

صندوق سرمایه گذاری زرین پارسین

صورت های مالی

برای دوره یک ماه و هشت روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری مشترک زرین پارسین

باسلام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری مشترک زرین پارسین مربوط به دوره مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۴ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	شرح
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۶	ب - مبنای تهیه صورت های مالی
۶	ب - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۰-۱۸	ت- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های 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 سرمایه گذاری مشترک تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری مشترک زرین پارسین بر این باور است که این صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی لاشه گردیده اند.

این صورت های مالی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۲۵ به تأیید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	تاسین سرمایه لوتوس پارسین	علی تیموری شندی
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	آقای میرتقی خان تجربی شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی شماره ثبت: ۳۳۷۷۷۷۷

صندوق سرمایه گذاری زرین پارسان

صورت خالص دارایی ها

برای دوره یک ماه و هشت روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	پادداشت	دارایی ها
ریال		
۷.۱۱.۹۵۶۱-	۶	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۲۲۷,۸۲۴,۵۷۹	۷	سرمایه گذاری در سبده ها و گواهی های سبده بانکی
۱۰,۳۱۵,۳۴۵,۰۲۳	۸	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۱۳,۱۹۰,۸۵۹	۹	حساب های دریافتی تجاری
۶۶۷۵,۰۲۲,۰۱۹	۱۰	جاری کارگزاران
۹,۰۹۸,۶۹۲	۱۱	سایر دارایی ها
۲۴,۳۵۲,۹۸۶,۷۸۴		جمع دارایی ها
۶۰,۶۶۵,۹۶۱	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۱۱۹,۷۱۷,۹۱۰	۱۳	حسابهای پرداختی و ذخایر
۱۸۰,۳۸۳,۸۷۱		جمع بدهی ها
۲۴,۱۷۲,۶۰۲,۹۱۳	۱۴	خالص دارایی ها
۱,۱۳۹,۷۸۷		خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

پادداشت های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری لئونیس پارسان

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

برای دوره یک ماه و شصت و دو روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۰۸/۳۰			
	یادداشت		درآمدها
ریال			
۱,۱۱۳,۱۸۷,۶۱۷	۱۵		سود (زیان) فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۳۷۲,۵۷۶,۹۳۴	۱۶		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱,۲۷۰,۳۱۴,۱۷۴	۱۷		سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
۹,۳۳۰,۸۹۸	۱۸		سایر درآمدها
۲,۹۶۴,۱۰۹,۶۱۱			جمع درآمدها
			هزینه ها
(۵۶,۶۵۰,۳۲۷)	۱۹		هزینه گازمزد (رگان)
(۳۲,۷۶۱,۳۳۶)	۲۰		سایر هزینه ها
(۹۰,۴۱۱,۶۶۳)			جمع هزینه ها
۲,۸۷۳,۶۹۷,۹۴۸			سود خالص

صورت گردش خالص دارایی ها

۱۳۹۳/۰۸/۳۰			
	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰		خالص دارایی های (واحد های سرمایه گذاری) اول دوره
۱,۲۹۸,۹۰۴,۹۶۵	۱,۲۰۸		واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره
۲,۸۷۳,۶۹۷,۹۴۸	۰		سود خالص دوره
۲۲,۱۷۲,۶۰۴,۹۱۳	۲۱,۲۰۸		خالص داراییها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

صندوق سرمایه گذاری زرین پارسیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره یک ماه و هشت روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری زرین پارسیان که صندوقی با سرمایه باز در اندازه سهام محسوب میشود، در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۲ تحت شماره ۱۱۲۸۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سیدی از دارایی های مالی و مدیریت این سید است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش میشود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در سهام، حق تقدم خرید سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و اوراق بهادار با درآمد ثابت سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت این صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه، سه سال است. صندوق در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۹ تحت شماره ۳۴۴۷۸ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

مرکز اصلی صندوق، تهران، شهرک غرب، بلوار فرحزادی، خیابان فلاسک شمالی، نبش کوچه درخشان، برج آریو، طبقه ۵ واحد ۹ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری زرین پارسیان مطابق با ماده ۵۹ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی www.parsianzarinfund.com درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری زرین پارسیان که از این به بعد صندوق نامیده میشود، از ارکان زیر تشکیل شده است. مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای ممتاز تشکیل می شود.

صندوق سرمایه گذاری زرین پارسیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره یک ماه و هشت روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

در تاریخ تهیه گزارش دارندگان واحد های سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده شامل ارکان زیر هستند:

ردیف	نام دارندگان واحد های ممتاز	تعداد	درصد
۱	تامین سرمایه لوتوس پارسیان	۱۵,۰۰۰	۷۵
۲	کارگزاری بانک پارسیان	۵,۰۰۰	۲۵

مدیر صندوق: شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ با شماره ۴۱۷۵۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها در شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، شهرک غرب، بلوار فرحزادی، خیابان فلامک شمالی، نبش کوچه درخشان، برج آریو، طبقه ۵ واحد ۹.

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ به شماره ثبت ۳۹۷۶۲۲ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران - روبروی پارک ساعی ساختمان سپهر ساعی - طبقه ۱۷.

ضامن نقد شوندگی صندوق: شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ با شماره ۴۱۷۵۹۳ نزد مرجع ثبت شرکت ها در شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارتست از: تهران، شهرک غرب، بلوار فرحزادی، خیابان فلامک شمالی، نبش کوچه درخشان، برج آریو، طبقه ۵ واحد ۹.

حسابرس: موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از: تهران - خ کبریم خان زند - خ ایرانشهر شمالی - پ ۲۴۳.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی صندوق بر اساس ارزش های جاری در تاریخ ترازنامه تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها:

صندوق سرمایه گذاری زرین پارسیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره یک ماه و هشت روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی : سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود . خالص ارزش فروش سهام عبارتست از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم ، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام .

با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲ - سرمایه گذاری 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 می شود.

۴-۱-۳ - سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی :

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخرید آنها توسط ضامن ، تعیین می شود.

۴-۲ - درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱ - سود سهام : درآمدهای حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی میشود ، همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه میشود و در حساب ها لحاظ می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده ، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمان بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه ، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت

صندوق سرمایه گذاری زرین پارسیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره یک ماه و هشت روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

دولتی بعلاوه ۵ درصد تنزیل میشود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درامد ها منظور میشود.

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

صندوق سرمایه گذاری زرین پارسیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره یک ماه و هشت روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه :

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر و بر اساس امیدنامه دوره فعالیت صندوق محاسبه و در حسابها ثبت می گردد.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تاسیس (شامل تبلیغ و پذیره نویسی)	معادل ۶۰ در هزار از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه تا حداکثر مبلغ ۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت و تصویب مجمع صندوق
کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و ۱۰ درصد از تفاوت روزانه سود علی الحساب دریافتی ناشی از سپرده گذاری در گواهی سپرده یا حسابهای سرمایه گذاری بانک ها یا موسسات مالی و اعتباری ایرانی نسبت به بالاترین سود علی الحساب دریافتی همان نوع سپرده در زمان افتتاح سپرده.
کارمزد متولی	سالانه ۵ در هزار از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق ، که حداقل ۸۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد ضامن نقد شوندگی	سالانه دو و نیم درصد از ارزش روزانه سهام و حق تقدم سهام
حق الزحمه حسابرسی	سالانه مبلغ ثابت ۷۰ میلیون ریال
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۳ در هزار خالص ارزش روز دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه میباشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور ، مشروط بر اینکه عضویت در این کانونها طبق مقررات اجباری باشد یا عضویت به تصویب مجمع صندوق برسد.
هزینه دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق ، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه گذاری زرین پارسین

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره یک ماه و هشت روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق :

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۷ اساسنامه ، کارمزد تحقق یافته مدیر ، متولی ، ضامن جبران خسارت یا سود و ضامن نقد شونده صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منظور میشود.

۴-۵- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال :

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

۵- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق سرمایه گذاری زرین پارسبان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره یک ماه و هشت روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

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

۱۳۹۳/۰۸/۳۰			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	
۱۶.۳۰	۳.۹۷۰.۵۲۵.۱۶۷	۳.۶۱۸.۷۱۱.۶۴۷	سایر واسطه های مالی
-۵۲	۱۳۶.۳۱۹.۸۶۳	۱۰۰.۴۷۲.۰۰۰	خرید فروشی بانکندهای وسایل نقلیه موتوری
۱۱.۷۶	۲.۸۶۹.۲۳۰.۷۶۰	۲.۸۷۲.۳۰۶.۳۴۱	بانکها و موسسات اعتباری
-۲۱	۵۰۰.۲۹۸.۸۶۰	۴۵.۲۱۸.۷۰۰	سیمان، آهک و گچ
۲۸.۷۹	۷.۰۱۱.۰۹۵.۶۱۰	۶.۶۳۸.۸۱۸.۶۸۸	جمع

۷- سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده و گواهی های سپرده بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	یادداشت	
ریال		سرمایه گذاری در سپرده های بانکی
۲۴۷.۸۲۴.۵۷۹	۷-۱	
۲۴۷.۸۲۴.۵۷۹		

۷-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۸/۳۰		
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	
درصد	ریال	
۱۰۰٪	۲۴۷.۸۲۴.۵۷۹	حساب ۵-۸۱-۸۳ بانک پارسیان
۱۰۰٪	۲۴۷.۸۲۴.۵۷۹	

صندوق سرمایه گذاری زمین پارسبان

یادداشت های توضیحی صورتیابی مالی

برای دوره یک ماه و هشت روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۸- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سرمایه گذاری تر سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۸/۳۰

درصد خالص ارزش فروش	خالص ارزش فروش		سود متعلقه		ارزش اسمی	نوع سود	تاریخ سررسید	نوعی
	ریال	ریال	ریال	ریال				
۴۲.۳۶	۱۰,۳۱۵,۳۶۵,۰۲۳	۲۱۲,۱۰۵,۰۲۳	۲۱۲,۱۰۵,۰۲۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۴۰			اوراق اجاره فرابورسی
۴۲.۳۶	۱۰,۳۱۵,۳۶۵,۰۲۳	۲۱۲,۱۰۵,۰۲۳	۲۱۲,۱۰۵,۰۲۳					اجاره قبلازه کاوه جنوب کیش

صندوق سرمایه گذاری زرین پارسبان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره یک ماه و هشت روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۹- حسابهای دریافتی

حسابهای دریافتی تجاری به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۸/۳۰		
تفاوت ارزش اسمی و مبلغ تنزیل شده	تنزیل شده	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال
۰	۱۳,۱۹۰,۸۵۹	۱۳,۱۹۰,۸۵۹
۰	۱۳,۱۹۰,۸۵۹	۱۳,۱۹۰,۸۵۹

سپرده بانک پارسبان ۵-۸۱-۸۳۰
جمع

۱۰- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر میباشد.

۱۳۹۳/۰۸/۳۰		
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار
ریال	ریال	ریال
۶,۶۷۵,۰۲۲,۰۱۹	۳۳,۳۷۲,۲۸۲,۶۴۰	۴۰,۰۴۹,۵۰۴,۶۵۹
۶,۶۷۵,۰۲۲,۰۱۹	۳۳,۳۷۲,۲۸۲,۶۴۰	۴۰,۰۴۹,۵۰۴,۶۵۹

شرکت کارگزاری پارسبان
جمع

۱۱- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق، برگزاری مجامع و هزینه های نرم افزار است که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده است و به عنوان سایر دارایی به سال های آبی منتقل شده که این مخارج به صورت روزانه مستهلک می شود.

۱۳۹۳/۰۸/۳۰			
مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱,۳۲۶,۳۰۰)	۳۱,۶۷۳,۷۰۰
۸۴,۱۷۲,۴۹۴	-	(۲۵,۴۴۷,۵۰۰)	۵۸,۷۲۴,۹۹۴
۱۱۷,۱۷۲,۴۹۴	-	(۲۶,۶۸۳,۸۰۰)	۹۰,۴۸۸,۶۹۴

هزینه های تاسیس
هزینه های نرم افزار
جمع

صندوق سرمایه گذاری زرین پارسان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره یک ماه و هشت روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

پرداختنی به ارکان صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	
۲۶,۴۲۹,۷۱۵	کارمزد مدیر صندوق
۸,۰۷۷,۷۹۷	حق الزحمه حسابرس
۱۳,۷۴۴,۴۰۷	کارمزد ضامن نقد شوندگی
۱۲,۴۱۴,۰۴۲	کارمزد متولی
<u>۶۰,۶۶۵,۹۶۱</u>	جمع

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
۲,۵۴۵,۴۱۶	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تاسیس
۸۴,۱۷۲,۴۹۴	مخارج ترم اجزار
<u>۱۱۹,۷۱۷,۹۱۰</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری زرین پارسبان

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره یک ماه و هشت روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۴- خالص دارایی ها

۱۳۹۳/۰۸/۳۰

ریال	تعداد
۱,۳۷۶,۸۶۲,۹۱۳	۱,۳۰۸
۲۲,۷۹۵,۷۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۲۴,۱۷۲۶۰۲,۹۱۳	۲۱,۳۰۸

واحدهای سرمایه گذاری عادی
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

صندوق سرمایه گذاری زمین بارسان
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره یک ماه و هشت روز منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۵- سود و زیان فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سود و زیان فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

دوره یک ماه و هشت روز منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳

نوع	مقدار	مبلغ فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری صنعت نفت	۲۰,۰۰۰	۷,۵۱۷,۸۸۲,۸۵۲	۶,۳۳۷,۴۴۵,۵۸۵	۱۷۹,۲۳۷,۶۳۰	(۳۷,۵۸۵,۸۰۰)	۱,۱۱۰,۸۸۷,۶۶۷
		۷,۵۱۷,۸۸۲,۸۵۲	۶,۳۳۷,۴۴۵,۵۸۵	۱۷۹,۲۳۷,۶۳۰	(۳۷,۵۸۵,۸۰۰)	۱,۱۱۰,۸۸۷,۶۶۷

۱۶- سود و زیان تحقق نیافته نگهداری سهام

سود و زیان حاصل از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح زیر است:

دوره یک ماه و هشت روز منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳

نوع	مقدار	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود و زیان تحقق نیافته نگهداری
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پارسیان	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۲۷۰,۰۰۰)	۵,۰۱۸,۰۰۰
پهمن انرژی	۳۶,۵۰۰	۸,۰۵۲,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۰۰۰)	(۲,۰۰۰)	۱۹,۳۶۷,۷۶۹
گروه صنایع سیمان	۳,۰۰۰	۵,۰۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۰۰۰)	(۲۵۲,۰۰۰)	۴,۸۱۱,۰۰۰
وگان سانی	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۵۵۰,۰۰۰)	۳۲۹,۵۳۸,۷۷۱
فارس ایران	۵,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۰۰۰)	۲۵,۸۲۵,۸۲۲
	۲,۲۷۴,۵۰۰	۷,۰۸۲,۰۵۲,۰۰۰	۱۶,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۰۰۰,۰۰۰)	۲۷۲,۲۷۹,۸۷۷

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود حاصل از سپرده های بانکی و اوراق مشارکت به شرح زیر است:

نوع	مقدار	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳
	ریال	ریال
سود سپرده های بانکی و گواهی سپرده بانکی	۱۷-۱	۱,۳۵۸,۸۶۶,۶۸۵
سود اوراق مشارکت بورس و فرابورس	۱۷-۲	۱۲۶,۴۴۷,۲۸۹
درآمد و هزینه تعمیر ارزش اوراق تجاره		(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
جمع		۱,۴۳۴,۳۱۳,۹۷۴

۱۷-۱- سود سپرده های بانکی

درآمد حاصل از سود سپرده و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر است:

نوع	مقدار	دوره سه ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۳۹۳
	ریال	ریال
سپرده ۱-۳-۳۲ پارسیان		۱,۳۵۸,۸۶۶,۶۸۵
		۱,۳۵۸,۸۶۶,۶۸۵

صندوق سرمایه گذاری زرین پارسان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره یک ماه و هشت روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۷-۲ سود اوراق مشارکت بورسی و فرابورسی

درآمد حاصل از سود اوراق مشارکت به تفکیک زیر است:

دوره یک ماه و هشت روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰

تاریخ سررسید	ارزش اسمی	نرخ	سود	سود و زیان معاملات	سود خالص
	ریال	مصد	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۳-۰۶-۳۱	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۱۳۶,۳۳۷,۳۸۹	-	۱۳۶,۳۳۷,۳۸۹
۱۳۹۳-۰۶-۳۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۶,۳۳۷,۳۸۹	-	۱۳۶,۳۳۷,۳۸۹

اوراق اجاره فولاد کوره

۱۸- سایر درآمدها

دوره یک ماه و هشت روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰

شماره یادداشت	ارزش تزیین شده	ارزش اسمی	تفاوت اسمی و تزیین شده
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱	-	-	۹,۳۳۰,۸۹۸
	-	-	۹,۳۳۰,۸۹۸

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۸-۱- مبلغ فوق مربوط به محاسبه مازاد کارگزاری بوده که با توجه به دستورالعمل پیش گیری از معاملات غیر معمول صندوق ها محاسبه و از کارمزد بزه اختی به کار گزار کسر شده است

صندوق سرمایه گذاری زرین پارسان

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره یک ماه و هشت روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان بشرح زیر است :

دوره یک ماه و هشت روزه منتهی به روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	
۲۴,۹۵۰,۱۸۶	مدیر صندوق
۱۲,۷۲۶,۳۰۱	ضامن نقد شوندگی
۱۱,۴۹۴,۴۸۱	متولی
۷,۴۷۹,۴۵۹	حسابرس
<u>۵۶,۶۵۰,۴۲۷</u>	جمع

۲۰- سایر هزینه ها

دوره یک ماه و هشت روزه منتهی به روزه منتهی به ۱۳۹۳/۰۸/۳۰	
ریال	
۲,۳۵۶,۸۶۷	هزینه تشریفات تصفیه صندوق
۱,۲۳۶,۳۰۰	هزینه های تاسیس
۲۳,۵۶۲,۵۱۳	هزینه های نرم افزار
۶,۶۰۵,۵۵۶	مالیات بر ارزش افزوده
<u>۳۳,۷۶۱,۲۳۶</u>	جمع

صندوق سرمایه گذاری زرین پارسیان

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های همراه صورت های مالی

برای دوره یک ماه و هشت روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۳

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی

در پایان سال مالی صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی ندارد.

۲۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۳۰		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
٪۷۵	۱۵,۰۰۰	ممتاز	مدیر تامین سرمایه لوتوس پارسیان	مدیر و ضامن و اشخاص وابسته به وی
٪۲۵	۵,۰۰۰	ممتاز	کارگزار پارسیان	کارگزار و اشخاص وابسته

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

صندوق هیچ گونه معاملات با اشخاص وابسته ندارد.

۲۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که پس از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشا در یادداشت های همراه باشد، وجود نداشته است.