

صندوق سرمایه‌گذاری  
توسیراتیان

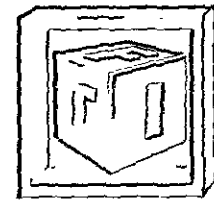


نوین  
شرکت تامین سرمایه

**صندوق سرمایه‌گذاری توسیراتیان**

**صورت‌های مالی**

**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲**



صندوق سرمایه‌گذاری  
توس ایرانیان

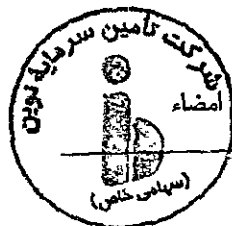
مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان

با سلام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت توس ایرانیان مربوط به دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۵ 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<br>• یادداشت‌های توضیحی:         |
| ۳-۴        | الف. اطلاعات کلی صندوق   |
| ۵          | ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی  |
| ۵-۸        | پ. خلاصه اهم رویه‌های حسابداری   |
| ۹-۱۷       | 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 برگزیده 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 ۱۳۹۲/۰۵/۱۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.



توس ایرانیان

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

No. 17, Azadegan St., Ghaem Magham Farahani Ave., Tehran - Iran  
Tel: +98 21 84341000 Fax: +98 21 88700775

www.toosfund.ir

توس ایرانیان، صندوق سرمایه‌گذاری، خیابان آزادی، تهران، ایران  
تلفن: ۰۲۱-۸۴۳۴۱۰۰۰ و ۰۲۱-۸۸۷۰۰۷۷۵

**صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان**

**صورت خالص دارایی‌ها**

**در تاریخ ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲**

| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵            | ۱۳۹۲/۰۲/۱۵            | یادداشت | دارایی‌ها:  |
|-----------------------|-----------------------|---------|---|
| ریال                  | ریال                  |         |   |
| ۱۲,۸۵۸,۰۸۲,۴۱۶        | ۱۱,۹۷۰,۶۳۵,۵۴۲        | ۵       | سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی                               |
| ۱۰,۲۷۱,۶۰۰,۰۰۰        | ۹,۴۰۲,۵۰۶,۰۳۸         | ۶       | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب |
| ۲۶۵,۷۷۹,۰۴۶           | ۷۸,۱۲۴,۲۹۷            | ۷       | حسابهای دریافتی   |
| ۱۷,۱۴۸,۲۹۰            | ۴۲,۷۷۶,۷۵۳            | ۸       | سایر دارایی‌ها  |
| ۵,۵۰۰,۰۰۰             | ۵۰,۵۰۰,۰۰۰            | ۹       | موجودی نقد  |
| <b>۲۳,۴۱۸,۱۰۹,۷۵۲</b> | <b>۲۱,۵۴۴,۵۴۲,۶۳۰</b> |         | <b>جمع دارایی‌ها</b>  |
|                       |                       |         | <b>بدهی‌ها</b>  |
| ۸۴,۳۴۱,۰۱۰            | ۱۵۲,۰۹۰,۵۲۸           | ۱۰      | بدهی به ارکان صندوق   |
| (۲۰۴,۶۹۴)             | ۵,۹۵۴                 | ۱۱      | بدهی به سرمایه‌گذاران   |
| ۱۲                    | ۱۲                    | ۱۲      | طلب از کارگزاران  |
| ۴۹,۷۰۲,۶۵۴            | ۱۲۸,۴۴۶,۳۵۰           | ۱۳      | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر                                 |
| <b>۱۳۳,۸۳۸,۹۸۲</b>    | <b>۲۸۰,۵۴۲,۸۴۴</b>    |         | <b>جمع بدهی‌ها</b>  |
| <b>۲۳,۲۸۴,۲۷۰,۷۷۰</b> | <b>۲۱,۲۶۳,۹۹۹,۷۸۶</b> | ۱۴      | <b>خالص دارایی‌ها</b>   |
| <b>۱,۰۳۴,۲۱۳</b>      | <b>۱,۰۳۳,۵۳۷</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 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۵ | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۱۵ | یادداشت |   |
|---------------------------------|--|--|---------|---|
| <b>درآمدها:</b>                 |  |  |         |   |
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     | ۱۵      | سود (زیان) فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس |
| ۴۰۰,۲۶۵,۹۹۶                     | ۲۸۹,۶۶۸,۶۸۷                              | -  | ۱۶      | سود نگهداری سهام                                  |
| -                               | ۱۳۶,۹۷۵,۴۱۰                              | -  | ۱۷      | سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب      |
| ۷,۱۴۳,۸۰۴,۶۶۱                   | ۵,۹۶۶,۰۴۴,۵۱۱                            | ۳,۶۱۶,۳۴۷,۴۳۳                            | ۱۸      | سایر درآمدها                                      |
| -                               | -  | ۲,۲۶۲,۲۴۴                                |         | جمع درآمدها                                       |
| <u>۷,۵۴۴,۰۷۰,۶۵۷</u>            | <u>۶,۳۹۲,۶۸۸,۶۰۸</u>                     | <u>۳,۶۱۸,۶۰۹,۶۷۷</u>                     |         | <b>هزینه‌ها:</b>                                  |
| (۲۰۲,۶۱۲,۱۸۲)                   | (۱۶۰,۷۲۹,۱۹۱)                            | (۱۳۶,۷۱۰,۷۳۳)                            | ۱۹      | هزینه کارمزد ارکان                                |
| (۱۹۲,۳۴۴,۳۶۴)                   | (۱۴۴,۳۸۲,۷۴۶)                            | (۱۳۲,۲۳۵,۲۳۳)                            | ۲۰      | سایر هزینه‌ها                                     |
| <u>(۳۹۴,۹۵۶,۵۴۶)</u>            | <u>(۳۰۵,۱۱۱,۹۳۷)</u>                     | <u>(۲۶۸,۹۴۵,۹۶۶)</u>                     |         | جمع هزینه‌ها                                      |
| <u>۷,۱۴۹,۱۱۴,۱۱۱</u>            | <u>۶,۰۸۷,۵۷۶,۶۷۱</u>                     | <u>۳,۳۴۹,۶۶۳,۷۱۱</u>                     |         | سود خالص  |
| ۲۳.۵۱٪                          | ۱۹.۲۱٪                                   | ۱۸.۸۹٪                                   |         | بازده میانگین سرمایه‌گذاری <sup>۱</sup>           |
| ۳۰.۷۰٪                          | ۲۸.۷۳٪                                   | ۱۵.۷۵٪                                   |         | بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره <sup>۲</sup>        |

### صورت گردش خالص دارایی‌ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۵ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۱۵ |               |  |
|---------------------------------|--|---------------------------------------|---------------|--|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                  | تعداد         |  |
| -                               | -  | ۲۳,۲۸۴,۲۷۰,۷۷۰                        | ۲۲,۵۱۴        | واحدهای سرمایه‌گذاری ابتدای دوره       |
| ۵۲,۶۸۰,۸۲۴,۸۹۶                  | ۵۰,۲۰۰,۰۷۶,۱۳۵                           | ۱,۱۱۰,۷۰۰,۱۵۰                         | ۱,۱۰۲         | واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره  |
| (۳۰,۵۰۹,۲۱۶,۳۸۶)                | (۳۰,۳۲۸,۴۶۶,۵۳۲)                         | (۳۰,۷۶,۴۳۲,۲۶۲)                       | (۳,۰۴۲)       | واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره |
| (۶,۰۳۶,۴۵۱,۸۵۱)                 | (۴,۷۶۰,۲۳۹,۷۷۱)                          | (۳,۴۰۴,۲۰۲,۵۸۳)                       | -             | سود پرداختی صندوق                      |
| ۷,۱۴۹,۱۱۴,۱۱۱                   | ۶,۰۸۷,۵۷۶,۶۷۱                            | ۳,۳۴۹,۶۶۳,۷۱۱                         | -             | سود خالص دوره                          |
| <u>۲۳,۲۸۴,۲۷۰,۷۷۰</u>           | <u>۲۱,۱۸۸,۹۴۶,۵۰۳</u>                    | <u>۲۱,۲۶۳,۹۹۹,۷۸۶</u>                 | <u>۲۰,۵۷۴</u> | خالص دارایی‌های پایان دوره             |

یادداشتهای توضیحی همراه، بخش جدائی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزن وجوه استخاره شده

تعدیلات تنزی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره / سال = خالص دارایی‌های پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیا 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 فرهانی، کوچه آزادگان، شماره ۱۷ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیا مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [www.toosfund.ir](http://www.toosfund.ir) درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیا 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 نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

| ردیف | نام دارندگان واحدهای ممتاز | تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|----------------------------|------------------------------|-----------------------|
| ۱    | مؤسسه 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، مؤسسه 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، مؤسسه 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 نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

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 نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲**

**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 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**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲**

| 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 ماهه‌التفاوت 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 نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

#### 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 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲**

**۵- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی**

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵           |                       | ۱۳۹۲/۰۲/۱۵           |                       | 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        | %۶.۲۱                | ۱,۳۳۸,۱۸۷,۹۰۲         | ۲۳.۵    | بلون سر رسید  | سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت | سپرده های بانکی:<br>موسسه مالی و اعتباری عسگریه<br>بانک اقتصاد نوین |
| %۳.۱۵                | ۷۳۸,۷۹۸,۲۴۱           | %۴۹.۳۵               | ۱۰,۶۳۲,۴۴۷,۶۴۰        | ۲۲.۵    | بلون سر رسید  | سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت |   |
| <b>%۵۴.۹۱</b>        | <b>۱۲,۸۵۸,۰۸۲,۴۱۶</b> | <b>%۵۵.۵۶</b>        | <b>۱۱,۹۷۰,۶۳۵,۵۴۲</b> |         |               |                              |   |

صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

**۶- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی‌های سپرده بانکی:**

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵ |              | ۱۳۹۲/۰۲/۱۵    |         |
|------------|--------------|---------------|---------|
| نرخ سود    | تاریخ سررسید | ارزش اسمی     | نرخ سود |
| -          |              | ریال          | درصد    |
| -          | ۱۳۹۴/۱۰/۱۸   | ۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰      |
| -          | ۱۳۹۴/۱۰/۰۷   | ۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰      |
| -          | ۱۳۹۴/۱۲/۱۳   | ۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰      |
| -          | ۱۳۹۲/۱۲/۲۱   | ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰      |
| ٪۴۳,۸۶     | ۲۵/۱۲/۱۳۹۳   | -             | ۲۰      |
| ٪۴۳,۸۶     |              | ۹,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ |         |
| نرخ سود    | تاریخ سررسید | ارزش اسمی     | نرخ سود |
| -          |              | ریال          | درصد    |
| -          |              | ۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰      |
| -          |              | ۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰      |
| -          |              | ۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰      |
| -          |              | ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰      |
| ٪۴۳,۸۶     |              | -             | ۲۰      |
| ٪۴۳,۸۶     |              | ۹,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ |         |

**صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲**

**۷- حساب‌های دریافتی**

حساب‌های دریافتی به تفکیک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵         | ۱۳۹۲/۰۲/۱۵        |                     |                   |                    |                      |
|--------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------------|----------------------|
| تنزیل شده<br>ریال  | تنزیل شده<br>ریال | هزینه تنزیل<br>ریال | نرخ تنزیل<br>درصد | تنزیل نشده<br>ریال |                      |
| ۲۶۳,۵۳۸,۱۹۴        | ۴۵,۹۸۶,۱۰۵        | (۳۸۸,۱۴۶)           | ۲۳.۵              | ۴۶,۳۷۴,۲۵۱         | موسسه مالی و اعتباری |
| ۲,۲۴۰,۸۵۲          | ۳۲,۱۳۸,۱۹۲        | (۵۴۳,۹۵۶)           | ۲۲.۵              | ۳۲,۶۸۲,۱۴۸         | عسگریه               |
| <u>۲۶۵,۷۷۹,۰۴۶</u> | <u>۷۸,۱۲۴,۲۹۷</u> | <u>(۹۳۲,۱۰۲)</u>    |                   | <u>۷۹,۰۵۶,۳۹۹</u>  | بانک اقتصاد نوین     |

**۸- سایر دارایی‌ها**

| ۱۳۹۲/۰۲/۱۵        |                      |                         |                   |             |
|-------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|-------------|
| مانده             | استهلاک دوره         | مخارج اضافه شده طی دوره | مانده ابتدای دوره |             |
| ریال              | ریال                 | ریال                    | ریال              |             |
| ۴,۳۵۷,۱۴۸         | (۱۲,۷۹۱,۱۴۲)         | -                       | ۱۷,۱۴۸,۲۹۰        | مخارج تاسیس |
| ۳۸,۴۱۹,۶۰۵        | (۱۱۲,۷۸۰,۳۹۵)        | ۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰             | ۰                 | نرم افزار   |
| <u>۴۲,۷۷۶,۷۵۳</u> | <u>(۱۲۵,۵۷۱,۵۳۷)</u> | <u>۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰</u>      | <u>۱۷,۱۴۸,۲۹۰</u> |             |

**۹- موجودی نقد**

موجودی نقد صندوق به شرح زیر است:

| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵       | ۱۳۹۲/۰۲/۱۵        | 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> |          |          |                  |

**صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲**

**۱۰- بدهی به ارکان صندوق**

پرداختنی به ارکان صندوق به شرح زیر است:

| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵        | ۱۳۹۲/۰۲/۱۵         |                  |
|-------------------|--------------------|------------------|
| ریال              | ریال               |                  |
| ۲۱,۹۸۱,۹۴۲        | ۲۵,۲۰۰,۴۷۸         | کارمزد مدیر      |
| ۱۷,۷۷۷,۰۵۳        | ۱۵,۰۸۴,۵۲۲         | کارمزد ضامن      |
| ۹,۲۸۱,۴۰۱         | ۷,۱۶۷,۹۳۳          | کارمزد متولی     |
| ۲۵,۳۰۰,۶۱۴        | ۱۰۴,۶۳۷,۵۹۵        | حق الزحمه حسابرس |
| <u>۸۴,۳۴۱,۰۱۰</u> | <u>۱۵۲,۰۹۰,۵۲۸</u> |                  |

**۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران**

| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵       | ۱۳۹۲/۰۲/۱۵   |                            |
|------------------|--------------|----------------------------|
| ریال             | ریال         |                            |
| (۲۰۴,۶۹۴)        | ۵,۹۵۴        | بابت تنمه واحدهای صادر شده |
| <u>(۲۰۴,۶۹۴)</u> | <u>۵,۹۵۴</u> |                            |

**۱۲- جاری کارگزاران**

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۲/۰۲/۱۵ |                       |                       |                   |
|------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| مانده      | گردش بستانکار         | گردش بدهکار           | مانده ابتدای دوره |
| ریال       | ریال                  | ریال                  | ریال              |
| ۱۲         | ۱۴,۸۰۹,۳۴۰,۶۶۹        | ۱۴,۸۰۹,۳۴۰,۶۶۹        | ۱۲                |
| <u>۱۲</u>  | <u>۱۴,۸۰۹,۳۴۰,۶۶۹</u> | <u>۱۴,۸۰۹,۳۴۰,۶۶۹</u> | <u>۱۲</u>         |

شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین

**صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲**

**۱۳- سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر**

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵        | ۱۳۹۲/۰۲/۱۵         |                            |
|-------------------|--------------------|----------------------------|
| ریال              | ریال               |                            |
| ۱۵,۱۷۲,۶۵۴        | ۲۱,۸۳۶,۳۵۰         | ذخیره تصفیه                |
| ۲۸۰,۰۰۰           | ۳۶۰,۰۰۰            | کارمزد مدیر ثبت            |
| ۳۴,۲۵۰,۰۰۰        | ۱۰۶,۲۵۰,۰۰۰        | ذخیره هزینه های تحقق یافته |
| <b>۴۹,۷۰۲,۶۵۴</b> | <b>۱۲۸,۴۴۶,۳۵۰</b> |                            |

**۱۴- خالص دارایی‌ها**

خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵            |               | ۱۳۹۲/۰۲/۱۵            |               |                            |
|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|----------------------------|
| ریال                  | تعداد         | ریال                  | تعداد         |                            |
| ۲,۶۰۰,۰۱۱,۴۰۲         | ۲,۵۱۴         | ۵۹۳,۲۵۰,۵۰۴           | ۵۷۴           | واحدهای سرمایه گذاری عادی  |
| ۲۰,۶۸۴,۲۵۹,۳۶۸        | ۲۰,۰۰۰        | ۲۰,۶۷۰,۷۴۹,۲۸۲        | ۲۰,۰۰۰        | واحدهای سرمایه گذاری ممتاز |
| <b>۲۳,۲۸۴,۲۷۰,۷۷۰</b> | <b>۲۲,۵۱۴</b> | <b>۲۱,۲۶۳,۹۹۹,۷۸۶</b> | <b>۲۰,۵۷۴</b> | جمع واحدهای سرمایه گذاری   |

**۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۵ | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۱۵ |                                    |
|---------------------------------|--|--|------------------------------------|
| سود (زیان) فروش                 | سود (زیان) فروش                          | سود (زیان) فروش                          |                                    |
| 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                      | ۵۱,۹۱۲,۶۶۳                               | -  | شرکت گسترش نفت و گاز پارسیان       |
| ۱۴۲,۸۶۸,۰۳۵                     | ۱۴۲,۸۶۸,۰۳۵                              | -  | کارت اعتباری ایران کیش (سهامی عام) |
| ۴,۲۳۵,۴۱۹                       | -  | -  | نفت بندر عباس                      |
| ۵۶۷,۹۹۶                         | -  | -  | بیمه ملت                           |
| ۱۳۹,۴۶۷,۸۲۵                     | ۳۳,۶۷۳,۹۳۱                               | -  | شرکت تامین مواد اولیه فولاد صباتور |
| <b>۴۰۰,۲۶۵,۹۹۶</b>              | <b>۲۸۹,۶۶۸,۶۸۷</b>                       | <b>۰</b>                                 |                                    |

**صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲**

**۱۶- سود نگهداری اوراق بهادار**

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۵ | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۱۵ |                                    |
|---------------------------------|--|--|------------------------------------|
| سود (زیان) فروش                 | سود (زیان) فروش                          | سود (زیان) فروش                          |                                    |
| -                               | ۱۳۶,۹۷۵,۴۱۰                              | -  | شرکت تامین مواد اولیه فولاد صباپور |
| ۰                               | ۱۳۶,۹۷۵,۴۱۰                              | ۰  |                                    |

**۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۵ | دوره مالی نه ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۲/۱۵ |  |
|---------------------------------|--|--|--|
| مبلغ                            | مبلغ                                     | مبلغ                                     | یادداشت  |
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |  |
| ۵,۶۹۵,۹۹۰,۳۹۷                   | ۴,۹۹۴,۸۳۰,۲۴۷                            | ۲,۱۶۴,۰۰۶,۴۲۴                            | ۱۷-۱   |
| ۱,۴۴۷,۸۱۴,۲۶۴                   | ۹۷۱,۲۱۴,۲۶۴                              | ۱,۴۵۲,۳۴۱,۰۰۹                            | ۱۷-۲   |
| ۷,۱۴۳,۸۰۴,۶۶۱                   | ۵,۹۶۶,۰۴۴,۵۱۱                            | ۳,۶۱۶,۳۴۷,۴۳۳                            | سود سپرده های بانکی<br>سود اوراق مشارکت بورسی یا فرا بورسی |



صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سپرده‌های بانکی

| دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۱۵ |               | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۵ |               |
|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|
| سال مالی منتهی به                     | سود خالص      | ریال                                  | ریال          |
| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵                            | ۱,۵۳۰,۶۵۰,۹۳۲ | ۸۵۴,۸۷۷,۸۵۹                           | ۱,۷۸۶,۶۶۹,۴۶۴ |
|                                       | ۴,۱۶۷,۶۰۱,۶۹۹ | ۳,۸۶۸,۵۰۴,۵۱۲                         | ۳,۷۸۰,۶۹۰,۶۲۰ |
|                                       | -             | -                                     | ۲۰۰,۰۰۰       |
|                                       | ۵,۶۹۸,۲۵۲,۶۳۱ | ۴,۹۹۶,۶۷۴,۶۶۶                         | ۲,۱۶۴,۹۳۸,۵۲۶ |
|                                       | (۲,۳۲۱,۳۴۴)   | (۱,۸۲۴,۳۹۹)                           | (۹۳۲,۱۰۲)     |
|                                       | ۵,۶۹۵,۹۹۰,۳۹۷ | ۴,۹۹۴,۸۳۰,۲۶۷                         | ۲,۱۶۴,۰۰۶,۴۲۴ |

نظارت ارزش اسمی و تنزيل شده سود سپرده

۱۷-۲- اوراق مشارکت بورسی یا فرابورسی

| سال مالی منتهی به | سود خالص      | سود خالص     | سود خالص      | نیافته      | سود (زیان) تحقق | سود           | ارزش اسمی     | تاریخ سررسید | نرخ  | سپرده چیست               |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|-------------|-----------------|---------------|---------------|--------------|------|--------------------------|
| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵        | ریال          | ریال         | ریال          | ریال        | ریال            | ریال          | ریال          | ریال         | درصد | ریال                     |
| ۱۳۹۱/۰۵/۱۵        | ۱,۳۶۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۶۷,۰۹,۷۸۴ | ۲۳۷,۷۵۹,۲۵۲   | (۲,۰۸۹,۸۰۰) | (۵,۴۱۰,۲۰۰)     | ۲۴۵,۲۵۹,۲۵۲   | ۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۲/۱۰/۱۸   | ۲۰   | اجاره چوپار              |
|                   | -             | -            | ۲۳۷,۴۳۲,۷۸۶   | (۲,۰۶۶,۵۸۰) | (۵,۴۳۳,۴۲۰)     | ۲۴۴,۹۳۲,۷۸۶   | ۲,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۲/۱۰/۰۷   | ۲۰   | مشارکت پوتان             |
|                   | -             | -            | ۲۲,۹۰۹,۲۹۹    | (۲,۱۰۵,۲۸۰) | (۱,۹۷۴,۷۲۰)     | ۲۶,۸۸۹,۲۹۹    | ۲,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۲/۱۷/۱۳   | ۲۰   | پروژه های شهرداری شیراز  |
|                   | -             | -            | ۹,۱۶۹,۶۷۲     | (۸۵۱,۴۰۰)   | (۲۹۸,۶۰۰)       | ۱۰,۸۱۹,۶۷۲    | ۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۹۲/۱۷/۲۱   | ۲۰   | اجاره ماهان ۱            |
|                   | ۸۶,۲۱۴,۲۶۴    | ۸۶,۴۵۰,۴۲۸   | ۹۲۵,۰۷۰,۰۰۰   | -           | -               | ۹۲۵,۰۷۰,۰۰۰   | ۹,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | فروش رفته    | ۲۰   | سپرده خاص پتروشیمی زنجان |
|                   | ۱,۴۴۲,۸۱۴,۲۶۴ | ۹۷۱,۳۱۴,۲۶۴  | ۱,۴۵۲,۳۴۱,۰۰۹ | (۷,۱۱۳,۶۰۰) | (۱۳,۶۱۶,۹۴۰)    | ۱,۴۷۳,۷۱۰,۰۰۹ | ۹,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰ |              |      |                          |

## صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

#### ۱۸- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۵ | دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۱۵ |             |                         |
|---------------------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------------------|
| تفاوت ارزش اسمی<br>و تنزیل شده  | تفاوت ارزش اسمی<br>و تنزیل شده           | تفاوت ارزش اسمی<br>و تنزیل شده        | ارزش اسمی   | ارزش تنزیل شده          |
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                  | ریال        | ریال                    |
| -                               | -  | ۲,۲۶۲,۲۴۴                             | ۲۶۸,۰۴۱,۲۹۰ | ۲۶۵,۷۷۹,۰۴۶             |
|                                 |  |                                       |             | سود سپرده بانکی دریافتی |

#### ۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۱/۰۲/۱۵ | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۲/۰۲/۱۵ |                  |
|---------------------------------|--|--|------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |                  |
| ۸۲,۰۱۲,۷۹۶                      | ۷۱,۳۲۱,۴۹۵                               | ۳۸,۷۷۱,۹۵۳                               | کارمزد مدیر      |
| ۴۶,۱۳۸,۰۶۵                      | ۳۷,۴۷۶,۳۲۹                               | ۲۵,۲۳۶,۸۸۷                               | کارمزد ضامن      |
| ۱۲,۹۱۰,۷۰۷                      | ۱۱,۷۸۳,۴۴۴                               | ۳,۳۴۴,۹۱۲                                | کارمزد متولی     |
| ۶۱,۵۵۰,۶۱۴                      | ۴۰,۱۴۷,۸۷۳                               | ۶۹,۳۳۶,۹۸۱                               | حق الزحمه حسابرس |
| <b>۲۰۲,۶۱۲,۱۸۲</b>              | <b>۱۶۰,۷۲۹,۱۹۱</b>                       | <b>۱۳۶,۷۱۰,۷۳۳</b>                       |                  |

#### ۲۰- سایر هزینه‌ها

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۱/۰۵/۱۵ | دوره مالی نه ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۱۵ | دوره مالی نه ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۲/۰۲/۱۵ |                     |
|---------------------------------|--|--|---------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |                     |
| ۱۵,۱۷۲,۶۵۴                      | ۱۲,۳۵۵,۶۲۶                               | ۶,۶۶۳,۶۹۶                                | هزینه تصفیه         |
| ۱۷,۱۰۱,۷۱۰                      | ۱۲,۷۴۴,۲۸۸                               | ۱۲,۷۹۱,۱۴۲                               | هزینه های تاسیس     |
| ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۱۹,۲۳۲,۸۲۲                              | ۱۱۲,۷۸۰,۳۹۵                              | هزینه های نرم افزار |
| ۷۰,۰۰۰                          | ۵۰,۰۰۰                                   | -  | هزینه های متفرقه    |
| <b>۱۹۲,۳۴۴,۳۶۴</b>              | <b>۱۴۴,۳۸۲,۷۴۶</b>                       | <b>۱۳۲,۲۳۵,۲۳۳</b>                       |                     |

**صندوق سرمایه‌گذاری توس ایرانیان**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲**

**۲۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی**

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

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

| ۱۳۹۲/۰۲/۱۵                 |                          | 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      |  |

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

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

**۲۴- 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.