳,۷۳۲)	(۲۴۶,۸۲۶,۱۲۵)	(۱,۰۹۸,۷۶۵,۱۹۸)	(۴۹۱,۷۲۹,۸۷۵)

صندوق سرمایه گذاری مشترک یونا

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱-۱۶ سود (زیان) ناشی از فروش سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					تعداد	نام شرکت
سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
(۴۹۱,۷۲۹,۸۷۵)	(۱,۰۹۸,۷۶۵,۱۹۸)	(۲۴۶,۸۲۶,۱۲۵)	(۲۵۹,۲۰۳,۷۳۲)	(۴۹,۹۵۷,۹۶۰,۳۴۱)	۴۹,۳۴۵,۲۲۵,۰۰۰		نقل از صفحه قبل
(۳۱۸,۹۴۱,۰۳۵)	-	-	-	-	-	-	بانک پارسیان
۷۶۵,۷۳۶,۸۲۷	-	-	-	-	-	-	بانک کارآفرین
۲۴,۲۱۹	-	-	-	-	-	-	بیمه اتکالی ایرانیان
۲۳۲,۴۹۸,۵۹۴	-	-	-	-	-	-	بهمن دیزل
۲۶۷,۲۲۱,۸۲۰	-	-	-	-	-	-	پارس خودرو
۱۳۷,۹۷۵,۷۶۳	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی مبین
(۲۸,۲۱۴,۱۱۴)	-	-	-	-	-	-	پخش البرز
۶۹۷,۷۷۷,۵۹۳	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
(۲۵۳,۲۹۱,۱۸۴)	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع سیمان
(۷۷,۶۳۸,۱۴۶)	-	-	-	-	-	-	حفاری شمال
۶,۹۸۲,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	داروسازی جابر
۵۶,۸۸۲,۵۲۱	-	-	-	-	-	-	سرمایه سبحان
(۲۲۴,۷۶۳,۸۱۳)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
(۴۰۹,۲۰۶,۲۰۶)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
(۱۴۸,۲۱۳,۱۱۷)	-	-	-	-	-	-	سیمان خوزستان
(۲۸,۳۴۲,۳۶۱)	-	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
۸۶,۵۹۷,۶۶۱	-	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری خوارزمی
۱۱۳,۶۸۶,۶۸۸	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکالی امین
۳۹۳,۷۰۶,۳۰۳	-	-	-	-	-	-	صنعتی بهشهر
۹۵,۷۳۷,۰۵۴	-	-	-	-	-	-	فولاد هرمزگان
(۱,۴۵۹,۳۵۰)	-	-	-	-	-	-	کویر تایر
(۶۶,۱۵۰,۹۴۷)	-	-	-	-	-	-	گروه توسعه ملی ایران
(۱۰۰,۷۹۴,۹۷۹)	-	-	-	-	-	-	مسکن پردیس
۷۰۶,۰۸۲,۱۶۶	(۱,۰۹۸,۷۶۵,۱۹۸)	(۲۴۶,۸۲۶,۱۲۵)	(۲۵۹,۲۰۳,۷۳۲)	(۴۹,۹۵۷,۹۶۰,۳۴۱)	۴۹,۳۴۵,۲۲۵,۰۰۰		جمع

۲-۱۶ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					تعداد	نام شرکت
سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۱۳۰,۸۴۳,۱۷۷)	(۱,۲۶۷,۷۳۹)	(۱,۳۴۱,۲۶۳)	(۳۸۱,۷۸۱,۹۷۵)	۲۵۳,۵۴۷,۸۰۰	۱۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند
-	(۱,۴۰۳,۸۷۶,۴۲۸)	(۷,۳۷۱,۳۲۸)	(۹,۰۱۰,۶۲۶)	(۲,۸۶۱,۷۶۰,۰۷۴)	۱,۴۷۴,۲۶۵,۶۰۰	۳,۲۲۵,۹۶۴	صندوق بازنشستگی
-	(۸۷۹,۰۵۳,۵۱۴)	(۳۳,۷۴۸,۰۰۰)	(۳۴,۷۰۸,۷۶۶)	(۷,۵۶۰,۱۹۶,۷۴۸)	۶,۷۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	گروه توسعه ملی ایران
-	(۲,۴۱۳,۷۷۳,۱۱۹)	(۴۲,۳۸۷,۰۶۷)	(۴۵,۰۶۰,۶۵۵)	(۱۰,۸۰۳,۷۳۸,۷۹۷)	۸,۴۷۷,۴۱۳,۴۰۰		جمع

۳-۱۶ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰					تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۲,۰۸۲,۲۹۳	-	(۹۸۷,۹۱۷,۷۰۷)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰		اسناد خزانه اسلامی ۹۵۱۲۲۵
۱۴,۸۴۹,۷۳۱	-	-	-	-	-	-	اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۹۳
۲,۸۷۷,۲۵۸	-	-	-	-	-	-	اسناد خزانه اسلامی مرحله اول
۱۷,۷۲۶,۹۸۹	۱۲,۰۸۲,۲۹۳	-	(۹۸۷,۹۱۷,۷۰۷)	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			جمع

**صندوق سرمایه گذاری مشترک بویا**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵**

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
سهام و حق تقدم بورسی	ریال (۸,۳۹۲,۶۶۱,۹۰۷)	ریال (۳,۴۶۹,۵۱۱,۲۰۳)
اوراق مشارکت بورسی	ریال ۱۱,۹۳۴,۷۶۲	ریال ۳۹۱,۷۳۸
	ریال (۸,۳۸۰,۷۲۷,۱۴۵)	ریال (۳,۴۶۹,۱۱۹,۴۶۵)

۱۷-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم بورسی

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

نام شرکت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آسان پرداخت پرشین	۴۰,۰۰۰	۷۰۰,۷۶۰,۰۰۰	(۶۶۵,۷۵۶,۴۳۴)	(۳,۷۰۷,۰۲۰)	(۳,۵۰۳,۸۰۰)	-	۲۷,۷۹۲,۷۴۶
ایران خودرو دیزل	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۱,۶۰۰,۰۰۰	(۱,۹۴۲,۹۶۳,۵۵۴)	(۶,۳۵۶,۴۶۴)	(۶,۰۰۸,۰۰۰)	-	(۷۵۳,۷۲۸,۰۱۸)
بانک پاسارگاد	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۲۳۳,۴۴۰,۱۶۷)	(۲۴,۴۲۳,۵۵۰)	(۲۴,۹۷۵,۰۰۰)	(۷۶۴,۶۲۱,۰۷۶)	(۱,۲۸۹,۸۳۸,۷۱۷)
بانک تجارت	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۹۵,۹۷۰,۰۴۰)	(۱۰,۶۸۰,۵۱۰)	(۱۰,۰۹۵,۰۰۰)	۲۸۰,۲۹۳,۶۰۵	(۶۹۷,۷۴۵,۵۵۰)
بهمن دیزل	۱,۲۰۰,۰۰۰	۴,۴۶۵,۲۰۰,۰۰۰	(۵,۱۴۰,۵۷۴,۷۹۷)	(۲۲,۸۱۷,۱۷۲)	(۲۲,۳۲۶,۰۰۰)	۶۵۹,۸۴۱,۹۳۴	(۷۲۰,۵۱۷,۹۶۹)
بهمن لیزینگ	۲۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۸۰۰,۰۰۰	(۳۴۸,۲۷۴,۵۴۹)	(۲,۱۰۴,۲۹۸)	(۲,۰۵۹,۰۰۰)	-	۵۹,۲۶۲,۱۵۳
پتروشیمی فجر	۳۴۰,۰۰۰	۲,۰۶۹,۲۴۰,۰۰۰	(۲,۰۲۸,۳۵۰,۹۳۸)	(۱۰,۹۴۶,۳۸۰)	(۱۰,۳۴۶,۲۰۰)	۱۵۵,۵۵۷,۵۴۷	۹,۵۹۶,۵۸۲
پتروشیمی شازند	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۸,۴۰۰,۰۰۰	(۴,۲۶۰,۴۶۵,۱۳۳)	(۲۰,۱۹۹,۳۳۶)	(۱۹,۰۹۲,۰۰۰)	(۴۲۷,۶۳۰,۷۶۶)	(۴۸۱,۳۵۶,۴۶۹)
پتروشیمی مبین	۲۰۰,۰۰۰	۸۴۱,۶۰۰,۰۰۰	(۸۱۱,۱۸۹,۶۶۷)	(۴,۴۵۲,۰۶۴)	(۴,۲۰۸,۰۰۰)	-	۳۱,۷۵۰,۲۶۹
تولید دارو	۱,۰۷۷,۱۰۷	۶,۸۲۵,۶۲۷,۰۵۹	(۶,۵۴۷,۸۶۵,۱۰۰)	(۳۴,۸۷۸,۹۵۴)	(۳۴,۱۲۸,۱۳۵)	۷۲۸,۱۶۵,۴۲۰	۲۰۸,۷۵۴,۸۶۹
داروسازی فارابی	۸۸,۰۶۲	۷۱۳,۲۱۴,۱۳۸	(۷۰۵,۲۹۴,۶۶۶)	(۳,۷۷۲,۹۰۳)	(۳,۵۶۶,۰۷۱)	-	۵۸۰,۴۹۹
داروسازی کاسپین	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۸۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۷۴۴,۷۸۰,۱۱۴)	(۹,۱۰۱,۹۳۲)	(۸,۹۰۶,۰۰۰)	۱۴۳,۱۱۱,۹۳۳	۱۸,۴۱۱,۹۵۴
سرمایه گذاری البرز	۱,۱۴۲,۳۰۰	۴,۱۹۹,۰۹۴,۸۰۰	(۴,۵۰۲,۲۸۳,۵۲۳)	(۲۲,۲۱۳,۲۱۱)	(۲۰,۹۹۵,۴۷۴)	۱۸۰,۲۰۱,۱۷۲,۱۷۲	(۳۴۶,۳۹۷,۴۰۸)
سرمایه گذاری امید	۸۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۱,۹۵۰,۰۰۰	(۱,۴۳۱,۲۹۸,۱۲۳)	(۷,۹۴۵,۳۱۶)	(۷,۵۰۹,۷۵۰)	-	۵۵,۱۹۶,۸۱۲
سیمان ایلام	۲۹۰,۰۰۰	۱,۲۹۱,۶۶۰,۰۰۰	(۱,۵۸۱,۴۳۵,۶۳۲)	(۶,۸۳۲,۸۸۱)	(۶,۴۵۸,۳۰۰)	(۴۸۹,۷۵۴,۲۱۵)	(۳۰۳,۰۶۶,۸۱۳)
سیمان خوزستان	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳,۴۲۳,۲۰۰,۰۰۰	(۳,۵۸۴,۸۷۴,۰۳۰)	(۱۸,۱۰۸,۷۲۸)	(۱۷,۱۱۶,۰۰۰)	(۱,۲۲۶,۹۶۷,۲۰۱)	(۱۹۶,۸۹۸,۷۵۸)
سیمان مازندران	۳۳۵,۰۲۹	۱,۵۹۷,۰۸۳,۲۴۳	(۱,۶۹۳,۱۳۴,۰۴۹)	(۸,۴۴۸,۵۷۰)	(۷,۹۸۵,۴۱۶)	(۲۷۱,۲۷۴,۹۱۶)	(۱۱۲,۴۸۴,۷۹۳)
صندوق بازنشستگی کشوری	۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۷,۲۵۴,۷۰۵)	(۲۴,۲۸۱,۱۰۰)	(۲۲,۹۵۰,۰۰۰)	۱۴۳,۹۰۹,۰۵۷	(۹۶۴,۴۵۸,۸۰۵)
صنعت و معدن	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	(۳,۶۲۶,۲۹۰,۲۵۲)	(۱۸,۷۱۰,۷۳۰)	(۱۷,۶۸۵,۰۰۰)	۵۰,۶۵۳,۱۲۹	(۱۲۵,۶۸۵,۹۸۲)
صنعتی بارز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۶,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۱۳,۶۴۹,۷۴۰)	(۳۲,۶۸۱,۶۲۰)	(۳۰,۸۹۰,۰۰۰)	(۲,۰۶۳,۹۲۱,۹۰۸)	۶۰۰,۷۷۸,۶۴۰
کیمیدارو	۵۰,۰۰۰	۴۱۹,۷۵۰,۰۰۰	(۳۷۳,۱۲۹,۵۹۱)	(۲,۲۲۰,۴۷۸)	(۲,۰۹۸,۷۵۰)	-	۴۲,۳۰۱,۱۸۲
گروه توسعه ملی ایران	۳,۷۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۰,۸۰۰,۰۰۰	(۸,۱۷۵,۳۹۵,۸۲۶)	(۳۸,۸۳۲,۸۳۲)	(۳۶,۷۰۴,۰۰۰)	(۱,۴۷۰,۵۰۹,۸۵۵)	(۹۱۰,۱۳۲,۶۵۸)
گروه صنایع بهشهر ایران	۱,۵۶۹,۵۲۱	۲,۰۰۱,۱۳۹,۲۷۵	(۲,۶۱۳,۹۶۸,۰۵۴)	(۱۰,۵۸۶,۰۲۷)	(۱۰,۰۰۵,۶۹۶)	۷۷,۰۴۴,۴۱۵	(۶۳۳,۴۲۰,۵۰۲)
جمع نقل به صفحه بعد		۶۵,۹۲۲,۳۱۸,۵۱۵	(۷۱,۷۲۷,۷۳۸,۶۸۲)	(۳۴۶,۲۰۱,۹۷۶)	(۳۲۹,۶۱۱,۵۹۳)	(۲,۶۶۳,۹۳۰,۷۱۴)	(۶,۴۹۱,۳۳۳,۷۳۶)

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یونا**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵**

۱-۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام و حق تقدم بورسی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰						
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۲,۶۶۳,۹۳۰,۷۱۴)	(۶,۴۹۱,۳۳۲,۷۳۶)	(۳۲۹,۶۱۱,۵۹۳)	(۳۴۶,۳۰۱,۹۷۶)	(۷۱,۷۳۷,۷۳۸,۶۸۲)	۶۵,۹۲۲,۳۱۸,۵۱۵		جمع نقل از صفحه قبل
-	(۱,۵۳۵,۷۶۱,۳۲۹)	(۳۷,۹۲۶,۰۰۰)	(۴۰,۱۲۵,۷۰۸)	(۹,۰۴۲,۹۰۹,۶۲۱)	۷,۵۸۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	گسترش خودرو
۵۱۵,۴۸۲,۰۰۹	۳۷۵,۶۶۵,۵۶۵	(۱۳,۳۷۶,۷۸۵)	(۱۴,۱۵۲,۶۳۹)	(۳,۲۷۲,۱۶۲,۰۵۹)	۲,۶۷۵,۳۵۷,۰۴۸	۲۱۶,۱۷۳	گلناتش
-	(۷۶۲,۵۶۳,۶۸۸)	(۱۲,۷۱۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۴۷,۱۸۰)	(۳,۲۷۸,۴۰۶,۵۰۸)	۲,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	لیزینگ صنعت
-	۲۱,۳۳۱,۳۸۱	(۲,۰۸۷,۲۵۰)	(۲,۱۳۳,۱۷۰)	(۳۹۱,۸۹۸,۳۰۰)	۴۱۷,۴۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	شرکت اعتباری ملل (تقدم)
(۷۸۶,۱۸۸,۷۸۷)	-	-	-	-	-	-	ایرانول
۵۱۸,۷۵۸,۰۰۴	-	-	-	-	-	-	البرز دارو
۲۳۰,۶۲۵,۲۹۳	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۳,۲۹۴,۵۱۸)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی جم
(۳۵۶,۶۴۲,۱۹۲)	-	-	-	-	-	-	پگاه فارس
(۵۷۲,۵۸۹,۵۴۱)	-	-	-	-	-	-	توسعه ملی
(۶,۸۴۶,۸۸۹)	-	-	-	-	-	-	ریل پرداز سیر
(۲۹۰,۱۰۸,۹۸۷)	-	-	-	-	-	-	سیمان داراب
(۳۳۷,۰۲۶,۴۱۸)	-	-	-	-	-	-	سیمان شمال
۱۹۸,۸۳۷,۰۰۲	-	-	-	-	-	-	کی بی سی
۸۳,۴۱۵,۵۳۴	-	-	-	-	-	-	مواد اولیه دارو پخش
(۳,۴۶۹,۵۱۱,۳۰۳)	(۸,۳۹۲,۶۶۱,۹۰۷)	(۳۹۵,۷۱۱,۶۲۸)	(۴۱۶,۱۶۰,۶۷۲)	(۸۶,۷۲۳,۱۱۵,۱۷۰)	۷۹,۱۴۲,۳۲۵,۵۶۳		جمع



**صندوق سرمایه گذاری مشترک بویا**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵**

۱۷-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				
سود و زیان تحقق نیافته	سود(زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۹۱,۷۳۸	۶۰۱,۴۵۴	(۶۳,۱۵۴)	(۸۰,۹۲۹,۰۷۲)	۸۱,۵۹۳,۶۸۰	۸۰
-	۱۱,۳۳۳,۳۰۸	(۱,۰۶۴,۹۷۹)	(۱,۳۶۳,۵۴۴,۲۱۳)	۱,۳۷۵,۹۴۲,۵۰۰	۱,۵۰۰
۳۹۱,۷۳۸	۱۱,۹۳۴,۷۶۲	(۱,۱۲۸,۱۳۳)	(۱,۴۴۴,۴۷۳,۲۸۵)	۱,۴۵۷,۵۳۶,۱۸۰	

اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳  
اسناد خزانه اسلامی ۹۶۰۵۲۳  
جمع

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰				تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	بانک پاسارگاد					
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	بهمن دیزل					
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۵	پتروشیمی شازند					
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	پتروشیمی فجر					
-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۶	داروسازی کاسپین تامین					
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۸	ریل پرداز سیر					
۹۳۶,۵۲۰,۰۰۰	۶۶۹,۵۸۴,۱۰۰	-	۶۶۹,۵۸۴,۱۰۰	۸۵۰	۷۸۷,۷۴۶	۱۳۹۵/۰۳/۱۳	سرمایه گذاری البرز					
۳,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۷	سرمایه گذاری بانک ملی ایران					
-	۲۰۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۰۴۶,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۱	سرمایه گذاری بوعلی					
۸۰۳,۸۱۴,۸۳۹	۲۵۴	-	۲۵۴	۴۳۰	۱	۱۳۹۴/۱۱/۲۴	سرمایه گذاری توسعه ملی					
-	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۱/۰۹	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری					
-	۷۲۱,۳۴۳,۸۷۴	(۲۸۶,۵۶۱,۱۲۶)	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۳	سرمایه گذاری صنعت و معدن					
-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۱/۳۰	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران					
۲۵۷,۲۸۵,۴۳۰	۶۴,۴۰۰,۰۰۰	-	۶۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۳۰	۲۸۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	سیمان ایلام					
۹۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۰۳	سیمان خوزستان					
۴۸۹,۰۰۰,۹۳۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۶	سیمان داراب					
۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۷,۷۰۷,۳۴۶	(۴,۹۰۲,۸۱۴)	۱,۶۹۶,۱۰۱,۱۶۰	۱,۰۲۰	۱,۶۶,۲۸۴	۱۳۹۵/۰۲/۲۹	سیمان مازندران					
۷۹۱,۳۸۵,۱۳۰	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۲/۲۷	شرکت داروسازی تولید دارو					
۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۳/۱۷	گروه صنعتی بارز					
-	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۴/۲۱	گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو					
۶۵۷,۵۸۷,۱۳۱	۳۳۵,۰۴۷,۶۶۷	(۱۰,۷۸۷,۱۳۳)	۳۴۵,۸۳۴,۸۰۰	۱,۶۰۰	۲۱۶,۱۴۷	۱۳۹۵/۱۱/۲۴	گلنشا					
-	۴۵۰,۹۶۵,۲۵۱	(۲۹,۰۳۴,۷۴۹)	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۰۸	لیزینگ صنعت و معدن					
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت					
۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت حفاری شمال					
۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پخش البرز					
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	کیمیدارو					
۵۶۶,۴۸۱,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت ارتباطات سیار ایران					
۴۴۴,۵۷۳,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	تولید مواد اولیه داروپخش					
۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان					
۵۶۶,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان شمال					
۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ایرانول					
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی کشوری					
۳۵۱,۴۳۸,۷۳۵	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری صنعت و معدن					
۱۵۵,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران					
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه اتکایی امین					
۱۷,۶۷۹,۹۸۷,۰۴۵	۱۰,۳۶۳,۷۴۸,۴۹۲	(۷۳,۳۸۰,۸۲۲)	۱۰,۴۳۷,۱۴۹,۳۱۴				جمع					

**صندوق سرما به گذاری مشترک یونا**  
**یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵**

**۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۹-۱	۳۱.۱۷۷.۱۱۵	۲۲۰.۶۷۱.۰۷۶
۱۹-۲	۵۳.۹۸۴.۳۰۷	۱۰.۲۷۱.۱۹۱
	<u>۸۵.۱۶۱.۴۲۲</u>	<u>۲۳۰.۹۴۲.۲۶۷</u>

سود اوراق مشارکت  
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

**۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی**

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	سود
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۳۹۴/۱۱/۲۲	-	۱۹.۵٪	۷۱۷.۴۷۱	-	۷۱۷.۴۷۱	-
-	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	-	۱۹.۵٪	۲۸۵۵۶.۰۵	-	۲۸۵۵۶.۰۵	-
-	۱۳۹۵/۱۲/۰۶	-	۱۹.۵٪	۱۰.۷۴۴.۸۵۴	-	۱۰.۷۴۴.۸۵۴	۸۸.۳۹۹.۹۲۵
-	۱۳۹۵/۱۲/۰۶	-	۱۹.۵٪	۸۱۸.۴۱۶	-	۸۱۸.۴۱۶	۳۳.۴۶۶.۷۷۵
۱۳۹۴/۰۷/۲۱	۱۳۹۶/۱۲/۱۸	۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰٪	۱۶.۰۴۰.۷۶۹	-	۱۶.۰۴۰.۷۶۹	۹۸۸.۰۴۰.۳۷۶
				<u>۳۱.۱۷۷.۱۱۵</u>	<u>-</u>	<u>۳۱.۱۷۷.۱۱۵</u>	<u>۲۲۰.۶۷۱.۰۷۶</u>

**اوراق مشارکت:**

وزارت راه و شهرسازی مرحله اول ۹۰  
 طرح های شرکت آب و فاضلاب خوزستان ۹۱ مرحله دوم  
 طرح احداث زیربنای حمل و نقل  
 وزارت راه و شهرسازی مرحله سوم ۹۱  
 اوراق مشارکت شهرداری شیراز ۱۳۹۳

جمع

**۱۹-۲- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی**

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۴/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده / گواهی سپرده بانکی	نرخ سود	هزینه برگشت سود / هزینه تنزیل سود سپرده	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۲	-	۵۳.۷۶۰.۹۳۶	۹٪	(۴.۹۵۹)	۵۳.۷۵۵.۹۷۷	۱۰.۲۷۱.۱۹۱
-	-	-	۱۹.۵٪	-	۲۲۸.۳۳۰	-
		<u>۵۳.۷۶۰.۹۳۶</u>		<u>(۴.۹۵۹)</u>	<u>۵۳.۹۸۴.۳۰۷</u>	<u>۱۰.۲۷۱.۱۹۱</u>

**سپرده بانکی:**

سپرده گذاری نزد بانک سامان  
اوراق ساختمان شهرسازی هشتم

صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا  
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۴۳۵,۰۸۷	-	کارمزد ابطال واحد های سرمایه گذاری
۲۹۴,۸۷۸,۷۰۵	۴۸,۴۱۷,۳۶۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۵۷۴,۳۹۰,۳۸۹	۶۳,۰۵۹,۲۹۵	درآمد ناشی از تنزیل سود سهام سنوات قبل
-	-	سایر
<u>۸۷۰,۷۰۴,۱۸۱</u>	<u>۱۱۱,۴۷۶,۶۵۶</u>	

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۶۶۶,۰۹۷,۴۱۶	۱,۷۹۶,۰۶۳,۳۶۴	مدیر صندوق
۲,۰۷۸,۵۳۳,۰۵۰	۲,۲۴۴,۵۲۹,۹۸۰	ضامن
۳۱۷,۰۸۸,۸۸۱	۱۵۰,۰۰۴,۴۶۴	متولی
۶۰,۰۰۰,۱۶۰	۷۹,۳۹۷,۲۳۸	حسابرس
<u>۴,۱۲۱,۷۱۹,۵۰۷</u>	<u>۴,۲۶۹,۹۹۵,۰۴۶</u>	

۲۲- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۲,۴۷۸,۷۸۴	۱۱,۳۱۴,۹۹۸	هزینه تصفیه
۶۰۲,۰۰۰	۳۰۷,۵۰۰	هزینه مالی
۲۴۵,۹۰۰,۴۳۶	۲۷۳,۶۷۲,۱۴۴	هزینه نرم افزار
۳۹۵,۹۹۰,۶۶۱	۱۰۵,۵۵۹,۳۷۲	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۶,۳۹۹,۹۳۲	۳,۶۰۰,۰۲۵	هزینه برگزاری مجامع
<u>۶۸۱,۳۷۱,۸۱۳</u>	<u>۳۹۴,۴۵۴,۰۳۹</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یونا

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی های احتمالی ندارد.

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

۱۳۹۵/۱۲/۳۰

در صد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۸,۱۳٪	۵۰۰	ممتاز	مدیریت صندوق	شرکت کارگزاری نهایت نگر	مدیر صندوق
۸,۱۳٪	۵۰۰	عادی	مدیریت صندوق	شرکت کارگزاری نهایت نگر	
۴,۸۸٪	۳۰۰	ممتاز	مدیریت سرمایه گذاری	امیر محمد سلامتی	مدیر سرمایه گذاری

۲۵- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

مانده طلب(بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
۱۱,۳۴۲,۷۶۰	طی دوره	۹۹,۵۱۷,۲۵۵,۹۷۱	معاملات سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری نهایت نگر
(۵۴۷,۵۹۵,۰۴۷)	طی دوره	۱,۷۹۶,۰۶۳,۳۶۴	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری نهایت نگر
(۶۸۴,۱۵۰,۷۴۰)	طی دوره	۲,۲۴۴,۵۲۹,۹۸۰	کارمزد ضامن نقدشوندگی	ضامن نقدشوندگی صندوق	شرکت کارگزاری نهایت نگر
(۴۸,۱۹۷,۱۶۳)	طی دوره	۱۵۰,۰۰۴,۴۶۴	کارمزد متولی	متولی صندوق	موسسه حسابرسی رهبین
(۴۶,۸۰۸,۷۴۳)	طی دوره	۷۹,۳۹۷,۲۳۸	کارمزد حسابرس	حسابرس صندوق	موسسه مدبران مستقل

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام در متن صورت‌های مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد، واقع نشده است.