



صندوق سرمایه‌گذاری کالایی درفش دماوند

صندوق سرمایه‌گذاری کالایی درفش دماوند

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



صندوق سرمایه‌گذاری
کالایی درفش دماوند

شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

صندوق سرمایه‌گذاری کالایی درفش دماوند

صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

تاریخ
شماره

با سلام و احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق صندوق سرمایه‌گذاری کالایی درفش دماوند مربوط به دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

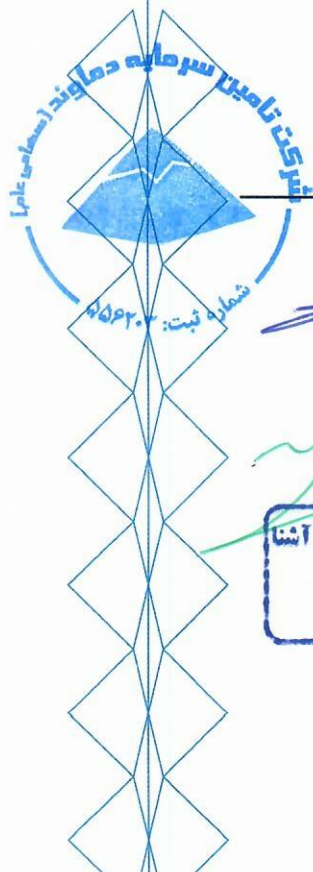
شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه‌گذاری
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۱۵	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۷ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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

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



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

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
صورت خالص دارایی‌ها
در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱



صندوق سرمایه گذاری
کالایی درفش دماوند
شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

تاریخ
شماره

دارایی‌ها:	یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سرمایه گذاری در گواهی سپرده کالایی	۵	۲۶,۴۲۹,۳۴۲,۶۸۷,۳۶۸	۱۴,۶۷۶,۱۷۷,۷۶۲,۸۷۵
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۴,۲۵۲,۲۳۷,۲۷۸	۳۶,۴۰۰,۹۶۶,۰۱۲
حساب های دریافتی	۷	۱۱,۲۴۳,۲۰۰,۰۰۰	.
جاری کارگزاران	۸	۷,۴۰۱,۳۹۰,۴۰۳	۱۴۲,۹۳۷,۵۵۴,۰۰۸
سایر دارایی‌ها	۹	۲,۹۶۵,۵۰۷,۷۱۲	۱,۹۹۲,۵۷۳,۴۰۹
جمع دارایی‌ها		۲۶,۴۵۵,۲۰۵,۰۲۲,۷۶۱	۱۴,۸۵۷,۵۰۸,۸۵۶,۳۰۴
بدهی‌ها			
بدهی به ارکان صندوق	۱۰	۱۱۶,۳۸۱,۴۱۹,۹۶۸	۴۹,۷۲۹,۲۶۵,۶۹۶
بدهی به سرمایه گذاران	۱۱	.	۱۲۱,۲۲۷,۲۶۰,۰۰۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۱۸,۵۲۵,۶۰۱,۷۰۱	۶,۴۹۴,۱۷۳,۹۷۷
جمع بدهی‌ها		۱۳۴,۹۰۷,۰۲۱,۶۶۹	۱۷۷,۴۵۰,۶۹۹,۶۷۳
خالص دارایی‌ها	۱۳	۲۶,۳۲۰,۲۹۸,۰۰۱,۰۹۲	۱۴,۶۸۰,۰۵۸,۱۵۶,۶۳۱
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری		۲۸,۰۸۱	۱۷,۲۳۰

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

پلاک ۱۸ کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴ تلفن: ۰۲۱-۷۹۶۳۷۰۰۰

تهران، آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامی، خیابان ۱۳

امضا
محسن عرب زاده
خاطره پهلوان

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



صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



صندوق سرمایه گذاری
کالایی درفش دماوند

شماره ثبت: ۵۸۶۵۲
شناسه ملی: ۱۴۰۱۴۰۴۰۰۹۱

تاریخ
شماره

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
درآمدها:	ریال	ریال
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در اوراق بهادار و گواهی سپرده کالایی	۲,۵۸۱,۳۵۷,۸۹۵,۲۳۷	۳۲۹,۱۳۰,۶۳۹,۵۵۰
سود تحقق نیافته نگهداری گواهی سپرده کالایی و اختیار معامله گواهی سپرده کالایی	۵,۰۱۹,۸۸۰,۱۴۶,۱۸۱	۹۹۲,۰۷۳,۰۳۰,۹۹۲
سود سپرده بانکی	۱۱۲,۸۳۴,۸۹۱	۷,۳۶۶,۳۲۰,۲۵۲
جمع درآمدها	۷,۶۰۱,۳۵۰,۸۷۶,۳۰۹	۱,۳۲۸,۵۶۹,۹۹۰,۷۹۴
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	(۲۰۱,۳۳۲,۷۲۶,۱۶۱)	(۲۲,۹۲۰,۶۹۶,۴۰۷)
سایر هزینه ها	(۸۶,۰۶۱,۶۰۵,۶۸۷)	(۱۱,۷۸۴,۹۵۷,۰۶۳)
جمع هزینه ها	(۲۸۷,۳۹۴,۳۳۱,۸۴۸)	(۳۴,۷۰۵,۶۵۳,۴۷۰)
سود خالص	۷,۳۱۳,۹۵۶,۵۴۴,۴۶۱	۱,۲۹۳,۸۶۴,۳۳۷,۳۲۴
بازده میانگین سرمایه گذاری پایان دوره (۱)	۳۲.۸۲٪	۲۰.۳۷٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (۲)	۲۸.۰۹٪	۲۰.۷۲٪

صورت گردش خالص دارایی‌ها

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای دوره	تعداد ۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۵۷۸,۴۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۷,۲۸۵,۵۳۰,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	(۴۹۳,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۴۵,۳۸۵,۵۳۰,۰۰۰)
سود (زیان) خالص	۰	۱,۲۹۳,۸۶۴,۳۳۷,۳۲۴
تعدیلات	۰	(۷۳,۴۴۹,۲۵۵,۰۹۷)
خالص دارایی‌های واحد های سرمایه گذاری پایان دوره	۹۳۷,۳۰۰,۰۰۰	۶,۲۸۲,۴۱۵,۰۸۲,۲۲۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

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

۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره = تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص / خالص دارایی‌های پایان دوره

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

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



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



صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
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

۳-۱-۴- 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 آرایه 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

۳-۴- بدهی به ارکان صندوق

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

۴-۴- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال

این 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 بابت 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 دارایی 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 سرمایه 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 سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۵-۴- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارایی ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس 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 تشکیل 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 مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۶-۴- وضعیت مالیاتی

طبق 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 به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع ماده ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ 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 بر ارزش 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.

همچنین وفق 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 قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، 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 سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴-۷- 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 پذیرهنویسی	معادل ۰.۵ درصد (۵ در هزار) از وجوه جذب شده در پذیرهنویسی 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.

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 برابر $\frac{0.001}{72 \times 365}$ 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. II، 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 روزهای 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 یابد.

هزینه انبارداری:

هزینه انبارداری گواهی های سپرده سکه طلا و شمش طلا براساس مانده تعداد گواهی ها در پایان هر روز کاری با نرخ هزینه انبارداری طبق آخرین نرخ هزینه اعلام شده توسط بورس کالا و با احتساب ۱۰ درصد مالیات بر ارزش افزوده محاسبه و به صورت روزانه در صندوق ثبت می گردد.

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۷-حساب های دریافتنی

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
تنزیل شده	تنزیل شده	ذخیره تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
۰	۱۱,۳۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	-	۱۱,۳۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۷-۱
۰	۱۱,۳۴۳,۲۰۰,۰۰۰	۰		۱۱,۳۴۳,۲۰۰,۰۰۰	

شرکت تامین سرمایه دماوند

۱-لجدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری می باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۱ تایید صدور شده است.

۸-جاری کارگزاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بدهکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ابتدای دوره	ابتدای دوره	ابتدای دوره	انتهای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۴۲,۹۳۷,۵۵۴,۰۰۸	۴۹,۸۱۵,۷۹۸,۰۷۰,۲۲۳	(۴۹,۹۵۱,۳۳۴,۲۳۳,۸۲۸)	۷,۴۰۱,۳۹۰,۴۰۳
۱۴۲,۹۳۷,۵۵۴,۰۰۸	۴۹,۸۱۵,۷۹۸,۰۷۰,۲۲۳	(۴۹,۹۵۱,۳۳۴,۲۳۳,۸۲۸)	۷,۴۰۱,۳۹۰,۴۰۳

سینا - بورس کالا

۹-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.

۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۲,۵۱۷,۷۱۴,۲۸۶	(۱,۵۱۹,۵۴۹,۱۰۶)	۹۹۸,۱۶۵,۱۸۰
۱,۹۹۲,۵۷۳,۴۰۹	۱۳,۴۰۳,۱۵۳,۵۰۷	(۱۳,۴۲۸,۳۸۴,۳۸۴)	۱,۹۶۷,۳۴۲,۵۳۲
۱,۹۹۲,۵۷۳,۴۰۹	۱۵,۹۲۰,۸۶۷,۷۹۳	(۱۴,۹۴۷,۹۳۳,۴۹۰)	۲,۹۶۵,۵۰۷,۷۱۲

مخارج عضویت در کانون ها

آیونمان نرم افزار صندوق

۱۰- بدهی به ارکان صندوق

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۷,۷۷۰,۹۹۲,۵۱۶	۲۶,۴۱۵,۶۹۱,۷۷۸
۱,۵۷۱,۴۳۱,۱۴۴	۱,۱۱۱,۳۲۹,۵۷۰
۹۸۰,۰۵۴,۶۹۸	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۶,۰۵۸,۹۴۱,۶۱۰	۲۱,۸۷۲,۳۴۴,۳۴۸
۱۱۶,۳۸۱,۴۱۹,۹۶۸	۴۹,۷۲۹,۲۶۵,۶۹۶

مدیر صندوق (تامین سرمایه دماوند)

متولی (مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)

حسابرس (موسسه حسابرسی بیات رایان)

بازارگردان (تامین سرمایه دماوند)

۱۱- بدهی سرمایه گذاران

۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۱۲۱,۲۲۷,۲۶۰,۰۰۰
۰	۱۲۱,۲۲۷,۲۶۰,۰۰۰

حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری(تامین سرمایه دماوند)

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار	۳,۹۳۴,۶۸۴,۹۳۱	۵,۲۴۴,۱۷۳,۹۷۷	
ذخیره آبونمان نرم افزار	۴,۷۷۵,۷۹۰,۵۷۰	۰	
ذخیره کارمزد تصفیه	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
ذخیره انبارداری گواهی کالایی	۷,۶۱۵,۱۲۶,۲۰۰		
	۱۸,۵۲۵,۶۰۱,۷۰۱	۶,۴۹۴,۱۷۳,۹۷۷	

۱۳- 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	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۹۲۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۳۹,۴۸۸,۲۴۹,۶۶۷	۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۷,۷۵۷,۰۰۴,۵۵۸	
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۸۰۹,۷۵۱,۴۲۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۲,۳۰۱,۱۵۲,۰۷۳	
	۹۳۷,۳۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۲۰,۲۹۸,۰۰۱,۰۹۲	۸۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۸۰,۰۵۸,۱۵۶,۶۳۱	

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

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

یادداشت	دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
	ریال	ریال
۱-۱۴	۲,۴۸۸,۳۳۵,۴۴۲,۴۹۰	۳۲۹,۱۳۰,۶۳۹,۵۵۰
۲-۱۴	۹۳,۰۲۲,۴۵۲,۷۴۷	۰
	۲,۵۸۱,۳۵۷,۸۹۵,۲۳۷	۳۲۹,۱۳۰,۶۳۹,۵۵۰

سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی

سود حاصل از اعمال اختیار معامله

۱-۱۴ سود حاصل از فروش گواهی سپرده کالایی به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
شمش طلا GoldBar	۴۹۰,۶۱۸	۸,۹۵۲,۱۵۸,۸۱۳,۱۳۰	(۶,۴۸۶,۵۳۶,۴۷۶,۶۹۶)	(۲۱,۴۸۵,۱۷۹,۶۱۹)	۲,۴۴۴,۱۳۷,۱۵۶,۸۱۵	ریال
سکه طلا GoldCoin	۴۷۰	۵۹۱,۹۷۲,۵۶۸,۶۰۰	(۵۴۹,۵۸۸,۱۵۳,۵۸۷)	(۷۳۹,۹۶۵,۶۷۲)	۴۱,۶۴۴,۴۴۹,۳۴۱	(۵۱۵,۸۰۶,۷۴۸)
شمش نقره SilverBar	۷,۰۰۰	۳۸,۲۹۰,۰۳۶,۸۲۰	(۳۵,۶۴۴,۳۰۴,۴۲۱)	(۹۱,۸۹۶,۰۶۵)	۲,۵۵۳,۸۳۶,۳۳۴	۰
		۹,۵۸۲,۴۲۱,۴۱۸,۵۵۰	(۷,۰۷۱,۷۶۸,۹۳۴,۷۰۴)	(۲۲,۳۱۷,۰۴۱,۳۵۶)	۲,۴۸۸,۳۳۵,۴۴۲,۴۹۰	۳۲۹,۱۳۰,۶۳۹,۵۵۰

۲-۱۴ سود حاصل از اعمال اختیار به شرح ذیل می باشد:

نام اختیار معامله	تعداد	قیمت اعمال	تاریخ سر رسید	کارمزد اعمال	سود و زیان ناشی از	سود و زیان ناشی از اعمال	دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵/۰۸/۱۸-۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۱۰۰۰۰۰۰۰-GBAB۰۴C۱۰۰۰	۳,۰۱۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۱۴,۲۸۶,۳۶۰)	۲,۳۰۸,۹۵۷,۱۳۷	ریال	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵/۰۸/۱۸-۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۱۰۵۰۰۰۰۰-GBAB۰۴C۱۰۵۰	۱,۵۱۴	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۶,۲۶۸,۵۶۰)	۹۴۴,۲۶۷,۷۲۲	ریال	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵/۰۸/۱۸-۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۱۱۰۰۰۰۰۰-GBAB۰۴C۱۱۰۰	۱,۵۱۳	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۵,۳۵۶,۶۲۰)	۹۸۸,۴۵۸,۶۶۸	ریال	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵/۰۸/۱۸-۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۱۲۰۰۰۰۰۰-GBAB۰۴C۱۲۰۰	۱,۵۱۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۳,۶۳۲,۴۰۰)	۸۲۱,۰۲۰,۱۰۶	ریال	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵/۰۸/۱۸-۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۸۰۰۰۰۰۰۰-GBAB۰۴C۸۰۰	۱۱,۵۵۱	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۸۸,۶۵۷,۵۹۰)	۱۱,۵۳۴,۷۱۳,۵۲۹	ریال	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵/۰۸/۱۸-۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۹۰۰۰۰۰۰۰-GBAB۰۴C۹۰۰	۱۰,۵۱۳	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۷۳,۸۸۹,۲۶۵)	۹,۳۲۹,۴۲۷,۹۰۸	ریال	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵/۰۸/۱۸-۱۴۰۴/۰۸/۱۸ ۹۵۰۰۰۰۰۰-GBAB۰۴C۹۵۰	۴,۵۱۳	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۸/۱۸	(۲۷,۷۹۹,۶۹۵)	۳,۷۱۰,۰۲۲,۶۹۰	ریال	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵/۱۱/۱۹-۱۴۰۴/۱۱/۱۹ ۱۰۰۰۰۰۰۰-GBBA۰۴C۱۰۰۰	۱,۰۱۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	(۱۴,۱۸۹,۷۰۰)	۷,۸۳۷,۱۳۷,۶۹۶	ریال	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵/۱۱/۱۹-۱۴۰۴/۱۱/۱۹ ۱۰۵۰۰۰۰۰-GBBA۰۴C۱۰۵۰	۲,۰۱۶	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	(۲۶,۹۷۴,۰۸۰)	۱۳,۴۷۹,۳۶۰,۱۷۶	ریال	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵/۱۱/۱۹-۱۴۰۴/۱۱/۱۹ ۸۰۰۰۰۰۰۰-GBBA۰۴C۸۰۰	۱,۵۱۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	(۱۸,۵۵۰,۳۵۰)	۱۲,۱۷۴,۳۹۲,۲۴۷	ریال	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵/۱۱/۱۹-۱۴۰۴/۱۱/۱۹ ۹۰۰۰۰۰۰۰-GBBA۰۴C۹۰۰	۳,۰۱۵	۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	(۳۴,۳۲۵,۷۷۵)	۲۱,۹۵۲,۵۵۷,۷۷۴	ریال	۰
اختیار خرید گواهی سپرده پیوسته شمش طلای +۹۹۵/۱۱/۱۹-۱۴۰۴/۱۱/۱۹ ۹۵۰۰۰۰۰۰-GBBA۰۴C۹۵۰	۱,۰۱۵	۹,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۱/۱۹	(۱۱,۰۹۹,۰۲۵)	۷,۹۴۲,۱۳۷,۰۹۴	ریال	۰
				(۳۲۵,۰۲۹,۴۲۰)	۹۳,۰۲۲,۴۵۲,۷۴۷	ریال	۰

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۷- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
مدیر (تامین سرمایه دماوند)	۸۳,۲۰۷,۸۰۶,۷۷۳
متولی (مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا)	۱,۶۷۴,۲۶۰,۲۲۲
بازارگردان (تامین سرمایه دماوند)	۱۱۵,۴۷۰,۶۰۴,۴۶۸
حسابرس (موسسه حسابرسی بیات رایان)	۹۸۰,۰۵۴,۶۹۸
۲۰۱,۳۳۲,۷۲۶,۱۶۱	۲۲,۹۲۰,۶۹۶,۴۰۷

۱۸- سایر هزینه ها

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴
ریال	ریال
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۱,۴۰۱,۸۳۴,۸۲۰
هزینه انبارداری اوراق گواهی سپرده سکه طلا	۶۵,۰۵۸,۵۷۶,۳۷۹
هزینه آبونمان نرم افزار	۸,۶۱۰,۰۵۲,۷۹۵
هزینه نرم افزار	۱۰,۹۶۳,۴۹۳,۱۷۱
هزینه کارمزد بانکی	۲۷,۶۴۸,۵۲۲
هزینه تصویه	۰
۸۶,۰۶۱,۶۰۵,۶۸۷	۱۱,۷۸۴,۹۵۷,۰۶۳

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۹- تعدیلات

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۱۱,۳۱۱,۳۷۰,۱۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۱۳۴,۳۵۳,۷۲۴	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۷,۸۳۸,۰۸۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۲۲,۵۸۳,۶۰۸,۸۲۱)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳,۴۷۳,۲۸۳,۳۰۰,۰۰۰	(۷۳,۴۴۹,۲۵۵,۰۹۷)	

۲۰- 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.

۲۱- 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:

۱۴۰۵/۰۳/۳۱				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای	تعداد واحدهای	درصد تملک	تعداد واحدهای	درصد	
		سرمایه گذاری	سرمایه گذاری		سرمایه گذاری	تملک	
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	تأمین سرمایه دماوند	مدیر صندوق	ممتاز	۰.۶۴	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۹	
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	سرمایه گذاری زرین پرشیا	سهامدار ممتاز	ممتاز	۰.۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۰	
مدیر صندوق و اشخاص وابسته	گروه مالی نماد غدیر	سهامدار ممتاز	ممتاز	۰.۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۰	
مدیر سرمایه گذاری	سعیده خادم المله	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	
مدیر سرمایه گذاری	ماهرخ حیاتی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	
مدیر سرمایه گذاری	صادق قاسمی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۰.۰۱	۵۰,۰۰۰	۰.۰۱	
				۱.۰۹	۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۲.۰۱	

صندوق سرمایه گذاری کالایی درفش دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵		دوره مالی ۶ ماه و ۱۰ روزه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	
طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	
		موضوع معامله	ارزش معامله
تامین سرمایه دماوند	مدیر	کارمزد ارکان	۸۳,۲۰۷,۸۰۶,۷۷۳ ریال
مشاور سرمایه گذاری سهم آشنا	متولی	کارمزد ارکان	۱,۶۷۴,۲۶۰,۲۲۲ ریال
بیات رایان	حسابرس	کارمزد ارکان	۹۸۰,۰۵۴,۶۹۸ ریال
تأمین سرمایه دماوند	بازارگردان	کارمزد ارکان	۱۱۵,۴۷۰,۶۰۴,۴۶۸ ریال
سینا - بورس کالا	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	۳۳,۱۲۵,۱۲۴,۰۸۳ ریال
			۲۳۴,۴۵۷,۸۵۰,۲۴۴
مانده بدهکار (بستانکار)		تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
ریال			ریال
(۵,۰۷۸,۵۴۷,۰۷۱)		طی دوره	(۵۷,۷۷۰,۹۹۲,۵۱۶)
(۳۱۱,۲۰۲,۱۳۶)		طی دوره	(۱,۵۷۱,۴۳۱,۱۴۴)
۱۷۲,۶۹۲,۸۳۲		طی دوره	(۹۸۰,۰۵۴,۶۹۸)
(۳,۲۸۲,۵۰۷,۳۵۸)		طی دوره	(۵۶,۰۵۸,۹۴۱,۶۱۰)
۵۴۱,۰۰۹,۵۱۳,۷۶۶		طی دوره	۷,۴۰۱,۳۹۰,۴۰۳
۵۳۲,۵۰۹,۹۵۰,۰۳۳			(۱۰۸,۹۸۰,۰۲۹,۵۶۵)

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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