



صندوق سرمایه‌گذاری کالایی درفش دماوند

صندوق سرمایه‌گذاری کالایی درفش دماوند

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



صندوق سرمایه گذاری
کالایی درفش دماوند

شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۹۱

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تاریخ
شماره

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۵	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 کالایی درفش 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 ۱۴۰۵/۰۲/۰۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	تأمین سرمایه دماوند	میلاد فروغی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری
طلای دماوند (قیراط)

مبتنی بر طلا
شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۹۱

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



صندوق سرمایه گذاری
کالایی درفش دماوند

شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
صورت خالص دارایی ها
در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تاریخ
شماره

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۲۵,۷۹۷,۷۷۴,۶۲۸,۲۲۴	۱۴,۶۷۶,۱۷۷,۷۶۲,۸۷۵
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۳,۲۲۵,۷۲۶,۴۲۱	۳۶,۴۰۰,۹۶۶,۰۱۲
جاری کارگزاران	۷	۱۲۷,۷۷۵,۹۰۳,۹۳۰	۱۴۲,۹۳۷,۵۵۴,۰۰۸
سایر دارایی ها	۸	.	۱,۹۹۲,۵۷۳,۴۰۹
جمع دارایی ها		۲۵,۹۲۸,۷۷۶,۲۵۸,۵۷۵	۱۴,۸۵۷,۵۰۸,۸۵۶,۳۰۴
بدهی ها			
بدهی به ارکان صندوق	۹	۸۳,۷۶۶,۰۸۶,۹۷۱	۴۹,۷۲۹,۲۶۵,۶۹۶
بدهی به سرمایه گذاران	۱۰	۱۱۷,۷۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۲۲۷,۲۶۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۱	۶,۱۱۹,۵۳۷,۸۶۴	۶,۴۹۴,۱۷۳,۹۷۷
جمع بدهی ها		۲۰۷,۵۹۸,۱۲۴,۸۳۵	۱۷۷,۴۵۰,۶۹۹,۶۷۳
خالص دارایی ها	۱۲	۲۵,۷۲۱,۱۷۸,۱۳۳,۷۴۰	۱۴,۶۸۰,۵۵۸,۱۵۶,۶۳۱
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۳۳,۶۰۰	۱۷,۲۳۰

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

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

امضا
نماینده
میلاد فروغی
خاطره پهلوان

ارکان صندوق
شخص حقوقی
تأمین سرمایه دماوند
شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا

مدیر صندوق

متولی صندوق

شرکت مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه گذاری
طلای دماوند (قیراط)
مبتنی بر طلا
شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶



صندوق سرمایه‌گذاری کالایی درفش دماوند

شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری کالایی درفش دماوند
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

تاریخ
شماره

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱۳	۲,۲۱۶,۴۵۶,۴۱۳,۱۷۰	۵۰,۷۶۹,۳۵۷,۶۱۱
۱۴	۱۰,۳۸۲,۶۲۸,۵۱۷,۸۸۰	۲,۱۳۰,۵۲۱,۹۹۳,۸۴۹
۱۵	۱۰,۱۹۲۷,۴۳۱	۷,۳۵۷,۹۹۰,۶۲۹
	۱۲,۵۹۹,۱۸۶,۸۵۸,۴۸۱	۲,۱۸۸,۶۴۹,۳۴۲,۰۸۹
۱۶	(۱۱۵,۱۶۶,۶۱۳,۶۹۵)	(۸,۸۴۸,۹۴۹,۳۹۷)
۱۷	(۴۴,۷۲۶,۱۶۷,۶۷۷)	(۳,۸۰۹,۰۲۰,۹۲۷)
	(۱۵۹,۸۹۲,۷۸۱,۳۷۲)	(۱۲,۶۵۷,۹۷۰,۳۲۴)
	۱۲,۴۳۹,۳۹۴,۰۷۷,۱۰۹	۲,۱۷۵,۹۹۱,۳۷۱,۷۶۵
	۶۳,۹۴	۳۶,۱۲
	۴۸,۵۳	۲۷,۳۱

درآمدها:
سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
جمع درآمدها
هزینه‌ها:
هزینه کارمزد ارکان
سایر هزینه‌ها
جمع هزینه‌ها
سود خالص
بازده میانگین سرمایه‌گذاری پایان دوره (۱)
بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (۲)

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
	۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۰,۰۵۸,۱۵۶,۶۳۱
	۳۳۵,۷۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	(۴۲۲,۲۰۰,۰۰۰)	(۴,۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	.	۱۲,۴۳۹,۳۹۴,۰۷۷,۱۰۹
	.	(۵۳۳,۱۷۴,۱۰۰,۰۰۰)
۱۸	۷۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۲۱,۱۷۸,۱۳۳,۷۴۰
	۵۶۳,۳۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۵,۵۹۹,۱۶۶,۶۶۸

خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره
واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره
سود (زیان) خالص
تعدیلات
خالص دارایی‌های واحد های سرمایه‌گذاری پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	تأمین سرمایه‌دماوند	میلاد فروغی	
متولی صندوق	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا	خاطره پهلوان	

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری سهم آشنا
(سهامی خاص)
شماره ثبت: ۵۲۴۷۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری
طلای دماوند (قیراط)
مبتنی بر طلا
شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

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

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند که صندوق سرمایه گذاری مبتنی بر گواهی سپرده کالایی قابل معامله محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۱ و با شناسه ملی ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱ تحت شماره ۱۲۳۷۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و شماره ۵۸۶۵۲ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری سرمایه از سرمایه گذاران و تشکیل سبدی از دارایی های مالی و مدیریت این سبد است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. برای نیل به این هدف، صندوق در گواهی سپرده کالایی و سکه سرمایه گذاری می نماید. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۸/۱۰/۲۲ می باشد است. مرکز اصلی صندوق در تهران خیابان شهید حسن نصراله خیابان ۱۳ پلاک ۱۸ طبقه چهارم واقع شده است. سال مالی صندوق از ابتدای مهرماه به مدت یکسال شمسی تا ۳۱ شهریور سال بعد می باشد.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند مطابق با مواد ۵۴ و ۵۵ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به نشانی <https://damavandgoldfund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۷ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت	درصد واحدهای ممتاز
	تملك	تحت تملك
تأمین سرمایه دماوند	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰
گروه مالی نماد غدیر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مدیر صندوق: شرکت تأمین سرمایه دماوند(سهامی عام) که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ به شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان شهید سید حسن نصراله خیابان ۱۳ پلاک ۱۸ طبقه ۴ واحد شمال شرقی کد پستی ۱۵۱۳۷۵۳۵۹۱

متولی: مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا که در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ به شماره ثبت ۵۲۴۷۰۶ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: سعادت آباد - بالاتر از میدان کاج - خیابان شهید محمدرضا یعقوبی (هشتم) - پلاک ۲۷ - طبقه سوم - واحد ۷

حسابرس: موسسه حسابرسی بیات رایان که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین-ساعی، خیابان شهید احمد قصیر، کوچه پژوهشگاه بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه دماوند(سهامی عام) که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ به شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان شهید سید حسن نصراله خیابان ۱۳ پلاک ۱۸

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل انواع گواهی سپرده کالایی طلا، اوراق مشتقه مبتنی بر طلا، اوراق بهادار اسلامی، سپرده و گواهی سپرده بانکی، در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل های "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ و اصلاحات بعدی و دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار اندازه گیری می شود

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی طلا:

سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی طلا (سکه طلا، شمش طلا و...) به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش گواهی سپرده کالایی طلا عبارت است از ارزش بازار گواهی سپرده کالایی طلا منهای کارمزد معاملات و هزینه انبارداری گواهی سپرده کالایی طلا

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشتقه مبتنی بر طلا:

سرمایه گذاری در اوراق مشتقه مبتنی بر طلا در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق بند ۲ دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار مبتنی بر کالا در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ می باشد

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق بهادار اسلامی و گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش اوراق بهادار اسلامی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود. با توجه به دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارایه مستندات کافی ارزش اوراق در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود گواهی سپرده کالایی طلا:

با توجه به گردش کار معاملات گواهی سپرده کالایی، عملاً خرید و فروش کالا تنها بین عرضه کننده و تحویل گیرنده انجام گرفته و مابقی معاملات میانی بین خریداران گواهی سپرده کالایی "در بورس، خرید و فروش اوراق بهادار محسوب و مطابق ماده ۷ قانون "توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی (مصوب مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۲۵ مجلس شورای اسلامی)، درآمد حاصل از نقل و انتقال این اوراق از پرداخت مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشد. روش حسابداری در این اوراق به عنوان سرمایه گذاری سریع معامله طبقه بندی می گردد و ارزیابی آن در مقاطع مختلف گزارشگری مطابق مفاد استاندارد شماره ۱۵ صورت میپذیرد. قیمت خرید برابر ارزش گواهی سپرده به علاوه کارمزد خرید گواهی سپرده می باشد و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش که بر اساس تغییرات قیمت همان نماد در بورس (تابلو معاملاتی) ضربدر مقدار گواهی سپرده می باشد در حساب ها منعکس می شود

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 گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. با عنایت به اطلاعیه شماره ۹۷/۳۴۴۳۳۶ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران شناسایی درآمد سود سپرده بانکی به صورت ماه شمار و با توجه به کمترین مانده در زمان واریز سود انجام میشود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سپرد با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴- بدهی به ارکان صندوق

بجه به تبصره ۳ ماده ۵۳ اساسنامه، کارمزد مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ن در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش یی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۱۵ اساسنامه صندوق ارزش روز دارائی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای مایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای مایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴- سایر دارایی ها

ر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر س ماده ۳۹ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق یا ظرف ۵ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از کیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق ت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴- وضعیت مالیاتی

ن قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و ستناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق مایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۲ و درآمد های 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 ش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

لرفی طبق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۷۷ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر ن مالیاتهای مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی زش 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 نه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر ن مالیاتهای مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۴- آن قسمت از هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق که از قبل قابل پیش بینی است، به شرح جدول زیر است

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های پذیره نویسی	معادل ۰.۵ درصد (۵ در هزار) از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید متولی صندوق؛
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق؛
کارمزد مدیر	سالانه ۰.۵ درصد (۰.۰۰۵) از متوسط روزانه ارزش گواهی سپرده کالایی و ۱ درصد (۰.۰۱) از متوسط روزانه اوراق مشتقه تحت تملک صندوق و ۰.۳ درصد (۰.۰۰۳) از متوسط روزانه ارزش اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق؛
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد (۱ در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که حداقل ۱,۹۹۰ و حداکثر ۲,۲۵۵ میلیون ریال خواهد بود؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۷ درصد (۷ در هزار) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق؛
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۱۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی؛
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال به ازای هر شاخه کالایی؛
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	هزینه دسترسی به نرم افزار تارنما و خدمات پشتیبانی صندوق معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزاری و با تصویب مجمع صندوق می باشد؛*
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر این که عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد؛
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
کارمزد رتبه بندی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تأیید مجمع.

توضیحات:

کارمزد مدیر، متولی و بازارگردان روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت های پایانی در روز قبل محاسبه میشود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمیکند

به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه بر $\frac{0.001}{n \times 365}$ ضرب در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵,۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱,۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. 1، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق بانرخی های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف میشود. هرگاه در روز های بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می باید.

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			صنعت
خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی
۱۴,۶۷۶,۱۷۷,۷۶۲,۸۷۵	۹۹	۱۰,۱۸۱,۷۴۶,۱۹۲,۸۸۲	۲۵,۷۹۷,۷۷۴,۶۲۸,۲۲۴	۹۹.۴۹	۱۲,۵۶۳,۷۶۷,۱۳۴,۰۲۹	
۱۴,۶۷۶,۱۷۷,۷۶۲,۸۷۵	۹۹	۱۰,۱۸۱,۷۴۶,۱۹۲,۸۸۲	۲۵,۷۹۷,۷۷۴,۶۲۸,۲۲۴	۹۹.۴۹	۱۲,۵۶۳,۷۶۷,۱۳۴,۰۲۹	

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹			سپرده های بانکی
مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سر رسید	تاریخ سپرده گذاری	
ریال	ریال	ریال	درصد			
۵,۳۸۱,۷۶۱,۴۸۰	۰.۰۴	۲,۸۱۲,۳۳۵,۶۳۶	-	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۴	سپرده بانک پاسارگاد
۳۱,۰۱۹,۲۰۴,۵۳۲	۰.۲۱	۴۱۳,۳۹۰,۷۸۵	-	-	۱۴۰۳/۱۱/۰۵	سپرده بانک ملت
۳۶,۴۰۰,۹۶۶,۰۱۲	۰.۲۴	۳,۲۲۵,۷۲۶,۴۲۱				

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- جاری کارگزاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده بدهکار (بستانکار) انتهای دوره	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار) ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۷,۷۷۵,۹۰۳,۹۳۰	(۳۲,۵۷۷,۷۷۷,۶۰۶,۳۶۵)	۳۲,۵۶۲,۶۱۵,۹۵۶,۲۸۷	۱۴۲,۹۳۷,۵۵۴,۰۰۸
۱۲۷,۷۷۵,۹۰۳,۹۳۰	(۳۲,۵۷۷,۷۷۷,۶۰۶,۳۶۵)	۳۲,۵۶۲,۶۱۵,۹۵۶,۲۸۷	۱۴۲,۹۳۷,۵۵۴,۰۰۸

سینا - بورس کالا

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۱,۳۱۷,۷۱۴,۲۸۶	(۱,۳۱۷,۷۱۴,۲۸۶)	۰
۱,۹۹۲,۵۷۳,۴۰۹	۱۰,۷۶۳,۱۵۳,۵۰۷	(۱۲,۷۵۵,۷۲۶,۹۱۶)	۰
۱,۹۹۲,۵۷۳,۴۰۹	۱۲,۰۸۰,۸۶۷,۷۹۳	(۱۴,۰۷۳,۴۴۱,۲۰۲)	۰

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۰,۶۴۵,۸۸۵,۴۹۷	۲۶,۴۱۵,۶۹۱,۷۷۸
۹۹۶,۸۶۹,۵۱۸	۱,۱۱۱,۲۲۹,۵۷۰
۶۴۳,۷۲۵,۹۶۴	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۱,۴۷۹,۶۰۵,۹۹۲	۲۱,۸۷۲,۳۴۴,۳۴۸
۸۳,۷۶۶,۰۸۶,۹۷۱	۴۹,۷۲۹,۲۶۵,۶۹۶

مدیر صندوق (تامین سرمایه دماوند)

متولی (مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)

حسابرس (موسسه حسابرسی بیات رایان)

بازارگردان (تامین سرمایه دماوند)

۱۰- بدهی سرمایه گذاران

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۶۷,۹۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۲۲۷,۲۶۰,۰۰۰
(۵۰,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
۱۱۷,۷۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۲۲۷,۲۶۰,۰۰۰

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای

سرمایه گذاری (تامین سرمایه دماوند)

بدهی بابت در خواست صدور واحد های

سرمایه گذاری (تامین سرمایه دماوند)

۱۰- بدهی فوق بابت ابطال واحدهای بازارگردان در تاریخ ۲۷ اسفند ماه بوده که در تاریخ ۵ فروردین ماه ۱۴۰۵ تسویه گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۳,۳۳۴,۷۱۲,۱۴۴	۵,۲۴۴,۱۷۳,۹۷۷	
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱,۷۸۴,۸۲۵,۷۲۰	۰	
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۶,۱۱۹,۵۳۷,۸۶۴	۶,۴۹۴,۱۷۳,۹۷۷	

۱۲- 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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۷۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۳۸۵,۱۷۳,۱۹۴,۰۴۴	۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۷,۷۵۷,۰۰۴,۵۵۸	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۰۰۴,۹۳۹,۶۹۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۳۰۱,۱۵۲,۰۷۳	
	۷۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۲۱,۱۷۸,۱۳۳,۷۴۰	۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۰,۰۵۸,۱۵۶,۶۳۱	

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
پایان دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

—سود حاصل از فروش سرمایہ گذاری در اوراق بھادار و گواھی سپردہ کالایی

حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴	داده‌داشت
ریال	ریال	
۲,۱۲۳,۴۳۳,۹۶۰,۴۲۳	۵۰,۷۶۹,۳۵۷,۶۱۱	۱۳-۱
۹۳,۰۲۲,۴۵۲,۷۴۷	.	۱۳-۲
۲,۲۱۶,۴۵۶,۴۱۳,۱۷۰	۵۰,۷۶۹,۳۵۷,۶۱۱	

۳. حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

د حاصل از اعمال اختیار معامله

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴		دوره مالی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴	
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش
	ریال	ریال	ریال
۴۴۷,۱۷۰	۷,۸۸۹,۶۲۴,۴۰۵,۰۲۰	(۵,۷۹۷,۰۸۲,۴۲۴,۳۵۶)	(۱۸,۹۳۵,۶۸۸,۳۹۰)
۴۰۰	۴۵۴,۳۱۹,۱۰۸,۷۰۰	(۴۰۴,۱۶۰,۵۶۱,۶۷۵)	(۵۶۷,۹۸۸,۸۷۶)
	۸,۳۴۴,۱۸۱,۵۱۳,۷۲۰	(۶,۲۰۱,۲۴۳,۹۸۶,۰۳۱)	(۱۹,۵۰۲,۵۶۷,۲۶۶)
			۲,۱۲۳,۴۲۳,۹۶۰,۴۲۳
			۵۰,۷۶۹,۳۵۷,۶۱۱
			۰

GoldBar طلا

GoldCoin طلا

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

دوره مالی سه ماه و ۱۰ روزه		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴			
منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴					
تعداد	قیمت اعمال	تاریخ سر رسید	کارمزد اعمال	مالیات اعمال	سود و زیان ناشی از اعمال
			ریال	ریال	ریال
۳۰.۱۲	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۱۴,۲۸۶,۳۶۰)	.	۲,۳۰۸,۹۵۷,۱۳۷
۱.۵۱۲	۱۰.۵۰۰.۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۶,۲۶۸,۵۶۰)	.	۹۴۴,۲۶۷,۲۲۲
۱.۵۱۲	۱۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۵,۳۵۶,۶۲۰)	.	۹۸۸,۴۵۸,۶۶۸
۱.۵۱۲	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۳,۶۳۲,۴۰۰)	.	۸۲۱,۰۲۰,۱۰۶
۱۱.۵۵	۸.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۸۸,۶۵۷,۵۹۰)	.	۱۱,۵۳۴,۷۱۲,۵۳۹
۱۰.۵۱	۹.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۷۳,۸۸۹,۲۶۵)	.	۹,۳۲۹,۴۲۷,۹۰۸
۴.۵۱۲	۹.۵۰۰.۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۲۷,۷۹۹,۶۹۵)	.	۳,۷۱۰,۰۲۲,۶۹۰
۱۰.۱۵	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	(۱۴,۱۸۹,۷۰۰)	.	۷,۸۳۷,۱۳۷,۶۹۶
۲۰.۱۶	۱۰.۵۰۰.۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	(۲۶,۹۷۴,۰۸۰)	.	۱۳,۴۷۹,۳۶۰,۱۷۶
۱.۵۱۰	۸.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	(۱۸,۵۵۰,۳۵۰)	.	۱۲,۱۷۴,۳۹۲,۲۴۷
۳۰.۱۵	۹.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	(۳۴,۳۲۵,۷۷۵)	.	۲۱,۹۵۲,۵۵۷,۷۷۴
۱۰.۱۵	۹.۵۰۰.۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	(۱۱,۰۹۹,۰۳۵)	.	۷,۹۴۲,۱۳۷,۰۹۴
			(۳۲۵,۰۲۹,۴۲۰)	.	۹۳,۰۲۲,۴۵۲,۷۴۷

نام اختیار معامله

GBAB.4C1... ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۹۹۵+ نیار خرید گواهی، سرده پیوسته شمش، طلای

GBAB.۴C۱۰۵۰ ۱۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۹۹۵+ نیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای

GBAB.4C1100 110000000000-1404/08/18 995+ نیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای

سپرده پیوسته سمش طلای GBAB02C1100 1100000000=110270818665+

بیار خرید توانمی سپرده پیونسته سمس طاری

پیار کریڈ ٹوائمی سپرڈ پیونسٹہ سمس طاری ۱۱/۱۸/۱۸ (۱۳+)

بیار خرید توانمی سپرده پیوسته سمس طاری

[illegible]

CPRA §C4-411.001

GBBA:٤C٩... ٩.....-١٤:٤/١١/١٩ ٩٩٨+ ع ل ا ب ج د ه و ز ح ط ق ك خ ي

GBBA.۴C۹۵. ۹۵۰۰۰۰۰۰۰۰-۱۴۰۴/۱۱/۱۹ ۹۹۵+ سیرده پیوسته شمش طلای

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴						
دوره مالی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴						
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	
شمش طلا GoldBar	۱,۰۴۴,۰۰۰	۲۵,۸۵۹,۸۳۸,۲۴۰,۰۰۰	(۱۵,۴۱۵,۱۴۶,۱۱۰,۳۴۴)	(۶۲,۰۶۳,۶۱۱,۷۷۶)	۱۰,۳۸۲,۶۲۸,۵۱۷,۸۸۰	۲,۱۲۸,۷۷۱,۴۸۷,۶۳۴
تمام سکه طرح جدید ۰۳۱۲ رفاه	.	.	.	.	.	۱,۷۵۰,۵۰۶,۲۱۵
		۲۵,۸۵۹,۸۳۸,۲۴۰,۰۰۰	(۱۰,۱۸۱,۷۴۶,۱۹۲,۸۸۲)	(۶۲,۰۶۳,۶۱۱,۷۷۶)	۱۰,۳۸۲,۶۲۸,۵۱۷,۸۸۰	۲,۱۳۰,۵۲۱,۹۹۳,۸۴۹

۱۵- سود سپرده بانکی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴							
دوره مالی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴							
نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سپرده بانک پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۰/۰۴	—	۰	—	۳۵,۰۷۷,۷۲۱	۰	۳۵,۰۷۷,۷۲۱
سپرده بانک ملت	۱۴۰۳/۱۰/۲۴	—	۰	—	۶۶,۸۴۹,۷۱۰	۰	۶۶,۸۴۹,۷۱۰
					۱۰۱,۹۲۷,۴۳۱	۰	۱۰۱,۹۲۷,۴۳۱

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۴۷,۴۱۰,۲۳۰,۴۰۳	۵,۰۷۸,۵۴۷,۰۷۱	مدیر (تامین سرمایه دماوند)
۱,۰۹۹,۶۹۸,۵۹۶	۳۱۱,۲۰۲,۱۳۶	متولی (مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)
۶۶,۰۱۲,۹۵۸,۷۳۲	۳,۲۸۲,۵۰۷,۳۵۸	بازارگردان (تامین سرمایه دماوند)
۶۴۳,۷۲۵,۹۶۴	۱۷۶,۶۹۲,۸۳۲	حسابرس (موسسه حسابرسی بیات رایان)
۱۱۵,۱۶۶,۶۱۳,۶۹۵	۸,۸۴۸,۹۴۹,۳۹۷	

۱۷- سایر هزینه ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۳۰,۷۰۹,۷۸۴,۶۰۵	۲,۱۸۹,۱۱۳,۷۷۵	هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا
۷,۹۳۷,۳۹۵,۳۲۷	۶۹۴,۸۶۳,۳۸۸	هزینه آبونمان نرم افزار
۴,۸۶۳,۹۰۷,۲۲۳	۳۰۱,۷۹۸,۲۷۴	هزینه نرم افزار
۱۵,۰۸۰,۵۲۲	۶,۴۲۷,۲۰۰	هزینه کارمزد بانکی
.	۳۶۶,۸۱۸,۲۹۰	هزینه تصویه
۴۴,۷۲۶,۱۶۷,۶۷۷	۳,۸۰۹,۰۲۰,۹۲۷	

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- تعدیلات

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

دوره مالی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۴	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
ریال	ریال
۲۳۵,۱۱۸,۶۵۳,۷۲۴	۵,۶۸۲,۷۳۶,۲۰۰,۰۰۰
(۵۸,۵۱۰,۸۵۸,۸۲۱)	(۶,۲۱۵,۹۱۰,۳۰۰,۰۰۰)
۱۷۶,۶۰۷,۷۹۴,۹۰۳	(۵۳۳,۱۷۴,۱۰۰,۰۰۰)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۱۹- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

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

۱۴۰۴/۰۶/۳۱					۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد	تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای	نوع واحدهای	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
تملک	سرمایه گذاری		سرمایه گذاری	سرمایه گذاری			
۱.۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰.۷۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	تأمین سرمایه دماوند	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	سرمایه گذاری زرین پرشیا	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۴۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۲۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	ممتاز	سهامدار ممتاز	گروه مالی نماد غدیر	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سعیده خادم المله	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	ماهرخ حیاتی	مدیر سرمایه گذاری
۰.۰۰	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری	صادق قاسمی	مدیر سرمایه گذاری
۱.۸۲	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱.۳۳	۱۰,۱۵۰,۰۰۰				

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

دوره مالی سه ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۰ اسفند		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴			
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله			مانده بدهکار (بستانکار)
		موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تامین سرمایه دماوند	مدیر	کارمزد ارکان	۴۷,۴۱۰,۲۳۰,۴۰۳	طی دوره	(۴۰,۶۴۵,۸۸۵,۴۹۷)
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۱,۰۹۹,۶۹۸,۵۹۶	طی دوره	(۹۹۶,۸۶۹,۵۱۸)
بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۶۴۳,۷۲۵,۹۶۴	طی دوره	(۶۴۳,۷۲۵,۹۶۴)
تأمین سرمایه دماوند	بازارگردان	کارمزد ارکان	۶۶,۰۱۲,۹۵۸,۷۳۲	طی دوره	(۴۱,۴۷۹,۶۰۵,۹۹۲)
سینا - بورس کالا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۲۳۰۱۰۳۸۸۴۰۷	طی دوره	۱۲۷,۷۷۵,۹۰۳,۹۳۰
			۱۳۸,۱۷۷,۰۰۲,۱۰۲		۴۴,۰۰۹,۸۱۶,۹۵۹
					۵۳۲,۱۶۴,۵۶۴,۳۶۹

۲۲-رویدادهای بعداز تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های همراه بوده وجود نداشته است.