

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۲/۰۷

شماره: ۱۴۰۵-۰۳۰

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴ 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 ۱۴۰۴ 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 اظهار نظر

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 اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، 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 اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- 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 صورت های 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 نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- 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 اظهار نظر 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 می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر 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 اظهار نظر 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 و 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، اظهار نظر مؤسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - 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 "اجرائی ثبت و گزارش دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- موارد عدم رعایت برخی از مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۵-۱- ماده ۲-۷ امیدنامه با موضوع شرایط ثبت سفارش های خرید و فروش در سامانه معاملات، در خصوص عدم رعایت دامنه مظنه، حداقل سفارش انباشته و حداقل معاملات روزانه در رابطه با برخی نماد ها شامل آس پ، اتکام و حفاری.

۵-۲- ماده ۱۳ اساسنامه با موضوع صدور واحدهای سرمایه گذاری از محل آورده های غیر نقدی حداکثر معادل ۷۰٪ وجه قابل صدور در خصوص درخواست سرمایه گذار. (تاریخ ۲۳ آذر در خصوص شرکت سرمایه گذاری غدیر)

۶- موارد عدم رعایت برخی از مفاد ابلاغیه ها و بخشنامه های سبای طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۶-۱- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ سببا با موضوع سرمایه گذاری منابع مازاد تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های هر نماد، در صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت قابل معامله. (در برخی از روز ها به عنوان نمونه حیارسا، وغدیر و اتکام)

۶-۲- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ با موضوع الزام انجام پرداخت ها به صورت الکترونیکی در برخی موارد.

۶-۳- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ با موضوع افشای بموقع پرتفوی ماهانه ظرف مهلت مقرر در سامانه کدال. (در خصوص پرتفوی ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴)

۶-۴- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ با موضوع ارسال گزارش عملکرد و صورت های مالی دوره های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ و ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ در تارنمای صندوق و سامانه کدال ظرف مهلت مقرر.

۶-۵- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ مبنی بر وصول سود سهام مصوب شرکت های سرمایه پذیر به مبلغ ۵.۸۶۸ میلیارد ریال (سود سهام دریافتی آهن و فولاد غدیر ایرانیان، بین المللی توسعه ص. معادن غدیر، فولاد سیرجان ایرانیان، حفاری شمال و توسعه مسیر برق گیلان وصول نگردیده است).

۶-۶- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ سببا با موضوع تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری هر سه ماه یکبار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان دوره ۳ ماهه توسط متولی. (در خصوص چک لیست ۱۴۰۴/۰۲/۳۱، ۱۴۰۴/۰۵/۳۱).



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

- ۷- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در یادداشت توضیحی ۳۰ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه صندوق مورد بررسی این مؤسسه 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 شرکتها از جمله شرکت آس پ و اتکام طی سال، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نکرده است.
- ۸- 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 که در این رابطه نظر این مؤسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۹- 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 مؤسسه قرار گرفت که به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.
- ۱۰- 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 مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.
- ۱۱- 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 مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.
- ۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۰۷ اردیبهشت ۱۴۰۵

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

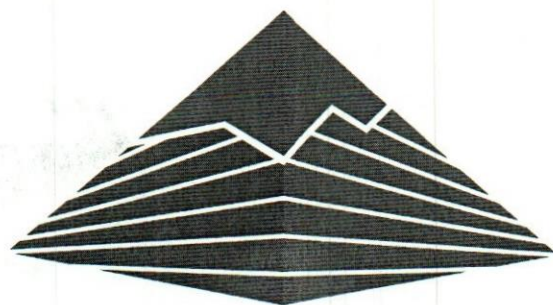
محمود عبدلی

علیرضا شهبازی

کد عضویت ۹۵۲۲۳۴

کد عضویت ۹۶۲۴۴۱





صندوق سرمایه‌گذاری

لاجورد دماوند

اختصاصی بازارگردانی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

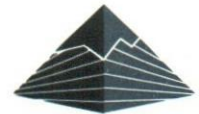
صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴



صندوق سرمایه‌گذاری
لاجورد دماوند
اختصاصی بازارگردانی
شماره ثبت: ۵۱۲۳۱
شناسه ملی: ۱۴۰۰۹۸۴۳۳۶

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

با سلام و احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف - اطلاعات کلی صندوق
۵-۶	ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۶	پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۹	ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹	ث - تعهدات بازارگردانی
۱۰-۵۳	ج - 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 صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری 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.

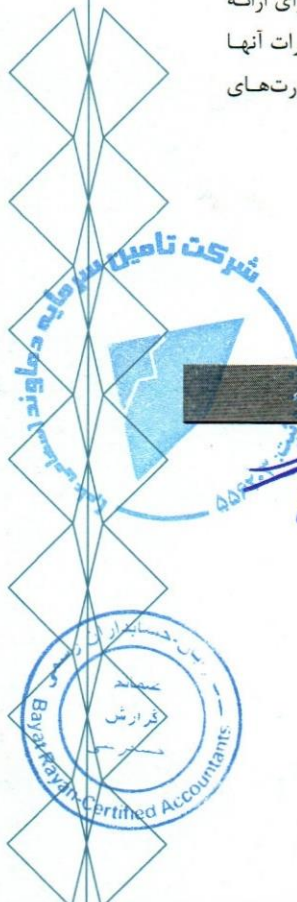
صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۲۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	محسن عرب زاده	شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق

مشاور و سرمایه‌گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

تاریخ
شماره

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



صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
شماره ثبت: ۵۱۲۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

صورت خالص دارایی‌ها

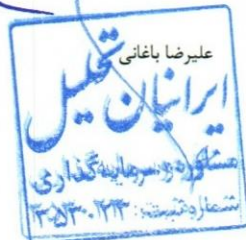
در تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

تاریخ
شماره

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
دارایی‌ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام	۵۳,۰۵۸,۸۷۳,۳۵۶,۷۱۴	۵۴,۳۸۴,۸۶۹,۶۷۰,۵۰۹
۶ سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌ها	۵,۸۸۶,۲۶۲,۸۱۳,۰۸۶	۴,۸۹۴,۳۵۷,۶۰۴,۷۹۷
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت	۴۹۹,۷۶۶,۳۸۱,۷۵۸	۰
۸ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۲۱۳,۰۹۶,۷۵۲,۰۹۴	۲۴۳,۸۳۳,۹۳۹,۳۰۲
۹ حساب‌های دریافتی	۷,۱۹۲,۹۶۵,۹۰۳,۶۷۸	۵,۶۹۶,۳۷۵,۶۱۳,۵۹۷
۱۰ سایر دارایی‌ها	۱,۰۴۷,۶۹۹,۷۴۹	۶۵۷,۰۴۰,۳۹۵
۱۱ موجودی نقد	۲,۲۷۱,۷۶۸	۲,۳۹۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۶۶,۸۵۲,۰۱۵,۱۷۸,۸۴۷	۶۵,۲۱۹,۹۹۶,۲۵۸,۵۰۰
بدهی‌ها:		
۱۲ جاری کارگزاران	۱۶۸,۱۰۳,۰۶۵,۸۷۸	۷۶,۳۳۵,۱۴۸,۶۸۲
۱۳ بدهی به سرمایه‌گذاران	۴,۹۸۰,۲۸۰,۰۰۰	۰
۱۴ بدهی به ارکان صندوق	۸۵۵,۱۱۸,۸۸۱,۴۶۰	۶۷۷,۰۲۰,۶۶۲,۴۹۹
۱۵ سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۳۹,۷۴۲,۴۵۵,۸۴۳	۱۱,۹۹۰,۷۵۲,۵۳۰
جمع بدهی‌ها	۱,۰۶۷,۹۴۴,۶۸۳,۱۸۱	۷۶۵,۳۴۶,۵۶۳,۷۱۱
خالص دارایی‌ها	۶۵,۷۸۴,۰۷۰,۴۹۵,۶۶۶	۶۴,۴۵۴,۶۴۹,۶۹۴,۷۸۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۲۳۰,۷۷۳	۱,۳۵۱,۰۹۶

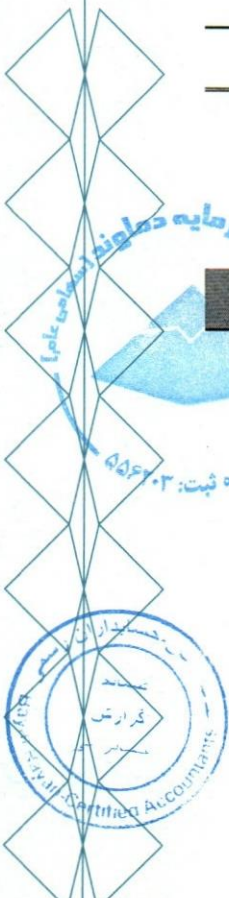
یادداشت‌های توضیحی. بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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



صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
شماره ثبت: ۵۱۳۳۱

تهران، آژنتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان ۱۳
پلاک ۱۸، کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴۴: تلفن: ۰۲۱-۷۹۶۳۷۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴



تاریخ شماره

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود فروش اوراق بهادار	۲,۴۴۶,۲۵۴,۳۹۲,۲۱۳	۲,۶۹۱,۱۸۶,۲۰۵,۳۳۳
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۲,۳۳۴,۲۰۱,۶۸۸,۳۵۲)	(۱,۸۷۷,۲۵۹,۲۰۹,۵۹۹)
سود سهام	۶,۶۹۱,۵۹۶,۴۸۷,۸۸۱	۶,۹۷۳,۷۱۴,۴۷۵,۱۱۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده بانکی	۸۵,۴۷۷,۹۲۷,۷۶۶	۱۷۸,۰۱۲,۸۷۹,۴۶۱
سایر درآمدها	۸۲,۴۸۸,۷۶۷,۰۱۱	۷۸,۴۷۹,۳۹۴,۸۰۸
جمع درآمدها	(۳,۰۲۸,۳۸۴,۱۱۳,۴۸۱)	۸,۰۴۴,۱۳۳,۷۴۵,۱۰۳
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد از کان	(۱۹۱,۴۸۸,۶۹۸,۷۲۶)	(۲۹۲,۹۴۸,۱۱۳,۲۲۷)
سایر هزینه‌ها	(۳۲,۳۹۶,۹۸۵,۳۳۳)	(۲۳,۰۷۰,۸۳۳,۰۵۶)
سود (زیان) خالص قبل از هزینه‌های مالی	(۳,۲۵۲,۱۶۹,۹۷۹,۵۳۰)	۷,۷۲۸,۱۱۴,۷۹۸,۳۲۰
هزینه‌های مالی	(۵۷,۰۲۶,۹۴۳,۵۴۳)	(۳۷,۳۰۳,۹۳۷,۴۷۵)
سود (زیان) خالص	(۳,۳۰۹,۱۹۶,۷۴۱,۰۷۳)	۷,۶۹۰,۸۱۰,۸۶۰,۸۴۵
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	(۵.۴۶٪)	۱۱.۹۵٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	(۵.۰۰٪)	۱۱.۹۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	
	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحد های سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال	۴۷,۷۰۵,۴۷۰	۶۴,۴۵۴,۶۴۹,۶۹۴,۷۸۹	۵۲,۴۷۴,۹۲۶	۶۴,۲۸۴,۳۷۰,۹۴۴,۰۵۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱۱,۴۲۸,۳۴۱	۱۱,۴۲۸,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۳۵,۴۵۰	۱۳,۴۳۵,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۵,۶۸۴,۴۱۳)	(۵,۶۸۴,۴۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۲۰۴,۹۰۶)	(۱۸,۲۰۴,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰)
(زیان) خالص طی سال	.	(۳,۳۰۹,۱۹۶,۷۴۱,۰۷۳)	.	۷,۶۹۰,۸۱۰,۸۶۰,۸۴۵
تعدیلات	.	(۱,۱۰۵,۳۱۱,۴۵۸,۰۵۰)	.	(۲,۷۵۰,۹۷۶,۱۱۰,۱۰۶)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۵۳,۴۴۹,۳۹۹	۶۵,۷۸۴,۰۷۰,۴۹۵,۶۶۶	۴۷,۷۰۵,۴۷۰	۶۴,۴۵۴,۶۴۹,۶۹۴,۷۸۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری	سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) و جوه 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) محسن عرب زاده

مدیر صندوق

متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانین تحلیل فارابی علی‌رضا باغانی

متولی صندوق

صندوق اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
شماره ثبت: ۵۱۳۳۱

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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 ۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ واحد به ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ واحد معادل پنج هزار میلیارد ریال به ارزش مینا طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ و از ۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ واحد به ۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ واحد معادل ده هزار میلیارد ریال به ارزش مینا طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۹ به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است. همچنین در مرحله دوم طبق مجوز شماره ۱۲۲/۹۸۵۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری قابل صدور صندوق از ۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ واحد به ۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ واحد معادل سی هزار میلیارد ریال به ارزش مینا طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۸ به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است. در مرحله سوم طبق مجوز شماره ۱۲۲/۱۰۵۰۷۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۷ افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری قابل صدور صندوق از ۳۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ واحد به ۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ واحد معادل یکصد و بیست هزار میلیارد ریال به ارزش مینا طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۴ به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است. طبق مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۹۱۳۱ 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. 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. در طی دوره گذشته: مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۴ نماد "ولتوین" 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.

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 ۱۴۰۵/۱۱/۲۵ می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲-۱- **مجمع صندوق:** مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد.
در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق، شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۲- **مدیر صندوق:** شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ با شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، 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-نهم-نیش 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، پلاک ۲۲ طبقه دوم کد پستی ۱۵۱۴۶۱۳۹۱۸

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان تاریخ گزارشگری 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 سهم.
با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به بند ۳-۲ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش ورقه مشارکت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر پس از باز شدن نماد معاملاتی، شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت 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 ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک موضوع بند ۲-۲-۲ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱ درصد (۰.۰۱) سود حاصله از محل سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های بانکی.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

کارمزد متولی سالانه ۱ در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۴.۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.***	
حق الزحمه حسابرس سالانه مبلغ ثابت ۳.۱۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی	
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.***	
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.	
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها هزینه دسترسی به نرم‌افزار تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم‌افزاری صندوق می‌باشد.	

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 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 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.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

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 چهارم 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.

۴-۸- تعهدات و شرایط بازارگردانی

صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیدنامه صندوق انجام دهد؛ و یا در شرایط مشخص شده معاف از ایفای تعهدات است، تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار تعریف شده در بند ۱-۷- امید نامه به شرح زیر است:



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

نام شرکت	نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)	تماوند	۱۰۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲.۵ درصد
شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)	ساروج	۵,۳۶۰	۱۰۷,۲۰۰	۲ درصد
شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)	حپارسا	۲۷,۹۳۵	۵۵۸,۶۸۰	۲.۵ درصد
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	سغدیر	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۲ درصد
شرکت آس پ	آس پ	۴۱,۶۳۰	۸۳۲,۵۲۰	۳ درصد
شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	فغدیر	۱۴۲,۷۴۵	۲,۸۵۴,۸۸۰	۲ درصد
شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان	ناخت	۱,۸۳۵,۵۳۱	۳۶,۷۱۱,۰۰۰	۲.۵ درصد
شرکت بیمه کوثر	کوثر	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵ درصد
شرکت توسعه مسیر برق گیلان	بگیلان	۲۱,۵۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۳ درصد
شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	وگدیر	۱۹۸,۱۰۰	۳,۹۶۲,۰۰۰	۲.۵ درصد
شرکت حفاری شمال	حفاری	۱۳۴,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰	۲.۵ درصد
مجتمع فولاد خراسان	فخاس	۲۴,۷۵۰	۴۹۵,۰۰۰	۲.۵ درصد
شرکت صبا فولاد خلیج فارس	فصبا	۱۷۷,۶۳۵	۳,۵۵۲,۶۶۰	۲ درصد
شرکت ذوب آهن بیستون	فبیستون	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳ درصد
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	وغدیر	۴۱۲,۳۵۸	۸,۲۴۸,۰۰۰	۲ درصد
شرکت بیمه اتکالی امین	اتکام	۷۲,۴۵۰	۱,۴۴۹,۰۰۰	۲.۵ درصد
فولاد سیرجان ایرانیان	سیسکو	۱,۷۵۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳ درصد
شرکت لیزینگ اقتصاد نوین	ولنوین	۳۲۵,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۳ درصد
گروه مالی نماد غدیر	نماد	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳ درصد
صندوق سرمایه‌گذاری جام سبز سهند	جام سهند	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳ درصد





۶- سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌ها

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها
	ریال	ریال	
۰.۰۰	۰	۰	۶.۶۷
۰.۰۰	۰	۰	۰.۸۰
۰.۰۴	۳۳,۱۳۵,۶۶۱,۲۵۰	۳۱,۵۸۸,۰۴۶,۹۹۰	۰.۷۱
۰.۰۰	۰	۰	۰.۴۰
۰.۰۰	۰	۰	۰.۱۱
۳.۳۵	۲,۱۸۳,۶۶۵,۶۶۱,۸۳۴	۱,۴۸۲,۴۰۸,۱۸۷,۰۰۵	۰.۱۰
۲.۵۳	۱,۶۴۶,۸۶۲,۳۰۸,۸۸۹	۱,۶۴۶,۷۳۲,۳۳۸,۰۹۲	۰.۰۲
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰
۰.۰۰	۰	۰	۰.۰۰
۰.۱۶	۱۰۲,۲۵۵,۳۳۳,۵۳۰	۹۷,۵۲۹,۸۸۳,۴۹۹	۰.۰۰
۰.۶۱	۳۹۶,۵۰۷,۰۹۰,۵۲۸	۳۹۲,۲۵۰,۰۳۲,۳۰۵	۰.۰۰
۰.۱۱	۷۳,۹۵۰,۴۲۱,۶۹۳	۶۲,۱۷۷,۱۵۱,۳۹۹	۰.۰۰
۰.۰۳	۱۷,۶۷۳,۹۸۴,۷۶۶	۱۵,۲۹۸,۳۵۶,۲۷۳	۰.۰۰
۰.۰۴	۲۸,۳۲۲,۲۸۸,۵۷۴	۲۸,۲۱۲,۴۸۸,۸۴۸	۰.۰۰
۰.۲۱	۱۳۷,۳۵۱,۸۶۰,۵۲۶	۱۰۷,۵۸۰,۰۸۰,۸۵۱	۰.۰۰
۰.۰۱	۸,۰۸۴,۳۶۹,۹۵۸	۶,۲۴۷,۸۷۱,۲۵۷	۰.۰۰
۰.۳۳	۱۵۲,۴۲۴,۴۱۵,۰۶۲	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰
۰.۱۹	۱۲۴,۰۳۳,۴۴۱,۱۸۷	۱۲۱,۳۲۴,۷۴۴,۰۸۵	۰.۰۰
۷.۵۰	۴,۸۹۴,۲۵۶,۶۰۴,۷۹۷	۴,۱۲۶,۳۴۹,۰۸۰,۴۰۴	۸.۸۰
		۵,۸۸۶,۲۶۲,۸۱۳,۰۸۶	
		۵,۵۳۷,۱۰۶,۳۴۹,۷۸۶	

نام صندوق	تعداد	بهای تمام شده	ریال
صندوق س. سپید دماوند-د(سپیدما)	۱۴۸,۸۸۰,۰۰۰	۴,۲۶۲,۶۳۷,۳۲۷,۹۱۶	۴,۴۶۲,۰۷۴,۱۶۳,۱۸۶
صندوق س. درآمد ثابت شمیم تایان-د(شمیم)	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۳۹۱,۳۳۱,۹۲۶	۵۳۵,۸۱۲,۳۴۶,۳۱۲
صندوق س. درآمد ثابت اطمینان هیواد-د(اطمینان)	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۰۹۲,۰۱۶,۰۳۳	۴۷۳,۳۱۹,۳۹۹,۰۸۶
صندوق س. سپر سرمایه بیدار - ثابت(سپر)	۶,۸۶۰,۰۰۰	۱۹۵,۷۹۳,۶۶۴,۴۲۴	۲۶۵,۴۸۰,۱۰۸,۰۹۷
صندوق س. ارزش پاداش-د(پاداش)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۸۸۵,۰۳۳,۳۶۰	۷۰,۸۸۴,۸۵۱,۵۶۸
صندوق اندیشه ورزان صباتامین-د(اوصنا)	۱,۱۳۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۹,۸۵۳,۲۵۷	۶۵,۷۹۱,۴۵۰,۴۵۳
صندوق س. نوع دوم نیلی دماوند-د(نیلی)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۶۴,۹۰۵,۵۵۷	۱۰,۱۰۱,۱۰۵,۶۸۷
صندوق س. جام سبز سهندس-د(جام سهند)	۳۰۸,۲۰۷	۳,۱۳۲,۲۲۷,۳۰۳	۲,۷۹۹,۳۸۸,۶۹۷
صندوق س. توسعه سرمایه نیکی-ثابت(نیک گستر)	۰	۰	۰
صندوق س. اعتماد داریک-د(داریک)	۰	۰	۰
صندوق تداوم اطمینان تمدن-ثابت(تداوم)	۰	۰	۰
صندوق س. یاقوت آگاه-ثابت(یاقوت)	۰	۰	۰
صندوق س. آریا-د(یار)	۰	۰	۰
صندوق س. اعتماد هامرز-ثابت(هامرز)	۰	۰	۰
صندوق س. ثروت افزون فاخر-د(فاخر)	۰	۰	۰
صندوق س. درآمد ثابت کیهان-د(کارما)	۰	۰	۰
صندوق س. درآمد ثابت پاسارگاد-د(پاسارگاد)	۰	۰	۰
صندوق س. مشترک گنجینه مهر-د(آسان)	۰	۰	۰



۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

یادداشت		۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
		ریال		ریال	
اوراق اجاره	۷-۱	۱۰۲,۴۹۲,۷۹۹	۰	۰	۰
اوراق مرابحه	۷-۲	۴۹۹,۶۶۳,۸۸۸,۹۵۹	۰	۰	۰
		۴۹۹,۷۶۶,۳۸۱,۷۵۸	۰	۰	۰

۷-۱- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت اجاره به تفکیک ناشر به شرح ذیل است:

۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
اوراق اجاره	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش بازار
صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ماهه ۲۳/	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	درصد	ریال
		۲۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۷-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح ذیل است:

۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
اوراق مرابحه	تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش بازار
		درصد	ریال
	۱۴۰۶/۰۷/۰۴	۱۸	۴۸۶,۸۰۰,۰۰۰

۸- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
سپرده های بانکی	نوع سپرده	تعداد سپرده	تاریخ سپرده گذاری
			ریال
بانک تجارت	کوتاه مدت	۲۰	۱۸۰,۵۸۶,۸۲۹,۹۲۴
بانک سینا	کوتاه مدت	۲۱	۳۲,۵۰۹,۹۲۲,۱۵۰
			۲۱۳,۰۹۶,۷۵۲,۰۷۴



۹- حساب‌های دریافتی

سود دریافتی سهام
سایر حساب‌های دریافتی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۵,۶۸۹,۵۶۲,۳۰۸,۹۸۴	۷,۱۸۹,۹۳۰,۲۲۶,۰۰۰	۲۵	۷,۲۵۷,۶۵۱,۰۸۷,۹۸۱
۶,۸۱۳,۳۰۴,۶۱۳	۳,۰۳۵,۶۷۷,۶۷۸	۰.۰۰	۳,۰۳۵,۶۷۷,۶۷۸
۵,۶۹۶,۳۷۵,۶۱۳,۵۹۷	۷,۱۹۲,۹۶۵,۹۰۳,۶۷۸		۷,۲۶۰,۶۸۶,۷۶۵,۶۵۹

۹-۱ سود سهام دریافتی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
مبلغ تنزیل شده	مبلغ تنزیل شده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل نشده
ریال	ریال	درصد	ریال
۴,۰۶۷,۹۲۰,۹۱۹,۳۱۷	۲,۵۰۰,۳۰۷,۵۷۱,۱۷۷	۲۵	۲,۵۰۰,۳۰۷,۵۷۱,۱۷۷
۰	۱,۷۵۹,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	۱,۷۵۹,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰
۷۳۶,۳۳۶,۳۶۸,۱۱۱	۱,۳۱۹,۷۹۴,۸۰۲,۳۲۹	۲۵	۱,۳۲۵,۰۴۶,۲۴۳,۴۲۰
۸۳۷,۶۴۵,۴۷۱,۲۸۷	۱,۲۶۷,۵۲۱,۷۶۸,۹۹۱	۲۵	۱,۳۲۷,۴۲۵,۱۹۵,۰۶۰
۰	۲۳۴,۲۸۰,۲۳۱,۶۵۰	۲۵	۲۳۴,۲۸۰,۲۳۱,۶۵۰
۱۵,۴۳۱,۱۳۲,۶۶۵	۲۶,۱۱۴,۸۷۰,۴۵۸	۲۵	۲۶,۲۰۲,۱۰۹,۵۰۰
۲۴,۹۱۳,۱۸۹,۱۹۷	۲۵,۵۹۷,۴۵۴,۶۸۰	۲۵	۲۶,۵۲۶,۶۷۷,۳۵۰
۳,۴۰۹,۸۰۰,۶۲۹	۳۳,۰۳۹,۱۸۸,۴۸۲	۲۵	۳۴,۵۷۸,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲۳,۲۶۴,۴۸۵,۵۰۰	۲۵	۲۳,۲۶۴,۴۸۵,۵۰۰
۳,۷۸۰,۸۷۶,۴۹۴	۳۴۷,۸۵۲,۸۳۳	۲۵	۳۵۸,۵۷۴,۳۲۴
۱۲۴,۵۵۱,۳۸۴	۰	۰	۰
۵,۶۸۹,۵۶۲,۳۰۸,۹۸۴	۷,۱۸۹,۹۳۰,۲۲۶,۰۰۰		۷,۲۵۷,۶۵۱,۰۸۷,۹۸۱

آهن و فولاد غدیر ایرانیان
گروه مالی نماد غدیر(سهامی عام)
بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر
توسعه سرمایه و صنعت غدیر
فولاد سیرجان ایرانیان
توسعه مسیر برق گیلان
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
بین‌المللی توسعه‌ساختمان
حقاری شمال
آ.اس.پ
داروسازی کوثر

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴



۹-۲ سایر حساب‌های دریافتی بابت شناسایی سود اوراق مرابحه پدیده شیمی غرب ۱۴۰۶۰۷۰۴ می باشد.

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه هزینه‌های تشکیل مجمع صندوق پس از تصویب مجمع 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. هزینه‌های تأسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در امیدنامه صندوق از محل سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک 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.

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	ریال	مخارج اضافه شده طی سال	ریال	مانده در ابتدای سال	ریال
۸۰۵,۴۴۲,۰۹۴	(۶,۰۵۹,۰۴۶,۷۸۹)	۶,۴۳۴,۷۲۲,۱۹۰	۴۲۹,۷۶۶,۶۹۳			
۲۴۲,۲۵۷,۶۵۵	(۱,۳۵۵,۰۱۵,۹۴۷)	۱,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۷,۲۷۳,۶۰۲			
۱,۰۴۷,۶۹۹,۷۴۹	(۷,۴۱۴,۰۶۲,۷۳۶)	۷,۸۰۴,۷۲۲,۱۹۰	۶۵۷,۰۴۰,۲۹۵			

آیوتمان نرم افزار صندوق

عضویت در کانون‌ها



۱۱- موجودی نقد

ریال	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال		
	۲,۳۹۰,۰۰۰	۲,۳۷۱,۷۶۸
	۲,۳۹۰,۰۰۰	۲,۳۷۱,۷۶۸

بانک قرض الحسنه رسالت

۱۲- جاری کارگزاران

		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	
مانده پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
(۳۱۸,۹۱۰,۷۹۲)	(۲۲,۴۸۵,۶۲۲,۵۲۹,۳۳۹)	۲۲,۴۷۴,۷۸۲,۱۸۸,۶۷۸	۱۰,۵۲۱,۴۲۹,۷۶۹
(۲۶,۶۳۹,۹۹۴,۳۲۹)	(۲,۲۱۸,۸۵۸,۱۵۵,۹۱۸)	۲,۱۹۲,۲۱۸,۷۶۴,۵۵۳	(۶۰۲,۹۶۴)
(۱۴۱,۱۴۴,۱۶۰,۷۵۷)	(۲۹,۸۳۶,۳۸۷,۳۴۹,۶۸۰)	۲۹,۷۵۸,۳۴۵,۹۴۹,۱۰۹	(۶۳,۰۰۲,۷۶۰,۱۸۶)
.	(۶۳۷,۳۰۰,۱۹۴,۵۰۷)	۶۶۱,۱۵۳,۴۰۹,۸۰۸	(۲۳,۸۵۳,۲۱۵,۳۰۱)
(۱۶۸,۱۰۳,۰۶۵,۸۷۸)	(۵۵,۱۷۸,۱۶۸,۲۲۹,۳۴۴)	۵۵,۰۸۶,۴۰۰,۳۱۲,۱۴۸	(۷۶,۳۳۵,۱۴۸,۶۸۲)

کارگزاری صبا تامین

کارگزاری مبین سرمایه

کارگزاری آرمون بورس

کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۳- بدهی به سرمایه‌گذاران

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
حساب‌های پرداختی بابت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	ریال
۱۳-۱	۴,۹۸۰,۳۸۰,۰۰۰	.
	۴,۹۸۰,۳۸۰,۰۰۰	.

۱۳-۱- مبلغ فوق بابت ابطال واحدها به نام (شرکت فولاد آلیاژی ایران) می‌باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۳ تسویه گردیده است.

۱۴- بدهی به ارکان صندوق

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
مدیر صندوق - تامین سرمایه دماوند	ریال	ریال
	۸۵۱,۷۳۵,۰۱۵,۰۱۲	۶۷۴,۳۷۵,۳۳۹,۷۲۴
متولی صندوق - موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی	ریال	ریال
	۲,۲۳۹,۳۰۲,۷۰۵	۹۹۵,۳۳۲,۷۹۰
حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی بیات رایان	ریال	ریال
	۱,۱۴۴,۵۶۳,۷۴۳	۱,۶۴۹,۹۹۹,۹۸۵
	۸۵۵,۱۱۸,۸۸۱,۴۶۰	۶۷۷,۰۲۰,۶۶۲,۴۹۹

۱۵- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر در تاریخ صورت‌های مالی خالص دارای‌ها به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
آیونمان نرم افزار صندوق	ریال	ریال
	۲۹,۴۰۷,۵۹۶,۰۰۶	۱۰,۲۰۱,۷۷۰,۴۴۷
بدهی بابت اختیار معامله	ریال	ریال
۱۵-۱	۹,۲۵۴,۰۱۱,۵۴۱	.
کارمزد تصفیه	ریال	ریال
	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹
سایر پرداختی	ریال	ریال
۱۵-۲	۸۰,۸۴۸,۳۹۸	۶۳۶,۳۶۶,۰۲۵
بدهی بابت امور صندوق	ریال	ریال
	.	۱۵۲,۶۱۶,۰۵۹
	۳۹,۷۴۲,۴۵۵,۸۴۳	۱۱,۹۹۰,۷۵۳,۵۳۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۵-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار
		ریال	ریال
اختیارخ و غدیر-۱۴۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶-۱۴۰۴ (ضغدر ۱۲۰۵)	۳,۹۹۷,۰۰۰	۲۸,۰۷۸,۳۶۹,۰۰۸	۵,۱۷۸,۷۶۹,۳۶۷
اختیارخ و غدیر-۱۵۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶-۱۴۰۴ (ضغدر ۱۲۰۶)	۷,۹۳۰,۰۰۰	۳۴,۶۵۵,۱۱۷,۰۹۹	۲,۰۹۱,۳۶۳,۶۷۵
اختیارخ و غدیر-۱۳۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶-۱۴۰۴ (ضغدر ۱۲۰۴)	۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۱۸,۲۴۴,۳۷۸	۱,۶۱۸,۳۳۱,۴۰۰
اختیارخ و غدیر-۱۵۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲-۱۴۰۵ (ضغدر ۲۰۳۴)	۶۰۰,۰۰۰	۳۵,۹۸۱,۷۷۶	۱۹۸,۶۹۵,۱۳۳
اختیارخ و غدیر-۱۸۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶-۱۴۰۴ (ضغدر ۱۲۰۸)	۳,۸۸۵,۰۰۰	۳,۵۵۴,۸۸۲,۸۲۰	۱۱۶,۴۲۹,۹۵۴
اختیارخ و غدیر-۱۶۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲-۱۴۰۵ (ضغدر ۲۰۳۵)	۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۹۰	۲۲,۹۷۶,۳۱۰
اختیارخ و غدیر-۱۸۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲-۱۴۰۵ (ضغدر ۲۰۳۶)	۱۸۰,۰۰۰	۷۱,۲۳۶,۶۶۲	۸,۹۹۰,۷۳۰
اختیارخ و غدیر-۱۶۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶-۱۴۰۴ (ضغدر ۱۲۰۷)	۹,۲۳۷,۰۰۰	۳۵,۴۵۹,۳۵۱,۶۷۹	۱۸,۴۵۴,۹۷۲
		۱۰۴,۶۷۳,۲۰۷,۱۱۲	۹,۲۵۴,۰۱۱,۵۴۱

۱۵-۲- سایر بدهی برخی نماد های بازارگردانی (نماد سپید و تماوند) به مدیر صندوق بابت پرداخت هزینه نرم افزار و متولی می باشد که موازات مستهلک شدن از حساب مدیر پرداخت شده است.

۱۶- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ گزارش به تفکیک واحد های سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

۱۴۰۳/۱۱/۳۰

۱۴۰۴/۱۱/۳۰

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۴۷,۶۷۰,۴۷۰	۶۴,۴۰۷,۳۶۱,۳۴۹,۴۶۳	۵۳,۴۱۴,۳۹۹	۶۵,۷۴۰,۹۹۳,۴۴۵,۰۲۷	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۵,۰۰۰	۴۷,۲۸۸,۳۴۵,۳۲۶	۳۵,۰۰۰	۴۳,۰۷۷,۰۵۰,۶۳۹	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۷,۷۰۵,۴۷۰	۶۴,۴۵۴,۶۴۹,۶۹۴,۷۸۹	۵۳,۴۴۹,۳۹۹	۶۵,۷۸۴,۰۷۰,۴۹۵,۶۶۶	



۱۷- سود فروش اوراق بهادار

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

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۳۳۸,۷۷۲,۸۳۳,۹۶۹	۱,۸۰۷,۶۶۶,۹۶۳,۵۷۸	۱۷-۱
۰	(۳۳۱,۶۶۴,۶۳۸)	۱۷-۲
۰	(۳۳۱,۱۴۱,۸۰۱)	۱۷-۳
۷۶,۰۵۲,۶۷۲,۷۳۱	(۳۷,۹۳۶,۴۶۲,۳۰۳)	۱۷-۴
۳۷۶,۴۳۰,۶۹۹,۶۳۳	۶۶۶,۹۷۶,۶۹۷,۳۷۷	۱۷-۵
۲,۶۹۱,۱۸۶,۲۰۵,۳۳۳	۲,۴۴۶,۲۵۴,۲۹۲,۲۱۳	

سود ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
 سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
 سود حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری

۱۷-۱- سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۵,۸۷۵,۱۲۲,۷۰۳,۳۱۸	۱,۸۲۷,۹۳۰,۷۱۲	۱,۸۲۷,۹۳۰,۷۱۲	(۴,۴۶۵,۰۷۰,۵۵۳)	(۴,۳۶۶,۳۳۱,۶۶۳,۱۱۹)	(۴,۴۶۵,۰۷۰,۵۵۳)	۱,۶۰۴,۳۳۵,۹۶۹,۵۴۶
۹۱,۰۳۴,۹۱۷,۸۴۵	۲,۰۴۵,۹۰۷,۹۵۱,۷۷۰	۱۵۸,۵۸۰,۲۸۰	۱۵۸,۵۸۰,۲۸۰	(۱,۵۵۴,۸۸۰,۶۱۶)	(۱,۷۳۴,۷۱۶,۸۳۱,۱۶۹)	(۱,۵۵۴,۸۸۰,۶۱۶)	۳۰۹,۶۳۶,۲۴۹,۹۸۵
۰	۶۱۵,۷۱۰,۹۰۹,۹۱۶	۱۹۳,۶۴۳,۳۰۰	۱۹۳,۶۴۳,۳۰۰	(۴۶۷,۹۳۶,۵۵۸)	(۴۹۲,۹۷۶,۱۰۹,۰۷۷)	(۴۶۷,۹۳۶,۵۵۸)	۱۲۲,۷۶۶,۸۶۴,۲۸۱
(۳,۷۳۰,۱۱۱,۸۰۳)	۳۳۵,۸۰۶,۷۶۶,۶۷۰	۱۵,۹۰۷,۳۸۹	۱۵,۹۰۷,۳۸۹	(۱۷۹,۳۱۱,۹۸۹)	(۱۷۸,۹۴۳,۳۰۳,۹۵۴)	(۱۷۹,۳۱۱,۹۸۹)	۵۶,۶۸۵,۲۵۱,۷۲۷
(۳۳۵,۴۳۵,۷۳۰)	۲,۸۳۸,۵۹۰	۲,۸۳۸,۵۹۰	۲,۸۳۸,۵۹۰	(۱۱۲,۷۰۸,۴۰۴)	(۱۳۱,۰۰۹,۰۸۳,۷۷۶)	(۱۱۲,۷۰۸,۴۰۴)	۲۷,۱۸۰,۱۶۸,۳۲۰
۵,۹۲۱,۳۱۹,۰۶۷	۵,۱۱۹,۸۴۰	۵,۱۱۹,۸۴۰	۵,۱۱۹,۸۴۰	(۶۰,۴۰۱,۰۳۷)	(۷۴,۴۳۲,۸۳۱,۶۹۶)	(۶۰,۴۰۱,۰۳۷)	۴,۹۹۲,۴۶۹,۶۱۷
۹,۳۳۱,۱۸۹,۴۹۹	۲۳۶,۶۵۴,۹۰۰	۸۷۹,۱۷۱	۲۳۶,۶۵۴,۹۰۰	(۱۴۸,۳۱۱,۴۵۷)	(۱۹۱,۳۴۵,۰۶۷,۳۱۶)	(۱۴۸,۳۱۱,۴۵۷)	۳,۵۲۴,۸۷۹,۸۹۰
۰	۸۷۹,۱۷۱	۸۷۹,۱۷۱	۸۷۹,۱۷۱	(۱,۵۷۱,۵۱۰)	(۱,۹۵۱,۴۳۲,۳۹۵)	(۱,۵۷۱,۵۱۰)	۱۱۴,۸۰۶,۳۸۷
۰	۱,۰۹۲,۵۵۶	۱,۰۹۲,۵۵۶	۱,۰۹۲,۵۵۶	(۱,۶۳۳,۵۳۰)	(۱,۵۱۳,۳۱۷,۶۱۳)	(۱,۶۳۳,۵۳۰)	(۱,۴۳۵,۱۳۹,۵۸۳)
۵۵,۵۰۰,۴۵۷,۷۵۳	۱۶,۴۶۸,۹۱۶,۴۶۴	۶,۶۷۰,۱۳۶	۱۶,۴۶۸,۹۱۶,۴۶۴	(۱۲,۵۱۶,۲۴۷)	(۲۱,۷۰۷,۶۸۶,۶۲۹)	(۱۲,۵۱۶,۲۴۷)	(۵,۲۵۱,۷۸۶,۴۱۱)
۱۵۷,۶۳۳,۳۳۶,۶۴۲	۹,۳۳۷,۶۰۳,۳۸۳,۰۰۳			(۷,۰۱۸,۸۳۳,۷۰۱)	(۷,۰۹۸,۵۴۴,۳۱۴,۵۴۳)	(۷,۰۱۸,۸۳۳,۷۰۱)	۲,۱۲۲,۶۰۳,۲۳۶,۷۵۹

گروه مالی نماد غدیر (سهامی عام)
 سرمایه‌گذاری غدیر (دلینگ)
 لیزینگ اقتصاد نوین
 توسعه سرمایه و صنعت غدیر
 بین‌المللی ساروج بوتستر
 توسعه مسر برق گلان
 توسعه ملی توسعه ساختمان
 بیمه اکائی امن
 داروسازی کوثر
 تامین سرمایه دماوند



۱۷- سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش اعمال	ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد	تاریخ سررسید	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۹۳۳,۳۹۶,۴۱۹	۰	(۸,۸۳۳,۵۸۱)	۳۳,۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۱,۲۷۶,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۵	(۱۱۲۸۱)	اختیار فضا-۰۳۰۰-۴۰۰-۱۴۰۴(ضفصبا)		
۰	۸۸۰,۸۹۴,۷۹۵	۰	(۷,۹۸۴,۶۴۴)	۱۹,۳۵۹,۲۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	۶,۹۱۴,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۵	(۱۱۳۷۱)	اختیار فضا-۰۳۰۰-۲۸۰-۱۴۰۴(ضفصبا)		
۰	۸۴۵,۱۳۸,۱۳۵	۰	(۴,۶۶۱,۸۶۵)	۲۸,۷۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	۱۰,۳۸۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۰۹	(۹۲۴۱)	اختیار فضا-۰۳۰۰-۲۸۰-۱۴۰۴(ضفصبا)		
۰	۵۸۶,۷۶۳,۳۳۱	۰	(۸,۳۹۱,۶۶۵)	۵۸,۹۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰	۲۲,۶۷۸,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۶	(۷۱۳۱)	اختیار فضا-۰۳۶۰-۲۶۰-۱۴۰۴(ضفصبا)		
۰	۵۵۶,۸۳۵,۴۵۷	۰	(۶۶۶,۸۷۸)	۲۷,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱۱,۴۷۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۶	(۷۱۲۱)	اختیار فضا-۰۳۴۰-۲۴۰-۱۴۰۴(ضفصبا)		
۰	۳۶۱,۸۸۹,۹۸۰	۰	(۲۷۰,۰۲۰)	۱۳,۵۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰	۴,۲۳۶,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۵	(۱۱۳۹۱)	اختیار فضا-۰۳۲۰-۳۲۰-۱۴۰۴(ضفصبا)		
۰	۱۸۶,۰۰۸,۳۱۵	۰	(۱۹۱,۷۸۵)	۲۰,۵۸۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	۶,۰۵۴,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۵	(۱۱۴۰۱)	اختیار فضا-۰۳۴۰-۳۴۰-۱۴۰۴(ضفصبا)		
۰	۱۶۶,۶۷۶,۴۰۷	۰	(۸۱۹,۰۲۷)	۶۲,۵۰۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	۲۲,۳۲۲,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۶	(۷۱۴۱)	اختیار فضا-۰۳۸۰-۲۸۰-۱۴۰۴(ضفصبا)		
۰	۱۳۴,۳۴۷,۵۸۸	۰	(۱۳۸,۴۱۲)	۱۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۶,۶۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۶	(۷۱۵۱)	اختیار فضا-۰۳۰۰-۳۰۰-۱۴۰۴(ضفصبا)		
۰	۶۹,۹۲۷,۹۰۰	۰	(۷۲,۱۰۰)	۱۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۰۹	(۹۲۶۱)	اختیار فضا-۰۳۲۰-۳۲۰-۱۴۰۴(ضفصبا)		
۰	۴۴,۴۰۴,۲۱۷	۰	(۴۵,۷۸۳)	۱۵,۵۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۰	۴,۰۹۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۵	(۱۱۴۲۱)	اختیار فضا-۰۳۸۰-۳۸۰-۱۴۰۴(ضفصبا)		
۰	۱۹,۹۷۹,۴۰۰	۰	(۲۰,۶۰۰)	۵,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۵	(۱۱۴۱۱)	اختیار فضا-۰۳۶۰-۳۶۰-۱۴۰۴(ضفصبا)		
۰	۱۴,۸۸۴,۶۵۳	۰	(۱۵,۳۴۷)	۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۶	(۷۱۷۱)	اختیار فضا-۰۳۴۰-۳۴۰-۱۴۰۴(ضفصبا)		
۰	۷,۹۹۱,۷۶۰	۰	(۸,۲۴۰)	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	(۵۱۳۱)	اختیار فضا-۰۲۶۰-۲۶۰-۱۴۰۴(ضفصبا)		
۰	۵۹۹,۳۸۲	۰	(۶۱۸)	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۳,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۰۵	(۵۱۲۱)	اختیار فضا-۰۲۴۰-۲۴۰-۱۴۰۴(ضفصبا)		
۰	۵۴۹,۲۴۴	۰	(۵۶۶)	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۰۵	(۱۱۳۵۱)	اختیار فضا-۰۲۴۰-۲۴۰-۱۴۰۴(ضفصبا)		
۰	(۹۱۰,۶۱۱,۶۲۴)	(۸,۰۳۲,۰۰۰)	(۹,۰۸,۶۸۸)	۱,۵۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۶۴۸,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۰۹	(۹۲۳۱)	اختیار فضا-۰۲۶۰-۲۶۰-۱۴۰۴(ضفصبا)		
۰	(۵۰,۳۲,۴۱۸,۲۳۵)	(۶۱,۵۰۳,۰۰۰)	(۸,۱۴۴,۳۲۸)	۴۱,۳۷۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	۱۵,۹۱۴,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۰۹	(۹۲۲۱)	اختیار فضا-۰۲۶۰-۲۶۰-۱۴۰۴(ضفصبا)		
۰	(۹,۴۷۹,۴۹۹)	(۴۷,۵۰۰)	(۶,۱۴۰)	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۵,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۶	(۷۲۳۱)	اختیار فضا-۰۱۹۰-۱۹۰-۱۴۰۴(ضفصبا)		
۰	(۴,۰۴۴,۶۷۱,۹۵۵)	(۳۱,۱۱۰,۰۰۰)	(۲,۶۱۰,۵۶۳)	۴,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۱۱۱,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۶	(۷۲۴۱)	اختیار فضا-۰۲۰۰-۲۰۰-۱۴۰۴(ضفصبا)		
۰	(۵,۲۸۶,۹۹۴,۳۳۰)	(۹۰,۶۹۲,۵۰۰)	(۴۳,۶۸۰,۸۵۰)						جمع نقل به صفحه بعد		





سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

نام اوراق	تاریخ سررسید	تعداد	قیمت اعمال		کاربرد فروش	مالیات		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
			ریال	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		-	۰	۰		(۲۳۴,۳۳۱,۵۰۰)	(۳۷,۹۳۶,۴۶۲,۲۰۳)	۱۴۵,۴۸۶,۵۳۴,۹۷۱			
اختیار فصیا-۴۰۰۰-۴۰۲۱-۱۴۰۳		-	۰	۰	(۶۱,۶۸۰,۷۳۳)	۰	۰	۱,۸۴۶,۳۷۴,۱۵۶			
اختیار فصیا-۳۷۰۰-۳۷۰۰-۱۴۰۳		-	۰	۰	۰	۰	۱,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰				
اختیار فصیا-۴۰۰۰-۴۰۷۵-۱۴۰۳		-	۰	۰	۰	۰	۱,۱۷۸,۲۸۵,۱۱۵				
اختیار فصیا-۵۶۰۰-۵۶۰۰-۱۴۰۳		-	۰	۰	۰	۰	۸۹۸,۳۹۶,۲۸۱				
اختیار فصیا-۳۸۰۰-۳۸۰۰-۱۴۰۳		-	۰	۰	۰	۰	۸۸۵,۳۳۷,۲۷۰				
اختیار فصیا-۴۴۰۰-۴۴۰۰-۱۴۰۳		-	۰	۰	۰	۰	۷۳۷,۳۲۸,۵۰۱				
اختیار فصیا-۵۳۰۰-۵۳۰۰-۱۴۰۳		-	۰	۰	۰	۰	۶۷۹,۶۹۹,۱۸۸				
اختیار فصیا-۴۸۰۰-۴۸۰۰-۱۴۰۳		-	۰	۰	۰	۰	۶۶۹,۳۰۹,۹۰۰				
اختیار فصیا-۴۸۰۰-۴۸۰۰-۱۴۰۳		-	۰	۰	۰	۰	۶۳۹,۵۹۰,۸۵۸				
اختیار فصیا-۴۶۰۰-۴۶۰۰-۱۴۰۳		-	۰	۰	۰	۰	۵۹۹,۳۸۳,۰۰۰				
اختیار فصیا-۳۶۰۰-۳۶۰۰-۱۴۰۳		-	۰	۰	۰	۰	۵۹۵,۳۹۹,۷۷۲				
اختیار فصیا-۴۶۰۰-۴۶۰۰-۱۴۰۳		-	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۷۰۴,۴۴۰				
اختیار وگندیر-۶۰۰۰-۶۰۰۰-۳۷/۹		-	۰	۰	۰	۰	۳۶۸,۸۳۹,۷۲۶				
اختیار فصیا-۳۸۰۰-۳۸۰۰-۱۴۰۳		-	۰	۰	۰	۰	۳۳۹,۷۳۷,۳۹۲				
اختیار وگندیر-۵۵۰۰-۵۵۰۰-۳۷/۹		-	۰	۰	۰	۰	۲۸۱,۴۵۷,۸۱۰				
اختیار فصیا-۳۴۰۰-۳۴۰۰-۱۴۰۳		-	۰	۰	۰	۰	۲۳۳,۴۴۹,۸۰۶				
					(۶۱,۶۸۰,۷۳۳)	(۳۳۴,۳۳۱,۵۰۰)	(۳۷,۹۳۶,۴۶۲,۲۰۳)	۱۵۷,۱۸۷,۶۴۷,۱۸۶			



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۷-۴

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزدها فروش	ارزش اعمال	قیمت اعمال	تعداد	تاریخ سررسید	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۵۷,۹۵۱,۵۶۷,۱۰۲	(۲۷,۹۳۶,۶۶۲,۲۰۳)	(۲۳۴,۲۳۱,۵۰۰)	(۶۱,۶۸۰,۷۳۳)	*	*	-	-	جمع نقل از صفحه قبل
(۴۲۱,۸۹۷)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۵۱۰۰-۱۴۰۳/۳۲۰
(۹۲۷,۶۱۵)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۳۳۰۰-۱۴۰۳/۵۲۱
(۱,۴۴۹,۶۰۰)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۳۷۰۰-۱۴۰۳/۳۲۰
(۱,۵۵۷,۷۷۵)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۴۶۰۰-۱۴۰۳/۳۲۰
(۳,۴۳۸,۸۱۹)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۴۲۰۰-۱۴۰۳/۹۱۸
(۱۱۲,۳۷۶,۶۱۴)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۲۰۰۰-۱۴۰۳/۹۱۸
(۱,۵۵۱,۵۶۰,۴۴۱)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار وگندیر ۴۵۰۰-۳۱/۹/۰۷
(۱,۹۷,۵۷۳,۹۷۶)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۴۲۰۰-۱۴۰۳/۱۱۱۴
(۳۶۸,۰۵۴,۰۶۰)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۳۴۰۰-۱۴۰۳/۷۱۵
(۶۸۱,۷۶۵,۲۸۶)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۳۰۰۰-۱۴۰۳/۵۲۱
(۱,۳۱,۶۴۵,۰۳۴)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۲۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱۱۴
(۱,۴۶۴,۶۶۶,۵۴۳)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۲۶۰۰-۱۴۰۳/۹۱۸
(۱,۴۶۶,۵۸۰,۰۱۱)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۳۲۰۰-۱۴۰۳/۱۱۱۴
(۱,۷۳۶,۰۴۱,۶۰۹)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۳۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱۱۴
(۳,۱۰,۹۲۱,۶۶۹)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۴۰۰۰-۱۴۰۳/۹۱۸
(۳,۵۵۱,۸۶۶,۴۳۸)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۳۲۰۰-۱۴۰۳/۹۱۸
(۶,۳۷۳,۰۰۰,۳۱۱)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۳۰۰۰-۱۴۰۳/۹۱۸
(۷,۸۱۸,۷۷۰,۳۵۵)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۳۶۰۰-۱۴۰۳/۱۱۱۴
(۸,۶۸۳,۳۷۱,۱۹۳)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۳۴۰۰-۱۴۰۳/۱۱۱۴
(۱۱,۹۰۰,۰۷۱,۶۷۷)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۳۸۰۰-۱۴۰۳/۱۱۱۴
(۱۶,۶۱۵,۷۶۱,۶۶۵)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۳۴۰۰-۱۴۰۳/۹۱۸
(۱۸,۳۷۸,۵۶۹,۷۷۰)	*	*	*	*	*	-	-	اختیار قصبا ۴۰۰۰-۱۴۰۳/۱۱۱۴
۷۶,۰۵۴,۶۷۷,۷۷۱	(۲۷,۹۳۶,۶۶۲,۲۰۳)	(۲۳۴,۲۳۱,۵۰۰)	(۶۱,۶۸۰,۷۳۳)					



سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۷-۵ سود (زیان) حاصل از فروش صندوق های سرمایه گذاری شامل اقلام زمر است:

نام صندوق	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد فروش	سود (زیان) فروش	ریال	ریال
صندوق س درآمد ثابت شمیم-تابان-د	۲۰,۹۸۰,۰۰۰	۲,۷۹۸,۷۸۱,۳۰۰,۰۰۰	(۲,۶۴۶,۵۱۳,۷۴۱,۹۱۶)	(۶۳۵,۱۲۳,۵۰۳)	۱۵۱,۶۳۳,۰۰۳,۳۰۲		
صندوق اندیشه ویران صباپامن-د	۴۸,۴۸۷,۷۷۴	۳,۲۸۳,۸۸۶,۱۸۱,۷۹۶	(۳,۱۳۴,۳۴۶,۴۸۱,۴۷)	(۴۴۷,۳۷۵,۷۴۷)	۱۴۹,۵۰۴,۲۵۷,۹۰۲	۱۹۵,۹۲۲,۵۵۴,۳۷۴	
صندوق س سبید دماوند-د	۱۸۳,۹۳۰,۰۰۰	۵,۰۳۳,۶۹۸,۳۴۰,۰۰۰	(۴,۸۷۴,۶۶۰,۵۴۷,۶۳۲)	(۱,۴۸۶,۶۶۴,۷۸۴)	۱۲۸,۸۲۱,۱۲۷,۵۸۴	۴۵,۲۶۸,۱۹۴,۳۴۰	
صندوق س سپر سرمایه پیدار-تابان	۳۶,۶۴۰,۰۰۰	۱,۱۹۳,۲۸۲,۰۸۷,۰۰۰	(۱,۰۵۳,۳۰۴,۴۵,۹۵۰)	(۳۸۱,۶۶۸,۳۳۶)	۱۴۰,۰۶۹,۹۷۳,۸۱۴	۲۹۴,۷۹۷,۵۷۰	
صندوق سرمایه گذاری ارشد-تابان	۳۹,۳۵۰,۰۰۰	۵۳۳,۱۳۰,۵۴۰,۰۰۰	(۴۹۳,۶۰۵,۷۸۳,۶۹۲)	(۹۹,۹۵۹,۹۷۲)	۳۹,۴۱۴,۷۹۶,۳۳۶		
صندوق س اعتماد دارک-د	۸,۸۷۰,۰۰۰	۲۴۴,۹۷۱,۸۵۰,۰۰۰	(۲۲۹,۶۰۷,۳۹۰,۰۰۷)	(۴۵,۹۳۲,۱۳۹)	۱۵,۳۵۷,۱۷۸,۸۵۴	۱۳,۱۸۰,۳۱۴,۲۸۲	
صندوق تاووم اطمینان نمون-تابان	۲۴,۵۲۲,۴۵۰	۴۱۱,۴۷۸,۷۱۶,۷۰۰	(۳۹۶,۵۰۷,۰۰۰,۵۲۸)	(۷۷,۱۵۳,۳۱۹)	۱۴,۸۹۴,۴۷۳,۹۵۳	۲۵۸,۵۲۲,۳۵۸	
صندوق س نوع دوم نیلی دماوند-د	۱۹۷,۳۵۵,۵۵۷	۱,۹۹۹,۳۸۸,۸۷۵,۵۹۶	(۱,۹۹۵,۹۸۹,۸۸۶,۶۲۵)	(۳۷۴,۹۵۰,۸۹۷)	۳,۳۷۴,۰۳۸,۰۷۴	۱۴,۰۶۱,۵۹۵,۰۷۴	
صندوق س باقوت آگاه-تابان	۲,۵۷۵,۰۰۰	۷۷,۱۰۵,۴۴۴,۸۱۵	(۷۲,۹۵۰,۴۳۱,۶۹۳)	(۱۴,۴۵۷,۱۸۸)	۲,۱۴۰,۵۵۵,۹۳۴	۲۷,۲۱۰,۵۷۶,۹۸۸	
صندوق س توسعه سرمایه نیکی-تابان	۵۷۲,۷۱۵	۵۶,۰۹۴,۵۷۰,۶۷۵	(۵۳,۷۰۹,۵۴۵,۱۹۴)	(۲۰,۶۸۴,۸۷۱)	۲,۳۶۴,۳۳۰,۶۱۰		
صندوق س درآمد ثابت پاسارگاد-د	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۲,۴۲۴,۴۱۵,۰۶۲)	(۲۸,۶۷۱,۹۱۱)	۴۶۳,۹۱۳,۰۲۷	۱۴,۰۸۳,۲۸۳,۹۸۷	
صندوق س ثروت افروز قاهر-د	۸,۹۲۵,۸۴۱	۱۳۷,۷۱۶,۸۰۰,۷۸۹	(۱۳۷,۳۵۱,۸۶۰,۵۲۶)	(۲۵,۸۲۱,۸۴۵)	۳۳۹,۱۱۸,۴۱۸	۱۶,۹۷۶,۷۵۱,۶۵۴	
صندوق س درآمد ثابت کیهان-د	۶۲۴,۶۷۰	۸,۲۱۳,۵۳۶,۴۹۰	(۸,۰۸۴,۸۳۶,۹۵۸)	(۱,۵۳۹,۸۴۳)	۱۲۶,۱۵۹,۶۱۹	۱۲,۷۱۶,۷۲۵,۶۶۸	
صندوق س اعتماد هلمز-تابان	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۰۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲۸,۳۲۲,۲۸۸,۵۷۴)	(۵,۳۳۵,۶۰۰)	۷۵,۸۵۵,۸۲۶	(۲۱۱,۴۳۵,۳۳۷)	
صندوق س درآمد ثابت اطمینان هیوا-د	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۱۳۵,۶۶۱,۳۵۰)	(۴,۳۵۰,۳۶۶)	۶۱,۹۸۸,۳۸۴		
صندوق س آریا-د	۸۱۳,۴۶۰	۱۷,۷۳۳,۶۶۶,۴۸۰	(۱۷,۶۷۳,۹۸۴,۷۶۶)	(۳,۳۳۳,۱۷۸)	۴۶,۳۵۸,۵۲۶	۲,۶۷۳,۷۱۱,۳۷۸	
صندوق س مشترک گنجینه مهر-د	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۴۲۶,۳۳۸,۵۰۱	(۱۳۴,۰۲۰,۲۲۴,۱۸۷)	(۳۲,۷۶۹,۳۸۰)	(۳,۶۱۰,۱۷۱,۹۶۶)		
صندوق س آرمان آتی کوثر-د	.	.	.	.	.	۲۱۰,۰۰۶,۸۶۴,۳۲۲	
صندوق س نگین سامان-تابان	.	.	.	.	.	۱۴,۳۱۹,۱۴۸,۸۱۶	
صندوق س توسعه افق رایزن-د	.	.	.	.	.	۶۳۹,۰۹۴,۱۷۹	
						۳۷۶,۴۲۰,۶۹۹,۶۳۳	۶۶۶,۹۷۶,۶۹۷,۲۷۷
						(۳,۵۷۵,۶۷۰,۵۷۸)	(۱۴,۴۴۱,۵۸۶,۹۸۰,۹۸۷)
							۱۵,۱۱۲,۳۴۸,۸۴۲

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴



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

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
(۲,۴۲۳,۴۱۸,۰۹۲,۷۶۷)	(۱۲,۴۱۰,۷۹۰,۹۴۴,۰۳۴)	۱۸-۱ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
.	(۲۷۱,۰۳۳,۶۲۸,۴۷۶)	۱۸-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
.	(۴۶۰,۲۶۶,۴۱۶)	۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب
.	۱۴,۵۸۶,۰۴۷,۴۵۹	۱۸-۴ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معاملات سهام
۵۴۶,۱۵۸,۸۸۳,۱۶۸	۳۳۳,۴۹۷,۱۰۳,۱۱۵	۱۸-۵ سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری
(۱,۸۷۷,۲۵۹,۳۰۹,۵۹۹)	(۱۲,۳۳۴,۳۰۱,۶۸۸,۳۵۲)	

۱۸-۱- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۱,۳۴۹,۸۳۷,۱۴۵,۱۴۸	(۷,۲۱۴,۵۱۹,۰۳۰)	(۸,۱۳۵,۷۳۶,۵۱۹,۴۱۶)	۹,۴۹۲,۷۸۸,۱۸۳,۵۸۴	۳,۲۵۷,۶۴۸,۶۵۶	گروه مالی نماد غدیر(سهامی عام)
۱۴۴,۵۳۱,۳۱۶,۸۲۲	۳۳۸,۰۲۱,۰۷۴,۳۷۴	(۱,۰۴۹,۳۸۱,۴۷۶)	(۱,۰۴۱,۵۶۳,۱۶۵,۲۵۰)	۱,۳۸۰,۶۳۳,۵۲۱,۱۰۰	۲۳,۱۸۴,۴۴۲	بین المللی ساروج پوشهر
۳۱۲,۳۰۷,۱۱۰,۳۳۷	۲۱۱,۵۶۹,۶۲۹,۴۵۸	(۹۴۴,۹۹۶,۱۶۰)	(۱,۰۳۰,۹۰۱,۳۷۴,۳۸۳)	۱,۲۴۳,۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری غدیر(هلدینگ)
.	۱۰۵,۲۸۳,۳۸۴,۲۵۰	(۴۳۳,۳۶۱,۴۲۴)	(۴۶۴,۴۹۵,۷۵۴,۳۳۶)	۵۷۰,۲۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۸۰۰,۰۰۰	لیزینگ اقتصاد نوین
(۱,۶۳۷,۵۶۵,۲۵۴)	۲۱,۸۹۱,۴۵۹,۸۱۸	(۱۳۱,۳۶۶,۹۶۵)	(۱۵۰,۸۲۸,۴۴۳,۲۱۷)	۱۷۲,۸۵۱,۲۷۰,۰۰۰	۲۰,۹۰۱,۰۰۰	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
۲,۶۱۴,۱۸۸,۰۴۵	۴,۰۴۱,۸۰۳,۸۵۲	(۹۸,۱۴۹,۱۸۸)	(۱۲۵,۰۰۲,۷۱۵,۶۴۰)	۱۲۹,۱۴۳,۶۶۸,۶۸۰	۸,۴۹۰,۷۰۸	توسعه مسیر برق گلان
.	(۳۴,۹۳۶,۶۴۱)	(۱۲۴,۶۶۷)	(۱۸۸,۸۴۸,۱۴۲)	۱۶۴,۰۳۶,۱۶۸	۸۵,۰۸۱	بیمه اتکالی امین
(۳,۳۶۸,۶۶۴,۳۶۱)	(۳,۸۰۲,۸۲۵,۱۶۶)	(۳۷,۶۵۶,۹۶۹)	(۵۲,۳۱۲,۸۴۱,۹۰۵)	۴۹,۵۴۸,۶۴۳,۷۰۸	۳۰,۷۱۸,۳۱۶	بیمه کوثر
۳۸,۸۱۸,۹۲۹,۸۴۴	(۱۶,۶۰۰,۵۱۱,۵۰۹)	(۴۳,۷۹۹,۶۷۹)	(۷۴,۱۸۷,۸۶۸,۲۸۱)	۵۷,۶۳۱,۱۵۶,۴۵۱	۱۶,۶۵۱,۵۹۱	حفاری شمال
۱۵,۸۵۳,۰۳۸,۳۹۲	(۳۴,۹۴۹,۷۷۷,۵۵۶)	(۱۳۳,۵۷۱,۱۳۱)	(۲۱۰,۵۶۷,۶۹۵,۲۲۵)	۱۷۵,۷۵۱,۴۸۸,۸۰۰	۴۰۶,۸۳۲,۱۵۰	بین المللی توسعه ساختمان
(۴۳,۱۱۵,۳۰۳,۱۲۸)	(۴۱,۱۳۳,۳۳۰,۴۴۴)	(۴۵,۹۸۷,۵۰۵)	(۱۰۱,۵۸۹,۹۲۶,۵۱۹)	۶۰,۵۰۹,۸۷۴,۶۰۰	۶,۸۶۰,۵۳۰	آیس پ
۱۲,۱۱۵,۹۱۴,۷۶۹	(۱۳۲,۱۱۳,۳۰۳,۲۰۱)	(۲۲۰,۰۱۷,۱۶۷)	(۴۱۱,۳۸۸,۵۵۹,۰۵۶)	۲۸۹,۴۹۶,۲۷۳,۰۲۲	۱۳۲,۹۱۸,۳۹۹	فولاد خراسان
۴۰,۰۳۲,۳۰۱,۸۸۳	(۳۵۴,۷۱۸,۶۱۸,۸۸۸)	(۶۷۰,۵۷۲,۸۶۳)	(۱,۳۳۶,۳۸۰,۷۶۰,۹۱۷)	۸۸۲,۳۳۲,۷۱۴,۸۹۲	۴۰۱,۲۴۲,۷۰۸	تامین سرمایه دماوند
۱,۴۱۶,۳۲۲,۱۰۹,۶۸۶	(۴۴۱,۱۵۱,۶۵۳,۱۹۴)	(۴,۷۸۶,۷۱۵,۵۸۱)	(۶,۷۳۴,۶۷۴,۹۱۳,۷۸۳)	۶,۳۹۸,۳۰۹,۹۷۵,۱۷۰	۵۹۴,۷۴۱,۲۶۳	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۵۲,۶۳۹,۸۹۱,۴۳۱	(۶۲۸,۴۷۷,۹۱۷,۷۵۰)	(۲,۶۱۸,۸۴۵,۸۹۹)	(۴,۰۷۱,۷۰۸,۹۳۹,۳۳۹)	۳,۴۴۵,۸۴۹,۸۶۷,۴۸۸	۱,۵۶۰,۶۲۰,۴۱۱	فولاد سیرجان ایرانیان
(۱,۵۹۴,۳۹۰,۴۸۳,۹۴۷)	(۱,۸۱۴,۴۴۴,۷۴۹,۳۷۶)	(۳,۵۷۴,۵۴۹,۵۲۵)	(۶,۵۱۴,۲۴۴,۸۳۷,۷۷۱)	۴,۷۰۳,۳۵۴,۶۳۷,۹۲۰	۱,۶۵۶,۱۱۰,۷۸۸	بین المللی توسعه صن معادن غدیر
(۵۴۳,۴۵۰,۵۴۷,۴۷۲)	(۲,۳۰۹,۶۰۷,۰۴۹,۸۴۸)	(۲,۳۴۴,۹۸۲,۶۷۹)	(۵,۳۹۲,۷۶۵,۵۹۱,۷۰۵)	۳,۰۸۵,۵۰۳,۵۲۴,۵۳۶	۱,۳۷۰,۱۱۷,۰۱۸	صفا فولاد خلیج فارس
(۳,۱۶۶,۰۵۹,۵۴۵,۹۳۷)	(۸,۶۷۵,۴۰۱,۹۴۸,۳۸۱)	(۱۵,۳۳۰,۵۹۵,۴۲۹)	(۳۸,۸۳۱,۹۰۷,۴۴۳,۳۰۰)	۲۰,۱۷۱,۸۳۶,۰۹۰,۳۴۸	۴,۵۶۹,۹۶۷,۳۹۷	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۲۷۰,۷۳۳,۰۹۷)	.	.	.	.	.	داروسازی کوثر
(۲,۴۲۳,۴۱۸,۰۹۲,۷۶۷)	(۱۲,۴۱۰,۷۹۰,۹۴۴,۰۳۴)	(۳۹,۶۷۹,۰۹۳,۳۲۷)	(۶۴,۵۸۰,۴۴۵,۱۷۷,۱۷۴)	۵۲,۲۰۹,۳۳۳,۳۲۶,۶۶۷		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴



۱۸-۲ (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
۰	(۳۷۱,۰۳۳,۶۲۸,۴۷۶)	(۶۷۶,۳۲۰,۵۳۸)	ریال	ریال	ریال	ریال	۷۳۶,۶۸۸,۴۱۴	ح فولاد سیرجان ایرانیان
۰	(۳۷۱,۰۳۳,۶۲۸,۴۷۶)	(۶۷۶,۳۲۰,۵۳۸)	ریال	ریال	ریال	ریال		

۱۸-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام اوراق
۰	۴,۸۵۸,۶۲۵	(۷۲,۵۰۰)	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۰۰	صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ماهه ۱۳۳٪
۰	(۴۶۵,۱۲۵,۰۴۱)	(۳۵۲,۹۳۰,۰۰۰)	ریال	ریال	ریال	ریال	۴۸۶,۸۰۰	مراجعه پدیده شیمی غرب ۱۴۰۶۰۷۰۴
۰	(۴۶۰,۲۶۶,۴۱۶)	(۳۵۳,۰۰۲,۵۰۰)	ریال	ریال	ریال	ریال		

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام اختیار معاملات سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۷,۶۰۵,۹۴۷,۰۲۸	(۹۲,۳۷۰)	(۹,۳۳۷)	۷,۵۹۷,۴۴۵,۵۵۴	۱۸,۴۷۴,۰۰۰	۹,۳۳۷,۰۰۰	اختیار وندیر-۱۶۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶-۱۶۰۰۰ (ضغدر ۱۲۰۷۱)
۰	۴,۷۲۱,۵۲۸,۳۳۵	(۱۰,۴۶۷,۶۰۰)	(۱,۰۴۶,۷۶۰)	(۶۸۰,۳۸۹,۵۰۰)	۲,۰۹۳,۵۲۰,۰۰۰	۷,۹۳۰,۰۰۰	اختیار وندیر-۱۵۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶-۱۵۰۰۰ (ضغدر ۱۲۰۶۱)
۰	۲,۳۴۷,۳۷۰,۰۴۶	(۵۸۲,۷۵۰)	(۵۸,۲۷۵)	(۲,۴۶۳,۱۵۹,۶۳۵)	۱۱۶,۵۵۰,۰۰۰	۳,۸۸۵,۰۰۰	اختیار وندیر-۱۸۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶-۱۸۰۰۰ (ضغدر ۱۲۰۸۱)
۰	۳۸۰,۱۹۵,۶۳۳	(۳۵,۹۲۰,۵۴۵)	(۲,۵۹۲,۰۵۵)	(۵,۵۳۰,۴۸۱,۷۶۸)	۵,۱۸۴,۱۰۹,۰۰۰	۳,۹۹۷,۰۰۰	اختیار وندیر-۱۴۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶-۱۴۰۰۰ (ضغدر ۱۲۰۵۱)
۰	۵۹,۰۰۰,۹۲۷	(۴۵,۰۰۰)	(۴,۵۰۰)	(۶۷,۹۵۰,۵۵۱)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	اختیار وندیر-۱۸۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲-۱۸۰۰۰ (ضغدر ۲۰۳۶)
۰	۳۳,۶۹۰	(۱۱۵,۰۰۰)	(۱۱,۵۰۰)	(۳۷,۸۷۳,۶۳۰)	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	اختیار وندیر-۱۶۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲-۱۶۰۰۰ (ضغدر ۲۰۳۵)
۰	(۱۲۲,۱۹۵,۱۳۳)	(۹۹۴,۵۰۰)	(۹۹,۴۵۰)	(۷۵,۴۰۷,۱۷۷)	۱۹۸,۹۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اختیار وندیر-۱۵۰۰۰-۱۴۰۵/۰۲/۰۲-۱۵۰۰۰ (ضغدر ۲۰۳۴)
۰	(۴۰۵,۸۳۱,۴۰۰)	(۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۳,۵۹۹,۱۷۷)	۱,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اختیار وندیر-۱۳۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۰۶-۱۳۰۰۰ (ضغدر ۱۲۰۴۱)
۰	۱۴,۵۸۶,۰۴۷,۴۵۹	(۴۶,۳۱۷,۷۶۵)	(۴,۶۳۱,۷۷۷)	(۸,۵۶۷,۴۱۵,۸۸۵)	۹,۲۶۳,۵۵۳,۰۰۰		





سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۸- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری شرح زیر است:

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۹۹,۴۴۸,۳۵۲,۷۵	(۱,۴۵,۹۹۶,۸۰۹)	(۴,۲۶۲,۶۳۷,۳۳۷,۹۱۶)	۴,۴۶۳,۷۲۰,۱۶۰,۰۰۰	۱۴۸,۸۸۰,۰۰۰	صندوق من سپید دماوند-د	
۶۹,۶۸۶,۴۴۳,۶۷۴	(۹۷,۹۳۱,۹۰۳)	(۱۹۵,۷۹۲,۶۶۴,۴۲۴)	۲۶۵,۵۷۸,۰۴۰,۰۰۰	۶,۸۶۰,۰۰۰	صندوق من سپر سرمایه پیدار- ثابت	
۲۵,۴۲۱,۰۱۴,۳۷۶	(۱۹۷,۶۵۳,۶۸۸)	(۵۱۰,۳۹۱,۳۳۱,۹۲۶)	۵۲۶,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق من در آمد ثابت شمعیم تابان-د	
۲۰,۲۲۷,۳۸۲,۰۵۴	(۱۷۴,۶۰۰,۹۱۳)	(۴۵۲,۹۲۰,۱۶۰,۳۳۳)	۴۷۳,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق من اس درآمد ثابت اطمینان هیوا-د	
۱۶,۰۶۰,۴۲۶,۷۶۶	(۲۴,۳۶۹,۵۲۷)	(۴۹,۷۳۱,۰۱۳,۶۸۷)	۶۵,۸۱۵,۷۲۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰	صندوق اندیشه وروزان صبا تامین-د	
۲,۹۹۹,۸۲۸,۲۰۹	(۲۶,۱۴۸,۲۳۱)	(۶۷,۸۸۵,۰۳۳,۳۶۰)	۷۰,۹۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صندوق من ارزش باداش-د	
(۱,۹۹۹,۶۲۵)	(۱,۸۹۴,۳۱۳)	(۱۰۰,۱۰۳,۰۰۰,۳۱۲)	۱۰۰,۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق من نوع دوم نیلی دماوند-د	
(۳۲۲,۸۳۸,۶۱۴)	(۱,۲۸۸,۳۱۱)	(۳,۱۳۲,۳۲۷,۳۰۳)	۲,۸۰۰,۶۷۷,۰۰۰	۳۰۸,۲۰۷	صندوق من جام سبز سپند س	
۴,۲۵۷,۰۵۸,۳۲۳					صندوق تداوم اطمینان تمدن- ثابت	
۱۱,۷۷۳,۲۸۰,۳۹۴					صندوق من یا قوت آگاه- ثابت	
۴,۷۲۵,۴۴۰,۱۳۱					صندوق من اعتماد داریک-د	
۲,۳۷۵,۶۲۸,۴۹۳					صندوق من آریا-د	
۱۰۹,۷۹۹,۷۲۶					صندوق من اعتماد هامرز ثابت	
۲۹,۷۷۱,۷۷۹,۶۷۵					صندوق من ثروت افزون فاخر-د	
۱,۸۲۶,۹۶۵,۷۰۱					صندوق من درآمد ثابت کیهان-د	
۷,۴۲۴,۴۱۵,۰۶۳					صندوق من درآمد ثابت پاسارگاد-د	
۲,۶۹۸,۹۹۷,۱۰۳					صندوق من مشترک گنجینه مهر-د	
۵۴۶,۱۵۸,۸۸۳,۱۶۸	(۳,۱۶۹,۷۸۲,۹۱۴)	(۵,۵۵۲,۷۶۵,۷۰۹,۹۷۱)	۵,۸۸۸,۴۳۲,۵۹۷,۰۰۰			



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۰- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

ریال	ریال	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	یادداشت
۰	۴۴۴,۹۶۸	۲۰-۱	سود اوراق مشارکت
۰	۱۳,۷۸۷,۱۷۵	۲۰-۲	سود اوراق اجاره
۰	۵۹,۱۴۶,۷۵۰,۷۲۷	۲۰-۳	سود اوراق مرابحه
۱,۷۲۶,۳۸۰,۵۹۳	۱,۱۶۰,۴۶۶,۸۱۳	۲۰-۴	سود سپرده بانکی
۱۷۶,۲۸۶,۴۹۸,۸۶۹	۲۵,۱۵۶,۴۷۸,۰۸۴	۲۰-۵	سود تقسیمی صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۷۸,۰۱۲,۸۷۹,۴۶۱	۸۵,۴۷۷,۹۲۷,۷۶۶		

۲۰-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می‌باشد:

خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام اوراق
ریال	ریال	درصد			اوراق مشارکت:
۰	۳۹۶,۴۴۴	۲۰.۵	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	مختلف	مشارکت ش شیراز ۳-۰۶-۳-ماهه ۲۰.۵٪
۰	۴۸,۵۲۴	۱۸	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	مختلف	مشارکت ش تبریز ۳-۵۲-ماهه ۱۸٪
۰	۴۴۴,۹۶۸				

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴



۲-۲ - سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	خالص سود	ریال	سود خالص	درصد	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام اوراق	اوراق اجاره:
	۰	ریال	۱۲,۹۵۴,۹۱۷	۲۳	۱۴۰۵/۰۴/۱۸	مختلف	مختلف	صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ماهه/۲۳	
	۰	ریال	۸۳۲,۲۵۸	۲۳	۱۴۰۷/۰۷/۱۴	مختلف	مختلف	صکوک اجاره وگدیر ۷۰۷-بدون ضامن	
	۰	ریال	۱۳,۷۸۷,۱۷۵						

۲-۳ - سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	خالص سود	ریال	سود خالص	درصد	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام اوراق	اوراق مرابحه:
	۰	ریال	۵۹,۱۴۶,۷۵۰,۷۲۷	۱۸	۱۴۰۶/۰۷/۰۴	مختلف	مختلف	مرابحه پدیده شیمی غرب ۷۰۴-۶۰۶	
	۰	ریال	۵۹,۱۴۶,۷۵۰,۷۲۷						

۲-۴ - سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	خالص سود	ریال	سود خالص	هزینه تنزیل	مبلغ سود	تاریخ سرمایه‌گذاری	نام سپرده بانکی
	۱,۷۲۶,۳۸۰,۵۹۲	ریال	۱,۰۹۷,۹۸۶,۲۶۶	۰	۱,۰۹۷,۹۸۶,۲۶۶	مختلف	بانک سینا - کوتاه مدت
	۰	ریال	۶۲,۴۸۰,۵۴۶	۰	۶۲,۴۸۰,۵۴۶	مختلف	بانک تجارت - کوتاه مدت
	۱,۷۲۶,۳۸۰,۵۹۲	ریال	۱,۱۶۰,۴۶۶,۸۱۲	۰	۱,۱۶۰,۴۶۶,۸۱۲		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۰-۵ سود صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴		تاریخ صدور	مدیر صندوق	نام صندوق
مبلغ سود	ریال	مبلغ اسمی واحد	تعداد واحد			
۱۶۷,۶۶۳,۲۹۹,۰۷۶	۲۲,۲۸۵,۴۷۸,۰۸۴	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۶	شرکت تامین سرمایه دماوند	صندوق س. نوع دوم نیلی دماوند-د
۱,۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	فروخته شد	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	شرکت تامین سرمایه امید	صندوق س. مشترک گنجینه مهر-د
۲,۱۵۷,۷۲۰,۰۰۰	.	.	.	-	-	صندوق س اعتماد هامرز-ثابت
۵,۳۲۲,۴۷۹,۷۹۳	.	.	.	-	-	صندوق س نگین سامان-ثابت
۱۷۶,۳۸۶,۴۹۸,۸۶۹	۲۵,۱۵۶,۴۷۸,۰۸۴					



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
 بادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۰ بهمن ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۰ بهمن ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳,۹۱۴,۹۷۹,۱۹۸	۸۲,۴۸۸,۷۶۷,۰۱۱	۳۱-۱
۳۴,۵۶۴,۴۱۵,۶۱۰		۳۱-۲
۷۸,۴۷۹,۳۹۴,۸۰۸	۸۲,۴۸۸,۷۶۷,۰۱۱	

۲۱- سایر درآمدها

بازگشت ذخیره تنزیل سود سهام دریافتی
 تعدیل کارمزد کارگزاری

۳۱-۱ بازگشت هزینه تنزیل سود سهام بابت سود سهام شرکت هائی 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 دوره مالی شناسایی شده است.
 ۳۱-۲ مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری بابت تخفیف کارمزد کارگزاری بوده است.
 ۳۱-۱-۱ مبلغ تخصیص یافته بابت خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت (نرخ سود ترجیحی)

قراردادهای منعقد	میانگین نرخ بازده تا سررسید	نرخ اسمی	نرخ اسمی	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد	بهای خرید(ارزش اسمی)	تعداد اوراق	نماد	نام ورقه بهادار	نوع وابستگی	طرف معامله
۲۳۵	۱۸	۱۰۰۰۰۰۰۰	۴۸۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۶۲,۳۸۰,۶۲۶	۴۸۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۸۰۰	۰۶	غرب ۱۴۰۴۰۷۰۴	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه دماوند



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۲- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
ریال	ریال
۲۸۸,۳۴۱,۹۵۹,۹۰۰	۱۸۵,۳۷۶,۱۹۶,۴۵۶
۲,۹۵۶,۱۵۳,۸۴۲	۳,۹۱۸,۲۰۰,۲۱۰
۱,۶۴۹,۹۹۹,۹۸۵	۲,۱۹۴,۳۰۲,۰۶۰
۲۹۲,۹۴۸,۱۱۳,۷۲۷	۱۹۱,۴۸۸,۶۹۸,۷۲۶

مدیر صندوق - تامین سرمایه دماوند

متولی صندوق - موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی

حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی بیات رایان

۲۳- سایر هزینه‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
ریال	ریال
۹۶۸,۹۴۹,۳۸۱	۱,۳۵۵,۰۱۵,۹۴۷
۳۱,۹۶۰,۸۵۳,۷۶۷	۳۰,۸۰۳,۱۱۵,۱۴۰
۱۳۲,۱۸۶,۷۵۹	۷۱,۰۹۰,۹۸۴
۸,۸۴۳,۱۴۹	۶۷,۷۶۳,۲۵۲
۲۲,۰۷۰,۸۳۳,۰۵۶	۳۲,۲۹۶,۹۸۵,۳۲۳

حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها

هزینه آبونمان نرم افزار

هزینه کارمزد بانکی

هزینه تصفیه

۲۴- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۳۷,۳۰۳,۹۳۷,۴۷۵	۵۷,۰۲۶,۹۴۳,۵۴۳	۲۳-۱
۳۷,۳۰۳,۹۳۷,۴۷۵	۵۷,۰۲۶,۹۴۳,۵۴۳	

هزینه بهره تسهیلات مالی از کارگزاری‌ها

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی از کارگزاری آرمون بورس بوده و نرخ تسهیلات دریافتی در هر ماه متغیر می‌باشد.

۲۵- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
ریال	ریال
۱۹۵,۹۳۳,۸۶۱,۸۱۷	۲۰۰,۷۸۰,۳۰۷,۴۱۰
(۳,۹۴۶,۹۰۹,۹۷۱,۹۲۳)	(۱,۳۰۷,۰۱۴,۷۲۲,۳۰۴)
(۳,۷۵۰,۹۷۶,۱۱۰,۱۰۶)	(۱,۱۰۵,۳۱۱,۴۵۸,۰۵۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری

۲۵-۱- مبلغ ۹۲۳,۰۵۶,۸۴۴ ریال از مانده فوق مربوط به تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری نماد بموتو است که طی سال مالی مورد گزارش بسته شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴



۲۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

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

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

مطابق صورت‌جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۱۳ نماد تکاران، صورت‌جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۵ نماد بومتو، صورت‌جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۴ نماد دکوراز 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 (سهامی عام)	تماوند	۲.۵ درصد	۱۰۵,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
۲	شرکت بین‌المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)	ساروج	۲ درصد	۵,۳۶۰	۱۰۷,۲۰۰
۳	شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)	حپارسا	۲.۵ درصد	۳۷,۹۳۵	۵۵۸,۶۸۰
۴	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	سغدیر	۲ درصد	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۵	شرکت آس پ	آس پ	۳ درصد	۴۱,۶۳۰	۸۳۲,۵۲۰
۶	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	فغدیر	۲ درصد	۱۴۲,۷۴۵	۲,۸۵۴,۸۸۰
۷	شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان	ناخت	۲.۵ درصد	۱,۸۳۵,۵۳۱	۳۶,۷۱۱,۰۰۰
۸	شرکت بیمه کوثر	کوثر	۲.۵ درصد	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت توسعه مسیر برق گیلان	بگیلان	۳ درصد	۲۱,۵۰۰	۴۳۰,۰۰۰
۱۰	شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	وگدیر	۲ درصد	۱۹۸,۱۰۰	۳,۹۶۲,۰۰۰
۱۱	شرکت حفاری شمال	حفاری	۲.۵ درصد	۱۳۴,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰
۱۲	مجمع فولاد خراسان	فخاسی	۲.۵ درصد	۲۴,۷۵۰	۴۹۵,۰۰۰
۱۳	شرکت صبا فولاد خلیج فارس	فصبا	۲ درصد	۱۷۷,۶۳۵	۳,۵۵۲,۶۶۰
۱۴	شرکت ذوب آهن بیستون	فبیستون	۳ درصد	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۵	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	وغدیر	۲ درصد	۴۱۲,۳۵۸	۸,۳۲۸,۰۰۰
۱۶	شرکت بیمه اتکالی امین	اتکام	۲.۵ درصد	۷۲,۴۵۰	۱,۴۴۹,۰۰۰
۱۷	فولاد سیرجان ایرانیان	سسیکو	۳ درصد	۱,۷۵۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۸	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین	ولنوین	۳ درصد	۳۲۵,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰
۱۹	گروه مالی نماد غدیر	نماد	۳ درصد	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۲۰	صندوق سرمایه‌گذاری جام سبز سهند	جام سهند	۳ درصد	۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	
درصد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی
۰۰.۷٪	۳۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق / موسس
۱.۹۰٪	۹۰۸,۷۷۰	عادی	مدیر صندوق / موسس
۰.۱٪	۳,۵۰۰	ممتاز	موسس
۱.۹۸٪	۹۴۳,۷۷۰		

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

ماده بدهی (طلب)	ماده بدهی (طلب)	شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
(۶۷۴,۳۷۵,۳۳۹,۷۲۴)	(۸۵۱,۷۳۵,۰۱۵,۰۱۲)	ریال	ریال	مدیر	شرکت تامین سرمایه دماوند
(۹۹۵,۳۲۲,۷۹۰)	(۲,۲۳۹,۳۰۲,۷۰۵)	ریال	ریال	متولی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۱,۶۴۹,۹۹۹,۹۸۵)	(۱,۱۴۴,۵۶۳,۷۴۳)	ریال	ریال	حسابرس	موسسه حسابرسی بیت رایان
(۶۳۰,۰۰۲,۷۶۰,۱۸۶)	(۱۴۱,۱۴۴,۱۶۰,۷۵۷)	ریال	ریال	کارگزاری	کارگزاری آرمون بورس
(۶۰۲,۹۶۴)	(۳۶,۶۳۹,۹۴۴,۳۲۹)	ریال	ریال	کارگزاری	کارگزاری میتین سرمایه
۱۰,۵۲۱,۴۲۹,۷۶۹	(۳۱۸,۹۱۰,۷۹۲)	ریال	ریال	کارگزاری	کارگزاری صبا تامین

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تایید 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 ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۳۰- کفایت سرمایه

بر اساس بند ۲ ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۰/۰۴/۱۴ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

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)	جمع دارایی جاری
۵۶,۰۸۸,۸۱۲,۶۵۰,۴۵۹	۳۲,۱۲۷,۴۶۸,۵۸۴,۴۲۲	۶۶,۸۵۲,۰۱۵,۱۷۸,۸۴۷	جمع دارایی غیر جاری
۵۶,۰۸۸,۸۱۲,۶۵۰,۴۵۹	۳۲,۱۲۷,۴۶۸,۵۸۴,۴۲۲	۶۶,۸۵۲,۰۱۵,۱۷۸,۸۴۷	جمع کل دارایی ها
۷۶۸,۷۶۵,۷۷۰,۵۱۷	۸۶۸,۴۹۲,۰۷۴,۷۳۸	۱,۰۶۷,۹۴۴,۶۸۳,۱۸۱	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۷۶۸,۷۶۵,۷۷۰,۵۱۷	۸۶۸,۴۹۲,۰۷۴,۷۳۸	۱,۰۶۷,۹۴۴,۶۸۳,۱۸۱	جمع کل بدهی ها
۲,۲۷۷,۸۷۳,۹۶۸,۳۰۰	۲۲۷,۷۸۷,۳۹۶,۸۲۰	۴۵۵,۵۷۴,۷۹۳,۶۴۰	جمع کل تعهدات
۳,۰۴۶,۶۳۹,۷۳۸,۷۱۷	۱,۰۹۶,۲۷۹,۴۷۱,۵۵۸	۱,۵۲۳,۵۱۹,۴۷۶,۸۲۱	جمع کل بدهی ها و تعهدات
۰.۰۵	۳۶.۹۹	۶۲.۶۰	نسبت جاری
۰.۰۵		۰.۰۲	نسبت بدهی و تعهدات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴



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

توسعه سرمایه و صنعت غدیر	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	توسعه ساروج پوشهر	بین المللی	تامین سرمایه دماوند
۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۴۹۳,۵۳۳,۲۵۹,۵۸۸	۱۷۲,۷۱۹,۹۰۳,۰۳۴	۱,۳۷۹,۵۸۴,۳۳۹,۶۳۳	۸۸۱,۶۶۲,۱۴۲,۰۲۸	سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم
۳۹,۹۷۰,۹۴۴,۱۳۷	۱۰۰,۴۱۷,۰۰۷,۵۶۸	۱۸۹,۶۴۵,۸۶۳,۲۹۱	۳۳۴,۹۳۸,۲۸۵,۹۴۵	سرمايه‌گذاري در واحد صندوق‌ها
۱۰۲,۴۹۲,۷۹۹		۴۹۲,۹۹۲,۱۳۴,۲۰۸	۳,۷۹۷,۷۷۳,۷۰۷	سرمايه‌گذاري در ساير اوراق پيادار با درآمد ثابت
۲۶,۳۳۵,۵۲۹	۱۱,۳۷۴,۳۲۰,۷۵۱	۳۳۶,۰۳۰,۶۵۱	۸۹,۲۸۲,۷۱۳	سرمايه‌گذاري در سپرده بانكي
۱,۲۶۷,۵۲۱,۷۶۸,۹۹۱	۲۵,۵۹۷,۴۵۴,۶۸۰	۲,۹۹۴,۱۵۷,۱۱۹	۲۴,۰۶۵,۵۴۶	حساب‌های دريافتي
۵۳,۰۳۸,۵۰۴	۵۳,۰۳۸,۵۰۴	۵۳,۰۳۸,۵۰۴	۱۵۴,۱۰۳,۳۴۱	ساير دارائي‌ها
		۱,۱۹۰,۰۰۰	۱,۰۸۱,۷۶۸	موجودی نقد
۷,۵۹۱,۱۹۷,۹۳۹,۵۴۸	۳۱۰,۱۶۱,۷۲۴,۵۳۷	۲,۰۶۵,۶۰۶,۶۴۳,۴۰۶	۱,۳۲۰,۶۶۶,۷۳۴,۹۴۸	جاري کارگزاران

بدهي‌ها:
جاري کارگزاران
بدهي به سرمايه‌گذاران
پراختني به ارکان صندوق
ساير حساب‌های پراختني و ذخاير
جمع بدهي‌ها
خالص دارائي‌ها
خالص دارائي‌های هر واحد سرمايه‌گذاري

۱۷,۹۴۵,۰۶۵,۴۹۳	۱۵,۶۲۰,۸۰۵	۱۰,۶۱۰,۴۱۶,۳۲۴	۱۲,۲۷۳,۳۴۱,۴۲۰
۱۱۲,۷۷۱,۴۸۰,۵۷۴	۴,۱۱۹,۰۷۲,۴۶۰	۲۱,۷۱۳,۹۹۰,۳۷۶	۱۵,۳۷۱,۵۶۹,۱۴۵
۳,۵۸۰,۷۲۸,۰۹۶	۷۱۲,۸۰۳,۱۴۳	۱,۳۴۳,۸۱۶,۸۲۹	۹۹۳,۱۷۳,۷۲۷
۱۳۴,۳۹۷,۳۷۴,۱۶۳	۴,۸۴۷,۴۹۶,۴۰۸	۳۳,۵۶۸,۳۲۳,۴۴۹	۲۸,۶۳۸,۰۸۴,۳۹۲
۷,۴۵۶,۹۰۰,۶۶۵,۳۸۵	۳۰۵,۳۱۴,۳۲۸,۱۲۹	۲,۰۳۲,۰۳۸,۴۱۸,۹۷۷	۱,۱۹۲,۰۲۸,۶۵۰,۶۵۶
۲,۴۱۸,۳۲۱	۳,۳۱۱,۰۳۹	۳,۷۹۴,۸۱۶	۱,۲۶۳,۰۵۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۰ بهمن ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۳-۱

بیمه کوثر	بین المللی توسعه ساختمان	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	آس پ
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
۴۹,۵۱۰,۹۸۶,۷۳۸	۱۷۵,۶۱۷,۹۱۷,۶۶۸	۲۰,۱۵۶,۵۰۵,۴۹۲,۹۲۹	۶۰,۴۶۳,۸۸۷,۰۹۵
۲۸,۴۳۶,۰۷۸,۰۹۰	۹۱,۹۱۲,۸۵۱	۵۸,۳۲۶,۱۴۷	۴۲,۴۳۵,۳۳۱
۰	۳۲,۰۳۹,۱۸۸,۴۸۲	۲,۵۰۰,۳۰۷,۵۷۱,۱۷۷	۳۴۷,۸۵۲,۸۳۳
۵۳,۰۳۸,۵۰۴	۵۳,۰۳۸,۵۰۴	۵۳,۰۳۸,۵۰۴	۵۳,۰۳۸,۵۰۴
۹۷,۹۹۰,۱۰۳,۳۳۲	۲۰۸,۸۰۲,۰۵۷,۵۰۵	۲۲,۶۵۶,۹۲۴,۴۳۰,۷۵۷	۶۰,۹۰۷,۲۱۳,۷۶۳
۰	۸,۹۲۴,۸۹۵,۵۶۹	۵۵,۹۱۷,۷۱۷,۷۵۱	۲۸,۷۰۰,۳۹۱,۵۷۰
۰	۰	۴,۹۸۰,۲۸۰,۰۰۰	۰
۷۲۹,۸۱۸,۰۷۴	۱,۸۲۳,۳۸۴,۹۹۹	۳۱۸,۳۷۲,۰۵۴,۲۷۵	۲۶۰,۶۴۶۱,۳۴۷
۶۸۲,۰۸۹,۲۹۸	۶۹۷,۹۲۶,۷۲۸	۹,۴۲۳,۴۵۸,۴۶۰	۷۷۶,۶۰۹,۰۰۰
۱,۴۱۱,۹۰۷,۳۷۲	۱۱,۴۶۶,۳۰۷,۳۹۶	۳۸۸,۷۰۴,۵۱۰,۴۸۶	۳۲۰,۸۳,۴۶۱,۸۲۵
۹۶,۵۷۸,۱۹۵,۹۶۰	۱۹۷,۳۲۵,۸۵۰,۲۰۹	۲۲,۲۶۸,۲۱۹,۹۲۰,۳۷۱	۲۸,۸۲۳,۷۵۱,۹۳۸
۱,۲۰۷,۲۲۷	۱,۶۷۰,۱۳۰	۱۹,۷۸۲,۲۲۵	۶۰۰,۳۷۰

بدهی‌ها:
 جاری کارگزاران
 بدهی به سرمایه‌گذاران
 پرداختی به ارکان صندوق
 سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی‌ها
 خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۳۰-۱

فولاد خراسان	حفرای شمال	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	توسعه مسیر برق گیلان
۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۹,۳۷۶,۳۵۵,۸۵۴	۵۷,۵۸۷,۳۵۶,۷۷۲	۴,۶۹۹,۷۸۰,۰۸۸,۳۹۵	۱۲۹,۰۴۵,۵۱۹,۴۹۱
.	۳۲,۰۶۸,۹۱۰,۳۲۷	۱۵,۷۵۹,۱۸۶,۶۵۶	۳,۲۹۶,۸۰۳,۸۵۵
.	۲,۸۷۳,۹۹۱,۰۴۴	.	.
۳۲۱,۱۵۱,۱۲۵,۶۳۳	۱,۴۲۱,۸۱۴,۹۸۲	۵۳,۴۶۹,۴۳۸	۴۰,۴۱۲,۸۵۸
.	۳۳,۲۸۱,۹۴۰,۵۰۳	۱,۳۱۹,۷۹۴,۸۰۲,۳۲۹	۲۶,۱۱۴,۸۷۰,۴۵۸
۵۳,۰۳۸,۵۰۴	۵۳,۰۳۸,۵۰۴	۵۳,۰۳۸,۵۰۴	۵۳,۰۳۸,۵۰۴
.	.	.	.
.	۱۱,۰۳۳۹,۰۸۲,۷۷۴	.	.
۳۲۱,۴۸۰,۴۱۹,۹۹۱	۲۲۷,۵۲۶,۱۳۴,۸۰۶	۶,۰۳۵,۴۴۰,۵۸۵,۲۲۲	۱۵۸,۵۵۰,۶۴۵,۱۶۶
.	.	۱۰,۰۰۸,۵۱۹,۹۶۲	۴,۰۳۵,۷۵۱,۸۲۰
.	.	.	.
۴,۸۵۹,۰۱۸,۴۶۷	۴,۳۲۷,۵۳۱,۳۶۰	۲۰۴,۹۵۴,۲۹۲,۴۶۵	۲,۸۷۶,۹۹۸,۱۴۵
۴۵۰,۸۹۰,۱۱۸	۷۰۷,۵۳۱,۴۷۸	۲,۸۷۱,۲۵۷,۳۲۹	۶۸۹,۲۱۱,۹۳۱
۵,۳۰۹,۹۰۸,۵۸۵	۴,۹۳۵,۰۶۲,۸۳۸	۲۱۷,۸۳۴,۶۹,۷۵۶	۷,۶۰۱,۹۹۱,۸۹۶
۳۱۶,۱۷۰,۵۱۱,۴۰۶	۲۲۲,۵۹۱,۰۷۱,۹۶۸	۵,۸۱۷,۶۰۶,۵۱۵,۴۶۶	۱۵۰,۹۴۸,۶۸۳,۲۷۰
۸۴۲,۶۳۴	۱,۲۵۰,۶۸۰	۸۱۴,۹۹۱	۹۲۱,۰۷۶

بدهی‌ها:
جاری کارگزاران
بدهی به سرمایه‌گذاران
پرداختی به ارکان صندوق
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی‌ها
خالص دارایی‌ها
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۳۰-۱

مجموع ذوب آهن بیستون ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	داروسازی کوثر ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	صبا فولاد خلیج فارس ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	تامین سرمایه گردان ۱۴۰۴/۱۱/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۸۶۶,۰۸۰	۱۰,۵۳۷,۸۶۰	۳,۰۸۳,۱۵۸,۵۴۱,۸۵۷	۰
۰	۰	۲۹۷,۱۶۵,۴۷۹,۸۰۶	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۵۶۳,۰۱۰,۵۲۶	۱,۸۴۱,۳۰۶
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۵۳,۰۳۸,۵۰۵	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۱۰,۸۶۶,۰۸۰	۱۰,۵۳۷,۸۶۰	۳,۳۸۰,۹۴۰,۰۷۰,۶۹۴	۱,۸۴۱,۳۰۶

بدهی ها:	جمع بدهی ها
جاری کارگزاران	۰
بدهی به سرمایه گذاران	۰
پرواختی به ارکان صندوق	۰
سایر حساب های پرواختی و ذخایر	۰
جمع بدهی ها	۰
خالص دارایی ها	۱,۸۴۱,۳۰۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۰



ادامه یادداشت ۱-۳۰

سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ) بیمه اتکالی امین فولاد سیرجان ایرانیان لیزینگ اقتصاد نوین

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
۵۶۹,۷۷۹,۰۳۸,۵۷۶	۴,۳۳۲,۴۵۰,۱۴۵,۱۶۳	۱۶۳,۹۱۱,۵۰۰	۱,۲۴۲,۴۷۱,۰۰۳,۸۴۰	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۲۶۴,۳۱۰,۰۹۹,۶۹۷	۴۰,۴۶۰,۷۷۴,۵۸۵	۱۰,۱۰۱,۱۰۵,۶۸۷	۲۸۹,۰۳۷,۱۲۸,۳۴۱	سرمایه‌گذاری در واحد صندوق ها
۹۰,۷۳۶,۴۰۶	۱۳,۴۲۷,۶۴۴,۵۹۱	۱,۹۴۹,۳۴۹,۶۸۹	۸۶,۶۶۶,۸۸۱,۳۹۴	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۴۸,۳۶۴,۱۸۸	۲۳۴,۲۸۰,۳۳۱,۶۵۰	۵۱,۸۷۷,۵۳۹	۵۱,۸۷۷,۵۳۹	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
				حساب‌های دریافتی
				سایر دارایی‌ها
				موجودی نقد
۸۳۴,۳۲۸,۳۲۸,۸۶۷	۴,۶۱۹,۶۷۰,۶۷۳,۵۲۷	۱۲,۳۶۶,۳۴۴,۴۱۵	۳۴,۶۲۴,۱۱۶,۷۷۵	جاری کارگزاران
				جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران	۶۸,۳۳۸
بدهی به سرمایه‌گذاران	۰
پرداختی به ارکان صندوق	۴,۰۶۸,۳۰۴,۹۰۵
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۰,۳۱۴,۶۲۰,۵۷۵
جمع بدهی‌ها	۱۴,۰۵۱,۲۶۳,۸۱۸
خالص دارایی‌ها	۱,۶۳۸,۵۶۸,۰۸۲,۳۰۹
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۲,۴۴۵,۳۸۷



جمع کل	صندوق س. جام سبز سهند-س	گروه مالی نماد غدیر	موتوژن
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰
۵۳۰,۵۸۸,۸۷۳,۳۵۶,۷۱۴	.	۹,۴۸۵,۵۷۳,۶۶۴,۵۶۴	.
۵۸۸۶,۲۶۲,۸۱۳,۰۸۶	۳,۷۹۹,۳۸۸,۶۹۷	۴,۲۷۶,۳۹۱,۸۳۵,۶۹۴	.
۴۹۹,۷۶۶,۳۸۱,۷۵۸	.	.	.
۳۱۳,۰۹۶,۷۵۲,۰۹۴	۱۷,۱۶۴,۰۱۶,۵۰۶	۱۱۰,۰۰۰,۲۳۴	.
۷,۱۹۳,۹۶۵,۹۰۳,۶۷۸	.	۱,۷۵۹,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۰۴۷,۶۹۹,۷۴۹	۲۶,۵۶۸,۷۹۳	۲۶,۵۶۸,۸۶۱	.
۲,۳۷۸,۷۶۸	.	.	.
۱۴۴,۸۶۳,۱۹۹,۵۴۹	.	.	.
۶۶,۹۹۶,۸۷۸,۳۷۸,۳۹۶	۱۹,۹۸۹,۹۷۳,۹۹۶	۱۵,۵۲۱,۶۶۴,۰۷۱,۳۵۳	.
۳۱۲,۹۶۶,۲۶۵,۴۲۷	۳۹۵,۸۸۲,۷۸۴	۱۲۶,۸۵۸,۴۸۵,۱۳۹	.
۴,۹۸۰,۲۸۰,۰۰۰	.	.	.
۸۵۵,۱۱۸,۸۸۱,۴۶۰	۱۶,۳۹۳,۴۲۸	۳,۸۷۶,۵۹۳,۰۰۰	.
۳۹,۷۴۲,۴۵۵,۸۴۳	۷۰,۱۳۶,۳۵۶	۱,۳۹۶,۰۶۱,۳۸۱	.
۱,۲۱۲,۸۰۷,۸۸۲,۷۳۰	۳۸۲,۴۱۲,۵۶۸	۱۳۲,۱۳۱,۱۳۹,۵۲۰	.
۶۵,۷۸۴,۰۷۰,۴۹۵,۶۶۶	۱۹,۶۰۷,۵۶۱,۴۲۸	۱۵,۳۸۹,۵۳۲,۹۳۱,۸۳۳	.
۱,۲۳۰,۷۷۳	۹۸۰,۳۷۸	۱,۴۶۵,۸۷۹	.

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران
 بدهی به سرمایه‌گذاران
 پرداختی به ارکان صندوق
 سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
 جمع بدهی‌ها
 خالص دارایی‌ها
 خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

۳-۲ صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی



توسعه سرمایه و صنعت غدیر	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	بین‌المللی ساروج پوشهر	تامین سرمایه دماوند	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۳,۶۳۸,۲۹۱,۴۵۰	(۲,۰۱۷,۷۸۲,۸۹۵)	۱۱۰,۸۲۵,۴۶۳,۹۱۲	۴۶,۳۱۶,۶۰۶,۴۲۸	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	۱۱۰,۸۲۵,۴۶۳,۹۱۲	۴۶,۳۱۶,۶۰۶,۴۲۸	۴۶,۳۱۶,۶۰۶,۴۲۸	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۴۳۸,۳۳۳,۹۳۹,۷۴۱)	۳۹,۷۹۱,۶۸۴,۲۵۶	۳۷۸,۳۷۹,۶۰۱,۷۷۸	(۳۹,۶۳۵,۰۶۷,۸۳۳)	سود (زیان) تحقق زیان ناشی از نگهداری اوراق بهادار	۳۷۸,۳۷۹,۶۰۱,۷۷۸	(۳۹,۶۳۵,۰۶۷,۸۳۳)	(۳۹,۶۳۵,۰۶۷,۸۳۳)	سود سهام
۱,۳۶۷,۵۲۱,۷۶۸,۹۹۱	۲۵,۵۹۷,۴۵۲,۶۸۰	۱۰,۳۶۳,۸۹۰,۹۰۴	۱۲۶,۲۸۰,۹۷۶,۶۶۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده‌های بانکی	۱۰,۳۶۳,۸۹۰,۹۰۴	۱۲۶,۲۸۰,۹۷۶,۶۶۶	۱۲۶,۲۸۰,۹۷۶,۶۶۶	سایر درآمدها
۲۷,۹۸۱,۳۲۳	۱,۹۰۳,۹۱۷	۴۸,۱۳۲,۰۷۳,۵۸۳	۱۴,۵۶۱,۸۵۲,۸۶۲	جمع درآمدها	۴۸,۱۳۲,۰۷۳,۵۸۳	۱۴,۵۶۱,۸۵۲,۸۶۲	۱۴,۵۶۱,۸۵۲,۸۶۲	هزینه:
۲۵,۳۲۴,۶۵۲,۲۱۳	۹۸۹,۷۰۲,۰۳۷	۶۴۲,۷۰۱,۳۰,۱۷۷	(۱۰۳,۴۶۵,۳۳۱,۸۶۷)	هزینه کارمزدها	۶۴۲,۷۰۱,۳۰,۱۷۷	(۱۰۳,۴۶۵,۳۳۱,۸۶۷)	(۱۰۳,۴۶۵,۳۳۱,۸۶۷)	سود (زیان) خالص قبل از هزینه‌های مالی
۱,۰۱۸,۱۸۸,۷۵۴,۲۳۶	۵۴,۲۶۲,۹۵۹,۹۹۵	۶۴۲,۷۰۱,۳۰,۱۷۷	(۱۰۳,۴۶۵,۳۳۱,۸۶۷)	هزینه‌های مالی	۶۴۲,۷۰۱,۳۰,۱۷۷	(۱۰۳,۴۶۵,۳۳۱,۸۶۷)	(۱۰۳,۴۶۵,۳۳۱,۸۶۷)	سود (زیان) خالص
(۸,۶۲۸,۰۳۸,۸۴۱)	(۲,۱۳۴,۳۳۵,۹۲۹)	(۱۱,۱۳۶,۱۵۸,۱۳۷)	(۷,۹۶۳,۲۵۳,۹۳۷)	بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱۱,۱۳۶,۱۵۸,۱۳۷)	(۷,۹۶۳,۲۵۳,۹۳۷)	(۷,۹۶۳,۲۵۳,۹۳۷)	بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال
(۳,۵۹۶,۰۳۷,۴۷۴)	(۷۷۰,۳۶۷,۹۴۳)	(۱,۲۱۲,۶۰۱,۱۵۶)	(۱,۰۱۹,۷۱۱,۰۴۴)	بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال	(۱,۲۱۲,۶۰۱,۱۵۶)	(۱,۰۱۹,۷۱۱,۰۴۴)	(۱,۰۱۹,۷۱۱,۰۴۴)	
۱,۰۰۵,۹۶۴,۶۷۷,۹۲۱	۵۱,۴۵۸,۳۶۶,۱۳۳	۶۳۹,۷۶۲,۲۷۰,۸۸۴	(۱۱۲,۴۴۸,۵۹۶,۸۴۸)		۶۳۹,۷۶۲,۲۷۰,۸۸۴	(۱۱۲,۴۴۸,۵۹۶,۸۴۸)	(۱۱۲,۴۴۸,۵۹۶,۸۴۸)	
(۱,۵۴۴,۶۴۱,۴۳۹)	(۷۴۴,۶۵۳,۰۰۰)	(۱,۶۳۵,۹۷۶,۳۸۹)	(۳,۴۱۰,۴۴۲,۳۲۶)		(۱,۶۳۵,۹۷۶,۳۸۹)	(۳,۴۱۰,۴۴۲,۳۲۶)	(۳,۴۱۰,۴۴۲,۳۲۶)	
۱,۰۰۴,۴۲۰,۳۶,۴۸۲	۵۰,۷۱۳,۷۱۳,۱۳۳	۶۲۸,۱۳۶,۲۹۴,۴۹۵	(۱۱۵,۸۵۹,۰۳۹,۰۷۴)		۶۲۸,۱۳۶,۲۹۴,۴۹۵	(۱۱۵,۸۵۹,۰۳۹,۰۷۴)	(۱۱۵,۸۵۹,۰۳۹,۰۷۴)	
۱۱,۴۳٪	۲۱,۳۰٪	۳۵,۷۵٪	(۹,۷۶٪)		۳۵,۷۵٪	(۹,۷۶٪)	(۹,۷۶٪)	
۱۳,۴۷٪	۱۶,۶۱٪	۳۰,۹۱٪	(۹,۷۲٪)		۳۰,۹۱٪	(۹,۷۲٪)	(۹,۷۲٪)	



بیمه کوثر	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	بین المللی توسعه ساختمان	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	آس پ	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸,۴۴۹,۴۸۰,۶۶۴	۲,۷۹۳,۱۹۳,۳۱۷	۲,۷۹۳,۱۹۳,۳۱۷	(۶,۹۹۳,۴۱۱,۵۹۰,۳۴۱)	(۵۶,۷۹۳,۹۵۷,۳۱۳)	(۵۶,۷۹۳,۹۵۷,۳۱۳)	(۵۶,۷۹۳,۹۵۷,۳۱۳)	(۵۶,۷۹۳,۹۵۷,۳۱۳)
(۵۷۰,۶۳۴,۳۳۳)	(۱,۲۵۰,۲۶۳,۳۱۶)	(۱,۲۵۰,۲۶۳,۳۱۶)	(۳۳,۲۱۳,۶۱۲,۱۲۴)	(۱,۳۴۵,۷۳۵,۲۵۰)	(۱,۳۴۵,۷۳۵,۲۵۰)	(۱,۳۴۵,۷۳۵,۲۵۰)	(۱,۳۴۵,۷۳۵,۲۵۰)
(۷۴۲,۹۸۳,۷۹۴)	(۷۶۰,۵۲۹,۳۰۰)	(۷۶۰,۵۲۹,۳۰۰)	(۹,۵۶۶,۶۶۹,۸۸۰)	(۷۳۱,۳۴۹,۴۲۷)	(۷۳۱,۳۴۹,۴۲۷)	(۷۳۱,۳۴۹,۴۲۷)	(۷۳۱,۳۴۹,۴۲۷)
۷,۱۳۵,۸۶۲,۶۳۷	۷۸۲,۴۰۰,۶۷۱	۷۸۲,۴۰۰,۶۷۱	(۷,۰۲۵,۱۹۱,۸۷۳,۳۴۵)	(۵۸,۷۶۹,۹۳۱,۸۸۹)	(۵۸,۷۶۹,۹۳۱,۸۸۹)	(۵۸,۷۶۹,۹۳۱,۸۸۹)	(۵۸,۷۶۹,۹۳۱,۸۸۹)
.	(۵,۷۹۹,۹۹۸,۸۹۲)	(۵,۷۹۹,۹۹۸,۸۹۲)	(۵,۸۶۸,۷۰۵,۷۴۷)	(۹,۵۴۸,۸۷۸,۳۳۳)	(۹,۵۴۸,۸۷۸,۳۳۳)	(۹,۵۴۸,۸۷۸,۳۳۳)	(۹,۵۴۸,۸۷۸,۳۳۳)
۷,۱۳۵,۸۶۲,۶۳۷	(۵,۰۱۷,۵۹۸,۳۲۱)	(۵,۰۱۷,۵۹۸,۳۲۱)	(۷,۰۳۱,۰۶۰,۵۷۸,۰۹۳)	(۶۸,۳۱۸,۸۱۰,۳۲۳)	(۶۸,۳۱۸,۸۱۰,۳۲۳)	(۶۸,۳۱۸,۸۱۰,۳۲۳)	(۶۸,۳۱۸,۸۱۰,۳۲۳)
۶,۸۷٪	(۳,۹۳٪)	(۳,۹۳٪)	(۳۵,۹۴٪)	(۱۲۸,۳۰٪)	(۱۲۸,۳۰٪)	(۱۲۸,۳۰٪)	(۱۲۸,۳۰٪)
۷,۳۹٪	(۳,۵۱٪)	(۳,۵۱٪)	(۳۱,۵۷٪)	(۳۳۷,۰۳٪)	(۳۳۷,۰۳٪)	(۳۳۷,۰۳٪)	(۳۳۷,۰۳٪)

هزینه:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال



فولاد خراسان	حفاری شمال	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	بین المللی توسعه صن معادن غدیر	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	توسعه مسیر برق گیلان	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۳,۰۶۰,۶۹۹	۸,۶۸۵,۰۲۴,۸۶۳	۸۷۹,۵۷۹	۱۷۱,۱۲۰,۹۳۸,۱۸۹	۵,۷۷۶,۱۵۳,۳۳۳	سود (زیان) فروش اوراق بهادار	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۱۲۲,۱۱۲,۳۰۳,۲۰۲)	(۱۰,۷۰۰,۳۲۸,۹۱۵)	(۱۱,۵۷۰,۶۳۸,۵۰۱)	(۱,۸۱۱,۱۷۷,۳۵۴,۵۰۱)	۴,۳۳۴,۳۴۴,۳۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار
۳۷,۲۱۷,۱۵۱,۷۲۰	۳۳,۲۶۴,۴۸۵,۵۰۰	۵۲۷,۶۵۰,۲۹۵,۶۶۹	۵۲۷,۶۵۰,۲۹۵,۶۶۹	۱۰,۶۱۴,۰۸۳,۴۵۸	سود سهام	سود سهام
۲۶۳,۰۶۰,۶۹۹	۸,۶۸۵,۰۲۴,۸۶۳	۸۷۹,۵۷۹	۱۷۱,۱۲۰,۹۳۸,۱۸۹	۱۱۸,۱۹۱,۴۳۶	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی
(۸۴,۶۳۲,۰۹۰,۷۸۳)	(۲۷۹,۶۷۰,۶۳۶)	(۱,۰۵۶,۵۸۷,۱۰۲,۶۱۵)	۳۵,۸۰۸,۱۳۸,۲۴۹	۶۹,۶۵۴,۳۳۵	سایر درآمدها	سایر درآمدها
(۲,۰۵۲,۹۴۸,۵۲۰)	(۱,۸۳۵,۲۱۴,۹۳۴)	(۱۱,۵۷۰,۶۳۸,۵۰۱)	(۱,۸۱۱,۱۷۷,۳۵۴,۵۰۱)	(۱,۶۱۳,۶۳۵,۳۷۳)	هزینه:	هزینه:
(۷۸۳,۴۵۶,۷۲۵)	(۷۷۴,۹۲۵,۶۴۵)	(۳,۹۳۲,۸۵۹,۷۷۸)	(۳,۹۳۲,۸۵۹,۷۷۸)	(۷۵۰,۸۹۵,۷۸۱)	سایر هزینه ها	سایر هزینه ها
(۸۷,۴۶۸,۴۹۶,۰۲۸)	(۲,۸۸۹,۸۵۱,۳۱۵)	(۱,۰۷۱,۰۸۰,۶۰۰,۸۹۴)	(۱,۰۷۱,۰۸۰,۶۰۰,۸۹۴)	۱۸,۵۴۷,۹۰۵,۶۳۹	سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی	سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی
(۷۷۱,۱۶۹,۱۶۳)	(۱,۹۷۱,۲۰۶,۶۷۳)	(۸,۱۹۲,۲۱۶,۶۶۶)	(۸,۱۹۲,۲۱۶,۶۶۶)	(۲,۱۴۷,۵۴۴,۹۵۰)	هزینه های مالی	هزینه های مالی
(۸۸,۲۳۹,۶۶۵,۱۹۱)	(۴,۸۶۱,۰۵۷,۸۸۸)	(۱,۰۷۹,۲۷۲,۸۱۷,۵۶۰)	(۱,۰۷۹,۲۷۲,۸۱۷,۵۶۰)	۱۶,۴۰۰,۳۶۰,۶۸۹	سود (زیان) خالص	سود (زیان) خالص
(۲۴,۷۵٪)	(۱,۹۰٪)	(۱۵,۴۳٪)	(۱۵,۴۳٪)	۱۱,۵۹٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری	بازده میانگین سرمایه‌گذاری
(۲۷,۹۱٪)	(۳,۱۸٪)	(۱۸,۵۵٪)	(۱۸,۵۵٪)	۱۰,۸۶٪	بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال	بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال



ادامه یادداشت ۲-۳۰

مجموع ذوب آهن بیستون	داروسازی کوثر	صبا فولاد خلیج فارس	تامین سرمایه‌گذاران
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۲,۸۱۳	(۱,۴۰۸,۸۱۴,۲۵۲)	(۵۱,۸۲۸,۸۱۳,۵۵۱)	۰
۰	۰	(۲,۳۹۳,۳۵۲,۴۴۰,۶۰۵)	۰
۰	۲۵,۱۲۸,۷۸۸	۶۶۶,۵۵۴,۷۸۳,۴۴۰	۰
۵۲,۸۱۳	۷۳,۹۴۴,۹۰۷	۲,۸۲۷,۴۰۸,۳۹۹	۲۴۰,۷۹۴,۰۵۶
۰	۰	۰	۰
۵۲,۸۱۳	(۱,۳۰۹,۷۴۰,۵۵۷)	(۱,۶۷۵,۷۹۹,۰۵۵,۷۷۷)	۲۴۰,۷۹۴,۰۵۶
۰	(۲۷۹,۲۷۰,۶۴۵)	(۱,۸۸۵۶,۱۶۷,۴۴۱)	(۳۵۴,۶۲۸,۱۲۰)
۰	(۲۷۷,۲۴۶,۰۶۴)	(۲,۰۸۳,۴۲۸,۷۱۳)	(۱۰,۴۳۴,۶۴۹)
۵۲,۸۱۳	(۱,۸۶۶,۲۵۷,۲۶۶)	(۱,۶۹۶,۷۳۸,۶۵۱,۹۳۱)	(۲۴,۲۶۸,۷۱۳)
۰	۰	(۱,۶۲۳,۴۵۵,۶۷۰)	۰
۵۲,۸۱۳	(۱,۸۶۶,۲۵۷,۲۶۶)	(۱,۶۹۸,۳۶۲,۱۰۷,۶۰۱)	(۲۴,۲۶۸,۷۱۳)
۰.۰۰٪	(۱۱.۷٪)	(۳۷.۹٪)	(۰.۹٪)
۶۰.۹۸٪	(۳۸۸۱۶۳.۱۳٪)	(۵۱.۳۷٪)	(۱۳۱۸.۰۳٪)

سود (زیان) خالص قبل از هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال

هزینه:

هزینه کارمزد اراکل

سایر هزینه‌ها

سود (زیان) خالص قبل از هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال



فولاد سیرجان ایرانیان	بیمه اتکایی اسمن	موتورون	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۵,۲۷۰,۲۶۴,۴۹۰)	(۱۱۶,۸۵۸,۲۵۱)	.	۲۵۲,۹۲۶,۸۷۹,۳۸۸
(۸۹۶,۲۶۶,۴۴۸,۲۶۹)	(۲۶,۹۳۶,۲۶۷)	.	۲۳۶,۷۲۶,۱۲۰,۷۰۶
۲۳۴,۲۸۰,۳۳۱,۶۵۰	.	.	۶۰,۴۵۱,۶۳۲,۵۴۰
۱,۶۲۹,۱۸۳,۶۱۰	۲,۶۳۹,۲۶۲,۰۶۹	۵,۰۳۷,۰۹۵	۳,۴۸۸,۰۶۶,۲۸۱
(۶۷۵,۶۲۷,۲۹۷,۴۹۹)	۲,۴۹۵,۴۶۷,۵۵۱	۵,۰۳۷,۰۹۵	۶۵۳,۶۰۲,۶۹۸,۹۱۵
(۸۶,۸۲۵,۲۱۹,۸۱۳)	(۳۶۳,۱۲۲,۷۵۸)	(۱۹۹,۶۹۳,۰۴۴)	(۳,۳۱۱,۶۶۰,۱۱۳)
(۲,۱۲۲,۶۶۳,۸۶۹)	(۷۲۶,۴۲۱,۴۵۷)	(۲۷۷,۱۰۰,۳۳۵)	(۱,۰۳۴,۱۰۶,۸۳۷)
(۷۶۴,۵۷۵,۱۸۱,۱۸۱)	۱,۴۰۵,۹۲۳,۳۲۶	(۴۷۱,۷۵۶,۲۸۴)	۶۴۹,۲۵۶,۹۳۱,۹۶۵
(۵۲۶,۵۶۷,۲۳۹)	(۳۳۷,۸۰۵,۹۹۷)	.	(۷,۷۱۹,۸۷۵,۹۷۸)
(۷۶۵,۱۰۱,۷۴۸,۶۲۰)	۱,۱۶۸,۱۱۷,۳۳۹	(۴۷۱,۷۵۶,۲۸۴)	۶۴۱,۵۳۷,۰۵۵,۹۸۷
(۱۷,۰۱٪)	۱۰,۸۲٪	۰,۰۰٪	۵۴,۵۰٪
(۱۶,۹۵٪)	۱۰,۲۵٪	۰,۰۰٪	۳۹,۱۹٪

بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی

سایر هزینه ها

هزینه کارمزد ارکان

هزینه:

جمع درآمدها

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

درآمدها:



لیزرینگ اقتصاد نوین	گروه مالی نماد غدیر	صندوق س. جام سبز سهند-س	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
۱۳۳,۹۸۱,۵۳۳,۵۸۱	۱,۶۳۷,۰۹۹,۱۱۸,۷۹۶	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۹,۷۹۹,۷۶۱,۱۳۸	۱,۵۰۲,۹۶۲,۶۶۱,۴۴۷	(۳۳۲,۸۲۸,۶۰۶)	(۱۹,۳۳۴,۲۰۱,۶۸۸,۳۵۲)	(۱۲,۳۳۴,۲۰۱,۶۸۸,۳۵۲)	(۱۹,۳۳۴,۲۰۱,۶۸۸,۳۵۲)	(۱۲,۳۳۴,۲۰۱,۶۸۸,۳۵۲)
۵۰,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۹,۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۸,۸۷۹,۸۲۵	۱۳۸,۸۳۸	۳۶۳,۳۷۵	۸۵,۴۷۷,۹۲۷,۷۶۶	۸۵,۴۷۷,۹۲۷,۷۶۶	۸۵,۴۷۷,۹۲۷,۷۶۶	۸۵,۴۷۷,۹۲۷,۷۶۶
۰	۰	۰	۸۲,۴۸۸,۷۶۷,۰۱۱	۸۲,۴۸۸,۷۶۷,۰۱۱	۸۲,۴۸۸,۷۶۷,۰۱۱	۸۲,۴۸۸,۷۶۷,۰۱۱
۳۱۴,۳۷۷,۶۸۴,۵۴۴	۴,۹۰۰,۷۲۳,۹۱۹,۰۸۱	(۳۳۲,۴۷۵,۳۳۱)	(۳,۰۲۸,۳۸۴,۱۱۳,۴۸۱)	(۳,۰۲۸,۳۸۴,۱۱۳,۴۸۱)	(۳,۰۲۸,۳۸۴,۱۱۳,۴۸۱)	(۳,۰۲۸,۳۸۴,۱۱۳,۴۸۱)
هزینه کارمزد ارکان	(۳,۸۷۶,۵۹۳,۰۰۰)	(۱۶,۳۹۳,۴۲۸)	(۱۹۱,۴۸۸,۶۹۸,۷۲۶)	(۱۹۱,۴۸۸,۶۹۸,۷۲۶)	(۱۹۱,۴۸۸,۶۹۸,۷۲۶)	(۱۹۱,۴۸۸,۶۹۸,۷۲۶)
سایر هزینه‌ها	(۷۲,۲۸۲,۸۳۹)	(۱,۳۶۹,۵۰۲,۸۷۰)	(۳۲,۲۹۶,۹۸۵,۳۳۲)	(۳۲,۲۹۶,۹۸۵,۳۳۲)	(۳۲,۲۹۶,۹۸۵,۳۳۲)	(۳۲,۲۹۶,۹۸۵,۳۳۲)
سود (زیان) خالص قبل از هزینه‌های مالی	۳۰,۹۵۵,۸۹۰,۴۳۶	۴,۸۹۵,۴۷۷,۸۳۳,۲۱۱	(۳۹۲,۴۲۸,۵۷۲)	(۳,۲۵۲,۱۶۹,۷۹۷,۵۳۰)	(۳,۲۵۲,۱۶۹,۷۹۷,۵۳۰)	(۳,۲۵۲,۱۶۹,۷۹۷,۵۳۰)
هزینه‌های مالی	(۸۴۸,۹۱۳,۶۰۳)	(۴,۴۴۴,۸۹۱,۳۷۸)	۰	(۵۷,۰۲۶,۹۴۳,۵۴۳)	(۵۷,۰۲۶,۹۴۳,۵۴۳)	(۵۷,۰۲۶,۹۴۳,۵۴۳)
سود (زیان) خالص	۳۰,۹۰۱,۹۷۶,۸۳۳	۴,۸۹۱,۰۳۲,۹۳۱,۸۳۳	(۳۹۲,۴۲۸,۵۷۲)	(۳,۳۰۹,۱۹۶,۷۴۱,۰۷۳)	(۳,۳۰۹,۱۹۶,۷۴۱,۰۷۳)	(۳,۳۰۹,۱۹۶,۷۴۱,۰۷۳)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	۴۷.۰۳٪	۳۲.۰۸٪	(۳.۲۰٪)	(۵.۱۴٪)	(۵.۱۴٪)	(۵.۱۴٪)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال	۳۷.۸۳٪	۳۱.۸۹٪	(۲.۰۰٪)	(۵.۰۰٪)	(۵.۰۰٪)	(۵.۰۰٪)



سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۳-۳۰

صورت گردش خالص دارایی ها

فولاد خراسان	حفظاری شمال	بین المللی توسعه صن.معادن غدیر	توسعه مسیر برق گیلان
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳۷۵,۳۱۷	۳۳۷,۴۵۲,۱۴۹,۵۰۶	۸۱,۰۰۰,۷۱۰,۶۷۳,۱۴۴	۱۳۴,۵۴۸,۳۳۲,۵۸۱
۴۰۴,۴۱۰,۱۷۶,۵۵۷	۱۷۷,۹۷۶	۸۳,۰۰۰,۶۶۰	۱۶۳,۸۸۳
۰	۰	۵۱,۰۰۰,۳۴۰	۰
۰	۰	(۱,۳۱۳,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
(۸۸,۳۳۹,۶۶۵,۱۹۱)	(۴,۸۶۱,۰۰۷,۸۸۸)	(۱,۰۷۹,۳۷۳,۱۷,۵۶۰)	۰
۰	۰	(۴۱,۴۱۵,۳۴۰,۱۱۸)	۱۶,۴۰۰,۳۶۰,۶۸۹
۰	۰	۰	۰
۳۱۶,۱۷۰,۵۱۱,۴۰۶	۳۳۲,۵۹۱,۷۱,۹۶۸	۷,۱۳۸,۳۴۴	۱۶۳,۸۸۳
۳۷۵,۳۱۷	۱۷۷,۹۷۶	۵,۸۱۷,۶۰۶,۵۱۵,۴۶۶	۱۵۰,۹۴۸,۶۸۳,۳۷۰
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال
تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات

صورت گردش خالص دارایی ها

مجمع ذوب آهن بیستون	داروسازی کوثر	صبا فولاد خلیج فارس	تامین سرمایه کارخان
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
۳۳,۷۹۵	۱۹,۳۲۵,۳۷۸,۰۵۸	۵,۶۷۱,۱۲۱,۳۷۷,۸۸۷	۲۵,۱۷۵
۰	۰	۵,۵۰۰,۸۳۱,۰۰۰	۰
۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷۸,۴۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵,۱۷۵)
۵۲,۸۱۳	(۱,۸۶۶,۱۵۷,۳۶۶)	(۱,۶۹۸,۳۳۲,۰۰۷,۶۰۱)	۰
۰	۲,۶۴۰,۷۶۰,۰۰۰	۱۱۱,۹۱۶,۱۰۴,۸۴۴	(۵۱,۴۳۵,۷۷۵)
۸۶۶-۸	۴۸۰,۷۹۲	۴,۷۲۹,۸۳۹	۱,۸۴۱,۳۰۶
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال
تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴



صورت گردش خالص دارایی‌ها

فولاد سیرجان ایرانیان		پیمه انکارتی امین		نوبولون		سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۵۲,۹۹۰,۶۰۰,۶۵۲	۴,۴۸۱,۳۲۶	۱۰,۳۳۵,۰۳۹,۵۲۵	(۴۵۱,۳۰۰,۵۶۰)	۸۱,۵۸۱,۶۷۲,۱۲۸	۴۸۲,۹۹۱		
۶۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۰			۳۰,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۴۷۴		
(۱۷,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۶۶۰)			(۱۱۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۴۰۰)		
(۶۶,۱۰۰,۱۷۸,۶۲۰)		۱۱,۶۸۱,۱۷,۳۲۹	(۶۷۰,۷۵۶,۲۸۴)	۶۴۱,۵۳۷,۵۵,۹۸۷			
(۲,۴۰۰,۳۳۳,۱۰۶)			۹۳۲,۵۶,۸۴۴	(۴,۵۵۷,۶۶۶,۸۱۶)			
۴,۵۱۵,۰۱۸,۵۷۸,۹۲۸	۴,۴۷۲,۳۲۶	۱۱,۳۴۳,۱۵۶,۸۶۴		۱,۶۳۸,۵۶۸,۰۸۲,۳۰۹	۶۷۰,۶۶۵		

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

جمع کل		صندوق سن جام سبز سپهندیس		گروه مالی نماد غدیر		لیزینگ اقتصاد نوین	
سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	سال مالی منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۶۴,۶۵۴,۶۴۹,۶۹۴,۷۸۹	۴,۷۷۰,۵۴۷						
۱۱,۴۳۸,۳۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۳۸,۳۴۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۰,۴۹۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۹۸,۵۰۰	۵۱۰,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۹۰
(۵,۶۸۶,۶۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۶۸۶,۶۱۲)						
(۳,۳۰۰,۱۹۶,۷۶۱,۰۷۳)		(۶۹۲,۳۳۸,۵۷۲)		۴,۸۹۱,۰۳۲,۹۳۱,۸۳۳		۳,۰۹۱,۰۶۷,۶۸۳	
(۱,۰۰۰,۵۳۱,۵۵۸,۰۵۰)							
۶۵,۷۸۲,۰۷۰,۴۹۵,۶۶۶	۵۲,۴۴۹,۳۹۹	۱۹,۶۰۷,۵۶۱,۴۲۸	۲,۰۰۰	۱۵,۳۸۹,۵۳۲,۹۳۱,۸۳۳	۱۰,۴۹۸,۵۰۰	۸۱۹,۱۹۶,۹۷۶,۸۳۳	۵۱۰,۰۹۰

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