گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

به‌انضمام

صورتهای مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ٤
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت‌های توضیحی	٤ الی ۲۹

Audit & Management
Consultancy Firm.
RAHYAFT & PARTNERS
Certified Public Accountants

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران
عضو انجمن حسابداری ایران

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رهیافت و همکاران
«حسابداران رسمی»

شماره : ۲۷۸/گ.ت/۱۴۰۲

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱-صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی ٦ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده ، خالص دارایی‌های صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌های آن را برای دوره مالی ٦ ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲-حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی 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.

مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت‌های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش‌دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است.

1st Floor, No. 29, Baradaran Nobakht St., South Sohravardi Ave., Tehran, Iran
Tel: +9821 88866021-6
Fax: +9821 86070225
Postal Code: 15786 64917

1st Floor, Maskan Bldg., 5 Modarres, Modarres Blvd., Mashhad, Iran
Tel: +9851 32286801-6
Fax: +9851 32286807
Postal Code: 91339 13115

مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان مسکن، طبقه اول
تلفن: ۶ - ۳۲۲۸۶۸۰۱ (۰۵۱)
فکس: ۳۲۲۸۶۸۰۷ (۰۵۱)
کدپستی: ۱۳۱۱۵ ۹۱۳۳۹

تهران، سهروردی جنوبی، پایین‌تر از مطهری، خیابان برادران نوبخت، پلاک ۲۹، طبقه اول، واحد ۱ و ۲
تلفن: ۶ - ۸۸۸۶۶۰۲۱ (۰۲۱)
فکس: ۸۶۰۷۰۲۲۵ (۰۲۱)
کدپستی: ۶۴۹۱۷ ۱۵۷۸۶

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

٤- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، 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 با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شـود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 اظهارنظر 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 ارزیـابی می شود.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکـه آیـا معـاملات و رویـدادهای مبنـای تهیـه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند 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 مدیر اطلاع رسانی می شود.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و سایر موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

٥- براساس بند ۳-۲ ماده ٤٩ اساسنامه، گزارش مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق که به منظور تقدیم به مجمع صندوق تنظیم گردیده، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

٦- براساس بند ۳-۳ ماده ٤٩ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. درحدود رسیدگی های انجام شده،به استثنای موارد ذکر شده در ردیف ۳ از جدول بند ۷ ذیل، این موسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به‌استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکی از عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و آیین نامه های مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

ردیف	ماده	موضوع	توضیحات
۱	ماده ۱۸ اساسنامه	لزوم صدور واحدهای سرمایه گذاری به نام بازارگردان از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان به حساب بانکی صندوق	صدور به نام بازارگردان قبل از تامین وجه توسط وی صورت پذیرفته است.
۲	ماده۳۵ اساسنامه	لزوم رعایت تشریفات مجامع مبنی بر ارسال دعوتنامه مجمع به ارکان صندوق حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع	دعوتنامه مجمع ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ با تاخیر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۶ ارسال شده است.
۳	ابلاغیه های ۱۲۰۲۰۱۹۵و ۱۲۰۲۰۲۲۱	لزوم فراهم نمودن زیرساختهای لازم به منظور انجام پذیرفتن کلیه پرداختهای صندوق به صورت الکترونیک و شناسایی ۲۵٪ جریمه از محل کارمزد در صورت عدم فراهم نمودن زیرساخت مذکور در خصوص صندوقهای سرمایه گذاری «در اوراق بهادار با درآمد ثابت، مختلط و سهامی»	مورد مذکور توسط صندوق به طور کامل انجام نپذیرفته است
۴	ماده ۵۷ اساسنامه	لزوم بارگذاری ارزش خالص روز، قیمت صدور و قیمت ابطال هر واحد سرمایه گذاری در حداکثر هر دو دقیقه یکبار در ساعات معاملات و همچنین در پایان ساعت معاملات تا پایان همان روز	مورد مذکور در برخی از تاریخ ها رعایت نشده است.
۵	ابلاغیه ۱۲۰۲۰۲۵۰	پرداخت کامل سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف چهار ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود	علی رغم پیگیری های صورت گرفته از طرف صندوق، سود سهام شرکت های مس شهیدباهنر، فرآوری زغال سنگ پروده طبس، کلر پارس، صنعتی آما، تولیدی‌مهرام، کربن ایران و زامیاد تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.

۸- در اجرای بند یک ماده ٤٩ اساسنامه اصول و رویه‌های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این موسسه قرارگرفته، در حدود رسیدگی‌های انجام‌شده ،این موسسه، به‌استثناء موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری که حاکی از عدم‌کفایت کنترل‌های اعمال‌شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲٦۰ مورخ ۱٤۰۲/۰٦/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به تفع سایر اشخاص اعلام نشده است.لازم به ذکر است تاییدیه مدیران و همچنین بانکی نزد بانک دی به این موسسه ارائه نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهاحت همکاران «حسابداران رسمی» شماره ثبت ۵۸۹

۱۰ رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست رعایت مفاد آئین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این موسسه ، به موردی حاکی از عدم رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

۲۸ آبان ۱۴۰۲

رهیافت و همکاران
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سید جمیل جبار سرابی (۸۹۱۷۱۷)

خسرو واشقانی فراهانی (۹۰۰۸۶۹)

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی
پتروما
شماره ثبت: ۵۲۵۵۱
شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۰۲۳۹۷

تاریخ
شماره

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با سلام،

به پیوست صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی پتروشیمی دماوند مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ 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
صورت خالص دارائی ها	۲
صورت سود و زیان و گردش خالص دارائی ها	۳
یادداشت‌های توضیحی:	
الف- اطلاعات کلی صندوق	۴
ب- ارکان صندوق	۵
پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی	۶
ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶-۸
ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۳۰

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 قابل معامله 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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ به تایید ارکان زیر رسیده است.

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

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

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی
پتروما
شماره ثبت: ۵۲۵۵۱
شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۰۲۴۹۷

تاریخ
شماره

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

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام	۵	۱,۷۳۴,۰۳۹,۶۰۰,۴۰۱	۳۹۲,۹۰۳,۱۶۳,۵۸۳
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۵,۵۲۹,۰۲۹,۰۸۸	۸۳,۸۹۸,۰۱۱,۳۰۷
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۰	۱۷۶,۰۵۰,۴۱۰,۳۴۳
حساب‌های دریافتنی	۸	۳۹,۸۰۷,۳۳۶,۵۴۵	۳,۶۶۴,۱۷۳,۵۶۴
موجودی نقد	۹	۲۴,۱۹۹,۸۲۵	۲۴,۸۱۹,۸۲۵
سایر دارایی ها	۱۰	۱,۱۷۰,۲۱۹,۳۶۷	۰
جمع دارایی ها		۱,۷۸۰,۵۷۰,۳۸۵,۲۲۶	۶۵۶,۵۴۰,۵۷۸,۶۲۲
بدهی ها:			
جاری کارگزاران	۱۱	۶۶,۹۲۱,۷۴۵	۱۴,۰۸۲,۹۷۶,۰۸۰
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۲	۱۶,۲۸۰,۱۵۳,۲۳۳	۲,۶۹۲,۰۶۰,۲۴۰
سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر	۱۳	۲,۵۲۳,۶۱۴,۱۷۷	۴۲۹,۰۴۲,۸۴۶
جمع بدهی ها		۱۸,۸۷۰,۶۸۹,۱۵۵	۱۷,۲۰۴,۰۷۹,۱۶۶
خالص دارایی ها	۱۴	۱,۷۶۱,۶۹۹,۶۹۶,۰۷۱	۶۳۹,۳۳۶,۴۹۹,۴۵۶
خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۴,۶۴۴	۱۲,۷۳۳

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) شماره ثبت ۵۵۶۲۰

رهیافت و همکاران گزارش حسابرسی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سازمان حسابرسی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شماره ثبت ۱۳۹۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی
پتروما
شماره ثبت: ۵۲۵۵۱
شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۰۲۳۱۷

تاریخ
شماره

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

درآمدها:	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۸۶,۲۱۵,۳۹۵,۱۴۷	(۱,۸۵۸,۳۵۶,۶۵۳)
(زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	(۸۱,۲۷۳,۵۲۸,۲۹۲)	(۲۶,۸۸۷,۹۱۷,۹۸۵)
سود سهام	۱۷	۸۹,۴۷۳,۰۴۲,۹۱۹	۱۴,۶۶۲,۴۶۳,۱۱۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۷,۳۱۱,۰۳۹,۳۶۳	۱۹,۳۹۳,۵۴۸,۳۴۱
سایر درآمدها	۱۹	۶۱۰,۰۱۱,۱۱۹	۹۱,۷۳۰,۴۴۸
جمع درآمدها		۱۰۲,۳۳۵,۹۶۰,۲۵۶	۵,۴۰۱,۴۶۷,۲۶۹
هزینه:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۲۰,۹۲۲,۵۷۴,۹۱۸)	(۲,۱۲۶,۳۶۳,۶۰۴)
سایر هزینه ها	۲۱	(۱,۸۸۶,۷۴۷,۳۷۵)	(۶۸۵,۸۸۴,۵۶۴)
سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی		۷۹,۵۲۶,۶۳۷,۹۶۳	۲,۵۸۹,۲۱۹,۱۰۱
هزینه‌های مالی	۲۲	(۲,۳۴۲,۰۹۲,۸۹۹)	۰
سود (زیان) خالص		۷۷,۱۸۴,۵۴۵,۰۶۴	۲,۵۸۹,۲۱۹,۱۰۱
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۵.۵۸٪	۰.۸۱٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۴.۷۹٪	۰.۸۲٪

صورت گردش خالص دارایی ها

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	ریال
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره		۵۰,۲۰۹,۵۶۴	۶۳۹,۳۳۶,۴۹۹,۴۵۶	۲۹,۷۶۹,۵۶۴	۳۱۲,۶۵۸,۵۴۳,۲۶۸
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره		۷۰,۰۹۳,۰۹۴	۷۰۰,۹۳۰,۹۴۰,۰۰۰	۰	۰
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی دوره		(۱)	(۱۰,۰۰۰)	۰	۰
سود (زیان) خالص		-	۷۷,۱۸۴,۵۴۵,۰۶۴	۰	۲,۵۸۹,۲۱۹,۱۰۱
تعدیلات	۲۳	-	۳۴۴,۲۴۷,۷۲۱,۵۵۱	۰	۰
خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره		۱۲۰,۳۰۲,۶۵۷	۱,۷۶۱,۶۹۹,۶۹۶,۰۷۱	۲۹,۷۶۹,۵۶۴	۳۱۵,۲۴۷,۷۶۲,۳۶۹

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های 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 ± سود (زیان) خالص / خالص دارایی های پایان دوره

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

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

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری گنبد مینای دماوند در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ 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 در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ با شماره ۱۲۲/۱۰۰۶۶۱نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی شماره۵۲۵۵۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹با شناسه ملی ۱۴۰۱۰۵۰۲۳۹۷ 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. 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 گواهی های سپردهٔ 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 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 فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها آغاز شده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق نزد اداره ثبت شرکتها ، صورت سود و زیان فاقد اقلام مقایسه ای در دوره جاری می باشد .
مرکز اصلی صندوق در تهران، میدان میدان آرژانتین ، خیابان خالد اسلامبولی ، خیابان سیزدهم، پلاک ۱۸، طبقه ۴ واقع شده و فاقد شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس https://petromafund.ir درج گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله 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 سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	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

۲-۲- مدیر و بازارگردان صندوق

شرکت تامین سرمایه دماوند است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ به شماره ثبت ۵۲۵۵۱ و شناسه ملی ۱۴۰۱۰۵۰۲۳۹۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، خیابان خالد اسلامبولی، خیابان سیزدهم، پلاک ۱۸ ، طبقه۴

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

۲-۴- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۰ با شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: استان تهران - سلیمان خاطر-خیابان سهروردی جنوبی-خیابان شهیدان برادران نوبخت-پلاک ۲۹-طبقه اول-واحد ۱

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی صندوق اساسا بر مبنای ارزش‌های جاری در پایان سال مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱-۴- 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 گیری‌های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل نحوه خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می‌شود.

۱-۱-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در 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. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می‌تواند 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.

۲-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیربورسی:

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

۳-۱-۴- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بورسی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت بورسی در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آن‌ها محاسبه می‌گردد.

۲-۴ - درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۱-۲-۴- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت‌های سرمایه پذیر شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری 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.

۲-۲-۴- 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 سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسائی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور روزانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می‌گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سپرده و گواهی‌های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظرگرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 می‌شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ و پذیره نویسی)	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارایهٔ مدارک مثبته با تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی ها: سالانه ۵/۱ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه ۳/۰درصد از ارزش روزانهٔ اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲درصد سود حاصل از گواهی سپردهٔ بانکی و سپردهٔ بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها به‌علاوهٔ 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 دفتار صندوق با توجه به بازده محقق شده صندوق و بازده شاخص از ابتدای سال مالی صندوق شناسایی و ثبت گردد و متناسبا 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 دریافتنی 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 می-گردد.
کارمزد بازارگردان	سالانه۰.۷ درصد (۰۰۷/۰) از متوسط روزانه ارزش دارایی¬های صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۱/۰ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱,۷۳۰ و حداکثر ۱,۸۹۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	کارمزد حسابرس‌مبلغ ثابت ۶۳۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
مخارج تصفیه	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال می¬باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، 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 نرم افزاری صندوق میباشد
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات، سازمان بورس و اوراق بهادار
کارمزد درجه بندی ارزیابی عملکرد صندوق	معادل مبلغ تعیین شده توسط موسسات رتبه بندی، با تایید مجمع.

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

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 یک بار تا سقف ۹۰درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها، موسسات مالی اعتباری و خرید اقساطی سهام مخارج تامین 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 سرمایه گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری، کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می‌گردد. نظر به اینکه بر طبق تبصره ماده اساسنامه صندوق، ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در ترازنامه به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می‌شود، لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷-وضعیت مالیاتی :

طبق قانون توسعه ابزارها ونهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل چهل و چهار قانون اساسی(مصوب در ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) و به استناد بخشنامه شماره ۱۲۰۳۰۰۲۱ سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین به استناد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیتهای مستقیم تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری درچارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری 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 بردرآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات برارزش افزوده مصوب۲ خرداد۱۳۸۷ معاف می باشد 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 ۲۸/۱۲/۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی ، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری ، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران ، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت ، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد ، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهدبود.

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۱۲/۲۹		
	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	درصد به کل دارایی ها
	ریال	ریال	درصد	ریال	ریال	درصد
محصولات شیمیایی	۱,۴۱۹,۹۴۲,۴۰۰,۲۱۶	۱,۳۴۵,۴۲۷,۱۵۲,۸۶۴	۷۵.۵۶٪	۵۳,۸۳۹,۰۶۸,۴۹۰	۶۴,۲۲۶,۵۳۱,۵۴۷	۹.۷۸
سیمان، آهک و گچ	۹۸,۹۷۴,۹۲۴,۹۰۰	۱۱۸,۹۵۵,۷۴۷,۳۵۵	۶.۶۸٪	۳۳,۳۷۴,۳۹۳,۰۳۵	۴۶,۷۳۸,۷۳۷,۷۵۸	۷.۱۲
مواد و محصولات دارویی	۵۷,۲۸۸,۰۰۶,۳۳۹	۵۸,۰۲۳,۸۹۱,۳۶۰	۳.۲۶٪	۲۰,۵۰۸,۳۴۸,۰۱۹	۲۲,۶۶۲,۸۴۸,۹۲۵	۳.۴۵
ساخت محصولات فلزی	۴۳,۸۴۰,۶۴۶,۴۰۰	۳۵,۸۴۵,۴۴۳,۰۰۰	۲.۰۱٪			
خودرو و ساخت قطعات	۴۶,۶۳۷,۶۰۱,۴۸۲	۳۴,۰۷۹,۶۶۳,۳۱۶	۱.۹۱٪	۹,۶۸۹,۹۸۳,۹۲۲	۱۰,۱۰۹,۴۸۸,۵۰۰	۱.۵۴
حمل و نقل آبی	۲۰,۸۶۱,۷۲۵,۲۲۴	۳۰,۱۸۷,۳۱۰,۴۰۰	۱.۷۰٪			
فلزات اساسی	۲۰,۵۰۸,۳۸۱,۷۳۴	۲۳,۷۷۲,۵۹۷,۲۰۰	۱.۳۴٪	۹۶,۵۸۹,۶۴۵,۵۶۹	۱۲۰,۲۱۱,۵۶۵,۴۲۲	۱۸.۳۱
کاشی و سرامیک	۱۴,۲۰۹,۱۷۳,۷۹۶	۱۶,۷۹۱,۴۹۲,۶۰۰	۰.۹۴٪	۱۴,۲۰۹,۱۷۳,۷۹۶	۱۶,۱۶۳,۲۵۳,۰۰۰	۲.۴۶
فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط	۱۳,۲۵۱,۱۴۱,۷۴۸	۱۵,۷۵۴,۶۹۸,۴۵۰	۰.۸۹٪	۱۰,۱۹۴,۱۴۰,۱۳۴	۱۰,۴۹۵,۲۰۷,۳۵۶	۱.۶۰
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات	۱۰,۶۹۷,۲۰۴,۲۳۱	۱۵,۶۵۶,۲۸۷,۵۰۰	۰.۸۸٪			
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای	۹,۳۱۲,۵۱۹,۰۵۴	۱۲,۳۸۱,۹۹۷,۱۴۰	۱.۲۵٪			
استخراج ذغال سنگ	۹,۵۱۶,۸۱۳,۰۷۱	۱۱,۴۶۵,۷۲۲,۶۰۶	۰.۶۴٪	۹,۵۱۶,۸۱۳,۰۷۱	۱۰,۲۹۶,۸۸۶,۸۰۶	۱.۵۷
زراعت و خدمات وابسته	۸,۴۰۲,۵۱۴,۱۱۰	۹,۱۵۲,۷۱۵,۳۷۵	۰.۵۱٪	۸,۴۰۲,۵۱۴,۱۱۰	۷,۷۰۳,۸۸۷,۵۰۰	۱.۱۷
بانکها و موسسات اعتباری	۲,۹۴۸,۹۸۵,۲۶۹	۳,۲۸۹,۳۲۳,۳۷۹	۰.۱۹٪	۲,۹۴۸,۹۸۵,۲۶۹	۳,۱۲۴,۸۵۷,۲۱۰	۰.۴۸
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر	۲,۷۸۷,۶۲۱,۰۴۵	۲,۶۶۳,۴۷۲,۴۰۱	۰.۱۵٪	۹,۹۴۶,۷۱۳,۲۵۲	۸,۵۲۶,۴۶۳,۸۷۵	۱.۳۰
بیمه و صندوق بازنشستگی به جزء تامین اجتماعی	۴۵۶,۷۹۰,۹۶۷	۵۹۲,۰۸۵,۴۵۵	۰.۰۳٪	۷,۱۷۹,۵۶۰,۶۵۸	۸,۷۷۶,۹۰۳,۱۴۱	۱.۳۴
استخراج کانه های فلزی	۰	۰	۰	۹,۹۶۳,۰۵۱,۷۵۱	۱۱,۵۹۶,۴۸۷,۱۹۹	۱.۷۷
شرکتهای چندرشته ای صنعتی	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
سایر محصولات کانی غیرفلزی				۹,۹۴۷,۵۳۷,۲۰۹	۱۵,۵۱۳,۷۴۰,۷۳۰	۲.۳۶
فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای				۱۹,۸۹۱,۴۰۱,۷۷۷	۲۵,۴۴۳,۷۱۷,۳۹۹	۳.۸۸
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی				۹,۱۳۲,۷۲۰,۰۴۵	۱۱,۳۱۲,۵۸۷,۲۱۵	۱.۷۲
انبوه سازی املاک و مستغلات	۰	۰	۰	۰	۰	۰.۰۰
	۱,۷۷۹,۶۳۶,۴۴۹,۵۸۶	۱,۷۳۴,۰۳۹,۶۰۰,۴۰۱	۹۷.۹۵٪	۳۲۵,۳۳۴,۰۵۰,۱۰۷	۳۹۲,۹۰۳,۱۶۳,۵۸۳	۵۹.۸۴

گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

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

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سپرده‌های بانکی	۶-۱	۵,۵۲۹,۰۲۹,۰۸۸	۸۳,۸۹۸,۰۱۱,۳۰۷
		۵,۵۲۹,۰۲۹,۰۸۸	۸۳,۸۹۸,۰۱۱,۳۰۷

۶-۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

	نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
					مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
				درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
سینا - ۳۹۹۸۱۶۴۳۷۰۰۳۸۱	کوتاه مدت	-	-	۱۰	۴,۳۲۵,۹۱۷,۲۸۱	۰.۲۴٪	۱۵,۳۶۳,۱۴۲,۴۲۰	۲.۳۴٪
پاسارگاد - ۲۹۰-۸۱۰۰-۱۵۲۳۱۰۲۲-۱	کوتاه مدت	-	-	۱۰	۱,۲۰۰,۶۰۹,۸۷۶	۰.۰۷٪	۱,۵۳۲,۰۰۸,۸۸۷	۰.۲۳٪
سامان - ۸۶۴-۸۱۰-۹۰۰۰۱۴۰۳-۱	کوتاه مدت	-	-	۱۰	۲,۵۰۱,۹۳۱	۰٪	۲,۸۶۰,۰۰۰	۰.۰۰٪
پاسارگاد - ۲۹۰۹۰۱۲۱۵۲۳۱۰۲۲۱	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	-	۲۶	۰	۰٪	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۸٪
پاسارگاد - ۲۹۰۹۰۱۲۱۵۲۳۱۰۲۲۲	بلند مدت	۱۴۰۱/۰۸/۲۳	-	۲۶	۰	۰٪	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۲٪
دی -۰۴۰۵۷۲۰۵۴۳۰۰۹	بلند مدت	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	-	۲۱.۸	۰	۰٪	۰	۰.۰۰٪
دی -۰۴۰۵۶۸۹۰۸۲۰۰۷	بلند مدت	۱۴۰۰/۰۹/۲۸	-	۲۱.۸	۰	۰٪	۰	۰.۰۰٪
جمع					۵,۵۲۹,۰۲۹,۰۸۸	۰.۳۱٪	۸۳,۸۹۸,۰۱۱,۳۰۷	۲.۶۷٪

۷-سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سرمایه گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب به تفکیک به شرح زیر است:

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
اوراق اجاره	۷-۱	۰	۱۰۶,۳۷۵,۰۰۰,۵۷۵
اوراق مرابحه	۷-۲	۰	۶۹,۶۷۵,۴۰۹,۷۶۸
		۰	۱۷۶,۰۵۰,۴۱۰,۳۴۳

۷-۱-اوراق اجاره به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱								۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
		درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
اجاره غدیرایرانیان۱۴۰۵۰۱۱۴	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۸.۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۱۰۶,۳۷۵,۰۰۰,۵۷۵
جمع			۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۱۰۶,۳۷۵,۰۰۰,۵۷۵

۷-۲- اوراق مرابحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
			ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
صکوک مرابحه غدیر۵۰۵-۳ماهه۱۸٪	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۸	-	-	-	-	۶۹,۶۷۵,۴۰۹,۷۶۸

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۸- حسابهای دریافتنی

	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تنزیل شده
		ریال	درصد	ریال	ریال	ریال
سود دریافتنی سهام	۸-۱	۴۱,۴۴۱,۳۸۴,۱۰۷	۲۵٪	(۳,۲۶۲,۹۶۸,۹۶۸)	۳۸,۱۷۸,۴۱۵,۱۳۹	۲,۴۶۹,۰۱۲,۱۳۹
سایر حساب‌های دریافتنی	۸-۲	۱,۶۲۸,۹۲۱,۴۰۶	-	۰	۱,۶۲۸,۹۲۱,۴۰۶	۷۴۹,۸۲۷,۷۶۸
سود دریافتنی سپرده‌های بانکی		۰	-	۰	۰	۴۴۵,۳۳۳,۶۵۷
جمع		۴۳,۰۷۰,۳۰۵,۵۱۳		(۳,۲۶۲,۹۶۸,۹۶۸)	۳۹,۸۰۷,۳۳۶,۵۴۵	۳,۶۶۴,۱۷۳,۵۶۴

۸-۱- سود سهام دریافتنی

	نرخ تنزیل	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تنزیل نشده	مبلغ تنزیل	تنزیل شده	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ تنزیل شده
	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۲۵٪	۱۵,۷۷۱,۴۶۴,۶۶۰	۲,۰۵۷,۱۴۷,۵۶۴	۱۳,۷۱۴,۳۱۷,۰۹۶	۰
کربن ایران	۲۵٪	۴,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۳۶۳,۳۹۵	۴,۳۶۰,۶۳۶,۶۰۵	۰
کلر پارس	۲۵٪	۳,۶۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۷۴۷,۶۶۶	۳,۴۶۴,۴۵۲,۳۳۴	۰
معدنی املاح ایران	۲۵٪	۳,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۸۹,۷۸۵	۳,۲۲۷,۱۱۰,۲۱۵	۰
کاشی الوند	۲۵٪	۱,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۶۳۱,۵۷۹	۱,۸۴۰,۳۶۸,۴۲۱	۰
صنعتی آما	۲۵٪	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۵۷,۰۸۵	۱,۷۶۴,۹۴۲,۹۱۵	۰
پارس دارو	۲۵٪	۱,۸۹۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۷۶,۲۹۶,۵۸۴	۱,۷۱۵,۹۵۳,۴۱۶	۰
دارویی رازک	۲۵٪	۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۹۳,۰۷۷	۱,۷۰۴,۱۵۶,۹۲۳	۰
سیمان تهران	۲۵٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۹۸۲,۱۱۰	۱,۳۵۱,۰۱۷,۸۹۰	۰
پخش هجرت	۲۵٪	۱,۳۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۲۰۵,۸۸۲	۱,۲۴۵,۲۹۴,۱۱۸	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۲۵٪	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۴۲,۱۰۵	۱,۰۱۸,۱۵۷,۸۹۵	۰
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	۲۵٪	۱,۰۲۶,۵۲۰,۰۰۰	۲۰,۶۶۸,۱۸۸	۱,۰۰۵,۸۵۱,۸۱۲	۰
کشاورزی ودامپروی مگسال	۲۵٪	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۵۸,۶۵۳	۶۹۹,۱۴۱,۳۴۷	۰
گروه‌صنعتی‌سپاهان	۲۵٪	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۸۴,۲۱۱	۵۷۶,۳۱۵,۷۸۹	۰
مس شهیدباهنر	۲۵٪	۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۵,۶۸۷,۹۱۹	۲۷۶,۸۱۲,۰۸۱	۰
صنایع فروآلیاژ ایران	۲۵٪	۸۷,۲۳۶,۶۴۷	۵,۰۱۲,۳۰۶	۸۲,۲۲۴,۳۴۱	۰
تولیدی‌مهرام	۲۵٪	۷۱,۹۶۲,۸۰۰	۱,۲۵۹,۱۰۷	۷۰,۷۰۳,۶۹۳	۰
زامیاد	۲۵٪	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۷۵۲	۶۰,۹۵۸,۲۴۸	۰
فرابورس ایران	۲۵٪	۰	۰	۰	۰
صنعتی زرماکارون	۲۵٪	۰	۰	۰	۰
تولید نیروی برق دماوند	۲۵٪	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری سایپا	۲۵٪	۰	۰	۰	۰
کاشی و سرامیک الوند	۲۵٪	۰	۰	۰	۰
سیمان تأمین	۲۵٪	۰	۰	۰	۰
مواد اولیه داروپخش	۲۵٪	۰	۰	۰	۲,۴۶۹,۰۱۲,۱۳۹
پالایش نفت بندرعباس	۲۵٪	۰	۰	۰	۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۲۵٪	۰	۰	۰	۰
		۴۱,۴۴۱,۳۸۴,۱۰۷	۳,۲۶۲,۹۶۸,۹۶۸	۳۸,۱۷۸,۴۱۵,۱۳۹	۲,۴۶۹,۰۱۲,۱۳۹

۸-۲ - سایر حسابهای دریافتنی وجه حاصل از فروش حق تقدم بیمه کوثر می باشد که پس از فروش توسط شرکت به حساب صندوق واریز خواهد شد

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۹- موجودی نقد

موجودی نقد صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
جاری-۰۱۰۵۶۸۴۴۷۹۰۰۶-دی	۲۴,۱۹۹,۸۲۵	۲۴,۸۱۹,۸۲۵
جمع	۲۴,۱۹۹,۸۲۵	۲۴,۸۱۹,۸۲۵

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از مخارج می‌باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود.

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
مخارج عضویت در کانون ها	۰	۹۰,۷۳۹,۷۳۷	(۳۱,۸۹۰,۳۹۹)	۵۸,۸۴۹,۳۳۸	۰
مخارج نرم افزار	۰	۱,۹۴۳,۶۱۲,۴۴۶	(۸۳۲,۲۴۲,۴۱۷)	۱,۱۱۱,۳۷۰,۰۲۹	۰
جمع	۰	۲,۰۳۴,۳۵۲,۱۸۳	(۸۶۴,۱۳۲,۸۱۶)	۱,۱۷۰,۲۱۹,۳۶۷	۰

۱۱- جاری کارگزاران

جاری کارگزاران به تفکیک هر کارگزار به شرح زیر است:

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۱/۱۲/۲۹
نام شرکت کارگزاری	مانده ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان دوره	مانده پایان دوره
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
آرمون بورس	(۱۴,۰۸۸,۵۳۰,۷۶۷)	۲,۰۰۹,۲۴۵,۴۵۵,۱۶۳	(۱,۹۹۵,۱۵۶,۹۲۴,۳۹۶)	۰	(۱۴,۰۸۶,۶۴۶,۴۲۴)
سینا	۰	۱۷۲,۶۷۸,۶۴۸,۷۹۲	(۱۷۲,۷۴۵,۵۷۰,۵۳۷)	(۶۶,۹۲۱,۷۴۵)	۳,۶۷۰,۳۴۴
جمع	(۱۴,۰۸۸,۵۳۰,۷۶۷)	۲,۱۸۱,۹۲۴,۱۰۳,۹۵۵	(۳,۱۶۷,۹۰۲,۴۹۴,۹۳۳)	(۶۶,۹۲۱,۷۴۵)	(۱۴,۰۸۲,۹۷۶,۰۸۰)

۱۲- بدهی به ارکان صندوق

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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۲,۲۷۱,۵۵۱,۲۹۵	۱,۵۱۷,۳۱۲,۴۴۷
بازارگردان شرکت تأمین سرمایه دماوند	۳,۳۸۸,۹۷۶,۹۹۳	۷۷۶,۳۰۹,۳۴۳
متولی مؤسسه حسابرسی سامان پندار	۳۱۸,۶۸۰,۵۲۸	۱۸۰,۴۳۸,۵۲۶
حسابرس مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	۳۰۰,۹۴۴,۴۱۷	۲۱۷,۹۹۹,۹۲۴
جمع	۱۶,۲۸۰,۱۵۳,۲۳۳	۲,۶۹۲,۰۶۰,۲۴۰

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
نرم افزار صندوق	۱,۷۷۲,۸۷۸,۲۱۷	۲۹۶,۴۸۴,۱۹۶
ذخیره تصفیه	۳۶۶,۵۶۶,۲۴۳	۱۳۲,۵۵۸,۶۵۰
ذخیره آبونمان نرم افزار	۱۹۱,۲۸۹,۶۷۶	۰
مخارج عضویت در کانون	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
مخارج ثبت و نظارت بر صندوق ها	۷۲,۸۸۰,۰۴۱	۰
جمع	۲,۵۲۳,۶۱۴,۱۷۷	۴۲۹,۰۴۲,۸۴۶

۱۴- خالص دارایی ها

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

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۱۸,۳۰۲,۶۵۷	۱,۷۳۲,۴۱۱,۹۰۲,۴۳۴	۴۸,۲۰۹,۵۶۴	۶۱۳,۸۶۹,۷۷۷,۶۴۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۲۸۷,۷۹۳,۶۳۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۴۶۶,۷۲۱,۸۱۶
جمع	۱۲۰,۳۰۲,۶۵۷	۱,۷۶۱,۶۹۹,۶۹۶,۰۷۱	۵۰,۲۰۹,۵۶۴	۶۳۹,۳۳۶,۴۹۹,۴۵۶

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

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

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) اوراق بهادار به شرح زیر است:

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۱۵-۱	۸۶,۳۵۳,۰۹۲,۶۷۱	(۱,۸۵۵,۸۲۲,۹۷۵)
سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	۱۵-۲	(۱۴۰,۵۸۶,۲۴۷)	(۲,۵۳۳,۶۷۸)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۱۵-۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
سود (زیان) ناشی از ابطال واحد صندوق‌های سرمایه گذاری	۱۵-۴	۳۸۸,۷۲۳	۰
جمع		۸۶,۲۱۵,۳۹۵,۱۴۷	(۱,۸۵۸,۳۵۶,۶۵۳)

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

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۷۹,۶۶۳,۶۶۷	(۹,۶۸۹,۹۸۳,۹۲۲)	(۱۰,۳۵۴,۰۰۸)	(۵۴,۴۹۵,۸۲۱)	۷۲۴,۸۲۹,۹۱۷	۰
نفت ایرانول	۲۸,۴۷۶	۲,۰۵۲,۳۷۰,۵۱۶	(۱,۷۶۰,۸۲۹,۳۰۸)	(۲,۴۵۵,۱۲۸)	(۱۲,۹۲۱,۸۶۵)	۲۷۶,۱۶۴,۲۱۶	۰
باما	۲,۶۳۸,۱۵۰	۱۶,۸۹۰,۹۵۳,۱۹۲	(۹,۹۶۳,۰۵۱,۷۵۱)	(۱۷,۵۹۷,۹۵۷)	(۹۲,۶۲۱,۹۲۱)	۶,۸۱۷,۶۸۱,۵۶۴	۰
بهار رز عالیس چناران	۱,۴۲۹,۰۰۰	۴۱,۰۱۲,۳۰۰,۰۰۰	(۲۳,۶۱۴,۲۱۲,۲۵۰)	(۳۸,۹۶۱,۲۴۸)	(۲۰۵,۰۶۱,۴۹۸)	۱۷,۱۵۴,۰۶۵,۰۰۵	۰
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱,۳۹۹,۱۲۲	۴۴,۹۵۱,۹۱۷,۰۳۰	(۳۸,۷۹۲,۵۳۶,۸۳۷)	(۴۲,۷۰۴,۱۱۲)	(۲۲۴,۷۵۹,۵۸۶)	۵,۸۹۱,۹۱۶,۴۹۶	۰
بین المللی ساروج بوشهر	۱۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۸,۶۹۵,۱۲۷	(۲,۶۸۷,۴۳۷,۹۷۷)	(۳,۷۳۳,۷۹۰)	(۱۹,۶۵۱,۵۶۵)	۴۰۷,۸۷۱,۷۹۶	۰
بیمه کوثر	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۹۵,۵۸۱,۴۲۴	(۵,۳۸۳,۶۷۰,۳۲۰)	(۸,۰۴۷,۵۲۳)	(۴۲,۳۵۶,۲۱۱)	۱,۹۶۱,۵۰۷,۳۷۰	۰
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱,۱۰۰,۰۰۰	۳۳,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۱۹۲,۸۵۴,۳۶۰)	(۳۲,۲۳۷,۷۷۱)	(۱۶۹,۶۷۴,۹۳۴)	۸,۵۴۰,۲۳۲,۹۳۵	۰
نقل به صفحه بعد	۱۱,۶۹۴,۷۴۸	۱۵۹,۸۳۶,۴۸۰,۹۵۶	(۱۱۷,۰۸۴,۵۷۶,۷۲۵)	(۱۵۶,۰۹۱,۵۳۷)	(۸۲۱,۵۴۳,۴۰۱)	۴۱,۷۷۴,۲۶۹,۲۹۹	۰

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

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس-ادامه

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۱,۶۹۴,۷۴۸	۱۵۹,۸۳۶,۴۸۰,۹۵۶	(۱۱۷,۰۸۴,۵۷۶,۷۲۵)	(۱۵۶,۰۹۱,۵۳۷)	(۸۲۱,۵۴۳,۴۰۱)	۴۱,۷۷۴,۲۶۹,۲۹۹	۰
تولیدی مخازن گازطبیعی آسیاناما	۸۵۵,۰۰۰	۱۰,۸۵۲,۲۰۴,۰۰۰	(۹,۰۲۱,۲۳۳,۸۳۷)	(۱۰,۳۰۹,۴۸۸)	(۵۴,۲۶۱,۰۲۰)	۱,۷۶۶,۳۹۹,۶۵۵	۰
حفاری شمال	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۶,۵۹۰	(۱,۳۲۵,۲۲۸,۶۶۶)	(۱,۲۵۳,۹۸۰)	(۶,۶۰۰,۰۳۲)	(۱۳,۰۷۶,۰۸۸)	۰
دارویی رازک	۱۵۰,۰۰۰	۲,۲۰۵,۰۲۰,۴۰۳	(۲,۰۹۳,۴۴۵,۸۳۳)	(۲,۳۰۸,۶۶۱)	(۱۲,۱۵۰,۹۷۹)	۹۷,۱۱۴,۹۳۱	۰
دریایی سینا	۲۵۰,۰۰۰	۴,۸۹۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳,۵۶۵,۷۳۴,۷۴۴)	(۴,۶۴۷,۸۷۰)	(۲۴,۴۶۲,۴۹۹)	۱,۲۹۷,۶۵۴,۸۸۸	۰
زرین معدن آسیا	۲,۲۰۵,۰۰۰	۱۴,۳۷۶,۲۷۷,۵۱۸	(۹,۹۱۵,۹۹۷,۹۲۳)	(۱۴,۵۲۳,۴۲۸)	(۷۶,۴۴۰,۷۹۵)	۴,۳۶۹,۳۱۵,۳۷۳	۰
س. الماس حکمت ایرانیان	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۵,۶۰۰,۰۰۰	(۷,۱۲۹,۶۶۷,۸۳۱)	(۱۰,۲۴۶,۲۸۴)	(۵۳,۹۲۸,۰۰۰)	۳,۵۹۱,۷۵۷,۸۸۶	۰
سوژمیران	۳۱۲,۵۰۰	۵,۷۷۸,۸۶۷,۱۶۲	(۵,۳۱۷,۳۲۶,۲۲۷)	(۵,۹۹۸,۲۳۴)	(۳۱,۵۷۰,۰۴۴)	۴۲۳,۹۷۲,۶۵۸	۰
شیشه و گاز	۷۴۰,۰۰۰	۱۶,۶۱۰,۶۷۳,۹۰۹	(۹,۹۴۷,۵۳۷,۲۰۹)	(۲۱,۰۶۷,۷۳۶)	(۱۱۰,۸۸۴,۳۵۳)	۶,۵۳۱,۱۸۴,۶۱۲	۰
صنعتی زر ماکارون	۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۲,۳۰۸,۲۲۱,۸۷۲	(۹,۹۴۶,۷۱۳,۲۵۰)	(۱۰,۳۴۳,۳۸۵)	(۵۴,۴۳۹,۸۴۴)	۲,۲۹۶,۷۲۵,۳۹۴	(۲,۰۵۸,۹۰۲,۸۴۸)
صنعتی سپاهان	۳,۲۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۳۵,۸۷۱,۸۲۰	(۲۸,۴۳۴,۳۶۲,۵۹۵)	(۲۶,۰۶۳,۸۳۸)	(۱۳۷,۱۷۹,۳۵۷)	(۱,۱۶۱,۷۳۳,۹۷۰)	۰
فولاد آلیاژی ایران	۱,۹۳۰,۰۰۰	۳۴,۷۶۴,۵۰۴,۹۶۱	(۳۰,۰۰۹,۲۲۲,۵۷۵)	(۳۵,۶۴۴,۳۹۳)	(۱۸۷,۶۰۳,۳۶۹)	۴,۵۳۲,۰۳۴,۶۲۶	۰
فولاد امیرکبیر	۲,۲۲۰,۵۰۴	۱۸,۸۷۶,۹۲۷,۲۴۰	(۱۳,۹۴۹,۵۸۴,۵۷۵)	(۱۷,۱۱۴,۲۵۹)	(۹۰,۰۷۵,۸۸۵)	۴,۸۲۰,۱۵۲,۵۲۲	۰
فولاد مبارکه	۴,۲۷۷,۵۴۴	۲۲,۰۳۱,۲۹۴,۰۶۸	(۲۰,۱۴۹,۹۵۶,۱۴۷)	(۲۶,۰۲۳,۸۳۳)	(۱۳۶,۹۶۹,۴۴۱)	۱,۷۱۸,۳۴۴,۶۴۷	۰
قند لرستان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۸۱,۰۳۱,۰۳۰	(۱۰,۹۷۰,۱۷۰,۷۹۳)	(۱۲,۱۴۱,۸۴۹)	(۶۳,۹۰۵,۱۳۹)	۱,۷۳۴,۸۱۳,۲۴۹	۰
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۶۲۴,۰۰۰	۱۵,۳۸۱,۶۰۰,۰۰۰	(۹,۶۱۷,۷۲۴,۹۶۴)	(۱۴,۶۱۲,۳۲۷)	(۷۶,۹۰۸,۰۰۱)	۵,۶۷۲,۳۵۴,۷۰۹	۰
مس شهید باهنر	۲,۷۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۱۹,۸۴۵,۹۷۰	(۱۴,۶۴۳,۱۸۸,۷۱۰)	(۱۴,۳۶۳,۷۰۹)	(۷۵,۵۹۹,۲۲۱)	۳۸۶,۶۹۴,۳۳۰	۰
ملی شیمی کشاورز	۲,۲۷۵,۰۰۰	۱۷,۸۹۲,۲۵۸,۷۹۲	(۸,۷۲۲,۲۱۱,۱۰۲)	(۱۷,۳۴۲,۹۶۲)	(۹۱,۲۷۸,۷۵۰)	۹,۰۶۱,۴۲۵,۹۷۹	۰
ملی مس	۳,۶۷۵,۰۰۰	۲۱,۰۵۵,۶۴۶,۱۲۹	(۱۹,۹۸۹,۵۳۲,۸۴۱)	(۲۷,۰۷۵,۶۸۷)	(۱۴۲,۵۰۵,۷۰۸)	۸۹۶,۵۳۱,۸۹۴	۰
موتوژن	۳,۱۷۰,۰۰۰	۱۱,۶۰۵,۱۵۴,۲۳۰	(۹,۱۳۲,۷۲۰,۰۴۵)	(۱۳,۰۹۵,۶۷۰)	(۶۸,۹۲۵,۱۰۰)	۲,۳۹۰,۴۱۳,۴۱۶	۰
نفت سپاهان	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۱۷,۰۲۱,۵۹۰	(۱۹,۵۳۴,۸۹۵,۴۳۶)	(۲۰,۱۵۵,۹۹۴)	(۱۰۶,۰۸۵,۰۸۶)	۱,۵۵۵,۸۸۵,۰۷۵	۰
نورد آلومینیوم	۱,۳۱۰,۰۰۰	۱۹,۹۱۸,۴۷۳,۸۹۳	(۹,۹۱۷,۰۳۳,۱۳۸)	(۲۰,۴۹۸,۹۳۱)	(۱۰۷,۸۹۰,۲۱۶)	۹,۸۷۳,۰۵۱,۶۰۸	۰
نیان الکترونیک	۴۴,۰۰۰	۴,۹۲۱,۴۰۰,۰۰۰	(۳,۳۵۱,۴۴۰,۳۴۲)	(۴,۶۷۵,۲۰۴)	(۲۴,۶۰۶,۹۹۷)	۱,۵۴۰,۶۷۷,۴۵۹	۰
نقل به صفحه بعد	۵۲,۷۸۳,۲۹۶	۴۸۱,۹۶۶,۸۸۲,۱۳۳	(۳۷۳,۷۶۹,۵۰۵,۵۰۸)	(۴۸۵,۵۹۹,۲۵۹)	(۲,۵۵۵,۸۱۳,۲۳۷)	۱۰۵,۱۵۵,۹۶۴,۱۵۲	(۲,۰۵۸,۹۰۲,۸۴۸)

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

۱-۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس-ادامه

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۵۲,۷۸۳,۲۹۶	۴۸۱,۹۶۶,۸۸۲,۱۳۳	(۳۷۳,۷۶۹,۵۰۵,۵۰۸)	(۴۸۵,۵۹۹,۲۵۹)	(۲,۵۵۵,۸۱۳,۲۳۷)	۱۰۵,۱۵۵,۹۶۴,۱۵۲	(۲,۰۵۸,۹۰۲,۸۴۸)
پالایش نفت اصفهان	۱,۳۰۰,۰۰۰	۵,۸۸۹,۹۱۹,۰۲۳	(۸,۸۱۸,۰۵۳,۴۱۵)	(۷,۷۴۷,۶۲۳)	(۴۰,۷۷۷,۶۸۶)	(۲,۹۷۶,۶۵۹,۷۰۰)	۰
نفت و گاز پارسیان		۱۴,۰۱۳,۴۶۲,۳۱۰	(۱۸,۳۲۲,۱۹۲,۱۷۰)	(۱۳,۳۱۲,۶۰۶)	(۷۰,۰۶۷,۳۰۹)	(۴,۳۹۲,۱۰۹,۷۷۴)	۰
نفت وگاز پتروشیمی تأمین		۵۸,۶۴۵,۴۳۶,۴۱۰	(۶۹,۷۳۰,۵۹۸,۳۸۰)	(۵۵,۷۱۲,۸۵۷)	(۲۹۳,۲۲۷,۱۸۱)	(۱۱,۴۳۴,۱۰۲,۰۰۷)	۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۲۳,۶۱۴,۳۸۶
ارتباطات سیار	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۱۸,۰۵۵,۲۲۲)
بانک سامان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۷,۵۰۵,۹۱۳
تامین ماسه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۱۴,۰۹۹,۰۶۲)
تولید برق دماوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۸۳,۰۱۷,۳۱۹)
خاک چینی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۷۵,۹۷۷,۵۷۲)
زغال سنگ پروده طبس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰۴,۲۵۱,۶۰۷)
سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۴۸,۵۸۳,۰۳۴
سرمایه گذاری سایپا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۹,۱۳۵,۴۵۱)
کاشی الوند	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۷,۹۱۳,۱۹۵
پاکدیس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۷۸۵,۷۴۰
پخش رازی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۱,۲۷۶,۲۷۳
پخش هجرت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۴۰,۶۴۱)
چادرملو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۹۷,۸۲۱,۷۹۴)
جمع	۵۴,۰۸۳,۲۹۶	۵۶۰,۵۱۵,۶۹۹,۸۷۶	(۴۷۰,۶۴۰,۳۴۹,۴۷۳)	(۵۶۲,۳۷۲,۳۴۵)	(۲,۹۵۹,۸۸۵,۴۱۳)	۸۶,۳۵۳,۰۹۲,۶۷۱	(۱,۸۵۵,۸۲۲,۹۷۵)

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

۲-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بیمه کوثر (تقدم)	۷۹۱,۵۰۷	۱,۲۰۸,۲۶۳,۲۲۵	(۱,۳۳۹,۰۹۹,۳۷۲)	(۱,۵۵۶,۷۴۲)	(۸,۱۹۳,۳۵۸)	(۱۴۰,۵۸۶,۲۴۷)	۰
پخش هجرت (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۵۳۳,۶۷۸)
جمع	۷۹۱,۵۰۷	۱,۲۰۸,۲۶۳,۲۲۵	(۱,۳۳۹,۰۹۹,۳۷۲)	(۱,۵۵۶,۷۴۲)	(۸,۱۹۳,۳۵۸)	(۱۴۰,۵۸۶,۲۴۷)	(۲,۵۳۳,۶۷۸)
					(۹,۷۵۰,۱۰۰)	(۱۳۰,۸۳۶,۱۴۷)	

۳-۱۵- سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت به شرح زیر است:

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره غدیرایرانیان۱۴۰۵۰۱۱۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۳۵,۷۵۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۱۷,۸۷۵,۰۰۰)	(۱۵,۳۷۵,۰۰۰)	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
صکوک مرابحه غدیر۵۰۵-۳ماهه۱۸٪	۶۷,۱۰۰	۶۷,۱۲۴,۱۸۵,۵۴۲	(۶۷,۱۱۲,۰۲۳,۶۶۷)	(۱۲,۱۶۱,۸۷۵)	۰	۰	۰
جمع	۱۶۷,۱۰۰	۱۶۷,۱۵۹,۹۳۵,۵۴۲	(۱۶۷,۱۲۹,۸۹۸,۶۶۷)	(۲۷,۵۳۶,۸۷۵)	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰

۴-۱۵- سود (زیان) حاصل از ابطال واحدهای صندوق‌های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق س.اوج دماوند-س	۸۵,۰۰۰	۱,۴۲۹,۴۴۵,۰۰۰	(۱,۴۲۷,۳۵۸,۸۱۴)	(۱,۶۹۷,۴۶۳)	۰	۳۸۸,۷۲۳	۰
جمع	۸۵,۰۰۰	۱,۴۲۹,۴۴۵,۰۰۰	(۱,۴۲۷,۳۵۸,۸۱۴)	(۱,۶۹۷,۴۶۳)	۰	۳۸۸,۷۲۳	۰

۱۶- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
خالص (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام	۱۶-۱	(۸۱,۲۲۳,۲۹۶,۱۴۲)	(۲۷,۳۵۲,۰۷۸,۶۱۰)
خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم	۱۶-۲	(۵۰,۲۳۲,۱۵۰)	۰
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره	۱۶-۳	۰	۴۶۴,۱۶۰,۶۲۵
جمع		(۸۱,۲۷۳,۵۲۸,۲۹۲)	(۲۶,۸۸۷,۹۱۷,۹۸۵)

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

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
املاح ایران	۲,۳۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۵۹,۲۸۴,۳۵۹	(۴۸,۶۶۷,۱۲۱,۲۱۶)	(۴۵,۷۶۴,۰۲۴)	(۲۴۰,۸۶۳,۲۸۵)	(۴۹۴,۴۶۴,۱۶۶)	۰
ایرانول	۱۲۹,۵۲۴	۱۰,۷۷۵,۹۴۹,۶۱۷	(۱۰,۴۸۹,۸۲۵,۵۹۷)	(۹,۷۰۸,۴۷۱)	(۵۱,۰۹۷,۲۱۸)	۲۲۵,۳۱۸,۳۳۱	۰
بانک سامان	۱,۱۰۳,۰۰۴	۳,۳۳۲,۴۲۸,۳۳۴	(۳,۱۴۶,۴۰۹,۶۸۸)	(۳,۴۴۱,۱۵۲)	(۱۸,۱۱۱,۳۲۶)	۱۶۴,۴۶۶,۱۶۸	(۹۱۹,۲۸۶,۷۴۶)
بهمن دیزل	۵,۷۵۹,۳۸۷	۲۸,۵۴۶,۸۰۹,۹۰۸	(۳۷,۱۳۴,۷۶۷,۴۹۳)	(۳۲,۰۶۲,۵۰۷)	(۱۶۸,۷۵۰,۰۳۹)	(۸,۷۸۸,۷۷۰,۱۳۱)	۰
بین المللی ساروج بوشهر	۴۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۶۰,۶۸۲,۰۰۰	(۱۴,۰۸۲,۶۱۸,۰۰۰)	(۱۳,۷۹۴,۰۰۰)	(۷۲,۶۰۰,۰۰۰)	۱,۳۹۱,۶۷۰,۰۰۰	۰
بیمه کوثر	۱۶۹,۶۹۵	۵۹۸,۷۷۳,۶۰۸	(۵۵۱,۴۰۲,۶۶۴)	(۵۳۳,۹۲۸)	(۲,۸۱۰,۱۴۹)	۴۴,۰۲۶,۸۶۷	۰
تامین سرمایه دماوند	۱,۸۶۲,۰۸۶	۱۲,۹۳۵,۵۱۷,۳۰۶	(۱۰,۶۰۲,۸۰۲,۳۲۳)	(۱۲,۷۷۲,۰۴۸)	(۶۷,۲۲۱,۳۰۵)	۲,۲۵۲,۷۲۱,۶۳۰	۲۶۲,۹۴۶,۲۷۷
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱,۱۴۶,۷۵۵	۳۱,۱۷۳,۲۲۱,۶۳۹	(۴۱,۲۸۸,۶۳۷,۲۱۱)	(۳۱,۵۳۸,۶۲۹)	(۱۶۵,۹۹۲,۷۸۶)	(۱۰,۳۱۲,۹۴۶,۹۸۷)	۰
داروسازی شهید قاضی - (نماد قدیمی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۸۰,۶۰۲,۵۰۰	(۲۲,۰۰۹,۹۶۲,۲۷۳)	(۲۲,۳۷۲,۵۰۰)	(۱۱۷,۷۵۰,۰۰۰)	۳,۱۳۰,۵۱۷,۷۲۷	۰
دارویی رازک	۶۰۰,۰۰۰	۸,۴۱۳,۶۸۹,۶۰۰	(۹,۳۳۰,۱۷۸,۵۰۵)	(۸,۸۹۲,۰۰۰)	(۴۶,۸۰۰,۰۰۰)	(۹۷۲,۱۸۰,۹۰۵)	۰
نقل به صفحه بعد	۱۴,۴۷۰,۴۵۱	۱۸۵,۰۷۶,۹۵۸,۸۷۱	(۱۹۷,۳۰۳,۷۲۴,۹۷۰)	(۱۸۰,۸۷۹,۲۵۹)	(۹۵۱,۹۹۶,۱۰۸)	(۱۳,۳۵۹,۶۴۱,۴۶۶)	(۶۵۶,۳۴۰,۴۶۹)

۱-۱۶- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام -ادامه

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱۴,۴۷۰,۴۵۱	۱۸۵,۰۷۶,۹۵۸,۸۷۱	(۱۹۷,۳۰۳,۷۲۴,۹۷۰)	(۱۸۰,۸۷۹,۲۵۹)	(۹۵۱,۹۹۶,۱۰۸)	(۱۳,۳۵۹,۶۴۱,۴۶۶)	(۶۵۶,۳۴۰,۴۶۹)
دریایی سینا	۷۵۰,۰۰۰	۱۵,۷۳۸,۲۶۳,۶۲۵	(۱۰,۶۹۷,۲۰۴,۲۳۱)	(۱۳,۰۸۸,۶۲۵)	(۶۸,۸۸۷,۵۰۰)	۴,۹۵۹,۰۸۳,۲۶۹	۰
دوده صنعتی پارس	۳,۰۰۷,۶۰۹	۹۴,۳۷۴,۴۰۷,۱۵۰	(۸۱,۴۹۸,۹۳۵,۹۲۹)	(۵۱,۵۱۵,۸۳۱)	(۲۷۱,۱۳۵,۹۵۱)	۱۲,۵۵۲,۸۱۹,۴۳۹	۰
زامیاد	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۸۲,۶۷۳,۵۰۰	(۹,۷۰۳,۶۴۶,۵۳۵)	(۷,۶۹۵,۰۰۰)	(۴۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۶۹,۱۶۸,۰۳۵)	۰
سیمان آبیک	۱۹۴	۴,۷۰۴,۸۳۵	(۳,۴۷۷,۰۰۸)	(۴,۲۱۵)	(۲۲,۱۸۴)	۱,۲۰۱,۴۲۸	(۲۱۰,۰۲۸)
سیمان تهران	۳۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۲۶,۷۱۷,۲۴۰	(۱۵,۷۷۵,۵۷۳,۵۰۰)	(۱۵,۴۶۴,۱۰۰)	(۸۱,۳۹۰,۰۰۰)	۹۵۴,۲۸۹,۶۴۰	۰
سیمان ساوه	۴۸۸,۹۷۰	۷۱,۵۰۸,۸۰۷,۶۶۰	(۶۸,۲۸۷,۹۶۹,۸۴۲)	(۶۷,۴۴۸,۵۲۲)	(۳۵۴,۹۹۲,۲۲۰)	۲,۷۹۸,۳۹۷,۰۷۶	۰
سیمان هگمتان	۲۵۸,۰۰۰	۱۵,۸۳۴,۹۸۲,۸۴۵	(۱۳,۴۶۴,۴۰۷,۲۵۰)	(۱۴,۰۵۶,۴۸۵)	(۷۳,۹۸۱,۵۰۰)	۲,۲۸۲,۵۳۷,۶۱۰	۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵۱,۲۲۶,۴۰۲,۷۰۰	(۵۹,۶۲۶,۰۹۱,۳۷۶)	(۴۴,۷۶۱,۱۵۰)	(۲۳۵,۵۸۵,۰۰۰)	(۸,۶۸۰,۰۳۴,۸۲۶)	۰
صنایع فروآلیاژ ایران	۲۰,۱۶۱	۸۶۲,۷۹۴,۸۳۳	(۱,۲۰۰,۴۵۸,۴۱۹)	(۸۰۴,۴۲۴)	(۴,۲۳۳,۸۱۰)	(۳۴۲,۷۰۱,۸۲۰)	۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۰,۲۲۵,۹۸۱,۳۸۷	(۶۶,۱۴۶,۹۴۱,۸۲۴)	(۲۲,۵۲۶,۴۰۰)	(۱۱۸,۵۶۰,۰۰۰)	(۶,۰۶۲,۰۴۶,۸۳۷)	۰
صنعتی آما	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۶۴,۹۹۸,۰۰۰	(۴۳,۸۴۰,۶۴۶,۴۰۰)	(۳۵,۰۵۵,۰۰۰)	(۱۸۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۹۹۵,۲۰۳,۴۰۰)	۰
صنعتی سپاهان	۸۰۰,۰۰۰	۶,۳۴۸,۸۱۰,۸۰۰	(۷,۱۰۸,۵۹۰,۶۵۵)	(۵,۵۲۵,۲۰۰)	(۲۹,۰۸۰,۰۰۰)	(۷۹۴,۳۸۵,۰۵۵)	۰
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	۹۳۳,۲۰۰	۱۱,۵۳۵,۱۸۴,۸۸۰	(۱۰,۲۹۶,۸۸۶,۸۰۶)	(۱۱,۰۹۰,۶۱۵)	(۵۸,۳۷۱,۶۶۰)	۱,۱۶۸,۸۳۵,۷۹۹	۰
فولاد کاوه	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۱۷۱,۴۶۹,۶۵۰	(۱۵,۳۰۰,۴۱۷,۶۰۰)	(۱۳,۶۹۶,۱۵۰)	(۷۲,۰۸۵,۰۰۰)	(۱,۲۱۴,۷۲۹,۱۰۰)	۰
کاشی الوند	۴۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۸۵,۷۸۸,۲۰۰	(۱۶,۱۶۳,۲۵۳,۰۰۰)	(۱۵,۰۵۵,۶۰۰)	(۷۹,۲۴۰,۰۰۰)	۶۲۸,۲۳۹,۶۰۰	۰
کربن	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۷۵,۸۴۳,۰۰۰	(۹۱,۹۰۶,۳۴۴,۷۷۶)	(۹۱,۳۳۳,۰۰۰)	(۴۸۰,۷۰۰,۰۰۰)	۷,۶۹۷,۴۶۵,۲۲۴	۰
کلر پارس	۷۰۰,۰۰۰	۳۲,۷۴۸,۷۵۴,۵۰۰	(۵۳,۶۲۹,۱۶۶,۰۱۳)	(۲۹,۳۲۶,۵۰۰)	(۱۵۴,۳۵۰,۰۰۰)	(۲۱,۰۶۴,۰۸۸,۰۱۳)	۰
مس شهید باهنر	۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۸,۰۱۲,۷۰۰	(۲,۷۱۱,۷۰۱,۶۱۳)	(۲,۰۸۶,۲۰۰)	(۱۰,۹۸۰,۰۰۰)	(۱۹۶,۷۵۵,۱۱۳)	۰
ملی شیمی کشاورز	۶,۳۹۹,۹۹۹	۵۱,۰۳۰,۸۶۵,۶۲۶	(۴۲,۹۷۴,۸۲۹,۷۱۲)	(۴۱,۹۵۱,۹۹۳)	(۲۲۰,۷۹۹,۹۶۶)	۷,۷۹۳,۲۸۳,۹۵۵	۰
مهرام	۲۳۹,۸۷۶	۲,۶۷۹,۵۷۱,۹۱۸	(۲,۷۸۷,۶۲۱,۰۴۵)	(۲,۵۷۰,۵۱۱)	(۱۳,۵۲۹,۰۰۶)	(۱۲۴,۱۴۸,۶۴۴)	۰
مگسال	۲۵۰,۰۰۰	۹,۲۰۱,۹۸۱,۳۷۵	(۷,۷۰۳,۸۸۷,۵۰۰)	(۷,۸۶۶,۰۰۰)	(۴۱,۴۰۰,۰۰۰)	۱,۴۴۸,۸۲۷,۸۷۵	۰
نفت اصفهان	۱,۵۵۳,۱۵۷	۱,۷۸۹,۱۱۳,۴۳۹	(۱,۶۳۸,۱۹۴,۳۹۷)	(۹,۸۱۲,۰۶۹)	(۵۱,۶۴۲,۴۷۰)	۸۹,۴۶۴,۵۰۳	۰
نفت و گاز پارسیان	۳,۶۷۱,۳۳۱	۱۲۶,۴۸۶,۵۹۵,۶۷۱	(۱۲۱,۳۶۷,۷۰۵,۵۵۰)	(۹۶,۶۸۰,۸۳۱)	(۵۰۸,۸۴۶,۴۷۷)	۴,۵۱۳,۳۶۲,۸۱۳	۰
نیرو کلر	۵۸۰,۰۰۰	۲۲,۷۴۳,۶۳۳,۶۷۰	(۲۴,۳۴۶,۷۳۹,۱۹۰)	(۲۰,۰۵۶,۴۰۰)	(۱۰۵,۵۶۰,۰۰۰)	(۱,۷۲۸,۷۲۱,۹۲۰)	۰
پارس دارو	۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۷۳۴,۳۴۱,۵۰۰	(۱۷,۰۰۳,۲۶۴,۳۸۰)	(۱۵,۴۸۰,۲۵۰)	(۸۱,۴۷۵,۰۰۰)	(۲,۳۶۵,۸۷۸,۱۳۰)	۰
نقل به صفحه بعد	۶۹,۳۷۲,۹۴۸	۹۶۶,۷۸۷,۶۵۹,۵۷۵	(۹۸۲,۴۸۷,۶۷۹,۵۲۱)	(۸۱۵,۸۳۰,۳۳۰)	(۴,۲۹۳,۸۴۳,۸۵۲)	(۲۰,۸۰۹,۶۹۴,۱۲۸)	(۶۵۶,۵۵۰,۴۹۷)

۱-۱۶- خالص سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام -ادامه

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۶۹,۳۷۲,۹۴۸	۹۶۶,۷۸۷,۶۵۹,۵۷۵	(۹۸۲,۴۸۷,۶۷۹,۵۲۱)	(۸۱۵,۸۳۰,۳۳۰)	(۴,۲۹۳,۸۴۳,۸۵۲)	(۲۰,۸۰۹,۶۹۴,۱۲۸)	(۶۵۶,۵۵۰,۴۹۷)
پتروشیمی بوعلی سینا	۲۷۹,۰۰۰	۱۴,۷۱۰,۷۱۲,۷۵۱	(۱۲,۸۱۳,۱۰۵,۶۹۰)	(۱۱,۶۰۹,۱۹۰)	(۶۱,۱۰۱,۰۰۰)	۱,۸۲۴,۸۹۶,۸۷۱	۰
پتروشیمی تندگویان	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۳۳,۳۲۰,۰۰۰	(۹۳,۵۳۹,۸۵۷,۰۷۷)	(۷۶,۵۷۰,۰۰۰)	(۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۹۸۶,۱۰۷,۰۷۷)	(۲,۵۶۹,۵۳۵,۱۹۷)
پتروشیمی جم	۱,۶۰۰,۰۰۰	۷۲,۶۳۵,۰۴۹,۶۰۰	(۱۰۰,۰۲۰,۷۳۳,۱۸۴)	(۶۸,۲۱۷,۶۰۰)	(۳۵۹,۰۴۰,۰۰۰)	(۲۷,۸۱۲,۹۴۱,۱۸۴)	۰
پتروشیمی نوری	۸۷۰,۰۰۰	۱۲۲,۱۷۲,۹۲۰,۲۸۰	(۱۲۴,۸۸۲,۰۸۳,۱۲۶)	(۹۱,۰۲۲,۴۴۵)	(۴۷۹,۰۶۵,۵۰۰)	(۳,۲۷۹,۲۵۰,۷۹۱)	۰
پتروشیمی تامین	۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۲۷۹,۶۰۳,۵۰۰	(۱۱۶,۵۴۲,۱۰۲,۴۲۰)	(۱۳۷,۷۴۲,۴۰۰)	(۷۲۴,۹۶۰,۰۰۰)	(۱۶,۱۲۵,۲۰۱,۳۲۰)	۰
پتروشیمی مارون	۵۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۸۰,۷۴۷,۸۱۸	(۹۵,۲۴۸,۱۱۰,۵۶۸)	(۷۹,۸۷۶,۷۱۰)	(۴۲۰,۴۰۳,۷۴۰)	(۱۱,۶۶۷,۶۴۳,۲۰۰)	۰
پخش هجرت	۳۴۸,۰۰۰	۱۰,۱۶۲,۹۳۸,۹۳۰	(۱۱,۰۶۹,۷۴۰,۸۰۰)	(۱۲,۶۲۸,۹۲۰)	(۶۶,۴۶۸,۰۰۰)	(۹۸۵,۸۹۸,۷۹۰)	۰
پدیده شیمی قرن	۳,۲۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۷۵,۲۴۰,۰۰۰	(۴۹,۳۲۵,۷۳۱,۸۴۰)	(۴۵,۲۹۶,۰۰۰)	(۲۳۸,۴۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۳۴,۱۸۷,۸۴۰)	۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۴۰۰,۰۰۰	۷۴,۹۰۲,۲۷۷,۰۰۰	(۷۲,۱۵۷,۱۱۲,۰۲۳)	(۶۵,۱۷۰,۰۰۰)	(۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰)	۲,۳۳۶,۹۹۴,۹۷۷	۰
کشتیرانی دریای خزر	۵۸۴,۰۰۰	۳۰,۳۸۵,۵۴۷,۷۴۰	(۲۰,۸۶۱,۷۲۵,۲۲۴)	(۳۱,۶۵۱,۳۴۰)	(۱۶۶,۵۸۶,۰۰۰)	۹,۳۲۵,۵۸۵,۱۷۶	۰
گلتاش	۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۵۶,۵۰۲,۹۰۰	(۴۹,۷۷۰,۱۴۳,۸۷۲)	(۴۲,۲۹۰,۲۰۰)	(۲۲۲,۵۸۰,۰۰۰)	(۹,۲۷۸,۵۱۱,۱۷۲)	۰
پتروشیمی شیراز	۳,۹۳۷,۸۱۲	۹۹,۳۶۱,۰۶۰,۳۵۶	(۸۳,۵۴۷,۷۶۷,۷۲۱)	(۷۰,۹۹۱,۳۹۲)	(۳۷۳,۶۳۸,۹۰۷)	۱۵,۳۶۸,۶۶۲,۳۳۶	۰
اقتصاد نوین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۰۸,۳۳۲,۲۵۳)
سرمایه گذاری غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۴۳,۹۰۸,۰۴۵)
شیمیایی ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۵۶۹,۸۰۳,۵۹۰)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۶۱,۶۱۹,۴۱۸)
سیمان تأمین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷۸۲,۵۰۲,۸۱۶)
فرابورس ایران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۱۳,۰۷۱,۲۱۸)
توسعه ساختمان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۷۸۶,۸۵۰,۰۹۷)
پالایش نفت بندرعباس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۰۹۶,۸۶۱,۴۴۱)
نفت تهران	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۳,۸۸۱,۷۱۰)
صنعتی زر ماکارون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۵۰۵,۲۹۹,۵۲۱)
فولاد مبارکه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۸۱۸,۶۲۳,۱۸۷)
ملی مس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۳۹۴,۱۲۵,۵۷۵)
پویا زرکان آق دره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۴۶۶,۱۴۸,۱۳۳)
مواد اولیه داروپخش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۱۴,۹۶۵,۹۱۲)
جمع	۱۰۱,۴۹۱,۷۶۰	۱,۷۴۰,۷۴۳,۵۸۰,۴۵۰	(۱,۸۱۲,۲۶۵,۸۹۳,۰۶۶)	(۱,۵۴۸,۸۹۶,۵۲۷)	(۸,۱۵۲,۰۸۶,۹۹۹)	(۸۱,۲۲۳,۲۹۶,۱۴۲)	(۲۷,۳۵۲,۰۷۸,۶۱۰)

کرارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

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

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تأمین سرمایه دماوند (حق تقدم)	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳,۰۱۴,۸۳۲,۱۵۰	(۳,۰۴۷,۲۳۲,۱۵۰)	(۲,۸۴۷,۱۵۰)	(۱۴,۹۸۵,۰۰۰)	(۵۰,۲۳۲,۱۵۰)	۰
جمع	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳,۰۱۴,۸۳۲,۱۵۰	(۳,۰۴۷,۲۳۲,۱۵۰)	(۲,۸۴۷,۱۵۰)	(۱۴,۹۸۵,۰۰۰)	(۵۰,۲۳۲,۱۵۰)	۰

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

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱						۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اجاره غدیرایرانیان۱۴۰۵۰۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۴,۱۶۰,۶۲۵
جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۶۴,۱۶۰,۶۲۵

۱۷- سود سهام

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۵,۷۵۶,۰۰۹	۲,۷۴۰	۱۵,۷۷۱,۴۶۴,۶۶۰	(۲,۰۵۷,۱۴۷,۵۶۴)	۱۳,۷۱۴,۳۱۷,۰۹۶	-
پتروشیمی نوری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۸۷۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۱۱,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کربن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۳	۴,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۳,۳۶۳,۳۹۵)	۴,۳۶۰,۶۳۶,۶۰۵	-
کلر پارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۷۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۶	۳,۶۰۹,۲۰۰,۰۰۰	(۱۴۴,۷۴۷,۶۶۶)	۳,۴۶۴,۴۵۲,۳۳۴	-
املاح ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۰	۳,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	(۶۱,۸۸۹,۷۸۵)	۳,۲۲۷,۱۱۰,۲۱۵	-
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۱,۱۴۶,۷۵۵	۲,۸۰۰	۳,۲۱۰,۹۱۴,۰۰۰	-	۳,۲۱۰,۹۱۴,۰۰۰	-
پتروشیمی جم	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰	۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی مارون	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
کشتیرانی دریای خزر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵۸۴,۰۰۰	۶,۳۰۰	۳,۶۷۹,۲۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۷۹,۲۰۰,۰۰۰	-
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۳	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
کاشی الوند	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۰	۱,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	(۷۵,۶۳۱,۵۷۹)	۱,۸۴۰,۳۶۸,۴۲۱	-
صنعتی آما	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۵,۰۵۷,۰۸۵)	۱,۷۶۴,۹۴۲,۹۱۵	-
پارس دارو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۲۵۰,۰۰۰	۷,۵۶۹	۱,۸۹۲,۲۵۰,۰۰۰	(۱۷۶,۲۹۶,۵۸۴)	۱,۷۱۵,۹۵۳,۴۱۶	-
دارویی رازک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۸	۷۵۰,۰۰۰	۲,۵۲۹	۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰	(۱۹۲,۵۹۳,۰۷۷)	۱,۷۰۴,۱۵۶,۹۲۳	-
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۲۷۹,۰۰۰	۵,۶۰۰	۱,۵۶۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۶۲,۴۰۰,۰۰۰	-
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۷۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
ایرانول	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۱۲۹,۵۲۴	۱۱,۱۲۰	۱,۴۴۰,۳۰۶,۸۸۰	-	۱,۴۴۰,۳۰۶,۸۸۰	-
نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱,۵۵۳,۱۵۷	۹۰۰	۱,۳۹۷,۸۴۱,۳۰۰	-	۱,۳۹۷,۸۴۱,۳۰۰	-
سیمان تهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۴۸,۹۸۲,۱۱۰)	۱,۳۵۱,۰۱۷,۸۹۰	-
نقل به صفحه بعد			۳۶,۳۸۸,۴۴۵	۱۰۷,۸۹۷	۸۳,۱۰۳,۳۲۶,۸۴۰	(۳,۰۳۵,۷۰۸,۸۴۵)	۸۰,۰۶۷,۶۱۷,۹۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش حسابرسی

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

سود سهام- ادامه

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل			۳۶,۳۸۸,۴۴۵	۱۰۷,۸۹۷	۸۳,۱۰۳,۳۲۶,۸۴۰	(۳,۰۳۵,۷۰۸,۸۴۵)	۸۰,۰۶۷,۶۱۷,۹۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان هگمتان	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۲۵۸,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
دریایی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۱۰	۱,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۰
پخش هجرت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۳۴۸,۰۰۰	۳,۸۷۵	۱,۳۴۸,۵۰۰,۰۰۰	(۱۰۳,۲۰۵,۸۸۲)	۱,۲۴۵,۲۹۴,۱۱۸	۳,۷۵۳,۱۸۹
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۵,۳۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۸۴۲,۱۰۵)	۱,۰۱۸,۱۵۷,۸۹۵	۰
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۹۳۳,۲۰۰	۱,۱۰۰	۱,۰۲۶,۵۲۰,۰۰۰	(۲۰,۶۶۸,۱۸۸)	۱,۰۰۵,۸۵۱,۸۱۲	۰
بهمن دیزل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
فولاد کاوه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۹۰	۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
مگسال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۲۵۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	(۲۵,۸۵۸,۶۵۳)	۶۹۹,۱۴۱,۳۴۷	۰
صنعتی سپاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۳,۶۸۴,۲۱۱)	۵۷۶,۳۱۵,۷۸۹	۰
مس شهید باهنر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۶۵	۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵,۶۸۷,۹۱۹)	۲۷۶,۸۱۲,۰۸۱	۰
صنایع فروآلیاژ ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۲۰,۱۶۱	۴,۳۲۷	۸۷,۲۳۶,۶۴۷	(۵,۰۱۲,۳۰۶)	۸۲,۲۲۴,۳۴۱	۰
مهرام	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۲۳۹,۸۷۶	۳۰۰	۷۱,۹۶۲,۸۰۰	(۱,۲۵۹,۱۰۷)	۷۰,۷۰۳,۶۹۳	۰
زامیاد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	(۴۱,۷۵۲)	۶۰,۹۵۸,۲۴۸	۰
سیمان آبیک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۱۹۴	۲,۴۰۰	۴۶۵,۶۰۰	۰	۴۶۵,۶۰۰	۲۸۸,۰۹۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۹۷,۲۲۳,۳۴۰
ارتباطات سیار	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی زرماکارون	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰
فرابورس ایران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۷۰۰,۰۰۰
اقتصاد نوین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰
تولید برق دماوند	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳,۰۴۸,۶۹۹
خاک چینی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰
زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۶۶,۷۳۳,۷۳۶
نقل به صفحه بعد			۵۱,۰۸۷,۸۷۶	۱۳۲,۰۷۵	۹۲,۷۳۶,۰۱۱,۸۸۷	(۳,۲۶۲,۹۶۸,۹۶۸)	۸۹,۴۷۳,۰۴۲,۹۱۹	۶,۶۶۴,۲۴۷,۰۵۴

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

سود سهام- ادامه

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
			۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱					۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل			۵۱،۰۸۷،۸۷۶	۱۳۲،۰۷۵	۹۲،۷۳۶،۰۱۱،۸۸۷	(۳،۲۶۲،۹۶۸،۹۶۸)	۸۹،۴۷۳،۰۴۲،۹۱۹	۶،۶۶۴،۲۴۷،۰۵۴
سرمایه گذاری سایپا	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۳،۰۶۶،۶۶۷
پویازرکان آق دره	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲،۶۸۰،۰۰۰،۰۰۰
کاشی و سرامیک الوند	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰۷،۰۹۰،۱۰۹
سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲۹،۲۳۹،۴۳۷
فولاد مبارکه	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱،۷۰۰،۰۰۰،۰۰۰
ملی مس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۰،۰۰۰،۰۰۰
مواداولیه داروپخش	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۱،۲۴۷،۰۶۳
نفت بندر عباس	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶۰،۵۲۲،۷۸۸
نفت تهران	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱،۸۵۰،۰۰۰
چادرملو	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۴۵،۲۰۰،۰۰۰
جمع			۵۱،۰۸۷،۸۷۶	۱۳۲،۰۷۵	۹۲،۷۳۶،۰۱۱،۸۸۷	(۳،۲۶۲،۹۶۸،۹۶۸)	۸۹،۴۷۳،۰۴۲،۹۱۹	۱۴،۶۶۲،۴۶۳،۱۱۸

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

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود اوراق اجاره و اوراق مرابحه به شرح زیر تفکیک می‌شود:

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
سود اوراق اجاره	۱۸-۱	۳,۴۵۲,۲۳۴,۰۶۲	۸,۵۴۴,۴۵۱,۹۸۱
سود اوراق مرابحه	۱۸-۱	۳,۰۳۵,۶۹۰,۱۸۵	۰
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۱۸-۲	۸۲۳,۱۱۵,۱۱۶	۱۰,۸۴۹,۰۹۶,۳۶۰
جمع		۷,۳۱۱,۰۳۹,۳۶۳	۱۹,۳۹۳,۵۴۸,۳۴۱

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

	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل	خالص سود اوراق	خالص سود اوراق
					۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال
اوراق اجاره:								
اجاره غدیرایرانیان۱۴۰۵۰۱۱۴		۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۰	۱۸.۵	۳,۴۵۲,۲۳۴,۰۶۲	۰	۳,۴۵۲,۲۳۴,۰۶۲	۸,۵۴۴,۴۵۱,۹۸۱
جمع					۳,۴۵۲,۲۳۴,۰۶۲	۰	۳,۴۵۲,۲۳۴,۰۶۲	۸,۵۴۴,۴۵۱,۹۸۱
اوراق مرابحه:								
صکوک مرابحه بترانس۵۰۹-۳ماهه۱۸٪		۱۴۰۵/۰۹/۲۳	۰	۱۸	(۴)	۰	(۴)	۰
صکوک مرابحه غدیر۵۰۵-۳ماهه۱۸٪		۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۰	۱۸	۳,۰۳۵,۶۹۰,۱۸۹	۰	۳,۰۳۵,۶۹۰,۱۸۹	۰
جمع					۳,۰۳۵,۶۹۰,۱۸۵	۰	۳,۰۳۵,۶۹۰,۱۸۵	۰

۲-۱۸- سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱								۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سود	هزینه تنزیل سود سپرده	هزینه برگشت سود	سود خالص	سود خالص
سپرده بانکی:			ریال	درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
بلند مدت-۲۹۰۹۰۱۲۱۵۲۳۱۰۲۲۱-پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۹	۰	۲۶	۷۲۰,۱۰۹,۶۱۴	۰	۰	۷۲۰,۱۰۹,۶۱۴	۰
بلند مدت-۲۹۰۹۰۱۲۱۵۲۳۱۰۲۲۲-پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۲۳	۱۴۰۳/۰۸/۲۳	۰	۲۶	۹۶,۱۶۴,۳۷۹	۰	۰	۹۶,۱۶۴,۳۷۹	۰
کوتاه مدت-۱-۲۲-۱۵۲۳۱۰۲۲-۸۱۰۰-۲۹۰-پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۱/۱۷	-	۰	۱۰	۵,۱۵۹,۰۲۹	۰	۰	۵,۱۵۹,۰۲۹	۰
کوتاه مدت-۳۹۹۸۱۶۴۳۷۰۰۳۸۱-سینا	۱۴۰۰/۰۹/۲۱	-	۰	۱۰	۱,۶۲۰,۱۶۳	۰	۰	۱,۶۲۰,۱۶۳	۶۶,۸۳۹,۵۷۳
کوتاه مدت-۱-۱۴۰۳-۹۰۰۰-۸۱۰-۸۶۴-سامان	۱۴۰۱/۱۱/۱۹	-	۰	۱۰	۶۱,۹۳۱	۰	۰	۶۱,۹۳۱	۰
بلند مدت-۰۴۰۵۶۸۹۰۸۲۰۰۷-دی	۱۴۰۰/۰۹/۲۸	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۵,۴۶۳,۶۲۳,۳۸۵
بلند مدت-۰۴۰۵۷۲۰۵۴۳۰۰۹-دی	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۴,۲۷۶,۹۸۰,۷۲۰
بلند مدت-۳۹۹۲۳۹۴۳۷۰۰۳۸۱-سینا	۱۴۰۰/۰۹/۲۱	-	۰	-	۰	۰	۰	۰	۱,۰۴۱,۶۵۲,۶۸۲
جمع					۸۲۳,۱۱۵,۱۱۶	۰	۰	۸۲۳,۱۱۵,۱۱۶	۱۰,۸۴۹,۰۹۶,۳۶۰

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱۹- سایر درآمدها

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
تعدیل کارمزد کارگزاری		۳۶۴,۸۲۲,۱۶۹	۱۵,۷۶۰,۱۱۰
درآمد تنزیل سود سهام دریافتی	۱-۱۹	۲۳۱,۶۵۲,۴۹۱	۰
سایر درآمدها	۲-۱۹	۱۳,۵۳۶,۴۵۹	۰
هزینه تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل		۰	۷۵,۹۷۰,۳۳۸
جمع		۶۱۰,۰۱۱,۱۱۹	۹۱,۷۳۰,۴۴۸

۱-۱۹ درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام می باشد که در سال‌های قبل طی یادداشت ۱۷ از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۲-۱۹ درآمد ناشی اا‌ز اصلاح هزینه شناسایی شده نرم افزار می باشد.

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

هزینه‌های کارمزد ارکان به شرح زیر می‌باشد:

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مدیر صندوق	۱۵,۴۸۷,۴۵۰,۵۱۴	۱,۳۷۰,۴۱۱,۲۶۶
بازارگردان	۴,۲۷۱,۱۱۲,۹۸۲	۲۳۵,۷۳۷,۲۵۴
متولی صندوق	۸۶۳,۰۶۶,۹۲۹	۳۸۹,۵۸۹,۱۷۴
حسابرس	۲۷۴,۷۸۲,۷۶۰	۱۳۰,۶۲۵,۹۱۰
جمع	۲۰,۸۹۶,۴۱۳,۱۸۵	۲,۱۲۶,۳۶۳,۶۰۴

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۱- سایر هزینه ها

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تصفیه	۲۳۴,۰۰۷,۵۹۳	۵۴,۱۲۷,۲۵۵
هزینه نرم افزار	۱,۵۱۱,۲۰۲,۴۹۴	۵۰۷,۸۶۳,۰۱۳
هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها	۶۱,۱۵۰,۶۶۲	۴۴,۸۹۵,۰۶۰
هزینه کارمزد خدمات بانکی	۱۱,۶۶۹,۴۷۳	۸,۰۲۷,۷۴۹
هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران	۰	۱۳,۵۰۶,۴۸۰
هزینه مالیات بر ارزش افزوده	۹۴,۸۷۸,۸۸۶	۵۷,۴۶۴,۰۰۷
جمع	۱,۹۱۲,۹۰۹,۱۰۸	۶۸۵,۸۸۳,۵۶۴

۲۲- هزینه‌های مالی

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

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
هزینه تسهیلات مالی دریافتی	۲,۳۴۲,۰۹۲,۸۹۹	۰
جمع	۲,۳۴۲,۰۹۲,۸۹۹	۰

۲۳- تعدیلات

تعدیلات شامل اقلام زیر است:

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور	۳۴۴,۲۴۷,۷۲۵,۱۰۴	۰
تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت ابطال	(۳,۵۵۳)	۰
جمع	۳۴۴,۲۴۷,۷۲۱,۵۵۱	۰

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

درتاریخ صورت خالص دارایی ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

رهیافت و همکاران
گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۵- سرمایه گذاری ارکان واشخاص وابسته به آن‌ها در صندوق

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
			نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک
مدیر و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر و موسس	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱.۵۰٪	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۶.۰۵٪
			عادی	۰	۰.۰۰٪	عادی	۵,۰۵۰,۰۰۰	۱۶.۹۶٪
	صندوق شکوه دماوند	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عادی	۱۵۳,۵۰۲	۰.۱۳٪	-		۰.۰۰٪
	صندوق نیلی دماوند	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عادی	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱۷٪	-		۰.۰۰٪
	صندوق سپید دماوند	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	عادی	۵۱,۸۰۵,۹۷۵	۴۳.۰۶٪	-		۰.۰۰٪
	تامین سرمایه دماوند	بازارگردان	عادی	۲۱,۰۹۳,۰۰۰	۱۷.۵۳٪	عادی	۱۲,۳۶۴,۸۴۲	۴۱.۵۴٪
	سرمایه گذاری اعتضاد غدیر	مؤسس	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱۷٪	عادی	۲۰۰,۰۰۰	۰.۶۷٪
کارگزار و اشخاص وابسته به وی				۰	۰.۰۰٪			۰.۰۰٪
مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سیدمحمد زارعی	مدیران سرمایه گذاری	عادی	۲۰,۰۷۶	۰.۰۲٪	عادی	۲۰,۰۷۶	۰.۰۷٪
	علی خدری		عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۷٪
	مریم کاشانی		-	۰	۰.۰۰٪	عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۷٪
	سامان حقیقی		عادی	۲۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	عادی	۰	۰.۰۰٪
جمع				۷۵,۳۱۲,۵۵۳	۶۳٪		۱۹,۴۷۴,۹۱۸	۶۵٪

۲۶- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله		مانده طلب (بدهی) - ریال
		ارزش معامله	تاریخ معامله	
آرمون بورس	کارگزار مدیر صندوق	۱,۷۵۶,۲۱۲,۱۸۰	مختلف	۰
کارگزاری سینا		-	مختلف	(۶۶,۹۲۱,۷۴۵)
شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر و بازارگردان صندوق	۱۵,۸۲۷,۶۶۲,۱۵۳	مختلف	(۱۵,۶۶۰,۵۲۸,۲۸۸)
موسسه حسابرسی سامان پندار	متولی	۶۳,۰۶۶,۹۲۹	مختلف	(۳۱۸,۶۸۰,۵۲۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس	۰۰,۹۴۴,۴۹۳	مختلف	(۳۰۰,۹۴۴,۴۱۷)

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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