



موسسه حسابداری و مالیات
((مبادیان رسمی))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

نشانی: بزرگراه نیاش، سردار، بخش مالی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروزیور (شکاف)، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰-۱۶۶۰ صندوق پستی: ۱۴۷۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی و مالیات دشت

((محدود مسئولیت))

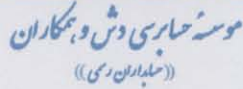
((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی خاص)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

نشانی: بزرگراه نیاش، سردار بخش ملی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نودوزبور (نقطه)، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۶۰۱۶۰۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



"بہ نام خدا"

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی خاص)

سازمان اسناد و کتابخانه ملی
جمهوری اسلامی ایران

ششانی: بزرگراه نیایش، سردار، مغل شلی، خیابان پنج تن، خیابان شهید نوروز پور (منطقه)، منب کویچ سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۱۶۱۰-۴۴۸۴۶۶ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی خاص)

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱ صورت های مالی، الزامات استاندارد حسابداری شماره ۲۰ تحت عنوان "سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته" در خصوص "ارایه صورت های مالی با اعمال تعدیلات مبتنی بر روش ارزش ویژه" رعایت نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ آن مؤسسه، نسبت به صورت های مالی مذکور، نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

۷-۱- ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود.

۷-۲- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارائه گزارش فعالیت و صورت های مالی حداقل ۲۰ روز قبل از تاریخ مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام.

۷-۳- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ارسال صورتجلسه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۸ صاحبان سهام به مرجع ثبت شرکت ها (که این امر منجر به عدم رعایت مفاد ماده ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تجاوز مدت مدیریت مدیران از دو سال شده است).

۷-۴- اخذ گواهی سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر تأیید نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیأت مدیره منتخب مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۸ صاحبان سهام. در این ارتباط، نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به مفاد مواد ۱۱۰ و ۱۳۶ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی خاص)

۵-۷- مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین حداقل یک نفر به عنوان مدیر عامل و ماده ۴۸ اساسنامه در خصوص انتخاب مدیر عامل حداکثر ظرف یک ماه.

۶-۷- مفاد ماده ۳ اساسنامه موضوع "فعالیت شرکت"، در خصوص سرمایه گذاری در سهام شرکت ها.

۷-۷- مفاد ماده ۴۳ اساسنامه موضوع "در صورتی که هر عضو هیأت مدیره بخواهد از سمت خود استعفا دهد، باید حداقل ۳۰ روز قبل موضوع را به رئیس هیأت مدیره و بازرس/ حسابرس اطلاع دهد".

۸- اقدامات هیأت مدیره در اجرای تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۲۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲، در موارد زیر به نتیجه نهایی منجر نگردیده است:

۱-۸- تغییر سال مالی شرکت "کارگزاری پارسیان" جهت ارایه صورت های مالی با اعمال تعدیلات مبتنی بر روش ارزش ویژه.

۲-۸- تدوین و اجرای "نظام نامه، دستورالعمل ها و سیستم های مرتبط با نظام کنترل مدیریت" و رعایت کامل الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی و دیگر کمیته های نظارتی و کنترلی مطابق منشور کنترل های داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۹ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار

۱۱- مفاد بندهای ۲، ۴، ۵، ۶، ۸، ۹ و ۱۱ ماده ۲ "دستورالعمل "سازمان" در خصوص ثبت، نگهداری و گزارش دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت "رعایت نگردیده است.

۱۲- "دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی" و "ضوابط فعالیت شرکت های تأمین سرمایه" "سازمان"، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته و در این خصوص، به موردی که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور باشد، برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱مه)

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی خاص)

۱۳- نتایج حاصل از بررسی سیستم کنترل های داخلی و رعایت قوانین و مقررات "سازمان" در ارتباط با شرکت های تأمین سرمایه موضوع مفاد بندهای ۳ و ۴ ماده ۵۰ اساسنامه شرکت، طی گزارش جداگانه ای ارایه شده است.

الزامات قانون مبارزه با پولشویی

۱۴- این مؤسسه، در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مربوط را، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسي، ارزیابی کرده است. در این خصوص ضمن تعیین واحد مبارزه با پولشویی، به استثنای اجرای برنامه های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع توسط کارکنان و استقرار ساختار های متناسب در قانون مزبور، در محدوده رسیدگی شده به موارد با اهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسي دش و همکاران (حسابداران رسمی)

سیدحسین عرب زاده
میلتن ایوان کریمیان

شماره عضویت ۸۰۰۵۲۸
شماره عضویت ۸۰۰۱۰۷

تاریخ: ۲۴ فروردین ماه ۱۳۹۳



شماره :
تاریخ :
پیوست :

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

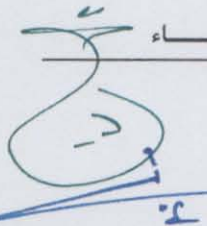
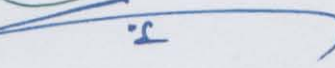
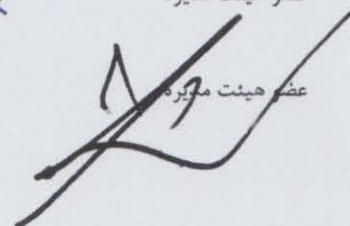
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۹	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۱۸ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	به نمایندگی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای محمد علی یزدان جو	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای سید محمد رضا صباغی	شرکت سرمایه گذاری سایپا
	عضو هیئت مدیره		بانک پارسیان
	عضو هیئت مدیره	آقای کمال بیگدلی	شرکت مخابرات ایران
	عضو هیئت مدیره	آقای علی شیخی	شرکت سرمایه گذاری سمند



شرکت تأمین سرمایه لوتوس (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیا و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهی های جاری :				داراییهای جاری :
۳۱۱,۳۸۲,۶۱۱	۲۱۵,۹۲۲,۵۳۹	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴	موجودی نقد
۱۶,۳۳۲,۰۷۲,۳۷۸	۸۳,۰۶۲,۷۹۶,۳۳۶	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱,۲۰۲,۷۸۷,۳۳۲,۷۸۳	۱,۱۳۱,۴۰۸,۶۵۲,۱۷۲	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۳۹,۲۸۹,۹۹۹,۹۹۹	۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	پیش دریافتها	۲,۹۸۵,۹۳۷,۴۹۹	۱۱,۰۷۶,۹۳۲,۲۸۵	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۰,۹۱۸,۷۶۲,۱۷۵	۱۱,۰۹۶,۰۸۳,۱۹۰	۱۶	ذخیره مالیات	۲۹,۶۳۳,۹۳۲,۹۳۱	۳۲۶,۶۸۳,۷۶۲,۶۱۵	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
				-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸	پیش پرداختها
۶۶,۸۶۲,۲۲۱,۱۶۳	۹۶,۰۱۹,۸۰۲,۱۷۵		جمع بدهی های جاری	۱,۳۳۵,۰۰۰,۷۳۲,۵۲۳	۱,۳۷۹,۱۹۹,۳۶۰,۲۷۲		جمع داراییهای جاری
			بدهی های غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	حسابهای پرداختی بلند مدت	۸۷۶,۰۱۱,۷۸۱	۳,۰۴۱,۰۳۱,۸۹۳	۹	داراییهای ثابت مشهود
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۹,۶۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۶۳۸,۱۳۳	۱۰	داراییهای نامشهود
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۶۲۹,۶۲۱,۰۰۰		جمع بدهی های غیر جاری	۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه گذارهای بلند مدت
۲۳۷,۱۳۳,۶۲۲,۳۷۲	۳۰,۸۶۹,۳۳۳,۱۸۱		جمع بدهی ها	-	-	۱۲	سایر دارایی ها
			حقوق صاحبان سهام :	۵۲۵,۰۶۹,۵۱۱,۷۸۱	۶۹۷,۳۳۹,۷۸۰,۰۰۰		جمع داراییهای غیر جاری
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه				
۲۱,۰۳۵,۸۹۸,۲۱۱	۳۷,۷۵۸,۲۷۷,۶۶۰	۲۰	اندوخته قانونی				
۳۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سود انباشته				
۱,۵۱۳,۳۳۲,۲۱۲,۱۳۲	۱,۸۶۷,۷۸۹,۷۹۷,۱۱۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۷۶۰,۳۷۶,۸۳۶,۵۰۴	۲,۱۷۶,۳۳۹,۲۲۰,۲۹۸		جمع بدهیا و حقوق صاحبان سهام	۱,۷۶۰,۳۷۶,۸۳۶,۵۰۴	۲,۱۷۶,۳۳۹,۲۲۰,۲۹۸		جمع کل داراییها
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۵۵۸,۵۶۰,۰۰۰			۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۵۵۸,۵۶۰,۰۰۰	۲۶	حسابهای انتظامی

یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورت های مالی میباشد

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲	یادداشت
منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	ریال	ریال
۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۶۶,۳۹۰,۰۰۰	۲۱-۱ درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی
۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۲ درآمد حاصل از بازارگردانی
۲۲,۳۳۶,۲۶۶,۳۶۶	۱۳۸,۳۸۷,۲۸۳,۰۶۳	۲۱-۳ درآمد حاصل از سود اوراق مشارکت
۸,۲۱۷,۸۶۲,۲۶۵	۳۰,۳۳۶,۸۲۲,۱۰۶	۲۱-۴ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۲,۷۲۳,۱۹۱,۶۶۰	۱۳,۸۳۸,۳۷۶,۹۰۵	۲۱-۵ درآمد حاصل از خدمات مشاوره و مدیریت و ضمانت صندوق و سب
۲۷۱,۲۸۸,۷۹۰,۵۱۳	۳۲۰,۹۳۰,۷۱۰,۳۶۵	۲۱-۶ درآمد حاصل از مدیریت منابع مالی
۳,۲۸۸,۶۹۵,۷۶۹	۳,۹۹۰,۱۳۷,۲۶۱	۲۱-۷ درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۳۷۷,۵۶۳,۸۰۶,۵۷۳	۵۸۰,۱۹۹,۹۳۱,۸۰۰	جمع درآمدها
(۱۷,۳۹۸,۱۳۳,۹۵۹)	(۳۲,۲۸۵,۸۹۱,۶۳۷)	۲۲ هزینه های فروش، عمومی و اداری
۳۶۰,۱۶۶,۶۷۱,۶۱۳	۵۴۷,۹۱۳,۰۵۰,۱۶۳	سود عملیاتی
-	۱۳۳,۳۳۸,۱۸۶	۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۶۰,۱۶۶,۶۷۱,۶۱۳	۵۴۸,۰۴۸,۳۸۸,۳۳۹	سود قبل از مالیات
(۱۳,۲۰۶,۲۶۳,۱۷۵)	(۱۳,۶۰۰,۸۰۳,۳۶۳)	۱۶ مالیات بر درآمد
۳۴۶,۹۶۰,۴۰۷,۴۳۹	۵۳۴,۴۴۷,۵۸۴,۹۸۶	سود خالص

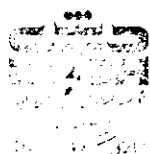
گردش حساب سود (زیان) انباشته

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۴۶,۹۶۰,۴۰۷,۴۳۹	۵۳۴,۴۴۷,۵۸۴,۹۸۶	سود خالص
۷۰,۰۶۹,۶۸۲,۷۳۱	۳۹۲,۳۰۶,۳۱۳,۷۲۱	سود انباشته در ابتدای سال
۲۱۷,۰۳۰,۰۹۰,۱۷۰	۹۲۶,۷۵۳,۸۹۸,۷۰۶	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۱۷,۳۴۸,۰۲۰,۳۷۲)	(۲۶,۷۲۲,۳۷۹,۲۴۹)	اندوخته قانونی
(۷,۳۷۵,۷۵۶,۰۷۷)	(۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۲۴,۷۲۳,۷۷۶,۳۴۹)	(۴۰۶,۷۲۲,۳۷۹,۲۴۹)	سود تخصیص داده شده طی سال
۳۹۲,۳۰۶,۳۱۳,۷۲۱	۵۲۰,۰۳۱,۵۱۹,۴۵۷	سود انباشته در پایان سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی میباشد



شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		فعالیت‌های عملیاتی:
۶۱۱,۰۵۲,۱۳۹,۵۷۸	۲۸۳,۲۷۷,۲۰۸,۲۰۷	۲۴ خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه گذار و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
(۷,۳۷۵,۷۵۶,۰۷۷)	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختی
(۷,۳۷۵,۷۵۶,۰۷۷)	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	جریان ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذار و سود پرداختی
		مالیات بر درآمد:
(۲,۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۱۸,۷۶۲,۱۷۵)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۱,۱۳۳,۱۳۵,۸۷۲,۷۶۱)	۶۵,۱۰۰,۲۷۵,۷۱۴	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت واگذاری (تحصیل) سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت واگذاری (تحصیل) سرمایه گذاری بلند مدت
(۱,۰۰۸,۵۱۵,۷۴۰)	(۲,۷۲۵,۱۰۹,۴۸۶)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
-	۱۸۰,۹۵۸,۲۴۰	وجوه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۵۶۸,۵۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های نامشهود
(۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	وجوه پرداختی جهت خرید سایر دارایی‌ها
(۶۰۲,۰۹۷,۸۸۸,۵۰۱)	(۹۲,۳۵۸,۴۴۲,۰۳۲)	جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
		فعالیت‌های تأمین مالی:
-	-	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
(۷۰۷,۰۰۵,۰۰۰)	-	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷۰۷,۱۰۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مانده وجه نقد در پایان سال
-	۲۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی میباشد



شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ تحت شماره ۴۱۷۵۹۳ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۹۹۴۷۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، شهرک قدس (غرب)، خیابان فلامک شمالی، نبش درخشان، برج آریو، طبقه پنجم، واحد ۹ می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق اساسنامه، پذیره نویسی، تعهد پذیره نویسی و تعهد خرید اوراق بهادار در عرضه های ثانویه می باشد. همچنین موضوع فعالیت‌های فرعی عبارت است از:

۱. ارائه مشاوره در زمینه هایی از قبیل روش بهینه و زمانبندی تأمین مالی، پذیرش، عرضه، ثبت، قیمت گذاری و واگذاری اوراق بهادار، ادغام، تملک، تجدید ساختار سازمانی و مالی شرکتها.
۲. کارگزاری، معامله گری.
۳. سبدگردانی، بازارگردانی.
۴. ارائه خدمات مدیریت داراییها.
۵. ارائه خدمات مرتبط به صندوقهای سرمایه گذاری و اداره صندوقهای مزبور و سرمایه گذاری در آنها.

۱-۳ وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در پایان سال مورد گزارش بشرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۱۴	۱۴	قراردادی
۲	۲	پیمانکار
۱۶	۱۶	جمع

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده می شود.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

۳-۱-۱- سرمایه گذاریهای جاری سریع معامله در بازار به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۱-۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریها، ارزشیابی می شود.

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۱-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۲- شناخت درآمد خدمات

عمدتاً قراردادهای منعقد شده شرکت، از قسمتهای مجزا و مشخص تشکیل شده است و اجرای مربوط به هر بخش کمتر از یکسال مالی به انجام می رسد و درآمد پیمان بر اساس نرخهای مندرج در قرارداد شناسایی و در حسابها منظور می گردد. مضافاً جهت کلیه زبان های قابل پیش بینی تا تکمیل هر قرارداد در صورت وجود، ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود. درآمد تعهد پذیره نویسی پس از انجام تعهد مزبور (پس از پذیره نویسی حق تقدم های استفاده نشده ناشی از افزایش سرمایه یا پس از فروش کامل اوراق مشارکت و صکوک منتشره توسط ناشر، خریداری اوراق فروش نرفته و ...) بر اساس کارمزدهای مشخص شده در قرارداد شناسایی می شود. درآمد حاصل از قراردادهای مشاوره عرضه بر اساس مفاد قرارداد (بر مبنای ارائه گزارشات توجیهی افزایش سرمایه، تهیه بیانیه ثبت افزایش سرمایه، اخذ گزارش حسابرس، پیگیری مراحل قانونی در سازمان بورس اوراق بهادار و ...) شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع، بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارا ییهای ثابت طبق آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی آن و بر اساس نرخها و روش زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر و سخت افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یا د شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز مبادله ای در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز مبادله ای در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	سپرده کوتاه مدت بانک سامان - بورس کالا (۸۶۴) - ۸۶۴۸۱۰۱۶۰۰۶۰۶۰۱
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	

۵- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۹۲۵,۲۰۵,۴۷۹	۲۲,۰۹۳,۸۹۷,۲۴۲	۵-۱ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت ۸۱۰۶۶۵۰۴ پارسین ایران زمین
-	۱۲,۸۱۸,۸۶۴,۴۲۵	۵-۱ سپرده کوتاه مدت ۴۹۴۹۷۹۷۹۳۱ بانک ملت مهستان
۸۶۱,۶۸۷,۲۹۸,۷۰۱	۲,۵۱۹,۸۰۱,۲۶۶	۵-۱ سپرده کوتاه مدت ۵۸۲۲-۳ پارسین بلوار کشاورز
۲۶۵,۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲ اوراق مشارکت سایپا
۵۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲ اوراق مشارکت مجد
-	۳۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲ اوراق اجاره واسپاری سپهر صادرات
۱۴,۱۸۷,۳۴۹,۵۲۰	۶,۷۶۷,۸۳۰,۶۲۳	۵-۳ سهام شرکت تجارت الکترونیک پارسین
-	۳۹,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسین
-	۹۸,۲۹۷,۷۷۳	سرمایه گذاری در صندوق یکم کارگزاری بانک کشاورزی
-	۱۰,۴۹۱,۲۶۶,۰۲۰	سپرده سید بانک پارسین - ۸۱۰۷۸۷۱۶ پارسین ایران زمین
-	۳۳۸,۰۳۹,۷۶۱	سپرده ارزی (۹۶۵۵,۳۳ یورو)
۶,۳۰۱,۳۹۱,۰۸۳	۸۵۳,۹۱۱,۰۸۱	سایر سپرده کوتاه مدت
۱,۲۰۲,۷۸۷,۳۴۴,۷۸۳	۱,۱۵۱,۸۹۹,۹۱۸,۱۹۲	
-	(۱۰,۴۹۱,۲۶۶,۰۲۰)	۱۳-۱ جاری مشتریان - سید بانک پارسین
۱,۲۰۲,۷۸۷,۳۴۴,۷۸۳	۱,۱۴۱,۴۰۸,۶۵۲,۱۷۲	

۵-۱- وجوه مازاد عملیات جاری شرکت در این حسابها سرمایه گذاری می گردد.

۵-۲- خرید اوراق مشارکت بر اساس قراردادهای بازارگردانی با شرکت های طرف قرارداد انجام شده است.

۵-۳- درصد سهام ناچیز بوده و محدودیتی برای تبدیل به نقد آن وجود ندارد.

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۵۶۲,۲۰۴,۲۷۳	۶-۱ بانک پارسین
۱,۸۶۰,۹۳۷,۳۹۹	۹,۹۳۳,۳۸۱,۶۶۸	۶-۲ صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسین شرکت
-	۲۵۴,۷۴۰,۰۰۰	۶-۳ شرکت واسپاری سپهر صادرات
-	۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۶-۳ شرکت مخابرات ایران
-	۲۰,۵۱۷,۵۳۴	۶-۳ صندوق سرمایه گذاری مشترک پیروزان
۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی از شرکت عمران و نوسازی مجد مشهد
۲,۹۸۵,۹۳۷,۳۹۹	۲۲,۳۲۶,۹۳۳,۴۸۵	
-	(۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵ انتقال به سرفصل پیش دریافت ها از شرکت عمران و نوسازی مجد مشهد
۲,۹۸۵,۹۳۷,۳۹۹	۱۱,۰۷۶,۹۳۳,۴۸۵	

۶-۱- مطالبات از بانک پارسین بابت بخشی از صورتحساب خدمات مشاوره و کارمزد سید گردانی می باشد که در سال ۱۳۹۳ تسویه می گردد.

۶-۲- مطالبات از صندوق بابت صورتحساب مدیر صندوق می باشد که در سال ۱۳۹۳ تسویه می گردد.

۶-۳- مطالبات از شرکت ها بابت صورتحساب خدمات می باشد که در سال ۱۳۹۳ تسویه می گردد.

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱	شرکت سایپا
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱	شرکت پدیده تجارت کاسپین
-	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲	بانک تجارت
۲,۹۲۹,۰۳۷,۹۱۰	۵,۵۹۹,۱۸۹,۸۶۷	۷-۳	سود تضمین شده دریافتنی اوراق مشارکت سایپا
۱۱۵,۲۷۴,۲۱۳	۱۵۳,۲۰۱,۱۷۲	۷-۳	سود تضمین شده دریافتنی اوراق مشارکت مجد
-	۲۷,۵۴۰,۲۷۶	۷-۳	سود تضمین شده دریافتنی اوراق واسپاری سپهر صادرات
۷,۵۹۷,۳۵۰,۰۰۰	۳,۹۰۷,۶۱۶,۲۱۳	۷-۴	سپرده بیمه نزد کارفرما
۸۸۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۷۷۹,۱۲۸,۵۹۵		وام کارکنان
۱۸,۱۱۱,۰۲۰,۸۱۸	۱۹,۵۱۷,۰۸۸,۳۹۲	۷-۵	سایر حسابهای دریافتنی
۲۹,۶۳۳,۹۳۲,۹۳۱	۳۲۶,۶۸۳,۷۶۲,۶۱۵		

۷-۱- مطالبات فوق بابت اوراق مشارکت مجد واگذاری به پدیده تجارت کاسپین و اوراق اجاره سپهر واگذاری به سایپا می باشد که در سال ۱۳۹۳ تسویه می گردد.

۷-۲- مبلغ فوق بابت طلب سود سپرده از بانک تجارت شعبه پتروشیمی می باشد.

۷-۳- سود تضمین شده دریافتنی بابت مابه التفاوت بهای اصل اوراق مشارکت با مبلغ پرداختی می باشد که در زمان پرداخت سود دوره و یا فروش آن تسویه می گردد.

۷-۴- سپرده بیمه نزد کارفرما بابت قرارداد های انجام شده با شرکت های طرف قرارداد می باشد.

۷-۵- عمدتاً بابت سود چند روزه سپرده های نزد بانکها و نزد صندوق و سود اوراق مشارکت می باشد که پرداخت آنها در سال ۱۳۹۳ انجام می شود.

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱	سایر پیش پرداختها
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		

۸-۱- پیش پرداخت بابت خرید لوازم و اثاثیه برای شرکت می باشد که در سال ۱۳۹۳ تسویه خواهد شد.

شرکت تأمین سرمایه لوتوس یارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری-ریال		استهلاک انباشته-ریال				بهای تمام شده-ریال			شرح اقلام
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	مانده در پایان سال	داراییهای اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال	
۸۷۶,۰۱۱,۲۸۱	۱,۸۸۳,۷۱۷,۳۳۸	۳۶۶,۰۶۶,۸۲۲	۳۱۲,۶۹۰,۸۸۹	۱۷۵,۱۲۲,۲۵۹	(۱۸۳,۸۷۸,۲۳۰)	۲,۳۵۰,۷۸۲,۰۰۰	۱,۲۴۳,۵۲۶,۵۸۰	۱,۰۵۱,۱۳۵,۷۳۰	اثاث و منصوبات
-	۱,۱۵۶,۳۱۲,۶۵۵	۸۵,۲۶۸,۲۵۱	۸۵,۲۶۸,۲۵۱	-	-	۱,۲۴۱,۵۲۲,۹۰۶	۱,۲۴۱,۵۲۲,۹۰۶	-	وسائط نقلیه
۸۷۶,۰۱۱,۲۸۱	۳,۰۴۰,۰۳۱,۸۹۳	۵۵۱,۳۳۵,۰۹۳	۳۹۹,۸۵۹,۱۴۰	-	(۱۸۳,۸۷۸,۲۳۰)	۳,۵۹۲,۳۶۶,۹۸۶	۲,۴۸۵,۰۴۹,۴۸۶	۱,۰۵۱,۱۳۵,۷۳۰	

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود دارای پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد.

۹-۲- اضافات اثاثیه و منصوبات عمدتاً بابت خرید اثاثیه برای تجهیز ساختمان جدید بوده است.

۹-۳- مخروص اثاثه عمدتاً بابت فروش پارتنرین های مستقر در ساختمان لیزینگ به شرکت لیزینگ پارساان بوده است.

شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای نامشهود

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
نرم افزارها	۳۰۸,۰۶۸,۵۰۰	۱۸۸,۵۰۰,۰۰۰
حق الامتیاز تلفن	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
استهلاک انباشته نرم افزارها	(۱۰۹,۳۲۰,۳۶۷)	-
	۱۹۸,۷۴۸,۱۳۳	۱۹۳,۵۰۰,۰۰۰

۱۰-۱- افزایش در مبلغ نرم افزار بابت خرید نرم افزار سید گردانی می باشد.

۱۱- سرمایه گذاری های بلندمدت

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سپرده بلند مدت ۳۰۶۷۴۲۴ تجارت شعبه پتروشیمی	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری مدت دار ۷۷۴۳۱۰۳ پارسین ایران زمین	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده سرمایه گذاری مدت دار ۲۲۴۳۵۶۰ پارسین ایران زمین	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سپرده سرمایه گذاری مدت دار ۲۲۴۰۴۵۶۰۳ پارسین ایران زمین	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سپرده سرمایه گذاری مدت دار ۹-۴۶۰-۲۲۴ پارسین ایران زمین	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سپرده سرمایه گذاری مدت دار ۱-۴۶۴-۲۲۴ پارسین ایران زمین	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سهام شرکت کارگزاری پارسین	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت سرمایه گذاری در سهام کارگزاری پارسین	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سرمایه گذاری ممتاز در صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسین	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۱-۱- سود سپرده های بلند مدت تا پایان سال مورد گزارش بصورت کامل محاسبه شده است.

۱۱-۲- پیش پرداخت افزایش سرمایه بابت افزایش صد درصدی سهام در شرکت کارگزاری پارسین می باشد. ۴۰٪ سهام کارگزاری متعلق به شرکت می باشد.

۱۱-۳- بابت خرید ۳۰,۰۰۰ واحد سرمایه گذاری ممتاز این صندوق می باشد. پذیره نویسی این صندوق از تاریخ ۹۱/۰۶/۲۵ لغایت ۹۱/۰۷/۰۵ در شعب منتخب بانک پارسین انجام گردید.

۱۲- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
اسناد دریافتنی بلند مدت شرکت عمران و نوسازی مجد مشهد	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
انتقال به سرفصل پیش دریافت بلند مدت از شرکت عمران و نوسازی مجد مشهد	(۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	-

۱۲-۱- مانده اسناد دریافتنی بلند مدت از عمران و نوسازی مجد مشهد بابت خدمات بازارگردانی اوراق مشارکت پس از سال ۱۳۹۲ می باشد که پس از ایفای تعهد در سر رسید وصول و به درآمد منظور خواهد شد.

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت کارگزاری پارسین	۳,۵۷۱,۴۲۳,۹۳۲	۳۱۱,۱۱۱,۱۱۱
بانک پارسین- سیدگردانی اوراق بهادار	۷۰,۸۲۵,۶۳۰,۲۶۱	-
شرکت عمران و نوسازی مجد مشهد	۲۹,۲۶۸,۸۵۳	-
شرکت ستارگان اندیش	۲۳,۷۱۲,۵۱۳	۲۷۱,۵۰۰
	۱۰,۷۰۷,۱۸۸,۵۵۹	۳۱۱,۳۸۲,۶۱۱
جاری مشتریان- سید بانک پارسین	(۱۰,۴۹۱,۲۶۶,۰۲۰)	-
	۲۱۵,۹۲۲,۵۳۹	۳۱۱,۳۸۲,۶۱۱

۱۳-۱- مبلغ ۲,۴۰۸,۷۰۲,۷۵۹ ریال از بدهی به کارگزاری پارسین مربوط به سید بانک پارسین می باشد.

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۵۰,۱۶۱,۳۱۷	۹,۳۸۳,۹۳۷,۰۰۰	۱۴-۱ بانک پارسین
۱,۲۹۰,۷۵۷,۳۱۳	۳۲,۷۹۰,۷۵۷,۳۱۳	۱۴-۲ شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲ شرکت سرمایه گذاری سایپا
۱,۲۹۰,۷۵۷,۳۱۳	۱,۲۹۰,۷۵۷,۳۱۳	۱۴-۲ شرکت سرمایه گذاری سمند
۱,۲۹۰,۷۵۷,۳۱۳	۳۲,۷۹۰,۷۵۷,۳۱۳	۱۴-۲ شرکت مخابرات ایران
۵۰۷,۸۱۲,۵۰۰	۶۶۶,۱۷۲,۸۰۰	۱۴-۳ شرکت لیزینگ پارسین
۳۵۵,۷۵۶,۳۸۳	۵۴۲,۶۷۲,۲۳۶	وزارت دارایی-مالیات پرداختنی
۱۹۰,۵۰۶,۱۲۴	۲۰۳,۱۲۳,۴۶۶	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۰۱,۹۲۸,۷۰۳	۲۵۳,۲۶۷,۷۳۲	وزارت دارایی- مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۷۸,۰۲۴,۱۳۳	۲۳۳,۱۱۴,۵۲۸	سپرده بیمه پیمانکاران
۵۷,۹۶۶,۳۲۲	۸۱,۲۲۵,۹۶۷	سازمان تأمین اجتماعی
۲۸,۹۹۰,۸۳۸	۲۹,۱۲۵,۳۳۴	صندوق آینده ساز
۱۸,۹۲۴,۰۹۵	۲۴,۰۲۲,۲۳۶	شرکت صبا تأمین
۷,۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۳۸,۰۰۰	سپرده های پرداختنی حسن انجام کار
۶۲۲,۷۸۱,۰۲۴	۵۶۳,۵۷۵,۰۸۸	سایر حساب‌های پرداختنی
۱۶,۳۴۴,۰۷۴,۳۷۸	۸۳,۰۶۲,۷۹۶,۴۴۶	

۱۴-۱ مبلغ ۱,۳۸۴ میلیون ریال بابت عملیات غیر تجاری فیما بین بوده و مابقی دریافتی بابت سرمایه گذاری در صندوق سهام مشترک در شرف تاسیس می باشد.

۱۴-۲ دریافتی از سهامداران بابت سرمایه گذاری در صندوق سهام مشترک زمین پارسین می باشد.

۱۴-۳ بدهی به شرکت لیزینگ پارسین بابت اجاره محل شرکت می باشد.

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافت بلند مدت شرکت عمران و نوسازی مجد مشهد
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱ بانک پارسین
۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱ طراحی مهندسی و تأمین قطعات ایران خودرو (سایکو)
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱ شرکت ایران خودرو
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱ شرکت مگاموتور
-	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱ شرکت لیزینگ پارسین
-	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱ شرکت صنایع هفت الماس
-	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵-۱ شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
۳۷,۳۹۹,۹۹۹,۹۹۹	-	بانک تجارت شعبه پتروشیمی
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت بیمه پارسین
۳۹,۲۸۹,۹۹۹,۹۹۹	۱۲,۸۹۵,۰۰۰,۰۰۰	
-	(۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال به سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی تجاری (یادداشت ۶)
۳۹,۲۸۹,۹۹۹,۹۹۹	۱,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵-۱ پیش دریافت بابت قراردادهای مشاوره تأمین مالی منعقد با این شرکتها می باشد.

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۰، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ (شرح جدول زیر است):

مرحله رسیدگی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹					سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	مانده ذخیره	مالیات				ابرازی			
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی				
قطعی شده	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	۱۳,۲۰۶,۲۳۳,۱۷۵	-	۱۳,۲۰۶,۲۳۳,۱۷۵	-	-	۱۳,۲۰۶,۲۳۳,۱۷۵	۵۲,۸۲۵,۰۵۶,۷۰۱	۳۶۰,۱۶۶,۶۷۱,۶۱۳	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۱۳,۶۰۰,۸۰۳,۳۶۳	۵۴,۳۰۳,۲۱۳,۲۵۲	۵۴۸,۰۲۸,۳۸۸,۳۲۹	۱۳۹۲
	۱۳,۲۰۶,۲۳۳,۱۷۵	۱۳,۶۰۰,۸۰۳,۳۶۳	-	-	-	-	-	-	
	(۲,۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	
	۱۰,۹۱۸,۷۳۳,۱۷۵	۱۱,۰۹۶,۰۸۳,۱۹۰	-	-	-	-	-	-	پیش برداختها

پیش پرداختها

۱۶-۱ بر اساس رسیدگی اداره کل مالیاتهای غرب تهران، شرکت بابت عملکرد سال ۱۳۹۰ مشمول پرداخت مالیات نمی باشد.

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- حسابهای پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱
-	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱
۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۱۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

تنخواه بازار گردانی اوراق مشارکت- شرکت سایپا
تنخواه بازار گردانی اوراق مشارکت- شرکت عمران و نوسازی مجد مشهد
تنخواه بازار گردانی اوراق صکوک- شرکت واسپاری سپهر صادرات
پیش دریافت بلند مدت شرکت عمران و نوسازی مجد مشهد

انتقال به سرفصل سایر دارایی‌ها (یادداشت ۱۲)

۱۷-۱ بابت تنخواه دریافتی از شرکت‌های طرف قرارداد بابت بازار گردانی اوراق مشارکت و صکوک می باشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۳,۳۱۵,۰۶۸	۲۷۰,۴۰۳,۲۰۹	مانده در ابتدای سال
(۳,۲۹۶,۷۸۷)	(۱۰۵,۵۰۹,۵۲۳)	پرداخت شده طی سال
۲۴۱,۴۸۴,۹۲۸	۲۶۴,۷۳۷,۳۲۱	ذخیره تأمین شده
۲۷۰,۴۰۳,۲۰۹	۲۶۹,۶۳۱,۰۰۶	مانده در پایان سال

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در ابتدای سال ۱,۱۰۰ میلیارد ریال و متشکل از ۱,۱۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده بوده است. بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۱ سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۱,۳۰۰ میلیارد ریال افزایش و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۰۱ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری ثبت و طی روزنامه رسمی شماره ۲۰۰۱۵ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۹ آگهی شده است. در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ سرمایه شرکت متشکل از ۱,۳۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی عادی با نام و تماماً پرداخت شده به شرح ذیل می باشد:

درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ- ریال	
۴۰٪	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان
۱۷,۵٪	۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۱۷,۵٪	۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سایپا
۱۷,۵٪	۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سمند
۱۷,۵٪	۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مخابرات ایران
۱۰۰٪	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانونی تجارت ۵٪ از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی انتقال یافته است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال پنج درصد از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- درآمدها

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۹۶۶,۳۹۰,۰۰۰	۲۱-۱
۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۲
۲۴,۳۳۶,۲۶۶,۳۶۶	۱۳۸,۴۸۷,۲۸۳,۰۶۳	۲۱-۳
۸,۴۱۷,۸۶۲,۲۶۵	۳۰,۳۳۶,۸۲۴,۱۰۶	۲۱-۴
۲,۷۲۳,۱۹۱,۶۶۰	۱۴,۸۳۸,۳۷۶,۹۰۵	۲۱-۵
۲۷۱,۲۸۸,۷۹۰,۵۱۳	۳۲۰,۹۳۰,۷۱۰,۴۶۵	۲۱-۶
۳,۲۸۸,۶۹۵,۷۶۹	۳,۹۹۰,۱۳۷,۲۶۱	۲۱-۷
۳۷۷,۵۶۴,۸۰۶,۵۷۳	۵۸۰,۱۹۹,۹۴۱,۸۰۰	

درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی
درآمد حاصل از بازارگردانی
درآمد حاصل از سود اوراق مشارکت
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
درآمد حاصل از ارائه خدمات مشاوره و مدیریت و ضمانت صندوق و سبد
سود سپرده های بانکی
درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱-۱- درآمدهای حاصل از تعهد پذیره نویسی به شرح زیر می باشد.

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	خدمات تعهد پذیره نویسی اوراق مشارکت شرکت سایپا
۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	خدمات تعهد پذیره نویسی اوراق مشارکت شرکت عمران و نوسازی مجد مشهد
-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۱-۱ خدمات تعهد پذیره نویسی اوراق اجاره شرکت واسپاری سپهر صادرات
-	۳,۰۳۶,۳۹۰,۰۰۰	۲۲-۱-۲ خدمات تعهد پذیره نویسی سهام تجارت الکترونیک پارسین
-	۶,۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۱-۳ خدمات تعهد پذیره نویسی سهام بیمه پارسین
<u>۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۵,۹۶۶,۳۹۰,۰۰۰</u>	

۲۱-۱-۱- درآمد فوق بابت تعهد پذیره نویسی ۴۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره شرکت واسپاری سپهر صادرات می باشد.

۲۱-۱-۲- درآمد فوق بابت تعهد پذیره نویسی افزایش سرمایه به میزان ۴۰۴,۸۵۲,۰۰۰ سهم شرکت تجارت الکترونیک پارسین می باشد.

۲۱-۱-۳- درآمد فوق بابت تعهد پذیره نویسی افزایش سرمایه به میزان ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت بیمه پارسین می باشد.

۲۱-۲- درآمدهای حاصل از بازارگردانی اوراق اجاره و مشارکت به شرح زیر می باشد.

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات بازارگردانی اوراق مشارکت شرکت سایپا
۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات بازارگردانی اوراق مشارکت شرکت عمران و نوسازی مجد مشهد
-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات بازارگردانی اوراق اجاره شرکت واسپاری سپهر صادرات
<u>۳۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۴۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۲۱-۳- درآمدهای حاصل از سود اوراق اجاره و مشارکت به شرح زیر می باشد.

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۲,۳۳۱,۳۳۷,۱۱۹	۳۵,۹۱۰,۹۸۲,۳۹۰	درآمد حاصل از سود اوراق مشارکت شرکت سایپا
۹,۹۰۲,۹۱۹,۲۳۷	۳۹,۳۳۰,۷۲۸,۱۱۷	درآمد حاصل از سود اوراق مشارکت شرکت عمران و نوسازی مجد مشهد
-	۱۲,۵۵۸,۷۳۵,۴۳۶	درآمد حاصل از سود اوراق مشارکت شهرداری شیراز
-	۲۸,۵۸۷,۰۱۵,۰۲۰	درآمد حاصل از سود اوراق اجاره شرکت واسپاری سپهر صادرات
<u>۲۲,۳۳۴,۲۵۶,۳۵۶</u>	<u>۱۳۸,۳۸۷,۴۸۳,۰۶۳</u>	

۲۱-۴- درآمدهای حاصل از سرمایه گذاریها به شرح زیر می باشد.

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۵,۵۲۸,۹۷۳,۳۷۶	۱۲,۸۷۲,۷۸۰,۰۵۶	سود سرمایه گذاری صندوق لوتوس پارسین
۲,۸۸۸,۸۸۸,۸۸۹	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سرمایه گذاری در شرکت کارگزاری پارسین
-	۲,۲۶۲,۰۶۲,۰۵۰	سود سرمایه گذاری در شرکت تجارت الکترونیک پارسین
<u>۸,۴۱۷,۸۶۲,۲۶۵</u>	<u>۳۰,۳۳۶,۸۳۲,۱۰۶</u>	

۲۱-۵- درآمدهای حاصل از ارائه خدمات مشاوره و مدیریت و ضمانت صندوق و سبد به شرح زیر می باشد.

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۲۳,۱۹۱,۶۶۰	۱۱,۹۸۵,۷۸۳,۵۲۶	درآمد حاصل از مدیریت صندوق لوتوس پارسین
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات مشاوره
-	۲۳,۲۳۷,۲۰۵	۲۱-۵-۱ خالص درآمد حاصل از سبد گردانی سبد بانک پارسین
-	۱۹,۳۵۶,۱۷۳	درآمد حاصل از ضمانت صندوق مشترک پیروزان
<u>۲,۷۲۳,۱۹۱,۶۶۰</u>	<u>۱۳,۸۳۸,۳۷۶,۹۰۵</u>	

۲۱-۵-۱- شامل مبلغ ۳۰,۳۸۱,۳۹۰ ریال درآمد سبدهای گردانی و ۷,۱۴۴,۱۸۵ ریال کارمزد تأمین سبد می باشد.

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱-۶- درآمدهای حاصل از مدیریت منابع مالی به شرح زیر می باشد.

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
۲۱-۶-۱	۳۲۰.۹۳۰.۷۱۰.۳۶۵	۲۷۱.۲۸۸.۷۹۰.۵۱۳
درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی	۳۲۰.۹۳۰.۷۱۰.۳۶۵	۲۷۱.۲۸۸.۷۹۰.۵۱۳

۲۱-۶-۱- بابت درآمد حاصل از سپرده گذاری در حسابهای بانکی (یادداشت ۱۱و۵) می باشد.

۲۱-۷- درآمد حاصل از فروش سرمایه گذاریها به شرح زیر می باشد.

	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
درآمد حاصل از فروش سهام تجارت الکترونیک پارسین	۳.۷۲۱.۵۸۳.۱۰۳	۳.۲۸۸.۶۹۵.۷۶۹
سایر درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری ها	۲۶۸.۵۵۲.۱۵۸	-
	۳.۹۹۰.۱۳۷.۲۶۱	۳.۲۸۸.۶۹۵.۷۶۹

۲۲- هزینه های فروش، عمومی و اداری

هزینه های اداری و عمومی به تفکیک به شرح زیر می باشند :

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
حقوق ، دستمزد و مزایا	۱۵.۵۸۹.۰۶۱.۹۳۷	۱۰.۷۴۸.۱۳۴.۷۰۷
هزینه اجاره	۲.۵۸۱.۳۸۴.۰۰۰	۵۷۵.۰۰۰.۰۰۰
حق حضور و پاداش هیئت مدیره	۳.۷۷۷.۷۷۷.۷۷۲	۱.۰۶۸.۱۶۶.۶۶۵
مزایای پایان خدمت	۴۶۴.۷۴۷.۳۲۱	۲۳۴.۷۱۱.۴۷۴
هزینه ایاب و ذهاب	۵۳۳.۲۱۲.۰۸۵	۲۶۵.۸۳۰.۰۰۳
هزینه غذا و آبدارخانه	۶۱۰.۹۸۱.۸۰۵	۲۸۹.۰۲۶.۲۵۸
هزینه استهلاک	۵۰۹.۲۷۹.۵۰۷	۱۸۰.۳۵۰.۸۶۸
هزینه حق الزحمه حسابرسی	۳۲۵.۶۶۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰
کمکهای غیر نقدی	۲۳۲.۲۴۰.۰۰۰	۹۸.۰۳۰.۰۰۰
حق الزحمه خرید خدمات	۱.۱۲۸.۷۹۳.۵۲۲	۶۳۰.۷۴۰.۸۱۹
آموزش و کتب و نشریات	۳۴۲.۹۶۵.۵۰۰	۳۰.۰۸۰.۰۰۰
ملزومات و لوازم مصرفی	۱.۰۹۵.۴۲۹.۶۹۱	۳۳۸.۳۵۱.۰۹۱
هزینه آگهی تبلیغات و نمایشگاه	۲.۱۵۳.۹۹۶.۲۶۴	۱۴۸.۲۲۵.۰۰۰
هزینه ای حقوقی	۲۴۴.۰۳۷.۸۶۴	۳.۷۳۱.۳۰۰
سایر هزینه ها	۲.۴۹۶.۳۱۴.۱۵۹	۲.۴۲۷.۷۵۶.۷۷۲
	۳۲.۲۸۵.۸۹۱.۶۳۷	۱۷.۳۹۸.۱۳۴.۹۵۹

۲۲-۱- هزینه های آگهی و تبلیغات عمدتاً بابت توسعه فعالیتهای صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسین بوده است.

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

هزینه های اداری و عمومی به تفکیک به شرح زیر می باشند :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
-	۱۱۳,۵۰۹,۶۸۰	ارسال پیامک
-	۲۰,۸۲۸,۵۰۶	واگذاری ائاثیه مازاد
-	۱۳۴,۳۳۸,۱۸۶	

۲۴- صورت تطبیق (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳۶۰,۱۶۶,۶۷۱,۶۱۴	۵۴۷,۹۱۴,۰۵۰,۱۶۳	سود (زیان) عملیاتی
۱۸۰,۳۵۰,۸۶۸	۵۰۹,۲۷۹,۵۰۷	هزینه استهلاک
۲۳۷,۰۸۸,۱۴۱	۳۵۹,۲۳۷,۷۹۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۲,۹۸۵,۹۴۷,۴۹۹)	(۸,۰۹۰,۹۹۵,۹۸۶)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
(۱۵۰,۵۲,۹۷۹,۱۲۵)	(۳۱۲,۲۴۹,۸۳۱,۶۷۴)	کاهش (افزایش) سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۵۳۴,۷۲۰,۱۷۴)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۳۱۱,۳۸۲,۶۱۱	(۹۵,۴۶۰,۰۷۲)	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
۱۵,۱۲۳,۶۹۹,۳۷۸	۶۶,۷۱۸,۷۲۲,۰۶۸	افزایش (کاهش) سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۳۹,۲۸۹,۹۹۹,۹۹۹	(۳۷,۶۴۴,۹۹۹,۹۹۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۲۱۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) حسابها پرداختنی بلند مدت
-	(۳,۷۲۱,۵۸۳,۱۰۳)	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری ها
۱۱,۳۷۳,۵۹۱	۱۱۳,۵۰۹,۶۸۰	سایر
۶۱۱,۰۵۴,۱۳۹,۵۷۸	۲۸۳,۲۷۷,۲۰۸,۲۰۷	

۲۵- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
-	۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات
-	۲۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- حسابهای انتظامی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۲۹۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰	اسناد تضمین به نفع شرکت
۲۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	اسناد تضمین در تعهد شرکت
۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۳,۵۶۰,۰۰۰	اسناد تضمین کارکنان نزد شرکت
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۴,۵۵۸,۵۶۰,۰۰۰	

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱- ۲۷-۱- شرکت به موجب قرارداد بازارگردانی اوراق مشارکت و اجاره فیما بین با شرکتهای سایپا، عمران و نوسازی مجد مشهد و واسپاری سپهر صادرات به ترتیب بازارگردانی ۱,۵۰۰ میلیارد، ۷۵۰ میلیارد ریال و ۴۰۰ میلیارد ریال اوراق منتشره را بر عهده دارد. این اوراق با ضمانت بانک پارسین منتشر شده است. اوراق مذکور بانام، معاف از مالیات و بانرخ سود سالیانه ۲۰ درصد می باشد که هر سه ماه یکبار پرداخت می شود.

۲- ۲۷-۲- شرکت مدیر صندوق لوتوس پارسین می باشد. شرکت همچنین ضامن نقد شوندگی صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت و با پیش بینی سود پیروزان که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۴ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار (سب) به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرده است، می باشد. سقف واحدهای سرمایه گذاری صندوق ۱۰۰ میلیارد تعیین شده است.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشاء در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

الف- معاملات انجام شده مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	نحوه تعیین قیمت	مبلغ	مانده طلب (بدهی)
بانک پارسین	محمد فطانت - هیئت مدیره مشترک	خدمات مشاوره	قرارداد فیما بین	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۹۸۴,۲۳۲,۷۲۷)
		قرارداد سید گردانی	قرارداد فیما بین	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
		قرارداد اجاره	قرارداد فیما بین	۲,۳۰۶,۳۸۴,۰۰۰	
تجارت الکترونیک پارسین	محمد فطانت - هیئت مدیره مشترک	تعهد پذیر نویس افزایش سرمایه	قرارداد فیما بین	۲,۰۳۶,۳۹۰,۰۰۰	۵۰۶,۱۶۶,۲۱۳

ب - معاملات با اشخاص وابسته :

نام شرکت	نوع وابستگی	نحوه تعیین قیمت	خرید اوراق بهادار از طریق کارگزاری	فروش اوراق بهادار از طریق کارگزاری	مانده طلب (بدهی)
کارگزاری پارسین	سرمایه پذیر	مقررات بورس	۲,۵۰۳,۸۷۹,۷۷۴,۲۷۲	۲,۰۶۵,۳۲۹,۸۷۲,۰۷۱	(۱۶۲,۷۴۱,۱۷۳)

کلیه معاملات انجام شده به ارزش منصفانه صورت گرفته است.

۳۰- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام است.

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ده درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

مبلغ
ریال
۵۳,۳۴۴,۷۵۸,۴۹۹
۵۳,۳۴۴,۷۵۸,۴۹۹

۳۰-۱- مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از سود تقسیمی عملکرد سال ۱۳۹۱ به افزایش سرمایه مصوب مجمع فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۱ تخصیص داده شده است.

۳۰-۲- وضعیت صورت تطبیق جریان های نقدی با سود مصوب طی سال گذشته به شرح زیر می باشد :

عملیاتی	بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی	مالیات بر درآمد	جمع	سود قابل تقسیم شرکت	سود تقسیمی مصوب
۶۱۱,۰۵۴,۱۳۹,۵۷۸	(۷,۳۷۵,۷۵۶,۰۷۷)	۰	۶۰۳,۶۷۸,۳۸۳,۵۰۱	۴۱۷,۰۳۰,۰۹۰,۱۷۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی سال ۱۳۹۲ با توجه به نقدینگی و نتایج عملیات سال جاری و با رعایت مفاد ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت پیشنهاد می گردد که با توجه به وضعیت نقدینگی پرداخت آن ظرف مهلت قانونی از منابع مالی داخلی عملی می باشد.

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه این شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

شرح	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی جاری	۱,۱۱۲,۹۹۰,۳۰۲,۷۸۱	۱,۳۱۰,۷۲۹,۰۶۲,۹۵۳
دارایی غیر جاری	۶۳۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۷,۶۵۶,۱۷۷,۵۸۲
کل دارایی ها	۱,۷۵۶,۲۹۰,۳۰۲,۷۸۱	۱,۹۸۸,۳۸۵,۲۴۰,۵۳۷
بدهی های جاری	۹۶,۰۰۷,۸۹۳,۰۶۵	۹۵,۵۱۳,۳۹۳,۰۶۵
بدهی های غیر جاری	-	۲۱۲,۶۲۹,۶۲۱,۰۰۶
کل بدهی ها	۹۶,۰۰۷,۸۹۳,۰۶۵	۳۰۸,۱۴۳,۰۱۴,۰۷۱
کل تعهدات	۲۹,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نسبت جاری	۱۴,۰	-
نسبت بدهی (و تعهدات)	-	۳۰٪

۳۲- در سال مالی مورد گزارش ، شرکت مدیریت ، کنترل و اداره دارایی های صندوق سرمایه گذاری لوتوس پارسین را بر عهده داشته است. خالص دارایی های صندوق و خلاصه وضعیت دارایی ها و بدهی های آن در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به قرار جدول زیر است :

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
دارایی ها :		
سرمایه گذاری در سپرده ها و گواهی سپرده بانکی	۱,۵۸۶,۰۷۸,۵۷۳,۱۲۴	۱,۲۱۵,۳۹۸,۹۱۸,۱۳۲
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۸۰۱,۶۱۱,۰۷۲,۴۳۲	۴۹۰,۹۳۸,۷۶۷,۹۶۴
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۲۹,۰۲۱,۸۵۱,۶۷۰	-
حسابهای دریافتی	۲۳,۰۶۰,۱۳۴,۸۶۰	۹,۰۳۷,۸۸۰,۶۱۵
سایر دارایی ها	۶۲۹,۷۲۱,۰۰۸	۹۶۲,۲۰۶,۳۰۹
جاری با کارگزاران	۴۶,۳۸۸,۰۲۶	-
جمع دارایی ها	۲,۳۴۰,۳۳۷,۷۳۱,۱۲۰	۱,۷۱۶,۳۳۷,۷۷۳,۰۲۰
بدهی ها :		
پرداختنی به ارکان صندوق	۵,۱۱۹,۳۵۰,۷۵۵	۱,۸۷۷,۸۵۹,۵۰۰
پرداختنی به سرمایه گذاران	۷۸۰,۶۲۷,۸۷۵	۱۳,۵۸۰,۸۴۲,۸۶۴
پیش دریافت سود بانکی	-	۳۸,۰۸۲,۱۹۱,۸۱۳
سایر حسابهای پرداختنی	۳,۶۳۵,۵۵۱,۲۶۵	۶۳۷,۷۰۴,۳۸۲
جمع بدهی ها	۱۶,۵۳۵,۹۲۹,۸۹۵	۵۳,۱۷۸,۵۹۸,۵۵۹
خالص دارایی ها	۲,۳۲۳,۸۸۶,۵۶۱,۲۲۵	۱,۶۶۳,۱۵۹,۱۷۳,۴۶۱

۳۳- دارائیهای تحت مدیریت

سیدگردانی در طی سال مالی مورد گزارش تنها شامل یک مورد قرارداد سیدگردانی با بانک پارسین (سهامی عام) به شرح زیر می باشد:

یادداشت	مبلغ	مبلغ
۳۳-۱ سرمایه گذاری در سهام	۲۲,۳۸۰,۰۸۸,۰۰۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بانکی	۱۰,۴۹۱,۲۶۶,۰۲۰	۳,۳۰۸,۷۰۲,۷۵۹
حسابهای دریافتنی (سود سهام)	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۱۳,۸۲۸,۷۳۳)
جمع	۵۲,۸۹۳,۸۵۴,۰۲۵	۵۲,۸۹۳,۸۵۴,۰۲۵

سود (زیان) سید بانک پارسین از اقلام زیر تشکیل یافته است:

مبلغ	مبلغ
سود حاصل از خرید و فروش سهام	۳۳۶,۹۰۱,۰۸۵
تفاوت حاصل از ارزش روز و بهای تمام شده	(۱,۳۳۲,۱۸۱,۰۷۹)
سود سهام سرمایه گذاری ها	۲۲,۵۰۰,۰۰۰
سود سپرده	۵۳۹,۹۳۱,۲۶۰
جمع	(۵۱۳,۸۲۸,۷۳۳)

۳۳-۱- سرمایه گذاری های انجام شده در سهام به ارزش روز ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ می باشد.