

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۷/۱۳

شماره: ۱۴۰۴-۳۱۸

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

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

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود. روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرائی ثبت و گزارش دهی رویه‌های مالی صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مدیریت صندوق گزارش کند.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

۵-۲- مفاد ماده ۲۸ اساسنامه با موضوع انتشار آگهی دعوت از ارکان مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجامع در تارنما و سامانه کدال در خصوص برخی مجامع طی دوره مالی.

۶- موارد عدم رعایت برخی از مفاد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبا طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۶-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۱۸ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر سرمایه گذاری منابع مازاد تا سقف ۲۰ درصد از دارایی های هر نماد، در صندوق های در اوراق بهادار با درآمدهای قابل معامله در خصوص نماد های تماوند، ساروج، اتکام، حفاری و چپارسا.

۶-۲- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ با موضوع الزام انجام پرداخت ها به صورت الکترونیکی در برخی روز های طی دوره مالی.

۷- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ با موضوع وصول مبلغ ۶۱،۶۲۲ میلیون ریال سود سهام شرکت های سرمایه پذیر علیرغم مکاتبات و پیگیری های صورت گرفته توسط مدیر صندوق، در تاریخ مقرر و طبق زمانبندی اعلامی از طرف شرکت های سرمایه پذیر، درخصوص شرکت های آهن و فولاد غدیر ایرانیان، لیزینگ اقتصاد نوین، فولاد خراسان و حفاری شمال و داروسازی کوثر رعایت نگردیده است.

۸- مفاد ماده ۸ دستورالعمل فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران در مورد انعقاد و تمدید قرارداد موضوع فعالیت بازارگردانی، در خصوص نمادهای ثاخذ و وغدیر، بموتو رعایت نگردیده است. به علاوه نماد های فخاص و دکوثر که قرارداد آنها طی دوره تمدید نشده است از موضوع فعالیت صندوق خارج نشده اند. (در تاریخ گزارشگری نمادهای بموتو و دکوثر حذف و قرارداد نمادهای وغدیر، ثاخذ و فخاص تمدید شده است)

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

۱۰- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV) و ارزش آماری طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت که این موسسه به استثنای موارد اثر گذار مندرج در بندهای این گزارش و عدم عقد قرارداد درخصوص نرم افزار و محاسبه هزینه نرم افزار طبق قرارداد سال قبل، به مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

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



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

۱۳- محاسبات نسبت های کفایت سرمایه در تاریخ صورت خالص دارایی ها در یادداشت توضیحی ۲۹ صورت های مالی پیوست ارائه شده است. مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه صندوق مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که به استثنای عدم رعایت مفاد ماده بند ۹ دستورالعمل مبانی محاسباتی نسبت های کفایت سرمایه در برخی از نمادهای موضوع فعالیت بازارگردانی طی سال مالی، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نکرده است.

۱۴- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۱۳ مهر ماه ۱۴۰۴

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

محمود عبدلی

علیرضا شهریاری

کد عضویت ۹۶۲۴۴۱ / بیات رایان کد عضویت ۹۵۲۲۳۴



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی لاجورد دماوند

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴



با سلام و احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۴۵ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

عنوان	شماره صفحه
صورت خالص دارایی‌ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف - اطلاعات کلی صندوق	۴
ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری	۵-۶
پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی	۶
ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶-۹
ث - تعهدات بازارگردانی	۹
ج - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۰-۵۱

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و متصفانه 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 ۱۴۰۴/۰۶/۲۶ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

ایرانیان تحلیل

شماره ثبت: ۵۱۲۳۱



تاریخ
شماره

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۱ مرداد ۱۴۰۴



تاریخ
شماره

یادداشت	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
دارایی‌ها:	ریال	ریال
۵ سرمایه‌گذاری در سهام	۴۳,۵۲۴,۱۵۵,۹۸۴,۱۶۷	۵۴,۳۸۴,۸۶۹,۶۷۰,۵۰۹
۶ سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌ها	۲,۱۲۶,۶۹۴,۷۰۹,۹۵۸	۴,۸۹۴,۲۵۷,۶۰۴,۷۹۷
۷ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت	۱۰۰,۱۱۸,۵۰۴	.
۸ سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی	۱۰۱,۲۹۰,۴۰۳,۶۰۱	۲۴۳,۸۳۳,۹۳۹,۳۰۲
۹ حساب‌های دریافتنی	۷,۰۳۸,۹۶۶,۷۸۶,۰۹۷	۵,۶۹۶,۳۷۵,۶۱۳,۵۹۷
۱۰ سایر دارایی‌ها	۲,۴۲۸,۳۸۲,۵۷۸	۶۵۷,۰۴۰,۲۹۵
۱۱ موجودی نقد	۲,۳۶۰,۶۷۸	۲,۳۹۰,۰۰۰
جمع دارایی‌ها	۵۲,۷۹۳,۶۳۸,۷۴۵,۵۸۳	۶۵,۳۱۹,۹۹۶,۳۵۸,۵۰۰
بدهی‌ها:		
۱۲ جاری کارگزاران	۴۹,۱۵۹,۶۲۳,۶۹۵	۷۶,۳۳۵,۱۴۸,۶۸۲
۱۳ بدهی به ارکان صندوق	۷۷۲,۶۴۴,۶۵۳,۶۱۷	۶۷۷,۰۲۰,۶۶۲,۴۹۹
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۵,۴۲۵,۲۰۳,۶۹۵	۱۱,۹۹۰,۷۵۲,۵۳۰
جمع بدهی‌ها	۸۳۷,۲۲۹,۴۸۱,۰۰۷	۷۶۵,۳۴۶,۵۶۳,۷۱۱
خالص دارایی‌ها	۵۱,۹۵۶,۴۰۹,۲۶۴,۵۷۶	۶۴,۴۵۴,۶۴۹,۶۹۴,۷۸۹
نخالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری	۱,۱۱۵,۳۸۵	۱,۳۵۱,۰۹۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

امضاء	تسمایند	توضیحات	ارکان صندوق
میلاد فروغی	شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)	مدیر صندوق	
علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان، تحلیل فارابی	متولی صندوق	



تهران، آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان ۱۳
پلاک ۱۸، کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴، تلفن: ۰۲۱-۷۹۶۳۷۵۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاچورد دماوند

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

تاریخ
شماره

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳
درآمدها:	ریال	ریال
سود فروش اوراق بهادار	۳۸۰,۵۷۰,۱۴۸,۴۰۵	۳۹۶,۶۸۴,۳۴۴,۷۵۹
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۱۳,۹۰۲,۶۹۰,۷۷۰,۵۵۹)	(۳,۲۲۱,۲۵۴,۵۱۸,۴۳۸)
سود سهام	۲,۸۵۹,۲۶۰,۹۱۸,۹۹۸	۵,۲۹۱,۷۰۴,۳۹۱,۷۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۲۴,۶۸۳,۲۵۸,۲۸۸	۴۴,۵۹۵,۳۴۵,۷۷۳
سایر درآمدها	۸۲,۴۸۸,۷۶۷,۰۱۱	۷۸,۴۷۹,۴۳۸,۴۲۷
جمع درآمدها	(۱۰,۵۵۵,۶۸۷,۶۷۷,۸۵۷)	۲,۵۹۰,۲۰۸,۸۰۲,۲۳۹
هزینه‌ها:	ریال	ریال
هزینه کارمزد ارکان	(۹۷,۱۰۲,۱۷۷,۳۷۲)	(۲۲۴,۲۷۹,۵۳۶,۴۱۸)
سایر هزینه‌ها	(۱۱,۳۲۸,۸۳۹,۱۶۳)	(۱۰,۵۹۹,۹۹۷,۰۶۱)
سود (زیان) خالص قبل از هزینه‌های مالی	(۱۰,۶۶۴,۱۱۸,۶۹۴,۳۹۲)	۲,۳۵۵,۳۲۹,۲۶۸,۷۶۰
هزینه‌های مالی	(۱۶,۲۹۸,۹۳۱,۱۰۷)	(۲۱,۵۷۳,۱۲۸,۲۴۶)
سود (زیان) خالص	(۱۰,۶۸۰,۴۱۷,۶۱۵,۴۹۹)	۲,۲۳۳,۷۵۶,۱۴۰,۵۱۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	(۱۷.۴۶٪)	۳.۶۴٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)	(۲۰.۵۵٪)	۳.۷۷٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۴۷,۷۰۵,۴۷۰	۶۴,۴۵۴,۶۴۹,۶۹۴,۷۸۹
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	۸۴۰,۲۶۶	۸۴۵,۲۹۳
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	(۱,۹۶۴,۱۴۸)	(۱,۹۶۴,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰)
سود خالص طی دوره	-	(۱۰,۶۸۰,۴۱۷,۶۱۵,۴۹۹)
تعدیلات	-	(۶۹۳,۹۴۰,۸۱۴,۷۱۴)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۴۶,۵۸۱,۵۸۸	۵۱,۹۵۶,۴۰۹,۲۶۴,۵۷۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایانی دوره

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲- بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره

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

مشاوره و حسابداری بازارگردانی لاچورد دماوند
شماره ثبت: ۵۱۳۳۱



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



۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند با کد اقتصادی و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۴۳۴۹۴ و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۶ تحت شماره ۵۱۲۳۱ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت شده و مجوز تاسیس و فعالیت صندوق مزبور در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ تحت شماره ۱۱۸۱۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار به منظور انجام تعهدات بازارگردانی اوراق بهادار مشخص طبق امیدنامه، بهره‌گیری از صرفه جویی‌های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه‌گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۵) اساسنامه ۳ سال است. طبق مجوز شماره ۱۲۲/۸۴۹۵۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری قابل صدور صندوق از ۵۰۰.۰۰۰ واحد به ۵.۰۰۰.۰۰۰ واحد معادل پنج هزار میلیارد ریال به ارزش مبنا طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۵ و از ۵.۰۰۰.۰۰۰ واحد به ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ واحد معادل ده هزار میلیارد ریال به ارزش مبنا طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۹ به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است. همچنین در مرحله دوم طبق مجوز شماره ۱۲۲/۹۸۵۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۳ افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری قابل صدور صندوق از ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ واحد به ۳۰.۰۰۰.۰۰۰ واحد معادل سی هزار میلیارد ریال به ارزش مبنا طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۸ به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است. در مرحله سوم طبق مجوز شماره ۱۲۲/۱۰۵۰۷۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۷ افزایش سقف واحدهای سرمایه‌گذاری قابل صدور صندوق از ۳۰.۰۰۰.۰۰۰ واحد به ۱۲۰.۰۰۰.۰۰۰ واحد معادل یکصد و بیست هزار میلیارد ریال به ارزش مبنا طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۴ به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده است. طبق مجوز شماره ۱۲۲/۱۱۹۱۳۱ مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۸ سال مالی صندوق از به مدت یک سال شمسی، از ابتدای اسفند ماه هر سال تا انتهای بهمن ماه سال بعد است و مطابق مجمع مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۷ فعالیت صندوق به مدت ۳ سال تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۱/۲۵ تمدید گردید. مرکز اصلی صندوق در استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۴، واحد شمال شرقی واقع شده است.

۱-۱-۱- فعالیت صندوق

موضوع فعالیت صندوق بازارگردانی اوراق بهادار طبق امیدنامه، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس تهران/فرا بورس ایران، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی است که در اجرای موضوعات فعالیت یادشده می‌باشد.

در طی دوره گذشته: مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۴ نماد "ولنوبین" به نمادهای قابل بازارگردانی صندوق افزوده گردیده است.

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

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

۱-۱-۲- مدت فعالیت

مدت فعالیت این صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه و بر اساس مجوز شماره ۱۲۲/۸۰۰۴۲ سازمان بورس و اوراق بهادار دوره فعالیت تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۱/۲۵ می‌باشد.

۱-۲- اطلاع‌رسانی

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

۲- ارکان صندوق

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



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

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

۲-۲- مدیر صندوق: شرکت تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ با شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۴، واحد شمال شرقی.

۲-۳- متولی صندوق: شرکت مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ با شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، یوسف آباد-خ نهم-نبش ابن سینا- پ ۶ - طبقه ۳ - واحد ۶.

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

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان تاریخ گزارشگری تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی، به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.
با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و آرایه 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 صندوق های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش ورقه مشارکت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری

۴-۲-۱- سود سهام:

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

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

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

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴



کارمزد متولی	سالانه ۱ در هزار (۰.۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۳.۸۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۴.۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود.***
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد.***
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم‌افزاری صندوق می‌باشد.

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 ۵۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱۰۰۰۰ میلیون ریال، در حساب‌ها ذخیره می‌شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

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

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



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 ۱۲۰۳۰۲۱ 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.

۸-۴- تعهدات و شرایط بازارگردانی

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

نام شرکت	نماد	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه	دامنه مظنه
شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)	تماوند	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳ درصد
شرکت بین‌المللی ساروج پوشهر (سهامی عام)	ساروج	۴,۰۲۵	۸۰,۵۰۰	۲ درصد
شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (سهامی عام)	حپارسا	۲۷,۳۱۰	۵۴۶,۱۶۰	۳ درصد
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	سغدیر	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۲ درصد
شرکت آس پ	آ.س.پ	۳۷,۴۰۰	۷۴۸,۰۰۰	۳ درصد
شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	فغدیر	۱۴۲,۷۴۵	۲,۸۵۴,۸۸۰	۲ درصد
شرکت بین‌المللی توسعه ساختمان	ناخت	۱۲۱,۵۰۰	۲,۴۳۰,۰۰۰	۲.۲۵ درصد
شرکت بیمه کوثر	کوثر	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵ درصد
شرکت توسعه مسیر برق گیلان	بگیلان	۲۱,۵۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۳ درصد
داروسازی کوثر	دکوثر	۳۱,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	۲.۵ درصد
شرکت بین‌المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	وغدیر	۱۹۸,۱۰۰	۳,۹۶۲,۰۰۰	۲ درصد
شرکت حفاری شمال	حفاری	۱۳۴,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰	۲.۵ درصد
مجتمع فولاد خراسان	فخاس	۲۴,۷۵۰	۴۹۵,۰۰۰	۲.۵ درصد
شرکت صبا فولاد خلیج فارس	فصبا	۱۷۷,۶۳۵	۳,۵۵۲,۶۶۰	۲ درصد
شرکت ذوب آهن بیستون	فبیستون	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳ درصد
شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	وغدیر	۴۹,۳۰۰	۹۸۶,۰۰۰	۲ درصد
شرکت موتوژن	بموتو	۱۰۸,۳۰۰	۲,۱۶۶,۰۰۰	۲.۵ درصد
شرکت بیمه اتکانی امین	اتکام	۷۲,۴۵۰	۱,۴۴۹,۰۰۰	۲.۵ درصد
فولاد سیرجان ایرانیان	سیسکو	۱,۷۵۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳ درصد
شرکت لیزینگ اقتصاد نوین	ولنوین	۳۲۵,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	۳ درصد



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	
ریال		ریال		
ریال	نهای تمام شده	ریال	نهای تمام شده	
۶۰.۴۰	۳۹,۳۹۳,۴۸۹,۰۳۹,۸۵۸	۵۰.۱۹	۲۶,۴۹۴,۷۸۳,۳۲۵,۴۶۳	۳۹,۰۶۶,۷۴۱,۶۷۰,۵۳۳
۱۱.۴۴	۷,۴۵۸,۵۱۳,۳۱۲,۵۱۴	۱۷.۰۱	۸,۹۸۱,۴۴۳,۶۵۹,۶۷۴	۵۰,۰۵۱,۱۲۲,۴۰۱,۰۹۸
۹.۴۴	۶,۱۵۶,۱۹۸,۱۷۷,۳۱۳	۱۱.۵۰	۶,۰۷۱,۶۰۰,۵۹۸,۲۸۲	۷,۱۷۶,۳۷۴,۹۳۲,۰۳۵
۰.۹۵	۶۲۲,۳۲۳,۳۱۵,۷۸۲	۱.۳۷	۷۲۴,۳۱۱,۸۸۵,۴۳۶	۹۳۷,۸۵۷,۸۱۶,۸۴۱
۰.۰۰	.	۰.۸۹	۴۷۲,۳۷۱,۷۴۹,۴۲۱	۴۴۴,۶۵۱,۷۳۵,۳۱۲
۰.۳۶	۲۳۵,۴۶۷,۹۸۷,۵۵۹	۰.۵۴	۲۸۶,۸۳۰,۳۳۶,۷۷۰	۴۲۹,۶۵۶,۶۵۰,۴۲۵
۰.۳۲	۲۰۸,۹۷۰,۳۴۴,۴۴۱	۰.۳۲	۱۶۸,۵۵۷,۸۳۷,۱۱۱	۲۴۴,۳۸۴,۴۹۶,۸۸۴
۰.۱۷	۱۱۱,۴۱۷,۲۵۹,۰۸۹	۰.۲۶	۱۳۸,۹۴۸,۹۳۸,۵۱۹	۱۵۰,۶۸۲,۹۴۹,۱۹۲
۰.۲۰	۱۳۱,۰۴۵,۲۹۴,۵۳۶	۰.۲۲	۱۱۸,۵۰۲,۳۹۳,۵۸۲	۱۳۴,۵۰۶,۰۲۰,۰۰۰
۰.۰۸	۵۲,۳۱۳,۸۲۱,۹۰۵	۰.۱۱	۵۵,۶۷۵,۸۹۰,۴۹۹	۷۱,۳۹۸,۸۶۲,۹۹۲
۰.۰۲	۱۵,۱۳۱,۳۱۷,۶۱۲	۰.۰۲	۱۰,۲۲۹,۴۶۹,۴۱۰	۱۵,۴۰۲,۰۵۰,۷۰۹
۸۳.۳۹	۵۴,۳۸۴,۸۶۹,۶۷۰,۵۰۹	۸۳.۴۴	۴۳,۵۲۴,۱۵۵,۹۸۴,۱۶۷	۵۳,۶۷۶,۶۹۹,۵۸۶,۰۲۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌ها

۱۴۰۳/۱۱/۳۰				۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	تعداد	نام صندوق
	ریال	ریال		ریال	ریال		
۰.۰۰	۰	۰	۱.۳۸	۷۳۹,۰۵۳,۲۷۶,۸۷۴	۶۲۸,۴۰۵,۸۰۳,۹۱۳	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سن سیر سرمایه‌گذاری - ثابت (سیر)
۰.۰۰	۰	۰	۰.۹۷	۵۱۴,۱۹۵,۵۷۰,۲۵۰	۴۷۵,۰۰۰,۲۶۲,۴۴۵	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سن درآمد ثابت شمیم تایان - (شمیم)
۰.۰۰	۰	۰	۰.۸۵	۴۵۰,۵۰۴,۱۱۴,۶۳۷	۴۱۹,۶۹۷,۸۹۰,۳۱۵	۱۷,۳۲۵,۰۰۰	صندوق سن سپید دماوند - (سپیدما)
۳.۳۵	۳,۱۸۲,۶۵۵,۶۶۱,۸۳۴	۱,۴۸۳,۴۰۸,۱۸۷,۰۰۵	۰.۶۲	۳۳۸,۱۰۳,۴۶۸,۹۶۸	۱۹۵,۶۳۱,۸۹۹,۳۶۴	۶,۵۰۰,۰۰۰	صندوق آیدینه ورژان صیقلین - (اوستا)
۰.۱۶	۱۰۰,۲۵۵,۳۳۳,۵۳۰	۹۷,۵۲۹,۸۸۳,۳۹۹	۰.۱۸	۹۶,۷۲۰,۶۷۶,۵۴۳	۸۹,۳۱۴,۴۵۴,۵۳۶	۳,۳۷۰,۰۰۰	صندوق سن اعتماد داریک - (داریک)
۲.۵۳	۱,۶۴۶,۸۶۳,۰۸۸,۸۸۹	۱,۶۴۶,۷۳۲,۳۳۸,۰۹۳	۰.۰۲	۱۰,۱۱۷,۱۰۲,۶۸۷	۱۰,۱۴۹,۰۰۵,۵۵۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سن نوع دوم تیلی دماوند - (تیلی)
۰.۶۱	۳۹۶,۵۰۷,۰۹۰,۵۲۸	۳۹۲,۲۵۰,۰۳۳,۲۰۵	۰.۰۰	۰	۰	۰	صندوق تداوم اطمینان تمدن - ثابت (تداوم)
۰.۱۱	۷۳,۸۵۰,۴۳۱,۶۹۳	۶۳,۱۷۷,۱۵۱,۳۹۹	۰.۰۰	۰	۰	۰	صندوق سن باقوت اکاد - ثابت (باقوت)
۰.۰۳	۱۷,۶۷۳,۹۸۹,۷۶۶	۱۵,۳۹۸,۳۵۶,۷۷۳	۰.۰۰	۰	۰	۰	صندوق سن آریا - (آریا)
۰.۰۴	۲۸,۳۲۲,۲۸۸,۵۷۴	۲۸,۲۱۳,۲۸۸,۸۴۸	۰.۰۰	۰	۰	۰	صندوق سن اعتماد هامرز - ثابت (هامرز)
۰.۲۱	۱۳۷,۲۵۱,۸۶۰,۵۲۶	۱۰۷,۵۸۰,۰۸۰,۸۵۱	۰.۰۰	۰	۰	۰	صندوق سن ثروت افروز - (افروز)
۰.۰۱	۸۰,۸۴۸,۳۶۹,۵۵۸	۶,۳۴۷,۸۷۱,۳۵۷	۰.۰۰	۰	۰	۰	صندوق سن درآمد ثابت کیهان - (کایما)
۰.۰۴	۳۳,۱۳۵,۶۶۱,۳۵۰	۳۱,۵۸۸,۰۴۶,۹۹۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	صندوق سن درآمد ثابت اطمینان هیوا - (اطمینان)
۰.۳۳	۱۵۳,۴۴۴,۴۱۵,۰۶۲	۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	۰	۰	صندوق سن درآمد پلسار گلد - (پلسار گلد)
۰.۱۹	۱۳۴,۰۳۳,۷۴۱,۱۸۷	۱۳۱,۳۳۴,۷۴۴,۰۸۵	۰.۰۰	۰	۰	۰	صندوق سن مشترک گنجینه مهر - (آسان)
۷.۵۰	۴,۸۹۴,۲۵۷,۶۰۴,۷۹۷	۴,۱۲۶,۳۳۹,۸۰۰,۴۰۴	۴.۰۳	۲,۱۲۶,۶۴۶,۷۰۹,۹۵۸	۱,۸۱۸,۱۳۹,۲۱۶,۰۲۹		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۷- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش دارایی‌ها	درصد از کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	خالص ارزش دارایی‌ها
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰.۰۰۰	۰	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۱۰۰,۱۱۸,۵۰۴	۲,۶۸۷,۶۹۲
				۹۵,۰۶۸,۸۷۵	۲۳
				۱۴۰۵/۰۴/۱۸	۳-۵ ماهه ۲۳٪
					صکوک اجاره گل‌گهر ۳-۵ ماهه ۲۳٪

۸- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	نوع سپرده	سپرده‌های بانکی
	ریال		ریال		
۰.۰۰۰	۰	۰.۱۹	۱۰۰,۳۰۲,۹۳۶,۸۴۵	مختلف	بانک تجارت
۰.۳۷	۲۴۳,۸۳۳,۹۳۹,۳۰۲	۰.۰۰	۱,۰۸۷,۴۶۶,۷۵۶	مختلف	بانک سینا
۰.۳۷	۲۴۳,۸۳۳,۹۳۹,۳۰۲	۰.۱۹	۱۰۱,۲۹۰,۴۰۳,۶۰۱		

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴



۹- حساب های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		یادداشت
مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۶۸۹,۵۶۳,۰۸۹,۸۴	۷,۰۳۸,۳۶۰,۱۹۷,۷۳۱	(۶۱,۶۳۱,۹۴۸,۱۰۴)	۷,۰۹۹,۸۸۳,۱۴۵,۸۳۵	۹-۱
۶,۸۱۳,۳۰۶,۶۱۳	۷,۰۶۵,۸۸۳,۳۶۶	.	۷,۰۶۵,۸۸۳,۳۶۶	۹-۲
۵,۶۹۶,۳۷۵,۳۹۳,۵۱۷	۷,۰۳۸,۹۶۶,۷۸۶,۰۹۷	(۶۱,۶۳۱,۹۴۸,۱۰۴)	۷,۱۰۰,۵۸۸,۷۳۲,۲۰۱	

سود دریافتنی سهام
سایر حساب های دریافتنی

۹-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۳/۱۱/۳۰		۱۴۰۴/۰۵/۳۱		تزیل نشده
مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل شده	مبلغ تزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۰۶۷,۹۲۰,۹۱۹,۹۱۷	۵,۲۲۱,۸۳۵,۲۲۲,۳۲۶	(۵۸,۴۷۲,۳۴۸,۹۴۱)	۵,۲۰۰,۲۰۷,۵۷۱,۱۷۷	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۷۷۲,۳۳۶,۳۶۸,۱۱۱	۷۷۲,۱۴۲,۵۰۶,۵۶۰	.	۷۷۲,۱۴۲,۵۰۶,۵۶۰	بین السالی توسعه صنایع و معادن غدیر
.	۶۶۶,۵۵۴,۷۸۳,۴۴۰	.	۶۶۶,۵۵۴,۷۸۳,۴۴۰	صبا فولاد خلیج فارس
.	۲۲۲,۲۸۰,۳۲۱,۶۵۰	.	۲۲۲,۲۸۰,۳۲۱,۶۵۰	فولاد سیرجان ایرانیان
.	۴۹,۷۳۵,۵۵۸,۵۵۶	(۸۵۱,۶۴۱,۴۱۴)	۵۰,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	لیونینگ اقتصاد نوین
.	۳۵,۳۷۵,۶۷۸,۰۶۷	(۱,۸۴۱,۴۷۳,۶۵۳)	۳۷,۲۱۷,۱۵۱,۷۲۰	فولاد خراسان
.	۲۲,۸۱۱,۳۸۲,۶۹۳	(۹۵۳,۱۰۲,۸۰۷)	۲۲,۲۶۴,۲۸۵,۵۰۰	خکاری شمال
۱۵,۴۳۱,۱۳۲,۶۶۵	۱۵,۵۰۰,۷۸۷,۰۰۰	.	۱۵,۵۰۰,۷۸۷,۰۰۰	توسعه مسیر برقی گیلان
۱۲۲,۵۵۱,۳۸۴	۲۱,۷۴۷,۴۹۹	(۳,۳۸۱,۲۸۹)	۲۵,۱۲۸,۷۸۸	فارسازی کوثر
۲۲,۹۱۳,۱۸۹,۱۹۷	.	.	.	توسعه حمل و نقل ریلی پارسین
۸۳۷,۶۵۵,۴۷۱,۲۸۷	.	.	.	توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۳,۷۸۰,۸۷۶,۲۹۲	.	.	.	آ.س.پ
۴,۴۰۹,۸۰۰,۶۲۹	.	.	.	بین السالی توسعه ساختمان
۵,۶۸۹,۵۶۳,۰۸۹,۸۴	۷,۰۳۸,۳۶۰,۱۹۷,۷۳۱	(۶۱,۶۳۱,۹۴۸,۱۰۴)	۷,۰۹۹,۸۸۳,۱۴۵,۸۳۵	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۹-۲ سایر حساب‌های دریافتی بابت علی الحساب درخواست ابطال سرمایه‌گذاری بوده که در روز کاری بعد تأیید و تسویه گردیده است.

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. براساس ماده ۳۲ اساسنامه هزینه‌های تشکیل مجمع صندوق پس از تصویب مجمع از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود. هزینه‌های تأسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در امیدنامه صندوق از محل دارایی‌های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و ظرف مدت سه سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می‌شود.

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	آیونمان نرم افزار صندوق
ریال	ریال	ریال	ریال	عضویت در کانون‌ها
۲,۴۱۴,۱۹۳,۵۲۵	(۱,۹۵۵,۸۰۸,۷۶۳)	۳,۹۴۰,۳۳۵,۶۱۵	۴۲۹,۷۶۶,۶۹۳	
۱۴,۱۸۹,۰۳۳	(۲۱۳,۰۸۴,۵۶۹)	.	۲۲۷,۲۷۳,۶۰۲	
۲,۴۲۸,۳۸۲,۵۷۸	(۲,۱۶۸,۸۹۳,۳۳۲)	۳,۹۴۰,۳۳۵,۶۱۵	۶۵۷,۰۴۰,۲۹۵	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۱- موجودی نقد

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲,۳۹۰,۰۰۰	۲,۳۶۰,۶۷۸

بانک قرض الحسنه رسالت

۱۲- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۰۵/۳۱			
مانده انتهای دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۸,۵۶۴,۵۱۰,۱۱۱	(۹,۸۴۷,۰۳۶,۰۲۸,۴۷۸)	۱۰,۰۹۵,۰۷۹,۱۰۸,۸۲۰	۱۰,۵۲۱,۴۳۹,۷۶۹
۷	(۵۲۹,۴۸۲,۵۴۶,۸۳۸)	۵۵۳,۳۳۵,۷۶۳,۱۴۶	(۲۳,۸۵۳,۲۱۵,۳۰۱)
(۱۹۷,۷۲۲,۶۵۴)	(۱,۴۱۱,۸۸۶,۷۲۸,۸۱۸)	۱,۴۱۱,۶۸۹,۶۰۹,۱۲۸	(۶۰,۲,۹۶۴)
(۳۰۷,۵۲۶,۴۱۱,۱۵۹)	(۵,۱۸۶,۳۹۳,۵۶۰,۸۸۵)	۴,۹۴۱,۸۶۹,۹۰۹,۹۱۲	(۶۳,۰۰۲,۷۶۰,۱۸۶)
(۴۹,۱۵۹,۶۳۳,۶۹۵)	(۱۶,۹۷۴,۷۹۸,۸۶۵,۰۱۹)	۱۷,۰۰۱,۹۷۴,۳۹۰,۰۰۶	(۷۶,۳۳۵,۱۴۸,۶۸۲)

کارگزاری صبا تامین

کارگزاری آفتاب درخشان خاورمیانه

کارگزاری صبین سرمایه

کارگزاری آرمون بورس

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۳- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۶۷۴,۳۷۵,۳۳۹,۷۲۴	۷۶۸,۳۴۹,۴۶۸,۲۹۴	مدیر صندوق - تامین سرمایه دماوند
۹۹۵,۳۲۲,۷۹۰	۱,۵۳۸,۸۶۰,۱۱۰	متولی صندوق - موسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی
۱,۶۴۹,۹۹۹,۹۸۵	۲,۷۵۶,۳۲۵,۲۱۳	حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی بیات رایان
۶۷۷,۰۲۰,۶۶۲,۴۹۹	۷۷۲,۶۴۴,۶۵۳,۶۱۷	

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۲۰۱,۷۷۰,۴۴۷	۱۱,۸۸۵,۷۸۰,۵۷۱		آبونمان نرم افزار صندوق
۰	۱,۴۰۰,۷۸۳,۷۰۸	۱۴-۱	بدهی بابت اختیار معامله
۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹	۹۹۹,۹۹۹,۹۹۹		کارمزد تصفیه
۶۳۶,۳۶۶,۰۲۵	۷۷۹,۷۵۰,۵۵۷	۱۴-۲	سایر پرداختنی
۱۵۲,۶۱۶,۰۵۹	۳۵۸,۸۸۸,۸۶۰		بدهی بابت امور صندوق
۱۱,۹۹۰,۷۵۲,۵۳۰	۱۵,۴۲۵,۲۰۳,۶۹۵		



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۴-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

۱۴۰۴/۰۵/۳۱

نام	تعداد	بهای فروش	ارزش بازار
		ریال	ریال
اختیار خرید فضا- ۲۲۰۰-۱۴۰۴۰۷۰۶ (ضفصبا ۷۱۱)	۱۳,۶۶۸,۰۰۰	۱,۹۸۶,۵۱۳,۱۲۱	۵۴۶,۱۵۶,۸۷۹
اختیار خرید فضا- ۲۴۰۰-۱۴۰۴۰۷۰۶ (ضفصبا ۷۱۲)	۱۰,۴۴۰,۰۰۰	۴۴۴,۰۵۳,۷۳۲	۴۴۸,۴۵۷,۶۱۲
اختیار خرید فضا- ۲۶۰۰-۱۴۰۴۰۷۰۶ (ضفصبا ۷۱۳)	۱۷,۳۷۹,۰۰۰	۴,۹۷۷,۱۴۶,۳۲۲	۱۷۳,۶۱۰,۹۹۷
اختیار خرید فضا- ۲۰۰۰-۱۴۰۴۰۷۰۶ (ضفصبا ۷۲۴)	۱,۰۰۱,۰۰۰	۲۰۴,۶۵۴	۱۴۹,۹۹۵,۳۴۶
اختیار خرید فضا- ۲۸۰۰-۱۴۰۴۰۷۰۶ (ضفصبا ۷۱۴)	۱۱,۱۰۸,۰۰۰	۳,۰۰۳,۰۵۲,۹۰۹	۶۶,۵۷۹,۳۵۳
اختیار خرید فضا- ۳۰۰۰-۱۴۰۴۰۷۰۶ (ضفصبا ۷۱۵)	۶,۶۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۷۹۰,۳۵۹	۱۳,۲۸۶,۳۰۱
اختیار خرید فضا- ۳۴۰۰-۱۴۰۴۰۷۰۶ (ضفصبا ۷۱۷)	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۲,۵۸۷,۰۲۱	۱,۳۴۸,۶۱۰
اختیار خرید فضا- ۱۹۰۰-۱۴۰۴۰۷۰۶ (ضفصبا ۷۲۳)	۵۰,۰۰۰	۱,۳۹۰	۱,۳۴۸,۶۱۰
		۱۰,۶۸۴,۳۴۹,۵۰۸	۱,۴۰۰,۷۸۳,۷۰۸

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

۱۵- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۴/۰۵/۳۱		۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
تعداد	ریال	تعداد	ریال
۴۶,۵۴۶,۵۸۸	۵۱,۹۱۷,۳۷۰,۷۸۶,۰۲۰	۴۷,۶۷۰,۴۷۰	۶۴,۴۰۷,۳۶۱,۳۴۹,۴۶۳
۳۵,۰۰۰	۳۹,۰۳۸,۴۷۸,۵۵۶	۳۵,۰۰۰	۴۷,۲۸۸,۳۴۵,۳۲۶
۴۶,۵۸۱,۵۸۸	۵۱,۹۵۶,۴۰۹,۲۶۴,۵۷۶	۴۷,۷۰۵,۴۷۰	۶۴,۴۵۴,۶۴۹,۶۹۴,۷۸۹

واحدهای سرمایه‌گذاری عادی

واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴



۱۶- سود فروش اوراق بهادار

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

یادداشت		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	
		ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۶-۳	(۱۱,۹۰۶,۸۴۲)	۰	۰
	سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام	۱۶-۳	(۱,۶۴۴,۹۹۶,۹۲۵)	۱۴۰,۹۱۵,۰۱۰,۸۷۷	۱۴۰,۹۱۵,۰۱۰,۸۷۷
	سود (زیان) حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۱۶-۴	۳۱۴,۵۹۴,۶۶۸,۷۶۰	۱۶۷,۴۱۹,۷۳۶,۵۲۲	۱۶۷,۴۱۹,۷۳۶,۵۲۲
			۳۸۰,۵۷۰,۱۴۸,۴۰۵	۳۹۶,۶۸۴,۳۴۴,۷۵۹	۳۹۶,۶۸۴,۳۴۴,۷۵۹

۱۶-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می‌باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری
لیزینگ اقتصاد نوین	۹۴,۸۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۲۸۱,۹۰۰,۰۰۰	(۱۳۶,۱۲۲,۸۲۶,۳۷۱)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۱۰,۷۹۸,۸۹۵	۱۵۸,۹۷۲,۳۴۷,۸۰۰	(۱۲۱,۲۹۳,۰۳۵,۴۹۱)
حقاری شمال	۱۲,۹۸۴,۰۰۰	۷۸,۳۹۲,۳۱۰,۰۰۰	(۶۶,۲۱۵,۷۶۱,۴۱۷)
بین مالی ساروج پوشهر	۶۹۸,۶۱۲	۳۴,۹۱۳,۰۳۲,۶۰۰	(۲۹,۴۹۱,۷۶۵,۳۵۲)
بین مالی توسعه ساختمان	۱۶,۱۸۵,۳۷۵	۸۴,۲۵۰,۳۲۰,۲۵۰	(۷۹,۵۳۷,۹۲۲,۵۳۸)
بین مالی توسعه س. معادن غدیر	۳۸,۰۷۲,۷۶۷	۱۵۸,۳۱۵,۲۶۴,۵۷۵	(۱۵۳,۵۶۳,۵۲۸,۸۶۵)
جمع نقل به صفحه بعد		۷۸۹,۱۲۷,۲۷۵,۲۲۵	(۶۸۶,۲۲۴,۸۶۲,۱۲۴)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴			
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۴۷۲,۶۳۰,۵۸۴	۱۰,۳۰۳,۰۲۶,۸۰۰,۴۲۹	(۵۹۹,۷۳۳,۶۶۲)	(۶۸۶,۳۲۴,۸۶۳,۱۳۴)	۷۸۹,۱۳۷,۳۷۵,۳۲۵	۱۲,۲۶۵,۲۸۰,۳۵۰	۳,۲۵۳,۹۶۵	۳,۲۹۱,۱۷۰	۱۵,۰۳۶,۳۹۲	۳۳,۸۳۵,۹۶۳	۸۳,۸۶۹,۴۳۹	جمع نقل از صفحه قبل
-	۹۴۵,۷۳۵,۶۱۴	(۹,۳۲۱,۵۱۴)	(۱۱,۳۱۰,۱۲۳,۲۲۲)	۱۲,۲۶۵,۲۸۰,۳۵۰	-	-	-	۶۱,۸۵۹,۴۷۰,۶۷۲	۲۵۳,۳۸۷,۸۹۵,۵۵۰	-	توسعه مسیر برق گیلان
-	۳۲۴,۵۰۵,۰۶۲	(۳۹,۳۰۶,۰۵۲)	(۵۱,۳۴۵,۱۸۰,۱۸۶)	۵۱,۷۱۸,۹۹۱,۳۰۰	-	-	-	۲۴,۵۶۸,۳۱۴,۹۰۰	۲۳,۸۳۵,۹۶۳	-	آسیب
-	(۹۷,۵۲۱,۸۸۶)	(۱۸,۶۷۱,۷۶۵)	(۳۴,۶۴۷,۲۱۵,۰۳۱)	۲۴,۵۶۸,۳۱۴,۹۰۰	-	-	-	۶۱,۸۵۹,۴۷۰,۶۷۲	۲۳,۸۳۵,۹۶۳	-	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان
-	(۱,۵۰۶,۶۷۹,۶۹۰)	(۴۷۰,۱۲۵,۴۲۷)	(۱۹۲,۵۷۲,۸۲۰)	۶۱,۸۵۹,۴۷۰,۶۷۲	-	-	-	۲۵۳,۳۸۷,۸۹۵,۵۵۰	۲۳,۸۳۵,۹۶۳	-	صبا فولاد خلیج فارس
-	(۶,۵۲۰,۳۲۹,۵۳۲)	(۱۹۲,۵۷۲,۸۲۰)	(۲۵۹,۷۱۵,۶۳۲,۵۵۰)	۲۵۳,۳۸۷,۸۹۵,۵۵۰	-	-	-	۵۰,۲۶۰,۵۷۱,۱۳۰	۲۳,۸۳۵,۹۶۳	-	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
۲۸,۵۵۹,۰۷۷,۸۰۳	(۳۷,۸۲۵,۹۵۶,۵۹۵)	(۳۸۱,۹۷۷,۹۰۹)	(۵۳۰,۰۴۹,۹۷۷,۸۱۶)	۵۰,۲۶۰,۵۷۱,۱۳۰	-	-	-	۵۰,۲۶۰,۵۷۱,۱۳۰	۲۳,۸۳۵,۹۶۳	-	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
(۳۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فولاد خراسان
۳۵,۹۲۲,۷۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سپید ماکیان
۴۴,۳۸۱,۸۴۶,۵۶۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تأمین سرمایه دماوند
۸۸,۳۳۹,۴۹۷,۳۶۰	۶۷,۶۳۲,۳۸۳,۹۱۲	(۱,۲۸۸,۵۹۵,۲۶۹)	(۱,۶۲۶,۶۱۱,۹۶۸,۴۴۶)	۱,۶۹۵,۵۳۳,۹۴۷,۱۲۷	-	-	-	-	-	-	

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴			
سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش		سود (زیان) فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱,۸۶۰,۸۰۰	(۷۰,۳۲۵)	(۹۵,۰۶۸,۸۷۵)	۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
-	(۱۸,۳۲۰,۳۲۱)	(۵۵,۷۲۶)	(۹۵,۰۶۸,۸۷۵)	۷۶,۸۹۲,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
-	۴,۴۶۲,۹۷۹	(۷۰,۰۲۸)	(۹۲,۰۶۱,۵۹۳)	۹۶,۸۹۲,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
-	(۱۱,۹۰۶,۸۴۲)	(۱۹۶,۰۹۹)	(۲۸۲,۱۹۹,۳۴۳)	۲۷۰,۲۸۸,۶۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۶-۳ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام به شرح ذیل می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش فروش	خالص ارزش فروش	ارزش اعمال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۷,۹۹۱,۷۶۰	۰	(۸,۲۴۰)	(۴۰,۸۰۰,۸۲۴۰)	۴۱۶,۰۰۸,۲۴۰	۴۱۶,۰۰۸,۲۴۰	۴۱۶,۰۰۸,۲۴۰
۰	۵۹۹,۳۸۲	۰	(۶۱۸)	(۶۱۸)	۷,۲۰۰,۶۱۸	۷,۲۰۰,۶۱۸	۷,۲۰۰,۶۱۸
۰	(۳۳۵,۴۸۸,۸۳۹)	۰	(۵۱۹,۰۳۷)	(۳۱,۳۴۴,۶۸۸,۸۳۹)	۳۱,۳۴۴,۶۸۸,۸۳۹	۳۱,۳۴۴,۶۸۸,۸۳۹	۳۱,۳۴۴,۶۸۸,۸۳۹
۰	(۳۲,۳۳۴,۳۸۰)	۰	(۶۶۶,۸۷۸)	(۲,۵۱۶,۲۴۴,۳۸۰)	۲,۵۱۶,۲۴۴,۳۸۰	۲,۵۱۶,۲۴۴,۳۸۰	۲,۵۱۶,۲۴۴,۳۸۰
۰	(۶۳۲,۸۸۹,۳۹۰)	۰	(۲,۱۰۰,۲۸۹)	(۱۴,۳۷۰,۷۸۹,۳۹۰)	۱۳,۷۳۷,۹۴۵,۸۳۴	۱۳,۷۳۷,۹۴۵,۸۳۴	۱۳,۷۳۷,۹۴۵,۸۳۴
۰	(۶۹۲,۵۷۵,۳۲۰)	(۲,۶۷۳,۰۰۰)	(۱,۶۲۸,۹۳۳)	(۵,۵۶۳,۷۷۵,۳۲۰)	۴,۸۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۰,۸۰۰,۰۰۰	۴,۸۷۰,۸۰۰,۰۰۰
۰	(۱۳۸)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۰,۴۷۹,۰۸۱,۲۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۰,۹۰۱,۳۹۸,۱۳۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۵,۱۴۴,۷۵۵,۲۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲,۵۳۹,۷۵۲,۹۹۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۸۴۹,۶۱۹,۵۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۶۸۵,۶۴۴,۶۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۶,۴۰۰,۰۲۹,۰۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵,۲۷۶,۴۸۸,۲۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴,۸۰۶,۱۷۶,۹۱۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹,۹۲۰,۷۰۳,۳۳۸	(۱,۶۴۴,۹۹۶,۹۲۵)	(۴,۷۷۳,۲۸۹)	(۵,۶۹۸,۶۳۰)	(۵۴,۵۹۹,۵۹۶,۷۸۷)	۵۲,۹۶۰,۲۸۹,۶۳۰	۵۲,۹۶۰,۲۸۹,۶۳۰	۵۲,۹۶۰,۲۸۹,۶۳۰



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش فروش	خالص ارزش فروش	تاریخ سررسید	قیمت اعمال	تعداد	تاریخ سررسید	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		ریال			
۱۴۹,۰۹۲,۰۳۰,۳۳۸	(۱,۶۴۴,۹۹۶,۹۲۵)	(۴,۷۷۳,۲۸۹)	(۵,۶۸۹,۶۳۰)	(۵۴,۵۹۹,۵۹۶,۷۸۷)	۵۲,۹۶۰,۲۸۹,۶۳۰			.	.	.	.	جمع نقل از صفحه قبل
۳,۶۷۴,۷۹۲,۳۰۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار و گندیر ۰۳/۰۵/۱۰-۱۶۰۰۰۰
۲,۲۹۳,۰۲۸,۲۹۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار فصبا-۵۱۰۰-۵۱۰۰-۳۲۰-۱۴۰۳۰
۱,۸۳۶,۳۷۲,۱۵۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار فصبا-۴۰۰۰-۴۰۰۰-۵۲۱-۱۴۰۳۰
۱,۳۸۶,۵۷۰,۳۶۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار فصبا-۳۷۰۰-۳۷۰۰-۳۲۰-۱۴۰۳۰
۸۹۸,۲۵۵,۳۷۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار فصبا-۶۳۰۰-۶۳۰۰-۳۲۰-۱۴۰۳۰
۶۷۹,۶۹۹,۱۸۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار فصبا-۵۳۰۰-۵۳۰۰-۱۱۵-۱۴۰۳۰
۵۹۵,۳۹۹,۷۷۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار فصبا-۳۶۰۰-۳۶۰۰-۵۲۱-۱۴۰۳۰
۴۰۰,۷۰۴,۴۴۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار فصبا-۴۶۰۰-۴۶۰۰-۱۱۵-۱۴۰۳۰
۳۲۹,۷۳۷,۳۹۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار فصبا-۳۸۰۰-۳۸۰۰-۵۲۱-۱۴۰۳۰
۲۲۳,۴۴۹,۸۰۶	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار فصبا-۳۴۰۰-۳۴۰۰-۵۲۱-۱۴۰۳۰
۱۵۴,۲۴۴,۸۶۸	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار فصبا-۵۸۰۰-۵۸۰۰-۱۱۵-۱۴۰۳۰
۵۸,۹۳۹,۱۳۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار فصبا-۴۸۰۰-۴۸۰۰-۱۱۵-۱۴۰۳۰
۳۱,۳۴۳,۲۶۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار و گندیر ۰۳/۰۵/۱۰-۲۰۰۰۰۰
۱۷,۷۳۷,۹۳۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار و گندیر ۰۳/۰۵/۱۰-۲۲۰۰۰۰
۱۱,۸۸۹,۲۴۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار و گندیر ۰۳/۰۵/۱۰-۱۸۰۰۰۰
۲,۰۸۶,۲۸۷	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	اختیار و گندیر ۰۳/۰۵/۱۰-۹۰۰۰۰۰
۱۴۱,۶۸۶,۹۵۵,۱۴۵	(۱,۶۴۴,۹۹۶,۹۲۵)	(۴,۷۷۳,۲۸۹)	(۵,۶۸۹,۶۳۰)	(۵۴,۵۹۹,۵۹۶,۷۸۷)	۵۲,۹۶۰,۲۸۹,۶۳۰							جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۳-۱۶

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴			
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	ارزش فروش	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۱,۶۸۶,۹۵۵,۱۲۵	(۱,۶۴۴,۹۹۶,۹۲۵)	(۳,۷۷۳,۲۸۹)	(۵,۶۸۹,۶۳۰)	(۵,۶۸۹,۶۳۰)	(۵۴,۵۹۹,۵۹۶,۷۸۷)	۵۲,۹۶۰,۲۸۹,۶۳۰	۰
(۱۰,۳۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۰,۳۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۱,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۵۳,۰۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۷۲,۶۷۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۵۴۶,۹۳۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۷۳,۷۷۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۹۳,۴۰۴)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۰۰,۸۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۶۹,۱۴۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۱۲,۶۲۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۱,۲۱۴,۸۸۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۲,۶۲۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۳۱۴,۸۸۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱,۸۵۷,۰۱۶)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۵۷۸,۶۴۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳,۸۶۲,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۱۷,۲۵۵,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
(۳۱,۷۶۵,۲۸۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۲۰,۹۱۵,۰۱۰,۸۷۷	(۱,۶۴۴,۹۹۶,۹۲۵)	(۳,۷۷۳,۲۸۹)	(۵,۶۸۹,۶۳۰)	(۵,۶۸۹,۶۳۰)	(۵۴,۵۹۹,۵۹۶,۷۸۷)	۵۲,۹۶۰,۲۸۹,۶۳۰	۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازرگانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۴۰۴ - سود حاصل از فروش صندوق‌های سرمایه‌گذاری شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	نام صندوق	تعداد	پای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۰,۲۶۲,۱۱۴,۹۶۹	۱۰,۲۹۹,۵۳۱,۲۷۹	صندوق تجدیدیه ورژن مبتلایین -	۴۳,۱۱۷,۷۷۴	۲,۰۰۰,۹۷۰,۲۱۱,۷۹۶	(۱,۸۹۷,۶۰۲,۰۸۷,۷۷۱)	(۳۷۵,۱۸۱,۱۴۶)	۱۰,۲۹۹,۵۳۱,۲۷۹	۱۰,۲۹۹,۵۳۱,۲۷۹
-	۶۱,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س‌درآمدتبت شمیم تیان -	۱۵۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۴,۷۸۴,۲۰۰,۰۰۰	(۱,۹۷۳,۱۰۰,۳۶۷,۳۰۰,۰۰۰)	(۳۸۱,۵۲۱,۸۰۰,۰۰۰)	۶۱,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵,۲۶۸,۱۹۴,۲۴۰	۴۶,۵۷۷,۹۶۱,۳۹۹	صندوق س‌سپید دماوند -	۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۰,۸۶۰,۸۰۰,۰۰۰	(۱,۶۸۲,۹۲۸,۳۲۲,۲۷۵)	(۳۲۴,۵۳۶,۳۲۶)	۴۶,۵۷۷,۹۶۱,۳۹۹	۴۶,۵۷۷,۹۶۱,۳۹۹
-	۳۹,۴۱۴,۷۹۶,۳۲۶	صندوق سرمایه‌گذاری آرشد-تبت	۳۹,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۲,۱۲۰,۵۴۰,۰۰۰	(۹۹۳,۶۰۵,۷۸۲,۶۹۲)	(۹۹,۹۵۹,۹۷۲)	۳۹,۴۱۴,۷۹۶,۳۲۶	۳۹,۴۱۴,۷۹۶,۳۲۶
۳۹۴,۷۹۷,۵۷۰	۳۷,۳۸۹,۱۱۰,۲۵۲	صندوق س‌سیر سرمایه‌بندار-تبت	۲۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۶۴۶,۹۱۷,۰۰۰	(۵۸۶,۱۲۰,۸۷۶,۹۳۰,۰۰۰)	(۱۱۶,۹۲۹,۷۱۸)	۳۷,۳۸۹,۱۱۰,۲۵۲	۳۷,۳۸۹,۱۱۰,۲۵۲
-	۱۴,۸۹۴,۴۷۳,۹۵۳	صندوق تمام‌الطمینان تمدن-تبت	۲۴,۵۴۲,۴۵۰	۴۱۱,۴۷۸,۷۱۶,۷۰۰	(۳۶۶,۵۰۷,۰۹۰,۵۲۸)	(۷۷,۱۵۲,۲۱۹)	۱۴,۸۹۴,۴۷۳,۹۵۳	۱۴,۸۹۴,۴۷۳,۹۵۳
۳,۷۷۲,۷۵۹,۳۰۸	۶,۹۸۹,۲۶۲,۷۴۳	صندوق س‌اعتقاد دارک-د	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۴۷۱,۲۰۰,۰۰۰	(۱۴۰,۴۵۴,۲۸۴,۴۷۱)	(۲۷,۶۵۰,۷۸۶)	۶,۹۸۹,۲۶۲,۷۴۳	۶,۹۸۹,۲۶۲,۷۴۳
۷۷۶,۸۰۷,۶۳۲	۳,۳۷۶,۰۳۸۰۰,۷۴	صندوق س‌نوع دوم نیای دماوند -	۱۹۷,۲۵۵,۵۵۷	۷۷,۱۰۵,۴۴۴,۸۱۵	(۱,۹۹۵,۹۸۹,۸۸۶,۶۲۵)	(۳۷۶,۹۵۰,۸۹۷)	۳,۳۷۶,۰۳۸۰۰,۷۴	۳,۳۷۶,۰۳۸۰۰,۷۴
۸,۳۹۰,۱۶۸,۷۰۵	۳,۱۴۰,۵۵۵,۹۳۴	صندوق س‌بایوت آگاه-تبت	۲,۵۷۵,۰۰۰	۷۷,۱۰۵,۴۴۴,۸۱۵	(۷۳,۹۵۰,۴۳۱,۶۹۳)	(۱۴,۴۵۷,۱۸۸)	۳,۱۴۰,۵۵۵,۹۳۴	۳,۱۴۰,۵۵۵,۹۳۴
-	۴۶۲,۹۱۲,۰۲۷	صندوق س‌درآمد تبت پلارکاد-د	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۲,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵۲,۴۲۴,۴۱۵,۰۶۲)	(۲۸,۶۷۱,۹۱۱)	۴۶۲,۹۱۲,۰۲۷	۴۶۲,۹۱۲,۰۲۷
۱۶۱,۳۶۲,۵۰۳	۳۳۹,۱۱۸,۴۱۸	صندوق س‌ثروت افزون وافتر-د	۸,۸۲۵,۸۴۱	۱۳۷,۷۱۶,۸۰۰,۷۸۹	(۱۳۷,۲۵۱,۸۶۰,۵۲۶)	(۲۵,۸۲۱,۸۵۵)	۳۳۹,۱۱۸,۴۱۸	۳۳۹,۱۱۸,۴۱۸
۴,۵۴۷,۷۶۱,۲۷۹	۱۲۶,۱۵۹,۶۸۹	صندوق س‌درآمد تبت کیهان -	۶۲۴,۶۷۰	۸,۲۱۲,۵۳۶,۴۹۰	(۸۰,۸۴۸,۳۶۹,۹۵۸)	(۱,۵۳۹,۸۴۳)	۱۲۶,۱۵۹,۶۸۹	۱۲۶,۱۵۹,۶۸۹
(۲۱۱,۳۳۵,۳۳۷)	۷۵۵,۵۵۸,۸۲۶	صندوق س‌اعتقاد هلمز-تبت	۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۰۳,۲۰۰,۰۰۰	(۲۸,۳۲۲,۲۸۸,۵۷۴)	(۵,۳۳۵,۶۰۰)	۷۵۵,۵۵۸,۸۲۶	۷۵۵,۵۵۸,۸۲۶
-	۶۱,۹۸۸,۳۸۴	صندوق س‌درآمد تبت الطمینان هیوا-د	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۲,۱۲۵,۶۶۱,۲۵۰,۰۰۰)	(۴,۲۵۰,۳۶۶)	۶۱,۹۸۸,۳۸۴	۶۱,۹۸۸,۳۸۴
۱,۰۹۰,۹۳۳,۳۰۴	۴۶,۵۵۸,۵۳۶	صندوق س‌آریاد -	۸۱۳,۴۶۰	۱۷,۷۳۲,۶۶۶,۴۸۰	(۱۷,۶۳۳,۹۸۴,۷۶۶)	(۳,۳۳۳,۱۷۸)	۴۶,۵۵۸,۵۳۶	۴۶,۵۵۸,۵۳۶
-	(۲,۶۱۰,۱۷۱,۹۶۶)	صندوق س‌مشترک گنجینه مهر-د	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۴۴۶,۳۳۸,۵۰۱	(۱۲۴,۰۳۲,۷۴۱,۱۸۷)	(۲۲,۷۶۹,۲۸۰,۰۰۰)	(۲,۶۱۰,۱۷۱,۹۶۶)	(۲,۶۱۰,۱۷۱,۹۶۶)
۱,۵۲۰,۳۱۲,۸۴۸	-	صندوق س‌تکین سلمان-تبت	-	-	-	-	-	-
۶۳۹,۰۹۲,۱۷۹	-	صندوق س‌توسعه افق راکین -	-	-	-	-	-	-
۲۱۰,۰۰۰,۶۴۴,۳۲۲	-	صندوق س‌آریان آتی کوثر-د	-	-	-	-	-	-
۱۶۷,۴۱۹,۷۳۶,۵۲۲	۳۱۴,۵۹۴,۶۶۸,۷۶۰			۱۰,۰۴۸,۷۶۸,۲۵۸,۱۶۷	(۹,۷۳۲,۲۸۹,۴۴۶,۷۳۲)	(۱,۸۸۴,۱۴۲,۶۷۵)	۳۱۴,۵۹۴,۶۶۸,۷۶۰	۳۱۴,۵۹۴,۶۶۸,۷۶۰



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۷- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳
	ریال	ریال
۱۷-۱ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	(۱۴,۱۲۴,۱۸۴,۹۱۴,۰۶۷)	(۳,۵۵۷,۹۶۱,۷۲۹,۳۳۶)
۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲,۳۶۱,۹۳۶	-
۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معاملات سهام	۳,۲۹۵,۹۴۱,۱۹۷	۶,۱۹۳,۶۱۹,۳۸۰
۱۷-۴ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق‌های سرمایه‌گذاری	۲۱۸,۱۹۵,۸۴۰,۳۷۵	۲۳۰,۵۱۳,۵۹۱,۵۱۸
	(۱۳,۹۰۲,۶۹۰,۷۷۰,۵۵۹)	(۳,۲۲۱,۳۵۴,۵۱۸,۴۳۸)

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۵۸۷,۵۴۴,۹۵۸	۸,۰۹۰,۴۹۴,۰۷۱,۶۶۰	(۶,۶۲۵,۰۰۵,۶۱۰,۱۶۷)	(۶,۱۴۸,۷۷۵,۴۹۴)	۱,۴۵۹,۳۳۹,۶۸۵,۹۹۹	(۵۰۳,۵۷۱,۹۰۲,۸۸۰)
لیزینگ اقتصاد نوین	۱۷۳,۲۲۵,۰۰۰	۴۷۲,۷۳۱,۰۲۵,۰۰۰	(۴۴۴,۶۵۱,۷۳۵,۳۱۲)	(۳۵۹,۲۷۵,۵۸۹)	۲۷,۷۲۰,۰۱۴,۰۹۹	-
بیمه کوثر	۳۰,۷۱۸,۳۱۶	۵۳,۳۸۸,۴۳۳,۲۰۸	(۵۲,۳۱۳,۸۲۱,۹۰۵)	(۴۰,۵۷۵,۲۰۹)	۱,۰۳۴,۰۳۶,۰۹۴	(۱۶,۷۶۰,۹۸۸,۶۳۹)
بین‌المللی ساروج پوشهر	۲۱,۱۲۲,۱۴۸	۸۹۸,۷۸۱,۴۳۷,۴۰۰	(۸۹۷,۰۷۵,۳۴۷,۴۱۶)	(۶۸۳,۰۷۳,۸۹۲)	۱,۰۲۳,۰۱۶,۰۹۲	(۹۰,۵۹۰,۱۹۰,۵۰۸)
توسعه مسیر برق گیلان	۹,۵۳۰,۸۱۷	۱۳۹,۰۵۴,۶۲۰,۰۳۰	(۱۳۸,۶۱۹,۵۹۸,۴۴۵)	(۱۰۵,۶۸۱,۵۱۱)	۳۲۹,۳۴۰,۰۷۴	(۳۱,۶۴۷,۸۶۳,۷۹۴)
بیمه اتکایی امین	۸۷۹,۱۷۱	۲,۳۲۹,۸۰۳,۱۵۰	(۲,۶۹۳,۴۱۹,۹۷۲)	(۱,۷۷۰,۶۵۰)	(۳۶۵,۳۸۷,۴۷۲)	-
داروسازی کوثر	۱,۰۹۲,۵۵۶	۱۰,۲۳۷,۲۴۹,۷۲۰	(۱۵,۱۳۱,۳۱۷,۶۱۲)	(۷,۷۸۰,۳۱۰)	(۴,۹۰۱,۸۴۸,۲۰۲)	۳۷۳,۳۸۵,۰۴۱
حفاری شمال	۳۰,۴۸۶,۵۱۰	۱۱۸,۵۹۲,۵۲۳,۹۰۰	(۱۶۰,۳۰۰,۶۷۳,۹۵۹)	(۹۰,۱۳۰,۳۱۸)	(۴۱,۷۹۸,۲۸۰,۳۷۷)	(۱۰,۹۷۰,۳۶۰,۹۵۳)
بین‌المللی توسعه ساختمان	۵۳,۴۴۱,۲۲۲	۲۰۴,۸۴۲,۱۲۰,۴۲۶	(۲۶۰,۲۲۱,۴۷۲,۸۵۷)	(۱۵۵,۶۸۰,۰۱۲)	(۵۵۵,۴۵۰,۳۲,۴۴۳)	(۳۱,۷۵۲,۴۴۶,۹۶۱)
توسعه حمل و نقل ریلی پارسین	۳۲,۱۳۰,۶۷۴	۱۶۸,۶۸۶,۰۳۸,۵۰۰	(۲۳۳,۱۲۴,۱۰۵,۶۱۷)	(۱۲۸,۲۰۱,۳۸۹)	(۶۴,۵۶۶,۲۶۸,۵۰۶)	(۳۹,۷۰۳,۳۶۳,۰۵۵)
آ.س.پ	۱۰,۱۶۱,۴۸۰	۸۲,۲۰۶,۳۷۳,۲۰۰	(۱۵۰,۴۶۵,۵۶۴,۹۳۱)	(۶۲,۴۷۶,۸۴۴)	(۶۸,۲۲۱,۶۶۸,۵۷۵)	(۶۷,۷۳۱,۷۹۴,۷۶۶)
فولاد خراسان	۱۳۲,۹۱۸,۳۹۹	۲۷۸,۱۹۸,۲۰۹,۱۰۷	(۴۱۱,۳۸۸,۵۵۹,۰۵۶)	(۲۱۱,۴۳۰,۶۳۹)	(۱۳۳,۶۰۱,۷۸۰,۵۸۸)	(۵۸,۶۰۱,۳۷۲,۱۱۲)
سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)	۱۲۹,۱۰۹,۷۴۱	۱,۰۲۶,۴۲۲,۴۴۰,۹۵۰	(۱,۲۹۹,۶۶۸,۹۵۶,۷۷۰)	(۷۸۰,۰۸۱,۰۵۵)	(۲۷۴,۰۲۶,۵۹۶,۸۷۵)	۳۰,۳۲۲,۶۲۱,۰۴۵
تامین سرمایه دماوند	۳۰۱,۲۳۱,۳۸۲	۷۲۴,۷۶۲,۷۰۵,۰۹۲	(۹۹۹,۰۳۱,۸۲۳,۰۵۹)	(۵۵۰,۸۱۹,۶۵۶)	(۲۷۴,۸۱۹,۹۳۷,۶۲۳)	۷۲,۶۷۵,۵۱۷,۷۶۳
بین‌المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱,۵۷۵,۵۹۹,۴۰۲	۵۰۴۹,۷۹۶,۰۸۳,۴۱۰	(۶,۳۲۱,۴۱۳,۵۶۹,۸۲۰)	(۳,۸۲۷,۸۴۵,۰۲۲)	(۱,۲۷۵,۴۵۵,۳۳۱,۴۳۳)	۳۴۲,۸۷۱,۶۹۴,۸۵۹
فولاد سیرجان ایرانیان	۱,۵۸۱,۲۰۵,۳۵۲	۳,۳۸۸,۵۲۳,۰۶۹,۳۳۶	(۵,۲۹۹,۸۶۰,۷۴۳,۷۲۸)	(۲,۵۷۵,۲۷۷,۵۳۳)	(۱,۹۱۳,۹۱۲,۹۵۱,۹۲۵)	-
صبا فولاد خلیج فارس	۱,۳۵۴,۹۰۷,۲۲۸	۲,۸۶۶,۹۸۳,۶۹۴,۴۴۸	(۵,۵۰۸,۲۶۰,۱۹۳,۱۸۷)	(۲,۱۷۸,۹۰۷,۶۰۸)	(۲,۶۴۳,۴۵۵,۴۰۶,۳۴۷)	(۱,۶۶۹,۰۰۳,۳۹۱,۸۵۴)
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۴,۵۶۲,۹۶۶,۳۴۰	۱۹,۹۸۱,۲۲۹,۶۰۲,۸۶۰	(۲۸,۸۲۹,۱۰۴,۲۸۴,۴۲۱)	(۱۵,۱۸۵,۷۳۴,۴۹۸)	(۸,۸۶۳,۰۶۰,۵۱۶,۰۵۹)	(۱,۴۴۷,۵۴۱,۴۱۲,۵۶۱)
ج.آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	۴۹۵,۱۴۵,۰۹۳,۶۹۵
تامین سرمایه کردان	-	-	-	-	-	(۵۴۱,۴۸۴,۹۵۳,۶۵۶)
	۴۳,۵۵۷,۲۵۹,۵۰۱,۳۹۷	(۵۷,۶۴۸,۳۴۰,۸۹۸,۲۳۴)	(۳۳,۱۰۳,۵۱۷,۲۳۰)	(۱۴,۱۲۴,۱۸۴,۹۱۴,۰۶۷)	(۳,۵۵۷,۹۶۱,۷۲۹,۳۳۶)	



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۷-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد
۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	کارمزد فروش	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار یا تعدیل شده	ریال	تعداد	نام اوراق اجاره
۰	۲,۳۶۱,۹۳۶	۰	۲,۳۶۱,۹۳۶	(۷۰,۶۸۹)	۰	(۹۷,۷۵۶,۵۶۸)	۰	۱۰۰,۱۸۹,۱۹۳	۰	۱۰۰	صکوک اجاره کل شهر ۵۰۴-۳-شاهه ۳۳٪

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۷-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار معاملات سهام به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد
۱۴۰۳

سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	مالیات	ریال	کارمزد	ریال	ارزش دفتری	ریال	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام اختیار معاملات سهام
۰	۱,۷۵۳,۱۷۴,۸۲۵	۰	۱,۷۵۳,۱۷۴,۸۲۵	(۸۷,۳۷۳)	۰	(۸۳۳,۷۲۹)	۱,۹۲۷,۸۸۱,۷۷۲	۱۷۴,۷۴۵,۸۲۵	۱۷,۳۷۹,۰۰۰	۱۷,۳۷۹,۰۰۰	۱۷,۳۷۹,۰۰۰	اختیار فسیا-۱۴۰۷-۶-۲۶۰۰ (ضغصیا ۷۱۳)
۰	۹۳۳,۷۱۱,۱۲۱	۰	۹۳۳,۷۱۱,۱۲۱	(۳۷۴,۸۶۳)	۰	(۳,۷۴۸,۶۳۵)	۱,۴۸۵,۴۶۱,۵۷۹	۵۴۹,۷۲۶,۹۶۰	۱۳,۶۶۸,۰۰۰	۱۳,۶۶۸,۰۰۰	۱۳,۶۶۸,۰۰۰	اختیار فسیا-۱۴۰۷-۶-۳۲۰۰ (ضغصیا ۷۱۱)
۰	۳۳۵,۵۵۵,۸۹۳	۰	۳۳۵,۵۵۵,۸۹۳	(۳۳,۵۰۷)	۰	(۳۳۵,۰۷۳)	۴۰۳,۹۶۹,۰۳۷	۶۷,۰۱۴,۵۶۴	۱۱,۱۰۸,۰۰۰	۱۱,۱۰۸,۰۰۰	۱۱,۱۰۸,۰۰۰	اختیار فسیا-۱۴۰۷-۶-۲۸۰۰ (ضغصیا ۷۱۴)
۰	۱۴۰,۶۱۲,۲۲۵	۰	۱۴۰,۶۱۲,۲۲۵	(۳۲۴,۹۹۳)	۰	(۲,۲۴۹,۹۳۴)	۵۹۳,۰۷۴,۰۱۰	۴۴۹,۹۸۶,۸۵۸	۱۰,۴۴۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۰,۰۰۰	۱۰,۴۴۰,۰۰۰	اختیار فسیا-۱۴۰۷-۶-۳۴۰۰ (ضغصیا ۷۱۲)
۰	۱۲۱,۰۹۹,۶۹۹	۰	۱۲۱,۰۹۹,۶۹۹	(۶,۶۸۷)	۰	(۶,۶۸۶)	۱۳۲,۵۴۶,۴۰۱	۱۳,۳۷۳,۱۵۰	۶,۶۵۰,۰۰۰	۶,۶۵۰,۰۰۰	۶,۶۵۰,۰۰۰	اختیار فسیا-۱۴۰۷-۶-۳۰۰۰ (ضغصیا ۷۱۵)
۰	۱۳,۵۵۱,۳۹۰	۰	۱۳,۵۵۱,۳۹۰	(۶۷۵)	۰	(۶,۷۵۰)	۱۴۹,۰۸۸,۱۵	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	اختیار فسیا-۱۴۰۷-۶-۳۴۰۰ (ضغصیا ۷۱۷)
۰	۲۰,۴۶۵,۴	۰	۲۰,۴۶۵,۴	(۷۵,۴۸۸)	۰	(۷۵,۴۸۷)	۱۵۲,۰۱۰,۸۴۶	۱۵۰,۹۷۵,۸۲۵	۱,۰۰۱,۰۰۰	۱,۰۰۱,۰۰۰	۱,۰۰۱,۰۰۰	اختیار فسیا-۱۴۰۷-۶-۲۰۰۰ (ضغصیا ۷۲۴)
۰	۱,۳۹۰	۰	۱,۳۹۰	(۶۷۹)	۰	(۶,۷۸۷)	۱,۳۶۶,۳۸۱	۱,۳۵۷,۴۲۵	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	اختیار فسیا-۱۴۰۷-۶-۱۹۰۰ (ضغصیا ۷۲۳)
۴,۱۷۷,۲۹۳,۸۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار فسیا-۱۴۰۳-۰۷-۱۵-۳۶۰۰
۱۰,۵۲,۷۱۵,۸۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اختیار فسیا-۱۴۰۳-۰۷-۱۵-۳۴۰۰
۵,۲۳۰,۰۹۷,۸۰	۳,۲۹۵,۹۴۱,۱۹۷	۰	۳,۲۹۵,۹۴۱,۱۹۷	(۷۰,۴۳,۶۵۳)	۰	(۷۰,۴۳,۶۵۳)	۴,۷۱۲,۲۱۸,۷۴۲	۱,۴۰۸,۵۳۰,۶۲۷	۰	۰	۰	جمع نقل به صفحه بعد

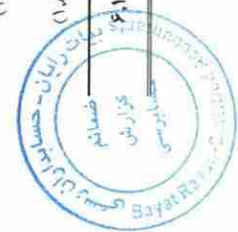


یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۷-۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳			
سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام اختیار معاملات سهام
۵,۵۳۰,۰۰۰,۷۸۰	۳,۲۹۵,۹۴۱,۱۹۷	(۷۰۴,۲۶۵)	(۷۰۴۲,۶۵۳)	۴,۷۱۲,۳۱۸,۷۴۲	۱,۴۰۸,۵۳۰,۶۲۷		جمع نقل از صفحه قبل
۱,۰۴۸,۰۳۵,۵۴۸	.	.	.	.	.	.	اوراق اختیار قسبا-۴۰۰-۱۴۰۳-۷۱۵
۷۹۴,۶۷۴,۳۱۵	.	.	.	.	.	.	اوراق اختیار قسبا-۳۸۰-۱۴۰۳-۷۱۵
۶۵۹,۴۲۶,۵۶۳	.	.	.	.	.	.	اوراق اختیار قسبا-۳۲۰-۱۴۰۳-۷۱۵
۴۲۰,۳۳۶,۴۲۳	.	.	.	.	.	.	اوراق اختیار قسبا-۴۸۰-۱۴۰۳-۷۱۵
۳۰,۱۶۹,۹۵۰	.	.	.	.	.	.	اوراق اختیار قسبا-۴۴۰-۱۴۰۳-۷۱۵
۱,۳۵۹,۷۸۵	.	.	.	.	.	.	اوراق اختیار و کتدیر-۳۷۵-۳۰/۹/۰۷-۳۷۵
۱۹۲,۴۰۴	.	.	.	.	.	.	اوراق اختیار قسبا-۴۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۴
۱۷۲,۷۹۲	.	.	.	.	.	.	اوراق اختیار و کتدیر-۶۰۰-۳۰/۹/۰۷-۶۰۰
۵۱,۵۰۰	.	.	.	.	.	.	اوراق اختیار قسبا-۴۰۰-۱۴۰۳-۹/۱۸
۱۰,۳۰۰	.	.	.	.	.	.	اوراق اختیار قسبا-۴۲۰-۱۴۰۳-۷۱۵
(۲,۴۲۲,۷۵۰)	.	.	.	.	.	.	اوراق اختیار قسبا-۵۰۰-۱۴۰۳-۷۱۵
(۱۳۳۸۰,۱۸۷)	.	.	.	.	.	.	اوراق اختیار قسبا-۳۶۰-۱۴۰۳-۹/۱۸
(۱,۸۵۴,۵۰۵,۹۴۳)	.	.	.	.	.	.	اوراق اختیار قسبا-۳۲۰-۱۴۰۳-۹/۱۸
۶,۱۹۳,۶۱۹,۳۸۰	۳,۲۹۵,۹۴۱,۱۹۷	(۷۰۴,۲۶۵)	(۷۰۴۲,۶۵۳)	۴,۷۱۲,۳۱۸,۷۴۲	۱,۴۰۸,۵۳۰,۶۲۷		



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

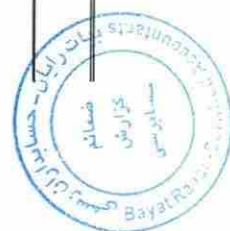
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۷-۴ سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری صندوق های سرمایه گذاری شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد
۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۰۰,۶۴۷,۴۷۳,۹۶۳	(۱۳۶,۷۲۳,۱۲۵)	(۶۲۸,۴۰۵,۳۰۹,۱۲)	۷۲۹,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت
۲۸۷,۹۱۱,۲۸۲,۸۵۲	۴۲,۰۴۰,۶۱۵,۹۰۴	(۶۱,۵۳۱,۰۳۳)	(۲۸۶,۰۶۳,۳۵۳,۰۶۳)	۳۲۸,۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	صندوق اندیشه ورزش صباالتمین-د
۰	۳۹,۱۸۱,۳۰۷,۸۰۵	(۹۶,۴۲۹,۷۵۰)	(۴۷۵,۰۱۴,۳۶۲,۴۴۵)	۵۱۴,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س درآمد ثابت شمیم تابان-د
۰	۳۰,۸۰۶,۳۲۴,۳۲۳	(۸۴,۴۸۵,۳۶۳)	(۴۱۹,۶۹۷,۸۹۰,۳۱۵)	۴۵۰,۵۸۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۳۵,۰۰۰	صندوق س سپید دماوند-د
۰	۵۵,۰۶۰,۲۲۲,۰۰۶	(۱۷,۷۶۳,۴۵۸)	(۸۹,۳۱۴,۴۵۴,۵۳۶)	۹۴,۷۳۸,۴۴۰,۰۰۰	۳,۳۷۰,۰۰۰	صندوق س اعتماد داریک-د
۱,۷۴۷,۵۹۷,۴۵۴	۱۳,۹۹۷,۳۷۵	(۱,۸۹۷,۳۱۳)	(۱۰,۱۰۳,۱۰۵,۳۱۳)	۱۰,۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صندوق س نوع دوم نیلی دماوند-د
۱۳,۴۳۵,۱۲۱,۴۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س یاقوت آگه- ثابت
۶۳۳,۱۸۱,۲۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س آریا-د
۱۶,۹۸۹,۳۸۳,۰۰۲	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س ثروت افزون فاخر-د
۷,۱۴۱,۱۵۸,۳۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س درآمد ثابت کیهان-د
۲,۶۵۵,۹۶۸,۳۹۵	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق س نگین سامان- ثابت
۳۳۰,۵۱۳,۵۹۱,۵۱۸	۲۱۸,۱۹۵,۸۴۰,۳۷۵	(۳۹۸,۸۳۰,۰۴۲)	(۱,۹۰۸,۴۹۸,۸۶۹,۵۸۳)	۲,۱۲۷,۰۹۳,۵۴۰,۰۰۰		



یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

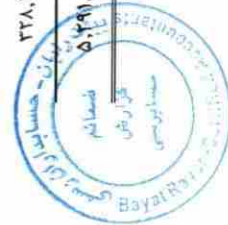
۱۸- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۴۰۰۲,۹۶۷,۶۸۱,۳۰۰	۱,۶۷۳,۹۱۴,۳۰۳,۰۱۹	(۵۸,۴۷۳,۳۴۸,۹۴۱)	۱,۷۳۲,۳۸۶,۶۵۱,۹۶۰	۳۸۰	۴,۵۵۸,۹۱۲,۳۴۲	۱۴۰۴/۰۳/۲۰	آهن و فولاد غدیر ایرانیان
۸۶۱,۵۲۴,۰۴۴,۰۰۰	۶۶۶,۵۵۴,۷۸۳,۴۴۰	۰	۶۶۶,۵۵۴,۷۸۳,۴۴۰	۵۶۰	۱,۱۹۰,۲۷۶,۳۹۹	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	صبا فولاد خلیج فارس
۰	۲۳۴,۲۸۰,۳۳۱,۶۵۰	۰	۲۳۴,۲۸۰,۳۳۱,۶۵۰	۱۵۰	۱,۵۶۱,۸۶۸,۳۱۱	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	فولاد سیرجان ایرانیان
۵۴۰,۹۴۴,۰۰۰,۸۰۳	۱۰۵,۳۶۳,۸۹۰,۹۰۴	۰	۱۰۵,۳۶۳,۸۹۰,۹۰۴	۵,۱۷۲	۲۰,۳۷۱,۹۸۲	۱۴۰۴/۰۱/۱۷	بین المللی ساروج پوشهر
۰	۶۰,۳۵۱,۶۳۲,۵۴۰	۰	۶۰,۳۵۱,۶۳۲,۵۴۰	۱,۱۷۰	۵۱,۶۶۸,۰۶۲	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۰	۴۹,۷۳۵,۸۵۸,۵۸۶	(۸۵۱,۶۴۱,۴۱۴)	۵۰,۵۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۵	۱۷۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۱	لیزینگ اقتصاد نوین
۲۴۴,۰۳۸,۱۸۸,۳۴۰	۳۵,۳۷۵,۶۷۸,۰۶۷	(۱,۸۴۱,۴۷۳,۶۵۳)	۳۷,۲۱۷,۱۵۱,۷۲۰	۲۸۰	۱۳۲,۹۱۸,۳۹۹	۱۴۰۴/۰۴/۱۷	فولاد خراسان
۱۰۵۰۰,۶۳۴,۰۷۸	۲۲,۸۱۱,۳۸۲,۶۹۳	(۴۵۳,۱۰۲,۸۰۷)	۲۳,۲۶۴,۴۸۵,۵۰۰	۷۵۰	۳۱۰,۱۹۳,۳۱۴	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	حقاری شمال
۹,۹۸۱,۹۱۶,۹۲۰	۱۰,۷۵۱,۴۱۰,۶۰۰	۰	۱۰,۷۵۱,۴۱۰,۶۰۰	۳۵۰	۳۰,۷۱۸,۳۱۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	نیچمه کوثر
۱۱۷,۳۴۳,۷۲۷	۲۱,۷۴۷,۴۹۹	(۳,۳۸۱,۳۸۹)	۲۵,۱۲۸,۷۸۸	۳۳	۱۰,۹۲۰,۵۵۶	۱۴۰۴/۰۵/۱۵	داروسازی کوثر
۳۲۸,۱۰۴,۶۵۲,۶۵۰	۰	۰	۰	۰	۰		تامین سرمایه کارخان
۵,۴۹۱,۷۰۴,۳۹۱,۷۱۸	۳,۸۵۹,۳۶۰,۹۱۸,۹۹۸	(۶۱,۶۲۱,۹۴۸,۱۰۴)	۲,۹۲۰,۸۸۲,۸۶۷,۱۰۳				



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	ریال
سود اوراق مشارکت	۱۹-۱	۴۴۴,۹۶۹
سود اوراق اجاره	۱۹-۲	۲,۳۷۸,۰۶۳
سود سپرده بانکی	۱۹-۳	۸۴۵,۹۵۷,۱۷۲
سود تقسیمی صندوق های سرمایه گذاری	۱۹-۴	۲۳,۸۳۴,۴۷۸,۰۸۴
		۲۴,۶۸۳,۲۵۸,۲۸۸

۱۹-۱- سود اوراق مشارکت به شرح زیر می باشد:

نام اوراق	تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	خالص سود	ریال
اوراق مشارکت:			درصد		
مشارکت ش شیراز ۳-۶۰۲-ماهه ۲۰.۵٪	مختلف	۱۴۰۶/۱۲/۲۸	۲۰.۵	۳۹۶,۴۴۵	۰
مشارکت ش تبریز ۳-۵۲-ماهه ۱۸٪	مختلف	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۱۸	۴۸,۵۲۴	۰
				۴۴۴,۹۶۹	۰

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۹-۲ سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴			
خالص سود	تاریخ سرماه گذاری	تاریخ سررسید	نام اوراق
ریال		درصد	اوراق اجاره:
۰		۲۳	صکوک اجاره گل گهر ۵۰۴-۳ماهه ۷۳٪
۰		۲۳	صکوک اجاره وگندیر ۷۰۷-بدون ضامن
۰			
۲,۳۷۸,۰۶۳			

۱۹-۳ سود سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴			
خالص سود	تاریخ سرماه گذاری	مبلغ سود	نام سپرده بانکی
ریال		ریال	
۲۱۶,۸۶۸,۳۳۸		۸۲۶,۶۶۶,۸۸۴	بانک سینا - کوتاه مدت
۰		۱۹,۲۹۰,۲۸۸	بانک تجارت - کوتاه مدت
۲۱۶,۸۶۸,۳۳۸		۸۴۵,۹۵۷,۱۷۲	



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۱۹-۴ - سود صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴			دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		
مبلغ سود	مبلغ سود	ریال	مبلغ اسمی واحد	تعداد واحد	تاریخ صدور
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام صندوق
۳۸,۲۲۵,۳۷۷,۶۴۲	۲۰,۹۶۳,۴۷۸,۰۸۴	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۰۶	صندوق س. نوع دوم نیلی دماوند
۰	۲,۸۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	فروخته شد	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	صندوق س. مشترک گنجینه مهر
۸۳۰,۵۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	-	صندوق س. اعتماد هاسرز-ثابت
۵,۳۲۲,۴۷۹,۷۹۳	۰	۰	۰	-	صندوق س. نگین سامان-ثابت
۴۴,۳۷۸,۳۷۷,۴۳۵	۲۳,۸۳۴,۴۷۸,۰۸۴				



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۰- سایر درآمدها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	ریال	یادداشت
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	ریال			
۴۳,۹۱۴,۹۷۹,۱۹۸		۸۲,۴۸۸,۷۶۷,۰۱۱		۲۰-۱
۳۴,۵۶۴,۴۵۹,۲۲۹		.		۲۰-۲
۷۸,۴۷۹,۴۳۸,۴۲۷		۸۲,۴۸۸,۷۶۷,۰۱۱		

بازگشت ذخیره تنزیل سود سهام دریافتی

تعدیل کارمزد کارگزاری

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

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

۲۱- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	ریال
مدیر صندوق - تأمین سرمایه دماوند	۹۳,۹۷۴,۱۱۵,۹۷۴	۲۲۲,۱۰۳,۹۷۹,۸۱۴	
متولی صندوق - مؤسسه حسابرسی ایرانیان تحلیل فارابی	۲,۰۳۱,۷۲۶,۱۷۰	۱,۴۰۴,۲۲۶,۲۵۰	
حسابرس صندوق - مؤسسه حسابرسی بیت رایان	۱,۱۰۶,۳۲۵,۳۲۸	.	
حسابرس صندوق - مؤسسه حسابرسی شهود امین	.	۷۷۱,۳۳۰,۳۵۴	
	۹۷,۱۰۲,۱۷۷,۳۷۲	۲۲۴,۲۷۹,۵۳۶,۴۱۸	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۲- سایر هزینه‌ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۹۶,۲۲۲,۹۸۳	۲۱۳,۰۸۴,۵۶۹	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۲,۰۱۴,۷۵۸,۹۷۸	۱,۹۵۵,۸۰۸,۷۶۳	هزینه آبونمان نرم افزار
۸,۳۱۰,۱۹۰,۷۱۷	۹,۱۰۰,۸۲۲,۹۳۵	هزینه نرم افزار
۶۹,۹۸۱,۲۳۴	۵۹,۱۲۲,۸۹۶	هزینه کارمزد بانکی
۸,۸۴۳,۱۴۹	.	هزینه تصفیه
۱۰,۵۹۹,۹۹۷,۰۶۱	۱۱,۳۲۸,۸۳۹,۱۶۳	

۲۳- هزینه‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۱,۵۷۳,۱۲۸,۲۴۶	۱۶,۲۹۸,۹۲۱,۱۰۷	۲۳-۱	هزینه بهره تسهیلات مالی از کارگزاری‌ها

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی از کارگزاری آرمون بورس بوده و نرخ تسهیلات دریافتی ۲۷ درصد می باشد.

۲۴- تعدیلات

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
(۴۵,۲۹۵,۷۴۶,۶۱۹)	۱۷۰,۳۵۵,۸۲۵,۲۳۵	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱,۲۶۲,۸۱۸,۹۷۹,۷۱۵)	(۸۶۴,۲۹۶,۶۳۹,۹۴۹)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۱,۳۰۸,۱۱۴,۷۲۶,۳۳۴)	(۶۹۳,۹۴۰,۸۱۴,۷۱۴)	



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی
 در تاریخ صورت‌های مالی، 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 ۳-۱ امیدنامه در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:
 مطابق صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۵ نماد حافرن، صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ نماد شهر، صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۱ نماد سپید و صورتجلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۱۰ نماد وطنی از نماد‌های بازارگردانی صندوق خارج گردیده است.

ردیف	نام شرکت	نماد	دامنه مفننه	حداقل حجم سفارش انباشته	حداقل معاملات روزانه
۱	شرکت تامین سرمایه دماوند	تماوند	۳٪	۷۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰
۲	شرکت بین المللی ساروج پوشهر	ساروج	۳٪	۵,۳۶۰	۱۰۷,۲۰۰
۳	شرکت توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	حپارسا	۳٪	۲۷,۳۱۰	۵۴۶,۱۶۰
۴	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	سغدیر	۳٪	۲۶,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰
۵	شرکت آس.پ	آس پ	۳٪	۴۱,۶۳۰	۸۳۲,۵۲۰
۶	شرکت بین المللی توسعه ساختمان	تاخت	۲,۲۵٪	۱۲۱,۵۰۰	۲,۴۳۰,۰۰۰
۷	شرکت آهن و فولاد غدیر ایرانیان	فغدیر	۳٪	۱۴۲,۷۴۵	۲,۸۵۴,۸۸۰
۸	شرکت بیمه کوثر	کوثر	۲,۵٪	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۹	شرکت توسعه مسیر برق گیلان	بگیلان	۳٪	۲۱,۵۰۰	۴۳۰,۰۰۰
۱۰	مجمع فولاد خراسان	فخاس	۲,۵٪	۳۴,۷۵۰	۴۹۵,۰۰۰
۱۱	شرکت بین المللی توسعه صنایع و معادن غدیر	وگندیر	۳٪	۱۹۸,۱۰۰	۳,۹۶۲,۰۰۰
۱۲	شرکت حفاری شمال	حفاری	۲,۵۰٪	۱۳۴,۰۰۰	۲,۶۸۰,۰۰۰
۱۳	شرکت تامین سرمایه کاردان	تکاردان	۲,۲۵٪	۳۷۰,۰۰۰	۷,۴۰۰,۰۰۰
۱۴	شرکت صبا فولاد خلیج فارس	فصبا	۳٪	۱۷۷,۶۳۵	۳,۵۵۲,۶۶۰
۱۵	شرکت داروسازی کوثر	دکوثر	۲,۵٪	۳۱۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰
۱۶	شرکت ذوب آهن بیستون	فبیستون	۳٪	۷۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۷	شرکت سرمایه‌گذاری غدیر	وغدیر	۳٪	۴۹,۳۰۰	۹۸۶,۰۰۰
۱۸	شرکت موتوزن	بموتو	۲,۵٪	۱۰۸,۳۰۰	۲,۱۶۶,۰۰۰
۱۹	شرکت بیمه اتکالی امین	اتکام	۲,۵٪	۷۲,۴۵۰	۱,۴۴۹,۰۰۰
۲۰	فولاد سیرجان ایرانیان	سیسکو	۳٪	۱,۷۵۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	شرکت لیزینگ اقتصاد نوین	ولسین	۳٪	۳۲۵,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۶- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳			دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	نوع وابستگی	نام
۰.۰۷٪	۳۱,۵۰۰	۳۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق / موسس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۱.۹۰٪	۹۰۸,۷۷۰	۹۰۸,۷۷۰	عادی	مدیر صندوق / موسس	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	ممتاز	موسس	موسس و اشخاص وابسته به وی
۱.۹۸٪	۹۴۳,۷۷۰	۹۴۳,۷۷۰			

۲۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		
مانده بدهی (طلب)	مانده بدهی (طلب)	شرح معامله	موضوع معامله

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		موضوع معامله
		ریال	ارزش معامله	
تامین سرمایه دماوند	مدیر		۹۳,۹۷۴,۱۱۵,۹۷۴	کارمزد ارکان
ایرانیان تحلیل فارابی	متولی		۲۰,۲۱,۷۲۶,۱۷۰	کارمزد ارکان
موسسه حسابرسی بیت رایان	حسابرس		۱,۱۰۶,۳۲۵,۲۲۸	کارمزد ارکان
کارگزاری آرمون بورس	کارگزاری		۲۴۴,۵۲۲,۶۵۰,۹۷۳	خرید فروش اوراق بهادار

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

۲۹- کفایت سرمایه

براساس بند ۲ ماده ۳ دستور العمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی مصوب ۱۳۹۰/۰۷/۳۰ هیات مدیره محترم سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین اصلاحات ارایه شده در صورتجلسه شماره ۳۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۵ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار محاسبه نسبت کفایت سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ بر اساس تعهدات مندرج در امیدنامه صندوق به شرح زیر می باشد:

نسبت های کفایت سرمایه صندوق گذاری اختصاصی لاجورد دماوند			
تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات(ریال)	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری (ریال)	ارقام بدون تعدیل (ریال)	
۴۳,۰۵۵,۱۹۶,۶۹۶,۳۸۵	۳۲,۱۲۷,۴۶۸,۵۸۴,۴۲۲	۵۲,۷۹۳,۶۳۸,۷۴۵,۵۸۳	جمع دارایی جاری
.	.	.	جمع دارایی غیر جاری
۴۳۰,۵۵۱,۹۶۶,۹۹۶,۳۸۵	۳۲,۱۲۷,۴۶۸,۵۸۴,۴۲۲	۵۲,۷۹۳,۶۳۸,۷۴۵,۵۸۳	جمع کل دارایی ها
۵۱۴,۱۶۶,۷۱۷,۱۷۱	۶۲۱,۸۵۴,۳۰۵,۱۱۷	۸۳۷,۲۲۹,۴۸۱,۰۰۷	جمع بدهی های جاری
.	.	.	جمع بدهی های غیر جاری
۵۱۴,۱۶۶,۷۱۷,۱۷۱	۶۲۱,۸۵۴,۳۰۵,۱۱۷	۸۳۷,۲۲۹,۴۸۱,۰۰۷	جمع کل بدهی ها
۱,۰۸۵,۴۵۰,۳۴۹,۴۰۰	۱۰۸,۵۴۵,۰۳۴,۹۴۰	۲۱۷,۰۹۰,۶۹,۸۸۰	جمع کل تعهدات
۱,۵۹۹,۶۱۷,۰۶۶,۵۷۱	۷۳۰,۳۹۹,۳۴۰,۰۵۷	۱,۰۵۴,۳۱۹,۵۵۰,۸۸۷	جمع کل بدهی ها و تعهدات
	۵۱.۶۶	۶۳.۰۶	نسبت جاری
۰.۰۴		۰.۰۲	نسبت بدهی و تعهدات



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

توسعه سرمایه و صنعت غدیر	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	بین المللی ساروج پوشهر	تامین سرمایه دماوند	دارایی‌ها:
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
۸,۰۸۴,۳۴۵,۲۹۶,۱۶۵	۱۶۸,۵۵۷,۸۳۷,۱۱۰	۸۹۸,۰۹۸,۳۶۳,۵۰۷	۷۲۴,۲۱۱,۸۸۵,۴۳۶	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۱۳۵,۳۱۴,۶۳۳,۷۵۰	۴۰,۷۹۲,۷۶۹,۹۲۱	۷۱۷,۰۲۱,۳۳۳,۲۸۶	۴۲۱,۴۸۸,۶۷۶,۰۵۲	سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌ها
۱۰۰,۱۱۸,۵۰۴	.	.	.	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۱۵۶,۰۱۱,۹۷۳	۷۰,۰۱۰,۳۷۴	۵۱۸,۰۹۹,۶۶۶	۵۶,۸۲۲,۳۳۰	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۱۳۱,۴۰۷,۸۱۱	۱۳۱,۴۰۷,۸۱۱	۱۳۱,۴۰۷,۸۱۱	۷۰۶,۵۸۸,۳۶۶	حساب‌های دریافتی
.	.	۱,۱۹۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۶۷۸	سایر دارایی‌ها
۱۰۳,۷۹۲,۳۳۲,۱۳۴	.	.	.	موجودی نقد
۸,۳۲۳,۸۲۹,۶۹۰,۳۳۷	۲۰۹,۵۴۲,۰۲۵,۳۱۶	۱,۶۱۵,۷۶۰,۳۹۴,۳۷۰	۱,۱۴۶,۶۸۷,۶۱۵,۴۱۰	جاری کارگزاران
				پرداختی به ارکان صندوق
۱۰۸,۶۷۴,۰۴۶,۰۳۳	۱۰,۷۰۶,۱۲۰,۴۴۸	۲,۸۷۸,۶۷۵,۹۵۴	۲۵,۲۵۶,۱۵۴,۸۰۲	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۱,۴۵۶,۹۲۰,۷۷۵	۳,۲۷۸,۰۳۳,۲۷۷	۱۵,۳۲۶,۰۲۷,۵۵۲	۱۱,۴۲۲,۲۲۴,۴۲۶	جمع بدهی‌ها
	۳۱۲,۴۴۶,۱۹۲	۵۲۲,۳۵۳,۵۲۴	۴۱۴,۵۵۵,۸۲۱	خالص دارایی‌ها
۱۱۰,۱۲۰,۹۶۶,۸۰۸	۱۴,۳۹۶,۵۹۹,۹۱۷	۱۸,۷۲۷,۰۵۷,۰۳۰	۳۷,۰۹۳,۹۳۵,۰۴۹	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری
۸,۳۱۳,۶۹۸,۷۲۳,۵۲۹	۱۹۵,۲۴۵,۴۲۵,۳۹۹	۱,۵۹۷,۰۳۳,۳۳۷,۲۴۰	۱,۱۰۹,۵۹۳,۶۸۰,۳۶۱	
۲,۶۱۷,۰۷۵	۲,۱۱۷,۳۷۷	۲,۹۸۲,۴۵۵	۱,۱۷۵,۷۰۳	



صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۳۰-۱

بیمه کوثر	بین المللی توسعه ساختمان	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	آس پ	دارایی‌ها:
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۵۳,۳۴۷,۸۵۷,۹۹۸	۲۰,۴۶۸,۴۴۰,۴۱۴	۱۹,۹۶۶,۰۴۳,۸۶۸,۳۶۱	۸۲,۱۴۳,۸۹۶,۳۵۶	سرمایه‌گذاری در واحد صندوق ها
.	.	.	.	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت
.	.	.	.	سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی
۴۸,۶۸۴,۶۷۶,۳۱۸	۱۱۹,۳۰۴,۰۳۹	۲۸۰,۷۰۶,۹۵۸	۲۷,۸۵۵,۳۲۳	حساب‌های دریافتی
.	.	۵,۲۴۱,۸۲۵,۲۲۲,۲۳۶	.	سایر دارایی‌ها
۱۲۱,۴۰۷,۸۱۱	۱۲۱,۴۰۷,۸۱۱	۱۲۱,۴۰۷,۸۱۱	۱۲۱,۴۰۷,۸۱۱	موجودی نقد
.	.	.	.	جاری کارگزاران
.	.	.	.	جمع دارایی‌ها
۱۰۲,۱۵۳,۹۴۲,۱۲۷	۲۰۴,۹۲۷,۱۵۲,۲۵۴	۲۵,۲۰۸,۲۸۱,۲۰۵,۳۶۶	۸۲,۲۹۳,۱۵۹,۳۹۰	بدهی‌ها:
.	۵۴,۳۵۷,۴۱۳,۶۰۶	۲۱,۷۸۷,۷۶۴,۸۱۷	۵۴,۰۶۸,۳۴۲,۵۰۷	جاری کارگزاران
۶۴۹,۲۴۷,۹۱۶	۱,۳۶۲,۳۱۸,۲۶۳	۳۰۸,۲۸۷,۲۴۶,۵۱۲	۲,۳۱۸,۰۰۷,۶۳۲	پرداختی به ارکان صندوق
۳۰,۶۲۵,۲۶۹	۳۰,۶۸۴,۷۸۶۲	۴,۱۳۱,۸۵۸,۰۷۱	۴۱۴,۴۵۱,۸۹۴	سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر
۹۵۵,۸۷۲,۳۸۵	۵۴۰,۲۶۵,۷۹۷,۳۱۱	۳۳۴,۱۹۷,۰۶۹,۴۰۰	۵۶,۸۰۰,۷۰۲,۰۳۲	جمع بدهی‌ها
۱۰۲,۱۵۳,۹۴۲,۱۲۷	۱۴۸,۹۰۰,۵۷۲,۵۲۳	۲۴,۸۷۴,۰۸۴,۱۳۵,۹۶۶	۲۵,۴۹۲,۴۵۷,۳۵۷	خالص دارایی‌ها
۱,۲۶۴,۹۷۶	۱,۲۶۰,۲۶۷	۱,۱۱۷,۵۹۶	۵۳۰,۹۸۲	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

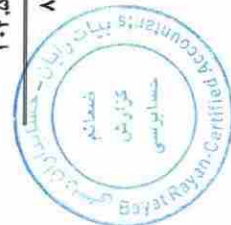
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۳۰-۱

فولاد خراسان	حفاظی شمال	بین المللی توسعه صن.معادن غدیر	توسعه مسیر برق گیلان
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۷,۹۸۶,۷۷۸,۴۶۸	۱۱۸,۵۰۲,۳۹۳,۵۸۱	۵۰,۴۵,۹۵۸,۲۳۸,۳۸۶	۱۳۸,۹۴۸,۹۳۸,۵۱۸
.	۹۱,۰۱۰,۹۳۲,۳۵۰	۳۷۸,۸۸۰,۹۴۶,۵۰۰	.
.	.	.	.
۳۳,۱۲۹,۹۲۳	۵,۲۱۰,۳۳۱,۳۱۶	۲۸,۶۷۰,۱۶۰	۱۹,۰۶۷,۴۶۵
۳۵,۳۷۵,۶۷۸,۰۶۷	۲۲,۸۱۱,۳۸۲,۶۹۳	۷۷۲,۱۴۴,۵۰۶,۵۶۰	۱۵,۵۰۰,۷۸۷,۰۰۰
۱۳۱,۴۰۷,۸۱۱	۱۳۱,۴۰۷,۸۱۱	۱۳۱,۴۰۷,۸۱۱	۱۳۱,۴۰۷,۸۱۱
.	.	.	.
.	۸,۵۶۴,۳۱۵	۹۰,۱۸۹,۵۶۸,۴۳۲	.
۳۱۳,۵۰۶,۹۹۴,۲۶۹	۲۳۷,۶۶۴,۹۱۱,۸۶۶	۶,۲۸۷,۳۲۳,۳۲۷,۸۴۹	۱۵۴,۵۹۰,۲۰۰,۷۹۴

بدهی ها:

۴,۰۶۵,۵۲۸,۵۵۳	.	.	۱۷,۷۴۰,۹۳۴,۳۰۷
۳,۹۹۹,۳۱۸,۵۳۲	۳,۵۰۷,۴۰۷,۲۹۸	۱۹۹,۷۰۴,۳۲۵,۶۰۲	۲,۳۳۹,۷۹۰,۷۷۲
۸۴۷,۸۲۷,۱۰۴	۳۰۴,۷۳۸,۵۰۶	۱,۲۶۷,۳۱۱,۲۲۴	۳۰۷,۱۰۲,۸۵۵
۸,۹۱۲,۶۷۴,۱۸۹	۳,۸۱۲,۱۴۵,۸۰۴	۲۰۰,۹۷۱,۵۳۶,۸۲۶	۲۰,۳۸۷,۸۲۷,۹۳۴
۳۰۴,۵۹۴,۳۲۰,۰۸۰	۲۳۳,۸۵۲,۷۶۶,۰۶۲	۶۰,۸۶,۳۵۱,۸۰۱,۰۲۳	۱۳۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۶۰
۸۱۱,۷۸۲	۱,۳۱۳,۹۵۷	۸۲۰,۹۱۶	۸۱۸,۸۹۱



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۳۰-۱

تأمین سرمایه‌گذاران	صبا فولاد خلیج فارس	داروسازی کوثر	مجموع ذوب آهن ییستون
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۸۶۴,۸۰۴,۷۸۶,۸۴۰	۱۰,۳۲۹,۴۶۹,۴۱۰	۰
۰	۲۶۵,۱۱۰,۳۸۲,۵۰۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۱,۰۶۰,۰۱۷	۷۱۱,۷۹۸,۴۴۳	۴,۳۰۷,۰۸۶,۳۰۳	۰
۰	۶۶۶,۵۵۴,۷۸۳,۴۴۰	۳۱,۷۴۷,۴۹۹	۰
۰	۱۳۱,۴۰۷,۸۱۱	۱۳۱,۴۰۷,۸۱۱	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۱,۰۶۰,۰۱۷	۳,۷۹۷,۳۰۳,۰۵۹,۰۳۴	۱۴,۶۷۹,۷۱۱,۰۲۲	۱,۰۶۰,۰۱۷
۷,۹۱۹,۹۵۶,۸۹۶			

بدیهی‌ها:

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدیهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری

۰	۱۹۷,۷۲۲,۶۵۴	۰	۰
۰	۳۷,۸۸۳,۸۹۳,۶۱۰	۴۱۱,۶۶۷,۷۶۳	۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۰,۰۶۵,۲۷۲	۲۹,۵۶۱,۹۳۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۲۵۱,۶۸۰,۵۳۶	۷۰۷,۳۸۷,۱۳۴	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶۰,۰۱۷	۳,۷۵۷,۰۵۱,۳۷۸,۴۹۸	۱۳,۹۷۲,۴۲۳,۸۸۸	۶۰,۰۱۷
۰	۶۸۲,۰۷۰	۶۹۸,۶۲۱	۰



فولاد سیرجان ایرانیان	بیمه اتکایی امین	موتوژن	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۳,۳۸۵,۹۴۷,۷۹۱,۸۰۳	۲,۳۲۸,۰۳۲,۴۹۹	.	۱,۰۲۵,۶۴۲,۳۵۹,۸۹۴
.	۱۰,۱۱۷,۱۰۲,۶۸۷	.	.
.	.	.	.
۲,۳۱۴,۵۰۷,۹۱۷	۷۸۱,۳۹۳,۸۹۳	۶,۹۶۸,۰۸۷	۲۷,۸۰۱,۷۵۰
۲۳۴,۲۸۰,۲۳۱,۶۵۰	.	.	.
۱۲۰,۳۴۶,۸۴۵	۱۲۰,۳۴۶,۸۴۵	۱۲۰,۳۴۶,۸۴۵	۱۲۰,۳۴۶,۸۴۵
.	.	.	.
۷	.	.	.
۳,۶۲۲,۶۶۲,۷۷۸,۳۲۲	۱۳,۳۴۶,۷۵۵,۹۲۴	۱۲۷,۲۱۴,۹۳۲	۱,۰۲۵,۷۹۰,۴۰۸,۴۸۹

دارایی‌ها:

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در واحد صندوق ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

حساب های دریافتی

سایر دارایی‌ها

موجودی نقد

جاری کارگزاران

جمع دارایی‌ها

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی‌ها

خالص دارایی‌ها

خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۳۰

لیزینگ اقتصاد نوین	جمع کل	
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	دارایی‌ها:
۴۷۲,۳۷۱,۷۴۹,۴۲۱	۴۳,۵۲۴,۱۵۵,۹۸۴,۱۶۷	سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم
۶۶,۹۵۸,۰۴۳,۰۱۲	۲,۱۲۶,۶۹۴,۷۰۹,۹۵۸	سرمایه‌گذاری در واحد صندوق‌ها
.	۱۰۰,۱۱۸,۵۰۴	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت
۳۰,۰۵۱,۷۱۸,۹۳۰	۱۰۱,۲۹۰,۴۰۳,۶۰۱	سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۴۹,۷۳۵,۸۵۸,۵۸۶	۷,۰۳۸,۹۶۶,۷۸۶,۰۹۷	حساب‌های دریافتنی
۱۲۰,۲۴۶,۷۳۸	۲,۴۲۸,۳۸۲,۵۷۸	سایر دارایی‌ها
.	۲,۳۶۰,۶۷۸	موجودی نقد
۱۰,۸۴۳,۷۵۲,۶۱۹	.	جاری کارگزاران
۶۳۰,۰۸۱,۳۶۹,۳۰۶	۵۲,۷۹۳,۶۳۸,۷۴۵,۵۸۳	جمع دارایی‌ها
.	۴۹,۱۵۹,۶۲۳,۶۹۵	جاری کارگزاران
۱,۳۷۱,۱۶۷,۰۳۰	۷۷۲,۶۴۴,۶۵۳,۶۱۷	پرداختی به ارکان صندوق
۲۳۰,۹۸۳,۲۷۸	۱۵,۴۲۵,۲۰۳,۶۹۵	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
۱,۶۰۲,۱۵۰,۳۰۸	۸۳۷,۲۲۹,۴۸۱,۰۰۷	جمع بدهی‌ها
۶۲۸,۴۷۹,۳۱۸,۹۹۸	۵۱,۹۵۶,۴۰۹,۲۶۴,۵۷۶	خالص دارایی‌ها
۱,۲۳۲,۰۹۵	۱,۱۱۵,۳۸۵	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

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

توسعه سرمایه و صنعت غدیر	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	توسعه شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	ریال	ریال	ریال	بین المللی ساروج پوشهر	تامین سرمایه دماوند	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	ریال	درآمدها:
۹۸,۲۸۶,۵۰۶,۷۳۴	۲,۹۶۱,۱۹۵,۲۸۶	۲,۹۶۱,۱۹۵,۲۸۶	۱۵,۲۴۲,۴۰۸,۴۵۴	۱۵,۲۴۲,۴۰۸,۴۵۴	۲۱,۱۶۳,۳۴۳,۳۹۰	سود فروش اوراق بهادار				
۱,۴۶۸,۸۵۲,۵۷۹,۳۷۵	(۶۱,۵۵۳,۱۵۱,۱۶۱)	(۶۱,۵۵۳,۱۵۱,۱۶۱)	۷۵,۸۳۴,۳۱۶,۳۸۶	۷۵,۸۳۴,۳۱۶,۳۸۶	(۲۲۰,۳۲۲,۵۸۷,۶۶۲)	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار				
۰	۰	۰	۱۰۵,۳۶۳,۸۹۰,۹۰۴	۱۰۵,۳۶۳,۸۹۰,۹۰۴	۰	سود سهام				
۱۶,۲۷۸,۶۰۴	۱,۴۲۸,۸۴۴	۱,۴۲۸,۸۴۴	۲,۳۲۲,۵۴۳,۲۸۹	۲,۳۲۲,۵۴۳,۲۸۹	۵,۹۷۲,۵۱۴,۳۱۹	سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت و سپرده های بانکی				
۴۵,۳۲۴,۶۵۲,۲۱۳	۹۸۹,۷۰۲,۰۳۷	۹۸۹,۷۰۲,۰۳۷	۰	۰	۰	سایر درآمدها				
۱,۶۱۲,۴۸۰,۱۶,۹۲۶	(۵۷,۶۰۰,۸۲۴,۹۹۴)	(۵۷,۶۰۰,۸۲۴,۹۹۴)	۱۹۸,۷۶۳,۱۵۹,۰۳۳	۱۹۸,۷۶۳,۱۵۹,۰۳۳	(۱۹۳,۰۹۶,۷۲۹,۹۵۳)	جمع درآمدها				
(۴,۲۸۴,۰۴۱,۷۸۹)	(۱,۱۳۱,۱۲۷,۸۱۰)	(۱,۱۳۱,۱۲۷,۸۱۰)	(۵۰,۸۴,۱۲۸,۳۳۷)	(۵۰,۸۴,۱۲۸,۳۳۷)	(۳,۶۲۴,۷۰۷,۵۹۳)	هزینه:				
(۱,۳۲۳,۳۲۸,۳۰۱)	(۳۲۰,۹۱۸,۷۵۰)	(۳۲۰,۹۱۸,۷۵۰)	(۳۴۲,۱۱۲,۴۶۹)	(۳۴۲,۱۱۲,۴۶۹)	(۲۹۶,۸۲۱,۳۰۲)	هزینه کارمزد ارکان				
۱,۶۰۶,۸۷۲,۷۳۶,۸۳۶	(۵۸,۹۵۲,۸۷۱,۵۵۴)	(۵۸,۹۵۲,۸۷۱,۵۵۴)	۱۹۳,۳۳۶,۹۱۸,۲۲۷	۱۹۳,۳۳۶,۹۱۸,۲۲۷	(۱۹۷,۰۲۸,۲۵۸,۸۴۸)	سایر هزینه ها				
(۷۷,۴۴۳,۷۱۰)	(۴۰,۲۱۸,۱۵۳)	(۴۰,۲۱۸,۱۵۳)	(۲۰۵,۷۰۵,۴۶۹)	(۲۰۵,۷۰۵,۴۶۹)	(۱,۳۶۵,۷۵۰,۵۲۱)	سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی				
۱,۶۰۶,۷۹۵,۲۹۳,۱۲۶	(۵۹,۳۵۵,۰۸۹,۷۰۷)	(۵۹,۳۵۵,۰۸۹,۷۰۷)	۱۹۳,۱۳۱,۲۱۲,۷۵۸	۱۹۳,۱۳۱,۲۱۲,۷۵۸	(۱۹۸,۲۹۴,۰۰۹,۳۶۹)	هزینه های مالی				
۱۸,۲۵%	(۲۵,۰۸٪)	(۲۵,۰۸٪)	۱۱,۸۵٪	۱۱,۸۵٪	(۱۶,۳۰٪)	سود (زیان) خالص				
۱۹,۳۰٪	(۲۸,۳۳٪)	(۲۸,۳۳٪)	۱۲,۰۹٪	۱۲,۰۹٪	(۱۷,۸۷٪)	بازده میانگین سرمایه گذاری				
						بازده سرمایه گذاری در پایان دوره				



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۲-۳۰

بیمه کوثر	بین المللی توسعه ساختمان	آهن و فولاد غدیر ایرانیان	آ س پ
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۴,۸۴۶,۱۲۳,۹۰۷	(۲۵,۱۹۵,۸۵۱,۶۸۸)	۲۰,۹۱۹۲,۰۹۴
۱۰,۳۴۰,۳۶۰,۹۳	(۵۵,۵۴۵,۰۳۲,۴۴۳)	(۸,۸۶۳,۰۶۰,۵۱۶,۰۶۰)	(۶۸,۳۲۱,۶۶۸,۵۷۵)
۱۰,۷۵۱,۴۱۰,۶۰۰	۰	۱,۶۷۳,۹۱۴,۳۰۳,۰۱۹	۰
۴۷۶,۶۳۰,۶۲۸	۱,۲۶۸,۳۱۹	۱,۹۹۳,۵۶۱,۸۰۵	۲۷۶,۸۷۵,۵۵۸
۰	۱۷۷,۴۹۶,۴۷۱	۰	۱۱۹,۱۲۳,۵۰۶
۱۲,۲۶۲,۰۷۷,۳۲۱	(۵۰,۵۲۰,۱۴۲,۷۴۶)	(۷,۳۱۲,۳۴۸,۵۰۲,۹۲۴)	(۶۷,۷۱۶,۴۷۷,۴۱۷)

هزینه:

هزینه کارمزد از کان

سایر هزینه‌ها

سود (زیان) خالص قبل از هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۲-۳۰

فولاد خراسان	حفری شمال	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	توسعه مسیر برق گیلان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۵,۲۵۶,۹۷۸,۳۸۹	۱۵۸,۶۳۰,۷۶۰,۹۸۵	۹۹۷,۴۲۵,۹۲۸
(۱۳۳,۴۰۱,۷۸۰,۵۸۸)	(۳۴,۱۰۴,۳۳۰,۰۶۷)	(۱,۲۴۵,۷۸۴,۵۵۵,۰۷۰)	۳۲۹,۳۴۰,۰۷۳
۳۵,۳۷۵,۶۷۸,۰۶۷	۲۲,۸۱۱,۳۸۲,۶۹۳	.	.
۵۷۲,۱۷۵	۳,۹۲۸,۷۲۰,۶۳۷	۴۲۵,۷۰۷	۱۱۷,۶۹۱,۸۷۹
.	.	۳۵۸۰۸,۱۳۸,۴۴۹	۶۹,۶۵۴,۳۳۵
(۹۸,۰۲۵,۵۳۰,۳۴۶)	۸,۰۹۲,۷۵۱,۶۵۲	(۱,۰۵۱,۳۴۵,۲۲۹,۹۴۹)	۱,۵۱۴,۱۱۲,۳۱۵

درآمدها:

سود فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره



صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۲-۳۰

مجموع ذوب آهن بیستون	داروسازی کوثر	صبا فولاد خلیج فارس	تامین سرمایه کارخان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۳۲,۰۰۸,۵۷۴,۷۷۱	۰
۰	(۴,۹۰۱,۸۴۸,۲۰۲)	(۲,۶۰۳,۸۷۶,۰۷۹,۵۶۹)	۰
۰	۲۱,۷۴۷,۴۹۹	۶۶۶,۵۵۴,۷۸۳,۴۴۰	۰
۲۶,۳۲۲	۷۳,۳۴۲,۴۲۸	۲,۸۲۶,۹۲۱,۸۴۱	۲۴۰,۰۲۰,۳۵۱
۰	۰	۰	۰
۲۶,۳۲۲	(۴,۸۰۶,۷۵۷,۲۷۵)	(۱,۹۰۳,۴۸۵,۷۹۹,۵۱۷)	۲۴۰,۰۲۰,۳۵۱

هزینه:

هزینه کارمزد از کان

سایر هزینه ها

سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره



صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۲-۳۰

فولاد سیرجان ایرانیان	بیمه اتکایی امین	موتون	سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۹۸۶,۹۸۶,۹۴۸	.	.	۱۰,۹۵۹,۳۶۰,۳۰۹
(۱,۹۱۳,۹۱۳,۹۵۱,۹۲۵)	(۳۵۱,۳۹۰,۰۹۸)	.	(۳۷۴,۰۲۶,۵۹۶,۸۷۶)
۳۳۴,۲۸۰,۳۳۱,۶۵۰	.	.	۶۰,۴۵۱,۶۳۲,۵۴۰
۱,۶۲۶,۵۸۶,۶۶۲	۱,۳۱۳,۰۲۳,۰۳۳	۵۰,۳۷۶,۴۴۷	۳,۴۸۴,۷۳۰,۱۳۵
.	.	.	.
(۱,۶۷۳,۰۱۹,۱۴۶,۶۶۵)	۹۶۱,۳۲۲,۹۳۵	۵۰,۳۷۶,۴۴۷	(۱۹۹,۱۳۰,۸۷۳,۸۹۲)
(۴۵,۸۴۲,۰۲۹,۰۸۸)	(۱۸۰,۳۱۹,۱۰۸)	(۱۶۳,۵۹۲,۱۲۸)	(۱,۳۴۹,۶۱۳,۷۹۱)
(۷۵۶,۲۹۵,۲۹۳)	(۲۱۸,۸۲۴,۲۹۷)	(۳۱۸,۷۴۹,۴۷۶)	(۳۲۶,۴۶۹,۸۰۱)
(۱,۷۱۹,۶۱۹,۴۷۱,۰۴۶)	۵۶۲,۵۸۹,۵۳۰	(۳۷۶,۳۱۳,۹۵۷)	(۳۰۰,۷۲۶,۹۵۷,۴۸۴)
(۴۱۴,۴۶۱,۸۷۵)	(۸۱,۵۳۱,۹۲۶)	.	(۳,۶۵۴,۵۸۹,۷۷۸)
(۱,۷۳۰,۰۳۳,۹۳۲,۹۲۱)	۴۸۱,۰۵۷,۶۰۴	(۳۷۶,۳۱۳,۹۵۷)	(۳۰۳,۳۸۱,۵۴۷,۳۶۲)
(۳۶,۷۷۱/)	۴,۵۷/	۰,۰۰/	(۳۲,۵۷۱/)
(۲۸,۳۱۷/)	۴,۴۹/	۴۵,۴۷/	(۳۱,۰۸۱/)



درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار یا درآمد ثابت و سپرده های بانکی

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود (زیان) خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری

بازده سرمایه گذاری در پایان دوره

صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی لاجورد دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۲-۳۰

لیزینگ اقتصاد نوین	جمع کل
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
درآمدها:	
سود فروش اوراق بهادار	۳۸۰,۵۷۰,۱۴۸,۴۰۵
سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار	(۱۳,۹۰۲,۶۹۰,۷۷۰,۵۵۹)
سود سهام	۲,۸۵۹,۲۶۰,۹۱۸,۹۹۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی	۲۴,۶۸۳,۲۵۸,۲۸۸
سایر درآمدها	۸۲,۴۸۸,۷۶۷,۰۱۱
جمع درآمدها	(۱۰,۵۵۵,۶۸۷,۶۷۷,۸۵۷)
هزینه:	
هزینه کارمزد ارکان	(۱,۳۷۱,۶۵۸,۸۳۳)
سایر هزینه ها	(۱۱,۳۲۸,۸۳۹,۱۶۳)
سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی	(۱۰,۶۶۴,۱۱۸,۶۹۴,۳۹۲)
هزینه های مالی	(۱۶,۲۹۸,۹۲۱,۱۰۷)
سود (زیان) خالص	(۱۰,۶۸۰,۴۱۷,۶۱۵,۴۹۹)
بازده میانگین سرمایه‌گذاری	(۱۷.۴۶٪)
بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره	(۲۰.۵۵٪)
۱۹.۴۱٪	
۱۸.۹۶٪	
۱۱۸,۶۰۸,۰۳۰,۱۲۶	
(۲۱۸,۸۱۱,۱۲۸)	
۱۱۸,۳۸۹,۲۱۸,۹۹۸	



۳-۲- صورت گردش خالص دارایی‌ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

صورت گردش خالص دارایی‌ها									
توسعه سرمایه و صنعت غدیر		توسعه حمل و نقل ریلی پارسین		بین‌المللی توسعه سازوج پوشهر		تامین سرمایه دماوند			
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴			
مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
۷,۳۹۱,۱۱۱,۵۲۳,۳۳۳	۳,۴۰۱,۵۰۵	۲۵۴,۶۰۰,۵۱۵,۰۰۶	۹۲,۲۱۱	۱,۴۰۳,۹۰۰,۲۱۲,۲۸۲	۵۲۵,۴۷۶	۱,۳۰۷,۸۸۷,۶۸۹,۷۳۰	۹۴۳,۷۷۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) - اول دوره	
۱۷,۶۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۹۸	-	-	-	-	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	
(۲۸۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸۰,۷۰۰)	-	-	-	-	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	
۱,۶۰۶,۷۹۵,۲۹۳,۱۲۶	-	(۵۹,۳۵۵,۰۸۹,۷۰۷)	-	۱۹۳,۱۳۱,۳۱۲,۷۵۸	-	(۱۹۸,۳۹۴,۰۰۹,۳۶۹)	-	سود (زیان) خالص	
(۵۲۱,۱۰۵,۸۱۲,۸۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	تعدیلات	
۸,۲۱۲,۶۹۸,۷۳۳,۵۲۹	۳,۱۲۸,۵۰۳	۱۹۵,۲۴۵,۴۲۵,۲۹۹	۹۲,۲۱۱	۱,۵۹۷,۰۳۳,۳۲۷,۲۴۰	۵۲۵,۴۷۶	۱,۱۰۹,۵۹۳,۶۸۰,۳۶۱	۹۴۳,۷۷۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	

صورت گردش خالص دارایی‌ها

صورت گردش خالص دارایی‌ها									
بیمه کوثر		بین‌المللی توسعه ساختمان		آهن و فولاد غدیر ایرانیان		آس پ			
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴			
مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری		
۸۹,۴۴۲,۳۳۳,۳۳۳	۸۰,۰۰۰	۱۵۲,۴۴۴,۶۷۷,۸۲۰	۹۰,۰۶۵	۳۳,۰۴۹,۷۸۰,۲۷۸,۴۵۶	۲۲,۵۵۹,۷۸۵	۹۷,۱۲۲,۵۶۲,۱۶۰	۴۸,۰۱۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) - اول دوره	
-	-	۲۸۰,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۸۵۰	-	-	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره	
-	-	-	-	(۷۰,۳۰۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۳۰۰,۰۰۰)	-	-	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	
۱۱,۷۵۵,۷۳۵,۴۱۹	-	(۵۳,۳۴۲,۸۷۵,۹۰۷)	-	(۷,۱۳۳,۳۶۰,۷۸۷,۸۹۶)	-	(۷۱,۶۵۰,۱۰۴,۸۰۳)	-	سود (زیان) خالص	
-	-	۲۱,۵۱۲,۷۷۰,۶۱۰	-	(۲۲۲,۴۳۳,۳۵۴,۵۹۲)	-	-	-	تعدیلات	
۱۱,۱۹۸,۰۶۸,۷۲۲	۸۰,۰۰۰	۱۴۸,۹۰۰,۵۷۲,۵۲۳	۱۱۸,۱۵۰	۲۴,۸۷۴,۰۸۴,۱۲۵,۹۶۶	۲۲,۵۵۹,۷۸۵	۲۵,۴۹۲,۴۵۷,۳۵۷	۴۸,۰۱۰	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	



صورت گردش خالص دارایی‌ها

فولاد خراسان		حفاری شمال		بین المللی توسعه صن. معادن غدیر		توسعه مسیر برق گیلان	
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۷۵,۳۱۷	۳۷۵,۳۱۷	۳۷۵,۳۱۷	۳۷۵,۳۱۷	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۵۴۸,۳۲۲,۵۸۱	۱۶۳,۸۸۳
۰	۰	۰	۰	۵۱,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	(۹۳۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
(۹۸,۱۵۸,۵۶۵,۱۷)	۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۶۱,۳۲۶,۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۶۱,۳۲۶,۷۰۰,۰۰۰)	(۳۴۵,۹۴۹,۷۲۱)	۰
۰	۰	۰	۰	(۶۶,۴۶۶,۱۷۰,۰۰۰)	(۶۶,۴۶۶,۱۷۰,۰۰۰)	۰	۰
۳۷۵,۳۱۷	۳۷۵,۳۱۷	۱۷۷,۸۷۶	۱۷۷,۸۷۶	۶,۰۸۶,۳۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۶,۰۸۶,۳۵۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۲۰۲,۳۷۲,۸۶۰	۱۶۳,۸۸۳

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

مجمع ذوب آهن یستون		داروسازی کوثر		صبا فولاد خلیج فارس		تامین سرمایه‌گذاران	
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	
مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	مبلغ - ریال	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۳,۷۶۵	۰	۱۹,۳۲۵,۹۷۸,۰۵۸	۲۰,۰۰۰	۵۶۷,۱۲۱,۳۳۷,۸۸۷	۵۵۰,۸۳۱,۰	۲۵,۱۷۵	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۱۷۵)	۰
۲۶,۳۲۳	۰	(۵,۲۵۳,۵۵۲,۱۷۰)	۰	(۱,۹۱۴,۰۶۹,۹۵۹,۳۹۹)	۰	۲۳۵,۸۸۷,۸۹۰	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۱۹,۳۲۵,۷۷۵)	۰
۶۰,۰۱۷	۰	۱۳,۹۷۲,۳۲۲,۸۸۸	۲۰,۰۰۰	۳,۷۵۷,۵۱۳,۳۷۸,۴۹۸	۵۵۰,۸۳۱,۰	۲۶۱,۹۹۷,۹۰۹	۰

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره

واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره

سود (زیان) خالص

تعدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۳-۳۰

صورت گردش خالص دارایی‌ها

فولاد سیرجان ایرانیان	بیمه اتکایی امین	موتون	سرمایه‌گذاری غدیر (هلدینگ)
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۵,۳۹۹,۷۶۰,۶۵۴	۲,۴۸۸,۲۳۶	۱۰,۰۰۰	۸۱۵,۸۱۴,۶۳۳,۱۳۸
۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۰	۰	۳۳۲,۸۹۹
(۱۷,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۶۷۰)	۰	۰
(۱,۷۳۰,۰۰۳,۳۳۲,۹۳۱)	۰	(۳۷۶,۳۱۲,۹۵۷)	(۳۰۳,۳۸۱,۵۴۷,۲۶۲)
(۲,۳۳۰,۳۳۲,۱۰۶)	۰	۰	۱۱۷,۰۹۹,۵۳۱,۱۰۹
۳,۵۶۰,۸۶۰,۹۹۴,۶۳۷	۴,۷۷۲,۳۳۶	(۸۲۷,۶۱۴,۵۱۷)	۹۶۲,۴۴۱,۶۴۶,۹۸۵
۹,۷۳۲,۹۸۱,۹۳۱	۱۰,۰۰۰	۰	۷۱۶,۸۹۰

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
 سود (زیان) خالص
 تبدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

صورت گردش خالص دارایی‌ها

لیزینگ اقتصاد نوین	جمع کل
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۴۰۴
تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۶۶,۴۵۴,۶۹۶,۷۸۹	۲۷,۷۰۵,۴۲۰
۸۴۰,۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۳۶۶
(۱,۹۶۴,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۴,۱۴۸)
(۱۰,۶۸۰,۴۱۷,۶۱۵,۴۹۹)	۰
(۶۹۳,۹۲۰,۸۱۳,۷۱۴)	۰
۵۱,۹۵۶,۴۰۹,۳۶۴,۵۷۶	۴۶,۵۸۱,۵۸۸
۶۲۸,۴۷۹,۲۱۸,۹۹۸	۵۱۰,۰۹۰

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
 واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
 سود (زیان) خالص
 تبدیلات

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره

