

شهردار  
شهردار

شهردار

Shehood Amin  
Certified Public Accountants

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معمد سازمان بورس و اوراق بهادار کدپستی ۱۴۸۱۸۷۳۳۹ ، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۶۱۶

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

## گزارش حسابرس مستقل

### به مجمع صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

## گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

### اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند شامل صورت‌های مالی خالص دارایی‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی‌های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده بعنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

### مسئولیت‌های مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود داشته باشد.

مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است. اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب بعنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجایی که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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 مربوطه، 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 نموده 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 های آهن و فولاد غدیر ایرانیان، توسعه و صنایع و معادن غدیر تماماً از محل انتقال سهام و شرکت سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی عمدتاً از محل انتقال سهام صورت گرفته است.



۲-۵- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه مبنی بر اطلاع سازمان بورس و اوراق بهادار از محل، زمان و موضوع تشکیل جلسه مجمع (مجامع مورخ ۴ خرداد ۱۴۰۱، ۳۱ خرداد ۱۴۰۱، ۱۰ مرداد ۱۴۰۱، ۱۹ شهریور ۱۴۰۱، ۴ مهر ۱۴۰۱، ۱۵ اسفند ۱۴۰۱) توسط دعوت کننده لااقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل جلسات مجمع.

۳-۵- مفاد بند ۲-۴-۸ امیدنامه (جزء ب) درخصوص پرداخت طلب سرمایه‌گذاران ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری (درخصوص نماد حآفرین) ظرف حداکثر ۷ روز از تاریخ دریافت درخواست.

۴-۵- علی‌رغم موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار با حذف نماد معاملاتی شرکت ریل‌پرداز نوآفرین (حآفرین) از موضوع عملیات بازارگردانی صندوق در مورخ مرداد ۱۴۰۱، نماد مذکور همچنان در حساب‌های صندوق تا تاریخ این گزارش مفتوح می‌باشد و موجب گردیده مفاد امیدنامه و کارمزد مدیر و متولی بنحو مناسب در اینخصوص از حسابها حذف نگردد.

۵-۵- مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه درخصوص انتشار صورت‌های مالی میان دوره ای نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان دوره در تارنما و سامانه کدال.

۶-۵- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۳۰۰۷۹ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی و مدیریت نظارت بر کارگزاری درخصوص تکمیل فرم ارزیابی اجرای مقررات و رویه‌های مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و ارسال آن به مرکز مبارزه با پولشویی سازمان حداکثر تا ۱۵ روز پس از پایان دوره منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ انجام نشده است.

۷-۵- علی‌رغم مکاتبات و پیگیریهای صورت گرفته مبلغ ۲۶۷۰ میلیارد ریال سود سهام دریافتی، موضوع یادداشت توضیحی ۸ صورت‌های مالی در تاریخ‌های مقرر و طبق زمانبندی اعلامی از طرف شرکت‌های سرمایه‌پذیر، تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده است.

۶- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه‌نهادهای مالی، نسبت‌های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده موضوع ماده ۳ دستورالعمل مذکور (یادداشت توضیحی ۲۹) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به مواردی حاکم از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۷- محاسبات خالص ارزش روز دارایی (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی‌های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکم 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 ۱۴۰۱، 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 حاکم از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۹- در اجرای ساده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و استانداردهای حسابرسی، قوانین مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و آئین‌نامه‌های اجرائی مربوط، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراینخصوص بجز عدم مشاهده شواهدی مبنی بر تکالیف مربوط به تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر ریسک، طراحی نرم افزارهای صندوق 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.

شهودامین

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)

حسین روح افشاری (ش.ع: ۸۷۱۵۱۶)  
محمدصفا دهقان (ش.ع: ۸۱۱۰۱۲)

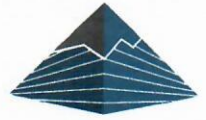
۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

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: ۱۴۰۰۹۸۴۴۴۴۴

## 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:

پلاک ۱۸ کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴۴ تلفن: ۰۲۱-۷۹۶۳۷۰۰۰

تهران، آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان ۱۳

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 صورتهای سرمایه‌گذاری 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 پورعبدالهیان

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

مدیر صندوق

سعید خاریباند

موسسه حسابرسی فراز مشاور دلبلی پور

متولی صندوق



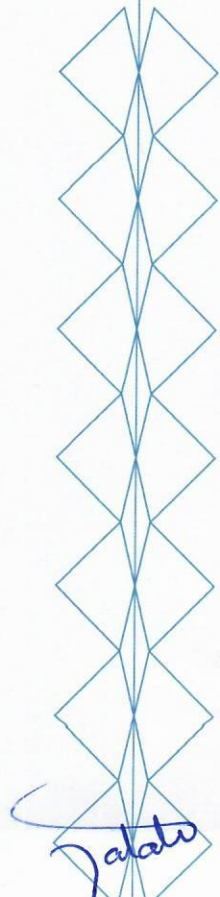
*Handwritten signature*

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

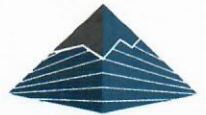
تاریخ  
شماره

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
	<b>۵۸,۵۳۱,۸۴۶,۷۴۵,۱۷۱</b>	<b>۱۱,۹۰۱,۴۵۵,۴۷۳,۷۸۹</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>بدهی ها:</b>
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
	<b>۴۵۴,۶۷۳,۵۱۷,۱۳۷</b>	<b>۷۰,۴۷۳,۷۱۷,۸۸۸</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
۱۵	<b>۵۸,۰۷۷,۱۷۳,۲۲۸,۰۳۴</b>	<b>۱۱,۸۳۰,۹۸۱,۷۵۵,۹۰۱</b>	<b>خالص دارایی ها</b>
	<b>۱,۲۴۷,۲۹۶</b>	<b>۹۲۰,۶۹۷</b>	<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>

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



Handwritten signature and date at the bottom right corner.



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

تاریخ  
شماره

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
<b>درآمدها:</b>		
۱۶	۶۳۵,۷۵۸,۸۴۶,۶۰۴	۲۲۵,۱۲۶,۳۶۰,۰۲۳
۱۷	۹,۴۴۶,۸۱۷,۰۵۲,۵۱۷	(۱,۴۳۱,۸۳۷,۲۶۷,۶۳۱)
۱۸	۳,۸۹۶,۸۱۶,۸۲۰,۰۳۵	۶۰۹,۴۱۵,۸۹۱,۰۱۸
۱۹	۳,۴۲۳,۲۹۱,۳۲۰	۳,۴۷۳,۷۷۲,۳۵۸
۲۰	۷۷,۳۵۵,۴۴۱,۳۲۰	۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸
	<b>۱۴,۰۶۰,۱۷۱,۴۵۱,۶۹۶</b>	<b>(۵۹۳,۷۰۶,۱۷۱,۵۷۴)</b>
<b>جمع درآمدها</b>		
<b>هزینه:</b>		
۲۱	(۳۱۳,۹۸۰,۵۵۷,۳۴۴)	(۵۸,۵۳۹,۳۵۲,۵۲۱)
۲۲	(۱۱,۸۳۷,۷۶۵,۵۴۷)	(۲,۴۹۸,۳۱۳,۷۷۴)
	<b>(۳۲۵,۸۱۸,۳۲۲,۷۹۱)</b>	<b>(۶۱,۰۳۷,۶۶۶,۲۹۵)</b>
	<b>۱۳,۷۳۴,۳۵۳,۱۲۸,۹۰۵</b>	<b>(۶۵۴,۷۴۳,۸۳۷,۸۶۹)</b>
۲۳	(۱۰۱,۸۸۱,۸۴۷,۳۲۰)	(۴,۱۶۹,۱۸۱,۶۷۶)
	<b>۱۳,۶۳۲,۴۷۱,۲۸۱,۵۸۵</b>	<b>(۶۵۸,۹۱۳,۰۱۹,۵۴۵)</b>
	<b>۴۱٪</b>	<b>(۱۳٪)</b>
	<b>۲۱٪</b>	<b>(۳/۱٪)</b>

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	ریال	ریال
	۱۲,۸۵۰,۰۳۳	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲
	۳۸,۳۴۶,۳۳۰	۱۳,۷۵۲,۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰
	(۴,۶۳۳,۹۰۴)	(۹۵۲,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
	.	(۶۵۸,۹۱۳,۰۱۹,۵۴۵)
۲۴	.	(۳۵۹,۹۹۶,۹۹۹,۸۳۶)
	<b>۴۶,۵۶۲,۴۵۹</b>	<b>۱۱,۸۳۰,۹۸۱,۷۵۵,۹۰۱</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

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

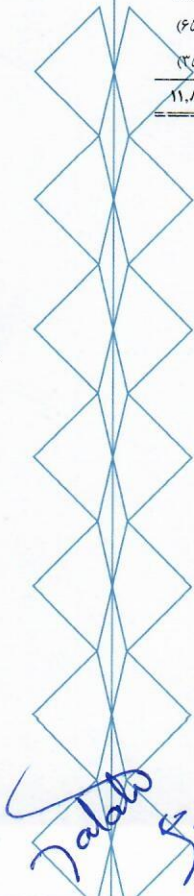
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق اختصاصی بازارگردانی لاچورد دماوند  
شماره ثبت: ۵۱۳۳۱

تهران، آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان ۱۳  
پلاک ۱۸ کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴ تلفن: ۰۲۱-۷۷۹۳۷۰۰۰



Handwritten signature



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 ۵۰۰,۰۰۰ واحد به ۵,۰۰۰,۰۰۰ واحد معادل پنج هزار میلیارد ریال به ارزش مبنای صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ و از ۵,۰۰۰,۰۰۰ واحد به ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ واحد معادل ده هزار میلیارد ریال به ارزش مبنای 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 مبنای 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 مبنای 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/افزایش 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 آس 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 سال مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۴ نماد "فغدیر"، مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۷ نماد "ناخت"، مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ نماد "کوثر"، 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 "وگدیر" 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.

#### 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](http://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.

۱-۲- 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، شهر تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۴، واحد شمال شرقی.





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 سال 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 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.

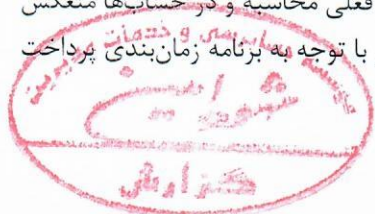
#### ۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی:

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 تمام 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.

#### ۲-۲-۴- 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.

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۰۰۵ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع.*
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال 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 علاوه ۰,۳ درصد (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک موضوع بند 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 نرم افزاری صندوق می‌باشد.

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

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



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

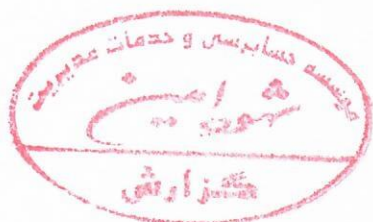
با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰٪ قابل پرداخت است. باقی مانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

#### 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 درچارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات 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 سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و صندوق سرمایه گذاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نماد بازارگردانی		صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	
۰/۰۰	-	۵۷/۸۵	۳۳,۸۶۰,۳۲۳,۳۸۱,۶۹	۲۷,۶۲۳,۳۶۶,۳۹۷,۳۳۵	۳۳,۸۶۰,۳۲۳,۳۸۱,۶۹	آهن و فولاد غدیر ایرانیان (فقدیر)
۰/۰۰	-	۱۶/۱۹	۹,۲۷۵,۱۴۱,۷۸۰,۲۹۳	۸,۱۹۷,۳۳۳,۶۶۷,۵۰۰	۹,۲۷۵,۱۴۱,۷۸۰,۲۹۳	بین المللی توسعه سی. معادن غدیر (وکندیر)
۵۱/۸۸	۶,۵۳۱,۶۵۹,۳۷۲,۱۶۰	۱۵/۰۲	۸,۷۹۰,۶۳۹,۳۲۱,۹۴۰	۷,۰۶۶,۴۵۵,۴۱۵,۸۸۰	۸,۷۹۰,۶۳۹,۳۲۱,۹۴۰	بین المللی ساروج پوشهر (ساروج) توسعه سرمایه و صنعت غدیر(سندیر)
۰/۰۰	-	۱/۱۳	۶۶۳,۴۱۱,۹۹۱,۳۳۶	۵۱۷,۰۰۳,۸۵۳,۹۱۰	۶۶۳,۴۱۱,۹۹۱,۳۳۶	سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی (طوبی)
۱/۳۷	۱۶۲,۸۱۸,۵۹۹,۳۸۸	۱/۰۸	۶۲۳,۹۷۰,۷۹۹,۳۲۱	۶۲۱,۳۰۵,۱۵۵,۰۱۸	۶۲۳,۹۷۰,۷۹۹,۳۲۱	تامین سرمایه دماوند (دماوند)
۰/۰۰	-	۰/۷۶	۴۴۷,۲۹۰,۳۸۳,۴۶۰	۴۴۵,۴۷۹,۲۹۷,۴۳۹	۴۴۷,۲۹۰,۳۸۳,۴۶۰	صندوق سرمایه گذاری قبل معامله
۰/۰۰	-	۰/۷۱	۴۱۳,۷۱۴,۶۵۳,۲۱۸	۳۹۵,۱۴۸,۸۲۶,۰۰۰	۴۱۳,۷۱۴,۶۵۳,۲۱۸	زیاده ماکتان (سپید)
۳۷/۷۲	۴,۴۸۹,۱۲۴,۲۲۶,۱۲۴	۱/۲۰	۱۱۶,۰۰۸,۳۳۱,۱۱۵	۸۸,۱۳۴,۳۱۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۸,۳۳۱,۱۱۵	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (حافزین)
۰/۴۴	۵۱,۸۵۰,۶۶۳,۵۳۴	۰/۰۷	۴۳,۳۴۶,۵۷۵,۶۱۸	۴۰,۷۰۵,۳۰۹,۶۶۶	۴۳,۳۴۶,۵۷۵,۶۱۸	بین المللی توسعه ساختمان(ناخت)
۰/۰۰	-	۰/۰۵	۳۳,۱۱۳,۳۹۸,۷۵۵	۳۳,۲۶۴,۷۷۷,۷۶۷	۳۳,۱۱۳,۳۹۸,۷۵۵	بیمه کوثر (کوثر)
۹۴/۴۰	۱۱,۲۳۵,۶۲۳,۶۱۰,۰۹۶	۹۳/۰۷	۵۴,۷۷۴,۹۱۵,۵۱۳,۳۳۵	۴۵,۰۷۷,۹۶۹,۹۶۰,۸۱۸	۵۴,۷۷۴,۹۱۵,۵۱۳,۳۳۵	

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

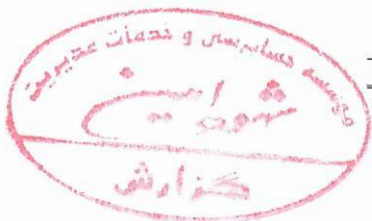
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	نرخ سود
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ			
۰/۰۰	-	۰/۰۴	۳۳,۸۳۵,۷۳۵,۲۱۷	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۲/۰۸	۱۰
۰/۰۰	۴۸۵,۹۰۵,۴۵۱	۰/۰۲	۱۳,۴۱۸,۱۹۴,۶۱۹	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۶	۱۰
۰/۰۰	-	۰/۰۱	۶۵۰,۵۰۵,۴۸۵,۹	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۳/۲۵	۱۰
۰/۲۳	۷۷,۴۳۳,۱۴۱,۶۷۷	۰/۰۱	۵۰,۸۶,۴۳۷,۳۵۴	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۱۰
۰/۰۰	-	۰/۰۰	۳,۶۸۹,۷۹۹,۳۴۵	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۱۰
۰/۰۸	۹۰,۶۴۹,۹۶۳,۳۲۹	۰/۰۰	۱,۱۴۰,۵۶۸,۸۷۱	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۲۸	۱۰
۰/۱۵	۱۷,۴۵۱,۷۹۳,۱۶۵	۰/۰۰	۹۳۵,۹۴۳,۲۲۰	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۶	۱۰
۰/۰۰	-	۰/۰۰	۵۸۲,۷۰۴,۷۳۰	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۳/۰۴	۱۰
۰/۰۰	-	۰/۰۰	۵۵۴,۷۰۱,۳۸۸	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۳/۲۵	۱۰
۰/۰۰	۵,۳۶۱,۳۸۳	۰/۰۰	۱۷۳,۹۱۳,۶۵۴	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۰/۱۷	۱۰
۰/۰۰	-	۰/۰۰	۶۸,۸۲۱,۶۲۵	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۷/۱۲	۱۰
۰/۰۰	-	۰/۰۰	۹,۹۹۰,۰۰۰	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۲/۰۸	۱۰
۰/۰۰	-	۰/۰۰	۱,۱۵۳,۵۵۰	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۰۸/۱۷	۱۰
۰/۰۰	-	۰/۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	کوتاه مدت	۱۴۰۱/۱۲/۱۴	۱۰
۰/۴۶	۵۴,۳۰۱,۱۶۴,۰۰۵	۰/۰۹	۵۵,۰۰۴,۰۱۷,۳۸۲			

۷- سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		تاریخ سررسید	نرخ سود	بهای تمام شده	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
۰	۰	۰/۲۷	۱۵۵,۵۵۱,۳۴۹,۳۳۴	۱۴۰۵/۱/۱۴	۱۸/۵۰	۱۵۰,۰۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰)	۵,۶۶۰,۰۹۹,۳۳۴	۱۵۵,۵۵۱,۳۴۹,۳۳۴	۰
۰	۰	۰/۲۷	۱۵۵,۵۵۱,۳۴۹,۳۳۴			۱۵۰,۰۶۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۸,۷۵۰,۰۰۰)	۵,۶۶۰,۰۹۹,۳۳۴	۱۵۵,۵۵۱,۳۴۹,۳۳۴	۰

۸- سود سهام دریافتی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		نوع توزیل	توزیل شده	توزیل نشده
درصد	ریال	درصد	ریال		ریال	ریال
۲۵	۳,۱۱۲,۱۸,۳۴۷,۰۰۰	۲۵	۳,۱۱۲,۱۸,۳۴۷,۰۰۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان (فقدیر)	-	-
۲۵	۹,۰۲۰,۳۳۳,۶۶۱,۸۰۰	۲۵	۸۴۶,۴۷۱,۱۵۰,۷۲۶	توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۵۵۷,۷۲۹,۴۰۵,۴۵۷	-
۲۵	۵۵۸,۰۲۷,۷۱۵,۰۰۰	۲۵	۵۵۸,۰۲۷,۷۱۵,۰۰۰	ریل پرداز نو آفرین (حافزین)	-	-
۲۵	۸۳,۶۲۸,۷۸۳,۴۰۰	۲۵	۷۱,۹۰,۹۶۳,۸۸۸	بین المللی ساروج پوشهر	۴۳,۸۹۶,۵۹۳,۱۴۴	-
۲۵	۱۰,۴۲۰,۱۶۵,۰۰۰	۲۵	۹۴,۰۸۲,۳۵۹	آس‌پ (آس پ)	-	۱,۹۹۳,۶۲۳,۳۲۹
۲۵	-	۲۵	-	تامین سرمایه دماوند	-	۵,۷۹۷,۲۷۰,۰۰۰
۲۵	-	۲۵	۶,۳۰۹,۹۹۴,۵۵۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	-	۶۰۹,۴۱۵,۸۹۱,۰۱۸
-	۳,۴۵۵,۹۱۳,۴۰۷,۸۵۰	-	۳,۵۸۹,۶۱۸,۳۵۹,۵۷۴			



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) ابتدای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) انتهای 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
.	۴,۱۲۸,۲۴۰,۳۰۰,۰۳۶	۴,۱۲۸,۲۴۰,۳۰۰,۰۳۶	.	بانک تجارت
.	۴۹۳,۹۲۶,۰۷۱,۴۴۰	۴۹۳,۸۴۲,۰۹۹,۱۴۲	۸۳,۹۷۲,۳۹۸	اقتصاد پیدار
(۲۲۷,۱۹۶,۷۷۷)	۹۳۷,۳۲۰,۱۲۹,۱۵۰	۹۳۷,۰۹۳,۹۳۲,۳۷۳	.	شرکت کارگزاری شهر
(۹,۶۲۹,۸۵۰,۳۰۳)	۲,۱۷۲,۸۰۹,۳۳۰,۸۴۸	۲,۱۶۳,۱۷۹,۴۸۰,۶۴۵	.	کارگزاری سینا
۲۳۰,۳۹۸,۸۱۹,۵۳۷	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 نرم‌افزار 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	.	مخارج عضویت در کانون‌ها
.	۱,۵۷۸,۸۳۲,۸۴۹	۱,۵۷۸,۸۳۲,۸۴۹	.	مخارج آیینمان نرم‌افزار
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	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	نوع سپرده	
درصد	ریال	درصد	ریال					
۰/۰۲	۲,۱۴۷,۲۲۱,۹۸۰	۰/۰۵	۲۷,۱۲۵,۰۱۴,۰۰۶	.	جاری	۱۴۰۰/۰۴/۰۹	جاری	بانک قرض‌گرفته ریالت - ۱۰۰۸۵۵۷۵۶۲-۱
۰/۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۰/۰۰	۱۹۰,۰۰۰	.	جاری	۱۴۰۰/۰۴/۱۰	جاری	بانک قرض‌گرفته ریالت - ۱۰۰۸۵۵۷۵۶۲-۲
۰/۰۲	۲,۱۴۷,۴۱۱,۹۸۰	۰/۰۵	۲۷,۱۲۵,۲۰۴,۰۰۶					





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	مدیر
۳۲,۷۶۸,۹۸۱,۹۴۴	۲۵۲,۹۶۳,۶۱۵,۵۲۸	متولی
۴۱۴,۶۳۱,۰۸۰	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۲۷۰,۱۳۶,۸۴۴	۴۲۷,۸۸۴,۹۱۸	
<b>۳۳,۴۵۳,۷۴۹,۸۶۸</b>	<b>۲۵۴,۰۵۱,۵۰۰,۴۴۶</b>	

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
<b>۲۴,۵۳۸,۳۵۵,۴۰۰</b>	<b>۱۹۴,۶۵۶,۹۸۲,۳۰۰</b>	

۱۳-۱ - مبلغ بدهی بابت ابطال واحد های سرمایه گذاری شرکت تدبیر روشن تجارت منطقه آزاد انزلی، شرکت توسعه تجارت صبا منطقه آزاد انزلی و شرکت ریل پرداز تندر خاورمیانه در نماد حاقفرین است و تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ این بدهی تسویه نشده است. در دوره مورد گزارش بابت انتقال بلوکی سهام حاقفرین به سرمایه گذاران این نماد از طریق کارگزاری بانک تجارت صورت پذیرفته است لذا حساب طلب از کارگزاری بانک تجارت با حساب های پرداختنی به سرمایه گذاران تهاتر شده است.

۱۴- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	بدهی به شرکت تدبیرپرداز بابت هزینه نرم افزار
۴۰۱,۴۹۹,۶۵۳	۴,۹۶۱,۱۴۹,۴۲۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۹۹۹,۸۳۴,۹۶۳	۹۹۹,۸۳۴,۹۶۳	سایر
۰	۴,۰۵۰,۰۰۰	
<b>۱,۴۰۱,۳۳۴,۶۱۶</b>	<b>۵,۹۶۵,۰۳۴,۳۹۱</b>	

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
<b>۱۱,۸۳۰,۹۸۱,۷۵۵,۹۰۱</b>	<b>۱۲,۸۵۰,۰۳۳</b>	<b>۵۸,۰۷۷,۱۷۳,۲۲۸,۰۳۴</b>	<b>۴۶,۵۶۲,۴۵۹</b>	

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

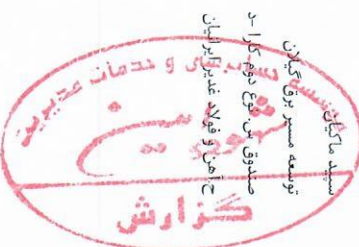
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶ - سود (زیان) فروش سهام و صندوق سرمایه‌گذاری

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال پرداز نو آفرین	۱,۲۵۵,۵۴۵,۷۹۳	۴,۶۳۱,۱۲۴,۷۵۴,۴۷۸	۴,۶۳۱,۶۳۳,۸۹۷,۱۵۸	۴,۶۵۵,۹۱۳,۵	۱۹۴,۸۴۳,۳۸۱,۱۱۷	۲۵۹,۱۸۴,۷۴۰,۰۱۸
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۷۱,۹۴۳,۸۹۳	۱,۳۰۲,۴۹۳,۹۱۴,۶۸۰	۱,۰۸۰,۵۰۵,۹۲۳,۸۳۳	۹۱۳,۸۸۱,۹۷۰	۱۳۱,۰۷۴,۱۰۸,۸۸۸	.
بین المللی ساوج پوشهر	۱۱,۴۱۱,۰۴۳	۷۵۰,۳۳۲,۴۴۶,۱۵۰	۱۷۴,۴۱۹,۳۱۷,۷۲۰	۲۱۶,۶۲۲,۸۸۶	۱۱۰,۳۹۶,۶۱۰,۵۴۴	(۷۲,۸۷۷,۹۱۸,۶۳۵)
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طبری	۱۳۷,۲۶۸,۳۰۳	۲,۶۳,۹۵۹,۵۹۴,۲۱۵	۲۱۸,۶۳۱,۵۳۵,۳۵۴	۳۰۰,۶۰۴,۱۴۳	۴۵,۱۳۷,۴۵۴,۷۱۸	.
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۲۹,۱۴۶,۹۱۵	۴۴۹,۴۰۹,۳۳۳,۶۵۰	۴۰۵,۲۶۶,۳۳۳,۵۰۰	۳۴۱,۵۴۹,۴۰۰	۴۳,۸۰۱,۴۴۱,۵۵۰	.
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۵,۴۷۷,۱۸۰	۳۳۸,۰۳۳,۶۰۷,۰۰۰	۳۰۶,۸۳۳,۷۶۶,۸۷۴	۱۸۰,۸۹۶,۳۱۴	۳۰,۹۷۸,۹۴۳,۸۱۳	(۷۸۴,۴۵۹,۰۸۷)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۱۵,۹۶۱,۸۷۹	۶۵۰,۵۴۸,۵۵۷,۶۴۰	۶۲۶,۰۳۹,۲۶۹,۵۸۸	۳۴۷,۲۵۴,۵۶۱	۲۴,۱۴۲,۰۳۳,۴۷۱	۳۸,۳۰۳,۸۱۳,۹۰۷
تامین سرمایه دماوند	۱۷,۳۳۱,۶۵۱	۱۳۶,۳۹۸,۱۱۴,۷۳۵	۱۱۷,۳۸۰,۵۰۱,۹۲۹	۱۰۳,۶۶۱,۳۲۵	۱۸,۹۱۳,۹۵۱,۵۸۱	۹۱۷,۶۸۸,۵۵۷
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۳۴,۵۲۵,۹۴۴	۱۹۸,۲۵۹,۰۵۴,۴۹۵	۱۸۱,۹۷۲,۱۶۸,۶۸۷	۱۵۰,۶۷۴,۱۵۳	۱۶,۱۳۶,۲۱۱,۶۵۵	۴۳۳,۴۳۵,۲۵۳
آس‌پ	۸۴,۹۹۲,۴۴۸	۲۳۲,۴۸۶,۸۷۰,۳۱۱	۲۱۳,۶۸۹,۰۳۶,۳۸۷	۱۶۹,۰۸۷,۸۷۸	۸,۶۲۸,۷۵۶,۰۷۶	.
بین المللی توسعه ساختمان	۴۰,۳۷۳,۶۷۰	۵۹۶,۰۵۴,۸۵۹,۴۴۹	۵۸۷,۴۳۵,۵۴۹,۷۳۱	۱۱۱,۷۶۰,۰۳۱	۸۵,۰۷۵,۵۴۹,۶۹۷	.
صندوق سن. سیتید دماوند	۲۰,۳۰۱,۱۲۹	۳۶۸,۳۸۱,۹۳۲,۰۲۳	۳۶۲,۵۷۶,۲۳۱,۳۲۶	۶۹,۰۷۰,۸۲۴	۵,۷۳۶,۶۲۹,۹۷۳	.
صندوق سن افرانما پایلار تایت	۵,۹۴۰,۰۰۵	۲۹۹,۶۷۸,۵۷۲,۷۸۲	۲۹۶,۵۰۸,۲۸۷,۷۴۶	۵۶,۱۸۰,۰۳۱۰	۲۰,۶۴۱,۰۴۳,۳۳۶	.
صندوق سن نوع دوم راکا- تایت	۳۲,۹۳۱,۲۱۱	۲۴۰,۹۸۴,۴۴۳,۳۰۰	۲۳۸,۶۳۵,۹۸۲,۷۰۹	۴۵,۱۸۳,۵۷۰	۲,۳۰۳,۳۷۵,۹۲۱	.
صندوق سن. نوع دوم نیلی دماوند	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
بیمه کوثر	۹,۷۰۲,۲۵۹	۳۴,۳۷۷,۵۶۲,۱۵۴	۳۳,۶۲۸,۰۳۰,۰۰۵	۲۶,۵۰۰,۴۴۷	۶۲۸,۷۰۸,۷۰۲	.
سیتید مازگان	۴۹۹,۶۹۰	۱۰,۳۴۲,۵۷۸,۱۵۰	۹,۹۱۳,۸۹۱,۴۵۲	۷,۷۸۴,۳۵۶	۳۳,۰۹۰,۲۴۴۲	.
توسعه مسیر برق گلران	۲۶۸,۹۲۳	۲,۸۰۱,۷۸۵,۹۴۰	۲,۶۶۷,۱۴۸,۸۰۱	۲,۸۸۹,۳۳۶	۱۳۱,۷۴۷,۹۱۳	.
صندوق سن نوع دوم کواکب	۲۱۵,۷۵۰	۲,۸۰۳,۳۳۹,۷۵۰	۲,۷۹۳,۶۲۳,۱۷۹	۵۲۵,۶۰۳	۹,۰۹۰,۹۶۸	.
ح آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۰	۱۰	۵۶,۷۶۰	-	(۵۶,۷۶۰)	.
۲۵۹,۱۸۴,۷۴۰,۰۱۸	۹,۹۸۵,۵۰۶,۱۹۹,۰۴۳	۹,۳۴۶,۱۷۵,۱۹۹,۶۱۸	۲,۳۵۰,۳۳۶,۴۰۲	۲۲۱,۹۱۶,۴۱۸	۶۲۵,۷۵۸,۸۴۶,۶۰۴	۲۵۹,۱۸۴,۷۴۰,۰۱۸



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد مشاوران

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری 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	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵۶۰,۶۰۵,۳۷۰,۶۰۴,۴۷۶	۱۹,۳۵۳,۴۶۶,۳۰۴	۱۹,۸۳۸,۱۷۸,۰۶۹,۹۵۹	۶,۱۷۲,۳۰۹,۸۱۷	۶,۷۵۴,۴۹۶,۷۴۳,۰۸۵	۶,۱۲۱,۴۶۰,۳۸۵,۴۹۰	۲۹,۷۱۱,۴۳۲,۰۸۲
(۱,۵۵۴,۰۳۰,۸۳۳,۰۸۶)	۱,۳۶۰,۷۹۱,۳۳۳,۵۸۸	۶,۱۷۲,۳۰۹,۸۱۷	۶,۷۵۴,۴۹۶,۷۴۳,۰۸۵	۷,۳۰۶,۵۸۴,۷۵۷	۸,۱۹۷,۳۳۳,۶۶۷,۵۰۰	۸,۱۲۱,۴۶۰,۳۸۵,۴۹۰	۱,۱۱۱,۱۰۰,۶۰۸,۷۹
۰	۱,۲۷۷,۹۰۸,۱۱۲,۷۹۲	۶۳۹,۹۷۳,۱۷۴,۴۵۷	۶۳۹,۹۷۳,۱۷۴,۴۵۷	۶۳۹,۹۷۳,۱۷۴,۴۵۷	۶۳۹,۹۷۳,۱۷۴,۴۵۷	۶۳۹,۹۷۳,۱۷۴,۴۵۷	۵۲۸,۸۵۳,۷۸۵
(۳۵,۹۶۶,۷۲۷,۱۴۰)	۲۶۳,۳۸۲,۷۷۳,۴۸۱	۵۱۳,۶۴۹,۸۷۳	۳۱۱,۹۵۸,۶۷۲,۷۹۵	۷,۷۷۴,۵۸۶,۳۲۷,۲۷۶	۳۱۱,۹۵۸,۶۷۲,۷۹۵	۸,۴۲۰,۹۵۸,۴۳۰,۱۴۰	۱۹,۳۲۷,۷۴۱
۰	۱۴۶,۴۰۸,۱۳۷,۴۳۶	۵۰۴,۵۷۶,۵۹۲	۵۱۷,۰۰۳,۸۵۳,۹۱۰	۵۱۷,۰۰۳,۸۵۳,۹۱۰	۵۱۷,۰۰۳,۸۵۳,۹۱۰	۵۱۷,۰۰۳,۸۵۳,۹۱۰	۳۰۷,۰۸۴,۴۴۴
۱,۵۰۵,۶۹۳,۹۴۱	۲۷,۹۴۶,۲۱۱,۱۲۳	۸۸,۲۸۸,۰۷۵	۸۸,۱۳۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸,۱۳۴,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۱۶۸,۵۱۹,۳۰۰	۲,۰۶۳,۲۸۴	۲,۰۶۳,۲۸۴
۰	۱۷,۵۶۵,۸۲۶,۸۱۸	۳۱۳,۹۰۱,۷۰۲	۳۹۵,۱۴۸,۸۲۶,۶۰۰	۳۹۵,۱۴۸,۸۲۶,۶۰۰	۴۱۳,۰۳۸,۵۵۵,۱۲۰	۱۹,۹۱۴,۵۸۸	۱۹,۹۱۴,۵۸۸
(۲۱۰,۷۷,۳۳۱,۶۶۳)	۱۱,۶۶۵,۶۴۴,۳۰۲	۴۸۱,۴۳۳,۶۸۹	۶۳۱,۳۰۵,۱۵۵,۰۱۸	۲۳,۸۶۶,۷۱۰,۳۰۰	۶۳۳,۴۵۲,۳۲۲,۹۰۹	۱۰۹,۴۰۴,۵۲۹	۱۰۹,۴۰۴,۵۲۹
۵,۴۳۹,۷۷۸,۰۸۲	۳,۰۷۱,۳۴۱,۶۹۵	۳,۰۴۸۸,۴۱۵	۳,۰۴۸۸,۴۱۵	۳,۰۴۸۸,۴۱۵	۳,۰۴۸۸,۴۱۵	۳,۰۴۸۸,۴۱۵	۳,۰۴۸۸,۴۱۵
۰	۱,۰۳۵,۷۹۴,۵۴۸	۷,۸۳۰,۱۰۴	۴۰,۶۶۳,۶۰۵,۰۸۳	۴۰,۶۶۳,۶۰۵,۰۸۳	۴۱,۷۰۷,۲۱۹,۷۳۵	۲,۱۷۸,۷۳۱	۲,۱۷۸,۷۳۱
۰	۸۶۰,۱۱۸,۳۸۸	۱۷,۷۰۰,۹۱۲	۲۳,۴۱۲,۸۵۵,۰۰۳	۲۳,۴۱۲,۸۵۵,۰۰۳	۲۳,۴۱۲,۸۵۵,۰۰۳	۷,۱۷۹,۶۱۶	۷,۱۷۹,۶۱۶
۰	۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۱۹,۶۳۱,۶۱۰	۱,۳۵۶,۷۳۵	۷,۰۱۴,۹۳۲,۷۰۴	۷,۰۱۴,۹۳۲,۷۰۴	۷,۳۲۵,۹۲۱,۰۴۹	۱۳۶,۵۵۰	۱۳۶,۵۵۰
۱۷۴,۳۰۲,۱۶۴,۳۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۱۴۹,۳۴۰,۱۴۱)	۶۰,۵۰۸,۴۸۶	۳۳۲,۸۰۰,۷۵۹,۶۵۳	۳۳۲,۸۰۰,۷۵۹,۶۵۳	۳۳۲,۷۱۱,۹۱۷,۹۹۷	۲۸,۳۱۸,۰۰۰	۲۸,۳۱۸,۰۰۰
۰	(۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰)	۱۰,۸۷۵,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۶۸۷,۵۰۰,۰۰۰
۰	(۳۳۰,۰۷۵,۵۳۳)	۱۲,۵۵۶,۰۹۷	۱۶,۸۲۸,۶۹۹,۲۶۶	۱۶,۸۲۸,۶۹۹,۲۶۶	۱۶,۵۳۱,۱۷۹,۸۱۰	۵,۱۳۳,۹۹۰	۵,۱۳۳,۹۹۰
۰	(۱۰۰,۱۱,۴۴۷,۴۰۰)	۶,۷۲۲,۸۳۳	۹,۸۵۱,۸۷۲,۷۶۴	۹,۸۵۱,۸۷۲,۷۶۴	۸,۸۴۷,۱۴۹,۱۹۵	۴,۶۵۱,۴۹۸	۴,۶۵۱,۴۹۸
(۱,۴۳۱,۸۳۷,۲۶۷,۶۳۱)	۹,۴۴۶,۸۱۷,۰۵۳,۵۱۷	۴۱,۳۷۰,۰۳۳,۷۹۸	۴۵,۱۷۷,۱۶۵,۷۱۰,۸۱۸	۴۵,۱۷۷,۱۶۵,۷۱۰,۸۱۸	۵۴,۶۶۵,۲۵۲,۷۹۷,۱۳۳	۶,۴۹۸,۸۵۵,۳۳۵	۶,۴۹۸,۸۵۵,۳۳۵



آهن و فولاد غدیر ایرانیان  
توسعه سرمایه و صنعت غدیر  
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر  
ج. آهن و فولاد غدیر ایرانیان  
بین المللی سازج پوشهر  
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوی  
توسعه حمل و نقل رفی پارسان  
سینما ماکان  
تأمین سرمایه مشاوران  
آسی.ب  
صندوق سی افرا نماد پایدار ثابت  
بیمه کوثر  
صندوق سی. نوع دوم نلی مشاوران  
صندوق سی. اعتماد آفرین پارسان  
رشد بازار نو افروز  
صندوق سی. اوراق دولت طرح فارسی  
اوراق اجاره غدیر ایرانیان  
بین المللی توسعه صن. معادن

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	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	(۵۴,۵۶۳,۲۱۱,۰۷۴)	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 نیو 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 پوشهر
۵,۷۹۷,۲۷۰,۰۰۸	۲۱,۳۰۵,۸۸۴,۴۵۰	۰	۲۱,۳۰۵,۸۸۴,۴۵۰	۵,۶۵۰	۳,۷۷۰,۹۵۳	۱۴۰۱/۰۹/۲۸	توسعه حمل و نقل ریلی یارسیان
۱,۹۹۳,۶۲۳,۳۲۹	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)	۱,۰۴۳,۰۱۶,۵۰۰	۱۰	۱۰,۴۲۰,۱۶۵	۱۴۰۱/۱۰/۰۳	آ.س.پ
۶۰۹,۴۱۵,۸۹۱,۰۱۸	۳,۸۹۶,۸۱۶,۸۲۰,۰۳۵	(۶۶,۲۹۵,۱۴۸,۳۷۷)	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	
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		
خالص سود	هزینه تنزیل	خالص سود	نرخ سود	
ریال	ریال	ریال	درصد	
۱,۳۸۶,۵۲۲,۱۵۰	۰	۷۷۱,۴۴۸,۶۲۴	۱۰٪	سپرده کوتاه مدت ۳۹۹ ۳۹۹۲۲ ۸۱۶ ۱۰۰۰۳۹۹۲۲ بانک سینا
۸۱۸,۰۵۱,۲۳۳	۰	۲۱۱,۰۸۵	۱۰٪	سپرده کوتاه مدت ۳۹۹۲۵ ۳۹۹۲۵ ۱۶۱ ۰۰۰۳۹۹۲۵ بانک سینا
۵۰۷,۱۰۶,۹۴۱	۰	۰	۱۰٪	سپرده کوتاه مدت ۴۲۲ ۴۲۲ ۸۱۶ ۱۰۰۰۳۹۹۲۲ بانک سینا
۱۷۶,۹۴۹,۱۲۱	۰	۱۱۳,۲۴۵,۵۶۳	۱۰٪	سپرده کوتاه مدت ۳۹۹ ۳۹۹ ۸۱۶ ۱۰۰۰۳۹۹۲۲ بانک سینا
۱۷۳,۱۳۳,۶۲۲	۰	۰	۱۰٪	سپرده کوتاه مدت ۴۲۲ ۴۲۲ ۸۱۶ ۱۰۰۰۳۹۹۲۲ بانک سینا
۹۷,۷۱۰,۳۸۵	۰	۱۳۴,۵۸۲	۱۰٪	سپرده کوتاه مدت ۳۹۹۲۴ ۳۹۹۲۴ ۱۶۱ ۰۰۰۳۹۹۲۴ بانک سینا
۹۴,۴۱۶,۳۸۶	۰	۲,۵۸۸,۶۴۳,۵۰۴	۱۰٪	سپرده کوتاه مدت ۳۹۹ ۳۹۹ ۸۱۶ ۱۰۰۰۳۹۹۲۲ بانک سینا
۱۳,۵۱۵,۵۲۲	۰	۰	۱۰٪	سپرده کوتاه مدت ۴۲۲ ۴۲۲ ۸۱۶ ۱۰۰۰۳۹۹۲۲ بانک سینا
۶۹,۸۴۸	۰	۰	۱۰٪	سپرده کوتاه مدت ۴۲۲ ۴۲۲ ۸۱۶ ۱۰۰۰۳۹۹۲۲ بانک سینا
۲۸,۲۱۲	۰	۰	۱۰٪	سپرده کوتاه مدت ۴۲۲ ۴۲۲ ۸۱۶ ۱۰۰۰۳۹۹۲۲ بانک سینا
۲۸,۲۱۲	۰	۰	۱۰٪	سپرده کوتاه مدت ۴۲۲ ۴۲۲ ۸۱۶ ۱۰۰۰۳۹۹۲۲ بانک سینا
۳,۲۶۶,۵۲۱,۵۳۲	۰	۳,۴۷۳,۷۷۳,۳۵۸		

۱۹-۲- سود اوراق اجاره

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱		
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید
۰	۱۵۶,۷۶۹,۷۸۸	۱۸/۵۰٪	۱۴۰۵/۰۱/۱۴
۰	۱۵۶,۷۶۹,۷۸۸		



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	۳۶۸,۱۰۹,۱۵۸	۲۱-۳ برگشت هزینه کارمزد و مالیات فروش نماد حافزین
۰	۵۸۲,۷۲۱	سایر
<b>۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸</b>	<b>۷۷,۳۵۵,۴۴۱,۲۲۰</b>	

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- هزینه های کارمزد و مالیات فروش نماد حافزین اشتیاقاً به حساب هزینه منظور شده است که در سال مورد گزارش 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 پیراد مشار
<b>۵۸,۵۳۹,۳۵۲,۵۲۱</b>	<b>۳۱۳,۹۸۰,۵۵۷,۲۴۴</b>	

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 آیونمان 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
<b>۲,۴۹۸,۳۱۳,۷۷۴</b>	<b>۱۱,۸۳۷,۷۶۵,۵۴۷</b>	

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۴,۱۶۹,۱۸۱,۶۷۶	۱۰,۱۸۸,۱۸۴۷,۳۲۰	هزینه بهره تسهیلات مالی از کارگزاری ها
<b>۴,۱۶۹,۱۸۱,۶۷۶</b>	<b>۱۰,۱۸۸,۱۸۴۷,۳۲۰</b>	

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
(۱۹۳,۵۳۸,۳۹۵,۷۱۹)	۲۳۲,۸۱۴,۰۷۱,۳۲۸	تعدیلات ارزش گذاری بابت صدور واحد
<b>(۳۵۹,۹۹۶,۹۹۹,۸۳۶)</b>	<b>۱,۰۹۸,۷۰۵,۸۰۹,۴۵۲</b>	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد هم‌اوند  
 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 ۷ ضمیمه صندوق انجام دهد و با در شرایط مشخص شده مفاد از ابواب تعهدات است.  
 تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۳-۱-۱ ضمیمه در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است.  
 مطابق صورت‌جلسه مجمع مورخ ۱۳۰۵/۰۱/۲۰ تمداد "حافزین" از نماد های بازارگردانی صندوق خارج گردیده است.

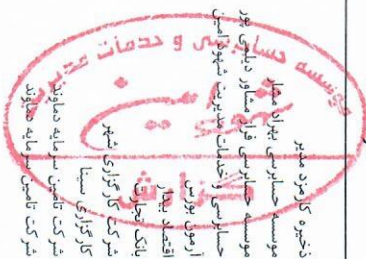
ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت تامین سرمایه دماوند	دماوند	۳ درصد	۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	شرکت بین‌المللی ساوج بوشهر	ساروج	۳ درصد	۲۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳	شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	چارسا	۳ درصد	۱۱۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
۴	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	سغدیر	۳ درصد	۶۵۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰
۵	شرکت ریل پرداز نو آفرین	حافزین	۳ درصد	۲۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰
۶	شرکت پ ۱	اس پ ۱	۴ درصد	۹۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
۷	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	فغدیر	۳ درصد	۷۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۸	شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان	ناخت	۳ درصد	۱۷۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۹	شرکت سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوسی	طوسی	۳ درصد	۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۱۰	شرکت بیمه کوثر	گوثر	۳ درصد	۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۱۱	شرکت توسعه مسیر برق گیلان	گیلان	۳ درصد	۲۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
۱۲	شرکت سپید ماکیان	سپید	۳ درصد	۲۰۰,۷۰۰	۴۱۴,۰۰۰
۱۳	شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	وگندیدر	۳ درصد	۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰

۲۶- سرمایه‌گذاری از کان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	شرح معامله	تاریخ معامله	مبلغ
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر صندوق / اومس	کاربرد مدیر	۲۱۱,۹۰۸,۵۵۹,۹۹۸	۲۱۱,۹۰۸,۵۵۹,۹۹۸
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر صندوق / اومس	کاربرد متولی	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد غدیر	موسس	حق ارجعه حسابرس	۸۷۱,۹۹۷,۲۴۶	۸۷۱,۹۹۷,۲۴۶
			کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	۵۰۹,۰۹۶,۴۲۱	۵۰۹,۰۹۶,۴۲۱
			کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۶۳,۸۰۳,۳۰۰	۱۶۳,۸۰۳,۳۰۰
			کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۰۷,۲۴۶,۴۵۰	۱۰۷,۲۴۶,۴۵۰
			کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	۴۲۳,۴۵۸,۹۹۶	۴۲۳,۴۵۸,۹۹۶
			کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	۴۵۳,۱۱۳,۴۸	۴۵۳,۱۱۳,۴۸
			صندوق واحدهای سرمایه‌گذاری	۶۴۹,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰
			ایصال واحدهای سرمایه‌گذاری	۶۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					۹۰۰,۳۶۴,۱۴۴,۳۶۹

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	تاریخ معامله	مبلغ
ذخیره کاربرد مدیر	مدیر	کاربرد مدیر	۲۱۱,۹۰۸,۵۵۹,۹۹۸	۲۱۱,۹۰۸,۵۵۹,۹۹۸
حسابرسی بهرآباد مهر	متولی	کاربرد متولی	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موسسه حسابرسی فراخ‌ساز دماوند	متولی	کاربرد متولی	۸۷۱,۹۹۷,۲۴۶	۸۷۱,۹۹۷,۲۴۶
حسابرسی اشخاص اعتباری شهرک آسپا	حسابرس	حق ارجعه حسابرس	۵۰۹,۰۹۶,۴۲۱	۵۰۹,۰۹۶,۴۲۱
اروم بورس	کارگزاری	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۶۳,۸۰۳,۳۰۰	۱۶۳,۸۰۳,۳۰۰
اقتصاد بهادار	کارگزاری	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	۱۰۷,۲۴۶,۴۵۰	۱۰۷,۲۴۶,۴۵۰
بانک تجارت	کارگزاری	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	۴۲۳,۴۵۸,۹۹۶	۴۲۳,۴۵۸,۹۹۶
شرکت کارگزاری شهر	کارگزاری	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	۴۵۳,۱۱۳,۴۸	۴۵۳,۱۱۳,۴۸
شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر	صندوق واحدهای سرمایه‌گذاری	۶۴۹,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۵۴۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تامین سرمایه هم‌اوند	مدیر	ایصال واحدهای سرمایه‌گذاری	۶۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰



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

۳۹- 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 ۱۳۹۲/۰۵/۱۳ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ بر اساس تعهدات مندرج در امیننامه صندوق به شرح زیر می باشد:

مبالغ به ریال		مبالغ به ریال		مبالغ به ریال	
ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مانده	شرح		
۳۴,۷۲۸,۹۸۱,۹۵۸,۳۹۵	۲۵,۹۶,۹۸۴,۰۴۸,۵۱۴	۵۸,۵۳۱,۸۴۶,۷۴۵,۱۷۱		دارایی های جاری	
		*		دارایی های غیر جاری	
۳۷۸,۴۵۸,۰۶۷,۰۰۳	۴۰۳,۸۶۳,۲۱۷,۰۴۸	۴۵۴,۶۷۳,۵۱۷,۱۳۷		بدهی های جاری	
*	*	*		بدهی های غیر جاری	
۹۸۶,۶۹۸,۸۰۰,۰۰۰	۹۸,۶۶۹,۸۸۰,۰۰۰	۱۹۷,۳۳۹,۷۶۰,۰۰۰		تعهدات خارج از ترازنامه	
-	-	۲۵,۹۶,۹۸۴,۰۴۸,۵۱۴		جمع داراییها جهت محاسبه نسبت جاری	
-	-	۵۰۲,۵۳۳,۰۹۷,۰۴۸		جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت جاری	
-	۴۹/۹۴			نسبت جاری	
۱,۳۶۵,۱۵۶,۸۶۷,۰۰۳	-			جمع بدهیها و تعهدات خارج از ترازنامه جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
۳۴,۷۲۸,۹۸۱,۹۵۸,۳۹۵	-			جمع داراییها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	
۰/۰۳۹۳	-			نسبت بدهی و تعهدات	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ اسفند ۱۴۰۱

۳- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک ناسدهای تحت بازارگردانی

۳-۱ صورت خلاصه دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

ریال بر دوازده ماهه		توسعه حمل و نقل ریلی پارسان		بین المللی ساروج پوشهر		تأمین سرمایه دماوند		
۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دارایی‌ها:
۴,۴۴۴,۱۱۰,۶۴۴,۸۱۸	-	۵۵,۰۳۳,۸۰۱,۳۰۵	۱۷۸,۴۰۰,۷۲۴,۶۶۴	۴۰۲,۳۳۷,۱۲۳,۱۰۹	۷۸۶,۲۳۴,۵۰۳,۳۷۷	۱۶۲,۳۱۸,۵۹۹,۳۸۸	۶۴۳,۷۷۰,۷۹۹,۲۲۰	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۷,۳۹۳,۱۲۱,۶۷۷	۵,۰۴۰,۳۲۷,۳۵۴	۹,۰۴۲,۹۲۳,۳۳۹	۱,۱۴۰,۵۶۸,۸۷۱	۳۵۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۱۸,۱۹۴,۶۱۹	۵,۳۶۱,۳۸۳	۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
-	-	-	-	-	۱۳۹,۲۲۶,۱۲۴,۴۵۵	-	-	سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره
-	۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۷۷,۲۷۰,۰۰۰	-	۲۳,۸۹۶,۵۹۳,۱۲۴	۷۱,۹۰۶,۹۶۲,۴۸۸	۱,۹۹۲,۶۲۳,۳۲۹	-	سود سهام دریافتی
-	۷۶۹,۳۱۱	-	۱۰,۳۷۸,۷۹۹,۴۴۴	-	۹,۳۸۶,۵۵۶,۴۹۱	-	(۳۴,۵۰۶,۵۵۸,۹۲۰)	جاری کارگزاران
-	-	-	-	۱۵۳,۱۵۸	-	۱۳۷,۷۹۳,۵۳۳	۵۷,۵۸۲,۰۰۰	سایر دارایی‌ها
-	-	-	-	۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	۹۵,۰۰۰	موجودی نقد
۴,۴۴۴,۱۱۰,۶۴۴,۸۱۸	۵۶۳,۱۱۴,۹۲۱,۶۶۵	۶۹,۸۸۶,۰۲۴,۶۴۳	۱۸۹,۹۲۶,۵۸۲,۰۲۹	۴۴۶,۲۰۰,۷۶۴,۸۶۳	۱,۰۱۰,۶۶۱,۸۳۳,۳۸۰	۱۶۴,۹۴۴,۴۷۱,۵۳۳	۵۹۸,۷۱۸,۹۱۷,۷۱۴	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:								
(۸۳,۸۷۲,۲۹۸)	-	۳,۶۵۱,۶۴۵,۱۹۹	-	(۴,۹۰۶,۶۴۵,۸۸۷)	-	۸,۴۱۳,۶۹۸,۹۳۹	-	جاری کارگزاران
۱۳,۸۵۴,۱۲۶,۷۰۵	۱,۸۱۳,۱۲۶,۸۸۸	۱۷,۰۶۷,۱۹۴۳	۴۰۷,۷۵۴,۸۶۰	۱,۷۴۶,۰۵۱,۲۵۵	۱,۵۶۶,۶۵۲,۱۱۹	۵۱۱,۹۹۹,۶۶۴	۱۳۷,۳۲۱,۹۰۰	پرداختی به ازگان صندوق
۲۴,۵۳۸,۳۵۵,۰۰۰	۱۹۴,۶۵۶,۹۸۱,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۸۵۷,۱۴۵,۳۵۵	۸۴۸,۳۳۸,۲۹۵	۱۰۳,۵۹۰,۸۳۰	۶۸,۰۷۸,۷۵۲	۲۲۳,۷۱۵,۱۹۸	۱۸۰,۲۱۱,۳۳۸	۷۲,۷۹۹,۰۰۰	۹۷,۵۶۶,۵۹۸	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۹,۱۶۵,۶۵۵,۱۶۲	۱۹۷,۳۹۸,۴۵۷,۶۶۲	۳,۹۲۳,۸۰۰,۷۲	۴۷۵,۸۳۳,۶۱۲	(۳,۹۱۶,۸۷۹,۰۶۴)	۱,۷۷۷,۰۶۵,۶۷۷	۸,۷۹۷,۶۶۷,۶۴۳	۳۳۵,۳۸۸,۴۹۸	جمع بدهی‌ها
۴,۴۴۴,۱۱۰,۶۴۴,۸۱۸	۲۶۵,۷۱۶,۴۴۴,۰۰۰	۶۵,۹۵۳,۱۲۴,۵۷۰	۱۸۹,۴۵۰,۷۴۸,۲۱۷	۴۴۲,۳۳۷,۹۲۳,۲۶۶	۱,۰۰۸,۷۴۴,۷۶۷,۳۳۳	۱۵۶,۱۴۷,۰۰۰,۸۸۹	۵۹۸,۴۸۳,۳۲۹,۲۱۶	خالص دارایی‌ها
۱,۱۰۵,۶۹۷	-	۱,۱۵۰,۰۵۱	۳,۰۵۴,۵۳۵	۸۳۹,۵۱۰	۱,۸۸۳,۷۷۲	۲۴۲,۷۵۹	۷۱۷,۲۸۲	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

بین المللی توسعه ساختمان		آهن و فولاد غدیر		آس ب		توسعه سرمایه و صنعت غدیر		
۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۱/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	دارایی‌ها:
-	۶۲,۱۰۸,۸۸۱,۳۰۰	-	۳۳,۸۶۰,۳۹۲,۷۸۸,۱۶۸	۵۱,۵۵۰,۶۶۳,۵۲۴	۲۶,۳۷۷,۹۵۱,۸۹۵	۶,۱۲۹,۴۲۱,۴۹۹,۰۵۲	۸,۱۱۵,۳۸۷,۹۷۵,۶۷۳	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
-	۵۵۴,۷۰۰,۱,۳۸۸	-	۵۸۲,۷۰۹,۷۳۰	-	۱۲۹,۵۱۵	۱۷,۴۵۱,۷۹۳,۱۶۵	۹۳۵,۹۴۳,۲۳۰	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
-	-	-	-	-	۳۵,۹۲۵,۲۴۴,۸۸۹	-	-	سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره
-	-	-	۳,۱۱۳,۱۱۸,۳۲۷,۰۰۰	-	۹۴,۰۸۴,۴۵۱	۵۵۷,۷۲۹,۴۰۰,۵۳۷	۸۴۷,۴۱۱,۱۵۰,۷۲۴	سود سهام دریافتی
-	(۶,۱۰۰,۰۰۰,۱۹۹)	-	(۱۷۹,۵۹۹,۶۹۸,۰۶۴)	-	(۶,۹۷۴,۳۵۰,۱۳۱)	-	(۱۳,۱۵۶,۳۳۸,۰۲۲)	جاری کارگزاران
-	-	-	-	-	-	-	-	سایر دارایی‌ها
-	-	-	-	۴,۱۴۷,۱۲۶,۹۸	۲۷,۱۲۴,۹۱۹,۰۰۰	-	-	موجودی نقد
-	۵۶,۵۶۳,۱۶۰,۸۹	-	۳۵,۷۹۳,۳۹۳,۶۸۱,۸۳۴	۵۳,۹۹۷,۷۹۰,۵۰۴	۷۳,۱۰۷,۸۷۴,۵۳۳	۶,۷۰۴,۶۰۲,۶۴۵,۷۵۲	۸,۹۵۰,۵۳۸,۷۳۱,۵۹۷	جمع دارایی‌ها
بدهی‌ها:								
-	-	-	-	۲۵,۵۷۷,۱۶۹	-	۴,۰۷۲,۹۷۴,۸۸۲	-	جاری کارگزاران
-	۱۲۲,۶۴۶,۰۰۰	-	۱۸۵,۳۵۸,۶۹۹,۵۵۸	۳۰,۰۶۷,۶۶۱	۳۵۱,۸۷۸,۷۴۶	۱۷,۱۵۰,۸۶۳,۳۳۱	۶۱,۰۳۵,۰۱۲,۰۷۰	پرداختی به ازگان صندوق
-	-	-	-	-	-	-	-	پرداختی به سرمایه‌گذاران
-	۱,۰۸۹,۹۹۹,۶۹۸	-	۱,۸۶۱,۱۲۸,۵۳۳	۶,۴۹۲,۸۶۸	۱۵۷,۷۱۹,۵۹۹	۱۱۸,۵۹۱,۲۵۵	۳,۴۱۱,۵۳۳,۳۳۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
-	۲۲۷,۵۳۵,۶۹۹	-	۱۸۷,۳۱۹,۸۳۸,۰۹۱	۱۵۳,۱۳۷,۶۴۷	۴۰,۵۹۸,۳۴۵	۲۱,۴۴۲,۲۳۸,۲۳۸	۶۳,۶۸۶,۵۵۶,۵۰۱	جمع بدهی‌ها
-	۵۶,۳۳۵,۵۷۰,۲۹۰	-	۳۵۶,۶۱۷,۸۳۳,۷۴۳	۵۳,۸۴۵,۶۵۲,۸۵۷	۷۳,۶۹۸,۲۷۶,۱۸۸	۶,۶۸۳,۴۶۰,۳۱۷,۲۴۶	۸,۸۸۷,۰۵۲,۱۷۵,۰۹۶	خالص دارایی‌ها
-	۱,۱۹۸,۶۲۹	-	۱,۳۰۶,۳۸۸	۱,۱۲۱,۵۵۱	۱,۵۱۴,۲۴۲	۸۳۸,۸۷۵	۱,۱۱۵,۴۹۲	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری





صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد سرمایه

یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰۱ - صورت خاص ترازبی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی - ادامه

سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طویلی		بیمه کوثر		بگیمان		سیند ماکیان		
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	
-	۷۰۵,۱۱۱,۳۹۰,۹۶۷	-	۱۵,۵۱۸,۲۹۳,۶۲۶	-	۵۵۳,۷۵۵,۱۵۰,۶۱۷	-	-	دارایی‌ها:
-	۶۹,۸۲۱,۶۲۵	-	۳,۶۸۸,۷۷۵,۳۶۰	-	۲۳,۸۲۵,۷۴۵,۲۱۷	-	-	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
-	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره
-	-	-	-	-	-	-	-	سود - سهام دریافتی
-	(۲۲۷,۱۹۶,۷۷۷)	-	۱,۹۷۰,۵۲۴,۱۸۳	-	(۱۲,۱۷۱,۲۲۶,۰۴۲)	-	-	جاری کارگزاران
-	-	-	-	-	-	-	-	سایر دارایی‌ها
-	-	-	-	-	-	-	-	موجودی نقد
-	۷۰۴,۹۵۴,۰۱۵,۸۱۵	-	۲۰,۱۷۷,۶۰۳,۳۶۹	-	۵۶۵,۴۰۹,۴۵۹,۷۹۲	-	-	جمع دارایی‌ها
-	-	-	-	-	-	-	-	بدهی‌ها:
-	-	-	-	-	-	-	-	جاری کارگزاران
-	۱,۶۴۹,۱۶۰,۸۱۳	-	(۳۶,۵۲۶,۹۴۵)	-	۱۰۱,۳۸۸,۷۵۷	-	-	پرداختی به ارباب صندوق
-	-	-	-	-	-	-	-	پرداختی به سرمایه‌گذاران
-	۸۸,۰۰۹,۳۷۴	-	۱۴,۲۶۷,۱۹۸	-	۱۲,۲۱۹,۲۲۲	-	-	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
-	۱,۹۳۷,۱۷۰,۱۸۷	-	(۲۲,۲۶۹,۷۴۷)	-	۱۱۳,۴۸۸,۳۷۹	-	-	جمع بدهی‌ها
-	۷۰۳,۳۱۶,۸۴۵,۶۳۸	-	۲۰,۱۹۹,۸۷۲,۹۱۶	-	۵۶۵,۳۹۵,۶۱۱,۴۱۳	-	-	خالص دارایی‌ها
-	۱,۳۸۳,۹۱۷	-	۱,۰۰۹,۹۹۴	-	۹۷۱,۶۸۲	-	-	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

وگفتیر		جمع کل		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۹,۴۷۵,۱۴۱,۷۸۰,۲۹۲	-	۱۱,۳۳۵,۶۶۲,۰۶۱,۰۹۶	دارایی‌ها:
-	-	-	۵۲,۴۷۴,۰۹۱,۵۱۳,۳۳۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
-	-	-	۵۲,۳۰۱,۱۶۴,۰۰۵	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
-	-	-	۱۵۵,۵۵۱,۳۹۹,۳۳۴	سرمایه‌گذاری در اوراق اجاره
-	-	-	۶۰۹,۴۱۵,۸۹۱,۰۱۸	سود - سهام دریافتی
-	۴۴۹,۰۶۷,۷۷۴,۳۸۴	-	۲۲۰,۳۹۸,۸۱۹,۵۳۷	جاری کارگزاران
-	-	-	۱۲۷,۹۴۵,۶۹۰	سایر دارایی‌ها
-	-	-	۲,۱۲۷,۴۱۱,۵۸۰	موجودی نقد
-	۹,۹۲۴,۲۰۹,۵۵۴,۶۷۶	-	۵۸,۵۳۱,۸۶۶,۷۴۵,۱۷۱	جمع دارایی‌ها
-	-	-	-	بدهی‌ها:
-	-	-	۱۱,۰۸۰,۳۷۸,۰۰۴	جاری کارگزاران
-	۱,۶۸۳,۸۲۳,۰۳۵	-	۲۵۲,۰۵۱,۵۰۰,۴۴۶	پرداختی به ارباب صندوق
-	-	-	۲۴,۵۳۸,۳۵۵,۴۰۰	پرداختی به سرمایه‌گذاران
-	۳۸,۱۶۳,۵۲۶	-	۵,۹۵۰,۳۴۳,۳۹۱	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
-	۱,۵۳۱,۹۸۶,۵۷۱	-	۴۵۴,۶۷۳,۵۱۷,۱۳۷	جمع بدهی‌ها
-	۹,۹۲۴,۶۸۷,۵۶۸,۱۰۵	-	۵۸,۰۷۷,۱۷۳,۲۲۸,۰۳۴	خالص دارایی‌ها
-	۱,۱۵۳,۴۶۶	-	۹۲۰,۶۹۷	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

توسعه سرمایه و صنعت غدیر		توسعه حمل و نقل ریلی پارسان		بین المللی ساروج پوشهر		تامین سرمایه دماوند		
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	درآمدها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۹۱۷,۶۸۸,۵۵۷	۲۲,۷۷۵,۰۲۰,۲۹۹	(۷۸۴,۴۵۹,۰۸۷)	۳۱,۸۸۵,۱۲۶,۱۱۴	(۷۲,۸۲۷,۹۱۸,۶۲۵)	۱۲۰,۴۹۵,۱۴۳,۳۱۱	۳۸,۲۰۳,۸۲۳,۹۰۷	۲۴,۱۴۲,۰۳۳,۴۷۱	
(۱,۵۵۶,۰۳۰,۸۳۳,۰۸۶)	۱,۳۶۰,۷۹۱,۲۳۲,۵۸۸	۱,۵۰۵,۶۹۳,۹۴۱	۲۸,۰۶۵,۱۸۰,۹۳۰	(۳۵,۹۶۶,۷۷۷,۱۴۰)	۳۶۳,۸۵۰,۵۳۸,۹۰۶	(۲۱۰,۷۷۳,۳۲۱,۶۶۳)	۱۱,۶۶۵,۶۴۴,۲۰۲	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار
۵۵۷,۷۲۹,۴۰۴,۵۳۷	۸۴۷,۴۷۱,۱۵۰,۷۲۶	۵,۷۹۷,۲۷۰,۰۰۸	۲۱,۳۰۵,۸۸۴,۳۵۰	۴۳,۸۹۶,۵۹۳,۱۴۴	۷۱,۹۰۶,۹۶۲,۴۸۸	۱,۹۹۳,۶۲۳,۳۲۹	۲,۳۷۶,۸۹۶,۴۱۲	سود سهام
۲۱۱,۰۸۵	۹۷,۷۱۰,۳۸۵	۱۱۳,۳۴۵,۵۶۳	۱۷۶,۹۴۹,۱۲۱	۷۷۱,۴۴۸,۶۴۴	۱,۵۱۷,۱۶۳,۶۴۰	۲,۵۸۸,۶۴۳,۵۰۲	۹۴,۵۲۴,۱۴۲	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی
-	۶۸,۷۶۱,۱۶۲,۷۷۸	-	۵۱۳,۴۴۰,۳۱۲	۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸	۷,۱۵۵,۹۴۱,۰۴۰	-	۲۰۷,۶۵۰,۴۸۵	سایر درآمدها
(۹۹۷,۳۸۲,۵۲۸,۹۰۷)	۲,۳۹۹,۸۹۶,۶۳۲,۳۰۶	۶,۶۲۱,۸۵۰,۴۲۵	۸۱,۹۴۵,۵۶۰,۹۲۷	(۶۴,۰۱۱,۵۵۲,۳۲۹)	۵۶۴,۹۲۵,۷۴۹,۳۸۵	۲۱,۷۰۷,۷۶۹,۰۷۷	۴۰,۳۸۶,۷۸۸,۷۱۲	جمع درآمدها
هزینه:								
(۱۰,۴۰۲,۲۱۲,۳۰۵)	(۷۶,۸۹۳,۶۱۳,۵۵۱)	(۳۷۸,۲۴۶,۷۰۷)	(۹۷۰,۱۳۴,۸۴۶)	(۵,۹۸۸,۴۴۹,۷۴۵)	(۵,۲۳۵,۶۷۸,۵۰۰)	(۱,۸۴۴,۱۹۴,۰۲۷)	(۱۰,۰۱۷,۸۵۳,۳۶۷)	هزینه کاربرد ارکان
(۲۱۸,۳۱۹,۲۴۱)	(۲,۳۵۶,۲۶۹,۸۴۰)	(۲۴۲,۹۸۷,۱۴۷)	(۴۶۵,۷۸۵,۵۷۳)	(۵۱۹,۵۵۸,۱۵۱)	(۲۴۷,۸۱۳,۸۲۶)	(۵۷۳,۹۲۳,۷۲۰)	(۵۲۸,۶۲۳,۳۱۵)	سایر هزینه ها
(۱۹,۴۲۲,۴۲۱,۵۶۶)	(۷۹,۳۲۹,۰۸۳,۳۹۱)	(۶۲۱,۴۲۳,۸۵۴)	(۱,۴۲۵,۹۲۰,۴۱۹)	(۶,۵۰۸,۰۰۷,۸۹۶)	(۵,۷۱۰,۴۹۱,۸۷۶)	(۲,۴۱۸,۱۱۷,۷۴۷)	(۱,۵۵۶,۴۷۶,۶۸۲)	جمع هزینه ها
(۱۰,۱۶,۶۴۵,۹۶۰,۴۵۳)	۲,۳۲۰,۵۶۷,۶۹۹,۹۱۵	۶,۰۱۰,۲۴۶,۵۷۱	۸۰,۵۰۹,۶۴۰,۵۰۸	(۷۰,۵۱۹,۵۶۰,۳۲۵)	۵۵۹,۳۱۵,۲۵۷,۵۰۹	۱۹,۳۸۹,۶۵۱,۳۲۰	۳۸,۸۳۰,۲۷۲,۰۳۰	سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی
(۳,۹۳۰,۰۹۴,۳۵۲)	(۱۶,۷۵۵,۷۲۲,۱۴۵)	(۷۰,۷۷۲,۸۲۱)	(۵۱۱,۴۹۰,۱۹۹)	(۵۵,۷۶۶,۹۷۹)	(۳۸,۱۳۳,۸۰۲)	-	(۱,۷۸۵,۲۵۲,۹۷۶)	هزینه های مالی
(۱۰,۲۰,۵۷۶,۰۵۴,۸۰۵)	۲,۳۰۳,۷۹۱,۹۷۷,۷۷۰	۵,۹۳۹,۶۵۳,۷۵۰	۷۹,۹۹۸,۱۵۰,۳۰۹	(۷۰,۵۷۵,۳۲۷,۳۱۴)	۵۵۹,۱۷۷,۱۲۳,۷۰۷	۱۹,۳۸۹,۶۵۱,۳۲۰	۳۷,۰۴۵,۰۱۹,۰۵۴	سود (زیان) خالص
(۱۸/۷۶٪)	۷۷/۶٪	۱۳/۰٪	۷۷/۶٪	(۱۵/۶۵٪)	۹۱/۲۸٪	۱۳/۷۸٪	۹/۴۹٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
(۱۹/۲۱٪)	۲۴/۸٪	۱۳/۰٪	۴۶/۷٪	(۱۹/۱۳٪)	۵۵/۴۳٪	(۵۵/۳۸٪)	(۲۳/۰٪)	بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال

بین المللی توسعه ساختمان		آهن و فولاد غدیر		آ س ب		ریل بردار تو آفرین		
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	درآمدها:
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
-	۹,۹۳۳,۶۸۲,۸۶۶	-	۱۲۱,۰۷۴,۰۵۲,۱۲۸	۴۲۲,۴۲۵,۲۵۳	۱۷,۴۶۹,۹۱۱,۹۹۴	۲۵۹,۱۸۴,۷۹۰,۰۱۸	۱۹۴,۸۴۳,۳۸۱,۱۱۷	
-	(۳۵۱,۱۸۱,۷۱۷)	-	۶,۲۳۶,۹۲۵,۸۸۰,۹۳۳	۵,۲۴۹,۷۷۸,۰۸۲	۳,۰۴۱,۶۵۸,۳۶۲	۱۷۴,۳۰۲,۱۶۲,۳۳۵	-	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار
-	-	-	۲,۳۹۳,۷۳۴,۱۲۶,۶۰۰	-	۹۴۰,۸۴۳,۳۵۹	-	۵۵۸,۰۲۷,۷۱۵,۰۰۰	سود سهام
-	۵۰۷,۱۰۶,۹۴۱	-	۱۳,۵۱۵,۵۲۲	-	۲۶,۱۳۲,۴۷۵	۱۲۴,۵۸۲	۸۱۸,۰۵۱,۳۳۳	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی
-	۹۷۷	-	۷۰,۱۰۰	-	۹۵۴	-	۳۶۹,۷۱۷,۵۵۸	سایر درآمدها
-	۱۰,۰۸۹,۶۱۰,۹۹۷	-	۸,۷۵۱,۷۷۷,۵۸۲,۳۰۳	۵,۸۶۲,۲۱۳,۲۳۵	۲۰,۶۲۱,۷۸۸,۱۴۴	۴۳۳,۶۸۷,۰۷۶,۸۳۵	۷۵۴,۰۵۷,۸۶۴,۹۰۸	جمع درآمدها
هزینه:								
-	(۲۴۴,۶۷۳,۴۸۴)	-	(۲۰,۵۵۱,۸۳۴,۳۰۷)	(۲۰,۰۶۷,۶۱۰)	(۵۲۵,۴۰۳,۳۳۱)	(۳۱,۳۶۳,۹۹۲,۱۷۷)	(۱۹,۳۱۸,۷۲۱,۹۱۶)	هزینه کاربرد ارکان
-	(۳۹۱,۸۹۹,۷۰۰)	-	(۶,۰۶۸,۴۶۷,۹۶۲)	(۶,۴۹۳,۸۶۸)	(۲۵۵,۵۴۹,۲۰۴)	(۹۳۷,۱۲۲,۶۴۷)	(۶۹۵,۳۳۱,۱۹۹)	سایر هزینه ها
-	(۶۴۶,۵۷۳,۱۸۴)	-	(۲۱۱,۵۸۰,۳۰۲,۲۶۹)	(۲۶,۵۶۰,۴۷۸)	(۱,۰۰۰,۸۵۳,۶۳۵)	(۳۲,۲۰۱,۱۲۴,۷۷۴)	(۲۰,۰۱۳,۹۵۳,۱۱۵)	جمع هزینه ها
-	۹,۴۵۳,۰۲۷,۸۱۳	-	۸,۵۴۰,۱۶۷,۲۷۹,۹۳۴	۵,۸۳۵,۶۵۲,۸۵۷	۱۹,۶۴۰,۹۳۵,۵۰۹	۴۰۱,۳۸۵,۹۵۲,۰۶۱	۷۲۴,۰۴۳,۹۱۱,۷۹۳	سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی
-	(۱۱۷,۴۶۷,۴۴۳)	-	(۸۱,۸۹۰,۳۷۶,۲۵۷)	-	(۷۷۸,۴۱۳,۱۷۸)	(۱۱۲,۵۴۷,۵۲۴)	-	هزینه های مالی
-	۹,۳۳۵,۵۷۰,۳۷۰	-	۸,۴۵۸,۲۷۷,۰۰۳,۶۷۷	۵,۸۳۵,۶۵۲,۸۵۷	۱۸,۸۶۲,۶۲۲,۳۳۱	۴۰۱,۱۷۳,۴۰۴,۵۳۷	۷۲۴,۰۴۳,۹۱۱,۷۹۳	سود (زیان) خالص
-	۲۱/۵٪	-	۳۲/۵٪	۱۷/۴٪	۳۵/۷٪	۶/۹٪	۵۱/۲٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
-	۱۶/۵٪	-	۲۳/۵٪	۱۰/۸٪	۲۵/۹٪	۹/۵٪	(۱۵/۵٪)	بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰-۲- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی - ادامه

سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوبی		بیمه کوثر		بگلان		سپید هاکنان	
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 ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۶,۷۲۹,۸۲۰,۷۰۳	۱,۲۹۴,۹۰۹,۷۰۴	۰	۲۲۶,۵۲۹,۵۷۹	۰	۱,۰۷۸,۲۶۹,۱۴۸	۰	۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار							
۱۲۷,۲۴۳,۹۲۱,۹۷۴	(۱۷,۳۰۹,۵۷۹)	۰	(۷,۱۸۲,۶۸۶)	۰	۱۷,۵۰۰,۵۴۵,۸۱۲	۰	۰
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار							
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سپاه							
۱۷۲,۱۲۳,۶۲۲	۱۰,۱۶۲	۰	۴,۱۷۷	۰	۰	۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی							
۱۱۵,۳۴۴,۵۰۳	۲۲۴	۰	۰	۰	۲۴۳,۳۰۳,۰۹۵	۰	۰
سایر درآمدها							
۱۹۴,۴۷۱,۱۳۰,۸۰۲	۱,۲۷۷,۶۱۰,۵۱۱	۰	۲۱۹,۳۶۹,۰۷۰	۰	۱۸,۸۱۲,۱۱۸,۰۵۵	۰	۰
جمع درآمدها							
هزینه:							
(۳,۵۸۳,۵۸۶,۸۸۰)	(۷۰,۳۰۸,۶۴۴)	۰	(۴,۶۷۶,۹۵۶)	۰	(۱۰,۱۳۴,۷۵۷)	۰	۰
هزینه کارمزد اربکان							
(۱۷,۰۰۸,۳۵۹۲)	(۵۴,۶۸۴,۹۰۷)	۰	(۱۴,۸۱۹,۱۹۸)	۰	(۱۳,۱۷۳,۶۸۵)	۰	۰
سایر هزینه ها							
(۲,۷۵۳,۶۷۰,۴۷۲)	(۱۲۴,۹۹۳,۵۸۱)	۰	(۱۹,۴۹۶,۱۵۴)	۰	(۱۱۴,۵۲۳,۴۴۲)	۰	۰
جمع هزینه ها							
۱۹۱,۷۱۷,۴۶۰,۳۳۰	۱,۱۵۲,۶۱۶,۹۳۰	۰	۱۹۹,۸۷۲,۹۱۶	۰	۱۸,۶۹۷,۵۹۵,۶۱۳	۰	۰
سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی							
(۴۳۰,۴۹۷)	(۴,۷۶۱,۸۴۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه های مالی							
۱۹۱,۷۱۷,۰۲۹,۸۳۳	۱,۱۴۷,۸۵۵,۰۸۷	۰	۱۹۹,۸۷۲,۹۱۶	۰	۱۸,۶۹۷,۵۹۵,۶۱۳	۰	۰
سود (زیان) خالص							
۳۳٪	۱۵۶٪	۰	۱۱٪	۰	۶/۱۵٪	۰	۰
بازده میانگین سرمایه‌گذاری							
۲۷٪	۱۴٪	۰	۰/۹۹٪	۰	(۲/۹۱٪)	۰	۰
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال							

جمع کل		وگتدیر	
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
۲۲۵,۱۲۶,۳۶۰,۰۲۳	۶۳۵,۷۵۸,۸۴۶,۶۰۴	۰	۴۳,۸۰۱,۴۴۱,۵۵۰
سود (زیان) فروش اوراق بهادار			
(۱,۲۴۱,۸۳۷,۲۶۷,۶۳۱)	۹,۴۲۶,۸۱۷,۰۵۳,۵۱۷	۰	۱,۲۷۷,۹۰۸,۱۱۲,۷۹۲
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار			
۶۰۹,۴۱۵,۸۹۱,۰۱۸	۳,۸۱۶,۸۱۶,۸۲۰,۰۳۵	۰	۰
سود سپاه			
۳,۴۷۳,۷۷۳,۳۵۸	۳,۴۲۳,۲۹۱,۳۲۰	۰	۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی			
۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸	۷۷,۳۵۵,۴۴۱,۲۲۰	۰	۳۳۴
سایر درآمدها			
(۵۹۳,۷۰۶,۱۷۱,۵۷۴)	۱۴,۰۶۰,۱۷۱,۴۵۱,۶۹۶	۰	۱,۳۲۱,۷۰۹,۵۵۴,۶۷۶
جمع درآمدها			
هزینه:			
(۵۸,۵۲۹,۳۵۲,۵۲۱)	(۳۱۳,۹۸۰,۵۵۷,۲۴۴)	۰	(۱,۴۸۳,۸۳۰,۲۵)
هزینه کارمزد اربکان			
(۲,۴۹۸,۳۱۳,۷۷۴)	(۱۱,۸۳۷,۷۶۵,۵۴۷)	۰	(۳۸,۱۶۳,۵۴۶)
سایر هزینه ها			
(۶۱,۰۳۷,۶۶۶,۲۹۵)	(۳۲۵,۸۱۸,۳۲۲,۷۹۱)	۰	(۱,۵۲۱,۹۸۶,۵۷۱)
جمع هزینه ها			
(۶۵۴,۷۲۳,۸۳۷,۸۶۹)	۱۳,۷۲۴,۳۵۳,۱۲۸,۹۰۵	۰	۱,۳۲۰,۱۸۷,۵۶۸,۱۰۵
سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی			
(۴,۱۶۹,۱۸۱,۶۷۶)	(۱۰,۸۸۱,۸۴۷,۳۲۰)	۰	۰
هزینه های مالی			
(۶۵۸,۹۱۳,۰۱۹,۵۴۵)	۱۳,۶۲۳,۴۷۱,۳۸۱,۵۵۵	۰	۱,۳۲۰,۱۸۷,۵۶۸,۱۰۵
سود (زیان) خالص			
(۱۲/۹۵٪)	۴۱/۶۸٪	۰	۱۸/۷۳٪
بازده میانگین سرمایه‌گذاری			
(۳۱/۶٪)	۲۱/۵۸٪	۰	۱۳/۳۰٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال			



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازگردانی لاجورد میباشد  
 داده‌های توجیهی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۱

۳۰۰ صورت گردش حاشی داری ها به تفصیل عبارت از کپی می باشد

**صورت گردش حاشی داری ها**

توضیح سرمایه‌های و صفت غیر	سالیانه در ۱۴۰۱			سالیانه در ۱۴۰۰			سالیانه در ۱۴۰۰			سالیانه در ۱۴۰۰		
	توسعه سرمایه‌های و صفت غیر	سالیانه در ۱۴۰۱	سالیانه در ۱۴۰۰	توسعه سرمایه‌های و صفت غیر	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	توسعه سرمایه‌های و صفت غیر	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	توسعه سرمایه‌های و صفت غیر	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰
سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰
سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰

**صورت گردش حاشی داری ها**

توضیح سرمایه‌های و صفت غیر	سالیانه در ۱۴۰۱			سالیانه در ۱۴۰۰			سالیانه در ۱۴۰۰			سالیانه در ۱۴۰۰		
	توسعه سرمایه‌های و صفت غیر	سالیانه در ۱۴۰۱	سالیانه در ۱۴۰۰	توسعه سرمایه‌های و صفت غیر	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	توسعه سرمایه‌های و صفت غیر	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	توسعه سرمایه‌های و صفت غیر	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰
سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰
سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰	سالیانه در ۱۴۰۰



حساب داری ها در ۱۴۰۱ (سالیانه در ۱۴۰۱)  
 حساب داری ها در ۱۴۰۰ (سالیانه در ۱۴۰۰)  
 حساب داری ها در ۱۴۰۰ (سالیانه در ۱۴۰۰)  
 حساب داری ها در ۱۴۰۰ (سالیانه در ۱۴۰۰)

