



حسابداران رسمی

Shehood Amin  
Certified Public Accountants

مؤسسه حسابری و خدمات مدیریت  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

معتبر سازمان بورس و اوراق بهادار کدپستی ۱۴۸۱۸۷۵۳۵۹ ، شناسه ملی ۱۰۱۰۳۱۱۵۴۱۶

تاریخ:

شماره:

پوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۰

تاریخ:

شماره:

پیوست:

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به مدیر صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

### مقدمه

۱- صورت خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست که توسط مدیر صندوق تهیه و تایید شده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با مدیر صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استانداردهای بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی میان دوره ای یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات گزارشگری

۴- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی صندوق در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روشهای مربوط به ثبت حسابها و جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی و بررسی قرار گرفته است به استثنای موارد زیر این مؤسسه به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی باشد، برخورد ننموده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)  
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

۴-۱- مفاد بند ۲-۴-۸ امیدنامه (جزء ب) درخصوص پرداخت طلب سرمایه گذار ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری (یک مورد) ظرف حداکثر ۷ روز کاری از تاریخ دریافت درخواست.

۴-۲- مفاد ماده ۱۳ اساسنامه درخصوص صدور واحدهای سرمایه گذاری، حداکثر ۷۰ درصد وجه قابل پرداخت از طریق انتقال سهام برای صدور ( صدور مورخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۰ تماماً از محل انتقال سهام صورت گرفته است ).

۴-۳- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۰ اساسنامه درخصوص ثبت مصوبات مجمع ظرف یک هفته نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ( مصوبات مجمع مورخ ۱۰ خرداد ۱۴۰۰، در تاریخ ۲ شهریور ۱۴۰۰ به تائید سازمان مذکور رسیده است ).

۴-۴- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه مبنی بر اطلاع سازمان بورس و اوراق بهادار از محل، زمان و موضوع تشکیل جلسه مجمع توسط دعوت کننده مجمع لااقل دو روز قبل از تاریخ تشکیل جلسه مجمع.

۴-۵- در گزارش دریافتی از شرکت سپرده گذاری در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰، تعداد یک میلیارد سهم شرکت ریل پرداز نوآفرین که بابت آورده جهت صدور واحدهای سرمایه گذاری در تاریخ ۲۳ شهریور ۱۴۰۰ بوده، اعلام نشده است.

۴-۶- طی دوره مورد گزارش ۴ نماد به صندوق اضافه گردیده که صرفاً جهت ۲ نماد هزینه عضویت در کانون تخصیص داده شده است.

۵- در اجرای الزامات دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت های جاری و بدهی و تعهدات تعدیل شده موضوع ماده ۳ دستورالعمل مذکور ( یادداشت توضیحی ۲۶) مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مبانی و ضرایب محاسباتی دستورالعمل مزبور برخورد نکرده است.

۶- محاسبات خالص ارزش روز دارایی (NAV)، ارزش آماری، قیمت صدور و قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد بررسی و کنترل قرار گرفته است. با توجه به بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود ایراد و اشکال بااهمیت در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- گزارش فعالیت مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای بالا، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

شهودامین

۱۶ آبان ۱۴۰۰

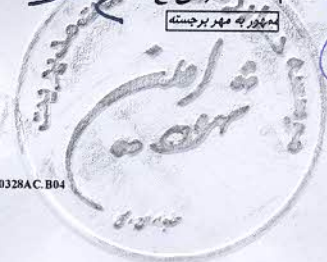
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)

حسین روح افشاری

ابراهیم تیموری

(شماره ثبت: ۱۸۷۶۵)

(شماره ثبت: ۹۴۳۱۸۷)





صندوق سرمایه گذاری  
لاجورد دماوند  
اختصاصی بازارگردانی

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

با سلام و احترام،

به پیوست صورتهای 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:

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۱۹	ث- یادداشت های 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 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 صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	حجت اله انصاری	شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)	مدیر صندوق
	رضا یعقوبی	موسسه حسابرسی بهراد مشار	موتلی صندوق موسسه حسابرسی و خدمات مدیریتین

**بهراد مشار**

حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۱۲۸۹۸



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره ای

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰



۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها:
ریال	ریال		
-	۷,۲۸۴,۴۹۵,۶۰۳,۵۹۰	۵	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۰,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰	۱۷۳,۳۲۷,۹۲۴,۳۶۳	۶	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
-	۳۴,۷۰۳,۴۲۷,۶۵۸	۷	جاری کارگزاران
۱۹۷,۵۰۴,۸۰۶	۶۴۱,۶۰۶,۰۱۸	۸	سایر دارایی‌ها
-	۲۸۵,۰۰۰	۹	موجودی نقد
<b>۵۰,۱۹۷,۵۴۴,۸۰۶</b>	<b>۷,۴۹۳,۱۶۸,۸۴۶,۶۲۹</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>بدهی‌ها:</b>
-	۲۲,۷۸۷,۲۴۲,۵۸۶	۷	جاری کارگزاران
۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶	۶,۶۲۴,۹۰۷,۷۶۹	۱۰	بدهی به ارکان صندوق
-	۶۴۵,۳۱۸,۴۳۴,۷۱۷	۱۱	پرداختنی به سرمایه‌گذاران
۲۱۹,۹۳۳,۴۷۸	۱,۰۰۹,۲۱۸,۰۴۵	۱۲	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
<b>۳۳۸,۷۶۹,۵۲۴</b>	<b>۶۷۵,۷۳۹,۸۰۳,۱۱۷</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲</b>	<b>۶,۸۱۷,۴۲۹,۰۴۳,۵۱۲</b>	۱۳	<b>خالص دارایی‌ها</b>
<b>۹۹۷,۱۷۶</b>	<b>۱,۳۶۳,۴۸۶</b>		<b>خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



بهراد مشار

حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰



دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	یادداشت	درآمدها:
ریال	ریال		
-	۵۴,۶۳۲,۰۵۱,۶۵۱	۱۴	سود و زیان فروش اوراق بهادار
-	۱,۸۵۱,۷۲۶,۲۴۵,۹۵۵	۱۵	سود و زیان تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار
۴۰,۰۰۰	۱,۷۳۱,۵۸۸,۹۰۷	۱۶	سود سپرده های بانکی
-	۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸	۱۷	سایر درآمدها
۴۰,۰۰۰	۱,۹۰۸,۳۰۴,۹۵۸,۱۷۱		جمع درآمدها
			هزینه:
(۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶)	(۶,۶۱۵,۰۷۱,۷۲۳)	۱۸	هزینه کارمزد ارکان
(۲۲,۴۲۸,۶۷۲)	(۶۳۱,۰۹۶,۴۵۶)	۱۹	سایر هزینه ها
(۱۴۱,۲۶۴,۷۱۸)	(۷,۲۴۶,۱۶۸,۱۷۹)		جمع هزینه ها
(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)	۱,۹۰۰,۹۵۸,۷۸۹,۹۹۲		سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی
-	(۸,۳۰۳,۶۴۴)	۲۰	هزینه های مالی
(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)	۱,۹۰۰,۹۵۰,۴۸۶,۳۴۸		سود (زیان) خالص
(۰.۲۸٪)	۲۷٪		بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)
(۰.۲۸٪)	۲۷٪		بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	یادداشت
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
ریال	ریال	
-	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۵۰,۰۰۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۰,۰۰۰
-	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۰,۰۰۰)
(۱۴۱,۲۲۴,۷۱۸)	۱,۹۰۰,۹۵۰,۴۸۶,۳۴۸	-
-	(۸۳,۳۸۰,۳۱۸,۱۱۸)	-
۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۶,۸۱۷,۴۲۹,۰۴۳,۵۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



سود خالص

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

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال

بهراد مشار  
بهراد مشار

حسابداران رسمی

حسابداران رسمی

شماره ثبت: ۱۳۸۹۸

شماره ثبت: ۱۳۸۹۸

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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، جمع آوری وجوه از سرمایه‌گذاران 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 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 مینا 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/فراپورس 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 می باشد.

\* سرمایه‌گذاری 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 (سهامی عام)	۸,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	یک درصد کمتر از دامنه مجاز نوسان قیمت در تابلو زرد بازار پایه فراپورس 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](http://www.damavandfunds.ir) درج گردیده است.



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.  
۲-۱- مجمع صندوق: مجمع صندوق با حضور دارندگان حداقل نصف بعلاوه یک از کل واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز دارای حق رای صندوق تشکیل شده و رسمیت می‌یابد.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها، دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز صندوق، شامل اشخاص زیر است:

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

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، محله امانیه، خیابان شهید سرلشگر غلامعباس سلطانی، بن بست نادر پلاک ۱ طبقه اول.

۲-۳- 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.

۲-۴- حسابرس صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریتیت 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 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 هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود. ۱۳۸۶/۱۱/۳۰

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 صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس	معادل ۰/۰۰۵ حد اقل 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 در هزار (۰,۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداکثر ۳۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال خواهد بود.***
حق‌الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق‌الزحمه 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 شامل دو بخش ثابت و متغیر به شرح زیر می‌باشد: الف) مبلغ ۷۵۰/۰۰۰/۰۰۰ ریال ثابت سالانه، ب) از ۵ تا ۱۰ میلیارد ریال بابت هر نماد مبلغ ۱۱۲/۰۰۰/۰۰۰ ریال، ج) از نماد شماره ۶ به بعد بابت هر نماد مبلغ ۸۴/۰۰۰/۰۰۰ ریال، با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.***

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

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

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

0/001

\*\*\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر  $n \times 365$  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.



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- مخارج تامین مالی

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

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

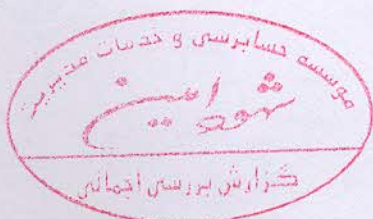
این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی، به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۰ اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارائه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری، تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی

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

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

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

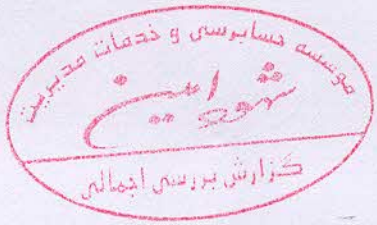


صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی نازارگردانی لاجورد دماوند  
 گزارش مالی دوران دوره ای  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۵- سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش ریال
-	-	۶۰٪	۳۵۵,۵۲۸,۱۴۶,۵۴۸
-	-	۰.۴٪	۲۸,۳۸۸,۰۰۰,۸۵۶
-	-	۰.۵٪	۳۵,۱۵۴,۲۰۶,۳۹۴
-	-	۹۰.۳٪	۶,۷۶۵,۳۱۵,۲۴۹,۷۹۲
-	-	۹۷.۳٪	۷,۲۸۴,۴۹۵,۶۰۳,۵۹۰
			۴۹۰,۹۶۹,۹۳۹,۸۸۴
			۳۳۸,۰۴۸,۱۱۲,۱۸۳
			۳۶,۷۲۳,۴۳۴,۰۶۵
			۴,۸۸۱,۳۷۱,۱۷۱,۵۰۳
			۵,۴۳۲,۷۶۹,۳۵۷,۶۳۵

نام شرکت: شرکت بین المللی سازج پوشر (سهامی عام)  
 فعالیت‌های کمکی: به نهادهای مالی واسط  
 نام شرکت: شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)  
 حمل و نقل، انتقال، انبارداری و ارتباطات  
 نام شرکت: شرکت توسعه حمل و نقل ریلی (سهامی عام)  
 حمل و نقل، ارتباطات و ارتباطات  
 نام شرکت: ریل پرداز نو آفرین (سهامی عام)



صندوق سپرده گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد همافون

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

م-سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
درصد به کل دارایی ها	مبلغ ریال	درصد به کل دارایی ها	مبلغ ریال	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
۹۹.۶۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰	۱۰.۶٪	۷۹,۱۶۴,۸۱۴,۷۳۱	۱۰٪	کوتاه مدت	۱۳۹۹/۱۲/۰۶	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	-	۰.۳۸٪	۲۸,۵۳۶,۹۴۲,۶۳۴	۱۰٪	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۲/۰۵	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	-	۰.۱۸٪	۱۳,۵۶۸,۷۳۹,۴۳۷	۱۰٪	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۲/۰۵	کوتاه مدت
۰.۰۰٪	-	۰.۶۹٪	۵۲,۰۵۷,۴۲۷,۵۶۱	۱۰٪	کوتاه مدت	۱۴۰۰/۰۲/۰۵	کوتاه مدت
۹۹.۶۱٪	۵۰,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰	۲۳.۱٪	۱۷۳,۳۲۷,۹۲۴,۳۶۳				

بانک سینا - ۳۹۹۲۱ - ۳۹۹۱۶۱۰۰  
 بانک سینا - ۳۹۹۲۲ - ۳۹۹۱۶۱۰۰  
 بانک سینا - ۳۹۹۲۳ - ۳۹۹۱۶۱۰۰  
 بانک سینا - ۳۹۹۲۵ - ۳۹۹۱۶۱۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۷- جاری کارگزاران

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰			
مانده در پایان دوره مالی	گرددش بیسناکار	گرددش بدهکار	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۴,۷۰۳,۴۲۷,۶۵۸	(۵,۰۰۷,۹۸۸,۹۲۳,۶۰۴)	۵,۰۴۲,۶۹۲,۳۵۱,۲۶۲	-
(۳۲,۷۸۷,۲۴۲,۵۸۶)	(۱,۲۱۱,۵۶۷,۲۴۲,۸۵۶)	۱,۱۸۸,۷۸۰,۰۰۰,۰۲۷۰	-
۱۱,۹۱۶,۱۸۵,۰۷۲	(۶,۲۱۹,۵۵۶,۱۶۶,۴۶۰)	۶,۲۳۱,۴۷۲,۳۵۱,۵۳۲	-

کارگزاری اقتصاد بیدار  
کارگزاری آرمون بورس

۷-۱- مانده حساب جاری کارگزاران طبق جدول فوق مطالبات و بدهی در موعد مقرر تسویه گردیده است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی نازگردانی لاچورد دماوند

گزارش مالی مانده دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۸- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تالیس است ، نرم‌افزار صندوق و مخارج عضویت در کانون است که تا تاریخ صورت جالی دارایی‌ها مستهک تهنده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. (هزینه‌های تالیس به نسبت مساوی بین مؤسسان صندوق تقسیم می‌گردد و طبق ماده ۲۲ اساسنامه هزینه‌های تالیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در امینانه 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 مستهک می‌شود. و هزینه‌های نرم‌افزار و مخارج عضویت در کانون تا پایان سال مالی مستهک می‌گردد.)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	
مانده در پایان	مخارج اضافه شده	مخارج اضافه شده	مانده در پایان
دوره جالی	مالی	مالی	دوره جالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶۱,۹۹۶,۲۷۶	(۳۵,۵۰۸,۵۳۰)	۱۹۷,۵۰۴,۸۰۶	۱۶۱,۹۹۶,۲۷۶
۱۴۹,۴۱۷,۶۱۲	(۱۱۷,۱۸۲,۳۸۸)	-	۱۴۹,۴۱۷,۶۱۲
۳۳۰,۱۹۲,۱۳۰	(۹۹,۲۶۱,۸۹۸)	۲۳۰,۹۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۱۹۲,۱۳۰
۶۴۱,۶۰۶,۰۱۸	(۲۵۱,۹۵۲,۸۱۶)	۳۸۲,۶۵۴,۰۲۸	۶۴۱,۶۰۶,۰۱۸
		۱۹۷,۵۰۴,۸۰۶	

مخارج تالیس

مخارج عضویت در کانون‌ها

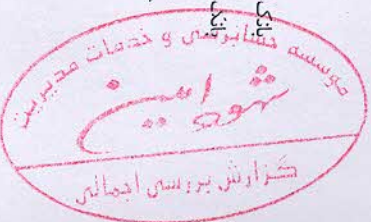
مخارج نرم‌افزار

۹- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ ریال	درصد به کل دارایی‌ها	مبلغ ریال
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۹۵,۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۱۹۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	-	۰.۰۰٪	۲۸۵,۰۰۰

۱۰- تسک قرض الحسنه رسالت - ۱ - ۱۰-۸۵۵۷۵۶۳

۱۰- تسک قرض الحسنه رسالت - ۲ - ۱۰-۸۵۵۷۵۶۳



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۰- 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	مدیر
-	۵,۷۹۵,۱۸۹,۴۸۱	متولی
۹,۸۳۶,۰۶۴	۷۰۹,۸۳۶,۰۶۴	حسابرس
۱۰۸,۹۹۹,۹۸۲	۱۱۹,۸۸۲,۲۲۴	
۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶	۶,۶۲۴,۹۰۷,۷۶۹	

۱۱- 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	۱۱-۱ 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	۱۱-۲ بدهی بابت درخواست ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری (شرکت تامین سرمایه دماوند)
-	۶۴۵,۳۱۸,۴۳۴,۷۱۷	

۱۱-۱ مبلغ ۶۴۳,۸۲۱,۸۰۰ هزار ریال بدهی بابت صدور واحد در صندوق برای نماد «حافزین» پس از دریافت مجوز افزایش سقف در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۷ برای سرمایه‌گذاران واحد صادر شده است.

۱۱-۲ مبلغ ۲۴۱,۴۳۳,۳۰۰ ریال بدهی بابت اشتباه محاسبه‌ای جریمه ابطال در صندوق برای نماد «دماوند» می‌باشد که در تاریخ تایید صورت‌های مالی، بدهی ابطال واحدها در نماد «دماوند» ثبت 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	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ذخیره کارمزد تصفیه
۵۷۵,۵۵۶	۱۲۷,۵۰۵,۳۲۲	ذخیره آبونمان نرم‌افزار
۱۹,۳۵۷,۹۲۲	۲۴۵,۶۹۲,۵۲۰	بدهی به شرکت تدبیرپرداز بابت هزینه نرم افزار
-	۴۳۳,۷۹۰,۲۰۳	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۲۳۰,۰۰۰	
۲۱۹,۹۳۲,۴۷۸	۱,۰۰۹,۲۱۸,۰۴۵	

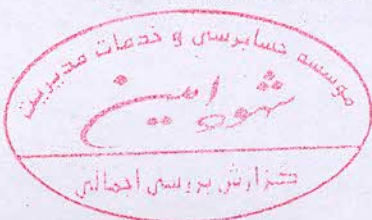
۱۲-۱ بدهی بابت امور صندوق به مدیر بابت هزینه تاسیس و افتتاح حساب‌های بانکی می‌باشد.

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴,۹۵۷,۶۳۲,۸۸۵	۱۵,۰۰۰	۶,۷۶۹,۷۰۷,۰۴۰,۲۰۷	۴,۹۶۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۳۴,۹۰۱,۱۴۲,۶۹۷	۳۵,۰۰۰	۴۷,۷۲۲,۰۰۳,۳۰۵	۳۵,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۵۰,۰۰۰	۶,۸۱۷,۴۲۹,۰۴۳,۵۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳-۱- محاسبه NAV صندوق برای هر نماد بصورت جداگانه صورت می‌پذیرد و جزئیات به تفکیک نمادها در یادداشت شماره ۲۷ افشا شده است.





صندوق سرمایه گذاری ائتمانی ناشی از تراز ناشی از وجود دماوند

گزارش عملکرد مالی دوره ای

بلاداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۴- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار

۱۴-۱ سود (زیان) ناشی از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده بورس یا فرابورس

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

سود (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۷۸۲,۵۷۶,۳۴۰)	(۳۶,۲۸۶,۴۳۳)	(۳۹,۴۹۲,۴۲۹,۱۴۰)	۴۷,۷۴۶,۱۳۹,۳۳۴	۲,۶۳۶,۱۵۸	شرکت بین المللی ساروج پوشتر (سهامی عام)
۳۶,۰۹۶,۳۱۵,۲۶۹	(۱,۸۵,۸۸۰,۳۰۸)	(۲۰,۸۳۰,۳۱۸,۸۸۸)	۲۴۴,۵۸۲,۵۱۴,۴۶۵	۴۰,۷۷۷,۷۸۵	شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
۱۴,۵۷۴,۷۰۹,۶۶۶	(۶۹,۳۳۸,۷۳۸)	(۲۴,۶۶۰,۸۴۱,۶۳۶)	۹۱,۲۵۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)
۳,۷۹۱,۶۰۲,۹۹۶	(۲,۶۶۰,۳۰۴,۸۸۸)	(۵۸,۱۹۲,۴۳۴,۹۸۲)	۶۲,۶۳۶,۶۶۱,۳۶۶	۱,۵۹۳,۶۵۴	شرکت ریل پرداز تو آفرین (سهامی عام)
۵۴,۶۳۳,۰۵۱,۶۵۱	(۳۳۹,۱۱۸,۹۶۸)	(۳۹۱,۲۵۱,۰۲۴,۶۴۶)	۴۲۶,۳۳۲,۱۹۵,۲۶۵		

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

یادداشت

ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	۱۵-۱
	۱,۸۵۱,۷۲۶,۳۳۵,۹۵۵		۱,۸۵۱,۷۲۶,۳۳۵,۹۵۵		خالص سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام
					۱۵-۱ - 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 (زیان) ناشی از فروش	سود (زیان) ناشی از فروش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۵,۳۳۱,۷۹۲,۳۳۶)	(۳۲۶,۴۷۲,۳۱۱)	(۳۹,۰۹۶,۹۳۹,۸۸۴)	۴۵۵,۸۸۴,۶۱۸,۸۵۹	۳۶,۱۵۶,۶۷۱	شرکت بین المللی ساروج پوشتر (سهامی عام)
(۱,۵۶۹,۳۲۷,۶۷۱)	(۲۶,۳۲۷,۵۱۸)	(۳۶,۷۲۳,۴۳۴,۶۵)	۳۵,۱۸۰,۹۲۳,۹۱۲	۹۵۹,۹۶۹	شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسین (سهامی عام)
۴,۶۸۳,۱۸۸,۶۷۳	(۲۱,۶۶۷,۳۳۸)	(۲۳,۸۰۴,۸۱۲,۱۸۳)	۲۸,۵۰۹,۶۶۸,۳۰۴	۳,۸۰۱,۷۹۶	شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)
۱,۸۸۴,۰۴۴,۷۸۲,۲۸۹	(۵,۱۴۵,۵۵۰,۳۰۸)	(۳,۸۸۱,۳۷۱,۱۷۷,۵۰۳)	۶,۷۷۰,۴۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۴,۳۰۰,۰۰۰	شرکت ریل پرداز تو آفرین (سهامی عام)
۱,۸۵۱,۷۲۶,۳۳۵,۹۵۵	(۳,۵۴۰,۴۲۷,۳۸۵)	(۵,۴۳۲,۷۶۹,۳۶۶,۳۳۵)	۷,۲۹۰,۰۳۶,۰۳۰,۹۷۵		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لا-جورد دماوند

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۶- سود سپرده های بانکی

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

تاریخ سرماه‌گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی سپرده بانکی	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص
۱۳۹۹/۱۲/۰۶	کوتاه مدت	۷۹,۱۶۴,۸۱۴,۷۳۱	۱۰٪	۱,۴۹۲,۸۴۵,۶۴۶	ریال	ریال
۱۴۰۰/۰۲/۰۵	کوتاه مدت	۲۸,۵۳۶,۹۴۲,۶۳۴	۱۰٪	۱۷۸,۵۱۸,۶۷۷	۱,۴۹۲,۸۴۵,۶۴۶	۴۰,۰۰۰
۱۴۰۰/۰۲/۰۵	کوتاه مدت	۱۳,۵۶۸,۷۳۹,۴۳۷	۱۰٪	۸,۴۹۴	۸,۴۹۴	-
۱۴۰۰/۰۲/۰۵	کوتاه مدت	۵۱۷,۰۹۶	۱۰٪	۶۰,۱۹۸,۹۹۴	۶۰,۱۹۸,۹۹۴	-
۱۴۰۰/۰۲/۰۵	کوتاه مدت	۵۲,۰۵۷,۴۲۷,۵۶۱	۱۰٪	۱۷,۰۹۶	۱۷,۰۹۶	-
				<b>۱,۷۳۱,۵۸۸,۹۰۷</b>	<b>۱,۷۳۱,۵۸۸,۹۰۷</b>	<b>۴۰,۰۰۰</b>

۱۷- 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	-
<b>۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸</b>	<b>-</b>

تعدیل کارمزد کارگزاری

۱۷-۱ 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.

۱۸- 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
<b>۶,۶۱۵,۰۷۱,۷۲۳</b>	<b>۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶</b>

کارمزد مدیر صندوق

کارمزد متولی صندوق

حق الزحمه حسابرس

۱۹- 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	-
<b>۶۳۱,۰۹۶,۴۵۶</b>	<b>۲۲,۴۲۸,۶۷۲</b>

هزینه تصفیه

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه نرم افزار

هزینه تاسیس

هزینه خدمات بانکی

۲۰- 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	-
<b>۸,۲۰۳,۶۴۴</b>	<b>-</b>

کارگزاری آرمون بورس

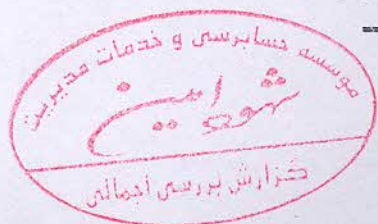
۲۱- تعدیلات:

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین 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)	-
<b>۸۳,۳۸۰,۳۱۸,۱۱۸</b>	<b>-</b>

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور با ارزش اسمی

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال با ارزش اسمی



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند  
گزارش مالی طبق دوره ۱  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۲- تعینات، پدیه‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خاص دارایی‌ها، صندوق هیچگونه پدیه احتمالی و دارایی احتمالی ندارد. لیکن تعیناتی به شرح زیر دارد:  
صندوق متعهد است که خرید و فروش اوراق بهادار موضوع بازارگردانی را طبق بند ۷ امیننامه صندوق انجام دهد و یا در شرایط مشخص شده منافع از اوراق تعینات است.  
تعینات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار تعریف شده در بند شماره ۲-۱۲ امیننامه در دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

ردیف	نام شرکت	نوع	دامنه مفقوده	حداقل سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت تامین سرمایه دماوند	تامین سرمایه	۲ درصد	۱۷۵۰۰	۲۵۰۰۰۰۰
۲	شرکت بین‌المللی ساروج پوسهر	ساروج	۴ درصد	۸۰۰۰۰	۱۶۰۰۰۰۰
۳	شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسان	حبارسا	۴ درصد	۱۱۰۰۰۰	۲۲۰۰۰۰۰
۴	شرکت ریل بازار نو افرین	حافزین	۳ درصد	۲۰۰۰۰۰۰	۲۲۰۰۰۰۰۰

۲۳- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

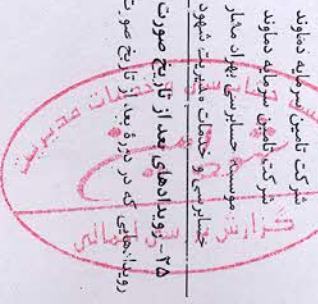
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

ردیف	اشخاص وابسته	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تنگ	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۱	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر صندوق/ موسس	مستاز	۲۱،۵۰۰	۰٪	۲۱،۵۰۰
۲	مدیر و اشخاص وابسته به وی	مدیر صندوق/ موسس	عادی	۹۱،۸۴۱	۱،۸٪	۱۸۰،۰۰۰
۳	موسس و اشخاص وابسته به وی	موسس	مستاز	۲۵۰۰	٪	۳۵۰۰
۴				۱۲۶،۸۴۱	۳٪	۵۰۰۰۰

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ردیف	شرح معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	ارزش معامله (ریال)	تاریخ معامله	ماده طلب (بدهی) - ریال
۱	کارگزاری آزمون بورس	کارگزاری خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری آزمون بورس	۵۲۰،۵۴۷،۳۹۷	طی دوره	(۳۲،۷۸۷،۳۴۲،۵۸۶)
۲	کارگزاری اقتصاد نیلار	کاربرد خرید و فروش اوراق بهادار	کارگزار صندوق	کارگزاری اقتصاد نیلار	۵۸،۱۷۲،۴۰۳	طی دوره	۳۳۷،۰۲۳۳۷،۶۵۸
۳	شرکت تامین سرمایه دماوند	کاربرد مدیر	مدیر	شرکت تامین سرمایه دماوند	۵،۷۹۵،۱۸۹،۴۸۱	طی دوره	(۵،۷۹۵،۱۸۹،۴۸۱)
۴	شرکت تامین سرمایه دماوند	مزینة افتتاح حساب بانکی و تالیس	مدیر	شرکت تامین سرمایه دماوند	۲۰۲،۲۳۰،۰۰۰	طی دوره	(۲۰۲،۲۳۰،۰۰۰)
۵	شرکت تامین سرمایه دماوند	صدور و ابطال	مدیر	شرکت تامین سرمایه دماوند	۳۹۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	طی دوره	(۱،۴۹۶،۶۳۴،۷۱۷)
۶	موسسه حسابداری بهار مکار	کاربرد متونی	مدیر	موسسه حسابداری بهار مکار	۷۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	طی دوره	(۷۰۹،۸۲۶،۰۶۴)
۷	حسابرسی	کاربرد حسابرسی	کارگزار صندوق	حسابرسی	۱۱۶،۸۸۲،۲۴۲	طی دوره	(۱۱۹،۸۸۲،۲۴۲)

۲۵- رویه‌های بعد از تاریخ خاتمه دارایی‌ها  
رویه‌هایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خاص دارایی‌ها تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده و به میزان تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی بوده، وجود نداشته است.



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۲۶- کفایت سرمایه

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

مبالغ به ریال

ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	ارقام تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	مانده	شرح
۶,۷۵۰,۵۱۷,۱۱۲,۱۹۸	۴,۹۲۲,۳۲۴,۲۰۴,۵۶۵	۷,۴۹۳,۱۶۸,۸۴۶,۶۲۹	دارایی‌های جاری
۶۷۳,۶۵۳,۴۱۰,۱۹۰	۶۷۴,۳۴۸,۸۷۴,۴۹۹	۶۷۵,۷۳۹,۸۰۳,۱۱۷	دارایی‌های غیر جاری
-	-	-	بدهی‌های جاری
۹۶۹,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۹۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۹۶۶,۰۰۰,۰۰۰	بدهی‌های غیر جاری
-	۴,۹۲۲,۳۲۴,۲۰۴,۵۶۵		تعهدات خارج از صورت خالص دارایی‌ها
-	۷۷۱,۳۳۱,۸۷۴,۴۹۹		جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت جاری
-	۶,۳۸		نسبت جاری
۱,۶۴۳,۴۸۳,۴۱۰,۱۹۰	-		جمع بدهی‌ها و تعهدات خارج از صورت خالص دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۶,۷۵۰,۵۱۷,۱۱۲,۱۹۸	-		جمع دارایی‌ها جهت محاسبه نسبت بدهی و تعهدات
۰,۲۴۳۵	-		نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش مالی میان دوره‌ای  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲۷- خلاصه فعالیت صندوق به تفکیک نهادهای تحت بازارگردانی  
۲۷-۱- صورت خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

تاریخ سرمایه‌گذاری	جمع کل	ریز بردار و اقسام	نوسه حاصل و نقل و انتقال	بین‌المللی	سرمایه‌های صندوق
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۷,۱۷۸,۴۴۵,۳۵۹	۶,۷۷۵,۳۱۵,۳۴۹,۷۹۲	۲۵,۱۵۴,۳۰۶,۳۹۴	۴۵۵,۵۳۸,۱۴۶,۵۴۸	۲۸,۴۸۸,۰۰۰,۸۵۶
۵۰,۰۰۰,۰۴۰,۰۰۰	۱۷۳,۳۲۷,۹۲۴,۳۶۳	۵۲,۰۵۷,۴۲۷,۵۶۱	۱۳,۵۶۸,۷۳۹,۴۳۷	۲۸,۵۳۶,۹۴۲,۶۳۴	۷۹,۱۶۴,۸۱۴,۷۳۱
۱۹۷,۵۰۴,۸۰۶	۶۴۱,۶۰۶,۰۱۸	۵۹,۸۶۹,۳۸۸	۱۰۵,۰۵۹,۳۹۱	۱۷۹,۷۶۸,۰۹۷	۲۹۶,۹۰۹,۳۴۲
-	۲۸۵,۰۰۰	-	-	۱۹۰,۰۰۰	۹۵,۰۰۰
-	۳۴,۷۰۳,۴۲۷,۶۵۸	۳۴,۷۰۳,۴۲۷,۶۵۸	-	-	-
۵۰,۱۹۷,۵۴۴,۸۰۶	۷,۴۹۲,۱۶۸,۸۴۶,۶۲۹	۶,۸۵۲,۱۳۵,۹۷۴,۳۹۹	۴۸,۸۲۸,۰۰۵,۱۲۲	۴۸۴,۲۵۵,۰۴۷,۳۷۹	۱۰۷,۹۴۹,۸۱۹,۸۲۹
-	۲۲,۷۸۷,۳۴۲,۵۸۶	-	۱۶,۴۴۳,۳۵۶,۲۳۸	۱,۰۵۶,۷۹۷,۳۵۶	۵,۲۸۷,۰۸۸,۹۹۲
۱۱۸,۸۳۶,۰۴۶	۶,۶۲۴,۹۰۷,۷۶۹	۱,۴۳۳,۳۸۴,۹۸۶	۷۵,۶۵۰,۷۲۰	۳,۹۴۲,۰۰۲,۵۴۵	۱,۱۸۳,۸۶۹,۵۱۸
-	۶۴۵,۳۱۸,۴۳۴,۷۱۷	۶۴۳,۸۱۱,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۴۹۶,۶۳۴,۷۱۷
۲۱۹,۹۳۳,۴۷۸	۱,۰۰۹,۳۱۸,۰۴۵	۱۰۱,۰۹۳,۵۶۸	۱۵۴,۳۷۲,۵۱۳	۲۷۰,۰۰۲,۴۰۰	۴۸۳,۷۴۹,۵۶۴
۳۳۸,۷۶۹,۵۲۴	۶۷۵,۷۳۹,۸۰۳,۱۱۷	۶۴۵,۳۴۶,۲۷۸,۵۵۴	۱۶,۶۷۳,۳۹۸,۴۷۱	۵,۲۶۸,۸۰۲,۳۰۱	۸,۴۵۱,۳۴۲,۷۹۱
۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۸۲	۶,۸۱۷,۴۲۹,۰۴۳,۵۱۲	۶,۲۰۶,۷۸۹,۶۹۵,۸۴۵	۳۲,۱۵۴,۶۲۵,۶۵۱	۴۷۸,۹۸۶,۳۴۴,۹۷۸	۹۹,۴۹۸,۴۷۷,۰۳۸
۹۹۷,۱۷۶	۱,۳۶۳,۴۸۶	۱,۴۴۰,۸۶۵	۱,۰۷۱,۸۲۱	۸۹۴,۵۰۶	۷۸۴,۴۳۵

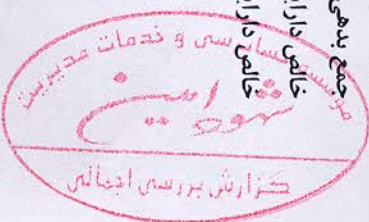
دارایی‌ها:

سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم  
سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی  
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  
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارهای لاجورد دامون  
گزارش مالی میان دوره ای  
نادانست‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

دوره مالی ۲۵ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

تأمین سرمایه همایند	تأمین سرمایه همایند	تأمین سرمایه همایند	تأمین سرمایه همایند
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۴۳۲۰.۵۱۶۵۱	۳۹۸۱.۶۰۲۹۹۶	۱۶۵۲۶۷۰.۹۶۲۶	(۱,۷۸۷,۵۷۶,۳۳۰)
۱,۵۵۱,۷۳۶,۳۵۵,۹۵۵	۱,۸۸۴,۴۴۰,۷۸۳,۴۹	(۱,۵۵۹,۱۲۷,۶۷۱)	(۳,۵۳۳,۱۷۳,۳۳۶)
۴۰,۰۰۰	۱,۳۲۱,۵۸۸,۹۰۷	۶۰,۲۰۲,۲۸۸	۱۷,۸۵۱,۸۶۷
-	۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸	-	۱۱۵,۰۷۱,۶۵۸
۴۰,۰۰۰	۱,۹۰۸,۴۰۴,۹۵۸,۱۷۱	۱,۸۸۷,۸۳۵,۶۸۸,۳۸۱	(۳,۶۰۹,۲۰۷,۹۱۴)
			۴۲,۳۲۲,۳۴۹,۵۸۸

در ادامه:

- سود و زیان کسب و سهم و حق تقدم
- سود و زیان تحقق یافته سهام و حق تقدم
- سود سیزده بانکی
- سایر درآمدها
- جمع درآمدها

تأمین سرمایه همایند	تأمین سرمایه همایند	تأمین سرمایه همایند	تأمین سرمایه همایند
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۸۸۸,۴۰۰,۲۶)	(۶,۶۱۵,۰۷۱,۷۲۳)	(۱,۲۳۳,۳۸۳,۸۹۶)	(۵,۶۵۰,۷۳۰)
(۳۳,۳۱۸,۶۷۳)	(۶۳۱,۰۰۶,۳۵۶)	(۴۰,۷۲۳,۱۸۰)	(۳۳,۰۷۳,۳۲۳)
(۳۱,۱۶۴,۴۹۸)	(۷,۲۴۶,۱۶۸,۱۷۹)	(۱,۶۶۳,۱۰۹,۱۶۶)	(۱۳,۸۵۷,۹۶۲)
(۳۱,۱۳۳,۴۹۸)	۱,۹۰۰,۵۵۸,۷۸۹,۹۳۲	۱,۸۸۶,۳۱۱,۵۸۹,۳۱۵	(۳۱,۱۱۸,۵۳۳,۳۸)
	(۸,۴۰۳,۶۶۶)	-	(۸,۴۰۳,۶۶۶)
			۴,۰۸۵,۹۹۱,۰۱۴
			۴۸۲
			۳۷٪
			۳٪
			۴۶٪
			-۸.۹۴٪
			-۸.۵۹٪
			۳۵٪

- حزبیت
- حزبیت کاربرد ارزگان
- سایر حزبیت‌ها
- جمع حزبیت‌ها
- سود (زیان) حاصلی قبل از هزینه مالی
- هزینه مالی مالی
- سود (زیان) حاصلی
- بازده میانگین سرمایه‌گذاری
- بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال

صورت گردش عالی دارایی‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

تأمین سرمایه همایند		تأمین سرمایه همایند		تأمین سرمایه همایند		تأمین سرمایه همایند	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۱۲	۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۱۲	۴۳,۰۷۶,۶۸۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۳۶,۰۰۰	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۱۲
	۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰		۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰				۱۶,۶۸۱,۰۰۰
	(۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۱۰,۰۰۰)				(۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱۴۱,۳۳۳,۷۱۵)	۱,۹۰۰,۵۵۸,۷۸۹,۳۱۵		۱,۸۸۶,۳۱۱,۵۸۹,۳۱۵		۱۳,۵۸۹,۳۳۳,۳۸۱		۴,۰۸۵,۹۹۱,۰۱۴
	(۵۳۳,۰۰۳,۸۱۸,۱۱۶)		-				(۵,۸۰۰,۱۷۳,۹۱۵,۵۸)
۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۱۲	۶,۸۱۷,۳۴۹,۰۴۲,۵۱۲	۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۷,۳۴۹,۰۴۲,۵۱۲	۴۳,۰۷۶,۶۸۳	۴۴,۸۸۹,۷۳۳,۳۸۱	۳۰,۰۰۰	۴۹,۸۵۸,۷۷۵,۲۱۲
							۹۹,۴۹۸,۴۷۷,۰۳۸
							۱۶,۶۸۱

- عالی دارایی‌ها (واحدی سرمایه‌گذاری) اول دوره
- واحدی سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
- واحدی سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
- سود (زیان) حاصلی
- تغییرات
- عالی دارایی‌ها (واحدی سرمایه‌گذاری) پایان دوره

