

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند - ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- صورت های مالی صندوق جهت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته که گزارش آن مؤسسه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ صادر شده و در آن اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت 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 هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین :

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند 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 کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.



همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری "مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۶- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۶-۱- مفاد ماده ۷ امیدنامه با موضوع ایفای تعهدات و شرایط بازارگردانی در برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش در خصوص برخی از نماد های موضوع بازارگردانی.

۶-۲- مفاد ماده ۵۵ اساسنامه با موضوع نسبت کل بدهی های صندوق با لحاظ تسهیلات مالی به خالص داراییها مطابق سقف مشخص شده توسط مجمع صندوق. (به عنوان مثال: نماد بموتو و در برخی روزها نماد های تکاردن، اتکام و سیسکو)

۶-۳- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه با موضوع انتشار آگهی دعوت از ارکان مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجامع در تارنما و سامانه کدال در خصوص مجامع مورخ ۲۱ بهمن و ۱۳ آذر ماه ۱۴۰۳.

۶-۴- مفاد ماده ۴۳ اساسنامه درخصوص ممنوعیت تسویه کارمزد مدیر قبل از ارائه گزارشات پیش بینی شده. (تاریخ پرداخت ۱۲ اسفند ۱۴۰۲ و تاریخ ارائه گزارش حسابرس ۲۸ فروردین ۱۴۰۳)

۷- مفاد برخی از مواد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبا طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۷-۱- مفاد ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های هر نماد، در صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله برای برخی شرکتها. (به عنوان مثال نماد های تماوند، ساروج، حفاری و اتکام)

۷-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ با موضوع ایجاد زیر ساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیکی.

۸- علیرغم مکاتبات و پیگیری های صورت گرفته مبلغ ۴,۰۷۵ میلیارد ریال سود سهام دریافتنی، موضوع یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی پیوست در تاریخ مقرر و طبق زمانبندی اعلامی از طرف شرکتهای سرمایه پذیر (توسعه مسیر برق گیلان، آهن و فولاد غدیر ایرانیان و داروسازی کوثر)، تاکنون وصول نگردیده است.

۹- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفت که به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

۱۱- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت در این رابطه نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۱۲- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در یادداشت توضیحی ۲۹ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که در این خصوص به استثنای عدم رعایت مفاد ماده بند ۹ دستورالعمل در رابطه با نصاب قابل قبول نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده برای هر نماد (حداکثر معادل یک) برای برخی نمادها از جمله، تکاردن، دکوثر، بموتو و اتکام و نسبت جاری (حداقل معادل یک) برای نماد بموتو طی سال، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نکرده است.

۱۳- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.

۱۴- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به مفاد اساسنامه صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سبا، اجرای مفاد قانون و مقررات فوق بر عهده مدیر صندوق می باشد. بر اساس بررسی های صورت گرفته توسط این موسسه، موارد عدم رعایت مفاد قانون و مقررات یاد شده در ارتباط با عملیات صندوق مورد گزارش، مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۲۳ فروردین ماه ۱۴۰۴

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

ابوالقاسم مرآتی
کد عضویت ۸۰۰۷۱۸

محمود عبدلی
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴



با سلام و احترام،

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

عنوان	شماره صفحه
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی:	
الف- اطلاعات کلی صندوق	۴
ب- ارکان صندوق	۵-۶
پ- مبنای تهیه صورت های مالی	۶
ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶-۹
ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۰-۵۰

این صورت های 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 صورت های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

میلاد فروغی

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

علیرضا باغانی

صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
شماره ثبت: ۵۱۲۳۱




صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۳

تاریخ
شماره

یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
دارایی‌ها:		
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵۴,۳۸۴,۸۶۹,۶۷۰,۵۰۹	۵۶,۷۳۹,۳۱۵,۸۸۲,۵۰۷
سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌ها	۴,۸۹۴,۲۵۷,۶۰۴,۷۹۷	۶,۴۲۵,۳۶۶,۵۶۱,۰۹۰
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۴۳,۸۳۳,۹۳۹,۳۰۲	۶۰,۹۳۶,۲۹۰,۸۰۱
حساب‌های دریافتی	۵,۶۹۶,۳۷۵,۶۱۳,۵۹۷	۲,۱۳۴,۹۱۹,۱۰۲,۴۶۲
سایر دارایی‌ها	۶۵۷,۰۴۰,۲۹۵	۹۴۵,۵۲۱,۷۶۲
موجودی نقد	۲,۳۹۰,۰۰۰	۳۲,۳۷۱,۸۱۳,۵۵۰
جمع دارایی‌ها	۶۵,۲۱۹,۹۹۶,۲۵۸,۵۰۰	۶۵,۳۹۳,۸۵۵,۱۷۲,۱۷۲
بدهی‌ها		
جاری کارگزاران	۷۶,۳۳۵,۱۴۸,۶۸۲	۱۹۴,۰۴۵,۰۹۹,۹۶۹
بدهی به ارکان صندوق	۶۷۷,۰۲۰,۶۶۲,۴۹۹	۷۰۰,۲۵۸,۲۷۹,۸۳۴
بدهی به سرمایه‌گذاران	.	۱۹۲,۶۹۰,۰۵۲,۳۰۰
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۱,۹۹۰,۷۵۲,۵۳۰	۲۲,۵۹۰,۷۹۶,۰۱۹
جمع بدهی‌ها	۷۶۵,۳۴۶,۵۶۳,۷۱۱	۱,۱۰۹,۵۸۴,۲۲۸,۱۲۲
خالص دارایی‌ها	۶۴,۴۵۴,۶۴۹,۶۹۴,۷۸۹	۶۴,۲۸۴,۲۷۰,۹۴۴,۰۵۰
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۳۵۱,۰۹۶	۱,۲۲۵,۰۴۷

پلاک ۱۸، کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴، تلفن: ۰۲۱-۷۹۶۳۷۰۰۰

تهران، آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان ۱۳

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)	میلاد فروغی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

شماره ثبت: ۵۵۶۳۰۳
ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه‌گذاری
تأسیس: ۱۳۸۳

صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
۵۱۳

ایرانیان - حسابدار رسمی
ضمائم
گزارش
سناریسی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۶۹۱,۱۸۶,۲۰۵,۳۲۳	۴,۹۲۳,۲۰۳,۲۷۴,۷۴۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱,۸۷۷,۳۵۹,۲۰۹,۵۹۹)	۱,۹۰۱,۳۳۲,۹۹۲,۶۱۲
سود سهام	۶,۹۷۳,۷۱۴,۴۷۵,۱۱۰	۳,۸۲۲,۳۲۹,۸۶۵,۸۶۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۷۸,۰۱۲,۸۷۹,۴۶۱	۱۵۹,۸۳۸,۷۹۳,۹۰۰
سایر درآمدها	۷۸,۴۷۹,۳۹۴,۸۰۸	۶۶,۷۴۴,۳۱۷,۱۹۸
جمع درآمدها	۸,۰۴۴,۱۳۳,۷۴۵,۱۰۳	۱۰,۸۷۳,۴۴۹,۲۴۴,۳۲۷
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۲۹۲,۹۴۸,۱۱۳,۷۲۷)	(۹۰۷,۷۲۷,۸۰۲,۵۶۴)
سایر هزینه‌ها	(۲۳,۰۷۰,۸۳۳,۰۵۶)	(۲۱,۱۳۲,۹۱۴,۰۸۷)
جمع هزینه‌ها	(۳۱۶,۰۱۸,۹۴۶,۷۸۳)	(۹۲۸,۸۶۰,۷۱۶,۶۵۱)
هزینه‌های مالی	(۳۷,۳۰۳,۹۳۷,۴۷۵)	(۳۹,۴۹۸,۴۴۸,۹۱۲)
سود خالص	۷,۶۹۰,۸۱۰,۸۶۰,۸۴۵	۹,۹۰۵,۰۹۰,۰۷۸,۷۶۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)	۱۱.۹۵٪	۱۸.۱۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (درصد)	۱۱.۹۷٪	۱۷.۲۱٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
	۵۲,۴۷۴,۹۲۶	۶۴,۲۸۴,۲۷۰,۹۴۴,۰۵۰
	۱۳,۴۳۵,۴۵۰	۱۳,۴۳۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۱۸,۲۰۴,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۲۰۴,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰)
	۰	۷,۶۹۰,۸۱۰,۸۶۰,۸۴۵
	۰	(۲,۷۵۰,۹۷۶,۱۱۰,۱۰۶)
۲۴	۴۷,۷۰۵,۴۷۰	۶۴,۴۵۴,۶۴۹,۶۹۴,۷۸۹
	۵۲,۴۷۴,۹۲۶	۶۴,۲۸۴,۲۷۰,۹۴۴,۰۵۰

خالص دارایی‌ها (واحد های سرمایه‌گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
سود خالص
تعدیلات

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

۲- بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال

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

خالص دارایی‌های پایان سال

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
-------------	-----------	---------	-------

مدیر صندوق

شرکت تامین سرمایه دماوند
(سهامی عام)

میلاد فروغی

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری
ایران‌بان تحلیل فارابی

علیرضا باغانی

متولی صندوق



صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
شماره ثبت: ۵۱۲۳۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند با کد اقتصادی و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۴۳۴۹۴ و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ تحت شماره ۵۱۲۳۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت شده و مجوز تاسیس و فعالیت صندوق مزبور در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ تحت شماره ۱۱۸۱۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است. طبق مجوز شماره ۱۲۲/۸۴۹۵۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری قابل صدور صندوق از ۵۰۰,۰۰۰ واحد به ۵,۰۰۰,۰۰۰ واحد معادل پنج هزار میلیارد ریال به ارزش 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. طبق مجوز شماره ۱۲۲/۱۹۱۳۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۸ سال مالی صندوق از به مدت یک سال شمسی، از ابتدای اسفند ماه هر سال تا انتهای بهمن ماه سال بعد است و مطابق مجمع مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ فعالیت صندوق به مدت ۳ سال تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۱/۲۵ تمدید گردید. لذا اقلام مقایسه‌ای مربوط به صورت سود و زیان با دوره قبل قابلیت مقایسه ندارد. 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/فرا بورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی است که در اجرای موضوعات فعالیت یادشده می‌باشد.

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

نام شرکت	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳ درصد
شرکت بین‌المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)	۴,۰۲۵	۸۰,۵۰۰	۲ درصد
شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)	۲۷,۳۱۰	۵۴۶,۱۶۰	۳ درصد
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۳۲,۰۵۰	۶۴۱,۰۰۰	۲,۲۵ درصد
شرکت آس پ	۳۷,۴۰۰	۷۴۸,۰۰۰	۳ درصد
شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۲,۷۴۵	۲,۸۵۴,۸۸۰	۲ درصد
شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان	۱۲۱,۵۰۰	۲,۴۳۰,۰۰۰	۲,۲۵ درصد
شرکت بیمه کوثر	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵ درصد
شرکت توسعه مسیر برق گیلان	۲۳,۱۰۰	۴۶۲,۰۰۰	۲,۲۵ درصد



نام شرکت	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
داروسازی کوثر	۳۱,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	۲,۵ درصد
شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	۷۶,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰	۲ درصد
شرکت حفاری شمال	۱۳۴,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰	۲,۵ درصد
مجمع فولاد خراسان	۲۴,۷۵۰	۴۹۵,۰۰۰	۲,۵ درصد
تامین سرمایه‌کاران	۳۷۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	۲,۲۵ درصد
شرکت صبا فولاد خلیج فارس	۱۱۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳ درصد
شرکت ذوب آهن بیستون	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳ درصد
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	۴۹,۳۰۰	۹۸۶,۰۰۰	۲ درصد
شرکت موتوژن	۱۰۸,۳۰۰	۲,۱۶۶,۰۰۰	۲,۵ درصد
شرکت بیمه اتکائی امین	۷۲,۴۵۰	۱,۴۴۹,۰۰۰	۲,۵ درصد
فولاد سیرجان ایرانیان	۱,۷۵۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳ درصد

در طی سال گذشته : مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۱ نماد "سپید" از نمادهای بازارگردانی صندوق خارج گردیده است، مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۹ نماد "فیبستون" به نمادهای قابل بازارگردانی صندوق افزوده گردیده است، مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ نماد "وغدیر" به نمادهای قابل بازارگردانی صندوق افزوده گردیده است، مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۳ نماد "بموتو" به نمادهای قابل بازارگردانی صندوق افزوده گردیده است، مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۳ نماد "انتکام" به نمادهای قابل بازارگردانی صندوق افزوده گردیده است، مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ نماد "سیسکو" به نمادهای قابل بازارگردانی صندوق افزوده 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 ۱۴۰۵/۱۱/۲۵ 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 تامین سرمایه دماوند	۳۱,۵۰۰	۹۰
۲	شرکت سرمایه‌گذاری اعتضاد غدیر	۳,۵۰۰	۱۰
	جمع	۳۵,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ با 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: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ با شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، یوسف آباد-خ نهم-تیش ابن سینا- پ ۶ - طبقه ۳ - واحد ۶.

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان بخارست، پژوهشگاه دوم، شماره ۲۲ طبقه دوم کد پستی ۱۵۱۴۶۱۳۹۱۸

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 بازشدن نماد معاملاتی، شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۴ ماه، با استفاده از نرخ ۲۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی بلند مدت به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب محاسبه می‌گردد و در خصوص حسابهای کوتاه مدت در زمان دریافت بصورت ماهانه شناسایی می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقیمانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده، و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۰۰۵ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع.*
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق**
کارمزد مدیر	کارمزد مدیر سالانه تا ۲ درصد (۰/۰۲) از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق و ۰/۰۳ درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک موضوع بند ۲ - ۲ - ۲ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱ درصد (۰/۰۱) سود حاصله از محل سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های بانکی.
کارمزد متولی	سالانه ۱ درصد هزار (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۲,۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۳,۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.***
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱۵۰۰ 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.

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

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

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

0/001

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365$ ضربدر ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص کمتر یا مساوی ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ 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 ثبت نیز بین اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می‌گردد.

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی، به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال

واحدهای سرمایه‌گذاری است به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

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



۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم شرکت‌های بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می‌باشد.

۱۴۰۳/۱۱/۳۰				۱۴۰۳/۱۱/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
۸۶۳	۵۶۴۳,۱۲۹,۳۷۷,۱۷۸	۵,۶۷۶,۶۲۸,۳۴۹,۵۵۱	۰.۹۵	۶۲۲,۳۲۳,۳۱۵,۷۸۲	۵۶۱,۱۴۹,۳۰۹,۵۶۴	۰.۹۵	۶۲۲,۳۲۳,۳۱۵,۷۸۲
۸۹۱	۵,۸۱۵,۵۴۱,۷۰۸,۸۷۹	۴,۷۶۰,۳۴۷,۴۴۲,۳۱۵	۱۱.۴۴	۷,۴۵۸,۵۱۳,۳۱۲,۵۱۴	۴,۸۸۹,۰۴۳,۸۴۳,۳۱۷	۱۱.۴۴	۷,۴۵۸,۵۱۳,۳۱۲,۵۱۴
۰.۲۵	۱۶۶,۱۶۲,۹۹۸,۵۷۲	۱۷۷,۵۱۰,۱۴۳,۴۷۷	۰.۳۲	۲۰۸,۹۷۰,۳۴۴,۴۴۱	۲۲۱,۶۷۶,۶۸۱,۲۴۲	۰.۳۲	۲۲۱,۶۷۶,۶۸۱,۲۴۲
۰.۱۰	۶۷,۳۵۲,۷۴۷,۶۷۷	۷۰,۱۵۲,۹۴۱,۵۳۲	۰.۳۶	۲۳۵,۴۶۷,۹۸۷,۵۵۹	۲۶۴,۶۵۶,۳۲۰,۰۸۵	۰.۳۶	۲۶۴,۶۵۶,۳۲۰,۰۸۵
۵۸.۱۱	۳۷,۹۹۸,۸۵۹,۷۲۳,۰۴۳	۳۴,۱۰۶,۵۰۳,۵۱۱,۴۲۸	۶۰.۴۰	۳۹,۳۹۳,۴۸۹,۰۳۹,۸۵۸	۳۸,۳۹۰,۶۴۱,۹۸۲,۷۰۹	۶۰.۴۰	۳۸,۳۹۰,۶۴۱,۹۸۲,۷۰۹
۰.۰۹	۶۲,۰۸۲,۴۹۶,۲۶۶	۶۸,۶۰۵,۴۴۳,۰۲۰	۰.۰۸	۵۲,۳۱۳,۸۲۱,۹۰۵	۶۸,۶۰۵,۴۴۳,۰۲۰	۰.۰۸	۵۲,۳۱۳,۸۲۱,۹۰۵
۰.۱۶	۱۰۷,۴۰۳,۸۲۷,۳۵۷	۱۳۲,۷۴۰,۰۹۵,۱۰۷	۰.۱۷	۱۱۱,۴۱۷,۲۵۹,۰۸۹	۱۲۴,۵۵۰,۳۶۷,۱۷۲	۰.۱۷	۱۱۱,۴۱۷,۲۵۹,۰۸۹
۹.۶۷	۶,۳۲۲,۳۷۵,۷۱۸,۹۷۹	۴,۱۴۴,۱۰۳,۱۱۴,۵۸۸	۹.۴۴	۶,۱۵۶,۱۹۸,۱۷۷,۲۱۳	۵,۶۳۲,۹۸۶,۹۶۸,۰۰۸	۹.۴۴	۶,۱۵۶,۱۹۸,۱۷۷,۲۱۳
۰.۱۶	۱۰۲,۶۴۳,۰۸۶,۰۵۲	۹۰,۶۱۷,۱۲۲,۱۲۶	۰.۲۰	۱۳۱,۰۴۵,۲۹۴,۵۳۶	۸۷,۲۵۸,۱۵۲,۱۸۴	۰.۲۰	۱۳۱,۰۴۵,۲۹۴,۵۳۶
۰.۰۰	.	.	۰.۰۲	۱۵,۱۳۱,۳۱۷,۶۱۲	۱۵,۴۰۲,۰۵۰,۷۰۹	۰.۰۲	۱۵,۱۳۱,۳۱۷,۶۱۲
۰.۶۸	۴۴۳,۹۶۴,۲۹۸,۵۰۴	۴۱۵,۹۵۲,۳۲۸,۳۳۹	۰.۰۰	.	.	۰.۰۰	.
۸۶.۷۷	۵۶,۷۳۹,۳۱۵,۸۸۲,۵۰۷	۴۹,۶۴۳,۰۶۰,۴۰۱,۴۷۳	۸۳.۳۹	۵۴,۳۸۴,۸۶۹,۶۷۰,۵۰۹	۵۰,۲۵۵,۹۷۱,۱۱۸,۰۱۰	۸۳.۳۹	۵۴,۳۸۴,۸۶۹,۶۷۰,۵۰۹

۶- سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌ها

۱۴۰۳/۱۱/۳۰				۱۴۰۳/۱۱/۳۰			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	ریال
۵.۱۳	۳,۵۲۴,۵۲۴,۴۶۰,۲۳۴	۲,۸۷۹,۴۹۱,۰۰۶,۱۹۶	۳.۳۵	۳.۳۵	۲,۱۸۳,۶۶۵,۶۶۱,۸۳۴	۱,۴۸۲,۴۰۸,۱۸۷,۰۰۵	۴۹,۶۱۷,۷۷۴
۰.۰۰	۰	۰	۰.۶۱	۰.۶۱	۳۹۶,۵۰۷,۰۹۰,۵۲۸	۳۹۲,۲۵۰,۰۰۳,۲۰۵	۲۴,۵۴۲,۴۵۰
۰.۵۵	۳۶۰,۴۱۱,۵۰۷,۱۶۸	۳۶۰,۱۶۰,۹۵۹,۴۱۳	۰.۱۱	۰.۱۱	۷۳,۹۵۰,۴۲۱,۶۹۳	۶۲,۱۷۷,۱۵۱,۳۹۹	۲,۵۷۵,۰۰۰
۰.۴۷	۳۰۹,۵۵۷,۹۴۶,۹۹۹	۲۹۱,۵۶۷,۸۹۹,۶۶۵	۰.۱۶	۰.۱۶	۱۰۲,۲۵۵,۳۲۳,۵۳۰	۹۷,۵۲۹,۸۸۳,۳۹۹	۴,۱۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۳	۰.۰۳	۱۷,۶۷۳,۹۸۴,۷۶۶	۱۵,۳۹۸,۳۵۶,۲۷۳	۸۱۳,۴۶۰
۰.۰۶	۳۸,۸۴۶,۴۳۹,۹۲۶	۳۹,۰۴۹,۴۵۰,۳۷۷	۰.۰۴	۰.۰۴	۲۸,۳۲۲,۲۸۸,۵۷۴	۲۸,۲۱۲,۴۸۸,۸۴۸	۲,۸۰۰,۰۰۰
۰.۰۹	۶۰,۷۹۰,۵۹۹,۶۲۵	۰	۲.۵۳	۲.۵۳	۱,۶۴۶,۸۶۲,۳۰۸,۸۸۹	۱,۶۴۶,۷۳۲,۳۳۸,۰۹۲	۱۶۳,۰۰۵,۵۵۷
۰.۰۰	۰	۰	۰.۲۱	۰.۲۱	۱۳۷,۳۵۱,۸۶۰,۵۲۶	۱۰۷,۵۸۰,۰۸۰,۸۵۱	۸,۹۲۵,۸۴۱
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۱	۰.۰۱	۸,۰۸۴,۸۳۶,۹۵۸	۶,۲۴۷,۸۷۱,۲۵۷	۶۲۴,۶۷۰
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۴	۰.۰۴	۲۳,۱۳۵,۶۶۱,۲۵۰	۲۱,۵۸۸,۰۴۶,۹۹۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	۰	۰	۰.۲۳	۰.۲۳	۱۵۲,۴۲۴,۴۱۵,۰۶۲	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰
۰.۰۰	۰	۰	۰.۱۹	۰.۱۹	۱۲۴,۰۲۳,۷۴۱,۱۸۷	۱۲۱,۳۲۴,۷۴۴,۰۸۵	۹,۰۰۰,۰۰۰
۳.۳۹	۲,۲۱۸,۷۹۱,۰۷۸,۰۶۴	۲,۱۶۲,۱۱۵,۸۶۱,۸۸۵	۰.۰۰	۰.۰۰	۰	۰	۰
۰.۱۳	۸۴,۵۱۶,۵۲۹,۰۷۴	۸۳,۶۶۸,۶۵۸,۷۶۷	۰.۰۰	۰.۰۰	۰	۰	۰
۹.۸۳	۶,۴۲۵,۳۶۶,۵۶۱,۰۹۰	۵,۸۱۶,۰۵۳,۸۳۶,۳۰۲	۷.۵۰	۷.۵۰	۴,۸۹۴,۲۵۷,۶۰۴,۷۹۷	۴,۱۲۶,۳۴۹,۰۸۰,۴۰۴	

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۷- سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

۷-۱- سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰		نوع سپرده		سپرده‌های بانکی
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده‌گذاری	
	ریال		ریال	درصد		
•	۶۵۲,۹۶۸,۲۱۴	۰.۰۲	۱۶,۰۲۲,۱۲۸,۴۳۸	۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۳	سپرده کوتاه مدت ۱۲-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
•	•	۰.۲۱	۱۳۳,۷۷۷,۱۰۰,۷۰۸	۱۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۴	سپرده کوتاه مدت ۲۳-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
•	•	۰.۰۶	۳۷,۷۶۵,۳۴۲,۳۹۰	۱۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	سپرده کوتاه مدت ۱۹-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
•	۱۹,۵۹۵,۵۵۸	۰.۰۵	۳۳,۹۸۷,۰۲۶,۷۷۹	۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
•	•	۰.۰۱	۶,۲۸۲,۵۳۵,۰۳۹	۱۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	سپرده کوتاه مدت ۱۷-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
•	•	۰.۰۱	۴,۴۱۷,۲۰۴,۶۵۸	۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۱۳-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
•	۵۵۷,۷۸۷,۰۳۹	۰.۰۱	۴,۲۸۸,۲۲۴,۶۳۸	۱۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۸	سپرده کوتاه مدت ۹-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
۰.۰۳	۱۶,۹۹۵,۴۳۴,۰۳۶	•	۲,۰۴۹,۹۶۸,۳۲۱	۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۴	سپرده کوتاه مدت ۸-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
•	•	•	۱,۸۵۸,۹۶۰,۸۲۳	۱۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	سپرده کوتاه مدت ۲۱-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
۰.۰۱	۵,۶۵۱,۹۵۵,۸۶۸	•	۱,۰۳۵,۴۱۲,۹۴۳	۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۴ بانک سینا
•	•	•	۲۹۹,۶۸۸,۸۲۲	۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	سپرده کوتاه مدت ۱۵-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
•	•	•	۱,۰۲۹,۴۴۰	۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۶	سپرده کوتاه مدت ۱۶-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
•	•	•	۷۰۶,۴۳۷,۷۹۱	۱۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	سپرده کوتاه مدت ۱۸-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
•	•	•	۲۵۷,۷۱۰,۳۷۰	۱۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	سپرده کوتاه مدت ۲۰-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
•	•	•	۳۵۸,۷۹۶,۴۷۰	۱۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	سپرده کوتاه مدت ۲۲-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
۰.۰۱	۴,۵۳۷,۶۶۶,۴۲۲	•	۸۸,۳۶۲,۱۵۶	۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۱-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
•	۱۰۰,۵۶۸,۳۱۶	•	۲۳۵,۳۵۳,۲۲۳	۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۲-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
•	۲۲,۴۰۴,۹۲۲	•	۳۳۸,۶۴۲,۸۸۵	۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۳-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
•	۵,۱۷۸,۹۸۹	•	۲۲,۵۵۷,۷۴۸	۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۷-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
•	۹۸۶,۴۶۷,۵۶۱	•	۴۰,۴۲۱,۸۶۵	۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۲-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا
•	•	•	۱,۰۳۳,۷۹۵	۱۰	۱۴۰۲/۱۰/۱۵	سپرده کوتاه مدت ۱۴-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
•	۲,۱۹۰,۱۳۴,۲۴۸	•	•	۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۵ بانک سینا
۰.۰۱	۸,۹۰۸,۴۶۳,۰۶۹	•	•	۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۱-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا
۰.۰۱	۳,۸۹۸,۵۸۲,۷۶۹	•	•	۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۳-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا
۰.۰۱	۸,۳۹۶,۳۶۳,۱۶۶	•	•	۱۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۲	سپرده کوتاه مدت ۴-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا
•	۷۷۱,۸۷۸,۸۱۶	•	•	۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۵-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا
۰.۰۱	۷,۱۷۵,۹۹۳,۵۱۵	•	•	۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	سپرده کوتاه مدت ۶-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا
•	۶۳,۸۴۰,۰۷۳	•	•	۱۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	سپرده کوتاه مدت ۶-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
•	۱,۰۰۸,۲۲۰	•	•	۱۰	۱۴۰۱/۱۱/۰۲	سپرده کوتاه مدت ۱۱-۱۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۳۹۹ بانک سینا
۰.۰۹	۶۰,۹۳۶,۲۹۰,۸۰۱	۰.۳۷	۲۴۳,۸۳۳,۹۳۹,۳۰۲			



۸- حساب‌های دریافتی

حساب‌های دریافتی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
	ریال	ریال
سود سهام دریافتی	۵,۶۸۹,۵۶۲,۳۰۸,۹۸۴	۲,۱۳۲,۴۲۵,۷۸۸,۴۹۹
سایر حساب‌های دریافتی	۶,۸۱۳,۳۰۴,۶۱۳	۲,۴۹۳,۳۱۳,۹۶۳
	<u>۵,۶۹۶,۳۷۵,۶۱۳,۵۹۷</u>	<u>۲,۱۳۴,۹۱۹,۱۰۲,۴۶۲</u>

۸-۱ سود سهام دریافتی

تجزیل شده	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	هزینه تجزیل	تجزیل شده	تجزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
۱۳,۳۸۹,۹۶۳,۴۳۷	۲۵,۹۰۲,۸۹۱,۲۳۴	۲۵	(۹۸۹,۷۰۲,۰۳۷)	۲۴,۹۱۳,۱۸۹,۱۹۷	۸۳۲,۳۵۲,۳۰۱,۹۱۷
۵۵۸,۰۲۷,۷۱۵,۰۰۰		۲۵			۱۰۴,۰۳۴,۴۸۵
۷۳۰,۶۶۷,۴۷۶,۳۴۰	۸۸۲,۹۷۰,۱۲۳,۵۰۰	۲۵	(۴۵,۳۲۴,۶۵۲,۲۱۳)	۸۳۷,۶۴۵,۴۷۱,۲۸۷	۷,۵۴۱,۲۶۶,۷۳۵
۳۴۳,۰۳۰,۵۹۵	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	(۱۱۹,۱۲۳,۵۰۶)	۳,۷۸۰,۸۷۶,۴۹۴	
	۴,۰۶۷,۹۲۰,۹۱۹,۳۱۷	۲۵		۴,۰۶۷,۹۲۰,۹۱۹,۳۱۷	
	۳,۵۸۷,۲۹۷,۱۰۰	۲۵	(۱۷۷,۴۹۶,۴۷۱)	۳,۴۰۹,۸۰۰,۶۲۹	
	۱۵,۵۰۰,۷۸۷,۰۰۰	۲۵	(۶۹,۶۵۴,۳۳۵)	۱۵,۴۳۱,۱۳۲,۶۶۵	
	۷۷۲,۱۴۴,۵۰۶,۵۶۰	۲۵	(۳۵,۸۰۸,۱۳۸,۴۴۹)	۷۳۶,۳۳۶,۳۶۸,۱۱۱	
	<u>۱۲۴,۵۵۱,۳۸۴</u>	۲۵		<u>۱۲۴,۵۵۱,۳۸۴</u>	
	<u>۵,۷۷۲,۵۱۰,۷۵,۹۹۵</u>		<u>(۸۲,۴۸۸,۷۶۷,۰۱۱)</u>	<u>۵,۶۸۹,۵۶۲,۳۰۸,۹۸۴</u>	

۸-۲ سایر حسابهای دریافتی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
تنزیل شده	تنزیل شده
ریال	ریال
۲,۴۹۳,۳۱۳,۹۶۳	۶,۸۱۳,۳۰۴,۶۱۳
۲,۴۹۳,۳۱۳,۹۶۳	۶,۸۱۳,۳۰۴,۶۱۳

سایر حساب‌های دریافتی

۸-۲-۱ سایر حساب‌های دریافتی بابت علی‌الحساب درخواست ابطال سرمایه‌گذار بوده که در روز کاری بعد تأیید و تسویه گردیده است.

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۵۲۱,۴۲۹,۷۶۹	(۶,۱۳۸,۱۴۲,۲۹۸,۳۰۳)	۶,۱۴۸,۶۶۳,۷۲۸,۰۷۲	.
(۶۳,۰۰۲,۷۶۰,۱۸۶)	(۹,۳۹۷,۱۹۵,۹۱۵,۹۶۶)	۹,۳۴۲,۱۴۵,۶۹۰,۱۵۶	(۷,۹۵۲,۵۳۴,۳۷۶)
.	(۷,۴۹۹,۲۵۴,۹۸۵,۶۱۹)	۷,۵۱۷,۰۹۵,۷۸۵,۱۴۱	(۱۷,۸۴۰,۷۹۹,۵۲۲)
.	(۵,۵۱۲,۹۷۴,۵۰۲,۳۹۵)	۵,۵۱۲,۹۷۴,۵۰۲,۳۹۵	.
(۲۳,۸۵۳,۲۱۵,۳۰۱)	(۲۳,۲۳۲,۶۴۳,۹۶۶,۹۰۵)	۲۳,۲۰۸,۷۹۰,۷۵۱,۶۰۴	.
(۶۰۲,۹۶۴)	(۲,۵۵۹,۹۴۰,۴۷۹,۹۶۵)	۲,۷۲۸,۰۵۰,۴۲۳,۲۰۲	(۱۶۸,۱۱۰,۵۴۶,۲۰۱)
.	(۷,۸۸۵,۸۸۸,۲۳۳)	۷,۸۸۵,۸۸۸,۲۳۳	.
.	(۹,۴۵۲,۴۲۷)	۱۵۰,۶۷۲,۲۹۷	(۱۴۱,۲۱۹,۸۷۰)
(۷۶,۳۳۵,۱۴۸,۶۸۳)	(۵۴,۳۴۸,۰۴۷,۴۸۹,۷۱۳)	۵۴,۳۶۵,۷۵۷,۴۴۱,۰۰۰	(۱۹۴,۰۴۵,۰۹۹,۹۶۹)

کارگزاری صبا تاسمین

کارگزاری آرمون بورس

کارگزاری بانک سامان

کارگزاری سینا

کارگزاری آفتاب در خشان خاورمیانه

کارگزاری مبین سرمایه

کارگزاری بانک تجارت

کارگزاری شهر

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره‌های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۸,۳۴۱,۲۷۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۷۱,۰۶۷,۶۷۱	۲۲۷,۲۷۳,۶۰۲
۷۴۷,۱۸۰,۴۸۹	۴,۰۴۰,۵۳۶,۰۱۳	۴,۳۵۷,۹۴۹,۸۰۹	۴۲۹,۷۶۶,۶۹۳
۹۴۵,۵۲۱,۷۶۲	۵,۰۴۰,۵۳۶,۰۱۳	۵,۳۲۹,۰۱۷,۴۸۰	۶۵۷,۰۴۰,۲۹۵

مخارج عضویت در کانون‌ها

مخارج آبونمان نرم افزار

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۷۱,۶۲۳,۵۵۰
۱,۱۹۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰
۲,۳۹۰,۰۰۰	۳۲,۳۷۱,۸۱۳,۵۵۰

حساب جاری ۱۰-۸۵۵۷۵۶۲-۱ بانک قرض الحسنه رسالت

حساب جاری ۱۰-۸۵۵۷۵۶۲-۲ بانک قرض الحسنه رسالت

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۶۷۴,۳۷۵,۳۳۹,۷۲۴	۶۹۷,۸۷۰,۵۲۵,۳۲۲
۰	۱,۱۹۱,۹۸۹,۶۲۰
۹۹۵,۳۲۲,۷۹۰	۵۹۸,۶۴۵,۵۸۵
۱,۶۴۹,۹۹۹,۹۸۵	۵۹۷,۱۱۹,۳۰۷
۶۷۷,۰۲۰,۶۶۲,۴۹۹	۷۰۰,۲۵۸,۲۷۹,۸۳۴

مدیر صندوق تامین سرمایه دماوند

متولی موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور

متولی ایرانیان تحلیل فارابی

حسابرس حسابرسی بیات رایان

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۳۰
ریال	ریال
۰	۱۹۲,۶۹۰,۰۵۲,۳۰۰
۰	۱۹۲,۶۹۰,۰۵۲,۳۰۰

حساب‌های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۳۳,۵۶۲,۵۶۸	۱,۷۳۵,۷۹۵,۰۲۱	بدهی به شرکت تدبیر پرداز بابت هزینه آبونمان نرم‌افزار
۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۲,۷۵۷,۴۷۸,۸۵۲	۸,۶۱۸,۵۹۱,۴۸۵	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۱۵,۱۴۳,۱۲۳,۵۰۰	.	بدهی بابت اختیار معامله ۱۴-۱
۲,۵۵۶,۶۳۱,۱۰۰	۶۳۶,۳۶۶,۰۲۵	سایر پرداختنی ۱۴-۲
۲۲,۵۹۰,۷۹۶,۰۱۹	۱۱,۹۹۰,۷۵۲,۵۳۰	

۱۴-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	تعداد	نام
ارزش بازار	ارزش بازار		
ریال	ریال		
(۶,۷۰۳,۲۷۲,۵۱۰)	.	.	اختیارخ فضا-۴۸۰۰-۱۴۰۳۰۳۲۰ (ضفصبا ۳۰۰۱)
(۴,۸۶۰,۲۹۷,۷۳۱)	.	.	اختیارخ فضا-۵۳۰۰-۱۴۰۳۰۳۲۰ (ضفصبا ۳۰۱۱)
(۱,۹۲۳,۵۷۲,۶۷۷)	.	.	اختیارخ فضا-۵۸۰۰-۱۴۰۳۰۳۲۰ (ضفصبا ۳۰۲۱)
(۸۲۲,۲۷۰,۱۸۹)	.	.	اختیارخ فضا-۶۳۰۰-۱۴۰۳۰۳۲۰ (ضفصبا ۳۰۳۱)
(۶۷۹,۶۹۹,۱۸۸)	.	.	اختیارخ فضا-۵۳۰۰-۱۴۰۳۰۱۱۵ (ضفصبا ۱۰۳۱)
(۱۵۴,۰۱۱,۲۰۵)	.	.	اختیارخ فضا-۵۸۰۰-۱۴۰۳۰۱۱۵ (ضفصبا ۱۰۴۱)
(۱۵,۱۴۳,۱۲۳,۵۰۰)	.		

۱۴-۲- سایر بدهی برخی نمادهای بازارگردانی (نماد سپید، آ س پ و تماوند) به مدیر صندوق بابت پرداخت هزینه نرم افزار می باشد که به موازات مستهلک شدن از حساب مدیر پرداخت شده است.

۱۵- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
ریال	ریال	
تعداد	تعداد	
۶۴,۲۴۱,۳۹۴,۲۹۹,۰۵۰	۶۴,۴۰۷,۳۶۱,۳۴۹,۴۶۳	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۲,۸۷۶,۶۴۵,۰۰۰	۴۷,۲۸۸,۳۴۵,۳۲۶	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۶۴,۲۸۴,۲۷۰,۹۴۴,۰۵۰	۶۴,۴۵۴,۶۴۹,۶۹۴,۷۸۹	



۱۶- سود (زیان) فروش اوراق بهادار
سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

دوره مالی بازده ماهه	سال مالی منتهی	یادداشت
۱۴۰۲ بهمن ۳۰ بهمن ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	۱۴۰۳ بهمن ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۴,۶۷۷,۵۶۷,۸۳۶,۹۵۰	۲,۳۳۸,۷۱۲,۸۳۲,۹۶۹	۱۶-۱
(۲,۷۸۷,۲۴۹,۷۴۷)	.	۱۶-۲
۴۴۵,۰۶۷,۶۸۳	۷۶,۰۵۲,۶۷۲,۷۲۱	۱۶-۳
۲۴۷,۹۷۷,۶۱۹,۸۶۳	۳۷۶,۴۲۰,۶۹۹,۶۳۳	۱۶-۴
۴,۹۲۳,۲۰۳,۲۷۴,۷۴۹	۲,۶۹۱,۱۸۶,۲۰۵,۳۲۳	

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب

سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام

سود(زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری

دوره مالی بازده ماهه

۱۴۰۲ بهمن ۳۰ بهمن ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	دوره مالی بازده ماهه
تامین سرمایه کارخان	۲,۶۶۵,۲۱۴,۲۵۶	۵,۹۰۷,۴۳۵,۰۹۷,۳۲۸	۵,۸۵۳,۲۴۴,۸۵۹,۳۴۳	.	.	۵۴,۱۹۰,۲۳۷,۹۸۵	۴۹,۳۹۰,۲۲۵,۷۳۷
ج.آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۷۵۷,۳۹۹,۰۶۴	۳,۷۴۳,۰۶۶,۱۷۴,۲۸۸	۳,۷۴۳,۰۶۶,۱۷۴,۲۸۸	.	.	.	۳۸۶,۳۰۳,۱۰۱,۸۸۴
توسعه مسیر برق گیلان	۴,۲۱۳,۶۵۱	۶۴,۶۴۳,۸۵۰,۳۲۰	۵۸,۶۷۳,۴۰۱,۹۷۰	۴۹,۱۲۹,۱۸۳	.	۵,۹۳۱,۳۱۹,۰۶۷	(۴,۰۰۰,۹۵۰,۳۹۵)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	۲۹,۴۹۹,۴۲۳	۲۹۲,۲۱۳,۰۵۸,۷۷۰	۲۰۰,۹۶۶,۰۶۰,۴۸۸	۲۲۲,۰۸۰,۴۳۷	.	۹۱,۰۲۴,۹۱۷,۸۴۵	.
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۶۷۰,۰۰۰	۴,۵۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۷۷۸,۰۲۰,۵۳۰	۳,۴۵۰,۷۴۵	.	(۵۴۰,۷۵۳,۳۷۵)	۲۴,۲۱۶,۶۲۴,۷۷۲
سپید ماکین	۵۵,۵۳۷,۷۴۶	۴۴۴,۸۵۷,۳۴۵,۴۶۰	۴۴۴,۷۸۵,۴۶۰,۰۰۸	۳۵,۹۴۲,۷۲۶	.	۳۵,۹۴۲,۷۲۶	۵۷,۶۸۹,۹۳۷,۱۸۵
بین المللی توسعه ساختمان	۲۰,۵۳۰,۰۰۰	۹۷,۸۲۳,۶۵۰,۰۰۰	۸۸,۵۱۸,۱۱۴,۸۶۲	۷۴,۳۴۵,۶۳۹	.	۹,۲۳۱,۱۸۹,۴۹۹	۲۱۰,۹۵۳,۱۵,۷۶۰
حقاری شمال	۳۲,۰۶۷,۰۰۰	۱۳۷,۶۳۲,۳۴۰,۰۰۰	۱۰۹,۸۴۹,۷۹۰,۹۰۷	۱۰۴,۵۹۹,۷۶۹	.	۲۷,۶۷۷,۹۴۹,۳۲۴	(۵۴۱,۳۲۲,۶۶۱)
بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	۶۸,۷۲۰,۰۰۶	۴۶۳,۱۷۴,۹۸۱,۹۲۲	۴۶۵,۹۸۸,۵۲۴,۵۵۷	۲۹۴,۴۹۸,۲۳۶	.	(۳,۱۰۸,۰۴۰,۸۷۱)	۲,۴۵۹,۹۳۴,۳۶۷,۴۴۷
صبا فولاد خلیج فارس	۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۱۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۰۴۹,۷۱۷,۳۳۵	۱۹۸,۴۸۱,۴۵۳	.	۲,۹۱۳,۶۰۱,۳۱۲	.
فولاد سیرجان ایرانیان	۲,۳۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۹۵,۲۶۲,۲۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۴,۲۶۴,۳۲۷,۲۱۲	۱,۱۳۵,۱۷۹,۴۲۵	.	۱,۹۶۹,۸۶۳,۶۳۳,۳۵۳	.
فولاد خراسان	۱	۴,۱۰۲	۴,۴۱۸	.	.	(۳۱۶)	۲,۵۶۰,۸۹۷,۲۰۷
نقل به صفحه بعد		۲۱,۰۱۱,۸۱۱,۰۲۰,۰۹۰	۱۸,۸۵۲,۴۸۴,۳۳۷,۸۱۸	۲,۱۱۷,۷۰۷,۶۲۳	.	۲,۱۵۷,۲۰۹۰,۵۶,۶۴۹	۲,۹۹۶,۶۴۸,۱۹۷,۰۳۶

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: ادامه

دوره مالی یازده ماهه

منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۹۹۶,۶۴۸,۱۹۷,۰۳۶	۲,۱۵۷,۲۰۹,۰۵۶,۶۴۹	.	۲,۱۱۷,۷۰۷,۶۲۳	۱۸,۸۵۲,۴۸۴,۲۳۷,۸۱۸	۲۱,۰۱۱,۸۱۱,۰۰۲,۰۹۰		نقل از صفحه قبل
۶۸,۸۷۹,۰۹۵,۸۷۷	۱,۶۱۲,۰۷۷,۱۳۷	.	۳۲,۶۶۱,۸۸۳	۲۸,۱۸۳,۶۶۷,۹۸۰	۲۹,۸۱۸,۴۰۷,۰۰۰	۱,۳۰۳,۵۷۲	آ.س.پ
۱۲۵,۱۶۸,۴۴۰,۳۹۶	۵۵,۵۰۰,۴۵۷,۷۵۳	.	۲۳۳,۱۰۹,۴۳۹	۴۴۶,۳۷۴,۶۶۴,۵۰۸	۵۰۲,۱۰۸,۲۳۱,۷۰۰	۱۰۳,۱۹۹,۶۶۵	تامین سرمایه دماوند
۹۴۲,۶۱۷,۳۳۸,۹۳۳	(۳,۷۲۰,۱۱۱,۸۰۲)	.	۳۵,۵۴۶,۴۵۴	۵۰,۴۵۶,۳۲۵,۳۴۸	۴۶,۷۷۱,۷۶۰,۰۰۰	۵,۷۲۳,۰۰۰	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
(۷۲,۳۴۳,۹۶۱,۵۵۲)	۲۸,۴۳۶,۷۸۸,۹۵۲	.	۱,۱۲۴,۹۱۵,۷۱۱	۲,۱۸۳,۰۰۷,۸۷۶,۱۳۷	۲,۲۱۲,۵۶۹,۵۸۰,۸۰۰	۲۷۴,۵۲۸,۳۲۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۹۰,۰۰۶,۷۹۰,۳۰۵	(۳۲۵,۴۳۵,۷۲۰)	.	۹۵,۷۲۲,۴۵۶	۱۲۶,۹۵۳,۲۵۴,۰۱۴	۱۲۶,۷۲۳,۵۴۰,۷۵۰	۳۶۰,۳۰۸,۸۸۳	بین المللی ساروج پوشهر
(۱۲,۸۶۹,۰۶۶,۵۳۴)	.	.	.	.	.	.	ح. تامین سرمایه دماوند
۶۸,۹۱۱,۸۶۴,۳۶۸	.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی
۵۵۱,۳۴۶,۷۰۱,۵۶۳	.	.	.	.	.	.	گروه مالی شهر
۷۲۹,۶۳۸,۵۱۲	.	.	.	.	.	.	ح. بیمه کوثر
(۴۳۷,۲۰۱,۸۵۴)	.	.	.	.	.	.	بیمه کوثر
۴,۶۷۷,۵۶۷,۸۳۶,۹۵۰	۲,۲۳۸,۷۱۲,۸۳۲,۹۶۹	.	۳,۶۲۹,۶۶۳,۵۶۶	۲۱,۶۸۷,۴۶۰,۲۵۸,۸۰۵	۲۳,۹۲۹,۸۰۲,۵۲۲,۳۴۰		جمع

۱۶-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	اجاره صبا تامین دماوند ۱۴۰۵-۰۸-۰۹
(۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	صکوک اجاره و کفگیر ۳-۵-۵ ماهه ۱۸٪
(۲,۳۷۷,۲۴۹,۷۴۷)	.	.	.	.	.	اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵-۰۱-۱۱۴
(۲,۷۸۷,۲۴۹,۷۴۷)	.	.	.	.	.	جمع

۱۶-۳ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی یازده ماهه

منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	تاریخ سررسید		تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱۵,۱۴۴,۲۵۵,۲۶۹	(۲۲۵,۵۰۰)	(۸,۷۴۷,۵۰۴)	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۴,۱۰۰	۲۶,۹۲۴,۰۰۰	اختیار فضا-۴۱۰-۴۱۰
.	۶,۳۹۶,۳۷۶,۲۴۸	.	(۵۵۰,۲۴۸۳)	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۴,۶۰۰	۷,۹۱۵,۰۰۰	اختیار فضا-۴۶۰-۴۶۰
.	۲,۳۹۳,۴۵۰,۱۸۷	.	.	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۵,۱۰۰	۴,۴۲۱,۰۰۰	اختیار فضا-۵۱۰-۵۱۰
.	۸۹۸,۳۹۶,۲۸۱	.	.	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۵,۶۰۰	۲,۸۶۷,۰۰۰	اختیار فضا-۵۶۰-۵۶۰
.	(۵۳,۰۷۱)	(۲۲,۰۰۰)	(۲,۵۴۹)	۱۴۰۳/۰۱/۱۵	۴,۴۰۰	۱,۰۰۰	اختیار فضا-۴۴۰-۴۴۰
.	۴۰۰,۷۰۴,۴۴۰	.	(۸۵۶,۹۶۰)	۱۴۰۳/۰۱/۱۵	۴,۶۰۰	۴,۸۵۰,۰۰۰	اختیار فضا-۴۶۰-۴۶۰
.	۵۸,۹۳۹,۲۳۰	.	(۶۰,۷۷۰)	۱۴۰۳/۰۱/۱۵	۴,۸۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	اختیار فضا-۴۸۰-۴۸۰
.	۶۷۹,۶۹۹,۱۸۸	.	.	۱۴۰۳/۰۱/۱۵	۵,۳۰۰	۳,۷۸۰,۰۰۰	اختیار فضا-۵۳۰-۵۳۰
.	۱۵۴,۳۴۴,۸۶۸	.	(۳۳۷)	۱۴۰۳/۰۱/۱۵	۵,۸۰۰	۵۴,۰۰۰	اختیار فضا-۵۸۰-۵۸۰
.	۱,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۳,۷۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	اختیار فضا-۳۷۰-۳۷۰
.	۴,۸۱۱,۶۷۹,۴۰۰	.	.	۱۴۰۳/۰۳/۲۰	۳,۹۰۰	۱۲,۸۰۱,۰۰۰	اختیار فضا-۳۹۰-۳۹۰
.	۲,۰۸۶,۳۸۷	(۴۴,۹۹۱)	(۱۱,۵۰۳)	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	اختیار وکندیر-۹۰۰-۹۰۰
.	۶,۸۴۹,۶۱۴,۵۶۱	(۳۱۶,۷۴۴,۹۷۴)	(۴۳,۱۹۷,۸۷۹)	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۱۳,۰۰۰	۵,۳۰۱,۰۰۰	اختیار وکندیر-۱۳۰۰-۱۳۰۰
.	۴۰,۴۷۹,۰۸۱,۴۰۳	(۶۳۱,۳۹۹,۹۸۴)	(۱۲۲,۵۹۳,۴۳۱)	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۱۴,۰۰۰	۳,۸۳۰,۰۰۰	اختیار وکندیر-۱۴۰۰-۱۴۰۰
.	۳۰,۹۰۱,۳۹۸,۱۳۷	(۲۸۷,۱۷۴,۹۹۲)	(۵۹۰,۷۶۵,۲۹)	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۱۵,۰۰۰	۳۰,۹۶۱,۰۰۰	اختیار وکندیر-۱۵۰۰-۱۵۰۰
.	۶,۶۸۵,۶۴۴,۶۴۴	(۳۷۴,۹۹۹,۹۷۷)	(۴۸,۴۰۸,۹۹۸)	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۱۱,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وکندیر-۱۱۰۰۰-۱۱۰۰۰
.	۳۱,۲۴۳,۳۶۰	.	(۳۱۷,۰۶۲)	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۲۰,۰۰۰	۶,۴۵۸,۰۰۰	اختیار وکندیر-۲۰۰۰-۲۰۰۰
.	۱۱۷,۱۷۴,۸۶۰,۳۲۲	(۱,۵۱۰,۶۱۲,۴۱۸)	(۲۸۸,۶۷۶,۰۰۵)				

نقل به صفحه بعد



دوره مالی یازده ماهه

منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	تاریخ سررسید	قیمت اعمال	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱۱۷,۱۷۴,۸۶۰,۳۲۲	(۱,۵۱۰,۶۱۲,۴۱۸)	(۲۸۸,۶۷۶,۰۰۵)	-	-	-	نقل از صفحه قبل
.	۱۷,۷۳۷,۹۳۷	.	(۲۰,۱۸۸)	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۲۲,۰۰۰	۱,۱۱۵,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۳/۰۵/۱۰-۲۲۰۰۰
.	۳,۶۷۴,۷۹۲,۳۰۸	.	(۶,۵۲۹,۸۹۷)	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۱۶,۰۰۰	۱۱,۳۱۸,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۳/۰۵/۱۰-۱۶۰۰۰
.	۱۲,۵۴۹,۷۵۲,۹۹۳	(۴۲۶,۵۲۹,۹۷۵)	(۶۸,۳۳۵,۰۷۸)	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۱۲,۰۰۰	۷,۱۱۰,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۳/۰۵/۱۰-۱۲۰۰۰
.	۵,۳۷۶,۴۸۸,۴۶۹	(۱۹۹,۹۹۹,۹۸۷)	(۴۰,۷۵۴,۴۹۹)	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۱۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۳/۰۵/۱۰-۱۰۰۰۰
.	۱۱,۸۸۹,۲۴۰	.	(۶۱,۸۰۰)	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۱۸,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۳/۰۵/۱۰-۱۸۰۰۰
.	۱,۸۳۶,۳۷۴,۱۵۶	.	(۲,۳۷۰,۸۴۰)	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۴,۰۰۰	۱۴,۳۹۷,۰۰۰	اختیار فضا-۱۴۰۳/۰۵/۱۰-۴۰۰۰۰
.	(۷۴۱,۷۶۵,۴۸۹)	(۱۵,۲۴۰,۰۰۰)	(۲,۵۶۷,۱۸۴)	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۳,۰۰۰	۱,۰۱۶,۰۰۰	اختیار فضا-۱۴۰۳/۰۵/۱۰-۳۰۰۰۰
.	(۹۲۷,۶۲۵)	(۱۶,۰۰۰)	(۲,۲۱۸)	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۳,۲۰۰	۱,۰۰۰	اختیار فضا-۱۴۰۳/۰۵/۱۰-۳۲۰۰۰
.	۲۲۳,۴۴۹,۸۰۶	(۴۹۳,۰۰۰)	(۳,۰۱۷,۲۲۱)	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۳,۴۰۰	۹,۳۱۸,۰۰۰	اختیار فضا-۱۴۰۳/۰۵/۱۰-۳۴۰۰۰
.	۵۹۵,۳۹۹,۷۷۳	(۱۸,۰۰۰)	(۶۱۶,۸۲۱)	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۳,۶۰۰	۳,۴۱۲,۰۰۰	اختیار فضا-۱۴۰۳/۰۵/۱۰-۳۶۰۰۰
.	۳۲۹,۷۳۷,۳۹۳	.	(۶۴۴,۰۷۹)	۱۴۰۳/۰۵/۱۰	۳,۸۰۰	۵,۱۹۷,۰۰۰	اختیار فضا-۱۴۰۳/۰۵/۱۰-۳۸۰۰۰
.	۲,۱۱۸,۳۶۲,۹۴۳	(۴۸۰,۰۰۰)	(۴,۴۹۷,۹۹۰)	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۳,۲۰۰	۶,۶۲۶,۰۰۰	اختیار فضا-۱۴۰۳/۰۷/۱۵-۳۲۰۰۰
.	(۳۴۸,۰۵۴,۱۶۰)	(۳۰,۳۶۰,۰۰۰)	(۶,۴۱۰,۹۵۰)	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۳,۴۰۰	۷,۷۰۹,۰۰۰	اختیار فضا-۱۴۰۳/۰۷/۱۵-۳۴۰۰۰
.	۵,۷۶۲,۹۲۰,۱۱۳	(۷,۳۶۲,۰۰۰)	(۸,۰۸۴,۷۱۱)	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۳,۶۰۰	۲۰,۶۹۹,۰۰۰	اختیار فضا-۱۴۰۳/۰۷/۱۵-۳۶۰۰۰
.	۸۸۵,۳۳۷,۳۷۰	.	(۹۱۲,۷۳۰)	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۳,۸۰۰	۳,۰۵۰,۰۰۰	اختیار فضا-۱۴۰۳/۰۷/۱۵-۳۸۰۰۰
.	۱,۱۷۸,۳۸۵,۱۱۵	.	(۱,۲۱۴,۸۸۵)	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۴,۰۰۰	۶,۵۸۰,۰۰۰	اختیار فضا-۱۴۰۳/۰۷/۱۵-۴۰۰۰۰
.	۹,۹۸۹,۷۰۰	.	(۱۰,۳۰۰)	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۴,۲۰۰	۵۰,۰۰۰	اختیار فضا-۱۴۰۳/۰۷/۱۵-۴۲۰۰۰
.	۱۹۴,۷۹۹,۱۵۰	.	(۲۰۰,۸۵۰)	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۴,۴۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	اختیار فضا-۱۴۰۳/۰۷/۱۵-۴۴۰۰۰
.	۶۲۹,۵۹۰,۸۵۸	.	(۶۴۹,۱۴۲)	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۴,۸۰۰	۷,۰۰۰,۴۰۰	اختیار فضا-۱۴۰۳/۰۷/۱۵-۴۸۰۰۰
.	۷۲,۴۲۵,۳۲۵	.	(۷۴,۶۷۵)	۱۴۰۳/۰۷/۱۵	۵,۰۰۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	اختیار فضا-۱۴۰۳/۰۷/۱۵-۵۰۰۰۰
.	۳۶۸,۸۳۹,۷۲۶	.	(۳۸۰,۳۲۴)	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۶,۰۰۰	۳,۲۱۶,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۳/۰۹/۰۷-۶۰۰۰۰
.	(۳,۱۰۹,۴۱۱,۴۹۹)	(۱۴,۵۴۰,۰۰۰)	(۱۲,۳۶۲,۵۷۹)	۱۴۰۳/۰۹/۱۸	۴,۰۰۰	۱۲,۳۴۳,۰۰۰	اختیار فضا-۱۴۰۳/۰۹/۱۸-۴۰۰۰۰
.	(۱۸,۳۷۸,۵۶۹,۴۷۰)	(۶۹۰,۷۴۰,۰۰۰)	(۷۴,۹۵۴,۲۸۱)	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۴,۰۰۰	۳۴,۵۳۹,۰۰۰	اختیار فضا-۱۴۰۳/۱۱/۱۴-۴۰۰۰۰
.	(۳,۵۵۱,۸۶۸,۶۳۸)	(۱۴۴,۰۰۰)	(۱,۸۷۷,۵۲۲)	۱۴۰۳/۰۹/۱۸	۳,۲۰۰	۶,۰۰۰,۹۰۰	اختیار فضا-۱۴۰۳/۰۹/۱۸-۳۲۰۰۰
.	۱۲۶,۱۵۸,۸۴۰	(۱,۱۴۳,۷۵۰)	(۳۳۷,۶۳۵)	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۳,۷۵۰	۱۱۷,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۳/۰۹/۰۷-۳۷۵۰۰
.	۱۱,۶۴۳,۷۴۷	(۲۰,۰۰۰)	(۱۵,۲۷۵)	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۴,۰۰۰	۹,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۳/۰۹/۰۷-۴۰۰۰۰
.	۱۲۷,۰۱۸,۱۳۸,۳۰۰	(۲,۹۹۷,۶۰۹,۱۳۰)	(۵۲۵,۳۷۹,۶۲۹)				نقل به صفحه بعد

دوره مالی یازده ماهه

منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	تاریخ سررسید	قیمت اعمال	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱۲۷,۰۱۸,۱۳۸,۳۰۰	(۲,۹۷۶,۹۰۱,۱۳۰)	(۵۲۵,۳۷۹,۶۲۹)	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۴,۵۰۰	۳۵۴,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
.	(۱۵۵,۱۵۶,۹۶۳)	(۷,۹۶۵,۰۰۰)	(۹,۰۵۰,۶۲)	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۵,۰۰۰	۱,۱۳۱,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۴۵۰۰
.	۴۳,۹۸۴,۶۵۵	.	(۴۵,۳۴۵)	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۵,۵۰۰	۲,۰۳۲,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۵۰۰۰
.	۲۸۱,۴۵۷,۸۱۰	.	(۲۹۰,۰۱۰)	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۶,۵۰۰	۲۲,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	۱,۷۵۸,۱۹۰	.	(۱,۸۱۰)	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۲,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	(۱۱۲,۴۷۶,۲۱۴)	(۱,۳۴۰,۰۰۰)	(۳۵۱,۴۰۵)	۱۴۰۳/۰۹/۱۸	۳,۰۰۰	۷,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	(۴,۳۷۳,۳۱۰,۳۱۱)	(۱۵,۰۱۵,۰۰۰)	(۵,۸۵۹,۵۲۱)	۱۴۰۳/۰۹/۱۸	۳,۴۰۰	۳۰,۴۰۶,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	(۱۶,۴۵۷,۹۶۴,۷۸۸)	(۲۶۱,۹۰۲,۰۰۰)	(۳۵,۱۱۶,۶۶۱)	۱۴۰۳/۰۹/۱۸	۳,۶۰۰	۲,۸۵۴,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	(۱,۴۶۲,۶۲۶,۸۴۳)	(۳۳,۳۷۲,۰۰۰)	(۳,۹۲۱,۵۸۴)	۱۴۰۳/۰۹/۱۸	۳,۸۰۰	۱,۱۳۹,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	۲۷,۱۱۳,۵۶۶	(۳,۰۵۹,۰۰۰)	(۴۸۲,۵۴۵)	۱۴۰۳/۰۹/۱۸	۲,۰۰۰	۱,۵۵۲,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	(۱,۳۱۶,۴۵۰,۰۳۴)	(۱۵,۵۲۰,۰۰۰)	(۴,۴۹۳,۲۵۶)	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۳,۰۰۰	۲,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	(۱,۷۲۶,۰۴۱,۴۰۴)	(۳۰,۷۳۵,۰۰۰)	(۴,۸۶۷,۹۵۹)	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۳,۲۰۰	۲,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	(۱,۴۶۷,۹۹۰,۰۱۱)	(۱۵,۷۴۴,۰۰۰)	(۱۵,۷۵۴,۴۲۵)	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۳,۴۰۰	۹,۰۵۵,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	(۸,۶۸۳,۴۷۱,۱۹۵)	(۱۵۳,۹۳۵,۰۰۰)	(۱۸,۵۲۱,۱۹۸)	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۳,۶۰۰	۱۰,۴۵۰,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	(۷,۸۱۸,۷۷۰,۹۵۸)	(۱۸۸,۱۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۵۴۷,۳۵۵)	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۳,۸۰۰	۱۹,۲۰۶,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	(۱۱,۹۰۱,۷۱۱,۶۷۷)	(۳۴۸,۹۳۵,۰۰۰)	(۳۹,۵۹۱,۵۶۰)	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۴,۲۰۰	۱۰,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	(۳,۴۸۳,۸۱۹)	(۱۶۸,۰۰۰)	(۱۷,۳۱۵)	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۴,۴۰۰	۳,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	۷۳۷,۳۴۸,۵۰۱	(۸۸۰,۰۰۰)	(۸۶۰,۵۰۰)	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۴,۶۰۰	۳,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	۵۹۹,۳۸۲,۰۰۰	.	(۶۱۸,۰۰۰)	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۴,۸۰۰	۵,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	۶۶۹,۳۰۹,۰۰۰	.	(۶۹۰,۰۰۰)	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۵,۰۰۰	۱۷,۱۴۲,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	۲,۵۴۲,۷۱۸,۳۰۷	.	(۲,۶۲۱,۶۹۳)	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۵,۰۰۰	۲,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	(۱۹۷,۵۷۳,۹۷۱)	(۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۲۴,۰۰۰)	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۳,۷۰۰	۲,۱۵۰,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	(۱,۴۲۹,۶۴۰)	.	(۱,۴۲۹,۶۴۰)	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۴,۶۰۰	۷,۹۱۵,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	(۱,۵۸۷,۷۷۵)	.	(۱,۵۸۷,۷۷۵)	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۵,۱۰۰	۴,۴۲۱,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	(۴۲۱,۸۹۷)	.	(۴۲۱,۸۹۷)	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۵,۶۰۰	۲,۸۶۷,۰۰۰	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
.	(۱۴۱,۰۰۸)	.	(۱۴۱,۰۰۸)	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	.	.	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
۴۰,۲۰۶,۳۰۲	.	.	.	-	.	.	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
۴۳,۰۰۴,۳۸۱	.	.	.	-	.	.	اختیار وکندیر-۰۷-۶۵۰۰
۴۴۵,۰۶۷,۶۸۳	۷۶,۰۵۲,۶۷۲,۷۲۱	(۴,۱۱۶,۱۷۹,۱۳۰)	(۶۷۷,۳۶۲,۴۳۳)	-	.	.	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۶-۴ سود (زیان) ناشی از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری شامل اقلام زیر است:

دوره مالی یازده ماهه

منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد فروش	عنوان
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۶,۶۶۵,۰۱۱,۶۲۴	۴۵,۲۶۸,۱۹۴,۳۴۰	.	۵۵۳,۹۷۹,۰۸۲	۲,۹۰۸,۷۳۴,۸۷۸,۲۱۳	۲,۹۵۴,۵۵۷,۰۵۱,۵۲۵	۱۵۸,۷۰۷,۱۲۳	صندوق س. سپید دماوند-د
۸۶,۳۳۷,۱۵۸,۰۰۰	۱۹۵,۹۴۲,۵۵۴,۳۷۴	.	۴۱۰,۵۴۹,۹۱۰	۱,۹۸۴,۳۳۵,۸۴۱,۶۸۱	۲,۱۸۹,۶۰۰,۸۲۴,۱۵۳	۵۸,۳۳۲,۰۲۷	صندوق اندیشه و رزان صیانتین -د
۵,۶۳۳,۵۴۶,۹۱۰	۲۹۴,۷۹۷,۵۷۰	.	۹,۴۳۲,۰۳۴	۴۹,۹۹۹,۹۸۸,۹۱۶	۵۰,۳۰۴,۲۱۸,۵۲۰	۲,۳۲۲,۹۸۴	صندوق س. سپر سرمایه بنیاد- ثابت
۱,۹۰۲,۴۵۳,۹۰۹	۱۴,۳۱۹,۱۴۸,۸۹۶	.	۱۴۰,۸۰۷,۸۱۸	۷۳۶,۵۱۶,۶۳۹,۸۲۳	۷۵۰,۹۷۶,۵۹۶,۵۳۷	۷۲,۱۷۲,۱۲۰	صندوق س. نگین سامان- ثابت
۴۵,۸۳۷,۵۴۹	۲,۶۷۳,۷۱۱,۳۷۸	.	۱۸,۵۵۸,۷۱۹	۹۶,۲۸۷,۸۰۰,۵۵۲	۹۸,۹۸۰,۷۰۶,۶۴۹	۵,۲۵۰,۰۰۰	صندوق س. آریا-د
.	۱۴۰,۸۳۲,۳۸۳,۹۸۷	.	۶۹,۲۱۶,۰۱۳	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۱۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۵۰۰,۰۰۰	صندوق س. درآمد ثابت پاسارگاد-د
.	۶۳۹,۰۹۴,۱۷۹	.	۱۸,۸۶۶,۳۵۵	۹۹,۹۶۲,۶۳۹,۴۶۶	۱۰۰,۶۲۰,۶۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰,۰۰۰	صندوق س. توسعه افق رابین-د
(۵۰,۸۰۷,۵۵۵,۳۴۲)	(۲۱۱,۴۳۵,۳۳۷)	.	۷,۳۴۵,۴۱۱	۳۸,۸۴۶,۴۳۹,۹۲۶	۳۸,۶۴۲,۳۵۰,۰۰۰	۳,۸۴۵,۰۰۰	صندوق س. اعتماد هاسمز- ثابت
۱۳,۸۰۷,۲۵۶,۸۸۶	۱۳,۱۸۰,۳۱۴,۲۸۲	.	۱۵۶,۸۸۲,۷۳۲	۸۳۳,۳۷۲,۰۵۱,۹۴۸	۸۳۶,۷۰۹,۲۴۸,۹۶۲	۳۹,۳۶۳,۰۰۰	صندوق س. اعتماد داریک-د
(۴,۴۶۷,۵۹۹,۹۲۹)	۱۲,۰۶۱,۵۹۵,۰۷۴	.	۶۰,۷۴۷,۶۷۷	۳,۲۲۸,۶۵۳,۶۵۹,۳۸۷	۳,۲۴۱,۳۲۳,۰۰۲,۱۳۸	۳۲,۲۸۹,۰۰۰	صندوق س. نوع دوم نیلی دماوند-د
.	۲۱,۰۰۰,۶۸۶,۳۲۲	.	۱۱۳,۹۱۷,۶۶۵	۵۸۶,۴۴۰,۹۳۶,۹۶۶	۶۰,۷۵۶۱,۷۱۸,۹۵۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. آرمان آتی کوثر-د
۲,۷۵۶,۹۴۵,۵۰۵	۲۷,۳۱۰,۵۷۶,۹۸۸	.	۱۳۷,۴۹۲,۴۴۹	۷۰۵,۹۴۸,۴۱۰,۳۲۵	۷۳۳,۳۹۶,۴۷۹,۷۶۲	۳۱,۶۷۳,۱۵۰	صندوق س. یاقوت آگاه- ثابت
.	۲۵۸,۵۳۲,۳۵۸	.	۴,۷۱۳,۲۲۲	۲۴,۸۷۴,۰۶۳,۸۶۰	۲۵,۱۳۷,۲۹۹,۴۵۰	۱,۵۵۷,۵۵۰	صندوق تداوم اطمینان تمدن- ثابت
.	۱۲,۷۱۶,۷۲۵,۶۶۸	.	۲۸,۵۹۱,۹۱۳	۱۳۹,۷۴۶,۲۴۷,۵۰۶	۱۵۲,۴۹۱,۵۶۵,۰۸۷	۱۳,۹۷۲,۰۰۵	صندوق س. درآمد ثابت کیهان-د
.	۱۶,۹۷۶,۷۵۱,۶۵۴	.	۳۹,۲۷۰,۲۹۷	۱۹۲,۴۲۵,۷۴۵,۶۵۳	۲۰۹,۴۴۱,۷۶۷,۶۰۴	۱۴,۸۹۲,۱۵۹	صندوق س. ثروت افروز- فاخر-د
۱۲,۱۵۵,۰۱۲,۶۶۵	.	.	.	.	.	.	صندوق س. پایا ثروت پویا-د
۲۸,۳۱۸,۳۲۲,۶۶۹	.	.	.	.	.	.	صندوق س. افرا نماد پایدار- ثابت
۲,۹۱۰,۹۰۰,۴۵۴	.	.	.	.	.	.	صندوق س. نوع دوم اعتبار-د
۱۷۹,۲۵۶,۵۴۹	.	.	.	.	.	.	صندوق س. اعتماد آفرین پارسین-د
۸,۷۴۸,۰۸۸,۳۹۴	.	.	.	.	.	.	صندوق س. اوراق دولت خلیج فارس-د
۱۳,۶۰۴,۱۷۴,۱۲۰	.	.	.	.	.	.	ص.س. درآمد ثابت کیمیا-د
۳۴۷,۹۷۷,۶۱۹,۸۶۳	۳۷۶,۴۲۰,۶۹۹,۶۳۳	.	۲,۳۱۷,۲۷۱,۳۰۷	۱۱,۹۷۱,۱۴۵,۳۴۴,۲۲۲	۱۲,۳۵۸,۷۹۵,۱۹۳,۳۵۰	جمع	



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق اختیار معامله سهام
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

دوره مالی یازده ماهه

منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۸,۰۸۱,۸۰۰,۲۸۷	۱۲,۱۱۵,۹۱۴,۷۶۹	۰	(۳۱۲,۸۹۳,۱۰۴)	(۳۹۹,۳۷۲,۶۴۴,۲۸۷)	۴۱۱,۷۰۱,۴۵۲,۱۶۰	فولاد خراسان
(۲۵,۳۳۶,۲۶۷,۷۵۰)	۲,۶۱۴,۱۸۸,۰۴۵	۰	(۸۴,۷۴۱,۵۲۰)	(۱۰۸,۸۰۳,۷۱۰,۰۴۵)	۷,۳۷۷,۸۲۱	توسعه مسیر برق گیلان
۰	۲۱۲,۳۰۷,۱۱۰,۳۳۷	۰	(۴۴۶,۸۲۹,۸۸۵)	(۳۷۵,۱۸۰,۱۱۸,۶۱۸)	۵۲,۱۶۸,۰۶۲	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
(۱۵,۱۹۵,۸۱۴,۵۸۳)	(۱,۶۳۷,۵۹۵,۲۵۴)	۰	(۱۵۸,۹۳۸,۱۷۹)	(۲۱۰,۶۰۷,۸۳۹,۶۹۵)	۲۷,۸۴۶,۷۶۲	توسعه حمل و نقل ریلی پارس‌پارس
(۱,۴۹۳,۴۳۵,۴۷۷)	۱۵,۸۵۳,۰۲۸,۳۹۳	۰	(۱۰۳,۳۴۴,۳۷۰)	(۱۱۹,۸۹۱,۴۵۰,۴۷۸)	۲۷,۱۱۵,۳۱۴	بین‌المللی توسعه‌ساخت‌ها
۱۲,۰۲۵,۹۶۳,۹۲۵	۳۸,۸۱۸,۹۲۹,۸۴۴	۰	(۹۹,۶۷۰,۱۷۳)	(۹۲,۳۲۶,۳۶۴,۶۹۳)	۲۵,۷۶۵,۲۱۹	حقاری شمال
۱,۷۶۹,۵۳۲,۲۳۶,۸۸۵	(۱,۵۹۴,۳۹۰,۴۸۲,۹۳۷)	۰	(۴,۳۳۵,۴۳۹,۲۵۴)	(۷,۱۶۳,۱۰۱,۴۲۲,۱۵۸)	۱,۳۷۷,۷۳۷,۰۵۵	بین‌المللی توسعه ص. معادن غدیر
(۳۳۵,۹۴۹,۰۲۱,۸۳۷)	(۵۴۳,۴۵۰,۵۴۷,۴۷۲)	۰	(۳,۸۰۱,۵۷۵,۳۹۲)	(۵,۵۴۱,۷۲۱,۸۵۶,۳۴۰)	۱,۱۸۵,۳۲۵,۳۲۸	صبا فولاد خلیج فارس
۰	۵۲,۶۳۹,۸۹۱,۴۳۱	۰	(۳,۷۶۵,۶۷۲,۱۷۵)	(۴,۸۹۸,۴۲۶,۲۴۶,۱۲۹)	۱,۴۷۳,۳۳۶,۸۴۵	فولاد سیرجان ایرانیان
(۱,۴۰۶,۶۵۸,۳۶۸)	(۴۳,۱۱۵,۳۰۳,۸۱۸)	۰	(۷۵,۸۴۷,۵۱۱)	(۱۴۲,۸۳۸,۸۱۲,۵۰۷)	۶,۲۲۱,۹۰۵	آ.س.پ
۳۸,۷۹۱,۰۸۶,۳۴۰	۴۰,۰۳۲,۳۰۱,۸۸۳	۰	(۴۷۳,۳۲۵,۴۴۷)	(۵۸۲,۳۹۱,۰۱۳,۹۰۰)	۱۲۹,۸۰۳,۳۸۵	تأمین سرمایه دماوند
(۶,۵۴۶,۲۰۸,۳۴۲)	(۹,۷۶۸,۶۷۴,۳۶۱)	۰	(۳۹,۷۸۸,۷۴۴)	(۶۲,۰۸۲,۴۹۶,۲۶۷)	۲۵,۷۲۶,۵۹۰	بیمه کوثر
۱,۴۶۲,۵۰۳,۵۸۱,۰۸۰	(۱,۸۱۷,۹۸۱,۲۴۰,۲۴۱)	۰	(۱۳,۵۹۷,۹۶۵,۶۵۴)	(۱۹,۶۹۶,۴۴۳,۳۴۶,۰۱۷)	۱۷,۸۹۲,۰۶۰,۷۱,۴۳۰	نقل به صفحه بعد



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

دوره مالی بازده ماهه

منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
داروسازی کوثر	۱,۰۹۲,۵۵۶	۱۷,۸۹۲,۰۶۰,۷۱,۴۳۰	(۱۹,۶۹۶,۴۴۳,۳۴۶,۰۱۷)	(۱۳,۵۹۷,۹۶۵,۶۵۴)	۰	(۱,۸۱۷,۹۸۱,۳۴۰,۲۴۱)	۱,۴۶۲,۵۰۳,۵۸۱,۰۸۰
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۵۸۸,۶۴۶,۷۴۹	۱۵,۱۴۲,۸۲۶,۱۶۰	(۱۵,۴۰۲,۵۰۷,۰۹۰)	(۱۱,۵۰۸,۵۴۸)	۰	(۲۷۰,۷۳۳,۰۹۷)	۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴,۵۹۰,۰۲۲,۸۶۲	۶,۶۱۰,۵۰۲,۹۹۱,۲۷۰	(۵,۱۸۹,۱۱۶,۸۹۹,۳۱۱)	(۵,۰۲۳,۹۸۲,۲۷۳)	۰	۱,۴۱۶,۳۶۲,۱۰۹,۶۸۶	۸۸۶,۴۷۰,۴۷۱,۳۰۰
بین المللی ساروج پوشهر	۲۰,۲۷۷,۵۰۶	۲۹,۰۵۴,۸۴۴,۷۱۶,۴۶۰	(۳۱,۱۹۸,۸۲۲,۵۸۰,۴۱۲)	(۲۲,۰۸۱,۶۸۱,۹۸۵)	۰	(۲,۱۶۶,۰۵۹,۵۴۵,۹۳۷)	(۹۳۸,۷۶۳,۸۰۶,۶۴۴)
تامین سرمایه کاردان	۰	۸۵۳,۶۸۳,۰۰۲,۶۰۰	(۷۰,۸۵۰,۲۸۸,۶۹۶)	(۶۴۸,۷۹۹,۰۸۲)	۰	۱۴۴,۵۳۱,۳۱۶,۸۲۲	(۲,۷۳۱,۶۵۳,۸۰۲)
سپید ماکیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۵,۸۹۴,۱۴,۳۷۱)
جمع		۵۴,۴۲۶,۳۳۳,۶۰۷,۹۲۰	(۵۶,۸۰۸,۲۸۷,۷۶۳,۱۴۵)	(۴۱,۳۶۳,۹۳۷,۵۴۲)	۰	(۲,۴۲۳,۴۱۸,۰۹۲,۷۶۷)	۱,۳۴۹,۶۱۶,۵۹۶,۴۵۷

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق اختیار معامله سهام به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
اوراق اختیار فصبا-۴۸۰-۳۲۰-۱۴۰	۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق اختیار فصبا-۵۳۰-۳۲۱-۱۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۴۳,۳۱۱,۴۹۰
اوراق اختیار فصبا-۵۸۰-۳۲۲-۱۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۷۱,۷۲۷,۲۶۹
اوراق اختیار فصبا-۶۳۰-۳۲۳-۱۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱,۸۷۱,۳۲۳
اوراق اختیار فصبا-۵۳۰-۱۱۵-۱۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸,۶۹۱,۱۸۹)
اوراق اختیار فصبا-۵۸۰-۱۱۵-۱۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵۱,۶۳۹,۱۸۸)
اوراق اختیار فصبا-۵۸۰-۱۱۵-۱۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۳,۷۷۰,۲۰۵)
جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۳۱,۷۱۹,۵۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی یازده ماهه

منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱,۵۴۷,۶۱۴,۳۶۰	۰	(۴,۳۳۸,۷۵۰)	(۲۱,۵۸۸,۰۴۶,۹۹۰)	۲۳,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ص.س. درآمد ثابت اطمینان هیوا-د
۴۷۲,۹۶۱,۴۵۴,۰۴۱	۴۷۹,۵۰۷,۸۳۳,۶۰۴	۰	(۴۰۹,۵۱۴,۰۹۵)	(۱,۷۰۴,۱۵۷,۸۲۸,۳۳۳)	۲,۱۸۴,۰۷۵,۱۷۵,۹۳۳	۴۹,۶۱۷,۷۷۴	صندوق اندیشه و رزان صبا تامین -د
۰	۴,۲۵۷,۰۵۸,۳۲۳	۰	(۷۴,۳۵۹,۰۲۲)	(۳۹۲,۲۵۰,۰۳۲,۲۰۵)	۳۹۶,۵۸۱,۴۴۹,۵۵۰	۲۴,۵۴۲,۴۵۰	صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت
۰	۱,۸۳۶,۹۶۵,۷۰۱	۰	(۱,۵۱۶,۱۹۱)	(۶,۳۴۷,۸۷۱,۲۵۸)	۸,۰۸۶,۳۵۳,۱۵۰	۶۲۴,۶۷۰	صندوق س. درآمد ثابت کیهان-د
۰	۲۹,۷۷۱,۷۷۹,۶۷۵	۰	(۲۵,۷۵۸,۳۰۴)	(۱۰۷,۵۸۰,۰۸۰,۸۵۲)	۱۳۷,۳۷۷,۶۱۸,۸۳۱	۸,۹۲۵,۸۴۱	صندوق س. ثروت افروز فاخر-د
(۲۰۳,۰۱۰,۴۵۰)	۱۰۹,۷۹۹,۷۳۶	۰	(۵,۳۱۱,۴۲۵)	(۲۸,۲۱۲,۴۸۸,۸۴۹)	۲۸,۳۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	صندوق س. اعتماد هامرز-ثابت
۰	۲,۶۹۸,۹۹۷,۱۰۲	۰	(۲۳,۲۵۸,۸۱۲)	(۱۲۱,۳۲۴,۷۴۴,۰۸۶)	۱۲۴,۰۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س. مشترک گنجینه مهر-د
۱۷,۹۹۰,۰۴۷,۳۳۵	۴,۷۲۵,۴۴۰,۱۳۱	۰	(۱۹,۱۷۶,۴۶۹)	(۹۷,۵۲۹,۸۸۳,۴۰۰)	۱۰۲,۲۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۰۰,۰۰۰	صندوق س. اعتماد داریک-د
۳۶۳,۵۵۱,۴۹۲	۱۳۰,۰۷۰,۷۹۷	۰	(۳۰,۸۱۴۴,۵۹۱)	(۱,۶۴۶,۷۳۲,۳۲۸,۰۹۷)	۱,۶۴۷,۱۷۱,۱۵۳,۴۸۵	۱۶۳,۰۰۵,۵۵۷	صندوق س. نوع دوم نیلی دماوند-د
۲۵۰,۵۴۷,۷۵۷	۱۱,۷۷۳,۲۸۰,۳۹۴	۰	(۱۳,۸۶۸,۳۰۶)	(۶۲,۱۷۷,۱۵۱,۴۰۰)	۷۳,۹۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۷۵,۰۰۰	صندوق س. یاقوت آگاه-ثابت
۰	۲,۳۷۵,۶۲۸,۴۹۳	۰	(۳,۳۱۴,۴۹۴)	(۱۵,۲۹۸,۳۵۶,۲۷۳)	۱۷,۶۷۷,۲۹۹,۲۶۰	۸۱۳,۴۶۰	صندوق س. آریا-د
۰	۷,۴۲۴,۴۱۵,۰۶۲	۰	(۲۸,۵۸۴,۹۳۸)	(۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۲,۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	صندوق س. درآمد ثابت پاسارگاد-د
۵۶۶,۷۵,۳۱۶,۱۷۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. سپید دماوند-د
۸۴۷,۸۷۰,۳۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س. نگین سامان-ثابت
۵۴۸,۸۸۴,۶۷۶,۶۵۵	۵۴۶,۱۵۸,۸۸۳,۱۶۸	۰	(۹۱۷,۸۴۵,۳۹۷)	(۴,۳۴۸,۰۹۸,۷۲۱,۶۴۳)	۴,۸۹۵,۱۷۵,۴۵۰,۳۰۸		جمع

۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی یازده ماهه

منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

نام شرکت	تاریخ تشکیل		تعداد سهام متعلقه	سود متعلق به		جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
	مجمع	در زمان مجمع		هر سهم	ریال				
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۳,۷۷۶,۳۸۴,۶۰۵	۱,۰۶۰	ریال	۴,۰۰۲,۹۶۷,۶۸۱,۳۰۰	ریال	۰	۴,۰۰۲,۹۶۷,۶۸۱,۳۰۰	۲,۷۸۵,۹۵۲,۶۷۰,۱۰۰
بین‌المللی توسعه‌ساخت‌ها	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۲۳,۹۱۵,۳۱۴	۱۵۰	۱۵۰	۳,۵۸۷,۲۹۷,۱۰۰	(۱۷۷,۴۹۶,۴۷۱)	(۱۷۷,۴۹۶,۴۷۱)	۳,۴۰۹,۸۰۰,۶۲۹	۱۰۴,۰۳۴,۴۸۵
داروسازی کوثر	۱۴۰۳/۰۴/۱۷	۱,۰۹۲,۵۵۶	۱۱۴	۱۱۴	۱۲۴,۵۵۱,۳۸۴	۰	۰	۱۲۴,۵۵۱,۳۸۴	۰
فولاد خراسان	۱۴۰۳/۰۴/۱۴	۹۰,۳۸۴,۵۱۲	۲۷۰	۲۷۰	۲۴,۴۰۳,۸۱۸,۲۴۰	۰	۰	۲۴,۴۰۳,۸۱۸,۲۴۰	۰
خطاری شمال	۱۴۰۳/۰۴/۱۸	۲۳,۶۲۲,۴۳۱	۴۵۰	۴۵۰	۱۰,۶۳۰,۰۹۳,۹۵۰	۰	۰	۱۰,۶۳۰,۰۹۳,۹۵۰	۱,۱۰۸,۲۹۶,۷۳۰
آ.س.پ	۱۴۰۳/۰۹/۱۷	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰	۶۵۰	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۹,۱۲۳,۵۰۶)	(۱۱۹,۱۲۳,۵۰۶)	۳,۷۸۰,۸۷۶,۴۹۴	۳۴۳,۰۳۰,۵۹۵
بیمه کوثر	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۲۵,۷۲۶,۵۹۰	۳۸۸	۳۸۸	۹,۹۸۱,۹۱۶,۹۲۰	۰	۰	۹,۹۸۱,۹۱۶,۹۲۰	۱۰,۳۳۸,۰۲۹,۵۵۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۲۷,۰۶۶,۷۶۲	۹۵۷	۹۵۷	۲۵,۹۰۲,۸۹۱,۲۳۴	(۹۸۹,۷۰۲,۰۳۷)	(۹۸۹,۷۰۲,۰۳۷)	۲۴,۹۱۳,۱۸۹,۱۹۷	۱۳,۳۸۹,۹۶۳,۴۲۷
توسعه مسیر برق گیلان	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۶,۹۸۴,۴۰۰	۱,۱۳۰	۱,۱۳۰	۷,۸۹۲,۳۷۲,۰۰۰	(۶۹,۶۵۴,۳۳۵)	(۶۹,۶۵۴,۳۳۵)	۷,۸۲۲,۷۱۷,۶۶۵	۷,۵۴۱,۲۶۶,۷۳۵
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۴۰۳/۱۰/۱۸	۵۸۸,۶۴۶,۷۴۹	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۸۸۲,۹۷۰,۱۲۳,۵۰۰	(۴۵,۳۲۴,۶۵۲,۲۱۳)	(۴۵,۳۲۴,۶۵۲,۲۱۳)	۸۳۷,۶۴۵,۴۷۱,۲۸۷	۷۳۰,۶۶۷,۴۷۶,۳۴۰
بین‌المللی توسعه صن. معادن غدیر	۱۴۰۳/۱۰/۱۵	۱,۳۷۸,۸۲۹,۴۷۶	۵۶۰	۵۶۰	۷۷۲,۱۴۴,۵۰۶,۵۶۰	(۳۵,۸۰۸,۱۳۸,۴۴۹)	(۳۵,۸۰۸,۱۳۸,۴۴۹)	۷۳۶,۳۳۶,۳۶۸,۱۱۱	۱۰۷,۰۸۵,۶۵۲,۹۶۰
بین‌المللی ساروج بوشهر	۱۴۰۳/۰۱/۲۵	۱۶,۱۰۴,۳۱۷	۳,۳۵۹	۳,۳۵۹	۵۴,۰۹۴,۴۰۰,۸۰۳	۰	۰	۵۴,۰۹۴,۴۰۰,۸۰۳	۰
تامین سرمایه دماوند	۱۴۰۳/۰۹/۲۵	۱۲۵,۸۶۰,۹۱۲	۵۴۰	۵۴۰	۶۷,۹۶۴,۸۹۲,۴۸۰	۰	۰	۶۷,۹۶۴,۸۹۲,۴۸۰	۸۹,۳۸۹,۵۹۸,۹۸۶
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱,۳۳۰,۷۶۲,۹۲۰	۷۰۰	۷۰۰	۸۶۱,۵۳۴,۰۴۴,۰۰۰	۰	۰	۸۶۱,۵۳۴,۰۴۴,۰۰۰	۰
تامین سرمایه کاردان	۱۴۰۳/۰۴/۲۴	۲,۱۸۷,۳۶۴,۳۵۱	۱۵۰	۱۵۰	۳۲۸,۱۰۴,۶۵۲,۶۵۰	۰	۰	۳۲۸,۱۰۴,۶۵۲,۶۵۰	۰
سپید ماکیان	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۰۶۰,۵۳۳,۰۰۰
سرمایه‌گذاری اقتصاد شهر طوبی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۸,۵۴۹,۲۱۲,۹۶۰
جمع					۷,۰۵۶,۲۰۳,۲۴۳,۱۳۱	(۸۳,۴۸۸,۷۶۷,۰۱۱)	(۸۳,۴۸۸,۷۶۷,۰۱۱)	۶,۹۷۲,۷۱۴,۴۷۵,۱۱۰	۳,۸۲۲,۳۲۹,۸۶۵,۸۶۸

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲
	ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۱۹-۱	۱۱۹,۹۷۵,۱۵۳,۰۲۹
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۹-۲	۵۴۰,۴۶۳,۰۰۹
سود صندوق سرمایه‌گذاری	۱۹-۳	۳۹,۳۳۳,۱۷۷,۸۶۲
		۱۷۶,۲۸۶,۴۹۸,۸۶۹
		۱۷۸,۰۱۲,۸۷۹,۴۶۱
		۱۵۹,۸۳۸,۷۹۳,۹۰۰

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره، مرابحه و گواهی سپرده بورسی به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	ریال
تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	ریال
اوراق اجاره		درصد		
اجاره صبا تامین دماوند ۱۴۰۵-۸۰-۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۱۹	۸۸۰,۳۸۵,۲۰۱	۸۸۰,۳۸۵,۲۰۱
صکوک اجاره و کفگیر ۱۴۰۵-۳-۵ ماهه ٪۱۸	۱۴۰۲/۰۱/۱۶	۱۸	۳۵,۷۴۹,۹۶۱,۰۲۹	۳۵,۷۴۹,۹۶۱,۰۲۹
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵-۱۱-۱۴	۱۴۰۲/۱۱/۱۴	۱۹	۸۳,۳۴۴,۸۰۶,۷۸۹	۸۳,۳۴۴,۸۰۶,۷۸۹
			۱۱۹,۹۷۵,۱۵۳,۰۲۹	۱۱۹,۹۷۵,۱۵۳,۰۲۹

۱۹-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

نام	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سپرده کوتاه مدت ۱۳۹۹-۸۱۶-۳۹۹۲-۱۰۰۰ بانک سینا	۱۳۹۹/۱۲/۰۶	-	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۰-۰۱-۲۰/۰۵ بانک سینا	۱۴۰۰/۰۱/۲۰/۰۵	-	۱۰	۱۴۳,۳۴۳,۰۹۵	۰	۱۴۳,۳۴۳,۰۹۵	۱۳۹,۵۲۶
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۰-۰۱-۲۰/۰۵ بانک سینا	۱۴۰۰/۰۱/۲۰/۰۵	-	۱۰	۸۲,۷۶۳,۲۸۲	۰	۸۲,۷۶۳,۲۸۲	۰
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۰-۰۱-۲۰/۰۵ بانک سینا	۱۴۰۰/۰۱/۲۰/۰۵	-	۱۰	۳۰,۶۰۷,۴۲۴	۰	۳۰,۶۰۷,۴۲۴	۵,۷۳۲,۳۹۶
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۰-۰۱-۲۰/۰۵ بانک سینا	۱۴۰۰/۰۱/۲۰/۰۵	-	۱۰	۰	۰	۰	۱۶۲,۰۰۴,۹۹۰
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۰-۰۱-۲۰/۰۵ بانک سینا	۱۴۰۰/۰۱/۲۰/۰۵	-	۱۰	۶۵,۲۴۰,۸۹۳	۰	۶۵,۲۴۰,۸۹۳	۴۹۰,۶۶۸,۹۰۰
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۰-۰۱-۲۰/۰۵ بانک سینا	۱۴۰۰/۰۱/۲۰/۰۵	-	۱۰	۵,۴۳۹,۴۹۷	۰	۵,۴۳۹,۴۹۷	۱۹,۱۰۹,۳۷۱
سپرده کوتاه مدت ۱۴۰۰-۰۱-۲۰/۰۵ بانک سینا	۱۴۰۰/۰۱/۲۰/۰۵	-	۱۰	۳۲۷,۳۹۴,۱۹۱	۰	۳۲۷,۳۹۴,۱۹۱	۲۳۶,۰۵۲,۹۷۳

نقل به صفحه بعد



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۹-۲ سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱۴۰۲

دوره مالی یازده ماهه

منتهی به ۳۰ بهمن

خالص سود	خالص سود	هزینه توزیع	مبلغ سود	درصد	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	ریال				
۲۳۶,۵۲۹,۹۷۳	۳۲۷,۳۹۴,۱۹۱	.	۳۲۷,۳۹۴,۱۹۱	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۰۳/۲۵	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
۴۵,۶۹۹,۱۱۰	۱۰۲,۷۱۷,۷۵۹	.	۱۰۲,۷۱۷,۷۵۹	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۰۷/۱۲	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
۱۲۴,۱۴۱,۳۶۱	۷۷۵,۵۹۳	.	۷۷۵,۵۹۳	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۰۸/۱۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
۶۹۰,۶۱۸,۵	۴,۳۸۲,۴۴۲	.	۴,۳۸۲,۴۴۲	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۰۸/۱۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
۷۱,۵۹۳,۲۶۸	۲۳,۳۵۷,۳۲۷	.	۲۳,۳۵۷,۳۲۷	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۰۸/۱۷	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
۴,۴۶۶,۷۱۸	.	.	.	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
۳۷۷,۲۹۱	۱,۴۳۱,۴۹۰	.	۱,۴۳۱,۴۹۰	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
۳,۸۱۹,۴۲۶	۳۳۴,۸۶۲,۴۷۷	.	۳۳۴,۸۶۲,۴۷۷	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
۱,۳۶۰,۳۳۱	۳۳,۱۳۷,۳۵۸	.	۳۳,۱۳۷,۳۵۸	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
۴۵,۳۳۵,۶۰۳	۴۷,۱۹۰,۱۷۲	.	۴۷,۱۹۰,۱۷۲	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
۵۰۶,۶۳۳	.	.	.	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
۴,۱۱۰	۱۷۰,۸۲۹,۰۸۲	.	۱۷۰,۸۲۹,۰۸۲	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
.	۱۵۶,۸۳۲,۶۰۶	.	۱۵۶,۸۳۲,۶۰۶	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
.	۳۳,۷۹۵	.	۳۳,۷۹۵	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
.	۵,۷۷۹,۴۳۱	.	۵,۷۷۹,۴۳۱	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
.	۲۹,۴۴۰	.	۲۹,۴۴۰	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
.	۸,۴۴۰,۱۳۱	.	۸,۴۴۰,۱۳۱	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
.	۳۹,۳۴۹,۶۷۹	.	۳۹,۳۴۹,۶۷۹	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
.	۴۵۱,۹۷۵,۰۷۱	.	۴۵۱,۹۷۵,۰۷۱	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
.	۳۰,۸۰۰,۰۸	.	۳۰,۸۰۰,۰۸	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
.	۱۶,۳۷۲,۷۵۶	.	۱۶,۳۷۲,۷۵۶	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
.	۱,۲۷۷,۶۷۴	.	۱,۲۷۷,۶۷۴	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
.	۴,۱۱۰	.	۴,۱۱۰	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	
۵۴۰,۴۶۳,۰۰۹	۱,۷۲۶,۳۸۰,۵۹۲	.	۱,۷۲۶,۳۸۰,۵۹۲	۱۰۰	۱۰۰	.	-	۱۴۰۳/۱۱/۲۰	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۰۰۳۹۹۲-۸۱۶-۴۲۲ بانک سینا	

دوره مالی بازده ماهه

منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

مبلغ سود	مبلغ سود	نرخ سود تضمین یا پیش بینی شده	مبلغ اسمی واحد	تعداد واحد	تاریخ صدور	مدیر صندوق	نام صندوق
ریال	ریال	درصد	ریال				
۱۱,۶۷۳,۷۶۰,۰۰۰	۱۶۷,۶۶۳,۳۹۹,۰۷۶	۰	۱۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۰۰,۵۵۵۷	۱۴۰۱/۱۲/۰۶	شرکت تامین سرمایه دماوند	صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند
۲,۰۸۷,۱۴۰,۰۰۰	۲,۱۵۷,۷۳۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۱۱/۰۷	شرکت سیدگردان هانمز	صندوق سرمایه گذاری اعتماد هانمز
۲۵,۵۶۲,۳۷۷,۸۶۲	۵,۳۳۲,۴۷۹,۷۹۳	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	شرکت تامین سرمایه کردان	صندوق سرمایه گذاری نگین سامان
۰	۱,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	شرکت تامین سرمایه امید	صندوق گنجینه مهر آسان
۳۹,۳۲۳,۱۷۷,۸۶۲	۱۷۶,۲۸۶,۴۹۸,۸۶۹						جمع

۲۰- سایر درآمدها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲
	ریال	ریال
۲۰-۱ بازگشت ذخیره تنزیل سود سهام دریافتنی	۴۳,۹۱۴,۹۷۹,۱۹۸	۶۶,۲۹۵,۱۴۸,۲۷۷
۲۰-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری	۳۴,۵۶۴,۴۱۵,۶۱۰	۴۴۹,۱۶۸,۹۲۱
	<u>۷۸,۴۷۹,۳۹۴,۸۰۸</u>	<u>۶۶,۷۴۴,۳۱۷,۱۹۸</u>

۲۰-۱ بازگشت هزینه تنزیل سود سهام بابت سود سهام شرکت‌هایی است که در سال مالی قبل مجمع تقسیم سود داشته‌اند و هزینه تنزیل آن در سال قبل شناسایی شده است و برگشت از هزینه تنزیل سود سهام در این سال مالی شناسایی شده است.

۲۰-۲ مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری بابت تخفیف کارمزد کارگزاری بوده است

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲
	ریال	ریال
مدیر - تامین سرمایه دماوند	۲۸۸,۳۴۱,۹۵۹,۹۰۰	۹۰۴,۰۶۲,۴۷۵,۰۴۴
متولی - موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
متولی - ایرانیان تحلیل فارابی	۲,۹۵۶,۱۵۳,۸۴۲	۱,۲۴۴,۵۲۷,۵۲۰
حسابرس - حسابرسی بیات رایان	۱,۶۴۹,۹۹۹,۹۸۵	۱,۲۲۰,۸۰۰,۰۰۰
	<u>۲۹۲,۹۴۸,۱۱۳,۷۲۷</u>	<u>۹۰۷,۷۲۷,۸۰۲,۵۶۴</u>

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۵۷,۵۸۲,۰۰۴	.	هزینه تأسیس
۸۰۱,۶۵۸,۷۲۷	۹۶۸,۹۴۹,۳۸۱	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۲۹۹,۷۳۹,۳۶۲	۳,۸۸۳,۳۵۶,۰۹۴	هزینه آبونمان نرم افزار
۱۷,۰۲۴,۵۴۶,۲۹۶	۱۸,۰۷۷,۴۹۷,۶۷۳	هزینه نرم افزار
۱۶۴,۹۵۱,۳۱۹	۱۳۲,۱۸۶,۷۵۹	هزینه کارمزد بانکی
۷۸۴,۴۳۶,۳۷۹	۸,۸۴۳,۱۴۹	هزینه تصفیه
۲۱,۱۳۲,۹۱۴,۰۸۷	۲۳,۰۷۰,۸۳۳,۰۵۶	

۲۳- هزینه‌های مالی

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۳۹,۴۹۸,۴۴۸,۹۱۲	۳۷,۳۰۳,۹۳۷,۴۷۵	هزینه بهره تسهیلات مالی از کارگزاری‌ها
۳۹,۴۹۸,۴۴۸,۹۱۲	۳۷,۳۰۳,۹۳۷,۴۷۵	

۲۴- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری به شرح زیر است:

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵۸,۴۶۲,۶۷۶,۷۳۱	۱۹۵,۹۳۳,۸۶۱,۸۱۷		تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۹,۷۶۸,۹۲۲,۰۳۹,۴۷۹)	(۲,۹۴۶,۹۰۹,۹۷۱,۹۲۳)	۲۴-۱	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۹,۶۱۰,۴۵۹,۳۶۲,۷۴۸)	(۲,۷۵۰,۹۷۶,۱۱۰,۱۰۶)		

۲۴-۱- مبلغ ۴۶۴,۱۴۱,۳۵۱,۳۹۹ ریال از مانده فوق مربوط به تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری نمادهای سپید، و طوبی، شهر و حافزین است که طی سال مالی مورد گزارش بسته شده است.



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 امیننامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است.

تعهدات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۱۱ امیننامه در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱/۰۵، نماد حافرن، صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱/۱۱، نماد سپید و صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۲/۱۰، نماد طوطی از نماد های بازارگردانی صندوق خارج گردیده است.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت تامین سرمایه دماوند	تماوند	۳٪	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۲	شرکت بین المللی ساروج پوشهر	ساروج	۳٪	۴۰,۲۵	۸۰,۵۰۰
۳	شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	حپارسا	۳٪	۳۷,۳۱۰	۵۴۶,۱۶۰
۴	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	سغدیر	۲	۳۲,۰۵۰	۶۴۱,۰۰۰
۵	شرکت آ.س.پ	آ س پ	۳٪	۳۷,۴۰۰	۷۴۸,۰۰۰
۶	شرکت بین المللی توسعه ساختمان	ناخت	۲,۲۵٪	۱۲۱,۵۰۰	۲,۴۳۰,۰۰۰
۷	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	فغدیر	۳٪	۱۴۲,۷۴۵	۲,۸۵۴,۸۸۰
۸	شرکت بیمه کوثر	کوثر	۲,۵٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت توسعه مسیر برق گیلان	پگیلان	۲,۲۵٪	۳۳,۱۰۰	۴۶۲,۰۰۰
۱۰	مجمع فولاد خراسان	فخراس	۲,۵٪	۲۴,۷۵۰	۴۹۵,۰۰۰
۱۱	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	وگندیر	۳٪	۷۶,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰
۱۲	شرکت حفاری شمال	حفاری	۲,۵۰٪	۱۳۴,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰
۱۳	شرکت تامین سرمایه کاردان	تکاردان	۲,۲۵٪	۳۷۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت صبا فولاد خلیج فارس	فصبا	۳٪	۱۷۷,۶۳۵	۳,۵۵۲,۶۶۰
۱۵	شرکت داروسازی کوثر	دکوثر	۲,۵٪	۳۱,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰
۱۶	شرکت ذوب آهن ییستون	فییستون	۳٪	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	وغدیر	۳٪	۴۹,۳۰۰	۹۸۶,۰۰۰
۱۸	شرکت موتوزن	بموتو	۲,۵٪	۱۰۸,۳۰۰	۲,۱۶۶,۰۰۰
۱۹	شرکت بیمه اتکایی امین	اتکام	۲,۵٪	۷۲,۴۵۰	۱,۴۴۹,۰۰۰
۲۰	فولاد سیرجان ایرانیان	سیسکو	۳٪	۱,۷۵۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر صندوق/ موسس	ممتاز	۳۱,۵۰۰	۰,۰۰	۳۱,۵۰۰	۰,۰۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر صندوق/ موسس	عادی	۹۰۸,۷۷۰	۰,۰۲	۹۰۷,۶۵۱	۰,۰۲
موسس و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه‌گذاری اعتضاد غدیر	موسس	ممتاز	۳,۵۰۰	۰,۰۰	۳,۵۰۰	۰,۰۰
				۹۲۲,۷۷۰	۰,۰۲	۹۲۲,۶۵۱	۰,۰۲

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳



۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده بدهی (طلب)	تاریخ معامله	شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال		ریال			
۶۷۴,۳۷۵,۳۳۹,۷۲۴	طی دوره مالی	۲۸۸,۳۴۱,۹۵۹,۹۰۰	کارمزد ارکان	مدیر	تامین سرمایه دماوند
۹۹۵,۳۳۲,۷۹۰	طی دوره مالی	۲,۹۵۶,۱۵۳,۸۴۲	کارمزد ارکان	متولی	ایرانیان تحلیل فارابی
۱,۶۴۹,۹۹۹,۹۸۵	طی دوره مالی	۱,۶۴۹,۹۹۹,۹۸۵	کارمزد ارکان	حسابرس	مؤسسه حسابرسی بیات رایان
(۶۳,۰۰۲,۷۶۰,۱۸۶)	طی دوره مالی	۱۸,۵۳۹,۳۴۱,۶۰۶,۱۲۲	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری آرمون بورس
.	طی دوره مالی	۱۵,۰۱۶,۳۵۰,۷۷۰,۷۶۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک سامان
(۶۰,۳,۹۶۴)	طی دوره مالی	۵,۲۸۷,۹۹۰,۹۰۳,۱۶۷	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری مبین سرمایه
۱۰,۵۲۱,۴۳۹,۷۶۹	طی دوره مالی	۱۲,۳۸۶,۸۰۶,۰۲۶,۳۷۵	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین
(۲۳,۸۵۳,۳۱۵,۳۰۱)	طی دوره مالی	۴۶,۴۴۱,۴۳۴,۷۱۸,۵۰۹	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه
.	طی دوره مالی	۱۵,۷۷۱,۷۷۶,۴۶۶	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک تجارت
.	طی دوره مالی	۱۱,۰۲۵,۹۴۹,۰۰۴,۵۹۰	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری بانک سینا
.	طی دوره مالی	۱۶۰,۱۲۴,۷۲۴	خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزاری	کارگزاری شهر
.	طی دوره مالی	۱۸۱,۰۰۹,۱۳۱	هزینه مالی	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین
.	طی دوره مالی	۳۱,۶۲۶,۵۳۱,۸۹۹	هزینه مالی	کارگزاری	کارگزاری آرمون بورس
.	طی دوره مالی	۶۵۶,۱۸۹,۰۰۴۵	هزینه مالی	کارگزاری	کارگزاری بانک سامان
.	طی دوره مالی	۱۶۵,۷۹۹,۴۸۱	هزینه مالی	کارگزاری	کارگزاری بانک سینا
.	طی دوره مالی	۵,۴۳۶,۳۳۲	هزینه مالی	کارگزاری	کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه
.	طی دوره مالی	۴,۶۶۸,۹۷۱,۵۸۷	هزینه مالی	کارگزاری	کارگزاری مبین سرمایه

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.

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 ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

نسبت های کفایت سرمایه صندوق سرمایه گذاری اختصاصی لاجورد دماوند			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات (ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (ریال)	ارقام بدون تعدیل (ریال)	
۳,۴۰۲,۰۷۱,۰۱۹,۸۷۱,۶۶۰	۱,۷۰۵,۲۶۶,۱۸۳,۲۹۹,۳۸۰	۶۵,۲۱۹,۹۹۶,۲۵۸,۵۰۰	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۳,۴۰۲,۰۷۱,۰۱۹,۸۷۱,۶۶۰	۱,۷۰۵,۲۶۶,۱۸۳,۲۹۹,۳۸۰	۶۵,۲۱۹,۹۹۶,۲۵۸,۵۰۰	جمع کل دارایی ها
۵۶۲,۲۴۰,۳۶۴,۹۶۱	۶۲۹,۹۴۲,۴۳۱,۲۱۱	۷۶۵,۳۴۶,۵۶۳,۷۱۱	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۵۶۲,۲۴۰,۳۶۴,۹۶۱	۶۲۹,۹۴۲,۴۳۱,۲۱۱	۷۶۵,۳۴۶,۵۶۳,۷۱۱	جمع کل بدهی ها
۱,۴۴۸,۱۶۷,۲۴۶,۰۰۰	۱۴۴,۸۱۶,۷۲۴,۶۰۰	۲۸۹,۶۳۳,۴۴۹,۲۰۰	جمع کل تعهدات
۲,۰۱۰,۴۰۷,۶۱۰,۹۶۱	۷۷۴,۷۵۹,۱۵۵,۸۱۱	۱,۰۵۴,۹۸۰,۰۱۲,۹۱۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۲۲۰,۱۰۳	۶۱,۸۲	نسبت جاری
		۰.۲	نسبت بدهی و تعهدات

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳



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

توسعه سرمایه و صنعت غدیر	توسعه حمل و نقل ریلی	بین المللی ساروج پوشهر	تامین سرمایه دماوند	دارایی‌ها:
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
۶۶۰۵,۴۷۹,۰۰۸,۹۹۶	۲۰,۸۹۷۰,۳۴۴,۴۴۱	۸۵۳,۰۳۴,۳۰۳,۵۱۸	۶۲۲,۳۲۳,۳۱۵,۷۸۲	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۲,۲۸۰,۳۳۹,۳۰۳	۳۰,۲۰۶,۹۵۰,۱۳۳	۵۵۸,۱۶۱,۸۲۴,۷۸۵	۶۸۵,۸۸۳,۵۳۳,۷۹۴	سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌ها
۱,۰۳۵,۴۱۲,۹۲۳	۳۳۸,۶۴۲,۸۸۵	۲۳۵,۳۵۳,۲۲۳	۸۸,۳۶۲,۱۵۶	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۸۳۷,۶۴۵,۴۷۱,۳۸۷	۲۴,۹۱۳,۱۸۹,۱۹۷	.	۵۶۶,۳۵۳,۶۱۳	حساب‌های دریافتی
۳۵,۳۱۸,۵۱۰	۱۸,۱۹۹,۰۰۰	۲۱,۹۳۸,۴۵۴	۱۲۴,۰۸۶,۰۷۴	سایر دارایی‌ها
.	.	۱,۱۹۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	موجودی نقد
.	.	.	.	جاری کارگزاران
۷,۴۹۶,۴۷۵,۵۵۱,۰۳۹	۲۶۴,۴۴۷,۲۲۵,۶۵۶	۱,۴۱۸,۴۵۴,۵۰۹,۹۸۰	۱,۳۰۸,۹۸۶,۸۵۱,۴۱۹	جمع دارایی‌ها
.	۷,۳۸۱,۱۵۴,۲۶۳	۳,۸۷۵,۱۵۳,۱۱۷	(۷,۳۰۴,۲۳۲,۹۳۴)	بدهی‌ها:
۱۰۴,۵۰۱,۳۳۶,۱۲۰	۲,۳۵۸,۱۴۴,۸۴۷	۱۰,۳۰۳,۸۲۰,۹۰۴	۷,۹۰۰,۳۵۷,۱۱۰	جاری کارگزاران
.	.	.	.	پرداختی به ارکان صندوق
۹۶۲,۹۶۱,۵۷۶	۲۰,۷۴۱,۱۵۴,۰	۳۷۳,۴۱۱,۴۷۷	۵۰۳,۰۳۷,۵۰۳	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۱۰۵,۴۶۴,۲۹۷,۶۹۶	۹,۸۴۶,۷۱۰,۶۵۰	۱۴,۵۵۲,۳۸۵,۴۹۸	۱,۰۹۹,۱۶۱,۶۸۹	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۷,۳۹۱,۰۱۱,۲۵۳,۳۴۳	۲۵۴,۶۰۰,۵۱۵,۰۰۶	۱,۴۰۳,۹۰۱,۲۴۴,۴۸۲	۱,۳۰۷,۸۸۷,۶۸۹,۷۳۰	جمع بدهی‌ها
۲,۱۷۲,۸۶۵	۲,۷۶۱,۰۶۴	۲,۶۲۱,۷۸۳	۱,۳۸۵,۸۱۲	خالص دارایی‌ها
				خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۳۰-۱ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی - ادامه

بیمه کوثر	بین المللی توسعه ساختمان	آهن و فولاد غدیر	آس پ
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
۵۲,۳۱۳,۸۲۱,۹۰۵	۱۳۵,۷۴۴,۴۷۸,۸۷۰	۲۹,۳۲۱,۷۶۳,۳۴۴,۴۷۵	۹۹,۷۲۳,۵۰۸,۶۸۹
.	۳۲,۳۴۱,۹۳۴,۷۴۹	۲۵۵,۹۸۱,۹۹۴,۳۷۴	.
۳۷,۷۶۵,۳۴۲,۳۹۰	۷۴۶,۸۵۹,۶۵۶	۶,۲۸۲,۵۳۵,۰۳۹	۱,۸۵۸,۹۶۰,۸۲۳
.	۳,۴۰۹,۸۰۰,۶۲۹	۴,۰۶۷,۹۲۰,۹۱۹,۲۱۷	۳,۷۸۱,۹۸۱,۴۹۴
۱۷,۷۱۰,۶۰۷	۱۷,۸۱۹,۰۸۳	۱۴۱,۵۷۷,۸۲۴	۱۷,۷۴۱,۶۴۴
.	.	.	.
۹۰,۰۹۶,۸۷۴,۹۰۲	۱۷۲,۲۶۰,۸۹۲,۹۸۷	۳۳,۳۶۳,۹۰۰,۶۰۹,۹۲۹	۱۰۵,۳۸۲,۱۹۲,۶۵۰
.	۱۸,۸۶۵,۳۵۸,۴۵۸	۱۳,۵۵۱,۸۳۶,۸۹۲	۶,۳۸۲,۶۳۲,۹۶۸
۴۵۲,۹۵۰,۷۶۲	۸۴۹,۰۴۳,۴۹۹	۲۹۵,۴۷۵,۴۳۶,۴۴۵	۱,۶۵۴,۸۶۰,۵۰۸
.	.	.	.
۲۰,۱۵۹,۰۸۱۷	۲۰,۱۸۱,۳۱۰	۴,۲۸۲,۵۰۹,۱۳۶	۲۰,۲,۱۳۷,۰۱۴
۶۵۴,۵۴۱,۵۷۹	۱۹,۹۱۶,۳۱۵,۱۶۷	۳۱۳,۳۰۹,۷۸۲,۴۷۳	۸,۳۳۹,۶۳۰,۴۹۰
۸۹,۴۴۲,۳۳۳,۳۲۳	۱۵۲,۳۴۴,۶۷۷,۸۲۰	۳۳,۰۴۹,۷۸۰,۳۷۸,۴۵۶	۹۷,۱۴۲,۵۶۲,۱۶۰
۱,۱۱۸,۰۲۹	۱,۶۹۱,۴۹۷	۱,۴۳۹,۶۶۴	۲,۰۲۳,۳۸۲

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌ها

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

حساب‌های دریافتی

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳



۳۰-۱ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی - ادامه

فخاس	حفری	وکنفر	بکیلان
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۱۱,۳۸,۵۵۹,۵۶	۱۳۱,۰۴۵,۲۹۴,۵۳۶	۵,۵۶۸,۷۱۰,۹۴۸,۳۵۸	۱۱۱,۴۱۷,۲۵۹,۰۸۹
.	۹۶,۹۸۹,۸۱۱,۰۰۰	۱,۹۸۸,۵۲۳,۶۴۳,۱۸۲	۲۰,۳۱۵,۸۰۸,۸۲۵
۳۲,۵۵۷,۷۴۸	۴,۲۸۸,۳۲۴,۶۳۸	۲,۰۴۹,۹۶۸,۳۲۱	۳۵۸,۷۹۶,۴۷۰
.	.	۷۳۶,۳۳۶,۳۶۸,۱۱۱	۱۵,۴۳۱,۱۳۲,۶۶۵
۱۸,۷۵۲,۶۱۳	۱۸,۰۸۹,۲۸۹	۴۷۹,۰۹۳,۴۴۵	۱۷۸,۰۵۶,۳۸
.	.	.	.
۴۱۱,۴۲۹,۸۶۹,۴۱۷	۲۳۲,۳۴۱,۴۱۹,۴۶۳	۸,۲۹۵,۶۶۸,۸۳۷,۳۱۷	۱۴۷,۴۴۰,۸۰۲,۶۷۷
۳,۶۲۷,۹۵۴,۵۸۷	۱,۹۸۵,۴۷۲,۹۱۲	.	۱۱,۱۳۰,۸۰۷,۰۸۶
۲,۸۶۵,۶۸۷,۰۰۳	۲,۷۰۴,۱۱۲,۸۴۱	۱۹۳,۶۹۹,۶۴۸,۱۹۳	۱,۵۵۹,۶۰۴,۸۰۷
.	.	.	.
۵۲۶,۰۵۱,۳۰	۱۹۹,۷۰۳,۸۵۴	۱,۲۵۸,۵۱۵,۹۸۰	۲۰,۲۰۶,۸۰۲,۰۳
۷,۰۱۹,۶۲۸,۸۲۰	۴,۸۸۹,۳۸۹,۶۰۷	۱۹۴,۹۵۸,۱۶۴,۱۷۳	۱۲,۸۹۲,۴۸۰,۰۹۶
۴۰۴,۴۱۰,۱۷۶,۵۹۷	۲۲۷,۴۵۲,۱۲۹,۸۵۶	۸,۱۰۰,۷۱۰,۶۷۳,۱۴۴	۱۳۴,۵۴۸,۳۲۲,۵۸۱
۱,۰۷۷,۸۰۳	۱,۲۷۷,۹۹۳	۹۷۵,۹۱۲	۸۲۱,۰۰۲

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳



۳۰-۱ صورت خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی - ادامه

فیبستون	دکوتر	فصبا	تکاردان
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۵,۱۳۱,۳۱۷,۶۱۲	۴,۹۹۸,۲۷۱,۳۰۸,۷۶۸	.
.	.	۶۸۵,۱۹۰,۶۵۵,۸۰۷	.
۱,۰۳۳,۷۹۵	۴,۴۱۷,۳۰۴,۶۵۸	۱۶,۰۲۲,۱۲۸,۴۳۸	۳۳,۹۸۷,۰۲۶,۷۷۹
.	۱۲۴,۵۵۱,۳۸۴	.	.
.	۱۷,۴۸۶,۲۳۳	۲۵,۸۵۹,۲۳۶	۳۷,۶۷۷,۳۹۷
.	.	.	.
۱,۰۳۳,۷۹۵	۱۹,۶۹۰,۵۵۹,۸۸۷	۵,۶۹۹,۵۱۹,۹۵۲,۲۴۹	۳۴,۰۲۴,۷۰۴,۱۷۶
بدهی ها:			
.	.	۶۰,۲۰۹,۶۴۴	.
.	۲۷۳,۹۹۷,۱۰۹	۲۷,۶۳۸,۱۴۷,۰۷۲	۷,۶۲۴,۹۲۹,۳۱۱
.	.	.	.
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۵۸۴,۷۲۰	۷۵۹,۸۶۴,۳۲۶	۶۷۹,۳۲۹,۰۷۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۴,۵۸۱,۸۲۹	۲۸,۳۹۸,۶۱۴,۳۶۲	۸,۳۰۴,۱۵۸,۳۸۲
۳۳,۷۹۵	۱۹,۲۲۵,۹۷۸,۰۵۸	۵,۶۷۱,۱۳۱,۳۳۷,۸۸۷	۲۵,۷۲۰,۵۴۵,۷۹۴
.	۹۶۱,۲۹۹	۱,۰۲۹,۵۵۷	۱,۰۲۱,۶۷۰
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری			

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۳۰-۱ صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی - ادامه

سیسکو	اتکام	بوتو	وعدیر
۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۹۵۱,۰۶۶,۱۳۷,۵۵۹	.	.	۵۸۷,۴۸۷,۲۲۸,۸۵۵
۳۴۹,۰۹۷,۶۸۸,۹۰۹	۱۰,۱۰۳,۱۰۵,۳۱۲	.	۲۲۲,۲۸۰,۳۱۴,۶۲۴
۱۳۳,۷۷۷,۱۰۰,۷۰۸	۲۵۷,۷۱۰,۳۷۰	۱۰,۲۹,۴۴۰	۲۹۹,۶۸۸,۸۲۲
۶,۲۴۵,۸۴۶,۰۰۰	-	.	.
۱۵,۶۱۶,۴۸۶	۱۷,۱۳۱,۲۳۹	۱۷,۱۳۱,۴۴۷	۱۹,۱۹۰,۱۸۶
.	.	.	.
۵,۳۴۰,۲۰۲,۳۸۹,۶۶۲	۱۰,۳۷۷,۹۴۶,۹۲۱	۱۸,۱۶۰,۸۸۷	۸۱۰,۰۸۶,۴۲۲,۴۸۷

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌ها

سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

حساب‌های دریافتی

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جمع دارایی‌ها

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

(۷,۰۱۴,۸۰۶,۹۴۲)

۱۰,۳۷,۸۸۲,۰۳۲

.

۲۴۸,۶۷۴,۲۵۹

(۵,۷۲۸,۲۵۰,۶۵۱)

۸۱۵,۸۱۴,۶۷۳,۱۳۸

۱,۶۸۵,۵۹۹

.

۱۰۴,۱۴۱,۵۲۱

.

۳۶۵,۳۱۹,۹۲۶

۴۶۹,۴۶۱,۴۴۷

(۴۵۱,۳۰۰,۵۶۰)

.

.

۴۷,۵۵۸,۵۰۲

.

۱۰,۵۳۸,۸۹۴

۱۵۲,۹۰۷,۳۹۶

۱۰,۲۲۵,۰۳۹,۵۲۵

۱,۰۲۲,۵۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

۱-۳۰- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی - ادامه

دارایی‌ها:	جمع کل
	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
ریال	
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵۴,۳۸۴,۸۶۹,۶۷۰,۵۰۹
سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌ها	۴,۸۹۴,۲۵۷,۶۰۴,۷۹۷
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۲۴۳,۸۳۳,۹۳۹,۳۰۲
حساب‌های دریافتنی	۵,۶۹۶,۳۷۵,۶۱۳,۵۹۷
سایر دارایی‌ها	۶۵۷,۰۴۰,۲۹۵
موجودی نقد	۲,۳۹۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۶۵,۲۱۹,۹۹۶,۲۵۸,۵۰۰
جاری کارگزاران	۷۶,۳۳۵,۱۴۸,۶۸۲
پرداختنی به ارکان صندوق	۶۷۷,۰۲۰,۶۶۲,۴۹۹
پرداختنی به سرمایه‌گذاران	.
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۱,۹۹۰,۷۵۲,۵۳۰
جمع بدهی‌ها	۷۶۵,۳۴۶,۵۶۳,۷۱۱
خالص دارایی‌ها	۶۴,۴۵۴,۶۴۹,۶۹۴,۷۸۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۳۵۱,۰۹۶

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

توسعه سرمایه و صنعت غدیر	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	بین‌المللی ساروج پوشهر	تامین سرمایه دماوند
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۹۶۲,۵۶۱,۷۳۳	۲,۸۹۷,۷۴۷,۷۷۷	۱۷,۷۳۱,۰۶۲,۰۱۷	۹۱,۷۵۸,۰۶۶,۴۹۳
۱,۴۲۱,۷۷۶,۸۵۴,۶۶۹	۴,۲۸۱,۰۱۵,۰۳۲	۲۵۵,۶۲۶,۴۹۰,۴۹۴	۸۹,۴۳۳,۲۸۵,۵۲۰
۸۳۷,۶۴۵,۴۷۱,۲۸۷	۲۴,۹۱۳,۱۸۹,۱۹۷	۵۴۰,۹۴۰,۴۰۸,۰۰۳	۶۷,۹۶۴,۸۹۲,۴۸۰
۱,۳۱۶,۸۱۶,۴۸۶	۳۵۰,۷۰۷,۴۲۴	۵,۸۱۱,۵۱۳,۲۸۲	۴۳۰,۲۶۸,۳۹,۷۱۶
۴۳۰,۳۹,۳۱۷,۱۰۰	۷۸۸,۷۲۳,۸۷۳	.	(۲۱۰,۵۹)
۲,۳۰۶,۷۴۱,۰۳۱,۳۷۴	۳۳,۲۳۱,۳۸۳,۳۰۳	۳۳۳,۲۶۳,۴۶۶,۵۹۶	۲۹۲,۱۸۳,۰۶۳,۰۵۰
(۵,۴۸۱,۸۹۵,۹۹۱)	(۲,۱۰۶,۹۵۴,۹۷۲)	(۷,۰۹۵,۶۰۳,۹۱۷)	(۷,۳۵۵,۱۶۴,۴۷۹)
(۱,۷۴۹,۷۷۷,۶۳۵)	(۴۸۱,۹۳۸,۱۶۵)	(۶۲۰,۵۴۷,۲۰۷)	(۷۵۱,۱۱۸,۵۱۳)
(۷,۳۳۱,۶۷۳,۶۲۶)	(۲,۵۸۸,۸۹۳,۱۳۷)	(۷,۷۱۶,۱۵۱,۱۴۴)	(۸,۱۰۶,۲۸۳,۰۰۴)
(۴۴۹,۷۴۳,۴۲۱)	(۱,۵۸۱,۳۲۲,۲۹۹)	(۱,۹۳۹,۹۴۰,۵۹۹)	(۱,۶۹۲,۶۵۱,۸۶۷)
۲,۳۹۹,۰۵۹,۶۰۴,۳۲۷	۲۹,۰۶۱,۲۶۷,۸۶۷	۳۲۳,۶۰۷,۳۷۴,۸۷۳	۲۸۲,۳۸۴,۱۲۸,۱۸۱
۴۲.۱۶٪	۱۳.۱۵٪	۳۷.۰۴٪	۳۳.۵۸٪
۲۵.۹۱٪	۱۱.۴۱٪	۳۳.۰۵٪	۲۱.۶۳٪

هزینه:

هزینه کارمزد اراکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

هزینه‌های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

درآمدها:	آس پ	آهن و فولاد غدیر	بین‌المللی توسعه ساختمان	بیمه کوثر
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار	۲,۹۴۰,۸۶۲,۶۰۸	۷۷,۰۴۲,۳۵۱,۲۴۰	۱۳,۲۶۳,۸۱۱,۳۹۲	۴,۵۲۹,۱۱۶,۲۵۱
سود سهام	(۴۳,۱۱۵,۳۰۳,۸۱۸)	(۲,۱۶۱,۲۴۹,۶۸۸,۱۷۷)	۱۶,۰۸۱,۹۴۳,۰۸۳	(۹,۷۶۸,۶۷۴,۳۶۱)
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی	۳,۷۸۰,۸۷۶,۴۹۴	۴,۰۰۲,۹۶۷,۶۸۱,۳۰۰	۳,۴۰۹,۸۰۰,۶۲۹	۹,۹۸۱,۹۱۶,۹۲۰
سایر درآمدها	۸۵۱,۳۷۵,۱۹۸	۳۹,۷۷۷,۶۵۶,۶۲۰	۱,۴۴۶,۱۴۹,۶۷۹	۵۵۴,۶۹۲,۸۳۰
جمع درآمدها	۱۴۸,۰۲۰,۰۰۵	.	۴,۹۸۷,۹۵۵	.
هزینه:	(۳۵,۵۲۷,۴۸۷,۵۱۳)	۱,۹۵۸,۵۳۸,۰۰۰,۹۸۳	۳۴,۲۰۶,۶۹۲,۷۳۷	۵,۲۹۷,۰۵۱,۶۴۰
هزینه کارمزد ارباب	(۱,۶۰۹,۹۴۷,۵۱۲)	(۱۴۹,۶۵۳,۴۳۰,۱۸۹)	(۸۳۸,۰۰۰,۹۵۶۲)	(۴۶۲,۷۸۱,۳۵۷)
سایر هزینه ها	(۴۸۰,۸۰۲,۱۹۱)	(۹۰,۴۰۱,۶۴۳,۳۶۱)	(۴۸۱,۷۸۹,۱۶۰)	(۴۷۷,۱۹۵,۳۷۴)
جمع هزینه ها	(۲,۰۹۰,۷۴۹,۷۰۳)	(۱۵۸,۰۶۳,۵۹۴,۵۵۰)	(۱,۳۱۹,۷۹۸,۷۲۲)	(۹۳۹,۹۷۶,۵۳۱)
هزینه های مالی	(۶,۱۵۸,۸۱۱,۲۵۵)	(۱,۴۲۳,۵۱۵,۲۹۸)	(۴,۲۴۳,۷۰۵,۳۸۶)	(۶,۶۴۷,۷۳۰)
سود (زیان) خالص	(۴۳,۷۷۷,۰۴۸,۴۷۱)	۱,۷۹۸,۴۲۰,۸۹۱,۱۳۵	۲۸,۶۴۳,۱۸۸,۶۴۹	۴,۳۵۰,۴۲۷,۳۷۹
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۳۹,۴۷٪)	۵,۳۳٪	۲۳,۰۲٪	۴,۹۹٪
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال	(۴۵,۰۶٪)	۴,۱۷٪	۱۸,۸۰٪	۴,۸۶٪



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

فولاد خراسان	حفاظی شمال	وکتدیر	بگیلان
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۱۶)	۲۷,۶۷۷,۹۴۹,۳۲۴	۲۷,۹۱۱,۲۶۱,۰۶۰	۵,۹۲۱,۳۱۹,۰۶۷
۱۲,۱۱۵,۹۱۴,۷۶۹	۳۸,۹۶۹,۸۸۶,۹۹۲	(۱,۳۳۸,۳۵۹,۵۶۷,۲۹۹)	۲,۷۴۹,۰۳۲,۴۰۲
۲۴,۴۰۳,۸۱۸,۳۴۰	۱۰,۶۳۰,۰۹۳,۹۵۰	۷۳۶,۳۳۶,۳۶۸,۱۱۱	۷,۸۲۲,۷۱۷,۶۶۵
۱,۴۳۱,۴۹۰	۴,۴۲۱,۵۳۷,۲۵۸	۲۴,۸۹۵,۹۷۲,۴۷۷	۹۱۲,۶۳۵,۰۰۱
			۶۷,۱۴۸,۲۶۵
۳۶,۵۲۱,۱۶۴,۱۸۳	۸۱,۶۹۹,۴۶۷,۶۲۴	(۱۹۸,۰۱۴,۶۱۵,۱۰۳)	۱۷,۴۷۲,۸۵۲,۴۰۰
هزینه:			
(۲,۲۱۵,۸۱۷,۱۵۲)	(۱,۶۶۴,۸۳۴,۰۷۱)	(۶۴,۷۶۰,۴۴۸,۴۰۲)	(۱,۴۷۱,۸۱۳,۱۴۵)
(۴۴۰,۰۵۶,۷۴۸)	(۴۶۲,۳۳۴,۹۵۱)	(۲,۶۶۸,۶۲۲,۴۱۳)	(۳۷۸,۷۰۹,۷۹۵)
(۳,۶۵۵,۸۷۳,۹۰۰)	(۳,۱۲۷,۱۶۹,۰۲۲)	(۶۷,۴۲۹,۰۷۰,۸۱۵)	(۱,۹۵۰,۵۲۲,۹۴۰)
(۳,۱۰۰,۵۲۰,۲۳۳)	(۱,۵۳۳,۳۷۰,۷۱۴)	(۵۵۰,۵۶۷,۸۶۴۰)	(۳,۱۵۷,۵۲۴,۸۹۱)
۳۰,۷۶۴,۷۷۰,۰۵۰	۷۸,۰۳۸,۹۲۷,۸۸۸	(۲۷۰,۹۴۹,۳۶۴,۵۵۷)	۱۲,۳۶۴,۸۰۴,۵۶۹
۸,۲۶٪	۴۹,۳۸٪	(۳۰٪)	۱۰,۵۵٪
۷,۶۱٪	۲۷,۹۵٪	(۳,۳۷٪)	۹,۱۹٪
سود (زیان) خالص			
بازده میانگین سرمایه‌گذاری			
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال			

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

سیسکو	اتکام	بموتو	وعدبر
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۹۷۸,۹۳۱,۵۴۰,۳۳۳	.	.	۹۴,۶۷۵,۸۸۵,۷۰۷
۵۳,۸۶۴,۰۰۱,۰۹۹	(۶۱,۸۰۰,۳۴۵)	.	۲۱۲,۲۹۵,۹۵۳,۰۹۱
.	.	.	.
۱۹,۰۷۰,۵۸۳,۱۹۴	۴۳۴,۱۹۵,۳۸۷	۲۹,۴۴۰	۱۱,۴۱۲,۳۷۹,۴۳۱
.	.	.	.
۲,۰۵۱,۸۵۶,۱۳۳,۶۳۶	۳۶۲,۳۹۵,۱۴۲	۲۹,۴۴۰	۳۱۸,۳۸۴,۱۱۸,۳۲۹
(۱۶,۰۶۸,۹۹۴,۸۳۰)	(۴۷,۵۵۸,۵۰۲)	(۱۵۶,۶۷۹,۷۰۸)	(۱,۱۱۷,۵۸۲,۱۶۲)
(۵۰,۵۰۳,۵۷۰,۸۰۸)	(۸۸,۵۱۶,۷۴۵)	(۲۹۴,۶۵۰,۲۹۲)	(۳۳۰,۳۵۲,۸۳۳)
(۱۶,۵۷۴,۰۳۰,۵۳۸)	(۱۳۶,۰۷۵,۳۴۷)	(۴۵۱,۳۳۰,۰۰۰)	(۱,۴۴۷,۹۳۴,۹۹۵)
(۵,۴۳۶,۳۳۲)	(۱,۲۸۰,۳۷۰)	.	(۱,۱۱۹,۵۵۹,۱۳۰)
۲,۰۳۵,۲۷۶,۵۵۶,۷۶۶	۲۲۵,۰۳۹,۵۲۵	(۴۵۱,۳۰۰,۵۶۰)	۳۱۵,۸۱۶,۶۲۴,۱۰۴
۱۶,۳۳٪	۲,۵۸٪	-	۶۰,۳۲٪
۱۵,۲۹٪	۲,۲۰٪	-	۴۰,۶۷٪

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه‌ها

جمع هزینه‌ها

هزینه‌های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

جمع	
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
	درآمدها:
۲,۶۹۱,۱۸۶,۲۰۵,۳۲۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱,۸۷۷,۲۵۹,۲۰۹,۵۹۹)	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار
۶,۹۷۳,۷۱۴,۴۷۵,۱۱۰	سود سهام
۱۷۸,۰۱۲,۸۷۹,۴۶۱	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی
۷۸,۴۷۹,۳۹۴,۸۰۸	سایر درآمدها
۸,۰۴۴,۱۳۳,۷۴۵,۱۰۳	جمع درآمدها
	هزینه:
(۲۹۲,۹۴۸,۱۱۳,۷۲۷)	هزینه کارمزد ارکان
(۲۳,۰۷۰,۸۳۳,۰۵۶)	سایر هزینه ها
(۳۱۶,۰۱۸,۹۴۶,۷۸۳)	جمع هزینه ها
(۳۷,۳۰۳,۹۳۷,۴۷۵)	هزینه های مالی
۷,۶۹۰,۸۱۰,۸۶۰,۸۴۵	سود (زیان) خالص
۱۱.۹۵٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
۷.۶۶٪	بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

صورت گردش خالص دارایی‌ها

تأمین سرمایه دماوند		بین المللی ساوچ پوشهر		توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان		توسعه سرمایه و صنعت غدیر	
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	مبلغ - ریال		مبلغ - ریال		مبلغ - ریال		مبلغ - ریال
۹۴۲,۶۵۱	۱,۰۲۴,۰۰۰,۳۶۳,۶۸۸	۵۳۵,۴۷۶	۱,۰۸۰,۳۹۴,۷۴۹,۶۰۹	۲۲۵,۵۳۹,۳۴۷,۱۳۹	۴۳۰,۶۴۹,۶	۶,۳۸۱,۱۳۹,۹۰۷,۲۴۳	۹۲,۳۱۱
۱,۱۱۹	۱,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	(۹۰۴,۹۹۱)	.
.	.	.	.	۲۹۰,۶۱۳,۶۷۸,۶۷	.	۲,۳۹۹,۰۵۹,۶۰۴,۳۲۷	.
.	۲۸۲,۳۸۴,۱۲۸,۱۸۱	.	۳۲۳,۶۰۷,۳۷۴,۸۷۳	.	.	(۳۸۴,۱۹۷,۲۵۸,۱۲۷)	.
.	۳۸۰,۹۲۸,۸۶۱	.	.	.	.	۷,۳۹۱,۰۱۱,۲۵۳,۳۴۳	۹۲,۲۱۱
۹۴۳,۷۷۰	۱,۳۰۷,۸۸۷,۶۸۹,۷۳۰	۵۳۵,۴۷۶	۱,۴۰۳,۹۰۲,۱۲۴,۴۸۲	۲۵۴,۶۰۰,۵۱۵,۰۰۶	۳,۴۰۱,۵۰۵	۷,۳۹۱,۰۱۱,۲۵۳,۳۴۳	۹۲,۲۱۱

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

آس پ		آهن و فولاد غدیر ایرانیان		بین المللی توسعه ساختمان		بیمه کوثر	
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
	مبلغ - ریال		مبلغ - ریال		مبلغ - ریال		مبلغ - ریال
۴۸,۰۱۰	۱۴۰,۹۱۹,۶۱۰,۶۳۱	۳۲,۹۶۸,۴۸۸	۳۲,۶۸۰,۲۹۷,۷۱۵,۹۶۳	۱۳۳,۷۰۱,۴۸۹,۱۹۱	۸۰,۰۰۰	۸۵,۰۹۱,۹۰۵,۹۴۴	۹۰,۰۶۵
.	.	۱۳۸,۵۶۷	۱۳۸,۵۶۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
.	.	(۱,۱۴۷,۲۷۰)	(۱,۱۴۷,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.
.	(۴۳,۷۷۷,۰۴۸,۴۷۱)	.	۱,۷۹۸,۴۲۰,۸۹۱,۱۳۵	۲۸,۶۴۳,۱۸۸,۶۲۹	.	۴,۳۵۰,۴۲۷,۳۷۹	.
.	.	.	(۴۲۰,۳۳۵,۳۲۸,۶۴۲)	.	.	.	.
۴۸,۰۱۰	۹۷,۱۴۲,۵۶۲,۱۶۰	۲۲,۹۵۹,۷۸۵	۳۳,۰۴۹,۷۸۰,۲۷۸,۴۵۶	۱۵۲,۳۴۴,۶۷۷,۸۲۰	۸۰,۰۰۰	۸۹,۴۴۲,۳۳۳,۳۲۳	۹۰,۰۶۵

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

صورت گردش خالص دارایی‌ها

فخاس			حقاری			وگتدیر			بگیلان		
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		
مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳۷۲,۶۴۵,۴۰۶,۵۴۷	۳۷۵,۳۱۷	۱۱۳,۵۱۹	۹۹,۴۱۴,۳۵۲,۹۳۰	۶۴,۴۵۷	۹,۷۱۴,۷۲۷,۱۰۰,۴۹۳	۱۲۲,۱۸۳,۵۱۸,۰۰۰,۱۲	۱۶۳,۸۸۳	۱۶۳,۸۸۳	۱۲۲,۱۸۳,۵۱۸,۰۰۰,۱۲	۱۶۳,۸۸۳	۱۶۳,۸۸۳
.	.	.	۶۴,۴۵۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.
۳۰,۷۶۴,۷۷۰,۰۵۰	.	.	۷۸,۰۰۰,۳۸,۹۲۷,۸۸۸	.	(۱,۳۴۱,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۱,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.
.	.	.	(۱۴,۴۵۸,۱۵۱,۹۶۲)	.	(۳۷,۹۴۹,۳۶۴,۵۵۷)	۱۲,۳۶۴,۸۰۴,۵۶۹	.	.	.	.	.
۴۰۴,۴۱۰,۱۷۶,۵۹۷	۳۷۵,۳۱۷	۱۷۷,۹۷۶	۲۲۷,۴۵۲,۱۲۹,۸۵۶	۱۷۷,۹۷۶	۸,۱۰۰,۷۱۰,۶۷۳,۱۴۴	۱۳۴,۵۴۸,۳۲۲,۵۸۱	۱۶۳,۸۸۳	۱۶۳,۸۸۳	۱۳۴,۵۴۸,۳۲۲,۵۸۱	۱۶۳,۸۸۳	۱۶۳,۸۸۳

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

فیستون			دکوتر			فصبا			تکاردان		
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		
مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
.	.	.	.	.	۶,۱۸۹,۸۰۹,۵۱۹,۳۷۶	۵۰,۵۹۰,۷۵۸,۴۳۵,۹۸۵	۵۰,۹۷۵,۵۹۹	۵۰,۹۷۵,۵۹۹	۵۰,۵۹۰,۷۵۸,۴۳۵,۹۸۵	۵۰,۹۷۵,۵۹۹	۵۰,۹۷۵,۵۹۹
.	.	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	.	۴۸۴,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۴,۳۲۱	۴۸۴,۳۲۱	۴۸۴,۳۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۴,۳۲۱	۴۸۴,۳۲۱
.	.	.	.	.	(۹۹۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۵۶,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۵۶,۶۴۵)	(۵,۵۵۶,۶۴۵)	(۵,۵۵۶,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۵۶,۶۴۵)	(۵,۵۵۶,۶۴۵)
۳۳,۷۹۵	.	.	(۷۷۴,۰۲۱,۹۴۲)	.	۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۹,۵۴۵,۸۵۳,۵۷۶	.	.	۴۲۹,۵۴۵,۸۵۳,۵۷۶	.	.
.	.	.	.	.	۱۳۳,۷۹۸,۸۱۴,۸۰۰	(۳۹۱,۱۵۹,۷۴۳,۷۶۷)	.	.	(۳۹۱,۱۵۹,۷۴۳,۷۶۷)	.	.
۳۳,۷۹۵	.	۲۰,۰۰۰	۱۹,۳۲۵,۹۷۸,۰۵۸	۲۰,۰۰۰	۵,۶۷۱,۱۲۱,۳۳۷,۸۸۷	۲۵,۷۲۰,۵۴۵,۷۹۴	۲۵,۱۷۵	۲۵,۱۷۵	۲۵,۷۲۰,۵۴۵,۷۹۴	۲۵,۱۷۵	۲۵,۱۷۵

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

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

صورت گردش خالص دارایی‌ها

شهر	وطوبی		حافزین		سپید	
	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مبلغ - ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبلغ - ریال	۱۰۲,۳۷۵,۳۰۴	۰	۳۶۵,۵۶۰,۸۶۶,۹۴۸	۰	۶۱۸,۲۹۸,۵۲۹,۷۴۰	۵۱۹,۶۰۳
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبلغ - ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبلغ - ریال	۰	۰	۰	۰	(۵۱۹,۶۰۳)	(۵۱۹,۶۰۳)
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبلغ - ریال	(۱۰۲,۳۷۵,۳۰۴)	۰	(۳۶۵,۵۶۰,۸۶۶,۹۴۸)	۰	(۹۸,۶۹۵,۵۲۹,۷۴۰)	۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبلغ - ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

صورت گردش خالص دارایی‌ها

سیسکو	اتکام		بنوتو		وغدیر	
	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
مبلغ - ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبلغ - ریال	۱۲,۳۹,۴۳۶	۰	۰	۰	۶۷۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۷,۶۵۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	(۷,۵۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	(۱۹۳,۶۵۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۳,۶۵۹)
مبلغ - ریال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبلغ - ریال	۲,۳۵,۳۷۶,۶۵۶,۷۶۶	۰	(۴۵۱,۳۰۰,۵۶۰)	۰	۳۱۵,۸۱۶,۶۳۴,۱۰۴	۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۱۶,۰۰۷,۰۴۹,۰۳۴	۰
مبلغ - ریال	(۱,۳۲۴,۹۵۲,۰۰۶,۱۱۲)	۰	(۴۵۱,۳۰۰,۵۶۰)	۰	۸۱۵,۸۱۴,۶۷۳,۱۲۸	۴۸۳,۹۹۱
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبلغ - ریال	۴,۲۸۹,۴۳۶	۱۰,۳۲۵,۳۹,۵۲۵	۱۰,۳۲۵,۳۹,۵۲۵	۰	۰	۰
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۰	۰	۰	۰	۰	۰

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال



۳-۳۰- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی - ادامه

صورت گردش خالص دارایی‌ها		
جمع کل		
تعداد واحدهای	مبلغ - ریال	
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۵۲,۴۷۴,۹۲۶	۶۴,۲۸۴,۲۷۰,۹۴۴,۰۵۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱۳,۴۳۵,۴۵۰	۱۳,۴۳۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۱۸,۲۰۴,۹۰۶)	(۱۸,۲۰۴,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	-	۷,۶۹۰,۸۱۰,۸۶۰,۸۴۵
تعدیلات	-	(۲,۷۵۰,۹۷۶,۱۱۰,۱۰۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۴۷,۷۰۵,۴۷۰	۶۴,۴۵۴,۶۴۹,۶۹۴,۷۸۹