

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

گزارش حسابرس مستقل به همراه

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۸/۲۶

شماره: ۱۴۰۴-۳۶۳

گزارش حسابرِس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظہار نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای 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 حسابرِس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرِس 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.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

- ۴- 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

- ۵- 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 اظهار نظر 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 اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه 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 اظهار نظر 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، اظهار نظر 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 شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.



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 اطلاع‌رسانی‌شده 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 مدیریت صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۶-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق در خصوص نصاب ترکیب دارایی‌های صندوق سرمایه‌گذاری و مفاد تبصره ۱ ماده ۲۶ اساسنامه مبنی بر اطلاع‌رسانی به متولی و حسابرس در خصوص نقض ترکیب دارایی‌های صندوق و اقدامات لازم جهت رعایت این نصاب‌ها به شرح زیر:

۶-۱-۱- 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.

۶-۱-۲- 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 در برخی از روزها.

۶-۲- مفاد ماده ۲۰ اساسنامه، با موضوع ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری بر مبنای آخرین قیمت ابطال هر واحد سرمایه‌گذاری مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۷ به تعداد ۸۰۰,۰۰۰ واحد.

۶-۳- مفاد ماده ۲۱ اساسنامه در خصوص پرداخت بدهی واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده به بازارگردان طی مهلت مقرر در یک مورد.

۶-۴- مفاد ماده ۱۷ اساسنامه، با موضوع محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه‌گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یک بار در برخی از روزها.

۶-۵- مفاد ماده ۶۵ اساسنامه، با موضوع دریافت تسهیلات مالی کوتاه مدت حداکثر به میزان ۵٪ از ارزش خالص دارایی‌های صندوق نزد سرمایه‌گذاران در برخی روزها



۶-۶- مفاد ماده ۶۶ اساسنامه درخصوص رعایت نصاب مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ حداکثر به میزان ۱۵٪ از خالص ارزش روز دارایی های صندوق، مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۲۱.

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

۷-۱- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۰۶ مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۲۴ با موضوع وصول سود سهام شرکت های سرمایه پذیر علیرغم مکاتبات و پیگیری های صورت گرفته توسط مدیر صندوق، در تاریخ مقرر و طبق زمانبندی اعلامی از طرف شرکت های سرمایه پذیر به مبلغ ۹.۵۷۵ میلیون ریال مربوط به نمادهای شملی و درازک.

۷-۲- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ سامانه سنم در خصوص بارگذاری اطلاعات معاملات صندوق سرمایه گذاری در قالب فایل XML در موعد مقرر در برخی از روزها، (با توجه به ادعای مدیریت این موضوع به علت مجوز شفاهی سبا بابت شرایط جنگ بوده است).

۷-۳- مفاد اطلاعیه شماره ۱۲۰۳۰۰۷۳ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ سبا در خصوص تهیه و ارائه گزارش عملکرد و صورت های مالی حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ و بارگذاری آن در سامانه کدال و تارنمای صندوق در موعد مقرر، (با توجه به ادعای مدیریت این موضوع به علت مجوز شفاهی سبا بابت شرایط جنگ بوده است).

۷-۴- مفاد ابلاغیه 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، (مدیریت صندوق ادعا می نماید دلیل این امر، نامه سبا در خصوص تعدیل قیمت با توجه به شرایط جنگ می باشد).

۷-۵- مفاد 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.

۷-۶- مفاد بند ۲ و ۳ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۳۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۲ به ترتیب با موضوع تعیین کمیته حسابرسی داخلی صندوق و تعیین وظایف کنترلی آن توسط هیات مدیره و تهیه و ارسال گزارش کمیته حسابرسی داخلی صندوق در خصوص واپایش های حسابداری و حسابرسی در بازه زمانی حداکثر ۶ ماهه.

۷-۷- مفاد 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.

۸- 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 استثنای موارد اثر گذار مندرج در این گزارش، به مورد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم صحت محاسبات NAV باشد، برخورد ننموده است.



- ۹- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت‌های مالی صندوق بر اساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت در این رابطه نظر این موسسه به موردی که حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی‌های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.
- ۱۰- اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش‌های مربوط به ثبت و ضبط حساب‌ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه‌ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می‌گردد.
- ۱۱- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های 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.
- ۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۲۶ آبان ماه ۱۴۰۴

مؤسسه بیات رایان - حسابدار رسمی
علیرضا شهریار
محمود عبدلی
کد عضویت ۹۶۲۴۴۱ کد عضویت ۹۵۲۲۳۴


صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



با سلام و احترام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ که در اجرای مفاد بند ۸ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت های توضیحی:
۴-۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵-۷	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۸-۳۲	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
	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 پتروشیمی 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 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 ۱۴۰۴/۰۷/۲۷ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

مهر و امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

میلاد فروغی

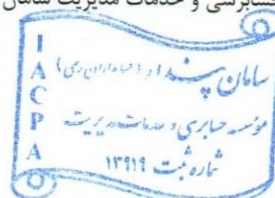
شرکت تامین سرمایه دماوند

مدیر صندوق

محمدعلی جلالی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار

متولی صندوق



صندوق سرمایه گذاری
بخشی افق دماوند

ثبت شرکت: ۵۲۵۵۱
ثبت سازمان: ۱۱۹۰۷

تاریخ
شماره

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 شهریور ۱۴۰۴



تاریخ
شماره

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
دارایی ها :		
۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۲,۰۶۸,۰۵۵,۱۵۲,۳۸۹	۳,۰۵۴,۳۳۱,۶۷۰,۸۳۸
۶ سرمایه گذاری در اختیار معامله سهام	۲۷,۵۰۴,۴۵۹,۷۷۷	.
۷ سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۱,۱۹۰,۸۴۷,۹۴۳	۱۳۳,۸۱۴,۴۳۵,۷۳۶
۸ حساب های دریافتنی	۱۰۵,۷۶۳,۰۳۶,۷۹۱	۱۷,۵۳۰,۶۲۰,۰۷۹
۹ سایر دارایی ها	۲,۹۳۶,۷۲۵,۲۶۲	.
۱۰ جاری کارگزاران	.	۲۹,۲۳۰,۹۱۱
جمع دارایی ها	۲,۲۰۵,۴۵۰,۲۲۲,۱۶۲	۳,۲۰۵,۷۰۵,۹۵۷,۵۶۴
بدهی ها :		
۱۰ جاری کارگزاران	۱۵۶,۶۹۲,۵۱۸,۵۰۴	.
۱۱ پرداختنی به ارکان صندوق	۳۸,۶۸۵,۴۷۴,۶۰۹	۱۰۲,۱۹۰,۵۳۷,۵۶۷
۱۲ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۶,۳۷۵,۱۰۴,۶۶۸	۲,۰۹۲,۹۶۷,۵۳۴
۱۳ بدهی به سرمایه گذاران	۴۰,۲۰۷,۶۷۸,۸۵۶	۱۴,۳۵۰,۶۴۵,۳۵۶
جمع بدهی ها	۲۴۱,۹۶۰,۷۷۶,۶۳۷	۱۱۸,۶۳۴,۱۵۰,۴۵۷
۱۴ خالص دارایی ها	۱,۹۶۳,۴۸۹,۴۴۵,۵۲۵	۳,۰۸۷,۰۷۱,۸۰۷,۱۰۷
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری	۱۷,۱۱۷	۲۰,۳۷۱

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

مهر و امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

میلاد فروغی

شرکت تامین سرمایه دماوند

مدیر صندوق

محمدعلی جلالی



متولی صندوق

صندوق سرمایه گذاری
بخشی افق دماوند

تهران، آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان ۱۳
پلاک ۱۸، کد پستی: ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴، تلفن: ۷۹۶۳۷۵۵۰-۰۲۱





صندوق سرمایه گذاری افق دماوند
شماره ثبت: ۵۲۵۵۱
شناسه ملی: ۱۳۰۱۵۰۳۳۷۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

تاریخ
شماره

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
درآمدها:	ریال	ریال
۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۲,۴۶۰,۶۸۱,۸۷۸	(۳۶,۴۱۶,۶۳۷,۴۷۵)
۱۶ (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	(۴۴۴,۹۱۵,۹۰۱,۲۸۳)	(۲۹,۷۹۴,۰۸۴,۶۶۷)
۱۷ سود سهام	۱۵۷,۱۴۲,۲۹۱,۴۹۳	۱۵۷,۷۸۲,۴۸۵,۲۷۲
۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۹۲۱,۱۲۲,۷۴۳	۲,۲۸۴,۴۰۶,۳۸۹
۱۹ سایر درآمدها	۱,۳۴۲,۸۵۵,۰۱۳	۴۲۱,۱۸۰,۶۰۹
جمع درآمدها	(۲۸۳,۰۴۸,۹۵۰,۱۵۶)	۹۴,۲۸۷,۳۵۰,۱۲۹
هزینه ها:		
۲۰ هزینه کارمزد ارکان	(۳۴,۴۳۲,۸۶۹,۶۴۰)	(۲۶,۰۲۵,۶۷۰,۰۴۴)
۲۱ سایر هزینه ها	(۳,۳۵۶,۵۰۶,۶۵۹)	(۲,۹۰۱,۲۳۶,۰۳۰)
سود (زیان) قبل از هزینه های مالی	(۳۲۰,۸۳۹,۳۲۶,۴۵۵)	۶۵,۳۶۰,۴۴۴,۰۵۵
هزینه های مالی	(۳۰,۸۹۶,۶۲۶,۳۴۰)	(۱,۴۲۱,۴۲۲,۰۳۸)
سود (زیان) خالص	(۳۵۱,۷۳۵,۹۵۲,۷۹۵)	۶۳,۹۳۹,۰۲۲,۰۱۷
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	(۱۳.۰۹٪)	۳.۸۶٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	(۱۷.۹۱٪)	۳.۹۷٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	۱۵۱,۵۴۳,۲۳۵	۱,۷۸۷,۶۲۷,۰۲۶,۵۲۳
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۳۶,۸۳۳,۳۹۱)	(۱۶۳,۱۵۶,۸۲۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص طی دوره	۰	۶۳,۹۳۹,۰۲۲,۰۱۷
تعدیلات	۰	(۷۷,۹۰۶,۶۱۲,۵۴۷)
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۱۱۴,۷۰۹,۸۴۴	۱,۶۱۰,۵۰۲,۶۲۵,۹۹۳

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

سود (زیان) خالص

میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده

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

خالص دارایی های پایان دوره

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره

مهر و امضا

نماینده

شخص حقوقی

ارکان صندوق

میلاد فروغی

محمدعلی جلالی

شرکت تامین سرمایه دماوند

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (پیدا)

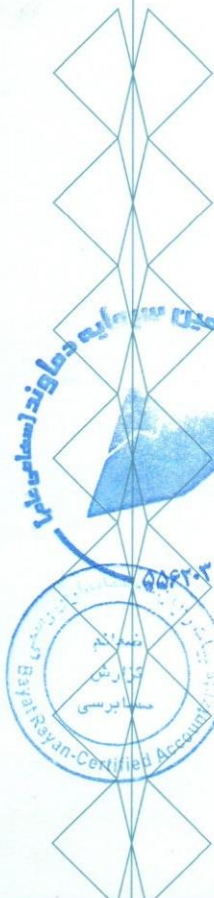
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (پیدا)

شماره ثبت: ۱۳۲۱۱

صندوق سرمایه گذاری
بخشی افق دماوند

ثبت شرکت: ۵۲۵۵۱
ثبت سازمان: ۱۱۹۰۷

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



مهر و امضا

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی 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 ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ به نوع بخشی فعال در صنعت پتروشیمی تبدیل گردید. از آن زمان تاکنون این صندوق با نماد پتروما در بازار بورس ایران مورد معامله قرار میگیرد. 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 پتروشیمی دماوند مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی petromafund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله بخشی پتروشیمی 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 چهار، واحد شمال شرقی.

۲-۳- متولی صندوق

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ شماره ثبت ۱۳۹۱۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۵۰۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران بلوار آفریقا نبش خیابان عاطفی غربی پلاک ۱۵۲ واحد ۱۲۳.



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 دوم، ساختمان یازده.

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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

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 تصویب 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 سرمایه گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد؛ به میزان ۱۰ درصد از مابه التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علیرغم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر شناسایی نمی‌گردد. محاسبات باید به طور روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. محاسبات در طی سال مالی انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. با توجه به وجود هزینه‌های صندوق، هزینه‌های معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تأثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد. (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و هر زمان شاخص منفی باشد در عدد ۱/۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۷ درصد (۰.۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش داراییهای صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۲,۵۹۵ و حداکثر ۲,۸۳۵ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۲,۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
مخارج تصفیه	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال می‌باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری صندوق می‌باشد.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.
هزینه نگهداری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ 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 ۱۳ 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 ۲۸/۱۲/۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.





صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند
 صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
 سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

صنعت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	ریال
محصولات شیمیایی	۷۲.۱۰	۲,۳۱۱,۳۰۹,۵۲۱,۶۳۶	۲,۱۴۰,۷۵۲,۶۴۷,۷۵۸	۸۱.۴۱	۱,۷۹۵,۴۱۷,۸۹۳,۹۷۶	۱,۹۹۴,۸۱۰,۲۶۵,۷۷۷
خودرو و ساخت قطعات	۰.۶۱	۱۹,۶۷۲,۰۴۸,۳۶۱	۱۹,۸۱۸,۵۶۸,۴۴۴	۶.۵۳	۱۴۴,۰۵۲,۵۲۷,۵۱۸	۲۳۴,۳۱۵,۵۱۱,۸۵۸
بانکها و موسسات اعتباری	۱.۰۴	۳۳,۱۹۳,۷۴۸,۸۶۸	۳۳,۰۲۶,۶۹۶,۳۴۳	۲.۹۰	۶۳,۹۲۲,۳۴۰,۴۷۸	۹۷,۹۷۶,۸۴۵,۶۰۴
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۰.۳۱	۶,۶۸۰,۰۱۱,۸۳۴	۵,۴۵۱,۱۶۷,۸۸۸	۱.۴۵	۳۲,۰۵۸,۳۶۱,۴۱۰	۳۳,۶۸۴,۹۹۴,۸۷۵
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۰.۷۶	۲۴,۲۰۴,۱۲۳,۴۵۰	۲۱,۹۴۲,۹۶۸,۹۵۳	۱.۳۵	۳۹,۷۲۲,۰۹۵,۰۰۰	۳۲,۰۷۱,۱۵۴,۱۵۴
سایر محصولات کانی غیر فلزی	۱.۱۲	۳۵,۷۹۷,۴۰۶,۰۸۰	۴۱,۴۷۲,۴۴۴,۶۰۴	۰.۰۷	۱,۶۴۴,۲۰۵,۸۹۴	۲,۲۵۲,۱۵۹,۸۵۲
فعالیه های کمکی به نهادهای مالی واسط	۰.۱۷	۵۵۰,۹۰۳,۵۹۵,۴	۶,۸۱۲,۵۰۳,۲۸۴	۰.۰۶	۱,۲۴۷,۷۲۸,۱۱۳	۱,۳۵۷,۱۲۰,۷۴۸
شرکت های چند رشته ای صنعتی	۱۱.۷۹	۳۷۷,۸۹۸,۰۴۸,۰۰۰	۴۱۶,۸۳۸,۰۶۱,۹۲۵	۰.۰۰	۰	۰
فلزات اساسی	۱.۹۴	۶۲,۲۰۰,۳۵۲,۶۷۰	۷۳,۸۲۵,۱۵۰,۰۶۴	۰.۰۰	۰	۰
فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲.۴۶	۷۸,۸۴۹,۲۶۵,۶۸۴	۷۹,۵۵۷,۹۱۱,۴۸۵	۰.۰۰	۰	۰
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۰.۴۰	۱۲,۶۶۶,۷۸۱,۵۲۰	۱۴,۱۶۱,۹۴۷,۳۷۵	۰.۰۰	۰	۰
زراعت و خدمات وابسته	۰.۰۵	۱,۵۶۸,۰۱۴,۴۷۰	۱,۶۹۴,۰۳۳,۳۲۹	۰.۰۰	۰	۰
سیمان، آهک و گچ	۰.۸۹	۲۸,۵۴۱,۹۸۴,۳۲۷	۱۹,۱۲۱,۲۹۵,۳۵۲	۰.۰۰	۰	۰
کانشی و سراسیک	۰.۵۷	۱۸,۱۳۹,۳۱۴,۶۷۵	۱۶,۸۱۵,۳۷۵,۶۱۸	۰.۰۰	۰	۰
ساخت محصولات فلزی	۰.۵۳	۱۶,۹۳۶,۱۷۶,۷۷۶	۱۹,۵۶۴,۳۸۹,۰۹۶	۰.۰۰	۰	۰
قند و شکر	۰.۴۲	۱۳,۶۲۰,۱۸۷,۳۱۰	۱۱,۹۸۸,۰۳۶,۵۱۱	۰.۰۰	۰	۰
استخراج سایر معادن	۰.۱۸	۵,۸۱۶,۳۳۹,۹۹۸	۸,۴۸۶,۰۴۰,۱۷۳	۰.۰۰	۰	۰
اطلاعات و ارتباطات	۰.۰۵	۱,۷۲۹,۶۱۹,۳۲۵	۱,۷۸۳,۸۶۴,۷۲۱	۰.۰۰	۰	۰
	۹۵.۲۸	۳۰,۵۴۳,۳۱۶,۷۰۸,۲۸	۲,۹۳۳,۱۴۲,۸۴,۵۳	۹۳.۷۷	۲,۰۶۸,۰۵۵,۱۵۲,۳۸۹	۲,۳۸۵,۴۶۸,۰۵۲,۸۶۸



۸- حساب های دریافتنی

سود سهام دریافتنی :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	
-	۲۲,۱۵۰,۲۴۵,۱۴۴	(۱,۰۹۲,۳۴۰,۸۵۶)	۲۵	۲۳,۲۴۲,۵۸۶,۰۰۰	پتروشیمی پردیس
-	۱۹,۷۹۲,۲۳۲,۷۶۶	(۱,۲۲,۰۰۶,۹۱۴)	۲۵	۱۹,۹۱۴,۲۳۹,۶۸۰	معدنی املاح ایران
-	۱۳,۱۹۳,۰۳۴,۲۶۰	(۵۶۰,۲۵۲,۱۴۰)	۲۵	۱۳,۷۵۳,۲۸۶,۴۰۰	کربن ایران
-	۱۰,۴۸۹,۵۴۷,۵۵۵	(۶۴۶,۶۱۵,۹۴۵)	۲۵	۱۱,۱۳۶,۱۶۳,۵۰۰	کلر پارس
-	۹,۲۷۵,۴۴۱,۱۲۹	(۱,۳۳,۴۱۳,۸۷۹)	۲۵	۹,۴۰۸,۸۵۵,۰۰۸	پتروشیمی شیراز
۷,۳۶۵,۱۷۶,۴۱۴	۷,۶۷۷,۹۴۴,۱۸۰	-	۲۵	۷,۶۷۷,۹۴۴,۱۸۰	ملی شیمی کشاورز
-	۵,۹۱۰,۸۲۱,۶۷۷	(۶۰,۷۲۷,۷۲۳)	۲۵	۵,۹۷۱,۵۵۹,۴۰۰	پدیده شیمی قرن
-	۳,۴۷۲,۳۶۵,۳۳۸	(۱۱,۸۹۱,۶۶۲)	۲۵	۳,۴۸۴,۲۵۷,۰۰۰	پتروشیمی جم
-	۳,۱۹۴,۳۴۴,۸۶۱	(۱۲۹,۰۸۶,۵۳۹)	۲۵	۳,۳۲۳,۴۳۱,۴۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
-	۲,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵	۲,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	پاکدیس
-	۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰	-	۲۵	۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰	لابراتوارهای رازک
-	۱,۶۸۴,۷۱۳,۹۲۳	(۲,۳۰۷,۸۲۷)	۲۵	۱,۶۸۷,۰۲۱,۷۵۰	تولیدی و صنعتی گوهرفام
-	۱,۵۴۰,۶۱۹,۴۹۶	(۱۴,۷۷۳,۰۶۴)	۲۵	۱,۵۵۵,۳۹۲,۵۶۰	پتروشیمی تندگوینان
-	۱,۰۶۰,۰۶۶,۰۰۷	(۳۹,۹۳۳,۹۹۳)	۲۵	۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی ارومیه
-	۸۱۲,۰۷۲,۶۵۳	(۲۷,۸۱۰,۷۰۷)	۲۵	۸۳۹,۸۸۳,۳۶۰	گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)
-	۴۹۰,۵۵۲,۶۶۹	(۲۸,۳۲۳,۶۴۶)	۲۵	۵۱۸,۷۷۷,۳۰۵	گ.س.وت.ص. پتروشیمی خلیج فارس
-	۱۱۶,۶۰۱,۱۵۰	(۱,۹۹۶,۵۹۵)	۲۵	۱۱۸,۵۹۷,۷۴۵	الکتریک خودرو شرق
-	۲۱,۲۷۱,۵۲۳	(۷۲۸,۴۷۷)	۲۵	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	اخشان خراسان
-	۲۰,۴۰۱,۴۶۰	(۹۲,۴۴۰,۶۱۰)	۲۵	۱۱۲,۸۴۲,۰۷۰	کاشی پارس
۴,۳۸۱,۹۲۶,۱۲۱	-	-	-	-	تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	دارویی رازک
۸۰۱,۵۸۰,۲۶۴	-	-	-	-	گلناتاش
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	تامین ماسه ریخته گری
۱,۴۵۲,۳۷۲,۷۵۰	-	-	-	-	نیروکلر
۱,۱۶۶,۹۷۹,۰۲۱	-	-	-	-	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱۸۵,۸۳۵,۵۰۹	-	-	-	-	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
۱۷,۵۳۰,۶۳۰,۰۷۹	۱۰۵,۷۶۳,۰۳۶,۷۹۱	(۲,۹۶۴,۵۵۰,۵۶۷)		۱۰۸,۷۲۷,۵۸۷,۳۵۸	



صندوق سرمایه گذاری بخشی اقل دماوند

صورت های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگذاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. براساس ماده ۳۹ اساسنامه هزینه های تشکیل مجمع صندوق پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و ظرف روزانه مستهک می شود. هزینه های تأسیس صندوق نیز پس از تصویب مجمع تا سقف مذکور در امیدنامه صندوق از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حسابهای صندوق ثبت شده و ظرف مدت پنج سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهک می شود.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۶۹۷,۲۶۰,۳۰۲	(۲,۸۰۲,۷۳۹,۶۹۸)	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۳۹,۴۲۴,۹۶۰	(۱,۶۰,۵۳۵,۰۴۰)	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲,۹۳۶,۷۲۵,۲۶۲	(۲,۹۶۳,۲۷۴,۷۳۸)	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

آیوتمان نرم افزار صندوق

مخارج عضویت در کانون ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۱۰- جاری کارگزاران

مانده در پایان دوره	گردش بستکار	گردش بدهکار	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲,۳۸۶,۳۹۶,۹۵۵)	(۶۵۸,۸۶۷,۸۶۷,۳۱۷)	۶۵۶,۴۷۸,۹۹۸,۷۸۹	۲,۴۷۱,۴۷۳
(۱۵۴,۳۰۶,۱۲۱,۵۴۹)	(۳,۰۱۰,۸۵۰,۱۷۵,۱۳۰)	۲,۸۵۶,۵۱۷,۲۹۴,۱۴۳	۲۶,۷۵۹,۴۳۸
(۱۵۶,۶۹۲,۵۱۸,۵۰۴)	(۳,۶۶۹,۷۱۸,۰۴۲,۳۴۷)	۲,۵۱۲,۹۹۶,۲۹۲,۹۲۲	۲۹,۲۳۰,۹۱۱

کارگزاری سینا

آرمون بورس



صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۶,۹۷۷,۷۳۹,۲۹۵	۳۲,۳۱۰,۸۶۳,۳۲۷	مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه دماوند
۲۴,۳۴۹,۷۲۴,۸۱۴	۴,۵۱۳,۹۳۳,۰۸۸	بازارگردان - شرکت تامین سرمایه دماوند
۲۶۵,۲۸۰,۳۷۶	۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۴۲	حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی بیات رایان
۵۹۷,۷۹۳,۰۸۲	۷۳۹,۵۸۲,۳۵۲	متولی صندوق - موسسه حسابرسی سامان پندار
۱۰۲,۱۹۰,۵۳۷,۵۶۷	۳۸,۶۸۵,۴۷۴,۶۰۹	

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۴۷۰,۰۱۶,۷۱۴	۵,۸۷۵,۱۰۴,۶۶۸	آبونمان نرم افزار
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۲۲,۹۵۰,۸۲۰	.	بدهی بابت امور صندوق
۲,۰۹۲,۹۶۷,۵۳۴	۶,۳۷۵,۱۰۴,۶۶۸	



صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

نام	تعداد	ارزش بازار	ارزش بازار
		ریال	ریال
اختیارخ خودرو-۳۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۰۲ (ضخودا ۷۱۱۷)	۳۶۰,۳۶۳,۰۰۰	۳۶,۳۸۷,۲۹۰,۸۵۹	۰
اختیارخ و بصادر-۴۰۰-۱۴۰۴/۰۷/۲۳ (ضصادا ۷۰۲۷)	۹,۲۴۸,۰۰۰	۷۳۰,۴۰۳,۸۷۳	۰
اختیارخ خودرو-۵۰۰-۱۴۰۴/۱۰/۰۳ (ضخودا ۱۳۰۸)	۱۰۳,۰۲۶,۰۰۰	۳,۰۸۹,۹۸۴,۱۲۴	۰
اختیارخ شستا-۱۳۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا ۰۱۲۷)	-	۰	۹,۹۹۷,۴۲۵,۰۰۰
اختیارخ شستا-۱۴۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا ۰۱۲۸)	-	۰	۱,۵۸۳,۵۹۲,۱۲۰
اختیارخ شپنا-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۷ (ضشنا ۲۰۵۰)	-	۰	۱,۴۷۵,۷۰۹,۹۰۶
اختیارخ شپنا-۵۵۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۷ (ضشنا ۲۰۵۱)	-	۰	۱,۰۲۰,۶۸۸,۷۰۴
اختیارخ ذوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۲۴ (ضذوب ۲۰۰۳)	-	۰	۲۶۱,۲۳۲,۷۱۶
اختیارخ ذوب-۵۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضذوب ۰۱۱۴)	-	۰	۱۱,۹۹۶,۹۱۰
		۴۰,۲۰۷,۶۷۸,۸۵۶	۱۴,۳۵۰,۶۴۵,۳۵۶

۱۴- خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۱۲,۷۰۹,۸۴۴	۱,۹۲۹,۲۵۵,۴۲۷,۲۹۲	۱۴۹,۵۴۳,۲۳۵	۳,۰۴۶,۳۳۰,۰۱۰,۷۸۶
۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۳۴,۰۱۸,۲۳۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۴۱,۷۹۶,۳۲۱
۱۱۴,۷۰۹,۸۴۴	۱,۹۶۳,۴۸۹,۴۴۵,۵۲۵	۱۵۱,۵۴۳,۲۳۵	۳,۰۸۷,۰۷۱,۸۰۷,۱۰۷

واحدهای سرمایه گذاری عادی

واحدهای سرمایه گذاری ممتاز

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	مادداشت
ریال	ریال	
(۳۶,۴۰۵,۷۵۴,۴۶۷)	(۱۴۴,۴۳۱,۷۱۰,۱۹۹)	۱۵-۱
-	۹۰۹,۰۹۰,۶۸۰	۱۵-۲
-	۱۹۵,۹۷۳,۰۱۳,۳۹۷	۱۵-۳
(۱۰,۸۸۳,۵۰۸)	-	۱۵-۴
(۳۶,۳۱۶,۶۳۷,۴۷۵)	۲,۴۶۰,۶۸۱,۸۷۸	

(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با قیودرس

سود حاصل از فروش حق تقدم سهام

سود حاصل از اعمال اختیار معامله سهام

(زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

۱۵-۱ حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس با قیودرس به شرح ذیل می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	ارزش دفتری	ریال	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۵,۹۴۹,۴۶۸,۰۰۹	(۹۱۴,۵۹۸,۶۳۵)	(۱۷۳,۷۷۲,۹۶۳)	(۱۵۴,۷۹۳,۶۱۵,۱۹۱)	۴۳,۰۷۷,۶۶۹	پالایش نفت اصفهان
(۳۳۸,۵۵۷,۴۱۰)	۸,۴۶۹,۴۵۷,۷۹۲	(۷۹۴,۳۸۱,۷۱۳)	(۱۵۰,۹۱۳,۷۸۵)	(۱۴۸,۶۹۶,۴۹۶,۰۱۳)	۸,۱۱۴,۳۵۳	س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۳۰۰,۱۶۹,۳۵۷)	۷,۰۷۵,۳۹۱,۰۵۱	(۱۷۹,۱۰۵,۷۶۲)	(۳۴,۰۳۹,۸۱۱)	(۳۸,۳۱۹,۵۹۰,۱۳۱)	۳۴۰,۰۸۹۰	سیمان ساوه
-	۶,۸۰۷,۶۱۷,۹۰۹	(۳۰۴,۵۳۲,۱۳۲)	(۳۸,۵۵۸,۹۴۷)	(۳۳,۶۱۰,۰۴۷,۰۱۳)	۴۰,۶۶۱,۰۴۵,۵۰۱	فروزسوز پرد
(۲,۳۳۳,۵۵۹,۳۴۳)	۳,۵۴۵,۱۲۱,۰۹۵	(۳۷,۰۸۶,۹۷۳)	(۸,۹۴۶,۴۹۴)	(۵,۷۶۰,۳۰۶,۵۳۱)	۹,۳۶۱,۳۶۱,۰۹۳	تایمن سمسد ریخته گری
(۸۱,۷۷۳,۶۷۴)	۲,۸۹۸,۷۹۵,۹۱۴	(۶۴,۰۸۶,۷۳۶)	(۱۲,۱۷۵,۳۹۰)	(۹,۷۶۴,۸۳۸,۹۷۴)	۱۲,۷۳۹,۸۹۰,۹۷۴	کاشی الوند
۲,۳۷۱,۱۳۹,۰۳۶	۲,۷۱۷,۶۳۳,۸۵۸	(۳۲,۰۸۰,۳۶۰)	(۶۰,۹۵۳,۲۸۵)	(۶۰,۶۹۹,۵۷۳,۸۹۲)	۶۳,۷۷۸,۹۶۴,۶۳۵	پتروشیمی توری
(۳۰۳,۵۸۷,۳۸۳)	۲,۰۰۷,۹۱۵,۶۹۳	(۳۷,۳۸۰,۸۳۲)	(۷,۱۰۲,۳۳۴)	(۵,۳۷۹,۳۸۴,۷۱۵)	۷,۴۳۱,۶۸۳,۳۶۴	زامیل
-	۱,۶۰۶,۳۸۲,۹۰۶	(۶۱,۸۰۰,۰۰۱)	(۱۱,۷۴۱,۸۹۳)	(۱۰,۶۰۶,۵۳۱,۳۰۶)	۱۲,۳۸۶,۵۵۸,۱۰۶	آر.ا.ا.ا
-	۱,۶۰۲,۹۷۰,۷۵۴	(۷۶,۵۳۰,۶۴۱)	(۱۳,۴۵۳,۳۸۸)	(۱۳,۵۳۰,۱۳۴,۹۸۸)	۱۵,۳۱۳,۰۶۸,۷۷۱	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-	۱,۱۷۴,۳۲۱,۵۸۳	(۳۹,۵۳۵,۰۰۰)	(۵,۶۰۹,۳۵۵)	(۴,۶۶۰,۰۱۴,۹۰۷)	۵,۸۶۹,۴۶۸,۳۴۵	ایمن خودرو شری
-	۱,۱۳۶,۹۵۵,۱۲۴	(۹۳۴,۴۳۰,۳۷۸)	(۱۷۷,۵۳۹,۱۹۷)	(۱۸۳,۵۳۳,۳۲۱,۴۰۶)	۱۸۵,۷۷۲,۱۳۶,۳۰۵	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۱۵۱,۱۵۳,۰۸۲)	۹۱۳,۲۳۲,۰۰۷	(۱۱۱,۹۷۸,۴۸۱)	(۳,۱۳۶,۰۹۵)	(۲۱,۳۰۶,۶۶۱,۱۱۱)	۳۲,۳۵۳,۴۹۹,۹۴۴	تولیدات پتروشیمی قائمیه
-	۷۹۴,۸۹۵,۷۹۰	(۴۵,۷۳۷,۳۱۴)	(۸,۶۹۰,۰۰۱)	(۸,۳۴۳,۶۹۲,۴۵۰)	۹,۰۹۳,۰۱۵,۴۶۵	کاشی پارس
(۹,۶۴۸,۴۳۵)	۵۴۵,۹۳۸,۰۵۶	(۸۷,۹۳۳,۷۸۱)	(۱۶,۲۰۷,۳۳۳)	(۱۶,۸۳۱,۵۳۵,۶۷۳)	۱۷,۴۸۳,۱۱۴,۸۳۳	صنعتی ایا
۱۹,۸۵۹,۱۲۲,۰۱۳	۱۹۴,۳۳۲,۸۸۶	(۳۵,۵۴۵,۶۷۱)	(۴,۸۵۳,۴۶۹)	(۴,۸۵۳,۹۷۳,۵۳۴)	۵۰۰,۷۸۶,۶۹۵,۳۶۰	کوبین ایران
-	۱۳۵,۶۴۶,۹۸۸	(۱۰,۶۷۵,۳۹۵)	(۲۰,۳۸۷,۲۷۳)	(۱,۹۷۴,۰۰۴,۷۶۳)	۲,۱۳۲,۳۵۳,۳۱۸	تولید انرژی برق شمس باسلو کلد
۱۷,۳۱۱,۸۲۳,۴۵۴	۶۷,۳۷۵,۷۸۰,۵۷۵	(۳,۹۴۵,۹۴۶,۳۴۵)	(۷۴۸,۶۳۸,۸۰۲)	(۷۱۲,۴۳۲,۸۱۴,۸۹۷)	۷۸۶,۶۹۳,۱۷۸,۵۱۹	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

نادانست های توضیحی صورت های مالی - سال دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴				تعداد	نام شرکت
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	مالیات	ریال	کاربرد فروش	ریال		
۱۷,۳۱۱,۸۳۳,۴۵۴	ریال	۶۷,۳۷۵,۷۸۰,۵۷۵	ریال	(۳,۹۴۵,۹۴۴,۳۴۵)	ریال	(۷۴۸,۶۳۸,۸۰۳)	ریال	۷۸۴,۴۳۲,۱۷۸,۵۱۹	جمع نقل از صفحه قبل
(۱۱۹,۳۱۵,۱۶۸)		۱۳۱,۴۷۳,۹۱۱		(۱۳,۵۷۵,۵۰۰)		(۳,۵۶۱,۳۱۷,۴۰۱)		۲,۶۹۸,۹۴۵,۱۵۶	پژوهشی برنسی
۲۵۰,۲۷۹,۱۱۱		۱۱۹,۵۸۷,۱۳۶		(۱۳,۷۹۱,۳۵۴)		(۲,۴۰۸,۳۴۰,۳۰۰)		۲,۵۴۲,۰۴۹,۰۳۸	نیروکدر
		۸۶,۷۳۱,۱۸۳		(۷,۰۸۰,۰۰۰)		(۱,۳۴۵,۱۸۴)		۱,۴۰۷,۵۴۴,۸۱۶	توکا رنگ فولاد سپاهان
		۸۹,۴۶۴,۱۰۳		(۹,۰۴۹,۸۵۴)		(۱,۷۳۸,۴۳۸)		۱,۸۱۹,۰۸۲,۴۳۸	صنایع ارتباطی آوا
		۴۶,۳۱۵,۳۹۵		(۴,۵۳۰,۹۱۹)		(۸۶۰,۸۵۷)		۹۰۰,۷۹۲,۰۴۴	ملی شیمی کشاورز
(۳,۱۷۳,۰۰۶)		۴۶,۵۵۴,۶۶۴		(۳,۵۳۴,۳۳۳)		(۴,۸۵۳,۳۶۷)		۵۰,۷۸۴,۴۸۱,۷۱۱	گروه صنعتی سپاهان
(۱۷۲,۴۳۹,۱۲۳)		۷,۵۵۱,۳۱۷		(۲,۰۳۵,۴۴۱)		(۴,۰۱۴,۴۹۸,۳۱۵)		۴,۰۴۶,۱۳۸,۸۰۵	تاسین سرمایه دماوند
(۱۳۴,۷۸۹,۸۷۴)		(۳۴,۷۱۰)		(۴۶,۳۹۵)		(۸,۸۱۳)		۹,۲۳۳,۸۱۲	سپاهان ایک
		(۳۵,۷۸۵,۷۸۵)		(۱۹,۰۰۰,۰۰۰)		(۳,۷۹۱,۵۵۳,۰۰۶)		۳,۷۸۸,۳۸۴,۰۰۰	پدیده شیمی قرن
		(۷۸,۸۲۶,۳۹۸)		(۸,۴۹۷,۵۰۰)		(۱,۶۴۱,۴۵۱۵)		۱,۶۸۹,۳۸۷,۹۸۵	تالیدولر خاورمیله
		(۱۳۳,۶۶۷,۴۵۱)		(۴,۳۳۶,۳۰۸)		(۸۰,۴۸۹۵)		۸۴۳,۳۳۰,۳۱۷	۳۲,۳۳۳
		(۱۴۶,۵۳۳,۹۶۱)		(۷,۱۵۰,۰۰۰)		(۱,۵۵۹,۵۰۹۷۹)		۱,۴۳۱,۴۹۱,۵۰۹	۳۲۰,۰۰۰
		(۱۹۶,۷۲۳,۳۳۳)		(۷۷,۴۹۰,۴۹۹)		(۱۴,۷۳۳,۰۱۳)		۱۵,۴۰۵,۸۸۶,۴۸۸	۱,۸۰۰,۰۰۰
(۱۰,۶۶۰,۱۶۷,۹۱۳)		(۳۷۸,۳۳۳,۳۹۱)		(۶,۶۰۰,۰۰۰)		(۱,۵۵۲,۶۲۶,۰۱۳)		۱,۳۱۳,۴۶۰,۱۱	۱۰۰,۰۰۰
(۳۰,۳۸۹,۸۷۰,۵۸)		(۳۰,۹۵۸,۶۷۹)		(۱۶۴,۳۹۵,۱۳۳)		(۳۱,۲۱۵,۵۱۶)		۳۳,۶۶۴,۵۱۵,۲۱۹	۱۴,۱۳۱,۱۱۶
		(۳۱۷,۳۸۱,۵۱۳)		(۱۱۹,۱۳۱,۰۰۰)		(۳۳,۶۳۳,۷۶۱)		۳۳,۶۸۲,۴۶۶,۷۲۵	۱۵,۲۰۰,۰۰۰
		(۳۸۴,۴۹۵,۱۳۶)		(۱۱,۰۰۰,۳۴,۳۳۴)		(۳,۰۹۴,۵۷۷)		۲,۱۹۱,۷۲۵,۵۵۹	۳۹۹,۳۷۸
		(۹۱۹,۳۳۳,۴۶۶)		(۳۹,۵۱۲,۸۷۱)		(۷,۵۰۷,۴۴۹)		۷,۸۵۵,۵۵۳,۹۰۰	۲۵۰,۰۰۰
		(۳,۳۳۶,۷۶۲,۹۶۶)		(۴,۰۰۰,۹۰۰)		(۷,۷۷۲,۶۱۶)		۸,۱۳۳,۱۳۹,۸۴۰	۲,۳۳۶,۰۰۳
۲۰,۴۸۱,۳۱۱,۳۷۴		۶۲,۵۴۵,۰۱۸,۰۰۳		(۴,۵۳۶,۸۵۶,۶۸۶)		(۸۶۰,۹۱۱,۳۵۳)		۹۰,۱۹۲,۴۸۱,۳۵۳	جمع نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۵

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		نام شرکت	
سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال	تعداد	جمع نقل از صفحه قبل
۲۰,۴۸۱,۱۲۱,۳۷۴	۶۲,۵۴۵,۱۰۸,۰۲	(۴,۵۳۶,۸۵۶,۶۸۶)	(۸۶۰,۹۱۱,۳۵۳)	۹۰۱,۹۷۲,۴۸۱,۳۵۲	۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۷۵۸,۳۸۹,۸۹۰)	(۳,۳۸۵,۷۱۹,۹۴۳)	(۹,۴۱۶,۰۰۰)	(۱۵۰,۸۸۹,۹۸۳)	۱۵,۷۸۸,۶۵۵,۰۱۸	صبا فولاد خلیج فارس
۲۰,۳۴۳,۴۹۹	(۲,۵۷۰,۵۵۴,۳۹۱)	(۵۱,۴۸۲,۰۵۸)	(۹,۷۸۱,۵۴۸)	۱۰,۳۳۵,۱۴۷,۷۶۴	پتروشیمی بوعلی سینا
•	(۷,۱۴۰,۷۳۵,۹۱۳)	(۳۷۷,۵۱۹,۳۶۳)	(۵۳,۳۳۸,۳۷۳)	۵۵,۱۷۳,۶۲۴,۴۱۴	پتروشیمی زاگرس
•	(۱۴۰,۹۳۴,۸۱۶)	(۵۰,۶۸۵,۵۴۹)	(۹۶,۳۰۴,۲۳۳)	۱۰۰,۷۶۹,۹۵۵,۹۹۹	گسترش نفت و گاز پارسیان
(۷۳۰,۶۶۶,۸۷۶)	(۱۶,۵۵۰,۷۶۷,۰۱۶)	(۳۳۰,۱۶۹,۱۸۳)	(۳۳,۳۳۳,۰۷۱)	۴۵,۷۵۹,۹۷۵,۳۹۶	پتروشیمی جم
•	(۳۴,۹۶۲,۵۵۶,۱۶۸)	(۴۱۳,۷۸۶,۹۷۷)	(۷۸,۶۱۷,۹۸۷)	۸۳,۲۶۴,۹۱۰,۶۲۶	بانک صادرات ایران
•	(۱۷,۸۶۲,۳۷۲,۵۰۷)	(۴۹۲,۱۵۷,۷۸۵)	(۹۳,۵۰۸,۱۹۸)	۹۷,۸۴۵,۹۱۱,۲۱۹	بانک تجارت
•	(۴۳,۸۸۹,۳۴۱,۱۵۵)	(۱۰,۱۳۳,۷۱۶,۱۶)	(۱۹۲,۵۳۸,۴۰۱)	۲۰۱,۴۶۸,۴۱۳,۳۰۱	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
•	(۵۳,۸۷۴,۶۳۸,۴۳۵)	(۶۱۴,۸۰۷,۸۳۳)	(۱۷۷,۳۴۹,۱۷۰,۹۶۴)	۱۲۴,۳۱۸,۰۹۸,۵۹۳	دوب آهن اصفهان
•	(۶۴,۶۳۵,۷۰۴,۷۵۸)	(۳,۵۸۸,۴۷۶,۳۳۳)	(۴۹۱,۷۹۸,۴۴۴)	۵۱۴,۶۱۵,۰۶۹,۱۰۷	ایران خودرو
(۳۸۳,۸۳۷,۵۹۰)	•	•	•	•	•
۲۹۰,۰۰۷,۰۵۹	•	•	•	•	•
(۳,۶۰۸,۴۷۰,۵۳۳)	•	•	•	•	•
(۱,۲۴۳,۸۶۱,۰۷۷)	•	•	•	•	•
(۱,۷۳۴,۹۴۶,۳۱۰)	•	•	•	•	•
(۳۰,۹۳۸,۳۶۸,۳۳۸)	•	•	•	•	•
(۱,۴۹۷,۶۷۸,۳۰۰)	•	•	•	•	•
(۳,۵۳۵,۶۸۶,۶۳۱)	(۱۹۴,۴۳۱,۷۱۰,۱۹۹)	(۱۰,۸۱۴,۹۰۹,۷۶۱)	(۲,۵۳۳,۷۱۷,۷۱۱)	۲,۱۵۰,۱۱۲,۲۳۲,۶۸۹	•

جمع نقل به صفحه بعد

سیاه‌گمان

صنایع پتروشیمی تخت جمشید

کمر پارس

پارس دارو

گلانش

تولیدی و صنعتی کوهرللم

آئین بیوتک سازی ایران

ایران خودرو

دوب آهن اصفهان

سرمایه گذاری تامین اجتماعی

بانک صادرات ایران

بانک تجارت

پتروشیمی جم

گسترش نفت و گاز پارسیان

پتروشیمی زاگرس

پتروشیمی بوعلی سینا

صبا فولاد خلیج فارس

جمع نقل از صفحه قبل



مستأدق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی همان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۵-۱

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳						دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴					
نوع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کاربرد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت			
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال					
(۳۰,۵۳۵,۶۸۶,۶۳۱)	(۱۹۴,۶۲۱,۷۱۰,۱۹۹)	(۱۰,۸۱۴,۹۰۹,۷۶۱)	(۳۰,۵۳۰,۷۱۷,۷۱۱)	(۲,۳۳۱,۶۶۵,۳۱۵,۴۱۶)	۲,۱۵۰,۱۱۲,۲۲۲,۶۸۹	=	جمع نقل از صفحه قبل				
۲۱,۶۹۹,۶۶۱,۰۷۵	-	-	-	-	-	-	توده منتهی باری				
۲,۹۰۳,۰۳۹,۷۶۶	-	-	-	-	-	-	گسترش سوخت سوزان (بهای نام)				
(۱۶,۰۵۶,۶۶۰)	-	-	-	-	-	-	دخال سنگ شکن ماس				
(۳۷,۵۵۲,۶۹۱)	-	-	-	-	-	-	تولیدی بوم				
(۱۸,۹۵۸,۱۸۶,۶۶۱)	-	-	-	-	-	-	کشورهای دریای خزر				
۱۶,۷۱۹,۹۴۲	-	-	-	-	-	-	ساخت شیمیایی کیمیاگران امروز				
(۱,۵۳۸,۳۰۰,۶۶۰)	-	-	-	-	-	-	فولاد کربن جنوب گنبد				
(۸۴۰,۵۰۰,۷۶۸)	-	-	-	-	-	-	دارویی رازک				
۸۷,۶۶۳,۷۶۵	-	-	-	-	-	-	فولاد کربن کنگان				
(۶۵,۱۷۵,۶۶۱)	-	-	-	-	-	-	داروسازی شیمی قالی				
(۱۷,۶۶۲,۶۶۶)	-	-	-	-	-	-	پاکدیس				
(۳۳,۷۵۰,۶۶۶)	-	-	-	-	-	-	صنعتی سبز				
(۸,۹۳۱,۱۵۷,۷۶۶)	-	-	-	-	-	-	بهدن دیول				
(۵۴,۸۸۸,۶۶۱)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی هم پین				
(۵۸۶,۱۶۹,۷۱۱)	-	-	-	-	-	-	پتروشیمی غاراند				
(۱,۳۸۲,۱۵۸,۹۶۶)	-	-	-	-	-	-	پخش هجرت				
(۳۹,۹۶۲,۶۵۸)	-	-	-	-	-	-	فرآوری ریال سنگ بروده طیس				
۷۷۷,۶۶۱,۰۵۴	-	-	-	-	-	-	نورالسا پلاستیک				
۲۸۷,۶۶۰,۸۳۵	-	-	-	-	-	-	نوسه خدمات دریایی وندری سبیا				
(۵,۳۱۶,۱۶)	-	-	-	-	-	-	صنایع فولاد ایران				
۱,۹۹۱,۳۴۴,۵۶۱	-	-	-	-	-	-	بیمه انکشی ایران معین				
(۳۶,۶۰۵,۷۵۶,۶۶۶)	(۱۹۴,۶۲۱,۷۱۰,۱۹۹)	(۱۰,۸۱۴,۹۰۹,۷۶۱)	(۳۰,۵۳۰,۷۱۷,۷۱۱)	(۲,۳۳۱,۶۶۵,۳۱۵,۴۱۶)	۲,۱۵۰,۱۱۲,۲۲۲,۶۸۹						



صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند
تجارت های مالی همان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵-۲ سود ناشی از فروش حق تقدم سهام به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴				دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳			
عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	ریال
ج توک راک برادریان	۱۳۷۵,۳۵۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	ریال	ریال	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۵-۳ سود ناشی از اعمال اختیار معامله سهام به شرح می باشد:

نام اختیار	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ اعمال	کل سود فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	ریال	سود (زیان) فروش	ریال
اختیار خروج ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ (ضد)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸۸	۱۴۰۴/۰۱/۰۷	(۳۷,۴۴۰,۰۰۰)	*	۵۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۵۱,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	*
اختیار وینگر ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ (ضد)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	*	۲۳,۶۶۷,۵۷۰,۰۰۰	*	۲۳,۶۶۷,۵۷۰,۰۰۰	*
اختیار خروج ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ (ضد)	۳۱۸,۳۱۴,۰۰۰	۵۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۸	(۱۳,۴۰۰,۰۰۰)	*	۱۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
اختیار قریب ۱۴۰۴/۰۱/۰۴ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۴ (ضد)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	(۵,۱۵۷,۷۵۳)	*	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
اختیار قریب ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ (ضد)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	(۴,۵۲۹,۵۵۱)	*	۱۶,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۶,۲۳۶,۰۰۰,۰۰۰	*
اختیار شتا ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ (ضد)	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	(۳۸,۱۰۰,۰۰۰)	*	۱۳,۳۳۸,۸۰۰,۰۰۰	*	۱۳,۳۳۸,۸۰۰,۰۰۰	*
اختیار قریب ۱۴۰۴/۰۱/۰۴ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۴ (ضد)	۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	(۵,۲۷۴,۱۰۰)	*	۹,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	*	۹,۵۷۳,۰۰۰,۰۰۰	*
اختیار شتا ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ (ضد)	۶۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	(۱۱,۳۳۷,۱۳۲)	*	۸,۶۹۲,۱۹۸,۵۳۸	*	۸,۶۹۲,۱۹۸,۵۳۸	*
اختیار شتا ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ (ضد)	۳۳۷,۹۹۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	(۱,۵۸۸,۴۰۰)	*	۶,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	*	۶,۶۸۲,۰۰۰,۰۰۰	*
اختیار وینگر ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ (ضد)	۸۵,۴۵۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۸	(۳,۱۹۵,۹۳۶)	*	۸,۱۸۵,۵۱۱,۵۳۷	*	۸,۱۸۵,۵۱۱,۵۳۷	*
اختیار شتا ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ (ضد)	۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	(۱,۶۲۷,۱۵۳)	*	۵,۶۹۶,۹۲۶,۶۲۰	*	۵,۶۹۶,۹۲۶,۶۲۰	*
اختیار شتا ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ (ضد)	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	*	*	۴,۶۵۲,۵۸۱,۱۳۱	*	۴,۶۵۲,۵۸۱,۱۳۱	*
اختیار وینگر ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ (ضد)	۳۱۸,۶۷۹,۵۹۱	۶۷۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۷	(۱,۴۱۳,۴۵۵)	*	۳,۵۶۸,۳۷۷,۵۳۷	*	۳,۵۶۸,۳۷۷,۵۳۷	*
اختیار وینگر ۱۴۰۴/۰۱/۰۴ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۴ (ضد)	۱۷,۳۶۷,۱۶۸	۱,۶۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	(۱,۴۴۸,۴۸۱)	*	۱,۷۲۱,۵۴۳,۲۳۲	*	۱,۷۲۱,۵۴۳,۲۳۲	*
اختیار شتا ۱۴۰۴/۰۱/۰۸ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۸ (ضد)	۲,۳۶۰,۰۰۰	۳,۸۷۳	۱۴۰۴/۰۱/۰۸	(۳۳۶,۲۰۶)	*	۲,۳۳۱,۸۱۳,۹۴۵	*	۲,۳۳۱,۸۱۳,۹۴۵	*
اختیار وینگر ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ تا ۱۴۰۴/۰۱/۰۵ (ضد)	۳۷,۶۷۹,۰۰۰	۶۰۰	۱۴۰۴/۰۱/۰۸	(۷۱۸,۰۰۰)	*	۳,۳۹۸,۲۴۴,۱۷۶	*	۳,۳۹۸,۲۴۴,۱۷۶	*
جمع نقل به صفحه بعد				(۳۳۷,۶۴۵,۴۰۹)	*	۱۹۷,۵۴۰,۹۲۳,۳۰۴	*	۱۹۷,۵۴۰,۹۲۳,۳۰۴	*



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ریال

(۳۹,۷۲۸,۷۲۴,۶۰۰)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ریال

(۴۴۰,۵۸۳,۱۳۰,۳۵۰)

۴۴۰,۵۸۳,۱۳۰,۳۵۰

(۸۰۰,۱۳۳,۵۵۵)

(۳۵,۳۵۸,۰۵۷)

(۳۹,۷۲۴,۸۴,۶۶۷)

(۴۴۰,۹۱۵,۹۰۱,۲۸۳)

۱۶- (ریال) تحقق یافته ناشی از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود تحقق یافته ناشی از نگهداری اختیار معامله موقعیت خرید

(ریال) تحقق یافته ناشی از نگهداری اختیار معامله موقعیت فروش

(ریال) تحقق یافته ناشی از نگهداری اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا مالی الحاق

۱۶-۱ سود (زیان) تحقق یافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ریال	ارزش فیزی	ریال	کاربرد فروش	ریال	مالیات	ریال	سود (زیان) تحقق یافته	ریال	سود (زیان) تحقق یافته	ریال
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۵,۰۱۷,۱۵۷	۸۳,۸۱۹,۹۸۰,۰۰۱	(۵,۶۲۸,۵۳۰,۰۰۰)	(۷۸,۸۶۲,۴۴۶)	(۳۱۱,۹۰۷,۴۹۰)	۲۱,۲۴۴,۷۹۹,۰۳۸	(۵,۳۵۱,۵۳۰,۰۰۰)	۲,۵۸۴,۳۲۰,۷۲۷	(۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۵۸۴,۳۲۰,۷۲۷	(۵,۳۵۱,۵۳۰,۰۰۰)	۲,۵۸۴,۳۲۰,۷۲۷	(۵,۳۵۱,۵۳۰,۰۰۰)
پاکدیس	۱۳۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۷۲۶,۴۱۵,۶۱۵	(۱۱۳,۳۵۳,۳۵۷)	۲,۷۲۶,۴۱۵,۶۱۵	(۱۱۳,۳۵۳,۳۵۷)	۲,۷۲۶,۴۱۵,۶۱۵	(۱۱۳,۳۵۳,۳۵۷)
نیرو کوک	۲,۰۷۸,۶۴۳	۲۲,۴۷۰,۴۷۱,۳۳۰	(۱۹,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۸۸۰,۴۹۶)	(۲۳,۸۸۰,۴۹۶)	(۲۳,۸۸۰,۴۹۶)	(۲۳,۸۸۰,۴۹۶)	۶۱۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۶۸,۸۳۱)	۶۱۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۶۸,۸۳۱)	۶۱۷,۲۰۰,۰۰۰	(۱۳,۵۶۸,۸۳۱)
توکا رنگ فولاد سیاهان	۳,۷۱۸,۵۴۵	۲۵,۱۳۷,۲۶۴,۲۰۰	(۴۴,۳۷۰,۴۴۰,۷۸۳)	(۵,۵۳۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۵,۵۳۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۵,۵۳۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۵,۵۳۸,۱۳۶,۷۴۴)	۱۸۵,۴۷۸,۸۱۱	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	۱۸۵,۴۷۸,۸۱۱	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	۱۸۵,۴۷۸,۸۱۱	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)
مدیریت صنعت شریسته ت ص به پتیر	۳۹۲,۹۰۷	۶,۷۵۴,۰۷۱,۳۳۰	(۵,۹۵۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۵,۹۵۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۵,۹۵۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۵,۹۵۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۵,۹۵۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)
الکترونیک خودرو و شرک	۲۲,۴۰۰	۴۷,۶۶۸,۴۶۰	(۵,۹۵۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۵,۹۵۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۵,۹۵۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۵,۹۵۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۵,۹۵۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)
پتروشیمی هم پین	۵۴,۱۱۵	۷,۲۱۲,۸۹۴,۶۵۰	(۵,۹۵۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۵,۹۵۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۵,۹۵۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۵,۹۵۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۵,۹۵۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)
فرانسوز بزد	۳۱۷,۹۸۶	۱,۶۲۳,۹۸۷,۶۲۰	(۱,۹۴۳,۵۷۷,۹۸۸)	(۱,۹۴۳,۵۷۷,۹۸۸)	(۱,۹۴۳,۵۷۷,۹۸۸)	(۱,۹۴۳,۵۷۷,۹۸۸)	(۱,۹۴۳,۵۷۷,۹۸۸)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)
پتروشیمی خارک	۱۶۵,۷۷۷	۱۲,۷۳۴,۸۸۹,۱۴۰	(۱۲,۹۹۷,۹۶۹,۰۴۶)	(۱۲,۹۹۷,۹۶۹,۰۴۶)	(۱۲,۹۹۷,۹۶۹,۰۴۶)	(۱۲,۹۹۷,۹۶۹,۰۴۶)	(۱۲,۹۹۷,۹۶۹,۰۴۶)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)
تتیس سرمایه دماوند	۵۳۷,۱۷۳	۱۲,۵۵۱,۱۹۶,۵۳۳	(۱۲,۹۹۷,۹۶۹,۰۴۶)	(۱۲,۹۹۷,۹۶۹,۰۴۶)	(۱۲,۹۹۷,۹۶۹,۰۴۶)	(۱۲,۹۹۷,۹۶۹,۰۴۶)	(۱۲,۹۹۷,۹۶۹,۰۴۶)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)
پلیمز آریا ساسل	۵۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۵۳۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۳۵,۵۳۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۳۵,۵۳۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۳۵,۵۳۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۳۵,۵۳۸,۱۳۶,۷۴۴)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۶۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸,۶۲۴,۵۷۷,۹۸۸)	(۱۸,۶۲۴,۵۷۷,۹۸۸)	(۱۸,۶۲۴,۵۷۷,۹۸۸)	(۱۸,۶۲۴,۵۷۷,۹۸۸)	(۱۸,۶۲۴,۵۷۷,۹۸۸)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)
تالابو کارخانه	۴,۸۳۵,۱۱۰	۳۲,۳۵۰,۲۵۰,۰۰۰	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷,۹۸۸)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷,۹۸۸)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷,۹۸۸)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷,۹۸۸)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷,۹۸۸)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)
تولید مواد اولیه لیف معدنی	۱۳۰,۰۰۰	۲۸,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۹,۷۸۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۷۸۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۷۸۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۷۸۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۷۸۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)
کر پارس	۱۷,۸۷۴,۰۰۰	۷۸,۳۷۰,۳۷۳,۳۴۴	(۸۱,۱۳۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۱۳۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۱۳۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۱۳۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۸۱,۱۳۶,۹۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)
کسترش قوت و کار پارسان	۱۵,۱۵۵,۵۱۳	۸۵,۰۰۰,۳۷۹,۳۰۰	(۸۸,۰۰۰,۳۷۹,۳۰۰)	(۸۸,۰۰۰,۳۷۹,۳۰۰)	(۸۸,۰۰۰,۳۷۹,۳۰۰)	(۸۸,۰۰۰,۳۷۹,۳۰۰)	(۸۸,۰۰۰,۳۷۹,۳۰۰)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)
صنایع پتروشیمی حدشت	۱۰۰,۰۰۰	۷,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)	(۳۳,۷۷۰,۳۵۷)
جمع کل به منصفه بعد		۳۷۳,۳۶۹,۳۴۱,۳۳۷	(۴۵۸,۰۸۳,۸۸۵,۵۴۰)	(۴۴۰,۹۱۵,۹۰۱,۲۸۳)	(۴۴۰,۹۱۵,۹۰۱,۲۸۳)	(۴۴۰,۹۱۵,۹۰۱,۲۸۳)	(۴۴۰,۹۱۵,۹۰۱,۲۸۳)	(۴۴۰,۹۱۵,۹۰۱,۲۸۳)	(۴۴۰,۹۱۵,۹۰۱,۲۸۳)	(۴۴۰,۹۱۵,۹۰۱,۲۸۳)	(۴۴۰,۹۱۵,۹۰۱,۲۸۳)	(۴۴۰,۹۱۵,۹۰۱,۲۸۳)	(۴۴۰,۹۱۵,۹۰۱,۲۸۳)

جمع کل به منصفه بعد



صندوق سرمایه گذاری بخش دولتی
 ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی سالان دورهای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ادامه ناداشته ۱-۱۶

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کاربرد فروش	ریال	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	=	۴۷۲,۲۶۹,۳۹۱,۳۲۷	(۴۵۸,۰۸۲,۸۸۵,۵۴۰)	(۴۴۹,۶۰۵,۷۲۳)	(۴۳۶,۳۴۶,۳۰۵)	۱۲,۳۷۰,۴۰۳,۶۹۸	(۳,۴۷۹,۱۴۰,۷۵۹)			
گس ویت پیرویشی خلیج فارس	۲۳,۵۵۵,۵۳۵	۳۱,۴۶۴,۹۷۱,۳۲۵	(۳۵,۷۶۲,۴۰۳,۶۲۱)	(۳۹,۸۹۱,۷۳۳)	(۱۵۷,۳۳۳,۸۷۶)	(۴,۴۸۴,۳۵۸,۸۷۶)	(۳,۴۷۹,۱۴۰,۷۵۹)			
گالتس	۱۳,۴۸۰,۷۳۳	۲۴,۷۱۲,۹۱۳,۳۲۵	(۳۹,۶۲۵,۶۸۰,۸۰۰)	(۳۳,۹۷۷,۳۶۵)	(۱۷۳,۵۶۴,۵۶۶)	(۵,۱۱۹,۳۱۶,۶۸۹)	(۳,۴۷۹,۱۴۰,۷۵۹)			
پیرویشی برنس	۶۱۱,۶۴۷	۱۵۴,۲۵۷,۳۲۳,۴۰۰	(۱۵۸,۴۸۲,۷۵۰,۴۵)	(۱۴۶,۵۴۴,۵۰۵)	(۷۷۱,۳۸۶,۸۶۷)	(۵,۱۴۲,۶۳۳,۹۹۷)	(۳,۴۷۹,۱۴۰,۷۵۹)			
پیرویشی تندگوپان	۳۰,۶۱۳,۱۰۱	۱۹,۱۶۳,۱۱۸,۱۶۰	(۲۲,۷۹۹,۸۰۰,۷۳۱۵)	(۱۸,۳۰۴,۹۶۳)	(۹۵,۸۱۵,۵۹۱)	(۵,۷۵۰,۷۰۹,۶۰۸)	(۳,۴۷۹,۱۴۰,۷۵۹)			
پیرویشی قون	۶,۴۳۵,۰۶۶	۷۵,۹۳۳,۷۷۸,۸۰۰	(۸۱,۷۶۴,۵۴۴,۶۰۸)	(۷۲,۱۳۷,۰۰۰)	(۳۷۹,۶۶۸,۸۹۴)	(۶,۳۸۳,۵۵۱,۷۹۴)	(۳,۴۷۹,۱۴۰,۷۵۹)			
صانع پیرویشی خلیج فارس	۲۴,۱۷۲,۴۴۵	۱۶۸,۴۵۷,۷۰۸,۴۰۰	(۱۷۳,۲۴۴,۹۱۳,۸۸۶)	(۱۶۰,۳۴۸,۸۳۳)	(۸۴۲,۳۸۸,۵۴۳)	(۶,۴۶۹,۵۳۸,۹۵۱)	(۳,۴۷۹,۱۴۰,۷۵۹)			
پیرویشی پارس	۱۸,۱۹۸,۹۸۰	۲۳,۶۷۷,۵۵۳,۰۰۰	(۵۰,۰۷۹,۸۳۵,۹۸۲)	(۴۱,۴۹۳,۶۷۳)	(۲۱۸,۳۸۷,۷۶۰)	(۶,۶۶۲,۱۶۵,۴۱۶)	(۳,۴۷۹,۱۴۰,۷۵۹)			
پیرویشی شیراز	۱,۷۸۷,۸۱۳	۵۶,۰۴۷,۸۰۴,۳۰۰	(۶۲,۷۵۲,۳۴,۳۶۰)	(۵۳,۲۴۵,۵۱۱)	(۳۸,۰۳۳۹,۵۳۱)	(۷۰,۳۷۶,۱۱۰,۰۰۰)	(۳,۴۷۹,۱۴۰,۷۵۹)			
پیرویشی اروپا	۲,۱۱۲,۷۲۳	۱۲,۵۱۲,۲۵۸,۸۰۰	(۲۰,۳۳۲,۱۱۹,۷۰۵)	(۱,۸۸۶,۶۴۳)	(۶۲,۵۶۱,۳۹۹)	(۱,۶۶۴,۰۰۰,۴۳۳)	(۳,۴۷۹,۱۴۰,۷۵۹)			
پیرویشی قتلار	۸,۷۹۵,۴۶۶	۲۵,۴۱۳,۵۵۹,۱۱۶	(۴۶,۸۶۵,۵۵۶,۸۱۲)	(۳۳,۶۴۱,۹۳۱)	(۱۷۷,۶۴۳,۷۹۶)	(۱,۶۶۴,۰۰۰,۴۳۳)	(۳,۴۷۹,۱۴۰,۷۵۹)			
گسترش سوخت سیراگرس (سهامی عام)	۴۱,۹۹۴,۱۶۸	۳۴,۷۷۱,۱۷۱,۱۰۴	(۵۲,۶۸۱,۳۱۰,۰۰۷)	(۳۳,۰۳۳,۶۱۳)	(۱۷۳,۸۵۵,۸۵۶)	(۱,۸۱۱,۷۰۳,۳۷۳)	(۳,۴۷۹,۱۴۰,۷۵۹)			
مدنی املاچ ایران	۱۰,۳۵۰,۷۲	۱۳۶,۹۳۶,۰۶۰,۴۸۰	(۱۶۲,۹۸۶,۶۵۴,۶۷۴)	(۱۳۰,۸۹,۳۵۷)	(۶۸۴,۶۸۰,۳۰۰)	(۲۶,۸۶۵,۳۶۳,۷۵۳)	(۳,۴۷۹,۱۴۰,۷۵۹)			
ملی شیمی کلور	۲۰,۷۳۱,۳۸۵	۸۴,۵۶۳,۳۱۹,۴۱۵	(۱۱۲,۳۳۵,۱۳,۶۳۵)	(۸۰,۳۳۵,۱۵۳)	(۴۳۲,۸۱۶,۵۹۷)	(۲۸,۱۶۴,۸۵۰,۹۷۰)	(۳,۴۷۹,۱۴۰,۷۵۹)			
تولیدات پیرویشی قلعه پستیر	۱۴,۶۱۹,۸۰۵	۱۳۸,۵۵۵,۷۵۱,۴۰۰	(۱۶۷,۵۴۴,۳۸۰,۴۵۷)	(۱۳۱,۶۶۵,۹۶۶)	(۶۹۲,۹۷۸,۷۵۷)	(۳۹,۷۶۳,۳۷۳,۵۷۸)	(۳,۴۷۹,۱۴۰,۷۵۹)			
دوده صنعتی پارس	۱۳,۱۰۴,۷۰۴	۵۴,۹۶۱,۱۱۸,۵۷۶	(۸۵,۳۷۳,۸۳۱,۴۴۶)	(۵۲,۲۱۳,۰۰۷)	(۳۷۳,۸۰۰,۶۴۳)	(۳۰,۶۳۹,۷۲۱,۶۳۵)	(۳,۴۷۹,۱۴۰,۷۵۹)			
پالک صادرات ایران	۱۳۸,۵۸۸,۳۵۵	۶۲,۳۰۴,۹۵۳,۹۶۰	(۹۷,۰۵۰,۹۱۳,۵۴۵)	(۶۱,۰۸۹,۷۰۷)	(۳۳۱,۱۳۸,۷۷۵)	(۳۳,۱۳۸,۵۸۴,۱۱۷)	(۳,۴۷۹,۱۴۰,۷۵۹)			
پیرویشی نوری	۴,۷۴۲,۸۱۵	۱۶۴,۸۹۵,۰۰۰,۴۰۰	(۱۹۷,۳۵۷,۸۵۴,۴۷۵)	(۱۵۶,۶۵۰,۲۵۹)	(۸۲۴,۳۷۵,۰۴۷)	(۳۳,۳۴۳,۹۷۰,۳۸۱)	(۳,۴۷۹,۱۴۰,۷۵۹)			
جمع نقل به صفحه بعد		۱,۷۸۳,۹۴۶,۷۷۶,۹۹۸	(۲,۰۳۷,۶۷۱,۸۲۴,۹۷۳)	(۱,۶۶۴,۷۳۹,۹۵۳)	(۸,۹۱۹,۶۸۳,۸۸۶)	(۲۵۴,۴۹۴,۶۷۳,۸۱۳)	(۶,۱۵۷,۷۴۵,۱۰۴)			



صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سالان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۱۶

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	ریال	ریال	کاربرد فروش	ریال	مالیات	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	=	۱۷۸۳,۹۳۶,۷۷۶,۹۹۸	(۳,۰۳۷,۴۷۱,۸۳۶,۹۷۳)	(۱,۶۹۴,۷۳۹,۹۵۳)	(۸,۹۱۹,۶۸۳,۸۸۶)	(۲۵۴,۱۴۹,۴۷۳,۸۱۳)	۶,۱۵۷,۷۴۵,۱۰۴				
کریب ایران	۱۳,۶۴۵,۸۴۸	۷۴,۷۳۶,۹۶۱,۶۸۰	(۱۱۳,۳۶۷,۷۶۴,۷۲۵)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۷۳,۶۸۴,۸۰۸)	(۳۹,۰۷۵,۴۸۷,۹۶۷)	۲,۲۸۶,۳۰۰,۰۰۰				
تولیدی و صنعتی کوهر گام	۴۵,۱۲۴,۹۹۵	۷۶,۸۹۲,۹۹۱,۴۸۰	(۱۳۷,۵۵۳,۰۹۱,۳۷۹)	(۳۲,۰۰۸,۴۳۷)	(۳۸۴,۴۶۴,۹۵۷)	(۶۱,۱۱۶,۶۱۳,۱۹۸)	۵,۷۹۴,۰۵۷,۵۳۸				
ایران خودرو	۳۶۰,۳۶۵,۶۷۹	۱۴۴,۸۶۷,۰۰۰,۰۹۵۸	(۲۳۴,۲۴۶,۵۹۸,۴۵۷)	(۱۳۷,۶۲۴,۶۵۳)	(۷۲۴,۳۳۵,۰۰۰)	(۹۰,۱۳۱,۵۵۴,۱۶۷)	-				
توسعه خدمات درمانی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	۹,۸۱۰,۲۵,۴۱۸				
سپاهان سازه	-	-	-	-	-	-	۳,۶۹۳,۳۵۳,۳۲۳				
پتروشیمی و گازرس	-	-	-	-	-	-	۱,۵۰۱,۶۳۵,۹۴۶				
نور ایستا پلاستیک	-	-	-	-	-	-	۳۸۱,۰۷۵,۰۰۰				
رادپاتور ایران	-	-	-	-	-	-	۳۱۲,۳۳۷,۳۴۵				
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	۲۴۶,۰۹۶,۸۸۸				
پتروشیمی پوعلی سینا	-	-	-	-	-	-	۲۰۸,۴۵۰,۵۱۸				
سن صنایع شیمیایی ایران	-	-	-	-	-	-	۲۰۱,۶۹۱,۷۸۵				
تولیدی بهرام	-	-	-	-	-	-	۱۰۴,۱۸۹,۸۵۲				
ایر کا پارت صنعت	-	-	-	-	-	-	۷۵,۷۳۵,۱۵۵				
کاشی پارس	-	-	-	-	-	-	۷۲,۷۷۵,۸۶۳				
صنعتی زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	۵۳,۴۵۰,۶۹۴				
بیمه اتکایی ایران زمین	-	-	-	-	-	-	۳۰,۳۳۱,۵۶۵				
سپاهان آبک	-	-	-	-	-	-	۵۳,۴۹۷				
جمع نقل به صفحه بعد		۲,۰۸۰,۴۳۳,۷۳۳,۱۱۶	(۳,۵۱۲,۶۳۸,۳۸۱,۵۳۴)	(۱,۹۷۶,۴۳۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۰۴,۱۶۸,۶۶۶)	(۴۴۴,۵۸۳,۱۱۹,۱۴۵)	۲۰,۳۹۹,۰۹۶,۵۰۵				



صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	=	۲۰,۸۰۰,۴۳۳,۷۳۳,۱۱۶	(۳,۵۱۲,۶۳۸,۲۸۱,۵۳۴)	(۱,۹۷۶,۴۱۲,۰۶۱)	(۱۰,۴۰۲,۱۶۸,۶۶۶)	(۴۴۴,۵۸۳,۱۲۹,۱۴۵)	۳۰,۳۹۰,۹۶۵,۵۰۵	ریال
کنت و دام قیام اصفهان	-	-	-	-	-	-	(۷,۹۸۹,۰۳۰)	ریال
کانتی الوند	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۱۱۵,۴۶۹)	ریال
کنت صنعت شریف آباد	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۹۶۱,۵۴۳)	ریال
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	(۵۵,۲۵۵,۰۶۹)	ریال
صنایع فولاد ایران	-	-	-	-	-	-	(۳۳۲,۶۸۹,۷۸۵)	ریال
کنسورزی ودانپوری مگسال	-	-	-	-	-	-	(۳۹۷,۶۳۰,۰۰۰)	ریال
زامیاد	-	-	-	-	-	-	(۷۳۷,۷۰۶,۵۵۶)	ریال
صنعتی اما	-	-	-	-	-	-	(۱,۱۰۰,۷۰۲,۱۹۰)	ریال
تامین مساه ریخته‌گری	-	-	-	-	-	-	(۳,۳۰۵,۵۶۴,۱۲۰)	ریال
پتروشیمی جم	-	-	-	-	-	-	(۳,۸۵۲,۷۳۶,۰۴۰)	ریال
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	(۳,۹۴۱,۰۱۰,۶۷۰)	ریال
داروسازی شهید قائمی	-	-	-	-	-	-	(۵,۹۰۷,۸۴۲,۵۰۲)	ریال
فراوری زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	-	(۵,۹۹۶,۷۸۴,۱۲۱)	ریال
صبا فولاد خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	(۶,۹۶۶,۳۰۲,۴۰۰)	ریال
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	-	-	-	-	-	-	(۱۳,۴۰۸,۵۲۵,۵۲۶)	ریال
پتروشیمی شانژند	-	-	-	-	-	-	(۱۵,۰۸۰,۵۵۲,۹۹۵)	ریال
		۲۰,۸۰۰,۴۳۳,۷۳۳,۱۱۶	(۳,۵۱۲,۶۳۸,۲۸۱,۵۳۴)	(۱,۹۷۶,۴۱۲,۰۶۱)	(۱۰,۴۰۲,۱۶۸,۶۶۶)	(۴۴۴,۵۸۳,۱۲۹,۱۴۵)	(۳۹,۷۶۸,۷۳۶,۶۰۱)	ریال

ادامه یادداشت ۱-۱۶



صندوق سرمایه گذاری پخش افق دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله موقعیت خرید به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کلرود فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام اختیار
•	۴۰,۹۹,۳۳۵,۸۴۷	(۱,۱۱۵,۳۳۳)	(۳,۱۳۰,۰۰۰,۷۸۰)	۴,۳۳۱,۵۴۴,۰۰۰	۱۰۳,۱۳۴,۰۰۰
•	۸,۸۹۰,۸۵۸,۷۵۰	(۴,۸۱۵,۳۵۰)	(۱۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰
•	(۳,۵۳۴,۱۳۷,۱۷۹)	(۱,۱۵۳,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۳۷۳,۵۷۹)	۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
•	۴۶۸,۴۶۷,۴۱۸	(۷,۰۸۴,۲۲۳)	(۵,۰۳۸,۱۶۵,۴۴۷)	۲۷,۵۱۱,۵۴۴,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
					اختیار خرید ۴۰/۱۰/۴۰۵۰ (صندوق ۱۳۰۷)
					اختیار خرید ۴۰/۱۰/۳۰۳۸۰۰ (صندوق ۱۳۰۵)
					اختیار خرید ۴۰/۱۰/۳۰۳۸۰۰ (صندوق ۱۳۰۵)
					اختیار و صلح ۴۰/۱۰/۹۰۵۰۰ (صندوق ۱۳۰۹)

۱۶-۳ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله موقعیت فروش به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کلرود فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام اختیار
•	۶۷,۲۰۷,۱۳۷	(۱,۸۸,۱۳۷)	(۶۲,۶۵۶,۳۴۶)	۷۳۰,۵۹۲,۰۰۰	۹,۳۴۸,۰۰۰
•	۲۴,۰۰۸,۸۷۴	(۳,۵۸,۷۴۶)	(۳۰,۴۵۳,۳۷۵,۳۴۸)	۳۰,۹۰۷,۸۸۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۴۶,۰۰۰
•	(۹,۳۲۲,۵۵۵,۵۵۹)	(۹,۳۲۲,۱۴۱)	(۳۷,۶۲۰,۸۴۶,۴۱۸)	۳۶,۳۹۶,۶۶۳,۰۰۰	۳۶,۰۳۴,۰۰۰
•	(۵,۱۰۲,۳۹۰,۵۵۶)	(۱,۰۲,۵۵۶,۱۴۶)	(۴۱,۰۰۸,۹۱۸,۴۱۲)	۴۰,۳۱۸,۰۳۵,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
					اختیار و صلح ۴۰/۱۰/۷۱۲۳۰۰۰ (صندوق ۱۳۰۷)
					اختیار خرید ۴۰/۱۰/۳۰۵۰۰ (صندوق ۱۳۰۸)
					اختیار خرید ۴۰/۱۰/۳۰۳۸۰۰ (صندوق ۱۳۰۵)

۱۶-۴ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	کلرود فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	نام اوراق
•	(۳۵,۳۵۸,۰۹۷)	•	•	•	•

محرک انجمن ۱۳۹۱-۱۳۹۲



صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

صورت های مالی سال دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام معامله در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	ریال	جمع درآمد سود سهام	ریال	هزینه توزیع	ریال	خالص درآمد سود سهام	ریال	خالص درآمد سود سهام
تولبات پتروشیمی فاند بصر	۱۴۰۴/۰۳/۰۱	۱۴۶۴۱,۱۹۰	۱۶۰۰	۲۳۴,۶۷۰,۴۰۰	۲۳۴,۶۷۰,۴۰۰	۲۳۴,۶۷۰,۴۰۰	-	۲۳۴,۶۷۰,۴۰۰	۲۳۴,۶۷۰,۴۰۰	۲۳۴,۶۷۰,۴۰۰	۲۳۴,۶۷۰,۴۰۰
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۴/۰۶/۲۳	۶۱۱,۶۴۷	۲۸۰,۰۰۰	۲۳۳,۲۳۶,۰۰۰	۲۳۳,۲۳۶,۰۰۰	۲۳۳,۲۳۶,۰۰۰	(۱۰,۹۲۳۴,۸۵۶)	۲۲۲,۳۱۲,۱۴۴	۲۲۲,۳۱۲,۱۴۴	۲۲۲,۳۱۲,۱۴۴	۲۲۲,۳۱۲,۱۴۴
معدنی اصلاح ابرل	۱۴۰۴/۰۳/۱۲	۱۰,۳۶۵,۰۷۳	۱,۹۴۰	۱۹,۹۱۲,۳۹۶,۸۰۰	۱۹,۹۱۲,۳۹۶,۸۰۰	۱۹,۹۱۲,۳۹۶,۸۰۰	(۱۲۲,۰۰۶,۹۱۴)	۱۹,۷۹۰,۳۸۹,۸۸۶	۱۹,۷۹۰,۳۸۹,۸۸۶	۱۹,۷۹۰,۳۸۹,۸۸۶	۱۹,۷۹۰,۳۸۹,۸۸۶
کوبن ابرل	۱۴۰۴/۰۵/۰۴	۹,۸۳۲,۷۷۶	۱,۴۰۰	۱۳,۷۵۳,۳۸۶,۴۰۰	۱۳,۷۵۳,۳۸۶,۴۰۰	۱۳,۷۵۳,۳۸۶,۴۰۰	(۵۶,۰۳۵۲,۱۴۰)	۱۳,۱۹۷,۳۵۴,۲۶۰	۱۳,۱۹۷,۳۵۴,۲۶۰	۱۳,۱۹۷,۳۵۴,۲۶۰	۱۳,۱۹۷,۳۵۴,۲۶۰
پتروشیمی توری	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۳,۳۸۸,۳۳۶	۳۴۰,۰۰	۱,۱۵۵,۵۶۸,۴۰۰	۱,۱۵۵,۵۶۸,۴۰۰	۱,۱۵۵,۵۶۸,۴۰۰	-	۱,۱۵۵,۵۶۸,۴۰۰	۱,۱۵۵,۵۶۸,۴۰۰	۱,۱۵۵,۵۶۸,۴۰۰	۱,۱۵۵,۵۶۸,۴۰۰
گلر پارس	۱۴۰۴/۰۲/۲۳	۱,۴۴۶,۲۵۵	۷۷۰,۰۰	۱,۱۱۳۶,۱۶۲,۵۰۰	۱,۱۱۳۶,۱۶۲,۵۰۰	۱,۱۱۳۶,۱۶۲,۵۰۰	(۶۴۶,۱۵۹,۴۴۵)	۹۰,۰۰۲,۰۰۳,۰۵۵	۹۰,۰۰۲,۰۰۳,۰۵۵	۹۰,۰۰۲,۰۰۳,۰۵۵	۹۰,۰۰۲,۰۰۳,۰۵۵
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۴/۰۵/۱۱	۱,۸۸۷,۸۱۳	۴,۸۸۴	۹,۴۰۸,۸۵۵,۰۰۸	۹,۴۰۸,۸۵۵,۰۰۸	۹,۴۰۸,۸۵۵,۰۰۸	(۱۳۳,۴۱۳,۸۷۹)	۹,۲۷۵,۴۴۱,۱۲۹	۹,۲۷۵,۴۴۱,۱۲۹	۹,۲۷۵,۴۴۱,۱۲۹	۹,۲۷۵,۴۴۱,۱۲۹
دوده حدیثی پارس	۱۴۰۴/۰۲/۱۷	۱۰۰,۰۹۱,۰۳۳	۶۰۰,۰۰	۶۰,۵۳۶,۱۹۸,۰۰۰	۶۰,۵۳۶,۱۹۸,۰۰۰	۶۰,۵۳۶,۱۹۸,۰۰۰	-	۶۰,۵۳۶,۱۹۸,۰۰۰	۶۰,۵۳۶,۱۹۸,۰۰۰	۶۰,۵۳۶,۱۹۸,۰۰۰	۶۰,۵۳۶,۱۹۸,۰۰۰
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۴/۰۲/۲۵	۶,۶۳۵,۰۶۶	۹۰۰,۰۰	۵,۹۷۱,۵۵۹,۴۰۰	۵,۹۷۱,۵۵۹,۴۰۰	۵,۹۷۱,۵۵۹,۴۰۰	(۶,۷۷۷,۷۳۳)	۵,۹۱۰,۸۳۱,۶۷۷	۵,۹۱۰,۸۳۱,۶۷۷	۵,۹۱۰,۸۳۱,۶۷۷	۵,۹۱۰,۸۳۱,۶۷۷
توکار رنگ فولاد سیاحان	۱۴۰۴/۰۲/۱۵	۳,۹۱۸,۵۴۵	۱,۲۵۰	۴,۸۹۸,۱۸۱,۲۵۰	۴,۸۹۸,۱۸۱,۲۵۰	۴,۸۹۸,۱۸۱,۲۵۰	-	۴,۸۹۸,۱۸۱,۲۵۰	۴,۸۹۸,۱۸۱,۲۵۰	۴,۸۹۸,۱۸۱,۲۵۰	۴,۸۹۸,۱۸۱,۲۵۰
پتروشیمی خاوران	۱۴۰۴/۰۵/۰۸	۸,۷۸۵,۹۶۶	۵۰۰,۰۰	۴,۳۹۷,۹۸۴,۰۰۰	۴,۳۹۷,۹۸۴,۰۰۰	۴,۳۹۷,۹۸۴,۰۰۰	-	۴,۳۹۷,۹۸۴,۰۰۰	۴,۳۹۷,۹۸۴,۰۰۰	۴,۳۹۷,۹۸۴,۰۰۰	۴,۳۹۷,۹۸۴,۰۰۰
پتروشیمی جم	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۸۳۹,۵۸۵	۴۳۰,۰۰	۳,۶۴۴,۲۵۷,۰۰۰	۳,۶۴۴,۲۵۷,۰۰۰	۳,۶۴۴,۲۵۷,۰۰۰	(۱۱,۸۹۱,۶۶۲)	۳,۶۳۲,۳۶۵,۳۳۸	۳,۶۳۲,۳۶۵,۳۳۸	۳,۶۳۲,۳۶۵,۳۳۸	۳,۶۳۲,۳۶۵,۳۳۸
صنایع شیمیایی گستران امروز	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	۱,۶۶۱,۷۱۵,۷	۲۰۰,۰۰	۳,۳۳۲,۴۲۱,۴۰۰	۳,۳۳۲,۴۲۱,۴۰۰	۳,۳۳۲,۴۲۱,۴۰۰	(۱۲۹,۰۶۶,۵۳۹)	۳,۲۰۳,۳۵۴,۸۶۱	۳,۲۰۳,۳۵۴,۸۶۱	۳,۲۰۳,۳۵۴,۸۶۱	۳,۲۰۳,۳۵۴,۸۶۱
پاکدیس	۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۲۸۰	۵,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۴۴۰,۰۶۱۰)	۵,۴۵۴,۵۵۹,۹۴۰	۵,۴۵۴,۵۵۹,۹۴۰	۵,۴۵۴,۵۵۹,۹۴۰	۵,۴۵۴,۵۵۹,۹۴۰
پلک صادرات ایران	۱۴۰۴/۰۲/۲۹	۱,۸۶,۱۳۴,۱۵۸	۱۵	۲,۷۹۲,۰۱۳,۳۷۰	۲,۷۹۲,۰۱۳,۳۷۰	۲,۷۹۲,۰۱۳,۳۷۰	-	۲,۷۹۲,۰۱۳,۳۷۰	۲,۷۹۲,۰۱۳,۳۷۰	۲,۷۹۲,۰۱۳,۳۷۰	۲,۷۹۲,۰۱۳,۳۷۰
میا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۴/۰۱/۳۱	۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰	۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰
سیمان سازه	۱۴۰۴/۰۲/۳۰	۱,۷۰۰,۴۴۰	۱,۰۷۶	۱,۸۲۹,۶۷۳,۴۴۰	۱,۸۲۹,۶۷۳,۴۴۰	۱,۸۲۹,۶۷۳,۴۴۰	-	۱,۸۲۹,۶۷۳,۴۴۰	۱,۸۲۹,۶۷۳,۴۴۰	۱,۸۲۹,۶۷۳,۴۴۰	۱,۸۲۹,۶۷۳,۴۴۰
تولیدی و صنعتی کوهر قلم	۱۴۰۴/۰۳/۱۰	۳۳,۷۲۰,۴۲۵	۵۰,۰۰	۱,۶۸۷,۰۲۱,۷۵۰	۱,۶۸۷,۰۲۱,۷۵۰	۱,۶۸۷,۰۲۱,۷۵۰	(۳,۰۷۸,۸۷۷)	۱,۶۸۴,۷۱۳,۹۲۳	۱,۶۸۴,۷۱۳,۹۲۳	۱,۶۸۴,۷۱۳,۹۲۳	۱,۶۸۴,۷۱۳,۹۲۳
جمع نقل به صفحه بعد				۱۵۴,۸۰۹,۱۴۲,۴۹۸	(۲,۵۵۱,۰۸۴,۰۹۵)	۱۴۹,۹۵۸,۰۵۸,۴۰۳		۱۴۹,۹۵۸,۰۵۸,۴۰۳	۱۴۹,۹۵۸,۰۵۸,۴۰۳	۱۴۹,۹۵۸,۰۵۸,۴۰۳	۱۴۹,۹۵۸,۰۵۸,۴۰۳



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	هر شبه توزیع	خالص در آمد سود سهام	ریال	ریال	خالص در آمد سود سهام	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۳۳۸۷۳۳۳	۳۳۸۷۳۳۳	۶۸۰	۱۵۳۸۰۹۱۲۳۳۹۸	(۳۸۵۱۰۸۲۰۹۵)	۱۴۹۸۵۸۰۵۸۳۰۳	۱۳۰۹۵۰۴۶۹۰۵۰	۱۴۹۸۵۸۰۵۸۳۰۳	۱۵۳۸۰۹۱۲۳۳۹۸	۱۵۳۸۰۹۱۲۳۳۹۸	۱۳۰۹۵۰۴۶۹۰۵۰
پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۴/۰۴/۲۹	۳۳۸۷۳۳۳	۶۸۰	۱۵۳۸۰۹۱۲۳۳۹۸	(۳۸۵۱۰۸۲۰۹۵)	۱۴۹۸۵۸۰۵۸۳۰۳	۸۷۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۴۹۸۵۸۰۵۸۳۰۳	۱۵۳۸۰۹۱۲۳۳۹۸	۱۵۳۸۰۹۱۲۳۳۹۸	۸۷۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰
تایدار خاورمیانه	۱۴۰۴/۰۴/۲۸	۱۴۸۵۱۲۰	۱۰۰۰۰	۱۴۸۵۱۲۰۰۰۰	۱۴۸۵۱۲۰۰۰۰	۱۴۸۵۱۲۰۰۰۰	-	۱۴۸۵۱۲۰۰۰۰	-	-	-
پتروشیمی ارومیه	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۳۳۰۰۰۰۰	۵۰۰	۱۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۹۸۳۳۹۹۳)	۱۰۶۰۰۰۶۶۰۰۷	-	۱۰۶۰۰۰۶۶۰۰۷	-	-	-
پتروشیمی پارس	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۵۲۰۰۰۰۰	۱۶۰	۸۳۲۰۰۰۰۰۰۰	-	۸۳۲۰۰۰۰۰۰۰	-	۸۳۲۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-
گسترش سوغت سوزوقی (سهامی عام)	۱۴۰۴/۰۴/۲۰	۴۱۸۹۹۱۶۸	۲۰	۸۳۹۸۸۳۶۰	(۳۷۸۱۰۷۰۷)	۸۱۲۰۷۲۶۵۳	۱۰۰۱۶۷۲۹۵	۸۱۲۰۷۲۶۵۳	-	-	-
امن خودرو برق	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۷۵۰۰۰۰	۴۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-
گرس-وت-ص-پتروشیمی خلیج فارس	۱۴۰۴/۰۴/۳۵	۳۳۵۵۵۳۵	۳۳	۵۱۸۷۷۳۰۵	(۳۸۲۳۳۶۳۶)	۴۹۰۵۵۳۶۶۹	-	۴۹۰۵۵۳۶۶۹	-	-	-
الکترونیک خودرو شرق	۱۴۰۴/۰۴/۲۶	۳۳۸۸۵۰۷	۳۵	۱۱۸۵۹۷۷۴۵	(۱۹۹۵۰۵۰۵)	۱۱۶۶۰۱۱۵۰	-	۱۱۶۶۰۱۱۵۰	-	-	-
کلین پارس	۱۴۰۴/۰۴/۳۱	۱۶۸۳۲۱	۶۷۰	۱۱۲۸۴۲۰۷۰	-	۱۱۲۸۴۲۰۷۰	-	۱۱۲۸۴۲۰۷۰	-	-	-
اخشان خراسان	۱۴۰۴/۰۵/۱۴	۳۲۰۰۰۰۰	۱۰۰	۲۲۰۰۰۰۰۰۰۰	(۳۷۸۴۷۷)	۲۱۳۷۱۵۲۳	-	۲۱۳۷۱۵۲۳	-	-	-
فولسوز پود	۱۴۰۴/۰۴/۳۰	۲۱۷۹۸۶	۲۷	۱۱۷۶۵۴۸۲	-	۱۱۷۶۵۴۸۲	-	۱۱۷۶۵۴۸۲	-	-	-
سیمان ایک	۱۴۰۴/۰۳/۱۷	۱۹۴	۶۸۱۰	۱۳۳۱۱۴۰	-	۱۳۳۱۱۴۰	-	۱۳۳۱۱۴۰	-	-	-
نورایستا پلاستیک	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بیمه انکائی ایران معین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی بو علی سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی جم پیل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پیمان دیزل	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کشورلی دریای خزر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
				۱۶۰۱۰۶۸۴۲۰۶۰	(۲۹۴۴۵۵۰۵۶۷)	۱۵۷۸۳۲۹۱۴۹۳	۱۳۰۹۵۱۴۵۱۴۶۵	۱۵۷۸۳۲۹۱۴۹۳	۱۵۷۸۳۲۹۱۴۹۳	۱۵۷۸۳۲۹۱۴۹۳	۱۳۰۹۵۱۴۵۱۴۶۵



صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

صورت های مالی سال دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱۷

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع در آمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۳	-	-	۱۶۰,۱۰۶,۸۳۲,۰۶۰	(۲,۹۶۴,۵۵۰,۵۶۷)	۱۵۷,۱۴۲,۲۹۱,۴۹۳	۱۳۰,۱۰۲,۹۵۱,۲۶۵
تولیدی معمرام	-	-	-	-	-	-	۳۳۴,۷۹۰,۵۳۳
سیمان هکتمان	-	-	-	-	-	-	۶۰۱,۵۴۵,۰۰۰
رادیناتور ایران	-	-	-	-	-	-	۲۷,۵۳۰,۴۱۸
راستاد	-	-	-	-	-	-	۱۴۷,۰۴۴,۸۶۰
ایرکا پارت صنعت	-	-	-	-	-	-	۵۴۰,۰۲۶,۴۲۲
گروه صنعتی سپاهان	-	-	-	-	-	-	۵۳۴,۰۴۸,۵۷۰
صنعتی آما	-	-	-	-	-	-	۲,۸۳۷,۱۱۴,۹۷۳
پتروشیمی شازند	-	-	-	-	-	-	۲,۶۱۱,۴۸۴,۹۵۸
تلمین مله ریخته گری	-	-	-	-	-	-	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
کنترلوری ودلیوری مگال	-	-	-	-	-	-	۷۱۸,۳۱۲,۲۰۸
کاشی الوند	-	-	-	-	-	-	۱,۹۵۱,۹۵۱,۳۴۹
س. نفت و گاز و پتروشیمی تلمین	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۹۰۹,۴۷۶,۳۸۱
فولاد کاوه جنوب کیش	-	-	-	-	-	-	۱,۹۷۲,۳۰۰,۰۰۰
فراوری زغال سنگ پروده طیس	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۹,۹۱۰,۷۱۶
گشت و دام قلم اسفهان	-	-	-	-	-	-	۱۴۲,۰۷۴,۸۱۵
پخش هجرت	-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۶۱,۱۵۷,۷۸۹
اتنی بیوتیک سازی ایران	-	-	-	-	-	-	۱۱۸,۳۷۹,۴۴۹
صنایع فوآلاد ایران	-	-	-	-	-	-	۴,۳۰۷,۵۷۰
داروسازی شید فانی	-	-	-	-	-	-	۲,۳۱۸,۰۵۳,۷۷۷
				۱۶۰,۱۰۶,۸۳۲,۰۶۰	(۲,۹۶۴,۵۵۰,۵۶۷)	۱۵۷,۱۴۲,۲۹۱,۴۹۳	۱۵۷,۷۸۲,۴۵۰,۲۷۳



صندوق سرمایه گذاری بخشی اقل دماوند

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	ریال	یادداشت	سود سبده بانکی
۵۰.۸۹۹.۹۴۲		۹۳۱.۱۳۲.۷۴۳		۱۸-۱	سود سبده بانکی
۳.۳۳۳.۵۰۶.۴۴۷		.		۱۸-۳	سود اوراق اجاره
۲.۳۸۴.۴۰۶.۳۸۹		۹۳۱.۱۳۲.۷۴۳			
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	خالص سود	خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نام سبده بانکی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵.۷۲۰.۶۶۵	۵۳۵.۴۸۷.۹۹۸	.	.	۵۳۵.۴۸۷.۹۹۸	بانک سینا
۵.۱۷۹.۳۷۷	۳۷۴.۶۳۲.۶۲۲	.	.	۳۷۴.۶۳۲.۶۲۲	بانک پاسارگاد
.	۱.۰۰۲.۱۲۳	.	.	۱.۰۰۲.۱۲۳	بانک صادرات
۵۰.۸۹۹.۹۴۲	۹۳۱.۱۳۲.۷۴۳	.	.	۹۳۱.۱۳۲.۷۴۳	

۱۸-۱- سود سبده به شرح زیر می باشد:



صندوق سرمایه گذاری بخشی اقل دعاوند

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۸-۲ سود اوراق اجاره به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		تاریخ سرمایه گذاری	نام اوراق اجاره
خالص سود	ریال	خالص سود	نرخ سود		
	ریال	ریال	درصد	ریال	
۲,۳۳۳,۵۰۶,۴۴۷		.	.	.	صکوک اجاره اختیار ۶۱ سه ماهه ۲۳٪
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳		دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		یادداشت	۱۹- سایر درآمدها
ریال	ریال	ریال			
۳۶۴,۰۸۶,۳۰۳	۶۴۲,۳۶۷,۱۳۱	۱۹-۱			برگشت ذخیره تنزیل سود سهام
۶۷,۰۹۴,۳۰۶	۷۰۰,۴۸۷,۷۸۳	۱۹-۲			تعدیل کاربرد کارگزاری
۴۳۱,۱۸۰,۶۰۹	۱,۳۴۲,۸۵۵,۰۱۳				

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۸,۸۷۸,۳۰۶,۸۰۷	۲۲,۳۱۴,۱۴۳,۶۳۴	مدیر صندوق
۵,۸۹۸,۸۶۸,۶۴۶	۹,۶۰۸,۹۳۹,۶۹۸	بازارگردان
۸۹۵,۱۳۱,۷۸۶	۱,۳۸۹,۶۹۰,۴۶۶	متولی صندوق
۳۵۳,۳۶۲,۸۰۵	۱,۱۲۱,۰۹۵,۸۴۲	حسابرس صندوق
۲۶,۰۲۵,۶۷۰,۰۴۴	۳۴,۴۳۳,۸۶۹,۶۴۰	

۲۱- سایر هزینه ها

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۲,۶۸۹,۸۴۸,۵۰۵	۳,۱۷۷,۸۴۴,۱۵۵	هزینه نرم افزار
۶۰,۹۸۳,۴۴۸	۱۶۰,۵۳۵,۰۴۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۳,۰۳۷,۵۸۹	۱۸,۱۲۷,۴۶۴	هزینه کارمزد بانکی
۱۳۷,۳۶۶,۴۸۸	-	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۲,۹۰۱,۲۳۶,۰۳۰	۳,۳۵۶,۵۰۶,۶۵۹	

۲۲- هزینه مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۲۱,۴۲۲,۰۳۸	۳۰,۸۹۶,۶۲۶,۳۴۰	۲۲-۱

هزینه تسهیلات مالی دریافتی از کارگزاری مبین سرمایه

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی از کارگزاری مبین سرمایه بوده و نرخ تسهیلات دریافتی ۲۹ درصد می باشد.

۲۳- تعدیلات

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
-	-	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۷۷,۹۰۶,۶۱۲,۵۴۷)	(۴۰۳,۵۱۲,۴۹۸,۷۸۷)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
(۷۷,۹۰۶,۶۱۲,۵۴۷)	(۴۰۳,۵۱۲,۴۹۸,۷۸۷)	





صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دماوند

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۴- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

در تاریخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد هرگونه بدهی احتمالی با اهمیتی است، لیکن تعهدات این صندوق از بابت اخذ موقعیت خرید و فروش در اختیار معامله سهام به شرح زیر می باشد:

تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد	نماد	موقعیت	نوع اختیار	شرکت سرمایه پذیر
۱۴۰۴/۰۷/۲۳	۳۸۵	۹,۲۴۸,۰۰۰	ضداد ۷۰۲۷۱	فروش	خرید	اختیارخ و بصادر- ۴۰۰- ۱۴۰۴/۰۷/۲۳
۱۴۰۴/۰۱/۰۳	۵۰۰	۱۰۳,۰۲۶,۰۰۰	ضخود ۱۳۰۸۱	فروش	خرید	اختیارخ خودرو- ۵۰۰- ۱۴۰۴/۰۱/۰۳
۱۴۰۴/۰۷/۰۲	۳۰۰	۳۶۰,۳۶۳,۰۰۰	ضخود ۷۱۱۷۱	فروش	خرید	اختیارخ خودرو- ۳۰۰- ۱۴۰۴/۰۷/۰۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی افق دیاوند
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴			دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴		
درصد تسلیک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تسلیک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحد های سرمایه گذاری	نوع وابستگی
۱۱۹	۱۸۰,۰۰۰	۱۵۷	۱۸۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق
۹۱۱	۱۳,۸۰۹,۳۳۹	۰.۸۶	۹,۸۴۱,۱۹۶	عادی	مدیر و بازارگردان صندوق
۱۱۳۵	۱۷,۰۵۲,۶۰۵	۲۲.۱۸	۲۵,۴۴۶,۳۲۳	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق
۱۰۵۹	۱۶,۰۴۵,۶۲۰	۱۳.۹۹	۱۶,۰۴۵,۶۲۰	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق
۱۱۸۳	۱۷,۹۳۰,۳۷۱	۱۸.۶۰	۲۱,۳۳۳,۵۵۵	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق
۲۰۷۸	۳۱,۴۸۶,۷۲۴	۴۱.۵۴	۲۶,۷۰۴,۵۱۲	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق
۰.۱۳	۳۰۰,۰۰۰	۰.۱۷	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز	مؤسس
۰.۰۴	۲۷,۹۳۲	۰.۰۲	۲۷,۹۳۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۴	۲۷,۸۰۰	۰.۰۲	۲۷,۸۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۲	۲۷,۸۷۲	۰.۰۲	۲۷,۸۷۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری
۶۴.۹۳	۹۸,۳۹۸,۱۵۳	۷۸.۹۸	۹۰,۵۹۷,۹۷۰		مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
					سمیرا کریمی

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
ریال	ریال				
۳۲,۳۱۰,۸۶۲,۳۲۷)	۲۲,۳۱۴,۱۴۳,۶۳۴	طی دوره	گرمرد ارکان	مدیر	شرکت تامین سرمایه دماوند
۴,۵۱۳,۹۳۳,۰۸۸)	۹,۶۰۸,۹۳۹,۶۹۸	طی دوره	گرمرد ارکان	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه دماوند
۷۳۹,۵۸۲,۳۵۱)	۱,۳۸۹,۶۹۰,۴۶۶	طی دوره	گرمرد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی سلمان پندار
۱,۱۳۱,۰۹۵,۸۴۳)	۱,۱۳۱,۰۹۵,۸۴۳	طی دوره	گرمرد ارکان	حسابرس	بیت رایان
۱,۵۴۳,۰۶۱,۲۱,۵۴۹)	۵,۸۴۷,۳۶۷,۴۶۹,۲۷۳	طی دوره	معاملات اوراق بهادار	کارگزاری	آرمون بورس
۲,۳۸۶,۳۶۹,۹۵۵)	۱,۳۱۵,۳۴۶,۸۶۶,۰۰۶	طی دوره	معاملات اوراق بهادار	کارگزاری	سیتا
(۱۹۵,۳۷۷,۹۹۳,۱۱۳)	۷,۲۱۷,۱۴۸,۲۰۴,۹۱۹				

۲۶-۱- معاملات با اشخاص وابسته و ارکان بر مبنای ارزش منصفانه انجام گرفته است.

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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