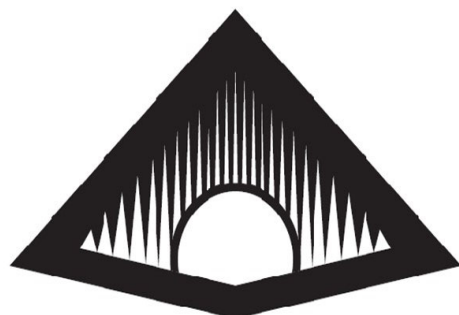




صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

ثبت شرکت: ۵۲۵۵۱

ثبت سازمان: ۱۱۹۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی
افق دماوند
شماره ثبت: ۵۲۵۵۱
شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۰۲۳۲۷

با سلام و احترام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند مربوط به دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۷	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند بر این باور است که این گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۱ 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 سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



صندوق سرمایه‌گذاری
بخشی افق دماوند

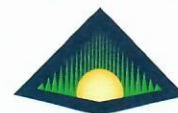
ثبت شرکت: ۵۲۵۵۱
ثبت سازمان: ۱۱۹۰۷

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

صورت خالص دارایی ها

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



صندوق سرمایه گذاری بخشی
افق دماوند
شماره ثبت: ۵۲۵۵۱
شماره ملی: ۱۴۰۱۰۵۰۳۳۷

تاریخ
شماره

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها :		
سرمایه گذاری در سهام	۲,۵۶۰,۹۷۷,۸۶۹,۸۶۹	۲,۲۵۴,۹۱۸,۸۸۴,۱۴۰
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۷,۷۵۹,۶۵۳,۷۴۸	۹,۱۸۰,۹۸۲,۰۵۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۳۹۳,۳۶۱,۸۷۶,۹۳۴	۲۰۲,۰۸۵,۵۶۰,۳۳۴
حساب های دریافتی	۱۷,۹۹۷,۱۹۳,۴۸۵	۵,۹۶۶,۴۸۴,۹۱۸
جاری کارگزاران	۲,۶۵۴,۷۴۰,۲۹۳	۵۳۷,۳۹۹,۱۳۱
سایر دارایی ها	۲,۴۸۸,۹۸۶,۴۸۱	.
جمع دارایی ها	۲,۹۸۵,۲۴۰,۳۲۰,۸۱۰	۲,۴۷۲,۶۸۹,۳۱۰,۵۸۰
بدهی ها :		
پرداختی به ارکان صندوق	۶۶,۷۸۹,۸۶۰,۹۲۹	۶۴,۸۹۸,۴۵۸,۳۹۵
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۷۲,۹۹۹,۸۴۵,۰۱۸	۶,۲۰۰,۴۲۸,۰۷۶
جمع بدهی ها	۱۳۹,۷۸۹,۷۰۵,۹۴۷	۷۱,۰۹۸,۸۸۶,۴۷۱
خالص دارایی ها	۲,۸۴۵,۴۵۰,۶۱۴,۸۶۳	۲,۴۰۱,۵۹۰,۴۲۴,۱۰۹
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۲۸,۴۵۲	۲۴,۰۱۴

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی 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 باغلی	



صندوق سرمایه گذاری
بخشی افق دماوند

ثبت شرکت: ۵۲۵۵۱
ثبت سازمان: ۱۱۹۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

تاریخ
شماره

درآمدها:	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
سود فروش اوراق بهادار	۱۴	۶۳,۰۵۵,۹۱۴,۲۱۵	۲۶۰,۲۴۰,۷۴۵,۵۲۵
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۵	۳۵۸,۱۹۳,۲۷۲,۰۳۷	۲,۲۱۴,۶۴۸,۹۰۸
سود سهام	۱۶	۲۷,۵۰۸,۰۰۸,۲۶۶	۶۹,۱۷۳,۲۲۱,۰۳۹
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب	۱۷	۱۲,۸۶۷,۰۲۳,۱۱۰	۵۴۹,۶۶۳,۱۲۹
سایر درآمدها	۱۸	۷۵۳,۳۴۸,۵۸۷	۱,۱۴۱,۴۷۹,۶۱۵
جمع درآمدها		۴۶۲,۳۷۷,۵۶۶,۲۱۵	۳۳۳,۳۱۹,۷۵۸,۲۱۶
هزینه‌ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۱۹	(۱۴,۵۶۷,۰۹۶,۷۱۵)	(۲۱,۵۴۳,۱۰۳,۴۹۲)
سایر هزینه‌ها	۲۰	(۳,۵۰۴,۵۲۳,۹۱۷)	(۱,۶۶۶,۸۴۷,۲۶۷)
سود قبل از هزینه‌های مالی		۴۴۴,۳۰۵,۹۴۵,۵۸۳	۳۱۰,۱۰۹,۸۰۷,۴۵۷
هزینه‌های مالی	۲۱	(۴۴۵,۷۵۴,۸۲۹)	(۲۲,۲۶۹,۳۷۸,۰۲۴)
سود خالص		۴۴۳,۸۶۰,۱۹۰,۷۵۴	۲۸۷,۸۴۰,۴۲۹,۴۳۳
بازده میانگین سرمایه‌گذاری (۱)		۱۹.۱۵٪	۹.۰۷٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)		۱۵.۶۰٪	۹.۷۹٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره	۱۰۰,۰۰۹,۸۴۴	۳۰,۸۷۰,۷۱۸,۰۷۱,۱۰۷
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره	.	(۱۸,۹۳۲,۹۴۵)
سود خالص طی دوره	.	۲۸۷,۸۴۰,۴۲۹,۴۳۳
تعدیلات	.	(۲۴۴,۱۴۹,۳۱۹,۰۲۵)
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره	۱۰۰,۰۰۹,۸۴۴	۲,۹۴۱,۴۳۳,۴۶۷,۵۱۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

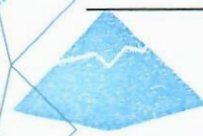
سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری

۲- بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره



مهر و امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

محسن عرب زاده

شرکت تامین سرمایه دماوند

مدیر صندوق

علیرضا باغانی

مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

متولی صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری
بخشی افق دماوند

ثبت شرکت: ۵۲۵۵۱
ثبت سازمان: ۱۱۹۰۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 ۱۲۲/۱۰۰۶۶۱ 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. 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 چهار، 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، یوسف آباد-خ نهم-نیش ابن سینا-پ ۶-طبقه ۳-واحد ۶.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 روبه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری ها

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 بهادار با درآمد ثابت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت 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 سرمایه‌گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر 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 سرمایه پذیر 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 وجه 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

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 به تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به 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 به علاوه 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 آخرین ابلاغیه‌های سازمان؛
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

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

عنوان هزینه		شرح نحوه محاسبه هزینه																																		
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم‌افزاری صندوق می‌باشد. الف) هزینه ثابت (جدول ۱) <table><tr><th>نوع سامانه صندوق</th><th>مبلغ در سال ۱۴۰۵ (بابت یک سال کامل)</th></tr><tr><td>صندوق بخشی</td><td>ریال ۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰</td></tr></table> ب) هزینه متغیر (جدول ۲) <table><tr><th>شاخص</th><th>مبلغ در سال ۱۴۰۵</th><th>شرایط اعمال شاخص</th></tr><tr><td>به ازای هر درخواست صدور</td><td>ریال ۴۰,۸۰۰</td><td>شامل کلیه صندوق‌های مبتنی بر صدور و ابطال</td></tr><tr><td>به ازای هر درخواست ابطال</td><td>ریال ۴۰,۸۰۰</td><td>شامل کلیه صندوق‌های مبتنی بر صدور و ابطال</td></tr><tr><td>به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال</td><td>ریال ۲۴۴,۸۰۰</td><td>شامل کلیه صندوق‌های مبتنی بر صدور و ابطال</td></tr><tr><td>به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)</td><td>ریال ۵۱۶,۸۰۰,۰۰۰</td><td>شامل صندوق‌های بازارگردانی (از اولین NAV)</td></tr><tr><td>به ازای هر Sector (بخش، کالا یا صنعت مستقل) در یک سال (فارغ از تعداد Sector)</td><td>ریال ۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰</td><td>شامل صندوق‌های بخشی، کالایی و سایر صندوق‌هایی که در ساختار خود بخش، کالا یا صنعت مستقل دارند. (از اولین بخش، کالا یا صنعت)</td></tr></table> (جدول ۳) <table><tr><th>پلکان</th><th>ضریب در سال ۱۴۰۵</th><th>روش محاسبه پلکانی</th></tr><tr><td>مبلغ خالص ارزش دارایی تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td><td>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>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>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></table>		نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۵ (بابت یک سال کامل)	صندوق بخشی	ریال ۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۵	شرایط اعمال شاخص	به ازای هر درخواست صدور	ریال ۴۰,۸۰۰	شامل کلیه صندوق‌های مبتنی بر صدور و ابطال	به ازای هر درخواست ابطال	ریال ۴۰,۸۰۰	شامل کلیه صندوق‌های مبتنی بر صدور و ابطال	به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	ریال ۲۴۴,۸۰۰	شامل کلیه صندوق‌های مبتنی بر صدور و ابطال	به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)	ریال ۵۱۶,۸۰۰,۰۰۰	شامل صندوق‌های بازارگردانی (از اولین NAV)	به ازای هر Sector (بخش، کالا یا صنعت مستقل) در یک سال (فارغ از تعداد Sector)	ریال ۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شامل صندوق‌های بخشی، کالایی و سایر صندوق‌هایی که در ساختار خود بخش، کالا یا صنعت مستقل دارند. (از اولین بخش، کالا یا صنعت)	پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۵	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.	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها
		نوع سامانه صندوق	مبلغ در سال ۱۴۰۵ (بابت یک سال کامل)																																	
		صندوق بخشی	ریال ۱۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰																																	
		شاخص	مبلغ در سال ۱۴۰۵	شرایط اعمال شاخص																																
		به ازای هر درخواست صدور	ریال ۴۰,۸۰۰	شامل کلیه صندوق‌های مبتنی بر صدور و ابطال																																
		به ازای هر درخواست ابطال	ریال ۴۰,۸۰۰	شامل کلیه صندوق‌های مبتنی بر صدور و ابطال																																
		به ازای هر سرمایه‌گذار (دارنده واحد) در یک سال	ریال ۲۴۴,۸۰۰	شامل کلیه صندوق‌های مبتنی بر صدور و ابطال																																
		به ازای هر NAV (نماد) در یک سال (فارغ از تعداد NAV)	ریال ۵۱۶,۸۰۰,۰۰۰	شامل صندوق‌های بازارگردانی (از اولین NAV)																																
		به ازای هر Sector (بخش، کالا یا صنعت مستقل) در یک سال (فارغ از تعداد Sector)	ریال ۴,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شامل صندوق‌های بخشی، کالایی و سایر صندوق‌هایی که در ساختار خود بخش، کالا یا صنعت مستقل دارند. (از اولین بخش، کالا یا صنعت)																																
		پلکان	ضریب در سال ۱۴۰۵	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 رتبه‌بندی، با تایید مجمع.		کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق																																		

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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 تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین 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 ۱۲۰۳۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع 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.

همچنین 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 سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در سهام

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۵/۰۲/۲۱		
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش
	ریال	ریال		ریال	ریال
محصولات شیمیایی	۱,۵۶۹,۷۵۸,۵۱۵,۱۴۹	۲,۲۰۵,۴۷۸,۲۹۸,۵۶۶	۷۳.۸۷	۱,۵۶۹,۷۵۸,۵۱۵,۱۴۹	۲,۲۰۵,۴۷۸,۲۹۸,۵۶۶
فلزات اساسی	۱۶۰,۳۵۲,۰۴۲,۱۶۲	۱۸۳,۹۵۴,۹۵۰,۷۶۰	۶.۱۶	۱۶۰,۳۵۲,۰۴۲,۱۶۲	۱۸۳,۹۵۴,۹۵۰,۷۶۰
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۸۱,۳۸۴,۳۷۴,۳۳۹	۱۰۵,۵۳۲,۸۷۱,۴۸۴	۳.۵۴	۸۱,۳۸۴,۳۷۴,۳۳۹	۱۰۵,۵۳۲,۸۷۱,۴۸۴
بانکها و موسسات اعتباری	۲۹,۴۲۰,۰۵۴,۴۱۱	۳۳,۰۲۹,۵۸۷,۳۰۲	۱.۱۱	۲۹,۴۲۰,۰۵۴,۴۱۱	۳۳,۰۲۹,۵۸۷,۳۰۲
سیمان، آهک و گچ	۱۳,۶۸۲,۱۰۳,۶۵۷	۱۲,۴۳۴,۱۳۵,۳۷۰	۰.۴۲	۱۳,۶۸۲,۱۰۳,۶۵۷	۱۲,۴۳۴,۱۳۵,۳۷۰
مواد و محصولات دارویی	۷,۶۲۶,۶۶۳,۴۰۷	۹,۷۱۷,۴۹۸,۵۶۴	۰.۳۳	۷,۶۲۶,۶۶۳,۴۰۷	۹,۷۱۷,۴۹۸,۵۶۴
محصولات کاغذی	۵,۲۹۶,۴۶۵,۹۲۵	۶,۳۲۳,۶۳۷,۴۸۳	۰.۲۱	۵,۲۹۶,۴۶۵,۹۲۵	۶,۳۲۳,۶۳۷,۴۸۳
فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط	۴,۷۱۰,۵۱۵,۴۴۹	۴,۵۰۶,۸۹۰,۳۴۰	۰.۱۵	۴,۷۱۰,۵۱۵,۴۴۹	۴,۵۰۶,۸۹۰,۳۴۰
ماشین آلات و دستگاه های برقی	۰	۰	۰.۰۰	۰	۰
	۱,۸۷۲,۲۳۰,۷۳۴,۴۹۹	۲,۵۶۰,۹۷۷,۸۶۹,۸۶۹	۸۵.۷۸	۱,۸۷۲,۲۳۰,۷۳۴,۴۹۹	۲,۵۶۰,۹۷۷,۸۶۹,۸۶۹
	۶,۵۵۶,۴۲۴,۰۲۵	۶,۰۹۱,۰۶۳,۳۰۳	۰.۰۰	۶,۵۵۶,۴۲۴,۰۲۵	۶,۰۹۱,۰۶۳,۳۰۳
	۲,۲۵۴,۹۱۸,۸۸۴,۱۴۰	۱,۸۴۶,۴۴۷,۷۲۴,۶۴۹	۸۵.۷۸	۲,۲۵۴,۹۱۸,۸۸۴,۱۴۰	۱,۸۴۶,۴۴۷,۷۲۴,۶۴۹
	۹۱.۱۹	۹۱.۱۹		۹۱.۱۹	۹۱.۱۹

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی

سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		نوع سپرده	سپرده‌های بانکی
مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها		
ریال		ریال			
۹,۱۵۰,۴۷۴,۱۳۳	۰.۳۷	۷,۷۵۹,۶۵۳,۷۴۸	۰.۲۷	کوتاه مدت	بانک پاسارگاد
۲۹,۹۹۳,۲۲۲	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	کوتاه مدت	بانک سینا
۵۱۴,۷۰۲	۰.۰۰	۰	۰.۰۰	کوتاه مدت	بانک صادرات
۹,۱۸۰,۹۸۲,۰۵۷	۰.۳۷	۷,۷۵۹,۶۵۳,۷۴۸	۰.۲۷		

۷- سرمایہ گذاری اور اق بہادر بادرآمد ثابت یا علی الحساب:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱								
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
	ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۸.۱۷	۲۰۲,۰۸۵,۵۶۰,۳۳۴	۱۳.۱۸	۳۹۳,۳۶۱,۸۷۶,۹۳۴	(۱۹۳,۷۰۵,۰۰۰)	۳۹,۱۵۴,۵۸۱,۹۳۴	۳۵۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۴۰۰	۲۳	۱۴۰۷/۱۰/۰۶
۸.۱۷	۲۰۲,۰۸۵,۵۶۰,۳۳۴	۱۳.۱۸	۳۹۳,۳۶۱,۸۷۶,۹۳۴	(۱۹۳,۷۰۵,۰۰۰)	۳۹,۱۵۴,۵۸۱,۹۳۴	۳۵۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰			

۸- حساب‌های دریافتنی

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال	ریال		ریال	
۴,۱۱۲,۹۳۳,۷۸۱	۱۵,۰۶۵,۵۳۳,۹۷۱	(۸۴۴,۲۷۴,۷۵۷)	۲۵	۱۵,۹۰۹,۸۰۸,۷۲۸	۸-۱ سود سهام دریافتنی
۱,۸۵۳,۵۵۱,۱۳۷	۲,۹۳۱,۶۵۹,۵۱۴	۰	-	۲,۹۳۱,۶۵۹,۵۱۴	۸-۲ سایر حساب‌های دریافتنی
۵,۹۶۶,۴۸۴,۹۱۸	۱۷,۹۹۷,۱۹۳,۴۸۵	(۸۴۴,۲۷۴,۷۵۷)		۱۸,۸۴۱,۴۶۸,۲۴۲	

۸-۱- سود سهام دریافتنی :

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
۰	۶,۵۸۸,۸۶۵,۱۴۸	(۴۷۳,۸۵۶,۷۴۰)	۲۵	۷,۰۶۲,۷۲۱,۸۸۸	پتروشیمی شیراز
۰	۲,۱۷۹,۷۰۱,۰۳۰	(۱۳۸,۸۴۳,۹۷۰)	۲۵	۲,۳۱۸,۵۴۵,۰۰۰	توکا رنگ فولاد سپاهان
۰	۲,۱۲۴,۶۴۷,۶۱۹	(۱۶۷,۳۵۲,۳۸۱)	۲۵	۲,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	معدنی املاح ایران
۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۰	۲۵	۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰	دارویی رازک
۰	۱,۰۳۱,۰۳۹,۱۶۲	(۴,۹۴۳,۳۳۸)	۲۵	۱,۰۳۵,۹۸۲,۵۰۰	پتروشیمی خارک
۰	۳۵۹,۸۴۵,۹۵۶	(۲۴,۱۵۴,۰۴۴)	۲۵	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۲۹۵,۸۹۵,۳۱۱	۳۴۱,۶۳۳,۷۰۵	(۳,۵۰۹,۹۳۵)	۲۵	۳۴۵,۱۴۳,۶۴۰	گلتناش
۰	۲۹۷,۰۹۵,۷۱۶	(۲۲,۱۸۰,۴۳۴)	۲۵	۳۱۹,۲۷۶,۱۵۰	دوده صنعتی پارس
۰	۲۴۵,۹۵۵,۶۳۵	(۹,۴۳۳,۹۱۵)	۲۵	۲۵۵,۳۸۹,۵۵۰	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۱,۲۱۶,۳۵۷,۹۸۳	۰	۰	-		نیروکلر
۷۰۳,۹۳۰,۴۸۷	۰	۰	-		ملی شیمی کشاورز
۴,۱۱۲,۹۳۳,۷۸۱	۱۵,۰۶۵,۵۳۳,۹۷۱	(۸۴۴,۲۷۴,۷۵۷)		۱۵,۹۰۹,۸۰۸,۷۲۸	

۸-۲- سایر حساب‌های دریافتنی بابت شناسایی سود ترجیحی اوراق صکوک مرابحه اندیمشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪ (صزاگرس ۰۷) می باشد، که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۰ وصول گردید.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۳۹۲,۴۴۸	۱۰۲,۱۹۷,۱۰۷,۵۵۷	(۸۰,۸۹۵,۸۵۵,۲۰۶)	۲۱,۳۸۶,۶۴۴,۷۹۹
۴۵۲,۰۰۶,۶۸۳	۸۳۶,۳۰۰,۱۴۷,۵۶۸	(۸۵۵,۴۸۴,۰۵۸,۷۵۷)	(۱۸,۷۳۱,۹۰۴,۵۰۶)
۵۳۷,۳۹۹,۱۳۱	۹۳۸,۴۹۷,۲۵۵,۱۲۵	(۹۳۶,۳۷۹,۹۱۳,۹۶۳)	۲,۶۵۴,۷۴۰,۲۹۳

کارگزاری سینا

آرمون بورس

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۲,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۷۲,۶۵۷,۴۶۸)	۱,۹۶۷,۳۴۲,۵۳۲
.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰)	۲۹۸,۰۸۲,۲۳۰
.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۶,۴۳۸,۲۸۱)	۲۲۳,۵۶۱,۷۱۹
.	۳,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸۵۱,۰۱۳,۵۱۹)	۲,۴۸۸,۹۸۶,۴۸۱

آبونمان نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
ریال		ریال	
۵۸,۶۰۵,۲۴۳,۰۴۶		۴۹,۹۷۳,۵۶۶,۷۹۷	
۵,۱۹۸,۰۳۴,۶۳۹		۱۳,۰۴۱,۴۷۲,۴۸۹	
۱,۸۷۹,۱۳۱,۱۷۷		۱,۰۹۳,۹۷۲,۵۰۸	
۱,۱۰۷,۴۵۲,۰۶۷		۷۸۹,۴۴۶,۶۰۱	
۶۶,۷۸۹,۸۶۰,۹۲۹		۶۴,۸۹۸,۴۵۸,۳۹۵	

مدیر صندوق -شرکت تامین سرمایه دماوند

بازارگردان- شرکت تامین سرمایه دماوند

حسابرس صندوق- موسسه حسابرسی بیات رایان

متولی صندوق -مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱-۱۳	۶۴,۳۰۶,۳۶۱,۰۳۱	۱,۱۵۵,۸۳۹,۷۸۷
	۷,۴۹۳,۴۸۳,۹۸۷	۴,۵۴۴,۵۸۸,۲۸۹
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
	۷۲,۹۹۹,۸۴۵,۰۱۸	۶,۲۰۰,۴۲۸,۰۷۶

بدهی بابت اختیار معامله

آبونمان نرم‌افزار

ذخیره کارمزد تصفیه

بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون‌ها

بدهی به مدیر بابت هزینه اشتراک خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری اوراق

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲-۱- بدهی سرمایه‌گذاران بابت فروش اختیار معامله سهام (موقعیت فروش)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
ارزش بازار	تعداد	ارزش بازار	نام
ریال	ریال		
۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۲۷۲,۵۲۸,۰۰۰	اختیارخ فملی- ۱۸۰۰۰-۱۴/۰۵/۱۴۰۵ (ضملی ۵۰۳۱۱)
۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۹۸۳,۵۰۰,۰۰۰	اختیارخ شپنا- ۶۵۰۰-۱۷/۰۴/۱۴۰۵ (ضشنا ۴۰۳۱۱)
۰	۳۵,۹۶۱,۰۰۰	۵,۶۴۱,۶۴۲,۵۹۳	اختیارخ وبصادر- ۶۰۰-۲۰/۰۵/۱۴۰۵ (ضصاد ۵۰۲۸۱)
۰	۱,۴۳۹,۰۰۰	۴,۶۷۳,۲۴۲,۴۳۸	اختیارخ شپنا- ۶۰۰-۱۷/۰۴/۱۴۰۵ (ضشنا ۴۰۳۰۱)
۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۵,۴۴۸,۰۰۰	اختیارخ وبصادر- ۵۵۰-۲۰/۰۵/۱۴۰۵ (ضصاد ۵۰۲۷۱)
۱,۱۵۵,۸۳۹,۷۸۷	-	۰	اختیارخ‌خرید فارس- ۱۰۰۰۰-۱۳/۱۲/۱۴۰۴ (ضفارس ۱۲۰۶۱)
۱,۱۵۵,۸۳۹,۷۸۷		۶۴,۳۰۶,۳۶۱,۰۳۱	

۱۳- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲,۳۵۳,۵۶۳,۳۴۳,۴۱۳	۹۸,۰۰۹,۸۴۴	۲,۷۸۸,۵۴۷,۲۰۴,۱۳۷	۹۸,۰۰۹,۸۴۴	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۴۸,۰۲۷,۰۸۰,۶۹۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۹۰۳,۴۱۰,۷۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۲,۴۰۱,۵۹۰,۴۲۴,۱۰۹	۱۰۰,۰۰۹,۸۴۴	۲,۸۴۵,۴۵۰,۶۱۴,۸۶۳	۱۰۰,۰۰۹,۸۴۴	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱-۱۴	۶۱,۵۱۹,۶۰۷,۷۰۱	۸۶,۵۷۶,۲۰۳,۹۷۰
۲-۱۴	.	۹۰۹,۰۹۰,۶۸۰
۳-۱۴	۱,۵۴۷,۷۴۴,۰۱۴	۱۷۲,۷۵۵,۴۵۰,۸۷۵
۴-۱۴	(۱۱,۴۳۷,۵۰۰)	.
	۶۳,۰۵۵,۹۱۴,۲۱۵	۲۶۰,۲۴۰,۷۴۵,۵۲۵

سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود 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

۱-۱۴- سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		نام شرکت		
ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	تعداد	بهای فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱۹۴,۸۳۲,۲۱۴,۴۳۰)	(۶۱۶,۴۲۱,۲۰۳)	(۱,۱۲۸,۹۷۹,۴۵۹)	۲۹,۲۱۸,۲۷۵,۰۸۸	۵۳۵,۹۹۱,۷۷۹	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۷۹۵,۸۹۰,۱۸۰
(۵۰,۹۳۰,۶۴۴,۷۶۴)	(۱۸۸,۱۶۷,۳۱۵)	(۳۴۴,۶۲۹,۳۳۵)	۱۷,۴۶۲,۴۲۵,۷۴۶	۶,۰۲۴,۶۰۳,۷۵۵	۱,۱۲۵,۶۰۱	۶۸,۹۲۵,۸۶۷,۱۶۰
(۲۳,۷۰۲,۸۴۵,۰۰۰)	(۷۶,۶۵۸,۲۲۸)	(۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰)	۴,۱۶۰,۰۹۶,۷۷۲	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶,۵۵۶,۴۲۴,۰۲۵)	(۲۴,۱۱۹,۵۰۵)	(۴۴,۱۷۵,۰۰۰)	۲,۲۱۰,۲۸۱,۴۷۰	.	۷۵۰,۰۰۰	۸,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰
(۲۱,۴۴۰,۹۷۰,۱۶۶)	(۶۴,۹۷۳,۹۵۰)	(۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۱۷۵,۰۵۵,۸۸۴	۴۵۰,۳۰۴,۶۴۸	۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۵,۲۳۶,۹۳۶,۱۲۳)	(۲۰,۳۲۷,۵۲۴)	(۳۷,۲۲۹,۹۹۹)	۲,۱۵۱,۵۰۶,۳۵۴	.	۷۰۰,۰۰۰	۷,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰
(۹۶,۹۸۴,۴۸۲,۷۱۵)	(۲۷۱,۷۰۲,۶۳۱)	(۴۹۷,۶۲۴,۹۹۹)	۱,۷۷۱,۱۸۹,۶۵۶	.	۷,۵۰۰,۰۰۱	۹۹,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۱
(۵,۲۹۶,۴۶۵,۹۲۰)	(۱۸,۶۵۳,۳۸۰)	(۳۴,۱۶۴,۰۰۰)	۱,۴۸۳,۵۱۶,۷۰۰	.	۲۱۹,۰۰۰	۶,۸۳۲,۸۰۰,۰۰۰
(۳,۶۸۰,۰۸۱,۳۷۶)	(۱۱,۳۶۰,۱۴۷)	(۲۰,۸۰۶,۲۴۹)	۴۴۹,۰۰۲,۲۲۸	.	۷۵,۰۰۰	۴,۱۶۱,۲۵۰,۰۰۰
(۱,۴۳۷,۵۱۹,۳۷۱)	(۵,۱۶۰,۷۸۶)	(۹,۴۵۲,۰۰۰)	۴۳۸,۲۶۷,۸۴۳	.	۴۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۰,۴۰۰,۰۰۰
(۱۰,۰۴۱)	.	.	(۱۰,۰۴۰)	۱,۳۲۱,۲۲۶,۱۳۵	۱	۱
.	.	.	.	۲۸,۲۳۶,۶۶۱,۸۴۱	.	.
.	.	.	.	۱۷,۶۵۵,۴۹۹,۷۳۴	.	.
.	.	.	.	۱۱,۴۳۰,۰۲۲,۵۳۰	.	.
.	.	.	.	۷,۰۷۵,۲۹۱,۰۵۱	.	.
.	.	.	.	۶,۸۰۷,۶۱۷,۴۰۹	.	.
.	.	.	.	۳,۵۴۵,۱۲۱,۰۹۵	.	.
.	.	.	.	۲,۸۹۸,۷۹۵,۹۷۴	.	.
(۴۱۰,۰۹۸,۵۹۳,۹۳۱)	(۱,۲۹۷,۵۴۴,۶۶۹)	(۲,۳۷۶,۴۶۱,۰۴۱)	۶۱,۵۱۹,۶۰۷,۷۰۱	۸۵,۹۸۱,۱۳۵,۹۵۱	۴۷۵,۲۹۲,۲۰۷,۳۴۲	

جمع نقل به صفحه بعد

ادامه یادداشت ۱-۱۴

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵						نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۸۵,۹۸۱,۱۳۵,۹۵۱	۶۱,۵۱۹,۶۰۷,۷۰۱	(۲,۳۷۶,۴۶۱,۰۴۱)	(۱,۲۹۷,۵۴۴,۶۶۹)	(۴۱۰,۰۹۸,۵۹۳,۹۳۱)	۴۷۵,۲۹۲,۲۰۷,۳۴۲	جمع نقل از صفحه قبل
۲,۰۰۷,۹۱۵,۴۹۳	.	.	.	.	.	زامیاد
۱,۶۰۶,۳۸۴,۹۰۶	.	.	.	.	.	مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا
۱,۵۹۲,۸۸۱,۴۶۱	.	.	.	.	.	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۹۶۴,۵۶۸,۷۲۰	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۷۹۴,۸۹۵,۷۹۰	.	.	.	.	.	کاشی پارس
۵۹۶,۴۳۰,۰۱۲	.	.	.	.	.	گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس
۵۴۵,۹۳۸,۰۵۶	.	.	.	.	.	صنعتی آما
۵۱۸,۴۲۶,۳۴۲	.	.	.	.	.	بانک تجارت
۴۵۲,۲۹۲,۷۵۴	.	.	.	.	.	پتروشیمی جم
۳۹۴,۹۳۶,۹۱۲	.	.	.	.	.	کربن ایران
۳۸۱,۲۲۷,۶۰۸	.	.	.	.	.	بانک صادرات ایران
۸۹,۴۶۳,۱۰۳	.	.	.	.	.	صنایع ارتباطی آوا
۸۲,۰۲۷,۷۸۱	.	.	.	.	.	تامین سرمایه دماوند
۴۶,۳۱۵,۳۹۵	.	.	.	.	.	ملی شیمی کشاورز
۴۴,۶۵۴,۶۶۲	.	.	.	.	.	گروه صنعتی سپاهان
۳,۱۵۴,۸۷۹	.	.	.	.	.	ذوب آهن اصفهان
(۲,۳۸۵,۷۱۹,۹۴۲)	.	.	.	.	.	صبا فولاد خلیج فارس
(۷,۱۴۰,۷۲۵,۹۱۳)	.	.	.	.	.	پتروشیمی زاگرس
۸۶,۵۷۶,۲۰۳,۹۷۰	۶۱,۵۱۹,۶۰۷,۷۰۱	(۲,۳۷۶,۴۶۱,۰۴۱)	(۱,۲۹۷,۵۴۴,۶۶۹)	(۴۱۰,۰۹۸,۵۹۳,۹۳۱)	۴۷۵,۲۹۲,۲۰۷,۳۴۲	

ادامه یادداشت ۳-۱۴

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵							سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
نام اختیار	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	کارمزد فروش	مالیات	سود فروش	سود (زیان) فروش
جمع نقل از صفحه قبل		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		-	-	(۳۴,۵۶۵,۴۰۲)	(۳۵,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۵۴۷,۷۴۴,۰۱۴	۱۶۳,۹۹۶,۱۳۹,۸۶۱
اختیار وبملت-۲۶۴۰-۱۴۰۴/۰۳/۲۱-۱۴۰۴ (ضملت ۳۰۵۴۱)	-	.	-	.	.	.	۲,۷۲۱,۵۴۳,۲۳۲
اختیار وتجارت-۶۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸-۱۴۰۴ (ضجار ۴۰۱۶۱)	-	.	-	.	.	.	۲,۲۹۶,۲۴۹,۰۵۷
اختیار وتجارت-۵۹۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۷-۱۴۰۴ (ضجار ۲۰۵۴۱)	-	.	-	.	.	.	۱,۸۷۸,۵۴۲,۷۷۶
اختیار خودرو-۴۷۱-۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۱۴۰۴ (ضخود ۳۰۹۶۱)	-	.	-	.	.	.	۱,۱۰۰,۴۷۰,۶۴۶
اختیار شپنا-۳۵۲۱-۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۱۴۰۴ (ضشنا ۲۰۵۰۱)	-	.	-	.	.	.	۶۰۲,۵۷۸,۲۲۷
اختیار ذوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۴-۱۴۰۴ (ضذوب ۲۰۰۳۱)	-	.	-	.	.	.	۵۶۸,۴۲۶,۴۷۶
اختیار شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۴۰۴ (ضستا ۰۱۲۸۱)	-	.	-	.	.	.	۳۹۰,۲۷۶,۸۹۵
اختیار شپنا-۳۸۷۳-۱۴۰۴/۰۲/۱۷-۱۴۰۴ (ضشنا ۲۰۵۱۱)	-	.	-	.	.	.	۶۴,۵۴۴,۱۳۸
اختیار خودرو-۵۸۸-۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۱۴۰۴ (طخود ۳۰۹۸۱)	-	.	-	.	.	.	۳۲,۲۷۰,۳۸۶
اختیار ذوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰-۱۴۰۴ (ضذوب ۰۱۱۴۱)	-	.	-	.	.	.	۸,۹۹۶,۱۴۸
اختیار خودرو-۶۴۷-۱۴۰۴/۰۳/۰۷-۱۴۰۴ (طخود ۳۰۹۹۱)	-	.	-	.	.	.	(۲۸,۹۶۰,۹۲۱)
اختیار خودرو-۵۸۸-۱۴۰۴/۰۲/۰۳-۱۴۰۴ (ضخود ۲۰۶۱۱)	-	.	-	.	.	.	(۴۲۸,۴۱۶,۷۷۹)
اختیار خودرو-۵۲۹-۱۴۰۴/۰۲/۰۳-۱۴۰۴ (ضخود ۲۰۶۰۱)	-	.	-	.	.	.	(۴۴۷,۲۰۹,۲۶۷)
				(۳۴,۵۶۵,۴۰۲)	(۳۵,۲۰۰,۰۰۰)	۱,۵۴۷,۷۴۴,۰۱۴	۱۷۲,۷۵۵,۴۵۰,۸۷۵

۴-۱۴- (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵							سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	(زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صکوک مرابحه اندیمشک ۶۰۷-۶ماهه ۲۳٪	۲۰۳,۸۰۰	۲۰۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۳,۷۰۱,۱۴۶,۲۵۰)	(۱۱۰,۲۹۱,۲۵۰)	.	(۱۱,۴۳۷,۵۰۰)	.
		۲۰۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰۳,۷۰۱,۱۴۶,۲۵۰)	(۱۱۰,۲۹۱,۲۵۰)	.	(۱۱,۴۳۷,۵۰۰)	.

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:	یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	ریال	ریال
(زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۵-۲	۳۸۴,۲۱۸,۴۱۵,۳۹۸	(۷۶۵,۶۸۶,۹۰۲)
سود تحقق نیافته ناشی از نگهداری اختیار معاملات سهام	۱۵-۳	(۳۶۳,۷۲۰,۰۰۰)	۰
		(۲۵,۶۶۱,۴۲۳,۳۶۱)	۲,۹۸۰,۳۳۵,۸۱۰
		۳۵۸,۱۹۳,۲۷۲,۰۳۷	۲,۲۱۴,۶۴۸,۹۰۸

۱۵-۱- سود تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴						
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۲,۴۹۸,۰۶۸	۴۰۸,۱۷۵,۷۳۴,۰۸۰	(۳۳۸,۵۹۲,۰۰۸,۳۸۱)	(۱,۱۱۴,۳۱۹,۷۶۷)	(۲,۰۴۰,۸۷۸,۶۷۰)	۶۶,۴۲۸,۵۲۷,۲۶۲	۳۷,۳۹۷,۷۱۳,۲۳۲
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۶,۰۲۶,۵۶۹	۱۵۵,۳۶۴,۹۴۸,۸۲۰	(۱۱۳,۴۴۰,۲۸۹,۳۰۲)	(۴۲۴,۱۴۶,۳۱۰)	(۷۷۶,۸۲۴,۷۴۴)	۴۰,۷۳۳,۶۸۸,۴۶۴	(۵,۷۹۳,۵۴۵,۴۰۰)
کلر پارس	۹,۳۴۶,۶۷۰	۱۰۶,۴۵۸,۵۷۱,۳۰۰	(۶۷,۸۳۳,۶۷۲,۶۳۸)	(۲۹۰,۶۳۱,۹۰۰)	(۵۳۲,۲۹۲,۸۵۶)	۳۷,۸۰۱,۹۷۳,۹۰۶	۱۲,۷۵۵,۴۲۳,۰۹۵
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۷,۸۱۲,۴۳۷	۹۸,۳۲۴,۶۵۲,۲۴۰	(۶۰,۰۴۱,۱۱۵,۰۹۰)	(۲۶۸,۴۲۶,۳۰۱)	(۴۹۱,۶۲۳,۲۶۱)	۳۷,۵۲۳,۴۸۷,۵۸۸	۱۶,۴۲۵,۷۸۷,۵۷۶
پتروشیمی نوری	۲,۷۳۰,۶۰۵	۱۶۰,۱۴۹,۹۸۳,۲۵۰	(۱۲۳,۵۵۳,۰۸۲,۴۹۵)	(۴۳۷,۲۰۹,۴۵۴)	(۸۰۰,۷۴۹,۹۱۶)	۳۵,۳۵۸,۹۴۱,۳۸۵	۱۱,۵۳۳,۷۹۰,۸۴۱
ملی صنایع مس ایران	۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۸۵,۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۰,۳۵۲,۰۴۲,۱۶۲)	(۵۰۶,۱۰۹,۲۴۰)	(۹۲۶,۹۴۰,۰۰۰)	۲۳,۶۰۲,۹۰۸,۵۹۸	۰
پالایش نفت اصفهان	۹,۸۳۹,۴۱۰	۹۰,۱۲۸,۹۹۵,۶۰۰	(۶۹,۱۳۹,۸۴۱,۶۱۷)	(۲۴۶,۰۵۲,۱۵۸)	(۴۵۰,۶۴۴,۹۷۸)	۲۰,۲۹۲,۴۵۶,۸۴۷	(۱۸۰,۶۵۱,۶۶۵)
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۰,۵۲۹,۷۸۵	۳۰۴,۸۳۷,۲۷۵,۷۵۰	(۲۸۲,۲۱۱,۰۰۷,۴۶۴)	(۸۳۲,۲۰۵,۷۶۳)	(۱,۵۲۴,۱۸۶,۳۷۹)	۲۰,۲۶۹,۸۷۶,۱۴۴	(۲,۴۶۶,۹۳۳,۳۲۶)
گ.س.وت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۳۶,۹۵۵,۵۳۵	۶۵,۶۶۹,۹۸۵,۶۹۵	(۵۱,۶۶۷,۸۴۵,۰۱۸)	(۱۷۹,۲۷۹,۰۶۱)	(۳۲۸,۳۴۹,۹۲۸)	۱۳,۴۹۴,۵۱۱,۶۸۸	۵,۱۵۳,۷۰۴,۵۰۶
پتروشیمی شازند	۲,۵۷۳,۷۲۹	۲۹,۷۳۸,۳۷۵,۷۶۰	(۲۶,۶۷۵,۰۱۹,۲۷۱)	(۱۰۸,۴۸۵,۷۶۶)	(۱۹۸,۶۹۱,۸۷۹)	۱۲,۷۵۶,۱۷۸,۸۴۴	۰
پتروشیمی تندگوین	۴,۰۴۱,۰۲۱	۴۱,۷۸۴,۱۵۷,۱۴۰	(۳۰,۳۳۲,۲۴۱,۳۳۹)	(۱۱۴,۰۷۰,۷۴۹)	(۲۰۸,۹۲۰,۷۸۶)	۱۱,۲۲۸,۹۲۴,۳۶۶	۴,۴۲۸,۶۹۴,۳۲۴
معدنی املاح ایران	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲۰,۷۶۶,۲۲۶,۵۶۰)	(۸۷,۹۹۳,۳۶۰)	(۱۶۱,۱۶۰,۰۰۰)	۱۱,۲۱۶,۶۲۰,۰۸۰	(۱۸,۳۶۷,۱۹۰,۶۷۸)
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۶,۰۵۴,۰۹۹	۷۰,۶۵۱,۳۳۵,۳۳۰	(۶۰,۷۹۳,۸۸۴,۲۴۵)	(۱۹۲,۸۷۸,۱۴۵)	(۳۵۳,۲۵۶,۶۷۷)	۹,۳۱۱,۳۱۶,۲۶۳	۳۱,۴۳۸,۶۰۸,۰۱۳
گلتناش	۸,۶۲۸,۵۹۱	۳۳,۲۰۲,۸۱۸,۱۶۸	(۲۴,۰۵۸,۹۱۶,۴۹۶)	(۹۰,۶۴۳,۶۹۴)	(۱۶۶,۰۱۴,۰۹۱)	۸,۸۸۷,۲۴۳,۸۸۷	(۳۰۱,۶۵۶,۷۷۷)
پتروشیمی شیراز	۱,۰۱۹,۴۴۶	۷۰,۱۸۸,۸۵۷,۱۰۰	(۶۱,۴۳۲,۳۸۳,۸۹۳)	(۱۹۱,۶۱۵,۵۸۰)	(۳۵۰,۹۴۴,۲۸۶)	۸,۲۱۳,۹۱۳,۳۴۱	۳۸۴,۸۸۰,۵۳۴
پتروشیمی پارس	۲۲,۸۶۰,۳۶۱	۶۲,۴۵۴,۵۰۶,۲۵۲	(۵۴,۱۸۵,۵۵۹,۳۴۰)	(۱۷۰,۵۰۰,۸۰۲)	(۳۱۲,۲۷۲,۵۳۱)	۷,۷۸۶,۱۷۳,۵۷۹	۵۰۵,۴۳۷,۸۱۵
جمع نقل به صفحه بعد		۱,۹۲۴,۷۵۰,۱۹۶,۴۸۵	(۱,۵۴۴,۹۷۵,۱۳۵,۲۱۱)	(۵,۲۵۴,۵۶۸,۰۵۰)	(۹,۶۲۳,۷۵۰,۹۸۲)	۳۶۴,۸۹۶,۷۴۲,۲۴۲	۹۲,۹۱۴,۰۶۲,۰۹۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱-۱۵

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵					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		
۹۲,۹۱۴,۰۶۲,۰۹۰	۳۶۴,۸۹۶,۷۴۲,۲۴۲	(۹,۶۲۳,۷۵۰,۹۸۲)	(۵,۳۵۴,۵۶۸,۰۵۰)	(۱,۵۴۴,۹۷۵,۱۳۵,۲۱۱)	۱,۹۲۴,۷۵۰,۱۹۶,۴۸۵		جمع نقل از صفحه قبل
۴,۶۷۶,۱۴۵,۷۲۵	۷,۰۵۰,۷۴۹,۷۰۰	(۹۹,۶۴۶,۴۱۹)	(۵۴,۴۰۶,۹۴۵)	(۱۲,۷۲۴,۴۸۰,۷۳۶)	۱۹,۹۲۹,۲۸۳,۸۰۰	۱,۰۴۳,۴۱۸	نیروکلر
۰	۵,۵۴۸,۷۷۳,۸۴۰	(۱۳۳,۳۶۰,۰۰۰)	(۷۲,۸۱۴,۵۶۰)	(۲۰,۹۱۷,۰۵۱,۶۰۰)	۲۶,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی اروند
۵,۶۵۲,۹۳۶,۶۰۸	۴,۷۷۳,۹۹۳,۶۲۳	(۷۵,۶۷۱,۰۵۰)	(۴۱,۳۱۶,۳۹۴)	(۱۰,۲۴۳,۲۲۹,۰۳۳)	۱۵,۱۳۴,۲۱۰,۱۰۰	۳,۱۱۴,۰۳۵	ملی شیمی کشاورز
۲,۹۸۷,۶۴۱,۱۴۷	۴,۰۴۰,۴۳۹,۴۷۵	(۱۱۵,۴۱۹,۹۲۲)	(۶۳,۰۱۹,۲۷۷)	(۱۸,۸۶۵,۱۰۵,۷۰۶)	۲۳,۰۸۳,۹۸۴,۳۸۰	۳,۱۴۴,۹۵۷	توکا رنگ فولاد سپاهان
۰	۳,۸۵۶,۰۴۰,۲۹۸	(۸۱,۱۳۰,۰۰۰)	(۴۴,۲۹۶,۹۸۰)	(۱۲,۲۴۴,۵۳۲,۷۲۲)	۱۶,۲۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	پالایش نفت بندرعباس
۱۰,۸۷۰,۱۳۰,۶۰۶	۲,۵۵۲,۱۶۵,۰۳۷	(۶۷,۵۶۰,۲۷۵)	(۳۶,۸۸۷,۹۱۰)	(۱۰,۸۵۵,۴۴۱,۶۹۸)	۱۳,۵۱۲,۰۵۴,۹۲۰	۱,۷۶۱,۶۷۶	کربن ایران
(۱۹,۶۷۵,۸۲۵,۲۴۱)	۲,۴۵۰,۷۱۴,۲۲۲	(۱۳۸,۸۶۴,۴۷۵)	(۷۵,۸۲۰,۰۰۳)	(۲۵,۱۰۷,۴۹۶,۳۰۰)	۲۷,۷۷۲,۸۹۵,۰۰۰	۳۹,۹۶۱,۰۰۰	بانک صادرات ایران
۰	۲,۳۷۸,۲۰۵,۹۵۷	(۵۴,۰۲۴,۷۱۲)	(۲۹,۴۹۷,۴۹۳)	(۸,۳۴۳,۲۱۴,۳۳۸)	۱۰,۸۰۴,۹۴۲,۵۰۰	۳۹۲,۹۰۷	مدیریت صنعت شوینده ت.ص.بهشهر
۰	۲,۰۸۴,۴۹۶,۰۸۵	(۷۲,۷۰۸,۰۶۵)	(۳۹,۶۹۸,۶۰۳)	(۱۲,۳۴۴,۷۱۰,۲۴۷)	۱۴,۵۴۱,۶۱۳,۰۰۰	۲۵۱,۵۸۵	پتروشیمی مارون
۰	۱,۷۵۹,۲۲۲,۲۰۵	(۲۹,۶۴۰,۰۰۰)	(۱۶,۱۸۳,۴۴۰)	(۴,۱۲۲,۹۵۴,۳۵۵)	۵,۹۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	لابراتوار داروسازی دکتر عبیدی
۳,۵۸۴,۸۸۸,۳۰۱	۱,۵۱۸,۹۲۱,۸۱۸	(۶۸,۹۷۳,۴۷۳)	(۳۷,۶۵۹,۵۱۶)	(۱۲,۱۶۹,۱۳۹,۷۱۴)	۱۳,۷۹۴,۶۹۴,۵۲۱	۲,۹۸۳,۹۲۷	پتروشیمی فناوران
۰	۱,۱۵۸,۸۱۸,۶۶۹	(۲۷,۵۷۰,۰۰۰)	(۱۵,۰۵۳,۲۲۰)	(۴,۳۱۲,۵۵۸,۱۱۱)	۵,۵۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	بانک خاورمیانه
(۱۹,۹۵۸,۸۸۴)	۱,۰۶۶,۱۷۱,۳۵۲	(۴۲,۹۱۹,۶۱۰)	(۲۳,۴۳۴,۱۰۷)	(۷,۴۵۱,۳۹۶,۸۳۱)	۸,۵۸۳,۹۲۱,۹۰۰	۱۹۸,۲۴۳	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۰	۱,۰۲۷,۱۷۱,۵۵۸	(۳۱,۸۶۴,۵۰۰)	(۱۷,۳۹۸,۰۱۷)	(۵,۲۹۶,۴۶۵,۹۲۵)	۶,۳۷۲,۹۰۰,۰۰۰	۲۱۹,۰۰۰	کولان سل
(۱۴,۲۴۱,۵۶۹,۳۶۱)	۵۰۳,۲۷۹,۳۴۴	(۱۵,۸۰۰,۰۰۰)	(۸,۶۲۶,۸۰۰)	(۲,۶۳۲,۲۹۳,۸۵۶)	۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	تولیدی و صنعتی گوهر فام
۰	۳۳۱,۶۱۲,۹۵۲	(۱۹,۳۲۶,۰۰۰)	(۱۰,۵۵۱,۹۹۶)	(۳,۵۰۳,۷۰۹,۰۵۲)	۳,۸۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری البرز(هلدینگ)
۸۶,۷۴۸,۴۵۰,۹۹۱	۴۰۶,۹۹۷,۵۱۸,۳۷۷	(۱۰,۶۹۸,۲۲۹,۴۸۳)	(۵,۸۴۱,۲۳۳,۳۱۱)	(۱,۷۱۶,۱۰۸,۹۱۵,۴۳۵)	۲,۱۳۹,۶۴۵,۸۹۶,۶۰۶		جمع نقل به صفحه بعد

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵					
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	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۲,۱۳۹,۶۴۵,۸۹۶,۶۰۶	(۱,۷۱۶,۱۰۸,۹۱۵,۴۳۵)	(۵,۸۴۱,۲۳۳,۳۱۱)	(۱۰,۶۹۸,۲۲۹,۴۸۳)	۴۰۶,۹۹۷,۵۱۸,۳۷۷	۸۶,۷۴۸,۴۵۰,۹۹۱	
سیمان‌شاهرود	۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۱۸۵,۱۴۸,۸۴۱)	(۳,۸۳۰,۱۹۰)	(۷,۰۱۵,۰۰۰)	۲۰۷,۰۰۵,۹۶۹	۰
دوده صنعتی پارس	۳۷۵,۶۱۹	۱,۷۵۰,۳۸۴,۵۴۰	(۱,۵۴۹,۳۷۸,۱۸۸)	(۴,۷۷۸,۵۵۰)	(۸,۷۵۱,۹۲۳)	۱۸۷,۴۷۵,۸۷۹	(۹,۴۵۴,۵۸۶,۴۰۰)
پلیمر آریا ساسول	۱,۸۰۹,۶۴۴	۶۴,۱۵۱,۸۷۹,۸۰۰	(۶۳,۴۷۶,۴۲۰,۲۲۳)	(۱۷۵,۱۳۴,۶۳۲)	(۳۲۰,۷۵۹,۳۹۹)	۱۷۹,۵۶۵,۵۴۶	۰
بورس کالای ایران	۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	(۴,۷۱۰,۵۱۵,۴۴۹)	(۱۲,۳۹۹,۶۶۰)	(۲۲,۷۱۰,۰۰۰)	(۲۰۳,۶۲۵,۱۰۹)	۰
پتروشیمی خارک	۱۳۸,۱۳۱	۱۲,۷۷۸,۴۹۸,۸۱۰	(۱۳,۷۰۷,۶۹۵,۳۶۹)	(۳۴,۸۸۵,۳۰۲)	(۶۳,۸۹۲,۴۹۴)	(۱,۰۲۷,۹۷۴,۳۵۵)	۰
پتروشیمی امیرکبیر	۱۴۷,۵۹۷	۲۰,۰۴۳,۶۷۲,۶۰۰	(۲۱,۱۹۲,۱۹۴,۰۷۹)	(۵۴,۷۱۹,۲۲۶)	(۱۰۰,۳۱۸,۳۶۳)	(۱,۳۰۳,۴۵۹,۰۶۸)	۰
سیمان ساوه	۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۴۹۶,۹۵۴,۸۱۶)	(۳۰,۳۷۹,۴۴۰)	(۵۵,۶۴۰,۰۰۰)	(۱,۴۵۴,۹۷۴,۲۵۶)	۰
پتروشیمی پردیس	۱۶,۱۹۲,۶۸۷	۲۰۹,۲۰۹,۵۱۶,۰۴۰	(۲۰۹,۳۹۱,۸۸۸,۴۶۰)	(۵۷۱,۱۴۱,۹۷۹)	(۱,۰۴۶,۰۴۷,۵۸۰)	(۱,۷۹۹,۵۶۱,۹۷۹)	۵,۱۰۲,۸۴۶,۳۹۰
پتروشیمی جم پیلن	۱۷۰,۶۸۶	۲۶,۰۰۰,۵۹۸,۳۸۰	(۳۲,۹۷۹,۰۶۳,۸۱۰)	(۷۰,۹۸۱,۶۳۴)	(۱۳۰,۰۰۲,۹۹۲)	(۷,۱۷۹,۴۵۰,۰۵۶)	۰
پتروشیمی جم	۲,۳۰۰,۰۰۰	۹۰,۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹۹,۹۶۱,۲۷۹,۸۰۰)	(۲۴۶,۴۵۰,۷۵۰)	(۴۵۱,۳۷۵,۰۰۰)	(۱۰,۳۸۴,۱۰۵,۵۵۰)	(۱,۷۵۴,۷۵۴,۲۶۷)
پاکدیس	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۵,۹۸۵,۳۱۸,۰۵۰
پدیده شیمی قرن	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۶۸۴,۸۵۱,۵۲۰
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	-	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۱۸,۳۴۲,۰۰۰
تایدواتر خاورمیانه	-	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۳۵۴,۳۸۷,۳۷۰
ایمن خودرو شرق	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۸۵,۷۱۲,۸۵۰
بانک ملت	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۶۵۶,۴۲۴,۸۶۸
جمع نقل به صفحه بعد	۲,۵۸۰,۹۲۸,۴۴۶,۷۷۶	(۲,۱۷۶,۷۵۹,۴۵۴,۴۷۰)	(۷,۰۴۵,۹۳۴,۶۷۴)	(۱۲,۹۰۴,۶۴۲,۲۳۴)	۲۸۴,۲۱۸,۴۱۵,۲۹۸	۱۱۶,۸۲۶,۹۹۳,۳۷۲	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

ادامه یادداشت ۱-۱۵

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵							سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال						ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۲,۵۸۰,۹۲۸,۴۴۶,۷۷۶	(۲,۱۷۶,۷۵۹,۴۵۴,۴۷۰)	(۷,۰۴۵,۹۳۴,۶۷۴)	(۱۲,۹۰۴,۶۴۲,۲۳۴)	۳۸۴,۲۱۸,۴۱۵,۳۹۸	۱۱۶,۸۲۶,۹۹۳,۳۷۲						
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	.	.	.	.	.	.	۵۶۹,۵۹۰,۶۵۰						
الکترونیک خودرو شرق	.	.	.	.	.	.	۲۸۹,۶۷۷,۷۰۴						
فرانسوز یزد	.	.	.	.	.	.	۲۶۸,۶۷۹,۸۹۵						
اخشان خراسان	.	.	.	.	.	.	۲۲۳,۰۶۴,۸۲۰						
گسترش سوخت سبزرگرس(سهامی عام)	.	.	.	.	.	.	۲۰۸,۷۲۱,۵۱۴						
سیمان آبیک	.	.	.	.	.	.	۳,۰۰۲,۶۰۸						
تامین سرمایه دماوند	.	.	.	.	.	.	(۴۱۱,۱۹۷,۲۴۶)						
پتروشیمی ارومیه	.	.	.	.	.	.	(۹۳۰,۴۳۰,۸۰۰)						
پتروشیمی بوعلی سینا	.	.	.	.	.	.	(۱,۴۰۶,۷۷۸,۳۱۷)						
صنایع پتروشیمی دهدشت	.	.	.	.	.	.	(۲,۴۴۵,۳۶۳,۰۰۰)						
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	.	.	.	.	(۱۳,۳۶۱,۰۴۵,۸۹۰)						
بانک تجارت	.	.	.	.	.	.	(۱۸,۸۱۴,۹۳۳,۰۵۶)						
ذوب آهن اصفهان	.	.	.	.	.	.	(۲۸,۴۸۱,۳۱۶,۹۵۵)						
ایران خودرو	.	.	.	.	.	.	(۵۳,۳۰۴,۳۵۲,۲۰۱)						
		۲,۵۸۰,۹۲۸,۴۴۶,۷۷۶	(۲,۱۷۶,۷۵۹,۴۵۴,۴۷۰)	(۷,۰۴۵,۹۳۴,۶۷۴)	(۱۲,۹۰۴,۶۴۲,۲۳۴)	۳۸۴,۲۱۸,۴۱۵,۳۹۸	(۷۶۵,۶۸۶,۹۰۲)						

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲-۱۵- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵					
نام اوراق	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	(زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
صکوک مرابحه اندیمشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪	۳۵۴,۴۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۳۵۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۴,۵۷۱,۰۱۵,۰۰۰)	(۱۹۲,۷۰۵,۰۰۰)	۰	(۳۶۳,۷۲۰,۰۰۰)	۰
		۳۵۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵۴,۵۷۱,۰۱۵,۰۰۰)	(۱۹۲,۷۰۵,۰۰۰)	۰	(۳۶۳,۷۲۰,۰۰۰)	۰

۳-۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار معاملات سهام به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵					
نام اوراق	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
اختیارخ و بصادر--۶۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۰ (ضداد ۵۰۲۸۱)	۳۵,۹۶۱,۰۰۰	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
		۵,۶۷۲,۶۷۱,۶۲۷	(۵,۷۴۶,۴۳۰,۰۰۰)	(۲,۸۲۰,۸۲۱)	(۲۸,۲۰۸,۲۱۳)	۱۰۴,۷۸۷,۴۰۷	۰
اختیارخ و بصادر--۵۵۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۰ (ضداد ۵۰۲۷۱)	۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۳۹,۴۹۲,۹۶۴	(۷۴۴,۵۲۳,۰۰۰)	(۳۶۷,۷۲۴)	(۳,۶۷۷,۲۴۰)	۹,۰۷۵,۰۰۰	۰
اختیارخ فملی--۱۸۰۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۱۴ (ضملی ۵۰۳۱۱)	۶,۴۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۴۴,۵۲۶,۹۰۴	(۲۳,۰۹۵,۵۴۰,۶۷۰)	(۱۵,۶۳۶,۲۶۴)	(۱۵۶,۳۶۲,۶۴۰)	(۸,۱۷۶,۹۸۷,۳۳۰)	۰
اختیارخ شینا--۶۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۷ (ضشنا ۴۰۳۰۱)	۱,۴۳۹,۰۰۰	۴,۶۹۸,۹۴۵,۲۷۱	(۱,۷۷۴,۲۴۴,۰۰۰)	(۲,۳۳۶,۶۲۱)	(۲۳,۳۶۶,۲۱۲)	(۲,۸۹۸,۹۹۸,۴۳۸)	۰
اختیارخ شینا--۶۵۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۷ (ضشنا ۴۰۳۱۱)	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۰۴,۴۰۹,۲۵۰	(۷,۲۸۴,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۹۱,۷۵۰)	(۱۰۹,۹۱۷,۵۰۰)	(۱۴,۶۹۹,۳۰۰,۰۰۰)	۰
اختیار و تجارت--۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۱۸ (ضجار ۴۰۱۵۱)	-	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۸۵۹,۵۱۵,۲۱۳
اختیار شینا--۳۸۷۳-۱۴۰۴/۰۴/۱۸ (ضشنا ۴۰۱۸۱)	-	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۸۶,۶۵۶,۵۰۸
اختیار خودرو--۴۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۰۴ (ضخود ۴۰۴۸۱)	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۲,۸۸۹,۶۶۰)
اختیار خودرو--۵۰۰-۱۴۰۴/۰۴/۰۴ (ضخود ۴۰۴۹۱)	-	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۵۷۲,۹۴۶,۲۵۱)
	۶۴,۶۶۰,۰۴۶,۰۱۷	(۳۸,۶۴۴,۹۳۷,۶۷۰)	(۳۲,۱۵۳,۱۸۱)	(۳۲,۱۵۳,۱۸۱)	(۳۲۱,۵۳۱,۸۰۵)	(۲۵,۶۶۱,۴۲۳,۳۶۱)	۲,۹۸۰,۳۳۵,۸۱۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۶- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴		سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵					نام شرکت
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	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۰	۶,۵۸۸,۸۶۵,۱۴۸	(۴۷۳,۸۵۶,۷۴۰)	۷,۰۶۲,۷۲۱,۸۸۸	۶,۹۲۸	۱,۰۱۹,۴۴۶	۱۴۰۵/۰۳/۲۷	پتروشیمی شیراز
۵,۷۴۳,۸۲۳,۸۵۲	۲۹۷,۰۹۵,۷۱۶	(۲۲,۱۸۰,۴۳۴)	۳۱۹,۲۷۶,۱۵۰	۸۵۰	۳۷۵,۶۱۹	۱۴۰۵/۰۳/۱۶	دوده صنعتی پارس
۰	۱,۰۳۱,۰۳۹,۱۶۲	(۴,۹۴۳,۳۳۸)	۱,۰۳۵,۹۸۲,۵۰۰	۷,۵۰۰	۱۳۸,۱۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	پتروشیمی خارک
۱۸,۶۱۳,۸۲۱,۹۸۰	۲,۱۲۴,۶۴۷,۶۱۹	(۱۶۷,۳۵۲,۳۸۱)	۲,۲۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	معدنی املاح ایران
۴,۶۵۲,۷۹۴,۱۶۱	۲,۱۷۹,۷۰۱,۰۳۰	(۱۳۸,۸۴۳,۹۷۰)	۲,۳۱۸,۵۴۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۳۱۸,۵۴۵	۱۴۰۵/۰۳/۰۳	توکا رنگ فولاد سیاهان
۰	۲۴۵,۹۵۵,۶۳۵	(۹,۴۳۳,۹۱۵)	۲۵۵,۳۸۹,۵۵۰	۶۵۰	۳۹۲,۹۰۷	۱۴۰۵/۰۱/۳۰	مدیریت صنعت شوینده ت.ص. بهشهر
۰	۵,۶۳۲,۶۳۸,۰۰۰	۰	۵,۶۳۲,۶۳۸,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۱۷۰,۶۸۶	۱۴۰۵/۰۲/۲۷	پتروشیمی جم پیلن
۰	۹,۰۴۸,۲۲۰,۰۰۰	۰	۹,۰۴۸,۲۲۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۸۰۹,۶۴۴	۱۴۰۵/۰۱/۲۴	پلیمر آریا ساسول
۱,۵۸۳,۹۵۶,۱۱۳	۳۵۹,۸۴۵,۹۵۶	(۲۴,۱۵۴,۰۴۴)	۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۳/۱۷	تولیدی و صنعتی گوهرام
۲۳,۴۰۶,۷۰۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰		تولیدات پتروشیمی فائده بصیر
۹,۸۹۵,۷۹۹,۵۸۰	۰	۰	۰	۰	۰		کلر پارس
۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰		صبا فولاد خلیج فارس
۱,۷۲۰,۱۰۵,۱۰۱	۰	۰	۰	۰	۰		سیمان ساوه
۶۵۸,۰۸۱,۱۳۳	۰	۰	۰	۰	۰		ایمن خودرو شرق
۱۰۷,۰۴۹,۶۵۷	۰	۰	۰	۰	۰		کاشی پارس
۱۰۱,۸۵۴,۵۳۴	۰	۰	۰	۰	۰		الکترونیک خودرو شرق
۱,۲۳۰,۹۲۸	۰	۰	۰	۰	۰		سیمان آبیک
۶۹,۱۷۳,۲۲۱,۰۳۹	۲۷,۵۰۸,۰۰۸,۲۶۶	(۸۴۰,۷۶۴,۸۲۲)	۲۸,۳۴۸,۷۷۳,۰۸۸				

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب

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

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴۹,۶۶۳,۱۲۹	۱,۳۰۹,۵۹۶	۱۶-۱ سود سپرده بانکی
۰	۱۲,۸۶۵,۷۱۳,۵۱۴	۱۶-۲ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت
۵۴۹,۶۶۳,۱۲۹	۱۲,۸۶۷,۰۲۳,۱۱۰	

۱۷-۱- سود سپرده بانکی به شرح زیر می‌باشد:

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	نام سپرده بانکی
خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل
ریال	ریال	ریال
۴,۵۶۱,۰۷۷	۱,۰۶۱,۷۷۳	۰
۵۴۵,۱۰۲,۰۵۲	۲۴۵,۷۷۸	۰
۰	۲,۰۴۵	۰
۵۴۹,۶۶۳,۱۲۹	۱,۳۰۹,۵۹۶	۰

۱۷-۲- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت به شرح زیر می‌باشد:

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	نام اوراق
خالص سود	خالص سود	تاریخ سررسید
ریال	ریال	درصد
۰	۱۲,۸۶۵,۷۱۳,۵۱۴	۲۳
۰	۱۲,۸۶۵,۷۱۳,۵۱۴	۱۴۰۷/۱۰/۰۶

صکوک مرابحه اندیمشک ۰۷-۶ماهه ۲۳٪

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۸- سایر درآمدها

یادداشت	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۸-۱ تعدیل کارمزد کارگزاری	۶۰۵,۵۴۰,۵۰۳	۵۳۵,۵۷۸,۵۷۰
۱۸-۲ برگشت ذخیره تنزیل سود سهام	۱۴۷,۸۰۸,۰۸۴	۶۰۵,۹۰۱,۰۴۵
	۷۵۳,۳۴۸,۵۸۷	۱,۱۴۱,۴۷۹,۶۱۵

۱۸-۱- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۸-۲- 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 دوره قبل از درآمد کسر شده و طی دوره مالی جاری تحقق یافته است.

۱-۱۸- 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 مریحه اندیشک ۰۷- عماهه ۲۳٪	صزاگرس ۰۷	۳۵۴,۴۰۰	۳۵۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۵,۲۱۰,۶۵۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۳۳

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
۸,۶۳۱,۶۷۷,۳۱۳	۱۴,۵۹۹,۰۹۴,۶۷۷
۴,۱۵۶,۵۶۲,۱۵۰	۵,۶۶۱,۱۱۸,۴۵۵
۹۹۳,۶۹۸,۵۸۳	۷۲۲,۳۴۲,۴۳۹
۷۸۵,۱۵۸,۶۶۹	۵۶۰,۵۴۷,۹۲۱
۱۴,۵۶۷,۰۹۶,۷۱۵	۲۱,۵۴۲,۱۰۳,۴۹۲

مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه دماوند

بازارگردان- شرکت تامین سرمایه دماوند

متولی جدید صندوق - مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی

حسابرس صندوق- موسسه حسابرسی بیات رایان

۲۰- سایر هزینه‌ها

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	ریال	هزینه نرم افزار
۱,۶۲۱,۴۴۵,۱۸۹	۳,۳۱۸,۱۲۲,۶۸۷	حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها
۳۶,۱۲۰,۳۸۴	۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰	هزینه کارمزد بانکی
۹,۲۸۱,۶۹۴	۸,۰۴۵,۱۷۹	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
۰	۷۶,۴۳۸,۲۸۱	
۱,۶۶۶,۸۴۷,۲۶۷	۳,۵۰۴,۵۲۳,۹۱۷	

۲۱- هزینه مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	یادداشت
ریال	ریال	هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری مبین سرمایه
۲۲,۲۶۹,۳۷۸,۰۲۴	۴۴۵,۷۵۴,۸۲۹	۲۱-۱
۲۲,۲۶۹,۳۷۸,۰۲۴	۴۴۵,۷۵۴,۸۲۹	

۲۱-۱- تسهیلات دریافتی از کارگزاری مبین سرمایه بوده و نرخ تسهیلات دریافتی ۲۹ درصد می باشد.

۲۲- تعدیلات

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

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	
ریال	ریال	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
(۲۴۴,۱۴۹,۳۱۹,۰۲۵)	۰	
(۲۴۴,۱۴۹,۳۱۹,۰۲۵)	۰	

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۳- بدهی‌های احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

در تاریخ خالص دارایی‌ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی است.

شرکت سرمایه پذیر	نوع اختیار	نوع موقعیت	نماد	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال
اختیارخ فملی-۱۸۰۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۱۴	خرید	فروش	ضملی۵۰۳۱۱	۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۱۴
اختیارخ شپنا-۶۵۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۷	خرید	فروش	ضشنا۴۰۳۱۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۷
اختیارخ وبصادر-۶۰۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۰	خرید	فروش	ضصاد۵۰۲۸۱	۳۵,۹۶۱,۰۰۰	۶۰۰	۱۴۰۵/۰۵/۲۰
اختیارخ شپنا-۶۰۰۰-۱۴۰۵/۰۴/۱۷	خرید	فروش	ضشنا۴۰۳۰۱	۱,۴۳۹,۰۰۰	۶,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۴/۱۷
اختیارخ وبصادر-۵۵۰-۱۴۰۵/۰۵/۲۰	خرید	فروش	ضصاد۵۰۲۷۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰	۱۴۰۵/۰۵/۲۰

۲۴- سرمایه‌گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق

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

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر صندوق	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰
		مدیر و بازارگردان صندوق	عادی	۹,۶۰۹,۲۲۹	۹,۶۱
			عادی	۶۷,۳۸۹,۷۱۰	۶۷,۳۸
	صندوق شکوه دماوند	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عادی	۱۶,۰۴۵,۶۲۰	۱۶,۰۴
	صندوق نیلی دماوند	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عادی	۲۱,۳۳۲,۵۶۵	۲۱,۳۳
	صندوق سپید دماوند	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عادی	۲۸,۴۶۱,۵۶۱	۲۸,۴۶
	سرمایه‌گذاری اعتضاد غدیر	مؤسس	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰,۲۰
مدیر سرمایه‌گذاری و اشخاص وابسته به وی	سیدمحمد زارعی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۷,۹۳۲	۰,۰۳
	علی خدیری	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۷,۸۰۰	۰,۰۳
	سمیرا کریمی	مدیر سرمایه‌گذاری	عادی	۲۷,۸۷۲	۰,۰۳
	جمع			۱۴۴,۹۲۲,۲۸۹	۱۴۴,۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۵- 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:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده (بدهی) سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
			ریال		ریال
شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر	کارمزد ارکان	۸,۶۳۱,۶۷۷,۳۱۳	طی دوره	۵۸,۶۰۵,۲۴۳,۰۴۶
شرکت تامین سرمایه دماوند	بازارگردان	کارمزد ارکان	۴,۱۵۶,۵۶۲,۱۵۰	طی دوره	۵,۱۹۸,۰۳۴,۶۳۹
مشاور سرمایه‌گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی	کارمزد ارکان	۹۹۳,۶۹۸,۵۸۳	طی دوره	۱,۱۰۷,۴۵۲,۰۶۷
بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۷۸۵,۱۵۸,۶۶۹	طی دوره	۱,۸۷۹,۱۳۱,۱۷۷
آرمون بورس	کارگزاری	معاملات اوراق بهادار	۱,۶۹۱,۷۸۴,۲۰۶,۳۲۵	طی دوره	(۱۸,۷۳۱,۹۰۴,۵۰۶)
سینا	کارگزاری	معاملات اوراق بهادار	۱۸۳,۰۹۲,۹۶۲,۷۶۳	طی دوره	۲۱,۳۸۶,۶۴۴,۷۹۹
			۱,۸۸۹,۴۴۴,۲۶۵,۸۰۳		۶۹,۴۴۴,۶۰۱,۲۲۲

۲۵-۱ - معاملات با اشخاص وابسته و ارکان بر مبنای ارزش منصفانه انجام گرفته است.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

پس از دوره مالی مورد گزارش، در جریان جنگ تحمیلی سوم فعالیت برخی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر به صورت مستقیم (تخریب تاسیسات 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.