



صندوق سرمایه‌گذاری
توس ایرانیا

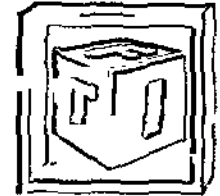


نوین
شرکت تامین سرمایه

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیا

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری
توس ایران

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایران

صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۱

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری توس ایران مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ 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

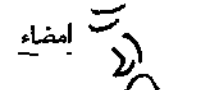

۵-۸

پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۹-۱۵

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 توس ایران 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 نمود می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند. این صورت‌های مالی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۵ به تائید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

| امضاء | نماینده | شخص حقوقی | ارکان صندوق |
|---|----------------|--------------------------|-------------|
|  | ولی نادی قمی | شرکت تامین سرمایه نوین | مدیر صندوق |
|  | علیرضا شهریاری | موسسه حسابرسی بیات رایان | متولی صندوق |

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۱

| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ | یادداشت | دارایی‌ها: |
|-----------------------|-----------------------|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| ۱۲,۸۵۸,۰۸۲,۴۱۶ | ۱۱,۵۲۰,۹۳۳,۶۸۷ | ۵ | سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی |
| ۱۰,۲۷۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۱۶۴,۲۱۱,۵۵۷ | ۶ | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲۶۵,۷۷۹,۰۴۶ | ۱۷۰,۰۷۰,۲۹۵ | ۷ | حسابهای دریافتی |
| ۱۷,۱۴۸,۲۹۰ | ۸۴,۶۳۳,۹۳۲ | ۸ | سایر دارایی ها |
| ۵,۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۹ | موجودی نقد |
| <u>۲۳,۴۱۸,۱۰۹,۷۵۲</u> | <u>۲۱,۹۹۰,۳۴۹,۴۷۱</u> | | جمع دارایی‌ها |
| | | | بدهی‌ها |
| ۸۴,۳۴۱,۰۱۰ | ۱۶۷,۰۳۶,۴۲۳ | ۱۰ | بدهی به ارکان صندوق |
| (۲۰۴,۶۹۴) | ۵,۹۵۴ | ۱۱ | بدهی به سرمایه‌گذاران |
| ۱۲ | ۱۲ | ۱۲ | بدهی از کارگزاران |
| ۴۹,۷۰۲,۶۵۴ | ۱۲۷,۵۴۷,۶۹۲ | ۱۳ | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر |
| <u>۱۳۳,۸۴۸,۹۸۲</u> | <u>۲۹۴,۵۹۰,۰۸۱</u> | | جمع بدهی‌ها |
| <u>۲۳,۲۸۴,۲۷۰,۷۷۰</u> | <u>۲۱,۶۹۵,۷۵۹,۳۹۰</u> | ۱۴ | خالص دارایی‌ها |
| <u>۱,۰۳۴,۲۱۳</u> | <u>۱,۰۳۲,۲۹۶</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

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۱

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ | یادداشت | |
|---------------------------------|--|--|---------|---|
| درآمد ها: | | | | |
| ریال | ریال | ریال | | |
| ۴۰۰,۲۶۵,۹۹۶ | ۶۱,۲۱۴,۰۵۸ | ۰ | ۱۵ | سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس |
| ۷,۱۴۳,۸۰۴,۶۶۱ | ۴,۸۱۰,۷۱۵,۰۷۶ | ۲,۴۷۶,۰۲۰,۱۸۶ | ۱۶ | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| - | - | ۲,۴۶۲,۲۴۴ | ۱۷ | سایر درآمدها |
| ۷,۵۴۴,۰۷۰,۶۵۷ | ۴,۸۷۱,۹۲۹,۱۳۴ | ۲,۴۷۸,۲۸۲,۴۳۰ | | جمع درآمدها |
| هزینه ها: | | | | |
| (۲۰۲,۶۱۲,۱۸۲) | (۱۲۴,۳۳۷,۹۱۸) | (۸۴,۳۴۵,۴۱۳) | ۱۸ | هزینه کارمزد ارکان |
| (۱۹۲,۳۴۴,۳۶۴) | (۹۷,۹۰۸,۰۵۷) | (۸۹,۴۷۹,۳۹۶) | ۱۹ | سایر هزینه ها |
| (۳۹۴,۹۵۶,۵۴۶) | (۲۲۲,۲۴۵,۹۷۵) | (۱۷۳,۸۲۴,۸۰۹) | | جمع هزینه ها |
| ۷,۱۴۹,۱۱۴,۱۱۱ | ۴,۶۴۹,۶۸۳,۱۵۹ | ۲,۳۰۴,۴۵۷,۶۲۱ | | سود خالص |
| ۲۳.۵۱٪ | ۱۲.۱۳٪ | ۹.۹۶٪ | | بارده میانگین سرمایه گذاری ^۱ |
| ۳۰.۷۰٪ | ۱۳.۱۷٪ | ۱۰.۶۲٪ | | بارده سرمایه گذاری پایان دوره ^۲ |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ | تعداد | |
|---------------------------------|--|--|---------------|---|
| ریال | ریال | ریال | | |
| - | - | ۲۳,۲۸۴,۲۷۰,۷۷۰ | ۲۲,۵۱۴ | واحد های سرمایه گذاری ابتدای دوره |
| ۵۲,۶۸۰,۸۲۴,۸۹۶ | ۴۹,۹۱۱,۷۶۴,۰۵۷ | ۱,۱۱۰,۷۰۰,۱۵۰ | ۱,۱۰۲ | واحد های سرمایه گذاری صادر شده طی دوره |
| (۳۰,۵۰۹,۲۱۶,۳۸۶) | (۱,۶۲۱,۰۶۰,۴۲۰) | (۲,۶۳۱,۹۱۹,۹۲۳) | (۲,۵۹۹) | واحد های سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره |
| (۶,۰۳۶,۴۵۱,۸۵۱) | (۱,۵۹۳,۳۴۱,۱۰۰) | (۲,۳۷۱,۷۴۹,۲۲۸) | - | سود پرداختی صندوق |
| ۷,۱۴۹,۱۱۴,۱۱۱ | ۲,۳۴۷,۵۷۱,۵۶۵ | ۲,۳۰۴,۴۵۷,۶۲۱ | - | سود خالص دوره |
| ۲۳,۲۸۴,۲۷۰,۷۷۰ | ۴۹,۰۴۴,۹۳۴,۱۰۲ | ۲۱,۶۹۵,۷۵۹,۳۹۰ | ۲۱,۰۱۷ | خالص دارایی های پایان دوره |

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورتهای مالی می باشد

سود خالص

^۱ بارده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین جرم و جرم استخراجه شده

^۲ بارده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت مدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص دارایی‌های پایانی دوره

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن 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

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۱

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| ۱ | موسسه مالی 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 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 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

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن 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
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن 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 دریافتنی 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 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۱

| 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 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 ۱/۵ 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 مابه‌التفاوت 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 روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۵۲ میلیون ریال و حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال می‌باشد. |
| کارمزد ضامن تقدشوندگی | سالانه ۱ درصد از ارزش روزانه سهام و ۰/۱۵ درصد از ارزش سایر دارایی‌های صندوق |
| حق الزحمه حسابرس | سالانه مبلغ ثابت ۸۴ 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 | هزینه‌های 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن 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 مانیات 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 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | | ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ | | نرخ سود | تاریخ سر رسید | نوع سپرده | |
|----------------------|----------------|----------------------|----------------|---------|---------------|------------------------------|---|
| درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ ریال | درصد از کل دارایی‌ها | مبلغ ریال | | | | |
| ٪۵۱.۷۵ | ۱۲,۱۱۹,۲۸۴,۱۷۵ | ٪۴۹.۴۵ | ۱۰,۸۷۳,۸۲۳,۶۳۱ | ۲۳.۵ | پای سرسید | سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت | سپرده های بانکی: موسسه مالی و اعتباری عسگریه بانک اقتصاد نوین |
| ٪۳.۱۵ | ۷۳۸,۷۹۸,۲۴۱ | ٪۲.۹۴ | ۶۴۷,۱۱۰,۰۵۶ | ۲۲.۵ | پای سرسید | سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت | |
| ٪۵۴.۹۱ | ۱۲,۸۵۸,۰۸۲,۴۱۶ | ٪۵۲.۳۹ | ۱۱,۵۲۰,۹۳۳,۶۸۷ | | | | |

۶- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | | ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ | | سود متعلقه | فروش لاسی | تاریخ سرسید | نرخ سود | |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|---------------------|------------|-----------|-------------|---------|---|
| درصد خالص ارزش فروش از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش ریال | درصد خالص ارزش فروش از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش ریال | | | | | |
| - | | ٪۲۳.۰۴ | ۵,۰۶۷,۲۸۹,۵۱۴ | ۲,۸۷۰,۰۰۰ | ریال | ۱۳۹۲/۰۱/۱۸ | ۲۰ | اجاره چوپار مشاورت پونان سپرده حامی پتروشیمی زحان |
| - | | ٪۲۳.۱۸ | ۵,۰۹۶,۹۲۳,۰۴۳ | ۲,۸۷۰,۰۰۰ | ریال | ۱۳۹۲/۰۱/۰۷ | ۲۰ | |
| ٪۲۳.۸۶ | ۱۰,۲۷۱,۶۰۰,۰۰۰ | ٪۰.۰۰ | - | - | ریال | ۱۳۹۲/۱۲/۲۵ | ۲۰ | |
| ٪۲۳.۸۶ | ۱۰,۲۷۱,۶۰۰,۰۰۰ | ٪۴۴.۲۲ | ۱۰,۱۶۴,۲۱۱,۵۵۷ | ۷,۷۴۰,۰۰۰ | ریال | ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ | - | |

۷- حساب‌های دریافتنی

حساب‌های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | | ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ | | نرخ تنزیل | تنزیل نشده ریال | |
|----------------|-----------------|------------------|----------------|-----------|-----------------|---|
| تنزیل شده ریال | تنزیل نشده ریال | هزینه تنزیل ریال | تنزیل شده ریال | | | |
| ۲۶۳,۵۳۸,۱۹۴ | ۱۶۸,۱۱۴,۰۳۹ | (۱,۴۱۸,۹۶۸) | ۱۶۹,۵۳۳,۰۰۷ | ۲۳.۵ | | موسسه مالی و اعتباری عسگریه بانک اقتصاد نوین |
| ۲,۲۴۰,۸۵۲ | ۱,۹۵۶,۲۵۶ | (۳۱,۸۶۴) | ۱,۹۸۸,۱۲۰ | ۲۲.۵ | | |
| ۲۶۵,۷۷۹,۰۴۶ | ۱۷۰,۰۷۰,۲۹۵ | (۱,۴۵۰,۸۳۲) | ۱۷۱,۵۲۱,۱۲۷ | | | |

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۱

۸- سایر دارایی‌ها

| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | | ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ | | | |
|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|-------------------|-------------|
| مانده | مانده | استهلاک دوره | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده ابتدای دوره | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۱۷,۱۴۸,۲۹۰ | ۸,۶۲۰,۸۶۲ | (۸,۵۲۷,۴۲۸) | - | ۱۷,۱۴۸,۲۹۰ | مخارج تاسیس |
| ۰ | ۷۶,۰۱۳,۰۷۰ | (۷۵,۱۸۶,۹۳۰) | ۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰ | ۰ | نرم افزار |
| <u>۱۷,۱۴۸,۲۹۰</u> | <u>۸۴,۶۳۳,۹۳۲</u> | <u>(۸۳,۷۱۴,۳۵۸)</u> | <u>۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰</u> | | |

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق به شرح زیر است:

| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ | حساب | شعبه | |
|------------------|-------------------|----------|----------|------------------|
| ریال | ریال | | | |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | جاری | اسفندیار | بانک اقتصاد نوین |
| ۵۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | پس انداز | بازار | بانک ملی |
| <u>۵,۵۰۰,۰۰۰</u> | <u>۵۰,۵۰۰,۰۰۰</u> | | | |

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

پرداختی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ | |
|-------------------|--------------------|------------------|
| ریال | ریال | |
| ۲۱,۹۸۱,۹۴۲ | ۴۴,۸۴۸,۰۸۲ | کارمزد مدیر |
| ۱۷,۷۷۷,۰۵۳ | ۳۵,۰۶۶,۱۸۰ | کارمزد ضامن |
| ۹,۲۸۱,۴۰۱ | ۱۱,۵۸۶,۶۱۲ | کارمزد متولی |
| ۲۵,۳۰۰,۶۱۴ | ۲۵,۵۳۵,۵۴۸ | حق الزحمه حسابرس |
| <u>۸۴,۳۴۱,۰۱۰</u> | <u>۱۶۷,۰۳۶,۴۲۲</u> | |

صندوق سرمایه گذاری توس ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۱- طلب از کارگزاران

مطالبات از کارگزاران به شرح زیر می‌باشد:

| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ | | | |
|------------|------------|----------------|----------------|------------------|
| ماده | ماده | گردش پستانکار | گردش پدهکار | ماده لبتنای دوره |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۲ | ۱۲ | ۱۰,۱۴۱,۶۴۷,۸۵۶ | ۱۰,۱۴۱,۶۴۷,۸۵۶ | ۱۲ |
| ۱۲ | ۱۲ | ۱۰,۱۴۱,۶۴۷,۸۵۶ | ۱۰,۱۴۱,۶۴۷,۸۵۶ | ۱۲ |

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

بدهی به سرمایه گذاران به شرح زیر است:

| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ |
|------------|------------|
| ریال | ریال |
| (۲۰۴,۶۹۴) | ۵,۹۵۴ |
| (۲۰۴,۶۹۴) | ۵,۹۵۴ |

بابت تمه واحدهای صادر شده

۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ |
|------------|-------------|
| ریال | ریال |
| ۱۵,۱۷۲,۶۵۴ | ۲۰,۹۳۷,۶۹۲ |
| ۲۸۰,۰۰۰ | ۲۶۰,۰۰۰ |
| ۲۴,۲۵۰,۰۰۰ | ۱۰۶,۲۵۰,۰۰۰ |
| ۴۹,۷۰۲,۶۵۴ | ۱۲۷,۵۴۷,۶۹۲ |

ذخیره تصفیه
کارمزد مدیر ثبت
ذخیره هزینه های تحقق یافته

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | | ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ | |
|----------------|--------|----------------|--------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد |
| ۲۶۰۰,۰۱۱,۴۰۲ | ۲,۵۱۴ | ۱,۰۲۹,۸۴۴,۷۵۹ | ۱,۰۱۷ |
| ۲۰,۶۸۴,۲۵۹,۳۶۸ | ۲۰,۰۰۰ | ۲۰,۶۴۵,۹۱۴,۶۳۱ | ۲۰,۰۰۰ |
| ۲۳,۲۸۴,۲۷۰,۷۷۰ | ۲۲,۵۱۴ | ۲۱,۶۹۵,۷۵۹,۳۹۰ | ۲۱,۰۱۷ |

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
جمع واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ | | | | | تعداد | |
|---------------------------------|--|---------------------------------------|----------|----------|------------|-----------|----------|------------------------------------|
| | | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | بهای فروش | | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| ۱۳,۱۸۳,۳۵۵ | ۱۳,۱۸۳,۳۵۵ | - | - | - | - | - | - | همکاران سیستم |
| ۲۹,۸۸۹,۴۸۰ | ۲۹,۸۸۹,۴۸۰ | - | - | - | - | - | - | شرکت صنایع پتروشیمی کرمانشاه |
| ۶,۹۳۶,۷۶۵ | ۶,۹۳۶,۷۶۵ | - | - | - | - | - | - | حمل و نقل بین المللی خلیج فارس |
| ۱۱,۲۰۴,۴۵۸ | ۱۱,۲۰۴,۴۵۸ | - | - | - | - | - | - | شرکت سرمایه گذاری مسکن تهران |
| ۵۱,۹۱۲,۶۶۳ | - | - | - | - | - | - | - | شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان |
| ۱۴۲,۸۶۸,۰۳۵ | - | - | - | - | - | - | - | کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام) |
| ۴,۲۳۵,۴۱۹ | - | - | - | - | - | - | - | نفت پندر عباس |
| ۵۶۷,۹۹۶ | - | - | - | - | - | - | - | بیمه ملت |
| ۱۳۹,۴۶۷,۸۲۵ | - | - | - | - | - | - | - | شرکت تامین مواد اولیه فولاد صباتور |
| ۴۰۰,۲۶۵,۹۹۶ | ۶۱,۲۱۴,۰۵۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | |

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ | یادداشت | |
|---------------------------------|--|--|---------|------------------------------------|
| مبلغ | مبلغ | مبلغ | | |
| ریال | ریال | ریال | | |
| ۵,۶۹۵,۹۹۰,۳۹۷ | ۴,۲۸۹,۵۰۰,۸۱۳ | ۱,۵۰۸,۳۸۶,۴۸۵ | ۱۶-۱ | سود سپرده های بانکی |
| ۱,۴۴۷,۸۱۴,۲۶۴ | ۵۲۱,۲۱۴,۲۶۳ | ۹۶۷,۶۳۳,۷۰۱ | ۱۶-۲ | سود اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی |
| ۷,۱۴۳,۸۰۴,۶۶۱ | ۴,۸۱۰,۷۱۵,۰۷۶ | ۲,۴۷۶,۰۲۰,۱۸۶ | | |

صندوق سرمایه گذاری توس ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱-۱۶- سود سپرده‌های بانکی

| سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماهه | دوره مالی شش ماهه منتهی به | نوع سپرده | تاریخ سررسید | سپرده بانکی: |
|-------------------|---------------------|----------------------------|-----------|--------------|-----------------------------------|
| سود خالص | سود خالص | سود خالص | نرخ سود | تاریخ سررسید | موسسه مالی و اعتباری عسگریه |
| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ | ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ | درصد | - | بانک اقتصاد نوین |
| ریال | ریال | ریال | درصد | - | بانک ملی (جایزه قرض الحسنه) |
| ۱,۵۲۰,۶۵۰,۹۴۲ | ۴۲۲,۳۶۰,۹۹۸ | ۱,۴۵۳,۵۵۳,۷۵۵ | ۲۳,۵ | - | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده سپرده |
| ۴,۱۶۷,۶۰۱,۶۹۹ | ۳,۸۶۸,۵۰۴,۵۱۲ | ۵۶۰,۸۲,۵۶۲ | ۲۲,۵ | - | |
| - | - | ۲۰۰,۰۰۰ | - | - | |
| ۵,۶۸۸,۲۵۲,۶۴۱ | ۴,۲۹۰,۸۶۵,۵۱۰ | ۱,۵۰۹,۸۳۳,۲۱۷ | | | |
| (۲,۲۶۲,۲۴۴) | (۱,۳۶۴,۶۹۷) | (۱,۴۵۰,۸۳۲) | | | |
| ۵,۶۹۵,۹۹۰,۳۹۷ | ۴,۲۸۹,۵۰۰,۸۱۳ | ۱,۵۰۸,۳۸۲,۴۸۵ | | | |

۲-۱۶- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

| سال مالی منتهی به | دوره مالی شش ماهه | دوره مالی شش ماهه منتهی به | سود | ارزش اسمی | تاریخ سررسید | نرخ |
|-------------------|---------------------|----------------------------|---------------------------------------|----------------|--------------|------|
| سود خالص | سود خالص | سود خالص | هزینه معاملات | ریال | تاریخ سررسید | درصد |
| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ | ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ | سود <th>ریال</th> <td></td> <td></td> | ریال | | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| ۱,۳۶۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۸۱,۳۷۴,۲۶۳ | ۲,۸۷۰,۰۰۰ | ۲,۶۳۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۸/۱۰/۱۳۹۴ | ۲۰ |
| | - | ۳,۸۷۰,۰۰۰ | ۳,۶۳۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰۷/۱۰/۱۳۹۴ | ۲۰ |
| ۸۶,۲۱۴,۲۶۴ | ۴۳۹,۹۴۰,۰۰۰ | - | - | فروش رفته | فروش رفته | ۲۰ |
| ۱,۴۴۷,۸۱۴,۲۶۴ | ۵۲۱,۳۱۴,۲۶۳ | ۷,۷۴۰,۰۰۰ | ۷,۲۶۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| | | ۹,۴۵۰,۷۰۰,۰۰۰ | ۹,۸۲,۶۳۳,۷۰۱ | | | |
| | | ۹,۶۷,۶۳۳,۷۰۱ | | | | |

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۱

۱۷- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۲۱/۰۱/۱۳۹۰ | دوره میانی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ | | |
|---------------------------------|---|--|--------------------------------|--------------------------------|
| | | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده | تفاوت ارزش اسمی و تنزیل شده |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| - | - | ۲,۲۶۲,۲۴۴ | ۲۶۸,۰۴۱,۲۹۰ | ۲۶۵,۷۷۹,۰۴۶ |

سود سپرده بانکی دریافتی

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ | |
|---------------------------------|--|--|------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۸۲,۰۱۳,۷۹۶ | ۶۱,۲۵۳,۲۴۲ | ۲۲,۸۶۶,۱۴۱ | کارمزد مدیر |
| ۴۶,۱۳۸,۰۶۵ | ۲۸,۶۳۳,۱۰۲ | ۱۷,۲۸۹,۱۲۷ | کارمزد ضامن |
| ۱۲,۹۱۰,۷۰۷ | ۹,۵۲۰,۱۲۲ | ۲,۳۰۵,۲۱۱ | کارمزد متولی |
| ۶۱,۵۵۰,۶۱۴ | ۲۴,۹۳۱,۴۵۲ | ۴۱,۸۸۴,۹۳۴ | حق الزحمه حسابرس |
| ۲۰۲,۶۱۳,۱۸۲ | ۱۲۴,۳۳۷,۹۱۸ | ۸۴,۳۴۵,۴۱۳ | |

۱۹- سایر هزینه‌ها

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۱/۱۵ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ | |
|---------------------------------|--|--|---------------------|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۱۵,۱۷۲,۶۵۴ | ۹,۵۴۹,۸۳۷ | ۵,۷۶۵,۰۲۸ | هزینه تصفیه |
| ۱۷,۱۰۱,۷۱۰ | ۸,۵۲۷,۴۲۸ | ۸,۵۲۷,۴۲۸ | هزینه های تاسیس |
| ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۹,۷۸۰,۷۹۲ | ۷۵,۱۸۶,۹۳۰ | هزینه های نرم افزار |
| ۷۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | - | هزینه های متفرقه |
| ۱۹۲,۳۴۴,۳۶۴ | ۹۷,۹۰۸,۰۵۷ | ۸۹,۴۷۹,۳۹۶ | |

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۵ بهمن ماه ۱۳۹۱

۲۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

| ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ | | 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 | |

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

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

۲۳- 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.