



صندوق سرمایه‌گذاری  
توس ایرانیا



نوین  
شرکت تامین سرمایه

**صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیا**  
**صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳**



**صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان**

**صورت خالص دارایی‌ها**

**در تاریخ ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳**

۱۳۹۲/۰۵/۱۵	۱۳۹۳/۰۵/۱۵	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۰	۳,۰۲۶,۷۸۰,۶۰۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳,۷۵۵,۰۳۸,۱۰۲	۵۳,۲۹۳,۲۶۷,۷۳۶	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۷,۰۸۸,۹۷۱,۵۱۶	۳,۳۴۱,۸۸۹,۷۲۵	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۷۷,۲۱۶,۳۲۴	۱,۱۵۷,۳۰۰,۴۷۶	۸	حسابهای دریافتی
۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹	موجودی نقد
<b>۲۰,۹۷۱,۷۲۵,۹۴۲</b>	<b>۶۰,۸۶۹,۳۳۸,۵۴۴</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
۱۲	۰	۱۰	طلب از کارگزاران
۱۰۲,۷۸۷,۶۰۲	۳۲۷,۵۷۰,۷۱۵	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
۰ ۵,۹۵۴	۰	۱۲	بدهی به سرمایه‌گذاران
۱۲۸,۴۴۶,۷۱۴	۲۷۳,۴۲۰,۷۸۴	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<b>۲۳۱,۲۴۰,۲۸۲</b>	<b>۶۰۰,۹۹۱,۴۹۹</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۲۰,۷۴۰,۴۸۵,۶۶۰</b>	<b>۶۰,۲۶۸,۳۴۷,۰۴۵</b>	۱۴	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۱,۰۳۳,۳۵۶</b>	<b>۱,۰۴۰,۷۷۸</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد

**صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان**  
**صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
۰	(۱,۷۹۲,۹۲۴,۵۲۴)	۱۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۰	(۴۲۷,۸۹۴,۶۱۵)	۱۶	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۴,۷۲۵,۶۵۳,۱۸۵	۱۰,۲۹۰,۱۲۶,۸۷۴	۱۷	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۰	۲۴۵,۷۱۲,۵۸۹	۱۸	سود سهام
۲,۲۶۲,۲۴۴	۱۶,۸۴۴,۴۸۷	۱۹	سایر درآمدها
<b>۴,۷۲۷,۹۱۵,۴۲۹</b>	<b>۸,۳۳۱,۸۶۴,۸۱۲</b>		<b>جمع درآمدها</b>
			<b>هزینه ها:</b>
(۱۹۱,۴۲۴,۰۷۱)	(۵۶۰,۸۷۲,۲۶۱)	۲۰	هزینه کارمزد ارکان
(۱۷۵,۰۳۲,۳۵۰)	(۲۲۲,۸۸۲,۲۲۸)	۲۱	سایر هزینه ها
<b>(۳۶۶,۴۵۶,۴۲۱)</b>	<b>(۷۸۳,۷۵۴,۴۸۹)</b>		<b>جمع هزینه ها</b>
<b>۴,۳۶۱,۴۵۹,۰۰۸</b>	<b>۷,۵۴۸,۱۱۰,۳۲۳</b>		<b>سود خالص</b>
۱۹.۹۰٪	۱۶.۱۱٪		بازده میانگین سرمایه گذاری <sup>۱</sup>
۲۱.۰۳٪	۱۲.۵۲٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره <sup>۲</sup>

**صورت گردش خالص دارایی‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵	تعداد	
ریال	ریال		
۲۳,۲۸۴,۲۷۰,۷۷۰	۲۰,۷۴۰,۴۸۵,۶۶۰	۲۰,۰۷۱	واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره
۱,۱۱۰,۷۰۰,۱۵۰	۴۰,۰۰۵,۵۷۴,۲۹۹	۳۷,۸۳۶	واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
(۳,۵۸۲,۹۸۳,۸۱۵)	۰	۰	واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۴,۴۲۲,۹۶۰,۴۵۳)	(۸,۰۲۵,۸۲۳,۲۳۷)	-	سود پرداختی صندوق
۴,۳۶۱,۴۵۹,۰۰۸	۷,۵۴۸,۱۱۰,۳۲۳	۰	سود خالص دوره
<b>۲۰,۷۴۰,۴۸۵,۶۶۰</b>	<b>۶۰,۲۶۸,۳۴۷,۰۴۵</b>	<b>۵۷,۹۰۷</b>	<b>خالص دارایی های پایان دوره</b>

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

<sup>۱</sup> بازده میانگین سرمایه‌گذاری =  $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین مؤزن وجود استلحه شده}}$

<sup>۲</sup> 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  
برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳

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.

۲-۱- 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](http://www.toosfund.ir) درج گردیده است.

۳-۲- 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  
برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳

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 ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ 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 است که در تاریخ ۱۳۶۶/۰۴/۲۳ با شماره ۳۳۰۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است 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 مدیر ثبت عبارتست از: تهران، خیابان قائم‌مقام فراهانی، کوچه هشتم، پلاک ۱۹.

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳

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  
برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳

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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب 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 علی‌الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، 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 علی‌الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی‌مانده 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**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳**

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تاسیس	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 مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۱ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه حداکثر ۲ درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق به علاوه ۰/۳ درصد از متوسط ارزش روزانه اوراق بهادار یا درآمد ثابت و ۱۰ درصد از مابه‌التفاوت روزانه‌ی سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانکی یا مؤسسات مالی و اعتباری نسبت به بالاترین سود علی‌الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۰۲ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۲ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال می‌باشد.
کارمزد ضامن نقدشوندگی	سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و ۰/۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق
حق‌الزحمة حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۲۰ میلیون ریال.
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	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 ۱۸۰ 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  
برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳

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**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳**

**۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم**

۱۳۹۲/۰۵/۱۵			۱۳۹۳/۰۵/۱۵		
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال
۰.۰۰٪	۰	۰	۲.۱۴٪	۱,۲۹۹,۹۸۴,۰۸۴	۱,۳۲۰,۹۴۵,۹۹۱
۰.۰۰٪	۰	۰	۱.۶۳٪	۹۸۵,۲۵۶,۳۰۵	۱,۱۹۴,۷۷۸,۵۱۵
۰.۰۰٪	-	-	۱.۲۲٪	۷۴۱,۵۴۰,۲۱۸	۹۳۴,۶۲۰,۲۱۳
۰.۰۰٪	۰	۰	۴.۹۷٪	۳,۰۲۶,۷۸۰,۶۰۷	۳,۴۵۰,۳۴۴,۷۱۹

مخابرات  
سرمایه گذاری ها  
فرارورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای

**۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی**

۱۳۹۲/۰۵/۱۵		۱۳۹۳/۰۵/۱۵		نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال			
٪۴.۲۲	۸۸۴,۹۰۳,۳۳۴	٪۷۳.۰۱	۴۴,۴۴۰,۳۸۷,۸۴۹	۲۵.۵	بدون سررسید	سپرده سپرده گذاری کوتاه مدت
٪۶۱.۳۷	۱۲,۸۷۰,۱۳۴,۷۶۸	٪۱۴.۵۴	۸,۸۵۲,۹۷۹,۸۸۷	۲۳.۵	بدون سررسید	سپرده سپرده گذاری کوتاه مدت
٪۶۵.۵۹	۱۳,۷۵۵,۰۳۸,۱۰۲	٪۸۷.۵۵	۵۳,۲۹۳,۳۶۷,۷۳۶			

سپرده‌های بانکی:  
موسسه مالی و اعتباری مسگره  
بانک اقتصاد نوین

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

۱۳۹۲/۰۵/۱۵		۱۳۹۳/۰۵/۱۵					
درصد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ سود
از کل دارایی‌ها	ریال	از کل دارایی‌ها	ریال	ریال	ریال		درصد
٪۱۳.۰۵	۲,۷۳۷,۷۶۲,۳۰۳	٪۰.۰۰	۰	۰	۰	فروش رفته	۲۰
٪۱۳.۴۱	۲,۸۱۱,۵۲۱,۱۴۰	٪۰.۰۰	۲,۵۷۱,۹۸۹,۷۳۱	۷۳,۸۲۴,۷۳۱	۲,۴۹۸,۰۶۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۲۲	۲۰
٪۷.۲۴	۱,۵۳۹,۶۸۸,۰۷۳	٪۱.۲۶	۷۶۹,۸۹۹,۹۹۴	۲۰,۴۸۰,۴۹۴	۷۴۹,۴۱۹,۵۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۱۳	۲۰
٪۳۳.۸۰	۷,۰۸۸,۹۷۱,۵۱۶	٪۱.۲۶	۳,۳۴۱,۸۸۹,۷۲۵	۹۴,۴۰۵,۲۲۵	۳,۲۴۷,۴۸۴,۵۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۲۰

اجاره چوپار  
اوراق مشارکت شهرداری شیراز  
پروژه های شهرداری شیراز  
مراجعه شرکت واسط مالی آبان

**صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳**

**۸- حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۵/۱۵	۱۳۹۳/۰۵/۱۵				
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۳۳,۲۵۳,۵۰۰	۹۱۱,۵۸۷,۸۸۷	(۸,۵۹۰,۴۳۹)	۲۳,۵۰,۲۵۵	۹۲۰,۱۷۸,۳۲۶	سود دریافتی سپرده بانکی
۴۳,۹۶۲,۸۲۴	۲۴۵,۷۱۲,۵۸۹	(۱۹,۲۸۷,۴۱۱)	۲۵,۰	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	سود دریافتی سهام
<u>۷۷,۲۱۶,۳۲۴</u>	<u>۱,۱۵۷,۳۰۰,۴۷۶</u>	<u>(۲۷,۸۷۷,۸۵۰)</u>		<u>۱,۱۸۵,۱۷۸,۳۲۶</u>	

**۹- موجودی نقد**

۱۳۹۲/۰۵/۱۵	۱۳۹۳/۰۵/۱۵	حساب	شعبه	
ریال	ریال			
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری	اسفندیار	بانک اقتصاد نوین
۵۰۰,۰۰۰	۰	پس انداز	بازار	بانک ملی
<u>۵۰,۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>			

**۱۰- طلب از (بدهی به) کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۵/۱۵	۱۳۹۳/۰۵/۱۵			
مانده	گردش پستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۲)	۵۸,۷۳۴,۰۱۹,۸۶۶	۵۸,۷۳۴,۰۱۹,۸۷۸	(۱۲)	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
<u>(۱۲)</u>	<u>۵۸,۷۳۴,۰۱۹,۸۶۶</u>	<u>۵۸,۷۳۴,۰۱۹,۸۷۸</u>	<u>(۱۲)</u>	

**۱۱- بدهی به ارکان صندوق**

۱۳۹۲/۰۵/۱۵	۱۳۹۳/۰۵/۱۵	
ریال	ریال	
۲۳,۹۷۱,۵۱۲	۹۲,۶۵۶,۵۴۰	کارمزد مدیر
۱۲,۷۷۰,۴۵۸	۷۹,۰۹۲,۲۷۷	کارمزد ضامن
۸,۰۱۸,۲۵۴	۲۹,۴۹۵,۴۶۰	کارمزد متولی
۵۸,۰۲۷,۳۷۸	۱۲۶,۳۲۶,۴۳۸	حق الزحمه حسابرس
<u>۱۰۲,۷۸۷,۶۰۲</u>	<u>۳۲۷,۵۷۰,۷۱۵</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳

**۱۲- بدهی به سرمایه‌گذاران**

	۱۳۹۲/۰۵/۱۵	۱۳۹۳/۰۵/۱۵
ریال	ریال	ریال
بابت درخواست صدور	۵,۹۵۴	۰
<b>۵,۹۵۴</b>	<b>۵,۹۵۴</b>	<b>۰</b>

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

	۱۳۹۲/۰۵/۱۵	۱۳۹۳/۰۵/۱۵
ریال	ریال	ریال
ذخیره تصفیه	۲۱,۸۳۶,۳۵۰	۳۰,۳۲۰,۷۸۴
کارمزد مدیر ثبت	۳۶۰,۰۰۰	۰
ذخیره هزینه‌های تحقق یافته	۱۰۶,۲۵۰,۳۶۴	۲۴۳,۰۵۰,۰۰۰
<b>۱۲۸,۴۴۶,۷۱۴</b>	<b>۱۲۸,۴۴۶,۷۱۴</b>	<b>۲۷۳,۴۲۰,۷۸۴</b>

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۵/۱۵		۱۳۹۳/۰۵/۱۵		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۷۳,۳۶۸,۲۶۷	۷۱	۳۹,۴۵۲,۷۸۱,۷۲۶	۳۷,۹۰۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰,۶۶۷,۱۱۷,۳۹۳	۲۰,۰۰۰	۲۰,۸۱۵,۵۶۵,۳۱۹	۲۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
<b>۲۰,۷۴۰,۴۸۵,۶۶۰</b>	<b>۲۰,۰۷۱</b>	<b>۶۰,۲۶۸,۳۴۷,۰۴۵</b>	<b>۵۷,۹۰۷</b>	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵		
۱۳۹۲/۰۵/۱۵	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۰	(۱,۷۸۸,۱۴۸,۹۴۴)	۱۵-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۰	(۴,۷۷۵,۵۸۰)	۱۵-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک
<b>۰</b>	<b>(۱,۷۹۲,۹۲۴,۵۲۴)</b>		

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵	سود (زیان) فروش ریال	مالیات ریال	کاربرد ریال	ارزش دفتری ریال	بهای فروش ریال	تعداد
.	(۳۱۶,۱۷۷,۵۴۱)	۲۱,۰۴۹,۲۷۰	۲۲,۲۶۹,۳۵۶	۴,۴۸۲,۷۳۹,۹۰۸	۴,۲۰۹,۸۸۰,۹۹۳	۱,۴۰۰,۰۰۰
.	۳۸۹,۰۱۰,۷۴۵	۱۲,۱۳۸,۰۰۰	۱۲,۸۴۲,۰۰۴	۲,۰۱۳,۶۰۹,۲۵۱	۲,۴۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
.	۹۳,۱۱۸,۸۹۰	۸,۷۳۲,۵۰۰	۹,۲۳۸,۹۸۵	۱,۶۳۵,۴۰۹,۶۲۵	۱,۷۴۶,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
.	۱۰,۰۸۵,۸۲۶	۷۵۱,۵۱۶	۷۹۵,۱۰۴	۱۳۸,۶۷۰,۶۸۰	۱۵۰,۳۰۳,۱۳۵	۲۳,۰۰۰
.	۸۸۲,۳۳۴,۰۹۸	۳۳,۷۲۲,۳۷۷	۲۵,۰۹۸,۳۷۵	۳,۸۱۳,۴۲۰,۶۳۸	۴,۷۴۴,۴۷۵,۳۸۸	۹۰۰,۰۰۰
.	۱۲,۳۴۳,۳۷۰	۳۱۸,۲۱۶	۳۳۶,۶۷۲	۵۰,۶۴۴,۹۴۱	۶۳,۶۴۳,۲۰۰	۴,۸۰۰
.	۱۱۷,۴۸۵,۴۵۹	۷,۵۲۴,۴۱۹	۷,۹۶۰,۸۲۵	۱,۳۷۱,۹۱۳,۰۶۲	۱,۵۰۴,۸۸۲,۷۷۵	۳۹۵,۱۱۵
.	۴۴,۳۰۳,۰۰۷	۱,۷۶۲,۵۰۰	۱,۸۶۴,۷۲۵	۳۳۴,۵۶۹,۷۶۸	۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
.	۳۴,۳۷۲,۰۲۰	۲,۶۶۴,۴۵۰	۲,۸۱۸,۹۸۸	۴۹۳,۰۳۴,۵۴۲	۵۳۲,۸۹۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
.	۲۵,۹۷۹,۶۸۶	۵۶۹,۰۰۵۷	۶,۲۰۰,۰۸۱	۱,۱۰۰,۳۲۱,۶۷۵	۱,۱۳۸,۰۱۱,۴۹۹	۵۰,۰۰۰
.	۶,۹۹۶,۶۰۳	۵۹۵,۰۳۵	۶۲۹,۵۴۷	۱۱۰,۷۸۵,۸۱۵	۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
.	(۶۵۴,۰۱۱,۴۱۸)	۱۳,۲۰۹,۹۲۱	۱۳,۹۷۶,۰۹۶	۳,۲۶۸,۸۰۹,۵۱۰	۲,۶۴۱,۹۸۴,۱۰۸	۵۰,۰۰۰
.	(۱,۵۵۷,۰۸۳,۸۵۰)	۵,۲۹۳,۰۳۶	۵,۶۰۰,۰۳۳	۲۶۰,۴۷۸,۰۷۲	۱,۰۵۸,۶۰۷,۲۹۱	۲۰۰,۰۰۰
.	(۶۴۳,۶۲۶,۳۷۹)	۵۵۰,۷۳۰,۳	۵,۸۲۶,۷۲۶	۱,۷۳۳,۷۵۲,۸۶۰	۱,۱۰۱,۴۶۰,۵۱۰	۲۰۰,۰۰۰
.	(۲۱۳,۱۷۹,۴۶۹)	۸,۹۳۸,۰۴۴	۹,۱۳۴,۶۸۱	۱,۹۸۲,۷۱۵,۳۵۶	۱,۷۸۷,۶۰۸,۷۱۱	۹۰,۰۰۰
.	(۱,۷۸۸,۱۴۸,۹۴۴)	۱۱۷,۸۹۶,۶۴۳	۱۴۴,۴۱۳,۱۰۸	۲۵,۱۲۵,۱۹۵,۸۰۳	۲۳,۵۷۹,۳۵۵,۶۱۰	

ایران خودرو  
پاما  
بانک تجارت  
دارویی تامین  
گسترش خودرو  
پاکشو  
صندوق بازنشستگی  
سرمایه گذاری غدیر  
پتروشیمی پردیس  
گروه بهمن  
نفت سپاهان  
ایران ترانسکو  
بین المللی پارس  
الویتیموم ایران  
پتروشیمی جم

**صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳**

**۲-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک**

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۵		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵				
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	(۴,۱۹۵,۰۸۰)	۴,۱۹۵,۰۸۰	۲,۷۸۴,۸۲۶,۱۱۵	۲,۷۸۴,۸۲۶,۱۱۵	۲,۷۲۰	شهرداری شیراز ۲۰ درصد
۰	(۵۸۰,۵۰۰)	۵۸۰,۵۰۰	۷۷۶,۹۶۸,۲۵۰	۷۷۶,۹۶۸,۲۵۰	۷۵۰	مراجه آبان
۰	(۴,۷۷۵,۵۸۰)	۴,۷۷۵,۵۸۰	۳,۵۶۱,۷۹۴,۳۶۵	۳,۵۶۱,۷۹۴,۳۶۵	۳,۴۷۰	

**۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار**

سود (زیان) حاصل از نگهداری اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵		
مبلغ	مبلغ	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	(۴۲۳,۵۶۴,۱۱۲)	۱۶-۱	سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۰	(۴,۳۳۰,۵۰۳)	۱۶-۲	سود (زیان) حاصل از فروش اوراق مشارکت و صکوک
۰	(۴۲۷,۸۹۴,۶۱۵)		



صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱-۱۶- سود (زیان) تحقق یافته سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۵				سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۵
سود (زیان) فروش	مبایات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۶,۵۶۷,۵۰۰	۶,۹۴۸,۴۱۵	۱,۳۳۰,۹۴۵,۹۹۱	۱,۳۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۰	۴,۹۱۷,۵۰۰	۵,۲۶۶,۱۹۵	۱,۱۹۴,۷۷۸,۵۱۵	۹۹۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۰	۲,۷۲۶,۲۵۰	۲,۹۶۳,۵۳۳	۹۳۴,۶۲۰,۲۱۳	۷۴۹,۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۰	۱۵,۲۹۱,۲۵۰	۱۶,۱۷۸,۱۴۳	۳,۴۵۰,۳۴۴,۷۱۹	۳,۰۵۸,۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰

مخابرات  
 سرمایه‌گذاری ملی ایران  
 نفت سپاهان

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳

**۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت و صکوک**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵					
	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۳,۷۵۰,۰۰۰)	۱,۹۲۵,۰۰۰	۲,۵۰۱,۸۱۵,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	مشارکت شهرداری شیراز
۰	(۵۸۰,۵۰۳)	۵۸۰,۵۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۲	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰	مراجعه شرکت واسط مالی آبان
۰	(۴,۳۳۰,۵۰۳)	۲,۵۱۵,۵۰۰	۲,۲۵۱,۸۱۵,۰۰۲	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰	

**۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵		
	مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۲,۸۰۷,۵۵۲,۰۴۲	۹,۵۴۲,۱۸۵,۸۵۳	۱۷-۱	سود سپرده های بانکی
۱,۹۱۸,۱۰۱,۱۴۳	۷۴۷,۹۴۱,۰۲۱	۱۷-۲	سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۴,۷۲۵,۶۵۳,۱۸۵	۱۰,۲۹۰,۱۲۶,۸۷۴		

**صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳**

**۱-۱۷- سود سپرده‌های بانکی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵		نوع سپرده	سپرده بانکی:
سود خالص	سود خالص	نرخ سود		
ریال	ریال	درصد		
۱,۸۶۷,۱۸۵,۴۲۶	۲,۳۹۰,۴۱۵,۷۸۴	۲۵.۵	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	موسسه مالی و اعتباری عسگریه
۹۴۱,۲۲۵,۰۴۳	۲,۱۶۰,۳۶۰,۵۰۸	۲۳.۵	سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۲۰۰,۰۰۰	۰	-	پس‌انداز	بانک ملی (جایزه قرض الحسنه)
۲,۸۰۸,۶۱۰,۴۶۹	۹,۵۵۰,۷۷۶,۲۹۲			
(۱,۰۵۸,۴۲۷)	(۸,۵۹۰,۴۳۹)			تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سود سپرده
<b>۲,۸۰۷,۵۵۲,۰۴۲</b>	<b>۹,۵۴۲,۱۸۵,۸۵۳</b>			

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانین  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲-۱۷- سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به	سود خالص	سود	ارزش اسمی	تاریخ سررسید	نرخ	اجاره چوبار
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۵	ریال	ریال	ریال	فروش رفته	درصد	مشارکت یونان
	۳۷۴,۹۷۲,۳۶۷	۸۱,۹۴۱,۳۷۵	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش رفته	۲۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
	۳۲۲,۰۵۲,۵۶۵	.	.	فروش رفته	۲۰	پروژه های شهرداری شیراز
	۱۶۱,۱۳۱,۵۹۹	۱۹۸,۹۲۴,۷۳۱	۲,۴۹۸,۰۶۵,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۷/۲۲	۲۰	اجاره ماهان ۱
	۱۷,۷۳۲,۹۳۴	۲۷۴,۸۷۰,۸۸۹	۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۷/۱۳	۲۰	مراجعه شرکت واسط مالی آبان
	۹۷,۱۴۱,۶۷۸	۱۹۲,۲۰۴,۰۲۶	۷۴۹,۴۱۹,۵۰۰	۱۳۹۳/۱۷/۲۶	۲۰	سپرده خاص پترژیسمی زنجان
	۹۴۵,۷۰۰,۰۰۰	.	.	فروش رفته	۲۰	
	۱,۹۱۸,۱۰۱,۱۴۳	۷۴۷,۹۴۱,۰۲۱	۸,۶۶۷,۴۸۴,۵۰۰			

۱۸- سود سهام

سال مالی منتهی به	خالص درآمد سود	هزینه تنزیل	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۵	ریال	ریال	ریال	ریال	سال مالی	بین المللی محصولات پارس
	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۰/۲۳	نفت سپاهان
	۱۲۵,۷۱۲,۵۸۹	(۱۹,۲۸۷,۴۱۱)	۲,۹۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۰	
	۲۲۵,۷۱۲,۵۸۹	(۱۹,۲۸۷,۴۱۱)	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰			

**صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳**

**۱۹- سایر درآمدها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵	
تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده	مبلغ	
ریال	ریال	
۰	۱۶,۸۴۴,۴۸۷	تعدیل کارمزد کارگزاری
۲,۲۶۲,۲۴۴	۰	سود سپرده بانکی دریافتی
<b>۲,۲۶۲,۲۴۴</b>	<b>۱۶,۸۴۴,۴۸۷</b>	

**۲۰- هزینه کارمزد ارکان**

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵	
ریال	ریال	
۵۳,۹۱۲,۶۲۳	۲۸۷,۱۵۲,۹۴۶	کارمزد مدیر
۳۳,۱۷۵,۲۲۱	۱۱۳,۷۸۸,۶۶۷	کارمزد ضامن
۴,۴۲۳,۴۱۵	۳۹,۹۳۰,۶۹۳	کارمزد متولی
۹۹,۹۱۲,۳۱۲	۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	حق الزحمه حسابرس
<b>۱۹۱,۴۲۴,۰۷۱</b>	<b>۵۶۰,۸۷۲,۲۶۱</b>	

**۲۱- سایر هزینه‌ها**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۵/۱۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵	
ریال	ریال	
۶,۶۶۳,۶۹۶	۷,۹۶۵,۷۵۴	هزینه تصفیه
۱۷,۱۴۸,۵۶۴	۰	هزینه های تاسیس
۱۵۱,۲۰۰,۰۹۰	۱۷۹,۹۹۹,۹۱۰	هزینه های نرم افزار
۰	۳۴,۸۹۶,۸۲۸	هزینه ارزش افزوده
۲۰,۰۰۰	۱۹,۷۲۶	هزینه های متفرقه
<b>۱۷۵,۰۳۲,۳۵۰</b>	<b>۲۲۲,۸۸۲,۲۲۸</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۱۵ مرداد ماه ۱۳۹۳

**۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات و بدهی‌های احتمالی است.

**۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق**

۱۳۹۳/۰۵/۱۵		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	میثم باقری	مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی
۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	امیر شفیعی	
۲۰	عادی	مدیر سرمایه‌گذاری	علیرضا صادقی	

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

**۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

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