

شهودان رسمی

Shehood Amin

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

Certified Public Accountants

عضو هیات حسابداران رسمی ایران

مستند سازمان بورس و اوراق بهادار کدپستی ۱۴۸۱۸۷۵۲۵۹، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

تاریخ:

شماره:

نوع سند:

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند، شامل صورت خالص دارایی های صندوق در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت مدیریت صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با مدیریت صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آئین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی بمنظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط مدیریت صندوق و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه و امید نامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوقهای سرمایه گذاری را گزارش کند.

اظهارنظر

۴- بنظر این مؤسسه، صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و گردش خالص داراییهای آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

۵- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته است به استثنای موارد زیر این مؤسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.

۵-۱- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه درخصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری، حداکثر ۷۰ درصد وجه قابل پرداخت از طریق انتقال سهام برای صدور (درخصوص سهام شرکت ریل پرداز نوآفرین تاریخ صدور مورخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۰ و سهام شرکت سرمایه گذاری غدیر تاریخ صدور مورخ ۲۰ آذر ۱۴۰۰) تماماً از محل انتقال سهام صورت گرفته است.

۵-۲- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه مبنی بر اطلاع سازمان بورس و اوراق بهادار از محل، زمان و موضوع تشکیل جلسه مجمع توسط دعوت کننده مجمع لااقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل جلسات مجمع.

۵-۳- مفاد ماده ۵۴ اساسنامه مبنی بر اخذ تسهیلات بنام صندوق پس از تایید متولی و با رعایت شرایط تعیین شده آن توسط مجمع رعایت نگردیده است. لازم به ذکر است در این ارتباط مبلغ یک میلیارد ریال هزینه تسهیلات بابت خرید اعتباری توسط کارگزاری ذینفع مورد مطالبه قرار گرفته که در اینخصوص ثبتی در دفاتر بعمل نیامده است.

۵-۴- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۹۵ مورخ ۲۲ تیرماه ۱۴۰۰ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درخصوص ایجاد زیر ساخت های لازم در صندوق های سرمایه گذاری به منظور انجام پرداختها بصورت الکترونیکی انجام نشده است.

۶- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده موضوع ماده ۳ دستورالعمل مذکور (یادداشت توضیحی ۲۸) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت مبنای و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده به استثناء مورد مندرج در بند ۳-۵ فوق الذکر، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال بااهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۸- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای بالا، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و استانداردهای حسابرسی، قوانین مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و آئین نامه های اجرائی مربوط، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراینخصوص بجز عدم مشاهده شواهدی مبنی بر تکالیف مربوط به تدوین و اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر ریسک، طراحی نرم افزارهای شرکت به گونه ای که ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین ریسک تعاملات کاری صورت گیرد و ایجاد سامانه (سیستم) جامع مدیریت اطلاعات به منظور انجام کنترل، پایش و کشف تقلب توسط واحد مبارزه با پولشویی، این مؤسسه به مورد بااهمیت دیگری برخورد نکرده است.

شهود/مبین
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)
ابراهیم تیموری (ش:ع: ۹۴۲۱۸۷)
حسن روح افشاری (ش:ع: ۸۷۱۵۱)
مهرور به مهر برجسته

۲۷ اردیبهشت ۱۴۰۱

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

صورت های 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:

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

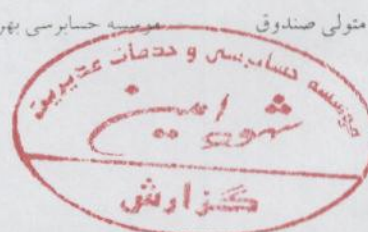
این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صورتهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

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



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

بهراد مشار
حسابدار رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری
لاجورد دماوند
استثمار بازارگردانی

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۱۱,۲۳۵,۴۶۳,۰۶۱,۰۹۶	-
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۶	۵۴,۳۰۱,۱۶۴,۰۰۵	۵۰,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰
حسابهای دریافتی	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
بدهی‌ها:			
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.



بهراد مشار
حسابدار رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران





درآمدها:	یادداشت	سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۲۲۵,۱۲۶,۳۶۰,۰۲۳	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۱,۴۳۱,۸۳۷,۲۶۷,۶۳۱)	ریال
سود سهام	۱۷	۶۰۹,۴۱۵,۸۹۱,۰۱۸	ریال
سود سپرده های بانکی	۱۸	۳,۴۷۳,۷۷۳,۳۵۸	۴۰,۰۰۰
سایر درآمدها	۱۹	۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸	ریال
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)
سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی		(۶۵۴,۷۴۳,۸۳۷,۸۶۹)	(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)
هزینه های مالی	۲۲	(۴,۱۶۹,۱۸۱,۶۷۶)	-
سود (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
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۱۳,۷۵۲,۸۵۸	۱۳,۷۵۲,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۹۵۲,۸۲۵)	(۹۵۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص سال	-	(۶۵۸,۹۱۳,۰۱۹,۵۴۵)
تعدیلات	-	(۳۵۹,۹۹۶,۹۹۹,۸۳۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۲,۸۵۰,۰۳۳	۱۱,۸۳۰,۹۸۱,۷۵۵,۹۰۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

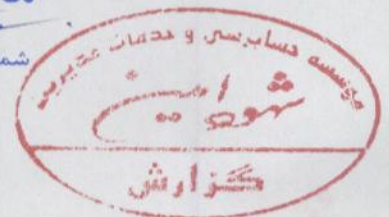
خالص دارایی‌های پایان سال

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال



بهراد مشار

حسابدار رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند با کد اقتصادی و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۴۳۴۹۴ و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ تحت شماره ۵۱۲۳۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت شده و مجوز تاسیس و فعالیت صندوق مزبور در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ تحت شماره ۱۱۸۱۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است. طبق مجوز شماره ۱۲۲/۸۴۹۵۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری قابل صدور صندوق از ۵۰۰,۰۰۰ واحد به ۵,۰۰۰,۰۰۰ واحد معادل پنج هزار میلیارد ریال به ارزش مینای صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ و از ۵,۰۰۰,۰۰۰ واحد به ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد معادل ده هزار میلیارد ریال به ارزش مینای صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۹ به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است. همچنین در مرحله دوم طبق مجوز شماره ۱۲۲/۹۸۵۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری قابل صدور صندوق از ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد به ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد معادل سی هزار میلیارد ریال به ارزش مینای صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۸ به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، محله امانیه، خیابان شهید سرلشگر غلامعباس سلطانی، بن بست نادر پلاک ۱ طبقه اول واقع شده است.

۱-۱-۱ فعالیت صندوق

موضوع فعالیت صندوق بازارگردانی اوراق بهادار طبق امیدنامه، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران/فرا بورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی است که در اجرای موضوعات فعالیت یادشده می‌باشد.

* سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌ها به شرح جدول ذیل:

نام شرکت	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)	۱۷,۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۲ درصد
شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)	۸,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو زرد بازار پایه فرا بورس ایران
شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)	۱۱,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۳ درصد
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۶۵,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۳ درصد
شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان	۹۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۴ درصد
شرکت ریل پرداز نو آفرین (سهامی عام)	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳ درصد

* سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی و سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت.

* سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده و یا هر نوع سپرده‌گذاری نزد بانک‌ها یا موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی.

۱-۱-۲ مدت فعالیت

مدت فعالیت این صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۸۰۰۴۲ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۲۳ می‌باشد.



۱-۲- اطلاع‌رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای 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.

در تاریخ 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 تأمین 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 شماره 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 شماره 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 شماره ثبت ۱۹۵۹۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، فلکه دوم صادقیه، بلوار آیت‌اله کاشانی پلاک ۲۱۰ (ساختمان ماد)، طبقه چهارم واحدهای ۱۲، ۱۴ و ۱۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های 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 "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام. با توجه به دستورالعمل "نحوه 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 محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به بند ۳-۲ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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 می‌شود.

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 باز شدن 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 سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده 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 می‌گردد. 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.

۴-۳- 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 مثبت به تصویب مجمع.*
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.**
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از متوسط ارزش روزانه 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 درصد از ارزش روزانه از متوسط 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 دوره اولیه تصفیه می‌باشد.****
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها شامل دو بخش ثابت و متغیر به شرح زیر می‌باشد: الف) مبلغ ۷۵۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال ثابت سالانه، ب) از ۵ تا ۱۰ 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 ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.*****

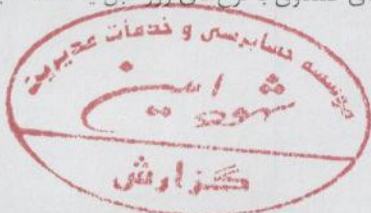
۴-۳-۱ هزینه‌های تأسیس به نسبت مساوی بین مؤسسين صندوق تقسیم می‌گردد.

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

۴-۳-۳ کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل و سود علی‌الحساب دریافتی 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.

0/001

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365$ ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰ 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 ارزش افزوده می‌شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده 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 ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه 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 بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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 در چارچوب 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 بر ارزش 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	شرکت	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	درصد	ریال	ریال	درصد
انبوه سازی، املاک و مستغلات	آ.س.پ	۴۶,۴۲۰,۸۸۵,۴۴۲	۵۱,۸۵۰,۶۶۳,۵۲۳	۰.۴۴	-	-	-
سیمان، آهک و گچ	توسعه سرمایه و صنعت غدیر و بین المللی ساروج بوشهر	۸,۱۲۳,۶۵۶,۹۵۲,۳۸۷	۶,۵۳۱,۶۵۹,۳۷۲,۱۶۱	۵۴.۸۸	-	-	-
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط	تامین سرمایه دماوند	۱۸۳,۸۹۵,۹۲۰,۹۵۱	۱۶۲,۸۱۸,۵۹۹,۲۸۹	۱.۳۷	-	-	-
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین و ریل پرداز نو آفرین	۴,۳۱۳,۳۲۶,۵۶۹,۹۴۷	۴,۴۸۹,۱۳۴,۴۲۶,۱۲۴	۳۷.۷۲	-	-	-
		۱۲,۶۶۷,۳۰۰,۳۲۸,۷۲۷	۱۱,۲۳۵,۴۶۳,۰۶۱,۰۹۶	۹۴.۴۰	-	-	-

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
				مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سپرده ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۱ بانک سینا	۱۳۹۹/۱۰/۱۷	کوتاه مدت	۱۰	۵,۳۶۱,۳۸۳	۰.۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰	۹۹.۶۱
سپرده ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۲ بانک سینا	۱۳۹۹/۱۰/۱۶	کوتاه مدت	۱۰	۴۸۵,۹۰۵,۴۵۱	۰.۰۰	-	۰.۰۰
سپرده ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۳ بانک سینا	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	کوتاه مدت	۱۰	۹,۰۶۴,۹۶۳,۳۲۹	۰.۰۸	-	۰.۰۰
سپرده ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۵ بانک سینا	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	کوتاه مدت	۱۰	۲۷,۲۹۳,۱۴۱,۶۷۷	۰.۲۳	-	۰.۰۰
سپرده ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۴ بانک سینا	۱۳۹۹/۱۰/۱۶	کوتاه مدت	۱۰	۱۷,۴۵۱,۷۹۳,۱۶۵	۰.۱۵	-	۰.۰۰
				۵۴,۳۰۱,۱۶۴,۰۰۵	۰.۴۶	۵۰,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰	۹۹.۶۱

۷- حسابهای دریافتنی

تفزیل نشده	نرخ تنزیل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		تفزیل شده	تفزیل نشده	تفزیل شده	تفزیل نشده
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
بین المللی ساروج بوشهر	۲۵	۵۱,۰۵۲,۳۲۹,۱۵۰	۲۳,۸۹۶,۵۹۳,۱۴۴	-	-
تامین سرمایه دماوند	۲۵	۲,۲۰۰,۰۷۴,۵۲۵	۱,۹۹۲,۶۳۳,۳۲۹	-	-
وسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۲۵	۶,۳۰۹,۴۹۴,۵۵۰	۵,۷۹۷,۲۷۰,۰۰۸	-	-
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۲۵	۶۲۶,۴۹۰,۵۶۴,۰۰۰	۵۵۷,۷۲۹,۴۰۴,۵۳۷	-	-
		۶۸۶,۰۵۲,۴۷۲,۲۲۵	۶۰۹,۴۱۵,۸۹۱,۰۱۸	۰	۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس 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. (هزینه‌های تأسیس به نسبت مساوی بین مؤسسين صندوق تقسیم می‌گردد 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 هزینه‌های نرم‌افزار و مخارج عضویت در کانون تا پایان سال مالی مستهلک می‌گردد.)

سال ۱۴۰۰

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۷,۵۰۴,۸۰۶	-	۶۹,۸۶۵,۴۴۲	۱۲۷,۶۳۹,۳۶۴
-	۴۰,۵۶۳,۱۱۰	۴۰,۵۶۳,۱۱۰	-
-	۲۶۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۲۹۳,۶۸۴	۳۰۶,۳۱۶
-	۵۲۰,۷۶۳,۷۱۶	۵۲۰,۷۶۳,۷۱۶	-
۱۹۷,۵۰۴,۸۰۶	۸۲۷,۹۲۵,۸۲۶	۸۹۷,۴۸۴,۹۴۲	۱۲۷,۹۴۵,۶۹۰

مخارج تأسیس

مخارج برگزاری مجمع

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج نرم‌افزار

۹- موجودی نقد

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل
				ریال		ریال	
جاری	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	جاری	-	۲,۱۴۷,۲۳۱,۹۸۰	۰.۰۲	-	۰
جاری	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	جاری	-	۱۹۰,۰۰۰	۰.۰۰	-	۰
				۲,۱۴۷,۴۲۱,۹۸۰	۰.۰۲	-	۰

بانک قرض الحسنه رسالت - ۱۰۸۵۵۷۵۶۲۰۱

بانک قرض الحسنه رسالت - ۱۰۸۵۵۷۵۶۲۰۲

۱۰- جاری کارگزاران

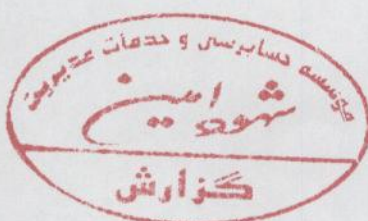
سال ۱۴۰۰

مانده در ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۰,۰۴۵,۶۶۷,۶۴۲,۶۱۰	۱۰,۰۵۶,۸۳۱,۸۹۳,۹۱۲	۱۱,۱۶۴,۲۵۰,۳۰۲
-	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

کارگزاری آرمون بورس

کارگزاری اقتصاد بیدار

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

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

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

۱۲- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران شامل اقلام زیر است:

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

۱۲-۱ - مانده بدهی بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری 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:

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

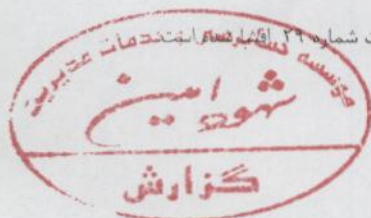
۱۳-۱ - بدهی بابت امور صندوق به مدیر بابت هزینه مجامع و افتتاح حسابهای بانکی می باشد.

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

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

۱۴-۱ - محاسبه NAV صندوق برای هر نماد بصورت جداگانه صورت می پذیرد و جزئیات به تفکیک نمادها در یادداشت شماره ۲۴ افشای اطلاعات غیرمالی



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵ - سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده بورس یا فرابورس

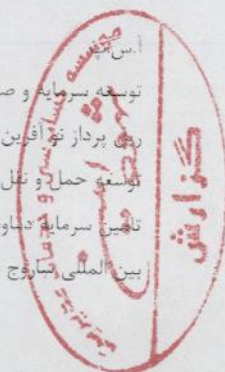
دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰			
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۷۲,۸۲۷,۹۱۸,۶۲۵)	۴۸,۱۲۱,۳۹۸	۵۷۰,۳۱۹,۶۴۸,۸۷۱	۴۹۷,۵۳۹,۸۵۱,۶۴۴	۳۰,۶۳۴,۹۲۸
-	۹۱۷,۶۸۸,۵۵۷	۱۷,۴۴۶,۰۲۴	۲۲,۰۲۱,۱۴۵,۸۰۹	۲۲,۹۵۶,۳۸۰,۳۹۰	۱,۴۴۷,۷۹۶
-	۳۸,۳۰۳,۸۲۳,۹۰۷	۲۷۹,۳۰۴,۷۶۰	۳۲۹,۰۲۷,۹۰۲,۳۷۷	۳۶۷,۵۱۱,۰۳۱,۰۴۴	۶۱,۱۷۵,۴۱۸
-	۴۳۲,۴۲۵,۲۵۳	۲,۵۲۱,۳۱۴	۲,۸۸۲,۶۰۳,۴۳۳	۳,۳۱۷,۵۶۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
-	۲۵۹,۱۸۴,۷۹۰,۰۱۸	۸۲۰,۹۹۸,۸۵۳	۱,۰۴۱,۳۵۶,۸۰۶,۳۷۳	۱,۳۰۱,۲۶۲,۵۹۵,۲۴۴	۳۰۸,۶۹۰,۸۸۱
-	(۷۸۴,۴۵۹,۰۸۷)	۱۱۸,۹۰۰,۰۶۷	۱۵۷,۱۱۴,۸۹۳,۱۳۸	۱۵۶,۴۴۹,۳۳۴,۱۱۸	۴,۴۷۲,۴۲۸
-	۲۲۵,۱۲۶,۳۶۰,۰۲۳	۱,۲۸۷,۲۹۲,۴۱۶	۲,۱۲۲,۶۲۳,۰۰۰,۰۰۱	۲,۳۴۹,۰۳۶,۶۵۲,۴۴۰	

بین المللی ساروج پوشهر
توسعه سرمایه و صنعت غدیر
تامین سرمایه دماوند
آ.س.پ
ریل پرداز نو آفرین
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین

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

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰			
سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۵,۴۲۹,۷۷۸,۰۸۲	۳۹,۴۳۶,۴۷۶	۴۶,۴۲۰,۸۸۵,۴۴۲	۵۱,۸۹۰,۱۰۰,۰۰۰	۹,۶۴۵,۰۰۰
-	(۱,۵۵۶,۰۳۰,۸۳۳,۰۸۶)	۴,۶۶۱,۹۰۳,۳۴۸	۷,۶۸۵,۴۵۲,۲۸۲,۱۳۸	۶,۱۳۴,۰۸۳,۳۵۲,۴۰۰	۵۲۸,۸۰۰,۲۸۹
-	۱۷۴,۳۰۲,۱۶۲,۲۳۵	۳,۳۷۲,۴۸۷,۱۶۵	۴,۲۵۹,۸۰۸,۴۶۲,۵۸۳	۴,۴۲۷,۴۸۳,۱۱۱,۹۸۳	۱,۲۵۴,۹۴۴,۳۱۹
-	۱,۵۰۵,۶۹۳,۹۴۱	۴۱,۸۴۹,۸۹۵	۵۳,۵۱۸,۱۰۷,۳۶۴	۵۵,۰۶۵,۶۵۱,۲۰۰	۱,۶۷۳,۷۲۸
-	(۲۱,۰۷۷,۳۲۱,۶۶۳)	۱۲۳,۸۳۶,۲۵۱	۱۸۳,۸۹۵,۹۲۰,۹۵۱	۱۶۳,۹۴۲,۴۳۵,۵۳۹	۳۱,۷۶۲,۶۵۸
-	(۳۵,۹۶۶,۷۴۷,۱۴۰)	۳۰۵,۹۳۳,۳۳۱	۴۳۸,۲۰۴,۶۷۰,۲۴۹	۴۰۲,۵۴۳,۸۵۶,۴۴۰	۲۷,۲۷۲,۶۱۹
-	(۱,۴۳۱,۸۳۷,۳۶۷,۶۳۱)	۸,۵۴۵,۴۴۶,۴۶۶	۱۲,۶۶۷,۳۰۰,۳۲۸,۷۲۷	۱۱,۲۴۴,۰۰۸,۵۰۷,۵۶۲	

آ.س.پ
توسعه سرمایه و صنعت غدیر
ریل پرداز نو آفرین
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
تامین سرمایه دماوند
بین المللی ساروج پوشهر



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

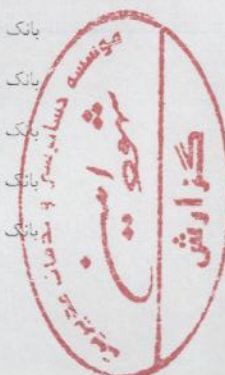
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سود سهام

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

۱۸- سود سپرده های بانکی

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- سایر درآمدها

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

۱۹-۱- 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:

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

۲۱- سایر هزینه‌ها

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

۲۲- هزینه های مالی

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

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

۲۳- تعدیلات

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های 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 ۲-۱ 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	تساوند	۲ درصد	۱۷,۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۲	شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر	ساروج	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو زرد بازار پایه فرابورس ایران	۸,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
۳	شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پاریسیان	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	خاآفرین	۳ درصد	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
	شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان	آ س پ	۴ درصد	۹۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰

۲۵- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

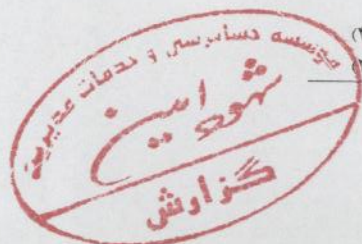
اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر صندوق / موسس	ممتاز	۳۱,۵۰۰	۰/۲۵	۳۱,۵۰۰	۰/۲۵	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر صندوق / موسس	عادی	۲۰۷,۷۵۹	۱/۶۲	۲۰۷,۷۵۹	۱/۶۲	
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه‌گذاری اعتضاد غدیر	موسس	ممتاز	۳,۵۰۰	۰/۰۳	۳,۵۰۰	۰/۰۳	
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه‌گذاری اعتضاد غدیر	موسس	عادی	۷,۹۶۶,۹۳۶	۶۲/۰۰	۷,۹۶۶,۹۳۶	۶۲/۰۰	
				۸,۲۰۹,۶۹۵	۶۳/۸۹	۸,۲۰۹,۶۹۵	۶۳/۸۹	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	مابده طلب (بدهی) - ریال
کارگزاری آزمون بورس	کارگزار صندوق	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	۱,۱۸۴,۸۹۴,۲۰۱	طی سال	ریال
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	(۸۳,۹۷۲,۲۹۸)
شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر	هزینه افتتاح حساب بانکی و تاسیس	-	طی سال	(۳۲,۷۶۸,۹۸۱,۹۴۴)
شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر	صدور	۳۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	(۱۹۲,۸۱۶,۳۱۱)
شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر	ابطال	۱۶۱,۱۷۶,۰۵۰,۰۰۰	طی سال	-
شرکت تامین سرمایه دماوند	متولی	کارمزد متولی	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	طی سال	-
موسسه حسابرسی بهراد مشا	حسابرس	حق الزحمه حسابرسی	۵۴۲,۶۳۶,۸۴۶	طی سال	(۴۱۴,۶۳۱,۰۸۰)
حسابرسی و خدمات مدیریت شهود آمین				طی سال	(۲۷۰,۱۳۶,۸۴۴)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که در دوره 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

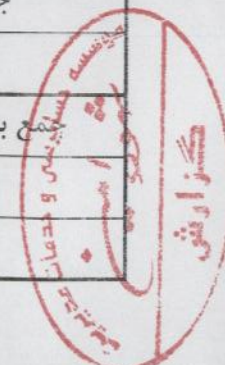
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 بهادار 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

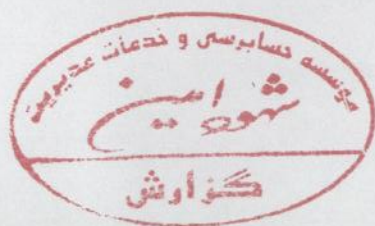
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک نمادهای تحت بازارگردانی

۱-۲۹- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دارایی‌ها:	تامین سرمایه دماوند	بین‌المللی ساروج بوشهر	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	ریل پرداز نوآفرین	توسعه سرمایه و صنعت غدیر	آس پ	جمع کل	تامین سرمایه دماوند	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۱۶۲,۸۱۸,۵۹۹,۲۸۸	۴۰۲,۳۳۷,۹۳۳,۱۰۹	۵۵,۰۲۳,۸۰۱,۳۰۵	۴,۴۳۴,۱۱۰,۶۲۴,۸۱۸	۶,۱۲۹,۴۲۱,۴۴۹,۰۵۲	۵۱,۸۵۰,۶۶۳,۵۲۴	۱۱,۲۳۵,۴۶۳,۰۶۱,۰۹۶	-	-
سرمایه‌گذاری 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 دریافتی	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	-	-	-	۲,۱۴۷,۱۳۶,۹۸۰	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	-
بدهی‌ها:									
جاری کارگزاران	۸,۲۱۲,۶۹۸,۹۳۹	-	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	-
پرداختی به سرمایه‌گذاران	-	-	-	۲۴,۵۳۸,۳۵۵,۴۰۰	-	-	۲۴,۵۳۸,۳۵۵,۴۰۰	-	-
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۷۲,۷۹۹,۰۴۰	۲۴۳,۷۱۵,۱۹۸	۱۰۳,۵۹۰,۹۳۰	۸۵۷,۱۴۵,۳۵۵	۱۱۸,۵۹۱,۲۲۵	۶,۴۹۲,۸۶۸	۱,۴۰۱,۳۳۴,۶۱۶	۲۱۹,۹۳۳,۴۷۸	-
جمع بدهی‌ها	۸,۷۹۷,۴۶۷,۶۴۳	۱,۹۸۹,۷۶۶,۸۲۳	۳,۹۳۲,۹۰۸,۰۷۲	۳۹,۲۴۹,۶۲۷,۶۶۰	۲۱,۳۴۲,۴۲۸,۴۲۸	۱۵۲,۱۲۷,۶۴۷	۷۵,۴۶۴,۳۳۶,۰۷۳	۲۳۸,۷۶۹,۵۲۴	-
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	-



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

دوره مالی ۲۵ روزه
منتهی به ۳۰ اسفند
۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

درآمدها:	تأمین سرمایه دماوند	بین المللی ساروج پوشهر	توسعه حمل و نقل ریلی یارسیان	توسعه سرمایه و صنعت غدیر	ریل پرداز نو آفرین	آ س پ	جمع کل	تأمین سرمایه دماوند
سود و زیان فروش سهام و حق تقدم	۲۸,۲۰۲,۸۲۳,۹۰۷	(۷۳,۸۲۷,۹۱۸,۶۲۵)	(۷۸۴,۴۵۹,۰۸۷)	۹۱۷,۶۸۸,۵۵۷	۲۵۹,۱۸۴,۷۹۰,۰۱۸	۴۲۲,۴۳۵,۲۵۳	۲۲۵,۱۲۶,۳۶۰,۰۲۳	-
سود و زیان تحقق نیافته سهام و حق تقدم	(۲۱,۰۷۷,۳۲۱,۶۴۳)	(۳۵,۹۶۶,۷۴۷,۱۴۰)	۱,۵۰۵,۶۹۳,۹۴۱	(۱,۵۵۶,۰۳۰,۸۳۰,۸۶)	۱۷۴,۳۰۲,۱۶۲,۲۲۵	۵,۴۲۹,۷۷۸,۰۸۲	(۱,۲۳۱,۸۳۷,۲۶۷,۶۳۱)	-
سود سهام	۱,۹۹۲,۶۲۳,۳۲۹	۴۳,۸۹۶,۵۹۳,۱۴۴	۵,۷۹۷,۲۷۰,۰۰۸	۵۵۷,۷۲۹,۴۰۴,۵۳۷	-	-	۶۰۹,۴۱۵,۸۹۱,۰۱۸	-
سود سبزه بانگی	۲,۵۸۸,۶۴۳,۵۰۴	۷۷۱,۴۴۸,۶۲۴	۱۱۳,۳۴۵,۵۶۳	۲۱۱,۰۸۵	۱۳۴,۵۸۲	-	۳,۴۷۳,۷۷۳,۳۵۸	۴۰,۰۰۰
سایر درآمدها	-	۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸	-	-	-	-	۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸	-
جمع درآمدها	۲۱,۷۰۷,۷۶۹,۰۷۷	(۶۴,۰۱۱,۵۵۲,۳۳۹)	۶,۶۳۱,۸۵۰,۴۲۵	(۹۹۷,۳۴۳,۵۲۸,۹۰۷)	۴۳۲,۴۸۷,۷۶۸,۳۵	۵,۸۶۲,۲۱۳,۳۳۵	(۵۹۳,۷۰۶,۱۷۱,۵۷۴)	۴۰,۰۰۰
هزینه:								
هزینه کارمزد اربابان	(۱,۸۴۴,۱۹۴,۰۲۷)	(۵,۹۸۸,۴۴۹,۷۴۵)	(۳۷۸,۴۳۶,۷۰۷)	(۱۹,۰۴۴,۲۱۳,۳۰۵)	(۳۱,۲۶۳,۹۹۲,۱۲۷)	(۲۰,۰۶۷,۶۱۰)	(۵۸,۵۳۹,۳۵۲,۵۲۱)	(۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶)
سایر هزینه ها	(۵۷۳,۹۲۳,۷۲۰)	(۵۱۹,۵۵۸,۱۵۱)	(۲۴۲,۹۸۷,۱۴۷)	(۳۱۸,۲۱۹,۲۴۱)	(۹۳۷,۱۳۲,۶۴۷)	(۶,۴۹۲,۸۶۸)	(۳,۴۹۸,۳۱۳,۷۷۴)	(۲۲,۴۲۸,۶۷۲)
جمع هزینه ها	(۲,۴۱۸,۱۱۷,۷۴۷)	(۶,۵۰۸,۰۰۷,۸۹۶)	(۶۲۱,۴۲۳,۸۵۴)	(۱۹,۳۶۲,۴۳۱,۵۴۶)	(۳۲,۲۰۱,۱۲۴,۷۷۴)	(۲۶,۵۶۰,۴۷۸)	(۶۱,۰۳۷,۶۶۶,۲۹۵)	(۱۴۱,۲۶۴,۷۱۸)
سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی	۱۹,۲۸۹,۶۵۱,۳۳۰	(۷۰,۵۱۹,۵۶۰,۳۳۵)	۶,۰۱۰,۴۲۶,۵۷۱	(۱۰,۱۶۶,۴۵۹,۰۴۳)	۴۰۱,۲۸۵,۹۵۳,۰۶۱	۵,۸۳۵,۶۵۳,۸۵۷	(۶۵۴,۷۴۳,۸۳۷,۸۶۹)	(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)
هزینه های مالی	-	(۵۵,۷۶۶,۹۷۹)	(۷۰,۷۷۲,۸۲۱)	(۳,۹۳۰,۹۴۳,۳۵۲)	(۱۱۲,۵۴۷,۵۲۴)	-	(۴,۱۶۹,۱۸۱,۶۷۶)	-
سود (زیان) خالص	۱۹,۲۸۹,۶۵۱,۳۳۰	(۷۰,۵۷۵,۳۲۷,۳۱۴)	۵,۹۳۹,۶۵۳,۷۵۰	(۱۰,۲۰۵,۷۶۶,۰۵۴,۸۰۵)	۴۰۱,۱۷۳,۴۰۴,۵۳۷	۵,۸۳۵,۶۵۳,۸۵۷	(۶۵۸,۹۱۳,۰۱۹,۵۴۵)	(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۱۳/۷۸٪	(۱۵/۶۵٪)	۱۳/۰۳٪	(۱۸/۷۶٪)	۶/۹۷٪	۱۷/۴۸٪	(۱۲/۹۵٪)	(۰/۳۸٪)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال	(۵۵/۳۸٪)	(۱۹/۱۳٪)	۱۳/۰۵٪	(۱۹/۲۱٪)	۹/۵۶٪	۱۰/۸۴٪	(۳/۰۶٪)	(۰/۳۸٪)

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

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تأمین سرمایه دماوند	بین المللی ساروج پوشهر	توسعه حمل و نقل ریلی یارسیان	توسعه سرمایه و صنعت غدیر	ریل پرداز نو آفرین	آ س پ	جمع کل	تأمین سرمایه دماوند
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	-
۴۸۰,۷۵۹	۵۳۵,۴۷۶	۵۷,۳۴۸	۷,۹۶۶,۹۳۶	۴,۶۴۴,۳۲۹	۴۸,۰۱۰	۱۳,۷۵۲,۸۵۸	۵۰,۰۰۰
(۲۸۸,۰۰۰)	-	-	-	(۶۶۴,۸۲۵)	-	(۹۵۲,۸۲۵)	-
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۹,۲۸۹,۶۵۱,۳۳۰	(۷۰,۵۷۵,۳۲۷,۳۱۴)	۵,۹۳۹,۶۵۳,۷۵۰	(۱۰,۲۰۵,۷۶۶,۰۵۴,۸۰۵)	۴۰۱,۱۷۳,۴۰۴,۵۳۷	۵,۸۳۵,۶۵۳,۸۵۷	(۶۵۸,۹۱۳,۰۱۹,۵۴۵)	(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)
-	(۱۵,۳۶۳,۰۲۸,۸۶۰)	-	(۲۶۳,۰۹۹,۷۲۷,۸۶۹)	۲۱,۵۶۰,۷۰۶,۷۹۶	-	(۳۵۹,۹۹۶,۹۹۹,۸۶۶)	-
۱۰۶,۲۸۸,۲۸۸,۶۰۷	۵۳۵,۴۷۶	۵۷,۳۴۸	۷,۹۶۶,۹۳۶	۴,۶۴۴,۳۲۹	۴۸,۰۱۰	۱۳,۷۵۲,۸۵۸	۵۰,۰۰۰

۱۴۰۰/۱۲/۱۸

۱۴۰۰/۰۶/۲۲

۱۴۰۰/۰۹/۲۱

۱۴۰۰/۰۵/۰۴

۱۴۰۰/۰۴/۰۲

۱۳۹۹/۱۲/۰۶

تاریخ شروع بازارگردانی

