

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

ثبت شرکت: ۵۲۵۵۱

ثبت سازمان: ۱۱۹۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

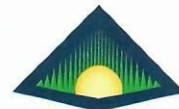
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری بخشی
افق دماوند
شماره ثبت: ۵۳۵۵۱
شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۰۳۳۹۷

تاریخ
شماره

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

با سلام و احترام،

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۶ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
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 سرمایه گذاری
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۶	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های 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 بخشی افق دماوند بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده 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 به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۴ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	مهر و امضا
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه دماوند	میلاذ فروغی	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	

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

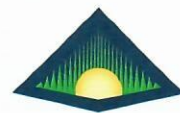
صندوق سرمایه گذاری
بخشی افق دماوند
ثبت شرکت: ۵۳۵۵۱
ثبت سازمان: ۱۱۹۰۷

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری بخشی
افق دماوند
شماره ثبت: ۵۵۵۱
شناسه ملی: ۱۴۰۱۵۰۴۳۹۷

تاریخ
شماره

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها :		
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۲,۲۵۴,۹۱۸,۸۸۴,۱۴۰	۳,۰۵۴,۳۳۱,۶۷۰,۸۳۸
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۹,۱۸۰,۹۸۲,۰۵۷	۱۳۳,۸۱۴,۴۳۵,۷۳۶
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۰۲,۰۸۵,۵۶۰,۳۳۴	۰
حساب های دریافتی	۵,۹۶۶,۴۸۴,۹۱۸	۱۷,۵۳۰,۶۲۰,۰۷۹
جاری کارگزاران	۵۳۷,۳۹۹,۱۳۱	۲۹,۲۳۰,۹۱۱
جمع دارایی ها	۲,۴۷۲,۶۸۹,۳۱۰,۵۸۰	۳,۲۰۵,۷۰۵,۹۵۷,۵۶۴
بدهی ها :		
پرداختی به ارکان صندوق	۶۴,۸۹۸,۴۵۸,۳۹۵	۱۰۲,۱۹۰,۵۳۷,۵۶۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۶,۲۰۰,۴۲۸,۰۷۶	۱۶,۴۴۳,۶۱۲,۸۹۰
جمع بدهی ها	۷۱,۰۹۸,۸۸۶,۴۷۱	۱۱۸,۶۳۴,۱۵۰,۴۵۷
خالص دارایی ها	۲,۴۰۱,۵۹۰,۴۲۴,۱۰۹	۳,۰۸۷,۰۷۱,۸۰۷,۱۰۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲۴,۰۱۴	۲۰,۳۷۱

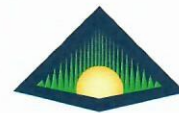
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مهر و امضا

صندوق سرمایه گذاری
بخشی افق دماوند
ثبت شرکت: ۵۲۵۵۱
ثبت سازمان: ۱۱۹۰۷

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه دماوند	میلاد فروغی
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی

ایرانیان تحلیل
مشاوره و سرمایه گذاری
شماره ثبت: ۳۵۳۰۲۳



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی
افق دماوند
شماره ثبت: ۵۱۵۵۱
شماره ملی: ۱۴۰۵۰۳۳۳۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تاریخ
شماره

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۲۰,۱۲۰,۱۶۶,۰۷۷)	۱۶۴,۲۸۹,۴۰۲,۶۴۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۳۶,۳۱۴,۵۹۴,۲۳۵	۱۴۵,۴۳۰,۳۵۱,۴۲۸
سود سهام	۲۳۹,۹۷۲,۲۰۲,۴۸۱	۲۱۸,۰۳۶,۵۸۹,۹۴۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۲,۲۰۸,۳۸۳,۹۸۶	۲,۵۴۵,۷۱۷,۹۲۰
سایر درآمدها	۲,۷۸۱,۷۳۴,۴۴۱	۱,۳۱۹,۳۶۰,۰۵۵
جمع درآمدها	۵۷۱,۱۵۶,۷۴۹,۰۶۶	۵۳۱,۶۲۱,۴۲۱,۹۸۷
هزینه‌ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۶۳,۰۲۷,۹۹۹,۳۲۷)	(۶۴,۳۵۳,۹۷۸,۰۹۵)
سایر هزینه‌ها	(۱۳,۱۳۱,۶۱۹,۱۵۰)	(۶,۸۷۱,۵۱۸,۴۳۰)
سود قبل از هزینه‌های مالی	۴۹۴,۹۹۷,۱۳۰,۵۸۹	۴۶۰,۳۹۵,۹۲۵,۴۶۲
هزینه‌های مالی	(۳۲,۶۱۳,۷۱۴,۸۰۰)	(۵,۷۸۷,۰۱۰,۰۹۸)
سود خالص	۴۶۲,۳۸۳,۴۱۵,۷۸۹	۴۵۴,۶۰۸,۹۱۵,۳۶۴
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)	۱۷.۸۱٪	۲۱.۱۳٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۱۹.۳۰٪	۱۵.۰۳٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول سال	۱۵۱,۵۴۳,۲۳۵	۳,۰۸۷,۰۷۱,۸۰۷,۱۰۷	۱۱۴,۶۴۵,۶۵۷	۱,۷۸۷,۶۲۷,۰۳۶,۵۲۳
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۴۱۶,۰۰۰	۷۶۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۶۱,۵۲۳,۳۹۱)	(۶۱۵,۳۳۳,۹۱۰,۰۰۰)	(۳۹,۵۱۸,۴۲۲)	(۳۹۵,۱۸۴,۲۲۰,۰۰۰)
سود خالص طی سال	.	۴۶۲,۳۸۳,۴۱۵,۷۸۹	.	۴۵۴,۶۰۸,۹۱۵,۳۶۴
تعدیلات	.	(۶۳۲,۵۳۰,۸۸۸,۷۸۷)	.	۴۷۵,۸۶۰,۰۷۵,۲۲۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۱۰۰,۰۰۹,۸۴۴	۲,۴۰۱,۵۹۰,۴۲۴,۱۰۹	۱۵۱,۵۴۳,۲۳۵	۳,۰۸۷,۰۷۱,۸۰۷,۱۰۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی‌های پایان سال

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲- بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال

ارکان صندوق

مدیر صندوق

متولی صندوق

شخص حقوقی

شرکت تامین سرمایه دماوند

مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

نماینده

میلاد فروغی

علیرضا باغانی

مهر و امضا



صندوق سرمایه‌گذاری
بخشی افق دماوند

ثبت شرکت: ۵۲۵۵۱
ثبت سازمان: ۱۱۹۰۷

تهران، آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامی، خیابان ۱۳
پلاک ۱۸، کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴ تلفن: ۰۲۱-۷۹۹۳۷۰۰۰



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به شماره ۱۱۹۰۷ به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ با شماره ۵۲۵۵۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی نامه شماره ۱۰۰۶۶۱/۱۲۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ با شناسه ملی ۱۴۰۱۰۵۰۲۳۹۷ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. این صندوق در گام نخست با نوع مختلط و با نام گنبد مینای دماوند ثبت شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ به نوع بخشی فعال در صنعت پتروشیمی تبدیل گردید. از آن زمان تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ این صندوق با نماد "پتروما" در بازار بورس ایران مورد معامله قرار میگیرد. و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۱۵ این صندوق تغییر نام به "بخشی افق دماوند" داده است. عملکرد این صندوق براساس مفاد اساسنامه و امید نامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار انجام میشود. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی، به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان ۱۳ پلاک ۱۸، طبقه چهارم، واحد شمال شرقی واقع شده و فاقد شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند مطابق با مواد ۵۵ و ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی petromafund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله بخشی افق دماوند که از این به بعد "صندوق" نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه دماوند	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰
۲	شرکت سرمایه‌گذاری اعتضاد غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۱۰
	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر و بازارگردان صندوق

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ با شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۰۶۰۵۸۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان ۱۳ 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، یوسف‌آباد-خ نهم-نیش ابن سینا-۶-طبقه ۳-واحد ۶.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۴- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: استان تهران - خیابان شهید احمد قصبیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲ طبقه ۲، ساختمان ۱۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها 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 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 ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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 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 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 سرمایه‌گذاری‌ها

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 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 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 علی الحساب:

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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه
معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق	هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ و پذیره نویسی)
حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق
الف) از محل دارایی‌ها: سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: براساس آخزین ابلاغیه‌های سازمان؛	کارمزد مدیر
سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳,۹۰۰ و حداکثر ۴,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛	کارمزد متولی
سالانه ۰.۷ درصد (۰.۰۰۷) از متوسط روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق؛	کارمزد بازارگردان
مبلغ ثابت ۳,۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی	حق الزحمه حسابرس
مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر صنعت؛	حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق
معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	هزینه سپرده‌گذاری واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق میباشد.	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.	کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۴ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده 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 می‌شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۵ 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 جدید و در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم و چهارم قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب سال ۱۳۸۴؛ تمامی 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 شد.

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.

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۷۲.۱۰	۲,۳۱۱,۳۰۹,۵۲۱,۶۳۶	۲,۱۴۰,۷۵۲,۶۴۷,۷۵۸	۹۰.۹۳	۲,۲۴۸,۳۶۲,۴۶۰,۱۱۵	۱,۸۴۰,۳۵۶,۶۶۲,۳۴۶	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	.	.	۰.۲۷	۶,۵۵۶,۴۲۴,۰۲۵	۶,۰۹۱,۰۶۲,۳۰۳	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۰.۶۱	۱۹,۶۷۲,۰۴۸,۳۶۱	۱۹,۸۱۸,۵۶۸,۴۴۴	۰.۰۰	.	.	خودرو و ساخت قطعات
۱.۰۴	۳۳,۱۹۳,۷۴۸,۸۶۸	۳۳,۰۳۶,۶۹۶,۳۴۳	۰.۰۰	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۱۱.۷۹	۳۷۷,۸۹۸,۰۴۸,۰۰۰	۴۱۶,۸۳۸,۰۶۱,۹۴۵	۰.۰۰	.	.	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱.۹۴	۶۲,۲۰۰,۲۵۲,۶۷۰	۷۳,۸۴۵,۱۵۰,۰۶۴	۰.۰۰	.	.	فلزات اساسی
۰.۷۶	۲۴,۲۰۴,۱۲۳,۴۵۰	۲۱,۹۴۲,۹۶۸,۹۵۳	۰.۰۰	.	.	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲.۴۶	۷۸,۸۴۹,۲۶۵,۶۸۴	۷۹,۵۵۷,۹۱۱,۴۸۵	۰.۰۰	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۰.۸۹	۲۸,۵۴۱,۹۸۴,۲۲۷	۱۹,۱۲۱,۲۹۵,۳۵۲	۰.۰۰	.	.	سیمان، آهک و گچ
۰.۲۱	۶,۶۸۰,۰۱۱,۸۲۴	۵,۴۵۱,۱۶۷,۸۸۸	۰.۰۰	.	.	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰.۴۰	۱۲,۶۶۶,۷۸۱,۵۳۰	۱۴,۱۶۱,۹۴۷,۳۷۵	۰.۰۰	.	.	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۱۲	۳۵,۷۹۷,۴۰۶,۰۸۰	۴۱,۴۷۲,۴۲۴,۶۰۴	۰.۰۰	.	.	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰.۰۵	۱,۵۶۸,۰۱۴,۴۷۰	۱,۶۹۴,۰۳۳,۳۲۹	۰.۰۰	.	.	زراعت و خدمات وابسته
۰.۱۷	۵,۵۰۹,۰۲۵,۹۵۴	۶,۸۱۲,۵۰۴,۳۸۴	۰.۰۰	.	.	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۵۷	۱۸,۱۳۹,۲۱۴,۶۷۵	۱۶,۸۱۵,۳۷۵,۶۱۸	۰.۰۰	.	.	کاشی و سرامیک
۰.۵۳	۱۶,۹۳۶,۱۷۶,۷۷۶	۱۹,۵۶۴,۳۸۹,۰۹۶	۰.۰۰	.	.	ساخت محصولات فلزی
۰.۴۲	۱۳,۶۲۰,۱۸۷,۳۱۰	۱۱,۹۸۸,۰۳۶,۵۱۱	۰.۰۰	.	.	قند و شکر
۰.۱۸	۵,۸۱۶,۲۳۹,۹۹۸	۸,۴۸۶,۰۴۰,۱۷۳	۰.۰۰	.	.	استخراج سایر معادن
۰.۰۵	۱,۷۲۹,۶۱۹,۳۲۵	۱,۷۸۳,۸۶۴,۷۳۱	۰.۰۰	.	.	اطلاعات و ارتباطات
۹۵.۲۸	۳,۰۵۴,۳۳۱,۶۷۰,۸۳۸	۲,۹۳۳,۱۴۳,۰۸۴,۰۵۳	۹۱.۱۹	۲,۲۵۴,۹۱۸,۸۸۴,۱۴۰	۱,۸۴۶,۴۴۷,۷۲۴,۶۴۹	

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

سپرده های بانکی	نوع سپرده	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
		ریال		ریال	
بانک پاسارگاد	کوتاه مدت	۹,۱۵۰,۴۷۴,۱۳۳	۰.۳۷	۱,۶۰۲,۶۷۸,۴۳۴	۰.۰۵
بانک سینا	کوتاه مدت	۲۹,۹۹۳,۲۲۲	۰.۰۰	۱۳۲,۲۱۱,۷۵۷,۳۰۲	۴.۱۲
بانک صادرات	کوتاه مدت	۵۱۴,۷۰۲	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
		۹,۱۸۰,۹۸۲,۰۵۷	۰.۳۷	۱۳۳,۸۱۴,۴۳۵,۷۳۶	۴.۱۷

۷- سرمایه گذاری اوراق بهادار بادرآمد ثابت یا علی الحساب:

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت مراجه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹									
درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	کارمزد فروش	سود متعلقه	ارزش بازار	ارزش اسمی	تعداد	نرخ سود	تاریخ سررسید	
۰.۰۰	ریال ۰	۸.۱۷	ریال ۲۰۲,۰۸۵,۵۶۰,۳۳۴	ریال (۱۰۴,۸۳۵,۰۰۰)	ریال ۹,۳۹۰,۳۹۵,۳۳۴	ریال ۱۹۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۹۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۹۲,۸۰۰	درصد ۲۳	ریال ۱۴۰۷/۱۰/۰۶	صکوک مراجه اندیمشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪
۰.۰۰	ریال ۰	۸.۱۷	ریال ۲۰۲,۰۸۵,۵۶۰,۳۳۴	ریال (۱۰۴,۸۳۵,۰۰۰)	ریال ۹,۳۹۰,۳۹۵,۳۳۴	ریال ۱۹۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۹۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال		ریال	
۱۷,۵۳۰,۶۲۰,۰۷۹	۴,۱۱۲,۹۳۳,۷۸۱	(۱۵۱,۳۱۸,۰۱۹)	۲۵	۴,۲۶۴,۲۵۱,۸۰۰	۸-۱ سود سهام دریافتنی
۰	۱,۸۵۳,۵۵۱,۱۳۷	۰	-	۱,۸۵۳,۵۵۱,۱۳۷	۸-۲ سایر حساب‌های دریافتنی
۱۷,۵۳۰,۶۲۰,۰۷۹	۵,۹۶۶,۴۸۴,۹۱۸	(۱۵۱,۳۱۸,۰۱۹)		۶,۱۱۷,۸۰۲,۹۳۷	

۸-۱- سود سهام دریافتنی :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			تنزیل نشده
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۰	۲۵	۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰	دارویی رازک
۱,۴۵۲,۳۷۲,۷۵۰	۱,۲۱۶,۳۵۷,۹۸۳	(۷۷,۴۸۰,۳۳۷)	۲۵	۱,۲۹۳,۸۳۸,۳۲۰	نیروکلر
۰	۷۰۳,۹۳۰,۴۸۷	(۲۴,۵۸۹,۳۵۳)	۲۵	۷۲۸,۵۱۹,۸۴۰	ملی شیمی کشاورز
۸۰۱,۵۸۰,۲۶۴	۲۹۵,۸۹۵,۳۱۱	(۴۹,۲۴۸,۳۲۹)	۲۵	۳۴۵,۱۴۳,۶۴۰	گلناش
۷,۳۶۵,۱۷۶,۴۱۴	۰	۰	-	۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۴,۳۸۱,۹۲۶,۱۲۱	۰	۰	-	۰	تولید مواد اولیه الباف مصنوعی
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	-	۰	تامین ماسه ریخته‌گری
۱,۱۶۶,۹۷۹,۰۲۱	۰	۰	-	۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱۸۵,۸۳۵,۵۰۹	۰	۰	-	۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۱۷,۵۳۰,۶۲۰,۰۷۹	۴,۱۱۲,۹۳۳,۷۸۱	(۱۵۱,۳۱۸,۰۱۹)		۴,۲۶۴,۲۵۱,۸۰۰	

۸-۲- سایر حساب‌های دریافتنی بابت شناسایی سود اوراق صکوک مرابحه اندیمشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪ (صزاگرس ۰۷) می باشد، که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۹ وصول گردید.

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در پایان سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۳۹۲,۴۴۸	(۱,۷۲۷,۲۵۹,۶۷۸,۶۲۵)	۱,۷۲۷,۳۴۲,۵۹۹,۶۰۰	۲,۴۷۱,۴۷۳
۴۵۲,۰۰۶,۶۸۳	(۵,۶۸۰,۹۵۹,۵۷۱,۷۱۸)	۵,۶۸۱,۳۸۴,۸۱۸,۹۶۳	۲۶,۷۵۹,۴۳۸
۵۳۷,۳۹۹,۱۳۱	(۷,۴۰۸,۲۱۹,۲۵۰,۳۴۳)	۷,۴۰۸,۷۲۷,۴۱۸,۵۶۳	۲۹,۲۳۰,۹۱۱

کارگزاری سینا

آرمون بورس

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۶,۹۷۷,۷۳۹,۲۹۵	۴۹,۹۷۳,۵۶۶,۷۹۷	مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه دماوند
۲۴,۳۴۹,۷۲۴,۸۱۴	۱۳,۰۴۱,۴۷۲,۴۸۹	بازارگردان - شرکت تامین سرمایه دماوند
۲۶۵,۲۸۰,۳۷۶	۱,۰۹۳,۹۷۲,۵۰۸	حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی بیات رایان
.	۷۸۹,۴۴۶,۶۰۱	متولی جدید صندوق - مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۵۹۷,۷۹۳,۰۸۲	.	متولی قدیم صندوق - موسسه حسابرسی سامان پندار
۱۰۲,۱۹۰,۵۳۷,۵۶۷	۶۴,۸۹۸,۴۵۸,۳۹۵	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۷۰,۰۱۶,۷۱۴	۴,۵۴۴,۵۸۸,۲۸۹	آبونمان نرم‌افزار
۱۴,۳۵۰,۶۴۵,۳۵۶	۱,۱۵۵,۸۳۹,۷۸۷	۱۱-۱ بدهی بابت اختیار معامله
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۲۲,۹۵۰,۸۲۰	.	بدهی بابت امور صندوق
۱۶,۴۴۳,۶۱۲,۸۹۰	۶,۲۰۰,۴۲۸,۰۷۶	

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۱- بدهی سرمایه گذاران بابت فروش اختیار معامله سهام (موقعیت فروش)

نام	تعداد	ارزش بازار	ارزش بازار
		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
اختیار خرید فارس-۱۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳ (ضفار ۱۲۰۶۱)	۱,۰۱۲,۰۰۰	۱,۱۵۵,۸۳۹,۷۸۷	۰
اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا ۰۱۲۷۱)	-	۰	۹,۹۹۷,۴۲۵,۰۰۰
اختیار خرید شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا ۰۱۲۸۱)	-	۰	۱,۵۸۳,۵۹۲,۱۲۰
اختیار خرید شپنا-۵۰۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۷ (ضشنا ۲۰۵۰۱)	-	۰	۱,۴۷۵,۷۰۹,۹۰۶
اختیار خرید شپنا-۵۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۷ (ضشنا ۲۰۵۱۱)	-	۰	۱,۰۲۰,۶۸۸,۷۰۴
اختیار خرید ذوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۴ (ضذوب ۲۰۰۳۱)	-	۰	۲۶۱,۲۳۲,۷۱۶
اختیار خرید ذوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضذوب ۰۱۱۴۱)	-	۰	۱۱,۹۹۶,۹۱۰
		۱,۱۵۵,۸۳۹,۷۸۷	۱۴,۳۵۰,۶۴۵,۳۵۶

۱۲- خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹۸,۰۰۹,۸۴۴	۲,۳۵۳,۵۶۳,۳۴۳,۴۱۳	۱۴۹,۵۴۳,۲۳۵	۳,۰۴۶,۳۳۰,۰۱۰,۷۸۶
۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۲۷,۰۸۰,۶۹۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۴۱,۷۹۶,۳۲۱
۱۰۰,۰۰۹,۸۴۴	۲,۴۰۱,۵۹۰,۴۲۴,۱۰۹	۱۵۱,۵۴۳,۲۳۵	۳,۰۸۷,۰۷۱,۸۰۷,۱۰۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۸,۵۸۶,۳۳۴,۷۲۴	(۱۶۹,۷۸۵,۱۸۶,۳۸۹)	۱۳-۱
(۱,۵۸۴,۴۰۸,۶۵۵)	۹۰۹,۰۹۰,۶۸۰	۱۳-۲
۳۷,۳۲۳,۷۱۷,۱۳۷	۱۴۸,۹۶۳,۲۳۹,۳۴۵	۱۳-۳
(۳۶,۲۴۰,۵۶۳)	(۲۰۷,۳۰۹,۷۱۳)	۱۳-۴
۱۶۴,۲۸۹,۴۰۲,۶۴۳	(۲۰,۱۲۰,۱۶۶,۰۷۷)	

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

۱۳-۱- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۰,۱۵۸,۷۱۳,۴۲۶	۸۱,۱۸۲,۲۰۳,۸۰۰	(۲,۴۳۹,۰۲۹,۸۰۹)	(۸۵۴,۰۸۲,۹۱۴)	(۴۰۳,۳۳۰,۶۴۵,۲۳۷)	۴۸۷,۸۰۵,۹۶۱,۷۶۰	۵۲,۵۰۸,۹۳۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۸,۵۷۳,۵۷۸,۰۵۳	۳۹,۲۲۶,۳۴۳,۷۱۱	(۵۳۸,۹۱۵,۶۷۸)	(۲۶۳,۹۹۶,۶۲۴)	(۶۷,۷۵۳,۸۷۹,۲۰۷)	۱۰۷,۷۸۳,۱۳۵,۳۲۰	۲۳۴,۴۰۰	پتروشیمی پردیس
۸۲۷,۱۵۰,۹۱۶	۲۵,۹۴۹,۳۶۸,۸۰۹	(۹۱۴,۵۹۸,۶۳۵)	(۱۷۳,۷۷۲,۹۶۳)	(۱۵۵,۸۸۱,۹۸۶,۷۸۹)	۱۸۲,۹۱۹,۷۲۷,۱۹۶	۴۳,۰۷۷,۶۶۹	پالایش نفت اصفهان
۲۷,۳۴۴,۲۳۶	۲۱,۹۵۳,۱۱۸,۱۷۲	(۳۱۵,۳۳۲,۷۱۱)	(۱۴۶,۶۶۸,۴۸۲)	(۴۰,۶۵۱,۴۲۲,۹۹۵)	۶۳,۰۶۶,۵۴۲,۳۶۰	۸,۹۴۱,۰۱۰	کلر پارس
۱۳,۸۸۲,۱۶۴,۹۱۹	۱۶,۸۸۷,۵۹۶,۷۷۶	(۱,۱۱۱,۲۱۱,۷۱۱)	(۳۲۳,۹۵۶,۲۷۳)	(۲۰۳,۹۱۹,۵۷۸,۰۴۰)	۲۲۲,۲۴۲,۳۴۲,۸۰۰	۱۱,۲۱۴,۳۵۲	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۴,۶۴۸,۹۸۹,۳۱۱	۱۶,۴۶۲,۷۷۳,۱۸۹	(۲۵۷,۲۱۵,۹۳۷)	(۵۳,۷۰۹,۵۱۸)	(۳۴,۶۶۹,۴۸۸,۱۱۵)	۵۱,۴۴۳,۱۸۶,۷۵۹	۱۴,۴۴۹,۸۱۶	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
(۱۴,۳۵۰,۱۵۹,۶۵۵)	۱۲,۳۸۸,۶۷۱,۶۷۳	(۳۹۲,۷۶۰,۴۹۹)	(۱۸۶,۸۶۰,۲۲۲)	(۶۵,۵۸۳,۸۰۷,۶۰۶)	۷۸,۵۵۲,۱۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگویان
۶,۵۹۱,۵۵۳,۸۴۵	۱۱,۱۵۴,۸۲۱,۹۵۹	(۷۴۴,۷۵۲,۲۸۰)	(۲۷۰,۶۰۱,۴۳۳)	(۱۳۶,۷۸۰,۲۸۱,۲۳۸)	۱۴۸,۹۵۰,۴۵۶,۹۱۰	۳,۱۸۶,۲۱۶	پتروشیمی نوری
۱۲,۹۸۷,۶۱۵,۵۹۴	۹,۹۶۸,۹۷۸,۶۴۲	(۲۶۶,۰۰۵,۶۳۹)	(۱۲۶,۸۲۳,۰۶۸)	(۴۲,۸۳۹,۳۲۰,۳۲۱)	۵۳,۲۰۱,۱۲۷,۶۷۰	۱,۲۱۸,۳۶۶	پتروشیمی شیراز
۴۵۰,۲۷۹,۱۱۱	۷,۵۴۰,۲۹۰,۷۲۶	(۱۳۲,۹۶۱,۶۹۳)	(۶۵,۶۱۸,۷۰۴)	(۱۸,۸۵۳,۴۶۷,۶۱۷)	۲۶,۵۹۲,۳۳۸,۷۴۰	۱,۸۶۷,۴۲۴	نیروکلر
(۱,۲۰۷,۵۴۱,۲۷۱)	۷,۴۱۴,۲۷۰,۱۰۲	(۱۲۷,۲۵۴,۰۸۴)	(۶۷,۹۷۲,۵۲۸)	(۱۷,۸۴۱,۳۱۹,۹۶۶)	۲۵,۴۵۰,۸۱۶,۶۸۰	۵۲۳,۹۸۹	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۱۵,۳۲۲,۶۹۲,۸۰۳	۷,۰۷۵,۲۹۱,۰۵۱	(۱۷۹,۱۰۵,۷۶۲)	(۳۴,۰۲۹,۸۱۲)	(۲۸,۵۳۲,۷۲۵,۷۰۵)	۳۵,۸۲۱,۱۵۲,۳۳۰	۳,۴۰۰,۸۹۰	سیمان ساوه
(۷,۰۸۲)	۶,۴۹۹,۲۱۶,۹۹۷	(۲۱۲,۷۴۸,۹۷۰)	(۴۰,۴۲۲,۰۱۳)	(۳۵,۷۹۷,۴۰۶,۰۸۰)	۴۲,۵۴۹,۷۹۴,۰۶۰	۵,۸۵۵,۵۵۷	فرانسوز یزد
(۱۷,۶۳۲,۴۲۴)	۵,۵۴۹,۲۳۷,۱۵۶	(۱۴۹,۶۵۷,۲۶۴)	(۲۸,۴۳۴,۶۸۰)	(۲۴,۲۰۴,۱۲۳,۴۵۰)	۲۹,۹۳۱,۴۵۲,۵۵۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	پاکدیس
.	۴,۲۴۸,۵۹۸,۴۵۴	(۱۱۸,۹۳۱,۳۰۹)	(۳۸,۵۰۹,۲۷۱)	(۱۹,۳۸۰,۲۲۳,۱۰۶)	۲۳,۷۸۶,۲۶۲,۱۴۰	۲۳۹,۲۸۰	پتروشیمی خارک
(۲,۲۳۲,۵۵۹,۲۴۳)	۳,۵۴۵,۱۲۱,۰۹۵	(۴۷,۰۸۶,۹۷۳)	(۸,۹۴۶,۴۹۴)	(۵,۸۱۶,۳۳۹,۹۹۸)	۹,۴۱۷,۳۹۴,۵۶۰	۱,۶۵۷,۹۹۲	تامین ماسه ریخته‌گری
.	۳,۰۷۷,۲۱۳,۹۷۲	(۴۶,۵۷۷,۴۱۵)	(۲۵,۴۳۱,۱۱۳)	(۶,۱۶۶,۲۶۰,۶۰۰)	۹,۳۱۵,۴۸۳,۱۰۰	۷۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی درپاد تبریز
۱۰۵,۶۶۲,۱۸۲,۵۳۹	۲۸۰,۱۲۳,۱۱۶,۲۸۴	(۷,۹۹۴,۱۶۶,۳۶۹)	(۲,۷۰۹,۸۳۶,۱۱۲)	(۱,۳۰۸,۰۰۲,۱۷۶,۱۷۰)	۱,۵۹۸,۸۲۹,۲۷۴,۹۳۵		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴						
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۰۵,۶۶۲,۱۸۲,۵۳۹	۲۸۰,۱۲۳,۱۱۶,۲۸۴	(۷,۹۹۴,۱۴۶,۳۶۹)	(۲,۷۰۹,۸۳۶,۱۱۲)	(۱,۳۰۸,۰۰۲,۱۷۶,۱۷۰)	۱,۵۹۸,۸۲۹,۲۷۴,۹۳۵	=	جمع نقل از صفحه قبل	
۱,۶۰۱,۹۲۴,۳۱۳	۲,۸۹۸,۷۹۵,۹۷۴	(۶۴,۰۸۰,۷۳۶)	(۱۲,۱۷۵,۲۹۰)	(۹,۸۴۱,۰۹۵,۰۰۰)	۱۲,۸۱۶,۱۴۷,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	کاشی الوند	
.	۲,۰۱۶,۹۱۸,۰۰۸	(۶۴,۷۱۲,۶۶۰)	(۳۵,۳۳۲,۸۷۱)	(۱۰,۸۲۵,۵۶۸,۴۶۱)	۱۲,۹۴۲,۵۳۲,۰۰۰	۳۳۰,۵۲۴	پلیمر آریا ساسول	
(۲۰۲,۵۸۹,۸۴۷)	۲,۰۰۷,۹۱۵,۴۹۳	(۳۷,۳۸۰,۸۳۲)	(۷,۱۰۲,۳۲۴)	(۵,۴۲۳,۷۶۷,۸۷۱)	۷,۴۷۶,۱۶۶,۵۲۰	۲,۶۳۲,۴۵۳	زامیاد	
۲,۵۹۹,۰۵۴,۵۵۳	۱,۶۰۶,۳۸۴,۹۰۶	(۶۱,۸۰۰,۰۰۱)	(۱۱,۷۴۱,۸۹۳)	(۱۰,۶۸۰,۰۷۳,۲۰۰)	۱۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	
۳,۷۱۸,۴۳۰,۰۲۰	۱,۵۹۲,۸۸۱,۴۶۱	(۷۶,۵۲۰,۶۴۱)	(۱۴,۵۳۸,۷۸۸)	(۱۳,۶۲۰,۱۸۷,۳۱۰)	۱۵,۳۰۴,۱۲۸,۲۰۰	۲۸۵,۷۵۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی	
.	۱,۳۲۹,۶۶۱,۵۳۱	(۵۹,۴۵۹,۹۹۹)	(۱۶,۸۴۳,۸۰۴)	(۱۰,۴۸۶,۰۳۴,۶۶۶)	۱۱,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	توکا رنگ فولاد سپاهان	
۱,۴۵۲,۹۸۴,۱۸۲	۱,۱۷۴,۲۲۱,۵۸۳	(۲۹,۵۲۲,۵۰۰)	(۵,۶۰۹,۲۵۵)	(۴,۶۹۵,۱۴۶,۶۶۲)	۵,۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق	
.	۱,۱۷۰,۱۰۸,۲۲۱	(۶۹,۳۶۲,۹۲۵)	(۳۷,۸۷۲,۰۳۷)	(۱۲,۵۹۵,۲۴۱,۳۸۰)	۱۳,۸۷۲,۵۸۴,۵۶۳	۴,۷۵۱,۱۰۷	پتروشیمی پارس	
.	۹۵۹,۹۱۲,۱۸۳	(۳۵,۵۲۹,۵۱۵)	(۱۹,۳۹۸,۸۶۵)	(۶,۰۹۱,۰۶۲,۲۹۷)	۷,۱۰۵,۹۰۲,۸۶۰	۷۵۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	
۷۶,۷۰۶,۲۰۱	۷۹۴,۸۹۵,۷۹۰	(۴۵,۷۳۷,۲۱۴)	(۸,۶۹۰,۰۱۱)	(۸,۲۹۸,۱۱۹,۶۷۵)	۹,۱۴۷,۴۴۲,۶۹۰	۹۶۸,۴۲۱	کاشی پارس	
.	۶۱۸,۰۴۶,۸۸۳	(۵۴,۱۲۶,۵۳۲)	(۱۸,۹۳۹,۶۶۵)	(۱۰,۱۳۴,۱۹۳,۵۰۰)	۱۰,۸۲۵,۳۰۶,۵۸۰	۱,۱۲۵,۰۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک	
(۲,۴۱۳,۶۸۶,۴۰۶)	۵۴۵,۹۳۸,۰۵۶	(۸۷,۹۳۳,۷۸۱)	(۱۶,۷۰۷,۳۲۲)	(۱۶,۹۳۶,۱۷۶,۷۷۶)	۱۷,۵۸۶,۷۵۵,۹۳۵	۳,۹۰۷,۶۹۵	صنعتی آما	
۱۳۳,۴۷۴,۳۸۸	۱۳۵,۶۴۶,۹۸۸	(۱۰,۶۷۵,۲۹۵)	(۲,۰۲۸,۲۷۲)	(۱,۹۸۶,۷۰۸,۳۳۰)	۲,۱۳۵,۰۵۸,۸۸۵	۶۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	
۴۱۷,۹۳۶,۱۵۲	۸۹,۴۶۳,۱۰۳	(۹,۱۴۹,۸۵۴)	(۱,۷۳۸,۴۳۸)	(۱,۷۲۹,۶۱۹,۳۲۵)	۱,۸۲۹,۹۷۰,۷۲۰	۲۴۹,۹۹۶	صنایع ارتباطی آوا	
.	۷۸,۷۶۳,۲۲۶	(۱۵۰,۲۲۱,۱۷۴)	(۲۸,۵۴۱,۸۵۷)	(۲۹,۷۸۶,۷۰۸,۲۵۰)	۳۰,۰۴۴,۲۳۴,۵۰۷	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	تولید مواد اولیه یاف مصنوعی	
(۱۷۲,۴۳۹,۱۲۲)	۴۴,۶۵۴,۶۶۲	(۲۵,۵۴۴,۲۳۲)	(۴,۸۵۳,۳۶۷)	(۵,۰۳۳,۷۹۴,۰۴۹)	۵,۱۰۸,۸۴۶,۳۱۰	۱,۳۶۱,۲۷۰	گروه صنعتی سپاهان	
(۴,۷۲۲,۳۳۵,۰۰۸)	۱۹,۶۱۰,۱۷۱	(۷۱,۸۵۰,۳۷۳)	(۱۶,۰۵۷,۱۸۲)	(۱۴,۲۶۲,۵۵۶,۷۵۲)	۱۴,۳۷۰,۰۷۴,۴۷۸	۴,۸۵۲,۱۵۲	گلناتاش	
۱۰۸,۱۵۱,۶۴۱,۹۶۵	۲۹۷,۲۰۶,۹۳۴,۵۲۳	(۸,۹۴۷,۷۵۴,۶۳۳)	(۲,۹۶۸,۰۰۷,۳۵۳)	(۱,۴۸۰,۴۲۸,۲۲۹,۶۷۴)	۱,۷۸۹,۵۵۰,۹۲۶,۱۸۳		جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۰۸,۱۵۱,۶۴۱,۹۶۵	۲۹۷,۲۰۶,۹۳۴,۵۲۳	(۸,۹۴۷,۷۵۴,۶۳۳)	(۲,۹۶۸,۰۰۷,۳۵۳)	(۱,۴۸۰,۴۲۸,۲۲۹,۶۷۴)	۱,۷۸۹,۵۵۰,۹۲۶,۱۸۳	=	جمع نقل از صفحه قبل
.	۵,۳۱۸,۵۵۳	(۸۵,۱۵۶)	(۴۶,۴۹۰)	(۱۱,۵۸۰,۹۸۱)	۱۷,۰۳۱,۱۸۰	۲,۲۸۳	گروه مالی مهرگان تامین پارس
.	(۳۴,۷۱۰)	(۴۶,۳۹۵)	(۸,۸۱۳)	(۹,۲۵۸,۵۲۲)	۹,۲۷۹,۰۲۰	۱۹۴	سیمان آبیک
۵۳۶,۴۷۲,۸۸۹	(۱۴۶,۵۲۲,۹۶۱)	(۷,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۸,۴۹۱)	(۱,۵۶۸,۰۱۴,۴۷۰)	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	اختشان خراسان
(۲۱,۳۲۲,۶۴۷)	(۱۹۵,۰۹۶,۱۶۹)	(۱۶۵,۰۸۵,۱۰۲)	(۳۳,۹۷۰,۳۴۹)	(۳۳,۰۱۳,۰۶۱,۳۰۶)	۳۳,۰۱۷,۰۲۰,۵۸۸	۲۰,۸۰۰,۰۰۰	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
(۳,۳۰۷,۸۰۰,۲۶۶)	(۳۰۹,۵۹۸,۶۷۹)	(۱۶۴,۲۹۵,۱۳۳)	(۳۱,۲۱۵,۹۵۲)	(۳۲,۹۷۳,۱۱۳,۹۰۸)	۳۲,۸۵۹,۰۲۶,۳۱۴	۱۴,۱۲۱,۱۲۶	بانک ملت
(۵۲۳,۶۵۱,۴۶۶)	(۴۲۷,۵۴۹,۵۹۵)	(۲۶,۷۲۹,۶۶۴)	(۵,۰۷۸,۵۵۲)	(۵,۷۴۱,۶۷۳,۹۵۵)	۵,۳۴۵,۹۳۲,۵۷۶	۱,۴۹۷,۹۴۶	تامین سرمایه دماوند
۱,۳۲۵,۶۰۲,۷۵۵	(۹۲۸,۲۸۴,۹۱۹)	(۱۵۱,۱۷۲,۹۴۴)	(۴۴,۵۲۹,۵۷۵)	(۳۰,۹۶۷,۱۷۱,۴۱۰)	۳۰,۲۳۴,۵۸۹,۰۱۰	۵,۸۱۲,۰۳۹	پتروشیمی فناوریان
.	(۱,۰۰۵,۲۲۹,۰۰۲)	(۵۳,۷۴۰,۰۰۱)	(۲۹,۳۴۲,۰۰۱)	(۱۱,۶۷۰,۱۴۷,۰۰۰)	۱۰,۷۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی دهدشت
۴۶۳,۸۲۱,۶۵۵	(۱,۵۸۴,۵۸۶,۵۷۵)	(۴۲۴,۲۱۹,۱۵۴)	(۸۰,۶۰۰,۴۸۹)	(۸۵,۹۲۳,۵۹۸,۰۲۲)	۸۴,۸۴۳,۸۳۱,۰۹۰	۶,۷۶۱,۸۰۴	پدیده شیمی قرن
۹۳۳,۷۲۱,۲۹۹	(۲,۳۶۶,۷۱۸,۳۹۸)	(۴۱,۱۵۹,۵۹۷)	(۷,۸۲۰,۲۰۶)	(۱۰,۵۴۹,۶۵۷,۷۴۰)	۸,۲۳۱,۹۱۹,۱۴۵	۳,۳۸۸,۵۰۷	الکترونیک خودرو شرق
(۴,۶۶۳,۴۶۶,۱۴۰)	(۲,۳۸۵,۷۱۹,۹۴۲)	(۷۹,۴۱۶,۰۰۰)	(۱۵,۰۸۸,۹۸۲)	(۱۸,۱۷۴,۴۱۴,۹۶۰)	۱۵,۸۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس
۳,۴۲۹,۰۸۱,۵۹۵	(۳,۷۷۶,۲۸۶,۹۸۳)	(۱۵۹,۴۴۳,۲۱۵)	(۳۰,۲۹۳,۶۰۲)	(۳۵,۴۷۵,۱۹۳,۸۳۶)	۳۱,۸۸۸,۶۴۳,۶۷۰	۵۰,۸۵,۱۲۰	تایدواتر خاورمیانه
۲,۲۸۴,۹۲۵,۱۷۲	(۳,۹۰۹,۶۲۹,۱۵۹)	(۵۱۶,۲۲۳,۶۸۶)	(۲۸۱,۸۵۷,۵۳۸)	(۱۰۶,۳۵۶,۲۸۴,۷۹۵)	۱۰۳,۲۴۴,۷۳۶,۸۶۰	۴۵۸,۲۷۸	پتروشیمی جم پیلن
.	(۴,۰۹۹,۷۹۷,۲۸۵)	(۹۵,۰۹۷,۹۶۰)	(۲۵,۹۵۰,۳۳۵)	(۲۲,۹۹۸,۳۴۰,۸۰۰)	۱۹,۰۱۹,۵۹۱,۷۱۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی ارومیه
۳,۸۳۶,۰۳۰,۴۵۹	(۶,۲۹۳,۰۲۴,۴۷۷)	(۹۰۳,۴۳۳,۰۳۰)	(۲۴۲,۹۱۰,۵۶۳)	(۱۸۵,۸۳۳,۲۸۶,۶۳۴)	۱۸۰,۶۸۶,۶۰۵,۷۵۰	۳,۷۸۲,۱۴۸	گسترش نفت و گاز پارسینان
(۲,۲۰۸,۵۹۴,۳۴۹)	(۶,۹۷۹,۵۹۴,۸۵۹)	(۷۱۲,۸۴۰,۱۴۸)	(۱۳۵,۴۳۸,۹۰۹)	(۱۴۸,۶۹۹,۳۴۴,۹۵۲)	۱۴۲,۵۶۸,۰۲۹,۱۵۰	۹,۳۶۵,۰۷۲	معدنی املاح ایران
۱,۸۲۲,۵۶۰,۰۳۳	(۷,۱۴۰,۷۲۵,۹۱۳)	(۲۷۷,۵۱۹,۳۶۳)	(۵۲,۷۲۸,۳۷۳)	(۶۲,۳۱۴,۳۵۰,۳۲۷)	۵۵,۵۰۳,۸۷۲,۱۵۰	۴۹۲,۸۲۵	پتروشیمی زاگرس
۱۱۳,۰۵۹,۰۲۲,۹۵۴	۲۵۵,۶۶۳,۸۵۳,۴۵۰	(۱۲,۷۲۵,۴۱۱,۱۸۱)	(۳,۹۸۶,۲۴۶,۴۷۳)	(۲,۲۷۲,۷۰۶,۷۲۳,۲۹۲)	۲,۵۴۵,۰۸۲,۲۳۴,۳۹۶		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۱۳,۰۵۹,۰۲۲,۹۵۴	۲۵۵,۶۶۳,۸۵۳,۴۵۰	(۱۲,۷۲۵,۴۱۱,۱۸۱)	(۳,۹۸۶,۲۴۶,۴۷۳)	(۲,۲۷۲,۷۰۶,۷۲۳,۲۹۲)	۲,۵۴۵,۰۸۲,۳۳۴,۳۹۶	=	جمع نقل از صفحه قبل
(۴,۱۲۵,۲۳۳,۱۴۷)	(۷,۳۶۸,۰۶۰,۴۶۰)	(۴۶۶,۶۸۵,۴۲۹)	(۱۸۳,۳۲۶,۶۴۹)	(۱۰۰,۰۵۵,۱۳۳,۸۶۵)	۹۳,۳۳۷,۰۸۵,۴۸۳	۲۱,۲۵۱,۴۶۳	ملی شیمی کشاورز
۱,۳۸۰,۹۱۱,۶۵۸	(۷,۵۵۸,۰۰۲,۱۶۴)	(۶۸۵,۲۳۱,۲۵۶)	(۱۴۰,۰۶۲,۸۳۱)	(۱۴۳,۷۷۸,۹۵۸,۱۳۷)	۱۳۷,۰۴۶,۲۵۰,۰۶۰	۱۲,۵۵۰,۳۶۱	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۶,۳۵۹,۵۰۷,۶۴۴	(۱۸,۶۶۱,۹۴۷,۶۱۲)	(۱۷۱,۱۱۴,۹۴۹)	(۳۲,۵۱۱,۱۲۱)	(۵۲,۶۸۱,۳۱۰,۰۰۷)	۳۴,۲۲۲,۹۸۸,۴۶۵	۴۱,۹۹۴,۱۶۸	گسترش سوخت سبزاگرس(سهامی عام)
۲۰,۳۱۴,۴۳۷,۶۸۵	(۲۰,۸۲۶,۰۹۵,۹۵۶)	(۴۱۰,۶۰۷,۷۶۳)	(۷۸,۰۱۴,۱۸۱)	(۱۰۲,۴۵۹,۰۲۷,۰۵۲)	۸۲,۱۲۱,۵۵۳,۰۴۰	۱۱,۳۸۴,۱۷۲	کربن ایران
۲۰,۳۴۳,۴۹۹	(۲۱,۰۲۰,۳۸۷,۸۲۵)	(۵۸۰,۷۷۷,۶۱۹)	(۲۹۸,۷۷۶,۲۷۹)	(۱۳۶,۲۹۶,۳۵۶,۷۸۷)	۱۱۶,۱۵۵,۵۲۲,۸۶۰	۲,۲۶۴,۱۷۶	پتروشیمی بوعلی سینا
(۶۸۳,۹۲۳,۳۵۳)	(۲۱,۹۳۳,۹۳۵,۹۰۵)	(۶۳۸,۹۵۶,۶۸۱)	(۲۶۶,۹۲۹,۷۸۸)	(۱۴۸,۸۱۸,۳۸۶,۰۸۶)	۱۲۷,۷۹۱,۳۳۶,۶۵۰	۲,۷۱۹,۵۸۵	پتروشیمی جم
۳۲,۹۸۲,۲۰۰,۰۱۲	(۲۶,۱۱۱,۹۹۳,۹۵۰)	(۲۸۵,۲۸۵,۶۵۴)	(۵۴,۲۰۳,۷۸۳)	(۸۲,۸۲۹,۶۳۴,۸۸۱)	۵۷,۰۵۷,۱۳۰,۳۶۸	۱۲,۷۲۹,۰۸۵	دوده صنعتی پارس
(۵,۳۶۵,۳۸۶,۳۹۸)	(۲۷,۸۶۳,۳۷۲,۵۰۷)	(۴۹۲,۱۵۷,۷۸۵)	(۹۳,۵۰۸,۱۹۸)	(۱۲۵,۷۰۹,۲۶۳,۷۲۶)	۹۸,۴۳۱,۵۵۷,۲۰۲	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۶۱۳,۴۵۵,۲۶۷	(۴۴,۳۸۱,۳۵۷,۴۴۵)	(۱,۱۲۲,۹۰۲,۸۰۰)	(۲۱۳,۳۴۹,۰۱۶)	(۲۶۷,۶۲۵,۶۶۶,۰۵۱)	۲۲۴,۵۸۰,۵۶۰,۴۲۲	۱۷۵,۵۸۱,۰۹۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
(۶۰۷,۸۱۰,۴۴۸)	(۴۹,۳۵۲,۲۵۷,۲۹۳)	(۴۱۹,۱۰۶,۸۸۷)	(۷۹,۶۲۹,۴۴۷)	(۱۳۲,۶۷۴,۸۹۷,۵۷۳)	۸۳,۸۲۱,۳۷۶,۶۱۴	۴۳,۵۲۴,۹۹۵	تولیدی و صنعتی گوهرفام
.	(۵۳,۴۳۳,۶۴۲,۶۰۶)	(۷۰۴,۹۸۹,۲۲۶)	(۱۳۳,۹۴۴,۷۰۶)	(۱۹۳,۵۹۲,۵۵۴,۲۲۳)	۱۴۰,۹۹۷,۸۴۵,۵۴۹	۲۷۶,۵۵۵,۷۰۲	بانک صادرات ایران
.	(۵۳,۸۷۴,۶۳۸,۴۳۵)	(۶۲۴,۸۰۷,۸۳۲)	(۱۱۸,۷۰۸,۳۳۲)	(۱۷۸,۰۹۲,۶۸۷,۰۲۸)	۱۲۴,۹۶۱,۵۶۴,۶۵۷	۳۵۷,۴۲۳,۴۲۰	ذوب آهن اصفهان
۷۱,۷۷۴,۷۹۴	(۷۳,۰۶۴,۳۴۷,۶۸۱)	(۲,۶۵۵,۲۷۱,۰۲۵)	(۵۰۴,۴۸۸,۹۲۴)	(۶۰۰,۹۵۸,۷۹۰,۶۵۲)	۵۳۱,۰۵۴,۲۰۲,۹۲۰	۹۲۰,۲۲۴,۶۷۷	ایران خودرو
۹,۰۵۸,۰۴۳,۰۷۳	.	.	.	.	.	.	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۷,۱۰۸,۷۱۷,۳۶۷	.	.	.	.	.	.	پخش هجرت
۵,۱۸۹,۸۴۹,۷۵۳	.	.	.	.	.	.	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
۳,۵۸۳,۱۳۳,۷۸۷	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس
۱۸۸,۹۵۹,۰۴۴,۱۴۷	(۱۶۹,۷۸۵,۱۸۶,۳۸۹)	(۲۱,۹۸۳,۳۰۶,۰۸۷)	(۶,۱۸۳,۶۹۹,۶۲۸)	(۴,۵۳۸,۲۷۹,۳۸۹,۳۶۰)	۴,۳۹۶,۶۶۱,۲۰۸,۶۸۶		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۸۸,۹۵۹,۰۴۴,۱۴۷	(۱۶۹,۷۸۵,۱۸۶,۳۸۹)	(۲۱,۹۸۳,۲۰۶,۰۸۷)	(۶,۱۸۳,۶۹۹,۶۲۸)	(۴,۵۳۸,۲۷۹,۳۸۹,۳۶۰)	۴,۳۹۶,۶۶۱,۲۰۸,۶۸۶	=	جمع نقل از صفحه قبل
۳,۰۱۵,۰۵۸,۱۴۴	نساجی بابکان
۳,۰۱۰,۳۳۱,۸۵۳	بیمه اتکایی ایران معین
۲,۴۱۴,۷۵۸,۳۴۸	نورایستا پلاستیک
۲,۳۳۱,۷۸۹,۳۸۸	رادیاتور ایران
۱,۶۰۵,۲۸۹,۴۵۳	بین‌المللی توسعه ساختمان
۱,۱۵۴,۲۷۶,۶۶۶	فولاد مبارکه اصفهان
۶۸۷,۷۱۸,۴۴۶	تولیدی مهرام
۶۱۹,۴۱۶,۹۸۵	کشت و صنعت شریف آباد
۴۴۷,۹۰۶,۴۸۹	کشاورزی و دامپروری مگسال
۴۱۴,۳۵۲,۷۶۷	کشت و دام قیام اصفهان
۲۰۱,۶۹۱,۷۸۶	س. صنایع شیمیایی ایران
۱۵۷,۰۷۸,۶۲۳	صنعتی زر ماکارون
۸۷,۲۶۳,۷۶۵	فولاد امیرکبیر کاشان
۴۸,۶۹۷,۰۰۵	ایرکا پارت صنعت
۱۴,۰۱۶,۱۸۴	آلومینیوم ایران
۱۰,۴۲۰,۰۳۷	س. و خدمات مدیریت سند. ب کشوری
۲,۶۶۷,۹۵۲	فولاد سیرجان ایرانیان
(۱۳۵,۰۴۵,۲۵۲)	پارس خزر
۲۰۵,۰۴۶,۷۳۲,۷۸۶	(۱۶۹,۷۸۵,۱۸۶,۳۸۹)	(۲۱,۹۸۳,۲۰۶,۰۸۷)	(۶,۱۸۳,۶۹۹,۶۲۸)	(۴,۵۳۸,۲۷۹,۳۸۹,۳۶۰)	۴,۳۹۶,۶۶۱,۲۰۸,۶۸۶		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۳

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۰۵,۰۴۶,۷۳۲,۷۸۶	(۱۶۹,۷۸۵,۱۸۶,۳۸۹)	(۲۱,۹۸۳,۳۰۶,۰۸۷)	(۶,۱۸۳,۶۹۹,۶۲۸)	(۴,۵۳۸,۲۷۹,۳۸۹,۳۶۰)	۴,۳۹۶,۶۶۱,۲۰۸,۶۸۶	=	جمع نقل از صفحه قبل
(۱۵۱,۱۸۷,۷۱۷)	گروه صنعتی پاکشو
(۱۶۰,۵۷۶,۴۶۰)	ذغال سنگ نگین طبس
(۳۱۱,۶۷۰,۲۶۶)	صنایع فروآلیاژ ایران
(۳۲۲,۷۵۰,۳۴۶)	صنعتی مینو
(۳۸۲,۸۲۷,۵۹۰)	آنتی بیوتیک سازی ایران
(۸۴۲,۰۵۰,۷۶۸)	دارویی رازک
(۱,۲۴۲,۸۶۱,۰۷۷)	پارس دارو
(۱,۴۹۷,۶۷۸,۲۰۰)	سیمان هگمتان
(۳,۱۶۹,۹۵۷,۷۱۸)	داروسازی شهید قاضی
(۴,۱۷۲,۰۰۳,۳۷۸)	فرآوری زغال سنگ پروده طبس
(۴,۷۲۵,۶۱۴,۰۲۵)	فولاد کاوه جنوب کیش
(۸,۹۳۱,۱۵۷,۷۷۶)	بهمن دیزل
(۱۰,۶۴۳,۵۱۰,۸۶۱)	پتروشیمی شازند
(۱۸,۹۶۸,۱۸۳,۶۴۲)	کشتیرانی دریای خزر
(۲۰,۹۳۸,۳۶۸,۲۳۸)	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۱۲۸,۵۸۶,۳۳۴,۷۲۴	(۱۶۹,۷۸۵,۱۸۶,۳۸۹)	(۲۱,۹۸۳,۳۰۶,۰۸۷)	(۶,۱۸۳,۶۹۹,۶۲۸)	(۴,۵۳۸,۲۷۹,۳۸۹,۳۶۰)	۴,۳۹۶,۶۶۱,۲۰۸,۶۸۶		

۱۳-۲ سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴				
عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
ح. توکا رنگ فولاد سپاهان	۱,۷۲۵,۳۵۵	۱۰,۶۲۰,۳۷۲,۶۰۰	(۹,۶۴۸,۰۹۰,۷۶۳)	(۱۰,۰۸۹,۲۹۳)	(۵۳,۱۰۱,۸۶۴)	۹۰,۹۰۹,۰۶۸۰
ح. گسترش سوخت سبزاگرس(س.عام)	.	.	.	.	.	.
ح. صنایع کشاورزی و کود زنجان	.	.	.	.	.	.
		۱۰,۶۲۰,۳۷۲,۶۰۰	(۹,۶۴۸,۰۹۰,۷۶۳)	(۱۰,۰۸۹,۲۹۳)	(۵۳,۱۰۱,۸۶۴)	۹۰,۹۰۹,۰۶۸۰

۱۳-۳ سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴				
نام اختیار	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش
اختیار خرید خودرو-۵۸۸-۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۱۴۰۴/۰۳/۰۷(ضخود)	۱,۰۲۰,۰۳۲,۹۸۲	۵۸۸	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	(۲۷,۴۴۰,۶۰۹)	.	۵۱,۷۴۰,۹۱۳,۲۰۱
اختیار خرید خودرو-۳۸۰-۱۴۰۴/۱۰/۰۳-۱۴۰۴/۱۰/۰۳(ضخود)	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	(۳۸,۸۲۶,۱۳۳)	.	۲۶,۶۵۲,۴۶۵,۸۶۷
اختیار خرید وصادر-۶۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱-۱۴۰۴/۰۳/۲۱(ضصاد)	۲۰۷,۳۰۴,۰۰۰	۶۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	(۷,۶۰۳,۹۹۹)	.	۲۳,۶۶۷,۵۷۰,۷۱۲
اختیار خرید خودرو-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۰۸-۱۴۰۴/۰۴/۰۸(ضخود)	۳۱۹,۲۱۳,۰۰۰	۵۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	(۲۳,۲۴۰,۰۵۴)	(۱۶۰,۹۷۲,۵۰۰)	۱۷,۹۰۰,۳۲۵,۹۵۹
اختیار خرید ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱-۱۴۰۴/۰۳/۲۱(ضذوب)	۱۰۵,۶۰۲,۰۰۰	۴۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	(۵,۱۵۷,۷۵۳)	.	۱۸,۰۶۷,۰۸۶,۲۸۳
اختیار خرید ذوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱-۱۴۰۴/۰۳/۲۱(ضذوب)	۲۵,۷۰۷,۰۰۰	۵۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	(۴,۵۲۹,۵۵۱)	.	۱۶,۳۳۶,۰۶۰,۶۹۶
اختیار خرید شستا-۱۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰(شستا)	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۰	(۳۸,۱۰۲,۷۵۹)	(۳۶۴,۷۵۵,۰۰۰)	۱۲,۵۳۸,۸۶۹,۵۷۴
اختیار خرید ذوب-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۴-۱۴۰۴/۰۲/۲۴(ضذوب)	۳۱۳,۰۵۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۴	(۵۲,۷۴۱,۲۶۹)	(۴۱۵,۷۲۸,۰۰۰)	۹,۵۷۳,۰۲۸,۱۵۲
اختیار خرید شستا-۱۶۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۴۰۴/۰۳/۱۳(شستا)	۶۹,۹۰۸,۰۰۰	۱۶۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	(۲,۳۲۷,۱۴۳)	.	۸,۶۹۲,۱۹۸,۵۳۸
اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۰(شستا)	۲۳۷,۹۹۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۰	(۱۵۷,۰۵۹,۳۳۰)	(۱,۵۲۵,۶۹۳,۰۰۰)	۶,۶۸۴,۶۲۰,۲۱۴
اختیار خرید و تجارت-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸-۱۴۰۴/۰۴/۱۸(ضجار)	۸۵,۳۶۵,۰۰۰	۵۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	(۲,۱۹۵,۹۲۶)	.	۸,۱۸۵,۵۲۱,۵۲۷
اختیار خرید خودرو-۴۵۰-۱۴۰۴/۱۰/۰۳-۱۴۰۴/۱۰/۰۳(ضخود)	۱۰۳,۱۳۲,۰۰۰	۴۵۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	(۷,۹۲۸,۶۱۶)	.	۸,۰۲۵,۹۶۷,۶۰۴
اختیار خرید وصادر-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۹/۱۹-۱۴۰۴/۰۹/۱۹(ضصاد)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۴۰۴/۰۹/۱۹	(۳,۷۵۶,۹۸۷)	.	۶,۵۸۷,۲۶۶,۰۳۴
اختیار خرید شستا-۱۷۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۱۳-۱۴۰۴/۰۳/۱۳(شستا)	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	(۱,۶۲۷,۴۵۹)	.	۵,۶۴۶,۹۴۶,۶۲۰
اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰(شستا)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	(۶,۵۶۴,۷۶۴)	.	۴,۶۴۷,۰۱۶,۳۵۷
اختیار خرید وصادر-۷۰۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱-۱۴۰۴/۰۳/۲۱(ضصاد)	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	(۱,۴۱۳,۴۵۵)	.	۳,۵۶۸,۳۷۷,۵۲۷
اختیار خرید خودرو-۶۴۷-۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۱۴۰۴/۰۳/۰۷(ضخود)	۴۹۴,۰۷۲,۳۶۷	۶۴۷	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	(۱۰,۴۱۴,۶۲۸)	.	۲,۸۳۵,۵۵۲,۷۵۰
اختیار خرید و بملت-۲۶۴۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱-۱۴۰۴/۰۳/۲۱(ضملت)	۱۷,۳۶۷,۱۶۸	۲,۶۴۰	۱۴۰۴/۰۳/۲۱	(۹۰۴,۴۸۲)	.	۲,۷۲۱,۵۴۳,۲۳۲
اختیار خرید شپنا-۳۸۷۳-۱۴۰۴/۰۴/۱۸-۱۴۰۴/۰۴/۱۸(ششنا)	۴,۲۶۰,۰۰۰	۳,۸۷۳	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	(۶۳۶,۲۰۶)	.	۲,۴۳۱,۸۱۳,۹۴۵
اختیار خرید و تجارت-۶۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸-۱۴۰۴/۰۴/۱۸(ضجار)	۳۷,۶۷۹,۰۰۰	۶۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۱۸	(۷۱۸,۰۶۳)	.	۲,۲۹۸,۴۴۴,۹۷۶
جمع نقل به صفحه بعد				(۳۸۳,۱۸۹,۱۸۶)	(۲,۴۶۷,۱۴۸,۵۰۰)	۲۳۸,۸۰۱,۵۸۹,۷۶۸

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

نام اختیار	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	=	-	-	(۳۸۳,۱۸۹,۱۸۶)	(۲,۴۶۷,۱۴۸,۵۰۰)	۲۳۸,۸۰۱,۵۸۹,۷۶۸	
اختیار خرید و تجارت-۵۹۰-۱۴۰۲/۱۷-۱۴۰۴(ضجرا ۲۰۵۴)	۳۹,۳۱۴,۸۴۷	۵۹۰	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	(۶۰۶,۸۵۵)	.	۱,۸۷۸,۵۴۲,۷۷۶	
اختیار خرید خودرو-۴۷۱-۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۱۴۰۴(ضخود ۳۰۹۶)	۹۱,۶۷۸,۷۱۳	۴۷۱	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	(۲۲۴,۱۷۰)	.	۱,۱۰۰,۴۷۰,۶۴۶	
اختیار خرید وبملت-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱-۱۴۰۴(ضستا ۸۰۳۶)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۱	(۵۶۱,۲۶۲)	.	۷۳۹,۰۶۸,۰۲۸	
اختیار خرید شینا-۳۵۲۱-۱۴۰۴/۰۲/۱۷-۱۴۰۴(ضشنا ۲۰۵۰)	۳,۲۸۰,۲۰۰	۳,۵۲۱	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	(۳,۲۸۲,۳۸۲)	(۳۲,۸۲۳,۸۱۸)	۶۰۲,۵۷۸,۲۲۷	
اختیار خرید ذوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۴-۱۴۰۴(ضذوب ۲۰۰۳)	۸۱,۷۲۱,۰۰۰	۵۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۴	(۱,۴۵۴,۱۱۹)	.	۵۶۸,۴۲۶,۴۷۶	
اختیار خرید شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۴۰۴(ضستا ۰۱۲۸)	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	.	.	۳۹۱,۲۸۵,۶۷۲	
اختیار خرید وبملت-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۲۱-۱۴۰۴(ضملت ۸۰۶۴)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۲۱	(۲۶۴,۸۵۸)	.	۱۱۹,۸۴۰,۲۶۸	
اختیار خرید شینا-۳۸۷۳-۱۴۰۴/۰۲/۱۷-۱۴۰۴(ضشنا ۲۰۵۱)	۴,۴۳۸,۹۲۰	۳,۸۷۳	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	.	.	۶۵,۱۸۰,۳۴۴	
اختیار فروش خودرو-۵۸۸-۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۱۴۰۴(طخود ۳۰۹۸)	۱,۶۹۹,۸۰۰	۵۸۸	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	(۱۷,۰۶۴)	.	۳۲,۲۷۰,۳۸۶	
اختیار خرید ذوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۴۰۴(ضذوب ۰۱۱۴)	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	.	.	۸,۹۹۶,۱۴۸	
اختیار خرید ذوب-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۶/۱۸-۱۴۰۴(ضذوب ۶۰۰۱)	۱۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۱۸	(۷۹,۰۸۴)	.	(۱۵۸,۱۶۱)	
اختیار خرید خودرو-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۰۸-۱۴۰۴(ضخود ۴۰۴۸)	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۰۸	(۴,۲۰۲,۵۷۷)	(۳۱,۹۳۸,۰۰۰)	(۱۱۰,۷۸۵,۲۷۹)	
اختیار فروش خودرو-۶۴۷-۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۱۴۰۴(طخود ۳۰۹۹)	۱,۶۹۹,۸۰۰	۶۴۷	۱۴۰۴/۰۳/۰۷	(۲۸,۴۴۷)	.	(۲۸,۹۶۰,۹۲۱)	
اختیار خرید خودرو-۵۸۸-۱۴۰۴/۰۲/۰۳-۱۴۰۴(ضخود ۲۰۶۱)	۹۶,۰۸۹,۶۹۴	۵۸۸	۱۴۰۴/۰۲/۰۳	(۲۴,۲۲۲,۴۵۶)	.	(۲۴۸,۴۱۶,۷۷۹)	
اختیار خرید خودرو-۵۲۹-۱۴۰۴/۰۲/۰۳-۱۴۰۴(ضخود ۲۰۶۰)	۷۰,۸۹۸,۶۵۸	۵۲۹	۱۴۰۴/۰۲/۰۳	(۱۲,۳۸۸,۶۴۸)	.	(۴۴۷,۲۰۹,۲۶۷)	
اختیار خرید شستا-۱۲۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۴-۱۴۰۴(ضستا ۸۰۳۶)	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	(۵۹۹,۲۰۵)	.	(۱,۲۴۹,۲۵۷,۷۵۳)	
اختیار خرید شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۴-۱۴۰۴(ضستا ۸۰۳۷)	۲۲,۵۷۹,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۴	(۹,۷۴۵,۲۴۵)	(۹۷,۴۵۲,۴۵۰)	(۲,۰۴۴,۸۷۰,۵۴۴)	
اختیار خرید خودرو-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۰۳-۱۴۰۴(ضخود ۱۳۰۸)	۱۰۳,۰۲۶,۰۰۰	۵۰۰	۱۴۰۴/۱۰/۰۳	(۸۰,۱۷۰,۹)	.	(۳,۰۳۰,۲۶۰,۷۸۰)	
اختیار خرید و بصادر-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳-۱۴۰۴(ضصاد ۷۰۲۷)	۱۵,۷۹۳,۰۰۰	۴۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۲۳	(۲,۹۱۶,۹۵۳)	(۲۹,۱۶۹,۵۲۵)	(۳,۳۲۳,۱۳۰,۶۴۴)	
اختیار خرید خودرو-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۲-۱۴۰۴(ضخود ۷۱۱۸)	۳۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۲	(۴۴۸,۳۱۲)	.	(۵,۱۷۹,۳۲۲,۸۰۸)	
اختیار خرید خودرو-۳۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۲-۱۴۰۴(ضخود ۷۱۱۷)	۳۶,۶۳۳,۰۰۰	۳۰۰	۱۴۰۴/۰۷/۰۲	(۴۹,۰۴۵,۵۰۰)	(۴۹۰,۴۵۵,۰۰۰)	(۷۹,۵۰۵,۶۳۶,۴۵۸)	
جمع نقل به صفحه بعد				(۴۹۴,۰۷۸,۰۳۲)	(۳,۱۴۸,۹۸۷,۲۹۳)	۱۴۸,۹۶۲,۳۲۹,۳۴۵	

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۳-۱۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴						نام اختیار
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد		
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال			
.	۱۴۸,۹۶۳,۲۳۹,۳۴۵	(۳,۱۴۸,۹۸۷,۲۹۳)	(۴۹۴,۰۷۸,۰۳۲)	-	-	=		جمع نقل از صفحه قبل
(۱۷۲,۱۱۳,۸۸۶)	.	.	.	-	.	.		اختیار ذوب-۱۰۵۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸
(۵,۰۵۷,۵۰۰)	.	.	.	-	.	.		اختیار خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۰۷
۶۲,۹۱۳,۷۰۷	.	.	.	-	.	.		اختیار شستا-۱۰۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲
۲۵,۴۰۰,۴۳۵	.	.	.	-	.	.		اختیار شستا-۸۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲
۸۸,۸۳۴,۳۹۹	.	.	.	-	.	.		اختیار وصادر-۱۹۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
(۴۷۶,۰۷۴,۵۴۷)	.	.	.	-	.	.		اختیار ذوب-۴۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸
(۳,۳۴۱,۳۹۱,۱۱۹)	.	.	.	-	.	.		اختیار شستا-۱۲۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸
۱۸۲,۶۱۱,۰۲۲	.	.	.	-	.	.		اختیار ذوب-۵۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۲۲
۵۵۵,۱۹۷,۲۷۷	.	.	.	-	.	.		اختیار شینا-۵۰۰۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸
۱,۱۶۸,۶۹۸,۴۶۸	.	.	.	-	.	.		اختیار وبملت-۳۲۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴
۵۷۶,۶۲۳,۳۱۱	.	.	.	-	.	.		اختیار ذوب-۵۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۲۴
۸,۷۲۶,۰۱۳,۸۴۲	.	.	.	-	.	.		اختیار شستا-۱۳۵۰-۱۴۰۳/۱۲/۰۸
۹۳۲,۶۹۹,۵۰۹	.	.	.	-	.	.		اختیار شینا-۴۵۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲
۶۶,۸۲۸,۶۱۰	.	.	.	-	.	.		اختیار شینا-۳۷۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲
۶۳۶,۴۵۶,۷۰۸	.	.	.	-	.	.		اختیار شینا-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲
۷۶۰,۲۶۸,۷۸۹	.	.	.	-	.	.		اختیار تجارت-۱۹۰۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۹
۶,۴۱۵,۲۳۷,۰۸۶	.	.	.	-	.	.		اختیار شستا-۱۴۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰
۹,۲۶۸,۷۸۳,۶۳۷	.	.	.	-	.	.		اختیار شستا-۱۳۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰
۴۰۴,۶۳۶,۳۱۹	.	.	.	-	.	.		اختیار شستا-۱۲۵۰-۱۴۰۳/۱۱/۱۰
۱۰۹,۹۶۹,۶۲۰	.	.	.	-	.	.		اختیار شستا-۱۵۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲
۲۴۱,۵۹۵,۴۹۳	.	.	.	-	.	.		اختیار شستا-۱۱۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲
۴۹۳,۷۶۳,۷۳۶	.	.	.	-	.	.		اختیار وصادر-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
۲۵,۷۲۱,۹۹۵,۸۱۶	۱۴۸,۹۶۳,۲۳۹,۳۴۵	(۳,۱۴۸,۹۸۷,۲۹۳)	(۴۹۴,۰۷۸,۰۳۲)					جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۳-۱۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴				نام اختیار
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال				جمع نقل از صفحه قبل
۲۵,۷۲۱,۹۹۵,۸۱۶	۱۴۸,۹۶۳,۲۳۹,۳۴۵	(۳,۱۴۸,۹۸۷,۲۹۳)	(۴۹۴,۰۷۸,۰۳۲)	-	-	=	
۳۰,۵۲۰,۳۰۱	.	.	.	-	.	.	اختیارخ وبادر-۱۸۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
۵۵۷,۹۲۰,۸۴۹	.	.	.	-	.	.	اختیارخ فولاد-۵۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
۱,۱۴۸,۴۸۵,۸۱۹	.	.	.	-	.	.	اختیارخ فولاد-۴۵۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
۱,۱۵۹,۸۷۰,۰۹۲	.	.	.	-	.	.	اختیارخ فولاد-۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۱
۷۳۹,۷۸۰,۷۰۰	.	.	.	-	.	.	اختیارخ فصبا-۳۶۰۰-۱۴۰۳/۱۱/۴
۳۱۹,۶۲۰,۳۵۰	.	.	.	-	.	.	اختیارخ فصبا-۳۴۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۱۸
۷,۸۲۴,۰۵۴	.	.	.	-	.	.	اختیارخ ذوب-۳۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۲۳۶,۲۳۰,۲۷۱	.	.	.	-	.	.	اختیارخ وبملت-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۲,۴۸۰,۳۷۱,۳۴۵	.	.	.	-	.	.	اختیارخ وبملت-۲۴۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۱,۳۴۷,۰۳۱,۱۴۷	.	.	.	-	.	.	اختیارخ وبملت-۲۰۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۴۱,۶۶۸,۵۰۱	.	.	.	-	.	.	اختیارخ وبملت-۱۹۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۳,۲۷۳,۴۴۶,۵۹۹	.	.	.	-	.	.	اختیارخ وبملت-۲۲۰۰-۱۴۰۳/۰۹/۲۸
۲۶۸,۸۸۷,۶۳۵	.	.	.	-	.	.	اختیارخ شستا-۹۵۰-۱۴۰۳/۱۰/۱۲
(۶,۸۴۲,۷۸۶)	.	.	.	-	.	.	اختیارخ شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰
(۲,۱۴۰,۴۵۶)	.	.	.	-	.	.	اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰
(۴۱۶,۴۰۷)	.	.	.	-	.	.	اختیارخ شینا-۳۵۲۱-۱۴۰۴/۰۲/۱۷
(۳۲۲,۲۹۶)	.	.	.	-	.	.	اختیارخ شینا-۳۸۷۳-۱۴۰۴/۰۲/۱۷
(۱۸۴,۵۳۷)	.	.	.	-	.	.	اختیارخ ذوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۴
(۲۹,۸۶۰)	.	.	.	-	.	.	اختیارخ ذوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰
۳۷,۲۲۳,۷۱۷,۱۳۷	۱۴۸,۹۶۳,۲۳۹,۳۴۵	(۳,۱۴۸,۹۸۷,۲۹۳)	(۴۹۴,۰۷۸,۰۳۲)				

۳-۱۴- (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳			سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴				عنوان
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۵,۳۰۰,۲۸۷	.	(۵,۲۵۵,۸۸۸)	(۲۸,۹۸۷,۴۹۵,۳۲۵)	۲۸,۹۹۸,۰۵۱,۵۰۰	۵۱,۱۹۰	اسناد خزانه-م-۱-س.قوا-۰۳-۱۳۰۶-۰۶
.	(۲۱۲,۶۱۰,۰۰۰)	.	(۱۱۰,۰۵۵,۰۰۰)	(۲۰۲,۵۰۲,۵۵۵,۰۰۰)	۲۰۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۲,۴۰۰	صکوک مریانه اندیمشک-۰۷-۱۳۰۶-۰۳٪
(۳۶,۲۴۰,۵۶۳)	.	.	.	.	.	.	صکوک اجاره اخبار-۳-۱۳۰۶-۰۳٪
(۳۶,۲۴۰,۵۶۳)	(۲۰۷,۳۰۹,۷۱۳)	.	(۱۱۵,۳۱۰,۸۸۸)	(۲۳۱,۴۹۰,۰۵۰,۳۲۵)	۲۳۱,۳۹۸,۰۵۱,۵۰۰		

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	یادداشت
ریال ۱۲۲,۶۳۹,۸۲۶,۶۰۲	ریال ۳۳۶,۱۵۶,۱۰۴,۰۲۰	۱۴-۱
(۱,۴۵۱,۳۳۹,۸۱۷)	.	۱۴-۲
.	(۲۰۹,۶۶۹,۹۹۸)	۱۴-۳
۲۴,۲۴۱,۷۶۴,۶۴۳	۳۶۸,۱۶۰,۲۱۳	۱۴-۴
۱۴۵,۴۳۰,۳۵۱,۴۲۸	۳۳۶,۳۱۴,۵۹۴,۲۳۵	

سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معاملات سهام

۱۴-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۰,۹۳۵,۲۱۳,۵۲۰)	۱۱۳,۹۳۹,۱۸۴,۳۶۴	(۲,۷۲۴,۸۵۸,۵۷۰)	(۱,۶۸۷,۷۷۲,۷۷۹)	(۴۲۶,۸۱۹,۸۹۸,۲۸۷)	۵۴۴,۹۷۱,۷۱۴,۰۰۰	۵۱,۹۰۲,۰۶۸	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۵,۲۷۶,۹۳۰,۶۶۱	۱۰۶,۸۵۶,۰۲۱,۷۹۵	(۱,۵۴۳,۸۱۵,۵۵۰)	(۸۴۲,۹۲۳,۲۹۰)	(۱۹۹,۵۲۰,۳۴۹,۳۸۱)	۳۰۸,۷۶۳,۱۱۰,۰۱۶	۲۳,۶۹۲,۶۸۸	پتروشیمی پردیس
۵۶,۱۴۶,۱۴۰,۴۵۰	۴۴,۵۷۰,۱۲۲,۳۶۴	(۱,۵۳۰,۰۸۷,۴۶۴)	(۸۳۵,۴۲۷,۷۵۵)	(۲۵۹,۰۸۱,۸۵۵,۳۶۷)	۳۰۶,۰۱۷,۴۹۲,۸۵۰	۱۱,۳۲۹,۷۸۵	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۸,۶۹۷,۰۹۱,۱۸۴	۲۵,۵۶۳,۶۲۰,۴۹۷	(۳۰۹,۵۵۴,۷۷۸)	(۱۶۹,۰۱۶,۹۰۹)	(۳۵,۸۶۸,۷۶۳,۳۹۶)	۶۱,۹۱۰,۹۵۵,۵۸۰	۱۰,۱۹,۴۴۶	پتروشیمی شیراز
(۷,۱۱۶,۸۱۸,۰۰۲)	۲۴,۸۹۳,۸۹۷,۴۹۰	(۳۰۲,۵۴۴,۲۴۲)	(۱۶۵,۱۸۹,۱۵۶)	(۳۵,۱۴۷,۲۱۷,۶۰۱)	۶۰,۵۰۸,۸۴۸,۴۸۹	۱۷,۸۱۲,۴۳۷	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۶,۳۶۴,۳۶۲,۴۰۱	۲۳,۸۲۵,۸۸۶,۱۲۵	(۳۲۴,۷۱۴,۴۰۵)	(۱۷۷,۲۹۴,۰۶۵)	(۴۰,۶۱۴,۹۸۶,۳۲۵)	۶۴,۹۴۲,۸۸۰,۹۲۰	۸,۹۳۲,۹۹۶	کلر پارس
۱,۷۵۴,۴۷۵,۲۶۷	۱۵,۶۹۹,۲۱۴,۱۸۰	(۳۰۶,۳۳۷,۴۶۰)	(۱۶۷,۲۶۰,۲۵۳)	(۴۵,۰۹۴,۶۸۰,۱۰۷)	۶۱,۲۶۷,۴۹۲,۰۰۰	۶۰,۵۴,۱۰۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۹۸,۳۷۲,۰۸۷,۱۱۷	۹,۳۶۷,۱۱۳,۴۷۴	(۸۷۹,۲۱۴,۹۶۸)	(۴۸۰,۰۵۱,۳۷۳)	(۱۶۵,۱۱۶,۶۱۳,۷۸۵)	۱۷۵,۸۴۲,۹۹۳,۶۰۰	۳,۸۵۶,۲۰۶	پتروشیمی نوری
(۲,۱۸۸,۰۸۶,۱۷۶)	۷,۱۶۵,۱۳۰,۲۳۲	(۵۷۱,۶۲۰,۰۷۰)	(۳۱۲,۱۰۴,۵۵۸)	(۱۰۶,۲۷۵,۱۵۹,۰۷۰)	۱۱۴,۳۲۴,۰۱۳,۹۳۰	۶,۰۲۶,۵۶۹	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	۴,۲۰۵,۶۱۰,۸۱۹	(۳۱۹,۸۵۴,۵۷۷)	(۱۷۴,۶۴۰,۵۹۹)	(۵۹,۲۷۰,۸۰۹,۴۰۵)	۶۳,۹۷۰,۹۱۵,۴۰۰	۱,۸۰۹,۶۴۴	پلیمر آریا ساسول
(۳,۳۰۷,۳۲۹,۰۲۷)	۳,۶۶۹,۸۹۱,۲۴۳	(۹۵,۰۶۰,۳۴۵)	(۵۱,۹۰۲,۹۴۸)	(۱۵,۱۹۵,۲۱۴,۴۶۴)	۱۹,۰۱۲,۰۶۹,۰۰۰	۲,۳۱۸,۵۴۵	توکا رنگ فولاد سپاهان
(۱۸,۷۰۶,۱۰۸,۳۰۸)	۳,۲۵۶,۷۴۹,۱۲۸	(۱۷۸,۷۲۷,۴۵۰)	(۹۷,۵۸۵,۱۸۸)	(۳۲,۲۱۲,۴۲۸,۲۳۴)	۳۵,۷۴۵,۴۹۰,۰۰۰	۳,۳۴۰,۷۰۰	پتروشیمی تندگویان
۱,۸۳۳,۲۸۲,۷۱۳	۲,۰۱۲,۳۸۰,۵۴۲	(۶۴,۱۱۸,۰۳۶)	(۳۵,۰۰۸,۴۴۸)	(۱۰,۷۱۴,۱۰۰,۱۹۴)	۱۲,۸۲۳,۶۰۷,۲۲۰	۱۰,۰۴۳,۴۱۸	نیروکلر
۱,۶۱۳,۸۶۶,۵۱۱	۱,۹۴۲,۵۵۰,۹۶۴	(۳۹۲,۴۷۵,۸۶۰)	(۲۱۴,۲۹۱,۸۲۰)	(۷۵,۹۴۵,۸۵۳,۳۷۶)	۷۸,۴۹۵,۱۷۲,۰۲۰	۲۸,۶۴۷,۸۷۳	پتروشیمی پارس
.	۱,۸۱۵,۰۷۷,۵۴۴	(۴۲,۰۴۱,۰۴۹)	(۲۲,۹۵۴,۴۱۳)	(۶,۵۲۸,۱۳۶,۷۹۴)	۸,۴۰۸,۲۰۹,۸۰۰	۳۹۲,۹۰۷	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهبهر
.	۱,۶۹۱,۸۴۵,۸۸۷	(۶۹,۰۷۲,۴۰۷)	(۳۷,۷۱۳,۵۳۴)	(۱۲,۰۱۵,۸۴۹,۴۸۲)	۱۳,۸۱۴,۴۸۱,۳۱۰	۱۳۸,۱۳۱	پتروشیمی خارک
(۱,۰۵۰,۹۱۱,۵۷۷)	۸۶۷,۷۵۴,۲۲۵	(۱۰۴,۶۴۰,۰۰۰)	(۵۷,۱۳۳,۴۴۰)	(۱۹,۸۹۸,۴۷۲,۳۳۵)	۲۰,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	معذنی املاح ایران
۱۷۶,۷۵۳,۷۶۹,۷۹۴	۳۹۱,۳۴۲,۰۵۰,۷۷۳	(۹,۷۵۸,۷۳۷,۲۳۱)	(۵,۳۲۸,۲۷۰,۵۲۸)	(۱,۵۴۵,۳۱۸,۳۸۷,۶۰۳)	۱,۹۵۱,۷۴۷,۴۴۶,۱۳۵		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۴

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۷۶,۷۵۳,۷۶۹,۷۹۴	۳۹۱,۳۴۲,۰۵۰,۷۷۳	(۹,۷۵۸,۷۳۷,۲۳۱)	(۵,۳۲۸,۲۷۰,۵۲۸)	(۱,۵۴۵,۳۱۸,۳۸۷,۶۰۳)	۱,۹۵۱,۷۴۷,۴۴۶,۱۳۵	=	جمع نقل از صفحه قبل
.	۷۸۷,۵۰۹,۴۹۵	(۳۷,۵۴۷,۲۲۴)	(۲۰,۵۰۰,۷۸۴)	(۶,۶۶۳,۸۸۷,۳۳۷)	۷,۵۰۹,۴۴۴,۸۴۰	۱۹۸,۲۴۳	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
.	۴۶۵,۳۶۱,۷۲۲	(۳۳,۰۳۷,۵۰۰)	(۱۸,۰۳۸,۴۷۵)	(۶,۰۹۱,۰۶۲,۳۰۳)	۶,۶۰۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو
۲۱,۶۰۳,۷۶۵,۸۷۷	(۸۹۴,۸۱۸,۴۲۷)	(۷,۸۰۷,۳۴۱)	(۴,۲۶۲,۷۵۴)	(۲,۴۴۴,۱۹۶,۶۱۵)	۱,۵۶۱,۴۴۸,۱۸۳	۳۷۵,۶۱۹	دوده صنعتی پارس
(۱,۵۵۱,۱۳۷,۸۱۸)	(۱,۳۰۴,۲۱۴,۸۳۲)	(۱۲۱,۲۳۱,۷۰۴)	(۶۶,۱۹۲,۵۱۰)	(۲۵,۳۶۳,۱۳۱,۳۲۸)	۲۴,۲۴۶,۳۴۰,۷۱۰	۸,۶۲۸,۵۹۱	گل‌تاش
.	(۲,۱۸۲,۲۸۴,۶۲۶)	(۱۰۵,۴۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۵۴۸,۴۰۰)	(۲۳,۰۹۹,۳۳۶,۲۲۶)	۲۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی اروند
.	(۲,۲۱۴,۶۸۵,۶۰۳)	(۱۰۶,۷۸۶,۴۳۰)	(۵۸,۳۰۵,۳۹۱)	(۲۳,۴۰۶,۸۷۹,۶۸۲)	۲۱,۳۵۷,۲۸۵,۹۰۰	۱۴۷,۵۹۷	پتروشیمی امیرکبیر
۱,۲۹۰,۰۵۴,۸۴۵	(۲,۲۴۴,۸۹۹,۹۵۰)	(۱۳,۲۶۴,۰۰۰)	(۷,۲۴۲,۱۴۴)	(۴,۸۷۷,۱۹۳,۸۰۶)	۲,۶۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	تولیدی و صنعتی گوهر فام
(۲۴,۱۲۸,۴۱۶,۵۴۶)	(۲,۷۸۱,۱۲۷,۲۸۵)	(۵۱,۶۱۵,۱۳۰)	(۲۸,۱۸۱,۸۶۱)	(۱۳,۰۲۴,۳۵۶,۴۱۹)	۱۰,۳۲۳,۰۲۶,۰۲۵	۳,۱۱۴,۰۳۵	ملی شیمی کشاورز
۲,۰۱۸,۲۶۹,۷۸۷	(۳,۷۲۹,۵۴۵,۶۸۸)	(۶۱,۳۱۹,۷۰۰)	(۳۳,۴۸۰,۵۵۶)	(۱۵,۸۹۸,۶۸۵,۴۰۲)	۱۲,۲۶۳,۹۳۹,۹۷۰	۲,۹۸۳,۹۲۷	پتروشیمی فناوران
(۷۳۵,۳۴۵,۷۰۲)	(۴,۹۳۷,۶۶۸,۴۴۹)	(۵۴,۷۰۰,۰۴۰)	(۲۹,۸۶۶,۲۲۲)	(۱۵,۷۹۳,۱۱۰,۱۴۷)	۱۰,۹۴۰,۰۰۷,۹۶۰	۱,۷۶۱,۶۷۶	کربن ایران
.	(۴,۹۵۵,۵۶۳,۷۴۸)	(۸۰,۷۴۸,۱۴۱)	(۴۴,۰۸۸,۴۸۵)	(۲۰,۹۸۰,۳۵۵,۳۷۲)	۱۶,۱۴۹,۶۲۸,۲۵۰	۳۲۶,۵۸۵	پتروشیمی مارون
.	(۶,۸۳۲,۸۴۹,۶۴۶)	(۱۶۶,۱۷۹,۸۹۰)	(۹۰,۷۳۴,۲۲۰)	(۳۹,۸۱۱,۹۱۳,۴۵۶)	۳۳,۲۳۵,۹۷۷,۹۲۰	۱۷۰,۶۸۶	پتروشیمی جم پیلن
(۱۸,۶۲۲,۵۱۴,۶۵۹)	(۱۰,۶۲۶,۶۲۶,۵۸۵)	(۲۶۰,۳۵۱,۷۴۴)	(۱۴۲,۱۵۲,۰۵۲)	(۶۲,۲۹۴,۴۷۱,۵۹۳)	۵۲,۰۷۰,۳۴۸,۸۰۴	۳۶,۹۵۵,۵۲۵	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
۱۳,۱۵۴,۷۸۹,۱۲۰	(۱۳,۷۳۴,۵۳۳,۰۳۱)	(۵۰۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۲۷۵,۰۲۰,۲۰۰)	(۱۱۳,۶۹۵,۸۱۲,۸۳۱)	۱۰۰,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
(۱,۰۷۵,۱۵۶,۸۸۷)	.	.	.	.	.	.	زامیاد
۱,۲۲۸,۸۴۳,۹۳۸	.	.	.	.	.	.	تایدواتر خاورمیانه
۱۲۷,۲۷۲,۴۹۰	.	.	.	.	.	.	الکترونیک خودرو شرق
۱۷۰,۰۶۴,۱۹۴,۲۳۹	۳۳۶,۱۵۶,۱۰۴,۰۲۰	(۱۱,۳۶۲,۴۲۵,۹۷۵)	(۶,۲۰۳,۸۸۴,۵۸۲)	(۱,۹۱۸,۷۶۲,۷۸۰,۱۳۰)	۲,۲۷۲,۴۸۵,۱۹۴,۶۹۷		جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۴

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					تعداد	نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۷۰,۰۶۴,۱۹۴,۲۳۹	۳۳۶,۱۵۶,۱۰۴,۰۲۰	(۱۱,۳۶۲,۴۲۵,۹۷۵)	(۶,۲۰۳,۸۸۴,۵۸۲)	(۱,۹۱۸,۷۶۲,۷۸۰,۱۳۰)	۲,۲۷۲,۴۸۵,۱۹۴,۶۹۷	=	جمع نقل از صفحه قبل	
۳۰۰,۲۲۳,۷۰۶	گروه صنعتی سپاهان	
(۲,۶۲۸,۲۱۲,۳۲۰)	صنعتی آما	
۲۷۲,۹۷۶,۰۵۰	کاشی پارس	
(۷۰۸,۶۴۵,۸۰۱)	پالایش نفت اصفهان	
(۲,۶۶۹,۸۰۰,۱۷۵)	تامین ماسه ریخته‌گری	
۳,۷۴۳,۱۳۵	سیمان آبیک	
۱,۰۵۰,۸۶۳,۰۰۷	کاشی الوند	
۲,۱۰۵,۹۸۹,۵۸۳	بانک ملت	
(۱,۹۴۸,۹۳۷,۰۵۶)	بانک صادرات ایران	
۴,۸۸۵,۱۵۰,۹۶۹	پتروشیمی زاگرس	
(۲,۹۱۵,۰۸۴,۳۳۹)	صنایع پتروشیمی دهدشت	
۲,۲۶۱,۱۵۴,۴۹۷	پاکدیس	
(۱۷,۵۴۲,۲۲۷,۰۶۸)	تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	
۸۰۱,۳۶۴,۳۱۸	ایمن خودرو شرق	
۳۲,۱۲۵,۱۳۳,۹۵۹	پدیده شیمی قرن	
۹,۴۱۶,۹۴۵,۷۴۲	سیمان ساوه	
(۳۸,۹۴۰,۰۱۳,۹۷۰)	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
۱۵۵,۹۳۴,۸۱۸,۴۷۶	۳۳۶,۱۵۶,۱۰۴,۰۲۰	(۱۱,۳۶۲,۴۲۵,۹۷۵)	(۶,۲۰۳,۸۸۴,۵۸۲)	(۱,۹۱۸,۷۶۲,۷۸۰,۱۳۰)	۲,۲۷۲,۴۸۵,۱۹۴,۶۹۷		جمع نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۴

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴						نام سهام
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵۵,۹۳۴,۸۱۸,۴۷۶	۳۳۶,۱۵۶,۱۰۴,۰۲۰	(۱۱,۳۶۲,۴۲۵,۹۷۵)	(۶,۲۰۳,۸۸۴,۵۸۲)	(۱,۹۱۸,۷۶۲,۷۸۰,۱۲۰)	۲,۲۷۲,۴۸۵,۱۹۴,۶۹۷	=	جمع نقل از صفحه قبل
۳,۱۵۲,۲۳۴,۶۳۱	پتروشیمی بوعلی سینا
(۷,۴۸۷,۰۹۹,۹۳۷)	پتروشیمی ارومیه
(۱,۳۴۵,۳۳۵,۹۶۳)	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
(۵,۶۷۵,۰۱۸,۵۲۴)	فرانسوز یزد
(۱,۳۰۳,۴۷۸,۴۲۸)	تامین سرمایه دماوند
(۸,۱۴۲,۳۸۷,۸۴۰)	ذوب آهن اصفهان
(۳,۸۰۲,۷۳۳,۲۵۶)	صبا فولاد خلیج فارس
(۹,۹۹۳,۲۲۹,۲۱۳)	گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)
(۱۲۶,۰۱۸,۸۵۹)	اخشان خراسان
۱,۶۳۲,۱۵۰,۸۰۱	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
(۵۴,۲۴۵,۴۰۴)	صنایع ارتباطی آوا
(۱۴۹,۸۲۹,۸۸۲)	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۱۲۲,۶۳۹,۸۲۶,۶۰۲	۳۳۶,۱۵۶,۱۰۴,۰۲۰	(۱۱,۳۶۲,۴۲۵,۹۷۵)	(۶,۲۰۳,۸۸۴,۵۸۲)	(۱,۹۱۸,۷۶۲,۷۸۰,۱۲۰)	۲,۲۷۲,۴۸۵,۱۹۴,۶۹۷		

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴-۲- سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					
(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱,۴۵۱,۲۳۹,۸۱۷)	.	.	.	.	.	ح . توکا رنگ فولاد سپاهان
(۱,۴۵۱,۲۳۹,۸۱۷)	.	.	.	.	.

۱۴-۳- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	(زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	(۲۰۹,۶۶۹,۹۹۸)	(۱۰۴,۸۳۵,۰۰۰)	(۱۹۲,۹۰۴,۸۳۴,۹۹۸)	۱۹۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۸۰۰	صکوک مریحہ اندیمشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪
.	(۲۰۹,۶۶۹,۹۹۸)	(۱۰۴,۸۳۵,۰۰۰)	(۱۹۲,۹۰۴,۸۳۴,۹۹۸)	۱۹۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۴-۴- سود تحقق نیافته نگهداری اختیار معاملات سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					
سود تحقق نیافته نگهداری	سود تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام اوراق
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۳۶۸,۱۶۰,۲۱۳	(۵,۷۷۹,۱۹۹)	(۷۸۱,۹۰۰,۳۷۵)	۱,۱۵۵,۸۳۹,۷۸۷	۱,۰۱۲,۰۰۰	اختیارخ فارس-۱۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۱۲۰۶(ضفار)
۱۶,۵۷۹,۴۳۷,۰۰۰	.	.	.	.	.	اختیارخ شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۲۷۱(ضستا)
۶,۷۳۰,۴۰۷,۸۸۰	.	.	.	.	.	اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۲۸۱(ضستا)
۴۵۵,۵۱۷,۲۸۲	.	.	.	.	.	اختیارخ ذوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۴-۲۰۳۱(ضذوب)
۲۳۰,۹۵۹,۲۹۶	.	.	.	.	.	اختیارخ شینا-۳۸۷۳-۱۴۰۴/۰۲/۱۷-۲۰۵۱۱(ضشنا)
۱۴۱,۴۴۰,۰۹۴	.	.	.	.	.	اختیارخ شینا-۳۵۲۱-۱۴۰۴/۰۲/۱۷-۲۰۵۰۱(ضشنا)
۱۰۴,۰۰۳,۰۹۰	.	.	.	.	.	اختیارخ ذوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۱۴۱(ضذوب)
۲۴,۲۴۱,۷۶۴,۶۴۳	۳۶۸,۱۶۰,۲۱۳	(۵,۷۷۹,۱۹۹)	(۷۸۱,۹۰۰,۳۷۵)	۱,۱۵۵,۸۳۹,۷۸۷		

۱۵- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴					تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۳۴,۶۰۲,۹۲۳,۷۰۰	۰	۳۴,۶۰۲,۹۲۳,۷۰۰	۵۱۰	۶۷,۸۴۸,۸۷۰	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۶۷,۸۴۸,۸۷۰	۵۱۰	۳۴,۶۰۲,۹۲۳,۷۰۰	۰	۳۴,۶۰۲,۹۲۳,۷۰۰	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۲۱,۱۴۱,۶۱۸,۱۲۰	۳۰,۲۴۶,۳۷۶,۵۰۰	۰	۳۰,۲۴۶,۳۷۶,۵۰۰	۸,۷۰۰	۳,۴۷۶,۵۹۵	۱۴۰۴/۱۰/۲۳	۳,۴۷۶,۵۹۵	۸,۷۰۰	۳۰,۲۴۶,۳۷۶,۵۰۰	۰	۳۰,۲۴۶,۳۷۶,۵۰۰	گسترش نفت و گاز پارسیان
۲۱,۲۵۲,۶۵۲,۰۰۰	۲۹,۶۶۲,۳۶۲,۰۰۰	۰	۲۹,۶۶۲,۳۶۲,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۶۱۱,۶۴۷	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۶۱۱,۶۴۷	۳۸,۰۰۰	۲۹,۶۶۲,۳۶۲,۰۰۰	۰	۲۹,۶۶۲,۳۶۲,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۴۰۶,۷۰۴,۰۰۰	۰	۲۳,۴۰۶,۷۰۴,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱۴,۶۲۹,۱۹۰	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۴,۶۲۹,۱۹۰	۱,۶۰۰	۲۳,۴۰۶,۷۰۴,۰۰۰	۰	۲۳,۴۰۶,۷۰۴,۰۰۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۴,۳۶۲,۲۱۰,۰۰۰	۱۹,۹۱۴,۲۳۹,۶۸۰	۰	۱۹,۹۱۴,۲۳۹,۶۸۰	۱,۹۴۰	۱۰,۲۶۵,۰۷۲	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۱۰,۲۶۵,۰۷۲	۱,۹۴۰	۱۹,۹۱۴,۲۳۹,۶۸۰	۰	۱۹,۹۱۴,۲۳۹,۶۸۰	معدنی املاح ایران
۱۷,۶۸۰,۲۷۰,۰۸۰	۱۳,۷۵۳,۲۸۶,۴۰۰	۰	۱۳,۷۵۳,۲۸۶,۴۰۰	۱,۴۰۰	۹,۸۲۳,۷۷۶	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۹,۸۲۳,۷۷۶	۱,۴۰۰	۱۳,۷۵۳,۲۸۶,۴۰۰	۰	۱۳,۷۵۳,۲۸۶,۴۰۰	کرین ایران
۱۵,۶۴۴,۰۴۰,۰۰۰	۱۱,۸۵۶,۵۶۸,۴۰۰	۰	۱۱,۸۵۶,۵۶۸,۴۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۸۷,۲۲۶	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۳,۴۸۷,۲۲۶	۳,۴۰۰	۱۱,۸۵۶,۵۶۸,۴۰۰	۰	۱۱,۸۵۶,۵۶۸,۴۰۰	پتروشیمی نوری
۲,۷۲۷,۰۴۷,۱۰۰	۱۱,۱۳۶,۱۶۳,۵۰۰	۰	۱۱,۱۳۶,۱۶۳,۵۰۰	۷,۷۰۰	۱,۴۴۶,۲۵۵	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱,۴۴۶,۲۵۵	۷,۷۰۰	۱۱,۱۳۶,۱۶۳,۵۰۰	۰	۱۱,۱۳۶,۱۶۳,۵۰۰	کلر پارس
۱۲,۹۳۹,۶۵۰,۲۳۲	۹,۴۰۸,۸۵۵,۰۰۸	۰	۹,۴۰۸,۸۵۵,۰۰۸	۴,۹۸۴	۱,۸۸۷,۸۱۲	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۱,۸۸۷,۸۱۲	۴,۹۸۴	۹,۴۰۸,۸۵۵,۰۰۸	۰	۹,۴۰۸,۸۵۵,۰۰۸	پتروشیمی شیراز
-	۶,۳۸۰,۱۰۰,۴۴۰	۰	۶,۳۸۰,۱۰۰,۴۴۰	۱۹۰	۳۳,۵۷۹,۴۷۶	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۳۳,۵۷۹,۴۷۶	۱۹۰	۶,۳۸۰,۱۰۰,۴۴۰	۰	۶,۳۸۰,۱۰۰,۴۴۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۸,۵۷۸,۲۲۸,۹۰۰	۶,۰۵۴,۶۱۹,۸۰۰	۰	۶,۰۵۴,۶۱۹,۸۰۰	۶۰۰	۱۰,۰۹۱,۰۳۳	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۱۰,۰۹۱,۰۳۳	۶۰۰	۶,۰۵۴,۶۱۹,۸۰۰	۰	۶,۰۵۴,۶۱۹,۸۰۰	دوده صنعتی پارس
۲,۷۴۴,۷۲۸,۰۰۰	۵,۹۷۱,۵۵۹,۴۰۰	۰	۵,۹۷۱,۵۵۹,۴۰۰	۹۰۰	۶,۶۳۵,۰۶۶	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۶,۶۳۵,۰۶۶	۹۰۰	۵,۹۷۱,۵۵۹,۴۰۰	۰	۵,۹۷۱,۵۵۹,۴۰۰	پدیده شیمی قرن
-	۴,۸۹۸,۱۸۱,۲۵۰	۰	۴,۸۹۸,۱۸۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	۳,۹۱۸,۵۴۵	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۳,۹۱۸,۵۴۵	۱,۲۵۰	۴,۸۹۸,۱۸۱,۲۵۰	۰	۴,۸۹۸,۱۸۱,۲۵۰	توکا رنگ فولاد سپاهان
-	۴,۳۹۷,۹۸۳,۰۰۰	۰	۴,۳۹۷,۹۸۳,۰۰۰	۵۰۰	۸,۷۹۵,۹۶۶	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۸,۷۹۵,۹۶۶	۵۰۰	۴,۳۹۷,۹۸۳,۰۰۰	۰	۴,۳۹۷,۹۸۳,۰۰۰	پتروشیمی فناوران
۵,۳۱۷,۴۳۲,۸۰۰	۳,۴۸۴,۲۵۷,۰۰۰	۰	۳,۴۸۴,۲۵۷,۰۰۰	۴,۲۰۰	۸۲۹,۵۸۵	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۸۲۹,۵۸۵	۴,۲۰۰	۳,۴۸۴,۲۵۷,۰۰۰	۰	۳,۴۸۴,۲۵۷,۰۰۰	پتروشیمی جم
۷۴۹,۲۸۷,۷۷۰	۳,۳۲۳,۴۳۱,۴۰۰	۰	۳,۳۲۳,۴۳۱,۴۰۰	۲۰۰	۱۶,۶۱۷,۱۵۷	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۶,۶۱۷,۱۵۷	۲۰۰	۳,۳۲۳,۴۳۱,۴۰۰	۰	۳,۳۲۳,۴۳۱,۴۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۲,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰	۲,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	پاکدیس
-	۲,۷۹۲,۰۱۲,۳۷۰	۰	۲,۷۹۲,۰۱۲,۳۷۰	۱۵	۱۸۶,۱۳۴,۱۵۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۸۶,۱۳۴,۱۵۸	۱۵	۲,۷۹۲,۰۱۲,۳۷۰	۰	۲,۷۹۲,۰۱۲,۳۷۰	بانک صادرات ایران
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۶۰	۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس
۱۰,۳۹۴,۳۰۶,۴۰۰	۱,۸۲۹,۶۷۳,۴۴۰	۰	۱,۸۲۹,۶۷۳,۴۴۰	۱,۰۷۶	۱,۷۰۰,۴۴۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱,۷۰۰,۴۴۰	۱,۰۷۶	۱,۸۲۹,۶۷۳,۴۴۰	۰	۱,۸۲۹,۶۷۳,۴۴۰	سیمان ساوه
-	۱,۶۸۷,۰۲۱,۷۵۰	۰	۱,۶۸۷,۰۲۱,۷۵۰	۵۰	۳۳,۷۴۰,۴۳۵	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	۳۳,۷۴۰,۴۳۵	۵۰	۱,۶۸۷,۰۲۱,۷۵۰	۰	۱,۶۸۷,۰۲۱,۷۵۰	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۸,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۵,۳۹۲,۵۶۰	۰	۱,۵۵۵,۳۹۲,۵۶۰	۶۸۰	۲,۲۸۷,۳۴۲	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۲,۲۸۷,۳۴۲	۶۸۰	۱,۵۵۵,۳۹۲,۵۶۰	۰	۱,۵۵۵,۳۹۲,۵۶۰	پتروشیمی تندگویان
-	۱,۴۸۵,۱۲۰,۰۰۰	۰	۱,۴۸۵,۱۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۸۵,۱۲۰	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱,۴۸۵,۱۲۰	۱,۰۰۰	۱,۴۸۵,۱۲۰,۰۰۰	۰	۱,۴۸۵,۱۲۰,۰۰۰	تایدو اترخاور میانه
۱۵۶,۰۰۰,۴۷۱,۴۰۲	۲۳۳,۴۹۸,۸۳۱,۵۹۸	۰	۲۳۳,۴۹۸,۸۳۱,۵۹۸						۲۳۳,۴۹۸,۸۳۱,۵۹۸	۰	۲۳۳,۴۹۸,۸۳۱,۵۹۸	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۵

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴			تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال				جمع نقل از صفحه قبل
۱۵۶,۰۰۰,۴۷۱,۴۰۲	۲۳۳,۴۹۸,۸۳۱,۵۹۸	۰	۲۳۳,۴۹۸,۸۳۱,۵۹۸	۰	۰	۰	=	
۱,۴۵۲,۳۷۲,۷۵۰	۱,۲۱۶,۳۵۷,۹۸۳	(۷۷,۴۸۰,۳۳۷)	۱,۲۹۳,۸۳۸,۳۲۰	۱,۲۴۰	۱,۰۴۳,۴۱۸	۱۴۰۴/۱۱/۲۱		نیروکلر
۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		پتروشیمی ارومیه
۱۰۲,۹۱۱,۶۰۴	۸۳۹,۸۸۳,۳۶۰	۰	۸۳۹,۸۸۳,۳۶۰	۲۰	۴۱,۹۹۴,۱۶۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۰		گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)
۰	۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۴/۳۱		پتروشیمی پارس
۷,۳۶۵,۱۷۶,۴۱۴	۷۰۳,۹۳۰,۴۸۷	(۲۴,۵۸۹,۳۵۳)	۷۲۸,۵۱۹,۸۴۰	۸۰	۹,۱۰۶,۴۹۸	۱۴۰۴/۱۰/۳۰		ملی شیمی کشاورز
۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		ایمن خودرو شرق
۰	۵۱۸,۷۷۷,۳۰۵	۰	۵۱۸,۷۷۷,۳۰۵	۲۳	۳۲,۵۵۵,۵۳۵	۱۴۰۴/۰۶/۲۵		گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
۸۰۱,۵۸۰,۳۶۴	۲۹۵,۸۹۵,۳۱۱	(۴۹,۲۴۸,۳۲۹)	۳۴۵,۱۴۳,۶۴۰	۴۰	۸,۶۲۸,۵۹۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۷		گلناتاش
۰	۱۱۸,۵۹۷,۷۴۵	۰	۱۱۸,۵۹۷,۷۴۵	۳۵	۳,۳۸۸,۵۰۷	۱۴۰۴/۰۳/۲۶		الکتریک خودرو شرق
۰	۱۱۲,۸۴۲,۰۷۰	۰	۱۱۲,۸۴۲,۰۷۰	۶۷۰	۱۶۸,۴۲۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		کاشی پارس
۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۲,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴		اخشان خراسان
۰	۱۱,۷۶۵,۴۸۲	۰	۱۱,۷۶۵,۴۸۲	۳۷	۳۱۷,۹۸۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۰		فرانسوز یزد
۷۸۹,۵۸۰	۱,۳۲۱,۱۴۰	۰	۱,۳۲۱,۱۴۰	۶,۸۱۰	۱۹۴	۱۴۰۴/۰۳/۱۷		سیمان آبیگ
۱۱,۰۱۴,۰۸۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-		س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۸,۴۶۸,۳۷۹,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	-		پتروشیمی جم پیلن
۴,۳۸۱,۹۲۶,۱۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	-		تولید مواد اولیه یاف مصنوعی
۲,۹۳۹,۴۲۵,۰۲۰	۰	۰	۰	۰	۰	-		صنعتی آما
۱۹۲,۵۲۷,۱۲۱,۰۵۵	۲۳۹,۹۷۲,۲۰۲,۴۸۱	(۱۵۱,۳۱۸,۰۱۹)	۲۴۰,۱۲۳,۵۲۰,۵۰۰					جمع نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۵

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴				تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	تاریخ تشکیل مجمع	نام شرکت
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	سود متعلق به هر سهم			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۹۲,۵۲۷,۱۲۱,۰۵۵	۲۳۹,۹۷۲,۲۰۲,۴۸۱	(۱۵۱,۳۱۸,۰۱۹)	۲۴۰,۱۲۳,۵۲۰,۵۰۰	۰	۰	=	جمع نقل از صفحه قبل
۲,۶۶۳,۳۵۶,۹۲۰	-	پتروشیمی شازند
۲,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	-	کشتیرانی دریای خزر
۲,۵۵۷,۲۵۴,۹۰۰	-	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	داروسازی شهید قاضی
۱,۹۹۲,۰۵۹,۹۳۸	-	کاشی الوند
۱,۹۷۲,۳۰۰,۰۰۰	-	فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۹۲۴,۸۳۱,۵۴۰	-	بهمن دیزل
۱,۲۲۱,۵۱۲,۶۰۰	-	فرآوری زغال سنگ پروده طبس
۱,۱۶۶,۹۷۹,۰۲۱	-	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱,۱۳۲,۱۵۹,۰۰۰	-	پتروشیمی بوعلی سینا
۱,۰۷۸,۸۰۰,۰۰۰	-	پخش هجرت
۱,۰۰۱,۱۴۲,۱۸۰	-	تامین سرمایه دماوند
۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰	-	کشاورزی و دامپروری مگسال
۶۰۱,۵۴۵,۰۰۰	-	سیمان هگمتان
۵۴۴,۵۰۸,۰۰۰	-	گروه صنعتی سپاهان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بیمه اتکایی ایران معین
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تامین ماسه ریخته‌گری
۲۳۴,۰۲۸,۵۰۰	-	تولیدی مهرام
۱۸۵,۸۳۵,۵۰۹	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۱۴۷,۶۷۵,۱۵۰	-	کشت و دام قیام اصفهان
۱۴۷,۰۴۴,۸۶۰	-	زامیاد
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	نورایستا پلاستیک
۱۲۳,۳۲۵,۴۴۰	-	آنتی بیوتیک سازی ایران
۵۶,۰۰۰,۰۰۰	-	ایرکا پارت صنعت
۲۸,۲۵۵,۵۵۲	-	رادیاتور ایران
۴,۳۵۴,۷۷۶	-	صنایع فروآلیاز ایران
۲۱۸,۰۳۶,۵۸۹,۹۴۱	۲۳۹,۹۷۲,۲۰۲,۴۸۱	(۱۵۱,۳۱۸,۰۱۹)	۲۴۰,۱۲۳,۵۲۰,۵۰۰				

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۰,۵۳۷,۳۴۱	۹۲۳,۹۹۳,۷۲۸	۱۶-۱ سود سپرده بانکی
۲,۴۰۵,۱۸۰,۵۷۹	۱۱,۲۸۴,۳۹۰,۲۵۸	۱۶-۲ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۲,۵۴۵,۷۱۷,۹۲۰	۱۲,۲۰۸,۳۸۳,۹۸۶	

۱۶-۱- سود سپرده به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴			نام سپرده بانکی
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۸,۷۳۰,۷۰۷	۵۴۶,۲۲۸,۷۵۳	۰	۵۴۶,۲۲۸,۷۵۳	بانک سینا
۱۱,۸۰۶,۶۳۴	۳۷۶,۷۵۰,۲۷۳	۰	۳۷۶,۷۵۰,۲۷۳	بانک پاسارگاد
۰	۱,۰۱۴,۷۰۲	۰	۱,۰۱۴,۷۰۲	بانک صادرات
۱۴۰,۵۳۷,۳۴۱	۹۲۳,۹۹۳,۷۲۸	۰	۹۲۳,۹۹۳,۷۲۸	

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		
خالص سود	خالص سود	نرخ سود	تاریخ سرمایه گذاری	نام اوراق
ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۱۰,۹۰۵,۱۷۳,۴۱۸	۲۳	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	صکوک مریجه اندیمشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪
۲,۴۰۵,۱۸۰,۵۷۹	۳۷۹,۲۱۶,۸۴۰	۲۳	۱۴۰۶/۱۱/۱۴	صکوک اجاره اخیر ۶۱-سه ماهه ۲۳٪
۲,۴۰۵,۱۸۰,۵۷۹	۱۱,۲۸۴,۳۹۰,۲۵۸			

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۹۰۵,۳۴۰,۸۶۶	۲,۱۳۹,۳۶۷,۲۱۰	۱۷-۱
۴۱۴,۰۱۹,۱۸۹	۶۴۲,۳۶۷,۲۳۱	۱۷-۲
۱,۳۱۹,۳۶۰,۰۵۵	۲,۷۸۱,۷۳۴,۴۴۱	

۱۷-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۷-۲- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱-۱-۱۷- جزئیات قراردادهای خرید و نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت

طرف معامله	نوع وابستگی	نام اوراق	نماد	تعداد اوراق	بهای خرید (ارزش اسمی)	مبلغ شناسایی شده بابت قرارداد خرید و نگهداری اوراق بهادار	مبلغ اسمی	نرخ اسمی (درصد)	میانگین نرخ بازده تا سررسید قراردادهای منعقد (درصد)
شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر صندوق	صکوک مریجه اندیمشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪	صزاگرس ۰۷	۱۹۲,۸۰۰	۱۹۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۳,۳۹۷,۰۷۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۴۶,۴۸۴,۸۰۱,۴۸۴	۴۰,۰۱۵,۶۵۲,۲۴۰	مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه دماوند
۱۵,۰۳۴,۵۳۳,۲۴۵	۱۸,۱۳۶,۴۷۹,۰۹۹	بازارگردان - شرکت تامین سرمایه دماوند
۱,۰۳۹,۴۹۹,۹۰۱	۲,۱۹۳,۹۷۲,۵۰۸	حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی بیات رایان
۰	۲,۶۸۱,۸۹۵,۴۸۰	متولی جدید صندوق - مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱,۷۹۵,۱۴۳,۴۶۵	۰	متولی قدیم صندوق - موسسه حسابرسی سامان پندار
۶۴,۳۵۳,۹۷۸,۰۹۵	۶۳,۰۲۷,۹۹۹,۳۲۷	

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۶,۰۹۰,۵۷۹,۲۹۵	۱۲,۳۸۸,۴۶۹,۹۲۱	هزینه نرم افزار
۲۴۹,۹۹۹,۶۸۳	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۶,۷۰۵,۱۴۴	۴۳,۱۴۸,۷۲۴	هزینه کارمزد بانکی
۴۹۴,۲۳۴,۳۰۸	۳۰۰,۰۰۰,۵۰۵	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۶,۸۷۱,۵۱۸,۴۳۰	۱۳,۱۳۱,۶۱۹,۱۵۰	

۲۰- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۷۸۷,۰۱۰,۰۹۸	۳۲,۶۱۳,۷۱۴,۸۰۰	۲۰-۱	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری مبین سرمایه
۵,۷۸۷,۰۱۰,۰۹۸	۳۲,۶۱۳,۷۱۴,۸۰۰		

۲۰-۱- تسهیلات دریافتی از کارگزاری مبین سرمایه بوده و نرخ تسهیلات دریافتی ۲۹ درصد می باشد.

۲۱- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۸۱۶,۷۰۱,۹۰۶,۰۰۰	۸۷,۰۰۸,۱۰۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۳۴۰,۸۴۱,۸۳۰,۷۸۰)	(۷۱۹,۵۳۸,۹۸۸,۷۸۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۴۷۵,۸۶۰,۰۷۵,۲۲۰	(۶۳۲,۵۳۰,۸۸۸,۷۸۷)	

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

شرکت سرمایه پذیر	نوع اختیار	نوع موقعیت	نماد	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال
اختیارخ فارس-۱۰۰۰۰-۱۳/۱۲/۱۴۰۴	اختیارخريد	فروش	ضفار۱۲۰۶۱	۱,۰۱۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-

۲۳- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	
			تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱.۸۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
		مدیر و بازارگردان صندوق	عادی	۹۸۴,۱۹۶	۰.۹۸	۱۳,۸۰۹,۲۲۹
		صندوق شکوه دماوند	عادی	۹۹,۹۹۰,۱۵۶	۹۹.۹۸	۱۷,۰۵۲,۶۰۵
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سیدمحمد زارعی	صندوق نیلی دماوند	عادی	۱۰,۸۵۰,۰۰۰	۱۰.۸۵	۱۶,۰۴۵,۶۲۰
		صندوق سپید دماوند	عادی	۱۲,۱۶۲,۰۲۷	۱۲.۱۶	۱۷,۹۲۰,۳۷۱
		صندوق سیمیرا کریمی	عادی	۱۳,۶۱۲,۵۸۴	۱۳.۶۱	۳۱,۴۸۶,۷۲۴
		مؤسس	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	۲۰۰,۰۰۰
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	علی خدری	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۷,۹۳۲	۰.۰۳	۲۷,۹۳۲
		مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۷,۸۰۰	۰.۰۳	۲۷,۸۰۰
		مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۷,۸۷۲	۰.۰۳	۲۷,۸۷۲
جمع				۱۳۹,۶۸۲,۵۶۷	۱۳۹.۶۷	۹۸,۳۹۸,۱۵۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

مانده (بدهی) سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
ریال		ریال			
(۴۹,۹۷۳,۵۶۶,۷۹۷)	طی سال مالی	۴۰,۰۱۵,۶۵۲,۲۴۰	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت تامین سرمایه دماوند
(۱۳,۰۴۱,۴۷۲,۴۸۹)	طی سال مالی	۱۸,۱۳۶,۴۷۹,۰۹۹	کارمزد ارکان	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه دماوند
(۷۸۹,۴۴۶,۶۰۱)	طی سال مالی	۲,۶۸۱,۸۹۵,۴۸۰	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۱,۰۹۳,۹۷۲,۵۰۸)	طی سال مالی	۱,۰۹۳,۹۷۲,۵۰۸	کارمزد ارکان	حسابرس	بیات رایان
۴۵۲,۰۰۶,۶۸۳	طی سال مالی	۱۱,۳۶۲,۳۴۴,۳۹۰,۶۸۱	معاملات اوراق بهادار	کارگزاری	آرمون بورس
۸۵,۳۹۲,۴۴۸	طی سال مالی	۳,۴۵۴,۶۰۲,۲۷۸,۲۲۵	معاملات اوراق بهادار	کارگزاری	سینا
(۶۴,۳۶۱,۰۵۹,۲۶۴)		۱۴,۸۷۸,۸۷۴,۶۶۸,۲۳۳			

۲۴-۱ - معاملات با اشخاص وابسته و ارکان بر مبنای ارزش منصفانه انجام گرفته است.

۲۵- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که پس از تاریخ صورت خالص دارایی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی بوده وجود نداشته است.