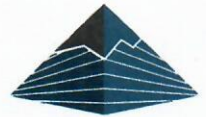


شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری
لاجورد دماوند
اختصاصی بازارگردانی
شماره ثبت: ۵۱۳۳۱
شناسه ملی: ۱۴۰۹۸۴۳۴۹۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 می‌گردد:

| شماره صفحه | عنوان |
|------------|--|
| ۲ | صورت خالص دارایی‌ها |
| ۳ | صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی: |
| ۴ | الف- اطلاعات کلی صندوق |
| ۵-۶ | ب- ارکان صندوق |
| ۶ | پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی |
| ۶-۹ | ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری |
| ۱۰-۲۴ | ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

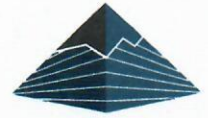
این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد 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 ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر رسیده است.

| امضاء | نماینده | شخص حقوقی | ارکان صندوق |
|-------|------------------|--------------------------------------|-------------|
| | حسن پورعبدالکhan | شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) | مدیر صندوق |
| | سعید خاخر | موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور | متولی صندوق |



صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
شماره ثبت: ۵۱۳۳۱



صندوق سرمایه گذاری
لاجورد دماوند
اختصاصی بازارگردانی
شماره ثبت: ۵۱۳۳۱
شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۸۴۳۴۴۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تاریخ
شماره

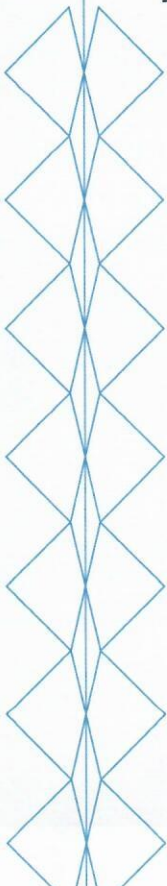
| یادداشت | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | دارایی ها: |
|---------|---------------------------|---------------------------|---|
| | ریال | ریال | |
| ۵ | ۵۴,۴۷۴,۰۹۱,۵۱۳,۳۳۵ | ۱۱,۲۳۵,۴۶۳,۰۶۱,۰۹۶ | سرمایه گذاری در سهام و صندوق سرمایه گذاری |
| ۶ | ۵۵,۰۰۴,۰۱۷,۳۸۲ | ۵۴,۳۰۱,۱۶۴,۰۰۵ | سرمایه گذاری در سپرده بانکی |
| ۷ | ۱۵۵,۵۵۱,۳۴۹,۳۳۴ | . | سرمایه گذاری در اوراق اجاره |
| ۸ | ۳,۵۸۹,۶۱۸,۲۵۹,۵۷۳ | ۶۰۹,۴۱۵,۸۹۱,۰۱۸ | سود سهام دریافتی |
| ۹ | ۲۳۰,۳۹۸,۸۱۹,۵۳۷ | . | جاری کارگزاران |
| ۱۰ | ۵۷,۵۸۲,۰۰۴ | ۱۲۷,۹۴۵,۶۹۰ | سایر دارایی ها |
| ۱۱ | ۲۷,۱۲۵,۲۰۴,۰۰۶ | ۲,۱۴۷,۴۱۱,۹۸۰ | موجودی نقد |
| | ۵۸,۵۳۱,۸۴۶,۷۴۵,۱۷۱ | ۱۱,۹۰۱,۴۵۵,۴۷۳,۷۸۹ | جمع دارایی ها |
| | | | بدهی ها: |
| ۹ | . | ۱۱,۰۸۰,۲۷۸,۰۰۴ | جاری کارگزاران |
| ۱۲ | ۲۵۴,۰۵۱,۵۰۰,۴۴۶ | ۳۳,۴۵۳,۷۴۹,۸۶۸ | پرداختی به ارکان صندوق |
| ۱۳ | ۱۹۴,۶۵۶,۹۸۲,۳۰۰ | ۲۴,۵۳۸,۳۵۵,۴۰۰ | پرداختی به سرمایه گذاران |
| ۱۴ | ۵,۹۶۵,۰۳۴,۳۹۱ | ۱,۴۰۱,۳۳۴,۶۱۶ | سایر حساب های پرداختی و ذخایر |
| | ۴۵۴,۶۷۳,۵۱۷,۱۳۷ | ۷۰,۴۷۳,۷۱۷,۸۸۸ | جمع بدهی ها |
| ۱۵ | ۵۸,۰۷۷,۱۷۳,۲۲۸,۰۳۴ | ۱۱,۸۳۰,۹۸۱,۷۵۵,۹۰۱ | خالص دارایی ها |
| | ۱,۲۴۷,۲۹۶ | ۹۲۰,۶۹۷ | خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری |

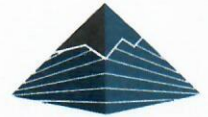
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.



صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
شماره ثبت: ۵۱۳۳۱

تهران، آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان ۱۳
پلاک ۱۸ کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴ تلفن: ۰۲۱-۷۹۶۳۷۰۰۰





صندوق سرمایه گذاری
لاچورد دماوند
اختصاصی بازارگردانی
شماره ثبت: ۵۱۳۳۱
شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۸۴۳۴۹۴

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاچورد دماوند
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| درآمدها: | | |
| ۱۶ سود (زیان) فروش سهام و صندوق سرمایه گذاری | ۶۳۵,۷۵۸,۸۴۶,۰۰۴ | ۲۳۵,۱۲۶,۳۶۰,۰۲۳ |
| ۱۷ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و صندوق سرمایه | ۹,۴۴۶,۸۱۷,۰۵۲,۵۱۷ | (۱,۴۳۱,۸۳۷,۲۶۷,۶۳۰) |
| ۱۸ سود سهام | ۳,۸۹۶,۸۱۶,۸۲۰,۰۳۵ | ۶۰۹,۴۱۵,۸۹۱,۰۱۸ |
| ۱۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی | ۳,۴۲۳,۲۹۱,۳۲۰ | ۳,۴۷۳,۷۷۳,۳۵۸ |
| ۲۰ سایر درآمدها | ۷۷,۳۵۵,۴۴۱,۲۲۰ | ۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸ |
| جمع درآمدها | ۱۴,۰۰۶,۱۷۱,۴۵۱,۶۹۶ | (۵۹۳,۷۰۶,۱۷۱,۵۷۳) |
| هزینه: | | |
| ۲۱ هزینه کارمزد ارکان | ۳۱۳,۹۸۰,۵۵۷,۲۴۴ | ۵۸,۵۳۹,۳۵۲,۵۲۱ |
| ۲۲ سایر هزینه ها | ۱۱,۸۳۷,۷۶۵,۵۴۷ | ۲,۴۹۸,۳۱۳,۷۷۴ |
| جمع هزینه ها | ۳۳۵,۸۱۸,۳۲۲,۷۹۱ | ۶۱,۰۳۷,۶۶۶,۲۹۵ |
| سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی | ۱۳,۷۳۴,۳۵۳,۱۲۸,۹۰۵ | (۵۳۲,۶۶۸,۵۰۵,۲۷۸) |
| ۲۳ هزینه های مالی | ۱۰,۱۸۱,۸۴۷,۳۲۰ | ۴,۱۶۹,۱۸۱,۶۷۶ |
| سود (زیان) خالص | ۱۳,۶۳۲,۴۷۱,۲۸۱,۵۸۵ | (۵۲۸,۴۹۹,۳۳۳,۶۰۲) |
| بازده میانگین سرمایه گذاری (۱) | ۴۱.۷٪ | ۱۳.۰٪ |
| بازده سرمایه گذاری در پایان سال (۲) | ۲۱.۶٪ | ۳.۱٪ |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال | ۱۲,۸۵۰,۰۲۳ | ۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲ |
| واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال | ۳۸,۳۴۶,۳۳۰ | ۱۳,۷۵۲,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰ |
| واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال | (۴,۶۳۳,۹۰۴) | (۹۵۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود (زیان) خالص | . | (۶۵۸,۹۱۳,۰۱۹,۵۴۵) |
| تعدیلات | . | (۳۵۹,۹۹۶,۹۹۹,۸۳۶) |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال | ۴۶,۵۶۲,۴۵۹ | ۱۱,۸۳۰,۹۸۱,۷۵۵,۹۰۱ |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

- ۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = سود خالص / میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
- ۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق اختصاصی بازارگردانی لاچورد دماوند
شماره ثبت: ۵۱۳۳۱

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 صرفه‌جویی‌های 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 ۵,۰۰۰,۰۰۰ واحد به ۵,۰۰۰,۰۰۰ واحد معادل پنج هزار میلیارد ریال به ارزش مینا طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ و از ۵,۰۰۰,۰۰۰ واحد به ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد معادل ده هزار میلیارد ریال به ارزش مینا طی 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 مینا طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۸ به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است. در مرحله سوم طبق مجوز شماره ۱۲۲/۱۰۵۰۷۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۷ افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری قابل صدور صندوق از ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد به ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد معادل یکصد و بیست هزار میلیارد ریال به ارزش مینا طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۴ به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است. مرکز اصلی صندوق در استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۴، واحد شمال شرقی 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/افربورس 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) | ۷۵,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۳ درصد |
| شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر (سهامی عام) | ۲۵,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۳ درصد |
| 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 آ س پ | ۹۰,۰۰۰ | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | ۴ درصد |
| شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان | ۷۵,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۳ درصد |
| شرکت ریل پرداز نو آفرین (سهامی عام) | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۰۰,۰۰۰ | ۳ درصد |
| شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان | ۱۷۵,۰۰۰ | ۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۳ درصد |
| شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوبی | ۳۰۰,۰۰۰ | ۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۳ درصد |
| شرکت بیمه کوثر | ۱۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۳ درصد |
| شرکت توسعه مسیر برق گیلان | ۲۵,۰۰۰ | ۴۵۰,۰۰۰ | ۳ درصد |
| شرکت سپید ماکیان | ۲۰,۷۰۰ | ۴۱۴,۰۰۰ | ۲,۲۵ درصد |
| شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر | ۲۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۳ درصد |

در طی دوره مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۴ نماد "فغدیر"، مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۷ نماد "ناخت"، مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۷ نماد "وطوبی" مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۵ نماد "بگیلان"، مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۲ نماد "سپید ماکیان" و مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۵ نماد "وکنغدیر" به نمادهای قابل بازارگردانی صندوق افزوده گردیده است. مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۰ نماد "حآفرین" از نمادهای بازارگردانی صندوق خارج گردیده است.

- * 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.

۲-۱-۱- 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.

۲-۱-۲ 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.

۲-۲ 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 فراز مشاور دیلمی پور است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ با شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، محله امانیه، خیابان همایون شهناز، بلوار نلسون ماندلا، پلاک ۲۴۴، پاساژ الهیه، طبقه ششم، واحد ۶۰۶.

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 دوره مالی 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 ارایه 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 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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱



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 مجمع صندوق | حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک‌سال مالی با ارایه 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 در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۷۵۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰۰ میلیون ریال خواهد بود.*** |
| حق الزحمه حسابرس | سالانه مبلغ ثابت ۸۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی |
| حق الزحمه 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 | هزینه دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم‌افزاری صندوق میباشد. |

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

۴-۳-۲- هزینه‌های برگزاری مجمع 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 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 $n \times 365$ 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 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.

۷-۴- 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 ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و صندوق سرمایه‌گذاری

| صنعت | نهاد بازارگردانی | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | |
|--|--|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| | | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش | درصد به کل دارایی‌ها | بهای تمام شده | خالص ارزش فروش |
| فلزات اساسی | آهن و فولاد غدیر ایرانیان (فقدیر) | ۲۷,۶۲۳,۴۶۶,۳۷۵ | ۳۳,۸۶۰,۲۹۲,۲۷۸,۱۶۹ | ۵۷.۵۵ | - | - |
| شرکت‌های چند رشته‌ای صنعتی | بین المللی توسعه صن، معادن غدیر (وکندیر) | ۸,۱۹۷,۲۳۳,۶۶۷,۵۰۰ | ۹,۴۷۵,۱۶۱,۷۸۰,۲۹۳ | ۱۶.۱۹ | - | - |
| سیمان، آهک و گچ | بین المللی ساروج پوشهر (ساروج) | ۸,۶۱۸,۵۰۶,۸۸۱,۷۸۸ | ۸,۷۹۰,۶۹۹,۴۲۱,۹۴۰ | ۱۵.۰۲ | ۶,۵۳۱,۶۵۹,۳۷۲,۱۶۰ | ۵۴.۸۸ |
| سرمایه‌گذاریها | سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوس (طوس) | ۵۱۷,۰۰۳,۵۵۳,۹۱۰ | ۶۶۳,۴۱۱,۹۹۱,۳۳۶ | ۱.۱۳ | - | - |
| فدائیه‌های کمکی به نهادهای مالی واسطه | تامین سرمایه دماوند (دماوند) | ۶۲۱,۳۰۵,۱۵۵,۰۱۸ | ۶۲۳,۹۷۰,۷۹۹,۲۲۱ | ۱۰.۰۸ | ۱۸۳,۸۹۵,۹۲۰,۹۵۱ | ۱.۳۷ |
| صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله | سپید ماکیان (سپید) | ۴۴۵,۴۷۹,۲۹۷,۴۳۹ | ۴۴۷,۲۹۰,۳۸۳,۴۶۰ | ۰.۷۶ | - | - |
| زراعت و خدمات وابسته | سپید ماکیان (سپید) | ۳۹۵,۱۴۸,۸۲۶,۶۰۰ | ۴۱۲,۷۱۴,۶۵۳,۴۱۸ | ۰.۷۱ | - | - |
| حمل و نقل، ارتباطات | توسعه حمل و نقل ریلی پارسایان (حیارسا) | ۸۸,۰۰۴,۹۱۵,۴۱۲ | ۱۱۶,۰۰۸,۰۳۱,۱۲۵ | ۰.۲۰ | ۴,۳۱۳,۳۲۶,۵۶۹,۹۲۷ | ۳۷.۷۲ |
| انبوه سازی، املاک و مستغلات | بین المللی توسعه ساختمان (تاخت) | ۴۰,۷۰۲,۱۲۳,۳۲۵ | ۴۳,۴۴۶,۷۵۵,۶۱۸ | ۰.۰۷ | ۵۱,۸۵۰,۶۶۳,۵۳۴ | ۰.۴۴ |
| بقیه و صندوق بازبینی به جز تأمین اجتماعی | آ.س.پ (آ.س.پ) | ۳۲,۲۶۴,۷۷۷,۶۶۷ | ۳۲,۱۱۳,۳۹۸,۷۵۵ | ۰.۰۵ | - | - |
| | | ۴۶,۵۷۹,۰۱۵,۹۲۵,۹۰۴ | ۵۴,۷۷۴,۰۹۱,۵۱۳,۳۲۵ | ۹۳.۰۷ | ۱۲,۶۶۷,۳۰۰,۳۲۸,۷۷۷ | ۹۴.۴۰ |

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

| نوع سپرده | تاریخ سپرده‌گذاری | نرخ سود | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-----------|-------------------|---------|----------------|------|----------------|------|
| | | | درصد | ریال | درصد | ریال |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۱۲/۰۸ | ۱۰ | ۲۳,۳۲۵,۷۳۵,۳۱۷ | ۰.۰۴ | - | |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۱۰/۱۶ | ۱۰ | ۱۳,۴۱۸,۱۹۴,۶۱۹ | ۰.۰۲ | ۶۸۵,۹۰۰,۵۴۵ | |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۳/۲۵ | ۱۰ | ۶,۵۰۵,۰۵۳,۸۵۹ | ۰.۰۱ | - | |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۰/۱۰/۲۷ | ۱۰ | ۵,۰۰۶,۴۳۷,۳۵۴ | ۰.۰۱ | ۲۷,۲۸۳,۱۴۱,۶۷۷ | |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۸/۱۷ | ۱۰ | ۲,۶۸۹,۷۹۹,۳۹۵ | ۰.۰۰ | - | |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۱۰/۲۸ | ۱۰ | ۱,۱۴۰,۵۶۸,۷۷۱ | ۰.۰۰ | ۹,۰۶۴,۹۶۳,۳۲۹ | |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۱۰/۱۶ | ۱۰ | ۹۳۵,۹۲۳,۲۲۰ | ۰.۰۰ | ۱۷,۴۵۱,۷۹۲,۱۶۵ | |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۳/۰۴ | ۱۰ | ۵۸۲,۷۰۴,۷۳۰ | ۰.۰۰ | - | |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۳/۲۵ | ۱۰ | ۵۵۴,۷۰۱,۳۸۸ | ۰.۰۰ | - | |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۱۰/۱۷ | ۱۰ | ۱۷۲,۹۱۲,۶۵۴ | ۰.۰۰ | ۵,۳۶۱,۳۸۳ | |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۷/۱۲ | ۱۰ | ۶۸,۸۲۱,۶۲۵ | ۰.۰۰ | - | |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۱۲/۰۸ | ۱۰ | ۹,۹۹۰,۰۰۰ | ۰.۰۰ | - | |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۸/۱۷ | ۱۰ | ۱,۱۵۳,۵۵۰ | ۰.۰۰ | - | |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۱۲/۱۴ | ۱۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۰.۰۰ | - | |
| | | | ۵۵,۰۰۴,۰۱۷,۳۸۲ | ۰.۰۹ | ۵۴,۳۰۱,۱۶۴,۰۰۵ | |

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره

| تاریخ سر رسید | نرخ سود | بهای تمام شده | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|---------------|---------|-----------------|---------------|-----------------|----------------------|----------------|
| | | | سود متعلقه | خالص ارزش فروش | درصد از کل دارایی‌ها | خالص ارزش فروش |
| ۱۴۰۵/۰۱/۱۴ | ۱۸.۵٪ | ۱۵۰,۰۶۸,۷۵۰,۰۰۰ | ۵,۶۶۰,۰۹۹,۳۳۴ | ۱۵۵,۵۵۱,۳۴۹,۳۳۴ | ۰.۲۷٪ | ۰.۰۰٪ |
| | | ۱۵۰,۰۶۸,۷۵۰,۰۰۰ | ۵,۶۶۰,۰۹۹,۳۳۴ | ۱۵۵,۵۵۱,۳۴۹,۳۳۴ | ۰.۲۷٪ | ۰.۰۰٪ |

۸- سود سهام دریافتی

| نوع سپرده | تاریخ سر رسید | نرخ سود | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | |
|-----------|---------------|---------|-------------------|------|-----------------|------|
| | | | درصد | ریال | درصد | ریال |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۱۲/۰۸ | ۱۰ | ۲,۱۱۳,۱۸۸,۴۴۷,۰۰۰ | ۲۵ | - | |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۱۰/۱۶ | ۱۰ | ۸۴۷,۴۷۱,۱۵۰,۷۲۶ | ۲۵ | ۵۵۷,۷۲۹,۴۰۴,۵۳۷ | |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۳/۲۵ | ۱۰ | ۵۵۸,۰۲۷,۷۱۵,۰۰۰ | ۲۵ | - | |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۰/۱۰/۲۷ | ۱۰ | ۷۱,۹۰۶,۶۲۴,۴۸۸ | ۲۵ | ۴۳,۸۹۶,۵۲۳,۱۴۴ | |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۸/۱۷ | ۱۰ | ۹۴,۰۸۴,۳۵۹ | ۲۵ | - | |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۱۰/۲۸ | ۱۰ | ۲,۲۰۰,۰۷۴,۵۲۵ | ۲۵ | ۱,۹۹۴,۶۴۳,۳۲۹ | |
| کوتاه مدت | ۱۳۹۹/۱۰/۱۶ | ۱۰ | ۶۳,۰۹۲,۴۴۵,۰۰۰ | ۲۵ | ۵,۷۹۷,۲۷۰,۰۰۸ | |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۳/۰۴ | ۱۰ | ۶۸۶,۰۵۲,۴۷۲,۲۲۵ | - | - | |
| کوتاه مدت | ۱۴۰۱/۰۳/۲۵ | ۱۰ | ۳,۵۸۹,۶۱۸,۲۵۹,۵۷۳ | - | - | |
| | | | ۳,۶۵۵,۹۱۲,۴۰۷,۸۵۰ | | | |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- جاری کارگزاران

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------|
| مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال | گردش بستانکار | گردش بدهکار | مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۲۴۰,۲۵۵,۸۶۶,۵۱۷ | ۴۲,۴۹۳,۶۲۱,۴۹۱,۱۶۱ | ۴۲,۷۴۵,۰۴۱,۶۰۷,۹۸۰ | (۱۱,۱۶۴,۲۵۰,۳۰۲) | آرمون بورس |
| ۰ | ۴,۱۲۸,۲۴۰,۳۰۰,۰۳۶ | ۴,۱۲۸,۲۴۰,۳۰۰,۰۳۶ | ۰ | بانک تجارت |
| ۰ | ۴۹۳,۹۲۶,۰۷۱,۴۴۰ | ۴۹۳,۸۴۲,۰۹۹,۱۴۲ | ۸۳,۹۷۲,۳۹۸ | اقتصاد بیدار |
| (۲۲۷,۱۹۶,۷۷۷) | ۹۳۷,۳۲۰,۱۲۹,۱۵۰ | ۹۳۷,۰۹۲,۹۳۲,۳۷۳ | ۰ | شرکت کارگزاری شهر |
| (۹,۶۲۹,۸۵۰,۲۰۳) | ۲,۱۷۲,۸۰۹,۳۳۰,۸۴۸ | ۲,۱۶۳,۱۷۹,۶۸۰,۶۴۵ | ۰ | کارگزاری سینا |
| ۲۳۰,۳۹۸,۸۱۹,۵۲۷ | ۵۰,۲۲۵,۹۱۷,۳۲۲,۶۳۵ | ۵۰,۴۶۷,۳۹۶,۴۲۰,۱۷۶ | (۱۱,۰۸۰,۲۷۸,۰۰۴) | |

۱۰- 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 نرم افزار و مخارج عضویت در کانون تا پایان سال مالی مستهلک می‌گردد.)

| ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | |
|-----------------------------|--------------------------------|------------------|----------------------------|-------------------------|
| مانده در ابتدای سال مالی | مخارج اضافه شده طی سال مالی | استهلاک سال مالی | مانده در پایان سال مالی | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۱۲۷,۶۳۹,۳۷۴ | - | ۷۰,۰۵۷,۳۷۰ | ۵۷,۵۸۲,۰۰۴ | مخارج تأسیس |
| ۳۰۶,۳۱۶ | ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۵۰,۳۰۶,۳۱۶ | ۰ | مخارج عضویت در کانون ها |
| - | ۱,۵۷۸,۸۳۲,۸۴۹ | ۱,۵۷۸,۸۳۲,۸۴۹ | ۰ | مخارج آبونمان نرم افزار |
| ۱۲۷,۹۴۵,۶۹۰ | ۲,۲۲۸,۸۳۲,۸۴۹ | ۲,۲۹۹,۱۹۶,۵۳۵ | ۵۷,۵۸۲,۰۰۴ | |

۱۱- موجودی نقد

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | | | | |
|---------------|---------------|-------------------------|----------------|---------|--------------|-------------------|-----------|
| درصد به کل | مبلغ ریال | درصد به کل دارایی‌ها | مبلغ ریال | نرخ سود | تاریخ سررسید | تاریخ سپرده‌گذاری | نوع سپرده |
| ۰.۰۲ | ۲,۱۴۷,۲۲۱,۹۸۰ | ۰.۰۵ | ۲۷,۱۳۵,۰۱۴,۰۰۶ | ۰ | جاری | ۱۴۰۰/۰۴/۰۹ | جاری |
| ۰.۰۰ | ۱۹۰,۰۰۰ | ۰.۰۰ | ۱۹۰,۰۰۰ | ۰ | جاری | ۱۴۰۰/۰۴/۱۰ | جاری |
| ۰.۰۲ | ۲,۱۴۷,۴۱۱,۹۸۰ | ۰.۰۵ | ۲۷,۱۳۵,۲۰۴,۰۰۶ | | | | |

بانک قرض الحسنه رسالت - ۱-۸۵۵۷۵۲۰-۱

بانک قرض الحسنه رسالت - ۲-۸۵۵۷۵۲۰-۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
|-----------------------|------------------------|--------|
| ریال | ریال | |
| ۳۲,۷۶۸,۹۸۱,۹۴۴ | ۲۵۲,۹۶۳,۶۱۵,۵۲۸ | مدیر |
| ۴۱۴,۶۳۱,۰۸۰ | ۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | متولی |
| ۲۷۰,۱۳۶,۸۴۴ | ۴۲۷,۸۸۴,۹۱۸ | حسابرس |
| ۳۳,۴۵۳,۷۴۹,۸۶۸ | ۲۵۴,۰۵۱,۵۰۰,۴۴۶ | |

۱۳- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | یادداشت | |
|-----------------------|------------------------|---------|--|
| ریال | ریال | | |
| ۲۴,۵۳۸,۳۵۵,۴۰۰ | ۱۹۴,۶۵۶,۹۸۲,۳۰۰ | ۱۳-۱ | بدهی بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری |
| ۲۴,۵۳۸,۳۵۵,۴۰۰ | ۱۹۴,۶۵۶,۹۸۲,۳۰۰ | | |

۱۳-۱ - مبلغ بدهی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری شرکت تدبیر روشن تجارت منطقه آزاد انزلی، شرکت توسعه تجارت صبا منطقه آزاد انزلی و شرکت ریل پرداز تندر خاورمیانه در نماد حآفرین است و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ این بدهی تسویه نشده است.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
|----------------------|----------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۲۰۸,۶۸۳,۳۴۲ | ۴,۳۹۹,۹۸۶,۷۲۶ | بدهی به شرکت تدبیرپرداز بابت هزینه نرم افزار |
| ۹۹۹,۸۳۴,۹۶۳ | ۹۹۹,۸۳۴,۹۶۳ | ذخیره کارمزد تصفیه |
| ۱۹۲,۸۱۶,۳۱۱ | ۵۶۱,۱۶۲,۷۰۲ | بدهی به مدیر بابت امور صندوق |
| . | ۴,۰۵۰,۰۰۰ | سایر |
| ۱,۴۰۱,۳۳۴,۶۱۶ | ۵,۹۶۵,۰۳۴,۳۹۱ | |

۱۵- خالص دارایی‌ها

| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | | |
|---------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|----------------------------|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۱۱,۷۹۸,۷۵۷,۳۷۴,۷۳۰ | ۱۲,۸۱۵,۰۳۳ | ۵۸,۰۳۳,۵۱۷,۸۶۸,۰۳۴ | ۴۶,۵۲۷,۴۵۹ | واحدهای سرمایه‌گذاری عادی |
| ۳۲,۲۲۴,۳۸۱,۱۷۱ | ۳۵,۰۰۰ | ۴۳,۶۵۵,۳۶۰,۰۰۰ | ۳۵,۰۰۰ | واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز |
| ۱۱,۸۳۰,۹۸۱,۷۵۵,۹۰۱ | ۱۲,۸۵۰,۰۳۳ | ۵۸,۰۷۷,۱۷۳,۲۲۸,۰۳۴ | ۴۶,۵۶۲,۴۵۹ | |

۱۵-۱ - محاسبه NAV صندوق برای هر نماد بصورت جداگانه صورت می‌پذیرد و جزئیات به تفکیک نمادها در یادداشت شماره ۲۹ افشا شده است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶ - سود (زیان) فروش سهام و صندوق سرمایه گذاری

| سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | سود (زیان) فروش | مالیات | کارمزد فروش | ارزش دفتری | بهای فروش | تعداد |
|------------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|---------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۲۵۹,۱۸۴,۷۰۰,۰۱۸ | ۱۹۴,۸۴۳,۳۸۱,۱۱۷ | ۳۲۱,۹۱۶,۴۱۸ | ۴۰۶,۵۵۹,۷۴۵ | ۴,۴۳۱,۷۳۶,۷۵۴,۴۳۸ | ۱,۲۵۵,۵۴۵,۷۹۳ | ریل پرناز نو آفرین | |
| (۷۲,۸۲۷,۹۱۸,۶۲۵) | ۱۲۱,۰۷۴,۱۰۸,۸۸۸ | ۰ | ۹۱۳,۸۸۱,۹۷۰ | ۱,۲۰۲,۴۹۳,۹۱۴,۶۸۰ | ۷۱,۹۴۳,۸۹۳ | آهن و فولاد غدیر ایرانیان | |
| ۰ | ۱۱۰,۲۹۶,۶۱۰,۵۴۴ | ۰ | ۳۱۶,۶۲۳,۸۸۶ | ۲۸۵,۰۳۲,۴۴۶,۱۵۰ | ۱۱,۴۱۱,۰۴۲ | بین المللی ساروج پوشهر | |
| ۰ | ۴۵,۱۳۷,۴۵۴,۷۱۸ | ۰ | ۲۰۰,۶۰۴,۱۴۳ | ۲۶۳,۹۵۹,۵۹۴,۲۱۵ | ۱۳۷,۲۶۸,۳۰۳ | سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوسی | |
| ۰ | ۴۳۸,۰۱۴,۴۱,۵۵۰ | ۰ | ۳۴۱,۵۴۹,۴۰۰ | ۴۴۹,۴۰۹,۳۲۳,۴۵۰ | ۲۶,۱۴۶,۲۱۵ | بین المللی توسعه ص. معادن غدیر | |
| (۷۸۴,۴۵۹,۰۸۷) | ۳۰,۹۷۸,۹۴۳,۸۱۲ | ۰ | ۱۸۰,۸۹۶,۳۱۴ | ۳۳۸,۰۲۳,۶۰۷,۰۰۰ | ۵,۴۷۷,۱۸۰ | توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان | |
| ۳۸,۲۰۳,۸۲۳,۹۰۷ | ۲۴,۱۴۲,۰۳۳,۴۷۱ | ۰ | ۳۴۷,۲۵۴,۵۶۱ | ۶۵۰,۵۲۸,۵۵۷,۶۲۰ | ۱۱۵,۹۶۱,۸۲۹ | تامین سرمایه دماوند | |
| ۹۱۷,۶۸۸,۵۵۷ | ۱۸,۹۱۳,۹۵۱,۵۸۱ | ۰ | ۱۰۳,۶۶۱,۲۲۵ | ۱۳۶,۳۹۸,۱۱۴,۷۳۵ | ۱۷,۳۲۱,۶۵۱ | توسعه سرمایه و صنعت غدیر | |
| ۴۲۲,۴۳۵,۲۵۳ | ۱۶,۱۴۶,۲۱۱,۶۵۵ | ۰ | ۱۵۰,۶۷۴,۱۵۳ | ۱۹۸,۲۵۹,۰۵۴,۴۹۵ | ۳۴,۵۲۵,۹۴۴ | آ.س.پ | |
| ۰ | ۸,۶۲۸,۷۵۶,۰۷۶ | ۰ | ۱۶۹,۰۸۷,۸۲۸ | ۲۲۲,۴۸۶,۸۷۰,۳۱۱ | ۸۴,۹۹۲,۳۴۸ | بین المللی توسعه ساختمان | |
| ۰ | ۸,۵۰۷,۵۴۹,۶۹۷ | ۰ | ۱۱۱,۷۶۰,۰۲۱ | ۵۹۶,۰۵۴,۸۵۹,۴۳۹ | ۴۰,۳۷۳,۶۷۰ | صندوق س. سپید دماوند-د | |
| ۰ | ۵,۷۳۶,۲۹۹,۹۷۳ | ۰ | ۶۹,۰۷۰,۸۲۴ | ۳۶۲,۵۷۶,۳۲۱,۲۲۶ | ۲۰,۳۰۱,۷۳۹ | صندوق س افرا نماد پایدار-ثابت | |
| ۰ | ۳,۰۰۶,۱۰۴,۳۲۶ | ۰ | ۵۶,۱۸۰,۲۱۰ | ۲۹۹,۶۲۸,۵۷۲,۲۸۲ | ۵,۹۴۰,۰۰۰ | صندوق س اعتماد آفرین پارسیان-د | |
| ۰ | ۲,۳۰۳,۲۷۵,۹۲۱ | ۰ | ۴۵,۱۸۳,۵۷۰ | ۲۴۰,۹۸۴,۴۴۲,۲۰۰ | ۲۲,۹۳۱,۲۱۱ | صندوق س نوع دوم رایکا- ثابت | |
| ۰ | ۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | - | ۱۵۱,۰۰۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | صندوق س نوع دوم نیلی دماوند-د | |
| ۰ | ۶۲۸,۷۰۸,۷۰۲ | ۰ | ۲۶,۰۵۰,۴۴۷ | ۳۴,۲۷۷,۵۶۲,۱۵۴ | ۹,۷۰۲,۲۵۹ | بیمه کوثر | |
| ۰ | ۳۲۰,۹۰۲,۴۴۲ | ۰ | ۷,۷۸۴,۲۵۶ | ۱۰,۳۴۲,۵۷۸,۱۵۰ | ۴۹۹,۶۹۰ | سپید ماکیان | |
| ۰ | ۱۳۱,۷۴۷,۹۱۳ | ۰ | ۲,۸۸۹,۲۲۶ | ۳,۶۶۷,۱۴۸,۸۰۱ | ۲۶۸,۹۲۲ | توسعه مسیر برق گیلان | |
| ۰ | ۹,۰۹۰,۹۶۸ | ۰ | ۵۲۵,۶۰۳ | ۲,۷۹۳,۶۳۳,۱۷۹ | ۲۱۵,۷۵۰ | صندوق س نوع دوم کارا-د | |
| ۰ | (۵۶,۷۵۰) | ۰ | - | ۵۶,۷۶۰ | ۱۰ | آ. آهن و فولاد غدیر ایرانیان | |
| ۲۲۵,۱۲۶,۳۶۰,۰۲۳ | ۶۳۵,۷۵۸,۸۴۶,۶۰۴ | ۳۲۱,۹۱۶,۴۱۸ | ۳,۳۵۰,۳۲۶,۴۰۲ | ۹,۳۴۶,۱۷۵,۱۹۹,۶۱۸ | ۹,۹۸۵,۵۰۶,۱۹۹,۰۴۳ | | ۱,۸۷۵,۷۳۷,۴۵۴ |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام و صندوق سرمایه گذاری

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| سود (زیان) تحقق نیافته | سود (زیان) تحقق نیافته | مالیات | کارمزد | ارزش دفتری | ارزش بازار | تعداد |
|------------------------|------------------------|----------------|----------------|-------------------|--------------------|---------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۰ | ۵۶۰۶۰۹۵۳۰۶۰۶۴۷۶ | ۰ | ۱۹۰۲۵۳۰۴۶۶۰۳۰۴ | ۱۹۰۸۲۸۰۷۸۰۰۶۹۰۹۵۹ | ۲۵۰۴۶۵۰۸۷۰۲۴۲۰۷۳۹ | ۲۰۹۷۱۰۴۲۲۰۰۸۲ |
| (۱۰۵۵۶۰۳۰۸۳۳۰۰۸۶) | ۱۰۳۶۰۷۹۱۰۲۳۳۰۵۸۸ | ۰ | ۶۰۱۷۲۰۳۰۹۸۱۷ | ۶۰۷۵۴۰۴۹۶۰۷۳۳۰۸۵ | ۸۰۱۲۱۰۴۶۰۳۸۵۰۴۹۰ | ۱۰۱۱۱۰۰۶۰۸۷۹ |
| ۰ | ۱۰۳۷۷۰۹۰۸۰۱۱۲۰۷۹۲ | ۰ | ۷۰۲۰۶۵۸۴۰۷۵۷ | ۸۰۱۹۷۰۲۳۳۰۶۶۷۰۵۰۰ | ۹۰۴۸۲۰۳۴۸۰۳۶۵۰۰۴۹ | ۵۲۸۰۸۵۳۰۷۸۵ |
| ۰ | ۶۲۹۰۹۷۲۰۱۷۶۰۴۵۷ | ۰ | ۶۰۳۹۹۰۹۲۸۰۴۰۷ | ۷۰۷۸۴۰۵۸۶۰۳۷۲۰۲۷۶ | ۸۰۴۲۰۰۹۵۸۰۴۲۰۰۱۴۰ | ۱۰۳۷۱۰۴۹۱۰۶۰۱ |
| (۳۵۰۹۶۶۰۷۴۷۰۱۴۰) | ۲۶۳۰۳۸۲۰۷۷۳۰۴۸۱ | ۰ | ۵۱۳۰۶۹۰۸۷۳ | ۳۱۱۰۹۵۸۰۶۲۲۰۷۹۵ | ۶۷۵۰۸۵۵۰۰۹۶۰۱۴۹ | ۱۹۰۲۲۷۰۷۴۱ |
| ۰ | ۱۴۶۰۴۰۸۰۳۷۰۴۲۶ | ۰ | ۵۰۴۰۵۱۶۰۵۹۲ | ۵۱۷۰۰۰۳۰۸۵۳۰۹۱۰ | ۶۶۳۰۹۱۶۰۵۶۷۰۹۲۸ | ۳۰۷۰۸۴۰۴۴۴ |
| ۱۰۵۰۵۰۶۹۲۰۹۴۱ | ۲۷۰۹۴۶۰۳۱۰۱۲۲ | ۰ | ۸۸۰۲۸۸۰۰۷۵ | ۸۸۰۱۳۴۰۳۱۰۰۰۰۳ | ۱۱۶۰۱۶۸۰۵۱۹۰۲۰۰ | ۲۰۶۳۰۳۸۴ |
| ۰ | ۱۷۰۵۶۵۰۲۶۰۸۱۸ | ۰ | ۳۱۳۰۹۰۱۰۷۰۲ | ۳۹۵۰۱۴۸۰۲۶۶۰۰ | ۴۱۳۰۰۲۸۰۵۵۵۰۱۲۰ | ۱۹۰۹۱۴۰۵۸۸ |
| (۳۱۰۷۷۰۳۲۱۰۶۶۳) | ۱۱۰۶۶۵۰۶۴۴۰۲۰۲ | ۰ | ۴۸۱۰۴۲۳۰۶۸۹ | ۶۲۱۰۳۰۵۰۱۵۵۰۰۱۸ | ۶۳۳۰۴۵۲۰۲۲۲۰۹۰۹ | ۱۰۹۰۴۰۴۵۲۹ |
| ۵۰۴۴۹۰۷۸۸۰۰۸۲ | ۳۰۷۸۱۰۳۴۱۰۶۹۵ | ۰ | ۲۰۴۸۸۰۴۱۵ | ۲۳۰۸۶۶۰۷۱۰۰۳۰۰ | ۲۶۰۹۵۸۰۴۴۰۰۳۱۰ | ۳۰۱۹۷۰۹۱۷ |
| ۰ | ۱۰۰۳۵۰۷۹۴۰۵۴۸ | ۰ | ۷۰۸۲۰۱۰۴ | ۴۰۰۶۶۳۰۶۰۵۰۸۳ | ۴۱۰۷۰۷۰۲۱۹۰۷۳۵ | ۲۰۱۱۸۰۷۳۱ |
| ۰ | ۸۶۰۰۱۱۸۰۳۸۸ | ۰ | ۱۷۰۷۰۰۰۹۱۲ | ۲۲۰۴۱۲۰۸۵۵۰۰۰۳ | ۲۳۰۲۹۰۰۶۷۴۰۳۰۳ | ۷۰۱۷۹۰۶۱۶ |
| ۰ | ۷۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۷۵۰۷۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۷۰۵۰۰۰۰۰۰ |
| ۰ | ۲۱۹۰۶۲۱۰۶۱۰ | ۰ | ۱۰۳۵۶۰۷۳۵ | ۷۰۰۱۴۰۹۲۲۰۷۰۴ | ۷۰۲۳۵۰۹۲۱۰۰۴۹ | ۱۳۶۰۵۵۰ |
| ۱۷۴۰۳۰۲۰۱۶۲۰۲۲۶ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۰ | (۱۴۹۰۳۴۰۰۱۴۱) | ۰ | ۶۰۵۰۸۰۴۸۶ | ۳۲۲۰۸۰۰۰۷۵۹۰۶۵۲ | ۳۲۲۰۷۱۱۰۹۲۷۰۹۹۷ | ۲۸۰۳۱۸۰۰۰۰ |
| ۰ | (۱۷۷۰۵۰۰۰۰۰۰۰) | (۱۷۷۰۵۰۰۰۰۰۰۰) | ۱۰۸۰۷۵۰۰۰۰۰ | ۱۵۰۰۰۶۸۰۷۵۰۰۰۰۰ | ۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۵۰۰۰۰۰۰ |
| ۰ | (۳۳۰۰۷۵۰۵۴۲) | ۰ | ۱۲۰۵۵۶۰۹۷ | ۱۶۰۳۸۰۶۹۹۰۲۶۶ | ۱۶۰۳۱۰۱۷۹۰۸۰۲۰ | ۵۰۱۳۳۰۹۹۰ |
| ۰ | (۱۰۰۱۱۰۴۴۷۰۴۰۲) | ۰ | ۶۰۷۲۲۰۸۳۳ | ۹۰۸۵۱۰۸۷۲۰۷۶۴ | ۸۰۸۴۷۰۱۴۹۰۱۹۵ | ۴۰۶۵۱۰۴۹۸ |
| (۱۰۴۳۱۰۳۲۷۰۲۶۷۰۶۳۰) | ۹۰۴۴۶۰۸۱۷۰۰۵۲۰۵۱۷ | (۱۷۷۰۵۰۰۰۰۰۰) | ۴۱۰۲۷۰۰۳۳۰۷۹۸ | ۴۵۰۱۷۷۰۱۶۵۰۷۱۰۸۱۸ | ۵۴۰۶۶۵۰۲۵۲۰۷۹۷۰۱۳۲ | ۶۰۴۹۸۰۸۵۵۰۲۳۵ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | | | | | ۱۸- سود سهام | |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------|--------------------|---------------------|--------------------------------|------------------|------------------------------|
| خالص درآمد سود سهام | خالص درآمد سود سهام | هزینه تنزیل | جمع درآمد سود سهام | سود متعلق به هر سهم | تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع | تاریخ تشکیل مجمع | نام شرکت |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | | | |
| ۰ | ۲,۳۹۳,۷۳۴,۱۲۶,۶۰۰ | ۰ | ۲,۳۹۳,۷۳۴,۱۲۶,۶۰۰ | ۱,۷۰۰ | ۱,۴۰۸,۰۷۸,۸۹۸ | ۱۴۰۱/۰۳/۱۸ | آهن و فولاد غدیر ایرانیان |
| ۵۵۷,۷۲۹,۴۰۴,۵۳۷ | ۸۴۷,۴۷۱,۱۵۰,۷۲۶ | (۵۴,۵۶۳,۳۱۱,۰۷۴) | ۹۰۲,۰۳۴,۳۶۱,۸۰۰ | ۱,۵۶۰ | ۵۷۸,۲۲۷,۱۵۵ | ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ | توسعه سرمایه و صنعت غدیر |
| ۰ | ۵۵۸,۰۲۷,۷۱۵,۰۰۰ | ۰ | ۵۵۸,۰۲۷,۷۱۵,۰۰۰ | ۵۰۰ | ۱,۱۱۶,۰۵۵,۴۳۰ | ۱۴۰۱/۰۴/۳۰ | ریل پرداز نو آفرین |
| ۴۳,۸۹۶,۵۹۳,۱۴۴ | ۷۱,۹۰۶,۹۶۲,۴۸۸ | (۱۱,۷۲۱,۸۱۹,۹۱۲) | ۸۳,۶۲۸,۷۸۲,۴۰۰ | ۴,۱۰۰ | ۲۰,۳۹۷,۲۶۴ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۲ | بین المللی ساروج بوشهر |
| ۵,۷۹۷,۲۷۰,۰۰۸ | ۲۱,۳۰۵,۸۸۴,۴۵۰ | ۰ | ۲۱,۳۰۵,۸۸۴,۴۵۰ | ۵۶۵۰ | ۳,۷۷۰,۹۵۳ | ۱۴۰۱/۰۹/۲۸ | توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان |
| ۱,۹۹۲,۶۲۳,۳۲۹ | ۴,۲۷۶,۸۹۶,۴۱۲ | ۰ | ۴,۲۷۶,۸۹۶,۴۱۲ | ۴۷ | ۹۰,۹۹۷,۷۹۶ | ۱۴۰۱/۰۹/۲۳ | تامین سرمایه دماوند |
| ۰ | ۹۴,۰۸۴,۳۵۹ | (۱۰,۱۱۷,۲۹۱) | ۱۰۴,۲۰۱,۶۵۰ | ۱۰ | ۱۰,۴۲۰,۱۶۵ | ۱۴۰۱/۱۰/۰۳ | آ.س.پ |
| ۶۰۹,۴۱۵,۸۹۱,۰۱۸ | ۳,۸۹۶,۸۱۶,۸۲۰,۰۳۵ | (۶۶,۲۹۵,۱۴۸,۲۷۷) | ۳,۹۶۳,۱۱۱,۹۶۸,۳۱۲ | ۱۳,۵۶۷ | ۳,۲۲۷,۹۴۷,۶۶۱ | | |

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | یادداشت | سود سپرده های بانکی |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|---------------------|
| ریال | ریال | | |
| ۳,۴۷۳,۷۷۳,۳۵۸ | ۳,۲۶۶,۵۲۱,۵۳۲ | ۱۹-۱ | سود سپرده های بانکی |
| ۰ | ۱۵۶,۷۶۹,۷۸۸ | ۱۹-۲ | سود اوراق اجاره |
| ۳,۴۷۳,۷۷۳,۳۵۸ | ۳,۴۲۳,۲۹۱,۳۲۰ | | |

۱۹-۱- سود سپرده های بانکی

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | | |
|---------------------------------|-------------|---------------------------------|---------------|---------|
| مبلغ سود | هزینه تنزیل | خالص سود | خالص سود | نرخ سود |
| ریال | ریال | ریال | ریال | درصد |
| ۱,۳۸۶,۵۲۲,۱۵۰ | ۰ | ۱,۳۸۶,۵۲۲,۱۵۰ | ۷۷۱,۴۴۸,۶۲۴ | ۱۰٪ |
| ۸۱۸,۰۵۱,۳۳۳ | ۰ | ۸۱۸,۰۵۱,۳۳۳ | ۲۱۱,۰۸۵ | ۱۰٪ |
| ۵۰۷,۱۰۶,۹۴۱ | ۰ | ۵۰۷,۱۰۶,۹۴۱ | ۰ | ۱۰٪ |
| ۱۷۶,۹۴۹,۱۲۱ | ۰ | ۱۷۶,۹۴۹,۱۲۱ | ۱۱۳,۳۴۵,۵۶۳ | ۱۰٪ |
| ۱۷۲,۱۲۳,۶۲۲ | ۰ | ۱۷۲,۱۲۳,۶۲۲ | ۰ | ۱۰٪ |
| ۹۷,۷۱۰,۲۸۵ | ۰ | ۹۷,۷۱۰,۲۸۵ | ۱۲۴,۵۸۲ | ۱۰٪ |
| ۹۴,۴۱۶,۳۸۶ | ۰ | ۹۴,۴۱۶,۳۸۶ | ۳,۵۸۸,۶۴۳,۵۰۴ | ۱۰٪ |
| ۱۳,۵۱۵,۵۲۲ | ۰ | ۱۳,۵۱۵,۵۲۲ | ۰ | ۱۰٪ |
| ۶۹,۸۴۸ | ۰ | ۶۹,۸۴۸ | ۰ | ۱۰٪ |
| ۲۸,۲۱۲ | ۰ | ۲۸,۲۱۲ | ۰ | ۱۰٪ |
| ۲۸,۲۱۲ | ۰ | ۲۸,۲۱۲ | ۰ | ۱۰٪ |
| ۳,۲۶۶,۵۲۱,۵۳۲ | ۰ | ۳,۲۶۶,۵۲۱,۵۳۲ | ۳,۴۷۳,۷۷۳,۳۵۸ | |

۱۹-۲- سود اوراق اجاره

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | تاریخ سررسید | نرخ سود | خالص سود |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------|---------|----------|
| ۱۴۰۵/۰۱/۱۴ | ۱۵۶,۷۶۹,۷۸۸ | ۱۸.۵۰٪ | ۰ | ۰ |
| | ۱۵۶,۷۶۹,۷۸۸ | | | ۰ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سایر درآمدها

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | یادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۰ | ۷۶,۶۳۶,۵۸۱,۲۰۷ | ۲۱-۱ بازگشت هزینه تنزیل سود سهام |
| ۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸ | ۳۵۰,۱۶۸,۱۳۴ | ۲۱-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری |
| ۰ | ۲۰۹,۱۵۲,۹۴۳ | ۲۱-۳ بازگشت هزینه مالیات فروش نماد ح‌آفرین |
| ۰ | ۱۵۸,۹۵۶,۲۱۵ | ۲۱-۳ بازگشت هزینه کارمزد فروش نماد ح‌آفرین |
| ۰ | ۵۸۲,۷۲۱ | سایر |
| ۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸ | ۷۷,۳۵۵,۴۴۱,۲۲۰ | |

۲۱-۱- بازگشت هزینه تنزیل سود سهام بابت سود سهام شرکت هایی است که در سال مالی قبل مجمع تقسیم سود داشته اند و هزینه تنزیل آن در سال قبل شناسایی شده است و برگشت از هزینه تنزیل سود سهام در این سال مالی شناسایی شده است.

۲۱-۲- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری به دلیل رفع مغایرت با حساب های کارگزاری بوده است.

۲۱-۳- تمام هزینه های کارمزد و مالیات فروش سهام ح‌آفرین بعد از تاریخ ابطال واحدهای این نماد برگشت شده است.

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | |
|---------------------------------|---------------------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۵۷,۴۹۶,۷۱۵,۶۷۵ | ۳۱۱,۹۰۸,۵۵۹,۹۹۸ | مدیر - شرکت تامین سرمایه دماوند |
| ۵۴۲,۶۳۶,۸۴۶ | ۸۷۱,۹۹۷,۲۴۶ | حق الزحمه حسابرس - موسسه حسابرسی شهود امین |
| ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | متولی - موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور |
| ۰ | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | متولی - موسسه حسابرسی بهراد مشار |
| ۵۸,۵۳۹,۳۵۲,۵۲۱ | ۳۱۳,۹۸۰,۵۵۷,۲۴۴ | |

۲۲- سایر هزینه‌ها

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۰ | ۹,۵۳۵,۲۸۰,۰۸۱ | هزینه نرم افزار |
| ۱,۰۶۳,۷۱۴,۹۰۴ | ۱,۵۰۶,۵۶۷,۴۲۸ | هزینه آبونمان نرم افزار |
| ۲۶۶,۲۹۳,۶۸۴ | ۶۵۰,۳۰۶,۳۱۶ | حق پذیرش و عضویت در کانون ها |
| ۵۸,۶۱۷,۲۳۷ | ۷۵,۵۵۴,۳۵۲ | هزینه کارمزد بانکی |
| ۶۹,۸۶۵,۴۳۲ | ۷۰,۰۵۷,۳۷۰ | هزینه تاسیس |
| ۴۰,۵۶۳,۱۱۰ | ۰ | هزینه برگزاری مجامع |
| ۹۹۹,۲۵۹,۴۰۷ | ۰ | هزینه تصفیه |
| ۲,۴۹۸,۳۱۳,۷۷۴ | ۱۱,۸۳۷,۷۶۵,۵۴۷ | |

۲۳- هزینه های مالی

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | |
|---------------------------------|---------------------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۴,۱۶۹,۱۸۱,۶۷۶ | ۱۰,۱۸۸,۱۴۷,۳۲۰ | هزینه بهره تسهیلات مالی از کارگزاری ها |
| ۴,۱۶۹,۱۸۱,۶۷۶ | ۱۰,۱۸۸,۱۴۷,۳۲۰ | |

۲۴- تعدیلات

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| (۱۶۶,۴۶۸,۶۰۴,۱۱۷) | ۸۶۵,۸۹۱,۷۳۸,۱۲۴ | تعدیلات ارزش گذاری بابت ابطال واحد |
| (۱۹۳,۵۲۸,۳۹۵,۷۱۹) | ۲۳۲,۸۱۴,۰۷۱,۳۲۸ | تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد |
| (۳۵۹,۹۹۶,۹۹۹,۸۳۶) | ۱,۰۹۸,۷۰۵,۸۰۹,۴۵۲ | |

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- 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 ۱۷ ایندنامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از اینانی تعهدات است.
 تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۱۰ ایندنامه در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

| ردیف | نام شرکت | نماد | دامنه مظنه | حداقل سفارش آنباند | حداقل معاملات روزانه |
|------|--|--------|------------|--------------------|----------------------|
| ۱ | شرکت تامین سرمایه دماوند | تداوند | ۳ درصد | ۷۵۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ |
| ۲ | شرکت بین‌المللی ساروج پوشهر | ساروج | ۳ درصد | ۲۵۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ |
| ۳ | شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان | حیارسا | ۳ درصد | ۱۱۰,۰۰۰ | ۲۲۰,۰۰۰ |
| ۴ | شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر | سغدیر | ۳ درصد | ۶۵۰,۰۰۰ | ۱,۳۰۰,۰۰۰ |
| ۵ | شرکت ریل پرداز نو آفرین | حافرین | ۳ درصد | ۲۰۰,۰۰۰ | ۲,۲۰۰,۰۰۰ |
| ۶ | آ اس پ | اس پ | ۴ درصد | ۹۰,۰۰۰ | ۱,۸۰۰,۰۰۰ |
| ۷ | شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان | فندیر | ۳ درصد | ۱۷۵,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ |
| ۸ | شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان | ناخت | ۳ درصد | ۱۷۵,۰۰۰ | ۳,۵۰۰,۰۰۰ |
| ۹ | شرکت سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی | وطوبی | ۳ درصد | ۳۰۰,۰۰۰ | ۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۰ | شرکت بیمه کوثر | کوتر | ۳ درصد | ۱۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۱ | شرکت توسعه مسیر برق گیلان | بگیلان | ۳ درصد | ۲۵۰,۰۰۰ | ۴۵۰,۰۰۰ |
| ۱۲ | شرکت سپید ماکیان | سپید | ۲/۲۵ درصد | ۲۰,۷۰۰ | ۴۱۴,۰۰۰ |
| ۱۳ | شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر | وگدیر | ۳ درصد | ۲۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ |

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | نوع وابستگی | نوع وابستگی |
|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| درصد تنگک | درصد تنگک | ۳۱,۵۰۰ | ۷۸۷,۹۰۵ | مدیر صندوق / موسس | مدیر صندوق / موسس |
| ۰.۲۵ | ۰.۰۷ | | | | |
| ۱.۶۲ | ۱.۶۹ | ۳,۵۰۰ | ۳,۵۰۰ | موسس | موسس |
| ۰.۰۳ | ۰.۰۱ | | | | |
| ۱.۸۹ | ۱.۷۷ | ۸۲۲,۹۰۵ | ۸۲۲,۹۰۵ | | |

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

| شرح معامله | ارزش معامله | تاریخ معامله | مانده بدهکار (بستانکار) | نوع وابستگی | موضوع معامله |
|-------------------|------------------|--------------|-------------------------|-------------|---------------------------------|
| ریال | ریال | | | | |
| (۳۵۲,۹۶۳,۶۱۵,۵۲۸) | ۳۱۱,۹۰۸,۵۵۹,۹۹۸ | طی سال | | مدیر | کارمزد مدیر |
| (۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | طی سال | | متولی | کارمزد متولی |
| (۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | طی سال | | متولی | کارمزد متولی |
| (۴۲۷,۸۸۲,۹۱۸) | ۸۷۱,۹۹۷,۲۴۶ | طی سال | | حسابرس | حقوق الزامات حسابرس |
| ۲۴۰,۲۵۵,۸۶۶,۵۱۷ | ۵۰,۹۰۰,۹۶۶,۴۲۱ | طی سال | | | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار |
| . | ۱۶۲,۸۰۳,۲۰۰ | طی سال | | | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار |
| . | ۱۰۷,۲۴۶,۴۵۰ | طی سال | | | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار |
| (۳۲۷,۱۹۶,۷۷۷) | ۴۲۳,۴۵۸,۹۹۶ | طی سال | | | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار |
| (۹,۶۲۹,۸۵۰,۲۰۳) | ۴۵۳,۱۱۰,۰۴۸ | طی سال | | | کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار |
| . | ۶۴۹,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰ | طی سال | | | صدور واحدهای سرمایه‌گذاری |
| . | (۶۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | طی سال | | | ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری |
| (۳۳,۶۵۲,۶۸۰,۹۰۹) | ۹۰۰,۳۶۲,۱۴۲,۲۶۹ | طی سال | | | |

۲۸- 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 ۱۴۰۱

۲۹- 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 ۱۳۹۷/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

مبالغ به ریال

مبالغ به ریال

مبالغ به ریال

| شرح | مانده | ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری | ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات |
|--|--------------------|---------------------------------------|--|
| دارایی های جاری | ۵۸,۵۳۱,۸۴۶,۷۴۵,۱۷۱ | ۲۵,۰۹۶,۹۸۴,۰۴۸,۵۱۴ | ۳۴,۷۲۸,۹۸۱,۹۵۸,۲۹۵ |
| دارایی های غیر جاری | ۰ | ۰ | ۰ |
| بدهی های جاری | ۴۵۴,۶۷۳,۵۱۷,۱۳۷ | ۴۰۳,۸۶۳,۲۱۷,۰۴۸ | ۳۷۸,۴۵۸,۰۶۷,۰۰۳ |
| بدهی های غیر جاری | ۰ | ۰ | ۰ |
| تعهدات خارج از ترازنامه | ۱۹۷,۳۳۹,۷۶۰,۰۰۰ | ۹۸,۶۶۹,۸۸۰,۰۰۰ | ۹۸۶,۶۹۸,۸۰۰,۰۰۰ |
| جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری | | ۲۵,۰۹۶,۹۸۴,۰۴۸,۵۱۴ | - |
| جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری | | ۵۰۲,۵۳۳,۰۹۷,۰۴۸ | - |
| نسبت جاری | | ۴۹.۹۴ | - |
| جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات | | - | ۱,۳۶۵,۱۵۶,۸۶۷,۰۰۳ |
| جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات | | - | ۳۴,۷۲۸,۹۸۱,۹۵۸,۲۹۵ |
| نسبت بدهی و تعهدات | | - | ۰.۳۹۳ |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک نمادهای تحت بازارگردانی
۳۰-۱- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

| ریال برداز نوافترین | | توسعه حمل و نقل ریلی یارسیان | | بین المللی ساروج پوشهر | | تامین سرمایه دماوند | | |
|--------------------------|-----------------|------------------------------|--------------------|------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | دارایی‌ها: |
| ۴,۴۲۴,۱۱۰,۶۲۴,۸۱۸ | ۰ | ۵۵,۰۲۳,۸۰۱,۳۰۵ | ۱۷۸,۴۰۷,۲۶۳,۶۶۴ | ۴۰۲,۲۳۷,۹۳۳,۱۰۹ | ۷۸۶,۲۳۳,۸۰۵,۲۳۷ | ۱۶۲,۸۱۸,۵۹۹,۲۸۸ | ۶۳۲,۹۷۰,۷۹۹,۲۲۰ | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۲۷,۲۹۳,۱۴۱,۶۷۷ | ۵۰,۸۶,۴۳۷,۳۵۴ | ۹,۰۶۴,۹۶۳,۳۲۹ | ۱,۱۴۰,۵۶۸,۸۷۱ | ۴۸۵,۹۰۵,۵۴۱ | ۱۳,۴۱۸,۱۹۴,۶۱۹ | ۵,۳۶۱,۳۸۳ | ۱۹۷,۰۰۰,۴۱۰ | سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی |
| - | - | - | - | - | ۱۲۹,۶۲۶,۱۲۴,۴۴۵ | - | - | سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره |
| - | ۵۵۸,۰۲۷,۷۱۵,۰۰۰ | ۵,۷۹۷,۲۷۰,۰۰۸ | - | ۴۲,۸۹۶,۵۹۳,۱۴۴ | ۷۱,۹۰۶,۹۶۲,۴۸۸ | ۱,۹۹۲,۶۳۳,۳۲۹ | - | سود سهام دریافتی |
| - | ۷۶۹,۳۱۱ | - | ۱۰,۳۷۸,۷۴۹,۴۹۴ | - | ۹,۳۸۶,۵۵۶,۴۹۱ | - | (۳۴,۵۰۶,۵۵۸,۹۲۰) | جاری کارگزاران |
| - | - | - | - | ۱۵۳,۱۵۸ | - | ۱۲۷,۷۹۲,۵۳۲ | ۵۷,۵۸۲,۰۰۴ | سایر دارایی‌ها |
| - | - | - | - | ۱۹۰,۰۰۰ | ۱۹۰,۰۰۰ | ۹۵,۰۰۰ | ۹۵,۰۰۰ | موجودی نقد |
| ۴,۴۶۱,۴۰۳,۷۶۶,۴۹۵ | ۵۶۳,۱۱۴,۹۲۱,۶۶۵ | ۶۹,۸۸۶,۰۳۴,۶۴۲ | ۱۸۹,۹۲۶,۵۸۲,۰۲۹ | ۴۴۶,۶۲۰,۷۶۴,۸۶۲ | ۱,۰۱۰,۴۶۱,۸۳۳,۲۸۰ | ۱۶۴,۹۴۴,۴۷۱,۵۲۲ | ۵۹۸,۷۱۸,۹۱۷,۷۱۴ | جمع دارایی‌ها |
| بدیهی‌ها: | | | | | | | | |
| (۸۳,۹۷۲,۲۹۸) | - | ۳,۶۵۹,۶۴۵,۱۹۹ | - | (۴,۹۰۶,۶۴۵,۸۸۷) | - | ۸,۲۱۲,۶۹۸,۹۳۹ | - | جاری کارگزاران |
| ۱۳,۸۵۴,۱۲۶,۷۰۵ | ۱,۸۹۳,۱۳۶,۸۶۸ | ۱۷,۰۶۷,۹۴۳ | ۴۰۷,۷۵۴,۸۶۰ | ۱,۷۴۶,۰۵۱,۶۲۵ | ۱,۵۶۶,۶۵۴,۱۱۹ | ۵۱۱,۹۶۹,۶۶۴ | ۱۳۷,۶۳۱,۹۰۰ | پرداختی به ارکان صندوق |
| ۲۴,۵۳۸,۳۵۵,۴۰۰ | ۱۹۴,۶۵۶,۹۸۳,۳۰۰ | - | - | - | - | - | - | پرداختی به سرمایه‌گذاران |
| ۸۵۷,۱۴۵,۳۵۵ | ۸۸۸,۳۳۸,۲۹۵ | ۱۰۳,۵۹۰,۹۳۰ | ۶۸,۰۷۸,۷۵۲ | ۲۴۳,۷۱۵,۱۹۸ | ۱۸۰,۴۱۱,۵۲۸ | ۷۲,۷۹۹,۰۴۰ | ۹۷,۶۵۶,۵۹۸ | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر |
| ۳۹,۱۶۵,۶۵۵,۱۶۲ | ۱۹۷,۲۹۸,۴۵۷,۴۶۳ | ۳,۹۳۲,۹۰۸,۰۷۲ | ۴۷۵,۸۳۳,۶۱۲ | (۲,۹۱۶,۸۷۹,۰۶۴) | ۱,۷۷۷,۰۶۵,۶۴۷ | ۸,۷۹۷,۴۶۷,۶۴۳ | ۲۳۵,۲۸۸,۴۹۸ | جمع بدیهی‌ها |
| ۴,۴۲۲,۳۳۸,۱۱۱,۲۳۳ | ۳۶۵,۷۱۶,۶۶۴,۲۰۲ | ۶۵,۹۵۳,۱۲۶,۵۷۰ | ۱۸۹,۴۵۰,۷۴۸,۴۱۷ | ۴۴۹,۵۲۷,۶۴۳,۸۲۶ | ۱,۰۰۸,۷۱۴,۷۶۷,۶۳۳ | ۱۵۶,۱۴۷,۰۰۳,۸۸۹ | ۵۹۸,۴۸۳,۶۲۹,۲۱۶ | خالص دارایی‌ها |
| ۱,۱۰۵,۶۹۷ | - | ۱,۱۵۰,۰۵۱ | ۲,۰۵۴,۵۳۵ | ۸۳۹,۵۱۰ | ۱,۸۸۳,۷۷۲ | ۲۴۲,۷۵۹ | ۷۲۷,۲۸۲ | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |
| توسعه سرمایه و صنعت غدیر | | | | | | | | |
| بین المللی توسعه ساختمان | | آهن و فولاد غدیر | | آس ب | | | | |
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | دارایی‌ها: |
| - | ۶۲,۱۰۸,۸۱۲,۸۰۰ | - | ۳۳,۸۶۰,۲۹۲,۲۷۸,۱۶۸ | ۵۱,۸۵۰,۶۶۳,۵۲۴ | ۲۶,۹۲۷,۹۵۱,۸۹۵ | ۶,۱۲۹,۴۲۱,۴۴۹,۰۵۲ | ۸,۱۱۵,۲۸۷,۹۷۵,۶۷۳ | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم |
| - | ۵۵۴,۷۰۱,۳۸۸ | - | ۵۸۲,۷۰۴,۷۳۰ | - | ۱۲۹,۵۱۵ | ۱۷,۴۵۱,۷۹۲,۱۶۵ | ۹۳۵,۹۴۳,۲۲۰ | سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی |
| - | - | - | - | - | ۲۵,۹۲۵,۲۲۴,۸۸۹ | - | - | سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره |
| - | - | - | ۳,۱۱۲,۱۱۸,۳۴۷,۰۰۰ | - | ۹۴,۰۸۴,۳۵۹ | ۵۵۷,۷۲۹,۴۰۴,۵۳۷ | ۸۴۷,۴۷۱,۱۵۰,۷۲۴ | سود سهام دریافتی |
| - | (۶۱۰,۰۰۴,۷۹۹۹) | - | (۱۷۹,۵۹۹,۶۴۸,۰۶۴) | - | (۶,۹۷۴,۴۵۵,۱۳۱) | - | (۱۳,۱۵۶,۳۳۸,۰۲۲) | جاری کارگزاران |
| - | - | - | - | - | - | - | - | سایر دارایی‌ها |
| - | - | - | - | ۳,۱۴۷,۱۲۶,۹۸۰ | ۲۷,۱۲۴,۹۱۹,۰۰۶ | - | - | موجودی نقد |
| - | ۵۶,۵۶۳,۱۰۶,۰۸۹ | - | ۳۵,۷۹۳,۳۹۳,۶۸۱,۸۳۴ | ۵۳,۹۹۷,۷۹۰,۵۰۴ | ۷۲,۱۰۷,۸۷۴,۵۳۳ | ۶,۷۰۴,۶۰۲,۶۴۵,۷۵۴ | ۸,۹۵۰,۵۳۸,۷۳۱,۵۹۷ | جمع دارایی‌ها |
| بدیهی‌ها: | | | | | | | | |
| - | - | - | - | ۱۲۵,۵۷۷,۱۶۹ | - | ۴۰,۷۲,۹۷۴,۸۸۲ | - | جاری کارگزاران |
| - | ۱۲۳,۲۶۶,۰۰۱ | - | ۱۸۵,۳۵۸,۶۸۹,۵۵۸ | ۲۰,۰۶۷,۶۱۰ | ۳۵۱,۸۷۸,۷۴۶ | ۱۷,۱۵۰,۸۶۲,۳۳۱ | ۶۱۰,۰۴۵,۰۱۴,۰۷۰ | پرداختی به ارکان صندوق |
| - | - | - | - | - | - | - | - | پرداختی به سرمایه‌گذاران |
| - | ۱۰۴,۸۹۹,۶۹۸ | - | ۱,۸۶۱,۱۴۸,۵۲۳ | ۶,۴۹۲,۶۸۸ | ۱۵۷,۷۱۹,۵۹۹ | ۱۱۸,۵۹۱,۲۲۵ | ۲,۴۴۱,۵۴۲,۴۳۱ | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر |
| - | ۲۲۷,۵۳۵,۶۹۹ | - | ۱۸۷,۳۱۹,۸۳۸,۰۹۱ | ۱۵۲,۱۲۷,۶۴۷ | ۴۰۹,۵۹۸,۳۴۵ | ۲۱,۳۴۴,۴۲۸,۴۲۸ | ۶۳,۴۸۶,۵۵۶,۵۰۱ | جمع بدیهی‌ها |
| - | ۵۶,۳۳۵,۵۷۰,۳۹۰ | - | ۳۵,۶۰۶,۱۷۳,۸۴۳,۷۴۳ | ۵۳,۸۴۵,۶۵۲,۸۵۷ | ۷۲,۶۹۸,۲۷۶,۱۸۸ | ۶,۶۸۳,۳۶۰,۳۱۷,۳۲۶ | ۸,۸۸۷,۰۵۲,۱۷۵,۰۹۶ | خالص دارایی‌ها |
| - | ۱,۱۹۸,۶۲۹ | - | ۱,۳۰۶,۳۸۸ | ۱,۱۲۱,۵۵۱ | ۱,۵۱۲,۳۳۲ | ۸۳۸,۸۷۵ | ۱,۱۱۵,۴۲۲ | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰-۱- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی - ادامه

| سپید ماکیان | | پگنلان | | بیمه کوثر | | سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوبی | | |
|-------------|------------------|------------|----------------|------------|----------------|------------------------------|-----------------|--------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دارایی‌ها: |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم |
| - | ۵۵۳,۷۵۵,۱۵۰,۶۱۷ | - | ۱۵,۵۱۸,۲۹۳,۶۲۶ | - | ۶۳,۳۳۶,۰۱۱,۱۷۶ | - | ۷۰۵,۱۱۱,۳۹۰,۹۶۷ | سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی |
| - | ۳۳,۸۲۵,۷۴۵,۲۱۷ | - | ۳,۶۸۸,۷۷۵,۳۶۰ | - | ۶,۵۰۳,۹۹۵,۱۷۳ | - | ۶۹,۸۲۱,۶۲۵ | سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره |
| - | - | - | - | - | - | - | - | سود سهام دریافتی |
| - | - | - | - | - | - | - | - | جاری کارگزاران |
| - | (۱۲,۱۷۱,۴۳۶,۰۴۳) | - | ۱,۹۷۰,۵۳۴,۱۸۳ | - | ۱۲,۴۲۰,۴۵۶,۶۲۹ | - | (۲۲۷,۱۹۶,۷۷۷) | سایر دارایی‌ها |
| - | - | - | - | - | - | - | - | موجودی نقد |
| - | - | - | - | - | - | - | - | جمع دارایی‌ها |
| - | ۵۶۵,۴۰۹,۴۵۹,۷۹۲ | - | ۲۰,۱۷۷,۶۰۳,۱۶۹ | - | ۸۱,۲۷۰,۴۶۲,۹۷۸ | - | ۷۰۴,۹۵۴,۰۱۵,۸۱۵ | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | بدهی‌ها: |
| - | - | - | - | - | - | - | - | جاری کارگزاران |
| - | ۱۰۱,۳۴۸,۷۵۷ | - | (۳۶,۵۳۶,۹۴۵) | - | ۷۰,۳۰۸,۶۷۴ | - | ۱,۶۴۹,۱۶۰,۸۱۳ | پرداختی به ارکان صندوق |
| - | - | - | - | - | - | - | - | پرداختی به سرمایه‌گذاران |
| - | ۱۲,۴۹۹,۶۲۲ | - | ۱۴,۲۶۷,۱۹۸ | - | ۵۲,۲۹۹,۲۱۷ | - | ۸۸۰,۰۰۹,۳۷۴ | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر |
| - | ۱۱۳,۸۴۸,۳۷۹ | - | (۲۲,۲۶۹,۷۴۷) | - | ۱۲۲,۶۰۷,۸۹۱ | - | ۱,۷۳۷,۱۷۰,۱۸۷ | جمع بدهی‌ها |
| - | ۵۶۵,۳۹۵,۶۱۱,۴۱۳ | - | ۲۰,۱۹۹,۸۷۳,۹۱۶ | - | ۸۱,۱۲۷,۸۵۵,۰۸۷ | - | ۷۰۳,۲۱۶,۸۴۵,۶۲۸ | خالص دارایی‌ها |
| - | ۹۷۱,۶۸۲ | - | ۱,۰۰۹,۹۹۴ | - | ۱,۰۱۴,۲۴۸ | - | ۱,۲۸۳,۹۱۷ | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |

| جمع کل | | وگتدیر | | |
|--------------------|--------------------|------------|-------------------|--------------------------------------|
| ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | دارایی‌ها: |
| ریال | ریال | ریال | ریال | سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم |
| ۱۱,۲۳۵,۴۶۳,۰۶۱,۰۹۶ | ۵۴,۴۷۴,۰۹۱,۵۱۳,۳۳۵ | - | ۹,۴۷۵,۱۴۱,۷۸۰,۲۹۲ | سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی |
| ۵۴,۳۰۱,۱۶۴,۰۰۵ | ۵۵,۰۰۴,۰۱۷,۳۸۲ | - | - | سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره |
| - | ۱۵۵,۵۵۱,۳۴۹,۳۳۴ | - | - | سود سهام دریافتی |
| ۶۰۹,۴۱۵,۸۹۱,۰۱۸ | ۳,۵۸۹,۶۱۸,۲۵۹,۵۷۳ | - | - | جاری کارگزاران |
| - | ۳۳۰,۳۹۸,۸۱۹,۵۳۷ | - | ۴۴۹,۰۶۷,۷۷۴,۳۸۴ | سایر دارایی‌ها |
| ۱۲۷,۹۴۵,۶۹۰ | ۵۷,۵۸۲,۰۰۴ | - | - | موجودی نقد |
| ۳,۱۴۷,۴۱۱,۹۸۰ | ۲۷,۱۲۵,۲۰۴,۰۰۶ | - | - | جمع دارایی‌ها |
| ۱۱,۹۰۱,۴۵۵,۴۷۳,۷۸۹ | ۵۸,۵۳۱,۸۴۶,۷۴۵,۱۷۱ | - | ۹,۹۲۴,۲۰۹,۵۵۴,۶۷۶ | |
| - | - | - | - | بدهی‌ها: |
| ۱۱,۰۸۰,۳۷۸,۰۰۴ | - | - | - | جاری کارگزاران |
| ۳۳,۴۵۳,۷۴۹,۸۶۸ | ۲۵۴,۰۵۱,۵۰۰,۴۴۶ | - | ۱,۴۸۳,۸۲۳,۰۲۵ | پرداختی به ارکان صندوق |
| ۲۴,۵۲۸,۳۵۵,۴۰۰ | ۱۹۴,۶۵۶,۹۸۳,۳۰۰ | - | - | پرداختی به سرمایه‌گذاران |
| ۱,۴۰۱,۳۳۴,۶۱۶ | ۵,۹۶۵,۰۳۴,۳۹۱ | - | ۳۸,۱۶۳,۵۴۶ | سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر |
| ۷۰,۴۷۳,۷۱۷,۸۸۸ | ۴۵۴,۶۷۳,۵۱۷,۱۳۷ | - | ۱,۵۲۱,۹۸۶,۵۷۱ | جمع بدهی‌ها |
| ۱۱,۸۳۰,۹۸۱,۷۵۵,۹۰۱ | ۵۸,۰۷۷,۱۷۳,۲۲۸,۳۴ | - | ۹,۹۲۳,۶۸۷,۵۶۸,۱۰۵ | خالص دارایی‌ها |
| ۹۲۰,۶۹۷ | ۱,۲۴۷,۲۹۶ | - | ۱,۱۵۳,۴۶۶ | خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دعاوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

| توسعه سرمایه و صنعت غدیر | | توسعه حمل و نقل ریلی پارسیمان | | بین المللی ساروج پوشهر | | تامین سرمایه دعاوند | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۹۱۷,۶۸۸,۵۵۷ | ۲۲,۷۷۵,۰۴۰,۹۲۹ | (۷۸۴,۴۵۹,۰۸۷) | ۳۱,۸۸۵,۱۲۶,۱۱۴ | (۷۲,۸۲۷,۹۱۸,۶۲۵) | ۱۲۰,۴۹۵,۱۴۳,۳۱۱ | ۳۸,۲۰۳,۸۲۳,۹۰۷ | ۲۴,۱۴۲,۰۳۳,۳۷۱ |
| (۱,۵۵۶,۰۳۰,۸۳۳,۰۸۶) | ۱,۳۶۰,۷۹۱,۲۳۳,۵۸۸ | ۱,۵۰۵,۶۹۳,۹۴۱ | ۲۸,۰۶۵,۱۸۰,۹۳۰ | (۳۵,۹۶۶,۷۴۷,۱۴۰) | ۳۶۳,۸۵۰,۵۳۸,۹۰۶ | (۲۱۰,۷۷۰,۳۲۱,۶۶۳) | ۱۱,۶۶۵,۶۴۴,۲۰۲ |
| ۵۵۷,۷۲۹,۴۰۴,۵۳۷ | ۸۴۷,۴۷۱,۱۵۰,۷۲۶ | ۵,۷۷۹,۲۷۰,۰۰۸ | ۲۱,۳۰۵,۸۸۴,۳۵۰ | ۴۴,۸۹۶,۵۹۳,۱۴۴ | ۷۱,۹۰۶,۹۶۲,۶۸۸ | ۱,۹۹۲,۶۲۳,۳۲۹ | ۴,۲۷۶,۸۹۶,۴۱۲ |
| ۲۱۱,۰۰۵ | ۹۷,۷۱۰,۲۸۵ | ۱۱۳,۳۴۵,۵۶۳ | ۱۷۶,۹۴۹,۱۲۱ | ۷۷۱,۴۴۸,۶۲۴ | ۱,۵۱۷,۱۶۳,۶۴۰ | ۲,۵۸۸,۶۴۳,۵۰۴ | ۹۴,۵۲۴,۱۴۲ |
| - | ۶۸,۷۶۱,۱۶۴,۷۷۸ | - | ۵۱۲,۴۲۰,۳۱۲ | ۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸ | ۷,۱۵۵,۹۴۱,۰۴۰ | - | ۲۰۷,۶۵۰,۴۸۵ |
| (۹۹۷,۳۸۳,۵۲۸,۹۰۷) | ۲,۲۹۹,۸۹۶,۷۶۳,۳۰۶ | ۶,۶۳۱,۸۵۰,۴۲۵ | ۸۱,۹۴۵,۵۶۰,۹۲۷ | (۶۴,۰۱۱,۵۵۲,۳۳۹) | ۵۶۴,۹۲۵,۷۴۹,۳۸۵ | ۲۱,۷۰۷,۷۶۹,۰۷۷ | ۴۰,۳۸۶,۴۴۸,۷۱۲ |
| درآمدها: | | | | | | | |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار | | | | | | | |
| سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار | | | | | | | |
| سود سهام | | | | | | | |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی | | | | | | | |
| سایر درآمدها | | | | | | | |
| جمع درآمدها | | | | | | | |
| هزینه: | | | | | | | |
| هزینه کارمزد ارکان | | | | | | | |
| سایر هزینه ها | | | | | | | |
| جمع هزینه ها | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی | | | | | | | |
| هزینه های مالی | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص | | | | | | | |
| (۱۸/۷۶٪) | ۲۷/۷۶٪ | ۱۳/۰۲٪ | ۷۷/۶۷٪ | (۱۵/۶۵٪) | ۹۱/۳۸٪ | ۱۳/۷۸٪ | ۹/۴۹٪ |
| (۱۹/۲۱٪) | ۲۴/۸۰٪ | ۱۳/۰۵٪ | ۴۶/۷۹٪ | (۱۹/۱۲٪) | ۵۵/۴۳٪ | (۵۵/۳۸٪) | (۲۳/۰۳٪) |
| ریال پرداز نوآفرین | | | | | | | |
| سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| - | ۹,۹۳۳,۶۸۴,۸۴۶ | - | ۱۲۱,۰۷۴,۵۲۰,۱۲۸ | ۴۲۲,۴۳۵,۲۵۳ | ۱۷,۴۶۹,۹۱۱,۹۹۴ | ۲۵۹,۱۸۴,۷۹۰,۰۱۸ | ۱۹۴,۸۴۲,۳۸۱,۱۱۷ |
| - | (۳۵۱,۱۸۱,۷۱۷) | - | ۶,۲۳۶,۹۲۵,۸۸۰,۹۳۳ | ۵,۴۲۹,۷۷۸,۰۸۲ | ۳,۰۰۱,۶۵۸,۳۶۲ | ۱۷۴,۳۰۲,۱۶۲,۲۳۶ | - |
| - | - | - | ۲,۳۹۳,۷۳۴,۱۲۶,۶۰۰ | - | ۹۴۰,۸۴۳,۵۹۹ | - | ۵۵۸,۰۲۷,۷۱۵,۰۰۰ |
| - | ۵۰۷,۱۰۶,۹۴۱ | - | ۱۳,۵۱۵,۵۲۲ | - | ۲۶,۱۳۲,۴۷۵ | ۱۲۴,۵۸۳ | ۸۱۸,۰۵۱,۲۳۳ |
| - | ۹۲۷ | - | ۷,۰۱۰ | - | ۹۵۴ | - | ۳۶۹,۷۱۷,۵۵۸ |
| - | ۱۰۰,۸۹۶,۱۰,۹۹۷ | - | ۸,۷۵۱,۷۴۷,۵۸۲,۲۰۳ | ۵,۸۶۲,۳۱۳,۳۲۵ | ۲۰,۶۳۱,۷۸۸,۱۴۴ | ۴۲۳,۴۸۷,۷۶۸,۸۳۶ | ۷۵۴,۵۵۷,۸۶۴,۹۰۸ |
| درآمدها: | | | | | | | |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار | | | | | | | |
| سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار | | | | | | | |
| سود سهام | | | | | | | |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی | | | | | | | |
| سایر درآمدها | | | | | | | |
| جمع درآمدها | | | | | | | |
| هزینه: | | | | | | | |
| هزینه کارمزد ارکان | | | | | | | |
| سایر هزینه ها | | | | | | | |
| جمع هزینه ها | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی | | | | | | | |
| هزینه های مالی | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص | | | | | | | |
| - | ۲۱/۴۵٪ | - | ۳۲/۵۷٪ | ۱۷/۴۸٪ | ۳۵/۷۸٪ | ۶/۹۷٪ | ۵۱/۲۱٪ |
| - | ۱۶/۵۷٪ | - | ۲۳/۴۵٪ | ۱۰/۸۴٪ | ۲۵/۹۳٪ | ۹/۵۶٪ | (۱۵/۵۹٪) |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی - ادامه

| سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوبی | بیمه کوثر | | یگیلان | | سبید ماکان | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار | ۴۶,۷۳۹,۸۴۰,۷۰۳ | ۰ | ۰ | ۲۲۶,۵۴۷,۵۷۹ | ۰ | ۰ |
| سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار | ۱۴۷,۴۴۲,۹۳۱,۹۷۴ | ۰ | ۰ | (۷,۱۸۲,۶۸۶) | ۰ | ۰ |
| سود سهام | - | - | - | - | - | - |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی | ۱۷۲,۱۲۳,۶۲۲ | ۰ | ۰ | ۴,۱۷۷ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۱۱۵,۲۳۴,۵۰۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۲۳۳,۳۰۳,۰۹۵ |
| جمع درآمدها | ۱۹۴,۴۷۱,۱۳۰,۸۰۲ | ۰ | ۰ | ۲۱۹,۳۶۹,۰۷۰ | ۰ | ۱۸,۸۱۳,۱۱۸,۰۵۵ |
| هزینه: | | | | | | |
| هزینه کارمزد ارکان | ۲,۵۸۳,۵۸۶,۸۸۰ | ۰ | ۰ | ۴,۶۷۶,۹۵۶ | ۰ | ۱۰۱,۳۴۸,۷۵۷ |
| سایر هزینه ها | ۱۷۰,۰۸۳,۵۹۲ | ۰ | ۰ | ۱۴,۸۱۹,۱۹۸ | ۰ | ۱۳,۱۷۳,۶۸۵ |
| جمع هزینه ها | ۲,۷۵۳,۶۷۰,۴۷۲ | ۰ | ۰ | ۱۹,۴۹۶,۱۵۴ | ۰ | ۱۱۴,۵۲۲,۴۴۲ |
| سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی | ۱۹۱,۷۱۷,۴۶۰,۳۳۰ | ۰ | ۰ | ۱۹۹,۸۷۲,۹۱۶ | ۰ | ۱۸,۶۹۷,۵۹۵,۶۱۳ |
| هزینه های مالی | ۴۳۰,۴۹۷ | ۰ | ۰ | - | ۰ | - |
| سود (زیان) خالص | ۱۹۱,۷۱۷,۰۲۹,۸۳۳ | ۰ | ۰ | ۱۹۹,۸۷۲,۹۱۶ | ۰ | ۱۸,۶۹۷,۵۹۵,۶۱۳ |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری | ۳۳.۴۵٪ | - | - | ۱.۱۲٪ | - | ۶.۱۵٪ |
| بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال | ۲۷.۷۴٪ | - | - | ۰.۹۹٪ | - | (۲.۹۱٪) |

| درآمدها: | وگتدیر | | جمع کل | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ | سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار | ۴۳,۸۰۱,۴۴۱,۵۵۰ | ۰ | ۶۲۵,۷۵۸,۸۴۶,۶۰۴ | ۲۲۵,۱۲۶,۳۶۰,۰۲۳ |
| سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار | ۱,۲۷۷,۹۰۸,۱۱۲,۷۹۲ | ۰ | ۹,۴۴۶,۸۱۷,۰۵۲,۵۱۷ | (۱,۴۴۱,۸۲۷,۲۶۷,۶۳۰) |
| سود سهام | ۰ | ۰ | ۳,۸۹۶,۸۱۶,۸۲۰,۰۳۵ | ۶۰۹,۴۱۵,۸۹۱,۰۱۸ |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی | ۰ | ۰ | ۳,۴۲۳,۲۹۱,۲۲۰ | ۳,۴۷۳,۷۷۳,۳۵۸ |
| سایر درآمدها | ۳۳۴ | ۰ | ۷۷,۳۵۵,۴۴۱,۲۲۰ | ۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸ |
| جمع درآمدها | ۱,۳۲۱,۷۰۹,۵۵۴,۶۷۶ | ۰ | ۱۴,۰۶۰,۱۷۱,۴۵۱,۶۹۶ | (۵۹۳,۷۰۶,۱۷۱,۵۷۳) |
| هزینه: | | | | |
| هزینه کارمزد ارکان | ۱,۴۸۳,۸۲۳,۰۲۵ | ۰ | ۳۱۳,۹۸۰,۵۵۷,۲۴۴ | ۵۸,۵۳۹,۳۵۲,۵۲۱ |
| سایر هزینه ها | ۲۸,۱۶۳,۵۴۶ | ۰ | ۱۱,۸۳۷,۷۶۵,۵۴۷ | ۲,۴۹۸,۳۱۳,۷۷۴ |
| جمع هزینه ها | ۱,۵۱۱,۹۸۶,۵۷۱ | ۰ | ۳۲۵,۸۱۸,۳۲۲,۷۹۱ | ۶۱,۰۳۷,۶۶۶,۲۹۵ |
| سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی | ۱,۳۲۰,۱۸۷,۵۶۸,۱۰۵ | ۰ | ۱۳,۷۳۴,۳۵۳,۱۲۸,۹۰۵ | (۵۳۲,۶۶۸,۵۰۵,۲۷۸) |
| هزینه های مالی | - | ۰ | ۱۰۱,۸۸۱,۸۴۷,۲۲۰ | ۴,۱۶۹,۱۸۱,۶۷۶ |
| سود (زیان) خالص | ۱,۳۲۰,۱۸۷,۵۶۸,۱۰۵ | ۰ | ۱۳,۶۳۲,۴۷۱,۳۸۱,۵۸۵ | (۵۳۸,۴۹۹,۳۲۳,۶۰۲) |
| بازده میانگین سرمایه‌گذاری | ۱۸.۷۳٪ | - | ۴۱.۶۸٪ | (۱۲.۹۵٪) |
| بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال | ۱۳.۳۰٪ | - | ۲۱.۵۸٪ | (۳۱.۰۶٪) |

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد همایون
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ اسفند

۳۰۳ صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی ادامه

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| سپرده ماکیان | | | بیمه کوثر | | | سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طویلی | | |
|---|----------------------------|-----------------|------------|----------------------------|----------------|-------------------------------|----------------------------|-----------------|
| سال مالی | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | مبلغ - ریال | سال مالی | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | مبلغ - ریال | سال مالی | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | مبلغ - ریال |
| ۱۴۰۰ اسفند | ۵۸۱,۷۷۰ | ۵۸۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰ اسفند | ۸۰,۰۰۰ | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۰ اسفند | ۵۸۱,۷۷۰ | ۵۸۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۴۰۱ اسفند | ۱۸,۴۲۷,۵۵۶,۶۱۳ | ۱۸,۴۲۷,۵۵۶,۶۱۳ | ۱۴۰۱ اسفند | ۱,۱۲۲,۸۵۵,۰۸۷ | ۱,۱۲۲,۸۵۵,۰۸۷ | ۱۴۰۱ اسفند | ۱۹۱,۷۱۷,۲۹,۸۳۳ | ۱۹۱,۷۱۷,۲۹,۸۳۳ |
| ۱۴۰۰ اسفند | ۳۵,۱۷۱,۹۸۳,۲۰۰ | ۳۵,۱۷۱,۹۸۳,۲۰۰ | ۱۴۰۰ اسفند | ۰ | ۰ | ۱۴۰۰ اسفند | ۲,۳۴۸,۱۵۷,۶۷۵ | ۲,۳۴۸,۱۵۷,۶۷۵ |
| ۱۴۰۱ اسفند | ۵۶۵,۲۹۵,۶۱۱,۴۱۳ | ۵۶۵,۲۹۵,۶۱۱,۴۱۳ | ۱۴۰۱ اسفند | ۸۱,۱۴۲,۸۵۵,۰۸۷ | ۸۱,۱۴۲,۸۵۵,۰۸۷ | ۱۴۰۱ اسفند | ۷۰۲,۳۱۶,۱۶۵,۶۲۸ | ۷۰۲,۳۱۶,۱۶۵,۶۲۸ |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال | | | | | | | | |
| ۵۸۱,۷۷۰ | | | | | | | | |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال | | | | | | | | |
| ۱۹۱,۷۱۷,۲۹,۸۳۳ | | | | | | | | |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال | | | | | | | | |
| ۳۸۰,۰۵۲,۷۰۰,۱۶۷ | | | | | | | | |

صورت گردش خالص دارایی‌ها

| جمع کل | | | وگلدنبر | | |
|---|----------------------------|--------------------|------------|----------------------------|---------------------|
| سال مالی | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | مبلغ - ریال | سال مالی | تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری | مبلغ - ریال |
| ۱۴۰۰ اسفند | ۴۹,۵۵۸,۷۵۵,۲۸۲ | ۴۹,۵۵۸,۷۵۵,۲۸۲ | ۱۴۰۰ اسفند | ۱۲,۸۵۰,۰۳۳ | ۱۲,۸۵۰,۰۳۳ |
| ۱۴۰۱ اسفند | ۱۳,۷۵۲,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۷۵۲,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰۱ اسفند | ۲۸,۳۴۶,۳۳۰ | ۲۸,۳۴۶,۳۳۰ |
| ۱۴۰۰ اسفند | (۹۵۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰) | (۹۵۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰) | ۱۴۰۰ اسفند | (۴۶۳,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰) | (۴۶۳,۲۰۹,۰۰۰,۰۰۰) |
| ۱۴۰۱ اسفند | (۶۵۸,۱۱۳,۰۱۹,۵۴۵) | (۶۵۸,۱۱۳,۰۱۹,۵۴۵) | ۱۴۰۱ اسفند | ۱۲,۶۲۲,۴۷۱,۳۸۱,۵۵۵ | ۱۲,۶۲۲,۴۷۱,۳۸۱,۵۵۵ |
| ۱۴۰۰ اسفند | (۳۵۹,۹۹۴,۹۹۹,۸۳۶) | (۳۵۹,۹۹۴,۹۹۹,۸۳۶) | ۱۴۰۰ اسفند | (۱,۰۰۹,۷۰۵,۵۸۰,۹۲۵) | (۱,۰۰۹,۷۰۵,۵۸۰,۹۲۵) |
| ۱۴۰۱ اسفند | ۱,۸۲۰,۹۸۱,۷۵۵,۹۰۱ | ۱,۸۲۰,۹۸۱,۷۵۵,۹۰۱ | ۱۴۰۱ اسفند | ۵۸,۰۷۷,۱۷۲,۳۲۸,۰۲۴ | ۵۸,۰۷۷,۱۷۲,۳۲۸,۰۲۴ |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال | | | | | |
| ۴۹,۵۵۸,۷۵۵,۲۸۲ | | | | | |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال | | | | | |
| ۲۸,۳۴۶,۳۳۰ | | | | | |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال | | | | | |
| ۷۷,۹۰۵,۰۸۵,۶۱۲ | | | | | |