

## صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۴ فروردین ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا

با احترام

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا برای سال مالی منتهی به ۴ فروردین ماه ۱۳۹۲ 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

۲	۱- صورت خالص داراییها
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش خالص داراییها
	۳- یادداشتهای توضیحی :
۴-۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۶	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۸	ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس **استانداردهای حسابداری** و با توجه 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 بر این باور است که صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در تمام جنبه های با اهمیت، در بر گیرنده 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، بوده و کفایت کافی در صورتهای مالی افشاء شده است.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>نماینده</u>	<u>شخص حقوقی</u>	<u>ارکان صندوق</u>
	فرهاد عبدالله زاده	شرکت کارگزاری نهایت نگر	مدیر صندوق
		موسسه حسابرسی شاهدان	متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا

صورت خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به ۴ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۱/۰۴	۱۳۹۱/۱۰/۰۴	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		
۳۶,۶۸۲,۸۴۰,۱۲۲	۴۰,۲۲۱,۳۳۹,۷۴۸	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۶,۷۷۴,۴۲۵	۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۷۱۹,۵۲۱,۰۴۶	۱,۰۸۴,۰۰۵,۰۲۶	۷	حسابهای دریافتی
۲۵	۲۵	۸	سایر دارایی ها
۵۵,۷۶۰,۳۲۷	۶۴۲,۱۰۱,۹۹۹	۹	موجودی نقد
۱,۵۲۸,۲۱۶,۳۸۱	-	۱۰	مطالبات از کارگزاران
<b>۴۰,۰۱۳,۱۱۲,۳۲۶</b>	<b>۴۱,۹۴۸,۴۴۶,۷۹۸</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها</b>
۰	۹۸۱,۱۹۰,۳۳۱	۱۰	بدهی به کارگزاران
۱,۴۷۱,۵۱۷,۱۰۸	۱,۱۹۷,۵۲۴,۵۹۳	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
(۳,۹۳۸,۲۳۴)	۵۴۹,۷۸۰	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۸۱,۶۸۰,۰۰۲	۲۳۱,۳۴۰,۴۳۶	۱۳	سایر حساب پرداختی و ذخایر
<b>۱,۶۴۹,۲۵۸,۸۷۶</b>	<b>۲,۴۱۰,۶۰۵,۱۴۰</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳۸,۳۶۳,۸۵۳,۴۵۰</b>	<b>۳۹,۵۳۷,۸۴۱,۶۵۷</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۳,۸۱۰,۰۹۶</b>	<b>۵,۲۸۸,۶۳۶</b>		<b>خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری</b>

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

صندوق سرمایه گذاری مشترک یونا

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۴ فروردین ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۴	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال		
۴۹۰,۶۷۱,۲۶۱	۸,۸۴۷,۶۰۸,۰۲۲	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۸۱۳,۰۴۳,۰۸۱)	۷۶۶,۶۷۰,۱۶۳	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰,۳۸۱,۰۶۹,۲۸۲	۳,۶۹۲,۷۶۶,۰۱۲	۱۷	سود سهام
۳۹,۷۷۴,۵۱۱	۲۱,۷۷۵,۲۷۲	۱۸	سود سپرده بانکی
۴۱۱,۸۶۰,۴۷۶	۶۱,۲۰۷,۳۰۳	۱۵	سود اوراق مشارکت
۹,۵۱۰,۳۳۲,۴۴۹	۱۳,۳۹۰,۰۲۶,۷۷۲		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها</b>
(۳,۹۳۴,۹۹۱,۲۳۴)	(۱,۸۷۰,۵۹۸,۵۶۹)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱۱۴,۰۱۰,۷۲۳)	(۷۹,۷۰۰,۴۳۴)	۲۰	سایر هزینه ها
۵,۴۶۱,۳۳۰,۴۹۲	۱۱,۴۳۹,۷۲۷,۷۶۹		<b>سود خالص</b>
۱۴,۲۴٪	۲۸,۹۳٪		بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۴	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	یادداشت
۹۰,۰۲۴,۱۳۲,۶۵۷	۲۳,۸۰۲		۳۸,۳۶۳,۸۵۳,۴۵۰	۱۰,۰۶۹		خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
(۱۰,۰۵۴,۴۴۳,۹۸۵)			۲۱۵,۵۸۲,۵۳۲			تعدیلات
۷۹,۹۶۹,۶۸۸,۶۷۲			۳۸,۵۷۹,۴۳۵,۹۸۲			خالص دارایی های اول دوره تعدیل شده
۷۱,۸۲۵,۶۹۱,۲۸۰	۱۷,۲۴۰		۲,۶۴۹,۳۵۱,۸۵۶	۵۳۵		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۱۸,۸۹۲,۸۵۶,۹۹۳)	(۳۰,۹۷۳)		(۱۳,۱۳۰,۶۷۳,۹۵۰)	(۳,۱۲۸)		واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵,۴۶۱,۳۳۰,۴۹۱			۱۱,۴۳۹,۷۲۷,۷۶۹			سود(زیان) خالص دوره
۳۸,۳۶۳,۸۵۳,۴۵۰	۱۰,۰۶۹		۳۹,۵۳۷,۸۴۱,۶۵۷	۷,۴۷۶	۱۴	خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۴ فروردین ماه ۱۳۹۲**

**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 ۲۲/۱۲/۱۳۸۶ 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، ۴ سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ملاصدرا، شیخ بهایی جنوبی، نبش کوچه مفتاح، پلاک ۳۱ واقع شده است .

سال مالی صندوق از ۵ فروردین ماه سال شمسی تا ۴ فروردین ماه سال بعد می باشد .

**۱-۲- اطلاع رسانی**

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق مشترک پویا مطابق ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس [www.iranfund.com](http://www.iranfund.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 واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	امیر محمد سلامتی	۳۰۰	۳۰
۲	علیرضا فراهانی مشهدی	۱۰۰	۱۰
۳	احمد مدرس	۱۰۰	۱۰
۴	شرکت کارگزاری نهایت نگر	۵۰۰	۵۰
	جمع	۱۰۰۰	۱۰۰

**مدیر صندوق**، شرکت کارگزاری نهایت نگر است که در تاریخ ۱۵/۹/۱۳۷۸ 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 مفتاح، پلاک ۳۱.

**متولی صندوق**، موسسه حسابرسی شاهدان که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۶/۰۹ به شماره ثبت ۱۳۴۷۰۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، خیابان خردمند شمالی، شماره ۹۵ طبقه ۳

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۴ فروردین ماه ۱۳۹۲**

**ضامن صندوق**، شرکت کارگزاری نهایت نگر است که در تاریخ ۱۵/۹/۱۳۷۸ 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 مفتاح، پلاک ۳۱.

**حسابرس صندوق**، مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت حساب گستر پویا است که در تاریخ شهریور ماه ۱۳۷۹ به شماره ثبت ۱۲۱۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، خیابان طالقانی شرقی، بعد از چهارراه بهار، کوچه وزین، پلاک ۵۶۳، طبقه چهارم.

**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 ۳۰/۱۱/۱۳۸۶ 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 بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

**۴-۲- درآمد 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 صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۴ فروردین ماه ۱۳۹۲**

**۲-۲-۴- 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.

**۳-۴- 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
کارمزد ضامن	سالانه ۲,۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۳/۰ 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 $(n \times 365)$ ضربدر خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان همان روز، ذخیره می شود که در آن $n$ برابر ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد ، است

**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 پویا

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۴ فروردین ماه ۱۳۹۲

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 :

۱۳۹۱/۰۱/۰۴		۱۳۹۲/۰۱/۰۴		صنعت	
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش		
	ریال		ریال	ریال	
۲۵,۳۹٪	۱۰,۱۶۰,۸۲۰,۱۷۵	۰,۰۰٪	۶,۷۹۲,۶۳۷,۶۹۴	۶,۷۱۱,۱۵۷,۲۳۶	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱,۳۴٪	۵۳۵,۶۵۰,۸۴۶	۰,۰۰٪	۴,۳۹۱,۰۷۶,۸۸۴	۴,۵۵۰,۴۰۷,۰۶۰	فلزات اساسی
۱۲,۱۹٪	۴,۸۷۶,۳۳۰,۷۱۴	۰,۰۰٪	۹۰۵,۷۷۵,۷۸۰	۸۲۰,۹۰۵,۸۵۵	مخابرات
۲,۷۲٪	۱,۰۸۸,۹۰۵,۱۶۴	۱۴,۸۴٪	۶,۲۲۴,۵۸۲,۹۰۹	۵,۶۴۱,۹۹۲,۰۷۴	استخراج کانه های فلزی
۷,۴۲٪	۲,۹۷۰,۲۰۹,۷۳۱	۳,۸۶٪	۱,۶۱۸,۵۳۸,۵۸۱	۱,۳۸۲,۸۰۷,۰۳۱	سیمان , آهک و گچ
۴,۹۲٪	۱,۹۶۹,۲۳۶,۳۰۰	۱,۹۳٪	۸۱۰,۶۵۹,۷۸۲	۸۵۴,۶۷۱,۶۴۹	خودرو و ساخت قطعات
۱۹,۰۵٪	۷,۶۲۲,۰۷۳,۹۶۳	۵,۳۴٪	۲,۲۴۰,۰۷۳,۸۵۲	۲,۴۹۶,۵۴۹,۱۰۱	سرمایه گذاریها
۵,۸۷٪	۲,۳۴۹,۸۹۲,۲۱۱	۰,۶۵٪	۳,۱۶۰,۹۳۵,۷۹۸	۲,۷۲۸,۶۱۷,۲۹۴	بانکها و موسسات اعتباری
۶,۱۵٪	۲,۴۵۹,۲۶۶,۶۴۷	۲۷,۴۱٪	۱۱,۴۹۶,۰۴۶,۹۲۰	۱۲,۴۳۶,۶۵۸,۷۳۳	محصولات شیمیایی
۳,۴۵٪	۱,۳۸۰,۵۲۸,۶۶۱	۰,۰۴٪	۱۶,۶۲۹,۵۵۸	۲۷,۷۸۰,۸۲۶	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰,۰۰٪	۰	۳,۷۴٪	۱,۵۶۷,۸۷۸,۷۸۸	۱,۱۷۲,۴۹۶,۴۵۹	حمل و نقل آبی
۰,۰۰٪	۰	۲,۳۷٪	۹۹۵,۸۴۶,۲۰۲	۶۳۷,۳۶۰,۵۸۰	لاستیک و پلاستیک
۱,۰۱٪	۴۰۳,۶۱۷,۵۹۴	۰,۰۰٪	۰	۰	رایانه و فعالیت های وابسته
۲,۱۷٪	۸۶۶,۳۰۸,۱۱۶	۰,۰۰٪	۰	۰	خدمات فنی و مهندسی
۹۱,۶۸٪	۳۶,۶۸۲,۸۴۰,۱۲۲	۹۵,۸۸٪	۴۰,۲۲۱,۳۳۹,۷۴۸	۳۹,۴۶۱,۴۰۳,۸۹۸	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۴ فروردین ماه ۱۳۹۲

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

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت غیر بورسی شرکتی و گواهی های سپرده بانکی به شرح زیر است:

	۱۳۹۱/۱۰/۰۴	۱۳۹۱/۱۰/۰۴			
خالص ارزش فروش - ریال	۲۶,۷۷۴,۴۲۵	۰	۰	۰	۰
خالص ارزش فروش	۰	۰	۰	۰	۰
سود متعلقه	۰	۰	۰	۰	۰
ارزش اسمی	۰	۰	۰	۰	۰
نرخ سود-درصد	۰	۰	۰	۰	۰
تاریخ سررسید	۰	۰	۰	۰	۰
طرح های فولادی کشور	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۲۶,۷۷۴,۴۲۵	۰	۰	۰	۰

**۷- حسابهای دریافتنی**

حسابهای دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

	۱۳۹۱/۱۰/۰۴	۱۳۹۲/۱۰/۰۴			
تنزیل شده	۱,۷۱۹,۴۷۳,۳۲۹	۵۸,۹۶۲,۰۵۰	۱,۰۸۳,۱۶۴,۹۶۰	۲۵٪	۱,۱۴۲,۱۲۷,۰۱۰
ریال	۴۷,۷۱۷	۳,۸۳۴	۸۴۰,۰۶۶	۹٪	۸۴۳,۹۰۰
سود سهام دریافتنی	۱,۷۱۹,۵۲۱,۰۴۶	۵۸,۹۶۵,۸۸۴	۱,۰۸۴,۰۰۵,۰۲۶	۰	۱,۱۴۲,۹۷۰,۹۱۰
سود دریافتنی سپرده های بانکی و اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۱,۷۱۹,۵۲۱,۰۴۶	۵۸,۹۶۵,۸۸۴	۱,۰۸۴,۰۰۵,۰۲۶	۰	۱,۱۴۲,۹۷۰,۹۱۰

**۸- سایر دارایی ها**

سایر داراییها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ تراز نامه 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 استهلاك مخارج تاسیس ۴ سال و مخارج برگزاری مجامع ۴سال می باشد .

	۱۳۹۱/۱۰/۰۴	۱۳۹۲/۱۰/۰۴			
مانده در پایان دوره مالی	۲۵	۲۵	۷۴,۵۵۰,۰۰۰	۷۴,۵۵۰,۰۰۰	۲۵
مانده در پایان دوره مالی	۲۵	۲۵	۷۴,۵۵۰,۰۰۰	۷۴,۵۵۰,۰۰۰	۲۵
مخارج اضافه شده طی دوره	۰	۰	۰	۰	۰
استهلاك دوره مالی	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ابتدای سال	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه های نرم افزار	۰	۰	۰	۰	۰



صندوق سرمایه گذاری مشترک بویا  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۴ فروردین ماه ۱۳۹۲

۹- موجودی نقد

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

۱۳۹۱/۰۱/۰۴	۱۳۹۲/۰۱/۰۴	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری-۲-۸۴۹۴۰۵۴۴۴۴۴-سامان
۳۵,۷۶۰,۳۲۷	۴۷۷,۷۳۴,۸۵۷	کوتاه مدت-۸۴۹۸۱۰۵۴۴۴۴۴۱-سامان
۰	۱۱۵,۳۶۷,۱۴۲	کوتاه مدت-۸۴۹۸۱۰۱۵۱۱۵۵۳۱-سامان
<u>۵۵,۷۶۰,۳۲۷</u>	<u>۶۴۳,۱۰۱,۹۹۹</u>	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۲/۰۱/۰۴				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۹۸۱,۱۹۰,۳۳۱)	۱۲۰,۶۳۶,۵۳۴,۱۱۹	۱۱۸,۱۲۷,۱۲۷,۴۰۷	۱,۵۲۸,۲۱۶,۳۸۱	شرکت کارگزاری نهایت نگر
<u>(۹۸۱,۱۹۰,۳۳۱)</u>	<u>۱۲۰,۶۳۶,۵۳۴,۱۱۹</u>	<u>۱۱۸,۱۲۷,۱۲۷,۴۰۷</u>	<u>۱,۵۲۸,۲۱۶,۳۸۱</u>	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۱/۰۴	۱۳۹۲/۰۱/۰۴	
ریال	ریال	مدیر صندوق
۵۳۸,۳۷۴,۵۰۰	۴۶۶,۶۸۴,۷۰۸	ضامن
۶۳۷,۵۶۱,۰۹۵	۵۸۹,۳۸۸,۲۰۲	متولی
۲۷۱,۰۰۵۴,۰۶۳	۱۵۷,۵۸۷,۳۵۷	حسابرس
۲۴,۵۲۷,۴۵۰	(۱۶,۱۳۵,۶۷۴)	
<u>۱,۴۷۱,۵۱۷,۱۰۸</u>	<u>۱,۱۹۷,۵۲۴,۵۹۳</u>	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۱/۰۱/۰۴	۱۳۹۲/۰۱/۰۴	
ریال	ریال	بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۵۴۹,۷۸۰	۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری شده
(۴,۴۸۸,۰۱۴)	۵۴۹,۷۸۰	
<u>(۳,۹۳۸,۲۳۴)</u>	<u>۵۴۹,۷۸۰</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یوبا  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۴ فروردین ماه ۱۳۹۲

**۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

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

۱۳۹۱/۰۱/۰۴	۱۳۹۲/۰۱/۰۴
ریال	ریال
۴۳,۰۹۶,۰۰۰	۸۷,۶۴۶,۰۰۰
۱۱۸,۵۸۴,۰۰۲	۱۲۳,۶۹۴,۴۳۶
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۱,۶۸۰,۰۰۲	۲۳۱,۳۴۰,۴۳۶
۱۸۱,۶۸۰,۰۰۲	۲۳۱,۳۴۰,۴۳۶

ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده  
 ذخیره تصفیه  
 بستانکاران موقت (واریزی نامشخص)

**۱۴- خالص داراییها**

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

۱۳۹۱/۰۱/۰۴		۱۳۹۲/۰۱/۰۴	
ریال	تعداد	ریال	تعداد
۳۴,۵۵۳,۷۵۷,۷۶۵	۹,۰۶۹	۳۴,۲۴۹,۲۰۵,۶۵۸	۶,۴۷۶
۳,۸۱۰,۰۹۵,۶۸۵	۱,۰۰۰	۵,۲۸۸,۶۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۰
۳۸,۳۶۳,۸۵۳,۴۵۰	۱۰,۰۶۹	۳۹,۵۳۷,۸۴۱,۶۵۸	۷,۴۷۶
۳۸,۳۶۳,۸۵۳,۴۵۰	۱۰,۰۶۹	۳۹,۵۳۷,۸۴۱,۶۵۸	۷,۴۷۶

واحدهای سرمایه گذاری عادی  
 واحدهای سرمایه گذاری ممتاز  
 جمع

**۱۵- سود ( زیان) فروش اوراق بهادار**

۱۳۹۱/۰۱/۰۴	۱۳۹۲/۰۱/۰۴
ریال	ریال
۴۹۰,۶۷۱,۲۶۱	۸,۸۴۷,۶۰۸,۰۲۲
۴۱۱,۸۶۰,۴۷۶	۶۱,۲۰۷,۳۰۳
۹۰۲,۵۳۱,۷۳۷	۸,۹۰۸,۸۱۵,۳۲۵
۹۰۲,۵۳۱,۷۳۷	۸,۹۰۸,۸۱۵,۳۲۵

سود ناشی از فروش سهام و حق تقدم  
 سود فروش اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک یونا  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۴ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱-۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۴					تعداد	نام شرکت
سود (زیان)-به ریال	سود (زیان)-به ریال	مالیات-به ریال	کارمزد-به ریال	ارزش دفتری-به ریال	بهای فروش-به ریال		
-	۸۶,۷۲۹,۵۹۵	۲,۴۷۶,۵۹۳	۲,۵۳۱,۰۷۸	۴۰۳,۵۸۱,۳۳۴	۴۹۵,۳۱۸,۶۰۰	۳۷,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
۸۵۲۸,۴۰۳	-	-	-	-	-	-	آ س پ
(۲۱,۶۱۴,۵۸۸)	-	-	-	-	-	-	آتیه دماوند
۷۱۷,۲۳۰,۷۹۴	۱۶۴,۲۵۹,۴۴۷	۱۷,۲۲۲,۳۷۳	۱۷,۶۰۱,۲۶۵	۳,۲۴۵,۳۹۱,۵۱۵	۳,۴۴۴,۴۷۴,۶۰۰	۷۶,۲۷۴	ارتباطات سیار ایران
۳۰,۵۴۳,۶۵۲	-	-	-	-	-	-	انفورماتیک
(۱,۴۶۳,۱۷۸,۹۳۸)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
-	(۳۹۶,۰۶۷,۵۴۰)	۹,۷۲۰,۳۱۴	۱۰,۲۸۴,۰۹۲	۲,۲۲۰,۱۲۵,۹۳۴	۱,۹۴۴,۰۶۲,۸۰۰	۹۳۸,۰۶۰	بانک پارسیان
۲۷۵,۷۳۷,۲۵۴	(۱۷,۸۴۳,۶۰۶)	۷,۰۷۳,۸۲۴	۷,۴۸۴,۱۰۶	۱,۴۱۸,۰۵۰,۴۷۶	۱,۴۱۴,۷۶۴,۸۰۰	۹۳۹,۵۳۷	بانک تجارت
(۸۹,۰۳۶,۹۲۰)	-	-	-	-	-	۰	بانک صادرات
(۵۹,۳۹۸,۳۴۳)	-	-	-	-	-	۰	بانک اقتصاد نوین
۳۱۰,۰۵۵,۷۱۰	۵۱,۸۹۲,۰۹۲	۷,۶۰۹,۶۰۸	۸,۰۵۰,۹۶۵	۱,۴۵۴,۳۶۸,۹۳۵	۱,۵۲۱,۹۲۱,۶۰۰	۵۸۸,۴۲۰	بانک کارآفرین
(۲۸۸,۲۶۵,۱۵۵)	۱۲,۰۰۲,۵۴۶	۴,۴۶۴,۳۲۸	۴,۷۲۳,۲۵۹	۸۷۱,۶۷۵,۴۶۷	۸۹۲,۸۶۵,۶۰۰	۶۰,۰۰۰	بانک ملت
-	۱,۵۶۲,۲۶۰	۵۷۰,۷۷۹	۶۰۳,۸۸۴	۱۱۱,۴۱۸,۸۷۷	۱۱۴,۱۵۵,۸۰۰	۸۴,۰۰۰	بیمه ملت
(۲۴,۹۶۲,۴۹۸)	-	-	-	-	-	-	پاکسان
۶۶,۹۰۱,۷۳۹	-	-	-	-	-	-	پارس توشه
۲۷,۷۶۱,۷۷۹	۳۰,۹۲۸,۹۷۵	۲,۳۶۳,۳۴۹	۲,۵۰۰,۳۱۷	۴۳۶,۸۵۷,۲۵۹	۴۷۲,۶۴۹,۸۰۰	۷۱,۸۸۱	پتروشیمی کرمانشاه
-	(۲۰,۴۹۷,۹۵۱)	۲,۲۷۰,۹۷۸	۲,۳۲۰,۹۶۰	۴۷۰,۱۰۱,۶۳۴	۴۵۴,۱۹۵,۶۰۰	۳۶,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۴۵۴,۲۹۲,۷۶۴	۴۷۲,۷۵۱,۹۲۲	۸,۶۲۱,۱۲۴	۹,۲۰۶,۷۸۴	۱,۲۳۳,۶۴۴,۹۷۰	۱,۷۲۴,۲۳۴,۸۰۰	۳۵,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	(۵۹,۳۶۱,۲۹۵)	۱,۶۱۲,۴۲۵	۱,۷۰۵,۹۴۶	۳۷۸,۵۲۷,۹۲۴	۳۲۲,۴۸۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	پتروشیمی خارک
(۶۰۷,۹۹۰,۲۸۸)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی آبادان
(۵۹۲,۸۸۵,۱۸۵)	۳۰,۰۴۸,۱۴۰	۲۰,۳۴۱,۰۸۰	۲۱,۴۱۵,۰۶۳	۳,۷۰۶,۰۷۸,۴۵۶	۴,۰۴۸,۲۱۶,۰۰۰	۵۶۷,۳۶۲	پتروشیمی شازند
-	۷۲,۶۸۲,۶۸۰	۱,۸۹۳,۱۹۹	۲,۰۰۳,۰۰۵	۳۰۲,۰۶۰,۹۱۶	۳۷۸,۶۳۹,۸۰۰	۴۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	۱۰۰,۳۳۲,۵۴۴	۱,۹۶۹,۹۱۱	۲,۰۸۴,۱۶۶	۲۸۹,۵۹۵,۵۷۹	۳۹۳,۹۸۲,۲۰۰	۱۰۳,۷۰۷	تاید واتر
۲۲۷,۱۴۹,۱۲۵	(۲,۹۴۱,۷۷۸)	۷۹۱,۸۰۰	۸۳۷,۷۲۴	۱۵۹,۶۷۲,۲۵۴	۱۵۸,۳۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	توسعه ملی
(۲۳,۳۸۴,۰۸۷)	-	-	-	-	-	-	توسعه ساختمان
۴۰,۹۳۵,۰۵۰	-	-	-	-	-	-	توسعه صنایع بهشهر
-	۲۹۵,۰۶۷,۸۹۲	۴,۳۰۲,۷۲۵	۴,۵۵۲,۲۸۳	۵۵۶,۶۲۲,۱۰۰	۸۶,۰۵۴۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	چادرملو
(۱۰,۳۸۱,۳۴,۳۸۰)	۵,۷۰۴,۵۶۵	۷۴۷,۱۹۳	۷۹۰,۵۳۰	۱۴۲,۱۹۶,۳۱۲	۱۴۹,۴۳۸,۶۰۰	۸۴,۴۰۶	حفاری شمال
-	۸۲,۰۲۲,۲۴۰	۴,۷۳۸,۸۹۲	۴,۸۴۳,۱۴۸	۸۵۶,۱۷۴,۱۲۰	۹۴۷,۷۷۸,۴۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
(۱۰,۳۶۹,۳۸۴)	(۳,۰۴۱,۶۹۴)	۲,۰۲۵,۶۳۶	۲,۱۴۳,۱۲۳	۴۰۴,۰۰۰,۱۳۵	۴۰۵,۱۲۷,۲۰۰	۳۳۵,۱۴۰	رینگ سازی
(۱,۷۸۵,۱۹۰,۴۹۷)	۱,۲۷۶,۶۶۴,۲۹۵						جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یونا  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۴ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱-۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۴					تعداد	نام شرکت
سود (زیان)-به ریال	سود (زیان)-به ریال	مالیات-به ریال	کارمزد-به ریال	ارزش دفتری-به ریال	بهای فروش-به ریال		
(۱.۷۸۵.۱۹۰.۴۹۷)	۱.۲۷۶.۶۶۴.۲۹۵						نقل از صفحه قبل
۳۶۵.۸۶۳.۸۳۶	-	-	-	-	-	-	زامیاد
۲۸۲.۴۱۹.۹۳۱	-	-	-	-	-	-	داروپخش
۹۶.۰۳۴.۷۸۱	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۳۵۷.۷۹۵.۲۰۴	-	-	-	-	-	-	داروسازی جابر
۵۱.۳۳۷.۶۲۶	-	-	-	-	-	-	روان فن آور
۱.۳۸۴.۲۶۰.۳۸۴	(۳۰۶۲.۳۳۰)	۳۴۷.۱۹۷	۳۶۷.۳۳۴	۷۱.۷۸۷.۱۹۸	۶۹.۴۳۹.۶۰۰	۴۰.۰۰۰	سایپا
(۵۶۳.۷۰۲.۵۵۰)	۱۲۶.۳۱۶.۱۶۹	۲۰۰.۳۵۰.۸۵	۲۱.۱۹۷.۱۲۰	۳.۸۳۹.۴۶۸.۶۲۶	۴۰۰۷۰۰۱۷۰۰۰	۴.۶۴۱.۳۹۶	سرمایه گذاری بهمن
(۷۵۰.۷۶.۳۱۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بوعلی
۱۰.۳۸۹.۳۰۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۶۶.۶۵۷.۵۳۰)	۳۷۳.۸۱۱.۴۲۹	۱۵.۷۷۵.۰۳۸	۱۶.۶۸۹.۹۹۰	۲.۷۴۸.۷۳۱.۱۴۲	۳.۱۵۵.۰۰۷.۶۰۰	۱.۸۵۱.۵۲۲	سرمایه گذاری سپه
۱.۲۱۵.۸۴۷.۵۳۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
(۴۷۰.۵۰۸.۶۴۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا
۱.۸۴۵.۰۲۹.۷۳۴	۹۵۵.۴۹۷.۵۶۱	۶۱.۸۴۵.۸۱۱	۶۵.۴۳۲.۸۶۸	۱۱.۲۸۶.۳۸۵.۹۶۰	۱۲.۳۶۹.۱۶۲.۲۰۰	۲.۸۸۲.۴۴۳	سرمایه گذاری غدیر
۴۶۵.۰۷۵.۴۰۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۵۸۵۸.۲۱۸	۱.۸۴۹.۸۵۹.۰۳۵	۲۹.۷۴۸.۹۶۶	۳۱.۴۷۴.۴۰۶	۴۰.۳۸۷.۱۰۰.۷۹۳	۵.۹۴۹.۷۹۳.۲۰۰	۱.۲۳۵.۷۱۵	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۶۸.۲۹۳.۶۷۸	۱۴۹.۸۱۳.۸۷۳	۲۳.۰۹۴.۵۳۵	۲۴.۴۳۴.۰۱۸	۴.۴۲۱.۵۶۴.۵۷۴	۴.۶۱۸.۹۰۷.۰۰۰	۳.۲۵۶.۶۱۳	سرمایه گذاری ملی ایران
۱۲۱.۲۶۸.۵۸۴	۲۲.۹۴۰.۸۲۸	۱.۳۳۰.۳۳۸	۱.۴۰۷.۴۹۸	۲۴۰.۳۸۸.۹۳۶	۲۶۰.۰۶۷.۶۰۰	۸۲.۷۸۴	سیمان ارومیه
۹۷.۲۳۰.۶۰۳	۷۱۶.۲۹۸.۸۸۲	۱۰.۵۶۲.۵۶۸	۱۱.۱۷۵.۱۹۷	۱.۳۷۴.۴۷۶.۹۵۳	۲.۱۱۲.۵۱۳.۶۰۰	۵۰.۱۴۰۷	سیمان غرب
(۳۷۰۰۱۵۷۷)	۵۰۷.۳۷۵.۵۵۳	۹۰۰۹.۱۷۱	۹.۵۳۱.۷۰۳	۱.۲۷۵.۹۱۷.۷۷۳	۱.۸۰۱.۸۳۴.۲۰۰	۱.۱۹۵.۱۳۷	سیمان فارس و خوزستان
(۱۳۱.۸۴۱.۴۶۷)	-	-	-	-	-	-	سیمان کرمان
۳۳۱.۵۱۳.۹۰۵	۲.۱۴۳.۶۲۷	۱.۴۴۸.۳۰۶	۱.۵۳۲.۳۰۸	۲۸۴.۵۳۶.۹۵۹	۲۸۹.۶۶۱.۲۰۰	۳۶.۲۳۴	سیمان کردستان
-	(۲۷.۳۳۵.۹۹۷)	۳.۹۲۲.۷۵۵	۴.۱۵۰.۲۷۵	۸۰۳.۸۱۳.۹۶۷	۷۸۴.۵۵۱.۰۰۰	۹۱.۸۶۱	سیمان مازندران
-	۲۹.۴۷۸.۸۴۶	۱.۶۵۶.۲۲۹	۱.۷۵۲.۲۹۰	۲۹۸.۳۵۸.۴۳۴	۳۳۱.۲۴۵.۸۰۰	۱۲۴.۱۰۰	سیمان هگمتان
۵۷.۹۵۴.۴۵۴	-	-	-	-	-	-	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
(۴۷۵.۶۲۰.۵۶۱)	۵۷۷.۰۸۱.۹۱۹	۲۴.۵۶۸.۵۰۰	۲۵.۹۹۳.۴۷۳	۴.۲۸۶.۰۵۶.۱۰۸	۴.۹۱۳.۷۰۰.۰۰۰	۱.۹۴۴.۱۴۸	صندوق بازنشستگی
(۱۱۱.۳۴۸.۲۸۸)	-	-	-	-	-	-	صنعت و معدن
-	۵۳.۴۵۴.۴۳۸	۳.۸۹۳.۰۸۰	۴.۱۱۸.۸۷۹	۷۱۷.۱۴۹.۶۰۳	۷۷۸.۶۱۶.۰۰۰	۲۸.۷۲۵	فولاد خوزستان
-	۱۶۷.۲۵۳.۸۱۹	۳.۲۰۴.۶۸۹	۳.۲۷۵.۱۹۲	۴۶۷.۲۰۴.۱۰۰	۶۴۰.۹۳۷.۸۰۰	۳۱۰.۰۰۰	فولاد صیانور
۴۲۸.۲۴۳.۰۰۱	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیازی ایران
۳۰۱.۵۴۷.۹۶۳	(۸۶.۵۹۶.۱۱۵)	۸.۴۷۰.۵۵۶	۸.۹۶۱.۸۴۸	۱.۷۶۳.۲۷۴.۹۱۱	۱.۶۹۴.۱۱۱.۲۰۰	۵۰۱.۰۰۰	فولاد مبارکه
۱۷.۵۳۳.۲۲۶	-	-	-	-	-	-	فولاد یزد
۳۰۱.۱۶۹.۶۹۷	۵۵.۵۱۹.۲۰۴	۱۳.۰۵۷.۶۴۵	۱۳.۸۱۴.۹۸۸	۲.۵۲۹.۱۳۷.۱۶۲	۲.۶۱۱.۵۲۹.۰۰۰	۳۹۰.۰۰۰	کالسیمین
-	۳۳۴.۹۳۰.۹۹۹	۸.۸۱۶.۹۸۹	۹۰.۱۰۰.۹۶۳	۱.۴۱۰.۶۳۸.۸۴۹	۱.۷۶۳.۳۹۷.۸۰۰	۷۴۵.۹۲۱	کوبیر تایر
۴۰.۸۷.۷۱۹.۶۲۳	۷۰.۸۱.۴۴۶.۰۳۶						جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یونا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۴ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱-۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۴					تعداد	نام شرکت
سود (زیان)-به ریال	سود (زیان)-به ریال	مالیات-به ریال	کارمزد-به ریال	ارزش دفتری-به ریال	بهای فروش-به ریال		
۴۰.۸۷.۷۱۹.۶۲۳	۷.۰۸۱.۴۴۶.۰۳۶	-	-	-	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۵۷.۶۴۴.۰۲۵	-	-	-	-	-	-	کنتورسازی
(۱.۴۴۶.۳۸۰.۹۱۸)	(۱.۰۵۲.۴۹۱.۶۵۸)	۱۲.۰۵۶.۸۱۶	۱۲.۷۵۶.۱۱۱	۳.۴۳۹.۰۴۱.۹۳۱	۲.۴۱۱.۳۶۳.۲۰۰	۱.۴۵۴.۸۶۵	گروه بهمن
(۱.۲۵۲.۰۵۸.۴۴۸)	۸۳.۸۷۹.۹۷۲	۲۰.۷۹۲.۳۴۵	۲۱.۹۹۸.۱۹۵	۴.۰۳۱.۷۷۸.۵۸۸	۴.۱۵۸.۴۴۹.۰۰۰	۱.۴۸۵.۷۶۰	گروه توسعه ملی ایران
	(۱۸.۷۷۹.۷۳۹)	۱.۳۹۸.۳۴۳	۱.۴۷۹.۴۴۷	۲۹۵.۵۷۰.۵۴۹	۲۷۹.۶۶۸.۶۰۰	۲۱۲.۴۲۷	گروه صنایع بهشهر
۳۶۳.۳۱۰.۷۹۸	-	-	-	-	-	-	گسترش خودرو
	۳۸۷.۹۳۶.۳۰۲	۹.۸۰۷.۸۷۸	۱۰.۳۷۶.۷۳۵	۱.۵۵۳.۴۵۴.۶۸۵	۱.۹۶۱.۵۷۵.۶۰۰	۱۷۶.۰۰۷	گل گهر
(۱.۶۸۵.۷۳۸.۰۰۷)	(۵۵۲.۱۶۱.۳۹۲)	۱۱.۷۶۲.۵۲۰	۱۲.۴۴۴.۷۴۶	۲.۸۸۰.۴۵۸.۱۲۶	۲.۳۵۲.۵۰۴.۰۰۰	۱.۲۰۷.۰۴۲	میپنا
(۶.۲۴۹.۲۷۲)	-	-	-	-	-	-	مهر کام پارس
	(۴.۰۰۳.۳۸۳)	۵۷۴.۹۹۹	۶۰۸.۳۴۹	۱۱۷.۸۱۹.۸۳۵	۱۱۴.۹۹۹.۸۰۰	۵۰.۰۰۰	مخابرات
۳۱.۵۹۷.۱۳۱	(۴۳۶.۰۴۸۱۰)	۶.۷۵۱.۶۲۳	۶.۹۰۰.۱۵۹	۱.۳۸۰.۲۷۷.۶۲۸	۱.۳۵۰.۳۲۴.۶۰۰	۵۶۱.۸۹۷	مسکن شمال شرق
	(۹.۲۴۱.۰۹۴)	۸۰۸.۰۰۰	۸۵۴.۸۶۴	۱۶۹.۱۷۸.۳۳۰	۱۶۱.۶۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	معادن روی
۲۱۷.۸۱۴.۱۳۱	۱.۳۳۳.۴۲۸.۱۵۸	۲۲.۵۶۱.۴۲۸	۲۳.۸۶۹.۹۹۱	۳.۱۳۲.۴۲۶.۰۲۳	۴.۵۱۲.۳۸۵.۶۰۰	۶۵۶.۹۳۰	ملی مس
	۱۸۶.۷۲۳.۸۹۱	۳.۴۳۱.۸۴۵	۳.۶۳۰.۸۹۲	۴۹۲.۵۸۲.۳۷۲	۶۸۶.۳۶۹.۰۰۰	۴۳۰.۰۰۰	نفت بندر عباس
۱۱۰.۷۹۱.۱۸۱	۱.۴۵۴.۴۷۵.۷۳۹	۳۳.۴۳۱.۲۵۸	۳۵.۳۷۰.۲۷۱	۵.۱۶۲.۹۷۴.۳۳۲	۶.۶۸۶.۲۵۱.۶۰۰	۷۳۵.۰۰۰	نفت و گاز پارسین
۱۲.۲۲۱.۰۱۷	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
۴۹۰.۶۷۱.۲۶۱	۸.۸۴۷.۶۰۸.۰۲۲	۴۶۴.۸۸۰.۴۴۴	۴۹۰.۲۹۱.۷۸۸	۸۳.۱۷۳.۳۰۸.۵۴۶	۹۲.۹۷۶.۰۸۸.۸۰۰		

۲-۱۵ سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۴-مبالغ به ریال			سود اوراق مشارکت
سود خالص فروش	سود خالص فروش	کارمزد	سودفروش	
۴۱۱.۸۶۰.۴۷۶	۶۱.۲۰۷.۳۰۳	(۴.۱۵۹.۹۴۰)	۶۵.۳۶۷.۲۴۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۴ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۴					تعداد	
سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱.۳۱۵.۳۱۹.۹۵۲	(۱.۰۷۱.۵۱۹.۸۸۵)	(۴.۵۷۵.۱۳۴)	(۴.۶۷۵.۷۸۶)	(۱.۹۷۷.۲۹۵.۶۶۵)	۹۱۵.۰۲۶.۷۰۰	۱۹.۹۵۰	ارتباطات سیار ایران
-	۳۶۱.۳۲۷.۳۵۵	(۵.۰۳۱.۰۰۰)	(۵.۳۲۲.۷۹۸)	(۶۳۴.۵۱۸.۸۴۷)	۱.۰۰۶.۲۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	ایران یاسا
-	۲۳۳.۰۱۰.۸۲۸	(۱۰.۱۴۹.۰۰۰)	(۱۰.۷۳۷.۶۴۲)	(۱.۷۷۵.۹۰۲.۵۳۰)	۲.۰۲۹.۸۰۰.۰۰۰	۱.۷۰۰.۰۰۰	بانک ملت
۴۸.۲۶۵.۴۰۴	-	.	.	-	-	-	بانک تجارت
(۲۳۴.۱۸۹.۷۳۶)	-	.	.	-	-	-	بانک کارآفرین
-	۲۱۱.۴۷۳.۴۸۰	(۵.۸۲۰.۰۰۰)	(۶.۱۵۷.۵۶۰)	(۹۴۰.۵۴۸.۹۶۰)	۱.۱۶۴.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰	بانک انصار
-	۴۴۲.۷۳۲.۷۰۳	(۱۲.۸۰۰.۱۴۵)	(۱۳.۵۴۲.۵۵۳)	(۲.۰۹۰.۹۵۳.۵۲۱)	۲.۵۶۰.۰۲۸.۹۲۲	۵۴.۱۵۳	پتروشیمی پردیس
-	(۴۷۶.۵۶۷.۷۸۳)	(۱۰.۶۵۸.۳۸۷)	(۱۱.۲۷۶.۵۷۳)	(۲.۵۸۶.۳۱۰.۲۳۳)	۲.۱۳۱.۶۷۷.۴۱۰	۱۰۳.۱۵۴	پتروشیمی خارک
۲۹۲.۸۸۰.۰۸۸	(۱۸۰.۶۰۱.۶۱۱)	(۱۸.۱۳۵.۰۲۵)	(۱۹.۱۸۶.۸۵۷)	(۳.۷۷۰.۲۸۴.۸۲۲)	۳.۶۲۷.۰۰۵.۰۹۴	۴۷۸.۶۲۳	پتروشیمی شازند
-	۵.۹۴۸.۴۴۶	(۱.۳۸۶.۳۵۰)	(۱.۴۶۶.۷۵۸)	(۲۶۸.۴۶۸.۴۴۶)	۲۷۷.۲۷۰.۰۰۰	۳۵.۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	۴۰۰.۶۱۰.۰۱۷	(۷.۹۲۰.۹۰۰)	(۸.۳۸۰.۳۱۲)	(۱.۱۶۷.۲۶۸.۷۷۱)	۱.۵۸۴.۱۸۰.۰۰۰	۳۹۰.۰۰۰	تایدواتر
-	(۱۸۳.۹۸۰.۳۴۰)	(۱۲.۳۷۰.۰۵۰)	(۱۳.۰۸۷.۵۱۳)	(۲.۶۳۲.۵۳۲.۷۷۷)	۲.۴۷۴.۰۱۰.۰۰۰	۲۱۰.۰۰۰	چادرملو
(۲۷.۱۲۲.۹۳۶)	-	.	.	-	-	-	رینگ سازی
-	(۲۴۴.۶۸۷.۱۴۳)	(۱۱.۳۲۰.۱۳۸)	(۱۱.۹۷۶.۷۰۷)	(۲.۴۸۵.۴۱۷.۹۹۵)	۲.۲۶۴.۰۲۷.۶۹۷	۱.۶۰۶.۸۳۳	سرمایه گذاری سپه
-	-	.	.	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۲۰.۶۰۴.۱۱۸	-	.	.	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
(۱.۰۰۸.۴۰۸.۸۶۰)	-	.	.	-	-	-	سرمایه گذاری بهمن
۲۵.۰۳۵.۰۶۶	-	.	.	-	-	-	سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۶۵۸.۸۸۸.۸۶۶)	-	.	.	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
۳۱۹.۰۸۲.۰۴۲	۲۰۹.۰۸۲.۴۵۸	(۲.۵۸۲.۵۰۰)	(۲.۷۳۲.۲۸۵)	(۳۰۲.۰۰۲.۷۵۷)	۵۱۶.۵۰۰.۰۰۰	۱۲۵.۰۰۰	سیمان غرب
-	(۹.۲۷۲.۴۲۴)	(۳.۲۰۶.۴۴۷)	(۳.۳۹۲.۴۲۱)	(۶۴۳.۹۶۲.۹۵۸)	۶۴۱.۲۸۹.۴۰۲	۷۳.۵۹۳	سیمان مازندران
(۲۱۵.۰۹۹.۰۷۴)	-	.	.	-	-	-	سیمان فارس و خوزستان
۲۴.۰۵۶.۳۴۱	-	.	.	-	-	-	سیمان ارومیه
(۹.۵۰۳.۲۵۵)	۱۳.۸۳۲.۴۱۵	(۲.۳۸۷.۸۸۶)	(۲.۵۲۶.۳۸۳)	(۴۵۸.۸۳۰.۴۱۷)	۴۷۷.۵۷۷.۱۰۰	۱۸۵.۹۰۰	سیمان هگمتان
-	(۱۱.۰۲۴.۱۰۲)	(۸۳.۹۹۷)	(۸۵.۸۴۵)	(۲۷.۶۵۳.۶۶۰)	۱۶.۷۹۹.۴۰۰	۱۰.۲۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیسه
(۹.۹۹۶.۷۴۰)	-	.	.	-	-	-	فولاد مبارکه
-	۱۰.۹۸.۷۶۴.۷۹۳	(۲۰.۲۶۵.۴۶۵)	(۲۱.۴۴۰.۸۶۲)	(۲.۹۱۲.۶۲۱.۹۴۳)	۴.۰۵۳.۰۹۳.۰۶۴	۱.۲۶۳.۴۳۳	صندوق بازنشستگی
-	(۱۰۶.۹۴۹.۶۶۰)	(۷.۰۰۷.۵۰۰)	(۷.۴۱۳.۹۳۵)	(۱.۴۹۴.۰۲۸.۲۲۵)	۱.۴۰۱.۵۰۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	فولاد آلیاژی ایران
-	۶۰.۵۳۲.۶۲۷	(۱۰.۶۸۲.۹۹۷)	(۱۱.۳۰۲.۶۱۱)	(۲.۰۵۴.۰۸۱.۲۴۰)	۲.۱۳۶.۵۹۹.۴۷۵	۸۲.۲۷۵	فولاد خوزستان
-	(۳.۱۱۶.۲۶۸)	(۴.۴۳۸.۶۴۲)	(۴.۵۳۶.۲۹۲)	(۸۸۱.۸۶۹.۶۸۶)	۸۸۷.۷۲۸.۳۵۲	۲۵.۴۸۶	فولاد صبانور
۴۱.۰۱۷.۵۹۴	-	-	-	-	-	-	کارت اعتباری ایران کیش
-	-	-	-	-	-	-	کالسیمین
(۷۶.۹۴۸.۸۶۱)	۷۴۹.۶۹۵.۹۰۴						جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یویا

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۴ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۴						
سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۷۶,۹۴۸,۸۶۱)	۷۴۹,۶۹۵,۹۰۴						جمع نقل از صفحه قبل
(۱۰,۲۶,۷۳۶,۳۷۵)	(۵۴۸,۳۱۹,۲۳۸)	(۱۴,۰۵۰,۸۳۸)	(۱۴,۸۶۵,۷۸۷)	(۳,۳۲۹,۵۷۰,۱۹۵)	۲,۸۱۰,۱۶۷,۵۸۱	۱,۲۲۱,۲۸۱	گروه توسعه ملی ایران
(۵۶۲,۷۶۸,۳۶۰)	۵۳۲,۹۰۹,۲۳۸	(۴,۰۹۵,۴۴۱)	(۴,۳۳۲,۹۷۷)	(۲۷۷,۷۵۰,۵۴۴)	۸۱۹,۰۸۸,۲۰۰	۵۸۵,۰۶۳	گروه بهمن
-	۵۶۰,۱۰۴,۵۱۸	(۹,۲۰۲,۲۰۰)	(۹,۷۳۵,۹۲۸)	(۱,۲۶۱,۳۹۷,۳۵۵)	۱,۸۴۰,۴۴۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰	گل گهر
-	۲۴۱,۵۷۷,۹۲۵	(۵,۴۳۴,۸۰۰)	(۵,۷۵۰,۰۱۸)	(۸۳۴,۱۹۷,۲۵۷)	۱,۰۸۶,۹۶۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	گل گهر (تقدم)
۲,۷۳۱,۹۵۴	(۹۲,۶۲۴,۶۴۷)	(۴,۴۹۳,۱۵۷)	(۴,۷۵۳,۷۶۰)	(۹۸۲,۰۰۹,۱۰۰)	۸۹۸,۶۳۱,۳۷۰	۱۵۴,۲۴۵	ملی مس
(۶۷۴,۵۳۵,۱۰۰)	-	.	.	-	-	-	میپنا
۳۱۶,۶۴۴,۴۱۷	-	.	.	-	-	-	مسکن شمال شرق
۲۰۸,۵۶۹,۲۴۳	(۲۶۹,۷۰۰,۱۰۶)	(۹,۷۴۷,۳۷۵)	(۱۰,۳۱۲,۷۲۳)	(۲,۱۹۹,۱۱۵,۰۰۸)	۱,۹۴۹,۴۷۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	نفت و گاز پارسین
-	(۴۰۶,۹۷۳,۴۳۱)	(۵,۳۵۰,۵۷۴)	(۵,۶۶۰,۹۰۷)	(۱,۴۶۶,۰۷۶,۶۷۲)	۱,۰۷۰,۱۱۴,۷۲۱	۱۸۳,۳۳۳	نفت و گاز پارسین (تقدم)
(۱,۸۱۳,۰۴۳,۰۸۱)	۷۶۶,۶۷۰,۱۶۳	(۲۰۲,۱۹۵,۹۴۷)	(۲۱۴,۶۵۳,۷۹۳)	(۳۹,۴۵۴,۶۶۹,۵۸۵)	۴۰,۶۳۹,۱۸۹,۴۸۸		

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۴ فروردین ماه ۱۳۹۲**

**۱۷- سود سهام**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۴				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم			
-	۱۷۵,۶۷۹,۷۰۰	-	۱۷۵,۶۷۹,۷۰۰	۳۸۰	۴۶۲,۳۱۵	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	بانک پارسیان
۲۶۱,۷۹۱,۹۲۰	-	-	-	-	-	-	بانک ملت
۱۲۶,۳۷۶,۰۹۶	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات
۷۵,۹۶۱,۲۵۰	-	-	-	-	-	-	بانک تجارت
۳۷۷,۴۳۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	ملی صنایع مس ایران
-	۳۶۱,۰۳۰,۱۵۲	-	۳۶۱,۰۳۰,۱۵۲	۳۰۰	۱,۲۰۳,۴۳۴	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱۴۹,۸۲۲,۱۰۰	-	۱۴۹,۸۲۲,۱۰۰	۳۰۰	۴۹۹,۴۰۷	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)
۱۶۵,۸۰۹,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	دارو سازی اکسیر
۴۰۳,۴۴۳,۳۰۰	۳۴۳,۸۴۴,۶۰۰	-	۳۴۳,۸۴۴,۶۰۰	۱,۱۰۰	۳۱۲,۵۸۶	۱۳۹۱/۰۲/۲۵	پتروشیمی شازند
-	۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰	-	۵۰۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۶	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۰۱	پتروشیمی پردیس
۱۷۲,۳۱۴,۶۰۰	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی آبادان
۱,۳۱۵,۵۵۶,۰۰۰	۱۲۸,۰۶۶,۲۵۰	-	۱۲۸,۰۶۶,۲۵۰	۲۵۰	۵۱۲,۲۶۵	۱۳۹۱/۰۴/۲۴	گروه بهمن
۸۴,۱۱۵,۷۵۰	-	-	-	-	-	-	رینگ سازی
۱,۳۱۰,۰۶۹,۴۷۵	۲۵۴,۱۳۹,۸۰۰	-	۲۵۴,۱۳۹,۸۰۰	۱۰۰	۲,۵۴۱,۳۹۸	۱۳۹۱/۰۴/۲۵	سرمایه گذاری بانک ملی ایران (هلدینگ)
۲۸۶,۱۳۴,۱۰۲	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری غدیر
۴۴۸,۷۵۲,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ملی ایران
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا
-	۱۱۹,۵۱۳,۷۰۰	-	۱۱۹,۵۱۳,۷۰۰	۱۰۰	۱,۱۹۵,۱۳۷	۱۳۹۱/۰۶/۰۱	سیمان فارس و خوزستان
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن شمال شرق
-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
-	۶,۹۹۸,۵۸۱	۵۸۰,۰۱۹	۷,۵۷۸,۶۰۰	۷۴۳	۱۰,۲۰۰	۱۳۹۱/۰۹/۲۲	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
۱۰۵,۸۱۶,۶۰۰	۲۸,۱۴۶,۵۶۰	-	۲۸,۱۴۶,۵۶۰	۳۴۰	۸۲,۷۸۴	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	سیمان ارومیه
۹۹۹,۴۱۴,۶۰۰	۱۸,۱۰۵,۰۰۰	-	۱۸,۱۰۵,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۰,۶۵۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	سیمان کردستان
۲۵۶,۴۳۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سیمان کرمان
۴۲۸,۹۱۹,۰۰۰	۴۴۳,۶۵۲,۰۰۰	-	۴۴۳,۶۵۲,۰۰۰	۸۰۰	۵۵۴,۵۶۵	۱۳۹۱/۰۲/۲۳	سیمان غرب
-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	سیمان هگمتان
۸۹,۰۰۸,۵۴۳	-	-	-	-	-	-	صندوق بازنشستگی کشوری
۱,۲۲۵,۱۳۰,۰۰۰	۶۵۶,۵۵۷,۶۰۰	-	۶۵۶,۵۵۷,۶۰۰	۷,۴۰۰	۸۸,۷۲۴	۱۳۹۱/۰۱/۳۰	ارتباطات سیار ایران
-	۴۱,۷۷۱	۲۲۹	۴۲,۰۰۰	۰,۱۴	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۵/۱۴	شرکت پالایش نفت بندر عباس
۲,۳۱۸,۵۸۴,۵۹۸	۴۳۹,۳۶۸,۱۹۸	۵۸,۳۸۱,۸۰۲	۴۹۷,۷۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۲۷۵,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۰,۳۸۱,۰۶۹,۲۸۲	۳,۶۹۲,۷۶۶,۰۱۲	۵۸,۹۶۲,۰۵۰	۳,۷۵۱,۷۲۸,۰۶۲				

**۱۸- سود سپرده بانکی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۴				نرخ سود	سود حساب کوتاه مدت پشتیبان
خالص درآمد سود سپرده	خالص درآمد سود سپرده	هزینه تنزیل	درآمد سود سپرده	درآمد سود سپرده		
۳۹,۷۷۴,۵۱۱	۲۱,۷۷۵,۲۷۲	(۳,۸۳۴)	۲۱,۷۷۹,۱۰۶	۲۱,۷۷۹,۱۰۶	۹٪	
۳۹,۷۷۴,۵۱۱	۲۱,۷۷۵,۲۷۲	(۳,۸۳۴)	۲۱,۷۷۹,۱۰۶	۲۱,۷۷۹,۱۰۶		



صندوق سرمایه گذاری مشترک بویا  
باداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۴ فروردین ماه ۱۳۹۲

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۴	
ریال	ریال	
۱,۵۵۵,۹۲۱,۱۷۵	۷۲۸,۸۴۴,۱۵۰	مدیر صندوق
۱,۹۳۷,۸۰۷,۰۴۷	۹۱۰,۱۲۷,۱۰۷	ضامن
۴۰۱,۲۳۵,۶۸۲	۱۸۱,۴۹۰,۴۳۶	متولی
۴۰,۰۲۷,۳۳۰	۵۰,۱۳۶,۸۷۶	حسابرس
<b>۳,۹۳۴,۹۹۱,۲۳۴</b>	<b>۱,۸۷۰,۵۹۸,۵۶۹</b>	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۱/۰۴	
ریال	ریال	
۵۷,۱۸۶,۲۱۳	۵,۱۱۰,۴۳۴	هزینه تصفیه
۲۸۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	هزینه مالی
۵۶,۵۴۴,۵۱۰	۷۴,۵۵۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار
<b>۱۱۴,۰۱۰,۷۲۳</b>	<b>۷۹,۷۰۰,۴۳۴</b>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یویا

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۴ فروردین ماه ۱۳۹۲

**۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد .

**۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۹۲/۰۱/۰۴

در صد تملک	تعداد واحدهای سرمایه	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۶,۶۹٪	۵۰۰	ممتاز	مدیریت صندوق	شرکت کارگزاری نهایت نگر	مدیر صندوق
۶,۶۶٪	۴۹۸	عادی	مدیریت صندوق	شرکت کارگزاری نهایت نگر	
۳,۲۵٪	۲۴۳	عادی	مدیریت سرمایه گذاری	ناصر نصیری	مدیر سرمایه گذاری

**۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها**

مانده طلب(بدهی)	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۹۸۱,۱۹۰,۳۳۱)	طی سال	۱۲۰,۶۳۶,۵۳۴,۱۱۹	کارمزد معاملات سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری نهایت نگر

**۲۴- 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.