اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: بخشي پتروشيمي 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	
به هیئت مدیره	بخشي پتروشيمي دماوند

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي صندوق سرمايه گذاري بخشي پتروشيمي دماوند شامل صورت خالص دارايي ها به تاريخ ۳۱ شهريور ماه ۱۴۰۲ و صورت هاي سود و زيان و گردش خالص دارايي هاي آن براي دوره مالي 6ماهه منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي ۱ تا 27 توسط اين موسسه حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارشدهي رويدادهاي مالي صندوق هاي سرمايهگذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده مدير صندوق است.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه اي موسسه، مستقل از صندوق سرمايه گذاري بخشي پتروشيمي دماوند است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي بااهميت، در صورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني با اهميت تلقي مي شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

- خطرهاي تحريف با اهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روش هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.
- از كنترل هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل هاي داخلي صندوق، شناخت كافي كسب مي شود.
- مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.
- كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف هاي بااهميت كنترل هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به مدير اطلاع رساني مي شود.

همچنين اين موسسه مسئوليت دارد، موارد عدم رعايت الزامات مقرر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري، مفاد اساسنامه و امیدنامه صندوق و ساير موارد لازم را به مجمع صندوق گزارش دهد.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده ، خالص دارايي‌هاي صندوق سرمايه گذاري بخشي پتروشيمي دماوند به تاريخ ۳۱ شهريور ماه ۱۴۰۲ و نتايج عمليات منعكس در صورت سود و زيان و گردش خالص دارايي‌هاي آن را براي دوره مالي 6 ماهه منتهي به تاريخ مذكور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري و دستورالعمل اجرايي ثبت و گزارشدهي رويدادهاي مالي صندوق هاي سرمايه‌گذاري مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. براساس بند ۳-۲ ماده 49 اساسنامه، گزارش مدير صندوق درباره وضعيت و عملكرد صندوق كه به منظور تقديم به مجمع صندوق تنظيم گرديده، مورد رسيدگي اين مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدير صندوق باشد، جلب نگرديده است.

6. براساس بند ۳-۳ ماده 49 اساسنامه، صحت محاسبات خالص ارزش روز دارايي ها (NAV)، ارزش آماري و قيمت صدور و ابطال واحدهاي سرمايه گذاري طي دوره مالي مورد گزارش، به صورت نمونه اي مورد رسيدگي اين موسسه قرار گرفته است. درحدود رسيدگي هاي انجام شده،به استثناي موارد ذكر شده در رديف 6 از جدول بند 7 ذيل، اين موسسه به موردي كه حاكي از وجود اشكال در محاسبات مذكور باشد، برخورد ننموده است.

7. اين مؤسسه در رسيدگي‌هاي خود به‌استثناء موارد مندرج در جدول ذيل و ساير موارد ذكر شده در اين گزارش به موارد ديگري حاكي از عدم رعايت مفاد اساسنامه و اميدنامه صندوق و آيين نامه هاي مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نكرده است.

ردیفمادهموضوعتوضیحات

1ماده 18 اساسنامه

لزوم صدور واحدهاي سرمايه گذاري به نام بازارگردان از محل واريز وجه نقد توسط بازارگردان به حساب بانكي صندوق

صدور به نام بازارگردان قبل از تامين وجه توسط وي صورت پذيرفته است.

2ماده35

اساسنامهلزوم رعايت تشريفات مجامع مبني بر ارسال دعوتنامه مجمع به اركان صندوق حداقل ۱۰ روز قبل از تشكيل مجمع

دعوتنامه مجمع 16/02/1402 با تاخير در تاريخ 16/02/1402 ارسال شده است.

3ابلاغيه هاي

12020195و 12020221

لزوم فراهم نمودن زيرساختهاي لازم به منظور انجام پذيرفتن كليه پرداختهاي صندوق به صورت الكترونيک و شناسايي ۳۵٪ جريمه از محل كارمزد در صورت عدم فراهم نمودن زيرساخت مذكور در خصوص صندوقهاي سرمايه گذاري «در اوراق بهادار با درآمد ثابت، مختلط و سهامي»

مورد مذكور توسط صندوق به طور كامل انجام نپذيرفته است

4ماده 57 اساسنامهلزوم بارگذاري ارزش خالص روز، قيمت صدور و قيمت ابطال هر واحد سرمايه گذاري در حداكثر هر دو دقيقه يكبار در ساعات معاملات و همچنين در پايان ساعت معاملات تا پايان همان روز

مورد مذكور در برخي از تاريخ ها رعايت نشده است.

5ابلاغيه 12020250

پرداخت كامل سود به صاحبان سهام حداكثر ظرف چهار ماه پس از تصميم مجمع عمومي راجع به تقسيم سودعلي رغم پيگيري هاي صورت گرفته از طرف صندوق، سود سهام شركت هاي مس شهيدباهنر، فرآوري زغال سنگ پرورده طبس، كلر پارس، صنعتي آما، توليدي‌مهرام، كربن ايران و زامياد تا تاريخ اين گزارش دريافت نشده است.

8. در اجراي بند يک ماده 49 اساسنامه اصول و رويه‌هاي كنترل داخلي مدير و متولي موردبررسي اين موسسه قرارگرفته، در حدود رسيدگي‌هاي انجام‌شده ،اين موسسه، به‌استثناء موارد ذكر شده در اين گزارش، به موارد ديگري كه حاكي از عدم‌كفايت كنترل‌هاي اعمال‌شده توسط مدير و متولي باشد، برخورد نكرده است.

9. در اجراي مفاد ابلاغيه شماره ۱۲۰۲۰۲۶۰ مورخ ۰۷/۰۶/۱۴۰۲ سازمان بورس و اوراق بهادار در تاييديه دريافتي از بانک ها موردي از تضمين و توثيق دارايي هاي صندوق به تفع ساير اشخاص اعلام نشده است.لازم به ذكر است تاييديه مديران و همچنين بانكي نزد بانک دي به اين موسسه ارائه نشده است.

10. رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آئين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک‌ليست رعايت مفاد آئيننامه اجرايي ماده ۱۴ الحاقي قانون مبارزه با پولشويي و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در حدود رسيدگي هاي انجام شده، اين موسسه ، به موردي حاكي از عدم رعايت

مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آئين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مزبور برخورد نكرده است.

28آبان1402

رهیافت و همکاران

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

صورت خالص دارایی‌ها

کلیه‌ی مبالغ به میلیون ریال می‌باشد

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارايي‌ها		
سرمايه‌گذاري در سهام و حق تقدم سهام	۱,۷۳۴,۰۴۰	۳۹۲,۹۰۳
سرمايه‌گذاري در سپرده وگواهي سپرده بانكي	۵,۵۲۹	۸۳,۸۹۹
سرمايه‌گذاري در اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۰	۱۷۶,۰۵۰
سرمايه گذاري در صندوق‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	۰
سرمايه‌گذاري در گواهي سپرده كالايي	۰	۰

شرح	پايان عملكرد واقعي منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	پايان سال مالي قبل ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
حسابهاي دريافتني	۳۹,۸۰۷	۳,۶۶۴
جاري كارگزاران	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱,۱۷۰	۰
موجودي نقد	۲۴	۲۴
جمع دارايي‌ها	۱,۷۸۰,۵۷۰	۶۵۶,۵۴۰
بدهي‌ها		
حساب‌هاي پرداختني	۰	۰
پرداختني به اركان صندوق	۱۶,۲۸۰	۲,۶۹۲
پرداختني به سرمايه‌گذاران	۰	۰
تسهيلات مالي دريافتي	۰	۰
ساير حساب‌هاي پرداختني و ذخاير	۲,۵۲۳	۴۲۹
جاري كارگزاران	۶۷	۱۴,۰۸۳
جمع بدهي‌ها	۱۸,۸۷۰	۱۷,۲۰۴
خالص دارايي‌ها	۱,۷۶۱,۷۰۰	۶۳۹,۳۳۶
خالص دارايي‌هاي هر واحد سرمايه‌گذاري	۰	۰

صورت سود و زيان

كليه‌ی مبالغ به ميليون ريال می‌باشد

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده
دوره منتهي به	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
درآمدها			
سود (زيان) فروش اوراق بهادار	۸۶,۲۱۵	(۱,۸۵۸)	(۱۸,۷۱۷)
سود (زيان) تحقق نيافته نگهداري اوراق بهادار	(۸۱,۲۷۳)	(۲۶,۸۸۸)	۶۷,۵۰۹
سود سهام	۸۹,۴۷۳	۱۴,۶۶۲	۱۶,۷۵۸
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت يا علي‌الحساب	۷,۳۱۱	۱۹,۳۹۳	۵۰,۰۵۹

شرح	واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره مشابه سال قبل ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	واقعی سال مالي منتهي به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
سایر درآمدها	۶۱۰	۹۲	۱۲۹
جمع درآمدها	۱۰۲,۳۳۶	۵,۴۰۱	۱۱۵,۷۳۸
هزینه‌ها			
هزینه کارمزد ارکان	(۲۰,۹۲۲)	(۲,۱۲۶)	(۵,۸۴۵)
سایر هزینه‌ها	(۱,۸۸۷)	(۶۸۶)	(۱,۴۸۴)
جمع هزینه ها	(۲۲,۸۰۹)	(۲,۸۱۲)	(۷,۳۲۹)
سود (زیان) قبل از هزینه‌هاي مالي	۷۹,۵۲۷	۲,۵۸۹	۱۰۸,۴۰۹
هزینه‌هاي مالي	(۲,۳۴۲)	۰	(۴۶)
سود (زیان) خالص	۷۷,۱۸۵	۲,۵۸۹	۱۰۸,۳۶۳
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعي دوره منتهي 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 داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) اول دوره	۵۰,۲۰۹,۵۶۴	۶۳۹,۳۳۶	۲۹,۷۶۹,۵۶۴	۳۱۲,۶۵۹	۲۹,۷۶۹,۵۶۴	۳۱۲,۶۵۹
واحدهاي سرمايه‌گذاري صادر شده طي دوره	۷۰,۰۹۳,۰۹۴	۷۰۰,۹۳۱	۰	۰	۵۰,۱۱۰,۰۰۰	۵۰۱,۱۰۰
واحدهاي سرمايه‌گذاري ابطال شده طي 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 سرمایه گذاران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تعدیلات صدور و ابطال نسبت به ارزش اسمي	۰	۳۴۴,۲۴۸	۰	۰	۰	۱۳,۹۱۴
خالص داراييها (واحدهاي سرمايه‌گذاري) پایان دوره	۱۲۰,۳۰۲,۶۵۷	۱,۷۶۱,۷۰۰	۲۹,۷۶۹,۵۶۴	۳۱۵,۲۴۸	۵۰,۲۰۹,۵۶۴	۶۳۹,۳۳۶