

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
گزارش مالی میان دوره ای
صورت‌های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

با سلام و احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند هفت ماده ۴۵ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۱۷	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۸ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

حجت اله انصاری

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

مدیر صندوق

موسسه حسابرسی بهراد مشار

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰



۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
-	۵۹۵,۶۲۵,۵۶۳,۱۵۳	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
-	۶۸۹,۹۶۱	۶	حساب‌های دریافتی
۱۹۷,۵۰۴,۸۰۶	۴۹۸,۰۴۴,۶۶۶	۷	سایر دارایی‌ها
۵۰,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰	۲,۲۱۵,۷۶۸,۰۱۶	۸	موجودی نقد
۵۰,۱۹۷,۵۴۴,۸۰۶	۵۹۸,۳۴۰,۰۶۵,۷۹۶		جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
-	۱۰,۸۹۸,۹۸۶,۹۸۴	۹	جاری کارگزاران
۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶	۲,۰۰۱,۸۶۸,۲۰۰	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
-	۱۹۰,۱۱۳,۷۱۰,۰۰۰	۱۱	پرداختی به سرمایه‌گذاران
۲۱۹,۹۳۳,۴۷۸	۴۷۵,۸۰۵,۴۳۷	۱۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۳۳۸,۷۶۹,۵۲۴	۲۰۳,۴۹۰,۳۷۰,۶۲۱		جمع بدهی‌ها
۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۳۹۴,۸۴۹,۶۹۵,۱۷۵	۱۳	خالص دارایی‌ها
۹۹۷,۱۷۶	۷۸۹,۶۹۹		خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



درآمدها:	یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
سود و زیان فروش سهام و حق تقدم	۱۴	ریال (۶۶۴,۲۴۱,۸۰۷)	-
سود و زیان تحقق نیافته سهام و حق تقدم	۱۵	(۱۰۳,۲۱۶,۳۳۲,۲۸۲)	-
سود سپرده بانکی	۱۶	۸۷۱,۶۹۷,۲۰۷	۴۰,۰۰۰
سایر درآمدها	۱۷	۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸	-
جمع درآمدها		(۱۰۲,۸۹۳,۸۰۵,۲۲۴)	۴۰,۰۰۰
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۸	(۱,۸۸۳,۰۳۲,۱۵۴)	(۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶)
سایر هزینه‌ها	۱۹	(۲۳۲,۲۴۲,۷۲۹)	(۲۲,۴۲۸,۶۷۲)
جمع هزینه‌ها		(۲,۱۱۵,۲۷۴,۸۸۳)	(۱۴۱,۲۶۴,۷۱۸)
زیان خالص		(۱۰۵,۰۰۹,۰۸۰,۱۰۷)	(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		(۳۷.۴۵٪)	(۰.۲۸٪)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال (۲)		(۲۶.۵۹٪)	(۰.۲۸٪)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	ریال
۵۰,۰۰۰	-	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	-	-	-
۴۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	(۱۰۵,۰۰۹,۰۸۰,۱۰۷)	-	-	(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)
۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۳۹۴,۸۴۹,۶۹۵,۱۷۵	۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
زیان خالص
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



بهراد مشار
حسابدار رسمی
شماره ثبت: ۱۳۸۹۸ تهران

سود خالص

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

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 شرکت ها 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. بنابراین عملکرد دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ اولین دوره مالی سه ماهه بوده و قابلیت مقایسه با دوره ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ را ندارد. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است. طبق مجوز شماره ۱۲۲/۸۴۹۵۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ افزایش سقف واحدهای سرمایه گذاری قابل صدور صندوق از ۵۰۰,۰۰۰ واحد به ۵,۰۰۰,۰۰۰ واحد معادل پنج هزار میلیارد ریال به ارزش مبنا طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، محله امانیه، خیابان شهید سرلشگر غلامعباس سلطانی، بن بست نادر پلاک ۱ طبقه اول واقع شده است.

۱-۱-۱- فعالیت صندوق

موضوع فعالیت صندوق بازارگردانی اوراق بهادار طبق امیدنامه، سرمایه گذاری در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران/فرا بورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی است که در اجرای موضوعات فعالیت یادشده موارد زیر را رعایت می کند.

* سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت ها به شرح جدول ذیل:

نام شرکت	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)	۱۷,۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۲ درصد
شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر	۸,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو زرد بازار پایه فرابورس ایران

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

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

۱-۱-۲- مدت فعالیت

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

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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

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

مدیر صندوق: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ با شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، محله امانیه، خیابان شهید سرلشگر غلامعباس سلطانی، بن بست نادر پلاک ۱ طبقه اول.

متولی صندوق: موسسه حسابرسی بهراد مشار است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۳/۰۶ با شماره ثبت ۱۳۸۹۸ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران خیابان مطهری، فجر (جم سابق) پلاک ۲۷ طبقه ۲.

حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین است که در تاریخ ۱۳۸۵/۰۲/۰۴ با شماره ثبت ۱۹۵۹۶ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، فلکه دوم صادقیه، بلوار آیت‌اله کاشانی پلاک ۲۱۰ (ساختمان ماد)، طبقه چهارم واحدهای ۱۲، ۱۴ و ۱۵.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان دوره 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.

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 ۲-۳ 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 اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی یا غیرفرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، 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 دریافتی با توجه به برنامه زمان‌بندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه‌پذیر و حداکثر ظرف مدت ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی‌الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۰۰۵ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع.*
هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق**

سندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

کارمزد مدیر	سالانه ۲ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق بعلاوه ۰,۳ درصد (۰,۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک موضوع بند ۲-۲-۲ امیدنامه نمونه مربوطه و ۱ درصد از سود حاصله از محل سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های بانکی.
کارمزد متولی	سالانه ۱ در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.***
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت 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	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.***

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

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

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

0/001

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر $n \times 365$ ضرب در ارزش خالص دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق‌های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

*** هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می‌شود. هزینه نرم‌افزار بر اساس صورتحساب شرکت نرم‌افزاری به ازای هر یک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می‌گردد. بر این اساس هزینه عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به صورت مستقل محاسبه و هزینه ثابت نیز بین اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می‌گردد.

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

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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- 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

۴-۶- وضعیت مالیاتی

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

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

صنعت	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی‌ها	بهای تمام شده
شرکت بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)	ریال	ریال	۷۲.۷٪	ریال
شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)	ریال	ریال	۲۶.۸٪	ریال
حق تقدم شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)	ریال	ریال	۰.۰٪	ریال
	۵۱۶,۶۹۹,۸۳۶,۹۷۵	۴۳۴,۸۴۹,۶۷۰,۵۴۲	۹۹.۵٪	۵۹۵,۶۲۵,۵۶۳,۱۵۳
	۱۸۱,۹۲۱,۲۰۸,۴۶۰	۱۶۰,۶۱۹,۳۶۱,۶۶۶		
	۲۲۰,۸۵۰,۰۰۰	۱۵۶,۵۳۰,۹۴۵		
	۶۹۸,۸۴۱,۸۹۵,۴۳۵	۵۹۵,۶۲۵,۵۶۳,۱۵۳		

۶- حساب‌های دریافتی

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
مانده	مانده تنزیل شده
ریال	ریال
۶۸۹,۹۶۱	-
۶۸۹,۹۶۱	-

سایر حساب‌های دریافتی

۷- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس است، نرم‌افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون است که تا تاریخ صورت خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. (هزینه‌های تاسیس به نسبت مساوی بین مؤسسين صندوق تقسیم می‌گردد و طبق ماده ۲۲ اساسنامه هزینه‌های تاسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در امیننامه صندوق از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب‌های صندوق ثبت شده و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. و هزینه‌های نرم افزار و مخارج عضویت در کانون تا پایان سال مالی مستهلک می‌گردد.)

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۹۷,۵۰۴,۸۰۶	-	(۱۷,۶۵۸,۲۹۶)	۱۷۹,۸۴۶,۵۱۰
-	۲۶۶۶۰,۰۰۰	(۳۹,۷۱۱,۱۵۶)	۲۲۶,۸۸۸,۸۴۴
-	۱۲۲,۰۸۰,۰۰۰	(۳۰,۷۷۰,۶۸۸)	۹۱,۳۰۹,۳۱۲
۱۹۷,۵۰۴,۸۰۶	۳۸۸,۶۸۰,۰۰۰	(۸۸,۱۴۰,۱۴۰)	۴۹۸,۰۴۴,۶۶۶

مخارج تاسیس
مخارج عضویت در کانون‌ها
مخارج نرم‌افزار

۸- موجودی نقد

نوع سپرده	تاریخ سپرده‌گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
				مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد به کل دارایی‌ها
بانک سینا - ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۱	۱۳۹۹/۱۲/۰۶	-	۱۰٪	۲,۲۱۴,۹۵۷,۹۷۷	۰.۳۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰	۹۹.۶۱٪
بانک سینا - ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۲	۱۴۰۰/۰۲/۰۵	-	۱۰٪	۸۱۰,۰۳۹	۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪
				۲,۲۱۵,۷۶۸,۰۱۶	۰.۳۷٪	۵۰,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰	۹۹.۶۱٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۹- جاری کارگزاران

مانده در پایان دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مخارج اضافه شده طی	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۰,۸۹۸,۹۸۶,۹۸۴)	(۷۰۴,۳۴۵,۸۷۲,۲۴۷)	۶۹۳,۴۴۶,۸۸۵,۲۶۳	-
(۱۰,۸۹۸,۹۸۶,۹۸۴)	(۷۰۴,۳۴۵,۸۷۲,۲۴۷)	۶۹۳,۴۴۶,۸۸۵,۲۶۳	-

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

کارگزاری آرمون بورس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۷۵۹,۶۱۱,۰۹۰	مدیر
۹,۸۳۶,۰۶۴	۱۰۵,۷۸۳,۳۱۷	متولی
۱۰۸,۹۹۹,۹۸۲	۱۳۶,۴۷۳,۷۹۳	حسابرس
۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶	۲,۰۰۱,۸۶۸,۲۰۰	

۱۱- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۹۰,۱۱۳,۷۱۰,۰۰۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۱۹۰,۱۱۳,۷۱۰,۰۰۰	

مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال بدهی بابت صدور واحد در صندوق برای نماد «تماوند» و ما بقی مبلغ بدهی بابت صدور واحد در صندوق برای نماد «ساروج» می باشد که پس از دریافت مجوز افزایش سقف در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۲ برای سرمایه‌گذاران واحد صادر شده است.

۱۲- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۷۵,۵۵۶	۲۶,۴۶۸,۵۹۱	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۹,۳۵۷,۹۲۲	۱۲۱,۶۲۰,۷۱۰	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۷,۷۱۶,۱۳۶	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۱۹,۹۳۳,۴۷۸	۴۷۵,۸۰۵,۴۳۷	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴,۹۵۷,۶۳۲,۵۸۵	۱۵,۰۰۰	۳۶۷,۲۱۰,۲۱۶,۵۱۳	۴۶۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۴,۹۰۱,۱۴۲,۶۹۷	۳۵,۰۰۰	۲۷,۶۳۹,۴۷۸,۶۶۲	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۵۰,۰۰۰	۳۹۴,۸۴۹,۶۹۵,۱۷۵	۵۰۰,۰۰۰	

۱۴- سود و زیان ناشی از فروش سهام و حق تقدم
 ۱۴-۱ سود و زیان ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده بورس یا فرابورس

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند
 ۱۳۹۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سود و زیان ناشی از فروش	ریال	سود و زیان ناشی از فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
-	-	(۶۲۰۰۰۰۵۷۶۸۰)	-	-	(۳۰۱۰۰۰۳۷۶)	(۴۰۶۹۰۰۴۵۷۳۰۴)	۴۰۰۷۹۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۴۰۰۷۹۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۰۰۰۰۰	
-	-	(۴۴۰۱۸۴۰۱۲۷)	-	-	(۴۸۳۰۱۸۵)	(۶۷۹۰۵۱۰۰۹۴۳)	۶۳۵۸۱۰۰۰۰۰	-	-	۶۳۵۸۱۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰	
-	-	(۶۶۴۰۳۴۱۸۰۷)	-	-	(۳۰۵۸۳۰۵۶۱)	(۵۰۳۷۵۰۹۶۸۰۲۴۶)	۴۰۷۱۵۰۳۱۰۰۰۰	-	-	۴۰۷۱۵۰۳۱۰۰۰۰		

۱۵- سود و زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان ناشی از فروش	ریال	سود و زیان ناشی از فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
-	-	(۸۱۰۸۵۰۰۱۶۶۰۴۳۴)	-	-	(۳۳۰۰۷۳۷۰۱۱۰)	(۵۱۶۶۹۰۸۳۶۰۹۷۶)	۴۳۵۰۱۸۰۴۰۷۶۵۲	-	-	۴۳۵۰۱۸۰۴۰۷۶۵۲	۲۷۰۵۰۴۰۷۶۶	
-	-	(۲۱۰۳۰۱۸۴۶۰۷۹۴)	-	-	(۱۲۲۰۱۶۳۰۵۵۹)	(۱۸۱۰۹۳۱۰۲۰۸۰۴۶۰)	۱۶۰۰۷۴۱۰۵۲۵۰۲۲۵	-	-	۱۶۰۰۷۴۱۰۵۲۵۰۲۲۵	۳۵۰۵۲۲۰۹۸۹	
-	-	(۱۰۳۰۱۵۲۰۱۳۰۲۲۸)	-	-	(۴۵۲۰۹۰۰۰۶۶۹)	(۶۹۸۰۶۳۱۰۴۵۰۴۳۶)	۵۹۵۰۹۳۱۰۹۳۲۰۸۷۷	-	-	۵۹۵۰۹۳۱۰۹۳۲۰۸۷۷		

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند
 ۱۳۹۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سود و زیان ناشی از فروش	ریال	سود و زیان ناشی از فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
-	-	(۱۰۳۰۱۵۲۰۱۳۰۲۲۸)	-	-	(۱۰۳۰۱۵۲۰۱۳۰۲۲۸)	-	-	-	-	-	-	۱۵-۱
-	-	(۶۴۰۳۱۹۰۰۵۴)	-	-	(۶۴۰۳۱۹۰۰۵۴)	-	-	-	-	-	-	۱۵-۲
-	-	(۱۰۳۰۲۱۶۰۳۳۲۰۲۸۲)	-	-	(۱۰۳۰۲۱۶۰۳۳۲۰۲۸۲)	-	-	-	-	-	-	

خالص سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام

خالص سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم سهام

۱۵-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

۱۵-۲ خالص سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم سهام

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند
 ۱۳۹۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سود و زیان ناشی از فروش	ریال	سود و زیان ناشی از فروش	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	ریال	تعداد
-	-	(۶۴۰۳۱۹۰۰۵۴)	-	-	(۱۱۹۰۰۵۴)	(۳۲۰۸۵۰۰۰۰۰)	۱۵۶۶۵۰۰۰۰۰	-	-	۱۵۶۶۵۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰	
-	-	(۶۴۰۳۱۹۰۰۵۴)	-	-	(۱۱۹۰۰۵۴)	(۳۲۰۸۵۰۰۰۰۰)	۱۵۶۶۵۰۰۰۰۰	-	-	۱۵۶۶۵۰۰۰۰۰		

حق تقدم شرکت تامین سرمایه دماوند

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۶- سود سپرده بانکی

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی
به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سود خالص	سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه‌گذاری
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال		
۴۰,۰۰۰	۸۷۱,۶۹۷,۹۶۰	۸۷۱,۶۹۷,۹۶۰	۱۰٪	-	۱۳۹۹/۱۷/۰۶	۱۳۹۹/۲۱/۰۶
-	۴,۲۴۷	۴,۲۴۷	۱۰٪	-	۱۴۰۰/۰۲/۰۵	۱۴۰۰/۰۲/۰۵
۴۰,۰۰۰	۸۷۱,۶۹۷,۲۰۷	۸۷۱,۶۹۷,۲۰۷				

۱۷- سایر درآمدها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال
-	-	۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸
-	-	۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸

تبدیل کارمزد کارگزاری

۱۸- هزینه‌های کارمزد ارکان
هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰
ریال	ریال
-	۱,۷۵۹,۶۱۱,۰۹۰
۹,۸۲۶,۰۶۴	۹۵,۹۲۷,۲۵۳
۱۰۸,۹۹۹,۹۸۲	۲۷,۴۷۳,۸۱۱
۱۱۸,۸۲۶,۰۴۶	۱,۸۸۳,۰۳۲,۱۵۴

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس

۱۹- سایر هزینه‌ها

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰
ریال	ریال
۵۷۵,۵۵۶	۲۵,۸۹۳,۰۳۵
-	۳۹,۷۱۱,۱۵۶
۱۹,۳۵۷,۹۲۲	۱۳۷,۳۶۹,۶۵۱
۲,۴۹۵,۱۹۴	۱۷,۶۵۸,۲۹۶
-	۱۱,۶۱۰,۵۹۱
۲۲,۴۲۸,۶۷۲	۳۲۲,۲۴۲,۷۲۹

هزینه تصفیه

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه نرم افزار

هزینه تالیس

هزینه خدمات بانکی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
در تاریخ صورت 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 امینانه 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 ۲-۱۰ امینانه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت بین‌المللی ساروج بوشهر	ساروج	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در	۸.۰۰۰	۱۶۰.۰۰۰
۲	شرکت تامین سرمایه دماوند	تماوند	تابلو زرد بازار پایه فرابورس ایران ۲ درصد	۱۷.۵۰۰	۳۵۰.۰۰۰

۲۱- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
۳۱۵۰۰	۶.۳٪	۳۱۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق / موسس	مدیر صندوق / موسس	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۵۰۰۰	۳.۰٪	۱۵۰۰۰	عادی	موسس	مدیر صندوق / موسس	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۵۰۰	۱٪	۳۵۰۰	ممتاز	موسس	موسس	شرکت سرمایه‌گذاری اعتقاد غدیر	موسس و اشخاص وابسته به وی
-	۰٪	۴۵۰.۰۰۰	عادی	موسس	موسس	شرکت سرمایه‌گذاری اعتقاد غدیر	موسس و اشخاص وابسته به وی
۵۰.۰۰۰	۱.۰٪	۵۰۰.۰۰۰					

۲۲- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ماتده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال						
(۱۰.۸۹۸.۹۸۶.۹۸۴)	طی دوره	۲۰.۸۰۶۵۸.۹۲۲	ریال	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	سایر	کارگزاری آزمون بورس
(۱.۷۵۹.۶۱۰.۰۹۰)	طی دوره	۱.۷۵۹.۶۱۰.۰۹۰		کارمزد مدیر	مدیر	شرکت تامین سرمایه دماوند
(۱۰.۵۷۸۳.۳۱۷)	طی دوره	۹۵.۹۴۷.۲۵۳		کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی بهراد مشار
(۱۳۶.۴۷۳.۷۹۳)	طی دوره	۲۷.۴۷۳.۸۱۱		کارمزد حسابرسی	حسابرس	حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت مالی دارایی‌ها
رویدادهایی که در دوره بند از تاریخ صورت مالی دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی بوده، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۴- کفایت سرمایه

بر اساس 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 ارائه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

مبالغ به ریال

شرح	مانده	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی های جاری	۵۹۸,۳۴۰,۶۶۵,۷۹۶	۳۸۹,۵۲۲,۰۷۳,۴۵۰	۵۳۸,۵۲۸,۲۱۱,۱۶۳
دارایی های غیر جاری	-	-	۲۰۲,۸۲۹,۸۱۰,۱۶۱
بدهی های جاری	۲۰۳,۴۹۰,۳۷۰,۶۲۱	۲۰۳,۴۹۰,۹۹۶,۹۸۱	۲۰,۴۴۱,۳۵۰,۰۰۰
بدهی های غیر جاری	-	-	-
تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها	۴,۸۸۸,۲۷۰,۰۰۰	۲,۰۴۴,۱۳۵,۰۰۰	-
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۳۸۹,۵۲۲,۰۷۳,۴۵۰	-
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت جاری		۲۰۵,۰۹۴,۱۳۱,۹۸۱	-
نسبت جاری		۱.۹۰	-
جمع بدهی ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۲۲۳,۲۷۱,۱۶۰,۱۶۱
جمع دارایی ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۵۳۸,۵۲۸,۲۱۱,۱۶۳
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۴۱۴۶

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۵- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک نمادهای تحت بازارگردانی

۲۵-۱- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
تامین سرمایه دماوند	جمع کل	بین المللی ساروج بوشهر	تامین سرمایه دماوند
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۵۹۵,۶۲۵,۵۶۳,۱۵۳	۴۳۴,۸۴۹,۶۷۰,۵۴۲	۱۶۰,۷۷۵,۸۹۲,۶۱۱
-	۶۸۹,۹۶۱	-	۶۸۹,۹۶۱
۱۹۷,۵۰۴,۸۰۶	۴۹۸,۰۴۴,۶۶۶	۱۱۳,۴۴۴,۴۲۲	۳۸۴,۶۰۰,۲۴۴
۵۰,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰	۲,۲۱۵,۷۶۸,۰۱۶	۸۱۰,۰۳۹	۲,۲۱۴,۹۵۷,۹۷۷
-	۲,۷۷۰,۲۲۵,۸۳۴	۲,۷۷۰,۲۲۵,۸۳۴	-
۵۰,۱۹۷,۵۴۴,۸۰۶	۶۰۱,۱۱۰,۲۹۱,۶۳۰	۴۳۷,۷۳۴,۱۵۰,۸۳۷	۱۶۳,۳۷۶,۱۴۰,۷۹۳
-	۱۳,۶۶۹,۲۱۲,۸۱۸	-	۱۳,۶۶۹,۲۱۲,۸۱۸
۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶	۲,۰۰۱,۸۶۸,۲۰۰	۱,۴۷۱,۴۸۸,۹۳۴	۵۳۰,۳۷۹,۲۶۶
-	۱۹۰,۱۱۳,۷۱۰,۰۰۰	۷۰,۱۱۳,۷۱۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱۹,۹۳۳,۴۷۸	۴۷۵,۸۰۵,۴۳۷	۵۶,۰۶۳,۴۸۷	۴۱۹,۷۴۱,۹۵۰
۳۳۸,۷۶۹,۵۲۴	۲۰۶,۲۶۰,۵۹۶,۴۵۵	۷۱,۶۴۱,۲۶۲,۴۲۱	۱۳۴,۶۱۹,۳۳۴,۰۳۴
۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۳۹۴,۸۴۹,۶۹۵,۱۷۵	۳۶۶,۰۹۲,۸۸۸,۴۱۶	۲۸,۷۵۶,۸۰۶,۷۵۹

دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

حساب‌های دریافتی

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

جمع دارایی‌ها

بدهی‌ها:

جاری کارگزاران

بدهی به ارکان صندوق

پرداختی به سرمایه‌گذاران

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

علت مغایرت جاری کارگزاران با صورت خالص دارایی‌ها به دلیل بدهکار و بستانکار بودن این سرفصل در سبدهای مختلف صندوق است.

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲-۲۵- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰
تأمین سرمایه دماوند	تأمین سرمایه دماوند
ریال	ریال
-	(۴۴,۱۸۴,۱۳۷)
-	(۳۱,۳۶۶,۱۶۵,۸۴۸)
۴۰,۰۰۰	۸۷۱,۶۹۲,۹۶۰
-	۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸
۴۰,۰۰۰	(۳۰,۵۲۸,۶۵۷,۰۱۵)
(۱۱۸,۸۲۶,۰۴۶)	(۱,۲۷۱,۴۸۸,۹۳۴)
(۳۲,۴۲۸,۶۷۳)	(۱۵۱,۷۶۹,۲۸۷)
(۱۴۱,۲۶۴,۷۱۸)	(۱,۶۲۳,۲۵۸,۳۲۱)
(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)	(۸۳,۹۷۸,۴۰۶,۴۳۰)

درآمدها:

سود و زیان فروش سهام و حق تقدم
سود و زیان تحقق نیافته سهام و حق تقدم
سود سپرده بانکی
سایر درآمدها
جمع درآمدها

هزینه:

هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
زیان خالص

۲-۲۵- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰
تأمین سرمایه دماوند	تأمین سرمایه دماوند
ریال	ریال
۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲
(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)	۴۵۰,۰۰۰
۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	(۳۱,۰۳۰,۶۳۳,۶۷۷)
۵۰,۰۰۰	۲۸,۸۲۸,۱۱۶,۰۰۵

صورت گردش خالص دارایی‌ها

جمع کل	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰
ریال	ریال
۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
(۱۰۵,۰۰۹,۸۰۱,۰۷)	(۸۳,۹۷۸,۴۰۶,۴۳۰)
(۱۰۵,۰۰۹,۸۰۱,۰۷)	۴۵۰,۰۰۰