



صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
صورت های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند مربوط به دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ که در اجرای مفاد بند هشت ماده ۵۷ اساسنامه صندوق بر اساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود در خصوص عملیات صندوق تهیه گردیده، به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	الف- اطلاعات کلی صندوق
۴-۵	ب- ارکان صندوق
۵	پ- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۸	ت- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۱	ث- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورتهای مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند بر این باور است که این صورتهای مالی برای ارائه 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 اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورتهای مالی افشاء گردیده اند.

صورتهای مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۴ تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه دماوند	
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	



صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
صورت خالص دارایی ها
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

دارایی ها:	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		ریال
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۵	۲۹۹,۹۸۹,۴۲۲,۹۲۷
حساب های دریافتی	۶	۴,۹۸۸,۸۹۹,۱۷۸
موجودی نقد	۷	۷,۹۶۵,۲۷۱,۲۳۲
سایر دارایی ها	۸	
جمع دارایی ها		۳۱۲,۹۴۳,۵۹۳,۳۳۷
بدهی ها:		
پرداختی به ارکان صندوق	۹	۲۳۷,۶۷۶,۰۶۷
سایر حساب های پرداختی و ذخایر	۱۰	۴۷,۳۷۴,۰۰۲
جمع بدهی ها		۲۸۵,۰۵۰,۰۶۹
خالص دارایی ها	۱۱	۳۱۲,۶۵۸,۵۴۳,۲۶۸
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱۰,۵۰۳

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



صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

درآمدها:	یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
		ریال
سود سپرده بانکی	۱۲	۱۵,۴۷۹,۹۰۰,۳۲۳
سایر درآمدها	۱۳	۱۳۶,۶۹۵,۹۱۴
جمع درآمدها		۱۵,۶۱۶,۵۹۶,۲۳۷
هزینه ها:		
هزینه کارمزد ارکان	۱۴	(۲۱۹,۶۷۶,۰۶۷)
سایر هزینه ها	۱۵	(۴۳۴,۰۱۶,۹۰۲)
جمع هزینه ها		(۶۵۳,۶۹۲,۹۶۹)
سود خالص		۱۴,۹۶۲,۹۰۳,۲۶۸
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)		۵.۳٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)		۴.۷۹٪

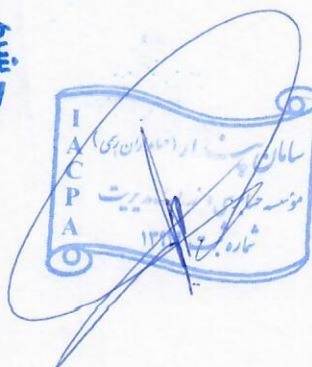
صورت گردش خالص دارایی ها

یادداشت	دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰	ریال
		تعداد واحدهای سرمایه گذاری
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره	-	-
واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی دوره	۲۹,۷۶۹,۵۶۴	۲۹۷,۶۹۵,۶۴۰,۰۰۰
سود (زیان) خالص	-	۱۴,۹۶۲,۹۰۳,۲۶۸
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان سال مالی	۲۹,۷۶۹,۵۶۴	۳۱۲,۶۵۸,۵۴۳,۲۶۸

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری = $\frac{\text{سود خالص}}{\text{میانگین موزون (ریال) وجوه استفاده شده}}$

۲- بازده سرمایه گذاری پایان سال = $\frac{\text{تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال} \pm \text{سود (زیان) خالص}}{\text{خالص دارایی های پایان سال}}$



صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ با دریافت مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان صندوق سرمایه گذاری موضوع بند ۲۰ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار مصوب آذر ماه سال ۱۳۸۴، فعالیت خود را آغاز کرد. این صندوق در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ با شماره ۱۲۲/۱۰۰۶۶۱ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و طی شماره ۵۲۵۵۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ با شناسه ملی ۱۴۰۱۰۵۰۲۳۹۷ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. عملکرد این صندوق براساس مفاد اساسنامه و امید نامه و در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه بوده و فعالیت این صندوق تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار انجام می شود. هدف از تشکیل صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آن ها به خرید انواع اوراق بهادار از جمله سهام و حق تقدم سهام پذیرفته شده در بورس تهران و فرابورس ایران، گواهی سپرده کالایی، اوراق بهادار با درآمد ثابت، سپرده ها و گواهی های سپرده بانکی، به منظور کاهش ریسک سرمایه گذاری، بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تأمین منافع سرمایه گذاران است. با توجه به پذیرش ریسک مورد قبول، تلاش می شود، بیشترین بازدهی ممکن نصیب سرمایه گذاران گردد. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه از تاریخ قید شده در مجوز فعالیت شروع شده و از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکتها به مدت نامحدود است. سال مالی صندوق به مدت یکسال شمسی، از ابتدای فروردین ماه هر سال تا انتهای اسفند ماه همان سال است، به جز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ شروع دوره فعالیت صندوق آغاز شده و بنابراین این صورتهای مالی اولین صورتهای سال مالی صندوق می باشد و فاقد اقلام مقایسه ای است. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سلطانی، بن بست نادر، پلاک ۱، طبقه سوم واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند مطابق با ماده ۵۶ اساسنامه در تارنمای صندوق به آدرس <http://www.gonbadminafund.ir> درج گردیده است.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

۲-۱- مجمع صندوق: مجمع صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود و تشریفات دعوت، تشکیل و تصمیم گیری آن در اساسنامه قید شده است.

مجمع صندوق می تواند اساسنامه، امیدنامه، مدیر، متولی، بازارگردان و حسابرس را تغییر دهد. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز، در مجامع صندوق حق رأی دارند.

ردیف	نام دارندگان واحدهای ممتاز	تعداد واحدهای ممتاز	درصد واحدهای ممتاز
۱	شرکت تامین سرمایه دماوند	۱,۸۰۰,۰۰۰	۹۰
۲	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر	۲۰۰,۰۰۰	۱۰
۳	جمع	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲-۲- مدیر صندوق، شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ با شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سلطانی، بن بست نادر، پلاک ۱ طبقه اول.

۲-۳- متولی صندوق، موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار است که در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۹ به شماره ثبت ۱۳۹۱۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۲۵۰۶۹ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارتست از تهران بلوار آفریقا نبش خیابان عاطفی غربی پلاک ۱۵۲ واحد ۷۱

۲-۴- بازارگردان صندوق، شرکت تامین سرمایه دماوند (سهامی عام) است که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۹ با شماره ثبت ۵۵۶۲۰۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سلطانی، بن بست نادر، پلاک ۱ طبقه اول.

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵-۲- حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ با شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: استان تهران - سلیمان خاطر-خیابان سهروردی جنوبی-خیابان شهیدان برادران نوبخت-پلاک ۲۹-طبقه اول-واحد ۱

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "

نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهام در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهام، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام؛ باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهام در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

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

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد. با توجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مدیر صندوق می تواند 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.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

اصل سپرده ها به بهای تمام شده منعکس می شود و سود آنها در حساب های دریافتی لحاظ می گردد.

۲-۴- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر پس از بازشدن نماد شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده های کوتاه مدت بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب و سود سپرده های بلند مدت به صورت روز شمار محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های 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 حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- 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 جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجمع	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰.۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق به علاوه سه در هزار (۰.۰۰۳) از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و دو در هزار (۰.۰۰۲) از سود حاصل از سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه‌گذاری در آن‌ها به علاوه پنج درصد (۰.۰۵) از درآمد حاصل از تعهد پذیره‌نویسی یا تعهد خرید اوراق بهادار؛
کارمزد بازارگردان	سالانه ۵ در هزار از ارزش روزانه خالص دارایی‌های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۱ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۷۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۹۰۰ میلیون ریال.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۰۰ میلیون ریال به ازای هر سال مالی.
مخارج تصفیه	معادل ۱ در هزار (۰/۰۰۱) ارزش خالص دارایی‌های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می‌باشد و تا سقف حداکثر ۵۰۰ میلیون ریال .
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 نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن‌ها	هزینه‌ی دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آن‌ها سالانه تا سقف ۱،۶۳۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه سپرده گذاری واحد های سرمایه گذاری صندوق	مطابق با قوانین و مقررات شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
هزینه کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار	مطابق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:

با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد مدیر متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک‌ها، موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می‌گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

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

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری ایجاد می‌شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی‌های مالی اضافه می‌شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری کسر می‌شود. نظر به اینکه بر طبق ماده ۱۳ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی‌های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری است، به دلیل آنکه دارایی‌های صندوق در صورت خالص دارایی‌ها به ارزش روز اندازه‌گیری و ارایه می‌شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه‌گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می‌شود.

۴-۷- وضعیت مالیاتی :

طبق قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی در راستای تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب این قانون و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار موضوع ۲۴ ماده یک قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمد‌های حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۲ خرداد ۱۳۸۷ معاف می‌باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد داشت.

از طرفی طبق بخشنامه شماره ۱۷۷/۹۷/۲۰ مورخ ۲۸/۱۲/۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی، درآمدهای ناشی از تعدیل ارزش سرمایه‌گذاری‌های موضوع تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم توسط صندوق سرمایه‌گذاری، 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 سرمایه‌گذاری در چارچوب قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید می‌باشد، با رعایت مقررات مربوطه مشمول معافیت تبصره ۱ ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم خواهد بود.

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶- ۱- سپرده‌های بانکی کوتاه مدت و بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
نوع سپرده	تاریخ سپرده گذاری	تاریخ سررسید	نرخ سود	مبلغ	درصد از کل دارایی ها
بلند مدت	۱۴۰۰/۰۹/۲۸	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۲۱٫۸٪	۲۳۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۷۶
بلند مدت	۱۴۰۰/۱۰/۲۶	۱۴۰۲/۱۰/۲۶	۲۱٫۸٪	۳۸۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲
کوتاه مدت	مختلف		۱۰٪	۲۰۰,۸۹,۴۲۲,۹۲۷	۱
بلند مدت	۱۴۰۰/۰۹/۲۱	۱۴۰۲/۰۹/۰۹	۱۸٪	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶
جمع				۲۹۹,۹۸۹,۴۲۲,۹۲۷	۹۶

۶- حسابهای دریافتنی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
تنزیل نشده	نرخ تنزیل	مبلغ تنزیل	تنزیل شده
ریال	۲۵	ریال	ریال
۵,۰۷۰,۳۵۱,۰۶۹		(۸۱,۴۵۱,۸۹۱)	۴,۹۸۸,۸۹۹,۱۷۸

سود دریافتنی سپرده‌های بانکی

۷- موجودی نقد

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹
ریال
۷,۹۶۵,۲۷۱,۲۲۲

جاری ۰۶-۱۰۵۶۸۴۴۷۹۰-۰۰ دی

۸- سایر دارایی ها

سایر دارایی‌ها شامل آن بخش از هزینه های تاسیس، مخارج عضویت در کانون ها، مخارج نرم افزار و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها و کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران می باشد که تا تاریخ خالص دارایی‌ها مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می‌شود. مدت استهلاك هزینه نرم افزار و مخارج عضویت در کانون ها و کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها و کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران تا پایان سال مالی و هزینه تاسیس ۳ ساله می باشد.

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
مانده در ابتدای دوره مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاك طی دوره مالی	مانده در پایان سال مالی
ریال	ریال	ریال	ریال
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	۶۰,۰۰۰,۰۰۳	(۶۰,۰۰۰,۰۰۳)	-
-	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	۴۳,۸۰۹,۰۴۱	(۴۳,۸۰۹,۰۴۱)	-
-	۳۹۲,۸۰۹,۰۴۴	(۳۹۲,۸۰۹,۰۴۴)	-

مخارج عضویت در کانون ها
 کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
 کارمزد ثبت و نظارت بر صندوق ها
 مخارج نرم افزار
 جمع

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۹- بدهی به ارکان

بدهی به ارکان صندوق در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	
۴,۳۳۳,۵۹۵	مدیر صندوق
۱۵,۳۴۲,۴۷۲	متولی
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	حسابرس
۲۳۷,۶۷۶,۰۶۷	جمع

۱۰- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	
۲,۵۶۴,۹۶۱	ذخیره تصفیه
۴۳,۸۰۹,۰۴۱	نرم افزار صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰	واریزی نامشخص
۴۷,۳۷۴,۰۰۲	جمع

۱۱- خالص دارایی ها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	
۲۹۱,۶۵۳,۲۹۴,۸۶۹	۲۷,۷۶۹,۵۶۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۱,۰۰۵,۲۴۸,۳۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۱۲,۶۵۸,۵۴۳,۲۶۸	۲۹,۷۶۹,۵۶۴	جمع

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۴ ماه و ۱۱ روزه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۶۰۵٪	۱,۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳۳۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی			
۰۶۷٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	موسس	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر	
۳۲۹۳٪	۹,۸۰۰,۰۰۰	عادی			
۴۳۰۰٪	۱۲,۸۰۰,۰۰۰				جمع

۱۷- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

طرف معامله	نوع وابستگی	ارزش معامله	مانده طلب (بدهی) - ریال
شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر و موسس	۴,۳۳۳,۵۹۵	(۴,۳۳۳,۵۹۵)
موسسه حسابرسی سامان پندار	متولی	۱۵,۳۴۲,۴۷۲	(۱۵,۳۴۲,۴۷۲)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	حسابرس	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰)

۱۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی بوده وجود نداشته است.