

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

گزارش حسابرس مستقل

به همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۲/۱۶

شماره: ۱۴۰۴-۱۳۷

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند ("صندوق") شامل صورت خالص دارایی ها در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ 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 ۲۵، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و گردش خالص دارایی های آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صندوق است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور مورد توجه قرار گرفته اند. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی با اهمیت برای درج در گزارش ملاحظه نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۴- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ صندوق توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته که گزارش مزبور در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۱ صادر شده و در آن اظهار نظر مقبول ارائه شده است.

مسئولیت های مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می 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 صورت های 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 اظهار نظر 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 با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر موسسه تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های 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 با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.



به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آندسته از مسائلی که در حسابرسی صورت های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا بطور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و دستورالعمل "اجرایی ثبت و گزارش دهی رویه های مالی صندوق های سرمایه گذاری" مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ("سبا") را به مجمع صندوق گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- مفاد برخی از مواد امیدنامه و اساسنامه صندوق طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است:

۷-۱- مفاد تبصره ۴ ماده ۵۷ اساسنامه صندوق، در مورد ارائه اظهار نظر حسابرس نسبت به گزارش ها و صورتهای مالی منتهی به اسفند ماه ۱۴۰۲ حداکثر ظرف ۳۰ روز پس از دریافت صورت های مالی مزبور.

۷-۲- موارد عدم رعایت در خصوص تشریفات مجامع به شرح زیر می باشد.

- مفاد تبصره ۱ ماده ۳۷ اساسنامه با موضوع انتشار بلافاصله فهرست اسامی حاضران در جلسه مجمع صندوق در خصوص مجمع ۱۴۰۳/۰۳/۲۲ (۲۳ خرداد منتشر شده است)

- مفاد ماده ۳۳ اساسنامه با موضوع انتشار آگهی دعوت از ارکان مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع در تارنمای صندوق و سامانه کدال در خصوص مجمع مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۰ (آگهی همان روز منتشر شده است)

۷-۳- مفاد ماده ۵۷ اساسنامه با موضوع محاسبه ارزش خالص دارایی، قیمت ابطال، قیمت صدور و خالص ارزش آماری هر واحد سرمایه گذاری در روزهای معاملاتی حداکثر هر دو دقیقه یکبار.

۷-۴- مفاد ماده ۱۹ اساسنامه، در خصوص صدور واحد های سرمایه گذاری به نام بازارگردان صرفاً از محل واریز وجه نقد توسط بازارگردان یا از محل مطالبات وی از صندوق.

۷-۵- موارد زیر مربوط به حد نصاب ترکیب دارایی ها می باشد:

- مفاد بند ۲-۳ امیدنامه ردیف ۴ با موضوع نصاب سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام منتشره از طرف یک ناشر و قرارداد اختیار معامله همان سهام در سایر صنایع حداکثر به ۱۰٪ کل دارایی های صندوق در خصوص سهام سرمایه گذاری تامین اجتماعی در صنعت شرکتهای چند رشته ای صنعتی. (این نسبت پایان سال ۱۱،۲۷ درصد می باشد)



- مفاد ردیف ۹ بند ۲-۳ امیدنامه، با موضوع نصاب سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی حداکثر ۱۵٪ از کل دارایی های صندوق. (۲۸ آذر تا ۱ دی ماه ۱۴۰۳)

۶-۷- مفاد ماده ۶۶ اساسنامه با موضوع رعایت حد نصاب مجموع بدهی های صندوق در هر تاریخ حداکثر به میزان ۱۵ درصد از خالص ارزش روز دارایی های صندوق. (۲۴ آذر و ۱،۲ و ۴ دی ماه ۱۴۰۳)

۸- مفاد برخی از مواد ابلاغیه ها، بخشنامه ها و اطلاعیه های سبا طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر رعایت نگردیده است.

۸-۱- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۲۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۷ سبا با موضوع ایجاد زیر ساختهای لازم به منظور پرداخت الکترونیکی.

۸-۲- مفاد بند ۹ ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۳۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ با موضوع فروش سهام و حق تقدم خرید سهام همان ناشر در روز خرید و روز کاری پس از آن از محل دارایی های صندوق. (صنایع پتروشیمی خلیج فارس خرید ۱۰ دی و فروش ۱۱ دی ماه)

۸-۳- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سبا مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۵ با موضوع افشای ماهانه پرتفوی صندوق های سرمایه گذاری در خصوص دی ماه با تاخیر در سامانه کدال.

۹- علیرغم مکاتبات و پیگیری های صورت گرفته مبلغ ۲,۱۷۶ میلیون ریال سود سهام دریافتی (لابراتوارهای رازک و تامین ماسه ریخته گری) موضوع یادداشت توضیحی ۸ صورتهای مالی پیوست در تاریخ مقرر و طبق زمانبندی اعلامی از طرف شرکتهای سرمایه پذیر، تاکنون وصول نگردیده است.

۱۰- در ارتباط با مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی، صورت های مالی صندوق بر اساس استاندارد های حسابرسی مورد رسیدگی قرار گرفت که در این رابطه نظر این موسسه به مورد حاکی از ایجاد محدودیت در دارایی های صندوق از قبیل تضمین و توثیق به نفع اشخاص جلب نگردید.

۱۱- اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی در جهت اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و همچنین روش های مربوط به ثبت و ضبط حساب ها طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته که موارد مشاهده شده طی نامه مدیریت جداگانه به مدیر صندوق گزارش می گردد.

۱۲- محاسبات خالص ارزش روز دارایی ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت های صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی سال مالی مورد گزارش به صورت نمونه ای مورد رسیدگی قرار گرفت که به استثنای عدم تعدیل قیمت برخی نمادهای معاملاتی موجود در پرتفوی صندوق علیرغم واجد شرایط بودن آنها طبق دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار طی سال مالی مورد گزارش، مورد با اهمیت دیگری مشاهده نگردید.

۱۳- گزارش مدیر در مورد عملکرد صندوق جهت سال مالی مورد گزارش، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نگردیده است.



۱۴- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به مفاد اساسنامه صندوقهای سرمایه گذاری مصوب سبأ، اجرای مفاد قانون و مقررات فوق بر عهده مدیر صندوق می باشد. بر اساس بررسی های صورت گرفته توسط این موسسه، موارد عدم رعایت مفاد قانون و مقررات یاد شده در ارتباط با عملیات صندوق مورد گزارش، مشاهده نگردیده است.

تاریخ: ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

علیرضا شهریار
کد عضویت ۹۶۲۴۴۱

محمود عبدلی
کد عضویت ۹۵۲۲۳۴



مجمع محترم صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

به پیوست صورت های مالی صندوق صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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 می گردد:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۴-۵

۵

۵-۷

۸-۲۹

صورت خالص دارایی ها

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

یادداشت های توضیحی:

الف-اطلاعات کلی صندوق

ب-ارکان صندوق سرمایه گذاری

پ-مبنای تهیه صورت های مالی

ت-خلاصه اهم رویه های حسابداری

ث-یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند بر این باور است که این گزارش مالی برای آرایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۳۱ به تأیید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

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



صندوق سرمایه گذاری پتروشیمی دماوند

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳



صندوق سرمایه گذاری بخشی

پتروما

شماره ثبت: ۵۲۵۵۱
شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۰۳۳۹۷

تاریخ
شماره

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۵	۳,۰۵۴,۳۳۱,۶۷۰,۸۳۸	۱,۸۴۸,۴۳۳,۷۶۷,۸۰۴
۶	۱۳۳,۸۱۴,۴۳۵,۷۳۶	۱,۱۴۰,۹۵۵,۱۷۷
۷	۱۷,۵۳۰,۶۲۰,۰۷۹	۱۵,۹۷۸,۴۸۰,۲۷۱
۸	.	.
۹	۲۹,۲۳۰,۹۱۱	.
	۳,۲۰۵,۷۰۵,۹۵۷,۵۶۴	۱,۸۶۵,۵۵۳,۲۰۳,۲۵۲
۹	.	۳۵,۴۱۹,۶۱۳,۵۲۷
۱۰	۱۰۲,۱۹۰,۵۳۷,۵۶۷	۴۱,۲۷۷,۱۱۲,۶۸۶
۱۱	۱۶,۴۴۳,۶۱۲,۸۹۰	۱,۲۲۹,۴۴۰,۵۱۶
	۱۱۸,۶۳۴,۱۵۰,۴۵۷	۷۷,۹۲۶,۱۶۶,۷۲۹
۱۲	۳,۰۸۷,۰۷۱,۸۰۷,۱۰۷	۱,۷۸۷,۶۲۷,۰۳۶,۵۲۳
	۲۰,۳۷۱	۱۵,۵۹۳

دارایی ها :

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

حساب های دریافتی

سایر دارایی ها

جاری کارگزاران

جمع دارایی ها

بدهی ها :

جاری کارگزاران

پرداختی به ارکان صندوق

سایر حساب های پرداختی و ذخایر

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

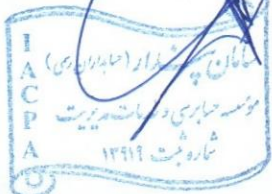
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

۲

صندوق سرمایه گذاری
بخشی پتروشیمی دماوند

شماره ثبت: ۵۲۵۵۱



پلاک ۱۸ کدپستی: ۱۵۱۳۷۳۵۸۴ تلفن: ۰۲۱-۷۹۶۳۷۰۰۰
تهران، آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامیبولی، خیابان ۱۳



صندوق سرمایه گذاری بخشی

پتروما

شماره ثبت: ۵۲۵۵۱
شناسه ملی: ۱۴۰۱۵۰۳۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تاریخ
شماره

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۳	۱۶۴,۲۸۹,۴۰۲,۶۴۳	۷۲,۷۵۵,۷۲۲,۵۰۵
۱۴	۱۴۵,۴۳۰,۳۵۱,۴۲۸	۳۱,۸۴۱,۴۶۸,۰۷۳
۱۵	۲۱۸,۰۳۶,۵۸۹,۹۴۱	۱۲۳,۷۶۸,۷۹۵,۱۵۸
۱۶	۲,۵۴۵,۷۱۷,۹۲۰	۷,۳۸۶,۰۷۹,۵۱۸
۱۷	۱,۳۱۹,۳۶۰,۰۵۵	۶۳۲,۲۷۴,۱۰۵
	۵۳۱,۶۲۱,۴۲۱,۹۸۷	۲۳۶,۲۸۴,۳۳۹,۳۵۹
۱۸	(۶۴,۳۵۳,۹۷۸,۰۹۵)	(۴۶,۷۰۱,۰۰۵,۱۱۸)
۱۹	(۶,۸۷۱,۵۱۸,۴۳۰)	(۳,۶۵۵,۱۰۷,۰۱۶)
	۴۶۰,۳۹۵,۹۲۵,۴۶۲	۱۸۶,۰۲۸,۲۲۷,۲۲۵
۲۰	(۵,۷۸۷,۰۱۰,۰۹۸)	(۲,۹۴۸,۹۸۶,۱۵۶)
	۴۵۴,۶۰۸,۹۱۵,۳۶۴	۱۸۳,۰۷۹,۲۴۱,۰۶۹
	۲۱.۱۳٪	۱۱.۸۰٪
	۱۵.۰۶٪	۱۰.۳۹٪

درآمدها:

سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود سهام

سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

سایر درآمدها

جمع درآمدها

هزینه ها:

هزینه کارمزد ارکان

سایر هزینه ها

سود (زیان) قبل از هزینه های مالی

هزینه های مالی

سود خالص

بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)

بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	تعداد	تعداد
	ریال	ریال
	۱۱۴,۶۴۵,۶۵۷	۱,۷۸۷,۶۲۷,۰۳۶,۵۲۳
	۷۶,۴۱۶,۰۰۰	۷۰۰,۹۳۰,۹۴۰,۰۰۰
	(۳۹,۵۱۸,۴۲۲)	(۵۶,۵۷۰,۰۱۰,۰۰۰)
	.	۴۵۴,۶۰۸,۹۱۵,۳۶۴
	.	۴۷۵,۸۶۰,۰۷۵,۲۲۰
۲۱	۱۵۱,۵۴۳,۲۳۵	۱۱۴,۶۴۵,۶۵۷
	۳,۰۸۷,۰۷۱,۸۰۷,۱۰۷	۱,۷۸۷,۶۲۷,۰۳۶,۵۲۳

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال

واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال

واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال

سود (زیان) خالص

تعدیلات

سود خالص

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

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص

۲- بازده سرمایه گذاری در پایان سال = خالص دارایی های پایان سال

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



تهران، آرژانتین، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان ۱۳
پلاک ۱۸ کدپستی: ۱۵۱۳۷۵۳۵۸۴ تلفن: ۰۲۱-۷۹۶۷۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 شماره ۱۱۹۰۷ 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 ۵۲۵۵۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی نامه شماره ۱۰۰۶۱/۱۲۲ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ با شناسه ملی ۱۴۰۱۰۵۰۲۳۹۷ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. این صندوق در گام نخست با نوع مختلط و با نام گنبد مینای دماوند ثبت شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ به نوع بخشی فعال در صنعت پتروشیمی تبدیل گردید. از آن زمان تاکنون این صندوق با نماد پتروما در بازار بورس ایران مورد معامله قرار میگیرد. عملکرد این صندوق براساس مفاد اساسنامه و امید نامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار انجام میشود. هدف از تشکیل صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص آن‌ها به خرید انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده‌ها و گواهی‌های سپرده بانکی، به منظور کاهش ریسک سرمایه‌گذاری، بهره‌گیری از صرفه‌جویی‌های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه‌گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می‌شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه‌گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است. مرکز اصلی صندوق در تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان ۱۳ پلاک ۱۸، طبقه چهار، واحد شمال شرقی واقع شده و فاقد شعبه است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری بخشی پتروشیمی دماوند مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به نشانی petromafund.ir درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

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

۲-۱- مجمع صندوق

از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز تشکیل می‌شود. دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری ممتاز به شرطی که حداقل ۵ درصد از کل واحدهای ممتاز را در اختیار داشته باشند، از حق رأی در مجمع برخوردارند. در تاریخ صورت خالص داراییها دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری 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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲-۲- مدیر و بازارگردان صندوق

شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ با شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ و شناسه ملی ۱۴۰۰۹۰۶۰۵۸۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از استان تهران، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، آرژانتین، ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان ۱۳ پلاک ۱۸، طبقه چهار، واحد شمال شرقی.

۲-۳- متولی صندوق

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

۲-۴- حسابرس صندوق

مؤسسه حسابرسی بیات رایان است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۲/۰۷ با شماره ثبت ۱۹۱۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: استان تهران - خیابان شهید احمد قصیر (بخارست)، کوچه پژوهشگاه دوم، پلاک ۲۲ طبقه دوم، ساختمان یازده.

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

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

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می‌شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ با توجه به دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری "، مدیر صندوق می‌تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

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

۴-۲- 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 پس از باز شدن نماد شناسایی می‌شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب‌ها منعکس می‌گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتنی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۴ ماه، با استفاده از نرخ ۲۵ 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 گواهی‌های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه‌گذاری شناسایی می‌شود. همچنین سود سپرده‌های کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب و سود سپرده‌های بلند مدت به صورت روز شمار 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 سرمایه‌گذاری منعکس می‌شود.



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۴-۳- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه

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

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه‌های تأسیس (شامل تبلیغ و پذیره نویسی)	معادل ۰.۵ درصد از وجوه جذب‌شده در پذیرهنویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تأیید 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 تصویب تأیید متولی صندوق؛
کارمزد مدیر	الف) از محل دارایی‌ها: سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به‌علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به‌علاوه ۵ درصد از درآمد حاصل از تعهد پذیرهنویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛ ب) کارمزد مبتنی بر عملکرد: به میزان ۱۰ درصد از ما به التفاوت بازدهی شاخص کل و بازدهی کسب شده توسط صندوق با لحاظ شرایط ذیل: در صورت کسب بازدهی منفی توسط صندوق علیرغم 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 هزینه‌های صندوق، هزینه‌های معاملات و حسابهای دریافتی در صندوق که تأثیر 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 (۰.۰۰۷) از متوسط روزانه ارزش داراییهای صندوق
کارمزد متولی	سالانه ۰.۱ درصد از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی‌های صندوق که حداقل ۱,۷۳۰ و حداکثر ۱,۸۹۰ میلیون ریال خواهد بود
حق الزحمه حسابرس	مبلغ ثابت ۹۴۵ میلیون ریال به ازای هر سال مالی
مخارج تصفیه	معادل یک در هزار ارزش خالص روز دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال می باشد
حق پذیرش و عضویت در کانون‌ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون‌های مذکور، مشروط بر این‌که عضویت در این کانون‌ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها معادل مبلغ تعیین شده در قرارداد توسط شرکت نرم افزار، 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 تأیید مجمع.
هزینه نگهداری واحدهای سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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 یکبار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حسابها منعکس می شود.

۴-۵- مخارج تامین مالی

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تامین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی :

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

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه گذاری های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق سرمایه گذاری، تعدیل کارمزد کارگزاری ناشی از کاهش کارمزد دریافتی توسط کارگزاران، سود سهام ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سهام تحقق یافته و پرداخت نشده و درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش اسمی و ارزش تنزیل شده سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت، با توجه به اینکه ناشی از سرمایه گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
	ریال	ریال		ریال	ریال	
۷۳.۷۶	۱,۳۷۵,۹۴۱,۴۲۵,۶۸۱	۱,۳۶۴,۷۰۳,۶۰۹,۱۲۲	۷۲.۱۰	۲,۳۱۱,۳۰۹,۵۲۱,۶۳۶	۲,۱۴۰,۷۵۲,۶۴۷,۷۵۸	محصولات شیمیایی
۰.۰۰	.	.	۱۱.۷۹	۳۷۷,۸۹۸,۰۴۸,۰۰۰	۴۱۶,۸۲۸,۰۶۱,۹۴۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۰.۰۰	.	.	۲.۴۶	۷۸,۸۴۹,۳۶۵,۶۸۴	۷۹,۵۵۷,۹۱۱,۴۸۵	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳.۸۲	۷۱,۳۱۲,۴۳۸,۴۷۲	۶۷,۹۵۲,۴۵۷,۷۷۷	۱.۹۴	۶۲,۲۰۰,۲۵۲,۶۷۰	۷۳,۸۴۵,۱۵۰,۰۶۴	فلزات اساسی
۰.۰۰	.	.	۱.۱۲	۳۵,۷۹۷,۴۰۶,۰۸۰	۴۱,۴۷۲,۴۳۴,۶۰۴	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۰.۰۰	.	.	۱.۰۴	۳۳,۱۹۳,۷۴۸,۸۶۸	۳۳,۰۳۶,۶۹۶,۳۴۳	پانکها و موسسات اعتباری
۴.۶۸	۸۷,۳۵۱,۸۷۲,۶۸۴	۷۵,۶۲۱,۷۸۴,۳۹۴	۰.۸۹	۲۸,۵۴۱,۹۸۴,۳۲۷	۱۹,۱۲۱,۲۹۵,۳۵۲	سیمان، آهک و گچ
۱.۶۴	۳۰,۶۳۷,۹۷۵,۵۴۹	۳۰,۷۶۶,۴۱۴,۳۹۹	۰.۷۶	۲۴,۲۰۴,۱۲۳,۲۵۰	۲۱,۹۴۲,۹۶۸,۹۵۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱.۶۲	۳۰,۳۹۱,۳۸۳,۷۵۱	۴۶,۶۳۷,۵۹۴,۶۸۵	۰.۶۱	۱۹,۶۷۲,۰۴۸,۳۶۱	۱۹,۸۱۸,۵۶۸,۴۴۴	خودرو و ساخت قطعات
۱.۰۱	۱۸,۷۸۶,۵۰۳,۴۲۴	۱۴,۳۰۹,۱۷۳,۷۹۶	۰.۵۷	۱۸,۱۳۹,۳۱۴,۶۷۵	۱۶,۸۱۵,۳۷۵,۶۱۸	کانی و سرامیک
۱.۹۰	۳۵,۵۲۱,۶۶۱,۳۳۲	۴۳,۸۴۰,۶۳۷,۱۰۰	۰.۵۳	۱۶,۹۳۶,۱۷۶,۷۷۶	۱۹,۵۶۴,۳۸۹,۰۹۶	ساخت محصولات فلزی
۰.۰۰	.	.	۰.۴۲	۱۳,۶۲۰,۱۸۷,۳۱۰	۱۱,۹۸۸,۰۳۶,۵۱۱	قند و شکر
۰.۰۰	.	.	۰.۴۰	۱۲,۶۶۶,۷۸۱,۵۳۰	۱۴,۱۶۱,۹۴۷,۳۷۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱.۴۱	۲۶,۳۹۲,۰۲۷,۵۰۰	۱۰,۶۹۷,۲۰۴,۳۳۱	۰.۲۱	۶,۶۸۰,۰۱۱,۸۲۴	۵,۴۵۱,۱۶۷,۸۸۸	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱.۸۳	۳۴,۱۷۵,۴۳۹,۰۰۰	۲۸,۹۸۲,۲۰۷,۰۰۱	۰.۱۸	۵,۸۱۶,۳۳۹,۹۹۸	۸,۴۸۶,۰۴۰,۱۷۳	استخراج سایر معادن
۰.۶۵	۱۲,۱۲۲,۴۳۹,۷۵۰	۷,۵۴۳,۳۵۲,۷۴۵	۰.۱۷	۵,۵۰۹,۰۲۵,۹۵۴	۶,۸۱۲,۵۰۴,۳۸۴	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰.۰۰	.	.	۰.۰۵	۱,۷۲۹,۶۱۹,۳۲۵	۱,۷۸۳,۸۶۴,۷۳۱	اطلاعات و ارتباطات
۰.۵۴	۱۰,۰۰۲,۶۲۸,۱۲۵	۸,۴۰۲,۵۱۴,۱۱۰	۰.۰۵	۱,۵۶۸,۰۱۴,۴۷۰	۱,۶۹۴,۰۳۳,۳۲۹	زراعت و خدمات وابسته
۳.۱۱	۵۸,۰۶۲,۳۴۵,۳۰۸	۵۷,۲۵۳,۳۲۱,۲۱۳	۰.۰۰	.	.	مواد و محصولات دارویی
۰.۹۵	۱۷,۸۱۲,۰۹۸,۸۲۵	۱۴,۸۵۷,۶۹۵,۴۹۴	۰.۰۰	.	.	استخراج ذغال سنگ
۲.۱۵	۴۰,۱۳۳,۶۲۸,۴۰۳	۲۲,۲۲۴,۳۹۱,۲۲۴	۰.۰۰	.	.	حمل و نقل آبی
۹۹.۰۸	۱,۸۴۸,۴۳۳,۷۶۷,۸۰۴	۱,۷۹۳,۶۹۲,۳۵۷,۰۹۱	۹۵.۲۸	۳,۰۵۴,۳۳۱,۶۷۰,۸۳۸	۲,۹۳۳,۱۴۳,۰۸۴,۰۵۳	



۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده های بانکی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ
	ریال		ریال
۳.۹۶	۷۳۸,۵۵۰,۳۴۳	۴.۱۲	۱۳۲,۳۱۱,۷۵۷,۳۰۲
۲.۱۶	۴۰۲,۴۰۴,۸۳۴	۰.۰۵	۱,۶۰۲,۶۷۸,۴۳۴
۶.۱۲	۱,۱۴۰,۹۵۵,۱۷۷	۴.۱۷	۱۳۳,۸۱۴,۳۳۵,۷۳۶

۶-۱ دلیل افزایش مانده حساب سپرده نزد بانک سینا به علت احتمال ابطال واحدهای سرمایه گذاری توسط بازارگردان صندوق می باشد و بعد از سال مالی در تاریخ های ۱۴۰۴/۰۱/۲۷ و ۱۴۰۴/۰۱/۳۰ بخش عمده مبلغ از حساب برداشت گردید.

۷- حساب های دریافتنی

سود سهام دریافتنی :

۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
تنزیل شده	ریال	تنزیل شده	ریال
۳,۳۶۱,۵۹۸,۴۰۹	۷,۳۶۵,۱۷۶,۴۱۴	۳,۳۱۲,۷۶۷,۷۶۶	۷,۶۷۷,۹۴۴,۱۸۰
۰	۴,۳۸۱,۹۲۶,۱۲۱	(۱,۶۸۰,۷۳۸,۷۹۹)	۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰	۰	۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰
۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۲,۳۷۲,۷۵۰	۰	۱,۴۵۲,۳۷۲,۷۵۰
۰	۱,۱۶۶,۹۷۹,۰۳۱	(۹۰,۳۲۰,۹۷۹)	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰
۲,۱۶۰,۳۸۱,۸۶۲	۸۰۱,۵۸۰,۲۶۴	(۶۲,۰۴۰,۱۱۶)	۸۶۲,۶۲۰,۳۸۰
۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۱۸۵,۸۳۵,۵۰۹	(۹,۱۶۴,۴۹۱)	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۳,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱,۸۹۲,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱,۳۴۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۱۵,۹۷۸,۴۸۰,۳۷۱	۱۷,۵۳۰,۶۲۰,۰۷۹	(۶۴۲,۳۶۷,۳۳۱)	۱۸,۱۷۲,۹۸۷,۳۱۰

ملی شیمی کشاورز
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی
دارویی رازک
نیروکلر
توسعه نیشکر و صنایع جانبی
گلناش
تامین ماسه ریخته گری
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
معذنی اصلاح ایران
پارس دارو
پخش هجرت

۷-۱ نرخ تنزیل سود سهام ۲۵٪ می باشد.



۸- سایر دارایی ها

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

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده در پایان سال	استهلاک طی سال	مخارج اضافه شده طی سال	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	(۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	(۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۰	(۴۹۴,۲۳۴,۶۹۰)	۴۹۴,۲۳۴,۶۹۰	۰
۰	(۶,۲۴۴,۲۳۴,۶۹۰)	۶,۲۴۴,۲۳۴,۶۹۰	۰

مخارج عضویت در کانون ها
آیونمان نرم افزار صندوق
خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری

۹- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مانده بدهکار انتهای سال	گردش بستانکار	گردش بدهکار	مانده بستانکار ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶,۷۵۹,۴۲۸	(۴,۲۴۵,۸۷۸,۰۶۰,۴۹۲)	۴,۲۸۱,۳۲۰,۱۶۱,۶۴۴	(۳۵,۴۱۵,۳۴۱,۷۱۴)
۲,۴۷۱,۴۷۳	(۱,۶۶۷,۸۵۰,۸۳۶,۲۶۳)	۱,۶۶۷,۸۵۷,۵۷۹,۵۴۹	(۴,۳۷۱,۸۱۳)
۲۹,۲۳۰,۹۱۱	(۵,۹۱۳,۷۲۸,۸۹۶,۷۵۵)	۵,۹۴۹,۱۷۷,۷۴۱,۱۹۳	(۳۵,۴۱۹,۶۱۳,۵۲۷)

آرمون بورس
کارگزاری سینا



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۰- پرداختی به ارکان صندوق

ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال
مدیر صندوق - شرکت تامین سرمایه دماوند		۷۶,۹۷۷,۷۳۹,۳۹۵
متولی صندوق - موسسه حسابرسی سامان پندار		۵۹۷,۷۹۳,۰۸۲
حسابرس صندوق - موسسه حسابرسی بیت رایان		۲۶۵,۲۸۰,۳۷۶
حسابرس (سابق) موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران		.
بازگردان - شرکت تامین سرمایه دماوند		۶۸۶,۶۹۹,۹۲۴
		۹,۳۱۵,۱۹۱,۵۶۹
		۳۴,۳۴۹,۷۲۴,۸۱۴
		۴۱,۳۷۷,۱۱۲,۶۸۶
		۱۰۳,۱۹۰,۵۳۷,۵۶۷

۱۱- سایر حسابهای پرداختی و ذخایر

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

ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال	یادداشت
بدهی بابت امور صندوق		۱۲۲,۹۵۰,۸۲۰	
بدهی به مدیر بابت هزینه آبونمان نرم افزار		۱,۳۲۹,۵۰۸,۱۹۶	
ذخیره کارمزد تصفیه		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
ذخیره آبونمان نرم افزار		۲۴۰,۵۰۸,۵۱۸	
بدهی بابت اختیار معامله		۱۴,۳۵۰,۶۴۵,۳۵۶	۱۱-۱
		۱۶,۴۴۳,۶۱۲,۸۹۰	
		۱,۳۲۹,۴۴۰,۵۱۶	

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۱- بدهی بابت فروش اختیار معامله سهام

نام	تعداد	ارزش بازار
اختیار شستا- ۱۳۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا ۱۲۷۱۰)	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۹,۹۹۷,۴۲۵,۰۰۰
اختیار شستا- ۱۴۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضستا ۱۲۸۱۰)	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۸۳,۵۹۲,۱۲۰
اختیار ذوب- ۵۰۰-۱۴۰۴/۰۱/۲۰ (ضذوب ۱۱۴۱۰)	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۶,۹۱۰
اختیار شپنا- ۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۷ (ضشنا ۲۰۵۰۱)	۳,۲۸۰,۲۰۰	۱,۴۷۵,۷۰۹,۹۰۶
اختیار شپنا- ۵۵۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۷ (ضشنا ۲۰۵۱۱)	۴,۳۸۰,۹۲۰	۱,۰۲۰,۶۸۸,۷۰۴
اختیار ذوب- ۵۰۰-۱۴۰۴/۰۲/۱۴ (ضذوب ۲۰۰۳۱)	۱۰,۰۵۰,۰۰۰	۲۶۱,۳۳۲,۷۱۶
		۱۴,۳۵۰,۶۴۵,۳۵۶
		۳۰۸,۷۶۹,۱۲۰

۱۲- خالص دارایی ها

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

نام	تعداد	ریال	تعداد	ریال
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۱۴۹,۵۴۳,۲۲۵	۳,۰۴۶,۳۳۰,۱۰۷,۸۶	۱۱۲,۶۴۵,۶۵۷	۱,۷۵۶,۴۴۱,۷۸۱,۳۰۶
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۴۱,۷۹۶,۲۳۱	۱۱۴,۶۴۵,۶۵۷	۳۱,۱۸۵,۲۵۵,۲۱۷
	۱۵۱,۵۴۳,۲۲۵	۳,۰۸۷,۰۷۱,۸۰۷,۱۰۷		۱,۷۸۷,۶۲۷,۰۳۶,۵۲۳

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰



۱۳- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

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

سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
سود (زیان) حاصل از اعمال اختیار معامله سهام
زیان حاصل از فروش اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
زیان حاصل از فروش حق تقدم سهام
سود حاصل از ابطال واحد صندوق های سرمایه گذاری

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
-	(۳۰.۹۳۸.۳۶۸.۳۸)	(۱۶۷.۰۶۹.۴۰۷)	(۳۱.۷۲۲.۸۱۱)	(۵۲.۹۵۴.۶۲۵.۱۸۶)	۳۳.۳۱۵.۰۶۹.۱۶۶	۷.۷۴۹.۳۰۰	صنایع پتروشیمی تخت جصفید
-	(۱۸.۹۶۸.۱۸۳.۶۴۲)	(۱۰۶.۶۶۰.۶۶۴)	(۲۰.۳۲۷.۲۸۳)	(۴۰.۰۰۰.۶۹۴.۰۶۶۸)	۳۱.۱۶۵.۴۴۴.۷۷۳	۱.۹۴۶.۶۶۶	کشیتیرانی دریای خزر
-	(۱۴.۳۵۰.۱۵۹.۶۵۵)	(۱۶۶.۳۹۹.۳۵۲)	(۳۱.۵۵۵.۹۶۵)	(۴۷.۳۱۶.۳۳۹.۶۸۱)	۳۳.۰۶۱.۹۷۵.۳۴۳	۲.۸۱۳.۹۸۴	پتروشیمی تندگوینان
-	(۱۰.۶۴۳.۵۱۰.۸۶۱)	(۳۶۹.۶۷۶.۱۳۳)	(۵۱.۳۲۸.۱۹۳)	(۶۳.۹۳۶.۹۰۸.۴۲۹)	۵۳.۶۱۴.۳۱۱.۸۹۴	۲۰.۳۲۵.۵۴۶	پتروشیمی شازند
-	(۸.۹۳۱.۱۵۷.۷۷۶)	(۷۵.۲۵۴.۷۰۲)	(۱۴.۳۹۷.۷۴۵)	(۳۲.۸۰۰.۲۰۹.۹۳۶.۹۸)	۱۴.۹۶۱.۳۸۸.۳۶۹	۶.۲۰۹.۱۳۴	بهن دیزل
-	(۵.۳۶۵.۳۸۶.۳۹۸)	(۱۷۲.۸۴۷.۸۹۱)	(۳۲.۸۴۰.۷۰۲)	(۳۹.۵۳۲.۵۸۷.۶۵۷)	۳۴.۳۶۳.۸۸۹.۸۵۲	۱۹.۹۷۵.۰۰۰	بانک تجارت
-	(۴.۷۲۵.۶۱۴.۰۲۵)	(۵۰.۰۷۰.۵۰۲)	(۹.۵۱۳.۱۲۲)	(۱۴.۶۲۰.۵۴۶.۷۷۵)	۹.۹۵۴.۵۱۶.۳۷۵	۱.۳۰۰.۰۰۰	فولاد کاوه جنوب کیش
-	(۴.۷۲۳.۳۳۵.۰۰۸)	(۱۵۷.۵۹۷.۱۰۳)	(۲۹.۹۴۲.۴۴۳)	(۳۵.۸۶۶.۶۵۴.۱۵۴)	۳۱.۳۳۱.۸۵۸.۴۹۲	۶.۲۰۰.۰۰۰	گلشن
-	(۴.۶۶۳.۶۶۶.۱۴۰)	(۱۶۶.۹۳۱.۰۹۸)	(۲۷.۹۱۶.۷۴۴)	(۳۳.۶۹۹.۹۹۰.۴۶۲)	۲۹.۳۱۱.۳۷۲.۱۴۴	۷.۲۰۰.۰۰۰	صبا فولاد خلیج فارس
-	(۴.۱۷۲.۰۰۳.۳۷۸)	(۷۱.۸۳۹.۵۳۱)	(۱۳.۶۴۹.۴۴۴)	(۱۸.۳۶۸.۹۳۲۰.۷۸)	۱۴.۲۸۲.۴۱۷.۶۵۵	۱.۴۷۰.۴۶۶	فراوری زغال سنگ پروده طیس
۹.۰۶۱.۷۰۷.۴۹۳	(۴.۱۲۵.۳۳۳.۱۴۷)	(۱۱۵.۶۸۹.۶۰۴)	(۲۱.۹۸۰.۹۰۶)	(۳۶.۹۸۷.۸۱۳.۱۲۷)	۳۳.۰۰۰.۳۵۰.۴۹۰	۳.۷۹۰.۲۸۵	ملی شیمی کشاورز
۱۶۰.۳۲۷	(۳.۱۶۹.۹۵۷.۷۱۸)	(۱۱۶.۵۵۵.۳۳۹)	(۲۲.۱۴۵.۳۱۹)	(۳۶.۲۰۳.۶۲۴.۳۴۲)	۳۳.۱۷۲.۳۶۷.۲۸۲	۱.۰۰۰.۰۰۰	داروسازی شهید قاضی
(۹.۲۹۹)	(۲.۴۱۲.۶۸۶.۴۰۶)	(۳۹۲.۹۳۸.۹۸۹)	(۵۵.۶۵۸.۱۴۰)	(۶۰.۳۰۶.۲۹۰.۰۳۸)	۵۸.۳۳۹.۲۰۰.۷۵۱	۷.۷۱۸.۱۳۱	صنعتی آما
-	(۲.۳۳۲.۵۵۹.۳۴۳)	(۱۵۳.۱۷۸.۰۴۰)	(۲۹.۱۰۳.۶۵۶)	(۳۲.۵۰۳.۶۰۳.۸۵۱)	۳۰.۴۵۳.۳۲۶.۳۰۴	۴.۳۱۵.۷۲۰	تلمین ماسه ریخته گری
۹.۰۶۱.۸۵۸.۴۳۱	(۱۰.۹۴۱.۶۲۱.۶۳۵)	(۳۰.۶۲۴.۴۰۸.۳۵۵)	(۳۹۱.۸۵۲.۳۳۴)	(۵۱۶.۹۹۴.۷۴۹.۹۳۶)	۴۱۰.۳۷۲.۲۸۸.۸۹۰		نقل به صفحه بعد

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس ادامه

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نوع شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل	۱,۸۸۳,۳۳۴	۳۵,۹۶۷,۶۶۶,۸۱۴	(۳۷,۹۶۰,۹۷۲,۸۴۷)	(۳۴,۳۷۲,۵۴۳)	(۱۸۰,۹۱۴,۷۷۳)	(۲۰,۶۲۴,۰۸۰,۳۵۵)	۹,۰۶۱,۵۵۸,۴۴۱
مدنی املاح ایران	۲۵۳,۰۰۰	۱۵,۷۵۲,۳۳۹,۸۴۳	(۱۷,۱۵۵,۷۳۰,۹۲۶)	(۱۵,۰۰۳,۹۸۴)	(۷۹,۳۳۳,۱۳۳)	(۱,۴۹۷,۶۷۸,۳۰۰)	۵۵,۵۱۷,۶۹۵
سیمان هگمتان	۴۸,۴۱۹,۰۰۱	۱۵۴,۷۲۰,۳۶۹,۴۹۲	(۱۵۶,۱۰۱,۹۷۵,۱۴۰)	(۱۴۷,۸۶۲,۷۹۶)	(۷۷۸,۳۳۱,۸۲۲)	(۲,۳۰۷,۸۰۰,۳۶۶)	-
بانک ملت	۲۵۰,۰۰۰	۱۳,۴۲۴,۳۶۶,۶۷۳	(۱۴,۵۸۶,۸۵۴,۸۹۳)	(۱۲,۸۲۹,۳۶۰)	(۶۷,۵۳۳,۴۹۷)	(۱,۳۴۲,۸۶۱,۰۷۷)	-
پارس دارو	۲۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۹,۹۵۰,۳۸۵	(۱۰,۱۸۳,۴۴۱,۸۴۱)	(۸,۶۲۹,۷۱۶)	(۴۵,۴۱۹,۹۹۹)	(۱,۲۰۷,۵۴۱,۳۷۱)	-
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۵۰۰,۰۹۶	۴,۹۹۲,۳۴۲,۹۱۹	(۵,۸۰۴,۴۱۳,۱۳۶)	(۴,۷۷۰,۹۲۰)	(۳۵,۱۱۰,۶۲۱)	(۸۴۲,۰۵۰,۷۶۸)	(۳۱۱,۸۷۲,۶۸۵)
لرویی رازک	۲۵۷,۹۸۷	۱۲,۳۹۳,۸۷۸,۶۳۱	(۱۳,۰۰۰,۳۰۵,۸۰۰)	(۱۱,۸۴۳,۸۶۰)	(۶۲,۳۴۰,۰۵۹)	(۶۸۳,۹۳۳,۳۵۳)	(۷,۵۱۰,۰۸۲,۳۸۰)
پتروشیمی جم	۹۹۸,۶۷۰	۴,۸۵۳,۳۰۲,۴۹۴	(۵,۳۴۷,۹۰۴,۰۰۴)	(۴,۶۸۸,۱۹۴)	(۳۴,۴۱۱,۷۶۲)	(۵۳۳,۶۵۱,۴۶۶)	۲,۵۹۴,۶۰۹,۱۶۱
تامین سرمایه دماوند	۶۴,۳۳۲	۱,۱۴۹,۵۶۸,۰۸۰	(۱,۵۲۵,۵۱۴,۸۳۰)	(۱,۰۹۸,۵۹۷)	(۵,۷۸۲,۳۴۳)	(۳,۸۲۸,۳۷۵,۹۰۰)	۶۳۳,۳۱۵,۷۱۸
آبیت بیوتیک سازی ایران	۴,۱۳۶,۹۲۸	۴۲,۴۴۴,۸۹۸,۰۰۷	(۴۲,۷۹۸,۴۹۹,۸۴۲)	(۴۰,۵۳۳,۸۲۷)	(۳۱۳,۴۹۴,۷۸۶)	(۶۰,۷۸۱,۰۴۴۸)	-
تولیدی و صنعتی کوهرلام	۳۶۷,۸۹۸	۴۷۴,۳۲۸,۲۶۳	(۷۸۲,۱۵۹,۳۹۲)	(۴۵۳,۳۰۰)	(۲,۳۸۵,۸۳۷)	(۳۱۱,۶۷۰,۳۶۶)	-
صنایع فولاد ایران	۳۳۵,۱۵۲	۳,۰۷۱,۰۳۱,۷۸۲	(۳,۳۷۵,۴۰۰,۱۵۰)	(۲,۹۳۴,۹۰۸)	(۱۵,۴۴۷,۰۷۰)	(۳۲۲,۷۵۰,۳۴۶)	-
صنعتی مینو	۲۰۰,۰۰۱	۶۹۳,۸۴۶,۹۱۱	(۸۹۲,۲۸۳,۶۶۸)	(۶۶۳,۰۹۰)	(۳,۴۹۰,۰۰۰)	(۳۰,۲۵۸,۸۴۷)	(۶,۷۹۶)
زالیاد	۲۵۵,۴۹۲	۲,۰۶۰,۳۹۲,۹۳۴	(۲,۳۲۰,۳۹۹,۹۵۰)	(۱,۹۶۸,۹۸۱)	(۱۰,۳۶۳,۱۲۵)	(۱۷۲,۴۳۹,۱۲۲)	(۱,۱۶۱,۷۳۳,۹۷۰)
گروه صنعتی سپاهان	۱۲۴,۴۰۳	۸۲۹,۶۰۴,۷۵۷	(۹۸۵,۲۱۵,۵۳۴)	(۹۹۲,۸۳۱)	(۴,۱۷۲,۸۵۲)	(۱۶۰,۵۷۶,۴۶۰)	(۴۲)
ذغال سنگ تگین طبرس	۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۳۴۱,۳۰۴,۵۷۲	(۵,۳۴۱,۱۱۹,۹۱۱)	(۵,۰۰۸,۹۹۳)	(۳۶,۳۶۳,۳۸۵)	(۱۵۱,۱۸۷,۷۱۷)	-
گروه صنعتی پاکشو	۴۴۶,۰۷۲	۳,۴۰۲,۶۷۷,۶۹۲	(۳,۵۱۷,۳۵۵,۸۹۶)	(۳,۲۵۱,۸۲۳)	(۱۷,۱۱۵,۲۲۵)	(۱۳۵,۰۴۵,۳۵۲)	-
پارس خزر	۴۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۱۴۴,۸۱۲	(۸۲۷,۶۱۲,۳۷۱)	(۷۷۵,۱۸۸)	(۴۰۸,۰۰۰)	(۲۱,۳۲۲,۶۴۷)	-
گس و تاص پتروشیمی خلیج فارس	۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۴۲,۷۳۱,۱۲۳	(۲,۵۴۵,۱۴۴,۷۷۰)	(۲,۴۳۰,۰۲۱)	(۱۳,۷۸۹,۷۵۶)	(۱۷,۶۳۲,۴۲۴)	-
پاکدیس	۱	۱	(۷۰,۸۲)	-	-	(۷۰,۸۲)	-
فرانسوز یزد	۷,۰۶۳,۸۹۳	۱۳۹,۳۶۶,۹۱۵,۱۲۹	(۱۲۴,۶۵۰,۵۵۴,۴۹۹)	(۱۳۳,۱۹۰,۱۵۸)	(۷۰,۱۰۰,۵۵۳)	۱۳,۸۸۲,۱۶۴,۹۱۹	(۱۱,۴۳۴,۱۰۲,۰۰۸)
س. نفت و گاز و پتروشیمی تائین	۹۸,۰۹۶,۸۸۶	۱,۰۰۱,۹۵۸,۳۷۸,۴۵۸	(۹۳۵,۸۰۲,۳۳۳,۸۷۰)	(۹۵۷,۵۵۲,۶۰۸)	(۵۰,۳۹,۷۷۸,۵۵۴)	۶۰,۱۵۸,۷۱۳,۴۲۶	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲,۱۴۸,۲۹۰	۱۲,۰۸۷,۵۴۹,۴۱۵	(۱۰,۴۱۳,۷۲۳,۷۸۷)	(۱۱,۵۵۱,۸۲۱)	(۶۰,۷۹۹,۵۰۴)	۱,۶۰۱,۹۳۴,۳۱۳	-
کاشی روند	۱۸,۳۷۶,۱۶۸	۱۴۱,۱۲۷,۹۹۱,۵۱۵	(۱۱۹,۹۸۲,۹۳۴,۴۹۵)	(۱۲۰,۸۲۶,۳۷۷)	(۷۰,۹,۷۹۳,۰۵۸)	۲۰,۳۱۴,۴۳۷,۶۸۵	-
کربن ایران	۲۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۵۰,۵۳۴,۶۱۴	(۹,۹۴۰,۰۷۵,۳۱۹)	(۹,۹۸۷,۳۶۸)	(۵۲,۵۵۵,۴۶۸)	۴۴۷,۹۰۶,۴۸۹	-
کشاورزی و دامپروی مگسکال							
نقل به صفحه بعد		۲,۰۲۸,۸۷۴,۱۳۴,۱۱۶	(۳,۰۴۲,۷۶۰,۶۴۴,۰۵۵)	(۱,۹۳۴,۹۰۴,۰۰۸)	(۱۰,۳۰۵,۰۲۰,۴۰۷)	(۳۶,۰۱۶,۴۳۴,۷۵۴)	(۸,۰۷۳,۵۹۶,۸۸۶)

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس ادامه

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
(۸۰,۷۳,۵۹۶,۸۸۶)	(۲۶,۰۱۶,۴۳۴,۷۵۴)	(۱۰,۳۰۵,۲۰۰,۴۰۷)	(۱,۹۲۴,۹۰۴,۴۰۸)	(۲,۴۲۰,۷۶۰,۶۴۴,۵۵۵)	۲,۲۸۸,۸۷۴,۱۳۴,۱۱۶	۱,۹۳۳,۲۸۷,۹۴۱	۴۰۰,۰۰۰	نقل از صفحه قبل
(۶,۸۹۹)	۲۰,۱۶۹,۱۷۸۶	(۹,۶۷۴,۰۰۰)	(۱,۸۳۸,۰۵۹)	(۱,۷۱۰,۰۰۰,۸۴۰,۹۶)	۶,۴۶۵,۹۴۵,۸۸۰	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۴۶۹۸,۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
-	۶۸۷,۷۱۸,۴۴۶	(۳۳,۳۲۸,۶۳۰)	(۶,۲۵۱,۳۰۰)	(۵,۹۱۸,۴۲۷,۵۰۴)	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۶,۴۳۴,۲۵۶,۷۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	تولیدی مهرام
-	۱,۱۵۴,۳۷۶,۶۶۶	(۱۴۱,۷۳۴,۳۹۸)	(۳۶,۹۳۹,۷۸۶)	(۵,۶۰۰,۳۰۰,۸۹۱)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۹,۰۸۱,۳۴۲,۶۱۷	۳۸۱۰,۷۸۳	فولاد مبارکه اصفهان
-	۱,۳۲۵,۶۰۰,۷۵۵	(۳۳,۳۱۲,۵۴۹)	(۹,۸۷۵,۴۰۰,۵۷)	(۸,۵۶۸,۸۸۴)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی فنائوران
(۲,۹۷۸,۶۴۷,۷۷۴)	۸۲۷,۱۵۰,۹۱۶	(۹۸,۷۵۴,۰۵۷)	(۱۸,۶۳۳,۱۲۵)	(۸,۵۶۸,۸۸۴)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۳۸۱۰,۷۸۳	پالایش نفت اصفهان
-	۴۵۰,۲۷۹,۱۱۱	(۴۵,۶۷۸,۴۹۹)	(۸,۵۶۸,۸۸۴)	(۸,۵۶۸,۸۸۴)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	نیروکتر
-	۷۶۷,۶۰۰,۲۰۱	(۱,۷۰۰,۲۱۰,۸۰۸)	(۳۳۳,۳۹۴)	(۳۳۳,۳۹۴)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۳۱,۵۷۹	کاشی پارس
-	۳۳,۹۸۲,۲۰۰,۰۱۲	(۵۴۲,۷۲۵,۸۹۰)	(۱۰,۳۰۵,۲۰۰,۴۰۷)	(۱۰,۳۰۵,۲۰۰,۴۰۷)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۱۶,۹۷۱,۵۳۹	دوده صنعتی پارس
-	۱۲,۹۸۷,۶۱۵,۵۹۴	(۳۱۳,۰۸۶,۷۷۳)	(۵۹,۴۸۶,۳۳۱)	(۴۸,۸۸۴,۵۹۳,۴۹۸)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۱,۹۰۰,۰۰۰	پتروشیمی شیراز
-	۲,۳۳۱,۷۸۹,۳۸۸	(۳۹۰,۳۷۲,۲۴۶)	(۷,۴۱۷,۰۲۵)	(۵,۳۸۲,۲۴۷,۰۵۴)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۱,۹۰۰,۰۰۰	راداتور ایران
-	۱۴۰,۱۶۰,۱۸۴	(۵۸۰,۹۰۹,۳۹۹)	(۱,۰۳۸,۸۱۱)	(۱,۱۳۴,۱۴۴,۰۷۶)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۲۰۰,۰۰۰	آلبومینو ایران
-	۱,۶۰۵,۲۸۹,۴۵۳	(۸۲,۳۶۷,۰۰۱)	(۱۵,۶۴۹,۶۵۵)	(۱۴,۶۷۲,۰۷۷,۳۲۵)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۳۶۰,۰۰۰	بین المللی توسعه ساختمان
-	۹۳۳,۷۲۱,۲۹۹	(۱۸,۳۷۰,۳۱۷)	(۳,۴۷۱,۳۳۰)	(۳,۶۷۶,۸۵۸,۶۸۸)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۵۲۸,۸۰۹	الکترونیک خودرو شرق
-	۷۱,۷۷۴,۷۹۴	(۱۴,۶۸۸,۲۵۰)	(۲,۸۰۰,۵۵۶)	(۲,۸۴۶,۷۲۶,۷۹۴)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۸۷۰,۰۰۰	ایران خودرو
-	۳,۴۳۹,۰۸۱,۵۹۵	(۱۳۵,۴۹۲,۴۹۵)	(۳۵,۷۴۳,۴۲۷)	(۳۳,۳۶۶,۹۴۵,۴۰۲)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۴۶۰,۰۰۰	تایداتر خاورمیانه
-	۴۸,۶۹۷,۰۰۵	(۱۲,۳۳۲,۰۰۰)	(۲,۳۴۳,۰۷۰)	(۲,۳۸۸,۳۵۲,۸۵۵)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۸۰۰,۰۰۰	ایزکا پارت صنعت
۴,۸۲۰,۱۵۲,۵۲۱	۸۷,۶۳۳,۷۶۷	(۹,۶۷۸,۸۱۱)	(۱,۸۳۸,۹۴۰)	(۱,۸۲۵,۴۶۳,۷۵۱)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۳۵۶,۸۲۱	فولاد امیرکبیر کاشان
-	۳۰,۱۵۰,۵۸۱,۱۴۴	(۳۸,۵۵۲,۵۰۰)	(۵,۴۴۴,۹۴۳)	(۳,۶۲۷,۴۸۶,۹۷۰)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۴۵۰,۰۰۰	نساجی بانک
-	۴۱۷,۹۳۶,۱۵۲	(۱۱۰,۷۵۵,۱۸۷)	(۲,۱۰۰,۴۲۸۴)	(۱,۷۷۰,۷۴۲,۳۴۶)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۲۵۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
-	۱۳۳,۴۷۴,۳۸۸	(۱۱,۴۱۸,۰۰۰)	(۲,۱۶۹,۴۰۰)	(۲,۱۲۲,۹۵۰,۸۱۲)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۶۰۰,۰۰۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
-	۳,۷۱۸,۴۳۰,۰۳۰	(۷۹,۰۰۰,۳۳۹۵)	(۱۵,۰۰۰,۱۷۹)	(۱۱,۸۹۴,۰۳۳,۹۳۳)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۲۸۵,۷۵۰	توسعه نیکو و صنایع چایی
-	۲,۶۶۷,۳۵۲	(۹۸,۳۵۵)	(۱۸,۶۸۵)	(۱۶,۷۶۹,۰۰۸)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۵,۱۲۰	فولاد سیرجان ایرانیان
-	۵,۱۸۹,۸۴۹,۷۵۳	(۷۳,۴۰۱,۷۱۵)	(۱۳,۹۴۶,۱۷۹)	(۹,۳۱۵,۷۹۷,۴۰۹)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۴۹۵,۰۰۰	دارویی و نهاده های زاگرس دارو
-	۶,۳۵۹,۵۰۰,۷۶۴۴	(۴۷۸,۶۳۵,۰۵۱)	(۹۰,۹۳۷,۸۳۶)	(۸۸,۲۲۶,۳۷۶,۹۱۶)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۵۸,۸۴۸,۰۴۵	گسترش سوخت سبز زاگرس (سهامی عام)
-	۵۳۶,۴۷۲,۸۸۹	(۱۰,۴۷۲,۰۰۱)	(۱,۹۸۹,۵۰۰)	(۱,۵۳۳,۰۰۰,۳۸۰۹)	۱۹,۶۳۳,۲۹۳,۶۱۹	۲۸,۱۷۸,۱۹۶,۴۱۶	۲۲۰,۰۰۰	اختیار خراسان
(۶,۳۳۲,۰۹۹,۰۳۸)	۵۲,۵۷۱,۸۳۷,۱۶۰	(۱۲,۴۳۴,۵۱۹,۴۵۴)	(۳,۳۴۸,۵۰۵,۲۷۷)	(۲,۴۰۴,۷۶۵,۹۸۱,۹۱۹)	۲,۴۷۲,۱۲۰,۸۴۳,۸۱۰	۲,۴۷۲,۱۲۰,۸۴۳,۸۱۰		نقل به صفحه بعد

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس ادامه

سال مالی منتهی به

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت	نقل از صفحه قبل
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
(۶,۳۳۲,۹۹۹,۳۸۸)	۵۲,۵۷۱,۸۳۷,۱۶۰	(۱۲,۳۴۴,۵۱۹,۴۵۴)	(۲,۳۴۸,۵۰۵,۲۷۷)	(۲,۴۰۴,۷۶۵,۹۸۱,۹۱۹)	۲,۴۷۲,۱۳۰,۸۴۳,۸۱۰	۴۰,۶۲۵۰	نورپستا پلاستیک	
.	۲,۴۱۴,۷۵۸,۲۴۸	(۳۶,۳۳۷,۵۰۰)	(۶,۹۱۳,۰۸۰)	(۴,۷۸۶,۲۰,۴۹۲)	۷,۲۴۴,۱۳۹,۴۲۰	۳,۱۲۵,۰۰۰	بیمه اتکالی ایران معین	
.	۳,۰۱۰,۳۳۱,۸۵۳	(۵۲,۴۸۱,۱۸۶)	(۹,۹۷۱,۲۶۰)	(۷,۳۶۱,۰۰۰,۵۷۹)	۱۰,۴۳۳,۷۸۴,۹۷۸	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانین مهنا	
.	۲,۵۹۹,۰۵۴,۵۵۳	(۳۲,۵۵۹,۹۹۵)	(۱۳,۹۷۶,۲۸۹)	(۱۱,۹۲۷,۸۷۲,۸۷۹)	۱۴,۶۲۴,۴۳۳,۷۱۶	۸۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	
(۱۰,۲۸,۲۰۴,۲۹۲)	۴,۶۶۸,۹۸۹,۳۱۱	(۱۳,۰۷۸,۳۷۰,۸۰۸)	(۳۶,۸۴۸,۶۴۴)	(۲۱,۱۹۶,۴۸۷,۴۶۳)	۲۶,۰۰۱,۰۹۰,۱۱۵	۸۰,۶۰۳,۷۷۳	س. و خدمات مدیریت سند. پ کشوری	
.	۱۰,۴۲۰,۰۳۷	(۶,۹۹۸,۰۰۰)	(۱,۳۲۹,۶۱۰)	(۱,۳۷۲,۵۲۴,۷۴۴)	۱,۳۹۱,۲۷۲,۳۹۰	۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی بوعلی سینا	
.	۲۰,۳۴۳,۴۹۹	(۳۵,۲۴۶,۰۶۹)	(۶,۹۹۶,۴۵۶)	(۶,۹۴۴,۹۸۷,۰۵۱)	۷,۰۰۷,۲۷۳,۰۷۵	۱۱۷,۲۶۳	پتروشیمی زاگرس	
.	۱,۸۳۲,۵۶۰,۰۳۳	(۶۱,۹۲۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۶۴,۷۹۵)	(۱۰,۴۱۴,۷۰۰,۳۷۷)	۱۲,۳۱۰,۳۱۵,۲۰۵	۹۰,۰۰۰	صنعتی زر ماکارون	
.	۱۵۷,۰۷۸,۶۳۳	(۱۷,۱۸۹,۰۰۰)	(۳,۲۶۵,۸۷۶)	(۳,۳۲۹,۸۱۱,۶۲۵)	۳,۴۱۷,۳۳۵,۱۲۴	۱,۸۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
.	۶۱۳,۴۵۵,۲۶۷	(۶۰۰,۵۸۱,۰۸۷)	(۱۱۴,۱۰۰,۹۲۱)	(۱۱۸,۰۷۳,۳۸۱,۵۶۵)	۱۱۹,۴۰۰,۱۵۲,۱۳۸	۸۲۰,۶۲۳,۳۳۰	سیمان ساوه	
۱۰۷,۱۷۲,۴۷۸	۱۵,۲۳۲,۶۹۲,۸۰۲	(۳۳۲,۹۹۷,۵۸۹)	(۶۳,۲۶۸,۹۹۳)	(۵۰,۴۸۴,۲۹۲,۷۰۸)	۶۶,۲۰۳,۲۵۲,۰۹۲	۶۵,۵۸۷,۰۶۸	پدیده شیمی قرن	
.	۴۶۳,۸۱۱,۶۵۴	(۷۳,۷۹۹,۵۰۱)	(۱۴,۰۰۲,۱۶۳)	(۱۴,۱۲۰,۴۲۶,۸۹۲)	۱۴,۶۷۲,۰۷۹,۶۸۶	۱,۲۷۸,۹۶۱	کلر پارس	
.	۲۷,۳۳۴,۳۳۶	(۱۵۹,۷۰۲,۵۸۷)	(۳۰,۳۴۳,۳۰۱)	(۳۱,۵۳۳,۰۸۱,۶۳۸)	۳۱,۷۵۰,۴۷۱,۷۶۲	۷۰۷,۶۰۷	پخش هجرت	
.	۷,۱۰۸,۷۱۷,۶۶۷	(۱۲۲,۴۹۳,۴۶۱)	(۳۳,۲۷۳,۵۸۹)	(۱۷,۰۹۸,۴۴۰,۱۲۳)	۲۴,۳۵۲,۹۲۴,۵۵۰	۶۹۶,۷۴۴	پلی پروپیلن جم - جم پتلن	
(۱۰,۴۶۷۱,۹۸۶)	۲,۸۸۴,۹۲۵,۱۷۲	(۳۱۶,۰۹۳,۳۱۷)	(۶۰,۰۵۷,۵۵۶)	(۶۰,۱۸۱,۴۲۶,۰۹۲)	۶۲,۸۴۲,۵۱۲,۱۳۷	۳۴۸,۴۹۳	پتروشیمی توری	
.	۶,۵۹۱,۵۵۳,۸۴۵	(۱۶۰,۱۵۰,۶۳۷)	(۳۰,۴۸۸,۴۴۸)	(۳۵,۰۵۷,۴۱۵,۴۹۵)	۳۱,۸۳۹,۵۴۸,۲۲۵	۱۶۷,۱۲۵	کشت و صنعت شریف آباد	
.	۶۱۹,۴۱۶,۹۸۵	(۱۵,۸۶۵,۰۹۰)	(۳۰,۱۴۳,۳۳۷)	(۳,۵۱۵,۸۴۲,۰۰۱)	۳۰,۱۵۴,۱۳۸,۴۱۳	۵۱۴,۳۸۲	ایمن خودرو شرق	
.	۱,۴۵۲,۹۸۴,۱۸۲	(۳۶,۸۹۳,۸۵۲)	(۵,۱۰۰,۹,۴۴۷)	(۳,۸۶۱,۷۷۸,۷۵۱)	۵,۳۳۶,۷۶۶,۵۳۲	۱,۷۵۰,۰۰۰	کشت و دام قیام اصفهان	
.	۴۱۴,۳۵۲,۷۶۷	(۳۴,۰۸۲,۴۱۰)	(۴,۵۷۵,۵۹۶)	(۴,۳۴۴,۸۱۲,۹۸۱)	۴,۷۸۷,۸۱۳,۷۵۴	۱,۲۵۲,۸۷۸	تولیمات پتروشیمی قلندر بصر	
.	۱,۲۸۰,۹۱۱,۶۵۸	(۷۳,۱۹۱,۵۷۰)	(۱۳,۹۰۰,۶۳۵۴)	(۱۲,۰۸۲,۰۶۵,۳۲۵)	۱۴,۵۵۱,۳۱۶,۱۱۷	۱,۲۵۰,۰۰۰	توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	
۱,۲۹۷,۶۵۴,۸۸۷	۹,۰۵۸,۰۴۳,۰۷۳	(۳۲۱,۰۵۱,۸۲۹)	(۶,۰۹۹,۷۰۵)	(۵۴,۳۸۸,۲۲۰,۰۰۹)	۶۳,۸۱۸,۳۱۴,۶۱۶	۳۴۶,۵۸۲	پتروشیمی پردیس	
.	۸,۵۷۳,۵۷۸,۰۵۳	(۳۸۴,۸۷۰,۵۴۱)	(۷۳,۱۲۵,۰۶۷)	(۶۷,۴۸۴,۶۱۷,۰۲۱)	۷۶,۵۱۶,۱۹۱,۰۸۲	۳۴۶,۵۸۲	گسترش نفت و گاز پارسین	
(۲,۶۳۴,۳۳۳,۹۲۰)	۳,۸۳۶,۰۳۰,۴۵۹	(۶۶,۵۵۴,۸۹۴)	(۱۲,۴۴۵,۳۹۷)	(۹,۳۱۶,۵۴۷,۹۷۹)	۱۳,۳۳۱,۷۷۸,۷۲۹	۲۶۴,۰۲۲	پالایش نفت بندر عباس	
.	۳,۵۸۳,۱۳۳,۷۸۷	(۱۵۵,۸۵۰,۰۰۰)	(۲۹,۶۱۱,۳۶۶)	(۲۷,۲۱۵,۹۴۳,۴۸۱)	۳۰,۹۸۴,۵۲۸,۶۳۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مارون	
(۱۴,۳۳۰,۷۶۱,۵۰۰)	.	.	.	.	.	.	بهار زر عالیس چناران	
۱۷,۱۵۴,۰۶۵,۰۰۴	.	.	.	.	.	.	زرین معدن آسیا	
۴,۳۶۹,۳۱۵,۳۷۳	.	.	.	.	.	.	صنعتی زر ماکارون	
۲,۲۹۶,۷۲۵,۳۹۳	.	.	.	.	.	.	نقل به صفحه بعد	
۸۹۴,۹۶۲,۳۹۸	۱۳۸,۵۸۶,۳۴۴,۷۲۴	(۱۵,۶۸۳,۳۱۳,۶۷۷)	(۲,۹۶۵,۷۷۱,۴۹۱)	(۲,۹۷۰,۷۷۸,۲۱۰,۴۰۸)	۳,۱۱۸,۰۰۱۳,۶۳۰,۳۰۰			





۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس ادامه

سال مالی منتهی به	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۸۹۴,۹۶۲,۳۹۸	۱۲۸,۵۸۶,۳۳۴,۷۲۴	(۱۵,۶۸۳,۳۱۳,۶۷۷)	(۲,۹۶۵,۷۷۱,۴۹۱)	(۲,۹۷۰,۷۷۸,۲۱۰,۴۰۸)	۳,۱۱۸,۰۱۳,۶۳۰,۳۰۰	.	.	نقل از صفحه قبل
۵۴۱,۸۲۰,۰۵۸	.	.	.	.	.	.	.	بین المللی ساروج پوشهر
۱,۷۶۶,۳۹۹,۶۵۵	.	.	.	.	.	.	.	تولیدی مخازن گاز طبیعی آسیانا
(۱۳۷,۴۳۳,۹۸۰)	.	.	.	.	.	.	.	مس شهیدباهر
۱,۷۳۴,۸۱۳,۳۴۹	.	.	.	.	.	.	.	قند لرستان
۱,۹۶۵,۷۲۴,۵۰۷	.	.	.	.	.	.	.	بیمه کوثر
۱,۵۵۵,۸۸۵,۱۶۴	.	.	.	.	.	.	.	نفت سپاهان
۸۹۶,۵۲۱,۸۹۳	.	.	.	.	.	.	.	ملی صنایع مس ایران
۴,۵۲۳,۰۳۴,۶۲۴	.	.	.	.	.	.	.	فولاد آلیاژی ایران
(۶۷۲,۸۶۱,۷۴۳)	.	.	.	.	.	.	.	نفت ایرانول
۶,۵۳۱,۱۸۴,۶۱۱	.	.	.	.	.	.	.	شیشه و گاز
۵,۶۷۲,۲۵۴,۷۰۸	.	.	.	.	.	.	.	کشاورزی و دامپروری فیر اصفهان
۵۰۵,۳۳۸,۴۴۴	.	.	.	.	.	.	.	پرتو بار فرابر خلیج فارس
۲,۳۹۰,۴۱۳,۴۱۵	.	.	.	.	.	.	.	موتورن
۶,۸۱۷,۶۸۱,۵۶۳	.	.	.	.	.	.	.	باما
(۱۷۵,۴۳۴,۵۱۴)	.	.	.	.	.	.	.	بانک سامان
۷۲۴,۸۲۹,۹۱۶	.	.	.	.	.	.	.	ایران خودرو
(۱,۸۳۸,۳۳۵,۹۴۲)	.	.	.	.	.	.	.	سیما تهر
۱,۷۱۸,۳۴۴,۶۴۷	.	.	.	.	.	.	.	فولاد مبارکه اصفهان
۲,۶۰۲,۰۱۸,۳۹۰	.	.	.	.	.	.	.	توسعه معادن کرومیت کاوندگان
۱,۵۴۰,۶۷۷,۴۵۷	.	.	.	.	.	.	.	نیان الکترونیک
۹,۸۷۳,۰۵۱,۶۰۸	.	.	.	.	.	.	.	نورد آلومینیوم
۸,۵۴۰,۳۲۳,۸۷۵	.	.	.	.	.	.	.	توسعه صنایع و معادن کوثر
۳,۵۹۱,۷۵۷,۸۸۵	.	.	.	.	.	.	.	س. الماس حکمت ایرانیان
۴,۴۵۴,۴۸۰,۹۶۸	.	.	.	.	.	.	.	نخریسی و نساجی خسروی خراسان
۵۶۴,۰۱۵,۲۱۱	.	.	.	.	.	.	.	بانک سامان (نماد قدیمی)
.	(۱۷۲,۱۱۲,۸۸۶)	.	(۳۱۲,۰۰۰)	(۲۰۳,۰۶۴,۸۸۶)	۳۱,۱۶۴,۰۰۰	.	۸۴۸,۰۰۰	اختیارخ نوپ-۵۰۰-۱۴۰۳/۹/۲۸
.	(۵۰,۵۷۵,۰۰۰)	.	(۱۶۹,۰۰۰)	(۱۰۰,۹۱۹,۵۰۰)	۹۶,۳۱۰,۰۰۰	.	۱۳۰,۰۰۰	اختیارخ خودرو-۲۶۰۰-۱۴۰۳/۹/۰۷
۶۶,۵۹۰,۶۰۶,۹۶۷	۱۲۸,۴۰۹,۱۶۴,۳۳۸	(۱۵,۶۸۳,۳۱۳,۶۷۷)	(۲,۹۶۶,۱۵۲,۴۹۱)	(۲,۹۷۱,۰۸۲,۹۲,۷۹۴)	۳,۱۱۸,۰۱۴,۸۲۵,۳۰۰			نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۳-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس ادامه

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۶,۵۲۰,۶۰۶,۹۶۷	۱۲۸,۴۰۹,۱۶۴,۳۳۸	(۱۵,۶۸۳,۳۱۳,۶۷۷)	(۲,۹۶۶,۱۵۲,۴۹۱)	(۳,۹۷۱,۰۸۲,۱۹۴,۷۹۴)	۳,۱۱۸,۱۴۰,۸۲۵,۳۰۰	۹,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۱۰/۱۲
۴۲۳,۹۷۲,۶۵۷	۶۲,۹۱۳,۷۰۷	-	(۴,۷۲۵)	۵۹,۵۹۷,۶۵۷	۳,۳۲۰,۷۷۵	۹,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۱۰/۱۲
-	۲۵,۴۰۰,۴۳۵	-	(۳,۸۲۵)	۲۰,۳۰۰,۵۸۵	۵,۱۰۳,۶۷۵	۹,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۱۰/۱۲
(۱۳۰,۷۶۰,۸۸۱)	۸۸,۸۳۴,۲۹۹	-	(۵,۷۰۰)	۸۶,۵۱۱,۶۹۹	۲,۳۲۸,۳۰۰	۶,۰۰۰	اختیار وبسار-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۱۰/۱۲
۵۸,۹۱۰,۹۱۶,۴۹۵	(۴۷۶۰,۷۴۵,۴۷۶)	-	(۴,۸۰۰)	(۴۷۹,۳۲۸,۹۴۷)	۳,۲۵۹,۲۰۰	۲۴,۰۰۰	اختیار ذوب-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۱۰/۱۲
۷۳,۸۹۳,۴۴۰,۳۱۱	۱۲۸,۱۱۰,۳۲۸,۲۳۲	(۱۵,۶۸۳,۳۱۳,۶۷۷)	(۲,۹۶۶,۱۵۲,۴۹۱)	(۳,۹۷۱,۰۸۲,۱۹۴,۷۹۴)	۳,۱۱۸,۱۴۰,۸۲۵,۳۰۰		جمع

۱۳-۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	مالیات	کارمزد فروش	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال		ریال		
-	(۴,۳۴۱,۲۹۱,۱۱۹)	(۴۲۸,۲۶۲,۵۰۰)	(۴۵,۵۶۶,۱۹۴)	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱,۲۵۰	۱,۶۶۷,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۱۲/۰۸
-	۱۸۲,۶۱۱,۰۲۲	-	(۵,۰۰۰)	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۵۰۰	۵,۸۰۰,۰۰۰	اختیار ذوب-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۱۲/۲۲
-	۵۵۵,۱۹۷,۳۷۷	(۶۲,۷۰۰,۰۰۰)	(۶,۳۸۸,۷۵۳)	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۵۰۰	۲,۵۷۹,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۱۲/۰۸
-	۱,۱۶۸,۶۹۸,۴۶۸	-	(۳۰,۲۳۷۲)	۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۳,۲۵۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وبسار-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۱۱/۲۴
-	۵۷۶,۶۳۳,۳۱۱	-	(۱۹۶,۶۲۲)	۱۴۰۳/۱۱/۲۴	۵۰۰	۷,۴۷۱,۰۰۰	اختیار ذوب-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۱۱/۲۴
-	۸,۷۲۶,۰۱۳,۸۴۲	-	(۲,۶۰۲,۸۶۵)	۱۴۰۳/۱۲/۰۸	۱,۳۵۰	۴,۹۴۱,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۱۲/۰۸
-	۹۳۳,۶۹۵,۵۰۹	-	-	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۴,۵۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۱۰/۱۲
-	۶۶,۸۲۸,۶۱۰	-	-	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۳,۷۵۰	۳۰۷,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۱۰/۱۲
-	۶۳۶,۴۵۶,۷۰۸	-	-	۱۴۰۳/۱۰/۱۲	۴,۰۰۰	۱,۹۳۳,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۱۰/۱۲
-	۷۶۰,۳۶۸,۷۸۹	-	-	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۱,۹۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار تجارت-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۱۰/۱۹
-	۶,۴۱۵,۳۳۷,۰۸۶	-	(۱,۷۸۲,۷۲۵)	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۱,۴۵۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۱۱/۱۰
-	۹,۲۶۸,۷۸۳,۶۳۷	-	(۲,۹۸۹,۵۵۰)	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۱,۳۵۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۱۱/۱۰
-	۴۰,۶۳۶,۳۱۹	-	(۲۱۹,۹۷۲)	۱۴۰۳/۱۱/۱۰	۱,۲۵۰	۳,۹۸۹,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۱۱/۱۰
-	۱۰۹,۹۶۹,۶۲۰	-	(۲۹,۳۵۰)	۱۴۰۳/۱۱/۱۲	۱,۵۵۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۱۱/۱۲
-	۲۴۱,۵۹۵,۴۹۳	-	-	۱۴۰۳/۱۱/۱۲	۱,۱۵۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۱۱/۱۲
-	۴۹۳,۷۶۳,۷۲۶	-	-	۱۴۰۳/۰۹/۳۱	۲,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وبسار-۱۳۰۱-۱۴۰۳/۰۹/۳۱
-	۲۶,۱۹۸,۰۹۲,۳۰۸	(۴۹۰,۹۶۲,۵۰۰)	(۶۰,۱۲۸,۳۰۹)				نقل به صفحه بعد

۱۳۰۲ سود (زیان) ناشی از اعمال اختیار معامله سهام به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود و زیان ناشی از فروش	سود و زیان ناشی از فروش	مالیات	کارمزد فروش	تاریخ اعمال	قیمت اعمال	تعداد	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۶,۱۹۸,۰۹۲,۳۰۸	(۴۹,۰۹۶۲,۵۰۰)	۰	(۶,۱۲۸,۳۰۹)	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۱,۸۰۰	۴۱۳,۰۰۰	اختیار نقل از صفحه قبل
۳,۵۲۰,۳۰۱	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وصادر-۱۸۰-۱۸۰-۹/۲۱-۱۴۰۳
۵۵۷,۹۲۰,۸۴۹	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۴,۵۰۰	۲,۰۹۳,۰۰۰	اختیار فولاد-۵۰۰-۵۰۰-۹/۲۱-۱۴۰۳
۱,۱۲۸,۴۵۵,۸۱۹	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۴,۰۰۰	۱,۶۰۴,۰۰۰	اختیار فولاد-۴۵۰-۴۵۰-۹/۲۱-۱۴۰۳
۱,۱۵۹,۸۷۰,۰۹۲	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۱	۳,۶۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار فولاد-۴۰۰-۴۰۰-۹/۲۱-۱۴۰۳
۷۳۹,۷۸۰,۷۰۰	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۱۱/۱۴	۳,۶۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار قصب-۳۶۰-۳۶۰-۱۱/۱۴-۱۴۰۳
۳۱۹,۶۲۰,۳۵۰	۰	۰	(۳۳۱,۷۵۰)	۱۴۰۳/۰۹/۱۸	۳,۶۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار قصب-۳۴۰-۳۴۰-۰۹/۱۸-۱۴۰۳
۷,۸۲۲,۰۵۴	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۳,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ذوب-۲۰۰-۲۰۰-۰۹/۲۸-۱۴۰۳
۲۳۶,۳۰۰,۳۷۱	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۲,۶۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وملت-۳۶۰-۳۶۰-۰۹/۲۸-۱۴۰۳
۲,۴۸۰,۳۷۱,۳۳۵	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۲,۶۰۰	۱۰,۰۱۲,۰۰۰	اختیار وملت-۳۴۰-۳۴۰-۰۹/۲۸-۱۴۰۳
۱,۳۲۷,۳۱۱,۱۴۷	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وملت-۲۰۰-۲۰۰-۰۹/۲۸-۱۴۰۳
۴۱,۶۶۸,۵۰۱	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۱,۹۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وملت-۱۹۰-۱۹۰-۰۹/۲۸-۱۴۰۳
۳,۲۷۳,۴۴۶,۵۹۹	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۲,۶۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	اختیار وملت-۳۲۰-۳۲۰-۰۹/۲۸-۱۴۰۳
۲۶۸,۸۸۷,۶۳۵	۰	۰	۰	۱۴۰۳/۰۱/۱۲	۹۵۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۹۵۰-۹۵۰-۱۲/۱۲-۱۴۰۳
(۶,۸۴۲,۷۸۶)	۰	۰	(۶,۸۴۲,۷۸۶)	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱,۳۰۰	۶۳۲,۰۳۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۳۰-۱۳۰-۱۲/۳۰-۱۴۰۳
(۲,۱۴۰,۴۵۶)	۰	۰	(۲,۱۴۰,۴۵۶)	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۱,۴۰۰	۸۸,۰۰۰,۰۰۰	اختیار شستا-۱۴۰-۱۴۰-۱۲/۳۰-۱۴۰۳
(۴۱۶,۴۰۷)	۰	۰	(۴۱۶,۴۰۷)	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	۳,۵۲۱	۳۱۰,۰۰۰	اختیار شینا-۳۵۲۱-۳۵۲۱-۲/۱۷-۱۴۰۳
(۳۲۲,۳۹۶)	۰	۰	(۳۲۲,۳۹۶)	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	۳,۸۷۳	۱,۱۰۰,۰۰۰	اختیار شینا-۳۸۷۳-۳۸۷۳-۲/۱۷-۱۴۰۳
(۱۸۴,۵۳۷)	۰	۰	(۱۸۴,۵۳۷)	۱۴۰۳/۰۲/۳۴	۵۰۰	۱۰,۰۵۰,۰۰۰	اختیار ذوب-۵۰۰-۵۰۰-۲/۳۴-۱۴۰۳
(۳۹,۸۶۰)	۰	۰	(۳۹,۸۶۰)	۱۴۰۳/۰۱/۳۰	۵۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	اختیار ذوب-۵۰۰-۵۰۰-۱/۳۰-۱۴۰۳
۳۷,۷۹۹,۸۱۳,۶۲۹	(۴۹,۰۹۶۲,۵۰۰)		(۷۰,۲۹۶,۴۰۱)				جمع

۱۳-۳ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صکوک اجاره اخبار ۶۱-۳۳-۳۳/۲۳	۹۹,۹۰۵	۹۹,۸۸۶,۸۹۲,۲۲۰ ریال	(۹۹,۹۰۵,۰۲۵,۰۰۳) ریال	(۱۸,۱۰۷,۷۸۰) ریال	۰ ریال	(۳۶,۲۴۰,۵۶۳) ریال	۰ ریال
اجاره غدیرپروان ۱۱۴-۵۰-۱۴۰۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
	۹۹,۹۰۵	۹۹,۸۸۶,۸۹۲,۲۲۰	(۹۹,۹۰۵,۰۲۵,۰۰۳)	(۱۸,۱۰۷,۷۸۰)	۰	(۳۶,۲۴۰,۵۶۳)	۲,۵۰۰,۰۰۰

۱۳-۴ زیان ناشی از فروش حق تقدم سهام به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
ح سهم شرکت زنجانچ	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۳۳۷,۰۰۰,۰۰۰ ریال	(۸,۹۷۷,۱۶۵,۸۰۴) ریال	(۷,۰۶۴,۷۴۰) ریال	(۳۷,۱۸۵,۰۴۷) ریال	(۱,۵۸۴,۴۰۶,۵۵۵) ریال	۰ ریال
ج. گسترش سوخت سبزرگرس (س. علم)	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۳۹۲,۵۳۶,۰۰۰	(۱۱۶,۳۹۲,۵۳۸,۰۶۴)	۰	۰	(۲۰,۶۴۴) ریال	۰ ریال
بیمه کوثر (تقدم)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۴۰,۵۸۶,۲۴۷)
	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۸۲۹,۵۳۶,۰۰۰	(۱۲۵,۳۶۹,۷۰۳,۸۶۸)	(۷,۰۶۴,۷۴۰)	(۳۷,۱۸۵,۰۴۷)	(۱,۵۸۴,۴۰۸,۶۵۵)	(۱۴۰,۵۸۶,۲۴۷)

۱۳-۵ سود حاصل از ابطال واحدهای صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

عنوان	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد ابطال	مالیات	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
صندوق ساج دماوند-س	۰	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۰ ریال	۳۸۸,۷۲۱ ریال
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸۸,۷۲۱



سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴- سود (زبان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود (ریان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

۱۴-۱- سود (بان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس را افزایش دهد. به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود سود تحقق یافته	سود سود تحقق یافته
ریال	ریال
(۶۶-۷,۹۶۶-۷)	۵۶,۱۴۶,۱۴۰,۴۵۰
.	۳۵,۱۷۶,۹۳۰,۶۶۰
(۴۳۰-۹,۶۶۶-۳۳)	۱,۷۵۴,۴۷۵,۲۶۶
.	(۳,۹۱۵-۸۶,۳۳۹)
(۱۴۵-۵,۴۹۱,۸۹۷)	۱۳,۱۵۴,۷۸۹,۱۲۰
.	(۳۳۰-۷,۳۲۹-۳۷)
(۱۱۴,۴۹۳,۳۸۵)	۲,۲۶۱,۱۵۴,۴۹۷
.	(۱۸,۶۳۲,۱۴۶,۶۶۰)
.	(۱۷,۵۴۲,۳۲۷-۴۳)
.	۸۰۱,۲۶۴,۳۱۸
.	۱,۶۱۳,۸۶۶,۵۱۱
۶,۵۷۱-۸۸,۸۷۴	۹۸,۳۲۳-۸۷,۱۱۷
(۳۱,۷۵۹,۹۲۳-۱۳)	۶,۲۶۴,۲۶۴,۴۰۰
۱۰,۷۹۴,۴۱۲,۱۶۰	۳۲,۱۲۵,۱۳۳,۹۵۸
۲,۱۵۵,۳۳۷,۴۷۹	۹,۴۱۶,۹۲۵,۷۲۱
(۱۰۰-۳,۹۵۷-۷۷)	(۱۸,۷۰۶,۱۰۸,۲۰۹)
.	(۳۸,۹۴۰-۱۳,۱۷۰)
۵,۱۹۳,۳۲۱,۹۹۹	(۲,۶۶۹,۸۰۰,۱۷۵)
۴۰۳-۳۰۳-۵,۲۲۴	(۷۳۵,۳۴۵,۷۰۳)
۲۰۳۸,۳۷۹	۳,۷۳۳,۳۱۵
۹,۷۲۹,۸۵۵,۶۰۳	۱۵۳,۸۵۲,۵۷۰,۴۷
نقل به صفحه بعد	نقل به صفحه بعد
سیمان ایک	سیمان ایک
کربن ایران	کربن ایران
تامین ماسه ریخته‌گری	تامین ماسه ریخته‌گری
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
پتروشیمی تندگوینان	پتروشیمی تندگوینان
سیمان ساوه	سیمان ساوه
پدیده شیمی قرن	پدیده شیمی قرن
گلر پارس	گلر پارس
پتروشیمی نوری	پتروشیمی نوری
پتروشیمی پارس	پتروشیمی پارس
ایمن خودرو شرق	ایمن خودرو شرق
لویلد مواد اولیه ایلیک مصنوعی	لویلد مواد اولیه ایلیک مصنوعی
گرس وت، پی، پتروشیمی خلیج فارس	گرس وت، پی، پتروشیمی خلیج فارس
پاکدیس	پاکدیس
توتا رنگ فولاد سیاهان	توتا رنگ فولاد سیاهان
پتروشیمی جم	پتروشیمی جم
صنایع پتروشیمی دهدشت	صنایع پتروشیمی دهدشت تر

۱۴-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس - ادامه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۷۲۹,۸۵۵,۶۰۳	۱۵۳,۸۵۲,۵۷۰,۴۷	(۷,۸۶۱,۷۲۶,۴۰۵)	(۷,۸۶۱,۷۲۶,۴۰۵)	(۱,۴۹۳,۷۲۸,۰۱۷)	(۱,۴۰۹,۱۳۷,۲۵۶,۵۱۹)	۱,۵۷۲,۳۴۵,۲۸۰,۹۸۸		نقل از صفحه قبل
.	۴,۸۸۵,۱۵۰,۹۶۹	(۳۱۳,۴۳۶,۷۰۰)	(۳۱۳,۴۳۶,۷۰۰)	(۵۹,۵۵۲,۹۷۳)	(۵۷,۴۴۹,۱۹۹,۳۵۸)	۶۲,۶۸۷,۳۴۰,۰۰۰	۴۹۲,۸۲۵	پتروشیمی زاگرس
.	(۷,۴۸۷,۰۹۹,۹۳۷)	(۱۱۵,۶۸۰,۰۰۰)	(۱۱۵,۶۸۰,۰۰۰)	(۲۱,۹۷۹,۳۰۰)	(۳۰,۴۸۵,۴۴۰,۷۳۷)	۳۳,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰	پتروشیمی ارومیه
۳,۸۲۷,۳۹۱,۳۱۰	۳,۱۵۲,۳۳۴,۶۳۱	(۶۴,۴۱۱,۷۶۰)	(۶۴,۴۱۱,۷۶۰)	(۱۲,۳۲۸,۳۳۴)	(۹,۶۵۲,۴۶۷,۴۴۴)	۱۲,۸۸۳,۳۵۲,۰۵۰	۱۶۱,۷۳۷	پتروشیمی بوعلی سینا
(۱۶,۳۱۵,۸۶۸,۳۶۹)	(۷,۱۱۶,۸۱۸,۰۰۳)	(۱۴۳,۷۶۴,۷۴۴)	(۱۴۳,۷۶۴,۷۴۴)	(۲۷,۱۲۵,۳۰۰)	(۳۵,۴۹۹,۸۷۶,۷۶۷)	۲۸,۵۵۲,۹۴۸,۸۰۹	۱۴۰,۱۷,۱۵۷	صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز
.	(۱,۳۴۵,۳۳۵,۹۶۳)	(۵۳,۷۲۰,۰۰۰)	(۵۳,۷۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۰۶,۸۰۰)	(۱۲,۰۲۵,۴۰۹,۱۶۳)	۱۰,۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	مدیریت نیروگاهی ایرانلین مینا
.	(۵,۶۷۵,۰۱۸,۵۲۴)	(۱۸۰,۰۵۸,۳۷۸)	(۱۸۰,۰۵۸,۳۷۸)	(۳۴,۳۱۱,۰۹۲)	(۴۱,۴۷۲,۳۲۴,۰۴۰)	۳۶,۰۱۱,۶۷۵,۵۵۰	۵۸,۵۵۵,۵۵۷	فرانسور پرد
۶,۳۲۹,۷۶۱,۰۶۹	(۳۴,۱۲۸,۱۶۵,۵۴۷)	(۴۴,۱۵۰,۰۰۰)	(۴۴,۱۵۰,۰۰۰)	(۸۴,۱۹۸,۶۷۳)	(۱۱۲,۳۲۱,۳۲۸,۶۹۶)	۸۸,۶۳۰,۱۸۱,۷۳۰	۱۶,۶۹۱,۸۱۳	ملی شیمی کشاورز
.	(۸,۱۴۲,۳۸۷,۸۴۱)	(۱۹۶,۱۲۷,۱۷۵)	(۱۹۶,۱۲۷,۱۷۵)	(۳۷,۳۶۴,۱۶۳)	(۴۷,۱۳۳,۳۱۵,۰۰۳)	۳۹,۲۲۵,۳۳۵,۰۰۰	۸۸,۵۴۵,۰۰۰	ذوب آهن اصفهان
۴,۴۰۱,۰۱۴,۷۴۵	(۱,۳۰۳,۳۷۸,۴۳۹)	(۳۷,۷۱۰,۰۰۰)	(۳۷,۷۱۰,۰۰۰)	(۵,۳۶۴,۹۰۱)	(۶,۸۱۲,۵۰۴,۳۸۴)	۵,۵۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۵,۲۹۷	تأمین سرمایه دماوند
(۱,۳۸۵,۵۵۱,۶۰۰)	(۳,۸۰۲,۷۳۳,۲۵۶)	(۹۱,۴۱۶,۰۰۰)	(۹۱,۴۱۶,۰۰۰)	(۱۷,۳۶۹,۴۰۰)	(۲۱,۹۷۷,۴۸۲,۱۶۶)	۱۸,۲۸۳,۲۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	مبا فولاد خلیج فارس
.	(۱۲۶,۰۱۸,۵۵۱)	(۷,۸۸۷,۰۰۰)	(۷,۸۸۷,۰۰۰)	(۱,۴۹۸,۵۳۰)	(۱,۶۹۴,۰۳۳,۳۲۹)	۱,۵۷۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	اخشان خراسان
۱,۶۰۰,۰۰۵,۱۶۰	(۹,۹۹۳,۳۲۹,۲۱۴)	(۲۶۴,۹۸۳,۳۰۰)	(۲۶۴,۹۸۳,۳۰۰)	(۵۰,۳۴۶,۸۰۸)	(۶۲,۶۷۴,۵۳۹,۲۲۲)	۵۲,۹۹۶,۶۰۰,۰۱۶	۴۱,۹۹۴,۱۶۸	گسترش سوخت سبز(اگرس)سهامی عام
.	۱,۲۹۰,۰۰۵,۴۸۵	(۵۰,۵۲۱,۸۳۵)	(۵۰,۵۲۱,۸۳۵)	(۹۵,۹۹۱,۴۸۹)	(۹۹,۱۵۲,۴۰۸,۲۱۳)	۱۰۰,۰۴۳,۶۷۲,۹۱۲	۳۱,۹۸۵,۹۶۸	توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱,۶۳۲,۱۵۰,۸۰۰	(۱۴۹,۸۲۹,۸۸۲)	(۵۴,۳۴۵,۴۰۵)	(۵۴,۳۴۵,۴۰۵)	(۱۳,۰۱۶,۶۳۷)	(۱۱,۹۸۸,۰۳۵,۱۱۱)	۱۳,۷۰۰,۱۷۱,۲۵۰۰	۲۸۵,۷۵۰	تولید انرژی برق شمس پاسارگاد
.	(۱۴۹,۸۲۹,۸۸۲)	(۹,۹۹۳,۰۰۰)	(۹,۹۹۳,۰۰۰)	(۱,۸۹۸,۶۷۰)	(۲,۱۴۶,۵۲۸,۲۱۲)	۱,۹۹۸,۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	صنایع ارتباطی آوا
.	(۵۴,۳۴۵,۴۰۵)	(۸,۶۹۹,۸۶۱)	(۸,۶۹۹,۸۶۱)	(۱,۶۵۲,۹۷۴)	(۱,۷۳۹,۸۶۴,۷۳۱)	۱,۷۳۹,۸۶۲,۱۶۰	۲۴۹,۹۹۶	تاییدات خاورمیانه
.	۱,۲۲۸,۸۴۳,۹۳۷	(۳۳,۲۶۸,۷۱۹)	(۳۳,۲۶۸,۷۱۹)	(۴,۳۳۱,۰۵۷)	(۵,۴۵۱,۱۶۷,۸۸۸)	۶,۷۱۹,۹۹۵,۸۰۰	۱,۰۶۶,۶۶۶	زاسیاد
(۳,۳۰۴,۸۰۰,۲,۱۳۲)	(۱۰,۷۵۱,۵۶۸,۸۸۸)	(۵۳,۰۶۴,۰۲۰)	(۵۳,۰۶۴,۰۲۰)	(۱۰,۰۰۸,۱۶۴)	(۱۰,۴۲۲,۳۸۵,۲۵۲)	۴,۴۵۳,۷۴۳,۷۳۵	۲,۲۲۲,۴۵۳	الکترونیک خودرو شرق
.	۱۲۷,۲۷۲,۴۸۹	(۵۳,۰۶۴,۰۲۰)	(۵۳,۰۶۴,۰۲۰)	(۴۸۱۰,۷۲۸)	(۴,۷۳۲,۵۷۰,۳۴۵)	۵۰,۶۳۰,۹۲۴,۴۰۰	۲,۲۸۸,۵۰۷	گروه صنعتی سپاهان
(۱۴۲,۲۸۸,۲۵۵)	۳۰۰,۲۲۳,۷۰۵	(۲۵,۳۱۹,۶۳۲)	(۲۵,۳۱۹,۶۳۲)	(۱۶,۱۸۵,۶۷۳)	(۱۹,۵۶۴,۳۸۹,۰۹۶)	۱۷,۰۳۷,۵۵۰,۳۰۰	۱,۲۶۱,۲۷۰	صنعتی آما
(۸,۳۱۸,۹۷۵,۷۶۸)	(۳,۶۲۸,۷۲۱,۳۲۰)	(۵۵,۱۸۷,۷۵۱)	(۵۵,۱۸۷,۷۵۱)	(۸,۷۲۰,۹۶۷)	(۱۰,۶۷۶,۴۸۱,۸۰۹)	۹,۱۷۹,۶۴۷,۸۰۰	۳۹۰,۷۶۹۵	گلش
(۱۳,۷۱۵,۹۵۰,۳۷۲)	(۱,۵۵۱,۱۳۷,۸۱۹)	(۴۵,۸۹۹,۸۱۴)	(۴۵,۸۹۹,۸۱۴)	(۶,۸۲۵,۳۸۵)	(۵,۲۸۹,۹۱۷,۴۴۴)	۷۱,۹۵۵,۱۴۱,۷۲۰	۲۰,۳۷۸۱۲	پتروشیمی شیراز
۱۸,۴۳۹,۳۱۵,۳۲۴	۱۸,۶۹۷,۰۹۱,۱۸۳	(۳۵,۹۷۵,۷۰۹)	(۳۵,۹۷۵,۷۰۹)	(۶,۰۹۶,۳۳۹)	(۲,۳۲۰,۷۷۲,۵۲۶)	۶۴,۲۰۶,۵۶۷,۴۸۰	۹,۵۶۸,۷۸۸	دوده صنعتی پارس
۳۵,۶۳۸,۹۷۳,۵۹۱	۲۱,۶۰۳,۲۶۵,۸۷۷	(۳۳۱,۰۳۲,۸۳۷)	(۳۳۱,۰۳۲,۸۳۷)	(۷,۹۳۰,۴۰۰)	(۸,۰۲۵,۱۴۳,۶۳۵)	۸,۳۳۷,۷۸۹,۰۲۰	۹۶۸,۴۲۱	کاشی پارس
.	۲۷۲,۹۷۶,۰۵۰	(۴۱,۷۳۸,۹۴۵)	(۴۱,۷۳۸,۹۴۵)	(۱۶,۸۶۹,۷۹۴)	(۱۵,۸۱۸,۷۳۶,۵۹۷)	۱۷,۷۵۷,۶۷۷,۴۹۰	۱,۹۲۶,۴۹۷	نیروکلر
(۴,۷۵۰,۹۹۱,۷۷۸)	۱,۸۳۲,۲۸۲,۷۱۲	(۸۸,۷۸۸,۳۸۷)	(۸۸,۷۸۸,۳۸۷)	(۵,۳۵۵,۱۶۶)	(۹,۹۵۷,۹۱۱,۴۸۵)	۷۹,۳۲۱,۳۲۶,۹۸۵	۲۲,۸۹۲,۱۲۹	پالایش نفت اصفهان
.	(۷۰,۶۴۵,۸۰۰)	(۳۹۶,۰۶۰,۱۳۵)	(۳۹۶,۰۶۰,۱۳۵)	(۲۴,۷۸۹,۰۵۹)	(۲۴,۸۲۷,۵۷۰,۲۵۰)	۴۷,۱۴۶,۳۷۷,۷۶۰	۸,۷۹۵,۹۶۶	پتروشیمی فناران
۳۲,۱۳۲,۶۸۸,۵۲۸	۱۳۵,۶۰۶,۱۲۲,۳۴۴	(۱۲,۰۶۴,۵۰۵,۸۷۹)	(۱۲,۰۶۴,۵۰۵,۸۷۹)	(۳,۲۹۲,۲۵۶,۱۱۷)	(۳,۲۶۲,۹۲۸,۲۹۱,۵۲۹)	۲,۴۱۲,۹۰۱,۱۷۵,۸۶۹		نقل به صفحه بعد



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴-۱ سود(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس - ادامه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۲,۱۳۲,۶۸۸,۵۲۸	۱۳,۵۶۰,۱۳۲,۳۴۴	(۱۲,۶۶۴,۵۰۵,۸۷۹)	(۲,۲۹۲,۲۵۶,۱۱۷)	(۲,۲۶۲,۹۳۸,۲۹۱,۵۲۹)	۲,۴۱۲,۹۰۱,۱۷۵,۸۶۹		نقل از صفحه قبل
۹,۷۴۸,۳۲۷,۳۴۴	(۱,۰۵۰,۹۱۱,۵۷۸)	(۸۳۱,۲۰۵,۷۶۰)	(۱۵۶,۰۴۹,۰۹۴)	(۱۶۴,۳۱۴,۸۲۸,۷۲۴)	۱۰,۲۶۵,۰۷۲		مدنی املاح ایران
۲,۶۲۳,۳۵۰,۴۲۴	۱,۰۵۰,۸۶۳,۰۰۷	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۹۴۰-۵۰۰۰۰)	(۸,۷۹۰,۳۳۱,۹۹۳)	۱,۸۰۰,۰۰۰		کاشی الوند
.	۲,۱۰۵,۹۸۹,۵۸۲	(۹۳,۱۵۵,۹۷۸)	(۱۷۵۰-۹,۶۳۶)	(۱۶,۳۱۵,۵۴۰,۳۴۳)	۸,۵۲۱,۱۲۶		بانک ملت
.	(۱,۹۴۸,۹۳۷,۵۶۶)	(۷۴۸۰-۶,۱۹۲)	(۱۴,۳۱۳,۱۷۶)	(۱۶,۸۲۱,۱۵۶,۰۰۰)	۲۶,۹۰۸,۷۰۲		بانک صادرات ایران
.	(۱۰,۹۳۵,۳۱۳,۵۲۱)	(۱,۶۷۵,۲۱۹,۷۷۸)	(۳۱۸,۳۹۱,۷۵۸)	(۳۴۳,۹۸۵,۶۵۷,۶۳۳)	۲۶,۳۹۲,۱۲۹		صنایع پتروشیمی خلیج فارس
(۳۳,۶۷۷,۹۲۵,۵۰۵)	(۳,۱۸۸,۰۸۶,۱۷۶)	(۵۳۷,۱۴۵,۸۳۳)	(۱۰۲,۰۵۷,۷۰۶)	(۱۰۸,۹۷۸,۰۴۷,۳۶۱)	۶,۱۱۴,۳۵۲		س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
(۳۱۹,۸۱۹,۷۴۹)	.	.	.	.	.		صنایع فروالیا/ایران
(۵۶,۷۵۳,۳۲۵)	.	.	.	.	.		تولیدی مهرام
(۱,۹۷۳,۳۱۶,۲۶۷)	.	.	.	.	.		دارویی رازک
۲,۱۰۹,۴۸۸,۸۵۱	.	.	.	.	.		فراوری زغال سنگ پروده طیس
(۳,۳۳۶,۰۵۶,۶۳۰)	.	.	.	.	.		پارس دارو
(۱۱,۹۹۳,۵۰۴,۴۱۹)	.	.	.	.	.		صنایع پتروشیمی تخت جمشید
۱۷,۹۰۹,۳۳۷,۱۹۲	.	.	.	.	.		کشیرانی دریای خزر
(۶۳۰,۲۸۷,۲۰۰)	.	.	.	.	.		فولاد کاوه جنوب کیش
(۱۳,۰۴۱,۴۰۸,۸۰۱)	.	.	.	.	.		بهن دیزل
۴,۰۴۶,۵۴۸,۹۱۸	.	.	.	.	.		سیپان هگمتان
۱۵,۶۹۴,۸۱۳,۳۶۹	.	.	.	.	.		توسعه خدمات دریایی و بندری سینا
۶۴,۸۳۰,۷۴۵	.	.	.	.	.		ذغال سنگ نگین طیس
۲,۳۹۸,۷۴۰,۶۱۳	.	.	.	.	.		کشاورزی و دامپروری مگسال
۱۱۵,۱۴۰,۹۴۶	.	.	.	.	.		فولاد امیرکبیر کاشان
۲۴۲,۷۳۱,۸۰۰	.	.	.	.	.		آنتی بیوتیک سازی ایران
(۳,۳۰۸,۰۳۴,۱۵۳)	.	.	.	.	.		پتروشیمی جم پیلن
(۱,۸۳۸,۶۵۹,۳۵۷)	.	.	.	.	.		پتروشیمی شازند
۴,۴۷۲,۳۲۵,۰۰۰	.	.	.	.	.		داروسازی شهید قاضی
(۱,۳۸۳,۷۱۷,۶۰۰)	.	.	.	.	.		پخش هجرت
۳۲۸,۰۷,۷۶۰	.	.	.	.	.		صنعتی مینو
۳۱,۸۴۱,۴۶۸,۰۷۳	۱۳۲,۶۳۹,۸۲۶,۶۰۳	(۱۵,۳۱۴,۵۲۹,۴۱۰)	(۲,۹۰۹,۷۶۲,۴۸۸)	(۲,۹۲۲,۰۴۳,۷۵۳,۴۷۲)	۳,۰۶۲,۹۰۷,۸۸۱,۹۷۲		



۱۴-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اختیار معامله به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	۱۶,۵۷۹,۴۳۷,۰۰۰	(۴۹,۹۸۷,۱۲۵)	(۴,۹۹۸,۷۱۳)	۲۶,۶۸۶,۸۳۳,۶۷۵	۱۰,۰۵۲,۴۱۰,۸۲۸
.	۶,۷۳۰,۴۰۷,۸۸۰	(۷,۹۱۷,۹۶۱)	(۷,۹۱۷,۹۶۱)	۸,۳۳۱,۴۱۹,۵۱۳	۱,۵۹۲,۳۰۰,۱۸۷۷
.	۱۰,۴۰۰,۳۰۰,۹۰۰	(۵,۹۸۵)	(۵,۹۸۵)	۱۱۶,۱۳۱,۹۶۶	۱۲,۰۶۲,۸۹۳
.	۱۴۱,۴۴۰,۰۹۴	(۷,۳۷۸,۵۵۰)	(۷,۳۷۸,۵۵۰)	۱,۶۳۳,۸۲۸,۸۰۹	۱,۴۸۳,۸۲۶,۳۱۰
.	۳۳۰,۸۵۹,۲۹۶	(۵,۱۰۳,۴۴۴)	(۵,۱۰۳,۴۴۴)	۱,۲۶۲,۸۷۵,۵۷۶	۱,۰۲۶,۳۰۰,۲۹۹۲
.	۴۵۵,۵۱۷,۲۸۳	(۱,۳۰۶,۱۶۴)	(۱,۳۰۶,۱۶۴)	۷۱۹,۶۳۳,۵۵۹	۲۶۲,۶۶۹,۴۹۶
.	۲۴,۲۴۱,۷۶۴,۶۴۳	(۷۱,۷۵۳,۲۲۷)	(۷,۱۷۵,۳۲۳)	۳۸,۷۵۰,۲۶۷,۰۹۸	۱۴,۴۲۹,۵۷۳,۹۰۵

۱۴-۳- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری حق تقدم به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					
سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد فروش	ارزش دفتری	ارزش بازار
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	(۱,۴۵۱,۲۳۹,۸۱۷)	(۴۸,۵۲۹,۲۰۳)	(۹,۲۲۰,۵۴۸)	(۱۱۰,۹۹۳,۳۳۰,۵۸۱)	۹,۷۰۵,۸۴۰,۵۱۵
.	(۱,۴۵۱,۲۳۹,۸۱۷)	(۴۸,۵۲۹,۲۰۳)	(۹,۲۲۰,۵۴۸)	(۱۱۰,۹۹۳,۳۳۰,۵۸۱)	۹,۷۰۵,۸۴۰,۵۱۵

ح. توکا رنگ فولاد سپاهان

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۵- سود سهام

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع	سود متعلق به هر سهم ریال	جمع درآمد سود سهام ریال	هزینه تنزیل ریال	خالص درآمد سود سهام ریال	خالص درآمد سود سهام ریال
پتروشیمی پردیس	۱۴۰۳/۰۹/۰۷	۵۷۴,۳۹۶	۳۷,۰۰۰	۲۱,۳۵۲,۶۵۲,۰۰۰	۰	۲۱,۳۵۲,۶۵۲,۰۰۰	۰
دوده صنعتی پارس	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	۲۶,۵۴۰,۳۲۷	۷۰۰	۱۸,۵۷۸,۲۲۸,۹۰۰	۰	۱۸,۵۷۸,۲۲۸,۹۰۰	۰
کرین ایران	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۱۸,۴۱۶,۹۴۸	۹۶۰	۱۷,۶۸۰,۲۷۰,۰۸۰	۰	۱۷,۶۸۰,۲۷۰,۰۸۰	۴,۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی نوری	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۷۸۲,۲۰۲	۲۰,۰۰۰	۱۵,۶۴۴,۰۴۰,۰۰۰	۰	۱۵,۶۴۴,۰۴۰,۰۰۰	۱۱,۴۸۴,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شیراز	۱۴۰۳/۰۳/۲۳	۳,۹۳۷,۸۱۲	۳,۲۸۶	۱۲,۹۳۹,۶۵۰,۲۳۲	۰	۱۲,۹۳۹,۶۵۰,۲۳۲	۰
س. نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۵۵,۰۷۰,۴۴۴	۲,۰۰۰	۱۱,۰۱۴,۰۸۸,۰۰۰	۰	۱۱,۰۱۴,۰۸۸,۰۰۰	۱۵,۷۷۱,۴۶۴,۶۶۰
سیمان ساوه	۱۴۰۳/۰۲/۳۰	۴۶۸,۲۱۲	۲۲,۲۰۰	۱۰,۳۹۴,۳۰۶,۴۰۰	۰	۱۰,۳۹۴,۳۰۶,۴۰۰	۰
پتروشیمی تندگویان	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰	۸,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم پیلان	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۳۴۸,۴۹۳	۲۴,۳۰۰	۸,۴۶۸,۳۷۹,۹۰۰	۰	۸,۴۶۸,۳۷۹,۹۰۰	۰
صبا فولاد خلیج فارس	۱۴۰۳/۰۱/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
پتروشیمی جم	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۱,۱۴۱,۰۸۰	۴,۶۶۰	۵,۳۱۷,۴۳۲,۸۰۰	۰	۵,۳۱۷,۴۳۲,۸۰۰	۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰
معدنی املاح ایران	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۲,۱۸۱,۱۰۵	۲,۰۰۰	۴,۳۶۲,۲۱۰,۰۰۰	۰	۴,۳۶۲,۲۱۰,۰۰۰	۳,۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰
تولیدات پتروشیمی قائد بصیر	۱۴۰۳/۰۳/۲۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۰	۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۱۰,۹۱۴,۰۰۰
صنعتی آما	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۴,۶۶۵,۷۵۴	۶۳۰	۲,۹۳۹,۴۲۵,۰۲۰	۰	۲,۹۳۹,۴۲۵,۰۲۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پدیده شیمی قرن	۱۴۰۳/۰۴/۱۰	۳,۹۲۱,۰۴۰	۷۰۰	۲,۷۴۴,۷۲۸,۰۰۰	۰	۲,۷۴۴,۷۲۸,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کلر پارس	۱۴۰۳/۰۲/۲۳	۶۳۴,۱۹۷	۴,۳۰۰	۲,۷۲۷,۰۴۷,۱۰۰	۰	۲,۷۲۷,۰۴۷,۱۰۰	۳,۶۰۹,۲۰۰,۰۰۰
پتروشیمی سازند	۱۴۰۳/۰۴/۲۹	۲,۰۰۲,۵۲۴	۱,۳۳۰	۲,۶۶۳,۳۵۶,۹۲۰	۰	۲,۶۶۳,۳۵۶,۹۲۰	۰
کشتیرانی دریای خزر	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۰	۲,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۶۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۷۹,۲۰۰,۰۰۰
توسعه خدمات دریایی و بندری سینا	۱۴۰۳/۰۴/۲۸	۶۱۶,۲۰۶	۴,۱۵۰	۲,۵۵۷,۲۵۴,۹۰۰	۰	۲,۵۵۷,۲۵۴,۹۰۰	۱,۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰
پاکدیس	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۰	۲,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۰
کاشی الوند	۱۴۰۳/۰۳/۲۶	۲,۹۲۰,۹۰۹	۶۸۲	۱,۹۹۲,۰۵۹,۹۳۸	۰	۱,۹۹۲,۰۵۹,۹۳۸	۱,۹۱۶,۰۰۰,۰۰۰
فولاد کاوه جنوب کیش	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۲۱۰,۰۰۰	۱,۶۳۰	۱,۹۷۲,۳۰۰,۰۰۰	۰	۱,۹۷۲,۳۰۰,۰۰۰	۸۹۷,۰۰۰,۰۰۰
بهمن دیزل	۱۴۰۳/۰۳/۳۰	۶۲,۹۰۱,۳۴	۳۱۰	۱,۹۲۴,۸۳۱,۵۴۰	۰	۱,۹۲۴,۸۳۱,۵۴۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فراوری زغال سنگ پروده طیس	۱۴۰۳/۰۴/۰۳	۱,۱۱۰,۴۶۶	۱,۱۰۰	۱,۲۲۱,۵۱۲,۶۰۰	۰	۱,۲۲۱,۵۱۲,۶۰۰	۱,۰۲۶,۵۲۰,۰۰۰
پتروشیمی بوعلی سینا	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۱۶۱,۷۳۷	۷,۰۰۰	۱,۱۳۲,۱۵۹,۰۰۰	۰	۱,۱۳۲,۱۵۹,۰۰۰	۱,۵۶۲,۴۰۰,۰۰۰
پخش هجرت	۱۴۰۳/۰۲/۱۷	۳۴۸,۰۰۰	۳,۱۰۰	۱,۰۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۸,۵۰۰,۰۰۰
تأمین سرمایه دماوند	۱۴۰۳/۰۹/۲۵	۱,۸۵۳,۹۶۷	۵۴۰	۱,۰۰۱,۱۴۲,۱۸۰	۰	۱,۰۰۱,۱۴۲,۱۸۰	۱,۷۴۱,۵۰۰,۰۰۰
صنایع شیمیایی کیمیاگران امروز	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۹,۷۳۱,۰۱۰	۷۷	۷۴۹,۲۸۷,۷۷۰	۰	۷۴۹,۲۸۷,۷۷۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰
کشاورزی و دامپروری مگسال	۱۴۰۳/۰۴/۱۱	۲۵۰,۰۰۰	۲,۹۵۰	۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۷۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سیمان هگمتان	۱۴۰۳/۰۲/۲۶	۸۰,۲۰۶	۷,۵۰۰	۶۰۱,۵۴۵,۰۰۰	۰	۶۰۱,۵۴۵,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه صنعتی سیاهان	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۵۴۴,۵۰۸	۱,۰۰۰	۵۴۴,۵۰۸,۰۰۰	۰	۵۴۴,۵۰۸,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تأمین ماسه ریخته گری	۱۴۰۳/۰۵/۱۱	۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
تولیدی مهرام	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۳۱۲,۰۳۸	۷۵۰	۲۳۴,۰۲۸,۵۰۰	۰	۲۳۴,۰۲۸,۵۰۰	۷۱,۹۶۲,۸۰۰
کشت و دام قیام اصفهان	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۳۲۸,۱۶۷	۴۵۰	۱۴۷,۶۷۵,۱۵۰	۰	۱۴۷,۶۷۵,۱۵۰	۰
زامیاد	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۴۲۷,۶۲۰	۱۰۳	۱۴۷,۰۴۴,۸۶۰	۰	۱۴۷,۰۴۴,۸۶۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰
ایرکا پارت صنعت	۱۴۰۳/۰۵/۲۳	۸۰۰,۰۰۰	۷۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۰
رادیاتور ایران	۱۴۰۳/۰۴/۱۲	۵۴۳,۳۷۶	۵۲	۲۸,۲۵۵,۵۵۲	۰	۲۸,۲۵۵,۵۵۲	۰
صنایع فروآلیاز ایران	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۳۶۲,۸۹۸	۱۲	۴,۳۵۴,۷۷۶	۰	۴,۳۵۴,۷۷۶	۸۷,۲۳۶,۶۴۷
سیمان آبیک	۱۴۰۳/۰۳/۱۲	۱۹۴	۴,۰۷۰	۷۸۹,۵۸۰	۰	۷۸۹,۵۸۰	۴۶۵,۶۰۰
نقل به صفحه بعد				۱۷۸,۲۰۹,۸۶۴,۶۹۸	۰	۱۷۸,۲۰۹,۸۶۴,۶۹۸	۸۰,۰۹۷,۸۶۳,۷۰۷



درآمد سود سهام - ادامه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

نام شرکت	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
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
نقل از صفحه قبل				۱۷۸,۲۰۹,۸۶۴,۶۹۸	*	۱۷۸,۲۰۹,۸۶۴,۶۹۸	۸۰,۰۹۷,۸۶۳,۷۰۷
گسترش نفت و گاز پارسیان	۱۴۰۳/۱۰/۱۹	۲,۹۲۰,۱۱۳	۷,۲۴۰	۲۱,۱۴۱,۶۱۸,۱۲۰	*	۲۱,۱۴۱,۶۱۸,۱۲۰	۱۸,۲۵۲,۱۱۸,۰۰۰
ملی شیمی کشاورز	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۱۶,۹۹۱,۱۸۳	۴۶۰	۷,۶۷۷,۹۴۴,۱۸۰	(۳۱۲,۷۶۷,۷۶۶)	۷,۳۶۵,۱۷۶,۴۱۴	۳,۳۶۱,۵۹۸,۴۰۹
تولید مواد اولیه الیاف مصنوعی	۱۴۰۳/۱۲/۱۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰	۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶۸,۰۷۳,۸۷۹)	۴,۳۸۱,۹۲۶,۱۲۱	*
داروسازی شهید قاضی	۱۴۰۳/۰۲/۱۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۸۰	۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۲,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	*
نیروکلر	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱,۹۳۶,۴۹۷	۷۵۰	۱,۴۵۲,۳۷۲,۷۵۰	*	۱,۴۵۲,۳۷۲,۷۵۰	۲,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰
توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۲۸۵,۷۵۰	۴,۴۰۰	۱,۲۵۷,۳۰۰,۰۰۰	(۹۰,۳۲۰,۹۷۹)	۱,۱۶۶,۹۷۹,۰۲۱	*
گلتناش	۱۴۰۳/۱۲/۲۰	۱,۵۹۹,۲۹۷	۵۴۰	۸۶۳,۶۲۰,۳۸۰	(۶۲,۰۴۰,۱۱۶)	۸۰۱,۵۸۰,۲۶۴	۲,۱۶۰,۳۸۱,۸۶۲
بیمه اتکالی ایران معین	۱۴۰۳/۰۴/۲۳	۱,۵۶۲,۵۰۰	۳۲۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
تولید انرژی برق شمس پاسارگاد	۱۴۰۳/۱۲/۲۲	۶۰۰,۰۰۰	۳۲۵	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	(۹,۱۶۴,۴۹۱)	۱۸۵,۸۳۵,۵۰۹	*
نورایستا پلاستیک	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	*
آنتی بیوتیک سازی ایران	۱۴۰۳/۰۲/۲۴	۶۴,۲۳۲	۱,۹۲۰	۱۲۳,۳۲۵,۴۴۰	*	۱۲۳,۳۲۵,۴۴۰	*
گسترش سوخت سبزاگرس (سهامی عام)	۱۴۰۳/۰۴/۲۰	۱۷,۱۵۱,۹۳۴	۶	۱۰۲,۹۱۱,۶۰۴	*	۱۰۲,۹۱۱,۶۰۴	*
مس شهیدباهنر	-	*	*	*	*	*	۲۸۲,۵۰۰,۰۰۰
دارویی رازک	-	*	*	*	*	*	۱,۸۹۶,۷۵۰,۰۰۰
پارس دارو	-	*	*	*	*	*	۱,۸۹۲,۲۵۰,۰۰۰
سیمان تهران	-	*	*	*	*	*	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	-	*	*	*	*	*	۱,۳۹۷,۸۴۱,۳۰۰
پتروشیمی مارون	-	*	*	*	*	*	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
نفت ایرانول	-	*	*	*	*	*	۱,۴۴۰,۳۰۶,۸۸۰
صنایع پتروشیمی تخت جمشید	-	*	*	*	*	*	۳,۴۸۷,۱۸۵,۰۰۰
پلی پروپیلن جم - جم پیلن	-	*	*	*	*	*	۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
				۲۱۸,۶۷۸,۹۵۷,۱۷۲	(۶۴۲,۳۶۷,۳۳۱)	۲۱۸,۰۳۶,۵۸۹,۹۴۱	۱۲۳,۷۶۸,۷۹۵,۱۵۸



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	ریال
۱۶-۱	۳,۴۵۲,۳۳۴,۶۲	ریال
۱۶-۲	۳,۰۳۵,۶۹۰,۱۸۹	ریال
۱۶-۳	۸۹۸,۱۵۵,۲۶۷	ریال
	۲,۵۲۵,۷۱۷,۹۲۰	ریال

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود
۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۶/۱۱/۱۴	۹۹,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ درصد	ریال
-	-	.	.	ریال
				۲,۴۰۵,۱۸۰,۵۷۹

۱۶-۲- سود اوراق مرابحه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ سال مالی منتهی به

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود
۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۶/۱۱/۱۴	۹۹,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ درصد	ریال
-	-	.	.	ریال
				۲,۴۰۵,۱۸۰,۵۷۹

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

۱۴۰۳/۱۲/۳۰ سال مالی منتهی به

تاریخ سرمایه گذاری	تاریخ سرسید	مبلغ اسمی	نرخ سود	خالص سود
۱۴۰۳/۰۵/۱۴	۱۴۰۶/۱۱/۱۴	۹۹,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ درصد	ریال
-	-	.	.	ریال
				۲,۴۰۵,۱۸۰,۵۷۹

۱۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳۱,۶۵۲,۴۹۱	۴۱۴,۰۱۹,۱۸۹	۱۷-۱ برگشت ذخیره تنزیل سود سهام
۳۸۶,۸۴۶,۵۱۱	۹۰۵,۳۴۰,۸۶۶	۱۷-۲ تعدیل کارمزد کارگزاری
۱۳,۷۷۵,۱۰۳	.	برگشت ذخیره تنزیل سود سپرده بانکی سال قبل
۶۳۲,۲۷۴,۱۰۵	۱,۳۱۹,۳۶۰,۰۵۵	

۱۷-۱- 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.

۱۷-۲- مانده حساب فوق مربوط به دستور العمل پیشگیری از معاملات غیر معمول کارگزاری می باشد.

۱۸- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۳,۹۲۹,۱۸۳,۸۳۷	۴۶,۴۸۴,۸۰۱,۴۸۴	۱۸-۱ مدیر
۱,۸۸۷,۷۹۳,۷۲۳	۱,۷۹۵,۱۴۳,۴۶۵	متولی
۱۰,۱۹۷,۳۲۷,۵۵۸	۱۵,۰۳۴,۵۳۳,۲۴۵	بازارگردان
۶۸۶,۷۰۰,۰۰۰	.	حسابرس - رهیافت و همکاران (سابق)
.	۱,۰۳۹,۴۹۹,۹۰۱	حسابرس - بیات رایان
۴۶,۷۰۱,۰۰۵,۱۱۸	۶۴,۳۵۳,۹۷۸,۰۹۵	

۱۸-۱- از کارمزد مدیر به شرح فوق مبلغ ۱۴,۱۴۳,۷۲۳,۶۳۹ ریال ، کارمزد مبتنی بر عملکرد می باشد.

۱۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۹,۹۹۹,۶۸۳	حق پذیرش و عضویت در کانون ها
.	۴۹۴,۲۳۴,۳۰۸	هزینه خدمات سپرده گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
۳,۱۴۶,۹۷۱,۳۴۹	۶,۰۹۰,۵۷۹,۲۹۵	هزینه نرم افزار
۲۰,۶۹۴,۳۱۷	۳۶,۷۰۵,۱۴۴	هزینه کارمزد بانکی
۳۶۷,۴۴۱,۳۵۰	.	هزینه تصفیه
۳,۶۵۵,۱۰۷,۰۱۶	۶,۸۷۱,۵۱۸,۴۳۰	

۲۰- هزینه مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۹۴۸,۹۸۶,۱۵۶	۵,۷۸۷,۰۱۰,۰۹۸	هزینه تسهیلات مالی دریافتی

۲۱- تعدیلات

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۳۴۴,۲۴۷,۷۲۱,۵۵۱	۸۱۶,۷۰۱,۹۰۶,۰۰۰	تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری
(۲۳,۳۹۷,۳۵۵,۵۵۳)	(۳۴۰,۸۴۱,۸۳۰,۷۸۰)	تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری
۳۲۰,۸۵۰,۳۶۵,۹۹۸	۴۷۵,۸۶۰,۰۷۵,۲۲۰	



صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

در تاریخ خالص دارایی ها صندوق فاقد تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی است.

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

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته	
۲	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱.۱۹	ممتاز	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه دماوند		
۱۸	۳۱,۰۹۳,۰۰۰	۹.۱۱	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق شبکه دماوند		
۰	۱۵۳,۵۰۲	۱.۵۹	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق نیلی دماوند	مدیر صندوق و اشخاص وابسته	
۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۱.۸۳	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	صندوق سپید دماوند		
۴۷	۵۴,۱۶۳,۰۱۶	۲۰.۷۸	عادی	صندوق تحت مدیریت مدیر صندوق	تامین سرمایه دماوند		
۱۸	۲۰,۳۲۹,۱۶۱	۳۱.۹۸	عادی	بازار گردان	سرمایه گذاری اعتضاد غدیر		
۰	۲۰۰,۰۰۰	۰.۱۳	ممتاز	مؤسسی	سیدمحمد زارعی		
۰	۲۰۰,۷۶	۰.۰۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	علی خدیری	مدیر سرمایه گذاری و اشخاص وابسته به وی	
۰	۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری	سمیرا کریمی		
۰	۰	۰.۰۲	عادی	مدیر سرمایه گذاری			
۸۵	۹۷,۹۷۸,۷۵۵	۸۵.۶۵	۱۲۹,۸۰۲,۳۱۳				

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن ها

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

مانده طلب(بدهی) در تاریخ	تاریخ معامله	شرح معامله		موضوع معامله	نوع وابستگی	طرف معامله
		ارزش معامله	ریال			
ریال						
(۷۶,۹۷۷,۷۳۹,۲۹۵)	طی سال مالی	۴۶,۴۸۴,۸۰۱,۴۸۴	ریال	کارمزد ارکان	مدیر	شرکت تامین سرمایه دماوند
(۵۹۷,۷۳۰,۸۲۰)	طی سال مالی	۱,۷۹۵,۱۴۳,۴۶۵		کارمزد ارکان	متولی	موسسه حسابرسی سامان پندار
(۲۶۵,۲۸۰,۳۷۶)	طی سال مالی	۱,۰۳۹,۴۹۹,۹۰۱		کارمزد ارکان	حسابرس	بیت رایان
(۲۴,۳۴۹,۷۲۴,۸۱۴)	طی سال مالی	۱۵۰,۳۴۵,۳۳۳,۲۴۵		کارمزد ارکان	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه دماوند
(۱۰۲,۱۹۰,۵۳۷,۵۶۷)		۶۴,۳۵۳,۹۷۸,۰۹۵				

۲۴-۱- معاملات با اشخاص وابسته و ارکان بر مبنای ارزش منصفانه انجام گرفته است.

۲۵- رویداد های بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

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

