

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای



|                               |                                                                              |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت: بخشی پتروشیمی دماوند    | سرمایه ثبت شده: 2,000,000                                                    |
| نماد: پتروما (گنبد )          | سرمایه ثبت نشده: 0                                                           |
| کد صنعت (ISIC): 46430801      | اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1402/06/31 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1402/12/29 | وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران                                     |

نظر حسابرس

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| گزارش حسابرس مستقل                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | بخشی پتروشیمی دماوند |
| به هیئت مدیره                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                      |
| <b>بند مقدمه</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                      |
| 1. صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند شامل صورت خالص دارایی ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن برای دوره مالی 6ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا 27 توسط این موسسه حسابرسی شده است.                                                          |                      |
| <b>بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           |                      |
| 2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه‌گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، برعهده مدیر صندوق است. |                      |

## بند مسئولیت حسابرس

3. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای موسسه، مستقل از صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به مدیر اطلاع رسانی می شود.

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

## اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، خالص دارایی های صندوق سرمایه گذاری بخشی پتروشیمی دماوند به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲ و نتایج عملیات منعکس در صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی های آن را برای دوره مالی 6 ماهه منتهی به تاریخ مذکور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری و دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارشدهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان می دهد.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. براساس بند ۳-۲ ماده 49 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.
6. براساس بند ۳-۲ ماده 49 اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارایی‌ها (NAV)، ارزش آماری و قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری طی دوره مالی مورد گزارش، به صورت نمونه ای مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. درحدود رسیدگی های انجام شده، به استثنای موارد ذکر شده در ردیف 6 از جدول بند 7 ذیل، این مؤسسه به موردی که حاکی از وجود اشکال در محاسبات مذکور باشد، برخورد ننموده است.
7. 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.

ردیفمادهموضوعتوضیحات

1ماده 18 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 تأمین وجه توسط وی صورت پذیرفته است.

2ماده 35

اساسنامه لزوم رعایت تشریفات مجامع مبنی بر ارسال دعوتنامه مجمع به ارکان صندوق حداقل ۱۰ روز قبل از تشکیل مجمع  
دعوتنامه مجمع 16/02/1402 با تاخیر در تاریخ 16/02/1402 ارسال شده است.

3ابلاغیه های

12020195 و 12020221

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 نه پذیرفته است

4ماده 57 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.

5ابلاغیه 12020250

- پرداخت کامل سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف چهار ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سودعلی رغم پیگیری های صورت گرفته از طرف صندوق، سود سهام شرکت های مس شهیدباهنر، فراوری زغال سنگ پروده طبس، کلر پارس، صنعتی آما، تولیدی مهرام، کرین ایران و زامیاد تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است.
8. در اجرای بند یک ماده 49 اساسنامه اصول و رویه های کنترل داخلی مدیر و متولی موردبررسی این مؤسسه قرارگرفته، 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.
9. در اجرای مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۰۷/۰۶/۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاییدیه دریافتی از بانک ها موردی از تضمین و توثیق دارایی های صندوق به تفع سایر اشخاص اعلام نشده است. لازم به ذکر است تاییدیه مدیران و همچنین بانکی نزد بانک دی به این مؤسسه ارائه نشده است.
10. 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 حسابرسي، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه، به موردی حاکی از عدم رعایت

مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مزبور برخورد نکرده است.

28 آبان 1402

رهیافت و همکاران

| زمان                   | شماره عضویت | امضاء کننده                          | سمت                            |
|------------------------|-------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| 1402/08/30<br>18:46:47 |             | Seyed Jamil Khabaz Sarabi<br>[[Sign  | شریک موسسه<br>رهیافت و همکاران |
| 1402/08/30<br>18:55:49 | 800869      | Khosro Vasheghani<br>[Farahani [Sign | شریک موسسه<br>رهیافت و همکاران |
| 1402/08/30<br>18:56:46 | 942203      | [Vahid Khosravi [Sign                | مدیر موسسه رهیافت<br>و همکاران |

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

| شرح                                                      | پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|
| دارایی‌ها                                                |                                        |                               |
| سرمایه‌گذاری در سهام و حق تقدم سهام                      | ۱,۷۳۴,۰۴۰                              | ۳۹۲,۹۰۳                       |
| سرمایه‌گذاری در سپرده و گواهی سپرده بانکی                | ۵,۵۳۹                                  | ۸۳,۸۹۹                        |
| سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | ۰                                      | ۱۷۶,۰۵۰                       |
| سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری                   | ۰                                      | ۰                             |
| سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده کالایی                       | ۰                                      | ۰                             |

| شرح                                  | پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | پایان سال مالی قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|--------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------|
| حسابهای دریافتنی                     | ۳۹,۸۰۷                                 | ۳,۶۶۴                         |
| جاری کارگزاران                       | ۰                                      | ۰                             |
| سایر دارایی‌ها                       | ۱,۱۷۰                                  | ۰                             |
| موجودی نقد                           | ۲۴                                     | ۲۴                            |
| جمع دارایی‌ها                        | ۱,۷۸۰,۵۷۰                              | ۶۵۶,۵۴۰                       |
| بدهی‌ها                              |                                        |                               |
| حساب‌های پرداختنی                    | ۰                                      | ۰                             |
| پرداختنی به ارکان صندوق              | ۱۶,۳۸۰                                 | ۲,۶۹۲                         |
| پرداختنی به سرمایه‌گذاران            | ۰                                      | ۰                             |
| تسهیلات مالی دریافتی                 | ۰                                      | ۰                             |
| سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر       | ۲,۵۲۳                                  | ۴۲۹                           |
| جاری کارگزاران                       | ۶۷                                     | ۱۴,۰۸۳                        |
| جمع بدهی‌ها                          | ۱۸,۸۷۰                                 | ۱۷,۲۰۴                        |
| خالص دارایی‌ها                       | ۱,۷۶۱,۷۰۰                              | ۶۳۹,۳۳۶                       |
| خالص دارایی‌های هر واحد سرمایه‌گذاری | ۰                                      | ۰                             |

### صورت سود و زیان

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

| شرح                                          | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|----------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
|                                              | حسابرسی شده                    | حسابرسی شده                         | حسابرسی شده                        |
| دوره منتهی به                                | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                     | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱                          | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                         |
| درآمدها                                      |                                |                                     |                                    |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار                 | ۸۶,۳۱۵                         | (۱,۸۵۸)                             | (۱۸,۷۱۷)                           |
| سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار  | (۸۱,۲۷۳)                       | (۲۶,۸۸۸)                            | ۶۷,۵۰۹                             |
| سود سهام                                     | ۸۹,۴۷۳                         | ۱۴,۶۶۲                              | ۱۶,۷۵۸                             |
| سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب | ۷,۳۱۱                          | ۱۹,۳۹۳                              | ۵۰,۰۵۹                             |

| شرح                                                                                          | واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ | واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ | واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                                              | حسابرسی شده                    | حسابرسی شده                         | حسابرسی شده                        |
| سایر درآمدها                                                                                 | ۶۱۰                            | ۹۳                                  | ۱۲۹                                |
| جمع درآمدها                                                                                  | ۱۰۲,۳۳۶                        | ۵,۴۰۱                               | ۱۱۵,۷۳۸                            |
| هزینه‌ها                                                                                     |                                |                                     |                                    |
| هزینه کارمزد ارکان                                                                           | (۲۰,۹۳۲)                       | (۲,۱۲۶)                             | (۵,۸۴۵)                            |
| سایر هزینه‌ها                                                                                | (۱,۸۸۷)                        | (۶۸۶)                               | (۱,۴۸۴)                            |
| جمع هزینه‌ها                                                                                 | (۲۲,۸۰۹)                       | (۲,۸۱۲)                             | (۷,۳۲۹)                            |
| سود (زیان) قبل از هزینه‌های مالی                                                             | ۷۹,۵۲۷                         | ۲,۵۸۹                               | ۱۰۸,۴۰۹                            |
| هزینه‌های مالی                                                                               | (۲,۳۴۲)                        | ۰                                   | (۴۶)                               |
| سود (زیان) خالص                                                                              | ۷۷,۱۸۵                         | ۲,۵۸۹                               | ۱۰۸,۳۶۳                            |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید |                                |                                     |                                    |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید |                                |                                     |                                    |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید |                                |                                     |                                    |

## صورت گردش خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

| شرح                                              | ۱۴۰۲/۰۶/۳۱  |           | ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ |         | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹   |           |
|--------------------------------------------------|-------------|-----------|------------|---------|--------------|-----------|
|                                                  | تعداد       | قیمت      | تعداد      | قیمت    | تعداد        | قیمت      |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) اول دوره   | ۵۰,۲۰۹,۵۶۴  | ۶۳۹,۳۳۶   | ۲۹,۷۶۹,۵۶۴ | ۳۱۲,۶۵۹ | ۲۹,۷۶۹,۵۶۴   | ۳۱۲,۶۵۹   |
| واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده طی دوره            | ۷۰,۰۹۳,۰۹۴  | ۷۰۰,۹۳۱   | ۰          | ۰       | ۵۰,۱۱۰,۰۰۰   | ۵۰۱,۱۰۰   |
| واحدهای سرمایه‌گذاری ابطال شده طی دوره           | (۱)         | ۰         | ۰          | ۰       | (۲۹,۶۷۰,۰۰۰) | (۲۹۶,۷۰۰) |
| سود (زیان) خالص دوره                             | ۰           | ۷۷,۱۸۵    | ۰          | ۲,۵۸۹   | ۰            | ۱۰۸,۳۶۳   |
| سود پرداخت شده به سرمایه‌گذاران                  | ۰           | ۰         | ۰          | ۰       | ۰            | ۰         |
| تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمی           | ۰           | ۳۴۴,۳۴۸   | ۰          | ۰       | ۰            | ۱۳,۹۱۴    |
| خالص دارایی‌ها (واحدهای سرمایه‌گذاری) پایان دوره | ۱۲۰,۳۰۲,۶۵۷ | ۱,۷۶۱,۷۰۰ | ۲۹,۷۶۹,۵۶۴ | ۳۱۵,۲۴۸ | ۵۰,۲۰۹,۵۶۴   | ۶۳۹,۳۳۶   |

