

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۵/۰۳/۱۲

شماره: ۱۴۰۵-۰۹۰

## گزارش حسابرسی مستقل

### به مجمع

### صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

## گزارش حسابرسی صورت های مالی

### اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

### مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرسی در 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.

### مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرسی در حسابرسی صورت های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیت برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

### تاکید بر مطلب خاص

#### ۴- رویداد غیر تعدیلی بعد از تاریخ گزارشگری

همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۲۵ صورت های مالی پیوست منعکس گردیده، پس از پایان سال مالی مورد گزارش، در جریان جنگ تحمیلی سوم فعالیت برخی از شرکتهای سرمایه پذیر به صورت مستقیم (تخریب تاسیسات و دارایی های شرکتهای سرمایه پذیر) و غیر مستقیم (تخریب زیرساختها و مشکل در تامین مواد اولیه) مورد آسیب واقع شده که موجب وارد شدن خسارت به آنها گردیده است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

#### مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۵- 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.

#### مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود. روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارلته نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- 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 می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شوند 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. به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- موارد عدم رعایت برخی از مفاد امیدنامه و اساسنامه صندوق های سرمایه‌گذاری به شرح زیر می باشد:

۷-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص نصاب ترکیب دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری و مفاد تبصره ۱ ماده

۲۹ اساسنامه مبنی بر اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض ترکیب دارایی‌های صندوق و اقدامات

لازم جهت رعایت این نصاب‌ها به شرح زیر:

۷-۱-۱- نصاب سرمایه‌گذاری در سهام پذیرفته شده در بورس تهران یا بازار اول و دوم فرابورس ایران، سهام قابل

معامله در بازار پایه فرابورس ایران و حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام آنها در صنعت محصولات

شیمیایی حداقل ۷۰٪ از کل دارایی‌های صندوق در برخی از روزها. (این نسبت در پایان سال رعایت شده است)

۷-۱-۲- نصاب سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام

در صنایع حداکثر ۱۰٪ از کل دارایی‌های صندوق در خصوص شرکت ایران خودرو و شستا در برخی از روزها.

(این نسبت پایان سال رعایت شده است)

۷-۱-۳- نصاب اخذ موقعیت فروش در قرارداد اختیار معامله خرید سهام حداکثر به تعداد سهام پایه موجود در پرتفوی

مجاز سرمایه‌گذاری در صندوق در تاریخ ۳۱ شهریور اختیار معاملات خودرو تعداد (۴۶۳،۳۸۹،۰۰۰) و ایران

خودرو تعداد (۳۶۰،۳۶۵،۶۷۹).



۷-۲- ماده ۱۸ اساسنامه، با موضوع محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یک بار در برخی از روزها.

۷-۳- ماده ۶۴ و ۶۵ اساسنامه، با موضوع دریافت تسهیلات مالی کوتاه مدت حداکثر به میزان ۵٪ از ارزش خالص دارایی های صندوق نزد سرمایه گذاران و نصاب مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ حداکثر به میزان ۱۵٪ از خالص ارزش روز دارایی های صندوق. ( به عنوان نمونه ۹ تیر ، ۳۱ شهریور و ۲۱ خرداد ۱۴۰۴ )

۷-۴- ماده ۵۶ اساسنامه با موضوع تهیه و ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ و بارگذاری آن در سامانه کدال و تارنمای صندوق در موعد مقرر. (با توجه به اظهارات مدیریت این موضوع بابت شرایط جنگ بوده است)

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

۸-۱- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ با موضوع وصول سود سهام شرکت سرمایه پذیر علیرغم مکاتبات و پیگیری های صورت گرفته توسط مدیر صندوق، در تاریخ مقرر و طبق زمانبندی اعلامی از طرف شرکت سرمایه پذیر به مبلغ ۱.۸۹۷ میلیون ریال مربوط به شرکت لابراتور های رازک.

۸-۲- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ با موضوع بارگذاری اطلاعات معاملات صندوق سرمایه گذاری در قالب فایل XML در موعد مقرر در برخی از روزها. (با توجه به اظهارات مدیریت این موضوع به علت مجوز شفاهی سبا بابت شرایط جنگ بوده است).

۸-۳- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ با موضوع افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری در خصوص بهمن با تاخیر در سامانه کدال و اسفند با تاخیر در سامانه کدال و تارنمای صندوق. (با توجه به اظهارات مدیریت این موضوع بابت شرایط جنگ بوده است)

۸-۴- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۱۵۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ و اصلاحیه بند ۷ دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار، در خصوص تعدیل قیمت پایانی هر ورقه بهادار به دلیل نوسان قیمت و تنها یکبار و ارسال آن بصورت مکتوب و اطلاع رسانی به متولی صندوق.

۸-۵- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی در خصوص ایجاد زیر ساخت های لازم به منظور پرداخت الکترونیکی، در برخی موارد.

۸-۶- ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۳۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی با موضوع ممنوعیت خرید سهام و حق تقدم خرید سهام به نام صندوق، فروش سهام و حق تقدم خرید سهام همان ناشر در روز خرید و روز کاری پس از آن از محل دارایی های صندوق، در خصوص خرید و فروش سهام شرکت ذوب آهن اصفهان مورخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱. و سرمایه گذاری تامین اجتماعی مورخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۸.



۷-۸- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۵ سبا با موضوع تکمیل چک لیست رعایت قوانین و مقررات صندوق های سرمایه گذاری هر سه ماه یکبار حداکثر تا ۲۰ روز پس از تاریخ پایان سال ۳ ماهه توسط متولی (در خصوص چک لیست های ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ و ۱۴۰۴/۰۳/۳۱، بدلیل وقوع جنگ)

۹- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفت که به مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.

۱۰- 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 در این رابطه نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

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 سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۱۲- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال 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- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی مقابله و پیشگیری از جرائم پولشویی و تامین مالی تروریسم، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۱۲ خرداد ۱۴۰۵



# صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

## صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری بخشی  
**افق دماوند**  
شماره ثبت: ۵۴۵۱  
شناسه ملی: ۱۴۰۵۰۴۳۷

### 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
۸-۳۷	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 ارایه 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	محسن عرب زاده	
متولی صندوق	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باقانی	



صندوق سرمایه گذاری  
بخشی افق دماوند

ثبت شرکت: ۵۲۵۵۱  
ثبت سازمان: ۱۱۹۰۷



صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری بخشی  
**افق دماوند**  
شماره ثبت: ۵۲۵۵۱  
شناسه ملی: ۱۴۰۵۴۳۲۷

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
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۲,۴۷۲,۶۸۹,۳۱۰,۵۸۰</b>	<b>۳,۲۰۵,۷۰۵,۹۵۷,۵۶۴</b>
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
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۷۱,۰۹۸,۸۸۶,۴۷۱</b>	<b>۱۱۸,۶۳۴,۱۵۰,۴۵۷</b>
<b>خالص دارایی ها</b>	<b>۲,۴۰۱,۵۹۰,۴۳۴,۱۰۹</b>	<b>۳,۰۸۷,۰۷۱,۸۰۷,۱۰۷</b>
<b>خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری</b>	<b>۲۴,۰۱۴</b>	<b>۲۰,۳۷۱</b>

تهران، آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان ۱۳  
پلاک ۱۸، کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴۴ تلفن: ۰۲۱-۷۹۶۳۷۰۰۰

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

ایران تایم سرمایه دماوند

مهر و امضا

نماینده  
شماره ثبت: ۲۵۳۲۳۳  
محمدرضا باغانی

شماره ثبت: ۵۲۵۵۱

صندوق سرمایه گذاری  
بخشی افق دماوند

ثبت شرکت: ۵۲۵۵۱  
ثبت سازمان: ۱۱۵۰۷

ضمانت  
کنترل  
مسئولیت

Iranian Time Certified Accountants

شخص حقوقی	ارکان صندوق
شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر صندوق
مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی  
**افق دماوند**  
شماره ثبت: ۵۲۵۵۱  
شماره ملی: ۱۴۰۱۵۴۳۳۷

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

تاریخ  
شماره

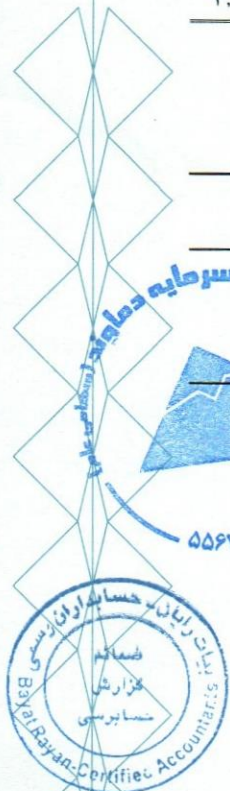
یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
	ریال	ریال
درآمدها:		
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	(۲۰,۱۲۰,۱۶۶,۰۷۷)	۱۶۴,۲۸۹,۴۰۲,۶۴۳
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۳۳۶,۳۱۴,۵۹۴,۲۳۵	۱۴۵,۴۳۰,۳۵۱,۴۲۸
سود سهام	۲۳۹,۹۷۲,۲۰۲,۴۸۱	۲۱۸,۰۳۶,۵۸۹,۹۴۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۲,۲۰۸,۳۸۳,۹۸۶	۲,۵۴۵,۷۱۷,۹۲۰
سایر درآمدها	۲,۷۸۱,۷۳۴,۴۴۱	۱,۳۱۹,۳۶۰,۰۵۵
<b>جمع درآمدها</b>	<b>۵۷۱,۱۵۶,۷۴۹,۰۶۶</b>	<b>۵۳۱,۶۲۱,۴۲۱,۹۸۷</b>
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)
<b>سود خالص</b>	<b>۴۶۲,۳۸۳,۴۱۵,۷۸۹</b>	<b>۴۵۴,۶۰۸,۹۱۵,۳۶۴</b>
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	(۶۱,۵۳۳,۳۹۱)	(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.

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری	سود (زیان) خالص میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه‌گذاری در پایان سال	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص خالص دارایی‌های پایان سال



صندوق سرمایه‌گذاری  
بخشی افق دماوند

ثبت شرکت: ۵۲۵۵۱  
ثبت سازمان: ۱۱۹۰۷



ارکان صندوق	شخص حقوقی
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه دماوند
مטولی صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

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

## 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](http://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 صورت‌های مالی 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 ۱۳۸۸/۰۲/۲۷ 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.



## 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 قصیر(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

#### ۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ و پذیره نویسی)	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	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 به‌علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۳,۹۰۰ و حداکثر ۴,۰۰۰ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۷ درصد (۰.۰۰۷) از متوسط روزانه سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۳,۱۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر صنعت؛
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده‌گذاری واحد‌های سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه



## صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرح نحوه محاسبه هزینه	عنوان هزینه																																
<p>هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم‌افزاری صندوق میباشد.</p> <p style="text-align: right;">الف) هزینه ثابت</p> <p style="text-align: center;">(جدول ۱)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">نوع سامانه صندوق</th> <th style="width: 50%;">مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: center;">صندوق بخشی</td> <td style="text-align: center;">۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: right;">ب) هزینه متغیر</p> <p style="text-align: center;">(جدول ۲)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">شاخص</th> <th style="width: 33%;">مبلغ در سال ۱۴۰۴</th> <th style="width: 33%;">شرایط اعمال شاخص</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>به ازای هر درخواست صدور</td> <td style="text-align: center;">۲۴,۰۰۰ ریال</td> <td>شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.</td> </tr> <tr> <td>به ازای هر درخواست ابطال</td> <td style="text-align: center;">۲۴,۰۰۰ ریال</td> <td>شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.</td> </tr> <tr> <td>به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال</td> <td style="text-align: center;">۱۴۴,۰۰۰ ریال</td> <td>شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.</td> </tr> <tr> <td>به ازای هر Sector (بخش) در یک سال (فارغ از تعداد Sector)</td> <td style="text-align: center;">۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال</td> <td>از اولین Sector (بخش) شامل می‌شود.</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;">(جدول ۳)</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">پلکان</th> <th style="width: 33%;">ضریب در سال ۱۴۰۴</th> <th style="width: 33%;">روش محاسبه پلکانی</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td> <td style="text-align: center;">۰,۰۰۰۴</td> <td>این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.</td> </tr> <tr> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td style="text-align: center;">۰,۰۰۰۲۴</td> <td>۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود.</td> </tr> <tr> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td style="text-align: center;">۰,۰۰۰۰۳</td> <td>۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود. سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.</td> </tr> </tbody> </table>		نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)	صندوق بخشی	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص	به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.	به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.	به ازای هر Sector (بخش) در یک سال (فارغ از تعداد Sector)	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	از اولین Sector (بخش) شامل می‌شود.	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی	مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۲۴	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود.	مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۳	۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود. سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.	<p>هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها</p>
نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۴ (بابت یک سال کامل)																																
صندوق بخشی	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال																																
شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۴	شرایط اعمال شاخص																															
به ازای هر درخواست صدور	۲۴,۰۰۰ ریال	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.																															
به ازای هر درخواست ابطال	۲۴,۰۰۰ ریال	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.																															
به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	۱۴۴,۰۰۰ ریال	شامل صندوق مبتنی بر صدور و ابطال می‌شود.																															
به ازای هر Sector (بخش) در یک سال (فارغ از تعداد Sector)	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	از اولین Sector (بخش) شامل می‌شود.																															
پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۴	روش محاسبه پلکانی																															
مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۴	این سه پلکان با شرح زیر در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شوند: ۱- مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود.																															
مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۲۴	۲- مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود.																															
مبلغ خالص ارزش دارایی بیش از ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰,۰۰۰۰۳	۳- و آن بخش از خالص ارزش دارایی که بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال است نیز در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود. سپس اعداد حاصله در هر پلکان با هم جمع می‌شوند.																															
معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید 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 چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع 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.



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:

صفت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
محصولات شیمیایی	۱,۸۴۰,۳۵۶,۶۶۲,۳۴۶	۲,۳۴۸,۳۶۲,۴۶۰,۱۱۵	۲,۱۴۰,۷۵۲,۶۴۷,۷۵۸	۲,۳۱۱,۳۰۹,۵۲۱,۶۲۶
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی	۶,۰۹۱,۰۶۲,۳۰۳	۶,۵۵۶,۴۲۴,۰۲۵		
خودرو و ساخت قطعات			۱۹,۸۱۸,۵۶۸,۴۴۴	۱۹,۶۷۲,۰۴۸,۳۶۱
بانکها و موسسات اعتباری			۳۳,۱۹۳,۷۴۸,۸۶۸	۳۳,۱۹۳,۷۴۸,۸۶۸
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی			۴۱۶,۸۳۸,۰۶۱,۹۴۵	۳۷۷,۸۹۸,۰۴۸,۰۰۰
فزارات اساسی			۷۳,۸۴۵,۱۵۰,۰۶۴	۶۲,۲۰۰,۲۵۲,۶۷۰
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر			۲۱,۹۴۴,۹۶۸,۹۵۳	۲۴,۲۰۴,۱۳۳,۴۵۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای			۷۹,۵۵۷,۹۱۱,۴۸۵	۷۸,۸۴۹,۲۶۵,۶۸۴
سیمان، آهک و گچ			۱۹,۱۲۱,۳۹۵,۳۵۲	۲۸,۵۴۱,۹۸۴,۳۲۷
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات			۵,۴۵۱,۱۶۷,۸۸۸	۶,۶۸۰,۰۱۱,۸۲۴
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم			۱۴,۱۶۱,۹۴۷,۳۷۵	۱۲,۶۶۶,۷۸۱,۵۲۰
سایر محصولات کانی غیر فلزی			۴۱,۴۷۲,۴۲۴,۶۰۴	۳۵,۷۹۷,۴۰۶,۰۸۰
زراعت و خدمات وابسته			۱,۶۹۴,۰۳۳,۳۲۹	۱,۵۶۸,۰۱۴,۴۷۰
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط			۶,۸۱۲,۵۰۴,۳۸۴	۵,۵۰۹,۰۲۵,۹۵۴
کاشی و سرامیک			۱۶,۸۱۵,۳۷۵,۶۱۸	۱۸,۱۳۹,۲۱۴,۶۷۵
ساخت محصولات فلزی			۱۹,۵۶۴,۳۸۹,۰۹۶	۱۶,۹۳۶,۱۷۶,۷۷۶
قند و شکر			۱۱,۹۸۸,۰۲۶,۵۱۱	۱۳,۶۲۰,۱۸۷,۳۱۰
استخراج سایر معادن			۸,۴۸۶,۰۴۰,۱۷۳	۵,۸۱۶,۳۳۹,۹۹۸
اطلاعات و ارتباطات			۱,۷۸۳,۸۶۴,۷۲۱	۱,۷۲۹,۶۱۹,۳۲۵
	۱,۸۴۶,۴۴۷,۷۲۴,۶۴۹	۲,۳۵۴,۹۱۸,۸۸۴,۱۴۰	۲,۹۳۳,۱۴۳,۰۴۰,۵۳۳	۳,۰۵۴,۳۳۱,۶۷۰,۸۳۸
	۹۱.۱۹	۹۱.۱۹	۹۵.۲۸	۹۵.۲۸

۵-۱ با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و بسته بودن نماد سهام در تاریخ پایان سال مالی مورد گزارش، جهت ارزشگذاری سهام از قیمت‌های ۱۴۰۴ استفاده شده است که به نظر مدیریت صندوق با توجه به بازگشایی سهام بعد از پایان سال مالی مورد گزارش آثار آن با اهمیت نمی باشد.





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

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی  
 سرمایه‌گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نوع سپرده	سپرده های بانکی
			ریال		ریال		
۰۰۵	۱,۶۰۲,۶۸۸,۳۳۴	۰.۲۷	۹,۱۵۰,۴۷۴,۱۳۳	۰.۲۷	۹,۱۵۰,۴۷۴,۱۳۳	کوبه مدت	بانک پاسارگاد
۴.۱۲	۱۳۳,۳۱۱,۷۵۷,۳۰۲	۰.۰۰	۲۹,۹۹۳,۳۳۲	۰.۰۰	۲۹,۹۹۳,۳۳۲	کوبه مدت	بانک سینا
۰.۰۰	.	۰.۰۰	۵۱۴,۷۰۲	۰.۰۰	۵۱۴,۷۰۲	کوبه مدت	بانک صادرات
۴.۱۷	۱۳۳,۸۱۴,۴۴۵,۷۳۶	۰.۲۷	۹,۱۸۰,۹۸۲,۰۵۷	۰.۲۷	۹,۱۸۰,۹۸۲,۰۵۷		

۷- سرمایه‌گذاری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:  
 سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

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

صکوک مرابحه اندیشک ۰۷-۰۶ماهه ۲۳٪



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

۹- جاری کارگران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در پایان سال	گردش بستنکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۳۹۲,۴۴۸	(۱,۷۲۷,۲۵۹,۶۷۸,۳۲۵)	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	
۷۶,۹۷۷,۷۳۹,۳۹۵	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
<b>۱۰۲,۱۹۰,۵۳۷,۵۶۷</b>	<b>۶۴,۸۹۸,۴۵۸,۳۹۵</b>	

۱۱- سایر حسابه‌های 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
<b>۱۶,۴۴۳,۶۱۲,۸۹۰</b>	<b>۶,۲۰۰,۴۲۸,۰۷۶</b>		



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)

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

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

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



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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳
ریال ۱۲۸,۵۸۶,۳۳۴,۷۲۴ (۱,۵۸۴,۴۰۸,۶۵۵) ۳۷,۳۳۳,۷۱۷,۱۳۷ (۳۶,۲۴۰,۵۶۳) ۱۶۴,۲۸۹,۴۰۲,۶۴۳	ریال ۱۳-۱ ۱۳-۲ ۱۳-۳ ۱۳-۴ (۱۶۹,۷۸۵,۱۸۶,۳۸۹) ۹۰,۹۰۹,۰۶۸۰ ۱۴۸,۹۶۲,۳۳۹,۳۴۵ (۲۰,۷۰۳,۹۰۷,۱۱۳) (۲۰,۱۳۰,۱۶۶,۰۷۷)

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۰,۱۵۸,۷۱۳,۴۲۶	۸۱,۱۸۲,۲۰۳,۸۰۰	(۲,۴۳۹,۲۹۸,۰۰۰)	(۸۵۴,۰۸۲,۹۱۴)	(۴۰,۳۳۰,۶۴۵,۳۳۷)	۴۸۷,۸۰۵,۹۶۱,۷۶۰	۵۲,۵۰۸,۹۳۷	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۸,۵۳۳,۵۷۸,۰۰۵۳	۳۹,۳۲۶,۳۴۳,۷۱۱	(۵۳۸,۹۱۵,۶۷۸)	(۲۶۳,۹۹۶,۶۲۴)	(۶۷,۷۵۳,۸۷۹,۳۰۷)	۱۰۷,۷۸۳,۱۲۵,۳۲۰	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
۳۷,۳۴۴,۳۳۶	۳۱,۹۵۳,۱۱۸,۱۷۲	(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	(۱,۱۱۱,۳۱۱,۷۱۱)	(۳۳۳,۹۵۶,۲۷۳)	(۲۰,۳۰۹,۱۹۵,۷۸۰,۴۰۰)	۲۲۲,۳۲۲,۳۴۲,۸۰۰	۱۱,۳۱۴,۳۵۳	سن. 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 تندگوگان
۶,۵۹۱,۵۵۳,۸۴۵	۱۱,۱۵۴,۸۲۱,۹۵۹	(۷۴۴,۷۵۲,۲۸۰)	(۲۷۰,۶۰۱,۴۳۳)	(۱۳۶,۷۸۰,۲۸۱,۳۳۸)	۱۴۸,۹۵۰,۴۵۶,۹۱۰	۳,۱۸۶,۳۱۶	پتروشیمی نوری
۱۲,۹۸۷,۶۱۵,۵۹۴	۹,۹۶۸,۹۷۸,۶۴۲	(۲۶۶,۰۰۵,۶۳۹)	(۱۲۶,۸۲۳,۰۶۸)	(۴۲,۸۳۹,۳۲۰,۳۲۱)	۵۳,۳۰۱,۱۲۷,۶۷۰	۱,۲۱۸,۳۶۶	پتروشیمی شیراز
۴۵۰,۲۷۹,۱۱۱	۷,۵۴۰,۲۹۰,۷۲۶	(۱۳۲,۹۶۱,۶۹۳)	(۶۵,۶۱۸,۷۰۴)	(۱۸,۸۵۳,۴۶۷,۶۱۷)	۲۶,۵۹۲,۳۲۸,۷۴۰	۱,۸۶۷,۴۲۴	نیروکلر
(۱,۲۰۷,۵۴۱,۳۷۱)	۷,۴۱۴,۳۷۰,۱۰۲	(۱۲۷,۲۵۴,۰۸۴)	(۶۷,۹۷۲,۵۲۸)	(۱۷,۸۴۱,۳۱۹,۹۶۶)	۲۵,۴۵۰,۸۱۶,۶۸۰	۵۳۳,۹۸۹	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۵,۳۲۲,۶۹۲,۸۰۳	۷,۰۷۵,۳۹۱,۰۵۱	(۱۷۹,۱۰۵,۷۶۲)	(۳۴,۰۲۹,۸۱۳)	(۳۸,۵۳۲,۷۲۵,۷۰۵)	۳۵,۸۲۱,۱۵۲,۳۳۰	۳,۴۰۰,۸۹۰	سیمان ساوه
(۷,۰۸۲)	۶,۴۹۹,۳۱۶,۹۹۷	(۳۱۲,۷۴۸,۹۷۰)	(۴۰,۴۲۲,۰۱۳)	(۳۵,۷۹۷,۴۰۶,۸۰۰)	۴۲,۵۴۹,۷۴۴,۰۶۰	۵,۸۵۵,۵۵۷	فرانسوز بزد
(۱۷,۶۳۲,۴۲۴)	۵,۵۴۹,۳۳۷,۱۵۶	(۱۴۹,۶۵۷,۲۶۴)	(۳۸,۴۳۴,۶۸۰)	(۳۴,۳۰۴,۱۲۳,۴۵۰)	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
(۲,۳۲۲,۵۵۹,۳۲۳)	۳,۵۴۵,۱۲۱,۰۹۵	(۴۷,۰۸۶,۹۷۳)	(۸,۹۴۶,۴۹۴)	(۵,۸۱۶,۳۳۹,۹۹۸)	۹,۴۱۷,۳۹۴,۵۶۰	۱,۶۵۷,۹۹۲	تأمین ماسه ریخته‌گری
.	۳,۰۷۷,۲۱۳,۹۷۲	(۴۶,۵۷۷,۴۱۵)	(۲۵,۴۳۱,۱۱۳)	(۶,۱۶۶,۲۶۰,۶۰۰)	۹,۳۱۵,۴۸۳,۱۰۰	۷۵۰,۰۰۰	گروه صنعتی دریا تبرزین
۱۰۵,۶۶۲,۱۸۲,۵۳۹	۲۸۰,۱۳۳,۱۱۶,۲۸۴	(۷,۹۹۴,۱۴۶,۳۶۹)	(۳,۷۰۹,۸۳۶,۱۱۳)	(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		بهای فروش		تعداد		نام شرکت	
ریال	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ریال	ریال	ریال			
۱۰۵۶۶۲,۱۸۲,۵۳۹	۲۸۰,۱۳۳,۱۱۶,۲۸۴	(۷,۹۹۴,۱۴۶,۳۶۹)	(۲,۷۰۹,۸۳۶,۱۱۲)	(۱,۳۰۸,۰۰۲,۱۷۶,۱۷۰)	۱,۵۹۸,۸۲۹,۲۷۴,۹۳۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	جمع نقل از صفحه قبل	کاشی روند	
۱,۶۰۰,۹۲۴,۳۱۳	۲,۸۹۸,۷۹۵,۹۷۴	(۶۴,۰۸۰,۷۳۶)	(۱۲,۱۷۵,۲۹۰)	(۹,۸۴۱,۰۹۵,۰۰۰)	۱۲,۸۱۶,۱۴۷,۰۰۰	۳۳۰,۵۳۴	پلیمر آریا ساسول		
(۲۰۲,۵۸۹,۸۴۷)	۲۰۰,۱۶۹,۱۸۰,۰۰۸	(۶۴,۷۱۲,۶۶۰)	(۳۵,۳۳۲,۸۷۱)	(۱۰,۸۲۵,۵۶۸,۴۶۱)	۱۲,۹۴۲,۵۳۲,۰۰۰	۲,۶۳۲,۴۵۳	زامیاد		
۲,۵۹۰,۵۴۵,۵۵۳	۲۰۰,۷۹۱,۵۴۹,۴۹۳	(۳۷,۳۸۰,۸۳۲)	(۷,۱۰۲,۳۲۴)	(۵,۴۲۳,۷۶۷,۸۷۱)	۷,۴۷۶,۱۶۶,۵۲۰	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا		
۳,۷۱۸,۴۳۰,۲۰۰	۱,۶۰۶,۳۸۴,۹۰۶	(۶۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۴۱,۸۹۳)	(۱۰,۶۸۰,۰۷۳,۳۰۰)	۱۲,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۷۵۰	توسعه نیشکر و صنایع جانبی		
۱,۴۵۲,۹۸۴,۱۸۲	۱,۵۹۲,۸۸۱,۴۶۱	(۷۶,۵۲۰,۶۴۱)	(۱۴,۵۳۸,۷۸۸)	(۱۳,۶۲۰,۱۸۷,۳۱۰)	۱۵,۳۰۴,۱۲۸,۲۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	توکا رنگ فولاد سپاهان		
۰	۱,۲۲۹,۶۶۱,۵۳۱	(۵۹,۴۵۹,۹۹۹)	(۱۶,۸۴۳,۸۰۴)	(۱۰,۴۸۶,۰۳۴,۶۶۶)	۱۱,۸۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	ایمن خودرو شرق		
۰	۱,۱۷۴,۳۲۱,۵۸۳	(۳۹,۵۲۲,۵۰۰)	(۵۶۰,۹۰۳,۵۵۵)	(۴,۶۹۵,۱۴۶,۶۶۲)	۵,۹۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۵۱,۱۰۷	پتروشیمی پارس		
۷۶,۷۰۶,۲۰۱	۱,۱۱۷,۰۱۰,۸۲۱	(۶۹,۳۶۲,۹۲۵)	(۳۷,۸۷۲,۰۳۷)	(۱۲,۵۹۵,۲۴۱,۳۸۰)	۱۳,۸۷۲,۵۸۴,۵۶۳	۷۵۰,۰۰۰	کارخانجات تولیدی نیروترانسفو		
۰	۹۵۹,۹۱۲,۱۸۳	(۳۵,۵۲۹,۵۱۵)	(۱۹,۳۹۸,۸۶۵)	(۶,۰۹۱,۰۶۲,۲۹۷)	۷,۱۰۵,۹۰۲,۸۶۰	۹۶۸,۴۳۱	کاشی پارس		
۰	۷۴۴,۸۹۵,۷۹۰	(۴۵,۷۳۷,۲۱۴)	(۸,۶۹۰,۰۱۱)	(۸,۲۹۸,۱۱۹,۶۷۵)	۹,۱۴۷,۴۴۲,۶۹۰	۱,۱۲۵,۰۰۰	س. و توسعه صنایع لاستیک		
(۲,۴۱۳,۶۸۶,۴۰۶)	۶۱۸,۰۴۶,۸۸۳	(۵۴,۱۲۶,۵۳۲)	(۱۸,۹۳۹,۶۶۵)	(۱۰,۱۳۴,۱۹۳,۵۰۰)	۱۰,۸۲۵,۳۰۶,۵۸۰	۳,۹۰۷,۶۹۵	صنعتی آما		
۱۳۲,۴۷۴,۳۸۸	۵۴۵,۹۳۸,۰۵۶	(۸۷,۹۳۳,۷۸۱)	(۱۶,۷۰۷,۳۲۲)	(۱۶,۹۳۶,۱۷۶,۷۷۶)	۱۷,۵۸۶,۷۵۵,۹۳۵	۶۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد		
۴۱۷,۹۳۶,۱۵۲	۸۹,۴۶۳,۱۰۳	(۹,۱۴۹,۸۵۴)	(۱,۷۳۸,۴۳۸)	(۱,۷۲۹,۶۱۹,۳۲۵)	۲,۱۳۵,۰۵۸,۸۸۵	۲۴۹,۹۹۶	صنایع ارتباطی آوا		
۰	۷۸,۷۶۴,۲۲۶	(۱۵۰,۲۲۱,۱۷۴)	(۳۸,۵۴۱,۸۵۷)	(۳۹,۷۸۶,۷۰۸,۲۵۰)	۳۰,۰۴۲,۳۳۴,۵۰۷	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی		
(۱۷۲,۴۳۹,۱۲۲)	۴۴۶,۵۴۶,۶۶۲	(۳۵,۵۴۴,۳۳۲)	(۴,۸۵۳,۳۶۷)	(۵۰,۳۳۰,۷۹۴,۰۴۹)	۵,۱۰۸,۸۴۶,۳۱۰	۱,۳۶۱,۲۷۰	گروه صنعتی سپاهان		
(۴,۷۲۲,۳۳۵,۰۰۸)	۱۹۶۱۰,۱۷۱	(۷۱,۸۵۰,۳۷۲)	(۱۶,۰۵۷,۱۸۲)	(۱۴,۲۶۲,۵۵۶,۷۵۲)	۱۴,۳۷۰,۰۷۴,۴۷۸	۴,۸۵۲,۱۵۲	گلناش		
۱۰۸,۱۵۱,۶۴۱,۹۶۵	۲۹۷,۲۰۶,۹۳۴,۵۲۳	(۸,۹۴۷,۷۵۴,۶۳۳)	(۲,۹۶۸,۰۰۷,۳۵۳)	(۱,۴۸۰,۳۲۸,۳۲۹,۶۷۴)	۱,۷۸۹,۵۵۰,۹۲۶,۱۸۳		جمع نقل به صفحه بعد		

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴

سود (زیان) فروش

ریال

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ارزش دفتری

ریال

تعداد

نام شرکت

ریال

۱۰,۸۱۵,۶۴۱,۹۶۵	۲۹۷,۲۰۶,۹۳۳,۵۳۳	(۸,۹۴۷,۷۰۸,۴۳۳)	(۳,۹۶۸,۰۰۰,۷۳۵۳)	(۱,۶۸۰,۴۱۸,۳۲۹,۶۷۴)	۱,۷۸۹,۵۵۰,۹۲۶,۱۸۳	جمع نقل از صفحه قبل
.	۵,۳۱۸,۵۵۳	(۸۵,۱۵۶)	(۴۶,۲۹۰)	(۱۱,۵۸۰,۹۸۱)	۱۷,۰۳۱,۱۸۰	گروه مالی مهرگان تامین پارس
.	(۳۴,۷۱۰)	(۴۶,۳۹۵)	(۸,۸۱۳)	(۹,۲۵۸,۵۳۲)	۹,۲۷۹,۰۲۰	سیمان آپیک
۵۲۶,۴۷۲,۸۸۹	(۱۴۶,۵۲۲,۹۶۱)	(۷,۱۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۵۸,۴۹۱)	(۱,۵۶۸,۰۱۴,۴۷۰)	۱,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار خراسان
(۲۱,۳۲۲,۶۴۷)	(۱۹۵,۰۹۶,۱۶۹)	(۱۶۵,۰۸۵,۱۰۲)	(۳۳,۹۷۰,۳۴۹)	(۳۳,۰۱۴,۰۶۱,۳۰۶)	۲۰,۸۰۰,۰۰۰	گس، و.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس
(۲,۳۰۷,۸۰۰,۳۶۶)	(۳۰,۵۹۸,۶۷۹)	(۱۶۴,۲۹۵,۱۳۳)	(۳۱,۳۱۵,۹۵۲)	(۳۲,۹۷۳,۱۱۳,۹۰۸)	۱۴,۱۲۱,۱۲۶	بانک ملت
(۵۳۳,۶۵۱,۴۶۶)	(۴۲۷,۵۴۹,۵۹۵)	(۲۶,۷۲۹,۶۶۴)	(۵,۰۷۸,۵۵۲)	(۵,۷۴۱,۶۷۳,۹۵۵)	۱,۴۹۷,۹۴۶	تامین سرمایه دماوند
۱,۳۲۵,۶۰۲,۷۵۵	(۹۲۸,۲۸۴,۹۱۹)	(۱۵۱,۱۷۲,۹۴۴)	(۴۴,۵۲۹,۵۷۵)	(۳۰,۹۶۷,۱۷۱,۴۱۰)	۵,۸۱۲,۰۳۹	پتروشیمی فناوریان
.	(۱,۰۰۵,۲۲۹,۰۰۲)	(۵۳,۷۴۰,۰۰۱)	(۳۹,۳۴۲,۰۰۱)	(۱۱,۶۷۰,۱۴۷,۰۰۰)	۱,۰۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی دهدشت
۴۶۳,۸۲۱,۶۵۵	(۱,۵۸۴,۵۸۶,۵۷۵)	(۴۲۴,۲۱۹,۱۵۴)	(۸۰,۶۰۰,۴۸۹)	(۸۵,۹۲۳,۵۹۸,۰۲۲)	۶,۷۶۱,۸۰۴	پدیده شیمی قرن
۹۳۳,۷۲۱,۲۹۹	(۲,۳۶۶,۷۱۸,۳۹۸)	(۴۱,۱۵۹,۵۹۷)	(۷,۸۲۰,۲۰۶)	(۱۰,۵۴۹,۶۵۷,۷۴۰)	۳,۳۸۸,۵۰۷	الکترونیک خودرو شرق
(۴,۶۶۳,۴۶۶,۱۴۰)	(۲,۳۸۵,۷۱۹,۹۴۳)	(۷۹,۴۱۶,۰۰۰)	(۱۵,۰۸۸,۹۸۲)	(۱۸,۱۷۴,۴۱۴,۹۶۰)	۴,۸۰۰,۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس
۲,۴۲۹,۰۸۱,۵۹۵	(۳,۷۷۶,۲۸۶,۹۸۳)	(۱۵۹,۴۴۳,۲۱۵)	(۳,۰۳۲,۶۰۲)	(۳۵,۴۷۵,۱۹۳,۸۳۶)	۵,۰۸۵,۱۲۰	تایدواتر خاورمیانه
۲,۷۸۴,۹۲۵,۱۷۲	(۳,۹۰۹,۶۶۹,۱۵۹)	(۵۱۶,۲۲۳,۶۸۶)	(۲۸۱,۸۵۷,۵۳۸)	(۱۰۰,۳۵۶,۲۸۴,۷۹۵)	۴۵۸,۲۷۸	پتروشیمی جم پیلن
.	(۴,۰۹۹,۷۹۷,۲۸۵)	(۹۵,۰۹۷,۹۶۰)	(۲۵,۹۵۰,۲۳۵)	(۲۲,۹۹۸,۳۴۰,۸۰۰)	۲,۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی ارومیه
۲,۸۳۶,۰۳۰,۴۵۹	(۶,۲۹۳,۰۳۴,۴۷۷)	(۹۰,۳,۴۳۳,۰۳۰)	(۴۴۲,۹۱۰,۵۶۳)	(۱۸۵,۸۳۳,۲۸۶,۶۳۴)	۳,۷۸۲,۱۴۸	گسترش نفت و گاز پارسپان
(۲,۲۰۸,۵۹۴,۳۴۹)	(۶,۹۷۹,۵۹۴,۸۵۹)	(۷۱۲,۸۴۰,۱۴۸)	(۱۳۵,۴۴۸,۹۰۹)	(۱۴۸,۶۹۹,۳۴۴,۹۵۲)	۹,۳۶۵,۰۷۲	معدنی املاح ایران
۱,۸۲۲,۵۶۰,۰۳۳	(۷,۱۴۰,۷۲۵,۹۱۳)	(۳۷۷,۵۱۹,۳۶۳)	(۵۲,۷۲۸,۳۷۳)	(۶۲,۳۱۴,۳۵۰,۳۲۷)	۴۹۲,۸۱۵	پتروشیمی زاگرس
۱۱۳,۰۵۹,۲۲,۹۵۴	۲۵۵,۶۶۳,۸۵۳,۴۵۰	(۱۲,۷۲۵,۴۱۱,۱۸۱)	(۳,۹۸۶,۲۴۶,۴۷۳)	(۲,۳۷۲,۷۰۶,۷۲۳,۲۹۲)	۲,۵۴۵,۰۸۰,۳۳۴,۴۹۶	جمع نقل به صفحه بعد





سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۲,۵۴۵,۰۸۲,۳۳۴,۴۹۶	(۲,۲۷۲,۷۰۶,۷۲۳,۳۹۲)	(۳,۹۸۶,۳۴۶,۴۷۳)	(۱۲,۷۲۵,۴۱۱,۱۸۱)	۲۵۵,۶۶۲,۸۵۳,۴۵۰	۱۱۳,۰۵۹,۰۲۲,۹۵۴
ملی شیعی کشاورز	۲۱,۲۵۱,۴۶۳	۹۳,۳۳۷,۰۸۵,۴۸۳	(۱۰۰,۰۵۵,۱۳۲,۶۶۵)	(۱۸۳,۳۶۶,۶۴۹)	(۴۶۶,۶۸۵,۴۴۹)	(۷,۳۶۸,۰۶۰,۴۶۰)	(۴,۱۲۵,۲۳۳,۱۴۷)
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	۱۲,۵۵۰,۳۶۱	۱۳۷,۰۴۶,۲۵۰,۰۶۰	(۱۴۳,۷۷۸,۹۵۸,۱۳۷)	(۱۴۰,۰۶۲,۸۳۱)	(۶۸۵,۳۳۱,۳۵۶)	(۷,۵۵۸,۰۰۲,۱۶۴)	۱,۳۸۰,۹۱۱,۶۵۸
گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)	۴۱,۹۹۴,۱۶۸	۳۴,۳۲۲,۹۸۸,۴۶۵	(۵۲,۶۸۱,۳۱۰,۰۰۷)	(۳۳,۵۱۱,۱۲۱)	(۱۷۱,۱۱۴,۹۴۹)	(۱۸,۶۶۱,۹۴۷,۶۱۲)	۶,۳۵۹,۵۰۷,۶۴۴
کربن ایران	۱۱,۳۸۴,۱۷۲	۸۲,۱۲۱,۵۵۳,۰۴۰	(۱۰۲,۴۵۹,۰۲۷,۰۵۲)	(۷۸,۰۱۴,۱۸۱)	(۴۱۰,۶۰۷,۷۶۳)	(۳۰,۸۲۶,۰۹۵,۹۵۶)	۲۰,۳۱۴,۴۳۷,۶۸۵
پتروشیمی بوعلی سینا	۲,۳۶۴,۱۷۶	۱۱۶,۱۵۵,۵۲۲,۸۶۰	(۱۳۶,۲۹۶,۳۵۶,۷۸۷)	(۳۹۸,۷۷۶,۳۷۹)	(۵۸۰,۷۷۷,۶۱۹)	(۳۱,۰۲۰,۳۸۷,۸۲۵)	۲۰,۳۴۳,۴۹۹
پتروشیمی جم	۲,۷۱۹,۵۸۵	۱۲۷,۷۹۱,۳۳۶,۶۵۰	(۱۴۸,۸۱۸,۳۸۶,۰۸۶)	(۳۶۶,۹۲۹,۷۸۸)	(۶۳۸,۹۵۶,۶۸۱)	(۳۱,۹۳۳,۹۳۵,۹۰۵)	(۶۸۳,۹۳۳,۳۵۳)
دوده صنعتی پارس	۱۲,۷۲۹,۰۸۵	۵۷,۰۵۷,۱۳۰,۳۶۸	(۸۲,۸۲۹,۶۳۴,۸۸۱)	(۵۴,۲۰۳,۷۸۳)	(۴۹۲,۱۵۷,۷۸۵)	(۳۶,۱۱۱,۹۹۳,۹۵۰)	۳۲,۹۸۲,۲۰۰,۰۱۲
بانک تجارت	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸,۴۳۱,۵۵۷,۲۰۲	(۱۲۵,۷۰۹,۲۶۳,۷۳۶)	(۹۳,۵۰۸,۱۹۸)	(۴۹۲,۱۵۷,۷۸۵)	(۲۷,۸۶۳,۳۷۲,۵۰۷)	(۵,۳۶۵,۳۸۶,۳۹۸)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۷۵,۵۸۱,۰۹۰	۲۲۴,۵۸۰,۵۶۰,۴۲۲	(۳۶۷,۶۲۵,۶۶۶,۰۵۱)	(۳۱۳,۳۳۹,۰۱۶)	(۱,۱۳۲,۹۰۲,۸۰۰)	(۴۴,۳۸۱,۳۵۷,۴۴۵)	۶۱۳,۴۵۵,۲۶۷
تولیدی و صنعتی گوهرفام	۴۳,۵۳۴,۹۹۵	۸۳,۸۲۱,۳۷۶,۶۱۴	(۱۳۲,۶۷۴,۸۹۷,۵۷۳)	(۷۹,۶۲۹,۴۴۷)	(۴۱۹,۱۰۶,۸۸۷)	(۴۹,۳۵۲,۳۵۷,۴۹۳)	(۶۰۷,۷۸۱,۰۴۸)
بانک صادرات ایران	۳۷۶,۵۵۵,۷۰۲	۱۴۰,۹۹۷,۸۴۵,۵۴۹	(۱۹۳,۵۹۲,۵۵۴,۳۲۳)	(۱۳۳,۹۴۴,۷۰۶)	(۷۰۴,۹۸۹,۲۲۶)	(۵۳,۴۳۳,۶۴۲,۶۰۶)	.
ذوب آهن اصفهان	۳۵۷,۴۲۳,۴۲۰	۱۲۴,۹۶۱,۵۶۴,۶۵۷	(۱۷۸,۰۹۲,۶۸۷,۰۲۸)	(۱۱۸,۷۰۸,۳۳۲)	(۶۲۴,۸۰۷,۸۳۲)	(۵۳,۸۷۴,۶۲۸,۴۳۵)	.
ایران خودرو	۹۲۰,۲۲۴,۶۷۷	۵۳۱,۰۵۴,۲۰۲,۹۲۰	(۶۰۰,۹۵۸,۷۹۰,۶۵۲)	(۵۰۴,۴۸۸,۹۴۴)	(۲,۶۵۵,۳۷۱,۰۲۵)	(۷۳,۰۶۴,۳۴۷,۶۸۱)	۷۱,۷۷۴,۷۹۴
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	.	.	.	.	.	.	۹۰,۵۸۰,۰۴۳,۰۷۳
بخش هجرت	.	.	.	.	.	.	۷,۱۰۸,۷۱۷,۳۶۷
دارویی و نهاده های زاگرس دارو	.	.	.	.	.	.	۵,۱۸۹,۸۴۹,۷۵۳
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	۳,۵۸۳,۱۳۳,۷۸۷
جمع نقل به صفحه بعد		۴,۳۹۶,۶۶۱,۲۰۸,۶۸۶	(۴,۵۳۸,۲۷۹,۳۸۹,۳۶۰)	(۶,۱۸۳,۶۹۹,۶۲۸)	(۳۱,۹۸۳,۳۰۶,۰۸۷)	(۱۶۹,۷۸۵,۱۸۶,۳۸۹)	۱۸۸,۹۵۹,۰۴۴,۱۴۷

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۴,۳۹۶,۶۶۱,۲۰۸,۶۸۶	(۴,۵۳۸,۲۷۹,۳۸۹,۳۶۰)	(۶,۱۸۳,۶۹۹,۶۲۸)	(۲۱,۹۸۳,۳۰۶,۰۸۷)	(۱۶۹,۷۸۵,۱۸۶,۳۸۹)	۱۸۸,۹۵۹,۰۴۴,۱۲۷
نساجی بابکان		•	•	•	•	•	۳۰,۱۵۰,۵۸۱,۴۴
بیمه اتکایی ایران معین		•	•	•	•	•	۳۰,۱۰۰,۳۳۱,۸۵۳
نورایستا پلاستیک		•	•	•	•	•	۲,۴۱۴,۷۵۸,۳۲۸
رادیاتور ایران		•	•	•	•	•	۲,۳۳۱,۷۸۹,۳۸۸
بین المللی توسعه ساختمان		•	•	•	•	•	۱,۶۰۵,۲۸۹,۳۵۳
فولاد مبارکه اصفهان		•	•	•	•	•	۱,۱۵۴,۳۷۶,۶۶۶
تولیدی بهرام		•	•	•	•	•	۶۸۷,۷۱۸,۴۴۶
کشت و صنعت شریف آباد		•	•	•	•	•	۶۱۹,۴۱۶,۹۸۵
کشاورزی و دامپروری مگسال		•	•	•	•	•	۴۴۷,۹۰۶,۶۸۹
کشت و دام قیام اصفهان		•	•	•	•	•	۴۱۴,۳۵۲,۷۶۷
س. صنایع شیمیایی ایران		•	•	•	•	•	۲۰۱,۶۹۱,۷۸۶
صنعتی زر ماکارون		•	•	•	•	•	۱۵۷,۰۷۸,۶۲۳
فولاد امیرکبیر کاشان		•	•	•	•	•	۸۷,۲۶۳,۷۶۵
ایرکا پارت صنعت		•	•	•	•	•	۴۸,۶۹۷,۰۰۵
آلومینیوم ایران		•	•	•	•	•	۱۴,۰۱۶,۱۸۴
س. و خدمات مدیریت صند. ب کشوری		•	•	•	•	•	۱۰,۴۲۰,۰۳۷
فولاد سیرجان ایرانیان		•	•	•	•	•	۲,۶۶۷,۹۵۲
پارس خزر		•	•	•	•	•	(۱۳۵,۰۴۵,۲۵۲)
جمع نقل به صفحه بعد		۴,۳۹۶,۶۶۱,۲۰۸,۶۸۶	(۴,۵۳۸,۲۷۹,۳۸۹,۳۶۰)	(۶,۱۸۳,۶۹۹,۶۲۸)	(۲۱,۹۸۳,۳۰۶,۰۸۷)	(۱۶۹,۷۸۵,۱۸۶,۳۸۹)	۲۰۵,۰۴۶,۷۳۲,۷۸۶





سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۴,۳۹۶,۶۶۱,۲۰۸,۶۸۶	(۴,۵۳۸,۲۷۹,۳۸۹,۳۶۰)	(۶,۱۸۳,۶۹۹,۶۲۸)	(۳۱,۹۸۳,۳۰۶,۰۸۷)	(۱۶۹,۷۸۵,۱۸۶,۳۸۹)	۲۰۵,۰۴۶,۷۳۲,۷۸۶
گروه صنعتی پاکسو	•	•	•	•	•	•	(۱۵۱,۱۸۷,۷۱۷)
ذغال سنگ نگین طبس	•	•	•	•	•	•	(۱۶۰,۵۷۶,۴۶۰)
صنایع فرآلیاز ایران	•	•	•	•	•	•	(۳۱۱,۶۷۰,۲۶۶)
صنعتی مینو	•	•	•	•	•	•	(۳۲۲,۷۵۰,۳۲۶)
آنتی بیوتیک سازی ایران	•	•	•	•	•	•	(۳۸۲,۸۲۷,۵۹۰)
دارویی رازک	•	•	•	•	•	•	(۸۲۲,۰۵۰,۷۶۸)
پارس دارو	•	•	•	•	•	•	(۱,۳۲۲,۸۶۱,۰۷۷)
سیمان همگمان	•	•	•	•	•	•	(۱,۴۹۷,۶۷۸,۳۰۰)
داروسازی شهید قاضی	•	•	•	•	•	•	(۳,۱۶۹,۹۵۷,۷۱۸)
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	•	•	•	•	•	•	(۴,۱۷۲,۰۰۳,۳۷۸)
فولاد کاوه جنوب کیش	•	•	•	•	•	•	(۴,۷۲۵,۶۱۴,۰۲۵)
بهمن دیزل	•	•	•	•	•	•	(۸,۹۳۱,۱۵۷,۷۷۴)
پتروشیمی شازند	•	•	•	•	•	•	(۱۰,۶۴۳,۵۱۰,۸۶۱)
کشتیرانی دریای خزر	•	•	•	•	•	•	(۱۸,۹۶۸,۱۸۳,۶۴۲)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	•	•	•	•	•	•	(۲,۰۹۳۸,۳۶۸,۳۳۸)
		۴,۳۹۶,۶۶۱,۲۰۸,۶۸۶	(۴,۵۳۸,۲۷۹,۳۸۹,۳۶۰)	(۶,۱۸۳,۶۹۹,۶۲۸)	(۳۱,۹۸۳,۳۰۶,۰۸۷)	(۱۶۹,۷۸۵,۱۸۶,۳۸۹)	۱۲۸,۵۸۶,۳۳۴,۷۲۴



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳	
سود (زیان) فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	مالیات
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۰۹۰۹۰۶۸۰	(۵۳۰۱۰۱۸۶۴)	۹۰۹۰۹۰۶۸۰	(۵۳۰۱۰۱۸۶۴)
(۲۰۶۴)	.	(۱۰۰۸۹۰۹۶۳)	(۹۶۲۸۰۹۰۷۶۳)
(۱۰۵۸۴۰۶۵۹۱)	.	(۱۰۰۸۹۰۹۶۳)	(۹۶۲۸۰۹۰۷۶۳)
(۱۰۵۸۴۰۶۵۵)	.	۱۰۶۲۰۳۷۲۶۰۰	۱۰۶۲۰۳۷۲۶۰۰

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

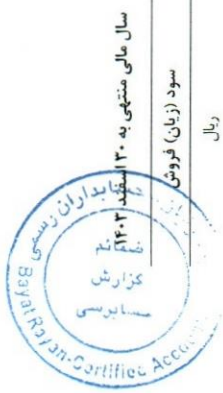
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۳	
کارمزد فروش	تاریخ اعمال	کارمزد فروش	قیمت اعمال
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۱۷۴۰۹۱۳۲۰۱	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	(۳۷۶۴۰۶۰۹)	۵۸۸
۲۶۶۵۲۰۴۶۵۸۶۷	۱۴۰۴/۰۱/۰۳	(۳۸۸۲۶۰۱۳۳)	۳۸۰
۳۳۶۶۷۵۷۰۷۱۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	(۷۶۰۳۰۹۹۹)	۶۰۰
۱۷۹۰۰۰۳۳۵۵۹	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	(۳۳۲۴۰۰۵۴)	۵۰۰
۱۸۰۰۶۷۰۸۶۲۸۳	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	(۵۰۱۵۷۷۵۳)	۴۰۰
۱۶۳۳۶۰۶۰۶۹۶	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	(۴۵۲۹۵۵۱)	۵۰۰
۱۲۵۲۸۸۶۹۵۷۴	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	(۳۸۰۰۲۷۵۹)	۱۵۰۰
۹۵۷۳۰۲۸۰۱۵۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۴	(۵۲۰۲۱۰۲۶۹)	۴۰۰
۸۶۲۰۱۹۸۵۳۸	۱۴۰۴/۰۲/۱۳	(۶۰۳۲۷۰۱۴۳)	۱۶۰۰
۶۶۸۴۶۲۰۳۱۴	۱۴۰۴/۰۲/۱۰	(۱۵۷۰۵۹۳۳۰)	۱۳۰۰
۸۰۱۸۵۵۲۱۵۲۷	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	(۳۰۱۹۵۰۹۲۶)	۵۰۰
۸۰۳۵۹۶۷۶۰۳۴	۱۴۰۴/۰۱/۰۳	(۷۹۲۸۶۱۶)	۴۵۰
۶۵۸۷۲۶۶۰۳۴	۱۴۰۴/۰۹/۱۹	(۳۰۷۵۶۰۹۸۷)	۵۰۰
۵۶۴۶۰۹۴۶۶۲۰	۱۴۰۴/۰۲/۲۳	(۱۶۲۷۷۴۵۹)	۱۷۰۰
۴۶۲۷۰۱۶۳۵۷	۱۴۰۴/۰۱/۲۰	(۶۵۶۴۷۶۴)	۱۳۰۰
۳۵۸۰۳۷۷۵۲۷	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	(۱۰۲۱۳۰۵۵)	۷۰۰
۲۰۸۵۵۵۲۷۵۰	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	(۱۰۰۲۱۶۶۲۸)	۶۴۷
۲۰۷۱۰۵۲۰۳۲۲	۱۴۰۴/۰۲/۲۱	(۹۰۴۴۸۲)	۲۶۴۰
۲۰۳۱۰۸۱۲۰۹۴۵	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	(۶۳۶۰۲۰۶)	۳۸۷۳
۲۰۲۸۰۴۴۰۹۱۶	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	(۷۱۸۰۶۳)	۶۰۰
۲۳۸۰۱۵۸۹۰۷۶۸		(۳۸۰۳۱۸۹۰۱۸۶)	

جمع نقل به صفحه بند

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۳-۱۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	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
۳۳۸۸۰۱۵۸۹۰۷۶۸	(۳۰۴۶۷۰۱۴۸۰۵۰۰)	(۳۸۳۰۱۸۹۰۱۸۶)	-	-	-	-	-
۱۸۷۸۵۴۳۰۷۷۶	.	(۶۰۶۰۸۵۵)	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	اختیار خرید و تعارت-۱۴۰۴/۰۲/۱۷-۵۹۰ (ضخار ۵۴۱)	۳۹۳۱۴۸۲۷	۵۹۰	جمع نقل از صفحه قبل
۱۰۱۰۰۴۷۰۶۴۶	.	(۳۲۴۰۱۷۰)	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	اختیار خرید خودو-۱۴۰۴/۰۲/۰۷-۳۷۱ (ضخود ۹۶۱)	۹۱۶۷۸۰۷۱۳	۴۷۱	
۷۳۹۰۶۸۰۲۸	.	(۵۶۰۳۶۳)	۱۴۰۴/۰۲/۰۳	اختیار خرید و صلت-۱۴۰۴/۰۲/۰۳-۱۲۰۰ (ضصتا ۳۶۱)	۱۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰	
۶۰۲۵۷۸۰۳۲۷	(۳۲۸۳۳۰۸۱۸)	(۳۰۳۸۲۰۳۸۴)	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	اختیار خرید شیب-۱۴۰۴/۰۲/۱۷-۳۵۲ (ضصتا ۳۵۱)	۳۰۳۸۰۳۰۰	۳۵۲	
۵۶۸۰۴۴۶۰۷۶	.	(۱۰۴۵۴۰۱۱۹)	۱۴۰۴/۰۲/۲۴	اختیار خرید ذوب-۱۴۰۴/۰۲/۲۴-۵۰۰ (ضذوب ۳۰۳)	۸۱۷۳۱۰۰۰۰	۵۰۰	
۳۹۱۰۳۸۵۰۶۷۳	.	.	۱۴۰۴/۰۲/۱۳	اختیار خرید شصتا-۱۴۰۴/۰۲/۱۳-۱۴۰۰ (ضصتا ۱۲۸)	۸۸۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۰۰	
۱۱۹۰۸۴۰۰۳۶۸	.	(۳۶۴۰۸۵۸)	۱۴۰۴/۰۲/۰۳	اختیار خرید و صلت-۱۴۰۴/۰۲/۰۳-۱۳۰۰ (ضصتا ۶۴۱)	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰	
۶۵۰۱۸۰۰۳۴۴	.	.	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	اختیار خرید شیب-۱۴۰۴/۰۲/۱۷-۳۸۳ (ضصتا ۳۵۱)	۴۰۳۸۰۹۲۰	۳۸۳	
۳۳۰۲۷۰۳۸۶	.	(۱۷۰۶۴)	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	اختیار فروش خودو-۱۴۰۴/۰۲/۰۷-۵۸۸ (طخود ۹۸۱)	۱۶۹۹۸۰۰۰	۵۸۸	
۸۰۹۹۶۰۱۴۸	.	.	۱۴۰۴/۰۲/۱۳	اختیار خرید ذوب-۱۴۰۴/۰۲/۱۳-۵۰۰ (ضذوب ۱۱۴)	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۰۰	
(۱۵۸۰۱۶۱)	.	(۷۹۰۸۴)	۱۴۰۴/۰۲/۱۸	اختیار خرید ذوب-۱۴۰۴/۰۲/۱۸-۳۰۰ (ضذوب ۱۱۱)	۱۰۳۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۰	
(۱۱۰۰۷۸۵۰۳۷۹)	(۳۱۰۹۳۸۰۰۰۰)	(۴۰۲۰۴۵۷۷)	۱۴۰۴/۰۲/۰۸	اختیار خرید خودو-۱۴۰۴/۰۲/۰۸-۴۰۰ (ضخود ۴۸۱)	۳۲۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰	
(۳۸۰۶۰۰۹۳۱)	.	(۳۸۰۴۴۷)	۱۴۰۴/۰۲/۰۷	اختیار فروش خودو-۱۴۰۴/۰۲/۰۷-۴۴۷ (طخود ۹۹۱)	۱۶۹۹۸۰۰۰	۴۴۷	
(۴۳۸۰۴۱۶۰۷۷۹)	.	(۳۴۰۳۲۳۰۶۵۶)	۱۴۰۴/۰۲/۰۳	اختیار خرید خودو-۱۴۰۴/۰۲/۰۳-۵۸۸ (ضخود ۶۱۱)	۹۶۰۰۸۹۶۹۴	۵۸۸	
(۴۴۷۰۳۰۹۰۳۶۷)	.	(۱۲۰۳۸۸۰۶۴۸)	۱۴۰۴/۰۲/۰۳	اختیار خرید خودو-۱۴۰۴/۰۲/۰۳-۵۲۹ (ضخود ۶۰۱)	۷۰۰۸۹۸۰۶۵۸	۵۲۹	
(۱۰۲۴۹۰۲۵۷۰۷۵۳)	.	(۵۹۹۰۳۰۵)	۱۴۰۴/۰۲/۱۴	اختیار خرید شصتا-۱۴۰۴/۰۲/۱۴-۱۲۰۰ (ضصتا ۳۶۱)	۱۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۲۰۰	
(۴۰۴۴۰۸۷۰۵۴۴)	(۹۷۰۴۵۳۰۴۵۰۰)	(۹۷۰۴۵۳۰۴۵۰۰)	۱۴۰۴/۰۲/۱۴	اختیار خرید شصتا-۱۴۰۴/۰۲/۱۴-۱۳۰۰ (ضصتا ۳۷۱)	۳۲۵۷۹۰۰۰۰	۱۳۰۰	
(۳۰۳۰۳۶۰۷۸۰۰)	.	(۸۰۱۰۷۰۹)	۱۴۰۴/۰۲/۰۳	اختیار خرید خودو-۱۴۰۴/۰۲/۰۳-۵۰۰ (ضخود ۳۰۸)	۱۰۳۰۰۳۶۰۰۰۰	۵۰۰	
(۳۰۳۳۳۰۱۳۰۶۴۴)	(۳۹۰۱۶۹۰۵۲۵)	(۲۹۰۱۶۹۰۵۲۵)	۱۴۰۴/۰۲/۱۳	اختیار خرید و صلت-۱۴۰۴/۰۲/۱۳-۴۰۰ (ضصتا ۳۷۱)	۱۵۰۷۹۳۰۰۰۰	۴۰۰	
(۵۰۱۷۶۰۳۳۳۰۸۰۸)	.	(۴۴۸۰۳۱۲)	۱۴۰۴/۰۲/۰۲	اختیار خرید خودو-۱۴۰۴/۰۲/۰۲-۴۰۰ (ضخود ۱۱۸۱)	۳۰۳۰۰۰۰۰۰۰	۴۰۰	
(۷۹۰۵۰۵۶۳۶۰۴۵۸)	(۴۹۰۰۴۵۵۰۰۰۰)	(۴۹۰۰۴۵۵۰۰۰۰)	۱۴۰۴/۰۲/۰۲	اختیار خرید خودو-۱۴۰۴/۰۲/۰۲-۳۰۰ (ضخود ۱۱۷۱)	۳۶۰۶۳۳۰۰۰۰	۳۰۰	
۱۴۸۰۹۶۳۰۳۲۹۰۳۴۵	(۳۰۱۴۸۰۸۷۰۲۳۲)	(۴۹۴۰۰۷۸۰۲۳۲)		جمع نقل به صفحه بعد			





سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۲-۱۳

سال مالی منتهی به ۲۰ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد	نام اختیار
ریال	ریال	ریال	ریال		
۰	۱۴۸,۹۶۳,۳۳۹,۳۲۵	-	-		جمع نقل از صفحه قبل
(۱۷۲,۱۱۲,۸۸۶)	۰	-	۰	۰	اختیار ذوب-۱۰۵-۱۳۸-۹۳۸-۱۴۰۳/۰۹
(۵۰,۵۷۵,۰۰)	۰	-	۰	۰	اختیار خودرو-۲۶۰۰-۹۰۷-۱۴۰۳/۰۹
۶۲,۹۱۳,۰۷	۰	-	۰	۰	اختیار شستا-۱۰۵-۱۲-۱۴۰۳/۰۹
۲۵,۴۰۰,۳۲۵	۰	-	۰	۰	اختیار شستا-۸۵-۱۲-۱۴۰۳/۰۹
۸۸,۸۴۴,۲۹۹	۰	-	۰	۰	اختیار وبساز-۱۹۰۰-۱۹-۱۴۰۳/۰۹
(۴۷۶,۰۷۴,۵۴۷)	۰	-	۰	۰	اختیار ذوب-۴۰۰-۹/۲۸-۱۴۰۳/۰۹
(۴,۳۴۱,۲۹۱,۱۱۹)	۰	-	۰	۰	اختیار شستا-۱۲۵-۸-۱۴۰۳/۰۸
۱۸۲,۶۱۱,۰۲۲	۰	-	۰	۰	اختیار ذوب-۵۰۰-۲/۲۲-۱۴۰۳/۰۸
۵۵۵,۱۹۷,۲۷۷	۰	-	۰	۰	اختیار شستا-۵۰۰-۸-۱۴۰۳/۰۸
۱,۱۶۸,۶۹۸,۴۶۸	۰	-	۰	۰	اختیار وبساز-۳۲۵-۱۴-۱۴۰۳/۰۸
۵۷۶,۶۳۳,۳۱۱	۰	-	۰	۰	اختیار ذوب-۵۰۰-۲/۲۲-۱۴۰۳/۰۸
۸,۷۲۶,۰۱۳,۸۱۲	۰	-	۰	۰	اختیار شستا-۱۳۵-۸-۱۴۰۳/۰۸
۹۳۲,۶۹۵,۰۰۹	۰	-	۰	۰	اختیار ذوب-۵۰۰-۲/۲۲-۱۴۰۳/۰۸
۶۶,۸۲۸,۶۱۰	۰	-	۰	۰	اختیار شستا-۱۳۵-۸-۱۴۰۳/۰۸
۶۲۶,۴۵۶,۰۰۸	۰	-	۰	۰	اختیار شستا-۲۷۵-۱۲-۱۴۰۳/۰۸
۷۶۰,۲۶۸,۷۸۹	۰	-	۰	۰	اختیار شستا-۴۰۰-۱۲-۱۴۰۳/۰۸
۶,۴۱۵,۳۳۷,۰۸۶	۰	-	۰	۰	اختیار تجارت-۱۹۰۰-۱۹-۱۴۰۳/۰۸
۹,۲۶۸,۷۸۳,۶۳۷	۰	-	۰	۰	اختیار شستا-۱۴۵-۱۱-۱۴۰۳/۰۸
۴۰۴,۶۲۶,۳۱۹	۰	-	۰	۰	اختیار شستا-۱۳۵-۱۱-۱۴۰۳/۰۸
۱۰۹,۶۶۹,۶۲۰	۰	-	۰	۰	اختیار شستا-۱۵۵-۱۲-۱۴۰۳/۰۸
۲۴۱,۵۹۵,۴۹۳	۰	-	۰	۰	اختیار شستا-۱۱۵-۱۲-۱۴۰۳/۰۸
۴۹۳,۷۶۴,۷۳۶	۰	-	۰	۰	اختیار وبساز-۲۰۰۰-۲۰-۱۴۰۳/۰۹
۲۵,۷۶۱,۹۹۵,۸۱۶	۱۴۸,۹۶۳,۳۳۹,۳۲۵	(۴۹۴,۰۷۸,۰۳۳)	(۳,۱۴۸,۹۸۷,۲۹۳)		جمع نقل به صفحه بعد





۱۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  
سود (زیان) 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	ریال	
۱۲۲,۶۳۹,۲۶۶,۰۲	۳۳۶,۱۵۶,۱۰۴,۰۲۰	۱۴-۱
(۱,۴۵۱,۳۳۹,۸۱۷)	.	۱۴-۲
.	(۲۰۰,۶۶۹,۹۹۸)	۱۴-۳
۲۴,۳۴۱,۷۶۶,۶۴۳	۳۶۸,۱۶۰,۲۱۳	۱۴-۴
۱۴۵,۴۳۰,۳۵۱,۴۲۸	۳۳۶,۳۱۴,۵۹۴,۳۲۵	

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 یا 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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تبدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۱۰۰,۹۳۵,۳۱۳,۵۲۰)	۱۱۳,۹۳۹,۱۸۴,۳۶۴	(۱,۴۸۷,۷۷۳,۷۷۹)	(۴۲۶,۸۱۹,۸۹۸,۲۸۷)	۵۴۴,۹۷۱,۷۱۴,۰۰۰	۵۱,۹۰۲,۰۶۸	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
۳۵,۳۷۶,۹۳۰,۶۶۱	۱۰,۶۸۵,۶۰۲,۷۹۵	(۸۴۰,۹۳۳,۳۹۰)	(۱۹۹,۵۲۰,۳۴۹,۳۸۱)	۳۰۸,۷۶۳,۱۱۰,۰۱۶	۳۳,۶۹۲,۶۸۸	پتروشیمی پردیس
۵۶,۱۴۹,۱۴۰,۴۵۰	۲۴,۵۷۰,۱۳۳,۳۶۴	(۸۳۵,۳۲۷,۷۵۵)	(۳۵۹,۰۸۱,۸۵۵,۳۶۷)	۳۰,۶۰۱,۷۴۹,۲۸۵,۰	۱۱,۳۲۹,۷۸۵	گسترش نفت و گاز پارسیان
۱۸,۶۹۷,۰۹۱,۱۸۴	۲۵,۵۶۳,۶۲۰,۴۹۷	(۱۶۹,۰۱۶,۹۰۹)	(۳۵,۸۶۸,۷۶۳,۳۹۶)	۶۱,۹۱۰,۹۵۵,۵۸۰	۱۰,۱۹,۴۴۶	پتروشیمی شیراز
(۷,۱۱۶,۸۱۸,۰۰۲)	۲۴,۸۹۳,۸۹۷,۴۹۰	(۱۶۵,۱۸۹,۱۵۶)	(۳۵,۱۴۷,۳۱۷,۶۰۱)	۶۰,۵۰۸,۸۴۸,۴۸۹	۱۷,۸۱۲,۴۳۷	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
۶,۳۶۴,۳۶۲,۴۰۱	۲۲,۸۲۵,۸۸۶,۱۳۵	(۱۷۷,۲۹۴,۰۶۵)	(۴۰,۶۱۴,۹۸۶,۳۲۵)	۶۴,۹۴۴,۸۸۰,۹۲۰	۸,۹۳۲,۹۹۶	کلر پارس
۱,۷۵۴,۴۷۵,۳۶۷	۱۵,۶۹۹,۳۱۴,۱۸۰	(۱۶۷,۳۶۰,۳۵۳)	(۴۵,۰۹۴,۶۸۰,۱۰۷)	۶۱,۲۶۷,۴۹۲,۰۰۰	۶,۰۵۴,۱۰۰	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر
۹۸,۳۷۲,۰۸۷,۱۱۷	۹,۳۶۷,۱۱۳,۴۴۴	(۴۸,۰۰۵,۱,۳۷۳)	(۱۶۵,۱۱۶,۶۱۳,۷۸۵)	۱۷۵,۸۴۳,۹۳۶,۰۰۰	۳,۸۵۶,۲۰۶	پتروشیمی نوری
(۲,۱۸۸,۰۸۶,۱۷۶)	۷,۱۶۵,۱۳۰,۳۳۲	(۵۷۱,۶۳۰,۰۷۰)	(۱۰۶,۳۲۵,۱۵۹,۷۰۰)	۱۱۴,۳۳۴,۰۱۳,۹۲۰	۶,۰۲۶,۵۶۹	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
.	۴,۲۰۵,۶۱۰,۸۱۹	(۱۷۴,۶۴۰,۵۹۹)	(۵۹,۳۷۰,۸۰۹,۴۰۵)	۶۴,۹۷۰,۹۱۵,۴۰۰	۱,۸۰۹,۶۴۴	پلیمر آریا ساسول
(۳,۳۰۷,۳۳۹,۰۲۷)	۳,۶۶۹,۸۹۱,۲۴۳	(۵۱,۹۰۲,۹۴۸)	(۱۵,۱۹۵,۲۱۴,۴۶۴)	۱۹۰,۱۲۰,۶۹۰,۰۰۰	۲,۳۱۸,۵۲۵	توکا رنگ فولاد سپاهان
(۱,۸۷۰,۶۱۰,۸۰۲,۰۸)	۳,۲۵۶,۷۴۹,۱۲۸	(۹۷,۵۸۵,۱۸۸)	(۳۲,۳۱۲,۴۲۸,۳۲۴)	۳۵,۷۴۵,۴۹۰,۰۰۰	۳,۳۴۰,۷۰۰	پتروشیمی تندگوگان
۱,۸۳۳,۲۸۲,۷۱۳	۲۰,۱۲۳,۳۸۰,۵۴۲	(۳۵,۰۰۸,۴۴۸)	(۱۰,۷۱۲,۱۰۰,۱۹۴)	۱۲,۸۳۳,۶۰۷,۲۲۰	۱,۰۴۳,۴۱۸	نیروکلر
۱,۶۱۳,۸۶۶,۵۱۱	۱,۹۴۴,۵۵۰,۹۶۴	(۳۱۴,۲۹۱,۸۲۰)	(۷۵,۹۴۵,۵۵۳,۳۱۶)	۷۸,۴۹۵,۱۷۲,۰۲۰	۲۸,۶۴۷,۸۷۳	پتروشیمی پارس
.	۱,۸۱۵,۰۷۷,۵۴۴	(۳۲,۹۵۴,۴۱۳)	(۶,۵۲۸,۱۳۶,۷۹۴)	۸۴,۰۸۲,۰۹۸,۰۰۰	۳۹۲,۹۰۷	مدیریت صنعت شویبده ت.ص.پهشهر
.	۱,۶۹۱,۸۴۵,۸۸۷	(۶۹,۰۷۳,۴۰۷)	(۱۲,۰۱۵,۸۱۹,۴۸۲)	۱۳,۸۱۴,۶۸۱,۳۱۰	۱۳۸,۱۳۱	پتروشیمی خارک
(۱,۰۵۰,۹۱۱,۵۷۷)	۸۶۹,۷۵۴,۳۲۵	(۵۷,۱۳۳,۴۴۰)	(۱۹,۸۹۸,۴۷۳,۳۲۵)	۲۰,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	مدنی املاح ایران
۱۷۶,۷۵۳,۷۶۹,۷۹۴	۳۹۱,۲۴۲,۰۵۰,۷۷۲	(۵,۳۲۸,۲۷۰,۵۲۸)	(۱,۵۴۵,۳۱۸,۳۸۷,۶۰۳)	۱,۹۵۱,۷۴۷,۴۴۶,۱۳۵		جمع نقل به صفحه بعد



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۴

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	*	۱,۹۵۱,۷۲۷,۴۴۶,۱۳۵	(۱,۵۴۵,۳۱۸,۳۸۷,۶۰۳)	(۵,۳۲۸,۲۷۰,۵۲۸)	(۹,۷۵۸,۷۲۷,۲۳۱)	۳۹۱,۳۴۲,۰۵۰,۷۷۳	۱۷۶,۷۵۳,۷۶۹,۷۹۴
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۱۹۸,۲۴۳	۷۵۰,۹۴۴,۸۴۰	(۶,۶۶۳,۸۸۷,۳۳۷)	(۳۰,۵۰۰,۷۸۴)	(۳۷,۵۴۷,۲۲۴)	۷۸۷,۵۰۹,۴۹۵	.
کارخانجات تولیدی نیروترانسفو	۷۵۰,۰۰۰	۶۶۰,۷۵۰,۰۰۰	(۶۰,۹۱۰,۶۲۰,۳۰۳)	(۱۸,۰۳۸,۴۷۵)	(۳۳,۰۳۷,۵۰۰)	۴۶۵,۳۶۱,۷۲۲	.
دوده صنعتی پارس	۳۷۵,۶۱۹	۱,۵۶۱,۴۴۸,۱۸۳	(۲,۴۴۴,۱۹۶,۶۱۵)	(۶,۲۶۲,۷۵۴)	(۷,۸۰۷,۳۴۱)	(۸۹۴,۸۱۸,۴۲۷)	۲۱,۶۰۳,۷۶۵,۸۷۷
گلناش	۸,۶۲۸,۵۹۱	۲۴,۲۴۶,۳۴۰,۷۱۰	(۲۵,۳۶۳,۱۳۱,۳۲۸)	(۶۶,۱۹۲,۵۱۰)	(۱۲۱,۳۳۱,۷۰۴)	(۱,۳۰۴,۲۱۴,۸۳۳)	(۱,۵۵۱,۱۳۷,۸۱۸)
پتروشیمی اروند	۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۰۹۹,۳۳۶,۲۲۶)	(۵۷,۵۴۸,۴۰۰)	(۱۰,۵۴۰,۰۰۰)	(۲,۱۸۲,۲۸۴,۶۲۶)	.
پتروشیمی امیرکبیر	۱۴۷,۵۹۷	۲۱,۳۵۷,۲۸۵,۹۰۰	(۲۳,۴۰۶,۸۷۹,۶۸۲)	(۵۸,۳۰۵,۳۹۱)	(۱۰,۶,۷۸۶,۴۳۰)	(۲,۲۱۴,۶۸۵,۶۰۳)	.
تولیدی و صنعتی گهرفام	۱,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۵۲,۸۰۰,۰۰۰	(۴,۸۷۷,۱۹۳,۸۰۶)	(۷,۲۴۲,۱۴۴)	(۱۳,۲۶۴,۰۰۰)	(۲,۲۴۴,۸۹۹,۹۵۰)	۱,۲۹۰,۰۰۵,۴۴۵
ملی شیمی کشاورز	۳,۱۱۴,۰۲۵	۱۰,۳۲۳,۰۴۶,۰۲۵	(۱۳,۰۲۴,۳۵۶,۴۱۹)	(۳۸,۱۸۱,۸۶۱)	(۵۱,۶۱۵,۱۳۰)	(۲,۷۸۱,۱۲۷,۳۸۵)	(۲۴,۱۲۸,۲۱۶,۵۲۶)
پتروشیمی فناوران	۲,۹۸۳,۹۲۷	۱۲,۲۶۳,۹۲۹,۹۷۰	(۱۵,۸۹۸,۶۸۵,۴۰۲)	(۳۳,۴۸۰,۵۵۶)	(۶۱,۳۱۹,۷۰۰)	(۳,۷۲۹,۵۴۵,۶۸۸)	۲۰,۱۸۰,۲۶۹,۷۷۷
کربن ایران	۱,۷۶۱,۶۷۶	۱۰,۹۴۰,۰۰۰,۷۹۶	(۱۵,۷۹۳,۱۰۰,۱۴۷)	(۲۹,۸۶۶,۲۲۲)	(۵۴,۷۰۰,۰۴۰)	(۴,۹۳۷,۶۶۸,۴۴۹)	(۷۳۵,۲۴۵,۷۰۲)
پتروشیمی مارون	۳۲۶,۵۵۵	۱۶,۱۴۹,۶۲۸,۲۵۰	(۳۰,۹۸۰,۳۵۵,۳۷۲)	(۴۴,۰۸۸,۴۸۵)	(۸۰,۷۴۸,۱۴۱)	(۴,۹۵۵,۵۶۳,۷۴۸)	.
پتروشیمی جم پیلن	۱۷,۰۶۸۶	۳۳,۳۳۵,۹۷۷,۹۲۰	(۳۹,۸۱۱,۹۱۳,۴۵۶)	(۹,۰۷۳۴,۲۲۰)	(۱۶۶,۱۷۹,۸۹۰)	(۶,۸۳۲,۸۴۹,۶۴۶)	.
گس.و.ت.ص. پتروشیمی خلیج فارس	۲۶,۹۵۵,۵۳۵	۵۲,۰۷۰,۳۴۸,۸۰۴	(۶۲,۲۹۴,۴۷۱,۵۹۳)	(۱۴۲,۱۵۲,۰۵۲)	(۳۶,۰۳۵,۱,۷۴۴)	(۱۰,۶۲۶,۶۲۶,۵۸۵)	(۱۸,۶۲۲,۵۱۴,۶۵۹)
پتروشیمی جم	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱۳,۶۹۵,۸۱۳,۸۳۱)	(۳۷۵,۰۳۰,۲۰۰)	(۵۰,۳۷۰,۰۰۰)	(۱۳,۷۳۴,۵۳۳,۰۳۱)	۱۳,۱۵۴,۷۸۹,۱۲۰
زامیاد	.	.	.	.	.	.	(۱۰,۰۷۵,۱۵۶,۸۸۷)
تایدواتر خاورمیانه	.	.	.	.	.	.	۱,۲۲۸,۸۴۳,۹۳۸
الکترونیک خودرو شرق	.	.	.	.	.	.	۱۲۷,۲۷۲,۴۹۰
جمع نقل به صفحه بعد		۲,۲۷۲,۴۸۵,۱۹۴,۶۹۷	(۱,۹۱۸,۷۶۳,۷۸۰,۱۲۰)	(۶,۲۰۳,۸۸۴,۵۸۳)	(۱۱,۳۶۲,۴۲۵,۹۷۵)	۳۲۶,۱۵۶,۱۰۴,۰۲۰	۱۷۰,۰۶۴,۱۹۳,۳۲۹

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 ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده		ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال					
جمع نقل از صفحه قبل		۲,۲۷۲,۴۸۵,۱۹۴,۶۹۷	(۱,۹۱۸,۷۶۲,۷۸۰,۱۲۰)		(۶,۲۰۳,۸۸۴,۵۸۲)	(۱۱,۳۶۲,۴۲۵,۹۷۵)	۳۳۶,۱۵۶,۱۰۴,۰۲۰	۱۷۰,۰۶۴,۱۹۴,۲۲۹
گروه صنعتی سپاهان								۳۰۰,۲۲۳,۷۰۶
صنعتی آما								(۲,۶۲۸,۲۱۲,۳۲۰)
کاشی پارس								۲۷۲,۹۷۶,۰۵۰
پالایش نفت اصفهان								(۷۰۸,۶۴۵,۸۰۱)
تامین ماسه ریخته‌گری								(۲,۶۶۹,۸۰۰,۱۷۵)
سیمان آبیگ								۳,۷۴۳,۱۳۵
کاشی الوند								۱,۰۵۰,۸۶۳,۰۰۷
بانک ملت								۲,۱۰۵,۹۸۹,۵۸۳
بانک صادرات ایران								(۱,۹۴۸,۹۳۷,۰۵۶)
پتروشیمی زاگرس								۴,۸۸۵,۱۵۰,۹۶۹
صنایع پتروشیمی دهدشت								(۲,۹۱۵,۰۸۴,۳۳۹)
پاکدیس								۲,۲۶۱,۱۵۴,۴۹۷
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی								(۱۷,۵۴۲,۲۲۷,۰۶۸)
ایمن خودرو شرق								۸۰۱,۳۶۴,۳۱۸
پدیده شیمی قرن								۳۲,۱۲۵,۱۳۳,۹۵۹
سیمان ساوه								۹,۴۱۶,۹۲۵,۷۴۲
سرمایه گذاری تامین اجتماعی								(۳۸,۹۴۰,۰۱۳,۹۷۰)
جمع نقل به صفحه بعد		۲,۲۷۲,۴۸۵,۱۹۴,۶۹۷	(۱,۹۱۸,۷۶۲,۷۸۰,۱۲۰)		(۶,۲۰۳,۸۸۴,۵۸۲)	(۱۱,۳۶۲,۴۲۵,۹۷۵)	۳۳۶,۱۵۶,۱۰۴,۰۲۰	۱۵۵,۹۳۴,۸۱۸,۴۷۶

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

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		
۱۵۵,۳۳۴,۱۸۸,۴۷۶	۳۳۶,۱۵۶,۱۰۴,۰۲۰	(۱۱,۳۶۲,۴۲۵,۹۷۵)	(۶,۲۰۳,۸۸۴,۵۸۳)	(۱,۹۱۸,۷۶۲,۷۸۰,۱۲۰)	۲,۲۷۲,۴۸۵,۱۹۴,۶۹۷		جمع نقل از صفحه قبل
۳,۱۵۲,۲۳۴,۶۳۱	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی بوعلی سینا
۱,۶۳۲,۱۵۰,۸۰۱	.	.	.	.	.	.	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
(۵۴,۲۴۵,۴۰۴)	.	.	.	.	.	.	صنایع ارتباطی آوا
(۱۲۶,۰۱۸,۸۵۹)	.	.	.	.	.	.	احتشام خراسان
(۱۴۹,۸۲۹,۸۸۲)	.	.	.	.	.	.	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
(۱,۳۰۳,۴۷۸,۴۲۸)	.	.	.	.	.	.	تامین سرمایه دماوند
(۱,۳۴۵,۳۳۵,۹۶۳)	.	.	.	.	.	.	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
(۳,۸۰۲,۷۲۲,۳۵۶)	.	.	.	.	.	.	صبا فولاد خلیج فارس
(۵,۶۷۵,۰۱۸,۵۳۴)	.	.	.	.	.	.	فرانسوز نرد
(۷,۴۸۷,۰۹۹,۹۳۷)	.	.	.	.	.	.	پتروشیمی ارومیه
(۸,۱۴۲,۳۸۷,۸۴۰)	.	.	.	.	.	.	ذوب آهن اصفهان
(۹,۹۹۳,۳۲۹,۳۱۳)	.	.	.	.	.	.	گسترش سوخت سبزرانگرس (سهامی عام)
<b>۱۲۲,۶۳۹,۸۲۶,۶۰۲</b>	<b>۳۳۶,۱۵۶,۱۰۴,۰۲۰</b>	<b>(۱۱,۳۶۲,۴۲۵,۹۷۵)</b>	<b>(۶,۲۰۳,۸۸۴,۵۸۳)</b>	<b>(۱,۹۱۸,۷۶۲,۷۸۰,۱۲۰)</b>	<b>۲,۲۷۲,۴۸۵,۱۹۴,۶۹۷</b>		

۱-۱۴- با توجه به وقوع جنگ تحمیلی سوم و بسته بودن نماد سهام در تاریخ پایان سال مالی مورد گزارش، جهت ارزشگذاری سهام از قیمت‌های ۱۴۰۴ استفاده شده است که به نظر مدیریت صندوق با توجه به قیمت‌های بازگشایی سهام بعد از پایان سال مالی مورد گزارش آثار آن با اهمیت نمی باشد.





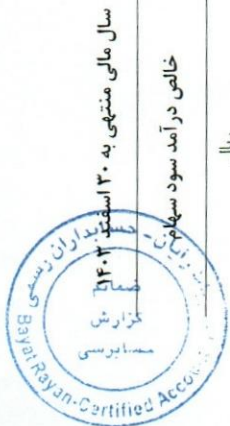


۱۵- سود سهام  
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۶۷,۸۴۸,۸۷۰	۵۱۰	۳۴,۶۰۲,۹۳۳,۷۰۰	.	۳۴,۶۰۲,۹۳۳,۷۰۰	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۴/۰۱/۲۳	۳,۴۷۵,۵۹۵	۸,۷۰۰	۳۰,۳۴۶,۳۷۶,۵۰۰	.	۳۰,۳۴۶,۳۷۶,۵۰۰	۲۱,۱۴۱,۶۱۸,۱۲۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۱,۱۹۵,۲۶۳	۲۴,۸۱۷	۲۹,۶۶۲,۳۶۲,۰۰۰	.	۲۹,۶۶۲,۳۶۲,۰۰۰	۲۱,۲۵۲,۶۵۲,۰۰۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۴,۶۲۹,۱۹۰	۱,۶۰۰	۲۳,۴۰۶,۷۰۴,۰۰۰	.	۲۳,۴۰۶,۷۰۴,۰۰۰	۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰
معنی املاح ایران	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۱۰,۲۶۵,۰۷۲	۱,۹۴۰	۱۹,۹۱۴,۳۲۹,۶۸۰	.	۱۹,۹۱۴,۳۲۹,۶۸۰	۴,۳۶۲,۲۱۰,۰۰۰
کرن ایران	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۹,۸۳۲,۷۷۶	۱,۴۰۰	۱۳,۷۵۳,۲۸۶,۴۰۰	.	۱۳,۷۵۳,۲۸۶,۴۰۰	۱۷,۶۸۰,۳۷۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۳,۴۸۷,۲۲۶	۳,۴۰۰	۱۱,۸۵۶,۵۶۸,۴۰۰	.	۱۱,۸۵۶,۵۶۸,۴۰۰	۱۵,۶۴۴,۰۴۰,۰۰۰
گلر پارس	۱۴۰۴/۰۲/۲۲	۱,۴۴۶,۲۵۵	۷,۷۰۰	۱۱,۱۲۶,۱۶۳,۵۰۰	.	۱۱,۱۲۶,۱۶۳,۵۰۰	۲,۷۲۷,۴۷۱,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۱,۸۸۷,۸۱۲	۴,۹۸۴	۹,۴۰۸,۸۵۵,۰۰۸	.	۹,۴۰۸,۸۵۵,۰۰۸	۱۲,۹۴۹,۶۵۰,۳۳۲
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۳۳,۵۷۹,۴۷۶	۱۹۰	۶,۳۸۰,۱۰۰,۴۴۰	.	۶,۳۸۰,۱۰۰,۴۴۰	.
دوده صنعتی پارس	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۱۰۰,۹۱۰,۰۳۳	۶۰۰	۶۰,۵۴۶,۱۹۸,۰۰۰	.	۶۰,۵۴۶,۱۹۸,۰۰۰	۱۸,۵۷۸,۲۲۸,۹۰۰
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۴/۰۴/۲۵	۶,۶۳۵,۰۶۶	۹۰۰	۵,۹۷۱,۵۵۹,۴۰۰	.	۵,۹۷۱,۵۵۹,۴۰۰	۲,۷۴۴,۷۲۸,۰۰۰
توکا رنگ فولاد سیاهان	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۳,۹۱۸,۵۴۵	۱,۲۵۰	۴,۸۹۸,۱۸۱,۲۵۰	.	۴,۸۹۸,۱۸۱,۲۵۰	.
پتروشیمی فناوران	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۸,۷۹۵,۹۶۶	۵۰۰	۴,۳۹۷,۹۸۳,۰۰۰	.	۴,۳۹۷,۹۸۳,۰۰۰	.
پتروشیمی جم	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۸۲۹,۵۸۵	۴,۲۰۰	۳,۴۸۴,۲۵۷,۰۰۰	.	۳,۴۸۴,۲۵۷,۰۰۰	۵,۳۱۷,۴۳۲,۸۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۱۶,۶۱۷,۱۵۷	۲۰۰	۳,۳۳۳,۴۳۱,۴۰۰	.	۳,۳۳۳,۴۳۱,۴۰۰	۷۴۹,۲۸۷,۷۷۰
پاکدیس	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۰	۲,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات ایران	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۸۶,۱۳۴,۱۵۸	۱۵	۲,۷۹۲,۰۱۲,۳۷۰	.	۲,۷۹۲,۰۱۲,۳۷۰	.
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰	۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان ساوه	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱,۷۰۰,۴۴۰	۱,۰۷۶	۱,۸۲۹,۶۷۳,۴۴۰	.	۱,۸۲۹,۶۷۳,۴۴۰	۱,۰۳۹۴,۳۰۶,۴۰۰
تولیدی و صنعتی گوهر فام	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	۳۳,۲۴۰,۳۳۵	۵۰	۱,۶۸۷,۰۲۱,۷۵۰	.	۱,۶۸۷,۰۲۱,۷۵۰	.
پتروشیمی تندگویران	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۲,۲۸۷,۳۲۲	۶۸۰	۱,۵۵۵,۳۹۲,۵۶۰	.	۱,۵۵۵,۳۹۲,۵۶۰	۸,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰
تاندیاز خارومیانه	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱,۲۵۵,۱۲۰	۱,۰۰۰	۱,۴۸۵,۱۲۰,۰۰۰	.	۱,۴۸۵,۱۲۰,۰۰۰	.
جمع نقل به صفحه بعد				۳۳۳,۴۹۸,۸۳۱,۵۹۸	.	۳۳۳,۴۹۸,۸۳۱,۵۹۸	۱۵۶,۰۰۰,۴۷۱,۴۰۲



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۵

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			
۱۵۶,۰۰۰,۴۷۱,۴۰۲	۲۳۳,۴۹۸,۸۳۱,۵۹۸	.	۲۳۳,۴۹۸,۸۳۱,۵۹۸	.	.		جمع نقل از صفحه قبل
۱,۴۵۲,۳۷۲,۷۵۰	۱,۲۱۶,۴۵۷,۹۸۲	(۷۷,۴۸۰,۳۳۷)	۱,۲۹۳,۸۳۸,۳۳۰	۱,۳۴۰	۱,۰۴۳,۴۱۸	۱۴۰۴/۱/۲۱	نیرو کلر
.	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	پتروشیمی ارومیه
۱۰۴,۹۱۱,۶۰۴	۸۳۹,۸۸۳,۳۶۰	.	۸۳۹,۸۸۳,۳۶۰	۲۰	۴۱,۹۹۴,۱۶۸	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	گسترش سوخت سبزرگرس (سهامی عام)
.	۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	پتروشیمی پارس
۷,۳۶۵,۱۷۶,۴۱۴	۷۰۳,۹۳۰,۴۸۷	(۳۴,۵۸۹,۳۵۳)	۷۲۸,۵۱۹,۸۴۰	۸۰	۹,۱۰۶,۴۹۸	۱۴۰۴/۱۰/۳۰	ملی شیمی کشاورز
.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	ایمن خودرو شرق
.	۵۱۸,۷۷۷,۳۰۵	.	۵۱۸,۷۷۷,۳۰۵	۲۳	۲۲,۵۵۵,۵۳۵	۱۴۰۴/۰۶/۲۵	گس و تنص پتروشیمی خلیج فارس
۸۰۱,۵۸۰,۲۶۴	۲۹۵,۸۹۵,۳۱۱	(۴۹,۲۴۸,۳۲۹)	۳۴۵,۱۴۳,۶۴۰	۴۰	۸,۶۲۸,۵۹۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۷	گلناتش
.	۱۱۸,۵۹۷,۷۴۵	.	۱۱۸,۵۹۷,۷۴۵	۳۵	۳,۳۸۸,۵۰۷	۱۴۰۴/۰۳/۲۶	الکترونیک خودرو شرق
.	۱۱۲,۸۴۲,۰۷۰	.	۱۱۲,۸۴۲,۰۷۰	۶۷۰	۱۶۸,۴۲۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	کاشی پارس
.	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	اختشان خراسان
.	۱۱,۷۶۵,۴۸۲	.	۱۱,۷۶۵,۴۸۲	۳۷	۳۱۷,۹۸۶	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	فرانسوز یزد
۷۸۹,۵۸۰	۱,۳۲۱,۱۴۰	.	۱,۳۲۱,۱۴۰	۶۸۱۰	۱۹۴	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	سیمان آبیگ
۱۱۰,۱۴۰,۸۸۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	-	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۸,۴۶۸,۳۷۹,۹۰۰	.	.	.	.	.	-	پتروشیمی جم بیان
۴,۳۸۱,۹۲۶,۱۲۱	.	.	.	.	.	-	تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
۲,۳۹,۴۲۵,۰۲۰	.	.	.	.	.	-	صنعتی آما
۱۹۲,۵۲۷,۱۳۱,۰۵۵	۳۳۹,۹۷۲,۲۰۴,۴۸۱	(۱۵۱,۳۱۸,۰۱۹)	۳۴۰,۱۳۳,۵۲۰,۵۰۰				جمع نقل به صفحه بعد



سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۵

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	-	۰		۲۳۹,۹۷۲,۲۰۲,۴۸۱	(۱۵۱,۳۱۸,۰۱۹)	۲۳۹,۹۷۲,۲۰۲,۴۸۱	۱۹۲,۵۲۷,۱۲۱,۰۵۵				
پتروشیمی شازند	-	۰		۰	۰	۰	۲,۶۶۲,۳۵۶,۹۲۰				
کشتیرانی دریای خزر	-	۰		۰	۰	۰	۲,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰				
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	۰		۰	۰	۰	۲,۵۵۷,۲۵۴,۹۰۰				
داروسازی شهید قاضی	-	۰		۰	۰	۰	۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰				
کاشی الوند	-	۰		۰	۰	۰	۱,۹۹۲,۰۵۹,۳۲۸				
فولاد کاوه جنوب کیش	-	۰		۰	۰	۰	۱,۹۷۲,۳۰۰,۰۰۰				
بهمن دیزل	-	۰		۰	۰	۰	۱,۹۲۴,۸۳۱,۵۴۰				
فراوری زغال سنگ پروده طبس	-	۰		۰	۰	۰	۱,۳۲۱,۵۱۲,۶۰۰				
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	-	۰		۰	۰	۰	۱,۱۶۶,۹۷۹,۰۲۱				
پتروشیمی بوعلی سینا	-	۰		۰	۰	۰	۱,۱۲۲,۱۵۹,۰۰۰				
پخش هجرت	-	۰		۰	۰	۰	۱,۰۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰				
تامین سرمایه دماوند	-	۰		۰	۰	۰	۱,۰۰۰,۱۴۲,۱۸۰				
کشاوری و دامپروی مگسال	-	۰		۰	۰	۰	۷۲۷,۵۰۰,۰۰۰				
سیمان هگمتان	-	۰		۰	۰	۰	۶۰۱,۵۴۵,۰۰۰				
گروه صنعتی سپاهان	-	۰		۰	۰	۰	۵۴۴,۵۰۸,۰۰۰				
نیسه آکایی ایران معین	-	۰		۰	۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
تامین ماسه ریخته‌گری	-	۰		۰	۰	۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰				
تولیدی مهرام	-	۰		۰	۰	۰	۲۳۴,۰۲۸,۵۰۰				
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	-	۰		۰	۰	۰	۱۸۵,۸۲۵,۵۰۹				
کنت و دام قیام اصفهان	-	۰		۰	۰	۰	۱۴۷,۶۷۵,۱۵۰				
زاسیاد	-	۰		۰	۰	۰	۱۴۲,۰۴۴,۸۶۰				
نورایستا پلاستیک	-	۰		۰	۰	۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰				
آنتی بیوتیک سازی ایران	-	۰		۰	۰	۰	۱۲۲,۳۲۵,۴۴۰				
ایرکا پارت صنعت	-	۰		۰	۰	۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰				
رادپاور ایران	-	۰		۰	۰	۰	۲۸,۲۵۵,۵۵۲				
صنایع فروآباز ایران	-	۰		۰	۰	۰	۴,۳۵۴,۷۷۶				
				۲۳۹,۹۷۲,۲۰۲,۴۸۱	(۱۵۱,۳۱۸,۰۱۹)	۲۳۹,۹۷۲,۲۰۲,۴۸۱	۲۱۸,۰۳۶,۵۸۹,۹۴۱				
				۲۴۰,۱۲۳,۵۲۰,۵۰۰		۲۴۰,۱۲۳,۵۲۰,۵۰۰					



۱۶- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب  
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۰.۵۳۷.۳۴۱	۹۲۲.۹۹۳.۷۲۸	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	۱۲.۲۰۸.۳۸۴.۹۸۶	

۱۶-۱ - سود سپرده به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	نام سپرده بانکی
خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود
ریال	ریال	ریال
۱۲۸.۷۳۰.۷۰۷	۰	۵۴۶.۲۲۸.۷۵۲
۱۱۸.۰۶۶۳۴	۰	۳۷۶.۷۵۰.۲۷۳
۰	۰	۱.۰۱۴.۷۰۲
۱۴۰.۵۳۷.۳۴۱	۰	۹۲۲.۹۹۳.۷۲۸
		بانک سینا
		بانک پاسارگاد
		بانک صادرات

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	خالص سود	خالص سود	درصد	تاریخ سررسید	نام اوراق
۱۴۰۳	ریال	ریال	درصد	ریال	
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	۰	۱۰,۹۰۵,۱۷۲,۴۱۸	۲۳	۱۴۰۷/۱۰/۰۶	صکوک مزاجه اندیستک-۰۷-ماده ۲۳٪
	۲,۴۰۵,۱۸۰,۵۷۹	۳۷۹,۲۱۶,۸۴۰	۲۳	۱۴۰۶/۱۱/۱۴	صکوک اجاره انبار ۶۱-سه ماده ۲۳٪
	۲,۴۰۵,۱۸۰,۵۷۹	۱۱,۲۸۴,۳۹۰,۲۵۸			

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹۰,۵۳۴۰,۸۶۶	۲,۱۳۹,۳۶۷,۲۱۰	۱۷-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۱۴۰,۱۹,۱۸۹	۶۴۲,۳۶۷,۲۳۱	۱۷-۲	برگشت ذخیره تنزیل سود سهام
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 ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی تحقق یافته است.

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

شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر صندوق	صکوک مزاجه اندیستک-۰۷-ماده ۲۳٪	صراگرس ۰,۷	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 شده (درصد)	طرف معامله	نوع وابستگی	نام اوراق
		۱۹۲,۸۰۰	۱۹۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰				۲,۶۶۳,۴۷۰,۰۷۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۲۳			

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 ۳۰ 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
.	۲,۶۸۱,۸۹۵,۴۸۰	متولی جدید صندوق - مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
۱,۷۹۵,۱۴۳,۴۶۵	.	متولی قدیم صندوق - موسسه حسابرسی سامان پندار
<b>۶۴,۳۵۳,۹۷۸,۰۹۵</b>	<b>۶۳,۰۲۷,۹۹۹,۳۲۷</b>	

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۶,۰۹۰,۵۷۹,۳۹۵	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
<b>۶,۸۷۱,۵۱۸,۴۳۰</b>	<b>۱۳,۱۳۱,۶۱۹,۱۵۰</b>	

۲۰- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ 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
<b>۵,۷۸۷,۰۱۰,۰۹۸</b>	<b>۳۲,۶۱۳,۷۱۴,۸۰۰</b>		

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
<b>۴۷۵,۸۶۰,۰۷۵,۲۲۰</b>	<b>(۶۳۲,۵۳۰,۸۸۸,۷۸۷)</b>	





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

اختیارخبرید      ۱۴۰۴/۱۲/۱۳-۱۰۰۰۰-فروش      ضفرا۶۱      ۱۲۰۶۱      ۱۰۰۰۰      -

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:

درصد تسک	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تسک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری			
۱۱.۱۹	۱۸۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱.۸۰	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه دماوند	
۹.۱۱	۱۳,۸۰۹,۳۲۹	۹۸۴,۱۹۶	۰.۹۸	عادی	مدیر و بازارگردان صندوق		
۱۱.۲۵	۱۷,۰۵۲,۶۰۵	۹۹,۹۹۰,۱۵۶	۹۹.۹۸	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق شکوه دماوند	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۱۰.۵۹	۱۶,۰۴۵,۶۲۰	۱۰,۸۵۰,۰۰۰	۱۰.۸۵	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق نیلی دماوند	
۱۱.۸۳	۱۷,۹۳۰,۳۷۱	۱۲,۱۶۲,۰۲۷	۱۲.۱۶	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق سپید دماوند	
۲۰.۷۸	۳۱,۴۸۶,۷۲۴	۱۳,۶۱۲,۵۸۴	۱۳.۶۱	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	سرمایه گذاری اعتضاد غدیر	
۰.۱۳	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	ممتاز	مؤسس		
۰.۰۲	۲۷,۹۳۳	۲۷,۹۳۳	۰.۰۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سیدمحمد زارعی	
۰.۰۲	۲۷,۸۰۰	۲۷,۸۰۰	۰.۰۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی خدری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۲	۲۷,۸۷۳	۲۷,۸۷۳	۰.۰۳	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سمیرا کریمی	
۶۴.۹۳	۹۸,۳۹۸,۱۵۳	۱۳۹,۶۸۲,۵۶۷	۱۳۹.۶۷		جمع		



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 می‌باشد:

شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال					
(۴۹,۹۷۳,۵۶۶,۷۹۷)	۴۰,۱۵۶,۵۲۲,۲۴۰	طی سال مالی	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت تامین سرمایه دماوند
(۱۳۰,۴۱۰,۴۷۲,۴۸۹)	۱۸,۱۳۶,۴۷۹,۰۹۹	طی سال مالی	کارمزد ارکان	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه دماوند
(۷۸۹,۴۴۶,۶۰۱)	۲,۶۸۱,۸۹۵,۴۸۰	طی سال مالی	کارمزد ارکان	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۱۰,۹۳,۹۷۲,۵۰۸)	۲,۱۹۳,۹۷۲,۵۰۸	طی سال مالی	کارمزد ارکان	حسابرس	بیات رایان
۴۵۲,۰۰۶,۶۸۳	۱۱,۳۶۲,۳۴۴,۳۹۰,۶۸۱	طی سال مالی	معاملات اوراق بهادار	کارگزاری	آرمون بورس
۸۵,۲۹۲,۴۴۸	۳,۴۵۴,۶۰۲,۲۷۸,۲۲۵	طی سال مالی	معاملات اوراق بهادار	کارگزاری	سینا
(۶۴,۳۶۱,۰۵۹,۲۶۴)	۱۴,۸۷۹,۹۷۴,۶۶۸,۲۳۳				

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

۲۵- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

پس از سال مالی مورد گزارش، در جریان جنگ تحمیلی سوم فعالیت برخی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر به صورت مستقیم (تخریب تأسیسات و دارایی‌های شرکت‌های سرمایه‌پذیر) و غیر مستقیم (تخریب زیر ساخت ها و مشکل در تامین مواد اولیه) مورد آسیب واقع شده که موجب وارد شدن خسارت به آنها گردیده است.