



صندوق سرمایه‌گذاری
توس ایران



شرکت تامین سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایران

صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴



با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت توس ایرانیا مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۵ 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
	• یادداشت‌های توضیحی:
۳-۴	الف. اطلاعات کلی صندوق
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۱	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 ایرانیا 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 ۱۳۹۴/۰۲/۲۰ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تضمین سرمایه نوین	ولی نادی قمی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگاه	مهدی طحانی	



صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۵/۱۵	۱۳۹۴/۰۲/۱۵	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
۳,۰۳۶,۷۸۰,۶۰۷	۵,۵۲۸,۵۴۴,۵۹۷	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۲,۲۹۳,۳۶۷,۷۳۶	۵۷,۸۹۷,۶۷۰,۲۹۷	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی
۳,۳۴۱,۸۸۹,۷۲۵	۲,۵۷۰,۸۶۷,۱۹۸	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۱,۱۵۷,۳۰۰,۲۷۶	۶۳۳,۶۰۴,۵۶۵	۸	حسابهای دریافتی
-	۵۹,۳۳۸,۵۴۴	۹	سایر دارایی ها
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	موجودی نقد
<u>۶۰,۸۶۹,۳۳۸,۵۴۴</u>	<u>۶۶,۷۳۰,۱۴۵,۳۰۱</u>		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها
۳۲۷,۵۷۰,۷۱۵	۱۹۰,۹۷۸,۹۳۷	۱۱	بدهی به ارکان صندوق
-	۳,۵۲۷,۹۳۹,۴۲۸	۱۲	جاری کتزگزار
۲۷۲,۴۲۰,۷۸۴	۱۶۱,۵۶۸,۴۱۷	۱۳	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
<u>۶۰۰,۹۹۱,۴۹۹</u>	<u>۳,۸۸۰,۴۸۶,۷۷۲</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۶۰,۲۶۸,۳۴۷,۰۲۵</u>	<u>۶۲,۸۴۹,۶۵۸,۴۲۹</u>	۱۴	خالص دارایی‌ها
۱,۰۴۰,۷۷۸	۱,۰۸۵,۳۵۵		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

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۱۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۱۵	پادداشت	
ریال	ریال	ریال		درآمد ها:
(۱,۷۹۲,۹۲۲,۵۳۴)	(۱۹۰,۷۳۵,۷۱۶)	۱,۷۲۲,۷۶۴,۰۹۲	۱۵	سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده بر بورس
(۴۲۷,۸۹۴,۶۱۵)	(۱,۰۲۰,۶۱۳,۵۵۵)	(۲۶۴,۶۹۱,۳۵۰)	۱۶	سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۰,۳۹۰,۱۳۶,۸۷۴	۶,۶۶۰,۴۴۰,۶۶۱	۸,۴۳۱,۳۰۹,۳۵۹	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۲۴۵,۷۱۲,۵۸۹	۱۱۸,۴۵۸,۴۱۸	-	۱۸	سود سهام
۱۶,۸۴۴,۲۸۷	۱۴,۹۷۲,۳۰۰	۷۰,۷۴۸,۲۱۳	۱۹	سایر درآمدها
۸,۳۳۱,۸۶۴,۸۱۱	۵,۵۷۲,۵۲۲,۱۰۸	۹,۹۶۱,۱۳۰,۳۱۴		جمع درآمدها
				هزینه‌ها:
(۵۶۰,۸۷۲,۳۶۱)	(۳۹۲,۲۱۱,۹۲۵)	(۶۷۹,۷۵۶,۳۵۵)	۲۰	هزینه کارمزد از کارکن
(۲۲۲,۸۸۲,۳۳۸)	(۱۶۱,۴۵۸,۴۵۷)	(۲۲۵,۶۷۵,۷۳۸)	۲۱	سایر هزینه ها
(۷۸۳,۷۵۴,۶۹۹)	(۵۵۳,۶۷۰,۳۸۲)	(۹۰۵,۴۳۲,۰۹۳)		جمع هزینه‌ها
۷,۵۴۸,۱۱۰,۳۳۲	۵,۰۱۸,۸۵۱,۷۲۶	۹,۰۵۵,۶۹۸,۱۳۱		سود خالص
۱۶,۱۱٪	۱۱,۸۱٪	۱۵,۲۴٪		بازده میانگین سرمایه گذاری ^۱
۱۳,۵۳٪	۸,۳۰٪	۱۴,۴۱٪		بازده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۱۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۱۵	تعداد	
ریال	ریال	ریال		
۲۰,۷۲۰,۴۸۵,۶۶۰	۲۰,۷۴۶,۹۰۰,۱۶۷	۶۰,۲۶۸,۳۲۷,۰۴۵	۵۷,۹۰۷	واحدهای سرمایه‌گذاری ابتدای دوره
۴۰,۰۰۵,۵۷۴,۲۹۹	۳۹,۹۹۹,۱۵۹,۷۹۲	۶۱,۰۳۹,۵۴۳	۶۰	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
-	-	(۶۰,۸۴۴,۶۳۰)	(۶۰)	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره
(۸,۰۲۵,۸۳۳,۲۳۷)	(۵,۲۶۳,۴۸۵,۶۱۶)	(۶,۴۷۴,۵۸۱,۶۷۰)	-	سود پرداختی صندوق
۷,۵۴۸,۱۱۰,۳۳۲	۵,۰۱۸,۸۵۱,۷۲۶	۹,۰۵۵,۶۹۸,۱۳۱	-	سود خالص دوره
۶۰,۲۶۸,۴۴۷,۰۴۵	۶۰,۵۰۱,۴۲۶,۰۶۹	۶۲,۸۴۹,۶۵۸,۴۳۹	۵۷,۹۰۷	خالص دارایی‌های پایان دوره

پادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

^۱ بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون وجوه استفاده شده

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

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

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، که طبق مجوز ۱۲۱/۲۵۹۴۷۱ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۵ تمدید گردیده است. 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

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

اختیار داشته باشند، به ازای هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز یک حق رأی دارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز شامل اشخاص زیر است:

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

مدیر صندوق، شرکت تأمین سرمایه نوین است که در تاریخ ۱۳۸۷/۱/۱۸ با شماره ثبت ۳۳۱۷۵۲ 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، شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آوای آگام است که در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۷ با شماره ثبت ۳۹۱۹۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خیابان آفریقا، بالاتر از میرداماد، خیابان پیروز، پلاک ۱۳، طبقه اول.

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

حسابرس 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.

مدیر ثبت، مؤسسه اعتباری عسکریه است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۸/۱۰ به شماره ثبت ۳۶۰۷۴۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد 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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

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 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 یا 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 یا 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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۵ درصد وجوه جذب شده در پذیرش موسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع 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 با درآمد ثابت و ۱۰ درصد از ماهانه تفاوت روزانه سود علی‌الحساب دریافتی ناشی از سپرده‌گذاری در گواهی سپرده بانک‌ها 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 ارزش 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.
حق الزحمه 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، نارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راهاندازی نارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ 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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

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
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۳/۰۵/۱۵			۱۳۹۴/۰۲/۱۵			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	درصد به کل تاریخها	خالص ارزش فروش ریال	بهای تمام شده ریال	
-	-	-	۰,۲۷	۴۴۰,۸۲,۶۸۸	۶۵۷,۰۷۶,۶۰۹	انجمن سازی فکاک و مستغلات
-	-	-	۳,۰۹	۲,۰۶۵,۰۲۹,۹۱۵	۲,۳۹۰,۶۷۲,۳۹۹	بانک ها و موسسات اعتباری
۱,۶۲	۹۸۵,۲۵۶,۳۰۵	۱,۱۹۴,۷۷۸,۵۱۵	-	-	-	سرمایه گذاری ها
-	-	-	۰,۲۲	۱۴۵,۲۳۲,۹۹۴	۱۳۱,۱۳۲,۳۳۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱,۲۲	۷۲۱,۵۴۰,۲۱۸	۹۳۴,۴۰۰,۲۱۳	۰,۰۴	۲,۶۷۲,۲۱۷,۰۰۰	۲,۶۱۹,۳۷۱,۶۰۹	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲,۱۴	۱,۳۹۹,۹۸۲,۰۸۴	۱,۳۲۰,۹۶۵,۹۹۱	-	-	-	مخابرات
۴,۹۷	۲,۰۲۶,۷۸۰,۶۰۷	۲,۴۵۰,۳۴۴,۷۱۹	۴,۳۲	۵,۵۲۸,۵۶۴,۵۹۷	۵,۶۹۳,۲۵۵,۹۴۷	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی

۱۳۹۳/۰۵/۱۵		۱۳۹۴/۰۲/۱۵		نرخ سود	تاریخ سررسید	نوع سپرده	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ ریال				
۷۷۳,۰۱	۴۴,۴۴۰,۳۸۷,۸۲۹	۷۲۹,۵۱	۱۹,۶۹۴,۷۳۵,۷۵۷	۲۵,۵	پایین سررسید	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	سپرده‌های بانکی؛ موسسه اعتباری مسگره
۷۱۴,۵۴	۸,۸۵۲,۹۷۹,۸۸۷	۷۵۷,۳۵	۳۸,۲۰۲,۹۲۴,۵۴۰	۲۴,۵	پایین سررسید	سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	بانک اقتصاد نوین
۷۸۷,۵۵	۵۳,۲۹۲,۴۶۷,۷۳۶	۷۸۶,۷۶	۵۷,۸۹۷,۶۷۰,۲۹۷				

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

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

۱۳۹۳/۰۵/۱۵		۱۳۹۴/۰۲/۱۵		ارزش نسبی	تاریخ سررسید	نرخ سود
درصد خالص ارزش فروش از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش	سود متعلقه	ریال		درصد
۷۴,۲۳	۲,۵۷۱,۸۸۹,۳۳۱	۲,۵۷۰,۸۶۷,۱۹۸	۷۲,۸۰۲,۱۹۸	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۱۳	۲۰
۷۱,۲۶	۷۶۸,۸۹۹,۹۹۲	.	.	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۶	۲۰
۷۵,۴۹	۳,۳۴۰,۸۸۹,۳۲۵	۳,۵۷۰,۸۶۷,۱۹۸	۷۲,۸۰۲,۱۹۸	ریال		

پروژه‌های شهرداری شیراز
مراجعه شرکت واسط مالی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۵/۱۵		۱۳۹۴/۰۲/۱۵			
تنزیل شده	تنزیل شده	هزینه تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۹۱۱.۵۸۷.۸۸۷	۶۲۳.۶۰۴.۵۶۵	(۶.۷۴۴.۲۷۱)	-	۶۳۰.۳۴۸.۸۲۶	سود دریافتی سپرده بانکی
۲۴۵.۷۱۲.۵۸۹	.	.	۲۵	-	سود دریافتی سهام
۱.۱۵۷.۳۰۰.۴۷۶	۶۲۳.۶۰۴.۵۶۵	(۶.۷۴۴.۲۷۱)		۶۳۰.۳۴۸.۸۲۶	

۹- سایر دارایی‌ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۱۵

مانده	استهلاک دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۹.۴۳۸.۵۴۴	(۱۷۳.۸۴۱.۴۵۶)	۲۳۳.۲۸۰.۰۰۰	-	نرم افزار
۵۹.۴۳۸.۵۴۴	(۱۷۳.۸۴۱.۴۵۶)	۲۳۳.۲۸۰.۰۰۰	-	

۱۰- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۵/۱۵	۱۳۹۴/۰۲/۱۵	حساب	شعبه	
ریال	ریال			
۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	جاری	اسفندپار	بانک اقتصاد نوین
۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰			

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

۱۳۹۳/۰۵/۱۵	۱۳۹۴/۰۲/۱۵	
ریال	ریال	
۹۳.۶۵۶.۵۴۰	۷۴.۶۴۳.۹۲۳	کارمزد مدیر
۷۹۰.۹۲.۲۷۷	۶۵.۱۸۰.۰۳۰	کارمزد ضامن
۲۹.۴۹۵.۴۶۰	۱۴.۵۲۲.۸۷۸	کارمزد متولی
۱۲۶.۳۳۶.۴۳۸	۳۶.۶۳۲.۰۹۶	حق الزحمه حسابرس
۳۲۷.۵۷۰.۷۱۵	۱۹۰.۹۷۸.۹۲۷	

۱۲- جاری کارگزار

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۱۵

مانده	گردش بدستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳.۵۲۷.۹۳۹.۴۲۸)	۱۰۰.۱۳۵.۴۷۵.۲۷۶	۹۶.۶۰۷.۵۳۵.۸۴۸	-	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین
(۳.۵۲۷.۹۳۹.۴۲۸)	۱۰۰.۱۳۵.۴۷۵.۲۷۶	۹۶.۶۰۷.۵۳۵.۸۴۸	-	

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۵/۱۵	۱۳۹۴/۰۲/۱۵	
ریال	ریال	
۳۰.۳۷۰.۷۸۴	۳۹.۹۱۸.۳۶۸	ذخیره تصفیه
۲۲۳.۰۵۰.۰۰۰	۱۳۱.۶۵۰.۱۴۹	ذخیره هزینه‌های تحقق یافته
۲۷۳.۴۲۰.۷۸۴	۱۶۱.۵۶۸.۴۱۷	

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۳/۰۵/۱۵		۱۳۹۴/۰۲/۱۵		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۹.۴۵۲.۷۸۱.۷۲۶	۳۷.۹۰۷	۴۱.۱۴۲.۵۵۶.۲۰۳	۳۷.۹۰۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۲۰.۸۱۵.۵۶۵.۳۱۹	۲۰.۰۰۰	۲۱.۷۰۷.۱۰۲.۲۳۶	۲۰.۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶۰.۲۶۸.۳۴۷.۰۴۵	۵۷.۹۰۷	۶۲.۸۴۹.۶۵۸.۴۳۹	۵۷.۹۰۷	جمع واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به		سود (زیان) حاصل از فروش سهام
	۱۳۹۳/۰۵/۱۵	۱۳۹۴/۰۲/۱۵	
مبلغ	مبلغ	مبلغ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۱.۷۸۸.۱۴۸.۹۴۴)	(۱۸۶.۴۷۰.۹۷۶)	۱.۷۲۳.۱۸۳.۵۹۲	۱۵-۱
(۴.۷۷۵.۵۸۰)	(۴.۲۶۹.۷۴۰)	۵۸۰.۵۰۰	۱۵-۲
(۱.۷۹۲.۹۲۴.۵۲۴)	(۱۹۰.۷۳۵.۷۱۶)	۱.۷۲۳.۷۶۴.۰۹۲	

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایران
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۱۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۱۵				بهای فروش	تعداد
		سود (زیان) فروش	سود مالیات	کمزرد	ارزش دفتری		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۵۵۴,۰۱۱,۴۱۸)	(۵۵۴,۰۱۱,۴۱۸)	-	-	-	-	-	ایران ترانسکو
(۳۱۶,۱۷۷,۵۴۱)	(۳۱۶,۱۷۷,۵۴۱)	-	-	-	-	-	ایران خودرو
(۵۲۳,۵۲۶,۳۷۱)	(۵۲۳,۵۲۶,۳۷۱)	-	-	-	-	-	الوستوم ایران
۳۸۹,۰۱۰,۷۲۵	۳۸۹,۰۱۰,۷۲۵	-	-	-	-	-	باما
۹۳,۱۱۸,۸۹۰	۹۳,۱۱۸,۸۹۰	۳۳۸,۳۹۹,۳۲۵	۴۵,۱۱۳,۸۱۲	۴۸,۷۳۰,۰۴۶	۸,۶۰۱,۴۳۵,۸۱۸	۹,۰۰۰,۰۳۶	بانک تجارت
-	-	۱۸۲,۸۴۵,۳۳۴	۳۴,۳۷۷,۹۷۴	۳۴,۳۷۷,۹۷۴	۶,۴۲۲,۰۰۰,۸۳۳	۴,۲۰۷,۰۱۰	بانک سپه
-	-	۶۰۰,۳۹۵,۳۳۲	۹۰,۷۵۶,۵۱۰	۹۶,۰۱۹,۵۲۷	۱۷,۳۴۴,۱۳۲,۴۸۷	۸,۳۰۲,۷۰۰	بانک ملت
-	-	۱۱,۶۱۲,۸۳۹	۳۴۴,۸۸۰	۳۴۸,۳۱۹	۳۶,۹۷۲,۰۶۲	۲۲,۰۰۰	بهمن لیزینگ
(۱,۵۵۷,۰۸۳,۵۵۰)	-	-	-	-	-	-	بین المللی پارس
۱۲,۳۳۲,۳۷۰	۱۲,۳۳۲,۳۷۰	-	-	-	-	-	پاکشو
۳۴,۳۷۲,۰۰۰	۳۴,۳۷۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	پژوهشی پردیس
(۲۱۳,۱۷۸,۴۶۹)	-	-	-	-	-	-	پژوهشی مپ
-	-	۹,۰۳۴,۰۳۷	۲۱۰,۷۵۰	۳۳۱,۱۷۲	۳۷,۶۸۲,۲۵۰	۲۲,۱۵۰,۰۰۰	توسعه صنایع سیمان
۱,۰۰۰,۸۵۸,۳۲۶	۱,۰۰۰,۸۵۸,۳۲۶	-	-	-	-	-	دارویی تاسین
-	-	۳۳۸,۶۸۴,۵۱۴	۴۵,۵۵۳,۱۰۱	۴۸,۱۹۵,۰۰۹	۸,۶۷۸,۳۹۵,۷۷۶	۹,۱۱۰,۶۲۸,۹۰۰	سرمایه گذاری خوارزمی
۲۴,۳۰۲,۰۰۰	۲۴,۳۰۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری قدر
-	-	۴۴,۳۷۵,۹۱۸	۲,۸۵۷,۶۴۶	۳,۰۳۳,۱۹۹	۵۱۶,۳۴۰,۹۲۲	۵۷۱,۴۹۷,۵۲۵	سرمایه گذاری معادن و فلزات

صندوق سرمایه گذاری توس ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارتبذ	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۳/۰۵/۱۵	ماه منتهی به	-	۳,۳۳۱,۵۶۴	۹,۸۲۲,۸۸۷	۱۰,۴۱۸,۵۵۳	۱,۹۲۵,۹۰۲,۳۲۶	۱,۵۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۳/۰۵/۱۵	دوره مالی نه	-	(۳۳۹,۶۲۰)	۸۹,۰۰۰	۹۴,۱۶۳	۱۷,۸۸۶,۵۰۸	۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰
		-	۵۵,۳۱۸,۸۷۵	۷,۳۸۷,۸۸۹	۷,۴۴۲,۷۵۵	۱,۳۸۷,۵۲۵,۸۸۱	۱,۳۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
		۱۱۷,۹۸۵,۲۵۹	-	-	-	-	-	-
		۲۵,۹۷۹,۶۴۶	۸۳,۵۸۰,۳۳۹	۱۶,۰۲۲,۸۱۱	۱۲,۸۳۸,۱۵۸	۲,۶۹۲,۵۲۲,۲۹۰	۲,۸۰۴,۹۶۵,۵۸۸	۱,۵۰۰,۰۰۰
		۸۸۲,۳۲۲,۰۹۸	-	-	-	-	-	-
		-	۷۰,۹۰۹,۰۷۲	۹,۵۳۳,۹۹۲	۱۰,۰۱۲,۸۶۹	۱,۸۰۲,۵۱۲,۰۶۷	۱,۸۱۲,۸۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
		-	۱۲,۳۲۴,۸۴۶	۳۱۶,۲۹۹	۳۸۴,۷۷۸	۶۲,۳۳۲,۸۸۰	۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
		۹,۹۱۶,۶۰۳	(۱۶,۷۷۹,۳۳۳)	۳,۳۶۱,۶۷۹	۳,۸۷۲,۸۳۷	۷۶۱,۵۴۰,۳۱۷	۷۲۲,۳۶۴,۳۰۰	۵۰۰,۰۰۰
(۱,۷۸۸,۱۴۸,۹۴۴)	(۱۸۶,۶۷۰,۸۷۶)	۱,۷۲۲,۸۸۳,۵۹۲	۱۷۸,۸۸۰,۸۳۸	۲۳۲,۸۶۲,۳۷۱	۲۷۸,۸۸۰,۸۳۸	۵,۰۵۰,۶۷۸,۳۷۲	۵۲,۷۷۲,۷۱۱,۹۷۱	۳۱,۸۹۸,۵۶۱

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایران

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته سهام فروخته

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۱۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۱۵		دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۱۵		تعداد
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	
ریال	-	-	۱۰,۳۳۵,۰۰۰	۱۱,۰۳۷,۵۵۵	ریال
-	(۵۳۱,۸۳۳,۳۳۳)	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	(۳۱۷,۸۶۷,۸۵۰)	-	-	-	-
-	(۵۷۶-۱,۳۷۵)	۱۶۱,۰۰۰,۳۶۴	۷۷۳,۳۷۵	۷۷۳,۳۷۵	۱۶۶,۷۲۵,۰۰۰
(۳-۱,۵۳۳,۷۱۰)	-	-	-	-	-
-	-	(۱۰,۸۹۳,۸۳۱)	۳,۳۶۶,۰۰۰	۳,۳۶۶,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
-	-	(۳۲,۱۵۶,۰۰۰)	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰
-	۵۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
-	۱۶۱-۱,۳۶۴	-	-	-	-
(۳-۵۶۱,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۱۳۰-۳۸,۸۱۶)	-	-	-	-	-
(۴۳۰,۵۶۲,۱۵۰)	(۱۰,۲۵,۷۷۲,۲۱۲)	(۲۶۴,۶۹۱,۳۵۰)	۳۷,۸۲۰,۲۲۵	۳۹,۵۵۰,۱۷۸	۵,۷۹۲,۲۵۵,۹۲۷
					۵,۵۸۶,۰۲۵,۰۰۰

بانک سپه
بن بانک پاس
پژوهش ۳۰
پژوهش مین
سرمایه گذاری ملی ایران
سرمایه گذاری مسکن
سرمایه گذاری نفت
سرمایه گذاری
صندوق بازتوسعه
گسترش خودرو
مخابرات
نفت میغان

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲-۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته اوراق مشارکت

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۱۵					دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۱۵							
	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	کرمزد فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار	ریال	تعداد
-	-	(۵۱۰,۸۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۳,۷۵۰,۰۰۰)	-	(۳,۷۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۵۸۰,۵۰۰)	-	(۵۸۰,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۴,۳۳۰,۵۰۰)	-	(۴,۳۳۰,۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

بهروزهای شهرداری شهرار
مشارکت شهرداری شهرار
مراجعه شرکت واسطه مالی ایران

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵	دوره مالی نه ماهه		پادداشت	
	منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۱۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۱۵		
مبلغ	مبلغ	مبلغ		
ریال	ریال	ریال		
۹,۵۴۲,۱۸۵,۸۵۳	۶,۰۸۹,۰۵۸,۳۳۳	۷,۹۶۵,۳۰۹,۵۴۷	۱۷-۱	سود سپرده های بانکی
۷۲۷,۹۴۱,۰۲۱	۵۷۱,۳۸۲,۳۳۸	۴۶۵,۹۹۹,۷۱۲	۱۷-۲	سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی
۱۰,۲۷۰,۱۲۶,۸۷۴	۶,۶۶۰,۴۴۰,۶۶۱	۸,۴۳۱,۳۰۹,۲۵۹		

۱۷-۱- سود سپرده‌های بانکی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به		نوع سود	نوع سپرده	تاریخ سررسید	
	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۱۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۱۵				
سود خالص	سود خالص	سود خالص	نوع سود			
ریال	ریال	ریال	درصد			
۷,۳۹۰,۳۱۵,۷۸۴	۵,۰۲۸,۳۳۰,۳۶۹	۵,۹۱۳,۱۱۸,۶۸۲	۲۵.۵	سود سپرده گزینش	بن برصید	سپرده بانکی: بنگاه اعتباری صکریه
۲,۱۴۰,۳۶۰,۵۰۸	۱,۰۶۸,۲۲۸,۶۰۵	۲,۰۵۸,۹۳۵,۳۳۶	۲۲.۵	سود سپرده گزینش	بن برصید	بانک اقتصاد نوین
۹,۵۵۰,۳۷۶,۲۹۲	۶,۰۹۶,۵۶۸,۹۷۴	۷,۹۷۲,۰۵۳,۸۱۸				فقدان ارزش و تنزیل به سود
(۸۵۹۰,۲۲۹)	(۷۵۱۰,۵۵۱)	(۶,۷۲۲,۲۷۱)				
۹,۵۴۲,۱۸۵,۸۵۳	۶,۰۸۹,۰۵۸,۳۳۳	۷,۹۶۵,۳۰۹,۵۴۷				

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۷-۲ - اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سود خالص	سود خالص	سود خالص	ارزش اسمی (مبلغ سرمایه گذاری)	تاریخ سررسید	نرخ
۱۳۹۳/۰۵/۱۵	۱۳۹۳/۰۲/۱۵	۸۱,۹۲۱,۳۷۵	-	-	-	فروش رفته	۲۰
		۱۹۸,۹۲۹,۳۳۱	۷۰,۰۵۴,۹۲۵	-	-	فروش رفته	۲۰
		۳۷۹,۸۷۰,۸۸۹	۵۰۱,۳۲۷,۳۹۳	۳۳۲,۸۷۷,۹۶۷	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲/۱۲/۱۳	۲۰
		۱۹۳,۳۰۴,۰۳۶	-	۹۲,۱۳۳,۳۲۵	-	فروش رفته	۲۰
		۷۲۷,۹۴۱,۰۳۱	۵۷۱,۳۸۲,۳۲۸	۴۶۵,۹۹۹,۷۱۳	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

اجاره جوپار
اوراق شهرداری شیراز
پروژه های شهرداری شیراز
مربحه شرکت واسط مالی ایران

۱۸ - سود سهام

سال مالی منتهی به	دوره مالی نه ماهه منتهی به	سود خالص	سود خالص	سود خالص	سود منطبق به هر سهم	تعداد سهام منتهی به تاریخ تسکلی	تاریخ تسکلی	سال مالی	نام شرکت
۱۳۹۳/۰۵/۱۵	۱۳۹۳/۰۲/۱۵	۱۱۸,۲۵۸,۴۱۸	۱۱۸,۲۵۸,۴۱۸	۱۱۸,۲۵۸,۴۱۸	-	-	-	-	بن مالی محصولات پارس نفت سپهران
		۱۳۵,۷۱۲,۵۸۹	-	-	-	-	-	-	
		۲۴۵,۷۱۲,۵۸۹	-	-	-	-	-	-	

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۱۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۱۵	
تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده	تفاوت ارزش اسمی و تزیل شده	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	
۱۶,۸۴۴,۴۸۷	۱۴,۹۷۲,۳۰۰	۲۲,۸۷۰,۳۳۳	تعديل كازمزد كازگزارى
-	-	۲۶,۰۳۱,۶۸۲	درآمد سود سهام
-	-	۱,۸۴۶,۱۶۸	درآمد سود سپرده بانكى
۱۶,۸۴۴,۴۸۷	۱۴,۹۷۲,۳۰۰	۷۰,۷۴۸,۲۱۳	

۲۰- هزینه کارمزد ارگان

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۱۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۱۵	
ریال	ریال	ریال	
۲۸۷,۱۵۲,۹۴۶	۱۹۴,۴۷۰,۰۹۶	۲۵۴,۰۶۱,۶۳۰	كازمزد مدير
۱۱۳,۷۸۸,۶۶۷	۸۱,۶۳۵,۷۵۷	۱۴۶,۳۵۵,۹۸۳	كازمزد ضامن
۳۹,۹۳۰,۶۹۳	۲۶,۶۸۱,۲۴۸	۸۹,۹۱۴,۱۱۸	كازمزد متولى
۱۱۹,۹۹۹,۹۵۵	۸۹,۴۲۴,۶۲۴	۸۹,۴۲۴,۶۲۴	حق الزحمه حسابرس
۵۶۰,۸۷۲,۲۶۱	۳۹۲,۲۱۱,۹۲۵	۶۷۹,۷۵۶,۳۵۵	

۲۱- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۱۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۱۵	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۱۵	
ریال	ریال	ریال	
۷,۹۶۵,۷۵۴	۶,۹۳۰,۳۵۵	۸,۸۲۷,۰۷۶	هزینه تصفيه
۱۷۹,۹۹۹,۹۱۰	۱۳۴,۱۳۶,۹۸۲	۱۶۰,۹۶۴,۲۳۲	هزینه های نرم افزار
۳۴,۸۹۶,۸۳۸	۲۲,۳۷۱,۴۹۴	۵۵,۸۱۳,۲۲۰	هزینه ارزش افزوده
۱۹,۷۲۶	۱۹,۷۲۶	۷۱,۰۰۰	هزینه های متفرقه
۲۳۲,۸۸۲,۲۲۸	۱۶۱,۴۵۸,۴۵۷	۲۲۵,۶۷۵,۷۲۸	