

گزارش حسابرسی مستقل

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

به انضمام

صورتهای مالی به همراه یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری، بخشی پتروشیمی دماوند

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
فهرست صورتهای مالی :	
- صورت خالص دارایی ها	۲
- صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها	۳
- یادداشت های توضیحی	۴ الی ۲۳

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای سال مالی 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 دارایی های صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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 اظهار نظر، 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 گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری 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.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی 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 خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. 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 ارزیابی می شود.

● کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده 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 صندوق های سرمایه گذاری، 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 مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- براساس بند ۳-۲ ماده ۴۹ 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 رسیدگی های 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.

۶- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. درحدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی های خود به استثناء موارد مندرج در جدول ذیل و سایر موارد ذکر شده در این گزارش به موارد دیگری حاکمی 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	ماده ۳۵ 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 ۱۲۰۲۰۱۹۵ و 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 پذیرفته است
۴	ماده ۵۷ اساسنامه	لزوم بازگذاری 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 دارویی رازک، پارس دارو، نیروک، معدنی املاح ایران و پخش هجرت تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.
۶	ماده ۲۴ اساسنامه	لزوم مالکیت واحدهای سرمایه گذاری صندوق توسط مدیران سرمایه گذاری صندوق به میزان حداقل ۱٪ از میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق یا به تعداد واحدهای سرمایه گذاری معادل ۵۰۰ میلیون ریال (هرکدام کمتر باشد)	مورد مذکور توسط یکی از مدیران سرمایه گذاری رعایت نشده است.

۸- در اجرای بند یک ماده ۴۹ اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته، در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه، به استثناء موارد ذکر شده در این گزارش، به موارد دیگری که حاکمی از عدم کفایت کنترل های اعمال شده توسط مدیر و متولی باشد، برخورد نکرده است.

۹- در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به نفع سایر اشخاص اعلام نشده است.

۱۰- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه 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.

۱ خرداد ۱۴۰۳

رهیافت و همکاران

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

مجید صفاتی

(۸۰۰۴۸۷)

خسرو واشقانی فراهانی

(۸۰۰۸۶۹)



صندوق سرمایه‌گذاری بخشی

پتروما

شماره ثبت: ۵۲۵۵۱
شناسه ملی: ۱۴۰۱۵۰۲۳۲۷

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تاریخ
شماره

با سلام

مجمع عمومی صندوق سرمایه‌گذاری پتروشیمی دماوند

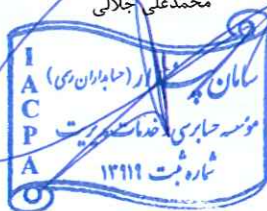
به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دماوند مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می‌گردد:

شماره صفحه	صورت‌های مالی
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
	یادداشت‌های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ارکان صندوق
۵	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۲۳	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 گزارش مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش‌بینی نمود، می‌باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده‌اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



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

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
صورت خالص دارایی ها
به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

تاریخ
شماره

دارایی ها:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹۲,۹۰۳,۱۶۳,۵۸۳	۱,۸۴۸,۴۳۳,۷۶۷,۸۰۴	۵ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
۸۳,۸۹۸,۰۱۱,۳۰۷	۱,۱۴۰,۹۵۵,۱۷۷	۶ سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی
۱۷۶,۰۵۰,۴۱۰,۳۴۳	.	۷ سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۳,۶۶۴,۱۷۳,۵۶۴	۱۵,۹۷۸,۴۸۰,۲۷۱	۸ حساب های دریافتنی
۲۴,۸۱۹,۸۲۵	.	۹ موجودی نقد
.	.	۱۰ سایر دارائیه
۶۵۶,۵۴۰,۵۷۸,۶۲۲	۱,۸۶۵,۵۵۳,۲۰۳,۲۵۲	جمع دارایی ها

بدهی ها:

۱۴,۰۸۲,۹۷۶,۰۸۰	۳۵,۴۱۹,۶۱۳,۵۲۷	۱۱ جاری کارگزاران
۲,۶۹۲,۰۶۰,۲۴۰	۴۱,۲۷۷,۱۱۲,۶۸۶	۱۲ پرداختی به ارکان صندوق
۴۲۹,۰۴۲,۸۴۶	۱,۲۲۹,۴۴۰,۵۱۶	۱۳ سایر حساب های پرداختنی و ذخایر
۱۷,۲۰۴,۰۷۹,۱۶۶	۷۷,۹۲۶,۱۶۶,۷۲۹	جمع بدهی ها
۶۳۹,۳۳۶,۴۹۹,۴۵۶	۱,۷۸۷,۶۲۷,۰۳۶,۵۲۳	۱۴ خالص دارایی ها
۱۲,۷۲۳	۱۵,۵۹۳	خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری - ریال

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

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



تاریخ: ۱۳/۱/۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری بخشی

پتروما

شماره ثبت: ۵۷۵۵۱
شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۲۳۱۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

تاریخ
شماره

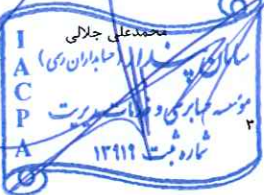
درآمدها:	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود (زیان) فروش اوراق بهادار	۱۵	۷۲,۷۵۵,۷۲۲,۵۰۵	ریال (۱۸,۷۱۷,۶۶۲,۵۶۷)
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار	۱۶	۳۱,۸۴۱,۴۶۸,۰۷۳	۶۷,۵۰۹,۱۷۷,۹۳۶
سود سهام	۱۷	۱۲۳,۷۶۸,۷۹۵,۱۵۸	۱۶,۷۵۸,۱۲۳,۶۲۱
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۱۸	۷,۳۸۶,۰۷۹,۵۱۸	۵۰,۰۵۹,۹۱۹,۷۲۶
سایر درآمدها	۱۹	۶۳۲,۳۷۴,۱۰۵	۱۲۸,۸۳۲,۳۲۱
جمع درآمدها		۲۳۶,۳۸۴,۳۳۹,۳۵۹	۱۱۵,۷۳۸,۳۸۹,۹۳۷
هزینه ها:			
هزینه کارمزد ارکان	۲۰	(۴۶,۷۰۱,۰۰۵,۱۱۸)	(۵,۸۴۴,۹۲۴,۶۵۰)
سایر هزینه ها	۲۱	(۳,۶۵۵,۱۰۷,۰۱۶)	(۱,۴۸۳,۵۹۸,۱۱۱)
جمع هزینه ها		(۵۰,۳۵۶,۱۱۲,۱۳۴)	(۷,۳۲۸,۵۲۲,۷۶۱)
سود قبل از هزینه های مالی		۱۸۶,۰۲۸,۲۲۷,۲۲۵	۱۰۸,۴۰۹,۸۵۷,۱۷۶
هزینه های مالی	۲۲	(۲,۹۴۸,۹۸۶,۱۵۶)	(۴۶,۳۶۰,۹۸۸)
سود خالص		۱۸۳,۰۷۹,۲۴۱,۰۶۹	۱۰۸,۳۶۳,۴۹۶,۱۸۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)		۱۱/۸۰٪	۲۷/۷۲٪
بازده سرمایه گذاری پایان دوره (درصد)		۱۰/۲۹٪	۱۷/۱۹٪

یادداشت	تعداد	ریال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تعداد	ریال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) ابتدای سال مالی	۵۰,۲۰۹,۵۶۴	۶۳۹,۳۳۶,۴۹۹,۴۵۶	۲۹,۷۶۹,۵۶۴	۳۱۲,۶۵۸,۵۴۳,۲۶۸		
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال مالی	۷۰,۰۹۳,۰۹۴	۷۰,۰۹۳,۰۹۴,۰۰۰	۵۰,۱۱۰,۰۰۰	۵۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال مالی	(۵,۶۵۷,۰۰۱)	(۵۶,۵۷۰,۰۰۱,۰۰۰)	(۲۹,۶۷۰,۰۰۰)	(۲۹۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
سود (زیان) خالص	.	۱۸۳,۰۷۹,۲۴۱,۰۶۹	-	۱۰۸,۳۶۳,۴۹۶,۱۸۸		
تعدیلات	.	۳۲,۰۸۵,۰۳۶,۹۹۸	-	۱۳,۹۱۴,۴۶۰,۰۰۰		
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی	۱۱۴,۶۴۵,۶۵۷	۱,۷۸۷,۶۲۷,۰۳۶,۵۲۳	۵۰,۲۰۹,۵۶۴	۶۳۹,۳۳۶,۴۹۹,۴۵۶		

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

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

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



تاریخ
شماره

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

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی 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 ۱۱۹۰۷ 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. 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، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها 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، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی، به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای 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. لازم به ذکر است این صندوق اقدام به تغییر نوع از صندوق سهامی با نام گنبد مینای دماوند به صندوق بخشی با نام بخشی پتروشیمی دماوند در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۰۴ نموده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری قابل معامله بخشی پتروشیمی دماوند که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی ها 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



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲-۲- مدیر و بازارگردان صندوق

شرکت تامین سرمایه (سهامی عام) دماوند است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ به شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۰۶۰۵۸۲ 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، طبقه ۶

۲-۳- متولی صندوق

مؤسسه 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 ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: استان خراسان رضوی- شهر مشهد -بلوار مدرس-مدرس-ساختمان مسکن-طبقه 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- 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.

۴-۱-۱- 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.

۴-۱-۲- 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.

۴-۱-۳- 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.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- 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 ۴ 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 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 شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه 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 نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب‌های صندوق سرمایه گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه 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 مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی‌ها: سالانه ۱/۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه ۳/۰ 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 سرمایه گذاری در آن‌ها به علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیره نویسی 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 دفاتر 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 بازارگردان	سالانه ۰.۷ درصد (۰.۰۷/۱۰) از متوسط روزانه ارزش دارایی‌های 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 حسابرس مبلغ 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 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.
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.
هزینه سپرده گذاری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق مقررات (سازمان بورس و اوراق بهادار) به شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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 ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، 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 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 سرمایه گذاری در چارچوب 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 درآمدهای 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 ۲۸/۱۲/۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری‌های 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 می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای بورسی با قراورسی به تفکیک صنعت شرح جدول زیر می باشد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹			۱۴۰۲/۱۲/۲۹			صنعت
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۲/۴۵	۲۲,۶۶۲,۸۴۸,۹۲۵	۲۰,۵۰۸,۳۴۸,۰۱۹	۲/۱۱	۵۸,۰۶۳,۲۴۵,۳۰۸	۵۷,۲۵۳,۲۲۱,۲۱۳	مواد و محصولات دارویی
۱/۵۴	۱۰,۱۰۹,۴۸۸,۵۰۰	۹,۶۸۹,۹۸۳,۹۲۲	۱/۶۲	۳۰,۲۹۱,۳۸۳,۷۵۱	۴۶,۶۳۷,۵۹۴,۶۸۵	خودرو و ساخت قطعات
۱/۳۰	۸,۵۲۶,۲۶۳,۸۷۵	۹,۹۴۶,۷۱۳,۲۵۰	۱/۶۴	۳۰,۶۲۷,۹۷۵,۵۴۹	۳۰,۷۶۶,۴۱۴,۲۹۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۹/۷۸	۶۴,۲۲۶,۵۳۱,۵۲۷	۵۳,۸۳۹,۰۶۸,۴۹۰	۷۲/۷۶	۱,۳۷۵,۹۴۱,۴۲۵,۶۸۱	۱,۳۶۴,۷۰۳,۶۰۹,۱۲۲	محصولات شیمیایی
۱/۶۰	۱۰,۴۹۵,۲۰۷,۳۵۶	۱۰,۱۹۴,۱۴۰,۱۲۴	۰/۶۵	۱۲,۱۲۲,۴۳۹,۷۵۰	۷,۵۴۳,۳۵۲,۷۴۵	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰/۰۰	.	.	۱/۸۳	۳۴,۱۷۵,۴۳۹,۰۰۰	۲۸,۹۸۲,۲۰۷,۰۰۱	استخراج سایر معادن
۰/۰۰	.	.	۱/۴۱	۲۶,۳۹۲,۰۲۷,۵۰۰	۱۰,۶۹۷,۲۰۴,۲۳۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱/۵۷	۱۰,۳۹۶,۸۸۶,۸۰۶	۹,۵۱۶,۸۱۳,۰۷۱	۰/۹۵	۱۷,۸۱۲,۰۹۸,۸۲۵	۱۴,۸۵۷,۶۹۵,۴۹۴	استخراج ذغال سنگ
۷/۱۲	۴۶,۷۲۸,۷۲۷,۵۵۸	۳۳,۳۷۴,۳۹۳,۰۳۵	۴/۶۸	۸۷,۲۵۱,۸۷۲,۶۸۴	۷۵,۶۲۱,۷۸۴,۲۹۴	سیمان، آهک و گچ
۱۸/۳۱	۱۲۰,۲۱۱,۵۶۵,۴۲۲	۹۶,۵۸۹,۶۴۵,۵۷۰	۳/۸۲	۷۱,۳۱۲,۴۲۸,۴۷۲	۶۷,۹۵۲,۴۵۷,۷۷۷	فلزات اساسی
۰/۰۰	.	.	۱/۹۰	۳۵,۵۲۱,۶۶۱,۳۲۲	۴۳,۸۴۰,۶۳۷,۱۰۰	ساخت محصولات فلزی
۲/۴۶	۱۶,۱۶۳,۲۵۳,۰۰۰	۱۴,۲۰۹,۱۷۳,۷۹۶	۱/۰۱	۱۸,۷۸۶,۵۰۳,۴۲۴	۱۴,۲۰۹,۱۷۳,۷۹۶	لژی و سرامیک
۱/۱۷	۷,۷۰۳,۸۸۷,۵۰۰	۸,۴۰۲,۵۱۴,۱۱۰	۰/۵۴	۱۰,۰۰۲,۶۲۸,۱۲۵	۸,۴۰۲,۵۱۴,۱۱۰	زراعت و خدمات وابسته
۰/۰۰	.	.	۲/۱۵	۴۰,۱۳۳,۶۲۸,۴۰۳	۲۲,۲۲۴,۳۹۱,۲۲۴	حمل و نقل آبی
۱/۷۷	۱۱,۵۹۶,۴۸۷,۱۹۹	۹,۹۶۳,۰۵۱,۷۵۱	۰/۰۰	.	.	استخراج کانه های فلزی
۰/۴۸	۳,۱۲۴,۸۵۷,۲۱۰	۲,۹۴۸,۹۸۵,۲۶۹	۰/۰۰	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۱/۳۴	۸,۷۷۶,۹۰۳,۱۴۱	۷,۱۷۹,۵۶۰,۶۵۹	۰/۰۰	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۳/۸۸	۲۵,۴۴۲,۷۱۷,۳۹۹	۱۹,۸۹۱,۴۰۱,۷۷۷	۰/۰۰	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲/۳۶	۱۵,۵۱۳,۷۴۰,۷۳۰	۹,۹۴۷,۵۲۷,۲۰۹	۰/۰۰	.	.	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱/۷۲	۱۱,۳۱۲,۵۸۷,۲۱۵	۹,۱۲۲,۷۲۰,۰۴۵	۰/۰۰	.	.	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۵۹/۸۴	۳۹۲,۹۰۳,۱۶۳,۵۸۳	۳۲۵,۳۴۴,۰۵۰,۱۰۷	۹۹/۰۸	۱,۸۴۸,۴۲۳,۷۶۷,۸۰۴	۱,۷۹۳,۶۹۲,۳۵۷,۰۹۱	



صندوق سرمایه گذاری بخشی یتروشمی دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۶- سرمایه گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱	۱,۱۴۰,۹۵۵,۱۷۷	۸۳,۸۹۸,۰۱۱,۳۰۷
سپرده های بانکی	۱,۱۴۰,۹۵۵,۱۷۷	۸۳,۸۹۸,۰۱۱,۳۰۷

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

نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سر رسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
			درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
کوتاه مدت	متعدد	-	۱۰	۷۳۸,۵۵۰,۳۴۳	۰/۰۴	۱۵,۲۶۳,۱۴۲,۴۲۰	۲/۳۴
کوتاه مدت	متعدد	-	۱۰	۴۰۲,۴۰۴,۸۳۴	۰/۰۲	۱,۵۳۲,۰۰۸,۸۸۷	۰/۲۳
				.	.	۳,۸۶۰,۰۰۰	۰/۰۰
				.	.	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۸
				.	.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۲
جمع				۱,۱۴۰,۹۵۵,۱۷۷	۰/۰۶	۸۳,۸۹۸,۰۱۱,۳۰۷	۲/۶۷



صندوق سرمایه گذاری بخشی، بتروشیمی، دماوند
یادداشت های توضیحی، صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

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

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
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 مربحه به تفکیک ناشر به شرح زیر است:

تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار	کارمزد فروش	سود متعلقه	خالص ارزش فروش	درصد از کل دارایی ها	خالص ارزش فروش
۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۸٪	۰	۰	۰	۰	۰	۰٪	۶۹,۶۷۵,۴۰۹,۷۶۸



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۸- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی تجاری به تفکیک به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
ریال	ریال		درصد	ریال	
۲,۴۶۹,۰۱۲,۱۳۹	۱۵,۹۷۸,۴۸۰,۲۷۱	(۴۱۴,۰۱۹,۱۸۹)	۲۵	۱۶,۳۹۲,۴۹۹,۴۶۰	۸-۱ سود دریافتنی سهام
۷۴۹,۸۲۷,۷۶۸	.	.	-	.	سایر حساب های دریافتنی
۴۴۵,۳۳۳,۶۵۷	.	.	-	.	سود دریافتنی سپرده های بانکی
۳,۶۶۴,۱۷۳,۵۶۴	۱۵,۹۷۸,۴۸۰,۲۷۱	(۴۱۴,۰۱۹,۱۸۹)		۱۶,۳۹۲,۴۹۹,۴۶۰	جمع

۸-۱- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	نرخ تنزیل	
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد	
.	۱,۸۹۲,۲۵۰,۰۰۰	.	۱,۸۹۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۵	پارس دارو
.	۱,۳۴۸,۵۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	پخش هجرت
.	۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰	.	۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۵	دارویی رازک
.	۲,۱۶۰,۳۸۱,۸۶۲	(۳۱۹,۶۱۸,۱۳۸)	۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	گلتنش
.	۳,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	معدنی املاح ایران
.	۳,۳۶۱,۵۹۸,۴۰۹	(۹۴,۴۰۱,۰۵۱)	۳,۴۵۵,۹۹۹,۴۶۰	۲۵	ملی شیمی کشاورز
.	۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	نیروکلر
۱,۸۱۸,۳۴۷,۵۰۹	.	.	.	۲۵	بین المللی ساروج بوشهر
۶۵۰,۶۶۴,۶۳۰	.	.	.	۲۵	تولید مواد اولیه داروپخش
۲,۴۶۹,۰۱۲,۱۳۹	۱۵,۹۷۸,۴۸۰,۲۷۱	(۴۱۴,۰۱۹,۱۸۹)	۱۶,۳۹۲,۴۹۹,۴۶۰		



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۹- موجودی نقد

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

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۴,۸۱۹,۸۲۵	۰
۲۴,۸۱۹,۸۲۵	۰

جاری-۰۱۰۵۶۸۴۴۷۹۰۰۶-دی

۱۰- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده در ابتدای سال مالی	مخارج اضافه شده طی سال مالی	استهلاک طی سال مالی	مانده در پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	مخارج عضویت در کانون ها
۰	۲,۷۷۰,۹۴۰,۲۰۳	(۲,۷۷۰,۹۴۰,۲۰۳)	۰	خارج نرم افزار
۰	۲,۸۹۰,۹۴۰,۲۰۳	(۲,۸۹۰,۹۴۰,۲۰۳)	۰	جمع

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

مانده ابتدای سال مالی	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده پایان سال مالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۴,۰۸۶,۶۴۶,۴۲۴)	۲,۳۷۹,۱۱۴,۱۵۵,۳۲۵	(۲,۴۰۰,۴۴۲,۸۵۰,۶۱۵)	(۳۵,۴۱۵,۳۴۱,۷۱۴)	آرمون بورس
۳,۶۷۰,۳۴۴	۲۹۲,۵۱۳,۸۲۲,۹۴۹	(۲۹۲,۵۱۳,۲۲۱,۴۸۰)	(۴,۲۷۱,۸۱۳)	کارگزاری سینا
(۱۴,۰۸۲,۹۷۶,۰۸۰)	۲,۶۷۱,۶۲۷,۹۷۸,۲۷۴	(۲,۶۹۲,۹۵۶,۰۷۲,۰۹۵)	(۳۵,۴۱۹,۶۱۳,۵۲۷)	



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۵۱۷,۳۱۲,۴۴۷	۳۰,۷۱۳,۲۷۲,۶۶۵	مدیر صندوق شرکت تامین سرمایه دماوند
۱۸۰,۴۳۸,۵۲۶	۵۶۱,۹۴۸,۵۲۸	متولی موسسه حسابرسی سامان پندار
۲۱۷,۹۹۹,۹۲۴	۶۸۶,۶۹۹,۹۲۴	حسابرس موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۷۷۶,۳۰۹,۳۴۳	۹,۳۱۵,۱۹۱,۵۶۹	بازارگردان شرکت تامین سرمایه دماوند
۲,۶۹۲,۰۶۰,۲۴۰	۴۱,۲۷۷,۱۱۲,۶۸۶	جمع

۱۳- سایر حساب های پرداختنی و ذخایر

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

ریال	ریال	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۲۹۶,۴۸۴,۱۹۶	۷۲۹,۴۴۰,۵۱۶	نرم افزار صندوق
۱۳۲,۵۵۸,۶۵۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره تصفیه
۴۲۹,۰۴۲,۸۴۶	۱,۲۲۹,۴۴۰,۵۱۶	جمع

۱۴- خالص دارایی ها

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

تعداد	ریال	تعداد	ریال	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶۱۳,۸۶۹,۷۷۷,۶۴۰	۴۸,۲۰۹,۵۶۴	۱۱۲,۶۴۵,۶۵۷	۱,۷۵۶,۴۴۱,۷۸۱,۳۰۶	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۵,۴۶۶,۷۲۱,۸۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۸۵,۲۵۵,۲۱۷	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۳۹,۳۳۶,۴۹۹,۴۵۶	۵۰,۲۰۹,۵۶۴	۱۱۴,۶۴۵,۶۵۷	۱,۷۸۷,۶۲۷,۰۳۶,۵۲۳	جمع



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۷۲,۸۹۳,۴۲۰,۰۳۱	(۱۸,۶۵۴,۷۰۶,۳۳۴)
۱۵-۲ (زیان) ناشی از فروش حق تقدم	(۱۴۰,۵۸۶,۲۴۷)	(۳,۲۰۵,۵۲۵)
۱۵-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۹,۷۵۰,۷۰۸)
۱۵-۴ سود ناشی از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری	۳۸۸,۷۲۱	.
	۷۲,۷۵۵,۷۲۲,۵۰۵	(۱۸,۷۱۷,۶۶۲,۵۶۷)

۱۵-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی مارون	۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۲۷۰,۹۴۱,۲۵۰	۹۶,۱۱۲,۱۹۰,۷۰۰	(۷۸,۱۵۷,۳۴۴)	(۴۱۱,۳۵۴,۷۰۶)	(۱۴,۳۳۰,۷۶۱,۵۰۰)	.
تامین سرمایه دماوند	۲,۴۴۳,۹۸۱	۱۰,۷۳۲,۳۷۳,۲۴۹	۸,۰۷۳,۹۰۶,۷۷۷	(۱۰,۱۹۵,۴۴۹)	(۵۳,۶۶۱,۸۶۲)	۲,۵۹۴,۶۰۹,۱۶۱	.
ذغال سنگ نگین طیس	۱	۷,۴۵۰	۷,۴۵۰	(۵)	(۳۷)	(۴۲)	.
تولیدی مهرام	۱	۱	۶,۹۰۰	.	.	(۶,۸۹۹)	.
بهار رز عالیس چناران	۱,۴۲۹,۰۰۰	۴۱,۰۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۱۴,۲۱۲,۲۵۰	(۳۸,۹۶۱,۲۴۸)	(۲۰۵,۰۶۱,۴۹۸)	۱۷,۱۵۴,۰۶۵,۰۰۴	.
زرین معدن آسیا	۲,۳۰۵,۰۰۰	۱۵,۳۸۸,۱۶۸,۰۳۰	۱۰,۸۲۷,۸۸۸,۴۳۵	(۱۴,۵۲۳,۲۲۸)	(۷۶,۴۴۰,۷۹۵)	۴,۳۶۹,۳۱۵,۳۷۲	.
دارویی رازک	۲۴۴,۹۰۴	۳,۴۹۴,۵۱۷,۶۹۰	۳,۷۵۵,۵۹۸,۰۷۰	(۳,۳۱۹,۷۱۵)	(۱۷,۴۷۲,۵۹۰)	(۳۱۱,۸۷۲,۶۸۵)	.
صنعتی زر ماکارون	۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۸۷,۹۷۲,۴۹۷	۸,۵۲۶,۶۶۳,۸۷۵	(۱۰,۳۴۳,۳۸۵)	(۵۴,۴۳۹,۸۴۴)	۲,۳۹۶,۷۲۵,۳۹۳	(۴,۶۵۰,۵۰۷,۳۸۵)
فولاد امیرکبیر کاشان	۲,۲۲۰,۵۰۵	۱۸,۰۱۵,۱۸۲,۷۳۵	۱۳,۰۸۷,۸۴۰,۰۷۰	(۱۷,۱۱۴,۲۵۹)	(۹۰,۰۷۵,۸۸۵)	۴,۸۲۰,۱۵۲,۵۲۱	.
گروه صنعتی سپاهان	۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۳۵,۸۷۱,۸۲۰	۲۸,۴۳۴,۳۶۲,۵۹۵	(۲۶,۰۶۳,۸۳۸)	(۱۳۷,۱۷۹,۳۵۷)	(۱,۱۶۱,۷۳۳,۹۷۰)	.
بین المللی ساروج پوشهر	۵۰۰,۰۰۰	۱۸,۱۴۵,۰۶۳,۱۵۰	۱۷,۴۹۵,۲۸۰,۰۰۰	(۱۷,۲۳۷,۷۷۷)	(۹۰,۷۲۵,۳۱۵)	۵۴۱,۸۲۰,۰۵۸	.
آنتی بیوتیک سازی ایران	۶۴,۲۳۲	۱,۹۲۳,۳۸۳,۲۰۰	۱,۲۸۹,۶۶۳,۸۷۰	(۱,۸۳۶,۶۹۶)	(۹,۶۶۶,۹۱۶)	۶۳۲,۲۱۵,۷۱۸	.
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۸۵۵,۰۰۰	۱۰,۸۵۲,۲۰۴,۰۰۰	۹,۰۲۱,۲۳۳,۸۳۷	(۱۰,۳۰۹,۴۸۸)	(۵۴,۲۶۱,۰۲۰)	۱,۷۶۶,۳۹۹,۶۵۵	.
داروسازی شهید قاضی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۶۹,۸۳۹,۷۷۳	.	.	۱۶۰,۳۲۷	.
مس شهید باهنر	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۲۰,۵۲۳,۱۹۹	۱۷,۳۵۴,۸۹۰,۳۲۳	(۱۶,۴۵۴,۲۴۹)	(۸۶,۰۲۶,۰۰۷)	(۱۳۷,۴۲۳,۹۸۰)	.
پتروشیمی جم پیلن	۵۱,۵۰۷	۹,۲۴۱,۸۰۷,۶۳۰	۹,۲۹۱,۴۹۰,۹۰۵	(۸,۷۷۹,۶۷۴)	(۴۶,۲۰۹,۰۳۷)	(۱۰,۴۶۹,۱۸۶)	.
قند لرستان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۸۱,۰۳۱,۰۳۰	۱۰,۹۷۰,۱۷۰,۷۹۳	(۱۲,۱۴۱,۸۴۹)	(۶۳,۹۰۵,۱۳۹)	۱,۷۳۴,۸۱۳,۲۴۹	.
گسترش نفت و گاز پارسیان	۹,۰۳۹,۶۰۱	۱۳۷,۲۶۴,۷۲۵,۵۰۹	۱۳۶,۶۸۹,۸۹۷,۷۲۰	(۳۳,۲۷۹,۲۴۸)	(۱۷۵,۶۸۲,۴۶۱)	(۲,۶۳۴,۲۳۳,۹۲۰)	.
پالایش نفت اصفهان	۱,۵۵۳,۱۵۷	۹,۸۰۱,۵۳۶,۷۱۰	۱۲,۷۲۱,۸۶۵,۴۹۹	(۹,۳۱۱,۲۹۸)	(۴۹,۰۰۷,۶۸۷)	(۳,۹۷۸,۶۴۷,۷۷۴)	.
بیمه کوثر	۲,۱۶۹,۶۹۵	۹,۰۲۶,۸۲۹,۴۳۵	۷,۰۰۷,۳۹۵,۴۸۸	(۸,۵۷۵,۳۲۲)	(۴۵,۱۲۴,۱۱۸)	۱,۹۶۵,۷۲۴,۵۰۷	۲,۱۵۳,۷۷۳,۷۷۱
نفت سپاهان	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۱۷,۰۲۱,۵۹۰	۱۹,۵۳۴,۸۹۵,۴۴۶	(۳۰,۱۵۵,۹۰۴)	(۱۰۶,۰۸۵,۰۸۶)	۱,۵۵۵,۸۸۵,۱۶۴	.
ملی صنایع مس ایران	۳,۶۷۵,۰۰۰	۲۸,۵۰۱,۱۴۷,۷۵۰	۲۷,۴۳۵,۰۲۴,۶۶۲	(۲۷,۰۷۵,۶۸۷)	(۱۴۲,۵۰۵,۷۰۸)	۸۹۶,۵۳۱,۸۹۳	(۲,۵۳۳,۲۹۲,۵۳۸)
ملی شیمی کشاورز	۲,۳۷۵,۰۰۰	۱۸,۲۵۵,۷۵۰,۰۰۰	۹,۰۸۵,۴۲۰,۷۹۵	(۱۷,۳۴۲,۹۶۲)	(۹۱,۳۷۸,۷۵۰)	۹,۰۶۱,۷۰۷,۴۹۳	.
سوزمیران	۳۱۲,۵۰۰	۶,۳۱۴,۰۱۰,۳۱۰	۵,۸۵۲,۴۶۹,۳۷۵	(۵,۹۹۸,۲۳۴)	(۳۱,۵۷۰,۰۴۴)	۴۲۳,۹۷۲,۶۵۷	(۶۷۸,۳۴۳,۳۵۵)
فولاد آلیازی ایران	۱,۹۳۰,۰۰۰	۳۷,۵۲۰,۶۷۹,۰۲۰	۳۲,۷۵۵,۳۹۶,۳۴۴	(۳۵,۶۴۴,۲۹۳)	(۱۸۷,۶۰۳,۳۶۹)	۴,۵۲۳,۰۲۴,۶۲۴	.
نفت ایرانول	۱۵۸,۰۰۰	۱۲,۱۲۱,۱۱۰,۴۰۰	۱۲,۷۲۱,۸۵۱,۹۰۰	(۱۱,۵۱۴,۶۸۶)	(۶۰,۶۰۵,۵۵۷)	(۶۷۲,۸۶۱,۷۴۲)	.
شیشه و گاز	۷۴۰,۰۰۰	۲۲,۱۷۶,۸۷۷,۴۴۰	۱۵,۵۱۳,۷۴۰,۷۲۰	(۲۱,۰۶۷,۷۳۶)	(۱۱۰,۸۸۴,۳۵۳)	۶,۵۳۱,۱۸۴,۶۱۱	.
پتروشیمی جم	۳۷۲,۴۲۸	۱۵,۸۶۵,۸۹۵,۴۱۰	۲۳,۳۸۱,۵۷۶,۰۱۰	(۱۵,۰۷۲,۳۰۵)	(۷۹,۳۲۹,۴۷۵)	(۷,۵۱۰,۰۸۳,۳۸۰)	.
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱,۷۰۴,۹۷۷	۴۴,۹۵۱,۹۱۷,۰۳۰	۳۸,۷۹۲,۵۳۶,۸۲۷	(۴۲,۷۰۴,۱۱۲)	(۲۲۴,۷۵۹,۵۸۶)	۵,۸۹۱,۹۱۶,۴۹۵	.
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۶۲۴,۰۰۰	۱۵,۳۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۱۷,۲۴۴,۹۶۴	(۱۴,۶۱۲,۳۲۷)	(۷۶,۹۰۸,۰۰۱)	۵,۶۷۲,۳۵۴,۷۰۸	.
پرتو بار فرابر خلیج فارس	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹,۶۶۱,۰۷۵,۳۴۲	۹,۰۹۸,۲۵۳,۷۱۸	(۹,۱۷۷,۸۰۳)	(۴۸,۳۰۵,۳۷۷)	۵۰,۵۳۸,۴۴۴	.
موتوژن	۳,۱۷۰,۰۰۰	۱۳,۷۸۵,۰۲۱,۴۰۰	۱۱,۳۱۲,۵۸۷,۳۱۵	(۱۳,۰۹۵,۶۷۰)	(۶۸,۹۲۵,۱۰۰)	۲,۳۹۰,۴۱۳,۴۱۵	.
حفاری شمال	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۶۵۹	۱,۳۲۵,۲۸۸,۶۶۶	(۱,۲۵۳,۹۸۰)	(۶۶,۰۰۰,۳۲۲)	(۱۳,۰۷۶,۰۸۸)	.
باما	۲,۶۳۸,۱۵۰	۱۸,۵۲۴,۳۸۸,۶۴۰	۱۱,۵۹۶,۴۸۷,۱۹۹	(۱۷,۵۹۷,۹۵۷)	(۹۲,۶۲۱,۹۲۱)	۶,۸۱۷,۶۸۱,۵۶۳	.
بانک سامان	۱,۱۰۳,۰۰۴	۲,۹۴۹,۴۲۳,۶۹۶	۳,۱۲۴,۸۵۷,۲۱۰	.	.	(۱۷۵,۴۲۴,۵۱۴)	(۶۹۷,۸۴۷,۸۹۰)
ایران خودرو	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۹,۱۶۸,۲۴۵	۱۰,۱۰۹,۴۸۸,۵۰۰	(۱۰,۳۵۴,۰۰۸)	(۵۴,۴۹۵,۸۲۱)	۷۲۸,۸۴۹,۹۱۶	.
صنعتی آما	۱	۱	۹,۳۰۰	.	.	(۹,۳۹۹)	.
جمع نقل به صفحه بعد		۷۳۶,۸۱۹,۵۴۰,۴۳۹	۶۸۰,۳۴۱,۷۶۴,۲۸۱	(۵۷۹,۳۷۲,۰۳۶)	(۳۰,۴۹۳,۳۵۹,۰۵۴)	۵۲,۸۴۹,۰۴۵,۰۶۸	(۶,۴۰۶,۳۷۳,۳۹۷)



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۵- سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس - ادامه صفحه اول

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل		۷۲۶,۸۱۹,۵۴۰,۴۲۹	۶۸۰,۳۴۱,۷۶۴,۲۸۱	(۵۷۹,۳۷۲,۰۲۶)	(۳۰,۴۹۱,۳۵۹,۰۵۴)	۵۲,۸۴۹,۰۴۵,۰۶۸	(۶,۴۰۶,۲۱۷,۳۹۷)
سیمان تهران	۲,۹۱۴,۲۸۶	۱۴,۰۲۰,۷۶۰,۸۵۱	۱۵,۷۷۵,۵۷۳,۵۰۰	(۱۳,۳۱۹,۴۹۲)	(۷۰,۱۰۳,۸۰۱)	(۱,۸۳۸,۲۳۵,۹۴۲)	.
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۲۷۷,۵۴۴	۲۷,۳۹۳,۸۱۳,۶۰۰	۲۵,۵۱۲,۵۵۵,۶۷۹	(۲۶,۰۲۳,۸۳۲)	(۱۳۶,۹۶۹,۴۴۱)	۱,۷۱۸,۳۴۴,۶۴۷	(۱,۶۵۳,۶۴۹,۳۰۲)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۳,۴۴۳,۹۹۱	۵۸,۶۴۵,۴۳۶,۴۱۰	۶۹,۷۳۰,۵۹۸,۳۸۰	(۵۵,۷۱۲,۸۵۷)	(۲۹۳,۳۲۷,۱۸۱)	(۱۱,۴۲۴,۱۰۳,۰۰۸)	.
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۵۰,۰۰۰	۳,۷۸۷,۱۵۰,۰۰۰	۳,۷۹۸,۷۷۰,۸۲۴	(۲,۶۴۷,۷۱۸)	(۱۳,۹۳۵,۷۵۰)	(۱۰,۲۸۲,۰۴۳,۲۹۲)	.
سیمان ساوه	۱۷,۸۰۷	۲,۶۰۹,۵۶۷,۴۰۰	۲,۴۸۶,۸۶۸,۰۶۸	(۲,۴۷۹,۰۱۷)	(۱۳,۰۴۷,۸۳۷)	۱۰۷,۱۷۲,۴۷۸	.
توسعه معادن کرومیت کوندگان	۸۸۵,۰۰۰	۷,۱۷۲,۹۲۵,۰۰۰	۴,۵۲۸,۲۲۷,۸۸۵	(۶,۸۱۴,۱۹۹)	(۳۵,۸۶۴,۶۲۶)	۲,۶۰۲,۰۱۸,۲۹۰	.
نیان الکترونیک	۴۴,۰۰۰	۴,۹۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۱,۴۴۰,۳۴۲	(۴,۶۷۵,۲۰۴)	(۲۴,۶۰۶,۹۱۷)	۱,۵۴۰,۶۷۷,۴۵۷	.
نورد آلومینیوم	۱,۳۱۰,۰۰۰	۲۱,۵۷۸,۰۲۷,۶۵۰	۱۱,۵۷۶,۰۶۸,۹۱۵	(۲۰,۴۹۸,۹۳۱)	(۱۰۷,۹۱۰,۳۱۶)	۹,۸۷۳,۰۵۱,۶۰۸	.
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۹۲,۸۵۴,۳۶۰	(۳۲,۲۳۷,۷۷۱)	(۱۶۹,۶۷۴,۹۹۴)	۸,۵۴۰,۳۲۲,۸۷۵	.
س. الماس حکمت ایرانیان	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۹,۶۶۷,۸۳۱	(۱۰,۲۴۶,۲۸۴)	(۵۳,۹۲۸,۰۰۰)	۳,۵۹۱,۷۵۷,۸۸۵	.
سیمان هگمتان	۵۰,۰۰۰	۳۱۸,۳۵۰,۰۰۰	۲۶۰,۹۲۸,۱۲۴	(۳۰۲,۴۳۱)	(۱,۵۹۱,۷۵۰)	۵۵,۵۱۷,۶۹۵	.
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	۲۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۲۲,۰۲۶,۰۰۰	۱۵,۴۴۸,۴۱۴,۴۱۹	(۱۹,۰۲۰,۴۷۸)	(۱۰۰,۱۱۰,۱۳۵)	۴,۴۵۴,۴۸۰,۹۶۸	.
زامیاد	۱	۱	۶,۷۹۷	.	.	(۶,۷۹۶)	.
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۵۰,۰۰۰	۴,۸۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۵,۷۲۴,۷۴۴	(۴,۶۴۷,۸۷۰)	(۲۴,۴۶۲,۴۹۹)	۱,۲۹۷,۶۵۴,۸۸۷	.
بانک سامان (نماد قدیمی)	۱,۱۰۳,۰۰۴	۳,۵۳۴,۴۷۸,۰۱۵	۳,۹۴۹,۳۲۲,۶۹۶	(۳,۳۵۷,۷۱۷)	(۱۷,۶۷۲,۳۹۱)	۵۶۴,۰۱۵,۲۱۱	.
پتروشیمی ارومیه	.	.	.	.	.	.	۱,۵۴۷,۴۳۱,۴۶۶
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۱,۵۲۳,۶۱۴,۳۸۶
سرمایه گذاری مسکن جنوب	.	.	.	.	.	.	۹۲۰,۷۵۲,۱۶۱
تولید نیروی برق دماوند	.	.	.	.	.	.	(۵۸۳,۰۱۷,۳۱۹)
کاشی الوند	.	.	.	.	.	.	۴۴۷,۹۱۳,۱۹۵
شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	(۲,۰۱۸,۰۵۵,۲۲۲)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	(۷۸۰,۰۷۳,۷۰۶)
سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	.	.	(۵۹,۱۳۵,۴۵۱)
پویا زرکان آق دره	.	.	.	.	.	.	(۳,۴۹۵,۵۰۷,۴۶۸)
پاکدیس	.	.	.	.	.	.	۳۸,۷۸۵,۷۴۰
بین المللی توسعه ساختمان	.	.	.	.	.	.	(۶۷۹,۳۰۳,۰۱۸)
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طوبی	.	.	.	.	.	.	۱,۱۰۹,۳۲۷
بخش هجرت	.	.	.	.	.	.	(۲,۲۴۰,۶۴۱)
فرابورس ایران	.	.	.	.	.	.	(۲,۰۰۹,۹۱۱,۲۳۷)
بانک اقتصاد نوین	.	.	.	.	.	.	(۷۱۰,۱۸۷,۵۷۱)
پتروشیمی تندگویان	.	.	.	.	.	.	(۱,۹۸۹,۰۰۹,۹۴۳)
زغال سنگ پروده طبس	.	.	.	.	.	.	(۵۰۴,۲۵۱,۶۰۷)
بیمه دانا	.	.	.	.	.	.	(۱,۴۵۸,۷۳۰,۵۲۴)
توسعه سرمایه و صنعت غدیر	.	.	.	.	.	.	۱,۱۶۹,۸۱۲,۶۱۰
صنایع خاک چینی ایران	.	.	.	.	.	.	(۱,۳۷۵,۹۷۷,۵۷۲)
معدنی و صنعتی چادرملو	.	.	.	.	.	.	(۳۹۷,۸۲۱,۷۹۴)
سرمایه گذاری سیمان تامین	.	.	.	.	.	.	(۸۲۰,۹۵۸,۴۵۴)
تامین ماسه ریخته گری	.	.	.	.	.	.	(۶۱۴,۰۹۹,۰۶۲)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	.	.	.	.	.	.	۹۹۷,۵۲۴,۱۰۹
تولید مواد اولیه داروپخش	.	.	.	.	.	.	(۱,۴۸۰,۹۰۳,۰۲۸)
پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	(۸۳۰,۲۰۰,۴۳۲)
بخش رازی	.	.	.	.	.	.	۲,۰۰۱,۲۷۶,۲۷۳
س. صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	(۱,۹۵۵,۲۶۲,۷۵۶)
سایپا	.	.	.	.	.	.	۱,۵۴۸,۵۸۳,۰۳۴
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	۳۵,۳۶۱,۵۴۰
صنایع فولاد ایران	.	.	.	.	.	.	۱۹۰,۱۶۳,۰۴۰
		۹۴۹,۴۳۶,۶۷۵,۳۶۶	۸۷۱,۶۴۹,۴۵۳,۸۲۵	(۷۸۱,۳۵۵,۸۳۸)	(۴,۱۱۲,۴۴۴,۶۷۲)	۷۲,۸۹۳,۴۲۰,۴۲۱	(۱۸,۶۵۴,۷۰۶,۳۳۴)



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

تاداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زبان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۶۲,۶۶۶	۱۴,۱۹۳,۵۳۹,۰۵۶	۱۴,۱۹۳,۵۳۹,۰۵۶	.	.	.
۷۹۱,۵۰۷	۱,۳۶۸,۶۷۱,۵۰۶	۱,۳۶۸,۵۰۷,۶۵۳	(۱,۵۵۶,۷۴۲)	(۸,۱۹۳,۳۵۸)	(۱۴۰,۵۸۶,۳۴۷)
۱,۳۵۰,۰۰۰	۳,۰۲۹,۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۲۹,۴۰۰,۰۰۰	.	.	.
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۳۳,۹۳۸,۱۰۰	۴۸,۴۳۳,۹۳۸,۱۰۰	.	.	.
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۳۰۸,۰۹۹,۸۴۰	۳۰,۳۰۸,۰۹۹,۸۴۰	.	.	.
.	.	.	.	.	(۲,۵۳۳,۶۷۸)
.	.	.	.	.	(۶۷۱,۸۴۷)
جمع	۹۷,۶۰۳,۳۸۵,۰۲	۹۷,۷۳۴,۳۴۶,۶۴۹	(۱,۵۵۶,۷۴۲)	(۸,۱۹۳,۳۵۸)	(۳۳۰,۵۵۳,۵)

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زبان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۱۷۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۷۵,۰۰۰)	.	۲,۵۰۰,۰۰۰
۶۷,۱۰۰	۶۷,۱۱۲,۱۶۱,۸۷۵	۶۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۱۶۱,۸۷۵)	.	(۱۰,۸۱۳,۳۰۸)
.	.	.	.	.	(۴۸,۹۳۷,۵۰۰)
جمع	۱۶۷,۱۱۳,۰۳۶,۸۷۵	۱۶۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۷,۵۳۶,۸۷۵)	.	(۵۹,۷۵۰,۷۰۸)

اجاره غیرایرانیان ۱۴۰۵-۱۱۴
صکوک مرابحه غیر ۱۴۰۵-۳ ماهه ۱/۸
صکوک مرابحه پترانی ۱۴۰۵-۳ ماهه ۱/۸

۱۵-۴- سود ناشی از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲					
تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زبان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۸۵,۰۰۰	۱,۴۲۹,۴۴۵,۰۰۰	۱,۴۲۷,۳۵۸,۸۱۵	(۱,۶۹۷,۴۶۴)	.	۳۸۸,۷۲۱
.	۱,۴۲۹,۴۴۵,۰۰۰	۱,۴۲۷,۳۵۸,۸۱۵	(۱,۶۹۷,۴۶۴)	.	۳۸۸,۷۲۱



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱
۱۶-۱	۳۱,۸۴۱,۴۶۸,۰۷۳	۶۷,۱۳۸,۷۰۵,۱۹۷
۱۶-۲	-	۴۳۰,۴۰۸,۲۸۱
۱۶-۳	-	(۵۹,۹۳۵,۵۴۲)
	<u>۳۱,۸۴۱,۴۶۸,۰۷۳</u>	<u>۶۷,۵۰۹,۱۷۷,۹۳۶</u>

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تبدیل شده	ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پدیده شیمی قرن	۴,۸۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۳۲۵,۷۲۱,۸۴۰)	(۵۷,۴۵۶,۰۰۰)	(۳۰,۴۰۰,۰۰۰)	۱۰,۷۹۴,۴۱۲,۱۶۰	۱۰,۷۹۴,۴۱۲,۱۶۰
نیروکلر	۲,۲۲۰,۰۰۰	۱۹,۷۱۳,۰۴۰,۰۰۰	(۲۴,۳۴۶,۷۹۹,۱۹۰)	(۱۸,۷۲۷,۳۸۸)	(۹۸,۵۶۵,۲۰۰)	(۴,۷۵۰,۹۹۱,۷۷۸)	(۴,۷۵۰,۹۹۱,۷۷۸)
تأمین سرمایه دماوند	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۲۱,۴۲۵,۰۰۵)	(۱۱,۵۵۵,۳۵۰)	(۶۰,۹۷۵,۰۰۰)	۴,۴۰۱,۰۱۴,۷۴۵	۴,۴۰۱,۰۱۴,۷۴۵
ذغال سنگ نگین طبس	۱۲۴,۲۰۳	۹۹۶,۱۰۸,۰۶۰	(۹۲۵,۳۵۰,۴۷۲)	(۹۴۶,۳۰۳)	(۴,۹۸۰,۵۴۰)	۶۴,۸۳۰,۷۴۵	۶۴,۸۳۰,۷۴۵
کشتاورزی و دامپرو میگل	۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۷۰۳,۸۸۷,۵۰۰)	(۹,۵۵۹,۳۷۵)	(۵۰,۳۱۲,۵۰۰)	۲,۲۹۸,۷۴۰,۶۱۲	۲,۲۹۸,۷۴۰,۶۱۲
تولیدی مهرام	۴۰۴,۰۰۱	۲,۷۴۷,۲۰۶,۸۰۰	(۲,۷۸۷,۶۱۴,۱۴۵)	(۲,۶۰۹,۸۴۶)	(۱۲,۷۲۶,۰۳۴)	(۵۶,۷۵۳,۲۳۵)	(۵۶,۷۵۳,۲۳۵)
دارویی رازک	۵۰۵,۰۹۶	۵,۸۶۹,۲۱۵,۵۲۰	(۷,۸۰۷,۵۱۰,۰۵۵)	(۵,۵۷۵,۷۵۵)	(۲۹,۳۴۶,۰۷۸)	(۱,۹۷۲,۲۱۶,۳۶۷)	(۱,۹۷۲,۲۱۶,۳۶۷)
پتروشیمی نوری	۸۷۰,۰۰۰	۱۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۴,۸۸۲,۰۸۳,۱۲۶)	(۱۲۵,۶۲۸,۰۰۰)	(۶۶۱,۲۰۰,۰۰۰)	۶,۵۷۱,۰۸۸,۸۷۴	۶,۵۷۱,۰۸۸,۸۷۴
فولاد امیرکبیر کاشان	۳۵۶,۸۲۱	۱,۸۴۷,۹۷۵,۹۵۹	(۱,۷۲۱,۸۲۹,۵۵۶)	(۱,۷۵۵,۵۷۷)	(۹,۲۳۹,۸۸۰)	۱۱۵,۱۴۰,۱۴۶	۱۱۵,۱۴۰,۱۴۶
گروه صنعتی سپاهان	۸۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۰۰۸,۵۰۰,۶۵۵)	(۶,۶۵۷,۶۰۰)	(۳۵,۰۴۰,۰۰۰)	(۱۴۲,۲۸۸,۲۵۵)	(۱۴۲,۲۸۸,۲۵۵)
آنتی بیوتیک سازی ایران	۶۴,۲۳۲	۱,۵۴۱,۵۶۸,۰۰۰	(۱,۲۸۹,۶۶۲,۸۷۰)	(۱,۴۴۶,۲۹۰)	(۷,۷۰۷,۸۴۰)	۲۴۲,۲۳۱,۸۰۰	۲۴۲,۲۳۱,۸۰۰
پتروشیمی جم پیلن	۳۴۸,۴۹۲	۶۰,۳۲۰,۰۶۱,۳۳۰	(۶۲,۸۶۵,۶۲۱,۱۱۸)	(۵۷,۸۷۴,۰۵۸)	(۳۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۸,۰۴۴,۱۵۳)	(۲,۳۰۸,۰۴۴,۱۵۳)
پتروشیمی شازند	۲۰,۲۲,۵۴۶	۶۴,۲۹۷,۸۶۴,۶۳۹	(۶۵,۸۵۳,۳۵۶,۷۰۳)	(۶۱,۱۷۷,۹۷۱)	(۳۱,۹۸۹,۳۳۳)	(۱,۸۲۸,۶۵۹,۳۵۷)	(۱,۸۲۸,۶۵۹,۳۵۷)
گلشاس	۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۷۷۰,۱۲۳,۸۷۲)	(۳۴,۴۵۵,۵۰۰)	(۱۸۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۲,۷۱۵,۹۵۰,۳۷۲)	(۱۲,۷۱۵,۹۵۰,۳۷۲)
کاشی الوند	۳,۸۴۸,۲۹۰	۱۸,۸۹۸,۹۵۳,۱۹۰	(۱۶,۱۶۳,۲۵۳,۰۰۰)	(۱۷,۹۵۴,۰۰۵)	(۹۴,۴۹۴,۷۶۱)	۲,۶۲۳,۲۵۰,۲۴۴	۲,۶۲۳,۲۵۰,۲۴۴
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۶۸۴,۱۳۵	۹۶,۰۹۲,۰۳۳,۰۰۰	(۱۰۲,۱۲۸,۱۳۲,۰۱۱)	(۹۱,۲۸۷,۴۳۱)	(۴۸,۰۴۰,۱۶۵)	(۶۶۰,۷۰۱,۴۶۶,۰۷۰)	(۶۶۰,۷۰۱,۴۶۶,۰۷۰)
پتروشیمی بوعلی سینا	۲۷۹,۰۰۰	۱۲,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۱۳,۰۱۵,۶۹۰)	(۱۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۸۳,۷۰۰,۰۰۰)	۳,۸۲۷,۲۹۱,۳۱۰	۳,۸۲۷,۲۹۱,۳۱۰
ملی شیمی کشتاورزی	۶,۳۹۹,۹۹۹	۴۹,۵۹۹,۹۹۲,۲۵۰	(۴۲,۹۷۵,۱۱۱,۲۳۷)	(۴۷,۱۱۹,۹۹۳)	(۲۴۷,۹۹۹,۹۶۱)	۶,۳۲۹,۷۶۱,۰۶۹	۶,۳۲۹,۷۶۱,۰۶۹
داروسازی شهید قاضی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰)	۴,۴۲۲,۳۳۵,۰۰۰	۴,۴۲۲,۳۳۵,۰۰۰
تولیدات پتروشیمی فاند بصر	۲,۰۶۴,۱۵۹	۲۷,۰۱۰,۲۷۰,۸۷۰	(۴۱,۰۹۱,۰۱۵,۷۹۶)	(۳۵,۱۵۹,۸۵۳)	(۱۸۵,۰۵۱,۸۵۴)	(۴,۳۰۰,۱۴۶,۶۲۳)	(۴,۳۰۰,۱۴۶,۶۲۳)
پتروشیمی جم	۱,۲۲۷,۵۷۲	۶۲,۶۰۶,۱۷۲,۰۰۰	(۷۶,۷۲۹,۱۵۷,۱۷۴)	(۵۹,۴۷۵,۸۶۳)	(۳۱۳,۰۳۰,۸۶۰)	(۱۴,۵۰۵,۴۹۱,۸۹۷)	(۱۴,۵۰۵,۴۹۱,۸۹۷)
پاکدیس	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۶۱۷,۸۳۵,۷۸۵)	(۲۴,۴۱۷,۵۰۰)	(۱۲۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۴۹۲,۸۵۵)	(۱۱۴,۴۹۲,۸۵۵)
پخش هجرت	۳۴۸,۰۰۰	۹,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۶۹,۷۴۰,۰۰۰)	(۹,۲۵۶,۸۰۰)	(۴۸,۲۲۰,۰۰۰)	(۱,۳۸۲,۷۱۷,۶۰۰)	(۱,۳۸۲,۷۱۷,۶۰۰)
فرآوری زغال سنگ پروده طبس	۱,۲۷۰,۴۶۶	۱۶,۹۲۶,۰۷۰,۱۳۰	(۱۴,۷۱۲,۲۱۸,۷۵۷)	(۱۶,۷۶۲,۲۷۷)	(۸۴,۶۱۳,۰۳۶)	۲,۱۰۹,۴۲۸,۸۵۱	۲,۱۰۹,۴۲۸,۸۵۱
معدنی املاح ایران	۲,۳۰۰,۰۰۰	۵۸,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۶۶۷,۱۲۱,۲۱۶)	(۵۵,۸۴۶,۷۵۰)	(۲۹۳,۸۲۵,۰۰۰)	۹,۷۴۸,۲۲۷,۰۴۴	۹,۷۴۸,۲۲۷,۰۴۴
سیمان آبیک	۱۹۴	۵,۴۴۸,۴۰۰	(۳,۴۷۷,۰۰۰)	(۵,۲۷۱)	(۲۷,۷۴۲)	۲,۰۲۸,۲۷۹	۲,۰۲۸,۲۷۹
پتروشیمی تندگویان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۵۲۹,۸۵۷,۷۷۷)	(۷۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پارس دارو	۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۰۰,۲۶۴,۳۸۰)	(۱۴,۰۱۷,۲۵۰)	(۷۳,۷۷۵,۰۰۰)	(۲,۳۴۰,۰۵۶,۶۲۰)	(۲,۳۴۰,۰۵۶,۶۲۰)
صنعتی سینو	۳۲۵,۱۵۲	۲,۴۱۴,۰۹۶,۰۰۰	(۲,۳۶۰,۹۷۴,۳۶۹)	(۳,۲۴۲,۳۱۱)	(۱۷,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲,۸۰۷,۷۶۰	۲۲,۸۰۷,۷۶۰
صنعتی آما	۴,۷۱۴,۲۸۵	۳۵,۷۴۴,۲۸۰,۳۰۰	(۴۲,۸۴۰,۶۲۷,۱۰۰)	(۳۳,۹۴۷,۵۶۶)	(۱۷۸,۶۷۱,۴۰۲)	(۸,۳۱۸,۹۷۵,۷۸۸)	(۸,۳۱۸,۹۷۵,۷۸۸)
س نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۵,۷۵۶,۰۰۹	۹۳,۴۲۰,۰۲۶,۰۷۰	(۱۱۶,۵۲۲,۱۰۲,۴۲۰)	(۸۸,۷۴۹,۰۳۵)	(۴۶۷,۱۰۰,۱۳۰)	(۲۳,۶۷۷,۳۵۵,۰۵۰)	(۲۳,۶۷۷,۳۵۵,۰۵۰)
کلر پارس	۷۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۶۲۹,۱۶۶,۰۱۳)	(۳۰,۴۵۷,۰۰۰)	(۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۷۵۹,۹۲۳,۰۱۳)	(۲۱,۷۵۹,۹۲۳,۰۱۳)
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۷,۷۴۹,۳۰۰	۵۴,۷۵۹,۵۷۹,۰۰۰	(۶۶,۱۴۶,۴۱۸,۸۲۴)	(۵۱,۷۵۲,۷۰۰)	(۲۷۲,۳۸۷,۸۹۵)	(۱۱,۹۹۳,۵۰۴,۴۱۹)	(۱۱,۹۹۳,۵۰۴,۴۱۹)
صبا فولاد خلیج فارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۴۲۳,۳۸۸,۱۰۰)	(۴۴,۹۶۳,۵۰۰)	(۲۲۶,۶۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۳۵۵,۵۱۶,۰۰۰)	(۱۳,۳۵۵,۵۱۶,۰۰۰)
کشیرانی دریای خزر	۱,۹۴۶,۶۶۶	۴۰,۳۷۳,۸۵۲,۸۴۰	(۲۲,۲۲۴,۲۱۱,۲۲۴)	(۳۸,۳۵۵,۱۶۰)	(۲۰۱,۸۶۹,۳۶۴)	۱۷,۹۰۹,۲۳۷,۱۹۲	۱۷,۹۰۹,۲۳۷,۱۹۲
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۹,۵۵۲,۵۰۰	۳۹,۷۲۷,۹۵۲,۵۰۰	(۵۵,۸۲۷,۳۰۰,۵۵۲)	(۳۷,۷۶۰,۵۵۵)	(۱۹۸,۷۲۹,۷۴۲)	(۱۶,۳۱۵,۵۶۸,۳۶۹)	(۱۶,۳۱۵,۵۶۸,۳۶۹)
سیمان ساره	۲۷۱,۱۶۳	۷۰,۴۱۵,۳۱۰,۳۵۰	(۶۵,۸۰۰,۱۰۰,۱۷۷)	(۶۵,۸۹۲,۵۴۵)	(۳۵۲,۰۷۶,۵۵۲)	۴,۱۹۵,۲۲۷,۲۷۹	۴,۱۹۵,۲۲۷,۲۷۹
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۰۰,۴۱۷,۶۰۰)	(۱۴,۰۲۹,۶۰۰)	(۷۳,۸۴۰,۰۰۰)	(۶۲۰,۲۸۷,۲۰۰)	(۶۲۰,۲۸۷,۲۰۰)
تأمین ماسه ریخته گری	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۹۸۲,۰۷۰,۰۰۰)	(۲۲,۶۶۱,۰۰۰)	(۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	۵,۱۹۳,۲۳۱,۹۹۹	۵,۱۹۳,۲۳۱,۹۹۹
بهن دیزل	۶,۲۰۹,۱۲۴	۲۴,۰۳۵,۵۵۷,۷۱۴	(۲۶,۹۲۳,۱۵۴,۹۴۷)	(۲۲,۸۲۳,۷۸۰)	(۱۲۰,۱۷۷,۷۸۹)	(۱۳,۰۴۱,۰۸۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۴۱,۰۸۰,۰۰۰)
کرین ایران	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۰۹۶,۴۴۴,۷۷۶)	(۱۲۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۶۶۵,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۳۰۲,۰۵۲,۲۲۴	۴۰,۳۰۲,۰۵۲,۲۲۴
پتروشیمی شیراز	۳,۹۲۷,۸۱۲	۱۰۳,۵۲۷,۷۶۷,۷۲۱	(۱۰۳,۵۲۷,۷۶۷,۷۲۱)	(۹۷,۵۴۲,۳۰۰)	(۵۱۳,۴۰۰,۰۰۰)	۱۸,۵۲۹,۲۱۵,۲۲۴	۱۸,۵۲۹,۲۱۵,۲۲۴
سیمان هگمتان	۲۵۳,۰۰۰	۱۷,۳۵۳,۲۷۰,۰۰۰	(۱۳,۲۰۳,۴۶۹,۱۲۶)	(۱۶,۴۵۸,۶۰۶)	(۸۴,۷۶۶,۳۵۰)	۴,۴۵۸,۹۱۸	۴,۴۵۸,۹۱۸
دوده صنعتی پارس	۲۶,۵۴۰,۳۲۷	۱۱۷,۸۳۹,۰۵۱,۸۸۰	(۸۱,۴۹۸,۹۳۵,۹۲۹)	(۸۱,۹۴۷,۰۰۹)	(۵۸۹,۱۹۵,۳۵۹)	۳۵,۶۲۸,۱۷۳,۵۹۲	۳۵,۶۲۸,۱۷۳,۵۹۲
گسترش سوخت سبوزاگرس (سهامی عام)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۰۸,۰۹۹,۴۰۰)	(۳۰,۴۹۵,۰۰۰)	(۱۶۰,۵۰۰,۰۰۰)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
زامیاد	۱,۴۲۷,۶۲۰	۶,۴۲۷,۱۳۸,۵۸۱	(۹,۷۰۳,۴۳۹,۷۸۸)	(۶,۱۱۵,۳۸۲)	(۳۲,۱۸۵,۶۲۳)	(۳,۳۰۴,۸۰۲,۱۳۳)	(۳,۳۰۴,۸۰۲,۱۳۳)
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۷۵۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۹۷,۲۰۴,۲۳۱)	(۲۵,۲۲۲,۵۰۰)	(۱۲۲,۷۵۰,۰۰۰)	۱۵,۶۹۴,۲۳۲,۴۶۹	۱۵,۶۹۴,۲۳۲,۴۶۹
صنایع فرآورهای ایران	۲۶۲,۸۹۸	۷۸۵,۳۱۱,۲۷۲	(۱,۲۰۰,۲۵۸,۴۱۹)	(۷۴۶,۰۴۶)	(۳,۱۲۶,۵۵۶)	(۲,۱۸۹,۱۷۴)	(۲,۱۸۹,۱۷۴)
زرین معدن آسیا							
صنعتی زر ماکارون							
نقل به صفحه بعد							
	۱۷۵,۹۲۳,۰۷۲	۱,۸۵۹,۴۹۷,۷۷۹,۶۰۵	(۱,۸۱۶,۵۹۲,۲۹۹,۷۳۱)	(۱,۷۶۶,۵۲۲,۸۹۰)	(۹,۲۹۷,۸۸۸,۸۹۸)	۳۱,۸۴۱,۴۶۸,۰۷۳	۳۱,۸۴۱,۴۶۸,۰۷۳

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دعاوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲,۷۷۴,۴۰۰,۳۴۸	۳۱,۸۴۱,۴۶۸,۰۷۳	(۹,۲۹۷,۴۸۸,۸۹۸)	(۱,۷۶۶,۵۲۲,۸۹۰)	(۱,۸۱۶,۵۹۲,۲۹۹,۷۳۱)	۱,۸۵۹,۴۹۷,۷۷۹,۶۰۵	۱۷۵,۹۲۳,۰۷۳		نقل از صفحه قبل
۴,۰۵۸,۰۹۰,۱۱۷	.	.	.	.	.	.	.	بین المللی ساروج پوشهر
۲,۶۰۰,۴۸۱,۶۵۶	.	.	.	.	.	.	.	پالایش نفت اصفهان
۱,۱۶۶,۹۳۴,۲۰۲	.	.	.	.	.	.	.	بیمه کوثر
۷,۴۴۵,۵۰۱,۶۲۱	.	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
۵۳۵,۱۴۳,۱۴۸	.	.	.	.	.	.	.	سوزمیران
۲,۷۵۶,۱۷۴,۰۵۹	.	.	.	.	.	.	.	فولاد آلبازی ایران
۲,۹۵۱,۸۳۳,۹۶۶	.	.	.	.	.	.	.	نفت ابراهیم
۵,۵۶۶,۲۰۳,۵۲۱	.	.	.	.	.	.	.	شیشه و گاز
۲,۱۷۹,۸۶۷,۱۷۰	.	.	.	.	.	.	.	موتورزن
۱,۶۲۳,۴۳۵,۴۴۸	.	.	.	.	.	.	.	پاما
۱۷۵,۸۷۱,۹۴۱	.	.	.	.	.	.	.	بانک سامان
۴۱۹,۵۰۴,۵۷۸	.	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
۵,۸۵۳,۰۹۰,۱۳۳	.	.	.	.	.	.	.	سیمان تهران
۵,۳۶۲,۵۹۹,۵۲۲	.	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
۱,۶۵۹,۵۷۳,۷۵۷	.	.	.	.	.	.	.	د الومینیوم
۶۷,۱۳۸,۷۰۵,۱۹۷	۳۱,۸۴۱,۴۶۸,۰۷۳	(۹,۲۹۷,۴۸۸,۸۹۸)	(۱,۷۶۶,۵۲۲,۸۹۰)	(۱,۸۱۶,۵۹۲,۲۹۹,۷۳۱)	۱,۸۵۹,۴۹۷,۷۷۹,۶۰۵	۱۷۵,۹۲۳,۰۷۳		جمع

۱-۱۶-۲ سود تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	بیمه کوثر (تقدم)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۴۳۰,۴۰۸,۲۸۱	.	.	.	.	.	.	.	جمع
۴۳۰,۴۰۸,۲۸۱	.	.	.	.	.	.	.	

۱-۱۶-۳ (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		صکوک مرحله غدیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪
(۳۵,۷۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	.	جمع
(۲۴,۱۸۵,۵۴۲)	.	.	.	.	.	.	.	
(۵۹,۹۳۵,۵۴۲)	.	.	.	.	.	.	.	



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دعاوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۷- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

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
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	خالص درآمد سود سهام
مس شهیدباهنر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۶۵	۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰
زامیاد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی سپاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی آما	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دارویی رازک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۸	۷۵۰,۰۰۰	۲,۵۲۹	۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰	-	۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰
گلشائ	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۴	۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱۹,۶۱۸,۱۳۸)	۲,۱۶۰,۳۸۱,۸۶۲	۲,۱۶۰,۳۸۱,۸۶۲
پارس دارو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۲۵۰,۰۰۰	۷,۵۶۹	۱,۸۹۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۱,۸۹۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۸۹۲,۲۵۰,۰۰۰
سیمان تهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سیمان هگمتان	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۲۵	۲۵۸,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
نیروکزر	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۵۸۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱,۵۵۳,۱۵۷	۹۰۰	۱,۳۹۷,۸۴۱,۳۰۰	-	۱,۳۹۷,۸۴۱,۳۰۰	۱,۳۹۷,۸۴۱,۳۰۰
تولیدی مهرام	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۲۳۹,۸۷۶	۳۰۰	۷۱,۹۶۲,۸۰۰	-	۷۱,۹۶۲,۸۰۰	۷۱,۹۶۲,۸۰۰
کشاورزی و دامپروری مگسال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۲۵۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۷۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کربن ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۸۰۰,۰۰۰	۵۶۳	۴۵۰,۴۰۰,۰۰۰	-	۴۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۴۰۰,۰۰۰
سیمان آبیک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۱۹۴	۲,۴۰۰	۴۶۵,۶۰۰	-	۴۶۵,۶۰۰	۴۶۵,۶۰۰
معدنی املاح ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۰	۳,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰
کاشی الوند	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۰	۱,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	۲,۶۸۴,۱۳۵	۶,۸۰۰	۱۸,۲۵۲,۱۱۸,۰۰۰	-	۱۸,۲۵۲,۱۱۸,۰۰۰	۱۸,۲۵۲,۱۱۸,۰۰۰
پتروشیمی مارون	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۵,۷۵۶,۰۰۹	۲,۴۴۰	۱۵,۷۷۱,۴۶۴,۶۶۰	-	۱۵,۷۷۱,۴۶۴,۶۶۰	۱۵,۷۷۱,۴۶۴,۶۶۰
نفت ایرانول	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۱۲۹,۵۲۴	۱۱,۱۲۰	۱,۴۴۰,۳۰۰,۶۸۸۰	-	۱,۴۴۰,۳۰۰,۶۸۸۰	۱,۴۴۰,۳۰۰,۶۸۸۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۱۰	۱,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰
کشتیرانی دریای خزر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵۸۴,۰۰۰	۶,۳۰۰	۳,۶۷۹,۳۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۷۹,۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۹,۳۰۰,۰۰۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۱۴۶,۷۵۵	۲,۸۰۰	۳,۲۱۰,۹۱۴,۰۰۰	-	۳,۲۱۰,۹۱۴,۰۰۰	۳,۲۱۰,۹۱۴,۰۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۹۰	۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰
فراوری زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۹۳۳,۲۰۰	۱,۱۰۰	۱,۰۲۶,۵۲۰,۰۰۰	-	۱,۰۲۶,۵۲۰,۰۰۰	۱,۰۲۶,۵۲۰,۰۰۰
پهمن دیزل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰	۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۸۷۰,۰۰۰	۱۳,۳۰۰	۱۱,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۱,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰
پخش هجرت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۲۴۸,۰۰۰	۳,۸۷۵	۱,۳۴۸,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۸,۵۰۰,۰۰۰
کلر پارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۳	۷۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۶	۳,۶۰۹,۳۰۰,۰۰۰	-	۳,۶۰۹,۳۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۹,۳۰۰,۰۰۰
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی تندگوین	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۲۷۹,۰۰۰	۵,۶۰۰	۱,۵۶۲,۴۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۶۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۲,۴۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۵۳۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۷,۷۴۹,۳۰۰	۴۵۰	۳,۴۸۷,۱۸۵,۰۰۰	-	۳,۴۸۷,۱۸۵,۰۰۰	۳,۴۸۷,۱۸۵,۰۰۰
صنایع فولادآیا ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۲۰,۱۶۱	۴,۳۲۷	۸۷,۲۳۶,۶۴۷	-	۸۷,۲۳۶,۶۴۷	۸۷,۲۳۶,۶۴۷
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶,۳۹۹,۹۹۹	۵۴۰	۳,۴۵۵,۹۹۹,۶۶۰	(۹۴,۴۰۱,۰۵۱)	۳,۳۶۱,۵۹۸,۶۰۹	۳,۳۶۱,۵۹۸,۶۰۹
تأمین سرمایه دعاوند	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۲,۲۵۰,۰۰۰	۷۷۴	۱,۷۴۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۱,۵۰۰,۰۰۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۷۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
بین المللی ساروج پوشهر	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۱۸,۲۴۷,۵۰۹
شرکت پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-	-	-	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰
تولید نیروی برق دعاوند	-	-	-	-	-	-	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-	-	-	۳۱,۸۵۰,۰۰۰
ابورس ایران	-	-	-	-	-	-	-	۳۹,۷۰۰,۰۰۰
رمایه گذاری سیمان تأمین	-	-	-	-	-	-	-	۶۴۲,۶۰۰,۰۰۰
زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پویا زرکان آق دره	-	-	-	-	-	-	-	۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-	-	-	۳,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-	-	-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰
گروه سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادر ملو	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۵,۲۰۰,۰۰۰
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-	-	-	۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فولاد مبارکه	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ملی مس	-	-	-	-	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مواد اولیه داروپخش	-	-	-	-	-	-	-	۶۵۰,۶۶۴,۶۲۰
شرکت زر ماکارون	-	-	-	-	-	-	-	۳۲,۵۰۰,۰۰۰
								۱۶,۷۵۸,۱۲۲,۶۲۱
								۱۲۲,۷۶۸,۷۹۵,۱۵۸
								(۴۱۴,۰۱۹,۱۸۹)
								۱۲۴,۱۸۲,۸۱۴,۳۴۷
								۱۴۴,۵۲۹
								۷۶,۹۵۱,۳۱۰



صندوق سرمایه گذاری بخشی بتروشیمی دعاوند
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ریال
۱۸-۱	۳,۴۵۲,۲۳۴,۰۶۲	۳,۲۳۶,۷۴۱,۵۳۰
۱۸-۱	۳,۰۳۵,۶۹۰,۱۸۹	۱۰,۵۱۶,۵۸۵,۵۹۶
۱۸-۲	۸۹۸,۱۵۵,۲۶۷	۱۹,۳۰۶,۵۹۲,۶۰۰
	۷,۳۸۶,۰۷۹,۵۱۸	۵۰,۰۵۹,۹۱۹,۷۲۶

سود اوراق اجاره
 سود اوراق مرابحه
 سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	مبلغ سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود ریال	خالص سود ریال
اوراق اجاره:								
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴	۱۴۰۱/۰۱/۱۷	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/۵۰	۳,۴۵۲,۲۳۴,۰۶۲	۰	۳,۴۵۲,۲۳۴,۰۶۲	۳,۲۳۶,۷۴۱,۵۳۰
اوراق مرابحه:								
سکوک مرابحه غدیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪	۱۴۰۱/۰۸/۰۳	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۶۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/۰۰	۳,۰۳۵,۶۹۰,۱۸۹	۰	۳,۰۳۵,۶۹۰,۱۸۹	۱۰,۵۱۶,۵۸۵,۵۹۶
					۶,۴۸۷,۹۲۴,۲۵۱	۰	۶,۴۸۷,۹۲۴,۲۵۱	۳۰,۷۵۳,۳۲۷,۱۲۶

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی ریال	نرخ سود درصد	مبلغ سود ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص سود ریال	خالص سود ریال
سپرده بلند مدت ۳۹۹۲۳۹۴۳۷۰۰۳۸۱ بانک سینا	۱۴۰۰/۰۹/۲۱	-	۰	-	۰	۰	۰	۱,۰۴۱,۶۵۲,۶۸۲
سپرده کوتاه مدت ۳۹۹۸۱۶۴۳۷۰۰۳۸۱ بانک سینا	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	-	۰	۱۰	۴۶,۵۱۹,۸۳۶	۰	۴۶,۵۱۹,۸۳۶	۳۲۴,۲۱۷,۴۲۳
سپرده بلند مدت ۲۹۰۹۰۱۲۱۵۲۳۱۰۲۲۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۹	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۷۲,۰۱۰,۹۶۱۴	۰	۷۲,۰۱۰,۹۶۱۴	۵,۹۱۲,۰۹۴,۷۹۸
سپرده بلند مدت ۲۹۰۹۰۱۲۱۵۲۳۱۰۲۲۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۲۳	۱۴۰۳/۰۸/۲۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	۹۶,۱۶۴,۳۷۹	۰	۹۶,۱۶۴,۳۷۹	۱,۰۴۴,۸۲۷,۸۹۴
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰۱۵۲۳۱۰۲۲۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۰۹/۲۱	-	۰	۱۰	۳۵,۲۷۸,۶۴۵	۰	۳۵,۲۷۸,۶۴۵	۱,۳۸۱,۶۲۹
سپرده کوتاه مدت ۸۶۴۸۱۰۹۰۰۰۱۴۰۳۱ بانک سامان	۱۴۰۰/۰۹/۲۱	-	۰	۱۰	۸۲,۷۹۳	۰	۸۲,۷۹۳	۰
سپرده بلند مدت دی -۰۴۰۵۲۰۵۴۳۰۰۰	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	-	۰	-	۰	۰	۰	۵,۱۱۱,۲۲۳,۳۲۰
سپرده بلند مدت دی -۰۴۰۵۶۸۹۰۸۲۰۰۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۸	-	۰	-	۰	۰	۰	۵,۸۷۱,۰۹۴,۸۴۴
					۸۹۸,۱۵۵,۲۶۷	۰	۸۹۸,۱۵۵,۲۶۷	۱۹,۳۰۶,۵۹۲,۶۰۰



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۹- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۸۱,۴۵۱,۸۹۱	۶,۲۸۲,۷۷۸	۱۹-۱ تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی دریافتی سال قبل
.	۲۳۱,۶۵۲,۴۹۱	۱۹-۱ تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل
۴۷,۳۸۰,۳۳۰	۳۸۶,۸۴۶,۵۱۱	۱۹-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
.	۷,۴۹۲,۳۲۵	سایر درآمدها
۱۲۸,۸۳۲,۲۲۱	۶۳۲,۲۷۴,۱۰۵	

۱۹-۱- سایر درآمدها شامل درآمد مالی ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام و سود سپرده های بانکی است که در سال قبل از درآمد کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است.

۱۹-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۲۰- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳,۱۸۸,۳۷۲,۸۸۳	۳۳,۹۲۹,۱۸۳,۸۳۷	کارمزد مدیر
۹۲۹,۰۴۱,۲۹۵	۱,۸۸۷,۷۹۳,۷۲۳	کارمزد متولی
۱,۳۲۷,۵۲۰,۴۷۲	۱۰,۱۹۷,۳۲۷,۵۵۸	کارمزد بازارگردان
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۶,۷۰۰,۰۰۰	کارمزد حسابرس
۵,۸۴۴,۹۳۴,۶۵۰	۴۶,۷۰۱,۰۰۵,۱۱۸	

۲۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۲۴,۵۵۵,۴۰۱	۳,۱۴۶,۹۷۱,۳۴۹	هزینه نرم افزار
۱۲۹,۹۹۳,۶۸۹	۳۶۷,۴۴۱,۳۵۰	هزینه تصفیه
۱۲۸,۵۳۲,۵۹۹	.	هزینه مالیات بر ارزش افزوده
۲۰,۵۱۶,۴۲۲	۲۰,۶۹۴,۳۱۷	هزینه خدمات بانکی
۱,۴۸۳,۵۹۸,۱۱۱	۳,۶۵۵,۱۰۷,۰۱۶	

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۴۶,۳۶۰,۹۸۸	۲,۹۴۸,۹۸۶,۱۵۶	هزینه تسهیلات بانکی



صندوق سرمایه گذاری پتروشیمی دماوند
داشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	ریال
۷۳,۹۰۲,۱۴۰,۰۰۰	۳۴۴,۲۳۷,۷۲۱,۵۵۱
(۵۹,۹۸۷,۶۸۰,۰۰۰)	(۲۳,۳۹۷,۳۵۵,۵۵۳)
۱۳,۹۱۴,۴۶۰,۰۰۰	۳۲۰,۸۵۰,۳۶۵,۹۹۸

ت ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
ت ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

مبادات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
بخ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق
، گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

اشخاص وابسته	نام	نوع وابستگی	نوع واحدهای سرمایه گذاری	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
صندوق و اشخاص وابسته به وی	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر و موسس	ممتاز	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱٪	۳/۵۸٪	۱,۸۰۰,۰۰۰
		بازارگردان	عادی	۲۱,۰۹۳,۰۰۰	۱۳٪	۲۱,۰۹۳,۰۰۰	۱۳٪	۱۰/۰۶٪	۵۰۰,۵۰۰,۰۰۰
		شرکت اعتضاد غدیر	ممتاز	۲۰۰,۰۰۰	۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۰٪	۷۵/۵۱٪	۳۷,۹۱۴,۰۸۵
		صندوق سپید	عادی	۰	۰٪	۰	۰٪	۰/۴۰٪	۲۰۰,۰۰۰
صندوق و اشخاص وابسته به وی	صندوق نبلی دماوند	مدیر مشترک	عادی	۵۴,۱۶۳,۰۱۶	۳۳٪	۵۴,۱۶۳,۰۱۶	۳۳٪	۹/۹۶٪	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		صندوق شکوه اوج دماوند	عادی	۲۰۰,۰۰۰	۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۰٪	۰/۰۰٪	۰
		صندوق کاشانی	عادی	۱۵۳,۵۰۲	۰٪	۱۵۳,۵۰۲	۰٪	۰/۰۰٪	۰
		صندوق کریمی	عادی	۰	۰٪	۰	۰٪	۰/۰۴٪	۲۰۰,۰۰۰
بر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	سید محمد زارعی	مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰۰,۷۶	۰٪	۲۰۰,۷۶	۰٪	۰/۰۴٪	۲۰۰,۰۰۰
		مدیر سرمایه گذاری	عادی	۲۰۰,۰۰۰	۰٪	۲۰۰,۰۰۰	۰٪	۰/۰۴٪	۲۰۰,۰۰۰
		مدیر سرمایه گذاری	عادی	۱۶۳,۰۰۳,۹۳۷	۱۰۰٪	۱۶۳,۰۰۳,۹۳۷	۱۰۰٪	۹۹/۶۳٪	۵۰۰,۳۴,۱۶۱
		جمع							



۲۶-معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	شرح معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهکار (بستانکار)
			ریال	ریال		
شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر	کارمزد ارکان		۳۳,۹۲۹,۱۸۳,۸۳۷	طی سال مالی	(۲۱,۰۸۹,۳۵۴,۵۷۷)
موسسه حسابرسی سامان پندار	متولی	کارمزد ارکان		۱,۸۸۷,۷۹۳,۷۲۳	طی سال مالی	(۵۶۱,۹۴۸,۵۲۸)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس	کارمزد ارکان		۶۸۶,۷۰۰,۰۰۰	طی سال مالی	(۶۸۶,۶۹۹,۹۲۴)
شرکت تامین سرمایه دماوند	بازارگردان	کارمزد ارکان		۱۰,۱۹۷,۳۲۷,۵۵۸	طی سال مالی	(۹,۳۱۵,۱۹۱,۵۶۹)
آرمون بورس	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار		۷۴۵,۵۸۶,۱۵۲	طی سال مالی	(۳۵,۴۱۵,۳۴۱,۷۱۴)
کارگزاری سینا	کارگزاری	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار		۱۳۶,۸۶۶,۱۲۵	طی سال مالی	(۴,۲۷۱,۸۱۳)

۲۷-رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویداد هایی که پس از تاریخ صورت خالص دارایی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی بوده وجود نداشته است.

