

گزارش حسابرس مستقل
صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
به انضمام
صورت های مالی به همراه یادداشت های توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

فهرست مندرجات

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

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 حسابرسی 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 حسابرسی شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه 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، روش‌های 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 کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

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

● مناسب بودن رویه‌های 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 یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های 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

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 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.

۶- براساس بند ۳-۳ ماده ۴۹ اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (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. در حدود رسیدگی‌های انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.

۷- این مؤسسه در رسیدگی‌های خود به استثناء 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	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، نیروکلر، 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 ۰.۱٪ از میزان حداقل تعداد واحدهای سرمایه گذاری صندوق یا به تعداد واحدهای سرمایه گذاری معادل ۵۰۰ میلیون ریال (هر کدام 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 حاکی 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: ۵۲۵۱
شناسه ملی: ۱۴۰۱۵۰۲۳۱۷

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	موضوع
۲	صورت خالص دارایی‌ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	اطلاعات کلی صندوق
۵	ارکان صندوق
۵-۷	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۲۳	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	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 برگزیده 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 ۱۴۰۳/۰۲/۰۴ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



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

بسیاری



صندوق سرمایه گذاری بخشی

پتروما

شماره ثبت: ۵۲۵۵۱
شماره ملی: ۱۴۰۱۵۱۲۳۲۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

تاریخ
شماره

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها:
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 دریافتی
۲۴,۸۱۹,۸۲۵	.	۹	موجودی نقد
.	.	۱۰	سایر دارائیه
۶۵۶,۵۴۰,۵۷۸,۶۲۲	۱,۸۶۵,۵۵۳,۲۰۳,۲۵۲		مع دارایی ها
			بدهی ها:
۱۴,۰۸۲,۹۷۶,۰۸۰	۳۵,۴۱۹,۶۱۳,۵۲۷	۱۱	جاری کارگزاران
۲,۶۹۲,۰۶۰,۲۴۰	۴۱,۳۷۷,۱۱۲,۶۸۶	۱۲	پرداختی به ارکان صندوق
۴۲۹,۰۴۲,۸۴۶	۱,۲۲۹,۴۴۰,۵۱۶	۱۳	سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۱۷,۳۰۴,۰۷۹,۱۶۶	۷۷,۹۲۶,۱۶۶,۷۲۹		جمع بدهی ها
۶۳۹,۳۳۶,۴۹۹,۴۵۶	۱,۷۸۷,۶۲۷,۰۳۶,۵۲۳	۱۴	خالص دارایی ها
۱۲,۷۳۳	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



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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دماوند
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی‌ها
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

تاریخ شماره

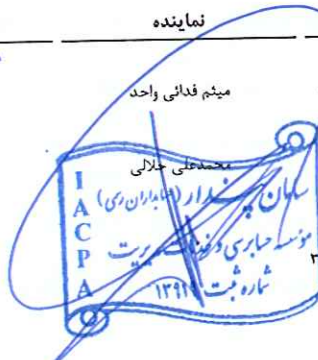
درآمدها:		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۱۸,۷۱۷,۶۶۲,۵۶۷)	۷۲,۷۵۵,۲۲۲,۵۰۵	۱۵ سود (زیان) فروش اوراق بهادار
۶۷,۵۰۹,۱۷۷,۹۳۶	۳۱,۸۴۱,۴۶۸,۰۷۳	۱۶ سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۱۶,۷۵۸,۱۲۲,۶۲۱	۱۲۳,۷۶۸,۷۹۵,۱۵۸	۱۷ سود سهام
۵۰,۰۵۹,۹۱۹,۷۲۶	۷,۳۸۶,۰۷۹,۵۱۸	۱۸ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب
۱۲۸,۸۲۲,۲۲۱	۶۲۲,۲۷۴,۱۰۵	۱۹ سایر درآمدها
۱۱۵,۷۲۸,۳۸۹,۹۳۷	۲۲۶,۳۸۴,۳۲۹,۳۵۹	جمع درآمدها
هزینه‌ها:		
(۵,۸۴۴,۹۳۴,۶۵۰)	(۴۶,۷۰۱,۰۰۵,۱۱۸)	۲۰ هزینه کارمزد ارکان
(۱,۴۸۳,۵۹۸,۱۱۱)	(۳,۶۵۵,۱۰۷,۰۱۶)	۲۱ بر هزینه‌ها
(۷,۳۲۸,۵۳۲,۷۶۱)	(۵۰,۳۵۶,۱۱۲,۱۳۴)	جمع هزینه‌ها
۱۰۸,۴۰۹,۸۵۷,۱۷۶	۱۸۶,۰۲۸,۲۲۷,۲۲۵	سود قبل از هزینه‌های مالی
(۴۶,۳۶۰,۹۸۸)	(۲,۹۴۸,۹۸۶,۱۵۶)	۲۲ هزینه‌های مالی
۱۰۸,۳۶۳,۴۹۶,۱۸۸	۱۸۳,۰۷۹,۲۴۱,۰۶۹	سود خالص
۲۷/۷۲٪	۱۱/۸۰٪	بازده میانگین سرمایه‌گذاری (درصد)
۱۷/۱۹٪	۱۰/۲۹٪	بازده سرمایه‌گذاری پایان دوره (درصد)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۳۱۲,۶۵۸,۵۴۳,۲۶۸	۲۹,۷۶۹,۵۶۴	۶۳۹,۳۲۶,۴۹۹,۴۵۶	۵۰,۲۰۹,۵۶۴	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) ابتدای سال مالی
۵۰۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۱۱۰,۰۰۰	۷۰۰,۹۳۰,۹۴۰,۰۰۰	۷۰,۰۹۳,۰۹۴	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی سال مالی
(۲۹۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۶۷۰,۰۰۰)	(۵۶,۵۷۰,۰۱۰,۰۰۰)	(۵,۶۵۷,۰۰۱)	واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی سال مالی
۱۰۸,۳۶۳,۴۹۶,۱۸۸	-	۱۸۳,۰۷۹,۲۴۱,۰۶۹	۰	سود (زیان) خالص
۱۳,۹۱۴,۴۶۰,۰۰۰	-	۳۲۰,۸۵۰,۳۶۵,۹۹۸	۰	تعدیلات
۶۳۹,۳۲۶,۴۹۹,۴۵۶	۵۰,۲۰۹,۵۶۴	۱,۷۸۷,۶۲۷,۰۳۶,۵۲۳	۱۱۴,۶۴۵,۶۵۷	خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) در پایان سال مالی

سود خالص
۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری = میانگین موزون (ریال) وجود استفاده شده

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال \pm سود (زیان) خالص
۲- بازده سرمایه‌گذاری در پایان دوره = خالص دارایی‌های پایان دوره

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



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



Handwritten signature or mark in the bottom right corner.

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دماوند در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه‌گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد این صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ با شماره ۱۱۹۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی شماره ۵۲۵۵۱ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۸ 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 می‌شود. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی، به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت نزد اداره ثبت شرکتها آغاز شده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق نزد اداره ثبت شرکتها، صورت سود و زیان فاقد اقلام مقایسه‌ای در دوره جاری می‌باشد. 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 سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دماوند مطابق با ماده ۵۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز، از حق رأی در مجمع برخوردارند.

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده‌اند شامل اشخاص زیر است:

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز تحت مالک	دارندگان واحدهای ممتاز تحت مالک
۱	شرکت تامین سرمایه دماوند	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰
۲	شرکت سرمایه‌گذاری اعتضاد غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۱۰
جمع			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 ۱۳۹۹/۱۰/۰۹ 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 ۵-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 با خرید 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 بعلاوه ۲/۱۰ 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 دفتر صندوق یا 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 (۰.۷/۱۰) از متوسط روزانه ارزش دارایی‌های صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۱/۱۰ 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 این که 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 نرم‌افزاری 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 دعاوند

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 فرابورسی 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	
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۳/۴۵	۲۲,۶۶۲,۴۸۸,۹۲۵	۲۰,۵۰۸,۳۴۸,۰۱۹	۳/۱۱	۵۸,۰۶۲,۲۴۵,۳۰۸	۵۷,۲۵۲,۲۲۱,۲۱۳	مواد و محصولات دارویی
۱/۵۴	۱۰,۱۰۹,۴۸۸,۵۰۰	۹,۶۸۹,۹۸۳,۹۲۲	۱/۶۲	۳۰,۲۹۱,۳۸۳,۷۵۱	۴۶,۶۲۷,۵۹۴,۶۸۵	خودرو و ساخت قطعات
۱/۳۰	۸,۵۲۶,۴۲۳,۸۷۵	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	۵۳,۸۲۹,۰۶۸,۴۹۰	۷۳/۷۶	۱,۳۷۵,۹۴۱,۴۲۵,۶۸۱	۱,۳۶۴,۷۰۳,۶۰۹,۱۲۲	محصولات شیمیایی
۱/۶۰	۱۰,۴۹۵,۲۰۷,۳۵۶	۱۰,۱۹۴,۱۴۰,۱۲۴	۰/۶۵	۱۲,۱۲۲,۴۴۹,۷۵۰	۷,۵۴۳,۳۵۲,۷۴۵	فعالیت های کنکی به نهادهای مالی واسط
۰/۰۰	.	.	۱/۸۳	۳۴,۱۷۵,۴۴۹,۰۰۰	۲۸,۹۸۲,۲۰۷,۰۰۱	استخراج سایر معادن
۰/۰۰	.	.	۱/۴۱	۲۶,۳۲۲,۰۲۷,۵۰۰	۱۰,۶۹۷,۲۰۴,۲۳۱	حمل و نقل، تبارداری و ارتباطات
۱/۵۷	۱۰,۲۹۶,۸۸۶,۸۰۶	۹,۵۱۶,۸۱۳,۰۷۱	۰/۹۵	۱۷,۸۱۲,۰۹۸,۸۲۵	۱۴,۸۵۷,۶۹۵,۴۹۴	استخراج ذغال سنگ
۷/۱۲	۴۶,۷۲۸,۲۷۷,۷۵۸	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	۷۱,۳۱۲,۴۳۸,۴۷۲	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	۱۴,۳۰۹,۱۷۳,۷۹۶	۱/۰۱	۱۸,۷۸۶,۵۰۳,۴۲۴	۱۴,۲۰۹,۱۷۳,۷۹۶	شی و سرمایه گ
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
۰/۲۸	۳,۱۲۴,۸۵۷,۲۱۰	۲,۹۴۸,۹۸۵,۳۶۹	۰/۰۰	.	.	بانکها و موسسات اعتباری
۱/۲۴	۸,۷۷۶,۹۰۳,۱۴۱	۷,۱۷۹,۵۶۰,۶۵۹	۰/۰۰	.	.	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۳/۸۸	۲۵,۴۴۳,۷۱۷,۳۹۹	۱۹,۸۹۱,۴۰۱,۷۷۷	۰/۰۰	.	.	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲/۳۶	۱۵,۵۱۳,۷۴۰,۷۳۰	۹,۹۴۷,۵۳۷,۲۰۹	۰/۰۰	.	.	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱/۷۲	۱۱,۳۱۲,۵۸۷,۲۱۵	۹,۱۳۲,۷۲۰,۰۴۵	۰/۰۰	.	.	ماشین آلات و دستگاه های برقی
۵۹/۸۴	۳۹۲,۹۰۳,۱۶۳,۵۸۳	۳۲۵,۲۳۴,۰۵۰,۱۰۷	۹۹/۰۸	۱,۸۴۸,۴۲۳,۷۶۷,۸۰۴	۱,۷۹۳,۶۹۲,۳۵۷,۰۹۱	



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی 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	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
کوتاه مدت	متعدد	-	درصد	ریال	درصد	ریال	درصد
کوتاه مدت	متعدد	-	۱۰	۷۲۸,۵۵۰,۳۴۳	۰/۰۴	۱۵,۲۶۳,۱۴۲,۴۲۰	۲/۳۴
کوتاه مدت	متعدد	-	۱۰	۴۰۲,۴۰۴,۸۳۴	۰/۰۲	۱,۵۲۲,۰۰۸,۸۸۷	۰/۲۳
				.	.	۲,۸۶۰,۰۰۰	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 پژوهشی دعوتند
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
اوراق اجاره	ریال	ریال
۷-۱	۰	۱۰۶,۳۷۵,۰۰۰,۵۷۵
اوراق مراحه	ریال	ریال
۷-۲	۰	۶۹,۶۷۵,۴۰۹,۷۶۸
	۰	۱۷۶,۰۵۰,۴۱۰,۳۴۳

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار
۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۸.۵٪	۰	۰
اجاره غدیرابرتیان ۱۱۴-۱۴۰۵		۰	۰
جمع		۰	۰

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تاریخ سر رسید	نرخ سود	ارزش اسمی	ارزش بازار
۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۱۸٪	۰	۰
مکوک اجاره و کندیر ۵۰۵-۳ ماهه ۱۸٪		۰	۰



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			یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	نرخ تنزیل	تنزیل نشده
ریال	ریال	ریال	درصد	ریال
۲,۴۶۹,۰۱۲,۱۳۹	۱۵,۹۷۸,۴۸۰,۲۷۱	(۴۱۴,۰۱۹,۱۸۹)	۲۵	۱۶,۳۹۲,۴۹۹,۴۶۰
۷۴۹,۸۲۷,۷۶۸	.	.	-	.
۴۴۵,۳۳۳,۶۵۷	.	.	-	.
<u>۳,۶۶۴,۱۷۳,۵۶۴</u>	<u>۱۵,۹۷۸,۴۸۰,۲۷۱</u>	<u>(۴۱۴,۰۱۹,۱۸۹)</u>		<u>۱۶,۳۹۲,۴۹۹,۴۶۰</u>

۸-۱ سود دریافتنی سهام
سایر حساب های دریافتنی
سود دریافتنی سپرده های بانکی
جمع

۸- سود سهام دریافتنی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			نرخ تنزیل
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال	درصد
.	۱,۸۹۲,۲۵۰,۰۰۰	.	۱,۸۹۲,۲۵۰,۰۰۰	۲۵
.	۱,۳۴۸,۵۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۵
.	۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰	.	۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۲۵
.	۲,۱۶۰,۳۸۱,۸۶۲	(۳۱۹,۶۱۸,۱۳۸)	۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵
.	۳,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۵
.	۳,۳۶۱,۵۹۸,۴۰۹	(۹۴,۴۰۱,۰۵۱)	۳,۴۵۵,۹۹۹,۴۶۰	۲۵
.	۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵
۱,۸۱۸,۳۴۷,۵۰۹	.	.	.	۲۵
۶۵۰,۶۶۴,۶۳۰	.	.	.	۲۵
<u>۲,۴۶۹,۰۱۲,۱۳۹</u>	<u>۱۵,۹۷۸,۴۸۰,۲۷۱</u>	<u>(۴۱۴,۰۱۹,۱۸۹)</u>	<u>۱۶,۳۹۲,۴۹۹,۴۶۰</u>	

پارس دارو
بخش هجرت
دارویی رازک
گلناتاش
معدنی املاح ایران
ملی شیمی کشاورز
نیروکلر
بین المللی ساروج بوشهر
تولید مواد اولیه دارو و پخش



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	جاری-۱۰۵۶۸۴۴۷۹۰۰۶-دی
۲۴,۸۱۹,۸۲۵	۰	

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)	۲,۳۷۹,۱۱۴,۱۵۵,۲۲۵	(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 بتروشیمی دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۲- پرداختی به ارکان صندوق

ریال	ریال	
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	
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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
مبلغ (ریال)	تعداد	ریال	تعداد	
۶۱۳,۸۶۹,۷۷۷,۶۴۰	۴۸,۲۰۹,۵۶۴	۱,۷۵۶,۴۴۱,۷۸۱,۳۰۶	۱۱۲,۶۴۵,۶۵۷	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۵,۴۶۶,۷۲۱,۸۱۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۸۵,۲۵۵,۲۱۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۶۳۹,۳۳۶,۴۹۹,۴۵۶	۵۰,۲۰۹,۵۶۴	۱,۷۸۷,۶۲۷,۰۳۶,۵۲۳	۱۱۴,۶۴۵,۶۵۷	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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱
	ریال	ریال
سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	۷۲,۸۹۳,۴۲۰,۰۳۱	(۱۸,۶۵۴,۷۰۶,۳۳۴)
(زیان) ناشی از فروش حق تقدم	(۱۴۰,۵۸۶,۲۴۷)	(۳,۲۰۵,۵۲۵)
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق مشارکت	۲,۵۰۰,۰۰۰	(۵۹,۷۵۰,۷۰۸)
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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پتروشیمی مارون	۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۲۷۰,۹۴۱,۳۵۰	۹۶,۱۱۲,۱۹۰,۷۰۰	(۷۸,۱۵۷,۳۴۴)	(۴۱۱,۳۵۴,۷۰۶)	(۱۴,۳۳۰,۷۶۱,۵۰۰)	
نامین سرمایه دماوند	۲,۴۴۳,۹۸۱	۱۰,۷۲۲,۲۷۳,۲۴۹	۸,۰۷۳,۹۰۶,۷۷۷	(۱۰,۱۹۵,۴۴۹)	(۵۶,۶۶۱,۸۶۲)	۲,۵۹۴,۶۰۹,۱۶۱	
ذغال سنگ نگین طیس	۱	۷,۴۵۰	۷,۴۵۰	(۵)	(۲۷)	(۴۲)	
تولیدی مهران	۱	۱	۶,۹۰۰	.	.	(۶,۸۹۹)	
بهار زر عالیس چناران	۱,۴۲۹,۰۰۰	۴۱,۰۱۲,۳۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۱۴,۲۱۲,۳۵۰	(۳۸,۹۶۱,۲۴۸)	(۲۰۵,۰۶۱,۴۹۸)	۱۷,۱۵۴,۰۶۵,۰۰۴	
زرین معدن آسیا	۲,۲۰۵,۰۰۰	۱۵,۲۸۸,۱۶۸,۰۳۰	۱۰,۸۷۲,۸۸۸,۴۳۵	(۱۴,۵۲۳,۴۲۸)	(۷۶,۴۴۰,۷۹۵)	۴,۳۶۹,۳۱۵,۳۷۲	
دارویی رازک	۲۴۴,۹۰۴	۳,۴۹۴,۵۱۷,۶۹۰	۳,۷۸۵,۵۹۸,۰۷۰	(۳,۳۱۹,۷۱۵)	(۱۷,۲۷۲,۵۹۰)	(۳۱۱,۸۷۲,۶۸۵)	
صنعتی زر ماکارون	۲,۳۵۰,۰۰۰	۱۰,۸۸۷,۹۷۲,۴۹۷	۸,۵۲۶,۶۳۲,۸۷۵	(۱۰,۳۴۳,۳۸۵)	(۵۴,۴۲۹,۸۴۴)	۲,۳۶۶,۷۲۵,۳۹۳	(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 سیاهان	۳,۳۰۰,۰۰۰	۲۷,۴۳۵,۸۷۱,۸۲۰	۲۸,۴۴۴,۳۶۲,۵۹۵	(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)	۵۴,۸۲۰,۰۵۸	
آنتی بیوتیک سازی ایران	۶۴,۲۲۲	۱,۹۳۳,۳۸۳,۲۰۰	۱,۲۸۹,۶۶۳,۸۷۰	(۱,۸۳۶,۹۱۶)	(۹,۶۶۶,۹۱۶)	۶۳۲,۲۱۵,۷۱۸	
تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیاناما	۸۵۵,۰۰۰	۱۰,۸۵۲,۳۰۴,۰۰۰	۹,۰۲۱,۲۳۳,۸۳۷	(۱۰,۳۰۹,۴۸۸)	(۵۴,۲۶۱,۰۲۰)	۱,۷۶۶,۳۹۹,۶۵۵	
داروسازی شهید قاضی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۶۹,۸۲۹,۷۷۳	.	.	۱۶۰,۲۲۷	
مس شهیدبانهز	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۳۰,۵۲۳,۱۹۹	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)	(۱۰۴,۶۷۱,۹۸۶)	
قند لرستان	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۸۱,۰۳۱,۰۳۰	۱۰,۹۷۰,۱۷۰,۷۹۳	(۱۲,۱۴۱,۸۴۹)	(۶۳,۹۰۵,۱۳۹)	۱,۷۳۴,۸۱۳,۳۴۹	
گسترش نفت و گاز پارسین	۹,۰۳۹,۶۰۱	۱۲۷,۲۶۴,۷۲۵,۵۰۹	۱۳۹,۶۸۹,۸۹۷,۲۲۰	(۳۳,۳۷۹,۲۴۸)	(۱۷۵,۶۸۲,۴۶۱)	(۲,۶۲۴,۲۳۳,۹۲۰)	
پالایش نفت اصفهان	۱,۵۵۳,۱۵۷	۹,۸۰۱,۵۳۶,۷۱۰	۱۲,۷۲۱,۸۶۵,۴۹۹	(۹,۳۱۱,۲۹۸)	(۴۹,۰۰۷,۶۸۷)	(۲,۹۷۸,۶۴۷,۷۷۴)	
بیمه کوثر	۲,۱۶۹,۶۹۵	۹,۰۲۶,۸۳۹,۴۳۵	۷,۰۰۷,۳۹۵,۴۸۸	(۸,۵۷۵,۲۲۲)	(۴۵,۱۳۴,۱۱۸)	۱,۹۶۵,۷۲۴,۵۰۷	۲,۱۵۳,۷۷۳,۷۷۱
نفت سیاهان	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۱۷,۰۲۱,۵۹۰	۱۹,۵۳۴,۸۹۵,۴۳۶	(۳۰,۱۵۵,۹۰۴)	(۱۰۶,۰۸۵,۰۸۶)	۱,۵۵۵,۸۸۵,۱۶۴	
ملی صنایع مس ایران	۳,۶۷۵,۰۰۰	۲۸,۵۰۱,۱۴۷,۷۵۰	۲۷,۴۳۵,۰۳۴,۶۶۲	(۲۷,۰۷۵,۶۸۷)	(۱۴۲,۵۰۵,۷۰۸)	۸۹۶,۵۳۱,۸۹۳	(۲,۵۳۳,۲۹۲,۵۳۸)
ملی شیمی کشاورز	۲,۲۷۵,۰۰۰	۱۸,۳۵۵,۷۵۰,۰۰۰	۹,۰۸۵,۴۲۰,۷۹۵	(۱۷,۳۴۳,۹۶۲)	(۹۱,۲۷۸,۷۵۰)	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	۲۷,۵۲۰,۶۷۹,۰۲۰	۲۲,۷۶۵,۳۶۹,۶۳۴	(۳۵,۶۴۴,۳۹۳)	(۱۸۷,۶۰۳,۳۶۹)	۴,۵۲۳,۰۴۴,۶۴۴	
نفت ایرانول	۱۵۸,۰۰۰	۱۲,۱۲۱,۱۱۰,۴۰۰	۱۲,۷۲۱,۸۵۱,۹۰۰	(۱۱,۵۱۴,۶۸۶)	(۶۰,۶۰۵,۵۵۷)	(۶۷۲,۸۶۱,۷۴۳)	
شیشه و گاز	۷۴۰,۰۰۰	۲۲,۱۷۶,۸۷۷,۴۳۰	۱۵,۵۱۳,۷۴۰,۷۳۰	(۲۱,۰۶۷,۷۳۶)	(۱۱۰,۸۸۴,۳۵۳)	۶,۵۳۱,۱۸۴,۶۱۱	
پتروشیمی جم	۳۷۲,۴۲۸	۱۵,۸۶۵,۸۹۵,۴۱۰	۲۳,۲۸۱,۵۷۶,۰۱۰	(۱۵,۰۷۲,۳۰۵)	(۷۹,۳۲۹,۴۷۵)	(۷۵۱,۰۰۸۲,۳۸۰)	
بین المللی توسعه ص. معادن غدیر	۱,۷۰۴,۹۷۷	۴۴,۹۵۱,۹۱۷,۰۳۰	۳۸,۷۹۳,۵۳۶,۸۳۷	(۴۲,۷۰۴,۱۱۲)	(۲۲۴,۷۵۹,۵۸۶)	۵,۸۹۱,۹۱۶,۴۹۵	
کشاورزی و دامپروری فجر اصفهان	۶۲۴,۰۰۰	۱۵,۳۸۱,۶۰۰,۰۰۰	۹,۶۱۷,۷۲۴,۹۶۴	(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)	۵۰۵,۳۳۸,۴۴۴	
موتوزن	۳,۱۷۰,۰۰۰	۱۳,۷۸۵,۰۲۱,۴۰۰	۱۱,۳۱۲,۵۸۷,۲۱۵	(۱۳,۰۹۵,۶۷۰)	(۶۸,۹۲۵,۱۰۰)	۲,۳۹۰,۴۱۳,۴۱۵	
حفرای شمال	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۶,۵۹۰	۱,۳۲۵,۲۲۸,۶۶۶	(۱,۲۵۳,۹۸۰)	(۶۶,۰۰۰,۰۳۲)	(۱۳,۰۷۶,۰۸۸)	
بابا	۲,۶۳۸,۱۵۰	۱۸,۵۲۴,۳۸۸,۶۴۰	۱۱,۵۹۶,۴۸۷,۱۹۹	(۱۷,۵۹۷,۹۵۷)	(۹۲,۶۳۱,۹۳۱)	۶,۸۱۷,۶۸۱,۵۴۳	
باتک سامان	۱,۱۰۳,۰۰۴	۲,۹۴۹,۴۳۲,۶۹۶	۳,۱۲۴,۸۵۷,۲۱۰	.	.	(۱۷۵,۴۴۴,۵۱۴)	(۶۹۷,۸۴۷,۸۹۰)
ایران خودرو	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۹۹,۱۶۸,۲۴۵	۱۰,۱۰۹,۴۸۸,۵۰۰	(۱۰,۳۵۴,۰۰۸)	(۵۴,۴۹۵,۸۲۱)	۷۲۴,۲۹۹,۹۱۶	
صنعتی آما	۱	۱	۹,۳۰۰	.	.	.	
جمع نقل به صفحه بعد		۷۲۶,۸۱۹,۵۴۰,۴۲۹	۶۸۰,۴۴۱,۷۶۴,۲۸۱	(۵۷۹,۳۷۲,۰۳۶)	(۳,۰۴۹,۳۵۹,۰۵۴)	۵۲,۸۲۹,۳۵۰,۶۸۱	(۶,۶۰۹,۱۷۰,۳۶۷)



صندوق سرمایه گذاری بخش 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به

۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

نام شرکت	تعداد	بهای فروش ریال	ارزش دفتری ریال	کارمزد فروش ریال	مالیات ریال	سود (زیان) فروش ریال	سود (زیان) فروش ریال
نفل از صفحه قبل		۷۲۶,۸۱۹,۵۴۰,۴۲۹	۶۸۰,۳۴۱,۷۶۴,۲۸۱	(۵۷۹,۳۲۲,۰۳۶)	(۳,۰۴۹,۳۵۹,۰۵۴)	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)	(۱,۸۳۸,۲۳۵,۱۴۲)	.
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۲۷۷,۵۴۴	۲۷,۳۲۳,۸۱۳,۶۰۰	۲۵,۵۱۲,۵۵۵,۶۷۹	(۲۶,۰۲۳,۸۳۳)	(۱۴۶,۹۶۹,۴۴۱)	۱,۷۱۸,۲۴۴,۶۴۷	(۱,۶۵۳,۶۴۹,۳۰۲)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳,۴۴۳,۹۹۱	۵۸,۶۴۵,۴۳۶,۴۱۰	۶۹,۷۳۰,۵۹۸,۳۸۰	(۵۵,۷۱۲,۸۵۷)	(۲۹۳,۲۲۷,۱۸۱)	(۱۱,۴۴۴,۱۰۲,۰۰۸)	.
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۶۵۰,۰۰۰	۲,۷۸۷,۱۵۰,۰۰۰	۲,۷۱۸,۷۷۰,۸۲۴	(۲,۶۴۷,۷۱۸)	(۱۳,۹۳۵,۷۵۰)	(۱,۰۲۸,۲۰۴,۳۲۳)	.
سیمان ساوه	۱۷,۸۰۷	۲,۶۰۹,۵۶۷,۴۰۰	۲,۴۸۶,۸۶۸,۰۶۸	(۲,۴۷۹,۰۱۷)	(۱۳,۰۴۷,۸۳۷)	۱۰۷,۱۷۲,۴۷۸	.
توسعه معادن کرومیت کاوندگان	۸۸۵,۰۰۰	۷,۱۷۲,۱۲۵,۰۰۰	۴,۵۲۸,۲۲۷,۸۸۵	(۴,۸۱۴,۱۹۹)	(۳۵,۸۶۴,۶۲۶)	۲,۶۰۲,۰۱۸,۳۹۰	.
نیان الکترونیک	۴۴,۰۰۰	۴,۹۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۵۱,۴۴۰,۳۴۲	(۴,۶۷۵,۲۰۴)	(۲۴,۶۰۶,۹۹۷)	۱,۵۴۰,۶۷۷,۴۵۷	.
نورد آلومینیوم	۱,۳۱۰,۰۰۰	۲۱,۵۷۸,۰۴۷,۶۵۰	۱۱,۵۷۶,۶۰۶,۸۹۵	(۲۰,۴۹۸,۹۳۱)	(۱۰۷,۸۹۰,۲۱۶)	۹,۸۷۳,۰۵۱,۶۰۸	.
توسعه صنایع و معادن کوثر	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۱۹۲,۸۵۴,۳۶۰	(۳۲,۳۲۷,۷۷۱)	(۱۶۹,۶۷۴,۹۹۴)	۸,۵۴۰,۳۳۲,۸۷۵	.
س. الماس حکمت ایرانیان	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۷,۱۲۹,۶۶۷,۸۲۱	(۱۰,۲۴۶,۲۸۴)	(۵۳,۹۲۸,۰۰۰)	۳,۵۹۱,۷۵۷,۸۸۵	.
سیمان هگمتان	۵,۰۰۰	۳۱۸,۳۵۰,۰۰۰	۲۶۰,۹۳۸,۱۲۴	(۳۰۲,۴۳۱)	(۱,۵۹۱,۷۵۰)	۵۵,۵۱۷,۶۹۵	.
نخریسی و نساجی خسروی خراسان	۲۴۰,۰۰۰	۲۰۰,۲۲۰,۲۶۰,۰۰۰	۱۵,۴۴۸,۴۱۴,۴۱۹	(۱۹,۰۲۰,۲۷۸)	(۱۰۰,۱۱۰,۱۳۵)	۴,۴۵۴,۴۸۰,۱۶۸	.
زامیاد	۱	۱	۶,۷۱۷	.	.	(۶,۷۱۶)	.
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۲۵۰,۰۰۰	۴,۸۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۵,۷۳۷,۷۴۴	(۴,۶۲۷,۸۷۰)	(۲۴,۴۴۲,۴۹۹)	۱,۳۱۷,۶۵۴,۸۸۷	.
بانک سامان (نماد قدیمی)	۱,۱۰۳,۰۰۴	۳,۵۳۴,۴۷۸,۰۱۵	۲,۹۴۹,۴۲۲,۶۹۶	(۳,۳۵۷,۷۱۷)	(۱۷,۶۷۲,۳۹۱)	۵۶۴,۰۱۵,۲۱۱	.
پتروشیمی ارومیه	.	.	.	.	.	.	۱,۵۴۷,۲۳۱,۴۶۶
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	.	.	.	.	.	.	۱,۵۳۳,۶۱۴,۳۸۶
سرمایه گذاری مسکن جنوب	.	.	.	.	.	.	۹۲۰,۷۵۲,۱۶۱
تولید نیروی برق دماوند	.	.	.	.	.	.	(۵۸۳,۰۱۷,۳۱۹)
کاشی الوند	.	.	.	.	.	.	۴۴۷,۹۱۳,۱۹۵
شرکت ارتباطات سیار ایران	.	.	.	.	.	.	(۲۰,۱۸۰,۵۵,۳۲۳)
سرمایه گذاری غدیر (هلدینگ)	.	.	.	.	.	.	(۷۸۰,۰۷۲,۷۰۶)
سرمایه گذاری سایپا	.	.	.	.	.	.	(۵۹,۱۳۵,۴۵۱)
پویا زرکان آبی دره	.	.	.	.	.	.	(۳,۴۹۵,۵۰۷,۴۶۸)
پاکدیس	.	.	.	.	.	.	۳۸,۷۸۵,۲۴۰
بین المللی توسعه ساختمان	.	.	.	.	.	.	(۶۷۹,۳۰۳,۰۱۸)
سرمایه گذاری اقتصاد شهر طویلی	.	.	.	.	.	.	۱,۰۱۰,۲۲۷
بخش هجرت	.	.	.	.	.	.	(۲,۲۴۰,۶۴۱)
فرابورس ایران	.	.	.	.	.	.	(۲۰,۰۰۹,۶۱۱,۳۲۷)
بانک اقتصاد نوین	.	.	.	.	.	.	(۷۱۰,۱۸۷,۵۷۱)
پتروشیمی تندگوین	.	.	.	.	.	.	(۱,۹۸۹,۰۰۹,۹۴۳)
زغال سنگ پروده طیس	.	.	.	.	.	.	(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 تأمین	.	.	.	.	.	.	(۸۲۰,۱۵۸,۴۵۴)
تأمین ماسه ریخته گری	.	.	.	.	.	.	(۶۱۴,۰۹۹,۰۶۲)
گروه انتخاب الکترونیک آرمان	.	.	.	.	.	.	۹۹۷,۵۲۴,۱۰۹
تولید مواد اولیه دارو و بخش	.	.	.	.	.	.	(۱,۴۸۰,۹۰۳,۰۲۸)
پالایش نفت تهران	.	.	.	.	.	.	(۸۳,۰۲۰,۰۲۳)
بخش رازی	.	.	.	.	.	.	۲۰۰,۱,۲۷۶,۲۷۲
س. صنایع شیمیایی ایران	.	.	.	.	.	.	(۱,۹۵۵,۲۶۲,۷۵۶)
سایپا	.	.	.	.	.	.	۱,۵۴۸,۵۸۲,۰۲۴
پالایش نفت بندرعباس	.	.	.	.	.	.	۳۵,۳۶۱,۵۴۰
صنایع فروالیاژ ایران	.	.	.	.	.	.	۱۹۰,۱۶۲,۰۴۰
		۹۴۹,۴۳۶,۶۷۵,۳۶۶	۸۷۱,۶۴۹,۴۵۴,۸۲۵	(۷۸۱,۳۵۵,۸۳۸)	(۴,۱۳۰,۴۴۶,۶۷۲)	۷۲,۸۸۲,۴۲۰,۰۰۰	(۱۸,۶۵۴,۷۰۶,۳۲۴)



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

۱۵-۳- (زیان) ناشی از فروش حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	
سود (زیان) فروش	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۱۴,۱۹۳,۵۲۹,۰۵۶
-	(۸,۱۹۳,۳۵۸)	(۱,۵۵۶,۷۴۳)	۱,۶۳۸,۶۷۱,۵۰۶
-	-	-	۳۰,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۴۸,۴۳۳,۹۳۸,۱۰۰
-	-	-	۳۰,۳۰۸,۰۹۹,۸۴۰
(۲,۵۳۳,۶۷۸)	-	-	-
(۶۷۱,۸۴۷)	-	-	-
(۳,۲۰۵,۵۲۵)	(۸,۱۹۳,۳۵۸)	(۱,۵۵۶,۷۴۳)	۹۷,۷۳۴,۴۷۴,۶۴۹
			۹۷,۶۰۳,۸۵۰,۰۰۰
			جمع

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	
سود (زیان) فروش	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۱۵,۳۷۵,۰۰۰)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۰,۸۱۳,۳۰۸)	-	(۱۲,۱۶۱,۸۷۵)	۶۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۸,۹۳۷,۵۰۰)	-	-	-
(۵۹,۷۵۰,۷۰۸)	-	(۲۷,۵۳۶,۸۷۵)	۱۶۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۶۷,۱۳۰,۰۳۶,۸۷۵
			جمع

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	
سود (زیان) فروش	ماليات	کارمزد	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۱,۶۹۷,۴۶۴)	۱,۴۲۷,۳۵۸,۸۱۵
-	-	(۱,۶۹۷,۴۶۴)	۱,۴۲۷,۳۵۸,۸۱۵
-	-	-	-
-	-	(۱,۶۹۷,۴۶۴)	۱,۴۲۷,۳۵۸,۸۱۵
			۱,۴۲۹,۴۴۵,۰۰۰
			جمع



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

مادداشت 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		سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	
۱۶-۱	ریال	ریال	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
۱۶-۲	۶۷,۱۳۸,۷۰۵,۱۹۷	۳۱,۸۴۱,۴۶۸,۰۷۲	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم
۱۶-۳	۴۳,۰۴۰,۸۲۸۱	.	سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق
	(۵۹,۹۳۵,۵۴۳)	.	
	۶۷,۵۰۹,۱۷۷,۹۳۶	۳۱,۸۴۱,۴۶۸,۰۷۲	

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

نام سهام	تعداد	ارزش بازار یا تعدیل شده		ارزش دفتری	کارمزد	مالیات	سود (زیان) تحقق نیافته	
		ریال	ریال				ریال	ریال
پدیده شیمی قرن	۴۸۰,۰۰۰	۶۰,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۳۲۵,۷۳۱,۸۴۰)	(۵۷,۴۵۶,۰۰۰)	(۳۰,۲۴۰,۰۰۰)	۱۰,۷۹۴,۴۱۲,۱۶۰	۲,۹۰۶,۷۹۰,۳۹۸
نبروکلر	۲,۳۲۰,۰۰۰	۱۹,۷۱۳,۰۴۰,۰۰۰	۱۹,۷۱۳,۰۴۰,۰۰۰	(۲۴,۳۴۶,۷۳۹,۱۹۰)	(۱۸,۵۲۷,۳۸۸)	(۹۸,۵۶۵,۲۰۰)	(۴,۷۵۰,۹۹۱,۷۷۸)	۳۰۱,۰۶۷,۲۲۲
تامین سرمایه دماوند	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۷۲۱,۴۲۵,۰۰۵)	(۱۱,۵۸۵,۲۵۰)	(۶۰,۹۷۵,۰۰۰)	۴,۴۰۱,۰۱۴,۷۴۵	.
ذغال سنگ نگیل طبس	۱۲۴,۲۰۳	۹۹۶,۱۰۸,۰۶۰	۹۹۶,۱۰۸,۰۶۰	(۹۲۵,۳۵۰,۴۷۲)	(۹۴۶,۳۰۳)	(۴,۹۸۰,۵۴۰)	۶۴,۸۳۰,۷۴۵	(۶۹۸,۶۲۶,۶۱۰)
کشاورزی و دامپرووی مگسال	۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۶۲,۵۰۰,۰۰۰	(۷,۷۰۳,۸۸۷,۵۰۰)	(۹,۵۵۹,۳۷۵)	(۵۰,۳۱۲,۵۰۰)	۲,۳۹۸,۷۴۰,۶۱۲	.
تولیدی مهرام	۴۰,۴۰۰	۲,۷۷۷,۲۰۶,۸۰۰	۲,۷۷۷,۲۰۶,۸۰۰	(۲,۷۸۷,۶۱۴,۱۴۵)	(۲,۶۰۹,۸۴۶)	(۱۳,۷۳۶,۰۲۴)	(۵۶,۷۵۳,۲۲۵)	۱,۱۲۵,۸۷۸,۹۶۲
روی رازک	۵۰۵,۰۹۶	۵,۸۶۹,۲۱۵,۵۲۰	۵,۸۶۹,۲۱۵,۵۲۰	(۷,۸۰۷,۵۱۰,۰۵۵)	(۵,۵۷۵,۷۵۵)	(۲۹,۳۴۶,۰۷۸)	(۱,۹۷۳,۲۱۶,۳۶۷)	.
پتروشیمی نوری	۸۷,۰۰۰	۱۳۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۴,۸۸۲,۰۸۳,۱۲۶)	(۱۲۵,۶۲۸,۰۰۰)	(۶۶۱,۲۰۰,۰۰۰)	۶,۵۷۱,۰۸۸,۸۷۴	.
فولاد امیرکبیر کاشان	۳۵۶,۸۲۱	۱,۸۴۷,۹۷۵,۹۵۹	۱,۸۴۷,۹۷۵,۹۵۹	(۱,۷۲۱,۸۳۹,۵۵۶)	(۱,۷۵۵,۵۷۷)	(۹,۳۳۹,۸۸۰)	۱۱۵,۱۴۰,۹۴۶	(۸۶۱,۷۴۹,۳۳۰)
گروه صنعتی سیاهان	۸۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷,۱۰۸,۵۹۰,۶۵۵)	(۶,۶۵۷,۶۰۰)	(۳۰,۴۰۰,۰۰۰)	(۱۴۳,۲۸۸,۲۵۵)	.
آنتی بیوتیک سازی ایران	۶۴,۲۳۲	۱,۵۴۱,۵۶۸,۰۰۰	۱,۵۴۱,۵۶۸,۰۰۰	(۱,۲۸۹,۶۶۳,۸۷۰)	(۱,۴۴۴,۴۹۰)	(۷,۷۰۷,۸۴۰)	۲۴,۷۲۱,۸۰۰	.
پتروشیمی جم پیلان	۳۴۸,۴۳۳	۶۰,۹۲۰,۰۶۱,۳۳۰	۶۰,۹۲۰,۰۶۱,۳۳۰	(۶۳,۸۶۵,۶۲۱,۱۱۸)	(۵۷,۸۷۴,۰۵۸)	(۳۰,۴۰۰,۰۲۰۷)	(۲,۳۰۸,۰۳۴,۱۵۳)	۲,۵۰۸,۱۸۶,۰۳۴
پتروشیمی شانزند	۲۰,۲۲۵,۴۶۶	۶۳,۳۹۷,۸۶۴,۶۳۹	۶۳,۳۹۷,۸۶۴,۶۳۹	(۶۵,۸۵۳,۳۵۶,۷۰۲)	(۶۱,۱۷۷,۹۷۱)	(۳۱,۹۸۹,۳۳۳)	(۱,۸۳۸,۶۵۹,۳۵۷)	.
گلتناش	۶,۲۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹,۷۷۰,۱۴۳,۸۷۲)	(۳۴,۴۵۶,۵۰۰)	(۱۸۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۱۳,۷۱۵,۹۵۰,۳۷۲)	.
کلشی الوند	۳,۴۸۸,۲۹۰	۱۸,۸۹۸,۹۵۲,۱۹۰	۱۸,۸۹۸,۹۵۲,۱۹۰	(۱۶,۱۶۳,۲۵۳,۰۰۰)	(۱۷,۹۵۴,۰۰۵)	(۹۴,۴۹۴,۷۶۱)	۲,۶۲۳,۳۵۰,۴۴۴	۱,۹۵۴,۰۷۹,۲۰۴
گسترش نفت و گاز پارسیان	۲,۶۸۴,۱۲۵	۹۶,۰۹۲,۰۳۳,۰۰۰	۹۶,۰۹۲,۰۳۳,۰۰۰	(۱۰۲,۱۲۸,۳۳۲,۰۱۱)	(۹۱,۲۸۷,۳۳۱)	(۴۸,۰۴۰,۱۶۵)	(۶,۶۰۷,۹۴۶,۰۷۰)	۲,۸۱۴,۶۱۹,۵۶۹
پتروشیمی بوعلی سینا	۲۷۹,۰۰۰	۱۶,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۹۱,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۸۱۳,۱۰۵,۶۹۰)	(۱۵,۹۰۳,۰۰۰)	(۸۳,۷۰۰,۰۰۰)	۳,۸۲۷,۲۹۱,۳۱۰	۵۸۸,۰۸۷,۴۵۵
ملی شیمی کشاورز	۶,۳۹۹,۹۹۹	۴۲,۵۹۹,۹۹۲,۳۵۰	۴۲,۵۹۹,۹۹۲,۳۵۰	(۴۲,۹۷۵,۱۱۱,۲۲۷)	(۴۷,۱۱۹,۹۹۳)	(۴۷,۱۱۹,۹۹۳)	۶,۳۹۹,۹۹۹,۹۹۹	.
داروسازی شهید قاضی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۱,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۱۷۵,۰۰۰)	(۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰)	۴,۴۷۳,۳۲۵,۰۰۰	.
تولیدات پتروشیمی قلد بصیر	۲۰,۶۴۱,۵۵۹	۳۷,۰۱۰,۳۷۰,۸۷۰	۳۷,۰۱۰,۳۷۰,۸۷۰	(۴۱,۹۱۱,۰۵۷,۹۶۶)	(۳۵,۱۵۹,۸۵۲)	(۱۸۵,۰۵۱,۸۵۴)	(۴,۳۰۰,۹۴۶,۶۳۳)	.
پتروشیمی جم	۱,۲۲۷,۵۷۲	۶,۶۰۶,۱۷۲,۰۰۰	۶,۶۰۶,۱۷۲,۰۰۰	(۷,۶۷۹,۱۵۷,۱۷۴)	(۵۹,۴۷۵,۸۶۳)	(۳۱۳,۰۲۰,۸۶۰)	(۱۴,۵۰۵,۴۹۱,۸۹۷)	.
پاکدیس	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۴,۶۱۷,۸۲۵,۷۸۵)	(۲۳,۴۱۷,۵۰۰)	(۱۲۳,۲۵۰,۰۰۰)	(۱۱۴,۴۳۳,۳۸۵)	.
بخش هجرت	۳۴۸,۰۰۰	۹,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱,۰۶۹,۷۴۰,۸۰۰)	(۹,۲۵۶,۸۰۰)	(۴۸,۷۲۰,۰۰۰)	(۱,۳۸۳,۷۱۷,۶۰۰)	۱,۰۳۸,۶۲۱,۹۴۴
فراوری ذغال سنگ بروده طبس	۱,۳۷۰,۴۶۶	۱۶,۹۲۲,۶۷۰,۷۱۲	۱۶,۹۲۲,۶۷۰,۷۱۲	(۱۴,۷۱۳,۴۱۸,۷۵۷)	(۱۶,۰۷۶,۴۷۷)	(۸۴,۶۱۳,۰۳۶)	۲,۱۰۹,۴۹۸,۸۵۱	۷۸۰,۰۷۳,۷۲۵
معدنی املاح ایران	۲,۳۰۰,۰۰۰	۵۸,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۷۶۵,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۶۶۷,۱۲۱,۲۲۷)	(۵۵,۸۲۶,۷۵۰)	(۲۳,۸۲۵,۰۰۰)	۹,۷۴۸,۲۲۷,۰۳۴	.
سیمان آپیک	۱۹۴	۵,۵۴۸,۴۰۰	۵,۵۴۸,۴۰۰	(۳,۴۷۷,۰۰۸)	(۵,۲۷۱)	(۲۷,۷۴۲)	۲,۰۳۲,۳۷۹	۱,۰۰۸,۰۱۱۰
پتروشیمی تندگوپان	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳,۵۳۹,۸۵۷,۰۷۷)	(۷۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۴۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۳۹,۶۵۷,۰۷۷)	.
س دارو	۲۵۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷,۰۰۳,۲۶۶,۳۸۰)	(۱۴,۰۱۷,۲۵۰)	(۷۳,۷۷۵,۰۰۰)	(۲,۳۳۶,۰۵۶,۶۳۰)	.
شغنتی مینو	۳۳۵,۱۵۲	۳,۴۱۴,۰۹۶,۰۰۰	۳,۴۱۴,۰۹۶,۰۰۰	(۳,۳۶۰,۹۷۴,۳۶۹)	(۳,۲۴۳,۳۹۱)	(۱۷,۰۷۰,۴۸۰)	۳۳۸,۰۷۷,۶۰۰	.
صنعتی آما	۴,۷۱۴,۲۸۵	۳۵,۷۳۴,۲۸۰,۳۰۰	۳۵,۷۳۴,۲۸۰,۳۰۰	(۴۳,۸۰۰,۶۲۷,۱۰۰)	(۳۳,۹۴۷,۵۶۶)	(۱۷۸,۶۷۱,۴۰۲)	(۸,۳۱۸,۹۷۵,۷۶۸)	.
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۵,۷۵۶,۰۰۹	۹۳,۴۲۰,۰۲۶,۰۷۰	۹۳,۴۲۰,۰۲۶,۰۷۰	(۱۱۶,۵۴۲,۱۰۲,۴۲۰)	(۸۸,۷۴۹,۰۲۵)	(۴۶۷,۱۰۰,۱۳۰)	(۳۳,۶۷۷,۹۲۵,۵۰۵)	.
کلر پارس	۷۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۳,۶۲۹,۱۶۶,۰۱۳)	(۳۰,۴۵۷,۰۰۰)	(۱۶۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۷۵۹,۹۲۳,۰۱۳)	.
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۷,۷۴۷,۳۰۰	۶۶,۴۷۷,۵۷۹,۰۰۰	۶۶,۴۷۷,۵۷۹,۰۰۰	(۶۶,۱۶۶,۹۶۱,۸۲۴)	(۵۱,۷۵۳,۷۰۰)	(۲۷۳,۲۸۷,۸۹۵)	(۱۱,۹۹۳,۵۰۴,۶۱۹)	.
صبا فولاد خلیج فارس	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۸,۴۳۳,۹۸۸,۱۰۰)	(۴۴,۹۶۳,۵۰۰)	(۳۳۶,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۳۸۵,۵۵۱,۶۰۰)	.
کشتیرانی دریای خزر	۱,۹۴۶,۶۶۶	۴۰,۳۷۳,۸۵۲,۸۴۰	۴۰,۳۷۳,۸۵۲,۸۴۰	(۲۲,۲۲۴,۳۹۱,۳۲۴)	(۳۸,۳۵۵,۱۶۰)	(۲۰,۱۸۶,۲۴۴)	۱۷,۹۰۹,۳۳۷,۱۹۲	.
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۹,۵۵۲,۵۰۰	۳۹,۷۴۷,۹۵۲,۵۰۰	۳۹,۷۴۷,۹۵۲,۵۰۰	(۵۵,۸۲۷,۳۲۰,۵۵۲)	(۳۷,۷۶۰,۵۵۵)	(۱۹۸,۷۳۹,۷۶۲)	(۱۶,۳۱۵,۸۶۸,۳۶۹)	.
سیمان ساوه	۴۷۱,۱۶۳	۷,۰۴۱,۳۱۰,۳۵۰	۷,۰۴۱,۳۱۰,۳۵۰	(۶۵,۸۰۱,۱۰۱,۷۷۴)	(۶۶,۸۹۴,۵۴۵)	(۳۵۲,۰۷۶,۵۵۲)	۴,۱۹۵,۳۳۷,۴۷۹	.
فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۶۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱۵,۳۰۰,۴۱۷,۶۰۰)	(۱۴,۰۲۹,۶۰۰)	(۷۳,۸۴۰,۰۰۰)	(۶۲,۰۳۸,۲۰۰)	۵,۴۴۳,۳۹۷,۳۵۲
تأمین مله ریخته گری	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۸,۹۸۲,۳۰۷,۰۰۱)	(۲۳,۶۶۱,۰۰۰)	(۱۷۱,۹۰۰,۰۰۰)	۵,۱۹۳,۲۳۱,۹۹۹	.
بهمن دیزل	۶,۲۰۹,۱۳۴	۲۴,۰۳۵,۵۵۷,۷۱۴	۲۴,۰۳۵,۵۵۷,۷۱۴	(۳۶,۹۳۳,۹۵۴,۹۴۷)	(۲۳,۸۳۳,۷۸۰)	(۱۲۰,۱۷۷,۷۸۹)	(۱۳,۰۴۱,۴۰۸,۸۰۱)	.
کرین ایران	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۱,۹۰۶,۳۴۴,۷۷۶)	(۹۱,۹۰۶,۳۴۴,۷۷۶)	(۸۳,۵۴۷,۶۶۷,۷۲۱)	(۱۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۰۳۰,۲۰۵,۳۳۴	۱,۵۶۹,۷۷۹,۶۰۱
پتروشیمی شیراز	۳,۹۳۷,۸۱۲	۱۰,۲۶۹۸,۱۳۶,۹۶۰	۱۰,۲۶۹۸,۱۳۶,۹۶۰	(۸۳,۵۴۷,۶۶۷,۷۲۱)	(۷۳,۵۴۳,۳۳۰)	(۳۳۶,۶۵۰,۰۰۰)	۱۸,۵۳۹,۳۱۵,۳۳۴	.
سیمان هگمتان	۲۵۳,۰۰۰	۱۷,۳۵۳,۳۷۰,۰۰۰	۱۷,۳۵۳,۳۷۰,۰۰۰	(۱۳,۳۰۳,۴۶۹,۱۲۶)	(۱۶,۴۸۵,۶۰۶)	(۸۶,۷۶۶,۳۵۰)	۴,۰۴۵,۴۶۸,۹۱۸	۳,۴۵۲,۰۸۴,۳۶۳
دوده صنعتی پارس	۲۶,۵۴۰,۳۲۷	۱۱۷,۸۳۹,۰۵۱,۸۸۰	۱۱۷,۸۳۹,۰۵۱,۸۸۰	(۸۱,۴۹۸,۹۳۵,۹۲۹)	(۱۱۱,۹۴۷,۰۹۹)	(۵۸۹,۱۹۵,۲۵۹)	۳۵,۶۳۸,۹۷۳,۵۹۲	.
گسترش سوخت سبزرگوس (سهامی عام)	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۳۰۸,۰۹۹,۸۴۰)	(۳۰,۴۹۵,۰۰۰)	(۱۶۰,۵۰۰,۰۰۰)	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
زانیاد	۱,۴۷۷,۶۲۰	۶,۴۳۷,۱۳۸,۵۸۱	۶,۴۳۷,۱۳۸,۵۸۱	(۹,۷۰۳,۶۲۹,۳۲۸)	(۶,۱۱۵,۳۸۲)	(۳۲,۱۸۵,۶۹۳)	(۳,۳۰۳,۶۸۴,۳۳۳)	.
توسعه خدمات دریایی بندری سینا	۷۵۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۶۹۷,۰۳۰,۴۳۱)	(۲۵,۲۲۳,۵۰۰)	(۱۳۳,۷۵۰,۰۰۰)	۱۵,۶۳۸,۳۳۳,۴۶۸	.
صنایع فرآیناباز ایران	۳۶۲,۸۹۸	۷۸۵,۳۱۱,۳۷۲	۷۸۵,۳۱۱,۳۷۲	(۱,۲۰۰,۴۵۸,۴۱۹)	(۷۴۶,۰۴۶)	(۳,۹۴۵,۵۵۶)	(۳,۹۴۵,۵۵۶)	۳۴۳,۳۸۹,۳۰۲
زرین معدن آسیا	.	.	.	.	.	.	.	۹۱۱,۸۹۰,۵۱۲
صنعتی زر ماکارون	.	.	.	.	.	.	.	(۱,۲۴۰,۲۴۹,۳۷۵)
نقل به صفحه بعد	۱۷۵,۹۲۳,۰۷۲	۱,۸۵۹,۴۹۷,۷۷۹,۶۰۵	۱,۸۵۹,۴۹۷,۷۷۹,۶۰۵	(۱,۸۱۶,۵۹۲,۲۹۹,۷۳۱)	(۱,۷۶۶,۵۲۲,۸۹۰)	(۹,۲۹۷,۴۸۸,۸۹۸)	۲۱,۸۴۱,۴۶۸,۰۷۲	۲۲,۷۷۴,۴۰۳,۴۶۸



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

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	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		
	۲۳,۷۷۴,۴۰۰,۳۴۸	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 آلیازی ایران
	۲,۹۵۱,۸۳۳,۹۶۶	.	.	.	.	.	.	نفت ایرانول
	۵,۵۶۶,۲۰۲,۵۲۱	.	.	.	.	.	.	شیشه و گاز
	۲,۱۷۹,۸۶۷,۱۷۰	.	.	.	.	.	.	موتوزن
	۱,۶۳۳,۴۳۵,۴۴۸	.	.	.	.	.	.	پاما
	۱۷۵,۸۷۱,۹۴۱	.	.	.	.	.	.	بانک سامان
	۴۱۹,۵۰۴,۵۷۸	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
	۵,۸۵۳,۰۹۰,۱۲۳	.	.	.	.	.	.	سیمان تهران
	۵,۳۶۲,۵۹۹,۵۳۲	.	.	.	.	.	.	لاد مبارکه اصفهان
	۱,۶۵۹,۵۷۳,۷۵۷	.	.	.	.	.	.	بورس آومینیوم
	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

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	بیمه کوثر (تقدم)
	۴۲۰,۴۰۸,۲۸۱	.	.	.	.	.	.	جمع
	۴۲۰,۴۰۸,۲۸۱	.	.	.	.	.	.	جمع

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار یا تعدیل شده	تعداد	اره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵-۱۱۴
	(۳۵,۷۵۰,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	صکوک مراهجه غدیر ۵۰-۳ ماهه ۱۸٪
	(۲۴,۱۸۵,۵۴۲)	.	.	.	.	.	.	جمع
	(۵۹,۹۳۵,۵۴۲)	.	.	.	.	.	.	جمع



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

۱۷- سود سهام
 درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به
 ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

نام شرکت	سال مالی	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در		سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	خالص درآمد سود سهام	
			زمان	مجموع				ریال	ریال
مس شهیدباهنر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۶۵	۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰		ریال	ریال	
زامیاد	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱	۶۱,۰۰۰,۰۰۰			ریال	
گروه صنعتی سیاهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۱	۸۰۰,۰۰۰	۷۵۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰			ریال	
صنعتی آما	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰			ریال	
دارویی رازک	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۸	۷۵۰,۰۰۰	۲,۵۲۹	۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰			ریال	
گلناش	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۴	۶,۲۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۹,۶۱۸,۱۳۸)		ریال	
پارس دارو	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۲۵۰,۰۰۰	۷,۵۶۹	۱,۸۹۲,۲۵۰,۰۰۰			ریال	
سیمان تهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۳۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			ریال	
سیمان هگمتان	۱۴۰۱/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۲۵	۲۵۸,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰			ریال	
نیروکلر	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۱۱/۲۵	۵۸۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰			ریال	
پالایش نفت اصفهان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۳۰	۱,۵۵۳,۱۵۷	۹۰۰	۱,۳۹۷,۸۴۱,۳۰۰			ریال	
تولیدی مهران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۶	۲۳۹,۸۷۶	۳۰۰	۷۱,۹۶۲,۸۰۰			ریال	
کشاورزی و دامپروری مگسال	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۴	۲۵۰,۰۰۰	۲,۹۰۰	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰			ریال	
کرین ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۷	۸۰۰,۰۰۰	۵۶۳	۴,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰			ریال	
سیمان آبیگ	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۱۹۴	۲,۴۰۰	۴۶۵,۶۰۰			ریال	
معدنی املاح ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۰	۳,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰			ریال	
کاشی الوند	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۵	۴۰۰,۰۰۰	۴,۷۹۰	۱,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰			ریال	
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۲۸	۲,۶۸۴,۱۳۵	۶,۸۰۰	۱۸,۲۵۲,۱۱۸,۰۰۰			ریال	
پتروشیمی مارون	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۰۳	۵۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			ریال	
نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۰۶	۵,۷۵۶,۰۰۹	۲,۷۴۰	۱۵,۷۷۱,۴۶۴,۶۶۰			ریال	
نفت ایرانول	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	۱۲۹,۵۲۴	۱۱,۱۲۰	۱,۴۴۰,۳۰۶,۸۸۰			ریال	
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۱۰	۱,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰			ریال	
کشتیرانی دریای خزر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵۸۴,۰۰۰	۶,۳۰۰	۳,۶۷۹,۲۰۰,۰۰۰			ریال	
تولیدات پتروشیمی قاند بصیر	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۱	۱,۱۴۶,۷۵۵	۲,۸۰۰	۳,۲۱۰,۹۱۴,۰۰۰			ریال	
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۹۰	۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰			ریال	
فراوری زغال سنگ پروده طبس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۹	۹۳۳,۳۰۰	۱,۱۰۰	۱,۰۲۶,۵۲۰,۰۰۰			ریال	
بهمن دیزل	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰			ریال	
پتروشیمی جم	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۱۶۰,۰۰۰	۵,۳۰۰	۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰			ریال	
پتروشیمی نوری	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۰	۸۷۰,۰۰۰	۱۳,۲۰۰	۱۱,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰			ریال	
بخش هجرت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۷	۳۴۸,۰۰۰	۳,۸۷۵	۱,۳۴۸,۵۰۰,۰۰۰			ریال	
کلر پارس	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۰۲	۷۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۶	۳,۶۰۹,۲۰۰,۰۰۰			ریال	
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۷	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰			ریال	
پتروشیمی تندگوگان	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۳/۲۲	۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰			ریال	
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۱	۲۷۹,۰۰۰	۵,۶۰۰	۱,۵۶۲,۴۰۰,۰۰۰			ریال	
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۲۸	۵۳۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰			ریال	
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۱۵	۷,۷۴۹,۳۰۰	۴۵۰	۳,۴۸۷,۱۸۵,۰۰۰			ریال	
صنایع فروالیاژ ایران	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۴/۱۴	۲۰,۱۶۱	۴,۳۲۷	۸۷,۲۳۶,۶۴۷			ریال	
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۶۳۹۹,۹۹۹	۵۴۰	۳,۴۵۵,۹۹۹,۴۶۰	(۹۴,۴۰۱,۰۵۱)		ریال	
تأمین سرمایه دماوند	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۰۷	۲,۲۵۰,۰۰۰	۷۷۴	۱,۷۴۱,۵۰۰,۰۰۰			ریال	
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۲/۲۷	۷۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰			ریال	
بین المللی ساروج پوشپر	-	-	-	-	-			ریال	
شرکت پالایش نفت بندر عباس	-	-	-	-	-			ریال	
تولید نیروی برق دماوند	-	-	-	-	-			ریال	
پالایش نفت تهران	-	-	-	-	-			ریال	
فراپورس ایران	-	-	-	-	-			ریال	
مایه گذاری سیمان تأمین	-	-	-	-	-			ریال	
زغال سنگ پروده طبس	-	-	-	-	-			ریال	
پویا زرگان آق دره	-	-	-	-	-			ریال	
آهن و فولاد غدیر ایرانیان	-	-	-	-	-			ریال	
بانک اقتصاد نوین	-	-	-	-	-			ریال	
گروه سرمایه گذاری سایبا	-	-	-	-	-			ریال	
صنایع خاک چینی ایران	-	-	-	-	-			ریال	
معدنی و صنعتی چادر ملو	-	-	-	-	-			ریال	
شرکت ارتباطات سیار ایران	-	-	-	-	-			ریال	
شرکت فولاد مبارکه	-	-	-	-	-			ریال	
ملی مس	-	-	-	-	-			ریال	
مواد اولیه داروپخش	-	-	-	-	-			ریال	
شرکت زر ماکارون	-	-	-	-	-			ریال	
جمع	۱۶,۷۵۸,۱۲۲,۶۲۱	۱۲۲,۷۶۸,۷۹۵,۱۵۸	(۴۱۴,۰۱۹,۱۸۹)	۱۲۴,۱۸۲,۸۱۴,۳۴۷					



صندوق سرمایه گذاری بخشی، تتر و شمسی دعاوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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

یادداشت	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱
سود اوراق اجاره	۳,۴۵۲,۲۲۴,۰۶۲ ریال	۲۰,۲۲۶,۷۴۱,۵۳۰ ریال
سود اوراق مرحله	۳,۰۳۵,۶۹۰,۱۸۹	۱۰,۵۱۶,۵۸۵,۵۹۶
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی	۸۹۸,۱۵۵,۲۶۷	۱۹,۳۰۶,۵۹۲,۶۰۰
	۷,۳۸۶,۰۷۹,۵۱۸	۵۰,۰۵۹,۹۱۹,۷۲۶

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

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	
					مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
اوراق اجاره:								
اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴	۱۴۰۱/۰۱/۱۷	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۸۵۰ درصد	۳,۴۵۲,۲۲۴,۰۶۲ ریال	۰ ریال	۲,۴۵۲,۲۲۴,۰۶۲ ریال	۲۰,۲۲۶,۷۴۱,۵۳۰ ریال
اوراق مرحله:								
حکوک مرحله غدیر ۵۰۵-۳-۱۸ ماهه ۷/۱۸	۱۴۰۱/۰۸/۰۳	۱۴۰۵/۰۵/۱۸	۶۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۱۸۰۰ درصد	۳,۰۳۵,۶۹۰,۱۸۹ ریال	۰ ریال	۳,۰۳۵,۶۹۰,۱۸۹ ریال	۱۰,۵۱۶,۵۸۵,۵۹۶ ریال
					۶,۴۸۷,۹۲۴,۲۵۱	۰	۶,۴۸۷,۹۲۴,۲۵۱	۳۰,۷۵۳,۳۲۷,۱۲۶

۱۸-۲- سود سپرد بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

نام	تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سررسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	
					مبلغ سود	هزینه تنزیل	خالص سود	خالص سود
سپرده بلند مدت ۳۹۹۲۳۹۲۲۷۰۰۲۸۱ بانک سینا	۱۴۰۰/۰۹/۲۱	-	۰ ریال	-	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۱۰,۴۱۶,۵۲۶,۶۸۲ ریال
سپرده کوتاه مدت ۳۹۹۸۱۶۴۴۷۰۰۲۸۱ بانک سینا	۱۴۰۰/۰۷/۱۹	-	۰ ریال	۱۰ درصد	۴۶,۵۱۹,۸۲۶ ریال	۰ ریال	۴۶,۵۱۹,۸۲۶ ریال	۳۲۴,۳۱۷,۴۴۲ ریال
سپرده بلند مدت ۲۹۰۹۰۱۲۱۵۲۳۱۰۲۲۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۷/۱۹	۱۴۰۳/۰۷/۱۹	۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۶ درصد	۷۲۰,۱۰۹,۶۱۴ ریال	۰ ریال	۷۲۰,۱۰۹,۶۱۴ ریال	۵,۹۱۲,۰۹۴,۷۹۸ ریال
سپرده بلند مدت ۲۹۰۹۰۱۲۱۵۲۳۱۰۲۲۲ بانک پاسارگاد	۱۴۰۱/۰۸/۲۳	۱۴۰۳/۰۸/۲۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۲۶ درصد	۹۶,۱۶۴,۳۷۹ ریال	۰ ریال	۹۶,۱۶۴,۳۷۹ ریال	۱,۰۴۴,۸۲۷,۸۹۴ ریال
سپرده کوتاه مدت ۲۹۰۸۱۰۰۱۵۲۳۱۰۲۲۱ بانک پاسارگاد	۱۴۰۰/۰۹/۲۱	-	۰ ریال	۱۰ درصد	۳۵,۲۷۸,۶۴۵ ریال	۰ ریال	۳۵,۲۷۸,۶۴۵ ریال	۱,۳۸۱,۶۴۹ ریال
سپرده کوتاه مدت ۸۶۴۸۱۰۹۰۰۰۱۴۰۲۱ بانک سامان	۱۴۰۰/۰۹/۲۱	-	۰ ریال	۱۰ درصد	۸۲,۷۹۳ ریال	۰ ریال	۸۲,۷۹۳ ریال	۰ ریال
سپرده بلند مدت دی ۰۴۰۵۲۰۵۲۳۰۰۹	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	-	۰ ریال	-	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۵,۱۱۱,۳۲۴,۳۲۰ ریال
سپرده بلند مدت دی ۰۴۰۵۲۸۹۰۸۲۰۰۷	۱۴۰۰/۰۹/۲۸	-	۰ ریال	-	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۵,۸۷۱,۰۹۴,۴۴۴ ریال
					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
.	۲۳۱,۶۵۲,۴۹۱	۱۹-۱
۴۷,۳۸۰,۳۳۰	۳۸۶,۸۴۶,۵۱۱	۱۹-۲
	۷,۴۹۲,۳۲۵	
۱۲۸,۸۳۲,۲۲۱	۶۳۲,۲۷۴,۱۰۵	

تعدیل تنزیل سود سپرده بانکی دریافتی سال قبل

تعدیل تنزیل سود سهام دریافتی سال قبل

تعدیل کارمزد کارگزاری

سایر درآمدها

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
۹۲۹,۰۴۱,۲۹۵	۱,۸۸۷,۷۹۳,۷۲۳
۱,۳۲۷,۵۲۰,۴۷۲	۱۰,۱۹۷,۳۲۷,۵۵۸
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۶,۷۰۰,۰۰۰
۵,۸۴۴,۹۳۴,۶۵۰	۴۶,۷۰۱,۰۰۵,۱۱۸

کارمزد مدیر

کارمزد متولی

کارمزد بازارگردان

کارمزد حسابرس

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
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۰۲۴,۵۵۵,۴۰۱	۳,۱۴۶,۹۷۱,۳۴۹
۱۲۹,۹۹۳,۶۸۹	۲۶۷,۴۴۱,۳۵۰
۱۲۸,۵۳۲,۵۹۹	.
۲۰,۵۱۶,۴۲۲	۲۰,۶۹۴,۳۱۷
۱,۴۸۳,۵۹۸,۱۱۱	۳,۶۵۵,۱۰۷,۰۱۶

حق پذیرش و عضویت در کانون ها

هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

هزینه نرم افزار

هزینه تصفیه

هزینه مالیات بر ارزش افزوده

هزینه خدمات بانکی

۲۲- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲
ریال	ریال
۲۶,۳۶۰,۹۸۸	۲,۹۴۸,۹۸۶,۱۵۶

هزینه تسهیلات بانکی



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	ریال	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲	ریال
۷۳,۹۰۲,۱۴۰,۰۰۰	۲۴۴,۲۳۷,۷۲۱,۵۵۱	۲۳,۳۹۷,۳۵۵,۵۵۳	۳۲۰,۸۵۰,۳۶۵,۹۹۸
(۵۹,۹۸۷,۶۸۰,۰۰۰)			
<u>۱۳,۹۱۴,۴۶۰,۰۰۰</u>			

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

مبداً، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
خ خالص دارایی ها، صندوق فاقد تمهیدات 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:

۱۴۰۱/۱۲/۳۹

۱۴۰۲/۱۲/۳۹

درصد تمسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تمسک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۲/۵۸٪	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس	شرکت تامین سرمایه دماوند	صندوق سید
۱۰/۰۶٪	۵۰۵,۰۰۰	۱۳٪	۲۱,۰۹۳,۰۰۰	عادی	بازارگردان		صندوق نیلی دماوند
۷۵/۵۱٪	۳۷,۹۱۴,۰۸۵	۵۳٪	۸۵,۳۵۴,۳۴۳	عادی	موسس	شرکت اعتقاد غدیر	صندوق شکره اوج دماوند
۰/۴۰٪	۳۰۰,۰۰۰	۰٪	۳۰۰,۰۰۰	ممتاز			صندوق کاوشی
۰٪	۰٪	۰٪	۰	عادی			صندوق سید
۹/۹۶٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳٪	۵۴,۱۶۳,۰۱۶	عادی	مدیر مشترک		صندوق سید
۰/۰۰٪	۰	۰٪	۳۰۰,۰۰۰	عادی	مدیر مشترک		صندوق نیلی دماوند
۰/۰۰٪	۰	۰٪	۱۵۳,۵۰۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری		صندوق شکره اوج دماوند
۰/۰۴٪	۲۰,۰۰۰	۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		صندوق کاوشی
۰/۰۰٪	۰	۰٪	۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		صندوق سید
۰/۰۴٪	۲۰,۰۷۶	۰٪	۲۰,۰۷۶	عادی	مدیر سرمایه گذاری		صندوق سید محمد زارعی
۰/۰۴٪	۲۰,۰۰۰	۰٪	۲۰,۰۰۰	عادی	مدیر سرمایه گذاری		صندوق علی خدروی
۹۹/۶۳٪	۵۰,۰۳۴,۱۶۱	۱۰۰٪	۱۶۳,۰۰۳,۹۳۷			جمع	



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

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:

مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله		
ریال	ریال			
(۲۱,۰۸۹,۳۵۴,۵۷۷)	طی سال مالی	۲۳,۹۲۹,۱۸۲,۸۲۷	کارمزد ارکان مدیر	شرکت تامین سرمایه دماوند
(۵۶۱,۹۴۸,۵۲۸)	طی سال مالی	۱,۸۸۷,۷۹۳,۷۲۳	کارمزد ارکان متولی	موسسه حسابرسی سامان پندار
(۶۸۶,۶۹۹,۹۲۴)	طی سال مالی	۶۸۶,۷۰۰,۰۰۰	کارمزد ارکان حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۹,۳۱۵,۱۹۱,۵۶۹)	طی سال مالی	۱۰,۱۹۷,۳۲۷,۵۵۸	کارمزد ارکان بازارگردان	شرکت تامین سرمایه دماوند
(۳۵,۴۱۵,۳۴۱,۷۱۴)	طی سال مالی	۷۴۵,۵۸۶,۱۵۲	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار کارگزاری	آرمون بورس
(۴,۲۷۱,۸۱۳)	طی سال مالی	۱۲۶,۸۶۶,۱۲۵	کارمزد خریدوفروش اوراق بهادار کارگزاری	کارگزاری سینا

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.

