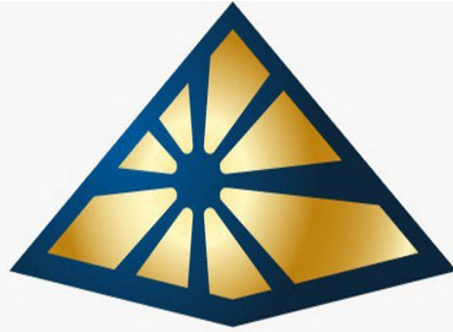




صندوق سرمایه‌گذاری کالایی درفش دماوند

صندوق سرمایه‌گذاری کالایی درفش دماوند
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

صندوق سرمایه‌گذاری کالایی درفش دماوند

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری
کالایی درفش دماوند

شماره ثبت: ۵۸۴۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

مجمع محترم صندوق سرمایه‌گذاری کالایی درفش دماوند

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کالایی درفش دماوند مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ 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

۴

یادداشت‌های توضیحی:

۴

الف - اطلاعات کلی صندوق

۵

ب - ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

۵-۷

پ - مبنای تهیه صورت‌های مالی

۸-۱۵

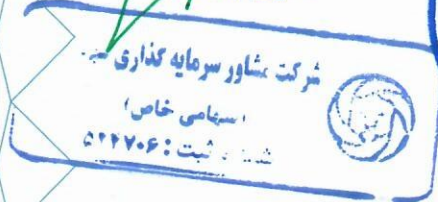
ت - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

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 کالایی درفش دماوند بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه 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 ۱۴۰۵/۰۷/۲۸ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	تأمین سرمایه دماوند	محسن عرب زاده	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	



تاریخ
شماره

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

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱



صندوق سرمایه گذاری
کالایی درفش دماوند

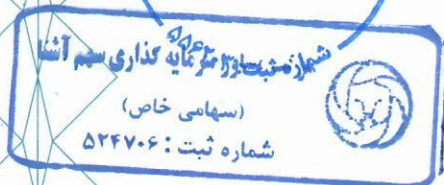
شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

تاریخ
شماره

یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دارایی‌ها:
۵	۴۲,۲۴۸,۲۰۹,۸۸۵,۱۰۵	۱۴,۶۷۶,۱۷۷,۷۶۲,۸۷۵	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۶	۱,۷۳۵,۸۱۸,۳۳۹	۳۶,۴۰۰,۹۶۶,۰۱۲	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
۷	۹۶,۲۸۱,۵۲۳,۴۲۷	۱۴۲,۹۳۷,۵۵۴,۰۰۸	جاری کارگزاران
۸	۱,۹۵۱,۵۶۵,۹۱۲	۱,۹۹۲,۵۷۳,۴۰۹	سایر دارایی‌ها
	۴۲,۳۴۸,۱۷۸,۷۹۲,۷۸۳	۱۴,۸۵۷,۵۰۸,۸۵۶,۳۰۴	جمع دارایی‌ها
			بدهی‌ها:
۹	۱۳۶,۱۴۳,۱۸۵,۲۷۱	۴۹,۷۲۹,۲۶۵,۶۹۶	بدهی به ارکان صندوق
۱۰	.	۱۲۱,۲۲۷,۲۶۰,۰۰۰	بدهی به سرمایه گذاران
۱۱	۹,۰۳۴,۳۰۸,۴۹۴	۶,۴۹۴,۱۷۳,۹۷۷	سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر
	۱۴۵,۱۷۷,۴۹۳,۷۶۵	۱۷۷,۴۵۰,۶۹۹,۶۷۳	جمع بدهی‌ها
۱۲	۴۲,۲۰۳,۰۰۱,۲۹۹,۰۱۸	۱۴,۶۸۰,۰۵۸,۱۵۶,۶۳۱	خالص دارایی‌ها
	۴۲,۵۲۲	۱۷,۲۳۰	خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	تأمین سرمایه دماوند	محسن عرب زاده	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	



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

صندوق سرمایه‌گذاری کالایی درفش دماوند
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری
کالایی درفش دماوند

شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱
درآمدها:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۳ سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۵۰,۴۳,۳۸۹,۳۳۸,۴۰۶	۵۸۹,۷۱۵,۲۵۰,۵۹۲
۱۴ سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی و اختیار معامله گواهی سپرده کالایی	۱۶,۱۷۸,۷۵۱,۸۲۹,۳۱۵	۴,۴۹۴,۴۳۱,۵۶۹,۹۹۳
۱۵ سود سپرده بانکی	۱۲۰,۴۹۳,۴۴۱	۷,۴۱۷,۴۹۴,۷۱۹
جمع درآمدها	۲۱,۲۲۲,۱۶۱,۶۶۱,۱۶۲	۵۰,۹۱,۵۶۴,۳۱۵,۳۰۴
هزینه‌ها:		
۱۶ هزینه کارمزد ارکان	(۲۹۰,۴۲۹,۷۳۷,۷۸۹)	(۵۰,۴۴۸,۰۳۷,۰۴۹)
۱۷ سایر هزینه‌ها	(۱۲۱,۱۱۳,۰۸۰,۹۸۶)	(۲۳,۶۳۴,۶۶۶,۵۲۷)
جمع هزینه‌ها	(۴۱۱,۵۴۲,۸۱۸,۷۷۵)	(۷۴,۰۸۲,۷۰۳,۵۷۶)
سود خالص	۲۰,۸۱۰,۶۱۸,۸۴۲,۳۸۷	۵۰,۱۷,۴۸۱,۶۱۱,۷۲۸
بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان سال (۱)	۸۳.۳۷٪	۷۳.۰۹٪
بازده سرمایه‌گذاری پایان سال (۲)	۴۹.۶۰٪	۳۴.۴۴٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال	۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۰,۰۵۸,۱۵۶,۶۳۱
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال	۸۳۰,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۰,۷۳۸,۵۵۳
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال	(۶۸۹,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۳۸,۷۳۸,۵۵۳)
سود (زیان) خالص	۰	۲۰,۸۱۰,۶۱۸,۸۴۲,۳۸۷
تعدیلات	۰	۱,۱۴۲,۵۷۶,۵۴۴,۹۰۳
خالص دارایی‌های (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان سال	۹۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۰,۰۵۸,۱۵۶,۶۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

سود خالص

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

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

۲ - بازده سرمایه‌گذاری پایان سال = خالص دارایی‌های پایان سال

ارکان صندوق	ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	مدیر صندوق	تأمین سرمایه دماوند	محسن عرب زاده	
متولی صندوق	متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	

صندوق سرمایه‌گذاری
کالایی درفش دماوند
شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)

تاریخ
شماره

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

تأمین سرمایه دماوند (سهامی عام)

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 بر اساس 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 سرمایه گذاری 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-نبش ابن سینا-پ ۶-طبقه ۳-واحد ۶.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۴-۲- 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 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 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 باز شدن 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 روزشمار 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 میان‌دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 مثبته 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 مثبته 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 به‌علاوه 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؛ 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 میان‌دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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.																																		
کارمزد رتبه‌بندی عملکرد صندوق		معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تایید مجمع.																																		

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 تامین 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 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.

همچنین طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره یک 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 یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه‌گذاری کالایی درفش دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۵- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

بادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۵-۱	۴۰,۴۱۳,۵۹۰,۶۰۰,۲۵۶	۱۴,۶۷۶,۱۷۷,۷۶۲,۸۷۵
۵-۲	۱,۸۳۴,۶۱۹,۲۸۴,۸۴۹	۰
	۴۲,۲۴۸,۲۰۹,۸۸۵,۱۰۵	۱۴,۶۷۶,۱۷۷,۷۶۲,۸۷۵

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

سرمایه‌گذاری در اختیار معامله گواهی سپرده کالایی

۵-۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

نام گواهی سپرده کالایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
	۲۲,۲۹۰,۲۷۹,۱۳۷,۱۳۳	۴۰,۴۱۳,۵۹۰,۶۰۰,۲۵۶	۹۵.۴۳	۱۰,۱۸۱,۷۴۶,۱۹۲,۸۸۲	۱۴,۶۷۶,۱۷۷,۷۶۲,۸۷۵	۹۸.۷۸
	۲۲,۲۹۰,۲۷۹,۱۳۷,۱۳۳	۴۰,۴۱۳,۵۹۰,۶۰۰,۲۵۶	۹۵.۴۳	۱۰,۱۸۱,۷۴۶,۱۹۲,۸۸۲	۱۴,۶۷۶,۱۷۷,۷۶۲,۸۷۵	۹۸.۷۸

سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی

۵-۲- سرمایه‌گذاری در اختیار معامله گواهی سپرده کالایی

نام اختیار معاملات گواهی سپرده کالایی	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال	ریال		ریال	ریال	
GBAB۰۵C1۸۰۰ ۱۸,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۵/۰۸/۱۹ ۹۹۵+	۴۸۹,۰۷۹,۵۶۰,۳۱۱	۵۸۳,۵۰۴,۰۳۴,۹۷۷	۱.۳۸	۰	۰	۰.۰۰
GBAB۰۵C۲۲۰۰ ۲۲,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۵/۰۸/۱۹ ۹۹۵+	۲۵۹,۶۲۶,۶۰۸,۵۷۷	۳۰۲,۱۲۰,۷۶۳,۶۵۸	۰.۷۱	۰	۰	۰.۰۰
GBAB۰۵C۲۰۰۰ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۵/۰۸/۱۹ ۹۹۵+	۲۱۷,۷۰۸,۳۲۶,۷۹۹	۲۹۹,۸۷۱,۰۲۰,۲۹۱	۰.۷۱	۰	۰	۰.۰۰
GBBA۰۵C1۸۰۰ ۱۸,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۵/۱۱/۲۷ ۹۹۵+	۱۸۲,۶۰۴,۵۹۵,۳۱۲	۲۰۰,۶۹۲,۷۷۴,۱۸۸	۰.۴۷	۰	۰	۰.۰۰
GBOR۰۶C۲۰۰۰ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۶/۰۲/۱۸ ۹۹۵+	۱۴۸,۷۸۳,۰۳۹,۰۸۹	۱۹۵,۹۶۵,۷۵۴,۶۹۲	۰.۴۶	۰	۰	۰.۰۰
GBOR۰۶C۲۲۰۰ ۲۲,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۶/۰۲/۱۸ ۹۹۵+	۱۴۸,۳۱۲,۶۴۰,۶۸۰	۱۶۵,۵۸۰,۱۰۱,۵۹۱	۰.۳۹	۰	۰	۰.۰۰
GBAB۰۵C۲۴۰۰ ۲۴,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۵/۰۸/۱۹ ۹۹۵+	۷۴,۳۹۰,۶۷۶,۱۳۲	۸۶,۸۸۴,۸۳۵,۴۵۲	۰.۲۱	۰	۰	۰.۰۰
	۱,۵۲۰,۵۰۵,۴۴۶,۹۰۰	۱,۸۳۴,۶۱۹,۲۸۴,۸۴۹	۴.۳۳	۰	۰	۰.۰۰

۶- سرمایه‌گذاری در سپرده بانکی:

سپرده های بانکی	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها
	ریال		ریال	
یک فقره سپرده بانک گردشگری کوتاه مدت	۱,۷۳۴,۶۲۵,۸۵۴	۰.۰۰	۰	۰.۰۰
یک فقره سپرده بانک پاسارگاد کوتاه مدت	۱,۱۹۲,۴۸۵	۰.۰۰	۵,۳۸۱,۷۶۱,۴۸۰	۰.۰۴
دو فقره سپرده بانک ملت کوتاه مدت	۰	۰.۰۰	۳۱,۰۱۹,۲۰۴,۵۳۲	۰.۲۱
	۱,۷۳۵,۸۱۸,۳۳۹	۰.۰۰	۳۶,۴۰۰,۹۶۶,۰۱۲	۰.۲۵

صندوق سرمایه‌گذاری کالایی درفش دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
انتهای سال			ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۶,۲۸۱,۵۲۳,۴۲۷	(۶۸,۰۲۷,۹۲۱,۸۶۲,۸۳۹)	۶۷,۹۸۱,۲۶۵,۸۳۲,۲۵۸	۱۴۲,۹۳۷,۵۵۴,۰۰۸
۹۶,۲۸۱,۵۲۳,۴۲۷	(۶۸,۰۲۷,۹۲۱,۸۶۲,۸۳۹)	۶۷,۹۸۱,۲۶۵,۸۳۲,۲۵۸	۱۴۲,۹۳۷,۵۵۴,۰۰۸

کارگزاری بورس بهگزین - بورس کالا

۸- سایر دارایی‌ها

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

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

مانده در ابتدای سال	مخارج اضافه شده طی سال	استهلاک طی سال	مانده در پایان سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۵۱۷,۷۱۴,۲۸۶	(۱,۸۶۰,۸۳۳,۴۳۸)	۶۵۶,۸۸۰,۸۴۸
۱,۹۹۲,۵۷۳,۴۰۹	۱۳,۴۰۳,۱۵۳,۵۰۷	(۱۴,۱۰۱,۰۴۱,۸۵۲)	۱,۲۹۴,۶۸۵,۰۶۴
۱,۹۹۲,۵۷۳,۴۰۹	۱۵,۹۲۰,۸۶۷,۷۹۳	(۱۵,۹۶۱,۸۷۵,۲۹۰)	۱,۹۵۱,۵۶۵,۹۱۲

مخارج عضویت در کانون‌ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۴۰۵/۰۶/۳۱

ریال	ریال
۲۶,۴۱۵,۶۹۱,۷۷۸	۷۶,۵۸۷,۸۱۸,۰۲۲
۲۱,۸۷۲,۳۴۴,۳۴۸	۵۶,۷۵۲,۹۹۱,۰۴۷
۱,۱۱۱,۲۲۹,۵۷۰	۲,۱۴۵,۹۹۲,۷۷۰
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۶,۳۸۳,۴۳۲
۴۹,۷۲۹,۲۶۵,۶۹۶	۱۳۶,۱۴۳,۱۸۵,۲۷۱

مدیر صندوق - تامین سرمایه دماوند

بازارگردان تأمین سرمایه دماوند

متولی - مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

حسابرس - موسسه حسابرسی بیات رایان

صندوق سرمایه‌گذاری کالایی درفش دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۰- بدهی سرمایه‌گذاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۱,۲۲۷,۲۶۰,۰۰۰	۰	ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۲۱,۲۲۷,۲۶۰,۰۰۰	۰	

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه عضویت در کانون‌ها
۵,۲۴۴,۱۷۳,۹۷۷	۳,۶۴۷,۷۳۷,۷۳۲	هزینه آبونمان نرم‌افزار
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
	۳,۱۸۶,۵۷۰,۷۶۲	ذخیره انبارداری گواهی کالایی
۶,۴۹۴,۱۷۳,۹۷۷	۹,۰۳۴,۳۰۸,۴۹۴	

۱۲- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۱۴,۵۰۷,۷۵۷,۰۰۴,۵۵۸	۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۷۷,۷۸۲,۱۴۲,۳۵۳	۹۸۲,۵۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری عادی
۱۷۲,۳۰۱,۱۵۲,۰۷۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۲۱۹,۱۵۶,۶۶۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز
۱۴,۶۸۰,۰۵۸,۱۵۶,۶۳۱	۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۰۳,۰۰۱,۲۹۹,۰۱۸	۹۹۲,۵۰۰,۰۰۰	

صندوق سرمایه‌گذاری کالایی درفش دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۳- سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی و اعمال اختیار به شرح زیر است:

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی	۱۳-۱	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		ریال	ریال
		۴,۹۱۷,۱۹۱,۵۳۶,۳۵۷	۵۸۹,۷۱۵,۲۵۰,۵۹۲
سود حاصل از اعمال اختیار معامله	۱۳-۲	۱۲۶,۰۹۷,۸۰۲,۱۴۹	۰
		۵,۰۴۳,۲۸۹,۳۳۸,۴۰۶	۵۸۹,۷۱۵,۲۵۰,۵۹۲

۱۳-۱ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود فروش	سود (زیان) فروش
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شمش طلا GoldBar	۷۳۰,۳۹۷	۱۵,۶۳۴,۹۰۹,۰۴۳,۵۰۰	(۱۰,۷۲۴,۳۹۲,۰۱۳,۴۳۵)	(۳۷,۵۲۳,۷۷۹,۴۸۳)	۴,۸۷۲,۹۹۳,۲۵۰,۵۸۲	۴۹۷,۰۳۱,۱۸۹,۸۳۳
سکه طلا GoldCoin	۴۷۰	۵۹۱,۹۷۲,۵۶۸,۶۰۰	(۵۴۹,۵۸۸,۱۵۳,۵۸۷)	(۷۳۹,۹۶۵,۶۷۲)	۴۱,۶۴۴,۴۴۹,۳۴۱	۳۶,۷۳۰,۷۰۱,۱۴۴
شمش نقره SilverBar	۷,۰۰۰	۳۸,۲۹۰,۰۳۶,۸۲۰	(۳۵,۶۴۴,۳۰۴,۴۲۱)	(۹۱,۸۹۶,۰۶۵)	۲,۵۵۳,۸۳۶,۳۳۴	۵۶,۴۶۹,۱۶۶,۳۶۳
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۱۵,۸۰۶,۷۴۸)
		۱۶,۲۶۵,۱۷۱,۶۴۸,۹۲۰	(۱۱,۳۰۹,۶۲۴,۴۷۱,۴۴۳)	(۳۸,۳۵۵,۶۴۱,۲۲۰)	۴,۹۱۷,۱۹۱,۵۳۶,۲۵۷	۵۸۹,۷۱۵,۲۵۰,۵۹۲

۱۳-۲ سود حاصل از اعمال اختیار به شرح ذیل می باشد:

نام اختیار معامله	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ سر رسید	کارمزد اعمال	سود ناشی از اعمال	سود و زیان ناشی از اعمال
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۵C۱۸۰۰ ۱۸,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۵/۰۸/۱۹	۱۱,۷۱۸	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۸/۱۹	(۳۰۹,۶۲۸,۰۰۰)	۳۲,۷۱۲,۰۸۹,۷۸۱	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBBA۰۴C۹۰۰ ۹,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۳,۰۱۵	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	(۳۴,۳۲۵,۷۷۵)	۲۱,۹۵۲,۵۵۷,۷۷۴	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBBA۰۴C۱۰۵۰ ۱۰,۵۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۲,۰۱۶	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	(۲۶,۹۷۴,۰۸۰)	۱۳,۴۷۹,۳۶۰,۱۷۶	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBBA۰۴C۸۰۰ ۸,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱,۵۱۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	(۱۸,۵۵۰,۳۵۰)	۱۲,۱۷۴,۳۹۲,۲۴۷	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۴C۸۰۰ ۸,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۸	۱۱,۵۵۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۸۸,۶۵۷,۵۹۰)	۱۱,۵۳۴,۷۱۳,۵۲۹	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۴C۹۰۰ ۹,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۸	۱۰,۵۱۳	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۷۳,۸۸۹,۲۶۵)	۹,۳۲۹,۴۲۷,۹۰۸	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBBA۰۴C۹۵۰ ۹,۵۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱,۰۱۵	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	(۱۱,۰۹۹,۰۲۵)	۷,۹۴۲,۱۳۷,۰۹۴	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBBA۰۴C۱۰۰۰ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹	۱,۰۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	(۱۴,۱۸۹,۷۰۰)	۷,۸۳۷,۱۳۷,۶۹۶	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۴C۹۵۰ ۹,۵۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۸	۴,۵۱۳	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۲۷,۷۹۹,۶۹۵)	۳,۷۱۰,۰۲۲,۶۹۰	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۴C۱۰۰۰ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۸	۳,۰۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۱۴,۲۸۶,۳۶۰)	۲,۳۰۸,۹۵۷,۱۳۷	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۴C۱۰۰ ۱۱,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۸	۱,۵۱۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۵,۳۵۶,۶۲۰)	۹۸۸,۴۵۸,۶۶۸	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۴C۱۰۵۰ ۱۰,۵۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۸	۱,۵۱۴	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۶,۲۶۸,۵۶۰)	۹۴۴,۲۶۷,۷۲۲	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۴C۱۲۰۰ ۱۲,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۹	۱,۵۱۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۳,۶۳۲,۴۰۰)	۸۲۱,۰۲۰,۱۰۶	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۵C۲۲۰۰ ۲۲,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۵/۰۸/۱۹	۳۹۴	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۸/۱۹	(۴,۶۰۵,۰۰۰)	۳۰۵,۷۵۶,۴۱۰	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۵C۲۴۰۰ ۲۴,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۵/۰۸/۱۹	۱۷	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۸/۱۹	(۱۹۱,۴۸۴)	۳۲,۷۸۱,۵۶۵	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۵C۲۰۰۰ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰-۱۴۰۵/۰۸/۱۹	۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۸/۱۹	(۱۰۶,۱۹۸)	۲۴,۷۲۱,۶۴۶	۰
				(۵۳۹,۵۶۰,۱۰۲)	۱۲۶,۰۹۷,۸۰۲,۱۴۹	۰

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی و اختیار معامله گواهی سپرده کالایی

یادداشت	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱-۱۴ سود تحقق نیافته نگهداری از گواهی سپرده کالایی	۱۵,۸۶۴,۶۳۷,۹۹۱,۳۶۶	۴,۴۵۶,۳۳۱,۱۰۴,۲۷۶
۲-۱۴ سود تحقق نیافته نگهداری از اختیار معامله گواهی سپرده کالایی	۳۱۴,۱۱۳,۸۳۷,۹۴۹	۳۸,۱۰۰,۴۶۵,۷۱۷
	۱۶,۱۷۸,۷۵۱,۸۲۹,۳۱۵	۴,۴۹۴,۴۳۱,۵۶۹,۹۹۳

۱-۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری از گواهی سپرده کالایی

نام	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵					سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
شمش طلا GoldBar	۱,۲۷۵,۱۲۸	۴۰,۵۱۰,۸۱۶,۵۶۰,۰۰۰	(۲۴,۵۴۸,۹۵۲,۶۰۸,۸۹۰)	(۹۷,۲۲۵,۹۵۹,۷۴۴)	۱۵,۸۶۴,۶۳۷,۹۹۱,۳۶۶	۴,۳۸۸,۱۵۶,۹۴۱,۶۶۴
سکه طلا GoldCoin	.	.	.	.	.	۶۸,۱۷۴,۱۶۲,۶۱۲
		۴۰,۵۱۰,۸۱۶,۵۶۰,۰۰۰	(۲۴,۵۴۸,۹۵۲,۶۰۸,۸۹۰)	(۹۷,۲۲۵,۹۵۹,۷۴۴)	۱۵,۸۶۴,۶۳۷,۹۹۱,۳۶۶	۴,۴۵۶,۳۳۱,۱۰۴,۲۷۶

۲-۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری از اختیار معامله گواهی سپرده کالایی

نام اختیار	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵					سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود تحقق نیافته	سود تحقق نیافته
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۵C۱۸۰۰	۴۰,۴۲۵	۵۸۴,۲۰۵,۰۸۱,۰۷۵	(۴۸۹,۰۷۹,۵۶۰,۳۱۱)	(۷۰۱,۰۴۶,۰۹۸)	۹۴,۴۲۴,۴۷۴,۶۶۶	.
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۵C۲۲۰۰	۲۹,۰۰۰	۳۴۲,۱۹۹,۹۴۲,۰۰۰	(۲۵۹,۶۲۶,۰۸۵,۷۷۷)	(۴۱۰,۶۳۹,۹۳۱)	۸۲,۱۶۲,۶۹۳,۴۹۲	.
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBBA۰۵C۱۸۰۰	۱۳,۰۲۰	۲۳۰,۰۶۳,۳۸۶,۹۸۰	(۱۸۲,۶۰۴,۹۵۵,۳۱۲)	(۲۷۶,۰۷۶,۰۶۵)	۴۷,۱۸۲,۷۱۵,۶۰۳	.
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۵C۲۰۰۰	۲۰,۵۱۳	۲۶۰,۵۱۵,۱۰۰,۰۰۰	(۲۱۷,۷۰۸,۳۳۶,۷۹۹)	(۳۱۲,۶۱۸,۱۲۰)	۴۲,۴۹۴,۱۵۵,۰۸۱	.
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۵C۲۴۰۰	۹,۲۵۹	۹۲,۵۸۹,۹۶۲,۹۶۴	(۷۴,۳۹۰,۶۷۶,۱۳۲)	(۱۱۱,۱۰۷,۹۵۶)	۱۸,۰۸۸,۱۷۸,۸۷۶	.
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBOR۰۶C۲۰۰۰	۹,۵۰۰	۱۶۶,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۸,۷۸۳,۰۳۹,۰۸۹)	(۱۹۹,۵۰۰,۰۰۰)	۱۷,۳۶۷,۴۶۰,۹۱۱	.
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBOR۰۶C۲۲۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۶۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۸,۳۱۲,۶۴۰,۶۸۰)	(۱۹۳,۲۰۰,۰۰۰)	۱۲,۴۹۴,۱۵۹,۳۲۰	.
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۴C۹۰۰	.	.	.	.	.	۱۳,۴۴۸,۴۵۴,۶۰۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۴C۸۰۰	.	.	.	.	.	۱۳,۳۶۷,۳۱۳,۶۵۱
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۴C۹۵۰	.	.	.	.	.	۵,۰۹۸,۳۴۹,۰۶۴
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۴C۱۰۰۰	.	.	.	.	.	۱,۸۲۶,۰۸۴,۵۰۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۴C۱۰۵۰	.	.	.	.	.	۱,۰۴۱,۸۶۹,۷۰۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۴C۱۱۰۰	.	.	.	.	.	۸۴۹,۷۹۵,۲۰۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBBA۰۴C۸۰۰	.	.	.	.	.	۷۶۵,۳۷۸,۶۰۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBBA۰۴C۹۰۰	.	.	.	.	.	۷۱۲,۸۱۴,۶۰۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBAB۰۴C۱۲۰۰	.	.	.	.	.	۵۷۱,۹۷۵,۴۰۲
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBBA۰۴C۱۰۵۰	.	.	.	.	.	۱۹۲,۹۱۶,۴۰۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBBA۰۴C۹۵۰	.	.	.	.	.	۱۴۲,۲۶۳,۰۰۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵ GBBA۰۴C۱۰۰۰	.	.	.	.	.	۸۳,۲۵۱,۰۰۰
	۱,۸۳۶,۸۲۳,۴۷۳,۰۱۹	(۱,۵۲۰,۵۰۵,۴۴۶,۹۰۰)	(۲,۲۰۴,۱۸۸,۱۷۰)	۳۱۴,۱۱۳,۸۳۷,۹۴۹	۳۸,۱۰۰,۴۶۵,۷۱۷	

صندوق سرمایه‌گذاری کالایی درفش دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۵- سود سپرده بانکی

نام	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک پاسارگاد	۵۱,۸۱۷,۰۳۷	۰	۵۱,۸۱۷,۰۳۷	۷,۴۱۴,۷۳۶,۹۰۴	
بانک ملت	۶۸,۵۹۷,۸۶۴	۰	۶۸,۵۹۷,۸۶۴	۲,۷۵۷,۸۱۵	
بانک گردشگری	۷۸,۵۴۰	۰	۷۸,۵۴۰	۰	
	۱۲۰,۴۹۳,۴۴۱	۰	۱۲۰,۴۹۳,۴۴۱	۷,۴۱۷,۴۹۴,۷۱۹	

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
مدیر - تامین سرمایه دماوند	۱۲۶,۱۸۷,۹۹۷,۴۴۲	۲۶,۴۱۵,۶۹۲,۷۰۱
بازارگردان - تامین سرمایه دماوند	۱۶۰,۶۷۶,۵۳۵,۰۶۷	۲۱,۸۷۲,۳۴۴,۳۴۸
متولی - مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	۲,۲۴۸,۸۲۱,۸۴۸	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابرس - موسسه حسابرسی بیات رایان	۱,۳۱۶,۳۸۳,۴۳۲	۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۹۰,۴۲۹,۷۳۷,۷۸۹	۵۰,۴۴۸,۰۳۷,۰۴۹

۱۷- سایر هزینه‌ها

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۸۵,۳۶۲,۳۲۹,۱۳۸	۱۶,۴۸۲,۷۰۵,۵۲۴
هزینه نرم افزار	۲۵,۴۲۸,۲۱۳,۱۸۶	۴,۲۴۸,۲۶۲,۲۳۰
هزینه مالیات بر ارزش افزوده انبارداری	۸,۵۳۶,۲۳۰,۱۸۳	۱,۶۳۰,۶۷۲,۱۷۳
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۷۴۳,۱۱۹,۱۵۲	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه کارمزد بانکی	۳۸,۹۴۹,۸۳۲	۲۳,۰۲۶,۶۰۰
برگشت تعدیل کارمزد کارگزاری	۴,۲۳۹,۴۹۵	۰
هزینه تصفیه	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۲۱,۱۱۳,۰۸۰,۹۸۶	۲۳,۶۳۴,۶۶۶,۵۲۷

۱۸- تعدیلات

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

	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری	۱۸,۴۲۹,۷۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۶,۲۸۸,۴۵۳,۷۲۴
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری	(۱۳,۱۲۲,۴۳۶,۲۰۰,۰۰۰)	(۹۶۳,۷۱۱,۹۰۸,۸۲۱)
	۵,۳۰۷,۳۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۲,۵۷۶,۵۴۴,۹۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری کالایی درفش دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۹- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

۲۰- 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	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵				سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
			نوع واحدهای سرمایه‌گذاری	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	تأمین سرمایه دماوند	مدیر صندوق و دارنده واحد ممتاز	ممتاز	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۰
			عادی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۲
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سرمایه گذاری زرین پرشیا	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۳
			عادی	۲۳,۵۳۳,۱۰۱	۲.۳۷	۰	۰.۰۰
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	گروه مالی نماد غدیر	دارنده واحدهای ممتاز	ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت سرمایه‌گذاری اعتضادغدیر	وابسته به سهامدار عمده مدیر صندوق	عادی	۶۱,۷۲۰,۰۰۰	۶.۲۲	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱.۲۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم نیلی دماوند	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عادی	۳۱,۵۰۴,۴۲۳	۳.۱۷	۲۲,۴۲۱,۳۴۵	۲.۶۳
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه‌گذاری سپید دماوند	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عادی	۱۷,۲۹۳,۷۲۹	۱.۷۴	۳۶,۶۷۲,۷۰۴	۴.۳۰
مدیر و اشخاص وابسته به وی	صندوق سرمایه‌گذاری شکوه‌اوج دماوند	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عادی	۲۳,۸۵۶,۶۵۴	۲.۴۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۳.۶۴
مدیر سرمایه گذاری	سعیده خادم‌المله	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۲۲,۸۰۹	۰.۰۱	۱۲۲,۷۷۶	۰.۰۱
مدیر سرمایه گذاری	ماهرخ حیاتی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	۵۰,۵۰۰	۰.۰۱
مدیر سرمایه گذاری	مهدی اشرفی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	۵۰۰	۰.۰۰
مدیر سرمایه گذاری	صادق قاسمی	مدیر سرمایه گذاری - سابق	عادی	۰	۰.۰۰	۳۹۰,۰۰۰	۰.۰۵
جمع				۱۵۹,۱۳۰,۷۱۶	۱۶.۰۳	۱۱۲,۱۵۷,۸۲۵	۱۳.۱۶

۲۱- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آنها

طرف معامله	نوع وابستگی	سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵			سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴
		شرح معامله			مانده طلب (بدهی) - ریال
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
تأمین سرمایه دماوند	مدیر	کارمزد ارکان	۱۲۶,۱۸۷,۹۹۷,۴۴۲	طی سال	(۲۶,۴۱۵,۶۹۱,۷۷۸)
	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱۶۰,۶۷۶,۵۳۵,۰۶۷	طی سال	(۲۱,۸۷۲,۳۴۴,۳۴۸)
مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۲,۲۴۸,۸۲۱,۸۴۸	طی سال	(۱,۱۱۱,۲۲۹,۵۷۰)
بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۱,۳۱۶,۳۸۳,۴۳۲	طی سال	(۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰)
کارگزاری بورس بهگزین - بورس کالا	کارگزاری	خرید و فروش اوراق بهادار	۹,۸۹۲,۶۰۹,۴۳۹,۴۸۰	طی سال	۱۴۲,۹۳۷,۵۵۴,۰۰۸

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

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