



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی
پتروشیمی دماوند
قابل معامله

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی

پتروما

شماره ثبت: ۵۲۵۵۱
شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۰۲۳۹۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

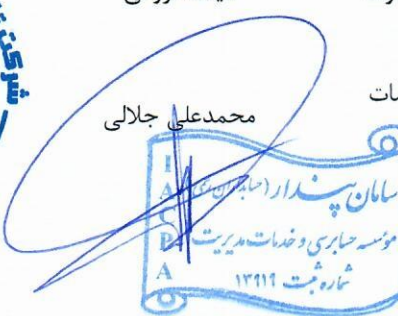
با سلام،

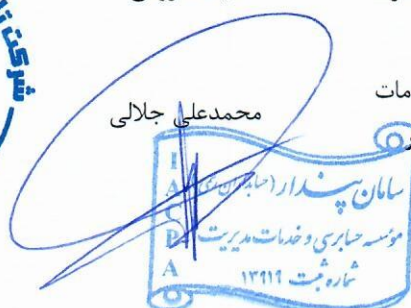
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دماوند مربوط به دوره مالی سه ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۴	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 سرمایه‌گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دماوند بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان 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 ۱۴۰۲/۰۴/۲۶ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه دماوند	میلاد فروغی	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	محمدعلی جلالی	



Handwritten signature and date: ۱۴۰۲/۰۴/۲۶

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۶۸۹,۸۶۰,۵۸۶,۱۸۱	۳۹۲,۹۰۳,۱۶۳,۵۸۳
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۸,۰۷۷,۸۸۶,۸۱۰	۸۳,۸۹۸,۰۱۱,۳۰۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	.	۱۷۶,۰۵۰,۴۱۰,۳۴۳
حساب های دریافتی	۸	۲۷,۱۳۱,۴۸۶,۶۷۴	۳,۶۶۴,۱۷۳,۵۶۴
موجودی نقد	۹	۲۴,۳۹۹,۸۲۵	۲۴,۸۱۹,۸۲۵
سایر دارایی ها	۱۰	۵۹۹,۱۴۶,۷۰۷	.
جمع دارایی ها		۱,۷۲۵,۶۹۳,۵۰۶,۱۹۷	۶۵۶,۵۴۰,۵۷۸,۶۲۲
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۱۱۹,۹۶۷,۱۵۷,۰۰۲	۱۴,۰۸۲,۹۷۶,۰۸۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۹,۰۳۴,۵۰۲,۷۶۹	۲,۶۹۲,۰۶۰,۲۴۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۱,۸۰۳,۴۹۶,۱۱۶	۴۲۹,۰۴۲,۸۴۶
جمع بدهی ها		۱۳۰,۸۰۵,۱۵۵,۸۸۷	۱۷,۲۰۴,۰۷۹,۱۶۶
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۵۹۴,۸۸۸,۳۵۰,۳۱۰	۶۳۹,۳۳۶,۴۹۹,۴۵۶
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۴,۳۵۰	۱۲,۷۳۳

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



Handwritten signature and initials in the bottom left corner.

Handwritten signature and initials in the bottom right corner.

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

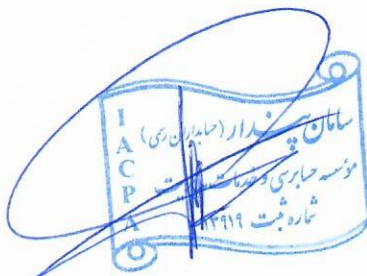
درآمدها:	یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۸۶,۲۹۱,۶۳۵,۶۱۶	ریال (۲,۲۵۷,۷۷۱,۱۸۵)
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۷۳,۷۶۹,۶۵۷,۴۴۸)	(۳,۴۴۷,۲۶۵,۵۸۰)
سود سهام	۱۷	۳۲,۵۲۳,۵۸۴,۴۳۹	۸,۹۱۳,۶۷۲,۰۸۵
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۶,۷۴۶,۵۳۳,۸۸۲	۱۱,۳۳۲,۰۹۳,۸۴۳
سایر درآمدها	۱۹	۴۴۰,۹۲۸,۹۰۹	۸۹,۷۶۷,۷۰۱
جمع درآمدها		۵۲,۲۳۳,۰۲۵,۳۹۸	۱۴,۶۳۰,۴۹۶,۸۶۴
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۶,۶۸۴,۶۶۷,۲۳۵)	(۹۳۵,۱۴۱,۰۷۲)
سایر هزینه ها	۲۱	(۷۹۱,۶۷۰,۲۵۳)	(۴۹۵,۰۲۸,۹۰۲)
سود قبل از هزینه های مالی		۴۴,۷۵۶,۶۸۷,۹۱۰	۱۳,۲۰۰,۳۲۶,۸۹۰
هزینه های مالی	۲۲	(۶۶,۷۰۷,۰۵۶)	.
سود خالص		۴۴,۶۸۹,۹۸۰,۸۵۴	۱۳,۲۰۰,۳۲۶,۸۹۰
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۴.۱۶٪	۴.۱۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۳.۱۷٪	۴.۰۵٪

صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	ریال	ریال
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره	۵۰,۲۰۹,۵۶۴	۳۱۲,۶۵۸,۵۴۳,۲۶۸
سود (زیان) خالص	۶۰,۹۳۰,۰۰۰	۲۹,۷۶۹,۵۶۴
تعدیلات	.	.
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره	۴۴,۶۸۹,۹۸۰,۸۵۴	۱۳,۲۰۰,۳۲۶,۸۹۰
	۳۰۱,۵۶۱,۸۷۰,۰۰۰	.
	۱,۵۹۴,۸۸۸,۳۵۰,۳۱۰	۲۹,۷۶۹,۵۶۴
	۱۱۱,۱۳۹,۵۶۴	۳۲۵,۸۵۸,۸۷۰,۱۵۸

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

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



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دماوند در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ با شماره ۱۲۲/۱۰۰۶۶۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی شماره ۵۲۵۵۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ با شناسه ملی ۱۴۰۱۰۵۰۲۳۹۷ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. این صندوق در گام نخست با نوع مختلط و با نام گنبد مینای دماوند ثبت شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ به نوع بخشی فعال در صنعت پتروشیمی تبدیل گردید. از آن زمان تا کنون این صندوق با نماد پتروما در بازار بورس ایران مورد معامله قرار می‌گیرد. عملکرد این صندوق براساس مفاد اساسنامه و امید نامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار انجام می‌شود. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی، به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و بنابراین این صورت‌های مالی، اولین صورت‌های سال مالی صندوق می‌باشد و فاقد اقلام مقایسه ای است. مرکز اصلی صندوق در تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان ۱۳ پلاک ۱۸، طبقه چهار، واحد شمال شرقی واقع شده و فاقد شعبه است.

۲-۱- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دماوند مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://www.gonbadminafund.ir> درج گردیده است.

۲-۲- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دماوند که از این به بعد صندوق نامیده می‌شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ ترازنامه دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
۱ شرکت تامین سرمایه دماوند	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰
۲ شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۱۰
جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ با شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان ۱۳ پلاک ۱۸، طبقه چهار، واحد شمال شرقی.

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۵۰۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران بلوار آفریقا نبش خیابان عاطفی غربی پلاک ۱۵۲ واحد ۱۲۳.

۴-۲- بازارگردان صندوق، شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ با شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان ۱۳ پلاک ۱۸، طبقه چهار، واحد شمال شرقی.

۲-۵- حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ با شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: استان تهران - سلیمان خاطر-خیابان سه‌رودی جنوبی-خیابان شهیدان برادران نوبخت-پلاک ۲۹- طبقه اول- واحد ۱.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه‌گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه‌گیری می‌شود.

۴-۱-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری"، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری" مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش ورقه مشارکت در پایان روز را به میزان حداکثر ۱۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر پس از بازشدن نماد شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده‌های کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی‌الحساب و سود سپرده‌های بلند مدت به صورت روز شمار محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب، سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ پذیره‌نویسی)	معادل ۰/۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیره‌نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبته با تأیید متولی صندوق
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی‌ها: سالانه ۱/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰/۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: به میزان ۱۰ درصد از ما به التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علیرقم بالاتر بودن بازده از شاخص کل، کارمزدی برای مدیر شناسایی نمی‌گردد. محاسبات باید به طور روزانه در دفتر صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسباً کارمزد مبتنی بر عملکرد تعدیل می‌گردد. محاسبات در طی سال مالی انجام و در انتهای سال مالی صندوق نهایی و قابل پرداخت است. با توجه به وجود هزینه های صندوق، هزینه های معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تاثیر آن در شاخص لحاظ نمی‌گردد، شاخص کل ۱۰ درصد تعدیل می‌گردد. (هر زمان شاخص مثبت باشد در عدد ۹۰ درصد ضرب و هر زمان شاخص منفی باشد در عدد ۱/۱ ضرب می‌گردد).
کارمزد متولی	سالانه ۰/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱,۷۳۰ و حداکثر ۱,۸۹۰ میلیون ریال خواهد بود
کارمزد بازارگردان	سالانه ۰.۷ درصد (۰/۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش دارایی‌های صندوق
کارمزد حسابرِس	مبلغ ثابت ۶۳۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
حق‌الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال می‌باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه سپرده‌گذاری واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم‌افزاری صندوق می‌باشد
کارمزد درجه‌بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه‌بندی، با تأیید مجمع.

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

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

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی:

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی (مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				۱۴۰۱/۱۲/۲۹			
صنعت	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	صنعت
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد	ریال
استخراج ذغال سنگ	۱۰,۲۹۶,۸۸۶,۸۰۶	۱۳,۰۷۹,۸۲۹,۱۸۶	۰.۷۶٪	۹,۵۱۶,۸۱۳,۰۷۱	۱۰,۲۹۶,۸۸۶,۸۰۶	۱.۵۷٪	استخراج ذغال سنگ
بانکها و موسسات اعتباری	۳,۱۲۴,۸۵۷,۲۱۰	۴,۲۷۷,۲۱۶,۸۳۳	۰.۲۵٪	۲,۹۴۸,۹۸۵,۲۶۹	۳,۱۲۴,۸۵۷,۲۱۰	۰.۴۸٪	بانکها و موسسات اعتباری
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۲,۳۱۷,۵۶۶,۳۴۰	۲,۷۹۹,۱۲۹,۵۹۵	۰.۱۶٪	۷,۱۷۹,۵۶۰,۶۵۸	۸,۷۷۶,۹۰۳,۱۴۱	۱.۳۴٪	بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۳,۳۵۱,۴۴۰,۳۴۲	۳,۳۰۹,۶۶۹,۵۹۴	۰.۱۹٪	.	.	۰.۰۰٪	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
حمل و نقل آبی	۲۰,۸۶۱,۷۲۵,۲۲۴	۳۲,۱۶۱,۰۹۶,۰۸۰	۱.۸۶٪	.	.	۰.۰۰٪	حمل و نقل آبی
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۰,۶۹۷,۲۰۴,۳۳۱	۱۳,۴۸۶,۷۷۳,۳۷۵	۰.۷۸٪	.	.	۰.۰۰٪	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
خودرو و ساخت قطعات	۴۶,۶۳۷,۱۵۱,۷۳۵	۴۲,۹۱۸,۱۶۸,۳۹۴	۲.۴۹٪	۹,۶۸۹,۹۸۳,۹۲۲	۱۰,۱۰۹,۴۸۸,۵۰۰	۱.۵۴٪	خودرو و ساخت قطعات
زراعت و خدمات وابسته	۷,۷۰۳,۸۸۷,۵۰۰	۹,۴۴۳,۴۷۵,۰۰۰	۰.۵۵٪	۸,۴۰۳,۵۱۴,۱۱۰	۷,۷۰۳,۸۸۷,۵۰۰	۱.۱۷٪	زراعت و خدمات وابسته
ساخت محصولات فلزی	۴۳,۸۴۰,۶۴۶,۴۰۰	۴۲,۲۸۶,۸۸۷,۰۰۰	۲.۴۵٪	.	.	۰.۰۰٪	ساخت محصولات فلزی
سیمان، آهک و گچ	۱۱۱,۵۳۷,۶۵۱,۶۰۰	۱۲۲,۸۴۲,۷۳۸,۷۷۳	۷.۱۲٪	۳۳,۳۷۴,۳۹۳,۰۳۵	۴۶,۷۳۸,۷۳۷,۷۵۸	۷.۱۲٪	سیمان، آهک و گچ
شرکت‌های چند رشته ای صنعتی	۳۸,۶۶۴,۸۴۵,۵۵۸	۴۲,۲۹۷,۸۲۱,۵۵۰	۲.۴۵٪	.	.	۰.۰۰٪	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۳۳,۱۵۰,۸۸۵,۴۰۷	۲۶,۶۵۳,۶۶۷,۷۱۳	۱.۵۴٪	۱۹,۸۹۱,۴۰۱,۷۷۷	۲۵,۴۴۳,۷۱۷,۳۹۹	۳.۸۸٪	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
فصلیتهای کمیکی به نهادهای مالی واسط	۱۰,۴۹۵,۲۰۷,۳۵۶	۱۴,۴۵۶,۳۶۱,۴۵۵	۰.۸۴٪	۱۰,۱۹۴,۱۴۰,۱۳۴	۱۰,۴۹۵,۲۰۷,۳۵۶	۱.۶۰٪	فصلیتهای کمیکی به نهادهای مالی واسط
فلزات اساسی	۶۱,۹۴۹,۲۸۲,۹۶۱	۵۹,۳۱۷,۵۸۳,۷۵۳	۳.۴۴٪	۹,۶۵۸,۹۶۴,۵۶۹	۱۲۰,۲۱۱,۵۶۵,۴۲۲	۱۸.۳۱٪	فلزات اساسی
کاشی و سرامیک	۱۶,۱۶۳,۲۵۳,۰۰۰	۱۷,۸۹۲,۹۰۰,۰۰۰	۱.۰۴٪	۱۴,۲۰۹,۱۷۳,۷۹۶	۱۶,۱۶۳,۲۵۳,۰۰۰	۲.۴۶٪	کاشی و سرامیک
محصولات شیمیایی	۱,۳۰۵,۵۲۷,۴۴۲,۳۲۹	۱,۱۹۳,۳۸۵,۹۱۰,۵۸۱	۶۹.۱۵٪	۵۳,۸۳۹,۰۶۸,۴۹۰	۶۴,۲۲۶,۵۳۱,۵۴۷	۹.۷۸٪	محصولات شیمیایی
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۷۸۷,۶۲۱,۰۳۲	۲,۸۱۱,۳۱۰,۶۱۹	۰.۱۶٪	۹,۹۴۶,۷۱۳,۲۵۰	۸,۵۲۶,۴۶۳,۸۷۵	۱.۳۰٪	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
مواد و محصولات دارویی	۴۴,۵۳۲,۶۸۸,۶۹۸	۴۶,۳۷۰,۰۴۶,۷۸۰	۲.۶۹٪	۲۰,۵۰۸,۳۴۸,۰۱۹	۲۲,۶۶۲,۸۴۸,۹۲۵	۳.۴۵٪	مواد و محصولات دارویی
استخراج کانه های فلزی	.	.	۰.۰۰٪	۹,۹۶۳,۰۵۱,۷۵۱	۱۱,۵۹۶,۴۸۷,۱۹۹	۱.۷۷٪	استخراج کانه های فلزی
سایر محصولات کانی غیر فلزی	.	.	۰.۰۰٪	۹,۹۴۷,۵۳۷,۲۰۹	۱۵,۵۱۳,۷۴۰,۷۳۰	۲.۳۶٪	سایر محصولات کانی غیر فلزی
ماشین آلات و دستگاههای برقی	.	.	۰.۰۰٪	۹,۱۳۲,۷۲۰,۰۴۵	۱۱,۳۱۲,۵۸۷,۲۱۵	۱.۷۲٪	ماشین آلات و دستگاههای برقی
جمع	۱,۷۶۳,۶۳۰,۲۴۳,۶۲۹	۱,۶۸۹,۸۶۰,۵۸۶,۱۸۱	۹۷.۹۲٪	۳۲۵,۳۳۴,۰۵۰,۱۰۵	۳۹۲,۹۰۳,۱۶۳,۵۸۳	۵۹.۸۴٪	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال	سود دریافتنی سهام
۲,۴۶۹,۰۱۲,۱۳۹	۲۷,۱۳۱,۴۸۶,۶۷۴	(۱,۷۵۹,۲۰۷,۵۵۶)	۲۵	۲۸,۸۹۰,۶۹۴,۲۳۰	سود دریافتنی سپرده‌های بانکی
۴۴۵,۳۳۳,۶۵۷	.	.	مختلف	.	سایر حساب‌های دریافتنی
۷۴۹,۸۲۷,۷۶۸	.	.	-	.	
۳,۶۶۴,۱۷۳,۵۶۴	۲۷,۱۳۱,۴۸۶,۶۷۴	(۱,۷۵۹,۲۰۷,۵۵۶)		۲۸,۸۹۰,۶۹۴,۲۳۰	جمع

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۴,۸۱۹,۸۲۵	۲۴,۳۹۹,۸۲۵	۲۴,۸۱۹,۸۲۵	۲۴,۳۹۹,۸۲۵	جاری-۰۱۰۵۶۸۴۴۷۹۰۰۶-دی
۲۴,۸۱۹,۸۲۵	۲۴,۳۹۹,۸۲۵			جمع

۱۰- سایر دارایی‌ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج تاسیس صندوق و برگزاری مجامع می‌باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال‌های آتی منتقل می‌شود. مدت استهلاک هزینه نرم افزار و مخارج عضویت در کانونها و کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران بر صندوقها تا پایان سال مالی می‌باشد.

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۵۷۵,۳۳۱)	۸۹,۴۲۴,۶۶۹	مخارج عضویت در کانون‌ها
۰	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸۰,۲۷۷,۹۶۲)	۵۰۹,۷۲۲,۰۳۸	مخارج نرم افزار
۰	۱,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱۰,۸۵۳,۲۹۳)	۵۹۹,۱۴۶,۷۰۷	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	نام شرکت کارگزاری
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۴,۰۸۶,۶۴۶,۴۲۴)	۱,۶۲۲,۲۱۴,۵۲۰,۶۵۸	(۱,۷۲۸,۰۹۵,۰۳۱,۲۱۹)	(۱۱۹,۹۶۷,۱۵۶,۹۸۵)	آرمون بورس
۳,۶۷۰,۳۴۴	۱۳۶,۴۹۱,۳۷۶,۹۱۳	(۱۳۶,۴۹۵,۰۴۷,۲۷۴)	(۱۷)	سینا
(۱۴,۰۸۲,۹۷۶,۰۸۰)	۱,۷۵۸,۷۰۵,۸۹۷,۵۷۱	(۱,۸۶۴,۵۹۰,۰۷۸,۴۹۳)	(۱۱۹,۹۶۷,۱۵۷,۰۰۲)	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۱۷,۳۱۲,۴۴۷	۶,۴۳۰,۸۷۱,۳۱۲	مدیر صندوق
۱۸۰,۴۳۸,۵۲۶	۱۴۱,۰۹۹,۵۴۰	متولی
۲۱۷,۹۹۹,۹۲۴	۳۲۹,۰۹۰,۲۸۴	حسابرس
۷۷۶,۳۰۹,۳۴۳	۲,۱۳۳,۴۴۱,۶۳۳	بازارگردان
۲,۶۹۲,۰۶۰,۲۴۰	۹,۰۳۴,۵۰۲,۷۶۹	جمع

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۲,۵۵۸,۶۵۰	۲۲۳,۰۴۸,۲۴۸	ذخیره تصفیه
۲۹۶,۴۸۴,۱۹۶	۱,۴۶۰,۴۴۷,۸۶۸	نرم افزار صندوق
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مخارج عضویت در کانون
۴۲۹,۰۴۲,۸۴۶	۱,۸۰۳,۴۹۶,۱۱۶	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۶۱۳,۸۶۹,۷۷۷,۶۴۰	۴۸,۲۰۹,۵۶۴	۱,۵۶۶,۱۸۷,۷۰۹,۵۵۰	۱۰۹,۱۳۹,۵۶۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۵,۴۶۶,۷۲۱,۸۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۰۰,۶۴۰,۷۶۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۳۹,۳۳۶,۴۹۹,۴۵۶	۵۰,۲۰۹,۵۶۴	۱,۵۹۴,۸۸۸,۳۵۰,۳۱۰	۱۱۱,۱۳۹,۵۶۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۲,۲۵۵,۳۳۷,۵۰۷)	۸۶,۲۸۹,۱۳۵,۶۱۶	۱۵-۱
(۲,۵۳۳,۶۷۸)	.	۱۵-۲
.	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۵-۳
(۲,۲۵۷,۷۷۱,۱۸۵)	۸۶,۲۹۱,۶۳۵,۶۱۶	

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم
 سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تعداد
ریال	ریال	ریال
۷۲۴,۸۲۹,۹۱۶	(۱۰,۳۵۴,۰۰۸)	۱-۸۹۹,۱۶۸,۳۴۵
۳۷۶,۱۶۴,۲۱۵	(۲,۶۵۵,۱۲۸)	۲,۵۱۴,۳۷۳,۲۰۰
۶,۸۱۷,۶۸۱,۵۶۳	(۱۷,۵۹۷,۹۵۷)	۱۸,۵۳۴,۳۸۸,۶۴۰
۱۷,۱۵۴,۰۶۵,۰۴۵	(۳۸,۹۶۱,۳۴۸)	۴۱۰,۱۲۳,۰۰۰
۴۰۷,۸۷۱,۷۹۵	(۳,۷۳۳,۷۹۰)	۳,۹۳۰,۳۱۳,۱۵۰
۱,۹۶۱,۵۰۷,۳۷۰	(۸,۰۴۷,۵۲۳)	۸,۴۷۱,۳۴۸,۰۰۵
(۱۳,۰۷۶,۰۸۸)	(۱,۲۵۲,۹۸۰)	۱,۳۲۰,۰۰۰
۱,۲۹۷,۶۵۴,۸۸۷	(۲,۶۴۷,۸۷۰)	۴,۸۹۲,۵۰۰
۴,۳۶۹,۳۱۵,۳۷۲	(۱۴,۵۳۳,۴۳۸)	۱۵,۲۸۸,۱۶۸,۰۳۰
۳,۵۹۱,۷۵۷,۸۸۵	(۱۰,۳۴۶,۲۸۴)	۱۰,۷۸۵,۶۰۰
۴۳۳,۹۷۲,۶۵۷	(۵,۹۹۸,۲۳۴)	۶,۳۱۴,۰۰۰
۶,۵۳۱,۱۸۴,۶۱۱	(۳۱,۰۶۷,۷۳۶)	۳۱,۱۷۶,۸۷۷,۴۳۰
(۲,۰۵۸,۹۰۲,۸۴۸)	(۱۰,۳۴۳,۳۸۵)	۱۰,۸۸۷,۹۷۲,۴۹۷
۴,۵۳۳,۰۳۴,۶۲۴	(۱۸۷,۶۰۲,۳۶۹)	۳۷,۵۲۰,۶۷۹,۰۲۰
۲,۶۲۷,۹۳۱,۳۵۶	(۴۲,۸۶۵,۱۱۳)	۸,۵۷۳,۰۲۳,۹۲۰
۱,۷۱۸,۳۴۴,۶۴۷	(۱۲۶,۹۶۹,۴۴۱)	۲۷,۳۹۳,۸۹۳,۶۰۰
۱,۷۳۴,۸۱۳,۲۴۹	(۶۳,۹۰۵,۱۳۹)	۱۲,۷۸۱,۰۳۱,۰۳۰
۵۶,۴۵۲,۷۷۸,۴۹۷	(۱,۲۱۶,۷۷۷,۴۶۹)	۲۴۳,۳۵۵,۵۵۳,۶۶۷
(۲,۰۵۸,۹۰۲,۸۴۸)	(۳۳۱,۱۸۴,۹۳۱)	۲۷,۶۶۰,۶۷۰

ایران خودرو
 شرکت نفت ایران‌تول
 پامنا
 بهار زر عالیس چناران
 بین المللی ساروج پوشهر
 نیمه کوثر
 حفاری شمال
 خدمات دریایی و بندری سینا
 زرین معدن آسیا
 س. الماس حکمت ایرانیان
 سوژمیران
 شیشه و گاز
 صنعتی زر ماکارون
 فولاد آلیاژی ایران
 فولاد امیرکبیر
 فولاد مبارکه
 قند لرستان
 نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۶- تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۶-۱	(۷۴,۱۶۶,۲۰۳,۴۰۴)	(۳,۳۴۷,۵۲۷,۰۲۰)
۱۶-۲	۳۹۶,۵۴۵,۹۵۶	.
۱۶-۳	.	(۹۹,۷۳۸,۵۶۰)
جمع	(۷۳,۷۶۹,۶۵۷,۴۴۸)	(۳,۴۴۷,۲۶۵,۵۸۰)

خالص (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
 خالص سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
 (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

۱۶-۱ خالص (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	توضیحات	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۶,۱۴۱,۶۶۲,۳۱۶	(۳۱۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۶۴۱,۰۰۰)	(۴۸,۶۶۷,۱۲۱,۲۱۶)	۴۲,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰	اصلاح ایران	
۲,۶۸۴,۵۰۶,۹۷۷	(۶۵,۹۶۰,۰۰۹۷۷)	(۱۲,۵۳۲,۴۱۸)	(۱۰,۴۲۹,۰۱۹,۰۰۸)	۱۳,۱۹۲,۰۱۹,۴۰۰	۱۲۹,۵۲۴	ایرانول	
۱,۱۵۲,۳۵۹,۶۳۳	(۳۱,۵۱۴,۰۰۹۳۳)	(۴۰,۸۷,۶۷۸)	(۳,۱۲۴,۸۵۷,۲۱۰)	۴,۳۰۲,۸۱۸,۶۰۴	۱,۱۰۳,۰۰۴	بانک سامان	
(۲,۷۱۳,۳۷۴,۴۰۶)	(۱۷۲,۱۲۵,۳۰۰)	(۳۲,۷۰۳,۸۰۷)	(۳۶,۹۳۳,۵۰۵,۲۰۰)	۳۴,۴۲۵,۰۵۹,۹۰۰	۳,۶۳۵,۱۷۰	بهمن دیزل	
۳,۶۳۲,۹۷۵,۹۹۲	(۳۱۲,۷۵۵,۰۰۰)	(۴۰,۴۲۳,۴۵۰)	(۳۸,۶۶۴,۸۴۵,۵۵۸)	۴۲,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	
۹۱۴,۵۲۶,۰۰۰	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۹۹۶,۳۲۴,۰۰۰)	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	بین المللی توسعه صن. معادن غدیر	
۳,۹۶۱,۱۵۴,۰۹۹	(۷۲,۷۱۴,۴۵۸)	(۱۳,۸۱۵,۷۴۷)	(۱۰,۴۹۵,۲۰۷,۳۵۶)	۱۴,۵۲۲,۸۹۱,۶۶۰	۱,۸۶۲,۰۸۶	تأمین سرمایه دماوند	
(۹,۴۵۷,۹۹۸,۱۳۱)	(۱۵۹,۱۱۲,۲۵۶)	(۳۰,۳۳۱,۳۲۹)	(۴۱,۰۹۱,۱۰۵,۷۹۶)	۳۱,۸۲۲,۴۵۱,۲۵۰	۱,۱۴۶,۷۵۵	تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	
(۱۱۱,۸۳۰,۶۲۵)	(۵۷,۷۵۰,۰۰۰)	(۱۰,۹۷۲,۵۰۰)	(۱,۵۹۳,۱۰۸,۱۲۵)	۱۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	دارو رازک	
۴۹۶,۲۸۵,۳۲۷	(۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۳۷۵,۰۰۰)	(۲۱,۸۶۹,۸۳۹,۷۷۳)	۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	داروسازی شهید قاضی	
۲,۷۸۹,۵۶۹,۱۴۴	(۶۷,۸۳۷,۵۰۰)	(۱۲,۸۸۹,۱۲۵)	(۱۰,۶۹۷,۳۰۴,۲۳۱)	۱۳,۵۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	دریایی سینا	
(۶,۱۰۳,۸۰۲,۵۲۰)	(۲۱۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۵۲۷,۰۰۰)	(۴۸,۵۰۹,۹۷۵,۵۲۰)	۴۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	دوده صنعتی پارس	
(۱,۰۰۵,۷۰۹,۰۳۵)	(۴۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۸,۳۱۲,۵۰۰)	(۹,۷۰۳,۶۴۶,۵۳۵)	۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	زامیاد	
۷۹۶,۴۵۳	(۳۱,۴۹۵)	(۴۰,۸۴۰)	(۳,۴۷۷,۰۰۰)	۴,۲۹۹,۰۴۰	۱۹۴	سیمان آلیک	
۵,۵۷۰,۶۵۶,۳۰۰	(۱۰,۷۳۷,۰۰۰)	(۲۰,۴۰۰,۳۰۰)	(۱۵,۷۷۵,۵۷۳,۵۰۰)	۲۱,۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سیمان تهران	
۳,۵۰۳,۱۸۴,۹۸۷	(۳۶۱,۱۰۴,۳۴۵)	(۶۸,۶۰۹,۸۲۶)	(۶۸,۲۸۷,۹۶۹,۸۴۲)	۷۲,۳۲۰,۸۶۹,۰۰۰	۴۸۸,۹۷۰	سیمان سلوه	
۱,۳۲۵,۹۱۳,۵۳۳	(۷۴,۳۹۳,۳۰۰)	(۱۴,۱۳۴,۹۱۷)	(۱۲,۴۶۴,۴۰۷,۲۵۰)	۱۴,۸۷۸,۸۶۰,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰	سیمان مگمکان	
۴۹۷,۶۶۱,۳۰۲	(۲,۰۳۱,۰۰۰,۸۴۴)	(۳۸۵,۹۱۰,۶۸۱)	(۴۰,۳۰۷,۰۸۸,۰۲۸)	۴۰,۶۲۱,۷۶۸,۸۵۴	۱۹,۵۳۲,۷۰۳	نقل به صفحه بعد	

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۲۹,۶۷۸,۲۸۵)	۴۹۷,۶۶۱,۳۰۲	(۲۰,۳۱۰,۸۸۴)	(۳۸۵,۹۱۰,۶۸۱)	(۴۰,۳۰۷,۰۸۸,۰۲۸)	۴۰۶,۳۲۱,۷۶۸,۸۵۴	۱۹,۵۳۳,۷۰۳	نقل از صفحه قبل
.	(۳,۴۶۴,۲۵۴,۴۷۶)	(۲۸۲,۴۹۰,۰۰۰)	(۵۳,۶۳۳,۱۰۰)	(۵۹,۶۲۶,۰۹۱,۳۷۶)	۵۶,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
.	(۳۲۱,۴۵۳,۵۱۵)	(۴,۹۱۴,۳۳۴)	(۹۳۵,۶۳۲)	(۱,۲۰۰,۴۵۸,۴۱۹)	۹۸۴,۸۶۴,۸۵۰	۲۰,۱۶۱	صنایع فروآلیاز ایران
.	(۴,۷۸۵,۷۷۳,۷۶۰)	(۱۲۶,۵۶۰,۰۰۰)	(۳۴۰,۴۶۴,۰۰۰)	(۲۹,۹۴۷,۱۶۷,۳۶۰)	۲۵,۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی تخت جمشید
.	(۱,۵۵۳,۷۵۹,۴۰۰)	(۳۱۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۴۱۳,۰۰۰)	(۳۴,۸۴۰,۶۴۶,۴۰۰)	۴۲,۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی آما
.	(۳,۶۵۳,۸۲۹,۲۵۰)	(۱۶۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۴۷۶,۰۰۰)	(۳۵,۵۴۲,۹۵۳,۲۵۰)	۳۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی سیاهان
.	۲,۷۸۲,۹۴۲,۳۸۰	(۶۵,۷۹۰,۶۰۰)	(۱۲,۵۰۰,۳۱۴)	(۱۰,۲۹۶,۸۸۶,۸۰۶)	۱۳,۱۵۸,۱۲۰,۰۰۰	۹۳۳,۲۰۰	فراوری زغال سنگ پروده طبرس
.	۱,۹۲۹,۸۲۷,۷۰۰	(۴۵,۸۹۰,۹۵۰)	(۸,۷۱۹,۲۸۰)	(۷,۱۹۳,۷۵۲,۰۷۹)	۹,۱۷۸,۱۹۰,۰۸۰	۱,۲۲۰,۵۰۴	فولاد امیرکبیر کاشان
.	(۵۸,۵۹۶,۶۰۰)	(۹۴,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۷۹,۰۰۰)	(۱۵,۳۰۰,۴۱۷,۶۰۰)	۱۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	فولاد کلاه
۱۴۸,۵۴۸,۶۶۵	۱,۷۲۹,۶۴۷,۰۰۰	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۱۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۱۶۳,۲۵۳,۰۰۰)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	کاشی و سرامیک الوند
.	(۵,۳۷۴,۶۶۶,۶۸۵)	(۳۲۲,۷۲۵,۰۰۰)	(۶۱,۳۱۷,۷۵۰)	(۶۹,۵۳۵,۶۰۳,۹۳۵)	۶۴,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	کربن
.	(۱۰,۷۶۵,۷۳۰,۰۱۳)	(۳۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۹۶۴,۰۰۰)	(۵۳,۶۲۹,۱۶۶,۰۱۳)	۴۳,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	کلیک پارس
.	(۴۷,۶۴۷,۶۱۳)	(۱۳,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۴۶,۰۰۰)	(۲,۷۱۱,۷۰۱,۶۱۳)	۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	مس شهید باهنر
.	۴,۹۳۰,۱۰۱,۷۷۳	(۵۲,۹۱۹,۹۶۲)	(۱۰,۰۵۴,۷۹۳)	(۵,۵۹۰,۹۱۵,۹۱۲)	۱۰,۵۸۳,۹۹۲,۴۴۰	۱,۳۹۹,۹۹۹	ملی شیمی کشاورز
.	۳۳,۶۸۹,۵۸۷	(۱۴,۱۴۰,۶۹۰)	(۳,۶۸۶,۷۳۱)	(۲,۷۸۷,۶۲۱,۰۳۲)	۲,۸۲۸,۱۳۸,۰۴۰	۳۳۹,۸۷۶	تولیدی مهروم
.	۱,۷۳۹,۵۸۷,۵۰۰	(۴۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۲۵۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۳,۸۸۷,۵۰۰)	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	کشاورزی و دامپروری مگسال
.	۸۱۸,۳۷۵,۳۲۹	(۶۸,۱۰۵,۹۳۴)	(۱۲,۹۴۰,۱۲۸)	(۱۲,۷۲۱,۸۶۵,۴۹۹)	۱۳,۶۲۱,۱۸۶,۸۹۰	۱,۵۵۲,۱۵۷	نفت اصفهان
.	(۱۱,۶۲۹,۴۱۳,۵۸۸)	(۶۴۴,۱۳۵,۰۲۴)	(۱۲۲,۳۸۵,۶۵۵)	(۱۳۹,۶۸۹,۸۹۷,۶۹۹)	۱۲۸,۸۱۷,۰۰۴,۷۸۹	۳,۶۷۱,۳۳۱	نفت و گاز پارسیان
.	(۴۱,۷۷۰,۷۴۸)	(۱۶,۶۴۷,۴۰۰)	(۳,۱۶۳,۰۰۶)	(۳,۳۵۱,۴۴۰,۳۴۲)	۳,۳۲۹,۴۸۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰	نیان الکترونیک
.	۳,۴۷۷,۵۱۵,۵۵۰	(۱۳۹,۹۵۴,۰۰۰)	(۲۶,۵۹۱,۲۶۰)	(۲۴,۳۴۶,۷۳۹,۱۹۰)	۲۷,۹۹۰,۸۰۰,۰۰۰	۵۸۰,۰۰۰	نیرو کلر
.	۲,۳۵۴,۶۱۶,۱۷۵	(۷۶,۳۹۲,۵۵۰)	(۱۴,۴۹۵,۵۸۳)	(۱۲,۸۱۳,۱۰۵,۶۹۰)	۱۵,۲۵۸,۵۰۹,۹۹۹	۳۷۹,۰۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا
(۹۸۷,۰۰۷,۵۹۷)	(۱۷,۲۴۶,۵۱۹,۵۷۷)	(۳۸۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۷۲,۹۱۲,۵۰۰)	(۹۳,۵۳۹,۸۵۷,۰۷۷)	۷۶,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی تندگوین
.	(۹,۰۴۵,۲۷۷,۱۸۴)	(۴۵۷,۶۰۰,۰۰۰)	(۸۶,۹۴۴,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۲۰,۷۳۳,۱۸۴)	۹۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
.	(۹,۸۶۹,۲۰۵,۵۶۱)	(۵۷۸,۵۰۶,۵۰۰)	(۱۰۹,۹۱۶,۳۳۵)	(۱۲۴,۸۸۲,۰۸۳,۱۲۶)	۱۱۵,۷۰۱,۳۰۰,۰۰۰	۸۷۰,۰۰۰	پتروشیمی نوری
.	(۳۳,۴۸۷,۰۷۲,۸۰۰)	(۸۱,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۵۵,۵۷۲,۰۰۰)	(۱۸۶,۲۷۲,۷۰۰,۸۰۰)	۱۶۳,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۲۰۰,۰۰۰	نفت و گاز و پتروشیمی تالین
.	۵۰۹,۴۶۹,۳۰۰	(۴۸۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۲,۳۴۰,۰۰۰)	(۹۶,۱۱۲,۱۹۰,۷۰۰)	۹۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مارون
.	۱,۴۵۲,۹۰۳,۴۸۰	(۶۲,۹۸۸,۰۰۰)	(۱۱,۹۶۷,۷۲۰)	(۱۱,۰۶۹,۷۴۰,۸۰۰)	۱۲,۵۹۷,۶۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۰۰۰	پخش هجرت
.	۲,۳۶۴,۸۶۸,۱۶۰	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۴۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۳۲۵,۷۳۱,۸۴۰)	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	پدیده شیمی قرن
(۹۶۸,۱۳۲,۲۱۷)	(۷۷,۱۴۳,۴۵۵,۷۶۴)	(۷,۷۵۲,۰۲۹,۷۷۸)	(۱,۴۷۲,۰۷۵,۶۵۸)	(۱,۶۱۸,۵۳۲,۶۹۶,۲۷۰)	۱,۵۵۰,۶۰۵,۹۵۵,۹۴۲	۸۳,۸۳۲,۹۳۱	نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
(۹۶۸,۳۲۷,۲۱۷)		(۷۶,۱۴۳,۸۴۵,۷۶۴)	
.		(۶,۷۰۸,۸۶۰,۰۳۳)	
.		۱۱,۲۹۹,۳۷۰,۸۵۶	
.		(۱,۶۹۷,۸۸۵,۸۷۲)	
(۱,۹۵۸,۵۷۲,۰۳۱)		.	
(۳۷۹,۴۹۹,۱۱۳)		.	
(۱۳۷,۶۳۳,۰۷۵)		.	
۲,۵۰۴,۹۲۴,۳۱۰		.	
(۱,۵۴۰,۰۴۲,۷۴۸)		.	
۴۶۸,۲۴۸,۹۴۵		.	
۹۷۱,۵۶۷,۴۰۷		.	
(۱۸۴,۵۴۳,۲۲۰)		.	
(۹۳۸,۹۵۳,۴۰۸)		.	
۷۴۳,۴۶۳,۳۳۹		.	
(۱۷۷,۲۹۹,۵۴۵)		.	
(۱۷۳,۱۶۳,۳۴۰)		.	
(۱,۳۵۰,۶۳۷,۷۲۸)		.	
(۱۹۵,۱۶۷,۰۱۸)		.	
۱,۵۶۳,۸۰۹		.	
۱۱,۶۶۶,۰۹۰		.	
(۶۶,۴۹۷,۱۳۳)		.	
۲۱,۱۸۳,۶۶۶		.	
(۳,۳۴۷,۵۳۷,۰۲۰)		(۷۴,۲۵۱,۲۲۰,۸۰۳)	
		(۸,۴۸۵,۷۹۷,۷۷۸)	
		(۱,۶۱۳,۳۰۱,۵۷۸)	
		(۱,۷۶۱,۳۱۲,۶۷۷,۳۸۹)	
		۱,۶۹۷,۱۵۹,۵۵۵,۹۴۲	
		۹۱۰,۱۶,۹۳۱	
		تعداد	
		ارزش بازار	ریال
		ارزش دفتری	ریال
		کارمزد	ریال
		مالیات	ریال
		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	ریال
نقل از صفحه قبل	۸۳,۸۳۲,۹۳۱	۱,۵۵۰,۶۰۵,۹۵۵,۹۴۲	(۱,۶۱۸,۵۲۳,۶۹۶,۷۷۰)
پلی پروپیلن جم - جم پیلین	۴۰۰,۰۰۰	۶۵,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷۲,۱۵۷,۱۱۲,۰۲۳)
کشتیرانی دریای خزر	۵۸۴,۰۰۰	۳۲,۳۵۲,۶۰۰,۰۰۰	(۳۰,۸۶۱,۷۲۵,۲۲۴)
گشتایش	۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۸,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۷۷۰,۱۴۳,۸۷۲)
صنعتی زر ماکارون	.	.	.
فولاد مبارکه	.	.	.
ملی مس	.	.	.
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	.	.	.
ارتباطات سیار	.	.	.
تولید برق دماوند	.	.	.
زغال سنگ پروده طبس	.	.	.
سایپا	.	.	.
سرمایه گذاری سایپا	.	.	.
سرمایه گذاری سیمان تامين	.	.	.
سرمایه گذاری غدیر	.	.	.
شیمیایی ایران	.	.	.
فراپارس ایران	.	.	.
مواد اولیه داروییخش	.	.	.
نفت بندر عباس	.	.	.
نفت تهران	.	.	.
پویا زرگان آق دره	.	.	.
چادرملو	.	.	.
جمع	۹۱۰,۱۶,۹۳۱	۱,۶۹۷,۱۵۹,۵۵۵,۹۴۲	(۱,۷۶۱,۳۱۲,۶۷۷,۳۸۹)

صندوق قابل معامله بخشی تیر و ششمی دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۳۶,۵۴۵,۹۵۶	(۱۰,۸۹۵,۰۹۴)	(۳۰,۷۰۰,۶۸۸)	(۱,۷۶۹,۵۰۷,۶۵۳)
-	۳۶,۵۴۵,۹۵۶	(۱۰,۸۹۵,۰۹۴)	(۳۰,۷۰۰,۶۸۸)	(۱,۷۶۹,۵۰۷,۶۵۳)
				۷۹۱,۵۰۷
				۷۹۱,۵۰۷

۱۶-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۹۹,۷۳۸,۵۶۰)	-	-	-	-
(۹۹,۷۳۸,۵۶۰)	-	-	-	-
				-
				-

۱۷- سود سهام

خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
ریال	ریال	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	سود سهام	جمع در آمد سود سهام	تعداد سهام متعلقه در سود متعلق به هر سهم

خالص در آمد سود سهام	خالص در آمد سود سهام	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
ریال	ریال	خالص در آمد سود سهام	هزینه توزیع	سود سهام	جمع در آمد سود سهام	تعداد سهام متعلقه در سود متعلق به هر سهم
-	۳۰,۹۸۰,۲۵۸,۰۰۶	۳۰,۹۸۰,۲۵۸,۰۰۶	(۱۹۰,۹۷۲,۱۹۴)	۱,۲۳۰,۰۰۰	۳۰,۹۸۰,۲۵۸,۰۰۶	۲,۲۰۰,۰۰۰
-	۸۵۳,۲۴۶,۷۵۳	۸۵۳,۲۴۶,۷۵۳	(۴۶,۷۵۳,۲۴۷)	۳۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۱۶۵,۲۸۱,۴۹۷	۳,۱۶۵,۲۸۱,۴۹۷	(۴۵,۵۴۹,۵۰۳)	۲,۸۰۰,۰۰۰	۳,۱۶۰,۹۱۴,۰۰۰	۱,۱۶۶,۷۵۵
-	۱,۶۴۱,۵۴۶,۳۷۸	۱,۶۴۱,۵۴۶,۳۷۸	(۲۵۵,۲۲۳,۶۲۲)	۲,۵۴۹,۰۰۰	۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
-	۱,۳۱۹,۸۳۷,۱۲۴	۱,۳۱۹,۸۳۷,۱۲۴	(۶۲,۶۶۲,۸۶۶)	۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
۷۷۶,۱۷۳	۴۲۹,۴۲۳	۴۲۹,۴۲۳	(۳۶,۱۷۷)	۲,۴۰۰,۰۰۰	۴۶۵,۶۰۰	۱۴۴
-	۱,۳۱۷,۶۵۳,۱۲۵	۱,۳۱۷,۶۵۳,۱۲۵	(۷۳,۵۴۶,۸۶۵)	۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰
-	۸۶۲,۸۵۵,۴۲۵	۸۶۲,۸۵۵,۴۲۵	(۳۳,۱۳۳,۵۶۵)	۶۹۰,۰۰۰	۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
-	۴,۱۸۸,۴۳۳,۱۲۱	۴,۱۸۸,۴۳۳,۱۲۱	(۳۱۵,۵۶۶,۸۷۹)	۵۶۳,۰۰۰	۴,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۳,۳۳۸,۷۶۲,۱۰۸	۳,۳۳۸,۷۶۲,۱۰۸	(۲۸۰,۴۳۶,۸۹۲)	۵,۱۵۶,۰۰۰	۳,۶۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۶,۵۴۹,۵۸۹	۳۶,۵۴۹,۵۸۹	(۲۱,۵۵۰,۴۱۱)	۵۶۵,۰۰۰	۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۹,۸۹۳,۳۴۸,۵۰۸	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۳,۵۴۶,۹۲۷	۱,۱۹۸,۳۰۱,۸۸۷	۱,۱۹۸,۳۰۱,۸۸۷	(۱۵۰,۱۹۸,۱۱۳)	۳,۸۷۵,۰۰۰	۱,۲۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۷۵,۰۰۰
-	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۱,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
-	۳,۵۱۷,۶۶۸,۱۷۳	۳,۵۱۷,۶۶۸,۱۷۳	(۱۶۱,۳۳۱,۸۲۷)	۶,۳۰۰	۳,۶۷۹,۲۰۰,۰۰۰	۵,۸۴۰,۰۰۰
۳,۱۶۲,۳۴۸,۴۸۵	-	-	-	-	-	-
۵۶۵,۵۹۴,۲۲۳	-	-	-	-	-	-
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱,۴۴۶,۷۴۷,۴۷۵	-	-	-	-	-	-
۲۹,۳۳۸,۳۹۵	-	-	-	-	-	-
۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۸,۹۱۲,۶۲۰,۰۸۵	۳۲,۵۱۳,۵۸۴,۴۲۹	۳۲,۵۱۳,۵۸۴,۴۲۹	(۱,۶۲۶,۴۴۵,۱۶۱)	۵۵,۶۱۸	۳۲,۵۱۳,۵۸۴,۴۲۹	۲۲,۷۰۶,۱۴۹

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
 سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق رهنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

پادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۸-۱	۳,۴۵۲,۲۳۴,۰۶۲	۳,۸۲۰,۷۵۲,۲۵۱
۱۸-۱	۲,۴۷۴,۹۳۹,۲۹۹	.
۱۸-۲	۸۱۹,۲۹۰,۵۲۱	۷,۵۰۱,۲۴۰,۴۹۲
	۶,۷۴۶,۵۲۳,۸۸۲	۱۱,۳۲۲,۰۹۲,۸۴۳
جمع		

۱۸-۱- سود اوراق مشارکت، اوراق اجاره و اوراق مرابحه

تاریخ سرعایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵-۰۱-۱۴	-	.	۱۸.۵	۳,۴۵۲,۲۳۴,۰۶۲	.	۳,۴۵۲,۲۳۴,۰۶۲	۳,۸۲۰,۷۵۲,۲۵۱
جمع				۳,۴۵۲,۲۳۴,۰۶۲	.	۳,۴۵۲,۲۳۴,۰۶۲	۳,۸۲۰,۷۵۲,۲۵۱
اوراق مرابحه:				.	.	.	.
صکوک مرابحه غدیر ۵-۲-۱۸ ماهه ۱۸٪	-	.	۱۸	۲,۴۷۴,۹۳۹,۲۹۹	.	۲,۴۷۴,۹۳۹,۲۹۹	۲,۴۷۴,۹۳۹,۲۹۹
جمع				۲,۴۷۴,۹۳۹,۲۹۹	.	۲,۴۷۴,۹۳۹,۲۹۹	۲,۴۷۴,۹۳۹,۲۹۹

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

تاریخ سرعایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	سود خالص	سود خالص	سود خالص
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده بانکی:							
کوتاه مدت ۱-۱۴۰۳-۰۱-۰۹-۸۱۰-۸۶۴-اسلامان	-	-	.	۳۰,۴۵۸	۳۰,۴۵۸	.	.
کوتاه مدت ۱-۱۴۰۳-۰۱-۱۶۳۷۰-۳۹۸۱-سینا	-	-	.	۷۸۷,۲۲۲	۷۸۷,۲۲۲	۴۰,۵۱۱,۶۱۰	۴۰,۵۱۱,۶۱۰
کوتاه مدت ۱-۱۵۳۳۱-۲۳۰-۸۱۰-۲۹۰-پاسارگاد	-	-	.	۲,۳۶۸,۸۴۸	۲,۳۶۸,۸۴۸	.	.
بلند مدت ۲۳۱-۲۳۱-۱۲۱۵۳۳۱-۲۹۰-پاسارگاد	-	.	۲۶	۷۲۰,۱۰۹,۶۱۴	۷۲۰,۱۰۹,۶۱۴	.	.
بلند مدت ۲۳۱-۲۳۱-۱۲۱۵۳۳۱-۲۹۰-پاسارگاد	-	.	۲۶	۹۶,۱۶۴,۳۷۹	۹۶,۱۶۴,۳۷۹	.	.
بلند مدت ۷-۸۲۰-۵۶۸۹-۴-دی	-	-	-	-	.	۴,۵۴۳,۲۳۹,۳۹۹	۴,۵۴۳,۲۳۹,۳۹۹
بلند مدت ۹-۵۴۲۰۰-۴-دی	-	-	-	-	.	۲,۱۳۸,۴۹۰,۲۶۰	۲,۱۳۸,۴۹۰,۲۶۰
بلند مدت ۲۸۱-۲۸۱-۲۹۲۳۹۳۷۰-۳۹۸۱-سینا	-	-	-	-	.	۷۷۹,۰۹۹,۱۲۳	۷۷۹,۰۹۹,۱۲۳
جمع				۸۱۹,۲۹۰,۵۲۱	۸۱۹,۲۹۰,۵۲۱	۷,۵۰۱,۲۴۰,۴۹۲	۷,۵۰۱,۲۴۰,۴۹۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل طی یادداشت‌های ۱۹ الی ۲۱ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۰۸,۸۹۰,۰۹۶	هزینه تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۷۷,۷۹۵,۸۲۹	۶,۲۸۲,۷۷۸	هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۱۱,۹۷۱,۸۷۲	۳۲۵,۷۵۶,۰۳۵	تعدیل کارمزد کارگزاری
۸۹,۷۶۷,۷۰۱	۴۴۰,۹۲۸,۹۰۹	جمع

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۹۹,۶۹۳,۵۰۶	۴,۹۳۶,۸۴۶,۳۸۴	مدیر صندوق
۱۷۸,۳۵۶,۲۳۷	۲۸۸,۷۷۰,۷۹۱	متولی صندوق
۱۰۶,۱۳۲,۴۴۴	۱,۳۵۷,۱۳۲,۲۹۰	بازارگردان
۵۰,۹۵۸,۸۸۵	۱۰۱,۹۱۷,۷۷۰	حسابرس
۹۳۵,۱۴۱,۰۷۲	۶,۶۸۴,۶۶۷,۲۳۵	جمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۱- سایر هزینه ها

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷,۲۶۲,۳۴۷	۹۰,۴۸۹,۵۹۸	هزینه تصفیه
۴۱۵,۳۱۵,۰۲۹	۶۰۰,۲۲۱,۷۸۳	هزینه نرم افزار
۵,۸۷۴,۱۲۰	۳۰,۵۷۵,۳۳۱	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	.	هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
۴۱,۹۶۴,۶۶۹	۶۳,۱۹۲,۴۴۱	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۴,۶۱۲,۷۳۷	۷,۱۹۱,۱۰۰	هزینه خدمات بانکی
۴۹۵,۰۲۸,۹۰۲	۷۹۱,۶۷۰,۲۵۳	جمع

۲۲- هزینه‌های مالی

هزینه تسهیلات مالی بر حسب تأمین کنندگان تسهیلات به شرح زیر است:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۶۶,۷۰۷,۰۵۶	هزینه تسهیلات مالی دریافتی
.	۶۶,۷۰۷,۰۵۶	جمع

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
.	۳۰۱,۵۶۱,۸۷۰,۰۰۰	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور
.	.	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال
.	۳۰۱,۵۶۱,۸۷۰,۰۰۰	جمع

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره سه ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری			
۰.۹۰٪	۱,۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	مدیر و موسس	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۲.۵۳٪	۵۰,۵۰۰,۰۰۰	عادی	۲۰,۵۹۳,۰۰۰	مدیر و موسس		
۱۸.۹۶٪	۳۷,۹۱۴,۰۸۵	عادی	۸۱,۰۴۰,۴۳۶	بازارگردان		
۰.۱۰٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	موسس		
۰.۰۰٪	-	عادی	۰	مدیران سرمایه گذاری	مریم کاشانی	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی
۰.۰۱٪	۲۰,۰۰۰	عادی	۲۰,۰۰۰		سیدمحمد زارعی	
۰.۰۱٪	۲۰,۰۷۶	عادی	۲۰,۰۷۶		علی خدیری	
۲۲.۵۱٪	۴۵,۰۲۴,۱۶۱	عادی	۱۰۳,۶۹۳,۵۱۲			
			۵۱.۸۵٪		جمع	

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

مانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۶,۴۳۰,۸۷۱,۳۱۲)	طی دوره	۴,۹۳۶,۸۴۶,۳۸۴	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه دماوند
(۳,۱۳۳,۴۴۱,۶۳۳)	طی دوره	۱,۳۵۷,۱۳۳,۳۹۰	بازارگردان	
(۱۴۱,۰۹۹,۵۴۰)	طی دوره	۲۸۸,۷۷۰,۷۹۱	متولی	موسسه حسابرسی سامان پندار
(۳۳۹,۰۹۰,۲۸۴)	طی دوره	۱۱۱,۰۹۰,۳۶۰	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۱۱۹,۹۶۷,۱۵۶,۹۸۵)	طی دوره	۱,۴۶۵,۶۱۱,۴۲۴	کارگزار	آرمون بورس
۰	طی دوره	۱۰۳,۵۹۳,۷۶۵	کارگزار	سینا

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ خالص دارایی‌ها
 رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاقی افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی بوده وجود نداشته است.