

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

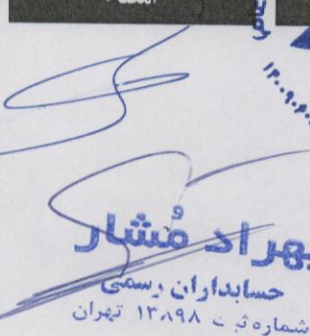
با سلام و احترام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ 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 می گردد:

عنوان	شماره صفحه
صورت خالص دارایی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
یادداشت های توضیحی:	
الف- اطلاعات کلی صندوق	۴
ب- ارکان صندوق	۴-۵
پ- مبنای تهیه صورت های مالی	۵
ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۸
ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۱۸

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

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۳ به تایید ارکان زیر رسیده است:

امضاء	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)	مدیر صندوق
مجیدرضا بیرجندی	موسسه حسابرسی بهراد مشار	متولی صندوق

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری
لاجورد دماوند
اختصاصی بازرگانی

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	ریال ۷,۲۸۴,۴۹۵,۶۰۳,۵۹۰	ریال -
جاری کارگزاران	۶	۳۴,۷۰۳,۴۲۷,۶۵۸	-
سایر دارایی‌ها	۷	۶۴۱,۶۰۶,۰۱۸	۱۹۷,۵۰۴,۸۰۶
موجودی نقد	۸	۱۷۳,۳۲۸,۲۰۹,۳۶۳	۵۰,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها		۷,۴۹۳,۱۶۸,۸۴۶,۶۲۹	۵۰,۱۹۷,۵۴۴,۸۰۶
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۶	۲۲,۷۸۷,۲۴۲,۵۸۶	-
بدهی به ارکان صندوق	۹	۶,۶۲۴,۹۰۷,۷۶۹	۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱۰	۶۴۵,۳۱۸,۴۳۴,۷۱۷	-
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۱	۱,۰۰۹,۲۱۸,۰۴۵	۲۱۹,۹۳۳,۴۷۸
جمع بدهی‌ها		۶۷۵,۷۳۹,۸۰۳,۱۱۷	۳۳۸,۷۶۹,۵۲۴
خالص دارایی‌ها	۱۲	۶,۸۱۷,۴۲۹,۰۴۳,۵۱۲	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱,۳۶۳,۴۸۶	۹۹۷,۱۷۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰



درآمدها:	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
سود و زیان فروش سهام و حق تقدم	۱۳	۵۴,۶۳۲,۰۵۱,۶۵۱ ریال	- ریال
سود و زیان تحقق نیافته سهام و حق تقدم	۱۴	۱,۸۵۱,۷۲۶,۲۴۵,۹۵۵	-
سود سپرده های بانکی	۱۵	۱,۷۳۱,۵۸۸,۹۰۷	۴۰,۰۰۰
سایر درآمدها	۱۶	۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸	-
جمع درآمدها		۱,۹۰۸,۲۰۴,۹۵۸,۱۷۱	۴۰,۰۰۰
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۷	(۶,۶۱۵,۰۷۱,۷۲۳)	(۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶)
سایر هزینه ها	۱۸	(۶۳۱,۰۹۶,۴۵۶)	(۲۲,۴۲۸,۶۷۲)
جمع هزینه ها		(۷,۲۴۶,۱۶۸,۱۷۹)	(۱۴۱,۲۶۴,۷۱۸)
سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی		۱,۹۰۰,۹۵۸,۷۸۹,۹۹۲	(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)
هزینه های مالی	۱۹	(۸,۲۰۳,۶۴۴)	-
سود (زیان) خالص		۱,۹۰۰,۹۵۰,۵۸۶,۳۴۸	(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۲۷۰٪	(۰.۲۸٪)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال (۲)		۲۸٪	(۰.۲۸٪)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۵,۱۶۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۲۱۰,۰۰۰)	-
زیان خالص	-	(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)
تعدیلات	-	-
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳
شماره ملی ۱۴۰۹۰۶۰۵۸۲

سود خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال

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. بنابراین عملکرد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ اولین دوره مالی شش ماهه بوده و قابلیت مقایسه با دوره ۲۵ روزه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ را ندارد. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است. طبق مجوز شماره ۱۲۲/۸۴۹۵۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری قابل صدور صندوق از ۵۰۰,۰۰۰ واحد به ۵,۰۰۰,۰۰۰ واحد معادل پنج هزار میلیارد ریال به ارزش 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، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران/فرا بورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی است که در اجرای موضوعات فعالیت یادشده می‌باشد.

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

نام شرکت	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)	۱۷,۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۲ درصد
شرکت بین‌المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)	۸,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو زرد بازار پایه فرابورس ایران
شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)	۱۱,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۳ درصد
شرکت ریل پرداز نو آفرین (سهامی عام)	۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۳ درصد

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

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

۱-۱-۲- مدت فعالیت

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

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲- ارکان صندوق

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 صورت های 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 صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۳-۲ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش ورقه مشارکت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۳- سرمایه‌گذاری در 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:



گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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 یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق**.
کارمزد مدیر	سالانه ۱ درصد از متوسط ارزش روزانه سهام و حق تقدم تحت تملک صندوق 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 درصد 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.
حق الزحمه حسابرس	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	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها به ازای هر یک از اوراق بهادار موجود در زمان برگزاری مجمع تقسیم می‌گردد.

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

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

۴-۳-۴ 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 ۱۰۰۰ 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.

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

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

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۵- 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 چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		صنعت
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	ریال	
-	-	۶۰.۱٪	۴۵۵,۵۲۸,۱۴۶,۵۴۸	شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)
		۰.۴٪	۲۸,۴۸۸,۰۰۰,۸۵۶	شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
		۰.۵٪	۳۵,۱۵۴,۲۰۶,۳۹۴	شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)
-	-	۹۰.۳٪	۶,۷۶۵,۳۱۵,۲۴۹,۷۹۲	شرکت ریل پرداز نواقرین (سهامی عام)
-	-	۹۷.۲٪	۷,۲۸۴,۴۹۵,۶۰۳,۵۹۰	
			۵,۴۳۲,۷۶۹,۳۵۷,۶۳۵	

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۶- جاری کارگزاران

کارگزاری اقتصاد بیدار
کارگزاری آرمون بورس

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰			
مانده در پایان دوره مالی	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴,۷۰۳,۴۲۷,۶۵۸	(۵,۰۰۷,۹۸۸,۹۳۳,۶۰۴)	۵,۰۴۲,۶۹۲,۳۵۱,۲۶۲	-
(۳۲,۷۸۷,۳۴۲,۵۸۶)	(۱,۳۱۱,۵۶۷,۳۴۲,۸۵۶)	۱,۱۸۸,۷۸۰,۰۰۰,۳۷۰	-
۱۱,۹۱۶,۱۸۵,۰۷۲	(۶,۳۱۹,۵۵۶,۱۶۶,۴۶۰)	۶,۳۳۱,۴۷۲,۳۵۱,۵۳۲	-

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس است ، نرم افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون است که تا تاریخ صورت دارایی ها مستهکم نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. (هزینه های تأسیس به نسبت مساوی بین مؤسسين صندوق تقسیم می گردد و طبق ماده ۳۲ اساسنامه هزینه های تأسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در اساسنامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهکم می شود. و هزینه های نرم افزار و مخارج عضویت در کانون تا پایان سال مالی مستهکم می گردد.)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

مخارج اضافه شده طی دوره مالی	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
ریال	ریال	ریال
۱۶۱,۹۹۶,۳۷۶	(۳۵,۵۰۸,۵۳۰)	۱۹۷,۵۰۴,۸۰۶
۱۴۹,۴۱۷,۶۱۲	(۱۱۷,۱۸۳,۳۸۸)	-
۳۳۰,۱۹۲,۱۳۰	(۹۹,۲۶۱,۸۹۸)	-
۶۴۱,۶۰۶,۱۸	(۳۵۱,۹۵۲,۸۱۶)	۱۹۷,۵۰۴,۸۰۶

مخارج تأسیس

مخارج عضویت در کانون ها

مخارج نرم افزار

۸- موجودی نقد

درصد به کل دارایی ها	مبلغ	درصد به کل دارایی ها	مبلغ
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۹۵,۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۹,۰۰۰
۹۹.۶۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰	۱.۰۶٪	۷۹,۱۶۴,۸۱۴,۷۳۱
۰.۰۰٪	-	۰.۳۸٪	۲۸,۵۲۶,۹۴۲,۶۳۴
۰.۰۰٪	-	۰.۱۸٪	۱۳,۵۶۸,۷۳۹,۴۳۷
۰.۰۰٪	-	۰.۶۹٪	۵۲,۰۵۷,۴۲۷,۵۶۱
۹۹.۶۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰	۲.۳۱٪	۱۷۳,۳۲۸,۲۰۹,۳۶۳

بانک قرض الحسنه رسالت - ۱-۸۵۵۷۵۶۲-۱

بانک قرض الحسنه رسالت - ۲-۸۵۵۷۵۶۲-۱۰

بانک سینا - ۳۹۹۲۱-۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰

بانک سینا - ۳۹۹۲۲-۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰

بانک سینا - ۳۹۹۲۳-۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰

بانک سینا - ۳۹۹۲۵-۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰

جاری

جاری

کوتاه مدت

کوتاه مدت

کوتاه مدت

کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۴/۰۹

۱۴۰۰/۰۴/۱۰

۱۳۹۹/۱۲/۰۶

۱۴۰۰/۰۳/۰۵

۱۴۰۰/۰۲/۰۵

۱۴۰۰/۰۲/۰۵

جاری

جاری

کوتاه مدت

کوتاه مدت

کوتاه مدت

کوتاه مدت

۰

۰

۱۰٪

۱۰٪

۱۰٪

۱۰٪

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۹- بدهی به ارکان صندوق

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۵,۷۹۵,۱۸۹,۴۸۱	مدیر
۹,۸۳۶,۰۶۴	۷۰۹,۸۳۶,۰۶۴	متولی
۱۰۸,۹۹۹,۹۸۲	۱۱۹,۸۸۲,۲۲۴	حسابرس
۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶	۶,۶۲۴,۹۰۷,۷۶۹	

۱۰- پرداختنی به سرمایه‌گذاران

بدهی به سرمایه‌گذاران شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۲۴۱,۴۳۳,۳۰۰,۰۰۰		بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری (شرکت تدبیر روشن تجارت منطقه آزاد انزلی)
-	۱۶۰,۹۵۵,۲۰۰,۰۰۰	۱-۱۰	بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری (شرکت توسعه تجارت صبا منطقه آزاد انزلی)
-	۲۴۱,۴۳۳,۳۰۰,۰۰۰		بدهی بابت درخواست صدور واحدهای سرمایه‌گذاری (شرکت ریل پرداز تندر خاورمیانه منطقه آزاد انزلی)
-	۱,۴۹۶,۶۳۴,۷۱۷	۱۰-۲	بدهی بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری (شرکت تامین سرمایه دماوند)
-	۶۴۵,۳۱۸,۴۳۴,۷۱۷		

۱-۱۰ مبلغ ۶۴۳,۸۲۱,۸۰۰ هزار ریال بدهی بابت صدور واحد در صندوق برای نهاد «حافزین» پس از دریافت مجوز افزایش سقف در آینده برای سرمایه‌گذاران واحد صادر خواهد شد.

۲-۱۰ مبلغ ۱,۴۹۷ میلیون ریال بدهی بابت اشتباه محاسباتی جریمه ابطال در صندوق برای نهاد «تماوند» می باشد که در تاریخ تهیه صورت‌های مالی، بدهی ابطال واحدها درنماد «تماوند» تسویه شده است.

۱۱- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۷۵,۵۵۶	۱۲۷,۵۰۵,۳۲۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۹,۳۵۷,۹۲۲	۲۴۵,۶۹۲,۵۲۰	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
-	۴۳۳,۷۹۰,۲۰۳	بدهی به شرکت تدبیرپرداز بابت هزینه نرم افزار
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۲۳۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۱۹,۹۳۳,۴۷۸	۱,۰۰۹,۲۱۸,۰۴۵	

۱-۱۱- بدهی بابت امور صندوق به مدیر بابت هزینه تلمیسی و افتتاح حسابهای بانکی می باشد.

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	تعداد
۱۴,۹۵۷,۶۳۲,۵۸۵	۶,۷۶۹,۷۰۷,۰۴۰,۲۰۷	۴,۹۶۵,۰۰۰
۳۴,۹۰۱,۱۴۲,۶۹۷	۴۷,۷۲۲,۰۰۳,۳۰۵	۳۵,۰۰۰
۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۶,۸۱۷,۴۲۹,۰۴۳,۵۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز

۱-۱۲- محاسبه NAV صندوق برای هر نماد بصورت جداگانه صورت می پذیرد و جزئیات به تفکیک نمادها در یادداشت شماره ۲۵ افشا شده است.

۱۳- سود و زیان ناشی از فروش سهام و حق تقدم
۱۳-۱ سود و زیان ناشی از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده بورس یا فرابورس

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۱,۷۸۲,۵۷۶,۳۴۰)	-	(۳۶,۲۸۶,۴۳۴)	(۳۹,۴۹۲,۴۲۹,۱۴۰)	۴۷,۷۴۶,۱۳۹,۳۳۴	۲,۶۳۶,۱۵۸
	۳۶,۰۹۶,۳۱۵,۲۶۹	-	(۱۸۵,۸۸۰,۳۰۸)	(۲۰۸,۳۰۰,۳۱۸,۸۸۸)	۲۴۴,۵۸۲,۵۱۴,۴۶۵	۴۰,۷۷۷,۷۸۵
	۱۶,۵۲۶,۷۰۹,۶۲۶	-	(۶۹,۳۴۸,۷۳۸)	(۷۴,۶۶۰,۸۴۱,۶۳۶)	۹۱,۲۵۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۰,۰۰۰
-	۳,۷۹۱,۶۰۲,۹۹۶	-	(۴۷,۶۰۳,۴۸۸)	(۵۸,۷۹۷,۴۴۹,۹۸۲)	۶۲,۶۳۶,۶۴۱,۴۶۶	۱,۵۹۳,۶۵۴
-	۵۴,۶۳۲,۰۵۱,۶۵۱	-	(۳۳۹,۱۱۸,۹۶۸)	(۳۹۱,۲۵۱,۰۳۴,۶۶۶)	۴۴۶,۲۲۲,۱۹۵,۲۶۵	

۱۴- 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
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

خالص سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام

۱۴-۱ خالص سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازاری	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	(۳۵,۴۳۱,۷۹۳,۳۳۶)	-	(۳۴۶,۴۷۲,۳۱۱)	(۴۹۰,۹۶۹,۹۳۹,۸۸۴)	۴۵۵,۸۸۴,۶۱۸,۸۵۹	۲۶,۱۵۶,۶۷۱
-	(۱,۵۶۹,۲۲۷,۶۷۱)	-	(۲۶,۷۳۷,۵۱۸)	(۳۶,۷۲۳,۴۳۴,۰۶۵)	۳۵,۱۸۰,۹۴۳,۹۱۲	۹۵۹,۹۶۹
-	۴,۶۸۳,۱۸۸,۶۷۳	-	(۲۱,۶۶۷,۳۴۸)	(۲۳,۸۰۴,۸۱۲,۱۸۳)	۲۸,۵۰۹,۶۶۸,۲۰۴	۳,۸۰۱,۷۹۶
-	۱,۸۸۴,۰۴۴,۷۸۲,۸۹	-	(۵,۱۴۵,۵۵۰,۲۰۸)	(۴,۸۸۱,۳۷۱,۱۷۱,۵۰۳)	۶,۷۷۰,۴۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۴,۲۰۰,۰۰۰
-	۱,۸۵۱,۷۲۶,۲۴۵,۹۵۵	-	(۵,۵۴۰,۴۲۷,۳۸۵)	(۵,۴۳۲,۷۶۹,۳۵۷,۶۳۵)	۷,۲۹۰,۰۳۶,۳۰۹,۹۷۵	

شرکت بین المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)

شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)

شرکت ریل پرداز نو آفرین (سهامی عام)

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۵- سود سپرده های بانکی

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی
به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

تاریخ سرمایه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص
بانک سینا - ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۱	۱۳۹۹/۱۲/۰۶	کوتاه مدت	۷۹,۱۶۴,۸۱۴,۷۳۱ ریال	درصد	ریال	ریال
بانک سینا - ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۲	۱۴۰۰/۰۲/۰۵	کوتاه مدت	۲۸,۵۳۶,۹۴۲,۶۳۴	۱۰٪	۱,۴۹۲,۸۴۵,۶۴۶	۴۰,۰۰۰
بانک سینا - ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۳	۱۴۰۰/۰۲/۰۵	کوتاه مدت	۱۳,۵۶۸,۷۳۹,۴۲۷	۱۰٪	۱۷۸,۵۱۸,۶۷۷	-
بانک سینا - ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۴	۱۴۰۰/۰۲/۰۵	کوتاه مدت	۵۱۷,۰۹۶	۱۰٪	۸,۴۹۴	-
بانک سینا - ۳۹۹۸۱۶۱۰۰۰۳۹۹۲۵	۱۴۰۰/۰۲/۰۵	کوتاه مدت	۵۲,۰۵۷,۴۲۷,۵۶۱	۱۰٪	۶۰,۱۹۸,۹۹۴	-
					۱۷,۰۹۶	-
					۱,۷۳۱,۵۸۸,۹۰۷	۴۰,۰۰۰

۱۶- سایر درآمدها

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

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۶-۱- مبلغ تعدیل کارمزد کارگزاری به دلیل رفع مغایرت خرید سهام در نماد ساروج بوده است که بین سپرده گذاری و کارگزاری بوده و صندوق این تعدیل را شناسایی نموده است.

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
ریال	ریال
۵,۷۹۵,۱۸۹,۴۸۱	-
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۸۳۶,۰۶۴
۱۱۹,۸۸۲,۲۴۲	۱۰۸,۹۹۹,۹۸۲
۶,۶۱۵,۰۷۱,۷۲۳	۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶

مدیر صندوق

متولی صندوق

حسابرس

۱۸- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۲۶,۹۲۹,۷۶۶	۵۷۵,۵۵۶
۱۱۷,۱۸۲,۳۸۸	-
۳۲۹,۹۳۲,۶۷۱	۱۹,۳۵۷,۹۲۲
۳۵,۵۰۸,۵۳۰	۲,۴۹۵,۱۹۴
۲۱,۵۴۳,۱۰۱	-
۶۳۱,۰۹۶,۴۵۶	۲۲,۴۲۸,۶۷۲

هزینه تصفیه

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه نرم افزار

هزینه تاسیس

هزینه خدمات بانکی

۱۹- هزینه های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
ریال	ریال
۸,۲۰۳,۶۴۴	-
۸,۲۰۳,۶۴۴	-

کارگزاری آرمون بورس

۲۰- تعدیلات

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۳۲,۲۰۴,۲۶۸,۱۱۸	-
(۴۸,۸۲۳,۹۵۰,۰۰۰)	-
۸۳,۳۸۰,۳۱۸,۱۱۸	-

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور با ارزش اسمی

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال با ارزش اسمی

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۱- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
در تاریخ صورت 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 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 امیدنامه به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مظنه	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت تامین سرمایه دماوند	تداوند	۲ درصد	۱۷,۵۰۰	۳۵۰,۰۰۰
۲	شرکت بین‌المللی ساروج پوشهر	ساروج	یک درصد کمتر از دلت مجاز نوسان قیمت در طول روز بازار پایه فرابورس ایران	۸,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰
۳	شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	حپارسا	۳ درصد	۱۱,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
۴	شرکت ریل پرداز نو آفرین	حآفرین	۳ درصد	۲۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تسلک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۳۱,۵۰۰	۳۱,۵۰۰	۰.۶٪	ممتاز	مدیر صندوق / موسس	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱۵,۰۰۰	۹۱,۸۴۱	۱.۸٪	عادی	مدیر صندوق / موسس	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۰٪	ممتاز	موسس	شرکت سرمایه‌گذاری اعتضاد غدیر	موسس و اشخاص وابسته به وی	موسس و اشخاص وابسته به وی
۵۰,۰۰۰	۱۲۶,۸۴۱	۳٪					

۲۳- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها
شرح معامله

مانده طلب (بدهی) - ریال	تاریخ معامله	ارزش معامله (ریال)	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	طی دوره	ریال	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری آزمون بورس
۳۲,۷۸۷,۲۴۲,۵۸۶	طی دوره	۵۲۰,۵۴۷,۴۹۷	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری اقتصاد بیدار
۳۴,۷۰۳,۴۲۷,۶۵۸	طی دوره	۵۸,۱۷۲,۴۰۳	کارمزد خرید و فروش اوراق بهادار	مدیر	شرکت تامین سرمایه دماوند
(۵,۷۹۵,۱۸۹,۴۸۱)	طی دوره	۵,۷۹۵,۱۸۹,۴۸۱	کارمزد مدیر	مدیر	شرکت تامین سرمایه دماوند
(۳۰,۲۰۳,۰۰۰)	طی دوره	۲۰,۲۰۳,۰۰۰	هزینه افتتاح حساب بانکی و تأسیس	مدیر	شرکت تامین سرمایه دماوند
(۱,۴۹۶,۳۴۴,۷۱۷)	طی دوره	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صدور و ابطال	مدیر	شرکت تامین سرمایه دماوند
(۷۰۹,۸۳۶,۰۶۴)	طی دوره	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کارمزد متولی	مدیر	موسسه حسابرسی بهرام مشار
(۱۱۹,۸۸۲,۲۲۴)	طی دوره	۱۱۹,۸۸۲,۲۲۴	کارمزد حسابرسی	مدیر	حسابرسی و خدمات مدیریت شهید امین

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۵- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات آرایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

مبالغ به ریال

شرح	مانده	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
دارایی‌های جاری	۷,۴۹۳,۱۶۸,۸۴۶,۶۲۹	۴,۹۲۲,۳۲۴,۲۰۴,۵۶۵	۶,۷۵۰,۵۱۷,۱۱۳,۱۹۸
دارایی‌های غیر جاری	-	-	-
بدهی‌های جاری	۶۷۵,۷۳۹,۸۰۳,۱۱۷	۶۷۴,۳۴۸,۸۷۴,۴۹۹	۶۷۳,۶۵۳,۴۱۰,۱۹۰
بدهی‌های غیر جاری	-	-	-
تعهدات خارج از صورت خالص دارایی‌ها	۱۹۳,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۶۹,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت جاری		۴,۹۲۲,۳۲۴,۲۰۴,۵۶۵	-
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت جاری		۷۷۱,۳۳۱,۸۷۴,۴۹۹	-
نسبت جاری	۶.۳۸		-
جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۱,۶۴۳,۴۸۳,۴۱۰,۱۹۰
جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات		-	۶,۷۵۰,۵۱۷,۱۱۳,۱۹۸
نسبت بدهی و تعهدات		-	۰.۲۴۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۶- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک نمادهای تحت بازارگردانی
۲۶-۱ صورت خلاص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
تلفین سرمایه دماوند	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷,۳۸۴,۴۹۵,۶۰۳,۵۹۰	۶,۷۶۵,۳۱۵,۳۴۹,۷۹۲	۳۵,۱۵۴,۲۰۶,۳۹۴
۱۹۷,۵۰۴,۸۰۶	۶۴۱,۶۰۶,۰۱۸	۵۹,۸۶۹,۳۸۸	۱۰۵,۰۵۹,۳۹۱
۵۰,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰	۱۷۳,۳۲۸,۲۰۹,۳۶۳	۵۲,۰۵۷,۴۲۷,۵۶۱	۱۳,۵۶۸,۷۳۹,۴۳۷
-	۳۴,۷۰۳,۴۲۷,۶۵۸	۳۴,۷۰۳,۴۲۷,۶۵۸	-
۵۰,۱۹۷,۵۴۴,۸۰۶	۷,۴۹۳,۱۶۸,۸۴۶,۶۲۹	۶,۸۵۲,۱۳۵,۹۷۴,۳۹۹	۴۸,۸۲۸,۰۰۵,۱۲۲
-	۲۲,۷۸۷,۲۴۲,۵۸۶	-	۱۶,۴۴۳,۳۵۶,۳۳۸
۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶	۶,۶۲۴,۹۰۷,۷۶۹	۱,۴۳۳,۳۸۴,۹۸۶	۷۵,۶۵۰,۷۲۰
-	۶۴۵,۳۱۸,۴۴۴,۷۱۷	۶۴۳,۸۲۱,۸۰۰,۰۰۰	-
۲۱۹,۹۳۳,۴۷۸	۱,۰۰۹,۲۱۸,۰۴۵	۱۰۱,۰۹۳,۵۶۸	۱۵۴,۳۷۲,۵۱۳
۳۳۸,۷۶۹,۵۳۴	۶۷۵,۷۳۹,۸۰۳,۱۱۷	۶۴۵,۳۴۶,۳۷۸,۵۵۴	۱۶,۶۷۳,۳۷۹,۴۷۱
۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۳۸۲	۶,۸۱۷,۴۲۹,۰۴۳,۵۱۲	۶,۲۰۶,۷۸۹,۶۹۵,۸۴۵	۳۲,۱۵۴,۶۲۵,۶۵۱
۹۹۷,۱۷۶	۱,۳۶۳,۴۸۶	۱,۴۴۰,۸۶۵	۱,۰۷۱,۸۲۱
			۸۹۴,۵۰۶
			۷۸۴,۴۳۵
دارایی‌ها:			
بدهی‌ها:			
جاری کارگزاران	۵,۲۸۷,۰۸۸,۹۹۲	۱,۰۵۶,۷۹۷,۳۵۶	۵,۲۸۷,۰۸۸,۹۹۲
بدهی به ارکان صندوق	۱,۱۸۳,۸۶۹,۵۱۸	۳,۹۴۲,۰۰۲,۵۴۵	۱,۱۸۳,۸۶۹,۵۱۸
پرداختی به سرمایه‌گذاران	۱,۴۹۶,۶۳۴,۷۱۷	-	۱,۴۹۶,۶۳۴,۷۱۷
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۴۸۳,۷۴۹,۵۶۴	۲۷۰,۰۰۲,۴۰۰	۴۸۳,۷۴۹,۵۶۴
جمع بدهی‌ها	۸,۴۵۱,۳۴۲,۷۹۱	۵,۲۶۸,۸۰۲,۳۰۱	۸,۴۵۱,۳۴۲,۷۹۱
خالص دارایی‌ها	۹۹,۴۹۸,۴۷۷,۳۸	۴۷۸,۹۸۶,۲۴۴,۹۷۸	۹۹,۴۹۸,۴۷۷,۳۸
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۷۸۴,۴۳۵	۸۹۴,۵۰۶	۷۸۴,۴۳۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲-۲۶- صورت سود و زیان به تفکیک عملیات بازارگردانی

دوره مالی ۲۵ روزه
منتهی به ۳۰ اسفند
۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

تأمین سرمایه دماوند	ریال	ریال	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تأمین سرمایه دماوند	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۰۰۰	-	۵۶,۶۳۳,۰۵۱,۶۵۱	۳,۷۹۱,۶۰۱,۹۱۶	۱۶,۵۲۶,۷۰۹,۶۲۶	(۱,۷۸۱,۵۱۶,۲۲۰)	۳۶,۰۹۶,۳۱۵,۲۶۹			
۴۰,۰۰۰	-	۱,۸۵۱,۱۲۶,۲۴۸,۹۵۵	۱,۸۸۴,۰۴۰,۷۸۲,۸۱۹	(۱,۵۶۹,۳۲۷,۶۷۱)	(۳۵,۴۳۱,۷۹۲,۳۳۶)	۴,۶۸۳,۱۸۸,۶۷۳			
-	-	۱,۳۳۱,۵۸۸,۹۰۷	۱۷,۰۹۶	۶۰,۳۰۷,۶۴۸	۱۷۸,۵۱۸,۶۷۷	۱,۹۹۲,۸۶۵,۶۶۶			
-	-	۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸	-	-	۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸	-			
۴۰,۰۰۰	۱,۹۰۸,۴۰۶,۹۵۸,۱۷۱	۱,۸۸۷,۸۳۵,۶۹۸,۳۸۱	۱۵,۰۱۷,۶۸۹,۴۴۳	(۳۶,۹۲۰,۷۷۹,۲۴۱)	(۳۶,۹۲۰,۷۷۹,۲۴۱)	۴۲,۲۷۲,۳۴۴,۵۸۸			

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 زکات
سایر هزینه ها
جمع هزینه ها
سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی
هزینه های مالی
سود (زیان) خالص
۲-۲۵- صورت گردش خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

تأمین سرمایه دماوند	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تأمین سرمایه دماوند	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۵۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲
۵۰,۰۰۰	۵۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۱,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۴۱,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲