



صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱



صندوق سرمایه گذاری
گنبد مینای دماوند

مختلط قابل معامله
شماره ثبت: ۵۲۵۵۱
شناسه ملی: ۱۴۰۱۰۵۰۲۳۹۷

تاریخ:

شماره:

پیوست:

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

با سلام،

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه گذاری قابل معامله گنبد مینای دماوند مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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 می‌گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارائی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۴-۵	الف- اطلاعات کلی صندوق
۵	ب- ارکان صندوق
۵-۷	پ- مبنای تهیه صورت‌های مالی
۸-۱۸	ت- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
	ث- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت‌های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوقهای سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری قابل معامله گنبد مینای دماوند بر این باور است که این صورت‌های مالی برای ارایه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگزیده همه اطلاعات مربوط به صندوق، دربرگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت‌های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می‌توان پیش بینی نمود، می‌باشد و اطلاعات مزبور به نحو درست و به گونه کافی در این صورت‌های مالی افشاء گردیده اند.

صورت‌های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۱ به تایید ارکان زیر رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	امضاء
مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه دماوند	نماینده شماره ثبت: ۵۵۴۳۳ حجت اله انصاری
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار	سازمان پندار (سازمان پندار) محمد علی جلالی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شماره ثبت: ۳۳۱۱۱

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند

صورت خالص دارایی ها

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها:
.	۱۲۰,۵۶۴,۷۱۴,۷۲۹	۵	سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام
۲۹۹,۹۸۹,۴۲۲,۹۲۷	۸۹,۸۸۰,۴۹۰,۸۵۷	۶	سرمایه گذاری در سپرده بانکی
.	۱۰۴,۴۵۷,۹۶۴,۱۱۶	۷	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۴,۹۸۸,۸۹۹,۱۷۸	۶,۷۵۵,۳۵۰,۲۱۷	۸	حساب های دریافتی
۷,۹۶۵,۲۷۱,۲۳۲	۲,۴۳۲,۹۱۲,۲۹۴	۹	موجودی نقد
.	۶۵۸,۰۲۷,۷۵۰	۱۰	سایر دارایی ها
۳۱۲,۹۴۳,۵۹۳,۳۳۷	۳۲۴,۷۴۹,۴۵۹,۹۶۳		جمع دارایی ها
.	۶,۶۴۴,۷۸۰,۱۰۰	۱۱	بدهی ها:
۲۳۷,۶۷۶,۰۶۷	۲,۱۵۷,۵۴۶,۳۲۷	۱۲	جاری کارگزاران
۴۷,۳۷۴,۰۰۲	۶۹۹,۳۷۱,۱۶۷	۱۳	پرداختی به ارکان صندوق
۲۸۵,۰۵۰,۰۶۹	۹,۵۰۱,۶۹۷,۵۹۴		سایر حساب های پرداختی و ذخایر
۳۱۲,۶۵۸,۵۴۳,۲۶۸	۳۱۵,۲۴۷,۷۶۲,۳۶۹	۱۴	جمع بدهی ها
۱۰,۵۰۳	۱۰,۵۹۰		خالص دارایی ها

خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری



صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
	(مبالغ به ریال)
درآمدها:	
۱۵	(۱,۸۵۸,۳۵۶,۶۵۳)
۱۶	(۲۶,۸۸۷,۹۱۷,۹۸۵)
۱۷	۱۴,۶۶۲,۴۶۳,۱۱۸
۱۸	۱۹,۳۹۳,۵۴۸,۳۴۱
۱۹	۹۱,۷۳۰,۴۴۸
سایر درآمدها	۵,۴۰۱,۴۶۷,۲۶۹
جمع درآمدها	

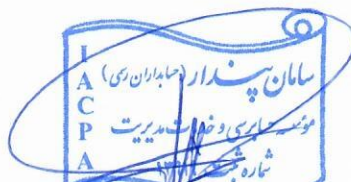
هزینه:	
۲۰	(۲,۱۲۶,۳۶۳,۶۰۴)
۲۱	(۶۸۵,۸۸۴,۵۶۴)
سایر هزینه ها	(۲,۸۱۲,۲۴۸,۱۶۸)
جمع هزینه ها	۲,۵۸۹,۲۱۹,۱۰۱
سود خالص	۰/۸۱٪
بازده میانگین سرمایه گذاری (۱)	۰/۸۲٪
بازده سرمایه گذاری در پایان دوره (۲)	

تعداد واحدهای	صورت گردش خالص دارایی ها
ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱
سرمایه گذاری	
۲۹,۷۶۹,۵۶۴	۳۱۲,۶۵۸,۵۴۳,۲۶۸
-	۲,۵۸۹,۲۱۹,۱۰۱
۲۹,۷۶۹,۵۶۴	۳۱۵,۲۴۷,۷۶۲,۳۶۹

خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول دوره
سود خالص
خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) در پایان دوره

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

۱- بازده میانگین سرمایه گذاری =	میانگین مؤزن (ریال) وجوه استفاده شده
۲- بازده سرمایه گذاری پایان دوره =	تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال ± سود (زیان) خالص
	خالص دارایی های پایان دوره
	شماره ثبت: ۵۵۶۲۰۳



صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۸ 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 ثبت نزد اداره ثبت شرکت ها آغاز شده و با توجه به تاریخ ثبت صندوق نزد اداره ثبت شرکتها، صورت سود و زیان فاقد اقلام مقایسه ای در دوره جاری می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید سلطانی، بن بست نادر، پلاک ۱، طبقه سوم واقع شده و فاقد شعبه 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: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. دارندگان واحدهای سرمایه گذاری 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 دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

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

۲-۲- مدیر و 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 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

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲-۴- حسابرس صندوق، مؤسسه حسابرسی رهیافت و همکاران است که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۳ با شماره ثبت ۳۶۵۳۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: استان تهران - سلیمان خاطر-خیابان سه‌رودی جنوبی-خیابان شهیدان برادران نوبخت-پلاک ۲۹-طبقه اول-واحد ۱

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی: صورت‌های مالی صندوق اساساً بر مبنای ارزش‌های جاری در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌ها

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- سرمایه‌گذاری 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- در آمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها:

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 بازشدن 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 ۸ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می‌شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می‌شود.

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

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و 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 گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 ۵٫۵ درصد از وجوه جذب شده در پذیره نویسی اولیه حداکثر تا مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت به تایید متولی صندوق.
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت به تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه دو درصد (۰٫۰۲) از متوسط روزانه ارزش سهام و حق تقدم سهام تحت تملک صندوق بعلاوه 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 سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی و تا میزان نصاب مجاز سرمایه گذاری در آن‌ها بعلاوه 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 دارایی های صندوق.
کارمزد متولی	سالانه ۱ در هزار از متوسط ارزش خالص دارایی‌های صندوق که سالانه حداقل ۱۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۲۰۰ میلیون ریال.
کارمزد حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۴۰۰ 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	هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه‌های پشتیبانی آنها شامل دو بخش ثابت و متغیر به شرح زیر می‌باشد: الف) مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال ثابت سالانه ب) ضریب سالانه از ارزش خالص روزانه دارایی ها: ۱) از صفر تا ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال به میزان ۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۲۵ از ۳۰,۰۰۰ تا ۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال به میزان ۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۱۵ (۳) بالای ۵۰,۰۰۰ میلیارد ۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۵
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 میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:
با توجه به تبصره ۳ ماده ۵۵ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی و بازارگردان صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب‌ها منعکس می‌شود.

۴-۵- مخارج 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 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 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 ۱۷۷/۹۷/۲۰۰ 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 میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

درصد به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	صنعت
درصد	ریال	ریال	
۲/۴۳٪	۷,۸۵۲,۹۹۵,۰۰۰	۱۱,۳۱۹,۱۴۳,۱۳۳	استخراج کانه های فلزی
۴/۰۸٪	۱۳,۲۴۵,۷۱۶,۲۵۰	۱۷,۰۳۲,۵۶۶,۳۴۷	انبوه سازی املاک و مستغلات
۵/۰۰٪	۱۶,۲۴۳,۹۳۸,۳۴۲	۱۸,۴۷۱,۵۵۷,۲۴۱	بانکها و موسسات اعتباری
۷/۶۳٪	۲۴,۷۷۳,۷۱۴,۰۶۰	۲۵,۸۱۸,۰۴۶,۳۲۲	سیمان، آهک و گچ
۲/۰۶٪	۶,۶۸۴,۹۸۶,۲۵۰	۷,۴۲۸,۸۹۴,۲۹۵	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱/۲۰٪	۳,۸۸۶,۵۸۶,۳۹۲	۵,۰۴۷,۳۲۹,۵۴۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳/۴۰٪	۱۱,۰۴۵,۸۶۹,۵۸۴	۱۲,۶۹۵,۹۹۴,۵۲۵	فعالیهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۴/۳۰٪	۱۳,۹۶۲,۷۰۰,۹۲۶	۱۹,۱۷۵,۴۴۹,۶۸۸	فلزات اساسی
۴/۸۸٪	۱۵,۸۴۹,۱۳۳,۲۰۰	۱۹,۹۸۸,۴۷۱,۹۸۷	محصولات شیمیایی
۱/۰۹٪	۳,۵۴۸,۷۵۸,۵۰۰	۶,۰۵۴,۰۵۸,۰۲۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱/۰۷٪	۳,۴۷۰,۳۱۶,۳۲۵	۴,۸۸۵,۲۸۲,۲۳۷	مواد و محصولات دارویی
۳۷/۱۳٪	۱۲۰,۵۶۴,۷۱۴,۷۲۹	۱۴۷,۹۱۶,۷۹۳,۳۳۹	

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		نوع سپرده	
درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	درصد از کل دارایی‌ها	مبلغ	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری
۷۶/۵۰٪	۳۳۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درصد	ریال		
۱۲/۳۰٪	۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵/۱۰٪	۱۶,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۸٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۸
۰/۶۷٪	۲۰,۸۹,۴۲۲,۹۲۷	۱۱/۸۶٪	۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۸٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۶
۶/۳۹٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰/۷۲٪	۳۴,۸۱۰,۴۹۰,۸۵۷	۱۰٪	۱۴۰۰/۰۹/۲۳
۹۵/۸۶٪	۳۹۹,۹۸۹,۴۲۲,۹۲۷	-	-	-	-
		۲۷/۶۸٪	۸۹,۸۸۰,۴۹۰,۸۵۷		

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

دی - ۰۴۰۵۶۸۹۰۸۲۰۰۷
 دی - ۰۴۰۵۷۳۰۵۴۳۰۰۹
 سینا - ۳۹۹۸۱۶۴۳۷۰۰۳۸۱
 سینا - ۳۹۹۲۳۹۴۳۷۰۰۳۸۱

۷- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالصی ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۵/۱۰/۱۴	۱۸/۵٪	ریال	ریال	ریال	۳۲/۱۷٪
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۵,۱۲۸,۴۹۱	۱۰۴,۴۵۷,۹۶۴,۱۱۶	

اوراق اجاره غیرایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴

۸- حساسیتهای دریافتی

تاریخ سررسید	نرخ سود	ارزش اسمی	سود متعلقه	خالصی ارزش فروش	درصد از کل دارایی‌ها
۱۴۰۵/۱۰/۱۴	۱۸/۵٪	ریال	ریال	ریال	۳۲/۱۷٪
		۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۷۵,۱۲۸,۴۹۱	۱۰۴,۴۵۷,۹۶۴,۱۱۶	

سود دریافتی سهام
 سود دریافتی سپرده‌های بانکی

۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷,۹۶۵,۳۷۱,۲۳۲	۲,۴۳۲,۹۱۲,۲۹۴

جاری-۰۱۰۵۶۸۴۴۷۹۰۰۶-دی

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در پایان دوره مالی	استهلاك سال مالی	مخارج اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۷۵,۱۰۴,۹۴۰	(۴۴,۸۹۵,۰۶۰)	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۴۶,۴۹۳,۵۲۰	(۱۳,۵۰۶,۴۸۰)	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۵۳۶,۴۲۹,۲۹۰	(۵۵۳,۵۷۰,۷۱۰)	۱,۰۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۵۸,۰۲۷,۷۵۰	(۶۱۱,۹۷۲,۲۵۰)	۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.

مخارج عضویت در کانون ها
 کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
 مخارج نرم افزار

۱۱- جاری کارگزاران

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده پایان دوره	گردش بستنکار	گردش بدهکار	مانده ابتدای دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۷۲۳,۱۰۰,۴۰۴	(۴۱۰,۷۶۱,۹۳۴,۹۰۳)	۴۱۶,۴۸۵,۰۳۵,۳۰۷	-
-	۶۲,۹۵۶,۵۸۳,۱۸۵	۶۲,۹۵۶,۵۸۳,۱۸۵	-
(۱۲,۳۶۷,۸۸۰,۵۰۴)	(۳۱,۱۵۹,۷۳۷,۲۹۱)	۱۸,۷۹۱,۸۵۶,۷۸۷	-
(۶,۶۴۴,۷۸۰,۱۰۰)	(۳۷۸,۹۶۵,۰۸۹,۰۰۹)	۴۹۸,۲۳۳,۴۷۵,۲۷۹	.

آرمون بورس
 بورس بیمه ایران
 سینا

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- پرداختنی به ارکان صندوق

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۳۳۳,۵۹۵	۱,۳۷۴,۴۹۵,۲۰۷	مدیر صندوق
-	۲۳۵,۷۳۷,۲۵۴	بازار گردان
۱۵,۳۴۲,۴۷۲	۴۰۴,۹۳۱,۶۴۶	متولی
۲۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۳۸۲,۲۲۰	حسابرس
۲۳۷,۶۷۶,۰۶۷	۲,۱۵۷,۵۴۶,۳۲۷	

۱۳- سایر حساب‌های پرداختنی و ذخایر

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۶۴,۹۶۱	۵۶,۶۹۲,۲۱۶	ذخیره تصفیه
۴۳,۸۰۹,۰۴۱	۶۴۲,۶۷۸,۹۵۱	نرم افزار صندوق
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳-۱
۴۷,۳۷۴,۰۰۲	۶۹۹,۳۷۱,۱۶۷	واریزی نامشخص

۱۳-۱ سایر حساب‌های پرداختنی بابت افتتاح حساب کوتاه مدتی است که در ابتدا توسط مدیر بانک پرداخت شده است.

۱۴- خالص دارایی‌ها

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
۲۹۱,۶۵۳,۲۹۴,۸۶۹	۲۷,۷۶۹,۵۶۴	۲۹۴,۰۶۸,۵۶۳,۲۱۳	۲۷,۷۶۹,۵۶۴	واحدهای سرمایه گذاری عادی
۲۱,۰۰۵,۲۴۸,۳۹۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۷۹,۱۹۹,۱۵۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	واحدهای سرمایه گذاری ممتاز
۳۱۲,۶۵۸,۵۴۳,۲۶۸	۲۹,۷۶۹,۵۶۴	۳۱۵,۲۴۷,۷۶۲,۳۶۹	۲۹,۷۶۹,۵۶۴	

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- (زیان) فروش اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	
	۱۵-۱
	۱۵-۲

(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس
 (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام

۱۵-۱ - (زیان) حاصل از فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۲۳,۶۱۴,۳۸۶	(۱۶۷,۷۵۹,۵۹۰)	(۳۱,۸۷۴,۲۰۵)	(۳۱,۸۲۸,۶۷۱,۳۱۹)	۳۳,۵۵۱,۹۱۹,۴۰۰	۱,۷۷۷,۱۱۹
(۲۰,۱۸۰,۵۵۵,۲۲۲)	(۹۰,۶۴۱,۹۱۳)	(۱۷,۲۲۱,۷۰۴)	(۲۰,۰۳۸,۵۷۸,۴۹۶)	۱۸,۱۲۸,۳۸۶,۸۹۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۷,۵۰۵,۹۱۳	(۲۶,۲۲۰,۰۳۷)	(۴,۹۸۱,۷۵۴)	(۵۰,۱۵۲,۹۹,۷۱۷)	۵,۲۴۴,۰۰۷,۴۱۱	۱,۵۰۰,۰۰۰
(۶۱۴,۰۹۹,۰۶۲)	(۱۵,۸۷۹,۸۹۲)	(۳۰,۰۱۷,۱۲۲)	(۳,۷۷۱,۱۸۱,۴۲۱)	۳,۱۷۵,۹۷۹,۳۷۳	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۵۸۳,۰۱۷,۳۱۹)	(۱۲,۵۶۲,۲۰۳)	(۲,۳۸۶,۷۸۱)	(۳۰۰۸۰۵۰۹,۵۵۵)	۲,۵۱۲,۴۴۱,۲۲۰	۱۵۰,۰۰۰
(۱,۳۷۵,۹۷۷,۵۷۲)	(۲۷,۹۱۸,۳۳۲)	(۵,۳۰۴,۳۳۸)	(۶,۹۲۶,۴۲۱,۷۴۲)	۵,۵۸۳,۶۶۶,۸۳۰	۴۰۰,۰۰۰
(۵۰۴,۲۵۱,۶۰۷)	(۴۴,۸۲۶,۷۳۱)	(۸,۵۱۶,۹۶۳)	(۹,۴۱۶,۲۵۵,۰۹۳)	۸,۹۶۵,۳۴۷,۱۷۰	۵۰۰,۰۰۰
۱,۵۴۸,۵۸۳,۰۳۴	(۵۹,۹۲۲,۴۸۷)	(۱۱,۳۸۵,۲۰۹)	(۱۰,۳۶۶,۶۰۹,۳۷۰)	۱۱,۹۸۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰
(۵۹,۱۳۵,۴۵۱)	(۳۶,۲۱۰,۴۱۰)	(۶,۸۷۹,۸۹۳)	(۷,۲۵۸,۱۲۹,۲۵۸)	۷,۲۴۲,۰۸۴,۱۱۰	۱,۳۰۰,۰۰۰
(۲۰,۵۸۱,۹۰۲,۸۴۸)	(۵۰,۵۴۶,۸۰۱)	(۹,۶۰۳,۶۷۷)	(۱۲,۱۰۸,۱۱۶,۰۴۰)	۱۰,۰۹۳,۶۳۶,۷۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۹۴۳,۷۳۵,۷۴۸)	(۵۲۲,۴۸۸,۳۶۵)	(۱۰,۱۱۷,۶۴۶)	(۱۰,۹۸۰,۷۷۱,۸۱۱)	۱۰,۶۴۹,۷۶۶,۰۷۴	۱۵,۱۲۷,۱۱۹

آهن و فولاد غدیر ایرانیان
 ارتباطات سیار
 بانک سامان
 تامین ماسه
 تولید برق دماوند
 خاک چینی
 زغال سنگ پرونده طبس
 سایپا
 گروه سرمایه گذاری سایپا
 صنعتی زر ماکارون
 نقل به صفحه بعد

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۳,۹۴۳,۷۳۵,۷۴۸)	(۵۳۲,۴۸۸,۳۶۵)	(۱۰۱,۱۷۱,۶۴۶)	(۱۰۹,۸۰۷,۷۷۱,۸۱۱)	۱۰۶,۴۹۷,۶۹۶,۰۷۴	۱۵,۱۲۷,۱۱۹
۴۴۷,۹۱۳,۱۹۵	(۳۱,۹۳۳,۷۷۷)	(۶۰,۶۷۳,۳۲۷)	(۵۰,۹۰۰,۸۴۲,۸۷۱)	۶,۳۸۶,۷۵۷,۱۷۰	۲۵۰,۰۰۰
۳۸,۷۸۵,۷۴۰	(۱۸,۵۰۵,۵۴۴)	(۳,۵۱۵,۹۸۵)	(۳,۶۴۰,۳۰۳,۳۹۱)	۳,۷۰۱,۱۰۹,۶۶۰	۳۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۱,۲۷۶,۲۷۳	(۷۲,۹۳۸,۳۹۲)	(۱۳,۸۵۸,۱۰۳)	(۱۲,۴۹۹,۶۰۹,۱۹۳)	۱۴,۵۸۷,۶۸۱,۹۶۰	۷۰۰,۰۰۴
(۲,۲۴۰,۶۴۱)	(۹۰,۰۰۰)	(۱۷,۰۹۵)	(۲۰,۱۳۳,۵۴۶)	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰
(۳۹۷,۸۲۱,۷۹۴)	(۲۰,۳۵۰,۴۲۹)	(۳,۸۴۷,۵۵۱)	(۴,۴۳۳,۸۱۰,۳۳۴)	۴,۵۰۰,۸۶۵,۲۰	۲۸۰,۰۰۰
(۱,۸۵۵,۸۲۲,۹۷۵)	(۶۷۶,۲۰۶,۵۰۷)	(۱۲۸,۴۷۷,۷۰۷)	(۱۲۶,۲۹۲,۴۷۰,۱۴۵)	۱۳۵,۲۴۱,۳۳۱,۳۸۴	۱۶,۶۵۸,۱۲۳

نقل از صفحه قبل
 کاشی الوند
 پاکدیس
 پخش رازی
 پخش هجرت
 چادرملو

۱۵-۲- (زیان) ناشی از فروش حق تقدم سهام به شرح زیر است:

سود (زیان) فروش	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	بهای فروش	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۵۳۳,۶۷۸)	(۴۵,۰۰۰)	(۸,۵۵۰)	(۱۱,۴۸۰,۱۲۸)	۹,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰

پخش هجرت (تقدم)

۱۶- (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	
(۲۷,۳۵۲,۰۷۸,۶۱۰)	۱۶-۱
۴۴۴,۱۶۰,۶۲۵	۱۶-۲
(۲۶,۸۸۷,۹۱۷,۹۸۵)	

(زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام
 سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اجاره

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۱- (زبان) تحقق نیافته نگهداری سهام به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سود (زبان) تحقق	نیافته نگهداری	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۳۰۸,۳۳۲,۲۵۳)	(۳۸,۳۵۷,۳۴۱)	(۷,۲۸۷,۸۹۵)	(۸,۹۳۴,۱۵۵,۲۱۰)	۷,۶۷۱,۴۶۸,۱۹۳	۲,۴۱۱,۶۵۳	
(۹۱۹,۳۸۶,۷۴۶)	(۴۳,۳۴۸,۵۰۰)	(۸,۳۳۶,۲۱۵)	(۹,۵۳۷,۴۰۲,۰۳۱)	۸,۶۶۹,۷۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰	
۲۶۲,۹۴۶,۲۷۷	(۴۱,۳۰۳,۹۳۰)	(۷,۸۴۷,۷۴۷)	(۷,۹۴۸,۶۸۷,۹۴۷)	۸,۲۶۰,۷۸۵,۹۰۰	۱,۴۶۲,۰۸۶	
(۳,۷۸۶,۸۵۰,۰۹۷)	(۶۶,۶۲۵,۰۰۰)	(۱۲,۶۵۸,۷۵۰)	(۱۷,۰۳۲,۵۶۶,۳۴۷)	۱۳,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰	
(۴۶۱,۶۱۹,۴۱۸)	(۱۰۲,۹۷۵,۰۰۰)	(۱۹,۵۶۵,۲۵۰)	(۳۰,۷۳۴,۰۷۹,۱۶۸)	۲۰,۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	
(۷۸۲,۵۰۲,۸۱۶)	(۳۱,۶۲۴,۰۰۰)	(۴,۱۰۸,۵۶۰)	(۵۰,۸۱۵,۷۰۲,۵۵۶)	۴,۳۳۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰	
(۷۴۳,۹۰۸,۰۴۵)	(۳۳,۶۲۵,۰۰۰)	(۶,۳۸۸,۷۵۰)	(۷,۴۲۸,۸۹۴,۲۹۵)	۶,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
(۳۱۰,۰۲۸)	(۱۱,۰۰۰)	(۲,۰۹۰)	(۲,۳۹۶,۸۹۸)	۲,۱۹۹,۹۶۰	۱۹۴	
(۱,۵۶۹,۸۰۳,۵۹۰)	(۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۰,۳۱۷,۴۴۳,۵۹۰)	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
(۲,۵۰۵,۲۹۹,۵۲۱)	(۱۷,۸۵۰,۰۰۰)	(۳,۳۹۱,۵۰۰)	(۶,۰۵۴,۰۵۸,۰۲۱)	۳,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
(۱,۹۱۳,۰۷۱,۲۱۸)	(۱۴,۲۵۶,۰۰۰)	(۲,۷۰۰,۶۴۰)	(۴,۷۴۷,۳۰۶,۵۷۸)	۲,۸۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	
(۲,۸۱۸,۶۳۳,۱۸۷)	(۴۵,۱۳۱,۳۸۱)	(۸,۵۷۴,۹۶۲)	(۱۱,۷۹۱,۱۹۳,۱۱۳)	۹,۰۲۶,۳۷۶,۳۷۰	۱,۸۰۸,۸۷۳	
(۲,۳۹۴,۱۲۵,۵۷۵)	(۲۵,۱۰۰,۰۰۰)	(۴,۷۶۹,۰۰۰)	(۷,۳۸۴,۲۵۶,۵۷۵)	۵,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۴۱۴,۹۴۵,۹۱۲)	(۱۷,۴۵۵,۴۴۲)	(۳,۳۱۶,۵۳۴)	(۴,۸۸۵,۲۸۲,۳۳۷)	۳,۴۹۱,۰۸۸,۳۰۰	۱۱۵,۹۸۳	
(۱,۰۹۶,۸۶۱,۴۴۱)	(۱۷,۳۵۰,۰۰۰)	(۳,۲۹۶,۵۰۰)	(۴,۵۴۶,۲۱۴,۹۴۱)	۳,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	
(۶۳,۸۸۱,۷۱۰)	(۲,۱۹۹,۲۵۰)	(۴۱۷,۸۵۷)	(۵۰,۱۱۴,۶۰۲)	۴۳۹,۸۴۹,۹۹۹	۹۵,۰۰۰	
(۲,۵۶۹,۵۳۵,۱۹۷)	(۳۵,۷۲۰,۰۰۰)	(۶,۷۸۶,۸۰۰)	(۹,۶۷۱,۰۲۸,۳۹۷)	۷,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	
(۳,۴۶۶,۱۴۸,۱۳۳)	(۳۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۷,۵۰۵,۰۰۰)	(۱۱,۳۱۹,۱۴۳,۱۳۳)	۷,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	
(۲۷,۳۵۲,۰۷۸,۶۱۰)	(۶۰,۴۳۱,۸۴۴)	(۱۱۵,۲۲۲,۰۵۰)	(۱۴۷,۹۱۶,۷۹۳,۳۳۹)	۱۲۱,۲۸۶,۳۶۸,۶۲۲	۲۲,۱۶۳,۷۸۹	

اقتصاد نوین
بانک سامان
تامین سرمایه دماوند
توسعه ساختمان
توسعه سرمایه و صنعت غدیر
سرمایه گذاری و تامین
سرمایه گذاری غدیر
سیمان آبیک
شیمیایی ایران
صنعتی زر ماکارون
فرابورس ایران
فولاد مبارکه
ملی مس
مواد اولیه داروپخش
شرکت پالایش نفت بندر عباس
نفت تهران
پتروشیمی تندگوین
پویا زرکان آق دره

۱۶-۲- سود تحقق نیافته نگهداری اوراق مشارکت و اوراق اجاره به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سود (زبان) تحقق	مالیات	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۶۴,۱۶۰,۶۲۵	-	(۱۷,۹۶۴,۳۷۵)	(۱۰۰,۰۱۷,۸۷۵,۰۰۰)	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

اجاره غدیر ایران ۱۴۰۵-۱۱۴

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سود سهام

خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام		سود متعلق به هر سهم	تعداد سهام متعلقه در زمان مجمع		تاریخ تشکیل مجمع	سال مالی	نام شرکت
		ریال	ریال		ریال	ریال			
۲,۲۹۷,۲۲۳,۳۴۰	(۴۸,۷۷۶,۶۶۰)	۲,۳۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱,۲۸۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	آهن و فولاد غدیر ایرانیان			
۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۲	ارتباطات سیار			
۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	اقتصاد نوین			
۷۳,۰۴۸,۶۹۹	(۱,۹۵۱,۳۰۱)	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۰۷	تولید برق دماوند			
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۲	خاک چینی			
۱,۵۶۶,۷۳۳,۷۳۶	(۳۳,۲۶۶,۳۶۴)	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۸	زغال سنگ پروده طیس			
۲۵۳,۰۶۶,۶۶۷	(۶,۹۳۳,۳۳۳)	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۱	گروه سرمایه گذاری سایپا			
۶۲۹,۲۳۹,۴۳۷	(۱۳,۳۶۰,۵۶۳)	۶۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰	۵۱۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۵	گروه سرمایه گذاری سیمان تامین			
۲۸۸,۰۹۰		۲۸۸,۰۹۰	۱,۴۸۵	۱۹۴	۱۴۰۱/۰۳/۱۸	سیمان آبیگ			
۳۲,۵۰۰,۰۰۰		۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۵	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	صنعتی زر ماکارون			
۲۹,۷۰۰,۰۰۰		۲۹,۷۰۰,۰۰۰	۹۹	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۱۷	فرابورس ایران			
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۱۱	فولاد مبارکه			
۳۰۷,۰۹۰,۱۰۹	(۲۱,۴۵۴,۳۴۱)	۳۲۸,۵۴۴,۳۵۰	۲,۶۵۰	۱۲۳,۹۷۹	۱۴۰۱/۰۴/۱۱	کاشی و سرامیک الوند			
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	ملی مس			
۶۰۱,۲۴۷,۰۶۳	(۴۹,۴۱۷,۵۶۷)	۶۵۰,۶۶۴,۶۳۰	۵,۶۱۰	۱۱۵,۹۸۳	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	مواد اولیه داروپخش			
۶۶۰,۵۲۳,۷۸۸	(۱۴,۴۷۷,۲۱۲)	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	شرکت پالایش نفت بندر عباس			
۲۱,۸۵۰,۰۰۰		۲۱,۸۵۰,۰۰۰	۲۳۰	۹۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۲۹	نفت تهران			
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۵۰	۸۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	پتروشیمی تندگوین			
۳,۷۵۳,۱۸۹	(۱۵۶,۸۱۱)	۳,۹۱۰,۰۰۰	۳,۹۱۰	۱,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۹	پخش هجرت			
۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۰۱	پویا زرکان آق دره			
۴۴۵,۲۰۰,۰۰۰		۴۴۵,۲۰۰,۰۰۰	۱,۵۹۰	۲۸۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۴/۱۸	چادرملو			
۱۴,۶۶۲,۶۶۳,۱۱۸	(۱۸۹,۷۹۳,۹۵۲)	۱۴,۸۵۲,۲۵۷,۰۷۰							

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب شامل سود سپرده بانکی و اوراق اجاره به شرح زیر تفکیک می‌شود:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱		یادداشت
ریال		
۸,۵۴۴,۴۵۱,۹۸۱	۱۸-۱	سود اوراق اجاره
۱۰,۸۴۹,۰۹۶,۳۶۰	۱۸-۲	سود سپرده بانکی
۱۹,۳۹۳,۵۴۸,۳۴۱		

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

خالص سود اوراق	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۸,۵۴۴,۴۵۱,۹۸۱	۸,۵۴۴,۴۵۱,۹۸۱	۱۸,۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۱/۱۴	۱۴۰۱/۰۱/۱۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سود خالص	سود	نرخ سود	مبلغ اسمی	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری
ریال	ریال	درصد	ریال		
۵,۴۶۳,۶۳۳,۳۸۵	۵,۴۶۳,۶۳۳,۳۸۵	۲۱,۸	۱۶,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۷/۰۹/۲۸	۱۴۰۰/۰۹/۲۸
۴,۲۷۶,۹۸۰,۷۲۰	۴,۲۷۶,۹۸۰,۷۲۰	۲۱,۸	۳۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۱/۲۶	۱۴۰۰/۰۱/۲۶
۶۶,۸۳۹,۵۷۳	۶۶,۸۳۹,۵۷۳	۱۰	۳۸,۸۱۰,۴۹۰,۸۵۷	-	مختلف
۱,۰۴۱,۶۵۲,۶۸۲	۱,۰۴۱,۶۵۲,۶۸۲	-	-	-	-
۱۰,۸۴۹,۰۹۶,۳۶۰	۱۰,۸۴۹,۰۹۶,۳۶۰	-	-	-	-

اجاره غدیر ایرانیان ۱۴۰۵۰۱۱۴

۱۸-۲- سود سپرده بانکی

بلند مدت-۷-۰۸۲۰۰۴۰۵۶۸۹-دی
 بلند مدت-۹-۰۵۷۲۰۵۴۳۰-دی
 کوتاه مدت-۳۸۱-۰۳۷۰۰۱۶۴۳۷-سینا
 بلند مدت-۳۸۱-۰۳۷۰۰۳۹۹۲۴۳۷-سینا

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- سایر درآمدها

سایر درآمدها، شامل درآمد ناشی از تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی درآمد سود سهام، اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سود سپرده‌های بانکی است که در سال‌های قبل از درآمد سود اوراق بهادار کسر شده و طی سال مالی جاری تحقق یافته است. جزییات درآمد مذکور به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ریال
۷۵,۹۷۰,۳۳۸
۱۵,۷۶۰,۱۱۰
۹۱,۷۳۰,۴۴۸

هزینه تنزیل سود سپرده بانکی
 تعدیل کارمزد کارگزاری

۲۰- هزینه‌های کارمزد ارکان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ریال
۱,۳۷۰,۴۱۱,۲۶۶
۳۸۹,۵۸۹,۱۷۴
۲۳۵,۷۳۷,۲۵۴
۱۳۰,۶۲۵,۹۱۰
۲,۱۲۶,۳۶۳,۶۰۴

مدیر صندوق
 متولی صندوق
 بازارگردان
 حسابرس

۲۱- سایر هزینه‌ها

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ریال
۵۴,۱۲۷,۲۵۵
۵۰۷,۸۶۳,۰۱۳
۴۴,۸۹۵,۰۶۰
۱۳,۵۰۶,۴۸۰
۵۷,۴۶۴,۰۰۷
۸,۰۲۸,۷۴۹
۶۸۵,۸۸۴,۵۶۴

هزینه تصفیه
 هزینه نرم افزار
 هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
 هزینه کارمزد ثابت نگهداری حساب سرمایه گذاران
 هزینه مالیات بر ارزش افزوده
 هزینه خدمات بانکی

صندوق سرمایه گذاری گنبد مینای دماوند
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت خالص دارایی‌ها صندوق هیچ گونه بدهی احتمالی وجود ندارد.

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

۲- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آن ها در شرکت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۴۰۱/۰۶/۳۱			نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری			
۶۱.۰۵٪	۱,۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	۶۱.۰۵٪	۱,۸۰۰,۰۰۰	ممتاز	مدیر و موسس	شرکت تامین سرمایه دماوند	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۳/۳۶٪	۱,۰۰۰,۰۰۰	عادی	۱۶/۹۶٪	۵,۰۵۰,۰۰۰	عادی			
-	-	-	۴۱/۵۴٪	۱۲,۳۶۴,۸۴۲	عادی	بازارگردان	شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر	
۰/۶۷٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز	۰/۶۷٪	۲۰۰,۰۰۰	ممتاز			
۳۲/۹۳٪	۹,۸۰۰,۰۰۰	عادی	۰/۰۰٪	-	عادی	موسس	مدیران سرمایه گذاری	مدیر و اشخاص وابسته به وی
۰/۰۰٪			۰/۰۷٪	۲۰,۰۰۰	عادی			
۰/۰۰٪			۰/۰۷٪	۲۰,۰۷۶	عادی			
۰/۰۰٪			۰/۰۷٪	۲۰,۰۰۰	عادی			
۴۳/۰۰٪	۱۲,۸۰۰,۰۰۰		۶۵/۴۳٪	۱۹,۴۷۴,۹۱۸				
							سیدمحمد زارعی	
							علی خدیری	
جمع								

۲۴- معاملات با ارکان و اشخاص وابسته به آن‌ها

ممانده طلب (بدهی) - ریال	شرح معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
	تاریخ معامله	ارزش معامله	موضوع معامله		
(۱,۳۷۴,۴۹۵,۲۰۷)	طی دوره	۱,۳۷۰,۴۱۱,۲۶۶	کارمزد مدیر	مدیر صندوق	شرکت تامین سرمایه دماوند
(۲۳۵,۷۳۷,۲۵۴)	طی دوره	۲۳۵,۷۳۷,۲۵۴	کارمزد بازارگردان	بازارگردان صندوق	
(۴۰۴,۹۳۱,۶۴۶)	طی دوره	۳۸۹,۵۸۹,۱۷۴	کارمزد متولی	متولی	موسسه حسابرسی سامان پندار
(۱۴۲,۳۸۲,۲۳۰)	طی دوره	۱۳۰,۶۲۵,۹۱۰	کارمزد حسابرس	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
۵,۷۲۳,۱۰۰,۴۰۴	طی دوره	۲۶۱,۸۹۶,۳۱۰	کارمزد کارگزاری	کارگزار	آرمون بورس
-	طی دوره	۴۷,۹۴۴,۲۵۷	کارمزد کارگزاری	کارگزار	بورس بیمه ایران
(۱۲,۳۶۷,۸۸۰,۵۰۴)	طی دوره	۲۳,۷۵۸,۳۲۶	کارمزد کارگزاری	کارگزار	سینا

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که پس از تاریخ دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت‌های توضیحی بوده وجود نداشته است.