شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

لاجورد دماوند

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

با سلام و احترام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

عنوان	شماره صفحه
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف- اطلاعات کلی صندوق	۴
ب- ارکان صندوق	۴-۵
پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۵-۸
ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۱۹

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 تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)	حجت اله انصاری	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی بهراد مشار	مجید رضا بیرجندی	

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
شماره ثبت: ۵۵۴۲۰۳

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۲۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

لاجورد دماوند

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
دارایی‌ها:		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۱,۲۳۵,۴۶۳,۰۶۱,۰۹۶	-
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۵۴,۳۰۱,۱۶۴,۰۰۵	۵۰,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰
حسابهای دریافتنی	۷	۶۰۹,۴۱۵,۸۹۱,۰۱۸	-
سایر دارایی‌ها	۸	۱۲۷,۹۴۵,۶۹۰	۱۹۷,۵۰۴,۸۰۶
موجودی نقد	۹	۲,۱۴۷,۴۱۱,۹۸۰	-
جمع دارایی‌ها		**۱۱,۹۰۱,۴۵۵,۴۷۳,۷۸۹**	**۵۰,۱۹۷,۵۴۴,۸۰۶**
بـدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۱۰	۱۱,۰۸۰,۲۷۸,۰۰۴	-
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۱	۳۳,۴۵۳,۷۴۹,۸۶۸	۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۲۴,۵۳۸,۳۵۵,۴۰۰	-
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۴۰۱,۳۳۴,۶۱۶	۲۱۹,۹۳۳,۴۷۸
جمع بدهی‌ها		**۷۰,۴۷۳,۷۱۷,۸۸۸**	**۳۳۸,۷۶۹,۵۲۴**
خالص دارایی‌ها	۱۴	**۱۱,۸۳۰,۹۸۱,۷۵۵,۹۰۱**	**۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		**۹۲۰,۶۹۷**	**۹۹۷,۱۷۶**

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت تامین سرمایه لاجورد (سهامی خاص) شماره ثبت: ۵۵۴۰۳

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۲۸۹۸ تهران

لاجورد دماوند

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۲۵,۱۲۶,۳۶۰,۰۲۳	–
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱,۴۳۱,۸۳۷,۲۶۷,۶۳۱)	–
سود سهام	۱۷	۶۰۹,۴۱۵,۸۹۱,۰۱۸	–
سود سپرده های بانکی	۱۸	۳,۴۷۳,۷۷۳,۳۵۸	۴۰,۰۰۰
سایر درآمدها	۱۹	۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸	–
جمع درآمدها		(۵۹۳,۷۰۶,۱۷۱,۵۷۴)	۴۰,۰۰۰
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۵۸,۵۳۹,۳۵۲,۵۲۱)	(۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶)
سایر هزینه ها	۲۱	(۲,۴۹۸,۳۱۳,۷۷۴)	(۲۲,۴۲۸,۶۷۲)
جمع هزینه ها		(۶۱,۰۳۷,۶۶۶,۲۹۵)	(۱۴۱,۲۶۴,۷۱۸)
(زیان) خالص قبل از هزینه های مالی		(۶۵۴,۷۴۳,۸۳۷,۸۶۹)	(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)
هزینه های مالی	۲۲	(۴,۱۶۹,۱۸۱,۶۷۶)	–
(زیان) خالص		(۶۵۸,۹۱۳,۰۱۹,۵۴۵)	(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		(۱۳٪)	(۰.۲۸٪)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال (۲)		(۳.۱٪)	(۰.۲۸٪)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	یادداشت	سال ۱۴۰۰		دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
		تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره/ سال		۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	–	–
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره/سال		۱۳,۷۵۲,۸۵۸	۱۳,۷۵۲,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره/سال		(۹۵۲,۸۲۵)	(۹۵۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	–	–
(زیان) خالص دوره /سال		–	(۶۵۸,۹۱۳,۰۱۹,۵۴۵)	–	(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)
تعدیلات	۲۳	–	(۳۵۹,۹۹۶,۹۹۹,۸۳۶)	–	–
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره/سال		۱۲,۸۵۰,۰۳۳	۱۱,۸۳۰,۹۸۱,۷۵۵,۹۰۱	۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال

بهراد مُشار
حسابداران رسمی

۲-۱- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه درتارنمای صندوق به نشانی www.damavandfunds.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود، از ارکان زیر تشکیل شده است.

۲-۱- مجمع صندوق: مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد.

درتاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق، شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه دماوند	۳۱،۵۰۰	۹۰
۲	شرکت سرمایه‌گذاری اعتضاد غدیر	۳،۵۰۰	۱۰
	جمع	۳۵،۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ با شمارهٔ ثبت ۵۵۶۲۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، محله امانیه، خیابان شهید سرلشگر غلامعباس سلطانی، بن بست نادر پلاک ۱ طبقه اول.

۲-۳-متولی صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ با شمارهٔ ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان احمد قصیر ، خیابان ۱۹ ، پلاک ۵ ، واحدهای ۲۰۱ و ۲۰۲

۲-۴-حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین است که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۲/۰۴ با شمارهٔ ثبت ۱۹۵۹۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است تهران، فلکه دوم صادقیه، بلوار آیت‌اله کاشانی پلاک ۲۱۰ (ساختمان ماد)، طبقه چهارم واحدهای ۱۲، ۱۴ و ۱۵.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال 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 "نحوهٔ 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.
با توجه به دستورالعمل "نحوهٔ تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارایه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبهٔ 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. با توجه به بند ۳-۲ 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 ورقه مشارکت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی:

خالص ارزش فروش سپرده بانکی که هر روز مطابق با ارزش وجه نقد نزد بانک ، تعیین می شود.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر پس از بازشدن نماد معاملاتی، 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 علی‌الحساب سالانهٔ آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوهٔ 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 بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شدهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به ماندهٔ اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپردهٔ بانکی بلند مدت به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد و در خصوص حسابهای کوتاه مدت در زمان دریافت بصورت ماهانه شناسایی می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان

اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده، و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه‌گذاری، به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه، و در حساب‌ها ثبت می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۰۰۵ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع.*
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق**
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از متوسط ارزش روزانهٔ سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰،۳ درصد (۰،۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک موضوع بند ۲ ۲ ۲ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱ درصد از سود حاصله از محل سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های بانکی.
کارمزد متولی	سالانه ۱ در هزار (۰،۰۰۱) از متوسط روزانهٔ ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.***
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دورهٔ اولیه تصفیه می‌باشد. ****
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط براینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها شامل دو بخش ثابت و متغییر به شرح زیر می‌باشد: الف) مبلغ ۷۵۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال ثابت سالانه، ب) از ۱ تا ۵ نماد اول بابت هر نماد مبلغ ۱۱۲/۰۰۰/۰۰۰ ریال، ج)از نماد شماره ۶ به بعد بابت هر نماد مبلغ ۸۴/۰۰۰/۰۰۰ ریال، با ارایه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق.*****

۱-۳-۴ هزینه‌های تأسیس به نسبت مساوی بین مؤسسین صندوق تقسیم می‌گردد.

۲-۳-۴ هزینه‌های برگزاری مجامع به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار موجود در زمان برگزاری مجمع تقسیم می‌گردد.

۳-۳-۴ کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتنی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یادشده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند. دارایی‌ها و نیز خالص ارزش دارایی‌ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مأخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می‌گیرند.

**** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $\frac{0/001}{n \times 365}$ ضرب‌در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵،۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین

شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

***** هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود. هزینه نرم‌افزار بر اساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری به ازای هر یک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می‌گردد. بر این اساس هزینه عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به صورت مستقل محاسبه و هزینه ثابت نیز بین اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می‌گردد.

توضیح جدول: در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش‌افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش‌افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و هم‌زمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ مادهٔ ۴۳ اساسنامه،کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هرسه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام ، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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 ماده ۱۰ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها 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.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری درچارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع 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 برارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آن‌ها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.
از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت با

توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

همچنین طبق تبصره ۵ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم، صندوق‌های بازارگردانی از پرداخت مالیات نقل و انتقال اوراق بهادار موضوع بازارگردانی با نرخ مقطوع نیم درصد، معاف است.

۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۴۶,۴۲۰,۸۸۵,۴۴۲	۵۱,۸۵۰,۶۶۳,۵۲۲	۰.۴٪	-	-	-
بیمه، اهک و گچ	۸,۱۲۴,۶۲۱,۶۳۷,۳۴۵	۶,۵۳۱,۶۵۹,۳۷۲,۱۶۱	۵۴.۹٪	-	-	-
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۸۳,۸۹۵,۹۲۰,۹۵۱	۱۶۲,۸۱۸,۵۹۹,۲۸۹	۱.۴٪	-	-	-
حمل ونقل، انبارداری و ارتباطات	۴,۳۱۳,۳۲۶,۵۶۹,۹۴۷	۴,۴۸۹,۱۳۴,۴۲۶,۱۲۴	۳۷.۷٪	-	-	-
	۱۲,۶۶۸,۲۷۵,۰۱۳,۶۸۵	۱۱,۲۳۵,۴۶۳,۰۶۱,۰۹۶	۹۴.۴٪	-	-	-

۶-سرمایه گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ درصد به کل دارایی‌ها	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ درصد به کل دارایی‌ها
				ریال		ریال	
سپرده کوتاه مدت ۳۹۹-۸۱۶-۱۰۰۰۳۹۹۲ ۱ بانک سینا	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۷	کوتاه مدت	۱۰٪	۵,۳۶۱,۳۸۳	۰.۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰	۹۹.۶۱٪
سپرده کوتاه مدت ۳۹۹-۸۱۶-۱۰۰۰۳۹۹۲ ۲ بانک سینا	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۶	کوتاه مدت	۱۰٪	۴۸۵,۹۰۵,۴۵۱	۰.۰٪	-	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۳۹۹-۸۱۶-۱۰۰۰۳۹۹۲-۳ بانک سینا	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	کوتاه مدت	۱۰٪	۹,۰۶۲,۹۶۳,۳۲۹	۰.۱٪	-	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۵ بانک سینا	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	۱۰٪	۲۷,۲۹۳,۱۴۱,۶۷۷	۰.۲٪	-	۰.۰۰٪
سپرده کوتاه مدت ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۴ بانک سینا	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۶	کوتاه مدت	۱۰٪	۱۷,۴۵۱,۷۹۲,۱۶۵	۰.۱٪	-	۰.۰۰٪
					۵۴,۳۰۱,۱۶۴,۰۰۵	۰٪	۵۰,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰	۹۹.۶۱٪

حسابهای دریافتنی

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	تنزیل شده	تنزیل شده
	ریال	درصد	ریال	ریال
بین المللی سأروج بوشهر	۵۱,۰۵۲,۳۳۹,۱۵۰	۲۵٪	۴۳,۸۹۶,۵۹۳,۱۴۴	-
تامین سرمایه دماوند	۲,۲۰۰,۰۷۴,۵۲۵	۲۵٪	۱,۹۹۲,۶۲۳,۳۲۹	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۶,۳۰۹,۴۹۴,۵۵۰	۲۵٪	۵,۷۹۷,۲۷۰,۰۰۸	-
توسعه سرمایه و صنعت عدیر	۶۲۶,۴۹۰,۵۶۴,۰۰۰	۲۵٪	۵۵۷,۷۲۹,۴۰۴,۵۲۷	-
	۶۸۶,۰۵۲,۴۷۲,۲۲۵		۶۰۹,۴۱۵,۸۹۱,۰۱۸	۰

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش ار مخارج تاسیس است ، نرم‌افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون است که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود (هزینه های تأسیس به نسبت مساوی بین مؤسسین صندوق تقسیم می گردد و طبق ماده ۳۲ اساسنامه هزینه‌های تأسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در امیدنامه صندوق از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. و هزینه های نرم افزار و مخارج عضویت در کانون تا پایان سال مالی مستهلک می گردد.)

	سال ۱۴۰۰			
	مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج تاسیس	۱۹۷,۵۰۴,۸۰۶	-	۶۹,۸۶۵,۴۳۲	۱۲۷,۶۳۹,۳۷۴
مخارج برگزاری مجامع	-	۴۰,۵۶۳,۱۱۰	۴۰,۵۶۳,۱۱۰	-
مخارج عضویت در کانون‌ها	-	۲۶۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۲۹۳,۶۸۴	۳۰۶,۳۱۶
مخارج نرم‌افزار	-	۵۲۰,۷۶۲,۷۱۶	۵۲۰,۷۶۲,۷۱۶	-
	۱۹۷,۵۰۴,۸۰۶	۸۲۷,۹۲۵,۸۲۶	۸۹۷,۴۸۴,۹۴۲	۱۲۷,۹۴۵,۶۹۰

۹-موجودی نقد

	نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
					مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
					ریال		ریال	
بانک قرض الحسنه رسالت - ۱۰-۸۵۵۷۵۶۲-۱	جاری	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	جاری	-	۲,۱۴۷,۲۳۱,۹۸۰	۰.۰۲٪	-	۰.۰۰٪
بانک قرض الحسنه رسالت - ۱۰-۸۵۵۷۵۶۲-۲	جاری	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	جاری	-	۱۹۰,۰۰۰	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
					۲,۱۴۷,۴۱۱,۹۸۰	۰.۰۲٪	-	۰.۰۰٪

۱۰- جاری کارگزاران

	سال ۱۴۰۰			
	مانده در ابتدای	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال
کارگزاری اقتصاد نیدار	-	۱۰,۰۴۵,۶۶۷,۶۴۲,۶۱۰	۱۰,۰۵۶,۸۳۱,۸۹۲,۹۱۲	۱۱,۱۶۴,۲۵۰,۳۰۲
کارگزاری آرمون بورس	-	۶,۳۸۱,۳۴۳,۶۲۳,۵۶۹	۶,۳۸۱,۲۵۹,۶۵۱,۲۷۱	(۸۳,۹۷۲,۲۹۸)
	-	۱۶,۴۲۷,۰۱۱,۲۶۶,۱۷۹	۱۶,۴۳۸,۰۹۱,۵۴۴,۱۸۳	۱۱,۰۸۰,۲۷۸,۰۰۴

۱۰-۱- مانده حساب جاری کارگزاران طبق جدول فوق مطالبات و بدهی در موعد مقرر تسویه گردیده است.

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
مدیر	۳۲,۷۶۸,۹۸۱,۹۴۴	-
متولی	۴۱۴,۶۳۱,۰۸۰	۹,۸۳۶,۰۶۴
حسابرس	۲۷۰,۱۳۶,۸۴۴	۱۰۸,۹۹۹,۹۸۲
	۳۳,۴۵۳,۷۴۹,۸۶۸	۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران شامل اقلام زیر است:

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
بدهی بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۲-۱	۲۴,۵۳۸,۳۵۵,۴۰۰	-
		۲۴,۵۳۸,۳۵۵,۴۰۰	-

۱۲-۱ - مانده بدهی بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۶ تسویه شده است

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به شرح زیر است:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره کارمزد تصفیه	۹۹۹,۸۳۴,۹۶۳	۵۷۵,۵۵۶
بدهی به شرکت تدبیرپرداز بابت هزینه نرم افزار	۲۰۸,۶۸۳,۳۴۲	۱۹,۳۵۷,۹۲۲
بدهی به مدیر بابت امور صندوق	۱۹۲,۸۱۶,۳۱۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۴۰۱,۳۳۴,۶۱۶	۲۱۹,۹۳۳,۴۷۸

۱۳-۱- بدهی بابت امور صندوق به مدیر بابت هزینه مجامع و افتتاح حسابهای بانکی می باشد.

۱۴- خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌ها در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه‌گذاری عادی	۱۲,۸۱۵,۰۳۳	۱۱,۷۹۸,۷۵۷,۳۷۴,۷۳۰	۱۵,۰۰۰	۱۴,۹۵۷,۶۳۲,۵۸۵
واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۳۲,۲۲۴,۳۸۱,۱۷۱	۳۵,۰۰۰	۳۴,۹۰۱,۱۴۲,۶۹۷
	۱۲,۸۵۰,۰۳۳	۱۱,۸۳۰,۹۸۱,۷۵۵,۹۰۱	۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲

۱۴-۱ محاسبه NAV صندوق برای هر نماد بصورت جداگانه صورت می پذیرد و جزئیات به تفکیک نمادها در یادداشت شماره ۲۹ افشا شده است.

۱۵ - سود (زیان) فروش اوراق بهادار

	سال ۱۴۰۰				دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بین المللی ساروج بوشهر	۳۰,۶۳۴,۹۲۸	۴۹۷,۵۳۹,۸۵۱,۶۴۴	۵۷۰,۳۱۹,۶۴۸,۸۷۱	۴۸,۱۲۱,۳۹۸	(۷۲,۸۲۷,۹۱۸,۶۲۵)	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱,۴۴۷,۷۹۶	۲۲,۹۵۶,۲۸۰,۳۹۰	۲۲,۰۲۱,۱۴۵,۸۰۹	۱۷,۴۴۶,۰۲۴	۹۱۷,۶۸۸,۵۵۷	-
تامین سرمایه دماوند	۶۱,۱۷۵,۴۱۸	۳۶۷,۵۱۱,۰۳۱,۰۴۴	۳۲۹,۰۲۷,۹۰۲,۳۷۷	۲۷۹,۳۰۴,۷۶۰	۳۸,۲۰۳,۸۲۳,۹۰۷	-
آ.س.پ	۶۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۷,۵۶۰,۰۰۰	۲,۸۸۲,۶۰۳,۴۳۳	۲,۵۲۱,۳۱۴	۴۳۲,۴۳۵,۲۵۳	-
ریل پرداز نو آفرین	۳۰۸,۶۹۰,۸۸۱	۱,۳۰۱,۲۶۲,۵۹۵,۲۴۴	۱,۰۴۱,۲۵۶,۸۰۶,۳۷۳	۸۲۰,۹۹۸,۸۵۳	۲۵۹,۱۸۴,۷۹۰,۰۱۸	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۴,۴۷۲,۴۲۸	۱۵۶,۴۴۹,۳۳۴,۱۱۸	۱۵۷,۱۱۴,۸۹۳,۱۳۸	۱۱۸,۹۰۰,۰۶۷	(۷۸۴,۴۵۹,۰۸۷)	-
		۲,۳۴۹,۰۳۶,۶۵۲,۴۴۰	۲,۱۲۲,۶۲۳,۰۰۰,۰۰۱	۱,۲۸۷,۲۹۲,۴۱۶	۲۲۵,۱۲۶,۳۶۰,۰۲۳	-

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار

	سال ۱۴۰۰				دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آ.س.پ	۹,۶۴۵,۰۰۰	۵۱,۸۹۰,۱۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۲۰,۸۸۵,۴۴۲	۳۹,۴۳۶,۴۷۶	۵,۴۲۹,۷۷۸,۰۸۲	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۵۲۸,۸۰۰,۲۸۹	۶,۱۳۴,۰۸۳,۳۵۲,۴۰۰	۷۶۸۵,۴۵۲,۲۸۲,۱۳۸	۴,۶۶۱,۹۰۳,۳۴۸	(۱,۵۵۶,۰۳۰,۸۳۳,۰۸۶)	-
ریل پرداز نو آفرین	۱,۲۵۴,۹۴۴,۳۱۹	۴,۴۳۷,۴۸۳,۱۱۱,۹۸۴	۴,۲۵۹,۸۰۸,۴۶۲,۵۸۳	۳,۳۷۲,۴۸۷,۱۶۵	۱۷۴,۳۰۲,۱۶۲,۲۳۵	-
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱,۶۷۳,۷۲۸	۵۵,۰۶۵,۶۵۱,۲۰۰	۵۳,۵۱۸,۱۰۷,۳۶۴	۴۱,۸۴۹,۸۹۵	۱,۵۰۵,۶۹۳,۹۴۱	-
تامین سرمایه دماوند	۳۱,۷۶۲,۶۵۸	۱۶۲,۹۴۲,۴۳۵,۵۴۰	۱۸۳,۸۹۵,۹۲۰,۹۵۱	۱۲۳,۸۳۶,۲۵۱	(۲۱,۰۷۷,۳۲۱,۶۶۳)	-
بین المللی ساروج بوشهر	۲۷,۲۷۲,۶۱۹	۴۰۲,۵۴۳,۸۵۶,۴۴۰	۴۳۸,۲۰۴,۶۷۰,۲۴۹	۳۰۵,۹۳۳,۳۳۱	(۳۵,۹۶۶,۷۴۷,۱۴۰)	-
		۱۱,۲۴۴,۰۰۸,۵۰۷,۵۶۴	۱۲,۶۶۷,۳۰۰,۳۲۸,۷۲۷	۸,۵۴۵,۴۴۶,۴۶۶	(۱,۴۳۱,۸۳۷,۲۶۷,۶۳۱)	-

۱۷-سود سهام

نام شرکت	سال ۱۴۰۰						دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند
	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
				ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۰۶	۱,۸۲۸,۸۳۹	۳,۴۵۰	۶,۳۰۹,۴۹۴,۵۵۰	(۵۱۲,۲۲۴,۵۴۲)	۵,۷۹۷,۲۷۰,۰۰۸	-
تامین سرمایه دماوند	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۲۸	۲۹,۳۳۴,۳۲۷	۷۵	۲,۲۰۰,۰۷۴,۵۲۵	(۲۰۷,۴۵۱,۱۹۶)	۱,۹۹۲,۶۲۳,۳۲۹	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۵۲۲,۰۷۵,۴۷۰	۱,۲۰۰	۶۲۶,۴۹۰,۵۶۴,۰۰۰	(۶۸,۷۶۱,۱۵۹,۴۶۳)	۵۵۷,۷۲۹,۴۰۴,۵۳۷	-
بین المللی ساروج بوشهر	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۲۷,۵۹۵,۸۵۹	۱,۸۵۰	۵۱,۰۵۲,۳۳۹,۱۵۰	(۷,۱۵۵,۷۴۶,۰۰۶)	۴۳,۸۹۶,۵۹۳,۱۴۴	-
					۶۸۶,۰۵۲,۴۷۲,۲۲۵	(۷۶,۶۳۶,۵۸۱,۲۰۷)	۶۰۹,۴۱۵,۸۹۱,۰۱۸	-

۱۸- سود سپرده های بانکی

	سال ۱۴۰۰							دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند
	تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک سینا - ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۱	۱۴۰۰/۱۱/۲۵	کوتاه مدت	مبالغ متغیر	۱۰٪	۲,۵۸۸,۶۴۳,۵۰۴	-	۲,۵۸۸,۶۴۳,۵۰۴	۴۰,۰۰۰
بانک سینا - ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۲	۱۴۰۰/۰۲/۰۵	کوتاه مدت	مبالغ متغیر	۱۰٪	۷۷۱,۴۴۸,۶۲۴	-	۷۷۱,۴۴۸,۶۲۴	-
بانک سینا - ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۳	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	کوتاه مدت	مبالغ متغیر	۱۰٪	۱۱۳,۳۴۵,۵۶۳	-	۱۱۳,۳۴۵,۵۶۳	-
بانک سینا - ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۴	۱۴۰۰/۰۹/۲۲	کوتاه مدت	مبالغ متغیر	۱۰٪	۲۱۱,۰۸۵	-	۲۱۱,۰۸۵	-
بانک سینا - ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۵	۱۴۰۰/۰۶/۲۸	کوتاه مدت	مبالغ متغیر	۱۰٪	۱۲۴,۵۸۲	-	۱۲۴,۵۸۲	-
					۳,۴۷۳,۷۷۳,۳۵۸	-	۳,۴۷۳,۷۷۳,۳۵۸	۴۰,۰۰۰

۱۹- سایر درآمدها

	سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری	۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸	-
	۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸	-

۱-۱۹- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری به دلیل رفع مغایرت خرید سهام در نماد ساروج بوده است که بین سپرده گذاری و کارگزاری بوده و صندوق این تعدیل را شناسایی نموده است.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال	ریال
کارمزد مدیر صندوق	۵۷,۴۹۶,۷۱۵,۶۷۵	-
کارمزد متولی صندوق	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۳۶,۰۶۴
حق الزحمه حسابرس	۵۴۲,۶۳۶,۸۴۶	۱۰۸,۹۹۹,۹۸۲
	۵۸,۵۳۹,۳۵۲,۵۲۱	۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶

۲۱- سایر هزینه‌ها

	سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۹۹۹,۲۵۹,۴۰۷	۵۷۵,۵۵۶
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۲۶۶,۲۹۳,۶۸۴	-
هزینه برگزاری مجامع	۴۰,۵۶۳,۱۱۰	-
هزینه نرم افزار	۱,۰۶۳,۷۱۴,۹۰۴	۱۹,۳۵۷,۹۲۲
هزینه تاسیس	۶۹,۸۶۵,۴۳۲	۲,۴۹۵,۱۹۴
هزینه خدمات بانکی	۵۸,۶۱۷,۲۳۷	-
	۲,۴۹۸,۳۱۳,۷۷۴	۲۲,۴۲۸,۶۷۲

۲۲ - هزینه های مالی

هزینه تسهیلات مالی خرید اعتباری بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

	سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال	ریال
کارگزاری ارمون بورس	۴,۱۶۹,۱۸۱,۶۷۶	-
	۴,۱۶۹,۱۸۱,۶۷۶	-

۲۳- تعدیلات

	سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور با ارزش اسمی	(۱۹۳,۵۲۸,۳۹۵,۷۱۹)	
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال با ارزش اسمی	(۱۶۶,۴۶۸,۶۰۴,۱۱۷)	-
	(۳۵۹,۹۹۶,۹۹۹,۸۳۶)	-

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، صندوق هیچگونه بدهی احتمالی و دارایی احتمالی ندارد . لیکن تعهداتی به شرح زیر دارد:

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است

تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲ ۲ ۱ امیدنامه در دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت تامین سرمایه دماوند	تماوند	۲ درصد	۱۷،۵۰۰	۳۵۰،۰۰۰
۲	شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر	ساروج	یک درصد حداکثر دامنه مجاز بیشتر قیمت در تابلو ردیف بازار پایه فرابورس ایران	۸،۰۰۰	۱۶۰،۰۰۰
۳	شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	حپارسا	۳ درصد	۱۱،۰۰۰	۲۲۰،۰۰۰
۴	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	سغدیر	۳ درصد	۶۵،۰۰۰	۱،۳۰۰،۰۰۰
۵	شرکت ریل پرداز نو آفرین	حآفرین	۳ درصد	۲۰۰،۰۰۰	۲،۲۰۰،۰۰۰
	شرکت بین المللی توسعه ساختمان	آ س پ	۴ درصد	۹۰،۰۰۰	۱،۸۰۰،۰۰۰

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

			سال ۱۴۰۰		دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر صندوق/ موسس	ممتاز	۳۱،۵۰۰	۰،۴٪	۳۱،۵۰۰	۶۳،۰٪
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر صندوق/ موسس	عادی	۲۰۷،۷۵۹	۱،۶٪	۱۵،۰۰۰	۳۰،۰٪
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه‌گذاری اعتضاد غدیر	موسس	ممتاز	۳،۵۰۰	۰،۰٪	۳،۵۰۰	۷،۰٪
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه‌گذاری اعتضاد غدیر	موسس	عادی	۷،۹۶۶،۹۳۶	۶۲،۰٪	-	-
				۸،۲۰۹،۶۹۵	۶۴٪	۵۰،۰۰۰	۱۰۰٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

		شرح معامله			مانده طلب (بدهی)- ریال
طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
			ریال		ریال
کارگزاری آزمون بورس	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱،۱۸۴،۸۹۴،۲۰۱	طی سال	(۸۳،۹۷۲،۲۹۸)
کارگزاری اقتصاد بیدار	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۸۳۵،۵۹۳،۵۶۴	طی سال	۱۱،۱۶۴،۲۵۰،۳۰۲
شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر	کارمزد مدیر	۵۷،۴۹۶،۹۱۵،۶۷۵	طی سال	(۳۲،۷۶۸،۹۸۱،۹۴۴)
شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر	هزینه افتتاح حساب بانکی و تاسیس		طی سال	(۱۹۲،۸۱۶،۳۱۱)
شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر	صدور	۳۱۶،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	طی سال	(۱،۶۰۷،۵۵۵،۲۸۹)
شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر	ابطال	۱۶۱،۱۷۶،۰۵۰،۰۰۰	طی سال	(۱،۵۵۴،۵۹۴،۷۱۷)
موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی	کارمزد متولی	۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	طی سال	(۴۱۴،۶۳۱،۰۸۰)
حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین	حسابرس	حق الزحمه حسابرس	۵۴۲،۶۳۶،۸۴۶	طی سال	(۲۷۰،۱۳۶،۸۴۴)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دورهٔ بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی بوده، وجود نداشته است.

۲۸- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادر محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

مبالغ به ریال

شرح	مانده	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی‌های جاری	۱۱,۹۰۱,۴۵۵,۴۷۳,۷۸۹	۷,۶۰۳,۳۰۴,۳۰۵,۸۱۲	۱۰,۵۳۴,۰۷۸,۸۳۸,۴۲۷
دارایی‌های غیر جاری	-	-	
بدهی‌های جاری	۷۰,۴۷۳,۷۱۷,۸۸۸	۶۳,۷۸۲,۹۶۷,۹۱۴	۶۰,۴۳۷,۵۹۲,۹۲۸
بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
تعهدات خارج از صورت خالص دارایی‌ها	۴۳,۹۳۸,۳۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۶۹,۱۵۰,۰۰۰	۲۱۹,۶۹۱,۵۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت جاری		۷,۶۰۳,۳۰۴,۳۰۵,۸۱۲	-
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت جاری		۸۵,۷۵۲,۱۱۷,۹۱۴	-
نسبت جاری		۸۸.۶۷	-
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۲۸۰,۱۲۹,۰۹۲,۹۲۸
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱۰,۵۳۴,۰۷۸,۸۳۸,۴۲۷
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۰۲۶۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹-خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک نمادهای تحت بازارگردانی

۲۹-۱- صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

	۱۴۰۰/۱۲/۲۹						۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	تامین سرمایه دماوند	بین المللی ساروج بوشهر	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	بین المللی توافوس	توسعه سرمایه و صنعت غدیر	آس پی	جمع کل	تامین سرمایه دماوند
دارایی‌ها:	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۶۲,۸۱۸,۵۹۹,۲۸۸	۴۰۲,۲۳۷,۹۲۳,۱۰۹	۵۵,۰۲۳,۸۰۱,۳۰۵	۴,۴۳۴,۱۱۰,۶۳۴,۸۱۸	۶,۱۲۹,۴۳۱,۴۴۹,۰۵۲	۵۱,۸۵۰,۶۶۳,۵۲۴	۱۱,۲۳۵,۴۶۳,۰۶۱,۰۹۶	-
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۵,۳۶۱,۳۸۳	۴۸۵,۹۰۵,۴۵۱	۹,۰۶۴,۹۶۳,۳۲۹	۲۷,۲۹۳,۱۴۱,۶۷۷	۱۷,۴۵۱,۷۹۲,۱۶۵	-	۵۴,۳۰۱,۱۶۴,۰۰۵	۵۰,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰
حساب‌های دریافتنی	۱,۹۹۲,۶۲۳,۳۲۹	۴۳,۸۹۶,۵۹۳,۱۴۴	۵,۷۹۷,۲۷۰,۰۰۸	-	۵۵۷,۷۲۹,۴۰۴,۵۳۷	-	۶۰۹,۴۱۵,۸۹۱,۰۱۸	
سایر دارایی‌ها	۱۲۷,۷۹۲,۵۳۲	۱۵۳,۱۵۸	-	-	-	-	۱۲۷,۹۴۵,۶۹۰	۱۹۷,۵۰۴,۸۰۶
موجودی نقد	۹۵,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	-	-	-	۲,۱۴۷,۱۲۶,۹۸۰	۲,۱۴۷,۴۱۱,۹۸۰	-
جاری کارگزاران	-	۴,۹۰۶,۶۴۵,۸۸۷	-	۸۳,۹۷۲,۲۹۸	-	-	۴,۹۹۰,۶۱۸,۱۸۵	-
جمع دارایی‌ها	**۱۶۴,۹۴۴,۴۷۱,۵۳۲**	**۴۵۱,۵۲۷,۴۱۰,۷۴۹**	**۶۹,۸۸۶,۰۳۴,۶۴۲**	**۴,۴۶۱,۴۸۷,۷۳۸,۷۹۳**	**۶,۷۰۴,۶۰۲,۶۴۵,۷۵۴**	**۵۳,۹۹۷,۷۹۰,۵۰۴**	**۱۱,۹۰۶,۴۴۶,۰۹۱,۹۷۴**	**۵۰,۱۹۷,۵۴۴,۸۰۶**
بـدهی‌ها:								
جاری کارگزاران	۸,۳۱۲,۶۹۸,۹۳۹	-	۳,۶۵۹,۶۴۵,۱۹۹	-	۴,۰۷۲,۹۷۴,۸۸۲	۱۲۵,۵۷۷,۱۶۹	۱۶,۰۷۰,۸۹۶,۱۸۹	-
بدهی به ارکان صندوق	۵۱۱,۹۶۹,۶۶۴	۱,۷۴۶,۰۵۱,۶۲۵	۱۷۰,۶۷۱,۹۴۳	۱۳,۸۵۴,۱۲۶,۷۰۵	۱۷,۱۵۰,۸۶۲,۳۲۱	۲۰,۰۶۷,۶۱۰	۳۳,۴۵۳,۷۴۹,۸۶۸	۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	-	-	-	۲۴,۵۳۸,۳۵۵,۴۰۰	-	-	۲۴,۵۳۸,۳۵۵,۴۰۰	-
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۷۲,۷۹۹,۰۴۰	۲۴۳,۷۱۵,۱۹۸	۱۰۲,۵۹۰,۹۳۰	۸۵۷,۱۴۵,۳۵۵	۱۱۸,۵۹۱,۲۲۵	۶,۴۹۲,۸۶۸	۱,۴۰۱,۳۳۴,۶۱۶	۳۱۹,۹۳۳,۴۷۸
جمع بدهی‌ها	**۸,۷۹۷,۴۶۷,۶۴۳**	**۱,۹۸۹,۷۶۶,۸۲۳**	**۳,۹۳۲,۹۰۸,۰۷۲**	**۳۹,۲۴۹,۶۲۷,۴۶۰**	**۳۱,۳۴۳,۴۲۸,۴۲۸**	**۱۵۳,۱۳۷,۶۴۷**	**۷۵,۴۶۴,۳۳۶,۰۷۳**	**۳۳۸,۷۶۹,۵۲۴**
خالص دارایی‌ها	**۱۵۶,۱۴۷,۰۰۳,۸۸۹**	**۴۴۹,۵۳۷,۶۴۳,۹۲۶**	**۶۵,۹۵۳,۱۲۶,۵۷۰**	**۴,۴۲۲,۲۳۸,۱۱۱,۳۳۳**	**۶,۶۸۳,۲۶۰,۲۱۷,۳۲۶**	**۵۳,۸۴۵,۶۵۲,۸۵۷**	**۱۱,۸۳۰,۹۸۱,۷۵۵,۹۰۱**	**۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲**
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۶۴۳,۲۱۸	۸۳۹,۵۱۰	۱,۱۵۰,۰۵۱	۱,۱۰۵,۶۹۷	۸۳۸,۸۷۵	۱,۱۲۱,۵۵۱	۹۲۰,۶۹۷	۹۹۷,۱۷۶

* مانده جاری کارگزاران به دلیل طلب یا بدهی بودن مانده هر نماد به تفکیک ، نزد کارگزاران به صورت مجزا ارائه شده که با صورت خالص دارایی ها تطابق ندارد.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹-۲- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

درآمدها	تامین سرمایه دماوند	بین المللی سازوج بوشهر	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	توسعه سرمایه و صنعت غدیر	ویتا بردار نو آفرین	آ.س.پ	جمع کل	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تامین سرمایه دماوند
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود و زیان فروش سهام و حق تقدم	۲۸,۲۰۳,۸۲۳,۹۰۷	(۷۳,۸۲۷,۶۱۸,۶۳۵)	(۷۸۴,۳۵۹,۰۸۷)	۶۱۷,۶۸۸,۵۵۷	۲۵۲,۱۸۴,۷۶۰,۰۱۸	۴۳۲,۴۹۵,۴۵۲	۲۲۵,۱۲۶,۳۶۰,۰۲۳	-
سود و زیان تحقق نیافته سهام و حق تقدم	(۲۱,۰۷۷,۳۲۱,۶۶۳)	(۳۵,۹۶۶,۴۷۷,۱۴۰)	۱,۵۰۰,۶۹۳,۹۴۱	(۱,۵۲۶,۰۸۳,۰۸۶)	۱۷۴,۳۰۲,۱۹۲,۲۳۵	۵,۴۲۹,۷۷۸,۰۸۲	(۱,۴۳۱,۸۳۷,۲۶۷,۶۳۱)	-
سود سهام	۱,۹۹۳,۶۲۳,۳۲۱	۴۳,۸۹۶,۵۹۳,۱۲۲	۵,۷۱۷,۳۷۰,۰۰۸	۵۷۷,۷۳۹,۴۰۴,۵۳۷	-	-	۶۰۱,۴۱۵,۸۹۱,۰۱۸	-
سود سپرده بانکی	۳,۵۸۸,۶۴۲,۵۰۴	۷۷۱,۴۲۸,۶۲۲	۱۱۳,۳۴۵,۵۶۲	۲۱۱,۰۸۰	۱۳۴,۵۸۲	-	۳,۴۷۲,۷۷۳,۳۵۸	۴۰,۰۰۰
سایر درآمدها	-	۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸	-	-	-	-	۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸	-
جمع درآمدها	۳۱,۷۰۷,۷۶۹,۰۷۷	(۶۴,۰۱۱,۵۵۲,۳۲۶)	۶,۶۳۱,۸۵۰,۴۲۵	(۱۹۷,۳۸۳,۵۳۸,۹۰۷)	۴۳۳,۴۸۷,۰۷۶,۸۳۵	۵,۸۶۲,۲۱۳,۲۳۵	(۵۹۳,۷۰۶,۱۷۱,۵۷۴)	۴۰,۰۰۰
هزینه	(۱,۸۴۴,۱۹۹,۰۲۷)	(۵,۹۸۸,۴۴۹,۷۲۵)	(۳۷۸,۲۳۶,۷۰۷)	(۱۸,۰۴۶,۲۱۲,۰۵۰)	(۳۱,۲۶۳,۹۹۲,۱۲۷)	(۳۰,۰۶۷,۶۱۰)	(۵۸,۵۳۹,۳۵۲,۵۲۱)	(۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶)
هزینه کارمزد ارکان	(۵۷۲,۲۲۳,۷۲۰)	(۵۱۹,۵۵۸,۱۵۱)	(۲۹۲,۹۸۷,۱۴۷)	(۲۱۸,۲۱۹,۲۴۰)	(۹۳۷,۱۲۲,۶۴۷)	(۶,۴۹۲,۸۶۸)	(۲,۴۱۸,۳۱۳,۷۷۲)	(۳۲,۴۳۸,۶۷۲)
سایر هزینه ها	(۳,۴۱۸,۱۱۷,۴۴۷)	(۶,۵۰۸,۰۰۷,۸۹۶)	(۶۷۱,۲۲۳,۸۵۴)	(۱۹,۲۶۳,۴۳۱,۵۴۶)	(۳۳,۲۰۱,۱۲۴,۷۷۴)	(۲۶,۵۶۰,۴۷۸)	(۶۱,۰۲۷,۶۶۶,۳۹۵)	(۱۴۱,۶۶۴,۷۱۸)
جمع هزینه ها	۱۹,۲۸۹,۶۵۱,۳۲۰	(۷۰,۵۱۹,۵۶۰,۲۳۵)	۶,۰۱۰,۲۲۶,۵۷۱	(۱,۰۱۶,۶۶۵,۹۶۰,۴۵۲)	۴۰۱,۲۸۵,۹۵۲,۰۶۱	۵,۸۳۵,۶۵۲,۸۵۷	(۶۵۴,۷۴۳,۸۲۷,۸۶۹)	(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)
سود (زیان) حاصل قبل از هزینه های مالی	-	(۵۵,۷۶۶,۹۷۹)	(۷۰,۷۷۲,۸۲۱)	(۳,۹۳۰,۰۹۴,۲۵۳)	(۱۲۴,۵۴۷,۵۲۴)	-	(۴,۱۶۹,۱۸۱,۶۷۶)	
هزینه های مالی	۱۹,۲۸۹,۶۵۱,۳۲۰	(۷۰,۵۷۵,۳۲۷,۲۱۴)	۵,۹۳۹,۶۵۳,۷۵۰	(۱,۰۲۰,۵۷۶,۰۵۴,۸۰۵)	۴۰۱,۱۷۲,۴۰۴,۵۳۷	۵,۸۳۵,۶۵۲,۸۵۷	(۶۵۸,۹۱۲,۰۱۹,۵۴۵)	(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)
سود (زیان) خالص								
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۳۷۸/	(۱۲.۶۵/)	۱۳.۰۲/	(۱۸.۷۶/)	۶.۹۷/	۱۷.۴۸/	(۱۳.۹۵/)	(۰.۲۸/)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال	(۵۵.۳۸/)	(۱۹.۱۲/)	۱۳.۰۵/	(۱۹.۲۱/)	۹.۵۶/	۱۰.۸۴/	(۳.۰۶/)	(۰.۲۸/)

۲۹-۳- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها

	تامین سرمایه دماوند		بین المللی سازوج بوشهر		توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان		توسعه سرمایه و صنعت غدیر		ویتا بردار نو آفرین		آ.س.پ		جمع کل		دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تامین سرمایه دماوند	
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۱,۰۰۰	۴۱,۸۱۸,۷۷۱,۲۸۲	-	-
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۴۸,۷۵۶	۵۳۵,۴۷۶	۵۳,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۲۴۸	۷۹۶۶۹۳۶	۷,۹۹۶,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۶,۶۶۴,۲۲۵	۴۸,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۱۰	۴۸,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۱۰	۴۸,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۷۵۶	۱۲,۷۵۳,۸۵۸	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۸۸)	(۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۶۶۴,۲۲۵)	(۶۶۴,۲۲۵,۰۰۰)	-	-	-	-	(۳۸۸)	(۹۵۳,۸۲۵,۰۰۰)	-	-
سود (زیان) خالص	-	۱۹,۲۸۹,۶۵۱,۳۲۰	-	۵,۹۳۹,۶۵۳,۷۵۰	-	(۱,۰۲۰,۵۷۶,۰۵۴,۸۰۵)	-	۴۰۱,۱۷۲,۴۰۴,۵۳۷	-	۵۸۳۵,۶۵۲,۸۵۷	-	۵۸۳۵,۶۵۲,۸۵۷	-	(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)	-	(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)
تعدیلات	-	(۱۰۵,۷۶۰,۴۲۲,۷۲۲)	-	(۱۵,۳۶۳,۰۲۸,۸۹۰)	-	۲,۶۴۲,۷۲۲,۵۲۰	-	۲,۶۴۲,۷۲۲,۵۲۰	-	۷۰۶,۷۱۰	-	۷۰۶,۷۱۰	-	(۱۲۸,۹۶۹,۸۳۵)	-	(۳,۰۶۲,۹۶۹,۸۳۵)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۳۴۲,۷۵۹	۱۰۶,۲۸۸,۲۲۸,۶۰۷	۵۳۵,۴۷۶	۶۵,۹۵۳,۱۲۶,۵۷۰	۵۷,۲۴۸	۷,۹۶۶,۹۳۶	۴,۴۲۲,۲۳۸,۱۱۱,۴۲۳	۶,۶۸۳,۲۶۰,۲۱۷,۳۲۶	۴۸,۰۱۰	۳,۹۹۵,۵۰۴	۴۸,۰۱۰	۵۳,۸۴۵,۶۵۲,۸۵۷	۱۲,۸۵۰,۰۳۳	۱۱,۸۲۰,۹۸۱,۷۵۵,۹۰۱	۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲
تاریخ شروع سودگردانی		۱۳۹۹/۱۲/۰۶		۱۴۰۰/۰۴/۰۲		۱۴۰۰۰۵۰۴		۱۴۰۰۰۹/۲۱		۱۴۰۰۰۶ ۲۳		۱۴۰۰ ۱۲ ۱۸				