

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	۲,۴۷۶,۵۹۲	۲,۵۳۱,۰۷۸	۴۰۳,۵۸۱,۳۳۴	۴۹۵,۳۱۸,۶۰۰	۲۷,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیس
۸,۵۲۸,۴۰۲	-	-	-	-	-	-	آ اس پ
(۲۱,۶۱۴,۵۸۸)	-	-	-	-	-	-	آتیه دماوند
۷۱۷,۲۲۰,۷۹۴	۱۶۴,۳۵۹,۴۴۷	۱۷,۲۲۲,۳۷۲	۱۷,۶۰۱,۳۶۵	۳,۲۲۵,۳۹۱,۵۱۵	۳,۴۴۴,۴۷۴,۶۰۰	۷۶,۲۲۴	ارتباطات سیار ایران
۳۰۵,۴۳۶,۶۵۲	-	-	-	-	-	-	انفورماتیک
(۱,۴۶۳,۱۷۸,۹۳۸)	-	-	-	-	-	-	ایران خودرو
-	(۳۹۶,۶۷۵,۴۰۰)	۹,۷۲۰,۳۱۴	۱۰,۳۸۴,۰۹۲	۲,۲۲۰,۱۲۵,۹۲۴	۱,۹۴۴,۰۶۲,۸۰۰	۹۲۸,۰۶۰	بانک پارسیان
۲۷۵,۷۳۷,۲۵۴	(۱۷,۸۴۳,۶۰۶)	۷,۰۷۳,۵۲۴	۷,۴۸۴,۱۰۶	۱,۴۱۸,۰۵۰,۴۷۶	۱,۴۱۴,۷۶۴,۸۰۰	۹۲۹,۵۲۷	بانک تجارت
(۸۹,۰۳۶,۹۲۰)	-	-	-	-	-	-	بانک صادرات
(۵۹,۳۹۸,۳۴۳)	-	-	-	-	-	-	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
(۳۸۸,۲۶۵,۱۵۵)	۱۲,۰۰۰,۵۲۶	۴,۴۶۴,۳۲۸	۴,۷۲۳,۲۵۹	۸۷۱,۶۷۵,۴۶۷	۸۹۲,۸۶۵,۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰	بانک ملت
-	۱,۵۶۲,۲۶۰	۵۷۰,۷۷۹	۶۰۳,۸۸۴	۱۱۱,۴۱۸,۸۷۷	۱۱۴,۱۵۵,۸۰۰	۸۴,۰۰۰	بیمه ملت
(۲۴,۹۶۲,۴۹۸)	-	-	-	-	-	-	پاکسان
۶۶,۹۰۱,۷۲۹	-	-	-	-	-	-	پارس توشه
۲۷,۷۶۱,۷۷۹	۳۰,۹۳۸,۹۷۵	۲,۳۶۲,۲۹۹	۲,۵۰۰,۳۱۷	۴۳۶,۸۵۷,۳۵۹	۴۷۲,۶۴۹,۸۰۰	۷۱,۸۸۱	پتروشیمی کرمانشاه
-	(۲۰,۴۹۷,۹۵۱)	۲,۲۷۰,۹۷۸	۲,۳۲۰,۹۴۰	۴۷۰,۱۰۱,۶۳۴	۴۵۴,۱۹۵,۶۰۰	۳۶,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس
۴۵۴,۳۹۲,۷۶۴	۴۷۲,۷۵۱,۹۲۲	۸,۶۲۱,۱۲۴	۹,۲۰۶,۷۸۴	۱,۳۳۴,۴۴۴,۹۷۰	۱,۷۲۴,۳۲۴,۸۰۰	۲۵,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	(۵۹,۳۶۱,۳۹۵)	۱,۶۱۲,۴۲۵	۱,۷۰۵,۹۴۶	۳۷۸,۵۲۷,۹۲۴	۳۲۲,۴۸۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	پتروشیمی خارک
(۶۰۷,۹۹۰,۳۸۸)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی آبادان
(۵۹۲,۸۸۵,۱۸۵)	۳۰,۰۴۸,۱۴۰	۲۰,۲۴۱,۰۸۰	۲۱,۴۱۵,۰۶۳	۳,۷۰۶,۰۷۸,۴۵۶	۴,۰۴۸,۳۱۶,۰۰۰	۵۶۷,۳۶۲	پتروشیمی سازند
-	۷۲,۶۸۲,۶۸۰	۱,۸۹۳,۱۹۹	۲,۰۰۰,۲۰۰	۲۰۲,۰۶۰,۹۱۶	۳۷۸,۶۳۹,۸۰۰	۴۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	۱۰,۰۳۲,۵۴۴	۱,۹۶۹,۹۱۱	۲,۰۸۴,۱۶۶	۲۸۹,۵۹۵,۵۷۹	۳۹۳,۹۸۲,۲۰۰	۱۰۳,۷۰۷	ناید واتر
۲۳۷,۱۴۹,۱۲۵	(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	۸۶۰,۵۴۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	جادرملو
(۱۰۰۳۸,۱۲۴,۳۸۰)	۵,۷۰۴,۵۶۵	۷۴۷,۱۹۳	۷۹۰,۵۲۰	۱۴۲,۱۹۶,۳۱۲	۱۴۹,۴۳۸,۶۰۰	۸۴,۴۰۶	حفاری شمال
-	۸۲,۰۲۲,۲۴۰	۴,۷۲۸,۸۹۲	۴,۸۴۳,۱۴۸	۸۵۶,۱۷۴,۱۲۰	۹۲۷,۷۷۸,۴۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
(۱۰۰۳۶۹,۳۸۴)	(۳۰,۴۱۶,۹۴۴)	۲,۰۲۵,۶۲۶	۲,۱۴۴,۱۲۳	۴۰۴,۰۰۰,۱۲۵	۴۰۵,۱۲۷,۲۰۰	۳۳۵,۱۴۰	رینگ سازی
(۱,۷۸۵,۱۹۰,۴۹۷)	۱,۲۷۶,۶۶۴,۲۹۵	-	-	-	-	-	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری مشترک بویا  
 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)- ریال	سود (زیان)- به ریال	مالیات- به ریال	کارمزد- به ریال	ارزش دفتری- به ریال	بهای فروش- ریال		
(۱.۷۸۵.۱۹۰.۴۹۷)	۱.۲۷۶.۶۶۴.۲۹۵						نقل از صفحه قبل
۳۶۵.۸۶۲.۸۳۶	-	-	-	-	-	-	زامیاد
۲۸۲.۴۱۹.۹۳۱	-	-	-	-	-	-	دارویخش
۹۶.۰۲۴.۷۸۱	-	-	-	-	-	-	داروسازی اکسیر
۳۵۷.۷۹۵.۲۰۴	-	-	-	-	-	-	داروسازی جابر
۵۱.۳۳۷.۶۲۶	-	-	-	-	-	-	روان فن آور
۱.۳۸۴.۳۶۰.۳۸۴	(۳۰.۶۲۰.۳۳۰)	۳۴۷.۱۹۷	۳۶۷.۳۳۴	۷۱۷.۷۸۷.۱۹۸	۶۹.۴۳۹.۴۰۰	۴۰.۰۰۰	سایپا
(۵۶۲.۷۰۲.۵۵۰)	۱۲۶.۳۱۶.۱۶۹	۲۰۰.۳۵۰.۸۵	۲۱.۱۹۷.۱۲۰	۳.۸۳۹.۴۶۸.۶۲۶	۴۰.۰۷۰.۱۷.۰۰۰	۴.۶۴۱.۳۹۶	سرمایه گذاری بهمن
(۷۵۰.۷۶.۳۱۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بوعلی
۱۰.۳۸۹.۳۰۳	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری مسکن تهران
(۶۶.۶۵۷.۵۳۰)	۳۳۳.۸۱۱.۴۲۹	۱۵.۷۷۵.۰۲۸	۱۶.۶۸۹.۹۹۰	۲.۷۴۸.۷۳۱.۱۴۲	۳.۱۵۵.۰۰۷.۶۰۰	۱.۸۵۱.۵۲۳	سرمایه گذاری سپه
۱.۳۱۵.۸۴۷.۵۳۷	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری سایپا
(۲۷۰.۵۰۸.۶۴۰)	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری رنا
۱.۸۴۵.۰۲۹.۷۲۴	۹۵۵.۴۹۷.۵۶۱	۶۱.۸۴۵.۸۱۱	۶۵.۴۳۲.۸۶۸	۱۱.۳۸۶.۳۸۵.۹۶۰	۱۲.۳۶۹.۱۶۲.۲۰۰	۲.۸۸۲.۴۴۳	سرمایه گذاری غدیر
۴۶۵.۰۷۵.۴۰۸	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان ایران
۵.۵۵۸.۳۱۸	۱.۸۴۹.۸۵۹.۰۳۵	۲۹.۷۴۸.۹۶۶	۳۱.۴۴۴.۴۰۶	۴۰.۳۸۷.۱۰.۷۹۳	۵.۹۴۹.۷۹۳.۲۰۰	۱.۲۳۵.۷۱۵	سرمایه گذاری معادن و فلزات
۶۸.۲۹۳.۶۷۸	۱۴۹.۸۱۳.۸۷۳	۲۲.۰۹۴.۵۳۵	۲۴.۲۳۴.۰۱۸	۴.۴۲۱.۵۶۴.۵۷۴	۴.۶۱۸.۹۰۷.۰۰۰	۳.۲۵۶.۶۱۳	سرمایه گذاری ملی ایران
۱۲۱.۳۶۸.۵۸۴	۲۲.۹۴۰.۸۲۸	۱.۳۳۰.۳۳۸	۱.۴۰۷.۴۹۸	۲۴۰.۳۸۸.۹۳۶	۲۶۶.۰۶۷.۶۰۰	۸۲.۷۸۴	سیمان ارومیه
۹۷.۳۳۰.۶۰۳	۷۱۶.۳۹۸.۸۸۳	۱۰.۵۶۲.۵۶۸	۱۱.۱۷۵.۱۹۷	۱.۳۲۴.۴۴۶.۹۵۳	۳.۱۱۳.۵۱۳.۶۰۰	۵۰.۱۴۰۷	سیمان غرب
(۳۷.۰۰۱.۵۷۷)	۵۰۷.۳۷۵.۵۵۳	۹۰.۰۹۱.۷۱	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	۲.۱۴۴.۶۳۷	۱.۴۴۸.۳۰۶	۱.۵۳۳.۳۰۸	۲۸۴.۵۳۶.۹۵۹	۲۸۹.۶۶۱.۲۰۰	۳۶.۲۳۴	سیمان کردستان
-	(۳۷.۳۳۵.۹۹۷)	۳.۹۲۳.۷۵۵	۴.۱۵۰.۳۷۵	۸۰۳.۸۱۳.۹۶۷	۷۸۴.۵۵۱.۰۰۰	۹۱.۸۶۱	سیمان مازندران
-	۲۹.۴۷۸.۸۴۶	۱.۶۵۶.۳۲۹	۱.۷۵۲.۲۹۰	۲۹۸.۳۵۸.۴۴۴	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	۴.۳۸۶.۰۵۶.۱۰۸	۴.۹۱۳.۷۰۰.۰۰۰	۱.۹۴۴.۱۴۸	صندوق بازنشستگی
(۱۱۱.۳۸۸.۳۸۸)	-	-	-	-	-	-	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	۳.۳۷۵.۱۹۲	۴۶۷.۲۰۴.۱۰۰	۶۴۰.۹۳۷.۸۰۰	۳۱.۰۰۰	فولاد صباپور
۴۸.۳۴۲.۰۰۱	-	-	-	-	-	-	فولاد آلیازی ایران
۳۰۱.۵۴۷.۹۴۳	(۸۶.۵۹۶.۱۱۵)	۸.۴۷۰.۵۵۶	۸.۹۶۱.۸۴۸	۱.۷۶۲.۳۷۴.۹۱۱	۱.۶۹۴.۱۱۱.۲۰۰	۵۰.۱۰۰	فولاد مبارکه
۱۷.۵۳۳.۳۲۶	-	-	-	-	-	-	فولاد یزد
۳۰۱.۱۶۹.۶۹۷	۵۵.۵۱۹.۲۰۴	۱۳.۰۵۷.۶۴۵	۱۳.۸۱۴.۹۸۸	۲.۵۲۹.۱۳۷.۱۶۲	۲.۶۱۱.۵۲۹.۰۰۰	۳۹.۰۰۰	کالسیمین
	۳۳۴.۹۳۰.۹۹۹	۸.۸۱۶.۹۸۹	۹.۰۱۰.۹۶۲	۱.۴۱۰.۶۲۸.۸۴۹	۱.۷۶۳.۳۹۷.۸۰۰	۷۴۵.۹۲۱	کوپر تایر
۴۰.۸۷.۷۱۹.۶۲۳	۷.۰۸۱.۴۶۶.۰۳۶						جمع نقل به صفحه بعد



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

۱۵-۱- 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		
۴۰۸۷,۷۱۹,۶۲۳	۷۰۸۱,۲۴۶,۰۳۶	-	-	-	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
۵۷,۶۴۴,۰۲۵	-	-	-	-	-	-	کنترسازی
(۱,۴۴۶,۳۸۰,۹۱۸)	(۱,۰۵۲,۲۹۱,۶۵۸)	۱۲,۰۵۶,۸۱۶	۱۲,۷۵۶,۱۱۱	۳,۴۳۹,۰۴۱,۹۳۱	۲,۴۱۱,۳۶۳,۲۰۰	۱,۲۵۴,۸۶۵	گروه بهمن
(۱,۲۵۲,۰۵۸,۴۴۸)	۸۴,۷۷۹,۹۷۲	۲۰,۷۹۲,۲۴۵	۲۱,۹۹۸,۱۹۵	۴۰,۳۱۰,۷۷۸,۵۸۸	۴,۱۵۸,۴۴۹,۰۰۰	۱,۴۸۵,۷۶۰	گروه توسعه ملی ایران
	(۱۸,۷۷۹,۷۳۹)	۱,۳۹۸,۳۴۳	۱,۲۷۹,۴۲۷	۲۹۵,۵۷۰,۵۴۹	۲۷۹,۶۶۸,۶۰۰	۲۱۲,۴۲۷	گروه صنایع بهشهر
۳۶۳,۳۱۰,۷۹۸	-	-	-	-	-	-	گسترش خودرو
	۳۸۷,۹۲۶,۳۰۲	۹,۸۰۷,۷۷۸	۱۰,۳۷۶,۷۳۵	۱,۵۵۳,۴۵۴,۶۸۵	۱,۹۶۱,۵۷۵,۶۰۰	۱۷۶,۰۰۷	گل گهر
(۱,۶۸۵,۷۳۸,۰۰۷)	(۵۵۲,۱۶۱,۳۹۳)	۱۱,۷۶۲,۵۲۰	۱۲,۴۴۴,۷۶۶	۲,۸۸۰,۳۵۸,۱۲۶	۲,۳۵۲,۵۰۴,۰۰۰	۱,۲۰۷,۰۴۲	مینا
(۶,۲۴۹,۲۷۲)	-	-	-	-	-	-	مهرکام یارس
	(۴,۰۰۲,۳۸۳)	۵۷۴,۹۹۹	۶۰۸,۳۴۹	۱۱۷,۸۱۹,۸۳۵	۱۱۴,۹۹۹,۸۰۰	۵۰,۰۰۰	مخابرات
۳۱,۵۷۷,۱۳۱	(۴۳,۶۰۴,۸۱۰)	۶,۷۵۱,۶۲۳	۶,۹۰۰,۱۵۹	۱,۳۸۰,۲۷۷,۶۲۸	۱,۳۵۰,۳۳۴,۶۰۰	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	۳,۱۳۲,۴۲۶,۰۳۳	۴,۵۱۲,۲۸۵,۶۰۰	۶۵۶,۹۳۰	ملی مس
	۱۸۶,۷۲۳,۸۹۱	۳,۴۳۱,۸۴۵	۳,۶۲۰,۸۹۲	۴۹۲,۵۸۲,۳۷۲	۶۸۶,۳۶۹,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	نفت بندر عباس
۱۱۰,۷۹۱,۱۸۱	۱,۴۵۴,۴۷۵,۷۳۹	۲۳,۴۳۱,۳۵۸	۲۵,۲۷۰,۳۷۱	۵,۱۶۲,۹۷۴,۳۳۳	۶,۶۸۶,۳۵۱,۶۰۰	۷۳۵,۰۰۰	نفت و گاز پارسین
۱۲,۳۲۱,۰۱۷	-	-	-	-	-	-	همکاران سیستم
۴۹۰,۶۷۱,۳۶۱	۸,۸۲۷,۶۰۸,۰۲۲	۴۴۴,۸۰۰,۴۴۴	۴۹۰,۲۹۱,۷۸۸	۸۳,۱۷۳,۳۰۸,۵۴۶	۹۲,۹۷۶,۰۸۸,۸۰۰		

۱۵-۲ 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	۶۱,۳۰۷,۳۰۳	(۴,۱۵۹,۹۴۰)	۶۵,۳۴۷,۳۴۳	



صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا

یادداشت‌های 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	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان)	سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ارتباطات سیار ایران	۱۹,۹۵۰	۹۱۵,۰۲۶,۷۰۰	(۱,۹۷۷,۲۹۵,۶۶۵)	(۴,۶۷۵,۷۸۶)	(۴,۵۷۵,۱۳۴)	(۱,۰۷۱,۵۱۹,۸۸۵)
ایران یاسا	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۶,۲۰۰,۰۰۰	(۶۳۴,۵۱۸,۸۴۷)	(۵,۳۲۲,۷۹۸)	(۵,۰۳۱,۰۰۰)	۳۶۱,۳۲۷,۳۵۵
بانک ملت	۱,۷۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۹,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۷۷۵,۹۰۲,۵۳۰)	(۱۰,۷۳۷,۶۴۲)	(۱۰,۱۴۹,۰۰۰)	۲۳۳,۰۱۰,۸۲۸
بانک تجارت	-	-	-	-	-	-
بانک کارآفرین	-	-	-	-	-	-
بانک انصار	۵۰۰,۰۰۰	۱,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹۴۰,۵۴۸,۹۶۰)	(۶,۱۵۷,۵۶۰)	(۵,۸۲۰,۰۰۰)	۲۱۱,۴۷۳,۴۸۰
پتروشیمی پردیس	۵۴,۱۵۳	۲,۵۶۰,۰۲۸,۹۲۲	(۲,۰۹۰,۹۵۳,۵۲۱)	(۱۳,۵۴۲,۵۵۳)	(۱۲,۸۰۰,۱۴۵)	۴۴۲,۷۳۲,۷۰۳
پتروشیمی خارک	۱۰۳,۱۵۴	۲,۱۳۱,۶۷۷,۴۱۰	(۲,۵۸۶,۳۱۰,۲۳۳)	(۱۱,۲۷۶,۵۷۳)	(۱۰,۶۵۸,۳۸۷)	(۴۷۶,۵۶۷,۷۸۳)
پتروشیمی شازند	۴۷۸,۶۲۳	۳,۶۲۷,۰۰۵,۰۹۴	(۳,۷۷۰,۲۸۴,۸۲۲)	(۱۹,۱۸۶,۸۵۷)	(۱۸,۱۳۵,۰۲۵)	(۱۸۰,۶۰۱,۶۱۱)
پتروشیمی شیراز	۳۵,۰۰۰	۲۷۷,۲۷۰,۰۰۰	(۲۶۸,۴۶۸,۴۴۶)	(۱,۴۶۶,۷۵۸)	(۱,۳۸۶,۳۵۰)	۵,۹۴۸,۴۴۶
تایدواتر	۳۹۰,۰۰۰	۱,۵۸۴,۱۸۰,۰۰۰	(۱,۱۶۷,۲۶۸,۷۷۱)	(۸,۳۸۰,۳۱۲)	(۷,۹۲۰,۹۰۰)	۴۰۰,۶۱۰,۰۱۷
چادرملو	۲۱۰,۰۰۰	۲,۴۷۴,۰۱۰,۰۰۰	(۲,۶۳۲,۵۳۲,۷۷۷)	(۱۳,۰۸۷,۵۱۳)	(۱۲,۳۷۰,۰۰۵)	(۱۸۳,۹۸۰,۳۴۰)
رینگ سازی	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری سپه	۱,۶۰۶,۸۳۳	۲,۲۶۴,۰۲۷,۶۹۷	(۲,۴۸۵,۴۱۷,۹۹۵)	(۱۱,۹۷۶,۷۰۷)	(۱۱,۳۲۰,۱۳۸)	(۲۴۴,۶۸۷,۱۴۳)
سرمایه گذاری ساختمان ایران	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری غدیر	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری بهمن	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری معادن و فلزات	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری ملی ایران	-	-	-	-	-	-
سیمان غرب	۱۲۵,۰۰۰	۵۱۶,۵۰۰,۰۰۰	(۳۰۲,۰۰۲,۷۵۷)	(۲,۷۳۲,۲۸۵)	(۲,۵۸۲,۵۰۰)	۲۰۹,۱۸۲,۴۵۸
سیمان مازندران	۷۳,۵۹۳	۶۴۱,۲۸۹,۴۰۲	(۶۴۳,۹۶۲,۹۵۸)	(۳,۳۹۲,۴۲۱)	(۳,۲۰۶,۴۴۷)	(۹,۲۷۲,۴۲۴)
سیمان فارس و خوزستان	-	-	-	-	-	-
سیمان ارومیه	-	-	-	-	-	-
سیمان هگمتان	۱۸۵,۹۰۰	۴۷۷,۵۷۷,۱۰۰	(۴۵۸,۸۳۰,۴۱۷)	(۲,۵۲۶,۳۸۳)	(۲,۳۸۷,۸۸۶)	۱۳,۸۳۲,۴۱۵
شهرسازی و خانه سازی پانفیه	۱۰,۲۰۰	۱۶,۷۹۹,۴۰۰	(۲۷,۶۵۳,۶۶۰)	(۸۵,۸۴۵)	(۸۳,۹۹۷)	(۱۱,۰۲۴,۱۰۲)
فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-
صندوق بازنشستگی	۱,۲۶۳,۴۳۳	۴,۰۵۳,۰۹۳,۰۶۴	(۳,۹۱۲,۶۲۱,۹۴۲)	(۲۱,۴۴۰,۸۶۲)	(۲۰,۲۶۵,۴۶۵)	۱,۰۹۸,۷۶۴,۷۹۳
فولاد آلیازی ایران	۲۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۴۹۴,۰۲۸,۲۲۵)	(۷,۴۱۳,۹۳۵)	(۷,۰۰۷,۵۰۰)	(۱۰۶,۹۴۹,۶۶۰)
فولاد خوزستان	۸۲,۲۷۵	۲,۱۳۶,۵۹۹,۴۷۵	(۲,۰۵۴,۰۸۱,۲۴۰)	(۱۱,۳۰۲,۶۱۱)	(۱۰,۶۸۲,۹۹۷)	۶۰,۵۳۲,۶۲۷
فولاد صباتور	۲۵,۴۸۶	۸۸۷,۷۲۸,۳۵۲	(۸۸۱,۸۶۹,۶۸۶)	(۴,۵۳۶,۲۹۲)	(۴,۴۳۸,۶۴۲)	(۳,۱۱۶,۲۶۸)
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	-	-	-
کالسیمین	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	۷۴۹,۶۹۵,۹۰۴
						(۷۶,۹۴۸,۸۶۱)



صندوق سرمایه گذاری مشترک بویا

یادداشت‌های 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
(۱,۰۲۶,۷۳۶,۳۷۵)	(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)	۸۱۹,۰۸۸,۳۰۰	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)	(۹۸۲,۰۰۰,۹۱۰۰)	۸۹۸,۶۳۱,۳۷۰	۱۵۴,۲۴۵ ملی مس
(۶۷۴,۵۳۵,۱۰۰)	-	-	-	-	-	- مینا
۳۱۶,۶۴۴,۴۱۷	-	-	-	-	-	- مسکن شمال شرق
۲۰,۸۵۶۹,۲۴۳	(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	(۲۰۳,۱۹۵,۹۴۷)	(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
۳۷۷,۴۳۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	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 آکسیر
۴۰۳,۴۴۳,۳۰۰	۳۴۳,۸۴۴,۶۰۰	-	۳۴۳,۸۴۴,۶۰۰	۱,۱۰۰	۳۱۳,۵۸۶	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	۵۱۳,۲۶۵	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 (مندیپک)
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	۵۸,۰۰۱۹	۷,۵۷۸,۶۰۰	۷۴۳	۱۰,۲۰۰	۱۳۹۱/۰۹/۲۲	شهرسازی و خانه سازی باغمیسه
۱۰,۵۸۱,۶۶۰	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
۸۹,۰۰۰,۸۵۴۳	-	-	-	-	-	-	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
۲,۲۱۸,۵۸۴,۵۹۸	۴۳۹,۳۶۸,۱۹۸	۵۸,۳۸۱,۸۰۲	۴۹۷,۷۵۰,۰۰۰	۱,۸۱۰	۲۷۵,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۸	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۰,۳۸۱,۰۶۹,۳۸۲	۳,۶۹۳,۷۶۶,۰۱۲	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 یویا  
یادداشتهای 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
<u>۳.۹۳۴.۹۹۱.۲۳۴</u>	<u>۱.۸۷۰.۵۹۸.۵۶۹</u>	

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
<u>۱۱۴.۰۱۰.۷۲۳</u>	<u>۷۹.۷۰۰.۴۳۴</u>	



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

۲۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ تراز نامه صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی های 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		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله			
(۹۸۱,۱۹۰,۳۳۱)	طی سال	۱۲۰,۶۳۶,۵۳۴,۱۱۹	معاملات سهام	مدیر صندوق	شرکت کارگزاری نهایت نگر
(۴۶۶,۶۸۴,۷۰۸)	طی سال	۷۲۸,۸۴۴,۱۵۰	کارمزد مدیر	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.

