

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا**  
**صورت‌های مالی میان دوره ای**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۴ دی ماه ۱۳۹۱**

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۴ دی ماه ۱۳۹۱ 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 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 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 نچودرست و کافی در صورت‌های مالی افشاء شده است.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

اعضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	فرهاد عبدالله زاده	شرکت کارگزاری نهایت نگر	مدیر صندوق
		موسسه حسابرسی شاهدان	متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری مشترک یویا

صورت های مالی میان دوره ای

صورت خالص داراییها

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۴ دی ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۱/۰۴	۱۳۹۱/۱۰/۰۴	یادداشت	<u>دارایی ها</u>
ریال	ریال		
۳۶,۶۸۲,۸۴۰,۱۲۲	۳۹,۵۴۲,۶۸۶,۹۴۷	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۶,۷۷۴,۴۲۵	۴,۷۶۳,۷۶۰,۴۷۱	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱,۷۱۹,۵۲۱,۰۴۶	۸۲۳,۳۷۷,۷۶۸	۷	حسابهای دریافتی
۲۵	۱۹,۱۷۰,۰۲۵	۸	سایر دارایی ها
۵۵,۷۶۰,۳۲۷	۱,۰۰۰,۰۷۷,۴۶۷	۹	موجودی نقد
۱,۵۲۸,۲۱۶,۳۸۱	-	۱۰	مطالبات از کارگزاران
<b>۴۰,۰۱۳,۱۱۲,۳۲۶</b>	<b>۴۶,۱۴۹,۰۷۲,۶۷۸</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<u><b>بدهی ها</b></u>
۰	۶۵۷,۸۴۷,۲۶۲	۱۰	بدهی به کارگزاران
۱,۴۷۱,۵۱۷,۱۰۸	۶۷۰,۹۴۱,۶۱۹	۱۱	پرداختی به ارکان صندوق
(۳,۹۳۸,۲۳۴)	۳,۴۲۹,۸۵۳	۱۲	پرداختی به سرمایه گذاران
۱۸۱,۶۸۰,۰۰۲	۲۲۶,۷۱۱,۱۹۳	۱۳	سایر حساب پرداختی و ذخایر
<b>۱,۶۴۹,۲۵۸,۸۷۶</b>	<b>۱,۵۵۸,۹۲۹,۹۲۷</b>		<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۳۸,۳۶۳,۸۵۳,۴۵۰</b>	<b>۴۴,۵۹۰,۱۴۲,۷۵۱</b>	۱۴	<b>خالص دارایی ها</b>
<b>۳,۸۱۰,۰۹۶</b>	<b>۵,۶۵۴,۳۴۲</b>		<b>خالص دارایی ها هر واحد سرمایه گذاری</b>

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

صندوق سرمایه گذاری مشترک یویا

صورت های مالی میان دوره ایی

صورت سود و زیان

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۴ دی ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۴	یادداشت	درآمدها
ریال	ریال	ریال		
۴۹۰.۶۷۱.۲۶۰	۳.۸۲۹.۱۷۸.۱۴۵	۳.۶۷۲.۹۰۱.۹۶۴	۱۵	سود(زیان) فروش اوراق بهادار
(۱.۸۱۳.۰۴۳.۰۸۱)	(۳.۲۰۴.۲۲۸.۲۷۲)	۷.۸۲۶.۳۴۰.۷۹۰	۱۶	سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰.۳۸۱.۰۶۹.۲۸۲	۸.۰۵۱.۴۷۱.۶۱۴	۲.۳۷۲.۶۴۰.۴۰۶	۱۷	سود سهام
۳۹.۷۷۴.۵۱۱	۳۸.۷۲۱.۵۰۷	۱۱.۹۱۶.۶۹۱	۱۸	سود سپرده بانکی
۴۱۱.۸۶۰.۴۷۶	۴۰۲.۲۸۴.۶۴۵	۲۹.۶۲۱.۱۳۲	۱۵	سود اوراق مشارکت
۹.۵۱۰.۳۳۲.۴۴۸	۹.۱۱۷.۴۲۷.۶۳۹	۱۳.۹۱۳.۴۲۰.۹۸۳		<b>جمع درآمدها</b>
				<b>هزینه ها</b>
(۳.۹۳۴.۹۹۱.۲۳۴)	(۳.۴۳۳.۴۶۸.۰۲۰)	(۱.۳۴۴.۰۱۵.۵۹۵)	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
(۱۱۴.۰۱۰.۷۲۳)	(۹۵.۹۱۵.۸۱۰)	(۵۵.۹۰۱.۱۹۱)	۲۰	سایر هزینه ها
۵.۴۶۱.۳۳۰.۴۹۱	۵.۵۸۸.۰۴۳.۸۰۹	۱۲.۵۱۳.۵۰۴.۱۹۷		<b>سود خالص</b>
۱۴,۲۴%	۱۲,۵۴%	۲۸,۰۶%		

بازده سرمایه گذاری پایان سال

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۴	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۰.۰۲۴.۱۳۲.۶۵۷	۲۳.۸۰۲	۳۸.۳۶۳.۸۵۳.۴۵۰	۱۰.۰۶۹	خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
(۱۰.۰۵۴.۴۴۳.۹۸۵)		۲۰.۲۷۰.۴۸۷.۸۷۴		تعدیلات
۷۹.۹۶۹.۶۸۸.۶۷۲		۴۰.۳۹۱.۳۴۱.۳۲۴		خالص دارایی های اول دوره تعدیل شده
۷۱.۸۲۵.۶۹۱.۲۸۰	۱۷.۲۴۰	۱.۳۵۴.۷۰۴.۷۳۸	۲۹۴	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۱۱۸.۸۹۲.۸۵۶.۹۹۳)	(۳۰.۹۷۳)	(۹.۶۶۹.۴۰۷.۵۰۸)	(۲.۴۷۷)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
۵.۴۶۱.۳۳۰.۴۹۱		۱۲.۵۱۳.۵۰۴.۱۹۷		سود(زیان) خالص دوره
۳۸.۳۶۳.۸۵۳.۴۵۰	۱۰.۰۶۹	۴۴.۵۹۰.۱۴۲.۷۵۱	۷.۸۸۶	۱۴ خالص دارایی ها(واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

## صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا

### صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۴ دی ماه ۱۳۹۱

#### 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 واحد های 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

### صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۴ دی ماه ۱۳۹۱

**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

### صورت های مالی میان دوره ای

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۴ دی ماه ۱۳۹۱

#### 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 (۳۶۵* $\pi$ ) ضربدر خالص ارزش دارایی های صندوق در پایان همان روز، ذخیره می شود که در آن $\pi$ 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

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۴ دی ماه ۱۳۹۱

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 :

صنعت	بهای تمام شده	۱۳۹۱/۱۰/۰۴		۱۳۹۰/۱۰/۰۴	
		خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۱۰,۹۷۸,۶۵۳,۰۰۷	۱۲,۸۴۵,۶۳۴,۴۵۲	۲۷,۸۴٪	۹,۹۴۲,۲۰۷,۶۱۷	۲۵,۳۹٪
فلزات اساسی	۴,۲۶۷,۹۴۶,۹۴۰	۵,۵۰۰,۶۹۵,۳۵۳	۱۱,۹۲٪	۱,۸۶۰,۴۵۹,۹۷۱	۱,۰۱٪
مخابرات	۱,۴۷۹,۷۴۵,۱۲۹	۱,۶۳۵,۱۱۳,۲۵۳	۳,۵۴٪	۳,۷۱۹,۴۰۷,۳۶۸	۱,۳۴٪
سیمان , آهک و گچ	۳,۰۴۹,۶۹۴,۳۷۰	۳,۷۶۲,۳۵۴,۵۳۹	۸,۱۵٪	۴,۳۹۹,۵۰۴,۸۰۱	۱۲,۱۹٪
رایانه و فعالیتهای وابسته	۰	۰	۰,۰۰٪	۰	۱,۰۱٪
خودرو و ساخت قطعات	۰	۰	۰,۰۰٪	۳,۵۷۱,۳۵۲,۷۲۷	۱۴,۳۹٪
سرمایه گذاریها	۷۵۷,۸۵۷,۲۹۳	۹۲۵,۳۷۷,۸۱۰	۲,۰۱٪	۱۲,۴۰۸,۱۲۴,۶۴۸	۱۹,۰۵٪
بانکها و موسسات اعتباری	۳۰۳,۱۵۰,۰۰۱	۲۹۸,۳۹۷,۵۶۵	۰,۶۵٪	۳,۱۷۰,۹۷۵,۴۰۴	۴,۹۲٪
خدمات فنی و مهندسی	۰	۰	۰,۰۰٪	۱,۸۹۸,۵۸۱,۱۷۰	۳,۸۰٪
استخراج کانه های فلزی	۲,۳۶۱,۷۴۰,۱۹۶	۳,۴۸۷,۷۸۲,۴۱۳	۷,۵۶٪	۰	۱۹,۰۵٪
انبوه سازی املاک و مستغلات	۲۷,۵۲۳,۲۰۰	۲۷,۱۳۰,۳۱۱	۰,۰۶٪	۲,۲۸۲,۵۹۲,۴۹۵	۵,۸۷٪
محصولات شیمیایی	۷,۵۴۰,۷۷۰,۱۵۹	۱۰,۱۰۵,۹۱۷,۶۴۱	۲۱,۹۰٪	۶۹۸,۷۰۸,۱۸۶	۲,۱۷٪
محصولات غذایی	۰	۰	۰,۰۰٪	۳۶۱,۴۷۹,۸۴۷	۰,۷۸٪
حمل و نقل آبی	۹۴۹,۲۶۵,۹۳۴	۹۵۴,۲۸۳,۶۱۰	۲,۰۷٪	۰	۰,۰۰٪
	۳۱,۷۱۶,۳۴۶,۲۲۹	۳۹,۵۴۲,۶۸۶,۹۴۷	۸۵,۷۰٪	۴۲,۶۳۸,۹۸۰,۲۳۴	۹۵,۵۴٪
					۹۱,۶۸٪

**صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا**

**صورت های مالی میان دوره ای**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۴ دی ماه ۱۳۹۱**

**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:

۱۳۹۱/۰۱/۰۴	۱۳۹۱/۱۰/۰۴				
خالص ارزش فروش-ریال	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	نرخ سود- درصد	تاریخ سررسید
-	۴,۰۴۳,۷۹۹,۳۷۹	۴۳,۷۹۹,۳۷۹	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵	۱۳۹۲/۱۲/۱۳
-	۷۱۹,۹۶۱,۰۹۲	۱۹,۹۶۱,۰۹۲	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۳۹۱/۱۱/۱۰
۲۶,۷۷۴,۴۲۵	.	.	.	۱۶	۱۳۹۱/۱۱/۱۴
۲۶,۷۷۴,۴۲۵	۴,۷۶۳,۷۶۰,۴۷۱	۶۳,۷۶۰,۴۷۱	۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جمع

**۷- حسابهای دریافتی**

حسابهای دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۰۱/۰۴	۱۳۹۱/۱۰/۰۴			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۱,۷۱۹,۴۷۳,۳۲۹	۸۲۲,۰۵۹,۳۵۴	۷,۹۲۹,۱۵۶	۲۵٪	۸۲۹,۹۸۸,۵۱۰
۴۷,۷۱۷	۱,۳۱۸,۴۱۴	۶,۰۴۷	۹٪	۱,۳۲۴,۴۶۱
۱,۷۱۹,۵۲۱,۰۴۶	۸۲۳,۳۷۷,۷۶۸	۷,۹۳۵,۲۰۳		۸۳۱,۳۱۲,۹۷۱

**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 استهلاک مخارج تاسیس ۴ سال و مخارج برگزاری مجامع ۴سال می باشد .

۱۳۹۱/۱۰/۰۴			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵	۷۴,۵۵۰,۰۰۰	(۵۵,۳۸۰,۰۰۰)	۱۹,۱۷۰,۰۲۵
۲۵	۷۴,۵۵۰,۰۰۰	(۵۵,۳۸۰,۰۰۰)	۱۹,۱۷۰,۰۲۵

هزینه های نرم افزار



صندوق سرمایه گذاری مشترک بویا

صورت های مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۴ دی ماه ۱۳۹۱

۹- موجودی نقد

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

۱۳۹۱/۰۱/۰۴	۱۳۹۱/۱۰/۰۴	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۱۸۸,۷۷۹	جاری-۲-۵۴۴۴۴۴-۸۴۹۴۰-سامان
۳۵,۷۶۰,۳۲۷	۸۴۸,۴۸۹,۷۴۸	کوتاه مدت-۱۰۵۴۴۴۴۴-۸۴۹۸۱-سامان
	۱۱۳,۳۹۸,۹۴۰	کوتاه مدت-۱۵۱۱۵۵۳۱-۸۴۹۸۱۰-سامان
۵۵,۷۶۰,۳۲۷	۱,۰۰۰,۰۷۷,۴۶۷	

۱۰- جاری کارگزاران

۱۳۹۱/۱۰/۰۴				نام شرکت کارگزاری
مانده پایان دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۶۵۷,۸۴۷,۲۶۲)	۹۰,۳۶۹,۵۸۶,۷۶۱	۸۸,۱۸۳,۵۲۳,۱۱۸	۱,۵۲۸,۲۱۶,۳۸۱	شرکت کارگزاری نهایت نگر
(۶۵۷,۸۴۷,۲۶۲)	۹۰,۳۶۹,۵۸۶,۷۶۱	۸۸,۱۸۳,۵۲۳,۱۱۸	۱,۵۲۸,۲۱۶,۳۸۱	

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۱/۰۱/۰۴	۱۳۹۱/۱۰/۰۴	
ریال	ریال	
۵۳۸,۳۷۴,۵۰۰	۲۶۰,۹۸۹,۴۹۶	مدیر صندوق
۶۳۷,۵۶۱,۰۹۵	۳۳۲,۸۴۹,۸۲۳	ضامن
۲۷۱,۰۵۴,۰۶۳	۱۰۵,۵۶۶,۷۱۴	متولی
۲۴,۵۲۷,۴۵۰	(۲۸,۴۶۴,۴۱۴)	حسابرس
۱,۴۷۱,۵۱۷,۱۰۸	۶۷۰,۹۴۱,۶۱۹	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

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

۱۳۹۱/۰۱/۰۴	۱۳۹۱/۱۰/۰۴	
ریال	ریال	
۵۴۹,۷۸۰	۲,۸۸۰,۰۷۳	بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۴,۴۸۸,۰۱۴)	۵۴۹,۷۸۰	بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری شده
(۳,۹۳۸,۲۳۴)	۳,۴۲۹,۸۵۳	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یوبا  
صورت های مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۴ دی ماه ۱۳۹۱

**۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر**

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

	۱۳۹۱/۱۰/۰۴	۱۳۹۱/۱۰/۰۴	
	ریال	ریال	
	۴۳,۰۹۶,۰۰۰	۸۷,۶۴۶,۰۰۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
	۱۱۸,۵۸۴,۰۰۲	۱۱۹,۰۶۵,۱۹۳	ذخیره تصفیه
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بستانکاران موقت (واریزی نامشخص)
	۱۸۱,۶۸۰,۰۰۲	۲۲۶,۷۱۱,۱۹۳	

**۱۴- خالص داراییها**

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

۱۳۹۱/۱۰/۰۴		۱۳۹۰/۱۰/۰۴		۱۳۹۱/۱۰/۰۴		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۴,۵۵۳,۷۵۷,۷۶۵	۹,۰۶۹	۴۰,۸۴۹,۳۳۵,۸۰۹	۱۰,۹۹۲	۳۸,۹۳۵,۸۰۰,۵۳۰	۶,۸۸۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۳,۸۱۰,۰۹۵,۶۸۵	۱,۰۰۰	۳,۷۱۶,۲۷۸,۷۳۱	۱,۰۰۰	۵,۶۵۴,۳۴۲,۲۲۱	۱,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۸,۳۶۳,۸۵۳,۴۵۰	۱۰,۰۶۹	۴۴,۵۶۵,۶۱۴,۵۴۰	۱۱,۹۹۲	۴۴,۵۹۰,۱۴۲,۷۵۱	۷,۸۸۶	جمع

**۱۵- سود ( زیان ) فروش اوراق بهادار**

۱۳۹۱/۱۰/۰۴	۱۳۹۰/۱۰/۰۴	۱۳۹۱/۱۰/۰۴	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۴۹۰,۶۷۱,۲۶۰	۳,۸۲۹,۱۷۸,۱۴۵	۳,۶۷۲,۹۰۱,۹۶۴		۱۵-۱ سود ناشی از فروش سهام و حق تقدم
۴۱۱,۸۶۰,۴۷۶	۴۰۲,۲۸۴,۶۴۵	۲۹,۶۲۱,۱۳۲		۱۵-۲ سود فروش اوراق مشارکت
۹۰۲,۵۳۱,۷۳۶	۴,۲۳۱,۴۶۲,۷۹۰	۳,۷۰۲,۵۲۳,۰۹۶		

صندوق سرمایه گذاری مشترک یونا  
صورت های مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۴ دی ماه ۱۳۹۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۰۴		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۴					تعداد	نام شرکت
	سود (زیان)-به ریال	سود (زیان)-به ریال	سود (زیان)-به ریال	مالیات-به ریال	کارمزد-به ریال	ارزش دفتری-به ریال	بهای فروش-به ریال		
			۱۲۵,۶۱۱,۱۳۹	۲,۴۷۶,۵۹۳	۲,۶۲۰,۲۳۵	۳۶۴,۶۱۰,۶۳۳	۴۹۵,۳۱۸,۶۰۰	۳۷,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش
		۱۰,۱۵۰,۰۰۰							آس پ
(۲۱,۶۱۴,۵۸۸)	(۱۵,۷۹۴,۱۱۵)								آتیه دماوند
۷۱۷,۲۳۰,۷۹۴	۸۱۸,۴۷۴,۰۶۴	۲۲۴,۱۸۶,۴۲۸	۱۳,۴۴۱,۲۹۸	۱۳,۷۳۷,۰۰۷	۲,۴۳۶,۸۹۴,۸۶۷	۲,۶۸۸,۲۵۹,۶۰۰	۵۹,۹۲۶	ارتباطات سیار ایران	
	۳۲۶,۲۳۸,۴۹۴								انفورماتیک
(۱,۴۶۳,۱۷۸,۹۳۸)	(۱,۴۱۸,۴۰۳,۱۲۲)								ایران خودرو
		(۲۹۳,۲۱۹,۳۹۳)	۹,۷۲۰,۳۱۴	۱۰,۲۸۴,۰۹۲	۲,۲۱۷,۲۷۷,۷۸۶	۱,۹۴۴,۰۶۲,۸۰۰	۹۳۸,۰۶۰	بانک پارسیان	
۲۷۵,۷۳۷,۲۵۴	۲۵۴,۰۹۷,۷۶۴	۲۴,۶۷۹,۹۵۴	۷,۰۷۳,۸۲۴	۷,۴۸۴,۱۰۶	۱,۳۷۵,۵۲۶,۹۱۶	۱,۴۱۴,۷۶۴,۸۰۰	۹۳۹,۵۳۷	بانک تجارت	
(۸۹,۰۳۶,۹۲۰)	(۷,۷۰۵,۳۹۹)								بانک صادرات
(۵۹,۳۹۸,۳۴۳)	(۵۴,۹۵۵,۹۷۱)								بانک اقتصاد نوین
۳۱۰,۰۵۵,۷۱۰	۴۳۸,۹۲۵,۱۳۰	(۱۸۵,۹۴۸,۰۲۴)	۷,۶۰۹,۶۰۸	۸,۰۵۰,۹۶۵	۱,۶۹۲,۲۰۹,۰۵۱	۱,۵۲۱,۹۲۱,۶۰۰	۵۸۸,۴۲۰	بانک کارآفرین	
(۲۸۸,۲۶۵,۱۵۵)	(۱۱۲,۹۵۹,۸۷۲)	۲,۴۱۶,۰۴۹	۳,۸۸۵,۳۳۰	۴,۱۱۰,۶۷۹	۷۶۶,۶۵۳,۹۴۲	۷۷۷,۰۶۶,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت	
		۱,۶۳۷,۸۵۵	۵۷۰,۷۷۹	۶۰۳,۸۸۴	۱۱۱,۳۴۳,۲۸۲	۱۱۴,۱۵۵,۸۰۰	۸۴,۰۰۰	بیمه ملت	
(۲۴,۹۶۲,۴۹۸)	(۱۰,۲۱۳,۷۷۷)								پاکسان
	۷۳,۷۴۷,۹۹۷								پارس توشه
۲۷,۷۶۱,۷۷۹	۳۰,۹۹۵,۰۰۰	۳۱,۱۲۴,۰۴۶	۲,۳۶۳,۲۴۹	۲,۵۰۰,۳۱۷	۴۳۶,۶۶۲,۱۸۷	۴۷۲,۶۴۹,۸۰۰	۷۱,۸۸۱	پتروشیمی کرمانشاه	
		(۲۰,۱۲۲,۶۴۸)	۲,۲۷۰,۹۷۸	۲,۳۲۰,۹۴۰	۴۶۹,۷۲۶,۳۳۰	۴۵۴,۱۹۵,۶۰۰	۳۶,۰۰۰	پتروشیمی زاگرس	
۴۵۴,۲۹۲,۷۶۴	۵۷۰,۳۰۴,۰۱۹	۲۹۶,۴۲۹,۱۲۹	۵,۹۵۲,۱۲۴	۶,۲۹۷,۳۴۷	۸۸۱,۷۴۶,۲۰۰	۱,۱۹۰,۴۲۴,۸۰۰	۲۵,۰۰۰	پتروشیمی پردیس	
(۶۰۷,۹۹۰,۲۸۸)	(۵۸۹,۳۵۱,۵۰۸)								پتروشیمی آبادان
(۵۹۲,۸۸۵,۱۸۵)	(۵۴۰,۸۵۷,۴۳۳)	۳۹۴,۴۰۴,۷۳۲	۱۵,۴۳۹,۰۸۳	۱۶,۳۳۴,۵۵۰	۲,۶۶۱,۶۳۸,۲۳۵	۳,۰۸۷,۸۱۶,۶۰۰	۴۶۷,۳۶۲	پتروشیمی شازند	
۲۲۷,۱۴۹,۱۲۵	۲۴۷,۹۹۱,۷۱۸	(۲,۸۱۲,۴۷۸)	۷۹۱,۸۰۰	۸۳۷,۷۲۴	۱۵۹,۵۴۲,۹۵۴	۱۵۸,۳۶۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	توسعه ملی	
(۲۳,۲۸۴,۰۸۷)	(۲۰,۸۰۳,۷۴۲)								توسعه ساختمان
۴۰,۹۳۵,۰۵۰	۸,۸۲۷,۵۷۸								توسعه صنایع بهشهر
		۲۹۴,۲۶۶,۶۱۱	۴,۳۰۲,۷۲۵	۴,۵۵۲,۲۸۳	۵۵۷,۴۲۳,۳۸۱	۸۶۰,۵۴۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	چادرملو	
(۱,۰۳۸,۱۳۴,۳۸۰)	(۹۳۷,۹۴۶,۵۴۲)	۵,۷۸۵,۵۸۴	۷۴۷,۱۹۳	۷۹۰,۵۳۰	۱۴۲,۱۱۵,۲۹۳	۱۴۹,۴۳۸,۶۰۰	۸۴,۴۰۶	حفاری شمال	
		۸۲,۲۱۳,۷۷۵	۴,۷۳۸,۸۹۲	۴,۸۴۳,۱۴۸	۸۵۵,۹۸۲,۵۸۵	۹۴۷,۷۷۸,۴۰۰	۵۰۰,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان	
(۱۰,۳۶۹,۳۸۴)	(۱۵۵,۵۲۵)	(۳۱,۸۰۷,۵۸۵)	۲۰,۲۵,۶۳۶	۲,۱۴۳,۱۲۳	۴۳۲,۷۶۶,۰۲۶	۴۰۵,۱۲۷,۲۰۰	۳۳۵,۱۴۰	رینگ سازی	
(۲,۱۶۶,۰۵۷,۲۹۱)	(۹۲۹,۳۹۵,۲۴۲)	۹۴۸,۸۴۵,۱۷۶						جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری مشترک یونا  
صورت های مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۴ دی ماه ۱۳۹۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۰۴		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۴					تعداد	نام شرکت
	سود (زیان)-به ریال	سود (زیان)-به ریال	سود (زیان)-به ریال	مالیات-به ریال	کارمزد-به ریال	ارزش دفتری-به ریال	بهای فروش-به ریال		
(۲.۱۶۶.۰۵۷.۲۹۱)	(۹۲۹.۳۹۵.۲۴۲)	۹۴۸.۸۴۵.۱۷۶							نقل از صفحه قبل
۳۶۵.۸۶۳.۸۳۶	۴۴۲.۴۰۱.۴۶۴								زامیاد
	۲۹۴.۲۲۴.۹۴۳								داروپخش
۹۶.۰۳۴.۷۸۱	۱۲۱.۵۲۴.۰۶۸								داروسازی اکسیر
۳۵۷.۷۹۵.۲۰۴	۳۷۶.۴۶۱.۸۵۰								داروسازی جابر
۱.۳۸۴.۲۶۰.۳۸۴	۱.۵۱۰.۵۹۳.۵۰۰	(۲.۹۹۶.۴۶۱)	۳۴۷.۱۹۷	۳۶۷.۳۳۴	۷۱.۷۲۱.۳۲۹	۶۹.۴۳۹.۴۰۰	۴۰.۰۰۰		سایپا
(۵۶۳.۷۰۲.۵۵۰)	(۱۴۸.۰۷۲.۷۷۲)	(۹۱۴.۹۴۵.۰۵۹)	۱۸.۱۹۵.۶۷۳	۱۹.۲۵۱.۰۲۲	۴.۵۱۶.۶۳۲.۹۶۴	۳.۶۳۹.۱۳۴.۶۰۰	۴.۳۳۱.۳۹۶		سرمایه گذاری بهمن
(۷۵.۰۷۶.۳۱۰)	(۴۲.۹۵۴.۵۵۲)								سرمایه گذاری بوعلی
(۶۶.۶۵۷.۵۳۰)	(۲۸.۲۹۶.۵۹۵)	۳۲۴.۱۰۰.۴۸۷	۱۳.۹۵۰.۵۵۰	۱۴.۷۵۹.۶۸۲	۲.۴۳۷.۲۹۹.۲۸۱	۲.۷۹۰.۱۱۰.۰۰۰	۱.۶۵۱.۵۲۲		سرمایه گذاری سپه
۱.۲۱۵.۸۴۷.۵۳۷	۱.۲۶۹.۱۸۳.۵۳۵								سرمایه گذاری سایپا
(۴۷۰.۵۰۸.۶۴۰)	(۴۴۸.۵۱۲.۳۸۶)								سرمایه گذاری رنا
۱.۸۴۵.۰۲۹.۷۲۴	۱.۹۹۶.۱۹۳.۸۱۶	۴۵۹.۵۰۹.۱۷۹	۴۷.۲۸۱.۳۲۸	۵۰.۰۲۳.۶۴۵	۸.۸۹۹.۴۵۱.۴۴۸	۹.۴۵۶.۲۶۵.۶۰۰	۲.۲۵۷.۸۴۵		سرمایه گذاری غدیر
۵۸۵۸.۲۱۸		۱.۵۶۵.۴۵۰.۳۱۲	۲۵.۷۰۳.۴۶۸	۲۷.۱۹۴.۲۶۹	۳.۵۲۲.۳۴۵.۵۵۱	۵.۱۴۰.۶۹۳.۶۰۰	۱۰.۸۵۷.۷۱۵		سرمایه گذاری معادن و فلزا
۶۸.۲۹۳.۶۷۸	۱۱۳.۳۹۵.۷۵۸	(۵۳۸.۷۲۶.۰۷۵)	۲۲.۲۶۶.۷۸۴	۲۳.۵۵۸.۲۵۷	۴.۹۴۶.۲۵۷.۸۳۳	۴.۴۵۳.۳۵۶.۸۰۰	۳.۱۵۷.۸۹۲		سرمایه گذاری ملی ایران
۱۲۱.۲۶۸.۵۸۴	۸۴.۸۷۷.۹۹۷	۴۵.۹۱۷.۰۹۰	۱.۳۳۰.۳۳۸	۱.۴۰۷.۴۹۸	۲۱۷.۴۱۲.۶۷۴	۲۶۶.۰۶۷.۶۰۰	۸۲.۷۸۴		سیمان ارومیه
۹۷.۲۳۰.۶۰۳		۴۷۶.۱۵۴.۹۹۹	۵۰.۱۱۰.۶۲۷	۵۰.۳۰۲.۳۰۱	۵۱۵.۸۵۶.۴۷۲	۱۰۰۰۲.۳۲۵.۴۰۰	۲۳۶.۴۰۷		سیمان غرب
(۳۷.۰۰۱.۵۷۷)	(۲۵.۰۱۵.۱۶۵)	۲۸۶.۳۱۸.۱۰۹	۹۰.۰۰۹.۱۷۱	۹.۵۳۱.۷۰۳	۱.۴۹۶.۹۷۵.۲۱۷	۱.۸۰۱.۸۳۴.۲۰۰	۱.۱۹۵.۱۳۷		سیمان فارس و خوزستان
(۱۳۱.۸۴۱.۴۶۷)	(۱۱۸.۲۸۰.۱۸۷)								سیمان کرمان
۳۳۱.۵۱۳.۹۰۵	۳۷۸.۳۴۳.۸۰۱	۲.۳۴۴.۰۴۳	۱.۴۴۸.۳۰۶	۱.۵۳۲.۳۰۸	۲۸۴.۳۳۶.۵۴۳	۲۸۹.۶۶۱.۲۰۰	۳۶.۲۳۴		سیمان کردستان
۵۷.۹۵۴.۴۵۴	۴۸.۰۶۳.۰۰۰								شهرسازی و خانه سازی باغمیسه
(۴۷۵.۶۲۰.۵۶۱)	۴۳۰.۴۴.۱۰۱	۱۷۵.۲۷۹.۴۶۴	۱۸.۰۳۲.۲۵۵	۱۹.۰۷۸.۱۳۶	۳.۳۹۴.۰۶۱.۱۵۵	۳.۶۰۶.۴۵۱.۰۰۰	۱.۵۴۹.۰۸۲		صندوق بازنشستگی
(۱۱۱.۳۴۸.۲۸۸)	(۹۶.۸۶۳.۰۶۶)								صنعت و معدن
		۱۶۶.۸۵۵.۶۶۱	۳.۲۰۴.۶۸۹	۳.۲۷۵.۱۹۲	۴۶۷.۶۰۲.۲۵۸	۶۴۰.۹۳۷.۸۰۰	۳۱.۰۰۰		فولاد صبانور
۴۲۸.۲۴۳.۰۰۱	۴۴۳.۴۰۰.۰۰۰								فولاد آلیازی ایران
۳۰۱.۵۴۷.۹۶۳	۳۷۲.۶۴۱.۹۱۶	(۹۷.۰۷۳.۳۰۵)	۸.۴۷۰.۵۵۶	۸.۹۶۱.۸۴۸	۱.۷۷۳.۷۵۲.۱۰۱	۱.۶۹۴.۱۱۱.۲۰۰	۵۰۱.۰۰۰		فولاد مبارکه
۱۷.۵۳۳.۲۲۶	۱۷.۹۲۲.۵۰۰								فولاد یزد
۳۰۱.۱۶۹.۶۹۷	۳۵۶.۷۹۱.۳۱۱	۲۸.۹۳۲.۹۴۵	۱.۷۴۹.۴۰۰	۱.۸۵۰.۸۶۵	۳۱۷.۳۴۶.۷۸۹	۳۴۹.۸۸۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰		کالسیمین
		۳۳۴.۴۳۰.۳۷۱	۸.۸۱۶.۹۸۹	۹.۰۱۰.۹۶۳	۱.۴۱۱.۱۳۹.۴۷۷	۱.۷۶۳.۳۹۷.۸۰۰	۷۴۵.۹۲۱		کوبیر تایر
۲.۸۹۷.۶۳۰.۵۶۱	۶.۰۳۱.۶۷۳.۵۹۵	۳.۲۶۰.۳۹۶.۹۳۸							جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یونا  
صورت های مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۴ دی ماه ۱۳۹۱

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۰۴		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۴					نام شرکت	
	سود (زیان)-به ریال	سود (زیان)-به ریال	سود (زیان)-به ریال	مالیات-به ریال	کارمزد-به ریال	ارزش دفتری-به ریال	بهای فروش-به ریال		تعداد
	۲,۸۹۷,۶۳۰,۵۶۱	۶,۰۳۱,۶۷۳,۵۹۵	۳,۲۶۰,۳۹۶,۹۳۸						جمع نقل از صفحه قبل
		۶۸,۸۱۷,۴۳۳							کنتورسازی
(۱,۴۴۶,۳۸۰,۹۱۸)	(۱,۰۷۶,۴۴۷,۰۴۴)	(۱,۰۴۴,۴۳۴,۷۰۴)	۱۱,۸۷۸,۸۱۶	۱۲,۵۶۷,۷۸۷	۳,۳۹۵,۷۵۱,۳۰۱	۲,۳۷۵,۷۶۳,۲۰۰	۱,۴۲۹,۸۶۵		گروه بهمن
(۱,۲۵۲,۰۵۸,۴۴۸)	(۱,۱۸۳,۰۵۵,۲۹۷)	(۱۱۲,۴۳۴,۶۳۸)	۹,۲۸۸,۵۱۴	۹,۸۲۷,۲۴۸	۱,۹۵۱,۰۲۱,۶۷۶	۱,۸۵۷,۷۰۲,۸۰۰	۶۲۰,۶۴۴		گروه توسعه ملی ایران
۳۶۳,۳۱۰,۷۹۸	۳۹۸,۷۵۲,۴۱۷								گسترش خودرو
		۳۱۶,۷۸۹,۵۱۸	۸,۱۳۴,۸۹۳	۸,۰۶۰,۷۱۷	۱,۲۹۳,۴۴۷,۴۷۳	۱,۶۲۶,۹۷۸,۶۰۰	۱۵۰,۰۰۰		گل گهر
(۱,۶۸۵,۷۳۸,۰۰۷)	(۸۰۳,۶۲۱,۹۳۲)	(۹۷۸,۶۵۹,۰۰۴)	۶,۱۹۰,۸۳۶	۶,۵۴۹,۹۰۴	۲,۲۰۴,۰۸۵,۴۶۴	۱,۲۳۸,۱۶۷,۲۰۰	۷۰۷,۰۴۲		مینا
(۶,۲۴۹,۲۷۲)	(۴,۲۵۱,۶۸۳)								مهتر کام پارس
۳۱,۵۹۷,۱۳۱		۲۶۷,۵۶۱,۹۳۴	۶,۷۵۱,۶۲۳	۶,۹۰۰,۱۵۹	۱,۰۶۹,۱۱۳,۵۸۷	۱,۳۵۰,۳۲۴,۶۰۰	۵۶۱,۸۹۷		مسکن شمال شرق
۲۱۷,۸۱۴,۱۳۱	۳۰۹,۴۲۸,۸۵۷	۱,۲۴۲,۲۱۹,۷۷۰	۱۹,۸۸۳,۹۰۳	۲۱,۰۳۷,۱۶۹	۲,۶۹۳,۶۳۹,۷۵۸	۳,۹۷۶,۷۸۰,۶۰۰	۵۸۸,۱۷۵		ملی مس
		۱۸۶,۳۲۰,۵۵۱	۳,۴۳۱,۸۴۵	۳,۶۳۰,۸۹۲	۴۹۲,۹۸۵,۷۱۲	۶۸۶,۳۶۹,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰		نفت بندر عباس
۱۱۰,۷۹۱,۱۸۱		۵۳۵,۱۴۱,۶۰۱	۱۶,۹۱۹,۶۶۰	۱۷,۹۰۱,۰۰۰	۲,۸۱۳,۹۶۹,۷۳۹	۳,۳۸۳,۹۳۲,۰۰۰	۴۵۵,۰۰۰		نفت و گاز پارسیان
۱۲,۲۲۱,۰۱۷	۱۴,۵۰۰,۰۰۰								همکاران سیستم
۱,۲۴۷,۷۳۳,۰۸۶	۷۳,۳۸۱,۷۹۹								سایر
۴۹۰,۶۷۱,۲۶۰	۳,۸۲۹,۱۷۸,۱۴۵	۳,۶۷۲,۹۰۱,۹۶۴	۳۵۰,۷۰۷,۸۴۷	۳۶۹,۶۳۶,۸۲۱	۶۵,۷۴۸,۳۲۵,۴۷۱	۷۰,۱۴۱,۵۶۹,۴۰۰			

۱۵-۲ سود اوراق مشارکت

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۴ - مبالغ به ریال		
سود خالص فروش	سود خالص فروش	سود خالص فروش	کارمزد	سود فروش
۴۱۱,۸۶۰,۴۷۶	۴۰۲,۲۸۴,۶۴۵	۲۹,۶۲۱,۱۳۲	۳,۹۴۰,۹۹۴	۳۳,۵۶۲,۱۲۶

سود اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری مشترک یوبا  
صورت های مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۴ دی ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۴						
سود (زیان)	سود (زیان)	سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱.۳۱۵.۳۱۹.۹۵۲	۵۸۷.۴۰۶.۵۶۸	۱۵۵.۳۱۸.۵۸۰	(۸.۲۵۹.۰۶۵)	(۸.۴۴۰.۷۶۵)	(۱.۴۷۹.۷۹۴.۶۷۶)	۱.۶۵۱.۸۱۳.۰۸۶	۳۶.۲۹۸	ارتباطات سیار ایران
		(۴.۷۰۷.۲۱۰)	(۱.۵۰۷.۵۰۰)	(۱.۵۹۴.۹۳۵)	(۳۰۳.۱۰۴.۷۷۵)	۳۰۱.۵۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	بانک ملت
۴۸.۲۶۵.۴۰۴	۲۸۱.۳۹۲.۵۲۹	۰	۰	۰	۰			بانک تجارت
(۲۳۴.۱۸۹.۷۳۶)	(۲۴۰.۱۸۴.۷۴۰)	۰	۰	۰	۰			بانک کارآفرین
		۱.۳۱۵.۰۱۱.۲۴۳	(۱۴.۹۹۶.۲۵۰)	(۱۵.۸۶۶.۰۳۳)	(۱.۷۵۳.۳۷۶.۴۷۵)	۲.۹۹۹.۲۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۲۹۲.۸۸۰.۰۸۸	۷۸.۰۵۷.۵۳۸	۰	۰	۰	۰			پتروشیمی اراک
		۴۷.۷۲۸.۱۸۶	(۱۱.۰۴۸.۷۲۵)	(۱۱.۶۸۹.۵۵۱)	(۲.۱۳۹.۲۷۸.۵۳۸)	۲.۲۰۹.۷۴۵.۰۰۰	۸۵.۰۰۰	پتروشیمی خارک
		۳۲۴.۲۱۱.۸۴۵	(۱۱.۶۸۳.۹۶۹)	(۱۲.۳۶۱.۶۳۹)	(۱.۹۸۸.۵۳۶.۲۶۲)	۲.۳۳۶.۷۹۳.۷۱۴	۲۶۴.۴۰۳	پتروشیمی شازند
		۵.۱۶۲.۳۰۶	(۴.۸۲۱.۰۲۶)	(۴.۹۲۷.۰۸۹)	(۹۴۹.۲۹۴.۸۶۰)	۹۶۴.۲۰۵.۲۸۲	۳۵۳.۷۰۷	تایدواتر
(۲۷.۱۲۲.۹۳۶)	(۵۸.۲۵۵.۰۷۳)	۰	۰	۰	۰			رینگ سازی
		۷۶.۵۶۱.۷۶۰	(۱.۹۵۸.۰۰۰)	(۲.۰۷۱.۵۶۴)	(۳۱۱.۰۰۸.۶۷۶)	۳۹۱.۶۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
		۹۳.۵۹۱.۳۷۸	(۱.۲۴۳.۸۱۴)	(۱.۳۱۵.۹۵۵)	(۱۵۲.۶۱۱.۵۵۴)	۲۴۸.۷۶۲.۷۰۰	۳۸۹.۳۰۰	سرمایه گذاری سپه (تقدم)
	۳۹۰.۷۸۰.۱۳۴	۰	۰	۰	۰			سرمایه گذاری ساختمان ایران
۲۰.۶۰۴.۱۱۸	(۵۷.۵۳۲)	۶۶۰.۵۶۶.۴۸۷	(۹.۸۱۸.۰۰۰)	(۱۰.۳۸۷.۴۴۴)	(۱.۲۸۲.۸۲۸.۰۶۹)	۱.۹۶۳.۶۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
(۱.۰۰۸.۴۰۸.۸۶۰)	(۷۰۱.۱۱۹.۸۰۹)	۰	۰	۰	۰			سرمایه گذاری بهمن
۲۵.۰۳۵.۰۶۶		۴۱۷.۲۹۴.۵۸۳	(۴.۶۲۳.۰۰۰)	(۴.۸۹۱.۱۳۴)	(۴۹۷.۷۹۱.۲۸۳)	۹۲۴.۶۰۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰	سرمایه گذاری معادن و فلزات
(۶۵۸.۸۸۸.۸۶۶)	۳۲۱.۱۲۵.۷۸۶	۰	۰	۰	۰			سرمایه گذاری ملی ایران
۳۱۹.۰۸۲.۰۴۲	۴۲۷.۵۸۷.۱۳۲	۷۶۵.۱۲۶.۸۹۱	(۸.۱۲۹.۵۵۰)	(۸.۶۰۱.۰۶۴)	(۸۴۴.۰۵۲.۴۹۶)	۱.۶۲۵.۹۱۰.۰۰۰	۳۹۰.۰۰۰	سیمان غرب
	(۱۶۸.۸۸۰.۳۴۰)	(۳۵.۰۸۲.۸۰۸)	(۷.۱۰۰.۴۵۸)	(۷.۵۱۲.۲۸۵)	(۱.۴۴۰.۵۶۱.۷۴۶)	۱.۴۲۰.۰۹۱.۶۸۲	۱۶۵.۴۵۴	سیمان مازندران
(۲۱۵.۰۹۹.۰۷۴)		۰	۰	۰	۰			سیمان فارس و خوزستان
۲۴.۰۵۶.۳۴۱	۱۷۵.۵۵۳.۱۷۹	۰	۰	۰	۰			سیمان ارومیه
(۹.۵۰۳.۲۵۵)	۴۲.۰۱۱.۱۵۱	(۱۶.۸۱۳.۶۹۴)	(۳.۷۷۷.۳۵۰)	(۳.۹۹۶.۴۳۶)	(۷۶۴.۵۰۹.۹۰۸)	۷۵۵.۴۷۰.۰۰۰	۳۱۰.۰۰۰	سیمان هگمتان
		(۳۹۳.۷۱۱)	(۱۳۷.۰۳۷)	(۱۴۰.۰۵۲)	(۲۷.۵۲۴.۰۲۲)	۲۷.۴۰۷.۴۰۰	۱۰.۲۰۰	شهرسازی و خانه سازی باغمیشه
(۹.۹۹۶.۷۴۰)		۰	۰	۰	۰			فولاد مبارکه
	(۱۳۸.۱۳۶.۹۷۳)	۱.۵۹۰.۲۱۷.۵۲۲	(۲۶.۱۶۷.۴۲۹)	(۲۷.۶۸۵.۱۳۹)	(۳.۵۸۹.۴۱۵.۶۳۶)	۵.۲۳۳.۴۸۵.۷۲۶	۱.۵۹۸.۴۹۹	صندوق بازنشستگی
		۲۲۸.۱۳۴.۸۷۰	(۱۰.۴۹۱.۷۸۰)	(۱۱.۱۰۰.۳۰۳)	(۱.۸۴۸.۶۲۹.۰۴۷)	۲.۰۹۸.۳۵۶.۰۰۰	۷۸.۰۰۰	فولاد خوزستان
(۱۱۷.۹۶۶.۴۵۴)	۹۹۷.۲۷۹.۵۵۱	۵.۵۲۱.۹۲۸.۲۲۷						جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری مشترک یوبا  
صورت های مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۴ دی ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۴					ارزش بازار ریال	تعداد	
		سود (زیان)	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	سود (زیان)			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۱۱۷,۹۶۶,۴۵۴)	۹۹۷,۲۷۹,۵۵۱	۵,۵۲۱,۹۲۸,۲۲۷						نقل از صفحه قبل	
۴۱,۰۱۷,۵۹۴		.	.	.	.			کارت اعتباری ایران کیش	
		۶۵۶,۱۶۵,۹۲۵	(۱۳,۲۵۷,۱۵۰)	(۱۴,۰۲۶,۰۶۵)	(۱,۹۶۷,۹۸۰,۸۶۰)	۲,۶۵۱,۴۳۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	کالسیمین	
(۱,۰۲۶,۷۳۶,۳۷۵)	(۲,۱۵۸,۵۹۷,۵۳۲)	(۳۸۷,۵۴۶,۴۵۱)	(۲۸,۹۱۰,۵۲۳)	(۳۰,۵۸۷,۳۳۳)	(۶,۱۱۰,۱۵۳,۱۸۹)	۵,۷۸۲,۱۰۴,۵۹۴	۱,۹۵۲,۷۵۴	گروه توسعه ملی ایران	
(۵۶۲,۷۶۸,۳۶۰)	(۵۲۸,۷۱۰,۱۸۲)	.	.	.	.			گروه بهمن	
	۴۷,۵۴۷,۴۰۱	(۲,۴۹۲,۳۸۷)	(۱,۴۷۳,۱۸۱)	(۱,۵۵۸,۶۲۶)	(۲۹۴,۰۹۶,۸۲۹)	۲۹۴,۶۳۶,۲۴۹	۲۱۲,۴۲۷	گروه صنایع بهشهر	
		۷۰۹,۲۷۶,۲۴۴	(۱۲,۹۹۷,۲۲۴)	(۱۳,۷۵۱,۰۶۳)	(۱,۸۶۳,۴۲۰,۳۰۲)	۲,۵۹۹,۴۴۴,۸۳۴	۱۹۶,۰۰۷	گل گهر	
۲,۷۳۱,۹۵۴	(۳۶,۱۹۲,۶۹۸)	۳۴۹,۲۸۱,۳۷۳	(۴,۰۴۰,۵۰۰)	(۴,۲۷۴,۸۴۹)	(۴۵۰,۵۰۳,۲۷۸)	۸۰۸,۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	ملی مس	
(۶۷۴,۵۳۵,۱۰۰)	(۱,۴۷۸,۸۴۶,۲۴۰)	.	.	.	.			مینا	
۳۱۶,۶۴۴,۴۱۷	(۴۶,۷۰۸,۵۷۳)	.	.	.	.			مسکن شمال شرق	
۲۰۸,۵۶۹,۲۴۳		۹۷۹,۷۲۷,۸۵۸	(۱۳,۳۲۶,۰۰۰)	(۱۴,۰۹۸,۹۰۸)	(۱,۶۵۸,۰۴۷,۲۳۴)	۲,۶۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰	نفت و گاز پارسین	
(۱,۸۱۳,۰۴۳,۰۸۱)	(۳,۲۰۴,۲۲۸,۲۷۲)	۷,۸۲۶,۳۴۰,۷۹۰	(۱۹۹,۷۶۷,۵۳۱)	(۲۱۰,۸۷۸,۲۳۲)	(۳۱,۷۱۶,۵۱۹,۷۱۴)	۳۹,۹۵۳,۵۰۶,۲۶۷			

**صندوق سرمایه گذاری مشترک یویا**

**صورت های مالی میان دوره ایی**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۴ دی ماه ۱۳۹۱**

**۱۷- سود سهام**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۴				سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
		خالص درآمد سودسهام	خالص درآمد سودسهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام				
	۸۰,۰۰۰,۰۰۰							ایران خودرو	
		۱۷۵,۶۷۹,۷۰۰			۳۸۰	۴۶۲,۳۱۵	۱۳۹۱/۰۲/۲۸	بانک پارسیان	
۲۶۱,۷۹۱,۹۲۰	۲۶۱,۷۹۱,۹۲۰							بانک ملت	
۱۲۶,۳۷۶,۰۹۶	۱۲۶,۳۷۶,۰۹۶							بانک صادرات	
۷۵,۹۶۱,۲۵۰	۷۲,۶۹۴,۹۵۶							بانک تجارت	
۳۷۷,۴۳۳,۰۰۰	۳۷۷,۴۳۳,۰۰۰							ملی صنایع مس ایران	
		۲۵۲	۰	۲۵۲	۳۰۰	۱	۱۳۹۱/۱۰/۲۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰							فولاد مبارکه اصفهان	
		۱۸,۰۹۲,۶۰۸	۱۲,۳۹۲	۱۸,۱۰۵,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۰,۶۵۰	۱۳۹۱/۰۷/۳۰	سیمان کردستان	
	۲۸۱,۱۲۳,۱۳۰	۱۴۹,۸۲۲,۱۰۰	۰	۱۴۹,۸۲۲,۱۰۰	۳۰۰	۴۹۹,۴۰۷	۱۳۹۱/۰۴/۳۱	مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران (مینا)	
۱۶۵,۸۰۹,۶۰۰	۱۶۵,۸۰۹,۶۰۰							دارو سازی اکسیر	
۴۰۳,۴۴۳,۳۰۰	۴۰۳,۴۴۳,۳۰۰	۳۴۳,۸۴۴,۶۰۰	۰	۳۴۳,۸۴۴,۶۰۰	۱,۱۰۰	۳۱۲,۵۸۶	۱۳۹۱/۰۲/۲۵	پتروشیمی شازند	
۱۷۲,۳۱۴,۶۰۰	۱۷۰,۹۰۹,۸۶۱							پتروشیمی آبادان	
۱,۳۱۵,۵۵۶,۰۰۰	۱,۲۹۷,۰۷۷,۹۳	۱۲۷,۵۴۲,۱۰۴	۵۲۴,۱۴۶	۱۲۸,۰۶۶,۲۵۰	۲۵۰	۵۱۲,۲۶۵	۱۳۹۱/۰۴/۲۴	گروه بهمن	
۸۴,۱۱۵,۷۵۰	۸۴,۱۱۵,۷۵۰							رینگ سازی	
۱,۳۱۰,۰۶۹,۴۷۵	۱,۳۱۰,۰۶۹,۴۷۵	۲۵۴,۱۳۹,۸۰۰	۰	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	
۰	۲۴۵,۲۲۵,۴۰۰							سرمایه گذاری رنا	
۰	۲۲۳,۲۴۱,۸۰۹	۱۱۵,۴۷۹,۸۱۶	۴۰,۳۳,۸۸۴	۱۱۹,۵۱۳,۷۰۰	۱۰۰	۱,۱۹۵,۱۳۷	۱۳۹۱/۰۶/۰۱	سیمان فارس و خوزستان	
۰	۵۸۷,۲۴۶,۶۹۰							سرمایه گذاری سپه	
۰	۷۴,۲۳۸,۹۰۸							سرمایه گذاری مسکن شمال شرق	
۰	۴۳,۸۱۴,۳۴۵							سرمایه گذاری ساختمان ایران	
۱۰۵,۸۱۶,۶۰۰	۱۰۵,۸۱۶,۶۰۰	۲۸,۱۰۸,۰۵۶	۳۸,۵۰۴	۲۸,۱۴۶,۵۶۰	۳۴۰	۸۲,۷۸۴	۱۳۹۱/۰۲/۱۱	سیمان ارومیه	
۹۹۹,۴۱۴,۶۰۰	۹۲,۲۶۶,۱۰۰							سیمان کردستان	
۲۵۶,۴۳۸,۰۰۰	۲۵۶,۴۳۸,۰۰۰							سیمان کرمان	
۴۲۸,۹۱۹,۰۰۰	۴۲۸,۹۱۹,۰۰۰	۴۴۰,۳۳۴,۴۱۲	۳,۳۱۷,۵۸۸	۴۴۳,۶۵۲,۰۰۰	۸۰۰	۵۵۴,۵۶۵	۱۳۹۱/۰۲/۲۳	سیمان غرب	
۰	۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۲/۲۰	سیمان هگمتان	
۸۹,۰۰۸,۵۴۳								صندوق بازنشستگی کشوری	
۱,۲۲۵,۱۳۰,۰۰۰	۱,۲۲۵,۱۳۰,۰۰۰	۶۵۶,۵۵۷,۶۰۰	۰	۶۵۶,۵۵۷,۶۰۰	۷,۴۰۰	۸۸,۷۲۴	۱۳۹۱/۰۱/۳۰	ارتباطات سیار ایران	
		۳۹,۳۵۸	۲,۶۴۲	۴۲,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۰۵/۱۴	شرکت پالایش نفت بندر عباس	
۲,۲۱۸,۵۸۴,۵۹۸	۱۰۸,۲۸۹,۷۸۱		۰					سایر	
<b>۱۰,۳۸۱,۰۶۹,۲۸۲</b>	<b>۸,۰۵۱,۴۷۱,۶۱۴</b>	<b>۲,۳۷۲,۶۴۰,۴۰۶</b>	<b>۷,۹۲۹,۱۵۶</b>	<b>۲,۳۸۰,۵۶۹,۵۶۲</b>					

**۱۸- سود سپرده بانکی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۴				نرخ سود	سود حساب کوتاه مدت پشتیبان
		خالص درآمد سودسپرده	خالص درآمد سودسپرده	هزینه تنزیل	درآمد سود سپرده		
۳۹,۷۷۴,۵۱۱	۳۸,۷۲۱,۵۰۷	۱۱,۹۱۶,۶۹۱	(۶,۰۴۷)	۱۱,۹۲۲,۷۳۸	۹٪		
۳۹,۷۷۴,۵۱۱	۳۸,۷۲۱,۵۰۷	۱۱,۹۱۶,۶۹۱	(۶,۰۴۷)	۱۱,۹۲۲,۷۳۸			



صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا  
صورت های مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۴ دی ماه ۱۳۹۱

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۴	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۵۵,۹۲۱,۱۷۵	۱,۳۶۰,۷۴۸,۱۵۶	۵۲۳,۱۴۸,۹۳۸	مدیر صندوق
۱,۹۳۷,۸۰۷,۰۴۷	۱,۶۹۳,۹۰۸,۶۸۸	۶۵۳,۵۸۸,۷۲۸	ضامن
۴۰۱,۲۳۵,۶۸۲	۳۵۰,۹۷۵,۶۰۰	۱۲۹,۴۶۹,۷۹۳	متولی
۴۰,۰۲۷,۳۳۰	۲۷,۸۳۵,۵۷۶	۳۷,۸۰۸,۱۳۶	حسابرس
<u>۳,۹۳۴,۹۹۱,۲۳۴</u>	<u>۳,۴۳۳,۴۶۸,۰۲۰</u>	<u>۱,۳۴۴,۰۱۵,۵۹۵</u>	

۲۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۱/۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۰۴	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۰۴	
ریال	ریال	ریال	
۵۷,۱۸۶,۲۱۳	۵۲,۶۴۳,۲۹۰	۴۸۱,۱۹۱	هزینه تصفیه
۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	هزینه مالی
۵۶,۵۴۴,۵۱۰	۴۲,۹۹۲,۵۲۰	۵۵,۳۸۰,۰۰۰	هزینه نرم افزار
<u>۱۱۴,۰۱۰,۷۲۳</u>	<u>۹۵,۹۱۵,۸۱۰</u>	<u>۵۵,۹۰۱,۱۹۱</u>	

صندوق سرمایه گذاری مشترک بویا

صورت های مالی میان دوره ایی

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۴ دی ماه ۱۳۹۱

**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**

۱۳۹۱/۱۰/۰۴

در صد تملک	تعداد واحدهای سرمایه	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۶,۳۴٪	۵۰۰	ممتاز	مدیریت صندوق	شرکت کارگزاری نهایت نگر	مدیر صندوق
۶,۳۱٪	۴۹۸	عادی	مدیریت صندوق	شرکت کارگزاری نهایت نگر	
۳,۰۸٪	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		
(۶۵۷,۸۴۷,۲۶۲)	طی سال	۵۲۳,۱۴۸,۹۳۸	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 یادداشت های توضیحی باشد ، واقع نشده است.