

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

دوره مالی پنج ماهه منتهی به ۳۰ مهر ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

فهرست مندرجات

شماره صفحه

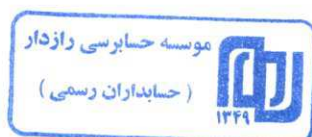
(۱) الی (۴)

۱ ضمیمه

عنوان

۱- گزارش حسابرس مستقل

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه





موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

شعبه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل

به صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظہار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند، شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۲ که نشانگر ارزش جاری خالص داراییهای آن در تاریخ یاد شده می باشد و صورت های سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن برای دوره مالی پنج ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

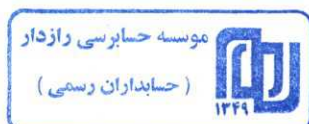
به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده، خالص داراییهای صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۲ و سود و زیان و گردش خالص داراییهای آن را برای دوره مالی پنج ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۳- صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ تحت شماره ۵۵۶۰۲ در اداره ثبت شرکتهای و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۷ تحت شماره ۱۲۱۳۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار برای مدت نامحدود به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت به شماره ۱۲۲/۱۳۲۲۲۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ از سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت شده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق در ۱۴۰۲/۰۳/۰۱، فعالیت صندوق در دوره مالی مورد گزارش مدت پنج ماهه بوده و این موسسه بعنوان اولین حسابرس صندوق انتخاب گردیده است.



مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، با مدیر صندوق است. در تهیه صورت های مالی، مدیر صندوق مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب و اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شوند، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آن جا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط مدیر صندوق و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده است که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.
- همچنین این موسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه، امید نامه صندوق و "دستورالعمل اجرایی و گزارش دهی رویه های مالی" صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی

۶- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر صندوق و متولی در اجرای وظایف مندرج در اساسنامه و همچنین امیدنامه صندوق و روشهای مربوط به ثبت و ضبط حسابها طی دوره مالی به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفته و موردی دال بر عدم رعایت اصول و رویه های کنترل داخلی به شرح فوق، مشاهده نگردیده است.

۷- در رعایت مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق براساس استانداردهای حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت. 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.

۸- در محدوده بررسی های انجام شده، به استثنای موارد زیر به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه، امیدنامه، قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله دستورالعمل نحوه اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های صندوق های سرمایه گذاری توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نگردیده است.

۸-۱- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص حدنصاب های سرمایه گذاری به شرح زیر، رعایت نشده است:

- سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت، گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی به میزان حداکثر ۷۰٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ تا ۱۴۰۲/۰۶/۰۵.

- 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 "صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار" ثبت شده نزد سازمان حداقل به میزان ۳۰٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ تا ۱۴۰۲/۰۶/۱۱.

- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام حداکثر به میزان ۲۰٪ از کل داراییهای صندوق موجود 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 صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان" از تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۵ تا ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ برای سهام پالایش نفت بندرعباس، ایران خودرو و سایپا.

- سرمایه گذاری در سهام، حق تقدم سهام و قرارداد اختیار معامله سهام طبقه بندی شده در یک صنعت حداکثر به میزان ۳۰٪ از کل داراییهای صندوق موجود 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 صندوقهای سرمایه گذاری غیر از اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان" از تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۵ تا ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ برای خودرو و ساخت قطعات، بانکها و موسسات اعتباری و فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای.

- سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر به میزان ۲۵٪ از کل داراییهای صندوق از تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱ تا ۱۴۰۲/۰۷/۳۰.

۸-۲- مفاد بند ۹-۳ امیدنامه صندوق، درخصوص هزینه های قابل پرداخت از محل داراییهای صندوق، هزینه مدیر و متولی بیشتر شناسایی شده است.

۸-۳- مفاد ماده ۳۲ اساسنامه صندوق، درخصوص اطلاع به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار از محل و زمان تشکیل و موضوع جلسه مجمع مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۱ حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ تشکیل مجمع (موضوع تغییر هزینه نرم افزار)، رعایت نشده است.

۸-۴- مفاد ماده ۶۸ اساسنامه صندوق، درخصوص نسبت کل بدهی های صندوق به خالص داراییها حداکثر به میزان ۱۵٪ از تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۲ تا ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ رعایت نشده است.

۸-۵- مفاد بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۴ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، درخصوص لزوم انعقاد قرارداد رسمی با بانک ها و موسسات مالی و اعتباری دارای مجوز از بانک مرکزی به منظور دریافت نرخ سود ترجیحی رعایت نشده است، در حالیکه در برخی از روزها، سود ترجیحی شناسایی شده است.

۶-۸- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی مبنی بر فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیک صندوق های سرمایه گذاری، رعایت نشده است.

۹- گزارش فعالیت صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

۱۰- در اجرای مفاد 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 لیستهای ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۳ دی ماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی رازدار

(حسابداران رسمی)

محمود محمد زاده

سعید قاسمی

(شماره عضویت: ۸۰۰۷۰۱)

(شماره عضویت: ۸۱۱۰۵۹)



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند صورت‌های مالی برای دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند
با سلام و احترام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند مربوط به دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲ که در اجرای مفاد بند نه ماده ۵۶ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	عنوان
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۳۱	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

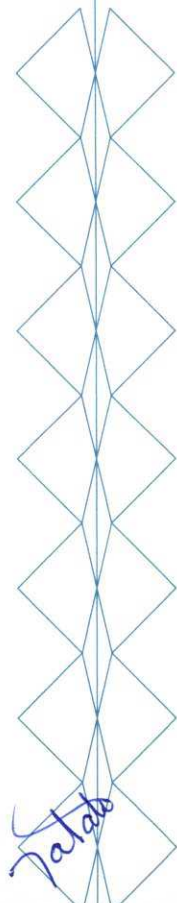
این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت عملکرد مالی 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 پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۷ به تایید ارکان زیر رسیده است.

امضاء	نماینده	شخص حقوقی	ارکان صندوق
	میشم فدایی واحد	شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام)	مدیر صندوق
	علیرضا باغانی	شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی	متولی صندوق



پیوست گزارش حسابرسی
عورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱-۳
راژدار



بندای ۱۹

صندوق سرمایه‌گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

صورت خالص داراییها

در تاریخ ۳۰ مهر ۱۴۰۲

تاریخ
شماره

یادداشت	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	ریال
دارایی‌ها:		
۵ سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم	۲,۲۶۳,۰۳۸,۷۱۷,۵۱۷	
۶ سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷ سرمایه‌گذاری در سهام دارای اختیار معامله	۱۲,۵۶۶,۲۷۳,۳۵۵	
۸ حساب‌های دریافتی	۵۱,۹۷۴,۴۱۷,۴۴۹	
۹ سایر دارائی‌ها	۱,۲۹۱,۸۳۲,۱۱۹	
۱۰ موجودی نقد	۲۳,۵۰۳,۲۵۴,۰۴۱	
جمع دارایی‌ها	۳,۷۱۷,۳۷۴,۴۹۴,۴۸۱	
بدهی‌ها:		
۱۱ جاری کارگزاران	۵۵۹,۲۸۲,۰۴۸,۰۸۸	
۱۲ پرداختنی به ارکان صندوق	۲۰,۵۷۰,۲۸۹,۲۱۳	
۱۳ پرداختنی به سرمایه‌گذاران	۲۰۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	
۱۴ سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳۸,۴۱۵,۰۷۴,۷۸۹	
جمع بدهی‌ها	۹۱۸,۲۶۷,۵۱۲,۰۹۰	
خالص دارایی‌ها	۲,۷۹۹,۱۰۶,۹۸۲,۳۹۱	
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری ممتاز	۱۰,۸۶۰	
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری عادی	۱۰,۵۵۳	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر ورت‌های مالی می‌باشد.



پروست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۲/۱۰/۳

بهری
۱۴

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲



صندوق سرمایه گذاری

گیتی دماوند

مختلط تضمین اصل سرمایه

درآمدها: شماره ثبت: ۵۵۶۲۰۳ شناسه ملی: ۱۴۰۱۲۴۵۱۳۷۹

پادداشت	دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	
	ریال	
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۸	۶,۵۱۳,۸۱۶,۵۸۷
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	۱۹	(۲۲,۵۵۷,۴۲۴,۹۸۷)
سود سهام	۲۰	۴۳,۳۵۸,۴۸۰,۸۹۴
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۲۱	۱۳۴,۴۱۷,۱۵۷,۱۳۷
سایر درآمد	۲۲	۳۳۹,۵۴۲,۲۰۷
جمع درآمدها		۱۶۲,۰۷۱,۵۷۱,۸۳۸
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۲۳	(۳۰,۹۵۴,۹۴۶,۷۴۷)
سایر هزینه ها	۲۴	(۸۴۳,۸۴۰,۵۳۰)
جمع هزینه ها		(۳۱,۷۹۸,۷۸۷,۲۷۷)
سود (زیان) خالص قبل از هزینه های مالی		۱۴۰,۲۷۲,۷۸۴,۵۶۱
هزینه های مالی	۲۵	(۱۱,۱۶۵,۷۷۹,۳۰۳)
سود (زیان) خالص		۱۲۹,۱۰۷,۰۰۵,۲۵۸
بازده میانگین سرمایه گذاری		۸.۳۳٪
بازده سرمایه گذاری تا پایان سال		۴.۷۷٪

پادداشت	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	۱۴۰۲/۰۷/۳۰
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۶۱,۴۸۱,۰۰۷	۲,۶۱۴,۸۱۰,۰۷۰,۰۰۰	
سود (زیان) خالص دوره	.	۱۲۹,۱۰۷,۰۰۵,۲۵۸	
تعدیلات	۲۶	۵۵,۱۸۹,۹۰۷,۱۳۳	
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان دوره	۲۶۱,۴۸۱,۰۰۷	۲,۷۹۹,۱۰۶,۹۸۲,۳۹۱	

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری	=	سود (زیان) خالص
	=	میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری در پایان دوره سال	=	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
	=	خالص دارایی های پایان دوره سال

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



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

تاریخ: ۱۴۰۲/۸/۰۳

تاریخ
شماره

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

Tatav

۱۴۰۲/۸/۰۳

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری^۱ تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۷ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق با شماره ۱۲۱۳۵ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و با شناسه ملی ۱۴۰۱۲۲۵۱۴۷۹ و با شماره ثبت ۵۵۶۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق براساس مفاد اساسنامه و امید نامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار انجام می شود. طبق ماده ۳ اساسنامه هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید انواع اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای آبان ماه هر سال تا انتهای مهر ماه سال بعد است. به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده این صورتهای مالی اولین صورتهای سال مالی صندوق می باشد و فاقد اقلام مقایسه ای می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خالد اسلامبولی، کوچه سیزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۴، واحد شمال شرقی واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری مختلط با تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند مطابق با ماده ۵۵ اساسنامه و بند ۱۲ امیدنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس gitidamavandfund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری با تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق، از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز چنانچه در اولین دعوت حدنصاب مذکور حاصل نشد مجمع برای بار دوم دعوت خواهد شد و با حضور هر عده از دارندگان واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رأی تشکیل شده و اخذ تصمیم خواهد نمود. به شرط آن که در دعوت دوم نتیجه دعوت اول قید شده باشد. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱	شرکت تامین سرمایه دماوند	۱۸۰۰,۰۰۰	۹۰
۲	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۱۰
۳	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ با شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، خیابان احمد قصیر کوچه سیزدهم پلاک ۱۸.

۳-۲- متولی صندوق، شرکت مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی است که در تاریخ ۱۳۸۸/۰۳/۲۷ با شماره ثبت ۳۵۳۰۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، یوسف آباد-خ نهم-نبش ابن سینا- پ ۶ - طبقه ۳ - واحد ۶ طبق مجوز شماره ۱۳۳۳۲۶/۱۲۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۴ رکن متولی صندوق تغییر یافت. (متولی سابق موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور است که در تاریخ ۱۳۶۷/۰۹/۱۰ با شماره ثبت ۳۴۹۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، محله امانیه، خیابان همایون شهنواز، بلوار نلسون ماندلا، پلاک ۲۴۴، پاساژ الهیه، طبقه ششم، واحد ۶۰۶).



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۴-۲- حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رازدار است که در تاریخ ۱۳۴۹/۱۱/۰۳ با شماره ثبت ۱۱۷۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران - محله میدان آرژانتین - خیابان احمد قصیر (بخارست) - کوچه نوزدهم - پلاک ۱۸ - واحد ۱۴.

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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 ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ هیأت 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؛ 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 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. 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 ارائه مستندات کافی ارزش ورقه مشارکت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- 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 پس از بازشدن نماد 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 دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ 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 های کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب و سود سپرده های بلند مدت به صورت روز شمار 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 تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح جدول زیر محاسبه و در حسابها ثبت می شود.

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه										
هزینه های تأسیس	معادل ۰/۵ درصد (۰/۰۰۵) وجوه جذب شده در پذیرهنویسی اولیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.										
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تصویب مجمع صندوق.										
کارمزد مدیر	کارمزد مدیریت صندوق بصورت ترکیبی شامل بخش ثابت و بخش متغیر به شرح زیر است: الف- بخش ثابت شامل سالانه ۱/۵ درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به علاوه ۵ درصد (۰/۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار. ب- بخش متغیر یا کارمزد مبتنی بر عملکرد مطابق ابلاغیه ۱۲۰۲۰۱۹۴ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۲ سازمان بورس اوراق بهادار										
کارمزد جبران اصل مبلغ سرمایه گذاری	کارمزد جبران اصل مبلغ سرمایه گذاری صندوق بصورت ترکیبی شامل بخش ثابت و بخش متغیر به شرح زیر میباشد: الف- بخش ثابت شامل سالانه ۱/۵ درصد (۰/۰۱۵) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به نسبت خالص ارزش دارایی های واحدهای سرمایه گذاری عادی صندوق به کل خالص ارزش دارایی های صندوق بعلاوه ۰/۳ درصد (۰/۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق به نسبت خالص ارزش دارایی های واحدهای سرمایه گذاری عادی صندوق به کل خالص ارزش دارایی های صندوق و سالانه ۲ درصد (۰/۰۲) از سود حاصل از سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آنها به نسبت خالص ارزش دارایی های واحدهای سرمایه گذاری عادی صندوق به کل خالص ارزش دارایی های صندوق ب- بخش متغیر به میزان درصدی از ما به التفاوت میانگین هندسی بازدهی کسب شده توسط صندوق برای هر سرمایه گذار عادی و به ازای هر مرحله از صدور به نسبت اصل مبلغ سرمایه گذاری بر اساس طبقات تعیین شده به صورت پلکانی، به شرح جدول زیر می باشد: <table> <tr> <td>میزان بازدهی</td><td>کارمزد متغیر جبران</td></tr> <tr> <td>بین ۰ تا ۲۰ درصد</td><td>-</td></tr> <tr> <td>بین ۲۰ تا ۳۰ درصد</td><td>مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر تا ۱۰ درصد</td></tr> <tr> <td>بین ۳۰ تا ۴۰ درصد</td><td>مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر تا ۲۰ درصد</td></tr> <tr> <td>بالتر از ۴۰ درصد</td><td>مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر تا ۳۰ درصد</td></tr> </table>	میزان بازدهی	کارمزد متغیر جبران	بین ۰ تا ۲۰ درصد	-	بین ۲۰ تا ۳۰ درصد	مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر تا ۱۰ درصد	بین ۳۰ تا ۴۰ درصد	مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر تا ۲۰ درصد	بالتر از ۴۰ درصد	مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر تا ۳۰ درصد
میزان بازدهی	کارمزد متغیر جبران										
بین ۰ تا ۲۰ درصد	-										
بین ۲۰ تا ۳۰ درصد	مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر تا ۱۰ درصد										
بین ۳۰ تا ۴۰ درصد	مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر تا ۲۰ درصد										
بالتر از ۴۰ درصد	مازاد نسبت به طبقه قبلی حداکثر تا ۳۰ درصد										
توضیحات جدول: در صورت کسب بازده منفی برای دارندگان واحدهای سرمایه گذاری عادی کارمزد مبتنی بر عملکرد برای دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز محاسبه نمی گردد. محاسبات باید به صورت روزانه در دفاتر صندوق با توجه به بازده محقق شده برای هر سرمایه گذار عادی و به ازای هر مرحله از صدور واحد سرمایه گذاری شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد متغیر تعدیل می گردد. محاسبات کارمزد ثابت و متغیر بابت جبران اصل مبلغ سرمایه گذاری متعلق به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری عادی در طی سال و بصورت روزانه شناسایی شده و در محاسبات مربوط به خالص ارزش دارایی های متعلق به دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز لحاظ می گردد.											

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

اندوخته جبرانی	در صورتی که NAV ابطال هر سرمایه گذار به ازای هر صدور کمتر از اصل سرمایه گذاری وی گردد مابه-التفاوت از حساب دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز کسر و به حساب سرمایه گذار مربوطه منتقل می گردد. این حساب به ازای هر سرمایه گذار و هر صدور جداگانه محاسبه می گردد.
کارمزد متولی	سالانه ۰/۱ درصد (۰/۰۰۱) از متوسط روزانه ارزش دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۵۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۷۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۰۰ میلیون ریال برای هر سال مالی.
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل ۰/۱ درصد (۰/۰۰۱) خالص ارزش دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد که تا سقف ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال شناسایی صورت می گیرد و بعد از آن متوقف می شود.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
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.
هزینه سپرده گذاری واحدهای صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
کارمزد رتبه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۶ اساسنامه، کارمزد مدیر متولی و ضامن نقد شوندگی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، 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 ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی 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.



گیتی دماوند
سپهر حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۳ - ۳

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

درصد به کل دارائی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال	
۲۵٪	۹۳۴,۳۵۱,۱۵۱,۳۶۹	۹۹۳,۶۲۸,۸۷۶,۶۲۸	خودرو و قطعات
۱۴٪	۵۱۷,۲۹۷,۲۰۲,۶۰۹	۵۱۶,۴۱۲,۸۵۱,۰۷۶	بانکها و موسسات اعتباری
۱۱٪	۴۱۰,۴۲۴,۲۷۸,۵۳۰	۴۰۳,۹۰۷,۱۴۳,۲۴۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱٪	۳۶,۱۸۵,۳۰۸,۶۹۷	۳۷,۶۶۶,۵۲۱,۹۹۲	فلزات اساسی
۰٪	۱۳,۸۲۷,۴۷۴,۰۷۴	۱۴,۲۱۳,۹۹۲,۰۴۹	محصولات شیمیایی
۰٪	۶,۲۲۳,۸۲۹,۵۵۹	۶,۶۱۳,۰۷۴,۱۵۱	انبوه سازی املاک و مستغلات
۰٪	۸۶,۴۲۲,۷۰۹	۸۵,۰۵۸,۸۵۰	دارویی
۰٪	۷۷,۹۴۱,۴۷۴	۸۷,۲۵۵,۷۹۷	اطلاعات و ارتباطات
۹٪	۳۳۸,۵۹۱,۷۲۰,۵۲۱	۳۶۴,۶۴۳,۸۲۳,۹۷۲	چندرشته ای صنعتی
۰٪	۵۹۰,۳۰۹,۰۰۹	۴۸۲,۶۷۴,۲۸۵	فعالیت های کمکی به نهاد های مالی واسط
۰٪	۵,۳۸۳,۰۷۸,۹۶۶	۵,۰۳۹,۱۷۱,۴۱۵	حمل و نقل انبارداری و ارتباطات
۶۱٪	۲,۲۶۳,۰۳۸,۷۱۷,۵۱۷	۲,۳۴۲,۷۸۰,۴۴۳,۴۶۰	جمع



پیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۴۰۲ / ۸ / ۳

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

پادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

پادداشت ۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ریال

۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

نوع سبده	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	درصد از کل دارایی ها
سبده سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۰۵/۲۲	۱۴۰۲/۰۵/۲۵	۲۶	ریال
				۳۶.۷۲٪
				۳۶.۷۲٪

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

ریال

۱۲,۵۶۶,۲۷۳,۳۵۵

۱۲,۵۶۶,۲۷۳,۳۵۵

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

تاریخ سررسید	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی ها
۱۴۰۲/۱۱/۲۳	۵۶,۰۷۴,۴۳۱	۵۰,۴۱۷,۰۱۶	۰.۰۰۰٪
۱۴۰۲/۰۹/۲۹	۹۵۶,۳۷۵,۳۷۷	۸۳۲,۹۸۸,۰۲۶	۰.۰۳۲٪
۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱,۸۵۴,۹۹۸,۳۹۷	۱,۱۹۹,۶۹۱,۰۰۰	۰.۰۳۲٪
۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۸۴۹,۳۱۶,۴۹۵	۷۷۹,۷۹۹,۱۵۰	۰.۰۲۱٪
۱۴۰۲/۱۱/۲۹	۱,۸۳۰,۴۶۴,۱۰۰	۱,۶۵۷,۴۵۳,۰۹۸	۰.۰۴۵٪
۱۴۰۲/۰۶/۰۴	۸,۳۵۲,۱۲۹,۳۴۹	۷,۹۹۷,۹۴۰,۰۰۰	۰.۲۱۵٪
۱۴۰۲/۰۸/۰۳	۱۱۰,۰۲۸,۳۱۵	۵۷,۹۸۵,۰۶۵	۰.۰۰۲٪
	۱۴,۰۹۹,۱۸۶,۳۶۴	۱۲,۵۶۶,۲۷۳,۳۵۵	۰.۲۳۸٪

۶- سرمایه گذاری در سبده و گواهی سبده بانکی

سرمایه گذاری در سبده بانکی

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

پاسارگاد - بلند مدت - ۲۹۰۳۰۷۱۵۷۰۲۸۸۸.۱ - ۲۹۰۳۰۷۱۵۷۰۲۸۸۸.۱

جمع

۷- سرمایه گذاری در سهام دارای اختیار معامله:

سرمایه گذاری در سهام دارای اختیار معامله به شرح زیر تفکیک می شود:

سرمایه گذاری در اختیار معامله

۷-۱ سرمایه گذاری در اختیار معامله به تفکیک به شرح زیر است:

اختیار خ اهرم-۲۰۰۰-۱۴۰۷/۱۱/۲۳-۱۲۳۴ (ضمیم ۱۲۳۴)
 اختیار خ فولاد-۵۰۰۰-۱۴۰۷/۰۹/۲۹-۹۱۰۰۴ (ضمیم ۹۱۰۰۴)
 اختیار خ هم وزن-۱۴۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۲۹-۱۴۰۲ (ضمیم وزن ۱۱۰۰۴)
 اختیار خ هم وزن-۱۴۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۰۴-۱۴۰۳ (ضمیم وزن ۴۰۰)
 اختیار خ هم وزن-۱۶۰۰-۱۴۰۲/۱۱/۲۹-۱۶۰۰ (ضمیم وزن ۱۱۰۰۵)
 اختیار خ هم وزن-۱۶۰۰-۱۴۰۳/۰۶/۰۴-۱۶۰۰ (ضمیم وزن ۴۰۰)
 اختیار خ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۷/۰۸/۰۳-۱۴۰۷ (ضمیم ۸۰۱۸)

جمع



پروست گزارش حسابرسی

راژدار

۱۴۰۲/۱۱/۰۳-۳

مورخ

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۸ - حساب های دریافتنی:

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

تجزیل نشده	نرخ تجزیل	ذخیره تجزیل	تجزیل شده	حساب های دریافتنی:
ریال	درصد	ریال	ریال	
۵۰,۵۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۲۵	۷,۱۵۷,۱۱۹,۱۰۶	۴۳,۳۵۸,۴۸۰,۸۹۴	سود سهام دریافتنی
۸,۷۵۰,۹۵۸,۹۰۳	متغیر	۱۳۵,۰۲۲,۳۴۸	۸,۶۱۵,۹۳۶,۵۵۵	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۵۹,۲۶۶,۵۵۸,۹۰۳		۷,۲۹۲,۱۴۱,۴۵۴	۵۱,۹۷۴,۴۱۷,۴۴۹	جمع

۹ - سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس 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.

یادداشت	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
	ریال	
۱۰-۱	۱,۲۹۱,۸۳۲,۱۱۹	مخارج
جمع	۱,۲۹۱,۸۳۲,۱۱۹	

۹.۱ مخارج انتقالی به سال های آتی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰

مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۴۶۵,۷۵۳)	۴۵۷,۵۳۴,۲۴۷	هزینه تاسیس
۰	۱,۳۵۵,۰۳۴,۱۶۷	(۵۲۰,۷۳۶,۲۹۵)	۸۳۴,۲۹۷,۸۷۲	هزینه نرم افزار
۰	۱,۸۵۵,۰۳۴,۱۶۷	(۵۶۳,۲۰۲,۰۴۸)	۱,۲۹۱,۸۳۲,۱۱۹	جمع

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۰ - موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	
۲۳,۵۰۳,۲۵۴,۰۴۱	۲۹۰,۸۱۰۰,۱۵۷۰,۳۸۸۸.۱ - ۲۹۰,۸۱۰۰,۱۵۷۰,۳۸۸۸.۱
۲۳,۵۰۳,۲۵۴,۰۴۱	جمع

۱۱ - جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	یادداشت
ریال	
(۵۵۹,۲۸۲,۰۴۸,۰۸۸)	۱۱-۱
(۵۵۹,۲۸۲,۰۴۸,۰۸۸)	جمع

۱۱-۱ جاری کارگزاران به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰			
مانده ابتدای دوره	گردش پدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
*	۱,۸۳۹,۸۷۲,۱۸۶,۲۷۰	۲,۳۹۹,۱۵۴,۲۳۴,۳۵۸	(۵۵۹,۲۸۲,۰۴۸,۰۸۸)
*	۱,۸۳۹,۸۷۲,۱۸۶,۲۷۰	۲,۳۹۹,۱۵۴,۲۳۴,۳۵۸	(۵۵۹,۲۸۲,۰۴۸,۰۸۸)

مبین سرمایه

جمع

۱۲ - پرداختنی به ارکان صندوق

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	
۱۹,۴۳۸,۹۴۱,۷۶۵	مدیر صندوق
۵۸۶,۳۴۷,۴۴۸	متولی
۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۲۰,۵۷۰,۲۸۹,۲۱۳	جمع:



راژدار

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۳

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۳ - پرداختی به سرمایه گذاران

پرداختی به سرمایه گذاران متشکل از اقلام زیر است:

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بابت درخواست صدور
۱۰۰,۰۰۰	واریزی های نامشخص
۲۰۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	جمع:

۱۴ - سایر حساب های پرداختی و ذخایر

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج تأسیس
۱,۴۵۱,۱۸۳,۶۵۳	مخارج نرم افزار و سایت
۱۷۸,۹۵۸,۹۹۶	ذخیره مدیر تصفیه
۱۳۶,۲۸۴,۹۳۲,۱۴۰	بدهی بابت اختیار معامله
۱۳۸,۴۱۵,۰۷۴,۷۸۹	جمع

۱۵ - خالص دارایی ها

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

۱۴۰۲/۰۷/۳۰	
ریال	تعداد
۱,۱۹۳,۳۸۴,۰۵۷,۵۱۸	۱۱۱,۴۸۱,۰۰۷
۲۱,۴۰۹,۶۳۸,۹۹۸	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۸۴,۳۱۳,۲۸۵,۸۷۴	۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۲,۷۹۹,۱۰۶,۹۸۲,۳۹۱	۲۶۱,۴۸۱,۰۰۷
	جمع



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

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

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	
۵۱۹,۱۴۲,۰۷۶	۱۸-۱
۵,۹۹۴,۶۷۴,۵۱۱	۱۸-۲
۶,۵۱۳,۸۱۶,۵۸۷	جمع

سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم
سود (زیان) فروش اختیار معامله
جمع
۱۸.۱ - سود (زیان) فروش سهام و حق تقدم

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۰,۷۹۲,۹۱۳)	۶,۳۲۰,۰۱۶	۱,۲۰۰,۸۰۲	۱,۳۲۷,۲۷۵,۴۷۹	۱,۲۶۴,۰۰۳,۳۸۴	۴۳۰,۶۷۶
۵۸۹,۹۳۴,۹۸۹	۲۸,۳۱۳,۹۹۹	۵,۳۷۹,۵۹۷	۵,۰۳۹,۱۷۱,۴۱۵	۵,۶۶۲,۸۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰
۵۱۹,۱۴۲,۰۷۶	۳۴,۶۳۴,۰۱۵	۶,۵۸۰,۳۹۹	۶,۳۶۶,۴۴۶,۸۹۴	۶,۹۲۶,۸۰۳,۳۸۴	جمع

۱۳

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۱۸.۲ - سود (زیان) فروش اختیار معامله

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اختیار شستا- ۱۴۰۲/۰۷/۱۲-۱۴۰۲/۰۷/۱۳ (ضد ۷۰۱۳)	۴,۷۶۸,۸۲۶,۴۰۰	(۴,۷۱۹,۱۵۶,۴۷۵)	۲۶,۱۷۶,۹۸۲	۰	(۳,۲۷۳,۸۹۳)
اختیار فولاد- ۱۴۰۲/۰۷/۲۶-۱۴۰۲/۰۷/۲۳ (ضد ۷۰۳۳)	۱۳۸,۸۲۸	۴۶۰,۰۰۰	۱۷۵	۰	۴۵۹,۸۲۵
اختیار های وب- ۱۴۰۲/۰۷/۱۹-۱۴۰۲/۰۸-۲۰۸۳ (ضد ۷۰۲۳)	۲۰,۷۹,۸۲۹,۶۷۴	(۱,۹۵۹,۸۰۲,۴۷۳)	۱۱,۸۰۴,۳۸۷	۰	۹۶,۷۲۰,۴۸۸
اختیار های وب- ۱۴۰۲/۰۷/۱۹-۲۶۸۳ (ضد ۷۰۱۳)	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۵۱۵	۰	۱,۹۹۹,۴۸۵
اختیار های وب- ۱۴۰۲/۰۷/۱۹-۲۶۸۳ (ضد ۷۰۱۴)	۲۸,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۷۰	۰	۲۷۹,۹۳۰
اختیار وصادر- ۱۴۰۲/۰۷/۱۲-۱۶۹۷ (ضد ۷۰۰۱)	۸,۰۰۰	(۱۰,۶۷۳,۱۲۵)	۶۹,۷۴۲	۰	۱۰۰,۵,۴۶۴
اختیار وصادر- ۱۴۰۲/۰۷/۱۲-۱۷۹۷ (ضد ۷۰۰۲)	۱۰,۰۰۰	(۱,۶۲۵,۱,۳۹۶)	۹۳,۵۸۲	۰	۱,۴۱۶,۸۴۶
اختیار وصادر- ۱۴۰۲/۰۷/۱۲-۱۸۹۷ (ضد ۷۰۰۳)	۱۸۰,۰۰۰	(۳۱۷,۲۱۲,۵۵۰)	۱,۸۰۰,۸۵۳	۰	۱,۶,۶۷۹,۹۱۶
اختیار وصادر- ۱۴۰۲/۰۷/۱۲-۱۹۹۷ (ضد ۷۰۰۴)	۷۱۸,۰۰۰	(۱۰,۹۶۱,۲۵,۱۴۷)	۶,۷۶۱,۸۷۹	۰	۱,۲۳,۴۸۰,۷۲۰
اختیار وصادر- ۱۴۰۲/۰۷/۱۲-۲۱۹۷ (ضد ۷۰۰۵)	۳,۶۷۴,۰۰۰	۴۵۲,۷۹۳,۲۶۲	۳۳,۳۷۸	۰	۴۸۰,۷۵۹,۳۰۰
اختیار وملت- ۱۴۰۲/۰۷/۲۶-۲۳۷۰ (ضد ۷۰۰۳)	۲,۳۰۵,۰۰۰	(۹,۴۴۸,۲۸۶,۱۲۶)	۵۴,۰۳۰,۶۸۰	۰	۲۱۳,۳۸۱,۸۳۵
نقل به صفحه بعد	۱۸,۳۴۷,۴۸۵,۷۹۲	(۱۷,۱۱۱,۹۸۵,۰۳۰)	۱۰۰,۷۷۲,۲۴۳	۰	۹۳۲,۹۰۹,۹۱۶

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش
۹۶۸,۰۰۰	۱۸,۳۴۷,۴۸۵,۷۹۲	(۱۷,۱۱۱,۹۸۵,۰۳۰)	۱۰۰,۷۷۲,۳۴۳	.	۹۳۲,۹۰۹,۹۱۶
۱۰,۴۴۲,۰۰۰	.	۷۸۸۳۲,۰۰۰	۲۰,۴۹۳	.	۷۸,۸۱۱,۷۰۷
۶۶۹,۰۰۰	.	۴۳۳۸۴,۰۰۰	۱۱۱,۴۳۶	.	۴۳۲,۷۷۲,۵۶۴
۱,۹۳۷,۰۰۰	.	۳۷۳,۰۰۰	۹۵۲	.	۲,۷۷۹,۰۴۸
۲۰۷,۰۰۰	۲۲۴,۹۳۵,۸۷۷	.	.	.	۱,۳۳۹,۹۸۰
۳,۷۰۰,۰۰۰	۲۱,۷۲۹,۴۰۵	.	۵,۵۹۵	.	۱,۰۲۴,۰۷۵
۴,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۲,۹۴۳,۰۸۶	.	.	.	۲,۶۴۴,۳۷۶,۶۴۷
۶,۳۳۹,۰۰۰	۶۴,۵۱۶,۶۰۶	.	.	.	۴۰۹,۴۸۷,۰۵۶
۱,۴۲۵,۰۰۰	۳۷,۰۶۰,۵۰۸	.	۳۳۳,۸۰۵	.	۱,۲۵۹,۱۴۶,۶۸۷
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۵۰,۷۲۵	.	.	.	۸۷,۹۶۳,۴۱۶
۲۵۰,۰۰۰	۶,۰۰۱,۵۲۲	.	.	.	۳۰,۶۷۱,۹,۷۲۸
۱۰۰,۰۰۰	۳۳,۳۰۸,۵۴۰	.	.	.	۵,۸۵۰,۵۲۱
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۲۵	.	۴۰۷	.	۱,۴۹۹,۵۶۸
۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۳۵۲	.	۸,۷۵۴	.	۳۲,۵۹۰,۸۹۴
نقل از صفحه قبل	۱۹,۹۷۲,۳۳۲,۴۳۸	(۱۶,۵۹۶,۵۳۹,۰۳۰)	۱۰۰,۳۵۳,۴۸۵	.	۶,۱۹۸,۳۱۱,۸۰۷

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کاربرد	مالیات	سود (زیان) فروش
۸۰۰,۰۰۰	۶۷۱,۶۷۷,۰۰۱	۰	۱۰۱,۲۵۳,۴۸۵	۰	۶,۱۹۸,۳۱۱,۸۰۷
۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۲,۴۵۸,۴۶۴	۰	۰	۰	۱,۸۰۶,۷۰۹
					(۲۰۵,۳۴۴,۰۰۵)
	۲۲,۰۳۶,۳۶۷,۹۰۳	(۱۶,۵۹۶,۵۳۹,۰۳۰)	۱۰۱,۲۵۳,۴۸۵	۰	۵,۹۹۴,۶۷۴,۵۱۱

نقل از صفحه قبل

اختیار خ فولاد ۹/۲۰۲/۱۴۰۰

اختیار خ خود را ۲/۲۰۲/۱۴۰۰

جمع



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ: ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

یادداشت	دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	ریال
۱۹-۱	(۷۹,۱۴۱,۱۳۵,۹۴۶)	
۱۹-۲	۵۷,۱۸۴,۳۰۰,۹۵۹	
	(۲۲,۵۵۷,۴۲۴,۹۸۷)	

۱۹- درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار
درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۹.۱ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش سهام و حق تقدم

تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کل مزود	مالیات	درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵۱,۲۸۲,۲۴۶	۴۴۸,۴۱۸,۱۱۳,۹۵۵	۴۰۷,۰۸۶,۷۵۰	۲,۱۴۲,۵۶۱,۸۵۳	(۳۲,۴۵۵,۳۹۲,۰۶۹)	ایران خودرو (خودرو)
۱۴,۳۵۵,۰۰۰	۴۸,۱۳۲,۳۱۵,۰۰۰	۴۵,۷۳۵,۶۹۶	۳۴,۰۶۶۱,۵۷۵	(۳,۶۵۸,۸۸۸,۷۱۰)	ایران خودرو دیلر (خودرو)
۶۸,۹۶۵,۰۰۰	۱۷۰,۱۰۹,۳۵۵,۰۰۰	۱۶۱,۶۰۳,۸۸۴	۸۵۰,۵۳۶,۷۷۵	۲۵۰,۷۸۴۴,۱۱۹	بانک تجارت (تجارت)
۲۱,۳۳۸,۰۰۰	۲۲,۵۵۴,۲۶۶,۰۰۰	۲۱,۴۲۶,۵۴۹	۱۱۲,۷۷۱,۳۳۰	(۲,۷۲۵,۷۴۹,۰۳۰)	بانک دی (دی)
	۶۶۹,۳۰۸,۳۰۶,۴۸۸	۶۹۰,۶۵۸,۱۰۷,۶۶۷	۶۳۵,۸۴۲,۸۷۹	۲,۳۲۶,۵۴۱,۵۳۲	نقل به صفحه بعد
					(۲۵,۳۳۲,۱۸۵,۵۹۰)

پیوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۴۰۲/۱۰/۰۱ - بازدار

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مبایات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳۵,۳۳۲,۱۸۵,۵۹۰)	۳,۳۴۶,۵۴۱,۵۳۳	۶۳۵,۸۴۲,۸۷۹	۶۹۰,۶۵۸,۱۰۷,۶۶۷	۶۶۹,۳۰۸,۳۰۶,۴۸۸	۰
۱,۹۲۳,۸۸۲,۰۸۳	۸۲۴,۲۰۴,۸۳۹	۱۵۶,۵۹۸,۹۱۶	۱۶۱,۹۳۶,۲۸۱,۸۷۸	۱۶۴,۸۴۰,۹۶۷,۷۱۶	۷۵,۱۳۲,۹۶۷
(۸۱۱,۶۱۵,۷۳۹)	۸۱۴,۴۴۴,۷۷۷	۱۵۴,۷۴۴,۵۰۳	۱۶۲,۷۳۱,۳۹۱,۹۲۵	۱۶۲,۸۸۸,۹۵۵,۴۶۶	۳۳,۸۹۱,۰۰۰
(۳۷۴,۸۵۴,۴۶۳)	۱۶,۱۴۸,۷۴۰	۳۰,۶۸۱,۵۵۷	۳,۵۹۵,۳۸۵,۴۶۶	۳,۳۲۹,۷۴۸,۰۰۰	۲,۸۷۶,۰۰۰
۱,۵۵۵,۱۴۹,۶۹۵	۵۱۴,۲۸۹,۱۰۰	۹۷,۷۱۴,۹۲۶	۱۰۰,۶۹۰,۶۶۶,۲۷۹	۱۰۲,۸۵۷,۸۲۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۷,۰۰۰
۴,۹۶۱,۹۸۵,۵۹۰	۱,۵۵۰,۱۱۵,۵۰۰	۲۹۴,۵۲۱,۹۴۴	۳۰۲,۲۱۶,۴۷۶,۹۶۶	۳۱۰,۰۱۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۰۵,۰۰۰
۱,۱۱۵,۸۷۴	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۸,۰۰۰	۶۳۵,۰۷۶,۱۲۶	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
۳۳۴,۹۰۷,۵۵۱	۲۷,۰۷۶,۵۰۰	۵,۱۴۴,۵۳۴	۵,۰۳۹,۱۷۱,۴۱۵	۵,۴۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰
(۳۳۵,۵۶۷,۳۸۹)	۲۸,۵۰۱,۲۰۰	۵,۴۱۵,۲۲۶	۶,۰۰۱,۸۹۰,۹۶۳	۵,۷۰۰,۲۴۰,۰۰۰	۳,۱۳۲,۰۰۰
(۹,۳۱۴,۳۳۴)	۲۹۲,۰۴۰	۷۴,۴۸۶	۸۷,۲۵۵,۷۹۸	۷۸,۴۰۸,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰
۱,۳۶۳,۸۵۹	۴۳۴,۷۰۰	۸۲,۵۹۱	۸۵۰,۵۸۸,۵۰۰	۸۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
(۳۳,۳۷۸,۵۹۰,۰۱۹)	۲,۳۰۰,۳۴۶,۹۱۸	۴۳۷,۰۶۵,۹۱۱	۴۹۱,۱۱۰,۵۶۰,۷۷۰	۴۶۰,۰۶۹,۳۸۳,۵۸۰	۱۸۷,۶۵۸,۲۹۰
(۳۶,۰۵۲,۱۰۲,۴۵۱)	۱,۷۰۲,۰۹۲,۰۰۰	۳۳۲,۵۸۷,۴۷۹	۳۶۴,۶۴۴,۸۲۲,۹۷۲	۳۴۰,۶۱۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۷۰۰,۰۰۰
(۳۸۹,۲۴۶,۵۹۲)	۲۱,۳۰۵,۴۱۵	۵,۹۴۸,۰۲۶	۶,۶۱۳,۰۷۴,۱۵۱	۶,۳۶۱,۰۸۳,۰۰۰	۵,۴۹۷,۰۰۰
(۸۸,۳۱۶,۸۰۰,۹۱۵)	۱۱,۱۶۰,۰۹۳,۳۶۱	۲,۱۳۰,۴۱۷,۶۷۸	۲,۲۹۷,۵۴۴,۲۲۲,۲۲۶	۲,۳۳۲,۰۱۸,۶۵۲,۲۵۰	

نقل از قبل

بانک صادرات ایران (ویسناد)

بانک ملت (ویسناد)

پارس خودرو (خپارس)

پالایش نفت اصفهان (شینا)

پالایش نفت بندر عباس (سیندر)

پتروشیمی زاگرس (زاگرس)

پروتو مار فلریر خلیج فارس (جهوتو)

تکسلی پتروشیمی خلیج فارس (پتروفل)

فاده گستر عمر نوین - های وب (های وب)

فاروی برکت (برکت)

سایپا (سایپا)

سر تامین اجتماعی (تستنا)

سر توسعه و عمران استان کرمان (کرمان)

نقل به صفحه بعد

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۷۸,۳۳۶,۸۰۰,۹۱۵)	۱۱,۱۶۰,۰۰۰,۹۳۶۱	۲,۱۳۰,۴۱۷,۶۷۸	۲,۳۹۷,۰۵۴,۲۲۲,۳۲۶	۲,۳۳۲,۰۱۸,۶۵۲,۲۵۰	نقل از قبل
(۱,۵۶۷,۶۸۵,۱۸۸)	۱۳۷,۹۴۰,۵۰۰	۲۴۳,۰۸۶,۹۴۴	۲۷,۰۰۰,۳۵۳,۵۹۴	۲۵,۵۸۸,۱۰۰,۰۰۰	فولاد خورستان (فخوز)
۸۶,۴۷۱,۸۹۳	۵۴,۰۶۹,۰۰۰	۱۰,۲۷۳,۱۰۹	۱۰,۶۶۲,۹۸۵,۹۹۸	۱۰,۸۱۳,۸۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۱۰,۷۶۴,۷۲۴	۲,۹۶۹,۳۱۲	۵۶۴,۱۴۷	۴۸۲,۶۷۴,۲۸۵	۵۹۳,۸۴۲,۳۶۸	تأمین سرمایه دماوند (حق تقدم) (ملاوندج)
(۵۲,۰۶۶,۴۰۰)	۳۷,۸۵۰,۰۰۰	۷,۱۹۱,۵۰۰	۷,۵۷۷,۰۲۴,۹۶۰	۷,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	گسترش سوخت سبز زاگرس (حق تقدم) (نگسترج)
(۷۹,۷۲۱,۷۲۵,۹۶۶)	۱۱,۳۸۲,۹۲۱,۹۷۳	۲,۱۶۲,۷۵۵,۱۲۸	۲,۳۴۲,۷۸۰,۴۴۳,۴۶۳	۲,۲۷۶,۵۸۴,۲۹۴,۶۱۸	جمع

۱۹۴ - درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش اختیار معامله

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مبالغ	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵,۵۵۷,۴۱۵)	.	.	۵۶۰,۷۴,۴۳۱	۵۰,۴۱۷۰,۱۶	۳۰۰۰۰
(۵۲,۰۴۳,۲۵۰)	.	.	۱۱۰,۰۷۸,۳۱۵	۵۷,۹۸۵۰,۰۶۵	۲۰۰۰۰۰
(۱,۶۳,۰۱۱,۰۰۲)	.	.	۱,۸۳۰,۴۶۴,۱۰۰	۱,۶۵۷,۴۵۳,۰۹۸	۸۶۸۰۰۰
(۷۵۵,۳۰۷,۳۹۷)	.	.	۱,۹۵۴,۹۹۸,۳۹۷	۱,۱۹۹,۶۹۱,۰۰۰	۵۰۰۰۰۰
(۳۵۴,۱۸۹,۲۴۹)	.	.	۸,۳۵۲,۱۲۹,۲۴۹	۷,۹۹۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰
(۶۹,۴۱۷,۳۴۵)	.	.	۸۴۹,۲۱۶,۴۹۵	۷۷۹,۷۹۹,۱۵۰	۱۵۰۰۰۰
(۱۳۳,۴۶۰,۳۵۰)	.	.	۹۵۶,۳۷۵,۳۷۷	۸۳۲,۹۸۸,۰۲۶	۱۱۷۶۰۰۰
(۱,۵۳۲,۰۸۶,۰۰۸)	.	.	۱۴,۰۹۱,۱۸۶,۲۶۴	۱۲,۵۶۶,۲۷۳,۳۵۵	نقل به صفحه بعد



بنیاد است گزارش حسابرسی

راژدار

موضوع - ۳ - ۱۴۰۲/۸/۰۱

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

لادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

سال مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی ۳ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازاری	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۵۳۳,۰۸۶,۰۰۸)	.	.	۱۴,۰۹۱,۱۸۶,۳۶۴	۱۲,۵۶۶,۲۷۲,۳۵۵	.
۱۱,۸۹۶,۹۱۰	.	.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اختیارخ اهرم/۲۴۰۰۰/۱۴۰۷/۰۷/۲۳/۲۳ (ضخوم ۱۵/۰۷)
۱,۹۱۴,۴۸۵	.	.	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	اختیارخ اهرم/۲۶۰۰۰/۱۴۰۷/۰۷/۲۳/۲۳ (ضخوم ۱۶/۰۷)
۴,۳۳۲,۰۶۷	.	.	۴۵۸,۴۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۶۰۰,۰۰۰	اختیارخ شتا/۶۱۷/۱۴۰۷/۱۷/۰۹/۲۳ (ضستا ۲۱/۰۷)
۱۷۵,۹۲۹,۸۹۳	.	.	۹,۵۵۹,۶۱۹,۹۸۰	۹,۷۸۱,۰۵۸,۰۰۰	اختیارخ شتا/۸۱۷/۱۴۰۷/۱۷/۰۹/۲۳ (ضستا ۲۱/۰۷)
(۴۱,۱۳۶)	.	.	۱۶,۰۷۲,۰۰۰	۱۶,۷۰۹,۰۰۰	اختیارخ شتا/۹۱۷/۱۴۰۷/۱۷/۰۹/۲۳ (ضستا ۲۱/۰۷)
(۳۴۹,۲۵۰,۹۷۶)	.	.	۹,۵۳۸,۲۰۵,۰۰۰	۱۰,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیارخ شتا/۱۰۱۷/۱۴۰۷/۱۷/۰۹/۲۳ (ضستا ۲۱/۰۷)
۳۴,۰۸۴,۲۱۵	.	.	۷,۸۷۹,۱۶۹,۰۰۰	۷,۸۴۴,۰۵۶,۰۰۰	اختیارخ شتا/۱۱۱۷/۱۴۰۷/۱۷/۰۹/۲۳ (ضستا ۲۱/۰۷)
۱۱,۱۳۴,۸۵۲	.	.	۸۱۲,۳۲۰,۰۰۰	۸۰۰,۹۷۶,۰۰۰	اختیارخ شتا/۱۲۱۷/۱۴۰۷/۱۷/۰۹/۲۳ (ضستا ۲۱/۰۷)
۱۶۱,۵۶۹,۹۷۴	.	.	۲,۳۷۷,۳۷۱,۰۰۰	۲,۳۱۵,۱۸۹,۰۰۰	اختیارخ شتا/۱۳۱۷/۱۴۰۷/۱۷/۰۹/۲۳ (ضستا ۲۱/۰۷)
۱,۵۲۲,۷۱۷	.	.	۲۴۴,۰۵۰,۰۰۰	۲۳,۸۷۶,۰۰۰	اختیارخ شتا/۱۴۱۷/۱۴۰۷/۱۷/۰۹/۲۳ (ضستا ۲۱/۰۷)
۴۴,۵۳۶,۰۶۴	.	.	۴۹۳,۱۶۱,۰۰۰	۴۴۸,۴۹۸,۰۰۰	اختیارخ شتا/۱۵۱۷/۱۴۰۷/۱۷/۰۹/۲۳ (ضستا ۲۱/۰۷)
۲,۷۹۴,۰۱۷,۶۱۵	.	.	۱۱,۷۹۵,۹۵۳,۰۰۰	۸,۹۹۸,۸۹۹,۰۰۰	اختیارخ شتا/۱۶۱۷/۱۴۰۷/۱۷/۰۹/۲۳ (ضستا ۲۱/۰۷)
۳۳۲,۴۳۴,۳۱۸	.	.	۹۳۰,۸۸۲,۰۰۰	۵۹۸,۳۰۸,۰۰۰	اختیارخ کرمان/۱۲۰۰/۱۴۰۷/۱۲/۰۹/۲۳ (ضخواریس ۱۲۰۰)
۲۷۵,۴۰۸,۸۲۵	.	.	۲,۳۸۲,۶۵۱,۹۴۰	۲,۰۰۰,۴۰۵,۰۰۰	اختیارخ کرمان/۱۲۰۰/۱۴۰۷/۱۲/۰۹/۲۳ (ضخواریس ۱۲۰۰)
۱۱۹,۹۶۶	.	.	۱۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اختیارخ اهرم/۲۸۰۰۰/۱۴۰۷/۱۲/۰۹/۲۳ (ضخوم ۱۷/۰۷)
۲,۳۶۹,۳۵۱,۷۰۰	.	.	۱۱,۰۶۹,۹۳۲,۷۵۵	۸,۹۷۹,۵۶۸,۰۰۰	اختیارخ خار/۳۰۸۰۰/۱۴۰۷/۱۲/۰۹/۲۳ (ضخور ۱۱/۰۷)
۱,۳۲۶,۳۹۹,۵۲۲	.	.	۴,۴۰۹,۶۳۵,۰۰۰	۲,۰۸۲,۱۰۰,۰۰۰	اختیارخ خار/۳۲۸۰۰/۱۴۰۷/۱۲/۰۹/۲۳ (ضخور ۱۱/۰۷)
۵,۴۷۱,۵۷۵,۰۰۳	.	.	۷۶,۳۶۰,۷۴۴,۰۳۹	۶۷,۸۰۶,۶۱۰,۳۵۵	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

سال مالی ۳ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی ۳ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازاری	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		نقل از صفحه قبل
۵۴۷۱,۵۷۵,۰۰۳	.	.	۷۶,۳۶۰,۷۴۴,۰۳۹	۶۷,۸۰۶,۶۱۰,۳۵۵	.	اختیار دی ۸۰۰/۴۰۲۰۸۱۷/ (ضدی ۸۰۰)
۲۵۱,۴۴۵,۹۹۹	.	.	۵۳۹,۸۵۲,۰۰۰	۲۸۸,۷۶۷,۰۰۰	۱,۱۱۳,۰۰۰	اختیار دی ۸۵۰/۴۰۲۰۸۱۷/ (ضدی ۸۰۰)
۹۳۸,۰۳۹,۳۲۶	.	.	۱,۹۱۶,۶۶۴,۰۰۰	۹۹۸,۱۳۶,۰۰۰	۴,۶۲۱,۰۰۰	اختیار دی ۱۰۰۰/۴۰۲۰۸۱۷/ (ضدی ۸۰۰)
۱۳۳,۳۵۶,۸۵۵	.	.	۷۱۰,۴۸۳,۴۳۷	۸۶,۹۴۴,۰۰۰	۹,۸۸۰,۰۰۰	اختیار دی ۱۰۰۰/۴۰۲۰۸۱۷/ (ضدی ۸۰۰)
۲۰۳,۸۰۲,۹۸۰	.	.	۲۴۰,۹۳۱,۰۰۰	۳۷۰,۶۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۹۰,۰۰۰	اختیار دی ۱۱۰۰/۴۰۲۰۸۱۷/ (ضدی ۸۰۰)
۱,۱۵۹,۲۶۶,۵۲۴	.	.	۴,۳۹۳,۶۵۳,۶۴۲	۳,۱۳۳,۶۲۰,۰۰۰	۹,۱۶۱,۰۰۰	اختیار دی ۸۰۰/۴۰۲۰۸۱۷/ (ضدی ۸۰۰)
۷۳۸,۲۵۹,۱۲۳	.	.	۱,۳۹۷,۶۶۲,۰۰۰	۶۵۹,۰۴۴,۰۰۰	۴,۴۵۳,۰۰۰	اختیار دی ۱۱۰۰/۴۰۲۰۸۱۷/ (ضدی ۸۰۰)
۲,۶۸۸,۸۷۶	.	.	۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	اختیار دی ۱۴۴۲/۴۰۲۰۸۱۷/ (ضدی ۸۰۰)
۸,۶۸۰,۰۲۸۷	.	.	۷۶,۵۶۰,۰۰۰	۶۷,۸۶۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	اختیار دی ۱۵۴۲/۴۰۲۰۸۱۷/ (ضدی ۸۰۰)
۲۶۸,۳۸۷,۷۱۹	.	.	۱,۳۲۸,۹۲۲,۵۵۰	۹۵۹,۶۱۶,۰۰۰	۱۷۶۴,۰۰۰	اختیار دی ۱۸۴۲/۴۰۲۰۸۱۷/ (ضدی ۸۰۰)
(۹,۵۴۸,۰۳۴)	.	.	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۴۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اختیار دی ۱۹۴۲/۴۰۲۰۸۱۷/ (ضدی ۸۰۰)
۹,۹۸۱,۲۸۲	.	.	۷۲,۷۰۰,۰۰۰	۶۲,۷۰۰,۰۰۰	۲۰۹,۰۰۰	اختیار دی ۲۱۴۲/۴۰۲۰۸۱۷/ (ضدی ۸۰۰)
۲۹۰,۳۷۵,۸۲۸	.	.	۳۸۵,۱۵۰,۰۰۰	۹۴,۵۷۵,۰۰۰	۹۷۵,۰۰۰	اختیار دی ۲۵۴۲/۴۰۲۰۸۱۷/ (ضدی ۸۰۰)
۱,۸۷۹,۲۶۱	.	.	۲,۸۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اختیار دی ۲۷۴۲/۴۰۲۰۸۱۷/ (ضدی ۸۰۰)
۱۰,۱۳۷,۲۱۷	.	.	۱۰,۸۴۲,۰۰۰	۷۰۳,۰۰۰	۷۰۳,۰۰۰	اختیار دی ۲۹۴۲/۴۰۲۰۸۱۷/ (ضدی ۸۰۰)
۱,۵۳۴,۶۴۳	.	.	۹,۱۶۵,۰۰۰	۷,۶۳۸,۰۰۰	۱۲۳۳,۰۰۰	اختیار دی ۳۱۴۲/۴۰۲۰۸۱۷/ (ضدی ۸۰۰)
۲,۹۹۸,۶۶۶	.	.	۵,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	اختیار دی ۳۳۴۲/۴۰۲۰۸۱۷/ (ضدی ۸۰۰)
۲,۱۸۸,۲۶۶	.	.	۲,۸۷۸,۰۰۰	۶۸۹,۰۰۰	۶۸۹,۰۰۰	اختیار دی ۳۵۴۲/۴۰۲۰۸۱۷/ (ضدی ۸۰۰)
۹,۴۷۵,۱۳۰,۸۲۱	.	.	۸۶,۸۴۸,۶۸۹,۶۶۸	۷۴,۳۸۷,۳۴۹,۳۵۵		

نقل به صفحه بعد

سال مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

درآمد (هزینه) ناشی از تقسیم ایش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازاریا	تعداد	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		نقل از صفحه قبل
۹,۴۷۵,۱۳۰,۸۲۱	*	*	۸۶,۸۴۸,۶۸۹,۶۶۸	۷۴,۲۸۷,۳۴۹,۳۵۵	*	اختیار و صلح ۱۵۹۷/۱۴۰۷/۱۱/۱۷ (ضمان ۱۱۳۳)
۲۰,۵۸۱۲,۰۲۹	*	*	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار و صلح ۱۷۹۷/۱۴۰۷/۱۱/۱۷ (ضمان ۱۱۳۴)
(۸۷۴,۴۰۳)	*	*	۱۷,۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۷۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اختیار و صلح ۱۹۹۷/۱۴۰۷/۱۱/۱۷ (ضمان ۱۱۳۶)
۴۴۷,۲۹۴,۵۹۴	*	*	۱۰,۹۷۸,۷۶۰,۰۰۰	۶۴۵,۳۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۱,۰۰۰	اختیار و صلح ۱۹۹۷/۱۴۰۷/۱۱/۱۷ (ضمان ۱۱۳۶)
۱۳,۹۹۶	*	*	۲۱,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	اختیار و صلح ۲۰۰۰/۱۴۰۷/۱۱/۱۷ (ضمان ۱۱۳۶)
۲۵۷,۲۲۱,۰۴۰	*	*	۳۶۱,۱۱۳,۰۰۰	۳,۷۹۹,۰۰۰	۲,۷۹۹,۰۰۰	اختیار و صلح ۲۰۰۰/۱۴۰۷/۱۱/۱۷ (ضمان ۱۱۳۶)
۶۸,۴۸۴,۹۴۵	*	*	۷۴,۰۹۹,۰۰۰	۵۵۵۵,۰۰۰	۵۵۵۵,۰۰۰	اختیار و صلح ۲۳۵۰/۱۴۰۷/۱۱/۱۷ (ضمان ۱۱۳۶)
۲۰,۵۹۳,۳۸۹	*	*	۲۵۸۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	اختیار و صلح ۲۵۰۰/۱۴۰۷/۱۱/۱۷ (ضمان ۱۱۳۶)
۸,۳۹۷,۱۲۲	*	*	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	اختیار و صلح ۲۵۰۰/۱۴۰۷/۱۱/۱۷ (ضمان ۱۱۳۶)
۲۳,۷۹۴	*	*	۸۲۴,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	اختیار و صلح ۲۵۰۰/۱۴۰۷/۱۱/۱۷ (ضمان ۱۱۳۶)
(۱۳,۷۶۰,۷۳۰)	*	*	۲۶,۱۴۶,۰۰۰	۴۹,۹۰۰,۰۰۰	۴۹,۹۰۰,۰۰۰	اختیار و صلح ۲۷۴۷/۱۴۰۷/۱۱/۱۷ (ضمان ۱۱۳۶)
۳۴۴,۰۵۶,۱۰۸	*	*	۶۳۶,۸۴۶,۳۶۹	۲۹۲,۶۴۰,۰۰۰	۲۹۲,۶۴۰,۰۰۰	اختیار و صلح ۲۹۹۷/۱۴۰۷/۱۱/۱۷ (ضمان ۱۱۳۶)
۶,۹۳۴,۰۴,۸۴۵	*	*	۱۹,۸۵۴,۱۷۲,۰۸	۱۳,۹۱۵,۰۰۰	۳۴,۴۴۰,۰۰۰	اختیار و صلح ۲۹۹۷/۱۴۰۷/۱۱/۱۷ (ضمان ۱۱۳۶)
۱۱,۹۵۲,۸۴۴,۷۹۰	*	*	۲۵,۳۱۲,۱۴۰,۴۸۹	۱۳,۳۵۰,۷۳۹,۰۰۰	۴۹,۶۳۱,۰۰۰	اختیار و صلح ۲۹۹۷/۱۴۰۷/۱۱/۱۷ (ضمان ۱۱۳۶)
۱۵,۵۹۹,۱۰۳	*	*	۳۹۱,۹۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	اختیار و صلح ۲۹۹۷/۱۴۰۷/۱۱/۱۷ (ضمان ۱۱۳۶)
۲۳,۳۷۲,۵۷۹	*	*	۲۱۱,۴۳۷,۰۰۰	۱۸۸,۱۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۰۰	اختیار و صلح ۲۹۹۷/۱۴۰۷/۱۱/۱۷ (ضمان ۱۱۳۶)
۳۵,۱۴۷,۷۰۵	*	*	۱۶۰,۵۶۴,۰۰۰	۱۲۵,۳۷۵,۰۰۰	۱,۴۷۵,۰۰۰	اختیار و صلح ۲۹۹۷/۱۴۰۷/۱۱/۱۷ (ضمان ۱۱۳۶)
۴۸۹,۳۷۷,۷۶۲	*	*	۱,۱۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۳۷,۶۳۲,۰۰۰	۱۱,۸۰۸,۰۰۰	اختیار و صلح ۲۹۹۷/۱۴۰۷/۱۱/۱۷ (ضمان ۱۱۳۶)
۲۰,۴۸۷,۵۳۹,۳۸۹	*	*	۱۳۶,۸۸۲,۶۴,۷۳۴	۱۰۴,۲۹۳,۳۸۶,۳۵۵		

نقل به صفحه بعد



پوست گزارش حسابرسی

راژول

مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۳

سال مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

درآمد (هزینه) ناشی از تقسیم اذیت	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازاری	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	قیمت تعدیل شده	ریال
۳۰,۴۸۷,۵۳۹,۴۸۹	.	.	۱۳۶,۸۸۲,۰۶۳,۷۳۴	۱۰۳,۲۹۳,۳۸۶,۳۵۵	.
۳۷,۳۴۵,۶۹۶	.	.	۷۴,۹۸۵,۰۰۰	۳۷,۶۲۰,۰۰۰	۱,۲۵۴,۰۰۰
(۱,۵۰۸,۶۶۰)	.	.	۱۱۹,۱۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۶۲۸,۰۰۰	۲,۶۶۲,۰۰۰
۱۷۸,۵۶۰,۴۵۹	.	.	۳۰۱,۳۱۲,۰۰۰	۱۳۲,۶۷۵,۰۰۰	۴,۹۰۷,۰۰۰
۳۵,۵۶۰,۹۲۵	.	.	۱۱۶,۸۹۲,۰۰۰	۸۱,۳۰۱,۰۰۰	۴,۳۷۹,۰۰۰
۲۰,۵۶۵,۸۲۷	.	.	۱۹۱,۱۸۰,۰۰۰	۱۷۰,۵۶۵,۰۰۰	۱۱,۳۷۱,۰۰۰
(۳۳,۶۵۷,۵۸۷)	.	.	۷۵,۷۶۵,۱۴۳	۹۹,۳۴۵,۰۰۰	۶,۶۲۲,۰۰۰
۱۴,۱۸۶,۸۴۹,۰۵۵	.	.	۱۷,۱۵۴,۹۸۲,۳۶۶	۲,۹۶۲,۶۹۲,۰۰۰	۴۳,۵۶۹,۰۰۰
۵۱۹,۵۰۰,۷۷۵	.	.	۵۳۴,۳۰۱,۳۳۸	۱۴,۵۴۱,۰۰۰	۴۸۴۷۰,۰۰۰
۱۴۷,۵۳۹,۸۹۵	.	.	۱۴۹,۹۵۲,۸۵۹	۲,۳۵۳,۰۰۰	۲۳,۵۳۰,۰۰۰
۳۰۵۰۰,۹۲,۳۵۱	.	.	۳۰۹,۷۷۰,۰۰۰	۴,۵۹۸,۰۰۰	۴۵,۹۸۰,۰۰۰
۴,۴۹۸,۷۱۳	.	.	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰۰۰
۸۴۳,۲۱۱,۶۴۸	.	.	۸۵۷,۳۳۹,۶۰۵	۱۳,۷۰۷,۰۰۰	۱۳۷,۷۰۰,۰۰۰
۲,۳۳۹,۳۸۹	.	.	۲,۷۷۴,۰۰۰	۴۴۴,۰۰۰	۴۴۴,۰۰۰
۲۸,۶۹۱,۹۴۲	.	.	۳۱,۳۰۴,۴۷۳	۲,۶۰۲,۰۰۰	۲۶۰,۲۰۰,۰۰۰
۱,۰۹۹,۹۲۶,۷۵۸	.	.	۱,۲۷۸,۸۱۰,۰۰۰	۱۷۸,۵۵۴,۰۰۰	۲۹۷۵۹,۰۰۰
۳,۳۹۹,۶۴۸	.	.	۳,۲۷۷,۴۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۹۰۰۰۰
۳۴,۳۹۰,۹۸۸	.	.	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰۰۰
۴۷,۹۰۹,۲۷۷,۱۳۱	.	.	۱۵۸,۱۳۲,۹۷۲,۸۱۸	۱۰۷,۹۱۶,۲۳۹,۳۵۵	

نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

گاداشت های توفیعی همراه صورت مالی

سال مالی ۳ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی ۳ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

درآمد (هزینه) ناشی از تقسیم ارزش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد	نقل از صفحه قبل
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۷,۹۰۹,۴۷۷,۱۳۱	.	.	۱۵۸,۱۲۳,۹۷۲,۸۱۸	۱۰۷,۰۶۱,۲۲۹,۳۵۵	.	اختیار خرید ۲۴۰۰/۱۴۰۷/۱۴۰۷ (صورت ۱۳۰۷)
۶۱,۸۳۳,۹۰۷	.	.	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	اختیار خرید ۲۴۰۰/۱۴۰۷/۱۴۰۷ (صورت ۱۳۰۷)
۱۲۶,۹۵۰	.	.	۲۰۳,۰۰۰	۷۶,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اختیار خرید ۲۴۰۰/۱۴۰۷/۱۴۰۷ (صورت ۱۳۰۷)
۲۹۸,۹۴۵	.	.	۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اختیار خرید ۲۴۰۰/۱۴۰۷/۱۴۰۷ (صورت ۱۳۰۷)
(۲۸,۵۸۶,۸۴۰)	.	.	۲,۵۶۶,۷۱۰,۰۰۰	۲,۵۹۴,۶۳۶,۰۰۰	۱۱,۹۰۲,۰۰۰	اختیار خرید ۲۴۰۰/۱۴۰۷/۱۴۰۷ (صورت ۱۳۰۷)
۲۹,۹۹۰,۲۳۰	.	.	۳۶۰,۲۳۱,۱۷۵	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	اختیار خرید ۲۴۰۰/۱۴۰۷/۱۴۰۷ (صورت ۱۳۰۷)
۹۲,۰۷۲,۲۷۴	.	.	۲۷۰,۴۴۴,۹۳۹	۱۷۸,۲۹۳,۰۰۰	۱,۷۳۱,۰۰۰	اختیار خرید ۲۴۰۰/۱۴۰۷/۱۴۰۷ (صورت ۱۳۰۷)
۸۰,۸۵۸,۱۹۸	.	.	۱,۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	اختیار خرید ۲۴۰۰/۱۴۰۷/۱۴۰۷ (صورت ۱۳۰۷)
۳۴,۸۶۵,۹۳۱	.	.	۱۳۴,۶۱۲,۰۰۰	۸۹,۷۱۴,۰۰۰	۱,۴۴۷,۰۰۰	اختیار خرید ۲۴۰۰/۱۴۰۷/۱۴۰۷ (صورت ۱۳۰۷)
۵۶,۵۲۳,۲۶۴	.	.	۵۷,۲۲۶,۰۰۰	۶۹۸,۰۰۰	۶۹۸,۰۰۰	اختیار خرید ۲۴۰۰/۱۴۰۷/۱۴۰۷ (صورت ۱۳۰۷)
۱,۴۴۵,۴۷۸	.	.	۲,۰۴۴,۰۰۰	۵۹۸,۰۰۰	۵۹۸,۰۰۰	اختیار خرید ۲۴۰۰/۱۴۰۷/۱۴۰۷ (صورت ۱۳۰۷)
۲۲,۷۷۴,۶۸۹	.	.	۲۲,۴۴۴,۰۰۰	۸,۶۶۱,۰۰۰	۸,۶۶۱,۰۰۰	اختیار خرید ۲۴۰۰/۱۴۰۷/۱۴۰۷ (صورت ۱۳۰۷)
۱۵,۰۵۱,۹۲۵	.	.	۱۵,۵۵۸,۰۰۰	۸۰۲,۰۰۰	۸۰۲,۰۰۰	اختیار خرید ۲۴۰۰/۱۴۰۷/۱۴۰۷ (صورت ۱۳۰۷)
۱۱۳,۶۴۲,۱۴۵	.	.	۵۴۳,۵۷۶,۰۴۱	۴۲۸,۴۹۸,۰۰۰	۱,۶۸۷,۰۰۰	اختیار خرید ۲۴۰۰/۱۴۰۷/۱۴۰۷ (صورت ۱۳۰۷)
۶۳۲,۰۱۵,۰۹۸	.	.	۱,۳۲۲,۹۵۳,۵۰۷	۵۸۹,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰	اختیار خرید ۲۴۰۰/۱۴۰۷/۱۴۰۷ (صورت ۱۳۰۷)
۵۲,۹,۷۵۷,۵۸۹	.	.	۱۹,۳۵۳,۳۰۱,۰۰۰	۱۴,۱۳۸,۵۶۰,۰۰۰	۲۵,۰۲۴,۰۰۰	اختیار خرید ۲۴۰۰/۱۴۰۷/۱۴۰۷ (صورت ۱۳۰۷)
۶۳۷,۷۳۸,۸۸۴	.	.	۶,۴۱۲,۱۱۰,۰۰۰	۵,۷۸۲,۷۲۰,۰۰۰	۱۰,۶۳۰,۰۰۰	اختیار خرید ۲۴۰۰/۱۴۰۷/۱۴۰۷ (صورت ۱۳۰۷)
۲۰۳,۶۲۲,۰۲۷	.	.	۹۶۲,۱۲۰,۰۰۰	۷۵۹,۲۵۰,۰۰۰	۳۰,۳۷۰,۰۰۰	اختیار خرید ۲۴۰۰/۱۴۰۷/۱۴۰۷ (صورت ۱۳۰۷)
۵۵,۷۹۳,۲۳۶,۳۲۵	.	.	۱۹۱,۳۹۸,۲۰۸,۴۸۰	۱۳۲,۴۸۶,۷۹۵,۳۵۵		نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

سال مالی ۳ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

درآمد (هزینه) ناشی از تقسیم ارزش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۵,۷۹۳,۳۳۶,۳۲۵	.	.	۱۹۱,۳۹۸,۲۰۸,۴۸۰	۱۳۳,۴۸۶,۷۹۵,۳۵۵	.
۹۹,۹۳۸,۲۰۰	.	.	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۷۹۷,۶۸۳	.	.	۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۷,۳۵۰,۰۷۴	.	.	۳۸,۵۶۰,۰۰۰	۳۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۰۰۰
۶۱۵,۴۴۳,۷۹۱	.	.	۱,۴۱۴,۹۴۴,۰۰۰	۷۸۹,۱۵۶,۰۰۰	۲۱,۹۲۱,۰۰۰
۲۲,۳۵۱,۰۵۳	.	.	۳۴,۷۶۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۰۰۰
(۳۷,۰۳۷,۸۵۰)	.	.	۴۹,۹۴۵,۰۰۰	۷۶,۹۶۰,۰۰۰	۵۹۲,۰۰۰
۱۱۵,۸۴۷,۳۵۵	.	.	۶۹۳,۹۳۴,۰۰۰	۵۷۷,۹۰۸,۰۰۰	۵,۳۵۱,۰۰۰
(۹,۹۳۳,۴۵۹)	.	.	۹۵۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۸,۲۳۰,۰۵۷	.	.	۴۰,۳۷۵,۰۰۰	۳۸۵,۴۱۶,۰۰۰	۱,۳۷۲,۰۰۰
۱,۹۷۸,۴۵۵	.	.	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱۶,۳۲۷,۷۱۴	.	.	۴۷,۷۶۸,۸۸۵	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
(۳,۴۹۶,۱۲۵)	.	.	۱۳۸,۶۶۲,۰۰۰	۱۳۲,۱۲۵,۰۰۰	۱۵۱,۰۰۰
(۵,۰۳۵,۸۵۳)	.	.	۱۰۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰
(۵,۰۲۱,۹۱۱)	.	.	۸۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰
(۵۰,۱۹۲,۸۳۰)	.	.	۱۶۶,۳۵۰,۰۰۰	۲۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۳۳,۰۰۰
۲۴۸,۸۴۳	.	.	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۳۵۰,۰۰۰	۵,۰۰۰
(۳۳۰,۹۶۸۰)	.	.	۳۳۱,۱۷۳,۰۰۰	۳۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۰,۰۰۰
۵۶,۶۰۳,۶۵۱,۸۴۰	.	.	۱۹۵,۳۳۸,۷۶,۳۶۵	۱۳۵,۵۱۵,۲۳۰,۳۵۵	

نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

سال مالی ۲ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی ۳ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

درآمد (هزینه) ناشی از تقسیم ازش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازاریا	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	قیمت تعدیل شده	ریال
۵۶۰.۳۶۵۱.۸۴۰	۰	۰	۱۹۵.۲۳۸۰.۷۶۳۶۵	۱۳۵.۵۱۵.۳۰۳۵۵	۰
۱۲.۸۷۳.۳۹۸	۰	۰	۱۴۶.۲۳۱.۰۰۰	۱۳۳.۳۲۰.۰۰۰	۱.۲۱۲.۰۰۰
۵.۸۸۸.۲۹۰	۰	۰	۳۰.۱۶۰.۰۰۰	۲۴.۱۲۰.۰۰۰	۲۶۸.۰۰۰
۱۲۸.۷۳۶	۰	۰	۴.۸۹۰.۰۰۰	۴.۷۶۰.۰۰۰	۶۸.۰۰۰
۱۵۳.۱۹۱.۷۵	۰	۰	۵۵۱.۰۶۱.۰۰۰	۳۹۷.۸۰۰.۰۰۰	۶.۱۲۰.۰۰۰
۴۹.۵۶۱.۵۴۳	۰	۰	۸۷.۲۶۴.۰۰۰	۳۷.۶۸۰.۰۰۰	۱.۳۵۶.۰۰۰
۸۶.۳۵۸.۰۴۱	۰	۰	۱.۲۱۵.۴۱۴.۰۰۰	۱.۱۲۸.۷۴۴.۰۰۰	۱۵۰.۷۰۰
(۷۰۰.۸۶۸۴)	۰	۰	۱۵۰.۲۵۰.۰۰۰	۲۳۰.۲۲۰.۰۰۰	۱.۰۰۱.۰۰۰
۱.۳۳۵.۵۵۷	۰	۰	۶۰.۵۱۰.۰۰۰	۵۸.۷۰۰.۰۰۰	۵۸۷.۰۰۰
۴۰.۳۲۳.۲۷۸	۰	۰	۱۷۷.۶۷۹.۰۰۰	۱۳۷.۲۶۰.۰۰۰	۲.۰۴۰.۰۰۰
۷۴۵.۰۷۴	۰	۰	۱۱.۴۲۰.۰۰۰	۱۰.۶۷۲.۰۰۰	۱۸۴.۰۰۰
۴.۸۶۱.۲۳۲	۰	۰	۲۴۳.۹۲۴.۰۰۰	۲۳۹.۰۰۰.۰۰۰	۵.۹۷۵.۰۰۰
۱.۲۱۲.۲۵۱	۰	۰	۶.۴۱۴.۰۰۰	۵.۲۰۰.۰۰۰	۲.۰۰۰
(۷۳۲.۴۸۵.۴۳۱)	۰	۰	۱.۶۹۱.۰۰۰.۰۰۰	۲.۴۲۲.۵۰۰.۰۰۰	۱۵۰.۵۰۰
۱۵۶.۴۲۰.۷۲۵	۰	۰	۳۳۳.۴۰۴.۰۰۰	۱۶۶.۹۰۰.۰۰۰	۱.۶۶۹.۰۰۰
۴۹۳.۳۹۴.۵۴۸	۰	۰	۶۳۷.۹۶۰.۰۰۰	۱۳۳.۵۴۰.۰۰۰	۶۶۷۷.۰۰۰
۶.۳۹۷.۹۴۰	۰	۰	۸.۰۰۰.۰۰۰	۱.۶۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰
۷۸.۷۵۵.۲۹۸	۰	۰	۸۰.۰۳۰.۰۰۰	۱.۲۵۴.۰۰۰	۱.۲۵۴.۰۰۰
۵۶.۸۹۲.۴۸۳.۰۲۱	۰	۰	۲۰۰.۶۵۲.۲۴۰.۳۶۵	۱۴۰.۴۳۹.۱۴۹.۳۵۵	

نقل به صفحه بعد



گزارش حسابرسی

۱۴۰۲/۱۰/۱ - ۳ مورخ

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

مادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

سال مالی ۳ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی ۳ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار با قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۶,۸۹۲,۴۸۳,۰۲۱	۰	۰	۲۰۰,۶۵۲,۲۲۰,۳۶۵	۱۴۰,۶۳۹,۱۴۹,۳۵۵	۰
۴۳,۹۸۷	۰	۰	۵۵,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۲۵۵,۳۱۴	۰	۰	۱۸,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۷۵۵,۷۷۲	۰	۰	۹۰,۶۸۰,۰۰۰	۹۰,۸۶۹,۰۰۰	۱,۰۲۱,۰۰۰
۱۰۱,۸۸۹,۹۷۶	۰	۰	۴,۶۹۹,۱۶۰,۰۰۰	۴,۵۶۶,۶۰۰,۰۰۰	۷,۰۶۰,۰۰۰
۸,۶۹۸,۷۲۲	۰	۰	۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۹۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰
۱۶۳,۶۵۸,۵۰۷	۰	۰	۲۸,۹۳۶,۹۰۰۰	۱۲۵,۶۳۶,۰۰۰	۲,۵۶۴,۰۰۰
۴۰,۱۴۸,۹۳۳	۰	۰	۶۲,۶۰۶,۰۰۰	۵۸,۵۷۵,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
(۳,۲۰۲,۱۷۵)	۰	۰	۸,۴۵۰,۰۰۰	۱۱,۶۵۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۰۰
۱,۷۵۱,۳۴۹	۰	۰	۶,۸۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۱,۰۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۹,۰۰۰
۴۱۸,۹۱۹	۰	۰	۴,۳۲۰,۰۰۰	۳,۸۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰
۱,۰۹۶,۸۳۶	۰	۰	۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰
۲۳۸,۳۴۵	۰	۰	۲,۹۶۹,۰۰۰	۲,۷۳۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰
۱۱,۶۳۳,۲۵۸	۰	۰	۷۶,۸۲۳,۰۰۰	۶۵,۱۷۰,۰۰۰	۱,۸۶۴,۰۰۰
(۲۵۲)	۰	۰	۹۹۹,۷۴۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۸۶۸)	۰	۰	۱۵,۲۳۴,۱۳۲	۱۵,۲۳۸,۰۰۰	۱۵۲,۳۸۰,۰۰۰
(۱۸۰,۳۵۰)	۰	۰	۶۹۹,۸۱۹,۷۵۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۵۳)	۰	۰	۵۹۹,۸۴۷	۶۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
۵۷,۱۸۴,۵۵۲,۱۰۱	۰	۰	۲۰۸,۱۸۲,۵۳۵,۸۴۲	۱۴۷,۸۷۵,۶۴۱,۳۵۵	

نقل به صفحه بعد

نقل از صفحه قبل



پیرست گزارش حسابرسی

مهر ۱۴۰۲ - ۳ - ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

سال مالی ۳ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سال مالی ۳ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

درآمد (هزینه) ناشی از تغییر ارزش	مالیات	کاربرد	ارزش دفتری	ارزش بازاریا قیمت تعدیل شده	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۷,۱۸۴,۵۵۲,۱۰۱	.	.	۲۰,۸۱۸,۵۳۵,۸۴۲	۱۴۷,۸۷۵,۶۴۱,۳۵۵	.
(۱,۶۷۳)	.	.	۶,۴۹۸,۳۳۷	۶,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
(۵۷,۶۸۰)	.	.	۲۲۳,۹۴۲,۳۲۰	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
(۲۵۷)	.	.	۹۹۹,۷۴۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
(۳۰۶)	.	.	۷۹۹,۷۹۴	۸۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰
(۵)	.	.	۲۹,۹۹۵	۳۰,۰۰۰	۳,۰۰۰
(۱۸۹,۳۶۱)	.	.	۷۳۴,۸۱۰,۷۳۹	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
(۳۰,۶۰)	.	.	۷,۹۹۷,۹۴۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۵۷,۱۸۴,۳۰۰,۹۵۹	.	.	۲۰,۹۱۵,۷۶۴,۷۰۰	۱۴۸,۸۵۰,۹۷۱,۳۵۵	جمع

نقل از صفحه قبل

اختیارخ و تجارت ۱۳/۱۳/۱۴۰۷/۲۴۴۲ (ضمار ۱۰۵۰)

اختیارخ زاکوس ۱۴۰۲/۱۳/۱۴۰۲/۱۳۹۰۰۰ (ضمار ۱۲۱)

اختیارخ زاکوس ۱۴۰۲/۱۳/۱۴۰۲/۲۱۱۹۰۰ (ضمار ۱۲۶)

اختیارخ زاکوس ۱۴۰۲/۱۳/۱۴۰۲/۲۱۱۹۰۰ (ضمار ۱۲۸)

اختیارخ شستا ۱۳/۱۳/۱۴۰۷/۱۷۰۰۰۰ (ضمار ۱۸)

اختیارخ وملت ۱۴۰۷/۱۴۰۷/۲۵۰۰۰۰ (ضمار ۲۰۰۲)

اختیارخ های وب ۱۴۰۷/۱۴۰۷/۱۹۰۰۰۰ (ضمار ۲۰۰۲)

پیرست گزارش حسابرسی
۱۴۰۲/۱۰/۰۳ مورخ
رازدار

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

سر. تامين اجتماعي (شستا)

سود اوراق بھالار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجارہ و اوراق رھنی بہ شرح زیر تفکیک می شود:

14.7

سود سپرده‌های بانکی

17F, F1V, 1ΔV, 1TV
17F, F1V, 1ΔV, 1TV

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

جاری پاسارگاد

3.

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند

یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۲۲ - سایر درآمدها

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	
ریال	
۳۳۹,۵۴۲,۲۰۷	درآمد تعدیل کارمزد کارگزاری
۳۳۹,۵۴۲,۲۰۷	جمع

۲۳ - هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	
ریال	
(۱۹,۸۲۳,۵۹۹,۲۹۹)	هزینه کارمزد مدیر
(۵۸۶,۳۴۷,۴۴۸)	هزینه کارمزد متولی
(۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	هزینه حق الزحمه حسابرس
(۲۰,۹۵۴,۹۴۶,۷۴۷)	جمع

۲۴ - سایر هزینه ها

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	
ریال	
(۱۷۸,۹۵۸,۹۹۶)	هزینه تصفیه
(۴۲,۴۶۵,۷۵۳)	هزینه تاسیس
(۶۱۶,۸۸۵,۷۸۱)	هزینه نرم افزار و سایت
(۵۵۳۰,۰۰۰)	هزینه کارمزد بانکی
(۸۴۳,۸۴۰,۵۳۰)	جمع

۲۵ - هزینه های مالی

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	
ریال	
(۱۱,۱۶۵,۷۷۹,۳۰۳)	هزینه بهره تسهیلات مالی از کارگزاری ها
(۱۱,۱۶۵,۷۷۹,۳۰۳)	

۲۶ - تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲	
ریال	
۵۵,۱۸۹,۹۰۷,۱۳۳	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال
۵۵,۱۸۹,۹۰۷,۱۳۳	جمع



پیوست گزارش حسابداری

راژدار

مورخ ۱۴۰۲ / ۱۰ / ۳

صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند
یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی
دوره مالی ۵ ماهه منتهی به ۳۰ مهر ۱۴۰۲

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی های صندوق هیچ گونه تعهدات و بدهی احتمالی وجود ندارد.

۲۷- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در صندوق

۱۴۰۲/۰۷/۳۰			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۷۸.۳۶٪	۱,۸۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع اول	مدیر	تامین سرمایه دماوند	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۸.۷۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع اول	دارنده واحد های ممتاز	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر	
۴.۳۵٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع دوم	مدیر سرمایه گذاری	مریم حسین پور	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۴.۳۵٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع دوم		امیر علی عباس زاده اصل	
۴.۳۵٪	۱۰۰,۰۰۰	ممتاز نوع دوم		ابراهیم ساجد بیلاتچق	
۱۰۰.۰۰٪	۲,۳۰۰,۰۰۰	جمع			

۲۸- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

ممانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۱۹,۴۳۸,۹۴۱,۷۶۵)	طی سال	۱۹,۸۲۳,۵۹۹,۳۹۹	مدیر صندوق	تامین سرمایه دماوند
(۱۱۸,۲۷۹,۵۶۸)	طی سال	۱۱۸,۲۷۹,۵۶۸	متولی	موسسه حسابرسی فراز مشاور دیلمی پور
(۴۶۸,۰۶۷,۸۸۰)	طی سال	۴۶۸,۰۶۷,۸۸۰	متولی	مشاور سرمایه گذاری ایرانیان تحلیل فارابی
(۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	طی سال	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس	موسسه حسابرسی رازدار
(۵۵۹,۲۸۲,۰۴۸,۰۸۸)	طی سال	۵,۶۶۶,۹۷۹,۳۸۹	کارگزار مدیر صندوق	کارگزاری مبین سرمایه

۲۹- رویدادهای بعد از 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.