



صندوق سرمایه‌گذاری
توس ایران



نوین
شرکت تامین سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۱

" به نام پروردگار "

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت توس ایرانیان مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد.

شماره صفحه

- ۱ صورت خالص دارایی‌ها
- ۲ صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
- ۳-۴ یادداشت‌های توضیحی:
- الف. اطلاعات کلی صندوق
- ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
- ۵-۸ پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
- ۹-۱۵ ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری مشترک توس ایرانیان بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نموده می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

با سپاس

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	ولی نادى قمى	شرکت تامین سرمایه نوین	مدیر صندوق
	علیرضا جم	مؤسسه حسابرسی بیات رایان	متولی صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۱/۰۵/۱۵	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال		
۱۲,۸۵۸,۰۸۲,۴۱۶	۵	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۱۰,۲۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۶۵,۷۷۹,۰۴۶	۷	حسابهای دریافتی
۱۷,۱۴۸,۲۹۰	۸	سایر دارایی‌ها
۵,۵۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
<u>۲۳,۴۱۸,۱۰۹,۷۵۲</u>		جمع دارایی‌ها
		بدهی‌ها
۸۴,۶۲۱,۰۱۰	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
(۲۰۴,۶۹۴)	۱۱	بدهی به سرمایه‌گذاران
(۱۲)	۱۲	طلب از کارگزاران
۴۹,۴۲۲,۶۵۴	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۱۳۳,۸۳۸,۹۵۸</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۲۳,۲۸۴,۲۷۰,۷۹۴</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
<u>۱,۰۳۴,۲۱۳</u>		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۵	یادداشت	درآمد ها:
ریال		
۴۰۰,۲۶۵,۹۹۶	۱۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۷,۱۴۳,۸۰۴,۶۶۱	۱۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷,۵۴۴,۰۷۰,۶۵۷		جمع درآمدها
		هزینه ها:
(۲۰۲,۶۱۲,۱۸۲)	۱۷	هزینه کارمزد ارکان
(۱۹۲,۳۴۴,۳۶۴)	۱۸	سایر هزینه ها
(۳۹۴,۹۵۶,۵۴۶)		جمع هزینه ها
۷,۱۴۹,۱۱۴,۱۱۱		سود خالص
۷۰۰٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۳۰۰٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۵	تعداد	ریال	
	۵۲,۳۴۹	۵۲,۶۸۰,۸۲۴,۹۲۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
	(۲۹,۸۳۵)	(۳۰,۵۰۹,۰۲۱۶,۳۸۶)	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
	-	(۶,۰۳۶,۴۵۱,۸۵۱)	سود پرداختی صندوق
	-	۷,۱۴۹,۱۱۴,۱۱۱	سود خالص دوره
۲۳,۲۸۴,۲۷۰,۷۹۴	۲۲,۵۱۴		خالص دارایی های پایان دوره

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون وجوه استفاده شده}}$

^۲ بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره/سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی‌های پایان سال}}$

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه بزرگ محسوب می‌شود، در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۱۵ تحت شماره ۱۰۸۸۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع‌آوری سرمایه از سرمایه‌گذاران و تشکیل سبدی از دارایی‌های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه‌گذاری می‌نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه، دو سال بوده که مطابق با ماده ۵۷ اساسنامه قابل تمدید می‌باشد، همچنین مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه آزادگان، شماره ۱۷ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس www.toosfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق سرمایه‌گذاری، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۱

درصد واحدهای تحت تملک	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	نام دارندگان واحدهای ممتاز	ردیف
٪۹۰	۱۸,۰۰۰	موسسه مالی عسکریه	۱
٪۱۰	۲,۰۰۰	شرکت تأمین سرمایه نوین	۲
٪۱۰۰	۲۰,۰۰۰	جمع	

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۷/۱/۱۸ با شماره ثبت ۳۲۱۷۵۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان آزادگان، شماره ۱۷، طبقه پنجم.

متولی صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۷۲/۰۴/۰۳ با شماره ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران، خیابان کریم‌خان زند، خیابان ایرانشهر شمالی، پلاک ۲۴۳.

ضامن نقدشوندگی صندوق، مؤسسه مالی و اعتباری عسکریه است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۱۰ با شماره ثبت ۳۶۰۷۴۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از: تهران خیابان قائم‌مقام فراهانی، کوچه هشتم، پلاک ۱۹.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی فریوران هدف است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ با شماره ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است خیابان شهرک غرب، خیابان خوردین، نبش توحید یکم، پلاک ۱.

مدیر ثبت، مؤسسه مالی و اعتباری عسکریه است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۰۷۴۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان شیراز به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارتست از: تهران، خیابان قائم‌مقام فراهانی، کوچه هشتم، پلاک ۱۹.

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی: سرمایه‌گذاری در سهام

شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛

باتوجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص

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

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیر

فرابورسی: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق با ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن تعیین می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۱

۴-۲ - درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱ - سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

۴-۳ - محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۱

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تالیس	معادل ۰/۵ درصد وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۱/۵ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۱۵ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق موضوع بند ۲-۲-۳ فوق و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در بانک‌ها یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۵ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق
کارمزد ضامن	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و ۰/۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰ میلیون ریال.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۱۶۰ 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، ضامن هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقی‌مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

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

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۱

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۱۵		نرخ	تاریخ سر	نوع سپرده	سپرده های بانکی: موسسه مالی و اعتباری عسگریه بانک اقتصاد نوین
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	سود	رسید		
	ریال	درصد			
%۵۱.۷۵	۱۲,۱۱۹,۲۸۴,۱۷۵	۲۳.۵	بدون سر رسید	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	
%۳.۱۵	۷۳۸,۷۹۸,۲۴۱	۲۲.۵	بدون سر رسید	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	
%۵۴.۹۱	۱۲,۸۵۸,۰۸۲,۴۱۶				

۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی های سپرده بانکی:

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۱۵						
درصد خالص	خالص ارزش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ سود	سپرده خاص پتروشیمی زنجان
ارزش فروش از کل دارایی‌ها	فروش	ریال	ریال	ریال	درصد	
%۴۳.۸۶	۱۰,۲۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۲۰	
%۴۳.۸۶	۱۰,۲۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۲۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۷- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۱۵				
تنزیل شده	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	هزینه تنزیل	موسسه مالی و اعتباری عسگریه بانک اقتصاد نوین
ریال	ریال	درصد	ریال	
۲۶۳,۵۳۸,۱۹۴	۲۶۵,۷۷۲,۱۵۶	۲۳.۵	(۲,۲۳۳,۹۶۲)	
۲,۲۴۰,۸۵۲	۲,۲۶۹,۱۳۴	۲۲.۵	(۲۸,۲۸۲)	
۲۶۵,۷۷۹,۰۴۶	۲۶۸,۰۴۱,۲۹۰		(۲,۲۶۲,۲۴۴)	

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۱

۸- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۱/۰۵/۱۵			
مانده	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۱۴۸,۲۹۰	۱۷,۱۰۱,۷۱۰	۳۴,۲۵۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار
۱۷,۱۴۸,۲۹۰	۱۷۷,۱۰۱,۷۱۰	۱۹۴,۲۵۰,۰۰۰	

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۱۵	حساب	شعبه	
ریال			
۵,۰۰۰,۰۰۰	جاری	اسفندیار	بانک اقتصاد نوین
۵۰۰,۰۰۰	پس انداز	بازار	بانک ملی
۵,۵۰۰,۰۰۰			

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۵/۱۵	
ریال	
۲۱,۹۸۱,۹۴۲	کارمزد مدیر
۱۷,۷۷۷,۰۵۳	کارمزد ضامن
۹,۲۸۱,۴۰۱	کارمزد متولی
۳۵,۳۰۰,۶۱۴	حق الزحمه حسابرسان
۲۸۰,۰۰۰	کارمزد مدیر ثبت
۸۴,۶۲۱,۰۱۰	

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۱- بدهی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران به شرح زیر است:

<u>۱۳۹۱/۰۵/۱۵</u>	
ریال	
(۲۰۴,۶۹۴)	بابت تتمه واحدهای صادر شده
-	بابت درخواست صدور
<u>(۲۰۴,۶۹۴)</u>	

۱۲- بدهی به کارگزاران

<u>۱۳۹۱/۰۵/۱۵</u>			
مانده	گردش بستانکار	گردش بدهکار	
ریال	ریال	ریال	
(۱۲)	۳۰,۷۷۰,۴۱۴,۲۰۶	۳۰,۷۷۰,۴۱۴,۱۹۴	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
<u>(۱۲)</u>	<u>۳۰,۷۷۰,۴۱۴,۲۰۶</u>	<u>۳۰,۷۷۰,۴۱۴,۱۹۴</u>	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخائر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخائر به شرح زیر است:

<u>۱۳۹۱/۰۵/۱۵</u>	
ریال	
۱۵,۱۷۲,۶۵۴	ذخیره تصفیه
۳۴,۲۵۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته
<u>۴۹,۴۲۲,۶۵۴</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۳۹۱/۰۵/۱۵		
ریال	تعداد	
۲,۶۰۰,۰۱۱,۴۰۵	۲,۵۱۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۶۸۴,۲۵۹,۳۸۹	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲۳,۲۸۴,۲۷۰,۷۹۴	۲۲,۵۱۴	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرا بورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۵						
سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۳,۱۸۳,۳۵۵	۸۳۹,۲۶۰	۸۵۷,۷۲۰	۱۵۲,۹۷۱,۶۶۵	۱۶۷,۸۵۲,۰۰۰	۱۴,۵۰۰	همکاران سیستم
۲۹,۸۸۹,۴۸۰	۱,۱۷۹,۰۰۰	۱,۲۴۷,۳۷۰	۲۰۳,۴۸۴,۱۵۰	۲۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه
۶,۹۳۶,۷۶۵	۱۸۹,۶۲۵	۲۰۰,۶۲۳	۳۰,۵۹۷,۹۸۷	۳۷,۹۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	حمل و نقل بین‌المللی خلیج فارس
۱۱,۲۰۴,۴۵۸	۴۶۱,۵۷۵	۴۷۱,۷۱۵	۸۰,۱۷۸,۲۵۲	۹۲,۳۱۶,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری مسکن تهران
۵۱,۹۱۲,۶۶۳	۲,۶۹۸,۹۹۹	۲,۸۵۵,۵۳۸	۴۸۲,۳۳۲,۸۰۰	۵۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۴۲,۸۶۸,۰۳۵	۲,۸۱۱,۲۶۹	۲,۹۷۴,۳۲۰	۴۱۳,۶۰۰,۳۷۶	۵۶۲,۲۵۴,۰۰۰	۴۲,۰۰۰	کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام)
۴,۲۳۵,۴۱۹	۵۴۲,۲۴۹	۵۷۳,۶۹۶	۱۰۳,۰۹۸,۶۳۶	۱۰۸,۴۵۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	نفت بندر عباس
۵۶۷,۹۹۶	۱۲۰,۱۳۷	۱۲۷,۱۰۱	۲۳,۲۱۲,۴۶۶	۲۴,۰۲۷,۵۰۰	۱۷,۵۰۰	بیمه ملت
۱۳۹,۴۶۷,۸۲۵	۳,۰۶۴,۳۳۷	۳,۱۳۱,۷۳۸	۴۶۷,۲۰۴,۱۰۰	۶۱۲,۸۶۸,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبانور
۴۰۰,۲۶۵,۹۹۶	۱۱,۹۰۶,۴۵۱	۱۲,۴۳۹,۸۲۱	۱,۹۵۶,۶۸۰,۲۳۲	۲,۲۸۱,۲۹۲,۵۰۰	۴۰۷,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۵	
مبلغ	یادداشت
ریال	
۵,۶۹۵,۹۹۰,۳۹۷	۱۶-۱
۱,۴۴۷,۸۱۴,۲۶۴	۱۶-۲
۷,۱۴۳,۸۰۴,۶۶۱	

سود سپرده های بانکی

سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

۱۶-۱- سود اوراق مشارکت فرابورسی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۵			
سود خالص	نرخ سود	نوع سپرده	تاریخ سررسید
ریال	درصد		
۱,۵۳۰,۶۵۰,۹۴۲	۲۳.۵	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	-
۴,۱۶۷,۶۰۱,۶۹۹	۲۲.۵	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	-
۵,۶۹۸,۲۵۲,۶۴۱			
(۲,۲۶۲,۲۴۴)			
۵,۶۹۵,۹۹۰,۳۹۷			

سپرده بانکی:

موسسه مالی و اعتباری عسگریه

بانک اقتصاد نوین

تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده

۱۶-۲- سود اوراق اجاره:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۵						
سود خالص	هزینه تنزیل	سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نرخ
ریال	ریال	ریال	ریال			درصد
۱,۳۶۱,۶۰۰,۰۰۰	(۴,۹۴۰,۰۰۰)	۱,۳۶۶,۵۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۵	۱۳۹۰/۰۸/۱۷	۲۰
۸۶,۲۱۴,۲۶۴	(۲۰,۴۹۵,۵۲۰)	۱۰۶,۷۰۹,۷۸۴	-	فروش رفته	۱۳۹۰/۱۰/۱۸	۲۰
۱,۴۴۷,۸۱۴,۲۶۴	(۲۵,۴۳۵,۵۲۰)	۱,۴۷۳,۲۴۹,۷۸۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

سپرده خاص پتروشیمی زنجان

اجاره جویار سه ماهه ۲۰ درصد

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۱

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۵	
ریال	
۸۲,۰۱۲,۷۹۶	کارمزد مدیر
۴۶,۱۳۸,۰۶۵	کارمزد ضامن
۱۲,۹۱۰,۷۰۷	کارمزد متولی
۶۱,۵۵۰,۶۱۴	حق الزحمه حسابرس
۲۰۲,۶۱۲,۱۸۲	

۱۸- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۵	
ریال	
۱۵,۱۷۲,۶۵۴	هزینه تصفیه
۱۷,۱۰۱,۷۱۰	هزینه های تاسیس
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های نرم افزار
۷۰,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۱۹۲,۳۴۴,۳۶۴	

۱۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان فاقد هرگونه بدهی احتمالی در تاریخ ترازنامه می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۱

۲۰- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

۱۳۹۱/۰۵/۱۵		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری			
۲/۰۰۰	ممتاز	مدیر	تأمین سرمایه نوین	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۸,۰۰۰	ممتاز	ضامن	موسسه مالی عسکریه	ضامن و اشخاص وابسته به وی
۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	حمیدرضا لهراسبی	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	امیر شفیعی	
۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علیرضا صادقی	

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچگونه معامله ای با ارکان و اشخاص وابسته به آنها نداشته است.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچ گونه رویدادی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه که مستلزم افشا در صورت های مالی باشد رخ نداده است.