

صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند
گزارش حسابرس مستقل به همراه
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

گزارش حسابرس مستقل

به مدیریت

صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند

گزارش نسبت به صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند- ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، 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.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۳- 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 هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین :

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- 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 می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود 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 ایمنی مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

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

مجمع صندوق گزارش کند



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۵-۱- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه با موضوع انتشار آگهی دعوت از ارکان مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در تارنمای صندوق و سامانه کدال و هم چنین تبصره ۱ ماده ۳۵ اساسنامه با موضوع انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۹ در تارنمای صندوق. (بدلیل نداشتن توکن)

۵-۲- مفاد موارد زیر از بند ۲-۳ امیدنامه صندوق:

- ردیف ۱ با موضوع حدنصاب سرمایه گذاری 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 و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان حداقل ۷۰٪ از کل دارایی های صندوق. (صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۸ و با تاخیر اقدام به خرید سهام نموده است)

- ردیف ۲-۱ با موضوع حدنصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر به میزان ۱۰٪ از کل دارایی های صندوق. (در خصوص سهام سرمایه گذاری تامین اجتماعی، ایران خودرو و سایپا)

- ردیف ۳-۱ با موضوع حدنصاب سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر ۳۰٪ از کل دارایی های صندوق. (خودرو و ساخت قطعات از تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۶ تا ۱۴۰۲/۰۸/۳۰)

- ردیف ۵-۱ با موضوع حدنصاب اخذ موقعیت خرید در قرارداد اختیار معامله سهام حداکثر ۵٪ ارزش روز سهام و حق تقدم سهام صندوق. (پایان دوره مالی ۱۶،۳۲٪ می باشد)

- ردیف ۷-۱ با موضوع حدنصاب واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار حداکثر ۵٪ از کل دارایی های صندوق و تا سقف ۳۰٪ از تعداد واحدهای صندوق سرمایه پذیر که نزد سرمایه گذاران می باشد.

- ردیف ۳ با موضوع حدنصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۱۵ درصد از کل دارایی های صندوق.

۶- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۵۷ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی سبا با موضوع تهیه اطلاعات صندوق های سرمایه گذاری در قالب فایل XML و ارسال آن به سبا حداکثر تا ساعت ۱۶ هر روز در خصوص برخی از روزهای دوره مالی مورد گزارش رعایت نگردیده است.

۷- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی دوره مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته و موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.



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 مورد خاصی حاکی از عدم صحت محاسبات مشاهده نگردید.

۹- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت که در این رابطه نظر این موسسه به موردی حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۱۰- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت دوره مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص لازم به توضیح است که با توجه به مفاد امیدنامه صندوق های سرمایه گذاری مشترک مصوب سبا مبنی بر عدم امکان استخدام نیروی انسانی و ایجاد واحدهای سازمانی مستقل در ساختار صندوق های سرمایه گذاری، اجرای مفاد دستورالعمل فوق از جمله تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، برقراری برنامه های آموزشی و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان بر عهده مدیر صندوق می باشد. در این رابطه، اظهار نظر حسابرس شرکت تامین سرمایه دماوند (مدیر صندوق) مورخ ۲۰ آبان ۱۴۰۲ در خصوص رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها، و دستورالعمل های مربوطه حاکی از آن است که آن موسسه حسابرسی، به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

عبدالحسین رهبری

کد عضویت ۸۰۰۳۵۴

محمود عبدلی

کد عضویت ۹۵۲۲۳۴



تاریخ: ۲۴ دی ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه‌گذاری حفظ ارزش دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

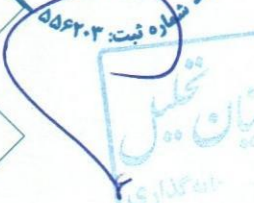
تاریخ
شماره

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری حفظ ارزش دماوند مربوط به دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ که در اجرای مفاد بند ۷ ماده ۵۸ 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
۵-۶	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۷-۱۹	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 سهامی حفظ ارزش دماوند بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگرفته 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 ۱۴۰۲/۰۹/۲۵ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	تامین سرمایه دماوند	میثم فدائی واحد	
متولی صندوق	ایرانیان تحلیل فارابی	علیرضا باغانی	



سایر موارد

صندوق سرمایه‌گذاری حفظ ارزش دماوند

صورت خالص دارایی‌ها

در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

تاریخ
شماره

دارایی‌ها	یادداشت	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
		ریال
سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۲,۰۵۸,۵۲۵,۴۱۰,۸۲۹
سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۶	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب‌های دریافتی	۷	۱۶,۵۱۴,۲۶۳,۷۹۲
سایر دارایی‌ها	۸	۴۹۱,۴۹۷,۱۸۴
موجودی نقد	۹	۱۷۲,۱۱۶,۷۱۸,۲۵۵
جمع دارایی‌ها		۳,۰۴۷,۶۴۷,۸۹۰,۰۶۰
بدهی‌ها		
جاری کارگزاران	۱۰	۷۶۳,۵۶۹,۱۳۶,۸۲۲
بدهی به ارکان صندوق	۱۱	۱۳,۵۶۰,۱۳۶,۵۷۷
بدهی به سرمایه‌گذاران	۱۲	۱۶۰,۰۲۲,۲۲۰,۷۴۹
سایر حساب‌های پرداختی و ذخایر	۱۳	۳۳۸,۲۲۶,۹۵۱,۹۵۸
جمع بدهی‌ها		۱,۲۷۵,۳۷۸,۴۴۶,۱۰۶
خالص دارایی‌ها	۱۴	۱,۷۷۲,۲۶۹,۴۴۳,۹۵۴
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری		۱۰,۹۳۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.



Handwritten signature in blue ink.

صندوق سرمایه‌گذاری حفظ ارزش دماوند
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

تاریخ
شماره

یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	درآمدها:
۱۵	(۴۵۵,۲۷۸,۷۳۹)	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۱۶	۶۲,۴۲۶,۶۲۰,۵۵۷	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۷	۶۱,۷۸۴,۰۷۷,۹۸۳	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۸	۴۰۱,۶۳۷,۹۶۹	سایر درآمدها
	<u>۱۲۴,۱۵۷,۰۵۷,۷۷۰</u>	جمع درآمدها
		هزینه‌ها:
۱۹	(۱۳,۵۶۰,۱۳۶,۵۷۷)	هزینه کارمزد ارکان
۲۰	(۳۰۱,۶۴۹,۵۵۴)	سایر هزینه‌ها
	<u>۱۱۰,۲۹۵,۲۷۱,۶۳۹</u>	سود و زیان قبل از هزینه‌های مالی
۲۱	۱,۸۶۰,۰۶۰	هزینه‌های مالی
	<u>۱۱۰,۲۹۳,۴۱۱,۵۷۹</u>	سود خالص
	۸.۰۵٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
	۶.۴۳٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

یادداشت	صورت گردش خالص دارایی‌ها	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره
	تعداد	ریال
	۱۶۲,۵۱۵,۶۲۸	۱,۶۲۵,۱۵۶,۲۸۰,۰۰۰
	(۴۱۰,۰۰۰)	(۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		۱۱۰,۲۹۳,۴۱۱,۵۷۹
		۴۰,۹۱۹,۷۵۲,۳۷۵
۲۲	<u>۱۶۲,۱۰۵,۶۲۸</u>	<u>۱,۷۷۲,۲۶۹,۴۴۳,۹۵۴</u>
		سود خالص

۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری =	سود خالص
	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه‌گذاری پایان سال =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	خالص دارایی‌های پایان سال



بسیار عالی

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

صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند

صورت خالص دارایی‌ها

دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند که صندوق سرمایه گذاری در سهام محسوب می شود، در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ تحت شماره ۱۲۱۶۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۶ و به شناسه ملی ۱۴۰۱۲۴۱۳۵۱۵ و شماره ثبت ۵۵۹۰۰ 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 دارایی‌های 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 سهام، حق تقدم خرید سهام پذیرفته شده در بورس یا بازار اول فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده های بانکی سرمایه گذاری می نماید. 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 خرداد ماه هر سال تا انتهای اردیبهشت ماه همان سال است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها آغاز شده و تا پایان اردیبهشت ماه می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۴ واقع شده و فاقد شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند مطابق با ماده ۵۸ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس hefzearzeshdamavandfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش 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، در مجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رای بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		نام دارنده واحد ممتاز
تعداد واحد ممتاز	درصد واحدهای ممتاز	
تحت تملک	تحت تملک	
۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا
۹۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه دماوند
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	

مدیر صندوق: تامین سرمایه دماوند که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ به شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، میدان میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۴

مدیر ثبت: تامین سرمایه دماوند که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ به شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: شهر تهران، آرژانتین-ساعی خیابان خالد اسلامبولی خیابان ۱۳ پلاک ۱۸

متولی: ایرانیان تحلیل فارابی که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ به شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: تهران، خ سید جمال الدین اسد آبادی، خ ابن سینا، نبش خ نهم، پلاک ۶، طبقه سوم، واحد ۶

حسابرس: 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 (دوم)، پلاک ۲۲، ساختمان یازده، طبقه ۲، واحد ۶

ضامن: تامین سرمایه دماوند که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ به شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت های به ثبت رسیده است. نشانی ضامن عبارت است از: تهران، میدان میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۴



صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

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 سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. 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. باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند 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- سرمایه گذاری 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 می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور 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. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. 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 سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.



صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ 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 ارکان در حسابها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- 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 ۱۳ 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.

۴-۷- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ صورت خالص دارائیهات ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۷ 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 استهلاک مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی

به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر الحاقی قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۲) موضوع تبصره یک ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی تمام درآمدهای صندوق های سرمایه گذاری و تمام درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق با درآمد حاصل از صدور و ابطال از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده معاف است.

۴-۹- دوره گزارشگری

با توجه به تاریخ تأسیس صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۶، مدت فعالیت ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰، صورت خالص دارایی ها، صورت سود و زیان و صورت گردش خالص دارایی ها فاقد اقلام مقایسه ای در دوره مشابه سال قبل می باشد.



صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با فرابورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
صندوق سرمایه گذاری قابل معامله	۲۰,۳۰۶,۸۴۰,۶۰۰	۲۱,۹۲۰,۰۳۸,۱۳۵	۰.۷۲٪
شرکتهای چند رشته ای صنعتی	۶۷۳,۹۹۴,۷۴۱,۲۲۵	۷۰۳,۰۴۳,۹۱۳,۱۸۱	۲۳.۰۷٪
خودرو و ساخت قطعات	۱,۱۴۱,۳۶۳,۲۴۶,۵۰۱	۱,۱۸۱,۹۶۷,۱۹۴,۷۸۱	۳۸.۷۸٪
بانکها و موسسات اعتباری	۷۳,۹۶۹,۱۲۳,۲۳۵	۷۱,۶۲۳,۳۳۴,۰۴۰	۲.۳۵٪
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۲۲,۴۵۹,۷۳۰,۳۷۰	۲۱,۸۲۵,۵۳۰,۹۹۵	۰.۷۲٪
استخراج کانه های فلزی	۴,۳۸۰,۲۹۸,۶۸۴	۶,۰۷۰,۱۶۶,۳۲۵	۰.۲۰٪
فلزات اساسی	۳۹,۰۶۵,۷۴۴,۳۹۵	۳۸,۰۰۲,۱۷۵,۲۷۱	۱.۲۵٪
انبوه سازی، املاک و مستغلات	۷,۹۹۳,۴۶۸,۲۷۸	۸,۶۲۶,۷۹۵,۳۳۰	۰.۲۸٪
محصولات شیمیایی	۵,۱۶۰,۴۳۶,۹۸۵	۴,۸۳۹,۸۹۲,۲۷۱	۰.۱۶٪
مواد و محصولات دارویی	۶۰۹,۲۶۴,۸۶۳	۶۰۶,۳۷۰,۵۰۰	۰.۰۳٪
	۱,۹۸۹,۳۰۲,۸۹۵,۱۳۶	۲,۰۵۸,۵۲۵,۴۱۰,۸۲۹	۶۷.۵۵٪

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
	ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۶-۱
	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

سپرده های بانکی	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد
بانک پاسارگاد ۲-۸۴۷۴-۱۶۵۰۳۰۷-۲۹۰	۱۴۰۱/۱۰/۱۱	۱۴۰۳/۱۰/۱۱	۲۶٪	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۲۵٪
				۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶.۲۵٪



صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

تنزیل نشده	تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل شده
ریال	ریال	درصد	ریال
۱۶,۵۱۴,۲۶۳,۷۹۲	(۱۱,۷۶۳,۵۸۵)	۲۶٪	۱۶,۵۲۶,۰۲۷,۳۷۷
۱۶,۵۱۴,۲۶۳,۷۹۲	(۱۱,۷۶۳,۵۸۵)	۲۶٪	۱۶,۵۲۶,۰۲۷,۳۷۷

سود سپرده های بانکی دریافتنی

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.

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره	مانده در پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۱۵,۲۰۰	۴۷,۲۸۴,۸۰۰
.	۵۶۳,۶۶۴,۳۸۴	۱۱۹,۴۵۲,۰۰۰	۴۴۴,۲۱۲,۳۸۴
.	۶۲۳,۶۶۴,۳۸۴	۱۳۲,۱۶۷,۲۰۰	۴۹۱,۴۹۷,۱۸۴

مخارج عضویت در کانون ها

آبونمان نرم افزار صندوق

۹- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

ریال
۱۷۲,۰۱۶,۸۳۸,۲۵۵
۹۹,۸۸۰,۰۰۰
۱۷۲,۱۱۶,۷۱۸,۲۵۵

سپرده کوتاه مدت پاسارگاد ۲۹۰.۸۱۰۰.۱۶۵۰۸۴۷۴.۲

سپرده کوتاه مدت سینا ۱ - ۳۹۹.۸۱۶.۴۹۹۶۳۱۹.۱

۱۰- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

مانده بدهکار (بستانکار)	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار (بستانکار)
ابتدای دوره	ریال	ریال	انتهای دوره
.	۱,۲۷۸,۹۸۴,۷۸۸,۶۳۷	۲,۰۴۲,۵۵۳,۹۲۵,۴۵۹	(۷۶۳,۵۶۹,۱۳۶,۸۲۲)
.	۱,۲۷۸,۹۸۴,۷۸۸,۶۳۷	۲,۰۴۲,۵۵۳,۹۲۵,۴۵۹	(۷۶۳,۵۶۹,۱۳۶,۸۲۲)

کارگزاری مبین سرمایه



صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۱- بدهی به ارکان صندوق

ریال	مدیر صندوق تأمین سرمایه دماوند
۱۱,۷۳۹,۷۲۶,۳۴۵	ضامن نقدشوندگی تأمین سرمایه دماوند
۱,۵۸۰,۸۴۳,۵۹۶	متولی ایرانیان تحلیل فارابی
۱۴۴,۳۸۳,۵۵۴	حسابرس بیات رایان
۹۵,۱۸۳,۰۸۲	
۱۳,۵۶۰,۱۳۶,۵۷۷	

۱۲- بدهی به سرمایه گذاران

ریال	بدهی بابت در خواست صدور واحد های سرمایه گذاری
۱۶۰,۰۲۲,۲۰۰,۰۰۰	حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور
۲۰,۷۴۹	
۱۶۰,۰۲۲,۲۲۰,۷۴۹	

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

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

یادداشت	ریال	بدهی بابت اختیار معامله
۱۳-۱	۳۳۷,۵۳۱,۴۴۶,۲۶۲	بدهی به مدیر بابت هزینه عضویت در کانون ها
	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار
	۵۱۷,۱۲۳,۲۸۸	ذخیره کارمزد تصفیه
	۳۸,۴۰۴,۰۰۲	سایر پرداختنی برای واریز نامشخص
	۱,۱۰۰,۰۰۰	ذخیره آبونمان نرم افزار
	۳۲,۳۳۷,۳۱۰	مالیات بر ارزش افزوده
	۴۶,۵۴۱,۰۹۶	
	۳۳۸,۲۲۶,۹۵۱,۹۵۸	



صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۳-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

نام	تعداد	ارزش بازار ریال
اختیارف شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹ (طستا۱۵۱)	۲۹,۵۵۶,۰۰۰	(۱,۶۵۴,۷۰۹,۸۰۳)
اختیارخ شستا-۵۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹ (ضستا۹۱)	۱,۵۰۴,۰۰۰	(۱,۰۴۵,۰۱۰,۸۴۰)
اختیارخ شستا-۷۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹ (ضستا۱۱۱)	۱۱,۰۵۲,۰۰۰	(۵,۴۹۱,۴۲۹,۵۹۳)
اختیارخ شستا-۸۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹ (ضستا۱۲۱)	۱۴۴,۹۲۰,۰۰۰	(۶۲,۰۰۹,۷۸۸,۳۶۶)
اختیارخ شستا-۹۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹ (ضستا۱۳۱)	۲۰,۳۸۲,۰۰۰	(۷,۰۰۹,۶۰۲,۵۶۲)
اختیارخ شستا-۱۰۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹ (ضستا۱۴۱)	۱۰۷,۷۴۷,۰۰۰	(۲۷,۵۷۶,۱۲۹,۳۱۷)
اختیارخ شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹ (ضستا۱۵۱)	۲۱۳,۲۹۴,۰۰۰	(۳۷,۵۳۰,۰۷۷,۵۱۵)
اختیارخ شستا-۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹ (ضستا۱۲۲۰)	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۳۷,۲۶۰,۲۰۰)
اختیارخ اهرم-۲۴۰۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳ (ضهرم۱۲۲۶۱)	۱۶۳,۰۰۰	(۱۲۳,۸۴۸,۱۰۱)
اختیارخ اهرم-۲۶۰۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳ (ضهرم۱۲۲۷۱)	۲۶۹,۰۰۰	(۱۴۵,۷۶۰,۴۵۸)
اختیارخ اهرم-۲۸۰۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳ (ضهرم۱۲۲۸۱)	۶۴۶,۰۰۰	(۲۳۵,۰۸۳,۴۵۱)
اختیارخ کرمان-۹۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۱۴ (ضکرمان۱۲۰۰۱)	۷,۲۰۸,۰۰۰	(۲,۷۷۴,۳۶۵,۴۱۶)
اختیارخ خاور-۳۰۸۰-۱۴۰۳/۰۱/۱۵ (ضخاور۱۱۸۱)	۷,۵۴۴,۰۰۰	(۵,۶۷۱,۶۲۷,۱۸۰)
اختیارخ خاور-۳۲۸۰-۱۴۰۳/۰۱/۱۵ (ضخاور۱۱۹۱)	۸۴۹,۰۰۰	(۵۷۰,۳۸۱,۰۸۹)
اختیارخ و تجارت-۱۸۴۲-۱۴۰۲/۱۰/۱۳ (ضجار۱۰۴۲۱)	۱۳۵,۰۰۰	(۵۸,۰۳۵,۰۵۲)
اختیارخ و تجارت-۱۹۴۲-۱۴۰۲/۱۰/۱۳ (ضجار۱۰۴۳۱)	۲۰,۰۰۰	(۸,۰۵۷,۹۲۵)
اختیارخ و تجارت-۲۱۴۲-۱۴۰۲/۱۰/۱۳ (ضجار۱۰۴۴۱)	۱,۰۰۰	(۳۹۸,۸۹۷)
اختیارخ و تجارت-۲۳۴۲-۱۴۰۲/۱۰/۱۳ (ضجار۱۰۴۵۱)	۷۵,۰۰۰	(۱۴,۹۹۶,۱۳۸)
اختیارخ و بصادر-۱۵۹۷-۱۴۰۲/۱۱/۱۱ (ضصاد۱۱۳۲۱)	۴,۳۲۸,۰۰۰	(۱,۸۵۶,۲۳۳,۸۹۶)
اختیارخ خسایا-۲۲۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰ (ضسپا۱۰۰۰)	۶۱,۱۶۸,۰۰۰	(۲۲,۶۲۶,۳۳۲,۲۱۸)
اختیارخ خسایا-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰ (ضسپا۱۰۰۱)	۱۷,۴۱۰,۰۰۰	(۳,۹۸۵,۸۶۳,۳۷۵)
اختیارخ خسایا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰ (ضسپا۱۰۰۲)	۳۶,۹۹۴,۰۰۰	(۴,۹۱۸,۹۳۵,۰۴۷)
اختیارخ خسایا-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰ (ضسپا۱۰۰۳)	۱,۵۵۰,۰۰۰	(۱۲۰,۸۶۸,۸۶۸)
اختیارخ خسایا-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰ (ضسپا۱۰۰۴)	۳,۴۸۰,۰۰۰	(۱۸۷,۸۷۱,۶۱۱)
اختیارخ خسایا-۳۲۵۰-۱۴۰۲/۱۰/۲۰ (ضسپا۱۰۰۵)	۷۰۰,۰۰۰	(۲۴,۴۹۳,۶۹۲)
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸ (ضخود۹۰۱۵۱)	۴۷,۰۴۱,۰۰۰	(۳,۳۸۶,۰۷۹,۸۶۰)
اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸ (ضخود۹۰۱۶۱)	۲۵,۹۰۰,۰۰۰	(۳۸۸,۳۹۹,۹۶۲)
اختیارخ خودرو-۱۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶ (ضخود۱۰۶۹۱)	۱۳,۰۰۰	(۱۱,۶۰۶,۰۱۰)
اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶ (ضخود۱۰۷۱۱)	۲,۹۵۵,۰۰۰	(۲,۰۵۹,۱۰۴,۶۴۳)
اختیارخ خودرو-۲۲۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶ (ضخود۱۰۷۲۱)	۱۶,۰۲۰,۰۰۰	(۷,۷۳۵,۶۶۷,۵۵۳)
اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶ (ضخود۱۰۷۳۱)	۷۰,۶۷۲,۰۰۰	(۲۱,۶۹۰,۷۱۷,۲۰۲)
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶ (ضخود۱۰۷۴۱)	۱۹۵,۷۶۴,۰۰۰	(۳۶,۹۸۹,۸۶۸,۶۵۶)
اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶ (ضخود۱۰۷۵۱)	۹,۴۵۹,۰۰۰	(۸۲۲,۷۲۱,۰۹۴)
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶ (ضخود۱۰۷۶۱)	۶,۱۱۱,۰۰۰	(۳۲۹,۹۰۹,۰۲۶)
اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱ (ضخود۱۱۲۱۱)	۱۰۰,۰۰۰	(۱۹,۹۹۴,۸۵۰)
اختیارخ خودرو-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۱۱ (ضخود۱۱۲۲۱)	۸,۶۵۹,۰۰۰	(۱,۱۴۲,۶۹۳,۶۸۰)
اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۲ (ضخود۱۲۱۵۱)	۶,۸۴۷,۰۰۰	(۵,۲۲۲,۹۱۵,۷۵۲)
اختیارخ خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۲ (ضخود۱۲۱۷۱)	۳,۷۸۳,۰۰۰	(۱,۶۶۴,۰۹۱,۳۸۶)
	۱,۴۴۴,۳۱۹,۰۰۰	(۲۷۷,۷۴۰,۹۳۰,۲۸۴)

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۳-۱- بدهی بابت فروش اختیار سهام

نام	تعداد	ارزش بازار
		ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۴۴۴,۳۱۹,۰۰۰	(۲۷۷,۷۴۰,۹۳۰,۲۸۴)
اختیارخ خودرو- ۱۴۰۲/۱۲/۰۲-۳۰۰۰ (ضخود۱)	۷۵۰,۰۰۰	(۱۳۸,۷۱۴,۲۷۲)
اختیارخ خودرو- ۱۴۰۲/۱۲/۰۲-۴۰۰۰ (ضخود۱)	۷۰,۰۰۰	(۲,۷۹۹,۲۷۹)
اختیارخ خودرو- ۱۴۰۲/۱۲/۰۲-۴۵۰۰ (ضخود۱)	۳۰,۰۰۰	(۶۲۹,۸۳۷)
اختیارخ خودرو- ۱۴۰۳/۰۱/۰۸-۳۷۵۰ (ضخود۱)	۲,۰۰۰	(۱۷۹,۹۵۴)
اختیارخ خودرو- ۱۴۰۳/۰۱/۰۸-۳۰۰۰ (ضخود۱)	۸۹۹,۰۰۰	(۲۲۴,۶۹۲,۱۲۷)
اختیارخ وبملت- ۱۴۰۲/۰۹/۲۹-۴۰۰۰ (ضملت ۹۰۰۴۱)	۵۰,۰۰۰	(۲۴,۴۴۳,۷۰۵)
اختیارخ وبملت- ۱۴۰۲/۰۹/۲۹-۴۵۰۰ (ضملت ۹۰۰۵۱)	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۹۵۶,۴۸۳)
اختیارخ وبملت- ۱۴۰۲/۱۱/۲۵-۳۰۰۰ (ضملت ۱۱۵۲۱)	۴,۵۱۸,۰۰۰	(۷,۷۴۶,۳۷۴,۷۹۵)
اختیارخ وبملت- ۱۴۰۲/۱۱/۲۵-۳۲۵۰ (ضملت ۱۱۵۳۱)	۳۰,۰۰۰	(۴۵,۵۲۸,۲۷۴)
اختیارخ وبملت- ۱۴۰۲/۱۱/۲۵-۳۵۰۰ (ضملت ۱۱۵۴۱)	۷,۹۰۶,۰۰۰	(۱۰,۲۹۰,۹۶۱,۳۹۴)
اختیارخ شینا- ۱۴۰۲/۱۰/۰۳-۸۰۰۰ (ضشنا۱۰۵۹۱)	۱۰۰,۰۰۰	(۹۳,۲۷۵,۹۷۵)
اختیارخ شبندر- ۱۴۰۲/۱۰/۱۰-۱۰۰۰۰ (ضبدر۱۰۰۶۱)	۲۵,۰۰۰	(۲۳,۹۹۳,۸۲۰)
اختیارخ شتران- ۱۴۰۲/۱۱/۲۳-۴۰۰۰ (ضترا۱۱۵۵۱)	۳,۵۲۱,۰۰۰	(۱,۷۷۷,۶۴۷,۱۳۸)
اختیارخ ذوب- ۱۴۰۲/۰۹/۱۲-۳۷۵۰ (ضذوب ۹۰۰۶۱)	۶,۱۴۰,۰۰۰	(۹۶۹,۸۷۰,۱۹۴)
اختیارخ ذوب- ۱۴۰۲/۱۱/۰۲-۳۵۰۰ (ضذوب ۱۱۲۰۱)	۶۸۰,۰۰۰	(۴۱۱,۲۹۴,۰۶۵)
اختیارخ ذوب- ۱۴۰۲/۱۱/۰۲-۳۷۵۰ (ضذوب ۱۱۲۱۱)	۶۰۰,۰۰۰	(۴۱۹,۸۹۱,۸۵۰)
اختیارخ خزامیا- ۰۲/۱۱/۲۵-۴۵۰۰ (ضمیا ۱۱۰۰۱)	۴۲,۰۰۰	(۶۵,۵۰۳,۱۲۹)
اختیارخ خسپا- ۱۴۰۲/۱۰/۲۰-۱۹۰۰ (ضسپا ۱۰۱۲۱)	۳۴,۷۰۲,۰۰۰	(۲۱,۸۵۶,۶۳۰,۴۶۸)
اختیارخ خسپا- ۱۴۰۲/۱۰/۲۰-۲۰۰۰ (ضسپا ۱۰۱۳۱)	۱۳,۸۴۱,۰۰۰	(۷,۴۷۲,۲۱۵,۴۰۸)
اختیارخ خسپا- ۱۴۰۲/۱۲/۲۳-۱۷۰۰ (ضسپا ۱۲۱۵۱)	۲۹۶,۰۰۰	(۲۶۶,۳۳۱,۴۰۲)
اختیارخ خسپا- ۱۴۰۲/۱۲/۲۳-۱۹۰۰ (ضسپا ۱۲۱۷۱)	۵,۳۷۲,۰۰۰	(۳,۹۵۸,۱۴۴,۵۱۵)
اختیارخ خسپا- ۱۴۰۲/۱۲/۲۳-۲۰۰۰ (ضسپا ۱۲۱۸۱)	۴,۰۰۰	(۲,۶۳۵,۳۲۱)
اختیارخ شستا- ۱۴۰۲/۰۹/۱۵-۱۱۱۲ (ضستا ۹۰۱۵۱)	۲۵,۱۰۰,۰۰۰	(۱,۸۵۶,۹۲۱,۷۲۰)
اختیارخ شستا- ۱۴۰۲/۰۹/۱۵-۱۲۱۲ (ضستا ۹۰۱۶۱)	۳,۳۰۰,۰۰۰	(۶۵,۹۸۳,۰۰۵)
اختیارخ شستا- ۱۴۰۲/۱۱/۱۱-۸۰۰ (ضستا ۱۱۰۹۱)	۵۵,۰۰۰	(۱۹,۲۴۵,۰۴۴)
اختیارخ فولاد- ۱۴۰۲/۰۹/۲۹-۵۵۰۰ (ضفلا ۹۰۰۵۱)	۲۰۰,۰۰۰	(۳۲,۵۹۱,۶۰۵)
اختیارخ پترول- ۱۴۰۲/۱۰/۲۴-۱۳۵۰ (ضرول ۱۰۰۰۱)	۵,۰۰۰	(۲,۸۹۹,۲۵۴)
اختیارخ پترول- ۱۴۰۲/۱۰/۲۴-۱۵۵۰ (ضرول ۱۰۰۲۱)	۲۰۹,۰۰۰	(۱۰۴,۲۶۴,۱۴۵)
اختیارخ پترول- ۱۴۰۲/۱۰/۲۴-۱۸۵۰ (ضرول ۱۰۰۵۱)	۲,۰۱۶,۰۰۰	(۲۴۳,۸۷۳,۱۸۶)
اختیارخ برکت- ۱۴۰۲/۱۰/۱۷-۵۵۰۰ (ضبرک ۱۰۰۱۱)	۱۰۰,۰۰۰	(۸۵,۸۷۷,۸۸۱)
اختیارخ فملی- ۱۴۰۲/۰۹/۰۵-۷۰۰۰ (ضملی ۹۰۰۴۱)	۸۷۸,۰۰۰	(۶۱,۴۴۴,۱۷۵)
اختیارخ فملی- ۱۴۰۲/۱۱/۰۲-۵۰۰۰ (ضملی ۱۱۷۷۱)	۳۱,۰۰۰	(۷۴,۳۸۰,۸۴۲)
اختیارخ شینا- ۱۴۰۲/۱۲/۰۲-۵۵۰۰ (ضشنا ۱۲۰۰۱)	۳۰۰,۰۰۰	(۹۴۰,۵۵۷,۷۴۴)
اختیارخ خسپا- ۱۴۰۲/۱۰/۲۰-۱۷۰۰ (ضسپا ۱۰۱۴۱)	۱۷,۰۰۰	(۱۳,۵۲۸,۵۱۵)
اختیارخ خسپا- ۱۴۰۲/۱۰/۲۰-۱۸۰۰ (ضسپا ۱۰۱۵۱)	۴۵۶,۰۰۰	(۳۲۸,۲۳۵,۴۵۷)
جمع	۱,۵۵۷,۵۶۴,۰۰۰	(۳۳۷,۵۳۱,۴۴۶,۲۶۲)



صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۴-خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
تعداد	ریال	
۱۵۲,۱۰۵,۶۲۸	۱,۶۶۲,۹۳۹,۴۴۳,۹۵۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۱۶۲,۱۰۵,۶۲۸	۱,۷۷۲,۲۶۹,۴۴۳,۹۵۴	

۱۵-سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
	ریال	
۱۵-۱	(۴۵۵,۲۷۸,۷۳۹)	سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام
	(۴۵۵,۲۷۸,۷۳۹)	



صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱-۱۵ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

نام سهم	تعداد	قیمت اعمال	ارزش اعمال	ارزش دفتری اختیار	کارمزد اعمال	کارمزد فروش اختیار	سود (زیان) اعمال
اختیارف شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۸۱۲	۳,۰۱۹,۰۰۰	۱۶	۳۵,۴۸۸,۰۰۰	(۴۷,۱۳۳,۵۴۲)			(۱۱,۶۴۵,۵۴۲)
اختیارف شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۱۱۲	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۵۴	۹۶۵,۰۴۵,۹۹۱	(۷۹۴,۶۳۶,۰۷۸)	(۱۶۰,۸۷۶)	(۷۷۳,۸۳۵)	۱۶۹,۴۷۵,۲۰۲
اختیارف شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۲۱۲	۲۹,۱۷۲,۰۰۰	۸۲	۲,۴۰۱,۵۱۹,۸۳۱	(۲,۷۶۷,۸۸۱,۰۰۰)	(۸۰۹,۷۲۱)	(۱۰,۳۱۲,۷۳۰)	(۳۷۷,۴۸۳,۶۲۰)
اختیارف شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۳۱۲	۲,۲۰۰,۰۰۰	۶۳	۱۳۹,۶۱۵,۸۲۳	(۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۴,۳۹۷)	(۴۰,۱۶۳)	(۱۶,۴۶۸,۷۳۷)
اختیارف شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۶۱۲	۴,۸۱۲,۰۰۰	۲۸	۲۴۱,۳۷۱,۴۰۷	(۱۸۶,۱۰۲,۹۴۱)	(۳۴,۶۷۲)	(۳,۹۰۱,۵۲۵)	۵۱,۳۳۲,۲۶۹
اختیارف خساپا-۱۴۰۲/۱۰/۲۰-۲۲۰۰	۱,۳۰۸,۰۰۰	۲۱۳	۲۷۸,۴۱۹,۸۵۲	(۱۸۲,۳۱۳,۰۰۰)	(۲۲,۲۱۷)	(۹۳,۸۵۲)	۹۵,۹۹۰,۷۸۳
اختیارف خودرو-۱۴۰۲/۰۹/۰۸-۲۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۹	۴۵,۰۰۸,۹۵۴	(۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۴۲۴,۷۳۶)	-	(۳۰۹,۴۱۵,۷۸۲)
اختیارف خودرو-۱۴۰۲/۰۹/۰۸-۲۲۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۵	۱۵۸,۵۳۵,۸۰۷	(۸,۰۳۳,۷۵۹)	(۲۰,۵۴۴)	(۸۰,۰۷۳)	۱۵۰,۴۰۱,۴۳۱
اختیارف خودرو-۱۴۰۲/۰۹/۰۸-۲۴۰۰	۴۰,۷۸۰,۰۰۰	۴۳	۱۴,۸۳۱,۱۳۴,۶۹۴	(۸,۲۴۷,۵۱۱,۹۶۱)	(۴۳۰,۴۶۲)	(۸,۴۹۳,۷۷۲)	۶,۵۷۴,۹۸۸,۴۹۹
اختیارف خودرو-۱۴۰۲/۰۹/۰۸-۲۶۰۰	۴۱,۸۶۸,۰۰۰	۱۰۱	۸,۷۸۳,۰۸۹,۹۲۲	(۶,۴۴۳,۳۵۸,۰۰۰)	(۱۰,۵۷,۵۵۹)	(۳,۳۱۷,۸۹۸)	۲,۳۳۵,۳۵۶,۴۶۵
اختیارف خودرو-۱۴۰۲/۰۹/۰۸-۲۲۰۰	۱۸,۸۲۷,۰۰۰	۴۳۳	۱,۲۱۲,۵۴۳,۲۲۲	(۴,۵۷۱,۸۷۷,۰۰۰)	(۲,۰۴۳,۱۴۱)	(۳,۵۳۱,۲۲۲)	(۳,۳۶۴,۹۰۸,۱۴۱)
اختیارف خودرو-۱۴۰۲/۰۹/۰۸-۲۶۰۰	۹۷,۹۷۹,۰۰۰	۹۹	۱۰,۶۹۶,۷۷۲,۱۲۲	(۱۰,۳۴۸,۵۰۷,۳۶۱)	(۲,۵۳۱,۲۷۱)	(۳۱,۵۴۶,۴۰۰)	۴۱۴,۱۸۷,۰۹۰
اختیارف خودرو-۱۴۰۲/۰۹/۰۸-۲۴۰۰	۱۰۴,۳۵۷,۰۰۰	۲۴۰	۱۲,۵۲۷,۱۷۲,۹۴۰	(۱۸,۶۵۴,۵۵۲,۰۰۹)	(۶,۳۹۱,۷۳۱)	(۴۳,۲۲۳,۹۲۲)	(۶,۱۷۶,۹۹۴,۷۲۲)
اختیارف خودرو-۱۴۰۲/۱۰/۰۶-۲۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۹۱	۱۴۹,۶۵۷,۷۰۷	(۱۲۴,۶۲۵,۵۲۳)	(۲۹,۴۵۷)	(۱۴,۸۰۶,۶۶۱)	۱۰,۱۹۶,۰۶۶
			۵۲,۴۶۵,۳۷۶,۲۷۲	(۵۲,۷۸۳,۵۳۲,۱۷۴)	(۱۷,۰۰۰,۷۸۴)	(۱۲۰,۱۲۲,۰۵۳)	(۴۵۵,۳۷۸,۷۳۹)



صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۶- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

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

یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
	ریال
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۶۹,۲۲۲,۵۱۵,۶۹۹
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله	(۶,۷۹۵,۸۹۵,۱۴۲)
	۶۲,۴۲۶,۶۲۰,۵۵۷

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال						
ذوب آهن اصفهان	۷,۴۲۰,۰۰۰	۲۷,۲۲۷,۸۶۰,۰۰۰	۲۷,۹۴۹,۲۴۶,۹۲۲	۱۳۶,۶۳۹,۳۰۰	۲۵,۹۶۱,۴۶۷	(۷۸۴,۰۸۷,۶۸۹)
گ.س.ت.ص.پتروشیمی خلیج فارس	۲,۷۵۷,۰۰۰	۴,۸۶۸,۸۶۲,۰۰۱	۵,۱۶۰,۴۳۶,۹۸۵	۲۴,۲۴۴,۳۱۰	۴,۶۲۵,۴۱۹	(۳۲۰,۵۴۴,۷۱۳)
پالایش نفت اصفهان	۴۰۰,۰۰۰	۳,۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۱۳,۲۷۱,۸۱۳	۱۶,۴۴۰,۰۰۰	۳,۱۲۳,۶۰۰	(۴۴۸,۳۵,۴۱۳)
ملی صنایع مس ایران	۹۵۹,۳۱۷	۶,۶۳۷,۷۸۱,۶۴۱	۶,۶۷۷,۲۸۱,۸۷۸	۳۳,۱۸۸,۹۰۸	۶,۳۰۵,۸۹۳	(۷۸,۹۹۵,۰۳۸)
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۵۹۶,۰۹۵,۸۶۹	۷۰۵,۷۷۷,۵۰۸,۸۹۵	۶۷۲,۳۹۵,۱۷۹,۶۲۶	۳,۵۲۸,۸۸۷,۵۴۴	۶۷۰,۶۸۸,۶۳۳	۲۹,۱۸۲,۹۵۳,۰۹۲
ایران خودرو دیزل	۸,۷۸۱,۰۰۰	۲۹,۷۰۶,۱۲۳,۰۰۱	۲۹,۷۳۶,۸۲۴,۳۰۲	۱۴۸,۵۳۰,۶۱۵	۲۸,۲۲۰,۸۱۷	(۲۰۷,۴۵۲,۷۲۳)
گروه دارویی برکت	۱۰۰,۰۰۰	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۹,۲۶۴,۸۶۳	۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۹,۵۰۰	(۲,۸۹۴,۳۶۳)
بانک ملت	۱۴,۱۶۶,۹۰۰	۶۳,۳۶۸,۵۴۳,۶۹۹	۶۵,۲۴۱,۵۴۲,۷۲۳	۳۱۶,۸۴۲,۷۱۸	۶۰,۳۰۰,۱۱۷	(۲,۳۵۰,۰۴۱,۸۵۹)
بانک صادرات ایران	۴,۳۲۸,۰۰۰	۸,۱۷۹,۹۲۰,۰۰۰	۸,۲۰۸,۶۸۲,۴۷۲	۴۰,۸۹۹,۶۰۰	۷,۷۷۰,۹۲۴	(۷۷,۴۳۲,۹۹۶)
ایران خودرو	۳۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۹,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۴,۹۲۷,۹۴۸,۷۵۵	۴۰,۴۶۱,۱۰۰,۰۰۰	۷۶۸,۷۶۰,۹۰۰	۱۹,۴۷۹,۱۸۰,۳۴۵
فولاد مبارکه اصفهان	۸۰۰,۰۰۰	۴,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۳۹,۱۱۵,۵۹۴	۲۱,۲۲۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۸۰۰	(۲۰۰,۴۸۶,۳۹۴)
س. توسعه و عمران استان کرمان	۷,۲۰۸,۰۰۰	۸,۶۸۸,۴۳۱,۹۹۹	۷,۹۹۳,۴۶۸,۳۷۸	۴۳,۳۹۲,۱۶۰	۸,۲۴۴,۵۱۰	۶۳۳,۳۲۷,۰۵۱
پالایش نفت تهران	۳,۶۱۹,۹۴۷	۱۵,۰۱۱,۹۲۰,۲۰۸	۱۵,۳۴۴,۳۵۲,۰۹۳	۷۵,۰۵۹,۶۰۱	۱۴,۳۶۱,۳۴۴	(۴۴۱,۷۵۲,۸۱۰)
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۸۸۵,۰۰۰	۶,۱۰۶,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۸۰,۳۹۸,۶۸۳	۳۰,۵۳۲,۵۰۰	۵,۸۰۱,۱۷۵	۱,۶۸۹,۸۶۷,۶۴۲
بانک تجارت	۲۳۱,۰۰۰	۵۰۳,۵۸۰,۰۰۰	۵۱۸,۸۹۸,۰۴۰	۲,۵۱۷,۹۰۰	۴۷۸,۴۰۱	(۱۸,۳۱۴,۳۴۱)
سایپا	۱۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۸۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۵,۶۸۷,۲۸۳,۶۴۰	۱,۷۴۹,۳۶۵,۰۰۰	۳۳۲,۶۰۰,۳۵۰	۲۲,۰۸۴,۰۹۱,۰۱۰
پالایش نفت بندرعباس	۳۷۵,۰۰۰	۳,۶۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۳,۷۸۲,۱۰۶,۴۶۴	۱۸,۲۸۱,۲۵۰	۳,۴۷۳,۴۳۸	(۱۴۷,۶۱۱,۱۵۲)
زامیاد	۴۲,۰۰۰	۲۴۸,۹۸۰,۰۰۰	۲۴۱,۰۸۳,۵۰۲	۱,۱۹۴,۹۰۰	۱۹۶,۲۳۶	(۳,۵۲۵,۴۳۳)
اختیارخ شتاب-۱۰۰۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۰۵	۶۶۵,۰۰۰	۷۶۰,۷۶۰,۳۲۰	۵۹۹,۳۱۹,۲۸۲	۰	۱۹۶,۲۳۶	۱۶۱,۲۴۴,۸۲۲
اختیارخ شتاب-۱۰۰۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۰۵	۹۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۲۷۳۱	۴,۷۸۱,۲۳۰,۸۶۷	۰	۱,۶۲۴,۹۸۱	۱,۵۱۷,۱۴۶,۰۹۳
اختیارخ شتاب-۱۴۰۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۰۵	۴۸۰,۰۰۰	۱۶۸۰,۰۰۰,۰۰۷	۱۶۸۰,۴۰۲,۲۶۶	۰	۴,۳۳۳	(۸,۶۵۲)
اختیارخ شتاب-۸۰۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۰۵	۵۵۰,۰۰۰	۱۲,۶۵۰,۰۰۵,۴۸۵	۱۲,۶۵۳,۲۵۷,۳۵۴	۰	۳,۲۴۲,۸۶۰	(۶,۵۱۴,۷۲۹)
اختیارخ شتاب-۹۰۰۰-۱۴۰۳/۰۲/۰۵	۳۰۰,۰۰۰	۵۴۴,۵۰۰,۲۳۶	۴۰۵,۱۰۴,۸۸۷	۰	۱۴۰,۴۴۵	۱۲۹,۲۵۵,۵۰۴
اختیارخ شتاب-۱۲۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۵,۶۶۹,۰۰۰	۶۵۷,۶۰۴,۰۰۰	۶۶۸,۹۲۹,۰۱۷	۰	۱۱۲,۶۰۷	(۱۱,۴۳۸,۶۲۴)
اختیارخ شتاب-۱۳۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱۰,۳۵۸,۰۰۰	۷۰۴,۱۸۴,۳۸۵	۸۱۱,۸۵۴,۴۰۲	۰	۱۸۱,۶۳۳	(۱۰۷,۸۵۱,۵۵۰)
اختیارخ شتاب-۱۴۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۵۰۵,۰۰۰	۸۷,۲۹۰,۰۳۷	۸۹,۳۲۲,۹۹۳	۰	۲۲,۵۱۵	(۲۰,۵۵,۴۷۱)
اختیارخ خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۲۱,۷۶۷,۰۰۰	۲۱,۷۶۷,۰۰۰	۷۷۰,۱۰۶,۳۰۱	۰	۵,۶۱۴	(۷۴۸,۳۴۴,۹۰۷)
اختیارخ شتاب-۸۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱,۸۸۰,۰۰۰	۱۶,۹۲۰,۰۰۷	۲۹,۳۵۱,۱۳۳	۰	۴,۳۶۴	(۱۲,۴۳۵,۴۹۰)
اختیارخ اهرم-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۱,۰۷۱,۰۰۰	۱,۶۵۳,۶۲۴,۷۱۶	۱,۸۵۱,۱۲۴,۵۰۴	۰	۴۲۶,۵۲۵	(۱۹۷,۹۲۶,۳۱۳)
جمع		۲۰,۷۰۱,۲۳۰,۴۸۶	۱,۹۸۹,۳۰۲,۷۹۱,۰۷۹	۱۰,۲۳۶,۴۹۶,۳۰۶	۱,۹۵۰,۹۱۷,۴۰۲	۶۹,۲۲۲,۵۱۵,۶۹۹

۱۶-۲- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله به شرح زیر است:

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد	سود (زیان) تحقق نیافته
ریال						
اختیارخ شتاب-۱۶۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۴,۳۲۸,۰۰۰	۱۰,۶۳۷,۲۶۰,۳۰۰	۱۴,۷۰۰,۳۰۰,۷۲۳	۰	۳,۷۹۱,۶۷۴	۴,۰۵۹,۱۴۸,۸۵۹
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۹,۴۵۹,۰۰۰	۳۶,۹۸۹,۸۶۸,۶۵۵	۴۰,۱۷۸,۸۸۸,۹۵۷	۰	۱۰,۳۶۳,۴۸۰	۳,۱۷۸,۵۶۸,۸۲۲
اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۳۵,۹۰۰,۰۰۰	۳۳,۸۸۰,۰۹۹,۶۴۰	۵,۰۶۹,۳۳۷,۱۹۱	۰	۱,۳۰۷,۵۵۲	۱,۶۸۱,۹۴۹,۷۷۹
اختیارخ خودرو-۲۸۰۰-۱۴۰۲/۰۹/۰۸	۲۵,۹۰۰,۰۰۰	۳۸۸,۲۹۹,۹۶۲	۱,۴۹۷,۲۷۱,۱۹۶	۰	۳۸۶,۱۹۶	۱,۰۰۸,۴۸۵,۰۳۸
اختیارخ ویملت-۳۵۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۷,۹۰۶,۰۰۰	۱۰,۲۹۰,۹۶۱,۳۹۴	۱۱,۲۹۵,۱۸۳,۴۰۶	۰	۲,۹۱۳,۴۰۶	۱,۰۰۱,۳۰۸,۶۰۶
اختیارخ ویملت-۳۰۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۴,۵۱۸,۰۰۰	۷,۷۴۶,۳۴۷,۷۹۵	۸,۳۹۴,۴۰۷,۱۹۸	۰	۲,۱۶۵,۱۹۸	۶۴۵,۸۶۷,۲۰۵
نقل به صفحه قبل		۶۹,۳۳۸,۹۴۴,۸۶۶	۸۱,۱۳۵,۳۸۸,۶۸۰	۰	۲۰,۹۲۷,۵۰۵	۱۱,۶۷۵,۴۱۶,۳۰۹



صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله - ادامه

دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد
سود (زیان) تحقق نیافته					
ریال					
نقل از صفحه قبل		۶۹,۴۳۸,۹۴۴,۸۶۶	۸۱,۱۳۵,۲۸۸,۶۸۰	۰	۲۰,۹۲۷,۵۰۵
اختیار شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۷۱۲	۱۱,۰۵۲,۰۰۰	۵,۴۹۱,۴۲۹,۵۹۳	۶,۰۹۱,۸۷۷,۲۹۱	۰	۱,۵۷۱,۲۹۱
اختیار شتران-۱۴۰۲/۱۱/۲۳-۴۰۰۰	۳,۵۲۱,۰۰۰	۱,۷۷۷,۶۴۷,۱۳۸	۲,۳۷۳,۵۵۸,۲۲۰	۰	۶۱۲,۲۲۰
اختیار شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۱۱۱۲	۲۱۳,۲۹۴,۰۰۰	۱,۶۵۴,۷۰۹,۸۰۳	۲,۰۴۲,۸۱۰,۸۲۱	۰	۵۲۶,۹۰۹
اختیار وبملت-۱۴۰۲/۰۹/۲۹-۴۵۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۹۵۶,۴۸۳	۴۰۰,۱۰۳,۲۰۰	۰	۱۰۳,۲۰۰
اختیار خاور-۱۴۰۳/۱۱۵-۳۰۸۰۰	۷,۵۴۴,۰۰۰	۵,۶۷۱,۶۲۷,۱۸۰	۵,۹۰۴,۰۶۹,۸۵۷	۰	۱,۵۲۲,۸۵۷
اختیار شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۹۱۲	۳,۳۸۲,۰۰۰	۷,۰۰۹,۶۰۳,۵۶۳	۷,۳۳۵,۳۱۰,۲۲۹	۰	۱,۸۶۶,۲۲۹
اختیار پترول-۱۴۰۲/۱۰/۲۴-۱۸۵۰۰	۲,۰۱۶,۰۰۰	۲۴۳,۸۷۳,۱۸۶	۴۱۱,۱۵۶,۰۵۱	۰	۱۰۶,۰۵۱
اختیار ذوب-۱۴۰۲/۰۹/۱۲-۳۷۵۰۰	۶,۱۴۰,۰۰۰	۹۶۹,۸۷۰,۱۹۴	۱,۱۳۲,۰۱۳,۹۸۴	۰	۲۹۱,۹۸۴
اختیار خودرو-۱۴۰۲/۱۰/۰۶-۳۰۰۰۰	۶,۱۱۱,۰۰۰	۳۲۹,۹۰۹,۰۲۶	۴۶۹,۳۴۳,۰۵۹	۰	۱۲۱,۰۵۹
اختیار خاور-۱۴۰۳/۱۱۵-۳۳۸۰۰	۸۴۹,۰۰۰	۵۷۰,۳۸۱,۰۸۹	۶۰۶,۹۴۱,۵۵۱	۰	۱۵۶,۵۵۱
اختیار اهرم-۱۴۰۲/۱۲/۲۳-۲۸۰۰۰	۶۴۶,۰۰۰	۲۳۵,۰۸۳,۴۵۱	۲۷۰,۹۶۶,۹۹۱	۰	۶۹,۹۹۱
اختیار فولاد-۱۴۰۲/۰۹/۲۹-۵۵۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۳۳,۵۹۱,۶۰۵	۶۴,۰۱۶,۵۱۲	۰	۱۶,۵۱۲
اختیار فملی-۱۴۰۲/۰۹/۰۵-۷۰۰۰۰	۸۷۸,۰۰۰	۶۱,۴۴۴,۱۷۵	۹۱,۴۶۳,۵۹۳	۰	۲۲,۵۹۳
اختیار شستا-۱۴۰۲/۱۲/۰۹-۵۱۲	۱,۵۰۴,۰۰۰	۱,۰۴۵,۰۱۰,۸۴۰	۱,۰۷۳,۵۲۷,۸۹۹	۰	۲۷۶,۸۹۹
اختیار شپنا-۱۴۰۲/۱۲/۰۲-۵۵۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۹۴۰,۵۵۷,۷۴۴	۹۶۵,۲۴۸,۹۷۰	۰	۲۴۸,۹۷۰
اختیار خاور-۱۴۰۲/۱۲/۲۳-۲۴۰۰۰	۱۶۳,۰۰۰	۱۲۳,۸۴۸,۱۰۱	۱۳۵,۵۷۴,۹۶۹	۰	۲۲,۹۶۹
اختیار خودرو-۱۴۰۲/۱۲/۰۲-۲۴۰۰۰	۳,۷۸۳,۰۰۰	۱,۶۶۴,۰۹۱,۳۸۵	۱,۶۷۵,۸۰۱,۳۲۵	۰	۴۳۳,۳۲۵
اختیار خسپا-۱۴۰۲/۱۰/۲۰-۲۸۰۰۰	۱,۵۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۸۶۸,۸۶۸	۱۲۲,۰۳۴,۰۵۶	۰	۳۴,۰۵۶
اختیار برکت-۱۴۰۲/۱۰/۱۷-۵۵۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۷۷,۸۸۱	۹۵,۰۲۴,۵۱۰	۰	۲۴,۵۱۰
اختیار وبملت-۱۴۰۲/۰۹/۲۹-۴۰۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۴,۴۳۷,۰۰۵	۳۱,۵۰۸,۱۲۷	۰	۸,۱۲۷
اختیار شستا-۱۴۰۲/۰۹/۱۵-۱۲۱۲	۳,۳۰۰,۰۰۰	۶۵,۹۸۳,۰۰۵	۷۳,۰۱۸,۳۴۴	۰	۱۸,۳۴۴
اختیار وبملت-۱۴۰۲/۱۱/۲۵-۲۲۵۰۰	۳۰,۰۰۰	۴۵,۵۲۸,۲۷۴	۵۲,۴۷۳,۵۳۵	۰	۱۳,۵۳۵
اختیار شستا-۱۴۰۲/۱۱/۱۱-۸۰۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۱۹,۲۴۵,۰۴۴	۲۴,۷۶۶,۳۸۸	۰	۶,۳۸۸
اختیار خودرو-۱۴۰۲/۱۰/۰۸-۳۰۰۰۰	۸۹۹,۰۰۰	۲۲۴,۶۹۳,۱۲۷	۲۲۸,۷۷۹,۰۱۰	۰	۵۹,۰۱۰
اختیار خسپا-۱۴۰۲/۱۰/۰۲-۳۲۵۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۲۴,۴۹۳,۶۸۲	۲۸,۱۰۷,۲۵۰	۰	۷,۲۵۰
اختیار خزاسیا-۰۲/۱۱/۲۵-۴۵۰۰۰	۴۲,۰۰۰	۶۵,۵۰۳,۱۲۹	۶۷,۹۴۳,۵۲۵	۰	۱۲,۵۲۵
اختیار اهرم-۱۴۰۲/۱۲/۲۳-۲۶۰۰۰	۲۶۹,۰۰۰	۱۴۵,۷۶۰,۴۵۸	۱۴۷,۷۰۹,۰۹۹	۰	۳۸,۰۹۹
اختیار فملی-۱۴۰۲/۱۱/۰۲-۵۰۰۰۰	۳۱,۰۰۰	۷۴,۳۸۰,۸۴۲	۷۵,۶۵۹,۵۱۵	۰	۱۹,۵۱۵
اختیار خودرو-۱۴۰۲/۱۲/۰۲-۳۰۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۱۳۸,۷۱۴,۷۷۲	۱۳۹,۷۸۶,۰۵۶	۰	۳۶,۰۵۶
اختیار خودرو-۱۴۰۲/۱۱/۱۱-۳۰۰۰۰	۸,۶۵۹,۰۰۰	۱,۱۴۲,۶۹۳,۶۸۰	۱,۱۴۳,۹۱۰,۰۵۳	۰	۲۹۵,۰۵۳
اختیار خودرو-۱۴۰۲/۱۰/۰۶-۱۸۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۶۰,۱۰۰	۱۲,۳۹۳,۱۹۷	۰	۳,۱۹۷
اختیار ذوب-۱۴۰۲/۱۱/۰۲-۳۵۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	۴۱۱,۲۹۴,۰۶۵	۴۱۱,۶۰۶,۱۶۷	۰	۱۰۶,۱۶۷
اختیار خودرو-۱۴۰۲/۱۰/۰۸-۳۷۵۰۰	۲,۰۰۰	۱۷۹,۹۵۴	۳۰۰,۰۰۷	۰	۷۷
اختیار و تجارت-۱۴۰۲/۱۰/۱۳-۱۸۴۲	۱۳۵,۰۰۰	۵۸,۰۳۵,۰۵۲	۵۸,۰۷۱,۹۷۹	۰	۱۴,۹۷۹
اختیار شبندر-۱۴۰۲/۱۰/۱۰-۱۰۰۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۳,۹۹۳,۸۲۰	۲۴,۰۰۶,۱۹۲	۰	۶,۱۹۲
اختیار خودرو-۱۴۰۲/۱۱/۱۱-۲۸۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۴,۸۵۰	۲۰,۰۰۵,۱۶۰	۰	۵,۱۶۰
اختیار و تجارت-۱۴۰۲/۱۰/۱۳-۲۳۴۲	۷۵,۰۰۰	۱۴,۹۹۶,۱۳۸	۱۵,۰۰۳,۸۷۰	۰	۳,۸۷۰
اختیار خودرو-۱۴۰۲/۱۲/۰۲-۴۰۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۲,۷۹۹,۲۷۹	۲,۸۰۰,۷۲۲	۰	۷۲۲
اختیار خودرو-۱۴۰۲/۱۲/۰۲-۴۵۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۶۲۹,۸۳۷	۶۳۰,۱۶۰	۰	۱۶۰
اختیار و تجارت-۱۴۰۲/۱۰/۱۳-۱۹۴۲	۲۰,۰۰۰	۸۰,۰۵۷,۹۲۵	۸۰,۰۲۰,۰۶۴	۰	۲۰,۰۶۴
اختیار خسپا-۱۴۰۲/۱۲/۲۳-۲۰۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲,۶۳۵,۳۲۱	۲,۵۳۵,۶۵۴	۰	۶۵۴
اختیار و تجارت-۱۴۰۲/۱۰/۱۳-۲۱۴۲	۱,۰۰۰	۳۹۸,۸۹۷	۲۷۰,۰۰۷	۰	۷۰
اختیار پترول-۱۴۰۲/۱۰/۲۴-۱۳۵۰۰	۵,۰۰۰	۲,۸۹۹,۲۵۴	۲,۵۰۵,۶۴۶	۰	۶۴۶
اختیار خسپا-۱۴۰۲/۱۰/۲۰-۱۷۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۱۳,۵۲۸,۵۱۵	۱۰,۲۱۳,۶۲۴	۰	۲,۶۲۴
اختیار خسپا-۱۴۰۲/۱۰/۰۲-۳۰۰۰۰	۳,۴۸۰,۰۰۰	۱۸۷,۸۷۱,۶۱۱	۱۸۴,۳۸۷,۵۶۰	۰	۴۷,۵۶۰
اختیار خودرو-۱۴۰۲/۱۰/۰۶-۲۸۰۰۰	۹,۴۵۹,۰۰۰	۸۲۲,۷۲۱,۰۹۴	۸۱۸,۳۱۳,۰۷۰	۰	۲۱۳,۰۷۰
اختیار خسپا-۱۴۰۲/۱۰/۰۲-۱۸۰۰۰	۴۵۶,۰۰۰	۳۲۸,۳۵۰,۴۵۷	۳۱۹,۲۸۲,۳۵۴	۰	۸۲,۳۵۴
اختیار پترول-۱۴۰۲/۱۰/۲۴-۱۵۵۰۰	۲۰۹,۰۰۰	۱۰۴,۲۶۴,۱۴۵	۹۲,۳۶۸,۸۲۵	۰	۲۳,۸۲۵
اختیار شپنا-۱۴۰۲/۱۰/۰۳-۸۰۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۳,۲۷۵,۹۷۵	۷۴۰,۱۹۰,۰۹۲	۰	۱۹۰,۰۹۲
اختیار و بصادر-۱۴۰۲/۱۱/۱۱-۱۵۹۷	۴,۳۲۸,۰۰۰	۱,۸۵۶,۲۳۳,۸۹۶	۱,۸۲۴,۰۰۰,۴۷۲	۰	۴۷,۴۷۲
نقل به صفحه بعد		۱۰۳,۵۷۱,۴۱۴,۹۹۳	۱۱۸,۲۰۰,۴۷۱,۹۵۳	۰	۳۰,۴۸۲,۸۵۶
					۱۴,۵۹۸,۵۶۹,۰۰۴



صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۶-۲ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله - ادامه

دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰					
نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده	ارزش دفتری	مالیات	کارمزد
سود (زیان) تحقق نیافته			ریال		
نقل از صفحه قبل		۱۰۳,۵۷۱,۴۱۴,۴۹۳	۱۱۸,۳۰۰,۴۷۱,۹۵۳	-	۳۰,۴۸۷,۸۵۶
اختیار خودرو-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۷۰,۶۷۲,۰۰۰	۲۱,۶۹۰,۷۱۷,۳۰۲	۲۱,۶۵۴,۴۱۹,۳۹۹	-	۵,۵۸۵,۳۹۹
اختیار خسایا-۱۷۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۲۹۶,۰۰۰	۲۶۶,۳۳۱,۴۰۲	۲۱۹,۰۵۶,۵۰۲	-	۵۶,۵۰۲
اختیار خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۲,۹۵۵,۰۰۰	۲۰,۵۹۰,۱۰۴,۶۴۳	۱,۹۱۱,۲۱۲,۹۶۶	-	۴۹۲,۹۶۶
اختیار ذوب-۳۷۵۰-۱۴۰۲/۱۱/۰۲	۶۰۰,۰۰۰	۴۱۹,۸۹۱,۸۵۰	۲۱۰,۰۵۴,۱۸۰	-	۵۴,۱۸۰
اختیار خسایا-۲۴۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۲	۱۷,۴۱۰,۰۰۰	۳,۹۸۵,۸۶۳,۲۷۵	۳,۶۸۸,۰۰۶,۲۶۰	-	۹۵۱,۲۶۰
اختیار شستا-۱۰۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱۰۷,۷۴۷,۰۰۰	۲۷,۵۷۶,۱۲۹,۳۱۷	۲۷,۲۸۳,۳۸۲,۳۹۷	-	۷,۰۳۷,۲۹۷
اختیار خسایا-۲۶۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۲	۳۶,۹۹۴,۰۰۰	۴,۹۱۸,۹۳۵,۰۴۷	۴,۵۵۱,۶۸۰,۰۳۱	-	۱,۱۷۴,۰۳۱
اختیار خودرو-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۰۲	۶,۸۴۷,۰۰۰	۵,۲۲۲,۹۱۵,۷۵۲	۴,۷۴۳,۰۸۸,۴۰۱	-	۱,۲۲۳,۴۰۱
اختیار کرمان-۹۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۱۴	۷,۲۰۸,۰۰۰	۲,۷۷۴,۳۶۵,۴۱۶	۲,۲۵۸,۳۹۱,۵۱۵	-	۵۸۲,۵۱۵
اختیار شستا-۸۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۱۴۴,۹۲۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۹,۷۸۸,۳۶۶	۶۱,۴۸۹,۸۴۴,۲۸۸	-	۱۵,۸۶۰,۳۸۸
اختیار شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۲۵,۱۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۶,۹۲۱,۷۲۰	۱,۰۸۷,۹۸۰,۶۲۷	-	۲۸۰,۶۲۷
اختیار خسایا-۱۹۰۰-۱۴۰۲/۱۲/۲۳	۵,۳۷۲,۰۰۰	۳,۹۵۸,۱۴۴,۵۱۵	۳,۹۴۳,۹۵۹,۳۴۶	-	۷۵۹,۳۴۶
اختیار خودرو-۲۲۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۶	۱۶,۰۲۰,۰۰۰	۷,۷۳۵,۶۶۷,۵۵۳	۶,۴۲۳,۱۱۷,۷۳۷	-	۱,۶۵۶,۷۳۷
اختیار خسایا-۲۰۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۲	۱۳,۸۴۱,۰۰۰	۷,۴۷۲,۲۱۵,۴۰۸	۵,۲۱۰,۰۸۵,۸۵۵	-	۱,۳۴۳,۸۵۵
اختیار شستا-۱۱۱۲-۱۴۰۲/۱۲/۰۹	۲۹,۵۵۶,۰۰۰	۳۷,۵۳۰,۰۷۷,۵۱۵	۳۴,۴۹۰,۸۰۲,۳۳۲	-	۸,۸۹۶,۳۳۲
اختیار خسایا-۱۹۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۲	۳۴,۷۰۲,۰۰۰	۲۱,۸۵۶,۳۲۰,۴۶۸	۱۷,۵۷۴,۲۲۰,۹۸۰	-	۴,۵۳۲,۹۸۰
اختیار خسایا-۲۲۰۰-۱۴۰۲/۱۰/۰۲	۶۱,۱۶۸,۰۰۰	۲۲,۶۲۶,۳۳۲,۲۱۸	۱۶,۸۸۱,۱۰۶,۲۲۳	-	۴,۳۵۴,۲۰۲
جمع		۲۳۷,۵۳۱,۴۴۶,۲۶۰	۲۳۰,۸۲۰,۸۸۰,۸۹۰	-	۸۵,۳۲۹,۷۷۲



صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

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

یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به
	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ریال	
۱۷-۱	۶۱,۷۸۴,۰۷۷,۹۸۳
	۶۱,۷۸۴,۰۷۷,۹۸۳

سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰				
خالص سود	هزینه تنزیل	مبلغ سود	نرخ سود	مبلغ اسمی
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۴۵,۲۶۹,۸۱۴,۱۹۱	.	۴۵,۲۶۹,۸۱۴,۱۹۱	۲۶.۰۰٪	.
۱۶,۵۱۴,۲۶۳,۷۹۲	(۱۱,۷۶۳,۵۸۵)	۱۶,۵۲۶,۰۲۷,۳۷۷	۲۶.۰۰٪	.
۶۱,۷۸۴,۰۷۷,۹۸۳	(۱۱,۷۶۳,۵۸۵)	۶۱,۷۹۵,۸۴۱,۵۶۸		

نام	تاریخ	تاریخ سررسید	سرمايه گذاري
سپرده ۲۹۰-۸۱۰۰-۸۴۷۴-۲-۱۶۵۰ پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۸/۰۱		
بلند مدت ۲۹۰-۳۰۷-۸۴۷۴-۲-۱۶۵۰ پاسارگاد	۱۴۰۲/۰۸/۰۱		



صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۱۸- سایر درآمدها

دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
ریال		
۴۰۱,۶۳۷,۹۶۹	۱۸-۱	تعدیل کارمزد کارگزاری
۴۰۱,۶۳۷,۹۶۹		

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

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
ریال		
۱۱,۷۳۹,۷۲۶,۳۴۵		مدیر
۱۴۴,۳۸۳,۵۵۴		متولی
۱,۵۸۰,۸۴۳,۵۹۶		ضامن نقدشوندگی
۹۵,۱۸۳,۰۸۲		حسابرس
۱۳,۵۶۰,۱۳۶,۵۷۷		

۲۰- سایر هزینه ها

دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
ریال		
۱۲,۷۱۵,۲۰۰		حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۱۹,۴۵۲,۰۰۰		هزینه آبونمان نرم افزار
۳۲,۳۳۷,۳۱۰		هزینه نرم افزار
۳۸,۴۰۴,۰۰۲		هزینه تصفیه
۹۸,۷۴۱,۰۴۲		هزینه کارمزد معاملات
۳۰۱,۶۴۹,۵۵۴		

۲۱- هزینه های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
ریال		
۱,۸۶۰,۰۶۰		هزینه کارمزد بانکی
۱,۸۶۰,۰۶۰		



صندوق سرمایه گذاری حفظ ارزش دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

۲۲- تعدیلات

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

دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	ریال
تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری	۴۱,۱۲۰,۷۵۲,۳۷۵
تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری	(۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰)
	<u>۴۰,۹۱۹,۷۵۲,۳۷۵</u>

۲۳- 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.

۲۴- 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:

دوره مالی ۴ ماه و ۶ روزه منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر صندوق/مدیر ثبت	تامین سرمایه دماوند	مدیر صندوق	ممتاز	۹,۰۰۰,۰۰۰	۵.۵۵٪
سرمایه گذار و مؤسس	شرکت سرمایه گذاری زرین پرشیا	مؤسس	ممتاز	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۲٪
مدیر صندوق/مدیر ثبت	تامین سرمایه دماوند	مدیر صندوق	عادی	۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۲.۲۸٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	مریم حسین پور	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۱,۰۰۰	۰.۰۳٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	امیر علی عباس زاده اصل	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۰,۰۰۰	۰.۰۳٪
گروه مدیران سرمایه گذاری	ابراهیم ساجدثلاثجق	گروه مدیر سرمایه گذاری	عادی	۵۱,۰۰۰	۰.۰۳٪
صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند	تحت مدیریت مدیر صندوق	تحت مدیریت مدیر صندوق	عادی	۴۷,۴۴۱,۷۷۷	۲۹.۲۷٪
صندوق سرمایه گذاری شکوه اوج دماوند	تحت مدیریت مدیر صندوق	تحت مدیریت مدیر صندوق	عادی	۳۲,۵۴۲,۳۷۴	۲۰.۰۷٪
صندوق سرمایه گذاری سپید دماوند	تحت مدیریت مدیر صندوق	تحت مدیریت مدیر صندوق	عادی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰.۸۴٪
				<u>۱۶۰,۰۳۶,۱۵۱</u>	<u>۹۸.۷۲٪</u>

۲۵- 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:

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	شرح معامله
کارگزاری مبین سرمایه	کارگزاری	خریدوفروش اوراق بهادار	ریال	۰	مانده بدهکار (بستانکار)
تامین سرمایه دماوند	مدیر	کارمزد ارکان	۱,۳۴۵,۷۳۹,۳۰۶	طی دوره مالی	ریال
تامین سرمایه دماوند	ضامن نقدشوندگی	کارمزد ارکان	۱۱,۷۳۹,۷۲۶,۳۴۵	طی دوره مالی	(۷۶۳,۵۶۹,۱۳۶,۸۲۲)
ایرانیان تحلیل فارابی(متولی)	متولی	کارمزد ارکان	۱,۵۸۰,۸۴۳,۵۹۶	طی دوره مالی	(۱۱,۷۳۹,۷۲۶,۳۴۵)
بیات رایان(حسابرس)	حسابرس	کارمزد ارکان	۱۴۴,۳۸۳,۵۵۴	طی دوره مالی	(۱,۵۸۰,۸۴۳,۵۹۶)
			۹۵,۱۸۳,۰۸۲	طی دوره مالی	(۱۴۴,۳۸۳,۵۵۴)
			<u>۱۴,۹۰۵,۸۷۵,۸۸۳</u>		<u>(۹۵,۱۸۳,۰۸۲)</u>
					<u>(۷۷۷,۱۲۹,۲۷۳,۳۹۹)</u>

